



股票代碼： 6643

月星科技股份有限公司

M31 Technology Corporation

民國一一二年度年報

2023 ANNUAL REPORT

(本年報查詢網址：公開資訊觀測站<https://mops.twse.com.tw>及

M31企業網站<https://www.m31tech.com>)

中華民國一一三年四月十日刊印

一、公司發言人：

姓名：蘇芷儀

職稱：總經理特助

電話：(03)560-1866

電子郵件信箱：ir@m31tech.com

二、公司代理發言人：

姓名：葛光華

職稱：副總經理

電話：(03)560-1866

電子郵件信箱：ir@m31tech.com

三、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

總公司地址：新竹縣竹北市台元二街8號9樓

電話：(03)560-1866

四、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市中正區博愛路17號3樓

電話：(02)2381-6288

網址：<https://www.sinotrade.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：蔡美貞、黃裕峰會計師

地址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓

電話：(03) 578-0899

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

六、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。

七、公司網址：<https://www.m31tech.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	7
一、設立日期	7
二、公司沿革	7
參、公司治理報告	12
一、組織系統	12
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	15
三、公司治理運作情形	26
四、簽證會計師公費資訊	53
五、更換會計師資訊	53
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近 一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	53
七、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	53
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親 等以內之親屬關係之資訊	54
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之 事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	55
肆、募資情形	56
一、資本及股份	56
二、公司債辦理情形	60
三、特別股辦理情形	60
四、海外存託憑證辦理情形	60
五、員工認股權憑證辦理情形	60
六、限制員工權利新股辦理情形	60
七、併購辦理情形或受讓他公司股份發行新股辦理情形	62
八、資金運用計畫執行情形	62
伍、營運概況	63
一、業務內容	63
二、市場及產銷概況	79
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	85
四、環保支出資訊	85

五、勞資關係.....	85
六、資通安全管理.....	87
七、重要契約.....	90
陸、財務概況.....	92
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	92
二、最近五年度財務分析.....	96
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書.....	99
四、一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告.....	100
五、一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告.....	100
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，應列明對公司之財務狀況影響.....	100
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	101
一、財務狀況.....	101
二、財務績效.....	102
三、現金流量.....	103
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	103
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.....	104
六、風險事項分析及評估.....	104
七、其他重要事項.....	107
捌、特別記載事項.....	108
一、關係企業相關資料.....	108
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	109
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票 情形.....	109
四、其他必要補充說明事項.....	109
五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二項第二 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	109

附錄一：一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告

附錄二：一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

112 年度雖然全球半導體市場衰退，但在円星科技全體同仁的共同努力下，仍持續致力於矽智財技術的領先及差異化，使公司全年營收及每股稅後盈餘（EPS）仍逆勢成長。自円星科技創立以來，公司營收已連續 12 年締造歷史新高，同時盈利也強勁增長。112 年合併營業收入為新台幣 16.12 億元，每股稅後盈餘（EPS）為新台幣 12.60 元。我們由衷感謝各位股東長期以來對円星科技的支持與信任，本公司全體同仁們將努力不懈，持續為各位股東獲取良好的報酬。

一、112 年度營業結果：

(一)營業計畫實施成果

- 1.全年營業收入為新台幣 1,612,337 仟元，與 111 年之營業收入 1,360,165 仟元相較，年成長 18.54%。二年之營業毛利率皆為 100%，112 年度營業收入中技術服務收入佔 83.52%，權利金收入佔 16.48%，權利金收入較 111 年略為減少。
- 2.稅後淨利為新台幣 435,170 仟元，稅後淨利率為 26.99%，與 111 年之稅後淨利 379,252 仟元相較，年增加 14.74%，主要係營業收入成長；112 年度每股盈餘為新台幣 12.60 元。

(二)預算執行情形：円星科技 112 年度並未編製年度財務預測。

(三)財務收支及獲利能力分析

項目		年度		
		112年度	111年度	差異
財務 收支 (新台幣仟元)	營業活動之淨現金流入	241,341	651,573	(410,232)
	投資活動之淨現金流出	332,001	(185,571)	517,572
	籌資活動之淨現金流出	(258,691)	(231,546)	(27,145)
獲利 能力 (%)	資產報酬率	18.28	17.63	3.69%
	權益報酬率	22.20	22.04	0.73%
	稅前純益占實收資本比率	147.30	139.80	5.36%
	純益率	26.99	27.88	-3.19%
	每股盈餘(元)	12.60	11.06	13.92%

註：111 年度每股盈餘係追溯調整 112 年無償配股之影響

円星科技 112 年度財務收支較 111 年度增加，獲利能力亦較 111 年度成長。

(四)研究發展狀況

隨著製程不斷微縮、晶片設計複雜化與介面整合的快速發展，円星科技今年的研究發展除持續跟進先進製程技術的演進腳步，開發出高國際競爭力產品，更提供獨特的矽智財解決方案與整合服務，能因應不同使用情境的應用設計需求，擴展円星科技的 IP 產品在各晶片設計平台的滲透率，實現良好的營運績效，形塑正向的發展循環。

112 年，我們首次與晶圓代工廠合作跨足 16 奈米以下的 FinFET 製程，並於 12nm 製程平台推出一系列的基礎元件 IP 產品，包括標準元件庫 (Standard Cell Library)、記憶體編譯器 (Memory Compiler)、以及通用 I/O 元件庫 (General Purpose Input/ Output Library, GPIO) 等。而在晶圓代工廠 28 奈米及以上成熟製程方面，我們則聚焦在特殊製程的多角化發展，打造由邏輯製程衍伸出包括高電壓 (HV)、嵌入式非揮發性記憶體 (eNVM)、雙極互補擴散金氧半導體 (BCD) 等技術平台上的各式基礎元件 IP 產品。此外，在不同區域晶圓代工廠的特殊製程平台上，持續成功導入特殊製程 28nm HV 與 40nm HV，有效提供 OLED 及 LCD 驅動晶片產品設計的優化功耗。而海外晶圓代工廠的 BCD 技術平台，也擴大採用我們 65nm~150nm 的基礎元件 IP 產品，主要應用於電源管理晶片中，加大我們在成熟製程的技術領先與差異化優勢。在先進製程記憶體方面也有重要進展，快閃記憶體接口 ONFI I/O 矽智財已完成 3nm/5nm 設計，也針對高速高效能 ONFI I/O 資料匯流排上所產生的負載和損耗問題，進一步提供完整的解決方案，並已獲美國一線大廠採用，積極佈局人工智慧與邊緣運算應用的大數據存儲市場。

而在高速傳輸介面 IP 中，我們亦與 IC 設計業者密切合作，為半導體產業創造更大價值，112 年積極打造各種標準傳輸規格如 PCIe、USB、MIPI 等最新版本於先進製程之中，已完成 3nm eUSB2 PHY IP 的開發，可應用於手機 SoC 之中；而在 5nm 製程上所打造的 USB4 PHY IP，採用低功耗和電源雜訊補償的電路技術，為高資料量傳輸的 SoC 提供了低風險解決方案，並且保持與前幾代 USB 的相容性，使客戶更容易集成支援 Type-C USB4 的 SoC 應用；而在類比 IP 方面，也完成 DPLL 矽智財在 7nm 先進製程的開發。整體來說，我們在高速傳輸介面 IP 之核心技術，為客戶在實體層上提供完整的解決方案，在升級傳輸介面的同時，仍可縮減晶片組整體功耗與占位空間，獲得專業機構與國際大廠的認證與採用，並具備量產動能，顯現出円星科技的研發實力與技術競爭力。

112年，我們在IP整合服務方面也有相當好的進展，已提供一系列實體層(PHY)和控制器的整合性解決方案，完成6nm USB、12nm PCIe與12nm MIPI等實體層(PHY)與控制器子系統的整合，根據此一技術發展之高度整合晶片，能符合各高速傳輸介面接口標準，並被廣泛地應用於許多消費性電子產品之中，為IC設計客戶減少自行整合時間，並達成SoC功耗及效能的最佳化，同時降低成本，因此IC設計客戶能將研發資源優先分配到新產品，專注於耕耘核心業務並強化其競爭力，進而加速產品上市時程。

總結來說，112年我們仍然緊隨晶圓代工廠的發展步伐，投入針對AIoT市場需求的低功耗基礎矽智財解決方案在12奈米製程平台的開發，並邁入7nm以下先進製程的基礎IP研發。而高速傳輸介面IP方面，在追求極致晶片性能的高階應用和能滿足特殊領域的成熟製程上，其佈局亦日趨完整，相關產品導入各種應用領域，如車用電子、5G、人工智慧、邊緣運算、網路通信、雲端儲存、物聯網、穿戴式裝置等。同時，我們也持續布局3奈米以下的最新先進製程，展現堅實的研發實力。

二、112年度營業計畫概要

(一)當年度之經營方針

矽智財(SIP: Silicon Intellectual Property)產業的出現，帶動全球半導體產業第三次產業變革，從此IC產業結構邁向高度專業分工，近年呈現出三大技術趨勢：一是半導體產業鏈分工體制完整，無晶圓廠IC設計公司顯著增加，系統應用廠商、雲端服務供應商等公司也相繼進入晶片設計領域，所需的IP數量明顯增多；二是在後摩爾定律的時代，使得產業發展由單一微縮的方式，轉變為迎接多元創新的挑戰，異質整合和三維架構將扮演關鍵要角；三是資料呈指數級增長，硬體創新速度需要跟上軟體發展的步伐才能提供必要的算力加速，而隨著製程技術不斷演進，IC功能快速複雜化的壓力下，IC設計公司所需要的IP數量會越來越多。

在此技術趨勢下，隨著全球人工智慧(AI)、5G、高速運算(HPC)與車用電子的應用發展，傳輸速度快與低延遲性，為萬物聯網的目標打造了一個可靠的網路環境。而一旦數以百億計的終端裝置都連上網路，產生的海量數據，需要人工智慧將數據轉變為有意義的資訊。因此，在5G+AI+IoT的大數據時代，為了加快資訊處理效率以創造數據的更多應用價值，有助提高運算效能的「高速傳輸介面IP」，勢必益形重要。此外，多國以載具電動化作為節能減碳的策略之一，在政策推動下，據市場統計112年全球電動車銷售量已達1,422萬輛，預計到115年，全球新能源汽車銷量將達到3,380萬輛，顯

示電動車銷量正在快速增長，是近年少見的高倍數成長產業，反映車用半導體的龐大商機潛能，車用半導體市場將成為未來幾年半導體成長的主要動能。汽車大廠也紛紛指出汽車半導體矽含量每年都增加15%，意謂電動車將與半導體、資通訊產業一同成長茁壯，越來越多的汽車電子將仰賴晶片，預估在電動車（EV）及先進駕駛輔助系統（ADAS）的強勁需求下，對半導體的需求長期而穩健，將有助車用相關IP採用量的穩步增長。而地緣政治重塑半導體供應鏈，晶圓代工廠紛紛擴大海外佈局，更推升了與製程高度相關的基礎元件IP需求，矽智財儼然成為科技角力戰中的重要戰略物資。

由於IC設計公司和晶圓代工廠對先進製程的基礎元件IP需求持續增加，我們為儲備更充沛的研發能量，112年在印度成立了海外研發中心，將專注於先進製程基礎元件IP解決方案的研發，並持續招募海內外的優秀人才。円星科技的營運策略，將因應IP市場的應用面不斷擴大，持續往先進製程佈局，並透過深化策略夥伴的合作以擴大IP市占版圖。在車用IP方面，儘管車用產品認證期長、進入門檻高，円星科技已成功打入車用電子供應鏈，並獲得全球車用電子晶片大廠採用，將以此良好優勢基礎，持續投入車用產品的開發與驗證。同時，在全球各國意識晶圓本地生產供應的重要性之際，円星科技積極與全球主要晶圓代工廠和IC設計大廠展開合作，根據最新晶圓製程開發多樣化的基礎元件IP與高速傳輸介面IP，為全球半導體產業提供高價值的矽智財解決方案。儘管基期不斷墊高，円星科技113年的營收展望仍持續維持正成長的營運目標。

(二)預期銷售數量及其依據

未來半導體產業，在AI、5G、高效能運算與車用領域等應用推動下，是以大數據為核心的發展趨勢。根據研調機構最新的報告指出，相較於112年全球總值5,340億美元的半導體市場規模，年衰退10.9%，全球半導體市場將在113年恢復成長趨勢，年成長率達16.8%，市場規模達6,240億美元，推動台灣半導體產業在113年邁向新高峰。其中，IP產業延續了110年19.4%以及109年16.7%的成長氣勢，IP產業市場規模有望從111年的67億美元成長到114年的100億美元，年均複合成長率（CAGR）來到16.7%，前五大高速傳輸介面IP年均複合成長率（CAGR）更高達18%，反映出這個利基市場的發展狀況相當健康。円星科技在研發銷售方向，繼續朝著產業的大趨勢-高頻高速、先進製程工藝及領先技術，提供高品質、更多元的產品和服務。隨著產品布局的更加完整，公司將憑藉領先業界的客製化研發實力，提升產品效能，預期在113年整體銷售數量與金額可望超越112年，營收成長持續向上推升。

(三)重要之產銷政策

円星科技主要市場為中國大陸、美國和台灣，然而這三個地區客戶IP需求略有差異。

中國大陸：半導體是國家戰略產業，在諸多政策強力扶植下，中國近年IC設計業者快速崛起，且終端產品相當廣泛，涵蓋高中低階應用，甚至在開發先進製程產品的業者也所在多有，反映中國具備頂尖IC設計人才及設計實力，對先進製程的高速傳輸介面IP需求強勁。美國在111年10月公布對中國高效能晶片/系統/業者及先進製程半導體設備/產品的相關出口管制措施，使得中國大量資金將轉投入成熟製程的產能建置，加速28nm以上相關IC設計產業生態系發展。在國產替代政策下，中國勢將加大力道，積極提高IC產品的自給率，推升對基礎元件IP的需求。在建立全自主半導體產業鏈的過程中，隨著中國業者的目標明確與市場定位更加多元，中國半導體市場份額將增加，整體設計行銷策略將因應終端產品開發需求，作全方位的IP產品布局。

美國：美國已著手加強掌握半導體製造技術及先進晶片的研發能力。客戶IP需求多數已進入高階應用，如行動運算、人工智慧、車用電子、高階儲存、雲端伺服器等。隨著美國在全球半導體的技術優勢與掌控能力，新開出的製程平台為基礎元件IP的需求增添動能，車用需求也持續帶動成熟製程特殊應用訂單，行銷策略著重於先進製程與高速運算傳輸之產品與服務，協助客戶充分利用円星科技先進技術於功耗、效能、面積方面大幅提升的優勢，加速產品差異化的創新。

台灣：3C電子產品領域是台灣IC設計公司的主力市場，所需要的標準傳輸規格IP，鎖定車用、物聯網、指紋辨識、無線充電等應用領域。而在晶圓代工廠方面，112年除了首次與TSMC合作16奈米以下的FinFET製程平台，更持續與TSMC緊密合作在新特殊製程平台上的基礎元件IP開發，強攻在HV製程應用於面板驅動IC；BCD製程應用於電源管理IC；eFlash製程應用於微控制器IC，亦是台系IC設計公司的重要應用市場。對台灣消費性IC設計廠商而言，成熟製程相關的中國IC企業將取得更多資源，要如何因應隨著中國業者進入市場而面臨競爭加劇，當市佔率與獲利被逐漸侵蝕時，台灣IC設計公司勢必要透過擴大標準化IP產品的第三方授權，大幅縮短產品研發時程，降低產品研發經費，以掌握上市時機的顯著優勢。円星科技將持續幫助台灣本土業者集中資源維持產品的核心競爭力，進一步找到新的成長產品，是公司主要的行銷策略。

三、未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

邁入113年，總體經濟和地緣政治的不確定性依然存在，美中貿易戰開打以來，已祭出出口禁令、進口關稅和投資限制，隨著美國對中國的出口管制措施不斷擴大，円星科技秉持自中美貿易戰以來的謹慎選案態度，遵守所有法規，並以最嚴謹的程序審核客戶是否符合相關規範，以確保在合法情況下服務全世界的客戶。未來円星科技仍將高度關注美國的管制措施，避免地緣政治風險，以維護本公司股東及員工的長期利益。

同時，円星科技也致力於健全公司治理，已連續兩年榮獲櫃買中心所頒發的「公司治理評鑑」排名前5%企業，肯定公司長期致力並落實提升公司治理制度的決心與成效。而公司亦十分重視所有利害關係人的權益，透過永續發展委員會的運作，內部持續推動ESG永續發展，其中包含品質管理、資訊安全、車用電子以及環境保護等相關認證之推行，預計將在113年首次公開發表第一本永續報告書，將具體揭露本公司如何因應利害關係人所關注的經濟、環境、社會、公司治理等重要議題，有效提高公司資訊的透明度。

円星科技已連續六年榮獲台積電「最佳矽智財夥伴」獎，持續往更先進的製程推進亦是研發實力的展現，並將以先進製程IP技術引領AI、5G、高效能運算及車用領域發展，尤其對公司實體IP的產品而言，緊跟晶圓廠製程工藝技術的進展，更是競爭力和獲利能力的指標。円星科技未來將在製程技術平台的三大板塊上，致力於發展完整的IP布局，首先是7nm以下(6nm/7nm、5nm、4nm及3nm)晶片領導品牌強攻高速運算應用的新藍海市場；12nm~16nm是中高階消費性IC的重要技術平台；22nm及28nm則是許多應用達成效能最佳化的成本甜蜜點。隨著更完整的IP Portfolio推出，円星科技將針對不同IP產品提供一站式服務與包裹式銷售，整合不同IP產品所打造的IP Platform，在營收表現上，將能發揮加乘效益的綜效，為円星科技增添整體營運動能。

我們主要的競爭對手均為歐美大廠，為提升整體競爭力，円星科技致力於將產品規格不斷優化、產品與服務品質的區隔化，擴大產品線以及服務內容，並積極提升公司國際品牌形象，以因應所面對的國際大廠的競爭與挑戰。同時，我們也遵循上櫃公司相關法令規範，注意利率和匯率帶來的經營風險等，以為股東創造最大之利益。

董事長：



經理人：



會計主管：



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 100 年 10 月 21 日。

二、公司沿革

民國年	月	重要紀事
100 年	10 月	円星科技於新竹縣台元科技園區成立。
101 年	3 月	現金增資新臺幣 40,000 千元，實收資本額增加為新臺幣 45,000 千元。
	3 月	円星科技發佈專供隨身碟及網路攝影機應用之最具成本競爭力的內建時脈 USB 2.0 實體層 IP。
	4 月	現金增資新臺幣 60,680 千元，實收資本額增加為新臺幣 105,680 千元。
	5 月	現金增資新臺幣 60,050 千元，實收資本額增加為新臺幣 165,730 千元。
	5 月	円星科技發表最具競爭力的 USB 3.0 實體層解決方案：效能最佳、功耗最低、與面積最小。
	6 月	現金增資新臺幣 64,270 千元，實收資本額增加為新臺幣 230,000 千元。
	8 月	円星科技與 Evatronix 提出經 USB-IF 協會認證的 USB 3.0 IP 解決方案。
	8 月	円星科技 BCK USB 2.0 取得 USB-IF 協會認證。
	12 月	円星科技成為台積電矽智財聯盟成員。
102 年	5 月	円星科技 BCK USB 3.0 PHY 獲得 USB-IF 協會認證。
	9 月	円星科技宣布 MIPI M-PHY 通過台積電矽智財驗證中心計劃。
	10 月	円星科技榮獲 ISO9001 認證，精品矽智財品質有保證。
	12 月	創意電子和円星科技攜手推出 USB 3.0 矽智財解決方案。
103 年	1 月	矽智財產業明日之星，円星科技獲頒 2013 年台積電「新興矽智財供應商」獎。
	2 月	円星科技美國子公司成立。
	2 月	円星科技宣布 USB 3.0 實體層矽智財通過台積電矽智財驗證。
	4 月	円星科技完成台積電 55 奈米嵌入式快閃記憶體製程技術的矽智財開發。
	4 月	円星科技參加台積電 2014 年北美技術研討會，展現「藝術與科學」創新矽智財解決方案。
	6 月	Aviacomm 採用円星科技 MIPI M-PHY 矽智財，推出 4G-LTE 行動裝置射頻收發器解決方案。
	6 月	円星科技和晶心科技攜手合作打造 CPU 最佳化解決方案。

<u>民國年</u>	<u>月</u>	<u>重 要 紀 事</u>
103 年	7 月	Innovative Logic 和 円星科技推出通過 USB-IF 認證的超高速 USB3.0 矽智財解決方案。
	7 月	円星科技獲 EE Times 選為「全球 60 家最值得關注的新創公司」。
	9 月	円星科技獲中芯國際頒發「最佳創新 IP 供應商」獎。
104 年	1 月	PLDA 和 円星科技推出結合 PCIe 3.0 控制器和實體層的 ASIC 設計解決方案。
	1 月	Mobiveil 公司和 円星科技宣布推出 PCIe 控制器和實體層的矽智財解決方案。
	1 月	円星科技榮獲台積電頒發論文客戶首選獎。
	2 月	円星科技採用 Cadence VIP 縮短 2.5 倍的驗證時間。
	3 月	円星科技開發台積電 55 奈米超低耗電製程的矽智財，搶占物聯網應用商機。
	5 月	円星科技宣布與 AST 合作，進軍以色列半導體產業。
	5 月	円星科技宣布與 Imagination Technologies 進行低功耗矽智財技術合作。
	9 月	円星科技以極致工藝定義 IP，打造物聯網矽智財解決方案。
	9 月	藝術與科學的創新美學，円星科技展現「漫步雲端」矽智財。
	12 月	中芯國際與 円星科技合作推出多樣化存儲控制器應用平臺。
105 年	1 月	Innovative Logic 和 円星科技推出通過 USB-IF 認證的超高速 USB 3.0/ 2.0 嵌入式主機矽智財解決方案。
	3 月	円星科技開發台積電 28HPC+ ULL SRAM Compiler 矽智財解決方案進軍智能裝置晶片市場。
	5 月	円星科技完整佈局新一代高效能 USB 矽智財解決方案。
	6 月	PLDA 和 円星科技推出台積電 28HPC+ 製程的 PCIe 3.0 解決方案。
	9 月	現金增資新臺幣 18,400 千元，實收資本額增加為新臺幣 248,400 千元。
	9 月	円星科技推出完整 MIPI 實體層矽智財解決方案，進軍行動裝置應用市場。
	10 月	円星科技獲頒 2016 年台積電「獨特矽智財合作夥伴」獎。
106 年	1 月	員工認股權憑證轉換股份新臺幣 37,210 千元，實收資本額增加為新臺幣 285,610 千元。
	3 月	円星科技積極佈局台積電 16 奈米 FFC 製程的 IP 解決方案。
	6 月	員工認股權憑證轉換股份新臺幣 790 千元，實收資本額增加為新臺幣 286,400 千元。
	6 月	円星科技核准股票公開發行。
	9 月	円星科技核准股票登錄興櫃。

<u>民國年</u>	<u>月</u>	<u>重 要 紀 事</u>
106 年	10 月	円星科技和芯啟源合作推出通過 USB-IF 認證的全球第一個 28 奈米超高速 USB 3.1 (主機端與裝置端) IP 解決方案。
	11 月	円星科技「高速 SoC 電路設計最佳化技術」獲績優 SBIR 創新技術獎。
107 年	2 月	円星科技與 Innovative Logic 推出通過 USB-IF 認證的超高速 USB 3.1 Gen2 矽智財解決方案。
	3 月	點亮 LED 低功耗新視界，円星科技攜手聚積科技佈局全球 LED 驅動晶片市場。
	4 月	円星科技佈局 TSMC 22 奈米 ULP/ULL 技術全系列 IP。
	6 月	円星科技獲 ISO 26262 開發流程認證進軍高階車用電子市場。
	9 月	円星科技 MPHY IP 獲 ISO 26262 ASIL-B 認證提供安全可靠的車用電子設計。
	10 月	円星科技開發多元化 TSMC 28HPC+ ULL Memory Compiler 產品組合提供客戶更具彈性的 SoC 設計架構。
	10 月	円星科技獲頒 2018 年台積電「獨特製程矽智財合作夥伴」獎。
	11 月	円星科技 AIoE 引領 IP 邁向深智慧新應用新紀元。
108 年	1 月	円星科技核准股票上櫃掛牌。
	2 月	現金增資新臺幣 26,780 千元，實收資本額增加為新臺幣 313,180 千元。
	4 月	円星科技開發台積電 28 奈米嵌入式快閃記憶體製程 IP 提供高效能、低功耗的矽智財解決方案。
	5 月	Efinix® 與円星科技合作，推出新興 AI 邊緣運算需求的解決方案。
	6 月	信驊科技採用円星科技 MIPI D-PHY IP 佈局全球 360 度影像晶片解決方案。
	9 月	円星科技開發 PCIe 4.0/3.0 IP 和 ONFI 4.1 I/O IP 獲 SSD 存儲晶片公司 InnoGrit 採用。
	9 月	円星科技在台積電多項特殊製程上開發優化的 IP 解決方案。
	10 月	円星科技獲頒 2019 年台積電「特殊製程矽智財合作夥伴」獎。
	10 月	円星科技 Memory Compiler 與 GPIO 獲 ISO 26262 車用安全最高等級 ASIL-D 認證。
	12 月	円星科技研發流程及主要車用 IP 均完成 ISO 26262 安全認證。
	12 月	円星科技創辦人林孝平先生榮獲「傑出總經理」獎。
109 年	1 月	円星科技榮獲 2019 年台積電 OIP 生態系統論壇汽車 IP 論文客戶首選獎。
	7 月	円星科技開發完成台積電 22nm 完整的實體 IP 解決方案。
	10 月	円星科技獲頒 2020 年台積電 OIP「特殊製程矽智財合作夥伴」獎。
110 年	1 月	円星科技推出 IP 整合服務。
	1 月	円星科技矽智財導入台積電高壓製程 28 奈米。

民國年

月

重 要 紀 事

110 年

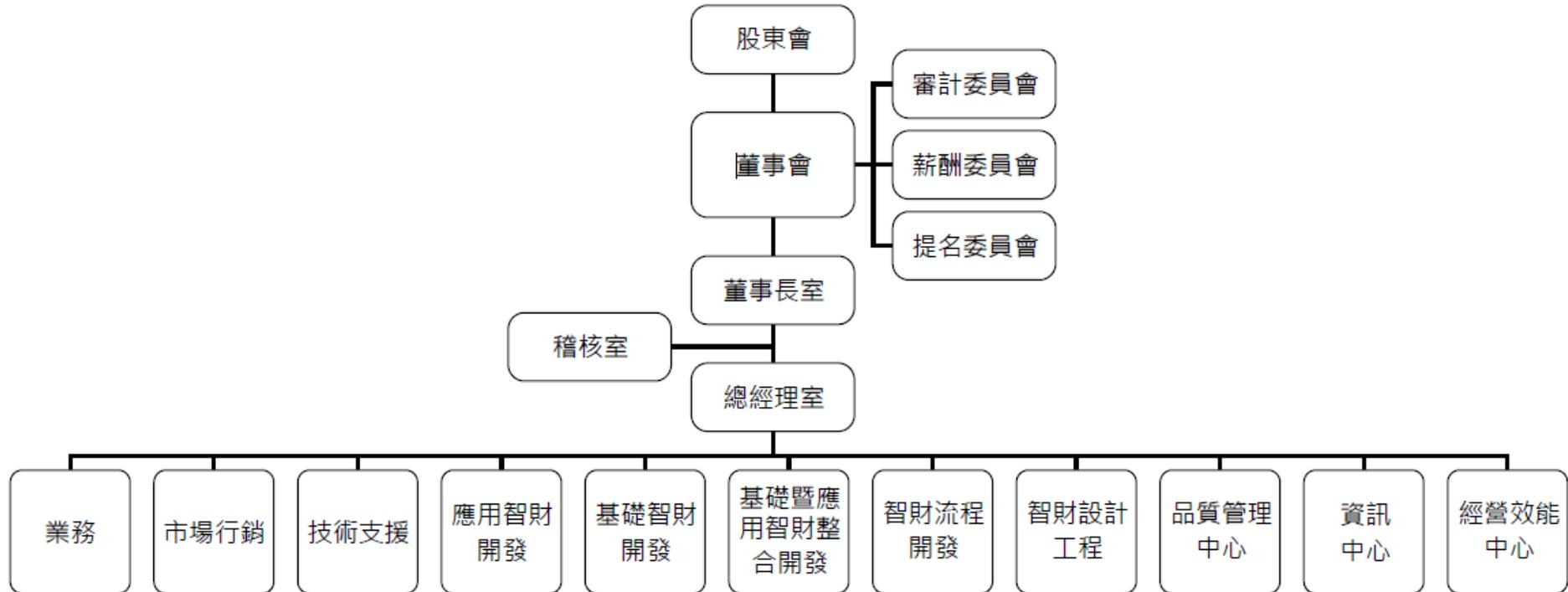
- 1 月 円星科技開發 PCIe 5.0 PHY IP 和 ONFI 5.0 I/O IP。
- 1 月 円星科技新任總經理由執行副總經理張原熏接任。
- 2 月 円星科技提供台積電 7 奈米/12 奈米 MIPI C/D Combo PHY IP 解決方案。
- 3 月 円星科技完成 USB 3.2 Gen2x2 PHY IP 的矽晶驗證 (silicon-proven)。
- 3 月 円星科技榮獲英國金融時報 (FT) 「2021 年亞太高成長企業」500 強。
- 4 月 円星科技開發台積電 5 奈米/7 奈米 eUSB 實體層 IP。
- 6 月 円星科技佈建新世代 USB4 PHY IP 方案。
- 6 月 円星科技建構台積電 55 奈米 BCD 新製程技術平台全系列基礎 IP。
- 7 月 円星科技佈局 USB PHY 全系列 IP ISO-26262 安全認證。
- 8 月 円星科技開發完成台積電 28 奈米 HV 製程技術平台 Memory IP。
- 9 月 円星科技完成 22 奈米 MIPI C/D-PHY IP 的矽晶驗證 (silicon-proven)。
- 10 月 円星科技開發完成台積電 5 奈米製程 eUSB2 IP。
- 10 月 円星科技限制員工權利新股增資新臺幣 2,880 千元，實收資本額增加為新臺幣 316,060 千元。
- 10 月 円星科技建構 Global Foundry 28 奈米 HV 製程技術基礎 IP。
- 10 月 円星科技建構 HHGrace 55 奈米 eFlash 製程技術全系列基礎 IP。
- 10 月 円星科技建構台積電 90 奈米 BCD 製程技術平台全系列基礎 IP。
- 10 月 円星科技開發完成台積電 12 奈米 FFC 製程技術平台 Cache Memory IP。
- 10 月 円星科技榮獲 2021 年台積電「特殊製程矽智財年度合作夥伴」獎。
- 11 月 円星科技完成 7 奈米 USB 3.2 Gen2 PHY IP、PCIe3.0 PHY IP、10G Serdes IP 的矽晶驗證 (silicon-proven)。
- 11 月 円星科技開發完成台積電 12 奈米 FFC 製程技術平台 ONFI 5.0 I/O IP 和 GPIO with Fail-Safe mode。
- 11 月 円星科技佈建 22 奈米製程 Arm 人工智慧處理器核心實作之優化設計套件。
- 12 月 円星科技開發完成 Samsung 14 奈米 LPP 製程 PCIe3.0 x4 IP、12-bit ADC IP。
- 12 月 円星科技推出基於 Arm® 架構的人工智慧處理器核心實作之優化設計套件。

<u>民國年</u>	<u>月</u>	<u>重 要 紀 事</u>
111 年	2 月	円星科技加入英特爾晶圓代工服務 Accelerator 聯盟，強化 SoC 設計領先業界的 IP 解決方案。
	3 月	円星科技採用 Cadence 雲端特徵化分析方案，加快 5 倍上市時間。
	3 月	円星科技完成開發 12FinFet Arm® Ethos™-U55 核心處理器。
	4 月	円星科技開發完成 7 奈米 MIPI CD-PHY TX/RX 實體層 IP。
	6 月	円星科技完成超低功耗 12 奈米 PCIe5.0 高速接口 IP 的矽晶驗證(silicon-proven)。
	6 月	円星科技榮獲第八屆公司治理評鑑 TOP5%。
	6 月	円星科技完成 12 奈米 USB/MIPI PHY+控制器子系統的整合。
	7 月	円星科技台北辦公室正式啟用。
	8 月	円星科技 USB PHY IP 取得德國認證機構 SGS-TÜV 頒發 ISO 26262 ASIL B Ready 認證。
	9 月	円星科技開發完成 3 奈米製程 eUSB2 IP。
	10 月	円星科技榮獲 2022 年台積電「特殊製程矽智財年度合作夥伴」獎。
	12 月	円星科技完成 22 奈米 ISP SoC IC 實作。
	12 月	円星科技開發完成 7 奈米 SP 靜態隨機存取記憶體 IP。
12 月	円星科技開發完成 6/7 奈米 ONFI V5.1 I/O IP。	
112 年	2 月	円星科技加入台灣人才永續行動聯盟。
	4 月	円星科技開發完成 5 奈米 MIPI CD-PHY。
	5 月	円星科技開發完成 N5P 製程 ONFI-V5.2。
	6 月	円星科技榮獲第九屆公司治理評鑑 TOP5%。
	8 月	円星科技開發完成 N3E 製程 eUSB2 IP。
	8 月	円星科技榮獲富比世 Forbes 雜誌評選 2023 亞洲中小上市企業 200 強。
	8 月	円星科技完成 12 奈米 MIPI CDPHY-RX PHY+控制器子系統的整合。
	9 月	円星科技完成 12 奈米 PCIe 4.0 PHY+控制器子系統的整合。
	9 月	円星科技 MIPI C/D PHY 取得德國認證機構 SGS-TÜV 頒發 ISO 26262 ASIL B Ready 認證。
	9 月	円星科技榮獲 2023 年台積電「特殊製程矽智財年度合作夥伴」獎。
	10 月	M31 印度班加羅爾研發設計中心正式成立。
	10 月	円星科技完成 6 奈米 USB 3.2 PHY+控制器子系統的整合
10 月	円星科技開發完成 5 奈米 USB4 PHY。	
12 月	円星科技開發完成 N12e 製程 Low-VDD 記憶體 IP。	

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	職掌業務
董事長室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 訂定集團之經營目標與策略。 ■ 任命主要經理人並督導各項業務推展。
稽核室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 內部稽核制度規劃、制定與執行。 ■ 呈報稽核報告、提供改善建議並追蹤改善成效。
總經理室	<ul style="list-style-type: none"> ■ 負責公司中長期策略、年度方針及營運目標之規劃、擬定、與執行之督導。 ■ 全面品質管理之推動與督導。 ■ 經營風險之控制與管理。
業務	<ul style="list-style-type: none"> ■ 營業計劃之擬定。 ■ 業務推展及銷售。 ■ 客戶關係之建立與維護。 ■ 督導應收帳款之正常回收；客戶折讓、銷退及客訴之處理。
市場行銷	<ul style="list-style-type: none"> ■ 媒體公關等對外聯繫事宜(發佈新聞稿、訪談安排、廣告企劃)。 ■ 負責產業關係事宜(公司及產品宣傳設計、商展及產品發表會籌劃、對外網站規劃)。 ■ 負責與策略夥伴之共同行銷活動規劃。
技術支援	<ul style="list-style-type: none"> ■ 對客戶提供技術服務與支援。 ■ 負責提供合約中有關技術部份之規格與建議。 ■ 負責處理所有客戶之問題，並追蹤處理之時效與結果。 ■ 蒐集客戶量產之時程與產量之資訊。
應用智財開發	<ul style="list-style-type: none"> ■ 擬訂類比設計、數位設計年度產品研發計劃，執行、檢討及追蹤。 ■ 產品標準規格之制訂、修訂與管制。 ■ 智慧財產/專利之研究、實現及撰寫。
基礎智財開發	<ul style="list-style-type: none"> ■ 擬訂記憶體設計、元件庫設計年度產品研發計劃，執行、檢討及追蹤。 ■ 產品標準規格之制訂、修訂與管制。 ■ 智慧財產/專利之研究、實現及撰寫。
智財流程開發	<ul style="list-style-type: none"> ■ 開發整合服務平台。 ■ 基礎智財及應用智財IP協同開發與支援服務。 ■ 客戶產品的整合開發及交付。

