

股票代號：3094



聯傑國際股份有限公司
DAVICOM Semiconductor, Inc.

112 年 度
年 報

中華民國 113 年 5 月 10 日刊印

查詢年報網址: [http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

一、公司發言人：

姓名：楊春俊

職稱：財務長

電話：(03)579-8797

E-mail：james_yang@davicom.com.tw

公司代理發言人：

姓名：邱 貴 鳳

職稱：財務部經理

電話：(03)579-8797

E-mail：addie_chiu@davicom.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

公司地址：新竹科學園區新竹市力行六路6號

電話：(03)579-8797

三、辦理股票過戶機構：

名稱：富邦綜合證券股份有限公司

地址：台北市許昌街17號11樓

網址：www.fbs.com.tw

電話：(02)2361-1300

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：

會計師姓名：林佳鴻會計師、蕭春鶯會計師

會計師事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號27樓

網址：www.pwc.com.tw

電話：(02)2729-6666

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：www.davicom.com.tw

年 報 目 錄

壹、致股東報告書.....	3
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.....	8
一、組織系統.....	8
二、董事、監察人及總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	9
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	14
四、公司治理運作情形.....	18
五、會計師公費資訊.....	45
六、更換會計師資訊.....	45
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.....	45
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	45
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.....	46
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	46
肆、募資情形.....	47
一、公司資本及股份.....	47
二、公司債辦理情形.....	50
三、特別股辦理情形.....	50
四、海外信託憑證辦理情形.....	50
五、員工認股權憑證辦理情形.....	50
六、限制員工權利新股辦理情形.....	50
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	50
八、資金運用計畫執行情形.....	50
伍、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	50
三、從業員工.....	58
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、資通安全管理.....	60
七、重要契約.....	62
陸、財務概況.....	63
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	63
三、最近年度財務報告之審查報告.....	71
四、最近年度財務報表.....	72
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	116
六、公司及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.....	162
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	166
一、財務狀況.....	166
二、財務績效.....	167
三、現金流量.....	167

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	168
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.....	168
六、風險管理.....	168
七、其他重要事項.....	169
捌、特別記載事項.....	170
一、關係企業相關資料.....	170
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	171
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.....	171
四、其他必要補充說明事項.....	171
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.....	171

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生，大家好：

聯傑國際股份有限公司及子公司 112 年全年營收總金額為新台幣貳億肆仟貳佰伍拾柒萬貳仟餘元，稅前淨利為新台幣伍仟陸佰參拾伍萬餘元，同時也繼續達成連續 72 季獲利的成績。

本公司 112 年度產品線有 4 大主軸，即網路晶片/電子紙驅動晶片/視訊解碼晶片/人工智能晶片。在 112 年度由於烏俄戰爭持續僵持，全球性通膨不見舒緩，中美貿易戰及科技戰仍然緊繃，以致被疫情衝擊的全球經濟無法快速復甦。另外，位居世界工廠地位的中國大陸製造業復原狀況遠不如預期，使得大部分成熟製程 IC 市場於 2022 年(111 年度)因擔憂缺料而起前備料所累積之過剩庫存無法迅速去化。種種因素對於公司產品銷售皆造成阻力，致公司全年營收及獲利不如預期。

在市場景氣不佳的狀況下，公司仍然秉持積極發展的精神，全力開發新市場、提升產品研發技術。於 112 年度內成功爭取到提供電子驗證金融卡國際先驅企業之電子紙驅動晶片大額量產訂單，以及完成單對線省電型乙太網路晶片開發。

展望 113 年度，由於上半年市場庫存過剩壓力仍在，對於公司主要客戶是否可於短期內恢復以往進貨規模尚存在不確定性。預估下半年產品銷售應可擺脫市場庫存過剩所造成的障礙，唯影響公司各產品線市場需求量之相關行業景氣狀況則尚待觀察。

雖然傳統應用領域的成熟市場景氣仍存在些許不確定性，但由於公司多年來所專注經營之市場如工業控制、金融與零售支付系統已於近年發展進化至智能製造系統(智慧工廠)、安全支付，因此所衍生之新的市場需求將可為乙太網路晶片及電子紙驅動晶片創造更廣大之商機。據數家著名市場調研機構預測，智能製造系統之市場規模自 2024 年至 2029 年間將以 10%至 15%的年複合成長率增加。全球主要系統供應商中亦不乏聯傑多年供貨之客戶，在未來數年應可助公司推升營收。此外，金融科技(Fintech)已發展成一種經濟產業，其對相關的支付系統安全性及可靠性亦有更高的要求，各類金融安全支付載具與終端裝置也因此形成利基型新興市場，前景高度可期。終端支付裝置所必備的乙太網路晶片向來為聯傑主要營收來源之一，公司之電子紙驅動晶片又於 112 年度獲得新形式安全支付載具採用，相關的成功經驗與業績將有助於公司產品後續的市場推廣。

基於上述市場之變化與機會，為求達成年度營運目標及產品能因應未來產業升級之需要，113 年度公司在業務銷售及產品研發方面將集中資源投入以下重點工作。

1. 全力固守主要營收來源產品之主要客戶，以穩定基本營收。
2. 完成若干主要產品之性能優化、升級並降低生產成本，以因應愈趨激烈之市場競爭。
3. 開發與工業物聯網(IIoT)應用直接相關之乙太網晶片產品，使公司產品能更廣泛應用於智能製造之領域。

面對新冠疫情後經濟持續衰退、氣候變遷劇烈及淨零碳排的全球趨勢下，企業營運環境越顯嚴峻，除企業之基本財務表現以外，ESG 各項議題近年亦已成為企業經營績效之重要指標。依據國際主要 ESG 倡議組織所提出之準則及我國金管會之規定，公司已陸續制定並落實相關制度與作業規範，尤其對各項風險管理及建立綠色產品供應鏈並重視生物多樣性等議題持續不斷關注與強化，以期公司產品能符合歐、美先進國家淨零碳排的減碳標準，以健全公司穩健經營，並邁向永續發展之目標。

一、112 年度營業績效

(一)業績：

全年營收總金額為新台幣貳億肆仟貳佰伍拾柒萬貳仟餘元，稅前淨利為新台幣伍仟陸佰參拾伍萬餘元。

(二)研究發展成果：

- 嵌入式超高速乙太網路控制器晶片
- 工控用乙太網路收發器晶片
- 高解析度影音視訊解碼晶片應用
- 卡片用電子紙驅動晶片系列
- 健康生理訊號量測系統解決方案
- 與智慧手機互動之聽覺輔助應用方案
- 結合影像辨識 AI 技術與射頻技術之物流管理系統應用方案
- RFID 應用方案

二、113 年度營業計劃

(一)營運目標

除持續深耕嵌入式網路應用市場外，並積極拓展如工業自動化、金融支付系統、電力、電信、能源、人工智慧應用等特定市場，以提升市場佔有率與提高國際知名度，並經由公司併購開發延續性的產品、擴充產品線、與合作廠商整合產品應用方案，並加速人才引進，擴大產品應用領域與銷售，以持續追求營收成長及顯著的獲利。

(二)未來研究發展計劃

本公司以穩健經營為原則，循著踏實的步伐往前邁進，至今已第 28 個寒暑；長期以來堅持專注本業，不進行高風險與無效益之投資，對於研發新產品的規劃也採取嚴謹的評估方式慎選可行的研發專案。

- 物聯網節點之橋接乙太網路系列晶片
- 工控用乙太網路高度整合控制器晶片
- 網際網路精密時間同步實體層晶片
- 多段碼卡片用電子紙驅動晶片
- 無線能量擷取技術
- 電子貨架標籤整體系統解決方案
- 智能製造系統解決方案
- RFID 應用方案
- 結合影像感測與辨識，具人工智慧(AI)功能之應用方案

鑑於烏俄戰爭及中美兩大強權間之貿易戰及科技戰範圍持續擴大，致使半導體產業受地緣政治牽制，加上數年的新冠疫情肆虐，全球化之動能已大幅衰退，貿易型態亦有所改變，總體環境方面，負面效應已經顯現。此外，中國大陸半導體市場國產化及去美化使台廠充滿機會與風險，本公司在營運策略的運作上將保持靈活彈性以尋求市場最佳商機。公司仍將延續歷年來務實治理的精神，克服各項困難，強化成本控制和科學管理以提高效率，以乙太網路關鍵核心技術發展出高效能、省電、工業級、多樣性介面之產品以符合智能電網、家居、醫療、安全監控、車用、工業控制、金融支付、商業零售...等物聯網與工業 4.0 相關應用市場需要，加強開發產品新應用市場，以客戶需求為導向，提供客戶優質且具競爭力的產品以穩固客戶關係並以創造雙贏為目標，深入掌握市場應用趨勢以取得市場先機，在與供應鏈伙伴緊密合作且獲得其充分支援的情況下，期許為股東創造更高投資報酬以答謝全體股東對公司的長期支持與愛護！

恭祝各位，身體健康、萬事平安如意

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳



貳、公司簡介

一、設立日期：民國八十五年八月十六日

聯傑國際(DAVICOM Semiconductor, Inc.)成立於1996年，由聯華電子網路通訊團隊與美國網通專家所組成，總部位於新竹市科學園區，並於2007年8月6日在台灣證券交易所掛牌上市（股票代碼：3094）。聯傑國際同時具備了類比及數位混合設計，DSP IC及系統應用技術，堅強的陣容足以在網路通訊IC領域中，成功開發出20多顆數位和類比產品；並申請15項專利權，使DAVICOM領先同業躋身為世界級的一流IC設計公司。公司致力於建立全球最專業的嵌入式網路通訊IC技術，憑藉著混合訊號設計及快速整合IC的設計能力與系統應用軟體的技術支援能力，已成功地提供客戶高集積度與高效率低成本之解決方案。目前並領先推出全世界包裝體積最小、最具競爭力的嵌入式乙太網路IC。聯傑國際更積極與國外IC設計大廠或業界知名領導者加強合作，以擴大市場佔有率。此外，聯傑國際本著『堅持誠信、以人為本』的經營理念，全員分紅入股與公司共享營運成果。並結合聯電的先進製程技術與供貨能力，縮短新產品的開發期，並提供高品質、低成本的產品和最佳的技術支援與服務，以協助客戶增加競爭優勢，爭取更多訂單。

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) 以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

85年08月	公司正式成立於新竹科學園區，創業時實收資本額為新台幣1.3億元
86年02月	現金增資新台幣0.6億元，增資後實收資本額新台幣1.9億元
86年06月	推出二合一網路卡晶片 DM9101F
86年09月	現金增資新台幣0.5億元，增資後實收資本額新台幣2.4億元
86年10月	通過ISO9001認證
87年07月	推出三合一網路卡晶片 DM9102F
88年04月	現金增資新台幣1.6億元，增資後實收資本額新台幣4億元
88年06月	推出56K數據機晶片 DM560P
88年10月	推出家用網路實體層/收發晶片 DM9801
88年12月	證期會核准公開發行
89年05月	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣1.095億元，增資後實收資本額新台幣5.095億元
89年06月	推出三合一網路晶片 DM9102A
90年06月	辦理盈餘及員工紅利轉增資新台幣0.2188億元，增資後實收資本額新台幣5.3138億元
90年10月	推出三合一NON PCI網路晶片 DM9000
91年05月	推出光纖轉換器晶片 DM9331A
91年06月	通過興櫃掛牌
92年03月	推出世界最小的紅外線數據機IrDA MODEM Module
92年06月	開發完成802.11b WLAN MAC控制晶片
92年06月	開發完成10/100M 0.25μm PHY晶片
92年08月	DM9700, 1.8/3.3V 0.18μm 10/100/1000M Base-TX 超高速乙太網路(Gigabit)MAC控制器晶片
92年10月	DM9102C, 2.5/3.3V 0.25μm 10/100M Base-TX Integrated PCI 匯流排嵌入式系統單晶片
92年10月	通過ISO9001:2000年版認證
92年12月	DM562AP, 2.5/3.3V 0.25μm 33.6k 多功能傳真數據機雙晶片組, SRAM 內建
93年03月	公司搬遷至新建大樓
93年04月	現金增資新台幣1.0862億元，增資後實收資本額新台幣6.4億元
93年05月	取得工業局科技類上市推薦書
93年05月	推出DM3003十一合一USB2.0 Card Reader
93年06月	開發完成DM8603 Gigabit Switch
94年01月	提供符合RoHS環保產品
94年05月	DM6588A-ES 2.5/3.3V 0.25μm 具來電顯示雙向單工多功能傳真數據機晶片
94年09月	推出高速乙太網路嵌入式晶片組加強版DM9000A-E7
95年03月	推出網路處理器整合晶片DM9218及IP-CAM整體方案
95年05月	產品符合SONY SS-00259認證

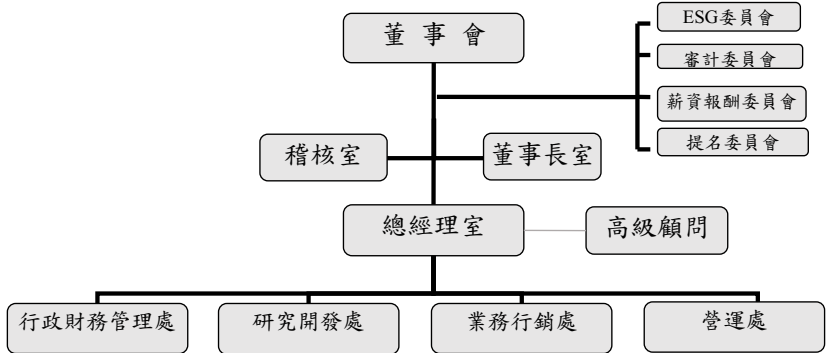
95年07月	推出嵌入式交換器控制晶片 DM9013
95年10月	提供符合工業規格之產品
95年11月	DM6588A-E6 2.5/3.3V 0.25μm 同步數據及 33.6K 多功能傳真數據機晶片
96年01月	推出 0.18μm 嵌入式處理器介面高速乙太網路晶片組 DM9000B
96年01月	推出 0.18μm 高速乙太網路實體層收發器及加強版 DM9161B
96年04月	取得經濟部工業局科技類上市推薦書
96年06月	盈餘配股及員工紅利轉增資 0.10542 億，增資後實收資本額新台幣 7.007 億元
96年06月	嵌入式多埠交換晶片 (DM9003/DM9103) 量產導入市場
96年08月	現金增資 0.9343 億，增資後實收資本額新台幣 7.94131 億元
96年08月	8月6日於台灣證券交易所正式掛牌上市(電子類股代號 3094)
96年09月	推出嵌入式系統專用 PCI 介面 0.18μm 高速乙太網路單晶片 DM9102H
97年09月	推出 IP2001 MPEG4 IP Camera 解決方案
97年12月	推出嵌入式網路流量交換器控制晶片 DM9016
98年02月	推出嵌入式系統專用 USB 2.0 介面高速乙太網路單晶片 DM9620
98年06月	推出低腳數高速乙太網路光纖介質轉換晶片 DM9302
98年11月	通過 ISO9001 : 2008 改版及換證稽核
98年11月	推出 USB2.0 Dongle 專用高速乙太網路單晶片 DM9621
99年01月	開發 802.3az 節能技術
99年04月	推出低功耗改良版高速乙太網路實體層晶片 DM9161C
99年05月	DM9620 & DM9621 獲得 USB IF 認證 (ITD40001021)
99年08月	推出六埠網路交換器 DM8606C
99年10月	推出三埠網路交換器 DM8603/DM8203
99年11月	聯傑國際榮獲 2010 年渣打中小企業金質獎
99年11月	DM9620 & DM9621 獲得微軟驅動程式認證
99年12月	開發 IEEE1588 精確時間同步協定技術
100年03月	開發 DM8806 工業用等級交換器
100年04月	開發 DM8603A 容錯型光纖交換器
100年07月	開發 DM9633 USB3.0 超高速乙太網路晶片
100年12月	推出 DM9162 實體層 .162μm 全新製程晶片
101年05月	推出 DM9620A/DM9621A 新型即插即用 USB 介面高速乙太網路晶片
101年07月	推出 DM8806/DM88061 支援同步協定工業用等級交換器晶片
101年07月	推出聽覺輔助軟體 HearingAmp 於 iTunes Store 上架
101年11月	推出醫電遠距離護回傳系統硬體、軟體與伺服器平台
102年03月	推出新 IC 產品線 Video Decoder 視頻影像解碼器 1-Channel: DM5900/DM5960/DM5150/DM5160
102年05月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.2 於 iTunes Store 上架
102年07月	推出新 IC 產品線 Video Decoder 視頻影像解碼器 4-Channel: DM5865/DM5866/DM5885/DM5886
102年09月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.3 於 iTunes Store 上架
102年11月	推出無線醫電遠距離護回傳系統 Apps
103年04月	推出 DM9163 實體層工業用等級晶片
103年07月	併購天晶科技 EPD Driver 和 SoC IC 產品線
103年08月	推出 DM9051 工業用等級 SPI 介面高速乙太網路晶片
103年09月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.4 於 iTunes Store 上架
103年11月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.5 於 iTunes Store 上架
104年09月	開發具無線能量傳輸之電容式複合電壓型三色電子紙驅動晶片
104年10月	開發嵌入式行動助聽系統 HearingPod V1.0
104年11月	開發省電型電壓模式傳送電路的高速乙太網路傳收晶片
105年04月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.6 於 iTunes Store 上架
105年05月	開發完成可俱彈性運算的數位型式來實現可精準控制類比電路之架構適於醫療級產品及應用
105年09月	開發 0.11μ 製程之 Ethernet IC
105年11月	完成前瞻聽力協助平台 HearingPod V1.1 智慧型裝置
105年12月	推出聽覺輔助器軟體 HearingAmp V1.7 於 iTunes Store 上架
106年03月	完成前瞻聽力協助平台 HearingPod V1.3 智慧型裝置

106年05月	開發 ESL 巨量節點溝通之貨架標籤應用系統
106年07月	完成 in-audio IoT 聽力協助平台 HearingPod V1.3 支援雲端遠距設定之智慧型輔聽系統
106年12月	開發依環境溫度自動截取最適合的顯示波形時間模式暨 RF 電源驅動電子紙驅動晶片(EPD)
107年03月	推出 0.11u 製程之 Ethernet IC 產品 DM9111A
107年07月	推出無線通訊一對巨量節點高速資料交換和省電的傳輸協議暨電子紙貨價標籤系統
107年10月	開發具創新影像解壓縮演算功能的點陣電子紙驅動晶片
108年09月	推出內建溫度感測三色電子紙驅動晶片
108年10月	推出工業級嵌入式 10/100/1000M PHY 超高速實體層介質收發器
108年11月	推出具人工智慧(AI)之影像感測與辨識晶片
108年11月	推出低周波治療器應用晶片
109年01月	開發 RFID 資料軌跡演算法
109年04月	開發通用序列匯流排(USB)轉非同步收發傳輸器(UART)晶片
109年07月	開發影像 AIoT 與 RFID 真實資料融合技術
110年03月	開發邊緣運算人工智慧(Edge AI)晶片之演算法及權重模型系統應用
110年06月	開發無線射頻識別系統暨人工智慧運算之精準定位/人物系統
110年11月	開發 Ethernet 即時網路應用協定與演算法
111年03月	推出人工智慧影像辨識整合無線射頻之物流管理系統
111年03月	新製程設計網路晶片之開發
112年07月	開發單對線乙太網路聯盟制定的串列式周邊介面 IP 和 IC
112年09月	開發無線射頻識別系統結合人工智慧運算-網路式智慧工廠生產履歷系統

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構：



(二)主要部門業務：

職稱／部門	主要工作職掌
總經理	負責總理公司全盤營運之規劃、執行及監督。
稽核室	負責內部規章及制度，執行稽核作業並提出改善建議。
業務行銷處	負責營運目標之擬定與市場企劃、產品銷售與客戶服務等。
研究開發處	負責網路通訊 IC 之研究開發、設計、樣品驗證、系統測試程式及 IC 驅動程式的撰寫等。
營運處	負責公司產品生產製造、加工事宜、生產排程、出貨、材料請購、物料管理、倉儲等事宜。
行政財務管理處	管理部負責人事、教育訓練、股務、總務、採購、廠務、專利及法務工作。 財務部負責公司財務政策管理、會計作業事宜。 資訊技術部負責公司系統管理及軟體開發工作。

(三)經營團隊：

職稱	姓名	主要經(學歷)
董事長	郝挺	經歷：聯傑國際股份有限公司創辦人 學歷：瑞士維多利亞管理博士 美國加州柏克萊電機碩士 交通大學控制工程學系
總經理	陳念台	經歷：光鍵股份有限公司董事長 學歷：交通大學控制工程學系
技術長	邱政芳	經歷：聯華電子股份有限公司副理 學歷：清華大學資訊科學研究所、逢甲大學資訊工程學系
財務長	楊春俊	經歷：正華通訊股份有限公司財務長 學歷：逢甲大學合作經濟學系

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：

113 年 03 月 31 日

職稱 (註1)	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡 (註2)	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期 (註3)	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 關係(註4)	目前兼任本公 司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以 內關係之經理人		備註 (註5)
							股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			股 數	持 股 比 率 %		職 稱	姓 名	關 係
董事長	中華民國	郝挺	男 61-70	111.6.29	3	88.5.21	1,844,000	2.22	2,119,000	2.55	0	0.00	0	0.00	瑞士維多利亞管理碩士 美國加州柏克萊電機碩士 交通大學控制工程學系	漢唐燕成(股)公司 獨立董事 神達投控(股)公司 獨立董事	-	-	-
董事	中華民國	正元國際 投資股份 有限公司 代表人： 林文珍	女 51-60	111.6.29	3	95.6.12	3,982,475	4.79	3,982,475	4.79	0	0.00	0	0.00	台灣積體電路製造股份有限 公司資深工程師 敏傳商專電子資料處理科	聯陞國際股份有 限公司董事	-	-	-
董事	中華民國	在華有限 公司 代表人： 邱振峰	男 51-60	111.6.29	3	102.6.10	1,480,652	1.78	1,480,652	1.78	0	0.00	0	0.00	聯旺發股份有限公司副總經 理 交通大學電子研究所	本公司新產品事 業處協理	-	-	-
董事	中華民國	林永彬	男 61-70	111.6.29	3	108.6.12	900,000	1.08	900,000	1.08	0	0.00	0	0.00	中興大學EMBA領袖研 究所 士	冬捷企業有限公司 負責人 冠星國際投資有 限公司負責人	-	-	-
獨立 董事	中華民國	翁影佑	男 51-60	111.6.29	3	108.6.12	150,000	0.18	150,000	0.18	0	0.00	0	0.00	上聲電子股份有限公司財務 長 義嘉科技股份有限公司行政 中心副總經理兼財務長 美國科羅拉多州州立大學統 計博士	國發金屬科技股 份有限公司 財務部經理	-	-	-
獨立 董事	中華民國	黃仁智	男 61-70	111.6.29	3	94.6.20	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00	中山大學機械與機電工程學 系 副教授 供智環電科技股 份有限公司 獨立董事	中山大學機械與 機電工程系兼任 副教授 供智環電科技股 份有限公司 獨立董事	-	-	-
獨立 董事	中華民國	魏娘壽	男 61-70	111.6.29	3	108.6.12	4,000	0.00	4,000	0.00	0	0.00	0	0.00	上海紫楓真空機械有限公司 生產運營中心總監 清華大學EMBA高階經營 管理碩士	聯陞國際股份有 限公司獨立董事	-	-	-

- 註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列下表一。
- 註2：請列示實際年齡，並得採區間方式表達，如41~50歲或51~60歲。
- 註3：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。
- 註4：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。
- 註5：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

表一：法人股東之主要股東

113年03月31日

法人股東(註1)	法人股東之主要股東(註2)
正元國際投資股份有限公司	鄭可貞(99.70%)
在華有限公司	鄭可貞(61.72%)

註1：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註2：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

113年03月31日

法人名稱(註1)	法人之主要股東(註2)
不適用	不適用

註

註1：如上表一主要股東屬法人者，應填寫該法人名稱。

註2：填寫該法人之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。

註3：法人股東非屬公司組織者，前開應揭露之股東名稱及持股比例，即為出資者或捐助人(可參考司法院公告查詢)名稱及其出資或捐助比率，捐助人已過世者，並加註「已歿」。

(1)董事及監察人專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：

姓名 \ 條件	專業資格與經驗 (註 1)	獨立性情形 (註 2)	兼任其他公開發行 公司獨立董事家數
郝挺	具有商務、及公司 業務所須之工作經 驗	不適用	2
正元國際投資股 份有限公司 代表人：林文珍	具有商務、及公司 業務所須之工作經 驗		0
在華有限公司 代表人：邱振峰	具有商務、及公司 業務所須之工作經 驗		0
林永彬	具有商務、及公司 業務所須之工作經 驗		0
翁彰佑	具有商務、法務、 財務、會計或公司 業務所須之工作經 驗，且無公司法第 30 條各款情事。		所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四 條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事 項辦法」(註二)相關規定	0
黃仁智	具有商務、或公司 業務所須相關科系 之公私立大專院校 講師以上經驗	2.本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有 公司股份	1
魏娘壽	具有商務、及公司 業務所須之工作經 驗	3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、 財務、會計等服務所取得之報酬金額	0

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

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

(2)董事會多元化政策及獨立性之情形：

董事會專業性

本公司設有「提名委員會」並採行「候選人提名制度」，所有董事候選人係由「提名委員會」進行提名及資格審查，並由董事會決議通過後，送請股東會選任之。依據本公司「公司治理實務守則」第 20 條第 4 項，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

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

董事會多元性

為強化公司治理並促進董事會組成與結構之健全發展，本公司於2016年11月11日修訂之公司治理實務守則第20條第3項中，董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。

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

本公司現任董事會由7位董事組成，包含4位董事及3位獨立董事，成員具備會計、財金、科技、產業及管理領域之豐富經驗與專業。此外，本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，女性董事至少必須有1席，目前7位董事，已包括1名女性董事，比率達1/7。

董事會多元化管理目標

一、本公司注重董事會成員組成之性別平等，女性董事比例目標為15%以上。

二、董事會支持並監督管理階層為提高女性高階經理人比率所採取的行動。

本公司現任董事會由七位董事組成，其董事會組成多元化政策之具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
獨立董事席次逾董事席次三分之一	達成
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	達成
獨立董事任期未逾3屆	達成
適足多元之專業知識與技能	達成

本屆董事會成員落實多元化情形：

	基本組成						產業經驗				專業能力			
	性別	國籍	兼任本公司員工	年齡		獨立董事任期年資	網路通訊	資訊管理與安全	半導體IC設計	產業知識	會計	資訊科技	風險管理	財務管理
				51至60	61至70										3年以下	3年至9年	9年以上
董事長：郝挺	男	中華民國	√	√			√	√	√	√	√	√	√	√
法人董事：正元國際投資股份有限公司-代表人林文珍	女	中華民國		√						√	√		√	√
法人董事：在華有限公司-代表人邱振峰	男	中華民國	√	√			√	√	√	√		√		
董事：林永彬	男	中華民國		√						√			√	√
獨立董事：翁彰佑	男	中華民國		√		√		√		√	√	√	√	√
獨立董事：黃仁智	男	中華民國		√		√		√		√			√	
獨立董事：魏娘壽	男	中華民國		√		√	√		√	√		√		√

董事會獨立性：

本公司現任董事會由7位董事組成，包含3位獨立董事成員。3位獨立董事並無證券交易法第26條之3規定第3及第4項規定情事，包括董事間、監察人間或董事間與監察人間具有配偶及二親等以內親屬關係之情形。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

113年03月31日/單位：股

職稱 (註1)	國籍	姓名	性別	選(就)任 日期	持有股份		配偶、未成 年子女持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷(註2)	目前兼 任其他 公司之 職務	其配偶或二 親等以內關 係之經理人			備註 (註3)
					股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %	股 數	持 股 比 率 %			職 稱	姓 名	關 係	
總經理	中華民國	陳念台	男	111.11.11	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	交通大學控制 工程學系	無	無	無	無	
財務長 /副總 經理	中華民國	楊春俊	男	99.08.17	70,099	0.08%	0	0.00%	0	0.00%	逢甲大學合作 經濟學系	聯旺發有 限公司董 事長	無	無	無	
技術長 /副總 經理	中華民國	邱政芳	男	105.08.10	115,508	0.14%	1,671	0.00%	0	0.00%	清華大學資訊 科學研究所	無	無	無	無	

註1：應包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，不論職稱，亦均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

註3：總經理或相當職務者(最高經理人)與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施(例如增加獨立董事席次，並應有過半數董事未兼任員工或經理人等方式)之相關資訊。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 一般董事及獨立董事之酬金：

單位：仟元/仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額及占稅後純益之比例(註6)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註8)		
		董事酬金		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等項總額及占稅後純益之比例(註7)		員工酬勞(G)(註5)		財務報告內所有公司(註6)				
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)	本公司	本公司			
董事長	郝挺	0	0	222	15	15	222	4,716	0	0	282	0	10.32	無
董事	元國投資股份有限公司代表人：林文珍	0	0	222	15	15	222	0	0	0	0	0	0.47	無
董事	在華有限公司代表人：邱振峰	0	0	222	15	15	222	1,992	100	107	0	107	4.80	無
董事	林木彬	0	0	222	15	15	222	0	0	0	0	0	0.47	無
獨立董事	翁彰佑	0	0	124	315	315	124	0	0	0	0	0	0.87	無
獨立董事	黃仁智	0	0	124	315	315	124	0	0	0	0	0	0.87	無
獨立董事	魏煥壽	0	0	124	315	315	124	0	0	0	0	0	0.87	無

1.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、投入時間等因素明定給付酬金數額之關聯性：
 (1)本公司章程規定，本公司董事執行本公司職務時，不論公司營業盈虧，公司得支給報酬，其報酬依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，授權董事會依同業通常水準訂定給付標準給付之。
 (2)依本公司薪酬委員會通過訂定董事車馬費及每月執行業務津貼給付標準：
 A)董事及獨立董事每次出席會議之出席費為NT\$2,500元(一天一次為限)。
 B)所有獨立董事皆擔任各功能性委員(如提名委員會、薪酬委員會及審計委員會)，需承擔參與委員會會議之討論及決議之職責，且其每月有NT\$25,000元之執行業務津貼。一般董事則無此津貼。
 (3)本公司在董事薪酬政策公司章程規定，依其在存續期間總額提撥不低於2%之金額，若董事酬勞提撥金額大於NT\$60萬元，先分配給四位董事每位NT\$15萬元，多餘之金額再由全體董事及獨立董事均分，若董事酬勞提撥小於NT\$60萬元，則該董事酬勞由四位董事均分。
 註1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、職職金、各種獎金、獎勵金等等)。
 註2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、職職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、其他津貼等等)。
 註3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼等等)。
 註4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、職職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、其他津貼等等。
 註5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(擬議數)(含股票及現金)者。
 註6：指各合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。
 註7：指最近年度細則或個別財務報告之後稅純益。
 註8：指監公司酬勞及來自子公司以外轉投資事業或母公司相關酬金金額。酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及來自子公司以外轉投資事業或母公司之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)。
 2.除上表揭露外，最近年度公司及公司董事提供服務(如擔任母公司財務報告內所有公司轉投資事業非員工之顧問等)領取之酬金：無

