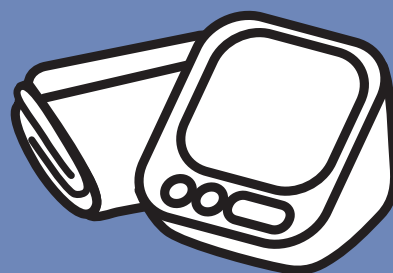
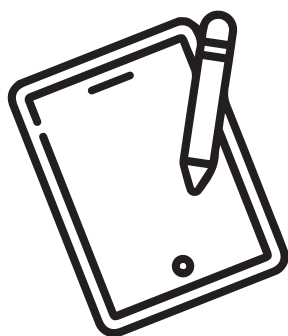


股票代號：5471



松翰科技股份有限公司 Sonix Technology Co.,Ltd.

111年度年報 Annual Report 2022



刊印日期：中華民國112年5月10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：黃堯麟、周仕杰會計師

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>

目 錄

壹、 致股東報告書	1
一、111 年度營業結果	1
二、112 年度營業計畫概要	2
三、未來公司發展策略	3
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	5
一、設立日期	5
二、公司沿革	5
參、 公司治理報告	7
一、組織系統	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	18
五、簽證會計師公費資訊	35
六、更換會計師資訊	35
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	36
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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	36
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	37
十、公司、公司之董事、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	38
肆、 募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	42
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫執行情形	42
伍、 營運概況	43
一、業務內容	43
二、市場及產銷概況	48
三、從業員工	52
四、環保支出資訊	52
五、勞資關係	52
六、資通安全管理	54
七、重要契約	54

陸、財務概況	55
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	55
二、最近五年度財務分析	59
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	61
四、最近年度財務報告	61
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	61
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，應列明其對本公司財務狀況之影響	61
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	62
一、財務狀況	62
二、財務績效	63
三、現金流量	63
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	64
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	64
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	64
七、其他重要事項	65
捌、特別記載事項	66
一、關係企業相關資料	66
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	68
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	68
四、其他必要補充說明事項	68
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	68
附錄一、最近年度財務報告	72
附錄二、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	130

壹、致股東報告書

一、111 年度營業結果

111 年度在新冠肺炎疫情持續下，全球政治及經濟局勢都出現劇烈變化，俄烏戰爭爆發，受高油價影響，全球經濟放緩，通貨膨脹及升息壓力造成終端消費需求疲弱，半導體產業也深受衝擊。本公司亦受影響，整體業績下滑為 33.54 億元，營業毛利 15.63 億元，營業淨利 5.58 億元，稅後淨利 5.79 億元，每股盈餘 3.45 元。產品銷售組合仍維持消費性 56% 及多媒體 44%。

在地緣政治衝突加劇、供應鏈需求反轉及筆電、手機銷售下滑等多元因素考驗下，半導體進入產業調整期。但高速運算、傳輸介面、記憶體容量等規格的升級仍將帶動 AI、5G、車用領域的新應用推出，產能失衡的現象也逐步紓解，IC 產業在庫存逐步去化及新技術推出下，等待景氣回溫。松翰在嚴峻的市況下，將持續耕耘技術，改善產品組合，推出更完整的方案，建立穩固的競爭優勢，打開新局。

(一) 營收及獲利

單位：新台幣仟元

項 目	111 年度	110 年度	增(減)	變動比例
營業收入	3,354,067	5,865,539	(2,511,472)	(43%)
營業毛利	1,563,233	3,014,001	(1,450,768)	(48%)
營業淨利	558,209	1,846,558	(1,288,349)	(70%)
稅後淨利	578,568	1,462,320	(883,752)	(60%)
其他綜合損失	(133,177)	(71,801)	61,376	85%
綜合損益總額	445,391	1,390,519	(945,128)	(68%)

(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	111 年度	110 年度	增(減)	變動比例
利息收入	16,804	13,826	2,978	22%

2. 獲利能力分析

項 目	111 年度	110 年度
資產報酬率	12%	27%
權益報酬率	15%	36%
稅前純益占實收資本額比率	42%	111%
純益率	17%	25%
每股盈餘	3.45 元	8.71 元

(三) 預算執行情形

本公司 111 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 111 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
消費性平台	●開發出新一代的雙核心 32 位元平台晶片，內建高速通訊界面 USB2.0 HS、SPI、UART、I²C 及多組 I²S。 ●整合 32 位元平台 (SNC7330) 及高精度 AUD01 audio codec，完成電競耳機方案開發。內建等化器 (EQ) 演算法，可提升耳機音質的最佳化。
微控制器	●開發 BLDC 直流無刷馬達控制方案，內建 BLDC 直流馬達演算法及直覺式開發界面，有助於客戶產品快速開發，縮短調機時程，針對風扇、吊扇、吹風機、電動工具及電動助力車等產品獲得多家客戶導入。 ●M0/8051 MCU 產品全系列通過 UL-60730 認證，UL 60730 系列標準是針對家用、商用、工業用控制器制定的產品安全通用規範，能滿足產業界的認證需求，可大幅提升產品品質及可靠度。
影像處理晶片	●推出 5M@30fps/FHD@60fps，支援 RGB TNr、RGB-IR and RGB+IR 的新一代 WinHello 機種，可適用於筆電攝影機、外掛 WinHello 人臉辨識之網路攝影機及 AI 影像辨識相關產品。
無線影音方案	●針對校園教室 E 化，成功整合 BLE 晶片與 OID 手寫筆解決方案，使 60 支 OID 無線手寫筆可同時於一間教室裡運作。

二、112 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 除高階玩具應用外，也跨入家電及個人醫療產品領域，帶來更寬廣的空間；微控制器產品，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，受新冠肺炎疫情衝擊，個人保健方案如額溫槍、耳溫槍、血氧機、血壓計、血糖機成為家庭必備，各項小家電方案需求持續攀升，搭配 5G、AI 技術推進，創造出更多消費電子應用，帶來微控制器市場的新藍海。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，居家視訊、人臉辨識、智

慧監控及金流支付領域皆是市場持續擴大成長的契機。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。

- (3)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鏈，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 111 年度銷售數據、當前產業環境及市場需求等因素，推估 112 年度預計銷售數量約為 383,701 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及封測供應廠商維持長久良好夥伴關係，以穩定產能供應，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、技術應用變革及供應三方面。

外部環境變遷方面：新冠疫情爆發以來，科技產業受益於電子商務和遠距工作與教學需求，帶動一波強大商機。但隨著疫情趨緩，消費性電子產品的需求也逐漸消退，成長動能趨緩，加上地緣政治衝突加劇、供應鏈挑戰、通貨膨脹的疑慮等多元因素，使產業進入庫存調整期，企業營運也出現衰退。

技術應用變革方面：AI、5G、IoT 等數位科技應用在疫情影響下加速發展，5G 的持續布建及高效能運算相關產品的逐漸成熟與汽車電子需求提升的刺激下，庫存去化後仍將帶動半導體景氣回溫與成長。

供應方面：晶圓代工經歷 111 年的高增長之後，產能不足狀況，在總體經濟惡化、終端產品庫存調整影響下，也進入修正階段，晶圓代工廠產能利用率已寬鬆甚至逐步下降，預期將持續到 112 年，然而供應商對於價格尚未鬆動，IC 設計產業整體仍承受較大的成本壓力。

(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，因應氣候變遷問題，積極延伸綠色產品政策，發展低功耗、無害與綠色產品，兼顧減碳、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，發行永續報告書，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。

111 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

美中貿易戰導致全球半導體生態正重新建構，原本高度集中在亞洲的製造基地，逐漸往歐美移轉，面對地緣政治發展與全球半導體供需失衡的困境，各國政府積極推動區域半導體供應鏈發展，各主要代工廠規劃建廠與擴大產能，然而量產需要時間，111 年爆發俄烏戰事衝擊全球經濟，疫情發展、氣候變遷、供應鏈策略結盟的趨勢，使全球半導體市場充滿變數及不可預測性，尤其地緣政治，將是影響全球半導體產業發展最不確定的因素。

危機的背後也帶來轉機與新商機，因應疫情變化，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、電動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

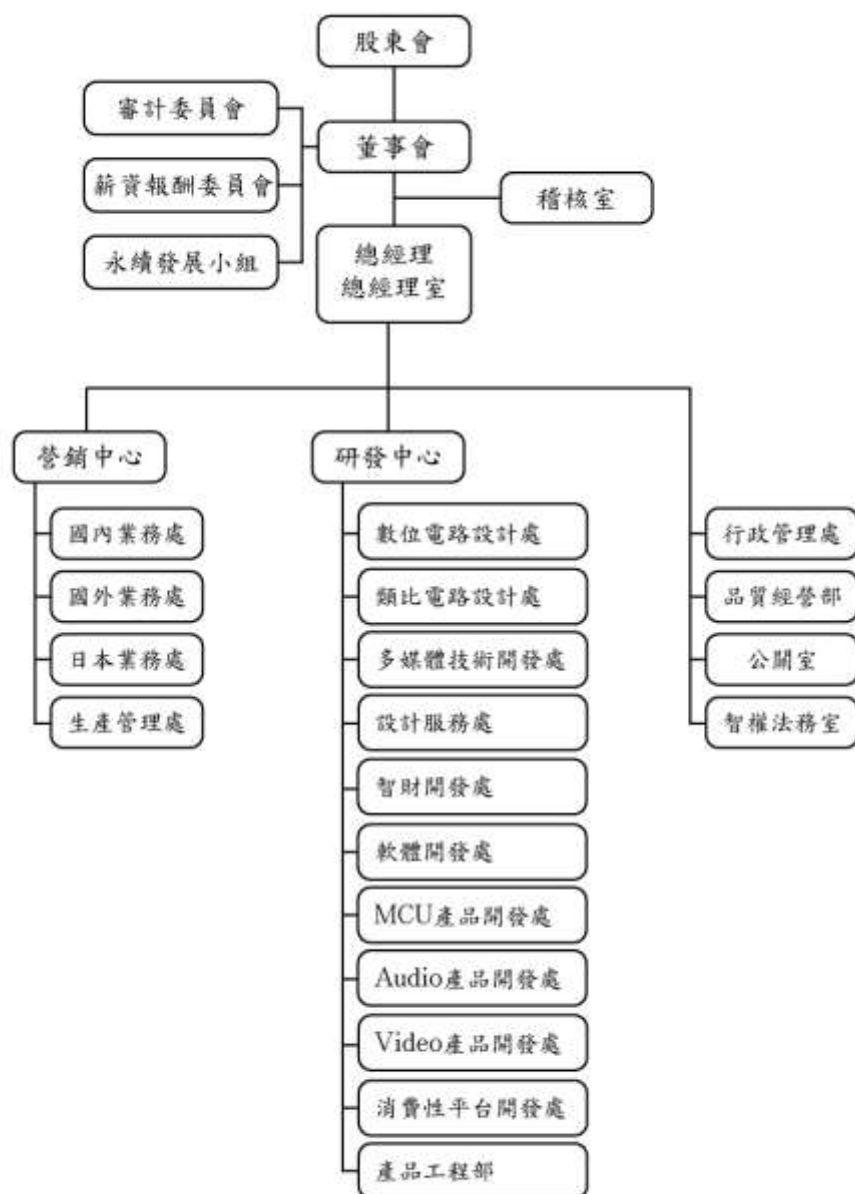
二、公司沿革：

- (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	公司成立於新竹，資本額新台幣 2,200 萬，致力於語音消費性 IC 產品的研發。
86 年 1 月	領先推出第一顆長達 340 秒語音/雙旋律 IC。
87 年 11 月	推出 4 聲道模擬交響樂音效語音 MCU IC 並搭配 2 組 DA 立體聲效輸出控制器。
88 年 5 月	推出符合環保概念的省電設計語音 IC『Green Voice』。
89 年 5 月	採用自主研發架構成功推出第一顆 8 位元 OTP type 的 MCU。
89 年 7 月	語音 IC 出貨量突破 1 億顆。
89 年 11 月	正式掛牌 OTC 上櫃。
90 年 6 月	榮登遠見雜誌『科技二百大』的第一名。
90 年 12 月	成功推出 PC camera 與 Dual Mode camera 控制 IC。
92 年 8 月	由上櫃轉為上市公司。
92 年 11 月	推出 16-bit A/D 8 位元微控制器進軍耳溫槍，血壓計等健康量測器材市場。
93 年 6 月	順利通過 ISO9001 品質認證。
94 年 8 月	成立松翰科技(深圳)及松翰科技(成都)有限公司，強化中國市場的銷售服務與技術支援。
95 年 2 月	開發出 UVC/UAC 免影音驅動程式的 USB2.0 電腦攝像機控制器。
95 年 2 月	推出第二代高效能 OID 晶片組，可辨識碼達 65,000 點，具有絕佳的辨識效果及更高準確率。
96 年 2 月	順利取得 IECQ QC 080000 有害物質流程管理系統認證，從現有的品質管理系統中提昇對產品中有害物質的去除及管制，達成全產品無有害物質的目標。
96 年 8 月	推出筆記型電腦專用高解析度及高幀數傳輸畫面 USB 2.0 PC camera 方案。
97 年 2 月	成功獲得 ISO14001 驗證。
97 年 9 月	開發出首顆具有 USB 介面、快閃記憶體八位元微控制器，應用於電腦週邊產品。
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	建立全系列八位元內建快閃記憶體控制器產品，全部具在線仿真及高抗干擾功能。
100 年 10 月	成立松翰科技會社，負責日本地區市場開發及產品銷售。
100 年 11 月	推出高效能 Cortex M0 32bit 控制晶片，內建高精度類比數位轉換器、觸控按鍵功能，及語音功能，同時具備高抗干擾，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，運用 JPEG 壓縮引擎結合 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、無線監控與可視門鈴等領域，並可搭配智慧型手機及平板進行遠端監控。
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，可實現 Skype HD video Quality，可應用於 TV Camera 及 IP cam 領域。
102 年 7 月	成功開發業界第一款 Wi-Fi 無線車載顯影系統，無線影像傳輸延遲只需 70ms。
102 年 7 月	開發完成第一顆高度整合的 IP Camera SO2C 平台 SN98600，具備 MIPI 與 TV/LCD OUT/SD Card 介面，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
103 年 1 月	開發出第三代光學點讀晶片組，可辨識碼點由 6 萬組擴增到 2.6 億組，並新增手寫功能。
104 年 1 月	推出內建 Delta-Sigma ADC 精度達 20 位元之八位元閃存控制器。
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。
105 年 4 月	推出首顆多通道、恒流、內建 PWM 的 LED 驅動器 SLED1735 系列，可廣泛應用於音響及藍芽喇叭之頻段音量效果顯示板、RGB LED 電競鍵盤與滑鼠及 LED 招牌廣告字燈等。
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能力，可以消除噪點，達到業界 Unified Premium Spec，大幅提升影像品質。
106 年 11 月	推出 SNC86P 系列，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，使用者不需外掛 Serial Flash 即可作到長秒數語音 SoC 應用，同時也支持 24ch MIDI 通道及 32ch 觸摸按鍵。
107 年 3 月	推出跨平台影像處理晶片 SN9C2272/2285，客戶可選用傳統 USB 介面或 MIPI 介面進行影像傳輸，並擴增安卓平台的應用。
107 年 8 月	針對 Windows Hello 臉部辨識及超窄邊框筆電推出專用影像處理晶片 SN9C2885，支援 RGBIR 臉部辨識功能。
107 年 12 月	推出高階 32 位元雙核心平台 SNC7320，採用 CortexM3 雙核架構，可及時處理各種訊號支援，具備豐富介面，支援語音辨識及多項功能。
108 年 5 月	推出新一代影像處理晶片 SN9C2286，最高可支援 1600 萬畫素之影像感測器。
108 年 11 月	推出車用 DVR 與低功耗無線太陽能車牌 Turnkey 解決方案 SN93511/SN93700，為業界第一款 SoC 解決方案。
108 年 12 月	推出 USB type C Power delivery 整合性微控制器。
109 年 12 月	推出 FHD 支援 RGB/IR、RGB+IR、RGB+TNR 新一代影像處理晶片，大幅提升影像噪點抑制功能。
109 年 12 月	推出醫療與家用型血氧(SPO2)量測 MCU，以微控制器為核心整合血氧量測集成電路，具備高整合度、高精度 12bit ADC 轉換技術，符合最新醫療規範。
110 年 9 月	針對低數據量傳輸應用，推出 BLE 藍芽晶片，整合數據收發(TxRx)、遠端喚醒(WOR)、事件推送(Notification)、韌體升級(FOTA)等功能。
110 年 10 月	推出整合高精度 24bit ADC 與高能源效率的 Class D amplifier with speaker driver 的單通道 Audio Codec。
110 年 12 月	推出新一代血糖量測 IC 帶血容比(HCT)補償技術，透過血液阻抗與 HCT 特性補償血糖量測準度等級，更符合國際規範。
111 年 5 月	開發 BLDC 直流無刷馬達控制方案，內建 BLDC 直流馬達演算法及直覺式開發界面，縮短調機時程，可應用於風扇、吊扇、吹風機及電動工具電動助力車等產品。
111 年 6 月	針對校園教室 E 化，成功整合 BLE 晶片與 OID 手寫筆解決方案，使 60 支 OID 無線手寫筆可同時於一間教室裡運作。
111 年 11 月	推出 5M@30fps/FHD@60fps，支援 RGB TNR、RGB-IR、以及 RGB+IR 的新一代 WinHello 機種，可適用於筆電攝影機、外掛 WinHello 人臉辨識之網路攝影機及 AI 影像辨識相關產品。
111 年 11 月	M0/8051 MCU 產品全系列通過 UL-60730 認證，獲此認證可大幅提升產品品質及可靠度。

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。
永續發展小組	1.制訂永續發展執行目標及方向並定期檢討修正。 2.推行永續發展執行相關方案。 3.檢視永續發展執行成果及撰寫永續報告書。
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。

部門	業務範圍
	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。
品 質 經 營 部	1.擬定公司品質政策及推動品質提昇之活動。 2.產品入庫驗收時品質及良率控管。 3.客訴時產品問題原因之確認。 4.執行外包廠商品質稽核及矯正追蹤。
研 發 中 心	1.更新及維護電腦輔助設計工具。 2.規劃與執行 IC 電路之佈局設計。 3.數位 IP、32 位元 processor 平台設計、發展與維護。 4.USB IP 的設計維護與使用服務。 5.規劃執行類比與數位 IC 電路設計。 6.新電路設計技術開發及應用。 7.評估新產品可行性及應用市場。 8.執行系統規格設計及資源規劃。 9.執行客戶委託設計產品之系統規格。 10.協助客戶解決產品應用之技術問題。 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。 12.執行各作業系統平台應用軟體之程式開發、測試及維護。 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。 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。 15.新產品 CP/FT 之測試程式開發及導入量產。 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。 17.協助新 IP 或新製程之驗證測試及特性分析。 18.產品電性故障分析需求處理。
營 銷 中 心	1.擬定公司產品市場定位及售價等行銷策略。 2.負責潛在新市場之分析評估及統籌市場開發佈局。 3.掌握行銷通路，協助代理商發展。 4.提供良好服務品質爭取客戶認同。 5.光罩、晶圓、測試及切割等委外生產之管制。 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。 7.外包商之管理、評估及考核。 8.供應商之評估及考核等管理事宜。 9.新製程技術之瞭解及導入。
行 政 管 理 處	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。 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。 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。 4.人力政策、制度、組織編製之擬定及人力資源之規劃。 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。 6.勞健保、團體保險及出勤、請假事項處理。 7.文具採購及資產管理。 8.公文收發及其他一般總務事項。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事相關資料

