

股票代號:5471



# 松翰科技股份有限公司

## Sonix Technology Co., Ltd.

# 108年度年報

## Annual Report 2019



刊印日期：中華民國109年5月8日

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

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

一、公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：潘銘鎧  
發言人職稱：業務總監  
電話：(02)2759-1980  
電子郵件信箱：ir@sonix.com.tw  
代理發言人姓名：黃淑敏  
代理發言人職稱：資深經理  
電話：(02)2759-1980  
電子郵件信箱：ir@sonix.com.tw

二、總公司、台北及香港辦事處之地址及電話：

總公司地址：新竹縣竹北市台元街36號10樓之1  
電話：(03)560-0888  
台北辦事處：台北市松德路171號15樓之2  
電話：(02)2759-1980  
香港辦事處：香港新界沙田火炭禾盛街11號26樓03室  
電話：(852)2723-8086

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大證券(股)公司股務代理部  
地址：台北市承德路三段210號地下一樓  
網址：<http://www.yuanta.com.tw>  
電話：(02)2586-5859

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：李東峰、楊靜婷會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市松仁路100號20樓  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>  
電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.sonix.com.tw>



## 企業願景

匯集有創新精神的人才，成就讓眾人尊敬的公司。

## 使命宣言

致力於提供客戶具成本優勢、環境友善與品質優良的半導體產品，  
為股東創造良好的經營績效，活化企業經營，善盡社會責任。

## 品質政策

活力創新、客戶滿意。

## 綠色產品政策

積極創新，發展無害與綠色產品，兼顧產品品質與環保效益。  
掌握趨勢，強化節能與回收認知，致力資源節約與污染預防。  
持續改善，遵守法規與客戶要求，促進客戶滿意與社會期望。

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
一、108 年度營業結果.....	1
二、109 年度營業計畫概要.....	3
三、未來公司發展策略.....	4
四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	4
貳、公司簡介	6
一、設立日期.....	6
二、公司沿革.....	6
參、公司治理報告	10
一、組織系統.....	10
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.....	12
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金.....	16
四、公司治理運作情形.....	21
五、會計師公費資訊.....	37
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	40
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	44
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	44
八、資金運用計畫執行情形.....	44
伍、營運概況	45
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	55
四、環保支出資訊.....	56
五、勞資關係.....	56
六、重要契約.....	57

陸、財務概況	58
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	58
二、最近五年度財務分析	62
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	64
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	64
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	64
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	65
一、財務狀況	65
二、財務績效	66
三、現金流量	66
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	67
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	67
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	67
七、其他重要事項	69
捌、特別記載事項	70
一、關係企業相關資料	70
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	72
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	72
四、其他必要補充說明事項	72
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	72
附錄一、最近年度財務報告	76
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	142

## 壹、致股東報告書

### 一、108 年度營業結果

108 年度全球半導體產業受晶片庫存去化緩慢及國際貿易戰影響，市場規模下滑，艱難環境中，本公司營收及稅後淨利較 107 年度小幅成長；營業收入為 32.35 億元，營業毛利 12.89 億元，營業淨利 3.62 億元，稅後淨利 3.42 億元，每股盈餘 2.03 元。產品銷售組合主要為消費性 64% 及多媒體 35%。

近期全球經濟受新冠肺炎疫情衝擊，產業供應鏈不確定性升高，但半導體需求依舊看好，展望未來：5G、AI、智慧醫療、車用領域，仍將持續帶動新興終端應用，松翰佈局已久的微控制器、影像視訊、語音辨識技術在消費電子領域將有更多機會，本公司全體同仁將持續同心合力，迎接挑戰開創佳績。

### (一) 營收及獲利

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	3,234,503	3,157,555	76,948	2%
營業毛利	1,289,224	1,217,685	71,539	6%
營業淨利	362,207	282,753	79,454	28%
稅後淨利	341,522	338,672	2,850	1%
其他綜合損益	55,469	(57,055)	112,524	197%
綜合損益總額	396,991	281,617	115,374	41%

### (二) 財務收支及獲利能力分析

#### 1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例%
利息收入	8,609	9,012	(403)	(4%)

#### 2. 獲利能力分析

分析項目	108 年度	107 年度
資產報酬率(%)	9.57	9.59
權益報酬率(%)	11.44	11.49
稅前純益占實收資本額比率(%)	23.54	23.96
純益率(%)	10.56	10.73
每股盈餘(元)	2.03	2.02

### (三) 預算執行情形

本公司 108 年度未公開財務預測；故無須揭露預算執行情形。

#### (四)研究發展狀況

本公司 108 年度研發費用佔營業收入 22%，具體研發成果如下：

產品線	研發狀況
語音晶片	推出 OTP based 1000 點 LCD controller SNL86P 系列，在 16-bit CPU 開發環境下，新增 LCD 控制，內建 DSP 處理單元，可支持高壓縮率的語音演算法(audio32)，內建 1536KByte OTP size，LCD com*seg=16*64，RAM=5.5Kbyte，相同 OTP size 下，相對於傳統 ADPCM 語音容量可提高 3 倍，聲音輸出有 14 bit PPDAC 與 Buzz 供客戶選擇，並支持電容式觸摸按鍵，在 Speech 產品與 LCD 產品間相容性極高，相對於同業 Mask ROM LCD 產品有開發與交貨上的優勢，可讓客戶降低開發成本與時間。
微控制器	推出 USB type-C Power Delivery 整合型微控制器，整合高壓 IO Shunt Regulator、Current Sense Amplifier、QC protocol、USB type-C PD 等功能於單一晶片中。內建高準度的溫度感測器提供 MCU 系統即時應對過熱環境的調適與保護及內建高精度 12-bit SAR ADC 做電流與電壓感測，具備完整安全保護機制。在效率方面，針對電流，電壓調整更為精密，定電流輸出設定達 3mA 精度為目前市場上規格中調整精度最高的方案，且通過安規及 USB 協議規範，產品架構能提升輸出效率，具備節能的效果，符合現今環保潮流趨勢。
影像處理晶片	推出跨平台新一代影像處理晶片，最高支援一千六百萬畫素之影像感測器，可應用於高畫素或高偵率(FHD@60fps)之相關應用，提升客戶的設計彈性。
無線影音方案	推出無線高清 AHD 影音解決方案，可支援市面上的主流規格 AHD/CVI/TVI 類比高清攝影鏡頭輸入轉無線傳輸，再透過接收端轉回標準 AHD 規格或直接推屏顯示。無線採用最新的遠距離跳頻技術，傳輸距離可達 1 公里。使終端應用規劃更具彈性。 推出車用 DVR 與低功耗無線太陽能車牌框 Turnkey 解決方案，為業界第一款 SOC 解決方案，高度集成物料精簡。影像解析度可達 1080P，支持 LCD 端本地 SD 卡錄影與重播，後路倒車太陽能車牌框一顆 18650 鋰電池可使用 3~6 個月的時間。提供簡易好用的開發環境與 SDK，供客戶能快速上手並且開發出合適產品。
光學辨識晶片組 (Optical ID)	推出微型光學讀取模組，模組長度可縮小至 5.85mm，超微型的尺寸，可置入各種應用的微小機構，廣泛使用於多元領域。

## 二、109 年度營業計畫概要

### (一)經營方針及重要政策

#### 1.研究發展策略

- (1)奠基於深厚的微控制器及影像核心技術，掌握消費性產品趨勢，強化產品系統開發，提供高整合度一站式方案(Turnkey Solution)，協助客戶縮短終端產品開發時程。
- (2)強化軟、硬體整合，除晶片規格及效能提升外，設立相關部門，積極建置平台、應用服務及各項開發工具、軟體設計套件(SDK)與技術文件，給予客戶更完備即時的支援。

#### 2.行銷策略

- (1)深耕海內外市場，佈建完整周密的行銷代理通路，銷售據點遍佈亞洲及北美，並透過代理機制提供完善技術支援及透過網站提供技術文件與開發工具協助客戶解決問題及取得最新產品訊息。
- (2)重點客戶開發方面：本公司在語音 IC 方面除高階玩具應用外，也跨入家電及個人醫療產品領域，為語音 IC 帶來更寬廣的空間；微控制器市場，擁有廣大的方案商與開發商支持，在個人醫療及消費性電子應用上，居於領先地位，近期新冠肺炎疫情衝擊，額溫、耳溫槍需求急切，本公司深耕已久的量測方案在防疫供應鏈中即扮演著關鍵角色。影像多媒體產品方面，除提供筆電大廠最創新具競爭力方案，亦切入智慧監控領域應用包括：無線嬰兒監視器、無線可視門鈴、網路攝影機、行車安全監控等。光學辨識晶片組，擁有多國專利，積極擴充產品功能至不同領域。
- (3)本公司以多元產品銷售，降低產品淡旺季的風險及平衡市場的供需變化，以創造下一波成長契機。
- (4)為拓展新市場積極推動產業整合，投注 STEM 教育，加入智慧機器人玩具聯盟，以及參與人工智慧晶片聯盟，積極與業界交流，整合橫向及縱向資源，經營松翰品牌的能見度與影響力。

#### 3.生產策略

- (1)善用台灣半導體產業專業分工的價值鍊，與上下游供貨廠商緊密合作，取得充分及優質的晶圓來源並確保產品良率與品質無虞。
- (2)採多元化外包策略與國外供貨商合作，以分散天災或意外造成的供貨風險。

#### 4.營運及財務規劃

以穩健經營累積營運資金，擁有低負債及充足資金的強健體質，加上嚴謹的內控稽核制度，確保財務體質強健及提升營運績效，以因應景氣變化的衝擊。

### (二)預期銷售數量及其依據

本公司持續專注於消費性電子領域，更積極拓展應用廣泛之微控制器及成長潛力高之多媒體產品，依據 108 年度銷售數據、當前產業環境及市場需求等因素，推估 109 年度預計銷售數量約為 594,348 仟顆。

### (三)產銷政策

本公司堅持以高品質、高效率之方式服務客戶，創造客戶即時利益，凝聚全體員工「客戶滿意服務」共識，著眼於「提供客戶最具效益的 IC 設計」，強化快速研發能力，自產品規格制定即參與開發，從應用的角度思考客戶需求，以獨立自主的創新技術、完整技術平台與軟、硬體開發工具，主動提供客戶量身訂做產品及完整服務。



在生產端，本公司與上游的晶圓供應廠商維持長久良好供貨關係，以穩定的晶圓需求，確保產能供需不虞匱乏，並適度提升產品製程，提供客戶最具效益及競爭力的產品。

### 三、未來公司發展策略

松翰以微控制器技術為核心，在 8 位元及 32 位元產品線佈局漸趨完整，結合長期耕耘的影像與語音核心技術，整合各種感測器及無線傳輸模組，成為跨應用的平台，光學辨識晶片組產品除了運算效能提升，光學讀取頭也朝向微型化發展，以符合各種不同產品的需求。

松翰整體產品持續朝向節能環保、低功耗與高效能發展並強化產品的系統整合度以及網路聯結的能力，並投注於 STEM 教育與創客領域，開發更多元的應用範圍。

在企業永續經營方面，以多元化產品開發技術從 IC 設計、晶圓代工到封裝測試等各項介面，落實「活力創新，客戶滿意」的品質政策，建立 SONIX 品牌的核心價值；在客戶服務方面，積極的回應各項客戶的需求，精益求精，提供更完備的友善產品開發環境與軟體協助客戶提高開發效能與效率。對於內部員工，秉持著一家同心的精神，給予員工創造開放的環境以享受成長與樂在工作；對於投資大眾，持續將獲利回饋給股東，期望能在各個層面滿足利害關係人的需求，善盡企業社會責任。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

#### (一) 外部競爭環境的主要影響

本公司產品及市場影響因素，主要包括外部環境變遷及技術應用變革兩方面。

外部環境變遷方面：近年來半導體整併、產業鏈商業模式改變、美中經濟強權貿易角力，瞬息萬變的局勢尚未明朗，108 年底中國武漢爆發新型冠狀肺炎，疫情迅速擴散，造成商業活動急凍，位居電子產業生產重心的中國各地陸續封閉停工防疫，對於全球經濟短期造成巨大衝擊。研究機構 IDC 預測：此波疫情將迫使中國改變經濟結構，包括城市群和中心城市的分散化、醫療體系加速轉型、非接觸型的商業和服務崛起；中國做為全球電子工廠的地位將被撼動，電子製造、生產、封裝的產業鏈產能將分散。台灣對中國出口金額最大宗是電子零組件，立即面臨的衝擊是：復工不順、缺工、缺料及物流受阻，中國的內需市場消費減弱，外銷無法順利出口恐造成客戶訂單減少等後續影響，也會使台灣的電子產業上游面臨困境，遭遇的挑戰更形嚴苛。松翰面對此環境的劇變，也將逐步開拓中國之外的新市場，包括印度及東南亞地區，尋找潛力方案商與合作夥伴，降低風險及創造新的機會。

技術應用變革方面：5G 及 AI 人工智慧是驅動半導體產業大幅躍進的關鍵力量，商機也跟隨著新技術的興起而蓬勃發展，本公司深耕的影像視訊、語音技術，將在這一波浪潮有所斬獲。

#### (二) 法規環境方面

本公司嚴格遵守各項法律及環保規範，產品供應鏈均導入流程管理，積極延伸綠色產品政策，發展無害與綠色產品，兼顧品質與環保效益；強化節能與回收認知致力資源節約與污染預防；在公司治理方面亦遵守法令規範及推行企業社會責任，每年發行企業社會責任報告書向利害關係人揭露相關資訊及推動企業永續發展，除此之外更密切注意各項法規之公佈及變動，及時提出因應措施，以符合各項改變需求，降低法規環境改變，所帶來之衝擊及影響。108 年度並無違反相關法規之情事發生。

(三)從總體經營環境層面而言

動盪的全球貿易局勢，使 108 年的半導體市場蒙上陰影，智慧型手機、伺服器及個人電腦(PC)等應用需求放緩，全球半導體市場跌至 98 年以來最低水準，緊接著的新冠肺炎疫情更讓製造業供應鏈出現短鏈危機，企業營運與獲利表現將受到衝擊。

但危機的背後也帶來轉機與新商機，因應疫情威脅，既有技術搭配新應用，帶動遠端、雲端、網路、電商等產業加速發展，智慧家居、智慧醫療、物聯網、無人車與無人機的應用也將更加普及，對於專注消費性電子晶片的松翰而言，這些新產品與服務的興起，長遠來看都是營運成長的契機。

(四)其他法規環境及總體經營環境並未對本公司造成財務及業務之重大影響。

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 85 年 7 月 13 日

二、公司沿革：

- (一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。
- (二)最近年度及截至年報刊印日止董事、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：無。
- (三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。
- (四)以前年度重要資訊：

日期	重要資訊
85 年 7 月	公司成立，設立資本額新台幣 22,000 仟元。
88 年 6 月	經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。
89 年 9 月	經財政部證券暨期貨管理委員會核准上櫃。
89 年 11 月	股票正式櫃檯買賣。
92 年 8 月	股票正式上市買賣。
93 年 6 月	通過 ISO9001 品質認證。
94 年 8 月	投資松翰科技(深圳)公司，於大陸地區從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務。
94 年 10 月	投資松翰科技(成都)公司，於大陸地區從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務。
96 年 2 月	成功通過 IECQ QC 080000 驗證，為國內第一家 IC 設計公司獲此殊榮。
97 年 2 月	成功獲得 ISO14001 驗證。
97 年 9 月	新一代 OID™(OID II)光學辨識晶片組產品獲得 EDN 2008 年度創新產品獎。
98 年 5 月	開發出 2.4G RF 無線音頻平台，應用於無線耳機、麥克風及遊戲機主機產品。
99 年 10 月	建立全系列八位元閃存控制器產品，全部具有在線仿真及高抗干擾功能。
100 年 10 月	投資松翰科技會社，於日本地區從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷。
100 年 11 月	推出高效能，超低功耗 ARM Base Cortex M0 32-bit 控制晶片，具備高抗干擾，高抗雜訊能力。
101 年 8 月	完成新一代無線影像壓縮傳送技術處理晶片開發與應用，結合 2.4G 數位無線傳送跳頻技術或 Wi-Fi，可四對一傳送影像/語音/命令，應用於居家看護，無線監控，可視門鈴等相關領域。
101 年 11 月	開發全高清畫素的 Web Camera Chip，運用高階 H.264 壓縮引擎結合影像處理技術，應用於 TV Camera 及 IP cam 領域。
102 年 7 月	開發完成第一顆高度整合的 IP Camera SOC 平台 SN98600，內建 ISP 與 H.264/MJPEG 編解碼可達 Full HD 解析度多碼流推送。

日期	重要資訊
102年10月	推出首款支援寬工作電壓及全速 USB 2.0 的 MCU 超強生力軍 SN32F240 系列產品。
103年1月	開發出第三代光學辨識晶片，在既有的光學架構下，可辨識碼點由 6 萬組擴增到 2.6 億組，並且新增手寫功能，同時具備點讀與手寫兩模式自由切換能力。
103年7月	推出 32bit Cortex M0 與 DSP 雙核心控制晶片，提供 Wi-Fi 連網加密功能與圖形處理能力，適合於物聯網應用與兒童教育產品。
104年2月	推出近距離無線通訊(Near Field Communication NFC)晶片，可與行動裝置連結且具有密碼功能，亦可廣泛應用於身分識別、廣告、聯網家庭、商業用途。
104年8月	推出內建高效能 8051 核心的微控制器 SN8F5700 系列，具備 1T 32MHZ CPU 運算能力，高可抗干擾性能及抗靜電防護能力，可實現多工複雜產品設計，整體提高 8 位元微控制器的效能，可應用於直流無刷馬達、家電、電源管理應用及物聯網裝置相關產品。
104年9月	推出內建新世代影像處理核心之最新 webcam 控制器，可提供高清影像給採用 USB 介面傳輸的主控晶片，提供業界最低功耗與最小封裝，適用於輕薄短小與低耗能的行動暨穿戴式裝置，其他主要應用還包括 NB 攝影機、行車記錄後攝影機、車載娛樂主機用攝影機等。
105年1月	針對電競市場需求，推出以 32bit Cortex M0 為核心的 USB 全速 SN32F248 系列，僅需一顆 MCU 即可達成 RGB 全彩背光電競鍵盤控制，為業界目前最佳的解決方案。
105年3月	推出 SNC27KP 系列 1 聲道 OTP 語音方案，支援封裝、整片晶圓少批量燒錄，較傳統投產光罩縮短生產時間。
105年3月	推出內建高效能 8051 核心的 SN8F5800 系列，內建觸控按鍵、LCD 等功能，並維持一貫的高可抗干擾性能及抗靜電防護能力，為家電及觸控產品最佳選擇。
105年4月	推出專為 LED 矩陣設計的多通道、恆流且內建 PWM 的 LED 驅動器 SLED1735 系列，可驅動最多達 75 個 RGB LED 燈。
105年5月	影像多媒體平台 SN9866x/SN9867x 系列推出以 Free RTOS 核心為基礎開發的完整 RTOS SDK，支援視頻、音頻、儲存、乙太網路、無線網路、影像品質調校、量產等開發工具。
105年6月	推出 SNC32F08 系列 5 聲道 Voice/MIDI Engine，程式與語音均存於 SPI 快閃記憶體內，可當作 Flash-based 標準品使用，增加產品開發的彈性，是長秒數語音/MIDI 最佳解決方案。
105年10月	推出 4 通道 1080p 無線 NVR 方案，具備 3D 影像降噪，HDR 等高階演算法，卓越 Wi-Fi 抗干擾能力與長距離無線影像通信能力。
106年3月	推出超窄邊框筆記型電腦專用影像處理晶片 SN9C2750，具備超強軟、硬體除雜噪(H/W TNR)能力，可以完全消除噪點，達到業界 Unified Premium Spec，大幅提升影像品質。
106年5月	推出 SN9C268 精省型筆電影像處理晶片，內建一次燒錄性可程式化記憶體(OTP)，協助客戶降低整體元件成本，提高競爭力。

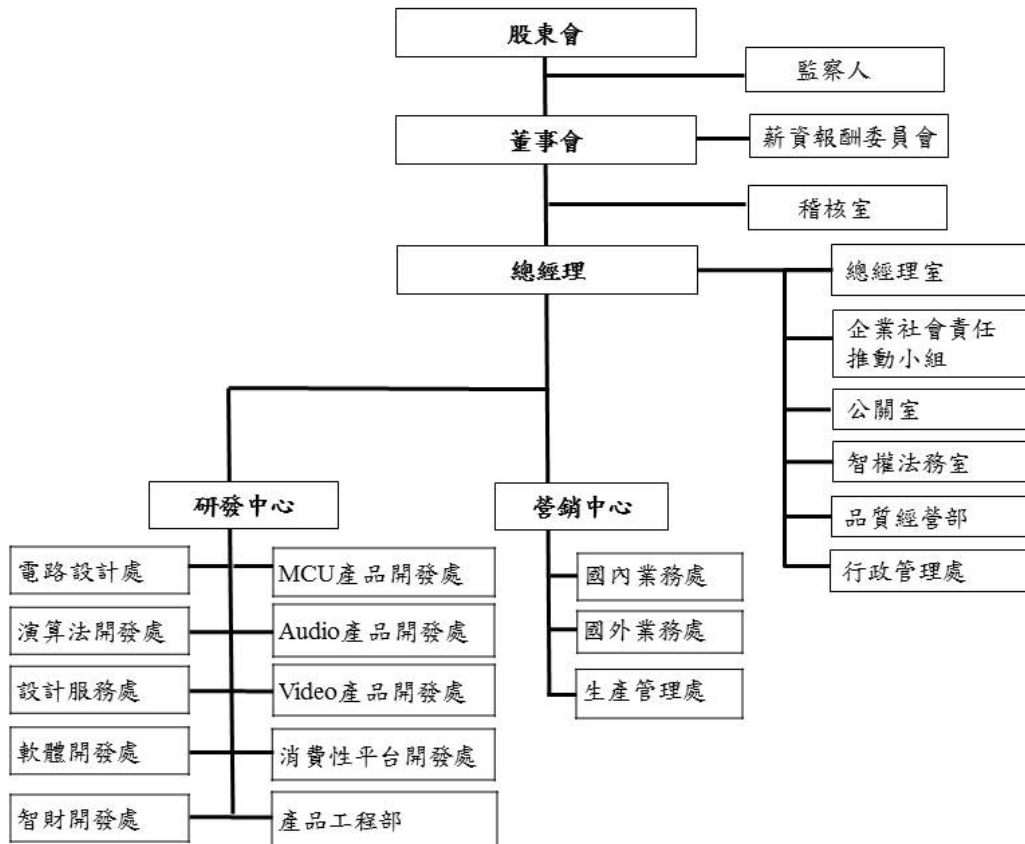
日期	重要資訊
106 年 6 月	推出 SN8F5900 全系列 8051 高整合度醫療方案，採用新的交流訊測量技術，內建高精度類比數位轉換器、放大器、顯示器等，大幅精省週邊元件數量，降低客戶開發成本，可提供血壓計、血糖計、體脂秤、耳溫槍應用。
106 年 6 月	推出 SNC7648S 產品，為一款支援 5V 電壓與 49MIPS 高運算 DSP 平台。此顆 IC 整合大容量 RAM 與 LDO，為客戶縮短產品交期與外部元件成本。此外支援 32 通道 MIDI 與 8080 顯示屏，可應用於教育、玩具及物聯網裝置應用。
106 年 7 月	因應客戶需求客制化 OID 模組，將 OID 模組優化成 Decoder Sensor SOC 形式，讓 SNM9S500CE 擴充到智慧玩具及更多領域，使得產品與使用者產生寓教於樂的互動。
106 年 10 月	針對居家安控市場，推出 2.4GHz FHSS 無線 6 通道 1080p 影像暨電池供電攝像機方案，採 5000mAh 電池，工作與待機混合模式下，電池電量可超過半年時數，透過電池供電達到真正無線化，為用戶省下昂貴佈線成本。
106 年 11 月	推出 SNC86P 系列產品，此產品提供高壓縮率演算法，比傳統 ADPCM 容量增加 3 倍並內建 16Mbit/8Mbit/4Mbit OTP，使用者不需要外掛 SPI flash 即可做到長秒數語音 SOC 應用，同時也支持最多 24ch MIDI 通道、32ch 觸摸按鍵。
107 年 1 月	優化精省型筆電用影像處理晶片 SN9C268M，內建一次燒錄性可程式化記憶體(OTP)，並回應市場提高屏佔比的需求，提供新一代小尺寸的封裝，協助客戶降低整體元件成本，縮小客戶產品尺寸，提高客戶的屏佔比並提升客戶的設計彈性。
107 年 3 月	推出 SNCC70/71 長距離數位無線影像傳輸方案，節省有線攝影機長途佈線的人工成本，以及克服傳輸線長達 500 米以上所遭遇衰減問題。SNCC70/71 解析度達 1080P，採 2.4GHz 適應性跳頻，傳輸範圍可達 800 米以上，支援 4 路無線攝影機同時錄像運作，適用於戶外遠距監控系統以及行車輔助監控系統。
107 年 3 月	推出跨平台新一代影像處理晶片 SN9C2272/SN9C2285，客戶可以選用傳統 USB 串口，或是新增的 MIPI 串口來進行影像資料傳遞，擴增了安卓平台的應用，使部門產品更全面的鋪展。
107 年 6 月	推出微型光學讀取模組(SNM-OID-L2100-A-V1)，模組本體長度可縮小至 5.85mm，超微型的尺寸，可置入各種應用的微小機構，廣泛使用於多元領域。
107 年 8 月	開發出 OID3.5 碼點與解碼 IC：SN9S5235CE 可支援點讀碼 2 <sup>34</sup> 組及 600 dpi 印刷。
107 年 8 月	針對 Windows Hello Face Authentication 臉部辨識以及超窄邊框筆記型電腦推出專用影像處理晶片 SN9C2885，支援 RGBIR 臉部辨識功能，並結合 H/W TNR 完美的硬體降噪技術，可以完全消除影像噪點，在擴充新的臉部辨識應用之外，仍保持影像品質的領先優勢。
107 年 8 月	推出 8051 核心的高階全能系列醫療用 MCU，擴增記憶體容量 Flash 128KB/RAM 6KB，搭載 24/12-bit 雙 ADC 架構讓訊號測量更快、更準確；同時內建高準度 12-Bit DAC、高性能 PGIA 儀表放大器與軌對軌雙 OPAs，提高產品整合度，全面鎖定高階產

日期	重要資訊
	品血糖機、血壓計與醫療量測產品應用。
107 年 12 月	推出高階 32 位元雙核心平台 SNC7320，採用 CoretexM3 架構，主頻可達 162MHZ，不僅運算速度快，雙核心更可即時處理各項訊號及相互支援，具備豐富的介面與可擴充性，支援語音辨識及多項功能，內建 24-bit Audio CODEC(包括麥克風及放大器)，最多可達八路，音質極佳且降雜噪能力強。提供完整開發套件，除傳統消費性應用外，在 STEM 教育及家電領域應用亦深具潛力。
108 年 5 月	推出跨平台新一代影像處理晶片 SN9C2286，最高支援一千六百萬畫素之影像感測器，可應用於高畫素或高偵率(FHD@60fps)之相關應用。
108 年 9 月	推出 OTP based 1000 點 LCD controller SNL86P 系列，在 16-bit CPU 開發環境下，新增 LCD 控制，內建 DSP 處理單元，可支持高壓縮率的語音演算法(audio32)及電容式觸摸按鍵，在 Speech 產品與 LCD 產品間相容性極高，可讓客戶降低開發成本與時間。
108 年 11 月	推出車用 DVR 與低功耗無線太陽能車牌框 Turnkey 解決方案 SN93511/SN93700，為業界第一款 SOC 解決方案，高度集成物料精簡。影像解析度可達 1080P，支持 LCD 端本地 SD 卡錄影與重播，後路倒車太陽能車牌框一顆 18650 鋰電池可使用 3~6 個月的時間。
108 年 12 月	推出無線高清 AHD 影音解決 SNCC71/72 方案，可支援市面上的主流規格 AHD/CVI/TVI 類比高清攝影鏡頭輸入轉無線傳輸，再透過接收端轉回標準 AHD 規格或直接推屏顯示。無線採用最新的遠距離跳頻技術，傳輸距離可達 1 公里。
108 年 12 月	推出 USB type-C Power Delivery 整合型微控制器，整合高壓 IO Shunt Regulator、Current Sense Amplifier、QC protocol、USB type-C PD 等功能於單一晶片中。內建高準度的溫度感測器提供 MCU 系統即時應對過熱環境的調適與保護及內建高精度 12-bit SAR ADC 做電流與電壓感測，具備完整安全保護機制。

