

ememory

股票代號：3529

力旺電子股份有限公司  
**112 年度年報**



本年報查詢網址

公開資訊觀測站: <https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

中華民國113年4月21日刊印

## 一、公司發言人

姓名：盧俊宏

職稱：資深副總經理

電話：(03)560-1168

電子郵件信箱：ir@ememory.com.tw

### 代理發言人

姓名：郭美華

職稱：財會主管兼公司治理主管

電話：(03)560-1168

電子郵件信箱：ir@ememory.com.tw

## 二、公司地址及電話

地址：新竹科學園區新竹市園區二路 47 號 305 室

竹北營業所：新竹縣竹北市台元一街 5 號 8 樓

電話：(03)560-1168

## 三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

電話：(02) 2389-2999

網址：<https://www.kgi.com.tw>

## 四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：林政治、張雅芸

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<https://www.deloitte.com.tw>

## 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:不適用。

## 六、公司網址：<https://www.ememory.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書 .....	- 1 -
貳、公司簡介 .....	- 3 -
參、公司治理報告 .....	- 7 -
一、組織系統 .....	- 7 -
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	- 10 -
三、公司治理運作情形 .....	- 23 -
四、簽證會計師公費資訊 .....	- 51 -
五、更換會計師資訊 .....	- 52 -
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，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 .....	- 52 -
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....	- 53 -
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 ..	- 54 -
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 .....	- 54 -
肆、募資情形 .....	- 55 -
一、資本及股份 .....	- 55 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形 .....	- 59 -
三、員工認股權憑證之辦理情形 .....	- 60 -
四、限制員工權利新股辦理情形 .....	- 61 -
五、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形 .....	- 61 -
六、資金運用計劃執行情形 .....	- 61 -
伍、營運概況 .....	- 62 -
一、業務內容 .....	- 62 -
二、技術及研發概況 .....	- 68 -
三、市場及產銷概況 .....	- 69 -
四、從業員工概況 .....	- 76 -
五、環保支出資訊 .....	- 76 -
六、勞資關係 .....	- 76 -
七、資通安全管理 .....	- 78 -
八、重要契約 .....	- 79 -

陸、財務概況 .....	- 83 -
一、最近五年度簡明財務資料 .....	- 83 -
二、最近五年度財務分析 .....	- 87 -
三、本公司民國一一二年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	- 90 -
四、本公司民國一一二年度財務報告 .....	- 91 -
五、本公司民國一一二年度個體財務報告 .....	- 91 -
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應 列明對公司之財務狀況影響 .....	- 91 -
七、本公司與財務資訊透明有關人員之取得主管機關證照情形 .....	- 91 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....	- 92 -
一、財務狀況 .....	- 92 -
二、財務績效 .....	- 92 -
三、現金流量 .....	- 93 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	- 94 -
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 .....	- 94 -
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析 .....	- 94 -
七、其他重要事項 .....	- 100 -
捌、特別記載事項 .....	- 101 -
一、關係企業相關資料 .....	- 101 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	- 102 -
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 .....	- 102 -
四、其他必要補充說明事項 .....	- 102 -
五、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 .....	- 102 -

# 壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

回顧去年，即便是大環境不好，力旺仍完成多項目標及專案，並簽下破紀錄的授權案件，為未來的持續成長打下更扎實的基礎。在此，向各位股東分享這些努力的成果：

● **在營運及財務方面：**

- 合併營業收入為新台幣 3,050,325 仟元，年減 5.2%，其中權利金佔 69.6%，年減 14.1%，授權金佔 30.4%，年增 24.8%，這代表在景氣不好、庫存消化緩慢而造成權利金收入明顯減少的情況下，我們積極推展各項技術及應用，廣布製程平台，讓各個產品線的授權金營收增長，在先進製程的客戶 NTO 數持續增加。
- 合併營業利益為新台幣 1,692,600 仟元，減少 8.7%；稅後淨利為新台幣 1,474,443 仟元，減少 8.5%；每股稅後純益為新台幣 19.76 元，減少 8.6%。
- 合併現金餘額為新台幣 2,731,524 仟元。

● **在研究發展與技術布局方面，嵌入式非揮發性記憶元件之開發已進入最先進製程平台並發展多元應用的記憶體技術，以滿足各式電子產品之需求，其中：**

- **技術開發方面**，NeoFuse 持續在各代工廠廣布平台，我們已經可以供應 28 奈米到 3 奈米的 IP 及技術平台，2 奈米的前期開發也已經開始，將可導入 AI、HPC、ADAS、5G 及 Confidential computing 等相關應用；在 Neobit、NeoEE、NeoMTP、NeoFlash 和 RRAM 的開發上，也積極導入車規應用。
- **量產平台方面**，已有客戶導入超過 25 個 7 奈米以下的設計案，且先進製程的權利金也持續成長。除了先進製程的布建外，全球在成熟製程方面的產能也是在極力擴充，並積極導入 e-NVM 技術用於 DRAM、ISP(CIS)、OLED DDI、PMIC 和 MCU 等應用。因此，我們可以期待這些擴建的產能將來會為力旺帶來更多的權利金收入。
- 截至 112 年底，力旺客戶群涵蓋全球晶圓代工廠、整合元件廠與晶片設計公司，合作夥伴累計超過 35 家半導體製造廠商與 2,381 家晶片設計公司，矽智財已成功導入全球超過 6,900 項新產品設計定案中。

**展望今年(113)與未來**，既有的產品應用(OLED DDI、TDDI、PMIC、Finger Print、DTV、MCU、STB)、加上 ISP、DRAM、CIS 和 Connectivity 等 IC 也陸續增加新的產品定案個數，會讓權利金穩定成長。新的 Security IP，目前已經累積導入了近 60 個授權案，且超過八成是來自於 28/22 奈米以下的先進製程，而行銷策略方面，與世界級領導廠商的 CPU IP 公司、設計服務公司和晶圓代工廠等合作聯盟的共同推廣也正加速進行中，隨著市場上對資訊安全防護需求日益快增，相信 PUF 相關的授權金和權利金成長也將樂觀可期。

在獲獎肯定方面，NeoFlash 以優秀的效能表現，一舉囊括了 EE Awards 的「最佳 IP-記憶體類」及「最佳研發創新獎」；而 NeoPUF 也以傑出的專利及商業應用價值在眾多競爭中脫穎而出，榮獲竹科管理局創新產品獎肯定。此外，力旺更是業界唯一連續 14 年獲得台積電 IP Partner Award 的高度肯定。

去年雖然不景氣，但力旺的營收只有微幅下滑 5%，主要是我們利用許多新技術，獲得客戶更多的應用合作案，這些都是未來成長的動力。我們秉持 RISE (Responsibility, Innovation, Sustainability, Excellence) 的企業精神，持續朝著公司成長的目標前進。

最後，感謝各位股東女士、先生長期以來的支持及愛護，讓力旺在卓越的路上一直前行，祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 徐清祥



總經理 何明洲



會計主管 郭美華



貳、公司簡介

一、設立日期：89 年 9 月 2 日

二、公司沿革

年份	公司沿革
89 年 08 月	力旺電子(股)公司成立
90 年 03 月	獲准進入新竹科學園區
91 年 07 月	核准遷址新竹科學工業園區
93 年 10 月	力旺 0.18 微米 NeoBit OTP/MTP 提供 LCD 驅動 IC 創新解決方案
94 年 01 月	成功開發 NeoBit 語音 IC 記憶體解決方案
94 年 06 月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶進入量產達一萬片
94 年 10 月	嵌入式非揮發性記憶體專利獲得國家發明獎金牌獎
95 年 04 月	先進嵌入式快閃記憶體技術 NeoFlash 完成驗證
95 年 07 月	成功推出高電壓製程 OTP 提昇晶片良率與性能
95 年 10 月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶進入量產達十萬片
95 年 12 月	公司獲得經濟部技術處「產業創新成果表揚獎」
96 年 03 月	公司股票登入興櫃交易
97 年 05 月	力旺電子與富士通(Fujitsu)合作提供 0.18 微米高壓及邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體技術
97 年 10 月	力旺電子榮獲經濟部「產業科技發展獎」之優等創新企業獎與「國家發明貢獻獎」
98 年 05 月	力旺電子創新推出新一代 OTP 低成本量產解決方案-NeoROM
98 年 07 月	力旺電子 NeoBit OTP 量產達百萬片、推出 65 奈米矽智財解決方案
98 年 09 月	力旺電子領先推出運用於電源管理 IC 之工規嵌入式非揮發性記憶體技術
99 年 03 月	成功開發 0.18 微米 NeoEE 非揮發性記憶體技術，提供內嵌式 MTP/EEPROM IP 使用
99 年 07 月	力旺電子發表嶄新 0.18 微米綠能高容量 OTP 解決方案
99 年 07 月	力旺電子 NeoBit 技術率先導入於車規 IC 製程平台
99 年 10 月	力旺電子榮獲台積電 "IP Partner Award"
99 年 11 月	力旺電子榮獲富比士評比「Asia's 200 Best Under A Billion」
99 年 11 月	力旺電子舉辦第一次內嵌式技術論壇-中國消費性電子市場與創新成本方案研討會
99 年 12 月	力旺電子 NeoFlash 提供先進可靠的車規嵌入式快閃記憶體解決方案
100 年 01 月	力旺電子 1 月 24 日於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃
100 年 10 月	力旺電子再度榮獲富比士評比「Asia's 200 Best Under A Billion」
100 年 10 月	力旺電子再度榮獲台積公司 "IP Partner Award"
101 年 09 月	力旺電子發表嶄新 NeoMTP 技術
101 年 10 月	力旺電子連續三年榮獲台積公司 "IP Partner Award"
102 年 01 月	力旺電子 NeoEE 矽智財已於 2.4GHz RF 產品應用完成驗證

年份	公司沿革
102年01月	力旺電子通過社團法人中華公司治理協會認證取得「公司治理制度評量認證證書-CG6007通用版」
102年03月	力旺電子嵌入式非揮發性記憶體矽智財累計量產晶圓片數突破五百萬片
102年05月	力旺電子發表全新 NeoFuse 反熔絲架構嵌入式非揮發性記憶體技術
102年08月	力旺電子榮列資策會與美國智慧資本權威 Ocean Tomo 合作評比之「台灣上市櫃企業美國專利價值 50 強」
102年08月	力旺電子 NeoEE 技術打入 BCD 製程平台，擴充 P-Gamma 矽智財產品線並加速電源管理晶片之系統整合
102年09月	力旺電子 NeoMTP 技術，深入觸控面板領域，廣泛佈局觸控面板 MCU 及 TDDI 之應用
102年09月	力旺電子榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
102年10月	力旺電子連續四年榮獲台積公司 "IP Partner Award"
103年03月	力旺電子 NeoFuse 矽智財通過國際級 CA 安全認證，提供多元先進製程高階安全解決方案
103年04月	力旺電子首創業界先例，發行邏輯非揮發性記憶體專書
103年06月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十一屆公司資訊揭露評鑑「A+」
103年09月	力旺電子深耕大陸市場榮獲中芯頒「最佳 IP 合作夥伴獎」
103年09月	力旺電子再度榮獲台積公司 "IP Partner Award"
103年09月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 28 奈米 2.5V HKMG 製程通過可靠性驗證
103年10月	力旺電子 NeoEE 進軍車載電子應用
103年11月	力旺電子引領 IP 業界，推出客製化 Hybrid MTP 矽智財
104年02月	力旺電子發表指紋辨識解決方案，卡位矽智財智慧商機
104年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十二屆公司資訊揭露評鑑「A++」
104年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第一屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
104年05月	力旺電子 NeoFuse 技術於 16 奈米 FinFET 成功完成驗證
104年08月	力旺電子推出整合 OTP 與 MTP 之 Combo 及 Hybrid 矽智財解決方案
104年09月	力旺電子再度榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
104年09月	力旺電子再度榮獲台積公司 "IP Partner Award"，為全球唯一連續六年獲得此殊榮之嵌入式非揮發性記憶體矽智財供應商
105年03月	力旺電子創新推出安全加密解決方案
105年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第二屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
105年07月	力旺電子 NeoEE 解決方案加速推動指紋辨識之模組整合
105年08月	力旺電子發表嶄新超低功耗邏輯製程嵌入式多次可程式 EcoBit 技術卡位 RFID 與 NFC 應用商機

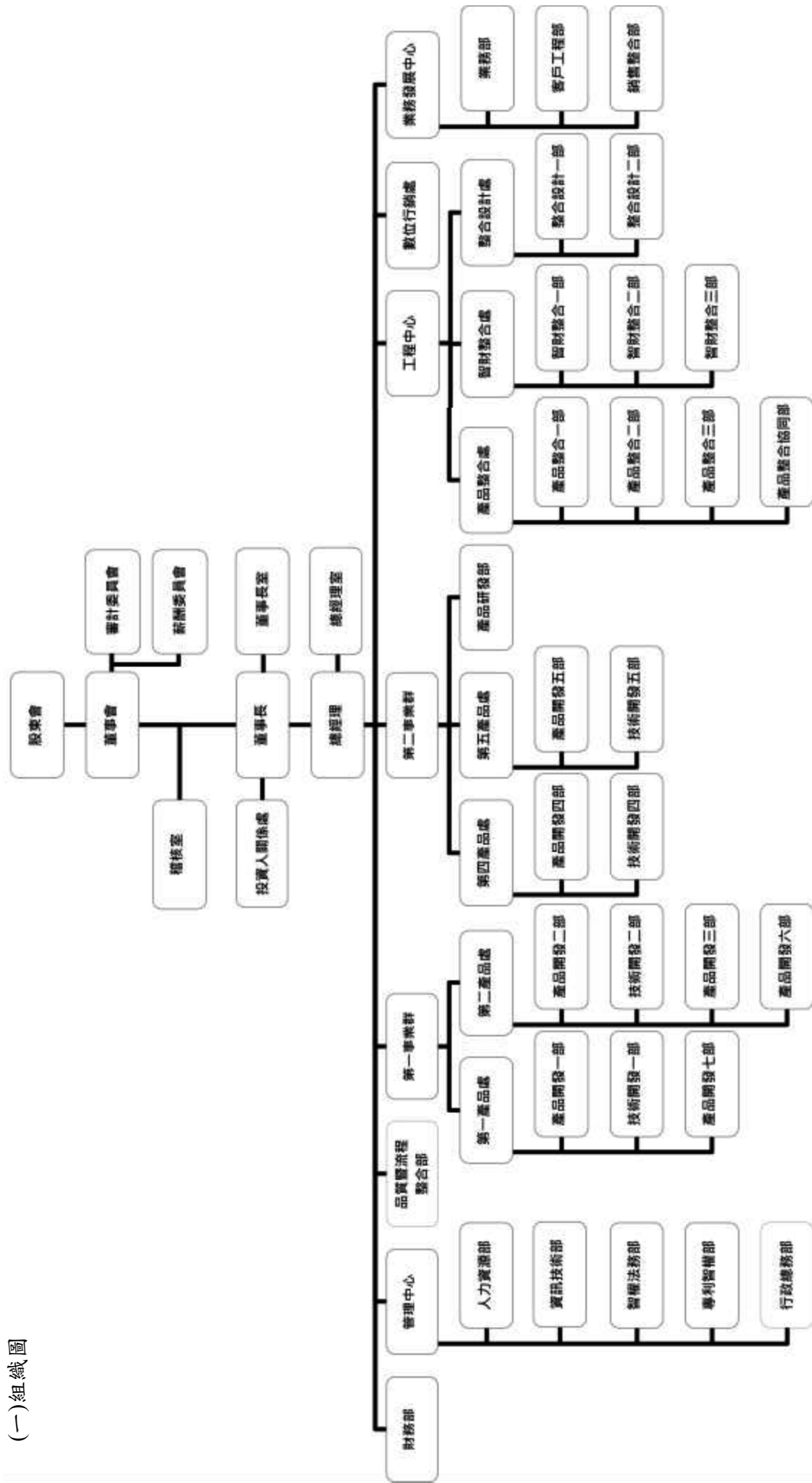


年份	公司沿革
105年09月	力旺電子再度榮獲台積公司"IP Partner Award"，為全球唯一連續七年獲得此殊榮之嵌入式非揮發性記憶體矽智財供應商
105年10月	力旺電子連續四年榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
106年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財率先於台積公司 16 奈米 FFC 製程完成可靠度驗證
106年03月	力旺電子跨足 OLED 應用領域，NeoFuse 矽智財於各世代高壓(High Voltage)製程平台完成全方位佈建
106年04月	內嵌力旺電子 NeoEE 矽智財之量產品圓累積出貨突破十萬片
106年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第三屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
106年07月	力旺晶片指紋 IP 已於聯電高階製程平台完成驗證
106年09月	力旺電子連續八年榮獲台積公司"IP Partner Award"
106年12月	力旺電子榮獲科技部新竹科學工業園區管理局頒發「研發成效獎」
106年12月	力旺電子榮獲科技部新竹科學工業園區管理局頒發「優良廠商創新產品獎」
107年04月	內嵌力旺矽智財之量產品圓累積出貨突破 2,000 萬片
107年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第四屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
107年10月	NeoFuse 於全空乏絕緣上覆矽(fully-depleted silicon-on-insulator，FD-SOI)製程平台完成驗證
107年10月	力旺電子連續九年榮獲台積公司"IP Partner Award"
108年02月	力旺電子榮獲 ISSCC 2019 Takuo Sugano Award 傑出論文獎
108年03月	力旺電子榮獲經濟部國家產業創新獎
108年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第五屆公司治理評鑑「前百分之五之公司」
108年05月	設立子公司熵碼科技(股)公司
108年06月	力旺電子矽智財 NeoFuse 成功導入華邦 25 奈米 DRAM 製程平台
108年09月	力旺電子連續十年榮獲台積公司"IP Partner Award"
108年09月	力旺電子矽智財獲 ISO26262 與 IEC61508 車用及工業功能安全產品雙認證
108年12月	力旺電子與 ARM 合作共創物聯網晶片安全生態系統
109年01月	力旺 NeoFuse 矽智財成功導入聯電 28 奈米 HV 製程搶攻 OLED 市場
109年03月	力旺 NeoMTP 矽智財於台積公司 0.18 微米第三代 BCD 製程驗證成功
109年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第六屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
109年05月	力旺電子矽智財方案強攻高安全性 NB-IoT 晶片市場
109年07月	設立美國子公司 PUFsecurity USA Corporation
109年08月	力旺推出以 NeoPUF 為核心技術之嵌入式硬體安全解決方案 - PUFrt 與 PUFiot
109年08月	NeoFuse 技術於台積 5 奈米與 6 奈米製程驗證成功

年份	公司沿革
109年08月	NeoFuse 技術於三星 28nm FD-SOI 製程完成可靠度驗證並符合車用規格
109年10月	力旺電子嵌入式安全技術專利 NeoPUF 獲得「國家發明創作獎金牌獎」
109年10月	力旺電子連續十一年榮獲台積公司 "IP Partner Award"
109年11月	力旺電子搶攻 OLED 市場 NeoFuse 矽智財成功導入格芯高壓平台
109年12月	力旺電子與燻碼科技攜手聯電，共同開發全球首個 PUF 應用安全嵌入式快閃記憶體
110年03月	內嵌力旺矽智財之量產晶圓累積出貨突破 3,500 萬片
110年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第七屆公司治理評鑑「前百分之五之公司」
110年04月	Achronix 採用力旺電子矽智財實現 FPGA 硬體安全信任根
110年06月	力旺電子及燻碼科技與美國 DARPA 建立技術創新合作夥伴關係
110年09月	力旺電子安全強化型 OTP 矽智財於台積電 N6 製程完成可靠度驗證
110年10月	力旺電子榮獲台積公司 2021 年度「IP Partner Award」
110年11月	力旺電子的可變電阻式記憶體 (ReRAM) 矽智財成功通過聯電 40 奈米認證
110年11月	力旺電子攜手聯華電子推出新興非揮發記憶體 ReRAM 矽智財
111年02月	力旺電子聯手英特爾晶圓代工服務推廣高階晶片安全矽智財
111年03月	設立日本子公司 eMemory Japan 合同會社
111年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第八屆公司治理評鑑「前百分之五之公司」
111年06月	力旺和燻碼宣布全球首個安全嵌入式快閃記憶體 IP 通過聯電製程的矽驗證
111年07月	設立中國子公司燻積科技(上海)有限公司
111年10月	力旺電子榮獲台積公司 2022 年度「IP Partner Award」
111年11月	力旺與瑞薩合作於台積 130nm BCD+ 製程開發全 5V OTP 搶攻汽車應用
112年03月	力旺電子和聯華電子合作 22 奈米 RRAM 可靠度驗證 提供 AIoT 和行動通訊市場的低功耗記憶體解決方案
112年04月	力旺電子榮獲 ISO27001 資訊安全管理系統認證
112年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第九屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
112年04月	力旺安全強化型 OTP 進攻台積進階製程，已完成 N5 製程驗證並續攻車用解決方案
112年10月	力旺電子連續 14 年榮獲台積公司 OIP 合作夥伴獎
113年01月	力旺安全強化型 OTP 完成台積先進製程 N4P 驗證，推進高效能應用市場

參、公司治理報告  
一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部 門 別		主 要 業 務
董事長室		公司目標訂定、公司經營之策略與規劃、公司長程發展之策略與規劃、技術開發策略與規劃、投資人關係等。
投資人關係處		管理及維護投資人關係、法說會之規畫、籌辦及安排，並有效達成企業與利害關係人的雙向溝通，以提升公司整體股東價值。
總經理室		1.產品策略與公司營運管理。 2.依公司營運需求，提供經理人營運及產品規劃上之分析策略及執行。
稽 核 室		內控制度及稽核制度制定與修訂、規劃並執行內部控制作業之查核並追蹤改善。
財 務 部		資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析、財務預測與控制及股務作業。
管 理 中 心	人力資源部	人才之選、用、育、留，及人力資源相關制度之規劃、建立、發展、管理。
	資訊技術部	公司資訊系統架構、資訊系統開發與維運、資訊安全管理。
	智權法務部	法務及合約管理制度/合約之研擬與審查/其他法務相關事務。
	專利智權部	負責專利智權相關事宜。控管公司之專利申請及維護之品質及流程/專利風險的提示/專利策略訂定/其他智慧財產權相關事務。
	行政總務部	負責請購、採購/總務/廠務/工安環保/行政支援等事務。
第 一 事 業 群	第一產品處	嵌入式浮動閘極及反熔絲技術單次寫入非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。
	第二產品處	嵌入式反熔絲技術單次寫入非揮發性記憶體及 NeoPUF 新創技術等矽智財之開發專案管理。
第 二 事 業 群	第四產品處	嵌入式電子抹除式可複寫唯讀記憶體(NeoEE, EcoBit, RRAM, MRAM, NeoFlash 等)之非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。
	第五產品處	嵌入式多次複寫非揮發性記憶體(NeoMTP 及新型 MTP)及嵌入式快閃記憶體(MagnaChip EEPROM)等非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。
	產品研發部	支援嵌入式記憶體(Embedded Memory) 數位電路前段設計和偵錯、提升數位設計後段 APR(Automatic Place and Route) 實體設計效能、提供 APR(Automatic Place and Route) 實體設計教育訓練、研發創新電路架構提升各產品線效能與競爭力。
工 程 中 心	產品整合處	NVM IP 與 IO/ESD/SRAM 的產品測試與驗證，以及 IP 產品後段工程的執行。
	智財整合處	嵌入式非揮發性記憶體矽智財專案之電路佈局工程。
	整合設計處	建置產品開發所需之 CAD 軟硬體資源及進行設計自動化與系統流程開發與維護。

部 門 別		主 要 業 務
業 務 發 展 中 心	業務部	1.產品銷售與新產品導入。 2.策略平台技術及各式主要應用的推廣與授權合約處理。
	客戶工程部	提供客戶嵌入式記憶體之技術服務，依客戶需求提供元件、線路規格等資訊並協助客戶順利導入量產，配合業務單位推廣公司嵌入式記憶體技術。
	銷售整合部	銷售流程的執行與管理、各項銷售行為與營收數據分析、系統流程的改進和項目管理。
品質暨流程整合部		標準化推動與管理、功能安全管理系統管理、公司經營企劃與管理、專案與營運流程管理、協調與應對內外部稽核。
數位行銷處		1.負責集團各式主要應用的行銷推廣、線上/線下各式宣傳與參展等相關事宜。 2.行銷文案製作，技術文章規劃與執行管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事

1. 董事資料

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	選次日期	選任時持有股份		現持有股數	配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要、董事或監察人		備註 (註1)	
							股數	比率		股數	比率	股數	比率			股數	比率		職稱
董事長	中華民國	徐清祥	男 61~70	110.07.15	3	89.08.08	1,629	2.14	1,429	1.91	6	0.01	0	1.美國香檳城伊利諾大學電機博士 2.國立清華大學電子研究所所長 3.美國紐約州 IBM T. J. 華生研究中心研究員	1.漢芝電子(股)公司董事長 2.PUFsecurity USA Corporation 董事長 3.瀚碼科技(股)公司法人董事長 代表暨總經理 4.安瀚科技(股)公司法人董事代表 5.宏基(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會/審計委員會/新資報 6.國康科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會/審計委員會 7.力晶積成電子製造(股)公司法人董事代表 8.財團法人國家實驗研究院董事	浩瀚國際投資有限公司法人代表	徐浩	父子	無
董事	中華民國	徐木泉	男 61~70	110.07.15	3	92.05.07	1,273	1.67	1,273	1.71	366	0.49	0	1.中國醫藥學院醫學系 2.台大醫院婦產科主治醫生 3.北城婦幼醫院院長	1.漢芝電子(股)公司董事 2.輔仁大學附設醫院主治醫師 3.新竹市私立光復高級中學董事	無	無	無	
董事	中華民國	陳莉菁	女 51~60	110.07.15	3	104.06.09	2,345	3.08	2,338	3.13	0	0	0	1.美國夏威夷州立大學旅遊管理學院航空管理碩士 2.國泰投信投資長 3.景順全球科技基金經理人	力旺電子(股)公司投資人關係	無	無	無	
董事	中華民國	何明洲	男 51~60	111.06.15	2	111.06.15	26	0.03	44	0.06	57	0.08	0	1.國立清華大學電機研究所碩士 2.台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	1.力旺電子(股)公司總經理 2.瀚碼科技(股)公司法人董事代表 3.eMemory Japan 合同社職務執行者 4.瀚積科技(上海)有限公司法定代表人 5.台灣先進車用技術發展協會監事	無	無	無	

113年4月21日；單位：年；仟股：%

113年4月21日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 日期	任期	選 次日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未 成年子女 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之 職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主管、 董事或監察人			備註 (註1)
							股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			職稱	姓名	關係	
法人 董事	中 華 民 國	浩翰國際投 資有 限公 司	不 適 用	110.07.15	3	101.06.19	1,132	1.49	1,132	1.52	0	0	0	0	不 適 用	1.漢 芝 電 子 ( 股) 公 司 法 人 董 事 2.安 瀚 科 技 ( 股) 公 司 法 人 董 事	無	無	無	無
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	浩翰國際投 資有 限公 司 代 表 人： 徐 浩	男 31~40	110.11.02	3	110.11.02	42	0.05	31	0.04	0	0	0	0	1.美 國 加 州 大 學 聖 地 牙 哥 分 校 材 料 /生 物 工 程 系 博 士 2.美 國 波 士 頓 醫 學 院 神 經 與 解 剖 學 碩 士 3.美 國 杜 克 大 學 生 物 與 化 學 學 士 4.經 濟 部 A+企 業 創 新 研 發 津 鍊 計 畫 主 持 人	董 事 長 徐 清 祥	董 事 長 徐 清 祥	父 子	無	
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	浩翰國際投 資有 限公 司 代 表 人： 鄭 亭 玉 (註 2)	女 61~70	110.07.15	3	101.06.19	1	0	24	0	1,429	1.88	0	0	1.浩 翰 國 際 投 資 有 限 公 司 董 事 長 2.漢 芝 電 子 ( 股) 公 司 法 人 董 事 代 表 3.達 盛 電 子 ( 股) 公 司 監 察 人 4.台 旺 科 技 ( 股) 公 司 副 總 經 理 5.漢 芝 電 子 ( 上 海) 有 限 公 司 監 事 6.智 聯 服 務 ( 股) 公 司 獨 立 董 事 /審 計 委 員 會 委 員 7.丹 玉 資 產 管 理 有 限 公 司 董 事 長 8.丹 玉 資 產 管 理 有 限 公 司 董 事	董 事 長 徐 清 祥	董 事 長 徐 浩	配 偶 母 子	無	
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	浩翰國際投 資有 限公 司 代 表 人： 楊 青 松 (註 2)	男 51~60	112.01.17	3	112.01.17	41	0.05	32	0.04	0	0	0	0	1.力 旺 電 子 ( 股) 公 司 副 總 經 理 2.燭 碼 科 技 ( 股) 公 司 法 人 董 事 代 表 /執 行 副 總 經 理 3.燭 積 科 技 ( 上 海) 有 限 公 司 監 事	無	無	無	無	
法人 董事 代表 人	中 華 民 國	浩翰國際投 資有 限公 司 代 表 人： 盧 俊 宏 (註 2)	男 51~60	112.07.26	3	112.07.26	20	0.03	20	0.03	84	0.11	0	0	1.國 立 台 灣 大 學 光 電 工 程 所 碩 士 2.台 灣 飛 利 浦 電 子 工 業 ( 股) 公 司 研 發 工 程 師 3.台 灣 積 體 電 路 製 造 ( 股) 公 司 主 任 工 程 師	力 旺 電 子 ( 股) 公 司 資 深 副 總 經 理	無	無	無	無

113年4月21日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	選 初任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註 (註1)
							股數	比率	股數	比率	股數	比率	股數	比率			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	金聯紡	男 71~80	110.07.15	3	98.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國哥倫比亞大學核子工程學 2.國立清華大學核子工程學系 3.台灣積體電路製造(股)公司全球業務暨服務資深副總經理 4.IBM 公司微電子部全球業務暨服務副總裁 5.Motorola 公司電腦事業群亞太營運副總裁	1.聯發科技(股)公司董事 2.世界先進積體電路(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 3.創意電子(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員 4.國立清華大學科管學院榮譽講座教授	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	喻銘鐸	男 61~70	110.07.15	3	104.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國賓州大學華頓商學院企管碩士 2.國立政治大學公共行政碩士 3.北京小米科技有限責任公司財務長 4.聯發科技(股)公司財務長暨發言人 5.台灣積體電路製造(股)公司財務經理	1.東捷科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 2.愛唯秀(股)公司法人董事代表 3.耀倉投資有限公司董事長 4.鈺祥企業(股)公司董事長 5.人誠文創(股)公司法人董事代表	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	陳自強	男 71~80	110.07.15	3	105.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	1.美國耶魯大學工程及應用科學碩士、博士 2.國立成功大學物理系學士 3.電機電子工程師學會院士	IBM 院士暨科技研發中心副總裁	無	無	無	無

註1：公司董事長與總經理或相當職務者（最高經理人）為同一人、五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。

註2：浩瀚國際投資有限公司代表人於112.01.17由鄭亭玉女士改為楊青松先生，再於112.07.26由楊青松先生改為盧俊宏先生，故表列資料係揭露代表人個別任期期間之資訊。



法人股東之主要股東

113 年 4 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
浩瀚國際投資有限公司	鄭亭玉	25.00%
	徐清祥	15.00%
	徐浩	20.00%
	徐瀚	20.00%
	徐涵	20.00%

主要股東為法人者其主要股東：不適用。

2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 4 月 21 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
徐清祥 董事長		主要學歷： 美國香檳城伊利諾大學電機博士 主要經歷： 國立清華大學電子研究所所長 美國紐約州 IBM T. J. 華生研究中心研究員	不適用	2
徐木泉 董事		主要學歷： 中國醫藥學院醫學系 主要經歷： 台大醫院婦產科主治醫生 北城婦幼醫院院長	不適用	0
陳莉菁 董事		主要學歷： 美國夏威夷州立大學旅遊管理學院航空管理碩士 主要經歷： 國泰投信投資長 景順全球科技基金經理人	不適用	0
何明洲 董事		主要學歷： 國立清華大學電機研究所碩士 主要經歷： 台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	不適用	0
徐浩 董事		主要學歷： 美國加州大學聖地牙哥分校材料/生物工程系博士 美國波士頓醫學院神經與解剖學碩士 美國杜克大學生物與化學學士 主要經歷： 經濟部 A+ 企業創新研發淬鍊計畫主持人	不適用	0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
鄭亭玉 董事 (註)		主要學歷： 美國香檳城伊利諾大學電腦科學與應用數學雙碩士 國立台灣大學經濟系學士 主要經歷： 旺宏電子資訊中心資深處長 致遠科技(股)公司軟體開發組長 North American Philips Labs.,NY, USA 副研究員 of Manufacturing Information System 美國紐約州 IBM T. J.華生研究中心軟體工程師	不適用	1
楊青松 董事 (註)		主要學歷： 國立清華大學電機研究所博士 主要經歷： 力晶半導體(股)公司產品工程中心技術經理 智旺科技(股)公司總經理室處長	不適用	0
盧俊宏 董事 (註)		主要學歷： 國立台灣大學光電工程所碩士 主要經歷： 台灣飛利浦電子工業(股)公司研發工程師 台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	不適用	0
金聯舫 獨立董事 (薪資報酬委員會召集人)		主要學歷： 美國哥倫比亞大學核子工程暨應用物理碩士、博士 國立清華大學核子工程學系 主要經歷： 台灣積體電路製造(股)公司全球業務暨服務資深副總經理 IBM 公司微電子部全球業務暨服務副總裁 Motorola 公司電腦事業群亞太營運副總裁 公司法第 30 條各款情事：無	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條規定。	2
喻銘鐸 獨立董事 (審計委員會召集人)		主要學歷： 美國賓州大學華頓商學院企管碩士 國立政治大學公共行政碩士 主要經歷： 北京小米科技有限責任公司財務長 聯發科技(股)公司財務長暨發言人 台灣積體電路製造(股)公司財務經理 公司法第 30 條各款情事：無		1
陳自強 獨立董事		主要學歷： 美國耶魯大學工程及應用科學碩士、博士 國立成功大學物理系學士 主要經歷： 電機電子工程師學會院士 公司法第 30 條各款情事：無		0

註：浩瀚國際投資有限公司代表人於 112.01.17 由鄭亭玉女士改為楊青松先生，再於 112.07.26 由楊青松先生改為盧俊宏先生，故表列資料係揭露代表人個別任期期間之資訊。

### 3. 董事會多元化及獨立性

本公司「公司治理實務守則」訂有董事會成員組成考量多元化，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，包括但不限於基本條件與價值（性別、年齡、國籍及文化等）及專業知識與技能（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技等）二大面向，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。

本公司現任董事共 9 位，已具有產業界、學術界、醫學界以及醫藥界等多元專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，相關資訊亦揭露於本公司網站。董事成員包含 3 位具有員工身份之董事占比為 33.3%，2 位具有二等親以內親屬關係占比為 22.2%，3 位獨立董事占比為 33.3%，其年資分別為 8 年、9 年及 15 年；董事年齡分布區間 31~40 歲有 1 位，51~60 歲有 3 位，61~70 歲有 3 位，71~80 歲有 2 位。此外，本公司亦注重董事成員組成之性別分布，女性董事目標為至少 1 席以上，目前本公司女性董事為 1 席，占比為 11.1%。本公司各董事及獨立董事間並無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，詳細董事資料及獨立性情形請參閱本年報第 10~14 頁。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年4月21日；單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註(註1)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	何明洲	男	110.11.01	44	0.06	57	0.08	0	0	1.國立清華大學電機研究所碩士 2.台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	1. 燭碼科技(股)公司法人董事代表 2. eMemory Japan 合同會社職務執行者 3. 燭積科技(上海)有限公司法定代表人 4. 台灣先進車用技術發展協會監事	無	無	無
資深副總經理	中華民國	盧俊宏	男	103.01.01	20	0.03	84	0.11	0	0	1. 國立台灣大學光電工程研究所碩士 2. 台灣飛利浦電子工業(股)公司研發工程師 3. 台灣積體電路製造(股)公司主任工程師	無	無	無	無
資深副總經理兼技術長	中華民國	林慶源	男	97.02.21	100	0.13	34	0.05	0	0	1. 國立中央大學碩士 2. 國立清華大學 EMBA 3. 台灣積體電路製造(股)公司技術副理 4. 世界先進積體電路(股)公司技術副理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張雪華(註2)	女	97.02.21	37	0.05	0	0	0	0	1. 國立台灣大學經濟研究所碩士 2. 自強基金會副組長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何建宏	男	103.01.01	62	0.08	0	0	0	0	1. 國立交通大學電子研究所碩士 2. 世界先進積體電路(股)公司工程師 3. 捷誠科技(股)公司工程師	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊青松(註3)	男	103.01.01	32	0.04	0	0	0	0	1. 國立清華大學電機研究所博士 2. 力晶半導體(股)公司產品工程中心技術經理 3. 智旺科技(股)公司總經理室處長	1. 燭碼科技(股)公司法人董事代表/執行副總經理 2. 燭積科技(上海)有限公司監事	無	無	無
副總經理	中華民國	陳信銘	男	111.10.26	0	0	0	0	0	0	1. 國立清華大學電機工程研究所碩士 2. 台灣積體電路製造(股)公司資深工程師	無	無	無	無
財會主管兼公司治理主管	中華民國	郭美華	女	100.08.02	17	0.02	0	0	0	0	1. 淡江大學會計系 2. 國聯光電科技(股)公司稽核主任	無	無	無	無