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司 (註 8)	財務報告內 所有公司 (註 9)H	本公司 (註 8)	財務報告內 所有公司 (註 9)I
低於 1,000,000 元	郝挺 正元國際投資股份有限公司 代表人：林文珍 在華有限公司 代表人：邱振峰 林永彬 翁彰佑 黃仁智 魏娘壽		正元國際投資股份有限公司 代表人：林文珍 林永彬 翁彰佑 黃仁智 魏娘壽	
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)				
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)				在華有限公司代表人：邱振峰
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)				
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)				郝挺
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)				
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)				
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)				
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)				
100,000,000 元以上				
總計	7	7	7	7

註 1：董事姓名應分別列示(法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示)，並分別列示一般董事及獨立董事，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列表及下表。

註 2：係填列 112 年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列 112 年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

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

註 5：係指 112 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指 112 年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，應揭露最近年度盈餘分配議案股東會前 113 年 2 月 29 日經董事會通過擬議配發員工酬勞金額。

註 7：應揭露合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

註 10：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

(二) 監察人之酬金：本公司自民國 99 年 7 月 5 日成立審計委員會，無監察人之酬金。

(三) 總經理及副總經理之酬金：

單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A) (註 2)		退職退休金 (B)		獎金及特支 費等等(C) (註 3)		員工酬勞金額(D) (註 4)				A、B、C 及 D 等四項總額及占 稅後純益之比例 (%) (註 8)		領取來自子公司以外 轉投資事業 酬金 (註 9)
		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	本公司		財務報告內所有 公司 (註 5)		本公司	財務報 告內所有 公司 (註 5)	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	陳念台	1,843	1,843	108	108	314	314	146	0	146	0	4.75	4.75	無
副總經理	邱政芳	1,823	1,823	108	108	514	514	123	0	123	0	5.06	5.06	無
副總經理	楊春俊	1,639	1,639	103	103	474	474	118	0	118	0	4.60	4.60	無

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司 (註 6)	財務報告內所有公司 (註 7) E
低於 1,000,000 元		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳念台 邱政芳 楊春俊	陳念台 邱政芳 楊春俊
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	3	3

註 1：總經理及副總經理姓名應分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。若董事兼任總經理或副總經理者應填列本表及上表。

註 2：係填列 112 年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係填列 112 年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列 113 年 2 月 29 日經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額(含股票及紅利)，若無法預估者則按去年實際分派金額比例計算今年擬議分派金額，並另應填列附表。

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

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

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

註 8：稅後純益係指最近年度個體或個別財務報告之稅後純益。

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

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

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

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

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：仟股 / 仟元

	職稱	姓名	股票紅利	現金紅利	總計	總額占稅後純益之比例(%)
			金額	金額		
經理人	總經理	陳念台	0	387	387	0.76%
	財務長	楊春俊				
	技術長	邱政芳				

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性。

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析如下:112 年度及 111 年度支付總額占本公司稅後純益比例分別為 33.05%及 26.45%;112 年度及 111 年度支付總額占合併報表稅後純益比例分別為 33.05%及 26.45%。

(2)本公司酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性分析說明如下:

A.董事：本公司給付董事酬金係依本公司章程規定辦理及依據本公司「董事會績效評估辦法」之評估結果運用，個別董事成員績效評估參考內容有：1.公司目標與任務之掌握。2.董事職責認知。3.對公司營運之參與程度。4.內部關係經營與溝通。5.董事之專業及持續進修。6.內部控制。重要之董事酬金評估項目及比例如下：

(A)營運績效：每年度將個別董事績效評估結果作為訂定其個別薪資報酬之考量及參考依據並占整體評核之 60%。

(B)達成績效及貢獻度：公司除參考整體的營運績效、產業未來經營風險及發展趨勢，亦參考董事個人達成率、貢獻度，給予合理報酬，並占整體評核之 20%。

(C)同業水準：參照同產業公司，並占整體評核之 20%。

相關績效考核及薪酬合理性，均由薪資報酬委員會提案審核，並經董事會討論通過。

B.總經理及高階經理人薪酬：包含薪資、獎金及員工酬勞等，主要依據任職職務及貢獻度給付，並參考本公司「董事及經理人薪資獎勵辦法」及該職位於同業市場中薪資水平訂定；高階經理人薪資報酬與 ESG 相關永續績效評估連結。為激勵高階經理人及全體員工重視長期永續經營，依據金管會永續發展行動方案之四大主軸及建構五大面向之精神納入考量，薪資報酬與 ESG 相關績效評估做連結。ESG 相關績效包含推動永續發展績效、綠色產品創新、關注 TCFD 氣候風險推動、低碳轉型及職業安全衛生推動等。高階經理人永續績效指標說明如下：

	指標項目	權重占比	說明
1	財務指標	50%	公司財務績效及相較同業表現水準。如預算達成率、營收表現等。
2	策略指標	20%	依據未來中長期策略展開之目標。如推動永續承諾達成情形、低碳轉型策略、重大主題因應調適作為等。
3	永續及內控指標	25%	致力永續承諾，重視誠信經營、法令遵循及風險控管，實踐 ESG 各項重點工作(如綠色產品創新、關注 TCFD 氣候風險推動)
4	管理指標	5%	內入人力資源指標。如人才發展及職業安全衛生推動(環安衛政策)。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形：開會次數、每位董事出席率、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估，以及其他應記載事項等資訊，詳附表：

董事會運作情形

112 年度董事會開會 6 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名(註 1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註 1、註 2)	備註
董事長	郝挺	6	0	100%	
董事	正元國際投資股份有限公司代表人:林文珍	6	0	100%	
董事	在華有限公司代表人:邱振峰	6	0	100%	
董事	林永彬	6	0	100%	
獨立董事	翁彰佑	6	0	100%	
獨立董事	黃仁智	6	0	100%	
獨立董事	魏娘壽	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：無獨立董事有反對意見或保留意見情形。
 (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。最近年度董事會開會並無獨立董事反對或保留意見情形。

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：最近年度董事會開會並無決議與董事有關之利害關係議案情形。

3、上市公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列下表董事會評鑑執行情形。

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) 本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站輸入董事出席董事會情形、於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

(2) 又本公司已於股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行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、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。

(3) 另本公司由 3 位獨立董事組成薪資報酬委員會，負責執行定期評估並訂定公司整體薪資報酬政策、訂定並定期(至少每年二次)檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構、定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬、員工認股權計畫與員工分紅計畫或其他員工激勵性計畫。

(4) 健全本公司董事會功能及強化管理機制本公司由 2 位獨立董事及 1 位董事成立提名委員會。

(5) 本公司已建立董事會績效評估制度，每年定期建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，以發揮董事會成員自我鞭策及至少每三年透過外部評機構來進行董事會績效外部評核以提昇董事會健全運作之功能。

(6) 本公司已為全體董事投保責任險，並依規定申報。

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

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

董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.01.01~112.12.31	包括董事會、個別董事成員及功能性委員會(薪酬委員會及審計委員會)之績效評估	董事會內部自評、董事成員自評	董事會績效評估其衡量項目涵蓋以下六大面向： 一.公司目標與任務之掌握 二.董事職責認知 三.對公司營運之參與程度 四.內部關係經營與溝通 五.董事之專業及持續進修 六.內部控制

註 1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註 2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之績效進行評估。

註 3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註 4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註 5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1) 董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2) 個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3) 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

本公司112年度董事會績效評估結果：

本公司已建立董事會績效評估制度，董事會於 105 年 8 月 10 日通過董事會績效評估辦法，以發揮董事會成員自我鞭策，提升董事會運作之功能。內部董事會績效評估每年至少執行一次，每年年初定期辦理整體董事會評估及董事自評，評估結果最遲於三月底前送交提名委員會審議及董事會確認；外部董事會績效評估則至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次。

董事會績效評估結果：

董事會自評：

1. 本公司 112 年度董事會績效評估：

- (1) 由董事長代表整體董事會評估：得分 5，代表極優(非常同意)。
- (2) 由 7 位董事自評：得分彙整如附件一，平均得分 4 以上，代表優(同意)。

2. 本公司 112 年度功能性委員會績效評估：

- (1) 由審計委員會召集人翁彰佑獨董代表審計委員會評估：得分 5，代表極優(非常同意)。
- (2) 由薪酬委員會召集人黃仁智獨董代表薪酬委員會評估：得分 5，代表極優(非常同意)。

董事會績效外部評核：

外部專家評鑑：

1.本公司於112年10月3日委託外部機構-社團法人中華公司治理協會針對111.11.01~112.10.31期間進行董事會效能評估，該機構委派四位評估專家分別就董事會之組成、指導、授權、監督、溝通、自律、內部控制及風險管理、其他如董事會會議及支援系統等八大構面之精神為本，並參閱本公司填答之問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄)與公開資訊等，並面對面實地訪談相關成員以評估董事會效能。該外評機構及執行專家與本公司無業務往來具備獨立性，並於113年1月5日提出完整評估報告。本公司於113年1月25日董事會中報告評估結果並針對建議事項採行適當改善措施。

2.112年董事會績效外部評鑑總評與建議：

本協會之董事會績效評估訪評小組，由具獨立性且經驗豐富的執行委員與專員所組成，以八大檢視構面之精神為本，參閱貴公司填答之開放式問卷、提供之各項資料(評估期間召開之董事會議事錄、各功能性委員會議事錄)與公開資訊等，並視訊訪談相關成員。

經由訪評小組檢視資料、視訊訪談溝通與互動觀察結果，彙集整理提出總評與建議事項如，供貴公司內部使用，以為後續規劃、建置及強化董事會職能之參考。

一、總評：

- 1.貴公司董事會組成考量專業性與獨立性，董事會成員各自具備符合公司現階段經營管理與營運發展所需之背景與經驗，獨立董事專業涵蓋財務會計、人事管理及產業知識，合乎專業分工與多元化的原則，確保董事會決策之嚴謹性與客觀性，有利於公司總體業務之發展，值得肯定。
- 2.貴公司董事會議事氛圍開明，董事長採開放式領導風格，對於公司未來經營計畫及重大議案，董事長均親自與董事個別溝通，有助於董事會議事效率之提升。董事長及獨立董事亦透過董事會及功能性委員會會議與經營團隊互動，有效發揮指導功能並形成良好之董事會議事文化，有利於提升公司營運效益。
- 3.為積極回應永續發展議題，貴公司依實際營運需求，自主設置永續委員會，由董事長擔任主席，委員會成員包括一般董事及獨立董事各一名，且設有一名專職執行秘書協助永續事務的推動，關注企業內溫室氣體盤查之相關運作，並持續編製企業永續報告書，展現貴公司追求永續經營之決心。
- 4.貴公司於110年首次委由外部專業獨立機構辦理董事會績效評估，並針對建議精進公司治理制度績效。今(2023)年委任本會持續辦理再評估，彰顯貴公司董事會對於落實公司治理制度、提升董事會效能之主動積極態度。

二、建議事項/採行改善措施：

- 1.貴公司曾於108年經薪酬委員會討論修訂董事酬金結構，惟未建立明確之機制。建議貴公司制訂經董事會通過之董事及經理人薪酬政策、制度與標準，並由薪資報酬委員會定期檢視修訂，以契合營運發展與獎勵激勵之需求；並進一步將策略性、長期性與永續發展之績效指標書面化，使經理人之薪資報酬與公司經營績效、未來發展更為緊密關聯，有效激勵經營團隊追求長期利益，奠定永續發展之基石。

採行措施：

本公司薪資報酬委員會已於113年2月29日訂定「董事與經理人薪資獎勵辦法」，並經113年2月29日董事會討論通過施行，並上傳公告於本公司網頁-投資人專區。

- 2.貴公司已於企業網站利害關係人專區設置信箱，提供利害關係人溝通管道。建議貴公司進一步強化吹哨者機制，建置其與獨立董事的直接連結。例如於企業網站設置由獨立董事同步接收之溝通或舉報管道，以落實獨立董事之監察功能，確保利害關係人之權益。

採行措施：

本公司將依照外部專家建議方式辦理，以確保利害關係人權益。

3. 貴公司稽核主管之年度績效，目前係由董事長進行考核。鑒於稽核主管與審計委員會互動密切，建議貴公司內部稽核主管之工作目標訂定及績效考核，宜參酌審計委員會之意見，強化內部稽核之獨立性及審計委員會對內部稽核之督導效能。此外，為強化內、外部稽核之相互勾稽功能，建議貴公司審計委員會分別與稽核人員與簽證會計師進行閉門會議，並留下書面溝通紀錄，以發揮審計委員會對內控制度運作與財務報表查核之督導職能。

採行措施：

- (1) 內部稽核主管之工作目標訂定及績效考核，自 2024 年度起將改由審計委員會召集人及董事長二人來共同進行考核。
- (2) 本公司審計委員會於 113 年 2 月 29 日分別與稽核主管及簽證會計師召開閉門會議，並留下書面溝通紀錄備查。
4. 貴公司尚未訂定重大偶發事件通報程序。建議貴公司針對偶發性重大資訊，訂定明確通報制度與程序，內容至少包含應通報之事件或資訊種類、通報期限、通報方式與層級等，以確保所有董事會成員均能及時充分掌握公司重大偶發狀況，確實發揮督導效能。

採行措施：

本公司已依外部專家建議於 113 年 1 月 25 日經董事會通過訂定「重大偶發事件通報程序」，並刊載於公司網頁-投資人專區。

(二) 審計委員會運作情形：

審計委員會之運作旨在監督下列事項為目的：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、公司內部控制之有效實施、遵循相關法令及規則以及存在或潛在風險之管控。於其職權範圍內有權進行適當的審核及調查，並且與公司內部稽核人員、簽證會計師等相關人員有直接聯繫之管道。

審計委員會於民國99年7月5日成立。截至民國112年3月31日止，由全體三位獨立董事組成，其中一位具有財務或會計專家背景。審計委員會組織章程請詳公開資訊觀測站。其主要職權事項如下：

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

1、審計委員會 112 年度工作重點：

- (1) 審閱財務報告：董事會造具本公司 112 年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案業經本審計委員會審查，尚無不合。
- (2) 審議內部控制之有效性：審計委員會審議公司內部控制自行評估系統的程序與執行結果，並審閱稽核部門的稽核報告，包括風險管理與法令遵循。稽核主管定期與審計委員會召集人溝通，以了解內部稽核執行查核過程所可能面臨之問題；因此，審計委員會認為公司的風險管理和內部控制系統是有效的，公司已採用必要的控制機制來監督並糾正違規行為。
- (3) 審核簽證會計師之獨立性及績效評量：審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。為確保簽證會計師事務所的獨立性，本公司參考金融監督管理委員會頒布之審計品質指標(Audit Quality Indicators, AQIs)指引及資誠聯合會計師事務所出具之審計品質指標 AQIs，完成簽證會計師獨立性及適任性評估報告，確認簽證會計師符合本公司評估表指標，並於 112 年 1 月 16 日第五屆第四次審計委員會通過 112 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估及其委任案。並經 112 年 1 月 16 日第十屆第四次董事會通過 112 年度簽證會計師之獨立性及適任性評估及其委任案。

2、本公司審計委員會 112 年度共舉行 5 次會議，審議的事項主要包括：

- (1)財務報表稽核及會計政策與程序
- (2)內部控制制度暨相關之政策與程序
- (3)重大之資產或衍生性商品交易
- (4)重大資金貸與及背書保證
- (5)衍生性金融商品及現金投資情形
- (6)法規遵循
- (7)資訊安全
- (8)公司風險管理
- (9)簽證會計師資歷、獨立性及績效評量
- (10)簽證會計師之委任、解任或報酬
- (11)財務、會計或內部稽核主管之任免

112年度審計委員會共召開5次，審計委員會委員出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註2)	備註
獨立董事 (召集人)	翁彰佑	5	0	100%	
獨立董事	黃仁智	5	0	100%	
獨立董事	魏娘壽	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，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

- (1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項。
- (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項。

開會日期	議案內容及後續處理	證交法 14-5 所列事項	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
112.11.09 第五屆第8次	1.通過承認本公司 112 年第三季合併財務報表。	是	否
	2.通過本公司 113 年內部稽核計劃。	是	否
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員照案同意通過。 董事會對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。		
112.08.09 第五屆第7次	1.通過承認本公司 112 年第二季合併財務報表。	是	否
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員照案通過承認。 董事會對審計委員會決議之處理：全體出席董事通過承認。		
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員照案同意通過。 董事會對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。		
112.05.11 第五屆第6次	1.通過承認本公司 112 年第一季合併財務報表。	是	否
	2.通過修訂本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」。	是	否
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員照案同意通過。 董事會對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。		
112.03.07 第五屆第5次	1.通過承認本公司 111 年度決算表冊案。	是	否
	2.通過本公司 111 年度盈餘分配案。	是	否
	3.通過本公司 111 年度資本公積配發現金案。	是	否

	4.通過本公司 111 年度內部控制制度聲明書。	是	否
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員照案同意通過。		
	董事會對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。		
112.01.16 第五屆第4次	1.通過本公司 112 年度財務報告簽證會計師及其事務所之獨立性及適任性評估。	是	否
	2.通過授權審計委員會主席得預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務，事後再向委員會報告即可。		否

2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情形。

3.獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形(如就公司財務、業務狀況進行溝通之方式、事項及結果等)

獨立董事與會計師之溝通情形：

1.獨立董事與會計師之溝通政策：

說明：(1)會計師除了每一季採用書面形式與審計委員會之獨立董事進行溝通與討論，必要時會與獨立董事召開會議進行說明與討論，其範圍包含會計師查核集團合併財務報表之獨立性及相關責任、查核規劃相關事宜、查核重大發現(包含調整分錄...等)、查核報告內容及期中合併財務報表之核閱結果。

(2)審計委員會參酌專業會計師查核後之本集團合併財務報表及查核意見書報告完成審查報告。

2.112 年度獨立董事與會計師溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
113/02/29 列席審計委員會會議	1.會計師就 112 年度個體及合併財務報表、核閱報告內容向審計委員會委員們進行說明與溝通。 2.會計師-林佳鴻針對 111 年度資誠聯合會計師事務所與同業間之審計品質指標 AQIs 向審計委員會進行報告。	審計委員全數通過
113/02/29 閉門會議	1.審計委員會三位獨立董事與會計師-林佳鴻舉行單獨會議，針對 112 年度個體、合併財務報表及 113 年公司營運情形交換意見。	溝通會議氣氛良好
112/11/09 書面溝通	1.會計師就 112 年第三季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。	審計委員全數通過
112/08/09 書面溝通	1.會計師就 112 年第二季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。	審計委員全數通過
112/05/11 書面溝通	1.會計師就 112 年第一季核閱後之合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告以書面形式進行說明與溝通。	審計委員全數通過
112/03/07 列席審計委員會會議	1.會計師就 111 年度個體及合併財務報表內容、調整分錄、核閱報告向審計委員會委員們進行說明與溝通。	審計委員全數通過
112/01/16 列席審計委員會會議	會計師針對最新法令要求 - 簽證會計師、其事務所、受本公司直接或間接控制之任何子公司等提供非認證服務(non-assurance service)需先經審計委員會通過才能進行，向審計委員們講解及說明，並提供實際權宜作法。	審計委員全數參加並通過

獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

1.獨立董事與內部稽核主管之溝通政策：

內部稽核主管與獨立董事至少每季一次定期董事會、審計委員會會議及每月底前提交上一月份稽核報告及缺失追蹤報告，就本公司年度稽核計劃執行狀況及內控缺失追蹤改善情形

提出報告；若遇重大異常事項時得隨時召集會議。

2.112 年度獨立董事與內部稽核主管溝通情形摘要：

日期	溝通重點	溝通結果
113/02/29 審計委員會	1.112 年度第四季(10~12 月)稽核工作報告。 2.稽核主管向獨立董事們說明 112 年度內部控制制度聲明書內容。 3.稽核主管針對獨立董事所提問題進行報告與回覆。	審計委員 全數通過
113/02/29 閉門會議	1.審計委員會三位獨立董事與稽核主管-蕭靖震舉行單獨會議，針對公司內部控制制度及稽核狀況交換意見。	溝通會議 氣氛良好
112/11/09 審計委員會	1.112 年第三季(7~9 月)稽核工作報告。 2.內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。	審計委員 全數通過
112/08/09 審計委員會	1.112 年第二季(4~6 月)稽核工作報告。 2.內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。	審計委員 全數通過
112/05/11 審計委員會	1.112 年第一季(1~3 月)稽核工作報告。 2.內部稽核主管針對與會董事所提問題進行報告與回覆。	審計委員 全數通過
112/01/16 審計委員會	1.111 年度第四季(10~12 月)稽核工作報告。 2.稽核主管向獨立董事們說明 111 年度內部控制制度聲明書內容。 3.內部稽核主管針對獨立董事所提問題進行報告與回覆。	審計委員 全數通過

(三) 公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定「公司治理守則」，並公布於公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (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？	√		本公司已制定股東會議事規則，並依規定建立發言人與代理發言人制度，設置專人處理投資人關係與股東建議、疑義、糾紛或訴訟等相關問題，網站亦設有投資人關係處理窗口之聯絡方式與E-mail。除此之外，委由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，充分掌握控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。與關係企業間之各項財務業務事項以互相獨立為原則，訂定「對子公司監理作業辦法」、「集團企業、特定公司及關係人交易作業辦法」、「內部控制制度」、「內部稽核制度」等，以建立與關係企業間之風險控管及防火牆機制。又本公司已訂定「誠信經營作業程序暨從業道德規範」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	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) 本公司之「公司治理實務守則」已訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司目前設有七席董事，其中獨立董事為三席，有一席女性董事；每位董事亦都各自具備專業背景包括法律、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，落實執行本公司所訂定董事會成員組成多元化之方針。本公司之公司治理實務守則請至本公司網站參閱。董事會成員多元情形及整體具備之能力如第 11 頁所示。 (二) 本公司除設置薪資報酬委員會及審計委員會外，亦已設立提名委員會及 ESG 委員會運作，可有效監督公司業務之執行。 (三) 本公司於民國 105 年 8 月 10 日訂定「董事會績效評估辦法」明訂董事會績效評估於次年度三月底前完成評核，並將評核結果提報董事會通過。本公司 112 年度董事會績效評估及外部評鑑已完成評核並於 113 年 1 月 25 日提報董事會。詳細說明請至本公司企業網站公司治理專區參閱，及年報第 20 頁。 本公司每一年度在年初委任簽證會計師前會由財務部編製會計師之獨立性及適任性及 AQLs 評估表(如附表)，審計委員會 112 年 1 月 16 日討論會計師委任案時，由主發會計師-林	無重大差異 無重大差異 無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否		摘要說明
			<p>佳鴻列席並向審計委員會委員們報告資誠聯合會計師事務所 110 年之審計品質指標(AQIs) 成績內容，以供審計委員們討論委任案之判斷參考。同時也會邀請會計師列席董事會向全體董事們報告其審計品質指標(AQIs)成績，以供董事會成員們討論通過委任案之判斷參考。</p> <p>112 年度財務報告簽證會計師 112 年度委任會計師獨立性、適任性及 AQIs 評估表請參閱第 30 頁所示。</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守 則差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		<p>本公司於 108 年 5 月 13 日第八屆第 21 次董事會通過決議設置公司治理主管並由楊春復財務長兼任，以保障股東權益並強化董事會職能。</p> <p>公司治理人員主要職責為提供董事(獨立董事)執行業務所需之資料、與經營公司有之最新法規發展，以協助董事(獨立董事)遵循法令，並依法辦理董事會及股東會議相關事宜等。</p> <p>112 年度業務執行情形如下：</p> <p>一、協助董事、獨立董事執行業務及提供所需資料並安排持續進修課程：令提供所需</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 針對公司治理相關最新法規之修訂與發展，定期通知董事成員並排入董事會議程，據以修訂章程與相關實施辦法。 2) 安排全體董事、獨立董事們一年至少 6 學分下之持續進修課程，進修課程資訊請參閱「公開資訊觀測站」。 3) 投保董事、獨立董事及經理人責任保險 US\$ 300 萬元，並於 112 年 5 月 11 日第十屆第六次董事會進行報告。 4) 協助安排獨立董事與會計師、稽核及財會主管個別會面溝通之會議，以落實公司治理實務守則，溝通內容詳見本公司網頁 http://www.davicom.com.tw 5) 於 112 年 11 月 9 日第 10 屆第九次董事會議對董事(獨立董事)進行「防範內線交易法令」宣導，並於會前將相關法令宣導簡報傳送給每位董事參閱。 <p>二、協助董事會及股東會議事程序及決議之遵法事宜：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1) 向董事會報告公司治理運作狀況，確認公司股東會及董事召開都能符合相關法令及公司治理守則規範。 2) 協助且提醒董事於執行業務或做成董事會正式決議時應遵守之法規。 3) 會後負責檢覈董事會重要決議之重大訊息發佈事宜，確保重大訊息內容之適法性及正確性，以保障投資人交易資訊對等。 <p>三、擬訂董事會議程及各功能性委員會議程於七日前通知董事(獨立董事)，會議召集討論議案並提供所需資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會議當天完成董事會及各功能性委員會議事錄之繕寫，並提供給董事(獨立董事)及各委員會之委員們參閱留存。</p> <p>四、依法辦理股東會日期事前登記、法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄...等事務。</p> <p>維護投資人關係：召開法人說明會並建立與投資人多元性溝通管道，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，使股東權益受到良好的維護。</p> <p>五、維護投資人關係：召開法人說明會並建立與投資人多元性溝通管道，使投資人能獲得足夠資訊評估決定企業合理的資本市場價值，使股東權益受到良好的維護。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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?	√		<p>本公司與利害關係人溝通管道: 本公司非常重視利害關係人權益,已建立適當溝通及問題反應管道,瞭解利害關係人期望與需求,進而妥適回應利害關係人所關切的各項議題,並於113年1月25日向董事會報告。相關內容請參閱第31頁。本公司網站設有利害關係人及企業社會責任專區,方便利害關係人及社會投資大眾點選及閱覽,並標明利害關係人之聯絡管道,希望藉由互動性、透明性、及時性及便利性,有利本公司瞭解利害關係人所關切的議題並能及時且妥適地給予回應。本公司自2015年起自願出版ESG永續報告書,並於次年6月底前上傳到公開資訊觀測站及公司網站供投資大眾閱覽。</p>	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	√		本公司已委任富邦綜合證券股份有限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?	√		(一) 本公司均依規定申報或公告公司重要訊息及財務業務等資訊於公司網站及公開資訊觀測站,供投資人查詢。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?	√		(二) 本公司設有專人負責公司資訊之蒐集及揭露,依法將各資訊公告於公開資訊觀測站及公司網站,並由發言人及代理發言人擔任對外溝通管道。	無重大差異
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	√		(三) 本公司年度財務報告是於會計年度終了後兩個月內公告並申報、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前公告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	√		<p>(一) 員工權益及僱員關懷: 本公司的企業文化「勤奮、敬業、謹慎、誠信、創新及分享」。本公司自創業以來即相當注重員工職涯的成長及員工權益的維護,並採取人性化之員工自我管理及自發性學習為主軸,除必要之制度與規定外,尚無其他額外或過分不合理的要求。本公司依法設立職工福利委員會,遴選福利委員辦理各項福利措施。本公司一向以注重員工、關懷員工為經營理念之一,為充分照顧員工,本公司員工除有年假、勞健保、團保等一般福利外,並享有生日禮金、健康檢查、員工分紅、員工旅遊、年節獎金、婚喪補助、社團活動等各項福利措施。</p> <p>(二) 投資者關係: 本公司每年依據公司法及相關法令之規定召集股東會,亦給予股東充分發問及提案之機會,並設有發言人制度以處理股東建議、疑義及糾紛事項。本公司亦依據主管機關之規定辦理相關資訊</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>公告申報事宜，即時提供各項可能影響投資人決策之資訊。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與往來銀行、員工、消費者及供應商等，均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(四)利害關係人之權利：本公司設有發言人及代理發言人，直接與利害關係人溝通，尊重及維護其應有合法權益。</p> <p>(五)董事進修之情形：本公司董事均具有產業專業背景及經營管理實務經驗，公司亦不定期提供董事有關公司治理及證券法規等相關課程，進修情形如第33頁所示。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章及制度，進行各種風險管理及評估。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係。</p> <p>(八)公司為董事及經理人購買責任保險之情形：本公司已為董事及經理人購買責任保險，以強化股東權益之保障。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	√		<p>本公司最近年度公司治理評鑑初評未得分項目已列入本年加強改善項目如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.公司是否訂定並於公司網站揭露禁止董事或員工等內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券之內部規範，內容包括(但不限於)董事不得於年度財務報告公告前三十日，和每季財務報告公告前十五日之封閉期間交易其股票，與說明執行情形？ 2.公司是否制訂董事會成員及重要管理階層之接班規劃，並於公司網站或年報中揭露其運作情形？ 3.公司之公司治理主管是否為專任，並於公司網站及年報說明職權範圍及進修情形？ 4.公司內部稽核人員是否至少一人具有國際內部稽核師、國際電腦稽核師或會計師考試及格證書等證照？ 5.公司是否由審計委員會或董事會層級之功能性委員會(如:風險管理委員會)督導風險管理，並訂定經董事會通過之風險管理政策與程序，揭露風險管理組織架構、風險管理程序及其運作情形，且至少一年一次向董事會報告？ 6.公司是否受邀(自行)召開至少二次法人說明會，且受評年度首尾兩次法人說明會間隔三個月以上？ 7.公司是否制訂與營運目標連結之智慧財產管理計畫，並於公司網站或年報揭露執行情形，且至少一年一次向董事會報告？ 8.公司是否獲得 ISO 14001、ISO50001 或類似之環境或能源管理系統驗證？ 9.公司編製之永續報告書是否取得第三方驗證？ 10.公司是否投入資源支持國內文化發展，並將支持方式與成果揭露於公司網站、年報或永續報告書？ <p>以上均持續加強改善中</p>	無重大差異

