

股票代碼：3588



**Leadtrend**  
**通嘉科技**

**2022** Annual  
Report  
**111年度年報**



行政院金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址及公司揭露年報相關資料之網址  
請上網至公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw> 查詢  
中華民國一一二年四月三十日 刊印

一、本公司發言人及代理發言人

發 言 人：黃雅卿  
職 稱：財會資深處長  
電 話：(03)554-3588  
電子郵件信箱：ir@leadtrend.com.tw

代理發言人：李嘉芬  
職 稱：稽核經理  
電 話：(03) 554-3588  
電子郵件信箱：ir@leadtrend.com.tw

二、總公司

地 址：新竹縣竹北市台元二街 1 號 4F-1  
電 話：(03) 554-3588

三、股票過戶機構：

名 稱：群益金鼎證券(股)公司股務代理部  
地 址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓  
網 址：www.capital.com.tw  
電 話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：蔡美貞會計師、鍾鳴遠會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地 址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓  
網 址：www.deloitte.com.tw  
電 話：(03)578-0899

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、本公司網址：www.leadtrend.com.tw

# 通嘉科技股份有限公司

## 一一一年度年報目錄

	頁次
壹、致股東報告書	
一一一年度營業結果.....	1
一一二年度營業計畫概要.....	2
貳、公司簡介	
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	9
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	11
三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金.....	18
四、公司治理運作情形.....	22
五、會計師公費資訊.....	40
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	41
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	42
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	42
肆、募集情形	
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
八、資金運用計畫執行情形.....	51
伍、營運概況	
一、業務內容.....	52

二、市場及產銷概況.....	61
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率 .....	65
四、環保支出資訊.....	66
五、勞資關係 .....	66
六、資通安全管理.....	67
七、重要契約 .....	68
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	69
二、最近五年度財務分析 .....	72
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....	74
四、最近年度財務報表.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....	74
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 .....	75
二、財務績效 .....	75
三、現金流量 .....	76
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	76
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.....	76
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項 .....	77
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	80
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	81
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 .....	81
四、其他必要補充說明事項 .....	81
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

# 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 111 年全球經濟因戰爭、美中角力、通膨、升息影響下，遭遇了多重而且複雜的交錯打擊，導致第一季後整體需求快速下滑，消費市場疲軟，各電子相關產業高庫存的去化，成為立即須解決的問題。通嘉科技專注於 ACDC 電源管理 IC 各類產品的開發，此類產品的應用，受各國安規規範的約制，產品壽命長，且產品皆符合各國能效法規。雖遭受上述因素影響，庫存水位較以往為高，仍有機會逐步去化。近年來在新世代產品佈局已受品牌客戶的認可，逐步顯現成果在各項應用領域上，惟受全球經濟因素影響，111 年度全年合併營收減少 23.55%。

## 一一一年度營業結果

### (一)營業計畫實施成果

通嘉科技在過去幾年致力於 Total Solution 及高集成產品佈局之策略，111 年度各類應用領域皆有解決方案可以滿足需求，在各項營業計畫指標雖受經濟因素影響而未能達標，但在銷售的產品組合上，已顯現 Total Solution 及高集成產品的銷售比例逐漸提高，同時導入通嘉方案的各應用品牌客戶持續在增加中，導入產品的占比也在持續增加中。在產品佈局上延續過往的策略，提供客戶的服務方案仍以全功率段佈局方式進行，以期能達成供應客戶中大功率完整解決方案的目標。為因應半導體供應鏈失衡情形再次發生，以及為新世代產品發展做準備，同步在 ACDC PWM、同步整流、PD/Type\_C、LLC 等電源管理 IC 進行產品雙軌制開發，並與 FAB 廠合作開發進行製程優化，使產能極大化，提高積體電路密度，產品更加省電及提高效能讓未來產品更具市場競爭力。新世代產品的設計架構，以平台方式來呈現，未來能快速對應品牌及客戶的需求。111 年度在全球經濟情勢下滑情形下，仍排除萬難投入資源與許多重要品牌客戶合作進行新世代產品開發。應用領域如 PD、網通、筆電、家電等電源產品，皆已獲得許多品牌客戶合作客製產品的機會。

### (二)財務收支及獲利能力分析

通嘉科技在民國 111 年合併財務表現：全年營收為新台幣 16.32 億元，較前一年度減少 23.55%；銷貨毛利為新台幣 6.63 億元(佔營收 40%)，較上年度減少 24.81%；營業淨利為新台幣 1.55 億元(佔營收 9%)，較上年度減少 57.82%；稅後淨利為新台幣 1.52 億元，每股稅後盈餘(EPS)為新台幣 2.74 元以及股東權益報酬率為 9.23%。

### (三)研究發展狀況

通嘉科技產品研發持續朝高效節能技術精進，111 年度擴大投入研發 AI 效率提升技術於產品線中，包括無須增加外部元件即能符合 IEC62368 安全規範及降低輕載時功耗等相關技術，以及可大幅改善 EMI 表現在全系列產品。在電源小型化需求部份，高頻 QR 集成 GaN 的產品中功率段產品也陸續開發出來。另為了降低周邊零件及達到減碳降本效果，PSR 混模產品衍生出具 CV/CC 功能，並獲得電動工具品牌的認可應用於各類的充電系統。111 年度在 PD 的研發部份，除在手機快充私有協議產品投入外，亦進行研發符合 PD3.1 EPR 協議芯片，擴大 PD 輸出變壓範圍至 36V 輸出。與新一代製程 PFC+QR ACDC 整合芯片，已獲得品牌業者將此整合 Solution 放入 140W PD 產品首選方案。另在同步整流部份，與 FAB 廠合作製程改善獲得重大突破，提昇同步整流製程技術，使產品更具競爭力及發展性。而在功率段提升部份，導入數位設計在高功率應用上，開發出的交錯式 PFC 在特性皆優於競爭對手。截至 111 年年底，通嘉科技在國內外申請核准的專利件數近 524 件，累計申請的專利數超過 725 件以上。

通嘉科技全系列產品研究發展主軸，一直以達成” Green your power、Green the World” 的願景對產品技術來精進。在研究發展上亦積極運用數位、類比混合 Mix mode 等技術配合軟硬體開發，產品透過與品牌及電源設計業界廠商的合作開發，並持續與相關產官學進行新技術的專案研究，使電源系統轉換效率逐年提升，說明綠色創新一直是通嘉科技不變的指標方向。

## 一一二年度營業計畫概要

### (一) 經營方針

通嘉科技秉持創新、服務、品質、共享的企業經營理念，提供客戶即時與完整的服務；立足台灣、深耕中國市場、放眼世界與國際品牌接軌，將是通嘉科技長久以來不變的發展策略。

### (二) 預期銷售數量及其依據

全球電源管理 IC 市場，因疫情趨緩，遠距需求呈現飽和狀態，中美角力高科技管制，通膨壓力持續，以及先前的供應鏈失序重覆下單造成的高庫存，使得各類終端應用對電源供應器的需求大幅下降，如 5G 手機/筆電/聯網電視等，皆呈現全面衰退。112 年度應用領域如手機/筆電等品牌業者皆預期上半年因須面臨庫存去化，預期需求將持續呈現衰退，預計下半年才有機會逐步去化庫存使需求緩步上升。通嘉科技產品亦受上述因素影響，庫存水位較以往為高，但公司產品受各國安規規範的約制，產品壽命長，可逐步去化。

通嘉科技未來營運成長依然樂觀，主因係通嘉科技在品牌業者占比基期仍低，在既有經營的品牌以及新品牌客戶的新產品導入皆增加影響下，112 年度預估銷售將較前一年度呈現成長。在新產品新技術發展上，以先進製程為基礎，逐步發展出 AI 效率演算法，高頻化、耐高壓、智能化、高功率、高集成等 Total Solution 產品，將成為未來銷售成長最大的助力。在營運策略上，我們仍將持續深耕品牌客戶並與各大電源廠密切合作，以期求得綜效。我們相信按此方向，並持續投資先進技術人才及技術開發在 AI、5G Mobile、NB、TV 及網通等相關電源應用，將持續帶動未來營收的成長。

### (三) 重要之產銷政策

通嘉科技是國內推出最完整 AC/DC Total Solution 解決方案的 IC 設計公司，所提供的完整方案，可以應用在各類電源系統設計上，並提供客戶快速設計方案以符合市場需求產品為目標；以創新的產品規劃，與 FAB 廠製程的合作開發，發展出高效節能、高集成、成本優化方案以因應市場應用觀念的改變。通嘉科技除將持續在高功率密度的新技術佈局外，對未來 5G、IoT、高速網路、智慧家電/照明、PD 快充產品、數位電源、消費性高功率電源及高頻化等應用領域，也將會投入研發資源進行技術創新，持續專注在本業的發展。

### 未來公司發展策略與受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

除了專注產品技術開發外，我們致力於健全的公司治理，善盡社會責任，追求永續發展，以創新的技術，追求高效能的電源管理 IC 產品，協助客戶符合國際法規規範，降低能源消耗，維護乾淨地球。未來面臨大環境快速變化及同業激烈競爭下，通嘉科技將因應市場未來需求趨勢建構技術及新產品藍圖，以尋求未來潛在成長的機會，積極發展多元化及利基型產品，持續創新及提升技術能量，邁向提高獲利之目標，為客戶及股東創造更高的價值。

本公司董事會仍將秉持股東之託付及長期以來的支持，對經營團隊嚴加督促，與全體工作同仁戮力以赴，積極追求公司的成長與茁壯，以感謝全體股東之信賴與鼓勵。在此謹祝大家身體健康，萬事如意。謝謝！