112 年 4 月 17 日

職稱	國籍 或註 冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		備 註
							股 數	持 比 %	股 數	持 比 %	股 數	持 比 %	股 數	持 比 %			職 稱	姓 名	
董事長	中華民國	鮑世嘉	男 61-70 歲	110.7.16	3 年	86.12.17	4,549,318	2.71%	4,549,318	2.71%	549,302	0.33%	0	0%	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
董事	中華民國	陳賢哲	男 71-80 歲	110.7.16	3 年	86.12.17	7,270,261	4.33%	7,270,261	4.33%	2,843,606	1.69%	0	0%	清華大學化工系	雷松科技(股)公司、竹懋科 技(股)公司及安沛科技(股) 公司董事長、環天世通科技 (股)公司及北極星藥業集團 (股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	熊健怡	男 61-70 歲	110.7.16	3 年	86.12.17	3,532,219	2.10%	3,361,219	2.00%	965,337	0.58%	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
董事	中華民國	潘銘鎧	男 61-70 歲	110.7.16	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)、實典創業投資(股) (股)公司董事(健懋投資(股)公 司法人代表)	無	無	無
董事	中華民國	柯福順	男 51-60 歲	110.7.16	3 年	107.6.15	578,602	0.34%	578,602	0.34%	85,250	0.05%	1,145,103	0.68%	University Of South Australia MBA、 義隆電子系統應用部 主任	本公司總經理	無	無	無
董事	中華民國	郭慶輝	男 61-70 歲	110.7.16	3 年	110.7.16	368,907	0.22%	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獨 立董事 長、鑫聯大投控(股)公司獨 立董事	無	無	無

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司 及其他公司之職務	具配偶或二 親等以內關 係之其他主 管、董事		備 註
							股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比	股 數	持 比			職 稱	姓 名	
獨董	中華民國	蔡高忠	男 61-70 歲	110.7.16	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(本公司法人代表)、中天生物科技(股)公司、禾伸堂生物科技(股)公司及雙健化工(股)公司獨立董事、台灣醃聯生技醫藥(股)公司、超炫科技(股)公司及研生生醫(股)公司董事	無	無	無
獨董	中華民國	周志誠	男 61-70 歲	110.7.16	3 年	95.6.15	0	0	0	0	0	0	0	0	上海財經大學會計研究所、政治大學會計研究所、誠品聯合會計師事務所會計師兼台北所所長	誠品聯合會計師事務所會計師兼台北所所長、晶宏半導體(股)公司董事、臻鼎科技控(股)公司董事及學亞電子(股)公司獨立董事、醫影(股)公司董事(法人代表)、台北畜產運樹(股)公司監察人	無	無	無
獨董	中華民國	沈茂添	男 61-70 歲	110.7.16	3 年	110.7.16	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學土木工程系台灣光罩(股)公司董事暨副總經理	佑華微電子(股)公司及九齊科技(股)公司獨立董事	無	無	無

2.法人股東之主要股東；不適用

3.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
鮑世嘉	主要學歷：交通大學電子研究所 主要經歷：本公司董事長 無公司法第 30 條各款情事	不適用	無
陳賢哲	主要學歷：清華大學化工系 主要經歷：雷松科技(股)公司董事長 無公司法第 30 條各款情事		無
熊健怡	主要學歷：美國紐澤西大學電子研究所 主要經歷：本公司技術長 無公司法第 30 條各款情事		無
潘銘鎧	主要學歷：中興大學統計系 主要經歷：本公司業務總監 無公司法第 30 條各款情事		無
柯福順	主要學歷：University Of South Australia MBA 主要經歷：本公司總經理 無公司法第 30 條各款情事		無
郭慶輝	主要學歷：東吳大學會計系 主要經歷：鴻慶聯合會計師事務所所長 無公司法第 30 條各款情事		1
蔡高忠	主要學歷：東吳大學經濟學研究所 主要經歷：益友管理顧問(股)公司總經理 無公司法第 30 條各款情事	本公司設有一位獨立董事，其獨立性情形：本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；	3
周志誠	主要學歷：上海財經大學會計博士、政治大學會計研究所 主要經歷：誠品聯合會計師事務所會計師兼台北所所長 無公司法第 30 條各款情事	本人、配偶、二親等以內親屬無持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；	2
沈茂添	主要學歷：淡江大學土木工程系 主要經歷：台灣光罩(股)公司董事暨副總經理 無公司法第 30 條各款情事	未有最近 2 年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬	2

4.董事會多元化及獨立性

(1)多元化管理目標

本公司「公司治理實務守則」中訂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之多元化方針。

董事會整體應具備之能力為1.營運判斷能力、2.會計及財務分析能力、3.經營管理能力、4.危機處理能力、5.產業知識、6.國際市場觀、7.領導能力與8.決策能力。

本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標為董事會應具備上述八項能力中，每項能力至少有五位董事具備，且個別董事成員至少具備上述八項能力中之五項，公司已達成此管理目標。

董事	具員工身分	年齡(歲)	營運判斷	會計財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力
鮑世嘉	-	61-70	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
陳賢哲	-	71以上	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
熊健怡	✓	61-70	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
潘銘鎧	✓	61-70	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
柯福順	✓	51-60	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
郭慶輝	-	61-70	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
蔡高忠	-	61-70	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓
周志誠	-	61-70	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓
沈茂添	-	61-70	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓

(2)多元化落實情形

本公司各董事學經歷對公司營運有明顯助益，符合公司訂定董事會成員組成之多元化方針，每位董事各自具備執行業務所需專業背景包括會計、產業、財務、行銷、研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等，落實執行董事會成員組成多元化之政策，足以提升董事會運作功能。

董事會成員包括電子理工、會計財金等相關專業背景，相關經驗有半導體及投資專業領域(鮑世嘉董事、陳賢哲董事、熊健怡董事及沈茂添董事，共4位)、產品應用市場專業領域(潘銘鎧董事及柯福順董事，共2位)，以及具有會計財金證券市場專業領域(郭慶輝董事、蔡高忠董事及周志誠董事，共3位)。本公司亦關注董事性別多元化與平等議題，目前尚未有女性董事，未來將依此方向努力。

(3)董事會獨立性

本公司目前第十屆董事會中具員工身份之董事3位、外部董事3位、獨立董事3位；獨立董事占比為33%。

獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬無持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。

董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，是以董事會具獨立性。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 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			利用他人名義持有股份			主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持比	股率	股數	持比	股率	股數	持比	股率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	柯福順	男	104.8	578,602	0.34%		85,250	0.05%		1,145,103	0.68%		University Of South Australia MBA、義隆電子系統應用部主任	無	無	無	無	無
技術長	中華民國	熊健怡	男	104.7	3,361,219	2.00%		965,337	0.58%		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(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
會計兼財務主管	中華民國	林秀玲	女	93.2	6,162	0.004%		0	0		0	0		輔仁大學會計系、勤業會計師事務所副理	寶典創業投資(股)公司董事(健懋投資(股)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

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		報酬 (A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註)		員工酬勞(G)		本公司		財務報告內所有公司
				本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
董事	鮑世嘉	0	0	0	6,550	80	6,630	6,630	8,060	137	8,700	0	23,527	23,527	無
	陳賢哲														
	熊健怡														
	潘銘鎧														
	柯福順														
	郭慶輝														
獨立董事	蔡高忠														無
	周志誠	0	0	0	3,450	120	3,570	3,570	0	0	0	0	3,570	3,570	
	沈茂添													0.62%	

註：係屬舊制退休金提撥數。

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註：係屬舊制退休金提撥數。

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/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司 H	本公司	財務報告內所有公司 I
低於 1,000,000 元	-	-	-	-
1,000,000 元(含)~ 2,000,000 元(不含)	一般董事：鮑世嘉 陳賢哲 熊健怡 潘銘鎧 柯福順 郭慶輝 獨立董事：蔡高忠 周志誠 沈茂添	一般董事：鮑世嘉 陳賢哲 熊健怡 潘銘鎧 柯福順 郭慶輝 獨立董事：蔡高忠 周志誠 沈茂添	一般董事：陳賢哲 郭慶輝 獨立董事：蔡高忠 周志誠 沈茂添	一般董事：陳賢哲 郭慶輝 獨立董事：蔡高忠 周志誠 沈茂添
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	-	-	一般董事：鮑世嘉	一般董事：鮑世嘉
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	-	-	-	-
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	-	-	一般董事：熊健怡 潘銘鎧 柯福順	一般董事：熊健怡 潘銘鎧 柯福順
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-	-	-
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

(二)總經理及副總經理之酬金

111 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

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 四項總額及占稅後 純益之比例(%)		領取來自 子公司以 外轉投資 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	本公司 股票 金額	財務報告內 所有公司 股票 金額	本公司 現金 金額	本公司	財務報告內 所有公司	
總經理	柯福順													
技術長	熊健怡	7,355	7,355	147	147	1,301	1,301	11,200	0	11,200	0	20,003 3.46%	20,003 3.46%	無
業務總監	潘銘鎧													
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	
酬金級距		本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元		-	-
1,000,000 元(含)～ 2,000,000 元(不含)		-	-
2,000,000 元(含)～ 3,500,000 元(不含)		-	-
3,500,000 元(含)～ 5,000,000 元(不含)		熊健怡 潘銘鎧 柯福順 董培輝	熊健怡 潘銘鎧 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		4 人	4 人

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年 12 月 31 日；單位：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	柯福順	0	12,000	12,000	2.07%
	技術長	熊健怡				
	業務總監	潘銘鎧				
	副總經理	董培輝				
	會計兼財務主管	林秀玲				

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

1.最近二年度給付董事、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：111 年度董事、總經理及副總經理之酬金總額較 110 年度減少，係因 111 年度公司稅後純益減少所致。

單位：新台幣仟元

職稱	111 年度				110 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	27,097	4.69%	27,097	4.69%	47,280	3.23%	47,280	3.23%
監察人(註)	-	-	-	-	2,180	0.15%	2,180	0.15%
總經理及副總經理	20,003	3.46%	20,003	3.46%	29,818	2.04%	29,818	2.04%

註：110.7.16 股東常會成立審計委員會代替監察人職權；酬金揭露計算期間為 110 年 1 月 1 日至 7 月 16 日。

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、監察人總經理及副總經理酬金，依公司章程第二十四條及第二十八條之規定辦理，以公司當年度獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)提撥不低於 10%為員工酬勞及不高於 5%為董監酬勞，並考量其對公司營運參與程度及貢獻之價值，參酌同業通常水準議定之。

本公司依據「董事會績效評估辦法」將績效評估結果做為個別董事薪資報酬之參考依據，相關績效考核及薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核。

(2)本公司總經理及副總經理薪資報酬，依公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」予以評估，並考量其所投入之時間、職責、表現及公司年度獲利狀況與經營績效等各項後，給予合理報酬，並隨時視實際營運狀況及相關法令，由薪資報酬委員會定期檢討本公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)本公司財務操作穩健保守，故公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」不引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司 111 年召開 6 次董事會，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
董事長	鮑世嘉	6	0	100%	-
董事	陳賢哲	6	0	100%	-
董事	熊健怡	5	1	83%	-
董事	潘銘鎧	6	0	100%	-
董事	柯福順	6	0	100%	-
董事	郭慶輝	6	0	100%	-
獨立董事	蔡高忠	6	0	100%	-
獨立董事	周志誠	6	0	100%	-
獨立董事	沈茂添	6	0	100%	-

其他應記載事項：

1.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：

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：不適用。

(2)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。

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

3.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：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.1.1 至 111.12.31	董事會、個別董事成員、薪資報酬委員會及審計委員會之績效評估	董事會內部自評、個別董事成員自評、薪資報酬委員會及審計委員會內部自評	1.董事會績效評估：對公司營運之參與程度、董事會決策品質、提升董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制 2.個別董事成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制 3.薪資報酬委員會績效評估：對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任及內部控制 4.審計委員會績效評估：對公司營運之參與程度、委員會職責認知、提升委員會決策品質、委員會組成及成員選任及內部控制

111 年績效評估結果已於 112.2.24 提報董事會。

4.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：

(1)本公司董事會依「董事會議事規範」執行，依規定申報董事出(列)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公司網站，以提升資訊透明度，保障股東權益。

(2)本公司審計委員會由三名獨立董事組成，目的於監督公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則及公司存在或潛在風險之管控；並設置有薪資報酬委員會，以強化公司治理，並健全公司董事及經理人薪資報酬制度。

(二)審計委員會運作情形

本公司 111 年召開 5 次審計委員會，獨立董事出席情形如下：

姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率	備註
周志誠(召集人)	5	0	100%	-
蔡高忠	5	0	100%	-
沈茂添	5	0	100%	-

其他應記載事項：

1.審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議事項項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(1)證券交易法第14條之5所列事項：

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
第一屆第三次	111.2.23	1.本公司 110 年度營業報告書及財務報表 2.本公司 110 年度盈餘分配 3.修訂本公司取得或處分資產處理程序 4.本公司 110 年度內部控制制度聲明書	全體獨立董事無異議照案通過
第一屆第四次	111.5.6	1.本公司 111 年第 1 季合併財務報表 2.本公司 111 年度查核公費及會計師獨立性評估	
第一屆第五次	111.8.5	1.本公司 111 年上半年度合併財務報表 2.勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師及獨立性聲明評估	
第一屆第六次	111.11.9	1.本公司 111 年第 3 季合併財務報表	

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

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

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

(1)本公司稽核主管每月將稽核報告交付各獨立董事查閱，其若有疑問或指示，會來信或來電詢問或告知需辦理事項；稽核主管並參與每季召開之審計委員

會，如有重大異常事項時獨立董事亦可隨時召集會議，各獨立董事與稽核主管間之溝通管道多元且順暢。

(2)獨立董事與內部稽核主管溝通情形：

日期及性質	溝通主題	獨董建議
111.2.23 審計委員會	111 年第一季稽核計畫執行報告 110 年度內部控制制度聲明書	全體獨立董事無意見
111.5.6 審計委員會	111 年第二季稽核計畫執行報告	
111.8.5 審計委員會	111 年第三季稽核計畫執行報告	
111.11.9 審計委員會	111 年第四季稽核計畫執行報告	
111.12.16 審計委員會	111 年第四季稽核計畫執行報告 112 年度稽核計畫	

(3)本公司會計師依據審計準則公報第六十二號「與受查者治理單位之溝通」規定，以口頭或書面方式與公司溝通，如有重大異常事項時亦可隨時召集會議；會計師於每年年度財務報表查核前與查核後，列席審計委員會或董事會會前會，與獨立董事說明查核行程規劃、關鍵查核事項及查核結論等，各獨立董事與會計師間討論及溝通狀況良好。

(4)獨立董事與會計師溝通情形：

日期及性質	溝通主題	獨董建議
111.2.23 董事會會前會	會計師與治理單位溝通 110 年度查核結論	全體獨立董事無意見
111.12.16 審計委員會	會計師與治理單位 111 年度查核前溝通會議	

(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」訂定並揭露「公司治理實務守則」，公司治理之運作悉依該實務守則規定辦理。	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、糾紛及訴訟等事宜，公司網站並設有投資人關係聯絡窗口。 (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)本公司訂有「子公司監理辦法」執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制。 (四)本公司訂有「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」、「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)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (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？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)請參閱本年報第 12 頁「董事會多元化及獨立性」。 (二)本公司已設置薪資報酬委員會及審計委員會，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)本公司訂有「董事會績效評估辦法」並辦理董事會績效評估。111 年度董事會自評與董事成員自評，評估結果已於 112.2.24 提報董事會，並將運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。 (四)本公司每年評估簽證會計師之獨立性，並已將其結果提請 111.5.6 及 111.8.5 審委會及董事會討論並通過。本公司評估勤業眾信聯合會計師事務所黃堯麟、李穗青及周仕杰會計師，皆符合本公司獨立性評估標準(附表一)，足堪擔任本公司簽證會計師，公司並取具會計師事務所出具之獨立性聲明書。	除尚未自願設置其他各類功能性委員會外，其他無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，	✓		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	本公司尚未指派公司治理主管

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	
負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?			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，協助董事遵循法令，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，並於修章或董事改選後辦理變更登記事項。	
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。111.11.9將利害關係人關注議題及溝通管道與回應方式提報董事會。 本公司透過編製永續報告書，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 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊? (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)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	✓ ✓ ✓		(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)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均放置於公司網站供股東及社會大眾參考查詢。 (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。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之	✓		(一)員工權益：依勞基法及相關法令保障員工權益。 (二)僱員關懷：公司關心及尊重每一位同仁，以完善的福利措施營造優質工作環境，創造快樂投入的松翰人，福利措施包括婚喪喜慶慰問金券、三節禮券、生日禮金、團體保險、年度健康檢查、心理	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	
執行情形、公司為董事購買 責任保險之情形等)?			諮商師駐廠諮詢、給薪疫苗假、國內外旅遊補助、慶生會、部門聚餐補助、家庭日或球類競賽、年終尾牙、資深及傑出員工表揚、每月更新暢銷書籍及雜誌供同仁借閱、免費咖啡、特約商店折扣等。 (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公司公開資訊，並隨時得與公司股務或發言人聯繫或提出建議。 (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。 (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。 (六)董事進修之情形：由董事視個別需求，不定期參加專業知識進修；進修情形詳(附表二)。 (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，請參閱本年報第 31 頁。 (八)客戶政策之執行情形：秉持高品效之方式服務客戶，創造客戶最大利益。 (九)本公司已為全體董事投保責任險，並於 111.6.21.董事會報告投保內容。
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：本公司111年度第九屆公司治理評鑑結果為上市公司排名級距：36%~50%，本公司將針對尚未得分部分持續改善。			

附表一：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

附表二：董事進修情形

姓 名	主辦單位	日期	課程名稱	時數
蔡高忠	台灣投資人關係協會	111.9.14	ESG 發展趨勢	3
		111.9.14	董監事的法律責任及對應之風險與防範	3
周志誠	社團法人中華公司治理協會	111.6.9	公司治理 3.0 中之風險及財務管理議題	3
		111.6.8	證券法規	3
	中華獨立董事協會	111.4.26	深度剖析證券交易法內線交易及特別背信罪與實務案例	3
		111.4.7	如何解析財務報表評估企業的經營能力、績效與風險?	3
	臺灣證券交易所	111.3.10	以國際觀點論獨立董事與董事會監督	1
沈茂添	中華獨立董事協會	111.11.3	ESG 永續講座	3
		111.11.3	世界經濟趨勢、風險評估與因應之道	3
	臺灣證券交易所	111.9.29	華民國證券櫃檯買賣中心 2022 獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3
郭慶輝	台灣董事學會	111.8.9	美中貿易與地緣政治衝突下企業應對之道	3

(四)薪酬委員會組成、職責及運作情形

- 1.本公司薪資報酬委員會於 100 年 12 月 21 日成立，組織規程請參閱本公司網站，薪資報酬委員會成員資料：

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	蔡高忠	主要學歷：東吳大學經濟學研究所 主要經歷：益友管理顧問(股)公司總經理	三位獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬未擔任本公司或關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬無持有公司股份數；未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；未有最近2年提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬。	4
獨立董事	周志誠	主要學歷：上海財經大學會計博士、政治大學會計研究所 主要經歷：誠品聯合會計師事務所會計師兼台北所所長		2
獨立董事	沈茂添	主要學歷：淡江大學土木工程系 主要經歷：台灣光罩(股)公司董事暨副總經理		2

2.本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。

薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

(1)訂定並定期檢討公司董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3.當年度薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：110年7月26日至113年7月15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
獨立董事 (召集人)	蔡高忠	3	0	100%	-
獨立董事	周志誠	3	0	100%	-
獨立董事	沈茂添	3	0	100%	-

其他應記載事項：

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：無此情形。

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
第五屆第三次	111.2.23	1.本公司110年度獲利分派董事及經理人員工酬勞金額，發放方式	全體出席委員同意通過	提董事會，全體出席董事無異議照案通過
第五屆第四次	111.8.5	1.本公司董監酬勞發放相關事宜 2.本公司經理人員工酬勞發放相關事宜 3.本公司經理人111年度薪資調整	全體出席委員同意通過	
第五屆第五次	111.12.16	1.本公司經理人員工酬勞金額調整及發放相關事宜 2.本公司111年度經理人年終獎金	全體出席委員同意通過	