113 年度委任會計師獨立性、適任性及 AQIs 評估表

項次	評 估 要 項	是	否	備 註
1	委任會計師與帳務查核小組專業服務人員與本公司是否有持股之投資關係存在？		√	
2	委任會計師與專業服務人員是否有擔任本公司董事(獨立董事)或主管職務之情形？		√	
3	委任會計師與本公司間是否有商業合作關係存在？		√	
4	委任會計師與本公司間是否有訴訟關係存在？		√	
5	委任會計師與本公司間是否有其他任何依會計師專業判斷認為可能違反獨立性之情事？		√	
6	委任會計師是否如期出具季報(年報)之核閱(查核)報告及財務報表？	√		
7	審計品質指標(AQIs)： 110 年度資誠聯合會計師事務所	高	低	
	7-1：構面一：專業性			
	7-1.1 簽證會計師查核經驗	√		
	7-1.2 簽證會計師及查核人員訓練時數	√		
	7-1.3 理級以上查核人員(不含會計師)之流動率		√	
	7-1.4 事務所專業人員支援審計部門查核人數占比	√		
	7-2：構面二：品質控管			
	7-2.1 會計師擔任主簽之公開發行公司家數		√	
	7-2.2 查核人力投入占比	√		
	7-2.3 案件品質管制複核(EQCR)會計師複核時數占比	√		
	7-2.4 品管支援能力	√		
	7-3：構面三：獨立性			
	7-3.1 非審計服務公費占比		√	
	7-3.2 事務所對客戶熟悉度	√		
	7-4：構面四：監督			
	7-4.1 主、副簽會計師審查個案平均缺失數		√	
	7-4.2 金管會對事務所檢查品質管制缺失數		√	
	7-4.3 主管機關缺失改善函文比		√	
	7-5：構面五：創新能力	√		

利害關係人溝通專區

本公司永續委員會依據 AA1000 SES「依賴性、責任、影響力、多元觀點、張力」五個特徵建立量化指標，從眾多利害關係人鑑別對公司具有影響力的關係人，包含政府與主管機關、員工、股東與投資人、客戶/代理商、供應商、社會團體與社區居民、教研機構等 7 類利害關係人。

本公司於 112 年 11 月 9 日第十屆第九次董事會中報告-112 年度與各關係人溝通情形：

利害關係人	優先關注議題	溝通管道、回應方式及溝通頻率	最近年度利害關係人溝通實績
政府與主管機關	<ol style="list-style-type: none"> 1. 公司治理 2. 職業安全與員工健康 3. 勞資關係 4. 勞董法規遵循 5. 環境法規遵循 	<p>遵守法令經營事業，依法納稅，並積極配合國家政策。</p> <p>積極參加公司治理評鑑，爭取好成績。不定期參加主管機關舉辦之研討會(座談會)。</p> <p>設立聯絡窗口，與主管機關維持良好互動。</p> <p>檢舉及溝通信箱： esther_lin@davicom.com.tw</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 參加 112 年主管機關舉辦之公司治理評鑑宣導會。 2. 參加 112 年主管機關主辦之防範內線交易宣導會。
員工	<ol style="list-style-type: none"> 1. 永續經營政策 2. 薪酬福利 3. 員工進修與訓練 4. 勞資關係 5. 道德規範 6. 人才招募與保留 	<p>人才與創新是企業建構核心競爭力的重要關鍵，也是邁向永續經營最重要的基石。</p> <p>聯傑國際視員工為最重要的利害關係人，為員工營造幸福的職場環境，關注員工家庭生活的美滿。</p> <p>每月專業護理師及每半年專業醫師至公司提供臨場健康諮詢服務</p> <p>每季召開勞資會議、慶生餐會。</p> <p>不定期員工員工聯誼、專屬資訊網。</p> <p>檢舉及溝通信箱： esther_lin@davicom.com.tw</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 推動「員工關懷與健康照護計畫」，每月提供專業護理師及每半年專業醫師至公司提供臨場健康諮詢服務。 2. 2023 年內部公告員工福利及訓練相關訊息 15 則以上。 3. 2023 年舉行勞資會議共計 4 次。 4. 2023 年舉行員工慶生餐會共計 4 次。
股東與投資人	<ol style="list-style-type: none"> 1. 風險管理 2. 經營績效 3. 公司治理 4. 創新研發 5. 反貪瀆 6. 永續經營政策 	<p>股東及投資人的支持是聯傑穩健成長的力量。</p> <p>聯傑聚焦在「設計思維」、「市場定位」及「價值創造」三角策略，創造穩定的獲利及穩健的投報率同時展現永續治理的表現。</p> <p>重大訊息：媒體/公開資訊觀測站，即時露出/公告重要訊息，如公司治理、重要業務發展、營運績效等股東及投資人關注之相關資訊</p> <p>每年召開一次股東會並出版年報</p> <p>每年舉辦一次線上法人說明會。</p> <p>設置投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通。</p> <p>檢舉及溝通信箱： investor@davicom.com.tw</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 於 112 年 5 月 31 日舉行 112 年度股東常會。 2. 111 年度之企業永續報告書於 112 年 6 月下旬發行並上傳公開資訊觀測站及公司網頁；並於 10 月 27 日發行英文版之永續報告書並上傳公開資訊觀測站及公司網頁。 3. 本公司已於 112 年 12 月 8 日舉行線上法人說明會。
客戶/代理商	<ol style="list-style-type: none"> 1. 綠色產品管理 2. 環境法規遵循 3. 風險管理 4. 客戶關係管理 	<p>客戶/代理商是聯傑國際產品推向國際的通路，我們與客戶緊密合作，協助客戶(或客戶的客戶)開發新產品(或服務)是我們的永續發展目標。</p> <p>1. 不定期舉行供應商大會、提供技術支</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 不定期舉行供應商大會、提供技術支援及協助客戶開發新市場。 2. 業務同仁定期親訪客戶及透過郵件往來關懷；不定

		<p>援及協助客戶開發新市場</p> <p>2.業務同仁不定期親訪客戶及透過郵件往來關懷。</p> <p>檢舉及溝通信箱： esther_lin@davicom.com.tw</p>	<p>期實施客戶滿意度調查。</p> <p>112年度共實施客戶滿意度調查45家，整體平均滿意度99.2%</p>
供應商	<p>1.創新研發</p> <p>2.風險管理</p> <p>3.供應商環境評估</p> <p>4.環境法規遵循</p>	<p>供應商是聯傑國際永續經營成長的重要夥伴，是確保產品符合國際人權及綠色品質要求的關鍵。</p> <p>每季進行稽核、每年進行評鑑。</p> <p>不定期與供應商進行專職採購會議。</p> <p>檢舉及溝通信箱： esther_lin@davicom.com.tw</p>	<p>1.每月一次機動性會議、每季度供應商評比及年度稽核。</p> <p>2.建立供應商與採購單位之互動平台；設置專職之採購與供應商管理單位。</p>
社會團體與社區居民	<p>1.經營績效</p> <p>2.社區參與及公益</p>	<p>愛的力量無遠弗屆，我們積極參與社區公益活動，發揮企業之愛，與社會共融。</p> <p>菁英計畫- 陽明交通大學 (碩士、博士)</p> <p>專業培訓- 陽明交通大學 (大學)</p> <p>資訊科技扎根- USR+CSR (中小學) 陽明交通大學</p> <p>人格養成-傳愛計畫 (小學) (公益團體)</p> <p>檢舉及溝通信箱： esther_lin@davicom.com.tw</p>	<p>1.與陽明交通大學產學合作，2022年9月22日在世貿舉行「大交通大未來科技展」是台灣技術創新博覽會的一部分，展示國內外最新德創新科技與產品。</p> <p>2.舉辦新竹縣市國中、小學傳愛教育計畫： 隸屬新竹市學生數： 國小 108 班 51004 人 國中 2315 班 63954 人 隸屬新竹縣學生數： 國小 1551 班 35415 人 國中 593 班 15519 人 分配至本公司之受益學生達 16,500 人以上。 2023 年亦持續實施中。</p>
教研機構	<p>1.公司治理</p> <p>2.經營績效</p> <p>3.人才培訓</p> <p>4.創新研發與管理</p>	<p>邀請法人投資股東參加股東會及股東會行使投票權等方式。</p> <p>設置投資人關係聯絡窗口進行雙向溝通。</p> <p>檢舉及溝通信箱： investor@davicom.com.tw</p>	<p>1.自109年開始實施股東會電子投票方式。</p> <p>2.本公司於2023年12月8日舉辦法人說明會。</p>

112 年度董事及獨立董事進修情形

職稱	姓 名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	郝挺	112/07/06	證券暨期貨市場發展基金會	聊天機器人ChatGTP的技術發展與應用商機	3.0
		112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
		112/04/11	證券暨期貨市場發展基金會	伺服器系統整合技術與應用商機	3.0
		112/02/23	證券暨期貨市場發展基金會	第三代半導體功率元件技術與應用商機	3.0
董 事	正元國際投資股份有限公司 代表人: 林文珍	112/07/06	台灣科學工業園區科學工業同業公會	董事會應如何落實公司智財管理	3.0
		112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續	3.0
董 事	在華有限公司 代表人:邱振峰	112/07/06	台灣科學工業園區科學工業同業公會	董事會應如何落實公司智財管理	3.0
		112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3.0
董 事	林永彬	112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	6.0
獨立董事	翁彰佑	112/06/09	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3.0
		112/05/26	行政院環境保護署	綠色化學共創永續	3.0
獨立董事	黃仁智	112/06/07	社團法人台灣專案管理學會	受控外國企業(CFC)制度	3.0
		112/05/30	社團法人中華公司治理協會	企業新興風險:氣候變遷	3.0
獨立董事	魏娘壽	112/07/06	台灣科學工業園區科學工業同業公會	董事會應如何落實公司智財管理	3.0
		112/07/04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3.0

(四-1)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司薪資報酬委員會由3位獨立董事組成，每年至少開會二次。

薪酬委員會職責以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。

一、定期檢討本規程並提出修正建議。

二、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

1.薪資報酬委員會成員資料：

身分別 (註1)	姓名	專業資格與經驗(註2)	獨立性情形(註3)	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)	黃仁智	請參閱年報第11頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	翁彰佑			0
獨立董事	魏娘壽			0

2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：111年06月29日至114年06月28日，112年度薪資報酬委員會開會5次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	黃仁智	5	0	100%	
委員	翁彰佑	5	0	100%	
委員	魏娘壽	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

日期 & 會別	議案內容及決議情形
112.11.09 第五屆第8次	1.通過本公司112年度經理人之年終獎金發放金額案。 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體出席成員同意照案通過。 董事會對薪酬委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。
112.08.09 第五屆第7次	1.通過本公司111年度內部經理人之員工酬勞擬發放金額案。 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體出席成員同意照案通過。 董事會對薪酬委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。
112.05.11 第五屆第6次	1.通過本公司112年度內部經理人端午節之獎金發放案。 2.通過本公司創辦人郝挺董事長，未來退休時之退休金將擬定由公司依員工舊制退休辦法標準發給之。 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體出席成員同意照案通過。 董事會對薪酬委員會決議之處理：全體出席董事無異議通過。
112.03.07 第五屆第5次	1.通過本公司111年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體出席成員同意照案通過。 董事會對薪酬委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。
112.01.16 第五屆第4次	1.通過本公司111年度經理人之年終獎金發放金額案。 薪酬委員會決議結果：薪酬委員會全體出席成員同意照案通過。 董事會對薪酬委員會決議之處理：全體出席董事同意通過。

(四-2)公司設置提名委員會其運作情形如下：

一、公司提名委員會成員之委任資格條件及其職責:依據提名委員會組織規程,委員會由董事會推舉至少三名董事組成之,其中應有過半數獨立董事參與。提名委員會設立主旨在協助董事會辦理董事候選人之覓尋、審核及提名,建構及發展董事會之組織架構,以確保董事會妥善組成。

依提名委員會組織規程規定,其職掌包括:

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

二、提名委員會成員專業資格與經驗及運作情形:

1、本公司之提名委員會委員計3人。

2、本屆委員任期:111年06月29日至114年06月28日,112年度提名委員會開會

2次(A),委員專業資格與經驗、出席情形及討論事項如下:

職稱	姓名	專業資格與經驗	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事 (召集人)	魏娘壽	經營管理、人力資源管理	2	0	100%	
獨立董事	黃仁智	法律、製造業管理	2	0	100%	
董事長	郝挺	經營管理、公司營運及治理、財務	2	0	100%	
其他應記載事項: 敘明提名委員會主要議案之會議日期、期別、議案內容、提名委員會成員建議或反對事項內容、提名委員會決議結果以及公司對提名委員會意見之處理。 提名委員會重要決議如下:						
開會日期	議案內容及後續處理					未經提名委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議決事項
112.11.09 第三屆第四次	1.通過本公司資安主管-馬中天副理之資格審查案。 ※提名委員會決議結果:提名委員會全體成員同意通過此提案,並將此案送交112/11/09董事會討論通過。					無
112.01.16 第三屆第三次	1.通過本公司111年度董事會績效評核案:極優(非常同意) ※提名委員會決議結果:提名委員會全體成員同意通過此提案,並將此案送交112/1/16董事會討論通過。					無

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因																																								
	是	否	摘要說明																																									
一、公司是否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？	√		本公司於2015年成立CSR小組以執行企業社會責任，並自願編製「企業社會責任報告書」，於公司網站設置「企業社會責任專區」，將報告書揭露於網站。且於2016年導入管理機制，將CSR小組提升至委員會層級，足見本公司對履行企業社會責任與落實誠信經營之重視與前瞻佈署。目前CSR委員會由獨立董事1人(擔任召集人)、董事2人所組成，並由董事長擔任ESG執行長且設置1名執行秘書協助推動企業社會責任，致力由上而下、橫向串聯，落實各項永續行動。2020年底，CSR委員會議通過改名為「永續發展委員會」，並自2021年1月1日啟用新名稱，組織成員與職權不變。永續發展委員會每年定期向董事會報告當年度工作計劃及執行結果;工作計劃於112年1月16日及執行結果112年11月9日分別向董事會報告。已設置推動永續發展專職單位，成立專業小組著手溫室氣體盤查及確信相關規範，以因應金管會公告永續發展路徑圖，於116年以前完成溫室氣體盤查及確信報告。	無重大差異																																								
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		<p>本公司已於民國105年11月經董事會通過「風險管理作業辦法」並設置「風險管理委員會」，由總經理擔任召集人及主任委員，以作為本公司風險管理之最高指導原則，俾整合風險管理有關的營運部門，進行風險因子的辨別，優先介入高風險因子事項，據以擬定改善事項、創造機會，形塑具有調適能力之風險管控模式，定期向董事會報告。</p> <p>本公司的風險管理範疇包括「策略風險」、「營運風險」、「財務風險」、「資訊安全風險」及「氣候變遷風險」之管理。風險管理委員會每年至少定期開會二次，每次會議前會擬定風險評估要項並由負責單位進行風險控制情形專案報告，以及對潛在風險予以評估並提供因應對策，彙整後由內部稽核單位呈報獨立董事並向董事會報告。</p> <p>本公司113年1月25日董事會討論通過112年永續報告書之重大性揭露議題如下:</p> <table border="1" data-bbox="532 949 868 1204"> <thead> <tr> <th>序號</th> <th>治 理</th> <th>環 境</th> <th>社 會</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>風險管理</td> <td>溫室氣體排放</td> <td>勞資關係</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>創新研發</td> <td>廢棄物</td> <td>員工健康</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>客戶隱私</td> <td>碳足跡</td> <td>薪酬福利</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>資訊揭露</td> <td>水資源</td> <td>安全舒適</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>供應鏈管理</td> <td>空氣品質</td> <td>職涯發展</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>內部審計</td> <td>能源使用</td> <td>多元職場</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>董事會組成</td> <td>生物多樣性</td> <td></td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>商業倫理</td> <td></td> <td></td> </tr> <tr> <td>9</td> <td>競爭行為</td> <td></td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	序號	治 理	環 境	社 會	1	風險管理	溫室氣體排放	勞資關係	2	創新研發	廢棄物	員工健康	3	客戶隱私	碳足跡	薪酬福利	4	資訊揭露	水資源	安全舒適	5	供應鏈管理	空氣品質	職涯發展	6	內部審計	能源使用	多元職場	7	董事會組成	生物多樣性		8	商業倫理			9	競爭行為			無重大差異
序號	治 理	環 境	社 會																																									
1	風險管理	溫室氣體排放	勞資關係																																									
2	創新研發	廢棄物	員工健康																																									
3	客戶隱私	碳足跡	薪酬福利																																									
4	資訊揭露	水資源	安全舒適																																									
5	供應鏈管理	空氣品質	職涯發展																																									
6	內部審計	能源使用	多元職場																																									
7	董事會組成	生物多樣性																																										
8	商業倫理																																											
9	競爭行為																																											
<p>三、環境議題</p> <p>(一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來</p>	√ √ √		<p>隨著國際市場的導向及創新研發的永續目標：致力於節能產品的開發。產品方向則朝：功能提升、輕量化、節能減碳、具人工智慧等面向持續創新與精進。</p> <p>本公司已依所屬產業之特性建立合適之環境管致力於降低對自然資源的衝擊以及減少環境污染。對環境資訊進行量化統計揭露，長期的資訊紀錄與揭露包括外購電力能源、再生能源、水資源以及各項原物料使用的情形。逐年檢視對地球的環境友善措施，是否已逐步達成我們的既定目標。此外，我們也積極因應氣候</p>	無重大差異																																								

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
<p>的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	√		<p>變遷，採取減少自然資源消耗的行動方案，包括結合本業改善產品能源效率、綠色供應鏈管理、原料暨廢棄物管理、產品包裝減量及回收再利用等以提提升能源使用效率。</p> <p>在評估氣候變遷相關議題上，本公司除已將此列入本公司的風險管理範疇外，並已採取相關具體相應措施，請參閱本公司 2022 永續報告書 3.氣候變遷之因應章節。</p> <p>而詳細之節能減碳及溫室氣體減量執行情形及過去四至五年之溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量及管理政策則請參閱 2022 永續報告書</p>
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(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？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p>	√	√	<p>(一)本公司遵守相關法規，保障員工之合法權益及遵循國際人權公約，並已訂定「永續發展實務守則」、「工作場所性騷擾防制措施申訴及懲戒辦法」，保障員工性別平等、工作權及禁止歧視等權利。</p> <p>(二)我們秉持與員工利潤共享的理念，吸引、留任、培育與激勵各方優秀人才。員工薪酬與福利措施詳細內容請參閱本公司2022永續報告書。</p> <p>(三)本公司辦公環境以保護員工安全為第一考量，確保員工在工作時能得到最大的保障。」本公司112年度無火災發生情形。(詳細內容請參閱本公司2022永續報告書。)</p> <p>(四)本公司重視員工職涯發展，已為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫，詳細內容請參閱本公司2022永續報告書。</p> <p>(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法規及國際準則。同時本公司制定服務管理程序、客戶退貨/ 訴怨管理辦法、機密資訊保護政策及客戶滿意度調查作業辦法等相關保護客戶權益及隱私政策及申訴程序，詳細內容請參閱本公司2022永續報告書。</p> <p>(六)本公司將綠色環保的政策及概念推廣到整個供應鏈，所有新的產品製造供應商皆必須符合公司相關要求，方得列為合格供應商。同時本公司也要求供應商，不論在工廠或是在運送途中，均應使用回收材料及減少耗材的使用。在人權議題層面，本公司也要求供應商必須遵守相同的人權政策。本公司在職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形請參閱本公司2022永續報告書。</p>
<p>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</p>	√		<p>本公司依循全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, 簡稱GRI)所出版之GRI準則；核心選項進行編製。</p> <p>本公司企業社會責任報告書報導資訊揭露方向亦與「上市上櫃公司企業社會責任實務守</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
取得第三方驗證單位之確信或保證意見？			則」及聯合國全球盟約、聯合國永續發展目標(SDGs)、ISO26000社會責任、EICC指引等國際標準相呼應。 本公司永續報告書尚未取得第三方驗證單位之認證。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂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：本公司董事會於103年11月通過「企業社會責任實務守則」做為長期推動CSR的指導原則，實際運作與所定守則並無差異。本公司並於113年1月25日通過訂定「永續發展實務守則」詳細運作情形請參閱本公司2022永續報告書。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行運作情形之重要資訊：</p> <p>2022年企業永續經營(ESG)執行成果並於113年1月25日向董事會報告，內容摘要如下：</p> <p>一、強化公司治理：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 核心價值與策略。 2. 治理制度。 3. 永續經營發展。 4. 誠信經營。 5. 從業道德與反貪腐。 6. 法規遵循。 7. 落實風險管理。 8. 營運風險之辨識與分析。 9. 掌握氣候變遷的風險與機會。 10. 資通安全管理。 <p>二、強化價值鏈合作：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 創新研發與服務。 2. 負責任的生產與消費。 3. 客戶關係管理。 4. 永續供應商。 <p>三、氣候變遷之因應：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 氣候行動。 2. 能/資源使用。 3. 產品環境足跡。 <p>四、實踐幸福職場：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 人才培育。 2. 健康與安全。 3. 人權與包容。 <p>五、實踐社會共榮：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 公共投資。 2. 政策參與。 <p>詳細的執行內容請參閱本公司2022年永續報告書。 本公司網站(http://www.davicom.com.tw)及公開資訊觀測站(http://mops.twse.com.tw)</p>			

上市上櫃公司氣候相關資訊

氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<p>1.敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>2.敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p> <p>3.敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>4.敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>5.若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>6.若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>7.若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>8.若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>9.溫室氣體盤查及確信情形。</p>	<p>依金融監督管理委員會111年3月發布之「上市櫃公司永續發展路徑圖」規劃，本公司屬實收資本額50億元以下之公司別，應於第三階段適用溫室氣體盤查及查證(即115年度完成盤查，117年完成查證)，後續將依循主管機關之參考指引及相關規定執行溫室氣體盤查及確信作業。</p> <p>本公司管理部與總經理室為氣候變遷相關之溫室氣體盤查作業之指定專職單位，並於每季向董事會提報溫室氣體盤查各計畫項目詳細推動時程，擬定完整盤查程序及董事會督導及控管階段性目標等計畫等執行進度。面對氣候變遷問題，勢必會對產業供應鍵與市場業務銷售條件產生相當程度之影響與改變，本公司短期內除了落實內部節約資源與減少碳排放之設計規劃外，從中長期觀察，或許整體市場必須走向碳定價與碳課稅之趨勢，對於自身產品之研發、生產及銷售層面而言，存在著成本上漲之可能性，因此，對於後續可能因為氣候變遷帶來的產品乃至產業轉型或調整，將會是本公司未來包含在財務規劃面上必須考量與規劃因應之課題，也是需導入系統性管理及風險性評估之事業標的之一。</p>

(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	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>	<p>(一)本公司已訂定「誠信經營守則」，公司董事會成員與管理階層均重視道德誠信之從業行為，秉持廉潔、透明及負責之經營理念，以誠信政策執行，以創造永續發展之經營環境。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營守則」，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循相關法令規章，以落實誠信經營。</p> <p>(三)本公司「誠信經營守則」已具體規範本公司人員於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務之行為。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
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訂誠信行為條款？	√		(一)本公司與他人建立商業關係，先行評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄賂。	無重大差異
(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？	√		(二)本公司設置推動企業誠信經營專責單位-人事行政管理處。並於112年11月9日向董事會報告112年誠信經營執行情形。	無重大差異
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)如有利益衝突情事發生，公司員工可向直屬部門主管或是董事長室主管報告，亦可直接透過公司設立的檢舉信箱直接檢舉反映。	無重大差異
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	√		(四)本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度，並經常依據法令變動及實務需求隨時檢討、修訂，由內部稽核人員定期查核，以確保制度之設計及執行持續有效，達成公司治理與風險控管，落實誠信經營。	無重大差異
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司已訂定「誠信經營守則及行為指南」，管理階層不定期於公司的會議或教育訓練中宣導如何防範不誠信行為，希望建立全體員工一致信念，並遵循相關法令規章，以落實誠信經營。本年度已於112年11月9日對全公司經理人及受僱人進行公司誠信經營守則之教育宣導，課程內容包括誠信經營守則之條文內容、檢舉非法與不道德或不誠信行為案件之受理單位及檢舉管道及方式，以及公司之處理程序...等詳細說明，並將課程簡報置於內部員工系統，提供給當日未出席者參考。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並	√		(一)公司員工如發現違反誠	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
<p>建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	√	<p>信經營相關規定之情形，可向直屬部門主管或董事長室主管報告，再由權責單位共同審議，查核屬實將依公司人事規章進行懲戒。</p> <p>(二) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營政策與規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。檢舉人的個人資料，將予以保密，並依法採取適當之保護措施以保護個人資料及隱私。對於 112 年至 110 年所接獲之舉報及所進行之調查的相關數據請參閱第 41 頁附表。</p> <p>(三) 本公司均對檢舉人善盡保密及保護之責任，不因檢舉而遭受不當處置。相關辦法請參閱本公司企業網站公司政策專區。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√	<p>本公司已將董事會通過之誠信經營作業程序上傳至本公司網站與公開資訊觀測站以揭露誠信經營相關資訊。</p>	<p>無重大差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>			
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)</p> <p>本公司之「誠信經營守則」，請參閱公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢相關資訊。</p>			
<p>(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規定者，應揭露其查詢方式： 請參閱公開資訊觀測站 (http://mops.twse.com.tw) 或至本公司企業網站 (http://www.davicom.com.tw)</p>			
<p>(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司公司治理運作情形，可至公開資訊觀測站或本公司企業網站查詢。</p>			

112 年度誠信經營執行情形：

本公司於 112 年 11 月 9 日召開第 10 屆第 9 次董事會中向董事們報告 112 年度誠信經營之執行情形；112 年度共進行宣導 113 人次，合計 132 人時。

管理目標	具體措施	績效
對外交易 特約條款約制	與客戶、代理商、供應商簽訂契約，應要求遵守誠信經營政策，及交易相對人如涉有不誠信行為時，得隨時終止契約或解除契約之條款。	達成
公司內部 教育、宣導、吹哨人	定期對董事、經理人及員工舉辦誠信經營之教育訓練與宣導。若發現有違反誠信經營守則嫌疑之情事，須立即向檢舉管道負責單位-管理部 esther_lin@davicom.com.tw 進行舉報。	達成
防範措施 內部控制、內部稽核	針對較高不誠信行為風險之營業活動，本公司建立有效之會計制度及內部控制制度，同時透過內部稽核制度定期向董事會報告，隨時檢討及實施成效及持續改進，確保誠信經營政策的落實。	達成

112年至110年所接獲之舉報及所進行之調查的相關數據：

	112 年度	111 年度	110 年度
員工重大申訴 / 檢舉 (不分類)	0	0	0
性騷擾	0	0	0
不法侵害申訴	0	0	0
機密資訊保護管制程序	0	0	0
經調查成立之案件	0	0	0

112 年度經理人進修情形：

姓名	日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
會計主管 -邱貴鳳	112/09/11- 112/09/12	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主管 持續進修班	12
會計主管職務 代理人- 劉鳳玉	112/09/11- 112/09/12	財團法人中華民國會計 研究發展基金會	發行人證券商交易所會計主管 持續進修班	12
內部稽核 -蕭靖宸	112/04/26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	如何稽核 ESG 風險及提出有效 稽核報告	6
	112/09/07	社團法人中華民國內部 稽核協會	「內線交易」與「財報不實」 實務探討與因應之道	6
內部稽核人員 之職務代理人 -葉鳳卿	112/04/26	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	如何稽核 ESG 風險及提出有效 稽核報告	6
	112/09/07	社團法人中華民國內部 稽核協會	「內線交易」與「財報不實」 實務探討與因應之道	6
公司治理主管 -楊春俊	112/05/26	行政院環境保護署	「綠色化學、共創永續」之講 座與座談會	3
	112/06/09	財團法人中華民國證券 暨期貨市場發展基金會	112 年度防範內線交易宣導會	3
	112/07/04	國泰金控、台灣證券交 易所	「2023 國泰永續金融暨氣候變 遷高峰論壇」	6

(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：

內部控制制度聲明書

日期：113年2月29日

本公司民國112年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，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.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國112年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國113年2月29日董事會通過，出席董事7人，無人有反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

聯傑國際股份有限公司

董事長：郝挺 簽章

總經理：陳念台 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(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.股東會

重要決議	
1.通過 111 年度營業報告書及財務報表案。	
2.通過 111 年度盈餘分配案。	
執行情形：訂定 112 年 6 月 25 日為除息基準日，並於 112 年 7 月 11 日發放完畢。	
3.通過 111 年度資本公積配發現金案。	
執行情形：訂定 112 年 6 月 25 日為除息基準日，並於 112 年 7 月 11 日發放完畢。	

