

eMemory



股票代號: 3529

力旺電子股份有限公司

eMemory Technology Inc.

一〇八年度年報

2019 Annual Report

本年報查詢網址

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

中華民國一〇九年四月十二日刊印

一、公司發言人

姓名：何明洲

職稱：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：張雪華

職稱：副總經理

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：新竹科學工業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.kgieworld.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：黃裕峰、方蘇立

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	- 9 -
一、組織系統	- 9 -
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	- 11 -
三、公司治理運作情形	- 20 -
四、會計師公費資訊	- 40 -
五、更換會計師資訊	- 41 -
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	- 41 -
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	- 42 -
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	- 43 -
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	- 43 -
肆、募資情形	- 44 -
一、資本及股份	- 44 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形	- 50 -
三、員工認股權憑證之辦理情形	- 50 -
四、限制員工權利新股辦理情形	- 51 -
五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 51 -
六、資金運用計劃執行情形	- 51 -
伍、營運概況	- 52 -
一、業務內容	- 52 -
二、技術及研發概況	- 57 -
三、市場及產銷概況	- 59 -
四、從業員工概況	- 65 -
五、環保支出資訊	- 65 -
六、勞資關係	- 65 -
七、重要契約	- 67 -

陸、財務概況	- 70 -
一、最近五年度簡明財務資料	- 70 -
二、最近五年度財務分析	- 74 -
三、本公司民國一〇八年度財務報告之審計委員會審查報告	- 77 -
四、本公司民國一〇八年度財務報告	- 78 -
五、本公司民國一〇八年度個體財務報告	- 78 -
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	- 78 -
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	- 78 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	- 79 -
一、財務狀況	- 79 -
二、財務績效	- 79 -
三、現金流量	- 80 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	- 80 -
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	- 80 -
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析	- 81 -
七、其他重要事項	- 87 -
捌、特別記載事項	- 88 -
一、關係企業相關資料	- 88 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	- 89 -
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	- 89 -
四、其他必要補充說明事項	- 89 -
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	- 89 -

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

力旺電子在過去這一年，面對全球政經環境的劇烈變化與客戶產品交替下，在營收上雖微幅衰退，不過在產品應用與技術平台上有仍有相當的成果：

在**營運及財務**方面，因營收微幅衰退致相關營運數據也呈現下滑，其中：

- 營業收入為新台幣 1,410,085 仟元，略減 4.5%，其中授權金佔 30.5%，權利金佔 69.5%；NeoFuse 持續成長趨勢，授權金成長 26.4%，權利金成長 50.7%；NeoPUF 自 107 年開始貢獻，授權金較前一年度成長 58.8%；子公司燭碼在成立不到一年也開始有營收貢獻，對力旺拓展 Security 產品應用有所助益。
- 營業利益為新台幣 621,323 仟元，年減 7.6%；稅後淨利為新台幣 542,072 仟元，年減 11.6%；每股稅後純益為新台幣 7.3 元，減少 10.2%。
- 現金收支部分因發放股利而產生淨流出新台幣 38,145 仟元，期末現金餘額為新台幣 1,263,858 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化的記憶體技術，以滿足各式電子產品之需求，其中：

- **量產平台方面**，OTP/PUF 已經推進到 7 奈米，而 MTP 也完成 0.13 微米 BCD 車規製程的可靠度認證與導入客戶 tapeout；在 28/22 奈米的 NeoFuse 量產晶片數逐季增加，更完整的 BCD 佈局讓電源管理晶片的量產權利金超過 15% 以上的年成長。
- **技術開發方面**，NeoFuse/NeoPUF 持續擴建，在主要代工廠順利完成更多的 14 奈米至 7 奈米驗證，可以說力旺是全球唯一能提供高穩定良率的 7 奈米 OTP 的供應商；NeoMTP 的開發上，除了持續在 BCD 與高電壓製程擴散之外，第二代 NeoMTP (G2) 順利導入更多的代工廠量產；在新技術的開發上，40 奈米 ReRAM 已經有了初步的成果，力旺會進一步往 Computing in Memory (CIM) 的應用進行開發。
- 截至 108 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 37 家半導體製造廠商與 1,600 家晶片設計公司，矽智財已成功導入全球超過 4,650 項新產品設計定案中。全年度內嵌力旺矽智財之晶片量產規模突破 8 吋等效晶圓約 392 萬片，累計晶圓量產片數已超過 2,700 萬片。

展望今年(109)與未來，力旺將持續擴大既有產品的應用 (OLED/LCD Driver IC、TDDI、PMIC、Type-C、DTV、Surveillance 與 STB 晶片) 有更高的市場滲透率，而 DRAM、屏下指紋辨識晶片(FOD)、無線充電電源晶片與 connectivity IC 在去年已經為營收帶來貢獻，今年也將持續帶來貢獻；另外在 40 奈米以下的新產品設計定案數也會有持續性的成長，且 NeoPUF 已經獲得歐洲與大陸客戶的採用，相信這創新技術再搭配子公司熵碼的解決方案將為力旺在 Security 產品應用領域拓展商機。

力旺是目前台灣唯一全球前十大矽智財公司，更連續 10 年榮獲台積公司最佳矽智財供應商獎，產品市佔率與普及度均居世界第一，這是力旺堅持團隊合作、技術創新、流程優化、品質提升與客戶優先的穩固基礎所建立起的成就，也是力旺面對外部環境競爭、法規環境及總體經營環境衝擊的金石。在這麼好的基礎下，力旺有信心面對時局的挑戰來追求進步與成長，讓技術繼續向前邁進，產品應用層面更廣，全球行銷業務活動更積極，維持在業界的領導地位，為股東創造更大的利益。

最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來對力旺電子的支持及愛護，讓力旺一直無懼的向前邁進，祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 徐清祥



總經理 沈士傑



會計主管 郭美華



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 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
90年09月	持股 100%之子公司慧旺投資(股)公司於 9 月 26 日設立，主要從事投資事業
91年04月	與日本三菱電機(Mitsubishi)簽訂技術授權合約
91年07月	核准遷址新竹科學工業園區
91年11月	與新加坡特許半導體(Chartered Semiconductor)簽訂技術授權合約
92年04月	與日本瑞薩科技(Renesas Technology)簽訂技術授權合約
92年04月	成功開發應用於 MCU 之 NeoBit 矽智財
92年09月	與台積電簽訂技術授權合約
92年10月	成功開發 NeoBit Fuse 非揮發性可程式邏輯元件
93年01月	與新加坡特許半導體(Chartered Semiconductor)簽訂技術共同開發合約
93年06月	成功開發應用於 LCD 驅動器之 NeoBit 矽智財
93年08月	成功開發 NeoBit 可程式 RFID 解決方案
93年10月	NeoBit 於 0.11 微米 DRAM 製程完成驗證
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01月	與世界先進簽訂技術授權合約
94年03月	成功開發 0.13 微米先進嵌入式可程式非揮發性記憶體技術
94年04月	與日本理光公司(Ricoh)簽訂技術授權合約
94年04月	與力晶半導體簽訂技術授權合約
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
94年10月	與日本東芝公司(Toshiba)簽訂技術授權合約
95年03月	與日本沖電氣(OKI)簽訂技術授權合約
95年03月	與日本新日本無線公司(NJRC)簽訂技術授權合約
95年04月	先進嵌入式快閃記憶體技術 NeoFlash 完成驗證
95年04月	與馬來西亞矽佳(Silterra)簽訂技術授權合約
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	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十五萬片
96年03月	公司股票登入興櫃交易
96年07月	客戶採用 0.13 微米 NeoBit 矽智財進入量產
96年07月	與日本恩益禧電子公司(NECEL)簽訂技術授權合約
96年09月	與韓商美格納(MagnaChip)簽訂技術授權合約
96年10月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶量產，於八吋晶圓出貨達三十萬片
96年11月	客戶採用 0.13 微米高壓製程 NeoBit 矽智財應用於 LCD 驅動器進入量產

年份	公司沿革
97年02月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶量產，於八吋晶圓出貨達四十萬片
97年02月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體與韓商美格納(MagnaChip) 0.18 微米邏輯製程技術合作
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05月	與聯華電子簽訂技術授權合約
97年06月	與韓國東部高科(Dongbu HiTek)公司簽訂技術授權合約
97年09月	與韓商美格納(MagnaChip)合作建構高壓及邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體平台
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」
97年11月	力旺電子 0.13 微米 OTP 已由台積電推廣至 LCD 驅動晶片客戶進入量產
97年12月	力旺電子 NeoFlash 嵌入式快閃記憶體技術於 0.18 微米 ULL 高壓製程通過可靠性驗證
97年12月	NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術達到量產九十萬片
98年01月	力旺電子 NeoFlash 嵌入式快閃記憶體技術於 0.13 微米製程上提供卓越的低電壓抹寫效能
98年04月	與日本美子美(Mitsumi Electronic)簽訂技術授權合約
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07月	與日本美子美(Mitsumi Electronic)簽訂技術開發及授權合約
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
98年11月	成功開發高容量記憶體於高壓製程上，滿足 LCD 驅動器與觸控面板應用整合於單晶片時，對大容量記憶體的迫切需求
99年03月	力旺電子與韓商美格納(MagnaChip)合作建構 0.11 微米高壓先進 NVM 製程平台
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05月	滿足客戶多重需求，力旺電子提供完整之多次可程式嵌入式非揮發性記憶體技術平台
99年06月	0.18 微米 NeoEE 非揮發性記憶體技術，已通過 10 萬次的重複讀寫測試
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03月	力旺電子應用於 MCU 之綠能高容量 OTP 解決方案已於宏力半導體量產
100年03月	搶搭觸控與節能熱潮，NeoFlash 之使用將持續成長
100年04月	力旺電子 NeoEE 已獲驗證，搶進無線通訊 NFC 應用領域
100年06月	力旺電子 NeoBit OTP 於 80 奈米 12 吋晶圓廠驗證成功

年份	公司沿革
100年07月	力旺電子於台積公司 80 奈米高電壓製程提供嵌入式非揮發性記憶體矽智財
100年08月	與上海華力微電子(HLMC)簽訂技術授權合約
100年09月	與宏力半導體(GSMC)簽訂技術授權合約
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"
100年10月	力旺電子與宏力半導體擴大合作範圍，發展多元解決方案與先進製程
100年11月	力旺電子成功跨入裸視 3D 新視界，NeoBit 矽智財強化行動裝置顯示技術之發展
100年12月	力旺電子掌握技術脈動，領先佈局先進製程
100年12月	NeoBit 單次可程式記憶體技術已於一線晶圓代工廠 65 奈米製程平台通過可靠度驗證，進入量產階段
101年01月	與世界先進(Vanguard)簽訂技術授權合約
101年03月	力旺電子之綠製程矽智財產品線更趨完備，推出多元化 1.2V 與 5V OTP 解決方案
101年03月	力旺與華力微電子共同佈局高壓先進製程平台
101年03月	與日本三菱電機(Mitsubishi Electronic)簽訂技術授權合約
101年05月	力旺 NeoBit 矽智財將於 MEMS 應用扮演要角
101年06月	與台灣積體電路製造公司(TSMC)簽訂技術授權合約
101年07月	力旺電子 65 奈米嵌入式 MTP 矽智財 NeoEE 通過驗證
101年09月	力旺電子發表嶄新 NeoMTP 技術
101年10月	與韓商美格納(MagnaChip)簽訂技術授權合約
101年10月	力旺電子連續三年榮獲台積公司"IP Partner Award"
101年11月	與荷商恩智浦半導體(NXP)簽訂技術授權合約
101年11月	力旺電子 NeoFlash 於 0.11um 邏輯製程完成驗證並進入量產，於觸控面板應用展現絕佳特性
101年12月	力旺電子 NVM IP 技術全球佈局有成，年度權利金收入持續大幅成長
101年12月	力旺電子 NeoEE 矽智財於中芯國際 0.18 微米邏輯製程通過功能驗證
101年12月	力旺電子及韓商美格納(MagnaChip)合作開發 0.18 微米 EEPROM 矽智財
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
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03月	與聯華電子簽訂技術授權合約
102年03月	力旺電子 NeoEE 矽智財於台積公司 0.16 微米混合訊號製程通過功能驗證
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06月	力旺電子與聯華電子擴大技術合作，佈建多元解決方案於 28 奈米先進製程
102年06月	力旺電子 NeoEE 矽智財於台積公司 0.16 微米混合訊號製程通過可靠性驗證
102年08月	力旺電子 NeoEE 矽智財於中芯國際 0.18 微米邏輯製程通過可靠性驗證
102年08月	力旺電子於先進 55 奈米高壓製程提供成熟 Full-HD SDDI 解決方案
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」

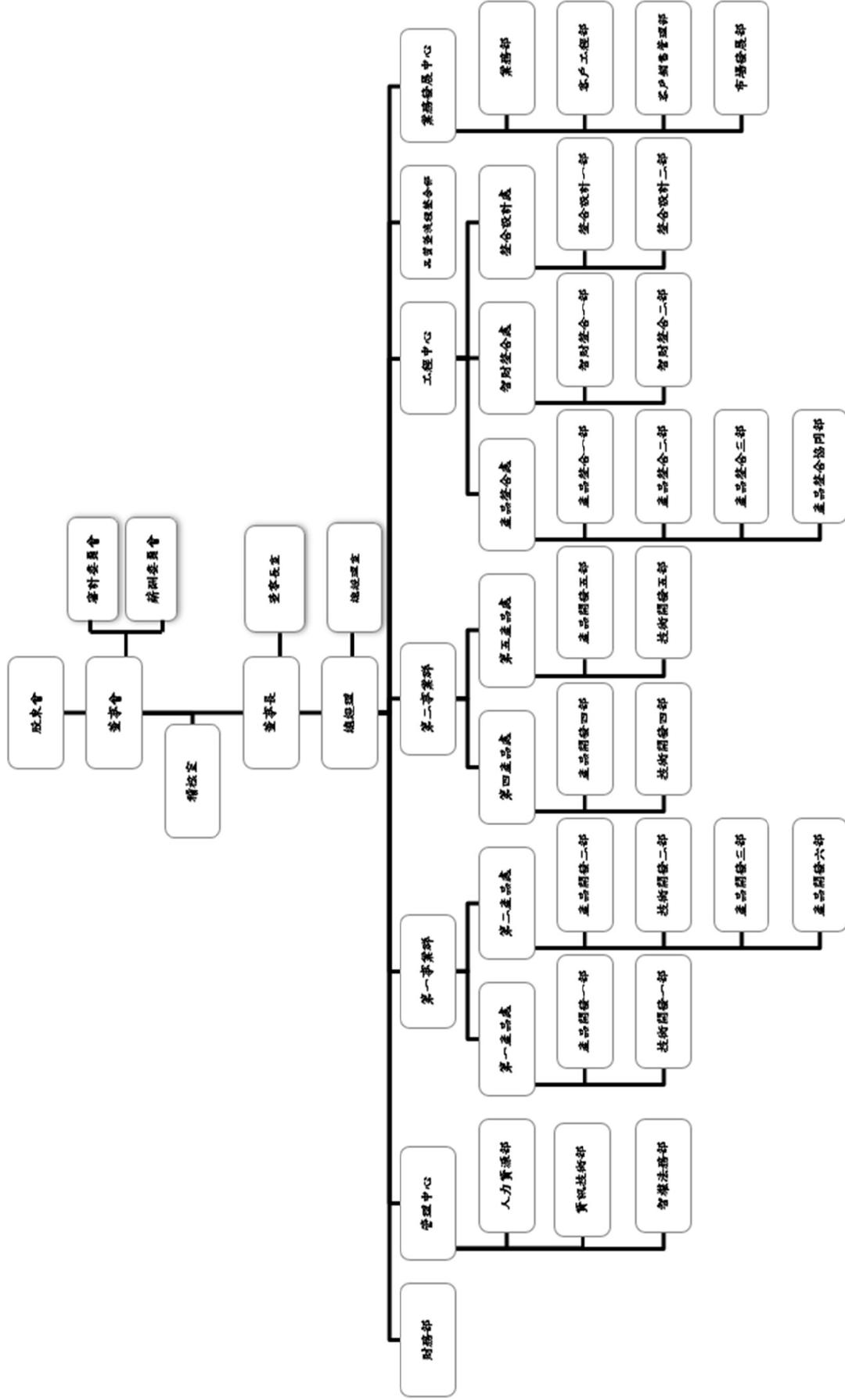
年份	公司沿革
102年08月	力旺電子 NeoEE 技術打入 BCD 製程平台，擴充 P-Gamma 矽智財產品線並加速電源管理晶片之系統整合
102年09月	力旺電子 NeoMTP 技術，深入觸控面板領域，廣泛佈局觸控面板 MCU 及 TDDI 之應用
102年09月	力旺電子榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
102年10月	力旺電子連續四年榮獲台積公司 "IP Partner Award"
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.153 微米邏輯製程通過功能驗證
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.3 微米 BCD 製程通過功能驗證
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.18 微米 BCD 製程通過功能驗證
102年12月	力旺電子與中芯國際聯手佈局技術發展
102年12月	力旺電子與韓商美格納半導體公司 (MagnaChip) 合作提供 0.18 微米 EEPROM 矽智財
103年01月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於聯華電子 0.11 微米邏輯製程通過功能驗證
103年01月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.11 微米 1.5/1.3V 低功耗製程通過可靠性驗證
103年02月	力旺電子擴大 NeoFlash 技術於工規領域之應用
103年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年02月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.3 微米 BCD 製程通過可靠性驗證
103年02月	力旺電子 NeoBit 矽智財於 55 奈米高壓先進製程佈局有成，提供全方位 Full-HD 小尺寸顯示器驅動晶片解決方案
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	力旺電子矽智財搶攻醫療電子應用商機
103年04月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.18 微米 BCD 製程通過可靠性驗證
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 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.18 微米 3.3V 綠製程通過功能驗證
103年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 55 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
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07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財增添量產動能
103年07月	力旺電子 NeoEE 矽智財搶攻無線通訊商機
103年08月	力旺電子 MCU 綠製程平台再進化，MTP 解決方案到位
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 NeoMTP 矽智財於聯華電子 0.11 微米邏輯製程通過可靠性驗證
103年09月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於宏力半導體 0.18 微米邏輯製程通過功能驗證
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
103年11月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 28 奈米低功耗製程通過可靠性驗證

年份	公司沿革
103年12月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 55 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年12月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 55 奈米高壓製程通過可靠性驗證
104年01月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 55 奈米高壓製程通過可靠性驗證
104年01月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 28 奈米低功耗製程通過功能驗證
104年01月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.13 微米 1.5V/3.3V 低功耗製程通過功能驗證
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02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 28 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年03月	晶心科技與力旺電子共同發表晶片安全防護解決方案，搶攻物聯網安全應用商機
104年03月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
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05月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於世界先進 0.15 微米 1.8V/13.5V 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子 NeoEE 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 0.18 微米 3.3V MCU 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子為物聯網應用推出超低功耗 MTP 矽智財
104年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 0.13 微米 BCD 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 55 奈米 CMOS-Image Sensor 製程通過功能驗證
104年07月	力旺電子 Logic NVM 矽智財鎖定相機模組應用
104年07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 55 奈米高壓製程通過功能驗證
104年07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於力晶半導體 63 奈米 DRAM 製程通過功能驗證
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08月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 28 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年08月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 16 奈米 FinFET-Plus 製程通過功能驗證
104年08月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於聯華電子 80 奈米高壓製程通過功能驗證
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
104年09月	力旺電子記憶體技術緊跟摩爾定律，領先推出 16 奈米強效版 FinFET