部門	職掌業務
基礎暨應用智財整合開發	<ul style="list-style-type: none"> ■ 設計平台的開發及處理器硬核開發及交付與建置服務。 ■ Function IP及Controller建置暨整合服務。
智財設計工程	<ul style="list-style-type: none"> ■ 電路設計及版圖設計環境建置、發展與支援。 ■ 設計資料文件維護及實體驗證流程開發。 ■ ESD及PAD Ring驗證及確認、SI/PI/EMI分析及服務與元件特性分析及SPICE Model解析服務。
品質中心	<ul style="list-style-type: none"> ■ 依循ISO國際品質標準，維持品質管理系統有效運作與持續改善。 ■ 依據公司規範進行各類文件與合約之管理。
資訊中心	<ul style="list-style-type: none"> ■ 資訊系統軟硬體之規劃、開發、維護管理。
經營效能中心	<ul style="list-style-type: none"> ■ 合約擬定與審查、智財權管理、法務諮詢及法律事項處理。 ■ 交易合約之執行，包含營收管理、應收帳款催收、權利金管理等。 ■ 會計帳務之處理及財務報表之編制與分析。 ■ 督導年度預算之編列與執行情形。 ■ 股務作業管理、股務事項之安排及執行。 ■ 財務資金之控管。 ■ 製作及分析長、短期投資之效益。 ■ 負責人力資源策略規劃，執行選才、用才、育才及留才等政策。 ■ 行政制度的規劃與執行及其他經指派之有關事項。

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)董事及監察人資料

1.董事、監察人資料

113年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別/年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳慧玲	女/61~65歲	112.05.24	3年	110.08.05	6,762,000	21.33	7,438,762	21.34	-	-	1,816,110	5.21	清華大學資訊研究所博士 美國加州大學計算機科學系碩士 台灣大學資訊工程系學士 益華電腦(股)公司資深軟體工程師 明新科技大學副教授	Sirius Venture Ltd.董事長 瑞駿投資(股)公司董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	張原熏	男/40~45歲	112.05.24	3年	104.05.18	187,000	0.59	185,601	0.53	-	-	-	-	交通大學電子工程研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 智原科技(股)公司研發經理	丹星科技(股)公司總經理 M31 Technology USA, INC. 董事長 元星智財(上海)信息科技有限公司董事長 M31 Technologies India Private Limited 董事長	-	-	-	-
董事	中華民國	劉立國	男/56~60歲	112.05.24	3年	105.06.28	-	-	-	-	-	-	-	-	美國紐約州立大學石溪分校電機工程研究所碩士 成功大學電機工程系學士 智原科技(股)公司研發副總經理	智微科技(股)公司董事長及總經理 JMicron International (SAMOA) Ltd. 董事長 開酷科技(股)公司董事長 驛訊電子企業(股)公司獨立董事	-	-	-	-
董事	中華民國	賴俊豪	男/61~65歲	112.05.24	3年	112.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學聖塔芭芭拉校區電機碩士 台灣大學電機系學士 創意電子(股)公司總經理	全智科技(股)公司董事-欣銓科技(股)公司法人代表 臺灣發展軟體科技(股)公司董事長 晶相光電(股)公司獨立董事 晶心科技(股)公司獨立董事 光環科技(股)公司獨立董事 敦泰科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-

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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	林俊吉	男/61~65歲	112.05.24	3年	106.08.18	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學應用化學研究所碩士 臺灣大學管理學院EMBA 成功大學化學系學士 創意電子(股)公司執行副總經理 精材科技(股)公司執行長 采鈺科技(股)公司執行長 台灣積體電路製造(股)公司中央專案管理處資深處長 施吉生技(股)公司董事 宇川精密材料(股)公司董事	台灣電鏡儀器(股)公司董事長 集吉投資有限公司董事長 台虹科技(股)公司董事 特銓(股)公司董事 水木天使投資(股)公司董事 水木創業顧問(股)公司董事 晶相光電(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	黃詩瑩	女/46~50歲	112.05.24	3年	107.11.13	-	-	-	-	-	-	-	-	中國暨南大學管理學院財務管理博士 政治大學法學院碩士在職專班法律學碩士 中國文化大學會計研究所碩士 中國文化大學會計學系學士 致遠聯合會計師事務所合夥會計師 華宇藥品(股)公司獨立董事	志信聯合會計師事務所合夥會計師 山太士(股)公司獨立董事 菱光科技(股)公司獨立董事	-	-	-	-
獨立董事	中華民國	吳誠文	男/61~65歲	112.05.24	3年	112.05.24	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州大學聖塔巴巴拉校區電機電腦工程學系博士 美國加州大學聖塔巴巴拉校區電機電腦工程學系碩士 國立台灣大學電機工程學系學士 清華大學特聘講座教授 清華大學副校長 成功大學副校長 工研院資深副總經理暨首席技術專家	南臺科技大學校長 旺宏電子(股)公司獨立董事 創意電子(股)公司獨立董事 國家運動科學中心董事長	-	-	-	-

法人股東之主要股東：無。

2.董事及監察人專業資料及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件 專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開 發行公司獨立 董家數
陳慧玲	陳慧玲女士為清華大學資訊博士，曾任職於益華電腦擔任資深軟體工程師，並任教於明新科技大學擔任副教授，具科技、財務金融及經營管理相關專業知識。	除為本公司大股東且擔任1家子公司董事長外，並無任何獨立性條件疑慮。	0
張原熏	張原熏先生為交通大學電子工程碩士，曾任職智原科技擔任研發經理，於本公司創立時擔任研發副總經理管理研發部門，後續兼任業務部門主管管理公司銷售及客戶相關作業。目前擔任本公司總經理，具產業及經營管理相關專業知識。	除為本公司總經理且擔任3家子公司董事長外，並無任何獨立性條件疑慮。	0
劉立國	劉立國先生為紐約州立大學電機工程碩士，曾任職智原科技研發副總經理，現為智微科技董事長兼總經理及開酷科技董事長，具產業界專業及經營管理經驗。	選任前後與本公司無僱傭或人員親屬關係，且未持有本公司股票。	1
賴俊豪	賴俊豪先生為加州大學電機碩士，曾任職創意電子總經理，現為臺灣發展軟體科技(股)公司董事長並擔任多家公司之獨立董事，在半導體業界具專業背景、經營管理經驗及聲望。	選任前後與本公司無僱傭或人員親屬關係，且未持有本公司股票。	4
林俊吉	林俊吉先生為清華大學應用化學碩士且取得臺灣大學管理學院EMBA，曾任職台積電資深處長、創意電子執行副總經理、精材科技執行長、采鈺科技執行長並擔任多家公司之董事或獨立董事，在半導體業界具有聲望。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第一項1~9款規定之獨立性條件，且未持有本公司股票。	1
黃詩瑩	黃詩瑩女士為中國暨南大學財務管理博士、政治大學法律學碩士及中國文化大學會計碩士，曾任致遠聯合會計師事務所合夥會計師，現為志信聯合會計師事務所合夥會計師，同時兼任山太士及菱光科技獨立董事，具財務金融及法律專業。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第一項1~9款規定之獨立性條件，且未持有本公司股票。	2

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董家數
吳誠文		吳誠文先生為加州大學電機電腦工程學系博士及碩士，曾任清華大學及成功大學副校長，目前為南臺科技大學校長並擔任工研院資深副總經理暨首席技術專家，同時兼任旺宏電子及創意電子獨立董事，在學術界及產業界具有聲望。	符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第3條第一項1~9款規定之獨立性條件，且未持有本公司股票。	2

3.董事會多元化及獨立性

3.1董事會多元化：本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

(1)基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

(2)專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力
- 二、會計及財務分析能力
- 三、經營管理能力
- 四、危機處理能力
- 五、產業知識
- 六、國際市場觀
- 七、領導能力
- 八、決策能力

本公司7位董事成員分別具有產業界5席、學術界1席以及會計業1席等專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，其中具有員工身份之董事占比為14.29%，獨立董事占比為42.86%。本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少1席以上，目前本公司女性董事為2席，占比為28.57%。在年齡層分佈，青壯年董事目標為至少1席以上，目前本公司青壯年董事為2席，占比為28.57%，彙總表格如下：

多元化核心項目		基本組成							專業背景				產業經驗與能力			
職稱	姓名	國籍	性別	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資		科技	管理	會計/法律	學術	會計/財務	領導能力/決策能力	資訊科技/產業知識	經營管理/危機處理
					50歲以下	50歲以上	≤3屆	>3屆								
董事長	陳慧玲	中華民國	女			V			V	V		V	V	V	V	V
董事	張原熏	中華民國	男	V	V				V	V			V	V	V	V
董事	劉立國	中華民國	男			V			V	V			V	V	V	V
董事	賴俊豪	中華民國	男			V			V	V			V	V	V	V
獨立董事	林俊吉	中華民國	男			V	V		V	V	V		V	V	V	V
獨立董事	黃詩瑩	中華民國	女		V		V			V	V		V	V	V	V
獨立董事	吳誠文	中華民國	男			V	V		V	V		V		V	V	V

3.2 董事會獨立性：本公司董事會共7人，其中獨立董事為3人佔董事會42.86%，各董事間不具有配偶及二等親以內親屬關係。僅陳慧玲董事長及張原熏董事兼總經理持有本公司股票並兼任子公司負責人，其他董事均未擔任本公司經理人及持有本公司股票，且於任職本公司董事前並未與本公司有任何業務往來，因此本公司董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

113年3月31日 單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	張原熏	男	110.01.01	185,601	0.53	-	-	-	-	交通大學電子工程研究所碩士 交通大學電子工程學系學士 智原科技(股)公司研發經理	M31 Technology USA, INC. 董事長 元星智財(上海)信息科技有限公司董事長 M31 Technologies India Private Limited 董事長	-	-	-	-
基礎智財開發部副總經理	中華民國	連南鈞	男	108.02.11	22,102	0.06	-	-	-	-	交通大學電信工程研究所博士 交通大學電子物理系學士 智原科技(股)公司資深工程師 聯華電子(股)公司研發工程師 台灣積體電路製造(股)公司產品工程師	M31 Technologies India Private Limited 董事暨總經理	-	-	-	-
應用智財開發部副總經理	中華民國	洪誌謙	男	112.03.01	1,000	0.00	-	-	-	-	台灣大學電機研究所碩士 台灣大學電機研究所學士 円星科技(股)公司事業部部長 聯發科技(股)公司研發經理 瑞昱半導體(股)公司研發工程師	無	-	-	-	-
業務部副總經理	中華民國	葛光華	男	112.03.01	2,510	0.00	-	-	-	-	輔仁大學電子工程學系學士 円星科技(股)公司亞歐業務處處長 智原科技(股)公司亞歐業務部部長 匯科興業(股)公司技術副理	元星智財(上海)信息科技有限公司監事	-	-	-	-
應用智財開發部協理	中華民國	黃鼎鈞	男	112.12.21	50,600	0.14	-	-	-	-	交通大學電機控制所碩士 台北科技大學電子系學士 円星科技(股)公司研發處長 智原科技(股)公司研發工程師	無	-	-	-	-
經營效能中心副總經理暨公司治理主管	中華民國	劉維寧	女	110.01.01	18,400	0.05	-	-	-	-	美國明尼蘇達大學法學碩士 中興大學法商學院法律系學士 円星科技(股)公司法務長 擎泰科技(股)公司副處長 智原科技(股)公司副部長 愛德萬測試(股)公司法務暨總經理特助	M31 Technology USA, INC. 董事	-	-	-	-
財務部經理	中華民國	羅麗美	女	108.03.04	-	-	-	-	-	-	成功大學會計系學士 穎想科技(股)公司財務經理 威創科技(股)公司管理部經理 鴻友科技(股)公司會計部課長 勤業會計師事務所副理	無	-	-	-	-

(三)最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日 單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(千元/%)								兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(千元/%)		領取來自子公司以外投資或轉事業母公司酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)		本公司		財務報告內所有公司		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				本公司	財務報告內所有公司					
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額							
董事長	陳慧玲	4,009	4,009	-	-	800	800	14	14	4,823/1.11	4,823/1.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,823/1.11	4,823/1.11	-				
董事	張原熏	-	-	-	-	800	800	14	14	814/0.19	814/0.19	6,886	6,886	108	108	-	-	-	-	-	-	7,808/1.79	7,808/1.79	-				
董事	劉立國	-	-	-	-	800	800	10	10	810/0.19	810/0.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	810/0.19	810/0.19	-				
董事	賴俊豪(註2)	-	-	-	-	487	487	6	6	493/0.11	493/0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	493/0.11	493/0.11	-				
董事	柯宗義(註2)	-	-	-	-	313	313	4	4	317/0.07	317/0.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	317/0.07	317/0.07	-				
獨立董事	林俊吉	-	-	-	-	800	800	8	8	808/0.19	808/0.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	808/0.19	808/0.19	-				
獨立董事	黃詩瑩	-	-	-	-	800	800	12	12	812/0.19	812/0.19	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	812/0.19	812/0.19	-				
獨立董事	吳誠文(註2)	-	-	-	-	487	487	2	2	489/0.11	489/0.11	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	489/0.11	489/0.11	-				
獨立董事	莊景德(註2)	-	-	-	-	313	313	-	-	313/0.07	313/0.07	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	313/0.07	313/0.07	-				

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：本公司給付獨立董事之酬金依公司章程 23 條規定，應提撥不高於獲利百分之一點五為董事酬勞。如公司年度決算有獲利時，本公司董事酬勞給付依公司營運及個別董事考核結果，經薪資報酬委員會審議後，由董事會通過。

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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：本欄為本公司 113 年 2 月 27 日董事會通過分派之董事酬勞。

註2：賴俊豪董事及吳誠文獨立董事於 112 年 5 月 24 日新任；柯宗義董事及莊景德獨立董事於 112 年 5 月 24 日卸任。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	張原熏、劉立國、林俊吉、黃詩瑩、賴俊豪、吳誠文、柯宗義、莊景德	張原熏、劉立國、林俊吉、黃詩瑩、賴俊豪、吳誠文、柯宗義、莊景德	劉立國、林俊吉、黃詩瑩、賴俊豪、吳誠文、柯宗義、莊景德	劉立國、林俊吉、黃詩瑩、賴俊豪、吳誠文、柯宗義、莊景德
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)	陳慧玲	陳慧玲	陳慧玲	陳慧玲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	張原熏	張原熏
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註：資料日期為 112 年 12 月 31 日。

2. 監察人之酬金：不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日 單位：新臺幣千元；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資或母子公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	張原熏	16,440	16,440	648	648	15,639	15,639	-	-	-	-	7.52	7.52	-
基礎智財開發部副總經理	連南鈞													
應用智財開發部副總經理	洪誌謙(註)													
業務部副總經理	葛光華(註)													
應用智財開發部協理	黃鼎鈞(註)													
經營效能中心副總經理暨公司治理主管	劉維寧													

註：洪誌謙副總經理及葛光華副總經理於112年3月1日新任；黃鼎鈞協理於112年12月21日新任。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	葛光華	葛光華
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張原熏、連南鈞、劉維寧、洪誌謙、黃鼎鈞	張原熏、連南鈞、劉維寧、洪誌謙、黃鼎鈞
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	6 人	6 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年12月31日 單位：新臺幣千元

職稱		姓名	股票金額	現金金額	總計	總額佔稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	張原熏	0	0	0	0.00%
	基礎智財開發部 副總經理	連南鈞				
	應用智財開發部 副總經理	洪誌謙				
	業務部 副總經理	葛光華				
	應用智財開發 協理	黃鼎鈞				
	經營效能中心 副總經理 暨公司治理主管	劉維寧				
	財務部經理	羅麗美				

註：本公司於113年2月27日董事會決議分配董事酬勞及員工酬勞。

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

1.本公司及合併報表內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相關資訊

112年12月31日 單位：%

項目 \ 年度	111年度		112年度	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	3.44	3.44	3.83	3.83
總經理、副 總經理及 協理	3.85	3.85	7.52	7.52

註1：本公司支付酬金同合併報表所有公司支付酬金。

註2：本公司總經理擔任董事，故董事酬金含員工領取之酬金。

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

2.1.董事及監察人酬金給付原則

本公司給付董事之酬金政策係依公司章程規定，本公司董事之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌同業水準，授權董事會議定之。

公司章程並明訂本公司董事之酬勞，應提撥不高於獲利百分之一點五為董事酬勞。公司年度決算有獲利時，本公司董事酬勞給付依公司營運及個別董事考核結果，經薪資報酬委員會審議，並由董事會通過。112 年度董事會(含外部評估之問卷)及董事自我評估之結果得分均達 90%以上，即「超越標準」，故董事酬勞依任職期間公司獲利情形分配，詳見本年報第 21~22 頁。

茲列舉董事考核項目如下，並以 5 等級評分。

考核項目
A.公司目標與任務之掌握
董事確實了解公司的核心價值觀(使命、願景、文化等理念)
B.董事職責認知
董事已充分了解董事的法定義務
C.對公司營運之參與程度
董事實際出席董事會情形(不含委託出席)
董事投入於董事會相關事務之時間足夠
董事在董事會上做出有效的貢獻，例如對於議案提出具體建議等
D.內部關係經營與溝通
董事與簽證會計師已進行充分溝通及交流
E.董事之專業及持續進修
董事具備董事會決策執行所需的專業

2.2.總經理及副總經理(級)

本公司總經理及副總經理(含協理級)之委任、解任及報酬依公司規定辦理。給付酬金標準由本公司人力資源單位依據本公司人事績效考評相關規定，並視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。

總經理的績效，依據公司整體的年度目標達成情況予以評核，包括公司合併營收達成率、公司稅後淨利達成率、新產品與新技術開發、系統化流程管理、客戶滿意度、市場競爭力、人才培育、利害關係人滿意度及永續經營之參與等，依所佔權數計算。

副總經理及協理級的績效，依據其年度目標達成情況予以評核，包括所屬部門的年度目標達成率、部門管理、建立系統、培養人才、與落實公司文化及永續經營之參與等，依所佔權數計算。

本公司為貫徹永續經營理念，達成永續經營目標，將永續發展策略指標規畫增列為高階經理人之 2024 年績效目標，以激勵高階經理人之永續績效成果，並與薪資報酬政策相連結，達到永續經營之願景。

將 ESG 項目納入高階經理人年度績效評核之內容

(1)對象：公司高階經理人

(2)ESG 衡量指標

- ✓ 綠色產品與技術：研發高效率及低耗能產品與技術、鼓勵創新與申請專利。
- ✓ 風險控管：盤點公司風險管理系統與流程，強化資安管理及營業秘密保護、定期召開風險管理委員會。
- ✓ 氣候調適：溫室氣體盤查及認證，撰寫永續報告書揭露永續發展資訊。
- ✓ 友善職場：人才之招募、發展與留任措施落實 DEI(多元、平等、包容)、鼓勵社會參與。

(3)評估方式：根據本公司績效考核作業，依高階經理人年度績效考核指標(包含 ESG 衡量指標)的評核成績，給予對應的獎酬。

2.3.與經營績效及未來風險之關連性

本公司酬金政策係依據個人的能力、對公司的貢獻度、目標達成和績效表現，與經營績效之關聯性成正相關，依所佔權數計算；又本公司對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險亦有一定之關聯性。整體的薪資報酬組合，主要包含基本薪資、獎金及員工酬勞。基本薪資依照員工所擔任職位的市場競爭情形及公司政策核敘；獎金及員工酬勞則是連結員工、部門目標達成及公司經營績效決定。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 112 年度董事會開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
董事長	陳慧玲	7	0	100.00%	
董事	張原熏	7	0	100.00%	
董事	劉立國	7	0	100.00%	
董事	賴俊豪	5	0	100.00%	112/5/24 新任
董事	柯宗義	2	0	100.00%	112/5/24 卸任
獨立董事	林俊吉	6	1	85.71%	
獨立董事	黃詩瑩	7	0	100.00%	
獨立董事	吳誠文	5	0	100.00%	112/5/24 新任
獨立董事	莊景德	2	0	100.00%	112/5/24 卸任

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 30~31 頁審計委會運作情形。

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

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

董事會日期 (期別)	議案內容及後續處理
112/02/23 第 4 屆第 17 次	1. 本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2. 提名董事(含獨立董事)候選人名單案 3. 解除本公司新任董事競業禁止案 4. 審查本公司董事及經理人 112 年薪資報酬案 5. 審查本公司獨立董事 112 年薪資報酬案 決議結果： 第 1 案：各董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第 2~3 案：陳慧玲董事長、張原熏董事、劉立國董事、林俊吉獨立董事及黃詩瑩獨立董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第 4 案：陳慧玲董事長、張原熏董事、柯宗義董事及劉立國董事，因自身利害關係之虞，依法迴避，未參與討論及決議。經代理主席林俊吉獨立董事徵詢其他出席獨立董事無異議照案通過。 第 5 案：林俊吉獨立董事、莊景德獨立董事及黃詩瑩獨立董事因自身利害關係之虞，依法迴避，未參與討論及決議。經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112/12/21 第 5 屆第 5 次	1. 審查本公司經理人 112 年年終獎金案。 決議結果：陳慧玲董事長及張原熏董事，因涉及自身利害關係而自行迴避討論及決議外，由代理主席吳誠文獨立董事徵詢其他出席董事，無異議照案通過。
113/02/27 第 5 屆第 6 次	1. 本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2. 審查本公司董事及獨立董事 112 年薪資報酬案 3. 審查本公司經理人 112 年薪資報酬案 決議結果： 第 1~2 案：各董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第 3 案：陳慧玲董事長及張原熏董事，因涉及自身利害關係而自行迴避討論及決議外，由代理主席林俊吉獨立董事徵詢其他出席董事，無異議照案通過。

三、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	評估結果
每年執行1次	112/01/01~112/12/31	董事會	董事會內部自評	董事會評估項目： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事的選任及持續進修 五、內部控制	99.68%
每年執行1次	112/01/01~112/12/31	個別董事成員	董事成員自評	董事成員評估項目： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制	99.13%
每年執行1次	112/01/01~112/12/31	審計委員會	審計委員會內部自評	審計委員會評估項目： 一、對公司營運之參與程度 二、審計委員會職責認知 三、提升審計委員會決策品質 四、審計委員會組成及成員選任 五、內部控制	100.00%
每年執行1次	112/01/01~112/12/31	薪資報酬委員會	薪資報酬委員會內部自評	薪資報酬委員會評估項目： 一、對公司營運之參與程度 二、薪資報酬委員會職責認知 三、提升薪資報酬委員會決策品質 四、薪資報酬委員會組成及成員選任 五、內部控制	99.60%
每年執行1次	112/01/01~112/12/31	提名委員會	提名委員會內部自評	提名委員會評估項目： 一、對公司營運之參與程度 二、提名委員會職責認知 三、提升提名委員會決策品質 四、提名委員會組成及成員選任 五、內部控制	99.60%
每3年執行1次	112/01/01~112/12/31	董事會	外部獨立評估機構「台灣投資人關係協會」以董事自評問卷及線上訪評方式	問卷評估項目： 一、董事會組成及專業發展 二、董事會決策品質 三、董事會運作效能 四、內部控制及風險管理 五、董事會參與企業社會責任程度	評估總結及建議詳見公司企業網站

112年董事會、上述委員會及董事成員之績效評估結果得分均達90%以上，皆為「超越標準」即屬「有效運作」並提報113年2月27日提名委員會及董事會。

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) 本公司為符合公司治理精神，已於106年設置審計委員會取代監察人，行使證交法、公司法及其他法令之規定之職權。
- (二) 本公司已於106年設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，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。
- (三) 本公司已於110年設置提名委員會，負責協助董事會制定董事及經理人資格標準、建構及發展董事會與各委員組織架構及績效評估作業，訂定及定期檢討董事進修計畫及經理人繼任計畫，並修改公司治理實務守則。
- (四) 本公司企業網站設置永續發展專區及投資人關專區，提供本公司財務、業務及公司治理相關重要資訊，並建立各利害關係人聯絡管道。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會年度工作重點及運作情形

本公司 112 年選任 3 名獨立董事，並由此 3 名獨立董事組成第 3 屆審計委員會，每季至少開會一次，以下列事項之監督為主要目的：

- (1) 公司財務報表之允當表達。
- (2) 簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效。
- (3) 公司內部控制之有效實施。
- (4) 公司遵循相關法令及規則。
- (5) 公司存在或潛在風險之管控。

●其主要職權事項如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
- (2) 內部控制制度有效性之考核。
- (3) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
- (4) 審核涉及董事自身利害關係之事項。
- (5) 審核重大之資產或衍生性商品交易。
- (6) 審核重大之資金貸與、背書或提供保證。
- (7) 審核募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (8) 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (9) 審核財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (10) 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師簽證之各季財務報告。
- (11) 審核其他公司或主管機關規定之重大事項。

●112 年共計開會 6 次，決議事項如下：

- (1) 審核 113 年度預算暨營運計畫案。
- (2) 修訂內部控制制度。
- (3) 內部控制制度有效性之考核。
- (4) 審核授權取得/處分有價證券或金融商品交易。
- (5) 審核註銷限制員工權利新股作業。
- (6) 審核不繼續辦理 111 年通過之「以公開募集或私募方式辦理現金增資發行普通股案」。
- (7) 審核 112 年度發行員工認股權憑證及相關辦法。
- (8) 審核子公司增資、異動資本額及更名暨遷址。
- (9) 審核成立印度子公司。

- (10) 審核銀行授信額度。
- (11) 審核評估逾期應收帳款非屬資金貸與他人。
- (12) 審核簽證會計師之委任、解任或報酬。
- (13) 審核須經會計師簽證之年度財務報告及各季財務報告。

本公司 112 年度審計委員會共計開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
召集人 (獨立董事)	黃詩瑩	6	0	100.00%	
委員 (獨立董事)	林俊吉	5	1	83.33%	
委員 (獨立董事)	吳誠文	4	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (獨立董事)	莊景德	2	0	100.00%	112/5/24 卸任

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明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：

審計委員會日期 (期別)	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
112/02/23 第 2 屆第 16 次	1.本公司 111 年度財務報表及營業報告書案 2.本公司 111 年度盈餘分配案 3.本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股案 4.本公司 111 年度內部控制制度聲明書案 5.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 6.本公司 111 年第 4 季限制員工權利新股註銷減資案 7.本公司不繼續辦理 111 年股東常會通過之「公開募集或私募方式辦理現金增資發行普通股案」 8.本公司 112 年度發行員工認股權憑證案 9.本公司訂定「112 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經 112/02/23 董事會全體出席董事無異議照案通過。
112/05/03 第 2 屆第 17 次	1.本公司 112 年第 1 季合併財務報表案 2.本公司取得貨幣型基金案 3.美國子公司增資案 4.本公司成立印度子公司案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經 112/05/03 董事會全體出席董事無異議照案通過。
112/06/20 第 3 屆第 1 次	1.推舉審計委員會召集人案 2.本公司投資永續發展金融商品案	審計委員會全體成員共同推舉黃詩瑩獨立董事為召集人，並無異議照案通過第 2 案。	第 1 案之審計委員會召集人由本公司依法申報公告。 第 2 案經 112/06/20 董事會全體出席董事無異議照案通過。

審計委員會日期 (期別)	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
112/08/03 第3屆第2次	1.本公司112年第2季合併財務報表案 2.本公司112年第2季限制員工權利新股註銷減資案 3.本公司銀行授信額度案 4.本公司112年度預算修正案 5.本公司112年稅務簽證會計師委任案 6.本公司取得有價證券授權案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經112/08/03董事會全體出席董事無異議照案通過。
112/11/02 第3屆第3次	1.本公司112年第3季合併財務報表案 2.本公司113年度稽核計畫案 3.修訂本公司內部控制相關辦法案 4.評估本公司逾期應收帳款非屬資金貸與他人案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經112/11/02董事會全體出席董事無異議照案通過。
112/12/21 第3屆第4次	1.本公司113年度預算暨營運計畫案 2.大陸子公司資本變更案 3.大陸子公司更名及遷址案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經112/12/21董事會全體出席董事無異議照案通過。
113/02/27 第3屆第5次	1.本公司112年度財務報表及營業報告書案 2.本公司112年度盈餘分配案 3.本公司擬擇一辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證或國內現金增資發行普通股案 4.解除本公司現任董事(含獨立董事)競業禁止案 5.本公司112年度內部控制制度聲明書案 6.本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 7.本公司112年第4季限制員工權利新股註銷減資案 8.本公司取得有價證券授權案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	除第2~3案經113/02/27董事會全體出席董事決議暫緩外，其他議案無異議照案通過。
113/03/06 第3屆第6次	1.本公司112年度盈餘分配案 2.本公司112年度盈餘轉增資發行新股案	審計委員會全體成員無異議照案通過。	經113/03/06董事會全體出席董事無異議照案通過。

(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（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：

(一)112年獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
112/02/23	第2屆第16次審計委員會議	稽核主管報告民國111年12月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/05/03	第2屆第17次審計委員會議	稽核主管報告民國112年第1季稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/06/20	第3屆第1次審計委員會議	稽核主管報告民國112年4~5月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/08/03	第3屆第2次審計委員會議	稽核主管報告民國112年6月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/11/02	第3屆第3次審計委員會議	稽核主管報告民國112年第3季稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/12/21	第3屆第4次審計委員會議	稽核主管報告民國112年10~11月稽核項目及結果；獨立董事對報告內容表達同意。
112/11/02	獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議	獨立董事與內部稽核主管確認關注事項，並要求內部稽核主管向相關單位彙整報告相關控制作業。

(二)112年獨立董事與會計師之溝通情形：

日期	溝通方式	溝通事項、獨立董事之意見及後續處理
112/02/23	第2屆第16次審計委員會議	會計師報告民國111年度之財務報告顯著風險及關鍵查核事項之內容、其他溝通事項及獨立性聲明暨新法令介紹。
112/05/03	第2屆第17次審計委員會議	會計師報告民國112年第1季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明暨永續發展行動方案說明。
112/08/03	第3屆第2次審計委員會議	會計師報告民國112年第2季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明。
112/11/02	第3屆第3次審計委員會議	會計師報告民國112年第3季合併財務報告核閱之結果、其他溝通事項及獨立性聲明暨顯著風險及關鍵查核事項。
112/11/02	獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議	會計師溝通公司顯著風險。

2.監察人參與董事會運作情形：不適用。

(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？	✓		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」，訂定本公司之「公司治理實務守則」，並經董事會通過後公開揭露於本公司企業網站及公開資訊觀測站。	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？	✓		(一) 本公司訂定「公司治理實務守則」，並設有發言人機制及股務單位專責處理股務及股東建議或糾紛相關事宜。	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？	✓		(二) 本公司委託專業股務代理機構，定期更新股東名冊及主要股東名單，充分掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	✓		(三) 本公司與關係企業間之業務與財務往來，已依主管機關相關規定，訂定書面規範，憑以執行並稽核。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓		(四) 本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」，並依主管機關相關規定訂定書面規範，有效禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 ※ 本公司於112年12月21日董事會報告112年誠信經營情形內容：含誠信經營及內線交易之員工教育訓練法令宣導。 ※ 本公司於112年11月2日董事會向董事報告內線交易宣導，且以電子郵件提醒董事及經理人於年度財報/每季財報公告前30日/15日不應交易本公司股票。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	√		無重大差異。
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p>	√		
<p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>	√		
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√		
			<p>(一) 本公司7位董事成員分別具有產業界5席、學術界1席及會計業1席等專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，其中具有員工身份之董事占比為14.29%，獨立董事占比為42.86%。</p> <p>本公司注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少1席以上，目前本公司女性董事為2席，占比為28.57%。在年齡層分佈，青壯年董事目標為至少1席以上，目前本公司青壯年董事為2席，占比為28.57%，請參閱本年報第18~19頁「董事會多元化」說明。</p> <p>(二) 本公司已於110年7月6日設置提名委員會，增加公司治理之功能。</p> <p>(三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，且將112年董事會、董事成員及各類委員會之績效評估皆為「超越標準」，即屬「有效運作」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。112年並委由台灣投資人關係協會作董事會外部評估，請參閱本年報第28頁「董事會評鑑情形」。</p> <p>(四) 本公司112年及113年評估簽證會計師獨立性，分別於112年2月23日及113年2月27日經審計委員會及董事會通過評估暨委任會計師。以簽證會計師出具審計品質指標(AQIs)相關資料，符合本公司評估標準-AQIs指標，請參見註1。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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)？	√		<p>本公司由跨部門編列公司治理工作小組，負責公司治理相關事務，於110年5月4日任命副總經理劉維寧女士為公司治理主管，以統籌公司治理相關事務，包括：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依法辦理董事會、各類委員會(董事組成)及股東會會議相關事宜 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資料 5.協助董事遵循法令 <p>民國112年，公司治理主管業務執行情形如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.依據董事長及委員會召集人辦理7次董事會會議、6次審計委員會會議、4次薪資報酬委員會會議、4次提名委員會會議及112年度股東常會。 2.改選第五屆董事相關事宜。 3.提供董事持續進修資訊。 4.提供董事執行業務所需資料。 5.提供董事相關遵循法令事宜。 6.即時處理董事要求事項。 <p>進修情形詳見附表二。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人及代理發言人處理相關事宜，並於本公司企業網站設置永續發展專區之「利害關係人」(含客戶、員工、供應商、社區團體、投資人及政府機構)管理目標、鑑別、關注議題與溝通情形及聯絡資訊，以利本公司更加瞭解利害關係人所關切的議題並能適度回應。	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？	√		本公司已委託專業股務機構「永豐金證券股份有限公司股務代理部」，處理股東會及股務相關事宜。	無重大差異。
七、資訊公開				
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一)本公司已建置投資人關係專區於企業網站，揭露財務業務資訊及公司治理相關資訊。	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)？	√		(二)本公司已建立發言人制度，遇有相關法人說明會資訊將依規定放置於本公司企業網站及「公開資訊觀測站」揭露。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(三)本公司112年度財務報表已於113年2月公告並申報，且於規定期限前公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	

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
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）？	√		<p>1.本公司除設有職工福利委員會、實施退休金制度外，同時規劃員工團體保險及安排員工定期健康檢查，並積極鼓勵員工參與各項訓練課程。</p> <p>2.本公司已依法訂定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。</p> <p>3.本公司已為董事購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>4.本公司董事均積極參加各種專業知識進修課程，董事進修情形詳見附表一。</p> <p>5.本公司企業網站設置永續發展專區、投資人關係專區及人才領先專區提供相關重要資訊。</p>	無重大差異。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：無。				

註1：本公司112年依審計品質指標AQIs評估會計師指標列舉如下，評估結果均為符合預期。

構面一、專業性 指標 1-1: 查核經驗 指標 1-2: 訓練時數 指標 1-3: 流動率 指標 1-4: 專業支援	構面二、品質控管 指標 2-1: 會計師負荷 指標 2-2: 查核投入 指標 2-3: 案件品質管制複核(EQCR)複核情形 指標 2-4: 品管支援能力	構面三、獨立性 指標 3-1: 非審計服務 指標 3-2: 客戶熟悉度	構面四、監督 指標 4-1: 外部檢查缺失及處分 指標 4-2: 主管機關發函改善	構面五、創新能力 指標 5-1: 創新規劃或倡議
--	---	---	---	-----------------------------

附表一：「112年度董事進修情形」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	陳慧玲	112/04/27	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
董事長	陳慧玲	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續講座與座談會	3
董事	張原熏	112/12/12	財團法人中華公司治理協會	公司治理國際高峰論壇—開創治理新局 提升企業價值	6
董事	劉立國	112/03/17	財團法人中華公司治理協會	董事會議怎麼議? 上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
董事	劉立國	112/10/04	財團法人中華公司治理協會	董事會如何訂定 ESG 永續治理策略	3
董事	賴俊豪	112/07/31	財團法人台灣金融研訓院	公司治理論壇	3
董事	賴俊豪	112/09/08	財團法人中華公司治理協會	傳承計畫啟動-員工獎酬計畫及股權傳承	3
獨立董事	林俊吉	112/04/14	財團法人中華公司治理協會	企業投資與融資之法律風險與因應---從企業董事責任觀點談起	3
獨立董事	林俊吉	112/05/12	財團法人中華公司治理協會	ESG 的趨勢及疫情環境談全球及台灣稅制改革及企業稅務治理	3
獨立董事	黃詩瑩	112/04/27	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
獨立董事	黃詩瑩	112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續講座與座談會	3
獨立董事	吳誠文	112/07/18	財團法人中華公司治理協會	公司治理 3.0「永續報告書」實務解析	3
獨立董事	吳誠文	112/08/11	財團法人中華公司治理協會	董事會/高階管理者在 ESG 治理的角色與職責	3

附表二：「112年度公司治理主管進修情形」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
公司治理主管	劉維寧	112/08/21	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會新竹場	3
公司治理主管	劉維寧	112/09/28	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	地緣政治下台灣產業之轉型機會與挑戰-PIM / NMI 獨家剖析	3
公司治理主管	劉維寧	112/11/21	社團法人台灣專案管理學會	大數據分析與公司治理	3
公司治理主管	劉維寧	112/12/06	中華民國公司經營暨永續發展協會	從全球政經情勢談台商併購策略	3

(四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
召集人 (獨立董事)	吳誠文		請參閱本年報第 17~19 頁-董事資料相關內容	請參閱本年報第 17~19 頁-董事資料相關內容	2
委員 (獨立董事)	林俊吉		同上	同上	1
委員 (獨立董事)	黃詩瑩		同上	同上	2
委員 (董事)	劉立國		同上	同上	1
委員 (董事)	賴俊豪		同上	同上	4