2.董事會

日期 & 會別	議案內容及決議情形
112.11.09 第十屆第 9 次	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、上次董事會(112年8月9日)決議事項及執行情形。 <ol style="list-style-type: none"> (1)通過本公司 111 年度內部經理人之員工酬勞擬發放金額。 (2)通過本公司 112 年第二季合併財務報表。 2、本公司溫室氣體盤查及查證作業執行進度報告。 3、本公司 112 年第三季內部稽核執行情形報告。 4、本公司 112 年度落實「誠信經營」執行情形報告。 5、本公司 112 年度董事及公司員工防範內線交易宣導執行情形報告。 6、董事會績效外部評核已委託「社團法人中華公司治理協會」進行，目前正在進行書面問題答覆及提供相關文件作業；已安排於 12 月 21 日上午 9:30 開始以視訊方式由治理協會委員們與董事長、總經理、薪酬&審計主席、稽核及治理主管進行訪談，以了解公司董事會實際運作情形。 <p>承認與討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 113 年度企業永續經營(ESG)執行計畫。 2、通過本公司 112 年第三季合併財務報表案。 3、通過本公司 113 年度內部稽核計劃內容。 4、通過本公司 112 年內部經理人年終獎金擬發放金額案。 5、通過本公司 資訊安全主管-馬中天任命案。 <p>※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>
112.08.09 第十屆第 8 次	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、上次董事會(112年5月31日)決議事項及執行情形報告。 2、本公司 112 年第三季溫室氣體盤查之工作進度報告。 3、本公司 112 年第二季內部控制&稽核執行情形報告。 4、本公司下半年度將聘請外部專家進行三年一次的「董事會外部績效評核」。 5、100%子公司聯旺發(股)公司原擬進行清算，將改採減資不清算。 <p>承認與討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 111 年度內部經理人之員工酬勞擬發放金額案。 2、通過本公司 112 年第二季合併財務報表案。 <p>※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>
112.05.31 第十屆第 7 次	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、上次董事會(112年5月11日)決議事項及執行情形。 <p>承認與討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 111 年度盈餘配息及資本公積配息之除息基準日為 6 月 25 日。 <p>※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>
112.05.11 第十屆第 6 次	<p>報告事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、上次董事會(112年3月7日)報告事項及決議事項。 2、本公司 112 年第二季溫室氣體盤查及查證作業執行進度報告。 3、本公司 112 年第一季內部稽核執行情形報告。 4、本公司 112 年董事及經理人責任保險續保報告。 <p>本公司 112 年董事及經理人責任保險已與富邦產險完成續保作業，保險期間自 112/04/01 凌晨 0 點起~113/04/01 凌晨 0 點止，保險責任額度為 US\$300 萬元。</p> <p>承認與討論事項：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、通過本公司 112 年內部經理人端午節獎金之發放案。 2、通過本公司創辦人郝挺，未來退休時之退休金將擬定由公司依員工舊制退休辦法標準發給之。 3、通過本公司 112 年第一季合併財務報表案。 4、通過本公司「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文修訂案。 5、通過本公司 100%子公司-聯旺發(股)公司因階段性任務已完成，擬停止營運案。 <p>※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>

<p>112.03.07 第十屆第5次</p>	<p>報告事項： 1、上次董事會(112年01月16日)決議事項及執行情形。 2、本公司112年第一季溫室氣體盤查及查證作業執行進度報告。 3、本公司營運狀況報告。 承認與討論事項： 1、通過本公司111年度董事酬勞及員工酬勞分配案。 2、通過本公司111年度決算表冊案。 3、通過本公司111年度盈餘分配案。 4、通過本公司111年度資本公積配發現金案。 5、通過本公司111年度內部控制制度聲明書。 6、通過本公司112年度營業預算案。 7、通過本公司112年股東常會開會日期、地點及會議議程。 ※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>
<p>112.01.16 第十屆第4次</p>	<p>報告事項： 1、上次董事會(111年11月11日)決議事項及執行情形。 2、本公司112年度永續經營委員會(ESG)執行計畫報告。 3、本公司111年第四季內部稽核執行情形報告。 4、本公司111年度公司治理執行情形報告。 承認與討論事項： 1. 通過本公司111年度董事會績效評核案-極優。 2. 通過本公司111年度內部經理人之年終獎金擬發放金額。 3. 通過本公司112年財務報告簽證會計師獨立性及適任性評估。 4. 通過本公司擬預先核准簽證會計師、其事務所及事務所關係企業向本公司及子公司提供非認證服務(non-assurance services)案。 5. 通過本公司112年簽證會計師委任案。 6. 修訂本公司「董事會議事規則」案。 ※董事會決議結果：上述議案經討論後，全體出席董事均全數同意通過。</p>

(十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或獨立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)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費而非審計公費之金額及非審計服務內容。

(二)前目所稱審計公費係指公司給付簽證會計師有關財務報告查核、核閱、複核及財務預測核閱之公費。

簽證會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	林佳鴻 蕭春鴛	112.01.01-112.12.31	2,130	420	2,550	

六、更換會計師資訊：無此情形。

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。

所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無。

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

股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(一) 董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東之股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	郝挺	0	0	0	0
法人董事	正元國際投資股份有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	林文珍	0	0	0	0
法人董事	在華有限公司	0	0	0	0
法人董事代表人	邱振峰	0	0	0	0
董事	林永彬	0	0	0	0
獨立董事	翁彰佑	0	0	0	0
獨立董事	黃仁智	0	0	0	0
獨立董事	魏娘壽	0	0	0	0
總經理	陳念台	0	0	0	0
財務長	楊春俊	0	0	0	0
技術長	邱政芳	0	0	0	0

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：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配偶、二等親以內之親屬關係資訊：

113 年 03 月 31 日

姓名(註1)	本人 持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二等親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。(註3)		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
正元國際投資股份有限公司	3,982,475	4.79%	-	-	-	-	在華有限公司	董事長同為一人	-
郝挺	2,119,000	2.55%	-	-	-	-	-	-	-
在華有限公司	1,480,652	1.78%	-	-	-	-	正元國際投資股份有限公司	董事長同為一人	-
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶	906,986	1.09%	-	-	-	-	-	-	-
林永彬	900,000	1.08%	-	-	-	-	-	-	-
劉○達	542,000	0.65%	-	-	-	-	-	-	-
聯傑國際股份有限公司收回收買專戶	512,000	0.62%	-	-	-	-	-	-	-
邱振峰	433,101	0.52%	-	-	-	-	-	-	-
許○雯	420,000	0.51%	-	-	-	-	-	-	-
洪○隆	420,000	0.51%	-	-	-	-	-	-	-

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

113 年 3 月 31 日/單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
TSCC Inc.	4,400,000	100.00	—	—	4,400,000	100.00
聯傑投資股份有限公司	21,200,000	100.00	—	—	21,200,000	100.00
聯旺發股份有限公司	100,000	100.00	—	—	100,000	100.00
佰儒科技股份有限公司	8,000,000	100.00	—	—	8,000,000	100.00

註：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、公司資本及股份

(一)股本來源：

1.股本形成經過

單位:仟股/新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股數者	其他
85.08	10	15,000	150,000	13,000	130,000	創立時股本	無	園商字第 18363 號函
86.02	10	30,000	300,000	19,000	190,000	現金增資 60,000	無	(86)園商字第 05937 號函
86.09	10	30,000	300,000	24,000	240,000	現金增資 50,000	無	(86)園商字第 20851 號函
88.04	12.5	60,000	600,000	40,000	400,000	現金增資 160,000	無	(88)園商字第 12659 號函
89.06	10	60,000	600,000	50,950	509,500	盈餘轉增資 109,500	無	(89)台財證(-)48804 號函
90.07	10	60,000	600,000	53,138	531,380	盈餘轉增資 21,880	無	(90)台財證(-)144747 號函
91.08	10	80,000	800,000	53,138	531,380	—	—	(91)園商字第 19317 號函
93.02	15	80,000	800,000	64,000	640,000	現金增資 108,620	無	(93)園商字第 13143 號函
95.12	9.6	80,000	800,000	64,585	645,850	員工認股權 5,850	無	(95)園商字第 0950027059 號函
96.04	9.6	80,000	800,000	69,016	690,158	員工認股權 44,308	無	(96)園商字第 0950027230 號函
96.06	10	80,000	800,000	70,700	700,700	盈餘轉增資 10,542	無	(96)園商字第 0960015699 號函
96.08	56	90,000	900,000	79,413	794,130	現金增資 93,430	無	(96)園商字第 60022848 號函
96.12	8.7	90,000	900,000	79,462	794,623	員工認股權 493	無	(97)園商字第 970000349 號函
97.01	8.7	90,000	900,000	79,510	795,104	員工認股權 483	無	(97)園商字第 970018560 號函
97.08	10	90,000	900,000	81,750	817,504	盈餘及資本公積轉增資 22,400	無	(97)園商字第 970021404 號函
97.10	7.1 及 7.8	120,000	1,200,000	82,128	821,284	員工認股權 3,780	無	(97)園商字第 970029806 號函
97.12	10	120,000	1,200,000	81,268	812,684	註銷庫藏股 8,600	無	(97)園商字第 970037867 號函
98.01	7.1 及 7.8	120,000	1,200,000	81,337	813,374	員工認股權 690	無	(98)園商字第 980000699 號函
98.01	10	120,000	1,200,000	79,337	793,374	註銷庫藏股 20,000	無	(98)園商字第 980001875 號函
98.04	7.1 及 7.8	120,000	1,200,000	80,507	805,071	員工認股權 11,697	無	(98)園商字第 980010044 號函
98.07	7.8	120,000	1,200,000	80,839	808,391	員工認股權 3,320	無	(98)園商字第 980018733 號函
98.12	6.6 及 7.3	120,000	1,200,000	81,163	811,631	員工認股權 3,240	無	(98)園商字第 980034868 號函
99.03	6.6 及 7.3	120,000	1,200,000	81,947	819,471	員工認股權 7,840	無	(99)園商字第 990007831 號函
99.07	7.3 及 33.6	120,000	1,200,000	82,039	820,386	員工認股權 915	無	(99)園商字第 990019884 號函
99.09	10	120,000	1,200,000	83,660	836,601	資本公積轉增資 16,215	無	(99)園商字第 990027547 號函
99.12	6.0 及 32.1	120,000	1,200,000	84,085	840,851	員工認股權 4,250	無	(99)園商字第 990036978 號函
100.03	10.0	120,000	1,200,000	82,587	825,871	註銷庫藏股 14,980	無	(100)園商字第 1000006339 號函
100.05	6.0	120,000	1,200,000	83,323	833,236	員工認股權 7,365	無	(100)園商字第 1000013183 號函
100.09	6.0	120,000	1,200,000	83,432	834,321	員工認股權 1,085	無	(100)園商字第 1000026173 號函

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股數者	其他
100.10	10.0	120,000	1,200,000	85,099	850,986	盈餘及資本公積轉增資 16,665	無	(100)圓商字第 1000032771 號函
101.03	4.8	120,000	1,200,000	85,227	852,271	員工認股權 1,285	無	(101)圓商字第 1010008507 號函
101.07	4.8	120,000	1,200,000	85,259	852,591	員工認股權 320	無	(101)圓商字第 1010020767 號函
101.12	4.2	120,000	1,200,000	85,289	852,891	員工認股權 300	無	(101)圓商字第 1010039626 號函
103.08	25.9 及 24.8	120,000	1,200,000	85,452	854,521	員工認股權 1,630	無	(103)竹商字第 1030023720 號函
103.11	10.0	120,000	1,200,000	83,215	832,151	註銷庫藏股 2,237	無	(103)竹商字第 1030034128 號函
104.03	24.8	120,000	1,200,000	83,255	832,551	員工認股權 40	無	(104)竹商字第 104007422 號函
106.10	10.0	120,000	1,200,000	84,655	846,551	員工限制型股票 14,000	無	(106)竹商字第 1060027458 號函
109.08	10.0	120,000	1,200,000	84,632	846,321	註銷員工限制型股票 23	無	(109)竹商字第 1090024339 號函
111.02	10.0	120,000	1,200,000	83,117	831,171	註銷庫藏股 1,515	無	(111)竹商字第 1110004451 號函
111.07	10.0	135,000	1,350,000	83,117	831,171	-	無	(111)竹商字第 1110021098 號函

2. 股份種類： 113年03月31日/單位：股

股份種類	核定股本			備註	
	流通在外已上市股份	庫藏股	未發行股份		
記名式普通股	82,605,089	512,000	51,882,911	135,000,000	-

3. 總括申報相關資訊：不適用。

(二) 股東結構： 113年03月31日/單位：股

股東結構數量	政機	府構	金機	融構	大人	陸士	其法	他人	外國機構及外國人	個	人	合	計
人數		0		0		1		171		54	35,596		35,822
持有股數		0		0		1	7,045,459	1,090,434	74,981,195		83,117,089		
持股比例		0.00%		0.00%		0.00%	8.48%	1.31%	90.21%		100.00%		

註：第一上市(櫃)公司及興櫃公司應揭露其陸資持股比例；陸資係指大陸地區人民來臺投資許可辦法第3條所規定之大陸地區人民、法人、團體、其他機構或其於第三地區投資之公司。
註：上述股東結構包括本公司買回之庫藏股512,000股。

(三) 股權分散情形： 113年03月31日/單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	21,586	399,796	0.48%
1,000 至 5,000	11,720	22,665,908	27.27%
5,001 至 10,000	1,462	11,700,001	14.08%
10,001 至 15,000	370	4,690,793	5.64%
15,001 至 20,000	250	4,702,166	5.66%
20,001 至 30,000	164	4,225,960	5.08%
30,001 至 40,000	70	2,505,522	3.01%
40,001 至 50,000	41	1,924,664	2.32%
50,001 至 100,000	84	6,052,090	7.28%
100,001 至 200,000	43	6,232,875	7.50%
200,001 至 400,000	21	5,893,100	7.09%
400,001 至 600,000	6	2,735,101	3.29%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	2	1,806,986	2.17%
1,000,001 以上	3	7,582,127	9.13%
合 計	35,822	83,117,089	100.00%

註：本公司未發行特別股。上述股權分散包括本公司買回之庫藏股512,000股。

- (四) 主要股東名單：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

		單位：股	
主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
正元國際投資股份有限公司		3,982,475	4.79%
郝挺		2,119,000	2.55%
在華有限公司		1,480,652	1.78%
台北富邦商業銀行受託信託財產專戶		906,986	1.09%
林永彬		900,000	1.08%
劉○達		542,000	0.65%
聯傑國際股份有限公司收回收買專戶		512,000	0.62%
邱振峰		433,101	0.52%
許○雯		420,000	0.51%
洪○隆		420,000	0.51%

註：主要股東名單持股比例計算包括本公司買回之庫藏股 512,000 股。

- (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		當年度截至 113 年 3 月 31 日止 (註 8)	
		111 (112 年分配)	112 (113 年分配)		
每股市價	最高	46.9	43.00	40.80	
	最低	22.45	23.40		
	平均	29.36	33.70		
每股淨值	分配前	12.89	12.51	不	
	分配後	11.89	11.90		
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	82,165	82,605	適	
	每股盈餘	調整前	0.84		0.61
		調整後	0.84		0.61
每股股利	現金股利	0.753	0.55	適	
	無償配股	盈餘配股	0		0
		資本公積配股	0.247		0.06
	累積未付股利	0	0		
投資報酬分析	本益比	34.95	55.25	用	
	本利比	29.36	55.25		
	現金股利殖利率	3.41	1.81		

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

- 註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。
 註 2：請以年底已發行之股數為準並依據次年度董事會決議分配之情形填列。
 註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。
 註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。
 註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。
 註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。
 註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。
 註 8：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。
 註 9：本公司盈餘分配業經 113 年 2 月 29 日董事會決議。

- (六) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司盈餘之分派得以現金股利或股票股利方式為之。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分派，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之三十。員工分配股票紅利之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並兼顧股東利益，由董事會予以訂定，在無其它特殊情況考量下，以不超過當年度稅後盈餘百分之八十至九十為分派原則。本次股利分派經董事會決議為現金股利占可分配盈餘之 90%。

3. 本次股東會擬議股利分配之情形：

本公司本次盈餘分派擬自民國 112 年度可分配盈餘中提撥新台幣 45,432,799 元(每股 0.55 元)為股東股利，股東股利全數以現金方式發放。發放比例佔可分配盈餘 98.80%。

另以資本公積新台幣 4,956,305 元配發現金給全體股東，預計每股配發現金股利 0.06 元，合計每股共配發 0.61 元現金股利。

(七)本次股東會擬議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：

公司每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐、彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積。另依相關法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，授權董事會依公司法第二百二十八條之一及第二百四十條第五項規定，將當年度盈餘分配、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部以發放現金之方式為之，並報告股東會。

員工酬勞以股票或現金方式分派之，且應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞則以現金分派之。

員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

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分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司對於應付員工及董事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，112 年度按稅前純益約 8.50%估計員工酬勞，以及約 2.0%估計董事酬勞。如實際分派金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：配發員工酬勞 5,351,616 元（全數發放現金），董事酬勞 1,259,204 元（全數發放現金），各為當年度稅前盈餘約 8.50%與 2.00%。與認列費用年度估列金額並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司擬議員工酬勞全數以現金發放，故員工股票酬勞金額及占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例皆為 0。

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

111 年度員工酬勞 8,226,943 元（全數發放現金），董事酬勞 1,931,984 元（全數發放現金）。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(已執行完畢者)：

113 年 03 月 31 日	
買回期次	109 年第 1 次
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	109.03.02-109.05.01
買回區間價格	16.5-25.0
已買回股份種類及數量	普通股 1,400,000 股
已買回股份金額(元)	22,736 仟元
已辦理轉讓之股份數量	888 仟股
累積持有本公司股份數量(股)	512 仟股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.62

二、 公司債辦理情形：無。

三、 特別股辦理情形：無。

四、 海外信託憑證辦理情形：無。

五、 員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：無此情形。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無此情形。

六、 限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形：無此情形。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：無此情形。

七、 併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載下列事項：無。

八、 資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 營業內容：

(1) 設計、研究、開發、生產、製造、銷售下列產品：

通訊網路積體電路產品線包括：

- A. Modem Chipset 數據機晶片組
- B. LAN Controller 網路控制晶片
- C. ISDN Modem Chipset 整體服務數網路數據機晶片組
- D. Cable Modem Chipset 有線電視機數據機晶片組
- E. ATM Transceiver & Controller 非同步傳輸收發與控制晶片組
- F. 提供上述產品之技術諮詢服務

視頻影像積體電路產品線包括：

- A. Video Decoder 視頻影像解碼器晶片
- B. 提供上述產品之技術諮詢服務

電子紙顯示器驅動(EPD)積體電路產品線包括：

- A. EPD Segment Driver IC 區段驅動晶片
- B. EPD Segment Controller IC 區段驅動控制器晶片
- C. EPD Dot Matrix Driver IC 點矩陣驅動晶片
- D. 提供上述產品之技術諮詢服務

微控制器積體電路產品線包括：

- A. MCU IC 微控制器晶片
- B. 提供上述產品之技術諮詢服務

(2) 兼營與本公司業務相關之進出口、國際貿易業務

2. 營業比重：

112 年 12 月 31 日

業務內容	營業比重
區域網路晶片組(LAN)	77%
其他	23%

3. 公司目前之商品(服務)項目：

產品/應用面	產品規格
工業級 Ethernet 10/100/1000M PHY 實體層銅線/光纖介質收發器，適用於物聯網 IoT/IoT/AIoT 嵌入式應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 符合 IEEE802.3, IEEE802.3u, IEEE802.3ab ● 10/100/1000Mbps 業界規格 ● 支持 IEEE802.3az 省電規格
USB2.0-Ethernet 10/100M 網路控制器，適用於消費者或工業級嵌入式應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 可達 USB2.0 480Mbps 高速傳輸 ● 具省電模式下的超低功率設計
SPI-Ethernet 10/100M 網路控制器，適用於工業級嵌入式微型運算控制器應用	<ul style="list-style-type: none"> ● SPI 高速同步串列週邊介面 ● 具高 ESD 靜電放電能力 ● 支持業界相容互軟軟體，含雲端運算
Local Bus/PCI-Ethernet 10/100M 網路控制器，適用於工業級嵌入式應用	<ul style="list-style-type: none"> ● Local Bus 或 PCI 週邊介面
Ethernet 10/100M 網管智慧型多埠交換器，適用於工業級嵌入式網路通訊應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 整合多埠 10/00M 實體層收發器及交換器核心 ● 具 QoS、VLAN 等類寬流量控制，和 IGMP、STP/RSTP、MLD 等網管機制以及光纖 FEF/LFP 機制
Video Decoder 晶片，適用於安全監控識別或車輛視應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 一路 (channel)Video Decode/ 四路 Video Decoder(或含內建混合器 Mixer)
USB2.0 Full Speed to UART 晶片，適用於消費者或工業級嵌入式應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 支持 RS232, RS485 或 RS422
EPD 電子紙顯示器區段驅動晶片，適用於極低功耗顯示應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 多區段驅動 ● 規格符合主要供應商之電子紙
Edge AI SoC 晶片，適用於人工智慧(AI)之影像感測與辨識應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 內部搭載 RISC-V 內核 ● 集成 CIS, NPU, MCU 單元的人工智慧晶片 ● 可進行人臉偵測及辨識，人形、動物及物體偵測，語音辨識及人工智慧演算法等功能。
生理訊號處理 MCU 微控制器晶片，適用於電池驅動的生理訊號監控應用	<ul style="list-style-type: none"> ● 內建 ROM/Flash, RAM, ADC, GPIO, 多種標準介面 UART/SPI/ISO7816, Low-Voltage Reset
雲端物流人工智慧管理系統	<ul style="list-style-type: none"> ● 具 RFID 等多類型 sensors 或 actuators ● 私有雲/公有雲/混合雲網路系統架構 ● 邊緣/雲端人工智慧運算處理分析決策 ● 可接續既有 IT 自動化資源管理系統

4. 目前正在開發之新商品(服務)：

產品／應用面	產品規格
新製程新設計網路晶片	目標低功耗, 低碳排世界趨勢
支持 IEEE1588 PTP 之網路晶片及其協定軟體	IEEE1588 PTP 標準及業界相容互通軟體
工業 4.0 工廠自動化及智慧工廠之網路晶片	IEEE 10Base-T1L 標準
車用網路晶片	IEEE 10Base-T1S 標準
網路實時通訊協定加速晶片	標準網路協定
人工智慧模型與演算法	

(二) 產業概況：

1. 產業之現況與發展

隨著各種有線網路設備和多樣的無線手持裝置的普及，物聯網 (IoT, Internet of Thing) 的應用早已深入大眾的生活當中，舉凡電腦、手機、行動網路支付、消費者大數據分析等。與此同時，物聯網又同時與其他科技領域結合，在不同領域中有著不同的擴充應用。例如：人工智慧物聯網(AIoT, Artificial Intelligence of Things) & 工業物聯網(IIoT, Industrial Internet of Things)。透過人工智慧對數據蒐集和演算，結合物聯網的應用，使人們在日常生活中可以有更便利及人性化的體驗。例如冷氣溫度的自動調節、家中音樂播放的類別、空氣清淨機的模式調整及濾網更換等都是人工智慧經過數據蒐集經過演算之後，結合物聯網並將得到的演算結果一一執行於家中各家電的最適切設定中。又如工業物聯網的應用，在機器設定和產品生產各方面都需有精準、高標準和高速度的需求下，工業物聯網無論在製造、運輸、農業、醫療等產業領域都讓工作的人們實現了具有更高效益、彈性和品質的成果，大幅提升供應鏈及物流等的效益及效率。

目前物聯網(IoT, Internet of Things)為各國政府及產業所要推動及發展的目標，而 IoT 結合 AI 與工業(AIoT & IIoT)的科技應用，已是未來趨勢。本公司的產品及技術支持已獲該新興產業的認可並正快速拓展開來，諸如智慧電網、工業控制及安全監控和具人工智慧(AI)之影像感測與辨識應用。此外，聯傑將既有 RFID 系統技術結合上述 AI 應用，除了主動式 ESL 商場貨價標籤系統以外，亦結合商品數量及物流偵測，達到庫存數量的精準控管及預測。同時，上述兩技術結合亦可應用在醫療智慧藥櫃系統，透過 RFID 將龐大的藥物資訊儲存在系統中，透過 AI 演算偵測即將到期的藥物，通知藥櫃管理者及時處理即將過期的藥物，可提升管理者的工作效率及降低錯誤配藥的機率。如今時間的推移和技術的突破，電動車產業及人工智慧服務，如聊天機器人 ChatGPT 等，更能貼近人們日常生活，多樣性的新商機也隨之出現與具體，這些都需要網路來落實，網路或網際網路需求必然全面性且持續性大增，遂 Ethernet 技術及其 IC 產品和解決方案需求成長也勢不可擋。

根據產業諮詢機構預測，至 2025 年，工業物聯網市場規模將達到 9,494.2 億美元，複合年增長率為 29.4%；至 2024 年支援 IoT 的嵌入式 AI 全球價值將達到 46 億美元。綜觀而言，本公司現有產品及未來發展方向都一直穩健且具前瞻性的因應全球市場趨勢，不斷的調整，以確保公司整體營運的永續性。

2. 產業上、中、下游之關聯性：

上、中游的關聯性：IC 產業的上、中游主要是晶圓製造廠、光罩公司與 IC 封測廠，以及 IC 設計服務如創意、智原等公司，我國半導體工業的垂直整合與群聚效應已形成非常強大的產業鏈關係。

下游的關聯性：本公司致力於通訊網路相關晶片，隨著網際網路的日益普及與興盛，下游客戶的產業亦由原來的 PC 與網通業擴大涵蓋到消費性與工業控制應用等領域。對人的生活圈造就一個隨時隨地擁有網路的世界。進而人工智慧帶給人更有效且實質的服務，凡從區域性的邊緣人工智慧延伸至網際網路的私有雲、公有雲或混合雲，再者 2022 年底出現聊天機器人如 ChatGPT 等。如此的場景，再再顯現網路的隨時隨地的必要性，其中 Ethernet 乙太網路就是必要且佔比極高的網路技術，聯傑深耕數十年的多樣性的 Ethernet IC 產品及其解決方案就顯著地參與其中、貢獻其中。

現今地緣政治、通貨膨脹等因子仍存在，聯傑透過其在業界深耕的公司信譽、專業技術、紮實的產品市場營運經驗及適時適切地管理營運，依然受到上下游供應商的大力支援，維持穩定的出貨品質及交期，讓聯傑持續供貨給全球客戶，維持公司穩健的利潤及營運。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形：

1. 嵌入式（家用）網路晶片產品

A. 發展趨勢

a. 網路擴充與延伸 - 雲端運算(Cloud Computing)、物聯網(IOT)、工業物聯網(IIoT)、人工智慧物聯網(AIoT)、人工智慧服務多樣性

為實現網路擴充與延伸之應用，網路通訊是必要的技術與工具。雲端運算(Cloud Computing)藉由網路通訊及網際網路平台實現需求與資源使用臻至最大成效比。物聯網(Internet of Things, IOT)就是把所有物品(含括人)與網際網路連接，進行資訊交換及通訊，實現智慧化識別、定位、跟蹤、監控和管理的一種網路。有提高效率及減少能源消耗的概念。其中於網路通訊方面，Ethernet 乙太網路因具備高頻寬、高可靠性、高保密、易佈建、易維護之網路通訊特性，自然而然業已成為極佳的首要選擇，進而在工業物聯網(IIoT)扮演舉足輕重的角色。

此外，隨著人工智慧(AI) 對大數據的蒐集及演算，結合物聯網的應用，又再度提升物聯網在各產業領域的重要性及前瞻性。聯傑國際推出集成 CMOS 影像感知器(CIS)、神經網絡處理單元(NPU)、微控制器(MCU)三合一的晶片，可以透過深度學習，達到偵測或識別的功能，同時有各種溝通介面及 GPIO 對外部元件進行溝通及控制，非常適合 Real Time Edge Decision-making 的應用市場，消費型以及專業市場都可切入，如日常生活、玩具、防疫、兒童教學、家電...等。

聯傑國際有堅強的開發團隊，針對各種市場及客戶需求能夠快速及準確的回應，未來計畫在其他領域(人的範疇外)的辨識及偵測進行研究及開發，瞄準如寵物偵測、智慧工廠檢測、智慧監測安全駕駛、雲端物流人工智慧管理系統等專業領域市場，希冀能在 AI 人工智慧的領域紮實深耕，如今雲端化的人工智慧服務應用如 ChatGPT 等已逐漸出現普羅大眾的日常生活中，為公司帶來更多的成長動能，更使得公司的網路 Ethernet IC 產品相輔相成、相得益彰。

b. 節能減碳 - 低功耗王道、全球 ESG 強調日益升高

物聯網世界裡，各式各樣感應器 sensors、可移動性或可攜性設備是大宗的應用，其主要特徵是低功耗，這正是如今全球的議題與趨勢。茲因如此，凡從產品生成概念開始，經設計、生產、出貨運輸直至終端使用者，客戶支援與服務等，無不圍繞於低功耗、零碳排及 ESG 議題。

c. 視頻影像優於文字圖片內容

工業界甚至汽車工業亦導入影像應用如工業/醫療檢測(Technoscope)以及車用安全全景環視監控系統(AVMS)。因此，Video Decoder 視頻影像解碼器晶片成為必要的關鍵零組件。

B. 競爭情形

在 10/100/1000M 嵌入式乙太網路控制晶片的市場上，國外的競爭者如 Microchip 及中國國產乙太網路控制晶片出現於中國內需市場，而聯傑國際之晶片設計，除了在功能及系統效能上提升外，更強化開發網路應用軟體和應用平台多樣性。因此目前在嵌入式系統，如物聯網、工廠自動化、IIoT、具 AI 人工智慧辨識的影像監控系統、數位經濟、智慧樓宇、智慧金融、數位家庭及資訊家電等領域的市場已具有相當的能見度與規模。

(三)技術及研發概況：

1. 本年度及截至年報刊印日止每年投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

年度	研究發展支出	比重(%)
113(3/31)-合併	15,263	41
112 年度-合併	66,024	27

2. 開發成功之技術或產品：

聯傑國際經過多年來，致力於高速乙太網路及消費性通訊系列產品的研發，已獲致各項相關產品的具體成果，列示如下：

- (1) 嵌入式系統高速網路晶片—10/100/1000M SPI、USB 匯流排、PCI 匯流排、MAC 控制器和實體層單晶片
- (2) 嵌入式系統高速網路交換器晶片—10/100 多埠智慧型網管交換器晶片
- (3) 電子紙驅動晶片及其 SOC 晶片
- (4) 微控制器 MCU 晶片
- (5) Video Decoder 視頻影像解碼器晶片

(四)長、短期業務發展計劃

1. 短期計劃

- (1) 加強業務管理，降低帳款風險，並積極拓展大陸市場及亞太市場。
- (2) 擴大銷售規模及增加新產品銷售比例及策略聯盟，以提高獲利率。
- (3) 落實全面品管制度，追究客戶導向以品質服務客戶之目標。

2. 長期計劃

- (1) 持續爭取與大廠技術合作，以提昇公司技術能力。
- (2) 持續增加供應商以降低生產成本，組織整合以提高公司的銷售及管理效益，以確保產品價格具競爭力與提高市佔率。
- (3) 提供最佳的售後服務，與客戶建立良好的關係，以維持長期業務之往來，確保公司穩健之成長與獲利。

二、 市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 公司主要商品之銷售地區：

112 年 12 月 31 日

主要商品	外銷		內銷
	大陸	Overseas	台灣
LAN	111,955	51,164	23,498
EPD	4,150	33,870	—
Video	7,230	116	—
其他	33	2,841	7,715
合計	123,368	87,991	31,213

2. 市場占有率：

公司近年來致力於嵌入式系統(Embedded System)晶片利基市場方向，由於多元化的技術支援及品質保證，產品已獲得客戶們的肯定與支持，業績及獲利已明顯的往上走揚。