# 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	業務範圍
總經理及總經理室	1. 策劃及訂定公司整體營運策略與未來目標。 2. 綜理公司全盤業務之執行及部門間協調。 3. 指揮及監督各部門業務進度與績效。 4. 對董事會報告及執行董事會之決議事項。 5. 公司專案計劃之分析、執行及檢討。 6. 國內外策略投資案之規劃及轉投資事業管理。
企業社會責任推動小組	1. 制訂企業社會責任執行目標及方向並定期檢討修正。 2. 推行企業社會責任執行相關方案。 3. 檢視企業社會責任執行成果及撰寫企業社會責任報告。
稽核室	1. 調查與評估內控制度及各項管理制度之健全性與合理性。 2. 執行專案稽核工作，達成抑制舞弊、落實各項內控制度之功能。 3. 關係企業及子公司內控制度查核。
公關室	1. 公司形象塑造、公共關係建立與維護。 2. 法人關係建立與維護。
智權法務室	1. 法律與智慧財產權案件之處理。 2. 公司風險之控管與協助。

部門	業務範圍
品質經營部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定公司品質政策及推動品質提昇之活動。</li> <li>2.產品入庫驗收時品質及良率控管。</li> <li>3.客訴時產品問題原因之確認。</li> <li>4.執行外包廠商品質稽核及矯正追蹤。</li> </ol>
研發中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.更新及維護電腦輔助設計工具。</li> <li>2.規劃與執行 IC 電路之佈局設計。</li> <li>3.數位 IP、32 位元 processor 平台設計、發展與維護。</li> <li>4.USB IP 的設計維護與使用服務。</li> <li>5.規劃執行類比與數位 IC 電路設計。</li> <li>6.新電路設計技術開發及應用。</li> <li>7.評估新產品可行性及應用市場。</li> <li>8.執行系統規格設計及資源規劃。</li> <li>9.執行客戶委託設計產品之系統規格。</li> <li>10.協助客戶解決產品應用之技術問題。</li> <li>11.FPGA 平台開發、CHIP 電路板開發、驗證及量測服務、電路板上件與外包加工。</li> <li>12.執行各作業系統平台應用軟體之程式開發、測試及維護。</li> <li>13.執行各產品線嵌入式軟體、軟體開發工具、網路應用服務之程式開發、測試及維護。</li> <li>14.執行各產品線影音串流及網路協定相關軟體開發、測試及維護。</li> <li>15.新產品 CP/FT 之測試程式開發及導入量產。</li> <li>16.產品量產前測試工具之評估與發展、程式之維護與故障排除。</li> <li>17.協助新 IP 或新製程之驗證測試及特性分析。</li> <li>18.產品電性故障分析需求處理。</li> </ol>
營銷中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.擬定公司產品市場定位及售價等行銷策略。</li> <li>2.負責潛在新市場之分析評估及統籌市場開發佈局。</li> <li>3.掌握行銷通路，協助代理商發展。</li> <li>4.提供良好服務品質爭取客戶認同。</li> <li>5.光罩、晶圓、測試及切割等委外生產之管制。</li> <li>6.生產排程規劃、進貨點收、退貨、銷貨出貨存貨盤點、報廢等管理。</li> <li>7.外包商之管理、評估及考核。</li> <li>8.供應商之評估及考核等管理事宜。</li> <li>9.新製程技術之瞭解及導入。</li> </ol>
行政管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.資源規劃及執行及薪獎核算、公告及員工福利作業等事宜。</li> <li>2.綜理資金流量調配、規劃最適資本結構及股務作業等事宜。</li> <li>3.會計帳務制度建立及維護，預算彙總編製及差異分析追蹤。</li> <li>4.人力政策、制度、組織編製之擬定及人力資源之規劃。</li> <li>5.人員招募、任免、升遷、考勤、退休、教育訓練及考核管理等事宜。</li> <li>6.勞健保、團體保險及出勤、請假事項處理。</li> <li>7.文具採購及資產管理。</li> <li>8.公文收發及其他一般總務事項。</li> </ol>



二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料  
 (一)董事及監察人資料

1. 董事及監察人相關資料

109年4月17日

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	陳賢哲	男	107.6.15	3年	86.12.17	7,270,261	4.33%	7,270,261	4.33%	2,843,606	1.69%	0	0	國立清華大學 化工系	環天世通(股)公司、雷松科技(股)公司、德資(股)公司、翰信科技(股)公司、竹懋科技(股)公司、摩百數位(股)公司、安沛科技(股)公司、唯峰科技(股)公司及映像科技(股)公司董事長、耐輪(股)公司及聚呈實業(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	鮑世嘉	男	107.6.15	3年	86.12.17	3,099,318	1.85%	4,549,318	2.71%	549,302	0.33%	0	0	國立交通大學 電子研究所、華隆電子(股)公司經理	本公司總經理、英屬維京松翰半導體公司董事(本公司法人代表)、松翰控股公司董事(英屬維京松翰半導體公司法人代表)及翰京科技(股)公司董事長	無	無	無	無
董事	中華民國	熊健怡	男	107.6.15	3年	86.12.17	3,703,219	2.21%	3,640,219	2.17%	1,181,337	0.70%	0	0	美國紐澤西大學 電子研究所、義隆電子(股)公司系統設計部副理	本公司技術長	無	無	無	無
董事	中華民國	潘銘鏗	男	107.6.15	3年	86.12.17	2,220,515	1.32%	2,220,515	1.32%	97,347	0.06%	0	0	中興大學統計系、義隆電子(股)公司業務部經理	本公司業務總監、健懋投資(股)公司董事長(本公司法人代表)、寶典創業投資(股)公司董事(健懋投資(股)公司法人代表)	無	無	無	無
董事	中華民國	柯福順	男	107.6.15	3年	107.6.15	578,602	0.34%	578,602	0.34%	274,377	0.16%	1,145,103	0.68%	Unisa MBA、義隆電子系統應用部主任	本公司副總經理、虹冠電子工業(股)公司董事(本公司法人代表)	無	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
獨立董事	中華民國	蔡高忠	男	107.6.15	3年	93.6.18	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	東吳大學經濟學研究所、益友管理顧問(股)公司總經理	益友管理顧問(股)公司總經理、虹冠電子工業(股)公司董事長、台灣聯生技醫藥(股)公司董事及聯聯投資(股)公司董事(台灣聯生技醫藥(股)公司法人代表)、中天生物科技(股)公司法人代表、禾伸堂生技(股)公司及雙健化工(股)公司獨立董事、首利實業(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	周志誠	男	107.6.15	3年	95.6.15	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計學系碩士、上海財經大學會計師事務所兼台北所所長、誠品聯合會計師事務所會計師、晶宏半導體(股)公司董事長、臻鼎科技控股(股)公司及德電子(股)公司獨立董事、台北畜產運銷(股)公司及友華生技醫藥(股)公司監察人	無	無	無	
監察人	中華民國	郭慶輝	男	107.6.15	3年	92.6.18	28,907	0.02%	368,907	0.22%	0	0%	0	0%	東吳大學會計系、鴻慶聯合會計師事務所所長	鴻慶聯合會計師事務所所長、環天世通(股)公司監察人、幸康電子(股)公司獨立董事長	無	無	無
監察人	中華民國	高新投資(股)公司 高新投資(股)公司 代表人： 黃惠絃	- 女	107.6.15	3年	99.6.15	650,000	0.39%	650,000	0.39%	0	0%	0	0%	嶺東商專企業管理科、高新投資(股)公司董事長	高新投資(股)公司董事長	無	無	無
監察人	中華民國	沈禮人	男	107.6.15	3年	92.6.18	342,319	0.20%	註	註	0	0%	0	0%	逢甲大學水利工程系、德資(股)公司事業管理部經理	吉興科技(股)公司董事長、翰信科(股)公司及環天世通(股)公司監察人、德資(股)公司事業管理部經理	無	無	註

註：108.10.31 辭任。

2. 法人股東之主要股東

109年4月17日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
高新投資股份有限公司	黃棋楸(90%)、黃惠紘(6%)、黃張月女(4%)

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註一)												兼任 其他 公開 發行 公司 獨立 董事 家數
	商務、財務、 會計或 公司業務所 須相關科系之 公私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、律 師、會計師或其 他與公司業務所 需之國家考試及 格領有證書之專 門職業及技術人員	商務、法 務、財 務、會 計或 公司業務 所須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
陳賢哲	-	-	✓	✓	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鮑世嘉	-	-	✓	-	-	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
熊健怡	-	-	✓	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
潘銘鏗	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
柯福順	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡高忠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
郭慶輝	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
高新投資(股) 公司代表人： 黃惠紘	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	無
沈禮人(註二)	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註一：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

註二：108.10.31 辭任。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

109年4月17日

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		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人			備註
					股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	鮑世嘉	男	104.7	4,549,318	2.71%	549,302	0.33%	0	0	國立交通大學電子研究所、華隆微電子(股)公司經理	英屬維京松翰半導體公司董事(本公司法人代表)、松翰半導體公司董事(英屬維京松翰科技(股)公司董事長)	無	無	無	無
技術長	中華民國	熊健怡	男	104.7	3,640,219	2.17%	1,181,337	0.70%	0	0	美國紐澤西大學電子研究所、義隆電子(股)公司系統設計部副理	無	無	無	無	無
業務總監	中華民國	潘銘鎧	男	104.8	2,220,515	1.32%	97,347	0.06%	0	0	中興大學統計系、義隆電子(股)公司業務部經理	健懋投資(股)公司董事長(本公司法人代表)、寶典創業投資(股)公司董事長(健懋投資(股)公司法人代表)	無	無	無	無
副總經理	中華民國	董培輝	男	99.7	368,052	0.22%	29,572	0.02%	0	0	中央大學光電研究所、工研院電子所影像研發課長、原相科技(股)公司處長	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	柯福順	男	104.8	578,602	0.34%	274,377	0.16%	1,145,103	0.68%	UniSA MBA、義隆電子系統應用部主任	虹冠電子工業(股)公司董事(本公司法人代表)	無	無	無	無
會計兼 財務主管	中華民國	林秀玲	女	93.2	9,162	0.01%	0	0	0	0	輔仁大學會計系、統領百貨(股)公司稽核室主管	寶典創業投資(股)公司董事(本公司法人代表)、健懋投資(股)公司董事(本公司法人代表)、虹冠電子工業(股)公司董事(本公司法人代表)、松翰科技(成都)公司監事(松翰控股公司法人代表)	無	無	無	無

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金  
(一)一般董事及獨立董事之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項後總額之比例		領取自子公司以外資或母事業公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項後總額之比例				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
董事	董事長	陳賢哲	0	0	3,840	10	1.13%	7,561	129	1,650	0	3.86%	無	
	總經理	鮑世嘉												
	技術長	熊健怡												
	業務總監	潘銘鐘												
	副經理	柯福順												
獨立董事	蔡高忠	0	0	1,536	80	0.47%	0	0	0	0	0.47%	無		
		周志誠												

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司獨立董事之酬金，授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。  
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。  
註：係屬舊制退休金提撥數。

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)	財務報告內所有公司H	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	本公司 一般董事：陳賢哲 鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧 柯福順 獨立董事：蔡高忠 周志誠	財務報告內所有公司H 一般董事：陳賢哲 鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧 柯福順 獨立董事：蔡高忠 周志誠	本公司 獨立董事：蔡高忠 周志誠	財務報告內所有公司I 獨立董事：蔡高忠 周志誠
1,000,000元(含)~ 2,000,000元(不含)	一般董事：陳賢哲	一般董事：陳賢哲	一般董事：陳賢哲	一般董事：陳賢哲
2,000,000元(含)~ 3,500,000元(不含)	-	-	一般董事： 鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧	一般董事： 鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧
3,500,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	-	-	一般董事：柯福順	一般董事：柯福順
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	-	-	-	-
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)	-	-	-	-
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)	-	-	-	-
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)	-	-	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-	-	-
100,000,000元以上	-	-	-	-
總計	7人	7人	7人	7人

(二)監察人之酬金

108年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金		
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)			A、B及C等三項總 額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		本公司	財務報告內 所有公司
監察人	郭慶輝	0		1,224		110		0.39%		
監察人	高新投資(股) 公司代表人： 黃惠紘	0		1,224	1,224	110		0.39%	0.39%	無
監察人	沈禮人 (108.10.31辭任)									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距		監察人姓名	
		前三項酬金總額(A+B+C)	
		本公司	財務報告內所有公司D
低於1,000,000元	郭慶輝 高新投資(股)公司代表人：黃惠紘 沈禮人(註)		郭慶輝 高新投資(股)公司代表人：黃惠紘 沈禮人(註)
1,000,000元(含)~ 2,000,000元(不含)	-		-
2,000,000元(含)~ 3,500,000元(不含)	-		-
3,500,000元(含)~ 5,000,000元(不含)	-		-
5,000,000元(含)~ 10,000,000元(不含)	-		-
10,000,000元(含)~ 15,000,000元(不含)	-		-
15,000,000元(含)~ 30,000,000元(不含)	-		-
30,000,000元(含)~ 50,000,000元(不含)	-		-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-		-
100,000,000元以上	-		-
總計	3席		3席

註：108.10.31辭任。

(三) 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額 (D)			A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	票金額	本公司	
總經理	鮑世嘉			165									
技術長	熊健怡												
業務總監	潘銘鎧	8,274	8,274	165	165	1,436	1,436	3,300	0	3,300	0	3.86%	3.86%
副總經理	柯福順												
副總經理	董培輝												

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)	鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧	鮑世嘉 熊健怡 潘銘鎧
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	柯福順 董培輝	柯福順 董培輝
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	5人	5人



(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	鮑世嘉	0	3,650	3,650	1.07%
	技術長	熊健怡				
	業務總監	潘銘鎧				
	副總經理	董培輝				
	副總經理	柯福順				
	會計兼財務主管	林秀玲				

(五)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、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析及給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1.最近二年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

職稱	108年度				107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	
	酬金總額	佔稅後純益%	酬金總額	佔稅後純益%	酬金總額	佔稅後純益%	酬金總額	佔稅後純益%
董事	5,466	1.60%	5,466	1.60%	5,280	1.56%	5,280	1.56%
監察人	1,334	0.39%	1,334	0.39%	1,420	0.42%	1,420	0.42%
總經理及副總經理	13,175	3.86%	13,175	3.86%	13,198	3.90%	13,198	3.90%

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

- (1)本公司董事及監察人酬金，依公司章程第二十八條規定提撥董監酬勞，由薪酬委員會審議後送董事會討論決議，並報告股東會。
- (2)本公司總經理及副總經理薪資報酬，依公司薪資制度之績效評估及年度獲利狀況，並考量所投入之時間、職責、表現、公司經營績效等，給予合理報酬，經薪酬委員會審議後送董事會討論通過後辦理。
- (3)本公司財務操作穩健保守，董事及經理人不會為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

1.本公司 108 年召開 6 次董事會，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列)席率 (%)	備註
董事長	陳賢哲	6	0	100%	
董事	鮑世嘉	6	0	100%	
董事	熊健怡	6	0	100%	
董事	潘銘鎧	5	1	83%	
董事	柯福順	6	0	100%	
獨立董事	蔡高忠	6	0	100%	
獨立董事	周志誠	6	0	100%	
監察人	郭慶輝	6	0	100%	
監察人	高新投資(股)公司代表人： 黃惠紘	0	0	0%	
監察人	沈禮人	2	0	50%	108.10.31 辭任

##### 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：詳(附表一)。
  - (二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無此情形。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：詳(附表二)。
- 三、董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：108 年不適用；公司將於 109 年度起每年辦理董事會績效評估。
- 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)本公司董事會依「董事會議事規範」執行，依規定申報董事及監察人出席董事會情形，有關董事會決議事項，亦依「對有價證券上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」作重大訊息公告及揭示於本公司網站，以提升資訊透明度，保障股東權益。
  - (二)本公司設置獨立董事 2 名，以強化董事會職能，使董事會對公司財務業務做出客觀獨立之判斷；並由獨立董事及 1 名外部專業人士設置薪資報酬委員會，以強化公司治理，並健全本公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度。
  - (三)本公司 108.5.8 及 109.5.6 董事會進行會計師公費討論及評估選任簽證會計師專業能力及獨立性；目前委任國際知名專業服務機構勤業眾信聯合會計師事務所辦理簽證業務，經評估簽證會計師未有違反會計師法等相關法規對獨立性之規定，符合適任性條件，並取具會計師出具之獨立性聲明書。
  - (四)本公司已為全體董監事投保責任險，並於 108.8.9 董事會報告投保重要內容。

附表一：證券交易法第 14 條之 3 所列事項之董事會運作情形

期別	日期	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
第九屆第六次	108.3.20	1.107 年度分派董監酬勞、經理人員工酬勞金額及發放方式 2.修訂「對外背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」	所有獨立董事無異議照案通過
第九屆第七次	108.5.8	1.評估簽證會計師獨立性及 108 年度查核簽證公費	
第九屆第十二次	109.3.13	1.108 年度分派董監酬勞、經理人員工酬勞金額及發放方式	
第九屆第十三次	109.5.6	1.評估簽證會計師獨立性及 109 年度查核簽證公費	

附表二：董事對利害關係議案迴避之執行情形

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
柯福順	經理人員工酬勞發放相關事宜	迴避之董事為本案酬勞之支給對象	討論及表決時離席迴避
柯福順	經理人 108 年度調薪案	迴避之董事為本調薪案之支給對象	討論及表決時離席迴避

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.本公司尚未設置審計委員會。

2.監察人參與董事會運作情形：

本公司 108 年召開 6 次董事會，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	郭慶輝	6	100%	
監察人	高新投資(股)公司代表人：黃惠紘	0	0%	
監察人	沈禮人	2	50%	108.10.31 辭任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責

(一)本公司設監察人 3 人，依公司法及其他相關法規進行其職權。

(二)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司定期呈報財務業務相關資訊予監察人，網站設置投資人專區，提供員工及投資人申訴或建議管道，運作及溝通情形良好。

(三)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管定期向監察人提供稽核報告，監察人未有反對意見。

2.稽核主管列席董事會作稽核報告，監察人未有反對意見。

3.監察人與財會主管保持良好溝通管道，針對財務狀況提出詢問並可隨時了解公司財務業務狀況。

4.監察人如有需要可與會計師直接進行財務報告內容溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無此情形。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因	
	是	否		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「上市上櫃公司治理實務守則」訂定及揭露「公司治理實務守則」，悉依該實務守則之相關規定辦理並持續推動公司治理之運作。	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? (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單? (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制? (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券?	✓		(一) 本公司設有發言人制度，統一由發言人或代理發言人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜等相關問題，公司網站設有投資人關係聯絡窗口及相關資訊。 (二) 本公司股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三) 本公司與關係企業間之財務業務事項以各自獨立為原則，訂有「子公司監理辦法」，以建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「道德行為準則」及「誠信經營守則」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行? (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會? (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考?	✓		(一) 本公司「公司治理實務守則」已揭露於公司網站及公開觀測資訊站，規定董事會成員組成應考量多元化，並就運作、營運型態及發展需求擬訂適當多元化方針。董事各自具備專業背景包括會計、產業、財務、行銷、研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，組成多元化，足以提升董事會運作功能(附表一)。 (二) 本公司已設置薪資報酬委員會，未來將視法令規定及營運需求來決定是否設置其他各功能性委員會。 (三) 本公司依據「董事會議事規範」執行董事會各項業務。預計將於 109 年度訂定董事會績效評估辦法並每年辦理董事會績效評估。	本公司除尚未自願設置薪資報酬委員會外之其他各類功能性委員會，及尚未將董事會績效結果運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考外，其他無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務 守則情形 差異原因	
	是	否		摘要說明
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性?	✓		(四)本公司每年自行評估簽證會計師之獨立性，並已將其結果提請 108.5.8 及 109.5.6 董事會討論並通過。本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所李東峰及楊靜婷會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(附表二)，足堪擔任本公司簽證會計師，並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書。	
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)?	✓		本公司公司治理小組，由總經理督導，行政管理處及會計部負責下列事務：研擬規劃內控制度及落實，確實遵循法令規定，規劃及擬訂董事會議程，於規定期間前發出會議通知及會議資料，以利董事們了解相關議題內容、協助董事、監察人遵循法令，每年依法令期限登記股東會日期，製作並申報開會通知書、議事手冊與議事錄等，並於修章或董監改選後辦理變更登記事項。	本公司尚未指派公司治理主管
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?	✓		本公司除由發言人及代理發言人擔任公司溝通管道外，公司網站亦設有投資人關係聯絡窗口及相關資訊；提供管道協助各利害關係人與公司進行各項議題溝通。本公司每年皆編製企業社會責任報告書，以公開透明的資訊揭露方式增進與各利害關係人之溝通，並將本公司於環境、社會、經濟層面的管理原則與實際的影響呈現給大眾，讓各利害關係人了解及認同本公司的各項作法與措施。	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?	✓		本公司委由元大證券(股)公司股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?	✓		(一)本公司網站設置投資人專區可供查詢財務業務及公司治理相關資訊。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	✓		(二)本公司架設中、英文網站，由專人負責資訊蒐集，落實發言人制度，提供詢問聯絡資訊管道，充分揭露財務業務資訊，法說會及董事會等重要決議事項，已放置公司網站提供查詢，以供股東及社會大眾參考。	
(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)本公司年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月營運情形皆於規定期限前提早公告申報。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務情形及原因
	是	否	
、三季財務報告與各月份營運情形?			
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	✓		<p>其他公司治理運作情形之重要資訊：</p> <p>(一)員工權益：依勞基法及相關法令保障員工權益。</p> <p>(二)僱員關懷：公司及職工福利委員會提供補助及舉辦各種員工福利活動，包括年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊活動、婚喪補助、員工住院慰問金、尾牙晚會摸彩、健康檢查及勞健團保等。</p> <p>(三)投資者關係：公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司資訊，或透過公開資訊觀測站查詢本公司公開資訊，並隨時得與本公司股務或發言人聯繫或提出建議。</p> <p>(四)供應商關係：持續推動綠色環境管理，要求原物料供應商，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質(RoHS)法令的要求。同時強化供應商對社會與環境的正面影響，並循例每年定期與供應商進行溝通，並秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利：公司網站上設有「利害關係人專區」，保持暢通溝通管道，並尊重維護其應有之權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：由董事及監察人視個別需求，不定期參加專業知識進修；進修情形詳(附表三)。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：遵行內控制度降低各項風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：秉持以高品質、高效率之方式服務客戶，創造客戶即時利益。</p> <p>(九)於 108.8.9 董事會報告投保董監責任險情形。</p>
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：詳(附表四)。			

附表一：多元化之董事會成員組成

多元化核心項目 姓名	營運 判斷	會計 財務	經營 管理	危機 處理	產業 知識	國際 市場觀	領導 決策
陳賢哲	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
鮑世嘉	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
熊健怡	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
潘銘鏗	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
柯福順	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓
蔡高忠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓

附表二：會計師獨立性評估

評估項目	評估 結果	是否具 獨立性
1.會計師是否未與本公司有直接或間接重大財務利益關係	是	是
2.會計師是否未與本公司或本公司董監事有融資或保證行為	是	是
3.會計師是否未與本公司有密切之商業行為及潛在僱傭關係	是	是
4.會計師及其審計小組成員目前或最近兩年度是否未有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	是	是
5.會計師是否未有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	是	是
6.會計師是否未與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	是

附表三：董事及獨立董事進修情形

姓 名	日期	主辦單位	課程名稱	時數
柯福順	108.10.23	財團法人中華 公司治理協會	公司治理與證券法規	3
			董監事如何審查財務報告	3
蔡高忠	108.8.30	社團法人中華 公司治理協會	公司重大消(訊)息揭露與董監責任	3
			董監事重要之民刑事責任與案例研討	3
周志誠	108.4.22	中華民國公司 經營發展協會	108年如何開好股東會	3
周志誠	108.7.11	中華民國公司 經營發展協會	108年企業併購暨公司治理實務運作	3
周志誠	108.8.28	證券櫃檯 買賣中心	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會	3
周志誠	108.11.12	財團法人中華 民國會計研究 發展基金會	台商資金回台策略思維大解密&台灣及國際之反避稅區之因應策略	3
周志誠	108.12.3	中華民國公司 經營發展協會	公司治理暨企業金融風險管理實務	3
周志誠	108.12.13	台灣舞弊防治 與鑑識協會	解讀肢體語言之訊息	3

附表四：108年度公司治理評鑑未得分優先加強事項與措施

評鑑指標內容	加強事項與措施
公司是否設置符合規定之審計委員會?	本公司規劃設置審計委員會
公司訂定之董事會績效評估辦法或程序是否經董事會通過，並至少一年執行自我評估一次、將評估結果揭露於公司網站或年報?	本公司規劃訂定董事會績效評估辦法並辦理董事會績效評估

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.本公司於 100 年 12 月 21 日成立「薪資報酬委員會」，組織規程請參閱本公司網站，薪資報酬委員會成員如下：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他 發行公司 薪資報酬 委員會成 員家數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	蔡高忠	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4	無
獨立董事	周志誠	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	5	無
其他	徐豫東	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無

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

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

2.本公司薪資報酬委員會係就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議與討論，以供其決策參考。

3.薪資報酬委員會運作情形

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：107 年 6 月 28 日至 110 年 6 月 14 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次，出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡高忠	3	0	100%	-
委員	周志誠	3	0	100%	-
委員	徐豫東	3	0	100%	-

其他應記載事項：

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



## (3)公司對薪資報酬委員會意見之處理

期別	日期	議案內容及後續處理	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
第四屆第三次	108.3.20	1.107 年度分派董監酬勞、經理人員工酬勞及其發放方式	全體出席委員同意通過	提董事會由全體出席董事無異議照案通過
第四屆第四次	108.7.30	1.107 年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放相關事宜 2.經理人 108 年度調薪案	全體出席委員同意通過	
第四屆第五次	108.12.20	1.108 年經理人年終獎金發放案 2.經理人員工酬勞發放案 3.訂定「委任經理人退休辦法」	全體出席委員同意通過	
第四屆第六次	109.3.11	1.108 年度分派董監酬勞及經理人員工酬勞及發放方式	全體出席委員同意通過	