2.薪資報酬委員會運作情形資訊

薪資報酬委員會職權範圍：

- 定期檢討薪資報酬委員會組織規程，並提出修正建議。
- 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準及績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定董事及經理人之薪資報酬。

112年度工作重點如下：

- 2.1 審核111年度董事酬勞及員工酬勞分配案。
- 2.2 審核本公司經理人112年薪資報酬案。
- 2.3 審查本公司董事（含獨立董事）112年薪資報酬案。
- 2.4 審查本公司經理人112年年終獎金案。
- 2.5 審查本公司及子公司新任經理人薪資報酬案。

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 5 人。

(2)本屆委員任期：112 年 5 月 24 日至 115 年 5 月 24 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
召集人 (獨立董事)	吳誠文	2	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (獨立董事)	林俊吉	3	1	75.00%	
委員 (獨立董事)	黃詩瑩	4	0	100.00%	

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
委員 (董事)	劉立國	2	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (董事)	賴俊豪	2	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (獨立董事)	莊景德	2	0	100.00%	112/5/24 卸任

其他應記載事項：

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

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

薪資報酬委員會 日期(期別)	議案內容及後續處理
112/02/23 第2屆第9次	<p>1.本公司111年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.審查本公司董事及經理人112年薪資報酬案 3.審查本公司獨立董事112年薪資報酬案</p> <p>薪資報酬委員會決議結果： 第1案：各委員因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席委員無異議照案通過。 第2~3案：由全體出席委員照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：(112/02/23 董事會決議情形) 第1案：各董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第2案：陳慧玲董事長、張原熏董事、柯宗義董事及劉立國董事，因自身利害關係之虞，依法迴避，未參與討論及決議。經代理主席林俊吉獨立董事徵詢其他出席獨立董事無異議照案通過。 第3案：林俊吉獨立董事、莊景德獨立董事及黃詩瑩獨立董事因自身利害關係之虞，依法迴避，未參與討論及決議。經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。</p>
112/05/03 第2屆第10次	<p>1.本公司及子公司新任經理人112年薪資報酬案</p> <p>薪資報酬委員會決議結果：由全體出席委員照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：(112/05/03 董事會決議情形) 經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。</p>
112/08/03 第3屆第1次	<p>1.推舉薪資報酬委員會召集人案</p> <p>薪資報酬委員會決議結果：全體出席委員推舉吳誠文獨立董事擔任召集人。</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：依推舉結果申報公告。</p>
112/12/21 第3屆第2次	<p>1.本公司新任經理人薪資報酬案 2.審查本公司經理人112年年終獎金案 3.修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案</p> <p>第1~3案：由全體出席委員照案通過。</p> <p>公司對薪資報酬委員會決議之處理：(112/12/21 董事會決議情形) 第1案及第3案：經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。 第2案：陳慧玲董事長及張原熏董事因涉及自身利害關係，依法迴避離席，未參與討論及決議。由代理主席吳誠文獨立董事徵詢其他出席之董事，依薪資報酬委員會之決議照案通過。</p>

薪資報酬委員會 日期(期別)	議案內容及後續處理
113/02/27 第3屆第3次	1.本公司 112 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 2.審查本公司董事(含獨立董事)113 年薪資報酬案 3.審查本公司經理人 113 年薪資報酬案 4.審查子公司經理人 113 年薪資報酬案
	薪資報酬委員會決議結果： 第 1~2 案：其他非委員之董事酬勞及員工酬勞由全體出席委員照案通過。各委員因自身利害關係之虞(董事酬勞及薪資報酬)，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席委員無異議照案通過。 第 3~4 案：經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
	公司對薪資報酬委員會決議之處理：(113/02/27 董事會決議情形) 第 1 案：員工酬勞經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。董事酬勞因各董事自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第 2 案：各董事因自身利害關係之虞，依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過 第 3 案：陳慧玲董事長及張原熏董事因自身利害關係之虞，依法迴避離席，未參與討論及決議。由代理主席林俊吉獨立董事徵詢其他出席董事無異議照案通過。 第 4 案：經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(五)提名委員會成員資料及運作情形資訊

1.提名委員會成員之委任資格及職責

提名委員會由董事會推舉至少三名董事組成之，其中應有過半數獨立董事參與。

提名委員會職權範圍：

- 制定董事會成員及高階經理人所需之專業知識、技術、經驗及性別等多元化背景暨獨立性之標準，並據以覓尋、審核及提名董事及高階經理人候選人。
- 建構及發展董事會及各委員會之組織架構，進行董事會、各委員會、各董事及高階經理人之績效評估，並評估獨立董事之獨立性。
- 訂定並定期檢討董事進修計畫及董事與高階經理人之繼任計畫。
- 修訂本公司之公司治理實務守則。

2.提名委員會成員專業格與經驗及運作情形

(1)本公司之提名委員會委員計 5 人。

(2)本屆委員任期：112 年 5 月 24 日至 115 年 5 月 24 日，最近年度提名委員會開會 4 次(A)，委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下：

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
召集人 (獨立董事)	林俊吉	請參閱本年報第 17~19 頁 -董事資料相關內容	3	1	75.00%	
委員 (獨立董事)	黃詩瑩	同上	4	0	100.00%	
召集人 (獨立董事)	吳誠文	同上	2	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (董事)	劉立國	同上	2	0	100.00%	112/5/24 新任

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席(%) (B/A)(註)	備註
委員 (董事)	賴俊豪	同上	2	0	100.00%	112/5/24 新任
委員 (獨立董事)	莊景德	同上	2	0	100.00%	112/5/24 卸任

其他應記載事項：

敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。

提名委員會 日期(期別)	議案內容及後續處理
112/02/23 第1屆第5次	1.提名董事(含獨立董事)候選人名單案 2.本公司經理人委任案 3.美國子公司經理人委任案
	提名委員會決議結果： 第1案：林俊吉獨立董事及黃詩瑩獨立董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，經其他出席董事無異議照案通過。 第2~3案：全體出席委員無異議照案通過。
	公司對提名委員會決議之處理：(112/02/23 董事會決議情形) 第1案：陳慧玲董事長、張原熏董事、劉立國董事、林俊吉獨立董事及黃詩瑩獨立董事因自身利害關係之虞，按序依法迴避離席，未參與討論及決議，並經其他出席董事無異議照案通過。 第2~3案：經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112/05/03 第1屆第6次	1.美國子公司經理人委任案
	提名委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對提名委員會決議之處理：(112/05/03 董事會決議情形) 經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112/08/03 第2屆第1次	1.推舉提名委員會召集人案 2.印度子公司董事及經理人委任案
	提名委員會決議結果： 第1案：全體出席委員推舉林俊吉獨立董事擔任召集人。 第2案：全體出席委員無異議照案通過。
	公司對提名委員會決議之處理： 第1案：依推舉結果申報公告。 第2案：112/08/03 董事會，經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。
112/12/21 第2屆第2次	1.本公司112年度董事、董事會及各委員會績效評估作業案 2.本公司經理人委任案 3.印度子公司董事異動案 4.修訂本公司「公司治理實務守則」案 5.修訂本公司「董事會及經理人績效評估辦法」案
	提名委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。
	公司對提名委員會決議之處理：(112/12/21 董事會決議情形) 第1案：由本公司之公司治理主管統籌董事、董事會(含外部評估)及各功能委員會之績效評估作業，並於113/2/27報告提名委員會及董事會。 第2~5案：全體出席委員無異議照案通過。
113/02/27 第2屆第3次	1.訂定董事進修計畫案
	提名委員會決議結果：全體出席委員無異議照案通過。 公司對提名委員會決議之處理：(113/2/27 董事會決議情形) 第1案：經主席徵詢其他出席董事無異議照案通過。

(六)推動永續發展執行情形及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	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		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？	√		<p>本公司設置跨部門之永續發展小組，由公司治理主管統籌規畫，積極實踐對社會、員工及股東們之承諾，並落實資訊公開與透明，並每年向董事會報告實踐情形。</p> <p>本公司於111年12月27日董事會通過112年之永續發展計畫，包含利害關係人之重大議題鑑別、永續報告書編製、溫室氣體盤查年度計畫、ESG官網全新建置、風險控管及智財權績效報告等目標。</p> <p>並於112年12月21日董事會通過113年之永續發展計畫及報告112年之永續發展計畫執行情形（詳見評估項目七）並接受董事之檢討及指導，達成年度成果—核心文化推動、法令宣導及訓練、內控及防範作業、舉報機制之落實。</p>	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？	√		<p>本公司風險控管委員會依已訂定之「風險控制與管理程序」作業，由各部門定期對風險事項予以評估及檢討，並向風險控管委員會報告評估結果、討論重大風險事項及解決方案。</p> <p>本公司依重大性原則定期評估與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題的風險（風險評估及管理策略詳見本公司企業網站），並無造成本公司重大影響之風險，將評估相關因素作控管參考並定期向審計委員會及董事會報告。</p> <p>本公司於112年8月3日審計委員會及董事會報告112年風險管理與資訊安全之相關資訊及執行情形。</p>	無重大差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(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？</p> <p>(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司為 IC 設計服務業，主要業務係授權 IP 矽智財，並無實體產品，屬無污染事業，故未進行環境管理系統驗證。</p> <p>(二)本公司遵守相關環保法令，平日監控空調溫度，力行節能減碳觀念，並與合法清潔公司簽約，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用之永續經營方針。</p> <p>(三)本公司評估氣候變遷對企業之潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施，詳見本公司企業網站。</p> <p>(四)本公司已訂定相關環境保護政策，並統計過去 1~2 年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，詳見本公司企業網站。另預計將於 113 年完成 ISO 14064 驗證並取得證書。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	√		(一)本公司已訂定人權政策(詳見本公司企業網站)，依循聯合國世界人權宣言保障員工人權，且依據勞基法及相關勞動法令訂定工作規則、申訴及檢舉辦法、工作場所性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法等相關之管理政策及程序，以保障員工合法權益。
(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？	√		(二)本公司已訂定合理之薪資報酬政策，並訂定明確之獎懲制度。年度調薪、年終獎金、員工酬勞及績效獎金依照公司營運狀況、員工個人與部門績效、與其他相關因素來決定發放獎金及獎金的額度。
(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？	√		(三)本公司定期對員工實施勞工安全與健康之宣導及措施，工作環境定期檢查，相關內容詳見本年報第86~87頁。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)本公司依員工及工作需求，不定期安排在職訓練，相關內容詳見本年報第86頁及本公司企業網站。
(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？	√		(五)本公司訂有客訴處理作業程序，建立以客戶為導向之品質系統，評估客戶對本公司產品及服務的滿意程度，達到企業永續經營之目標。
(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？	√		(六)本公司致力於誠信經營、道德行為和永續發展。為確保供應鏈符合我們的價值觀，我們制定了供應商管理政策。通過嚴格執行的供應商管理制度，我們強調供應商在道德操守、環境保護、工作環境安全、勞工權益尊重等核心價值領域的履行。自109年起，我們要求新供應商簽署「廠商承諾書」。在新供應商評估階段，本公司要求供應商提供相關資料，同時要求他們遵守所在國家和地區的法律法規。每年，我們根據「供應商評鑑考核表」對新供應商或已通過合格標準的供應商進行全面的績效評估。112年，我們對17家採購金額超過特定級距的供應商進行了評鑑，顯示了他們在永續經營、品質管理、及時交付、價格合理性等方面均達到了本公司的標準和期望。

無重大差異。

評估項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司已編製112年永續報告書，預計於113/5取得第三方驗證之確信。	無重大差異。
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」，實際運作與所定守則無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
<ul style="list-style-type: none"> ➢ 透過國內外定期法人座談會，即時揭露與投資人相關的議題並和投資人有效溝通。 ➢ 持續改善產品能源效率，降低產品功耗。 ➢ 捐款、捐贈物資給社福單位並參與社會公益活動： <ul style="list-style-type: none"> 112/02 與同仁踴躍響應「土耳其賑災 愛心捐款」，共募得款項達\$382,643。 112/03 號召同仁23人熱心參與『心路基金會』第十屆「好天天齊步走」健走活動擔任志工團隊。 112/03 參與今周刊全台高中職閱讀公益活動，捐款\$100,000。 112/04 同仁捐贈90本新舊書籍至『誠品文化藝術基金會』。 112/08 16位參與同仁擔任『心路基金會』畢業典禮志工團隊。 112/08 攜手同仁採買了總計22萬之愛心物資，並捐贈至『華山基金會』及『創世基金會新竹分部』。 112/10 捐款\$130,000贊助『新竹家扶中心』主辦之「2023冬暖慈幼園遊會」，並與同仁共同響應認購暖心禮物。 112/11 邀請同仁及其眷屬參與「ADA慈善聖誕路跑」，並由主辦單位將報名費\$64,120全數捐贈『孩子的書屋』、『小草書屋』。 112/12 認購『心路基金會』早療孩童的聖誕禮物，並邀請基金會籌辦義賣活動，將義賣所得回饋至『心路基金會』。 112/03~112/12 共51位同仁投入擔任『心路基金會』社區志工，總時數達153小時。 ➢ 為響應環保，本公司要求員工盡量使用電子檔案文件以替代紙張，並善用作廢文件空白面回收再利用，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。 ➢ 校園產學交流講座：本公司高階主管至各大學專題演講，使學生對IP產業有所認識，有助於其將來就業規劃。 <p>以上詳細內容請參見本公司企業網站。</p>				

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司已訂定經董事會通過「誠信經營守則」，落實誠信經營政策，並公開揭露於本公司企業網站及公開資訊觀測站，且要求所有董事、經理人及員工從事任何活動時，務必遵守此行為準則。</p> <p>(二)本公司於「誠信經營守則」中，具體規範較高不誠信風險之營業活動及防範措施，並成立跨部門之誠信經營小組定期評估不誠信行為之風險及營業活動，於內部控制制度中作控制監管，且由內部稽核單位隨時稽查各項內控作業之落實情形。本公司亦訂有「申訴與檢舉辦法」，鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信或不當行為，以落實誠信經營，並確保檢舉人及相對人之合法權益。</p> <p>(三)本公司訂有「誠信經營守則」、「工作規則」及「申訴與檢舉辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，且訂有員工獎懲相關辦法，對於員工有不誠信行為時予以懲戒，並提供員工申訴管道，處理員工認為不公平及不合理對待之意見。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司於交易往來前，均依內控相關辦法對交易對象進行授信作業，並透過不同管道了解其是否曾有不誠實之交易行為。</p> <p>(二)本公司董事會已通過「誠信經營守則」為誠信經營政策，並設置誠信經營小組專責推動企業誠信經營活動，且定期向董事會報告本公司誠信經營情形及由董事會通過年度推動計畫。</p> <p>本公司於111年12月27日董事會通過誠信經營112年度計畫，且於112年12月21日董事會通過113年誠信經營年度計畫及報告112年誠信經營情形內容：核心文化、教育訓練、內控及防範作業與舉報情形，並未接獲不誠信之申訴與檢舉案件。</p> <p>(三)本公司已訂定「申訴與檢舉辦法」，落實防止利益衝突政策，並提供適當管道供全體同仁說明其與公司有無潛在之利益衝突。於各類議事規則或委員會組織規程中，明訂與會人員涉及與自身利害關係，需依法迴避之相關作業並落實執行。</p> <p>(四)為落實誠信經營，本公司已建立並有效執行之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫並依據查核其遵循情形。112年稽核項目中針對「誠信經營守則」訂定內容及落實情形稽查，並無缺失。</p> <p>(五)本公司透過不同管道，對員工宣導並使員工清楚了解本公司誠信經營理念與規範。</p> <p>於112年彙整誠信經營及內線交易相關資訊之重要規範，透過公司內部網路宣導，以線上閱讀方式及測驗，訓練人數249人、時數總計124.5小時。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「申訴與檢舉辦法」，明訂獎懲、申訴、紀律處分制度、檢舉管道及受理檢舉之專責人員。</p> <p>(二)本公司已訂定「申訴與檢舉辦法」，明訂調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三)本公司於「申訴與檢舉辦法」中，明訂對檢舉人採取絕對保密及承諾保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	<p>✓</p>		<p>本公司企業網站及公開資訊觀測站均公告本公司之「誠信經營守則」內容，並於本公司年報及企業網站揭露誠信經營守則內容及執行情形。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司將隨時注意國內外誠信經營相關規範之發展，並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。</p>				

(八)公司訂定公司治理守則及相關規章之查詢方式：

有關本公司訂定之公司治理實務守則及相關規章，請查閱公開資訊觀測站之資訊或本公司企業網站。

(九)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：

本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢。

(十)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

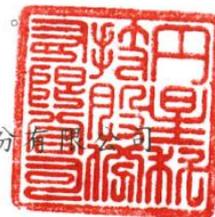
丹星科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一一三年二月二十七日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一二年十二月三十一日的內部控制制度(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發行說明書之主要內容，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一一三年二月二十七日董事會通過，出席董事七人中，有零人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

丹星科技股份有限公司



董事長：陳慧玲

簽章

總經理：張原熏

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東常會 112/05/24 重要決議：

重要決議	本公司執行情形
(一)承認民國 111 年度營業報告書及財務報表案。	(一)相關表冊已依法申報。
(二)承認民國 111 年度盈餘分配案。	(二)已依決議內容分配，訂定 112/7/19 為分配基準日，股利發放時間為 112/8/16。
(三) 111 年度盈餘轉增資發行新股案。	(三)已依決議內容分配，訂定 112/7/19 為分配基準日，股利發放時間為 112/8/16。
(四)選舉第五屆董事(含獨立董事)。	(四)已依選舉結果申報公告及變更登記作業。
(五)解除本公司新任董事競業禁止案	(五)已依決議核准解除董事競業職務內容。

2.董事會重要決議：

日期/屆次	已通過之重要議案
112/02/23 第 4 屆第 17 次 (112 年第 1 次)	(一)本公司 111 年度董事酬勞及員工酬勞分配案 (二)本公司 111 年度財務報表及營業報告書案 (三)本公司 111 年度盈餘分配案 (四)本公司 111 年度盈餘轉增資發行新股案 (五)本公司全面改選董事(含獨立董事)案 (六)提名董事(含獨立董事)候選人名單案 (七)解除本公司新任董事競業禁止案 (八)召開本公司 112 年股東常會案 (九)本公司 111 年度內部控制制度聲明書案 (十)本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 (十一)本公司 111 年第 4 季限制員工權利新股註銷減資案 (十二)本公司不繼續辦理 111 年股東常會通過之「公開募集或私募方式辦理現金增資發行普通股案」 (十三)審查本公司董事及經理人 112 年薪資報酬案 (十四)審查本公司獨立董事 112 年薪資報酬案 (十五)本公司 112 年度發行員工認股權證案 (十六)本公司訂定「112 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」案 (十七)子公司之溫室氣體盤查及查證時程計畫案 (十八)本公司經理人委任案 (十九)美國子公司董事及經理人委任案
112/05/03 第 4 屆第 18 次 (112 年第 2 次)	(一)本公司 112 年第 1 季合併財務報表案 (二)本公司取得貨幣型基金案 (三)美國子公司增資案 (四)本公司成立印度子公司案 (五)美國子公司經理人委任案 (六)本公司及子公司新任經理人 112 年薪資報酬案

日期/屆次	已通過之重要議案
112/05/24 第5屆第1次 (112年第3次)	(一)推舉董事長案 (二)本公司委任薪資報酬委員會案 (三)本公司推舉提名委員會案
112/06/20 第5屆第2次 (112年第4次)	(一)本公司訂定盈餘轉增資除權基準日案 (二)本公司投資永續發展金融商品案 (三)本公司委任薪資報酬委員會案
112/08/03 第5屆第3次 (112年第5次)	(一)本公司112年第2季合併財務報表案 (二)本公司112年第2季限制員工權利新股註銷減資案 (三)本公司銀行授信額度案 (四)本公司112年度預算修正案 (五)本公司112年稅務簽證會計師委任案 (六)本公司取得有價證券授權案 (七)印度子公司董事及經理人委任案 (八)本公司經理人解除競業禁止案
112/11/02 第5屆第4次 (112年第6次)	(一)本公司112年第3季合併財務報表案 (二)本公司113年度稽核計畫案 (三)修訂本公司內部控制相關辦法案 (四)評估本公司逾期應收帳款非屬資金貸與他人案
112/12/21 第5屆第5次 (112年第7次)	(一)本公司113年度預算暨營運計畫案 (二)本公司經理人委任案 (三)印度子公司董事異動案 (四)修訂本公司「公司治理實務守則」案 (五)修訂本公司「董事會及經理人績效評估辦法」案 (六)修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案 (七)審查本公司經理人112年年終獎金案 (八)本公司113年誠信經營計畫案 (九)本公司113年永續發展計畫案 (十)大陸子公司資本變更案 (十一)大陸子公司更名及遷址案
113/02/27 第5屆第6次 (113年第1次)	(一)本公司112年度董事酬勞及員工酬勞分配案 (二)本公司112年度財務報表及營業報告書案 (三)解除本公司現任董事(含獨立董事)競業禁止案 (四)本公司112年度內部控制制度聲明書案 (五)本公司簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案 (六)本公司112年第4季限制員工權利新股註銷減資案 (七)本公司取得有價證券授權案 (八)審查本公司董事(含獨立董事)113年薪資報酬案 (九)審查本公司經理人113年薪資報酬案 (十)審查子公司經理人113年薪資報酬案
113/03/06 第5屆第7次 (113年第2次)	(一)本公司112年度盈餘分配案 (二)本公司112年度盈餘轉增資發行新股案 (三)召開本公司113年股東常會案

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

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

四、簽證會計師公費資訊

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	蔡美貞	112/01/01~ 112/12/31	1,755	659	2,414	—
	黃裕峰					

非審計公費服務內容：112年稅務簽證400仟元+112Q1~Q4XBRL共40仟元+111年年報審查30仟元+111年非主管薪資查核20仟元+查核110年度未分配盈餘實質投資抵減20仟元+差旅及印刷89仟元+112年發行員工認股權憑證之公開說明書審查及出具案檢表60仟元。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：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。

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一) 股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	112年度		當年度截至 113年3月31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	陳慧玲	676,762	—	—	—
董事	張原熏	13,601	—	(15,000)	—
董事	劉立國	—	—	—	—
董事	賴俊豪(註)	—	—	—	—
獨立董事	林俊吉	—	—	—	—
獨立董事	黃詩瑩	—	—	—	—
獨立董事	吳誠文(註)	—	—	—	—
基礎智財開發部 副總經理	連南鈞	1,300	—	(198)	—
應用智財開發部 副總經理	洪誌謙(註)	—	—	—	—

職 稱	姓 名	112 年度		當年度截至 113 年 3 月 31 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
業務部副總經理	葛光華(註)	—	—	—	—
經營效能中心副總經理暨公司治理主管	劉維寧	(13,600)	—	(7,000)	—
應用智財開發部協理	黃鼎鈞(註)	—	—	—	—
財務部經理	羅麗美	1,200	—	(1,200)	—

註：賴俊豪董事及吳誠文獨立董事於 112 年 5 月 24 日新任；洪誌謙副總經理及葛光華總經理於 112 年 3 月 1 日新任；黃鼎鈞協理於 112 年 12 月 21 日新任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：無。

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

113 年 3 月 29 日單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
陳慧玲	7,438,762	21.34	-	-	1,816,110	5.21	林振安	母子	-
							林怡辰	母女	-
							瑞駿投資股份有限公司	瑞駿投資股份有限公司負責人為陳慧玲	-
林振安	1,837,662	5.27	-	-	-	-	陳慧玲	母子	-
							林怡辰	二親等親屬	-
							瑞駿投資股份有限公司	瑞駿投資股份有限公司負責人陳慧玲為林振安之母	-
瑞駿投資股份有限公司 (負責人：陳慧玲)	1,816,110	5.21	-	-	-	-	陳慧玲	瑞駿投資股份有限公司之負責人	-
							林振安	瑞駿投資股份有限公司負責人陳慧玲為林振安之母	-
							林怡辰	瑞駿投資股份有限公司負責人陳慧玲為林怡辰之母	-
林怡辰	1,658,210	4.75	-	-	-	-	陳慧玲	母女	-
							林振安	二親等親屬	-
							瑞駿投資股份有限公司	瑞駿投資股份有限公司負責人陳慧玲為林怡辰之母	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱	關係	
富邦人壽保險(股)公司	1,624,001	4.66	-	-	-	-	-	-	-
張金昌	623,000	1.78	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達投資信託所屬富達系列新興市場機會基金投資專戶	531,000	1.52	-	-	-	-	-	-	-
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管馬修新興市場小型企業基金投資專戶	422,702	1.21	-	-	-	-	-	-	-
安聯台灣智慧基金專戶	400,000	1.14	-	-	-	-	-	-	-
李國豐	385,000	1.10	-	-	-	-	-	-	-

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

113年3月31日 單位:千股

轉投資事業 (註1)	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
M31 Technology USA, INC.	1,000	100%	-	-	1,000	100%
M31 Technologies India Private Limited	50	100%	-	-	50	100%
Sirius Venture Ltd.	167	100%	-	-	167	100%
元星智財(上海)信息科技有限公司	(註2)	100%	-	-	(註2)	100%

註1:係公司採用權益法之投資。

註2:為本公司透過 Sirius Venture Ltd.間接轉投資 100%之公司，係屬有限公司並無發行股份。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

單位：千股；新臺幣千元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(千股)	金額(千元)	股數(千股)	金額(千元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
100年10月	10	5,000	50,000	500	5,000	設立資本 5,000 千元	無	100/10/21 經授中字第 10032666230 號
101年03月	10	36,000	360,000	4,500	45,000	現金增資 40,000 千元	無	101/03/03 經授中字第 10131720200 號
101年04月	10	36,000	360,000	10,568	105,680	現金增資 60,680 千元	無	101/04/02 經授中字第 10131836230 號
101年05月	10	36,000	360,000	16,573	165,730	現金增資 60,050 千元	無	101/05/02 經授中字第 10131951700 號
101年06月	10	36,000	360,000	23,000	230,000	現金增資 64,270 千元	無	101/06/11 經授中字第 10132110760 號
105年09月	19.5	36,000	360,000	24,840	248,400	現金增資 18,400 千元	無	105/09/23 經授中字第 10534343540 號
106年01月	15~16.5	36,000	360,000	28,561	285,610	員工認股權憑證 37,210 千元	無	106/01/25 經授中字第 10633046470 號
106年06月	15~16.5	36,000	360,000	28,640	286,400	員工認股權憑證 790 千元	無	106/06/08 經授中字第 10633318180 號
108年02月	198~269	50,000	500,000	31,318	313,180	現金增資 26,780 千元	無	108/02/12 經授中字第 10833086780 號
110年10月	100	50,000	500,000	31,606	316,060	限制員工權利新股增資 2,880 千元	無	110/10/06 經授中字第 11033623470 號
111年06月	100	50,000	500,000	31,603	316,030	限制員工權利新股減資 30 千元	無	111/06/06 經授中字第 11133331760 號
111年07月	100	50,000	500,000	31,713	317,130	限制員工權利新股增資 1,100 千元	無	111/07/08 經授中字第 11133419990 號
111年08月	100	50,000	500,000	31,710	317,100	限制員工權利新股減資 30 千元	無	111/08/16 經授中字第 11133505070 號
111年11月	100	50,000	500,000	31,708	317,080	限制員工權利新股減資 20 千元	無	111/11/14 經授中字第 11133702140 號
112年03月	100	50,000	500,000	31,698	316,980	限制員工權利新股減資 100 千元	無	112/03/09 經授中字第 11233130690 號
112年07月	10	50,000	500,000	34,867.8	348,678	盈餘轉增資發行新股增資 31,698 千元	無	112/07/26 經授中字第 11233454660 號
112年08月	100	50,000	500,000	34,865.8	348,658	限制員工權利新股減資 20 千元	無	112/08/23 經授中字第 11233496300 號
113年03月	100	50,000	500,000	34,847.8	348,478	限制員工權利新股減資 180 千元	無	113/03/15 經授商字第 11330441630 號

2.股份種類

113年3月29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	34,847,800	15,152,200	50,000,000	上櫃公司股票

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

(二)股東結構

113年3月29日 單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	2	71	50	11,750	204	12,077
持有股數	309,501	5,409,170	2,296,820	20,856,896	5,975,413	34,847,800
持股比例	0.89	15.52	6.59	59.85	17.15	100.00

(三)股權分散情形

每股面額10元；113年3月29日 單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 — 999	9,038	548,522	1.57
1,000 — 5,000	2,620	4,094,530	11.75
5,001 — 10,000	164	1,271,826	3.65
10,001 — 15,000	55	710,806	2.04
15,001 — 20,000	41	736,020	2.11
20,001 — 30,000	37	908,391	2.61
30,001 — 40,000	27	951,850	2.73
40,001 — 50,000	15	688,670	1.98
50,001 — 100,000	34	2,399,714	6.89
100,001 — 200,000	28	3,927,464	11.27
200,001 — 400,000	10	2,658,560	7.63
400,001 — 600,000	2	953,702	2.74
600,001 — 800,000	1	623,000	1.79
800,001 — 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	5	14,374,745	41.25
合計	12,077	34,847,800	100.00

特別股：不適用

(四)主要股東名單

113年3月29日 單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳慧玲		7,438,762	21.34
林振安		1,837,662	5.27
瑞駿投資有限公司		1,816,110	5.21
林怡辰		1,658,210	4.75
富邦人壽保險(股)公司		1,624,001	4.66
張金昌		623,000	1.78
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達投資信託所屬富達系列新興市場機會基金投資專戶		531,000	1.52
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管馬修新興市場小型企業基金投資專戶		422,702	1.21
安聯台灣智慧基金專戶		400,000	1.14
李國豐		385,000	1.10

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；千股

項目	年度		111年	112年	當年度截至113年3月31日(註7)
	每股市價 (註1)	最高		582.00	1,195.00
最低			212.00	455.00	1,040.00
平均			419.17	733.75	1,499.04
每股淨值	分配前		58.60	59.20	不適用
	分配後		46.00	42.68(註2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數		34,295(註6)	34,524	不適用
	每股盈餘		11.06(註6)	12.60	不適用
每股股利 (註2)	現金股利(每股)		8.00	8.00	不適用
	無償配股	盈餘配股(每股)	1.00	2.00	不適用
		資本公積配股	-	-	不適用
	累積未付股利		-	-	不適用
投資報酬分析	本益比(註3)		37.90(註6)	58.23	不適用
	本利比(註4)		52.40	91.72	不適用
	現金股利殖利率(註5)		1.91%	1.09%	不適用

註1：每股市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站所計算資料為揭露資訊。

註2：111年度盈餘分配為現金股利每股新臺幣8元經董事會決議通過，另股票股利每股新臺幣1元經112年股東常會決議；112年度盈餘分配為現金股利每股新臺幣8元經董事會決議通過，另股票股利每股新臺幣2元尚待113年股東常會決議。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註6：本公司因112年盈餘轉增資，追溯調整111年度加權平均股數、每股盈餘及本益比。

註7：每股淨值、每股盈餘截至年報刊印日止尚無當年度經會計師核閱之財務資訊；其餘欄位為截至113年3月31日之資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策

本公司考量目前產業發展處於成長階段，股利分派之政策，基於未來資金需求及長期財務規劃，授權董事會擬具分派議案，依據當年度之可分配盈餘中提撥不低於2%分配股東紅利，無其它特殊情況考量下，以不超過當年度稅後盈餘百分之80%為分派原則，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額10%。

2.執行狀況：本公司113年3月6日董事會決議通過，配發股東現金股利每股新臺幣8元，另股票股利每股新臺幣2元尚待113年5月27日股東常會決議後，依相關規定辦理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會擬議之無償配股為每千股配發200股，對公司營業績效及每股盈餘稀釋效果約為16.7%，因公司預期業績持續成長，故應不致造成太大影響。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依本公司之章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於獲利百分之一為員工酬勞與提撥不高於獲利百分之一點五為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

2.本期估列員工、董事及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：本公司於113年2月27日通過配發之112年度應付董事及員工現金酬勞係依當年度獲利狀況按一定比率估列入帳，若估列金額與實際發放金額有差異時，則依會計估計變動處理，並於發放年度調整入帳。

3.董事會通過之擬議配發員工及董監事酬勞等資訊

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

本公司經113年2月27日董事會決議配發112年度員工酬勞計新臺幣6,300千元，董事酬勞計新臺幣5,600千元，與112年度費用估列金額相同，無差異情形。

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

4.前(一一)年度員工及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位：新臺幣元

	董事會決議(112年2月23日)	實際發放數
董事酬勞	4,900,000	4,900,000
員工酬勞	5,450,000	5,450,000
合計	10,350,000	10,350,000

註:上述員工酬勞已於民國111年度費用化，其帳列金額與董事會決議並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)尚未屆期之員工認股權憑證：無。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)限制員工權利新股辦理情形

113年3月31日

限制員工權利新股種類	110年發行限制員工權利新股 第1次限制員工權利新股	
申報生效日期	110/8/17	
發行日期	110/9/23	111/6/28
已發行限制員工權利新股股數	288,000股	110,000股
發行價格	100元/股	
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.83%	0.32%
員工限制權利新股之既得條件	(1)員工任職屆滿下述時程，且於既得期間該年度績效表現皆達標準： 既得期間 _____ 既得股份比例 _____ 績效表現 _____ 自給與日起屆滿二年 50% 既得期間年度考績為G(含)以上 自給與日起屆滿三年 50% 既得期間年度考績為G(含)以上 (2)個人績效目標達成度所設定之標準由本公司與個別員工約定之。	

員工限制權利新股之受限制權利	(1)因尚未達成既得條件，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。 (2)尚未達成既得條件之限制員工權利新股，仍可參與配股與配息；惟不得享有現金增資認股之權利。 (3)限制員工權利新股發行後，應立即交付信託且於既得條件未達成前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。	
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行(包括但不侷限於)信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除與終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。	
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	員工經獲配限制員工權利新股後，如有未達成既得條件者，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，得以發行價格買回(包含其股票股利及其相關權益)並辦理註銷。	
已收回或收買限制員工權利新股股數	30,000 股	14,000 股
已解除限制權利新股之股數	137,000 股	0 股
未解除限制權利新股之股數	121,000 股	96,000 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.35%	0.28%
對股東權益影響	經整體評估，本公司預估未來營收與獲利將呈成長趨勢，故每年費用化金額對股東權益尚無重大影響。	

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大員工之姓名及取得情形

113年3月31日 單位：千股;新臺幣元;%

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額(千元)	已解除限制之股數占已發行股份總比率%	未解除限制之股數	發行價格	發行金額(千元)	未解除限制之股數占已發行股份總比率%
經理人	基礎智財開發部副總經理	連南鈞	30	15	100	1,500	0.04	24	100	2,400	0.07
	應用智財開發部副總經理(註)	洪誌謙									
	業務部副總經理(註)	葛光華									
	經營效能中心副總經理暨公司治理主管	劉維寧									
	應用智財開發部協理(註)	黃鼎鈞									
	財務部經理	羅麗美									

註：洪誌謙副總經理及葛光華副總經理於112年3月1日新任；黃鼎鈞協理於112年12月21日新任。

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	已解除限制權利			未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額(千元)	已解除限制之股數占已發行股份總比率%	未解除限制之股數	發行價格	發行金額(千元)	未解除限制之股數占已發行股份總比率%
員工	員工	員工 A	147	68	100	6,800-	0.20	79	100	7,900	0.23
	員工	員工 B									
	員工	員工 C									
	員工	員工 D									
	員工	員工 E									
	員工	員工 F									
	員工	員工 G									
	員工	員工 H									
	員工	員工 I									
	員工	員工 J									
	員工	員工 K									
	員工	員工 L									
	員工	員工 M									
	員工	員工 N									
	員工	員工 O									
	員工	員工 P									
	員工	員工 Q									
	員工	員工 R									
	員工	員工 S									
員工	員工 T										
員工	員工 U										
員工	員工 V										
員工	員工 W										

註：員工已解除限制員工權利新股數量含 15 千股為離職收回，離職員工為員工 B、員工 L 及員工 Q。

七、併購辦理情形或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.本公司所營業務主要內容

CC01030	電器及視聽電子產品製造業
CC01060	有線通信機械器材製造業
CC01070	無線通信機械器材製造業
CC01080	電子零組件製造業
CC01090	電池製造業
CC01110	電腦及其週邊設備製造業
CC01120	資料儲存媒體製造及複製業
CC01990	其他電機及電子機械器材製造業
F118010	資訊軟體批發業
F218010	資訊軟體零售業
F219010	電子材料零售業
F601010	智慧財產權業
I301010	資訊軟體服務業
I301020	資料處理服務業
I301030	電子資訊供應服務業
I199990	其他顧問服務業
IZ99990	其他工商服務業
CZ99990	未分類其他工業製品製造業
ZZ99999	除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