由於聯傑國際的嵌入式高速乙太網路晶片在數位機上盒(IP STB)應用中展露頭角，且新一代規格的產品推陳出新，加上多年來耕耘各國多區域之智慧電網、智慧金融、智慧工廠、智慧儲能等，多款標案都已採用聯傑國際的嵌入式高速 Ethernet 乙太網路晶片，使公司業績不僅持續穩健的成長，更為公司產品樹立了高規格的國際品牌形象。相信隨著各種嵌入式系統傳輸周邊的新產品加入營運，預期未來業績將會有大幅度成長。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

基於容易使用、低價、高頻寬等優點，乙太網路已成長為無所不在的連網方式，並

逐漸從原有企業網路之應用範圍，消費性電子領域，嵌入式乙太網路也進一步擴展至工廠，並滿足工業應用對高穩定性及安全性佳之連網，進而邁入物聯網穩定連網以及低功耗之需求。如今的電動車及人工智慧服務的出現，更需要網路來落實，Ethernet IC 產品需求成長性勢不可擋。

以下將針對嵌入式乙太網路，低功耗顯示器及微控器的主要應用領域來剖析整體市場的成長性。

A. 通訊網路無所不在 - 物聯網(IoT)與智慧生活圈

在家用各種數位產品應用於連網與上網的需求更迅速普及，除數位電視、網路電話外，如網路攝影機、網路收音機、網路安全監控、網路家庭自動化等。在物聯網 IOT 方面，其八大應用願景產業有：金融、零售、能源、生產、城市、農牧、交通及家居。如：美國零售業巨人電商業巨人 Amazon 力推智慧無人零售店 Smart Meter 智慧電表，電廠電力輸配智能管理，太陽能/風力能源監控與管理，遠距健康及醫療照護等等。所以，此項物聯網(IOT)相關的應用與市場均提供嵌入式或消費性乙太網路、低功耗顯示器及微控制器晶片業者廣大之需求商機。

物聯網(IOT)與智慧生活圈均提供嵌入式或消費性乙太網路晶片業者廣大之需求商機。近年，物聯網應用擴充為工業物聯網(IIoT)及人工智慧物聯網(AIoT)，使得應用市場更多樣化及有更多可能性，也使整個物聯網生態系統更加寬廣及完善。在 COVID-19 全球後疫情時代，居家辦公、遠距上課及線上網購等，業已成為生活日常的選項。再者，今日雲端化的人工智慧服務應用逐漸觸及人們的日常生活。網路或全球網際網路顯而易見是不可或缺進而持續擴展和延伸。新一代 5G 無線移動通訊的積極部署不言而喻，因而更推升快速、穩定、安全的 Ethernet 乙太網路晶片的巨量需求。

B. 日趨蓬勃的人工智慧、工業 4.0、車用相關電子

大數據 Big Data 已認知是數位經濟的必要條件，數位資訊的收集到人工智慧的處理分析判斷應用，如工業 4.0 的精準效率，自動駕駛，都是各類感應器數據和人類行為的即時有效收集，再經人工智慧即時有效處理和反應，因此網路是必需的，Ethernet 網路技術更是最悠久、最普及、最穩定、持續技術成長和應用擴充，如今再加上全球性零碳排目標及各國政府立法鼓勵和規範下，能源有效使用，加速各產業重視和集中資源，有線傳輸的 Ethernet 乙太網路解決方案勢必首選。因此，聯傑及其網路 Ethernet IC 產品必然積極參與其中躬逢其盛。

4. 競爭利基、發展遠景之有利與不利因素與因應對策：

(1) 有利因素：

A. 耕耘於嵌入式系統網路通訊市場多年，具廣大策略聯盟與行銷伙伴

本公司致力於嵌入式系統網通產品的市場經營，以網路周邊的定位，和各種主流應用的中央處理器策略搭配，並開發系統整合計畫，擴大市場的知名度與行銷管道。

B. 紮實的通訊技術實力

本公司自民國 85 年由聯華電子公司分割以來，即專注於乙太網路晶片及數據機晶片之研究開發，係國內少數同時具備區域網路及廣域網路控制晶片開發能力之 IC 設計業者。

C. 系統的產能支援

本公司與目前的晶圓大廠聯華電子，及國內一線封裝、測試大廠維持長期穩定的合作盟友關係，有充分的產能支援，對於成本及生產效率均能有效掌握，具有絕對的競爭優勢。

(2) 不利因素：

A. 國外競爭者以強大規模搶食嵌入式系統市場大餅

嵌入式系統網路產品屬於利基型產品，相對於主流的電腦周邊產品仍可保有利潤空間，唯仍有少數的國外網路晶片廠商以其強大的資源與規模，加

以中國國產的網路晶片出現，侵入搶食此一市場大餅，乃逐漸影響該類晶片在市場上的售價，而削弱整體的利潤。因此未來必須以擴大產品應用面與提高市場佔有率，方足以因應。

B. 無線網路與 SoC 之發展趨勢將威脅既有產品線的市場

近年來由於無線傳輸的速度與便利性快速提升，乃逐漸侵蝕有線網路的既有市場。再則，由於 SoC 的發展趨勢，以中央處理器為核心的 IP 整合通用已為無可抵禦之市場潮流，於是本公司乃積極利用在高速網路晶片及嵌入式系統軟體之核心技術，搭配策略聯盟對象之合作開發系統整合計劃（如網路攝影機之整合方案），以擴大產品應用領域，提升競爭優勢。

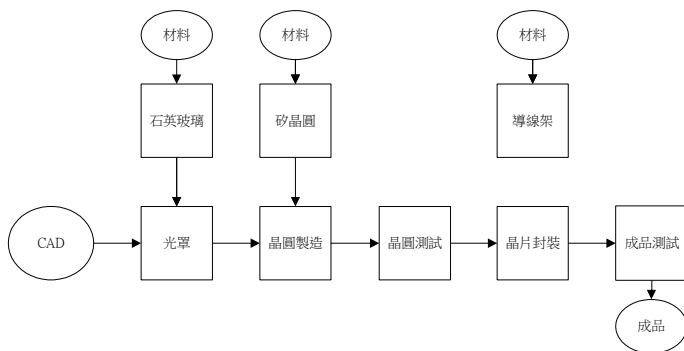
(二) 主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途：

- (1) 區域網路晶片組：電腦通訊上應用之網路卡、集線器及交換器等，做為近距離的網路資源傳輸及分享。
- (2) 廣域網路晶片組：電腦通訊上應用之數據機，做為遠距資料聲音及影像的傳輸。
- (3) Video Decoder 視頻影像解碼器晶片組：閉路電視 CCTV 安全監控系統或數位影像錄影 DVR/NVR 系統之應用，做為攝影機 Camera 影像訊號的解碼。
- (4) EPD 電子紙顯示器驅動器晶片組：驅動電子紙，適合於低功耗之應用與設備，如金融智慧卡，電子貨架標籤，穿戴式設備等。
- (5) MCU 微控制器晶片組：馬達控制，類比轉數位信號，RFID，金融智慧卡，電子貨架標籤，穿戴式設備等。

2. 產製過程：

- (1) 產製過程：本公司為 IC 設計公司，所有產品製造均委外生產。



- (2) 設計過程：IC 產品的源頭來自 IC 設計，藉由 CAD 等輔助工具開發產品。

(三) 主要原料之供應狀況：

主要原料名稱	晶 圓
供應商	聯華電子股份有限公司 (UMC)
市場狀況	UMC 是世界著名的半導體製造商，品質方面有相當程度的水準，本公司與 UMC 是長期的盟友關係，對本公司的產能能有效保障。
聯傑國際採購策略	穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商對於公司產品有正面的助益。本公司與 UMC 合作已久，且 UMC 持續在開發新製程朝世界潮流同步邁進，並同時開放先進製程供本公司使用，本公司會依市場供需檢討價格且定期檢討產品品質及服務情形。

(四) 最近二年度主要進銷貨客戶名單：

1. 主要進貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	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
1	甲	37,113	81.29	無	甲	14,942	50.86	無
2	辛	7,340	16.08	無	辛	7,339	24.98	無
3	壬	553	1.21	無	庚	5,124	17.44	無
4	其他	652	1.42	無	其他	1,972	6.72	無
	合計	45,658	100.00			29,377	100.00	

說明：因市場垂直整合的特性，本公司主要原料晶圓係向聯電採購。

2. 主要銷貨客戶：

單位：新台幣仟元

項目	111 年				112 年			
	名 稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係	名 稱	金額	佔全年度銷貨淨額比例	與發行人之關係
1	C	75,447	24.57	無	C	47,814	19.71	無
2	L	1,245	0.41	無	L	33,859	13.96	無
3	A	34,156	11.12	無	A	33,404	13.77	無
4	其他	196,242	63.90	無	其他	127,495	52.56	無
	銷貨淨額	307,090	100.00		銷貨淨額	242,572	100.00	

變動原因：主要係分散部份代理商業務所致。

(五) 最近二年度生產產量：

單位：新台幣仟元/仟顆

主要商品	年度生產產量	111 年年度			112 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
LAN	—	6,306	72,182	—	3,555	47,178	
EPD	—	447	2,797	—	2,240	13,203	
其他	—	11	267	—	99	3,089	
合計	—	6,764	75,246	—	5,894	63,470	

註：本公司產品係委託晶圓廠製造晶圓，再委託封裝測試廠進行封裝及測試作業，並無產能限制。

(六) 最近二年度銷售量值：

單位：新台幣仟元/
仟顆

主要產品	111 年度		112 年度		111 年度		112 年度	
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
LAN	970	39,605	5,176	231,012	438	23,498	3,678	163,119
EPD	98	1,247	389	8,134	—	—	2,271	38,020
其他	63	12,411	252	14,681	—	7,715	92	10,220
合計	1,131	53,263	5,817	253,827	438	31,213	6,041	211,359

三、 從業員工

單位：位

年度		111 年度	112 年度	113 年度(3/31)
員 工 人 數	工程人員	53	53	53
	管理人員	22	21	21
	合計	75	74	74
平均年歲		52.6	52.8	52.9
平均服務年資		15.7	16.9	17.0
學 歷 分 佈 人 數	博士	1	1	1
	碩士	29	29	29
	大專	43	43	43
	高中	2	1	1

四、 環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策及可能之支出：本公司為 IC 專業設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，且產品均為委外加工生產，目前及未來並無發生環境污染之虞，另最近年度及截至年報刊印日止，本公司無因污染環境所受損失，未來亦無可能之支出。

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

本公司自民國85年8月成立「職工福利委員會」，並經新竹科學工業園區管理局准予備查，按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、舉辦員工健康促進與休閒活動、家庭日、國內外旅遊活動、婚喪補助、員工與眷屬住院慰問金、慶生會、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健團保等。除此之外，本公司還提供下列福利措施：

- (1) 自到職日起即享有優於勞基法的特別休假。
- (2) 員工餐廳及咖啡吧補助餐費，照顧同仁飲食的需求。
- (3) 提供同仁免費汽車及機車停車位，滿足同仁的停車需求。
- (4) 備有各類休閒書籍、雜誌、報紙，提供一個寧靜的休憩空間。
- (5) 設置室內運動場所，提供同仁舒展筋骨的好去處，建構一個不受天候影響的運動空間。
- (6) 訂購各項優惠票券，如大潤發等。
- (7) 舉辦各種活動與年終尾牙慰勞同仁一年來的辛勞。
- (8) 不定期舉辦家庭日，讓家人更瞭解聯傑，拉近家人與聯傑的距離。
- (9) 提供國內外員工旅遊補助及社團活動，讓同仁在上班之餘也能平衡生活。

2. 進修及訓練

公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能與職涯發展，達成公司營運目標，將員工學習與發展訂為人力資源管理重點項目。以核心職能為基礎，從公司營運策略開展，與專業職能訓練藍圖連結，輔以多元的培訓方式，推動各項訓練活動與人才培訓方案。此外，公司並提供多種進修方式與機會，補助同仁在職進修、外派專業

精進訓練補助，提供同仁豐富的訓練資源。

112年度員工參與內、外部進修課程達173人次，接受外部進修課程的平均時數為3.2小時。112年取得專業證照者共4人。112年12月7日請新竹市消防局協助實施全體員工消防逃生演練。

112 年員工福利措施實施情形					
類別	項目	人數	類別	項目	人數
福利補助	結婚禮金	0	福利補助	眷屬團體保險優惠	41
	喪葬津貼	9		員工子女獎學金	23
	餐費補助	74	教育訓練	新人訓練	2
	生育補助	1		在職訓練	67
	住院補助	0		調職訓練	4
	健康檢查	74	其他福利	陪產假	1
	眷屬健康檢查優惠	0	其他補助	肢體障礙(6000元)	0

3.退休制度

本公司配合勞動基準法及勞工退休準備金提撥及管理辦法及勞工退休金條例之規定，自民國94年7月1日起按月為選擇新制退休金條例之員工及新進員工月提繳工資6%至勞保局退休金個人帳戶，並且為選擇舊制退休金辦法及選擇新制退休金辦法員工的舊制保留年資，按相關規定將舊制勞工退休準備金提撥至台灣銀行專戶。

本公司勞工退休方式有下列二種：

一、自願退休：

- 1.服務本公司十五年以上，且年滿五十四歲者。
- 2.服務本公司二十五年以上者。
- 3.服務本公司十年以上，且年滿六十歲者。

二、強制退休：

- 1.年滿六十五歲者。
- 2.心神喪失或身體殘廢，不能勝任工作者。

員工符合退休規定並提出申請時，本公司依相關法令規定召開勞工退休準備金監督委員會審議並經主管機關核備後向台灣銀行申請舊制勞工退休基金。112年度符合退休資格並申請退休員工共有1位。

4.勞資間之協議情形

公司定期舉行之管理會議，廣泛收集員工意見，不斷溝通、改善勞資雙方問題。而每季的員工溝通大會，提供同仁與主管對談的機會。另外，公司在內部網路及公司網站設有可與公司高階主管、獨立董事直接溝通之e-mail 信箱，任何員工可透過此管道申訴或表達意見。

5.員工績效考核與激勵機制：

本公司為公平、公正評核員工的工作績效，鼓勵員工創新、提升員工能力，公司訂有「績效評核辦法」，績效評核有(1)季評核及(2)年度評核二種，評核結果將作為獎金(酬勞)分配、薪資調整、人事升遷以及人力資源評估的依據。

◆績效獎金：

評核同仁於當年度工作表現所進行之績效考核，考核內容分為定量工作目標及定性職能作為，同時將風險及永續管控等相關指標納入考核項目並與公司治理、整體營運及永續發展結合。

◆季獎金：

2018年起導入研發單位季獎金制度，有效激勵研發同仁能更快速即時的研發出更低功耗、節能環保的通訊產品，使社會責任持續融入公司營運目標，以達永續經營。

◆限制型股票及庫藏股票：

為留住優秀員工及吸引優秀人才加入，本公司106年發行限制型股票供員工認購及109年實施買回庫藏股轉讓予員工方案。

◆員工持股信託：

111年4月開辦員工持股信託福利措施，同仁自提每月薪資的2%~10%金額，公司就相對應提撥同等金額之公司獎勵金到員工持股信託專戶。本公司員工及子公司任職滿一年之正式員工皆能參與。

6. 工作環境與員工人身安全保護措施

一、設備之維護及檢查：

1. 依據消防法規定，於112年4月委託合格之消防檢測公司進行消防安全檢查並於112年5月1日申報主管機關。
2. 據勞工安全衛生法規定，每半年委託合格檢測廠商進行二氧化碳濃度等作業環境檢測。於112年2月及112年8月完成檢測，檢測值為500-900ppm，符合法規規定低於5,000ppm。
3. 112年委託專業合格之機電顧問廠商在3月及9月進行高低壓電力系統，結果都符合規定，並將相關數據行文台電公司。
4. 委託專業合格之廠商進行每個月2次的電梯維護保養，以確保其在任何時間皆在安全及正常的狀態下使用。

二、安全衛生：

1. 112年度補助員工健康檢查費用，提供同仁們完善的健康管理。
2. 112年度實行每月一次職護臨場健康服務、每年一次職醫臨場健康服務。

三、保險：

1. 112年2月1日完成員工免費團體承保意外險、醫療險、職災保險及癌症險等團體保險之續保作業。
2. 完成聯傑辦公大樓投保火險(包含天災與非天災等)及公共區域投保公共意外險之續保作業；也針對自有財產與產品投保產險，以保障公司及員工之安全。

(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，並揭露目前及未來可發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實：無。

六、資通安全管理：

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

資通安全風險管理架構與政策：

- 1、聯傑國際以打造嚴謹有效的資通安全防禦網為資安治理願景，公司指派資訊管理部負責資通安全的專責單位，並由資訊管理部經理來擔任資安專責主管。以資安治理一致性為基礎，逐步提升全方位防護能力，以成為資安治理成熟度表現傑出之企業為目標。
- 2、資訊管理部統籌資訊安全制度及合理的法規，並推動相關作業的落實，持續提升資安意識與專業能力。
- 3、透過技術的運用，識別資安風險與弱點，並進行有效的強化，建構完善的資安政策與全方位的資安防護能力，進而定期檢討資安政策，並每年一次向董事會報告公司的資安狀況。

資通安全落實：

- 1、建立符合法規與客戶需求之資通安全管理規範。
- 2、透過全員教育訓練，以達成資安防護，全面落實的共識。
- 3、保護公司與客戶資訊的機密性、完整性、可用性與法律遵循性。

成立資通安全管理組織：

1、資通安全委員會：

5名成員由相關部門主管所組成，負責執行資通作業安全管理規劃，建置與維護資通安全管理體系，由資安主管擔任召集人並負責督導全公司資通安全作業執行以及資安風險管理機制之有效性，每年一次向董事會呈報整體資通安全管理組織相關資安管理作業及制度之執行成效。

2、機密資訊保護 (Proprietary Information Protection, PIP) 委員會：

由各部門主管指派代表組成，負責全公司的機密資訊管制作業之研議、建置、稽核與推動等事項。

保護機密資訊是聯傑國際對顧客、股東及公司同仁的承諾。聯傑國際了解機密資訊保護攸關公司現在與未來的競爭優勢，制定《機密資訊保護 (Proprietary Information Protection, PIP)》政策明定公司機密資訊保護的管理程序及規範，妥善控管公司的營業秘密及相關聯傑國際未經公開揭露的機密資訊，以確保公司、股東、員工、客戶及供應商的最佳利益。

聯傑國際的機密資訊保護，是依據規劃、執行、查核與行動 (Plan-Do-Check-Act, PDCA) 的管理循環，持續不斷強化機密資訊保護的能力，並提升人員對機密資訊保護的正確觀念及警覺性，降低機密資訊外洩的風險。

- 2.1. 每季定期進行查核活動，以確保公司的機密資訊保護措施的落實。
- 2.2. 透過日常工作與各種場合，宣導機密資訊的觀念與遵守事宜。
- 2.3. 落實員工的教育訓練，提高員工資安意識與能力。除了將機密資訊管制相關內容，列為新進人員的必訓課程外，每年所有員工均必須進行複訓，以期能不斷強化與提升員工資安意識。

資通安全管理因應對策：

1、強化資通安全防禦能力及成熟度評鑑：

每半年進行資安系統測試並加以補強，持續進行營運持續應變演練。建立網路安全事件應變計畫，採取對應的通報及復原行動。

2、資通安全風險管理具體執行措施：

本公司透過每一年的風險評鑑作業，從各項可能的威脅與弱點組合中，分析出主要的項目包括：

- 2.1. 詐騙集團利用偽冒的電子郵件，誘騙企業員工匯款或交易。
- 2.2. 商業間諜或競爭對手運用駭客技術，持續滲透內部主機，竊取企業內部資料。
- 2.3. 犯罪集團結合駭客，透過電子郵件、簡訊、社群軟體、通訊軟體，散佈具有惡意連結的內容，使受害電腦資料被加密綁架，要求付出高額贖金。
- 2.4. 駭客透過網路發動大規模數量的連線要求，阻斷公司正常網路的運作。
- 2.5. 內部員工使用非法軟體或將公司機敏資料複製到隨身儲存裝置，因遺失、遺竊或販賣，致使資料外洩。
- 2.6. 天災人禍造成資訊軟硬體或受到損害，導致服務中斷或資料遺失。
- 2.7. 本公司目前雖暫未投保資安險，在無投保資安險的情況下，針對以上的風險項目，運用資安管理準則、導入科技解決方案與強化資安教育訓練，(111年4月~112年3月共執行2次資安教育訓練，共134人次參加)，多管齊下做好資訊安全的管理機制，包括以下重點措施：
 - 2.7.1. 定期執行內外部稽核，精進資安管理體系運作。
 - 2.7.2. 提供資安教育訓練，提升員工對於郵件防護意識。
 - 2.7.3. 用戶端安裝防毒防護系統，提供實時異常檢測和警報，取證分析和端點修復功能。同時封鎖 USB 儲存裝置的連接與自行安裝軟體的權限。另提供備份檔案伺服器備份重要資料。
 - 2.7.4. 針對網路層，結合防火牆，針對網路的流量與應用進行管制。
 - 2.7.5. 發展內網防護與資料庫存取安全監控管理機制。
 - 2.7.6. 透過文件管控系統 DRM (Digital Right Management；數位版權管理) 與磁碟加密技術，保護文件機密性。
 - 2.7.7. 運用郵件過濾及郵件稽核系統及 Anti-APT，降低電子郵件使用的風險。
 - 2.7.8. 導入刷卡系統於閘門管理，達到資訊中心的實體安全需求。
 - 2.7.9. 主機集中管理，建立機房環控與告警機制，定期執行資料備份整理並執行備份資料異地保存(承租銀行保管箱)，並每年執行災難備援演練。

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

民國112年度迄年報刊印日止本公司無因重大資通安全事件所遭受之損失。

七、重要契約

契約性質	訂約對象	期 間	主要內容	限制條款
租賃契約	科學工業園區 管理局	111.01.01~130.12.31	力行六路六號廠房土地租賃	依約定使用

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) 最近五年度簡明資產負債

1、簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(個體財務報表)

單位：新台幣仟元

年 項 目	度	108.12.31	109.12.31	110.12.31	111.12.31	112.12.31
		流動資產	531,249	343,228	359,143	393,295	390,040
不動產、廠房及設備(註2)		160,142	166,738	132,365	128,717	124,758
無形資產		84	91	1,267	1,004	718
其他資產(註2)		15,291	13,117	11,938	7,566	5,125
資產總額		1,229,378	1,159,844	1,172,793	1,191,838	1,147,358
流動負債	分配前	44,606	37,214	49,849	45,140	34,011
	分配後	111,949	102,588	131,566	127,745	84,440
非流動負債		80,422	78,844	77,661	81,738	79,931
負債總額	分配前	125,028	116,058	127,510	126,878	113,942
	分配後	192,371	181,432	209,227	209,483	164,331
歸屬於母公司業主之權益		1,104,350	1,043,786	1,045,283	1,064,960	1,033,416
股本		846,551	846,321	846,321	831,171	831,171
資本公積		186,520	157,128	121,172	84,000	63,597
保留盈餘	分配前	116,884	111,296	151,352	170,903	159,822
	分配後	78,640	81,878	111,556	108,701	114,389
其他權益		(17,490)	(20,108)	(22,711)	(12,799)	(12,859)
庫藏股票		(28,115)	(50,851)	(50,851)	(8,315)	(8,315)
權益總額	分配前	1,104,350	1,043,786	1,045,283	1,064,960	1,033,416
	分配後	1,037,007	978,412	963,566	982,355	983,027

註1：112年現金股利為0.61元業經董事會決議通過。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

2、簡明資產負債表--採用國際財務報導準則(合併財務報表)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度					
	108.12.31	109.12.31	110.12.31	111.12.31	112.12.31	
流動資產	823,753	742,956	752,823	798,855	758,502	
不動產、廠房及設備(註2)	160,982	166,738	132,365	145,367	141,294	
無形資產	84	91	1,267	1,005	718	
其他資產(註2)	15,292	13,117	11,992	7,566	5,125	
資產總額	1,234,889	1,160,407	1,173,379	1,193,810	1,152,015	
流動負債	分配前	48,998	37,777	50,435	47,070	38,658
	分配後	116,341	103,151	132,152	129,675	89,047
非流動負債	80,423	78,844	77,661	81,780	79,941	
負債總額	分配前	129,421	116,621	128,096	128,850	118,599
	分配後	196,764	181,995	209,813	211,455	168,988
歸屬於母公司業主之權益	1,104,350	1,043,786	1,045,283	1,064,960	1,033,416	
股本	846,551	846,321	846,321	831,171	831,171	
資本公積	186,520	157,128	121,172	84,000	63,597	
保留盈餘	分配前	116,884	111,296	151,352	170,903	159,822
	分配後	78,640	81,878	111,556	108,701	114,389
其他權益	(17,490)	(20,108)	(22,711)	(12,799)	(12,859)	
庫藏股票	(28,115)	(50,851)	(50,851)	(8,315)	(8,315)	
非控制權益	1,118	—	—	—	—	
權益總額	分配前	1,150,433	1,043,786	1,045,283	1,064,960	1,033,416
	分配後	1,038,125	978,412	963,566	982,355	983,027

註1：112年現金股利為0.61元業經董事會決議通過。

註2：當年度曾辦理資產重估增值者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(二)

1、最近五年簡明損益表--採用國際財務報導準則(個體財務報表)：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	\$232,706	\$225,872	\$273,987	\$295,990	\$231,982
營業毛利	158,130	155,247	198,945	217,954	160,768
營業外收入及支出	12,120	21,785	59,103	66,354	16,769
稅前淨利	33,072	15,792	21,812	20,274	39,581
繼續營業單位淨利	45,192	37,577	80,915	86,628	56,350
停業單位損失	41,396	33,453	69,662	69,031	50,744
本期淨利	—	—	—	—	—
本期其他綜合損益(稅後淨額)	41,396	33,453	69,662	69,031	50,744
本期綜合損益總額	28,266	28,838	66,871	80,748	51,061
淨利歸屬於母公司	28,266	28,838	66,871	80,748	51,061
淨利歸屬於非控制權益	41,396	33,453	66,871	80,748	51,061
綜合損益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	0.50	0.41	0.85	0.84	0.61

註：上述財務資料均經會計師簽證。

2、最近五年簡明損益表--採用國際財務報導準則(合併財務報表)：

單位：新台幣仟元

項 目	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	\$242,531	\$233,542	\$283,470	\$307,090	\$242,572
營業毛利	161,049	156,777	201,567	219,839	163,630
營業利益(損失)	10,186	20,233	56,524	63,809	14,999
營業外收入及支出	35,089	17,327	24,391	22,819	41,351
稅前淨利	45,275	37,560	80,915	86,628	56,350
繼續營業單位本期淨利	41,433	33,436	69,662	69,031	50,744
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	41,433	33,436	69,662	69,031	50,744
本期其他綜合損益稅後淨額)	28,303	28,821	66,871	80,748	51,061
本期綜合損益總額	28,303	28,821	66,871	80,748	51,061
淨利歸屬於母公司業主	41,396	33,453	69,662	69,031	50,744
淨利歸屬於非控制權益	37	(17)	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主	28,266	28,838	66,871	80,748	51,061
綜合損益總額歸屬於非控制權益	37	(17)	—	—	—
每股盈餘	0.50	0.41	0.85	0.84	0.61

註：上述財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	意見內容
112年	資誠聯合會計師事務所 林佳鴻會計師/蕭春鶯會計師	無保留意見
111年	資誠聯合會計師事務所 林瑟凱會計師/林佳鴻會計師	無保留意見
110年	資誠聯合會計師事務所 林瑟凱會計師/林佳鴻會計師	無保留意見
109年	資誠聯合會計師事務所 林瑟凱會計師/陳憲正會計師	無保留意見
108年	資誠聯合會計師事務所 林瑟凱會計師/蕭春鶯會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1、財務分析--採用國際財務報導準則(個體財務報表)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	10.17	10.01	10.87	10.65	9.93
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	739.83	673.29	848.37	890.87	892.41
償債能力%	流動比率	1,190.98	922.31	720.46	871.28	1,146.81
	速動比率	1,122.29	848.79	650.49	782.48	1,077.10
	利息保障倍數	71.07	60.08	133.00	133.66	85.74
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.73	7.13	8.42	10.56	11.43
	平均收現日數	63.70	51.19	43.35	34.56	31.93
	存貨週轉率(次)	1.76	1.85	1.84	1.57	1.46
	應付款項週轉率(次)	7.09	7.90	8.84	11.01	21.06
	平均銷貨日數	207.39	197.30	198.37	232.48	250.00
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.65	1.38	1.83	2.27	1.83
	總資產週轉率(次)	0.19	0.19	0.23	0.25	0.20
獲利能力	資產報酬率(%)	3.44	2.84	6.01	5.88	4.38
	權益報酬率(%)	3.67	3.11	6.67	6.54	4.84
	稅前純益占實收資本額比率(%) (註7)	5.34	4.44	9.56	10.42	6.78
	純益率(%)	17.79	14.81	25.43	23.32	21.87
	每股盈餘(元)	0.50	0.41	0.85	0.84	0.61
現金流量	現金流量比率(%)	161.48	111.70	164.57	242.99	167.65
	現金流量允當比率(%)	57.95	49.16	51.36	63.39	65.31
	現金再投資比率(%)	0.53	(2.66)	1.78	2.87	(2.72)
槓桿度	營運槓桿度	6.73	5.41	2.95	2.87	7.77
	財務槓桿度	1.06	1.03	1.01	1.01	1.04
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 償債能力比率變動:係營收減少所致。 現金再投資比率比率變動:主要係營業活動淨現金流出及發放現金股利所致。						

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。
* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註1：未經會計師查核簽證之年度，應予註明。

註2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

2、財務分析--採用國際財務報導準則(合併財務報表)