(五)推動永續發展情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司為落實及執行永續發展之目標，104年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」，111年更名為「永續發展小組」之任務組織，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永續發展小組召集人，統合公司資源，依循永續發展實務守則，朝向四大構面：落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強永續發展資訊揭露，推行各項工作及檢視成效，並每半年向董事會報告(最近提報日為112.5.5)，並每年發行永續報告書，由董事會督導讓利害關係人瞭解公司永續發展的進程與成果。 永續發展小組目標及執行情形： 落實公司治理：建立公司治理制度，實踐商業道德規範，恪守誠信，提升經營績效、降低營運風險、維護利害關係人權益。 發展永續環境：推動各項環境保護措施、提升能源效能及減少水資源使用、降低對環境及氣候衝擊、強化供應鏈管理、推動綠色節能產品、確保產品品質、提升客戶關係及滿意度。 維護社會公益：維護勞動人權、保障員工平等權益、確保員工職業安全衛生、維護良好勞雇關係、創造發展的職涯環境及通暢的溝通管道、提供完善員工福利、打造幸福職場、促進員工身心健康、回饋社區關懷弱勢。 加強永續發展資訊揭露：充分揭露永續發展資訊，提供暢通利害關係人溝通管道，持續發行永續報告書。	無重大差異
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		揭露資料涵蓋本公司於111年1月至12月間在台灣新竹據點之永續發展績效表現為主。 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，訂定「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、供應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	無重大差異

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			事再次發生，藉此強化公司持續營運管理，達到永續經營目的。 與公司營運相關議題之風險評估詳(附表一)。	
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)本公司通過有ISO9001(證書期間111.3.29~114.3.29)、ISO14001(證書期間111.4.6~114.4.6)及IECQ QC 080000(證書期間111.3.1~114.2.8)，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
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料?	✓		(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，生日餐會取消提供免洗碗筷，同仁外食亦可使用，衛生又環保。 2.節省紙張：推動電子簽核，減少紙張列印及使用；配合網路報稅，取消文件列印分發；鼓勵使用回收紙雙面列印，經過省紙方案實施及宣導後，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，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，故無直接生產與製造，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以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	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因												
	是	否	摘要說明													
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		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)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，而公司本身無生產用水之需求，僅有使用生活用水，其所產生之汙水集中匯流至園區汙水處理中心處理後，經符合環保法規放流水標準後再統一排放，另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運商，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，以降低電力使用量及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，減少紙張與碳粉之使用，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1%目標，持續朝節能減碳愛護地球之低碳企業目標前進。 <table><tr><td>近兩年數據</td><td>111年</td><td>110年</td></tr><tr><td>溫室氣體(CO2公噸)</td><td>682</td><td>696</td></tr><tr><td>用水量(度)</td><td>2,667</td><td>2,851</td></tr><tr><td>廢棄物(公斤)</td><td>200</td><td>250</td></tr></table>	近兩年數據	111年	110年	溫室氣體(CO2公噸)	682	696	用水量(度)	2,667	2,851	廢棄物(公斤)	200	250	
近兩年數據	111年	110年														
溫室氣體(CO2公噸)	682	696														
用水量(度)	2,667	2,851														
廢棄物(公斤)	200	250														
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司訂有「人權政策」，善盡永續發展保障同仁基本人權，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。公司將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。	無重大差異												

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等),並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬?	✓		(二)本公司重視員工福利,以當年度獲利(稅前利益扣除分派員工酬勞及董監酬勞前之利益)提撥不低於10%為員工酬勞,並以完善的福利措施營造優質工作環境,創造快樂投入的松翰人,福利措施包括婚喪喜慶慰問金券、三節禮券、生日禮金、團體保險、年度健康檢查、心理諮商師駐廠諮詢、給薪疫苗假、國內外旅遊補助、慶生會、部門聚餐補助、家庭日或球類競賽、年終尾牙、資深及傑出員工表揚、每月更新暢銷書籍及雜誌供同仁借閱、免費咖啡、特約商店折扣等。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。 本公司重視職場多元化與平等實現男女擁有同工同酬之薪酬及平等晉升機會。111年度女性職員平均占比為27%,女性主管平均占比為16%。 本公司111年度平均調薪情形為5%~6%。	
(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:員工健檢、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)。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。重視員工發展與訓練,透過完整訓練體系及線上學習系統,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,請參閱本年報第53頁。 本公司111年度職災比率為0%,無職災情形之發生。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		(四)人才發展是本公司一直以來重視且持續關心的重點,提供良好訓練機會給所有員工,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。並透過同仁間無私的輔導下將實務經驗傳承給組織內不同員工,完整的學習發展計畫和職涯規劃,協助同仁充分發揮工作潛能與實現夢想。員工的學習發展地圖包含新人、部門專業、職能發展、個人發展計畫等,依序進行多元與豐富的學習課程,使員工樂在工作,並且能成長與實現組織目標,請參閱本年報	

評估項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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？	✓	✓	第53頁。 (五)本公司訂有「誠信經營守則」及研發、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)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2021永續報告書。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司已參考國際通用之報告書編製準則編製永續報告書，並於公開資訊觀測站及公司網站上揭露；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
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已編製永續報告書，依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」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「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解永續發展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，提供同仁各項福利，確保員工權益。 3.在社會參與方面，本公司持續扶助弱勢族群，支持世界展望會、世界和平會、博幼社福基金會及靈鷲山慈善基金會等社會福利機構，捐款總金額共141萬元，另主動號召公司同仁一起齊心公益募款，用愛幫助弱勢團體，111年共募得約38萬元捐款；本公司並聘用1位視障人士，提供同仁按摩紓壓，111年度共計有近450人次之服務次數。 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提供管道協助利害關係人與公司進行各項議題溝通。 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。				

附表一：與公司營運相關議題之風險評估

重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略
環境	環境衝擊及管理	持續推動綠色製程，積極的導入各項綠色產品以符合環保的規範，落實環保政策並推廣到整個供應鏈，透過稽核審查及淘汰制度，篩選優質供應商並強化與供應鏈夥伴的合作關係，共同對環境保護善盡心力；持續推動節能措施，取得環保主管機關核准之「廢棄物清理計劃書」。依申請內容實施分類，處理事業廢棄物，達成自源頭減量，達環境永續之目標。
社會	職業安全及人力資源風險	致力於打造友善的職場，讓員工樂在工作及學習成長，提供員工安全職場及安心就業環境，並以優於法規之標準，辦理全體員工及經理人健檢，維護員工身心健康；在單一薪資的設計上，依照個人的學經歷與公司的績效評量結果，參照同業之薪資水準，提供優於同業水準的整體薪酬，並積極進行薪資調查及參與地區性之薪資聯誼會，以確保公司優秀人才整體薪酬在市場上保有競爭力。
公司治理	營運風險	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，羅列潛在可能發生的風險，評估影響及對營運的衝擊程度，訂有「緊急應變管理作業程序」及「生產營運風險管理程序」，以作為因應的辦法，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。

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	✓ ✓ ✓		(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。 (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。 (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。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？	✓ ✓		(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。 (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。 111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55件；新人教育訓練宣導30場次(60小時)；誠信經營守則案例宣導58場次(116小時)。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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。	無重大差異
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(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。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司依「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。				
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。				

(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 69 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 111 年 6 月 21 日股東常會重要決議及執行情形

重要決議	執行情形
1.照案通過本公司 110 年度營業報告書及財務報表	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.照案通過本公司 110 年度盈餘分配案	每股配發現金 7 元，訂定除息基準日 111.7.27，並於 111.8.18 發放完成
3.照案通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案	公告於公開資訊觀測站及公司網站
4.照案通過解除董事競業禁止限制案	股東會當日重大訊息公告完成

2.董事會之重要決議

日期	重要決議
111.2.23	1.通過 110 年度獲利分派董監酬勞及經理人員工酬勞金額及發放方式 2.通過 110 年度分派董監酬勞、員工酬勞金額及發放方式 3.通過 110 年度營業報告書及財務報表 4.通過 110 年度盈餘分配 5.通過修訂本公司「企業社會責任實務守則」及「取得或處分資產處理程序」 6.通過召開 111 年股東常會 7.通過 111 年度營運計畫 8.通過 110 年度內部控制制度聲明書
111.5.6	1.通過 111 年第 1 季合併財務報表 2.通過 111 年度會計師查核公費及獨立性評估 3.通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案
111.6.21	1.通過訂定分派本公司 110 年度現金股利除息基準日及相關事宜
111.8.5	1.通過勤業眾信聯合會計師事務所內部調整更換會計師及獨立性聲明評估 2.通過本公司 111 年上半年度合併財務報表 3.通過本公司 111 年度董監酬勞及經理人員工酬勞發放案 4.通過本公司 111 年度經理人薪資調整案
111.11.9	1.通過本公司 111 年第 3 季合併財務報表 2.通過修訂本公司「董事會議事規範」及「薪資報酬委員會組織規程」
111.12.16	1.通過修訂本公司「公司治理實務守則」及「內部重大資訊處理暨防範內線交易管理作業程序」 2.通過本公司 111 年經理人員工酬勞金額調整及發放案 3.通過本公司 111 年經理人年終獎金發放案 4.通過本公司 112 年度內部稽核查核計劃案

日期	重要決議
112.2.24	1.通過 111 年度獲利分派董事酬勞及經理人員工酬勞金額及發放方式 2.通過 111 年度分派董事酬勞、員工酬勞金額及發放方式 3.通過 111 年度營業報告書及財務報表 4.通過訂定本公司「永續報告書編製及驗證之作業程序」 5.通過召開 112 年股東常會 6.通過 112 年度營運計畫 7.通過 111 年度內部控制制度聲明書
112.5.5	1.通過 112 年第 1 季合併財務報表 2.通過 112 會計師查核公費及獨立性評估 3.通過 111 年度盈餘分配

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，董事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、簽證會計師公費資訊

(一)給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註)	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟	111.1.1~111.12.31	3,672	471	4,143	更換會計師係事務所內部工作調度與安排
	李穗青	111.1.1~111.3.31				
	周仕杰	111.4.1~111.12.31				

註：非審計公費服務內容係移轉訂價報告及集團主檔報告等。

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

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

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師：

更換日期	111.4.1		
更換原因及說明	事務所內部工作調度與安排		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	不適用	
	主動終止委任		
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		

與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務
		財務報告之揭露
		查核範圍或步驟
		其他
	無	✓
說明		
其他揭露事項(公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)		
無		

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第十條第六款第一目及第二目之三事項之復函：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、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、經理人及大股東股權變動及質押情形

職稱	姓名	111 年度		112 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	鮑世嘉	0	0	0	0
董事	陳賢哲	0	0	0	0
董事兼技術長	熊健怡	(54,000)	0	(18,000)	0
董事兼業務總監	潘銘鎧	0	0	0	0
董事兼總經理	柯福順	0	0	0	0
董事	郭慶輝	0	10	0	0
獨立董事	蔡高忠	0	0	0	0
獨立董事	周志誠	0	0	0	0
獨立董事	沈茂添	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

(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

112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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	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
鮑世嘉	4,549,318	2.71%	549,302	0.33%	0	0%	-	-	無
熊健怡	3,361,219	2.00%	965,337	0.58%	0	0%	-	-	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
薩摩亞商數位資本有限公司台灣分公司(數位資本公司)	2,598,000	1.55%	-	-	-	-	陳逸君	負責人	無
薩摩亞商數位資本有限公司台灣分公司代表人：陳逸君	2,561,360	1.53%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨 陳逸婷	父女 母女 姊妹	無
陳逸君	2,561,360	1.53%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨 陳逸婷 數位資本公司	父女 母女 姊妹 負責人	無
陳逸婷	2,560,405	1.53%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨 陳逸君 數位理財公司	父女 母女 姊妹 負責人	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	2,360,753	1.41%	-	-	-	-	-	-	無
英屬維京群島商摩百數位理財有限公司台灣分公司(數位理財公司)	2,292,000	1.37%	-	-	-	-	陳逸婷	負責人	無
英屬維京群島商摩百數位理財有限公司台灣分公司代表人：陳逸婷	2,560,405	1.53%	0	0%	0	0%	陳賢哲 張芳馨 陳逸君	父女 母女 姊妹	無
潘銘鎧	2,220,515	1.32%	97,347	0.06%	0	0%	-	-	無

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

111 年 12 月 31 日

轉投資事業	本公司投資		董事、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	-	-	459,960	20.98%	459,960	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

112 年 5 月 10 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 22 日經授商字 第 09701101020 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

112 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	4	1	208	47,529	135	47,877
持 有 股 數	1,173,142	1,980,000	4,527,760	137,827,862	22,368,298	167,877,062
持 股 比 例	0.70%	1.18%	2.70%	82.09%	13.33%	100.00%

(三) 股權分散情形

112 年 4 月 17 日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	19,462	860,140	0.51%
1,000 至 5,000	24,591	46,069,531	27.44%
5,001 至 10,000	2,315	18,077,652	10.77%
10,001 至 15,000	576	7,348,494	4.38%
15,001 至 20,000	318	5,895,717	3.51%
20,001 至 30,000	220	5,612,241	3.34%
30,001 至 40,000	107	3,808,508	2.27%
40,001 至 50,000	71	3,265,548	1.95%
50,001 至 100,000	110	7,973,261	4.75%
100,001 至 200,000	50	6,841,164	4.08%
200,001 至 400,000	21	6,242,610	3.72%
400,001 至 600,000	10	5,106,134	3.04%
600,001 至 800,000	5	3,306,332	1.97%
800,001 至 1,000,000	3	2,691,337	1.60%
1,000,001 以上	18	44,778,393	26.67%
合計	47,877	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

112 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%
鮑世嘉		4,549,318	2.71%
熊健怡		3,361,219	2.00%
張芳馨		2,843,606	1.69%
薩摩亞商數位資本有限公司台灣分公司		2,598,000	1.55%
陳逸君		2,561,360	1.53%
陳逸婷		2,560,405	1.53%
花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶		2,360,753	1.41%
英屬維京群島商摩百數位理財有限公司台灣分公司		2,292,000	1.37%
潘銘鎧		2,220,515	1.32%

(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	110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 30 日
每股市價 (註 1)	最高		119.00	96.40	55.90
	最低		64.00	44.00	48.55
	平均		93.57	73.19	53.14
每股淨值 (註 2)	分配前		25.80	21.45	-
	分配後		18.80	(註 8)	-
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		167,877	167,877	-
	每股盈餘(註 3)		8.71	3.45	-
每股股利	現金股利		7.0	(註 8)	-
	無償配股	盈餘配股	0	0	-
		資本公積配股	0	0	-
	累積未付股利(註 4)		0	0	-
投資報酬分析	本益比(註 5)		10.51	19.34	-
	本利比(註 6)		13.08	(註 8)	-
	現金股利殖利率 % (註 7)		7.65%	(註 8)	-

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董事會或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 8：111 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(包括調整未分配盈餘金額)，應先彌補累積虧損，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 年皆維持每股發放現金股利 2 元以上，未來將依據公司營運狀況、資金需求及內外部環境之變化，於兼顧公司營運與股東利益情況下，朝每年穩定配發股利為目標，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 111 年度盈餘分配中，以未分配盈餘分配股東現金股利 419,692,655 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 2.5 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)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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.本期估列員工及董事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 112 年 2 月 24 日董事會通過，擬自 111 年度獲利分派董事酬勞 10,000 仟元及員工酬勞 118,420 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 111 年度分派董監酬勞 24,000 仟元及員工酬勞 259,000 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、併購或受讓其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(111 年度)

主要產品項目	占營收比重%
消費性 IC	56%
多媒體 IC	44%
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)32 位元無線影像控制平台
- (3)高精度微控制器醫療應用平台
- (4)高解析高畫質影像壓縮網路攝影晶片
- (5)USB type-C 介面 Power Delivery 控制晶片
- (6)電池管理晶片
- (7)馬達控制晶片
- (8)工業控制晶片

(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。

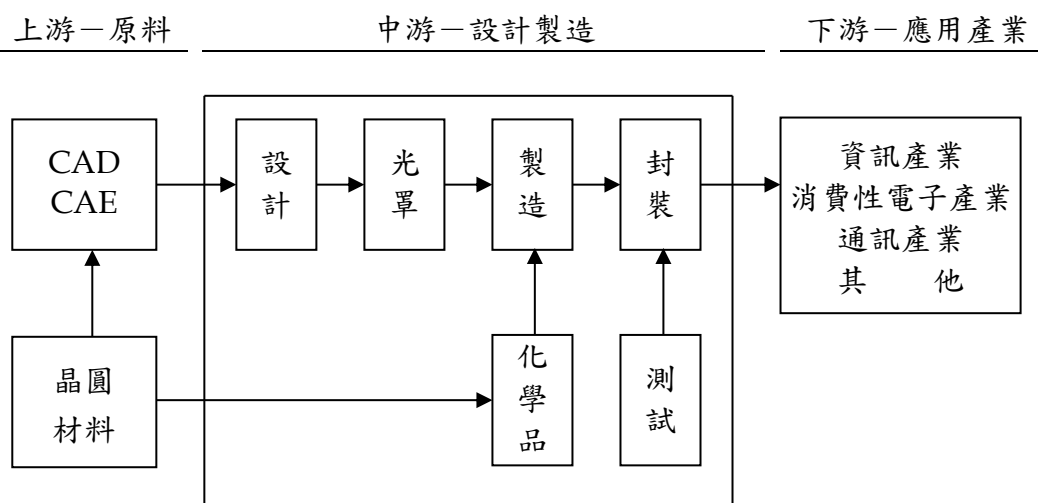
新冠疫情雖已逐步趨緩，全球陸續解封，但景氣惡化與通膨造成需求低迷，導致全球半導體市場出現反轉，根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)的數據顯示，2022 年全球半導體市場銷售額為 5,801 億美元，年增率僅 4.4%，低於原先預估的年增率 13.9%，預估 2023 年產值將下滑 4.1%，整體產值從歷史新高進入下行階段。



台灣半導體產業協會（TSIA）的數據則指出：2022 年台灣半導體產業的表現優於全球，產值達新臺幣 4.8 兆元，年成長 15.6%，已連續 3 年成長達兩位數，其中 IC 製造業產值最高，在晶圓代工高成長帶動下，2022 年產值約為 2.8 兆元，年增 24.8%。但 IC 設計業受景氣波動影響較明顯，在第 4 季進入負成長，全年產值約 1.23 兆元，成長幅度僅有 1.8%。

展望 2023 年，在國際政治、總體經濟等不確定因素影響下，WSTS 預估，全球半導體市場產值將年減 4.1% 至 5,565 億美元，進入調整階段。雖然全球經濟疑慮升高、地緣政治盛行、戰爭風險紛擾不斷，但在數位轉型、永續發展大方向下，科技產業仍持續技術創新。工研院亦指出：台灣半導體產業高度群聚發展，具備完整的生態鏈優勢，上下游聚焦開發新產品與應用，能催化未來新需求，中長期來看，半導體在雲端製造、電動車、資料中心、伺服器、網通等領域前景仍看好，也將帶動 IC 設計產業持續成長。

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、電競週邊與各種裝置使 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合作夥伴。為因應市場需求，本公司已邁入 32 位元領域，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、車用及 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，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，多媒體影像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

年度 項目	110 年度	111 年度	112 年度截至 3 月 31 日(註)
研發費用	864,469	745,660	156,709
營業收入淨額	5,865,539	3,354,067	538,446
研發費用占營業收入比例	15%	22%	29%