年份	公司沿革
	NeoFuse OTP 矽智財
105年01月	力旺電子 NeoFuse 技術推進車載面板驅動 IC 應用領域
105年03月	力旺電子創新推出安全加密解決方案
105年03月	力旺電子引領業界，率先推出 16 奈米精簡型 FinFET 製程 OTP 矽智財
105年03月	力旺電子 NeoEE 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 0.18 微米綠製程通過可靠性驗證
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04月	力旺電子瞄準物聯網應用，推出進階版 NeoFuse 矽智財
105年05月	力旺電子 NeoFuse 矽智財領先業界，推進 40 奈米嵌入式高壓製程
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07月	力旺電子發表 0.13 微米 BCD 製程多元 NVM 解決方案，卡位 PMIC 應用商機
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
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」
105年11月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 10 奈米 FinFET 製程驗證成功
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05月	力旺最新安全 IP 為客戶創造強大競爭優勢強攻物聯網市場
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10月	內嵌力旺矽智財之量產品圓累積出貨突破 1,800 萬片
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08月	力旺二代 MTP 布局 BCD 製程平台，專供電源管理應用
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 ISO 26262 與 IEC61508 車用及工業功能安全產品雙認證

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。
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。
品質暨流程整合部		依國際品質管理系統之要求建立並確保公司品質管理系統之有效運作與執行、公司專案與管理流程 e 化之整合。
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。
第 一 事 業 群	第一產品處	NeoBit 嵌入式浮動閘極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	NeoFuse 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	嵌入式多次複寫非揮發性記憶體(NeoEE, EcoBit, ReRAM,.. 等)矽智財專案研究開發與管理。
	第五產品處	嵌入式多次複寫非揮發性記憶體(NeoMTP, MagnaChip EEPROM, Neoflash 等) 矽智財專案研究開發與管理。
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	嵌入式矽智財非揮發性記憶體專案之電路佈局。
	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。
業 務 發 展 中 心	業務部	產品銷售與新產品導入。
	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。
	客戶銷售管理部	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。
	市場發展部	1.策略平台技術及各式主要應用的行銷推廣、授權合約處理及對外參展與各式宣傳等相關事宜。 2.行銷策略與商務模式制定、嵌入式 NVM IP 市場應用分析、應新產品應用之技術平台開發佈局、產品策略佈局專案規劃與執行管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、各部門及分支機構主管資料

(一)本公司董事如下：

109年4月12日；單位：年；仟股：%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 數	初次 任期 日期	選任時		在 現		配偶、未 成年子女 現在		利用他人 名義持有		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)
							股數	比率	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	107.06.14	3	89.08.08	1,629	2.15	1,629	2.15	1	0	0	0	1.美國香檳城伊利諾大學電機博士 2.美國紐約州 IBM T. J. 華生研究中心研究員 3.國立清華大學電子研究所所長 1.漢芝電子(股)公司董事長 2.燭碼科技(股)公司董事長代表 3.智旺科技(股)公司董事長代表 4.安瀚科技(股)公司董事長代表 5.宏基(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 6.閔康科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員 7.財團法人國家實驗研究院董事	浩瀚國際投資有限公司董事長代表	鄭亭玉	配偶	無	
董事	中華民國	徐木泉	男	107.06.14	3	92.05.07	1,273	1.68	676	0.89	0	0	0	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	無	無	無	無	
法人 董事	中華民國	浩瀚國際投資有限公司	不適用	107.06.14	3	101.06.19	1,132	1.49	1,132	1.49	0	0	0	0	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	浩瀚國際投資有限公司 代表人： 鄭亭玉	女	107.06.14	3	101.06.19	1	0	1,629	2.15	0	0	0	0	1.美國香檳城伊利諾大學電腦科學與應用數學雙碩士 2.國立台灣大學經濟系學士 3.旺宏電子資訊中心資深處長 4.致遠科技(股)公司軟體開發組長 5. North American Philips Labs., NY, USA 副研究員 of Manufacturing Information System 6.美國紐約州 IBM T. J. 華生研究中心軟體工程師 1.浩瀚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.上海佑磁磁信息科技有限公司副總經理 5.智聯服務(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員	董事長	徐清祥	配偶	無	
法人 董事 代表人	中華民國	浩瀚國際投資有限公司 代表人： 許朱勝	男	107.06.14	3	107.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	1.廣閔科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 2.國立清華大學 EMBA / MBA 兼任教授 3.國立台灣大學兼任教授	無	無	無	無	

109年4月12日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人			備註 (註)
							股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率	股數	持 比 率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	陳莉菁	女	107.06.14	3	104.06.09	2,145	2.83	2,345	3.09	0	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	無	無	無	無	無
董事	中華民國	沈士傑	男	107.06.14	3	101.06.19	166	0.22	162	0.21	0	0	0	0	1.國立清華大學電機所博士 2.台灣積體電路製造(股)公司研發主任工程師	1.力旺電子(股)公司總經理 2.廣闊科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會常務監事 3.台灣物聯網產業技術協會常務監事	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	金聯舫	男	107.06.14	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暨應用物理碩士、博士 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/審計委員會委員 4.美台生科投資(股)公司董事 5.國立清華大學科學院榮譽講座教授	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	喻銘馨	男	107.06.14	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.神盾(股)公司副董事長 2.安基資訊(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/審計委員會代表 3.愛唯秀(股)公司法人董事 4.奇想創造事業(股)公司董事長 5.一心技術有限公司董事長	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	陳自強	男	107.06.14	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	1.IBM 院士 2.IBM 科技研發中心副總裁 3.愛普科技(股)公司獨立董事/審計委員會委員	無	無	無	無

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

法人股東之主要股東

109年4月12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。

本公司董事及監察人之獨立情形如下：

109年4月12日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形												兼任 其他 公開發 行公司 獨立董 事數
		商務、法 務、會計 或公司 業務所 須相關 科系之 私立大 專院校 講師以 上	法官、檢 察官、 律師、 會計師 或其他 與公司 業務所 需之考 試及格 證書之 專業技 術人員	商務、法 務、會計 或公司 業務所 須之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
徐清祥	✓	無	✓	✓	無	無	無	✓	✓	無	無	✓	無	✓	✓	2	
徐木泉	無	無	✓	✓	無	無	✓	✓	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	0	
鄭亭玉	無	無	✓	✓	無	無	無	✓	✓	無	無	✓	無	✓	無	1	
許朱勝	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	1	
陳莉菁	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
沈士傑	無	無	✓	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
金聯舫	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
喻銘鐸	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
陳自強	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	

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

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

(二)本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管如下：

109年4月12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)
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	沈士傑	男	98.10.12	162	0.21	0	0	0	0	1.國立清華大學電機所博士 2.台灣積體電路製造(股)公司研發主任工程師	1.廣閱科技(股)公司獨立董事 薪資報酬委員會委員/審計委員會委員 2.台灣物聯網產業技術協會常務監事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	林慶源	男	97.02.21	156	0.21	34	0.04	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	無
副總經理	中華民國	張雪華	女	97.02.21	26	0.03	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	無
副總經理	中華民國	盧俊宏	男	103.01.01	10	0.01	156	0.21	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	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何建宏	男	103.01.01	83	0.11	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	無
副總經理	中華民國	楊青松	男	103.01.01	41	0.05	1	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	無	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何明洲	男	103.01.01	35	0.05	80	0.11	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	無	無	無	無	無
會計暨財務主管	中華民國	郭美華	女	100.08.02	14	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	無

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

(三)一般董事、獨立董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.本公司一般董事及獨立董事之酬金：

108年12月31日；單位：新台幣仟元；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)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事長	徐清祥	14,675		0		2,844	25	25	3.24%	0	0	0	0	0	0	0	0	3.24%		
董事	徐木炎																			
董事	浩瀚國際投資有限公司代表人：鄭亭玉																			
董事	浩瀚國際投資有限公司代表人：許未勝	0		0		8,531	200	200	1.61%	7,578	108	108	4,107	0	4,107	0	3.78%	3.78%	無	
董事	陳莉菁																			
董事	沈士傑																			
獨立董事	金聯紡					0	190	190	0.99%	0	0	0	0	0	0	0	0.99%	0.99%	無	
獨立董事	喻銘聲	5,178		0																
獨立董事	陳自強																			

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

本公司獨立董事不參與年度董事酬勞之盈餘分配，依其特定的職權及責任，給予每月「固定報酬」，以及依公司營運績效成果提供「年度酬金」，並經薪資報酬委員會審議後，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，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

註1：係指本公司108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109年2月19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、各種津貼、宿舍、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。

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、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 109 年 2 月 19 日董事會通過過分派員工酬勞，本欄董事兼任員工取得員工酬勞係今年擬議配發金額。

本公司董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	本公司	本公司	財務報告內所有公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	徐木泉、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、浩瀚國際投資有限公司 許朱勝、金聯紡、喻銘鐸、陳自強	徐木泉、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、浩瀚國際投資有限公司 許朱勝、金聯紡、喻銘鐸、陳自強	徐木泉、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、浩瀚國際投資有限公司 許朱勝、金聯紡、喻銘鐸、陳自強
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳莉菁、沈士傑	陳莉菁	陳莉菁
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)		沈士傑	沈士傑
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	徐清祥	徐清祥	徐清祥
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	9 人	9 人	9 人
總計			

2. 本公司監察人之酬金：

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.本公司總經理及副總經理之酬金：

108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	沈士傑														
副總經理	林慶源														
副總經理	張雪華														
副總經理	盧俊宏	19,576	19,576	1,012	1,012	18,511	18,511	13,964	0	13,964	0	9.79%	9.79%	無	
副總經理	何建宏														
副總經理	楊青松														
副總經理	何明洲														

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109年2月19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。

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		
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)		
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)		
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林慶源、張雪華、盧俊宏、何建宏、楊青松、何明洲	林慶源、張雪華、盧俊宏、何建宏、楊青松、何明洲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	沈士傑	沈士傑
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

		108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%				
職	稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	沈士傑				
	副總經理	林慶源				
	副總經理	張雪華				
	副總經理	盧俊宏	0	14,785	14,785	2.73%
	副總經理	何建宏				
	副總經理	楊青松				
	副總經理	何明洲				
會計暨財務主管	郭美華					

註：本公司 109 年 2 月 19 日董事會通過分派員工酬勞，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

酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%)	
107 年度	108 年度
14.43%	15.63%

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、副總經理及經理人酬金，依其組織規程由薪資報酬委員會定期檢討董事及經理人之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；本公司獨立董事則不參與年度董事酬勞之盈餘分配，依其特定的職權及責任，給予每月「固定報酬」，以及依公司營運績效成果提供「年度酬金」。
- C. 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。本公司總經理、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。
- D. 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 108 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	4	0	80.00%	
董 事	浩瀚國際投資 代表人：鄭亭玉	4	1	80.00%	
董 事	浩瀚國際投資 代表人：許朱勝	4	1	80.00%	
董 事	陳莉菁	5	0	100.00%	
董 事	沈士傑	5	0	100.00%	
獨立董事	金聯舫	5	0	100.00%	
獨立董事	喻銘鐸	4	1	80.00%	
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 22 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 108 年度及 109 年截至 4 月 12 日止董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

(一)第七屆第六次董事會(108.02.26)：

案 由：本公司 107 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案。

決 議：董事長徐清祥先生及董事沈士傑先生（兼任總經理）為本案受分配人，董事鄭亭玉女士為董事長之配偶，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案並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 108 年 2 月 26 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(二)第七屆第七次董事會(108.04.24)：

案 由：擬解除本公司董事新增競業禁止之限制案。

決 議：董事沈士傑先生、獨立董事喻銘鐸先生/陳自強先生為當事人，董事鄭亭玉女士與董事許朱勝先生為同一法人董事浩瀚國際之代表人，依法需利益迴避不能參與討論及表決。本案經主席徵詢全體出席董事，無異議依照 108 年 4 月 24 日召開之審計委員會審議結果通過。

(三)第七屆第八次董事會(108.07.30)：

案 由：本公司 107 年度一般董事個別酬勞分配案。

決 議：1.董事長徐清祥先生、董事陳莉菁女士/徐木泉先生/沈士傑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.董事鄭亭玉女士/許朱勝先生為法人董事浩瀚公司之代表人依法需利益迴避，不能參與討論及表決。
3.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 108 年 7 月 30 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 107 年度獨立董事酬金分配案。

決議：獨立董事金聯舫先生/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。經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 108 年 7 月 30 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(四)第七屆第九次董事會(108.10.23)：

案由：本公司及子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，董事沈士傑先生以本公司經理人身份獲配，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 108 年 10 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(五)第七屆第十一次董事會(109.02.19)：

案由：本公司 108 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案。

決議：董事長徐清祥先生及董事沈士傑先生（兼任總經理）為本案受分配人，董事鄭亭玉女士為董事長之配偶，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案並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 109 年 2 月 19 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：

本公司將於 109 年底前訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並預計於當年度開始，每年定期進行績效評估；且將績效評估之結果提報董事會。

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 108 年榮獲公司治理評鑑「前 5%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」及「薪酬指數」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，108 年度工作重點如下：

- 1.審核年度及各季度財務報告。
- 2.審核營業報告書及盈餘分派議案。
- 3.審核「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「核決權限表」之修訂。
- 4.考核內部控制制度之有效性。
- 5.審核簽證會計師之公費、獨立性及績效評估。
- 6.審核與銀行簽訂之授信案。

- 7.審核董事新增職務競業禁止之限制。
- 8.審核投資成立子公司案。
- 9.審核員工認股權憑證轉換普通股暨相關變更登記案。
- 10.審核年度稽核計畫。
- 11.審核「內部控制制度」及相關「內部稽核實施細則」之修訂。
- 12.審核年度預算。

本公司 108 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%	

其他應記載事項：

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：
 - (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 37~39 頁董事會之重要決議。
 - (二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 二、本公司 108 年度及 109 年截至 4 月 12 日止獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：

第二屆第五次審計委員會(108.04.24)：

案 由：擬解除本公司董事新增競業禁止之限制案。

決 議：1.現任獨立董事喻銘鐸先生、陳自強先生為當事人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。

2.為使議事流暢進行，本案獨立董事部分採行個別審查並依次迴避，決議結果如下：

 - a.審查一般董事：本案經主席徵詢全體出席委員無異議照案通過，並呈送董事會核議。
 - b.審查陳自強先生：當事人陳自強董事迴避，由喻銘鐸董事(主席)及金聯舫董事進行審查，審查結果無異議照案通過，並呈送董事會核議。
 - c.審查喻銘鐸先生：當事人喻銘鐸董事迴避，由金聯舫董事(主席)及陳自強董事進行審查，審查結果無異議照案通過，並呈送董事會核議。
- 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）：
 - 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。
 - 2.本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予獨立董事審查。
 - 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。

(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、業務及會計事務皆獨立運作，並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)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一)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）二大面向，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。目前本屆9位董事成員即已具有產業界、學術界以及醫學界等專業背景，在經營管理、領導決策、產業知識、學術及財務金融等領域各有專長，其中具有員工身份之董事占比為11%，獨立董事占比為33%；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	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>至少1席以上，目前本公司女性董事為2席，占比為22%，3位獨立董事年資分別為4年、5年及11年，董事年齡60歲以上有6位，60歲以下有3位。</p> <p>(二)本公司在未達強制設置審計委員會時即於104年度自願設置審計委員會；未來會視營運需求設置其他功能性委員會。</p> <p>(三)本公司將於109年底前訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，並預計於當年度開始，每年定期進行績效評估；且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>(四)本公司審計委員會及董事會已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108年12月18日。</p>	
<p>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)？</p>		V	<p>本公司資本額雖未達設置公司治理主管之標準，但公司治理相關事務已由各單位依職權分工負責：董事會、審計委員會及股東會議事運作由股務單位負責辦理，並依據本公司「處理董事要求之標準作業程序」及時、有效的協助董事執行職務；薪資報酬委員會會議事運作由人力資源部負責辦理；公司誠信經營以及企業社會責任由總經理室為最高層級領導單位，負責統籌企業社會責任目標和擬訂永續發展方向，並每年定期向董事會報告執行情形。</p>	無重大差異。
<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p>	V		<p>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社會責任專區，詳盡說明本公司企業社會責任政策及具體推動事蹟，提供利害關係人知悉本公司企業社會責任的相關理念。</p>	無重大差異。
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p>	V		<p>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。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(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）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	V	V	<p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 本公司107及108年度財務報告已於108年2月27及109年2月20公告申報，而108年第一、二、三季及109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。</p>	無重大差異。
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？</p>	V		<ol style="list-style-type: none"> 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。 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。 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。 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。 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。 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。 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。 	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	
			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。 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。	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施： 本公司針對108年度公司治理評鑑未得分項目改善如下： 1.本公司將於109年底前訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行績效評估，且將評估結果揭露於公司網站或年報。 2.本公司已於108年度年報中揭露審計委員會之年度工作重點彙整，請參閱本年報第21~22頁。				

(四)本公司薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.本公司薪資報酬委員會成員資料：

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註		
		商務、財務、會計或公司業務所需之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10				
獨立董事	金聯舫	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	喻銘鐸	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	陳自強	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	

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

- (1)非公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未有公司法第30條各款情事之一。

2.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，以及董事及經理人之報酬，108年度工作重點如下：

- (1)審核員工酬勞及一般董事酬勞分配。
- (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「薪資報酬委員會組織規程」之修訂。
- (5)審核一般董事個別酬勞及獨立董事酬金分配。
- (6)審核本公司及子公司經理人獲配子公司員工認股權憑證。

108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37~39頁董事會之重要決議之備註說明。

- (1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2)本屆委員任期：107年6月14日至110年6月13日，108年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100.00%	
委員	喻銘鐸	3	0	100.00%	
委員	陳自強	3	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)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	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86~87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。
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		本公司於105年12月21日董事會，指定總經理室為推動企業社會責任之專職單位，並每年向董事會報告執行情形，且將每年度的企業社會責任執行報告公佈於公司網站。	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		(一)本公司主要業務為授權IP矽智財，屬無污染事業，故不適用環境管理系統驗證。	無重大差異。
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		(二)本公司遵守相關環保法令，與合法清潔公司簽訂合約，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用之永續經營方針。	
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V		(三)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。	
(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄	V		(四)本公司為專業矽智財(IP)公司，本身並無從事生產與製造(無實體產品)，故不會產生製造相關廢棄物。一般廢棄物則與合法清潔公司簽訂合約，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用。此外，本公司力行節能減碳及保護	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司社會責任實踐差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
物管理之政策？			水資源環保政策，空調冷氣設有定時裝置、加裝龍頭省水器，宣導同仁隨手關燈、無紙化作業、節約用水等。且每年定期執行溫室氣體及用水量盤查，以逐年減少二氧化碳排放量及用水量為目標。本公司108年每人平均二氧化碳排放量為2,563公斤與107年2,559公斤相當，期望3年後能達碳排放量2,500公斤/人；108年每人平均用水量為15.6度與107年15.2度相當，期望3年後能達用水量13度/人。	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一) 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>(二) 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。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(紅利)。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>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。在勞動基準法規定的假</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市櫃公司業社責任則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		<p>別之外，公司有七天特定休假日及個人生日假，若符合項目也有優於法令的七天全薪病假。</p> <p>(三)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」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及定期辦理員工健康檢查，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>
(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>(四)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。進而規劃員工發展計畫之目標、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。</p>
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>(五)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；本公司產品與服務之行銷皆符合國內及國際相關法規之要求。此外，本公司秉持『品質第一、服務至上、顧客滿意』之精神，專注產品品質，以提高顧客滿意度為首要目標，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品，並與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。另每年定期實施客戶滿意度調查，多年來備受客戶肯定，108年度平均分數為95.22分。</p>
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全	V		<p>(六)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</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？			「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。108年度發出「供應商準則符合檢查表」共計30份，經供應商填寫後全數回收，由品保單位審查回收之問卷並以此做為供應商管理之依據，必要時本公司品保單位亦會安排現場稽核，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，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司資本額雖未達編製企業社會責任報告書之標準，但已於公司網站、年報及公開資訊觀測站中揭露履行社會責任相關資訊。	無重大差異。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司於公司網站建置企業社會責任專區，詳盡說明本公司企業社會責任政策及具體推動事蹟，使內外部人員清楚知悉本公司企業社會責任的相關理念。 (二)本公司不定期參與慈善活動並回饋社會。108年度捐贈清華大學獎學金新台幣30萬元、捐贈電腦硬體設備予「世界展望會新竹西區辦事處」及「世界和平會新竹會所」、捐贈文具用品予「社團法人新竹縣愛鄰社區關懷協會-綠光種子教室」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進企業社會責任，建立產學合作平台，將業界的實務做法進行分享與交流。				