## (五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司本著對員工、股東及社會責任之永續發展使命，隨時做好準備面對各種營運風險及危機，實施企業永續營運計畫，從風險管控及危害識別開始，針對潛在風險及危害進行事前演練與規劃，當危害發生時能以有計畫、有組織的方式，於最短時間內讓公司重要業務功能可以迅速恢復正常營運。本公司羅列潛在可能發生之風險，評估各項風險議題的影響及衝擊程度，鑑別出內、外部對公司影響最大的議題，制訂「緊急應變管理作業程序」及「生產營運風險管理程序」，依照影響程度分別回報各管理階層。透過以上管理措施可在危害發生時迅速掌握狀況，即時採取適當對應措施，降低因業務中斷造成對客戶、廠商及各利害關係人之影響，並在事件結束後進行相關檢討，避免相同情事再次發生，藉此強化公司持續營運管理，達到永續經營之目的。</p> <p>全球因溫室氣體排放效應而造成氣候異常，因其發生的頻率愈來愈高，每每造成劇烈的災害，勢必造成氣候變遷等環境風險。本公司將持續監控及執行內部基本減碳與節水施，期能於天然災害發生時，將損失降至最低。本公司為IC設計公司，並不直接從事生產製造，所有製程皆委外製造，溫室氣體排放都是間</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
			接排放型態。本公司委外的供應商經過嚴選，90%以上通過ISO 14001環境管理系統。空調用電及民生用水所產生之二氧化碳排放量，為本公司主要溫室氣體排放來源，節能減碳計劃以節約用電為主。本公司近年來推動的節能方案包含：宣導員工養成隨手關燈、關閉電源之習慣、鼓勵同仁上下樓層多走樓梯、並逐步汰換照明光源為LED、以降低電力使用量，進而減少二氧化碳排放。另本公司持續進行簽核表單電子化，以降低紙張使用，朝向無紙化的目標前進。在產品設計上提供更節能的方案，期能達成減碳效果。	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形?	✓		本公司為落實及執行企業社會責任政策，由跨部門成員包括總經理室、稽核室、財會部、管理部、品質經營部及公關室等單位，組成「企業社會責任推動小組」之兼職組織，定期召開會議，設定目標及討論執行方向，並由業務總監暨發言人擔任企業社會責任推動小組召集人，統合公司資源，從公司治理、經營績效、永續環境、員工關懷及回饋社會等層面檢視企業社會責任法規遵循情形與執行成效，每半年向董事會報告，並撰寫成企業社會責任報告。	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度?	✓		(一)本公司於93年通過ISO9001、96年通過IECQ QC 080000、97年通過ISO14001、105年通過ISO9001:2015及ISO14001:2015改版換證，108年通過IECQ QC 080000:2017改版換證，經由透過流程化、系統化的管理模式(規劃、執行、查核及處置)強化綠色產品及綠色供應鏈管理，持續改善並確保各項管理系統的有效運作。另本公司為有效管理事業廢棄物及配合環境管理要求，已取得環保主管機關核准之「廢棄物清理計劃書」。委託環保主管機關核准之清除或處理業者，負責清除與處理事業廢棄物，依申請內容實施分類，以達源頭減量，環境永續之目標。	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓		(二)本公司為IC設計公司，無生產製造，仍以提升各項資源之利用效率，持續推動各項節能減碳方案，降低對環境衝擊，執行情形如下： 1.減少廢棄物：每位同仁發放瓷碗及筷子一組，生日餐會取消提供免洗碗筷，外食亦可使用公司發放的筷子，衛生又環保。 2.節省紙張：推動各項電子簽核專案，減少紙張列印及使用；配合網路報稅，取消證明文件列印分發；鼓勵使用回收紙雙面列印，經過各項省紙方案的實施及宣導後，紙張每年每人使用量已逐年降低，最高減量比率甚至達35%，目前則維持最基本用量。 3.節省電力：安裝定時關閉空調及照明裝置，避免同仁因忘記關閉電源而造成電力浪費；換裝LED省電燈管，節省用電。 4.對供應商生產及提供產品及原物料，要求禁止或限用對環境有危害的物質，降低對環境之負荷。
(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?	✓		(三)本公司為IC設計公司，無生產製造，面臨氣候變遷的潛在風險為代工廠原物料資源短缺而生產成本增加、國際間運輸困難而造成營運可能的中斷及極端天氣使員工生命安全受到威脅等，其皆可能對公司產生衝擊而增加損失；另一方面為適應氣候變遷之改變也替公司帶來新的機會，隨著地球環境日漸惡化，社會環保意識越加高漲，引領消費者開始對具有環保概念及節能產品逐感興趣，公司在面對此全球綠能產品消費的潮流趨勢及各國法規要求之下，對於綠色環保產品之設計與綠色供應鏈管理之推廣亦不遺餘力，專注於開發產品應用於消費性電子領域，朝向高附加價值，節能、環保等方向發展。
(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	✓		(四)本公司所有溫室氣體排放量皆為間接溫室氣體排放，主要來源為外購電力及用水，而公司無生產用水

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策?			<p>之需求，僅有使用生活水，其所產生之汙水與雨水，則集中納管至大樓汙水處理廠處理，經符合環保法規放流水標準後，再統一排放，另本公司依據各項廢棄物性質，分門別類予以分類回收與儲存，每月亦依據環保法令要求定期申報事業廢棄物產出與暫存情形，並將各項廢棄物委託環保署合格清除與處理商，負責清除與處理廢棄物，以達到源頭減量減少廢棄物產生之目標，本公司雖非屬需制訂溫室氣體減量規定之公私場所，但近年來推動各項節能方案，以降低電力使用量，以減少二氧化碳排放量為主要政策，並推廣電子化流程，朝無紙化前進，減少紙張與碳粉的使用，另依季節調整冰水主機運轉之效能。目前以每年持續降低各項資源使用量為目標，持續朝節能減碳愛護地球之低碳企業目標前進。</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(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?</p> <p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司訂有「人權政策」，善盡企業社會責任保障全體同仁基本人權，認同並遵循「聯合國世界人權宣言」、「聯合國全球盟約」、「聯合國企業與人權指導原則」、「聯合國國際勞動組織」等各項國際人權公約，杜絕任何侵犯及違反人權的行為，明確揭示以公正與公平態度對待與尊重所有同仁。</p> <p>(二)本公司重視員工福利，對員工權益保障不遺餘力，基於此理念，由本公司及職工福利委員會提供員工酬勞(以當年度扣除分派員工酬勞前之稅前利益分別以不低於10%提撥)、婚喪喜慶慰問金、團體保險、健康檢查、國內外旅遊補助、各類書籍雜誌閱覽、免費咖啡、特約商店折扣、慶生會、家庭日或球類競賽、年終尾牙及摸彩、資深及傑出員工表揚等各項員工福利。透過各項員工福利的提供，促進勞資和諧，保障員工福利與健康，達成勞資雙贏。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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)本公司重視員工安全與健康並提供安全工作環境。包括員工健康檢查、健康講座、醫生臨廠服務；設置哺乳室；安全辦公環境(如園區人車進出管制、設置完善門禁及監視系統、保全公司巡視等)。每年實施至少一次之消防檢測及多次的辦公區環境衛生消毒。本公司重視員工發展與訓練，透過完整訓練體系及線上E-learning系統，增進員工的知識技能。依據公司遠景與年度目標，制訂相關學習發展計畫，使員工樂在工作，並且能成長與實現組織目標。
(四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	✓		(四)本公司重視員工溝通機制，視和諧員工關係為高效率生產力與績效的基石。內部網路可直接將意見表達給主管或高階經理人，每年兩次績效評量，亦可傳達意見與建議；公司各項事務透過E-mail及內部網站公告。
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	✓		(五)本公司訂立研發、採購、生產、作業及服務等作業程序並嚴格遵守，確保本公司產品品質，以保障客戶權益；並由專責單位處理客訴流程，達到服務客戶滿意之目標。
(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)本公司持續推動綠色環境管理，要求原物料供應商，保證其產品不含對環境有害之禁用物質，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所列禁用物質(RoHS)法令的要求，降低對環境之負荷，同時強化供應商對社會與環境的正面影響，並每年定期與供應商進行溝通，並秉持誠信互惠原則與其往來，其實施情形請參閱本公司2018企業社會責任報告書第37~40頁。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已參考國際通用之報告書編製準則編製企業社會責任報告書，此報告書尚未取得第三方驗證單位之確信或保證意見。
			無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司已編製企業社會責任報告書，依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」辦理各項工作，注重環境生態保護與資源有效運用，保障員工權益及提供良好工作環境，關懷弱勢及消費者權益，運作上與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。			
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：			
1.本公司為IC設計公司，並無製程或生產設備，故無空氣污染及廢水問題；設有資源回收專區處理一般事業廢棄物，並交由合格廠商清除與處理。			
2.成立職工福利委員會，提供員工各項福利，確保員工權益。			
3.響應愛心回饋社區，每月固定捐助世界展望會及社團法人世界和平會，金額各2萬元；聘用1位視障人士，提供員工按摩紓壓，108年度共485人次之服務；並主動募集同仁的愛心，號召捐助弱勢團體，108年度共募得約50萬元。			
4.注意綠色產品法規動態(如歐盟RoHS、REACH、每年新增的高關注物質等)，實施採取因應措施，確保產品及客戶訂單符合法令要求。			
5.晉用研發替代役，培育研發科技人才。			
6.本公司網站已設置利害關係人專區供其詢問及發表意見，以瞭解利害關係人之合理期望及需求。			
7.本公司內部組織「綠色產品暨環境系統執行委員會」負責推展所有綠色環境管理系統之相關事務，以實現對環境的保護與客戶承諾。			
8.本公司國內主要供應商均已取得ISO 9001/ISO 14001/IECQ QC 0800001認證，並遵守EICC電子行業行為準則，延伸本公司對社會環境的關懷與責任，具體承諾為地球善盡心力的意志與決心。			

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營情形及原因
	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)本公司依據經董事會通過之「誠信經營守則」，於內部規章及對外文件中，明示誠信經營之政策、作法，以為董事會及高階管理階層之承諾與遵循。</p> <p>(二)本公司營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動包括「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項，已訂定相關防範行為以為遵循外，並定期利用各種會議加強宣導及教育訓練，以避免有違反誠信經營情事發生。</p> <p>(三)本公司制訂之誠信經營政策，清楚且詳盡地訂定具體誠信經營的作法及防範不誠信行為，包含作業程序、行為指南及教育訓練等，並制定相關懲處申訴制度且落實執行。</p>	無重大差異
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <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>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，於商業往來之前，應考量其代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，宜避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。本公司與他人簽訂契約，其內容宜包含遵守誠信經營政策及交易相對人如涉及不誠信行為，得隨時終止或解除契約之條款。</p> <p>(二)本公司由行政管理處做為專責單位，負責辦理公司誠信經營等相關作業；包括於公司合約中訂定保密誠信條款、進行員工教育訓練課程及法令案例宣導，由總經理室負責監督執行，每季向董事會報告。 108年誠信經營守則執行情形：公司合約訂定保密協定及保密條款情形49件；新人教育訓練宣導17場次(34小時)；誠信經營守則案例宣導5場次(10小時)。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營情形及原因
	是	否	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)本公司已訂定「誠信經營守則」及「道德行為準則」，制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。
(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？	✓		(四)本公司已建立有效的會計制度、內部控制制度並有效運作；稽核室依風險評估結果擬訂年度稽核計畫時，會考量將誠信原則相關之內部控制制度列入計劃中，之後依計劃執行查核，並將查核結果送呈董事會及相關人員。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)依據組織願景與年度目標，其中包含誠信經營的理念，訂定並舉辦各階層訓練與各類講座(如新人教育訓練及線上學習課程宣導)，並依需求派員參加相關外部訓練課程。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已訂定「檢舉制度」，建立便利多元之檢舉管道，針對不同議題之檢舉案件設置專責處理人員。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司「檢舉制度」訂有檢舉處理流程、調查完成後之改善措施及對檢舉人及檢舉內容之保密機制。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司提供多元檢舉管道，對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並承諾保護檢舉人不因檢舉情事而遭不當處置。
四、加強資訊揭露			
公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司已於公開資訊觀測站及公司網站揭露「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，並於公司網站置有「誠信經營守則執行情形」供查閱。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依「上市上櫃公司誠信經營守則」及相關法令規定制定誠信經營守則並遵守執行，並無重大差異。			無重大差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：本公司重視及堅守誠信經營守則，並將此理念擴散至客戶及供應商，以落實公司誠信經營之理念；遵守公司法、證券交易法、上市公司相關規章或其他商業行為之相關法令，依規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊，以達資訊公開透明化。			無重大差異

(七)公司如有訂定公司治理實務守則及其相關規章者，其查詢方式可至公開資訊觀測站或本公司網站公司治理專區查詢。



(八)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網站公司治理專區查詢。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項

1.內部控制聲明書：請參閱本年報第 73 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無此情形。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無此情形。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1.本公司 108 年 6 月 14 日股東常會重要決議事項及執行情形

重要決議事項	執行情形
1.通過 107 年度營業報告書及財務報表	經票決結果，本案照案通過；營業報告書及財務報表業已公開於公開資訊觀測站及公司網站供大眾閱覽
2.通過 107 年度盈餘分配案	每股配發現金 1.48 元，訂定除息基準日 108.7.16，並於 108.8.12 發放完成
3.通過法定盈餘公積配發現金案	每股配發現金 0.6 元，訂定除息基準日 108.7.16，並於 108.8.12 發放完成
4.通過修訂「取得或處分資產處理程序」	經投票表決，本案照案通過；已依修訂後程序執行相關作業
5.通過修訂「資金貸與他人作業程序」	經投票表決，本案照案通過；已依修訂後程序執行相關作業
6.通過修訂「對外背書保證辦法」	經投票表決，本案照案通過；已依修訂後辦法執行相關作業

2.董事會之重要決議

日期	重要決議
108.3.20	1.通過 107 年度分派董監酬勞、經理人員工酬勞及其發放方式 2.通過 107 年度分派董監酬勞、員工酬勞金額及發放方式 3.通過 107 年度營業報告書及財務報表 4.通過 107 年度盈餘分配案 5.通過法定盈餘公積配發現金案 6.通過修訂「對外背書保證辦法」、「資金貸與他人作業程序」及「取得或處分資產處理程序」 7.通過召開 108 年股東常會 8.通過 108 年度營運計畫 9.通過 107 年度內部控制制度聲明書
108.5.8	1.通過 108 年第 1 季合併財務報表 2.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及 108 年度查核簽證公費
108.6.14	1.通過訂定分派 107 年度現金股利除息基準日及相關事宜
108.8.9	1.通過 108 年上半年度合併財務報表 2.通過解除經理人競業禁止之限制案
108.11.11	1.通過 108 年第 3 季合併財務報表
108.12.20	1.通過 109 年度內部稽核查核計畫 2.通過訂定「委任經理人退休辦法」
109.3.13	1.通過 108 年度分派董監酬勞、經理人員工酬勞及其發放方式 2.通過 108 年度分派董監酬勞、員工酬勞金額及發放方式 3.通過 108 年度營業報告書及財務報表

日期	重要決議
	4.通過 108 年度盈餘分配案 5.通過修訂「公司章程」、「薪酬委員會組織規程」、「董事會議事規範」、「公司治理實務守則」及「企業社會責任實務守則」 6.通過解除董事競業禁止之限制案 7.通過召開 109 年股東常會 8.通過 109 年度營運計畫 9.通過 108 年度內部控制制度聲明書
109.5.6	1.通過 109 年第 1 季合併財務報表 2.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性及 109 年度查核簽證公費

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

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

#### 五、會計師公費資訊

##### (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰 楊靜婷	108 年度	-

單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元	-	249	249
2	2,000 仟元(含)~ 4,000 仟元	3,737	-	3,737
3	4,000 仟元(含)~ 6,000 仟元	-	-	-
4	6,000 仟元(含)~ 8,000 仟元	-	-	-
5	8,000 仟元(含)~ 10,000 仟元	-	-	-
6	10,000 仟元以上	-	-	-

(二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：非審計服務內容係工商登記及其他代墊費用等。

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

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

#### 六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：無此情形。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 6 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情形。

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

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動及質押情形

職稱	姓名	108 年度		109 年度 截至 4 月 17 日	
		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	陳賢哲	0	0	0	0
董事兼總經理	鮑世嘉	1,450,000	0	0	0
董事兼技術長	熊健怡	(63,000)	0	0	0
董事兼業務總監	潘銘鏗	0	0	0	0
董事兼副總經理	柯福順	0	0	0	0
獨立董事	蔡高忠	0	0	0	0
獨立董事	周志誠	0	0	0	0
監察人	郭慶輝	340,000	0	0	0
監察人	高新投資(股)公司 代表人：黃惠紘	0	0	0	0
監察人	沈禮人(註)	0	0	0	0
副總經理	董培輝	0	0	0	0
會計兼財務主管	林秀玲	0	0	0	0

註：108.10.31 辭任，故資料統計至此日。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無此情形。

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

109年4月17日

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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、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	姓名	關係	
陳賢哲	7,270,261	4.33%	2,843,606	1.69%	0	0%	張芳馨 陳逸婷 陳逸君	配偶 父女 父女	無
台灣人壽保險(股)公司	6,450,000	3.84%	-	-	-	-	-	-	無
台灣人壽保險(股)公司 代表人：黃思國	-	-	-	-	-	-	-	-	無
鮑世嘉	4,549,318	2.71%	49,302	0.03%	0	0%	-	-	無
熊健怡	3,640,219	2.17%	1,181,337	0.70%	0	0%	-	-	無
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶	2,912,000	1.73%	-	-	-	-	-	-	無
富邦人壽保險(股)公司	2,910,000	1.73%	-	-	-	-	-	-	無
富邦人壽保險(股)公司 代表人：蔡明興	-	-	-	-	-	-	-	-	無
張芳馨	2,843,606	1.69%	7,270,261	4.33%	0	0%	陳賢哲 陳逸婷 陳逸君	配偶 母女 母女	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	2,510,316	1.50%	-	-	-	-	-	-	無
陳逸婷	2,461,405	1.47%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨	父女 母女	無
陳逸君	2,446,360	1.46%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨	父女 母女	無

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

108年12月31日

轉投資事業	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
健懋投資(股)公司	15,500,000	100%	-	-	15,500,000	100%
寶典創業投資公司	-	-	541,129	20.98%	541,129	20.98%
松翰科技會社	8,000	100%	-	-	8,000	100%
英屬維京松翰半導體公司	33,010,000	100%	-	-	33,010,000	100%
松翰控股公司	-	-	32,010,000	100%	32,010,000	100%
松翰科技(深圳)公司	-	-	註	100%	註	100%
松翰科技(成都)公司	-	-	註	100%	註	100%

註：係有限公司，無股數。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

109年5月8日

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數(仟股)	金額(仟元)	股數(仟股)	金額(仟元)	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
85.7	10	2,200	22,000	2,200	22,000	創立資本	無	85建三壬字第198989號
87.11	10	7,560	75,600	7,560	75,600	現金增資41,300仟元 盈餘轉增資11,000仟元 員工紅利轉增資1,300仟元	無	87建三丙字第256681號
88.5	10	30,000	300,000	19,300	193,000	現金增資11,900仟元 盈餘轉增資94,500仟元 員工紅利轉增資11,000仟元	無	經(088)商字第088118039號
89.9	10	60,000	600,000	41,000	410,000	盈餘轉增資193,000仟元 員工紅利轉增資24,000仟元	無	89年8月29日(89)台財證(一)第七三一四五號
90.7	10	100,000	1,000,000	67,150	671,500	盈餘轉增資225,500仟元 員工紅利轉增資36,000仟元	無	90年7月12日(90)台財證(一)第一四四五七九號
91.7	10	156,000	1,560,000	94,809.5	948,095	盈餘轉增資235,025仟元 員工紅利轉增資41,570仟元	無	91年7月2日(91)台財證(一)第0910136011號核准
92.10	10	156,000	1,560,000	117,380	1,173,800	盈餘轉增資189,619仟元 員工紅利轉增資36,086仟元	無	92年8月25日(92)台財證(一)第0920138604號核准
93.11	10	185,000	1,850,000	132,118	1,321,180	盈餘轉增資117,380仟元 員工紅利轉增資30,000仟元	無	93年9月30日金管證一字第0930144471號核准
94.8	10	185,000	1,850,000	141,686	1,416,857	盈餘轉增資65,677仟元 員工紅利轉增資30,000仟元	無	94年7月12日金管證一字第0940128130號核准
95.9	10	250,000	2,500,000	150,732	1,507,317	盈餘轉增資70,460仟元 員工紅利轉增資20,000仟元	無	95年7月14日金管證一字第0950130704號核准
96.8	10	250,000	2,500,000	157,254	1,572,536	盈餘轉增資45,219仟元 員工紅利轉增資20,000仟元	無	96年7月11日金管證一字第0960035577號核准
97.1	10	250,000	2,500,000	157,809	1,578,087	員工認股權5,551仟元	無	97年1月21日經授商字第09701009560號核准
97.4	10	250,000	2,500,000	158,823	1,588,234	員工認股權10,147仟元	無	97年4月17日經授商字第09701091020號核准
97.7	10	250,000	2,500,000	166,088	1,660,881	盈餘轉增資47,647仟元 員工紅利轉增資25,000仟元	無	97年7月11日金管證一字第0970034878號核准
97.7	10	250,000	2,500,000	166,582	1,665,815	員工認股權4,934仟元	無	97年7月21日經授商字第09701171570號核准
97.10	10	250,000	2,500,000	166,891	1,668,907	員工認股權3,092仟元	無	97年10月17日經授商字第09701263130號核准
98.1	10	250,000	2,500,000	167,073	1,670,726	員工認股權1,819仟元	無	98年1月16日經授商字第09801009210號核准
98.4	10	250,000	2,500,000	167,175	1,671,749	員工認股權1,023仟元	無	98年4月16日經授商字第09801073720號核准
98.7	10	250,000	2,500,000	167,507	1,675,073	員工認股權3,324仟元	無	98年7月16日經授商字第09801156740號核准
98.10	10	250,000	2,500,000	167,729	1,677,289	員工認股權2,216仟元	無	98年10月15日經授商字第09801238330號核准
99.1	10	250,000	2,500,000	167,877	1,678,770	員工認股權1,481仟元	無	99年1月18日經授商字第09901008410號核准

## 2. 股份種類

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	167,877,062	82,122,938	250,000,000	上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

### (二) 股東結構

109年4月17日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人 數	0	2	95	27,746	111	27,954
持 有 股 數	0	9,360,000	7,662,020	129,436,903	21,418,139	167,877,062
持 股 比 例	0%	5.58%	4.57%	77.10%	12.75%	100.00%

### (三) 股權分散情形

109年4月17日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,732	467,325	0.28%
1,000 至 5,000	14,635	28,651,236	17.07%
5,001 至 10,000	1,959	15,491,254	9.23%
10,001 至 15,000	490	6,261,765	3.73%
15,001 至 20,000	352	6,602,252	3.93%
20,001 至 30,000	292	7,531,270	4.49%
30,001 至 50,000	206	8,230,129	4.90%
50,001 至 100,000	146	10,535,416	6.28%
100,001 至 200,000	65	8,881,208	5.29%
200,001 至 400,000	32	9,267,272	5.52%
400,001 至 600,000	14	6,776,092	4.04%
600,001 至 800,000	13	8,769,866	5.22%
800,001 至 1,000,000	0	0	0%
1,000,001以上自行視實際情況分級	18	50,411,977	30.02%
合計	27,954	167,877,062	100.00%

特別股股權分散情形：本公司未有發行特別股。

## (四)主要股東名單

109年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
陳賢哲		7,270,261	4.33%
台灣人壽保險股份有限公司		6,450,000	3.84%
鮑世嘉		4,549,318	2.71%
熊健怡		3,640,219	2.17%
美商摩根大通銀行託管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		2,912,000	1.73%
富邦人壽保險股份有限公司		2,910,000	1.73%
張芳馨		2,843,606	1.69%
美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶		2,510,316	1.50%
陳逸婷		2,461,405	1.47%
陳逸君		2,446,360	1.46%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

項目	年度(註8)		107年度	108年度	截至109年 3月31日
	每股市價 (註1)	最高	最低	38.90	36.10
	平均		25.85	28.00	30.45
			34.10	32.69	38.90
每股淨值 (註2)	分配前	分配後	17.65	17.93	18.35
			15.57	(註9)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		167,877	167,877	167,877
	每股盈餘(註3)		2.02	2.03	0.86
每股股利	現金股利		2.08	(註9)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註9)	-
		資本公積配股	-	(註9)	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資報酬分析	本益比(註5)		15.80	15.56	-
	本利比(註6)		15.34	(註9)	-
	現金股利殖利率(註7)		6.52%	(註9)	-

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

註2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘

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

註5：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註6：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註7：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

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

註9：108年度盈餘分派案尚待股東常會決議分派

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.本公司股利政策

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

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50% 分配股東紅利；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

本公司近 5 年現金股利分派皆佔每股盈餘 90% 以上，未來股利政策之發放，仍將朝向此高比例配發為目標，將盈餘回饋給股東。

### 2.本次股東會擬議股利分派情形

本公司擬自 108 年度盈餘分配中，以未分配盈餘分配股東現金股利 352,541,830 元，按除息基準日股東名簿所記載之股東，依其持有股份，每股擬配發 2.1 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工、董事及監察人酬勞

### 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)，應提撥不低於 10% 為員工酬勞及不高於 5% 為董監酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其發給對象得包括符合董事會所訂條件之從屬公司員工。前項董監酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並報告股東會。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

本公司 109 年 3 月 13 日董事會通過，擬自 108 年度獲利分派董監酬勞 6,600 仟元及員工酬勞 70,150 仟元，全數以現金方式發放。

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

本公司 107 年度分派董監酬勞 6,500 仟元及員工酬勞 69,250 仟元，全數以現金方式發放。實際配發情形與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

(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：無。
- 六、限制員工權利新股辦理情形：無。
- 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。
- 八、資金運用計劃執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.所營業務之主要內容

- (1)半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。
- (2)電腦程式設計開發。
- (3)電子、化工、機械設備及化工原料買賣及進出口貿易業務。
- (4)I599990 其他設計業(積體電路設計、測試)。
- (5)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(108 年度)

主要產品項目	占營收比重 %
消費性 IC	64%
多媒體 IC	35%
其他	1%
合計	100%

##### 3.公司目前主要之商品(服務)項目

本公司目前主要產品依其主要用途，大致可區分為消費性 IC、微控制器 IC、多媒體影像控制 IC、光學辨識晶片組(Optical ID)。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

- (1)32 位元高效能語音 SoC 平台
- (2)內建快閃記憶體之語音晶片
- (3)32 位元無線影像控制平台
- (4)微控制器醫療應用平台
- (5)高解析高畫質影像壓縮網路攝影晶片
- (6)高畫質 USB 影音控制晶片
- (7)第四代光學辨識晶片組
- (8)電源控制相關產品

#### (二)產業概況

##### 1.產業之發展與現況

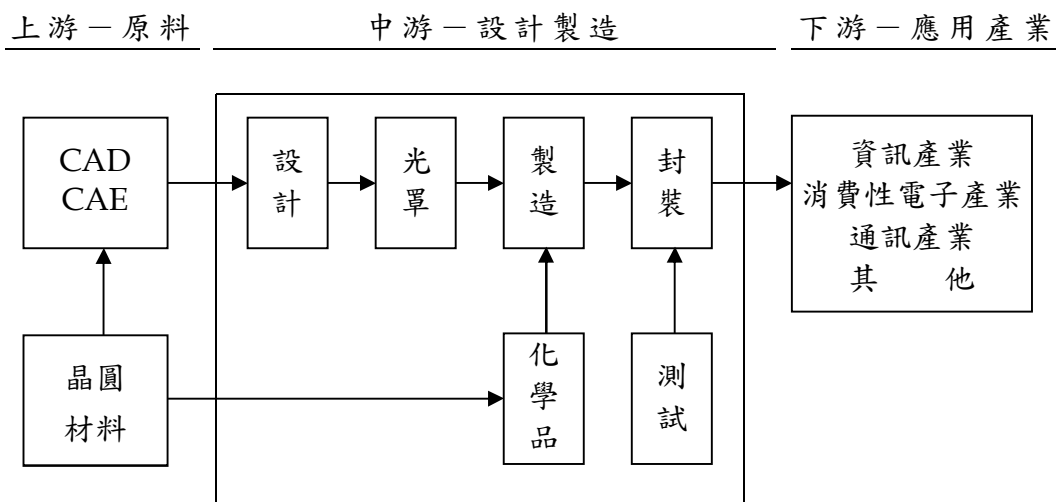
我國半導體產業的發展約可追溯自 1960 年代，始於半導體封裝及測試，1970 年代發展出專業晶圓代工之業務，奠定產業自下游往上游逐步發展之模式，逐步形成垂直完整且專業分工的產業結構。受惠於我國半導體產業鏈完整以及政府政策推動，IC 設計業開始嶄露頭角，現今台灣 IC 設計產業的產值僅次於美國居於第二名，迅速崛起的中國大陸已經有超越台灣的趨勢。

2019 年受貿易戰和記憶體產業週期性調整造成的衝擊，終端市場的需求隨之下降，全球半導體市場銷售價量齊跌，世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計：全球半導體市場全年總銷售 4,121 億美元，較 2018 年衰退 12.1%；2019 年全球半導體總銷售量達 9,320 億顆晶片，較 2018 年衰退 7.2%；2019 年晶片的平均售價為 0.442 美元，較 2018 年衰退 5.3%。但台灣半導體產值表現逆勢成長，據 TSIA 統計，台灣 IC 業 2019 年總產值 2.66 兆元，年增 1.7%。其中，IC 設計業產值 6,928 億元，年增 8%，表現最佳。