註1：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。

註2：張雪華女士於112.03.31退休解任，故表列資料係截至112.03.31。

註3：楊青松先生於112.07.26退休解任，故表列資料係截至112.07.26。

(三)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.一般董事及獨立董事之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金										兼任員工領取相關酬金				領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金										
		報酬(A) (註1)		退職退休金(B) (註2)		董事酬勞(C) (註3)		業務執行費用(D) (註4)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E) (註5)		退職退休金(F)			員工酬勞(G)(註6)									
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	股票金額	股票金額				
董事長	徐清祥	22,640	22,666	0	0	5,808	5,808	25	25	28,473	28,499	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	28,473	28,499	1.93%	1.93%	無
董事	徐木泉	0	0	0	0	2,905	2,905	25	25	2,930	2,930	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,930	2,930	0.20%	0.20%	無
董事	陳莉菁	0	0	0	0	4,356	4,356	25	25	4,381	4,381	1,708	1,708	60	60	4,000	4,000	0	0	0	0	10,149	10,149	0.69%	0.69%	無
董事	何明洲	0	0	0	0	4,356	4,356	25	25	4,381	4,381	10,461	10,461	108	108	6,459	6,459	0	0	0	0	21,409	21,409	1.45%	1.45%	無
法 人 董 事	浩瀚國際投資有限公司 (註7)	0	0	0	0	5,808	5,808	0	0	5,808	5,808	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,808	5,808	0.39%	0.39%	無
	徐浩	0	0	0	0	0	0	20	20	20	20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	20	20	0.00%	0.00%	無
法 董 代 表 人	鄭亭玉 (註7)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	無
	楊青松 (註7)	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	1,340	1,340	61	61	0	0	0	0	0	0	1,411	1,411	0.10%	0.10%	無
	盧俊宏 (註7)	0	0	0	0	0	0	10	10	10	10	2,472	2,472	78	78	3,230	3,230	0	0	0	0	5,790	5,790	0.39%	0.39%	無
獨立 董事	金聯粉	840	840	0	0	2,355	2,355	60	60	3,255	3,255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,255	3,255	0.22%	0.22%	無
獨立 董事	喻銘輝	840	840	0	0	2,355	2,355	60	60	3,255	3,255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,255	3,255	0.22%	0.22%	無
獨立 董事	陳自強	840	840	0	0	2,355	2,355	60	60	3,255	3,255	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	3,255	3,255	0.22%	0.22%	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；

本公司112年度獨立董事與一般董事共同參與董事酬勞分配，依其特定的職權及責任，獨立董事另外每月給予「固定報酬」及「功能委員會報酬」，並經薪資報酬委員會審議後，提報董事會決議，提報董事會決議，每年定期評估獨立董事之合理報酬，隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討報酬制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註 1：係指本公司 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 2：退職退休金係屬退職退休金費用化之提撥數。

註 3：本欄為本公司 113 年 2 月 21 日董事會通過分派之董事酬勞。

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、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

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

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)，本公司 113 年 2 月 21 日董事會通過分派員工酬勞，本欄董事兼任員工取得員工酬勞係今年擬議配發金額。

註 7：浩瀚國際投資有限公司為 2 席董事身份，其中 1 席代表人於 112.01.17 由鄭亭玉女士改為楊青松先生，再於 112.07.26 由楊青松先生改為盧俊宏先生，故表列資料係揭露代表人個別任期期間之資訊。

## 2. 監察人之酬金

本公司於 104 年 6 月 9 日股東常會通過選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權，故不適用。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

112年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	何明洲														
資深副總經理	盧俊宏														
資深副總經理兼技術長	林慶源														
副總經理	張雪華 (註4)	19,954	19,954	832	832	21,292	21,292	19,378	0	19,378	0	61,456	61,456		無
副總經理	何建宏														
副總經理	楊青松 (註5)														
副總經理	陳信銘														

註1：退職退休金係屬退職退休金費用化之提撥數。

註2：係指最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、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3：本公司113年2月21日董事會通過分派員工酬勞，本欄總經理及副總經理酬勞係今年擬議配發金額。

註4：張雪華女士於112.03.31退休解任，故表列資料係截至112.03.31。

註5：楊青松先生於112.07.26退休解任，故表列資料係截至112.07.26。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	張雪華	張雪華
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	楊青松	楊青松
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)		
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)		
5,000,000元(含)～10,000,000元(不含)	何建宏	何建宏
10,000,000元(含)～15,000,000元(不含)	盧俊宏、林慶源、陳信銘	盧俊宏、林慶源、陳信銘
15,000,000元(含)～30,000,000元(不含)	何明洲	何明洲
30,000,000元(含)～50,000,000元(不含)		
50,000,000元(含)～100,000,000元(不含)		
100,000,000元以上		
總計	7人	7人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

		112年12月31日；單位：新台幣仟元；%				
經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
	總經理	何明洲				
	資深副總經理	盧俊宏				
	資深副總經理兼技術長	林慶源	0	20,992	20,992	1.42%
	副總經理	何建宏				
	副總經理	陳信銘				
	財會主管兼公司治理主管	郭美華				

註：本公司113年2月21日董事會通過過分派員工酬勞，本欄經理人酬勞係今年擬議配發金額。



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

1.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個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元；%

職稱	合併報表所有公司														
	本公司			111年度			112年度			111年度			112年度		
	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	總額	占稅後純益比例	
董事酬金 (不含兼任員工領取相關酬金)	60,976	3.78%	55,778	3.78%	60,976	3.78%	55,804	3.78%	60,976	3.78%	55,804	3.78%	60,976	3.78%	
總經理及副總經理酬金	76,206	4.73%	61,456	4.17%	76,222	4.73%	61,456	4.73%	76,222	4.73%	61,456	4.73%	76,222	4.73%	
稅後純益	1,611,909	-	1,474,443	-	1,611,909	-	1,474,443	-	1,611,909	-	1,474,443	-	1,611,909	-	

說明：董事酬金(不含兼任員工酬金)以及總經理及副總經理酬金112年度總額較111年度減少，係因112年度稅後淨利較111年度小幅衰退所致。

2.本公司給付酬金之政策、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：

- A. 本公司已於100年10月20日董事會通過設置薪資報酬委員會，有關董事、總經理、副總經理及經理人之薪資報酬，依其組織規程由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估董事及經理人之薪資報酬，提出建議後再提交董事會討論。
- B. 本公司章程第25條規定，以不高於當年度獲利2%額度內，做為當年度董事酬勞。本公司一般董事酬勞係考量公司營運成果，及個別董事參與公司日常營運活動之投入程度，採行權重分配原則而給予合理報酬；本公司112年度獨立董事與一般董事共同參與董事酬勞分配，依其特定的職權及責任，獨立董事另外每月給予「固定報酬」及「功能委員會報酬」。
- C. 為落實公司治理並提升本公司董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，本公司依據「董事會績效評估辦法」每年執行績效評估作業，並於次一年度第一季董事會前完成。董事會成員評量指標包含六大面向為衡量項目(包含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)，112年度個別董事成員績效評估結果，請參閱本報第24~25頁董事會評鑑執行情形。
- D. 本公司章程第25條規定，應提撥當年度獲利1%~25%為員工酬勞。總經理、副總經理及經理人之酬金包含薪資、員工酬勞及員工認股權憑證等。薪資水準係依各經理人對公司之貢獻度暨參考同業水準後決定之，並依據本公司「薪資管理辦法」，秉持與員工利潤共享的理念，以兼顧對外競爭力、內部公平性及合法性為前提。鼓勵經理人與公司共同成长，除了發放之三節獎金外，配合公司營運績效表現，每年皆訂有年度目標，每季依目標達成情況及經理人之貢獻度發放季獎金、績效獎金、專案獎金及員工酬勞。

E. 本公司經理人績效評估說明如下：

- (1) 本公司經理人(包含總經理及副總經理級)績效評估依本公司「績效管理辦法」每年進行二次考核，評鑑要項分「執行力」、「價值觀」及「管理職能」三大項目，經理人為本公司一級主管的角色，須具備思考該組織未來的發展趨勢與方向，對於「管理職能」部分(項目包含指導和發展人才、授權委責、客戶導向、營運決策能力等)，另外特別加重「制定策略方向」的職能，以其讓經理人達成管理職能所須展現的各項行為。
- (2) 總經理的評估指標，依據公司整體的年度目標達成情況予以評核，包括公司合併營收達成率、預算目標達成率、公司稅後淨利達成率、新產品與新技術開發、客戶滿意度、市場競爭力、人才培育等，依所佔權數計算。再併同考量公司當年度整體獲利、未來風險和發展策略等綜合評估後擬定酬金，提報薪酬委員會及董事會決議。
- (3) 副總經理的評估指標，依據副總經理的年度目標達成情況予以評核，包括所擔任職務之管理成效、針對所屬中心及事業群的年度目標達成率(如產品市占率、新客戶、新產品、新技術導入等)有計劃指導執行、建立系統、培養人才、與落實公司文化等，依所佔權數計算。

F. 與經營績效及未來風險之關聯性：

- (1) 本公司酬金政策相關給付標準及制度之檢討，係以公司整體營運狀況為主要考量，並視績效達成率及貢獻度核定給付標準，以提升董事會及各事業群/中心部門之整體組織團隊效能。另參考業界薪酬標準，確保本公司管理階層之薪酬於業界具有競爭力，以留住優秀之管理人才。
- (2) 本公司經理人績效目標均與對未來風險已有適度控管，酬金政策與未來風險有一定關聯性，為確保各經理人職責範圍內可能之風險得以管理及防範，均依實際績效表現核給評等之結果，連結本公司各項薪資報酬政策。本公司經營階層之重要決策，均衡酌各種風險因素後為之，相關決策之績效即反映於公司之獲利情形，進而經營階層之薪酬與風險之控管績效相關。
- (3) 本公司及其子公司給付董事、總經理及副總經理之酬金包含長期獎勵工具，給付形式如員工認股權憑證，非於盈餘當年度全數給付，其實際價值與未來股價相關，即與公司共同承擔未來經營風險。
- (4) 董事及經理人相關之薪酬合理性均經薪資報酬委員會及董事會審核，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司 112 年度董事會共開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
董 事 長	徐清祥	5	0	100.00%	
董 事	徐木泉	5	0	100.00%	
董 事	陳莉菁	5	0	100.00%	
董 事	何明洲	5	0	100.00%	
董 事	浩瀚國際投資 代表人：徐浩	4	1	80.00%	
董 事	浩瀚國際投資 代表人：鄭亭玉	0	0	0.00%	112.01.17 法人董事改派卸任 應出席次數 0 次
董 事	浩瀚國際投資 代表人：楊青松	2	0	66.67%	112.01.17 法人董事改派新任 112.07.26 法人董事改派卸任 應出席次數 3 次
董 事	浩瀚國際投資 代表人：盧俊宏	2	0	100.00%	112.07.26 法人董事改派新任 應出席次數 2 次
獨立董事	金聯舫	5	0	100.00%	
獨立董事	喻銘鐸	5	0	100.00%	
獨立董事	陳自強	5	0	100.00%	

#### 其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用第 14 條之 3 規定。有關證券交易法第 14 條之 5 所列事項之說明，請參閱本年報第 25~26 頁審計委員會運作情形。

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

二、本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

(一)第八屆第十次董事會(112.02.22)：

案 由：本公司 111 年度經理人績效考核案。

決 議：董事楊青松先生兼任經理人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 112 年 2 月 22 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案 由：本公司 111 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案。

決 議：董事長徐清祥先生、董事陳莉菁女士、董事何明洲先生及楊青松先生為本案受分配人，董事徐浩先生為董事長子女，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案改由獨立董事金聯舫先生擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 112 年 2 月 22 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(二)第八屆第十一次董事會(112.04.26)：

案 由：擬解除本公司董事競業禁止之限制案。

決 議：董事何明洲先生及楊青松先生為當事人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 112 年 4 月 26 日召開之審計委員會審議結果通過。

(三)第八屆第十二次董事會(112.07.26)：

案由：本公司經理人獲配子公司員工認股權憑證案。

決議：1.董事長徐清祥先生以子公司嫡碼經理人身份獲配，董事陳莉菁女士及何明洲先生以本公司員工身份獲配，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。  
2.主席改由薪資報酬委員會召集人獨立董事金聯舫先生擔任，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 112 年 7 月 26 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 111 年度董事個別酬勞分配案。

決議：本案經說明計算結果後，採行一般董事及獨立董事分別迴避及表決。

- 1.一般董事迴避：由獨立董事進行表決，主席由獨立董事金聯舫先生擔任，董事長徐清祥先生、董事陳莉菁女士/徐木泉先生/何明洲先生為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。
- 2.獨立董事迴避：由一般董事進行表決，主席為董事長徐清祥先生，獨立董事金聯舫先生/喻銘鐸先生/陳自強先生為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。
- 3.以上經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 112 年 7 月 26 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(四)第八屆第十五次董事會(113.02.21)：

案由：本公司 112 年度經理人績效考核案。

決議：董事盧俊宏先生兼任經理人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 113 年 2 月 21 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 112 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案。

決議：董事長徐清祥先生、董事陳莉菁女士、董事何明洲先生及盧俊宏先生為本案受分配人，董事徐浩先生為董事長子女，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案改由獨立董事金聯舫先生擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 113 年 2 月 21 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

三、董事會評鑑執行情形：

本公司已於 109 年 10 月 28 日董事會通過制定「董事會績效評估辦法」，每年定期針對董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會進行績效評估；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。

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	董事會 個別董事成員 功能性委員會	董事會內部自評 董事自評 功能性委員會自評  註：評分結果分為 5 個等級之方式呈現，評估等級說明如下：數字 1：極差(非常不同意)；數字 2：差(不同意)；數字 3：中等(普通)；數字 4：優(同意)；數字 5：極優(非常同意)。	董事會績效評估： 1.對公司營運之參與程度 2.提升董事會決策品質 3.董事會組成與結構 4.董事之選任及持續進修 5.內部控制  個別董事成員績效評估： 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  功能性委員會績效評估(包含審計委員會及薪資報酬委員會)： 1.對公司營運之參與程度 2.功能性委員會職責認知 3.提升功能性委員會決策品質 4.功能性委員會組成及成員選任 5.內部控制

112 年度董事會平均分數介於 4~5 分、董事會成員平均分數介於 4.7~5 分、審計委員會平均分數介於 4.7~5 分、薪資報酬委員會平均分數介於 4.9~5 分，各面向平均分數大部份均達極優。本公司將持續提升董事會運作效益，在各項評估指標項目中未達極優者，如董事出席股東會情形項目，會予以加強，期能使董事在股東會出席率再提升。上述評估結果已提報 113 年 2 月 21 日董事會。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- (一) 本公司於 100 年 10 月 20 日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (二) 本公司為更加符合公司治理精神，已於 104 年 6 月 9 日自願設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。
- (三) 本公司網站設有「投資人關係」專區，提供財務、業務、重大訊息及公司治理等資訊供投資人查閱，並指定專人即時維護資訊；另建立發言人制度及審計委員會信箱，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊。
- (四) 本公司致力於推動公司治理評鑑以提昇資訊透明度，本公司 112 年榮獲公司治理評鑑「前 20% 公司」。此外，本公司亦入選證券櫃檯買賣中心「公司治理指數」、「富櫃 50 指數」、「富櫃 200 指數」、「薪酬指數」、「銳聯 Quality 50 指數」、「櫃買半導體領航報酬指數」、「臺灣上櫃永續指數」、「特選上櫃 ESG 成長報酬指數」、「特選上櫃 ESG 電子菁英報酬指數」、「TPEX FactSet 氣候韌性指數」、「TPEX FactSet 半導體氣候韌性指數」及「TPEX FactSet 半導體氣候淨零優選報酬指數」成分股之肯定。

#### (二) 審計委員會運作情形

本公司審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，成員專業資格與經驗，請參閱本年報第 14 頁之獨立董事資料。

112 年度工作重點如下：

1. 審核財務報告：  
審核 111 年度財報及 112 年度第一季至第三季財報
2. 審核營業報告書及盈餘分配議案：  
審核 111 年度營業報告書及盈餘分配議案
3. 考核內部控制制度之有效性：  
審核內部稽核報告及 111 年度內部控制制度之有效性
4. 審核簽證會計師之公費、獨立性及績效：  
審核 112 年度簽證會計師之公費、獨立性及績效評估
5. 審核會計師事務所內部調整之需要更換會計師案
6. 審核子公司增資議案
7. 審核董事競業禁止之限制
8. 審核與銀行簽訂之授信案
9. 審核購置台元科技園區第十期廠辦及停車位議案
10. 審核員工認股權憑證轉換普通股暨相關變更登記案
11. 審核年度稽核計畫
12. 審核「內部控制制度」及相關「內部稽核實施細則」之修訂
13. 審核年度預算

本公司 112 年度審計委員會共開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事	金聯舫	5	0	100.00%	
獨立董事	喻銘鐸	5	0	100.00%	
獨立董事	陳自強	5	0	100.00%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：</p> <p>(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：均經審計委員會全體成員二分之一以上同意後，送交董事會決議通過，無未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之情形，請參閱本年報第 49~51 頁董事會之重要決議之備註 1 說明。</p> <p>(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。</p> <p>二、本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。</p> <p>三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）：</p> <p>1.本公司稽核主管皆有全程列席每次審計委員會，並於會議中報告稽核業務，獨立董事亦可與稽核主管當面做充分之溝通。</p> <p>2.本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予獨立董事審查。</p> <p>3.本公司會計師於審計委員會審查各季財務報表時皆有全程列席審計委員會並報告核閱或查核情形，審計委員與會計師皆能當面做充分之溝通。</p>					

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂「公司治理實務守則」，並於公司網站及公開資訊觀測站揭露。	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？	V V V V		(一)本公司已設立發言人制度，並有專人負責股務相關事宜及處理股東建議事項，另聘請法律顧問協助回覆及處理股東之法律事項諮詢。 (二)本公司定期依股務代理機構於公司辦理停止過戶日時所提供之股東名冊，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)本公司之關係企業其資產、財務、業務及會計事務皆由專人負責及受總公司控管與稽核。 (四)本公司已制訂「誠信經營及從業道德守則」，明訂本公司人員應遵守證券交易法之規定，不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	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？	V V V V		(一)請參閱本年報第15頁董事會多元化及獨立性之說明。 (二)本公司已依法令規定成立薪資報酬委員會及審計委員會，未來會視營運需求設置其他功能性委員會。 (三)請參閱本年報第24~25頁董事會評鑑執行情形之說明。 (四)本公司會計師定期每年提供依據金管會發布之「會計師事務所編製審計品質指標指引」編製之審計品質指標	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	
			報告(AQI Report) ,並說明13項指標內容,以作為本公司評估會計師獨立性及適任性之參考。本公司審計委員會及董事會亦依據中華民國會計師職業道德規範公報第10號規定項目,定期每年評估簽證會計師獨立性,並取得會計師事務所出具之獨立性聲明書;最近一次評估的日期為112年12月20日。	
四、公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員,並指定公司治理主管,負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V		本公司經111年10月26日董事會決議通過設置公司治理主管,負責公司治理相關事務。公司治理主管主要職責為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、協助董事就任及持續進修、提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。112年公司治理主管進修總時數為12小時,詳細課程內容已揭露於公司網站。	無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V		本公司利害關係人可經由公司網站「利害關係人專區」找到對應窗口,或透過電子郵件向審計委員表達意見。另本公司網站中的企業永續專區,詳盡說明本公司企業永續政策及具體推動事蹟,提供利害關係人知悉本公司企業永續的相關理念。	無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	V		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理部辦理本公司股東會事務。	無重大差異。
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站,揭露財務業務及公司治理資訊? (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告,及於規定期限前提	V V V		(一)本公司已架設中英文網站,揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司已架設中英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露;落實發言人制度;不定期參加外部機構舉辦之法人說明會,且每季自行召開線上法人說明會,法人說明會資料均已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。 (三)本公司111及112年度財務報告已於112年2月23日及113年2月22日公告申報,而112年第一、二、三季及113	無重大差異。



評估項目	運作情形			與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？			年第一季財務報告與各月份營運情形亦於規定期限前提早公告並申報。	
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）？	V		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司積極保障員工權益以及對員工關懷，除遵守勞動法規相關規定外，並提供優於勞動法規的休假天數。</li> <li>2. 本公司已有設置投資人關係單位，能即時處理投資人提出的各項問題。</li> <li>3. 本公司採購單位依採購管制作業程序管理供應商，並定期覆核合格供應商名單，確保供應商品質。</li> <li>4. 利害關係人可透過本公司網站利害關係人專區進行溝通。</li> <li>5. 本公司董事均積極參加各種專業知識進修課程，董事進修情形已揭露於公開資訊觀測站。</li> <li>6. 本公司董事會每季至少開會一次，董事出席狀況良好，且董事對和自身有利害關係之議案討論及表決時皆已迴避。</li> <li>7. 本公司內部控制制度、年度預算以及必要之管理規章辦法為本公司的風險管理政策以及衡量標準，且該些制度，預算以及辦法皆需提請審計委員會審查，並經董事會討論通過；負責單位需定期向審計委員會以及董事會報告其執行情形。</li> <li>8. 本公司已建立客戶服務供應管制作業程序、顧客滿意度調查作業程序，針對客戶抱怨事件，規範其處理程序，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</li> <li>9. 本公司已為董事及經理人購買責任保險，並揭露於公開資訊觀測站。</li> </ol>	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> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司已導入ISO27001資訊安全管理系統，並於112年4月取得ISO27001認證。</li> <li>2. 本公司已完成溫室氣體盤查，並於112年4月通過ISO14064-1外部查證。</li> <li>3. 本公司111年度永續報告書已參考SASB準則及TCFD架構揭露相關ESG資訊。</li> <li>4. 本公司112年度年報已自願揭露董事之個別酬金。</li> </ol>				

#### (四)薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

##### 1.薪資報酬委員會成員資料：

113年4月21日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	金聯舫	請參閱本年報第14頁 獨立董事專業資格與經驗及獨立性情形		2
獨立董事	喻銘鐸			1
獨立董事	陳自強			0

##### 2.薪資報酬委員會運作情形資訊：

本公司薪資報酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，依其組織規程由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估董事及經理人之薪資報酬，提出建議後再提交董事會討論，112年度工作重點如下：

- (1)審核員工酬勞及董事酬勞分配。
- (2)審核經理人績效考核。
- (3)審核經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配。
- (4)審核經營團隊成員之退職金發放案。
- (5)審核董事個別酬勞分配。
- (6)審核經理人獲配子公司員工認股權憑證案。

112年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理情形，請參閱下表及本年報第49~51頁董事會之重要決議之備註2說明。

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：110年7月15日至113年7月14日，112年度薪資報酬委員會開會2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)	備註
召集人	金聯舫	2	0	100.00%	
委員	喻銘鐸	2	0	100.00%	
委員	陳自強	2	0	100.00%	

其他應記載事項：

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

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

(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

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		本公司已配合國際 ESG 發展趨勢設置永續經營委員會，由總經理擔任召集人，並經112年10月24日董事會決議將本公司永續發展專責單位由總經理室提升至「永續經營委員會」，除持續推動及監督本公司之永續發展外，並定期召開永續經營委員會議檢討現行制度執行情形，適時調整及修正現行制度，永續經營委員會主席亦每年向本公司董事會報告永續發展執行情形。112年度永續發展執行報告已公佈於公司網站。	無重大差異。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		本公司為確保永續策略落實，每半年定期由總經理主導召開管理審查會議檢視各利害關係人在環境、社會與公司治理方面所關注的議題，並考量重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，提出相關策略與措施，請參閱本年報第99~100頁。本公司亦將各利害關係人關注議題及溝通實績等資訊揭露於公司網站「利害關係人專區」。	無重大差異。
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		考量本公司之產業特性屬於無污染事業，故不適用一般環境管理系統驗證。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		本公司遵守相關環保法令，並減少資源浪費，落實資源回收再利用。	無重大差異。
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？	V		本公司評估氣候變遷可能造成災害風險、市場風險、經營風險等，為降低相關潛在風險導致營運成本增加的衝擊，本公司藉由核心技術的創新，將產品以精簡元件設計，取代傳統非揮發性記憶體所需之複雜製程，減少二氧化碳排放量，讓綠色環保從責任轉變為機會；透過策略、行銷、管理、研發等各方面	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			的創新，並搭配執行力，為永續而持續改變。本公司氣候相關資訊執行情形，請參閱本年報第38~43頁。																																					
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		<p>基於減碳目標，依據國際標準 ISO 14064-1:2018 訂定新的組織邊界包含本公司及所有子公司進行溫室氣體盤查，自111年起進行盤查並完成外部盤查，以111年為基準年，將每年定期揭露溫室氣體盤查結果，並逐年檢視減碳成效，我們希望在114年能將組織的能源密集度下降1%。111年及112年之溫室氣體排放數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>類別一</td> <td>噸 CO<sub>2</sub>e</td> <td>15.6618</td> <td>21.5232</td> </tr> <tr> <td>類別二</td> <td>噸 CO<sub>2</sub>e</td> <td>1,653.5073</td> <td>1,630.4527</td> </tr> <tr> <td>類別三~五</td> <td>噸 CO<sub>2</sub>e</td> <td>27.4432</td> <td>74.0786</td> </tr> <tr> <td>總排放</td> <td>噸 CO<sub>2</sub>e</td> <td>1,696.6123</td> <td>1,726.0545</td> </tr> <tr> <td>碳密集度</td> <td>噸 CO<sub>2</sub>e/ 百萬營業額</td> <td>0.5274</td> <td>0.5659</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：類別一提高主要來自新增冰水主機及除濕機。 註2：疫情解封後商務出差較111年頻繁導致類別三排放增加。</p> <p>主要水資源之使用為一般民生用途，營運受水資源影響的風險程度相對較低，主要水源則來自新竹的頭前溪及寶山水庫，我們希望在114年能將用水密集度下降1%。本公司所在的台元科技園區設有污水回收裝置，回收之汙水主要用於澆灌科園區周圍的花園植栽。生活汙水均排至台元園區內生活污水處理設施處理後再排至水體，對水體無顯著影響。111年及112年之用水數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>用水量</td> <td>度</td> <td>5,780.4</td> <td>6,106.0</td> </tr> <tr> <td>用水密集度</td> <td>度/百萬營業額</td> <td>1.7970</td> <td>2.0018</td> </tr> </tbody> </table> <p>廢棄物的部分主要來自於員工生活垃圾，無</p>	項目	單位	111年	112年	類別一	噸 CO <sub>2</sub> e	15.6618	21.5232	類別二	噸 CO <sub>2</sub> e	1,653.5073	1,630.4527	類別三~五	噸 CO <sub>2</sub> e	27.4432	74.0786	總排放	噸 CO <sub>2</sub> e	1,696.6123	1,726.0545	碳密集度	噸 CO <sub>2</sub> e/ 百萬營業額	0.5274	0.5659	項目	單位	111年	112年	用水量	度	5,780.4	6,106.0	用水密集度	度/百萬營業額	1.7970	2.0018	無重大差異。
項目	單位	111年	112年																																					
類別一	噸 CO <sub>2</sub> e	15.6618	21.5232																																					
類別二	噸 CO <sub>2</sub> e	1,653.5073	1,630.4527																																					
類別三~五	噸 CO <sub>2</sub> e	27.4432	74.0786																																					
總排放	噸 CO <sub>2</sub> e	1,696.6123	1,726.0545																																					
碳密集度	噸 CO <sub>2</sub> e/ 百萬營業額	0.5274	0.5659																																					
項目	單位	111年	112年																																					
用水量	度	5,780.4	6,106.0																																					
用水密集度	度/百萬營業額	1.7970	2.0018																																					

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																
	是	否	摘要說明																	
			<p>產生有害廢棄物，垃圾分為一般垃圾及資源回收類。同仁於集中垃圾暫時存放區，進行分類後再由物業管理公司協助清運，垃圾由合格廢棄物清理公司運至焚化廠或回收處理。111年及112年之廢棄物數據如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>111年</th> <th>112年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般垃圾</td> <td>公噸</td> <td>4.176</td> <td>4.565</td> </tr> <tr> <td>可回收再利用</td> <td>公噸</td> <td>7.112</td> <td>10.049</td> </tr> <tr> <td>非有害廢棄物總重量</td> <td>公噸</td> <td>11.288</td> <td>14.614</td> </tr> </tbody> </table> <p>註1：廢棄物處理場址：皆為離場（委外處理）。 註2：處理方式：焚化、再生利用、其他處置作業。</p> <p>疫情後恢復正常辦公室上班，相對用水量及生活垃圾量也隨之提高。</p> <p>響應全球節能減碳及減廢的趨勢，積極進行一連串措施，如逐年更換LED照明、加速空調設備汰換與管理，推動表單電子化，減少紙張的使用量，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續實施垃圾減量，以達到環境無污染為目標。</p>	項目	單位	111年	112年	一般垃圾	公噸	4.176	4.565	可回收再利用	公噸	7.112	10.049	非有害廢棄物總重量	公噸	11.288	14.614	
項目	單位	111年	112年																	
一般垃圾	公噸	4.176	4.565																	
可回收再利用	公噸	7.112	10.049																	
非有害廢棄物總重量	公噸	11.288	14.614																	
<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>	V		<p>本公司已制訂「保障人權政策」，並公開揭露於公司網站。本公司恪守公司所在地之法令規範，依循《聯合國企業與人權指導原則》、《國際勞工組織工作基本原則與權利宣言》、《世界人權宣言》、《負責任商業聯盟行為準則》等國際公認之人權標準，有尊嚴地對待及尊重所有員工、契約及臨時人員、實習生等。</p> <p>本公司人權管理政策及具體方案摘要如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 提供安全的工作環境，設置安全衛生管理組織，重視每位員工的個人安全，致力降低職業災害之風險及保障員工身心健康。</li> <li>2. 每月6次臨場醫護服務，提供同仁相關諮詢服務及健康指導；訂有母性保護計畫，對於妊娠期間及分娩後一年內女性同仁執行工作適性評估、醫護面談指導並保障</li> </ol>	無重大差異。																

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>其工作健康與安全。</p> <p>3. 每年舉辦高品質健康檢查，並由公司全額補助。</p> <p>4. 尊重職場人權並遵循勞動法規，不雇用童工。提供員工順暢的溝通管道，建立勞資關係和諧的工作環境。</p> <p>5. 保障個人資料的處理、蒐集及利用，具備完善資安管理機制，有效管控資料存取及避免外洩之風險。</p> <p>此外，112年亦針對同仁實施人權保障相關訓練，總時數為52.6小時，共計327人次參與訓練。未來，將持續關注人權保障議題、推動相關教育訓練，以提高人權保障意識，降低相關風險發生的可能性。</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？	V		<p><u>員工薪酬</u></p> <p>本公司於章程明定年度如有獲利，應提撥1%~25%為員工酬勞。秉持人性化管理及與員工利潤共享的理念，以兼顧對外競爭力、內部公平性及合法性為前提，訂定「薪資管理辦法」辦理，提供多元並具競爭力的薪資福利與獎酬規劃。</p> <p>為鼓勵員工與公司共同成長，除了固定發放之三節獎金外，配合公司營運績效表現，每年皆訂有年度目標，每季依目標達成情況及同仁之貢獻度發放季獎金、績效獎金、專案獎金及員工酬勞。員工升遷依「績效管理辦法」辦理，每年有二次之考核，以作為薪資調整、升遷、獎金發放依據。</p> <p><u>員工福利措施</u></p> <p>本公司重視同仁工作與生活平衡，除了具競爭力的薪資外，也提供員工優於法令的休假與活動。每日有下午茶補助、每週有社團活動、每季福委辦理慶生會活動、每年提供高額旅遊津貼，並舉辦家庭日及尾牙。</p> <p>為體恤同仁之辛勞，並鼓勵同仁施作預防性</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>檢查，每年辦理免費健檢計畫；業務/主管同仁享有車險補助等福利。</p> <p><u>休假制度</u> 除勞動基準法規定的假別之外，公司提供生日假、健檢假，以及七天特定休假日；此外，若符合項目也有優於法令的七天全薪病假。</p> <p><u>經營績效反映於員工薪酬</u> 本公司112年度平均員工福利費用及平均薪資費用相較前一年度略減約10.7%及12.2%，係因112年度稅後淨利較111年度小幅衰退，公司視實際經營狀況適時檢討薪酬制度，進而影響整體員工酬勞發放減少、以及依營收達成狀況提撥之各項獎金(如季獎金/績效獎金)亦略減，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。</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？	V		<p>本公司致力於維護勞工身體健康及工作環境之議題，依職業安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」、「CPR急救訓練」宣導課程。為了讓同仁有舒適健康之環境，提供專屬停車位或交通補助、專用哺乳室空間、全天候啟動保全系統、多功能休憩區等。</p> <p>堅信健康的員工是公司最大的財富，提供全額運動健身補助（每年補助逾330人次）及定期辦理員工健康檢查（近兩年每年補助超過300人次），並於公司內提供臨場醫護人員駐廠服務，以進行同仁健康管理及提供健康諮詢服務。</p>	無重大差異。
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		<p>為提昇公司之階段性目標，並培養員工的專業能力與管理能力，使人力有效運用並獲得工作所需之知識、技能和能力，以厚植公司人力資本發展為基礎，發展各層級目標。每週三訂為力旺學習日，舉行各類專業內訓課程，並補助外訓課程經費，並訂定跨領域學習專案與各職級培訓計畫。進而規劃員工發</p>	無重大差異。

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			展計畫之目標、學習能力、執行概況、成效評量，以及如何與內部實務做結合，並進一步提出每年度之方案規劃。	
(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		<p>本公司主要業務為授權IP矽智財，係屬無實體之產品，故無標示之適用；本公司已通過德國萊因 ISO9001:2015 品質管理系統與 ISO26262 車規流程認證並取得證書，產品 NeoBit &amp; NeoEE AS series 已通過德國萊因車規 ISO26262 (Road vehicles-Functional Safety) &amp; 工業規格 IEC61508 (Functional safety of electrical/ electronic/ programmable electronic safety-related systems) 認證並取得證書。為持續強化資訊安全治理與客戶隱私保護，本公司於112年取得ISO27001資訊安全認證，確保公司資通訊業務運作之有效性與持續性，並對利害關係人的隱私及數據安全更佳保護。</p> <p>本公司秉持著「品質至上、服務第一、全心滿足顧客」的理念，專注於提升產品品質，使顧客滿意度達到最優先的目標。我們致力於提供安全、可靠且高品質的產品，並與客戶建立良好的溝通機制，確保透明且有效的客訴處理程序。此外，我們每年定期進行客戶滿意度調查，多年來一直受到客戶的高度評價，112年度平均滿意度分數達到95.81分。我們將持續努力，為客戶提供更卓越的產品和服務體驗。</p>	無重大差異。
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		<p>本公司為要求供應鏈廠商具備工作環境安全、員工受到尊重並具有尊嚴、商業營運促進環保並遵守道德操守，制定了「力旺電子供應商行為準則」，除要求供應商遵守本準則外，並要求主要供應商簽署「力旺電子供應商社會責任承諾書」，同時遵守其經營所在國與地區的法律和法規。此外，也鼓勵供應商要求其下游供應商、承包商和服務提供商認</p>	無重大差異。



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			同並採用「力旺電子供應商行為準則」。力旺電子每年要求供應商依「力旺電子供應商準則符合檢查表」進行自我檢查，其內容包含勞工、健康與安全、環境保護、道德規範及管理體系等五大面向，並要求供應商在環保、安全及衛生等議題遵循相關規範。112年度調查共發出「supplier checking list」共計33份，供應商回覆率為100%，其中兩家公司為RBA成員，即完全符合檢查表項目之供應商。並由品管單位查核回收之問卷並以此做為瞭解供應商實施狀況之依據，若必要時本公司會安排現場稽核以確保供應鏈遵行企業社會責任之狀況。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		本公司自願編製中文版及英文版永續報告書，並依據GRI (Global Reporting Initiative, 全球永續性報告協會)之規範編撰，永續報告書經本公司永續委員會核准後公佈於本公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊： (一)本公司於公司網站建置企業永續專區，詳盡說明本公司企業永續政策及具體推動事蹟，使內外部人員清楚知悉本公司企業永續的相關理念。 (二)本公司不定期參與慈善活動並回饋社會。112年度捐款清華大學獎學金及學術研究基金合計新台幣180萬元、捐款「慈濟基金會」土耳其震災新台幣30萬元、捐款「財團法人為台灣而教教育基金會」新台幣25萬元、捐贈文具用品予「財團法人慧治基金會」、訂購公益團體「樂芽庇護工坊」禮盒及參與「脊髓損傷潛能發展中心」聖誕紅盆栽義賣活動。 (三)本公司致力推動多元學習方案，除了在內部提供多樣的知識傳承課程外，特別與大專院校合作開設相關課程，希望藉此資源共享機會善盡企業社會責任，建立產學合作平台，將業界的實務做法進行分享與交流。				