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>		<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，已於105年12月21日董事會通過制定「誠信經營及從業道德守則」，且指定總經理室為專責單位，負責誠信經營政策與防範方案之制訂及監督執行，並每年定期向董事會報告執行情形，且將「誠信經營及從業道德守則」公開揭露於公司網站及公開資訊觀測站；另將每年度的誠信經營執行報告公佈於公司網站。</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。此外，為確保誠信經營之落實，由負責單位總經理室每年定期向董事會報告執行情形。</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>	<p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>V</p>		<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，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</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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		<p>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。</p> <p>(二)本公司於105年12月21日董事會，指定總經理室為推動企業誠信經營之專職單位，並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。且將每年度的誠信經營執行報告公佈於公司網站。</p>
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	V		<p>(三)本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，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。</p>
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V		<p>(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；本公司財務報表已委託會計師查核並出具簽證報告；內部稽核人員依據各項內部控制作業的不誠信行為風險評估結果，編製內部稽核計畫執行查核。</p>
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	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</p>

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			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。本公司108年度新進人員參與上述課程總人數為16人，總時數為22.8小時。	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	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，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，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。</p> <p>(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。</p>	無重大差異。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？</p>	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。				

(七)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、公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、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，上述九項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。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

本公司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、背書保證作業程序以及資金貸與他人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。

(九)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：109年02月19日

本公司民國 108 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 108 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 109 年 02 月 19 日董事會通過，出席董事 9 人中，無人持反對意見，餘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)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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.本公司 108 年股東常會重要決議及執行情形：

重要決議	執行情形
承認本公司一〇七年度營業報告書及財務報表案	決議通過。
承認本公司一〇七年度盈餘分配案	訂定 108 年 7 月 8 日為分配基準日，108 年 7 月 26 日為發放日。(每股盈餘配發現金股利 7.4985 元；每股資本公積配發現金 0.4999 元。)
通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案	
通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案	決議通過，並依修訂後條文執行。
通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案	決議通過，並依修訂後條文執行。
通過修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案	決議通過，並依修訂後條文執行。
通過解除本公司董事新增競業禁止之限制案	決議通過。

2.本公司 108 年及 109 年截至 4 月 12 日董事會重要決議及執行情形：

時間	屆次	重要決議	執行情形
108.02.26	第七屆第六次	1.通過本公司 107 年度員工酬勞及一般董事酬勞分配案(註 2) 2.通過本公司 107 年度財務報表及營業報告書案(註 1) 3.通過擬具本公司 107 年度盈餘分配案(註 1) 4.通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案 5.通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案(註 1) 6.通過擬召開本公司 108 年股東常會案 7.通過本公司 107 年度經理人績效考核案(註 2) 8.通過本公司 107 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案(註 2) 9.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」部分條文案(註 2) 10.通過本公司 107 年度內部控制自行評估報告暨	已依決議結果執行。

時間	屆次	重要決議	執行情形
		「內部控制制度聲明書」案(註1) 11.通過本公司108年度簽證會計師公費案(註1)	
108.04.24	第七屆 第七次	1.承認為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108年第一季財務報表案(註1) 3.通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」部分條文案(註1) 4.通過擬解除本公司董事新增競業禁止之限制案(註1) 5.通過增加本公司108年股東常會召集事由案 6.通過修訂本公司「核決權限表」部分條文案(註1) 7.通過訂定本公司「處理董事要求之標準作業程序」案 8.通過投資成立子公司案(註1)	已依決議結果執行。
108.07.30	第七屆 第八次	1.承認為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108年第二季合併財務報表案(註1) 4.通過修訂本公司108年度稽核計畫案(註1) 5.通過本公司107年度一般董事個別酬勞分配案(註2) 6.通過本公司107年度獨立董事酬金分配案(註2) 7.通過修訂本公司「第三次買回股份轉讓員工辦法」案 8.通過解除本公司經理人競業禁止案	已依決議結果執行。
108.10.23	第七屆 第九次	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108年第三季合併財務報表案(註1) 3.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) 4.通過本公司及子公司經理人獲配子公司員工認股權憑證案(註2)	除第4案需配合子公司發放時程外，其餘已依決議結果執行。
108.12.18	第七屆 第十次	1.通過本公司109年度預算案(註1) 2.通過本公司及子公司109年度稽核計畫案(註1) 3.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。

時 間	屆 次	重 要 決 議	執 行 情 形
109.02.19	第七屆 第十一次	1.通過本公司 108 年度員工酬勞及一般董事酬勞分配案(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 108 年度財務報表及營業報告書案(註 1) 4.通過擬具本公司 108 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」案 7.通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案(註 1) 8.通過擬召開本公司 109 年股東常會案 9.通過本公司 108 年度經理人績效考核案(註 2) 10.通過本公司 108 年度經營團隊員工酬勞暨團隊營運獎金分配案(註 2) 11.通過本公司 108 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) 13.通過本公司及子公司 109 年度簽證會計師公費案(註 1)	除第 1、10 案尚未全數配發完畢，及第 3~8 案尚待 109.06.10 股東常會決議外，其餘已依決議結果執行。
109.03.19	第七屆 第十二次	1.通過本公司擬實施庫藏股買回本公司股份，作為轉讓予員工時所需之股票來源案	申報買回股份期間至 109.05.19，截至年報刊印日止尚在執行期間。

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。

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

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

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

本公司 108 年支付會計師事務所之非審計公費金額占審計公費金額之比例未達四分之一以上，會計師公費資訊如下：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰	2,005	無	無	無	30	30	108 年度	非審計公費-其他：係股東會年報覆核費 30 仟元。
	方蘇立								

(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	107年12月19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108年第1季起簽證會計師由高逸欣會計師及方蘇立會計師，更換為黃裕峰會計師及方蘇立會計師。		
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	黃裕峰、方蘇立
委任之日期	107年12月19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	108 年度		109 年截至 4 月 12 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	浩瀚國際投資	0	0	0	0
董事	陳莉菁	0	600,000	0	50,000
董事兼總經理	沈士傑	(10,000)	0	2,168	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
副總經理	林慶源	(2,000)	0	0	0
副總經理	張雪華	0	0	0	0
副總經理	盧俊宏	0	0	0	0
副總經理	何建宏	0	0	0	0
副總經理	楊青松	0	0	0	0
副總經理	何明洲	0	0	0	0
會計暨財務主管	郭美華	0	0	0	0

(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

109年4月12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財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
花旗託管新加坡政府投資專戶	5,328,000	7.03	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	4,024,334	5.31	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
大通託管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶	3,027,000	3.99	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
新制勞工退休基金	2,878,000	3.80	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
陳莉菁	2,345,000	3.09	-	-	-	-	無	無	無
富邦人壽保險股份有限公司	1,950,000	2.57	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
徐清祥	1,629,407	2.15	1,423	0	-	-	無	無	無
力旺電子股份有限公司	1,567,000	2.07	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
台文針織股份有限公司	1,552,000	2.05	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	1,504,000	1.98	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
台灣人壽保險股份有限公司	1,470,000	1.94	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

109年4月12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	3.38	4,039	6.64	6,096	10.02

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

109年4月12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	75,833,542	24,166,458	100,000,000	上櫃股票

(二) 股東結構：

109年4月12日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	9	155	6,686	166	7,016
持有股數(股)	0	5,300,000	15,513,243	24,876,255	30,144,044	75,833,542
持股比例(%)	0	6.99	20.46	32.80	39.75	100

(三) 股權分散情形

109年4月12日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	4,081	81,885	0.11
1,000 至 5,000	2,267	4,024,349	5.31
5,001 至 10,000	231	1,802,842	2.38
10,001 至 15,000	77	963,352	1.27
15,001 至 20,000	73	1,312,294	1.73
20,001 至 30,000	66	1,657,401	2.19
30,001 至 40,000	33	1,148,708	1.51
40,001 至 50,000	26	1,150,325	1.52
50,001 至 100,000	59	4,295,556	5.66
100,001 至 200,000	50	7,473,655	9.86
200,001 至 400,000	17	4,940,626	6.52
400,001 至 600,000	6	2,664,000	3.51
600,001 至 800,000	9	6,006,679	7.92
800,001 至 1,000,000	3	2,752,000	3.63
1,000,001 股以上	18	35,559,870	46.88
合計	7,016	75,833,542	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

109年4月12日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
花旗託管新加坡政府投資專戶		5,328,000	7.03
德銀託管小額世界基金公司投資專戶		4,024,334	5.31
大通託管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶		3,027,000	3.99
新制勞工退休基金		2,878,000	3.80
陳莉菁		2,345,000	3.09
富邦人壽保險股份有限公司		1,950,000	2.57
徐清祥		1,629,407	2.15
力旺電子股份有限公司		1,567,000	2.07
台文針織股份有限公司		1,552,000	2.05
安聯台灣科技基金專戶		1,504,000	1.98
台灣人壽保險股份有限公司		1,470,000	1.94

(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	107 年	108 年	109 年截至 4 月 12 日(註 4)
		每股市價 (註 1)	最高	455.0	410.0
	最低	181.0	241.0	159.5	
	平均	289.46	334.76	250.96	
每股淨值 (註 2)	分配前	23.36	22.92	25.32	
	分配後	15.36	(註 2)	不適用	
每股盈餘	加權平均股數(仟股)	75,425	74,247	74,267	
	每股盈餘	8.13	7.30	2.38	
每股股利 (註 3)	現金股利		7.9984	(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)		40.00	46.23	不適用
	本利比(註 6)		40.66	48.21	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		2.46%	2.07%	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 2：107 年度係依 108 年股東常會決議分配之情形填列；108 年度盈餘分配尚待 109 年股東常會決議。

註 3：本公司 108 年度現金股利為新台幣 7.0 元(其中屬盈餘分配為新台幣 5.5 元，屬資本公積配發現金為新台幣 1.5 元)，此案尚待 109 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 109 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 108 年度盈餘分派，業經 109 年 2 月 19 日董事會擬議分派情形如下，俟 109 年 6 月 10 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

盈餘分配表
民國 108 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	
	小 計	合 計
期初未分配盈餘		\$ 5,186,112
108 年度稅後淨利	542,072,418	
確定福利計畫之再衡量數入保留盈餘	(1,604,141)	540,468,277
提撥 10%法定盈餘公積		(54,046,828)
提列特別盈餘公積		(3,653,957)
累計可供分配盈餘		487,953,604
分配股東紅利-現金(每股配發 5.5 元)		(408,465,981)
期末未分配盈餘		\$ 79,487,623

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



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 408,465,981 元，每股配發新台幣 5.5 元，係依民國 109 年 2 月 18 日已發行流通在外股數 74,266,542 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109年2月19日第七屆第十一次董事會通過108年度員工酬勞及一般董事酬勞分配案，其中員工酬勞為新台幣113,745,684元，董事酬勞為新台幣11,374,568元。

B. 上開員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與民國108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(107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	125,538	125,538	無	無	無	不適用
董監酬勞	12,554	12,554	無	無	無	

(九)本公司買回公司股份情形

1.公司買回本公司股份情形(已執行完畢者)：

109年4月12日

買回期次	第三次
買回目的	轉讓股份予員工
實際買回期間	107.09.14 ~ 107.10.31
預定買回區間價格	177.8 元(含以下) ~ 400 元
本次平均每股買回價格	257.97 元
已買回股份種類及數量	普通股 1,567,000 股
已買回股份金額	404,237,872 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	62.68%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	0
累積持有本公司股份數量	1,567,000 股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	2.07%

2.公司買回本公司股份情形(尚在執行中者)：

109年4月12日

買回期次	第四次
買回目的	轉讓股份予員工
買回股份之種類	普通股
買回股份之總金額上限	723,619,510
預定買回之期間	109.03.20 ~ 109.05.19
預定買回之數量	1,000,000 股
預定買回之區間價格	111.65 元(含以下) ~ 319 元
已買回股份種類及數量	普通股 0 股
已買回股份金額	0 元
已買回數量占預定買回數量之比率 (%)	0 %

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 109 年 4 月 12 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

109 年 4 月 12 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)	108 年度第一次員工認股權憑證 (109 年 1 月 1 日到期未發行)
申報生效日期	104.12.30	108.01.02
發行(辦理)日期	105.02.23	-
發行單位數	500	-
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)	5 年
履約方式	發行新股	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%	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)	51.3	-
已執行認股金額(仟元)	16,860	-
未執行認股數量(仟股)	419.95 (註)	-
未執行認股者其每股認購價格(元)	324.2	-
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.55%	-
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。	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 108 年度及累積至 109 年 4 月 12 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：

109 年 4 月 12 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 占發行總數 比率	認股 數量 (股)	認股 價格 (元)	認股 金額 (仟元)	認股數量 占發行總數 比率	
經 理 人	總經理	沈士傑											
	副總經理	林慶源											
	副總經理	張雪華											
	副總經理	盧俊宏	148,500	0.20%	-	-	-	-	148,500	324.2	48,144	0.20%	
	副總經理	何建宏											
	副總經理	楊青松											
	副總經理	何明洲											
員 工	會計暨財務主管	郭美華											
	部經理	王世辰											
	資深專案經理	王宏祥											
	資深處長	林俊宏											
	副處長	林春甫											
	處長	林詩芸											
	資深處長	孫文堂	101,000	0.13%	18,600	最高: 331.6 最低: 324.2	6,052	0.02%	82,400	324.2	26,714	0.11%	
	處長	許信坤											
	資深處長	陳信銘											
	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、併購或受讓其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.快閃記憶體晶片

B.內嵌式快閃記憶體晶片IP (Embedded Non-Volatile Memory)

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)

C.記憶卡及輸出/輸入卡控制器

D.記憶卡及數位底片相關產品

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	107年度		108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	449,806	30.46%	430,263	30.51%
技術權利金	1,026,710	69.54%	979,822	69.49%
合計	1,476,516	100.00%	1,410,085	100.00%

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700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、65nm、40nm、28nm、16nm、10nm、7nm 及 5nm 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 NeoBit、NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 及 NeoMTP 技術之領域，已獲得多家知名大廠成功導入各種製程技術，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 28nm 乃至於 5nm 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。具體計畫如下：

①擴展產業平台市佔率。

②延伸現有 NeoBit 客源基礎，合作擴展 NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 及 NeoMTP 應用之新產品市場。

③加速新技術 NeoFuse、NeoPUF 及 NeoMTP 開發進程及其應用推廣。

(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。

依據工研院 IEK ITIS 公佈對 2019 年半導體的回顧，2019 全球半導體市場較 2018 年負成長約 12.1%，力旺電子在 2019 年營收為 4.5% 的負成長，仍優於全球半導體產業的表現。

力旺電子於 2011 年下半年調整經營策略，專注在 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持續成長，2019 年 NTO 數目亦較 2018 年成長達 4.5%，市場佔有率持續成長。

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、40、28、16、10、7、5 奈米及更先進製程中，第一類廣泛應用於顯示卡、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 等。

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，國內競爭者仍在解決技術穩定性階段，其產品品質面臨量產不穩定的考驗，而國外兩個主要競爭對手剛被併購，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 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 108 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)					
107 年度			108 年度		
目標數	實際數	達成率	目標數	實際數	達成率
400	404	101%	420	422	100%

(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.經由與歐美日大廠合作，深耕當地市場。
- C.推展新一代記憶體技術之產品應用。
- D.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。
- E.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。
- F.提升 NeoFuse、NeoPUF、NeoEE 與 NeoMTP 產品之訂單比例。
- G.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。
- H.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。
- I.善加運用代工廠夥伴之銷售管道，強化產品推廣力道。
- J.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。
- K.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(如台積電、聯電、GlobalFoundries 與中芯國際等)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。

(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

	108 年度	109 年截至第一季止
研發費用(A)	506,215	145,693
營收淨額(B)	1,410,085	415,436
(A)/(B)	35.90%	35.07%

(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
108 年度及截至 109 年 4 月 12 日	1. NeoBit 技術 (1)0.13 微米 BCD 製程成功達成車用最高規格 ISO26262 ASIL-D 安全標章之第一階段領證，並展開第二階段評審作業。 2. NeoFuse 技術 (1)完成 5 奈米 OTP 之初步功能驗證。 (2)完成 7 奈米 OTP 之可靠性驗證，導入第一個客戶設計定案。 (3)完成進階版 6 奈米之設計定案。 (4)25 奈米 DRAM 製程 OTP 已成功進入規模量產階段。 (5)28 奈米高電壓製程 OTP 已完成可靠性驗證並導入高階 OLED 驅動晶片量產。

時 間	項 目
	<p>(6)針對電源管理晶片開發高容量 OTP 技術，90 奈米 BCD 完成設計定案。</p> <p>3. NeoPUF 技術</p> <p>(1)與 ARM 策略聯盟計畫進展順利，40 奈米已完成保密電路設計之樣板設計，22 奈米合作案也已展開。</p> <p>(2)與燭碼科技合作，將 NeoPUF 鑲嵌的安全保密模組正式取得第一個客戶採用。</p> <p>4. NeoEE 技術</p> <p>(1)取得 0.11 微米 BCD 製程車規功能安全性標準 ISO26262 第一階段認證。</p> <p>(2)完成 0.18 微米 1.8V/5V 製程 10 萬次抹寫可靠度驗證，可完全取代外掛式 EEPROM 於 MCU 晶片中使用，客戶已導入使用。</p> <p>(3)完成 0.11 微米 1.2V/3.3V 製程 10 萬次抹寫可靠度驗證，可完全取代外掛式 EEPROM 於 MCU 晶片中使用，客戶已導入使用。</p> <p>5. NeoMTP 技術</p> <p>(1)完成 0.13 微米 BCD 製程第二代 NeoMTP 開發，通過高溫(175°C)可靠性認證，達到車規最高標準 AEC-Q100 Grade 0 要求，適用於車用電源管理晶片。</p> <p>(2)完成 90 奈米 BCD 製程 NeoMTP 之功能驗證。</p> <p>6. ReRAM 技術</p> <p>(1)完成 40 奈米嵌入式 ReRAM 設計及功能驗證，可以取代嵌入式快閃記憶體或是外掛式 EEPROM，適用於 MCU 產品。</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	107 年度	108 年度
內 銷	880,511	805,649
亞 洲	530,545	526,737
美 洲	51,242	53,320
歐 洲	13,910	24,226
非 洲	308	153
大洋洲	0	0
總 計	1,476,516	1,410,085