2.營業比重

單位：新臺幣千元

年度 主要產品	111 年度		112 年度	
	銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
技術服務收入	1,068,821	78.58%	1,346,625	83.52%
權利金收入	291,344	21.42%	265,712	16.48%
合計	1,360,165	100.00%	1,612,337	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目

主要產品	主要用途及功能
基礎元件 IP (Foundation IP)	<p>主要的服務對象為晶圓代工廠及 IC 設計公司，依據不同的晶圓製程，都有相對應的產品方案。產品類別中包含：Standard Cell Library(標準元件庫)、Memory Compilers(記憶體編譯器)及 I/O 標準資料庫，提供低功耗、高密度的記憶體編譯器及最佳模組化之元件庫 IP 之設計開發及授權。</p> <p>目前開發完成的 IP，主要應用範圍包括：微控制器 IC、智慧卡 IC、電源管理 IC、面板驅動 IC、物聯網 IC 等相關產品。</p>
高速介面 IP (High Speed Interface IP)	<p>主要的服務對象為 IC 設計公司，產品類別中包含：</p> <p>USB：eUSB2、USB 1.1/2.0/3.2 Gen1/3.2 Gen2/4 Gen3x2、USB BCK、</p> <p>PCIe：PCI Express 2.1 /3.1/4.0/5.0、</p> <p>SerDes：SerDes 10G/5G</p> <p>MIPI：M-PHY、C-PHY、D-PHY 及 C/D-PHY Combo</p> <p>DDR：LPDDR 4/4X、ONFI I/O、ONFI PHY</p> <p>等介面規格多種高速之接口 IP 之設計開發及授權。</p> <p>應用範圍廣泛：行動裝置、儲存裝置、汽車電子、人工智慧、物聯網等領域及高效能運算應用的相關產品。</p>
類比 IP (Analog IP)	<p>主要的服務對象為 IC 設計公司，產品類別中包含：</p> <p>PLL、ADC、Temperature Sensor、VDT、POR 等多種類比 IP 之設計開發及授權。</p> <p>應用範圍：主要以 IoT、穿戴式裝置領域的應用產品。</p>
IP 整合服務	<p>主要服務對象為 IC 設計公司，提供 IP 實作、IC 實作與 IP 整合三方面的技術服務，實現晶片內(on-chip)處理器 IP 核心實作的最佳化，為設計者減少自行整合時間、進而加速產品上市時間。</p> <p>應用範圍：消費性電子、人工智慧等相關應用產品。</p>

4.計畫開發之新商品(服務)

- (1) eUSB2、PCIe 5.0、MIPI M PHY、MIPI C/D-PHY Combo TX/RX、LPDDR 5/5X：提供最新一代的高速介面傳輸規格，持續開發7奈米以下先進製程高速介面矽智財，並朝向2/3nm極先進製程推進。
- (2) 3nm Memory Compiler：持續發展先進製程記憶體編譯器的開發，以因應高效能運算IC的需求。

- (3) 12nm Low Power Standard Cell Library：持續發展先進製程標準元件庫的開發，包含Low VDD-6T、HD-6T、GP-7.5T，滿足市場對於低電壓、面積、速度需求上的多端選擇。
- (4) ONFI(I/O+ PHY) Total Solution：緊跟晶圓廠製程腳步，投入7nm以下先進製程ONFI I/O研發，並構建完整的I/O + PHY解決方案。
- (5) Automotive IP platform：在安全與可靠的考量下，打造完整的車用電子IP測試驗證及功能安全輔導與認證平台，將可協助晶片設計業者在車用電子領域縮短產品的上市時程，取得市場優勢。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

電子產品從早期的家用電器到個人電腦，再到行動裝置時代，演化到無所不在的運算、記憶與感測，這些功能取代了人工處理作業，未來的食衣住行育樂等生活型態都可能全部朝向智慧化發展，從數位時代跨入全面「智慧時代」，主要環繞著一個重要的核心概念—人工智慧（AI）。AI 是所有智慧應用的基礎，因為 AI 技術的導入，過去耳熟能詳的各類型與智慧相關的裝置與應用，也有了更明確的定義與方向，未來電子產品結合人工智慧的開發領域包含自駕車、智能家居、智慧工廠...等，能自主判斷、學習之電子系統與機器裝置，應用到交通運輸、健康醫療、工廠製造、互聯網、能源、天然資源、安全防控...等各產業。

積體電路（IC）是電子產品的重要零組件，其升級發展主要受到晶圓製造技術的推動。目前，通信、計算、汽車晶片領域的主要製造商都積極採用最先進的製程技術，以提高市場競爭力。在通信領域，旗艦手機處理器已經從 4 奈米進入 3 奈米製程，而計算類晶片也已採用最先進 3 奈米以下製程生產，保有競爭力。而在汽車晶片的領域，指標性大廠自駕車超級電腦採用 7 奈米晶片和 5 奈米製程已經成為趨勢，以實現更高效能和降低功耗。製程往先進節點發展已成為主要廠商市場競爭的關鍵實力，帶來更快的速度、更低的功耗和更小的晶片面積，以因應大量的數據及圖像資料處理所需要更強大的晶片算力與追求體積的微縮下更加強調效能的運作表現。

然而，成熟製程並不因先進製程的技術領先而受到排擠，正因為在技術上擁有足夠的成熟經驗，讓成熟製程的技術能滿足特殊領域需求，許多應用因為無需追求更小的體積設計，在效能及成本考量下反而會以成熟製程為優先。這也是為什麼市場上不少宣布停止先進製程技術研發的半導體業者，仍

須持續優化現有成熟製程的技術，除了保持市場競爭力外、也積極規劃更具成本效益及效能表現的解決方案予客戶採用。

事實上，成熟製程與先進製程其實各領風騷，不同技術都能在各自的舞台上為不同應用持續推進，加速產業進步。即便如此，半導體業界依舊沒有忘記要持續突破摩爾定律的限制，這也讓先進製程演進中，需透過調整架構設計，異質整合和三維架構將扮演關鍵要角，以解決隨著晶片持續微縮而產生的各種挑戰。而來自 AI 和 HPC 等重要應用趨勢以及終端應用等整體半導體含量增加，將持續推動整個半導體技術演進，並推升整體半導體產業的市場規模。



全球半導體市場估值 資料來源：Gartner

根據研調機構 Gartner 最新報告指出，2024 年全球半導體市場預估值，總規模將攀至 6,240 億美元，年增 16.8%；台灣半導體產值將達新台幣 4.9 兆元，年增 14.1%。在終端市場需求回溫，及 AI 晶片需求強勁推升下，成為推動半導體產業成長的關鍵引擎。而全球半導體 IP 市場也呈現持續強勁成長的趨勢，根據 IPnest 研究數據，全球半導體 IP 市場規模有望從 2022 年的 67 億美元增長至 2025 年的 100 億美元，年均複合成長率(CAGR)估計來到 16.7%。

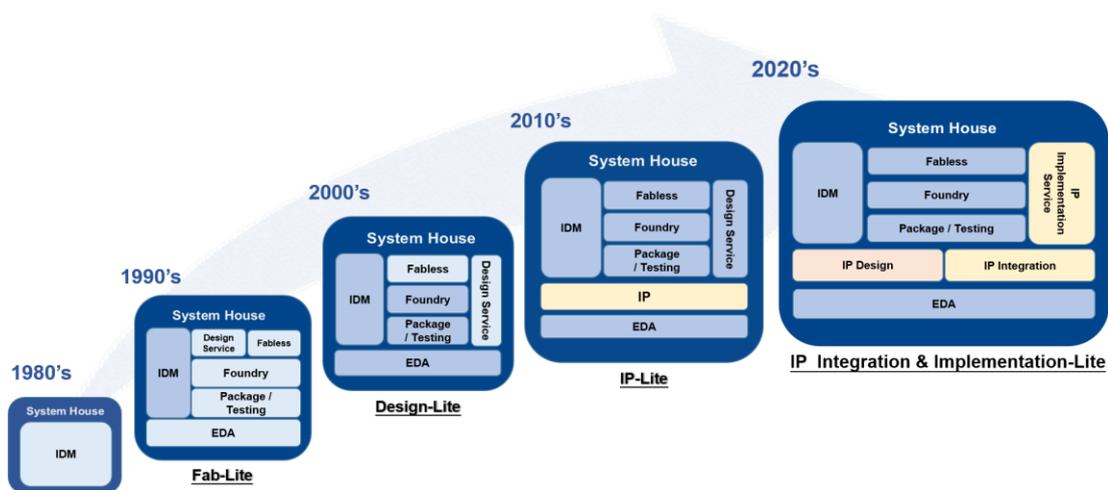
為了滿足電子產品高性能和多功能的需求，半導體 IC 設計業者與製造商正全力開發多核技術的新型複雜 IC 設計。然而，這種複雜設計的整合，會延長整個半導體產品開發時程和增加成本風險，而半導體 IP 正可以彌合設計複雜性和量產之間 time-to-market 的差距，使得半導體 IP 授權逐漸獲

得電子業市場的高度採用。隨著未來 IC 設計越來越複雜，研發費用也越來越高，半導體 IP 授權的市場需求也將持續擴大。

2. 產業上、中、下游之關聯性

在 2010 年代，矽智財 (IP) 產業的出現，帶動全球半導體產業第三次產業變革，由於 IC 設計功能整合的複雜性，第三方 IP 授權使 IC 設計人員能夠專注於核心優勢領域，有效地降低了 IC 設計公司的營運成本，進而邁入“IP-Lite”的模式，從此 IC 產業結構邁向高度專業分工，M31 也於 2011 年成立。進入 2020 年代，隨著晶片設計的複雜度不斷提升，IP 也需更細緻的專業技術與服務的分工，一家專業的矽智財(IP)公司除了提供各式經製程驗證的 IP 類別，更需要提供設計執行與整合的服務，確保 IC 設計業者能夠完成更佳的产品設計、更簡易的可重複使用設計以及更快的產品上市週期，使得 IC 設計團隊的管理變得更有彈性，也讓組織得以靈活因應市場環境變化，在此階段可以說矽智財(IP)公司串起了整個半導體產業鏈的經濟效益。

半導體產業鏈演進 資料來源：M31



M31 為半導體 IP 設計公司，位於半導體產業鏈最上游。因 IC 設計廠商大幅整合許多功能在單一顆 IC(SoC)產品中，勢必利用已驗證過的 IP，整合到 SoC 裡面，以有效縮短產品開發週期並降低成本，因而產生專門從事 IP 設計之公司。中游產業為晶圓代工製造，IC 設計公司在產品設計完成後，委由晶圓代工廠製作成晶圓，然而晶圓代工廠為吸引 IC 設計公司投片生產，需不斷精進及優化其製程技術，因此晶圓代工廠亦透過 IP 設計公司提供 IC 設計需要之 IP，協助其客戶順利進入產品設計及生產。下游產業則為 IC 封裝測試，晶圓經由前段測試，再轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最

後由專業測試廠進行後段測試，測試後之 IC 成品則經由銷售管道，提供系統廠商裝配生產成系統產品。IC 設計製造產業有別於 IDM 大廠從設計、製造、封裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節皆有個別廠商投入且各有所專，形成一水平分工體系。台灣半導體產業在晶圓代工躍居全球第一，而 IC 設計業僅次於美國，全球排名第二，成為全球 IC 產業最重要的供應鏈。

茲將 IC 產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



半導體產業鏈簡介 資料來源：證券櫃檯買賣中心

3. 產品之各種發展趨勢

與公司產品關聯性較大的重要市場應用領域如下：

(1) 人工智慧(Artificial Intelligence)

AI 大致上分為雲（指基礎設施）、網（技術層面及中介軟體）及端（應用領域）三大面向，涵蓋從技術層面的晶片、高速運算平台、演算法、深度學習、語音辨識、大數據分析，到應用層面的金融科技、智慧製造、智慧醫療、智慧交通等。全球市場處於一個重大技術轉型蛻變的階段，人工智慧、機器學習和自動化與日常生活的各個層面息息相關，科技的演進將仰賴大數據收集、管理、分析和傳遞的能力。5G 無線傳輸便是能做到即時管理及處理資料的重要推力，而 5G、光纖網路和攝像機的普及，勢必帶動 AI 應用遍地開花，尤其在邊緣運算。M31 高速介面 IP，包括 PCIe、USB、MIPI、SerDes 等，負責大量資料快速傳輸的功能。高速記憶體(High Speed SRAM)、高效能的標準元件庫(High Performance Library)，提供 AI 高速運算引擎所需的基礎元件。

(2) 車用電子(Automotive Electronics)

隨著 5G 的成熟以及基礎設施快速的佈建，將加速了車聯網、自動駕駛、先進駕駛輔助系統及智慧運輸系統的蓬勃發展，進而創造出龐大商機。根據 DIGITIMES 最新發布《電動車產業報告》指出，2023 年全球

電動車銷售量預估達 1,422 萬台，與 2022 年相比增幅達 39%，車用半導體市場成長率持續超越整體半導體產業，主要可歸功於 IC 供給改善帶動汽車量銷售回溫，以及電動車滲透率大幅上升。預估至 2025 年平均每車半導體占將超過 716 美元。在接下來的二十年中，汽車大廠指出汽車半導體矽含量每年都增加 15%，隨著技術的不斷進步與創新，汽車電子產品預計將占汽車總成本的 50% 左右。車用電子的快速成長已是毫無疑問的趨勢，據研調機構顧能（Gartner）預估，2022 年至 2027 年車用半導體產值年均複合成長率將達 12%，2027 年車用半導體將超越工業及消費性市場，躍居第 3 大半導體應用市場，僅次於通訊及資料中心市場。

不同於一般消費性電子，車用電子必須考量極高度安全性與可靠性，M31 車用 IP 產品，包括 MIPI M PHY、MIPI D PHY、MIPI CD Combo PHY、PCIe PHY、USB PHY、Memory Compiler 和 GPIO 已取得 ISO 26262 車用安全認證，並相繼獲得歐美日韓等車用電子大廠採用。同時 M31 更佈局全球車用廠商及不同的車電應用，譬如車載娛樂系統、車用網絡、安全系統、電源系統...等，進而擴大滲透率與市場占有率。

(3) 物聯網 (Internet of Things)

物聯網 IoT (Internet of Things) 讓加入晶片的裝置「溝通」而產生連結，由於 NB-IoT、5G 網路的規模覆蓋，架構出高速、低延遲的網路空間，讓萬物相連的世界得以實現，使得下游場景應用快速普及。再加上疫情促進了諸多非接觸應用場景的快速發展，在疫情防控常態化下，物聯網將在更多場景中發揮重要作用；智慧家居、個人可穿戴等消費市場，以及車聯網、智慧城市、工業互聯網等企業市場，正成為推動全球物聯網市場發展的核心推動力。物聯網基本上涵蓋了 MCU (ALU + RAM + eFlash)、無線傳輸介面 (Wi-Fi、Bluetooth) 和傳感器 (MEMS、sensor)，其中藍牙連接的家庭和個人可穿戴領域保持快速增長，對網速與容量有更高的要求，推動未來物聯網低功耗連接的發展態勢。

物聯網設備需要感測訊息連接到互聯網，分析、管理和存儲數據，因此將需要許多 IC 和零組件來滿足特定的要求和嚴格的規範。基本上，低功耗、小尺寸和成本效益是物聯網設備的必要規格。M31 低功耗解決方案，包括綠能記憶體、低操作電壓記憶體、低功耗標準元件庫、低功耗 I/O 標準單元庫、超低功耗小數分頻 PLL (ULFPLL) 和低功耗介面 IP (如 USB4、USB 3.2、USB 2.0 和 USB 1.1)。

- M31 綠能記憶體提供低功耗模式，包括待機、中度休眠、深度休眠和電源關閉。

- 低操作電壓記憶體支援低電壓操作，以直接減少漏電和動態功耗。低功耗標準元件庫，更提供低功耗 SoC 所需的基礎邏輯閘。
- 超低功耗小數分頻 PLL (ULFPLL) 可以在非常低的電壓下運行來節電，並為 SoC 提供了可靠的時鐘源。
- 低功耗 USB4、USB 3.2、USB 2.0 和 USB 1.1 IP 針對 IoT 應用進行了優化，可以節省 30% 以上的操作電流和 70% 的待機電流。
- M31 各種低功耗、小面積的 IP 設計為未來萬物互聯的時代，提供客戶高競爭力的完整產品選擇。而 M31 高速介面 IP 與類比 IP，搭配低功耗基礎元件 IP 資料庫和可編輯更高容量的記憶體編譯器，亦使解決方案更加完整。

(4) 數位儲存(Digital Storage)

數位存儲設備用於圖像、視頻和文件的數據交換和存儲。由於手持式和可攜式設備等消費型電子產品與企業級伺服器運算規模不斷擴大，全球市場對儲存晶片持續有強勁需求。為了傳輸大數據並連接到各種設備，並且不斷提升速度，需要具有不同規格的介面。無論 USB、SSD、SD 卡、eMMC 和 UFS，M31 開發了一系列經過矽驗證的 IP 解決方案，以提供廣泛的儲存應用 IC 所需。這些 IP 解決方案具有小面積、高速傳輸、低功耗等優勢，並涵蓋主要晶圓廠各製程節點，以滿足最佳性價比市場要求。

M31 下一代資料儲存市場的商機，在於儲存速度與傳輸規格的不斷升級，例如 PCIe 介面由 Gen2、Gen3、Gen4 到 Gen5，USB 由 1.1、2.0、3.2 到 4.0。PCIe 和 USB 不斷往更高速度化前進，介面標準改版之緊湊，可看出未來運算裝置對介面頻寬的迫切需求，包括資料儲存裝置。

近年來固態硬碟 (SSD) 正在取代傳統機械硬碟 (HDD) 成為主流的存儲媒介，SSD 的存取速度更快、容量更大，體積小巧還可以降低系統成本，並在人工智慧、邊緣運算、雲計算等應用技術躍進的催化下，SSD 發展迎全新的高算力時代。M31 也提供製程節點由 55 奈米至 3 奈米全面性的 ONFI 矽智財解決方案，滿足市場對於高性能、高可靠性及低成本資料儲存晶片的設計需求。

(5) 電源管理晶片

電源管理 IC 的主要功用為控制電量流量及流向，以配合主系統需要。在多個電源(例如外部直流電源、電池、USB 電源等)選取、分配電力給主系統各部份使用，例如提供多個不同電壓的電源，並負責為內部電

池充電。因為使用的系統多以電池為電源，其多使用高轉換效率的設計，以減少功率損耗。類比 IC 根據功能不同可以分為三大類：電源管理 IC(PMIC、LDO、DC/DC)、信號鏈 IC(Comparator、Amplifier) 和數位模擬轉換 IC(ADC/DAC)。電源管理晶片在全球電子裝置與電力系統的發展下，總體需求相對良好，且因功能多樣化，廣泛應用於消費電子、通訊、運算、工控、汽車等領域，未來在應用驅動下，看升成長動能。根據 WSTS 預測資料，目前以電源管理 (PMIC) 晶片為首的類比晶片穩健，統計 2023 年類比晶片市場規模仍逆勢成長達 909.52 億美元，將優於全球半導體晶片市場的平均年成長率。PMIC 晶圓生產一般採用 BCD (Bipolar-CMOS-DMOS) 製程。BCD 技術的技術趨勢是電壓能力、功率電晶體的開關速度，以及用於需要高電壓設備的邏輯 CMOS 的高度集成。

BCD 技術可在同一過程中提供低壓邏輯 CMOS 電晶體、高壓 CMOS 電晶體、雙極型電晶體、電阻器、電容器、二極管和功率 LDMOS (橫向雙擴散 MOS) 電晶體。通常，BCD 工藝具有寄生雙極電晶體，它們能夠設計類似 Banggap Reference 的類比電路。DMOS 用作主電源開關，因此導通電阻對於減小功耗和芯片尺寸非常重要。

M31 為台積電、Global Foundry 等代工大廠的 BCD 製程技術提供了全面的基礎元件 IP 解決方案。工藝節點範圍從 55nm 到 180nm，並使客戶能夠在高性能產品為標準的成本導向之市場中競爭。

(6) 顯示器驅動晶片

驅動 IC 用於操作各式的顯示面板，功能為接收來自處理器的顯示數據，然後將其轉換為類比電壓以操作顯示面板。由於智慧手機、電視和其他電子設備對 LCD、OLED 面板的需求不斷增長，預計顯示器驅動 IC 市場也將持續成長。主要的增長動力包括更高的解析度，更快速的資料傳輸和增加的平均售價。顯示器驅動 IC 晶圓生產一般採用高壓 (High Voltage) 製程，無論應用在行動顯示器、大尺寸面板、電子紙顯示螢幕驅動器、觸控驅動器等產品。

M31 提供高壓製程基礎元件 IP，包含 Standard Cell、GPIO 和 SRAM Compiler 等的全面 IP 解決方案，提供高質量的面板驅動顯示圖像的基礎元件，並減少電視、智慧手機、平板電腦、智能手錶和其他便攜式電子產品上產品設計的功耗。合作的晶圓代工廠包括台積電、Global Foundry、合肥晶合、力積電等，工藝節點範圍從 28nm 到 150nm。M31 除了持續

開發晶圓代工廠先進高壓製程基礎元件外，更可將設計之產品授權全球驅動器 IC 設計公司使用。

4. 競爭情形

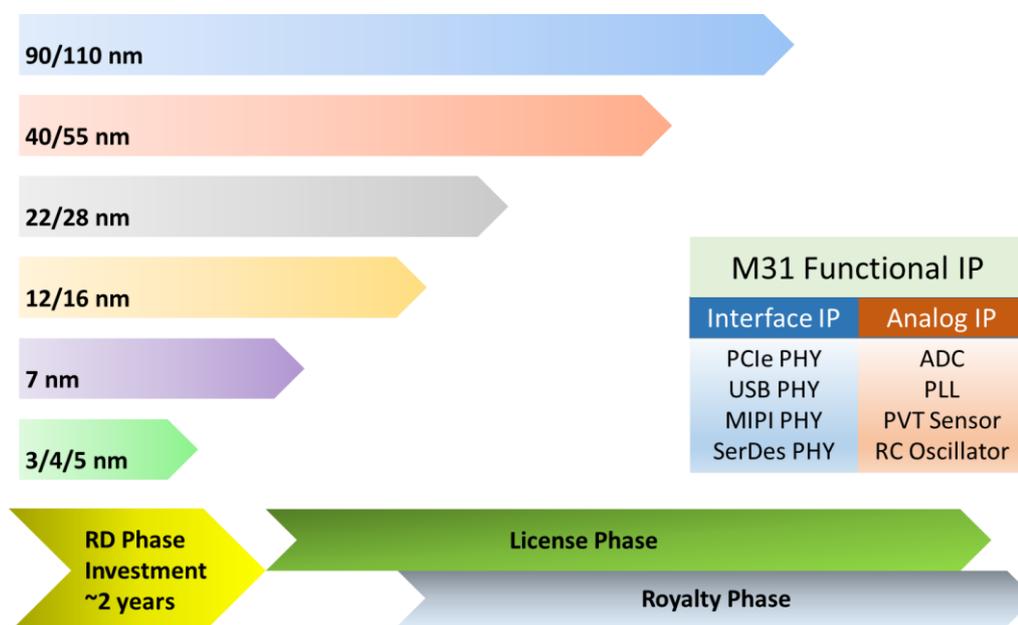
由於未來對於矽智財的需求與日俱增，IP 產業在經過一輪國際併購案後，全球 IP 產業更為集中，目前與丹星科技的競爭同業主要為歐美企業(如 Synopsys、Arm Artisan 和 Cadence)。

M31 所研發的基礎元件 IP 及高速介面 IP，不論是以營收指標亦或市場影響力，M31 目前已是亞洲最佳(以基礎元件 IP 及高速介面 IP 類別)、最具影響力的 IP 供應商。面對未來的競爭，M31 除了具有極佳之地理優勢(鄰近絕大多數晶圓代工廠)及高素質人力外，M31 在過去幾年累積了對技術的高度掌握能力，無論是晶圓廠製程技術規格(已累積超過 16 家晶圓廠客戶案例經驗)或是 IC 設計客戶(累積超過 200 家)電路設計規格，M31 所累積的研發能力以及客戶的信任，正是面對未來競爭最大的支持基礎。近幾年更創造了 IP 業界嶄新的服務模式，藉由 IP 整合提供客戶更多元的加值服務，並以成為客戶的最佳技術夥伴為目標，在高度競爭的半導體 IP 行業中與客戶共同創造雙贏的未來。

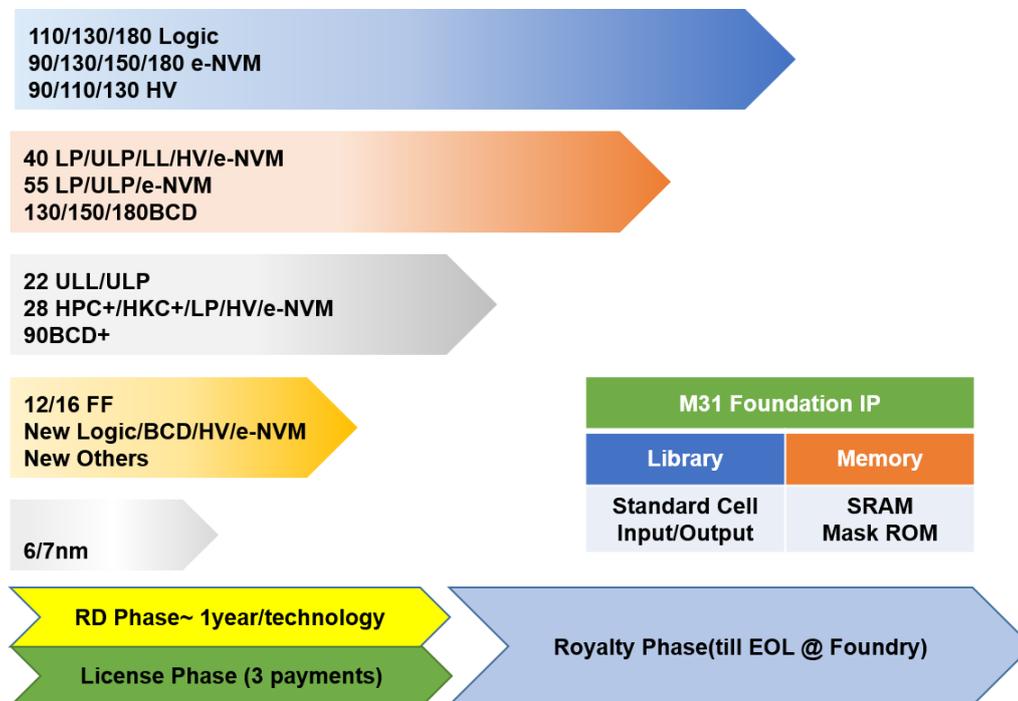
(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

Functional IP 是具有特定功能的 IP 模塊。M31 專注於高速傳輸接口 IP 以及類比 IP，因 IP 內部具有複雜的類比電路，因此必須在晶圓廠製程節點上進行設計驗證，一個節點世代大約需要 2 年的時間。授權金階段的節點包括 3nm 至 110nm；權利金階段的節點包括 12nm 到 110nm。



Foundation IP 包括 Standard Cell Library、IO Library、Memory Compiler，為 IC 設計的基本元素，並與製程工藝技術緊密結合。我們與客戶簽訂合約後開始開發，研發階段和授權金階段幾乎是重疊的。完成之後，晶圓廠的客戶可以免費使用來進行設計，而 M31 可以從量產中獲得權利金。



目前 M31 由 Foundation IP 所貢獻的權利金收入主要來自於 22nm 至 180nm 技術，已有客戶的 12/16nm 設計定案準備進入量產。此外，M31 將會推出更多新的工藝技術的 Foundation IP。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

項目		年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
		博士	8	8
學 歷 分 佈	碩士	170	172	
	學士	64	66	
	大專	1	1	
	高中(含)以下	2	2	
	合 計	245	249	
平均服務年資(年)		3.83	3.88	
平均工作年資(年)		10.65	10.66	

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣千元

年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
研發費用	938,873	257,184

4.開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品	說明
107	<ul style="list-style-type: none"> - TSMC 12nm USB 3.1 Gen2 PHY IP - TSMC 12nm MIPI D-PHY IP - TSMC 12nm PCIe 2.0 PHY IP - 28HPC+ ONFI I/O library - 40HV STD cell library - 40LP STD cell library - 40LP ONFI I/O library - 90NVM Memory compiler - 90BCD STD cell library - 110Y STD cell library - 110HV GPIO library - 110 HV Memory compiler - 150MCU Memory compiler - 150S STD cell library 	<ul style="list-style-type: none"> - TSMC 12nm USB 3.1 Gen2實體層 - TSMC 12nm MIPI D-PHY實體層 - TSMC 12nm PCIe 2.0實體層 - 28HPC+ ONFI I/O單元庫 - 40HV標準單元庫 - 40LP標準單元庫 - 40LP ONFI I/O單元庫 - 90NVM記憶體編譯器 - 90BCD標準單元庫 - 110Y標準單元庫 - 110HV 標準I/O單元庫 - 110HV 記憶體編譯器 - 150MCU記憶體編譯器 - 150S標準單元庫

年度	開發成功之技術或產品	說明
108	<ul style="list-style-type: none"> - 12nm PCIe 4.0/3.0 PHY IP - 16nm PCIe 4.0/3.0 PHY IP - 16nm D-PHY IP - 28nm USB 3.2 Gen1 PHY IP - 28FDSOI PCIe 3.0 - 28HPC+ PLL - 28nm/55nm LPDDR3 I/O - 14nm Memory compiler - 16FFC/28HPC+/40nm ONFI I/O library - 22ULL STD cell library - 22ULP/ULL eMMC I/O - 28HPC+ STD cell library - 28HPC+/40LP eMMC I/O - 28ESF3 Memory compiler - 28nm HKC+ Memory compiler - 28nm HV Memory compiler - 90BCD+ STD cell library - 150BCD STD cell library - 180nm Memory compiler 	<ul style="list-style-type: none"> - 12nm PCIe 4.0/3.0 實體層 - 16nm PCIe 4.0/3.0 實體層 - 16nm D-PHY 實體層 - 28nm USB 3.2 Gen1 實體層 - 28FDSOI PCIe 3.0 實體層 - 28HPC+ 鎖相環 - 28nm/55nm 第三代資料率同步動態隨機存取記憶體IO - 14nm 記憶體編譯器 - 16FFC/28HPC+/40nm ONFI I/O 單元庫 - 22ULL 標準單元庫 - 22ULP/ULL 多媒體記憶I/O - 28HPC+ 標準單元庫 - 28HPC+/40LP 多媒體記憶 I/O - 28ESF3 記憶體編譯器 - 28nm HKC+ 記憶體編譯器 - 28nm HV 記憶體編譯器 - 90BCD+ 標準單元庫 - 150BCD 標準單元庫 - 180nm 記憶體編譯器
109	<ul style="list-style-type: none"> - TSMC 7nm eUSB2 PHY IP - TSMC 12nm PCIe 5.0 PHY IP - TSMC 12nm M PHY - TSMC 12nm C/D PHY Combo - TSMC 22nm PLL IP - TSMC 22nm ADC IP - TSMC 22nm STD Cell Library - TSMC 22nm Memory Compiler - HLMC 28nm STD Cell Library - HLMC 28nm Memory Compiler 	<ul style="list-style-type: none"> - TSMC 7nm 嵌入式USB 2.0 實體層 - TSMC 12nm PCIe 5.0 實體層 - TSMC 12nm M PHY 實體層 - TSMC 12nm C/D PHY 實體層 - TSMC 22nm 鎖相環 - TSMC 22nm 類比數位轉換器 - TSMC 22nm 標準單元庫 - TSMC 22nm 記憶體編譯器 - HLMC 28nm 標準單元庫 - HLMC 28nm 記憶體編譯器

年度	開發成功之技術或產品	說明
110	<ul style="list-style-type: none"> - N4/N5 eUSB2 PHY - N6/N7 USB 3.2 Gen2 PHY - 12/16FFC PCIe 4.0 PHY - 12/16FFC PCIe 5.0 PHY - 12/16FFC MIPI CD-PHY TX - 12/16FFC MIPI CD-PHY RX - 12/16FFC PLL - 22nm USB 2.0/3.2 Gen1 PHY - 22nm PCIe 2.1/3.1 PHY - 22nm MIPI CD-PHY TX/RX - 14LPP PCIe 3.1 PHY - 12/16FFC ONFI 4.2/5.0 - 12/16FFC GPIO with Fail-Safe - 12/16FFC Cache Memory - 22ULL 6.5T/7T/9T STD Cell - 22ULL 10T Thick-gate STD Cell - 22ULL GL Memory Compiler - 22ULL/ULP GPIO Library - 28HV Memory Compiler - 40EF_ULP GPIO Library - 40EF_ULP 7T/8.5T STD Cell - 55BCD Memory Compiler - 55BCD 7T STD Cell - 55BCD GPIO Library - 90BCD Memory Compiler - 90BCD 7T/10T STD Cell - 90BCD GPIO Library - 28SLP-HV Memory Compiler - 28SLP-HV 9T STD Cell - 55EF Memory Compiler - 55EF 7T/9T STD Cell - 55EF GPIO Library - 22ULL Arm® Cortex®-M55 processor hardcore - 22ULL Arm® Ethos™-U55 processor hardcore 	<ul style="list-style-type: none"> - N4/N5 嵌入式USB 2.0實體層 - N6/N7 USB 3.2 Gen2實體層 - 12/16 FFC PCIe 4.0實體層 - 12/16 FFC PCIe 5.0實體層 - 12/16 FFC MIPI CD-PHY TX實體層 - 12/16 FFC MIPI CD-PHY RX實體層 - 12/16FFC 鎖相環 - 22nm USB 2.0/3.2 Gen1 實體層 - 22nm PCIe 2.1/3.1實體層 - 22nm MIPI CD-PHY TX/RX 實體層 - 14LPP PCIe 3.1 PHY 實體層 - 12/16FFC ONFI 4.2/5.0 - 12/16FFC 標準I/O配置失效安全功能 - 12/16FFC快取記憶體 - 22ULL 6.5T/7T/9T 標準單元庫 - 22ULL 10T Thick-gate 標準單元庫 - 22ULL GL 記憶體編譯器 - 22ULL/ULP 標準I/O單元庫 - 28HV 記憶體編譯器 - 40EF_ULP 標準I/O單元庫 - 40EF_ULP 7T/8.5T 標準單元庫 - 55BCD 記憶體編譯器 - 55BCD 7T 標準單元庫 - 55BCD 標準I/O單元庫 - 90BCD 記憶體編譯器 - 90BCD 7T/10T 標準單元庫 - 90BCD 標準I/O單元庫 - 28SLP-HV記憶體編譯器 - 28SLP-HV 9T標準單元庫 - 55EF 記憶體編譯器 - 55EF 7T/9T 標準單元庫 - 55EF 標準I/O單元庫 - 22ULL Arm® Cortex®-M55 核心處理器 - 22ULL Arm® Ethos™-U55 核心處理器

年度	開發成功之技術或產品	說明
111	<ul style="list-style-type: none"> - 3nm eUSB2 PHY - 6nm/7nm All-digital PLL - 7nm PCIe 3.1 tiny PHY - 7nm 10G SerDes PHY - 7nm MIPI CD-PHY TX/RX - 12/16FFC USB4 PHY - 12/16FFC All-digital PLL - 12/16FFC D-PHY TX PHY - 14nm ADC - 22ULL/ULP ADC - 7nm High Speed SP SRAM - 6nm/7nm ONFI-v5.1 - 12nm multiple-2R2W SRAM - 12 nm Pseudo-TP (PTP) - 12nm High Speed SP SRAM - 12nm ONFI-v5.0 - 12nm LVDS IO - 12nm ONFI-PHY testchip implementation with high speed test-env - 22ULL L1 Cache/HS-TP/ HS-OP Memory Compiler - 22ULL SP/OP/ROM/PDP/TP Memory Compiler - 22ULL ONFI-v4.1 - 22ULL ONFI/ eMMC /GPIO - 22ULL Bandgap free multi voltage detector - 22ULL 6.5T/ 9T/ 10T platform - 28HPC I²C GPIO - 28HV SP/OP Memory Compiler - 28HPC+ ONFI-v4.1 - 28HPC+ ONFI 4.0 I/O、GPIO. - 28HV 9T platform - 40ULP SP/OP/ROM Memory Compiler 	<ul style="list-style-type: none"> - 3nm 嵌入式 USB 2.0實體層 - 6nm/7nm 全數位鎖相迴路 - 7nm PCIe 3.1極小實體層 - 7nm 10G SerDes 實體層 - 7nm MIPI CD-PHY TX/RX實體層 - 12/16 FFC USB4 實體層 - 12/16FFC 全數位鎖迴路 - 12/16 FFC D-PHY TX 實體層 - 14nm 類比數位轉換器 - 22ULL/ULP 類比數位轉換器 - 7nm 高速 SP靜態隨機存取存儲器 - 6nm/7nm ONFI-V5.1 - 12nm 多重-2R2W靜態隨機存取存儲器 - 12nm 超高速 TP (PTP) 靜態隨機存取存儲器 - 12nm 高速 SP靜態隨機存取存儲器 - 12nm ONFI-v5.0 - 12nm 低電壓差分訊號I/O - 12nm ONFI-PHY 高速環境測試晶片實作 - 22ULL L1 Cache/HS-TP/ HS-OP記憶體編譯器 - 22ULL SP/OP/ROM/PDP/TP記憶體編譯器 - 22ULL ONFI-v4.1 - 22ULL ONFI/ eMMC /GPIO - 22ULL免帶差參考電壓探測器 - 22ULL 6.5T/ 9T/ 10T平台 - 28HPC I²C 標準I/O - 28HV SP/OP 記憶體編譯器 - 28HPC+ ONFI-v4.1 - 28HPC+ ONFI 4.0 I/O、標準I/O - 28HV 9T 平台 - 40ULP SP/OP/ROM 記憶體編譯器