(六)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																															
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>本公司訂定「永續發展實務守則」，由永續經營委員會為專責單位，由總經理擔任召集人於每季召開會議，負責永續發展政策、制度或相關管理方針及具體推動計畫，辨識永續發展相關議題的風險和機會以決定因應策略和相關投資，並每年定期檢視目標達成度和績效向董事會報告執行情形，且於董事會報告溫室氣體盤查執行進度。</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>本公司因應氣候變遷風險、實體風險與機會類別，制定相關因應措施與策略，詳細說明如下：</p>																															
<table border="1"> <thead> <tr> <th data-bbox="683 154 707 376">風險</th> <th data-bbox="707 154 834 376">氣候風險議題</th> <th data-bbox="707 376 834 555">類別</th> <th data-bbox="707 555 834 734">潛在財務影響</th> <th data-bbox="707 734 834 913">期間</th> <th data-bbox="707 913 834 1093">氣候機會議題</th> <th data-bbox="707 1093 834 1272">類別</th> <th data-bbox="707 1272 834 1451">潛在財務影響</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td data-bbox="683 376 707 555">轉型風險</td> <td data-bbox="707 376 834 555">市場偏好改變-低碳排放需求上升</td> <td data-bbox="707 555 834 734">市場、技術</td> <td data-bbox="707 734 834 913">客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放的特性，無法適應的企業將產生轉型風險</td> <td data-bbox="707 913 834 1093">短期</td> <td data-bbox="707 1093 834 1272">開發低碳產品服務</td> <td data-bbox="707 1272 834 1451">市場、產品和服務</td> <td data-bbox="707 1451 834 1899">滿足客戶的需求，帶動營收增加</td> </tr> <tr> <td data-bbox="683 376 707 555">轉型風險</td> <td data-bbox="707 376 834 555">客戶要求低碳趨勢略以符合趨勢</td> <td data-bbox="707 555 834 734">市場</td> <td data-bbox="707 734 834 913">1.代工廠已被要求增加綠電採購 2.客戶及代工廠端陸續被要求進行低碳策略，如公司未執行可能導致印象不好</td> <td data-bbox="707 913 834 1093">短、中期</td> <td data-bbox="707 1093 834 1272">溫室氣體排放減量、供應管理計畫</td> <td data-bbox="707 1272 834 1451">市場</td> <td data-bbox="707 1451 834 1899">與客戶建立環境友善夥伴關係，提升品牌價值</td> </tr> <tr> <td data-bbox="683 376 707 555">企業聲譽衝擊</td> <td data-bbox="707 376 834 555">企業聲譽衝擊</td> <td data-bbox="707 555 834 734">名譽</td> <td data-bbox="707 734 834 913">1.無法符合政策法規或國際氣候變遷行動倡議之目標，以致公司出現負面新聞 2.利害關係人提出ESG相關議案，公司僅能被动應對或無法回應</td> <td data-bbox="707 913 834 1093">中期</td> <td data-bbox="707 1093 834 1272">提升企業聲譽</td> <td data-bbox="707 1272 834 1451">名譽</td> <td data-bbox="707 1451 834 1899">積極因應氣候變遷議題，提升公司各項永續或ESG評等，進而強化公司永續品牌價值，回應利害關係人期待與信任，有助提升企業長期經營</td> </tr> </tbody> </table>	風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	期間	氣候機會議題	類別	潛在財務影響	轉型風險	市場偏好改變-低碳排放需求上升	市場、技術	客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放的特性，無法適應的企業將產生轉型風險	短期	開發低碳產品服務	市場、產品和服務	滿足客戶的需求，帶動營收增加	轉型風險	客戶要求低碳趨勢略以符合趨勢	市場	1.代工廠已被要求增加綠電採購 2.客戶及代工廠端陸續被要求進行低碳策略，如公司未執行可能導致印象不好	短、中期	溫室氣體排放減量、供應管理計畫	市場	與客戶建立環境友善夥伴關係，提升品牌價值	企業聲譽衝擊	企業聲譽衝擊	名譽	1.無法符合政策法規或國際氣候變遷行動倡議之目標，以致公司出現負面新聞 2.利害關係人提出ESG相關議案，公司僅能被动應對或無法回應	中期	提升企業聲譽	名譽	積極因應氣候變遷議題，提升公司各項永續或ESG評等，進而強化公司永續品牌價值，回應利害關係人期待與信任，有助提升企業長期經營
風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	期間	氣候機會議題	類別	潛在財務影響																									
轉型風險	市場偏好改變-低碳排放需求上升	市場、技術	客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放的特性，無法適應的企業將產生轉型風險	短期	開發低碳產品服務	市場、產品和服務	滿足客戶的需求，帶動營收增加																									
轉型風險	客戶要求低碳趨勢略以符合趨勢	市場	1.代工廠已被要求增加綠電採購 2.客戶及代工廠端陸續被要求進行低碳策略，如公司未執行可能導致印象不好	短、中期	溫室氣體排放減量、供應管理計畫	市場	與客戶建立環境友善夥伴關係，提升品牌價值																									
企業聲譽衝擊	企業聲譽衝擊	名譽	1.無法符合政策法規或國際氣候變遷行動倡議之目標，以致公司出現負面新聞 2.利害關係人提出ESG相關議案，公司僅能被动應對或無法回應	中期	提升企業聲譽	名譽	積極因應氣候變遷議題，提升公司各項永續或ESG評等，進而強化公司永續品牌價值，回應利害關係人期待與信任，有助提升企業長期經營																									

項目		執行情形					
風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	期間	氣候機會議題	類別	潛在財務影響
轉型風險	綠能政策	政策和法規	1.法規要求台灣地區再生能源擴大設置或繳交代價調漲 2.綠能不足購不到綠電，影響客戶對公司的觀感與合作關係 徵收碳費、碳稅導致營運成本上升	中、長期	再生能源市場興起	能源	使用再生能源，不僅能降低化石燃料之依賴及對碳價格敏感度
實質風險	溫室氣體排放量管制及徵收碳稅	政策和法規	徵收碳費、碳稅導致營運成本上升	中、長期	溫室氣體排放減量計畫	能源	使用再生能源，不僅能降低化石燃料之依賴及對碳價格敏感度
	極端氣候-強颱/極端降雨-乾旱	長期性	颱風暴雨等自然災害的強度上升，導致員工傷亡 水情轉為橙燈(限水15%)以上，自來水每日減供，限水致交貨 水情轉為橙燈(限水15%)以上，自來水每日減供，限水致交貨	短期	強化氣候韌性，以達永續經營	韌性	將氣候情境納入公司商業模式的風險管理，以應對氣候變化對企業的影響，提高企業韌性
	暖化造成用電量增加	立即性	溫度上升將造成空調負載提高，增加運轉成本	短期	溫室氣體排放減量計畫	能源、資源使用效率	節約用電，節省營運成本

項目

3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。

執行情形

針對極端氣候事件，本公司全面評估相關財務面之影響與轉型行動如下：

風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	氣候機會議題	類別	潛在財務影響
極端氣候-強颶/極端降雨-乾旱 實質風險		長期性	颶風暴雨等自然災害的強度與頻度上升，導致員工無法上班 水情轉為橙燈（限水15%）以上，自來水每日減供，限水導致應商無法生產交貨	強化氣候韌性，以達永續經營	韌性	將氣候情境納入公司商業模式的風險管理，以應對氣候變化對企業的影響，提高企業韌性

針對極端氣候事件，本公司因應做法如下：

1. 建立水情應變計畫
2. 持續關注並監督政府加強跨區域水資源調度能力
3. 監測代工廠缺水動向是否影響生產
4. 建立即時遠距辦公系統

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。

面對氣候相關風險與機會，本公司訂定「永續經營程序」，將企業社會責任內化於營運策略及管理，作為長期推動永續的指導原則，以展現力旺電子落實永續發展決心，相關政策共以下六點：1.溫室氣體排放：致力提高能源使用效率與規劃再生能源使用，以降低公司營運所產生的溫室氣體排放量。2.溫室氣體排放：2050年將達成淨零排放(Net Zero)的重大目標。3.氣候風險：藉由辨別出自身當前面臨之氣候變遷風險及機會，強化在面對氣候變遷風險下之應對措施，同時藉此機會創造出屬於企業的競爭優勢。4.環境機會：透過創新的嵌入式非揮發性記憶體技術及 IP 矽智財，客戶可以有效降低稱產成本，縮短開發時程，協助客戶節能減碳、達成淨零排放與永續發展目標。5.環境機會：創新綠能產品開發、落實環境保護及資源再利用。6.環境合規：遵循政府頒定之環保與安衛法規及其他需求。

鑑別組織在不同情境下可能衍生的市場、政策和法規、名譽、立即及長期性風險等面向分別進行風險與機會分析，針對氣候變遷特定議題進行評估，以了解具體的潛在影響，最後依據氣候風險鑑別與排序結果，設定與執行相關因應方案。

項目		執行情形																		
<p>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷之風險之韌性，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>本公司尚未使用情境分析。</p>																			
<p>6. 若有因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>本公司評估氣候變遷可能造成災害風險、市場風險、經營風險等，為降低相關潛在風險導致營運成本增加之衝擊，本公司藉由核心技术之創新，將產品以精簡元件設計，取代傳統非揮發性記憶體所需之複雜製程，減少二氧化碳排放量，讓綠色環保從責任轉變為機會；透過策略、行銷、管理、研發等各方面的創新，並搭配執行力，為永續而持續改變。本公司為因應氣候變遷之趨勢與影響，全面評估風險議題並且制定具體計畫與做法如下：</p>	<table border="1"> <thead> <tr> <th>風險</th> <th>氣候風險議題</th> <th>類別</th> <th>潛在財務影響</th> <th>鑑別等級</th> <th>因應做法</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td>市場偏好改變-低碳排放需求上升</td> <td>市場、技術</td> <td>客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放特性，無法適應企業將產生轉型風險</td> <td>中</td> <td>           因應節能減碳、綠能發展等趨勢，尋求新的商機            1. 開發低功耗運營的IP規格            2. 與綠能發展相關IC產業，諸如太陽能、除電力設備、風力&amp;水力等需要到IP優先支持            3. 持續擴展BCD製程IP需求，讓電源控制的應用更普及已全面減少電力浪費            4. 藉由IP製程微縮設計與產業運營特性，滿足客戶及節能市場之需求         </td> </tr> <tr> <td></td> <td>客戶要求低破趨勢以符合趨勢</td> <td>市場</td> <td>           1. 代工廠已被要求增加綠電採購            2. 客戶及代工廠被要求進行低破策略，如公司未執行可能導致印象不好         </td> <td>低</td> <td>           1. 持續利用IP產業特色，降低企業能源使用占比，透過日常營運管理指標，監控項目執行成果            2. 積極響應客戶低破策略，力旺電子於2023年通過ISO14064-1溫室氣體盤查之查證，並設定碳排減量目標與政策            3. 規劃再生能源購電協議取得再生能源與購買綠電憑證            4. 持續推動供應商管理：年度供應商ESG自評表發放與評鑑、執行書面稽核與實地訪查關鍵供應商         </td> </tr> </tbody> </table>	風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	鑑別等級	因應做法	轉型風險	市場偏好改變-低碳排放需求上升	市場、技術	客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放特性，無法適應企業將產生轉型風險	中	因應節能減碳、綠能發展等趨勢，尋求新的商機 1. 開發低功耗運營的IP規格 2. 與綠能發展相關IC產業，諸如太陽能、除電力設備、風力&水力等需要到IP優先支持 3. 持續擴展BCD製程IP需求，讓電源控制的應用更普及已全面減少電力浪費 4. 藉由IP製程微縮設計與產業運營特性，滿足客戶及節能市場之需求		客戶要求低破趨勢以符合趨勢	市場	1. 代工廠已被要求增加綠電採購 2. 客戶及代工廠被要求進行低破策略，如公司未執行可能導致印象不好	低	1. 持續利用IP產業特色，降低企業能源使用占比，透過日常營運管理指標，監控項目執行成果 2. 積極響應客戶低破策略，力旺電子於2023年通過ISO14064-1溫室氣體盤查之查證，並設定碳排減量目標與政策 3. 規劃再生能源購電協議取得再生能源與購買綠電憑證 4. 持續推動供應商管理：年度供應商ESG自評表發放與評鑑、執行書面稽核與實地訪查關鍵供應商
風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	鑑別等級	因應做法															
轉型風險	市場偏好改變-低碳排放需求上升	市場、技術	客戶要求產品須具備低耗能与低碳排放特性，無法適應企業將產生轉型風險	中	因應節能減碳、綠能發展等趨勢，尋求新的商機 1. 開發低功耗運營的IP規格 2. 與綠能發展相關IC產業，諸如太陽能、除電力設備、風力&水力等需要到IP優先支持 3. 持續擴展BCD製程IP需求，讓電源控制的應用更普及已全面減少電力浪費 4. 藉由IP製程微縮設計與產業運營特性，滿足客戶及節能市場之需求															
	客戶要求低破趨勢以符合趨勢	市場	1. 代工廠已被要求增加綠電採購 2. 客戶及代工廠被要求進行低破策略，如公司未執行可能導致印象不好	低	1. 持續利用IP產業特色，降低企業能源使用占比，透過日常營運管理指標，監控項目執行成果 2. 積極響應客戶低破策略，力旺電子於2023年通過ISO14064-1溫室氣體盤查之查證，並設定碳排減量目標與政策 3. 規劃再生能源購電協議取得再生能源與購買綠電憑證 4. 持續推動供應商管理：年度供應商ESG自評表發放與評鑑、執行書面稽核與實地訪查關鍵供應商															

項目		執行情形				
風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	鑑別等級	因應做法	
轉型風險	企業聲譽衝擊	名譽	1. 無法符合國際氣候倡議之行動以致新聞 2. 利害關係人提出ESG相關議案，公司僅能被动回應	低	說明或澄清報導，並採取具體行動以符合政策法規或氣候變遷相關的國際目標	
	綠能政策	政策和法規	1. 法規要求擴大或繳費調漲 2. 綠能不足導致購電客戶對公司觀感與合作關係	中	1. 推動節電計畫 2. 購買再生能源憑證 - 完成十年期綠電採購，並於2024年達成綠電15%以上目標 - 以有效行動及教育訓練，針對節能減碳對症下藥 3. 持續推動資料雲端化，降低設備能耗與維護成本	
實質風險	溫室氣體排放管制及徵收碳稅		徵收碳費、碳稅導致營運成本上升	低		
	極端氣候/極端降-強颱/極端降-雨-乾旱	長期性	颱風暴雨等自然災害的強度與頻度上升，導致員工上班水情轉為橙燈(限水15%)以上，自來水每日減供，導致生產交貨	低	1. 建立水情應變計畫 2. 持續關注並監督政府加強跨區域水資源調度能力 3. 監測代工廠原料運輸、缺水動向是否影響生產 4. 建立即時遠距辦公系統	

項目		執行情形				
風險	氣候風險議題	類別	潛在財務影響	鑑別等級	因應做法	
實質風險	暖化造成用電量增加	立即性	溫度上升將造成空調負載提高，增加營運成本	低	1.新購辦公室優先考慮綠建築設計 2.持續空調設備汰舊換新,推展空調節能措施 3.設置植栽增加綠化量,降低都市熱島效應 4.透過數位化的方式減少紙張和其他物資的使用,並且降低設備的能耗,如發放線上問卷	
	7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。				本公司尚未使用內部碳定價。	
	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度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。				本公司於2022年進行溫室氣體盤查，並於2023年積極取得ISO14064-1:2018查證。每年檢視組織排放量，配合減量目標檢視達成績效。承諾企業將致力於設立科學基礎減碳目標，組織於2030年前減量基準年的25%，2050年將達成淨零排放(Net Zero)的重大目標。	
	9. 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。				2023年本公司總共排放1,726.0545噸CO <sub>2</sub> e，其中類別一排放21.5232噸CO <sub>2</sub> e，類別二排放1,630.4527噸CO <sub>2</sub> e，類別三排放43.6135噸CO <sub>2</sub> e，類別四排放1.1758噸CO <sub>2</sub> e，類別五排放29.2893噸CO <sub>2</sub> e，組織內、外部的能源消耗量分別為3,286,386.115度(11,830,990百萬焦耳)與13,012.0383度(46,843百萬焦耳)，預計於2024年6月進行溫室氣體盤查之查證。選定營業額作為組織特定之度量標準，計算出能源密集度比值為0.5659(噸CO <sub>2</sub> e/百萬營業額)，我們希望在2025年能將組織的能源密集度下降1%、且規劃每年灰電使用量線性減量最少4.2%，以「控制升溫在1.5°C」的情境設立減量目標。	

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V		<p>(一)本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已制定經董事會通過之「誠信經營及從業道德守則」，並公開揭露於公司網站及公開資訊觀測站；本公司董事會通過由永續經營委員會負責推動及監督本公司之誠信經營及從業道德，且永續委員會主席每年需向本公司董事會報告誠信經營及從業道德執行情形。</p> <p>(二)本公司訂有「工作規則」，明訂全體員工需言行廉潔守分，不得收受賄賂，以避免員工因個人利益而損害公司權益；亦於本公司「誠信經營及從業道德守則」中明確規範公司董事、經理人及員工等禁止提供或收受不正當利益處理程序及獎懲制度。</p> <p>(三)本公司「誠信經營及從業道德守則」中具體規範執行業務應注意事項、作業程序、違規之懲戒及申訴管道，利害關係人可經由公司網站「利害關係人專區」找到對應窗口，或透過電子郵件向本公司或審計委員進行檢舉或申訴。</p>	無重大差異。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於</p>	V		<p>(一)本公司業務單位以及採購單位依據內部作業程序，分別對客戶進行徵授信調查，</p>	無重大差異。



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？			以及對供應商進行服務品質之管理。本公司亦配合客戶需要簽署供應商從業道德規範承諾書或企業社會責任同意書等，並要求主要供應商應簽署「力旺電子供應商社會責任承諾書」，其內容已有要求道德規範相關條款。
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？	V		(二)本公司112年10月24日董事會決議將本公司「誠信經營及從業道德守則」之專責單位由總經理室提升至「永續經營委員會」，每年定期向董事會報告誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形。112年度誠信經營執行報告已公佈於公司網站。
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另本公司「誠信經營及從業道德守則」亦訂有本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不正當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。
(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	V		(四)為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；本公司財務報告已委託會計師查核並出具簽證報告；內部稽核人員依不誠信行為風險的評估結果，編製內部稽核計畫執行查核。

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>查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>(五) 本公司日常業務中即重視注意所有員工落實誠信原則，並於新人訓練課程中規劃「資訊環境及資安宣導」課程，強調對於有形的資訊設備及無形的資訊資產，應妥善保管及保密，以免外洩公司機密、「個人資料處理法宣導」課程強調任何處理個人資料的人員，皆應簽訂保密切結書善盡保密義務且不得違法使用個人資料及「內線交易宣導」課程宣導不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人。112年度新增「誠信暨反貪腐宣導」課程以強化員工從業道德意識進而落實誠信經營政策並積極防範不誠信行為。本公司112年度新進人員參與上述課程總人數為21人，總時數為31.5小時，相關課程簡報檔案亦置於公司內部學習系統，提供全體員工參考。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p>	V	V	<p>(一) 本公司網站「利害關係人專區」已建立檢舉管道及相關處理程序，公司內部myeMemory平台亦設有「員工意見信箱」及「內部申訴程序」，提供員工意見反應之管道，或透過電子郵件向審計委員進行檢舉，並依檢舉對象由公司指派專人受理。</p> <p>(二) 本公司接獲檢舉案件後，依檢舉事項由公司指派專人受理及調查，受理人員須將處理方法、進度及結果向公司及當事人報告，檢舉當事人及處理人員均應對調查過程與相關資料保密，不得擅自對外發佈，</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		且公司應保護檢舉當事人免於遭受任何報復或其他不利之待遇。 (三)承上述，本公司應保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。對於無法保密導致案情外流之相關當事人，將依相關規定予以議處。	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司訂定「誠信經營及從業道德守則」已公開揭露於公司網站及公開資訊觀測站；另公司網站及年報亦有說明本公司推動誠信經營之執行情形。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司為健全良好公司治理制度已訂定公司治理相關規章如：股東會議事規則、董事會議事規則、董事選舉辦法、董事會績效評估辦法、公司治理實務守則、永續發展實務守則、誠信經營及從業道德守則、獨立董事之職責範疇規則、審計委員會組織規程以及薪資報酬委員會組織規程，上述規章均可於公開資訊觀測站及本公司網站中查詢相關內容。

(九)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：

本公司訂有經董事會授權的核決權限表，以落實分層負責管理機制；本公司內部控制制度包含關係人交易管理作業、對子公司之監督與管理作業、董事會議事運作管理作業、審計委員會議事運作管理作業以及薪資報酬委員會議事運作管理作業，由內部稽核單位每年安排查核並向審計委員會以及董事會報告。

本公司另訂定取得或處分資產處理程序、背書保證作業程序、資金貸與他人作業程序及買回庫藏股作業程序等公司治理相關規章，均可於公開資訊觀測站及本公司網站中查詢相關內容。

本公司董事每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件，詳細課程內容已揭露於公開資訊觀測站。

(十)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

## 力旺電子股份有限公司

### 內部控制制度聲明書

日期：113年2月21日

本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 2 月 21 日董事會通過，出席董事 9 人，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

力旺電子股份有限公司

董事長：

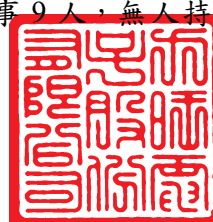


簽章

總經理：



簽章



2.本公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十二)最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會、審計委員會及薪資報酬委員會之重要決議：

1.本公司 112 年股東常會重要決議及執行情形：

重 要 決 議	執 行 情 形
承認本公司一一一年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
承認本公司一一一年度盈餘分配案	訂定 112.07.07 為分配基準日，112.07.21 為發放日。(每股盈餘配發現金股利 19 元。)
通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案	訂定 112.07.07 為分配基準日，112.07.21 為發放日。(每股資本公積配發現金 1.5 元。)
通過本公司修訂「股東會議事規則」案	決議通過，並依修訂後條文執行。
通過解除本公司董事競業禁止之限制案	決議通過。

2.本公司 112 年及 113 年截至 4 月 21 日董事會、審計委員會及薪資報酬委員會重要決議及執行情形：

時 間	屆 次	重 要 決 議	執行情形
112.02.22	第八屆第十次	1.通過本公司 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案(註 2) 2.通過本公司 105 年度第一次發行之員工認股權憑證轉換普通股暨相關變更登記案(註 1) 3.通過本公司 111 年度財務報告及營業報告書案(註 1) 4.通過擬具本公司 111 年度盈餘分配案(註 1) 5.通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案 6.通過擬修訂本公司「股東會議事規則」、「董事會議事規則」及「處理董事要求之標準作業程序」案 7.通過擬召開本公司 112 年股東常會案 8.通過本公司 111 年度經理人績效考核案(註 2) 9.通過本公司 111 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案(註 2) 10.通過本公司經營團隊成員之退職金發放案(註 2)	已依決議結果執行。

時間	屆次	重要決議	執行情形
		11.通過本公司 111 年度內部控制自行評估報告暨「內部控制制度聲明書」案(註 1) 12.通過本公司擬增資子公司案(註 1) 13.通過本公司及子公司 112 年度簽證會計師公費案(註 1)	
112.04.26	第八屆第十一次	1.通過本公司 112 年第一季合併財務報告案(註 1) 2.通過擬修訂本公司「股東會議事規則」案 3.通過擬解除本公司董事競業禁止之限制案(註 1) 4.通過擬增加本公司 112 年股東常會召集事由案 5.通過本公司人事任命案	已依決議結果執行。
112.07.26	第八屆第十二次	1.承認因應本公司營運之需要，已與銀行簽訂授信案(註 1) 2.通過本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要更換會計師案(註 1) 3.通過本公司 105 年度第一次發行之員工認股權憑證轉換普通股暨相關變更登記案(註 1) 4.通過本公司 112 年第二季合併財務報告案(註 1) 5.通過本公司經理人獲配子公司員工認股權憑證案(註 2) 6.通過本公司 111 年度董事個別酬勞分配案(註 2) 7.通過本公司經營團隊成員異動及退職金發放案(註 2)	已依決議結果執行。
112.10.24	第八屆第十三次	1.通過本公司 105 年度第一次發行之員工認股權憑證轉換普通股暨相關變更登記案(註 1) 2.通過本公司第三次買回股份註銷案 3.通過本公司 112 年第三季合併財務報告案(註 1) 4.通過擬購置台元科技園區第十期廠辦及停車位案(註 1) 5.通過擬修訂本公司公司治理相關規章案	已依決議結果執行。
112.12.20	第八屆第十四次	1.通過本公司 113 年度預算案(註 1) 2.通過修訂本公司「內部控制制度」及相關「內部稽核實施細則」案(註 1) 3.通過本公司及子公司 113 年度稽核計畫案(註 1) 4.通過本公司委任會計師獨立性及績效評估案(註 1)	已依決議結果執行。
113.02.21	第八屆第十五次	1.通過本公司 112 年度員工酬勞及董事酬勞分配案(註 2) 2.通過本公司 112 年度財務報告及營業報告書案(註 1)	除第 1、7 案尚未全數配發完畢，及第 2

時間	屆次	重要決議	執行情形
		3.通過擬具本公司 112 年度盈餘分配案(註 1) 4.通過本公司第九屆董事選舉案 5.通過擬召開本公司 113 年股東常會案 6.通過本公司 112 年度經理人績效考核案(註 2) 7.通過本公司 112 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案(註 2) 8.通過本公司 112 年度內部控制自行評估報告暨「內部控制制度聲明書」案(註 1) 9.通過擬修訂公司治理相關規章案 10.通過本公司及子公司 113 年度簽證會計師公費案(註 1)	~5 案尚待 113.06.19 股東常會 承認或決議外，其餘已依決議結果執行。

註 1：本公司依證券交易法第 14 條之 5，經與董事會同日召開之審計委員會同意通過後提交當日董事會決議事項。

註 2：本公司依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第 7 條，經與董事會同日召開之薪資報酬委員會同意通過後提交當日董事會決議事項。

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

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

#### 四、簽證會計師公費資訊

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

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰 方蘇立	112.01.01~ 112.03.31	1,720	540	2,260	1.本公司為配合會計師事務所內部調整之需要，自 112 年第 2 季起更換簽證會計師。 2.非審計公費：係稅務簽證公費、年度英文報告翻譯費及股東會年報覆核費。
	林政治 張雅芸	112.04.01~ 112.12.31				

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

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

五、更換會計師資訊：

(一)關於前任會計師：

更換日期	112年7月26日經本公司董事會通過		
更換原因及說明	本公司為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整之需要，自112年第2季起簽證會計師由黃裕峰會計師及方蘇立會計師，更換為林政治會計師及張雅芸會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無	無	會計原則或實務
		無	財務報告之揭露
		無	查核範圍或步驟
		無	其他
	說明		
其他揭露事項	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林政治、張雅芸
委任之日期	112年7月26日經本公司董事會通過
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師之復函：不適用。

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



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

(一)本公司董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形如下：

職 稱	姓 名	112 年度		113 年截至 4 月 21 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐清祥	0	0	0	0
董事	徐木泉	0	0	0	0
董事	陳莉菁	0	3,000	(7,000)	0
董事兼總經理	何明洲	0	0	0	0
董事	浩瀚國際投資	0	0	0	0
獨立董事	金聯舫	0	0	0	0
獨立董事	喻銘鐸	0	0	0	0
獨立董事	陳自強	0	0	0	0
資深副總經理	盧俊宏	0	0	0	0
資深副總經理兼技術長	林慶源	(44,000)	0	8,750	0
副總經理	張雪華(註 1)	0	0	0	0
副總經理	何建宏	0	0	(3,000)	0
副總經理	楊青松(註 2)	(9,000)	0	0	0
副總經理	陳信銘	0	0	0	0
財會主管兼公司治理主管	郭美華	(1,000)	0	4,000	0

註1：張雪華女士於112.03.31退休解任，故表列資料係截至112.03.31。

註2：楊青松先生於112.07.26退休解任，故表列資料係截至112.07.26。

(二)股權移轉資訊之相對人為關係人之情形：無。

(三)股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

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

113年4月21日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
渣打託管小額世界基金公司投資專戶	5,933,919	7.95	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗託管新加坡政府投資專戶	4,243,093	5.68	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
新制勞工退休基金	2,833,200	3.79	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
陳莉菁	2,338,000	3.13	-	-	-	-	無	無	無
花旗託管挪威中央銀行投資專戶	1,995,000	2.67	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司 代表人：蔡明興	1,636,000	2.19	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
徐清祥	1,429,407	1.91	6,423	0.01	-	-	無	無	無
徐木泉	1,273,179	1.71	366,279	0.49	-	-	無	無	無
匯豐託管富達新興市場基金投資專戶	1,185,000	1.59	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
安聯台灣科技基金專戶	1,133,000	1.52	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無

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

113年4月21日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(註2)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
漢芝電子	2,057	2.24	4,352	4.75	6,409	6.99

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：董事及監察人若為法人其股數包含該法人及其代表人。

肆、募資情形  
一、資本及股份  
(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其 他
89.09	10	40,000	400,000	30,895	308,950	設立資本 308,950 仟元	技術作價 60,000 仟元	89.09.22 經(0八九)商字第 089134296 號
91.01	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 91,050 仟元	無	91.01.09 經授商字第 09101006950 號
92.12	10	60,000	600,000	46,000	460,000	現金增資 60,000 仟元	無	92.12.11 園商字第 0920034610 號
93.11	10	61,500	615,000	32,689	326,889	減少資本 203,111 仟元 現金增資 70,000 仟元	無	93.11.24 園商字第 0930032426 號
94.10	10	61,500	615,000	33,425	334,249	員工認股權證 7,360 仟元	無	94.10.24 園商字第 0940028474 號
95.01	10	61,500	615,000	33,500	334,999	員工認股權證 750 仟元	無	95.01.23 園商字第 0950001176A 號
95.08	10	61,500	615,000	38,357	383,565	盈餘轉增資 41,133 仟元 員工紅利轉增資 7,433 仟元	無	95.08.01 園商字第 0950019826 號
95.10	10	61,500	615,000	39,446	394,455	員工認股權證 10,890 仟元	無	95.10.23 園商字第 0950027836 號
96.01	10	61,500	615,000	39,452	394,515	員工認股權證 60 仟元	無	96.01.10 園商字第 0960000825 號
96.08	10	61,500	615,000	44,869	448,694	員工認股權證 4,940 仟元 盈餘轉增資 41,721 仟元 員工紅利轉增資 7,518 仟元	無	96.08.31 園商字第 0960023515 號
96.10	10	61,500	615,000	45,415	454,154	員工認股權證 5,460 仟元	無	96.10.16 園商字第 0960027729 號
97.01	10	61,500	615,000	45,558	455,584	員工認股權證 1,430 仟元	無	97.01.28 園商字第 0970002528 號
97.04	10	61,500	615,000	45,744	457,444	員工認股權證 1,860 仟元	無	97.04.29 園商字第 0970011421 號
97.07	10	61,500	615,000	53,497	534,974	員工認股權證 1,690 仟元 盈餘轉增資 64,050 仟元 員工紅利轉增資 11,790 仟元	無	97.07.29 園商字第 0970020537 號
97.11	10	61,500	615,000	53,966	539,664	員工認股權證 4,690 仟元	無	97.11.06 園商字第 0970031028 號
98.01	10	61,500	615,000	54,116	541,164	員工認股權證 1,500 仟元	無	98.01.19 園商字第 0980001857 號
98.04	10	61,500	615,000	54,300	543,004	員工認股權證 1,840 仟元	無	98.04.20 園商字第 0980010553 號
98.08	10	80,000	800,000	60,392	603,916	員工認股權證 800 仟元 盈餘轉增資 54,116 仟元 員工紅利轉增資 5,995 仟元	無	98.08.05 園商字第 0980021773 號
98.10	10	80,000	800,000	60,427	604,266	員工認股權證 350 仟元	無	98.10.26 園商字第 0980030178 號
99.02	10	80,000	800,000	62,422	624,221	員工認股權證 19,955 仟元	無	99.02.11 園商字第 0990004274 號
99.03	10	80,000	800,000	62,452	624,521	員工認股權證 300 仟元	無	99.06.02 園商字第 0990015194 號
99.08	10	100,000	1,000,000	65,358	653,567	員工認股權證 320 仟元 盈餘轉增資 18,727 仟元 員工紅利轉增資 10,000 仟元	無	99.08.26 園商字第 0990024779 號
99.10	10	100,000	1,000,000	65,378	653,777	員工認股權證 210 仟元	無	99.10.29 園商字第 0990032379 號
100.01	10	100,000	1,000,000	76,086	760,855	員工認股權證 7,078 仟元 現金增資 100,000 仟元	無	100.02.09 園商字第 1000003917 號
101.01	10	100,000	1,000,000	76,514	765,138	員工認股權證 4,283 仟元	無	101.01.17 園商字第 1010001845 號
101.05	10	100,000	1,000,000	76,706	767,058	員工認股權證 1,920 仟元	無	101.05.09 園商字第 1010013550 號
101.11	10	100,000	1,000,000	76,833	768,323	員工認股權證 1,265 仟元	無	101.11.06 園商字第 1010034298 號
105.02	10	100,000	1,000,000	75,783	757,823	註銷庫藏股 10,500 仟元	無	105.02.18 竹商字第 1050004206 號
107.04	10	100,000	1,000,000	75,791	757,908	員工認股權證 85 仟元	無	107.05.09 竹商字第 1070013293 號
108.07	10	100,000	1,000,000	75,805	758,050	員工認股權證 142 仟元	無	108.08.20 竹商字第 1080023864 號
108.10	10	100,000	1,000,000	75,831	758,314	員工認股權證 264 仟元	無	108.11.05 竹商字第 1080032062 號
109.02	10	100,000	1,000,000	75,834	758,336	員工認股權證 22 仟元	無	109.03.02 竹商字第 1090005834 號

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
109.10	10	100,000	1,000,000	76,056	760,561	員工認股權證 2,225 仟元	無	109.11.10 竹商字第 1090031845 號
110.02	10	100,000	1,000,000	76,073	760,726	員工認股權證 165 仟元	無	110.03.10 竹商字第 1100006431 號
110.04	10	100,000	1,000,000	76,080	760,797	員工認股權證 71 仟元	無	110.05.07 竹商字第 1100013101 號
110.10	10	100,000	1,000,000	76,123	761,234	員工認股權證 437 仟元	無	110.11.10 竹商字第 1100033006 號
111.02	10	100,000	1,000,000	76,126	761,262	員工認股權證 28 仟元	無	111.03.04 竹商字第 1110006693 號
111.07	10	100,000	1,000,000	76,162	761,622	員工認股權證 360 仟元	無	111.08.09 竹商字第 1110025360 號
111.10	10	100,000	1,000,000	76,184	761,844	員工認股權證 222 仟元	無	111.11.11 竹商字第 1110036385 號
112.02	10	100,000	1,000,000	76,186	761,864	員工認股權證 20 仟元	無	112.03.07 竹商字第 1120006764 號
112.07	10	100,000	1,000,000	76,188	761,884	員工認股權證 20 仟元	無	112.08.08 竹商字第 1120026011 號
112.10	10	100,000	1,000,000	76,209	762,092	員工認股權證 208 仟元	無	112.11.15 竹商字第 1120037246 號
112.10	10	100,000	1,000,000	74,642	746,422	註銷庫藏股 15,670 仟元	無	112.11.15 竹商字第 1120037246 號
註	10	100,000	1,000,000	74,656	746,562	員工認股權證 140 仟元	無	註

註：113 年 1~4 月所執行之員工認股權 14,050 股尚未辦理變更登記。

113 年 4 月 21 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	74,656,242 (註)	25,343,758	100,000,000	上櫃股票

註：113 年 1~4 月所執行之員工認股權 14,050 股尚未辦理變更登記。

### (二)股東結構：

113 年 4 月 21 日

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
數量						
人數	0	16	288	8,827	813	9,944
持有股數(股)	0	2,690,500	14,506,994	13,612,896	43,845,852	74,656,242
持股比例(%)	0	3.60	19.43	18.24	58.73	100.00

### (三)股權分散情形

113 年 4 月 21 日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	7,706	329,274	0.44
1,000 至 5,000	1,426	2,636,419	3.53
5,001 至 10,000	221	1,689,210	2.26
10,001 至 15,000	112	1,426,002	1.91
15,001 至 20,000	80	1,439,508	1.93
20,001 至 30,000	87	2,127,573	2.85
30,001 至 40,000	67	2,331,524	3.12
40,001 至 50,000	32	1,460,869	1.96
50,001 至 100,000	87	5,902,851	7.91
100,001 至 200,000	65	8,940,174	11.98
200,001 至 400,000	32	8,771,781	11.75
400,001 至 600,000	8	4,031,542	5.40
600,001 至 800,000	4	2,675,275	3.58
800,001 至 1,000,000	4	3,661,375	4.90
1,000,001 股以上	13	27,232,865	36.48
合計	9,944	74,656,242	100.00

(四)主要股東名單：

本公司持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113年4月21日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
渣打託管小額世界基金公司投資專戶		5,933,919	7.95
花旗託管新加坡政府投資專戶		4,243,093	5.68
新制勞工退休基金		2,833,200	3.79
陳莉菁		2,338,000	3.13
花旗託管挪威中央銀行投資專戶		1,995,000	2.67
富邦人壽保險股份有限公司		1,636,000	2.19
徐清祥		1,429,407	1.91
徐木泉		1,273,179	1.71
匯豐託管富達新興市場基金投資專戶		1,185,000	1.59
安聯台灣科技基金專戶		1,133,000	1.52