2.市場佔有率

以我國 IC 產業而言，依據工研院 IEK 統計及預估，2019 年 IC 設計業產值為新台幣 6,928 億元。本公司 2019 年營收為 1,410,085 仟元，佔市場總產值 0.2%。隨著近年新開發之 NeoEE、NeoFuse、NeoMTP 與 NeoPUF 技術的導入，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

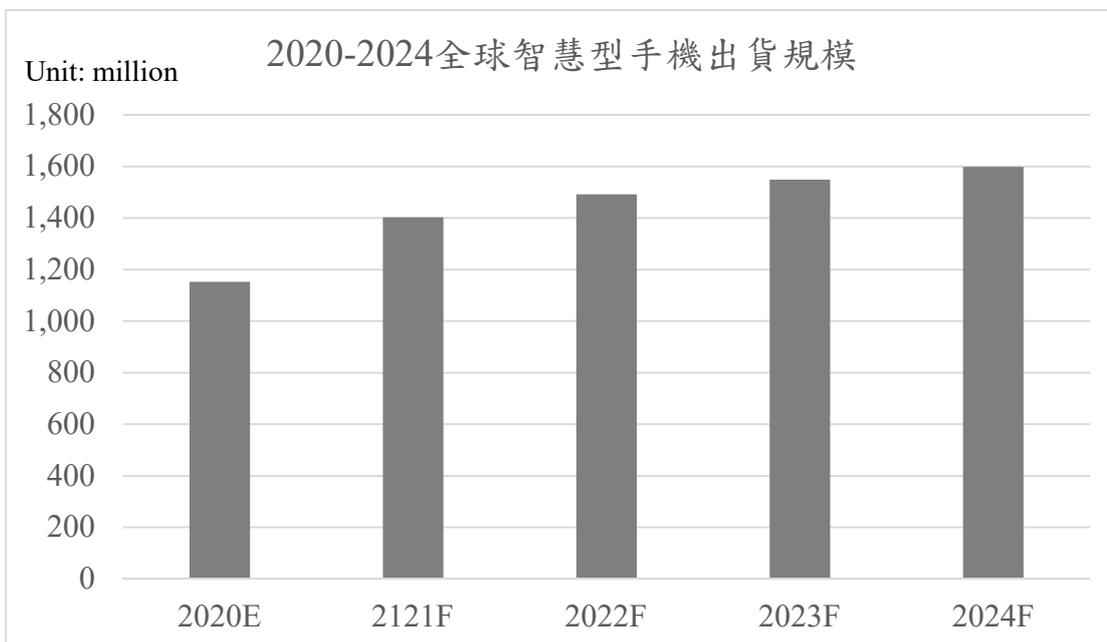
(1)市場未來之供需狀況

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、電源管理晶片、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、晶頻晶片等，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 2020 年因為新冠肺炎疫情影響，將衰退至低於 12 億支，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。



Source: Digitimes, eMemory, 2020/4

(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(Floating Gate)通用平台，針對先進邏輯製程技術平台(7nm~65nm)也成功開發 NeoFuse 解決方案，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產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、NeoPUF、NeoEE 及 NeoMTP 技術之應用，除獲得多家知名大廠之驗證外並成功導入 0.5 微米至 16 奈米等製程技術進行客戶產品之量產外，並擴大支援 12 奈米、7 奈米、6 奈米及 5 奈米先進製程服務，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 40nm 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。

(2) 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) 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 700 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並於 94 年 10 月獲「94 年國家發明創作獎」之發明獎金牌殊榮、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。

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。

(4)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。

(5)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。在 2010 到 2019 連續十年榮獲台積電頒發記憶體 IP 最佳供應商，並於 2013 至 2016 年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肯定。除此之外，也持續獲得聯華電子及格芯 (GLOBALFOUNDRIES) 等一致的肯定與支持。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。

(6)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體 IP 技術為唯一業務，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。

(7)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，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

藉由半導體上下游產業關係密切，可迅速提供服務電子科技產業最大的利基在於與整個國際市場連結成供應鏈。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.地理優勢

由於 IC 市場向亞洲傾斜，業者必然會積極接近市場以提升服務效率與品質；全球主要的代工廠多分布在台灣、大陸、韓國與新加坡，日本、韓國擁有大型的 IDM 公司，台灣與大陸亦是 IC 設計公司的聚落基地。亞洲具有成本結構優勢，全球半導體業版圖勢必持續朝向亞洲移動，因而本公司具備極佳的優勢。

(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與嵌入式記憶體的設計領域時，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 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 IP 佈局。
- 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。

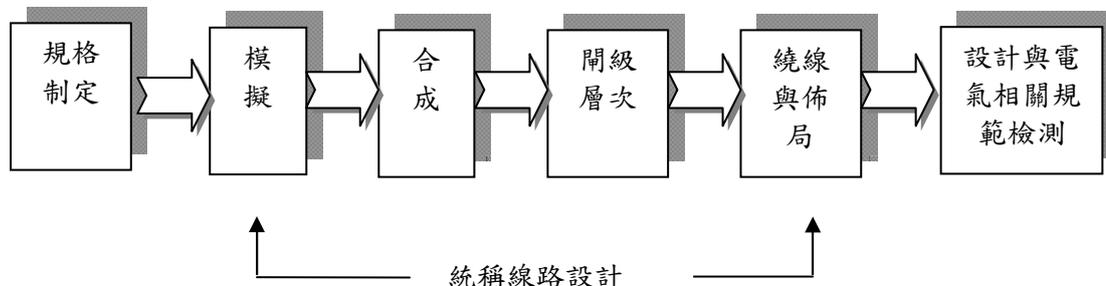
(二)主要產品之重要用途及及產製過程

1.主要產品之用途

本公司主要產品係內嵌式記憶體技術與 IP 之設計服務，其內嵌式記憶體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	107年度				108年度				109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	569,527	38.57%	無	A公司	520,026	36.88%	無	A公司	160,528	38.64%	無
2	其他	906,989	61.43%		其他	890,059	63.12%		其他	254,908	61.36%	
	銷貨淨額	1,476,516	100.00%		銷貨淨額	1,410,085	100.00%		銷貨淨額	415,436	100.00%	

說明：A公司營收貢獻主要來自於權利金，過去這三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、數位電視與電視機上盒等熱門應用領域。

(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	年度		107 年度				108 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	134,965	0	314,841	0	124,003	0	306,260		
技術權利金	0	745,546	0	281,164	0	681,646	0	298,176		
合計	0	880,511	0	596,005	0	805,649	0	604,436		

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		107 年度	108 年度	109 年截至 4 月 12 日
員工人數(註)	業務人員	35	35	35
	行政人員	40	48	50
	研發人員	175	184	186
	合計	250	267	271
平均年歲		38	38	38
平均服務年資		7.1	7.5	7.5
學歷分佈比率(%)	博士	2.8%	3.8%	3.7%
	碩士	65.2%	64%	64.2%
	大專	31.6%	31.8%	31.7%
	高中	0.4%	0.4%	0.4%
	高中以下	無	無	無

註：包含於 108 年 5 月投資設立之子公司燭碼科技(股)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、電腦、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 108 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	2	21	246	0
2.專業職能訓練	158	2220	6,273	903,247
3.主管才能訓練	3	24	103	0
4.通識訓練(註)	5	124	1,454	181,290
總 計	168	2,389	8,076	1,084,537

註：包含環安、工具手法課程等。

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書面申請等申訴管道，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、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
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

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	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
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 (Japan Semiconductor Corporation)	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

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)	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

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)					109年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產		1,439,253	1,583,609	1,766,977	1,483,605	1,416,756	1,694,080
不動產、廠房及設備		491,612	503,249	505,337	491,533	477,171	473,370
無形資產		42,885	54,796	62,430	67,162	73,805	72,583
其他資產		61,723	57,018	66,326	61,877	65,595	29,740
資產總額		2,035,473	2,198,672	2,401,070	2,104,177	2,033,327	2,269,773
流動負債	分配前	200,260	254,608	316,139	349,772	305,153	364,071
	分配後	654,953	747,193	884,506	943,562	(註2)	不適用
非流動負債		18,431	19,938	19,772	20,864	26,160	25,390
負債總額	分配前	218,691	274,546	335,911	370,636	331,313	389,461
	分配後	673,384	767,131	904,278	964,426	(註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,816,782	1,924,126	2,065,159	1,733,541	1,702,014	1,880,290
股本		768,323	757,823	757,823	757,908	758,336	758,336
資本公積	分配前	455,370	448,025	427,496	416,537	404,446	405,547
	分配後	429,604	392,325	397,865	379,425	(註2)	不適用
保留盈餘	分配前	661,838	718,278	879,840	1,025,266	1,009,056	1,185,814
	分配後	232,911	281,393	341,104	468,588	(註2)	不適用
其他權益		0	0	0	(61,932)	(65,586)	(65,169)
庫藏股票		(68,749)	0	0	(404,238)	(404,238)	(404,238)
非控制權益		0	0	0	0	0	22
權益總額	分配前	1,816,782	1,924,126	2,065,159	1,733,541	1,702,014	1,880,312
	分配後	1,362,089	1,431,541	1,496,792	1,139,751	(註2)	不適用

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：民國108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

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)					109 年截至 3 月 31 日 財 務 資 料 (註)
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度	
營 業 收 入	1,091,620	1,215,459	1,375,758	1,476,516	1,410,085	415,436
營 業 毛 利	1,091,620	1,215,459	1,375,758	1,476,516	1,410,085	415,436
營 業 損 益	521,217	529,809	602,818	672,735	621,323	193,973
營業外收入及支出	22,070	78,433	76,982	26,096	11,861	8,383
稅 前 淨 利	543,287	608,242	679,800	698,831	633,184	202,356
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072	176,758
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072	176,758
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(2,883)	(2,345)	(262)	(590)	(5,258)	417
本 期 綜 合 損 益 總 額	476,228	532,572	598,447	612,516	536,814	177,175
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072	176,758
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	476,228	532,572	598,447	612,516	536,814	177,175
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	6.32	7.06	7.90	8.13	7.30	2.38

註：104~108 年度財務資料均經會計師查核簽證，109 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)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		1,414,244	1,487,245	1,766,977	1,483,605	1,388,394
不動產、廠房及設備		491,612	503,249	505,337	491,533	475,318
無形資產		42,885	54,796	62,430	67,162	73,584
其他資產		86,231	148,542	66,326	61,877	93,234
資產總額		2,034,972	2,193,832	2,401,070	2,104,177	2,030,530
流動負債	分配前	199,759	249,768	316,139	349,772	302,356
	分配後	654,452	742,353	884,506	943,562	(註2)
非流動負債		18,431	19,938	19,772	20,864	26,160
負債總額	分配前	218,190	269,706	335,911	370,636	328,516
	分配後	672,883	762,291	904,278	964,426	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		1,816,782	1,924,126	2,065,159	1,733,541	1,702,014
股本		768,323	757,823	757,823	757,908	758,336
資本公積	分配前	455,370	448,025	427,496	416,537	404,446
	分配後	429,604	392,325	397,865	379,425	(註2)
保留盈餘	分配前	661,838	718,278	879,840	1,025,266	1,009,056
	分配後	232,911	281,393	341,104	468,588	(註2)
其他權益		0	0	0	(61,932)	(65,586)
庫藏股票		(68,749)	0	0	(404,238)	(404,238)
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,816,782	1,924,126	2,065,159	1,733,541	1,702,014
	分配後	1,362,089	1,431,541	1,496,792	1,139,751	(註2)

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國108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)				
	104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
營 業 收 入	1,091,620	1,215,459	1,375,758	1,476,516	1,409,329
營 業 毛 利	1,091,620	1,215,459	1,375,758	1,476,516	1,409,329
營 業 損 益	523,578	532,564	604,254	672,735	643,842
營業外收入及支出	19,660	71,392	72,060	26,096	(10,658)
稅 前 淨 利	543,238	603,956	676,314	698,831	633,184
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	(2,883)	(2,345)	(262)	(590)	(5,258)
本 期 綜 合 損 益 總 額	476,228	532,572	598,447	612,516	536,814
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	479,111	534,917	598,709	613,106	542,072
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	476,228	532,572	598,447	612,516	536,814
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0	0
每 股 盈 餘	6.32	7.06	7.90	8.13	7.30

註：104~108 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
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見
105 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見
106 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、方蘇立	無保留意見
107 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、方蘇立	無保留意見
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

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					109年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	10.74	12.49	13.99	17.61	16.29	17.16
	負債占淨值比率(%)	12.04	14.27	16.27	21.38	19.47	20.71
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	373.31	386.30	412.58	356.93	362.17	402.58
償債能力	流動比率(%)	718.69	621.98	558.92	424.16	464.28	465.32
	速動比率(%)	710.36	615.89	552.33	417.51	455.73	450.13
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	3,538.34	5,952.65
經營能力	應收款項週轉率(次)	20.03	19.79	18.16	11.67	9.33	13.44
	平均收現日數	18	18	20	31	39	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)	2.19	2.44	2.73	2.96	2.91	3.50
	總資產週轉率(次)	0.54	0.57	0.60	0.66	0.68	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	23.85	25.27	26.03	27.22	26.21	32.87
	權益報酬率(%)	26.60	28.60	30.02	32.28	31.56	39.47
	稅前純益占實收資本額比率(%)	70.71	80.26	89.70	92.21	83.50	106.74
	純益率(%)	43.89	44.01	43.52	41.52	38.44	42.55
	每股盈餘(元)	6.32	7.06	7.90	8.13	7.30	2.38
現金流量	現金流量比率(%)	258.89	224.54	204.59	181.67	194.17	264.12
	現金流量允當比率(%)	107.97	119.25	123.58	114.25	106.15	145.92
	現金再投資比率(%)	3.32	5.76	7.02	3.56	(0.07)	46.79
槓桿度	營運槓桿度	1.89	2.04	2.02	1.95	2.00	1.92
	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.利息保障倍數增加，主要係108年度增加租賃負債之利息所致。
- 2.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係108年度平均應收帳款較上期增加所致。
- 3.現金再投資比率減少，主要係108年發放現金股利增加及營業活動淨現金流入減少所致。

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證，109年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：本公司該年度無利息支出或存貨，故利息保障倍數、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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)				
		104 年度	105 年度	106 年度	107 年度	108 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	10.72	12.29	13.99	17.61	16.18
	負債占淨值比率(%)	12.01	14.02	16.27	21.38	19.30
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	373.31	386.30	412.58	356.93	363.58
償債能力	流動比率(%)	707.98	595.45	558.92	424.16	459.19
	速動比率(%)	699.61	589.24	552.33	417.51	450.64
	利息保障倍數	(註2)	(註2)	(註2)	(註2)	3,538.34
經營能力	應收款項週轉率(次)	20.03	19.79	18.16	11.67	9.30
	平均收現日數	18	18	20	31	39
	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)	2.19	2.44	2.73	2.96	2.92
	總資產週轉率(次)	0.54	0.57	0.60	0.66	0.68
獲利能力	資產報酬率(%)	23.85	25.30	26.06	27.22	26.23
	權益報酬率(%)	26.60	28.60	30.02	32.28	31.56
	稅前純益占實收資本額比率(%)	70.70	79.70	89.24	92.21	83.50
	純益率(%)	43.89	44.01	43.52	41.52	38.46
	每股盈餘(元)	6.32	7.06	7.90	8.13	7.30
現金流量	現金流量比率(%)	260.53	229.80	206.42	181.67	202.23
	現金流量允當比率(%)	108.19	119.64	124.20	114.73	105.37
	現金再投資比率(%)	3.43	5.87	7.29	3.56	0.94
槓桿度	營運槓桿度	1.88	2.03	2.02	1.95	1.94
	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108年度增加租賃負債之利息所致。						
2.應收款項週轉率減少及平均收現日數增加，主要係108年度平均應收帳款較上期增加所致。						
3.現金再投資比率減少，主要係108年發放現金股利增加及營業活動淨現金流入減少所致。						

註1：104~108年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司該年度無利息支出或存貨，故利息保障倍數、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。

(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)。

審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一〇八年度營業報告書、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。

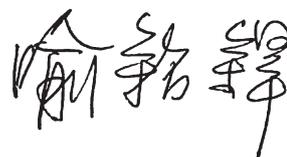
敬請 鑒核

此致

力旺電子股份有限公司一〇九年股東常會

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 〇 九 年 二 月 十 九 日

四、本公司民國一〇八年度財務報告：請參閱本年報第 90 至 151 頁。

五、本公司民國一〇八年度個體財務報告：請參閱本年報第 152 至 209 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
		證券暨期貨發展基金會	股務人員專業能力

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	108 年度	107 年度	差 異	
				金 額	比例(%)
流動資產		1,416,756	1,483,605	(66,849)	(4.51)
不動產、廠房及設備		477,171	491,533	(14,362)	(2.92)
無形資產		73,805	67,162	6,643	9.89
其他資產		65,595	61,877	3,718	6.01
資產總額		2,033,327	2,104,177	(70,850)	(3.37)
流動負債		305,153	349,772	(44,619)	(12.76)
非流動負債		26,160	20,864	5,296	25.38
負債總額		331,313	370,636	(39,323)	(10.61)
歸屬於母公司業主之權益		1,702,014	1,733,541	(31,527)	(1.82)
股本		758,336	757,908	428	0.06
資本公積		404,446	416,537	(12,091)	(2.90)
保留盈餘		1,009,056	1,025,266	(16,210)	(1.58)
其他權益		(65,586)	(61,932)	(3,654)	5.90
庫藏股票		(404,238)	(404,238)	0	0.00
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		1,702,014	1,733,541	(31,527)	(1.82)

變動差異達 20%以上分析說明：無。

二、財務績效

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目	年 度	108 年度	107 年度	增（減）金額	變動比例%
營業毛利		1,410,085	1,476,516	(66,431)	(4.50)
營業損益		621,323	672,735	(51,412)	(7.64)
營業外收入及支出		11,861	26,096	(14,235)	(54.55)
稅前淨利		633,184	698,831	(65,647)	(9.39)
繼續營業單位本期淨利		542,072	613,106	(71,034)	(11.59)
停業單位損失		0	0	0	0.00
本期淨利（損）		542,072	613,106	(71,034)	(11.59)
本期其他綜合（損）益（稅後淨額）		(5,258)	(590)	(4,668)	791.19
本期綜合損益總額		536,814	612,516	(75,702)	(12.36)
淨利歸屬於母公司業主		542,072	613,106	(71,034)	(11.59)
淨利歸屬於非控制權益		0	0	0	0.00
綜合損益總額歸屬於母公司業主		536,814	612,516	(75,702)	(12.36)
綜合損益總額歸屬於非控制權益		0	0	0	0.00
每股盈餘		7.30	8.13	(0.83)	(10.21)

變動差異達 20%以上分析說明：
 1.營業外收入及支出減少，主要係 108 年度台幣升值致產生匯兌損失所致。
 2.本期其他綜合損失（稅後淨額）增加，主要係 108 年度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損失所致。

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
\$1,302,003	\$ 592,530	\$628,381	(\$2,294)	\$1,263,858	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畫：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
\$1,263,858	\$687,646	\$686,750	\$0	\$ 1,264,754	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畫：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108年度並無重大資本支出。

(二)預期可能產生效益：不適用。

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108年度採權益法之轉投資損失共計新台幣4,336仟元，主要係被投資公司尚未達到經濟規模所致，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 108 年度及 109 年截至 4 月 12 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：本公司資金充裕，且目前無台幣或外幣之借款需求，故暫無須規避因利率上漲所產生利息支出之風險。