董事長： 高育坤



經理人： 高育坤



會計主管： 黃雅卿



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 91 年 9 月 18 日。

### 二、公司沿革

民國 91 年 09 月	公司設立資本額 6,000,000 元。
民國 92 年 05 月	增資 58,000,000 元，增資後實收資本額 64,000,000 元。
民國 92 年 05 月	獲准經濟部工業局，符合新興重要策略性產業案。
民國 92 年 07 月	申請公司更名，原為力晨科技股份有限公司。
民國 92 年 08 月	技術作價增資 16,000,000 元，增資後實收資本額 80,000,000 元。
民國 92 年 09 月	第一顆產品 LD7120 開發完成導入生產。
民國 92 年 12 月	技術作價增資 12,000,000 元，增資後實收資本額 92,000,000 元。
民國 92 年 12 月	獲准進入新竹科學工業園區投資。
民國 93 年 05 月	增資 48,000,000 元，增資後實收資本額 140,000,000 元。
民國 93 年 05 月	應用於 AC-DC 之 Green mode IC LD7550 開發完成導入生產。
民國 93 年 06 月	獲准經濟部，鼓勵中小企業開發新技術計畫案(SBIR，93/5~94/4)。
民國 93 年 06 月	獲准遷址至新竹科學工業園區展業二路 18 號 4 樓營運。
民國 93 年 11 月	再次獲准經濟部工業局，符合新興重要策略性產業案。
民國 94 年 01 月	獲准經濟部工業局，鼓勵前瞻應用主導性新產品計畫案(93/8~94/9)。
民國 94 年 04 月	應用於 DSC 之閃光燈控制 IC LD7268A 開發完成導入生產。
民國 94 年 05 月	增資 40,000,000 元，增資後實收資本額 180,000,000 元。
民國 94 年 09 月	與台積電合作開發完成耐 500V IC LD7575，為全亞洲第一顆。
民國 95 年 06 月	內含 MOSFET 之閃光燈控制 IC LD7266 開發完成導入生產。
民國 95 年 08 月	增資 18,000,000 元，增資後實收資本額 198,000,000 元。
民國 96 年 03 月	第二代耐 500V IC LD7576 開發完成導入生產。
民國 96 年 08 月	盈餘及資本公積轉增資 35,351,250 元，實收資本額 238,863,750 元。
民國 96 年 08 月	創新產品 LED 驅動 IC 獲新竹科局創新產品獎勵補助。
民國 96 年 08 月	獲勤業眾信台灣高科技 Fast50 評比為 96 年第五名。
民國 96 年 09 月	經證期局核准股票公開發行。
民國 96 年 10 月	興櫃登錄掛牌。
民國 97 年 03 月	一次側控制 IC LD7510 開發完成導入生產。
民國 97 年 06 月	內含 MOSFET 八段式充電電流智慧型閃光燈充電控制 IC LD7265A 開發完成導入生產。
民國 97 年 08 月	應用於數位相機多重模式邏輯控制 IC LD8201 開發完成導入生產。
民國 97 年 08 月	整合輸入電壓保護/過溫度保護/多功能腳位 PWM 控制 IC LD7577J/78J 開發完成導入生產。
民國 97 年 09 月	盈餘及員工紅利轉增資 47,793,070 元，實收資本額 307,599,820 元。
民國 97 年 10 月	整合快門驅動器且內含 MOSFET 之高集成多通道轉換器控制 IC LD7241 開發完成導入生產。
民國 97 年 10 月	準諧振控制 IC LD7580 開發完成導入生產。
民國 97 年 12 月	超快速暫態響應 LDO IC LD6917 開發完成導入生產。
民國 97 年 12 月	內含 MOSFET(2 die)一次側回授控制 IC LD7660 成功研發導入生產。

民國 98 年 05 月	開發 LCD 監視器 power saving<0.1W 解決方案。
民國 98 年 07 月	高壓充電電路應用於數位相機之閃光燈，榮獲國家發明獎銀牌獎。
民國 98 年 07 月	盈餘及員工紅利轉增資 26,879,390 元，實收資本額 340,194,210 元。
民國 98 年 08 月	正式掛牌上市。
民國 98 年 08 月	數位攝影機用之高集成多通道控制 IC 獲 SBIR 獎勵補助。
民國 98 年 09 月	增資 37,000,000 元，增資後實收資本額 377,194,210 元。
民國 98 年 09 月	通過勞委會職訓局訓練品質規範評核銀牌。
民國 99 年 01 月	功率因數修正 PFC IC LD7591 成功導入量產。
民國 99 年 04 月	power saving<70mW PWM 控制 IC LD7750A 成功研發導入生產。
民國 99 年 08 月	盈餘轉增資 20,211,410 元，實收資本額 424,439,620 元。
民國 99 年 09 月	一次側回授 CV/CC 控制 IC LD7820 成功研發導入生產。
民國 99 年 10 月	內含 700V MOSFET(2 die)IC LD7904 成功研發。
民國 99 年 11 月	通過行政院「協助事業單位人力資源提升計畫訓練品質評核」銀牌。
民國 100 年 01 月	通過 ISO 14001 認證。
民國 100 年 01 月	第一代智慧型鋰電池充電電源管理 IC，LD6275X 開發完成導入生產。
民國 100 年 02 月	新一代數位攝影機用之高集成多通道控制 IC，LD7242 開發完成。
民國 100 年 03 月	應用於 Monitor 6 CH LED backlight Driver IC 開發完成順利量產。
民國 100 年 08 月	盈餘轉增資 17,143,380 元，實收資本額 445,808,000 元。
民國 100 年 11 月	成立通嘉科技(深圳)有限公司。
民國 101 年 03 月	新一代多功能低壓啟動 IC，滿足網通及 NB 需求，LD7538/39 開發完成並順利量產。
民國 101 年 06 月	應用於電視待機使用，可達 50mW 之 IC，LD7765 開發完成。
民國 101 年 09 月	應用於電視主電源之高功率應用之諧振式 IC，LD7582 開發完成。
民國 101 年 12 月	高功因降壓型之高壓啟動 IC，適合非隔離型的照明應用，LD7832 開發完成。
民國 102 年 03 月	成立 Green Elite Limited 境外公司。
民國 102 年 06 月	應用於電視 LED 背光驅動，可 PDIM 調光介面之升壓式 4 串電流平衡裝置 LD7890 開發完成。
民國 102 年 07 月	高功因單級反馳式之高壓啟動 IC，適用於隔離型的照明應用，二次回授結構及一次側回授架構均已開發完成。
民國 102 年 08 月	新一代多功能低壓啟動 IC，滿足 NB Peak Load SPEC (130W)，LD5533 開發完成。
	智慧財產法院判決通嘉無侵害 O2 Micro 專利。
民國 102 年 10 月	通嘉 Green+系列 IC，通過 IEC 60950-1 安規驗證。
民國 102 年 11 月	整合邊界導通模式功率因數校正(BCM PFC)及非連續導通模式返馳式電源轉換器，符合 DoE Level 6 規範與低空載待機功耗(<100mW)，LD7790 開發完成。
民國 103 年 03 月	推出支援聯發科 Pump Express™協定，5W/7.5W 快速充電 IC。
民國 103 年 05 月	最高法院裁定本公司與 O2 Micro 之專利訴訟，本公司獲勝訴判決確定。
民國 103 年 06 月	推出支援聯發科 Pump Express Plus™協定，13.5W 快速充電 IC，LD5516 系列預期可節省至少 50%的充電時間。

民國 103 年 08 月	使用 600V 超高壓製程技術，推出符合最低待機功耗<30mW 的主電源晶片 LD5760 系列 IC，成功使用在 LCD 顯示器領域。
民國 103 年 09 月	全新開發一款具有升壓型 PWM 與 4 組定電流背光驅動 IC，LD5805 可以很容易使 LCD 顯示器免於閃爍，有助於維護眼睛的健康。
民國 103 年 11 月	推出一次側回授反馳式之準諧振控制晶片 LD7833，具有高功因及可支援 TRIAC 調光功能，適用於照明相關領域。
民國 103 年 12 月	最新開發預測式之次級同步整流控制晶片 LD8520，可適用於連續電流導通模式(CCM)操作，提高整體效率要求。
民國 104 年 01 月	全新開發高效節能晶片，提出在混和模式之下操作的技術，LD5525 可符合 2016 最嚴峻的能源法規要求。
民國 104 年 02 月	推出支援高通 Qualcomm®快速充電協議 Quick Charge™ 2.0 (QC2.0) 的握手 IC，並經過 UL 認證通過。
民國 104 年 03 月	推出一款消除並抑制漣波的控制 IC，LD6801 成功推展至相關照明領域的應用。
民國 104 年 04 月	整合快速充電相關產品，提出 AC/DC 一/二次側通訊技術 Speedy Charge™，以滿足市場上各種 USB 充電要求。
民國 104 年 05 月	推出 TV 專用低噪音 IC，獨特的頻率控制技術，可使 TV 在低調光之亮度下，降低電源噪音，大幅提升 TV 整機靜音品質，相關產品受到 TV 品牌廠之研發人員熱烈歡迎。
民國 104 年 05 月	推出精簡 3 功能 pin 小家電控制 IC，大幅簡化設計縮短設計時間。
民國 104 年 06 月	推出遊戲機專用電源控制 IC，大幅降低待機與輕載功率耗損並獲得遊戲機大廠承認與採用。
民國 104 年 08 月	推出 PC standby 專用 MOSFET Combo IC，精簡 BOM 並提高可靠度。
民國 104 年 09 月	推出 Type-C 5V/3A 專用識別 IC，精簡的 sot-26 包裝，高強度的抗靜電能力大幅減少 PCB Layout 空間，受到電源大廠等高度認可採用。
民國 104 年 10 月	推出新一代 sot-26 低待機功耗 50mW，並具有升頻功能的 IC 應用於新一代 NB 電源上可大幅縮減體積。
民國 104 年 11 月	推出新一代 TV 控制 IC，具有低噪音/高頻率，可縮減 TV 電源板尺寸，創新的大電容放電功能可降低產線人員觸電風險，提高安全性。
民國 105 年 02 月	針對高壓之印度市場推出 800V BJT Combo IC，並提出創新的 T_DIP-7 封裝，提高散熱降低整體厚度，適用於薄型系統。
民國 105 年 03 月	整合 Type-C 控制 IC 與超低 Rds_on MOSFET，縮小封裝於 SOP-8 中大幅縮減尺寸，方便 Layout 於線材上。
民國 105 年 04 月	推出新一代遊戲機專用電源控制 IC，具有新型頻率控制技術，改善電源噪音又可以符合能效法規，並獲得遊戲機大廠承認與採用。
民國 105 年 05 月	購置不動產，取得台元六期 S 棟 4 樓廠辦。
民國 105 年 06 月	推出新一代 LED 控制器 IC，具有功率因數補償及降低諧波功能，可縮減虛功消耗。
民國 105 年 07 月	新竹總部搬遷至台元科技園區。
民國 105 年 08 月	推出飲水機家電專用 IC，大幅度精簡外部線路，並提高系統在 Peak Load 一異常操作下之穩定性，利用 VCC 電源三級式打嗝模式並鎖死輸出及保護。