(五)本公司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；仟股

項目		年度	111年	112年	113年截至4月21日(註4)
每股市價 (註1)	最高		2,225.0	2,680.0	3,250.0
	最低		899.0	1,320.0	2,190.0
	平均		1,338.11	2,013.50	2,634.09
每股淨值 (註2)	分配前		41.01	40.50	46.31
	分配後		20.51	(註2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		74,586	74,629	74,651
	每股盈餘		21.61	19.76	5.77
每股股利 (註3)	現金股利		20.5	(註3)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	無	(註3)	不適用
		資本公積配股	無	(註3)	不適用
	累積未付股利		無	(註3)	不適用
投資報酬分析	本益比(註5)		64.82	102.02	不適用
	本利比(註6)		68.33	115.20	不適用
	現金股利殖利率(註7)		1.46%	0.87%	不適用

註1：每股市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站所計算資料為揭露資訊。

註2：111年度係依112年股東常會決議分配之情形填列；112年度盈餘分配尚待113年股東常會決議。

註3：本公司112年度現金股利(盈餘分配)為新台幣17.5元，此案尚待113年股東常會決議通過。

註4：本欄之每股淨值、每股盈餘係本公司113年第1季經會計師核閱之合併財務報告資料。

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。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補累積虧損。
- (3)法定盈餘公積：於提撥前二款規定數額後剩餘之數額，提撥百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。
- (4)依法令或主管機關規定所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。
- (5)當年度盈餘就一至四款規定數額後剩餘之數與前期未分配盈餘合計之一定金額為股東可分配盈餘，由董事會作成盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。

### 2.本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 112 年度盈餘分派，業經 113 年 2 月 21 日董事會擬議分派情形如下，俟 113 年 6 月 19 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理。

力旺電子股份有限公司

盈餘分配案  
民國 112 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小計	合計
期初未分配盈餘		\$ 312,462,361
112 年度稅後淨利	1,474,443,425	
註銷庫藏股	(388,104,257)	
確定福利計畫之再衡量數入保留盈餘	2,082,744	
提列特別盈餘公積	(189,836)	
本期稅後淨利加計調整項目後餘額		<u>1,088,232,076</u>
累計可供分配盈餘		1,400,694,437
分配股東紅利-現金(每股配發 17.5 元)		<u>(1,306,408,985)</u>
期末未分配盈餘		<u>\$ 94,285,452</u>

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華



註：1.依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分配係優先分配最近年度。

2.股東現金股利合計新台幣 1,306,408,985 元，每股配發新台幣 17.5 元，係依 113 年 2 月 20 日已發行流通在外股數 74,651,942 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

3.預期未來股利政策之變動：無。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度無此情形。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司係以當年度彌補虧損後再行扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以1%~25%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(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，應揭露差異數、原因及處理情形：

A.本公司於113年2月21日第八屆第十五次董事會通過112年度員工酬勞及董事酬勞分配案，其中員工酬勞為新台幣302,976,635元，董事酬勞為新台幣30,297,663元。

B.上開員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與112年度財務報表認列數並無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

無此情形。

4.前一年度(111年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：仟股/新台幣仟元

項目	董事會決議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異數	股數 (仟股)	股價 (元)	差異 說明
員工酬勞	344,259	344,259	無	無	無	不適用
董監酬勞	34,426	34,426	無	無	無	

(九)本公司買回公司股份情形：本公司庫藏股已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，已於112年10月辦理減資。

二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形：本公司無此情形。

三、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證至 113 年 4 月 21 日止辦理情形及對股東權益之影響：  
員工認股權憑證辦理情形

113 年 4 月 21 日

員工認股權憑證種類	105 年度第一次員工認股權憑證 (105 年 2 月 23 日發行)
申報生效日期 及總單位數	104.12.30 2,000
發行(辦理)日期	105.02.23
已發行單位數	500
尚可發行單位數	0
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.66%
認股存續期間	10 年 (至 115.02.22)
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年認購 30% 屆滿 3 年認購 60% 屆滿 4 年認購 100%
已執行取得股數(仟股)	441
已執行認股金額(仟元)	140,941
未執行認股數量(仟股)	30.25(註)
未執行認股者其每股認購價格(元)	318.4
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.04%
對股東權益影響	屆滿二年後可行使之認購權為授予數之 30%，屆滿三年後可行使之認購權為授予數之 60%，屆滿四年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註：係已扣除因員工離職而放棄執行之數量。



(二)本公司累積至 113 年 4 月 21 日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

113 年 4 月 21 日

	職稱	姓名	取得股數 (股)	取得數量 占發行總數 比率	已執行				未執行				
					認股 數量 (股)	認股 價格 (元)	認股 金額 (仟元)	認股數量 占 已發行股份 總數比率	認股 數量 (股)	認股 價格 (元)	認股 金額 (仟元)	認股數量 占 已發行股份 總數比率	
經 理 人	總經理	何明洲											
	資深副總經理	盧俊宏											
	資深副總經理兼技術長	林慶源											
	副總經理	何建宏	91,500	0.12%	64,000	324.2~ 318.4	20,412	0.08%	27,500	318.4	8,756	0.04%	
	副總經理	陳信銘											
員 工	財會主管兼公司治理主管	郭美華											
	部經理	王世辰											
	專案副處長	王宏祥											
	資深處長	林俊宏											
	處長	林春甫											
	業務處長	林詩芸											
	資深處長	孫文堂	90,500	0.12%	90,500	331.6~ 318.4	28,910	0.12%	0	318.4	0	0%	
	處長	許信坤											
	資深專案經理	黃士展											
	資深處長	賴宗沐											
部經理	羅明山												

四、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

六、資金運用計劃執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容

①CC01080 電子零組件製造業

②I501010 產品設計業

③F601010 智慧財產權業(內嵌式非揮發性記憶體(ENVM))

④CC01050 資料儲存及處理設備製造業

⑤研究、開發、製造、銷售下列產品：

A.嵌入式單次編程矽智財 (Embedded One-Time-Programmable Memory SIP)

B.嵌入式快閃記憶體晶片矽智財 (Embedded Flash Memory SIP)

C.嵌入式多次編程矽智財 (Embedded Multi-Time-Programmable Memory SIP)

D.嵌入式可變電阻式記憶體晶片矽智財 (Embedded Resistive-Random-Access Memory, RRAM SIP)

E.物理不可複製功能(PUF)技術的晶片安全矽智財 (Physically Unclonable Function SIP)

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	111年度		112年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
技術服務收入	742,072	23.1%	925,838	30.4%
技術權利金	2,474,639	76.9%	2,124,487	69.6%
合計	3,216,711	100%	3,050,325	100%

##### 3.公司目前之商品(服務)項目與對應之營收項目

本公司成立於2000年9月，為國內擁有超過1,170項自有專利的矽智慧財產(Silicon Intellectual Property，以下簡稱SIP)設計公司，致力於內嵌式非揮發性記憶體晶片技術開發、應用及各種控制晶片。

本公司所專注之技術創新，係以現有製程(如Logic、Radio-Frequency、High Voltage及BCD Process)創造出新的嵌入式非揮發性記憶體，有別於其他嵌入式記憶體須引進新材料或新製程。正因如此，本公司之技術平台可快速且廣泛的架構於全球之晶圓代工廠，並提供各類型應用之IC設計公司使用。相較於同業所提出之非揮發性記憶體技術，採用不穩定的元件操作模式、或需引進新材料及新製程，以致開發時間長且不易相容於現有製程，故無法快速地及廣泛地佈局至晶圓代工之所有製程，且亦增加相關之製造成本。

SIP是智財商品，使用者(即客戶)並無所有權，只是獲得這項商品的使用權及製造權，所有權仍屬於商品的創造者，因此使用者於每次使用智財商品進行產品設計或是製造時必須支付相關費用。在SIP交易過程中，根據使用者的屬

性，分別需支付授權金(License fee)或使用費(Usage fee)或開發費用(Non-Recurring Engineering，以下簡稱NRE)或權利金(Royalty)或其組合。各項收取費用說明如下：

①授權金(License fee)

本公司授權之主要對象係大型半導體廠，由於專利進入障礙或量產經驗，客戶群必須借重本公司的技術以達成其生產目的。授權金通常是針對個別製程平台進行費用的收取，例如：0.5um、0.35um、0.25um、0.18um、0.13um、55nm、40nm、28/22nm、16/12nm、7/6nm、5/4nm及3nm等等。

②使用費(Usage fee)

使用費係針對使用現有之記憶體線路區塊(macro)的客戶，每使用一次在客戶產品上，就收取一次固定費用，即使同一個記憶體線路區塊，若客戶使用在其三個產品上，即必須支付三次使用費。

③開發費用(Non-Recurring Engineering，以下簡稱NRE)

根據客戶所要求之規格，客製非標準記憶體線路區塊時，收取之開發費用。

④權利金(Royalty)

一般而言，係依據客戶晶片或產品價格收取一定比例之費用。

#### 4.新產品(服務)開發計畫

本公司致力於內嵌式非揮發性記憶體設計之開發，專注於OTP、MTP、Flash及PUF技術之領域，已成功導入主流大廠之製程技術，並進行客戶產品之大規模量產。而新計畫之開發將公司核心技術繼續在縱向上往先進製程推進，擴大建置在12nm乃至於3nm之新世代邏輯製程技術。在橫向上，呼應台積電所提倡的“More-than-Moore”策略，於成熟製程平台往高附加價值特殊製程擴展，積極開發記憶體IP於高電壓、微機電、BCD、影像感測、類比、SOI等特殊應用製程，廣泛的建置內嵌式非揮發性記憶體於各種平台，滿足客戶多樣化需求，達成相關性SIP一次購足(one-stop shopping)的解決方案。另外在新興記憶體技術上，公司亦積極投入研發人力在40nm以下製程平台，擴建新一代記憶體矽智財。具體計畫如下：

- ①擴展產業平台滲透率，積極引進新應用於車載自動駕駛，智慧物聯網及人工智慧等新興領域。
- ②延伸現有NeoBit客源基礎，開發高規格NeoEE及NeoMTP新型矽智財來強化客戶使用範疇。
- ③加速NeoFuse新技術開發至先進製程，擴增NeoPUF新平台之建置，配合子公司燒碼開發晶片安全矽智財並推廣其應用。
- ④持續NeoFlash研發，擴展更多製程平台並提升規格至車用等級。
- ⑤與合作夥伴進行RRAM與MRAM開發。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)產業現況

IP(Intellectual Property)「智慧財產」係指任何受到法律認可與保護，未經專利所有人同意不得任意抄襲使用之無實體財產權；而半導體產業中所稱之矽

智慧財產權(Silicon Intellectual Property，以下簡稱 SIP)是將所需之元件做成已經事先定義、經驗證、可以重複使用之功能組塊(Function Block)。

矽智財(SIP)為一預先設計好、經驗證且可重覆使用的模組，舉凡所有加入晶片中可使晶片正常運作的軟體或硬體功能區塊，都可稱為矽智財元件，某些矽智財元件包含可調整的參數，容許使用者在線上(Package level)作有限度的個別化設計，一個設計人員能夠使用這些矽智財元件，在不需重新設計此一功能模組下，即可實現其系統設計中之部份功能，在講求市場先機以及產品週期縮短的產業環境下，使用矽智財元件可達到大幅縮短產品開發時程以及產品上市時間。

SIP 緣起於 90 年代中期後，由於半導體製程技術日益精進，在消費性電子產品越趨輕、薄、短小，並在成本考量且要求快速上市的前提下，靈活應用 SIP 所製成的系統單晶片 (System on Chip；SoC) 可大幅縮短原本複雜產品驗證及介面整合之時程，讓產品商只須專注少數新功能之驗證，且以單一光罩達到線上功能調變之需求，減少對先進製程昂貴光罩成本，讓廠商更專注其本業，而無需耗費大量人力、物力於市場上已驗證過之 SIP，以達到產品多變的市場需求。

隨著晶片設計之複雜化與晶片整合之快速發展，更突顯設計生產力之重要性，可預見未來晶片中之電晶體數量將以倍數成長。如果一切從頭開發，勢必耗掉可觀之人力、物力資源。若透過購買或授權的方式取得全部或部分事先已定義、經驗證且可重複使用的 SIP 元件加以組合，將可降低設計人員之負擔，大幅縮減產品開發時間，也提高產品即時上市之競爭優勢。因此，運用 SIP 元件設計單晶片系統，將是必然之趨勢。

## (2) 產業發展

隨著 SIP 與 SoC 發展密不可分，SIP 所強調重複設計使用、縮減上市時間、低耗電、輕巧及價格更低廉的產品特性與 SoC 應用特性相符，而使用 SIP 可以立即增加 IC 設計的速度，縮短 IC 製程與設計二者技術之差距，且在 SoC 的設計趨勢下，可重複使用的 SIP 更是快速發展一顆複雜晶片的關鍵。因此，SIP 的運用在 IC 設計產業扮演著非常重要之角色。

依據美國半導體協會(SIA)公佈對 2023 年半導體的回顧，2023 全球半導體市場較 2022 年衰退了 8.2%，由於 2022 年產業過於樂觀，重複下單導致了庫存過剩的問題，因而使各代工廠產能利用率於 2023 呈現了大幅度的衰退，力旺電子在權利金的收入也因量產減少而受到了影響，但由於全年度授權金與技術服務營收仍有正成長，整體 2023 年營收只衰退了 5.2%，業績仍優於全球半導體產業的表現。

力旺電子專注 SIP 業務，營收自 2013 年起皆來自權利金、授權金與技術服務收入之貢獻，毛利率達 100%，成為純 SIP 廠商。隨著本公司營運逐漸成長，客戶數與客戶新產品數擴增，技術服務收入與授權金收入仍將持續成長。

顯見隨著資訊、家電、個人服務通訊及物聯網時代的來臨，IC 設計業市場規模逐年擴大，未來 SIP 之需求亦會相對成長，其所衍生的市場與利潤也將是未來產業發展的重要指標，且 SIP 建立創新的授權營運模式，不直接產銷產品，而是以授權或收取權利金之方式行銷技術，使得 IP 業者成功開拓嶄新的利基市場。IP 產業由於固定成本低、毛利率高，優於半導體價值鏈中其他階段產業。

受到晶圓代工產業的興起，帶動 IC 設計產業的發達，而 SoC 的發展也促成圍繞著 IC 設計產業的結構調整。配合著 SoC 設計過程中對於 SIP 可重複使用的需求，SIP 呈現相當高的成長率。目前亞洲已經擁有製程先進且產能眾多的代工廠與為數較多之 IC 設計公司，提供了 SIP 的發揮舞台，這對身處亞洲的 SIP 公司提供很好的發展機會。

## 2.我國IC工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	SIP、設計服務與 IC 設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	光罩與晶圓製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查
下游	封裝與測試	切割、置放、鐳線、塑模、測試

SIP 為上游 IC 設計及設計服務之上游，SIP 存在與否，決定了上游產品上市之時程。

## 3.產品發展趨勢

### (1)可重複使用之 SIP

產品上市時機為主要競爭要件，產業趨向分工與專注，IP 將為決勝之重要關鍵。

### (2)完成認證且可靠之 SIP

由於 SoC 之複雜度及產品規格不定性極高，牽涉之產品開發費用極為可觀，在先進製造中缺乏認證之 SIP 幾乎和風險劃上等號，因此客觀之第三方認證將可大幅降低生產風險。認證對象中又以晶圓代工廠最具客觀及說服效力，因此擁有多廠認證之 SIP 不但代表生產代工廠之轉換彈性，也意味著其 IP 之千錘百鍊，經歷各種製程考驗。

### (3)於先進製程持續佈建之 SIP

在 55 奈米至最先進製程 (如 3 奈米) 中，第一類廣泛應用於顯示卡、電源管理晶片、網路處理器等產品中所需之大量 SRAM/DRAM 的 Memory Repair(記憶修復)，以及 Feature Selection(功能選項)、Chip ID(產品辨識)和 Trimming 之低密度應用。

第二類為即將成為普遍採用之 DRM(Digital Rights Management，數位內容管控)及安全加密(Cryptographic Security)之應用，舉凡有承載大量數位內容之數位消費電子產品(Digital consumers)，如 DVD-PLAYER、DVD-Recorders、Set-Top-Box、數位電視、遊戲機、MP3 等，此類產品將適用數 K bits 之嵌入式非揮發性記憶體來達到儲存加解密之資訊，在強調資料安全的物聯網、智慧手機、智慧車、智慧卡晶片與生物電子應用領域中，扮演關鍵性的角色。

第三類為高密度(1~4M Bytes)之規格在程式碼之嵌入，用以取代目前之 ROM，達成高整合度及安全性之要求，多應用於無線領域，如：WiFi、Bluetooth、Smart phone、車載規格 MCU 等。

#### (4)推廣高安全性之 SIP

本公司近年來亦致力於 PUF 技術之應用，伴隨 OTP 平台廣布的優勢，將穩定且優異的 NeoPUF 技術搭配安全線路的設計來推廣至 IoT、AI、5G 等應用領域。力旺與子公司熵碼科技以及其它世界級提供安全性晶片或是方案的公司合作，利用 NeoPUF 這個隨機且唯一的特性，將陣列 PUF 轉換為由 0 或 1 組成的數列，應用在金鑰、身分辨識和進階安全功能的亂數值，可以用來發展不同的晶片安全功能。

#### 4.競爭情形

若以本公司專業經營之 CMOS 製程可程式嵌入式非揮發性記憶體 IP 觀之，國內競爭者之技術仍停留在舊製程平台並一直在解決技術穩定性的階段，其產品品質面臨量產不穩定與客戶不信任的考驗，而國外兩個主要競爭對手被併購後，其整合之後的效益和變化仍有待觀察。若以設計服務與 IP 產業來看，近年來除了晶心科和 M31 提供其他領域之 SIP 授權，其它則多是以 ASIC 或 SoC 等客製化程度較高之服務為主，並與晶圓代工廠策略聯盟提供 Turnkey 服務。目前在國內較具規模之設計服務業有創意電子、智原科技及世芯科技等，由 112 年度各設計服務業者之產品別收入可看出，其權利金收入及智財授權費佔營收比重偏低，主要專注提供 ASIC 後量產之 Turnkey 服務為主。

#### 5.本公司具行業特殊性之關鍵績效指標(Key Performance Indicator,KPI)

使用力旺 IP 之新產品數量(New Tape-Out, NTO)					
111 年度			112 年度		
目標數	實際數	達成率	目標數	實際數	達成率
600	615	103%	630	572	91%

由於 2023 年庫存過剩的問題，各 IC 設計公司對新產品的開發相對保守，所以整體新產品數量是減少的，預期在庫存銷貨陸續處理完後，2024 年將回到成長動能。

#### (三)長短期業務發展計畫

本公司近年來不斷拓展市場與產品應用，結合全球策略夥伴，期許成為嵌入式記憶體技術之領導品牌。

##### 1.公司短期計畫

##### (1)行銷計畫

- A.根基在現有市場之行銷通路，拓展 NeoBit、NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 與 NeoMTP 使用普及性。
- B.積極推動 NeoFlash 技術發展，尤其配合 BCD 平台對於新一代智慧型電源管理晶片(smart PMIC)需要更高容量記憶體的需求，將 NeoFlash 推廣到更多的代工廠成為新的技術標準。
- C.因應智慧型自動駕駛車的普及，在已有的 IP 技術中研發更多的車用規格矽智財，並積極通過高等級安全車用規格(ISO26262)的審查。
- D.經由與歐美日大廠合作，深耕當地市場。

- E.陸續於美、日、中國等市場建立子公司或地區性銷售單位，以就近服務客戶，增加運作效率來提高客戶滿意度及黏著度。
- F.推展新一代記憶體技術之產品應用，包含 RRAM 及 MRAM 的研發。
- G.專注並往下紮根產品市場之系統領域、產品的專業及投資最佳化。
- H.擴大新技術之技術授權予國內外晶圓代工廠，以分散客戶之晶圓供貨來源，提供客戶更多選擇。
- I.提升 NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 與 NeoMTP 產品之訂單比例。
- J.加強準時交貨率以提升客戶滿意度：NeoBit、NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 及 NeoMTP 產品屬於可即刻接受訂單委託設計，將以優良的製程技術及專業的技術人員，搭配完整及嚴謹之認證步驟，以贏得客戶的信賴。
- K.積極開發相關記憶體新的應用技術，以既有之技術推廣到新的產品應用，增加市場佔有率。
- L.善加運用代工廠夥伴之銷售管道，強化產品推廣力道。
- M.運用網路及社群工具，配合新技術、新應用、新平台的新聞稿發佈和技術白皮書的發表，增加公司曝光度、知名度及專業度。
- N.持續增強線上系統功能供客戶做即時查詢和自行下載 SIP 設計套件，讓客戶能快速找到適合的 SIP 使用，以最精簡的人力來服務更多的客戶。

## (2)財務計畫

以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化之目標。

## 2.公司長期計畫

### (1)行銷計畫

- A.建立全球服務及行銷據點，以提升在地經營效能、市場知名度及佔有率。
- B.建立完整的 SIP 供應平台，提供客戶完整的 SIP 服務與選擇。
- C.持續開發新興技術與新產品應用，策略合作夥伴開創新市場。
- D.持續建立完整之新產品導入流程，提供更全面性的內嵌式非揮發性記憶體解決方案，讓客戶能在力旺一次購足需要之產品，並加強客戶關係和提高忠誠度。
- E.與全球先進製程晶圓代工廠合作策略型研發計畫，建立新技術與製程平台，強化全球競爭力。
- F.提高在先進製程的使用率，開發新的應用於高階、高單價的產品上，以增加權利金的收入。
- G.積極發展高附加價值之高可靠度非揮發性記憶體矽智財，例如工規和車規等應用，以提升品質並提高權利金收入，開展新的藍海應用。
- H.加強海外市場之開發與經營，深耕客戶群，提高接單及產品使用比例。
- I.與子公司熵碼科技以及其它世界級提供安全性晶片或是方案的公司合作，利用 NeoPUF 這個隨機且唯一的特性，來發展不同的晶片安全功能，推廣至 IoT、AI、5G 等應用領域。

### (2)財務計畫

充份利用資本市場多樣化之籌資管道及理財工具，建構穩健之財務結構。

## 二、技術及研發概況

### (一)最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用

單位：新台幣仟元

	112 年度	113 年截至第一季止
研發費用(A)	846,465	241,881
營收淨額(B)	3,050,325	802,764
(A)/(B)	27.7%	30.1%

### (二)最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品

本公司最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品列舉如下：

時 間	項 目
112 年度及 截至 113 年 4 月 21 日	<p>1. NeoBit 技術</p> <p>(1) 前進 55 奈米及 0.18/0.13 微米 BCD 製程建置 OTP，以因應純 5V 電源管理晶片需求。</p> <p>(2) 已於多個代工廠開發 0.18/0.15 微米 BCD 製程之車用規格 IP，正陸續進行設計或已完成功能驗證。</p> <p>(3) 因應 ESG 及降低製造流程趨勢，持續與代工廠於多個 3.3V 或 5V MR 邏輯製程推出 OTP IP 方案。</p> <p>2. NeoFuse 技術</p> <p>(1) 完成增強版 3 奈米鰭式場效電晶體先進製程 OTP IP 功能驗證。</p> <p>(2) 完成強化版 4 奈米鰭式場效電晶體先進製程 OTP 可靠度驗證。</p> <p>(3) 完成 5 奈米車用製程上 OTP IP 之可靠度驗證。</p> <p>(4) 於 14 奈米製程之車用規格 IP 開發，已完成可靠度驗證，持續擴展開發至數個 12/14 奈米製程。</p> <p>(5) 於 19 奈米 DRAM 製程 OTP IP 之開發已完成功能驗證。</p> <p>(6) 於 20 奈米 DRAM 製程 OTP 之開發已完成可靠度驗證及進入量產，並持續拓展至數個 20 奈米製程家族。</p> <p>(7) 於 28 奈米嵌入式快閃記憶體上之車用 OTP IP 開發已完成功能性驗證。</p> <p>(8) 開發 16 奈米高壓 FinFET 製程，完成記憶元件陣列特性驗證。</p> <p>(9) 於 22 奈米高壓製程已完成可靠度驗證，並持續拓展 OTP 開發至其他晶圓代工廠 22 奈米高壓製程；55 奈米高電壓製程車用規格 IP 已完成可靠度驗證。</p> <p>(10) 於 40 奈米先進 BCD 製程完成 OTP IP 開發之設計定案，並持續拓展及開發 0.11 微米至 55 奈米 BCD 製程之 OTP IP。</p> <p>(11) 配合重要客戶研發在車用市場電源管理晶片應用所需的 0.15 微米 OTP IP，已完成功能性驗證。</p> <p>3. NeoPUF 技術</p> <p>(1) 完成增強版 3 奈米鰭式場效電晶體先進製程 NeoPUF 及結合數位設計之 PUFrt 也完成設計定案。</p>



時 間	項 目
	<p>(2) 完成 28 奈米嵌入式快閃記憶體上車用之 NeoPUF 及結合數位設計之 PUFrt 也已完成設計定案。</p> <p>(3) 與子公司燭碼科技合作，以 NeoPUF 為核心之 PUFrt/PUFcc 在持續在不同技術節點，包括先進製程 5 奈米至成熟製程 55 奈米等正進行多個客戶的計劃開發案。</p>
	<p>4. NeoEE 技術</p> <p>(1) 完成 DNW 版 80 奈米 BCD NeoEE IP 功能驗證，面積縮減 36%，運用於採用負電壓基板設計的電源管理晶片。</p> <p>(2) 完成 0.13 微米 1.8V/5V embedded SPD EEPROM IP 設計，運用於 DDR5 DIMM 模組。</p>
	<p>5. NeoMTP 技術</p> <p>(1) 完成 90 奈米 BCD 製程之車用規格 NeoMTP IP 設計，運用於車用電源管理晶片。</p> <p>(2) 於多個代工廠開展 NeoMTP 新設計平台，可使矽智財尺寸縮小 20~30%，已在 0.18 微米到 55 奈米 BCD 通過設計功能驗證，並於 0.18 微米及 0.13 微米 BCD 製程完成可靠度驗證。</p> <p>(3) 於 80 奈米~0.11 微米四個高壓製程完成 NMOS FTP IP 設計，可使矽智財高度縮小並且尺寸縮小約 20%，特別適合運用於電子紙及電子標籤驅動晶片上。</p>
	<p>6. RRAM 技術</p> <p>(1) 硬體驗證縮小版 22 奈米嵌入式 RRAM IP，用以取代嵌入式快閃記憶體或是外掛式快閃記憶體，適用於高階 MCU 產品。</p>
	<p>7. NeoFlash 技術</p> <p>(1) 完成 40 奈米低功耗製程 NeoFlash IP 設計，適用於高階微控制器。</p> <p>(2) 完成 90 奈米 BCD 製程 NeoFlash IP 車規設計，適用於高階電源管理晶片。</p>

### 三、市場及產銷概況

#### (一)市場分析

##### 1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	111 年度	112 年度
內 銷	1,966,669	1,846,521
亞 洲	1,070,871	1,013,258
其 他	179,171	190,546
總 計	3,216,711	3,050,325

## 2.市場佔有率

以我國 IC 產業而言，依據工研院 IEK 統計，2023 年 IC 設計業產值為新台幣 10,735 億元。本公司 2023 年營收為 3,050,325 仟元，佔市場總產值 0.28%，較 2022 年 0.26% 的佔比稍有提升。隨著近年新開發之 NeoEE、NeoFuse、NeoMTP 與 NeoPUF 技術的導入，以及 NeoFlash 積極的研發擴展，整體 IP 技術佈局將益趨完整，將可提供客戶更多元選擇與技術服務，持續提升公司的營運狀況。隨著市場應用多元發展帶動本公司營運逐年成長，客戶數與客戶新產品採用數繼續增加，技術服務收入與授權金收入會持續成長，權利金收入亦將進一步發酵，在嵌入式非揮發性記憶體矽智財市場佔有率將快速成長。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

### (1)市場未來之供需狀況

矽智財元件的重要性隨著全球 IC 業者對於先進製程的需求逐漸受到重視，主要應用市場分別為行動通訊、一般消費性電子產品、工業電子產品與車用電子產品，本公司研發一系列嵌入式非揮發性可程式記憶體技術與硬體安全矽智財，應用產品涵蓋有微控制器晶片、LCD 面板控制晶片、LCD 面板驅動晶片、OLED 面板驅動晶片、PMIC 電源管理晶片、ISP 影像訊號處理晶片、高頻訊號晶片、短距離通訊晶片、藍牙通訊晶片、數位視訊轉換盒晶片、指紋辨識控制晶片、震盪器控制晶片、MP3 控制晶片、電池管理晶片、語音晶片、TWS 晶片、WiFi 晶片、人工智慧晶片、DDR5 相關周邊晶片、DRAM 晶片以及車用晶片等。

以本公司產品技術應用面來看未來市場的供需狀況，行動裝置、智慧聯網應用以及智慧車用電子近年來的快速成長，讓應用其中的晶片數量也迅速成長，例如：行動裝置應用處理器、面板驅動晶片、面板控制晶片、電源管理晶片、觸控晶片、通訊晶片、音頻晶片等，而快速發展的新興應用市場如生物特徵辨識晶片(指紋辨識晶片)、行動用 DRAM、影像感測晶片(CMOS Image Sensor)、影像訊號處理晶片(ISP)及整合型觸控顯示驅動晶片(TDDI)都將持續為本公司的營收注入新的成長動能。

依據市場資料顯示，智慧型手機的出貨量在 2021 年底達高點後，2022 年因為新冠肺炎疫情導致供應鏈管理失能而有些下降，進而導致各類晶片在 2023 年發生庫存過剩狀況，連帶使代工廠產能利用率連續幾個季度陷入衰退。雖然整個產業暫時進入重整期，但行動裝置需求量仍居終端電子系統之冠。未來行動裝置應用產品將持續增加，隨著高階產品不斷推陳出新，中低階產品在新興市場需求之下帶動成長動能，再加上虛擬實境/擴增實境及車用電子的新應用，總產值將會持續不斷增加。

### (2)市場未來之成長性

系統單晶片(SoC)隨著晶片整合度之提高，對終端產品輕薄短小之需求，逐漸成為 IC 技術發展的主流趨勢，隨著委外設計之比重逐步提升、新製程光罩與技術開發之成本越來越高，及晶片複雜度高使設計週期時間延長等因素，使矽智產元件成為加快系統單晶片(SoC)開發時間的關鍵。此外，為因應系統單

晶片(SoC)複雜的設計及生產過程，半導體產業分工將愈趨專業化，使用矽智財進行系統單晶片(SoC)產品設計將降低設計人員的負擔，大幅縮短產品開發期，以提高產品即時上市(Time-to-Market)的關鍵競爭優勢，故系統單晶片(SoC)對矽智產元件之依賴程度也大幅提高。

隨著半導體製程的快速發展，產品因體積日益輕薄短小，功能之要求越趨多元，引領 IC 產品設計朝向多功能整合與嵌入式設計，如智慧手機應用處理器晶片、堆疊式影像感測器、生物特徵辨識模組、車用智慧影像辨識系統。顯見隨著行動通訊、智慧家電、智慧聯網、自動控制時代的來臨，IC 設計市場之規模也逐年擴大。而本公司利用破壞式創新之邏輯製程非揮發性記憶體矽智財將邏輯製程提升成嵌入式非揮發性記憶體之邏輯製程，使得 SoC 系統電路設計變得簡單、容易達成，可降低 SoC 開發與製造成本、提高效能，亦能滿足物聯網的高度安全需求及車用規格之耐高溫及高穩定度。本公司除了在成熟製程技術平台發展建立浮閘架構(Floting Gate)通用平台，針對先進邏輯製程技術平台(5nm~65nm)也成功開發 NeoFuse 解決方案並伴隨 NeoPUF 的導入，可協助客戶產品開發規劃及驗證之多元平台選擇，提高量產靈活度，並進階提升客戶產品商務競爭優勢，因此我們可以想見矽智財元件未來的成長可期。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 掌握多樣化嵌入式非揮發性記憶體技術

本公司自成立以來致力於嵌入式非揮發性記憶體技術的開發，專注於 NeoBit、NeoFuse、NeoEE、NeoMTP 及 NeoFlash 技術之應用，除獲得主流大廠成功導入 0.5 微米至 4 奈米等製程技術進行客戶產品之量產外，並擴大支援 3 奈米先進製程之研究發展，進一步滿足客戶多元應用之需求。本公司之非揮發性記憶元件技術可適用於任何 CMOS 製程(包含 Logic、Analog、M-M、HV、SiGe、CIS、EEPROM、DRAM 製程..等)，應用面廣泛，嵌入使用於客戶端之產品可在不修改元件特性的前提下，直接進行設計導入，客戶可以有效縮短開發時程。以標準邏輯製程為例，若要將嵌入式非揮發性記憶體(如 Embedded Flash 或 EEPROM)技術移植至 0.13um 和 90nm 製程技術，至少需要二至三年，55nm 及 28nm 製程需時更長，然而移植 NeoBit、NeoEE、NeoFuse 或 NeoMTP 至每一製程技術只需六至九個月即可完成。而公司既有的 NeoFlash 技術，只需在傳統邏輯製程上加上 2 至 3 道光罩製程，即可提供高容量記憶體單元，因應新一代 IC 產業將多種功能晶片整合到單一系統單晶片(system on a chip)的需求，此技術具有非常優異的產品性價比，是整合性晶片的最佳解決方案。近期針對智能電源管理 IC 合併微控制器單元的新趨勢，已與多家代工廠合作，將 NeoFlash 技術陸續佈建到數個高階 BCD 製程中，相信未來幾年將帶來一波營收的成長。

##### (2) 記憶體 IP 技術具有一次/多次的寫入功能，增加客戶產銷彈性

一般的 ROM 在元件製造過程中，就必須加上程式碼光罩，亦即程式碼在製造過程中就已加上，產品完全沒有更換程式碼的彈性，同時不同版本的程式碼亦增加光罩及產品本身庫存管理的困擾。NeoBit、NeoFuse、NeoPUF、NeoEE

及 NeoMTP 技術之嵌入式非揮發性記憶元件可在邏輯元件製造過程中直接加入記憶元件，產品本身均具有空白的一次/多次(OTP/MTP)寫入功能，特殊應用的供應商能夠在交貨給特定客戶前，才將所需要的程式碼寫入或是提供給客戶使用時進程式碼或資料的更新，可大幅提升 IC 業者的產銷彈性，取得少量多樣、快速交貨的優勢。

### (3)掌握優異之 Physical Unclonable Function (PUF)技術

本公司近年來亦致力於 PUF 技術之應用，伴隨 OTP 平台廣布的優勢，可將穩定且優異的 NeoPUF 技術伴隨安全線路的設計推廣至新領域。

5G 浪潮、人工智能、萬物互聯加速無國界的智慧生活圈成形。隨著龐大的個人隱私、雲端服務、大數據資料等網路雲相關應用，訊息洩漏、竄改等資安問題，考驗著科技人的智慧。具備較高安全防護能力的硬體安全方案，是許多企業針對 IoT 設備安全採取的部署方向。然而，安全設計團隊的建構不僅耗時且所費不貲，也反應在晶片設計公司面臨晶片安全部署的需求在即、卻望之卻步的主因。力旺與子公司熵碼科技合作，針對晶片製造商所面臨的晶片安全部署困難與對整合便利性的期待，以力旺量子穿隧 PUF(晶片指紋)之技術為基礎，而發展出一系列的整合性安全電路設計模組 IP (PUFrt, PUFcc, PUFflash, PUFse etc)，這些都是高安全、高效能、易使用、低成本之整合性系統安全解決方案，未來預期可廣泛應用於各類 IoT、AI 和 5G 等應用之中，實現晶片安全運行、安全運算與安全存儲等目的。

### (4)堅強的研發團隊

本公司自成立以來，即以開發自有技術為導向，董事長徐清祥博士是國際知名非揮發性記憶體會議之技術委員，曾任清華大學電子研究所所長，於 1992 年首先提出 P-型通道快閃記憶體，並於 1997 年及 1999 年連續獲得國科會傑出研究獎。

由徐董事長率領之研發團隊具備優異的專業技術能力及相關工作經驗，業已取得超過 1170 項國內外相關專利，其自主開發完成之嵌入式非揮發性記憶體技術專利於 94 年 10 月獲得「94 年國家發明創作獎」金牌殊榮、97 年 10 月獲頒經濟部「產業科技發展獎」之優等創新企業獎及經濟部智慧財產局「97 年國家發明創作獎」、106 年 12 月獲科技部新竹科學工業園區管理局頒發「優良廠商創新產品獎」及「研發成效獎」、108 年 4 月榮獲經濟部「國家產業創新獎」之卓越創新首獎、109 年 10 月嵌入式安全技術專利 NeoPUF 獲得「國家發明創作獎金牌獎」。112 年 12 月再次以晶片安全解決方案獲頒新竹科學園區「優良廠商創新產品獎」，同時 NeoFlash 也獲得 EE Times Award 頒發之最佳 IP 產品獎及 R&D 創新獎。

本公司秉持自行開發先進技術並不斷培育、網羅優秀研發人才，以提供客戶完整的設計資源及可靠的技術支援，使客戶的產品更具競爭力。

### (5)優秀的經營團隊

本公司經營團隊主要來自知名大廠，擁有長年產業營運經驗，且各主管對研發、業務及營運管理均有專長，在管理團隊默契及合作理念相合下，其整體營運效能得以發揮並帶領企業穩定發展。