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 108 年度及 109 年截至 4 月 12 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 技術 0.13 um BCD 製程車用最高規格並涵蓋 ISO26262 安全標準之認證	完成第一階段驗證目標，開始第二階段可靠性驗證審核，作業預計 H2/20' 完成。	USD 200K	ISO26262 功能安全性認證標準
NeoBit 具成本競爭優勢的多功能晶片使用之 0.11um 單一元件低功耗單數製程平台	預計 Q3/20' 完成設計定案。	USD 100K	元件之記憶儲存特性
NeoFuse 技術應用於 IoT、MCU 多功能晶片需要超低電壓操作之 ULP 邏輯製程開發案	55nm 已完成初步功能驗證，Q3/20' 完成可靠性驗證。	USD 150K	元件之低壓特性
NeoFuse 技術應用於指紋辨識應用晶片之 CIS 製程開發案	55nm CIS 已完成設計定案，預計 Q2/20' 完成功能驗證，Q4/20' 完成可靠性驗證。	USD 150K	元件特性
NeoFuse 技術應用於 OLED DDI 之 28nm 高電壓製程開發案	部分代工廠已量產。再擴展至多個代工廠，預計 Q3/20' 陸續完成可靠性驗證。	USD 200K	元件之高壓特性
NeoFuse 技術應用於 OLED DDI 之 22nm 高電壓製程開發案	預計 H1/20' 完成第一個代工廠之設計定案。	USD 250K	元件之高壓特性
NeoFuse 技術應用於車載系統之先進 28nm HPC+邏輯製程開發案	完成 2.5V 平台之功能驗證，H2/20' 將完成可靠性驗證。	USD 250K	元件高溫特性
NeoFuse 技術 28nm 1.8V HPC+ 邏輯製程車用最高規格並涵蓋 ISO26262 安全標準之認證	展開第一階段認證作業，預計 Q3/20' 完成設計定案。	USD 200K	ISO26262 功能安全性認證標準
NeoFuse 技術應用於行動裝置之 22nm ULL 邏輯製程開發案	預計 H1/20' 完成第一個代工廠可靠性驗證，並再擴展至多個代工廠。	USD 200K	電路之低功耗設計特性
NeoFuse 技術應用於電源管理晶片所需大容量記憶體 IP 之 90nm BCD 製程開發案	已完成功能驗證，從 8" 廠擴展至 12" 廠，預計 Q3/20' 完成可靠性驗證。	USD 150K	元件特性
NeoFuse 技術應用於先進 DRAM 製程開發案	25nm 標準製程已量產，低功耗與微縮製程版本正在開發中，預計 Q3/20' 進入量產。	USD 250K	元件特性
NeoFuse 技術應用於先進製程之 6nm FinFET 邏輯製程開發案	將 7nm 設計演進至進階版 6nm 製程，預計 Q1/20' 完成設計定案。	USD 600K	元件之耐高壓特性

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
NeoFuse 技術應用於行動裝置之 5nm FinFET 邏輯製程開發案	已完成 IP 記憶體細胞元件陣列的功能驗證，預計 Q4/20' 完成設計定案。	USD 900K	元件之耐高壓特性
NeoPUF 技術應用於安全記憶體模組之保密金鑰裝置	55nm 嵌入式記憶體疊加安全性能模組，預計於 Q3/20' 完成設計定案。	USD 150K	符合相關安全加密之設計標準
NeoPUF 技術應用於 IoT、MCU 多功能晶片之 NeoPUF 方案展開跨平台策略聯盟	40nm ULP 完成系統整合，開始展開 22nm 合作案並於 Q3/20' 完成設計定案。	USD 200K	開發時程掌控與合作夥伴的溝通
NeoEE 技術應用於車用 PMIC 之 0.11um BCD 製程開發案	完成功能驗證，Q4/20' 完成可靠度驗證並取得 ISO26262 第二段認證。	USD 400K	需通過 ISO26262 功能安全性認證
NeoMTP 技術符合車用規範 AEC Q-100 Grade 0 之 0.13um BCD 製程開發案	已於 Q3/19' 完成功能驗證，Q2/20' 完成可靠度驗證。	USD 200K	元件之高溫特性
NeoMTP 技術應用於 Type-C/PMIC 之 65nm BCD 製程開發案	預計於 H2/20' 完成可靠度驗證。	USD 300K	元件之高溫特性
NeoMTP 技術應用於 Type-C/PMIC 之 90nm BCD 製程開發案	預計於 H2/20' 完成可靠度驗證。	USD 300K	元件之高溫特性
類比式 NeoMTP 技術應用於 AI 人工智慧之 55nm HV 製程開發案	H1/20' 完成第一次設計定案；H2/20' 完成第二次設計定案。	USD 600K	元件之儲存特性及複雜的控制電路
ReRAM 技術應用於 MCU 之 40nm ULP 製程開發案	已於 Q4/19' 完成功能驗證，Q3/20' 完成可靠度驗證。	USD 400K	元件失敗率
ReRAM 技術應用於人工智慧加速器之 40nm ULP 製程開發案	預計於 Q4/20' 完成設計並下線。	USD 200K	功耗效率，TOPS/W.
ReRAM 技術應用於 MCU 之 22nm ULL 製程開發案	預計於 Q2/20' 完成設計並下線，Q4/20' 完成功能驗證。	USD 400K	微縮後之元件特性
MRAM 技術於 22nm HPC+製程開發案	預計於 Q4/20' 完成設計，Q4/22' 完成驗證。	USD 4M	MRAM 元件特性

- (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 108 年度及 109 年截至 4 月 12 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及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：
本公司為提升資訊安全管理，已於 102 年 4 月成立資訊安全安委員，並依據 ISO27001 資訊安全管理系統(Information Security Management System)之精神與要求訂定資訊安全政策及相關作業規定。
另外；資訊安全委員會轄下設有資訊安全執行小組負責規劃執行各項資訊安全作業，以及設有資訊安全事件應變中心負責重大資安事件發生時之應變與指令下達。
資訊安全委員會定期於每季開會，審查公司資訊安全管理相關事宜及檢討資訊安全政策執行情形，且資訊安全執行小組需定期在由總經理主持的管理審查會議做資訊安全政策品質報告。
為確認本公司之資訊安全政策皆有確實執行，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。
本公司重視研發能力之提昇，並透過建置研發與專利管理相關辦法確保智慧財產管理之落實與執行品質，為了提升研發士氣讓研發人員能主動積極提出專利提案，制定「專利申請獎勵暨對外投稿作業說明書」；另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 108 年度及 109 年截至 4 月 12 日止並無其他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 86~87 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	依據公司內控及內稽計畫定期及不定期查核各單位執行風險控管是否確實，並依查核結果製作稽核報告以提供審計委員會、董事會及管理階層作為修正管理政策及決策之參考依據。
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	負責訂定資訊安全管理系統相關事項之規劃、督導及協調溝通。
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、媒體公關等對外聯繫事宜、行政總務之規劃安排、智權法務之審核建立。
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 資訊安全執行小組 資訊安全事件應變中心	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 VP、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：資訊技術部、工程中心、稽核室)	
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 VP、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)	
六、訴訟及非訴訟事項	智權法務部		
七、企業形象/企業社會責任	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	董事長、總經理	
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.本公司就企業社會責任重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，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	本公司為專業矽智財(IP)公司，本身並無從事生產與製造(無實體產品)，故不會產生製造相關廢棄物。一般廢棄物則與合法清潔公司簽訂合約，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用。此外，本公司力行節能減碳及保護水資源環保政策，空調冷氣設有定時裝置、加裝龍頭省水器，宣導同仁隨手關燈、無紙化作業、節約用水等。且每年定期執行溫室氣體及用水量盤查，以逐年減少二氧化碳排放量及用水量為目標。

重大議題	風險評估項目	風險管理策略與措施
環境	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」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及定期辦理員工健康檢查，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	本公司產品與服務之行銷皆符合國內及國際相關法規之要求。此外，本公司秉持『品質第一、服務至上、顧客滿意』之精神，專注產品品質，以提高顧客滿意度為首要目標，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品，並與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。另每年定期實施客戶滿意度調查，多年來備受客戶肯定，108 年度平均分數為 95.22 分。
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。

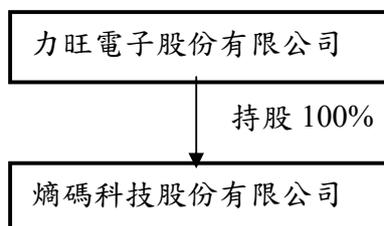
七、其他重要事項：無。

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



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

108年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
燭碼科技股份有限公司	108.05.08	新竹縣竹北市台元一街5號8樓之1	50,000	產品設計、資訊軟體服務、資料處理服務、智慧財產權等

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：

109年4月12日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
燭碼科技股份有限公司	董事長	力旺電子股份有限公司(代表人：徐清祥)	50,000,000	100%

7.關係企業營運概況：

108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)
燭碼科技股份有限公司	50,000	31,269	3,596	27,673	756	(22,519)	(22,384)	(0.45)

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書：請參閱本年報第90~151頁。

(三)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

- 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、本公司民國一〇八年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 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 109 年 2 月 19 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達力旺電子股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對力旺電子股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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，請詳附註二十。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 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對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 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰



黃裕峰

會計師 方 蘇 立



方蘇立

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 109 年 2 月 19 日



力旺股份有限公司
民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日		代碼	負債及權益	108年12月31日		107年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註四、六及二六)	\$ 1,263,858	62	\$ 1,302,003	62	2130	合約負債-流動(附註二十及二七)	\$ 32,837	2	\$ 37,822	2
1170	應收帳款-淨額(附註四、九、二十及二六)	126,812	7	158,335	8	2200	其他應付款(附註十六及二六)	80,914	4	94,104	5
1200	其他應收款(附註四及二六)	1,929	-	225	-	2206	應付員工紅利及董事酬勞(附註二一)	125,120	6	138,092	7
1210	其他應收款-關係人(附註四、二六及二七)	410	-	251	-	2230	應付設備款(附註二六)	4,861	-	6,241	-
1410	預付款項(附註十五)	19,472	1	19,889	1	2280	本期所得稅負債(附註四及二二)	56,576	3	71,897	3
1470	其他流動資產(附註四、十五及二六)	4,275	-	2,902	-	2300	租賃負債-流動(附註三、四、十三及二六)	3,114	-	1,616	-
11XX	流動資產總計	<u>1,416,756</u>	<u>70</u>	<u>1,483,605</u>	<u>71</u>	21XX	其他流動負債(附註十六及二七)	1,731	-	1,616	-
							流動負債總計	<u>305,153</u>	<u>15</u>	<u>349,772</u>	<u>17</u>
	非流動資產						非流動負債				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動(附註四、七及二六)	15,530	1	19,180	1	2580	租賃負債-非流動(附註三、四、十三及二六)	4,246	-	-	-
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動(附註四、八、二六及二八)	33,613	2	33,612	2	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十七)	21,384	1	20,334	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	5,382	-	6,046	-	2645	存入保證金(附註二七)	530	-	530	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	477,171	23	491,533	23	25XX	非流動負債總計	<u>26,160</u>	<u>1</u>	<u>20,864</u>	<u>1</u>
1755	使用權資產(附註三、四及十三)	7,287	-	-	-	2XXX	負債總計	<u>331,313</u>	<u>16</u>	<u>370,636</u>	<u>18</u>
1780	無形資產(附註四及十四)	73,805	4	67,162	3		業主權益(附註四、十八及十九)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	3,434	-	2,708	-	3110	股本	758,336	37	757,908	36
1920	存出保證金	349	-	331	-	3200	普通股股本	404,446	20	416,537	20
15XX	非流動資產總計	<u>616,571</u>	<u>30</u>	<u>620,572</u>	<u>29</u>	3310	保留盈餘	401,471	20	340,160	16
						3320	法定盈餘公積	61,932	3	926	-
						3350	特別盈餘公積	545,653	27	684,180	32
						3300	未分配盈餘	1,009,056	50	1,025,266	48
						3410	保留盈餘總計	-	-	-	-
						3420	其他權益	(4)	-	-	-
						3400	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(65,582)	(3)	(61,932)	(3)
						3500	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	(65,586)	(3)	(61,932)	(3)
						3XXX	其他權益總計	(404,238)	(20)	(404,238)	(19)
							庫藏股票	-	-	-	-
							權益總計	<u>1,702,014</u>	<u>84</u>	<u>1,733,541</u>	<u>82</u>
1XXX	資產總計	<u>\$ 2,033,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,104,177</u>	<u>100</u>		負債與權益總計	<u>\$ 2,033,327</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,104,177</u>	<u>100</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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二七）	\$ 1,410,085	100	\$ 1,476,516	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>1,410,085</u>	<u>100</u>	<u>1,476,516</u>	<u>100</u>
	營業費用（附註四、十三、二一及二七）				
6100	推銷費用	122,545	9	120,678	8
6200	管理費用	162,986	11	169,610	11
6300	研究發展費用	506,215	36	505,475	34
6450	預期信用減損（利益）損失（附註四及九）	(2,984)	-	8,018	1
6000	營業費用合計	<u>788,762</u>	<u>56</u>	<u>803,781</u>	<u>54</u>
6900	營業淨利	<u>621,323</u>	<u>44</u>	<u>672,735</u>	<u>46</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、十三、二一及二七）	19,760	1	25,024	2
7020	其他利益及損失（附註四、二一、二四及二七）	(3,384)	-	5,428	-
7050	財務成本（附註二一）	(179)	-	-	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額（附註四及十一）	(4,336)	-	(4,356)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>11,861</u>	<u>1</u>	<u>26,096</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	633,184	45	698,831	48
7950	所得稅費用（附註四及二二）	<u>91,112</u>	<u>7</u>	<u>85,725</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>542,072</u>	<u>38</u>	<u>613,106</u>	<u>42</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
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 十七)	(\$ 1,604)	-	(\$ 1,650)	-
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 (附註四及十八)	(3,650)	-	1,060	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 (附註四及十八)	(4)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損 益	(5,258)	-	(590)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 536,814</u>	<u>38</u>	<u>\$ 612,516</u>	<u>42</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 542,072	38	\$ 613,106	42
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		<u>\$ 542,072</u>	<u>38</u>	<u>\$ 613,106</u>	<u>42</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 536,814	38	\$ 612,516	42
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		<u>\$ 536,814</u>	<u>38</u>	<u>\$ 612,516</u>	<u>42</u>
	每股盈餘(附註二三)				
9750	基 本	<u>\$ 7.30</u>		<u>\$ 8.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.26</u>		<u>\$ 8.07</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：沈士傑



會計主管：郭美華





力旺股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	107年1月1日餘額	資本公積			保留盈餘	盈餘	國外營運機構之兌換差額	其他權益		總額
		股本	資本公積	法定盈餘公積				特別盈餘公積	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	
A1	75,783	\$ 757,823	\$ 427,496	\$ 280,298	\$ 926	\$ 671,322	\$ 952,546	\$ -	\$ -	\$ 2,074,873
B1	-	-	-	59,862	-	(59,862)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(58,736)	-	(58,736)	(58,736)	-	-	(58,736)
C7	-	-	9	-	-	-	-	-	-	9
C15	-	(29,631)	-	-	-	-	-	-	-	(29,631)
D1	-	-	-	-	613,106	613,106	613,106	-	-	613,106
D3	-	-	-	-	(1,650)	(1,650)	(1,650)	1,060	-	(590)
D5	-	-	-	-	611,456	611,456	611,456	1,060	-	612,516
E1	8	85	2,794	-	-	-	-	-	-	2,879
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	(404,238)	(404,238)
N1	-	-	15,869	-	-	-	-	-	-	15,869
Z1	75,791	757,908	416,537	340,160	926	684,180	1,025,266	(404,238)	(61,932)	1,733,541
B1	-	-	-	61,311	-	(61,311)	-	-	-	-
B3	-	-	-	61,006	-	(61,006)	-	-	-	-
B5	-	-	-	(556,678)	-	(556,678)	(556,678)	-	-	(556,678)
C7	-	-	3,676	-	-	-	-	-	-	3,676
C15	-	-	(37,112)	-	-	-	-	-	-	(37,112)
D1	-	-	-	-	542,072	542,072	542,072	-	-	542,072
D3	-	-	-	-	(1,604)	(1,604)	(1,604)	4	-	(1,600)
D5	-	-	-	-	540,468	540,468	540,468	4	-	536,814
E1	43	428	13,554	-	-	-	-	-	-	13,982
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	75,834	758,336	404,446	401,471	61,932	545,653	1,009,056	(4)	(65,582)	1,202,014

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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
A10000	\$ 633,184	\$ 698,831
	調整項目：	
A20100	40,678	37,402
A20200	14,495	13,202
A20300	(2,984)	8,018
A20900	179	-
A21200	(9,631)	(10,663)
A21300	(291)	(943)
A21900	7,791	15,869
A22300	4,336	4,356
A22500	-	278
A29900	10	-
A23100	(95)	(79)
A24100	4,321	(1,015)
	與營業活動相關之資產／負債 變動數	
A31150	32,484	(83,763)
A31180	(1,691)	-
A31190	(159)	326
A31230	426	(1,895)
A31240	(1,373)	(879)
A32125	(4,985)	4,351
A32180	(13,204)	13,176
A32230	115	165
A32240	(554)	(558)
A32990	(12,972)	4,467
A33000	690,080	700,646
A33100	9,618	10,676
A33500	(107,168)	(75,900)
AAAA	<u>592,530</u>	<u>635,422</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1)	(\$ 1)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(592,000)	(600,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	592,095	600,079
B02700	取得不動產、廠房及設備	(24,601)	(11,335)
B03700	存出保證金增加	(18)	(16)
B04500	取得無形資產	(21,148)	(17,934)
B07600	收取之股利	<u>291</u>	<u>943</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(45,382)</u>	<u>(28,264)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(3,022)	-
C04500	發放現金股利	(593,780)	(568,353)
C04800	員工執行認股權	13,982	2,879
C04900	庫藏股票買回成本	-	(404,238)
C05600	支付之利息	<u>(179)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(582,999)</u>	<u>(969,712)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(2,294)</u>	<u>873</u>
EEEE	本年度現金淨減少	(38,145)	(361,681)
E00100	年初現金餘額	<u>1,302,003</u>	<u>1,663,684</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,263,858</u>	<u>\$ 1,302,003</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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 109 年 2 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成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：

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.2%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 2,099
107 年 12 月 31 日可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>7,217</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 9,316</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 8,986</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 8,986</u>

本公司為出租人

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

本公司承租宿舍轉租員工，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 8,986	\$ 8,986
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 8,986</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 2,781	\$ 2,781
租賃負債—非流動	-	<u>6,205</u>	<u>6,205</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 8,986</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，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。

(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損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

(六) 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—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。

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) 有形及無形資產之減損

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

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

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。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。

107年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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。

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損益。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

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數，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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具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。

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

重大會計判斷

(一) 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式及影響績效之風險，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之

按攤銷後成本衡量之金融資產，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

(二) 租賃期間 (適用於 108 年)

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使 (或不行使) 選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及產業經濟情勢，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整 (例如，資產特性及附有擔保等因素) 納入考量。