民國 105 年 10 月	推出全新高效節能 IC，全新製程搭配最佳化混和模式操作的技術，LD5523 可符合最嚴峻的 COC tier-2 能源法規。
民國 105 年 11 月	推出新一代 LED 智慧型調光控制系統整合型方案，具有降低諧波功能，可降低交流電虛功消耗，並可控調輸出電流大小以調整亮度。
民國 105 年 11 月	推出內建補償機制，可調過溫保護，準諧振控制模式 IC。
民國 106 年 01 月	通嘉公司推出 700V 超高壓啟動、高功因、低待機損耗之驅動 IC LD7838。
民國 106 年 02 月	推出整合 MOS 功率元件，高效率同步整流 IC-LD892X。
民國 106 年 05 月	推出混合型操作模式的全新高效節能 IC LD5762P。
民國 106 年 06 月	推出 50W 高功率 MOSFET Combo IC。 LD6610 通過 USB IF 協會的 USB PD 2.0 晶片相符性認證。
民國 106 年 07 月	推出獲得 USB IF 協會的認證 USB PD 介面 IC。
民國 106 年 08 月	推出新一代偵測式同步整流節能 IC，並搭配混和模式操作的 PWM 應用，LD8523、LD8525 可符合最嚴峻的 COC tier-2 能源法規。
民國 106 年 09 月	推出新一代具功率因數校正(PFC)功能的控制器 LD7592。
民國 106 年 11 月	LD6610 通過 Qualcomm QC4.0 快充認證。
民國 106 年 12 月	LD6610 通過 USB IF 協會的 USB PD 3.0 with PPS 晶片相符性認證。 推出可支援多種調光訊號處理，以符合調光器與驅動電源之隔離架構 IC-LD8116X。
民國 107 年 01 月	推出最新三合一 USB PD 介面完整方案。 推出印度市場網通應用產品，當輸入電壓異常變化，電源管理 IC 能夠做保護防範，提高產品穩定性，方案 IC- LD5523K。
民國 107 年 03 月	推出高功因(>0.92)，低諧波(<10%)及無頻閃之 High Power LED 電源方案 IC LD7792X。
民國 107 年 04 月	推出全新高效節能 IC，全新初級控制(PSR)反激式拓撲架構，並搭配最佳化混和模式操作的技術，LD5523E2 可符合最嚴峻的 COC tier-2 能源法規。
民國 107 年 05 月	推出新一代偵測式同步整流節能 IC(含 VCC 自供電技術)，並搭配混和模式操作的 PWM 應用，LD8526、LD8926 可符合最嚴峻的 COC tier-2 能源法規。
民國 107 年 06 月	推出整合 MOS 功率元件，全新製程搭配最佳化混和模式操作的技術，LD9532、LD9534 可符合最嚴峻的 COC tier-2 能源法規。
民國 107 年 07 月	推出整合 MOS 功率元件，使用初級控制(PSR)反激式拓撲架構，內含高效率、低待機損耗與低元件數之控制 IC LD9174。
民國 107 年 08 月	推出新一代 USB-C PD/PPS 控制器 LD6620 (可重複燒寫功能)，此控制晶片結合了 USB-PD baseband PHY、Type-C cable 偵測、並聯穩壓器、電壓和電流監控、負載開關 NMOS 控制電路及微控制器。
民國 107 年 10 月	推出整合 MOS 功率元件，全新製程搭配最佳化混和模式操作的技術 LD9535C，適用小型化 USB-C PD 產品，ex. PD 18W 5V/3A, 9V/2A, 12V/1.5A。
民國 108 年 02 月	推出新一代 SOT-26 封裝 LD5537B3，具 AC BNO 偵測及混和模式操作的技術。

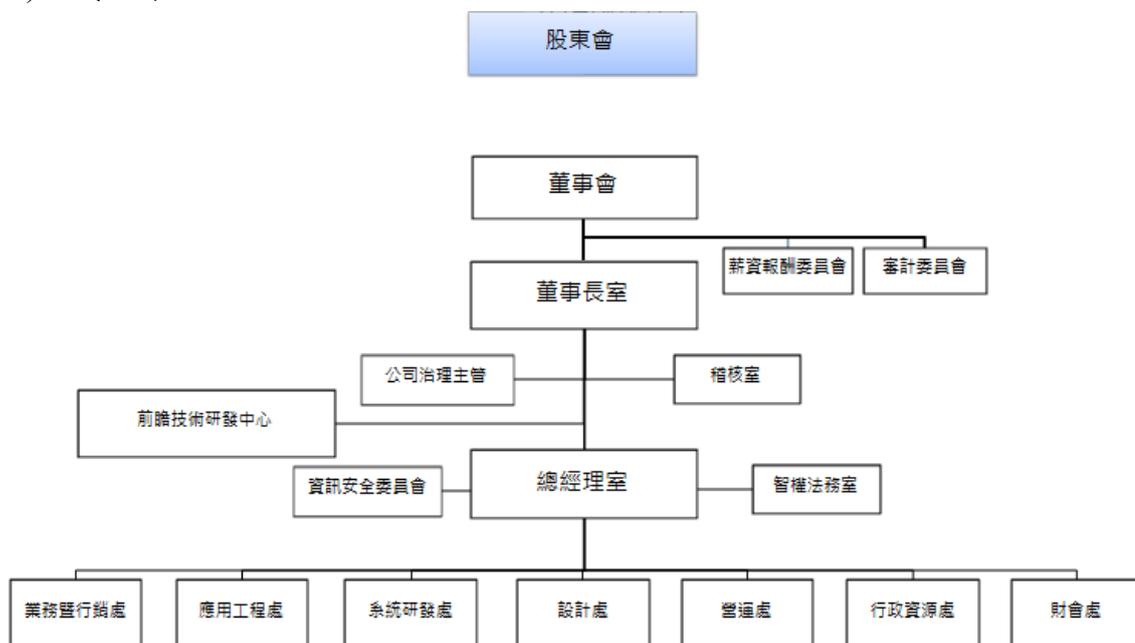
民國 108 年 04 月	推出整合 MOS 功率元件，全新自供電 200V 高壓製程高效率同步整流 LD8926A 系列，適用高效率產品，ex. NWK 5V/3A, 12V/2A, 12V/3A。
民國 108 年 07 月	推出新一代結合一、二次側控制 LD9164C+LD8925F1MOS 集成完整解決方案，具準諧振谷底切換技術 PWM IC 搭配二次側動態響應同步整流之高效率整合。
民國 108 年 12 月	新一代 USB-C PD/PPS 控制器 LD6612 (單次燒寫功能) 量產出貨，此控制晶片結合了 USB-PD baseband PHY、Type-C cable 偵測、並聯穩壓器、電壓和電流監控、負載開關 NMOS 控制電路及微控制器。
民國 109 年 01 月	推出新一代 SOT-26 封裝高性能具準諧振技術之單相臨界模式高功因電力轉換器 PFC IC，系統不需要額外增加輔助繞組成本，具 ZVS/ZCS 操作的技術。
民國 109 年 02 月	推出新一代 LD5763U3 PWM IC，可結合 USB-C PD/PPS 控制器應用，並符合輸出變電壓系統(3.3V~20V)，優化系統穩定度與高效率符合能源法規。
民國 109 年 03 月	USB PD 全套方案(PWM/SR/PDIC)已在大瓦數電競手機充電器量產出貨。
民國 109 年 07 月	具有 ICX 功能的 HV 系列產品已透過 NEMKO 獲得 IEC62368-1:2018 (第三版)的認證。
民國 109 年 08 月	LD6612 通過 QC4+/QC5 認證。
民國 109 年 10 月	推出新一代結合一、二次側控制 LD9164S+LD8925F1MOS 集成完整解決方案，具準諧振谷底切換技術 PWM IC 搭配 EN PIN 控制 Relay，並提升系統效率。
民國 109 年 11 月	推出新一代 SOT-26 封裝 LD5537B5，符合 IEC62368e 高經度過電流保護機制，具 AC BNO 偵測及混和模式操作的技術。
民國 110 年 02 月	推出新一代 SOP-8 LD5766，具準諧振谷底切換 PWM IC 高頻技術，並驅動 GaN Switch 來優化效率與系統板尺寸。
民國 110 年 03 月	推出高壓啟動,單級高功因,原邊回授定電壓回授方案 LD7841,具 VOT 功能優化電流諧波,已可符合 IEC61000-3-2 Ed5.1:2020 最新標準要求。
民國 110 年 03 月	推出導入變化導通時間(VOT)新技術以符合居家智能照明規範 IEC 61000-3-2 Ed5.1: 2020 之 IC。
民國 110 年 04 月	推出新一代結合一、二次側控制 LD9535T+LD6612T 完整解決方案，適用小型化 USB-C PD 產品。
民國 110 年 06 月	推出整合 MOS 功率元件 LD6935 USB-C Power Delivery3.0 控制晶片，提供更小巧、高電源密度設計之便利性。
民國 110 年 08 月	新一代 LD7798x PFC(功率因數校正)+PWM 返馳式電源轉換器整合產品推出，適用於 USB-C PD 3.0/3.1 滿足客戶 100W~140W 方案的需求，並符合輸出變電壓系統(3.3V~28V)。
民國 110 年 09 月	推出 PFC+非對稱式 LLC 完整方案，LD7681+LD7781 可應用於 180W 以下雙輸出需求之應用領域。

- 民國 110 年 11 月 推出雙集成( (LD9174E2)&SR(LD8925F2))方案榮獲 EE Awards ASIA 頒發金選潛力標竿獎(The Promising Product of the Year) ，以自有的創新專利技術設計，使前後級具溝通機制並優化特性來取代一般 SSR 控制方案。
- 民國 110 年 11 月 推出無須增加額外電路即可符合 IEC62368 法規，準諧振谷底切換 PWM IC - LD5537B5 適用於顯示器/電視方案。
- 民國 110 年 12 月 推出新一代 SOT-26 封裝具有高耐壓/高效節能 LD5555，符合輸出變電壓系統(3.3V~20V)，優化系統穩定度與高效率符合能源法規。
- 民國 111 年 02 月 推出搭配 GaN 氮化鎵元件的高效節能準諧振 PWM IC-LD5766E 應用於小型化 PD 方案。
- 民國 111 年 03 月 推出 LD6617 符合 USB-C Power Delivery 3.1 快充協議控制晶片。
- 民國 111 年 05 月 推出 LD9174N2 為內建回授補償，可減少元件、降低整體成本之高度集成小型化網通電源控制器 MOS 集成 IC。
- 民國 111 年 09 月 推出 LD6612T1 是一款適用於 smartphone 所研發的產品，可以精簡系統元件透過 SOP-8 封裝整合手機應用功能，來實現系統小型化方案。
- 民國 111 年 10 月 推出新一代同步整流控制器 LD8528，為高效率且具有低待機功耗。
- 民國 111 年 12 月 新一代整合 PFC 與 Flyback 電源轉換器 LD7797，搭配 GaN 氮化鎵元件的實現高效節能方案。
- 民國 111 年 12 月 推出 LD7597 符合 IEC61000-3-2 Class C Ed 5.1 版國際新諧波標準主動升壓型功因校正控制晶片。

# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構



### (二)各主要部門業務

部門	職掌業務
稽核室	執行內部稽核規劃並提供制度改善建議。
前瞻技術研發中心	1、依產業發展趨勢規劃核心技術及長期研發目標 2、前瞻關鍵技術的研究開發 3、與外部資源技術合作整合。 4、關鍵技術研究計畫之審核、執行與評估。 5、技術移轉至產品開發單位。 6、智慧財產佈局。
智權法務室	1、專利申請、專利與技術分析、專利訴訟、專利授權。 2、合約審查、合約管理、法務行政、合約談判、訴訟管理、法務事件。
業務暨行銷處	1、負責並全力達成當年度營收目標。 2、負責客戶各項需求之窗口，追蹤後續執行成效，提昇客戶滿意度。 3、深化既有重要客戶群之經營，提昇重要客戶之整體佔有率及開發新客戶。 4、製定並執行代理商管理相關事宜及協助代理商達成當年度營收目標。 5、提昇公司重點產品及新產品之公司營收比重。 6、與 PM 合作獲得策略性品牌客戶群認可，取得其認證及推薦電源廠採用，與擬訂產品價格及銷售策略。 7、蒐集競爭同業資訊並制定對策。
應用工程處	1、達成公司年度 BP 數字。 2、深化既有重要客戶群之經營，提升現有客戶端之佔有率及營收。 3、提昇新產品之營收比重。 4、與客戶建立良好關係與互動，協助解決任何系統或產品應用工程問題。 5、對內技術分享、對外代理商 FAE 進行訓練，以提升專業技能和工作管理。 6、跨部門合作處理 RMA 事件與提供競爭對手產品分析。