年度	開發成功之技術或產品	說明
112	<ul style="list-style-type: none"> - 3LPe eUSB2 PHY - N3E eUSB2 PHY - 5nm USB4 PHY - 5nm MIPI CD-PHY TX/RX - 7nm DPLL - N3P ONFI-v6.0 - N5P ONFI-v5.2 - N7 GPIO - 28HV/SP Memory Compiler - 40nm SP/ 1PRF/ ROM/ Memory Compiler - 40nm 7T/ 9T/ 12T Standard Cell Library - 40HV/ 7T/ 9T Standard Cell Library - 65BCD/ SP/ 1PRF/ ROM Memory Compiler - 130BCD SP/DP/ROM Memory Compiler - 130BCD 7T/ 9T Standard Cell Library - 150BCD 9T/12T Standard Cell Library - 150BCD GPIO - 6nm USB 3.2 PHY+Controller Integration - 12nm USB 2.0 PHY+Controller Integration - 12nm MIPI CDPHY-RX PHY+Controller Integration - 12nm PCIe 4.0 PHY+Controller Integration - 22nm USB 2.0 PHY+Controller Integration 	<ul style="list-style-type: none"> - 3LPe 嵌入式 USB 2.0實體層 - N3E 嵌入式 USB 2.0實體層 - 5nm USB4 實體層 - 5nm MIPI CD-PHY TX/RX實體層 - 7nm DPLL - N3P ONFI-v6.0 - N5P ONFI-v5.2 - N7 標準I/O - 28HV/SP記憶體編譯器 - 40nm/ SP/ 1PRF/ ROM記憶體編譯 器 - 40nm 7T/ 9T/ 12T 標準單元庫 - 40HV 7T/9T 標準單元庫 - 65BCD SP/1PRF/ROM記憶體編譯 器 - 130BCD SP/DP/ROM記憶體編譯器 - 130BCD 7T/9T標準單元庫 - 150BCD 9T/12T 標準單元庫 - 150BCD 標準IO - 6奈米USB 3.2 PHY+控制器子系統的 整合 - 12奈米USB 2.0 PHY+控制器子系統 的整合 - 12奈米MIPI CDPHY-RX PHY+控制 器子系統的整合 - 12奈米PCIE 4.0 PHY+控制器子系統 的整合 - 22奈米USB 2.0 PHY+控制器子系統 的整合

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 公司短期業務發展計畫

- (1) 以現有產品與行銷通路，持續拓展客戶群與客戶使用的普及性。
- (2) 持續擴展與晶圓代工廠的合作計畫，並運用晶圓代工廠夥伴的 IP 平台，加強和客戶之間的連結與推廣的力道。
- (3) 因應國際局勢與突發事件，如晶片法案、新冠狀病毒、烏俄戰爭，調整業務行銷策略。
- (4) 利用網路、社群軟體、專業報章雜誌等線上數位行銷渠道與媒體工具，結合線下的實體展會，配合新技術、新應用的發佈，以線上結合線下的虛實整合行銷增加公司知名度及專業度。
- (5) 積極參加晶圓代工廠或 IC 設計服務公司的技術論壇或實體展會，增加公司曝光度與接觸客戶群的機會。

2. 公司長期業務發展計畫

- (1) 建立全球服務、行銷及研發據點，就近服務客戶提升經營效能與品質。
- (2) 建構完整的解決方案的 IP 平台，提供客戶多元的服務與完備的產品方案。
- (3) 積極發展高附加價值、高技術門檻的應用產品，開拓新藍海市場。
- (4) 提高在先進製程產品的銷售率，開發新的應用於高階、高單價的產品上，以掌握未來成長先機與動能。
- (5) 配合先進製程晶圓代工廠合作策略開發計畫，強化全球競爭力。
- (6) 提供獨特有差異化的矽智財解決方案與整合服務，擴展公司 IP 產品在各晶片設計平台的滲透率。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣千元；%

銷售地區 \ 年度		111 年度		112 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		223,832	16.46	493,486	30.61
外銷	中國	633,441	46.57	561,913	34.85
	美國	302,889	22.27	210,236	13.04
	其他	200,003	14.70	346,702	21.50
外銷小計		1,136,333	83.54	1,118,851	69.39
合計		1,360,165	100.00	1,612,337	100.00

2. 市場占有率

根據市場調查機構 IPnest 最新報告統計，2022 年全球半導體設計 IP 市場營收規模大幅成長 20.2%，達到 66.7 億美元，若以 2022 年~2025 年的年均複合成長率（CAGR）16.7% 來估算，2023 年全球半導體設計 IP 市場營收規模約為 77.8 億美元，若以本公司 2023 年銷售額美金 52,399 千元來衡量其市占率，本公司 IP 市場占有率約為 0.67%。目前本公司於全球半導體 IP 市場之占有率甚小，但透過積極擴大與全球主要晶圓代工廠的開發合作，佈局先進製程的基礎 IP，並持續提供更具成本效益的客製化 IP 及各式高速介面 IP 新規格，提供客戶完整、獨特且高附加價值的 IP 解決方案，以加速公司營運成長動能。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 市場未來之供需狀況

矽智財市場隨著 SoC 的高度整合以及先進製程的需求逐漸成長，本公司所研發一系列的 IP 產品，主要應用涵蓋有人工智慧應用晶片、物聯網整合晶片、儲存裝置控制晶片、微控制器晶片、LCD 面板驅動晶片、OLED 面板驅動晶片、電源管理晶片、指紋辨識控制晶片、電池管理晶片以及各式車用晶片等。以本公司產品技術應用面來看未來市場的供需狀況，人工智慧(AI)、行動通訊、高效能運算(HPC)與車用電子產品近年來的快速成長，將持續為本公司的營收挹注成長動能。

(2) 市場未來之成長性

系統單晶片(SoC)隨著高度整合，單一顆晶片內功能越來越強，所需 IP blocks 數量越來越多，而成為 IC 技術發展的主流趨勢；另外委外設計之比重逐步增加、先進製程光罩與技術開發之成本越來越高，加上高複雜度、長設計週期等因素，使矽智財成為擔負重要角色的關鍵。在半導體產業分工將愈趨專業化，矽智財的市場利基，即為客戶減輕設計人員的負擔、降低設計失敗的風險、大幅縮短產品開發期，以及加快 Time-to-Market 的關鍵競爭優勢。各家市場研究報告均指出，IP 市場未來幾年將呈現成長趨勢。

4. 競爭利基

(1) 堅強的研發團隊及卓越的完整技術服務

M31 擁有堅強的研發與服務團隊，具備矽智財、積體電路設計以及設計自動化領域等資深工作經驗之專業人才，同時擁有基礎元件 IP 及高速介面 IP 兩大產品線，客戶範疇涵蓋了晶圓廠及 IC 設計公司，藉

由與全球各大半導體廠緊密合作，積極投入各項先進製程的基礎元件矽智財的開發與驗證，並提供各類型驗證完成的 IP 產品供 IC 設計業者與設計服務業者選擇採用，以降低設計風險及成本。

除了協助客戶順利完成產品設計，還可提供客戶量產時的產品測試階段之延伸性技術服務，及輔助客戶進行產品認證等全方位的服務來滿足客戶需求。

(2)獨特專利技術

IP 技術授權及服務係屬高科技知識密集之產業，M31 所擁有之獨特專利技術，可協助客戶在進行產品開發時，降低 IC 設計的風險、提升產品規格、節省測試成本、大幅增加客戶的競爭力，並使客戶產品在最短的時間內進入市場。

因此 M31 對於研發人員進行專業訓練以強化其設計開發能力，提供各項優渥福利措施以吸引及留住人才外，並適時注入新血、延攬優秀人才，以促進經驗傳承與提升技術層次，此為 IP 設計公司得以永續經營之重要因素。

(3)與晶圓代工廠建立長期合作關係

晶圓代工廠業務發展的重要影響因素主要包括製程技術、品質良率、交貨速度及代工價格等，具有領先製程技術的晶圓代工廠更是競爭力之所在，也因此各大晶圓代工廠不斷的在製程技術上競爭，以吸引 IC 客戶下單投片。而在全球半導體產能大幅擴充之際，晶圓代工廠加大委外開發矽智財的力道，布建完整的矽智財資料庫已成為晶圓廠爭取國際大廠訂單的重要關鍵，也凸顯矽智財對半導體生態系的重要性。

營運合作模式係 M31 將其核心技術在晶圓代工廠完成設計與驗證，而晶圓代工廠運用 M31 之技術強化 IP 技術平台，提供 IC 設計客戶完整的技術資源。M31 與晶圓代工廠形成策略聯盟，發展出依存關係，可提高 M31 IP 產品在晶圓代工廠、IC 設計公司與 IC 產品間之滲透率，並成為業績之成長暨擴大市場占有率之重要影響因素。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

(1.1) SoC 單晶片設計複雜化

因應電子產品外型短小輕薄、功能多樣化、效能高、耗電低、價格低廉等需求，IC 設計之困難度及複雜度也就大幅提升，也因此

各式具差異化的創新 IP 解決方案之市場需求與日俱增，對公司帶來挑戰，同時也帶來更大機會。

(1.2) 堅強的研發團隊及卓越的完整技術服務

M31 堅強的研發與服務團隊，具備矽智財、積體電路設計以及設計自動化領域等資深工作經驗之專業人才，除協助客戶順利完成產品設計，並提供客戶量產時產品測試階段之延伸性技術服務，及輔助客戶進行產品認證等全方位的服務來滿足客戶需求。

(1.3) 地利之便與地理優勢

由於大多數半導體晶圓代工（一般製程與先進製程）及封測產能都集中在東亞，尤其是台灣、中國大陸、韓國與新加坡，IC 設計與銷售的半導體市場亦逐步向亞洲靠攏，從而使得位處亞洲半導體重鎮的 M31，相對於美國和歐洲競爭對手，更具競爭優勢。

(2) 不利因素及因應對策

(2.1) 產業前景看好，競爭者日增

IC 設計日趨複雜，使用第三方 IP 授權成為加速開發時程的解決方案，未來 IP 產業之競爭將更顯激烈。中國大陸近年來積極建立本土電子零組件供應鏈，其中半導體產業亦為其重點扶植項目，可預見將對台灣半導體業者及相關供應鏈產生競爭壓力。

因應對策

(2.1.1) 提升技術層次及開發高附加價值之設計技術，協助客戶提升產品效能及競爭力。

(2.1.2) 提供認證支持服務、量產測試之設計與優化、客製技術之討論評估與執行等更多元的加值服務，解決客戶的技術問題，獲取客戶之信任與肯定。

(2.1.3) 利用先進製程高端設計之競爭優勢，加強與全球客戶之合作，並與競爭者區隔，降低各種競爭所帶來之不利影響。

(2.1.4) 持續開發國際市場，提高全球市場占有率。

(2.2) 品牌知名度較低

由於成立時間與其他主要競爭對手相比較晚、公司營運規模較小、產品線較少，尚需積極開拓新產品線、建立品牌、提高知名度。

因應對策

(2.2.1) 不斷開發與現有產品關聯性高的新產品線，並針對既有產品線持續的擴張及延伸，推出各式 IP 產品組合，以增加市場推廣的產品搭配性，行銷靈活性，並提高市場占有率與產品滲透率。

(2.2.2) 利用網路、社群軟體、專業報章雜誌等數位行銷渠道與媒體工具，配合新技術、新應用的發佈，增加公司知名度及專業度，並積極參加晶圓代工廠或 IC 設計服務公司的技術論壇，利用線上結合線下的行銷活動，增加公司曝光度與接觸客戶群的機會。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

(1) 基礎元件 IP 產品線

此一產品線為 IC 設計所需的基礎 IP 元件庫，包含有 Standard Cell Library、Memory Compilers 及 I/O。主要商業模式別有兩種，一為晶圓廠客戶，主要協助其建立新技術(在特定製程上開發新的 Standard Cell Library、Memory Compilers 或 I/O 等基礎元件)，以供其廣大的客戶(IC 設計公司)使用；另一客戶類別為直接對 IC 設計公司，當這些客戶需要的規格不同於晶圓廠所提供一般通用規格時，M31 便會以客製化、差異化設計達成客戶所需求的特殊技術需求。

(2) 高速介面 IP 產品線

此一產品線為功能型 IP，主要功能為資料傳輸接口的介面，包含有 USB 1.1/2.0/3.2/4.0、PCI Express G2/G3/G4/G5 及 MIPI 的 M-PHY、D-PHY 及 C/D-PHY Combo。

當 IC 設計公司在規劃其 IC 規格時，若其規格需要上述所列之高速介面 IP 時，M31 將此一 IP 之相關資料供其研究，並進一步提供評估電路板 (Evaluation Board, EVB) 予客戶做實際的電路及功能評估。經客戶評估可行後，將此一 IP 整合入其設計案，成為其多項功能的一部分。

(3) IP 整合服務

此一產品線提供矽智財整合服務、矽智財實作服務、與積體電路實作服務，為客戶打造矽智財評估與整合的一站式解決方案。

我們不僅透過在高速介面方面的深厚瞭解，協助客戶整合矽智財子系統，更進一步透過圓星科技的基礎矽智財，協助客戶實現高效處理器的核心實作與設計執行的服務，協助客戶在最短的時間內達成 CPU 核心實作的實體 IP 與標準 IP 元件庫的效能精進，已成功開發針對機器學習與人工智慧應用的 Arm 處理器 IP，包含 Arm® Cortex®-M55 及 Arm® Ethos™-U55 (NPU) processor hardcore IP，搭配以 Arm 構處理器為基礎所開發出的一系列 M31 優化設計套件-OPPA (Optimized PPA) library，其內容包含客製化高速和超低漏電記憶體實體(memory instance)和優化的元件庫(cell

library)，協助客戶的晶片設計團隊在最短時程內實現晶片內(on-chip)處理器 IP 核心實作的最佳化及 SoC 的設計目標，使客戶可專注於晶片設計差異化與系統層次的整合。此外，我們也幫助客戶評估積體電路架構、效能分析及矽智財選擇，引導客戶從 SOC 規劃走向 IC 產品的量產落實，使得客戶的 IC 產品在效能和成本表現上更具市場競爭優勢。

2. 主要產品產製過程

本公司所有產品屬於軟體式智慧財(Intellectual Property)，並無生產實體產品，而提供 IP 服務係透過本公司之相關研發人員在公司的研究設計、驗證、修訂，最後經由測試晶片(Test Chip)所產生相關的功能檢驗，來確認所有 IP 的品質及完整性。獨特專利技術

(三) 主要原料之供應狀況

本公司為提供專業積體電路矽智財設計服務，故無採購原料之情形。

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

1. 最近二年度主要供應商資料：不適用。
2. 最近二年度主要銷貨客戶資料：112年度單一客戶之收入達本公司營業收入總額之10%以上者有客戶A，金額368,240千元；111年度無來自單一客戶之收入達本公司營業收入總額之10%以上者。

(五) 最近二年度生產量值

本公司係專業矽智財公司，本身並無從事生產與製造，故不適用。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：新臺幣千元

銷 售 量 值 產 品	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
技術服務收入	-	142,947	-	925,874	-	419,139	-	927,486
權利金收入	-	80,885	-	210,459	-	74,347	-	191,365
合 計	-	223,832	-	1,136,333	-	493,486	-	1,118,851

變動分析：主要係因 112 年度全球半導體 IP 市場需求增加，基礎元件及高速介面 IP 技術授權範圍擴大，加上公司開發出更多先進 IP 產品，可應用層面更為廣泛，且客戶對本公司認同度逐年上升，簽訂之 IP 授權合約數增加，致本公司營業收入較 111 年度成長。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		111 年度	112 年度	當年度截至 113 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研發員工	214	245	249
	業務及管理員工	33	33	35
	合計	247	278	284
平均年歲(歲)		37.99	37.69	37.48
平均服務年資(年)		3.99	3.86	3.90
平均工作年資(年)		11.36	11.17	11.13
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	4.05	3.60	3.52
	碩士	62.75	68.83	65.49
	學士	31.17	28.78	29.23
	大專	1.22	1.08	1.06
	高中	0.81	0.72	0.70
	高中以下	0.00	0.00	0.00

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：無此情形。

五、勞資關係

(一)本公司各項員工福利措施、進修與訓練，退休制度與其實施情形及勞資間之協議情形

1.公司各項員工福利措施

本公司依勞動相關法令辦理勞工保險、全民健康保險及勞退金，使同仁有所保障。另本公司為充分照顧員工，亦成立職工福利委員會，依法提撥福利金，由該委員會統籌規劃員工之各項福利措施與運作，以提升員工福利。

(1)由公司直接辦理之福利措施：

(1.1) 福利補助：結婚禮金、喪葬慰問/花籃等。

(1.2) 文康活動：尾牙活動安排、部門聚餐等。

(1.3) 其它補助：三節禮金、員工酬勞、績效獎金、團體保險、出差/旅遊旅行平安險、定期員工健康檢查、餐費補助、停車費補助、健身補助、子女教育補助、特約飯店住宿優惠等。

(2)由公司職工福利委員會辦理之福利措施：

(2.1) 福利補助：生日禮金、生育補助、住院慰問金等。

- (2.2) 文康活動：慶生會、國內/外旅遊、尾牙活動策劃與執行、社團活動等。
- (2.3) 其它補助：特約商店優惠等。

2.員工進修與訓練

本公司為提升人力資源素質與企業之核心競爭力，以達永續經營之目標，建立完整之教育訓練體系，以培養富有專業能力並兼具競爭力之人才。

- (1) 內部訓練：新進員工教育訓練、部門內部教育訓練、品質教育訓練、環境安全訓練、其他內部專業講師課程、消防逃生訓練、工安訓練、實驗室設備操作訓練等。
- (2) 外部訓練：各部門主管及員工依工作需求，申請派員參加外部企業機構舉辦之課程與訓練等。

3.退休制度與其實施情形

本公司成立於民國 100 年，所有同仁於本公司之工作年資皆屬勞工退休金條例規定後之工作年資。每月依勞工退休金條例，提繳勞工月提繳薪資 6% 之金額至勞工個人之退休金專戶，並依退休金條例之規定辦理退休相關事宜。本公司自成立至今尚無員工退休之情況。

4.勞資間之協議情形

本公司依勞基法訂定各項規定，以維護員工權益，並定期舉辦勞資會議，對公司各項制度等問題採開放及雙向溝通方式，期使勞資雙方關係良好和諧及互動，並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。

5.各項員工權益維護措施情形

本公司設有完善的內部網站，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，隨時新增公告內部網站中，維護員工權益。

例如：職場安全內容

本公司長期致力於維護員工生理與心理健康及工作環境之議題，在職場安全衛生及建安消防皆依據政府相關法令進行規劃；為使員工能確實了解公司各項健康職場促進方針，亦針對新進員工進行教育訓練，並逐年安排在職員工各項宣導課程使之保有其敏銳度。

本公司不分階層，落實企業組織及全體員工共同參與做為推動職場健康促進的核心方針，並透過循環式品質管理(PDCA)逐年設定目標，傾聽每位員工的需求及關注每位員工的健康需求，進而建造一個友善及安全衛生的健康職場環境。本公司環境安全及衛生、建築物及消防安全管理、公共設施執行方針，如下所述：

- (1)依消防安全有關法令，每年進行消防設備安全檢查。
 - (2)依建築物公共安全有關法令，每二年進行建築物公共安全檢查。
 - (3)依公共設施有關法令，每年進行一次安全檢查。
 - (4)投保商業火災險和公共意外險，保障員工工作環境安全。
 - (5)依職業安全衛生有關法令，實施安全衛生教育訓練。
 - (6)每年舉辦「消防安全宣導」課程。
 - (7)職業意外保險費用由公司全額承擔，保障員工安全。
 - (8)辦公處所全天候啟動保全系統管制人員進出，確保員工工作環境之安全無虞。
 - (9)職安法四大計畫之推動【過負荷預防計畫、人因性危害預防計畫、母性健康保護計畫及不法侵害預防計畫】。
 - (10)定期實施員工健康檢查，並安排醫師健檢數據諮詢。
 - (11)提供舒壓視障按摩駐場服務。
 - (12)臨場醫護人員健康諮詢。
 - (13)辦理各項健康促進活動【例如：減重比賽、健康促進相關社團創立（例如：瑜珈社）】。
 - (14)提供心理健康照護【例如：舒壓講座、充電假】。
 - (15)設置急救和搶救措施【例如：急救人員訓練、大樓提供自動體外心臟電擊去顫器(AED)】。
 - (16)112 年全年無火災及職災案件。
 - (17)其他健康職場之重點事項。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

六、資通安全管理

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

1. 資通安全風險管理架構

風險控管委員會由總經理擔任主任委員，並指派品質中心主管為總幹



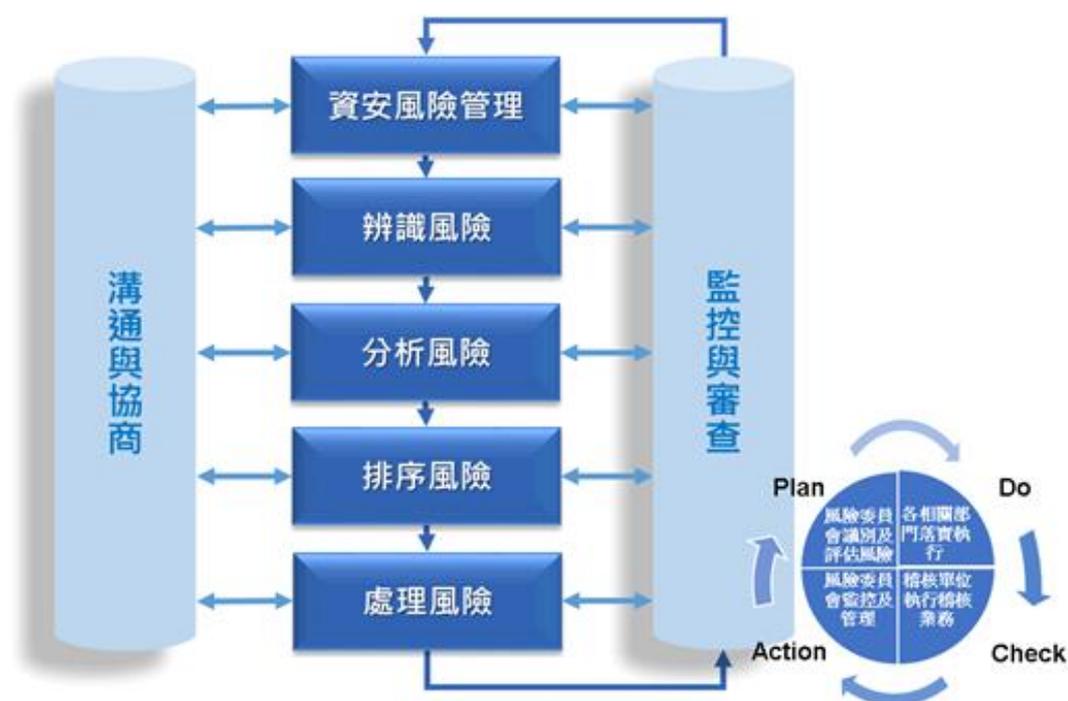
事，統籌風險控管相關事宜。風險控管委員會委員由各部門一級主管擔任，並由主管指派一名該部門成員為風險控管委員會幹事，協助風險控管相關作業的進行。

風險控管委員會委員將負責定義與評估各種可能的風險，並將決策交由相關部門來執行。風險控管委員會幹事將協助與輔導各責任單位來執行，並且從旁進行進度的掌控與定期回報狀況予風險控管委員會。

2. 資通安全政策

資通安全政策資訊安全是本公司長期以來重視、關注的重要工作之一，為了確保各項資訊安全管理作業之有效落實，並及早發現不正當之行為以及安全漏洞或威脅，早期識別可幫助阻止不法行為並盡可能減少潛在的風險。

M31 以 ISO 系統 PDCA (Plan → Do → Check → Action) 管理循環模式來確保其資安風險目標之正確性與行動方案之有效性，並在合理可行的代價之下，儘量消除未來的不確定資安風險因素，確保公司資訊安全管理目標之達成與持續改善。



3. 具體管理方案與投入資通安全管理之資源

本公司對於資訊安全控管相當重視，在資訊安全保護所採行之具體作法主要以五個方面進行資通安全管理：

(1) 員工管理

公司於員工任用時，與受雇員工簽訂「聘僱合約書」，於合約中約定，受雇員工在受雇期間之所有的創作及發明，其智慧財產權應歸屬於公司。同

時，亦與受雇員工簽訂詳盡的「保密合約」，不論聘僱合約期間或終止後，受雇員工對任職期間所接觸到之所有商業資訊、技術、製程、程式、流程、設計或其他任何可用於設計、銷售或經營之公司機密資訊，皆應盡保密之責，如有違反契約之行為，公司得依照工作規則給予懲處，並視情節重大情形，追訴其民刑事責任。公司利用各樣會議不定期對員工進行宣導，包含營業機密保護、門禁管制規則、對外資訊揭露原則等等，務使員工建立正確的觀念並且養成好的工作習慣。

(2)裝置控管

公司電腦設備皆需安裝防毒軟體並由系統判定符合規範之電腦方給與網路連接權限。非經公司許可之電腦設備嚴禁接入公司網路，如有未經許可之設備接入，系統將自動進行網路封鎖，以避免不符規範之電腦裝置影響公司內部網路與設備。

類型	項目	防範目的	投入資通安全管理資源說明
員工管理	● 資訊安全宣導	預防降低中毒機率	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023年新進人員資安宣導 20 場次。 ● 2023年8次定期對員工進行國內外重大資安異常事件案例分享。 ● 2023年290人次社交工程演練。 ● 2023年245人次完成定期資訊安全教育訓練課程。
裝置控管	<ul style="list-style-type: none"> ● 防毒軟體 ● 非信任裝置阻擋 	預防中毒	<ul style="list-style-type: none"> ● 2023 用戶端防毒軟體升級完成率 100%。 ● 2023 年 Internet 防火牆汰換作業完成。 ● 2023 年用戶端作業統升級作業完成率 100%。 ● 資安系統採購與建置 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 系統判定符合規範之電腦方給與網路連接權限。 ➢ 如有未經許可之設備接入，系統將進行網路封鎖。
權限管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 雙因素身分驗證 ● 專案權限控管 	避免帳號冒用	<ul style="list-style-type: none"> ● 雙因子認證系統建置 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 同仁登入個人電腦需通過雙因素身分驗證(系統帳號密碼 + OTP 一次性密碼)，以避免帳號被竊取冒用的情況發生。 ● 內部研發管理系統開發 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 各研發專案皆有嚴格權限控管，專案成員需提出表單申請，經主管同意後由資訊管理人員設定存取權限。
資料管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 專業型儲存設備 ● 本地備援架構 ● 異地資料備份 	避免資料遺失	<ul style="list-style-type: none"> ● 專業型儲存設備採購 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 具有高可用性的備援能力，專案研發資料皆有權限控管，僅允許授權成員進行存取。 ● 專業型備份軟體採購 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 公司研發資料有完整的定期備份機制。 ➢ 採取異地存放，以確保災難發生時的復原能力。
輸出管理	<ul style="list-style-type: none"> ● 系統自動化拋轉 ● 專屬加密空間 	避免資料外洩	<ul style="list-style-type: none"> ● 內部出貨管理系統開發 <ul style="list-style-type: none"> ➢ 產品出貨給客戶時，需申請表單，經相關主管、業務承辦人員同意後，由系統將資料加密後直接上傳到公司提供予客戶下載之專屬空間，不經任何人作業的介入。 ➢ 專屬空間僅允許客戶提供之特定 IP 設備連線，連線開放時間以一個月為限。

(3) 權限管理

公司同仁登入個人電腦需通過雙因素身分驗證(系統帳號密碼 + OTP 一次性密碼)，以避免帳號被竊取冒用的情況發生。各研發專案皆有嚴格權限控管，專案成員需提出表單申請，經主管同意後由資訊管理人員設定存取權限，並且每半年進行一次存取權限覆核，以確保權限管理之正確性。

(4) 資料管理

公司研發相關資料皆存放於專業型儲存設備中，具有高可用性的備援能力，專案研發資料皆有權限控管，僅允許授權成員進行存取。公司研發資料有完整的定期備份機制，並採取異地存放，以確保災難發生時的復原 (Disaster Recovery) 能力。

(5) 輸出管理

產品交貨給客戶時需完成申請作業，經相關主管、業務承辦人員同意後，由系統將資料加密後直接上傳到公司提供予客戶下載之專屬空間，不經任何人工作業的介入，且此專屬空間僅允許客戶提供之特定 IP 設備連線，連線開放時間以一個月為限。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：

民國 112 年度至年報刊印日止，本公司並無因重大的資通安全事件造成損失。

七、重要契約

截至 113 年 3 月 31 日止，本公司重要契約如下：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權合約	華虹半導體有限公司	2013/02/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯發科技股份有限公司	2015/01/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	慧榮科技股份有限公司	2016/08/30~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Dialog Semiconductor	2017/04/27~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Nexchip Semiconductor Corporation	2017/05/05~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	中芯國際集成電路製造有限公司	2017/06/09~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	安國國際科技股份有限公司	2018/01/19~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Cirrus Logic Inc.	2018/08/17~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Panasonic Semiconductor Solutions Co., Ltd.	2018/12/17~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
授權合約	聚積科技股份有限公司	2018/12/18~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海華力微電子有限公司	2019/04/10~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	GLOBALFOUNDRIES Inc.	2019/06/11~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	SK 海力士半導體公司	2019/07/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Qualcomm Inc.	2019/07/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Synaptics Incorporated	2019/10/16~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台灣積體電路製造股份有限公司	2019/12/05~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Innogrit Technologies Co., Ltd.	2020/04/30~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Beijing AI Chip Technology Limited	2020/05/28~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	奇景光電股份有限公司	2020/08/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Silicon Laboratories Inc.	2021/04/30~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Morse Micro PTY. LTD.	2021/04/30~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Efinix Inc.	2021/06/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	摩爾線程智能科技(北京)有限責任公司	2022/08/18~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權與服務合約	ASICLAND Co., Ltd.	2022/12/19~	技術授權與服務合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	點序科技股份有限公司	2023/03/16~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權與服務合約	世芯電子股份有限公司	2023/05/15~	技術授權與服務合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	黑芝麻智能科技有限公司	2023/08/25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	Tower Semiconductor Ltd.	2023/09/11	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

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) 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113 年 3 月 31 日財務資 料(註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
流動資產		1,395,569	1,520,781	1,132,189	1,659,320	1,654,315	不適用
不動產、廠房及設備		168,976	175,035	674,452	570,969	561,779	
無形資產		2,347	7,775	7,640	11,087	12,136	
其他資產		32,823	53,171	122,414	125,922	168,559	
資產總額		1,599,715	1,756,762	1,936,695	2,367,298	2,396,789	
流動負債	分配前	156,153	246,633	269,620	505,125	326,085	
	分配後	391,038	495,489	467,402	758,709	(註 3)	
非流動負債		1,993	1,095	83,482	4,716	7,685	
負債總額	分配前	158,146	247,728	353,102	509,841	333,770	
	分配後	393,031	496,584	550,884	763,425	(註 3)	
歸屬於母公司業主之權益		1,441,569	1,509,034	1,583,593	1,857,457	2,063,019	
股本		313,180	313,180	316,060	316,980	348,478	
資本公積		634,551	634,551	727,719	756,194	750,042	
保留盈餘	分配前	490,655	586,407	640,124	825,416	976,105	
	分配後	255,770	337,551	442,342	540,134	(註 3)	
其他權益		3,183	22,960	(52,246)	(41,133)	(11,606)	
庫藏股票		-	(48,064)	(48,064)	-	-	
非控制權益		-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	1,441,569	1,509,034	1,583,593	1,857,457	2,063,019	
	分配後	1,206,684	1,260,178	1,385,811	1,603,873	(註 3)	

註 1：上述財報均經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無當年度經會計師核閱之財務資訊。

註 3：112 年度盈餘分配為現金股利每股新臺幣 8 元經董事會決議通過，另股票股利每股新臺幣 2 元，尚待 113 年股東常會決議。

(二)合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 113年3月 31日財務資 料(註 2)
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營業收入		869,077	981,016	1,011,879	1,360,165	1,612,337	不適用
營業毛利		869,077	981,016	1,011,879	1,360,165	1,612,337	
營業損益		369,893	418,245	312,894	367,950	446,496	
營業外收入及支出		(7,909)	(41,767)	(19,336)	75,179	66,820	
稅前淨利		361,984	376,478	293,558	443,129	513,316	
繼續營業單位本期淨利		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170	
停業單位損失		-	-	-	-	-	
本期淨利(損)		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(364)	28,166	32,638	(773)	19	
本期綜合損益總額		308,201	350,414	285,275	378,479	435,189	
淨利歸屬於母公司業主		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170	
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主		308,201	350,414	285,275	378,479	435,189	
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-	
每股盈餘		9.90	10.34	8.12	11.06(註 3)	12.60	

註 1：上述財報均經會計師查核簽證。

註 2：本公司截至年報刊印日止尚無當年度經會計師核閱之財務資訊。

註 3：本公司因 112 年盈餘轉增資，追溯調整 111 年度每股盈餘。

(三)個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產		1,381,083	1,505,086	1,117,123	1,640,980	1,617,057
不動產、廠房及設備		168,841	174,986	674,430	570,911	559,569
無形資產		2,347	7,775	7,640	11,087	12,136
其他資產		48,701	66,887	137,633	146,276	198,743
資產總額		1,600,972	1,754,734	1,936,826	2,369,254	2,387,505
流動負債	分配前	157,410	245,700	269,751	507,081	323,048
	分配後	392,295	494,556	467,533	760,665	(註 2)
非流動負債		1,993	-	83,482	4,716	1,438
負債總額	分配前	159,403	245,700	353,233	511,797	324,486
	分配後	394,288	494,556	551,015	765,381	(註 2)
歸屬於母公司業主之權益		1,441,569	1,509,034	1,583,593	1,857,457	2,063,019
股本		313,180	313,180	316,060	316,980	348,478
資本公積		634,551	634,551	727,719	756,194	750,042
保留盈餘	分配前	490,655	586,407	640,124	825,416	976,105
	分配後	255,770	337,551	442,342	540,134	(註 2)
其他權益		3,183	22,960	(52,246)	(41,133)	(11,606)
庫藏股票		-	(48,064)	(48,064)	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,441,569	1,509,034	1,583,593	1,857,457	2,063,019
	分配後	1,206,684	1,260,178	1,385,811	1,603,873	(註 2)

註 1：上述財報均經會計師查核簽證。

註 2：112 年度盈餘分配為現金股利每股新臺幣 8 元經董事會決議通過，另股票股利每股新臺幣 2 元，尚待 113 年股東常會決議。

(四)個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新臺幣千元

項目	年度	最近五年度財務資料(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入		867,404	977,942	1,010,911	1,358,129	1,610,202
營業毛利		867,404	977,942	1,010,911	1,358,129	1,610,202
營業損益		368,694	416,313	311,445	365,252	440,293
營業外收入及支出		(6,735)	(40,616)	(18,328)	77,050	71,217
稅前淨利		361,959	375,697	293,117	442,302	511,510
繼續營業單位本期淨利		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(364)	28,166	32,638	(773)	19
本期綜合損益總額		308,201	350,414	285,275	378,479	435,189
淨利歸屬於母公司業主		308,565	322,248	252,637	379,252	435,170
淨利歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		308,201	350,414	285,275	378,479	435,189
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每股盈餘		9.90	10.34	8.12	11.06(註 2)	12.60