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	\$ 1,263,823	\$ 1,301,978
零用金	<u>35</u>	<u>25</u>
合計	<u>\$ 1,263,858</u>	<u>\$ 1,302,003</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~2.75%	0.001%~3.55%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 19,180</u>
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
力晶科技股份有限公司 普通股	\$ 8,540	\$ 12,260
智成電子股份有限公司 普通股	<u>6,990</u>	<u>6,920</u>
	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 19,180</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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過1年之定期 存款	\$ 33,500	\$ 33,500
質押定期存款	<u>113</u>	<u>112</u>
	<u>\$ 33,613</u>	<u>\$ 33,612</u>

(一) 截至108年及107年12月31日止，上述定期存款利率區間分別為年利率1.015%~1.09%及1.015%~1.09%。

(二) 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，請參閱附註二六。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款－淨額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$133,917	\$168,424
減：備抵損失	(<u>7,105</u>)	(<u>10,089</u>)
	<u>\$126,812</u>	<u>\$158,335</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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。依本公司之信用損失歷史經驗按個別客戶之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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 109,000	\$ 6,146	\$ 14,214	\$ 1,679	\$ 2,878	\$ 133,917
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1,559</u>)	(<u>1,349</u>)	(<u>1,919</u>)	(<u>839</u>)	(<u>1,439</u>)	(<u>7,105</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 107,441</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 12,295</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 126,812</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 119,728	\$ 11,010	\$ 28,318	\$ 9,368	\$ -	\$ 168,424
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,165</u>)	-	(<u>5,542</u>)	(<u>1,382</u>)	-	(<u>10,089</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 116,563</u>	<u>\$ 11,010</u>	<u>\$ 22,776</u>	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,335</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ 10,089	\$ 2,071
加：本年度提列減損損失	-	8,018
減：本年度迴轉減損損失	(<u>2,984</u>)	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 7,105</u>	<u>\$ 10,089</u>

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
			108年 12月31日	107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	100%	-	1

備 註：

1. 力旺公司於 108 年 5 月投資設立熵碼公司，資本總額為 500,000 仟元，實收資本額為 50,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 1 元。

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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>\$ 5,382</u>	<u>\$ 6,046</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
漢芝公司	3.38%	4.25%

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	108年度	107年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨損	(\$ 4,336)	(\$ 4,356)
其他綜合損益	(4)	-
綜合損益總額	(\$ 4,340)	(\$ 4,356)

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且本公司擔任該公司法人董事，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。

108 及 107 年度採用權益法之投資及本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

	108年12月31日
自 用	\$446,708
營業租賃出租	<u>30,463</u>
	<u>\$477,171</u>

(一) 自用 - 108 年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	研 發 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 383,910	\$ 102,728	\$ 10,451	\$ 621,108
增 添	-	3,751	16,550	2,920	23,221
處 分	-	(3,747)	(12,374)	(3,567)	(19,688)
轉列為營業租賃出租 之資產	(10,289)	(23,927)	-	-	(34,216)
108年12月31日餘額	<u>\$ 113,730</u>	<u>\$ 359,987</u>	<u>\$ 106,904</u>	<u>\$ 9,804</u>	<u>\$ 590,425</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 78,766	\$ 45,500	\$ 5,309	\$ 129,575
折舊費用	-	10,529	24,721	1,864	37,114
處 分	-	(3,747)	(12,374)	(3,567)	(19,688)
轉列為營業租賃出租 之資產	-	(3,284)	-	-	(3,284)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,264</u>	<u>\$ 57,847</u>	<u>\$ 3,606</u>	<u>\$ 143,717</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 113,730</u>	<u>\$ 277,723</u>	<u>\$ 49,057</u>	<u>\$ 6,198</u>	<u>\$ 446,708</u>

(二) 營業租賃出租－108年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	<u>10,289</u>	<u>23,927</u>	<u>34,216</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,289</u>	<u>\$ 23,927</u>	<u>\$ 34,216</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	-	3,284	3,284
折舊費用	-	<u>469</u>	<u>469</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 3,753</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 10,289</u>	<u>\$ 20,174</u>	<u>\$ 30,463</u>

本公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為1~3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：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 3,363
第 2 年	<u>1,666</u>
	<u>\$ 5,029</u>

(三) 107年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	研 發 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 384,646	\$ 97,007	\$ 9,785	\$ 615,457
增 添	-	368	20,350	3,158	23,876
處 分	-	(1,104)	(14,629)	(2,492)	(18,225)
107年12月31日餘額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 383,910</u>	<u>\$ 102,728</u>	<u>\$ 10,451</u>	<u>\$ 621,108</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 68,676	\$ 35,723	\$ 5,721	\$ 110,120
折舊費用	-	10,968	24,354	2,080	37,402
處 分	-	(878)	(14,577)	(2,492)	(17,947)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,766</u>	<u>\$ 45,500</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ 129,575</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 305,144</u>	<u>\$ 57,228</u>	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ 491,533</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	<u>\$ 3,363</u>

於 108 及 107 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

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108 年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 5,679
辦公設備	15
運輸設備	<u>1,593</u>
	<u>\$ 7,287</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 1,396</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 1,790
辦公設備	30
運輸設備	<u>1,275</u>
	<u>\$ 3,095</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	<u>(\$ 1,301)</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 3,114
非流動	\$ 4,246

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
建築物	1.68%
辦公設備	3.05%
運輸設備	3.25%

(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十二。

108年

	108年度
短期租賃費用	\$ 1,444
租賃之現金（流出）總額	(\$ 4,466)

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。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 1,549
1~5年	550
	\$ 2,099

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	107年度
最低租賃給付	\$ 1,596

十四、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 112,921	\$ 11,695	\$ 4,418	\$ 129,034
增 添	18,169	2,801	178	21,148
處 分	(2,067)	(4,898)	(1,466)	(8,431)
108年12月31日餘額	<u>\$ 129,023</u>	<u>\$ 9,598</u>	<u>\$ 3,130</u>	<u>\$ 141,751</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 51,793	\$ 6,556	\$ 3,523	\$ 61,872
攤銷費用	11,222	2,893	380	14,495
處 分	(2,057)	(4,898)	(1,466)	(8,421)
108年12月31日餘額	<u>\$ 60,958</u>	<u>\$ 4,551</u>	<u>\$ 2,437</u>	<u>\$ 67,946</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 68,065</u>	<u>\$ 5,047</u>	<u>\$ 693</u>	<u>\$ 73,805</u>
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 97,611	\$ 11,387	\$ 4,411	\$ 113,409
增 添	15,310	2,617	7	17,934
處 分	-	(2,309)	-	(2,309)
107年12月31日餘額	<u>\$ 112,921</u>	<u>\$ 11,695</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 129,034</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 42,311	\$ 5,571	\$ 3,097	\$ 50,979
攤銷費用	9,482	3,294	426	13,202
處 分	-	(2,309)	-	(2,309)
107年12月31日餘額	<u>\$ 51,793</u>	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 61,872</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 61,128</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 67,162</u>

力旺公司主要產品為 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 967 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	3 年
商 標 權	5 年

十五、其他資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付軟體費	\$ 10,979	\$ 12,559
預付專利權年費	4,866	4,680
預付軟體維護費	1,503	1,107
其 他	<u>2,124</u>	<u>1,543</u>
	<u>\$ 19,472</u>	<u>\$ 19,889</u>
其他資產		
暫 付 款	<u>\$ 4,275</u>	<u>\$ 2,902</u>

十六、其他負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 45,126	\$ 62,917
應付未休假給付	3,436	3,343
應付勞務費	1,526	1,056
其 他	<u>30,826</u>	<u>26,788</u>
	<u>\$ 80,914</u>	<u>\$ 94,104</u>
其他負債		
代 收 款	\$ 1,159	\$ 1,008
預收款項	550	550
暫 收 款	<u>22</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 1,731</u>	<u>\$ 1,616</u>

十七、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,041	\$ 28,793
計畫資產公允價值	(9,657)	(8,459)
淨確定福利負債	<u>\$ 21,384</u>	<u>\$ 20,334</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日餘額	<u>\$ 26,575</u>	<u>(\$ 7,333)</u>	<u>\$ 19,242</u>
利息費用(收入)	<u>398</u>	<u>(116)</u>	<u>282</u>
認列於損益	<u>398</u>	<u>(116)</u>	<u>282</u>
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(170)	(170)
精算損失			
—人口統計假設變動	352	-	352
—財務假設變動	538	-	538
—經驗調整	<u>930</u>	<u>-</u>	<u>930</u>
認列於其他綜合損益	<u>1,820</u>	<u>(170)</u>	<u>1,650</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(840)</u>	<u>(840)</u>
107年12月31日餘額	<u>28,793</u>	<u>(8,459)</u>	<u>20,334</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
利息費用 (收入)	\$ 396	(\$ 122)	\$ 274
認列於損益	396	(122)	274
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	(248)	(248)
精算損失 (利益)			
— 人口統計假設變 動	375	-	375
— 財務假設變動	1,630	-	1,630
— 經驗調整	(153)	-	(153)
認列於其他綜合損益	1,852	(248)	1,604
雇主提撥	-	(828)	(828)
108年12月31日餘額	\$ 31,041	(\$ 9,657)	\$ 21,384

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：

	108年12月31日	107年12月31日
折現率	1.00%	1.375%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,102)	(\$ 1,071)
減少 0.25%	\$ 1,152	\$ 1,121
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 1,103	\$ 1,077
減少 0.25%	(\$ 1,061)	(\$ 1,035)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ 863	\$ 890
確定福利義務平均到期期間	14.5 年	15.3 年

十八、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>10,000</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>75,834</u>	<u>75,791</u>
已發行股本	<u>\$ 758,336</u>	<u>\$ 757,908</u>

本公司股本變動係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$287,201	\$310,759
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	45,060	41,384
股票發行溢價－已執行／失 效員工認股權	9,160	2,445
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>63,025</u>	<u>61,949</u>
	<u>\$404,446</u>	<u>\$416,537</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。

(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，參閱附註二一之(六)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。

力旺公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

力旺公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,311</u>	<u>\$ 59,862</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 61,006</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$556,678</u>	<u>\$538,736</u>
每股現金股利 (元)	\$ 7.50	\$ 7.109

另力旺公司股東常會於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日分別決議以資本公積 37,112 仟元及 29,631 仟元配發現金。

力旺公司 109 年 2 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	<u>108 年度</u>
法定盈餘公積	\$ 54,047
特別盈餘公積	<u>\$ 3,654</u>
現金股利	<u>\$408,466</u>
每股現金股利 (元)	\$ 5.5

另力旺公司於 109 年 2 月 19 日董事會擬議以資本公積 111,400 仟元配發現金。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 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>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	\$ -	\$ -
當年度產生		
採用權益法之關聯企		
業之份額	(4)	-
本年度其他綜合損益	(4)	-
年底餘額	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ -</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

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
年初餘額	(\$ 61,932)	(\$ 62,992)
當年度產生		
未實現損益－權益工		
具	(3,650)	1,060
本年度其他綜合損益	(3,650)	1,060
年底餘額	<u>(\$ 65,582)</u>	<u>(\$ 61,932)</u>

(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>108年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,567</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,567</u>
<u>107年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>-</u>	<u>1,567</u>	<u>-</u>	<u>1,567</u>

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。

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。

十九、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：

員工認股權單	108年度		107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	470	\$ 331.6	487	\$ 338.7
本年度執行	(43)	326.7	(8)	338.7
本年度放棄	(7)	324.2	(9)	338.7
年底流通在外	<u>420</u>	324.2	<u>470</u>	331.6
年底可執行	<u>231</u>	324.2	<u>135</u>	331.6

於 108 及 107 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 369 元及 378 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
行使價格之範圍（元）	\$ 324.2	\$ 331.6
加權平均剩餘合約期限（年）	6.15 年	7.15 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%

本公司於 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 7,791 仟元及 15,869 仟元。

二十、收 入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
權利金收入	\$ 979,822	\$ 1,026,710
技術服務收入	<u>430,263</u>	<u>449,806</u>
	<u>\$ 1,410,085</u>	<u>\$ 1,476,516</u>

(一) 合約餘額

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>	<u>107年1月1日</u>
應收帳款（附註九）	<u>\$ 126,812</u>	<u>\$ 158,335</u>	<u>\$ 82,457</u>
合約負債			
技術服務收入	<u>\$ 32,837</u>	<u>\$ 37,822</u>	<u>\$ 33,471</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：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
技術服務收入	<u>\$ 25,764</u>	<u>\$ 22,390</u>

(二) 客戶合約收入之細分

國 家 別	108年度	107年度
台灣（本公司所在地）	\$ 805,649	\$ 880,511
中國大陸	300,474	267,184
新加坡	122,869	128,410
韓國	54,698	72,705
美國	40,378	36,755
其他	86,017	90,951
	<u>\$ 1,410,085</u>	<u>\$ 1,476,516</u>

二一、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入		
銀行存款	\$ 9,631	\$ 10,663
董事酬勞	5,142	10,023
租賃收入—營業租賃 （附註十三）	4,696	3,395
股利收入	291	943
	<u>\$ 19,760</u>	<u>\$ 25,024</u>

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 5,290)	\$ 5,615
政府補助收入（附註二四）	1,691	-
處分投資利益	95	79
處分不動產、廠房及設備損失	-	(278)
其他	120	12
	<u>(\$ 3,384)</u>	<u>\$ 5,428</u>

(三) 財務成本

	108年度	107年度
租賃負債之利息	<u>\$ 179</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 40,678</u>	<u>\$ 37,402</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ -	\$ -
管理費用	1,944	2,130
研發費用	<u>12,551</u>	<u>11,072</u>
	<u>\$ 14,495</u>	<u>\$ 13,202</u>

(五) 員工福利費用

	108年度	107年度
退職後福利 (附註十七)		
確定提撥計劃	\$ 16,387	\$ 15,328
確定福利計劃	<u>274</u>	<u>282</u>
	<u>16,661</u>	<u>15,610</u>
股份基礎給付 (附註十九)		
權益交割	<u>7,791</u>	<u>15,869</u>
其他員工福利	<u>584,092</u>	<u>597,535</u>
員工福利費用合計	<u>\$608,544</u>	<u>\$629,014</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$608,544</u>	<u>\$629,014</u>

(六) 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。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 19 日及 108 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	108年度	107年度
員工酬勞	15%	15%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	108年度	107年度
員工酬勞	<u>\$113,746</u>	<u>\$125,538</u>
董事酬勞	<u>\$ 11,374</u>	<u>\$ 12,554</u>

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

107及106年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關力旺公司109及108年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。

二二、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 91,829	\$ 87,079
以前年度之調整	9	(754)
	<u>91,838</u>	<u>86,325</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(726)	(228)
稅率變動	-	(372)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 85,725</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$633,184</u>	<u>\$698,831</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$126,637	\$139,766
稅上不可減除之費損	5,333	741
免稅所得	(84,175)	(93,488)
基本稅額應納差額	31,304	36,614
未認列之可減除暫時性差異		
／投資抵減	12,004	3,218
稅率變動	-	(372)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	9	(754)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 85,725</u>

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

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

(二) 本期所得稅負債

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 56,576</u>	<u>\$ 71,897</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 3,434</u>

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,108</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 2,708</u>

(四) 免稅相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
第五次增資擴展免徵所得稅	104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日
第六次增資擴展免徵所得稅	105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

(五) 所得稅核定情形

力旺公司之營利事業所得稅申報截至 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

單位：每股元

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.30</u>	<u>\$ 8.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.26</u>	<u>\$ 8.07</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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$542,072</u>	<u>\$613,106</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>\$542,072</u>	<u>\$613,106</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,247</u>	<u>75,425</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	387	528
員工認股權	<u>14</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,648</u>	<u>75,953</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。

力旺公司 107 年流通在外員工認股權因執行價格高於 107 年度股份之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

二四、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，截至 108 年 12 月 31 日，累積已認列補助款收入為 1,691 仟元，並提供銀行甲存本票 34,300 仟元及履約保證函 10,080 仟元作為擔保品。

二五、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。

二六、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

108 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</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股				
票	\$ -	\$ -	\$ 15,530	\$ 15,530

107 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</u>				
<u>允價值衡量之金融資</u>				
<u>產</u>				
權益工具投資				
國內未上市(櫃)股				
票	\$ -	\$ -	\$ 19,180	\$ 19,180

108及107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 之 金 融 資 產 權 益 工 具	
	108年度	107年度
年初餘額	\$ 19,180	\$ 18,120
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)	(3,650)	1,060
年底餘額	\$ 15,530	\$ 19,180

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

	108年12月31日	107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)	\$ 1,430,865	\$ 1,497,322
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	15,530	19,180
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	26,326	24,171

註1：餘額係包含現金、應收帳款、其他應收款、其他應收款－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、租賃負債及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表為本公司新台幣（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。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之

負數。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、應付設備款及其他應付款。

損益	美金影響		人民幣影響		日圓影響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
	\$ 10,367	\$ 10,954	\$ 434	\$ 1,131	\$ 20	\$ 15

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$804,513	\$843,230
具現金流量利率風險		
—金融資產	492,923	492,360

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 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 493 仟元及 492 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集團營運並減輕現金流量波動之影響。

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。

108年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 8,808	\$ 17,140	\$ 908	\$ -	\$ 26,856
租賃負債	270	540	2,414	4,343	7,567
	<u>\$ 9,078</u>	<u>\$ 17,680</u>	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 34,423</u>

租賃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>\$ 3,224</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ -</u>

107年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	\$ 8,106	\$ 15,759	\$ 836	\$ 24,701

二七、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明細如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
漢芝公司	關聯企業
力晶科技股份有限公司（力晶公司）	107年5月24日前為實質關係人
力晶積成電子製造股份有限公司（原名鉅晶電子股份有限公司）（力晶積成公司）	107年5月24日前為實質關係人
芯合半導體有限公司（芯合公司）	實質關係人
安瀚科技股份有限公司（安瀚公司）	實質關係人
陳 莉 菁	主要管理階層
陳 自 強	主要管理階層
楊 青 松	主要管理階層
盧 俊 宏	主要管理階層

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 1,815	\$ 44,707
	關聯企業	452	1,802
		<u>\$ 2,267</u>	<u>\$ 46,509</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	108年度	107年度
其他費用	實質關係人	<u>\$ 11</u>	<u>\$ -</u>

(四) 其他收入

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
董事酬勞	實質關係人		
	力晶公司	\$ -	\$ 10,000
	其他	-	23
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,023</u>
其他利益	主要管理階層	<u>\$ 95</u>	<u>\$ -</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	108年12月31日	107年12月31日
其他應收款—關係人	實質關係人		
	芯合公司	\$ 410	\$ 251

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(六) 合約負債

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	\$ -	\$ 1,312
關聯企業	-	452
	\$ -	\$ 1,764

(七) 其他流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
預收款項	實質關係人		
	芯合公司	\$ 550	\$ 550
暫收款	主要管理階層	\$ 10	\$ 25

(八) 存入保證金

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
存入保證金	實質關係人		
	芯合公司	\$ 520	\$ 520

(九) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公室、車位及宿舍予實質關係人芯合公司及主要管理階層，租賃期間為1~3年。截至108年及107年12月31日止，未來將收取之租賃給付總額分別為6,191仟元及8,331仟元。108及107年度認列之租賃收入分別為3,692仟元及3,345仟元。

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別	108年度	107年度
實質關係人		
芯合公司	\$ 3,335	\$ 3,335
主要管理階層	357	10
	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 3,345</u>

(十) 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：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 81,131	\$ 85,100
退職員工福利	1,012	1,002
股份基礎給付	2,564	4,696
	<u>\$ 84,707</u>	<u>\$ 90,798</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。

二八、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：

	108年12月31日	107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>\$ 113</u>	<u>\$ 112</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：