部門	職 掌 業 務
系統研發處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、依公司欲聚焦之應用或市場，連結新產品應用技術藍圖，開發新技術，提出有競爭優勢架構新產品。</li> <li>2、提出能應用到新產品開發並增進新產品價值與優勢的專利或論文，以強化公司產品市場競爭力及品牌形象。</li> <li>3、在既有產品架構上，提出整體成本或特性優於競爭對手的相容/取代性產品，以提昇產品競爭優勢。</li> <li>4、負責產品系統驗證與召開設計審查會議，有效控管設計品質並能如期將產品推廣上市。</li> <li>5、負責所有產品相關技術規格文件與新產品應用教材，幫助前線人員能加速新產品推廣使用。</li> </ol>
設計處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、新產品開發、驗證及導入生產。</li> <li>2、依據系統研發處所制定之產品功能規格進行產品設計。</li> <li>3、產品開發設計整合前瞻技術研發中心之關鍵技術、智財。</li> <li>4、電腦輔助設計軟體環境整合及導入設計平台。</li> <li>5、新製程元件技術之設計及導入產品製程平台。</li> <li>6、IC 佈局及設計驗證流程，包括：設計規範、電性分析、設計電路比對。</li> </ol>
營運處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、製造、生產技術改進與工程管理。</li> <li>2、產品良率分析和提升。</li> <li>3、品質系統之建置、維護與推展。</li> <li>4、新封裝工程評估與驗證。</li> <li>5、外包廠品質系統管理。</li> <li>6、產品可靠度試驗執行與分析。</li> <li>7、客戶訴願分析與其改善確認。</li> <li>8、建立及維護管理資訊系統。</li> <li>9、負責資訊技術之整合運用與推廣，提供良好的電腦應用環境。</li> </ol>
行政資源處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、管理相關制度訂定與執行，招募、任用、異動、出缺勤及敘薪作業，勞資關係之維繫與促進事項。</li> <li>2、員工教育訓練制度之擬訂、執行、課後調查與檢討分析。</li> <li>3、廠房、水電、空調、保全、事務機器等廠務設備之維護管理事項。</li> <li>4、財產設備、總務用品及其它經常性消耗材物料等一般採購事項。</li> <li>5、環安衛與廠務業務，維護職場環境安全以提供同仁安全的工作環境。</li> <li>6、管理及維護公司資產，使公司資產能有效運用。</li> </ol>
財會處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1、負責資金規劃、調度及金融機構往來事宜、出納及一般股務。</li> <li>2、負責會計制度建立及執行一般會計帳務之處理。</li> <li>3、提供管理分析報表及執行預算規劃彙整與控管作業。</li> </ol>

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：

1. 董事資料

112年4月15日/單位：股

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選 持 有 股 份		現 持 有 股 數		配 偶 、 未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或 親屬之 姓名 關係		備註	
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名		關係
董事長 (註1)	中 華 民 國	捷能投資股份有 限公司代表人： 高育坤	男 51-60歲	111.06.09	3	95.06.23	4,340,216	8.21%	4,644,186	8.17%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士 立德電子(股)公司產品開發處副 總經理	本公司代理總經理	-	-	-	註1
董事	中 華 民 國	捷能投資股份有 限公司代表人： 莊明男	男 51-60歲	111.06.09	3	95.06.23	4,340,216	8.21%	4,644,186	8.17%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學電機研究所碩士 沛亨半導體(股)公司研發經理	本公司副總經理 捷能投資(股)公司監察人	-	-	-	-
董事	中 華 民 國	捷能投資股份有 限公司代表人： 邱堉華	男 51-60歲	111.06.09	3	95.06.23	4,340,216	8.21%	4,644,186	8.17%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學高階經營管理碩士 台灣科技大學電子技術系學士 泓格科技處長	本公司副總經理	-	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	吳重兩	男 71-80歲	111.06.09	3	102.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	品神醫創(股)公司董事長兼 技術長 國立陽明交通大學榮譽退休 講座教授 創意電子(股)公司獨立董事 聯發科技(股)公司獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司 獨立董事 品焱科技(股)公司法人董事 代表人	品神醫創(股)公司董事長兼 技術長 國立陽明交通大學榮譽退休 講座教授 創意電子(股)公司獨立董事 聯發科技(股)公司獨立董事 力晶積成電子製造(股)公司 獨立董事 品焱科技(股)公司法人董事 代表人	-	-	-	-

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就) 任日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或內務 關係之監事人		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	職稱	姓名					
獨立 董事	中 華 民 國	劉丁仁	男 61-70歲	111.06.09	3	102.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	紐約州立大學石溪分校電機工程 研究所博士班肄業(博士候選人) 交通大學電子研究所碩士 交通大學電子物理系學士 聯發科技董事 聯發科技執行副總經理 聯發科技產品事業部、通訊 產品事業部、及多媒體研發小組 IC設計部門經理 神盾股份有限公司法人董事代表	華鴻創投高級顧問 安國國際科技股份有限公司 法人董事代表	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	楊建國	男 61-70歲	111.06.09	3	102.06.28	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	淡江大學國際貿易系學士 安永會計師事務所執業會計師 蔚華科技股份有限公司董事 蔚華科技股份有限公司監察人 蔚華科技股份有限公司獨立董事 丹星科技(股)公司獨立董事 久元電子(股)公司監察人	致遠聯合會計師事務所執業 會計師 致遠國際管理顧問(股)公司 董事長 晶心科技(股)公司獨立董事 天達投資(股)公司董事長 旺宏電子股份有限公司 獨立董事	-	-	-
獨立 董事	中 華 民 國	蔡志群	男 61-70歲	111.06.09	3	111.06.09	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	猶他州立大學電腦科學碩士 國立交通大學電腦科學學士 台灣精體電路製造(股)公司亞太 業務處資深處長	科毅光電(股)公司法人董事 代表人 華傑投資(股)公司董事長	-	-	-

註：持股比率之總股數係以本公司流通在外股數56,852,828股計算。

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人之相關資訊；本公司董事長(代總經理)，係為提升經營效率與決策執行力；第八屆董事增加獨立董事席次為四人以提昇董事會職能及強化監督功能。

目前已有下列具體措施：

- (1)現任四席獨立董事分別在財會及半導體產業領域有專精，能有效發揮監督功能。
- (2)每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增加董事會運作效能。
- (3)獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
- (4)過半數董事未兼任員工或經理人。

## 2.法人股東之主要股東

112年4月15日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
捷能投資股份有限公司	通發國際投資股份有限公司

## 3.主要股東為法人者其主要股東

112年4月15日

法人名稱	法人之主要股東
通發國際投資股份有限公司	李定倫

## 4.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公司獨立發行人董事家數
捷能投資(股)公司 代表人：高育坤		具財務會計與經營策略 市場行銷及電子相關產業經驗	1.本公司具經理人身分之董事。 2.非為本公司關係企業之董事。 3.捷能投資(股)公司持有本公司已發行股份總額8%以上。 4.非前三款所列人員之配偶、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或受僱人。 6.非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、財務、會計等相關服務之公司。 7.未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係 8.未有公司法第30條各款情事之一。 9.以捷能投資(股)公司指定代表人當選董事。	0
捷能投資(股)公司 代表人：莊明男		具工程科技與組織領導 產業發展及科技應用相關產業經驗		0
捷能投資(股)公司 代表人：邱垂華		具工程科技與組織領導 電子相關產業經驗		0

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
獨立董事 吳重雨	具半導體高度專業及豐富產業經驗 於學術技術研究及開發，對前瞻技術深具洞見 對產品發展與市場佈局能有策略性的指引	具財務會計與策略管理 熟稔產業鏈並擁有跨領域產業經驗	於選任前二年及任職期間，皆已符合下述個獨立性評估條件： 1. 非為公司或其關係企業之受僱人。 2. 非公司之關係企業之董事。 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額百分之 之一以上或持股前十名之自然人股東。 4. 非前三款所列人員之配偶、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額 5%以上法人股東之董事、監察人或受僱 人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。 6. 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）、經理人或持股百分之五以上股東。 7. 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50萬元之商務、財務、法務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、經理人 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。 8. 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 9. 未有公司法第 30 條各款情事之一。 10. 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	3
獨立董事 劉丁仁	具財務會計與策略管理 熟稔產業鏈並擁有跨領域產業經驗	具財務會計專業與企業永續管理 電子相關產業經驗		0
獨立董事 楊建國	具財務會計專業與企業永續管理 電子相關產業經驗			2
獨立董事 蔡志群	具工程科技與組織領導 電子相關產業經驗			0

### (1) 董事會多元化

本公司依據所制定之「公司治理實務守則」所示強化董事會職能規範，董事會成員組成應考量多元化，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，宜包括但不限於以下二大面向之標準：

- 基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。
- 專業知識與技能：專業背景（如法律、會計、產業、財務、行銷或科技）、專業技能及產業經歷等。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 營運決策判斷能力
- 會計及財務分析能力
- 經營管理能力
- 危機處理能力
- 產業知識
- 國際市場觀
- 領導能力
- 決策能力

本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標與111年度達成情形及分佈如下：

項目	佔比說明
產業經驗/專業分佈情形	經營管理(100%)；領導決策(100%)；產業科技(100%)；財務會計(29%)；法律(14%)
員工身份之董事分佈情形	3名(43%)；
獨立董事任期年資分佈情形	1屆(25%)；3屆(75%)
董事年齡分佈情形	51~60歲(43%)；61~70歲(43%)；71~80歲(14%)

#### 本公司第八屆董事會成員多元化政策之情形

董事姓名 多元化核心項目	性別		國籍	獨立董事任期	經營管理	領導決策	產業科技	財務會計	法律
	年齡								
捷能投資股份有限公司代表 人：高育坤	男	51~60歲	中華民國		✓	✓	✓		
捷能投資股份有限公司代表 人：莊明男	男	51~60歲	中華民國		✓	✓	✓		
捷能投資股份有限公司代表 人：邱董華	男	51~60歲	中華民國		✓	✓	✓		
吳重兩(獨立董事)	男	71~80歲	中華民國	3屆	✓	✓	✓		
劉丁仁(獨立董事)	男	61~70歲	中華民國	3屆	✓	✓	✓	✓	
楊建國(獨立董事)	男	61~70歲	中華民國	3屆	✓	✓	✓	✓	✓
蔡志群(獨立董事)	男	61~70歲	中華民國	1屆	✓	✓	✓		

#### (2) 董事會獨立性

##### 董事會結構：

本公司訂定董事遴選制度，全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選舉辦法」、「公司治理實務守則」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第十四條之二」等之規定，現任董事會組成結構占比分別為 4 席獨立董事 (57%)，3 席非獨立董事 (43%)，且符合證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。

##### 董事會具獨立性：

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程或股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。四席獨立