展望 2020 年，SIA 與 WSTS 原先的預測是溫和成長，但突然爆發的新冠肺炎(COVID-19)疫情，對全球經濟及整體產業帶來重大不確定

性，因此除了國際貿易、記憶體產業週期性調整這兩大指標外，仍需觀察疫情的走勢，才能判斷對產業的綜合效應和後續的影響。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院電子所 ITIS 計劃

## 3. 產品發展趨勢

消費性 IC 應用範圍涵蓋家電、教育、娛樂及健康醫療器材等領域，產品用途廣泛且複雜，本公司創立之初以語音控制 IC 為主要產品，但近年來持續開發拓展產品觸角，除成功的開發微控制器的相關產品應用，更擴充至影像多媒體領域，產品應用更加多元化。

以下就各產品線發展狀況說明：

本公司消費性 IC 的核心為具有語音功能的微控制器，亦即語音控制 IC，語音 IC 長久以來普遍地應用在玩具、鐘錶及禮品、教育產品上，台灣是主要全球語音控制 IC 的主要供應地。近來人工智慧及物聯網帶動語音 IC 結合家電、醫療設備與各種裝置使 IC 的應用領域更加寬廣。

微控制器廣泛應用在各種小家電、電子設備、個人及家庭醫療照護產品、無線傳輸手持通訊設備、穿戴式裝置及電腦與多媒體週邊裝置上。本公司微控制器核心技術歷經十餘年發展，在產品的可靠度及抗干擾能力各方面具有出色表現，醫療量測微控制器內建高精度數位訊號轉換器可達 24bit，並提供客戶完整的開發工具套件及即時性的技術支援，產品性能優越，現已成為小家電、電腦週邊設備、個人醫療設備廠商最佳的合作夥伴。為因應市場需求，本公司已邁入 32 位元的領域，並積極推廣內建快閃記憶體的產品，提供客戶更便利的選擇。

多媒體影像方面，主要產品包括影像處理晶片及無線影音方案，應用於筆電網路攝影機、USB 傳輸攝影機、航拍機、無線監控攝影機、車用監控攝影機，未來預期會有大幅度成長。多媒體產品線中的光學辨識晶片組 (Optical ID)，係本公司自行開發核心技術，並取得多國專利，除應用於教育產品市場，亦支援手寫功能，可結合不同媒體及連結藍芽、WiFi 等無線傳輸元件成為新型態的輸入裝置，並可搭配各種套件作為 STEM 教育平台。

#### 4. 產品競爭情形

在政策推動以及半導體週邊支援體系完備等諸多有利環境下，我國 IC 設計業蓬勃發展，IC 產品由於廣泛應用於工業、國防及 3C 產品等各領域，因此各 IC 設計業者皆有其專精領域，就本公司產品應用而言，微控制器主要競爭廠商為台灣 IC 設計業者，隨著物聯網的普及與外商退出消費性市場，微控制器應用不斷擴大，對本公司而言具有無限商機。語音控制 IC 本公司與台系廠商同屬高階市場的領先者，影像多媒體產品在筆電應用上與台系廠商為主要競爭對手，無線網路攝影機晶片及車用監控攝影機晶片則以外商為主要競爭對手。

#### (三) 技術及研發概況

##### 1. 研究發展技術層次

本公司目前設有研發中心，積極從事新產品之研究、開發及設計，為了公司之持續成長及技術能力不斷創新，除繼續提昇消費性電子領域之研發能力外，更將建立應用於多媒體、資訊相關產品市場領域之關鍵核心技術，其業務技術層次如下：

- (1) 高速數位訊號處理器之研發：建立高速運算能力的數位訊號處理器，以發展相關需高速運算能力系列產品。
- (2) 影像技術：發展核心之影像技術，並應用於 PC 週邊、安全監控、消費性電子產品、家庭娛樂、資訊家電顯示及繪圖晶片，如影像壓縮、影像傳輸、影像儲存及數位影像處理等系列產品。

本公司期以產品製程能力及核心技術研發能力，成為數位影音、資訊家電及電腦週邊設備之全方位積體電路提供者。

##### 2. 近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 3 月 31 日(註)
研發費用	708,093	700,909	168,734
營業收入淨額	3,157,555	3,234,503	834,342
研發費用占營業收入比例	23%	22%	20%

註：當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱簽證。

#### 最近兩年度開發成功之技術及產品

年度	研發成果
108 年	<ul style="list-style-type: none"><li>● 推出 OTP based 1000 點 LCD controller SNL86P 系列，在 16-bit CPU 開發環境下，新增 LCD 控制，內建 DSP 處理單元，可支持高壓縮率的語音演算法(Audio32)，相對於同業 Mask ROM LCD 產品有開發與交貨上的優勢，可讓客戶降低開發成本與時間。</li><li>● 推出 USB type-C Power Delivery 整合型微控制器 SN32F600 系列，整合高壓 IO Shunt Regulator、Current Sense Amplifier、QC protocol、USB type-C PD 等功能。</li><li>● 推出跨平台新一代影像處理晶片 SN9C2286，最高支援一千六百萬畫素之影像感測器，可應用於高畫素或高偵率(FHD@60fps)之相關應用，提升客戶的設計彈性於單一晶片中。</li><li>● 推出無線高清 AHD 影音解決方案 SNCC71/72，可支援市面上的主流規格 AHD/CVI/TVI 類比高清攝影鏡頭輸入轉無線傳輸，再透過接收端轉回標準 AHD 規格或直接推屏顯示。</li></ul>

年度	研發成果
	<ul style="list-style-type: none"> <li>●推出車用 DVR 與低功耗無線太陽能車牌框 Turnkey 解決方案 SN93511/SN93700，為業界第一款 SOC 解決方案，高度集成物料精簡。影像解析度可達 1080P，支持 LCD 端本地 SD 卡錄影與重播，後路倒車太陽能車牌框一顆 18650 鋰電池可達 3~6 個月的使用時間。</li> </ul>
107 年	<ul style="list-style-type: none"> <li>●優化精省型筆電用影像處理晶片 SN9C268M，內建一次燒錄性可程式化記憶體(OTP)，並回應市場提高屏佔比的需求，提供新一代小尺寸的封裝，協助客戶降低整體元件成本，縮小客戶產品尺寸，提高客戶的屏佔比並提升客戶的設計彈性。</li> <li>●推出 SNCC70/71 長距離數位無線影像傳輸方案，節省有線攝影機長途佈線的人工成本，以及克服傳輸線長達 500m 以上所遭遇衰減問題。SNCC70/71 解析度達 1080P，採 2.4GHz 適應性跳頻，傳輸範圍可達 800 米以上，支援 4 路無線攝影機同時錄像運作，適用於戶外遠距監控系統以及行車輔助監控系統。</li> <li>●推出跨平台新一代影像處理晶片 SN9C2272/SN9C2285，客戶可以選用傳統 USB 介面，或是新增的 MIPI 介面來進行影像資料傳遞，擴增了安卓平台的應用，使部門產品更全面的鋪展。</li> <li>●推出微型光學讀取模組(SNM-OID-L2100-A-V1)，模組本體長度可縮小至 5.85mm，超微型的尺寸，可置入各種應用的微小機構，廣泛使用於多元領域。</li> <li>●開發出 OID3.5 碼點與解碼 IC：SN9S5235CE 可支援點讀碼 2<sup>^</sup>34 組及 600dpi 印刷。</li> <li>●針對 Windows Hello Face Authentication 臉部辨識以及超窄邊框筆記型電腦推出專用影像處理晶片 SN9C2885，支援 RGBIR 臉部辨識功能，並結合 H/W TNR 完美的硬體降噪技術，可以完全消除影像噪點，除擴充新的臉部辨識應用之外，亦保持影像品質的領先優勢。</li> <li>●推出 8051 核心的高階全能系列醫療用 MCU，擴增記憶體容量 Flash 128KB/RAM 6KB，搭載 24/12-bit 雙 ADC 架構讓訊號測量更快、更準確，同時內建高準度 12-Bit DAC、高性能 PGIA 儀表放大器與軌對軌雙 OPAs 提高產品整合度，全面鎖定高階產品血糖機、血壓計與醫療量測產品應用。配合目前已量產的系列產品，可串聯成完整的醫療應用晶片方案，提供客戶一站式的最佳選擇，競爭力更強。</li> <li>●推出高階 32 位元雙核心平台 SNC7320，採用 CoretexM3 架構，主頻可達 162MHZ，不僅運算速度快，雙核心更可即時處理各項訊號及相互支援，具備豐富的介面與可擴充性，支援語音辨識及多項功能，內建 24-bit Audio CODEC(包括麥克風及放大器)，最多可達八路，音質極佳且降雜噪能力強。提供完整開發套件，除傳統消費性應用外，在 STEM 教育及家電領域應用亦深具潛力。</li> </ul>

#### (四)長、短期業務發展計劃

##### 1.短期計劃

##### (1)防疫資安應變措施

因應新冠肺炎疫情，建置平台使人員於必要時可分流或居家遠端工作，以確保營運不受疫情影響。

##### (2)行銷策略

配合新產品推出並針對不同地區之市場特性，擬訂行銷策略，以滿足客戶之需求，擴大營運規模。

A. 臺、港及大陸地區

增加專業代理商及方案開發商並協助提昇其軟體工程能力，以利產品之推廣及銷售。

B. 北美地區

(a) 拜訪各地的開發設計公司及創客，了解客戶需求，以提昇公司產品功能，拓展下游客戶之應用領域。

(b) 擴大行銷服務網，並提供重點客戶直接的技術支援，加上代理商之應用服務，以提高公司之市場佔有率。

C. 日、韓市場

建立日本當地之行銷通路商，設立日本子公司，由熟悉市場的業務及FAE人員直接了解客戶需求及作即時服務，以深入當地市場。積極拓展韓國市場，增加代理商及方案商推廣產品。

(3) 生產策略

與現有晶圓代工廠商維持穩固之合作關係，並尋求國內外晶圓代工廠，以因應產能增加之需求，降低缺料之風險。落實品質管理制度，進一步提供公司產品之品質形象，以提高公司之競爭力。

(4) 產品發展

A. 掌握產品推出時效

為因應營運規模擴大，設立專案管理制度，整合部門之間的溝通協調，以利掌握產品推出之時效性。

B. 加強研發工作，拓展產品線

積極擴展終端應用產品，朝向高階產品之技術發展，進入物聯網、穿戴式裝置、車用電子及智慧型手持裝置週邊設備等應用領域。

(5) 人力資源

人力資源係IC設計業之重要資產，為維持公司高度成長及市場競爭優勢，積極提昇公司知名度，並致力於提供良好工作環境與待遇，以吸收優秀之研發及管理人才。

2. 長期計劃

(1) 行銷策略

A. 除了現有臺、港、美、日地區之市場行銷，積極開拓全球其他地區之行銷機會，使產品行銷區域多元化。

B. 為更有效掌握各地區之代理商或直接客戶，並提供最快速之服務，於海外成立分支機構或合資公司。

C. 加強訓練業務人員之國際行銷能力，以提供客戶更完善之服務。

D. 透過國際參展開發更多方案商及潛在客戶。

(2) 產品發展

A. 配合生產製程之提昇，朝向高度整合晶片發展。

B. 尋求與國內外各學術研究機構或IC設計同業合作，取得關鍵技術，以提昇產品層次和加速產品開發。

(3) 生產策略

主要晶圓代工廠及後段晶片測試、切割廠商建立長期夥伴關係，以達到共存共榮之目標。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	108 年度	
		銷售金額	銷售比例%
台灣		552,992	17%
中國		2,650,910	82%
其他		30,601	1%
合計		3,234,503	100%

#### 2.市場佔有率

本公司產品係以消費性 IC 及多媒體 IC 與微控制器為主，2019 年度本公司 IC 營收 32.35 億元，以台灣 IC 設計業營收規模屬中型公司，排名大致在 23 名左右，與前一年度持平。由於消費語音 IC 及多媒體 IC 終端應用廣泛，較乏市佔率統計資訊，但以微控制器(MCU)而言，根據 Gartner 進行的全球微控制器營收及應用調查，顯示微控制器市場佔有率高度集中在國際級的大型廠商上，本公司市佔率僅為個位數，顯示未來有機會持續成。

#### 3.市場未來的供需狀況與成長性

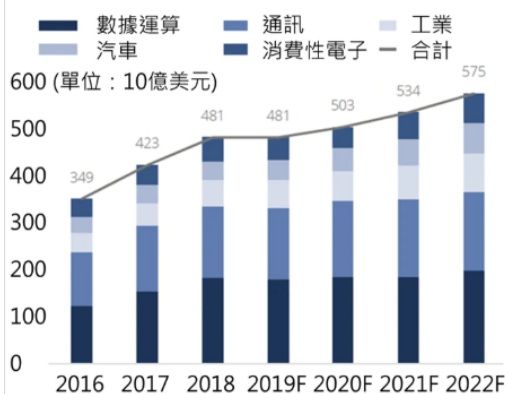
##### (1)市場未來的供需狀況

從上游供需而言，本公司的最主要原料為晶圓，生產委由晶圓代工業者製造，八吋晶圓需求持續成長，國際半導體產業協會(SEMI)預期，全球八吋晶圓廠產能也會不斷增加，未來四年八吋晶圓廠產能可望增加 70 萬片，增幅約 14%，本公司與晶圓代工廠為長期夥伴，2019 年本公司晶圓產能供應穩定。

在需求面上，近期全球受新冠肺炎疫情影響，經濟合作發展組織(OECD)在 2020 年 3 月預估全球 GDP 成長率將由 2.9% 下修至 2.4%，隨著疫情擴散，造成供應鏈停工、交通航運受限導致出貨受阻、消費者信心不足等，可能拖累終端需求。

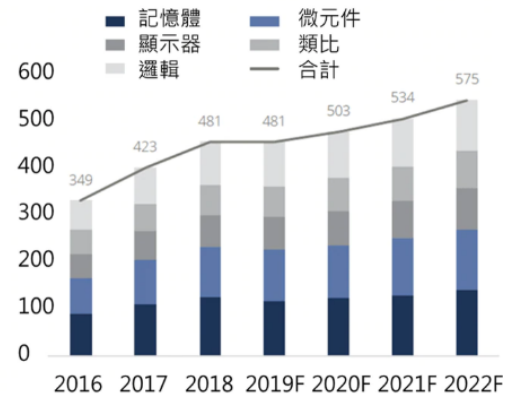
但長期看來，5G、車用、高效能運算、人工智慧(AI)等新興應用仍將是帶動半導體產業成長的最大力量，新架構的晶片發展趨勢，將主導半導體產業發展方向與應用區塊的轉移。

半導體整體潛在市場規模  
依產業應用區分



資料來源：PWC/星展集團

半導體整體潛在市場規模  
依零組件需求區分



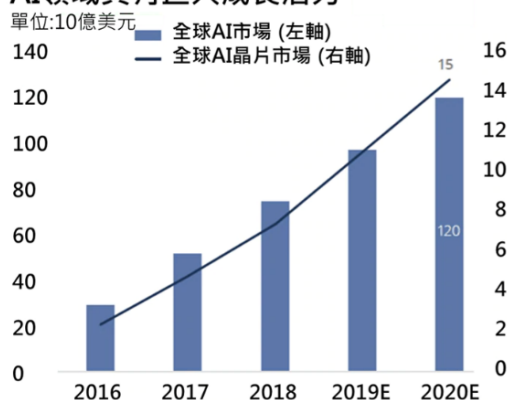
在消費性物聯網的部分，語音助理開拓人與裝置之間的互動性，在效能提升、影像品質改善下，消費者對於物聯網裝置的接受度將持續攀升，預計將會有更多基於語音及影像辨識的產品與服務推出。

此外，新冠肺炎後續的衝擊雖仍有待觀察，但短期的防疫措施帶動強大的醫療量測微控制器(耳溫、額溫)與筆電(遠距工作、視訊)需求，對本公司深耕已久的微控制器及影像產品均有正面效益。

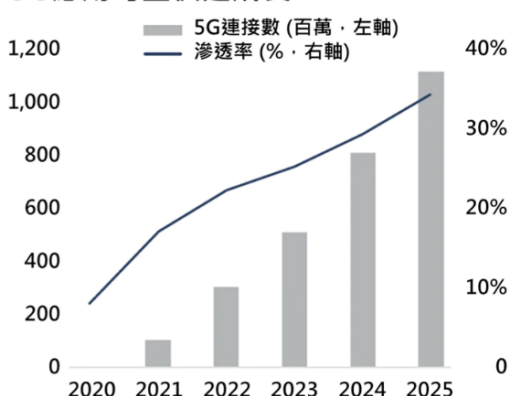
## (2) 成長性

根據 Gartner 的報告指出 2019 至 2020 年時，半導體年複合成長率約為 3%，成長將會趨緩。但 AI 及 5G 建設可望帶動更多感測元件、運算加速器、儲存單元與通訊能力的需求，並且推動半導體產業生產方式的升級。

### AI領域具有巨大成長潛力



### 5G應用可望快速成長



資料來源：PWC/星展集團

其中應用廣泛的微控制器尤其具有潛力。IC Insights 在《The 2018 McClean Report》報告中，預測 MCU 銷售的五年複合年成長率 (CAGR) 將成長 7.2%，在 2022 年達到近 239 億美元，單位出貨量將以 11.1% 的 CAGR 成長至約 438 億台，成長動能可期。

## 4. 競爭利基

- (1) 優異之研發與創新能力。
- (2) 與晶圓廠維持良好關係。
- (3) 提供客戶完善的產品服務，並與客戶維持穩定互利的合作關係。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (1) 有利因素

- A. 電子產品變化快，新應用與商機不斷浮現。
- B. 國內半導體代工體系完整，提供公司優異之後勤支援。
- C. 與客戶維持長期穩定合作關係。
- D. 穩定的研發經營團隊及優異的產品開發與成本控制能力。

### (2) 不利因素

- A. IC 產品生命週期短，產品規格同質性高，競爭者眾。
- B. 台灣 IC 設計人才有限，系統整合能力仍有待提升，加上中國 IC 產業崛起吸納有經驗人才，造成人才留任不易，半導體製程技術推進快速，IC 設計業跨入門檻提高，成本亦節節上升。
- C. 面臨來自於中國勢力崛起的壓力，台灣 IC 設計業遭遇的威脅與衝擊越來越大。



- D.除產品與技術的競爭外，資本市場的走勢亦牽動兩岸產業的發展，中國 IC 產業在資本市場上獲得的熱絡資金活水除帶來更多豐沛資源，對於吸納人才亦是強烈誘因，相對台灣 IC 產業在此劣勢下更不利留住優秀人才。
- E.美國與中國兩大經濟體角力，掀起貿易戰火牽動全球的經濟興衰，半導體產業與技術之爭越形劇烈，台灣自身經濟規模小，仰賴海外市場甚深，所受衝擊甚大。

(3)不利因素之因應措施

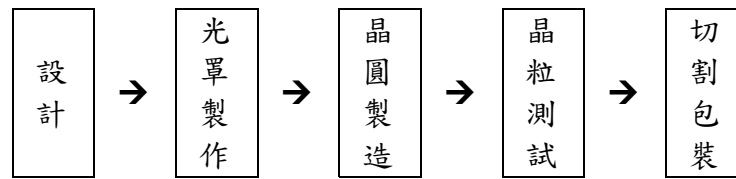
- A.積極整合矽智財(Silicon IP)開發多樣及高附加價值利基產品，豐富公司產品線，並提供客戶完整方案，強化市場競爭力，提昇獲利空間。
- B.強化與大專院校合作培養及延攬更多優秀人才加入研發團隊。
- C.與國內外 IP 設計公司合作推動系統整合，更需掌握大陸內需市場需求與當地品牌合作以掌握產品第一手規格，讓技術領先的優勢得以維持。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.產品之重要用途

產品項目	重要用途
消費性 IC	包含高秒數語音/旋律 IC、高點數 LCD 語音/旋律 IC、綠色環保省電音樂 IC、4/16/24 多聲道語音/音樂 IC 及高壓縮高音質 DSP/32 位元 SoC 平台等，廣泛應用在互動式玩具、教育型玩具、手持式遊戲機、電子書、玩具機器人、無人飛行器、家電及各類需要語音、聲音、旋律的產品。
微控制器 IC	8 位元微控制器 IC 具有優良的抗電源雜訊干擾能力，已大量應用在各類空調控制板、電磁爐、微波爐等產品。此外，微控制器 IC 內建高解析度類比數位轉換器，能有效擷取各類感應器的微弱訊號，廣泛應用在血壓計、耳溫槍、電子體重秤等醫療保健產品上。整合 USB 傳輸介面並內建快閃記憶體的系列產品，支援線上更新功能，易於終端產品的開發及程式修改，應用於滑鼠、鍵盤等電腦與電競週邊設備。
多媒體影像控制 IC	多媒體影像控制 IC，產品應用範圍涵括：筆記型電腦專用與高畫質 USB 影音控制晶片。進一步提升與新一代各類型嵌入式作業系統整合度，持續加強影像、色彩處理技術。此外，整合高品質壓縮引擎、擴展與其他影像辨識、傳輸、處理技術的整合度，讓影像控制晶片能全方位運用於通訊、錄影監控、人機介面等各式領域。 此外亦開發一系列的無線影音方案，應用於各項外置設備，可進行多對一同步資料傳輸，訊號穩定不會互相干擾，應用於家用安全監控平台、無線耳機、麥克風、無線可視門鈴、無線影音遙控車及無人航拍機等產品。
光學辨識晶片組 (Optical ID)	光學辨識 IC 結合光學、影像處理及印刷等技術的創新產品，它可將數位資料隱含在普通的印刷品表面，並由 OID 晶片讀取訊息，目前這項技術已取得多國專利，廣泛應用在教育類玩具、電子有聲書、電子白板、防偽，遊戲機、IPTV、線上教學及 STEM 教育等領域。

## 2. 產品之產製過程



上述製造過程，本公司主要負責線路設計，廠商配合製造完成。

### (三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前由國內外知名廠商如台積電、聯電、旺宏及韓國廠商等供應，供給狀況良好。

(四)最近二年度任一年度中占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及進(銷)貨金額與比例  
1.最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	393,885	32.57%	無	A	567,006	42.17%	無	A	145,744	37.53%	無
2	B	189,477	15.67%	無	C	156,727	11.66%	無	C	44,195	11.38%	無
3	D	159,024	13.15%	無	B	144,513	10.75%	無	D	42,802	11.02%	無
4	C	126,006	10.42%	無	D	註	註	無	E	41,726	10.75%	無
5	E	註	註	無	E	註	註	無	B	註	註	無
6	其他	340,831	28.19%	無	其他	476,436	35.42%	無	其他	113,842	29.32%	無
	進貨淨額	1,209,223	100.00%		進貨淨額	1,344,682	100.00%		進貨淨額	388,309	100.00%	

註：對該供應商之進貨未達該年度進貨淨額百分之十以上，故不予揭露。  
變動達 20% 以上之供應商，主要係銷售組合變動，進貨對象亦產生較大變動所致。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107 年度			108 年度			109 年度截至前一季止					
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	377,640	11.96%	無	A	323,943	10.02%	無	C	119,933	14.37%	無
2	C	註	註	無	C	註	註	無	A	註	註	無
3	其他	2,779,915	88.04%	無	其他	2,910,560	89.98%	無	其他	714,409	85.63%	無
	銷貨淨額	3,157,555	100.00%		銷貨淨額	3,234,503	100.00%		銷貨淨額	834,342	100.00%	

註：對該客戶之銷貨未達該年度銷貨淨額百分之十以上，故不予揭露。  
109 年度第一季變動達 20% 以上之客戶，主要係新冠肺炎疫情全球延燒，國內外因應防疫所需，對本公司醫療量測及影像晶片需求強勁，故銷貨對象產生較大變動。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	107 年度		108 年度	
生產量值	產量	產值	產量	產值
主要商品				
消費性 IC	662,514	1,712,810	637,445	1,480,656
多媒體 IC	50,341	789,241	61,355	939,289
其他	2,036	4,505	477	2,237
合計	714,891	2,506,556	699,277	2,422,182

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

## (六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	107 年度				108 年度			
銷售值	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
消費性 IC	35,965	310,477	612,852	1,752,044	33,763	262,153	596,200	1,805,108
多媒體 IC	13,147	213,442	22,916	872,581	19,793	283,758	21,884	875,675
其他	183	3,378	1,863	5,633	364	7,081	110	728
合計	49,295	527,297	637,631	2,630,258	53,920	552,992	618,194	2,681,511

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

年度	107 年度	108 年度	當年度截至 109 年 4 月 30 日
員工人數	研究發展單位	364	356
	業務單位	31	28
	管理單位	78	77
	合計	473	461
平均年歲	37.2	37.4	37.7
平均服務年資	7.8	8.4	8.7
學歷分佈比率	碩博士	45%	45%
	大專	51%	52%
	高中職以下	4%	3%

#### 四、環保支出資訊

- (一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所遭受之損失：無此情形。
- (二)未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司為 IC 設計公司，公司內部並無製程與生產作業，無購置特殊防治污染設備支出產生。本公司產品亦符合歐盟環保指令(RoHS)相關規範，無環保支出問題。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施

本公司重視員工福利，對員工權益保障不遺餘力，基於此理念，由本公司及職工福利委員會提供員工酬勞、婚喪喜慶慰問金、團體保險、健康檢查、國內外旅遊補助、各類書籍雜誌閱覽、免費咖啡、特約商店折扣、慶生會、家庭日或球類競賽、年終尾牙及摸彩、資深及傑出員工表揚等各項員工福利。透過各項員工福利的提供，促進勞資和諧，保障員工福利與健康，達成勞資雙贏。

##### 2.員工進修及訓練

人才發展是公司重視且關心的課題，希望透過各式各樣的訓練和發展方案以增進員工的技能和知識。本公司多元化的學習發展包括：

- (1)新人訓練：讓新進同仁快速了解組織概況與企業文化。
- (2)新人輔導員制度：協助新人熟悉工作與生活環境，瞭解工作關連的人事物與工作相關訓練，讓新人感受到適當的關懷與歸屬感。
- (3)新人職能訓練與成果發表會：各部門有不同的訓練計畫，學有專精的資深工程師開班授課、經驗傳承，三個月後舉行新人成果發表會，以檢視新人的適應狀況。
- (4)專業訓練：各部門成熟技術的傳承與工作經驗分享。鼓勵同仁分享與傳承工作相關知識，並達到內部資源共享，各部門之專業訓練課程同仁均可參加，同時定期獎勵擔任授課講師之同仁。
- (5)派外訓練：為提昇工程師的專業知識，公司非常鼓勵同仁參與相關專業機關所開設的課程，並負擔同仁教育訓練費用。
- (6)語文訓練：提供語言訓練補助費用。
- (7)主管訓練：依不同階層管理職能，發展出各階級主管所應具備之管理才能訓練體系，使不同階段之主管能學習到各種管理能力，進而實際運用於領導部門。
- (8)員工關懷系列講座：每年邀請名人座談，充分表現公司的企業責任與對社會議題的關懷。
- (9)108 年度教育訓練進修計有 1,260 人次，訓練時數 2,958 小時，訓練費支出 529 仟元。

##### 3.退休制度及實施情形

本公司依勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，每月提撥舊制退休員工退休金，按其員工薪資總額 2% 存入台灣銀行專戶；另自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定提撥 6% 至勞工退休金個人專戶，確保勞工權益。

#### 4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施

本公司為保障維護員工權益，致力加強勞資和諧關係，定期召開勞資相關會議，作為勞資間之溝通管道，勞資關係良好，並無重大勞資糾紛情事發生。

#### 5. 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為提供員工一個安全有保障的工作環境，致力於內部實體的安全及妥善的設備，並結合外部園區保全公司及園區管理中心所構成的安全機制，保護公司、客戶、員工及各位股東權益及安全。且園區各處進出口設有門禁管制，園區內之工作車輛需持有專屬的感應卡出入，外來車輛則需經過換證程序才能出入；園區內採人車分離，對於汽機車設有員工與訪客的專屬停車場，並執行一車一位管理。為強化辦公室內部的安全，於各主要出入口設置門禁及監視系統，人員依照工作性質及被授權工作的範圍進出辦公區域；大樓大廳設有保全人員進行訪客人員管制及電梯各樓層管制；園區聘請專業保全公司並實施 24 小時管制作業，固定時間執行各樓層巡視。辦公區各項安全軟硬體以保護人員安全為第一考量，各出入口設置門禁及監視系統，確保人員能得到最大安全的保障。公司為強化人員對於環境的熟悉，設置了緊急應變小組與民防團隊，每年固定舉辦公司內部訓練課程，並參加園區舉辦訓練課程。依規定定期檢查消防設備並按時呈報，公司消防設備結合園區系統執行全天候監控。每年定期清潔消毒內部環境，包括地毯、空調主機及室內空調送風機，並編制專業清潔人員，給予同仁整齊乾淨的辦公環境。飲用水依法規規定定期採水檢驗，外購桶裝飲用水則要求廠商附水質檢驗報告，以確保人員飲用水的衛生安全。

