股票代碼 6485

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

民國111年度
年報

中華民國 112 年 5 月 10 日刊印

年報查詢網址：https://mops.twse.com.tw/

本公司網址：https://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：ir@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：ir@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：https://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、葉東煇 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：https://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：https://www.asolid-tek.com/

目 錄

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、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(111)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....11
四、公司治理運作情形.....17
五、簽證會計師公費資訊.....39
六、更換會計師資訊.....40
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形.....40
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....40
九、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....41
十、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.....41
肆、募資情形
一、公司資本及股份.....43
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、收購及分割或受讓他公司股份)之辦理情形.....47
三、資金運用計畫執行情形與計畫內容.....51
伍、營運概況
一、業務內容.....52
二、市場及產銷概況.....58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....63
四、環保支出資訊.....64
五、勞資關係.....64
六、資通安全管理.....65
七、重要契約.....66
陸、財務概況
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....67
二、最近五年度財務分析及變動原因.....71
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....74
四、最近年度財務報告.....75
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告.....75
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.....75
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.....76
二、財務績效.....76
三、現金流量.....77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....77
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 77
六、風險事項之分析評估.....78
七、其他重要事項.....79
捌、特別記載事項
一、關係企業相關資料.....80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....82
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.....82
四、其他必要補充說明事項.....82
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.....83
附件一：最近年度財務報告.....84
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告.....148

壹、致股東報告書

一、111年度營業結果

本公司111年度營業淨額為新台幣19億2仟萬元，毛利率59%，EPS為新台幣9.71元，受烏俄戰爭及通貨膨脹等影響，整體營收較110年微幅減少1.50%，營業計畫實施成果及獲利能力分析如下：

單位：新台幣仟元

項目		111年度	110年度
營業計畫實施成果	營業收入	1,921,551	1,950,755
	營業毛利	1,140,228	1,180,088
	稅前淨利	545,529	624,350
	本期淨利	426,640	498,759
獲利能力分析	資產報酬率(%)	18.54%	28.77%
	權益報酬率(%)	22.89%	36.59%
	每股盈餘(元)	9.71	12.2

二、未來公司發展策略及產銷政策

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俱增。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，除了支援一般消費性產品的C10/U1/U3等速度，高畫質影音的V30等級，以及支援手機應用程式執行的A1標準外，也提供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。

在UFD隨身碟控制晶片方面，本公司所開發的USB 3.2 Gen1控制晶片都已支援各大快閃記憶體廠商最新的3D製程快閃記憶體，不管在良率與效能都在業界裡有不錯的口碑。隨著3D快閃記憶體容量越來越大，而高速的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，因此 USB3.2 Gen1控制晶片逐漸會成為主流。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，藉由USB3.2 Gen1隨身碟的市場滲透率逐漸提升，本公司USB3.2 Gen1控制晶片將可以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、智慧電視及手機等各類的消費性產品皆已導入量產。本公司SSD主控採用雙通道設計，讓SSD擁有最佳的讀寫速度，創造出循序及隨機讀寫的高速效能。內建新一代LDPC糾錯引擎，能提高資料傳輸的精確度，並強化資料可靠性，提供最高標準的穩定效能。

點序研發團隊並持續專注堅守於開發最新製程NAND Flash固件，即時對應客戶需求，提供客戶最佳解決方案，為客戶創造最大的利潤。更提供即時的服務讓我們滿足每一個客戶的需求，並為客戶提供客製化的解決方案，同步關注市場供需狀態，提前制定SSD策略為市場做全方面的準備。

展望未來，本公司持續投入研發人力，開發具更高效能的新製程控制晶片，

積極拓展銷售客戶，以達到最佳的產銷運營模式，預估NAND Flash市場受廠商減產、庫存逐漸去化影響，預估112年供需將可逐漸恢復平衡，營收及銷售數量有機會較往年成長。

三、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

面對當今通貨膨脹等物價上漲之經營環境下，公司需逐步調整產品結構，並以新產品提高產品獲利，改善整體營運效率。

而本公司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。
敬祝各位股東
身體健康、萬事如意！

董事長暨總經理 劉坤旺

貳、公司簡介

一、設立日期：97年2月13日

二、公司沿革

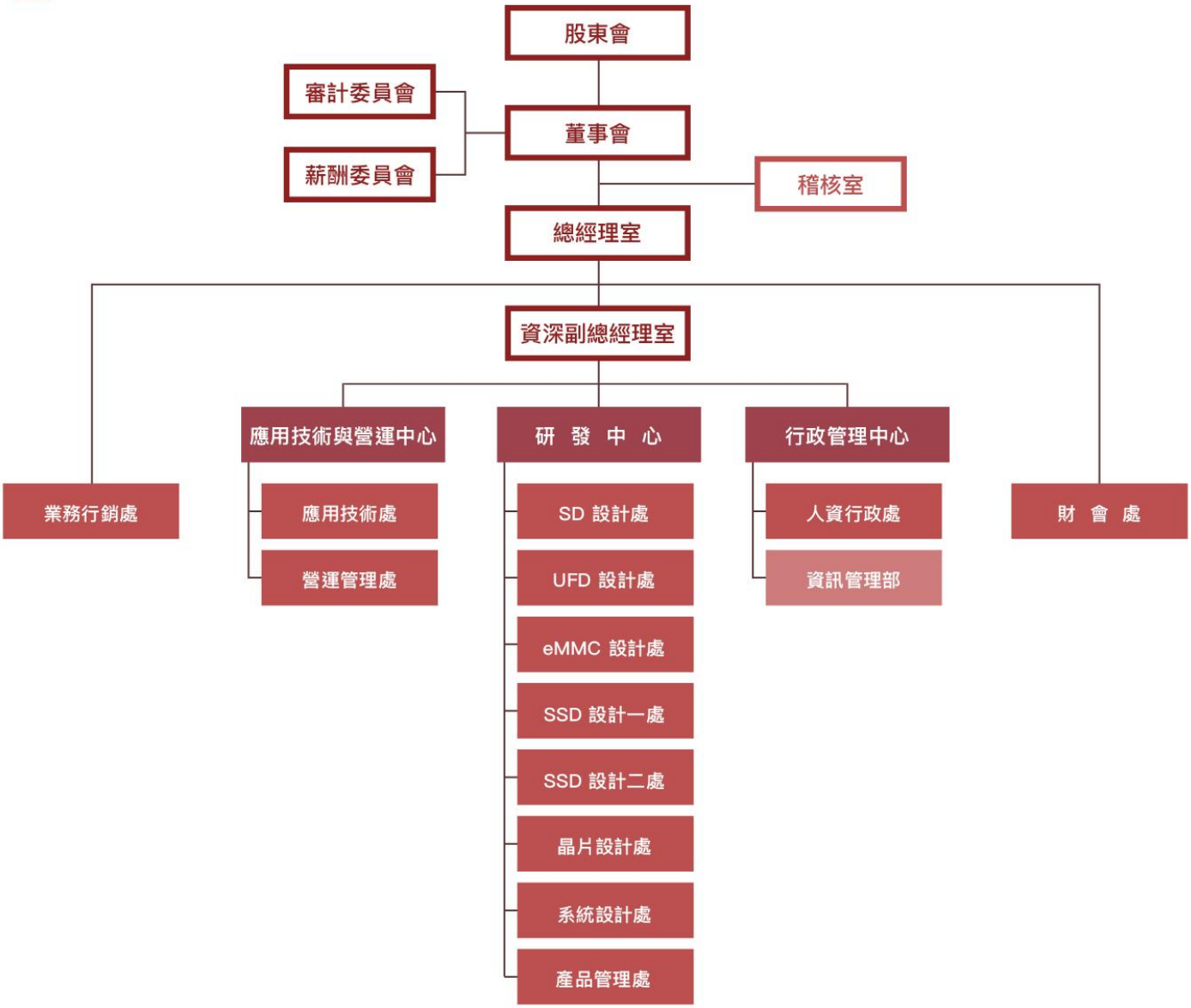
民國	重要記事
97	2月13日公司成立，股本1,000仟元，名稱：點序科技(股)公司
98	8月發表SD 2.0 controller AS1683
	12月取得專利(台灣/大陸)"Dynamic Linking Mapping Flash Storage Structure"
99	2月5日現金增資15,000仟元，實收資本額65,000仟元整
	9月14日現金增資16,000仟元，實收資本額81,000仟元整
	10月發表SD 2.0 controller AS2683
100	3月發表SD 2.0 controller AS2685
	10月18日現金增資20,010仟元，實收資本額101,010仟元整
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 USH-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
	8月正式推出SD UHS-I控制晶片AM2705EN
	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	7月正式推出工業規格SD UHS-I控制晶片AS2707EN
	8月正式推出工業規格SD UHS-I控制晶片AS2707EN-DI
110	6月員工認股權執行10,600仟元，實收資本額增加後為404,435仟元整
	12月員工認股權執行4,180仟元，私募21,750仟元，實收資本額增加後為430,365仟元整。
111	2月員工認股權執行9,580仟元，實收資本額增加後為439,945仟元整
	5月正式推出SD USH-I控制晶片AS2705ENLT
	6月員工認股權執行1,575仟元，實收資本額增加後為441,520仟元整。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)主要部門所營業務

部門	工作執掌
稽核室	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。
總經理室	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。
業務行銷處	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。
應用技術與營運中心	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。
研發中心	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。
行政管理中心	1.負責人力資源管理領域。 2.負責公共事務設備之購置、保管及維修等業務。 3.庶務工作之規劃、督導、執行與管理。 4.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	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。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事名單(本公司設置審計委員會替代監察人制度，故無監察人)

112年4月21日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	劉坤旺	男 51~60 歲	109.06.19	3 年	98.2.12	3,811,022	9.68%	1,923,022	4.30%	-	-	-	-	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 點序科技(股)公司總經理	-	-	-	註1
董事	中華民國	顏文鴻	男 51~60 歲	109.06.19	3 年	103.6.23	895,268	2.27%	608,268	1.36%	-	-	-	-	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	優存科技(股)公司董事 點序科技(股)公司資深副總	-	-	-	-
董事	中華民國	林渭哲	男 50 歲以下	109.06.19	3 年	103.6.23	971,270	2.47%	896,270	2.01%	-	-	-	-	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)公司晶片設計處資深處長	-	-	-	-
董事	美國	美商金士頓科技股份有限公司	-	111.06.22	3 年	111.06.22	2,175,000	4.93%	2,175,000	4.87%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	中華民國	代表人：周可俊	男 50 歲以下	111.06.22	3 年	111.06.22	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台北科技大學電機工程系	Technical Director of Kingston Flash Engineering Division	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	詹文男	男 51~60 歲	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 資訊工業策進會產業情報研究所所長	東捷資訊服務(股)公司董事 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 50 歲以下	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	中嘉數位(股)公司技術長 桃園北健有線電視(股)公司董事長 台南雙子星有線電視(股)公司董事長 台南三冠王有線電視(股)公司董事長	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳孟璘	女 51~60 歲	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 亞亞科技(股)公司董事 穎崴科技(股)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 IDT (NASDAQ:IDTI) Wafer Product Engineer	達盈管理顧問(股)公司合夥人/董事 聯聚電子(股)公司法人董事 智齡科技(股)公司法人董事 思必瑞特生技(股)公司法人董事 泛亞應用科技(股)公司董事 亞亞科技(股)公司監察人 達晨創業投資(股)公司董事 達駿資產管理(股)公司監察人 達駿創業投資(股)董事 慧盛(股)公司董事	-	-	-	-

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長與總經理為同一人，係為使決策執行順暢並提升經營效率，且公司過半數董事未兼任員工或經理人，董事會保有其客觀性及監督職能，未來亦將增加獨董席次，強化公司治理運作。

(二)法人股東之主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
美商金士頓科技股份有限公司	John Tu, Trustee of the John Tu and Mary Tu Family Trust dated June 16, 1995	50%
	David Sun and Diana Sun, Co-Trustees of the Sun Family Trust U/D/T dated February 26, 1986	50%

(三)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
董事長 劉坤旺	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	-
董事 顏文鴻	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	-
董事 林渭哲	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	-
董事 美商金士頓科技股份有限公司 代表人：周可俊	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。	-
獨立董事 詹文男	具有商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。 未有公司法第30條各款情事之一。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
獨立董事 鄭新禾	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	-
獨立董事 吳孟璘	具備多元產業之專業，以及企業經營管理能力。 未有公司法第30條各款情事之一。	非為公司或其關係企業之受雇人或董事、監察人。 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義未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。 未與其他董事間具備配偶或二等親以內之親屬關係，無證券交易法第26條之3第3項及第4項規定情事。 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。	-

註1：專業資格與經驗：敘明個別董事及監察人之專業資格與經驗，如屬審計委員會成員且具備會計或財務專長者，應敘明其會計或財務背景及工作經歷，另說明是否未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

(四)董事會多元化及獨立性

董事會多元化：本公司第七屆董事會由7位董事組成，包含4位董事、3位獨立董事，成員具備財金、商務及管理等領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
顏文鴻	中華民國	男	V		V										V
林渭哲	中華民國	男	V	V											V
美商金士頓科技股份有限公司 代表人：周可俊	中華民國	男		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
吳孟璘	中華民國	女			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V

(五)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年4月21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			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	台灣	劉坤旺	男	98.1.10	1,923,022	4.30%	-	-	-	-	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	-	-	-	註2
資深副總	台灣	顏文鴻	男	99.7.1	608,268	1.36%	-	-	-	-	交通大學/電機與控制研究所碩士 亮發科技/IC設計部協理	優存科技/董事	-	-	-	-
副總	台灣	陳孟豪	男	97.2.15	425,055	0.95%	-	-	-	-	靜宜大學/資訊管理碩士		-	-	-	-
財會處處長	台灣	陳美智	女	102.8.12	-	-	-	-	-	-	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。

註2：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊：本公司董事長與總經理為同一人，係為使決策執行順暢並提升經營效率，且公司過半數董事未兼任員工或經理人，董事會保有其客觀性及監督職能，未來亦將增加獨董席次，強化公司治理運作。

三、最近年度(111)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金

111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)				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(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	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)	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	
董事長	劉坤旺	-	-	-	-	3,762	3,762	85	85	0.90%	0.90%	15,277	15,277	284	284	4,058	-	4,058	-	5.50%	5.50%	無
董事	顏文鴻																					
董事	林渭哲																					
董事	陳文寬(註1)																					
董事	美商金士頓科技股份有限公司 代表人：周可俊																					
獨立董事	詹文男	-	-	-	-	2,738	2,738	175	175	0.68%	0.68%	-	-	-	-	-	-	-	-	0.68%	0.68%	無
獨立董事	鄭新禾																					
獨立董事	吳孟璘																					

註1：111/02/01辭任。

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：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司(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	顏文鴻、林渭哲、陳文寬、美商金士頓科技股份有限公司(代表人：周可俊)、鄭新禾、吳孟璘	顏文鴻、林渭哲、陳文寬、美商金士頓科技股份有限公司(代表人：周可俊)、鄭新禾、吳孟璘	美商金士頓科技股份有限公司(代表人：周可俊)、鄭新禾、吳孟璘	美商金士頓科技股份有限公司(代表人：周可俊)、鄭新禾、吳孟璘
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	劉坤旺、詹文男	劉坤旺、詹文男	陳文寬、詹文男	陳文寬、詹文男
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	-	-	劉坤旺、顏文鴻、林渭哲	劉坤旺、顏文鴻、林渭哲
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 人	8 人	8 人	8 人

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。

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。

(二)監察人之酬金：本公司已設置審計委員會，故不適用。

(三)總經理及副總經理之酬金

111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	9,525	9,525	216	216	6,503	6,503	4,478	-	4,478	-	4.86%	4.86%	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)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元（含）～2,000,000 元（不含）	-	-
2,000,000 元（含）～3,500,000 元（不含）	-	-
3,500,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-
5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）	劉坤旺、顏文鴻、陳孟豪	劉坤旺、顏文鴻、陳孟豪
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。

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。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

111年12月31日 仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	劉坤旺	-	12,136	12,136	2.84%
	資深副總	顏文鴻				
	副總	陳孟豪				
	處長	陳美智				
	資深處長	林渭哲				
	資深處長	邱文智				
	資深處長	謝明親				
	處長	廖炳煌				
	處長	陳威均				
	處長	許筑媛				
	處長	徐得勳				
	處長	郭日中				
	處長	邱景泓				
	處長	王郁惠				

(五)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	110年度		111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	2.56%	2.56	6.18%	6.18%
總經理及副總經理	2.18%	2.18%	4.86%	4.86%

註：110年及111年個體財務報告稅後純益分別為新台幣496,660仟元及426,640仟元

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：

本公司訂有董事薪資報酬發放辦法，依據董事對公司營運參與程度及貢獻價值，給予權數並依加權結果進行分派，且經薪酬委員會審議後提交董事會決議通過後發放。

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。本公司績效評估項目，分為工作成果與工作能力/態度兩部分。工作成果佔70%，包含考核內容、評核標準、預計完成時間與該項目權重。工作能力/態度佔30%，包含職能表現與該項目權重。於每年訂定目標，每季進行評核。

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、獨立董事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。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

111年度，董事會共召開4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	4	0	100.00%	
董事	顏文鴻	4	0	100.00%	
董事	林渭哲	4	0	100.00%	
董事	美商金士頓科技股份有限公司 代表人：周可俊	2	0	100.00%	111/06/19選任
獨立董事	詹文男	4	0	100.00%	
獨立董事	鄭新禾	3	1	75.00%	
獨立董事	吳孟璘	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設立審計委員會，故不適用。