註：112 年第一季財務資料業經會計師核閱。

3. 最近兩年度開發成功之技術及產品

111 年度：

- 開發出新一代的雙核心 32 位元平台晶片，內建高速通訊界面 USB2.0 HS、SPI、UART、I²C，多組 I²S 音訊介面，高速儲存媒體介面 SD/SDIO，12-bit SAR ADC。
- 整合 32 位元平台及高精度 AUD01 Audio Codec，完成電競耳機方案開發。內建等化器(EQ)演演算法，可提升耳機音質的最佳化。
- 開發 BLDC 直流無刷馬達控制方案，內建 BLDC 直流馬達演算法及直覺式開發界面，有助於客戶產品快速開發，縮短調機時程，針對風扇、吊扇、吹風機、電動工具、電動腳踏車等產品獲得多家客戶導入。
- M0/8051 MCU 產品全系列通過 UL-60730 認證，UL 60730 系列標準是針對家用、商用、工業用控制器制定的產品安全通用規範，能滿足產業界的認證需求，可大幅提升產品品質及可靠度。

- 推出 5M@30fps/FHD@60fps，支援 RGB TNR, RGB-IR, and RGB +IR 的新一代 WinHello 機種，可適用於筆電攝影機、外掛 WinHello 人臉辨識之網路攝影機及 AI 影像辨識相關產品。
- 針對校園教室 E 化，成功整合 BLE 晶片與 OID 手寫筆解決方案，使 60 支 OID 無線手寫筆可同時於一間教室裡運作。

110 年度：

- AUDIO CODEC 系列：推出整合高精度 24 bits ADC 與高能源效率的 Class D amplifier with speaker driver 的單通道 AUDIO CODEC。其 ADC 的精度達到 101dB SNR，配合內建 Microphone Boost 可以直接接入 Microphone，無須外加放大級與其他元件，整合度高。高效能 DAC 專注在外接喇叭的應用上，其使用 Class-D Modulation，整合放大級，無須外加元件，即可直推 8ohm 喇叭，相較傳統 Class-AB 放大級，功率效能增加 50% 以上。
- 推出新一代血糖量測 IC 帶血容比(HCT)補償技術，整合微電荷偵測 AFE、24-b ADC、DAC、交直流血液阻抗量測電路等技術，實現微型化及高整合度，透過血液阻抗與 HCT 特性趨勢補償提升血糖量測準度等級，更符合未來國際規範與市場發展趨勢。
- 推出 FHD RGB TNR 的遠距教學及視訊會議網路攝影機處理晶片，且支援超薄型筆記型電腦之高畫質網路攝影機。
- 無線影音方案研發高畫質低延遲 Wireless USB camera，應用於遠距視訊會議系統，camera RF 發射端與 USB RF 接收端，開發自有無線技術，提高環境抗干擾能力，傳輸距離為傳統 WiFi 1.5 倍以上，同時所開發 SDK 優化系統功耗，產品使用電池供電，具備可移動之便利性。
- 針對低數據量傳輸應用，推出 SN9380/SN9381 BLE 晶片，提供開發 SDK/APP，整合數據收發(TxRx)，遠端喚醒(WOR)，事件推送(Notification)，韌體升級(FOTA)等功能，供客戶快速開發 BLE 應用。
- 於 32 位元平台上導入深度學習模型偵測嬰兒哭聲，藉由波束賦形演算法判斷聲音來向，壓抑其他背景噪音，藉以判別嬰兒哭聲是否存在。

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

- (1)強化防疫應變措施：機動調整防疫措施，建置平台使人員於必要時分流或居家遠端工作，確保營運不受疫情影響。
- (2)資訊安全風險及因應：後疫情時代，居家工作及遠端視訊成為趨勢，資安防護需求亦隨之提升，制定資安政策及持續導入資安管理方案，以降低風險及威脅。
- (3)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.台、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，以利產品推廣及銷售，因應疫情透過遠距會議及視訊提供客戶即時服務。
 - B.北美地區：積極開發方案設計商及創客，了解客戶需求及提供友善介面的開發工具，拓展下游客戶之應用領域；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。

(4)生產策略：

A.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。

B.持續升級製程，提高每片晶圓單位面積產出，以因應產能供應不足的問題。

(5)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。

(6)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，以吸收優秀人才。

2.長期計劃

(1)行銷策略：

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

B.為更有效掌握各地區的代理商或直接客戶，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。

C.未來產業高成長將以車用、工控半導體為主，產品開發逐漸朝向此方向進行。

(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

地區 \ 年度	111 年度	
	銷售金額(新台幣仟元)	銷售比例%
台灣	1,039,271	31%
中國	2,253,395	67%
其他	61,401	2%
合計	3,354,067	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，2022 年度本公司營收 33.54 億元，在 IC 設計業排名大致在 31 名左右。由於消費語音 IC 及多媒體 IC 終端應用廣泛，缺乏市佔率統計資訊，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長。

3.市場未來的供需狀況與成長性

(1)市場未來的供需狀況：

自 2020 年以來晶圓產能供應吃緊，導致全球晶片荒，嚴重衝擊各產業，從汽車到消費性電子產品，無一不受影響，此情況延燒到 2021 年，由於晶片缺貨嚴重，半導體製造業者，包括上游的晶圓代工及封裝測試為因應市場強勁需求，皆積極投入進行擴產。在經歷產能滿載、供不應求的狀況後，至 2022 年晶圓供應漸趨充足，各晶圓廠的產能利用率開始下滑，然而短期終端電子產品因經濟景氣因素，需求有放緩現象，但中長期來看，新技術的演進仍將持續為半導體產業成長提供有力的支撐。

(2)成長性：

全球經濟和科技產業在疫情影響下不斷變革，5G、WiFi6 技術普及帶動通訊設備需求，產品規格的提升對先進製程需求隨之增加，巨擘公司如 Google、蘋果、Facebook 與亞馬遜紛紛推出自製 AI 晶片，增加對晶圓代工依賴。AI 的導入更成為 IC 設計的另一個重要趨勢，AI 晶片的應用，已從雲端運算走向邊緣運算，應用在 AI 攝影機、AI 視覺感測、輔助駕駛系統、車用影像及家用安全監控等十分廣泛。

疫情促使醫療保健技與科技發展更緊密結合，患者和醫護人員對遠程護理的依賴將日漸加深，醫學研究結合高性能運算與人工智慧(AI)，遠端治療漸漸成為主流，患者在家使用血壓計、血糖儀等醫療裝置的數量持續上升，醫療裝置製造商正逐步將網路連結技術如 Wi-Fi 和藍牙添加到裝置中，透過網際網路，結合雲端技術及大數據進行更準確的診療。

物聯網技術升級到智慧家庭的體驗，強化娛樂選擇、改善居家安全，並提供更多的便利性。用於娛樂的智慧揚聲器、無線安全系統，應用於家庭安全的智慧門鎖和門鈴攝影機裝置，以及語音助手和智慧照明等設備，為家庭生活提供更多便利性。

整體而言，後疫情時代在智慧醫療、智慧工廠、智慧城市、智慧車電領域均加速發展，對於深耕影像視訊、醫療保健及消費性電子的松翰都是廣大的市場機會。

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.電子產品技術演進快速，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。
- E.長期耕耘的品牌效應逐步顯現，方案商及第三方技術支援形成強大的助力推展產品。

(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.晶圓代工供應鏈供需失調，短期恐因產能影響成長。
- D.地緣政治興起，加上晶片嚴重供需失調，各國的半導體產業政策因此轉向，從全球化分工走向國家保護主義。美國、歐盟、印度、日本、中國大陸均將建立自主半導體產能作為國家政策，未來可能造成供應鏈板塊位移。

(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。
- D.持續開發多元晶圓代工夥伴及提升至更先進製程，分散風險及降低成本。

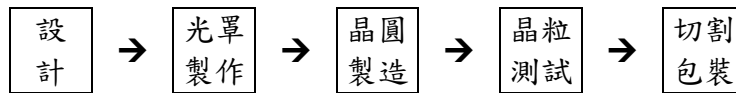
(二)主要產品之重要用途及產製過程

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、電競耳機及各類需要語音、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一系列產品，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、耳機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

產品項目	重要用途
	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，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，供應商配合製造完成。

(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、聯電及韓國廠商等供應，短期代工產能雖然吃緊，但與廠商長期合作關係緊密及積極協調下，已極力爭取產能以滿足客戶需求。

(四)最近二年度任一一年度中占進(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	110 年度				111 年度				112 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	F	648,340	32.53%	無	F	251,332	24.26%	無	J	47,729	37.15%	無
2	D	264,929	13.29%	無	J	173,193	16.72%	無	F	21,241	16.53%	無
3	-	-	-	-	I	159,819	15.43%	無	H	16,571	12.90%	無
4	其他	1,080,064	54.18%	-	其他	451,526	43.59%	-	其他	42,935	33.42%	-
	進貨淨額	1,993,333	100.00%	-	進貨淨額	1,035,870	100.00%	-	進貨淨額	128,476	100.00%	-

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	110 年度				111 年度				112 年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	D	701,378	11.96%	無	D	701,345	20.91%	無	D	116,987	21.73%	無
2	-	-	-	-	-	-	-	-	C	57,371	10.65%	無
3	其他	5,164,161	88.04%	-	其他	2,652,722	79.09%	-	其他	364,088	67.62%	-
	銷貨淨額	5,865,539	100.00%	-	銷貨淨額	3,354,067	100.00%	-	銷貨淨額	538,446	100.00%	-

變動達 20% 以上之銷貨客戶，主要係銷售組合變動，銷貨對象亦產生較大變動所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	110 年度		111 年度	
生產量值 主要商品	產量	產值	產量	產值
消費性 IC	651,039	1,650,980	328,263	1,273,966
多媒體 IC	145,757	1,606,864	62,069	858,534
合計	796,796	3,257,844	390,332	2,132,500

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

單位：仟顆；新台幣仟元

年度	110 年度				111 年度			
銷售值 主要商品	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
消費性 IC	73,144	634,716	529,469	2,716,892	36,166	328,514	319,945	1,532,884
多媒體 IC	50,674	745,059	47,669	1,767,947	38,523	710,757	19,031	781,645
其他	-	-	28	925	-	-	-	267
合計	123,818	1,379,775	577,166	4,485,764	74,689	1,039,271	338,979	2,314,796

三、最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

年度		110 年度	111 年度	112 年度截至 4 月 30 日
員工人數	研究發展單位	338	343	345
	業務單位	26	27	26
	管理單位	74	76	76
	合計	438	446	447
平均年歲		38.6	39.0	39.2
平均服務年資		9.6	9.8	10.0
學歷分佈比率	碩博士	45%	46%	46%
	大專	52%	51%	51%
	高中職以下	3%	3%	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、三節禮券、生日禮金、團體保險、年度健康檢查、心理諮商師駐廠諮詢、給薪疫苗假、國內外旅遊補助、慶生會、部門聚餐補助、家庭日或球類競賽、年終尾牙、資深及傑出員工表揚、每月更新暢銷書籍及雜誌供同仁借閱、免費咖啡、特約商店折扣等各項員工福利。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

公司 111 年教育訓練進修計有 985 人次，訓練時數 2,750 小時，訓練費支出 384 仟元。

依據公司願景與年度目標，以及各職位的能力要求，制訂相關學習發展計畫，透過完整的職能訓練體系及線上 e-learning 系統，增進員工的知識技能，使員工樂在工作與公司一起成長。

新人訓練：

- (1)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，讓新人感受到關懷與歸屬感。
- (2)新人職能訓練與成果發表會：各部門有不同的訓練計畫，由資深同仁授課經驗傳承，三個月後舉行新人成果發表會。
- (3)諮商師及人資部與新人進行訪談及關懷。

講座：

- (1)定期舉辦各部門成熟技術的傳承與工作經驗分享。
- (2)邀請國內外知名教授、藝人、學者進行主題式的演講，為員工充電，並表現公司的企業責任與對社會議題的關懷。

職能別訓練：

- (1)同仁：公司依職能規劃，自辦或外派同仁參與專業機關所開設的課程，並負擔同仁教育訓練費用。
- (2)主管：依各階層管理職能，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各種管理能力，進而實際運用於部門領導。

線上學習：

公司成立松翰大學，提供多元線上學習 e-learning 課程，各學院資料豐富，員工依自己的需求與時間，進行知識技能提升，並完成自我發展學習。

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

本公司為提供員工安全有保障的工作環境，致力於提供安全及妥善的設備，並結合外部園區保全公司與園區管理中心之安保機制，保護公司、客戶、員工及各位股東權益及安全。園區各處進出口設有門禁管制，車輛則需經車牌辨識程序始能出入；為強化辦公室內部安全，各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；大廳設有保全人員進行訪客人員管理及電梯樓層管制；園區聘請專業保全公司 24 小時保全作業，定時執行各樓層巡視；辦公區各項安全軟硬體以保護人員安全為第一考量，確保員工能得到最大安全保障。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，每年固定舉辦內部訓練課程，並參加園區訓練課程，依規定期檢查消

防設備並按時呈報檢查結果，另消防設備已結合園區系統執行進行全天候監控。每年定期清潔消毒內部環境，包括地毯、空調主機及室內送風機，並編制有專業清潔人員，給予同仁整齊乾淨辦公環境。飲用水依法規定期採水檢驗，外購桶裝飲用水則要求廠商附水質檢驗報告，以確保員工飲用水之衛生安全。

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：公司重視員工福利，致力勞資關係和諧，未來仍將秉持此原則，迄今無重大勞資糾紛發生。

六、資通安全管理

(一)資通安全風險管理架構

本公司設有「資訊安全小組」，由資訊單位最高主管擔任召集人，以負責資訊安全之管理/規劃/督導/執行，並每年定期向董事會報告(最近提報日為111.11.9)。「資訊安全小組」主要負責項目包含：制訂並定期檢討資安政策，建立資安事件通報與應變機制，持續深化防衛能力及加強同仁資訊安全意識。

(二)資通安全政策

本公司資訊安全政策重點如下：

- 1.參考國際資安標準並遵守國內外資訊安全法規，定期修訂最新資訊安全規範
- 2.與外部資安專家團隊合作，早期發現並防止資安威脅
- 3.建立多層次防禦架構，加強防禦縱深
- 4.強化資安專業能力與人力，強化內部資安規畫與事件分析處理能力
- 5.持續資安教育宣導及災難復原演練

(三)資通安全管理方案與投入

本公司已採取或導入之具體管理方案分下：

- 1.新世代防火牆與入侵偵測系統
- 2.端點防毒與系統漏洞定期修補
- 3.郵件及網路多層次防毒防駭機制與聯防系統
- 4.網站弱點定期掃描與修正
- 5.資料定期備份與還原機制
- 6.定期舉行同仁資安宣導並測驗
- 7.定期社交工程防禦演練
- 8.建立資安事件分析監控及處理機制
- 9.加入資安聯盟以取得最新資安情資
- 10.每周進行[資安風險與因應措施]討論會議

公司強化措施以因應可能之駭客入侵，勒索病毒與DDOS/APT攻擊本公司會持續關注外部資安事件，吸收新知強化資安控管，持續建立多層次防護及資安事件處理機制，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。

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

七、重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註一)					112 年度截至 3 月 31 日 (註一)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		2,157,936	2,280,434	3,548,998	4,123,760	2,883,469	2,798,097
不動產、廠房及設備		397,779	756,572	751,930	723,640	708,637	702,783
無形資產		59,928	56,365	67,554	90,845	115,582	114,973
其他資產		882,620	543,455	723,887	663,288	466,124	515,592
資產總額		3,498,263	3,636,826	5,092,369	5,601,533	4,173,812	4,131,445
流動負債	分配前	440,829	519,357	1,019,215	1,015,882	408,650	307,952
	分配後	790,013	871,899	2,213,724	2,191,021	(註二)	-
非流動負債		95,037	107,265	175,294	254,171	163,430	145,247
負債總額	分配前	535,866	626,622	1,194,509	1,270,053	572,080	453,199
	分配後	885,050	979,164	2,151,408	2,445,192	(註二)	-
歸屬於母公司 業主之權益		2,962,397	3,010,204	3,897,860	4,331,480	3,601,732	3,678,246
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	1,341,848	1,335,842	2,009,134	2,516,419	1,926,088	1,935,056
	分配後	992,664	983,300	1,052,235	1,341,280	(註二)	-
其他權益		(120,882)	(67,069)	147,295	73,630	(65,787)	1,759
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	2,962,397	3,010,204	3,897,860	4,331,480	3,601,732	3,678,246
	分配後	2,613,213	2,657,662	2,940,961	3,156,341	(註二)	-

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證；112 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註二：111 年度盈餘分配案尚待股東常會決議分派。

2.簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註)					112 年度截至 3 月 31 日(註)
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	3,157,555	3,234,503	5,370,626	5,865,539	3,354,067	538,446
營業毛利	1,217,685	1,289,224	2,282,470	3,014,001	1,563,233	214,678
營業淨利	282,671	362,207	1,236,163	1,846,558	558,209	4,783
營業外收入及支出	119,543	33,029	2,059	23,150	139,306	6,681
稅前淨利	402,214	395,236	1,238,222	1,869,708	697,515	11,464
繼續營業單位本期淨利	338,672	341,522	1,025,601	1,462,320	578,568	8,968
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	338,672	341,522	1,025,601	1,462,320	578,568	8,968
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(57,055)	55,469	214,597	(71,801)	(133,177)	67,546
本期綜合損益總額	281,617	396,991	1,240,198	1,390,519	445,391	76,514
淨利歸屬於母公司業主	338,672	341,522	1,025,601	1,462,320	578,568	8,968
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	281,617	396,991	1,240,198	1,390,519	445,391	76,514
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	0	0	0	0	0	0
每股盈餘(元)	2.02	2.03	6.11	8.71	3.45	0.05

註：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證；112年第一季財務資料業經會計師核閱。

(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

年度 項目		最近五年度財務資料(註一)					112 年度截至 3 月 31 日
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
流動資產		1,734,824	1,808,892	2,666,681	3,062,148	1,920,321	不適用
不動產、廠房及設備		354,277	365,256	351,898	347,873	353,045	
無形資產		56,504	53,718	65,831	88,359	114,045	
其他資產		1,321,730	1,371,979	1,893,468	2,229,320	1,828,211	
資產總額		3,467,335	3,599,845	4,977,878	5,727,700	4,215,622	
流動負債	分配前	432,864	514,366	938,081	1,182,368	503,046	
	分配後	782,048	866,908	1,894,980	2,357,507	(註二)	
非流動負債		72,074	75,275	141,937	213,852	110,844	
負債總額	分配前	504,938	589,641	1,080,018	1,396,220	613,890	
	分配後	854,122	942,183	2,036,917	2,571,359	(註二)	
歸屬於母公司 業主之權益		2,962,397	3,010,204	3,897,860	4,331,480	3,601,732	
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	1,341,848	1,335,842	2,009,134	2,516,419	1,926,088	
	分配後	992,664	983,300	1,052,235	1,341,280	(註二)	
其他權益		(120,882)	(67,069)	147,295	73,630	(65,787)	
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	2,962,397	3,010,204	3,897,860	4,331,480	3,601,732	
	分配後	2,613,213	2,657,662	2,940,961	3,156,341	(註二)	

註一：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註二：111年度盈餘分配案尚待股東常會決議分派。

2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年度 項目	最近五年度財務資料(註)					112 年度截至 3 月 31 日(註)
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
營業收入	2,760,293	2,837,070	4,461,447	4,879,771	3,028,449	不適用
營業毛利	1,035,428	1,091,543	1,812,205	2,388,572	1,532,227	
營業淨利	272,174	328,066	930,007	1,401,870	790,339	
營業外收入及支出	130,209	67,607	286,670	414,053	(89,258)	
稅前淨利	402,383	395,673	1,216,677	1,815,923	701,081	
繼續營業單位本期淨利	338,672	341,522	1,025,601	1,462,320	578,568	
停業單位損失	0	0	0	0	0	
本期淨利	338,672	341,522	1,025,601	1,462,320	578,568	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(57,055)	55,469	214,597	(71,801)	(133,177)	
本期綜合損益總額	281,617	396,991	1,240,198	1,390,519	445,391	
每股盈餘(元)	2.02	2.03	6.11	8.71	3.45	