#### (6)與國際知名晶圓代工廠穩固的合作關係

本公司所合作之晶圓代工廠均為國內外知名之大廠，其製程技術、品質良率及交貨速度均為首屈一指，而本公司所提供之嵌入式非揮發性記憶體技術與 IP 授權及製造技術與設計服務不僅均通過嚴格之驗證，且成功協助晶圓代工廠的客戶量產，合作關係良好。2023 年力旺再度榮獲台積公司開放創新平台 OIP 年度合作夥伴獎，成為連續十四年來在記憶體矽智財領域唯一獲此殊榮的得獎者，以台積公司在半導體獨佔的領先地位及其對矽智財供應商嚴格的審核標準，力旺能夠長年來得到台積公司一致的肯定，證實我們的技術能力及經營績效優於各國際大廠。另外，於 2013 至 2016 年間，力旺也連續四年榮獲中芯國際集成電路製造公司最佳矽智財供應商獎之褒揚，除此之外，也持續獲得其他代工廠一致的肯定與支持。相信在彼此穩固的依存關係下，與晶圓代工廠之策略聯盟不僅能挹注營收之成長，亦能有效擴大市場佔有率。

#### (7)零庫存使營運資金運用更靈活

本公司以授權嵌入式非揮發性記憶技術與硬體安全 IP 為唯一業務，為零庫存之業務行為，而本公司亦非製造業，在沒有廠房及機器設備等龐大資本支出的情形下，其營運資金更可靈活運用。

#### (8)完整且有效率的服務品質

本公司建置客戶技術服務系統，依據成熟的流程管理機制，提供給客戶正確且準時技術文件交付服務，有別於國外銷售 SIP 公司之營運模式，國外之公司提供 SIP 授權，但其矽智財元件與客戶之產品無法相容時，通常須客戶自行解決，而本公司著重嵌入式非揮發性記憶體 IP 技術與客戶晶片之相容性，另外硬體安全 IP 可以提高客戶的產品競爭力並與嵌入式非揮發性記憶體 IP 完全互補，故有問題時均會提供完整及良好的解決方案。

### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

##### A.半導體產業分工愈趨專業

半導體產業上下游關係非常密切，可迅速提供服務的 IP 對於電子科技產業而言是很大的利基，並可與整個國際市場連結成完整的供應鏈。台灣半導體產業歷經了三十餘載的歷練與成長，擁有完整的半導體產業鏈，而台灣 IC 設計業的蓬勃發展帶動 SIP 產業的成長，擁有的世界一流晶圓廠如台積電、聯電、世界先進、力積電等可以提供 SIP 製程驗證的平台。而本公司在 SIP 上可靠的產品品質與完整的產品佈局，提供客戶良好的產品開發基礎，可以專注在自身的產品開發工作，進而促進客戶與本公司之間更緊密的合作關係。

##### B.客戶優勢

力旺電子位居在亞洲，亞洲擁有全球主要的代工廠，日韓擁有大型的 IDM 公司，台灣與大陸亦是 IC 設計公司的聚落基地。除此之外，力旺電子多年來建立了完整的客戶群與客戶的長期支持，客戶黏著度高，對於新產品的導入有極大優勢。

## (2)不利因素及因應對策

### A.國內 SIP 設計人才不足

SIP 設計為典型的知識經濟，人才的良窳為公司成敗之關鍵，惟目前資深而專業之人才難覓，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司將付出較高之人力成本。

#### 【因應措施】

- a.本公司透過內部與外部的專業教育訓練與在職訓練，長期培育人才，並藉由產學合作與國內多所大專院校配合招攬優秀人才。
- b.實施員工激勵獎金制度，使員工的表現可以得到相對應的回饋。

### B.產業前景看好，競爭者日增

SIP 將成為半導體產業的趨勢，且 IC 設計日趨複雜，尤其進入系統單晶片設計領域時，IP 授權使用將成為不可或缺的業務，而本公司引領嵌入式非揮發性記憶體技術與硬體安全 IP 的應用風潮，成為新型主流產品中不可或缺的關鍵線路模組，因此將吸引許多競爭者的加入。

#### 【因應措施】

- a.開發高附加價值的設計服務技術，讓客戶的需求均能獲得迅速、正確且全方位的滿足。
- b.開發新產品應用，協助客戶提升產品的效能抑或提升客戶產品的競爭力。
- c.持續創新，提供客戶完整的嵌入式記憶體佈局與硬體安全矽智財方案。
- d.增加客源及持續開發國際市場提升市場佔有率。
- e.持續提升客戶工程服務的品質。

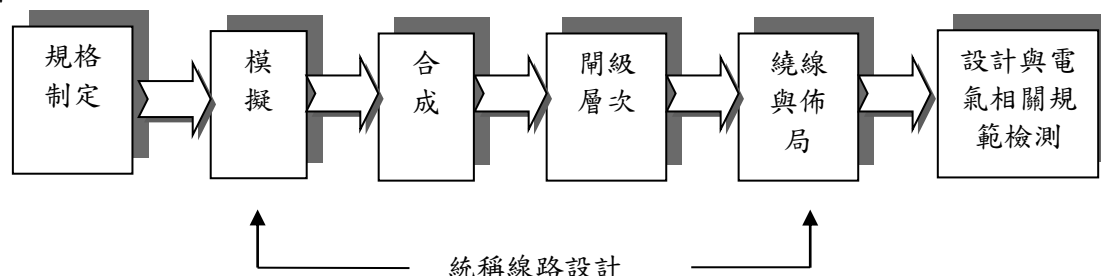
## (二)主要產品之重要用途及及產製過程

### 1.主要產品之用途

本公司主要產品係內嵌式記憶體技術、內嵌式記憶體 IP 與硬體安全 IP 之設計服務，主要應用於產品之範圍則涵蓋了資訊設備、汽車電子、家電、通訊及消費性電子等。

### 2.主要產品之產製過程

力旺電子為 IP 供應商，並無生產實體產品，其提供 IP 服務之流程如下圖所示：



## (三)主要原料之供應狀況

本公司係嵌入式非揮發性記憶體技術與 IP 授權及製造技術與設計服務的專業 SIP 供應商，係以授權為主要營運模式的公司，無原物料供應之狀況。

(四)本公司最近二年度中任一一年度中曾佔進貨或銷貨總額百分之十以上之供應商或客戶：

1.本公司最近二年度中任一一年度中曾佔全年度進貨總額百分之十之主要供應商資料：  
本公司100年下半年起在經營策略略調整的情形下，決定走向專注IP產業，並規畫逐步降低晶圓生產服務的收入比重，最近二年度暫無晶圓進貨，故無進貨供應商。

2.本公司最近二年度中任一一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣仟元

排 名	111 年度				112 年度				113 年截至第一季止			
	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度 銷貨淨額 比率	與發行人 之關係
1	A 公司	1,074,365	33.4%	無	A 公司	939,321	30.8%	無	A 公司	191,691	23.9%	無
2	B 公司	491,412	15.3%	無	B 公司	545,344	17.9%	無	B 公司	170,686	21.3%	無
3	其他	1,650,934	51.3%		其他	1,565,660	51.3%		其他	440,387	54.8%	
	銷貨淨額	3,216,711	100.0%		銷貨淨額	3,050,325	100.0%		銷貨淨額	802,764	100.0%	

說明：A 公司營收貢獻主要來自於權利金，過去這二年營收主要來自於智慧手機和移動裝置上之電源管理晶片、顯示器驅動晶片、指紋辨識晶片、MEMS 感測晶片等，以及 MCU、數位電視、電視機上盒和藍芽晶片等熱門應用領域。

(五)本公司最近二年度生產量值：

本公司係專業矽智財公司，本身並無從事生產與製造，故不適用。

(六)本公司最近二年度銷售量值：

單位：PCS/EA；新台幣仟元

銷售量值 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
技術服務收入	0	171,408	0	570,664	0	260,614	0	665,224
技術權利金	0	1,795,261	0	679,378	0	1,585,908	0	538,579
合計	0	1,966,669	0	1,250,042	0	1,846,522	0	1,203,803

#### 四、從業員工概況

本公司最近二年度截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		111 年度	112 年度	113 年截至 4 月 21 日
員工人數(註)	業務人員	52	60	62
	行政人員	57	54	57
	研發人員	222	237	241
	合計	331	351	360
平均年歲		40	40	40
平均服務年資		7.83	8.03	8.09
學歷分佈比率(%)	博士	4.0%	3.7%	3.9%
	碩士	63.7%	65.8%	65.8%
	大專	32.0%	30.2%	30%
	高中	0.3%	0.3%	0.3%
	高中以下	無	無	無

註：包含本公司及子公司員工。

#### 五、環保支出資訊

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

#### 六、勞資關係

(一)本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 91 年 9 月 18 日成立「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、舉辦員工團康競賽活動、國內外旅遊活動、婚喪補助、生育補助、員工住院慰問金、慶生會、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健保、員工團保(包含配偶及子女免費投保)、出差旅平險、設置免費點心/飲料吧、下午茶券補助、員工



停車位補助、運動健身補助、專用哺乳室、個人專屬生日假、健檢假以及優於法令之力旺特定休假日等。

## 2.員工進修、訓練狀況：

(1)本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，以達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。內容涵蓋員工技能、知識、語文、系統、管理等相關訓練，以提昇員工專業技能與知識，並強化工作態度。本公司提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與專業，創造公司整體利潤，並使個人職涯規劃與公司整體利益能共同成長。

(2)本公司 112 年度教育訓練實施情形如下：

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	5	100	486.8	0
2.專業職能訓練	241	1,468	3,807.5	384,866
3.主管才能訓練	7	63	164.6	188,866
4.通識訓練 (包含環安、工具手法課程等)	61	1,235	2,236.6	158,833
總 計	314	2,866	6,695.5	732,565

註：包含本公司及子公司員工。

## 3.退休制度及其實施狀況：

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定退休管理辦法，涵蓋所有員工，明定退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局；自 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例，原適用該辦法之員工全數選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

## 4.勞資間之協議情形：

為營造和諧之勞資關係，公司提供員工座談會及員工意見箱等申訴管道，讓員工意見反應之管道順暢，且每季由總經理向員工報告公司現況，讓同仁能充分瞭解公司營運情形，本公司自成立至今，勞資關係和諧，均依法令相關規定辦理。

## 5.各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，隨時新增公告文管系統中，以維護員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實；本公司自成立至今，勞資關係和諧，目前及未來尚無可能發生勞資糾紛造成損失之虞。

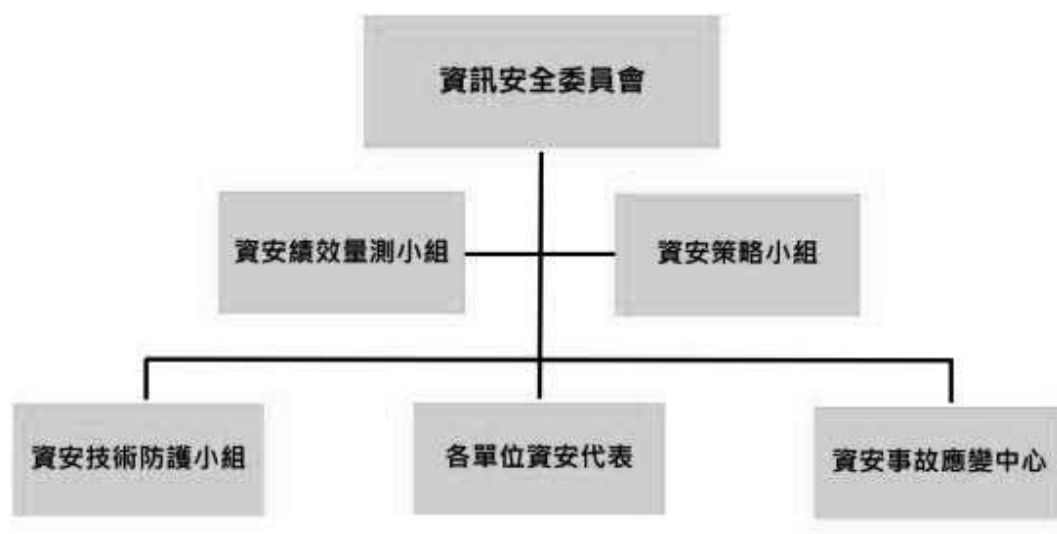
## 七、資通安全管理

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

### 1.資通安全風險管理架構：

本公司為持續強化資訊安全治理，於 102 年 4 月成立「資訊安全委員會」，負責制定資訊安全管理政策與規範。111 年導入國際標準 ISO27001 之資訊安全管理系統，並且擴編資訊安全推動組織，由總經理擔任「資訊安全委員會」主席，各單位副總及一級主管擔任資訊安全委員，共同推動與督導資訊安全工作之計劃與執行成效。

資訊安全委員會每季定期開會，審查資訊安全政策執行情形並裁示、議決各項資訊安全議題，並且每年向董事長報告年度資訊安全推動工作之計畫與成效。稽核室亦每年對資訊安全管理作業進行查核並向董事會報告查核結果。



資訊安全推動組織架構

### 2.資通安全政策：

本公司採取 ISO27001 資訊安全管理系統(Information Security Management System, ISMS)之架構，作為公司建立資訊安全管理制度之基礎。依據 PDCA(Plan-Do-Check-Action)流程，以循序漸進、持續改善之原則，確保公司資訊業務運作之有效性與持續性，維護資訊資產之機密性、完整性、可用性，及各項資安作為之法規遵循性。

### 3.具體策略方案：

本公司從政策推動面、管理制度面、防護能力面、意識教育面四個面向，提出具體之資訊安全策略方案：

- (1) 推動資訊安全政策：本公司「資訊安全委員會」由總經理及各單位副總及一級主管組成，督導安全策略的規劃與執行，確保資訊安全政策之有效推動與落實。
- (2) 提升資安治理成熟度：導入 ISO27001 資訊安全管理系統，建置符合國際標準之資訊安全管理架構，本公司於 112 年 4 月取得 ISO27001 資訊安全認證，目前證書之有效期為 112 年 4 月 5 日至 114 年 10 月 31 日。

- (3) 強化技術防護能力：本公司參考美國國家標準暨技術研究院 (NIST) 所提出網路安全框架 (CSF - Cyber Security Framework) 的五大核心功能：識別(Identify)、保護(Protect)、偵測(Detect)、應變(Respond)、復原(Recover)，同時整合 ISO27001 管理系統的要求，全面檢視並進行資訊安全防護技術的強化。
- (4) 加強人員資安意識：每年舉辦全員之“資安政策及資安意識”教育訓練課程，並且隨時掌握政府及業界最新資安與預警訊息，於重大軟體更新或資安威脅事件時，通知同仁應注意及配合事項。

#### 4.投入資通安全管理之資源：

本公司 112 年積極投入企業資訊安全工作，配置相關之人力資源及設備進行資訊安全制度之規劃、監控及執行，所完成的措施及執行成果下：

- (1) 導入國際資訊安全標準 ISO27001 資訊安全管理制度，並參考主管機關發布之「上市上櫃公司資通安全管控指引」，提出對應之具體措施。
- (2) 每月定期召開資訊安全策略規劃暨執行會議，每季定期召開資安委員會會議，112 年度共召開 12 次資訊安全策略規劃暨執行會議，4 次資安委員會會議。
- (3) 強化同仁資安防護意識，新進員工及全體員工每年進行資訊安全教育訓練及資訊安全政策宣導。
- (4) 強化資通系統及相關設備之存取控制，進行帳號及權限盤點作業、採用最小存取權限原則、建置特權帳號管理體系、加強密碼管理機制、針對系統管理作業實行紀錄與稽核，以杜絕未授權的系統操作等。
- (5) 強化公司區域網路及相關設備之防護與監控，將公司內重要性、風險等級不同的設備進行網路區隔，限制區域間存取權限，降低惡意程式的跨區橫向移動的風險，強化活動稽核以落實持續診斷與防範。完成網路存取控管，限制非授權設備網路存取權限，避免公司網路資源被不當使用，降低網路威脅的風險。
- (6) 強化軟體及應用系統安全，制定應用系統開發維護之資安防護及控制措施，落實系統 patch 更新，即時修補高風險漏洞，定期執行弱點掃描，於系統上線前執行源碼掃描安全檢測等。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止(113.04.21)，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無。

#### 八、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	新加坡 格羅方德半導體 (GLOBALFOUNDRIES Singapore)	91/11/25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 瑞薩科技 (Renesas Technology)	92/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	92/09/03~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	新加坡 格羅方德半導體 (GLOBALFOUNDRIES Singapore)	93/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	佑華微電子 (Alpha Microelectronics)	93/05/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	94/01/04~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 理光公司 (Ricoh)	94/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	力晶半導體 (Powerchip)	94/04/06~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 東芝公司 (Toshiba)	94/10/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	馬來西亞 矽佳公司 (Silterra)	95/04/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 美格納半導體 (MagnaChip)	96/09/28 ~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 富士通微電子 (Fujitsu Microelectronics)	96/12/19~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 東部高科 (Dongbu HiTek)	97/06/24~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯華電子 (UMC)	97/05/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 美子美電機 (Mitsumi Electronic)	98/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 美子美電機 (Mitsumi Electronic)	98/07/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	美國 德州儀器 (TI)	99/02/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華力微電子 (HLMC)	100/08/10~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	宏力半導體 (GSMC)	100/09/28~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 三菱電機 (Mitsubishi Electric)	101/03/29~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	101/06/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	101/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 美格納半導體 (MagnaChip)	101/10/12~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	荷蘭 恩智浦半導體 (NXP Semiconductors)	101/11/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	聯華電子 (UMC)	102/03/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	103/03/04~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 SK 海力士 (SK hynix)	103/03/18~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	力晶科技 (Powerchip)	103/09/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	104/08/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	美國 格羅方德半導體 (GLOBALFOUNDRIES)	104/09/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	江蘇 華潤上華科技 (CSMC)	104/09/11~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 中芯國際 (SMIC)	105/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	鉅晶電子 (Maxchip)	105/05/06~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 東部高科 (Dongbu HiTek)	105/05/18~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	105/07/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 東芝集團 (JSC)	106/05/09~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 夏普 (SHARP)	106/07/20~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	新加坡 格羅方德半導體 (GLOBALFOUNDRIES Singapore)	106/07/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
開發合約	合肥 芯合半導體 (HFC)	106/10/10~	共同開發合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	蘇州 和艦科技 (HeJian Technology)	106/12/05~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	華邦電子 (Winbond)	107/02/21~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華虹宏力半導體 (HHGrace)	107/04/25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	廣州 粵芯半導體 (CanSemi)	108/07/24~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	廣州 粵芯半導體 (CanSemi)	108/10/21~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	無錫 SK 海力士 (SK Hynix Wuxi)	109/07/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 啟方半導體 (Key Foundry)	109/11/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	天津 中芯國際 (SMIC-Tianjin)	110/03/22~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華力微電子 (HLMC)	110/05/20~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華虹宏力半導體 (HHGrace)	110/07/19~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	武漢 新芯集成 (XMC)	110/07/20~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華力集成 (HLIC)	110/10/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 積塔半導體 (GTA Semiconductor)	110/10/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 瑞薩電子 (Renesas Electronics)	110/12/15~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯華電子 (UMC)	110/12/15~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	新加坡 世界先進 (VIS-SG)	111/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 聯華電子 (USJC)	111/02/10~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	力晶積成電子 (PSMC)	111/03/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華虹宏力半導體 (HHGrace)	111/03/11~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯華電子 (UMC)	111/10/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (VIS)	111/11/04~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	DB HiTek Co., Ltd. (DB)	112/09/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	榮芯半導體(寧波)有限公司 (RSC)	112/09/25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 合併簡明財務資料

1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)					113年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		108年	109年	110年	111年	112年	
流動資產		1,416,756	1,898,915	2,621,819	3,333,909	2,954,593	3,443,217
不動產、廠房及設備		477,171	467,393	460,310	460,797	473,470	467,004
無形資產		73,805	76,814	72,436	74,187	79,299	111,562
其他資產		65,595	34,450	32,743	29,218	250,335	253,953
資產總額		2,033,327	2,477,572	3,187,308	3,898,111	3,757,697	4,275,736
流動負債	分配前	305,153	448,093	639,785	786,828	689,585	774,801
	分配後	825,019	1,118,644	1,683,614	2,316,526	(註2)	不適用
非流動負債		26,160	23,836	24,732	17,959	14,334	20,025
負債總額	分配前	331,313	471,929	664,517	804,787	703,919	794,826
	分配後	851,179	1,142,480	1,708,346	2,334,485	(註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,702,014	1,996,271	2,475,376	3,060,204	3,023,274	3,457,255
股本		758,336	760,592	761,235	761,845	746,423	746,521
資本公積	分配前	404,446	391,907	303,181	210,522	114,313	117,527
	分配後	293,046	280,148	191,342	98,593	(註2)	不適用
保留盈餘	分配前	1,009,056	1,308,111	1,846,184	2,497,055	2,167,708	2,598,285
	分配後	600,590	749,319	914,194	1,079,286	(註2)	不適用
其他權益		(65,586)	(60,101)	(30,986)	(4,980)	(5,170)	(5,078)
庫藏股票		(404,238)	(404,238)	(404,238)	(404,238)	0	0
非控制權益		0	9,372	47,415	33,120	30,504	23,655
權益總額	分配前	1,702,014	2,005,643	2,522,791	3,093,324	3,053,778	3,480,910
	分配後	1,182,148	1,335,092	1,478,962	1,563,626	(註2)	不適用

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證，113年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：112年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註)					113 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料 ( 註 )
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度	
營 業 收 入	1,410,085	1,776,653	2,363,824	3,216,711	3,050,325	802,764
營 業 毛 利	1,410,085	1,776,653	2,363,824	3,216,711	3,050,325	802,764
營 業 損 益	621,323	822,586	1,268,812	1,853,418	1,692,600	420,621
營業外收入及支出	11,861	8,209	14,286	55,506	58,392	90,878
稅 前 淨 利	633,184	830,795	1,283,098	1,908,924	1,750,992	511,499
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	542,072	706,845	1,093,654	1,604,141	1,462,657	423,055
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	542,072	706,845	1,093,654	1,604,141	1,462,657	423,055
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(5,258)	5,004	24,812	(2,973)	1,884	172
本 期 綜 合 損 益 總 額	536,814	711,849	1,118,466	1,601,168	1,464,541	423,227
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	542,072	707,999	1,101,157	1,611,909	1,474,443	430,577
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	(1,154)	(7,503)	(7,768)	(11,786)	(7,522)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	536,814	713,006	1,125,980	1,608,867	1,476,336	430,669
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	(1,157)	(7,514)	(7,699)	(11,795)	(7,442)
每 股 盈 餘	7.30	9.52	14.78	21.61	19.76	5.77

註：108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證，113 年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。



## (二) 個體簡明財務資料

## 1. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		1,388,394	1,796,991	2,539,933	3,192,646	2,802,864
不動產、廠房及設備		475,318	465,056	458,656	458,760	469,013
無形資產		73,584	74,477	67,213	66,254	68,939
其他資產		93,234	127,124	67,679	134,400	344,312
資產總額		2,030,530	2,463,648	3,133,481	3,852,060	3,685,128
流動負債	分配前	302,356	443,541	633,373	773,897	648,287
	分配後	822,222	1,114,092	1,677,202	2,303,595	(註2)
非流動負債		26,160	23,836	24,732	17,959	13,567
負債總額	分配前	328,516	467,377	658,105	791,856	661,854
	分配後	848,382	1,137,928	1,701,934	2,321,554	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,702,014	1,996,271	2,475,376	3,060,204	3,023,274
股本		758,336	760,592	761,235	761,845	746,423
資本公積	分配前	404,446	391,907	303,181	210,522	114,313
	分配後	293,046	280,148	191,342	98,593	(註2)
保留盈餘	分配前	1,009,056	1,308,111	1,846,184	2,497,055	2,167,708
	分配後	600,590	749,319	914,194	1,079,286	(註2)
其他權益		(65,586)	(60,101)	(30,986)	(4,980)	(5,170)
庫藏股票		(404,238)	(404,238)	(404,238)	(404,238)	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,702,014	1,996,271	2,475,376	3,060,204	3,023,274
	分配後	1,182,148	1,325,720	1,431,547	1,530,506	(註2)

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：112年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

## 2.個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營 業 收 入	1,409,329	1,771,831	2,349,722	3,109,833	2,931,463
營 業 毛 利	1,409,329	1,771,831	2,349,772	3,109,833	2,931,463
營 業 損 益	643,842	881,816	1,333,761	1,883,867	1,745,529
營業外收入及支出	(10,658)	(49,867)	(43,361)	32,511	16,683
稅 前 淨 利	633,184	831,949	1,290,400	1,916,378	1,762,212
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	542,072	707,999	1,101,157	1,611,909	1,474,443
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 ( 損 )	542,072	707,999	1,101,157	1,611,909	1,474,443
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(5,258)	5,007	24,823	(3,042)	1,893
本 期 綜 合 損 益 總 額	536,814	713,006	1,125,980	1,608,867	1,476,336
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	542,072	707,999	1,101,157	1,611,909	1,474,443
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	536,814	713,006	1,125,980	1,608,867	1,476,336
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	7.30	9.52	14.78	21.61	19.76

註：108~112 年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
108 年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
109 年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
110 年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
111 年	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、方蘇立	無保留意見
112 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、張雅芸	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

年 度		最近五年度財務分析(註1)					113年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	16.29	19.05	20.85	20.65	18.73	18.59
	負債占淨值比率(%)	19.47	23.64	26.85	26.30	23.28	22.99
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	362.17	434.21	553.44	675.20	648.01	749.66
償債能力	流動比率(%)	464.28	423.78	409.80	423.72	428.46	444.40
	速動比率(%)	455.73	417.67	404.11	420.51	424.38	440.92
	利息保障倍數	3,538.34	5,036.12	11,772.54	13,257.42	3,962.52	1,938.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.33	13.49	20.25	18.56	13.94	13.55
	平均收現日數	39	27	18	20	26	27
	存貨週轉率(次)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	應付款項週轉率(次)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	平均銷貨日數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.91	3.76	5.10	6.98	6.53	6.83
	總資產週轉率(次)	0.68	0.79	0.83	0.91	0.80	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)	26.21	31.35	38.61	45.28	38.22	42.15
	權益報酬率(%)	31.56	38.29	49.25	58.24	48.47	53.15
	稅前純益占實收資本額比率(%)	83.50	109.23	168.55	250.57	234.58	274.07
	純益率(%)	38.44	39.79	46.27	49.87	47.95	52.70
	每股盈餘(元)	7.30	9.52	14.78	21.61	19.76	5.77
現金流量	現金流量比率(%)	194.17	206.17	210.61	213.76	221.25	226.99
	現金流量允當比率(%)	106.15	117.12	134.79	142.40	123.06	159.80
	現金再投資比率(%)	(0.07)	18.34	24.91	19.45	(0.12)	47.96
槓桿度	營運槓桿度	2.00	1.94	1.71	1.62	1.69	1.78
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數減少，主要係112年度獲利減少所致。
- 2.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係112年度營收減少但平均應收帳款增加所致。
- 3.現金再投資比率減少，主要係112年發放現金股利增加所致。

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證，113年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：本公司該年度無存貨，故存貨週轉率、應付款項週轉率及平均銷貨日數不適用。

(二) 個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
財務結構	負債占資產比率(%)	16.18	18.97	21.00	20.56	17.96
	負債占淨值比率(%)	19.30	23.41	26.59	25.88	21.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	363.58	434.38	545.09	670.97	647.50
償債能力	流動比率(%)	459.19	405.15	401.02	412.54	432.35
	速動比率(%)	450.64	399.38	395.18	406.74	427.88
	利息保障倍數	3,538.34	7,496.04	11,839.53	13,309.18	22,593.46
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.30	13.42	20.30	19.79	14.95
	平均收現日數	39	27	18	18	24
	存貨週轉率(次)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	應付款項週轉率(次)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	平均銷貨日數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.92	3.77	5.09	6.78	6.32
	總資產週轉率(次)	0.68	0.79	0.84	0.89	0.78
獲利能力	資產報酬率(%)	26.23	31.51	39.35	46.15	39.13
	權益報酬率(%)	31.56	38.29	49.25	58.24	48.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)	83.50	109.38	169.51	251.54	236.09
	純益率(%)	38.46	39.96	46.86	51.83	50.30
	每股盈餘(元)	7.30	9.52	14.78	21.61	19.76
現金流量	現金流量比率(%)	202.23	221.82	223.01	223.14	242.95
	現金流量允當比率(%)	105.37	114.41	133.52	142.39	124.86
	現金再投資比率(%)	0.94	21.16	27.80	21.05	1.42
槓桿度	營運槓桿度	1.94	1.82	1.63	1.54	1.58
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析)

- 1.利息保障倍數增加，主要係112年度利息費用減少幅度較大所致。
- 2.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係112年度營收減少但平均應收帳款增加所致。
- 3.現金再投資比率減少，主要係112年發放現金股利增加所致。

註1：108~112年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司該年度無存貨，故存貨週轉率、應付款項週轉率及平均銷貨日數不適用。

財務分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)負債占淨值比率＝負債總額／（權益總額－非控制權益）。

(3)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－非控制權益）。

(3)稅前純益占實收資本額比率＝稅前損益／實收資本額。

(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、本公司民國一一二年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會審查報告書

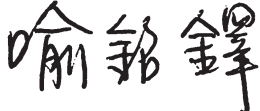
董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

力旺電子股份有限公司一一三年股東常會

力旺電子股份有限公司

審計委員會召集人：喻銘鐸 

中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 一 日

四、本公司民國一一二年度財務報告：請參閱本年報第 103 至 170 頁。

五、本公司民國一一二年度個體財務報告：請參閱本年報第 171 至 230 頁。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對公司之財務狀況影響：本公司無此情形。

七、本公司與財務資訊透明有關人員之取得主管機關證照情形

職 稱	姓 名	主 辦 單 位	證照或證書名稱
會計暨財務主管	郭美華	中華民國內部稽核協會	中華民國內部稽核師
		中華民國內部稽核協會	國際內部稽核師
稽核主管	麥燕如	中華民國內部稽核協會	國際內部稽核師
		證券暨期貨發展基金會	企業內部控制基本能力
		經濟部	無形資產評價管理師-初級能力鑑定

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	差 異	
				金 額	比例(%)
流動資產		2,954,593	3,333,909	(379,316)	(11.38)
不動產、廠房及設備		473,470	460,797	12,673	2.75
無形資產		79,299	74,187	5,112	6.89
其他資產		250,335	29,218	221,117	756.78
資產總額		3,757,697	3,898,111	(140,414)	(3.60)
流動負債		689,585	786,828	(97,243)	(12.36)
非流動負債		14,334	17,959	(3,625)	(20.18)
負債總額		703,919	804,787	(100,868)	(12.53)
歸屬於母公司業主之權益		3,023,274	3,060,204	(36,930)	(1.21)
股本		746,423	761,845	(15,422)	(2.02)
資本公積		114,313	210,522	(96,209)	(45.70)
保留盈餘		2,167,708	2,497,055	(329,347)	(13.19)
其他權益		(5,170)	(4,980)	(190)	3.82
庫藏股票		0	(404,238)	404,238	(100.00)
非控制權益		30,504	33,120	(2,616)	(7.90)
權益總額		3,053,778	3,093,324	(39,546)	(1.28)
變動差異達 20%以上分析說明：					
1.其他資產增加，主要係購置不動產致預付房屋款增加所致。					
2.非流動負債減少，主要係部分員工退休致淨確定福利負債減少所致。					
3.資本公積減少，主要係以股票發行溢價配發股東現金所致。					
4.庫藏股票減少，主要係其已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，故於 112 年度辦理減資所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目	年 度	112 年度	111 年度	增 (減) 金額	變動比例%
營業毛利		3,050,325	3,216,711	(166,386)	(5.17)
營業損益		1,692,600	1,853,418	(160,818)	(8.68)
營業外收入及支出		58,392	55,506	2,886	5.20
稅前淨利		1,750,992	1,908,924	(157,932)	(8.27)
繼續營業單位本期淨利		1,462,657	1,604,141	(141,484)	(8.82)
停業單位損失		0	0	0	0
本期淨利 (損)		1,462,657	1,604,141	(141,484)	(8.82)
本期其他綜合(損)益 (稅後淨額)		1,884	(2,973)	4,857	(163.37)
本期綜合損益總額		1,464,541	1,601,168	(136,627)	(8.53)
淨利歸屬於母公司業主		1,474,443	1,611,909	(137,466)	(8.53)
淨利歸屬於非控制權益		(11,786)	(7,768)	(4,018)	51.73
綜合損益總額歸屬於母公司業主		1,476,336	1,608,867	(132,531)	(8.24)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		(11,795)	(7,699)	(4,096)	53.20
每股盈餘		19.76	21.61	(1.85)	(8.56)



變動差異達 20%以上分析說明：

1. 本期其他綜合利益（稅後淨額）增加，主要係認列透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價利益增加所致。
2. 淨利歸屬於非控制權益之損失增加，主要係子公司損失增加及母公司持股比例下降所致。
3. 綜合損益總額歸屬於非控制權益之損失增加，主要係子公司之國外營運機構財務報表換算之兌換損失增加所致。

### 三、現金流量

#### (一)、最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流入量(2)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量(3)	匯率變動 對現金之 影響(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
\$3,066,268	\$1,525,717	\$1,843,305	(\$17,156)	\$2,731,524	0	0

#### 1. 本年度現金流量變動情形分析：

A. 營業活動：營業活動淨現金流入主係本年度獲利所致。

B. 投資活動：投資活動淨現金流出主係購置不動產、廠房及設備與無形資產所致。

C. 籌資活動：籌資活動淨現金流出主係發放現金股利所致。

#### 2. 流動性不足之改善計劃：不適用。

#### (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)	全年來自營 業活動淨現 金流入量(2)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量(3)	匯率變動 對現金之 影響(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
\$2,731,524	\$1,904,794	\$1,462,321	\$0	\$3,173,997	0	0

#### 1. 未來一年現金流動性分析：

A. 營業活動：係預計營業淨利等所產生之淨現金流入所致。

B. 投資活動：係預計購置不動產、廠房及設備與無形資產之淨現金流出所致。

C. 籌資活動：係預計發放現金股利之淨現金流出所致。

#### 2. 流動性不足之改善計劃：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司112年10月24日董事會決議向台元科技園區購買第十期廠辦及停車位共計新台幣1,815,000仟元。本辦公大樓為預售建築案，預計於116年完工交屋，付款時程將依工程進度及買賣契約書約定時程分期支付。本公司資金來源主要係未來營收獲利、並藉由調整股東股利配息率、或出售原有辦公室、或向銀行借款等各方面來支應。

(二)預期可能產生效益：配合公司長期發展策略、營運所需及延攬更多優秀人才。

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

本公司之轉投資政策，係以穩健獲利及與被投資公司建立商業往來為目的。本公司112年度採權益法之轉投資損失共計新台幣3,317仟元，虧損增加的主要因為中國製造業經濟環境在疫情後的復甦持續疲軟低迷，終端客戶去化庫存緩慢，衝擊被投資公司在112年出貨量，致營收表現不佳。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估及管理各項轉投資計畫。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析

(一)、本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施分析如下：

1.利率：本公司 112 年度利息收入為新台幣 65,245 仟元，利息費用為新台幣 442 仟元，均占年度營業收入及損益比例尚低，預計未來利率變動對本公司之整體營運及損益將不致造成重大影響。

2.匯率變動：本公司銷貨主要以美元及日幣計價，部份採購以美元計價，故匯率變動對本公司之應收及應付外幣帳款及經營獲利均有影響。本公司為規避匯率變動之風險，設有專人隨時觀察國際經濟情勢，並向銀行取得匯率預測資訊，以充分掌握國際匯率走勢及資訊並採取適宜之措施，降低匯率變化對本公司損益產生之不利影響。

3.通貨膨脹：本公司未曾發生因通貨膨脹而重大影響獲利情事。公司管理階層對市場之情勢判斷甚為敏銳，爾後若因通貨膨脹而導致進貨成本提高，本公司將適當調整公司之營運方針，如調整銷貨價格等，故通貨膨脹之風險均在公司之掌控中。

(二)、最近年度及截至年報刊印日止從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施：本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等之情事。

(三)、最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為因應未來成長將持續致力於嵌入式非揮發性記憶體設計的開發，配合先進製程研發新的 SIP，使公司更具競爭力。

最近年度計畫	目前進度及預計完成時間	預計投入研發經費	未來研發得以成功之主要影響因素
NeoBit 因應客戶純 5V 電源晶片管理需求，前進 55 奈米及於 0.18/0.13 微米 BCD 製程建置 OTP IP 開發案	預計 2024 年陸續完成功能驗證或可靠度驗證	USD 200K	IP 設計須符合電源晶片需求之工規標準
NeoBit 因應客戶車用需求，於多個代工廠開發 0.18/0.15 微米 BCD 製程之車用規格 IP	預計 2024 年陸續完成功能驗證或可靠度驗證	USD 200K	IP 設計須符合車用規格工規標準
NeoBit 因應 ESG 及降低製造流程趨勢，持續與代工廠於多個 3.3V 或 5V MR 邏輯製程推出 OTP IP 方案	預計 2024 年陸續完成功能驗證及可靠度驗證	USD 150K	矽智財整體品質與良率
NeoFuse 應用於行動裝置或高速運算之下一代 2nm GAA FinFET 先期開發案	預計 2025 年完成設計定案	USD 900K	矽智財整體品質與良率及 IP 設計須符合寬電壓域及高溫規格
NeoFuse 應用於行動裝置或高速運算之進階版 3nm FinFET 開發案	預計 2025 年完成功能驗證及可靠度驗證	USD 900K	矽智財整體品質與良率及 IP 設計須符合寬電壓域及高溫規格
NeoFuse 應用於物聯網裝置 12/14nm FinFET 開發案	預計 2024 年完成功能驗證及 2025 年完成可靠度驗證	USD 350K	IP 設計須符合物聯網規格標準
NeoFuse 車用規格 OTP 於 28nm 嵌入式快閃記憶體製程開發案	預計 2024 年完成可靠度驗證	USD 200K	矽智財整體品質與良率及 IP 設計須符合車用規格工規標準
NeoFuse 於 OLED DDI 16nm 開發高壓 FinFET 製程之 OTP IP	預計 2024 年完成設計定案	USD 350K	矽智財整體品質與良率
NeoFuse 因應先進封裝，前進研發 OTP IP 於 WoW (wafer on wafer) 計畫	預計 2024 年完成設計定案	USD 250K	矽智財整體品質與良率
NeoFuse 應用於先進 19nm DRAM 製程開發案	預計 2024 年完成可靠度認證，導入客戶試產	USD 200K	記憶體儲存元件之良率
NeoFuse 應用於先進電源管理晶片 40nm BCD 製程開發案	預計 2024 年完成功能驗證及 2025 年完成可靠度驗證	USD 250K	矽智財整體品質與良率