註1：上述財報均經會計師查核簽證。

註2：本公司因112年盈餘轉增資，追溯調整111年度每股盈餘。

(五)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年度	簽證會計師姓名	查核意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所 陳重成、虞成全	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所 黃裕峰、蔡美貞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所 黃裕峰、蔡美貞	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所 黃裕峰、蔡美貞	無保留意見
112	勤業眾信聯合會計師事務所 蔡美貞、黃裕峰	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一)合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註1)					當年度截至113年3月31日財務資料(註2)
			108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構(%)	負債占資產比率		9.89	14.10	18.23	21.54	13.93	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		854.30	862.76	247.17	326.14	368.60	
償債能力(%)	流動比率		893.72	616.62	419.92	328.50	507.33	
	速動比率		882.48	610.20	407.90	317.23	493.79	
	利息保障倍數(倍)		1,059.43	2,853.11	153.42	1,745.60	1,510.75	
經營能力	應收款項週轉率(次)		4.12	4.44	3.45	4.12	4.50	
	平均收現日數		89	82	106	89	81	
	存貨週轉率(次)		-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)		-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數		-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		5.39	5.70	2.38	2.18	2.85	
獲利能力(%)	總資產週轉率(次)		0.68	0.58	0.55	0.63	0.68	
	資產報酬率		24.15	19.21	13.76	17.63	18.28	
	權益報酬率		28.22	21.84	16.34	22.04	22.20	
	稅前純益占實收資本額比率		115.58	120.21	92.88	139.80	147.30	
	純益率		35.50	32.85	24.97	27.88	26.99	
現金流量(%)	每股盈餘(元)		9.90	10.34	8.12	11.06(註3)	12.60	
	現金流量比率		230.26	156.36	83.27	128.99	74.01	
	現金流量允當比率		153.63	148.66	83.11	109.92	100.64	
槓桿度	現金再投資比率		9.19	9.46	(1.37)	22.54	(0.55)	
	營運槓桿度		2.35	2.35	3.23	3.70	3.61	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達20%者)

- 負債占資產比率比率下降：係112年合約負債減少所致。
- 流動比率及速動比率上升：係112年合約負債減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率上升：係112年度營收增加所致。
- 現金流量比率及現金再投資比率下降：係112年度營業活動淨現金流入減少所致。

註1：上述財報均經會計師查核簽證。

註2：本公司截至年報刊印日止尚無當年度經會計師核閱之財務資訊。

註3：本公司因112年盈餘轉增資，追溯調整111年度每股盈餘。

(二)個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目		年度	最近五年度財務分析(註 1)				
			108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	9.96	14.00	18.24	21.60	13.59	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	854.98	862.37	247.18	326.18	368.94	
償債能力 (%)	流動比率	877.38	612.57	414.13	323.61	500.56	
	速動比率	866.49	606.18	402.16	312.43	487.16	
	利息保障倍數(倍)	1,059.36	4,319.36	155.27	1,798.98	23,251.45	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.22	4.34	3.40	4.12	4.37	
	平均收現日數	86	84	108	89	84	
	存貨週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	應付款項週轉率(次)	-	-	-	-	-	
	平均銷貨日數	-	-	-	-	-	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.39	5.69	2.38	2.18	2.85	
	總資產週轉率(次)	0.68	0.58	0.55	0.63	0.68	
獲利能力 (%)	資產報酬率	24.12	19.21	13.77	17.62	18.30	
	權益報酬率	28.22	21.84	16.34	22.04	22.20	
	稅前純益占實收資本額比率	115.58	119.96	92.74	139.54	146.78	
	純益率	35.57	32.95	24.99	27.92	27.03	
	每股盈餘(元)	9.90	10.34	8.12	11.06(註 2)	12.60	
現金流量 (%)	現金流量比率	228.76	153.66	87.02	127.50	65.52	
	現金流量允當比率	152.92	148.42	82.78	109.54	99.04	
	現金再投資比率	9.32	9.04	(0.80)	22.52	(1.90)	
槓桿度	營運槓桿度	2.35	2.35	3.25	3.72	3.66	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.01	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(增減變動達 20%者)

- 1.負債占資產比率比率下降：係 112 年合約負債減少所致。
- 2.流動比率及速動比率上升：係 112 年合約負債減少所致。
- 3.利息保障倍數上升：係 112 年利息費用減少所致。
- 4.不動產、廠房及設備週轉率上升：係 112 年度營收增加所致。
- 5.現金流量比率及現金再投資比率下降：係 112 年度營業活動淨現金流入減少所致。

註 1：上述財報均經會計師查核簽證。

註 2：本公司因 112 年盈餘轉增資，追溯調整 111 年度每股盈餘。

採國際財務報導準則分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占不動產、廠房及設備比率=(權益總額+非流動負債)/不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率=銷貨淨額/各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率=銷貨成本/各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數(註1)。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)(註2)。

6.槓桿度

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

註1：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告書

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表(合併暨個體)業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

円星科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃詩瑩



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 七 日

- 四、一一二年度合併財務報告暨會計師查核報告：詳附錄一。
- 五、一一二年度個體財務報告暨會計師查核報告：詳附錄二。
- 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對公司之財務狀況影響：無此情形。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣千元；%

項目	年度	112 年度	111 年度	差 異	
				金額	比例%
流動資產		1,654,315	1,659,320	(5,005)	(0.30)
不動產、廠房及設備		561,779	570,969	(9,190)	(1.61)
無形資產		12,136	11,087	1,049	9.46
其他資產		168,559	125,922	42,637	33.86
資產總額		2,396,789	2,367,298	29,491	1.25
流動負債		326,085	505,125	(179,040)	(35.44)
非流動負債		7,685	4,716	2,969	62.96
負債總額		333,770	509,841	(176,071)	(34.53)
歸屬母公司業主之權益		2,063,019	1,857,457	205,562	11.07
股本		348,478	316,980	31,498	9.94
資本公積		750,042	756,194	(6,152)	(0.81)
保留盈餘		976,105	825,416	150,689	18.26
其他權益		(11,606)	(41,133)	29,527	(71.78)
庫藏股票		-	-	-	-
非控制股權		-	-	-	-
權益總額		2,063,019	1,857,457	205,562	11.07
<p>變動差異達 20% 以上分析說明：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 其他資產增加：主要係 112 年按攤銷後成本衡量之金融資產增加。 2. 流動負債減少：係 112 年合約負債減少。 3. 非流動負債增加：係 112 年租賃負債增加。 4. 負債總額減少：係 112 年流動負債減少。 5. 其他權益減少：係 110 年發行限制員工權利股票所產生之員工未賺得酬勞轉酬勞成本所致。 <p>以上係屬正常營運活動，對本公司財務狀況並無重大影響。</p>					

二、財務績效

單位：新臺幣千元；%

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例%
銷 貨 收 入	1,612,337	1,360,165	252,172	18.54
銷 貨 毛 利	1,612,337	1,360,165	252,172	18.54
營 業 損 益	446,496	367,950	78,546	21.35
營業外收入及支出	66,820	75,179	(8,359)	(11.12)
稅 前 淨 利	513,316	443,129	70,187	15.84
繼續營業單位 本期淨利	435,170	379,252	55,918	14.74
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	435,170	379,252	55,918	14.74
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	19	(773)	792	(102.46)
本期綜合損益總額	435,189	378,479	56,710	14.98
淨利歸屬於 母公司業主	435,170	379,252	55,918	14.74
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	435,189	378,479	56,710	14.98
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘(元)	12.60	11.06 (註)	1.54	13.92

變動差異達 20% 以上分析說明：

1. 營業損益增加：係 112 年度銷貨收入增加所致。
2. 本期其他綜合損益(稅後淨額)增加：係 112 年透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益增加所致。

對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：請參閱「致股東報告書」說明。

註：本公司因 112 年盈餘轉增資，追溯調整 111 年度每股盈餘。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析說明：

單位：新臺幣千元

項目	年度	淨現金流入(出)數		增(減)金額
		112 年度	111 年度	
營業活動		241,341	651,573	(410,232)
投資活動		332,001	(185,571)	517,572
籌資活動		(258,691)	(231,546)	(27,145)
匯率變動對現金及約當現金之影響		(12,306)	4,899	(17,205)
現金流量變動情形分析： 1.營業活動之淨現金流入減少：係 112 年度合約負債減少所致。 2.投資活動之淨現金流入增加：係 112 年度取得按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。 3.籌資活動之淨現金流出增加：係 112 年度發放現金股利較高所致。 4.匯率變動對現金及約當現金之影響：主要因 112 年台幣貶值，匯率變動之影響較大。				

(二)現金不足額之改善計畫：以本公司目前現金部位來看，無資金流動性之虞，亦無現金不足之情況。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新臺幣千元

期初現金餘額 (1)	全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資活動及籌資活動淨現金流量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
849,121	459,205	(429,435)	878,891	-	-
現金流量變動情形分析： 1.營業活動：營業活動淨現金流入主要係預計 113 年度營收成長，營運獲利所致。 2.投資活動：投資活動淨現金流出主要係預計新購設備及電腦軟體 80,957 千元。 3.籌資活動：籌資活動淨現金流出主要預計發放現金股利 348,478 千元。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)本公司轉投資政策

本公司對轉投資事業之管理政策，除依內部控制制度中之投資循環規定辦理，另訂定「取得或處分資產處理程序」、「子公司管理辦法」、「關係企業、關係人、特定公司及集團企業財務業務相關作業辦法」規範，作為轉投資事業控制及監督之依據，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或損失之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位：新臺幣千元

轉投資公司	主營項目	112 年度 投資(損)益	獲利或損失之 主要原因	改善 計畫	未來一 年投資 計畫
M31 Technology USA, INC.	產品行銷及 技術服務	3,121	係矽智財勞務收入及推銷服務收入。	無	無
M31 Technologies India Private Ltd.	技術服務	1,458	係研發技術服務收入。	無	無
Sirius Venture Ltd.	投資控股	(311)	係認列子公司元星智財(上海)信息科技有限公司之投資損失。	無	無
元星智財(上海)信息 科技有限公司	產品行銷及 技術服務	(274)	係矽智財勞務收入減少。	無	無

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率：

本公司資金運用採保守原則，以定存和購買貨幣型基金及國外債信良好之公司債為主，本公司資金充裕，112年美元定存增加，利率變動對本公司損益之影響應不大。本公司與各銀行關係良好，融資管道通暢，未來將視各種資金來源之可用額度、資金成本及財務業務發展計畫等綜合考量，籌措所需資金，以因應業務發展所需，並定期評估銀行專案存款利率，觀察市場利率變化對本公司資金之影響進行適時調整。

2.匯率：

本公司銷貨報價主要係以美元為計價貨幣，部份應付款項以美元計價，故匯率變動對本公司之經營獲利具有影響。本公司透過諮詢外界國際經濟情

勢及匯率走勢預測，以充分掌握國際匯率資訊並採取適宜之措施，且與各銀行外匯部門保持密切聯繫，慎選結匯時機，適度調整外幣帳戶之比重，同時做為業務人員產品報價之考量依據。另本公司亦增加外幣應付款項，與應收款項相同幣別，以達到自然避險之效果。必要時，將依本公司所訂之「取得或處分資產處理程序」，由權責主管採取適當避險措施，承作適當的金融商品，以減少匯率變動對營收與獲利之衝擊。

3.通貨膨脹：

本公司截至目前為止，並無因受通貨膨脹而有重大影響之情事。本公司亦隨時注意市場走勢，並與客戶保持良好的關係，必要時得商議調整銷售價格，以降低因通貨膨脹對本公司所產生之不利影響，故通貨膨脹之風險均在公司之掌控中。

(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操作交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司致力於本業發展，以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，已符合本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫如下：

- (1)先進製程7nm以下高效能與超低功耗標準元件庫。
- (2)先進製程7nm以下高效能記憶體編譯器。
- (3)先進製程7nm以下ONFI I/O，建構ONFI(I/O+PHY)完整解決方案。
- (4)先進製程7nm以下eUSB2、USB 4.0、PCIe 5.0、MIPI M PHY V5.0、MIPI CD PHY、LPDDR5/5X等最新規格高速傳輸介面IP。
- (5)類比(Analog) IP開發。
- (6)建構人工智慧規格認證之標準元件庫。
- (7)車用電子IP認證平台以協助測試驗證及功能安全輔導。

2.本公司預計未來一年預計投入研發費用為 1,264,307 千元，以支持各項研發計畫，提高本公司的全球競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務之執行均符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，蒐集相關資訊，以充分了解及掌握外在資訊。必要時將諮詢相關專業人士意見，以提供經營管理階層決策參考，即時調整本公司

營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司為研發導向的專業矽智財開發公司，和世界級大廠的緊密策略合作，掌握半導體市場動向及產業相關之技術演進，以保持穩健彈性的財務管理。科技技術的推進，帶動新規格與新應用，並帶給公司更大的市場需求與成長的動能。本公司資通安全管理請參閱本公司企業網站及本年報第87~90頁。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，並且非常重視企業形象，截至年報刊印日止，並無企業形象改變造成企業危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司未有併購之情事，惟將來若有併購之規畫，將審慎評估以考量公司之具體效益及確保股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司為研究、開發、銷售矽智財之公司，並無從事實體商品生產行為，故無供生產使用之廠房。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨方面

本公司為專業矽智財供應商，無實體商品，未有採購原料之情形，故不適用此評估。

2.銷貨方面

112年度單一客戶之收入達本公司營業收入總額之10%以上者有客戶A，金額368,240千元；111年度無來自單一客戶之收入達本公司營業收入總額之10%以上者，銷貨客戶尚屬分散。本公司除穩固與既有客戶之合作關係外，近年來亦積極開發國外晶圓代工廠及IC設計公司，致力於拓展營業規模及客戶群，故本公司112年度及111年度之銷售集中之風險不高。

(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：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司董事或持股超過百分之十之大股東並無股權之大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

1.最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

2. 接班計劃與運作

本公司高階管理階層接班計劃的培訓分為領導能力、管理能力、專業能力及企業文化四大類，並透過訓練課程、任務實做、工作輪調等方式培養管理階層全方位的能力與經驗。

每年進行管理才能培訓，透過外部的專家、科技新知與標竿企業典範分享，了解最新管理思維與時代脈動，另一方面，藉由內部高階主管多年的領導經驗，分享公司組織文化與經營管理的領導實務。

每年針對公司未來成長目標與策略，辦理高階主管策略共識會議進行主題探討，包含系統思維、策略思維與規劃、及領導事業成長、績效管理、人才發展與領導傳承等。

此外，公司在規劃接班計劃中，接班人除了必須具備卓越的工作能力外，價值觀念必須與公司文化相符。同時，各事業單位主管藉由工作輪調或兼任不同任務的實務訓練，來培養跨領域的專業與領導能力，帶領所屬團隊達成設定的年度目標，使公司透過接班計劃的實施永續發展與成長。

公司適當安排董事進修，選擇參加涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、商務、法務、會計或內部控制制度等內容之專題講座、研討會、座談會或進修課程，以培養未來接班人才。

本公司已朝著上述接班計劃運作與落實執行。

(十二) 訴訟或非訟事件

1. 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無此情形。
2. 本公司董事、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：無此情形。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：

(一) 智慧財產管理

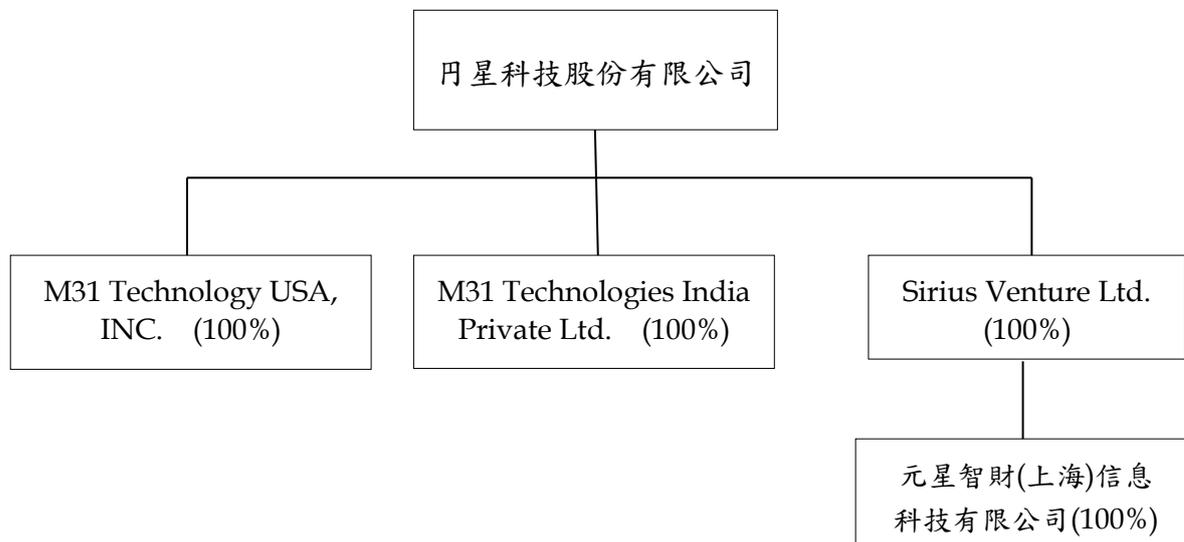
做為一個以研發成果為公司最重要資產之矽智財公司，本公司自成立以來即積極建置智慧財產管理辦法及機制(請參考本公司企業網站之智慧財產管理)，並推動各項創新活動。本公司之智慧財產權管理系統涵蓋了「矽智財產品保護」、「機密資訊保護」、「員工及委外保密義務」等面向；創新系統則係從「創意發想」、「保護與管理」到「運用」，形成持續創新循環。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.關係企業基本資料：

113年3月31日 單位：美金千元

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實 收 資 本 額	主 要 營 業 項 目
M31 Technology USA, INC.	102.12.18	1900 McCarthy Boulevard, Suite 105, Milpitas, State of California	1,000	產 品 行 銷 及 技 術 服 務
M31 Technologies India Private Ltd.	112.05.26	Umiya Business Bay Tower-1, No.3, 5Floor, Cessna Business ParkMarathahalli - Sarjapur Ring Road, Kadubeesanahalli, Varthur Hobli, Bangalore 560037	6	技 術 服 務
Sirius Venture Ltd.	104.03.12	1st Floor, #5 DEKK House, De Zippora Street, Providence Industrial Estate, Mahe', Republic of Seychelles	167	投 資 控 股
元星智財(上海)信息科技有限公司	104.12.17	中國上海自由貿易試驗區張衡路200號2幢3層	100	產 品 行 銷 及 技 術 服 務

3.推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：不適用。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱關係企業基本資料。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料：

113年3月31日 單位:千股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股數	持股比率
M31 Technology USA, INC.	董事長	円星科技(股)公司 (代表人：張原熏)	1,000	100%
M31 Technologies India Private Ltd.	董事長	円星科技(股)公司 (代表人：張原熏)	50	100%
Sirius Venture Ltd.	董事長	円星科技(股)公司 (代表人：陳慧玲)	167	100%
元星智財(上海)信息科技有限公司	執行董事 監事	Sirius Venture Ltd. (代表人：張原熏) Sirius Venture Ltd. (代表人：葛光華)	未發行股份	100%

6.各關係企業營運概況：

日期：112年12月31日 單位：新臺幣千元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總值	淨值	營業 收入	營業 利益	本期 損益 (稅後)	每股盈 餘(元) (稅後)
M31 Technology USA, INC.	30,416	80,620	42,511	38,109	173,028	4,035	3,121	-
M31 Technologies India Private Ltd.	194	15,134	13,545	1,589	16,748	2,651	1,458	-
Sirius Venture Ltd.	5,364	1,967	-	1,967	-	(38)	(311)	-
元星智財(上海)信息科技有限公司	3,340	1,937	-	1,937	-	(274)	(274)	-

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書：請參閱附錄一。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止，證交法第三十六條第二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。

円星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 112 及 111 年度

地址：新竹縣竹北市台元二街8號9樓

電話：(03)5601866

§ 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	26		五
(六) 重要會計項目之說明	26~54		六~二八
(七) 關係人交易	55		二九
(八) 質抵押之資產	55		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	55~56		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56、60~62		三二
2. 轉投資事業相關資訊	56、63~64		三二
3. 大陸投資資訊	57、65		三二
4. 關係企業相關資訊	57~58		三二
5. 主要股東資訊	58		三二
(十四) 部門資訊	58~59		三三

關係企業合併財務報告聲明書

本公司 112 年度（自 112 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表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：日星科技股份有限公司



負責人：陳 慧 玲



中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

會計師查核報告

円星科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

円星科技股份有限公司及子公司（円星集團）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達円星集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，與円星集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對円星集團民國 112 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。

茲對円星集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

技術服務收入認列風險

円星集團之營業收入來自於提供客戶矽智財設計服務所收取之技術服務收入及權利金收入。

技術服務收入之認列係依據各個合約條款分別辨認認列時點，由於各個合約條款規定不同，故可能存在因尚未完成履約義務即認列收入之風險。

因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未達成合約條款規定之履約義務即認列收入之風險。因是，本會計師將其列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱合併財務報表附註四(十一)。

本會計師對於上開收入認列不適當之風險執行之查核程序如下：

1. 瞭解円星集團認列合約之技術服務收入攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 針對 112 年度認列合約之技術服務收入明細，選取樣本核對相關憑證及收款情形並複核合約重要條款，俾確認收入認列時點之正確性。
3. 自資產負債表日前後一段期間已認列之合約技術服務收入選取適當樣本執行截止測試，以確認円星集團於資產負債表日前已完成合約條款規定之履約義務，並適當認列收入。

其他事項

円星科技股份有限公司業已編製民國 112 及 111 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円星集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算円星集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

円星集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對円星集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使円星集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致円星集團不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於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，決定對丹星集團民國 112 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 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 2 月 27 日

日星科技股份有限公司子公司

合併資產負債表

民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 849,121	35	\$ 546,776	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	183,099	8	284,895	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	115,718	5	282,552	12
1170	應收帳款(附註四、五、十及二一)	373,804	16	325,217	14
1200	其他應收款	4,587	-	4,177	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	82,556	3	59,856	3
1410	預付款項(附註十六)	44,155	2	56,889	2
1460	待出售非流動資產(附註四、十一及十三)	-	-	98,853	4
1479	其他流動資產(附註十六)	1,275	-	105	-
11XX	流動資產合計	<u>1,654,315</u>	<u>69</u>	<u>1,659,320</u>	<u>70</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	822	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	147,520	6	118,031	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十)	561,779	23	570,969	24
1755	使用權資產(附註四及十四)	11,056	1	2,059	-
1780	無形資產(附註四及十五)	12,136	1	11,087	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	6,975	-	4,751	-
1990	其他非流動資產(附註十六)	3,008	-	259	-
15XX	非流動資產合計	<u>742,474</u>	<u>31</u>	<u>707,978</u>	<u>30</u>
1XX	資 產 總 計	<u>\$ 2,396,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,367,298</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註二一)	\$ 28,151	1	\$ 266,190	11
2170	應付帳款(附註十七)	4,738	-	2,125	-
2219	其他應付款(附註十八)	227,519	10	185,296	8
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	52,632	2	43,045	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	4,756	-	878	-
2399	其他流動負債(附註十八)	8,289	1	7,591	1
21XX	流動負債合計	<u>326,085</u>	<u>14</u>	<u>505,125</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,138	-	3,526	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	6,547	-	1,190	-
25XX	非流動負債合計	<u>7,685</u>	<u>-</u>	<u>4,716</u>	<u>-</u>
2XX	負債合計	<u>333,770</u>	<u>14</u>	<u>509,841</u>	<u>22</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股股本	348,658	15	317,080	13
3170	待註銷股本	(180)	-	(100)	-
3100	股本小計	<u>348,478</u>	<u>15</u>	<u>316,980</u>	<u>13</u>
3200	資本公積	<u>750,042</u>	<u>31</u>	<u>756,194</u>	<u>32</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	194,211	8	155,904	7
3350	未分配盈餘	<u>781,894</u>	<u>33</u>	<u>669,512</u>	<u>28</u>
3300	保留盈餘合計	<u>976,105</u>	<u>41</u>	<u>825,416</u>	<u>35</u>
3400	其他權益	(11,606)	(1)	(41,133)	(2)
3XX	權益合計	<u>2,063,019</u>	<u>86</u>	<u>1,857,457</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,396,789</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,367,298</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原憲



會計主管：羅麗美



日星科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二一）	\$ 1,612,337	100	\$ 1,360,165	100
5900	營業毛利	1,612,337	100	1,360,165	100
	營業費用（附註十五及二二）				
6100	推銷費用	(100,484)	(6)	(72,613)	(5)
6200	管理費用	(124,943)	(8)	(105,665)	(8)
6300	研究發展費用	(938,873)	(58)	(813,937)	(60)
6450	預期信用減損損失（附註十）	(1,541)	-	-	-
6000	營業費用合計	(1,165,841)	(72)	(992,215)	(73)
6900	營業淨利	446,496	28	367,950	27
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二二）	29,662	2	9,988	1
7010	其他收入（附註四及二二）	1,995	-	2,034	-
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	35,503	2	63,411	5
7050	財務成本（附註二二）	(340)	-	(254)	-
7000	營業外收入及支出合計	66,820	4	75,179	6
7900	稅前淨利	513,316	32	443,129	33
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(78,146)	(5)	(63,877)	(5)
8200	本年度淨利	435,170	27	379,252	28

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項				
	目：				
8316	透過其他綜合損益				
	按公允價值衡量				
	之權益工具投資				
	未實現評價損益				
	(附註二十)	\$ 134	-	(\$ 2,111)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額(附註四及				
	二十)	(145)	-	1,673	-
8399	與可能重分類之項				
	目相關之所得稅				
	(附註四、二十				
	及二三)	30	-	(335)	-
		(115)	-	1,338	-
8300	本年度其他綜合損				
	益(稅後淨額)	19	-	(773)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 435,189	27	\$ 378,479	28
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$ 12.60		\$ 11.06	
9810	稀 釋	\$ 12.49		\$ 10.98	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美





中華民國112年12月31日
 財團法人
 中華民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	111年1月1日餘額	增	減	存	註	銷	股本	公積	法定	盈	餘	公積	未	分	配	盈	餘	其他	損	益	項	日	總	計
	31,606	316,080					727,719	125,647	514,477								938	6,600	57,908	48,064			1,383,593	
A1	111年1月1日餘額																							
B1	110年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	30,257	(30,257)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	(197,782)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(197,782)
D1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	379,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	379,252
D3	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D5	111年度稅後其他綜合損益(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(773)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	379,252	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	378,479
N1	庫藏股轉讓員工(附註二十)	-	-	-	-	-	4,225	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	48,064
N1	發行限制員工權利股票(附註二五)	110	1,100	-	-	-	29,755	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	11,000
N1	限制員工權利股票酬勞成本(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	31,678
N1	限制員工權利股票註銷(附註二一)	(8)	(80)	(100)	(5,505)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,800)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註八及二十)	-	-	-	-	-	-	-	3,822	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	31,708	317,080	(100)	756,194	155,904	669,512	400	667	(42,200)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,857,457
B1	112年度盈餘分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	38,307	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(253,594)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東股票股利	3,170	31,698	-	-	-	-	-	(31,698)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(253,594)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	435,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435,170
D3	112年度稅後其他綜合損益(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	435,170	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	435,189
N1	限制員工權利股票酬勞成本(附註二十)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	25,957
N1	限制員工權利股票註銷	(12)	(120)	(80)	(6,152)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,000)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具(附註八及二十)	-	-	-	-	-	-	-	801	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	112年12月31日餘額	34,566	346,658	(180)	750,042	194,211	761,894	255	761,894	(11,691)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,063,019

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：陳嘉玲



經理人：張勝寬



會計主管：羅麗美

日星科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 513,316	\$ 443,129
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	42,517	42,276
A20200	攤銷費用	6,533	5,079
A20300	預期信用減損損失	1,541	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	235	5,596
A20900	財務成本	340	254
A21200	利息收入	(29,662)	(9,988)
A21300	股利收入	(540)	(106)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,957	35,903
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,200)	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(42,916)	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	24,588	(19,268)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(56,988)	(7,151)
A31180	其他應收款	(331)	540
A31230	預付款項	12,734	(24,478)
A31240	其他流動資產	(1,143)	8,239
A32125	合約負債	(238,039)	177,188
A32150	應付帳款	2,697	(3,481)
A32180	其他應付款	47,058	50,385
A32230	其他流動負債	698	(8,661)
A33000	營運產生之現金	307,395	695,456
A33100	收取之利息	29,587	6,658
A33200	收取之股利	540	106
A33300	支付之利息	(340)	(270)
A33500	支付之所得稅	(95,841)	(50,377)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>241,341</u>	<u>651,573</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 956	\$ 4,554
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(170,296)	(535,672)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	301,590	258,450
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(154,308)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	101,561	280,560
B02600	處分待出售非流動資產價款	141,767	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(34,395)	(31,076)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,200	-
B03700	存出保證金增加	(1,600)	(150)
B03800	存出保證金減少	56	395
B04500	購置無形資產	(7,582)	(8,324)
B07100	預付設備款增加	(1,256)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>332,001</u>	<u>(185,571)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(89,303)
C04020	租賃本金償還	(3,107)	(1,725)
C04500	發放現金股利	(253,584)	(197,782)
C05100	員工購買庫藏股	-	48,064
C09900	發行限制員工權利新股	-	11,000
C09900	收回限制員工權利新股	(2,000)	(1,800)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(258,691)</u>	<u>(231,546)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,306)</u>	<u>4,899</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	302,345	239,355
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>546,776</u>	<u>307,421</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 849,121</u>	<u>\$ 546,776</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美



円星科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

円星科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 100 年 10 月 21 日依公司法設立，所營業務主要為積體電路矽智財（Silicon IP）設計服務。

本公司股票自 108 年 1 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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」）

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成本公司及本公司所控制個體（以下簡稱「合併公司」）會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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 IFRS 會計準則編製。

(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。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

(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。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 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值變動之影響。

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。

(七) 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值變動之影響。

2. 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。

(八) 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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

(九) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

(十) 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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金（帳列其他流動資產及其他非流動資產））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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）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 365 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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司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

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

1. 勞務收入

依協議所提供之技術服務，並於滿足履約義務時認列收入。

2. 授權收入

積體電路矽智財 (Silicon IP) 授權交易因並未承諾將從事改變積體電路矽智財 (Silicon IP) 功能性之活動，且該等積體電路矽智財 (Silicon IP) 在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，客戶使用該智慧財產於晶圓代工廠量產時，依照生產量、銷售額或其他衡量方式決定權利金價款並依協議條款認列收入。

(十二) 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。

合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十三) 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。

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積—限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。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值，並相對調整資本公積—限制員工權利股票。

(十五) 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及研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟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。

合併公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於違約機率及違約損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於合併公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 60	\$ 60
銀行支票及活期存款	381,306	417,716
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>467,755</u>	<u>129,000</u>
	<u>\$849,121</u>	<u>\$546,776</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.050%~5.590%	0.050%~1.050%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$142,561	\$242,049
— 國內上市（櫃）股票	<u>40,538</u>	<u>42,846</u>
	<u>\$183,099</u>	<u>\$284,895</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市(櫃)及興櫃股票		
芯測科技股份有限		
公司普通股	\$ <u> -</u>	\$ <u> 822</u>

合併公司依中長期策略目的投資芯測科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

合併公司考量投資策略陸續出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資變動資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 822	\$ 7,487
認列於其他綜合損益	134	(2,111)
處分	(<u> 956</u>)	(<u> 4,554</u>)
年底餘額	\$ <u> -</u>	\$ <u> 822</u>

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款(註1)	\$ <u>115,718</u>	\$ <u>282,552</u>
<u>非流動</u>		
<u>國外投資</u>		
國外公司債(註2)	\$ <u>147,520</u>	\$ <u>118,031</u>

註1：截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為1.400%~4.890%及1.980%~5.050%。

註2：本公司110年9月及10月分別以53,664仟元及26,254仟元購買APPLE INC.發行之公司債，到期日為139年8月20日，其

票面利率為 2.400%；110 年 10 月以 28,905 仟元購買墨西哥石油公司債，到期日為 115 年 1 月 23 日，其票面利率為 4.500%；112 年 11 月以 4,120 仟元購買智利政府國際債券，到期日為 142 年 4 月 15 日，其票面利率為 3.500%；112 年 11 月分別以 12,979 仟元及 13,110 仟元購買法國電力公司發行之公司債，到期日為 137 年 9 月 21 日，其票面利率為 5.000%。

註 3：按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二八。

十、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$383,474	\$333,346
減：備抵損失	(<u>9,670</u>)	(<u>8,129</u>)
	<u>\$373,804</u>	<u>\$325,217</u>

應收帳款

合併公司對提供勞務之收款方式係依合約規定，於各階段完成後之 30 天～90 天內收款。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。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譽卓著之不同客戶，另透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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、產業經濟情勢，並同時考量產業展望。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，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：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	0%~0.17%	0%~0.93%	0%~4.56%	0%~8.53%	0%~14.43%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 250,130	\$ 70,420	\$ 39,315	\$ 6,141	\$ 13,080	\$ 4,388	\$ 383,474
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>421</u>)	(<u>656</u>)	(<u>1,794</u>)	(<u>524</u>)	(<u>1,887</u>)	(<u>4,388</u>)	(<u>9,670</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 249,709</u>	<u>\$ 69,764</u>	<u>\$ 37,521</u>	<u>\$ 5,617</u>	<u>\$ 11,193</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 373,804</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~60天	逾期61~120天	逾期121~180天	逾期181~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率	0%~0.27%	0%~1.45%	0%~7.88%	0%~14.00%	0%~19.90%	0%~100%	
總帳面金額	\$ 172,928	\$ 106,881	\$ 43,633	\$ 5,528	\$ 3,086	\$ 1,290	\$ 333,346
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>461</u>)	(<u>1,551</u>)	(<u>3,439</u>)	(<u>774</u>)	(<u>614</u>)	(<u>1,290</u>)	(<u>8,129</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 172,467</u>	<u>\$ 105,330</u>	<u>\$ 40,194</u>	<u>\$ 4,754</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 325,217</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 8,129	\$ 8,465
加：本年度提列減損損失	1,541	-
外幣換算差額	-	(<u>336</u>)
年底餘額	<u>\$ 9,670</u>	<u>\$ 8,129</u>

十一、待出售非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,853</u>

合併公司於111年11月3日經董事會決議通過出售新竹縣竹北市台元段318-19、318-21及318-23之土地，於112年3月31日完成過戶，處分利益為42,916仟元。

十二、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
本公司	M31 Technology USA, INC.	產品行銷及技術服務	100%	100%	(1)
	Sirius Venture Ltd.	投資控股	100%	100%	(1)
	M31 Technologies India Private Ltd.	技術服務	100%	-	(2)
Sirius Venture Ltd.	元星智財(上海)信息科技有限公司	產品行銷及技術服務	100%	100%	(3)

備註：

- (1) 主要營業風險為匯率風險。
- (2) M31 Technologies India Private Ltd.於112年5月26日經印度公司事務部核准設立。截至112年12月31日止，該公司實收資本額為盧比500仟元。
- (3) 主要營業風險為政令及兩岸間的變化所面臨之政治風險及匯率風險。

十三、不動產、廠房及設備

自用

成本	土地	房屋及建築	生財器具	租賃改良	其他設備	合計
112年1月1日餘額	\$ 126,440	\$ 391,631	\$ 95,241	\$ 3,809	\$ 122,836	\$ 739,957
增添	-	4,510	1,182	-	24,362	30,054
處分	-	-	(7,062)	-	-	(7,062)
淨兌換差額	-	-	(2)	-	(87)	(89)
112年12月31日餘額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 396,141</u>	<u>\$ 89,359</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 147,111</u>	<u>\$ 762,860</u>
累計折舊						
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 19,047	\$ 65,959	\$ 317	\$ 83,665	\$ 168,988
折舊費用	-	12,949	8,022	952	17,241	39,164
處分	-	-	(7,062)	-	-	(7,062)
淨兌換差額	-	-	-	-	(9)	(9)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,996</u>	<u>\$ 66,919</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 100,897</u>	<u>\$ 201,081</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 364,145</u>	<u>\$ 22,440</u>	<u>\$ 2,540</u>	<u>\$ 46,214</u>	<u>\$ 561,779</u>

(接次頁)

(承前頁)

	土 地	房屋及建築	生財器具	租賃改良	其他設備	合 計
成 本						
111年1月1日餘額	\$ 225,293	\$ 391,461	\$ 75,041	\$ -	\$ 111,621	\$ 803,416
增 添	-	170	20,577	3,809	11,304	35,860
處 分	-	-	(408)	-	(109)	(517)
重分類至待出售	(98,853)	-	-	-	-	(98,853)
淨兌換差額	-	-	31	-	20	51
111年12月31日餘額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 391,631</u>	<u>\$ 95,241</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 122,836</u>	<u>\$ 739,957</u>
累計折舊						
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 6,312	\$ 58,696	\$ -	\$ 63,956	\$ 128,964
折舊費用	-	12,735	7,640	317	19,801	40,493
處 分	-	-	(408)	-	(109)	(517)
淨兌換差額	-	-	31	-	17	48
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,047</u>	<u>\$ 65,959</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 83,665</u>	<u>\$ 168,988</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 372,584</u>	<u>\$ 29,282</u>	<u>\$ 3,492</u>	<u>\$ 39,171</u>	<u>\$ 570,969</u>