董事亦遵循相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。此外，依本公司之「董事選舉辦法」訂定董事及獨立董事選任方式採行累積投票制與候選人提名制，鼓勵股東參與，持有一定股數以上之股東得提出候選人名單，該候選人資格條件審查及有無違反公司法第三十條所列各款情事之確認事項，相關受理作業皆依法進行及公告，保障股東權益，以避免提名權遭壟斷或過於浮濫，保持獨立性。

本公司自民國106年12月正式訂定董事會績效評估辦法，每年年初定期執行董事會績效評估及建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能。

董事會績效評估，評估項目包含：

- (1) 對公司營運之參與程度、(2) 董事會決策品質、(3) 董事會組成與結構、(4) 董事的選任及持續進修及
- (5) 內部控制等五大面向；

董事成員自評考核，則包含：

- (1) 公司目標與任務之掌握、(2) 董事職責認知、(3) 對公司營運之參與程度、(4) 內部關係經營與溝通、
- (5) 董事之專業及持續進修及(6) 內部控制等六大面向。

上述之相關自評考核結果於提報董事會後，揭露於本公司年報及公司網站

<https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/board-of-directors>

同時，董事會績效評估辦法明訂至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估，最近一次外部執行董事會績效評估時間為民國109年，以發揮董事會成員自我鞭策，提昇董事會健全運作之功能。外部機構總評及建議事項請參考本公司網站 <https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/board-of-directors>

## (二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112 年 4 月 15 日 / 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長 (代總經理) (註1)	中華民國	高育坤	男	102.08.01	73,478	0.13%	0	0.00%	0	0.00%	政治大學經營管理碩士 立德電子(股)公司產品開發處 副總經理	無	-	-	-
副總經理	中華民國	莊明男	男	92.10.01	90,815	0.16%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學電機所碩士 沛亨半導體(股)公司研發經理	捷能投資(股)公司 監察人	-	-	-
副總經理	中華民國	邱垂華	男	92.07.14	41,408	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	清華大學高階經營管理碩士 泓格科技(股)公司處長	無	-	-	-
副總經理	中華民國	祁亨忠	男	111.09.01	28,547	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	元智大學電機所碩士 Monolithic Power Systems 資深業務經理	無	-	-	-
協理	中華民國	周炯峰	男	92.05.20	109,622	0.19%	788	0.00%	0	0.00%	聯合工專電子工程科 易亨電子(股)公司 CAD 資深經理	通嘉科技(深圳)有限公 司監察人	-	-	-
財會主管	中華民國	黃雅卿	女	100.05.10	5,000	0.01%	0	0.00%	0	0.00%	聖地牙哥州立大學企管碩士 京宏科技(股)公司財務部 資深經理	通嘉科技(深圳)有限公 司執行董事	-	-	-

註：持股比例之總股數係以本公司流通在外股數 56,852,828 股計算。

註1：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人之相關資訊：

本公司董事長(代總經理)，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，已進行適合人選之規劃評估；此外，董事長平時密切與各董事充份溝通公司營運近況與計劃方針以落實公司治理，未來亦規劃增加獨立董事席次以提升董事會職能及強化監督功能。目前已有下列具體措施：

1. 獨立董事增加為四席，分別在財會及半導體專業領域學有專精，能有效發揮監督功能。
2. 每年安排各董事參加外部機構專業董事課程，以增加董事會運作效能。
3. 獨立董事在各功能委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。

三、最近年度支付董事(含獨立董事)、總經理及副總經理之酬金

(一) 採彙總配合級距揭露姓名方式

1. 一般董事及獨立董事之酬金

112年4月15日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	本公司	財務報告內所有公司	領取來自子公司以外轉投資事業或公司酬金						
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例						薪資、獎金及特支費等(E)(註1)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註2)	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額
一般董事	捷能投資股份有限公司代表人：高育坤	-	-	-	-	1,291	95	1,386	0.91%	12,244	873	651	-	-	651	-	15,154	9.95%			
	捷能投資股份有限公司代表人：莊明男	-	-	1,291	95	1,291	95	1,386	0.91%	12,244	873	651	-	-	651	-	15,154	9.95%			
	捷能投資股份有限公司代表人：邱垂華	-	-	1,291	95	1,291	95	1,386	0.91%	12,244	873	651	-	-	651	-	15,154	9.95%			
獨立董事	吳重兩	2,860	2,860	-	-	1,291	125	4,276	2.81%	-	-	-	-	-	-	-	4,276	2.81%			
	劉丁仁	2,860	2,860	-	-	1,291	125	4,276	2.81%	-	-	-	-	-	-	-	4,276	2.81%			
	楊建國	2,860	2,860	-	-	1,291	125	4,276	2.81%	-	-	-	-	-	-	-	4,276	2.81%			
	蔡志群																				

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：

本公司董事薪資報酬結構，包含每月固定報酬及依公司章程訂定之董事酬勞。每月固定報酬由薪酬委員會每年檢視業界水準，若有更動建議，則提請董事會決議。獨立董事及非兼任經理人之董事其酬勞總額則依公司章程規定，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌業界水準及不高於百分之二為原則，報酬支付標準依公司經營績效進行調整，並按各席董事任職天數比例分配之。

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

註1：係指最近年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、宿舍、配車等實物提供等等。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、限制員工酬勞認購股份等，亦應計入酬金。

註2：111年度董事酬勞及員工酬勞分配情形已經本公司112.03.16董事會決議通過，並擬於112.06.13股東會報告。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:高育坤) 捷能投資股份有限公司 (代表人:莊明男) 捷能投資股份有限公司 (代表人:邱垂華)	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:高育坤) 捷能投資股份有限公司 (代表人:莊明男) 捷能投資股份有限公司 (代表人:邱垂華)	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	獨立董事: 吳重雨 劉丁仁 楊建國 蔡志群	獨立董事: 吳重雨 劉丁仁 楊建國 蔡志群	獨立董事: 吳重雨 劉丁仁 楊建國 蔡志群	獨立董事: 吳重雨 劉丁仁 楊建國 蔡志群
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:邱垂華)	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:邱垂華)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:高育坤) 捷能投資股份有限公司 (代表人:莊明男)	一般董事: 捷能投資股份有限公司 (代表人:高育坤) 捷能投資股份有限公司 (代表人:莊明男)
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	7 人	7 人	7 人	7 人

註：係指最近年度董事兼任員工所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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。

## 2. 總經理及副總經理之酬金

112年04月15日/單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)			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投資事業或母公司酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
董事長(代總經理)	高育坤	15,397	15,397	981	981	2,591	2,591	651	-	651	-	19,620 12.88%	19,620 12.88%	0
副總經理	莊明男													
副總經理	邱垂華													
副總經理	祁亨忠													

註1：係指最近年度總經理及副總經理所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。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2：111年度董事酬勞及員工酬勞分配情形已經本公司112.03.16董事會決議通過，並擬於112.06.13股東會報告。

酬金級距表

給付本公司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)	祁亨忠	祁亨忠
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	邱垂華	邱垂華
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	莊明男、高育坤	莊明男、高育坤
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	-	-
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	-	-
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	-	-
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	4人	4人

### 3. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

112年04月15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	董事長(代總經理)	高育坤	-	819	819	0.54%
	副總經理	莊明男				
	副總經理	邱垂華				
	副總經理	祁亨忠				
	協理	周炯峰				
	財會主管	黃雅卿				

註：111年度董事酬勞及員工酬勞分配情形已經本公司112.03.16董事會決議通過，並擬於112.06.13股東會報告。

(二) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理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. 最近二年度董事、總經理及副總經理酬金分析

年度	111 年度		110 年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
稅後純益(%)				
個體財務報告稅後純益 (新臺幣仟元)	152,363	152,363	328,977	328,977
董事酬金所佔比例(%) (註1)	3.72	3.72	2.04	2.04
總經理及副總經理酬金所佔 比例(%) (註2)	12.88	12.88	4.87	4.87

註1：上述董事酬金包含報酬、退職退休金、董事酬勞及業務執行費用。

註2：上述經理人酬金包含薪資、退職退休金、獎金及特支費、員工酬勞金額以及依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3：111年度董事酬金及總經理及副總經理酬金所佔比例較110年度為高，主係111年度稅後純益減少 53.69% 所致。

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

##### (1). 董事酬勞政策

本公司董事酬勞依公司章程第二十條之規定提撥，公司年度如有獲利(所謂獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於 5% 為員工酬勞及不高於 2% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。本公司章程第 17 條並規定董事長及董事之報酬，依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌業界水準，授權由董事會議定之。前項董事酬勞僅得以現金為之。

##### (2). 經理人酬勞政策

本公司經理人給付酬金標準視個人績效表現與對公司整體營運貢獻度，且參酌市場同業水準訂定原則，經薪資報酬委員會審核完畢，董事會通過後執行。

本公司董事及經理人酬勞訂定之程序，以本公司之董事會績效評估辦法及員工績效考核作為評核之依據，除參考公司的營運績效、未來風險、發展策略及產業趨勢外，亦考量個人對公司績效的貢獻，給予合理報酬。本公司並將視總體環境及企業經營策略，適時檢討酬勞分派政策，以兼顧公司永續經營與利害關係人之利益。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

111 年度董事會開會 8 次，全體董事平均出席率達 98.08%，每次董事會至少皆有一席獨立董事親自出席，董事出席情形如下。

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
董事長	捷能投資股份有限公司代表人：高育坤	8	0	100	
董事	捷能投資股份有限公司代表人：莊明男	8	0	100	
董事	捷能投資股份有限公司代表人：邱垂華	5	1	83	111.06 新任
獨立董事	吳重雨	8	0	100	
獨立董事	劉丁仁	8	0	100	
獨立董事	楊建國	8	0	100	
獨立董事	蔡志群	6	0	100	111.06 新任

其他應記載事項：

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

(1). 證券交易法第14條之3所列事項：

本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第14條之3規定，相關資料請參閱年報第24-26頁審計委員會運作情形。

(2). 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本年度並無此情事發生。

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

開會日期 期別	議案內容	獨立董事持 保留或反對 意見	參與表決情形
111.03.17 第七屆第二十次	●本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案。	否	董事兼任總經理高育坤先生及董事兼任副總經理莊明男先生因涉及個人利益及薪資機密因素迴避未進行討論及表決。
111.06.21 第八屆第二次	●本公司獨立董事固定月薪調整案。 ●本公司經理人及稽核主管 111 年度調薪規劃案。	否 否	經全體出席董事無異議照案通過。 董事兼任總經理高育坤先生及董事兼任副總經理莊明男先生、邱垂華先生因涉及個人利益及薪資機密因素迴避未進行討論及表決。
111.08.11 第八屆第三次	●本公司晉升副總經理名單暨薪資調整案	否	董事兼任總經理高育坤先生及董事兼任副總經理莊明男先生、邱垂華先生因涉及薪資機密因素迴避未進行討論及表決。
111.10.07 第八屆第四次	●111 年度限制員工權利新股發行之受領權人名冊及其授予之受領數量暨訂定增資基準日案。	否	董事兼任副總經理莊明男先生、邱垂華先生因涉及薪資機密因素迴避未進行討論及表決。