#### 6. 員工行為或倫理守則

本公司訂定員工行為準則，無論在公司內外，均應自我要求，保持高水準的個人行為素養及從業道德。在從事日常工作及業務時，應嚴格遵守公司的從業道德標準，維護公司的聲譽，獲得顧客、供應商及其他各界人士的尊重與信任。

(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(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司一向重視員工福利，致力加強勞資關係和諧，未來仍將秉持此原則，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)合併簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

##### 1.合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 109年3月 31日(註二)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		2,977,690	2,994,939	2,888,712	2,157,936	2,280,434	2,571,339
不動產、廠房 及設備		457,571	422,437	421,906	397,779	756,572	757,700
無形資產		50,239	48,335	44,298	59,928	56,365	54,944
其他資產		242,022	227,987	207,181	882,620	543,455	489,378
資產總額		3,727,522	3,693,698	3,562,097	3,498,263	3,636,826	3,873,361
流動負債	分配前	517,851	584,594	537,797	440,829	519,357	687,555
	分配後	887,181	886,773	789,612	790,013	(註三)	-
非流動負債		96,894	111,341	91,705	95,037	107,265	105,582
負債總額	分配前	614,745	695,935	629,502	535,866	626,622	793,137
	分配後	984,075	998,114	881,317	885,050	(註三)	-
歸屬於母公司 業主之權益		3,112,777	2,997,763	2,932,595	2,962,397	3,010,204	3,080,224
股本		1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770
資本公積		62,661	62,661	62,661	62,661	62,661	62,661
保留盈餘	分配前	1,371,144	1,274,185	1,212,830	1,341,848	1,335,842	1,480,107
	分配後	1,001,814	972,006	961,015	992,664	(註三)	-
其他權益		202	(17,853)	(21,666)	(120,882)	(67,069)	(141,314)
庫藏股票		0	0	0	0	0	0
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	3,112,777	2,997,763	2,932,595	2,962,397	3,010,204	3,080,224
	分配後	2,743,447	2,695,584	2,680,780	2,613,213	(註三)	-

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：當年度截至109年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。

註三：108年度盈餘分配案尚待股東常會決議分派。

2.合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 109年3月 31日(註二)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入		3,306,229	3,216,843	3,341,280	3,157,555	3,234,503	834,342
營業毛利		1,426,479	1,310,066	1,278,546	1,217,685	1,289,224	383,046
營業損益		391,964	303,882	293,063	282,671	362,207	158,295
營業外收入及支出		61,984	53,351	6,325	119,543	33,029	5,458
稅前淨利		453,948	357,233	299,388	402,214	395,236	163,753
繼續營業單位 本期淨利		388,985	279,624	237,206	338,672	341,522	144,265
停業單位損失		0	0	0	0	0	0
本期淨利(損)		388,985	279,624	237,206	338,672	341,522	144,265
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(14,082)	(25,308)	(195)	(57,055)	55,469	(74,245)
本期綜合損益總額		374,903	254,316	237,011	281,617	396,991	70,020
淨利歸屬於 母公司業主		388,985	279,624	237,206	338,672	341,522	144,265
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		374,903	254,316	237,011	281,617	396,991	70,020
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		0	0	0	0	0	0
每股盈餘		2.32	1.67	1.41	2.02	2.03	0.86

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：當年度截至109年3月31日財務資料業經會計師核閱簽證。



## (二)個體簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

## 1.個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至109年3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		2,635,287	2,648,794	2,489,497	1,734,824	1,808,892	不適用
不動產、廠房及設備		393,314	366,856	369,335	354,277	365,256	
無形資產		50,078	46,364	40,677	56,504	53,718	
其他資產		578,346	548,434	597,968	1,321,730	1,371,979	
資產總額		3,657,025	3,610,448	3,497,477	3,467,335	3,599,845	
流動負債	分配前	477,356	525,445	497,683	432,864	514,366	
	分配後	846,686	827,624	749,498	782,048	(註二)	
非流動負債		66,892	87,240	67,199	72,074	75,275	
負債總額	分配前	544,248	612,685	564,882	504,938	589,641	
	分配後	913,578	914,864	816,697	854,122	(註二)	
歸屬於母公司業主之權益		3,112,777	2,997,763	2,932,595	2,962,397	3,010,204	
股本		1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770	
資本公積		62,661	62,661	62,661	62,661	62,661	
保留盈餘	分配前	1,371,144	1,274,185	1,212,830	1,341,848	1,335,842	
	分配後	1,001,814	972,006	961,015	992,664	(註二)	
其他權益		202	(17,853)	(21,666)	(120,882)	(67,069)	
庫藏股票		0	0	0	0	0	
非控制權益		0	0	0	0	0	
權益總額	分配前	3,112,777	2,997,763	2,932,595	2,962,397	3,010,204	
	分配後	2,743,447	2,695,584	2,680,780	2,613,213	(註二)	

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：108年度盈餘分配案尚待股東常會決議分派。

2.個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註)					當年度截至109年3月31日
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入		3,012,223	2,922,142	2,998,654	2,760,293	2,837,070	不適用
營業毛利		1,280,641	1,165,859	1,105,478	1,035,428	1,091,543	
營業損益		441,843	367,620	302,043	272,174	328,066	
營業外收入及支出		11,827	(8,543)	(4,170)	130,209	67,607	
稅前淨利		453,670	359,077	297,873	402,383	395,673	
繼續營業單位本期淨利		388,985	279,624	237,206	338,672	341,522	
停業單位損失		0	0	0	0	0	
本期淨利(損)		388,985	279,624	237,206	338,672	341,522	
本期其他綜合損益(稅後淨額)		(14,082)	(25,308)	(195)	(57,055)	55,469	
本期綜合損益總額		374,903	254,316	237,011	281,617	396,991	
每股盈餘		2.32	1.67	1.41	2.02	2.03	

註：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰、楊靜婷	無保留意見(註1)
107年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰、楊靜婷	無保留意見(註1)
106年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰(註2)、楊靜婷	無保留意見(註1)
105年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、楊靜婷(註2)	無保留意見
104年度	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、劉水恩	修正式無保留意見

註1：強調事項或其他事項-採用其他會計師查核(核閱)報告且欲區分責任。

註2：係會計師事務所內部工作調度與安排而更換簽證會計師。

## 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(註一)					當年度截至 109 年 3 月 31 日 (註二)
			104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構 %	負債占資產比率		16.49	18.84	17.67	15.32	17.23	20.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		701.46	735.99	716.82	768.63	412.05	420.46
償債能力 %	流動比率		575.01	512.31	537.14	489.52	439.09	373.98
	速動比率		508.47	423.81	422.37	358.62	307.39	255.75
	利息保障倍數		-	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)		7.32	6.90	7.52	7.83	8.07	7.86
	平均收現日數		50	53	49	47	46	47
	存貨週轉率(次)		4.17	3.86	3.23	2.90	2.82	2.26
	應付款項週轉率(次)		6.95	7.04	7.64	8.72	9.15	6.35
	平均銷貨日數		88	95	113	126	130	162
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		7.26	7.31	7.91	7.70	5.60	4.41
	總資產週轉率(次)		0.87	0.87	0.92	0.89	0.91	0.89
獲利能力	資產報酬率(%)		10.18	7.54	6.54	9.59	9.57	15.37
	權益報酬率(%)		12.18	9.15	8.00	11.49	11.44	18.95
	稅前純益占實收資本額比率(%)		27.04	21.28	17.83	23.96	23.54	39.02
	純益率(%)		11.77	8.69	7.10	10.73	10.56	17.29
	每股盈餘(元)		2.32	1.67	1.41	2.02	2.03	0.86
現金流量	現金流量比率(%)		100.51	38.67	45.80	83.78	70.15	21.90
	現金流量允當比率(%)		101.85	87.02	72.09	72.66	70.45	67.79
	現金再投資比率(%)		-	-	-	3.67	0.47	4.46
槓桿度	營運槓桿度		1.21	1.29	1.32	1.29	1.21	1.14
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

一、說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1.108 年度長期資金佔不動產、廠房及設備比率及不動產、廠房及設備週轉率下降，係 108 年度購置深圳辦公室使不動產、廠房及設備增加所致。

2.108 年度現金再投資比率下降，主要係 108 年度發放之現金股利金額較高所致。

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：當年度截至 109 年 3 月 31 日財務資料業經會計師核閱簽證。

## (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)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
財務結構 %	負債占資產比率	14.88	16.97	16.15	14.56	16.38	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	808.43	840.90	812.21	856.52	844.74	
償債能力 %	流動比率	552.06	504.10	500.22	400.78	351.67	
	速動比率	493.42	421.83	398.50	291.75	246.25	
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.93	6.32	6.56	6.68	6.80	
	平均收現日數	53	58	56	55	54	
	存貨週轉率(次)	4.44	4.22	3.52	3.07	3.08	
	應付款項週轉率(次)	7.18	7.65	8.25	9.15	9.95	
	平均銷貨日數	82	86	104	119	119	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.76	7.69	8.15	7.63	7.89	
	總資產週轉率(次)	0.80	0.80	0.84	0.79	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)	10.34	7.70	6.67	9.73	9.67	
	權益報酬率(%)	12.18	9.15	8.00	11.49	11.44	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.02	21.39	17.74	23.97	23.57	
	純益率(%)	12.91	9.57	7.91	12.27	12.04	
	每股盈餘(元)	2.32	1.67	1.41	2.02	2.03	
現金流量	現金流量比率(%)	119.94	46.62	61.43	77.56	67.20	
	現金流量允當比率(%)	106.33	93.01	80.76	80.78	76.67	
	現金再投資比率(%)	1.03	-	0.11	2.67	-	
槓桿度	營運槓桿度	1.19	1.24	1.30	1.33	1.22	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)							
1.108 年度現金再投資比率下降，主要係 108 年度發放之現金股利金額較高所致。							

註：最近年度之財務資料均經會計師查核簽證。

計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱本年報第 74 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 76 頁至第 141 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱本年報第 142 頁至第 201 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無此情形。

## 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

#### (一)財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	年度	108 年度	107 年度	差異	
				金額	變動比例
流動資產		2,280,434	2,157,936	122,498	6%
不動產、廠房及設備		756,572	397,779	358,793	90%
採用權益法之投資		7,836	8,901	(1,065)	(12%)
投資性不動產		128,477	160,196	(31,719)	(20%)
無形資產		56,365	59,928	(3,563)	(6%)
其他資產		407,142	713,523	(306,381)	(43%)
資產總額		3,636,826	3,498,263	138,563	4%
流動負債		519,357	440,829	78,528	18%
非流動負債		107,265	95,037	12,228	13%
負債總額		626,622	535,866	90,756	17%
歸屬於母公司業主之權益		3,010,204	2,962,397	47,807	2%
股本		1,678,770	1,678,770	0	0%
資本公積		62,661	62,661	0	0%
保留盈餘		1,335,842	1,341,848	(6,006)	(1%)
其他權益		(67,069)	(120,882)	53,813	45%
非控制權益		0	0	0	0
權益總額		3,010,204	2,962,397	47,807	2%

增減變動說明：(增減變動達 20% 且金額大於一仟萬元)

1. 不動產、廠房及設備增加及其他資產減少：主要係深圳辦公室業已全數支付並完成過戶程序，並轉列不動產、廠房及設備所致。
2. 投資性不動產減少：主要係 108 年度處分投資性不動產所致。
3. 其他權益增加：主要係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現利益增加所致。

## 二、財務績效

### (一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	3,234,503	3,157,555	76,948	2%
營業成本	1,945,279	1,939,870	5,409	0%
營業毛利	1,289,224	1,217,685	71,539	6%
營業費用	927,017	934,932	(7,915)	(1%)
營業淨利	362,207	282,753	79,454	28%
營業外收入及支出	33,029	119,461	(86,432)	(72%)
稅前淨利	395,236	402,214	(6,978)	(2%)
所得稅費用	53,714	63,542	(9,828)	(15%)
本年度淨利	341,522	338,672	2,850	1%
本年度其他綜合損益	55,469	(57,055)	112,524	197%
本年度綜合損益總額	396,991	281,617	115,374	41%
增減變動說明：(增減變動達 20% 且金額大於一仟萬元)				
1. 本年度營業淨利增加：主要係營業毛利提升及營業費用減少所致。				
2. 營業外收入及支出減少：主要係其他收入、處分子公司利益及淨外幣兌換利益減少所致。				
3. 本年度其他綜合損益及綜合損益總額增加：主要係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利益增加所致。				

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫  
本公司除持續專注於消費性電子領域，更將積極拓展應用廣泛之微控制器及成長潛力高之多媒體產品，並依據 108 年度銷售情形及參考當前之產業環境、市場需求等，推估 109 年度預計銷售數量約為 594,348 仟顆。

本公司為因應未來市場需求，積極研發新產品，加強人才培訓，以掌握競爭優勢。

## 三、現金流量

### (一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	全年來自營業活動淨現金流入量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
792,348	364,339	(432,076)	724,611	-	-
108 年度現金流量變動之分析說明：營業活動淨現金流入係因 108 年度獲利所產生；投資及籌資活動之現金流出，主要係取得攤銷後成本衡量之金融資產、購置設備及發放現金股利。					

(二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及 約當現金餘額	預計全年來 自營業活動 淨現金流量	預計全年 現金流出量	預計現金剩餘 (不足)數額	預計現金不足 額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
724,611	480,000	410,000	794,611	-	-

未來一年現金流量變動分析：

- (1)營業活動：主要係預期營運獲利，致營業活動淨現金流入。  
 (2)籌資活動：主要係預期發放現金股利，致籌資活動淨現金流出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度並無對財務業務產生重大影響之重大資本支出。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本公司主要投資政策係透過境外公司轉投資大陸，分設松翰科技(深圳)公司及松翰科技(成都)公司，主要從事銷售及研發業務；本公司 108 年度採權益法認列之子公司及關聯企業損益份額為 39,112 仟元，較 107 年度所認列 61,489 仟元，減少 22,377 仟元，主要係松翰科技(深圳)公司 107 年度有處分子公司之利益 45,199 仟元所致；未來之投資計劃仍以公司整體發展為考量，視產業狀況及營業需求，於需要時另行評估。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目	108 年度
利息收(支)淨額	8,609
外幣兌換(損)益淨額	(15,092)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	0.3%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	2.2%
外幣兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(0.5%)
外幣兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	(3.8%)

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司自有資金充足，無融資借款需求，利率變動對本公司損益之影響較低。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司於匯率方面主要採取自然避險方式規避大部分匯兌風險，並隨時注意匯率變動調整外幣持有部位；掌握匯率變化資訊，判斷應採行措施，以降低匯率變動帶來之影響。

3.通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

通貨膨脹對本公司之損益並無直接重大影響。

有關財務風險管理目的與政策。(請參閱本年報第126頁之相關說明)

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



- 1.本公司 108 年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等情事。
- 2.本公司訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「對外背書保證辦法」；如有從事相關事項，依辦法相關規定執行，透過控管機制，避免虧損情事產生，以保障公司權益。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司以研發設計為主要發展課題，歷年來對研發投入不遺餘力，108 年度研發經費 700,909 仟元，佔營收比重 22%；109 年度仍將投入 20% 以上，預計 719,990 仟元，進行新產品之開發計畫。(請參閱本年報第 45 頁，有關計畫開發之新商品(服務)之說明)

(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依照法令規定辦理，最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務及業務之重大情事產生。

(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

半導體科技產業變化日新月異，不論在晶圓製程、封裝測試等技術層次皆不斷提昇，IC 設計需搭配更多之 IP 技術，以因應市場之發展狀況及競爭趨勢，才能推出功能更完整，低成本及高品質之產品。本公司積極投入研發各項產品，隨時注意產業變化情形，導入高階製程技術，以迎接科技變化的挑戰。(請參閱本年報第 45 頁，有關產業概況之說明)

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情形。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司為確保產能及交期，目前與數家知名晶圓大廠及封裝測試之代工廠商合作，避免進貨集中之風險；產品銷售多元化，無過度集中情形產生。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情形。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資訊安全風險及因應措施：本公司設有專職資訊管理單位，定期檢討資安政策與資訊系統管理辦法，並定期向董事會報告。於資安風險評估及因應措施方面，公司已採取或導入包含新世代防火牆、入侵偵測系統、研發網路隔離、端點管理、多層次防毒及資料備份等

強化資安機制，雖無法保證能完全避免惡意駭客攻擊，但資訊管理單位會持續關注外部資安事件，吸收新知強化資安控管，建立多層次防護機制，加強宣導資訊安全意識以因應日新月異的網路攻擊行為。另外公司機敏資料若須交付予廠商與客戶時，皆會要求簽訂保密合約，規範其保密義務。

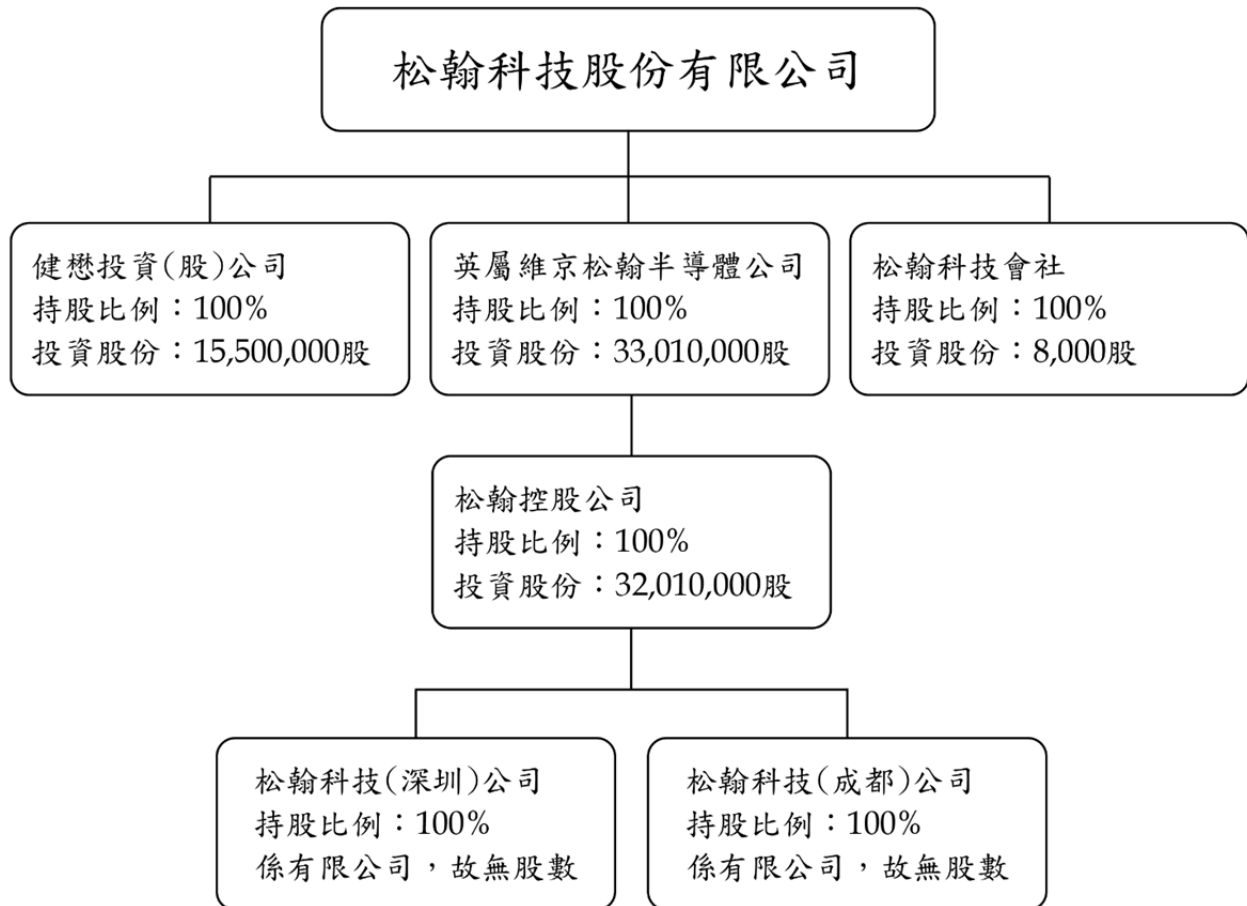
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖



##### 2.各關係企業基本資料

108年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
健懋投資(股)公司	92.5	新竹縣	新台幣 155,000 仟元	一般投資業
松翰科技會社	100.10	東京都	日幣 80,000 仟元	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷
英屬維京松翰半導體公司	91.1	英屬維京群島	美金 33,010 仟元	一般投資業
松翰控股公司	94.4	英屬維京群島	美金 32,010 仟元	一般投資業
松翰科技(深圳)公司	94.8	深圳市	美金 22,000 仟元	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務
松翰科技(成都)公司	94.10	成都市	美金 10,000 仟元	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務

### 3. 整體關係企業業務所涵蓋之行業

企業名稱	經營業務所涵蓋之行業	經營業務互有關聯者往來分工情形
松翰科技(股)公司	IC 設計業	無
健懋投資(股)公司	一般投資業	無
松翰科技會社	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷	無
英屬維京松翰半導體公司	一般投資業	無
松翰控股公司	一般投資業	無
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	銷售 IC
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	無

### 4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

108 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
健懋投資(股)公司	董事長	松翰科技(股)公司 代表人：潘銘鏗	15,500,000	100%
松翰科技會社	代表取締役	江東亮	8,000	100%
英屬維京松翰半導體公司	董事	松翰科技(股)公司 代表人：鮑世嘉	33,010,000	100%
松翰控股公司	董事	英屬維京松翰半導體公司 代表人：鮑世嘉	32,010,000	100%
松翰科技(深圳)公司	執行董事 暨總經理	松翰控股公司 代表人：陳爾錚	-	100%
松翰科技(成都)公司	執行董事 暨總經理	松翰控股公司 代表人：蔡昌德	-	100%
松翰科技(成都)公司	監事	松翰控股公司 代表人：林秀玲	-	100%

### 5. 關係企業營運概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本年度(損)益(稅後)	每股盈(虧)(元)(稅後)
健懋投資(股)公司	155,000	105,054	204	104,850	2,299	2,069	2,440	0.02
松翰科技會社	31,792	11,591	836	10,755	3,879	(3,737)	(3,736)	(467.05)
英屬維京松翰半導體公司	1,031,999	766,751	0	766,751	0	0	40,408	1.22
松翰控股公司	997,099	731,311	0	731,311	0	0	39,596	1.24
松翰科技(深圳)公司	659,560	920,981	261,709	659,272	1,197,630	36,388	39,541	註
松翰科技(成都)公司	299,800	78,421	6,389	72,032	29,620	(5,114)	55	註

註：係有限公司，無股數。

(二)關係企業合併財務報表：詳參閱本年報第 76 頁至第 141 頁。

(三)關係企業關係報告書：詳參閱本年報第 75 頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項

(一)財務報表資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

資產負債 評價科目	評估依據	評估基礎
備抵呆帳	帳齡分析法	1.未收帳款日期 0-60 天者 提列比率 0% 2.未收帳款日期 61-90 天者 提列比率 1% 3.未收帳款日期 91-120 天者 提列比率 5% 4.未收帳款日期 121-150 天者 提列比率 10% 5.未收帳款日期 151-180 天者 提列比率 15% 6.未收帳款日期 181 天以上者 提列比率 100%
備抵存貨 跌價損失	依存貨呆滯 帳齡分析法	1.呆滯 6 個月以上 提列 100% 2.報廢品倉 提列 100%

(二)本公司財會部門，取得證照情形

1.記帳士：財會部門 1 人。

2.服務人員專業能力測驗：財會部門 1 人。

(三)本公司未採用避險會計，故不適用其相關規定。

(四)本公司關係企業並無從事背書保證、資金貸與他人及衍生性商品交易之情事。

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

# 松翰科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期：一〇九年三月十三日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八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一〇九年三月十三日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

松翰科技股份有限公司

董事長：陳賢哲

總經理：鮑世嘉



## 監察人審查報告書

董事會造送本公司之民國 108 年度營業報告書、財務報表(含合併財務報表)及盈餘分配議案，其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所李東峰及楊靜婷會計師查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

松翰科技股份有限公司 109 年股東會

監察人：高新投資股份有限公司

代表人：黃惠紘

郭慶輝



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 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

松翰科技股份有限公司



董事長：陳 賢 哲



中 華 民 國 109 年 3 月 13 日



### 會計師查核報告

松翰科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

松翰科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達松翰科技股份有限公司及子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與松翰科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對松翰科技股份有限公司及子公司民國 108 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。

茲對松翰科技股份有限公司及子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

松翰科技股份有限公司及子公司之營業收入金額係屬重大。其交易類型主要為語音晶片、微控制器、影像處理晶片、無線影音方案及光學辨識晶片之研發、設計製造及銷售。由於銷貨收入變動對於松翰科技股份有限公司及子公司本年度財務報表影響重大，所認列之收入可能存在係未滿足國際會計準則規定之條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將營業收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入發生相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與營業收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
- 對應收帳款期末餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。
- 自銷售明細選取樣本，檢視客戶訂單、銷售出貨單及發票等原始憑證以確認營業收入之發生是否有異常情形。

#### **其他事項**

第一段所述之合併財務報表中，採用權益法之投資公司寶典創業投資股份有限公司民國 108 及 107 年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述轉投資公司採用權益法之投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列及揭露。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額為新台幣 7,836 仟及 8,901 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司及子公司合併資產總額之 0.22% 及 0.25%；民國 108 及 107 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法之關聯企業綜合損益份額為新台幣 (66) 仟元及 15 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司及子公司合併綜合利益總額之 (0.02%) 及 0.01%。

松翰科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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松翰科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算松翰科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

松翰科技股份有限公司及子公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對松翰科技股份有限公司及子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使松翰科技股份有限公司及子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致松翰科技股份有限公司及子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於松翰科技股份有限公司及子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，決定對松翰科技股份有限公司及子公司民國 108 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 李 東 峰

李東峰



會計師 楊 靜 婷

楊靜婷



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號

中 華 民 國 109 年 3 月 13 日

松翰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 724,611	20	\$ 792,348	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四)	128,242	4	177,359	5
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二七)	293,495	8	189,562	6
1170	應收票據及帳款淨額(附註四、九及二六)	405,982	11	387,784	11
130X	存貨淨額(附註四、五及十)	668,976	18	567,435	16
1470	其他流動資產	59,128	2	43,448	1
11XX	流動資產總計	<u>2,280,434</u>	<u>63</u>	<u>2,157,936</u>	<u>62</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(附註四及七)	346,200	9	274,951	8
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	7,836	-	8,901	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十三及二七)	756,572	21	397,779	11
1760	投資性不動產(附註四及十四)	128,477	4	160,196	5
1780	無形資產(附註四及十五)	56,365	2	59,928	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	36,471	1	34,664	1
1915	預付房地款(附註十六)	-	-	397,580	11
1920	存出保證金	5,508	-	6,244	-
1990	其他非流動資產	18,963	-	84	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,356,392</u>	<u>37</u>	<u>1,340,327</u>	<u>38</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,636,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,498,263</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 243,840	7	\$ 181,234	5
2200	其他應付款(附註十七)	218,413	6	208,420	6
2230	本期所得稅負債(附註二一)	37,433	1	39,427	1
2399	其他流動負債	19,671	-	11,748	-
21XX	流動負債總計	<u>519,357</u>	<u>14</u>	<u>440,829</u>	<u>12</u>
	非流動負債				
2551	員工福利負債準備(附註四)	8,572	-	6,145	-
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	10	-	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十八)	24,137	1	27,099	1
2645	存入保證金	74,546	2	61,793	2
25XX	非流動負債總計	<u>107,265</u>	<u>3</u>	<u>95,037</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>626,622</u>	<u>17</u>	<u>535,866</u>	<u>15</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	1,678,770	46	1,678,770	48
3200	資本公積—發行股票溢價	62,661	2	62,661	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	869,185	24	936,044	27
3320	特別盈餘公積	121,110	3	21,894	-
3350	未分配盈餘	345,547	10	383,910	11
3300	保留盈餘總計	<u>1,335,842</u>	<u>37</u>	<u>1,341,848</u>	<u>38</u>
3400	其他權益	(67,069)	(2)	(120,882)	(3)
3XXX	權益總計	<u>3,010,204</u>	<u>83</u>	<u>2,962,397</u>	<u>85</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,636,826</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,498,263</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲