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

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

(一)111年8月4日董事會審查110年度董事酬勞發放案，獨立董事酬勞由非獨立董事表決通過，非獨立董事酬勞由獨立董事表決通過。

(二) 111年8月4日董事會審查經理人員工酬勞發放案，除董事劉坤旺、顏文鴻及林渭哲因自身利益不參與表決，其餘董事無異議通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年評估一次	董事會111年1月1日至111年12月31日之績效進行評估	董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	1.董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制。 2.董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制。 3.功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制。

評估結果：111年度董事會績效評估、董事成員績效評估及功能性委員會績效評估，三

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
項評估結果均為優。 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： (一)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 (二)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，111年度工作重點為審核財務報表、內部控制制度有效性之考核、重大之資產交易、募集或發行有價證券、會計及內部稽核主管之任免、修正取得或處分資產辦法、依證交法第十四條之一規定訂定內部控制制度及評估簽證會計師獨立性。

111年度，審計委員會開會4次(A)，獨立董事出列席情形如下：

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1、註2)	備註
獨立董事	詹文男	4	0	100.00%	
獨立董事	鄭新禾	3	1	75.00%	
獨立董事	吳孟璘	4	0	100.00%	

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第14條之5所列事項:

期別 董事會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
3-9 111/3/18	通過110年度營業報告書及財務報表案	決議通過	無
	通過出具110年度內部控制制度聲明書案	決議通過	無
	通過擬發行111年第1次員工認股權憑證	決議通過	無
	通過會計及稽核主管任免案	決議通過	無
	通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	決議通過	無
3-10 111/5/3	通過111年度第一季財務報告討論案	決議通過	無
	通過購買本公司台北辦公室不動產案	決議通過	無
3-11 111/8/4	通過111年度第二季財務報告討論案	決議通過	無
3-12 111/11/3	通過111年度第三季財務報告討論案	決議通過	無
	通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案	決議通過	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)本本公司於111年11月03日召開獨立董事、會計師與稽核主管座談會，由稽核主管先報告稽核事項查核結果，會計師說明期中財務報表中關鍵查核事項及查核因應報告，由獨立董事、會計師與稽核主管充分溝通。

111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
111.11.03 獨董、內稽、會計師座談會	1.稽核事項及結果說明。 2.會計師財務報表中關鍵查核事項及查核因應。	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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行?	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.本公司目前第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，董事成員中擅長於領導、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旺、詹文男、吳孟璘及鄭新禾，周可俊具有豐富的產業實務經驗，熟悉產業未來發展趨勢，顏文鴻及林渭哲則具有	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	
			精深的產業技術研發能力。 4.本公司具員工身份之董事占比為43%，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3~9年，另6位董事年齡50歲以上，1位董事年齡50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，未來將盡力以提高女性董事席次至2席為目標。 5.董事會就成員組成擬訂多元化的政策揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	
(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?		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。	無重大差異。
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	V		(三)本公司於108年11月11日董事會通過「董事會績效評估辦法」，訂定董事會每年應至少執行一次針對董事會、董事成員及功能性委員會之績效評估。董事會內部評估期間應於每年年度結束時，依本辦法進行當年度績效評估，並將績效評估之結果提報董事會，且運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 本公司已於112年度第一季完成前一年績效評估，並於112年3月16日董事會中報告評估結果。	無重大差異。
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	V		(四)本公司審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性，再將評估結果提報董事會。最近一次評估經112年3月16日審計委員會決議通過後，並提報112年3月16日董事會決議通過。 評估機制如下： 1.確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。 2.確認會計師與本公司間未有直接或重大間接財務利益。 3.確認會計師與本公司、董事及經理人間未有影響其獨立性之商業行為。 4.遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。 5.定期取得會計師出具之獨立聲明書。 評估結果如下：	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	
			1.簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範等相關規定。 2.本公司未連續七年委任同一會計師簽證。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司由財會處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。 本公司公司治理主管職權範圍如下: 1.依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜 2.製作董事會及股東會議事錄 3.協助董事就任及持續進修 4.提供董事執行業務所需之資料 5.協助董事遵循法令 6.其他依公司章程或契約所訂定之事項等。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	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：https://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 https://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	V		(三)本公司均依規定於期限內公告並申報年度及第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	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	
營運情形?				

八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?

(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	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
董事-顏文鴻	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
董事-林渭哲	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
董事-美商金士頓科技股份有限公司代表人：周可俊	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
	111/11/28	企業倫理與永續發展	3
	111/12/05	最新公司治理政策與公司治理評鑑實務解析	3
獨立董事-詹文男	111/04/22	台新三十永續淨零高峰會論壇-認真淨零成就永續 2030	3
	111/04/28	ESG 治理面面觀-從知道到做到	3
獨立董事-鄭新禾	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	3
獨立董事-吳孟璘	111/08/04	證券不法案例與董監責任	3
	111/11/03	從 CSR 到 ESG 企業管理心法	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

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	
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。 本公司依主管機關規定辦理公司治理評鑑，並就公司治理中心所發佈的公司治理評鑑指標持續改善，對公司治理尚未達標之項目，將進行檢討及改善。				

(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

111 年 12 月 31 日

身分別 \ 條件 / 姓名		專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	詹文男	註	註	3
獨立董事	鄭新禾	註	註	-
獨立董事	吳孟璘	註	註	-

註：本公司薪資報酬委員會成員均為獨立董事，其相關工作年資、專業資格與經驗及獨立性情形請參閱第8頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

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，111年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100.00%	
委員	鄭新禾	2	1	66.67%	
委員	吳孟璘	3	0	100.00%	

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
4-7 111/03/18	1.經理人111年度調薪案	決議通過。	無。
	2.討論本公司110年度董事酬勞及員工酬勞分派案。	決議通過。	無。
	3.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。	決議通過。	無。
	4.擬訂定董事薪資報酬發放辦法。	決議通過。	無。
4-8 111/05/03	1.員工認股權憑證發放予(經理人)員工之分配案。	決議通過。	無。
4-9 111/08/04	1.討論110年度經理人員工酬勞發放明細案。	決議通過。	無。
	2.討論110年度董事酬勞發放明細案。	決議通過。	無。

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)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形?	V		本公司於109年度開始由財會處為專責單位負責推動永續發展等相關議題，不定期討論執行方針，並追蹤執行成果，每年於董事會報告當年度執行情形。目前本公司永續發展運作包含公司治理、利害關係人溝通、員工安全與工作環境保護、社會關懷等，其執行情形已於111年11月3日向董事會報告。 本公司永續發展工作計畫與執掌如下： 1.公司治理－負責誠信經營、風險管理、法令遵循、內部控制、股東權益維護等工作。 2.利害關係人溝通－負責政府與主管機關關係維護、員工關懷、股東與投資人關係維繫、客戶與供應商關係維持等相關事宜。 3.員工安全與工作環境保護－負責員工照護、員工薪酬福利、職能管理、勞資關係、員工教育訓練、友善就業環境塑造、環境保護等工作。 4.社會關懷－負責弱勢關懷、社區參與等推動。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略?	V		本公司已訂定「風險管理辦法」於109年11月經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。 本公司依重大性原則進行相關風險評估後，所面臨之各項風險包含環境、策略、營運、財務及公共衛生，並已依上述可能產生之風險訂定風險管理政策或策略。風險管理執行情形請參閱公司網站/企業	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			社會責任/風險管理	
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	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能源使用效率及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)本公司隨時注意氣候變遷對公司營運活動之影響，積極提升各項資源利用效率，減少浪費，以應對氣候變遷之環境議題。	無重大差異。
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?		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?	V		(二)本公司重視員工福利措施並已將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，並依公司章程提撥員工分紅及制定績效獎金管理辦法。並提供每週下午茶、年度員工旅遊、慶生會等各項活動。 本公司持續推動職場多元化與平等，111年管理職女性主管占比已達21%。 員工退休制度:本公司為安定員工退休後的生活，依勞工退休金條例規定，自勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶；有自願提繳	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			退休金者，另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育?	V		(三)本公司為IC設計公司，執行業務之工作環境主要在辦公室，目前辦公場所安全保護措施以每年定期實施消防維護作業及實地演練、門禁管理及臨場健康服務等，截至目前並無發生職災之情形，具體措施參閱註1。	無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	V		(四)本公司除新進人員教育訓練，每年度還為員工建立個人有效之職涯能力發展培訓計畫，包含外部的專業訓練進修，內部的學習網路等，並定期實施教育訓練。	無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(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。	無重大差異。
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?	V		(六)本公司訂有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。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?		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「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「永續發展實務守則」。				
其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：https://www.asolid-tek.com/zh_TW/investors/corporate-governance/ 1.環保方面：本公司了解永續發展對大眾的影響，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：				

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(1)110年8月推動購買喜憨兒的2021幸運遇見、愛的守護愛心月餅活動。 (2)110年8月有感於COVID-19期間醫護團隊的辛勞付出，捐贈餐點至臺大醫院、臺北醫學大學附設醫院、臺北市立聯合醫院。 (3)110年12月COVID-19疫情衝擊全臺弱勢族群的社福團體，讓社福團體面對疫情也進入前所未有的寒冬。本公司特地購買勵馨社會福利事業基金會愛馨花園義賣館的自產手工餅乾與仁愛社會福利基金會仁愛小舖的愛心抱枕，共同協助社福團體幫助弱勢族群度過疫情寒冬。 (4) 111年9月推動購買喜憨兒的2022頭碰頭、從心出發愛心月餅活動。 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。 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、辦理員工認股權、依法訂定退休制度內容等。 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。				

註1：具體措施說明如下:

1.遵行法令、重視承諾

遵循國家職安衛法令規章與客戶及相關團體之規定，並尊重相關利害團體對職業安全衛生之要求，強化健康促進，建構健康幸福職場。

2.災害預防、創造環境

每年配合詠倡科技園區定期舉辦之靜態消防講習與演習並於當天下午進行全體園區同仁之避難、疏散等防災動態模擬演練。

園區設置管理委員會維護園區之安全與清潔管理，在大門口有專責警衛負責人員上下班進出安全、園區內公共區域之環境安全及清潔維護有專責管理委員負責統籌規劃。

3.自主管理、持續改進

公司邀請台大新竹分院於每月派駐醫護團隊進行臨場健康服務落實職安衛管理系統，全員參與職安衛活動，共同維護健康職場，並堅守持續改善的理念。

依據勞動部「勞工健康保護規則」之法令規定，設置醫護臨場服務，推動職業安全衛生的四大計畫，以提供勞工專業的健康服務。

醫護臨場服務協助同仁依健檢結果進行分析與追蹤，並提供健康教育、衛生指導、身心健康保護、健康促進等諮詢。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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?	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道德行為準則，以防杜可能之弊端。董事於利益迴避方面，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。
(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?	V		(二)本公司訂定「誠信經營守則」,並經董事會通過，作為集團各企業與組織誠信經營遵循之政策，明訂反貪污及賄賂、保密機制、反壟斷及不公平競爭行為及監督舉報等不誠信行為之禁止與防範措施。已對所有員工舉辦誠信經營相關之教育訓練(含誠信經營法規遵行、道德行為等相關課程)，截至111年12月31日止，111年度完成383人次訓練，合計766人時。課程檔案亦置於內部教育訓練平台，提供同仁參考。	無重大差異。
(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?	V		(三)本公司訂有檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法，要求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。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款?	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	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。	
(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。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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，誠信經營議題相關訓練已納入新人教育訓練中，課程檔案亦置於內部教育訓練平台，提供同仁參考。	無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	V		(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，則由財會處及稽核室進行相應的調查及處置。	無重大差異。
(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?	V		(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。	無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	V		(三)本公司訂有檢舉非法與不道德或不誠信行為案件處理辦法,保護檢舉人不因檢舉而遭受不當之處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效?	V		本公司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。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 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。				
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） 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。 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。 3.本公司訂有「防範內線交易作業辦法」，明訂董事、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。				

(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。

(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

點序科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：112 年 3 月 16 日

本公司民國 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國111年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國112年3月16日董事會通過，出席董事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

©ASolid Technology Co., Ltd. All rights reserved Confidential & Proprietary document

(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

股東會

時間	股東會決議	執行情形
111/06/22	承認事項(董事會提) 110年度營業報告書及財務報表案。	本公司110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煇會計師查核完竣，並經111/03/18董事會通過。本公司民國110年合併營業收入新台幣1,950,755仟元，稅後淨利新台幣498,759仟元。
	110年度盈餘分配案。	已訂定111年9月18日為除息基準日，並於111年9月30日起發放現金股利(每股配發4.982163元)。
	討論及選舉事項(董事會提) 補選董事一席案。	已取得經濟部核准文號111.7.15經授中字第11133432500號。
	解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案。	已於111/06/22股東常會投票表決後照案通過。
	修訂「取得或處分資產處理程序」案。	已依修訂後「取得或處分資產處理程序」運作。

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
7-10 111/3/18	1.通過本公司110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111年度調薪案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過110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110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110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.通過補選董事一席案。		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		無	經出席董事表

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
	禁止之限制案。			決通過
	9.通過董事會提名董事候選人暨資格審議。		無	經出席董事表決通過
	10.通過訂定111年股東常會受理股東提案及提名權相關事宜。		無	經出席董事表決通過
	11.通過111年公司預算案。		無	經出席董事表決通過
	12.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
	13.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	14.通過本公司擬向第一商業銀行及合作金庫銀行申請借款額度案。		無	經出席董事表決通過
	15.通過擬訂定董事薪資報酬發放辦法。		無	經出席董事表決通過
	16.通過擬發行111年第1次員工認股權憑證。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	17.通過會計及稽核主管任免案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	18.通過私募普通股應募人評估報告說明案。		無	經出席董事表決通過
	19.通過訂定召開111年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過
7-11 111/5/3	1.通過111年度第一季財務報告討論案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	2.通過訂定本公司111年第一次發行員工認股權憑證之發行日期、認股價格及發放予員工之分配案，提請 審議。		無	經出席董事表決通過
	3.通過110年度私募進度報告。		無	經出席董事表決通過
	4.通過購買本公司台北辦公室不動產案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
7-12 111/8/4	1.通過111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

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
	2.通過討論110年度董事酬勞發放明細案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過討論110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.通過本公司106及108年發行之員工認股權行使認購普通股，辦理111年第二季資本變更登記案。		無	經出席董事表決通過
	5.通過訂定110年度現金股利分配案之相關作業日期暨調整配息比率。		無	經出席董事表決通過
7-13 111/11/3	1.通過111年度第三季財務報告討論案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	2.通過修訂「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」案。	V	無	經審計委員會審議通過; 經出席董事表決通過
	3.通過112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111年度公司治理執行情形報告(包含誠信經營、智慧財產管理、利害關係人溝通、資訊安全管理、風險管理等)。		無	經出席董事表決通過
	5.通過修訂「公司治理實務守則」案。		無	經出席董事表決通過
	6.通過永豐銀行貸款額度案。		無	經出席董事表決通過
7-14 112/3/16	1.通過本公司111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112年度調薪案。		無	經出席董事表決通過
	3.通過111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111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.通過委任簽證會計師及其獨立性評估案。		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111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

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
				決通過
	7.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.通過董事會提名董事候選人暨資格審議。		無	經出席董事表決通過
	10.通過訂定112年股東常會受理股東提案及提名權相關事宜。		無	經出席董事表決通過
	11.通過112年公司預算案。		無	經出席董事表決通過
	12.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
	13.通過為因應公司營運週轉所需,擬向合作金庫銀行及第一商業銀行申請借款額度案。		無	經出席董事表決通過
	14.通過報告本公司董事責任險投保情形。		無	經出席董事表決通過
	15.通過訂定召開112年股東常會相關事宜。		無	經出席董事表決通過

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

職稱	姓名	解任日期	辭職或解任原因
會計主管	陳美智	111/03/18	公司內部職務調整
內部稽核主管	黃玉齡	111/03/18	公司內部職務調整

五、簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	方蘇立	111.1.1~111.12.31	2,430	稅簽費用360	2,790	-
	葉東煇	111.1.1~111.12.31				

(一)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。

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

六、更換會計師資訊：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業情形：無。

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

(1)股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111年度		112年截至4月21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	(359,000)	-	-	-
董事(兼副總經理)	顏文鴻	-	-	68,000	-
董事	林渭哲	86,000	381,000	9,000	-
董事	美商金士頓科技股份有限公司	-	-	-	-
董事之法人代表人	周可俊	-	-	-	-
獨立董事	詹文男	-	-	-	-
獨立董事	鄭新禾	-	-	-	-
獨立董事	吳孟璘	-	-	-	-
副總經理	陳孟豪	-	-	17,000	-
處長	陳美智	-	-	-	-
資深處長	邱文智	35,000	-	9,000	-
處長	邱景泓	25,500	-	8,000	-
處長	郭日中	9,500	-	6,000	-
處長	許筑媛	17,000	-	8,000	-
處長	陳威均	32,500	-	8,000	-
處長	徐得勳	13,500	-	6,000	-
處長	廖炳煌	30,500	-	8,000	-
處長	王郁惠	-	-	-	-
資深處長	謝明親	-	-	-	-