### 3.董事會評鑑執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111.01.01~ 111.12.31	包括董事會及 個別董事成員 之績效評估	董事會內部自評及董事 成員自評及每三年執行 一次委任外部專業機構 評鑑	<p>●董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面：</p> <p>(A)對公司營運之參與程度 (B)提升董事會決策品質 (C)董事會組成與結構 (D)董事之選任及持續進修 (E)內部控制及風險管理。</p> <p>●董事成員績效評估之衡量項目則涵蓋以下六大面向：</p> <p>(A)公司目標與任務之掌握 (B)董事職責認知 (C)對公司營運之參與程度 (D)內部關係經營與溝通 (E)董事之專業及持續進修 (F)內部控制。</p> <p>●功能性委員會績效評估涵蓋以下五大構面：</p> <p>(A)對公司營運之參與程度 (B)功能性委員會職責認知 (C)功能性委員會決策品質 (D)功能性委員會組成及成員選任 (E)內部控制。</p>

## (二)審計委員會運作情形：

本公司審計委員會由 4 名獨立董事組成，每季至少開會一次，審計委員會旨在負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選（解）任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權事項如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。

審計委員會評估公司內部控制制度的有效性包括核決權限、完整性、風險管理等（範圍包括但不限於財務、營運、研發、資訊安全、法令遵循，以及所有利害關係人之作業），並審查公司內部稽核與簽證會計師之工作結果。另外，除了管理階層定期報告外，若有高風險營運事項亦請相關主管報告改善執行情形。參考 2013 年 The Committee of Sponsoring Organizations of the Treadway Commission (COSO)發布之內部控制制度－內部控制的整合性架構 (Internal Control — Integrated Framework)審計委員會認為公司風險管理和內部控制制度是有效的，公司已採必要的控制機制來監督並糾正違規之行為或有改善機會之弱點。

3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。

(1). 委任簽證會計師審計委員會被賦予監督簽證會計師事務所獨立性之職責，以確保財務報表的公正性。

(2). 一般而言，除稅務相關服務或特別核准的項目外，簽證會計師事務所不得提供本公司其他服務。簽證會計師事務所提供的所有服務必需得到審計委員會的核准。

(3). 為確保簽證會計師事務所的獨立性，審計委員會係參照會計師法第 47 條及會計師職業道德規範公報第 10 號「正直、公正客觀及獨立性」之內容制定獨立性評估表，就會計師之獨立性、專業性及適任性評估，評估是否與本公司互為關係人、互有業務或財務利益關係等項目。112 年 3 月 16 日第三屆第六次審計委員會及 112 年 3 月 16 日第八屆第七次董事會審議並通過勤業眾信聯合會計師事務所黃裕峰會計師及蔡美貞會計師均符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司 112 年度財務及稅務簽證會計師。

9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
12. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

111 年度審計委員會開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備 註
召集人	楊建國	7	0	100	
委員	劉丁仁	7	0	100	
委員	吳重雨	7	0	100	
委員	蔡志群	5	0	100	111/06 新任

其他應記載事項：

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

(1). 證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期 期 別	議案內容及後續處理	證交法§ 14-5 所 列事項	未經審計委員會通 過，而經全體董事 2/3以上同意之議決 事項
111.03.17 第二屆第十六次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。</li> <li>●一一〇年度「內部控制制度有效性考核」及「一一〇年度內部控制制度聲明書」案。</li> <li>●修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案。</li> <li>●本公司一一一年度財務報表簽證會計師委任及獨立性評估案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	
111.04.29 第二屆第十七次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●通過本公司一一一年第一季合併財務報表案。</li> <li>●通過本公司一一〇年度營業報告書案。</li> <li>●一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。</li> <li>●本公司發行一一一年度限制員工權利新股案。</li> <li>●擬通過子公司深圳通嘉向本公司申請借款額度案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	
111.06.21 第三屆第一次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司111年度營運計畫修正案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	
111.08.11 第三屆第二次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司一一一年第二季合併財務報表案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	
111.11.10 第三屆第四次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司一一〇年第三季合併財務報表案。</li> <li>●訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。</li> <li>●修訂本公司「董事會議事規範」及「董事會議事運作之管理辦法」部份條文案。</li> <li>●修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」部份條文案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	
111.12.22 第三屆第五次	<ul style="list-style-type: none"> <li>●本公司一一二年度營運計畫案。</li> <li>●提報一一二年度稽核計畫案。</li> </ul>	是	否
審計委員會決議結果：審計委員會全體成員同意通過		公司對審計委員會決議之處理：全體出席董事同意通過	

(2). 除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本年度並無此情事發生。

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

3. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（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). 獨立董事於審計委員會開會期間，聽取內部稽核主管報告稽核業務狀況，並適時提出指導與建議，於未開會期間，溝通的方式係以電話或電子郵件進行，對監督公司內部控制有效施行具有實效。

日期	性質與溝通主要內容	獨立董事建議
111.03.17	執行110年第4季及至111年1月~2月稽核項目之查核情形及內部規範修訂進度報告。	獨立董事無意見及建議
111.04.29	1.110年度自評報告。 2.執行111年3月稽核項目之查核情形及內部規範修訂進度報告。	獨立董事無意見及建議
111.06.21	執行111年4~5月稽核項目之查核情形及內部規範修訂進度報告。	獨立董事無意見及建議
111.08.11	執行111年第2季稽核項目之查核情形及內部規範修訂進度報告。	獨立董事無意見及建議
111.10.07	執行111年7~8月稽核項目之查核情形。	獨立董事無意見及建議

日期	性質與溝通主要內容	獨立董事建議
111.11.10	執行 111 年第三季稽核項目之查核情形。	獨立董事無意見及建議
111.12.22	1.自評報告。 2.執行 111 年 10 月稽核項目之查核情形。	獨立董事無意見及建議

- (2). 獨立董事與會計師單獨會談安排，每半年至少一次就本公司財務報告事項進行交流。  
111 年度獨立董事與會計師溝通情形摘錄如下：

日期	溝通重點	獨立董事建議
111.03.17	1. 110 年度個體及合併財務報表查核結果 2. 管理當局判斷及會計估計之討論事項 3. 顯著風險及關鍵查核事項 4. 獨立性聲明聲明 5. 證管法令更新介紹	獨立董事無意見及建議
111.11.10	1. 111 年第三季合併財務報表核閱結果 2. 相關溝通事項：(1)管理當局判斷及會計估計 (2)其他事項 3. 獨立性聲明聲明 4. 年底查核規劃：(1)顯著風險 (2)關鍵查核事項	獨立董事無意見及建議

4. 審計委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊。

每年年初定期執行功能性委員會績效評估及建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，以發揮審計委員會成員自我鞭策，提昇審計委員會健全運作之功能。111 年度審計委員會自我評鑑結果：本公司總分為 110 分滿分，本公司審計委員會屬有效運作(績效評估題數共 22 題，總分 66 分為中等；88 分為優等；110 分(滿分)為極優)。

民國 109 年度由外部專業獨立機構誠一管理顧問(股)公司執行績效評估依自評問卷檢視整體審計委員會之效能，亦即個別董事對整體審計委員會效能之獨立客觀評估。分為對公司營運之參與程度、委員會職責認知、決策品質、委員會組成及成員選任及內部控制等五個評估面向。109 年度評估結果審計委員會之職能能有效運作，整體評估結果介於良好與優等之間。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓	<p>本公司已訂定公司治理實務守則，並放置於本公司網站(<a href="https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies">https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies</a>)，除應遵守法令及章程之規定，暨與證券交易所發訂之契約及相關規範事項外，應依下列原則為之：</p> <p>(一)建置有效的公司治理架構。</p> <p>(二)保障股東權益。</p> <p>(三)強化董事會職能。</p> <p>(四)發揮監察人功能(包括發揮審計委員會之監督功能)。</p> <p>(五)尊重利害關係人權益。</p> <p>(六)提昇資訊透明度。</p> <p>本公司已切實執行，控管功能健全。</p>	無
二、公司股權結構及股東權益	✓		無
(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？	✓		
三、董事會之組成及職責	✓		無
(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		<p>(一)本公司「公司治理守則」第三章「強化董事會職能」即擬訂有多元化方針。本公司董事會成員之提名與遴選係遵照公司章程之規定，採用候選人提名制，除評估各候選人之學歷資格外，並參考利害關係人的意見，遵守「董事選舉辦法」及「公司治理守則」，以確保董事會成員之多元性及獨立性。本公司目前設有七席董事，其中獨立董事為四席。每位董事都各自具備專業背景包括法律、會計、產業、財務、行銷研發、科技、經營管理、專業技能及產業經歷等(請參閱本報第13-16頁董事資料說明)，落實執行本公司所訂定董事會成就成員組成多元化之方針。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	✓	(二) 本公司依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，109年設立公司治理主管，其他公司治理由各部門依其職掌負責，未來將視公司營運情形及相關法令增設其他各類功能性委員會。	無
(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？	✓	(三) 本公司對董事會績效訂定評估辦法及評估方式： (1) 每年定期執行董事會、功能性委員會（含審計委員會、薪酬委員會）及個別董事成員之自我績效評估。民國111年度董事會、功能性委員會及董事成員自我考核，評估結果均為優等以上，足以顯示本公司強化董事會效能之成果。其中針對董事之培訓，本公司將持續依董事會實際需求安排董事進修計畫，協助董事專業知識與技能之發展。 (2) 至少每三年由外部專業獨立機構或外部專家學者團隊執行評估一次。民國109年由外部專業獨立機構誠一管理顧問(股)公司機權首次進行績效評估。本公司之「董事會績效評估辦法」及執行績效評估情形，公佈於公司網站 <a href="https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/board-of-directors">https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/board-of-directors</a> 。 本公司董事酬金依公司章程規定，當年度若有獲利，應提撥不高於0.2%為董事酬勞，董事酬勞與公司整體營運績效及董事會績效連結。依據本公司董事提名與選任政策，董事會績效評估為董事提名與選任的參考。	無
(四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？	✓	(四) 本公司審計委員會與董事會一年一次評估發證會計師之獨立性、適任性與專業性，並將結果提報112/03/16審計委員會審議通過後，提報董事會討論通過後予以聘任。 董事會評估會計師獨立性之程序及具體評估會計師獨立性之標準(請參閱第30頁附註二)	無
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執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓	本公司於110/11/06第七屆第十次董事會通過委任財會資深處長黃雅卿任本公司公司治理主管，公司治理主管職權範圍包括下列內容： (1) 辦理董事會及股東會之會議相關事宜。(2) 製作董事會及股東會議事錄。 (3) 協助董事就任及持續進修。(4) 提供董事執行業務所需之資料。 (5) 協助董事選辦法令。(6) 其他依公司章程或契約所訂定之事項等。 本公司治理主管每年持續進修，111年進修情形(請參閱第30頁註三)	無
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓	本公司本於尊重利害關係人權益，辨識其合理期望及需求並妥適回應所關切之重要企業社會責任議題，由各部門分工負責利害關係人溝通並不定期向董事會報告。本公司之利害關係人含股東、客戶、供應商、社會、學術研究機構及政府機構，對於員工亦有順暢之溝通管道並揭露於公司網站( <a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility/contact-and-feedback">https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility/contact-and-feedback</a> )。	無
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓	本公司委任專業股務代理機構-群益金鼎證券(股)公司股務代理部代辦本公司各項股務事宜，本公司並訂定「股務作業管理辦法」規範相關事務。	無