松翰科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 3,234,503	100	\$ 3,157,555	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>1,945,279</u>	<u>60</u>	<u>1,939,870</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>1,289,224</u>	<u>40</u>	<u>1,217,685</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註九、十五、十八、二十及二六）				
6100	推銷費用	73,051	2	73,692	2
6200	管理費用	153,388	5	153,229	5
6300	研究發展費用	700,909	22	708,093	23
6450	預期信用損失迴轉利益	( <u>331</u> )	-	( <u>82</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>927,017</u>	<u>29</u>	<u>934,932</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>362,207</u>	<u>11</u>	<u>282,753</u>	<u>9</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註二十及二六）	39,486	1	48,763	2
7020	其他利益及損失（附註二十及二八）	( <u>6,391</u> )	-	70,683	2
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額（附註四及十二）	( <u>66</u> )	-	<u>15</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>33,029</u>	<u>1</u>	<u>119,461</u>	<u>4</u>
7900	稅前淨利	395,236	12	402,214	13
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>53,714</u>	<u>2</u>	<u>63,542</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>341,522</u>	<u>10</u>	<u>338,672</u>	<u>11</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 十八)	\$ 2,070	-	(\$ 508)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)	86,024	3	( 36,743)	( 1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	( 999)	-	3,682	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅(附 註二一)	( 414)	-	247	-
8310		86,681	3	( 33,322)	( 1)
	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	( 31,212)	( 1)	( 23,733)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益(稅後淨額)	55,469	2	( 57,055)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 396,991</u>	<u>12</u>	<u>\$ 281,617</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 2.03</u>		<u>\$ 2.02</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.00</u>		<u>\$ 1.98</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲







松翰科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	股本(附註十九)		資本公積		特別盈餘公積	未分配盈餘		附註十九		其他權益	附註四及十九		權益總計
		股本(仟股)	金額	發行股票溢價(附註十九)	金額		保留盈餘	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計		國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	
A1	167,877	167,877	\$1,678,770	\$ 62,661	\$ 952,614	\$ 18,081	\$ 242,135	\$1,212,830	(\$ 19,302)	(\$ 2,364)	\$ -	(\$ 21,666)	\$2,932,595	
A3	-	-	-	-	-	-	42,422	42,422	-	2,364	(44,786)	(42,422)	-	
A5	167,877	1,678,770	62,661	952,614	18,081	284,557	1,255,252	1,255,252	(19,302)	-	(44,786)	(64,088)	2,932,595	
B1	-	-	-	23,720	-	-	(23,720)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	3,813	-	(3,813)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(211,525)	(211,525)	-	-	-	-	(211,525)	
T1	-	-	-	(40,290)	-	-	-	(40,290)	-	-	-	-	(40,290)	
D1	-	-	-	-	-	-	338,672	338,672	-	-	-	-	338,672	
D3	-	-	-	-	-	-	(261)	(261)	(23,733)	-	(33,061)	(56,794)	(57,055)	
D5	-	-	-	-	-	-	338,411	338,411	(23,733)	-	(33,061)	(56,794)	281,617	
Z1	167,877	1,678,770	62,661	936,044	21,894	383,910	1,341,848	1,341,848	(43,035)	-	(77,847)	(120,882)	2,962,397	
B1	-	-	-	33,867	-	-	(33,867)	-	-	-	-	-	-	
B3	-	-	-	-	99,216	-	(99,216)	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	(248,458)	(248,458)	-	-	-	-	(248,458)	
T1	-	-	-	(100,726)	-	-	-	(100,726)	-	-	-	-	(100,726)	
D1	-	-	-	-	-	-	341,522	341,522	-	-	-	-	341,522	
D3	-	-	-	-	-	-	1,656	1,656	(31,212)	-	85,025	53,813	55,469	
D5	-	-	-	-	-	-	343,178	343,178	(31,212)	-	85,025	53,813	396,991	
Z1	167,877	\$1,678,770	\$ 62,661	\$ 869,185	\$ 121,110	\$ 345,547	\$1,335,842	\$1,335,842	(\$ 74,247)	\$ -	\$ 7,178	(\$ 67,069)	\$3,010,204	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲





松翰科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 395,236	\$ 402,214
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	59,773	62,930
A20200	攤銷費用	17,308	19,724
A20300	預期信用損失迴轉利益	( 331)	( 82)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失(利益)	( 2,397)	2,933
A21200	利息收入	( 8,609)	( 9,012)
A21300	股利收入	( 8,546)	( 2,849)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	66	( 15)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失 (利益)	103	( 8,464)
A22700	處分投資性不動產利益	( 7,669)	-
A22900	處分子公司利益	-	( 45,199)
A23700	存貨跌價呆滯損失及報廢損失	1,518	13,731
A24100	外幣兌換淨損失	100	1,359
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 21,866)	21,028
A31200	存 貨	( 102,867)	18,470
A31240	其他流動資產	( 16,765)	2,346
A32150	應付帳款	64,462	( 82,042)
A32180	其他應付款	10,951	( 10,981)
A32200	員工福利負債準備	2,427	( 323)
A32230	其他流動負債	7,973	27,139
A32240	淨確定福利負債	( 892)	( 900)
A33000	營運產生之現金	389,975	412,007
A33100	收取之利息	9,429	11,531
A33200	收取之股利	22,788	2,849
A33500	支付之所得稅	( 57,853)	( 57,041)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>364,339</u>	<u>369,346</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 311,915)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 104,968)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	746,944
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 100,000)	( 90,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	151,514	-
B02300	處分子公司之淨現金流入	-	12,547
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回 股款	-	601
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 52,728)	( 40,467)
B02800	處分不動產、廠房及設備價款	14	11,573
B03700	存出保證金增加	-	( 244)
B03800	存出保證金減少	492	-
B04500	購置無形資產	( 13,853)	( 36,714)
B05500	處分投資性不動產價款	35,978	-
B06700	其他非流動資產增加	( 18,879)	( 84)
B07300	預付房地款增加	-	( 397,580)
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 102,430)	( 105,339)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	15,356	4,676
C04500	發放現金股利	( 349,184)	( 251,815)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 333,828)	( 247,139)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	4,182	( 22,744)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 67,737)	( 5,876)
E00100	年初現金及約當現金餘額	792,348	798,224
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 724,611	\$ 792,348

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲



## 松翰科技股份有限公司及子公司

### 合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

松翰科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 85 年 7 月，主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

本公司於 89 年 11 月 27 日成為一股票上櫃公司，並於 92 年 6 月 27 日向財政部證券暨期貨管理委員會申請上櫃轉上市，且於 92 年 7 月 25 日經台灣證券交易所股份有限公司核准，自 92 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可並發布生效之國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)(以下稱「IFRSs」)

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

##### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

#### 合併公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

#### 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

#### 3. IAS 28 之修正 「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 「金融工具」之規定處理。

構成關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益且應適用 IFRS 9 者，合併公司依據 108 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日依 IFRS 9 評估金融資產分類並予以追溯調整。

#### 4. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。合併公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或合併公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在

與投資者對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估合併公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若合併公司於報導期間結束日具有該權利，無論合併公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若合併公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，合併公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試合併公司是否遵循該等條件亦然。

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

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

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

### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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，參閱附註十一、附表五及附表六。

#### (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年度平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對合併公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，

於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，合併公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

自有之投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十一) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

### (十二) 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及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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量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二五。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

應收帳款係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 180 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。於一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

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

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷合併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

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。

## (十三) 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。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費性 IC 及多媒體 IC 產品之銷售。由於消費性 IC 及多媒體 IC 產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十四) 租 賃

### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 合併公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地



及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估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。

## 107 年

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，合併公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我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，僅於其很有可能於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

與投資子公司及關聯企業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間點，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，僅於其很有可能於可預見之未來預期將迴轉之範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 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。

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

### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 148	\$ 412
銀行支票及活期存款	459,020	591,990
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	109,160	98,500
附買回債券	156,283	101,446
	<u>\$ 724,611</u>	<u>\$ 792,348</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.48%	0.01%~0.48%
銀行定期存款	0.6%~2%	0.60%~0.65%
附買回債券	2.3%~2.5%	2%~2.5%

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
上市股票		
虹冠電子工業股份有 限公司普通股	\$333,274	\$261,492
未上市（櫃）股票		
瀚邦科技股份有限公司 普通股	34	34
<u>國外投資</u>		
未上市（櫃）公司		
深圳市盈視訊電子科 技有限公司	12,892	13,425
	<u>\$346,200</u>	<u>\$274,951</u>

合併公司依中長期策略目的投資虹冠電公司、瀚邦科技公司及深圳市盈視訊公司，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。

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$261,027	\$187,016
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>32,468</u>	<u>2,546</u>
	<u>\$293,495</u>	<u>\$189,562</u>

(一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.79%~2.05% 及 1.01%~1.75%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

#### 九、應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ 1,311</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 408,599	\$ 390,737
減：備抵損失	( <u>3,933</u> )	( <u>4,264</u> )
	<u>\$ 404,666</u>	<u>\$ 386,473</u>

#### 應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級以管理信用暴險。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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。

合併公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	60天以下	61~90天	91~180天	180天以上	合 計
預期信用損失率	0%	2.44%	100%	100%	-
總帳面金額	\$ 391,600	\$ 13,393	\$ 36	\$ 3,570	\$ 408,599
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 327)	( 36)	( 3,570)	( 3,933)
攤銷後成本	<u>\$ 391,600</u>	<u>\$ 13,066</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 404,666</u>

107年12月31日

	60天以下	61~91天	180天以上	合計
預期信用損失率	0%	1.70%	100%	-
總帳面金額	\$ 365,962	\$ 20,865	\$ 3,910	\$ 390,737
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 354)	( 3,910)	( 4,264)
攤銷後成本	<u>\$ 365,962</u>	<u>\$ 20,511</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 386,473</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 4,264	\$ 4,346
減：本年度迴轉減損損失	( 331)	( 82)
年底餘額	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 4,264</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
購進成品	\$ 1,422	\$ 1,285
製成品	157,160	153,404
在製品	356,905	302,950
原 料	153,489	109,796
	<u>\$668,976</u>	<u>\$567,435</u>

108及107年度與存貨相關之銷貨成本分別為1,945,279仟元及1,939,870仟元。

108及107年度之銷貨成本包括存貨跌價回升利益12,893仟元及12,476仟元(主要係因處分提列跌價損失之存貨)及存貨報廢損失14,411仟元及26,207仟元。

## 十一、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
			108年 12月31日	107年 12月31日	
松翰科技公司	英屬維京松翰半導體公司	一般投資業	100.00	100.00	
	健懋投資公司	一般投資業	100.00	100.00	
	松翰科技會社	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷	100.00	100.00	
英屬維京松翰半導體公司	松翰控股公司	一般投資業	100.00	100.00	
松翰控股公司	松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	100.00	100.00	
	松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	100.00	100.00	
松翰科技(深圳)公司	深圳兩滴數字傳媒有限公司	從事物聯網、多媒體技術開發及技術諮詢等業務	-	-	註

註：合併公司已於 107 年 8 月 7 日經董事會決議出售該子公司全數持股，並已於 107 年 8 月完成交割，處分價款業已全數收回。

## 十二、採用權益法之投資

### 投資關聯企業

個別不重大之關聯企業	108年12月31日	107年12月31日
非上市(櫃)公司		
寶典公司	\$ 7,836	\$ 8,901

採用權益法之被投資公司寶典公司於 107 年 7 月 31 日進行減資並退回股款 601 仟元，上述減資退回之股款業已全數收回。

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十三、不動產、廠房及設備

成本	自有土地	建築物	生財器具	什項設備	合計
107年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 347,285	\$ 144,399	\$ 210,208	\$ 812,876
增添	-	-	15,791	24,676	40,467
處分	-	( 4,572)	( 1,015)	( 109)	( 5,696)
除列	-	-	( 24,566)	-	( 24,566)
處分子公司	-	-	( 2,321)	-	( 2,321)
淨兌換差額	-	( 1,278)	( 258)	( 39)	( 1,575)
107年12月31日餘額	\$ 110,984	\$ 341,435	\$ 132,030	\$ 234,736	\$ 819,185

(接次頁)



(承前頁)

	自有土地	建築物	生財器具	什項設備	合計
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 88,932	\$ 126,004	\$ 176,034	\$ 390,970
折舊費用	-	8,845	12,502	38,617	59,964
處分	-	( 1,529)	( 1,010)	( 48)	( 2,587)
除列	-	-	( 24,566)	-	( 24,566)
處分子公司	-	-	( 1,560)	-	( 1,560)
淨兌換差額	-	( 611)	( 194)	( 10)	( 815)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,637</u>	<u>\$ 111,176</u>	<u>\$ 214,593</u>	<u>\$ 421,406</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 245,798</u>	<u>\$ 20,854</u>	<u>\$ 20,143</u>	<u>\$ 397,779</u>
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 341,435	\$ 132,030	\$ 234,736	\$ 819,185
增添	-	-	10,318	42,410	52,728
處分	-	( 164)	( 4,231)	( 24,145)	( 28,540)
重分類	-	379,788	-	-	379,788
淨兌換差額	-	( 18,377)	( 613)	( 93)	( 19,083)
108年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 702,682</u>	<u>\$ 137,504</u>	<u>\$ 252,908</u>	<u>\$ 1,204,078</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 95,637	\$ 111,176	\$ 214,593	\$ 421,406
折舊費用	-	20,029	10,568	26,260	56,857
處分	-	( 164)	( 4,114)	( 24,145)	( 28,423)
淨兌換差額	-	( 1,816)	( 478)	( 40)	( 2,334)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113,686</u>	<u>\$ 117,152</u>	<u>\$ 216,668</u>	<u>\$ 447,506</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 588,996</u>	<u>\$ 20,352</u>	<u>\$ 36,240</u>	<u>\$ 756,572</u>

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房辦公主建物	20及50年
裝修設備	2及20年
生財器具	2至5年
什項設備	2至5年

合併公司設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二七。

十四、投資性不動產

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>成 本</u>		
107年1月1日餘額	\$	204,433
淨兌換差額	(	577)
107年12月31日餘額	\$	<u>203,856</u>
<u>累計折舊</u>		
107年1月1日餘額	\$	41,026
折舊費用		2,966
淨兌換差額	(	332)
107年12月31日餘額	\$	<u>43,660</u>
107年12月31日淨額	\$	<u>160,196</u>
<u>成 本</u>		
108年1月1日餘額	\$	203,856
處 分	(	33,987)
淨兌換差額	(	1,297)
108年12月31日餘額	\$	<u>168,572</u>
<u>累計折舊</u>		
108年1月1日餘額	\$	43,660
折舊費用		2,916
處 分	(	5,678)
淨兌換差額	(	803)
108年12月31日餘額	\$	<u>40,095</u>
108年12月31日淨額	\$	<u>128,477</u>

108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 8,985
第2年	4,823
第3年	<u>2,901</u>
	<u>\$ 16,709</u>

107 年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 8,890
1~3年	<u>8,327</u>
	<u>\$ 17,217</u>

投資性不動產係以直線基礎按 20 及 50 年之耐用年限計提折舊。

合併公司之投資性不動產係由獨立評價師周士淵先生於 108 年 1 月 2 日以第 3 等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格及勘估標的未來平均一年期間之客觀淨收益等市場證據進行，所採用之重大不可觀察輸入值包括收益資本化率，評價所得公允價值如下：

	金 額
公允價值	<u>\$ 140,896</u>
收益資本化率	2.60%

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十五、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 242,953	\$ 77,284	\$ 320,237
單獨取得	4,932	31,782	36,714
處分子公司	( 120)	( 1,445)	( 1,565)
淨兌換差額	( 96)	1	( 95)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 247,669</u>	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 355,291</u>
<u>累計攤銷</u>			
107 年 1 月 1 日餘額	\$ 225,305	\$ 50,634	\$ 275,939
攤銷費用	6,569	13,155	19,724
處分子公司	( 49)	( 215)	( 264)
淨兌換差額	( 36)	-	( 36)
107 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 231,789</u>	<u>\$ 63,574</u>	<u>\$ 295,363</u>
107 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 15,880</u>	<u>\$ 44,048</u>	<u>\$ 59,928</u>

(接次頁)

(承前頁)

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 247,669	\$ 107,622	\$ 355,291
單獨取得	4,875	8,978	13,853
淨兌換差額	( <u>236</u> )	<u>-</u>	( <u>236</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 252,308</u>	<u>\$ 116,600</u>	<u>\$ 368,908</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 231,789	\$ 63,574	\$ 295,363
攤銷費用	6,802	10,506	17,308
淨兌換差額	( <u>128</u> )	<u>-</u>	( <u>128</u> )
108年12月31日餘額	<u>\$ 238,463</u>	<u>\$ 74,080</u>	<u>\$ 312,543</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 13,845</u>	<u>\$ 42,520</u>	<u>\$ 56,365</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至10年
專利權	1至10年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	\$ 53	\$ 42
研發費用	<u>17,255</u>	<u>19,682</u>
	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 19,724</u>

#### 十六、預付房地款

子公司松翰科技(深圳)有限公司簽訂購置新安街道中糧紫雲大廈，購買總價款為新台幣385,777仟元及取得成本11,803仟元，截至108年1月款項業已全數支付並完成過戶程序，並轉列不動產、廠房及設備。

## 十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$154,815	\$152,108
應付勞務費	35,318	26,346
其他	28,280	29,966
	<u>\$218,413</u>	<u>\$208,420</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於日本及中國大陸之子公司員工，係屬日本及中國大陸政府營運之退休金福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 65,476	\$ 65,385
計畫資產公允價值	( 41,339)	( 38,286)
淨確定福利負債	<u>\$ 24,137</u>	<u>\$ 27,099</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債（資產）
107年1月1日餘額	\$ 62,945	(\$ 35,454)	\$ 27,491
服務成本			
當期服務成本	149	-	149
利息費用（收入）	866	( 497)	369
認列於損益	1,015	( 497)	518
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 917)	( 917)
精算（利益）損失—人口 統計假設變動	2,234	-	2,234
精算（利益）損失—財務 假設變動	1,954	-	1,954
精算（利益）損失—經驗 調整	( 2,763)	-	( 2,763)
認列於其他綜合損益	1,425	( 917)	508
雇主提撥	-	( 1,418)	( 1,418)
107年12月31日餘額	\$ 65,385	(\$ 38,286)	\$ 27,099
108年1月1日餘額	\$ 65,385	(\$ 38,286)	\$ 27,099
服務成本			
當期服務成本	149	-	149
利息費用（收入）	736	( 438)	298
認列於損益	885	( 438)	447
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於 淨利息之金額外）	-	( 1,276)	( 1,276)
精算（利益）損失—人口 統計假設變動	166	-	166
精算（利益）損失—財務 假設變動	1,027	-	1,027
精算（利益）損失—經驗 調整	( 1,987)	-	( 1,987)
認列於其他綜合損益	( 794)	( 1,276)	( 2,070)
雇主提撥	-	( 1,339)	( 1,339)
108年12月31日餘額	\$ 65,476	(\$ 41,339)	\$ 24,137

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 19	\$ 23
管理費用	86	96
研發費用	<u>342</u>	<u>399</u>
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 518</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	4.000%	4.250%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,871</u> )	( <u>\$ 2,005</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 2,091</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,998</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,795</u> )	( <u>\$ 1,927</u> )

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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,339</u>	<u>\$ 1,418</u>
確定福利義務平均到期期間	18.5年	17.6年

## 十九、權益

### (一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>167,877</u>	<u>167,877</u>
已發行股本	<u>\$ 1,678,770</u>	<u>\$ 1,678,770</u>

### (二) 資本公積

108及107年度各類資本公積餘額均無變動。

資本公積中屬超過票面金額發行股票溢額之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註二十之(六)員工酬勞及董監酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求以及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東紅利；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之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。

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

本公司分別於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 33,867</u>	<u>\$ 23,720</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 3,813</u>
現金股利	<u>\$ 248,458</u>	<u>\$ 211,525</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.48	\$ 1.26

另本公司股東常會分別於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日決議以法定盈餘公積 100,726 仟元及 40,290 仟元配發現金。

本公司 109 年 3 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 34,152</u>
現金股利	<u>\$ 352,542</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.1

上述 108 年度盈餘分配案包含於 107 年度因本公司股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積 53,813 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

#### (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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 43,035)	(\$ 19,302)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( <u>31,212</u> )	( <u>23,733</u> )
年底餘額	( <u>\$ 74,247</u> )	( <u>\$ 43,035</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

	108年度	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>-</u>	( <u>44,786</u> )
年初餘額 (IFRS 9)	( 77,847 )	( 44,786 )
當年度產生		
未實現損益	86,024	( 36,743 )
採用權益法之關聯企業之份額	( <u>999</u> )	<u>3,682</u>
年底餘額	<u>\$ 7,178</u>	( <u>\$ 77,847</u> )

二十、淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產	\$ 7,078	\$ 5,035
利息收入	8,609	9,012
股利收入	8,546	2,849
其他	<u>15,253</u>	<u>31,867</u>
	<u>\$ 39,486</u>	<u>\$ 48,763</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產評價利益 (損失)		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 2,397	( \$ 2,933 )
處分子公司利益	-	45,199
淨外幣兌換利益 (損失)	( 15,092 )	23,531
處分不動產、廠房及設備利益 (損失)	( 103 )	8,464
處分投資性不動產利益	7,669	-
其他	( <u>1,262</u> )	( <u>3,578</u> )
	<u>\$ 6,391</u>	<u>\$ 70,683</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 56,857	\$ 59,964
投資性不動產	2,916	2,966
無形資產	17,308	19,724
合計	<u>\$ 77,081</u>	<u>\$ 82,654</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,535	\$ 32,052
營業費用	38,322	27,912
營業外收入及支出(註)	2,916	2,966
	<u>\$ 59,773</u>	<u>\$ 62,930</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 17,308</u>	<u>\$ 19,724</u>

註：上述投資性不動產之折舊費用係包含於營業外收入及支出－租金收入與營業外收入及支出－其他支出項下。

(四) 投資性不動產之直接折舊費用

	108年度	107年度
產生租金收入	\$ 2,078	\$ 1,609
未產生租金收入	838	1,357
	<u>\$ 2,916</u>	<u>\$ 2,966</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 29,427	\$ 30,727
確定福利計畫(附註十八)	447	518
	29,874	31,245
其他員工福利	635,104	643,232
員工福利費用合計	<u>\$ 664,978</u>	<u>\$ 674,477</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 664,978</u>	<u>\$ 674,477</u>

(六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 10%及不高於 5%提撥員工酬勞及董監酬勞。108

及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	14.85%	14.48%
董監酬勞	1.40%	1.36%

金額

	<u>108年度</u>				<u>107年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 70,150		\$ -		\$ 69,250		\$ -	
董監酬勞		6,600				6,500		

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 30,295	\$ 47,139
外幣兌換損失總額	( 45,387)	( 23,608)
淨損益	<u>(\$ 15,092)</u>	<u>\$ 23,531</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 71,083	\$ 66,887
以前年度之調整	( 15,110)	25
遞延所得稅		
本年度產生者	( 2,259)	2,052
稅率變動	-	( 5,422)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,714</u>	<u>\$ 63,542</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 88,740	\$ 95,915
稅上不可減除之費損	( 3,594)	( 21,931)
免稅所得	( 1,589)	-
未認列之可減除暫時性差異	( 7,345)	( 12,902)
未認列之虧損扣抵	( 9,670)	7,270
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 15,110)	25
境外所得不得扣抵稅款	687	587
出售土地增值稅	1,595	-
稅率變動	-	( 5,422)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 53,714</u>	<u>\$ 63,542</u>

我國於 107 年修正後中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%；中國地區子公司（除下列所述外）所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

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

松翰科技（深圳）公司於 106 年度業已取得「高新技術企業證書」，按 15%之稅率徵收企業所得稅。該子公司高新技術企業證書資格於 107 年 10 月到期，企業所得稅率由 15%調增為 25%，並自 107 年度施行。稅率變動係列於當年度所得稅費用中。

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 349
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	( 414)	( 102)
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 414)</u>	<u>\$ 247</u>

(三) 本期所得稅負債

108 年及 107 年 12 月 31 日當期所得稅負債皆為應付所得稅。

(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：

108 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>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	\$ 15,730	(\$ 2,489)	\$ -	(\$ 48)	\$ 13,193
未實現負債準備	1,229	485	-	-	1,714
費用資本化	1,560	( 324)	-	-	1,236
與子公司之未實現利 益	11,369	3,068	-	-	14,437
退休金超限	2,373	( 179)	-	-	2,194
未實現兌換損失	182	1,708	-	-	1,890
其 他	<u>2,221</u>	<u>-</u>	<u>( 414)</u>	<u>-</u>	<u>1,807</u>
	<u>\$ 34,664</u>	<u>\$ 2,269</u>	<u>(\$ 414)</u>	<u>(\$ 48)</u>	<u>\$ 36,471</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
未實現利息收入	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>

107 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>兌換差額</u>	<u>年底餘額</u>
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	\$ 15,295	\$ 449	\$ -	(\$ 14)	\$ 15,730
未實現負債準備	1,099	130	-	-	1,229
費用資本化	2,389	( 829)	-	-	1,560
與子公司之未實現利 益	7,237	4,132	-	-	11,369
退休金超限	2,170	203	-	-	2,373
未實現兌換損失	903	( 721)	-	-	182
其 他	<u>1,974</u>	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>-</u>	<u>2,221</u>
	<u>\$ 31,067</u>	<u>\$ 3,364</u>	<u>\$ 247</u>	<u>(\$ 14)</u>	<u>\$ 34,664</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
未實現利息收入	<u>\$ 6</u>	<u>(\$ 6)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(五) 未於合併資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異及未使用虧損扣抵金額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
虧損扣抵		
108年度到期	\$ -	\$ 60,787
109年度到期	29,593	31,510
110年度到期	28,417	50,745
111年度到期	19,642	27,153
112年度到期	74,732	30,260
113年度到期	1,337	1,337
114年度到期	3,153	3,153
115年度到期	1,222	1,222
116年度到期	181	181
117年度到期	1,693	1,693
118年度到期	<u>3,614</u>	<u>-</u>
	<u>\$163,584</u>	<u>\$208,041</u>
可減除暫時性差異	<u>\$226,009</u>	<u>\$262,681</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

<u>尚未扣抵餘額</u>	<u>最後扣抵年度</u>
\$ 7,397	109
6,418	110
4,888	111
18,462	112
232	113
551	114
220	115
32	116
305	117
<u>651</u>	118
<u>\$ 39,156</u>	

### (七) 所得稅核定情形

本公司及子公司之所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	<u>截 至 核 定 年 度</u>
本公司	105
健懋投資公司	106
松翰科技（成都）公司	107
松翰科技（深圳）公司	107

### 二二、每股盈餘

用以計算合併每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$341,522</u>	<u>\$338,672</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
用以計算合併基本每股盈餘之 普通股加權平均股數	167,877	167,877
具稀釋作用潛在普通股之影響 員工酬勞	<u>3,006</u>	<u>3,004</u>
用以計算合併稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>170,883</u>	<u>170,881</u>

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

### 二三、處分子公司

合併公司於107年8月30日簽訂處分深圳兩滴數字傳媒有限公司之全部股份權益，並於107年8月30日完成處分，並對子公司喪失控制。



(一) 收取之對價

	深圳雨滴數字 傳媒有限公司
現金及約當現金	<u>\$ 13,680</u>

(二) 對喪失控制之資產及負債之分析

	深圳雨滴數字 傳媒有限公司
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,133
應收帳款	165
存貨	324
其他流動資產	5,641
非流動資產	
不動產、廠房及設備	761
無形資產	1,301
存出保證金	741
流動負債	
其他應付款項	( 2,301)
其他流動負債	( 39,284)
處分之淨負債	<u>(\$ 31,519)</u>