(2)股權移轉資訊：無。

(3)股權質押資訊：無。

九、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	
美商金士頓科技股份有限公司	2,175,000	4.87%	-	-	-	-	-	-	-
劉坤旺	1,923,022	4.30%	-	-	375,000	0.84%	-	-	-
林渭哲	896,270	2.01%	-	-	-	-	-	-	-
Ｐoint ７２聯合有限公司	860,000	1.92%	-	-	-	-	-	-	-
李國豐	700,000	1.57%	-	-	-	-	-	-	-
顏文鴻	608,268	1.36%	-	-	-	-	-	-	-
蘇麗鈴	461,910	1.03%	-	-	-	-	-	-	-
沈思羽	460,000	1.03%	-	-	-	-	-	-	-
鄭棍方	430,000	0.96%	-	-	-	-	-	-	-
陳孟豪	425,055	0.95%	-	-	-	-	-	-	-

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。

十、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；111年12月31日

投資公司名稱	被投資公司名稱	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	111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	
點序科技股份有限公司	優存科技股份有限公司(原名博惟半導體(股)公司)	積體電路設計	21,860	215	2,450	37.12%	215	-	採權益法認列	-	-	-
	Innostor Technology (Samoa) Limited	投資	2,626	48	80	100%	48	-	採權益法認列	59	-	-

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 / %；111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%
Innostor Technology (Samoa) Limited	80	100%	-	-	80	100%

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

112年4月21日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	(上櫃)42,501,008 (私募)2,175,000	55,323,992	100,000,000	

(二)股本形成經過

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 6 月 9 日	10	50,000	500,000	40,443	404,435	員工認股權轉增資 10,600 仟元	無	註 20
110 年 12 月 9 日	10	100,000	1,000,000	43,036	430,365	員工認股權轉增資 4,180 仟元 私募 21,750 仟元	無	註 21
111 年 8 月 30 日	10	100,000	1,000,000	44,152	441,520	員工認股權轉增資 11,155 仟元	無	註 22
112 年 4 月 21 日	10	100,000	1,000,000	44,676	446,760	員工認股權轉增資 5,240 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
註20；經濟部文號110.06.09經授中字第11033341850號
註21；經濟部文號110.12.09經授中字第11033766220號
註22；經濟部文號111.08.30經授中字第11133537100號

(三)最近股權分散情形

1.股東結構

112年4月21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	-	1	215	28,666	47	28,929
持股股數	-	49,000	2,127,570	38,765,583	3,733,855	44,676,008
持股比例	-	0.11%	4.76%	86.77%	8.36%	100%

2.股權分散情形：普通股

每股面額10元；112年4月21日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	19,858	359,801	0.81%
1,000至5,000	8,022	13,525,211	30.27%
5,001至10,000	578	4,621,565	10.34%
10,001至15,000	131	1,689,970	3.78%
15,001至20,000	108	2,039,759	4.57%
20,001至30,000	88	2,295,354	5.14%
30,001至40,000	44	1,604,705	3.59%
40,001至50,000	22	1,025,500	2.30%
50,001至100,000	43	3,088,594	6.91%
100,001至200,000	14	2,140,783	4.79%
200,001至400,000	9	2,510,241	5.62%
400,001至600,000	6	2,611,965	5.85%
600,001至800,000	2	1,308,268	2.93%
800,001至1,000,000	2	1,756,270	3.93%
1,000,001以上	2	4,098,022	9.17%
合計	28,929	44,676,008	100.00%

3.主要股東名單

112年4月21日

主要股東名稱 \ 股份	持有股數	持股比例
美商金士頓科技股份有限公司	2,175,000	4.87%
劉坤旺	1,923,022	4.30%
林渭哲	896,270	2.01%
Ｐoint ７２聯合有限公司	860,000	1.92%
李國豐	700,000	1.57%
顏文鴻	608,268	1.36%
蘇麗鈴	461,910	1.03%
沈思羽	460,000	1.03%
鄭棍方	430,000	0.96%
陳孟豪	425,055	0.95%

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘及股利資料

單位：新台幣元：仟股

項目 \ 年度			110年	111年	當年度截至112年3月31日
每股市價	最高		186.5	151.5	106.5
	最低		32.7	55.4	65.7
	平均		120.79	99.23	78.38
每股淨值	分配前		42.6	45.4	45.4
	分配後		37.2	尚未分配	-
每股盈餘	加權平均股數		40,717	43,958	44,676
	每股盈餘(虧)		12.2	9.71	0.78
每股股利	現金股利		4.982163	4	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比		9.90	10.22	-
	本利比		24.16	24.81	-
	現金股利殖利率		4.14%	4.03%	-

(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事酬勞前之利益)，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事酬勞。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。

本公司核發以下獎酬員工股份時，發放之對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。一、庫藏股轉讓員工二、員工認股權憑證三、發行新股由員工承購四、限制員工權利新股。

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112年3月16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	321,930,239
本年度稅後淨利	426,640,267
提列 10%法定盈餘公積	42,664,027
可供分配盈餘	705,906,479
分配項目：	
股東紅利(每股 4 元現金股利)	178,704,032
期末未分配盈餘	527,202,447

(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事酬勞前之利益)，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事酬勞。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。

本公司核發以下獎酬員工股份時，發放之對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。一、庫藏股轉讓員工二、員工認股權憑證三、發行新股由員工承購四、限制員工權利新股。

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.董事會通過分派酬勞情形：

(1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司111年度盈餘分派案，業於112年3月16日董事會決議擬配發員工現金紅利新台幣52,710,259元及董事酬勞新台幣5,500,000元(給付酬金程序已將111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)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本期無擬議配發員工股票紅利之情事，故不適用。

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

單位：新台幣仟元

項目	實際分配金額	財務報告帳列數	差異金額	差異原因
員工酬勞	72,000	72,000	無	不適用
董事酬勞	6,500	6,500	無	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：

112 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	111 年第 1 次(期) 員工認股權憑證
申報生效日期	106/04/24	108/12/05	111/03/30
發行（辦理）日期	106/05/17	108/12/31	112/03/06
發行單位數	2,500	2,500	1,500
發行得認購股數占已發行股份總數比率	8.01835%	6.34783%	3.35751%
認股存續期間	6 年	6 年	6 年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿二年 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%	屆滿二年 50% 屆滿三年 75% 屆滿四年 100%
已執行取得股數	1,759,000 股	1,385,500 股	0 股
已執行認股金額	55,809,200 元	43,330,150 元	0 元
未執行認股數量	0 股	657,500 股	0 股
未執行認股者其每股認購價格	31.3 元	29.8 元	80.6 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	0%	1.48917%	0%
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。	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

112 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	236,000	0.53%	236,000	31.8 31.3	7,449,800	0.53%	0	31.3	0	0%
	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	1.18%	523,000	31.8 31.3	16,570,400	1.18%	0	31.3	0	0%
	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

112 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	0.22%	18,500	31.9 29.8	577,550	0.04%	78,500	29.8	2,339,300	0.18%
	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	350,000	0.79%	258,000	31.9 29.8	8,055,900	0.58%	92,000	29.8	2,741,600	0.21%
	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										
	經理	吳家宏										
	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)111年第1次員工認股權憑證

112 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	145,000	0.32%	0	0	0	0%	145,000	80.6	11,687,000	0.32%
	資深副總	顏文鴻										
	副總經理	陳孟豪										
	財會處處長	陳美智										
	資深處長	林渭哲										
	資深處長	邱文智										
	處長	邱景泓										
	處長	郭日中										
	處長	許筑媛										
	處長	陳威均										
	處長	徐得勳										
	處長	廖炳煌										
	處長	王郁惠										
	資深處長	謝明親										
員工(註3)	經理	陳俊達	190,000	0.43%	0	0	0	0%	190,000	80.6	15,314,000	0.43%
	經理	吳家宏										
	副處長	范聖義										
	副理	高德丞										
	副處長	曹穎										
	副處長	王信忠										
	資深經理	黃正道										
	技術經理	林諭棟										
	技術經理	陳麒文										
	副處長	陸維										
	副處長	楊偉華										

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

110 年私募

1.計畫內容：

(1)歷次變更計畫內容、變更原因、變更前後效益及變更計畫提報股東會日期：不適用。

(2)資金來源與運用：

應募人	繳納完成日	認購數量	認購價格	認購總額
美商金士頓科技股份有限公司	110/11/15	2,175,000 股	102.4 元	222,720,000 元

(3)計畫項目及預計資金運用：依計畫項目進度執行。

2.執行情形：已依計畫項目及進度執行。

3.預計可能產生之效益：

藉由策略性投資人之經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。

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；%

年度 產品名稱	110年度(合併)		111年度(合併)	
	金額	%	金額	%
Flash Contoller	1,876,429	96.19%	1,877,722	97.72%
Packaged Controller	42,631	2.19%	25,927	1.35%
其它	31,695	1.62%	17,902	0.93%
合計	1,950,755	100.00%	1,921,551	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

A.SD2.0與UHS-I快閃記憶卡控制晶片
B. USB3.2 Gen 1隨身碟控制晶片
C.高效能內嵌式eMMC5.1控制晶片
D. SATA III SSD固態硬碟控制晶片
E.PCIe Gen3 SSD固態硬碟控制晶片
F.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.開發支援下一代QLC NAND Flash 高效能 28nm SATA III SSD 控制IC
B.開發支援下一代QLC NAND Flash SD6.1 高效LDPC 控制晶片
C.支援高速隨機存取NAND Flash 控制演算法開發

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

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，目前主要知名Flash晶片大廠，如三星(Samsung)、鎧俠(Kioxia)、威騰電子(Western Digital)、SK 海力士(SK Hynix)、美光(Micron)、長江存儲(YMTC)與Solidigm都是採用此架構，因此Data Flash也逐漸被通稱為NAND Flash。NAND Flash高密度與低製造成本的特性，現已成為記憶體主流技術，加上人工智慧(AI)及資料存儲需求劇增，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、平版電腦與行動電話等電子產品上，均可見到NAND Flash的蹤影。

A. microSD/SD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。

B. UFD隨身碟

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內嵌式產品應用

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

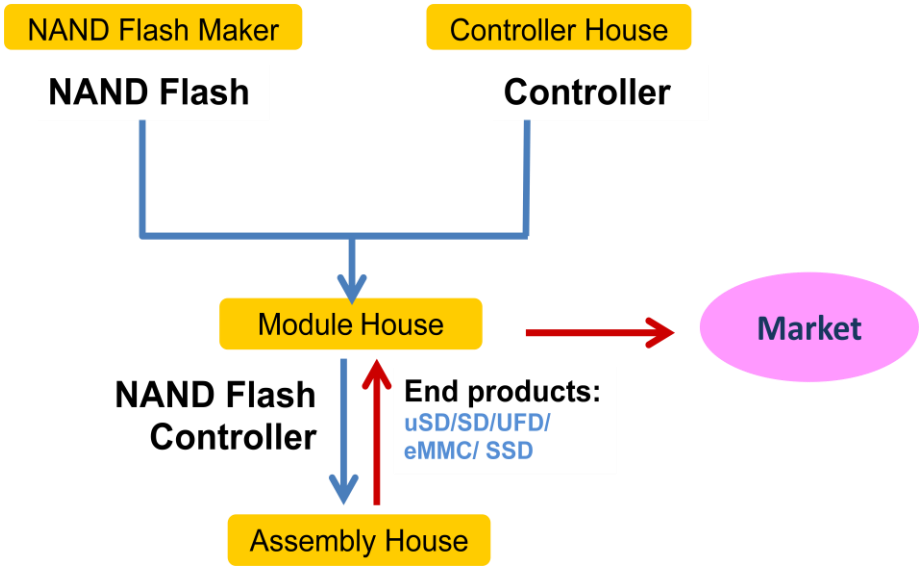
固態硬碟(Solid State Disk、Solid State Drive，簡稱SSD），一種主要以快閃記憶體作為永久性記憶體的電腦儲存裝置。具有低耗電、耐震、輕薄、效能速度快等優勢，已在移動設備上得到了廣泛的應用。固態硬碟不需要像傳統機械硬碟一樣，需要耗費大量時間的磁頭旋轉和定位來查找數據，所以固態硬碟可以提供一致的隨機訪問時間。

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. microSD/SD快閃記憶卡控制晶片

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，市場對於高容量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。

隨著市場對記憶體高容量、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 UHS-I。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，零售通路市場對工規及高階SD UHS-I記憶卡的需求也會因而隨著高容量記憶體之需求量提升而一併顯著成長。

B. UFD隨身碟控制晶片

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戴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USB3.2 Gen 1，讀寫速度從USB2.0的480Mb/s升級到USB3.2 Gen 1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USB3.2 Gen 1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，USB3.2 Gen 1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固態硬碟，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滲透率持續提高，業界預期2022年搭載率將達9成，並預期2024 PC搭載SSD將逼近100%。自2018年Flash供應商開始提供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、SD UHS-I以及USB2.0/USB3.2 Gen 1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		110年度	111年度	截至112年3月31日止
學歷分佈	博士	0	0	0
	碩士	73	100	109
	大專	93	101	99
	高中(含)以下	12	5	5
合計		178	206	213
平均年資(年)		4.07	4.10	4.11

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	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
A.研發費用	260,463	277,555	288,130	366,585	428,933
B.營業收入	1,127,799	1,073,764	939,612	1,950,755	1,921,551
A/B	23.09%	25.85%	30.66%	18.79%	22.32%

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1.8V/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3D 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控制晶片
109年	完成開發全新LDPC AS2263 PCIe GEN 3固態硬碟(SSD)控制晶片,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控制晶片
110年	完成開發全新40nm支援新型態3D NAND的SD6.1 AS2705ENLT控制晶片
	完成開發全新40nm支援新型態3D NAND的USB 3.2 Gen1 IS918EN控制晶片
	完成開發 eMMC全4K Mapping 演算法
111年	成功推出AS2705ENLT 40nm SD UHS-I控制晶片並進入客戶量產
	成功推出IS918EN 40nm USB 3.2 Gen1控制晶片並進入客戶量產
	完成全新40nm LDPC ECC修正引擎支援最新 3D NAND 之EMMC5.x 控制晶片AS3168開發
	完成40nm LDPC ECC修正引擎可支援下一代QLC NAND Flash SD6.1 控制晶片AS2706開發

(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，保持客戶高滿意度。

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

年度 銷售地區	110年度		111年度	
	銷售額	比率(%)	銷售額	比率(%)
內銷	814,777	41.77%	494,237	25.72%
外銷	1,135,978	58.23%	1,427,314	74.28%
合　　計	1,950,755	100.00%	1,921,551	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。近年在市佔率表現更為優異，SD與USB3.2 Gen 1控制晶片全球市佔第一；SSD控制晶片也受到超過50%的前十大SSD品牌模組廠採用，未來本公司會持續提升各產品之市場佔有率。

本公司2021年產品分佈以基本型的SD2.0/UHS-I、USB2.0/3.2 Gen 1與SSD(SATA III)控制晶片為主，eMMC5.1控制晶片亦已於2016年推出，並於2017第一季正式進入量產；SSD(PCIe)已於2020年推出，並進入量產，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，市面非Apple手機皆備有快閃記憶卡插槽，行車記錄器、無人機、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體，此外，加上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；同時近幾年則因智能家電的興起，亦將是推動記憶卡產業澎湃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體之一，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 Gen 1前進；隨著USB2.0與USB3.2 Gen 1之製造成本愈來愈接近，很快地將帶領USB3.2 Gen 1進入產品快速成長期階段，並直接影響USB3.2 Gen 1隨身碟出貨呈現正成長趨勢。

隨著5G網路及人工智慧(AI)的發展，將推升海量資料存儲的需求，加上資料中心、智慧邊緣與消費終端等三大應用使得儲存需求缺口加大，連帶提升SSD出貨動能。筆電、資料中心與伺服器等應用，更是加快SSD於市場的滲透率。電子遊戲品牌廠推出的遊戲機近年也將原本的傳統硬碟改為SSD固態硬碟。SSD可望成為記憶體市場最炙手可熱的產品。

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80%，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，並提供透過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，與上游半導體廠商長期維持良好關係，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，使得可以同時支援各大原廠的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.與上游供應廠商擁有良好關係，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設計公司而言，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。

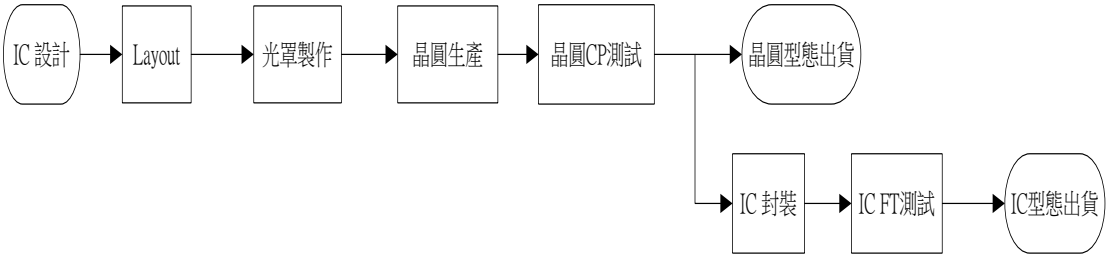
(二)主要產品之用途及產製過程

1.主要產品之用途

主要之產品	重要用途
microSD/SD Card快閃記憶卡控制晶片	microSD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，用以儲存及交換檔案，例如檔案、圖片與影像，並能擴充功能至攝影裝置、數位電視(機上盒)、遊戲機、音樂播放器等其它相關領域。
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，點序同時支援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.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	110年度				111年度				112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	r 公司	474,884	74.46%	無	r 公司	851,175	81.16%	無	r 公司	167,046	79.82%	無
2	g 公司	99,261	15.56%	無					p 公司	33,474	16.00%	無
	其他	52,674	8.26%	無	其他	191,840	18.39%	無	其他	8,559	4.18%	無
	進貨淨額	626,819	100.00%		進貨淨額	1,043,015	100.00%		進貨淨額	209,079	100.00%	