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
111 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、周仕杰(註)	無保留意見
110 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	黃堯麟、李穗青(註)	無保留意見
109 年度	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰、黃堯麟(註)	無保留意見
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
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：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

年度 分析項目		最近五年度財務分析(註)					112 年度 截至 3 月 31 日(註)
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	
財務 結構%	負債占資產比率	15.32	17.23	23.46	22.67	13.71	10.97
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	768.63	412.05	541.69	633.69	531.32	544.05
償債 能力%	流動比率	489.52	439.09	348.21	405.93	705.61	908.61
	速動比率	358.62	307.39	256.99	261.13	399.45	529.56
	利息保障倍數	-	-	-	-	-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	8	8.07	9.96	9.62	8.44	8.14
	平均收現日數	46.61	45.22	36.64	37.94	43.24	44.84
	存貨週轉率(次)	2.90	2.82	3.64	2.31	1.28	1.05
	應付款項週轉率(次)	8.72	9.15	8.36	6.60	7.09	10.53
	平均銷貨日數	125.86	129.43	100.27	158.00	285.15	347.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.70	5.60	7.12	7.95	4.68	3.05
	總資產週轉率(次)	0.89	0.91	1.23	1.10	0.69	0.52
獲利 能力	資產報酬率(%)	9.59	9.57	23.50	27.35	11.84	0.86
	權益報酬率(%)	11.49	11.44	29.69	35.54	14.59	0.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.96	23.54	73.76	111.37	41.55	2.73
	純益率(%)	10.73	10.56	19.10	24.93	17.25	1.67
	每股盈餘(元)	2.02	2.03	6.11	8.71	3.45	0.05
現金 流量	現金流量比率(%)	83.78	70.15	113.01	115.40	137.76	65.19
	現金流量允當比率(%)	72.66	70.45	94.34	95.73	86.36	88.34
	現金再投資比率(%)	3.67	0.47	19.68	4.56	(14.80)	4.84
槓桿 度	營運槓桿度	1.29	1.21	1.08	1.05	1.14	5.65
	財務槓桿度	1.00	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.負債占資產比率下降、流動比率與速動比率上升，主係110年底因供應商產能吃緊，公司庫存備貨提高而使應付帳款金額所致。
- 2.存貨週轉率下降、平均售貨日數上升，主係111年消費性電子產品市場需求放緩，公司庫存去化速度變慢所致。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率下降，主係111年消費性電子產品市場需求放緩，公司營收下滑減少所致。
- 4.獲利能力各項比率下降，主係111年消費性電子產品市場需求放緩，公司營收及淨利下滑減少所致。
- 5.現金再投資比率下降，主係發放110年度之現金股利大於111年營業活動淨現金流量所致。

註：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證；112年第一季財務資料業經會計師核閱。

(二)個體財務分析-國際財務報導準則

年度 分析項目		最近五年度財務分析(註)				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 %	負債占資產比率	14.56	16.38	21.70	24.38	14.56
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	856.52	844.74	1,148.00	1,306.61	1,051.59
償債能力 %	流動比率	400.78	351.67	284.27	258.98	381.74
	速動比率	291.75	246.25	211.57	164.05	185.73
	利息保障倍數	-	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.68	6.80	8.13	8.78	10.11
	平均收現日數	56.64	53.68	44.89	41.57	36.10
	存貨週轉率(次)	3.07	3.08	3.99	2.56	1.39
	應付款項週轉率(次)	9.15	9.95	9.77	7.37	7.28
	平均銷貨日數	118.89	118.51	91.47	142.57	262.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	7.63	7.89	12.44	13.95	8.64
	總資產週轉率(次)	0.79	0.80	1.04	0.91	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	9.73	9.67	23.91	27.32	11.64
	權益報酬率(%)	11.49	11.44	29.69	35.54	14.59
	稅前純益占實收資本額比率(%)	23.97	23.57	72.47	108.17	41.76
	純益率(%)	12.27	12.04	22.99	29.97	19.10
	每股盈餘(元)	2.02	2.03	6.11	8.71	3.45
現金流量	現金流量比率(%)	77.56	67.20	91.51	102.43	117.93
	現金流量允當比率(%)	80.78	76.67	91.95	97.23	85.50
	現金再投資比率(%)	2.67	(0.11)	12.79	5.55	(14.75)
槓桿度	營運槓桿度	1.33	1.22	1.14	1.20	0.96
	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.負債占資產比率下降、流動比率上升：主係 110 年底因供應商產能吃緊，公司庫存備貨提高而使應付帳款金額增加。
- 2.存貨週轉率下降、平均售貨日數上升：主係 111 年消費性電子產品市場需求放緩，公司庫存去化速度變慢。
- 3.不動產、廠房及設備週轉率與總資產週轉率下降：主係 111 年消費性電子產品市場需求放緩，公司營收下滑減少。
- 4.獲利能力各項比率下降：主係 111 年消費性電子產品市場需求放緩，公司營收及淨利下滑減少。
- 5.現金再投資比率下降：主係發放 110 年度之現金股利大於 111 年營業活動淨現金流量。

註：最近年度之財務資料均經會計師查核簽證。

財務分析-計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱本年報第 70 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱本年報第 72 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 130 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

年度 項目	111.12.31	110.12.31	差異	
			金額	變動比例
流動資產	2,883,469	4,123,760	(1,240,291)	(30.08%)
不動產、廠房及設備	708,637	723,640	(15,003)	(2.07%)
採用權益法之投資	5,209	7,174	(1,965)	(27.39%)
投資性不動產	120,919	123,398	(2,479)	(2.01%)
無形資產	115,582	90,845	24,737	27.23%
其他資產	339,996	532,716	(192,720)	(36.18)%
資產總額	4,173,812	5,601,533	(1,427,721)	(25.49%)
流動負債	408,650	1,015,882	(607,232)	(59.77%)
非流動負債	163,430	254,171	(90,741)	(35.70%)
負債總額	572,080	1,270,053	(697,973)	(54.96%)
股 本	1,678,770	1,678,770	0	0%
資本公積	62,661	62,661	0	0%
保留盈餘	1,926,088	2,516,419	(590,331)	(23.46%)
其他權益	(65,787)	73,630	(139,417)	(189.35%)
非控制權益	0	0	0	0
權益總額	3,601,732	4,331,480	(729,748)	16.85%

增減變動說明：(增減變動達 20%且金額大於一仟萬元)

- 1.流動資產減少：主係現金及約當現金與基金受益憑證減少。
- 2.無形資產增加：主係購置專利權增加。
- 3.其他資產減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動減少。
- 4.負債總額減少：主係應付帳款、其他應付款及所得稅負債減少。
- 5.保留盈餘減少：主係 111 年度公司獲利下滑。
- 6.其他權益減少：主係透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失增加。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

年度 項目	111 年度	110 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入	3,354,067	5,865,539	(2,511,472)	(42.82%)
營業成本	1,790,834	2,851,538	(1,060,704)	(37.20%)
營業毛利	1,563,233	3,014,001	(1,450,768)	(48.13%)
營業費用	1,005,024	1,167,443	(162,419)	(13.91%)
營業淨利	558,209	1,846,558	(1,288,349)	(69.77%)
營業外收入及支出	139,306	23,150	116,156	501.75%
稅前淨利	697,515	1,869,708	(1,172,193)	(62.69%)
所得稅費用	118,947	407,388	(288,441)	(70.80%)
本年度淨利	578,568	1,462,320	(883,752)	(60.43%)
本年度其他綜合損益	(133,177)	(71,801)	(61,376)	(85.48%)
本年度綜合損益總額	445,391	1,390,519	(945,128)	(67.97%)
增減變動說明：(增減變動達 20% 且金額大於一仟萬元)				
1.營業收入、營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用及淨利減少：主係 111 年消費性電子產品市場需求放緩，公司營收及淨利下滑減少。				
2.營業外收入及支出增加：主係 111 年淨外幣兌換利益增加。				
3.其他綜合損失增加：主係 111 年度公司中長期策略目的投資之公司市值降低使其未實現評價利益隨之減少。				

(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器及成長潛力高之多媒體產品，依據 111 年度銷售數據、當前產業環境及市場需求等因素，推估 112 年度預計銷售數量約為 383,701 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
1,413,101	562,958	1,153,572	822,487	-	-
111 年度現金流量變動之分析說明：					
1.營業活動淨現金流入：主係 111 年度獲利所產生。					
2.投資活動之現金流入：主係出售透過損益按公允價值衡量之金融資產。					
3.籌資活動之現金流出：主係發放現金股利。					

(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
822,487	251,800	500,000	574,287	-	-

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.投資及籌資活動：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 111 年度採權益法認列之子公司及關聯企業損失 234,539 仟元，較 110 年所認列利益 389,203 仟元，損失增加 623,742 仟元，主係松翰科技(深圳)公司 111 年因消費性電子產品市場需求放緩，營運衰退虧損所致；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	111 年度
利息收(支)淨額	16,804
外幣兌換(損)益淨額	86,483
利息收(支)淨額占營收淨額比率	0.5%
利息收(支)淨額占稅前淨利比率	2.4%
外幣兌換(損)益淨額占營收淨額比率	2.6%
外幣兌換(損)益淨額占稅前淨利比率	12.4%

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並無因利率變動，而對公司損益造成重大之影響。

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及增持不同幣別帳款以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115頁。

(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 111 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，111 年度研發經費 745,660 仟元，佔營收比重 22%；112 年度仍將投入佔營收 22% 以上之研發經費，預計 707,165 仟元，新產品之開發計畫請參閱本年報第 43 頁。

(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(包括資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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 43 頁，有關產業概況之說明)

本公司依資通安全管理政策(請參閱本年報第54頁)，致力維持公司財務業務正常營運，落實資安風險管理。

(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、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：資通安全管理請參閱本年報第 54 頁。

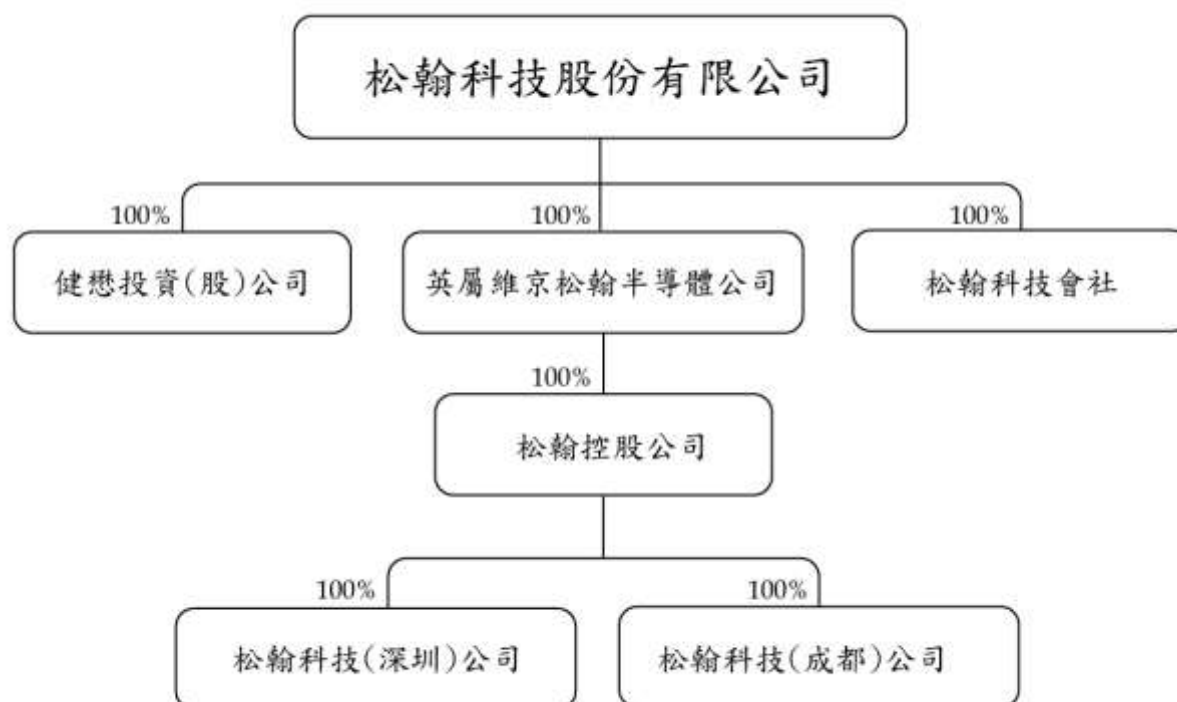
七、其他重要事項：無。

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

111 年 12 月 31 日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
健懋投資(股)公司	92.5	新竹縣竹北市縣政五街 32 巷 8 號 9 樓之 1	新台幣 155,000 仟元	一般投資業
松翰科技會社	100.10	東京都千代田區九段南 4-8-27 小林 bldg. 2F	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	P.O. Box 3321, Road Town, Tortola, The British Virgin Islands	美金 33,010 仟元	一般投資業
松翰控股公司	94.4	P.O. Box 438, Road Town, Tortola, The British Virgin Islands	美金 32,010 仟元	一般投資業
松翰科技(深圳)公司	94.8	深圳市寶安區新安二路中糧天悅廣場 26 樓	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	成都市高新區天華一路 99 號天府軟件園 B6 棟 8 樓	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

111 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

111 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)	稅後每股盈(虧)(元)
健懋投資(股)公司	155,000	97,147	204	96,943	(5,048)	(5,259)	(4,877)	(0.31)
松翰科技會社	31,792	11,591	872	10,719	4,318	(2,106)	(2,107)	(263.38)
英屬維京松翰半導體公司	1,031,999	1,269,932	0	1,269,932	0	(156)	(227,555)	(6.89)
松翰控股公司	997,099	1,233,321	0	1,233,321	0	0	(227,722)	(7.11)
松翰科技(深圳)公司	675,620	1,261,681	140,592	1,121,089	1,104,664	(245,226)	(232,452)	註
松翰科技(成都)公司	307,100	118,265	6,040	112,225	35,269	(4,262)	4,730	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 71 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：股務人員專業能力測驗 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：一一二年二月二十四日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一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一一二年二月二十四日董事會通過，出席董事九人中，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：鮑世嘉

總經理：柯福順



審計委員會審查報告書

董事會造送本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 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 112 年股東會

松翰科技股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 2 月 2 4 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 111 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：鮑 世 嘉



中 華 民 國 112 年 2 月 24 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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

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。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 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查

核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對松翰科技股份有限公司及子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

松翰科技股份有限公司及子公司主要經營業務為語音晶片、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。本年度松翰科技股份有限公司及子公司生產之部分產品需求減少，整體銷貨收入減少，惟部分主要客戶之銷售金額變動與本年度整體變動趨勢不一致，且其金額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，該等客戶所認列之收入可能存在未滿足國際財務報導準則規定條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將來自該等客戶銷貨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：

- 了解並測試與特定客戶營業收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
- 自特定客戶銷售明細選取樣本，檢視相關內外部原始憑證，並確認收款等程序以確認營業收入之發生是否有異常情形。

其他事項

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

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1060004806 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

松翰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日			110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）	\$	822,487	20	\$	1,413,101	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四）		55,753	1		181,176	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二五）		471,742	11		467,132	9
1170	應收帳款淨額（附註四、九及二四）		240,530	6		546,693	10
130X	存貨淨額（附註四、五及十）		1,222,093	29		1,448,377	26
1470	其他流動資產		70,864	2		67,281	1
11XX	流動資產總計		<u>2,883,469</u>	<u>69</u>		<u>4,123,760</u>	<u>74</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）		283,921	7		452,151	8
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）		5,209	-		7,174	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十三及二五）		708,637	17		723,640	13
1760	投資性不動產（附註四及十四）		120,919	3		123,398	2
1780	無形資產（附註四及十五）		115,582	3		90,845	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）		50,970	1		73,294	1
1920	存出保證金		5,067	-		7,197	-
1990	其他非流動資產		38	-		74	-
15XX	非流動資產總計		<u>1,290,343</u>	<u>31</u>		<u>1,477,773</u>	<u>26</u>
1XXX	資 產 總 計		<u>\$ 4,173,812</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,601,533</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$	135,641	3	\$	369,448	6
2200	其他應付款（附註十六）		243,647	6		426,572	8
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）		15,310	1		214,085	4
2399	其他流動負債		14,052	-		5,777	-
21XX	流動負債總計		<u>408,650</u>	<u>10</u>		<u>1,015,882</u>	<u>18</u>
	非流動負債						
2551	員工福利負債準備（附註四）		18,970	1		20,757	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及二十）		48,272	1		94,092	2
2640	淨確定福利負債（附註四及十七）		14,329	-		23,301	1
2645	存入保證金		81,859	2		116,021	2
25XX	非流動負債總計		<u>163,430</u>	<u>4</u>		<u>254,171</u>	<u>5</u>
2XXX	負債總計		<u>572,080</u>	<u>14</u>		<u>1,270,053</u>	<u>23</u>
	權益（附註四及十八）						
	股 本						
3110	普通股股本		1,678,770	40		1,678,770	30
3200	資本公積－發行股票溢價		62,661	2		62,661	1
	保留盈餘						
3310	法定盈餘公積		1,152,339	28		1,005,920	18
3320	特別盈餘公積		228	-		228	-
3350	未分配盈餘		773,521	18		1,510,271	27
3300	保留盈餘總計		<u>1,926,088</u>	<u>46</u>		<u>2,516,419</u>	<u>45</u>
3400	其他權益	(	65,787)	(2)		73,630	1
3XXX	權益總計		<u>3,601,732</u>	<u>86</u>		<u>4,331,480</u>	<u>77</u>
	負 債 與 權 益 總 計		<u>\$ 4,173,812</u>	<u>100</u>		<u>\$ 5,601,533</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉

經理人：柯福順

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二四）	\$ 3,354,067	100	\$ 5,865,539	100
5000	營業成本（附註十及十九）	<u>1,790,834</u>	<u>53</u>	<u>2,851,538</u>	<u>48</u>
5900	營業毛利	<u>1,563,233</u>	<u>47</u>	<u>3,014,001</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註九、十五、 十七、十九及二四）				
6100	推銷費用	66,036	2	85,987	1
6200	管理費用	193,346	6	217,048	4
6300	研究發展費用	745,660	22	864,469	15
6450	預期信用損失迴轉利益	(<u>18</u>)	-	(<u>61</u>)	-
6000	營業費用合計	<u>1,005,024</u>	<u>30</u>	<u>1,167,443</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>558,209</u>	<u>17</u>	<u>1,846,558</u>	<u>32</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十九及 二四）	43,590	1	35,356	1
7020	其他利益及損失（附註 十九及二六）	79,040	2	(25,940)	(1)
7060	採用權益法之關聯企業 損益份額	(<u>128</u>)	-	(<u>92</u>)	-
7100	利息收入（附註十九）	<u>16,804</u>	<u>1</u>	<u>13,826</u>	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>139,306</u>	<u>4</u>	<u>23,150</u>	-
7900	稅前淨利	697,515	21	1,869,708	32
7950	所得稅費用（附註四及二 十）	<u>118,947</u>	<u>4</u>	<u>407,388</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>578,568</u>	<u>17</u>	<u>1,462,320</u>	<u>25</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益 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 及十七）	\$ 7,800	-	(\$ 1,576)	-
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	(164,943)	(5)	(62,707)	(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	(1,377)	-	416	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註二十）	(1,560)	-	314	-
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	(160,080)	(5)	(63,553)	(1)
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	26,903	1	(8,248)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(133,177)	(4)	(71,801)	(1)
8500	本年度綜合損益總額	\$ 445,391	13	\$ 1,390,519	24
	每股盈餘（附註二一）				
9750	基 本	\$ 3.45		\$ 8.71	
9850	稀 釋	\$ 3.38		\$ 8.45	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