(三) 處分子公司之利益

	深圳雨滴數字 傳媒有限公司
收取之對價	\$ 13,680
減：處分之淨負債	( 31,519)
處分利益	<u>\$ 45,199</u>

(四) 處分子公司之淨現金流入

	深圳雨滴數字 傳媒有限公司
以現金及約當現金收取之 對價	\$ 13,680
減：處分之現金及約當現金 餘額	<u>1,133</u>
	<u>\$ 12,547</u>

## 二四、資本風險管理

合併公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障合併公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

合併公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。合併公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總額減負債總額。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值資訊—以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 公允價值層級

108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</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 128,242	\$ -	\$ -	\$ 128,242
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市股票	\$ 333,274	\$ -	\$ -	\$ 333,274
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	34	34
— 國外未上市(櫃)公司	-	12,892	-	12,892
合 計	\$ 333,274	\$ 12,892	\$ 34	\$ 346,200

107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</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 177,359	\$ -	\$ -	\$ 177,359
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內上市股票	\$ 261,492	\$ -	\$ -	\$ 261,492
— 國內未上市(櫃)股票	-	-	34	34
— 國外未上市(櫃)公司	-	13,425	-	13,425
合 計	\$ 261,492	\$ 13,425	\$ 34	\$ 274,951

108 及 107 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
基金受益憑證	\$ 128,242	\$ 177,359
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	1,424,088	1,369,694
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	346,200	274,951
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	307,438	237,546

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產－流動。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（不含員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及市場價格風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

## (1) 匯率風險

本公司及松翰科技（深圳）公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 58% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價，而成本金額中約有 67% 非以發生交易集團個體之功能性貨幣計價。

合併公司匯率風險之管理，以避險為目的，並未以投機目的而進行金融工具之交易。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

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）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

### 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及人民幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，合併公司之敏感度分析。1% 係為集團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。敏感度分析之範圍包括貨幣性金融資產及金融負債。下表之正數係表示當新台幣及人民幣相對於各相關貨幣貶值 1% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	<u>\$ 5,233</u> (i)	<u>\$ 4,281</u> (i)	<u>\$ 258</u> (iii)	<u>\$ 276</u> (ii)

- (i) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。
- (ii) 主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項及透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動公允價值之變動。
- (iii) 源自於按攤銷後成本衡量之金融資產公允價值變動。

(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帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險— 金融資產	\$ 385,771	\$ 328,446
具現金流量利率風險— 金融資產	542,188	572,828

敏感度分析

下列敏感度分析係依金融資產於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。集團內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,422 仟元及 5,728 仟元，主因分別為合併公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產之變動。

(3) 其他價格風險

合併公司因基金受益憑證及權益證券投資而產生價格暴險。該投資非持有供交易。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，合併公司指派特定

人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 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%，108及107年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少1,282仟元及1,774仟元。108及107年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少3,462仟元及2,750仟元。

### 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。合併公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

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。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司五大主要客戶，截至108年及107年12月31日止，前五大客戶之應收帳款餘額占合併公司應收帳款餘額之百分比分別為36%及51%，其餘應收帳款之信用風險集中相對並不重大。

### 3. 流動性風險

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

合併公司之帳列營運資金足以支應帳列負債，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二六、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與合併公司之關係
翰信科技股份有限公司	董事長同一人（實質關係人）
雷松科技股份有限公司	董事長同一人（實質關係人）
摩百數位股份有限公司	董事長同一人（實質關係人）
竹懋科技股份有限公司	董事長同一人（實質關係人）
翰京科技股份有限公司	其董事長與本公司總經理同一人（實質關係人）

### (二) 營業交易

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	實質關係人		
	其他	<u>\$ 7,096</u>	<u>\$ 9,923</u>
營業費用			
材料費	實質關係人		
	其他	\$ -	\$ 1
什項	實質關係人		
	其他	<u>27</u>	<u>27</u>
		<u>\$ 27</u>	<u>\$ 28</u>
營業外收入	實質關係人		
	其他	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146</u>

合併公司與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當。

### (三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	實質關係人		
	其他	<u>\$ 465</u>	<u>\$ 617</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

#### (四) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 20,492	\$ 20,137
退職後福利	<u>235</u>	<u>258</u>
	<u>\$ 20,727</u>	<u>\$ 20,395</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

#### 二七、質抵押之資產

下列資產業經提供作為合併公司短期銀行借款額度、購貨及貨物關稅之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$217,147	\$220,689
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>51,627</u>	<u>51,116</u>
	<u>\$268,774</u>	<u>\$271,805</u>

#### 二八、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：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	27,307	29.93	（美元：新台幣）			\$	817,299
美 元		1,848	6.9762	（美元：人民幣）				55,311
歐 元		768	33.39	（歐元：新台幣）				25,644
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,903	30.03	（美元：新台幣）				207,297
美 元		4,798	6.9762	（美元：人民幣）				144,084



107年12月31日

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 21,210	30.665 (美元：新台幣)	\$ 650,405
美 元	1,751	6.8632 (美元：人民幣)	53,694
歐 元	791	35 (歐元：新台幣)	27,685
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	4,618	30.765 (美元：新台幣)	\$ 142,073
美 元	4,404	6.8632 (美元：人民幣)	135,489

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

	108年度		107年度	
功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益	功 能 性 貨 幣 兌 表 達 貨 幣	淨 兌 換 ( 損 ) 益
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)	(\$ 8,661)	1 (新台幣：新台幣)	\$ 28,598
人 民 幣	4.482 (人民幣：新台幣)	( 6,431 )	4.560 (人民幣：新台幣)	( 5,067 )
		<u>(\$ 15,092)</u>		<u>\$ 23,531</u>

## 二九、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. 年底持有有價證券情形（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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表四)
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、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：(附表二、三、四及六)
  - (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) 其他對當年度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。

三十、部門資訊

合併公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，於 108 及 107 年度合併公司皆僅從事半導體之製造與銷售，合併公司之應報導部門僅有半導體部門。

### (一) 部門收入與營運結果

合併公司收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
半導體部門	<u>\$ 3,234,503</u>	<u>\$ 3,157,555</u>	\$ 362,207	\$ 282,753
採用權益法之關聯企業損益份額			( 66)	15
利息收入			8,609	9,012
租金收入			7,078	5,035
股利收入			8,546	2,849
處分投資利益			-	45,199
透過損益按公允價值 衡量之金融資產損 益			2,397	( 2,933)
處分不動產、廠房及設 備損益			( 103)	8,464
處分投資性不動產利 益			7,669	-
淨兌換損益			( 15,092)	23,531
其他收入			15,253	31,867
其他支出			( <u>1,262</u> )	( <u>3,578</u> )
稅前淨利			<u>\$ 395,236</u>	<u>\$ 402,214</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指半導體部門所賺取之利潤，不包含採用權益法之關聯企業損益份額、利息收入、租金收入、股利收入、處分投資損益、透過損益按公允價值衡量之金融資產損益、處分不動產、廠房及設備損益、處分投資性不動產損益、外幣兌換淨損益、其他收入、其他支出及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

### (二) 部門總資產與負債

合併公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故資產之衡量金額為零。

### (三) 其他部門資訊

	折 舊	與	攤 銷
	108年度		107年度
半導體部門	<u>\$ 74,165</u>		<u>\$ 79,688</u>

(四) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	108年度	107年度
半導體收入	<u>\$ 3,234,503</u>	<u>\$ 3,157,555</u>

(五) 地區別資訊

合併公司主要於兩個地區營運－台灣及中國。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入	
	108年度	107年度
台灣	\$ 2,036,504	\$ 2,132,610
中國	1,197,495	1,024,535
其他	<u>504</u>	<u>410</u>
	<u>\$ 3,234,503</u>	<u>\$ 3,157,555</u>

(六) 主要客戶資訊

108及107年度半導體部門之收入金額分別為3,234,503仟元及3,157,555仟元，其中有323,943仟元及377,640仟元係來自合併公司之最大客戶。108及107年度單一客戶收入達合併公司收入淨額10%之資訊如下：

	108年度	107年度
客戶 A	<u>\$ 323,943</u>	<u>\$ 377,640</u>

松翰科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係	帳列科目	年底				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	淨公允價值	
松翰科技公司	股票 瀚邦科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	54	\$ 7	-	\$ 7	註
	德積科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,180	-	-	-	註
	虹冠電公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,697,000	333,274	8.21	333,274	註
	基金 受益憑證 富蘭克林坦伯頓—全球債券 總報酬基金 復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,951,693	26,938	-	26,938	註
健懋投資公司	股票 瀚邦科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	115	27	-	27	註
	基金 受益憑證 日盛亞洲高收益債券基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,307,168.12	16,582	-	16,582	註
	日盛目標收益組合基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500,000	14,175	-	14,175	註
	野村全球短期收益基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	946,781.42	10,232	-	10,232	註
松翰科技(深圳)公司	股票 深圳市盈視訊公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	555,550	12,892	5	12,892	註

註：係以 108 年 12 月 31 日公允價值估算。

松翰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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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	應收(付)應餘	票據、帳款	註
			進(銷)貨金	授信期				
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	銷貨 (\$ 800,566)	110天	-	\$151,124	36%	
松翰科技(深圳)公司	松翰科技公司	母公司	進貨 800,566	110天	-	( 151,124)	( 96%)	

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

松翰科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上  
民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表三

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收處	應收關係人款項		應收關係人款項(註)	提列帳項	抵備金額
							金額	式			
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	\$ 151,124	5.80 次	\$ -	-	-	\$ 72,917	\$ -	-	

註一：係截至 109 年 3 月 13 日止。

註二：上表列示之應收帳款於編製合併財務報表時業已沖銷。

松翰科技股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額  
 民國 108 年度

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

附表四

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	交易往來		來情		形
					科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率	
0	松翰科技公司		松翰科技(深圳)公司 松翰科技(深圳)公司	1 1	應收帳款 銷貨	\$ 151,124 800,566	與非關係人無明顯差異 與非關係人無明顯差異	4 25	

註一：1 代表母公司對子公司、2 代表子公司對母公司、3 代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報告時業已沖銷。



松翰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 108 年度

附表五

單位：除另註明外，  
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 本 期 期 末 去 年 底 股 額	底 數 比 率 (%)	持 有 帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益 ( 註 一 )	備 註
松翰科技公司	英屬維京松翰半 體公司	P.O. Box 3321, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	\$ 1,031,999	100	\$ 766,751	\$ 40,408	\$ 40,408	子公司
	健懋投資公司 松翰科技會社	新竹縣 東京都	一般投資業 從事半導體產品及其相 關軟體之設計、開 發、售後服務、進出 口及買賣經銷	155,000 31,792	100 100	104,850 10,755	2,440 ( 3,736)	2,440 ( 3,736)	子公司 子公司
健懋投資公司	寶典創業投資公司	台北市	一般投資業	44,760	20.98	7,836	( 313)	( 66)	
英屬維京松翰半 體公司	松翰控股公司	P.O. Box 438, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	997,099	100	731,311	39,596	39,596	孫公司

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：除寶典創業投資公司外，轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報告時，業已全數銷除。

松翰科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年年初匯出累積金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末匯出累積金額	被投資公司本年底被投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益	年底投資金額	截至本年年末已匯回投資收益	註
					匯	匯							
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	\$ 55 ( 2 仟美元)	100%	\$ 55 ( 2 仟美元)	\$ 72,032 ( 2,403 仟美元)	\$ -	
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	659,560 ( 22,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	659,560 ( 22,000 仟美元)	-	-	659,560 ( 22,000 仟美元)	39,541 ( 1,279 仟美元)	100%	39,541 ( 1,279 仟美元)	659,272 ( 21,990 仟美元)	-	

本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司	本期末大陸被投資公司
\$959,360 (32,000 仟美元)	\$1,004,330 (33,500 仟美元)	\$1,806,122											

註一：係按被投資公司同期問會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：除本年年末認列之投資損益係以 108 年度平均匯率計算外，餘係以 108 年底之匯率計算。

註三：轉投資公司間之投資損益、投資公司採用權益法之投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報告時業已全數剔除。

**會計師查核報告**

松翰科技股份有限公司 公鑒：

**查核意見**

松翰科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達松翰科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

**查核意見之基礎**

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與松翰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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對松翰科技股份有限公司民國 108 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。

茲對松翰科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 營業收入之發生

松翰科技股份有限公司之營業收入金額係屬重大。其交易類型主要為語音晶片、微控制器、影像處理晶片、無線影音方案及光學辨識晶片之研發、設計製造及銷售。由於銷貨收入變動對於松翰科技股份有限公司本年度財務報表影響重大，所認列之收入可能存在係未滿足國際會計準則規定之條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將營業收入之發生列為關鍵查核事項進行查核。與營業收入發生相關會計政策及攸關揭露資訊，請參閱合併財務報表附註四。

本會計師對於上述關鍵查核事項已執行之主要查核程序如下：

- 了解並測試與營業收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
- 對應收帳款期末餘額寄發函證，並對未能及時收到詢證回函者執行替代程序，包括查核交易憑證及觀察期後收款狀況。
- 自銷售明細選取樣本，檢視客戶訂單、銷售出貨單及發票等原始憑證以確認營業收入之發生是否有異常情形。

#### **其他事項**

第一段所述之個體財務報表中，採用權益法之被投資公司健懋投資股份有限公司之轉投資公司寶典創業投資股份有限公司民國 108 及 107 年度財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之轉投資公司採用權益法之投資及其投資損益暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列及揭露。民國 108 年及 107 年 12 月 31 日上述未經本會計師查核之採用權益法之投資餘額為新台幣 7,836 仟元及 8,901 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司資產總額之 0.22% 及 0.26%；民國 108 及 107 年度上述未經本會計師查核之被投資公司採用權益法之關聯企業綜合損益份額為新台幣(66)仟元及 15 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司綜合利益總額之(0.02%) 及 0.01%。

## 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松翰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松翰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。

松翰科技股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或逾越內部控制，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，惟其目的非對松翰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，以及使松翰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松翰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. 對於松翰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，並負責形成松翰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，決定對松翰科技股份有限公司民國 108 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 李 東 峰

李東峰

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號



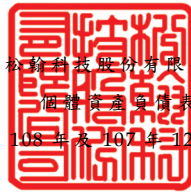
會計師 楊 靜 婷

楊靜婷

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0930128050 號



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 3 日



松翰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107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)	\$ 473,938	13	\$ 522,786	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四)	87,253	2	138,734	4
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二四)	254,627	7	182,116	5
1170	應收票據及帳款淨額(附註四及九)	274,065	8	275,100	8
1180	應收票據及帳款—關係人(附註四及二三)	151,589	4	125,351	4
130X	存貨淨額(附註四、五及十)	527,462	15	462,366	13
1470	其他流動資產(附註二三)	39,958	1	28,371	1
11XX	流動資產總計	<u>1,808,892</u>	<u>50</u>	<u>1,734,824</u>	<u>50</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(附註四及七)	333,281	9	261,499	8
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	882,356	25	875,455	25
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二及二四)	365,256	10	354,277	10
1760	投資性不動產(附註四及十三)	116,489	3	146,235	4
1780	無形資產(附註四及十四)	53,718	2	56,504	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	35,328	1	33,920	1
1920	存出保證金	4,525	-	4,621	-
15XX	非流動資產總計	<u>1,790,953</u>	<u>50</u>	<u>1,732,511</u>	<u>50</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 3,599,845</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,467,335</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 202,242	6	\$ 145,633	4
2200	其他應付款(附註十五)	199,736	5	188,916	6
2230	本期所得稅負債(附註十九)	37,433	1	39,427	1
2399	其他流動負債	74,955	2	58,888	2
21XX	流動負債總計	<u>514,366</u>	<u>14</u>	<u>432,864</u>	<u>13</u>
	非流動負債				
2551	員工福利負債準備(附註四)	8,572	-	6,145	-
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十六)	24,137	1	27,099	1
2645	存入保證金	42,566	1	38,830	1
25XX	非流動負債總計	<u>75,275</u>	<u>2</u>	<u>72,074</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>589,641</u>	<u>16</u>	<u>504,938</u>	<u>15</u>
	權 益				
	股 本				
3110	普通股股本	1,678,770	47	1,678,770	48
3200	資本公積—發行股票溢價	62,661	2	62,661	2
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	869,185	24	936,044	27
3320	特別盈餘公積	121,110	3	21,894	1
3350	未分配盈餘	345,547	10	383,910	11
3300	保留盈餘總計	<u>1,335,842</u>	<u>37</u>	<u>1,341,848</u>	<u>39</u>
3400	其他權益	( 67,069 )	( 2 )	( 120,882 )	( 4 )
3XXX	權益總計	<u>3,010,204</u>	<u>84</u>	<u>2,962,397</u>	<u>85</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 3,599,845</u>	<u>100</u>	<u>\$ 3,467,335</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲



  
 松翰科技股份有限公司  
 個體綜合損益表

民國 108 年及 107 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		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 2,837,070	100	\$ 2,760,293	100
5000	營業成本（附註十及十八）	<u>1,730,186</u>	<u>61</u>	<u>1,710,591</u>	<u>62</u>
5900	營業毛利	1,106,884	39	1,049,702	38
5910	與子公司之未實現利益（附註四）	( <u>15,341</u> )	<u>-</u>	( <u>14,274</u> )	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,091,543</u>	<u>39</u>	<u>1,035,428</u>	<u>38</u>
	營業費用（附註十四、十六、十八及二三）				
6100	推銷費用	59,202	2	62,817	2
6200	管理費用	107,859	4	105,996	4
6300	研究發展費用	596,747	21	594,441	22
6450	預期信用減損損失迴轉				
	利益	( <u>331</u> )	<u>-</u>	( <u>82</u> )	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>763,477</u>	<u>27</u>	<u>763,172</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>328,066</u>	<u>12</u>	<u>272,256</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八及二三）	30,687	1	41,023	1
7020	其他利益及損失（附註十八及二五）	( <u>2,192</u> )	<u>-</u>	27,615	1
7070	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額（附註十一）	<u>39,112</u>	<u>1</u>	<u>61,489</u>	<u>2</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>67,607</u>	<u>2</u>	<u>130,127</u>	<u>4</u>

（接次頁）



(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 395,673	14	\$ 402,383	14
7950	所得稅費用 (附註四及十九)	54,151	2	63,711	2
8200	本年度淨利	341,522	12	338,672	12
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目：				
8311	確定福利計畫之再 衡量數 (附註四及 十六)	2,070	-	( 508)	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價利益 (損失)	86,024	3	( 36,743)	( 1)
8320	採用權益法認列之 關聯企業及合資 之其他綜合損益 之份額	( 999)	-	3,682	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 (附 註十九)	( 414)	-	247	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	86,681	3	( 33,322)	( 1)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	( 31,212)	( 1)	( 23,733)	( 1)
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	55,469	2	( 57,055)	( 2)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 396,991	14	\$ 281,617	10
	每股盈餘 (附註二十)				
9710	基 本	\$ 2.03		\$ 2.02	
9810	稀 釋	\$ 2.00		\$ 1.98	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲





松翰利建設股份有限公司  
伊蘭南區管理處

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本 (附註十七) 金額	資本公積一 發行股票溢價 (附註十七)	保留盈餘	特別盈餘公積	盈餘 (附註十七)	未分配盈餘	附註十七) 合計	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	備供出售 金融資產 未實現損益	透過其他 綜合損益按 公允價值衡量 之金融資產 未實現損益	其他權益 (附註四及十七)		權益總計
												金額	合計	
A1	167,877	\$1,678,770	\$ 62,661	\$ 952,614	\$ 18,081	\$ 242,135	\$1,212,830	(\$ 2,364)	(\$ 19,302)	(\$ 21,666)	(\$ 42,422)	(\$ 21,666)	\$2,932,595	
A3	-	-	-	-	-	42,422	42,422	-	-	2,364	(44,786)	(42,422)	-	
A5	167,877	1,678,770	62,661	952,614	18,081	284,557	1,255,252	-	(19,302)	-	(44,786)	(64,088)	2,932,595	
B1	106 年度盈餘指撥及分配	-	-	23,720	-	(23,720)	-	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	3,813	(3,813)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(211,525)	(211,525)	-	-	-	-	-	(211,525)	
T1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
T1	法定盈餘公積配發現金	-	-	(40,290)	-	-	(40,290)	-	-	-	-	-	(40,290)	
D1	107 年度淨利	-	-	-	-	338,672	338,672	-	-	-	-	-	338,672	
D3	107 年度其他綜合損益	-	-	-	-	261	261	(23,733)	-	-	(33,061)	(56,794)	(57,055)	
D5	107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	338,411	338,411	(23,733)	-	-	(33,061)	(56,794)	281,617	
Z1	107 年 12 月 31 日餘額	167,877	1,678,770	62,661	936,044	21,894	383,910	1,341,848	(43,035)	-	(77,847)	(120,882)	2,962,397	
B1	107 年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	33,867	33,867	-	-	-	-	-	-	
B3	法定盈餘公積	-	-	-	99,216	(99,216)	-	-	-	-	-	-	-	
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	(248,458)	(248,458)	-	-	-	-	-	(248,458)	
T1	現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
T1	法定盈餘公積配發現金	-	-	(100,726)	-	-	(100,726)	-	-	-	-	-	(100,726)	
D1	108 年度淨利	-	-	-	-	341,522	341,522	-	-	-	-	-	341,522	
D3	108 年度其他綜合損益	-	-	-	-	1,656	1,656	(31,212)	-	-	85,025	53,813	55,469	
D5	108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	343,178	343,178	(31,212)	-	-	85,025	53,813	396,991	
Z1	108 年 12 月 31 日餘額	167,877	\$1,678,770	\$ 62,661	\$ 869,185	\$ 121,110	\$ 345,547	\$1,335,842	(\$ 74,247)	\$ -	\$ 7,178	(\$ 67,069)	\$3,010,204	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲



松翰科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 395,673	\$ 402,383
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	42,095	55,789
A20200	攤銷費用	16,331	18,722
A20300	預期信用迴轉利益	( 331)	( 82)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨利益	( 33)	( 248)
A21200	利息收入	( 5,825)	( 7,227)
A21300	股利收入	( 8,546)	( 2,849)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	( 39,112)	( 61,489)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	66
A22700	處分投資性不動產利益	( 7,669)	-
A23700	存貨跌價呆滯損失(回升利益) 及報廢損失	( 2,270)	13,806
A24100	外幣兌換淨損失	2,648	1,942
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	( 31,233)	14,340
A31200	存 貨	( 62,826)	12,727
A31240	其他流動資產	( 12,589)	8,312
A32150	應付帳款	58,465	( 82,437)
A32180	其他應付款	11,846	( 6,629)
A32200	員工福利負債準備	2,427	( 323)
A32230	其他流動負債	16,067	13,572
A32240	淨確定福利負債	( 892)	( 900)
A33000	營運產生之現金	374,226	379,475
A33100	收取之利息	6,607	9,731
A33200	收取之股利	22,788	2,849
A33500	支付之所得稅	( 57,967)	( 56,344)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>345,654</u>	<u>335,711</u>

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 298,235)
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	( 72,511)	-
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	746,988
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 100,000)	( 90,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金 融資產	151,514	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	( 418,740)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 51,637)	( 39,334)
B03700	存出保證金增加	( 118)	( 225)
B04500	購置無形資產	( 13,545)	( 34,549)
B05500	處分投資性不動產價款	35,978	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 50,319)	( 134,095)
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	5,001	5,808
C04500	發放現金股利	( 349,184)	( 251,815)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 344,183)	( 246,007)
EEEE	現金及約當現金淨減少	( 48,848)	( 44,391)
E00100	年初現金及約當現金餘額	522,786	567,177
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 473,938	\$ 522,786

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 109 年 3 月 13 日查核報告)

董事長：陳賢哲



經理人：鮑世嘉



會計主管：林秀玲



松翰科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

松翰科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 85 年 7 月，主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

本公司於 89 年 11 月 27 日成為一股票上櫃公司，並於 92 年 6 月 27 日向財政部證券暨期貨管理委員會申請上櫃轉上市，且於 92 年 7 月 25 日經台灣證券交易所股份有限公司核准，自 92 年 8 月 25 日起於台灣證券交易所上市買賣。

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 109 年 3 月 13 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 租賃定義

本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

## 本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產係列報為投資性不動產。綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約（包含符合投資性不動產定義之不動產權益）係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量。所認列之使用權資產均將適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。

對於先前依 IAS 17 分類為融資租賃之租賃，係以 107 年 12 月 31 日租賃資產及租賃負債之帳面金額作為使用權資產及租賃負債於 108 年 1 月 1 日之帳面金額。

## 本公司為出租人

於過渡時對出租人之租賃不作任何調整，且自 108 年 1 月 1 日起始適用 IFRS 16。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

### 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

### 3. IAS 28 之修正 「對關聯企業及合資之長期權益」

該修正規定釐清對於非採用權益法處理之對關聯企業或合資之其他金融工具投資，包括 IAS 28 第 38 段所述實質上構成對關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益之金融工具，係適用 IFRS 9 「金融工具」之規定處理。

構成關聯企業或合資淨投資一部分之長期權益且應適用 IFRS 9 者，本公司依據 108 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日依 IFRS 9 評估金融資產分類並予以追溯調整。

### 4. IAS 19 之修正 「計畫修正、縮減或清償」

該修正規定，發生計畫修正、縮減或清償時，應以發生時用以再衡量淨確定福利負債（資產）之精算假設來決定該年度剩餘期間之當期服務成本及淨利息。此外，該修正釐清計畫修正、縮減或清償對資產上限相關規定之影響。本公司係推延適用前述修正。

(二) 109 年適用之金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本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。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「企業合併」對「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業（或合資），或本公司在與關聯企業（或合資）之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響（或聯合控制），若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者



對該等關聯企業（或合資）無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

## 2. IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」

該修正係釐清判斷負債是否分類為非流動時，應評估本公司於報導期間結束日是否具有遞延清償期限至報導期間後至少 12 個月之權利。若本公司於報導期間結束日具有該權利，無論本公司是否預期將行使該權利，負債係分類為非流動。該修正並釐清，若本公司須遵循特定條件始具有遞延清償負債之權利，本公司必須於報導期間結束日已遵循特定條件，即使貸款人係於較晚日期測試本公司是否遵循該等條件亦然。

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

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

### (二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。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及關聯企業損益份額」、「採用權益法之子公司及關聯企業其他綜合損益份額」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（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），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) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體（含結構型個體）。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益）時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。若對關聯企業之投資成為合資之投資，或對合資之投資成為對關聯企業之投資，本公司係持續採用權益法而不對保留權益作再衡量。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

#### (八) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

##### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形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。

## (十二) 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及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。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其股利、利息及再衡量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二二。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收票據及帳款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

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

應收帳款係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 180 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

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

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。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

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。

## (十三) 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。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自消費性 IC 及多媒體 IC 產品之銷售。由於消費性 IC 及多媒體 IC 產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

### (十四) 租賃

#### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。租賃給付按合約成立日土地及建築物租賃權利之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估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資產負債表。

### 107年

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

#### 1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

#### 2. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評

估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯地符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

##### 3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

##### 4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依我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等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自取得子公司所產生，其所得稅影響數納入投資子公司之會計處理。

## 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。

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

### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 75	\$ 75
銀行支票及活期存款	257,720	407,023
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
銀行定期存款	59,860	49,500
附買回債券	156,283	66,188
	<u>\$ 473,938</u>	<u>\$ 522,786</u>

銀行存款及附買回債券於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行活期存款	0.001%~0.48%	0.01%~0.48%
銀行定期存款	2%	0.65%
附買回債券	2.3%~2.5%	2%~2.5%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
<u>上市股票</u>		
虹冠電子工業股份有限公司普通股	\$333,274	\$261,492
<u>未上市(櫃)股票</u>		
瀚邦科技股份有限公司普通股	<u>7</u>	<u>7</u>
	<u>\$333,281</u>	<u>\$261,499</u>

本公司依中長期策略目的投資虹冠電公司及瀚邦科技公司，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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	<u>\$254,627</u>	<u>\$182,116</u>