變動說明：晶圓廠的產能已恢復供貨的力道。

(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	110年度				111年度				112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	客戶 C	349,422	17.91%	無	客戶 A	384,532	20.01%	無	客戶 A	92,561	24.14%	無
2	客戶 A	298,709	15.31%	無	客戶 B	309,503	16.11%	無	客戶 B	58,490	15.26%	無
	其他	1,302,624	66.78%	無	其他	1,227,516	63.88%	無	其他	232,308	60.60%	無
	銷貨淨額	1,950,755	100.00%		銷貨淨額	1,921,551	100.00%		銷貨淨額	383,359	100.00%	

變動說明：主係因本公司於111年度調整售價與銷售策略所致。

5.最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

生產量值 年度 / 主要商品	110 年度			111 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
Flash Controller		258,022	1,074,519		249,383	1,014,333
Packaged Controller		3,130	146,811		1,566	183,534
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：111年下半年度因市場需求降低影響。

6.最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元

銷售量值 年度 / 主要商品(或部門別)	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
Flash Controller	121,127	789,493	160,737	1,086,936	61,410	481,812	161,581	1,395,910
Packaged Controller	1,298	14,274	1,807	28,357	231	5,918	1,145	20,009
其他	187	11,010	137	20,685	4	6,507	12	11,395
合計	122,612	814,777	162,682	1,135,978	61,645	494,237	162,738	1,427,314

增減變動分析:111年係因受烏俄戰爭、通膨等因素影響,使得整體量與值皆小幅減少。

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		110年度	111年度	當年度截至112年3月31日止
員工人數(人)	直接員工	0	0	0
	間接員工	244	276	283
	合計	244	276	283
平均年歲(歲)		35.74	35.97	36.11
平均服務年資(年)		4.13	4.32	4.33
學歷分布比率(%)	博士	0%	0%	0%
	碩士	34.84%	41.30%	44.17%
	大專	60.25%	56.89%	54.06%
	高中(含)以下	4.91%	1.81%	1.77%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，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

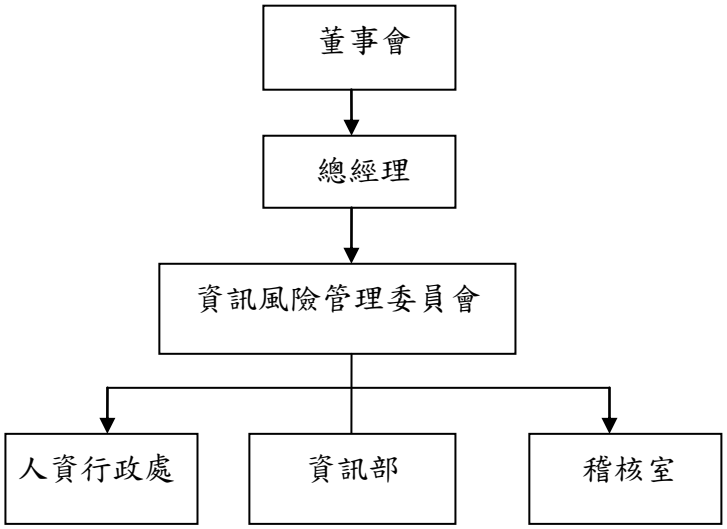
本公司一切運作均依勞基法為遵循基準，並確保員工應有之權利。

(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、資通安全管理

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

1.資通安全風險管理架構



2.資通安全政策

為確保公司機密資訊、資安政策、資訊安全作業程序及相關營業秘密與個人資料皆能受到妥善的控管與保護，以避免在遭到攻擊或破壞（損壞）性風險時造成企業損失，且相關資訊安全政策需符合國內外相關法令規範及國際標準。

3.具體管理方案及投入資通安全管理之資源

項目	說明	具體管理方案及管理資源
帳號權限管理	各資訊系統帳號及相關權限管理	依簽核之資訊系統申請單開立相關帳號及系統對應權限（訪問層級、讀取、寫入、刪除）
密碼管理	各資訊系統密碼管理	1.定期變更系統密碼 2.機密系統密碼獨立 3.密碼複雜度及字元數規則
網路管理	避免非正規設備透過網路存取資訊系統	1.各部門網路切割管理 2.偵測到非正規設備連接網路立即斷線處置
外部威脅	系統弱點防護措施	1.設備定期進行（派送）系統更新 2.防毒軟體安裝及更新病毒碼
系統可用性	資訊系統堪用評估及系統服務中斷時處理	1.系統資料依排程執行備份作業 2.本地及異地備份備援機制 3.定期執行災難復原演練 4.系統服務中斷
門禁管理	機房門禁及人員管理	1.機房內若無資訊人員皆維持上鎖 2.廠商進入機房內需由資訊人員陪同並填寫機房進出登記簿

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

七、重要契約

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	111/12/19-112/12/19	授信額度合約	無
銀行合約	合作金庫	111/11/21-112/11/07	授信額度合約	無
銀行合約	永豐銀行	111/08/01-112/08/31	授信額度合約	無
技術顧問合約	丙公司	111/01/01-111/12/31	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

單位：新台幣仟元

項目＼年度		最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料(註)
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
流動資產		1,160,059	1,203,315	1,119,078	2,059,959	2,132,823	2,164,208
不動產、廠房及設備		91,024	88,138	88,568	85,821	212,834	214,554
無形資產		58,825	43,536	30,743	36,947	50,044	66,334
其他資產		16,301	17,097	19,217	18,250	21,497	21,510
資產總額		1,326,209	1,352,086	1,257,606	2,200,977	2,417,198	2,466,606
流動負債	分配前	418,128	385,562	272,002	464,781	418,382	431,241
	分配後	418,128	405,254	291,694	684,754	597,086	609,945
非流動負債		3,699	4,197	3,863	3,042	4,963	4,963
負債總額	分配前	421,827	389,759	275,865	467,823	423,345	436,204
	分配後	421,827	409,451	295,557	687,796	602,049	614,908
歸屬於母公司業主之權益		895,342	962,571	985,187	1,732,808	1,993,507	2,030,056
股本		342,231	393,835	393,835	430,365	446,760	446,760
資本公積		402,141	407,953	417,893	652,403	690,040	691,744
保留盈餘	分配前	150,962	160,772	173,449	650,025	856,692	891,537
	分配後	99,627	141,080	153,757	430,052	677,988	712,833
其他權益		8	11	10	15	15	15
庫藏股票		-	-	-	-	-	-
非控制權益		9,040	(244)	(3,446)	346	346	346
權益總額	分配前	904,382	962,327	981,471	1,733,154	1,993,853	2,030,402
	分配後	904,382	942,635	962,049	1,513,181	1,815,149	1,851,698

註：民國112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				
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
流動資產		1,140,041	1,205,112	1,115,326	2,059,001	2,127,921
不動產、廠房及設備		89,930	88,094	88,565	85,821	212,834
無形資產		27,777	31,363	36,729	36,947	50,044
其他資產		34,421	16,512	18,659	18,198	21,489
資產總額		1,292,169	1,341,081	1,259,279	2,199,967	2,412,288
流動負債	分配前	393,761	374,947	270,863	464,106	413,818
	分配後	393,761	394,639	290,555	684,079	592,522
非流動負債		3,066	3,563	3,229	3,053	4,963
負債總額	分配前	396,827	378,510	274,092	467,159	418,781
	分配後	396,827	398,202	293,784	687,132	597,485
歸屬於母公司業主之權益		-	-	-	-	-
股本		342,231	393,835	393,835	430,365	446,760
資本公積		402,141	407,953	417,893	652,403	690,040
保留盈餘	分配前	150,962	160,772	173,449	650,025	856,692
	分配後	150,962	141,080	153,757	430,052	677,988
其他權益		8	11	10	15	15
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	895,342	962,571	985,187	1,732,808	1,993,507
	分配後	895,342	942,879	965,495	1,512,835	1,814,803

(二)簡明綜合損益表

1.合併財務報告

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料					當年度截至112年3月31日財務資料(註)
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入	1,127,799	1,073,764	939,612	1,950,755	1,921,551	383,359
營業毛利	475,310	540,184	459,140	1,180,088	1,140,228	182,690
營業損益	67,049	90,163	20,159	622,390	522,620	39,238
營業外收入及支出	2,303	(16,688)	16,128	1,960	22,909	4,907
稅前淨利	69,352	73,475	36,287	624,350	545,529	44,145
繼續營業單位本期淨利	69,003	55,925	29,167	498,759	426,640	34,845
停業單位損失	-	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	69,003	55,925	29,167	498,759	426,640	34,845
本期其他綜合損益(稅後淨額)	4	4	(1)	(1)	-	-
本期綜合損益總額	69,007	55,929	29,166	498,758	426,640	34,845
淨利歸屬於母公司業主	75,113	61,144	32,369	496,660	426,640	34,845
淨利歸屬於非控制權益	(6,110)	(5,219)	(3,202)	2,099	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	75,116	61,147	32,368	496,660	426,640	34,845
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(6,109)	(5,218)	(3,202)	2,098	-	-
每股盈餘	2.19	1.55	0.82	12.20	9.71	0.78

註：民國112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				
	107年度	108年度	109年度	110年度	111年度
營業收入	1,076,365	1,033,219	921,051	1,935,320	1,921,551
營業毛利	469,974	533,502	456,665	1,172,737	1,140,228
營業損益	84,864	101,208	28,975	617,135	522,621
營業外收入及支出	(9,399)	(22,514)	10,514	5,092	22,908
稅前淨利	75,465	78,694	39,489	622,227	545,529
繼續營業單位本期淨利	75,113	61,144	32,369	496,660	426,640
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	75,113	61,144	32,369	496,660	426,640
本期其他綜合損益(稅後淨額)	3	3	(1)	-	-
本期綜合損益總額	75,116	61,147	32,368	496,660	426,640
每股盈餘	2.19	1.55	0.82	12.2	9.71

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	107年	108年	109年	110年	111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	方蘇立 蔡美貞	方蘇立 葉東煇	方蘇立 葉東煇	方蘇立 葉東煇	方蘇立 葉東煇
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)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112年3月31日
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構(%)	負債占資產比率	31.81	28.83	21.94	21.26	17.51	17.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	997.63	1,096.6	1,112.82	2,023.04	939.14	948.65
償債能力(%)	流動比率	277.44	312.09	411.42	443.21	509.78	501.86
	速動比率	161.07	204.95	287.44	379.88	372.38	365.40
	利息保障倍數	14.32	15.02	13	541.62	321.33	120.96
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.7	3.89	3.77	6.83	7.6	8.35
	平均收現日數	78	94	97	53	48	44
	存貨週轉率(次)	1.35	1.24	1.32	2.54	1.9	1.46
	應付款項週轉率(次)	4.34	2.79	4.32	7.26	4.94	5.37
	平均銷貨日數	220	294	275	144	192	249
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	3.04	3.00	2.66	5.59	3.22	1.79
	總資產週轉率(次)	0.94	0.80	0.72	1.13	0.83	0.63
獲利能力	資產報酬率(%)	6.68	4.90	2.68	28.77	18.54	5.76
	權益報酬率(%)	8.67	6.55	3.33	36.59	22.89	6.93
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.26	18.68	9.21	145.07	122.11	39.52
	純益率(%)	6.66	5.69	3.44	25.46	22.2	9.09
	每股盈餘(元)	2.19	1.55	0.82	12.2	9.71	0.78
現金流量	現金流量比率(%)	12.66	38.24	34.73	168.47	68.16	註1
	現金流量允當比率(%)	56.26	103.82	127.5	341.86	148.75	148.75
	現金再投資比率(%)	0.83	15.44	9.53	44.11	3.29	註2
槓桿度	營運槓桿度	1.64	1.41	21.12	1.04	1.07	1.26
	財務槓桿度	1.09	1.07	1.20	1	1	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)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。

(2)利息保障倍數減少：主係111年稅前純益減少所致。

(3)存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：主係110年因為缺貨，庫存水位較低，111年因為晶圓廠產能已恢復供貨力道，致庫存增加，存貨週轉率下降。

(4)應付款項週轉率減少：主係111年期末存貨增加致平均應付款項提高。

(5)不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)減少:主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。

(6)資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少:主係111年稅後純益減少所致。

(7)現金流量比率減少：主係111年營業活動現金流量減少所致。

(8)現金流量允當比率減少：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加及期末存貨增加所致。

(9)現金再投資比率減少:主係因111年現金股利增加所致。

資料來源：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。

(二)個體財務報告

分析項目 \ 年度		最近五年度財務分析				
		107年	108年	109年	110年	111年
財務結構(%)	負債占資產比率	30.71	28.22	21.77	21.23	17.36
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	999.01	1,096.71	1116.04	2,022.65	938.98
償債能力(%)	流動比率	289.53	321.41	411.77	443.65	514.22
	速動比率	186.47	216.86	296.93	380.3	375.13
	利息保障倍數	15.96	15.24	13	541.6	321.33
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.71	4.02	3.66	6.37	7.60
	平均收現日數	78	91	100	57	48
	存貨週轉率(次)	1.43	1.20	1.34	2.59	1.9
	應付款項週轉率(次)	4.27	2.68	4.33	7.19	4.94
	平均銷貨日數	224	305	273	141	192
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.96	2.90	2.61	5.55	3.22
	總資產週轉率(次)	0.94	0.78	0.71	1.12	0.83
獲利能力	資產報酬率(%)	6.92	4.98	2.69	28.77	18.56
	權益報酬率(%)	8.8	6.42	3.32	36.55	22.9
	稅前純益占實收資本額比率(%)	22.05	19.98	10.03	144.58	122.11
	純益率(%)	6.98	5.92	3.51	25.66	22.20
	每股盈餘(元)	2.19	1.55	0.82	12.2	9.71
現金流量	現金流量比率(%)	12.11	31.82	44.05	171.58	67.71
	現金流量允當比率(%)	60.49	99.4	130.07	274.51	198.07
	現金再投資比率(%)	0.23	12.53	12.24	44.94	3.04
槓桿度	營運槓桿度	1.41	1.32	2.07	1.05	1.07
	財務槓桿度	1.06	1.06	1.13	1	1

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20% 者可免分析)

(1)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。

(2)利息保障倍數減少：主係111年稅前純益減少所致。

(3)存貨週轉率(次)減少及平均銷貨日數增加：主係110年因為缺貨，庫存水位較低，111年因為晶圓廠產能已恢復供貨力道，致庫存增加，存貨週轉率下降。

(4)應付款項週轉率減少：主係111年期末存貨增加致平均應付款項提高。

(5)不動產、廠房及設備週轉率(次)及總資產週轉率(次)減少：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。

(6)資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少：主係111年稅後純益減少所致。

(7)現金流量比率減少：主係111年營業活動現金流量減少所致。

(8)現金流量允當比率減少：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加及期末存貨增加所致。

(9)現金再投資比率減少:主係因111年現金股利增加所致。

資料來源：經會計師依IFRS查核簽證之個體財務報表。

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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司 111 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煇會計師查核完竣，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 112 年 03 月 16 日

©ASolid Technology Co., Ltd. All rights reserved Confidential & Proprietary document

四、最近年度財務報告

請參閱本年報第84至147頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告

請參閱本年報第148至203頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對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	110年度	111年度	增減變動	
			金額	%
流動資產	2,059,959	2,132,823	72,864	3.54
不動產、廠房及設備	85,821	212,834	127,013	148.00
其他非流動資產	55,197	71,541	16,344	29.61
資產總額	2,200,977	2,417,198	216,221	9.82
流動負債	464,781	418,382	(46,399)	(9.98)
其他非流動負債	3,042	4,963	1,921	63.15
負債總額	467,823	423,345	(44,478)	(9.51)
股本	430,365	446,760	16,395	3.81
保留盈餘(累積虧損)	650,025	856,692	206,667	31.79
非控制權益	346	346	0	0.00
權益總額	1,733,154	1,993,853	260,699	15.04

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.不動產、廠房及設備增加：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。
2.其他非流動資產增加：主係購置光罩、電腦軟體等其他無形資產。
3.保留盈餘(累積虧損)增加：主係因111年度淨利增加所致。

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	110年度	111年度	增減變動	
			金額	%
營業收入	1,950,755	1,921,551	(29,204)	(1.50)
營業毛利	1,180,088	1,140,228	(39,860)	(3.38)
營業費用	557,698	617,608	59,910	10.74
營業淨利(淨損)	622,390	522,620	(99,770)	(16.03)
營業外收入及支出	1,960	22,909	20,949	1,068.83
稅前淨利(淨損)	624,350	545,529	(78,821)	(12.62)
本期淨利(淨損)	498,759	426,640	(72,119)	(14.46)
本期綜合損益總額	498,758	426,640	(72,119)	(14.46)

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.營業外收入及支出增加：主係111年台幣貶值，兌換利益增加所致。