112及111年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5至50年
生財器具	3至5年
租賃改良	3年
其他設備	3至6年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	<u>\$ 11,056</u>	<u>\$ 2,059</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 12,586</u>	<u>\$ 2,647</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	<u>\$ 3,353</u>	<u>\$ 1,783</u>

除以上所列認列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流 動	<u>\$ 4,756</u>	<u>\$ 878</u>
非 流 動	<u>\$ 6,547</u>	<u>\$ 1,190</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
房屋及建築	1.36%~8.00%	1.36%~1.60%

(三) 其他租賃資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 32,287</u>	<u>\$ 29,061</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 35,734)</u>	<u>(\$ 30,815)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築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。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
承租承諾	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 219</u>

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 28,754
單獨取得	<u>7,582</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 36,336</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 17,667
攤銷費用	<u>6,533</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 24,200</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 12,136</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 20,228
單獨取得	<u>8,526</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 28,754</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 12,588
攤銷費用	<u>5,079</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 17,667</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,087</u>

攤銷費用係以直線基礎按3年之耐用年數計提。

攤銷費用依功能別彙總：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
管理費用	\$ 3,147	\$ 1,752
研究發展費用	<u>3,386</u>	<u>3,327</u>
	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 5,079</u>

十六、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 44,155	\$ 56,889
暫付款	1,188	-
存出保證金	80	29
其 他	<u>7</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 45,430</u>	<u>\$ 56,994</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 1,752	\$ 259
預付設備款	<u>1,256</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 3,008</u>	<u>\$ 259</u>

十七、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,738</u>	<u>\$ 2,125</u>

十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$188,977	\$152,279
應付休假給付	10,985	10,270
應付退休金	5,042	4,450
應付保險費	5,040	4,386
應付營業稅	4,492	-
應付勞務費	2,634	2,051
應付設備款	1,414	5,752
應付稅捐	-	136
其他	<u>8,935</u>	<u>5,972</u>
	<u>\$227,519</u>	<u>\$185,296</u>
其他負債		
代收款	\$ 7,061	\$ 6,363
暫收款	<u>1,228</u>	<u>1,228</u>
	<u>\$ 8,289</u>	<u>\$ 7,591</u>

十九、退職後福利計畫

合併公司中之本公司適用「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。另位於其餘地區之子公司則依當地法令提撥。

二十、權益

(一) 股本

普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>34,866</u>	<u>31,708</u>
已發行股本	<u>\$348,658</u>	<u>\$317,080</u>
待註銷股本	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 100</u>

本公司於 112 及 111 年度因員工離職分別收回限制員工權利新股 20 仟股及 18 仟股，請參閱附註二五。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$629,663	\$617,423
庫藏股票交易	17,313	17,313
員工認股權轉換溢價(2)	4,040	4,040
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>99,026</u>	<u>117,418</u>
	<u>\$750,042</u>	<u>\$756,194</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係員工認股權執行時，資本公積－員工認股權轉入之金額。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 26 日股東會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

另依據本公司修正後章程規定，本公司股利政策係考量公司永續經營、穩定成長、維護股東權益及健全財務結構，由董事會依未來資金需求及長期財務規劃擬具盈餘分派案。股東股利總額不低於

可分配盈餘之百分之二，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計前期累計未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，現金股利分派之比例不低於擬發行股利總額 10%。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 38,307</u>	<u>\$ 30,257</u>
現金股利	<u>\$253,584</u>	<u>\$197,782</u>
股票股利	<u>\$ 31,698</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利 (元)	\$ 8.0	\$ 6.3
每股股票股利 (元)	\$ 1.0	\$ -

上述 111 年度現金股利已於 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已於 112 年 5 月 24 日股東常會決議。

110 年度之盈餘分配項目已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

本公司及子公司盈餘係依據各公司章程等規定予以分配，並無受契約限制之情形。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 400</u>	<u>(\$ 938)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	(145)	1,673
換算國外營運機構 淨資產所產生損 益之相關所得稅	<u>30</u>	<u>(335)</u>
本年度其他綜合損益	<u>(115)</u>	<u>1,338</u>
年底餘額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 400</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 6,600</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	<u>134</u>	<u>(2,111)</u>
本年度其他綜合損益	<u>134</u>	<u>(2,111)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>(801)</u>	<u>(3,822)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 667</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東常會於 110 年 8 月 5 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 42,200)</u>	<u>(\$ 57,908)</u>
本年度給與	-	(19,855)
認列股份基礎給付費用	25,957	31,678
限制員工權利股票註銷	<u>4,352</u>	<u>3,885</u>
年底餘額	<u>(\$ 11,891)</u>	<u>(\$ 42,200)</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111年1月1日股數				211
本年度減少				(211)
111年12月31日股數				<u> </u>

本公司於 109 年 3 月 16 日舉行董事會決議通過執行第一次買回庫藏股，預計買回數量為 250 仟股，執行期間為 109 年 3 月 17 日至 109 年 5 月 16 日，共買回股份計 211 仟股，平均買回價格為 227.79 元。於 111 年 8 月 2 日董事會決議以 228 元為轉讓價格予員工，員工認購基準日為 111 年 8 月 2 日，本公司已於 111 年 9 月 2 日將庫藏股票 211 仟股轉讓予員工。111 年度因庫藏股轉讓予員工認列之酬勞成本為 4,225 仟元。

本公司於 111 年 8 月 2 日董事會決議為激勵員工及提升員工向心力買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 8 月 3 日至 111 年 10 月 2 日，預定買回股數為 300 仟股，買回之區間價格為每股新台幣 180 元至 350 元；當股價低於所定區間價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 105,000 仟元。截至 111 年 10 月 2 日，本公司共買回股份計 0 股。

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

依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

二一、收 入

	112年度	111年度
技術服務收入	\$ 1,346,625	\$ 1,068,821
權利金收入	265,712	291,344
	<u>\$ 1,612,337</u>	<u>\$ 1,360,165</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 技術服務收入

矽智財設計服務部門所簽訂之客戶合約係提供積體電路矽智財 (Silicon IP) 設計服務，客戶係於合併公司滿足履約義務時支付合約對價。

2. 權利金收入

權利金收入係合併公司將標準化積體電路矽智財 (Silicon IP) 授權予客戶，於客戶使用該授權積體電路矽智財 (Silicon IP) 量產晶片後，依據各合約收取權利金。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 373,804</u>	<u>\$ 325,217</u>	<u>\$ 319,072</u>
合約負債—流動			
技術服務收入	<u>\$ 28,151</u>	<u>\$ 266,190</u>	<u>\$ 89,002</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，112及111年度變動如下：

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$266,190</u>	<u>\$ 89,002</u>
來自年初合約負債於當年度 認列為收入	(238,039)	(20,668)
本年度新增合約負債	<u>-</u>	<u>197,856</u>
年底餘額	<u>\$ 28,151</u>	<u>\$266,190</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 25,885</u>	<u>\$ 6,531</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>3,777</u>	<u>3,457</u>
	<u>\$ 29,662</u>	<u>\$ 9,988</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 540	\$ 106
其他	<u>1,455</u>	<u>1,928</u>
	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 2,034</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分待出售非流動資產利益	\$ 42,916	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	1,200	-
透過損益按公允價值衡量金 融資產之淨損失	(235)	(5,596)
淨外幣兌換(損失)利益	(8,375)	69,014
其他	<u>(3)</u>	<u>(7)</u>
	<u>\$ 35,503</u>	<u>\$ 63,411</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 340	\$ 29
銀行借款利息	<u>-</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 254</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 42,517</u>	<u>\$ 42,276</u>
攤銷費用依功能別彙總 營業費用	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 5,079</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$673,483	\$558,591
退職後福利 確定提撥計畫	20,426	17,403
股份基礎給付 權利交割	25,957	35,903

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他員工福利		
勞健保費用	\$ 33,868	\$ 28,423
其他員工福利	<u>13,089</u>	<u>10,816</u>
員工福利費用合計	<u>\$766,823</u>	<u>\$651,136</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$766,823</u>	<u>\$651,136</u>

(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酬勞及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1.20%	1.20%
董事酬勞	1.07%	1.08%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 6,300</u>		<u>\$ 5,450</u>	
董事酬勞	<u>\$ 5,600</u>		<u>\$ 4,900</u>	

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 68,783	\$117,605
外幣兌換損失總額	(77,158)	(48,591)
淨(損失)利益	(\$ 8,375)	\$ 69,014

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 76,658	\$ 60,648
未分配盈餘加徵	1,216	-
以前年度之調整	(1,624)	(1,066)
不可扣抵之境外來源 所得	<u>6,478</u>	<u>183</u>
	82,728	59,765
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,582)	<u>4,112</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 78,146</u>	<u>\$ 63,877</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$513,316</u>	<u>\$443,129</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$104,108	\$ 89,287
不可扣抵之境外來源所得	6,478	183
未分配盈餘加徵	1,216	-
免稅所得	47	1,119
稅上不可減除之費損	-	11
當期抵用之研發抵減	(32,079)	(25,657)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>(1,624)</u>	<u>(1,066)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 78,146</u>	<u>\$ 63,877</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 30)	\$ 335
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 30)	\$ 335

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>本期所得稅資產</u>		
預付中國所得稅	\$ 55,728	\$ 58,834
預付國外所得稅	<u>26,828</u>	<u>1,022</u>
	<u>\$ 82,556</u>	<u>\$ 59,856</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 52,632</u>	<u>\$ 43,045</u>

(四) 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：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
無形資產攤銷	\$ 1,124	(\$ 119)	\$ -	\$ 1,005
應付休假給付	2,054	143	-	2,197
備抵損失	1,573	221	-	1,794
未實現兌換損失	-	<u>1,979</u>	-	<u>1,979</u>
	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 2,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,975</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法之投資損益	\$ 213	\$ 852	\$ -	\$ 1,065
國外營運機構兌換 差額	103	-	(30)	73
未實現兌換利益	<u>3,210</u>	<u>(3,210)</u>	-	-
	<u>\$ 3,526</u>	<u>(\$ 2,358)</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ 1,138</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 其 他		年 底 餘 額
		認 列 於 損 益	綜 合 損 益	
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
無形資產攤銷	\$ 1,244	(\$ 120)	\$ -	\$ 1,124
應付休假給付	1,576	478	-	2,054
權益法之投資損益	259	(259)	-	-
國外營運機構兌換 差額	232	-	(232)	-
備抵損失	1,657	(84)	-	1,573
未實現兌換損失	704	(704)	-	-
	<u>\$ 5,672</u>	<u>(\$ 689)</u>	<u>(\$ 232)</u>	<u>\$ 4,751</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
權益法之投資損益	\$ -	\$ 213	\$ -	\$ 213
國外營運機構兌換 差額	-	-	103	103
未實現兌換利益	-	3,210	-	3,210
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 3,526</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。合併公司截至112年12月31日，並無任何未決稅務訴訟案件。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.60</u>	<u>\$ 11.06</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.49</u>	<u>\$ 10.98</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於112年7月19日。因追溯調整，111年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 12.16</u>	<u>\$ 11.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.08</u>	<u>\$ 10.98</u>

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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$435,170</u>	<u>\$379,252</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	34,524	34,295
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利股票	310	238
員工酬勞	<u>8</u>	<u>13</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>34,842</u>	<u>34,546</u>

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

二五、股份基礎給付

限制員工權利股票

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

股東會通過日期	預計發行股數 (仟股)	董 事 會 決 議 給 與 股 數 (仟股)	給 與 日	增 資 基 準 日	實 際 發 行	
					股 數 (仟股)	給 與 日 公 平 價 值
110.08.05	400	300	110.08.27	110.09.23	288	\$ 333.5
110.08.05	400	112	111.05.06	111.06.28	110	280.5

本公司股東會於110年8月5日決議發行限制員工權利新股總額4,000仟元，計發行400仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，員工任職屆滿且於既得期間該年度績效表現皆達標準，將依下列時程及既得股份比例取得受領新股：

既 得 期 間	既 得 股 份 比 例
自給與日起屆滿二年	50%
自給與日起屆滿三年	50%

員工未符既得條件或發生繼承時之處理：

(一) 一般離職（自願／退休／資遣／開除／留職停薪）：

其尚未既得之限制員工權利新股，本公司得以發行價格買回（包含其股票股利及其相關權益）。

(二) 因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未既得之限制員工權利新股，員工可於離職時全數既得。
2. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，其尚未既得之限制員工權利新股，視為全數既得。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

(三) 轉任關係企業：

1. 員工自請轉調關係企業者，本公司得以發行價格買回其尚未既得之限制員工權利新股（包含其股票股利及其相關權益）。
2. 因本公司營運所需，經本公司核定轉任關係企業者，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法辦理，惟績效表現需以轉任關係企業後之績效標準重新衡量；且既得期間需持續任職關係企業或本公司，否則視為未達既得條件，本公司得以發行價格買回尚未既得之限制員工權利新股（包含其股票股利及其相關權益）。

(四) 員工發生違反勞動契約或工作規則等重大過失者：

員工自認購本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反本辦法、信託契約、勞動契約、保密契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、資訊安全規則、競業禁止約定及工作規則等情形時，員工尚未既得之股份，本公司得以發行價格買回（包含其股票股利及其相關權益）。

對於本公司依發行價格買回之限制員工權利新股，本公司將辦理註銷。

員工獲配或認購新股後未達成既得條件前股份權利受限制情形如下：

1. 未達既得條件前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 未達既得條件前，該限制員工權利新股仍可參與配股與配息。
3. 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之交付信託，且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

其他約定事項如下：

限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除與終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

上述限制員工權利新股之授與情形彙總如下：

	<u>110-1 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>	<u>110-2 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>
<u>112 年度</u>		
年初流通在外	276	104
本年度既得	(136)	-
本年度已註銷	(2)	-
本年度待註銷	(12)	(6)
年底流通在外	<u>126</u>	<u>98</u>
員工已既得	<u>136</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 333.5</u>	<u>\$ 280.5</u>
<u>111 年度</u>		
年初流通在外	288	-
本年度給與	-	110
本年度已註銷	(8)	-
本年度待註銷	(4)	(6)
年底流通在外	<u>276</u>	<u>104</u>
員工已既得	<u>-</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 333.5</u>	<u>\$ 280.5</u>

112 及 111 年度因員工離職已分別收回限制員工權利新股計 20 仟股及 18 仟股，惟尚有 18 仟股及 10 仟股經董事會決議減資基準日分別為 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 2 日，未完成經濟部變更登記，故暫列待註銷股本項下。

112 及 111 年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 25,957 仟元及 31,678 仟元。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，合併公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

合併公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日取得不動產、廠房及設備 1,414 仟元及 5,752 仟元，帳列應付設備款，參閱附註十八。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日		現金流量		非現金之變動		112年12月31日
	租賃負債		新增租賃	匯率變動			
	\$ 2,068	(\$ 3,107)	\$ 12,586	(\$ 244)		\$ 11,303	

111 年度

	111年1月1日		現金流量		非現金之變動		111年12月31日
	租賃負債		新增租賃	匯率變動			
租賃負債	\$ 1,065	(\$ 1,725)	\$ 2,647	\$ 81		\$ 2,068	
長期借款	89,303	(89,303)	-	-		-	
	\$ 90,368	(\$ 91,028)	\$ 2,647	\$ 81		\$ 2,068	

二七、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

112年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產－國外公司債				
\$ 147,520	\$ 121,795	\$ -	\$ -	\$ 121,795

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產－國外公司債				
\$ 118,031	\$ 86,031	\$ -	\$ -	\$ 86,031

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 142,561	\$ -	\$ -	\$ 142,561
國內上市(櫃)股票	40,538	-	-	40,538
	<u>\$ 183,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,099</u>

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 242,049	\$ -	\$ -	\$ 242,049
國內上市(櫃)股票	42,846	-	-	42,846
	<u>\$ 284,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,895</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內上市(櫃)及興櫃股票	\$ 822	\$ -	\$ -	\$ 822

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 183,099	\$ 284,895
按攤銷後成本衡量 (註1)	1,492,582	1,277,041
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	-	822
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	22,213	15,900

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－流動、應收帳款、其他應收款、存出保證金（帳列其他流動資產及其他非流動資產）及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（不包含應付薪資及獎金、應付休假給付、應付退休金、應付保險費及應付稅捐）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

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)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之勞務交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。

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（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註三一。

敏感度分析

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）對美元之匯率增加／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，並將其期末之換算以匯率變動 1%予以調整。下表之正數係表示當美元相對於功能性貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元相對於功能性貨幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 10,377	\$ 9,578

上列損益之影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款及應收款項。

合併公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本期以美元計價之應收款項增加所致。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$730,993	\$529,583
－金融負債	11,303	2,068
具現金流量利率風險		
－金融資產	378,163	414,729
－金融負債	-	-

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。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 112 及 111 年度之稅前淨利將增加 3,782 仟元及 4,147 仟元，主因為合併公司之浮動利率計息之銀行存款變動風險部位。

合併公司於本年度對利率之敏感度下降，主係因浮動利率計息之銀行存款減少所致。

(3) 其他價格風險

合併公司主要因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,831 仟元及 2,849 仟元。111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而增加／減少 8 仟元。

2. 信用風險

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

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之債務工具投資之信用風險管理如下：

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊係由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	-

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前 3 大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 52% 及 33%。

3. 流動性風險

合併公司透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

(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。

112 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 22,213	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>1,306</u>	<u>3,981</u>	<u>6,863</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 23,519</u>	<u>\$ 3,981</u>	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 5,287</u>	<u>\$ 6,863</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 15,900	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>225</u>	<u>675</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 16,125</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

二九、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沖銷，故未揭露於本附註。合併公司與關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	\$ 40,069	\$ 20,587
退職後福利	648	324
股份基礎給付	<u>2,179</u>	<u>1,168</u>
	<u>\$ 42,896</u>	<u>\$ 22,079</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$411,156</u>	<u>\$417,520</u>

三一、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：

112年12月31日

	<u>外幣（仟元）</u>	<u>匯</u>	<u>率</u>	<u>帳面金額（仟元）</u>
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 34,193	30.705（美元：新台幣）		\$ 1,049,896
人民幣	1,418	4.327（人民幣：新台幣）		6,136
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	398	30.705（美元：新台幣）		12,221

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (仟元)
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 31,513	30.710 (美元：新台幣)		\$ 967,764
人民幣	1,321	4.408 (人民幣：新台幣)		5,823
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	325	30.710 (美元：新台幣)		9,981

具重大影響之外幣兌換未實現損益如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯	率	匯	率
美元	31.155 (美元：新台幣)	淨兌換損失 (\$ 24,588)	29.805 (美元：新台幣)	淨兌換利益 \$ 19,268

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
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：附表四。
11. 被投資公司資訊：附表五。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表六。
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：附表六。
 - (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) 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規定就整體關係企業應揭露事項：

1. 從屬公司名稱、與控制公司互為關係之情形、業務性質、控制公司所持股份或出資額比例：附註十二。
2. 列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司增減變動情形：附註十二。
3. 未列入本期關係企業合併財務報表之從屬公司名稱、持有股份或出資額比例及未合併之原因：無。
4. 從屬公司會計年度起迄日與控制公司不同時，其調整及處理方式：無。
5. 從屬公司之會計政策與控制公司不同之情形；如有不符合本國一般公認會計原則時，其調整方式及內容：無。
6. 國外從屬公司營業之特殊風險，如匯率變動等：附註十二。
7. 各關係企業盈餘分配受法令或契約限制之情形：附註二十。
8. 合併借（貸）項攤銷之方法及期限：無。

9. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(五) 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規定就控制公司與從屬公司應分別揭露以下事項：

1. 從事資金融通、背書保證之相關資訊：無。
2. 從事衍生性商品交易之相關資訊：無。
3. 重大或有事項：無。
4. 重大期後事項：無。
5. 持有票券及有價證券之名稱、數量、成本、市價（無市價者，揭露淨值）、持股或出資比例、設質情形及期中最高持股或出資情形：附表一、五及六。
6. 其他重要事項或有助於關係企業合併財務報表允當表達之說明事項：無。

(六) 子公司持有母公司股份者，應分別列明子公司名稱、持有股數、金額及原因：無。

(七) 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。

主要股東名稱	股份	
	持有股數 (股)	持股比例
陳慧玲	7,438,762	21.33%
林振安	2,090,662	5.99%
林怡辰	1,827,210	5.24%
瑞駿投資有限公司	1,816,110	5.20%

三三、部門資訊

(一) 產業別財務資訊

合併公司主要係為單一重要營業部門，提供積體電路矽智財 (Silicon IP) 設計等服務項目，且主要決策者係以全公司報表做為績效考核及資源分配之依據，故毋需揭露個別應報導部門之營運資訊。

(二) 地區別資訊

合併公司主要於台灣、美國、大陸及印度營運。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	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
台灣	\$ 1,465,303	\$ 1,164,717	\$ 574,287	\$ 584,207
美國	130,286	192,460	2,608	167
大陸	-	2,988	-	-
印度	16,748	-	11,084	-
	<u>\$ 1,612,337</u>	<u>\$ 1,360,165</u>	<u>\$ 587,979</u>	<u>\$ 584,374</u>

非流動資產不包括透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

客戶 A	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>\$368,240</u>	<u>\$ 82,566</u>

円星科技股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、仟股、仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值	
本公司	<u>股票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司(丙種)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300	\$ 16,500	-	\$ 16,500	—
	開發金融控股股份有限公司(乙種)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,400	24,038	-	24,038	—
	<u>基金受益憑證</u>							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,394	61,268	-	61,268	—
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,334	50,864	-	50,864	—
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,933	30,429	-	30,429	—
	<u>公司債</u>							
	APPLE INC.	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	86,877	-	60,774	—
	墨西哥石油	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	31,091	-	28,485	—
智利政府國際債券	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	4,033	-	4,558	—	
法國電力公司	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	25,519	-	27,978	—	

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

円星科技股份有限公司及子公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、仟單位

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	期		初買		入賣		出			期	
			單	金	單	金	單	售	價	帳	處	單	金
			位	額	位	額	位	價	面	分	位	額	(註)
			數		數		數		本	損	數		
本公司	基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	11,749	\$ 161,732	-	\$ -	7,355	\$ 101,561	\$ 100,000	\$ 1,561	4,394	\$ 61,268	

註：係期末依公允價值衡量之帳載金額。

円星科技股份有限公司及子公司
 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
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率		
本公司	M31 Technology USA, INC.	母子公司	銷貨	\$ 128,740	8.00%	30~90 天	\$ -	—	\$ 40,056	10.17%	—

註：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

円星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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

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		佔合併總營收或總資 產之比率%(註 3)	
				科目	金額(註 5)		
0	円星科技股份有限公司	M31 Technology USA, INC.	1	勞務收入	\$ 128,740	價格係參酌一般市場行情後雙方議定	8
1	M31 Technology USA, INC.	円星科技股份有限公司	2	應收帳款－關係人	40,056	月結 90 天	2
				應收帳款－關係人	2,220	月結 30 天	-
2	M31 Technologies India Private Ltd.	円星科技股份有限公司	2	推銷服務收入	42,541	價格係參酌一般市場行情後雙方議定	3
				其他應收帳款－關係人	4,495	月結 30 天	-
			2	技術服務收入	16,676	價格係參酌一般市場行情後雙方議定	1

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： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以本期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4： 本表相關數字係以新台幣列示，涉及外幣者，係以資產負債表日之匯率換算為新台幣；惟損益類相關金額係以全年度之平均匯率換算為新台幣。

註 5： 母子公司間之主要交易往來僅揭露單向交易資訊，於編製合併報表時，業已沖銷。

円星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 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

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	上期期末	股數(股)	比率%				帳面金額
本公司	M31 Technology USA, INC.	美國	產品行銷及技術服務	\$ 30,416	\$ 13,531	1,000,000	100	\$ 38,109	\$ 3,121	\$ 3,121	子公司，以美元記帳
	Sirius Venture Ltd.	賽席爾共和國	投資控股	5,364	5,364	167,000	100	1,967	(311)	(311)	子公司，以美元記帳
	M31 Technologies India Private Ltd.	印度	技術服務	194	-	49,990	100	1,589	1,458	1,458	子公司，以盧比記帳

註 1：於編製本合併報表時，業已沖銷。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

元星科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元、外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	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 (註 2 及 3)	期末投資 帳面金額 (註 2 及 3)	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
元星智財(上海)信息科技有限公司	產品行銷及技術服務	USD 100	(2)	\$ 3,340	\$ -	\$ -	\$ 3,340	(\$ 274)	100	(\$ 274)	\$ 1,937	\$ -	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出金額	經濟部 核准投資 金額	依經濟部 投資審會 規定 赴大陸地 區投資限 額
\$ 3,340	\$ 3,340	\$ 3,340	\$ 1,237,811

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (Sirius Venture Ltd.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄及期末投資帳面價值欄：

係 Sirius Venture Ltd. 認列其轉投資公司元星智財 (上海) 信息科技有限公司 112 年度投資損失及 112 年 12 月 31 日之帳面價值。

註 3：係經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註 4：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

- (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：無。
- (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：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高額度、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (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：無。

円星科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 112 及 111 年度

地址：新竹縣竹北市台元二街8號9樓

電話：(03)5601866

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~6		-
四、個體資產負債表	7		-
五、個體綜合損益表	8~9		-
六、個體權益變動表	10		-
七、個體現金流量表	11~12		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	13		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	13		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	13~14		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	14~25		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	25		五
(六) 重要會計項目之說明	25~53		六~二八
(七) 關係人交易	54~55		二九
(八) 質抵押之資產	55		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	55~56		三一
(十三) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	56~60		三二
2. 轉投資事業相關資訊	56~57、61		三二
3. 大陸投資資訊	57、62		三二
4. 主要股東資訊	57		三二
九、重要會計項目明細表	63~80		-

會計師查核報告

円星科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

円星科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 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，足以允當表達円星科技股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 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受託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，與円星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，對円星科技股份有限公司民國 112 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。

茲對円星科技股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

技術服務收入認列風險

円星科技股份有限公司之營業收入來自於提供客戶矽智財設計服務所收取之技術服務收入及權利金收入。

技術服務收入之認列係依據各個合約條款分別辨認認列時點，由於各個合約條款規定不同，故可能存在因尚未完成履約義務即認列收入之風險。

因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未達成合約條款規定之履約義務即認列收入之風險。因是，本會計師將其列為關鍵查核事項。相關收入認列之會計政策，參閱個體財務報表附註四(十一)。

本會計師對於上開收入認列不適當之風險執行之查核程序如下：

1. 瞭解円星科技股份有限公司認列合約之技術服務收入攸關之內部控制設計及執行之有效性。
2. 針對 112 年度認列合約之技術服務收入明細，選取樣本核對相關憑證及收款情形並複核合約重要條款，俾確認收入認列時點之正確性。
3. 自資產負債表日前後一段期間已認列之合約技術服務收入選取適當樣本執行截止測試，以確認円星科技股份有限公司於資產負債表日前已完成合約條款規定之履約義務，並適當認列收入。

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円星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円星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。

円星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，惟其目的非對円星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，以及使円星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円星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. 對於円星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，並負責形成円星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，決定對円星科技股份有限公司民國 112 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 蔡 美 貞

蔡美貞



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1010028123 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 113 年 2 月 27 日



財通證券股份有限公司

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112 年 12 月 31 日		111 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 806,045	34	\$ 534,626	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	183,099	8	284,895	12
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四及九)	100,000	4	276,390	12
1170	應收帳款(附註四、五、十及二一)	353,907	15	290,867	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、二一及二九)	40,056	2	34,680	1
1200	其他應收款	4,488	-	4,094	-
1210	其他應收款—關係人(附註四及二九)	4,495	-	-	-
1220	本期所得稅資產(附註四及二三)	80,410	3	59,755	3
1410	預付款項(附註十六)	43,282	2	56,715	2
1460	待出售非流動資產(附註四、十一及十三)	-	-	98,853	4
1479	其他流動資產(附註十六)	1,275	-	105	-
11XX	流動資產合計	<u>1,617,057</u>	<u>68</u>	<u>1,640,980</u>	<u>69</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	-	-	822	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及九)	147,520	6	118,031	5
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	41,665	2	20,463	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及三十)	559,569	23	570,911	24
1755	使用權資產(附註四及十四)	1,177	-	2,059	-
1780	無形資產(附註四及十五)	12,136	1	11,087	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	6,975	-	4,751	-
1990	其他非流動資產(附註十六)	1,406	-	150	-
15XX	非流動資產合計	<u>770,448</u>	<u>32</u>	<u>728,274</u>	<u>31</u>
1XX	資 產 總 計	<u>\$ 2,387,505</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,369,254</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2130	合約負債—流動(附註二一)	\$ 28,151	1	\$ 266,190	11
2170	應付帳款(附註十七)	4,738	-	2,125	-
2219	其他應付款(附註十八)	227,441	10	185,293	8
2220	其他應付款—關係人(附註二九)	2,220	-	2,051	-
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	52,103	2	42,953	2
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	890	-	878	-
2399	其他流動負債(附註十八)	7,505	1	7,591	1
21XX	流動負債合計	<u>323,048</u>	<u>14</u>	<u>507,081</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	1,138	-	3,526	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	300	-	1,190	-
25XX	非流動負債合計	<u>1,438</u>	<u>-</u>	<u>4,716</u>	<u>-</u>
2XX	負債合計	<u>324,486</u>	<u>14</u>	<u>511,797</u>	<u>22</u>
	權益(附註二十)				
	股本				
3110	普通股股本	348,658	15	317,080	13
3170	持註銷股本	(180)	-	(100)	-
3100	股本小計	<u>348,478</u>	<u>15</u>	<u>316,980</u>	<u>13</u>
3200	資本公積	<u>750,042</u>	<u>31</u>	<u>756,194</u>	<u>32</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	194,211	8	155,904	7
3350	未分配盈餘	781,894	33	669,512	28
3300	保留盈餘合計	<u>976,105</u>	<u>41</u>	<u>825,416</u>	<u>35</u>
3400	其他權益	(11,606)	(1)	(41,133)	(2)
3XX	權益合計	<u>2,063,019</u>	<u>86</u>	<u>1,857,457</u>	<u>78</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 2,387,505</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,369,254</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報表之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原憲



會計主管：羅麗美



丹星科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及二九）	\$ 1,610,202	100	\$ 1,358,129	100
5900	營業毛利	1,610,202	100	1,358,129	100
	營業費用（附註十五、二二及二九）				
6100	推銷費用	(101,973)	(6)	(73,275)	(5)
6200	管理費用	(124,943)	(8)	(105,665)	(8)
6300	研究發展費用	(941,452)	(59)	(813,937)	(60)
6450	預期信用減損損失（附註十）	(1,541)	-	-	-
6000	營業費用合計	(1,169,909)	(73)	(992,877)	(73)
6900	營業淨利	440,293	27	365,252	27
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二二）	29,273	2	9,926	1
7010	其他收入（附註四及二二）	1,995	-	2,032	-
7020	其他利益及損失（附註四及二二）	35,703	2	62,975	5
7050	財務成本（附註二二）	(22)	-	(246)	-
7070	採用權益法認列之子公司損益之份額（附註四）	4,268	1	2,363	-
7000	營業外收入及支出合計	71,217	5	77,050	6
7900	稅前淨利	511,510	32	442,302	33
7950	所得稅費用（附註四及二三）	(76,340)	(5)	(63,050)	(5)
8200	本年度淨利	435,170	27	379,252	28

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目：				
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價損益 (附註二十)	\$	134	—	—
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額(附註四及二 十)	(145)	-	-
8399	與可能重分類之項 目相關之所得稅 (附註四、二十及 二三)		30	(335)
		(115)	—	—
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)		19	(773)
8500	本年度綜合損益總額	\$	435,189	27	\$ 378,479 28
	每股盈餘(附註二四)				
9710	基 本	\$	12.60	\$	11.06
9810	稀 釋	\$	12.49	\$	10.98

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	111 年 1 月 1 日 餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	保留盈餘	盈餘	其他權益	項	日	其他權益		總計
										國外管理機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	
A1	31,606	\$ 316,060	\$ 727,719	\$ 125,647	\$ 514,477	938	\$ 6,600	57,908	48,064	51,563,563		
B1	-	-	-	30,257	(30,257)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(197,782)	-	-	-	-	(197,782)	-	
D1	-	-	-	-	379,252	-	-	-	-	379,252	-	
D3	-	-	-	-	-	1,338	(2,111)	-	-	(773)	-	
D6	-	-	-	-	-	1,338	(2,111)	-	-	379,479	-	
N1	-	-	4,225	-	-	-	-	-	48,064	52,289	-	
N1	110	1,100	29,755	-	-	-	-	(19,855)	-	11,000	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	31,678	-	31,678	-	
N1	(8)	(80)	(5,505)	-	-	-	-	3,885	-	(1,800)	-	
Q1	-	-	-	-	-	3,822	(3,822)	-	-	-	-	
Z1	31,708	317,080	756,104	155,904	669,512	400	667	(42,200)	-	1,857,457	-	
B1	-	-	-	38,307	(38,307)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	(253,584)	-	-	-	-	(253,584)	-	
B9	3,170	31,698	-	-	(31,698)	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	435,170	-	-	-	-	435,170	-	
D3	-	-	-	-	-	(115)	134	-	-	19	-	
D6	-	-	-	-	-	435,170	134	-	-	435,189	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	25,957	-	25,957	-	
N1	(12)	(120)	(6,152)	-	-	-	-	4,352	-	(2,000)	-	
Q1	-	-	-	-	-	801	(801)	-	-	-	-	
Z1	34,866	\$ 348,658	\$ 750,042	\$ 194,211	\$ 781,894	285	\$ 285	(11,891)	-	\$ 2,063,019	-	



會計主管：羅麗美

後附之報表係本個體財務報告之一部分。



經理人：張原憲



董事長：陳慧玲

円星科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 511,510	\$ 442,302
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	39,803	41,054
A20200	攤銷費用	6,533	5,079
A20300	預期信用減損損失	1,541	-
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失	235	5,596
A20900	財務成本	22	246
A21200	利息收入	(29,273)	(9,926)
A21300	股利收入	(540)	(106)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	25,957	35,903
A22400	採用權益法之子公司損益之份 額	(4,268)	(2,363)
A22500	處分不動產、廠房及設備利益	(1,200)	-
A23000	處分待出售非流動資產利益	(42,916)	-
A24100	未實現外幣兌換損失(利益)	25,954	(19,585)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	(71,441)	(31,467)
A31160	應收帳款－關係人	(6,742)	22,289
A31180	其他應收款	(315)	599
A31190	其他應收款－關係人	(4,495)	-
A31230	預付款項	13,433	(24,417)
A31240	其他流動資產	(1,143)	8,239
A32125	合約負債	(238,039)	177,188
A32150	應付帳款	2,697	(3,481)
A32180	其他應付款	46,983	50,382
A32190	其他應付款－關係人	169	855
A32230	其他流動負債	(86)	(8,661)
A33000	營運產生之現金	274,379	689,726
A33100	收取之利息	29,198	6,596
A33200	收取之股利	540	106
A33300	支付之利息	(22)	(262)
A33500	支付之所得稅	(92,427)	(49,626)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>211,668</u>	<u>646,540</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ 956	\$ 4,554
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(160,739)	(529,510)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	301,590	258,450
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	(154,308)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	101,561	280,560
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(17,079)	-
B02600	處分待出售非流動資產價款	141,767	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(31,920)	(31,014)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	1,200	-
B03700	存出保證金增加	(107)	(150)
B03800	存出保證金減少	56	395
B04500	購置無形資產	(7,582)	(8,324)
B07100	預付設備款增加	(1,256)	-
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>328,447</u>	<u>(179,347)</u>
	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	-	(89,303)
C04020	租賃本金償還	(878)	(579)
C04500	發放現金股利	(253,584)	(197,782)
C05100	員工購買庫藏股	-	48,064
C09900	發行限制員工權利新股	-	11,000
C09900	收回限制員工權利新股	(2,000)	(1,800)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(256,462)</u>	<u>(230,400)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(12,234)</u>	<u>3,242</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	271,419	240,035
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>534,626</u>	<u>294,591</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 806,045</u>	<u>\$ 534,626</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳慧玲



經理人：張原熏



會計主管：羅麗美



丹星科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

丹星科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）於 100 年 10 月 21 日依公司法設立，所營業務主要為積體電路矽智財（Silicon IP）設計服務。

本公司股票自 108 年 1 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 113 年 2 月 27 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「IFRS 會計準則」）

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB) 發布之生效日 (註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
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
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日 (註 3)

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。

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
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 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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躍市場之報價（未經調整）。

2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(五) 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。

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

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

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。

(六) 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值變動之影響。

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。

(七) 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值變動之影響。

2. 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。

(八) 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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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。

(九) 待出售非流動資產

非流動資產帳面金額於預期主要係透過出售交易而非繼續使用時，分類為待出售。符合此分類之非流動資產必須於目前狀態下可供立即出售，且其出售必須為高度很有可能。當適當層級之管理階層承諾出售該資產之計畫，且此出售交易預期自分類日起一年內完成時，將符合出售為高度很有可能。