108年12月31日

外 幣 資 產	外	幣	匯	率	帳 面 金 額
貨幣性項目					
美金	\$	6,916	29.980		\$ 207,345
人民幣		2,015	4.305		8,673
日圓		1,440	0.276		398
					<u>\$ 216,416</u>

107年12月31日

外幣資產		外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>				
美金		\$ 7,158	30.715	\$ 219,843
人民幣		5,057	4.472	22,614
日圓		1,087	0.2782	302
				<u>\$ 242,759</u>
<u>外幣負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金		25	30.715	<u>\$ 754</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	29.980 (美金：新台幣)	<u>(\$ 3,595)</u>	30.715 (美金：新台幣)	<u>\$ 2,070</u>

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。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。

1. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表一。
2. 母子公司間業務關係及重要交易來往情形：附表二。
3. 被投資公司資訊、所在地區等相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

三一、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 108 及 107 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 108 及 107 年度之合併綜合損益表；108 年及 107 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 108 年及 107 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
權利金收入	\$ 979,822	\$ 1,026,710
技術服務收入	<u>430,263</u>	<u>449,806</u>
	<u>\$ 1,410,085</u>	<u>\$ 1,476,516</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：

	<u>來自外部客戶之收入</u>		<u>非流動資產</u>	
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
台灣(本公司所在地)	\$ 805,649	\$ 880,511	\$ 484,458	\$ 491,533
中國大陸	300,474	267,184	-	-
新加坡	122,869	128,410	-	-
韓國	54,698	72,705	-	-
美國	40,378	36,755	-	-
其他	<u>86,017</u>	<u>90,951</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,410,085</u>	<u>\$ 1,476,516</u>	<u>\$ 484,458</u>	<u>\$ 491,533</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：

<u>客戶名稱</u>	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>	<u>金額</u>	<u>所佔比例%</u>
甲公司	\$ 519,446	53	\$ 565,878	55
乙公司	133,873	14	97,479	9

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 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	日期	單位/股數(仟)	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	未備	註
力旺公司	股票 力晶公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		758	\$ 8,540	0.02	\$ 8,540		註二
	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	6,990	2.81	6,990		註二
	智旺科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動		40	-	3.99	-		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、債權、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 108 年 12 月底公允價值列示。

註三：上列有價證券於 108 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
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形
 民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

編號 (註一)	交易人 名稱	交易 對象	往來 對象	與交易人之關係 (註二)	交易		往來		情形 佔合併總資產之比率 (註三)
					科目	金額	交易 金額	易 條件	
0	力旺公司		燦碼公司	1 1 1 1	銷貨收入 應收關係人款 其他應收款 暫付款	\$ 756 787 9 3	- - - -	- - - -	
1	燦碼公司		力旺公司	2	其他應付關係人款	799	-	-	

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 108 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	投資金額		持帳面金額	有被投資公司	本公司	本期認列之	備註
					始	末					
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、智慧財產權等 電子零件製造	\$ 50,000	-	100	\$ 27,673	(\$ 22,384)	(\$ 22,384)	22,384	子公司
	漢芝公司	新竹市		27,900	27,900	3.38	5,382	(108,225)	(4,336)	採用權益法 之投資	



勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
11073 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 11073, 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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與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 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對力旺電子股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，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 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 黃 裕 峰



黃裕峰

會計師 方 蘇 立



方蘇立

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 109 年 2 月 19 日



民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	108年12月31日		107年12月31日		代碼	負債及權益	108年12月31日		107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)	\$ 1,234,930	61	\$ 1,302,003	62	2130	合約負債-流動(附註十九及二六)	\$ 32,837	2	\$ 37,822	2
1180	應收帳款-淨額(附註四、九、十九及二五)	126,812	6	158,335	8	2200	其他應付款(附註十五及二五)	78,364	4	94,104	5
1200	應收帳款-關係人(附註四、二五及二六)	787	-	-	-	2206	應付員工紅利及董事酬勞(附註二一)	125,120	6	138,092	7
1210	其他應收款(附註四及二五)	1,926	-	225	-	2213	應付設備(附註二五)	4,659	-	6,241	-
1410	其他應收款-關係人(附註四、二五及二六)	419	-	251	-	2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	56,576	3	71,897	3
1470	預付款項(附註十四)	19,242	1	19,889	1	2280	租賃負債-流動(附註三、四、十二及二五)	3,114	-	-	-
11XX	其他流動資產(附註四、十四、二五及二六)	4,278	-	2,902	-	2300	其他流動負債(附註十五及二六)	1,686	-	1,616	-
	流動資產總計	1,388,394	68	1,483,605	71	21XX	流動負債總計	302,356	15	349,772	17
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)	15,530	1	19,180	1	2580	租賃負債-非流動(附註三、四、十二及二五)	4,246	-	-	-
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)	33,613	2	33,612	2	2640	淨確定福利負債-非流動(附註四及十六)	21,384	1	20,334	1
1550	採用權益法之投資(附註四及十)	33,055	2	6,046	-	2645	存入保證金(附註二六)	530	-	530	-
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十一)	475,318	23	491,533	23	25XX	非流動負債總計	26,160	1	20,864	1
1755	使用權資產(附註三、四及十二)	7,287	-	-	-	2XXX	負債總計	328,516	16	370,636	18
1780	無形資產(附註四及十三)	73,584	4	67,162	3		權益(附註四、十七及十八)				
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	3,434	-	2,708	-	3110	股本	758,336	37	757,908	36
1920	存出保證金	315	-	331	-	3200	普通股股本	404,446	20	416,537	20
15XX	非流動資產總計	642,136	32	620,572	29	3310	資本公積	401,471	20	340,160	16
						3320	法定盈餘公積	61,932	3	926	-
						3350	特別盈餘公積	545,653	27	684,180	32
						3300	未分配盈餘	1,009,056	50	1,025,266	48
							其他權益				
						3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(4)	-	-	-
						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	(65,582)	(3)	(61,932)	(3)
						3400	其他權益總計	(65,586)	(3)	(61,932)	(3)
						3500	庫藏股票	(404,238)	(20)	(404,238)	(19)
						3XXX	權益總計	1,702,014	84	1,733,541	82
1XXX	資產總計	\$ 2,030,530	100	\$ 2,104,177	100		負債與權益總計	\$ 2,030,530	100	\$ 2,104,177	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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 1,409,329	100	\$ 1,476,516	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>1,409,329</u>	<u>100</u>	<u>1,476,516</u>	<u>100</u>
	營業費用（附註四、十二、二十及二六）				
6100	推銷費用	112,644	8	120,678	8
6200	管理費用	162,721	11	169,610	11
6300	研究發展費用	493,106	35	505,475	34
6450	預期信用減損（利益） 損失（附註四及九）	(<u>2,984</u>)	-	<u>8,018</u>	<u>1</u>
6000	營業費用合計	<u>765,487</u>	<u>54</u>	<u>803,781</u>	<u>54</u>
6900	營業淨利	<u>643,842</u>	<u>46</u>	<u>672,735</u>	<u>46</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四、十二、二十及二六）	19,622	1	25,024	2
7020	其他利益及損失（附四、二十、二三及二六）	(<u>3,381</u>)	-	5,428	-
7050	財務成本（附註二十）	(<u>179</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>26,720</u>)	(<u>2</u>)	(<u>4,356</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>10,658</u>)	(<u>1</u>)	<u>26,096</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 633,184	45	\$ 698,831	48
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>91,112</u>	<u>7</u>	<u>85,725</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>542,072</u>	<u>38</u>	<u>613,106</u>	<u>42</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)	(1,604)	-	(1,650)	-
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 (附註四及十 七)	(3,650)	-	1,060	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8380	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額 (附註四及十 七)	(<u>4</u>)	-	-	-
8300	本年度其他綜合損 益	(<u>5,258</u>)	-	(<u>590</u>)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 536,814</u>	<u>38</u>	<u>\$ 612,516</u>	<u>42</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 7.30</u>		<u>\$ 8.13</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 7.26</u>		<u>\$ 8.07</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：沈士傑



會計主管：郭美華





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	107 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	留	未分配盈餘	盈餘	保	國外營運機構	其他	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	未實現(損)益	庫	權	益
A1	75,783	\$ 757,823	\$ 427,496	\$ 280,298	\$ 926	\$ 926	\$ 671,322	\$ 952,546	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,074,873
B1	-	-	-	59,862	-	-	(59,862)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	538,736	-	-	(538,736)	(538,736)	-	-	-	-	-	-	-	(538,736)
C7	-	-	9	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	9	-
C15	-	-	(29,631)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(29,631)	-
D1	-	-	-	-	-	-	613,106	613,106	-	-	-	-	-	-	-	613,106
D3	-	-	-	-	-	-	(1,650)	(1,650)	-	-	-	1,060	-	-	-	(590)
D5	-	-	-	-	-	-	611,456	611,456	-	-	-	1,060	-	-	-	612,516
E1	8	85	2,794	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2,879	-
L1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(404,238)	(404,238)	-
N1	-	-	15,869	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	15,869	-
Z1	75,791	757,908	416,537	340,160	926	926	684,180	1,025,266	-	-	(61,932)	-	-	(404,238)	1,733,541	
B1	-	-	-	61,311	-	-	(61,311)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	61,006	-	61,006	(61,006)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	-	(556,678)	(556,678)	-	-	-	-	-	-	(556,678)	-
C7	-	-	3,676	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,676	-
C15	-	-	(37,112)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(37,112)	-
D1	-	-	-	-	-	-	542,072	542,072	-	-	-	-	-	-	542,072	-
D3	-	-	-	-	-	-	(1,604)	(1,604)	(1,604)	(4)	-	(3,650)	-	-	(5,258)	-
D5	-	-	-	-	-	-	540,468	540,468	(4)	(4)	-	(3,650)	-	-	536,814	-
E1	43	428	13,554	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13,982	-
N1	-	-	7,791	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,791	-
Z1	75,834	758,336	404,446	401,471	926	926	545,653	1,009,056	(4)	(4)	(65,582)	-	-	(404,238)	1,702,014	

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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 633,184	\$ 698,831
	調整項目：		
A20100	折舊費用	40,477	37,402
A20200	攤銷費用	14,495	13,202
A20300	預期信用減損（利益）損失	(2,984)	8,018
A20900	財務成本	179	-
A21200	利息收入	(9,493)	(10,663)
A21300	股利收入	(291)	(943)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	7,734	15,869
A22400	採用權益法之子公司及關聯企業損失之份額	26,720	4,356
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	278
A29900	無形資產轉列費用	10	-
A23100	處分投資利益	(95)	(79)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	4,288	(1,015)
	與營業活動相關之資產／負債變動數		
A31150	應收帳款	32,484	(83,763)
A31160	應收帳款－關係人	(794)	-
A31180	其他應收款	(1,691)	-
A31190	其他應收款－關係人	(168)	326
A31230	預付款項	656	(1,895)
A31240	其他流動資產	(1,376)	(879)
A32125	合約負債	(4,985)	4,351
A32180	其他應付款	(15,754)	13,176
A32230	其他流動負債	70	165
A32240	淨確定福利負債	(554)	(558)
A32990	應付員工紅利及董事酬勞	(12,972)	4,467
A33000	營運產生之現金流量	709,140	700,646
A33100	收取之利息	9,483	10,676
A33500	支付之所得稅	(107,168)	(75,900)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>611,455</u>	<u>635,422</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 1)	(\$ 1)
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(592,000)	(600,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	592,095	600,079
B02200	取得子公司之淨現金流出	(50,000)	-
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,749)	(11,335)
B03700	存出保證金增加	-	(16)
B03800	存出保證金減少	16	-
B04500	取得無形資產	(20,927)	(17,934)
B07600	收取之股利	<u>291</u>	<u>943</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(93,275)</u>	<u>(28,264)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	(3,022)	-
C04500	發放現金股利	(593,780)	(568,353)
C04800	員工執行認股權	13,982	2,879
C04900	庫藏股票買回成本	-	(404,238)
C05600	支付之利息	<u>(179)</u>	<u>-</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(582,999)</u>	<u>(969,712)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(2,254)</u>	<u>873</u>
EEEE	本年度現金淨減少	(67,073)	(361,681)
E00100	年初現金餘額	<u>1,302,003</u>	<u>1,663,684</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,234,930</u>	<u>\$ 1,302,003</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：沈士傑



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 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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 109 年 2 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16「租賃」

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

租賃定義

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

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為籌資活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。

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

本公司亦適用下列權宜作法：

- (1) 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
- (2) 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
- (3) 不將原始直接成本計入 108 年 1 月 1 日之使用權資產衡量中。
- (4) 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 2.2%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 2,099
107 年 12 月 31 日可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	<u>7,217</u>
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 9,316</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 8,986</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 8,986</u>

本公司為出租人

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

本公司承租宿舍轉租員工，該轉租於先前適用 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司於 108 年 1 月 1 日根據主租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租係分類為營業租賃。

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 8,986	\$ 8,986
資產影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 8,986</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 2,781	\$ 2,781
租賃負債—非流動	-	<u>6,205</u>	<u>6,205</u>
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 8,986</u>	<u>\$ 8,986</u>

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則、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。

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」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」。

(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。

(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。

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

(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—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。

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) 有形及無形資產之減損

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

B. 逾期超過 90 天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

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

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和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

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

1. 本公司為出租人

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

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，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

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。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。

107年

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(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。

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損益。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數，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

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異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。

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

重大會計判斷

(一) 金融資產分類之經營模式判斷

本公司依據反映金融資產群組為達成特定經營目的而共同管理之層級，評估金融資產所屬經營模式。此評估需考量所有攸關證據，包括資產績效衡量方式及影響績效之風險，且需運用判斷。本公司持續評估其經營模式判斷是否適當，並為此監控於到期日前除列之按攤銷後成本衡量之金融資產，瞭解其處分原因以評估該處分是否與經營模式之目標一致。若發現經營模式已有變更，本公司推延調整後續取得金融資產之分類。

(二) 租賃期間（適用於 108 年）

決定所承租資產之租賃期間時，本公司考量將產生經濟誘因以行使（或不行使）選擇權之所有攸關事實及情況，包括自租賃開始日至選擇權行使日間所有事實及情況之預期變動。考量主要因素包括選擇權所涵蓋期間之合約條款及條件、於合約期間進行之重大租賃權益改良及標的資產對承租人營運之重要性等。於本公司控制範圍內重大事項或情況重大改變發生時，重評估租賃期間。

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 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率及預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及產業經濟情勢，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生減損損失。

(二) 承租人增額借款利率

決定租賃給付折現所使用之承租人增額借款利率，係以相當存續期間及幣別之無風險利率做為參考利率，並將所估計之承租人信用風險貼水及租賃特定調整（例如，資產特性及附有擔保等因素）納入考量。

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	\$ 1,234,905	\$ 1,301,978
零用金	25	25
合計	<u>\$ 1,234,930</u>	<u>\$ 1,302,003</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.001%~2.75%	0.001%~3.55%

七、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 19,180</u>
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票		
力晶科技股份有限公司 普通股	\$ 8,540	\$ 12,260
智成電子股份有限公司 普通股	<u>6,990</u>	<u>6,920</u>
	<u>\$ 15,530</u>	<u>\$ 19,180</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。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>非流動</u>		
<u>國內投資</u>		
原始到期日超過1年之定期 存款	\$ 33,500	\$ 33,500
質押定期存款	<u>113</u>	<u>112</u>
	<u>\$ 33,613</u>	<u>\$ 33,612</u>

(一) 截至108年及107年12月31日止，上述定期存款利率區間分別為年利率1.015%~1.09%及1.015%~1.09%。

(二) 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。

(三) 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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$133,917	\$168,424
減：備抵損失	(<u>7,105</u>)	(<u>10,089</u>)
	<u>\$126,812</u>	<u>\$158,335</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考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。依本公司之信用損失歷史經驗按個別客戶之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：

108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 109,000	\$ 6,146	\$ 14,214	\$ 1,679	\$ 2,878	\$ 133,917
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>1,559</u>)	(<u>1,349</u>)	(<u>1,919</u>)	(<u>839</u>)	(<u>1,439</u>)	(<u>7,105</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 107,441</u>	<u>\$ 4,797</u>	<u>\$ 12,295</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 126,812</u>

107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 181 天	合計
總帳面金額	\$ 119,728	\$ 11,010	\$ 28,318	\$ 9,368	\$ -	\$ 168,424
備抵損失(存續期間預期信用損失)	(<u>3,165</u>)	-	(<u>5,542</u>)	(<u>1,382</u>)	-	(<u>10,089</u>)
攤銷後成本	<u>\$ 116,563</u>	<u>\$ 11,010</u>	<u>\$ 22,776</u>	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 158,335</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 10,089	\$ 2,071
加：本年度提列減損損失	-	8,018
減：本年度迴轉減損損失	(2,984)	-
年底餘額	<u>\$ 7,105</u>	<u>\$ 10,089</u>

十、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	\$ 27,673	\$ -
投資關聯企業	<u>5,382</u>	<u>6,046</u>
	<u>\$ 33,055</u>	<u>\$ 6,046</u>

(一) 投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
燂碼科技股份有限公司(燂碼公司)	<u>\$ 27,673</u>	<u>\$ -</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
燂碼公司	100%	-

本公司於 108 年 5 月投資設立燂碼公司，資本總額為 500,000 仟元，實收資本額為 50,000 仟元，分為 50,000 仟股，每股面額 1 元。

108 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

	108年12月31日	107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>\$ 5,382</u>	<u>\$ 6,046</u>

公 司 名 稱	所 持 股 權 及 表 決 權 比 例	
	108年12月31日	107年12月31日
漢芝公司	3.38%	4.25%

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨損	(\$ 4,336)	(\$ 4,356)
其他綜合損益	(4)	-
綜合損益總額	<u>(\$ 4,340)</u>	<u>(\$ 4,356)</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且本公司擔任該公司法人董事，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，請參閱附表二「被投資公司資訊、所在地區…等相關資訊」附表。

108 及 107 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據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

	<u>108年12月31日</u>
自 用	\$444,855
營業租賃出租	<u>30,463</u>
	<u>\$475,318</u>

(一) 自用－108 年

	<u>自有土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>研發設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 383,910	\$ 102,728	\$ 10,451	\$ 621,108
增 添	-	3,751	15,105	2,311	21,167
處 分	-	(3,747)	(12,374)	(3,567)	(19,688)
轉列為營業租賃出租 之資產	(10,289)	(23,927)	-	-	(34,216)
108年12月31日餘額	<u>\$ 113,730</u>	<u>\$ 359,987</u>	<u>\$ 105,459</u>	<u>\$ 9,195</u>	<u>\$ 588,371</u>
<u>累計折舊</u>					
108年1月1日餘額	\$ -	\$ 78,766	\$ 45,500	\$ 5,309	\$ 129,575
折舊費用	-	10,529	24,583	1,801	36,913
處 分	-	(3,747)	(12,374)	(3,567)	(19,688)
轉列為營業租賃出租 之資產	-	(3,284)	-	-	(3,284)
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 82,264</u>	<u>\$ 57,709</u>	<u>\$ 3,543</u>	<u>\$ 143,516</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 113,730</u>	<u>\$ 277,723</u>	<u>\$ 47,750</u>	<u>\$ 5,652</u>	<u>\$ 444,855</u>

(二) 營業租賃出租－108年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	<u>10,289</u>	<u>23,927</u>	<u>34,216</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 10,289</u>	<u>\$ 23,927</u>	<u>\$ 34,216</u>
<u>累計折舊</u>			
108年1月1日餘額	\$ -	\$ -	\$ -
來自自用資產	-	3,284	3,284
折舊費用	-	<u>469</u>	<u>469</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,753</u>	<u>\$ 3,753</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 10,289</u>	<u>\$ 20,174</u>	<u>\$ 30,463</u>