(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，可望定成長。

(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	110年度	111年度	增減變動	
			金額	%
營業活動	783,026	285,184	(497,842)	(63.58)
投資活動	(27,277)	(171,348)	(144,071)	528.18
籌資活動	121,484	(168,692)	(290,176)	(238.86)

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111年進貨成本及所得稅增加所致。
2.投資活動現金流出增加：主係111年新購台北辦公室土地建築物增加所致。
3.籌資活動現金流出增加：主係111年發放現金股利增加所致。

(二)流動性不足之改善計劃：本公司無資金流動性不足之情況。

(三)未來一年(112)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
1,356,582	1,707,000	1,843,223	-	1,220,359	-	-

1.未來一年現金流量變動情形分析：本公司評估市場狀況，維持穩定現金流動性，審慎規劃控管營運支出。
2.預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度無重大資本資出，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	111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)	0	積體電路設計	-	無	無
Innostor Technology (Samoa) Limited	59	投資	認列轉投資公司損益	無	無
銀燦科技（深圳）有限公司	59	消費電子、服務業務	認列其他收入	無	無

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	111年度	
	金額	佔稅前純益比率
利息支出	1,703	0.31%
兌換(損)益	15,722	2.88%

資料來源：111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111年度利息支出占稅前淨利比重為0.31%，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74.28%及25.72%，111年度兌換利益為15,722仟元，占及稅前純益之比例為2.88%，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：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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：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。

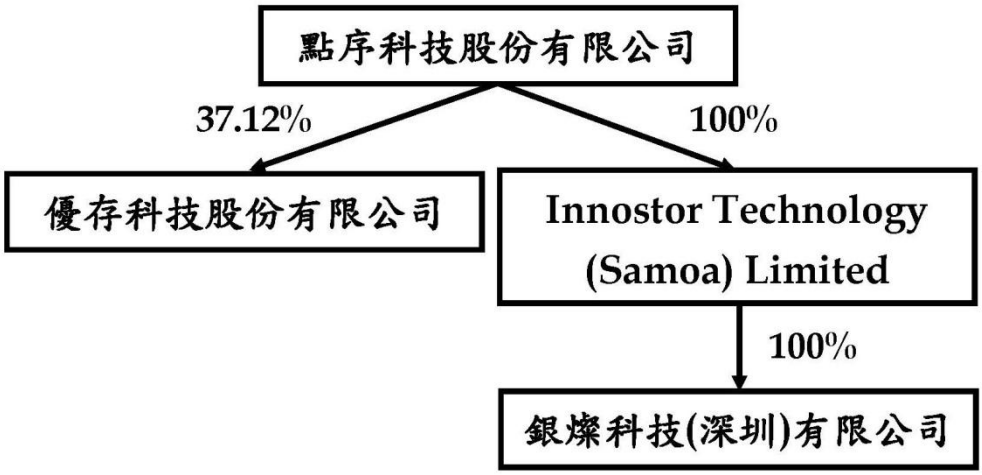
(十三)其他重要風險及因應措施：本公司已訂定「風險管理辦法」於109年11月經董事會通過，以作為本公司風險管理之最高指導原則；本公司每年定期評估風險，並針對各項風險擬定風險管理政策，涵蓋管理目標、組織架構、權責歸屬及風險管理程序等機制並落實執行，以有效辨識、衡量，及控制本公司之各項風險，將因業務活動所產生的風險控制在可接受的範圍。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業組織圖



(二)關係企業基本資料

111年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
優存科技股份有限公司	103.04.18	臺北市	NTD66,000仟元	積體電路設計
Innostor Technology (Samoa) Limited	98.08.04	Samoa	USD80仟元	投資
銀燦科技(深圳)有限公司	99.01.28	深圳市	USD80仟元	消費電子、服務業務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

(四)關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
優存科技股份有限公司	董事長	點序科技(股)公司 代表人：劉坤旺	2,450,000	37.12%
	董事	點序科技(股)公司 代表人：許弼閔		
	董事	點序科技(股)公司 代表人：顏文鴻		
	監察人	點序科技(股)公司 代表人：陳美智		
	總經理	劉坤旺	-	-
Innostor Technology (Samoa) Limited	董事	點序科技(股)公司 代表人：劉坤旺	80,000	100%
銀燦科技(深圳)有限公司	董事	Innostor Technology (Samoa) Limited 代表人：劉坤旺	註	100%
	總經理	陳孟豪	-	-

註：公司設立登記型態非為股份制，故無相應之股數。

(五)關係企業營運概況

111年12月31日；單位：除每股盈餘外，餘均為新臺幣仟元

企業名稱	實收資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
優存科技股份有限公司	66,000	551	-	551	-	-	0	-
Innostor Technology (Samoa) Limited	2,626 (USD80仟元)	48	-	48	-	-	59	註
銀燦科技(深圳)有限公司	2,626 (USD80仟元)	5,651	5,603	48	37,355	(0)	59	註

註：有限公司，故不適用。

(六)關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財報表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報表之公司相同，其應揭露之相關資訊於母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製，敬請參閱本公司母子公司合併財務報表。

(七) 關係企業關係報告書：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

<table>
<tr><td>項　　目</td><td colspan="5">110 年私募
發行日期：110 年 12 月 28 日</td></tr>
<tr><td>私募有價證券種類</td><td colspan="5">普通股</td></tr>
<tr><td>股東會通過日期與數額</td><td colspan="5">110/08/26，發行股數不超過 3,900,000 股。</td></tr>
<tr><td>價格訂定之依據及合理性</td><td colspan="5">本次私募價格之訂定，以不低於下列二基準價格計算較高者(為參考價格)之八成為訂價依據。
(1)以定價日前 1、3 或 5 個營業日，擇一計算普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
(2)定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後之股價。
上述定價原則，符合「公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項」之規定，應屬合理。</td></tr>
<tr><td>特定人選擇之方式</td><td colspan="5">私募對象以符合證券交易法第 43 條之 6 及相關規定辦理。</td></tr>
<tr><td>辦理私募之必要理由</td><td colspan="5">為充實營運週轉金及因應公司長期發展所需等多項用途，且考量私募作業具有迅速簡便的特性，較容易符合公司需要，故不採用公開募集而擬以私募方式發行有價證券。本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。</td></tr>
<tr><td>價款繳納完成日期</td><td colspan="5">110/11/15</td></tr>
<tr><td rowspan="2">應募人資料</td><td>私募對象</td><td>資格條件</td><td>認購數量</td><td>與公司關係</td><td>參與公司經營情形</td></tr>
<tr><td>美商金士頓科技股份有限公司</td><td>證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 2 款</td><td>2,175,000 股</td><td>無</td><td>無</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格</td><td colspan="5">102.4 元</td></tr>
<tr><td>實際認購(或轉換)價格與參考價格差異</td><td colspan="5">實際認購價格為每股 102.4 元，為參考價格 128.0 元之 80%，未低於參考價之八成。</td></tr>
<tr><td>辦理私募對股東權益影響(如:造成累積虧損增加…)</td><td colspan="5">本計畫之執行預計將有強化公司競爭力、提升營運效能之效益，對股東權益亦將有正面助益。</td></tr>
<tr><td>私募資金運用情形及計畫執行進度</td><td colspan="5">依進度執行。</td></tr>
<tr><td>私募效益顯現情形</td><td colspan="5">藉由策略性投資人之經驗、產品技術、知識、品牌聲譽及市場通路等優勢，經由策略合作、共同開發產品、市場整合或業務開發合作等方式，預計將有助於本公司提升產品技術、擴大銷售市場，以提高本公司未來營運績效。</td></tr>
</table>

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

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。

附件一

點序科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告

民國 111 及 110 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	13～15	三
(四) 重大會計政策之彙總說明	15～24	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	24～25	五
(六) 重要會計項目之說明	25～46	六～二八
(七) 關係人交易	46～47	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、51	三二
2. 轉投資事業相關資訊	49、52	三二
3. 大陸投資資訊	49～50、53	三二
4. 主要股東資訊	51	三二
(十四) 部門資訊	-	-
九、重要會計項目明細表	55～64	-

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

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 111 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 111 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－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，請詳附註四及附註十九。111 年度銷貨收入較前一年度減少，本年度銷售成長且交易金額重大之特定客戶，其銷貨收入真實性之風險較高，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，以確認營業收入發生之真實性。

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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　方蘇立

會計師　葉東煇

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

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 112 年 3 月 16 日

點序科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二八）	$ 1,350,970	56	$ 1,399,919	64
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）	25,112	1	25,066	1
1170	應收帳款淨額（附註四、八、十九及二八）	165,948	7	339,586	15
130X	存貨（附註四、五及九）	538,480	22	283,220	13
1410	預付款項（附註二九）	37,103	2	10,787	1
1470	其他流動資產（附註十四）	10,308	-	423	-
11XX	流動資產總計	2,127,921	88	2,059,001	94
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及十）	263	-	215	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及三十）	212,834	9	85,821	4
1780	其他無形資產（附註四及十三）	50,044	2	36,947	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	19,590	1	16,392	1
1920	存出保證金（附註二八）	1,636	-	1,591	-
15XX	非流動資產總計	284,367	12	140,966	6
1XXX	資產總計	$ 2,412,288	100	$ 2,199,967	100

代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註十九）	$ 1,955	-	$ 4,806	-
2170	應付帳款（附註十五及二八）	171,238	7	144,797	7
2200	其他應付款（附註十六及二八）	176,168	7	195,234	9
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	61,520	3	118,320	5
2300	其他流動負債（附註十六）	2,937	-	949	-
21XX	流動負債總計	413,818	17	464,106	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二一）	4,849	-	2,928	-
2645	存入保證金（附註二八）	114	-	114	-
2650	採用權益法之投資貸餘（附註四及十）	-	-	11	-
25XX	非流動負債總計	4,963	-	3,053	-
2XXX	負債總計	418,781	17	467,159	21
	權益（附註四及十八）				
	股本				
3110	普通股股本	441,520	19	430,365	20
3140	預收股本	5,240	-	-	-
3100	股本總計	446,760	19	430,365	20
	資本公積				
3210	發行股票溢價	682,068	28	634,690	29
3271	員工認股權	7,972	1	17,713	1
3200	資本公積總計	690,040	29	652,403	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	108,122	4	58,456	2
3350	未分配盈餘	748,570	31	591,569	27
3300	保留盈餘總計	856,692	35	650,025	29
3400	其他權益	15	-	15	-
3XXX	權益總計	1,993,507	83	1,732,808	79
	負債及權益總計	$ 2,412,288	100	$ 2,199,967	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：黃玉齡

點序科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四、十九及二九）	$ 1,921,551	100	$ 1,935,320	100
5000	營業成本（附註九、二十及二九）	(781,323)	(41)	(762,583)	(39)
5900	營業毛利	1,140,228	59	1,172,737	61
	營業費用（附註二十及二九）				
6100	推銷費用	(88,060)	(5)	(90,584)	(5)
6200	管理費用	(100,615)	(5)	(83,897)	(4)
6300	研究發展費用	(428,932)	(22)	(371,121)	(19)
6450	預期信用減損損失（附註八）	-	-	(10,000)	(1)
6000	營業費用合計	(617,607)	(32)	(555,602)	(29)
6900	營業淨利	522,621	27	617,135	32
	營業外收入及支出（附註二十及二九）				
7100	利息收入	4,561	-	474	-
7010	其他收入	4,343	-	2,980	-
7020	其他利益及損失	15,648	1	(811)	-
7050	財務成本	(1,703)	-	(1,151)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額	59	-	3,600	-
7000	營業外收入及支出合計	22,908	1	5,092	-

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　　額	111年度 %	110年度 金　　額	110年度 %
7900	稅前淨利	$ 545,529	28	$ 622,227	32
7950	所得稅費用（附註四及二一）	(118,889)	(6)	(125,567)	(6)
8200	本年度淨利	426,640	22	496,660	26
8500	本年度綜合損益總額	$ 426,640	22	$ 496,660	26
	每股盈餘（附註二二）				
9710	基　　本	$ 9.71		$ 12.20	
9810	稀　　釋	$ 9.44		$ 11.55	

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司

個體權益變動表

民國 111 年及 110 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		股本：股數（仟股）	股本：金額	股本：預收股本	資本公積：發行股票溢價	資本公積：員工認股權	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	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
A1	110 年 1 月 1 日餘額	39,384	$ 393,835	$ -	$ 390,344	$ 27,549	$ 55,219	$ 118,230	$ 10	$ 985,187
	109 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,237	(3,237)	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(19,692)	-	(19,692)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	496,660	-	496,660
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	496,660	-	496,660
E1	現金增資	2,175	21,750	-	200,970	-	-	-	-	222,720
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	1,478	14,780	-	43,376	(11,156)	-	-	-	47,000
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(392)	16	(376)
	其他資本公積變動：									
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	1,320	-	-	-	1,320
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	43,037	430,365	-	634,690	17,713	58,456	591,569	15	1,732,808
	110 年度盈餘指撥及分配									
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	49,666	(49,666)	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(219,973)	-	(219,973)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	426,640	-	426,640
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	426,640	-	426,640
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	1,115	11,155	5,240	47,378	(12,492)	-	-	-	51,281
	其他資本公積變動：									
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	2,751	-	-	-	2,751
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	44,152	$ 441,520	$ 5,240	$ 682,068	$ 7,972	$ 108,122	$ 748,570	$ 15	$ 1,993,507

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111 年度	110 年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 545,529	$ 622,227
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,840	7,240
A20200	攤銷費用	27,878	22,948
A20300	預期信用減損損失	-	10,000
A20900	財務成本	1,703	1,151
A21200	利息收入	(4,561)	(474)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,751	1,320
A22400	採用權益法之子公司損益份額	(59)	(3,600)
A23800	存貨跌價及呆滯損失	48,642	13,000
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(13,992)	725
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	173,668	(72,991)
A31200	存　　貨	(303,902)	10,140
A31230	預付款項	(26,316)	(6,088)
A31240	其他流動資產	(9,885)	(91)
A32125	合約負債	(2,851)	(2,271)
A32130	應付票據	-	(1,181)
A32150	應付帳款	29,506	74,206
A32180	其他應付款	(19,066)	134,226
A32230	其他流動負債	1,988	(833)
A33000	營運產生之現金	458,873	809,654
A33300	支付之利息	(1,703)	(1,151)
A33500	支付之所得稅	(176,966)	(12,177)
	營業活動之淨現金流入	280,204	796,326
	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	(46)	(17)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(348)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(134,853)	(4,496)
B03700	存出保證金（增加）減少	(45)	255
B04500	購置無形資產	(40,975)	(23,166)
B07500	收取之利息	4,561	474
BBBB	投資活動之淨現金流出	(171,358)	(27,298)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 322,283	$ 461,971
C00200	短期借款減少	(322,283)	(590,515)
C04500	發放現金股利	(219,973)	(19,692)
C04600	現金增資	-	222,720
C04800	員工執行認股權	51,281	47,000
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(168,692)	121,484
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,897	(1,292)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(48,949)	889,220
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,399,919	510,699
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 1,350,970	$ 1,399,919

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

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

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

使財務報告使用者了解合併公司可能無法遵循合約條款而須於報導期間後 12 個月內還款之風險。

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，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。

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。

除自有土地不提列折舊外，其餘不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每

一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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、使用權資產及無形資產（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。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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。

<u>商品銷貨收入</u>

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、<u>重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源</u>

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響,納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

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。此外，因俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、新型冠狀病毒肺炎疫情、通貨膨脹及市場利率波動後續發展之不確定性，致原物料價格、運費價格波動較大，因而使淨變現價值之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,544	$ 1,514
銀行活期存款	603,426	708,805
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	746,000	689,600
	$ 1,350,970	$ 1,399,919

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.01%~1.05%	0.02%~0.10%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.34%~1.035%	0.03%~0.41%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 5,124	$ 5,107

受限制活期存款	19,988	19,959
	$ 25,112	$ 25,066

(一) 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款及受限制活期存款之利率區間分別為年利率 0.35%～0.85%及 0.04%～0.35%。

(二) 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、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款（附註十九）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$193,273	$366,911
減：備抵損失	(27,325)	(27,325)
	$165,948	$339,586

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 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。

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～120 天	逾期 121～180 天	逾期 181～365 天	逾期超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 120,707	$ 70,696	$ -	$ -	$ 1,870	$ 193,273
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(25,455)	-	-	(1,870)	(27,325)
攤銷後成本	$ 120,707	$ 45,241	$ -	$ -	$ -	$ 165,948

110 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	$ 342,345	$ 24,566	$ -	$ -	$ -	$ 366,911
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,759)	(24,566)	-	-	-	(27,325)
攤銷後成本	$ 339,586	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 339,586

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 27,325	$ 17,325
加：本年度提列減損損失	-	10,000
年底餘額	$ 27,325	$ 27,325

九、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	$195,208	$139,011
在製品	16,976	28,962
原　料	289,206	43,285
商　品	37,090	71,962
	$538,480	$283,220

銷售成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	$732,681	$749,583
存貨跌價及呆滯損失	48,642	13,000
	$781,323	$762,583

十、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	$ 263	$ 204

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
採用權益法之投資		
非上市（櫃）公司		
優存科技股份有限公司	$ 215	$ 215
Innostor Technology (Samoa) Limited	48	-
	$ 263	$ 215
採用權益法之投資貸餘		
非上市（櫃）公司		
Innostor Technology (Samoa) Limited	$ -	($ 11)