會計主管：林秀玲



松翰科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		其 他 權 益									
		國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額					透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之 金融資產 未實現損益				
		股 本 額	資 本 公 積 — 發 行 股 票 溢 價	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	盈 餘 計	合 計	合 計	權 益 總 計	
A1	110 年 1 月 1 日餘額	167,877	\$ 62,661	\$ 903,337	\$ 67,297	\$ 1,038,500	\$ 2,009,134	\$ 58,747	\$ 206,042	\$ 147,295	\$ 3,897,860
B1	109 年度盈餘指撥及分配										
B3	法定盈餘公積	-	-	102,583	-	(102,583)	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	(67,069)	67,069	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(956,899)	(956,899)	-	-	-	(956,899)
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	1,462,320	1,462,320	-	-	-	1,462,320
D3	110 年度其他綜合損益	-	-	-	-	(1,262)	(1,262)	(8,248)	(62,291)	(70,539)	(71,801)
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,461,058	1,461,058	(8,248)	(62,291)	(70,539)	1,390,519
Q1	子公司處分透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權益工具投資	-	-	-	-	3,126	3,126	-	(3,126)	(3,126)	-
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	167,877	62,661	1,005,920	228	1,510,271	2,516,419	(66,995)	140,625	73,630	4,331,480
B1	110 年度盈餘指撥及分配										
B5	法定盈餘公積	-	-	146,419	-	(146,419)	-	-	-	-	-
	現金股利	-	-	-	-	(1,175,139)	(1,175,139)	-	-	-	(1,175,139)
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	578,568	578,568	-	-	-	578,568
D3	111 年度其他綜合損益	-	-	-	-	6,240	6,240	26,903	(166,320)	(139,417)	(133,177)
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	584,808	584,808	26,903	(166,320)	(139,417)	445,391
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	167,877	62,661	\$ 1,152,339	\$ 228	\$ 773,521	\$ 1,926,088	(\$ 40,092)	(\$ 25,695)	(\$ 65,787)	\$ 3,601,732

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 697,515	\$ 1,869,708
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	63,796	74,159
A20200	攤銷費用	16,444	16,868
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(18)	(61)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	5,156	4,565
A21200	利息收入	(16,804)	(13,826)
A21300	股利收入	(29,572)	(11,351)
A22300	採用權益法之關聯企業損益份 額	128	92
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	374	-
A23700	存貨跌價呆滯（回升利益）及 報廢損失	15,566	2,398
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,069	(3,270)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	302,833	116,668
A31200	存 貨	210,637	(534,860)
A31240	其他流動資產	(16,631)	(3,994)
A32150	應付帳款	(233,707)	(124,826)
A32180	其他應付款	(183,138)	79,835
A32200	員工福利負債準備	(1,787)	(2,775)
A32230	其他流動負債	8,483	(7,405)
A32240	淨確定福利負債	(1,172)	(1,110)
A33000	營運產生之現金	842,172	1,460,815
A33100	收取之利息	14,378	13,474
A33200	收取之股利	33,318	17,922
A33500	支付之所得稅	(326,910)	(319,847)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>562,958</u>	<u>1,172,364</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 94,930)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	1,126	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(270,000)
B00020	出售透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	3,126
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,267	150,077
B02400	採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	812
B02700	購置不動產、廠房及設備	(40,506)	(45,408)
B03700	存出保證金增加	-	(3,081)
B03800	存出保證金減少	2,062	-
B04500	購置無形資產	(41,137)	(40,167)
B06700	其他非流動資產減少(增加)	<u>33</u>	<u>(74)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>41,845</u>	<u>(299,645)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	-	7,555
C03100	存入保證金返還	(35,426)	-
C04500	發放現金股利	(1,175,139)	(956,899)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,210,565)</u>	<u>(949,344)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>15,148</u>	<u>8,215</u>
EEEE	現金及約當現金淨減少	(590,614)	(68,410)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,413,101</u>	<u>1,481,511</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 822,487</u>	<u>\$ 1,413,101</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 112 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 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。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、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及附表五。

(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日以收盤匯率換算，因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(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。

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) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

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二三。

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。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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷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

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。

(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。

(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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵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，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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。

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 329	\$ 255
銀行支票及活期存款	709,260	875,773
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	50,100	136,480
附買回債券	62,798	400,593
	<u>\$ 822,487</u>	<u>\$ 1,413,101</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.005%~2.025%	0.005%~2.025%
銀行定期存款	0.88%~1.405%	0.35%~2.5%
附買回債券	3.8%	0.75%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110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	\$283,887	\$452,117
未上市（櫃）股票		
瀚邦科技股份有限公司普通股	34	34
	<u>\$283,921</u>	<u>\$452,151</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。

深圳市盈視訊公司於 110 年 1 月 12 日簽訂股權轉讓協議合約，股權轉讓價格為人民幣 3,720 仟元，分期收足轉讓款項人民幣 3,000 仟元後，再辦理股權變更商事登記手續，截至 110 年 12 月 31 日止已依合約進度收到人民幣 3,720 仟元，並已完成變更事宜。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$246,578	\$261,559
國外投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>225,164</u>	<u>205,573</u>
	<u>\$471,742</u>	<u>\$467,132</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.35%~2.7% 及 0.35%~2.25%。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二五。

九、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面價值	\$ 244,290	\$ 550,471
減：備抵損失	(<u>3,760</u>)	(<u>3,778</u>)
應收帳款淨額	<u>\$ 240,530</u>	<u>\$ 546,693</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良好之對象進行交易，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：

111 年 12 月 31 日

	60天以下	61~90天	91~180天	181天以上	合 計
預期信用損失率	0.14 %	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 240,868	\$ -	\$ -	\$ 3,422	\$ 244,290
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(338)	-	-	(3,422)	(3,760)
攤銷後成本	<u>\$ 240,530</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 240,530</u>

110 年 12 月 31 日

	60天以下	61~90天	91~180天	181天以上	合 計
預期信用損失率	0%	0%	8.77%	100%	
總帳面金額	\$ 542,741	\$ -	\$ 4,332	\$ 3,398	\$ 550,471
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(380)	(3,398)	(3,778)
攤銷後成本	<u>\$ 542,741</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,952</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 546,693</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,778	\$ 3,839
減：本年度迴轉減損損失	(18)	(61)
年底餘額	<u>\$ 3,760</u>	<u>\$ 3,778</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
購進成品	\$ 24	\$ 1,223
製 成 品	273,137	499,677
在 製 品	784,455	805,989
原 料	164,477	141,488
	<u>\$ 1,222,093</u>	<u>\$ 1,448,377</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,775,268	\$ 2,849,140
存貨跌價損失（回升利益）	3,831	(10,942)
存貨報廢損失	11,735	13,340
	<u>\$ 1,790,834</u>	<u>\$ 2,851,538</u>

存貨跌價回升利益係因存貨淨變現價值回升所致。

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	
			111年 12月31日	110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

十二、採用權益法之投資

投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
個別不重大之關聯企業		
非上市（櫃）公司		
寶典公司	<u>\$ 5,209</u>	<u>\$ 7,174</u>

	111年度	110年度
合併公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	(\$ 128)	(\$ 92)
其他綜合損益	(1,377)	416
綜合損益總額	(\$ 1,505)	\$ 324

十三、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>					
110年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 729,973	\$ 153,042	\$ 283,630	\$ 1,277,629
增添	-	1,550	31,545	12,313	45,408
處分	-	-	(1,287)	-	(1,287)
淨兌換差額	-	(2,473)	(149)	(17)	(2,639)
110年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 729,050</u>	<u>\$ 183,151</u>	<u>\$ 295,926</u>	<u>\$ 1,319,111</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 141,671	\$ 126,558	\$ 257,470	\$ 525,699
折舊費用	-	29,191	15,021	27,346	71,558
處分	-	-	(1,287)	-	(1,287)
淨兌換差額	-	(383)	(105)	(11)	(499)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 170,479</u>	<u>\$ 140,187</u>	<u>\$ 284,805</u>	<u>\$ 595,471</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 558,571</u>	<u>\$ 42,964</u>	<u>\$ 11,121</u>	<u>\$ 723,640</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 729,050	\$ 183,151	\$ 295,926	\$ 1,319,111
增添	-	2,200	22,706	15,600	40,506
處分	-	-	(4,789)	-	(4,789)
淨兌換差額	-	7,180	396	35	7,611
111年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 738,430</u>	<u>\$ 201,464</u>	<u>\$ 311,561</u>	<u>\$ 1,362,439</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 170,479	\$ 140,187	\$ 284,805	\$ 595,471
折舊費用	-	29,745	22,025	9,394	61,164
處分	-	-	(4,415)	-	(4,415)
淨兌換差額	-	1,323	236	23	1,582
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 201,547</u>	<u>\$ 158,033</u>	<u>\$ 294,222</u>	<u>\$ 653,802</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 536,883</u>	<u>\$ 43,431</u>	<u>\$ 17,339</u>	<u>\$ 708,637</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	
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，請參閱附註二五。

十四、投資性不動產

	金 額
<u>成 本</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 169,063
淨兌換差額	(170)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 168,893</u>
<u>累計折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 43,007
折舊費用	2,601
淨兌換差額	(113)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 45,495</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 123,398</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 168,893
淨兌換差額	496
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 169,389</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 45,495
折舊費用	2,632
淨兌換差額	343
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 48,470</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 120,919</u>

111 及 110 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：

	111年12月31日	110年12月31日
第 1 年	\$ 7,132	\$ 4,862
第 2 年	2,777	-
第 3 年	2,901	-
	<u>\$ 12,810</u>	<u>\$ 4,862</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 112 年 1 月 4 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>\$ 151,575</u>
收益資本化率	2.5%

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>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 256,631	\$ 137,843	\$ 394,474
單獨取得	7,717	32,450	40,167
除 列	(110)	-	(110)
淨兌換差額	(45)	-	(45)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 264,193</u>	<u>\$ 170,293</u>	<u>\$ 434,486</u>
<u>累計攤銷</u>			
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 244,285	\$ 82,635	\$ 326,920
攤銷費用	6,151	10,717	16,868
除 列	(110)	-	(110)
淨兌換差額	(37)	-	(37)
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 250,289</u>	<u>\$ 93,352</u>	<u>\$ 343,641</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 13,904</u>	<u>\$ 76,941</u>	<u>\$ 90,845</u>
<u>成 本</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 264,193	\$ 170,293	\$ 434,486
單獨取得	1,646	39,491	41,137
除 列	(15)	-	(15)
淨兌換差額	115	-	115
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 265,939</u>	<u>\$ 209,784</u>	<u>\$ 475,723</u>
<u>累計攤銷</u>			
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 250,289	\$ 93,352	\$ 343,641
攤銷費用	4,888	11,556	16,444
除 列	(15)	-	(15)
淨兌換差額	71	-	71
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 255,233</u>	<u>\$ 104,908</u>	<u>\$ 360,141</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 10,706</u>	<u>\$ 104,876</u>	<u>\$ 115,582</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：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 12	\$ 12
管理費用	231	231
研發費用	16,201	16,625
	<u>\$ 16,444</u>	<u>\$ 16,868</u>

十六、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$207,597	\$372,642
應付勞務費	4,887	5,864
應付保險費	2,999	5,878
其他	28,164	42,188
	<u>\$243,647</u>	<u>\$426,572</u>

十七、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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 66,111	\$ 69,771
計畫資產公允價值	(51,782)	(46,470)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,329</u>	<u>\$ 23,301</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）
110年1月1日餘額	<u>\$ 67,155</u>	<u>(\$ 44,320)</u>	<u>\$ 22,835</u>
服務成本			
當期服務成本	145	-	145
利息費用（收入）	<u>337</u>	<u>(226)</u>	<u>111</u>
認列於損益	<u>482</u>	<u>(226)</u>	<u>256</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(558)	(558)
精算（利益）損失—人口統計假設變動	1,822	-	1,822
精算（利益）損失—財務假設變動	-	-	-
精算（利益）損失—經驗調整	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>312</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,134</u>	<u>(558)</u>	<u>1,576</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(1,366)</u>	<u>(1,366)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 69,771</u>	<u>(\$ 46,470)</u>	<u>\$ 23,301</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利 負債(資產)
111年1月1日餘額	\$ 69,771	(\$ 46,470)	\$ 23,301
服務成本			
當期服務成本	144	-	144
利息費用(收入)	349	(236)	113
認列於損益	493	(236)	257
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於 淨利息之金額外)	-	(3,647)	(3,647)
精算(利益)損失—人口 統計假設變動	156	-	156
精算(利益)損失—財務 假設變動	(5,611)	-	(5,611)
精算(利益)損失—經驗 調整	1,302	-	1,302
認列於其他綜合損益	(4,153)	(3,647)	(7,800)
雇主提撥	-	(1,429)	(1,429)
111年12月31日餘額	\$ 66,111	(\$ 51,782)	(\$ 14,329)

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 10	\$ 10
管理費用	52	53
研發費用	195	193
	\$ 257	\$ 256

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	4.000%	4.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,483)	(\$ 1,736)
減少 0.25%	\$ 1,535	\$ 1,801
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,471	\$ 1,712
減少 0.25%	(\$ 1,430)	(\$ 1,660)

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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期 1 年內提撥金額	\$ 1,429	\$ 1,366
確定福利義務平均到期期間	9.1年	10.0年

十八、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數（仟股）	250,000	250,000
額定股本	\$ 2,500,000	\$ 2,500,000
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	167,877	167,877
已發行股本	\$ 1,678,770	\$ 1,678,770

(二) 資本公積

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(包括調整未分配盈餘金額)，應先彌補累積虧損，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，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，參閱附註十九之(七)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。

本公司分別於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 146,419</u>	<u>\$ 102,583</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67,069)</u>
現金股利	<u>\$ 1,175,139</u>	<u>\$ 956,899</u>
每股現金股利(元)	\$ 7	\$ 5.7

上述 109 年度盈餘分配案包含於 108 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 67,069 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月召開之董事會擬議。

十九、淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
投資性不動產	\$ 7,047	\$ 6,878
股利收入	29,572	11,351
其 他	<u>6,971</u>	<u>17,127</u>
	<u>\$ 43,590</u>	<u>\$ 35,356</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產評價損失		
透過損益按公允價值衡		
量之金融資產	(\$ 5,156)	(\$ 4,565)
淨外幣兌換利益(損失)	86,483	(15,614)
處分不動產、廠房及設備損失	(374)	-
其 他	<u>(1,913)</u>	<u>(5,761)</u>
	<u>\$ 79,040</u>	<u>(\$ 25,940)</u>

(三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 14,039	\$ 9,810
按攤銷後成本衡量之金融		
資產	2,762	4,013
其 他	<u>3</u>	<u>3</u>
	<u>\$ 16,804</u>	<u>\$ 13,826</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 61,164	\$ 71,558
投資性不動產	2,632	2,601
無形資產	<u>16,444</u>	<u>16,868</u>
	<u>\$ 80,240</u>	<u>\$ 91,027</u>

(接次頁)

(承前頁)

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,525	\$ 23,299
營業費用	57,639	48,259
營業外收入及支出(註)	<u>2,632</u>	<u>2,601</u>
	<u>\$ 63,796</u>	<u>\$ 74,159</u>

攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 16,444</u>	<u>\$ 16,868</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。

(五) 投資性不動產之直接折舊費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 1,890	\$ 2,011
未產生租金收入	<u>742</u>	<u>590</u>
	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 2,601</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 32,890	\$ 30,750
確定福利計畫(附註十七)	<u>257</u>	<u>256</u>
	33,147	31,006
其他員工福利	<u>718,429</u>	<u>875,984</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 751,576</u>	<u>\$ 906,990</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 751,576</u>	<u>\$ 906,990</u>

(七) 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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	14.28%	12.34%
董事酬勞	1.21%	1.14%

金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 118,420		\$ -		\$ 259,000		\$ -	
董事酬勞		10,000		-		24,000		-

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

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

有關本公司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。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 91,348	\$ 37,320
外幣兌換損失總額	(4,865)	(52,934)
淨 損 益	<u>\$ 86,483</u>	<u>(\$ 15,614)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 159,594	\$ 361,373
未分配盈餘加徵	7,131	1,671
境外所得不得扣抵稅款	2,075	1,735
以前年度之調整	(24,809)	(10,724)
遞延所得稅		
本年度產生者	(25,044)	53,333
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 118,947</u>	<u>\$ 407,388</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 104,641	\$ 432,242
稅上不可減除之費損	(3,670)	(2,090)
免稅所得	(146)	(15)
大陸地區研發費用加計扣除	(9,674)	(10,232)
未認列之虧損扣抵	43,399	(5,199)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(24,809)	(10,724)
境外所得不得扣抵稅款	2,075	1,735
未分配盈餘加徵	<u>7,131</u>	<u>1,671</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 118,947</u>	<u>\$ 407,388</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
— 確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,560)	\$ 314
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 1,560)</u>	<u>\$ 314</u>

(三) 本期所得稅負債

111 年及 110 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：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	\$ 10,938	\$ 471	\$ -	\$ 12	\$ 11,421
未實現負債準備	4,151	(357)	-	-	3,794
費用資本化	72	276	-	-	348
與子公司之未實現					
損失	48,596	(16,560)	-	-	32,036
退休金超限	1,770	(235)	-	-	1,535
未實現兌換損失	5,704	(4,371)	-	-	1,333
其 他	2,063	-	(1,560)	-	503
	<u>\$ 73,294</u>	<u>(\$ 20,776)</u>	<u>(\$ 1,560)</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 50,970</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
採權益法認列之國外					
投資利益	\$ 94,022	(\$ 45,933)	\$ -	\$ -	\$ 48,089
未實現利息收入	70	113	-	-	183
	<u>\$ 94,092</u>	<u>(\$ 45,820)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,272</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	兌 換 差 額	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>					
存貨跌價損失	\$ 8,898	\$ 2,042	\$ -	(\$ 2)	\$ 10,938
未實現負債準備	4,706	(555)	-	-	4,151
費用資本化	240	(168)	-	-	72
與子公司之未實現					
利益	26,470	22,126	-	-	48,596
退休金超限	1,992	(222)	-	-	1,770
未實現兌換損失	3,789	1,915	-	-	5,704
其 他	1,749	-	314	-	2,063
	<u>\$ 47,844</u>	<u>\$ 25,138</u>	<u>\$ 314</u>	<u>(\$ 2)</u>	<u>\$ 73,294</u>
<u>遞延所得稅負債</u>					
採權益法認列之國外					
投資利益	\$ 15,606	\$ 78,416	\$ -	\$ -	\$ 94,022
未實現利息收入	15	55	-	-	70
	<u>\$ 15,621</u>	<u>\$ 78,471</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,092</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

	111年12月31日	110年12月31日
虧損扣抵		
110 年度到期	\$ -	\$ 6,329
112 年度到期	2,446	2,731
113 年度到期	903	903
114 年度到期	<u>1,631</u>	<u>1,631</u>
	<u>\$ 4,980</u>	<u>\$ 11,594</u>
可減除暫時性差異	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 590</u>

(六) 未使用之虧損扣抵相關資訊

截至 111 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 8,135	111
13,027	112
903	113
1,631	114
602	115
293,530	116
1,456	117
3,061	118
<u>2,151</u>	121
<u>\$ 324,496</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：

	截至核定年度
本公司	109
健懋投資公司	109
松翰科技（成都）公司	110
松翰科技（深圳）公司	110

二一、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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 578,568</u>	<u>\$ 1,462,320</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	111年度	110年度
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>3,497</u>	<u>5,106</u>
用以計算合併稀釋每股盈餘之 普通股加權平均股數	<u>171,374</u>	<u>172,983</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。

二二、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。

二三、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

111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 55,753	\$ -	\$ -	\$ 55,753
<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				
一 國內上市股票	\$ 283,887	\$ -	\$ -	\$ 283,887
一 國內未上市（櫃）股票	-	-	34	34
合 計	\$ 283,887	\$ -	\$ 34	\$ 283,921