分析項目(註3)		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構(%)	負債占資產比率	10.48	10.05	10.92	10.79	10.29
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	735.97	673.29	848.37	890.90	787.97
償債能力%	流動比率	1,681.20	1,966.69	1,492.66	1,697.16	1,962.08
	速動比率	1,613.08	1,888.44	1,414.76	1,599.65	1,876.52
	利息保障倍數	71.19	60.06	133.00	133.66	85.74
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.30	7.18	8.45	10.41	10.63
	平均收現日數	57.94	50.84	43.20	35.06	34.34
	存貨週轉率(次)	1.82	1.90	1.88	1.60	1.41
	應付款項週轉率(次)	6.63	7.50	9.55	11.13	16.86
	平均銷貨日數	200.54	192.11	195.19	228.12	258.87
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	1.71	1.43	1.90	2.21	1.69
	總資產週轉率(次)	0.20	0.20	0.24	0.26	0.21
獲利能力(%)	資產報酬率(%)	3.43	2.83	6.01	5.88	4.37
	權益報酬率(%)	3.67	3.11	6.67	6.54	4.84
	稅前純益占實收資本額比率(%)	5.35	4.44	9.56	10.42	6.78
	純益率(%)	17.08	14.32	24.57	22.48	20.92
	每股盈餘(元)	0.50	0.41	0.85	0.84	0.61
現金流量	現金流量比率(%)	126.64	104.19	150.29	232.52	134.82
	現金流量允當比率(%)	67.00	58.05	58.66	74.40	74.09
	現金再投資比率(%)	(0.44)	(2.97)	1.14	2.92	(3.26)
槓桿度	營運槓桿度	12.86	6.23	2.71	2.60	8.73
	財務槓桿度	1.07	1.03	1.01	1.01	1.05
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)						
償債能力比率變動:係營收減少所致。						
現金再投資比率變動:主要係營業活動淨現金流出及發放現金股利所致。						

* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國企業財務會計準則之財務資料。

註 1：上述財務資料均經會計師簽證或核閱。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註 5)

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(註 6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註 4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

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

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審查報告

聯傑國際股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造具本公司 112 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林佳鴻會計師及蕭春鴛會計師查核完竣，認為足以允當表達本公司之財務狀況、財務績效與現金流量情形、並出具查核報告。財務報告業經本審計委員會依證券交易法第十四條之四及公司法第二百零九條之規定決議通過，爰出具本報告。敬請鑒核。

此致

本公司 113 年股東常會

獨立董事：翁彰佑



獨立董事：黃仁智



獨立董事：魏娘壽



中華民國 113 年 2 月 29 日

查核意見

聯傑國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達聯傑國際股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聯傑國際股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯傑國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯傑國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款之評價

事項說明

應收帳款認列及應收帳款評價之會計政策請詳財務報告附註四(七)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性請詳財務報告附註五；應收帳款會計項目說明，請詳財務報告附註六(三)，民國 112 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 17,713 仟元。

聯傑國際股份有限公司係在正常過程中就商品銷售所產生之應收客戶款項，依據該個別客戶授信標準之信用品質原則訂定之授信期間收款。備抵損失係參考存續期間之預期信用損失，估計無法回收之金額。該估計過程須對應收帳款適當分群並判斷相關假設之運用，其涉及管理當局對客戶帳齡區間、帳齡損失率及前瞻資訊之估計與主觀判斷，因此，本會計師認為應收帳款之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 檢查及測試公司所採用之預期信用損失假設因子，包含評估各帳齡區間之決定是否合理，針對帳齡分析表抽核原始憑證檢查其正確性並抽核授信條件驗證應收帳齡之合理性。檢視是否有懸帳已久之未收回應收帳款，以評估應收帳款備抵損失之適足性。

- 參酌期後收款並與管理階層討論逾期帳款的可回收性，進而評估逾期帳款發生減損之可能性。

存貨評價損失

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 22,821 仟元及新台幣 19,111 仟元。

聯傑國際股份有限公司主要營業項目為區域網路晶片組之研究、開發、生產、製造及銷售等，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。聯傑國際股份有限公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認採淨變現價值提列損失。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對聯傑國際股份有限公司之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序及結果如下：

- 依對其業務及產業的瞭解，以及對其產品性質及庫齡的瞭解更新對備抵存貨評價損失提列政策之瞭解，且確認相關之會計政策與上期一致，並評估其所採用之提列政策亦屬合理。
- 向管理當局取得存貨庫齡狀況表，並分析比較存貨跌價及呆滯損失差異原因，藉以評估提列備抵存貨及呆滯損失政策之適當性。
- 針對管理階層據以評估呆滯存貨評價損失之彙總表，確認與產生系統報表明細加總一致，以確認應提列評價損失之過時存貨，已完整列入該報表。
- 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期銷貨發票以驗證其是否按成本與淨變現價值孰低者衡量，並重新計算且評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。
- 藉由參與及觀察年度存貨盤點以驗證存貨之存在性與完整性，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

民國 112 年及 111 年度依據其他會計師之查核報告認列之採用權益法認列之關聯企業利益(損失)之份額分別為新台幣 33 仟元及新台幣(1,692)仟元，採用權益法認列之關聯企業其他綜合損益之份額皆為新台幣 0 仟元，截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，其相關之採用權益法之投資餘額分別為新台幣 281,831 仟元及新台幣 324,799 仟元。

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聯傑國際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聯傑國際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。

聯傑國際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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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，惟其目的非對聯傑國際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，以及使聯傑國際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聯傑國際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. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。

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中華民國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，決定對聯傑國際股份有限公司民國 112 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林佳鴻

林佳鴻



會計師

蕭春鴛

蕭春鴛



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日


 聯傑國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及112年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	344,727	30	\$	330,112	28
1150	應收票據淨額	六(三)		-	-		499	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		17,713	2		22,385	2
1200	其他應收款			248	-		215	-
1220	本期所得稅資產			3,645	-		-	-
130X	存貨	六(四)		22,821	2		39,081	3
1410	預付款項			886	-		1,003	-
11XX	流動資產合計			390,040	34		393,295	33
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		38,527	3		28,244	2
1550	採用權益法之投資	六(五)		386,562	34		425,952	36
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		124,758	11		128,717	11
1755	使用權資產	六(七)		86,081	8		88,559	7
1760	投資性不動產淨額	六(九)		108,360	9		111,660	9
1780	無形資產			718	-		1,004	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)		7,187	1		6,841	1
1900	其他非流動資產	六(十)		5,125	-		7,566	1
15XX	非流動資產合計			757,318	66		798,543	67
1XXX	資產總計		\$	1,147,358	100	\$	1,191,838	100

(續次頁)


 聯傑國際股份有限公司
 個體資產負債表
 民國111年及12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	112年12月31日			111年12月31日				
			金	額	%	金	額	%		
流動負債										
2130	合約負債－流動		\$	135	-	\$	143	-		
2150	應付票據			153	-		138	-		
2170	應付帳款			2,337	-		4,135	-		
2200	其他應付款	六(十一)		28,540	3		32,454	3		
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		-	-		5,449	1		
2280	租賃負債－流動	六(二十七)		1,546	-		1,535	-		
2310	預收款項			1,300	-		1,286	-		
21XX	流動負債合計			<u>34,011</u>	<u>3</u>		<u>45,140</u>	<u>4</u>		
非流動負債										
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		1,905	-		1,827	-		
2580	租賃負債－非流動	六(二十七)		71,520	6		73,068	6		
2600	其他非流動負債	六(十二)		6,506	1		6,843	1		
25XX	非流動負債合計			<u>79,931</u>	<u>7</u>		<u>81,738</u>	<u>7</u>		
2XXX	負債總計			<u>113,942</u>	<u>10</u>		<u>126,878</u>	<u>11</u>		
權益										
股本										
3110	普通股股本	六(十五)		831,171	72		831,171	70		
資本公積										
3200	資本公積	六(十六)		63,597	6		84,000	7		
保留盈餘										
3310	法定盈餘公積	六(十七)		95,866	8		88,782	7		
3320	特別盈餘公積			12,799	1		22,711	2		
3350	未分配盈餘	六(二十四)		51,157	5		59,410	5		
其他權益										
3400	其他權益		(12,859	(1)	(12,799	(1)
庫藏股票										
3500	庫藏股票	六(十五)	(8,315	(1)	(8,315	(1)
3XXX	權益總計			<u>1,033,416</u>	<u>90</u>		<u>1,064,960</u>	<u>89</u>		
重大或有負債及未認列之合約承諾										
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>1,147,358</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,191,838</u>	<u>100</u>		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺




經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳




 聯保國醫股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)	\$ 231,982	100		\$ 295,990	100	
5000 營業成本	六(四)(二十三)(二十四)	(71,214)	(31)		(78,036)	(27)	
5900 營業毛利		160,768	69		217,954	73	
營業費用	六(二十三)(二十四)						
6100 推銷費用		(30,493)	(13)		(27,739)	(9)	
6200 管理費用		(48,032)	(21)		(49,764)	(17)	
6300 研究發展費用		(66,024)	(28)		(74,397)	(25)	
6450 預期信用減損利益	六(三)及十二(二)	550	-		300	-	
6000 營業費用合計		(143,999)	(62)		(151,600)	(51)	
6900 營業利益		16,769	7		66,354	22	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十九)	4,543	2		1,369	-	
7010 其他收入	六(二十)	28,103	12		35,293	12	
7020 其他利益及損失	六(二十一)	4,930	2		15,000	(5)	
7050 財務成本	六(二十二)	(665)	-		(653)	-	
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	2,670	1		(735)	-	
7000 營業外收入及支出合計		39,581	17		20,274	7	
7900 稅前淨利		56,350	24		86,628	29	
7950 所得稅費用	六(二十五)	(5,606)	(2)		(17,597)	(6)	
8000 繼續營業單位本期淨利		50,744	22		69,031	23	
8200 本期淨利		\$ 50,744	22		\$ 69,031	23	
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十三)	\$ 471	-		\$ 2,256	1	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十五)	(94)	-		(451)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		377	-		1,805	1	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(60)	-		9,912	3	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(60)	-		9,912	3	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 317	-		\$ 11,717	4	
8500 本期綜合損益總額		\$ 51,061	22		\$ 80,748	27	
基本每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.61			\$ 0.84		
稀釋每股盈餘	六(二十六)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.61			\$ 0.84		

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳



聯 信 司
112 年 及 31 日



單位：新台幣仟元

附註	資 本 公 積 保 留 盈 餘									
	普通股本	資本公積—發行溢價	資本公積—庫藏股票交易	資本公積—其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	合計
111 年度										
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 846,321	\$ 82,458	\$ -	\$ 38,714	\$ 81,835	\$ -	\$ 69,517	(\$ 22,711)	(\$ 50,851)	\$ 1,045,283
本期淨利	-	-	-	-	-	-	69,031	-	-	69,031
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,805	9,912	-	11,717
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	70,836	9,912	-	80,748
盈餘指撥及分配：	六(十七)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	6,947	-	(6,947)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	22,711	(22,711)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(39,796)	-	-	(39,796)
資本公積配發現金	六(十六)(十七)	(41,921)	-	-	-	-	-	-	-	(41,921)
庫藏股註銷	六(十五)	(15,150)	(1,476)	-	-	-	(11,489)	-	28,115	-
庫藏股票轉讓員工	六(十四)	-	-	6,225	-	-	-	-	14,421	20,646
111 年 12 月 31 日餘額	\$ 831,171	\$ 39,061	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 88,782	\$ 22,711	\$ 59,410	(\$ 12,799)	(\$ 8,315)	\$ 1,064,960
112 年度										
112 年 1 月 1 日餘額	\$ 831,171	\$ 39,061	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 88,782	\$ 22,711	\$ 59,410	(\$ 12,799)	(\$ 8,315)	\$ 1,064,960
本期淨利	-	-	-	-	-	-	50,744	-	-	50,744
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	377	(60)	-	317
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,121	(60)	-	51,061
盈餘指撥及分配：	六(十七)									
法定盈餘公積	-	-	-	-	7,084	-	(7,084)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(9,912)	9,912	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(62,202)	-	-	(62,202)
資本公積配發現金	六(十六)(十七)	(20,403)	-	-	-	-	-	-	-	(20,403)
112 年 12 月 31 日餘額	\$ 831,171	\$ 18,658	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 95,866	\$ 12,799	\$ 51,157	(\$ 12,859)	(\$ 8,315)	\$ 1,033,416

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人 陳念台



會計主管：邱貴鳳




 聯傑國醫股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 56,350	\$ 86,628
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用(含投資性不動產及使用權資產)	六(六)(七)(九)	9,862	9,840
各項攤提	六(二十三)	2,884	4,418
預期信用減損回升利益	六(三)及十二(二)	(550)	(300)
透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨(利益)損失	六(二)(二十一)	(8,283)	29,314
利息費用	六(二十二)	665	653
利息收入	六(十九)	(4,543)	(1,369)
股份基礎給付酬勞成本	六(十四)	-	6,207
採用權益法認列之損益份額	六(五)	(2,670)	735
遞延費用轉列研究實驗費		-	1,364
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產			
-非流動	(	2,000)	(7,000)
應收票據		499	(221)
應收帳款		5,222	10,809
其他應收款	(	13)	(20)
存貨		16,260	(8,293)
預付款項		117	3,089
與營業活動相關之負債之淨變動			
合約負債—流動	(	8)	(144)
應付票據		15	(2,547)
應付帳款	(	1,798)	(3,082)
其他應付款	(	3,914)	4,939
預收款項		14	76
淨確定福利負債		114	(8,744)
營運產生之現金流入		68,223	126,352
收取之利息		4,523	1,337
支付之利息	(	665)	(653)
支付之所得稅	(	15,062)	(17,352)
營業活動之淨現金流入		57,019	109,684

(續次頁)



聯保國險股份有限公司
 個體現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
投資活動之現金流量			
採用權益法之被投資公司減資退回股款		\$ 42,000	\$ -
取得不動產、廠房及設備	六(六)	(76)	(392)
取得投資性不動產	六(九)	(49)	(237)
無形資產增加		(157)	(183)
其他非流動資產增加		-	(964)
投資活動之淨現金流入(流出)		41,718	(1,776)
籌資活動之現金流量			
存入保證金減少	六(十二)		
	(二十七)	20	76
租賃本金償還	六(七)(二十七)	(1,537)	(1,522)
發放現金股利	六(十七)	(62,202)	(39,796)
資本公積配發現金	六(十六)	(20,403)	(41,921)
員工購買庫藏股		-	14,439
籌資活動之淨現金流出		(84,122)	(68,724)
本期現金及約當現金增加數		14,615	39,184
期初現金及約當現金餘額		330,112	290,928
期末現金及約當現金餘額		\$ 344,727	\$ 330,112

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳




聯傑國際證券有限公司
個體財務報告附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

聯傑國際股份有限公司（以下簡稱「本公司」），設立於民國 85 年 8 月，並於同年開始營業。主要營業項目為通訊網路積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售等。本公司股票自民國 96 年 8 月 6 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本個體財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
 - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管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(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司個體財務報告所列之項目，均係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

(1) 功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2) 當部分處分或出售之國外營運機構為子公司時，係依比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本公司即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

- 1.係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
- 2.本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
- 3.本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
- 4.當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(七) 應收帳款及票據

- 1.係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
- 2.本公司於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，將其利益或損失認列於損益。

(八) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按12個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(九) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十一) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

- 1.子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
- 2.本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
- 3.本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列

損失。

4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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。
5. 當本公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。
6. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與個體基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與個體基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年~51年
電腦通訊設備	4年
其他設備	4年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。

3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 5 年~51 年。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~5 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十八) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(十九) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

(二十) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得

稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十一)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十二)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十三)收入認列

1. 本公司製造並銷售通訊網路積體電路相關產品，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列，銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 至 75 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本公司並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四)政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，按公允價值認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假

設不確定性之說明：

重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之評價

當有客觀證據顯示減損跡象時，考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
庫存現金	\$ 110	\$ 125
支票存款及活期存款	137,725	130,295
定期存款	206,892	199,692
	<u>\$ 344,727</u>	<u>\$ 330,112</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	112年12月31日	111年12月31日
非流動項目：		
強制為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃	\$ 39,761	\$ 39,761
有限合夥	8,000	6,000
小計	47,761	45,761
評價調整	(9,234)	(17,517)
	<u>\$ 38,527</u>	<u>\$ 28,244</u>

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	112年度	111年度
強制為透過損益按公允價值衡量之金融資產		
權益工具	\$ 8,283	(\$ 29,314)

2. 本公司之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。
3. 相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、

(二)。

(三) 應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ -	\$ 499
應收帳款	\$ 18,464	\$ 23,686
減:備抵損失	(751)	(1,301)
	<u>\$ 17,713</u>	<u>\$ 22,385</u>

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

	<u>112年12月31日</u>		<u>111年12月31日</u>	
	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>	<u>應收帳款</u>	<u>應收票據</u>
未逾期	\$ 18,318	\$ -	\$ 23,686	\$ 499
30天內	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 18,464</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,686</u>	<u>\$ 499</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款及應收票據餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$32,894。
3. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	<u>112年12月31日</u>			
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
在製品	\$ 19,120	(\$ 11,069)	\$	8,051
製成品	<u>22,812</u>	<u>(8,042)</u>	<u>-</u>	<u>14,770</u>
	<u>\$ 41,932</u>	<u>(\$ 19,111)</u>	<u>\$</u>	<u>22,821</u>
	<u>111年12月31日</u>			
	<u>成</u>	<u>本</u>	<u>備抵跌價損失</u>	<u>帳面金額</u>
在製品	\$ 26,315	(\$ 9,958)	\$	16,357
製成品	<u>29,347</u>	<u>(6,623)</u>	<u>-</u>	<u>22,724</u>
	<u>\$ 55,662</u>	<u>(\$ 16,581)</u>	<u>\$</u>	<u>39,081</u>

本公司當期認列為費損之存貨成本：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
已出售存貨成本	\$ 68,684	\$ 74,636
跌價損失	<u>2,530</u>	<u>3,400</u>
	<u>\$ 71,214</u>	<u>\$ 78,036</u>

(五) 採用權益法之投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
聯傑投資(股)公司	\$ 210,573	\$ 209,031
TSCC Inc.	104,123	101,153
聯旺發(股)公司	608	43,000
佰儒科技(股)公司	71,258	72,768
	<u>\$ 386,562</u>	<u>\$ 425,952</u>

1. 本公司民國 112 年及 111 年度採權益法評價認列之投資利益(損失)分別為 \$2,670 及 (\$735)，係依各該被投資公司所委任會計師查核簽證之財務報表評價認列。

2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 112 年度合併財務報告附註四、(三)。

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>112年</u>			
	<u>房屋及建築</u>	<u>電腦通訊</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
成本	\$ 190,926	\$ 496	\$ 381	\$ 191,803
累計折舊	(62,596)	(336)	(154)	(63,086)
	<u>\$ 128,330</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 128,717</u>
1月1日	\$ 128,330	\$ 160	\$ 227	\$ 128,717
增添	56	-	20	76
折舊費用	(3,825)	(117)	(93)	(4,035)
12月31日	<u>\$ 124,561</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 124,758</u>
12月31日				
成本	\$ 190,982	\$ 496	\$ 401	\$ 191,879
累計折舊	(66,421)	(453)	(247)	(67,121)
	<u>\$ 124,561</u>	<u>\$ 43</u>	<u>\$ 154</u>	<u>\$ 124,758</u>

	111年			
	房屋及建築	電腦通訊	其他	合計
成本	\$ 190,658	\$ 555	\$ 522	\$ 191,735
累計折舊	(58,802)	(281)	(287)	(59,370)
	<u>\$ 131,856</u>	<u>\$ 274</u>	<u>\$ 235</u>	<u>\$ 132,365</u>
1月1日	\$ 131,856	\$ 274	\$ 235	\$ 132,365
增添	268	17	107	392
折舊費用	(3,794)	(131)	(115)	(4,040)
12月31日	<u>\$ 128,330</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 128,717</u>
12月31日				
成本	\$ 190,926	\$ 496	\$ 381	\$ 191,803
累計折舊	(62,596)	(336)	(154)	(63,086)
	<u>\$ 128,330</u>	<u>\$ 160</u>	<u>\$ 227</u>	<u>\$ 128,717</u>

(七) 租賃交易－承租人

1. 本公司租賃之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間為20年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
	帳面金額	帳面金額
土地	\$ 57,873	\$ 59,725
房屋	28,208	28,834
	<u>\$ 86,081</u>	<u>\$ 88,559</u>
	112年度	111年度
	折舊費用	折舊費用
土地	\$ 1,852	\$ 1,852
房屋	626	626
	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,478</u>

3. 本公司於民國112年及111年度使用權資產之增添分別為\$0及\$13,732。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	112年度	111年度
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 613	\$ 626
屬短期租賃合約之費用	\$ 50	\$ 56
屬低價值資產租賃之費用	\$ 220	\$ 151

5. 本公司於民國112年及111年度租賃現金流出總額分別為\$2,420及\$2,355。

(八) 租賃交易－出租人

1. 本公司出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本公司於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$26,995 及 \$26,827 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。

3. 本公司以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 23,342
113年	23,452	1,763
114年	17,319	-
	<u>\$ 40,771</u>	<u>\$ 25,105</u>

(九) 投資性不動產

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日		
成本	\$ 167,127	\$ 166,890
累計折舊	(55,467)	(52,145)
	<u>\$ 111,660</u>	<u>\$ 114,745</u>
1月1日	\$ 111,660	\$ 114,745
增添	49	237
折舊費用	(3,349)	(3,322)
12月31日	<u>\$ 108,360</u>	<u>\$ 111,660</u>
12月31日		
成本	\$ 167,176	\$ 167,127
累計折舊	(58,816)	(55,467)
	<u>\$ 108,360</u>	<u>\$ 111,660</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 26,995	\$ 26,827
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(\$ 6,046)	(\$ 5,788)

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$187,663 及 \$183,694，係參考鄰近標的近期每坪成交價計算而得，及依民國 112 年 12 月 31 日獨立評價專家之評價結果。該評價係採用成本法及收益法，並考慮一定權重比例加權平均計算評定，屬第三等級公允價值，主要假設如下：

	資本利息綜合利率	投資利潤率	殘餘價格率
成本法	2.060%~2.145%	18.00%	5.00%
收益法			收益資本化率
			3.35%~8.20%

(十) 其他非流動資產

	112年12月31日	111年12月31日
遞延費用	\$ 2,883	\$ 5,324
存出保證金	102	102
受限制資產	2,140	2,140
	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 7,566</u>

有關本公司將金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十一) 其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 21,503	\$ 25,222
應付加工費	2,518	3,101
其他	4,519	4,131
	<u>\$ 28,540</u>	<u>\$ 32,454</u>

(十二) 其他非流動負債

	112年12月31日	111年12月31日
淨確定福利負債	\$ 3,015	\$ 3,372
存入保證金	3,491	3,471
	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 6,843</u>

(十三) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
確定福利義務現值	(\$ 34,853)	(\$ 37,006)
計畫資產公允價值	<u>31,838</u>	<u>33,634</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 3,015)</u>	<u>(\$ 3,372)</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 37,006)	\$ 33,634	(\$ 3,372)
當期服務成本	(102)	-	(102)
利息(費用)收入	(406)	370	(36)
	<u>(37,514)</u>	<u>34,004</u>	<u>(3,510)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	321	321
經驗調整	<u>150</u>	<u>-</u>	<u>150</u>
	<u>150</u>	<u>321</u>	<u>471</u>
提撥退休基金	-	24	24
支付退休金	<u>2,511</u>	<u>(2,511)</u>	<u>-</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 34,853)</u>	<u>\$ 31,838</u>	<u>(\$ 3,015)</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 37,116)	\$ 22,744	(\$ 14,372)
當期服務成本	(102)	-	(102)
利息(費用)收入	(186)	113	(73)
	<u>(37,404)</u>	<u>22,857</u>	<u>(14,547)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬 (不包括包含於 利息收入或費用 之金額)	-	1,858	1,858
財務假設變動影響數	771	-	771
經驗調整	<u>(373)</u>	<u>-</u>	<u>(373)</u>
	<u>398</u>	<u>1,858</u>	<u>2,256</u>
提撥退休基金	-	8,919	8,919
12月31日餘額	<u>(\$ 37,006)</u>	<u>\$ 33,634</u>	<u>(\$ 3,372)</u>

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。民國 112 年及 111 年 12 月 31 日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
折現率	1.10%	1.10%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。
因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>	<u>增加0.5%</u>	<u>減少0.5%</u>

112年12月31日
對確定福利義務現值之影響 (\$ 569) \$ 588 \$ 493 (\$ 483)

111年12月31日
對確定福利義務現值之影響 (\$ 619) \$ 640 \$ 539 (\$ 527)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$135。
- (7) 截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 1.2 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$ 33,160
1-5年	1,359
5年以上	<u>334</u>
	<u>\$ 34,853</u>

- 2.(1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

- (2) 民國 112 年及 111 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,489 及\$4,353。

(十四) 股份基礎給付(民國 112 年度：無)

1.民國 111 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量 (仟股)</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
庫藏股票轉讓予員工	111.07.01	888	-	立即既得

2.本公司庫藏股轉讓員工之公允價值資訊如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>股價</u>	<u>履約價格</u>	<u>每單位 公允價值</u>
庫藏股票轉讓予員工	111.07.01	23.25	16.26	6.99

3.民國 111 年度本公司因庫藏股轉讓員工之酬勞成本產生之費用為 \$6,207。

(十五) 股本

1.民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 18,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 400 仟股)，實收資本額為 \$831,171，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日	82,605	81,717
庫藏股轉讓予員工	-	888
12月31日	<u>82,605</u>	<u>82,605</u>

2.庫藏股

(1)股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>112年12月31日</u>	
		<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	512	\$ 8,315
		<u>111年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收回原因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	512	\$ 8,315

(2)證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。

(3)本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。

(4)依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司於民國 111 年 1 月經董事會決議註銷庫藏股總股數計 1,515 仟股，金額

計\$28,115，業已於民國 111 年 2 月 15 日辦理變更登記竣事。

(十六) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司於民國 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 29 日經股東會決議以資本公積配發現金分別為\$20,403 及\$41,921。另於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議以資本公積配發現金\$4,956。

(十七) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐，彌補歷年虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積。另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，授權董事會，將當年度盈餘分配、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分配，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之八十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 7,084		\$ 6,947	
(迴轉)特別盈餘公積	(9,912)		22,711	
現金股利	62,202	\$ 0.753	39,796	\$ 0.49

本公司於民國 112 年 5 月 31 日及 111 年 6 月 29 日經股東會通過，以資本公積配發現金\$20,403 及\$41,921。

5. 本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,112	
特別盈餘公積	60	
現金股利	45,433	\$ 0.55

本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議，擬以資本公積配發現金 \$4,956。前述盈餘分派及資本公積配發現金議案，尚未經股東會決議。

(十八) 營業收入

	112年度	111年度
客戶合約收入	\$ 231,982	\$ 295,990

客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品，依銷售客戶所在地點區分之資訊如下：

	112年度	111年度
中國	\$ 123,335	\$ 176,362
台灣	23,498	48,569
美國	37,535	4,972
其他	47,614	66,087
	\$ 231,982	\$ 295,990

(十九) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款利息	\$ 4,494	\$ 1,344
其他利息收入	49	25
	\$ 4,543	\$ 1,369

(二十) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 26,995	\$ 26,827
股利收入	-	6,994
其他收入—其他	1,108	1,472
	\$ 28,103	\$ 35,293

(二十一) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換利益	\$ 2,696	\$ 20,102
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	8,283	(29,314)
其他損失	(6,049)	(5,788)
	\$ 4,930	(\$ 15,000)

(二十二) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ 665	\$ 653

(二十三) 費用性質之額外資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
製成品、在製品及原物料存貨之變動	\$ 45,318	\$ 37,393
員工福利費用	118,449	124,919
產品測試費	12,728	20,434
攤銷費用	2,884	4,418
不動產、廠房及設備折舊費用 (含使用權資產)	6,513	6,518
其他成本及費用	29,321	35,954
營業成本及營業費用	\$ 215,213	\$ 229,636

(二十四) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
薪資費用	\$ 100,110	\$ 106,508
勞健保費用	8,468	8,079
退休金費用	4,627	4,528
董事酬金	2,132	2,755
其他用人費用	3,112	3,049
	\$ 118,449	\$ 124,919

截至民國 112 年及 111 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 76 及 75 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 2 人。

本公司民國 112 年及 111 年度平均員工福利費用為 \$1,572 及 \$1,673；民國 112 年及 111 年度平均員工薪資費用為 \$1,353 及 \$1,459；民國 112 年度平均員工薪資費用調整變動為 (7.27)%。

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八點五及董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞以股票或現金方式分派之，且應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞則以現金分派之。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬員工，該一定條件由董事會訂定之。

2. 本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為 \$5,352 及 \$8,227；董監酬勞估列金額分別為 \$1,259 及 \$1,932，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8.5% 及 2% 估列。董事會決議實際配發金額為 \$5,352 及 \$1,259，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞金額及董監酬勞與民國 111

年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,282	\$ 13,951
未分配盈餘加徵所得稅	-	1
以前年度所得稅高估數	(314)	(520)
當期所得稅總額	<u>5,968</u>	<u>13,432</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(362)	4,165
所得稅費用	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 17,597</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 94)	(\$ 451)

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 11,270	\$ 17,326
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	(2,368)	6,201
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	(716)	(251)
投資抵減之所得稅影響數	(2,266)	(5,160)
未分配盈餘加徵所得稅	-	1
以前年度所得稅高估數	(314)	(520)
所得稅費用	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 17,597</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年				
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢損失	\$ 814	\$ -	\$ -	\$ 814
存貨呆滯及跌價損失	3,316	506	-	3,822
未休假獎金	1,478	(66)	-	1,412
其他	1,233	-	(94)	1,139
小計	<u>\$ 6,841</u>	<u>\$ 440</u>	<u>(\$ 94)</u>	<u>\$ 7,187</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 512)	\$ -	\$ -	(\$ 512)
未實現兌換利益	(515)	(101)	-	(616)
其他	(800)	23	-	(777)
小計	<u>(\$ 1,827)</u>	<u>(\$ 78)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,905)</u>
合計	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ 362</u>	<u>(\$ 94)</u>	<u>\$ 5,282</u>
111年				
	1月1日	認列於 損 益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢損失	\$ 814	\$ -	\$ -	\$ 814
存貨呆滯及跌價損失	2,636	680	-	3,316
未實現兌換損失	2,705	(2,705)	-	-
未休假獎金	1,354	124	-	1,478
其他	2,633	(949)	(451)	1,233
小計	<u>\$ 10,142</u>	<u>(\$ 2,850)</u>	<u>(\$ 451)</u>	<u>\$ 6,841</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 512)	\$ -	\$ -	(\$ 512)
未實現兌換利益	-	(515)	-	(515)
其他	-	(800)	-	(800)
小計	<u>(\$ 512)</u>	<u>(\$ 1,315)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,827)</u>
合計	<u>\$ 9,630</u>	<u>(\$ 4,165)</u>	<u>(\$ 451)</u>	<u>\$ 5,014</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。