最近年度計畫	目前進度及預計完成時間	預計投入研發經費	未來研發得以成功之主要影響因素
NeoPUF 於安全模組 PUFrt 之產品開發	預計 2024 年完成新一代 3nm 製程產品設計定案	USD 300K	符合相關安全加密之設計標準
NeoPUF 於安全模組 PUFrt 之產品開發	預計 2024 年完成 6nm 製程產品設計定案	USD 250K	符合相關安全加密之設計標準
NeoEE 於 55nm BCD DNW 製程開發案	預計 2025 年完成可靠度認證	USD 200K	良好的抗寫入干擾設計
NeoEE 於 0.13um 1.8V/5V 製程 SPD EEPROM 規格開發案	預計 2024 年完成功能驗證	USD 250K	資料保存能力、寫入次數
NeoMTP 於 DDR5 PMIC 應用之 90nm BCD 開發案	預計 2024 年完成可靠度認證	USD 150K	記憶儲存元件之資料保存能力
新型 FTP 於 80nm HV 製程開發案	預計 2024 年完成功能驗證及可靠度認證	USD 300K	記憶儲存元件之寫入擦抹特性及資料保存能力
NeoMTP 於 55nm BCD 製程開發案	預計 2024 年完成可靠度認證	USD 150K	記憶儲存元件之資料保存能力
NeoMTP 於 90nm BCD 車規製程開發案	預計 2024 年完成功能驗證及 2025 年完成可靠度驗證	USD 400K	矽智財設計及 IP 良率和可靠度須符合車用規格標準
NeoMTP G.2 於 80nm BCD 車規製程開發案	預計 2024 年完成功能驗證及 2025 年完成可靠度驗證	USD 500K	矽智財設計及 IP 良率和可靠度須符合車用規格標準
NeoFlash 技術於 80nm BCD 車規製程開發案	預計 2025 年完成可靠度認證	USD 600K	矽智財與代工廠 ONO 整體品質
NeoFlash 技術於 40nm LP 製程開發案	預計 2024 年完成車規設計定案	USD 600K	矽智財與代工廠 ONO 整體品質
RRAM 技術於 22nm ULP 製程車規開發案	預計 2024 年完成車規功能驗證	USD 200K	矽智財設計品質、工廠製程穩定度
RRAM 技術於 55nm BCD 製程車規開發案	預計 2024 年完成車規設計定案	USD 200K	矽智財設計品質、工廠製程穩定度

- (四)、最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止，未曾發生因受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。
- (五)、最近年度及截至年報刊印日止科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：  
本公司已建立網路與電腦相關資安防護措施，並透過持續檢視和評估其資訊安全規章及程序，以確保其適當性和有效性。面對瞬息萬變的資訊安全威脅時，這些網路攻擊會嘗試入侵公司對外網站及郵件伺服器，進而破壞或企圖竊取公司的機密資訊。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，可能會失去公司重要的資料，對外的聯繫也可能因此停擺。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、對本公司進行敲詐或勒索。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司已強化網路防火牆與網路控管以防止電腦病毒跨區域擴散，依電腦類型建置端點防毒措施，並導入偵測與處理惡意軟體的解決方案。  
針對特定軟體、韌體中已被公開揭露的漏洞，在企業尚未安裝修補更新或對漏洞進行防禦前，駭客或犯罪集團可能開發零時差漏洞攻擊手法或惡意程式，以取得電腦系統控制權或窺探機密資訊。為了預防及降低此類攻擊所造成的傷害，本公司已導入零時差防護軟體，在漏洞被修補前提供適當防護，防止漏洞被駭客利用。本公司亦重視研發能力之提昇，透過和世界級大廠的緊密策略聯盟，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，保持穩健彈性的財務管理，故科技改變及產業變化對本公司具有正面影響。
- (六)、最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：  
本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項；未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。
- (七)、最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司無此情形。
- (八)、最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：  
本公司無此情形。
- (九)、最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：  
本公司 100 年下半年起在經營策略調整的情形下，決定走向專注 IP 產業，並規畫逐步降低晶圓生產服務的收入比重。102 年起至年報刊印日止暫無晶圓進貨。本公司主要銷貨客戶為國內、外世界級大廠，對本公司而言，訂單及營收品質亦將相對穩定，雙方已建立十分深厚的合作關係，亦無銷貨集中所面臨之風險。
- (十)、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：  
本公司 112 年度及 113 年截至 4 月 21 日止並無董事或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。
- (十一)、最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：  
無。

(十二)、訴訟或非訟事件：

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

(十三)、其他重要風險及因應措施：

- 1.公司風險管理政策：本公司之管理階層一向注重風險管理，內部稽核之查核係依風險之高低排定查核之項目及頻率，稽核主管也會協助公司加強各項內部控制，以達控管風險於最低並增進股東之價值。
- 2.本公司為確保永續策略落實，每半年定期由總經理主導召開管理審查會議檢視各利害關係人在環境、社會與公司治理方面所關注的議題，並考量重大性原則進行與公司營運相關之風險評估，提出相關策略與措施，請參閱本年報第 99~100 頁。
- 3.本公司風險管理之組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會	訂定風險管理政策、架構及文化；確保風險管理機制之有效性及進行資源分配。
審計委員會	審核風險管理政策、架構及文化並向董事會提出建議；另監督風險管理機制之有效性並向董事會提出建議。
高階管理階層 (總經理、副總經理)	執行董事會風險管理決策、協調跨部門之風險管理互動與溝通、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。
稽核室	依據風險評估結果編製年度稽核計畫，按年度稽核計畫對各項內控作業查核以及追蹤稽核發現改善情形。依查核結果出具稽核報告提供予管理階層做為調整管理政策及程序之參考，並定期向審計委員會以及董事會報告稽核計畫執行情形。
管理審查會議	定期對公司品質/資訊安全管理系統作全面性檢討，審查內容包含來自利害相關者之回饋等，確保其持續的正常運作。
資訊安全委員會	議決及裁示資訊安全政策及議題，提供推動資安工作之資源。
永續經營委員會	研擬和制定永續發展之願景、政策與目標，辨識永續發展相關議題的風險和機會以決定因應策略和相關投資，督導永續發展策略的規劃和實施，監督永續發展績效和資訊揭露。
環安單位	工安事項之風險控管及教育宣導、環境衛生安全之建立與維持。
各單位經理人	執行日常各項營運之風險控管、進行風險控管之自我評估。
管理中心	資訊系統之維護管理、人力資源之配置、行政總務之規劃安排、智權法務之審核建立。
品質暨流程整合部	標準化推動與管理、功能安全管理系統管理、公司經營企劃與管理、專案與營運流程管理、協調與應對內外部稽核。
財務部	會計帳務之維護及編製管理性報表以提供管理階層制定及修正各項決策、財務資金之控管、股務事項之安排及執行、製作及分析長短期投資之效益。

4. 本公司風險管理組織表

重要風險評估事項	風險控管 業務主辦單位 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會 審計委員會 稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務	財務部	總經理	1. 董事會： 風險評估控管之決策與最終控制 2. 審計委員會： 審核風險評估並向董事會提出建議 3. 稽核室： 風險之檢查/評估/督導/改善追蹤/報告
二、高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資			
三、研發計劃	研發單位 業務發展單位 資安策略小組 資安技術防護小組	1. 專案管理(成員：專案負責人、業務發展單位、研發單位主管、品質暨流程整合部) 2. 高階主管會議(成員：總經理、管理中心主管、業務發展單位 VP、研發單位 VP、財務會計主管) 3. 資訊安全委員會(成員：總經理、管理中心主管、業務發展單位 VP、研發單位 VP、財務會計主管)	
四、科技及產業變動			
五、政策與法律變動	總經理	1. 主管會議(成員：總經理、管理中心主管、業務發展單位 VP、研發單位 VP、財務會計主管) 2. 管理審查會議(成員：總經理、各單位主管、品質暨流程整合部) 3. 永續經營委員會(成員：由總經理擔任召集人，各一級主管為委員，委員會下設有執行秘書、投資人關係組與工作小組)	
六、訴訟及非訴訟事項	智權法務部		
七、企業形象/永續發展	總經理室 各相關單位		
八、董事及大股東之股權移動	股務單位 投資人關係處	董事長、總經理、投資人關係處	
九、經營權變動	董事長、總經理		
十、其他營運事項	各相關單位	董事長、總經理	

5. 本公司依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會或公司治理議題之風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理策略與措施如下：

重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施
環境	環境保護及生態保育	環境保護為企業永續中極為重要的一環。本公司為專業矽智財公司，並無從事實體生產與製造，因此不會製造或排放製造相關之廢棄物，屬於無污染事業。然而，我們仍盡力將環境保護融入方針訂定及日常營運，共同維護企業永續發展。考量本公司之產業特性屬於無污染事業，並不適用一般環境管理系統驗證。我們遵守相關環保法令，並減少資源浪費、落實資源回收再利用。基於減碳目標，依據國際標準 ISO

重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施
環境	環境保護及生態保育	14064-1:2018 訂定新的組織邊界包含本公司及所有子公司進行溫室氣體盤查，自 111 年起進行盤查並完成外部盤查，以 111 年為基準年，將每年定期揭露溫室氣體盤查結果，並逐年檢視減碳成效。響應全球節能減碳及減廢的趨勢，積極進行一連串措施，如逐年更換 LED 照明、加速空調設備汰換與管理，推動表單電子化，減少紙張的使用量，讓員工從工作環境深植節能減碳的生活概念，持續實施垃圾減量，以達到環境無污染為目標。
	氣候變遷	本公司評估氣候變遷可能造成災害風險、市場風險、經營風險等，為降低相關潛在風險導致營運成本增加的衝擊，本公司藉由核心技術的創新，將產品以精簡元件設計，取代傳統非揮發性記憶體所需之複雜製程，減少二氧化碳排放量，讓綠色環保從責任轉變為機會；透過策略、行銷、管理、研發等各方面的創新，並搭配執行力，為永續而持續改變。
社會	職場安全	本公司致力於維護勞工身體健康及工作環境之議題，依職業安全衛生相關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」、「CPR 急救訓練」宣導課程。為了讓同仁有舒適健康之環境，提供專屬停車位或交通補助、專用哺乳室空間、全天候啟動保全系統、多功能休憩區等。 堅信健康的員工是公司最大的財富，提供全額運動健身補助（每年補助逾 330 人次）及定期辦理員工健康檢查（近兩年每年補助超過 300 人次），並於公司內提供臨場醫護人員駐廠服務，以進行同仁健康管理及提供健康諮詢服務。
	產品安全	主要業務為授權 IP 矽智財，係屬無實體之產品，故無標示之適用；本公司已通過德國萊因 ISO9001:2015 品質管理系統與 ISO26262 車規流程認證並取得證書，產品 NeoBit & NeoEE AS series 已通過德國萊因車規 ISO26262 (Road vehicles-Functional Safety) & 工業規格 IEC61508 (Functional safety of electrical/ electronic/ programmable electronic safety-related systems) 認證並取得證書。為持續強化資訊安全治理與客戶隱私保護，本公司於 112 年取得 ISO27001 資訊安全認證，確保公司資通訊業務運作之有效性與持續性，並對利害關係人的隱私及數據安全更佳保護。 本公司秉持著「品質至上、服務第一、全心滿足顧客」的理念，專注於提升產品品質，使顧客滿意度達到最優先的目標。我們致力於提供安全、可靠且高品質的產品，並與客戶建立良好的溝通機制，確保透明且有效的客訴處理程序。此外，我們每年定期進行客戶滿意度調查，多年來一直受到客戶的高度評價，112 年度平均滿意度分數達到 95.81 分。我們將持續努力，為客戶提供更卓越的產品和服務體驗。
公司治理	社會經濟與法令遵循	透過建立治理組織及落實內部控制機制，確保本公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。

七、其他重要事項：無。



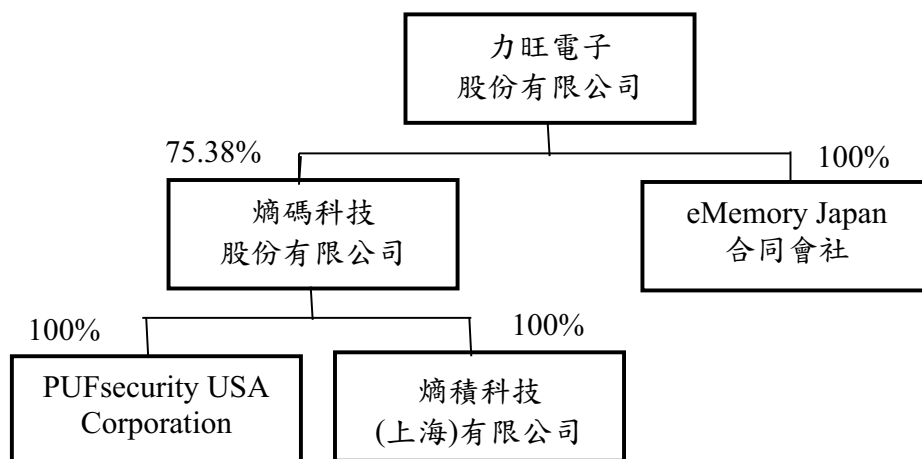
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

112 年 12 月 31 日



##### 2.各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額、主要營業項目

112 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
熵碼科技(股)公司	108.05.08	新竹縣	NT\$ 113,525	產品設計、資訊軟體服務、資料處理服務、智慧財產權等
PUFsecurity USA Corporation	109.07.09	美國	US\$ 270	業務推廣
eMemory Japan 合同會社	111.03.02	日本	JPY\$ 100,000	產品設計、智慧財產管理、技術服務
熵積科技(上海)有限公司	111.07.22	中國	US\$ 250	產品設計及相關服務業務

3.依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.推定有控制與從屬關係之推定原因人員相關資料：無。

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

6.各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形如下：

112年12月31日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
熵碼科技(股)公司	董事長	力旺電子股份有限公司 (代表人：徐清祥)	82,563,393	75.38%
PUFsecurity USA Corporation	董事長	徐清祥	熵碼科技(股)公司 270	100%
eMemory Japan 合同會社	職務執行者	何明洲	不適用	100%
熵積科技(上海)有限公司	法定代表人 監事	何明洲 楊青松	熵碼科技(股)公司 不適用	100%

7.關係企業營運概況：

112年12月31日單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
熵碼科技(股)公司	113,525	175,280	55,019	120,261	123,457	(66,886)	(48,891)	(0.45)
PUFsecurity USA Corporation	7,777	5,911	1,189	4,722	15,710	1,028	543	2,011.09
eMemory Japan 合同會社	10,697	8,311	2,412	5,899	14,770	(6,693)	(6,102)	-
熵積科技(上海)有限公司	7,445	6,728	115	6,613	-	(956)	(810)	-

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書：請參閱本年報第103~170頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止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。

附錄一、本公司民國一一二年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 112 年度（自 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：力旺電子股份有限公司



負責人：徐 清 祥



中 華 民 國 113 年 2 月 21 日

### 會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

力旺電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力旺電子股份有限公司及其子公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力旺電子股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 112 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 力旺電子股份有限公司及其子公司主要收入為權利金收入，請詳附註二一。積體電路設計公司使用力旺電子股份有限公司及其子公司之矽智財達可供量產之狀態，且正式自晶圓代工廠投片生產出貨後，晶圓代工廠依據晶片價格支付一定比例之權利金費用。
2. 力旺電子股份有限公司及其子公司對權利金收入認列，係依據權利金報表簽回時點及合約規定，此部分較可能存在力旺電子股份有限公司及其子公司收取晶圓代工廠權利金收入未認列於正確時點之風險。
3. 本會計師考量力旺電子股份有限公司及其子公司收入認列政策，評估收入認列時點之合理性，執行相關之控制測試及分析性程序，並選取財務報導結束日前後一定筆數權利金收入交易，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認權利金收入認列時點之正確性。

#### **其他事項**

力旺電子股份有限公司業已編製民國 112 及 111 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估力旺電子股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算力旺電子股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

力旺電子股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於力旺電子股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團表示意見。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 張 雅 芸

張雅芸



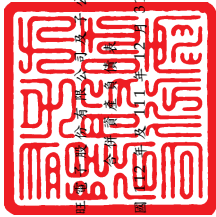
金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 113 年 2 月 21 日



力旺(中國)公司  
 中華民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1170	現金(附註四、六及二七)	\$ 2,731,524	73	\$ 3,066,268	79	2100	短期借款(附註十六)	\$ 30,000	1	\$ -	-
1180	應收帳款-淨額(附註四、九、二一及二七)	194,960	5	239,381	6	2130	合約負債-流動(附註二一)	772,668	2	67,508	2
1200	應收帳款-關係人(附註四、二一、二七及二八)	-	-	3,071	-	2200	其他應付款(附註十七及二七)	174,743	5	181,897	5
1410	其他應收款(附註四及二七)	2,965	-	1,018	-	2206	應付員工紅利及董事酬勞(附註二)	-	-	10	-
1470	預付帳項(附註十五)	20,170	1	20,014	1	2213	應付設備款(附註二七)	349,031	9	384,981	10
11XX	其他流動資產(附註四、十五及二七)	4,974	-	4,157	-	2230	本期所得稅負債(附註四及三)	9,220	-	7,478	-
	流動資產總計	2,954,593	79	3,333,909	86	2280	租賃負債-流動(附註四、十三及二七)	44,486	1	139,676	3
						2300	租賃負債-非流動(附註十七)	2,358	-	3,299	-
1517	非流動資產					21XX	流動負債總計	2,479	-	1,979	-
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二七)	5,369	-	4,914	-		其他流動負債(附註十七)	689,585	18	786,828	20
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、二七及二九)	118	-	116	-	2580	非流動負債				
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	12,063	-	15,185	-		租賃負債-非流動(附註四、十三及二七)	1,314	-	2,237	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四、十二、十三及三三)	473,470	13	460,797	12	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十八)	13,010	1	15,712	1
1755	使用權資產(附註四、十三及三三)	3,607	-	5,438	-	2645	存入保證金	10	-	10	-
1780	無形資產(附註四及十四)	79,299	2	74,187	2	25XX	非流動負債總計	14,334	1	17,959	1
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	3,770	-	2,743	-	2XXX	負債總計	703,919	19	804,787	21
1915	預付設備款(附註十五及三十)	224,714	6	-	-		歸屬於本公司業主之權益(附註四、十九及二十)				
1920	存出保證金	694	-	822	-		股本				
15XX	非流動資產總計	803,104	21	564,202	14		普通股股本	746,423	20	761,845	19
							資本公積	114,313	3	210,522	5
							保留盈餘				
							法定盈餘公積	761,844	20	635,956	16
							特別盈餘公積	4,980	-	30,985	1
							未分配盈餘	1,400,884	37	1,830,114	47
							保留盈餘總計	2,167,708	57	2,497,055	64
							其他權益				
							國外營運機構財務報表換算之兌換差額	61	-	706	-
							透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(5,231)	-	(5,686)	-
							其他權益總計	(5,170)	-	(4,980)	-
							庫藏股票	-	-	(404,238)	(10)
							本公司業主權益總計	3,023,274	80	3,060,204	78
1XXX	資產總計	\$ 3,757,697	100	\$ 3,898,111	100	36XX	非控制權益(附註四及十九)	30,504	1	33,120	1
						3XXX	權益總計	3,053,778	81	3,093,324	79
							負債與權益總計	\$ 3,757,697	100	\$ 3,898,111	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：何明洲



董事長：徐清祥



會計主管：郭美華



力旺電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額(附註四、二一、二八及三三)	\$ 3,050,325	100	\$ 3,216,711	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	3,050,325	100	3,216,711	100
	營業費用(附註四、二二及二八)				
6100	推銷費用	229,597	8	220,275	7
6200	管理費用	281,717	9	297,436	9
6300	研究發展費用	846,465	28	846,920	26
6450	預期信用減損損失迴轉利益(附註四及九)	( 54)	-	( 1,338)	-
6000	營業費用合計	1,357,725	45	1,363,293	42
6900	營業淨利	1,692,600	55	1,853,418	58
	營業外收入及支出				
7100	利息收入(附註四及二二)	65,256	2	15,416	-
7010	其他收入(附註四、十三、二二及二八)	1,854	-	2,422	-
7020	其他利益及損失(附註四、二二及二五)	( 4,959)	-	39,892	1
7050	財務成本(附註四及二二)	( 442)	-	( 144)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額(附註四及十一)	( 3,317)	-	( 2,080)	-
7000	營業外收入及支出合計	58,392	2	55,506	1
7900	稅前淨利	1,750,992	57	1,908,924	59
7950	所得稅費用(附註四及二三)	288,335	9	304,783	9
8200	本年度淨利	1,462,657	48	1,604,141	50

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 八)	\$ 2,083	-	\$ 2,702	-
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價(損)益(附 註四、十九及二七)	455	-	( 6,562)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註四及十九)	( 663)	-	886	-
8370	採用權益法認列之關 聯企業之其他綜合 損益之份額(附註 四、十一及十九)	9	-	1	-
8300	本年度其他綜合損益	<u>1,884</u>	-	<u>( 2,973)</u>	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,464,541</u>	<u>48</u>	<u>\$ 1,601,168</u>	<u>50</u>
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 1,474,443	48	\$ 1,611,909	50
8620	非控制權益	( 11,786)	-	( 7,768)	-
8600		<u>\$ 1,462,657</u>	<u>48</u>	<u>\$ 1,604,141</u>	<u>50</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 1,476,336	48	\$ 1,608,867	50
8720	非控制權益	( 11,795)	-	( 7,699)	-
8700		<u>\$ 1,464,541</u>	<u>48</u>	<u>\$ 1,601,168</u>	<u>50</u>
	每股盈餘(附註二四)				
9750	基 本	<u>\$ 19.76</u>		<u>\$ 21.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 19.70</u>		<u>\$ 21.51</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥

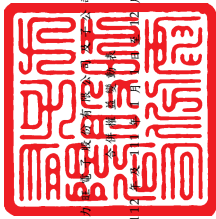


經理人：何明洲



會計主管：郭美華





民國112年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	說明	於本屬		本公司		其他權益		權益		計	非控制權益	權益	總計
		金額	76,124	303,181	526,270	60,101	1,259,813	1,846,184	112				
A1	111年1月1日餘額	76,124	303,181	526,270	60,101	1,259,813	1,846,184	112	30,874	2,475,376	47,415	2,522,791	
B1	110年度盈餘分配：	-	-	109,686	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	109,686	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	29,116	(29,116)	29,116	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(931,990)	(931,990)	931,990	-	-	-	931,990	-	(931,990)	-
M7	對子公司所有權權益變動	-	(13,814)	-	-	-	-	-	-	(13,814)	13,814	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	14,182	-	-	-	-	-	-	14,182	-	-	14,182
C15	資本公積配發現金股利	-	(111,839)	-	-	-	-	-	-	(111,839)	-	-	(111,839)
D1	111年度淨利(損)	-	-	-	-	1,611,909	1,611,909	-	-	1,611,909	(7,768)	1,604,141	1,604,141
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,702	2,702	818	(6,562)	(3,042)	69	(2,973)	(2,973)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,614,611	1,614,611	818	(6,562)	1,608,867	(7,699)	1,601,168	1,601,168
E1	員工執行認股權發行新股	61	18,812	-	-	-	-	-	-	19,422	8,867	28,289	28,289
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	723	723	723
O1	非控制權益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(30,000)	(30,000)	(30,000)
Q1	處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具	-	-	-	-	(31,750)	(31,750)	-	31,750	-	-	-	-
Z1	111年12月31日餘額	76,185	761,845	635,956	30,985	1,830,114	2,497,855	706	(5,886)	3,060,204	33,120	3,093,324	3,093,324
B1	111年度盈餘分配：	-	-	125,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	法定盈餘公積	-	-	125,888	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積迴轉	-	-	26,005	(26,005)	26,005	-	-	-	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	(1,417,769)	(1,417,769)	1,417,769	-	-	-	(1,417,769)	-	(1,417,769)	(1,417,769)
M7	對子公司所有權權益變動	-	8,365	-	-	-	-	-	-	8,365	(8,365)	-	-
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	186	-	-	-	-	-	-	186	-	186	186
C15	資本公積配發現金股利	-	(111,929)	-	-	-	-	-	-	(111,929)	-	(111,929)	(111,929)
D1	112年度淨利(損)	-	-	-	-	1,474,443	1,474,443	-	-	1,474,443	(11,796)	1,462,647	1,462,647
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	2,083	2,083	(645)	455	1,893	9	1,884	1,884
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	-	1,476,526	1,476,526	(645)	455	1,476,336	(11,796)	1,464,540	1,464,540
E1	員工執行認股權發行新股	25	248	-	-	-	-	-	-	7,881	90	7,971	7,971
N1	股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,022	2,022	2,022
L3	庫藏股註銷	(1,567)	(15,670)	(464)	-	(388,104)	(388,104)	-	-	-	-	-	-
O1	非控制權益增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,432	15,432	15,432
Z1	112年12月31日餘額	74,643	746,423	761,844	4,980	1,400,884	2,167,018	61	(5,231)	3,029,274	30,504	3,059,778	3,059,778

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,750,992	\$ 1,908,924
	調整項目：		
A20100	折舊費用	40,199	39,318
A20200	攤銷費用	85,495	35,584
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	( 54)	( 1,338)
A20900	財務成本	442	144
A21200	利息收入	( 65,256)	( 15,416)
A21300	股利收入	( 363)	( 932)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	2,022	723
A22300	採用權益法之關聯企業損失之份額	3,317	2,080
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	66	-
A23100	處分投資利益	-	( 86)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	24,505	( 18,580)
A29900	無形資產轉列費用	632	-
	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31150	應收帳款	36,343	( 137,271)
A31160	應收帳款—關係人	3,038	( 3,084)
A31180	其他應收款	-	5,118
A31230	預付款項	184	7,261
A31240	其他流動資產	( 817)	( 303)
A32125	合約負債	9,760	( 9,435)
A32180	其他應付款	( 7,124)	29,631
A32190	其他應付款—關係人	( 10)	10
A32230	其他流動負債	500	51
A32240	淨確定福利負債	( 619)	( 776)
A32990	應付員工紅利及董事酬勞	( 35,950)	129,992
A33000	營運產生之現金流量	1,847,302	1,971,615
A33100	收取之利息	63,307	14,550
A33500	支付之所得稅	( 384,892)	( 304,269)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,525,717</u>	<u>1,681,896</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,654
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	( 370,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	370,086
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 47,462)	( 38,835)
B03700	存出保證金增加	-	( 351)
B03800	存出保證金減少	128	-
B04500	取得無形資產	( 91,239)	( 37,335)
B07100	預付設備款增加	( 224,714)	-
B07600	收取之股利	<u>363</u>	<u>932</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 362,924)</u>	<u>( 70,849)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	30,000	-
C04020	租賃負債本金償還	( 3,669)	( 3,233)
C04500	發放現金股利	( 1,529,693)	( 1,043,820)
C04800	員工執行認股權	7,971	28,289
C05600	支付之利息	( 422)	( 144)
C05800	非控制權益變動	<u>15,432</u>	<u>( 30,000)</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>( 1,480,381)</u>	<u>( 1,048,908)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>( 17,156)</u>	<u>21,364</u>
EEEE	本年度現金淨增加數	( 334,744)	583,503
E00100	年初現金餘額	<u>3,066,268</u>	<u>2,482,765</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 2,731,524</u>	<u>\$ 3,066,268</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華



# 力旺電子股份有限公司及子公司

## 合併財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

### 一、公司沿革

力旺電子股份有限公司(以下簡稱力旺公司)於 89 年 9 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同月開始營業，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售內嵌式快閃記憶體等。

力旺公司股票自 100 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以力旺公司之功能性貨幣新台幣表達。

### 二、通過財務報告之日期與程序

本合併財務報告於 113 年 2 月 21 日經董事會通過。

### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則將不致造成力旺公司及由力旺公司所控制個體(以下稱「本公司」)會計政策之重大變動。

- (二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註 2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

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

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



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

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十、附表四及附表五。

#### (五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與力旺公司不同之子公司或關聯企業）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予力旺公司業主及非控制權益）。

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

## 2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

## 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資

產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他流動資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳

面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

#### (2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增

加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

### 3. 金融負債

#### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### (2) 金融負債之除列

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

### (十一) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

#### 授權收入

##### 1. 技術服務收入：

依協議所提供之技術服務，並於滿足履約義務時認列收入。

##### 2. 權利金收入：

授權不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作之智慧財產所收取之收入即為權利金收入，客戶使用該智慧財產於晶圓代工廠量產時，依照生產量、銷售額或其他衡量方式決定權利金價款並依協議條款認列收入。

### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

#### 1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

## (十三) 借款成本

其他借款成本係於發生當期認列為損益。



#### (十四) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或以其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

##### 3. 其他長期員工福利

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

## (十六) 股份基礎給付協議

### 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及非控制權益。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### 金融資產之估計減損

應收帳款（含關係人）之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於本公司之預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	\$ 2,731,487	\$ 3,066,233
零用金	37	35
合計	<u>\$ 2,731,524</u>	<u>\$ 3,066,268</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行存款	0.001%~5.63%	0.001%~4.27%

## 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 4,914</u>
國內投資		
未上市(櫃)股票		
智成電子股份有限公 司普通股	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 4,914</u>

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

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於111年度除列相關資訊如下：

	111年度
於除列日之公允價值	\$ 4,654
由其他權益轉列保留盈餘之處分累積損失	( 31,750)

## 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 116</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二七。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二九。

### 九、應收帳款－淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$195,003	\$239,478
減：備抵損失	( <u>43</u> )	( <u>97</u> )
	<u>\$194,960</u>	<u>\$239,381</u>

本公司對銷售之平均授信期間為 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

#### 112 年 12 月 31 日

	<u>未逾期</u>	<u>逾期 1~30 天</u>	<u>逾期 31~90 天</u>	<u>逾期 91~180 天</u>	<u>逾期 超過 181 天</u>	<u>合計</u>
總帳面金額	\$ 184,840	\$ 9,702	\$ 461	\$ -	\$ -	\$ 195,003
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	( <u>33</u> )	( <u>10</u> )	-	-	( <u>43</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 184,840</u>	<u>\$ 9,669</u>	<u>\$ 451</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 194,960</u>

111 年 12 月 31 日

	未 逾 期	逾 期 1 ~ 3 0 天	逾 期 31 ~ 9 0 天	逾 期 91 ~ 180 天	逾 期 超 過 181 天	合 計
總帳面金額	\$ 224,550	\$ 9,996	\$ 4,932	\$ -	\$ -	\$ 239,478
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 25 )	( 72 )	-	-	( 97 )
攤銷後成本	\$ 224,550	\$ 9,971	\$ 4,860	\$ -	\$ -	\$ 239,381

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 97	\$ 1,435
減：本年度迴轉減損損失	( 54 )	( 1,338 )
年底餘額	\$ 43	\$ 97

## 十、子公司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			112年 12月31日	111年 12月31日	
力旺公司	熵碼科技股份有限公司(熵碼公司)	產品設計、資訊軟體服務、資料處理服務、智慧財產權等	75.38%	76.17%	1
	eMemory Japan 合同會社(eMemory Japan)	產品設計、智慧財產管理、技術服務	100%	100%	2
熵碼公司	PUFsecurity USA Corporation (PUFsecurity)	業務推廣	100%	100%	-
	熵積科技(上海)有限公司(熵積公司)	產品設計及相關服務業務	100%	100%	3

備 註：

- 熵碼公司於 111 年 1 月以每股 10 元現金增資 15,000 仟股，實收資本額增加為 101,611 仟元，分為 101,611 仟股，每股面額 1 元；力旺公司以 111,066 仟元認購 11,107 仟股，因未按持股比例認購熵碼公司現金增資股權，致持股比例由 80.82% 降至 79.82%。

本公司員工於 111 年度執行熵碼公司發行之員工認股權，及熵碼公司於 111 年 7 月 27 日董事會決議，以每股新台幣 7.5 元，購回熵碼公司普通股 4,000 仟股，以供轉讓予員工所需之股票來源，致力旺公司持股比例由 79.82% 降至 76.17%。

熵碼公司於 112 年 4 月以每股 10 元現金增資 3,000 仟股，實收資本額增加為 113,430 仟元，分為 113,430 仟股，每股面額 1 元；力旺公司以 14,568 仟元認購 1,457 仟股，因未按持股比例認購熵碼公司現金增資股權，致力旺公司持股比例由 76.17% 下降為 75.41%。

本公司員工於 112 年度執行熵碼公司發行之員工認股權，致力旺公司持股比例由 75.41% 降至 75.38%。

2. 力旺公司於 111 年 3 月投資設立 eMemory Japan，並分別於 111 年 10 月 21 日及 112 年 2 月 3 日皆匯出投資款日圓 50,000 仟元。
3. 熵碼公司於 111 年 7 月投資設立熵積公司，並於 112 年 2 月 3 日匯出投資款美金 250 仟元。

#### 十一、採用權益法之投資

##### 投資關聯企業

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>個別不重大之關聯企業</u>		
漢芝電子股份有限公司（漢芝公司）	<u>\$ 12,063</u>	<u>\$ 15,185</u>
	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>	<u>所 持 股 權 及 表 決 權 比 例</u>
<u>公 司 名 稱</u>	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
漢芝公司	2.28%	2.34%

漢芝公司員工於 111 年度執行員工認股權，致力旺公司持股比例由 2.69% 降至 2.34%。

漢芝公司員工於 112 年度執行員工認股權，致力旺公司持股比例由 2.34% 降至 2.28%。

##### 個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 3,317)	(\$ 2,080)
其他綜合損益	9	1
綜合損益總額	<u>(\$ 3,308)</u>	<u>(\$ 2,079)</u>

力旺公司對漢芝公司之持股比例低於 20%，惟力旺公司董事長為該公司之董事長，故對該公司具有重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

112 及 111 年度採用權益法之投資及力旺公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十二、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自用	\$473,153	\$460,475
營業租賃出租	<u>317</u>	<u>322</u>
	<u>\$473,470</u>	<u>\$460,797</u>

### (一) 自用

	自有土地	房屋及建築	研發設備	辦公設備	合計
<u>成本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 123,905	\$ 394,320	\$ 89,651	\$ 22,613	\$ 630,489
增添	-	1,809	40,458	7,062	49,329
處分	-	( 17,924)	( 25,547)	( 3,101)	( 46,572)
重分類	-	-	( 48)	( 20)	( 68)
淨兌換差額	-	-	( 2)	( 26)	( 28)
112年12月31日餘額	<u>\$ 123,905</u>	<u>\$ 378,205</u>	<u>\$ 104,512</u>	<u>\$ 26,528</u>	<u>\$ 633,150</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 111,962	\$ 49,816	\$ 8,236	\$ 170,014
折舊費用	-	11,620	19,881	5,057	36,558
處分	-	( 17,924)	( 25,547)	( 3,101)	( 46,572)
重分類	-	-	( 1)	( 1)	( 2)
淨兌換差額	-	-	-	( 1)	( 1)
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105,658</u>	<u>\$ 44,149</u>	<u>\$ 10,190</u>	<u>\$ 159,997</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 123,905</u>	<u>\$ 272,547</u>	<u>\$ 60,363</u>	<u>\$ 16,338</u>	<u>\$ 473,153</u>
<u>成本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 123,905	\$ 388,508	\$ 100,198	\$ 17,646	\$ 630,257
增添	-	6,801	21,717	8,032	36,550
處分	-	( 989)	( 32,264)	( 3,065)	( 36,318)
111年12月31日餘額	<u>\$ 123,905</u>	<u>\$ 394,320</u>	<u>\$ 89,651</u>	<u>\$ 22,613</u>	<u>\$ 630,489</u>
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,127	\$ 61,948	\$ 7,199	\$ 170,274
折舊費用	-	11,824	20,132	4,102	36,058
處分	-	( 989)	( 32,264)	( 3,065)	( 36,318)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,962</u>	<u>\$ 49,816</u>	<u>\$ 8,236</u>	<u>\$ 170,014</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 123,905</u>	<u>\$ 282,358</u>	<u>\$ 39,835</u>	<u>\$ 14,377</u>	<u>\$ 460,475</u>



(二) 營業租賃出租

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日及12月31日餘額	\$ 114	\$ 265	\$ 379
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 57	\$ 57
折舊費用	-	5	5
112年12月31日餘額	\$ -	\$ 62	\$ 62
112年12月31日淨額	\$ 114	\$ 203	\$ 317
<u>成 本</u>			
111年1月1日及12月31日餘額	\$ 114	\$ 265	\$ 379
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 52	\$ 52
折舊費用	-	5	5
111年12月31日餘額	\$ -	\$ 57	\$ 57
111年12月31日淨額	\$ 114	\$ 208	\$ 322