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 181,176	\$ -	\$ -	\$ 181,176
<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				
一 國內上市股票	\$ 452,117	\$ -	\$ -	\$ 452,117
一 國內未上市（櫃）股票	-	-	34	34
合 計	\$ 452,117	\$ -	\$ 34	\$ 452,151

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
基金受益憑證	\$ 55,753	\$ 181,176
按攤銷後成本衡量之金融資		
產（註1）	1,539,826	2,434,123
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	283,921	452,151
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	253,550	539,399

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、存出保證金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、存入保證金及其他應付款（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 61% 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 48% 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，參閱附註二六。

敏感度分析

合併公司主要受到美元及人民幣匯率波動之影響。

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；當新台幣及人民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		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 4,033 (i)	\$ 6,610 (i)	\$ 244 (ii)	\$ 237 (ii)	\$ 1,300 (iii)	\$ 2,298 (iii)

- (i) 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及透過損益按公允價值衡量之金融資產一流動公允價值變動。
- (ii) 源自於按攤銷後成本衡量之金融資產公允價值變動。
- (iii) 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人民幣計價應收款項。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險— 金融資產	\$ 500,470	\$ 920,050
具現金流量利率風險— 金融資產	793,158	959,756

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 7,932 仟元及 9,598 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%，111 及 110 年度稅前損益將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 558 仟元及 1,812 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 2,839 仟元及 4,522 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 111 年及 110 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 41% 及 50%，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。

二四、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

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
翰信科技股份有限公司	實質關係人
摩百數位股份有限公司	實質關係人
翰京科技股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 4,553</u>	<u>\$ 20,454</u>
營業費用			
什 項	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 208</u>	<u>\$ 158</u>
營業外收入	實質關係人		
	其 他	<u>\$ 3</u>	<u>\$ -</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	110年12月31日
應收帳款	實質關係人	
	其 他	<u>\$ 552</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。110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

	111年度	110年度
短期員工福利	<u>\$ 34,411</u>	<u>\$ 59,512</u>
退職後福利	<u>199</u>	<u>177</u>
	<u>\$ 34,610</u>	<u>\$ 59,689</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。

二五、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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	<u>\$206,523</u>	<u>\$210,064</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>52,178</u>	<u>52,159</u>
	<u>\$258,701</u>	<u>\$262,223</u>

二六、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外 幣 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,355	30.66	(美元：新台幣)	\$	440,124		
美 元		2,004	6.9646	(美元：人民幣)		61,443		
歐 元		750	32.52	(歐元：新台幣)		24,390		
人 民 幣		29,662	4.383	(人民幣：新台幣)		130,009		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,194	30.76	(美元：新台幣)		98,247		

110 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	\$	34,087	27.63	(美元：新台幣)	\$	941,824		
美 元		1,814	6.3757	(美元：人民幣)		50,121		
歐 元		760	31.12	(歐元：新台幣)		23,651		
人 民 幣		53,510	4.319	(人民幣：新台幣)		231,110		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,408	27.73	(美元：新台幣)		316,344		
美 元		527	6.3757	(美元：人民幣)		14,614		
人 民 幣		303	4.369	(人民幣：新台幣)		1,324		

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

功 能 性 貨 幣	111年度				110年度			
	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	淨 利	兒 換 益	功 能 性 貨 幣	功 能 性 貨 幣	淨 利	兒 換 益
新 台 幣	1	(新台幣：新台幣)	\$	81,383	1	(新台幣：新台幣)	(\$	17,345)
人 民 幣	4.4347	(人民幣：新台幣)		5,100	4.342	(人民幣：新台幣)		1,731
				<u>\$ 86,483</u>				<u>(\$ 15,614)</u>

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項：

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。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額。(附表三)

(二) 轉投資事業相關資訊。(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、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。

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

二八、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 111 及 110 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
	111年度	110年度	111年度	110年度
半導體部門	<u>\$ 3,354,067</u>	<u>\$ 5,865,539</u>	\$ 558,209	\$ 1,846,558
採用權益法之關聯企業				
損益份額			(128)	(92)
利息收入			16,804	13,826
租金收入			7,047	6,878
股利收入			29,572	11,351
透過損益按公允價值衡				
量之金融資產損益			(5,156)	(4,565)
處分不動產、廠房及設				
備損失			(374)	-
淨兌換損益			86,483	(15,614)
其他收入			6,971	17,127
其他支出			(1,913)	(5,761)
稅前淨利			<u>\$ 697,515</u>	<u>\$ 1,869,708</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、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	
	111年度	110年度
半導體部門	<u>\$ 77,608</u>	<u>\$ 88,426</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：

	111年度	110年度
半導體收入	<u>\$ 3,354,067</u>	<u>\$ 5,865,539</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	
	111年度	110年度
台 灣	\$ 2,250,031	\$ 3,157,609
中 國	1,103,895	2,707,627
其 他	141	303
	<u>\$ 3,354,067</u>	<u>\$ 5,865,539</u>

(六) 主要客戶資訊

111 及 110 年度半導體部門之收入金額分別為 3,354,067 仟元及 5,865,539 仟元，分別有 701,345 仟元及 701,378 仟元係來自合併公司之最大客戶。111 及 110 年度單一客戶收入達合併公司收入淨額 10%之資訊如下：

	111年度	110年度
客戶 A	<u>\$ 701,345</u>	<u>\$ 701,378</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 111 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 之 關 係	帳 列 科 目	年					備 註
				股數／單位數／張數	帳 面 金 額	持 股 比 率（％）	淨 公 允 值	底 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	6,571,472	283,887	8.22	283,887		註
	基金受益憑證 富蘭克林坦伯頓－全球債 券總報酬基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	29,951.693	21,571	-	21,571		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 日盛亞洲非投資等級債券 基金	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,307,168.12	11,642	-	11,642		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	13,290	-	13,290		註
	野村特別時機高收益債	—	透過損益按公允價值衡量之金 融資產－流動	1,007,650	9,250	-	9,250		註

註：係以 111 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 111 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		備註	
			進（銷）貨	金額	佔總進（銷）貨之比率	授信期間	單	價	授信期	應收餘額		佔總應收（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	(\$ 778,418)	(26%)	30天	\$	-	—	\$ 5,767	4%	
松翰科技（深圳）公司	松翰科技公司	母 公 司	進貨	778,418	99%	30天		-	—	(5,767)	(68%)	

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

母子公司間業務關係及重要交易往來情形及金額

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

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		情 形	
				交 易 目 的	金 額	交 易 條 件	佔合併總資產之比率	或收或率	
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	\$ 5,767	與非關係人無明顯差異	-		
				銷 貨	778,418	與非關係人無明顯差異	23		

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

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	原始投資金額		年底數	持股比例(%)		持有帳面金額	被投資公司本期損失	本期認列之投資損失	備註
				原本期	去末							
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		\$ 1,269,932	(\$ 227,555)	(\$ 227,555)	子公司
	健懋投資公司	新竹縣	一般投資業	155,000	155,000	15,500,000	100		96,942	(4,877)	(4,877)	子公司
	松翰科技會社	東京都	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	31,792	31,792	8,000	100		10,719	(2,107)	(2,107)	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	43,948	43,948	459,960	20.98		5,209	(605)	(128)	
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		1,233,321	(227,722)	(227,722)	孫公司

註：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 111 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 期 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 期 期 末 自 台 灣 匯 出 累 積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 盈 益	本 公 司 直 接 或 間 接 持 股 比 例	本 年 度 認 列 損 益	年 底 面 積	投 資 額	截至本 年 年 底 止 回 收 金 額	備註
					匯	出 收								
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	\$ 307,100 (10,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 307,100 (10,000 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 307,100 (10,000 仟美元)	\$ 4,730 (159 仟美元)	100%	\$ 4,730 (159 仟美元)	\$ 112,225 (3,654 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	675,620 (22,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	675,620 (22,000 仟美元)	-	-	675,620 (22,000 仟美元)	232,452 (7,799 仟美元)	100%	232,452 (7,799 仟美元)	1,121,089 (36,506 仟美元)	-	-	

本 期 出 赴	本 期 末 陸 地 區 計 自 台 灣 匯 金 額	經 濟 部 投 資 審 查 額	依 赴 大 陸 地 區 投 資 審 查 額	會 同 審 查 額	審 查 額	規 定 額
\$ 982,720 (32,000 仟美元)		\$ 1,028,785 (33,500 仟美元)			\$2,161,039	

註一：除本年度認列之投資損益係以 111 年度平均匯率計算外，餘係以 111 年底之匯率計算。

註二：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。

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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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，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 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

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。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 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對松翰科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

營業收入之發生

松翰科技股份有限公司主要經營業務為語音晶片、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。本年度松翰科技股份有限公司生產之部分產品市場需求減少，整體銷貨收入減少，惟部分主要客戶之銷售金額變動與本年度整體變動趨勢不一致，且其金額對於松翰科技股份有限公司本年度財務報表影響重大，該等客戶所認列之收入可能存在未滿足國際財務報導準則規定條件之風險，因是，本會計師於本年度查核時將來自該等客戶銷貨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：

- 了解並測試與特定客戶營業收入發生相關之主要內部控制的設計及執行有效性。
- 自特定客戶銷售明細選取樣本，檢視相關內外部原始憑證，並確認收款等程序以確認營業收入之發生是否有異常情形。

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（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報

表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 堯 麟

黃堯麟



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1060004806 號

會計師 周 仕 杰

周仕杰



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

松翰科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110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）	\$ 493,305	12	\$ 1,067,687	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四）	21,571	1	142,075	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動（附註四、八及二四）	240,178	6	255,159	4
1170	應收帳款淨額（附註四及九）	145,499	3	366,451	6
1180	應收帳款－關係人（附註四及二三）	5,767	-	73,763	1
130X	存貨淨額（附註四、五及十）	957,211	23	1,100,048	19
1470	其他流動資產（附註二三）	56,790	1	56,965	1
11XX	流動資產總計	1,920,321	46	3,062,148	53
	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）	283,894	7	452,124	8
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,377,594	32	1,586,607	28
1600	不動產、廠房及設備（附註四、十二及二四）	353,045	8	347,873	6
1760	投資性不動產（附註四及十三）	112,982	3	114,151	2
1780	無形資產（附註四及十四）	114,045	3	88,359	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	48,977	1	72,199	1
1920	存出保證金	4,764	-	4,239	-
15XX	非流動資產總計	2,295,301	54	2,665,552	47
1XXX	資 產 總 計	\$ 4,215,622	100	\$ 5,727,700	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 92,513	2	\$ 318,624	5
2200	其他應付款（附註十五）	222,213	5	403,073	7
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	15,310	1	213,376	4
2399	其他流動負債	173,010	4	247,295	4
21XX	流動負債總計	503,046	12	1,182,368	20
	非流動負債				
2551	員工福利負債準備（附註四）	18,970	1	20,757	-
2570	遞延所得稅負債（附註四及十九）	48,089	1	94,022	2
2640	淨確定福利負債（附註四及十六）	14,329	-	23,301	1
2645	存入保證金	29,456	1	75,772	1
25XX	非流動負債總計	110,844	3	213,852	4
2XXX	負債總計	613,890	15	1,396,220	24
	權益（附註四及十七）				
	股本				
3110	普通股股本	1,678,770	40	1,678,770	30
3200	資本公積－發行股票溢價	62,661	1	62,661	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	1,152,339	27	1,005,920	18
3320	特別盈餘公積	228	-	228	-
3350	未分配盈餘	773,521	19	1,510,271	26
3300	保留盈餘總計	1,926,088	46	2,516,419	44
3400	其他權益	(65,787)	(2)	73,630	1
3XXX	權益總計	3,601,732	85	4,331,480	76
	負 債 與 權 益 總 計	\$ 4,215,622	100	\$ 5,727,700	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二三）	\$ 3,028,449	100	\$ 4,879,771	100
5000	營業成本（附註十、十八及二三）	<u>1,496,222</u>	<u>50</u>	<u>2,380,573</u>	<u>49</u>
5900	營業毛利	1,532,227	50	2,499,198	51
5910	與子公司之未實現損失（利益）（附註四）	<u>82,798</u>	<u>3</u>	<u>(110,626)</u>	<u>(2)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>1,615,025</u>	<u>53</u>	<u>2,388,572</u>	<u>49</u>
	營業費用（附註十四、十六、十八及二三）				
6100	推銷費用	53,275	2	77,861	2
6200	管理費用	138,751	4	164,077	3
6300	研究發展費用	632,678	21	744,825	15
6450	預期信用減損損失迴轉				
	利益	<u>(18)</u>	<u>-</u>	<u>(61)</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>824,686</u>	<u>27</u>	<u>986,702</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>790,339</u>	<u>26</u>	<u>1,401,870</u>	<u>29</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註十八及二三）	56,993	2	37,350	1
7020	其他利益及損失（附註十八及二五）	79,403	3	<u>(20,482)</u>	<u>(1)</u>
7070	採用權益法之子公司損益份額	<u>(234,539)</u>	<u>(8)</u>	389,203	8
7100	利息收入（附註十八）	<u>8,885</u>	<u>-</u>	<u>7,982</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>(89,258)</u>	<u>(3)</u>	<u>414,053</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 701,081	23	\$ 1,815,923	37
7950	所得稅費用（附註四及十九）	<u>122,513</u>	<u>4</u>	<u>353,603</u>	<u>7</u>
8200	本年度淨利	<u>578,568</u>	<u>19</u>	<u>1,462,320</u>	<u>30</u>
	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）	7,800	-	(1,576)	-
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	(164,943)	(5)	(62,707)	(2)
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	(1,377)	-	416	-
8349	與不重分類之項目 相關之所得稅 （附註十九）	(<u>1,560</u>)	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>-</u>
8310	後續可能重分類至損益 之項目：	(<u>160,080</u>)	(<u>5</u>)	(<u>63,553</u>)	(<u>2</u>)
8380	採用權益法之子公 司及關聯企業之 其他綜合損益份 額	<u>26,903</u>	<u>1</u>	(<u>8,248</u>)	-
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>133,177</u>)	(<u>4</u>)	(<u>71,801</u>)	(<u>2</u>)
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 445,391</u>	<u>15</u>	<u>\$ 1,390,519</u>	<u>28</u>
	每股盈餘（附註二十）				
9710	基 本	<u>\$ 3.45</u>		<u>\$ 8.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.38</u>		<u>\$ 8.45</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



會計主管：林秀玲



松翰科技股份有限公司

表動變益體個

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代 碼	股 股數 (仟股)	本 金	資 本 公 積 金	保 法定盈餘公積	留 特別盈餘公積	盈 未 分 配 盈 餘	其 他 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	權 益 總 計																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
									110 年 1 月 1 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	110 年 12 月 31 日餘額	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉

經理人：柯福順

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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 701,081	\$ 1,815,923
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,912	46,393
A20200	攤銷費用	15,451	15,845
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	(18)	(61)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失	237	1,759
A21200	利息收入	(8,885)	(7,982)
A21300	股利收入	(29,572)	(11,351)
A22400	採用權益法之子公司及關聯企 業損益份額	234,539	(389,203)
A23700	存貨跌價呆滯（回升利益）及 報廢損失	6,585	17,652
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	2,878	(3,389)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	286,895	222,236
A31200	存 貨	136,252	(449,363)
A31240	其他流動資產	2,041	(14,983)
A32150	應付帳款	(226,011)	(8,574)
A32180	其他應付款	(181,073)	87,693
A32200	員工福利負債準備	(1,787)	(2,775)
A32230	其他流動負債	(74,077)	111,902
A32240	淨確定福利負債	(1,172)	(1,110)
A33000	營運產生之現金	898,276	1,430,612
A33100	收取之利息	6,934	8,002
A33200	收取之股利	32,858	17,922
A33500	支付之所得稅	(344,850)	(245,446)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>593,218</u>	<u>1,211,090</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	\$ -	(\$ 16)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	14,981	-
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	(270,000)
B00200	出售透過損益按公允價值衡量之金融資產	120,267	150,077
B02700	購置不動產、廠房及設備	(38,915)	(41,199)
B03700	存出保證金增加	(642)	(433)
B04500	購置無形資產	(41,137)	(38,373)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>54,554</u>	<u>(199,944)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03000	收取存入保證金	-	469
C03100	存入保證金返還	(47,015)	-
C04500	發放現金股利	(1,175,139)	(956,899)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(1,222,154)</u>	<u>(956,430)</u>
EEEE	現金及約當現金淨(減少)增加	(574,382)	54,716
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>1,067,687</u>	<u>1,012,971</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 493,305</u>	<u>\$ 1,067,687</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：鮑世嘉



經理人：柯福順



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 112 年 2 月 24 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

本公司評估上述準則並無重大影響，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。

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。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) 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。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。

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

(九) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 不動產、廠房及設備、投資性不動產及無形資產之減損

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

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。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十二) 收入認列

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

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。

(十三) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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

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。

(十四) 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。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展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具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

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

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。

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

估計及假設不確定性之主要來源

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金	\$ 75	\$ 75
銀行支票及活期存款	430,431	580,639
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
銀行定期存款	-	86,380
附買回債券	62,799	400,593
	<u>\$ 493,305</u>	<u>\$ 1,067,687</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：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行活期存款	0.005%~1.05%	0.005%~0.05%
銀行定期存款	-	2.5%
附買回債券	3.8%	0.75%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
上市股票		
虹冠電子工業股份有限公司普通股	\$ 283,887	\$ 452,117
未上市（櫃）股票		
瀚邦科技股份有限公司普通股	7	7
	<u>\$ 283,894</u>	<u>\$ 452,124</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

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
國內投資		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 240,178</u>	<u>\$ 255,159</u>

(一) 截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.78%~1.405% 及 0.56%~0.78%。

(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、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 149,259	\$ 370,229
減：備抵損失	(3,760)	(3,778)
應收帳款淨額	<u>\$ 145,499</u>	<u>\$ 366,451</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良好之對象進行交易，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：

111 年 12 月 31 日

	60 天以下	61~90 天	91~180 天	181 天以上	合 計
預期信用損失率	0.24%	0%	0%	100%	
總帳面金額	\$ 145,848	\$ -	\$ -	\$ 3,411	\$ 149,259
備抵損失（存續期間預期信用損失）	(349)	-	-	(3,411)	(3,760)
攤銷後成本	<u>\$ 145,499</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 145,499</u>

110 年 12 月 31 日

	60 天 以下	61 ~ 90 天	91 ~ 180 天	181 天 以上	合 計
預期信用損失率	0%	0%	9.03%	100%	
總帳面金額	\$ 362,510	\$ -	\$ 4,332	\$ 3,387	\$ 370,229
備抵損失（存續期間預期信用損失）	-	-	(391)	(3,387)	(3,778)
攤銷後成本	<u>\$ 362,510</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,941</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 366,451</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 3,778	\$ 3,839
減：本年度迴轉減損損失	(18)	(61)
年末餘額	<u>\$ 3,760</u>	<u>\$ 3,778</u>

十、存 貨

	111年12月31日	111年12月31日
製 成 品	\$ 207,291	\$ 340,729
在 製 品	585,859	619,496
原 料	164,061	139,823
	<u>\$ 957,211</u>	<u>\$ 1,100,048</u>

銷貨成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 1,489,637	\$ 2,362,921
存貨跌價損失（回升利益）	(2,082)	8,040
存貨報廢損失	8,667	9,612
	<u>\$ 1,496,222</u>	<u>\$ 2,380,573</u>

存貨跌價回升利益係因存貨淨變現價值回升所致。

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,377,594</u>	<u>\$ 1,586,607</u>

投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
非上市（櫃）公司		
英屬維京松翰半導體公司	\$ 1,269,933	\$ 1,470,091
健懋投資公司	96,942	103,196
松翰科技會社	10,719	13,320
	<u>\$ 1,377,594</u>	<u>\$ 1,586,607</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：