(二十六) 每股盈餘

	112年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,744	82,605	\$ 0.61
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,744	82,605	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	178	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 50,744	82,783	\$ 0.61
加潛在普通股之影響			
	111年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 69,031	82,165	\$ 0.84
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 69,031	82,165	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	424	
屬於普通股股東之本期淨利	\$ 69,031	82,589	\$ 0.84
加潛在普通股之影響			

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 74,603	\$ 3,471	\$ 78,074
籌資現金流量之變動	(1,537)	20	(1,517)
12月31日	\$ 73,066	\$ 3,491	\$ 76,557
	111年		
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之 負債總額
1月1日	\$ 60,948	\$ 3,395	\$ 64,343
籌資現金流量之變動	(1,522)	76	(1,446)
其他非現金之變動	15,177	-	15,177
12月31日	\$ 74,603	\$ 3,471	\$ 78,074

七、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司關係</u>	
佰儒科技股份有限公司(簡稱佰儒科技)	本公司之子公司	

(二)與關係人間之重大交易事項

其他收入

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
管理諮詢收入(帳列雜項收入)		
佰儒科技	<u>\$ 540</u>	<u>\$ 540</u>
租金收入		
佰儒科技	<u>\$ 1,008</u>	<u>\$ 1,008</u>

(三)主要管理階層薪酬資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
短期員工福利	<u>\$ 18,661</u>	<u>\$ 18,046</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下

<u>資產項目</u>	<u>帳面價值</u>		<u>擔保用途</u>
	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>	
定期存款(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 2,140</u>	履約保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額，退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 38,527	\$ 28,244
按攤銷後成本衡量之金融資產及應收款		
現金及約當現金	\$ 344,727	\$ 330,112
應收票據	-	499
應收帳款	17,713	22,385
其他應收款	248	215
存出保證金	102	102
其他非流動資產	2,140	2,140
	<u>\$ 364,930</u>	<u>\$ 355,453</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 153	\$ 138
應付帳款	2,337	4,135
其他應付帳款	28,540	32,454
存入保證金	3,491	3,471
	<u>\$ 34,521</u>	<u>\$ 40,198</u>
<u>租賃負債</u>	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 74,603</u>

2. 風險管理政策

(1) 本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。

(2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部透過與公司內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 4,770	30.710	\$ 146,487	1%	\$ 1,465	\$ -
人民幣:新台幣	14	4.330	61	1%	1	-
採用權益法之投資						
美金:新台幣	\$ 3,391	30.710	\$ 104,138	1%	\$ -	\$ 1,041
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 76	30.710	\$ 2,334	1%	\$ 23	\$ -

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他 綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 4,089	30.710	\$ 125,573	1%	\$ 1,256	\$ -
人民幣:新台幣	14	4.410	62	1%	1	-
採用權益法之投資						
美金:新台幣	\$ 3,294	30.710	\$ 101,159	1%	\$ -	\$ 1,012
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	\$ 134	30.710	\$ 4,115	1%	\$ 41	\$ -

- B. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國112年及111年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$2,696及\$20,102。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國112年及111年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$385及\$282。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客户於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因

- 素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E. 本公司參考台灣經濟研究院研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣法如下：

	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	3.96%-3.98%	
帳面價值總額	\$ 11,735	\$ 6,729	\$ 18,464
備抵損失	\$ 4	\$ 747	\$ 751
	群組A	群組B	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	3.76%	
帳面價值總額	\$ 19,055	\$ 4,630	\$ 23,685
備抵損失	\$ 6	\$ 1,295	\$ 1,301

- F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年	111年
1月1日	\$ 1,301	\$ 1,601
減損損失迴轉	(550)	(300)
12月31日	\$ 751	\$ 1,301

依上述方法計算，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日帳上備抵損失應分別為 \$278 及 \$179，與目前帳上備抵損失金額差異不重大，故民國 112 年及 111 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失皆為 \$0。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行，公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。除應付票據、應付帳款、其他應付款，其他未折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，於金融負債未折現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

112年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	\$ 2,148	\$ 2,148	\$ 6,444	\$ 74,263
其他金融負債	996	2,495	-	-

(表列其他非流動負債)

非衍生金融負債：

111年12月31日	<u>1年內</u>	<u>1至2年內</u>	<u>2至5年內</u>	<u>5年以上</u>
租賃負債	\$ 2,148	\$ 2,148	\$ 6,444	\$ 76,411
其他金融負債	-	3,471	-	-

(表列其他非流動負債)

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資及興櫃股票的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
3. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本公司依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
<u>衡量之金融資產</u>				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 30,995	\$ 30,995
有限合夥	-	-	7,532	7,532
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,527</u>	<u>\$ 38,527</u>

111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ -	\$ -	\$ 21,957	\$ 21,957
有限合夥	-	-	6,287	6,287
	\$ -	\$ -	\$ 28,244	\$ 28,244

(2)本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | | 上市(櫃)公司股票 | 興櫃公司股票 |
|------|-----------|---------|
| 市場報價 | 收盤價 | 最後一筆成交價 |
- B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或其他評價技術，包括以個體資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。
- C.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達個體資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- D.本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
- 4.民國 112 年及 111 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 5.下表列示民國 112 年及 111 年度第三等級之變動：

	112年	111年
	非衍生權益工具	非衍生權益工具
1月1日	\$ 28,244	\$ 50,558
本期取得	2,000	7,000
認列於損益之損失		
帳列營業外收入及支出	8,283	(29,314)
12月31日	\$ 38,527	\$ 28,244

6.民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

7.本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執

行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 30,995	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.47	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
		淨資產價值 法	控制權溢	0.65	控制權溢價愈 高，公允價值 愈高；
			缺乏市場流通 性折價	0.66	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
有限合夥	7,532	淨資產價值 法	不適用	-	不適用
	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 21,957	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.47	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
		淨資產價值 法	控制權溢	0.65	控制權溢價愈 高，公允價值 愈高；
			缺乏市場流通 性折價	0.66	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
有限合夥	6,287	淨資產價值 法	不適用	-	不適用

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百

- 分之二十以上：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
 - 9.從事衍生工具交易：無。
 - 10.母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十四、部門資訊

不適用。

(以下空白)

聯傑國際股份有限公司

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）

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券人發行之關係(註2)	帳 列 科 目	期			公允價值	備註(註4)
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例		
本公司	Unitech Capital Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	29,850	2.00%	29,850	
本公司	聚合創業投資有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800,000	7,532	0.82%	7,532	
本公司	雲創通訊股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	1,145	2.47%	1,145	
聯傑投資(股)公司	全球一動(股)公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	892,458	—	0.32%	—	
聯傑投資(股)公司	施羅德基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,900,000	22,528	—	22,528	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二

聯傑國際股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比例				
本公司	TSCC Inc.	薩摩亞	一般投資業	\$143,224	\$143,224	4,400,000	100.00%	\$104,123	\$3,028	\$3,028	-
本公司	聯傑投資(股)公司	台灣	一般投資業	222,000	222,000	21,200,000	100.00%	210,573	1,542	1,542	-
本公司	聯旺發(股)公司	台灣	IC 設計製造業	20,036	62,036	100,000	100.00%	608	(391)	(2,391)	-
本公司	佰儒科技(股)公司	台灣	無線通信機器 材製造業	81,070	81,070	8,000,000	100.00%	71,258	(1,509)	(1,509)	-
TSCC Inc.	Jublink Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	-	-	22,775,207	100.00%	-	-	-	-

附表三

聯德國際股份有限公司
主要股東資訊
民國 112 年 12 月 31 日

<u>持 有 股 數</u>	<u>股 份</u>	<u>持 股 比 例</u>
----------------	------------	----------------

主 要 股 東 名 稱
本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止，未有股東持有 5%以上之股數。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聯傑國際股份有限公司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 112 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十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：聯傑國際股份有限公司



負責人：郝挺



中華民國 113 年 2 月 29 日

聯傑國際股份有限公司 公鑒：

查核意見

聯傑國際股份有限公司及子公司（以下簡稱「聯傑國際集團」）民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨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，足以允當表達聯傑國際集團民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與聯傑國際集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對聯傑國際集團民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

聯傑國際集團民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

應收帳款之評價

事項說明

應收帳款認列及應收帳款評價之會計政策請詳財務報告附註四(九)；應收帳款評價之會計估計及假設之不確定性請詳財務報告附註五；應收帳款會計項目說

明，請詳財務報告附註六(三)，民國 112 年 12 月 31 日應收帳款餘額為新台幣 20,988 仟元。

聯傑國際集團係在正常過程中就商品銷售所產生之應收客戶款項，依據該個別客戶授信標準之信用品質原則訂定之授信期間收款。備抵損失係參考存續期間之預期信用損失，估計無法回收之金額。該估計過程須對應收帳款適當分群並判斷相關假設之運用，其涉及管理當局對客戶帳齡區間、帳齡損失率及前瞻資訊之估計與主觀判斷，因此，本會計師認為應收帳款之評價為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

- 檢查及測試公司所採用之預期信用損失假設因子，包含評估各帳齡區間之決定是否合理，針對帳齡分析表抽核原始憑證檢查其正確性並抽核授信條件驗證應收帳齡之合理性。檢視是否有懸帳已久之未收回應收帳款，以評估應收帳款備抵損失之適足性。
- 參酌期後收款並與管理階層討論逾期帳款的可回收性，進而評估逾期帳款發生減損之可能性。

存貨評價損失

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計項目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 112 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額為新台幣 31,438 仟元及新台幣 19,111 仟元。

聯傑國際集團主要營業項目為區域網路晶片組之研究、開發、生產、製造及銷售等，該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。聯傑國際集團對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與毀損之存貨則採個別辨認採淨變現價值提列損失。由於存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對聯傑國際集團之備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序及結果如下：

- 依對其業務及產業的瞭解，以及對其產品性質及庫齡的瞭解更新對備抵存貨評價損失提列政策之瞭解，且確認相關之會計政策與上期一致，並評估其所採用之提列政策亦屬合理。
- 向管理當局取得存貨庫齡狀況表，並分析比較存貨跌價及呆滯損失差異原因，藉以評估提列備抵存貨及呆滯損失政策之適當性。

- 針對管理階層據以評估呆滯存貨評價損失之彙總表，確認與產生系統報表明細加總一致，以確認應提列評價損失之過時存貨，已完整列入該報表。
- 測試期末存貨的帳面價值，透過抽樣取得最近期銷貨發票以驗證其是否按成本與淨變現價值孰低者衡量，並重新計算且評估備抵存貨跌價損失變動之合理性。
- 藉由參與及觀察年度存貨盤點以驗證存貨之存在性與完整性，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入聯傑國際集團合併財務報表之部分子公司，其財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核。因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之資產總額分別為新台幣 286,487 仟元及 326,772 仟元，各占合併資產總額之 24.87%及 27.37%，民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之營業收入分別為新台幣 10,490 元及 11,100 仟元，各占合併營業收入淨額之 4.32%及 3.61%。

其他事項-個體財務報告

聯傑國際股份有限公司已編製民國 112 年度及 111 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨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聯傑國際集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算聯傑國際集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

聯傑國際集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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在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，惟依照中華民國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。

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國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，決定對聯傑國際集團民國 112 年度合

併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林佳鴻

林佳鴻



會計師

蕭春鴛

蕭春鴛



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1080323093 號

前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960042326 號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 9 日



聯傑國際股份有限公司及其子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	695,332	61	\$	727,900	61
1150	應收票據淨額	六(三)		-	-		499	-
1170	應收帳款淨額	六(三)		20,988	2		24,162	2
1200	其他應收款			1,430	-		373	-
1220	本期所得稅資產			3,645	-		-	-
130X	存貨	六(四)		31,438	3		44,672	4
1410	預付款項			1,640	-		1,227	-
1470	其他流動資產			4,029	-		22	-
11XX	流動資產合計			758,502	66		798,855	67
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資 產—非流動	六(二)		61,055	5		50,565	4
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		141,294	12		145,367	12
1755	使用權資產	六(六)		86,081	8		88,559	7
1760	投資性不動產淨額	六(八)		92,043	8		95,010	8
1780	無形資產			718	-		1,005	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)		7,197	1		6,883	1
1900	其他非流動資產	六(九)		5,125	-		7,566	1
15XX	非流動資產合計			393,513	34		394,955	33
1XXX	資產總計		\$	1,152,015	100	\$	1,193,810	100

(續次頁)


 聯傑國際(香港)有限公司及子公司
 合併資產負債表
 民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

	負債及權益	附註	112年12月31日			111年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
流動負債								
2130	合約負債—流動		\$	135	-	\$	144	-
2150	應付票據			153	-		138	-
2170	應付帳款			3,562	-		5,512	1
2200	其他應付款	六(十)		28,883	3		32,968	3
2230	本期所得稅負債			-	-		5,449	-
2280	租賃負債—流動	十二(二)		1,546	-		1,535	-
2300	其他流動負債			4,379	-		1,324	-
21XX	流動負債合計			38,658	3		47,070	4
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		1,915	-		1,869	-
2580	租賃負債—非流動	十二(二)		71,520	6		73,068	6
2600	其他非流動負債	六(十一)		6,506	1		6,843	1
25XX	非流動負債合計			79,941	7		81,780	7
2XXX	負債總計			118,599	10		128,850	11
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十四)		831,171	72		831,171	70
資本公積								
3200	資本公積	六(十五)		63,597	6		84,000	7
保留盈餘								
3310	法定盈餘公積	六(十六)		95,866	8		88,782	7
3320	特別盈餘公積			12,799	1		22,711	2
3350	未分配盈餘			51,157	5		59,410	5
其他權益								
3400	其他權益		(	12,859)	(1)	(	12,799)	(1)
庫藏股票								
3500	庫藏股票	六(十四)	(	8,315)	(1)	(	8,315)	(1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計			1,033,416	90		1,064,960	89
3XXX	權益總計			1,033,416	90		1,064,960	89
重大或有負債及未認列之合約承諾 九								
3X2X	負債及權益總計		\$	1,152,015	100	\$	1,193,810	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺




經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳




 聯傑國際股份有限公司及子公司
 合併營業表
 民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

項目	附註	112 年 度			111 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十七)	\$ 242,572	100		\$ 307,090	100	
5000 營業成本	六(四)(二十三)	(78,942)	(33)		(87,251)	(28)	
5900 營業毛利		163,630	67		219,839	72	
營業費用	六(二十三)						
6100 推銷費用		(34,517)	(14)		(31,505)	(10)	
6200 管理費用		(48,640)	(20)		(50,301)	(17)	
6300 研究發展費用		(66,024)	(27)		(74,524)	(24)	
6450 預期信用減損利益	六(三)及十二(二)	550	-		300	-	
6000 營業費用合計		(148,631)	(61)		(156,030)	(51)	
6900 營業利益		14,999	6		63,809	21	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(十八)	10,578	4		4,117	1	
7010 其他收入	六(十九)	26,556	11		33,817	11	
7020 其他利益及損失	六(二十)	4,882	2		(14,462)	(5)	
7050 財務成本	六(二十一)	(665)	-		(653)	-	
7000 營業外收入及支出合計		41,351	17		22,819	7	
7900 稅前淨利		56,350	23		86,628	28	
7950 所得稅費用	六(二十四)	(5,606)	(2)		(17,597)	(6)	
8000 繼續營業單位本期淨利		50,744	21		69,031	22	
8200 本期淨利		\$ 50,744	21		\$ 69,031	22	
其他綜合損益(淨額)							
8311 確定福利計畫之再衡量數		\$ 471	-		\$ 2,256	1	
8349 與不重分類之項目相關之所得稅		(94)	-		(451)	-	
8310 不重分類至損益之項目總額		377	-		1,805	1	
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(60)	-		9,912	3	
8360 後續可能重分類至損益之項目總額		(60)	-		9,912	3	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 317	-		\$ 11,717	4	
8500 本期綜合損益總額		\$ 51,061	21		\$ 80,748	26	
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 50,744	21		\$ 69,031	22	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 51,061	21		\$ 80,748	26	
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 0.61			\$ 0.84		
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 0.61			\$ 0.84		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳



歸屬於本公司業主之權益

附註	普通股本	資本公積—發行溢價	資本公積—庫藏股票交易	資本公積—其他	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差	庫藏股票	權益總額
111年度										
111年1月1日餘額	\$ 846,321	\$ 82,458	\$ -	\$ 38,714	\$ 81,835	\$ -	\$ 69,517	(\$ 22,711)	(\$ 50,851)	\$ 1,045,283
本期淨利	-	-	-	-	-	-	69,031	-	-	69,031
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,805	9,912	-	11,717
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	70,836	9,912	-	80,748
盈餘指撥及分配： 六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	6,947	-	(6,947)	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	22,711	(22,711)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(39,796)	-	-	(39,796)
資本公積配發現金 六(十五)(十六)	-	(41,921)	-	-	-	-	-	-	-	(41,921)
庫藏股註銷 六(十四)	(15,150)	(1,476)	-	-	-	-	(11,489)	-	28,115	-
庫藏股票轉讓員工 六(十三)	-	-	6,225	-	-	-	-	-	14,421	20,646
111年12月31日餘額	\$ 831,171	\$ 39,061	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 88,782	\$ 22,711	\$ 59,410	(\$ 12,799)	(\$ 8,315)	\$ 1,064,960
112年度										
112年1月1日餘額	\$ 831,171	\$ 39,061	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 88,782	\$ 22,711	\$ 59,410	(\$ 12,799)	(\$ 8,315)	\$ 1,064,960
本期淨利	-	-	-	-	-	-	50,744	-	-	50,744
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	377	(60)	-	317
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	51,121	(60)	-	51,061
盈餘指撥及分配： 六(十六)										
法定盈餘公積	-	-	-	-	7,084	-	(7,084)	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	(9,912)	9,912	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(62,202)	-	-	(62,202)
資本公積配發現金 六(十五)(十六)	-	(20,403)	-	-	-	-	-	-	-	(20,403)
112年12月31日餘額	\$ 831,171	\$ 18,658	\$ 6,225	\$ 38,714	\$ 95,866	\$ 12,799	\$ 51,157	(\$ 12,859)	(\$ 8,315)	\$ 1,033,416

附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳



聯傑國際股份有限公司及其子公司
合併現金流量表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	111年1月1日 至12月31日	110年1月1日 至12月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 56,350	\$ 86,628
調整項目		
收費損項目		
折舊費用(含投資性不動產及使用權 資產)	六(五)(六)(八) 9,882	9,840
各項攤提	六(二十二) 2,884	4,418
預期信用減損利益	十二(二) (550)	(300)
透過損益按公允價值衡量之金融資產 之淨(利益)損失	六(二)(二十) (8,490)	30,620
利息費用	六(二十一) 665	653
利息收入	六(十八) (10,578)	(4,117)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) -	6,207
遞延費用轉列研究實驗費	-	1,364
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-非 流動	(2,000)	(7,000)
應收票據	499 (221)	(221)
應收帳款	3,724	10,216
其他應收款	(34)	(62)
存貨	13,234 (9,851)	(9,851)
預付款項	(413)	3,239
其他流動資產	(4,007)	(22)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(9)	(143)
應付票據	15 (2,548)	(2,548)
應付帳款	(1,950)	(1,837)
其他應付款	(4,085)	5,009
其他流動負債	3,055	105
淨確定福利負債	114 (8,744)	(8,744)
營運產生之現金流入	58,306	123,454
收取之利息	9,541	4,099
支付之利息	(665)	(653)
支付之所得稅	(15,062)	(17,453)
營業活動之淨現金流入	52,120	109,447

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺



經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳




 聯傑國際股份有限公司
 合併現金流量表
 民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	附註	112 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(五)	(\$ 315)	(\$ 392)
存出保證金減少		-	54
無形資產增加		(157)	(183)
取得投資性不動產	六(八)	(49)	(237)
其他資產增加		-	(965)
投資活動之淨現金流出		(521)	(1,723)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加	六(二十六)	20	76
租賃本金償還	六(六)(二十六)	(1,537)	(1,522)
發放現金股利	六(十六)	(62,202)	(39,796)
資本公積配發現金	六(十五)(十六)	(20,403)	(41,921)
員工購買庫藏股		-	14,439
籌資活動之淨現金流出		(84,122)	(68,724)
匯率變動對現金之影響		(45)	9,912
本期現金及約當現金(減少)增加數		(32,568)	48,912
期初現金及約當現金餘額		727,900	678,988
期末現金及約當現金餘額		\$ 695,332	\$ 727,900

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：郝挺




經理人：陳念台



會計主管：邱貴鳳




聯傑國際股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國112年度及111年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

- (一)聯傑國際股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為通訊網路積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售等。
- (二)本公司股票自民國 96 年 8 月 6 日起在臺灣證券交易所掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 113 年 2 月 29 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之民國 112 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	民國112年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計值之定義」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	民國112年1月1日
國際會計準則第12號之修正「國際租稅變革—支柱二規則範本」	民國112年5月23日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

- (二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 113 年適用之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	民國113年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	民國113年1月1日
國際會計準則第7號及國際財務報導準則第7號之修正「供應商融資安排」	民國113年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則會計準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則會計準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第17號「保險合約」	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	民國112年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	民國112年1月1日
國際會計準則第21號之修正「缺乏可兌換性」	民國114年1月1日
本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。	

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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(以下簡稱IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1.除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產。
- (2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2.編製符合IFRSs之財務報告需要使用一些重要會計估計值，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請參閱附註五說明。

(三) 合併基礎

1.合併財務報告編製原則

- (1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。

- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制（與非控制權益之交易），係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。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於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			112年12月31日	111年12月31日	
聯傑國際股份有限公司	聯旺發(股)公司	IC設計製造業	100	100	-
聯傑國際股份有限公司	聯傑投資(股)公司	一般投資公司	100	100	-
聯傑國際股份有限公司	TSCC Inc.	轉投資相關業務	100	100	-
聯傑國際股份有限公司	佰儒科技(股)公司	無線通信機械器材製造業	100	100	-
TSCC Inc.	JUBILINK LIMITED	轉投資相關業務	100	100	-

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債

表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有其他兌換損益按交易性質在損益表之其他利益及損失列報。

2. 國外營運機構之換算

(1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)當部分處分國外營運機構為子公司時，係依比例將認列為其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益。惟當本集團即使仍保留對前子公司之部分權益，但已喪失對國外營運機構屬子公司之控制，則係以處分對國外營運機構之全部權益處理。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金

融資產。

2. 本集團對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。
4. 當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

- (1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。
4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 本集團於原始認列時按其公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，將其利益或損失認列於損益。

(十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用按正常產能分攤。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在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。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將所有權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當集團喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。
7. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
8. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，將與該關聯企業有關之資本公積轉列損益；如仍對該關聯企業有重大影響，則按處分比例轉列損益。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列

折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第8號「會計政策、會計估計值變動及錯誤」之會計估計值變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	2年~51年
電腦通訊設備	4年
其他設備	4年

(十五) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十六) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為5年~51年。

(十七) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限1~5年攤銷。

(十八) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生再衡量數於發生當期認列於其他綜合損益，並表達於保留盈餘。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計值變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十一) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎勵數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 限制員工權利新股：

(1) 於給與日以給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(3) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回價款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)亦未產生相等之應課稅及可減除暫時性差異，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率(及稅法)為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意图以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關徵收所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意图以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

(二十三)股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十四)股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十五)收入認列

1. 本集團製造並銷售通訊網路積體電路相關產品，銷貨收入於產品之

控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶時。當客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 商品之銷售收入以合約價格扣除估計銷貨折讓之淨額認列，銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 至 75 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十六) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計值及假設。所作出之重大會計估計值與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計值及假設

1. 應收帳款之評價

當有客觀證據顯示減損跡象時，考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
庫存現金	\$ 114	\$ 128
支票存款及活期存款	357,060	498,141
定期存款	<u>338,158</u>	<u>229,631</u>
	<u>\$ 695,332</u>	<u>\$ 727,900</u>

1.本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2.本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允		
價值衡量之金融資產		
非上市、上櫃	\$ 39,761	\$ 39,761
受益憑證	29,000	29,000
有限合夥	<u>8,000</u>	<u>6,000</u>
小計	76,761	74,761
評價調整	(15,706)	(24,196)
	<u>\$ 61,055</u>	<u>\$ 50,565</u>

1.透過損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
強制為透過損益按公允價值		
衡量之金融資產		
權益工具	\$ 8,490	(\$ 30,620)

2.本集團之透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供質押之情況。

3.相關透過損益按公允價值衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三)應收票據及帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應收票據	\$ -	\$ 499
應收帳款	\$ 21,739	\$ 25,463
減：備抵損失	(751)	(1,301)
	<u>\$ 20,988</u>	<u>\$ 24,162</u>

1.應收帳款之帳齡分析如下：

	112年12月31日		111年12月31日	
	應收帳款	應收票據	應收帳款	應收票據
未逾期	\$21,593	\$ -	\$25,463	\$ 499
30天內	<u>146</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$21,739</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$25,463</u>	<u>\$ 499</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析。

2. 民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生，另於民國 111 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$34,356。

3. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	112年12月31日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
在製品	\$ 19,120	(\$ 11,069)	\$ 8,051
製成品	<u>31,429</u>	<u>(8,042)</u>	<u>23,387</u>
	<u>\$ 50,549</u>	<u>(\$ 19,111)</u>	<u>\$ 31,438</u>
	111年12月31日		
	成 本	備抵跌價損失	帳 面 金 額
在製品	\$ 26,315	(\$ 9,958)	\$ 16,357
製成品	<u>34,938</u>	<u>(6,623)</u>	<u>28,315</u>
	<u>\$ 61,253</u>	<u>(\$ 16,581)</u>	<u>\$ 44,672</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	112年度	111年度
已出售存貨成本	\$ 76,412	\$ 83,851
跌價損失	<u>2,530</u>	<u>3,400</u>
	<u>\$ 78,942</u>	<u>\$ 87,251</u>

(五) 不動產、廠房及設備

		112年			
		房屋 及建築	電腦通訊	其他	合計
1月1日					
成本	\$	207,909	\$ 496	\$ 381	\$ 208,786
累計折舊	(	62,929)	(336)	(154)	(63,419)
	\$	<u>144,980</u>	<u>160</u>	<u>227</u>	<u>145,367</u>
1月1日	\$	144,980	\$ 160	\$ 227	\$ 145,367
增添		56	239	20	315
折舊費用	(	4,158)	(137)	(93)	(4,388)
12月31日	\$	<u>140,878</u>	<u>262</u>	<u>154</u>	<u>141,294</u>
12月31日					
成本	\$	207,965	\$ 735	\$ 401	\$ 209,101
累計折舊	(	67,087)	(473)	(247)	(67,807)
	\$	<u>140,878</u>	<u>262</u>	<u>154</u>	<u>141,294</u>
		111年			
		房屋 及建築	電腦通訊	其他	合計
1月1日					
成本	\$	207,641	\$ 555	\$ 522	\$ 208,718
累計折舊	(	58,802)	(281)	(287)	(59,370)
	\$	<u>148,839</u>	<u>274</u>	<u>235</u>	<u>149,348</u>
1月1日	\$	148,839	\$ 274	\$ 235	\$ 149,348
增添		268	17	107	392
折舊費用	(	4,127)	(131)	(115)	(4,373)
12月31日	\$	<u>144,980</u>	<u>160</u>	<u>227</u>	<u>145,367</u>
12月31日					
成本	\$	207,909	\$ 496	\$ 381	\$ 208,786
累計折舊	(	62,929)	(336)	(154)	(63,419)
	\$	<u>144,980</u>	<u>160</u>	<u>227</u>	<u>145,367</u>

本集團之不動產、廠房及設備未有提供質押之情況。

(六) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產包括土地及房屋，租賃合約之期間為 20 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。
2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
土地	\$ 57,873	\$ 59,725
房屋	28,208	28,834
	<u>\$ 86,081</u>	<u>\$ 88,559</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
土地	\$ 1,852	\$ 1,852
房屋	626	626
	<u>\$ 2,478</u>	<u>\$ 2,478</u>

3. 本公司於民國 112 年及 111 年度使用權資產之增添分別為 \$0 及 \$13,732。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
租賃負債之利息費用	\$ 613	\$ 626
屬短期租賃合約之費用	\$ 119	\$ 156
屬低價值資產租賃之費用	\$ 245	\$ 179

5. 本集團於民國 112 年及 111 年度租賃現金流出金額分別為 \$2,514 及 \$2,483。

(七) 租賃交易－出租人

1. 本集團出租之標的資產包括建物，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年，租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件。
2. 本集團於民國 112 年及 111 年度基於營業租賃合約分別認列 \$25,987 及 \$25,819 之租金收入，內中無屬變動租賃給付。
3. 本集團以營業租賃出租之租賃給付之到期日分析如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
112年	\$ -	\$ 23,342
113年	23,452	1,763
114年	17,319	-
	<u>\$ 40,771</u>	<u>\$ 25,105</u>

(八) 投資性不動產

	<u>112年</u>	<u>111年</u>
1月1日		
成本	\$ 150,144	\$ 149,907
累計折舊	(55,134)	(52,145)
	<u>\$ 95,010</u>	<u>\$ 97,762</u>
1月1日	\$ 95,010	\$ 97,762
增添	49	237
折舊費用	(3,016)	(2,989)
12月31日	<u>\$ 92,043</u>	<u>\$ 95,010</u>
12月31日		
成本	\$ 150,193	\$ 150,144
累計折舊	(58,150)	(55,134)
	<u>\$ 92,043</u>	<u>\$ 95,010</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 25,987</u>	<u>\$ 25,819</u>
當期產生租金收入之投資性 不動產所發生之直接營運費用	(\$ 6,046)	(\$ 5,788)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之公允價值為 \$166,474，係參考鄰近標的近期每坪成交價計算而得，及依獨立評價專家之評價結果。該評價係採用成本法及收益法，並考慮一定權重比例加權平均計算評定，屬第三等級公允價值，主要假設如下：

	<u>資本利息綜合利率</u>	<u>殘餘價格率</u>
成本法	2.145%	5.00%
收益法		<u>收益資本化率</u> 8.20%

(九) 其他非流動資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
遞延費用	\$ 2,883	\$ 5,324
存出保證金	102	102
受限制資產	<u>2,140</u>	<u>2,140</u>
	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 7,566</u>

有關本集團將金融資產提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(十) 其他應付款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
應付薪資及獎金	\$ 21,640	\$ 25,360
應付加工費	2,518	3,101
其他	4,725	4,507
	<u>\$ 28,883</u>	<u>\$ 32,968</u>