	所有權權益及表決權百分比	
子公司名稱	111年12月31日	110年12月31日
優存科技股份有限公司	37.12%	37.12%
Innostor Technology (Samoa) Limited	100%	100%

優存科技股份有限公司係 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 年度分別對其增加投資 21,500 仟元及 360 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司對優存科技股份有限公司累計原始投資成本為 21,860 仟元。

銀燦科技股份有限公司於 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。

本公司採用權益法認列之銀燦科技股份有限公司，在缺乏資金及研發人員的情況下，致其可回收金額小於本公司投資金額，經評估本公司於 109 年度對投資銀燦科技股份有限公司認列減損損失 5,139 仟元，並於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過解散並辦理清算結束營運，相關資訊請參閱附註二五。集團同時進行組織重整，由本公司直接持有 Innostor Technology (Samoa) Limited 股權，間接持有銀燦科技（深圳）有限公司，持股比例皆由 69.74%增加至 100%，相關資訊請參閱附註二六。本公司間接持有之投資公司明細，請參閱附註三二。

111及110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

	自有土地	建築物	研發設備	其他設備	合計
成本					
111年1月1日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 22,654	$ 22,402	$131,656
增添	109,170	18,518	3,206	3,959	134,853
處分	-	-	(150)	(343)	(493)
111年12月31日餘額	$153,762	$ 60,526	$ 25,710	$ 26,018	$266,016
累計折舊					
111年1月1日餘額	$ -	$ 10,452	$ 16,947	$ 18,436	$ 45,835
折舊費用	-	2,201	2,771	2,868	7,840
處分	-	-	(150)	(343)	(493)
111年12月31日餘額	$ -	$ 12,653	$ 19,568	$ 20,961	$ 53,182
111年12月31日淨額	$153,762	$ 47,873	$ 6,142	$ 5,057	$212,834
成本					
110年1月1日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 20,594	$ 20,728	$127,922
增添	-	-	2,060	2,436	4,496
處分	-	-	-	(762)	(762)
110年12月31日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 22,654	$ 22,402	$131,656
累計折舊					
110年1月1日餘額	$ -	$ 8,552	$ 14,522	$ 16,283	$ 39,357
折舊費用	-	1,900	2,425	2,915	7,240
處分	-	-	-	(762)	(762)
110年12月31日餘額	$ -	$ 10,452	$ 16,947	$ 18,436	$ 45,835
110年12月31日淨額	$ 44,592	$ 31,556	$ 5,707	$ 3,966	$ 85,821

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，請參閱附註三十。

十二、租賃協議

其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 7,882	$ 7,126
租賃之現金（流出）總額	($ 7,882)	($ 7,126)

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、其他無形資產

	光　　罩	電腦軟體	技術授權	合　　計
成　　本				
111 年 1 月 1 日餘額	$ 73,542	$ 6,633	$ 118,823	$ 198,998
單獨取得	21,703	19,272	-	40,975
111 年 12 月 31 日餘額	$ 95,245	$ 25,905	$ 118,823	$ 239,973
累計攤銷				
111 年 1 月 1 日餘額	$ 62,712	$ 6,217	$ 93,122	$ 162,051
攤銷費用	10,360	2,306	15,212	27,878
111 年 12 月 31 日餘額	$ 73,072	$ 8,523	$ 108,334	$ 189,929
111 年 12 月 31 日淨額	$ 22,173	$ 17,382	$ 10,489	$ 50,044
成　　本				
110 年 1 月 1 日餘額	$ 62,076	$ 6,633	$ 107,123	$ 175,832
單獨取得	11,466	-	11,700	23,166
110 年 12 月 31 日餘額	$ 73,542	$ 6,633	$ 118,823	$ 198,998
累計攤銷				
110 年 1 月 1 日餘額	$ 60,306	$ 5,549	$ 73,248	$ 139,103
攤銷費用	2,406	668	19,874	22,948
110 年 12 月 31 日餘額	$ 62,712	$ 6,217	$ 93,122	$ 162,051
110 年 12 月 31 日淨額	$ 10,830	$ 416	$ 25,701	$ 36,947

攤銷費用係以直線基礎按下列之耐用年數計提：

光　　罩	2 年
電腦軟體	1 至 3 年
技術授權	1 至 3 年

十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
暫付款	$ 10,224	$ 339
代付款	84	84
	$ 10,308	$ 423

十五、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	$171,238	$144,797

十六、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付員工及董事酬勞	$ 82,953	$ 79,850
應付薪資及獎金	57,384	73,469
應付設備款	547	15,718
其　　他	35,284	26,197
	$176,168	$195,234
其他負債		
暫 收 款	$ 2,095	$ 100
退款負債	493	493
代 收 款	349	356
	$ 2,937	$ 949

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

十八、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	$1,000,000	$1,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	44,152	43,037
已發行股本	$ 441,520	$ 430,365

(二) 預收股本

	111年12月31日	110年12月31日
預收股本	$ 5,240	$ -

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。

本公司於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過將額定股本增加為 1,000,000 仟元。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 10,000 仟股。

本公司於 110 年 5 月 7 日經董事會決議通過辦理私募普通股，將於股東會決議之日起一年內，分一次或二次辦理。私募股數不超過 3,900 仟股。

為充實營運週轉金及因應公司長期發展所需等多項用途，本公司已前述私募普通股案已於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過辦理，並授權董事會全權處理之。

本公司於 110 年 11 月 5 日經董事會決議通過辦理私募現金增資發行新股 2,175 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 102.40 元溢價發行。前述私募現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 11 月 15 日核准申報生效，並經董事會決議，以 110 年 11 月 19 日為增資基準日。

預收股本變動係因員工執行認股權之預收股款。

本公司其餘股本變動係因員工執行認股權而發行新股 11,155 仟股。

(二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$575,572	$575,572
僅得用以彌補虧損		
員工認股權轉列股票發行溢價	106,496	59,118
不得作為任何用途		
員工認股權	7,972	17,713
	$690,040	$652,403

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，參閱附註二十之(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 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	$ 49,666	$ 3,237
現金股利	$219,973	$ 19,692
每股現金股利（元）	$ 5.00	$ 0.50

本公司112年3月16日董事會擬議111年度盈餘分配案如下：

	111年度
法定盈餘公積	$ 42,664
現金股利	$178,704
每股現金股利（元）	$ 4.00

有關111年度之盈餘分配案尚待預計於112年6月20日召開之股東常會決議。

十九、收　　入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$1,921,551	$1,935,320

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額（附註八）	$ 165,948	$ 339,586	$ 268,187
合約負債－流動			
商品銷貨	$ 1,955	$ 4,806	$ 7,077

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷售	$ 2,071	$ 6,015

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
商品之類型		
Flash Controller	$1,877,722	$1,861,376
Packaged Controller	25,927	42,631
其　　他	17,902	31,313
	$1,921,551	$1,935,320
主要地區市場		
中　　國	$ 719,577	$ 649,022
台　　灣	494,237	799,342
韓　　國	318,598	146,430
其　　他	389,139	340,526
	$1,921,551	$1,935,320

二十、淨　　利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 4,561	$ 474

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助（附註二四）	$ 3,392	$ 673
其　　他	951	2,307
	$ 4,343	$ 2,980

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益	$ 15,722	$ 3,706
政府補助收入歸還（附註二四）	-	(4,280)
其　　他	(74)	(237)
	$ 15,648	($ 811)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款	$ 1,703	$ 1,151

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	$ 7,840	$ 7,240
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 27,878	$ 22,948

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 13,772	$ 11,598
股份基礎給付（附註二三）		
權益交割	2,751	1,320
其他員工福利	423,040	396,037
員工福利費用合計	$439,563	$408,955
依功能別彙總		
營業費用	$439,563	$408,955

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議之金額如下：

	111年度		110年度	
	現　　金	股　　票	現　　金	股　　票
員工酬勞	$ 52,710	$ -	$ 72,000	$ -
董事酬勞	5,500	-	6,500	-

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度個體財務報告之認列金額並無重大差異。

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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	$ 53,988	$ 19,503
外幣兌換損失總額	(38,266)	(15,797)
淨 利 益	$ 15,722	$ 3,706

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$118,238	$123,752
未分配盈餘加徵	7,999	-
以前年度之調整	(6,071)	1,959
	120,166	125,711
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,277)	(144)
認列於損益之所得稅費用	$118,889	$125,567

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度

稅前淨利	$545,529	$622,227
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	$109,106	$124,445
稅上不可減除之費損	1,855	137
未認列之可減除暫時性差異	6,000	4,453
未分配盈餘加徵	7,999	-
投資抵減	-	(5,427)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(6,071)	1,959
認列於損益之所得稅費用	$118,889	$125,567

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 61,520	$118,320

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	$ 13,755	$ 3,728	$ 17,483
備抵呆帳超限	477	347	824
未實現兌換損失	2,160	(877)	1,283
	$ 16,392	$ 3,198	$ 19,590
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 2,928	$ 1,921	$ 4,849

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	$ 13,755	$ -	$ 13,755
備抵呆帳超限	477	-	477
未實現兌換損失	2,203	(43)	2,160
	$ 16,435	($ 43)	$ 16,392
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 3,115	($ 187)	$ 2,928

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	111年度	110年度
可減除暫時性差異	$ 99,349	$ 69,349

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	$ 9.71	$ 12.20
稀釋每股盈餘	$ 9.44	$ 11.55

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$426,640	$496,660

股數

單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	43,958	40,717
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	314	1,787
員工酬勞	926	482
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	45,198	42,986

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

二三、股份基礎給付協議

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 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 1060013848 號函申報生效。

員工認股權相關資訊如下：

	111年度		110年度	
員工認股權	單位	加權平均執行價格（元）	單位	加權平均執行價格（元）
年初流通在外	258	$ 31.30	2,473	$ 31.80
本年度行使	(254)	31.30	(1,478)	31.80
本年度註銷	-	-	(737)	31.80
年底流通在外	4	31.30	258	31.30
年底可行使	4		258	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 31.30	$ 31.30
加權平均剩餘合約期限（年）	0.37 年	1.37 年

本公司於 106 年 5 月給與之員工認股權使用 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。

110 年度認列之酬勞成本為(1,656)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：

	111年度		110年度	
員工認股權	單位	加權平均執行價格（元）	單位	加權平均執行價格（元）
年初流通在外	2,043	$ 31.90	2,500	$ 32.50
本年度執行	(1,386)	31.90	-	-
本年度註銷	-	-	(457)	32.50
年底流通在外	657	29.80	2,043	31.90
年底可行使	33		793	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 31.90	$ 31.90
加權平均剩餘合約期限（年）	3 年	4 年

本公司於 108 年 12 月給與之員工認股權使用 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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 2,751 仟元及 2,976 仟元。

二四、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，原核定金額為 15,426 仟元（帳列 109 年度其他收入），因本公司未完全符合規定，故 109 年 5 月薪資補貼不予補貼，須於 110 年度歸還經濟部補助款 4,280 仟元(帳列 110 年度其他損失)。

本公司於 111 年度取得「青年就業旗艦計畫」及「安穩計畫」相關之政府補助 3,392 仟元（帳列 111 年度其他收入）。

二五、處分投資子公司－喪失控制

銀燦科技股份有限公司係負責集團之積體電路設計，於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過解散並清算結束營運。本公司於 110 年 8 月完成處分，並對子公司喪失控制。處分銀燦科技股份有限公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二六。

二六、部分取得投資子公司－不影響控制

本公司於 110 年 8 月 26 日取得 Innostor Technology (Samoa) Limited 之 30.26%股權，致持股比例由 69.74%增加至 100%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得 Innostor Technology (Samoa) Limited 之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二七。

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

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$1,543,666	$1,766,162
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	347,520	340,145

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款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、應收帳款及應付帳款。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 97%非以功能性貨幣計價。

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，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。

	美元之影響	
	111 年度	110 年度
損益	$ 755(i)	$ 3,421(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之銀行存款、應收款項及應付款項。

(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。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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$751,124	$694,707
具現金流量利率風險		
－金融資產	623,414	728,764

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。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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 6,234 仟元及 7,288 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111年及110年12月31日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為79%及65%。

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約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日，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。

111年12月31日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債			
應付帳款	$ 81,258	$ 89,980	$ -
其他應付款	33,747	3,943	-
	$ 115,005	$ 93,923	$ -

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債			
應付帳款	$ 69,942	$ 74,855	$ -
其他應付款	38,065	3,073	-
	$ 108,007	$ 77,928	$ -

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金與應付員工及董事酬勞等。

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

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	$ -	$ -
－未動用金額	360,000	360,000
	$360,000	$360,000
有擔保銀行借款額度		
－未動用金額	$ 90,000	$ 90,000

二九、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

關係人名稱	與本公司之關係
優存科技股份有限公司	子公司
銀燦科技股份有限公司	子公司（110 年 8 月 26 日清算結束營運，之後為非關係人）
銀燦科技（深圳）有限公司	子公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	111年度	110年度
銷貨收入	子公司	$ -	$ 65,444

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) 進　　貨

關係人類別	111年度	110年度
子公司	$ -	$ 11,165

本公司向關係人之進貨採購價格係與一般廠商相當，其付款條件與非關係人均相當。

(四) 租金收入

關係人類別	111年度	110年度
子公司		
銀燦科技股份有限公司	$ -	$ 155

(五) 預付款項

關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
子公司	$ 1,578	$ 377

(六) 其他關係人交易

本公司為子公司銀燦科技股份有限公司提供部分管理服務，110年度認列之其他收入為 26 仟元。

子公司為本公司提供部分管理服務，110 年度認列並支付之管理費用為 1,200 仟元。

子公司為本公司提供部分研究發展服務，111 及 110 年度認列並支付之研究發展服務費分別為 40,465 仟元及 4,570 仟元。

本公司為子公司代墊部分款項，111 年度認列之其他費用為 2 仟元。

(七) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 65,027	$ 33,865

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：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一流動	$ 25,112	$ 25,066
自有土地	44,592	44,592
建 築 物	24,902	25,746
	$ 94,606	$ 95,404

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：

單位：各外幣／新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,908	30.71	$ 242,854
人民幣	161	4.408	710
韓幣	1,855	0.0246	46
			$ 243,610
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	5,449	30.71	$ 167,339

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 17,589	27.68	$ 486,864
人民幣	161	4.344	699
韓幣	2,277	0.0235	54
			$ 487,617

（接次頁）

（承前頁）

外幣負債	外幣	匯率	帳面金額
貨幣性項目			
美元	$ 5,231	27.68	$ 144,794

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	111年度 匯率	111年度 淨兌換（損）益	110年度 匯率	110年度 淨兌換（損）益
美元	30.71（美元：新台幣）	$ 22,976	27.68（美元：新台幣）	$ 8,984

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資權益部分)。(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。(附表一)
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)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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)

(1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。

(2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。

(3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。

(4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

（無）

點序科技股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
點序科技股份有限公司	土地及建築物	111.5.3	$ 127,688	$ 127,688	金點資產管理有限公司	無	—	—	—	—	不動產估價師鑑價結果及董事會決議	營運使用	無

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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（仟股）	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	積體電路設計	$ 21,860	$ 21,860	2,450	37.12%	$ 215	$ -	$ -	—
	Innostor Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投資	2,626 (USD80 仟元)	2,626 (USD80 仟元)	80	100%	48	59	59	—

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

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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 仟元)	第三區設立公司再轉投資	$ 2,626 (USD 80 仟元) （註 2）	$ -	$ -	$ 2,626 (USD 80 仟元) （註 2）	$ 59	100%	$ 59	$ 48	$ -	子公司

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註 1）
$2,626 (USD80 仟元)	$2,626 (USD80 仟元)	$1,194,104

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：集團於 110 年進行組織重整，由本公司直接持有 Innostor Technology (Samoa) Limited 股權，間接持有銀燦科技（深圳）有限公司，持股比例皆由 69.74%增加至 100%。

§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
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
無形資產變動明細表	附註十三
遞延所得稅資產明細表	附註二一
應付帳款明細表	明細表五
其他應付款明細表	附註十六
其他流動負債明細表	附註十六
遞延所得稅負債明細表	附註二一
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	附註二十
財務成本明細表	附註二十
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

現金及約當現金明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表一　　單位：新台幣及外幣仟元

項目	金額
庫存現金及週轉金	$ 1,544
銀行存款	
台幣活期存款	552,990
外幣活期存款（註）	50,436
台幣定期存款	746,000
	$ 1,350,970

註：包含美金 1,642 仟元，@30.71。

點序科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 111 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	$ 53,282
B 公司	45,592
C 公司	20,242
D 公司	16,419
E 公司	11,412
F 公司	11,283
G 公司	7,815
其他（註）	27,228
	193,273
減：備抵損失	(27,325)
	$165,948

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 111 年 12 月 31 日

明細表三　　單位：新台幣仟元

項目	金額 成本	金額 市價（註）
原料	$324,389	$300,085
在製品	16,976	16,976
製成品	275,564	461,592
商品	66,967	49,599
	683,896	$828,252
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(145,416)	
	$538,480	

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 111 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	年初餘額 股數（仟股）	年初餘額 金額	本年增加 股數（仟股）	本年增加 金額	本年減少 股數（仟股）	本年減少 金額	年底餘額 股數（仟股）	年底餘額 持股（%）	年底餘額 金額	市價或股權淨值（註） 單價	市價或股權淨值（註） 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	$ 215	-	$ -	-	$ -	2,450	37.14	$ 215	$ 0.09	$ 215	無
Innostor Technology (Samoa) Limited	80	(11)	-	59	-	-	80	100	48	0.61	48	無
		$ 204		$ 59		$ -			$ 263		$ 263	