本公司以營業租賃出租房屋及建築資產，租賃期間為1~3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：

	108年12月31日
第 1 年	\$ 3,363
第 2 年	<u>1,666</u>
	<u>\$ 5,029</u>

(三) 107年

	自 有 土 地	房 屋 及 建 築	研 發 設 備	辦 公 設 備	合 計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 384,646	\$ 97,007	\$ 9,785	\$ 615,457
增 添	-	368	20,350	3,158	23,876
處 分	-	(1,104)	(14,629)	(2,492)	(18,225)
107年12月31日餘額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 383,910</u>	<u>\$ 102,728</u>	<u>\$ 10,451</u>	<u>\$ 621,108</u>
<u>累計折舊</u>					
107年1月1日餘額	\$ -	\$ 68,676	\$ 35,723	\$ 5,721	\$ 110,120
折舊費用	-	10,968	24,354	2,080	37,402
處 分	-	(878)	(14,577)	(2,492)	(17,947)
107年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 78,766</u>	<u>\$ 45,500</u>	<u>\$ 5,309</u>	<u>\$ 129,575</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 305,144</u>	<u>\$ 57,228</u>	<u>\$ 5,142</u>	<u>\$ 491,533</u>

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	107年12月31日
1 年 內	<u>\$ 3,363</u>

於108及107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－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	\$ 5,679
辦公設備	15
運輸設備	<u>1,593</u>
	<u>\$ 7,287</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之增添	<u>\$ 1,396</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	\$ 1,790
辦公設備	30
運輸設備	<u>1,275</u>
	<u>\$ 3,095</u>
使用權資產轉租收益（帳列其他收入）	<u>(\$ 1,301)</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 3,114</u>
非流動	<u>\$ 4,246</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.68%
辦公設備	3.05%
運輸設備	3.25%

(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。

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 1,290</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 4,312)</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。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,549
1~5年	<u>550</u>
	<u>\$ 2,099</u>

當年度認列於損益之租賃給付如下：

	<u>107年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 1,596</u>

十三、無形資產

	<u>專 利 權</u>	<u>電 腦 軟 體</u>	<u>商 標 權</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>				
108年1月1日餘額	\$ 112,921	\$ 11,695	\$ 4,418	\$ 129,034
增 添	18,126	2,801	-	20,927
處 分	(<u>2,067</u>)	(<u>4,898</u>)	(<u>1,466</u>)	(<u>8,431</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 128,980</u>	<u>\$ 9,598</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 141,530</u>
<u>累計攤銷</u>				
108年1月1日餘額	\$ 51,793	\$ 6,556	\$ 3,523	\$ 61,872
攤銷費用	11,222	2,893	380	14,495
處 分	(<u>2,057</u>)	(<u>4,898</u>)	(<u>1,466</u>)	(<u>8,421</u>)
108年12月31日餘額	<u>\$ 60,958</u>	<u>\$ 4,551</u>	<u>\$ 2,437</u>	<u>\$ 67,946</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 68,022</u>	<u>\$ 5,047</u>	<u>\$ 515</u>	<u>\$ 73,584</u>

(接次頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
107年1月1日餘額	\$ 97,611	\$ 11,387	\$ 4,411	\$ 113,409
增 添	15,310	2,617	7	17,934
處 分	-	(2,309)	-	(2,309)
107年12月31日餘額	<u>\$ 112,921</u>	<u>\$ 11,695</u>	<u>\$ 4,418</u>	<u>\$ 129,034</u>
<u>累計攤銷</u>				
107年1月1日餘額	\$ 42,311	\$ 5,571	\$ 3,097	\$ 50,979
攤銷費用	9,482	3,294	426	13,202
處 分	-	(2,309)	-	(2,309)
107年12月31日餘額	<u>\$ 51,793</u>	<u>\$ 6,556</u>	<u>\$ 3,523</u>	<u>\$ 61,872</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 61,128</u>	<u>\$ 5,139</u>	<u>\$ 895</u>	<u>\$ 67,162</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 967 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	3 年
商 標 權	5 年

十四、其他資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項		
預付軟體費	\$ 10,925	\$ 12,559
預付專利權年費	4,866	4,680
預付軟體維護費	1,503	1,107
其 他	1,948	1,543
	<u>\$ 19,242</u>	<u>\$ 19,889</u>
其他資產		
暫 付 款	<u>\$ 4,278</u>	<u>\$ 2,902</u>

十五、其他負債

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 43,848	\$ 62,917
應付未休假給付	3,371	3,343
應付勞務費	1,494	1,056
其 他	<u>29,651</u>	<u>26,788</u>
	<u>\$ 78,364</u>	<u>\$ 94,104</u>
其他負債		
代收 款	\$ 1,114	\$ 1,008
預收款項	550	550
暫 收 款	<u>22</u>	<u>58</u>
	<u>\$ 1,686</u>	<u>\$ 1,616</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 31,041	\$ 28,793
計畫資產公允價值	(<u>9,657</u>)	(<u>8,459</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 21,384</u>	<u>\$ 20,334</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
107年1月1日餘額	\$ 26,575	(\$ 7,333)	\$ 19,242
利息費用(收入)	398	(116)	282
認列於損益	398	(116)	282
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(170)	(170)
精算損失			
—人口統計假 設變動	352	-	352
—財務假設變 動	538	-	538
—經驗調整	930	-	930
認列於其他綜合損益	1,820	(170)	1,650
雇主提撥	-	(840)	(840)
107年12月31日餘額	28,793	(8,459)	20,334
利息費用(收入)	396	(122)	274
認列於損益	396	(122)	274
再衡量數			
計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外)	-	(248)	(248)
精算損失(利益)			
—人口統計假 設變動	375	-	375
—財務假設變 動	1,630	-	1,630
—經驗調整	(153)	-	(153)
認列於其他綜合損益	1,852	(248)	1,604
雇主提撥	-	(828)	(828)
108年12月31日餘額	\$ 31,041	(\$ 9,657)	\$ 21,384

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	1.00%	1.375%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 1,102)	(\$ 1,071)
減少 0.25%	<u>\$ 1,152</u>	<u>\$ 1,121</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 1,103</u>	<u>\$ 1,077</u>
減少 0.25%	(\$ 1,061)	(\$ 1,035)

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>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 863</u>	<u>\$ 890</u>
確定福利義務平均到期期間	14.5 年	15.3 年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>10,000</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>75,834</u>	<u>75,791</u>
已發行股本	<u>\$ 758,336</u>	<u>\$ 757,908</u>

本公司股本變動係因員工執行認股權。

(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107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	\$287,201	\$310,759
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	45,060	41,384
股票發行溢價－已執行／失效員工認股權	9,160	2,445
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>63,025</u>	<u>61,949</u>
	<u>\$404,446</u>	<u>\$416,537</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。

(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(六)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。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

本公司於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	107 年度	106 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 61,311</u>	<u>\$ 59,862</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 61,006</u>	<u>\$ -</u>
現金股利	<u>\$556,678</u>	<u>\$538,736</u>
每股現金股利（元）	\$ 7.50	\$ 7.109

另本公司股東常會於 108 年 6 月 13 日及 107 年 6 月 14 日分別決議以資本公積 37,112 仟元及 29,631 仟元配發現金。

本公司 109 年 2 月 19 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	108 年度
法定盈餘公積	<u>\$ 54,047</u>
特別盈餘公積	<u>\$ 3,654</u>
現金股利	<u>\$408,466</u>
每股現金股利（元）	\$ 5.5

另本公司於 109 年 2 月 19 日董事會擬議以資本公積 111,400 仟元配發現金。

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 6 月 10 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

	108 年度	107 年度
年初餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
當年度產生		
採用權益法之關聯企		
業之份額	(<u>4</u>)	-
本年度其他綜合損益	(<u>4</u>)	-
年底餘額	<u>(\$ 4)</u>	<u>\$ -</u>

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益

	108年度	107年度
年初餘額	(\$ 61,932)	(\$ 62,992)
當年度產生		
未實現損益－權益工 具	(3,650)	1,060
本年度其他綜合損益	(3,650)	1,060
年底餘額	(\$ 65,582)	(\$ 61,932)

(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>108 年度</u>				
轉讓股份予員工	1,567	-	-	1,567
<u>107 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。

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	108年度		107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	470	\$ 331.6	487	\$ 338.7
本年度執行	(43)	326.7	(8)	338.7
本年度放棄	(7)	324.2	(9)	338.7
年底流通在外	<u>420</u>	324.2	<u>470</u>	331.6
年底可執行	<u>231</u>	324.2	<u>135</u>	331.6

於 108 及 107 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 369 元及 378 元。

流通在外之員工認股權相關資訊如下：

	108年12月31日	107年12月31日
行使價格之範圍(元)	\$ 324.2	\$ 331.6
加權平均剩餘合約期限(年)	6.15 年	7.15 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 108 及 107 年度認列之酬勞成本分別為 7,734 仟元及 15,869 仟元。

十九、收 入

	108年度	107年度
客戶合約收入		
權利金收入	\$ 979,822	\$ 1,026,710
技術服務收入	<u>429,507</u>	<u>449,806</u>
	<u>\$ 1,409,329</u>	<u>\$ 1,476,516</u>

(一) 合約餘額

	108年12月31日	107年12月31日	107年1月1日
應收帳款（附註九）	<u>\$ 127,599</u>	<u>\$ 158,335</u>	<u>\$ 82,457</u>
合約負債			
技術服務收入	<u>\$ 32,837</u>	<u>\$ 37,822</u>	<u>\$ 33,471</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：

	108年度	107年度
來自年初合約負債		
技術服務收入	<u>\$ 25,764</u>	<u>\$ 22,390</u>

(二) 客戶合約收入之細分

國 家 別	108年度	107年度
台灣（本公司所在地）	\$ 805,649	\$ 880,511
中國大陸	299,718	267,184
新加坡	122,869	128,410
韓國	54,698	72,705
美國	40,378	36,755
其他	<u>86,017</u>	<u>90,951</u>
	<u>\$ 1,409,329</u>	<u>\$ 1,476,516</u>

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入—銀行存款	\$ 9,493	\$ 10,663
董事酬勞	5,142	10,023
租賃收入—營業租賃（附註十一）	4,696	3,395
股利收入	<u>291</u>	<u>943</u>
	<u>\$ 19,622</u>	<u>\$ 25,024</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換（損失）利益	(\$ 5,287)	\$ 5,615
政府補助收入（附註二三）	1,691	-
處分投資利益	95	79
處分不動產、廠房及設備損失	-	(278)
其他	<u>120</u>	<u>12</u>
	<u>(\$ 3,381)</u>	<u>\$ 5,428</u>

(三) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
租賃負債之利息	<u>\$ 179</u>	<u>\$ -</u>

(四) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 40,477</u>	<u>\$ 37,402</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ -	\$ -
管理費用	1,944	2,130
研發費用	<u>12,551</u>	<u>11,072</u>
	<u>\$ 14,495</u>	<u>\$ 13,202</u>

(五) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
退職後福利（附註十六）		
確定提撥計劃	\$ 15,811	\$ 15,328
確定福利計劃	<u>274</u>	<u>282</u>
	<u>16,085</u>	<u>15,610</u>
股份基礎給付（附註十八）		
權益交割	<u>7,734</u>	<u>15,869</u>
其他員工福利	<u>566,342</u>	<u>597,535</u>
員工福利費用合計	<u>\$590,161</u>	<u>\$629,014</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$590,161</u>	<u>\$629,014</u>

(六) 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。108 及 107 年度員工酬勞及董事酬勞分別於 109 年 2 月 19 日及 108 年 2 月 26 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	15%	15%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
員工酬勞	<u>\$113,746</u>	<u>\$125,538</u>
董事酬勞	<u>\$ 11,374</u>	<u>\$ 12,554</u>

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

107 及 106 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年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費用主要組成項目

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 91,829	\$ 87,079
以前年度之調整	<u>9</u>	<u>(754)</u>
	91,838	86,325
遞延所得稅		
本年度產生者	(726)	(228)
稅率變動	<u>-</u>	<u>(372)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 85,725</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$633,184</u>	<u>\$698,831</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$126,637	\$139,766
稅上不可減除之費損	5,333	741
免稅所得	(84,175)	(93,488)
基本稅額應納差額	31,304	36,614
未認列之可減除暫時性差異 ／投資抵減	12,004	3,218
稅率變動	-	(372)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	9	(754)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 91,112</u>	<u>\$ 85,725</u>

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

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

(二) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期所得稅負債 應付所得稅	<u>\$ 56,576</u>	<u>\$ 71,897</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

108 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 726</u>	<u>\$ 3,434</u>

107 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,108</u>	<u>\$ 600</u>	<u>\$ 2,708</u>

(四) 免稅相關資訊

截至 108 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
第五次增資擴展免徵所得稅	104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日
第六次增資擴展免徵所得稅	105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

(五) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 106 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

	108年度	107年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.30</u>	<u>\$ 8.13</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.26</u>	<u>\$ 8.07</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

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$542,072</u>	<u>\$613,106</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>\$542,072</u>	<u>\$613,106</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,247</u>	<u>75,425</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	387	528
員工認股權	<u>14</u>	-
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>74,648</u>	<u>75,953</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。

本公司 107 年流通在外員工認股權因執行價格高於 107 年度股份之平均市價，具反稀釋作用，故未納入稀釋每股盈餘之計算。

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，截至 108 年 12 月 31 日，累積已認列補助款收入為 1,691 仟元，並提供銀行甲存本票 34,300 仟元及履約保證函 10,080 仟元作為擔保品。

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

108 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	\$ -	\$ -	\$ 15,530	\$ 15,530

107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	\$ -	\$ -	\$ 19,180	\$ 19,180

108及107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之金融資產	
	權 益	工 具
	108年度	107年度
年初餘額	\$ 19,180	\$ 18,120
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)	(3,650)	1,060
年底餘額	\$ 15,530	\$ 19,180

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

	108年12月31日	107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)	\$ 1,402,734	\$ 1,497,322
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	15,530	19,180
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	25,362	24,171

註 1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款—關係人、其他應收款、其他應收款—關係人及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、租賃負債及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

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，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表為本公司新台幣（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。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、應收帳款-關係人、其他應收款、應付設備款及其他應付款。

損 益	美 金 影 響		人 民 幣 影 響		日 圓 影 響	
	108年度	107年度	108年度	107年度	108年度	107年度
	\$10,341	\$10,954	\$ 434	\$ 1,131	\$ 20	\$ 15

(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：

	108年12月31日	107年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$ 779,513	\$ 843,230
具現金流量利率風險		
— 金融資產	489,005	492,360

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108及107年度之稅前淨利將分別增加／減少489仟元及492仟元，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。

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。

108 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	1 年 以 上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$ 8,103	\$ 16,881	\$ 908	\$ -	\$ 25,892
租賃負債	<u>270</u>	<u>540</u>	<u>2,414</u>	<u>4,343</u>	<u>7,567</u>
	<u>\$ 8,373</u>	<u>\$ 17,421</u>	<u>\$ 3,322</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ 33,459</u>

租賃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>\$ 3,224</u>	<u>\$ 4,343</u>	<u>\$ -</u>

107 年 12 月 31 日

非衍生金融負債 無附息負債	要求即付或			
	短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	合 計
	\$ 8,106	\$ 15,759	\$ 836	\$ 24,701

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
漢芝公司	關 聯 企 業
力晶科技股份有限公司 (力晶公司)	107 年 5 月 24 日 前 為 實 質 關 係 人
力晶積成電子製造股份有限公司 (原名 鉅晶電子股份有限公司) (力晶積成 公司)	107 年 5 月 24 日 前 為 實 質 關 係 人
芯合半導體有限公司 (芯合公司)	實 質 關 係 人
陳 莉 菁	主 要 管 理 階 層
陳 自 強	主 要 管 理 階 層
楊 青 松	主 要 管 理 階 層
盧 俊 宏	主 要 管 理 階 層

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
銷貨收入	實 質 關 係 人	\$ 1,815	\$ 44,707
	子 公 司	756	-
	關 聯 企 業	452	1,802
		<u>\$ 3,023</u>	<u>\$ 46,509</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) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108 年度	107 年度
董事酬勞	實 質 關 係 人		
	力 晶 公 司	\$ -	\$ 10,000
	其 他	-	23
		<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,023</u>
其他利益	主 要 管 理 階 層	\$ 95	\$ -

(四) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款－關係人	子公司		
	燊碼公司	\$ 787	\$ -
其他應收款－關係人	實質關係人		
	芯合公司	\$ 410	\$ 251
	子公司	9	-
		<u>\$ 419</u>	<u>\$ 251</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108年及107年12月31日應收關係人款項並未提列備抵損失。

(五) 其他流動資產

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
暫付款	子公司	\$ 3	\$ -

(六) 合約負債

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
實質關係人	\$ -	\$ 1,312
關聯企業	-	452
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,764</u>

(七) 其他流動負債

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
預收款項	實質關係人		
	芯合公司	\$ 550	\$ 550
暫收款	主要管理階層	\$ 10	\$ 25

(八) 存入保證金

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
存入保證金	實質關係人		
	芯合公司	\$ 520	\$ 520

(九) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃出租辦公室、車位及宿舍予實質關係人芯合公司及主要管理階層，租賃期間為1~3年。截至108年及107年12月31日止，未來將收取之租賃給付總額分別為6,191仟元及8,331仟元。108及107年度認列之租賃收入分別為3,692仟元及3,345仟元。

租賃收入彙總如下：

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
實質關係人		
芯合公司	\$ 3,335	\$ 3,335
主要管理階層	357	10
	<u>\$ 3,692</u>	<u>\$ 3,345</u>

(十) 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：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 81,131	\$ 85,100
退職員工福利	1,012	1,002
股份基礎給付	2,564	4,696
	<u>\$ 84,707</u>	<u>\$ 90,798</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：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 113</u>	<u>\$ 112</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 6,899	29.980	\$ 206,829
人民幣	2,015	4.305	8,673
日圓	1,440	0.276	398
			<u>\$ 215,900</u>

107年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 7,158	30.715	\$ 219,843
人民幣	5,057	4.472	22,614
日圓	1,087	0.2782	302
			<u>\$ 242,759</u>

外幣負債

<u>貨幣性項目</u>			
美金	25	30.715	<u>\$ 754</u>

具重大影響之外幣未實現兌換損益如下：

<u>外幣</u>	<u>108年度</u>		<u>107年度</u>	
	<u>匯率</u>	<u>淨兌換(損)益</u>	<u>匯率</u>	<u>淨兌換(損)益</u>
美金	29.980 (美金：新台幣)	<u>(\$ 3,602)</u>	30.715 (美金：新台幣)	<u>\$ 2,070</u>

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：

附表一。

2. 被投資公司資訊、所在地區等相關資訊：附表二。

(三) 大陸投資資訊：無。

力旺電子股份有限公司

期末持有有價證券

民國 108 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列	科目	目	期單位/股數(仟)	帳面金額	持股比例%	市價/淨值	備註
力旺公司	股票 力晶公司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	758	\$ 8,540	0.02	\$ 8,540		註二	
	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	6,990	2.81	6,990		註二	
	智旺科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	40	-	3.99	-		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、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 108 年 12 月底公允價值列示。

註三：上列有價證券於 108 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



董事長：徐 清 祥



eMemory

Embedded Wisely, Embedded Widely