(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透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人及存出保證金（帳列其他流動資產及其他非流動資產））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。

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）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 365 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。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十一) 收入認列

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

1. 勞務收入

依協議所提供之技術服務，並於滿足履約義務時認列收入。

2. 授權收入

積體電路矽智財 (Silicon IP) 授權交易因並未承諾將從事改變積體電路矽智財 (Silicon IP) 功能性之活動，且該等積體電路矽智財 (Silicon IP) 在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，客戶使用該智慧財產於晶圓代工廠量產時，依照生產量、銷售額或其他衡量方式決定權利金價款並依協議條款認列收入。

(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。

本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十三) 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。

(十四) 股份基礎給付協議

給與員工之限制員工權利股票

限制員工權利股票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，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之限制員工權利股票估計數量。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值，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

(十五) 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

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

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

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

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本

公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司管理階層將持續檢視估計與基本假設。

估計及假設不確定性之主要來源

金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註十。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金及週轉金	\$ 60	\$ 60
銀行支票及活期存款	338,230	405,566
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	<u>467,755</u>	<u>129,000</u>
	<u>\$806,045</u>	<u>\$534,626</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.050%~5.590%	0.050%~1.050%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
一 基金受益憑證	\$142,561	\$242,049
一 國內上市（櫃）股票	<u>40,538</u>	<u>42,846</u>
	<u>\$183,099</u>	<u>\$284,895</u>

八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市（櫃）及興櫃股票		
芯測科技股份有限公司		
普通股	\$ -	\$ 822

本公司依中長期策略目的投資芯測科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

本公司考量投資策略陸續出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資變動資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	\$ 822	\$ 7,487
認列於其他綜合損益	134	(2,111)
處分	<u>(956)</u>	<u>(4,554)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 822</u>

九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之		
定期存款（註1）	<u>\$100,000</u>	<u>\$276,390</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
國外公司債(註2)	<u>\$147,520</u>	<u>\$118,031</u>

註1：截至112年及111年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為1.400%及3.100%~5.050%。

註2：本公司110年9月及10月分別以53,664仟元及26,254仟元購買APPLE INC.發行之公司債，到期日為139年8月20日，其票面利率為2.400%；110年10月以28,905仟元購買墨西哥石油公司債，到期日為115年1月23日，其票面利率為4.500%；112年11月以4,120仟元購買智利政府國際債券，到期日為142年4月15日，其票面利率為3.500%；112年11月分別以12,979仟元及13,110仟元購買法國電力公司發行之公司債，到期日為137年9月21日，其票面利率為5.000%。

註3：按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二八。

十、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$363,577	\$298,996
減：備抵損失	(<u>9,670</u>)	(<u>8,129</u>)
	<u>\$353,907</u>	<u>\$290,867</u>

應收帳款

本公司對提供勞務之收款方式係依合約規定，於各階段完成後之30天~90天內收款。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。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譽卓著之不同客戶，另透過每年由主要管理階層複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，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：

112年12月31日

	未逾期	逾期		逾期		逾期		逾期超過		合計
		1~60天	61~120天	121~180天	181~365天	365天				
預期信用損失率	0%~0.18%	0%~0.93%	0%~4.56%	0%~8.53%	0%~14.43%	0%~100%				
總帳面金額	\$ 230,233	\$ 70,420	\$ 39,315	\$ 6,141	\$ 13,080	\$ 4,388			\$363,577	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>421</u>)	(<u>656</u>)	(<u>1,794</u>)	(<u>524</u>)	(<u>1,887</u>)	(<u>4,388</u>)			(<u>9,670</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 229,812</u>	<u>\$ 69,764</u>	<u>\$ 37,521</u>	<u>\$ 5,617</u>	<u>\$ 11,193</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 353,907</u>	

111年12月31日

	未逾期	逾期		逾期		逾期		逾期超過		合計
		1~60天	61~120天	121~180天	181~365天	365天				
預期信用損失率	0%~0.33%	0%~1.45%	0%~7.88%	0%~14.00%	0%~19.90%	0%~100%				
總帳面金額	\$ 138,578	\$ 106,881	\$ 43,633	\$ 5,528	\$ 3,086	\$ 1,290			\$ 298,996	
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>461</u>)	(<u>1,551</u>)	(<u>3,439</u>)	(<u>774</u>)	(<u>614</u>)	(<u>1,290</u>)			(<u>8,129</u>)	
攤銷後成本	<u>\$ 138,117</u>	<u>\$ 105,330</u>	<u>\$ 40,194</u>	<u>\$ 4,754</u>	<u>\$ 2,472</u>	<u>\$ -</u>			<u>\$ 290,867</u>	

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 8,129	\$ 8,465
加：本年度提列減損損失	1,541	-
外幣換算差額	-	(<u>336</u>)
年底餘額	<u>\$ 9,670</u>	<u>\$ 8,129</u>

十一、待出售非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
不動產、廠房及設備	<u>\$ -</u>	<u>\$ 98,853</u>

本公司於 111 年 11 月 3 日經董事會決議通過出售新竹縣竹北市台元段 318-19、318-21 及 318-23 之土地，於 112 年 3 月 31 日完成過戶，處分利益為 42,916 仟元。

十二、採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
投資子公司		
–M31 Technology USA, INC.	\$ 38,109	\$ 18,148
–Sirius Venture Ltd.	1,967	2,315
–M31 Technologies India Private Ltd.	<u>1,589</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 41,665</u>	<u>\$ 20,463</u>

本公司於資產負債表日對子公司之所有權權益及表決權百分比如下：

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比</u>	
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
M31 Technology USA, INC.(註 1)	100%	100%
Sirius Venture Ltd.	100%	100%
M31 Technologies India Private Ltd. (註 2)	100%	-

註 1：本公司於 112 年 5 月 3 日董事會決議通過現金增資 M31 Technology USA, INC.，並增加投資金額美金 550 仟元。

註 2：M31 Technologies India Private Ltd.於 112 年 5 月 26 日經印度公司事務部核准設立。截至 112 年 12 月 31 日止，該公司實收資本額為盧比 500 仟元。

112 及 111 年度採用權益法之子公司 M31 Technology USA, INC. 及 Sirius Venture Ltd.之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間經會計師查核之財務報表認列。

112 年度採用權益法之子公司 M31 Technologies India Private Ltd.之損益及其他綜合損益份額，係依據同期間未經會計師查核之財務報表認列，惟管理當局認為上述被投資公司財務報表未經會計師查核，尚不致產生重大影響。

十三、不動產、廠房及設備

自 用

	土 地	房屋及建築	生財器具	租賃改良	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 126,440	\$ 391,631	\$ 94,926	\$ 3,809	\$ 122,658	\$ 739,464
增 添	-	4,510	1,116	-	21,953	27,579
處 分	-	-	(7,062)	-	-	(7,062)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 396,141</u>	<u>\$ 88,980</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 144,611</u>	<u>\$ 759,981</u>
<u>累計折舊</u>						
112 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 19,047	\$ 65,644	\$ 317	\$ 83,545	\$ 168,553
折舊費用	-	12,949	8,018	952	17,002	38,921
處 分	-	-	(7,062)	-	-	(7,062)
112 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 31,996</u>	<u>\$ 66,600</u>	<u>\$ 1,269</u>	<u>\$ 100,547</u>	<u>\$ 200,412</u>
112 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 364,145</u>	<u>\$ 22,380</u>	<u>\$ 2,540</u>	<u>\$ 44,064</u>	<u>\$ 559,569</u>
<u>成 本</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 225,293	\$ 391,461	\$ 74,757	\$ -	\$ 111,414	\$ 802,925
增 添	-	170	20,577	3,809	11,244	35,800
處 分	-	-	(408)	-	-	(408)
重分類至待出售	(98,853)	-	-	-	-	(98,853)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 391,631</u>	<u>\$ 94,926</u>	<u>\$ 3,809</u>	<u>\$ 122,658</u>	<u>\$ 739,464</u>
<u>累計折舊</u>						
111 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 6,312	\$ 58,412	\$ -	\$ 63,771	\$ 128,495
折舊費用	-	12,735	7,640	317	19,774	40,466
處 分	-	-	(408)	-	-	(408)
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 19,047</u>	<u>\$ 65,644</u>	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 83,545</u>	<u>\$ 168,553</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 126,440</u>	<u>\$ 372,584</u>	<u>\$ 29,282</u>	<u>\$ 3,492</u>	<u>\$ 39,113</u>	<u>\$ 570,911</u>

112 及 111 年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	5 至 50 年
生財器具	3 至 5 年
租賃改良	3 年
其他設備	3 至 5 年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
房屋及建築	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 2,059</u>

	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,647</u>
使用權資產之折舊費用		
房屋及建築	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 588</u>

除以上所列認列增添及折舊費用外，本公司之使用權資產於 112 及 111 年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 890</u>	<u>\$ 878</u>
非流動	<u>\$ 300</u>	<u>\$ 1,190</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
房屋及建築	<u>1.36%</u>	<u>1.36%</u>

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 32,246</u>	<u>\$ 29,061</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 33,146)</u>	<u>(\$ 29,661)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之房屋及建築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。

租賃期間於資產負債表日後開始之所有承租承諾如下：

	112年12月31日	111年12月31日
承租承諾	<u>\$ 138</u>	<u>\$ 219</u>

十五、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
112年1月1日餘額	\$ 28,754
單獨取得	<u>7,582</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 36,336</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>累計攤銷</u>	
112年1月1日餘額	\$ 17,667
攤銷費用	<u>6,533</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 24,200</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 12,136</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 20,228
單獨取得	<u>8,526</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 28,754</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 12,588
攤銷費用	<u>5,079</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 17,667</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 11,087</u>

攤銷費用係以直線基礎按3年之耐用年數計提。

攤銷費用依功能別彙總：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
管理費用	\$ 3,147	\$ 1,752
研究發展費用	<u>3,386</u>	<u>3,327</u>
	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 5,079</u>

十六、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 43,282	\$ 56,715
暫付款	1,188	-
存出保證金	80	29
其 他	<u>7</u>	<u>76</u>
	<u>\$ 44,557</u>	<u>\$ 56,820</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 1,256	\$ -
存出保證金	<u>150</u>	<u>150</u>
	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 150</u>

十七、應付帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 4,738</u>	<u>\$ 2,125</u>

十八、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
<u>其他應付款</u>		
應付薪資及獎金	\$188,977	\$152,279
應付休假給付	10,985	10,270
應付退休金	5,042	4,450
應付保險費	5,040	4,386
應付營業稅	4,492	-
應付勞務費	2,634	2,051
應付設備款	1,414	5,752
應付稅捐	-	136
其 他	8,857	5,969
	<u>\$227,441</u>	<u>\$185,293</u>
<u>其他負債</u>		
代收 款	\$ 6,277	\$ 6,363
暫收 款	1,228	1,228
	<u>\$ 7,505</u>	<u>\$ 7,591</u>

十九、退職後福利計畫

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

二十、權 益

(一) 股 本

普 通 股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數 (仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>34,866</u>	<u>31,708</u>
已發行股本	<u>\$348,658</u>	<u>\$317,080</u>
待註銷股本	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 100</u>

本公司於 112 及 111 年度因員工離職分別收回限制員工權利新股 20 仟股及 18 仟股，請參閱附註二五。

(二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$629,663	\$617,423
庫藏股票交易	17,313	17,313
員工認股權轉換溢價(2)	4,040	4,040
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>99,026</u>	<u>117,418</u>
	<u>\$750,042</u>	<u>\$756,194</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係員工認股權執行時，資本公積－員工認股權轉入之金額。

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 111 年 5 月 26 日股東會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計前期累計未分配盈餘數，由董事會擬具盈餘分派案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之，以現金方式為之時，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息及紅利之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

另依據本公司修正後章程規定，本公司股利政策係考量公司永續經營、穩定成長、維護股東權益及健全財務結構，由董事會依未來資金需求及長期財務規劃擬具盈餘分派案。股東股利總額不低於可分配盈餘之百分之二，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十。

依本公司修正前章程之盈餘分派政策規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅捐。
2. 彌補累積虧損。
3. 提存 10% 為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。
4. 依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。
5. 餘額加計前期累計未分配盈餘為股東紅利，由董事會擬具分派議案，提請股東會決議。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，現金股利分派之比例不低於擬發行股利總額 10%。

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 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	111 年度	110 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 38,307</u>	<u>\$ 30,257</u>
現金股利	<u>\$253,584</u>	<u>\$197,782</u>
股票股利	<u>\$ 31,698</u>	<u>\$ -</u>
每股現金股利(元)	\$ 8.0	\$ 6.3
每股股票股利(元)	\$ 1.0	\$ -

上述 111 年度現金股利已於 112 年 2 月 23 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目已於 112 年 5 月 24 日股東常會決議。

110 年度之盈餘分配項目已於 111 年 5 月 26 日股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 400</u>	<u>(\$ 938)</u>
當年度產生		
換算國外營運機構 淨資產所產生之 兌換差額	(145)	1,673
換算國外營運機構 淨資產所產生損 益之相關所得稅	<u>30</u>	<u>(335)</u>
本年度其他綜合損益	<u>(115)</u>	<u>1,338</u>
年底餘額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 400</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 6,600</u>
當年度產生		
未實現損益		
權益工具	<u>134</u>	<u>(2,111)</u>
本年度其他綜合損益	<u>134</u>	<u>(2,111)</u>
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	<u>(801)</u>	<u>(3,822)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 667</u>

3. 員工未賺得酬勞

本公司股東常會於 110 年 8 月 5 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	112年度	111年度
年初餘額	<u>(\$ 42,200)</u>	<u>(\$ 57,908)</u>
本年度給與	-	(19,855)
認列股份基礎給付費用	25,957	31,678
限制員工權利股票註銷	<u>4,352</u>	<u>3,885</u>
年底餘額	<u>(\$ 11,891)</u>	<u>(\$ 42,200)</u>

(五) 庫藏股票

收	回	原	因	轉讓股份予員工 (仟 股)
111年1月1日股數				211
本年度減少				(211)
111年12月31日股數				<u> </u>

本公司於 109 年 3 月 16 日舉行董事會決議通過執行第一次買回庫藏股，預計買回數量為 250 仟股，執行期間為 109 年 3 月 17 日至 109 年 5 月 16 日，共買回股份計 211 仟股，平均買回價格為 227.79 元。於 111 年 8 月 2 日董事會決議以 228 元為轉讓價格予員工，員工認購基準日為 111 年 8 月 2 日，本公司已於 111 年 9 月 2 日將庫藏股票 211 仟股轉讓予員工。111 年度因庫藏股轉讓予員工認列之酬勞成本為 4,225 仟元。

本公司於 111 年 8 月 2 日董事會決議為激勵員工及提升員工向心力買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 8 月 3 日至 111 年 10 月 2 日，預定買回股數為 300 仟股，買回之區間價格為每股新台幣 180 元至 350 元；當股價低於所定區間價格下限時，公司將繼續買回股份，計畫擬買回股份總金額上限為 105,000 仟元。截至 111 年 10 月 2 日，本公司共買回股份計 0 股。

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

依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。

二一、收 入

	112年度	111年度
技術服務收入	\$ 1,344,490	\$ 1,066,785
權利金收入	265,712	291,344
	<u>\$ 1,610,202</u>	<u>\$ 1,358,129</u>

(一) 客戶合約之說明

1. 技術服務收入

矽智財設計服務部門所簽訂之客戶合約係提供積體電路矽智財 (Silicon IP) 設計服務，客戶係於本公司滿足履約義務時支付合約對價。

2. 權利金收入

權利金收入係本公司將標準化積體電路矽智財 (Silicon IP) 授權予客戶，於客戶使用該授權積體電路矽智財 (Silicon IP) 量產晶片後，依據各合約收取權利金。

(二) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款 (附註十)	<u>\$ 353,907</u>	<u>\$ 290,867</u>	<u>\$ 260,406</u>
應收帳款—關係人 (附註二九)	<u>\$ 40,056</u>	<u>\$ 34,680</u>	<u>\$ 56,652</u>
合約負債—流動			
技術服務收入	<u>\$ 28,151</u>	<u>\$ 266,190</u>	<u>\$ 89,002</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異，112 及 111 年度變動如下：

	112年度	111年度
年初餘額	<u>\$266,190</u>	<u>\$ 89,002</u>
來自年初合約負債於當年度 認列為收入	(238,039)	(20,668)
本年度新增合約負債	<u>-</u>	<u>197,856</u>
年底餘額	<u>\$ 28,151</u>	<u>\$266,190</u>

二二、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	<u>\$ 25,496</u>	<u>\$ 6,469</u>
按攤銷後成本衡量之金融資產	<u>3,777</u>	<u>3,457</u>
	<u>\$ 29,273</u>	<u>\$ 9,926</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 540	\$ 106
其他	<u>1,455</u>	<u>1,926</u>
	<u>\$ 1,995</u>	<u>\$ 2,032</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
處分待出售非流動資產利益	\$ 42,916	\$ -
處分不動產、廠房及設備利益	1,200	-
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失	(235)	(5,596)
淨外幣兌換(損失)利益	<u>(8,178)</u>	<u>68,571</u>
	<u>\$ 35,703</u>	<u>\$ 62,975</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 22	\$ 21
銀行借款利息	<u>-</u>	<u>225</u>
	<u>\$ 22</u>	<u>\$ 246</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 39,803</u>	<u>\$ 41,054</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 6,533</u>	<u>\$ 5,079</u>

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
短期員工福利	\$631,962	\$542,644
退職後福利		
確定提撥計畫	19,120	16,720
股份基礎給付		
權益交割	25,957	35,903

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
其他員工福利		
勞健保費用	\$ 33,810	\$ 28,407
其他員工福利	<u>10,873</u>	<u>9,493</u>
員工福利費用合計	<u>\$721,722</u>	<u>\$633,167</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$721,722</u>	<u>\$633,167</u>

(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酬勞及董事酬勞前之稅前利益，分別以不低於 1% 及不高於 1.5% 提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 27 日及 112 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	1.20%	1.20%
董事酬勞	1.07%	1.08%

金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$ 6,300</u>		<u>\$ 5,450</u>	
董事酬勞	<u>\$ 5,600</u>		<u>\$ 4,900</u>	

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

111 及 110 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 111 及 110 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換損益

	112年度	111年度
外幣兌換利益總額	\$ 68,022	\$115,560
外幣兌換損失總額	(76,200)	(46,989)
淨(損失)利益	(\$ 8,178)	\$ 68,571

二三、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 74,852	\$ 59,821
未分配盈餘加徵	1,216	-
以前年度之調整	(1,624)	(1,066)
不可扣抵之境外來源所得	<u>6,478</u>	<u>183</u>
	80,922	58,938
遞延所得稅		
本年度產生者	(4,582)	<u>4,112</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,340</u>	<u>\$ 63,050</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$511,510</u>	<u>\$442,302</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$102,302	\$ 88,460
不可扣抵之境外來源所得	6,478	183
未分配盈餘加徵	1,216	-
免稅所得	47	1,119
稅上不可減除之費損	-	11
當期抵用之研發抵減	(32,079)	(25,657)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(1,624)	(1,066)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 76,340</u>	<u>\$ 63,050</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>遞延所得稅</u>		
當年度產生		
— 國外營運機構換算	(\$ 30)	\$ 335
認列於其他綜合損益之所得稅	(\$ 30)	\$ 335

(三) 本期所得稅資產與負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>本期所得稅資產</u>		
預付中國所得稅	\$ 55,728	\$ 58,733
預付國外所得稅	<u>24,682</u>	<u>1,022</u>
	<u>\$ 80,410</u>	<u>\$ 59,755</u>
<u>本期所得稅負債</u>		
應付所得稅	<u>\$ 52,103</u>	<u>\$ 42,953</u>

(四) 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：

112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>認 列 於 其 他 綜 合 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>				
暫時性差異				
無形資產攤銷	\$ 1,124	(\$ 119)	\$ -	\$ 1,005
應付休假給付	2,054	143	-	2,197
備抵損失	1,573	221	-	1,794
未實現兌換損失	-	1,979	-	1,979
	<u>\$ 4,751</u>	<u>\$ 2,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,975</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>				
暫時性差異				
權益法之投資損益	\$ 213	\$ 852	\$ -	\$ 1,065
國外營運機構兌換 差額	103	-	(30)	73
未實現兌換利益	3,210	(3,210)	-	-
	<u>\$ 3,526</u>	<u>(\$ 2,358)</u>	<u>(\$ 30)</u>	<u>\$ 1,138</u>

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他	
			綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
暫時性差異				
無形資產攤銷	\$ 1,244	(\$ 120)	\$ -	\$ 1,124
應付休假給付	1,576	478	-	2,054
權益法之投資損益	259	(259)	-	-
國外營運機構兌換 差額	232	-	(232)	-
備抵損失	1,657	(84)	-	1,573
未實現兌換損失	704	(704)	-	-
	<u>\$ 5,672</u>	<u>(\$ 689)</u>	<u>(\$ 232)</u>	<u>\$ 4,751</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
權益法之投資損益	\$ -	\$ 213	\$ -	\$ 213
國外營運機構兌換 差額	-	-	103	103
未實現兌換利益	-	3,210	-	3,210
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,423</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 3,526</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至110年度。本公司截至112年12月31日，並無任何未決稅務訴訟案件。

二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	112年度	111年度
基本每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.60</u>	<u>\$ 11.06</u>
稀釋每股盈餘		
來自繼續營業單位	<u>\$ 12.49</u>	<u>\$ 10.98</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於112年7月19日。因追溯調整，111年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 12.16</u>	<u>\$ 11.06</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 12.08</u>	<u>\$ 10.98</u>

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

	112年度	111年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$435,170</u>	<u>\$379,252</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	112年度	111年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	34,524	34,295
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利股票	310	238
員工酬勞	<u>8</u>	<u>13</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>34,842</u>	<u>34,546</u>

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

二五、股份基礎給付

限制員工權利股票

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

股東會通過日期	預計發行股數 (仟股)	董 事 會 決 議 給 與 股 數 (仟股)	給 與 日	增 資 基 準 日	實 際 發 行	
					股 數 (仟股)	給 與 日 公 平 價 值
110.08.05	400	300	110.08.27	110.09.23	288	\$ 333.5
110.08.05	400	112	111.05.06	111.06.28	110	280.5

本公司股東會於110年8月5日決議發行限制員工權利新股總額4,000仟元，計發行400仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，員工任職屆滿且於既得期間該年度績效表現皆達標準，將依下列時程及既得股份比例取得受領新股：

既 得 期 間	既 得 股 份 比 例
自給與日起屆滿二年	50%
自給與日起屆滿三年	50%

員工未符既得條件或發生繼承時之處理：

(一) 一般離職（自願／退休／資遣／開除／留職停薪）：

其尚未既得之限制員工權利新股，本公司得以發行價格買回（包含其股票股利及其相關權益）。

(二) 因受職業災害殘疾、死亡或一般死亡者：

1. 因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，其尚未既得之限制員工權利新股，員工可於離職時全數既得。
2. 因受職業災害致死亡或一般死亡者，其尚未既得之限制員工權利新股，視為全數既得。繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份或經處分之權益。

(三) 轉任關係企業：

1. 員工自請轉調關係企業者，本公司得以發行價格買回其尚未既得之限制員工權利新股（包含其股票股利及其相關權益）。
2. 因本公司營運所需，經本公司核定轉任關係企業者，其尚未既得之限制員工權利新股的權利義務不受影響，仍需依本辦法辦理，惟績效表現需以轉任關係企業後之績效標準重新衡量；且既得期間需持續任職關係企業或本公司，否則視為未達既得條件，本公司得以發行價格買回尚未既得之限制員工權利新股（包含其股票股利及其相關權益）。

(四) 員工發生違反勞動契約或工作規則等重大過失者：

員工自認購本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反本辦法、信託契約、勞動契約、保密契約、公司治理實務守則、誠信經營守則、道德行為準則、資訊安全規則、競業禁止約定及工作規則等情形時，員工尚未既得之股份，本公司得以發行價格買回（包含其股票股利及其相關權益）。

對於本公司依發行價格買回之限制員工權利新股，本公司將辦理註銷。

員工獲配或認購新股後未達成既得條件前股份權利受限制情形如下：

1. 未達既得條件前，員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 未達既得條件前，該限制員工權利新股仍可參與配股與配息。
3. 限制員工權利新股發行後，員工應立即將之交付信託，且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。

其他約定事項如下：

限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除與終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。

上述限制員工權利新股之授與情形彙總如下：

	<u>110-1 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>	<u>110-2 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>
<u>112 年度</u>		
年初流通在外	276	104
本年度既得	(136)	-
本年度已註銷	(2)	-
本年度待註銷	(12)	(6)
年底流通在外	<u>126</u>	<u>98</u>
員工已既得	<u>136</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 333.5</u>	<u>\$ 280.5</u>
<u>111 年度</u>		
年初流通在外	288	-
本年度給與	-	110
本年度已註銷	(8)	-
本年度待註銷	(4)	(6)
年底流通在外	<u>276</u>	<u>104</u>
員工已既得	<u>-</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 333.5</u>	<u>\$ 280.5</u>

112 及 111 年度因員工離職已分別收回限制員工權利新股計 20 仟股及 18 仟股，惟尚有 18 仟股及 10 仟股經董事會決議減資基準日分別為 113 年 3 月 5 日及 112 年 3 月 2 日，未完成經濟部變更登記，故暫列待註銷股本項下。

112 及 111 年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 25,957 仟元及 31,678 仟元。

二六、現金流量資訊

(一) 非現金交易

除已於其他附註揭露外，本公司於 112 及 111 年度進行下列非現金交易之投資及籌資活動：

本公司於 112 年及 111 年 12 月 31 日取得不動產、廠房及設備 1,414 仟元及 5,752 仟元，帳列應付設備款，參閱附註十八。

(二) 來自籌資活動之負債變動

112 年度

	112年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	112年12月31日
租賃負債	\$ 2,068	(\$ 878)	\$ -	\$ 1,190

111 年度

	111年1月1日	現金流量	非現金之變動 新增租賃	111年12月31日
租賃負債	\$ -	(\$ 579)	\$ 2,647	\$ 2,068
長期借款	89,303	(89,303)	-	-
	\$ 89,303	(\$ 89,882)	\$ 2,647	\$ 2,068

二七、資本風險管理

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

本公司資本結構係由權益（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。

本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利及發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二八、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

112年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產－國外公司債				
\$ 147,520	\$ 121,795	\$ -	\$ -	\$ 121,795

111年12月31日

帳面金額	公允價值			合計
	第1等級	第2等級	第3等級	
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之金融資產－國外公司債				
\$ 118,031	\$ 86,031	\$ -	\$ -	\$ 86,031

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

112年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 142,561	\$ -	\$ -	\$ 142,561
國內上市(櫃)股票	40,538	-	-	40,538
	<u>\$ 183,099</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 183,099</u>

111年12月31日

	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 242,049	\$ -	\$ -	\$ 242,049
國內上市(櫃)股票	42,846	-	-	42,846
	<u>\$ 284,895</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 284,895</u>

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

<u>權益工具投資</u>				
－國內上市(櫃)及興櫃股票				
	<u>\$ 822</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 822</u>

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 183,099	\$ 284,895
按攤銷後成本衡量(註1)	1,456,741	1,258,867
透過其他綜合損益按公允價值衡量		
權益工具投資	-	822
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	24,355	17,948

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－流動、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、存出保證金(帳列其他流動資產及其他非流動資產)及按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動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(不包含應付薪資及獎金、應付休假給付、應付退休金、應付保險費及應付稅捐)及其他應付款－關係人等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

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

財務管理部門定期向董事會報告，董事會依據其職責進行監控風險及政策的執行，以減輕風險之暴險。

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)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及其他價格風險（參閱下述(3)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之勞務交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，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）對美元之匯率增加／減少 1%時，本公司之敏感度分析。1%係為本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美元相對於功能性貨幣升值 1%時，將使稅前淨利增加之金額；當美元相對於功能性貨幣貶值 1%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響	
	112年度	111年度
損 益	\$ 10,755	\$ 9,894

上列損益之影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外之美元計價之銀行存款及應收款項。

本公司於本年度對美元匯率敏感度上升，主係因本年度以美元計價之應收款項增加所致。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$715,275	\$523,421
－金融負債	1,190	2,068
具現金流量利率風險		
－金融資產	338,230	405,566
－金融負債	-	-

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。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 100 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 100 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將增加 3,382 仟元及 4,056 仟元，主因為本公司之浮動利率計息之銀行存款變動風險部位。

本公司於本年度對利率之敏感度下降，主係因浮動利率計息之銀行存款減少所致。

(3) 其他價格風險

本公司主要因權益證券投資而產生權益價格暴險。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 1%，112 及 111 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 1,831 仟元及 2,849 仟元。111 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而將增加／減少 8 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務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。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易。

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

按攤銷後成本衡量之金融資產之債務工具投資之信用風險管理如下：

本公司採行之政策係僅投資於信用評等為投資等級以上（含）且於減損評估屬信用風險低之債務工具。信用評等資訊係由獨立評等機構提供。本公司持續追蹤外部評等資訊以監督所投資債務工具之信用風險變化，並同時檢視債券殖利率曲線及債務人重大訊息等其他資訊，以評估債務工具投資自原始認列後信用風險是否顯著增加。

本公司考量外部評等機構提供之各等級歷史違約機率及違約損失率、債務人現時財務狀況與其所處產業之前景預測，以衡量債務工具投資之12個月預期信用損失或存續期間預期信用損失。本公司現行信用風險評等機制如下：

信用等級	定義	預期信用損失認列基礎	預期信用損失率
正 常	債務人之信用風險低，且有充分能力清償合約現金流量	12個月預期信用損失	-

本公司之信用風險主要係集中於本公司前 3 大客戶，截至 112 年及 111 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 55% 及 34%。

3. 流動性風險

本公司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。

(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。

112 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 24,355	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>225</u>	<u>675</u>	<u>300</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 24,580</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>

111 年 12 月 31 日

	<u>3 個月內</u>	<u>3個月至1年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 17,948	\$ -	\$ -	\$ -
租賃負債	<u>225</u>	<u>675</u>	<u>1,200</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,173</u>	<u>\$ 675</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	<u>短於 1 年</u>	<u>1 至 5 年</u>	<u>5 年 以 上</u>
租賃負債	<u>\$ 900</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>\$ -</u>

二九、關係人交易

本公司與關係人之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
M31 Technology USA, INC. (M31 USA)	子公司
Sirius Venture Ltd. (Sirius)	子公司
M31 Technologies India Private Ltd. (M31 India)	子公司
元星智財(上海)信息科技有限公司 (元星智財公司)	孫公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	112年度	111年度
勞務收入	子公司		
	M31 USA	\$ 128,740	\$ 192,472
	孫公司		
	元星智財公司	-	2,542
		<u>\$ 128,740</u>	<u>\$ 195,014</u>

提供予關係人之勞務服務價格係參酌一般市場行情後雙方議定，收款期間為 90 天。112 及 111 年度本公司對非關係人提供勞務之收款方式係依合約規定，於各階段完成後之 30 天～90 天內收款。

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別／名稱	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款	子公司		
	M31 USA	\$ 40,056	\$ 33,668
	孫公司		
	元星智財公司	-	1,012
		<u>\$ 40,056</u>	<u>\$ 34,680</u>
其他應收款	子公司		
	M31 India	\$ 4,495	-

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112 及 111 年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 應付關係人款項 (不含向關係人借款)

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款	子公司	<u>\$ 2,220</u>	<u>\$ 2,051</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。

(五) 其他關係人交易

帳列項目	關係人類別	性質	112年度	111年度
營業費用	子公司	勞務服務	<u>\$ 59,217</u>	<u>\$ 23,302</u>

本公司委託子公司代本公司向客戶提供勞務服務，合約價格係個別議定，付款條件為月結 30 天。

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 40,069</u>	<u>\$ 20,587</u>
退職後福利	648	324
股份基礎給付	<u>2,179</u>	<u>1,168</u>
	<u>\$ 42,896</u>	<u>\$ 22,079</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$411,156</u>	<u>\$417,520</u>

三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司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：

112年12月31日

外幣資產	外幣 (仟元)	匯率	帳面金額 (仟元)
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 35,497	30.705 (美元:新台幣)	\$ 1,089,935
人民幣	1,418	4.327(人民幣:新台幣)	6,136
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
美元	1,305	30.705 (美元:新台幣)	40,076

(接次頁)

(承前頁)

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (仟元)
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 470	30.705 (美元：新台幣)		\$ 14,431

111年12月31日

	外幣 (仟元)	匯	率	帳面金額 (仟元)
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$ 32,609	30.710 (美元：新台幣)		\$ 1,001,422
人民幣	1,550	4.408 (人民幣：新台幣)		6,832
<u>非貨幣性項目</u>				
採權益法之子公司				
美元	666	30.710 (美元：新台幣)		20,463
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	392	30.710 (美元：新台幣)		12,038

具重大影響之外幣兌換未實現損益如下：

	112年度		111年度			
外幣	匯	率	淨兌換損失	匯	率	淨兌換利益
美元	31.155 (美元：新台幣)		(\$ 25,954)	29.805 (美元：新台幣)		\$ 19,585

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
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：附表五。
 - (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。

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例
陳 慧 玲	7,438,762	21.33%
林 振 安	2,090,662	5.99%
林 怡 辰	1,827,210	5.24%
瑞駿投資有限公司	1,816,110	5.20%

円星科技股份有限公司
 期末持有有價證券情形
 民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元、仟股、仟單位

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	公允價值	
本公司	<u>股票</u>							
	富邦金融控股股份有限公司 (丙種)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	300	\$ 16,500	-	\$ 16,500	—
	開發金融控股股份有限公司 (乙種)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,400	24,038	-	24,038	—
	<u>基金受益憑證</u>							
	台新 1699 貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,394	61,268	-	61,268	—
	日盛貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	3,334	50,864	-	50,864	—
	第一金台灣貨幣市場基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,933	30,429	-	30,429	—
	<u>公司債</u>							
	APPLE INC.	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	86,877	-	60,774	—
	墨西哥石油	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	31,091	-	28,485	—
智利政府國際債券	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	4,033	-	4,558	—	
法國電力公司	—	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動	-	25,519	-	27,978	—	

註：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

円星科技股份有限公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元、仟單位

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	期		初買		入賣		出			期	
			單	金	單	金	單	售	價	帳	處	單	金
			位	額	位	額	位	價	面	分	位	額	(註)
			數		數		數		本	損	數		
本公司	基金受益憑證 台新 1699 貨幣市場基金	透過損益按公允價值衡量之 金融資產—流動	11,749	\$ 161,732	-	\$ -	7,355	\$ 101,561	\$ 100,000	\$ 1,561	4,394	\$ 61,268	

註：係期末依公允價值衡量之帳載金額。

円星科技股份有限公司

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

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
本公司	M31 Technology USA, INC.	母子公司	銷貨	\$ 128,740	8.00%	30~90 天	\$ -	—	\$ 40,056	10.17%	—

註：關係人交易條件如與一般交易條件不同，應於單價及授信期間欄位敘明差異情形及原因。

円星科技股份有限公司
 被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
 民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另與註明者外
 ，為新台幣仟元

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	上期期末	股數(股)	比率%				帳面金額
本公司	M31 Technology USA, INC.	美國	產品行銷及技術服務	\$ 30,416	\$ 13,531	1,000,000	100	\$ 38,109	\$ 3,121	\$ 3,121	子公司，以美元記帳
	Sirius Venture Ltd.	賽席爾共和國	投資控股	5,364	5,364	167,000	100	1,967	(311)	(311)	子公司，以美元記帳
	M31 Technologies India Private Ltd.	印度	技術服務	194	-	49,990	100	1,589	1,458	1,458	子公司，以盧比記帳

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

元星科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣仟元、外幣仟元

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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	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 (註 2 及 3)	期末投資 帳面金額 (註 2 及 3)	截至本期止 已匯回投資收益	備註
					匯出	收回							
元星智財(上海)信息科技有限公司	產品行銷及技術服務	USD 100	(2)	\$ 3,340	\$ -	\$ -	\$ 3,340	(\$ 274)	100%	(\$ 274)	\$ 1,937	\$ -	-

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出金額 核	經濟部 核准投資 金額	會 審 會 規 定 限 額
\$ 3,340	\$ 3,340	\$ 1,237,811	

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司 (Sirius Venture Ltd.) 再投資大陸。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄及期末投資帳面價值欄：

係 Sirius Venture Ltd. 認列其轉投資公司元星智財 (上海) 信息科技有限公司 112 年度投資損失及 112 年 12 月 31 日之帳面價值。

註 3：係經台灣母公司會計師查核之財務報表計算。

註 4：上述交易於編製合併財務報表時，業已沖銷。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：

- (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：無。
- (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：無。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高額度、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (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：無。

丹星科技股份有限公司



董事長：陳慧玲