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	
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓ ✓ ✓	(一) 本公司已依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務及業務資訊，並設有網站 ( <a href="http://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/financial-information">http:// www.leadtrend.com.tw/tw/investor/financial-information</a> )，供股東及社會大眾等參考。 (二) 本公司設有中、英文網站，且有專人負責資訊之蒐集及揭露，並落實發言人制度。 (三) 本公司歷年年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形均於規定期限前提早公告。	無 無 年度財務報告3個月內公告
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓	(一) 員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利執行情形：請參閱本年報第66-67頁「勞資關係」及公司網站「社會責任與利害關係人專區」 <a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility/sustainable-management#">https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility/sustainable-management#</a> 之說明 (二) 董事進修之情形：本公司係以積極態度鼓勵董事進修(請參閱第30頁註一)。 (三) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報第77~79頁「風險事項」之說明 (四) 客戶政策之執行情形：請參閱本年報第61~65頁之「市場及產銷概況」說明。 (五) 公司為董事購買責任保險之情形：本公司為強化公司治理機制，本年度持續投保為董事購買美金800萬元責任保險，投保期間自112年4月1日至113年4月1日止並提最近一次董事會討論。	無
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。	✓	本公司111年度公司治理評鑑初評未得分優先加強事項與措施： 規劃以下三項指標同步上傳英文版 1.9 股東常會開會30日前上傳英文版開會通知、議事手冊及會議補充資料。 1.11 股東常會開會16日前上傳英文版年報。 3.2 同步發布英文重大訊息。 3.5 股東常會開會16日前上傳以英文揭露之年度財務報告。	無

註一：111 年度董事進修之情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	當年度進修總時數
法人董事 代表人	高育坤	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	6.0
		111/08/11		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3	
法人董事 代表人	莊明男	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	6.0
		111/08/11		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3	
法人董事 代表人	邱垂華	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	12.0
		111/07/29	中華民國公司經營暨永續發展協會	從財務報表看出公司弊端或營運危機	3	
		111/08/09	社團法人中華公司治理協會	從ESG企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3	
111/08/11	誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3				
獨立董事	劉丁仁	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	6.0
		111/08/11		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3	
獨立董事	楊建國	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	6.0
		111/08/11		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3	
獨立董事	吳重雨	111/04/28	社團法人中華公司治理協會	打造永續新日常	3	18.0
		111/05/06	財團法人中華民國證券	ESG治理面面觀-從知道到做到	3	
		111/05/06	暨期貨市場發展基金會	邁向淨零排放(Net-Zero)的碳管理趨勢與因應之道	3	
		111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	
		111/07/29		國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(下)	3	
111/07/29	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢(上)	3				
獨立董事	蔡志群	111/06/09	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	3	12.0
		111/07/22		獨立董事於企業經營與公司治理擔當之角色	3	
		111/08/09		從ESG企業永續發展看上市櫃公司的資安治理策略	3	
		111/08/11		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	3	

註二：具體評估會計師獨立性之標準

公司定期評估簽證會計師獨立性	本公司參照會計師提供之審計品質指標報告(AQI Report) 制定獨立性及適任性評估項目,並要求簽證會計師提供「獨立聲明書」,經本公司財會處評估符合標準足堪擔任本公司簽證會計師後,出具「簽證會計師適任性及獨立性檢查表」並將結果提報112/03/16審計委員會審議通過後,提報董事會論通過後予以聘任。
評估機制	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 確認本公司之簽證會計師與公司及董事均非關係人。</li> <li>2. 遵守公司治理實務守則規定辦理簽證會計師之輪替。</li> <li>3. 依照美國沙賓法案規定,簽證會計師事務所於年度簽證及其他各案件委任前,均需取得審計委員會的事先核准。</li> <li>4. 依照美國沙賓法案規定,簽證會計師每季向審計委員會彙報執行核閱/查核內容及獨立性等遵守情形。</li> <li>5. 定期取得會計師出具之獨立聲明書。</li> </ol> <p>評估結果如下:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 簽證會計師與本公司間之獨立性符合中華民國會計師法、會計師職業道德規範、美國 SEC 及 PCAOB 等相關規定。</li> <li>2. 本公司未連續五年委任同一會計師簽證。</li> </ol>

註三：111 年度公司治理主管進修之情形

公司治理主管	進修機構	課程名稱	進修日期	進修時數	當年度進修總時數
黃雅卿 (初任日期: 109/11/06)	社團法人中華公司治理協會	元宇宙商機下企業面臨的智財機會與風險	111/06/09	3	18
		誠信經營守則及如何避免誤踩董監責任紅線	111/08/11	3	
	財團法人會計研究發展基金會	企業財稅行政救濟之程序與法律責任案例解析	111/09/29	3	
		企業傳承與公司治理	111/09/29	3	
		企業配合會計師查核實務: 辨認並評估「重大不實表達」風險	111/09/30	3	
		「ESG永續」與公司治理新趨勢及新思維	111/09/30	3	

(四)設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

薪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，以及經理人之報酬。

本公司於民國 100 年 12 月 22 日正式成立薪酬委員會，至民國 112 年 04 月 30 日止，本公司薪酬委員會共有四名成員，全體四位獨立董事為具有表決權的成員。薪酬委員會組織章程請參考本公司網站。

112 年 4 月 30 日

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
獨立董事	劉丁仁	董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露 (參閱第 13~14 頁)		0
獨立董事	吳重雨			3
獨立董事	楊建國			2
獨立董事	蔡志群			0

2.薪酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：111 年 06 月 09 日至 114 年 06 月 08 日，任期與委任之董事會屆期相同，111 年度薪資報酬委員會開會 4 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	劉丁仁	4	0	100	
委員	吳重雨	4	0	100	
委員	楊建國	4	0	100	
委員	蔡志群	3	0	100	111/06 新任

1.定期檢討薪資報酬

本公司薪資報酬委員會之職能，係以專業客觀之地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，至少每年開會三次，並得視需要隨時召開會議，向董事會提出建議，以供其決策之參考。

(1).本公司薪資報酬委員會職權

A.定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。

B.訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(2).定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。

(3).薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之

A 薪資管理應符合本公司之薪酬理念。

B.董事、監察人及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

(4).不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。

(5).針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。

(6).本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

## 2. 其他應記載事項：

- (1). 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):本年度並無此情事發生。
- (2). 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理:本年度並無此情事發生。
- (3). 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：

開會日期 期 別	議案內容及後續處理	薪資報酬委員會決議結果以及公司對薪資報酬 委員會意見之處理
111.03.17 第四屆第 11 次	<ul style="list-style-type: none"><li>●本公司一一〇年度董事酬勞及員工酬勞分配案。</li><li>●本公司一一〇年度董事會績效考核評估結果案。</li></ul>	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。
111.06.21 第五屆第一次	<ul style="list-style-type: none"><li>●本公司獨立董事固定月薪調整案。</li><li>●本公司經理人及稽核主管 111 年度調薪規劃案。</li></ul>	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。
111.08.11 第五屆第二次	<ul style="list-style-type: none"><li>●本公司晉升副總經理名單暨薪資調整案。</li></ul>	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。
111.10.07 第五屆第三次	<ul style="list-style-type: none"><li>●111 年度限制員工權利新股發行之受領權人名冊及其授予之受領數量案。</li></ul>	薪酬委員會決議結果：委員會全體成員同意通過。 公司對薪資報酬委員會決議之處理： 所有議案經出席之董事一致無異議依薪資報酬委員會之建議通過。

## 3. 薪資報酬委員會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容資訊。

每年年初定期執行功能性委員會績效評估及建立自評與同儕互評問卷評估並歸納檢討，以發揮薪資報酬委員會成員自我鞭策，提昇薪資報酬委員會健全運作之功能。111 年度薪資報酬委員會自我評鑑結果：本公司總分為 95 分滿分，本公司薪資報酬委員會屬有效運作(評估題數共 19 題，總分 57 分為中等；76 分為優等；95 分(滿分)為極優)。

民國一〇九年度由外部專業獨立機構誠一管理顧問(股)公司執行績效評估依自評問卷檢視整體。薪資報酬委員會之效能，亦即個別董事對整體。薪資報酬委員會效能之獨立客觀評估。分為對公司營運之參與程度、委員會職責認知、決策品質、委員會組成及成員選任及內部控制等五個評估面向。一〇九年度評估結果。薪資報酬委員會之職能能有效運作，整體評估結果介於良好與優等之間。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>推動項目</p> <p>一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？</p> <p>二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p> <p>否</p>	<p>本公司尚未成立跨部門人員組成委員會，設置推動企業社會責任兼職單位，未來將規劃由董事會授權委員會主席負責處理，再由委員會主席每年向董事會報告推動成效與計畫。</p> <p>(一)本公司已設立審計委員會及薪資報酬委員會；在經營管理的過程中，各部門依部門職掌、利害關係人要求及內、外部的變化做品質與環境系統風險評估，及規劃處置方式，並記錄在「風險與機會評估表」。針對各異常事項提出處置方式及預期成效並記錄在「風險與機會行動紀錄表」。</p> <p>(二)本公司已訂定企業社會責任實務守則，並放置於本公司網站(<a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies">https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies</a>)，本公司之董事會於公司履行企業社會責任時，包括下列事項：</p> <p>(1)提出企業社會責任使命或願景，制定企業社會責任政策、制度或相關管理方針。</p> <p>(2)將企業社會責任納入公司之營運活動與發展方向，並核定企業社會責任之具體推動計畫。</p> <p>(3)確保企業社會責任相關資訊揭露之即時性與正確性。</p> <p>(三)本公司透過內部會議及教育訓練，宣導企業經營理念與社會責任義務，並委任專業教育機構提供教育訓練。</p> <p>(四)本公司針對營運活動所產生之經濟、環境及社會議題，由董事會授權高階管理階層處理，並向董事會報告處理情形，其作業處理流程及各相關負責之人員具體明確。</p>
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>✓</p>	<p>否</p>	<p>(一)本公司已於2017年通過ISO 9001:2015年產品品質認證及 ISO14001:2015年環境認證，頒發組織SGS，其效期限為2020/02/18~2023/02/18及2020/02/14~2023/02/14；並依產業特性建立合適之環境管理制度(證書資料網站<a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/4_1_certificate.php">https://www.leadtrend.com.tw/tw/4_1_certificate.php</a>)。</p>