(一) 截至108年及107年12月31日止，原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.79%~1.045%及1.01%~1.045%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二四。

九、應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據</u>	<u>\$ 1,316</u>	<u>\$ 1,311</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$276,682	\$278,053
減：備抵損失	( 3,933)	( 4,264)
	<u>\$272,749</u>	<u>\$273,789</u>



## 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級以管理信用暴險。

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。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。

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

### 108 年 12 月 31 日

	60天以下	61~91天	180天以上	合 計
預期信用損失率	0%	2.71%	100%	
總帳面金額	\$ 259,719	\$ 13,393	\$ 3,570	\$ 276,682
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 363)	( 3,570)	( 3,933)
攤銷後成本	<u>\$ 259,719</u>	<u>\$ 13,030</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 272,749</u>

### 107 年 12 月 31 日

	60天以下	61~91天	180天以上	合 計
預期信用損失率	0%	1.70%	100%	-
總帳面金額	\$ 253,298	\$ 20,845	\$ 3,910	\$ 278,053
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( 354)	( 3,910)	( 4,264)
攤銷後成本	<u>\$ 253,298</u>	<u>\$ 20,491</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 273,789</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 4,264	\$ 4,346
減：本年度迴轉減損損失	( 331)	( 82)
年末餘額	<u>\$ 3,933</u>	<u>\$ 4,264</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
購進成品	\$ -	\$ 428
製成品	128,031	124,344
在製品	255,634	231,368
原 料	<u>143,797</u>	<u>106,226</u>
	<u>\$ 527,462</u>	<u>\$ 462,366</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,730,186 仟元及 1,710,591 仟元。

108 及 107 年度銷貨成本包括存貨回升利益 14,681 仟元及 11,539 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨）及存貨報廢損失 12,411 仟元及 25,345 仟元。

十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 882,356</u>	<u>\$ 875,455</u>

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
非上市（櫃）公司		
英屬維京松翰半導體公司	\$ 766,751	\$ 757,541
健懋投資公司	104,850	103,409
松翰科技會社	<u>10,755</u>	<u>14,505</u>
	<u>\$ 882,356</u>	<u>\$ 875,455</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：

	108年12月31日	107年12月31日
英屬維京松翰半導體公司	100%	100%
健懋投資公司	100%	100%
松翰科技會社	100%	100%

本公司基於集團營運考量，於 107 年度增加對子公司英屬維京松翰半導體公司投資 14,000 仟美元。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二六。

## 十二、不動產、廠房及設備

	自有土地	建築物	生財器具	什項設備	合計
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 268,620	\$ 127,344	\$ 207,789	\$ 714,737
增添	-	-	14,658	24,676	39,334
處分	-	-	( 1,015)	( 109)	( 1,124)
除列	-	-	( 24,566)	-	( 24,566)
107年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 268,620</u>	<u>\$ 116,421</u>	<u>\$ 232,356</u>	<u>\$ 728,381</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 55,630	\$ 114,010	\$ 175,762	\$ 345,402
折舊費用	-	5,394	10,697	38,235	54,326
處分	-	-	( 1,010)	( 48)	( 1,058)
除列	-	-	( 24,566)	-	( 24,566)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 61,024</u>	<u>\$ 99,131</u>	<u>\$ 213,949</u>	<u>\$ 374,104</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 207,596</u>	<u>\$ 17,290</u>	<u>\$ 18,407</u>	<u>\$ 354,277</u>
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 268,620	\$ 116,421	\$ 232,356	\$ 728,381
增添	-	-	9,227	42,410	51,637
處分	-	-	( 3,182)	( 24,145)	( 27,327)
108年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 268,620</u>	<u>\$ 122,466</u>	<u>\$ 250,621</u>	<u>\$ 752,691</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 61,024	\$ 99,131	\$ 213,949	\$ 374,104
折舊費用	-	5,305	9,469	25,884	40,658
處分	-	-	( 3,182)	( 24,145)	( 27,327)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 66,329</u>	<u>\$ 105,418</u>	<u>\$ 215,688</u>	<u>\$ 387,435</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 202,291</u>	<u>\$ 17,048</u>	<u>\$ 34,933</u>	<u>\$ 365,256</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	
廠房辦公主建物	50年
裝修設備	3年
生財器具	2至3年
什項設備	2至3年

設定質押作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註二四。

十三、投資性不動產

	<u>金 額</u>
<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 171,224
107年12月31日餘額	<u>\$ 171,224</u>
<u>累計折舊</u>	
107年1月1日餘額	\$ 23,526
折舊費用	<u>1,463</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 24,989</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 146,235</u>
<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 171,224
處 分	( 33,987)
108年12月31日餘額	<u>\$ 137,237</u>
<u>累計折舊</u>	
108年1月1日餘額	\$ 24,989
折舊費用	1,437
處 分	( 5,678)
108年12月31日餘額	<u>\$ 20,748</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 116,489</u>

108年以營業租賃出租投資性不動產之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 2,847
第2年	2,777
第3年	<u>2,901</u>
	<u>\$ 8,525</u>

107年不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	<u>\$ 2,646</u>

投資性不動產係以直線基礎按50年之耐用年限計提。

本公司之投資性不動產係由獨立評價師周士淵先生於108年1月2日以第3等級輸入值衡量。該評價係參考類似不動產交易價格及勘估標的未來平均一年期間之客觀淨收益等市場證據進行，所採用之重大不可觀察輸入值包括收益資本化率，評價所得公允價值如下：

	<u>金</u>	<u>額</u>
公允價值	<u>\$ 140,896</u>	
收益資本化率		2.60%

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

#### 十四、無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>專 利 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 239,137	\$ 75,895	\$ 315,032
單獨取得	<u>2,822</u>	<u>31,727</u>	<u>34,549</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 241,959</u>	<u>\$ 107,622</u>	<u>\$ 349,581</u>
<u>累計攤銷</u>			
107年1月1日餘額	\$ 223,836	\$ 50,519	\$ 274,355
攤銷費用	<u>5,667</u>	<u>13,055</u>	<u>18,722</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 229,503</u>	<u>\$ 63,574</u>	<u>\$ 293,077</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 12,456</u>	<u>\$ 44,048</u>	<u>\$ 56,504</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 241,959	\$ 107,622	\$ 349,581
單獨取得	<u>4,567</u>	<u>8,978</u>	<u>13,545</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 246,526</u>	<u>\$ 116,600</u>	<u>\$ 363,126</u>
<u>累計攤銷</u>			
108年1月1日餘額	\$ 229,503	\$ 63,574	\$ 293,077
攤銷費用	<u>5,825</u>	<u>10,506</u>	<u>16,331</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 235,328</u>	<u>\$ 74,080</u>	<u>\$ 309,408</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 11,198</u>	<u>\$ 42,520</u>	<u>\$ 53,718</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1至5年
專利權	1至10年

依功能別彙總攤銷費用：

	108年度	107年度
管理費用	\$ 5	\$ 21
研發費用	<u>16,326</u>	<u>18,701</u>
	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 18,722</u>

#### 十五、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 136,451	\$ 131,217
應付勞務費	35,318	26,346
其他	<u>27,967</u>	<u>31,353</u>
	<u>\$ 199,736</u>	<u>\$ 188,916</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

##### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 65,476	\$ 65,385
計畫資產公允價值	<u>( 41,339 )</u>	<u>( 38,286 )</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 24,137</u>	<u>\$ 27,099</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 62,945</u>	<u>(\$ 35,454)</u>	<u>\$ 27,491</u>
服 務 成 本			
當 期 服 務 成 本	149	-	149
利 息 費 用 ( 收 入 )	<u>866</u>	<u>( 497 )</u>	<u>369</u>
認 列 於 損 益	<u>1,015</u>	<u>( 497 )</u>	<u>518</u>
再 衡 量 數			
計 畫 資 產 報 酬 ( 除 包 含 於 淨 利 息 之 金 額 外 )	-	( 917 )	( 917 )
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 人 口			
統 計 假 設 變 動	2,234	-	2,234
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 財 務			
假 設 變 動	1,954	-	1,954
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 經 驗			
調 整	<u>( 2,763 )</u>	<u>-</u>	<u>( 2,763 )</u>
認 列 於 其 他 綜 合 損 益	<u>1,425</u>	<u>( 917 )</u>	<u>508</u>
雇 主 提 撥	<u>-</u>	<u>( 1,418 )</u>	<u>( 1,418 )</u>
107 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 65,385</u>	<u>(\$ 38,286)</u>	<u>\$ 27,099</u>
108 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 65,385</u>	<u>(\$ 38,286)</u>	<u>\$ 27,099</u>
服 務 成 本			
當 期 服 務 成 本	149	-	149
利 息 費 用 ( 收 入 )	<u>736</u>	<u>( 438 )</u>	<u>298</u>
認 列 於 損 益	<u>885</u>	<u>( 438 )</u>	<u>447</u>
再 衡 量 數			
計 畫 資 產 報 酬 ( 除 包 含 於 淨 利 息 之 金 額 外 )	-	( 1,276 )	( 1,276 )
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 人 口			
統 計 假 設 變 動	166	-	166
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 財 務			
假 設 變 動	1,027	-	1,027
精 算 ( 利 益 ) 損 失 - 經 驗			
調 整	<u>( 1,987 )</u>	<u>-</u>	<u>( 1,987 )</u>
認 列 於 其 他 綜 合 損 益	<u>( 794 )</u>	<u>( 1,276 )</u>	<u>( 2,070 )</u>
雇 主 提 撥	<u>-</u>	<u>( 1,339 )</u>	<u>( 1,339 )</u>
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 65,476</u>	<u>(\$ 41,339)</u>	<u>\$ 24,137</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 19	\$ 23
管理費用	86	96
研發費用	<u>342</u>	<u>399</u>
	<u>\$ 447</u>	<u>\$ 518</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算。衡量日之重大假設列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	0.750%	1.125%
薪資預期增加率	4.000%	4.250%

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

	108年12月31日	107年12月31日
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 1,871</u> )	( <u>\$ 2,005</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 1,948</u>	<u>\$ 2,091</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,858</u>	<u>\$ 1,998</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 1,795</u> )	( <u>\$ 1,927</u> )



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

	108年12月31日	107年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,339</u>	<u>\$ 1,418</u>
確定福利義務平均到期期間	18.5年	17.6年

## 十七、權益

### (一) 股本

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>250,000</u>	<u>250,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,500,000</u>	<u>\$ 2,500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>167,877</u>	<u>167,877</u>
已發行股本	<u>\$ 1,678,770</u>	<u>\$ 1,678,770</u>

### (二) 資本公積

108及107年度各類資本公積餘額均無變動。

資本公積中屬超過票面金額發行股票溢額之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，依法提撥10%為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，參閱附註十八之(六)員工酬勞及董監酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求以及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東紅利；分配股東紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之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。

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

本公司於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 33,867</u>	<u>\$ 23,720</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 99,216</u>	<u>\$ 3,813</u>
現金股利	<u>\$ 248,458</u>	<u>\$ 211,525</u>
每股現金股利 (元)	\$ 1.48	\$ 1.26

另本公司股東常會分別於 108 年 6 月 14 日及 107 年 6 月 15 日決議以法定盈餘公積 100,726 仟元及 40,290 仟元配發現金。

本公司 109 年 3 月 13 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 34,152</u>
現金股利	<u>\$352,542</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.1

上述 108 年度盈餘分配案包含於 107 年度因本公司股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積 53,813 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 16 日召開之股東會決議。

#### (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

	108 年度	107 年度
年初餘額	(\$ 43,035)	(\$ 19,302)
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( <u>31,212</u> )	( <u>23,733</u> )
年底餘額	<u>( \$ 74,247 )</u>	<u>( \$ 43,035 )</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損益

	108年度	107年度
年初餘額 (IAS 39)	\$ -	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>-</u>	<u>( 44,786)</u>
年初餘額 (IFRS 9)	( 77,847)	( 44,786)
當年度產生		
未實現損益	86,024	( 36,743)
採用權益法之關聯企業之份額	<u>( 999)</u>	<u>3,682</u>
年底餘額	<u>\$ 7,178</u>	<u>(\$ 77,847)</u>

十八、淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
租賃收入		
投資性不動產	\$ 2,441	\$ 2,425
利息收入	5,825	7,227
股利收入	8,546	2,849
其他	<u>13,875</u>	<u>28,522</u>
	<u>\$ 30,687</u>	<u>\$ 41,023</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
金融資產評價利益		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 33	\$ 248
淨外幣兌換利益 (損失)	( 8,661)	28,598
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 66)
處分投資性不動產利益	7,669	-
其他	<u>( 1,233)</u>	<u>( 1,165)</u>
	<u>(\$ 2,192)</u>	<u>\$ 27,615</u>

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 40,658	\$ 54,326
投資性不動產	1,437	1,463
無形資產	<u>16,331</u>	<u>18,722</u>
合計	<u>\$ 58,426</u>	<u>\$ 74,511</u>

(接次頁)

(承前頁)

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 18,535	\$ 32,052
營業費用	22,123	22,274
營業外收入及支出(註)	1,437	1,463
	<u>\$ 42,095</u>	<u>\$ 55,789</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 16,331</u>	<u>\$ 18,722</u>

註：上述投資性不動產之折舊費用係包含於營業外收入及支出一租金收入與營業外收入及支出一其他支出項下。

(四) 投資性不動產之直接折舊費用

	108年度	107年度
產生租金收入	\$ 600	\$ 600
未產生租金收入	837	863
	<u>\$ 1,437</u>	<u>\$ 1,463</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 19,034	\$ 19,332
確定福利計畫(附註十六)	447	518
	19,481	19,850
其他員工福利	522,045	520,686
員工福利費用合計	<u>\$541,526</u>	<u>\$540,536</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$541,526</u>	<u>\$540,536</u>
營業費用		
薪資費用	\$468,205	\$468,687
勞健保費用	30,067	30,538
退休金費用	19,481	19,850
董事酬金	5,466	5,280
其他員工福利	18,307	16,181
員工福利費用合計	<u>\$541,526</u>	<u>\$540,536</u>

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 332 人及 345 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 3 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

註 2：本年度及前一年度平均員工福利費用分別為 1,629 仟元及 1,565 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,423 仟元及 1,370 仟元，平均員工薪資費用調整 3.87%。

#### (六) 員工酬勞及董監酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之稅前利益，分別以不低於 10% 及不高於 5% 提撥員工酬勞及董監酬勞。108 及 107 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 109 年 3 月 13 日及 108 年 3 月 20 日經董事會決議如下：

##### 估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	14.85%	14.48%
董監酬勞	1.40%	1.36%

##### 金 額

	108 年度		107 年度	
	現 金	股 票	現 金	股 票
員工酬勞	\$ 70,150	\$ -	\$ 69,250	\$ -
董監酬勞	6,600	-	6,500	-

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

107 及 106 年度員工酬勞及董監酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工酬勞及董監酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

	108年度	107年度
外幣兌換利益總額	\$ 19,281	\$ 47,853
外幣兌換損失總額	( 27,942)	( 19,255)
淨 損 益	<u>(\$ 8,661)</u>	<u>\$ 28,598</u>

十九、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：

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 71,083	\$ 66,887
以前年度之調整	( 15,110)	25
遞延所得稅		
本年度產生者	( 1,822)	1,755
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 4,956)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,151</u>	<u>\$ 63,711</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 79,134	\$ 80,476
稅上不可減除之費損	( 3,232)	554
免稅所得	( 1,589)	-
未認列之可減除暫時性差異	( 7,334)	( 12,975)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 15,110)	25
境外所得不得扣抵稅款	687	587
出售土地增值稅	1,595	-
稅率變動	<u>-</u>	<u>( 4,956)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 54,151</u>	<u>\$ 63,711</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%。該修正並規定 107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

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

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	108年度	107年度
<u>遞延所得稅</u>		
稅率變動	\$ -	\$ 349
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	( <u>414</u> )	( <u>102</u> )
認列於其他綜合損益之所得稅	( <u>\$ 414</u> )	\$ <u>247</u>

(三) 本期所得稅負債

108年及107年12月31日當期所得稅負債皆為應付所得稅。

(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：

108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>				
未實現兌換損失	\$ 182	\$ 1,708	\$ -	\$ 1,890
存貨跌價損失	14,986	( 2,936 )	-	12,050
未實現負債準備	1,229	485	-	1,714
費用資本化	1,560	( 324 )	-	1,236
與子公司之未實現利益	11,369	3,068	-	14,437
退休金超限	2,373	( 179 )	-	2,194
其他	<u>2,221</u>	<u>-</u>	( <u>414</u> )	<u>1,807</u>
	<u>\$ 33,920</u>	<u>\$ 1,822</u>	( <u>\$ 414</u> )	<u>\$ 35,328</u>

107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>				
未實現兌換損失	\$ 903	( \$ 721 )	\$ -	\$ 182
存貨跌價損失	14,700	286	-	14,986
未實現負債準備	1,099	130	-	1,229
費用資本化	2,389	( 829 )	-	1,560
與子公司之未實現利益	7,237	4,132	-	11,369
退休金超限	2,170	203	-	2,373
其他	<u>1,974</u>	<u>-</u>	<u>247</u>	<u>2,221</u>
	<u>\$ 30,472</u>	<u>\$ 3,201</u>	<u>\$ 247</u>	<u>\$ 33,920</u>

(五) 未於個體資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

	108年12月31日	107年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 226,009</u>	<u>\$ 262,681</u>

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報案件，截至 105 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

## 二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

### 本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算每股盈餘之淨利	<u>\$ 341,522</u>	<u>\$ 338,672</u>

### 股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	167,877	167,877
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工紅利	<u>3,006</u>	<u>3,004</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>170,883</u>	<u>170,881</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。

## 二一、資本風險管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。



本公司透過定期審核資產負債比例對資金進行監控。本公司之資本為資產負債表所列示之「權益總計」，亦等於資產總額減負債總額。

## 二二、金融工具

### (一) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

108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	\$ 87,253	\$ -	\$ -	\$ 87,253
<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				
－國內上市股票	\$ 333,274	\$ -	\$ -	\$ 333,274
－國內未上市（櫃）股票	-	-	7	7
合 計	\$ 333,274	\$ -	\$ 7	\$ 333,281

107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	\$ 138,734	\$ -	\$ -	\$ 138,734
<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				
－國內上市股票	\$ 261,492	\$ -	\$ -	\$ 261,492
－國內未上市（櫃）股票	-	-	7	7
合 計	\$ 261,492	\$ -	\$ 7	\$ 261,499

108及107年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

### (二) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
基金受益憑證	\$ 87,253	\$ 138,734
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	1,154,219	1,105,353
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	333,281	261,499
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	265,527	203,332

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收票據及帳款及按攤銷後成本衡量之金融資產一流動。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款（不含員工福利）等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）、利率變動風險（參閱下述(2)）以及市場價格風險（參閱下述(3)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約 94%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約 75%非以功能性貨幣計價。

本公司匯率風險之管理，以避險為目的，並未以投機目的而進行金融工具之交易。匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

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，參閱附註二五。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美元匯率波動之影響。

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

	美 元 之 影 響		歐 元 之 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度
損 益	\$ 6,117	\$ 5,096	\$ 258	\$ 276
	(i)	(i)	(iii)	(ii)

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

(ii) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之歐元計價應收款項及透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動公允價值之變動。

(iii) 源自於按攤銷後成本衡量之金融資產公允價值變動。

## (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帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險— 金融資產	\$ 335,283	\$ 245,188
具現金流量利率風險— 金融資產	333,189	381,962

## 敏感度分析

下列敏感度分析係依金融資產於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。公

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

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 3,332 仟元及 3,820 仟元，主因為本公司之現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之金融資產之變動。

### (3) 其他價格風險

本公司因基金受益憑證及公司債投資而產生價格暴險。該投資非持有供交易。本公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。此外，本公司指派特定人員監督價格風險並評估何時須增加被避風險之避險部位。

#### 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%，108 及 107 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 873 仟元及 1,387 仟元。108 及 107 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產之公允價值上升／下跌而分別增加／減 3,333 仟元及 2,615 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。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大信用風險。

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。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大主要客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，前五大客戶之應收帳款餘額占本公司應收帳款餘額之百分比分別為 24% 及 39%，其餘應收帳款之信用風險集中相對並不重大。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量之影響。

本公司之帳列營運資金足以支應帳列負債，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下。

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
松翰科技會社	子公司
健懋投資股份有限公司	子公司
松翰科技(深圳)有限公司	曾孫公司
松翰科技(成都)有限公司	曾孫公司
翰信科技股份有限公司	董事長同一人(實質關係人)
雷松科技股份有限公司	董事長同一人(實質關係人)
摩百數位股份有限公司	董事長同一人(實質關係人)
竹懋科技股份有限公司	董事長同一人(實質關係人)
翰京科技股份有限公司	其董事長與本公司總經理同一人(實質關係人)

### (二) 營業交易

帳列項目	關係人類別/名稱	108年度	107年度
銷貨收入	曾孫公司		
	松翰科技(深圳)有限公司	\$ 800,566	\$ 627,684
	實質關係人		
	其他	7,096	9,923
		<u>\$ 807,662</u>	<u>\$ 637,607</u>

(接次頁)

(承前頁)

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
營業費用			
勞務費	子 公 司		
	其 他	\$ 3,375	\$ 5,107
材 料 費	曾孫公司		
	其 他	136	205
	實質關係人		
	其 他	-	1
什 項	實質關係人		
	其 他	27	27
		<u>\$ 3,538</u>	<u>\$ 5,340</u>
營業外收入及支出			
—其他收入			
管理顧問服務收入	曾孫公司		
	其 他	\$ 6,787	\$ 6,017
其 他	子 公 司		
	其 他	23	23
	曾孫公司		
	其 他	24	1
	實質關係人		
	其 他	-	146
		<u>\$ 6,834</u>	<u>\$ 6,187</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	曾孫公司		
	松翰科技(深圳)有限公司	\$ 151,124	\$ 124,734
	實質關係人		
	其 他	465	617
		<u>\$ 151,589</u>	<u>\$ 125,351</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年度應收關係人款項並未提列備抵損失。

(四) 其他

帳列項目	關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款(包含於其他流動資產)	子公司 其他 曾孫公司 松翰科技(深圳)有限公司	\$ 24  <u>5,934</u> <u>\$ 5,958</u>	\$ 24  <u>5,530</u> <u>\$ 5,554</u>

(五) 對主要管理階層之獎酬

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 20,492	\$ 20,137
退職後福利	<u>235</u>	<u>258</u>
	<u>\$ 20,727</u>	<u>\$ 20,395</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二四、質抵押之資產

下列資產業經提供作為本公司短期銀行借款額度、購貨及貨物關稅之擔保品：

	108年12月31日	107年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 217,147	\$ 220,689
質押定存單(帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產—流動)	<u>51,627</u>	<u>51,116</u>
	<u>\$ 268,774</u>	<u>\$ 271,805</u>

二五、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：

108年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	27,307	29.93	(美元：新台幣)		\$	817,299	
歐 元		768	33.39	(歐元：新台幣)			25,644	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		25,575	29.93	(美元：新台幣)			766,751	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		6,903	30.03	(美元：新台幣)			207,297	

107年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	21,210	30.665	(美元：新台幣)		\$	650,405	
歐 元		791	35	(歐元：新台幣)			27,685	
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之子公司								
美 元		24,664	30.665	(美元：新台幣)			757,541	
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		4,618	30.765	(美元：新台幣)			142,073	

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	108年度		107年度	
	匯 率	淨兌換損失	匯 率	淨兌換利益
新 台 幣	1(新台幣：新台幣)	(\$ 8,661)	1(新台幣：新台幣)	\$ 28,598

## 二六、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。(無)
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。(無)
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表二)
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。(附表三)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 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：(附表二、三及五)
  - (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。

松翰科技股份有限公司及子公司

年底持有有價證券情形

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比例(%)	淨公允價值	
松翰科技公司	股票 瀚邦科技公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	54	\$ 7	-	\$ 7	註
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	14,180	-	-	-	註
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,697,000	333,274	8.21	333,274	註
	基金 富蘭克林坦伯頓—全球債券總報酬基金 復華貨幣市場基金	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	29,951,693	26,938	-	26,938	註
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,162,216.3	60,315	-	60,315	註
		-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	115	27	-	27	註
健懋投資公司	股票 瀚邦科技公司	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,307,168.12	16,582	-	16,582	註
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500,000	14,175	-	14,175	註
		-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	946,781.42	10,232	-	10,232	註
松翰科技(深圳)公司	股票 深圳市盈視訊公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	555,550	12,892	5	12,892	註

註：係以 108 年 12 月 31 日公允價值估算。

松翰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 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

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原因		應收(付)票據、帳款		註備
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	授信期	授信期	價	額	估總應收(付)帳款之比率	
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	銷貨	(\$ 800,566)	( 28%)	110天	—	—	\$151,124	36%	
松翰科技(深圳)公司	松翰科技公司	母公司	進貨	800,566	99%	110天	—	—	( 151,124)	( 96%)	

松翰科技股份有限公司及子公司  
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

附表三

民國 108 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係人稱謂	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人款項 應期後收回金額 (註)	提列帳備抵額
						處	方式		
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	\$ 151,124	5.80 次	\$ -	-	\$ 72,917	\$ -	

註一：係截至 109 年 3 月 13 日止。

松翰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 108 年度

附表四

單位：除另註明外，  
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 本 期 期 末 去 年 底 額	資 金 額 年 底 額	年 底 股 數	底 比 率 (%)	持 有		被 投 資 公 司 本 期 ( 損 益 )	本 期 認 列 之 投 資 損 益 ( 註 )	註
								帳 面 金 額	額			
松翰科技公司	英屬維京松翰半導 體公司	P.O. Box 3321, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	\$ 1,031,999	\$ 1,031,999	33,010,000	100	\$ 766,751	\$ 40,408	\$ 40,408	\$ 40,408	子公司
	健懋投資公司 松翰科技會社	新竹縣 東京都	一般投資業 從事半導體產品及其相 關軟體之設計、開 發、售後服務、進出 口及買賣經銷	155,000 31,792	155,000 31,792	15,500,000 8,000	100 100	104,850 10,755	2,440 ( 3,736)	2,440 ( 3,736)	2,440 ( 3,736)	子公司 子公司
健懋投資公司	寶典創業投資公司	台北市	一般投資業	44,760	44,760	541,129	20.98	7,836	( 313)	( 66)	( 66)	
英屬維京松翰半 導體公司	松翰控股公司	P.O. Box 438, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	997,099	997,099	32,010,000	100	731,311	39,596	39,596	39,596	孫公司

註：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

松翰科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		本年年末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本年底積存金額	被投資公司本年底投資(損)益	本公司直接或間接投資之持股比例	本年底投資(損)益	本年底認列(損)益	本年底帳面金額	投資額	截至本年年末已匯回投資收益	註
					匯出	匯回										
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 299,800 ( 10,000 仟美元)	\$ 55 ( 2 仟美元)	55 ( 2 仟美元)	100%	55 ( 2 仟美元)	55 ( 2 仟美元)	\$ 72,032 ( 2,403 仟美元)		-	
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	659,560 ( 22,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	659,560 ( 22,000 仟美元)	-	-	659,560 ( 22,000 仟美元)	39,541 ( 1,279 仟美元)	39,541 ( 1,279 仟美元)	100%	39,541 ( 1,279 仟美元)	39,541 ( 1,279 仟美元)	659,272 ( 21,990 仟美元)		-	

本期末大陸被投資公司	累計地區投資金額	經濟標準	經濟部投資審議會核准	會依赴大陸地區投資審議會規定
\$959,360 ( 32,000 仟美元)	\$1,004,330 ( 33,500 仟美元)			\$1,806,122

註一：係按被投資公司同期問經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：除本年年末認列之投資損益係以 108 年度平均匯率計算外，餘係以 108 年底之匯率計算。

松翰科技股份有限公司



董事長：陳賢哲



The logo for SONiX is centered in the upper half of the page. It features the word "SONiX" in a stylized, blocky font. The letters "S", "O", "N", and "X" are dark teal with a white outline. The letter "i" is smaller and also has a white outline. The letter "X" is dark teal with a white outline. The letter "O" is replaced by a large, glowing orange sphere with a white highlight. The letter "i" has a small orange sphere above it. The background is a solid light green color with a pattern of overlapping, rounded diamond shapes in various shades of green and yellow.