	111年12月31日	110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%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附表三及四。

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>					
110年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 268,620	\$ 131,710	\$ 281,308	\$ 792,622
增添	-	1,550	27,335	12,314	41,199
處分	-	-	(1,287)	-	(1,287)
110年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 270,170</u>	<u>\$ 157,758</u>	<u>\$ 293,622</u>	<u>\$ 832,534</u>
<u>累計折舊</u>					
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 71,615	\$ 113,000	\$ 256,109	\$ 440,724
折舊費用	-	5,312	12,929	26,983	45,224
處分	-	-	(1,287)	-	(1,287)
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,927</u>	<u>\$ 124,642</u>	<u>\$ 283,092</u>	<u>\$ 484,661</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 193,243</u>	<u>\$ 33,116</u>	<u>\$ 10,530</u>	<u>\$ 347,873</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 110,984	\$ 270,170	\$ 157,758	\$ 293,622	\$ 832,534
增添	-	2,200	21,115	15,600	38,915
處分	-	-	(1,046)	-	(1,046)
111年12月31日餘額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 272,370</u>	<u>\$ 177,827</u>	<u>\$ 309,222</u>	<u>\$ 870,403</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 76,927	\$ 124,642	\$ 283,092	\$ 484,661
折舊費用	-	5,354	19,367	9,022	33,743
處分	-	-	(1,046)	-	(1,046)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,281</u>	<u>\$ 142,963</u>	<u>\$ 292,114</u>	<u>\$ 517,358</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 110,984</u>	<u>\$ 190,089</u>	<u>\$ 34,864</u>	<u>\$ 17,108</u>	<u>\$ 353,045</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	
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>	
110 年 1 月 1 日餘額及	
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 137,237</u>
<u>累計折舊</u>	
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 21,917
折舊費用	<u>1,169</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 23,086</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 114,151</u>
<u>成 本</u>	
111 年 1 月 1 日餘額及	
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 137,237</u>
<u>累計折舊</u>	
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 23,086
折舊費用	<u>1,169</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 24,255</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 112,982</u>

111 年及 110 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
第 1 年	\$ 2,841	\$ 2,880
第 2 年	2,777	-
第 3 年	<u>2,901</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 8,519</u>	<u>\$ 2,880</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112年1月4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>\$ 151,575</u>
收益資本化率	2.5%

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十四、無形資產

	電 腦 軟 體	專 利 權	合 計
<u>成 本</u>			
110年1月1日餘額	\$ 250,760	\$ 137,843	\$ 388,603
單獨取得	5,923	32,450	38,373
除 列	(<u>110</u>)	-	(<u>110</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 256,573</u>	<u>\$ 170,293</u>	<u>\$ 426,866</u>
<u>累計攤銷</u>			
110年1月1日餘額	\$ 240,137	\$ 82,635	\$ 322,772
攤銷費用	5,128	10,717	15,845
除 列	(<u>110</u>)	-	(<u>110</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 245,155</u>	<u>\$ 93,352</u>	<u>\$ 338,507</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 11,418</u>	<u>\$ 76,941</u>	<u>\$ 88,359</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 256,573	\$ 170,293	\$ 426,866
單獨取得	1,646	39,491	41,137
除 列	(<u>15</u>)	-	(<u>15</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 258,204</u>	<u>\$ 209,784</u>	<u>\$ 467,988</u>
<u>累計攤銷</u>			
111年1月1日餘額	\$ 245,155	\$ 93,352	\$ 338,507
攤銷費用	3,895	11,556	15,451
除 列	(<u>15</u>)	-	(<u>15</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 249,035</u>	<u>\$ 104,908</u>	<u>\$ 353,943</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 9,169</u>	<u>\$ 104,876</u>	<u>\$ 114,045</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：

	111年度	110年度
推銷費用	\$ 12	\$ 12
管理費用	169	170
研發費用	15,270	15,663
	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 15,845</u>

十五、其他應付款

	111年12月31日	110年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 187,522	\$ 343,448
應付勞務費	4,726	5,864
應付保險費	2,666	5,878
其他	27,299	47,883
	<u>\$ 222,213</u>	<u>\$ 403,073</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：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 66,111	\$ 69,771
計畫資產公允價值	(<u>51,782</u>)	(<u>46,470</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 14,329</u>	<u>\$ 23,301</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）
110年1月1日餘額	<u>\$ 67,155</u>	(<u>\$ 44,320</u>)	<u>\$ 22,835</u>
服務成本			
當期服務成本	145	-	145
利息費用（收入）	<u>337</u>	(<u>226</u>)	<u>111</u>
認列於損益	<u>482</u>	(<u>226</u>)	<u>256</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(558)	(558)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	1,822	-	1,822
精算（利益）損失－經驗調整	<u>312</u>	<u>-</u>	<u>312</u>
認列於其他綜合損益	<u>2,134</u>	(<u>558</u>)	<u>1,576</u>
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>1,366</u>)	(<u>1,366</u>)
110年12月31日餘額	<u>\$ 69,771</u>	(<u>\$ 46,470</u>)	<u>\$ 23,301</u>
111年1月1日餘額	<u>\$ 69,771</u>	(<u>\$ 46,470</u>)	<u>\$ 23,301</u>
服務成本			
當期服務成本	144	-	144
利息費用（收入）	<u>349</u>	(<u>236</u>)	<u>113</u>
認列於損益	<u>493</u>	(<u>236</u>)	<u>257</u>
再衡量數			
計畫資產報酬（除包含於淨利息之金額外）	-	(3,647)	(3,647)
精算（利益）損失－人口統計假設變動	156	-	156
精算（利益）損失－財務假設變動	(5,611)	-	(5,611)
精算（利益）損失－經驗調整	<u>1,302</u>	<u>-</u>	<u>1,302</u>
認列於其他綜合損益	(<u>4,153</u>)	(<u>3,647</u>)	(<u>7,800</u>)
雇主提撥	<u>-</u>	(<u>1,429</u>)	(<u>1,429</u>)
111年12月31日餘額	<u>\$ 66,111</u>	(<u>\$ 51,782</u>)	<u>\$ 14,329</u>

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

	111年度	110年度
依功能別彙總		
推銷費用	\$ 10	\$ 10
管理費用	52	53
研發費用	<u>195</u>	<u>193</u>
	<u>\$ 257</u>	<u>\$ 256</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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	4.000%	4.000%

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：

	111年12月31日	110年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>1,483</u>)	(\$ <u>1,736</u>)
減少 0.25%	<u>\$ 1,535</u>	<u>\$ 1,801</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,471</u>	<u>\$ 1,712</u>
減少 0.25%	(\$ <u>1,430</u>)	(\$ <u>1,660</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。

	111年12月31日	110年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 1,429</u>	<u>\$ 1,366</u>
確定福利義務平均到期期間	9.1 年	10.0 年

十七、權益

(一) 股本

	111年12月31日	110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

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(包括調整未分配盈餘金額)，應先彌補累積虧損，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，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(七)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。

本公司於 111 年 6 月 21 日及 110 年 7 月 16 日舉行股東常會，分別決議通過 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110年度	109年度
法定盈餘公積	<u>\$ 146,419</u>	<u>\$ 102,583</u>
特別盈餘公積	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 67,069)</u>
現金股利	<u>\$ 1,175,139</u>	<u>\$ 956,899</u>
每股現金股利（元）	\$ 7	\$ 5.7

上述 109 年度盈餘分配案包含於 108 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 67,069 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

有關 111 年度之盈餘分配案尚待預計於 112 年 5 月召開之董事會擬議。

十八、淨利

(一) 其他收入

	111年度	110年度
租賃收入		
投資性不動產	\$ 2,446	\$ 2,387
股利收入	29,572	11,351
其 他	<u>24,975</u>	<u>23,612</u>
	<u>\$ 56,993</u>	<u>\$ 37,350</u>

(二) 其他利益及損失

	111年度	110年度
金融資產評價損失		
透過損益按公允價值		
衡量之金融資產	(\$ 237)	(\$ 1,759)
淨外幣兌換損失（利益）	81,383	(17,345)
其 他	<u>(1,743)</u>	<u>(1,378)</u>
	<u>\$ 79,403</u>	<u>(\$ 20,482)</u>

(三) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 6,120	\$ 3,966
按攤銷後成本衡量之金融資產	2,762	4,013
其他	3	3
	<u>\$ 8,885</u>	<u>\$ 7,982</u>

(四) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 33,743	\$ 45,224
投資性不動產	1,169	1,169
無形資產	15,451	15,845
	<u>\$ 50,363</u>	<u>\$ 62,238</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 3,525	\$ 23,299
營業費用	30,218	21,925
營業外收入及支出（註）	1,169	1,169
	<u>\$ 34,912</u>	<u>\$ 46,393</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 15,845</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。

(五) 投資性不動產之直接折舊費用

	111年度	110年度
產生租金收入	\$ 596	\$ 579
未產生租金收入	573	590
	<u>\$ 1,169</u>	<u>\$ 1,169</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 19,950	\$ 18,922
確定福利計畫（附註十六）	<u>257</u>	<u>256</u>
	20,207	19,178
其他員工福利	<u>601,451</u>	<u>754,401</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 621,658</u>	<u>\$ 773,579</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 621,658</u>	<u>\$ 773,579</u>
營業費用		
薪資費用	\$ 540,476	\$ 679,465
勞健保費用	36,751	34,976
退休金費用	20,207	19,178
董事酬金	10,200	24,160
其他員工福利	<u>14,024</u>	<u>15,800</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 621,658</u>	<u>\$ 773,579</u>

註 1：本年度及前一年度之員工人數分別為 327 人及 322 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 6 人及 5 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 1,905 仟元及 2,364 仟元，平均員工薪資費用分別為 1,684 仟元及 2,143 仟元，平均員工薪資費用調減 21.42%。

註 3：董事、監察人及經理人之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及公司獲利情況決定；員工之薪酬係依照個人績效及公司獲利情況決定。

(七) 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。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董監酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 23 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	14.28%	12.34%
董事酬勞	1.21%	1.14%

金 額

	111 年度				110 年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 118,420		\$	-	\$ 259,000		\$	-
董事酬勞		10,000		-		24,000		-

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

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

有關本公司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。

(八) 外幣兌換損益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 86,248	\$ 34,857
外幣兌換損失總額	(4,865)	(52,202)
淨 損 益	<u>\$ 81,383</u>	<u>(\$ 17,345)</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：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 159,595	\$ 308,130
未分配盈餘加徵	7,131	1,671
境外所得不得扣抵稅款	2,075	1,735
以前年度之調整	(22,017)	(11,645)
遞延所得稅		
本年度產生者	(24,271)	53,712
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 122,513</u>	<u>\$ 353,603</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 140,216	\$ 363,185
稅上不可減除之費損	(4,838)	(1,328)
免稅所得	(54)	(15)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(22,017)	(11,645)
境外所得不得扣抵稅款	2,075	1,735
未分配盈餘加徵	7,131	1,671
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 122,513</u>	<u>\$ 353,603</u>

(二) 認列於其他綜合損益之所得稅

	111年度	110年度
遞延所得稅		
當年度產生		
一確定福利計畫再衡量數	(\$ 1,560)	\$ 314
認列於其他綜合損益之所得稅	<u>(\$ 1,560)</u>	<u>\$ 314</u>

(三) 本期所得稅負債

111 年及 110 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：

111 年度

	年 初 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價損失	\$ 9,843	(\$ 415)	\$ -	\$ 9,428
未實現負債準備	4,151	(357)	-	3,794
費用資本化	72	276	-	348
與子公司之未實現利益	48,596	(16,560)	-	32,036
退休金超限	1,770	(235)	-	1,535
未實現兌換損失	5,704	(4,371)	-	1,333
其 他	2,063	-	(1,560)	503
	<u>\$ 72,199</u>	<u>(\$ 21,662)</u>	<u>(\$ 1,560)</u>	<u>\$ 48,977</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採權益法認列之國外				
投資利益	<u>\$ 94,022</u>	<u>(\$ 45,933)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 48,089</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	認 列 於 其 他 綜 合 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>				
存貨跌價損失	\$ 8,235	\$ 1,608	\$ -	\$ 9,843
未實現負債準備	4,706	(555)	-	4,151
費用資本化	240	(168)	-	72
與子公司之未實現利益	26,470	22,126	-	48,596
退休金超限	1,992	(222)	-	1,770
未實現兌換損失	3,789	1,915	-	5,704
其 他	<u>1,749</u>	<u>-</u>	<u>314</u>	<u>2,063</u>
	<u>\$ 47,181</u>	<u>\$ 24,704</u>	<u>\$ 314</u>	<u>\$ 72,199</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
採權益法認列之國外				
投資利益	<u>\$ 15,606</u>	<u>\$ 78,416</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 94,022</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

	111年12月31日	110年12月31日
可減除暫時性差異	<u>\$ 590</u>	<u>\$ 590</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 109 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

	111年度	110年度
歸屬於本公司業主之淨利	<u>\$ 578,568</u>	<u>\$ 1,462,320</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	167,877	167,877
具稀釋作用潛在普通股之影響		
員工酬勞	3,497	5,106
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	171,374	172,983

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

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 21,571	\$ -	\$ -	\$ 21,571
<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				
一 國內上市股票	\$ 283,887	\$ -	\$ -	\$ 283,887
一 國內未上市（櫃）股票	-	-	7	7
合 計	\$ 283,887	\$ -	\$ 7	\$ 283,894

110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 142,075	\$ -	\$ -	\$ 142,075
<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	\$ 452,117	\$ -	\$ -	\$ 452,117
－國內未上市（櫃）股票	-	-	7	7
合 計	\$ 452,117	\$ -	\$ 7	\$ 452,124

111 及 110 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(二) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
基金受益憑證	\$ 21,571	\$ 142,075
<u>按攤銷後成本衡量之金融</u>		
<u>資產（註1）</u>	889,513	1,767,299
<u>透過其他綜合損益按公允</u>		
<u>價值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	283,894	452,124
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	156,660	454,021

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、存出保證金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、存入保證金及其他應付款（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 92% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約 58% 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及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 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；當新台幣及人民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		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度	111年度	110年度
損 益	\$ 3,419 (i)	\$ 6,255 (i)	\$ 244 (ii)	\$ 237 (ii)	\$ 1,300 (iii)	\$ 2,298 (iii)

- (i) 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及透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動公允價值變動。
- (ii) 源自於按攤銷後成本衡量之金融資產公允價值變動。
- (iii) 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人民幣計價應收款項。

(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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$ 227,306	\$ 666,477
具現金流量利率風險		
－金融資產	505,829	656,122

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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 5,058 仟元及 6,561 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權益證券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%，111 及 110 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 216 仟元及 1,421 仟元。111 及 110 年度稅前其他綜合損益將因透過其他綜合損益按公允價值衡量金融產之公允價值上升／下跌而分別增加／減 2,839 仟元及 4,521 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 111 年及 110 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 53% 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

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	實質關係人
摩百數位股份有限公司	實質關係人
翰京科技股份有限公司	實質關係人

(二) 營業交易

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
銷貨收入	曾孫公司		
	松翰科技（深圳）有限公司	\$ 778,418	\$ 1,722,162
	實質關係人		
	其 他	4,553	20,454
		<u>\$ 782,971</u>	<u>\$ 1,742,616</u>

本公司售予關係人之銷貨項目，其成交價格係由雙方協商後決定之，其收款條件與一般客戶並無重大差異。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
進 貨	曾孫公司		
	其 他	\$ 627	\$ 369

本公司向關係人之進貨項目，其成交價格係由雙方協商後決定之，其付款條件與一般供應商並無重大差異。

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
營業費用			
勞 務 費	子 公 司		
	其 他	\$ 4,303	\$ 10,307
材 料 費	曾孫公司		
	其 他	267	449
什 項	實質關係人		
	其 他	208	158
		<u>\$ 4,778</u>	<u>\$ 10,914</u>

（接次頁）

(承前頁)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
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	\$ 19,809	\$ 17,613
其 他	子 公 司 其 他 曾孫公司 其 他 實質關係人 其 他	23 - 3	23 70 -
		<u>\$ 19,835</u>	<u>\$ 17,706</u>

(三) 應收關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	曾孫公司 松翰科技（深圳） 有限公司 實質關係人 其 他	\$ 5,767 - \$ 5,767	\$ 73,692 71 \$ 73,763

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年及110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	111年12月31日	110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 17,729 \$ 17,753	\$ 24 15,647 \$ 15,671

(五) 對主要管理階層之獎酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 34,411	\$ 59,512
退職後福利	199	177
	<u>\$ 34,610</u>	<u>\$ 59,689</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：

	111年12月31日	110年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 206,523	\$ 210,064
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產－流動）	<u>52,178</u>	<u>52,159</u>
	<u>\$ 258,701</u>	<u>\$ 262,223</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：

111 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	\$	14,355	30.66（美元：新台幣）		\$	440,124		
歐 元		750	32.52（歐元：新台幣）			24,390		
人 民 幣		29,662	4.383（人民幣：新台幣）			130,009		
<u>非貨幣性項目</u>								
採權益法之 子公司								
美 元		41,352	30.66（美元：新台幣）			1,269,933		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		3,194	30.76（美元：新台幣）			98,247		

110 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	\$	34,087	27.63 (美元：新台幣)		\$	941,824		
歐 元		760	31.12 (歐元：新台幣)			23,651		
人 民 幣		53,510	4.319 (人民幣：新台幣)			231,110		
<u>非貨幣性項目</u>								
<u>採權益法之</u>								
<u>子公司</u>								
美 元		53,110	27.63 (美元：新台幣)			1,470,091		
<u>外 幣 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		11,408	27.73 (美元：新台幣)			316,344		
人 民 幣		303	4.369 (人民幣：新台幣)			1,324		

具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

外 幣	111年度		淨 兌 換 損 益	110年度		淨 兌 換 損 失
	匯	率		匯	率	
新 台 幣	1 (新台幣：新台幣)		\$ 81,383	1 (新台幣：新台幣)		(\$ 17,345)

二六、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及：

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。(無)
9. 從事衍生工具交易。(無)

(二) 轉投資事業相關資訊 (附表三)

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、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。(附表四)
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：(附表二及四)
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例。

(無)

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 111 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屬之	帳 列 科 目	年					備 註
				股數／單位數／張數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	淨 公 司	值 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	6,571,472	283,887	8.22		283,887	註
	基金受益憑證 富蘭克林坦伯頓－全球債券總報酬基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	29,951.693	21,571	-		21,571	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 日盛亞洲非投資等級債券基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,307,168.12	11,642	-		11,642	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	13,290	-		13,290	註
	野村特別時機高收益債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	1,007,650	9,250	-		9,250	註

註：係以 111 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 111 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		備註
			進（銷）貨	金額	佔總進貨之比率	授信期	信期	間	單	價	授信期	餘額	佔總應收帳款之比率	
松翰科技公司	松翰科技（深圳）公司	曾孫公司	銷貨	(\$ 778,418)	(26%)	30天			\$	-	—	\$ 5,767	4%	
松翰科技（深圳）公司	松翰科技公司	母 公 司	進貨	778,418	99%	30天				-	—	(5,767)	(68%)	

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

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	原始投資金額		年底股數	持股比例(%)		持有被投資公司本期金額	本期投資損失	本期認列之投資損失	備註
				原本期	去末							
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 新竹縣 東京都	一般投資業 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	\$ 1,031,999	\$ 1,031,999	33,010,000	100	\$ 1,269,933	(\$ 227,555)	(\$ 227,555)		子公司
				155,000	155,000	15,500,000	100	96,942	(4,877)	(4,877)		子公司
				31,792	31,792	8,000	100	10,719	(2,107)	(2,107)		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	43,948	43,948	459,960	20.98	5,209	(605)	(128)		
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	1,233,321	(227,722)	(227,722)		孫公司

松翰科技股份有限公司



董事長：鮑世嘉