本公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為1年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	\$ 30	\$ 30

於112及111年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	35~50年
電力設備	5~10年
空調設備	5~8年
消防設備	5年
研發設備	3~8年
辦公設備	3~10年

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 2,488	\$ 2,978
運輸設備	<u>1,119</u>	<u>2,460</u>
	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 5,438</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,837</u>	<u>\$ 7</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 2,295	\$ 1,914
運輸設備	<u>1,341</u>	<u>1,341</u>
	<u>\$ 3,636</u>	<u>\$ 3,255</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	( <u>\$ 1,431</u> )	( <u>\$ 1,431</u> )

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

#### (二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 2,358</u>	<u>\$ 3,299</u>
非流動	<u>\$ 1,314</u>	<u>\$ 2,237</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.38%~2.00%	1.38%~1.68%
運輸設備	2.73%	2.73%

#### (三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十二。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,348</u>	<u>\$ 3,070</u>
租賃之現金(流出)總額	( <u>\$ 8,281</u> )	( <u>\$ 6,447</u> )

本公司選擇對符合短期租賃之車位及機房租賃等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

#### 十四、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 168,765	\$ 33,193	\$ 3,000	\$ 204,958
增 添	12,853	78,386	-	91,239
處 分	( 49)	( 26,479)	-	( 26,528)
重 分 類	( 632)	-	-	( 632)
112年12月31日餘額	<u>\$ 180,937</u>	<u>\$ 85,100</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 269,037</u>
<u>累計攤銷</u>				
112年1月1日餘額	\$ 106,556	\$ 21,284	\$ 2,931	\$ 130,771
攤銷費用	16,570	68,891	34	85,495
處 分	( 49)	( 26,479)	-	( 26,528)
112年12月31日餘額	<u>\$ 123,077</u>	<u>\$ 63,696</u>	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 189,738</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 57,860</u>	<u>\$ 21,404</u>	<u>\$ 35</u>	<u>\$ 79,299</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 158,784	\$ 7,870	\$ 3,000	\$ 169,654
增 添	10,032	27,303	-	37,335
處 分	( 51)	( 1,980)	-	( 2,031)
111年12月31日餘額	<u>\$ 168,765</u>	<u>\$ 33,193</u>	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 204,958</u>
<u>累計攤銷</u>				
111年1月1日餘額	\$ 89,713	\$ 4,678	\$ 2,827	\$ 97,218
攤銷費用	16,894	18,586	104	35,584
處 分	( 51)	( 1,980)	-	( 2,031)
111年12月31日餘額	<u>\$ 106,556</u>	<u>\$ 21,284</u>	<u>\$ 2,931</u>	<u>\$ 130,771</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 62,209</u>	<u>\$ 11,909</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$ 74,187</u>

本公司主要產品為 NeoBit®、NeoFuse®、NeoPUF®、NeoEE®及 NeoMTP®等，且目前擁有及申請中前述產品專利權共有 1,309 件，依照國際會計準則第 38 號「無形資產」之會計處理準則規定當期投入之研發成本直接歸屬於研發費用科目，並未予以資本化。上述專利權及商標權成本係指法定權利申請之相關規費及專業服務費等成本。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	5 年
電 腦 軟 體	1~3 年
商 標 權	5 年

## 十五、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付專利權年費	\$ 5,707	\$ 6,028
預付委外測試費	1,816	321
預付軟體維護費	1,637	1,688
預付軟體費	1,596	7,392
預付會費	1,303	1,293
預付所得稅	355	15
其 他	<u>7,756</u>	<u>3,277</u>
	<u>\$ 20,170</u>	<u>\$ 20,014</u>
其他資產		
暫 付 款	<u>\$ 4,974</u>	<u>\$ 4,157</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款		
預付房屋款	<u>\$224,714</u>	<u>\$ -</u>

## 十六、短期借款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ 30,000</u>	<u>\$ -</u>

銀行週轉性借款之利率於 112 年 12 月 31 日為 2.185%。

## 十七、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$123,990	\$125,298
應付未休假給付	5,737	7,446
應付勞務費	1,969	1,992
其 他	<u>43,047</u>	<u>47,161</u>
	<u>\$174,743</u>	<u>\$181,897</u>
其他負債		
代收 款	\$ 1,895	\$ 1,952
預收款項	582	-
暫 收 款	<u>2</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 2,479</u>	<u>\$ 1,979</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 27,961	\$ 29,520
計畫資產公允價值	<u>( 14,951)</u>	<u>( 13,808)</u>
淨確定福利負債	<u>\$ 13,010</u>	<u>\$ 15,712</u>

淨確定福利負債變動如下：

	<u>確 定 福 利 計 畫 資 產</u>	<u>淨 確 定</u>	
	<u>義 務 現 值</u>	<u>福 利 負 債</u>	
111 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 31,147</u>	<u>(\$ 11,957)</u>	<u>\$ 19,190</u>
利息費用 (收入)	<u>156</u>	<u>( 62)</u>	<u>94</u>
認列於損益	<u>156</u>	<u>( 62)</u>	<u>94</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	<u>( 919)</u>	<u>( 919)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
精算損失(利益)			
—財務假設變動	(\$ 1,926)	\$ -	(\$ 1,926)
—經驗調整	<u>143</u>	<u>-</u>	<u>143</u>
認列於其他綜合損益	( <u>1,783</u> )	( <u>919</u> )	( <u>2,702</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>870</u> )	( <u>870</u> )
111年12月31日餘額	<u>29,520</u>	( <u>13,808</u> )	<u>15,712</u>
利息費用(收入)	<u>443</u>	( <u>214</u> )	<u>229</u>
認列於損益	<u>443</u>	( <u>214</u> )	<u>229</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 81)	( 81)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	792	-	792
—經驗調整	( <u>2,794</u> )	<u>-</u>	( <u>2,794</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>2,002</u> )	( <u>81</u> )	( <u>2,083</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>848</u> )	( <u>848</u> )
112年12月31日餘額	<u>\$ 27,961</u>	( <u>\$ 14,951</u> )	<u>\$ 13,010</u>

力旺公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

力旺公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	112年12月31日	111年12月31日
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	4.50%	4.50%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>791</u> )	(\$ <u>867</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 821</u>	<u>\$ 901</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 783</u>	<u>\$ 861</u>
減少 0.25%	(\$ <u>758</u> )	(\$ <u>833</u> )

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 882</u>	<u>\$ 912</u>
確定福利義務平均到期期間	11.5 年	12 年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>74,643</u>	<u>76,185</u>
已發行股本	<u>\$ 746,423</u>	<u>\$ 761,845</u>

力旺公司股本變動係因員工執行認股權及庫藏股註銷。

### (二) 資本公積

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 7,633	\$ 60,421
股票發行溢價－已執行／失效員工認股權	14,451	62,636

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	\$ 22,248	\$ 13,883
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數(2)	63,134	62,948
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>6,847</u>	<u>10,634</u>
	<u>\$114,313</u>	<u>\$210,522</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係力旺公司未實際取得或處分子公司及關聯企業股權時，因子公司權利變動認列之權益交易影響數或力旺公司採權益法認列子公司及關聯企業資本公積之調整數。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依力旺公司章程之盈餘分派政策規定，力旺公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。力旺公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

力旺公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，力旺公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。



法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

力旺公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 125,888</u>	<u>\$ 109,686</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 26,005)</u>	<u>(\$ 29,116)</u>
現金股利	<u>\$ 1,417,769</u>	<u>\$ 931,990</u>
每股現金股利 (元)	\$ 19.00	\$ 12.50

另力旺公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度以資本公積 111,929 仟元及 111,839 仟元配發現金。

力旺公司 113 年 2 月 21 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 190)</u>
現金股利	<u>\$ 1,306,409</u>
每股現金股利 (元)	\$ 17.50

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112 年度</u>	<u>111 年度</u>
年初餘額	<u>\$ 706</u>	<u>(\$ 112)</u>
當年度產生		
國外營運機構之換算		
差額	( 654)	817
採用權益法之關聯企		
業之份額	<u>9</u>	<u>1</u>
本年度其他綜合損益	<u>(\$ 645)</u>	<u>818</u>
年底餘額	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 706</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 5,686)	(\$ 30,874)
當年度產生		
未實現損益－權益		
工具	455	( 6,562)
本年度其他綜合損益	455	( 6,562)
處分權益工具累計損益移		
轉至保留盈餘	-	31,750
年底餘額	(\$ 5,231)	(\$ 5,686)

(五) 非控制權益

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 33,120	\$ 47,415
對子公司所有權權益變動	( 8,365)	13,814
本年度淨損	( 11,786)	( 7,768)
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表		
換算之兌換差額	( 9)	69
股份基礎給付交易	2,022	723
子公司員工執行認股權	90	8,867
子公司現金增資	15,432	-
子公司買回庫藏股	-	( 30,000)
年底餘額	\$ 30,504	\$ 33,120

(六) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>112年度</u>				
轉讓股份予員工	1,567	-	( 1,567)	-
<u>111年度</u>				
轉讓股份予員工	1,567	-	-	1,567

力旺公司於 107 年 9 月經董事會決議，為轉讓股份予員工，自 107 年 9 月 14 日至 107 年 11 月 13 日止，得自櫃檯市場買回力旺公司普通股 2,500 仟股，買回之價格區間為 177.80 至 400 元之間。前述普通股股票業已累積購回 1,567 仟股，買回庫藏股票金額為 404,238 仟元，因已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，應辦理變更登記，112 年 10 月 24 日董事會決議辦理減資，並以 112 年 10 月 31 日為減資基準日。

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

## 二十、股份基礎給付

### 員工認股權計畫

力旺公司於 105 年 2 月給與員工認股權 500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含力旺公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日力旺公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有力旺公司普通股股份發生變動或發放現金股利超過發行辦法規定比率等情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均 執行價格(元)	單位	加權平均 執行價格(元)
年初流通在外	69	\$ 318.4	130	\$ 318.4
本年度執行	( 25)	318.4	( 61)	318.4
年底流通在外	<u>44</u>	318.4	<u>69</u>	318.4
年底可執行	<u>44</u>	318.4	<u>69</u>	318.4

於 112 及 111 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價分別為 1,795 元及 1,108 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 318.4	\$ 318.4
加權平均剩餘合約期限(年)	2.15 年	3.15 年

力旺公司於 105 年 2 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	351 元
行使價格	351 元
預期波動率	43.24%
預期存續期間	6~7 年
預期股利率	-
無風險利率	0.71~0.75%

力旺公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本皆為 0 仟元。

熵碼公司於 109 年 1 月給與員工認股權 9,337 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 1 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	111年度	
	單 位	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	4,180	\$ 1
本年度執行	( 4,146)	1
本年度註銷	( 34)	1
年底流通在外	==	-
年底可執行	==	-
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	\$ ==	

熵碼公司於 109 年 1 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	0.43 元
行使價格	1 元
預期波動率	47.84%~48.23%
預期存續期間	2~2.5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.5~0.52%

熵碼公司於 111 年度認列之酬勞成本為 1 仟元。此員工認股權已於 111 年 10 月執行完畢。

熵碼公司於 109 年 7 月給與員工認股權 10,663 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 3 年，憑證持有人於發行屆滿 1 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 1 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	111年度	
	單位	加權平均執行價格(元)
年初流通在外	4,807	\$ 1
本年度執行	( 4,722)	1
本年度註銷	( 85)	1
年底流通在外	<u>-</u>	-
年底可執行	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>	

熵碼公司於 109 年 7 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	0.04 元
行使價格	1 元
預期波動率	50.07%~50.68%
預期存續期間	2~2.5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.25~0.27%

熵碼公司於 111 年度認列之酬勞成本為 0 仟元。此員工認股權已於 111 年 12 月執行完畢。

熵碼公司於 110 年 9 月給與員工認股權 4,089 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 2 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均執行價格(元)	單位	加權平均執行價格(元)
年初流通在外	3,995	\$ 2	4,089	\$ 2
本年度行使	( 45)	2	-	-
本年度註銷	( 532)	2	( 94)	2
年底流通在外	<u>3,418</u>	2	<u>3,995</u>	2
年底可執行	<u>994</u>	2	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ -</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 2	\$ 2
加權平均剩餘合約期限（年）	2.71 年	3.71 年

熵碼公司於 110 年 9 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	0.53 元
行使價格	2 元
預期波動率	51.93%~53.25%
預期存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.28~0.29%

熵碼公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 41 仟元及 68 仟元。

熵碼公司於 111 年 6 月給與員工認股權 2,090 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 4 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	112年度		111年度	
	單位	加權平均 執行價格（元）	單位	加權平均 執行價格（元）
年初流通在外	2,080	\$ 4	-	\$ -
本年度給與	-	-	2,090	4
本年度註銷	-	-	( 10)	4
年底流通在外	<u>2,080</u>	4	<u>2,080</u>	4
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1.50</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 4	\$ 4
加權平均剩餘合約期限（年）	3.45 年	4.45 年

熵碼公司於 111 年 6 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	3.68 元
行使價格	4 元
預期波動率	54.33%~54.93%
預期存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.11~1.18%

熵碼公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 1,073 仟元及 587 仟元。

熵碼公司於 111 年 9 月給與員工認股權 420 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 4 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單位	112年度		111年度	
	單位	加權平均 執行價格（元）	單位	加權平均 執行價格（元）
年初流通在外	420	\$ 4	-	\$ -
本年度給與	-	-	420	4
本年度註銷	( 138)	4	-	-
年底流通在外	<u>282</u>	4	<u>420</u>	4
年底可執行	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加 權平均公允價值（元）	<u>\$ -</u>		<u>\$ 1.53</u>	

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 4	\$ 4
加權平均剩餘合約期限（年）	3.70 年	4.70 年

熵碼公司於 111 年 9 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	3.68 元
行使價格	4 元
預期波動率	55.52%~56.31%
預期存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.16~1.18%

熵碼公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本分別為 127 仟元及 67 仟元。

熵碼公司於 112 年 3 月辦理現金增資，其中保留員工可認購股份，依 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式計算之酬勞成本為 0 元。評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	3.84 元
行使價格	10 元
預期波動率	58.88%
預期存續期間	12 天
預期股利率	-
無風險利率	0.97%

熵碼公司於 112 年 8 月給與員工認股權 2,968 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含熵碼公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為新台幣 5 元，認股權發行後，遇有熵碼公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	112年度	
	單 位	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	2,968	5
本年度註銷	( <u>3</u> )	5
年底流通在外	<u>2,965</u>	5
年底可執行	<u>-</u>	-
本年度給與之認股權加權平均 公允價值 (元)	<u>1.82</u>	



流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日
行使價格之範圍（元）	\$ 5
加權平均剩餘合約期限（年）	4.58 年

熵碼公司於 112 年 8 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes -Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	4.36 元
行使價格	5 元
預期波動率	56.84%~60.95%
預期存續期間	3.5~4.5 年
預期股利率	-
無風險利率	1.05%~1.09%

熵碼公司 112 年度認列之酬勞成本為 781 仟元。

## 二一、收 入

	112年度	111年度
權利金收入	\$ 2,124,487	\$ 2,474,639
技術服務收入	925,838	742,072
	<u>\$ 3,050,325</u>	<u>\$ 3,216,711</u>

### (一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(含關係人)(附註九)	\$ 194,960	\$ 242,452	\$ 102,669
合約負債			
技術服務收入	\$ 77,268	\$ 67,508	\$ 76,943

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
技術服務收入	\$ 37,007	\$ 53,879

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	112年度	111年度
內 銷	\$ 1,846,521	\$ 1,966,669
亞 洲	1,013,258	1,070,871
其 他	190,546	179,171
	<u>\$ 3,050,325</u>	<u>\$ 3,216,711</u>

二二、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 65,245	\$ 15,416
其 他	11	-
	<u>\$ 65,256</u>	<u>\$ 15,416</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,491	\$ 1,490
股利收入	363	932
	<u>\$ 1,854</u>	<u>\$ 2,422</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 21,403)	\$ 34,422
政府補助收入(附註二五)	15,841	5,162
其 他	603	308
	<u>(\$ 4,959)</u>	<u>\$ 39,892</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 264	\$ 144
銀行借款之利息	178	-
	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 144</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 40,199</u>	<u>\$ 39,318</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 33	\$ 33
管理費用	6,048	1,787
研發費用	<u>79,414</u>	<u>33,764</u>
	<u>\$ 85,495</u>	<u>\$ 35,584</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十四。

(六) 員工福利費用

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
退職後福利 (附註十八)		
確定提撥計劃	\$ 23,499	\$ 21,619
確定福利計劃	<u>229</u>	<u>94</u>
	<u>23,728</u>	<u>21,713</u>
股份基礎給付 (附註二十)		
權益交割	<u>2,022</u>	<u>723</u>
其他員工福利	<u>1,074,967</u>	<u>1,113,410</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 1,100,717</u>	<u>\$ 1,135,846</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 1,100,717</u>	<u>\$ 1,135,846</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

力旺公司係依章程規定按當年度彌補虧損後且扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~25%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 21 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	15%	15%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
	現 金	現 金
員工酬勞	<u>\$302,977</u>	<u>\$344,259</u>
董事酬勞	<u>\$ 30,298</u>	<u>\$ 34,426</u>

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

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

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

### 二三、繼續營業單位所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$289,328	\$301,810
未分配盈餘加徵	-	1,443
以前年度之調整	<u>34</u>	<u>16</u>
	289,362	303,269
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>1,027</u> )	<u>1,514</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$288,335</u>	<u>\$304,783</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$1,762,212</u>	<u>\$1,908,924</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 352,974	\$ 383,574
稅上不可減除之費損	9,233	8,612
未分配盈餘加徵	-	1,443
未認列之可減除暫時性差異		
／投資抵減	( 73,906)	( 88,862)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	<u>34</u>	<u>16</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 288,335</u>	<u>\$ 304,783</u>

#### (二) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 44,486</u>	<u>\$139,676</u>

### (三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

#### 112 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 3,770</u>

#### 111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 4,257</u>	<u>(\$ 1,514)</u>	<u>\$ 2,743</u>

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 19.76</u>	<u>\$ 21.61</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 19.70</u>	<u>\$ 21.51</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,474,443</u>	<u>\$ 1,611,909</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
員工認股權	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,474,443</u>	<u>\$ 1,611,909</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,629</u>	<u>74,586</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	152	277
員工認股權	48	78
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,829</u>	<u>74,941</u>

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

## 二五、政府補助

力旺公司申請經濟部 AI on chip 研發補助計畫「可重組類比 AI 晶片前瞻技術研發計畫」案於 108 年 12 月 18 日審查通過，核定總經費 85,750 仟元，補助款 34,300 仟元，於 110 年 11 月 30 日已結案，實際分配補助款共計 33,074 仟元，已全數認列補助款收入。力旺公司另提供銀行甲存本票 34,300 仟元及履約保證函 14,724 仟元作為擔保品，已於 111 年 7 月 11 日解除擔保。

燭碼公司申請經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫「PUF-based AIoT 晶片安全元件研發計畫」案於 111 年 1 月 14 日審查通過，核定總經費 70,000 仟元，補助款 28,000 仟元，燭碼公司另提供銀行甲存本票 28,000 仟元作為擔保品，截至 112 年 12 月 31 日止，燭碼公司累計已認列補助款收入 21,003 仟元。

## 二六、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值衡量層級

112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 5,369	\$ 5,369

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,914	\$ 4,914

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	權 益	工 具
	112年度	111年度
金 融 資 產		
年初餘額	\$ 4,914	\$ 16,130
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	455	( 6,562)
處 分	-	( 4,654)
年底餘額	\$ 5,369	\$ 4,914

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國內未上市(櫃)股票	係以其資產負債項目推估取得標的之對價或以期末之可觀察股票價格，比較資產負債或損益表之項目，計算該價格所隱含價值乘數，估算評價標的之價值。

### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	\$ 2,934,532	\$ 3,314,003
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	5,369	4,914
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	71,333	34,373

註1：餘額係包含現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及其他流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含短期借款、其他應付款（含關係人）及應付設備款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司之主要財務規劃，均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

#### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。



## (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註三一。

### 敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增（減）之金額。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、應付設備款及其他應付款（含關係人）。

	美 元 影 響	人 民 幣 影 響	日 幣 影 響			
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
損 益	\$ 86,248	\$ 33,319	\$ 196	\$ 455	\$ 20	\$ 436

## (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,281,888	\$ 2,570,488
具現金流量利率風險		
— 金融資產	449,717	495,861
— 金融負債	30,000	-

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 420 仟元及 496 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

## 2. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款超過 5% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。因本公司應收帳款超過 5% 之客戶皆為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

## 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 16,727	\$ 24,300	\$ 316	\$ -	\$ 41,343
租賃負債	239	478	1,919	1,396	4,032
浮動利率工具	55	30,088	-	-	30,143
	<u>\$ 17,021</u>	<u>\$ 54,866</u>	<u>\$ 2,235</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 75,518</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 2,636	\$ 1,396	\$ -
浮動利率工具	30,143	-	-
	<u>\$ 32,779</u>	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3個月至1年	1 年 以 上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 13,239	\$ 20,828	\$ 316	\$ -	\$ 34,383
租賃負債	281	563	2,532	2,263	5,639
	<u>\$ 13,520</u>	<u>\$ 21,391</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>\$ 40,022</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 已動用金額	\$ 30,000	\$ -
— 未動用金額	<u>170,000</u>	<u>200,000</u>
	<u>\$ 200,000</u>	<u>\$ 200,000</u>

## 二八、關係人交易

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

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
芯合半導體有限公司（芯合公司）	實質關係人（112年9月28日前為實質關係人）
台旺科技股份有限公司（台旺公司）	實質關係人（112年9月28日前為實質關係人）
陳自強	主要管理階層

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	實質關係人	<u>\$ 14,519</u>	<u>\$ 8,814</u>

本公司提供專門技術移轉及授權予關係人之價格，係依雙方議價決定。關係人之收款條件為月結30天。

### (三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人		
	芯合公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,071</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

### (四) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款項－關係人	主要管理階層		
	陳自強	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10</u>

### (五) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	<u>\$121,970</u>	<u>\$142,231</u>
退職員工福利	892	969
股份基礎給付	<u>124</u>	<u>16</u>
	<u>\$122,986</u>	<u>\$143,216</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 116</u>

## 三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司尚未完成之重大不動產廠房及設備合約明細（含稅金額）如下：

合 約 性 質	合 約 金 額	已 付 金 額	未 付 金 額
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,815,000</u>	<u>\$ 235,950</u>	<u>\$ 1,579,050</u>

## 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

	外	幣 匯	率	帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元	\$	56,481	30.705 (美元：新台幣)	\$ 1,734,252
美 元		50	7.0827 (美元：人民幣)	1,533
人 民 幣		906	4.327	3,919
日 幣		8,196	0.2172	1,780
				<u>\$ 1,741,484</u>
<u>外 幣 負 債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美 元		353	30.705	\$ 10,825
日 幣		6,316	0.2172	1,372
				<u>\$ 12,197</u>

111年12月31日

		外幣匯率		帳面金額
<u>外幣資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元	\$	21,782	30.710 (美元：新台幣)	\$ 668,941
人民幣		2,065	4.408	9,104
日幣		37,521	0.2324	8,720
				<u>\$ 686,765</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美元		83	30.710	\$ 2,551
日幣		32	0.2324	7
				<u>\$ 2,558</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.705 (美元：新台幣)	(\$ 6,918)	30.710 (美元：新台幣)	(\$ 2,265)

### 三二、附註揭露事項

本公司編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予全數銷除。

#### (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）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

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

(二) 轉投資事業相關資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表六。

### 三三、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司之營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 112 及 111 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 112 及 111 年度之合併綜合損益表；112 年及 111 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 112 年及 111 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	112年度	111年度
權利金收入	\$ 2,124,487	\$ 2,474,639
技術服務收入	925,838	742,072
	<u>\$ 3,050,325</u>	<u>\$ 3,216,711</u>

### (三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之營業收入及非流動資產依地區別列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	112年度	111年度	112年12月31日	111年12月31日
內銷	\$ 1,846,521	\$ 1,966,669	\$ 475,314	\$ 466,235
亞洲	1,013,258	1,070,871	1,763	-
其他	190,546	179,171	-	-
	<u>\$ 3,050,325</u>	<u>\$ 3,216,711</u>	<u>\$ 477,077</u>	<u>\$ 466,235</u>

非流動資產包括不動產、廠房及設備及使用權資產。

### (四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司權利金收入金額之 10% 以上者如下：

客戶名稱	112年度		111年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
甲公司	\$ 933,577	44	\$ 1,071,553	43
乙公司	507,296	24	483,527	20



力旺電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	列	科目	期 股數 ( 仟 )	帳 面 金 額	持 股 比 率 %	市 價 /	淨 值	備 註
力旺公司	股票 智成電子股份有限公司	-	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		1,210	\$ 5,369	2.81	\$	5,369	註二

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 112 年 12 月底公允價值列示。

註三：上列有價證券於 112 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

力旺電子股份有限公司及子公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

取得不動產公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料				價格參考依據	取得目的情形	及其事項	約定項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期	金額				
力旺公司	建築物	112/10/24	\$ 1,815,000	依合約約定支付	文生開發股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	不適用	外部獨立專業出具之報告，估價金額較交易價格為高。	配合公司發展策略及營運所需更多優秀人才。	無	

力旺電子股份有限公司及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易 人	交易 名稱	交易 往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形
					科目	金額	交易 條件	佔合併 總資產 之比率 (註三)	
0	力旺公司		燻碼公司	1	銷貨收入	\$ 4,594	-	0.15%	
				1	其他收入	369	-	0.01%	
				1	其他利益及損失	19,548	-	0.64%	
				1	財務成本	1	-	-	
				1	合約負債	3,110	-	0.08%	
				1	其他應收款-關係人	7,510	-	0.20%	
			eMemory Japan	1	營業費用	15,477	-	0.51%	
				1	其他應收款-關係人	2	-	-	
				1	其他應付款-關係人	1,685	-	0.04%	
1	燻碼公司		PUFsecurity	3	營業費用	15,666	-	0.51%	
				3	其他應收款-關係人	292	-	0.01%	
				3	其他應付款-關係人	4,072	-	0.11%	

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

- (1) 母公司填 0。
- (2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可

- (1) 母公司對子公司。
- (2) 子公司對母公司。
- (3) 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

力旺電子股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	投 資 上 期	資 金 期 末	額 期 末	股 數 ( 仟 )	未 比 例 (%)	持 帳 面	有 額	被 本 期	投 資 ( 損 )	本 期 認 列 之 益	備 註
力旺公司	燭碼公司	新竹縣	產品設計、資訊軟體服務、資 料處理服務、智慧財產管理、技 術服務	\$ 275,634	\$ 261,066	82,563	75.38	\$ 89,757	( 6,102)	( 37,104)	子 公 司				
	eMemory Japan	日本	電子零件製造	22,255	10,697	-	100.00	5,899	( 6,102)	( 6,102)	子 公 司				
	漢芝公司	新竹市	電子零件製造	27,900	27,900	2,057	2.28	12,063	( 143,789)	( 3,317)	採 用 權 益 法 之 投 資				
燭碼公司	PUFsecurity	美國	業務推廣	7,777	7,777	-	100.00	4,723	543	543	子 公 司				



力旺電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
渣打國際商業銀行營業部受託保管小額 世界基金公司投資專戶	5,251,919	7.03%
花旗託管新加坡政府投資專戶	4,594,020	6.15%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

# Deloitte.

## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
110016 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 110016, Taiwan

Tel :+886 (2) 2725-9988  
Fax:+886 (2) 4051-6888  
www.deloitte.com.tw

### 會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達力旺電子股份有限公司民國 112 年及 111 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與力旺電子股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

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

茲對力旺電子股份有限公司民國 112 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

1. 力旺電子股份有限公司主要收入為權利金收入，請詳附註十九。積體電路設計公司使用力旺電子股份有限公司之矽智財達可供量產之狀態，且正式自晶圓代工廠投片生產出貨後，晶圓代工廠依據晶片價格支付一定比例之權利金費用。
2. 力旺電子股份有限公司對權利金收入認列，係依據權利金報表簽回時點及合約規定，此部分較可能存在力旺電子股份有限公司收取晶圓代工廠權利金收入未認列於正確時點之風險。
3. 本會計師考量力旺電子股份有限公司收入認列政策，評估收入認列時點之合理性，執行相關之控制測試及分析性程序，並選取財務報導結束日前後一定筆數權利金收入交易，核對至相關憑證及帳載紀錄，以確認權利金收入認列時點之正確性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估力旺電子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力旺電子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。

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



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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對力旺電子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，以及使力旺電子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力旺電子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. 對於力旺電子股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形力旺電子股份有限公司查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 林 政 治

林政治



會計師 張 雅 芸

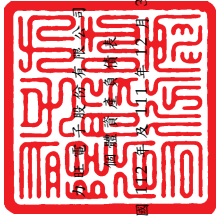
張雅芸



金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 113 年 2 月 21 日



民國111年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	112年12月31日		111年12月31日		代碼	負債及權益	112年12月31日		111年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1170	現金(附註四、六及二五)	\$ 2,594,104	71	\$ 2,935,574	76	2130	合約負債-流動(附註十九及二六)	\$ 79,194	2	\$ 67,777	2
1180	應收帳款-淨額(附註四、九、十九及二五)	179,770	5	209,101	5	2200	其他應付款(附註十五及二五)	160,780	5	169,837	4
1200	應收帳款-關係人(附註四、十九、二五及二六)	-	-	3,071	-	2220	其他應付款項-關係人(附註十五、二五及二六)	1,685	-	10	-
1210	其他應收款(附註四及二五)	2,795	-	986	-	2206	應付員工紅利及董事酬勞(附註二十)	349,031	10	384,981	10
1410	其他應收款-關係人(附註四、二五及二六)	7,512	-	21,895	1	2213	應付設備款(附註二五)	9,220	-	6,735	-
1470	預付款項(附註十四)	13,803	-	17,862	1	2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	44,435	1	139,676	4
11XX	其他流動資產(附註四、十四及二五)	4,880	-	4,157	-	2280	租賃負債-流動(附註四、十二及二五)	1,690	-	3,299	-
	流動資產總計	2,802,864	76	3,192,646	83	2300	其他流動負債(附註十五)	2,252	-	1,582	-
						21XX	流動負債總計	648,287	18	773,897	20
1517	非流動資產						非流動負債				
	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二五)	5,369	-	4,914	-	2580	租賃負債-非流動(附註四、十二及二五)	547	-	2,237	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、二五及二七)	118	-	116	-	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十六)	13,010	-	15,712	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	107,719	3	120,790	3	2645	存入保證金	10	-	10	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	469,013	13	458,760	12	25XX	非流動負債總計	13,567	-	17,959	1
1755	使用權資產(附註四及十二)	2,182	-	5,438	-	2XXX	負債總計	661,854	18	791,856	21
1780	無形資產(附註四及十三)	68,939	2	66,254	2		權益(附註四、十七及十八)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	3,770	-	2,743	-	3110	股本	746,423	20	761,845	20
1915	預付款項(附註十四及二八)	224,714	6	-	-	3200	普通股股本	114,313	3	210,522	5
1920	存出保證金	440	-	399	-	3310	法定盈餘公積	761,844	21	635,956	16
15XX	非流動資產總計	882,264	24	659,414	17	3320	特別盈餘公積	4,980	1	30,985	1
						3350	未分配盈餘	1,400,884	38	1,830,114	48
						3300	保留盈餘總計	2,167,708	59	2,497,055	65
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	61	-	706	-
						3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益	(5,231)	-	(5,686)	-
						3400	其他權益總計	(5,170)	-	(4,980)	-
						3500	庫藏股票	-	-	(404,238)	(11)
1XXX	資產總計	\$ 3,685,128	100	\$ 3,852,060	100	3XXX	權益總計	3,023,274	82	3,060,204	79
							負債與權益總計	\$ 3,685,128	100	\$ 3,852,060	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註四、十九及二六）	\$ 2,931,463	100	\$ 3,109,833	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>2,931,463</u>	<u>100</u>	<u>3,109,833</u>	<u>100</u>
	營業費用（附註四、二十及二六）				
6100	推銷費用	160,204	5	172,355	5
6200	管理費用	262,912	9	285,249	9
6300	研究發展費用	762,872	26	769,700	25
6450	預期信用減損損失迴轉				
	利益（附註四及九）	( <u>54</u> )	-	( <u>1,338</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>1,185,934</u>	<u>40</u>	<u>1,225,966</u>	<u>39</u>
6900	營業淨利	<u>1,745,529</u>	<u>60</u>	<u>1,883,867</u>	<u>61</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註四及二十）	61,400	2	14,664	-
7010	其他收入（附註四、十二、二十及二六）	2,223	-	2,760	-
7020	其他利益及損失（附四、二十、二三及二六）	( <u>339</u> )	-	59,308	2
7050	財務成本（附註四、二十及二六）	( <u>78</u> )	-	( <u>144</u> )	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註四及十）	( <u>46,523</u> )	( <u>2</u> )	( <u>44,077</u> )	( <u>1</u> )
7000	營業外收入及支出合計	<u>16,683</u>	<u>-</u>	<u>32,511</u>	<u>1</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 1,762,212	60	\$ 1,916,378	62
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>287,769</u>	<u>10</u>	<u>304,469</u>	<u>10</u>
8200	本年度淨利	<u>1,474,443</u>	<u>50</u>	<u>1,611,909</u>	<u>52</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十六)	2,083	-	2,702	-
8316	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之權益工具投資 未實現評價(損) 益(附註四、十 七及二五)	455	-	( 6,562)	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 子公司及關聯企 業之其他綜合損 益之份額(附註 四、十及十七)	( <u>645</u> )	<u>-</u>	<u>818</u>	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益	<u>1,893</u>	<u>-</u>	( <u>3,042</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,476,336</u>	<u>50</u>	<u>\$ 1,608,867</u>	<u>52</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 19.76</u>		<u>\$ 21.61</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 19.70</u>		<u>\$ 21.51</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華





民國 112 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	111 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	盈	保	盈餘合計	餘	其他	權	益	總計
A1	76,124	\$ 761,235	\$ 303,181	\$ 526,270	\$ 60,101	\$ 1,259,813	\$ 1,846,184	\$ 1,846,184	\$ 1,846,184	\$ 1,846,184	\$ 112	\$ 30,874	\$ 2,475,376	\$ 2,475,376
B1	-	-	-	109,686	-	( 109,686)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	29,116	( 29,116)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 931,990)	( 931,990)	( 931,990)	( 931,990)	-	-	-	( 931,990)	( 931,990)
M7	-	-	( 13,814)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,814)	( 13,814)
C7	-	-	14,182	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14,182	14,182
C15	-	-	( 111,839)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 111,839)	( 111,839)
D1	-	-	-	-	-	1,611,909	1,611,909	1,611,909	1,611,909	-	-	-	1,611,909	1,611,909
D3	-	-	-	-	-	2,702	2,702	2,702	2,702	818	( 6,562)	-	( 3,042)	( 3,042)
D5	-	-	-	-	-	1,614,611	1,614,611	1,614,611	1,614,611	818	( 6,562)	-	1,608,867	1,608,867
E1	61	610	18,812	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,422	19,422
Q1	-	-	-	-	-	( 31,750)	( 31,750)	( 31,750)	( 31,750)	-	-	-	-	-
Z1	76,185	761,845	210,522	635,956	30,985	1,830,114	2,497,055	2,497,055	2,497,055	706	( 5,686)	( 404,238)	3,060,204	3,060,204
B1	-	-	-	125,888	-	( 125,888)	-	-	-	-	-	-	-	-
B17	-	-	-	-	( 26,005)	26,005	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 1,417,769)	( 1,417,769)	( 1,417,769)	( 1,417,769)	-	-	-	( 1,417,769)	( 1,417,769)
M7	-	-	8,365	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,365	8,365
C7	-	-	186	-	-	-	-	-	-	-	-	-	186	186
C15	-	-	( 111,929)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	( 111,929)	( 111,929)
D1	-	-	-	-	-	1,474,443	1,474,443	1,474,443	1,474,443	-	-	-	1,474,443	1,474,443
D3	-	-	-	-	-	2,083	2,083	2,083	2,083	645	455	-	1,893	1,893
D5	-	-	-	-	-	1,476,526	1,476,526	1,476,526	1,476,526	645	455	-	1,476,336	1,476,336
E1	25	248	7,633	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,881	7,881
L3	( 1,567)	( 15,670)	( 464)	-	-	( 388,104)	( 388,104)	( 388,104)	( 388,104)	-	-	( 404,238)	-	-
Z1	74,643	\$ 746,423	\$ 114,313	\$ 761,844	\$ 4,980	\$ 1,400,884	\$ 2,167,708	\$ 2,167,708	\$ 2,167,708	\$ 61	\$ 5,231	\$ 404,238	\$ 3,023,274	\$ 3,023,274