註：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 111 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	$116,280
I 公司	20,683
J 公司	11,251
K 公司	8,906
其他（註）	14,118
	$171,238

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 111 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	222,991	$ 1,877,722
Packaged Controller	1,376	25,927
其　他	16	17,902
		$ 1,921,551

點序科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七　　單位：新台幣仟元

項目	金額
期初原料	$ 43,285
加：本期進料	1,018,605
其　他	1,442
減：期末原料	(289,206)
生產領料	774,126
加：加工成本	132,917
製造成本	907,043
加：期初在製品	28,962
減：期末在製品	(16,976)
盤　虧	(774)
製成品成本	918,255
加：期初製成品	139,011
加：本期進貨	465
盤　盈	9
其　他	733
減：轉列營業費用	(3,109)
期末製成品	(195,208)
自製品銷貨成本	860,156
期初商品	71,962
加：商品進貨淨額	24,410
減：其　他	(18,924)
期末商品	(37,090)
商品銷貨成本	40,358
存貨盤虧	765
其　他	(119,956)
營業成本	$ 781,323

點序科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八　　單位：新台幣仟元

項目	金額 推銷費用	管理費用	研究發展費用
薪資支出	$ 35,738	$ 41,359	$ 220,149
獎金支出	10,913	11,419	63,883
佣金支出	7,872	-	-
交際費	5,144	7,121	1,474
攤銷費用	-	10,511	17,367
其他（註）	28,393	30,205	126,059
	$ 88,060	$ 100,615	$ 428,932

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九　　單位：新台幣仟元

	111 年度			110 年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	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	$ -	$377,961	$377,961	$ -	$358,233	$358,233
退休金	-	13,772	13,772	-	11,598	11,598
其他員工福利費用	-	15,531	15,531	-	11,109	11,109
董事酬金	-	5,500	5,500	-	6,500	6,500
員工保險費	-	26,799	26,799	-	21,515	21,515
合計	$ -	$439,563	$439,563	$ -	$408,955	$408,955
折舊費用	$ -	$ 7,840	$ 7,840	$ -	$ 7,240	$ 7,240
攤銷費用	$ -	$ 27,878	$ 27,878	$ -	$ 22,948	$ 22,948

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 269 人及 262 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) 本年度平均員工福利費用 1,632 仟元(『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工福利費用 1,554 仟元(『本年度員工福利費用合計數－董事酬金合計數』／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(2) 本年度平均員工薪資費用 1,421 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

前一年度平均員工薪資費用 1,383 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數－未兼任員工之董事人數』)。

(3) 平均員工薪資費用調整變動情形 2.75%(『本年度平均員工薪資費用－前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用)。

(4) 本年度及前一年度監察人酬金皆為 0 元。

(5) 請敘明公司薪資報酬政策（包括董事、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未納之行為。

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 111 及 110 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	15～25	四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25～26	五
(六) 重要會計項目之說明	26～48	六～二九
(七) 關係人交易	48	三十
(八) 質抵押之資產	49	三一
(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) 具重大影響之外幣資產及負債資訊	49～50	三二
(十三) 附註揭露事項		
1. 重大交易事項相關資訊	50～51、53、54	三三
2. 轉投資事業相關資訊	50、55	三三
3. 大陸投資資訊	50～51、56	三三
4. 主要股東資訊	51	三三
(十四) 部門資訊	51～52	三四

關係企業合併財務報告聲明書

本公司111年度（自111年1月1日至12月31日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際會計準則第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　112　年　3　月　16　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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

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

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 111 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 111 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，請詳附註四及附註二十。111 年度銷貨收入較前一年度減少，本年度銷售成長且交易金額重大之特定客戶，其銷貨收入真實性之風險較高，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，以確認營業收入發生之真實性。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師　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　葉東煇

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 112 年 3 月 16 日

點序科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四、六及二九）	$ 1,356,582	56	$ 1,400,541	64
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、七、二九及三一）	25,112	1	25,066	1
1170	應收帳款（附註四、八、二十及二九）	165,948	7	339,586	15
130X	存貨（附註四、五及九）	538,480	22	283,220	13
1410	預付款項	36,382	2	11,113	1
1470	其他流動資產（附註十五）	10,319	-	433	-
11XX	流動資產總計	2,132,823	88	2,059,959	94
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十一及三一）	212,834	9	85,821	4
1821	其他無形資產（附註四及十四）	50,044	2	36,947	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	19,590	1	16,392	1
1920	存出保證金（附註二九）	1,907	-	1,858	-
15XX	非流動資產總計	284,375	12	141,018	6
1XXX	資產總計	$ 2,417,198	100	$ 2,200,977	100

代碼	負債及權益	111 年 12 月 31 日 金額	%	110 年 12 月 31 日 金額	%
	流動負債				
2130	合約負債－流動（附註二十）	$ 1,955	-	$ 4,806	-
2170	應付帳款（附註十六及二九）	171,238	7	144,797	7
2200	其他應付款（附註十七及二九）	180,450	8	195,770	9
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	61,520	3	118,320	5
2300	其他流動負債（附註十七）	3,219	-	1,088	-
21XX	流動負債總計	418,382	18	464,781	21
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債（附註四及二二）	4,849	-	2,928	-
2645	存入保證金（附註二九）	114	-	114	-
25XX	非流動負債總計	4,963	-	3,042	-
2XXX	負債總計	423,345	18	467,823	21
	歸屬於本公司業主之權益（附註四及十九）				
	股本				
3110	普通股股本	441,520	18	430,365	20
3140	預收股本	5,240	-	-	-
3100	股本總計	446,760	18	430,365	20
	資本公積				
3210	發行股票溢價	682,068	28	634,690	29
3271	員工認股權	7,972	1	17,713	1
3200	資本公積總計	690,040	29	652,403	30
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	108,122	4	58,456	2
3350	未分配盈餘	748,570	31	591,569	27
3300	保留盈餘總計	856,692	35	650,025	29
3400	其他權益	15	-	15	-
31XX	本公司業主權益總計	1,993,507	82	1,732,808	79
36XX	非控制權益	346	-	346	-
3XXX	權益總計	1,993,853	82	1,733,154	79
	負債及權益總計	$ 2,417,198	100	$ 2,200,977	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：黃玉齡

點序科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		111年度 金額	111年度 %	110年度 金額	110年度 %
4000	營業收入（附註四及二十）	$ 1,921,551	100	$ 1,950,755	100
5000	營業成本（附註九及二一）	(781,323)	(41)	(770,667)	(39)
5900	營業毛利	1,140,228	59	1,180,088	61
	營業費用（附註二一）				
6100	推銷費用	(88,060)	(5)	(91,498)	(5)
6200	管理費用	(124,262)	(6)	(89,615)	(5)
6300	研究發展費用	(405,286)	(21)	(366,585)	(19)
6450	預期信用減損損失（附註八）	-	-	(10,000)	-
6000	營業費用合計	(617,608)	(32)	(557,698)	(29)
6900	營業淨利	522,620	27	622,390	32
	營業外收入及支出（附註二一）				
7100	利息收入	4,575	-	483	-
7010	其他收入	4,389	-	3,988	-
7020	其他利益及損失	15,648	1	(1,360)	-
7050	財務成本	(1,703)	-	(1,151)	-
7000	營業外收入及支出合計	22,909	1	1,960	-
7900	稅前淨利	545,529	28	624,350	32
7950	所得稅費用（附註四及二二）	(118,889)	(6)	(125,591)	(6)
8200	本年度淨利	426,640	22	498,759	26

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111年度 金　額	111年度 %	110年度 金　額	110年度 %
	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)	-
8300	本年度其他綜合損益（稅後淨額）	-	-	(1)	-
8500	本年度綜合損益總額	$ 426,640	22	$ 498,758	26
8600	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	$ 426,640	22	$ 496,660	26
8620	非控制權益	-	-	2,099	-
		$ 426,640	22	$ 498,759	26
8700	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	$ 426,640	22	$ 496,660	26
8720	非控制權益	-	-	2,098	-
		$ 426,640	22	$ 498,758	26
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基　本	$ 9.71		$ 12.20	
9810	稀　釋	$ 9.44		$ 11.55	

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 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：股本：股數（仟股）	股本：金額	股本：預收股本	資本公積：發行股票溢價	資本公積：員工認股權	保留盈餘：法定盈餘公積	保留盈餘：未分配盈餘	其他權益：國外營運機構財務報表換算之兌換差額	非控制權益	權益總計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	39,384	$ 393,835	$ -	$ 390,344	$ 27,549	$ 55,219	$ 118,230	$ 10	($ 3,446)	$ 981,741
	109 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	3,237	(3,237)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(19,692)	-	-	(19,692)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	496,660	-	2,099	498,759
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	(1)	(1)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	496,660	-	2,098	498,758
E1	現金增資	2,175	21,750	-	200,970	-	-	-	-	-	222,720
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	1,478	14,780	-	43,376	(11,156)	-	-	-	-	47,000
M3	處分子公司	-	-	-	-	-	-	-	(11)	1,666	1,655
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	(392)	16	28	(348)
	其他資本公積變動：										
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	1,320	-	-	-	-	1,320
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	43,037	430,365	-	634,690	17,713	58,456	591,569	15	346	1,733,154
	110 年度盈餘指撥及分配										
B1	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	49,666	(49,666)	-	-	-
B9	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(219,973)	-	-	(219,973)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	426,640	-	-	426,640
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	426,640	-	-	426,640
G1	員工認股權計劃下發行之普通股	1,115	11,155	5,240	47,378	(12,492)	-	-	-	-	51,281
	其他資本公積變動：										
N1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	-	2,751	-	-	-	-	2,751
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	44,152	$ 441,520	$ 5,240	$ 682,068	$ 7,972	$ 108,122	$ 748,570	$ 15	$ 346	$ 1,993,853

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代　碼		111 年度	110 年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	$ 545,529	$ 624,350
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	7,840	7,244
A20200	攤銷費用	27,878	16,962
A20300	預期信用減損損失	-	10,000
A20900	財務成本	1,703	1,151
A21200	利息收入	(4,575)	(483)
A21900	員工認股權酬勞成本	2,751	1,320
A23800	存貨跌價及呆滯損失	48,642	13,416
A24100	外幣兌換淨（利益）損失	(13,992)	725
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	173,668	(111,431)
A31200	存　　貨	(303,902)	28,007
A31230	預付款項	(25,269)	1,474
A31240	其他流動資產	(9,886)	(64)
A32125	合約負債	(2,851)	(2,271)
A32130	應付票據	-	(1,181)
A32150	應付帳款	29,506	74,157
A32180	其他應付款	(15,320)	133,758
A32230	其他流動負債	2,131	(780)
A33000	營運產生之現金	463,853	796,354
A33300	支付之利息	(1,703)	(1,151)
A33500	支付之所得稅	(176,966)	(12,177)
AAAA	營業活動之淨現金流入	285,184	783,026
	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	(46)	(17)
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	(348)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(134,853)	(4,496)
B03700	存出保證金（增加）減少	(49)	267
B04500	購置無形資產	(40,975)	(23,166)
B07500	收取之利息	4,575	483
BBBB	投資活動之淨現金流出	(171,348)	(27,277)

（接次頁）

（承前頁）

代　碼		111 年度	110 年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	$ 322,283	$ 461,971
C00200	短期借款減少	(322,283)	(590,515)
C04500	發放現金股利	(219,973)	(19,692)
C04600	現金增資	-	222,720
C04800	員工執行認股權	51,281	47,000
CCCC	籌資活動之淨現金流（出）入	(168,692)	121,484
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	10,897	(1,295)
EEEE	現金及約當現金淨（減少）增加	(43,959)	875,938
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,400,541	524,603
E00200	年底現金及約當現金餘額	$ 1,356,582	$ 1,400,541

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：黃玉齡

點序科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

（除另註明外，金額以新台幣仟元為單位）

一、公司沿革

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。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

以下將點序科技股份有限公司及其子公司合稱合併公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	國際會計準則理事會（IASB）發布之生效日
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反

映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

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

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十、附表二及三。

(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本公司不同之子公司、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本公司業主及非控制權益)。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，或處分國外營運機構之子公司部分權益但喪失控制後之保留權益係金融資產並按金融工具之會計政策處理，所有可歸屬於本公司業主且與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

(六) 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。

(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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 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，商譽分攤至合併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，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

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

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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，合併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合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為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

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款）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

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

合併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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

合併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。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

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

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

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，合併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

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 合併公司為出租人

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

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. 合併公司為承租人

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

(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合併公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

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

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(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。

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

(十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能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，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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合併公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期之發展、俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期,則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

估計及假設不確定性之主要來源

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。此外，因俄羅斯與烏克蘭軍事衝突及相關國際制裁、新型冠狀病毒肺炎疫情、通貨膨脹及市場利率波動後續發展之不確定性，致原物料價格、運費價格波動較大，因而使淨變現價值之估計具較大之不確定性。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	$ 1,799	$ 1,593
銀行活期存款	608,783	709,348
約當現金		
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	746,000	689,600
	$1,356,582	$1,400,541

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.01%~1.05%	0.02%~0.10%
原始到期日在3個月以內之銀行定期存款	0.34%~1.035%	0.03%~0.41%

七、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　動		
原始到期日超過3個月之定期存款	$ 5,124	$ 5,107
受限制活期存款	19,988	19,959
	$ 25,112	$ 25,066

(一) 111年及110年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款及受限制活期存款之利率區間分別為年利率 0.35%～0.85%及 0.04%～0.35%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註三一。

八、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款（附註二十）		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	$193,273	$366,911
減：備抵損失	(27,325)	(27,325)
	$165,948	$339,586

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天至 90 天，應收帳款不予計息。合併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。合併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。

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

111 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1～120 天	逾期 121～180 天	逾期 181～365 天	逾期 超過 365 天	合計
總帳面金額	$ 120,707	$ 70,696	$ -	$ -	$ 1,870	$ 193,273
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	(25,455)	-	-	(1,870)	(27,325)
攤銷後成本	$ 120,707	$ 45,241	$ -	$ -	$ -	$ 165,948

110 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	$ 342,345	$ 24,566	$ -	$ -	$ -	$ 366,911
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(2,759)	(24,566)	-	-	-	(27,325)
攤銷後成本	$ 339,586	$ -	$ -	$ -	$ -	$ 339,586

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	$ 27,325	$ 17,325
加：本年度提列減損損失	-	10,000
年底餘額	$ 27,325	$ 27,325

九、存　　貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	$195,208	$139,011
在製品	16,976	28,962
原　料	289,206	43,285
商　品	37,090	71,962
	$538,480	$283,220

銷售成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	$732,681	$757,251
存貨跌價及呆滯損失	48,642	13,416
	$781,323	$770,667

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（%） 111年12月31日	110年12月31日	說明
本公司	優存科技股份有限公司	積體電路設計	37.12	37.12	1、3
	Innostor Technology (Samoa) Limited	投　資	100	100	2
Innostor Technology (Samoa) Limited	銀燦科技（深圳）有限公司	消費電子、服務業務	100	100	-

說明：

1. 本公司對優存科技股份有限公司之持股為 37.12%，係因優存科技股份有限公司過半數之董事為本公司指派，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司。

2. 銀燦科技股份有限公司於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過解散並辦理清算結束營運，相關資訊請參閱附註二六。合併公司同時進行組織重整，由本公司直接持有 Innostor Technology (Samoa) Limited 股權，而合併公司間接持有銀燦科技（深圳）有限公司，持股比例皆由 69.74%增加至 100%，相關資訊請參閱附註二七。

3. 上述子公司係按會計師查核之財務報表計算。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	研發設備	機器設備	其他設備	合計
成本						
111 年 1 月 1 日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 23,996	$ -	$ 23,059	$ 133,655
增添	109,170	18,518	3,206	-	3,959	134,853
處分	-	-	(150)	-	(579)	(729)
淨兌換差額	-	-	-	-	10	10
111 年 12 月 31 日餘額	$ 153,762	$ 60,526	$ 27,052	$ -	$ 26,449	$ 267,789
累計折舊						
111 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 10,452	$ 18,289	$ -	$ 19,093	$ 47,834
折舊費用	-	2,201	2,771	-	2,868	7,840
處分	-	-	(150)	-	(579)	(729)
淨兌換差額	-	-	-	-	10	10
111 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 12,653	$ 20,910	$ -	$ 21,392	$ 54,955
111 年 12 月 31 日淨額	$ 153,762	$ 47,873	$ 6,142	$ -	$ 5,057	$ 212,834
成本						
110 年 1 月 1 日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 21,936	$ 10,239	$ 22,684	$ 141,459
增添	-	-	2,060	-	2,436	4,496
處分	-	-	-	(10,239)	(2,056)	(12,295)
淨兌換差額	-	-	-	-	(5)	(5)
110 年 12 月 31 日餘額	$ 44,592	$ 42,008	$ 23,996	$ -	$ 23,059	$ 133,655
累計折舊						
110 年 1 月 1 日餘額	$ -	$ 8,550	$ 15,863	$ 10,239	$ 18,239	$ 52,891
折舊費用	-	1,902	2,426	-	2,916	7,244
處分	-	-	-	(10,239)	(2,056)	(12,295)
淨兌換差額	-	-	-	-	(6)	(6)
110 年 12 月 31 日餘額	$ -	$ 10,452	$ 18,289	$ -	$ 19,093	$ 47,834
110 年 12 月 31 日淨額	$ 44,592	$ 31,556	$ 5,707	$ -	$ 3,966	$ 85,821