(十一) 其他非流動負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
淨確定福利負債	\$ 3,015	\$ 3,372
存入保證金	3,491	3,471
	<u>\$ 6,506</u>	<u>\$ 6,843</u>

(十二) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 34,853)	(\$ 37,006)
計畫資產公允價值	31,838	33,634
淨確定福利負債	<u>(\$ 3,015)</u>	<u>(\$ 3,372)</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
112年			
1月1日餘額	(\$ 37,006)	\$ 33,634	(\$ 3,372)
當期服務成本	(102)	-	(102)
利息(費用)收入	(406)	370	(36)
	(37,514)	34,004	(3,510)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費用 之金額)	-	321	321
經驗調整	150	-	150
	150	321	471
提撥退休基金	-	24	24
支付退休金	2,511	(2,511)	-
12月31日餘額	(\$ 34,853)	\$ 31,838	(\$ 3,015)
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
111年			
1月1日餘額	(\$ 37,116)	\$ 22,744	(\$ 14,372)
當期服務成本	(102)	-	(102)
利息(費用)收入	(186)	113	(73)
	(37,404)	22,857	(14,547)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括 包含於利息收入或費用 之金額)	-	1,858	1,858
財務假設變動影響數	771	-	771
經驗調整	(373)	-	(373)
	398	1,858	2,256
提撥退休基金	-	8,919	8,919
12月31日餘額	(\$ 37,006)	\$ 33,634	(\$ 3,372)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目(即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等)辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。民國112年及111年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年

度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	112年度	111年度
折現率	1.10%	1.10%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
112年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 569)	\$ 588	\$ 493	(\$ 483)
111年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 619)	\$ 640	\$ 539	(\$ 527)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本集團於民國 113 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$135。

(7)截至民國 112 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 1.2 年。退休金支付之到期分析如下：

短於1年	\$	33,160
1-5年		1,359
5年以上		334
	\$	34,853

2.(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 112 年及 111 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$4,571 及\$4,423。

(十三) 股份基礎給付 (民國 112 年度：無)

1.民國 111 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約期間	既得條件
庫藏股票轉讓予員工	111.07.01	888	-	立即既得

2.本公司庫藏股轉讓員工之公允價值資訊如下：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	每單位 公允價值
庫藏股票轉讓予員工	111.07.01	23.25	16.26	6.99

3. 民國 111 年度本公司因庫藏股轉讓員工之酬勞成本產生之費用為 \$6,207。

(十四) 股本

1. 民國 112 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,200,000，分為 120,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 18,000 仟股及附認股權公司債可認購股數 400 仟股)，實收資本額為 \$831,171，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。
本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	112年	111年
1月1日	82,605	81,717
庫藏股轉讓予員工	-	888
12月31日	82,605	82,605

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

持有股份之公司名稱	收回原因	112年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	512	\$ 8,315

持有股份之公司名稱	收回原因	111年12月31日	
		股數(仟股)	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	512	\$ 8,315

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。本公司於民國 111 年 1 月經董事會決議註銷庫藏股總股數計 1,515 仟股，金額計 \$28,115，業已於民國 111 年 2 月 15 日辦理變更登記竣事。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為

限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

本公司於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過以資本公積配發現金分別為 \$20,403 及 \$41,921。另於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議以資本公積配發現金 \$4,956。

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘時，應依法提繳稅捐，彌補歷年虧損後，次提百分之十為法定盈餘公積。另依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，授權董事會，將當年度盈餘分配、資本公積或法定盈餘公積之全部或一部分以發放現金之方式為之，並報告股東會。公司得依財務、業務及經營面等因素之考量將當年度可分配盈餘全數分配，其中股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之百分之八十。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 6 月 29 日經股東會決議通過民國 111 年度及 110 年度盈餘分派案如下：

	111年度		110年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 7,084		\$ 6,947	
(迴轉)特別盈餘公積	(9,912)		22,711	
現金股利	62,202	\$ 0.753	39,796	\$ 0.49

本公司於民國 112 年 5 月 31 日及民國 111 年 6 月 29 日經股東會通過，以資本公積配發現金 \$20,403 及 \$41,921。上述民國 111 年度及 110 年度盈餘分配情形與本公司民國 112 年 3 月 7 日及民國 111 年 4 月 11 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議民國 112 年度盈餘分派案，分派案如下：

	112年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,112	
特別盈餘公積	60	
現金股利	45,433	\$ 0.55

本公司於民國 113 年 2 月 29 日經董事會提議，擬以資本公積配發現金 \$4,956。前述盈餘分派及資本公積配發現金議案，尚未經股東會決議。

(十七) 營業收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
客戶合約收入	\$ 242,572	\$ 307,090

客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品，依銷售客戶所在地點區分之資訊如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
中國	\$ 123,368	\$ 176,362
台灣	31,213	53,263
美國	37,957	5,075
其他	50,034	72,390
	<u>\$ 242,572</u>	<u>\$ 307,090</u>

(十八) 利息收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銀行存款利息	\$ 9,485	\$ 2,828
其他利息收入	1,093	1,289
	<u>\$ 10,578</u>	<u>\$ 4,117</u>

(十九) 其他收入

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
租金收入	\$ 25,987	\$ 25,819
股利收入	-	7,040
其他收入－其他	569	958
	<u>\$ 26,556</u>	<u>\$ 33,817</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益(損失)	\$ 8,490	(\$ 30,620)
外幣兌換利益	2,441	21,871
處分投資利益	-	75
其他損失	(6,049)	(5,788)
	<u>\$ 4,882</u>	<u>(\$ 14,462)</u>

(二十一) 財務成本

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
利息費用	\$ 665	\$ 653

(二十二)費用性質之額外資訊

	112年度	111年度
製成品、在製品及原物料 存貨之變動	\$ 53,044	\$ 46,606
員工福利費用	121,383	128,002
產品測試費	12,728	20,434
不動產、廠房及設備折舊 費用(含使用權資產)	6,866	6,851
攤銷費用	2,884	4,418
其他成本及費用	30,668	36,970
營業成本及營業費用	<u>\$ 227,573</u>	<u>\$ 243,281</u>

(二十三)員工福利費用

	112年度	111年度
薪資費用	\$ 102,632	\$ 109,163
勞健保費用	8,706	8,338
退休金費用	4,709	4,598
董事酬金	2,132	2,755
其他用人費用	3,204	3,148
	<u>\$ 121,383</u>	<u>\$ 128,002</u>

1.依本公司章程規定，本公司依當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事酬勞前之利益，於彌補虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之八點五及董事酬勞不高於百分之二。

員工酬勞以股票或現金方式分派之，且應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞則以現金分派之。員工酬勞發給股票或現金之對象包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

2.本公司民國 112 年及 111 年度員工酬勞估列金額分別為\$5,352 及 \$8,227；董監酬勞估列金額分別為\$1,259 及\$1,932，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 112 年度係依截至當期止之獲利情況，分別以 8.5%及 2%估列。董事會決議實際配發金額為\$5,352 及\$1,259，其中員工酬勞將採現金之方式發放。

經董事會決議之民國 111 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 111 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過之員工及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1.所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 6,282	\$ 13,951
未分配盈餘加徵所得稅	-	1
以前年度所得高估數	(314)	(520)
當期所得稅總額	<u>5,968</u>	<u>13,432</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(362)	4,165
所得稅費用	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 17,597</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
確定福利義務之再衡量數	(\$ 94)	(\$ 451)

2.所得稅費用與會計利潤關係

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算	\$ 11,270	\$ 17,326
之所得稅		
按稅法規定剔除項目之所得稅		
影響數	(2,368)	6,201
暫時性差異未認列遞延		
所得稅資產	(716)	(251)
投資抵減之所得稅影響數	(2,266)	(5,160)
未分配盈餘加徵所得稅	-	1
以前年度所得稅高估數	(314)	(520)
所得稅費用	<u>\$ 5,606</u>	<u>\$ 17,597</u>

3.因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

112年				
				認列於其他
1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢損失	\$ 814	\$ 506	\$ -	\$ 1,320
存貨呆滯及跌價損失	3,316	-	-	3,316
未實現兌換損失	42	(32)	-	10
未休假獎金	1,478	(66)	-	1,412
其他	1,233	-	(94)	1,139
小計	<u>\$ 6,883</u>	<u>\$ 408</u>	<u>(\$ 94)</u>	<u>\$ 7,197</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 512)	\$ -	\$ -	(\$ 512)
未實現兌換利益	(557)	(69)	-	(626)
其他	(800)	23	-	(777)
小計	<u>(\$ 1,869)</u>	<u>(\$ 46)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,915)</u>
	<u>\$ 5,014</u>	<u>\$ 362</u>	<u>(\$ 94)</u>	<u>\$ 5,282</u>

111年				
				認列於其他
1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日	
遞延所得稅資產：				
-暫時性差異：				
存貨報廢損失	\$ 814	\$ -	\$ -	\$ 814
存貨呆滯及跌價損失	2,636	680	-	3,316
未實現兌換損失	2,705	(2,663)	-	42
未休假獎金	1,354	124	-	1,478
其他	2,633	(949)	(451)	1,233
小計	<u>\$ 10,142</u>	<u>(\$ 2,808)</u>	<u>(\$ 451)</u>	<u>\$ 6,883</u>
遞延所得稅負債：				
-暫時性差異：				
國外營運機構兌換差額	(\$ 512)	\$ -	\$ -	(\$ 512)
未實現兌換利益	-	(557)	-	(557)
其他	-	(800)	-	(800)
小計	<u>(\$ 512)</u>	<u>(\$ 1,357)</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 1,869)</u>
	<u>\$ 9,630</u>	<u>(\$ 4,165)</u>	<u>(\$ 451)</u>	<u>\$ 5,014</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 110 年度。每股盈餘

(二十六) 來自籌資活動之負債之變動

	112年		
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 74,603	\$ 3,471	\$ 78,074
籌資現金流量之變動	(1,537)	20	(1,517)
12月31日	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 3,491</u>	<u>\$ 76,557</u>
111年			
	租賃負債	存入保證金	來自籌資活動之負債總額
1月1日	\$ 60,948	\$ 3,395	\$ 64,343
籌資現金流量之變動	(1,522)	76	(1,446)
其他非現金之變動	15,177	-	15,177
12月31日	<u>\$ 74,603</u>	<u>\$ 3,471</u>	<u>\$ 78,074</u>

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$ 18,661</u>	<u>\$ 18,046</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	112年12月31日	111年12月31日	
定期存款(帳列其他非流動資產)	<u>\$ 2,140</u>	<u>\$ 2,140</u>	履約保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本集團以營業租賃之方式出租不動產，請詳附註六、(八)之說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一) 資本風險管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結

構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額，退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。

(二) 金融工具

1. 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 61,055	\$ 50,565
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 695,332	\$ 727,900
應收票據	-	499
應收帳款	20,988	24,162
其他應收款	1,430	373
存出保證金	102	102
其他非流動資產	3,140	2,140
	<u>\$ 720,992</u>	<u>\$ 755,176</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 153	\$ 138
應付帳款	3,562	5,512
其他應付帳款	28,883	32,968
存入保證金	3,491	3,471
	<u>\$ 36,089</u>	<u>\$ 42,089</u>
租賃負債	<u>\$ 73,066</u>	<u>\$ 74,603</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。管理階層對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

112年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 8,408	30.71	\$ 258,210	1%	\$ 2,582	\$ -
人民幣：新台幣	14	4.33	61	1%	1	-
港幣：新台幣	499	3.93	1,961	1%	20	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 76	30.71	\$ 2,334	1%	\$ 23	\$ -

111年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	其他 綜合損益
(外幣：功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 7,671	30.71	\$ 235,576	1%	\$ 2,356	\$ -
人民幣：新台幣	14	4.41	62	1%	1	-
港幣：新台幣	500	3.94	1,970	1%	20	-
金融負債						
貨幣性項目						
美金：新台幣	\$ 134	30.71	\$ 4,115	1%	\$ 41	\$ -

- B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 112 年及 111 年度認列之全部兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為 \$2,441 及 \$21,871。

價格風險

- A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內公司發行之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 112 年及 111 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$611 及 \$506。

(2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗

- 及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C.本集團採用 IFRS 9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D.本集團按客戶評等之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- E.本集團參考台灣經濟研究院研究報告對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之準備矩陣法如下：

	群組A	群組B	合計
<u>112年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	3.96%-3.98%	
帳面價值總額	\$ 15,010	\$ 6,729	\$ 21,739
備抵損失	\$ 4	\$ 747	\$ 751
	群組A	群組B	合計
<u>111年12月31日</u>			
預期損失率	0.03%	3.76%	
帳面價值總額	\$ 20,833	\$ 4,630	\$ 25,463
備抵損失	\$ 6	\$ 1,295	\$ 1,301

- F.本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	112年		111年	
	應收帳款		應收帳款	
1月1日	\$	1,301	\$	1,601
減損損失迴轉	(	550)	(	300)
12月31日	\$	751	\$	1,301

依上述方法計算，民國 112 年及 111 年 12 月 31 日帳上備抵損失應分別為 \$278 及 \$179，與帳上備抵損失金額差異皆不重大。民國 112 年及 111 年度提列之損失中，由客戶合約產生之應收款所認列之減損損失皆為 \$0。

(3)流動性風險

- A.現金流量預測是由集團財務部執行，集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測符合內部資產負債表之財務比率目標，及外部監管法令之要求，例如外匯管制等。
- B.各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C.下表係本集團之非衍生金融負債，係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。除應付票據、應付帳款、其他應付款，其未

折現合約現金流量金額約當於其帳面價值，並於一年內到期外，餘金融負債之未折現合約現金流量金額詳下表所述：

非衍生金融負債：

112年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 2,148	\$ 2,148	\$ 6,444	\$ 74,263
其他金融負債 (表列其他 非流動負債)	996	2,495	-	-

非衍生金融負債：

111年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
租賃負債	\$ 2,148	\$ 2,148	\$ 6,444	\$ 76,411
其他金融負債 (表列其他 非流動負債)	-	3,471	-	-

(三) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃股票投資的公允價值屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

2. 以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。

3. 非以公允價值衡量之工具

本集團包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付票據、應付帳款、其他應付款及租賃負債(含流動及非流動)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

4. 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

(1) 本集團依資產之性質分類，相關資訊如下：

112年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 22,528	\$ -	\$ 30,995	\$ 53,523
有限合夥	-	-	7,532	7,532
	<u>\$ 22,528</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 38,527</u>	<u>\$ 61,055</u>
111年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 22,321	\$ -	\$ 21,957	\$ 44,278
有限合夥	-	-	6,287	6,287
	<u>\$ 22,321</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 28,244</u>	<u>\$ 50,565</u>

(2)本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A.本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

- | | 市場報價 | 封閉型基金 | 收盤價 |
|--|------|-------|-----|
| B.除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters商業本票利率平均報價)。 | | | |
| C.評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。 | | | |
| D.本集團將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。 | | | |

4.民國112年及111年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

5.下表列示民國112年及111年度第三等級之變動：

	112年		111年	
	非衍生權益工具		非衍生權益工具	
1月1日	\$	28,244	\$	50,558
本期取得		2,000		7,000
認列於損益之利益(損失)				
帳列營業外收入及支出		8,283	(	29,314)
12月31日	\$	38,527	\$	28,244

6. 民國 112 年及 111 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
7. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期更新所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	112年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 30,995	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.47	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
		淨資產價值 法	控制權溢	0.65	控制權溢價愈 高，公允價值 愈高；
			缺乏市場流通 性折價	0.66	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
有限合夥	7,532	淨資產價值 法	不適用	-	不適用

	111年12月31日		重大不可觀察 輸入值	區間 (加權平均)	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術			
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司 股票	\$ 21,957	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流通 性折價	1.47	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
		淨資產價值 法	控制權溢	0.65	控制權溢價愈 高，公允價值 愈高；
			缺乏市場流通 性折價	0.66	缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈 低；
有限合夥	6,287	淨資產價值 法	不適用	-	不適用

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三) 主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表三。

十四、部門資訊

(一) 一般性資訊

本集團僅經營單一產業，主要為通訊網路積體電路之產品產銷或相關之服務，且本集團營運決策者係以本集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團僅有單一應報導部門。

(二) 部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	112年度	111年度
外部收入-對外收入	\$ 242,572	\$ 307,090
折舊及攤銷 (含投資性不動產及使用權資產)	12,766	14,258
所得稅費用	5,606	17,597
應報導部門別利益	50,744	69,031
應報導部門別資產	1,152,015	1,193,810
應報導部門非流動資產資本支出	521	812
應報導部門負債	118,599	128,850

(三) 部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入、損益、資產及負債資訊，與財務報表內之收入、損益、資產及負債採用一致之衡量方式，故無需調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

收入餘額明細組成如下：

	112年度	111年度
產品銷售收入	\$ 242,572	\$ 299,141
勞務收入	-	7,949
	<u>\$ 242,572</u>	<u>\$ 307,090</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 112 年及 111 年度地區別資訊如下：

	112年度		111年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國	\$ 123,368	\$ -	\$ 176,362	\$ -
台灣	31,213	325,261	53,263	337,507
美國	37,957	-	5,075	-
其他	50,034	-	72,390	-
	<u>\$ 242,572</u>	<u>\$ 325,261</u>	<u>\$ 307,090</u>	<u>\$ 337,507</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 112 年及 111 年度銷貨收入占合併總損益表上銷貨金額 10% 以上之客戶明細如下：

	112年度		111年度	
	收入	百分比%	收入	百分比%
C	\$ 47,814	21	\$ 75,447	25
L	33,859	15	1,245	1
A	33,404	14	34,156	11
B	15,955	7	23,940	8
	<u>\$ 131,032</u>	<u>57</u>	<u>\$ 134,788</u>	<u>45</u>

六、公司及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

附 表 一

聯傑國際股份有限公司

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）

民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱(註1)	與有價證券人發行之關係(註2)	帳 列 科 目	期 末		
				股 數	帳面金額(註3)	持股比例
本公司	Umitech Capital Inc.	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	29,850	2.00%
本公司	聚創業投資有限合夥	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	800,000	7,532	0.82%
本公司	雲豹通訊股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	250,000	1,145	2.47%
聯傑投資(股)公司	全球一動(股)公司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	892,458	—	0.32%
聯傑投資(股)公司	懿羅德基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	2,900,000	22,528	—

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行入非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面金額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面金額。

註4：所有有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質押借款、擔保或質借金額及限制使用情形。

附表二

聯傑國際股份有限公司

被投資公司名稱，所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 112 年 12 月 31 日

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期末	去年年底	股數	比例				
本公司	TSCC Inc.	美國亞	一般投資業	\$143,224	\$143,224	4,400,000	100.00%	\$104,123	\$ 3,028	\$3,028	-
本公司	聯傑投資(股)公司	台灣	一般投資業	222,000	222,000	21,200,000	100.00%	210,573	1,542	1,542	-
本公司	聯旺森(股)公司	台灣	IC 設計製造業	20,036	62,036	100,000	100.00%	608	(391)	(391)	-
本公司	佰睿科技(股)公司	台灣	無線通信機械器材製造業	81,070	81,070	8,000,000	100.00%	71,258	(1,509)	(1,509)	-
TSCC Inc.	Jublink Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	-	-	22,775,207	100.00%	-	-	-	-

附表三

聯傑國際股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

股
持 有 股 數
份
持 股 比 例

主 要 股 東 名 稱
本公司截至民國 112 年 12 月 31 日止，未有股東持有 5%以上之股數。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	112.12.31	111.12.31	差異比例	
			金額	%
流動資產	758,502	798,855	-40,353	-5.05%
不動產、廠房及設備	141,294	145,367	-4,073	-2.80%
無形資產	718	1,005	-287	-28.56%
其他資產	251,501	248,583	2,918	1.17%
資產總額	1,152,015	1,193,810	-41,795	-3.50%
流動負債	38,658	47,070	-8,412	-17.87%
非流動負債	79,941	81,780	-1,839	-2.25%
負債總額	118,599	128,850	-10,251	-7.96%
歸屬於母公司業主之權益	1,033,416	1,064,960	-31,544	-2.96%
股本	831,171	831,171	0	0.00%
資本公積	63,597	84,000	-20,403	-24.29%
保留盈餘	159,822	170,903	-11,081	-6.48%
其他權益	-12,859	-12,799	-60	0.47%
庫藏股票	-8,315	-8,315	0	0.00%
非控制權益	-	-	-	-
權益總額	1,033,416	1,064,960	-31,544	-2.96%
<p>前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，主要原因及其影響分析說明如下：</p> <p>1. 資本公積減少:係發放現金股利所致。</p>				

二、 財務績效：

(一)經營結果比較分析：

單位：新台幣仟元

	112 年度	111 年度	增(減)變動	
			金額	比率(%)
營業收入	242,572	307,090	-64,518	-21.01%
營業毛利	163,630	219,839	-56,209	-25.57%
營業利益	14,999	63,809	-48,810	-76.49%
營業外收入及支出	41,351	22,819	18,532	81.21%
稅前淨利	56,350	86,628	-30,278	-34.95%
所得稅費用	5,606	17,597	-11,991	-68.14%
本期淨利	50,744	69,031	-18,287	-26.49%
本期其他綜合損益(稅後淨額)	317	11,717	-11,400	-97.29%
本期綜合損益總額	51,061	80,748	-29,687	-36.76%
淨利歸屬於母公司業主	50,744	69,031	-18,287	-26.49%
綜合損益總額歸屬於母公司業主	51,061	80,748	-29,687	-36.76%
前後期變動超過百分之二十以上者，且變動金額達一仟萬元以上者，主要原因及其影響分析說明如下： 1.營業收入、毛利及淨利減少：主要係客戶庫存去化較慢所致。 2.營業外收入及支出增加：主要係金融資產淨利益增加所致。				

三、 現金流量

(一)最近二年度流動性分析：

項 目	年 度		增(減)變動比率
	112.12.31	111.12.31	
現金流量比率	134.82	232.52	-42.02%
現金流量允當比率	74.09	74.39	-0.40%
現金再投資比率	-3.26	2.92	-211.64%
前後期變動超過百分之二十以上者，主要原因及其影響分析說明如下： 現金流量及再投資比率變動：主要公司營收減少及發現金股利所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自營業 活動淨現金流量(2)	預計全年現 現金流出量(3)	預計現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$695,332	4,127	52,230	647,229	—	—
<p>(1)未來一年現金流量變動情形分析：</p> <p>a. 營業活動之淨現金流入預計4,127仟元，主要係預計營業銷售成長獲利所致。</p> <p>b. 現金流量流出主要為發放現金股利。</p> <p>(2)預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p>					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫

項目	說明	投資金額	政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
TSCC Inc.		104,123	控股	獲利	無	無
聯傑投資股份有限公司		210,573	投資控股	獲利	無	無
佰儒科技股份有限公司		71,258	投資	營運虧損	持續改善	無
聯旺發股份有限公司		608	投資	營運虧損	持續改善	無

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)利率、匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 說明最近二年度匯兌損益及利息收支情形對公司損益的影響

- (1) 本公司 112 及 111 年度年度利息收入之金額佔公司損益之比例為 20.84%及 5.96%；112 及 111 年度年度利息支出之金額佔公司損益之比例均為 1.31%及 0.95%，故利率之變動對公司損益不致產生重大影響。
- (2) 本公司 112 及 111 年度兌換利益為 2,441 仟元及 21,871 仟元佔損益之比例分別為 4.81%及 31.68%。

2. 最近年度之通貨膨脹對公司損益之影響

最近年度之通貨膨脹對公司損益並無重大影響。本公司因應利率變動、匯率變動及通貨膨脹情形之具體措施：

- (1) 部份產品銷售係以美金為基礎，為減少匯率波動對獲利之影響，與主要進貨廠商達成協議，自 91 年 8 月起以美金支付進貨款項。
- (2) 訂定「取得或處分固定資產處理程序」章節中從事衍生性商品交易作為從事外幣匯率避險工具之依據，以降低匯率變動對獲利之影響。
- (3) 每日收集匯率、利率變動資訊，以適時採取適當之因應措施。

(二)從事高風險、高槓桿投資、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：本公司並未從事高風險及高槓桿投資，亦無背書保證之情事，本公司並制定有資金貸與他人作業程序及背書保證作業辦法以供遵循。截至刊印日止並無資金貸與他人情形。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

為因應未來成長，本公司將持續投入現有產品改良及新產品技術開發與研究，相關計畫彙總如下：

最近年度計劃	目前進度	預計投入研發費用 (新台幣元)	完成量產時間
主動式 RFID 和被動式 RFID 應用系統開發	-主動式標籤和讀取器場域應用配置-開發中 -被動式 RFID 智慧型讀取器和天線-開發中 -主/被動式 RFID 整合倉儲前後台管理系統-開發中	2,000 萬	2023/Q4
工控用乙太網路傳收器晶片	晶片開發中	2,000 萬	2024/Q3
奈米級網路同步之高速乙太網路控制晶片	晶片開發中	1,500 萬	2024/Q2

(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：公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動均已採取適當因應措施，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(五) 科技改變（包括資通安全風險）對公司財務業務之影響及因應措施：因市場競爭激烈而導致毛利率下滑，本公司以加強產品的功能及降低產品成本為首重之因應措施。另在資安風險控管上本公司建立並落實資訊安全管理系統，訂定資訊安全政策文件，以規範公司資訊安全，同時每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，本公司資安風險管理請參閱企業網站及本年報第 56-57 頁。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：企業形象首重誠信，不謀非法之私利。本公司在公司文化上以及公司章程上皆以此為最重要之原則。因此，在公司治理上誠信已成為公司之本質。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險：無。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響及風險：無。

(十一) 經營權之改變對公司之影響及風險：無。

(十二) 訴訟或非訟事件：無。

(十三) 其他重要風險：

風險管理之組織架構

本公司各項作業風險之管理，依其業務性質分由各相關管理單位負責，並由稽核單位針對各項作業存在或潛在風險予以複核，據以擬訂實施風險導向之年度稽核計劃。各項風險之管理單位如下：

A、總經理室：負責經營決策規劃，評估中、長期投資效益，以降低策略性風險。

B、內部稽核：負責內部控制制度之訂定及推動作業，以強化內部控制功能，以確保內部控制制度持續有效的運作。

C、財務部：負責財務調度及運用，建立避險機制，以降低財務風險；遵循相關法令，以確保財務報導之可靠性，以降低會計風險。

D、資訊技術服務部：維護與管理系統、網路、電腦、主機及相關周邊設備，整合應用與開發維護自動化系統、軟體以降低網路與資訊安全風險。

E、品質暨可靠性工程部：提高品質與服務之效率，工程可靠性之檢核及增進，以降低營運風險。

F、市場部：負責產品與市場推廣策略擬定及掌握市場趨勢，以降低市場風險。

G、業務部：負責公司年度營業目標及執行計劃，對客戶需求提供報價、簽約、出貨、收款、客訴、授信額度之建立等等，以降低業務風險。

H、營運：負責產品、測試、封裝、品質工程暨生產企劃服務、控制成本，以降低營運風險。

I、設計服務及研發：負責產品之開發、設計、維護、客戶服務、晶片整合技術、軟體應用與開發、矽智財之技術規劃，以降低技術風險。

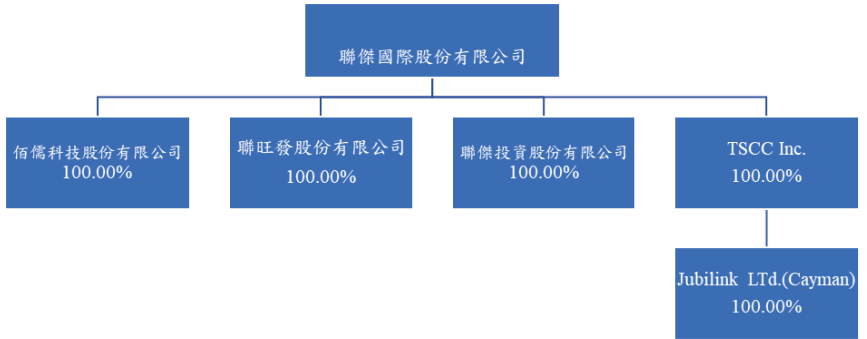
七、 其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

最近年度依本會所訂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所編製之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。

(一) 關係組織圖：



(二) 關係企業基本資料：

企業名稱	設立時間	地址	實收資本額	主要營業項目
TSCC Inc.	91年1月	TrustNet Chambers, Lotemau P.O. Box 1225, Apia, Samoa.	美金4,400仟元	一般投資業
聯傑投資股份有限公司	95年4月	新竹市新莊街53巷1號2樓	新台幣212,000仟元	一般投資業
聯旺發股份有限公司	99年7月	新竹市新莊街53巷1號2樓	新台幣1,000仟元	貿易業/IC設計
佰儒科技股份有限公司	105年4月	新竹市東區軍功里建新路 60之3號十五樓之3	新台幣80,000仟元	無線通信機械 器材製造業
Jubilink Ltd.	91年1月	P.O. Box 219, Grand Cayman	美金2,500仟元	一般投資業

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

企業名稱	主要營業項目
TSCC Inc.	一般投資業
聯傑投資股份有限公司	一般投資業
聯旺發股份有限公司	貿易業/IC設計
佰儒科技股份有限公司	無線通信機械器材 製造業

(五) 各關係企業董監事、總經理之姓名及持股情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
TSCC Inc.	Director	陳念台	4,400,000	100.00%
聯傑投資股份有限公司	董事長	郝挺	21,200,000	100.00%
聯旺發股份有限公司	董事長	楊春俊	100,000	100.00%
佰儒科技股份有限公司	董事長	郝挺	8,000,000	100.00%

(六) 各關係企業之財務狀況及經營結果：

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	營業利益(損失)	本期利益(損失)	每股盈餘(損失)(元)
TSCC Inc.	143,224	104,123	—	104,123	—	(318)	3,028	0.69
聯傑投資股份有限公司	212,000	210,653	80	210,573	—	(693)	1,542	0.07
聯旺發股份有限公司	1,000	608	—	608	99	(542)	(391)	(3.92)
佰儒科技股份有限公司	80,000	75,824	4,566	71,258	10,490	(1,765)	(1,509)	(0.19)
Jubilink Ltd	82,725	—	—	—	—	—	—	—

(七) 關係企業合併財務報表：請參閱 116-165 頁

(八) 關係企業報告書：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

應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式及辦理私募之必要理由及自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形及計畫執行進度：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。

四、 其他必要補充說明事項：無。

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



聯傑國際股份有限公司



董事長：郝 挺