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司

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

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 1,762,212	\$ 1,916,378
	調整項目：		
A20100	折舊費用	38,753	38,436
A20200	攤銷費用	79,311	30,379
A20300	預期信用減損損失迴轉利益	( 54)	( 1,338)
A20900	財務成本	78	144
A21200	利息收入	( 61,400)	( 14,664)
A21300	股利收入	( 363)	( 932)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	580	176
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業 損失之份額	46,523	44,077
A23100	處分投資利益	-	( 86)
A24100	外幣兌換淨損失(利益)	23,196	( 15,904)
A29900	無形資產轉列費用	35	-
	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款	21,677	( 109,077)
A31160	應收帳款－關係人	3,038	( 3,084)
A31180	其他應收款	-	5,118
A31190	其他應收款－關係人	14,383	( 18,314)
A31230	預付款項	4,059	6,479
A31240	其他流動資產	( 723)	( 352)
A32125	合約負債	11,417	( 10,550)
A32180	其他應付款	( 9,007)	21,146
A32190	其他應付款－關係人	1,675	10
A32230	其他流動負債	670	( 241)
A32240	淨確定福利負債	( 619)	( 776)
A32990	應付員工紅利及董事酬勞	( 35,950)	129,992
A33000	營運產生之現金流量	1,899,491	2,017,017
A33100	收取之利息	59,589	13,829
A33500	支付之所得稅	( 384,037)	( 303,940)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,575,043</u>	<u>1,726,906</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00020	處分透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	\$ 4,654
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	( 370,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	-	370,086
B01800	取得採用權益法之投資	( 26,126)	( 121,763)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 43,140)	( 38,197)
B03700	存出保證金增加	( 41)	( 3)
B04500	取得無形資產	( 82,031)	( 29,420)
B07100	預付設備款增加	( 224,714)	-
B07600	收取之股利	363	932
BBBB	投資活動之淨現金流出	( <u>375,689</u> )	( <u>183,711</u> )
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 3,299)	( 3,233)
C04500	發放現金股利	( 1,529,693)	( 1,043,820)
C04800	員工執行認股權	7,881	19,422
C05600	支付之利息	( <u>78</u> )	( <u>144</u> )
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>1,525,189</u> )	( <u>1,027,775</u> )
DDDD	匯率變動對現金之影響	( <u>15,635</u> )	<u>17,851</u>
EEEE	本年度現金淨(減少)增加數	( 341,470)	533,271
E00100	年初現金餘額	<u>2,935,574</u>	<u>2,402,303</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 2,594,104</u>	<u>\$ 2,935,574</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：何明洲



會計主管：郭美華





力旺電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 112 年及 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力旺電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於 89 年 9 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同月開始營業，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售內嵌式快閃記憶體等。

本公司股票自 100 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期與程序

本個體財務報告於 113 年 2 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113 年適用之金管會認可之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會(IASB)發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日
IAS 7 及 IFRS 7 之修正「供應商融資安排」	2024 年 1 月 1 日(註 3)

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

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

註 3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRS 會計準則

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17 「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 21 之修正「缺乏可兌換性」	2025 年 1 月 1 日 (註2)

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

註 2：適用於 2025 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 外 幣

本公司編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。

#### (六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

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

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (八) 無形資產

##### 1. 單獨取得

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

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

## 2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

## 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

##### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）及其他流動資產）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

#### B. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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



## (2) 金融資產之減損

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

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定下列情況代表金融資產已發生違約：

A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

### (2) 金融負債之除列

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

## (十一) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

### 授權收入

#### 1. 技術服務收入：

依協議所提供之技術服務，並於滿足履約義務時認列收入。

#### 2. 權利金收入：

授權不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作之智慧財產所收取之收入即為權利金收入，客戶使用該智慧財產於晶圓代工廠量產時，依照生產量、銷售額或其他衡量方式決定權利金價款並依協議條款認列收入。

## (十二) 租 賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

本公司於轉租使用權資產時，係以使用權資產（而非標的資產）判斷轉租之分類。惟若主租賃係本公司適用認列豁免之短期租賃時，該轉租分類為營業租賃。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

### 2. 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認

列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

### (十三) 政府補助

政府補助僅於可合理確信本公司將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時，始予以認列。

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。以本公司應購買、建造或其他方式取得非流動資產為條件之政府補助係認列為遞延收入，並以合理且有系統之基礎於相關資產耐用年限期間轉列損益。

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

### (十四) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

### 3. 其他長期員工福利

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

## (十五) 股份基礎給付協議

### 1. 給與員工之員工認股權

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

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

### 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

本公司給與子公司員工以本公司權益工具交割之員工認股權，係視為對子公司之資本投入，並以給與日權益工具之公允價值衡量，於既得期間內認列為對子公司投資帳面金額之增加，並相對調整資本公積－員工認股權。

## (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司於發展重大會計估計值時，將可能之影響，納入對重大估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影

響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### 金融資產之估計減損

應收帳款（含關係人）之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。所採用重要假設及輸入值請參閱附註九。若未來實際現金流量少於本公司之預期，可能會產生重大減損損失。

#### 六、現金

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	\$ 2,594,079	\$ 2,935,549
零用金	25	25
合計	<u>\$ 2,594,104</u>	<u>\$ 2,935,574</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~5.63%	0.001%~4.27%

#### 七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 4,914</u>
國內投資		
未上市（櫃）股票		
智成電子股份有限公司 普通股	<u>\$ 5,369</u>	<u>\$ 4,914</u>

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

本公司考量投資策略出售並除列部分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，於 111 年度除列相關資訊如下：

	<u>111年度</u>
於除列日之公允價值	\$ 4,654
由其他權益轉列保留盈餘之處分累積損失	( 31,750)

#### 八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
質押定期存款	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 116</u>

(一) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及減損評估資訊，請參閱附註二五。

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二七。

#### 九、應收帳款－淨額

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$179,813	\$209,198
減：備抵損失	( 43)	( 97)
	<u>\$179,770</u>	<u>\$209,101</u>

本公司對銷售之平均授信期間為 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過經複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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



本公司衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 超過181 天	合 計
總帳面金額	\$ 169,650	\$ 9,702	\$ 461	\$ -	\$ -	\$ 179,813
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 33)	( 10)	-	-	( 43)
攤銷後成本	\$ 169,650	\$ 9,669	\$ 451	\$ -	\$ -	\$ 179,770

111年12月31日

	未逾 期	逾 1~30 天	逾 31~90 天	逾 91~180 天	逾 超過181 天	合 計
總帳面金額	\$ 194,270	\$ 9,996	\$ 4,932	\$ -	\$ -	\$ 209,198
備抵損失(存續期間預 期信用損失)	-	( 25)	( 72)	-	-	( 97)
攤銷後成本	\$ 194,270	\$ 9,971	\$ 4,860	\$ -	\$ -	\$ 209,101

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 97	\$ 1,435
減：本年度迴轉減損損失	( 54)	( 1,338)
年底餘額	\$ 43	\$ 97

十、採用權益法之投資

	112年12月31日	111年12月31日
投資子公司	\$ 95,656	\$105,605
投資關聯企業	12,063	15,185
	<u>\$107,719</u>	<u>\$120,790</u>

(一) 投資子公司

	112年12月31日	111年12月31日
熵碼科技股份有限公司(熵碼 公司)	\$ 89,757	\$104,543
eMemory Japan 合同會社 (eMemory Japan)	5,899	1,062
	<u>\$ 95,656</u>	<u>\$105,605</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	112年12月31日	111年12月31日
熵碼公司	75.38%	76.17%
eMemory Japan	100%	100%

熵碼公司於 111 年 1 月以每股 10 元現金增資 15,000 仟股，實收資本額增加為 101,611 仟元，分為 101,611 仟股，每股面額 1 元；力旺公司以 111,066 仟元認購 11,107 仟股，因未按持股比例認購熵碼公司現金增資股權，致持股比例由 80.82% 降至 79.82%。

本公司及熵碼公司員工於 111 年度執行熵碼公司發行之員工認股權，及熵碼公司於 111 年 7 月 27 日董事會決議，以每股新台幣 7.5 元，購回熵碼公司普通股 4,000 仟股，以供轉讓予員工所需之股票來源，致力旺公司持股比例由 79.82% 降至 76.17%。

熵碼公司於 112 年 4 月以每股 10 元現金增資 3,000 仟股，實收資本額增加為 113,430 仟元，分為 113,430 仟股，每股面額 1 元；力旺公司以 14,568 仟元認購 1,457 仟股，因未按持股比例認購熵碼公司現金增資股權，致力旺公司持股比例由 76.17% 下降至 75.41%。

本公司及熵碼公司員工於 112 年度執行熵碼公司發行之員工認股權，致力旺公司持股比例由 75.41% 降至 75.38%。

力旺公司於 111 年 3 月投資設立 eMemory Japan，並分別於 111 年 10 月 21 日及 112 年 2 月 3 日皆匯出投資款日圓 50,000 仟元。

112 及 111 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## (二) 投資關聯企業

	112年12月31日	111年12月31日
個別不重大之關聯企業		
漢芝電子股份有限公司 (漢芝公司)	<u>\$ 12,063</u>	<u>\$ 15,185</u>
	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
公 司 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
漢芝公司	2.28%	2.34%

漢芝公司員工於 111 年度執行員工認股權，致本公司持股比例由 2.69% 降至 2.34%。

漢芝公司員工於 112 年度執行員工認股權，致本公司持股比例由 2.34% 降至 2.28%。

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	112年度	111年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨損	(\$ 3,317)	(\$ 2,080)
其他綜合損益	<u>9</u>	<u>1</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 3,308)</u>	<u>(\$ 2,079)</u>

本公司對漢芝公司之持股比例低於 20%，惟本公司董事長為該公司之董事長，故對該公司具有重大影響。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表三「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

112 及 111 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	112年12月31日	111年12月31日
自 用	\$465,434	\$455,117
營業租賃出租	<u>3,579</u>	<u>3,643</u>
	<u>\$469,013</u>	<u>\$458,760</u>

(一) 自 用

	自有土地	房屋及建築	研發設備	辦公設備	合 計
<u>成 本</u>					
112年1月1日餘額	\$ 122,874	\$ 391,286	\$ 86,551	\$ 21,163	\$ 621,874
增 添	-	1,809	37,129	6,812	45,750
處 分	-	( 17,924 )	( 24,256 )	( 2,530 )	( 44,710 )
112年12月31日餘額	<u>\$ 122,874</u>	<u>\$ 375,171</u>	<u>\$ 99,424</u>	<u>\$ 25,445</u>	<u>\$ 622,914</u>
<u>累計折舊</u>					
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 111,218	\$ 48,048	\$ 7,491	\$ 166,757
折舊費用	-	11,560	19,098	4,775	35,433
處 分	-	( 17,924 )	( 24,256 )	( 2,530 )	( 44,710 )
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,854</u>	<u>\$ 42,890</u>	<u>\$ 9,736</u>	<u>\$ 157,480</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 122,874</u>	<u>\$ 270,317</u>	<u>\$ 56,534</u>	<u>\$ 15,709</u>	<u>\$ 465,434</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 123,905	\$ 388,508	\$ 97,908	\$ 16,651	\$ 626,972
增 添	-	6,801	20,907	7,577	35,285
處 分	-	( 989 )	( 32,264 )	( 3,065 )	( 36,318 )
轉列為營業租賃出租 之資產	( 1,031 )	( 3,034 )	-	-	( 4,065 )
111年12月31日餘額	<u>\$ 122,874</u>	<u>\$ 391,286</u>	<u>\$ 86,551</u>	<u>\$ 21,163</u>	<u>\$ 621,874</u>

(接次頁)

(承前頁)

	自有土地	房屋及建築	研發設備	辦公設備	合計
<u>累計折舊</u>					
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 101,127	\$ 60,798	\$ 6,718	\$ 168,643
折舊費用	-	11,769	19,514	3,838	35,121
處分	-	( 989)	( 32,264)	( 3,065)	( 36,318)
轉列為營業租賃出租 之資產	-	( 689)	-	-	( 689)
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,218</u>	<u>\$ 48,048</u>	<u>\$ 7,491</u>	<u>\$ 166,757</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 122,874</u>	<u>\$ 280,068</u>	<u>\$ 38,503</u>	<u>\$ 13,672</u>	<u>\$ 455,117</u>

(二) 營業租賃出租

	自有土地	房屋及建築	合計
<u>成本</u>			
112年1月1日及12月 31日餘額	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 4,444</u>
<u>累計折舊</u>			
112年1月1日餘額	\$ -	\$ 801	\$ 801
折舊費用	-	64	64
112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 865</u>	<u>\$ 865</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 2,434</u>	<u>\$ 3,579</u>
<u>成本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 114	\$ 265	\$ 379
來自自用資產	1,031	3,034	4,065
111年12月31日餘額	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 3,299</u>	<u>\$ 4,444</u>
<u>累計折舊</u>			
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 52	\$ 52
來自自用資產	-	689	689
折舊費用	-	60	60
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 801</u>	<u>\$ 801</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 1,145</u>	<u>\$ 2,498</u>	<u>\$ 3,643</u>

本公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為1年。承租人於租賃期間結束時，對該資產不具有優惠承購權。

營業租賃之未來將收取之租賃給付總額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
第1年	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 61</u>

於 112 及 111 年度並無任何減損跡象。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	
辦公室主建物	35~50 年
電力設備	5~10 年
空調設備	5~8 年
消防設備	5 年
研發設備	3~8 年
辦公設備	3~5 年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 1,063	\$ 2,978
運輸設備	<u>1,119</u>	<u>2,460</u>
	<u>\$ 2,182</u>	<u>\$ 5,438</u>
	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 1,915	\$ 1,914
運輸設備	<u>1,341</u>	<u>1,341</u>
	<u>\$ 3,256</u>	<u>\$ 3,255</u>
使用權資產轉租收益(帳列其他收入)	( <u>\$ 1,431</u> )	( <u>\$ 1,431</u> )

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

### (二) 租賃負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 1,690</u>	<u>\$ 3,299</u>
非流動	<u>\$ 547</u>	<u>\$ 2,237</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
建築物	1.38%~1.68%	1.38%~1.68%
運輸設備	2.73%	2.73%

### (三) 其他租賃資訊

本公司以營業租賃出租自有不動產、廠房及設備之協議請參閱附註十一。

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 2,457</u>	<u>\$ 2,243</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 5,833)</u>	<u>(\$ 5,620)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之車位及機房租賃等適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、無形資產

	專	利	權	電	腦	軟	體	商	標	權	合	計
<u>成 本</u>												
112年1月1日餘額	\$	160,920		\$	27,968			\$	2,883		\$	191,771
增 添		9,211			72,820				-			82,031
處 分	(	49)	(	19,818)	-	-	-	-	-	-	(	19,867)
重分類	(	35)	-	-	-	-	-	-	-	-	(	35)
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>170,047</u>		<u>\$</u>	<u>80,970</u>			<u>\$</u>	<u>2,883</u>		<u>\$</u>	<u>253,900</u>
<u>累計攤銷</u>												
112年1月1日餘額	\$	106,366		\$	16,279			\$	2,872		\$	125,517
攤銷費用		15,975			63,326				10			79,311
處 分	(	49)	(	19,818)	-	-	-	-	-	-	(	19,867)
112年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>122,292</u>		<u>\$</u>	<u>59,787</u>			<u>\$</u>	<u>2,882</u>		<u>\$</u>	<u>184,961</u>
112年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>47,755</u>		<u>\$</u>	<u>21,183</u>			<u>\$</u>	<u>1</u>		<u>\$</u>	<u>68,939</u>
<u>成 本</u>												
111年1月1日餘額	\$	153,629		\$	7,870			\$	2,883		\$	164,382
增 添		7,342			22,078				-			29,420
處 分	(	51)	(	1,980)	-	-	-	-	-	-	(	2,031)
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>160,920</u>		<u>\$</u>	<u>27,968</u>			<u>\$</u>	<u>2,883</u>		<u>\$</u>	<u>191,771</u>
<u>累計攤銷</u>												
111年1月1日餘額	\$	89,700		\$	4,678			\$	2,791		\$	97,169
攤銷費用		16,717			13,581				81			30,379
處 分	(	51)	(	1,980)	-	-	-	-	-	-	(	2,031)
111年12月31日餘額	<u>\$</u>	<u>106,366</u>		<u>\$</u>	<u>16,279</u>			<u>\$</u>	<u>2,872</u>		<u>\$</u>	<u>125,517</u>
111年12月31日淨額	<u>\$</u>	<u>54,554</u>		<u>\$</u>	<u>11,689</u>			<u>\$</u>	<u>11</u>		<u>\$</u>	<u>66,254</u>

本公司主要產品為 NeoBit®、NeoFuse®、NeoPUF®、NeoEE®及 NeoMTP®等，且目前擁有及申請中前述產品專利權共有 1,209 件，依照國際會計準則第 38 號「無形資產」之會計處理準則規定當期投入之研發成本直接歸屬於研發費用科目，並未予以資本化。上述專利權及商標權成本係指法定權利申請之相關規費及專業服務費等成本。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5 年
電腦軟體	1~3 年
商標權	5 年

#### 十四、其他資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項		
預付軟體費	\$ 1,454	\$ 7,172
預付專利權年費	5,707	6,028
預付軟體維護費	1,637	1,688
預付會費	1,198	1,150
其他	<u>3,807</u>	<u>1,824</u>
	<u>\$ 13,803</u>	<u>\$ 17,862</u>
其他資產		
暫付款	<u>\$ 4,880</u>	<u>\$ 4,157</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款		
預付房屋款	<u>\$224,714</u>	<u>\$ -</u>

#### 十五、其他負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$116,707	\$119,451
應付未休假給付	5,359	7,065
應付勞務費	1,553	1,426
其他	<u>37,161</u>	<u>41,895</u>
	<u>\$160,780</u>	<u>\$169,837</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
其他負債		
代收款	\$ 1,670	\$ 1,555
預收款項	582	-
暫收款	<u>-</u>	<u>27</u>
	<u>\$ 2,252</u>	<u>\$ 1,582</u>

## 十六、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
確定福利義務現值	\$ 27,961	\$ 29,520
計畫資產公允價值	( <u>14,951</u> )	( <u>13,808</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 13,010</u>	<u>\$ 15,712</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利	
	義 務 現 值 公 允 價 值	負 債	
111 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 31,147</u>	<u>(\$ 11,957)</u>	<u>\$ 19,190</u>
利息費用 (收入)	<u>156</u>	<u>( 62)</u>	<u>94</u>
認列於損益	<u>156</u>	<u>( 62)</u>	<u>94</u>

(接次頁)



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 919)	(\$ 919)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	( 1,926)	-	( 1,926)
—經驗調整	<u>143</u>	<u>-</u>	<u>143</u>
認列於其他綜合損益	( <u>1,783</u> )	( <u>919</u> )	( <u>2,702</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>870</u> )	( <u>870</u> )
111年12月31日餘額	<u>29,520</u>	( <u>13,808</u> )	<u>15,712</u>
利息費用(收入)	<u>443</u>	( <u>214</u> )	<u>229</u>
認列於損益	<u>443</u>	( <u>214</u> )	<u>229</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	( 81)	( 81)
精算損失(利益)			
—財務假設變動	792	-	792
—經驗調整	( <u>2,794</u> )	<u>-</u>	( <u>2,794</u> )
認列於其他綜合損益	( <u>2,002</u> )	( <u>81</u> )	( <u>2,083</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>848</u> )	( <u>848</u> )
112年12月31日餘額	<u>\$ 27,961</u>	( <u>\$ 14,951</u> )	<u>\$ 13,010</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.50%
薪資預期增加率	4.50%	4.50%

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 791)	(\$ 867)
減少 0.25%	\$ 821	\$ 901
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 783	\$ 861
減少 0.25%	(\$ 758)	(\$ 833)

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

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 882	\$ 912
確定福利義務平均到期期間	11.5年	12年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>74,643</u>	<u>76,185</u>
已發行股本	<u>\$ 746,423</u>	<u>\$ 761,845</u>

本公司股本變動主係因員工執行認股權及庫藏股註銷。

## (二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 7,633	\$ 60,421
股票發行溢價－已執行／失效員工認股權	14,451	62,636
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	22,248	13,883
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數(2)	63,134	62,948
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	6,847	10,634
	<u>\$114,313</u>	<u>\$210,522</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司及關聯企業股權時，因子公司權利變動認列之權益交易影響數或本公司採權益法認列子公司及關聯企業資本公積之調整數。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度盈餘分配案如下：

	<u>111 年度</u>	<u>110 年度</u>
法定盈餘公積	<u>\$ 125,888</u>	<u>\$ 109,686</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 26,005)</u>	<u>(\$ 29,116)</u>
現金股利	<u>\$ 1,417,769</u>	<u>\$ 931,990</u>
每股現金股利 (元)	\$ 19.00	\$ 12.50

另本公司於 112 年 6 月 9 日及 111 年 6 月 15 日舉行股東常會，分別決議通過 111 及 110 年度以資本公積 111,929 仟元及 111,839 仟元配發現金。

本公司 113 年 2 月 21 日董事會擬議 112 年度盈餘分配案如下：

	<u>112 年度</u>
迴轉特別盈餘公積	<u>(\$ 190)</u>
現金股利	<u>\$ 1,306,409</u>
每股現金股利 (元)	\$ 17.50

有關 112 年度之盈餘分配案尚待預計於 113 年 6 月 19 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
年初餘額	<u>\$ 706</u>	<u>(\$ 112)</u>
當年度產生		
採用權益法之子公司		
及關聯企業之份額	<u>( 645)</u>	<u>818</u>
本年度其他綜合損益	<u>( 645)</u>	<u>818</u>
年底餘額	<u>\$ 61</u>	<u>\$ 706</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	112年度	111年度
年初餘額	(\$ 5,686)	(\$ 30,874)
當年度產生		
未實現損益－權益工 具	455	( 6,562)
本年度其他綜合損益	455	( 6,562)
處分權益工具累計損益移 轉至保留盈餘	-	31,750
年底餘額	(\$ 5,231)	(\$ 5,686)

(五) 庫藏股票

單位：仟股

收回原因	年初股數	本年度增加	本年度減少	年底股數
<u>112年度</u>				
轉讓股份予員工	1,567	-	( 1,567)	-
<u>111年度</u>				
轉讓股份予員工	1,567	-	-	1,567

本公司於 107 年 9 月經董事會決議，為轉讓股份予員工，自 107 年 9 月 14 日至 107 年 11 月 13 日止，得自櫃檯市場買回本公司普通股 2,500 仟股，買回之價格區間為 177.80 至 400 元之間。前述普通股股票業已累積購回 1,567 仟股，買回庫藏股票金額為 404,238 仟元，因已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，應辦理變更登記，112 年 10 月 24 日董事會決議辦理減資，並以 112 年 10 月 31 日為減資基準日。

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

十八、股份基礎給付

員工認股權計畫

本公司於 105 年 2 月給與員工認股權 500 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司

普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動或發放現金股利超過發行辦法規定比率等情形時，認股權行使價格依規定公式予以調整。

員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權單	112年度		111年度	
	位	加權平均 執行價格(元)	位	加權平均 執行價格(元)
年初流通在外	69	\$ 318.4	130	\$ 318.4
本年度執行	( 25)	318.4	( 61)	318.4
年底流通在外	<u>44</u>	318.4	<u>69</u>	318.4
年底可執行	<u>44</u>	318.4	<u>69</u>	318.4

於 112 及 111 年度行使之員工認股權，其於行使日之加權平均股價分別為 1,795 元及 1,108 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	112年12月31日	111年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 318.4	\$ 318.4
加權平均剩餘合約期限(年)	2.15 年	3.15 年

本公司於 105 年 2 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes-Merton 選擇權評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

給與日股價	351 元
行使價格	351 元
預期波動率	43.24%
預期存續期間	6~7 年
預期股利率	-
無風險利率	0.71~0.75%

本公司於 112 及 111 年度認列之酬勞成本皆為 0 仟元。

## 十九、收 入

	112年度	111年度
客戶合約收入		
權利金收入	\$ 2,124,413	\$ 2,474,635
技術服務收入	<u>807,050</u>	<u>635,198</u>
	<u>\$ 2,931,463</u>	<u>\$ 3,109,833</u>

(一) 合約餘額

	112年12月31日	111年12月31日	111年1月1日
應收帳款(含關係人)(附註九)	<u>\$ 179,770</u>	<u>\$ 212,172</u>	<u>\$ 100,634</u>
合約負債			
技術服務收入	<u>\$ 79,194</u>	<u>\$ 67,777</u>	<u>\$ 78,327</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	112年度	111年度
來自年初合約負債		
技術服務收入	<u>\$ 38,461</u>	<u>\$ 53,879</u>

(二) 客戶合約收入之細分

地 區 別	112年度	111年度
內 銷	\$ 1,837,448	\$ 1,951,189
亞 洲	940,931	1,014,343
其 他	<u>153,084</u>	<u>144,301</u>
	<u>\$ 2,931,463</u>	<u>\$ 3,109,833</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 61,390	\$ 14,660
其 他	<u>10</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 61,400</u>	<u>\$ 14,664</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
租金收入	\$ 1,860	\$ 1,828
股利收入	<u>363</u>	<u>932</u>
	<u>\$ 2,223</u>	<u>\$ 2,760</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 20,489)	\$ 31,089
佣金收入（附註二六）	19,548	27,910
處分投資利益	-	86
其他	602	223
	<u>(\$ 339)</u>	<u>\$ 59,308</u>

(四) 財務成本

	112年度	111年度
租賃負債之利息	\$ 77	\$ 144
其他	1	-
	<u>\$ 78</u>	<u>\$ 144</u>

(五) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 38,753</u>	<u>\$ 38,436</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 33	\$ 33
管理費用	5,486	1,743
研發費用	73,792	28,603
	<u>\$ 79,311</u>	<u>\$ 30,379</u>

無形資產攤銷費用分攤至各單行項目資訊，請參閱附註十三。

(六) 員工福利費用

	112年度	111年度
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計劃	\$ 20,134	\$ 19,151
確定福利計劃	229	94
	<u>20,363</u>	<u>19,245</u>
股份基礎給付		
權益交割	580	176
其他員工福利	933,507	1,006,582
員工福利費用合計	<u>\$ 954,450</u>	<u>\$ 1,026,003</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 954,450</u>	<u>\$ 1,026,003</u>



## (七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係依章程規定按當年度彌補虧損後且扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~25%及不高於 2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112 及 111 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 113 年 2 月 21 日及 112 年 2 月 22 日經董事會決議如下：

### 估列比例

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
員工酬勞	15%	15%
董事酬勞	1.5%	1.5%

### 金 額

	<u>112年度</u>		<u>111年度</u>	
	現	金	現	金
員工酬勞	<u>\$302,977</u>		<u>\$344,259</u>	
董事酬勞	<u>\$ 30,298</u>		<u>\$ 34,426</u>	

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

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

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

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$288,796	\$301,512
未分配盈餘加徵	-	1,443
	<u>288,796</u>	<u>302,955</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( <u>1,027</u> )	<u>1,514</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$287,769</u>	<u>\$304,469</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 1,762,212</u>	<u>\$ 1,916,378</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 352,442	\$ 383,276
稅上不可減除之費損	9,233	8,612
未分配盈餘加徵	-	1,443
未認列之可減除暫時性差異 ／投資抵減	( <u>73,906</u> )	( <u>88,862</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 287,769</u>	<u>\$ 304,469</u>

(二) 本期所得稅負債

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 44,435</u>	<u>\$ 139,676</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

112年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u> 暫時性差異	<u>\$ 2,743</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 3,770</u>

111年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞延所得稅資產</u> 暫時性差異	<u>\$ 4,257</u>	<u>( \$ 1,514 )</u>	<u>\$ 2,743</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 110 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 19.76</u>	<u>\$ 21.61</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 19.70</u>	<u>\$ 21.51</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之淨利	\$ 1,474,443	\$ 1,611,909
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	-	-
員工認股權	-	-
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 1,474,443</u>	<u>\$ 1,611,909</u>

股    數

單位：仟股

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	74,629	74,586
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	152	277
員工認股權	<u>48</u>	<u>78</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,829</u>	<u>74,941</u>

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

二三、政府補助

本公司申請經濟部 AI on chip 研發補助計畫「可重組類比 AI 晶片前瞻技術研發計畫」案於 108 年 12 月 18 日審查通過，核定總經費 85,750 仟元，補助款 34,300 仟元，於 110 年 11 月 30 日已結案，實際分配補助款共計 33,074 仟元，已全數認列補助款收入，並提供銀行甲存本票 34,300 仟元及履約保證函 14,724 仟元作為擔保品，已於 111 年 7 月 11 日解除擔保。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

## 二五、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

### (二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

#### 1. 公允價值衡量層級

112年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 5,369	\$ 5,369

111年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 4,914	\$ 4,914

112及111年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

#### 2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

金 融 資 產	透過其他綜合損益按公允價值衡量	
	權 益	工 具
	112年度	111年度
年初餘額	\$ 4,914	\$ 16,130
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益)	455	( 6,562)
處 分	-	( 4,654)
年底餘額	\$ 5,369	\$ 4,914

### 3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內未上市(櫃)股票	係以其資產負債項目推估取得標的之對價或以期末之可觀察股票價格，比較資產負債或損益表之項目，計算該價格所隱含價值乘數，估算評價標的之價值。

#### (三) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	\$ 2,789,171	\$ 3,174,892
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	5,369	4,914
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	39,123	30,241

註1：餘額係包含現金、應收帳款(含關係人)、其他應收款(含關係人)及其他流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含其他應付款(含關係人)及應付設備款等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

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

本公司之主要財務規劃，均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

##### 1. 市場風險

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

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

### (1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美元、人民幣及日幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表係表示當功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增（減）之金額。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款、應付設備款及其他應付款（含關係人）。

	美 元 影 響		人 民 幣 影 響		日 幣 影 響	
	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度	112 年度	111 年度
損 益	\$79,969	\$29,200	\$ 196	\$ 455	\$ 20	\$ 436

### (2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	112年12月31日	111年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 2,178,632	\$ 2,497,632
具現金流量利率風險		
— 金融資產	415,565	438,033

## 敏感度分析

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

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 112 及 111 年度之稅前淨利將分別增加／減少 416 仟元及 438 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

### 2. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款超過 5% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。因本公司應收帳款超過 5% 之客戶皆為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

### 3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

112年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 15,289	\$ 23,528	\$ 316	\$ -	\$ 39,133
租賃負債	<u>162</u>	<u>324</u>	<u>1,227</u>	<u>550</u>	<u>2,263</u>
	<u>\$ 15,451</u>	<u>\$ 23,852</u>	<u>\$ 1,543</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ 41,396</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 1,713</u>	<u>\$ 550</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或				合 計
	短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 10,652	\$ 19,283	\$ 316	\$ -	\$ 30,251
租賃負債	<u>281</u>	<u>563</u>	<u>2,532</u>	<u>2,263</u>	<u>5,639</u>
	<u>\$ 10,933</u>	<u>\$ 19,846</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>\$ 35,890</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1 ~ 5年	5年以上
租賃負債	<u>\$ 3,376</u>	<u>\$ 2,263</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行透支額度 (每年重新檢視)		
— 未動用金額	<u>\$150,000</u>	<u>\$150,000</u>



## 二六、關係人交易

本公司與關係人間之交易如下：

### (一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
熵碼公司	子公司
eMemory Japan	子公司
芯合半導體有限公司(芯合公司)	實質關係人(112年9月28日前 為實質關係人)
陳自強	主要管理階層

### (二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
銷貨收入	子公司	\$ 4,594	\$ 2,869
	實質關係人	14,519	3,084
		<u>\$ 19,113</u>	<u>\$ 5,953</u>

本公司提供專門技術移轉及授權予關係人之價格，係依雙方議價決定。關係人之收款條件為月結30天。

### (三) 營業費用

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
佣金支出	子公司	\$ 832	\$ -
委託研究設計費	子公司	14,645	-
		<u>\$ 15,477</u>	<u>\$ -</u>

### (四) 其他利益及損失

帳列項目	關係人類別	112年度	111年度
佣金收入	子公司		
	熵碼公司	<u>\$ 19,548</u>	<u>\$ 27,910</u>

### (五) 應收關係人款項(不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款—關係人	實質關係人		
	芯合公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,071</u>
其他應收款—關係人	子公司		
	熵碼公司	\$ 7,510	\$ 13,666
	eMemory Japan	<u>2</u>	<u>8,229</u>
		<u>\$ 7,512</u>	<u>\$ 21,895</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。112年及111年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 應付關係人款項

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
其他應付款項－關係人	子公司		
	eMemory	\$ 1,685	\$ -
	Japan		
	主要管理階層		
	陳自強	-	10
		<u>\$ 1,685</u>	<u>\$ 10</u>

(七) 合約負債

帳列項目	關係人類別	112年12月31日	111年12月31日
合約負債	子公司	<u>\$ 3,110</u>	<u>\$ 1,485</u>

(八) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公室予子公司燻碼公司，租賃期間為1年。截至112年及111年12月31日止，未來將收取之租賃給付總額分別為31仟元及31仟元。112及111年度認列之租賃收入彙總如下：

關係人類別	112年度	111年度
子公司		
燻碼公司	<u>\$ 369</u>	<u>\$ 338</u>
<u>利息費用</u>		
子公司	<u>\$ 1</u>	<u>\$ -</u>

(九) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$121,970	\$142,231
退職員工福利	892	969
股份基礎給付	145	-
	<u>\$123,007</u>	<u>\$143,200</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 118</u>	<u>\$ 116</u>

## 二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

截至 112 年 12 月 31 日止，本公司尚未完成之重大不動產廠房及設備合約明細（含稅金額）如下：

合 約 性 質	合 約 金 額	已 付 金 額	未 付 金 額
購置不動產、廠房及設備	<u>\$ 1,815,000</u>	<u>\$ 235,950</u>	<u>\$ 1,579,050</u>

## 二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

112 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 52,309	30.705	\$ 1,606,142
人 民 幣	906	4.327	3,919
日 幣	8,196	0.2172	<u>1,780</u>
			<u>\$ 1,611,841</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
日 幣	27,157	0.2172	<u>\$ 5,899</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	220	30.705	\$ 6,753
日 幣	6,316	0.2172	<u>1,372</u>
			<u>\$ 8,125</u>

111年12月31日

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美元	\$ 19,026	30.710	\$ 584,283
人民幣	2,065	4.408	9,104
日幣	37,521	0.2324	8,720
			<u>\$ 602,107</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
日幣	4,569	0.2324	<u>\$ 1,062</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美元	9	30.710	\$ 288
日幣	32	0.2324	8
			<u>\$ 296</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美元	30.705 (美元：新台幣)	(\$ 6,588)	30.710 (美元：新台幣)	(\$ 2,311)

### 三十、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）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件及未實現損益：無。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表五。

力旺電子股份有限公司

期末持有有價證券

民國 112 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	列科	日期	股數 ( 仟 )	帳面金額	持股比例 %	市價 / 淨值	備註
本公司	股票 智成電子股份有限公司	-			1,210	\$ 5,369	2.81	\$ 5,369	註二

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第 9 號「金融工具」範圍內之股票、債券、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 112 年 12 月底公允價值列示。

註三：上列有價證券於 112 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

力旺電子股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 112 年度

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

取得不動產之公司	財產名稱	事實發生日	交易金額	價款支付情形	交易對象	關係	交易對象為關係人者，其前次移轉資料			價格參考依據	取得用途	目的情形	及其事	他約定項
							所有權人	與發行人之關係	移轉日期					
本公司	建築物	112/10/24	\$ 1,815,000	依合約約定支付	文生開發股份有限公司	-	不適用	不適用	不適用	外部獨立專業出繼具公司之報告，估價金額較交易價格為高。	配合公司長期發展策略及營運所需更多優秀人才。			無

力旺電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	額期未	期數	末(仟)	未比例(%)	帳面金額	持有被投資公司本期	本公司(損)益	本期認列之(損)益	備註
本公司	燻碼公司	新竹縣	產品設計、資訊軟體服務、資料處理服務、智慧財產權等	\$ 275,634	\$ 261,066	82,563	75.38	\$ 89,757	(\$ 48,891)	(\$ 37,104)	子公司					
	eMemory Japan	日本	產品設計、智慧財產管理、技術服務	22,255	10,697	-	100.00	5,899	( 6,102)	( 6,102)	子公司					
	漢芝公司	新竹市	電子零件製造	27,900	27,900	2,057	2.28	12,063	( 143,789)	( 3,317)	採用權益法之投資					
燻碼公司	PUFsecurity USA Corporation	美國	業務推廣	7,777	7,777	-	100.00	4,723	543	543	子公司					



力旺電子股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 112 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本國自台灣匯出投資金額	本國自台灣匯出或收回投資金額	本國自台灣匯出投資金額	本國自台灣匯出投資金額	被投資公司損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註二)	期末帳	投資金額	截至已匯回投資收益
燭燭科技(上海)有限公司	產品設計及相關服務業務	\$ 7,445 (USD 250)	註一及二	\$ -	\$ 7,445 (USD 250)	\$ -	\$ 7,445 (USD 250)	\$ 810	100.00	(\$ 810)	\$ -	\$ 6,613	\$ -
本國自台灣匯出投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區	\$ 7,445 (USD 250)	投資金額	\$ 7,445 (USD 250)	\$ 7,445 (USD 250)	\$ 1,813,964							
本國自台灣匯出投資金額	經濟部投資審議會依經濟部投資審議會規定赴大陸地區	\$ 7,445 (USD 250)	投資金額	\$ 7,445 (USD 250)	\$ 7,445 (USD 250)	\$ 1,813,964							

註一：係直接赴大陸地區從事投資。

註二：燭燭公司於 111 年 7 月投資設立燭燭公司，並於 112 年 2 月 3 日匯出投資款美金 250 仟元。

力旺電子股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例
渣打國際商業銀行營業部受託保管小額 世界基金公司投資專戶	5,251,919	7.03%
花旗託管新加坡政府投資專戶	4,594,020	6.15%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

力旺電子股份有限公司



董事長：徐 清 祥



**ememory**

EMBEDDED WISELY, EMBEDDED WIDELY