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 2 年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

十二、租賃協議

其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	$ 9,286	$ 8,524
租賃之現金（流出）總額	($ 9,286)	($ 8,524)

合併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

	111年度	110年度
成　　本		
年初及年底餘額	$ -	$ 29,290
累計減損損失		
年初及年底餘額	$ -	$ 29,290
年底淨額	$ -	$ -

十四、其他無形資產

	光　　罩	電腦軟體	專利權	技術授權	合　　計
成　　本					
111年1月1日餘額	$ 73,542	$ 6,633	$ -	$ 118,823	$ 198,998
單獨取得	21,703	19,272	-	-	40,975
111年12月31日餘額	$ 95,245	$ 25,905	$ -	$ 118,823	$ 239,973
累計攤銷					
111年1月1日餘額	$ 62,712	$ 6,217	$ -	$ 93,122	$ 162,051
攤銷費用	10,360	2,306	-	15,212	27,878
111年12月31日餘額	$ 73,072	$ 8,523	$ -	$ 108,334	$ 189,929
111年12月31日淨額	$ 22,173	$ 17,382	$ -	$ 10,489	$ 50,044
成　　本					
110年1月1日餘額	$ 87,331	$ 21,843	$ 20,097	$ 113,231	$ 242,502
單獨取得	11,466	-	-	11,700	23,166
處　　分	(25,255)	(15,210)	(20,097)	(6,108)	(66,670)
110年12月31日餘額	$ 73,542	$ 6,633	$ -	$ 118,823	$ 198,998
累計攤銷					
110年1月1日餘額	$ 85,561	$ 20,760	$ 17,081	$ 88,357	$ 211,759
攤銷費用	2,406	667	3,016	10,873	16,962
處　　分	(25,255)	(15,210)	(20,097)	(6,108)	(66,670)
110年12月31日餘額	$ 62,712	$ 6,217	$ -	$ 93,122	$ 162,051
110年12月31日淨額	$ 10,830	$ 416	$ -	$ 25,701	$ 36,947

攤銷費用係以直線基礎按下列之耐用年數計提：

光　　罩	2 年
電腦軟體	1 至 3 年
專 利 權	3 年
技術授權	1 至 3 年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
暫 付 款	$ 10,224	$ 339
代 付 款	84	84
其　　他	11	10
	$ 10,319	$ 433

十六、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
應付帳款		
因營業而發生	$171,238	$144,797

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
流　　動		
其他應付款		
應付員工及董事酬勞	$ 82,953	$ 79,850
應付薪資及獎金	61,160	73,857
應付設備款	547	15,718
其　　他	35,790	26,345
	$180,450	$195,770
其他負債		
暫 收 款	$ 2,095	$ 100
代 收 款	631	495
退款負債	493	493
	$ 3,219	$ 1,088

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

合併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。

十九、權　　益

(一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	100,000	100,000
額定股本	$ 1,000,000	$ 1,000,000
已發行且已收足股款之股數（仟股）	44,152	43,037
已發行股本	$ 441,520	$ 430,365

(二) 預收股本

	111年12月31日	110年12月31日
預收股本	$ 5,240	$ -

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。

本公司於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過將額定股本增加為 1,000,000 仟元。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本於 111 年及 110 年 12 月 31 日皆為 10,000 仟股。

本公司於 110 年 5 月 7 日經董事會決議通過辦理私募普通股，將於股東會決議之日起一年內，分一次或二次辦理。私募股數不超過 3,900 仟股。

為充實營運週轉金及因應公司長期發展所需等多項用途，本公司已前述私募普通股案已於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過辦理，並授權董事會全權處理之。

本公司於 110 年 11 月 5 日經董事會決議通過辦理私募現金增資發行新股 2,175 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 102.40 元溢價發行。前述私募現金增資案業經金管會證券期貨局於 110 年 11 月 15 日核准申報生效，並經董事會決議，以 110 年 11 月 19 日為增資基準日。

預收股本變動係因員工執行認股權之預收股款。

本公司其餘股本變動係因員工執行認股權而發行新股 11,155 仟股。

(三) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)		
股票發行溢價	$575,572	$575,572
僅得用以彌補虧損		
員工認股權轉列股票發行溢價	106,496	59,118
不得作為任何用途		
員工認股權	7,972	17,713
	$690,040	$652,403

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。

(四) 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 111 年 6 月 22 日及 110 年 8 月 26 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
法定盈餘公積	$ 49,666	$ 3,237
現金股利	$219,973	$ 19,692
每股現金股利（元）	$ 5.00	$ 0.50

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

	111 年度
法定盈餘公積	$ 42,664
現金股利	$178,704
每股現金股利（元）	$ 4.00

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 6 月 20 日召開之股東常會決議。

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	$ 346	($ 3,446)
歸屬於非控制權益之份額		
本年度綜合損益	-	2,098
對子公司所有權權益變動	-	28
處分子公司	-	1,666
年底餘額	$ 346	$ 346

二十、收　　入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
商品銷售收入	$1,921,551	$1,950,755

(一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款淨額（附註八）	$ 165,948	$ 339,586	$ 231,827
合約負債－流動			
商品銷貨	$ 1,955	$ 4,806	$ 7,077

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。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	111年度	110年度
來自年初合約負債		
商品銷售	$ 2,071	$ 6,015

(二) 客戶合約收入之細分

	111年度	110年度
商品之類型		
Flash Controller	$ 1,877,722	$ 1,876,429
Packaged Controller	25,927	42,631
其　　他	17,902	31,695
	$ 1,921,551	$ 1,950,755
主要地區市場		
中　　國	$ 719,577	$ 649,022
台　　灣	494,237	814,777
韓　　國	318,598	146,430
其　　他	389,139	340,526
	$ 1,921,551	$ 1,950,755

二一、淨　　利

(一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	$ 4,575	$ 483

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助（附註二五）	$ 3,392	$ 673
其　　他	997	3,315
	$ 4,389	$ 3,988

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益	$ 15,722	$ 3,433
政府補助收入歸還（附註二五）	-	(4,280)
其　　他	(74)	(513)
	$ 15,648	($ 1,360)

(四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款	$ 1,703	$ 1,151

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	$ 7,840	$ 7,244
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	$ 27,878	$ 16,962

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	$ 13,772	$ 11,623
股份基礎給付（附註二四）		
權益交割	2,751	1,320
其他員工福利	454,558	404,555
員工福利費用合計	$471,081	$417,498
依功能別彙總		
營業費用	$471,081	$417,498

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以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。111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 18 日經董事會決議之金額如下：

	111年度		110年度	
	現金	股票	現金	股票
員工酬勞	$ 52,710	$ -	$ 72,000	$ -
董事酬勞	5,500	-	6,500	-

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。

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無重大差異。

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

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	$ 53,988	$ 19,684
外幣兌換損失總額	(38,266)	(16,251)
淨 利 益	$ 15,722	$ 3,433

二二、所 得 稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	$118,238	$123,753
未分配盈餘加徵	7,999	-
以前年度之調整	(6,071)	1,959
	120,166	125,712
遞延所得稅		
本年度產生者	(1,277)	(121)
認列於損益之所得稅費用	$118,889	$125,591

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	$545,529	$624,350
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅費用（20%）	$109,106	$124,870
稅上不可減除之費損	1,963	42
未認列之可減除暫時性差異	5,892	4,147
未分配盈餘加徵	7,999	-
投資抵減	-	(5,427)
以前年度之當期所得稅費用於本年度之調整	(6,071)	1,959
認列於損益之所得稅費用	$118,889	$125,591

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	$ 61,520	$118,320

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	$ 13,755	$ 3,728	$ 17,483
備抵呆帳超限	477	347	824
未實現兌換損失	2,160	(877)	1,283
	$ 16,392	$ 3,198	$ 19,590
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 2,928	$ 1,921	$ 4,849

110 年度

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅資產			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	$ 14,389	($ 634)	$ 13,755
備抵呆帳超限	477	-	477
未實現兌換損失	2,226	(66)	2,160
	$ 17,092	($ 700)	$ 16,392
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
未實現兌換利益	$ 3,214	($ 286)	$ 2,928
投資利益	535	(535)	-
	$ 3,749	($ 821)	$ 2,928

(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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
113 年度到期	$ 17,750	$ 17,750
114 年度到期	28,346	28,346
115 年度到期	12,059	12,059
116 年度到期	2,299	2,299
117 年度到期	1,899	1,899
118 年度到期	1,665	1,665
119 年度到期	584	584
	$ 64,602	$ 64,602
可減除暫時性差異	$ 99,349	$ 69,887

(五) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
$ 17,750	113
28,346	114
12,059	115
2,299	116
1,899	117
1,665	118
584	119
$ 64,602	

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至 109 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

	111年度	110年度
基本每股盈餘	$ 9.71	$ 12.20
稀釋每股盈餘	$ 9.44	$ 11.55

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	$426,640	$496,660

股　　數　　單位：仟股

	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	43,958	40,717
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	314	1,787
員工酬勞	926	482
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	45,198	42,986

若合併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。

合併公司認股權因執行價格高於 109 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 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 1060013848 號函申報生效。

員工認股權相關資訊如下：

	111年度		110年度	
員工認股權	單位	加權平均執行價格（元）	單位	加權平均執行價格（元）
年初流通在外	258	$ 31.30	2,473	$ 31.80
本年度行使	(254)	31.30	(1,478)	31.80
本年度註銷	-	-	(737)	31.80
年底流通在外	4	31.30	258	31.30
年底可行使	4		258	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 31.30	$ 31.30
加權平均剩餘合約期限（年）	0.37 年	1.37 年

本公司於 106 年 5 月給與之員工認股權使用 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。

110 年度認列之酬勞成本為(1,656)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：

	111年度		110年度	
員工認股權	單位	加權平均執行價格（元）	單位	加權平均執行價格（元）
年初流通在外	2,043	$ 31.90	2,500	$ 32.50
本年度執行	(1,386)	31.90	-	-
本年度註銷	-	-	(457)	32.50
年底流通在外	657	29.80	2,043	31.90
年底可行使	33		793	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	111年12月31日	110年12月31日
執行價格之範圍（元）	$ 31.90	$ 31.90
加權平均剩餘合約期限（年）	3 年	4 年

本公司於 108 年 12 月給與之員工認股權使用 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。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 2,751 仟元及 2,976 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，原核定金額為 15,426 仟元（帳列 109 年度其他收入），因本公司未完全符合規定，故 109 年 5 月薪資補貼不予補貼，須於 110 年度歸還經濟部補助款 4,280 仟元（帳列 110 年度其他損失）。

本公司於 111 年度取得「青年就業旗艦計畫」及「安穩計畫」相關之政府補助 3,392 仟元（帳列 111 年度其他收入）。

二六、處分投資子公司

銀燦科技股份有限公司係負責合併公司之積體電路設計，於 110 年 8 月 26 日經股東常會決議通過解散並清算結束營運。合併公司於 110 年 8 月完成處分，並對子公司喪失控制。

(一) 清算之資產及負債分析

	銀燦科技股份有限公司
流動負債	
應付帳款	($ 1,655)
處分之淨負債	($ 1,655)

(二) 清算子公司之損益

	銀燦科技股份有限公司
處分之淨負債	($ 1,655)
非控制權益	1,666
因喪失對子公司之控制自權益重分類至損益之累積兌換差額	(11)
處分損益	$ -

二七、與非控制權益之權益交易

合併公司於 110 年 8 月 26 日取得 Innostor Technology (Samoa) Limited 之 30.26%股權，致持股比例由 69.74%增加至 100%。

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

	Innostor Technology (Samoa) Limited
給付之現金對價	($ 348)
子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉出非控制權益之金額	(28)
權益交易差額	($ 376)
權益交易差額調整項目	
未分配盈餘	($ 392)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	16
	($ 376)

二八、資本風險管理

合併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，以決定合併公司適當之資本結構。目的以維持合併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，並保障合併公司能繼續營運、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。

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘、其他權益項目及非控制權益）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層每年重新檢視合併公司資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併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。

二九、金融工具

(一) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
金融資產		
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	$1,549,549	$1,767,051
金融負債		
按攤銷後成本衡量（註2）	351,802	340,681

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收帳款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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併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 97%非以發生交易個體之功能性貨幣計價。

合併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，參閱附註三二。

<u>敏感度分析</u>

合併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，合併公司之敏感度分析。1%係為合併公司內部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。

	美元之影響	
	111 年度	110 年度
損益	$ 755(i)	$ 3,421(i)

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

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時以固定及浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。合併公司藉由維持一適當之固定及浮動利率組合。合併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。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	$751,124	$694,707
具現金流量利率風險		
－金融資產	628,771	729,307

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。合併公司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／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 6,288 仟元及 7,293 仟元，主因為合併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合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險

（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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 79%及 65%。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日，合併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合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

111 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債			
應付帳款	$ 81,258	$ 89,980	$ -
其他應付款	35,917	3,943	-
	$ 117,175	$ 93,923	$ -

110 年 12 月 31 日

	要求即付或短於1個月	1～3個月	3個月～1年
無附息負債			
應付帳款	$ 69,942	$ 74,855	$ -
其他應付款	38,213	3,073	-
	$ 108,155	$ 77,928	$ -

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金與應付員工及董事酬勞等。

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

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
－已動用金額	$ -	$ -
－未動用金額	360,000	360,000
	$360,000	$360,000
有擔保銀行借款額度		
－未動用金額	$ 90,000	$ 90,000

三十、關係人交易

本公司及子公司（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，合併公司與其他關係人間之交易如下：

主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	$ 65,027	$ 33,865

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。

三一、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：

	111年12月31日	110年12月31日
按攤銷後成本衡量之金融資產		
一流動	$ 25,112	$ 25,066
自有土地	44,592	44,592
建 築 物	24,902	25,746
	$ 94,606	$ 95,404

三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

單位：各外幣／新台幣仟元

111 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 7,908	30.71	$ 242,854
人民幣	161	4.408	710
韓幣	1,855	0.0246	46
			$ 243,610
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	5,449	30.71	$ 167,339

110 年 12 月 31 日

	外幣	匯率	帳面金額
外幣資產			
貨幣性項目			
美元	$ 17,589	27.68	$ 486,864
人民幣	161	4.344	699
韓幣	2,277	0.0235	54
			$ 487,617
外幣負債			
貨幣性項目			
美元	5,231	27.68	$ 144,794

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

	111年度		110年度	
外幣	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益

美　元	30.71（美元：新台幣）	$ 22,976	27.68（美元：新台幣）	$ 8,984

三三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

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、關聯企業及合資權益部分)。(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。(附表一)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表二)

(二) 轉投資事業相關資訊。(附表三)

(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。(附表四)
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)
   (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
   (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
   (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
   (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
   (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

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

三四、部門資訊

合併公司主要從事於積體電路設計，111 及 110 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

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
Flash Controller	$ 1,877,722	$ 1,876,429
Packaged Controller	25,927	42,631
其　　他	17,902	31,695
	$ 1,921,551	$ 1,950,755

(二) 地區別資訊

合併公司主要地區營運－台灣及中國。

合併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	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台　　灣	$ 494,237	$ 814,777	$ 214,470	$ 87,412
中　　國	719,577	649,022	271	267
韓　　國	318,598	146,430	-	-
其　　他	389,139	340,526	-	-
	$ 1,921,551	$ 1,950,755	$ 214,741	$ 87,679

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合併公司收入之總額 10%以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	$384,532	$298,709
客戶 B	309,503	註
客戶 C	註	$349,422

註：收入金額未達合併公司收入總額之 10%。

點序科技股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格決定之參考依據	取得目的及使用情形	其他約定事項
							所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額			
點序科技股份有限公司	土地及建築物	111.5.3	$ 127,688	$ 127,688	金點資產管理有限公司	無	—	—	—	—	不動產估價師鑑價結果及董事會決議	營運使用	無

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二　　單位：新台幣仟元

編號（註 1）	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註 2）	交易往來情形（註 3）			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（深圳）有限公司	1	研究實驗服務費	$ 40,465	2.11%	—
			1	預付款項	1,578	0.07%	—
			1	營業費用	2	-	—

註 1： 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 2： 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 3： 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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	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(仟股)	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	積體電路設計	$ 21,860	$ 21,860	2,450	37.12%	$ 215	$ -	$ -	—
	Innostor Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投資	2,626 (USD80 仟元)	2,626 (USD80 仟元)	80	100%	48	59	59	—

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

點序科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本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 仟元)	第三區設立公司再轉投資	$ 2,626 (USD 80 仟元) （註 2）	$ -	$ -	$ 2,626 (USD 80 仟元) （註 2）	$ 59	100%	$ 59	$ 48	$ -	子公司

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額（註 1）
$2,626 (USD 80 仟元)	$2,626 (USD 80 仟元)	$1,196,104

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：合併公司於 110 年進行組織重整，由本公司直接持有 Innostor Technology (Samoa) Limited 股權，而合併公司間接持有銀燦科技（深圳）有限公司，持股比例皆由 69.74%增加至 100%。

點序科技股份有限公司

ASolid Technology Co., Ltd.

董事長:劉坤旺