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																			
	是	否																				
<p>推動項目</p> <p>(二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取相關之因應措施？</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	✓	否	<p>無重大差異。</p>																			
	✓	否		<p>無重大差異。</p>																		
	✓	否			<p>無重大差異。</p>																	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	✓	否	<p>無重大差異。</p>																			
<p>摘要說明</p> <p>(二) 本公司為專業 IC 設計公司，以 IC 研發及設計為主，並無產線係屬無污染產業，本公司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，使地球資源能永續利用。</p> <p>(三) 以 Green your power, Green the world 這個信念為中心，在內部推動廢紙回收、垃圾分類、廢電池回收，以及積極參與環保公益活動，亦有環境管理專責人員，以維護符合環境管理制度。</p> <p>(四) 本公司為電源管理類比設計公司屬綠能產業對環境未有汙染情事，111 年及 110 年溫室氣體碳排放量、用水量及廢棄物總量如下表：</p> <table border="1" data-bbox="574 436 758 1019"> <thead> <tr> <th rowspan="2">年度</th> <th rowspan="2">碳排放量</th> <th rowspan="2">用水量</th> <th colspan="2">廢棄物總量(公噸)</th> </tr> <tr> <th>有害</th> <th>非有害</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>111</td> <td>704.42</td> <td>3,646.80</td> <td>0.68</td> <td>2.4</td> </tr> <tr> <td>110</td> <td>694.31</td> <td>3,137.80</td> <td>0.50</td> <td>NA</td> </tr> <tr> <td>增減(%)</td> <td>1.46</td> <td>16.22</td> <td>36.00</td> <td>NA</td> </tr> </tbody> </table> <p>(1) 111 年 6 月因營運擴增，增租竹北庫房(面積)153.37 坪及購買竹北辦公室(面積) 194.34 坪，同期員工人數增加 8%，故 111 年數值較 110 年數值偏高係屬合理；</p> <p>(2) 本公司溫室氣體統計涵蓋範圍包含：新竹縣竹北市台元二街 1 號 4 樓之 1，新北市板橋區中山路一段 156 號 16 樓，台南市永康區中正南路 30 號 12 樓 AI 等三個地點，111 年提供之數值為能源間接溫室氣體排放，以水電費表單數值為主，112 年將進行 ISO 14064 溫室氣體盤查及驗證。</p> <p>(3) 本公司將持續透過環境管理方案的推動來達成節能減碳及對環境之保護。</p> <p>(一) 本公司係依據「勞動基準法」等勞工相關法令管理公司員工，並由專人處理員工之工作事宜，以保障其基本權益。</p> <p>(二) 本公司訂有合理薪資報酬政策、績效獎勵辦法明確規範薪酬及獎懲標準，並明訂於公司章程提撥員工紅利不低於百分之五，與員工分享公司利潤，將員工報酬與公司營運共同成長，符合企業社會責任。</p>	年度	碳排放量		用水量		廢棄物總量(公噸)		有害	非有害	111	704.42	3,646.80	0.68	2.4	110	694.31	3,137.80	0.50	NA	增減(%)	1.46	16.22
年度			碳排放量		用水量	廢棄物總量(公噸)																
	有害	非有害																				
111	704.42	3,646.80	0.68	2.4																		
110	694.31	3,137.80	0.50	NA																		
增減(%)	1.46	16.22	36.00	NA																		

推動項目	執行情形		與上市櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>摘要說明</p> <p>(三)本公司設有勞工安全衛生管理員證照之人員並定期接受相關課程訓練，以維護員工安全衛生。</p> <p>(四)本公司人事部門訓練單位對同仁訂有培訓計劃，本公司員工每年亦有一定金額之訓練經費，可選擇對個人職涯能力發展有需要之課程報名上課，使同仁能提昇工作技能。</p> <p>(五)公司產品並直接提供給終端消費者。但對購買公司產品組裝之客戶提供電源管理相關資訊，以利其對其消費者於使用上作說明，本公司並有專責客服單位處理相關事務。本公司對產品與服務之行銷與標示，皆遵循相關法規及國際準則。</p> <p>(六)公司定期稽核供應廠商，並協助其改善危害環境之生產製程。本公司以透明採購程序遴選廠商，規範廠商採用綠色原物料合格之產品，以善盡企業責任。本公司評選品質服務優良供應商頒發獎勵，為提供最好的品質及服務若供應商違反規定使用含有毒物質之原物料，一經發現將有懲罰性條款，以達公司與供應商共同致力提昇企業社會責任的目的。</p>	<p>無重大差異。</p>
<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>	<p>✓</p>	<p>本公司將規劃編製企業社會責任報告。</p>	<p>尚未編製企業社會責任報告書。</p>
<p>六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則，並放置於公開資訊觀測站及本公司網站(<a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies">https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies</a>)，實際運作與守則所訂無差異。</p>			
<p>七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：本公司除致力於本業經營，尊重股東權益之外，將規劃不定期積極參與有關社會公益之相關活動；其他本公司企業社會責任運作情形請參閱本公司企業網站企業社會責任專區(<a href="https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility">https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-social-responsibility</a>)。</p>			

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<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之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」，並置於本公司網站(<a href="https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies">https://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies</a>)，由董事長室為專責單位，辦理本守則之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並必要時向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司視狀況不定期對本公司人員舉辦教育訓練或宣導，使其瞭解公司誠信經營之決心、政策，防範要點及違反不誠信行為之後果。</p> <p>(三) 為確保誠信經營之落實，對於較高不誠信行為風險之營業活動(1)建立商業關係前之誠信經營評估。(2)與商業對象說明誠信經營政策(3)避免與不誠信經營者交易(4)契約明訂誠信經營。</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>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(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？</p> <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？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」並經董事會通過。本公司人員於從事商業行為過程中，應向交易對象說明公司之誠信經營政策與相關規定，並明確拒絕直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式或名義之不正當利益，包括回扣、佣金、疏通費或透過其他途徑提供或收受不正當利益。</p> <p>(二) 本公司指定董事長室為專責單位辦理本守則之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，並必要時向董事會報告。</p> <p>(三) 本公司訂有「道德行為準則」，並置於本公司網站(<a href="http://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies">http://www.leadtrend.com.tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies</a>)，本公司董事應秉持高度自律，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。本公司員工於執行公司業務時，發現與其自身或其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> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控制，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。</p> <p>(五) 本公司訂有「誠信經營守則」，內建誠信經營於企業文化中，並不時對內宣導，以求落實。對外於廠商交易前、評選品質服務優良供應商均會宣導誠信經營之相關規範。</p>	<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (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？	✓ ✓ ✓		(一) 本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信之行為時，本公司專責單位應即刻成立審議小組啟動調查，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營守則之規定者，應立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。 (二) 本公司對於已發生之不誠信行為，應責成相關單位檢討相關內部控制制度及作業程序，並提出改善措施，以杜絕相同行為再次發生。本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，向董事會報告。本公司人員遇有他人對公司從事不誠信行為，其行為如涉有不法情事，公司得將相關事實通知司法及檢察機關；如涉有公務機關或公務人員者，得通知政府廉政機關。 (三) 本公司提供正常檢舉管道，並對檢舉人身份及檢舉內容確實保密以保護檢舉人。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	✓		(一) 相關資訊已揭露於公司網站。 (二) 推動成效：適時宣導誠信經營守則相關規定，積極落實誠信正直與道德價值觀念，強化公司治理及風險管控，並建立誠信之企業文化，以健全企業經營，並無發生任何不誠信行為。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，參酌金管會上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，實際運作與所訂守則無差異。				本公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司為建立誠信之企業文化，以健全經營，參酌金管會上市上櫃公司誠信經營守則，制訂本公司誠信經營守則，並遵循該守則運作，實際運作與所訂守則無差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。				其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： (一) 本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司「董事會議事規範」中訂有董事之利益迴避制度，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，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。

(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：

本公司依主管機關制定之公司治理相關規範，於公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)之公司治理項下或於本公司網站(<https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/major-internal-policies>)投資人專區/公司治理項下，可供下載相關資料。

(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：

- 本公司另訂有「防範內線交易之管理辦法」及「內部重大資訊處理作業程序」，明定本公司辦理內部重大資訊處理、揭露機制及防範內線交易之管理事項，避免本公司資訊不當洩露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。
- 本公司依據上市上櫃公司治理實務守則第 37 條之 2 規定與公司治理評鑑指標 2.27 項目要求，規劃於 2023 年導入台灣智慧財產管理規範 (TIPS)，建構以「規劃、執行、檢查、行動」(PDCA) 之管理循環，建立以風險思維為基礎之智慧財產管理程度，以保護本公司智慧財產與提升競爭力。本公司網站設有「智慧財產管理」專區供投資人查詢，請參閱本公司網址 <https://www.leadtrend.com.tw/tw/investor/corporate-governance/2022-11-23-05-44-17>。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

通嘉科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：112年3月16日

本公司民國 111 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 111 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 112 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事 7 人均同意本聲明書之內容，併此聲明。

通嘉科技股份有限公司

董事長：高育坤

簽章



總經理：高育坤

簽章



2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無此情事。

(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、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無此情事。

(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. 111 年股東常會重要決議事項及執行情形

日期	股東常會重要決議	執行情形
111.06.09	<p>111年股東常會重要決議事項</p> <p><b>承認事項：</b></p> <p>(一) 一一〇年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(二) 一一〇年度盈餘分配案。</p> <p><b>討論事項：</b></p> <p>(一) 一一〇年度盈餘轉增資發行新股案。</p> <p>(二) 修訂本公司「公司章程」部份條文案。</p> <p>(三) 修訂本公司「取得或處分資產作業程序」部份條文案。</p> <p>(四) 本公司發行一一一年度限制員工權利新股案。</p>	<p>本公司民國 110 年營業收入新臺幣 2,134,483 仟元，歸屬母公司淨利為新臺幣 328,977 仟元，每股普通股獲利為新臺幣 6.37 元。</p> <p>110 年度盈餘轉增資配發股票股利新台幣 0.7003579932 元（即每壹仟股無償配發 70.03579932 股與每股配發現金股利 3.30168803 元（即每壹股盈餘分配 2.80143227 元，每壹股資本公積發放 0.50025576 元），111 年 8 月 06 日為除息基準日，111 年 8 月 31 日為發放日。</p> <p>依決議情形辦理。</p> <p>已依核准之內容修訂。</p> <p>已依核准之內容修訂。</p> <p>依決議情形辦理。</p>

2. 董事會之重要決議

日期	會次	重要決議事項
111.06.09	第八屆第一次	<ol style="list-style-type: none"> <li>推選董事長案。</li> <li>第五屆薪資報酬委員委任案。</li> </ol>
111.06.21	第八屆第二次	<ol style="list-style-type: none"> <li>擬定本公司 110 年度盈餘轉增資發行新股之除權基準日暨分派現金股利(資本公積發放現金)除息基準日等相關事宜案。</li> <li>訂定 109 年限制員工權利新股發行未達成既得條件註銷收回股票減資基準日案。</li> <li>本公司 111 年度營運計畫修正案。</li> <li>本公司獨立董事固定月薪調整案。</li> <li>本公司經理人及稽核主管 111 年度調薪規劃案。</li> </ol>
111.08.11	第八屆第三次	<ol style="list-style-type: none"> <li>本公司 111 年第二季合併財務報表案。</li> <li>修訂本公司「111 年度限制員工權利新股發行辦法」案。</li> <li>本公司晉升副總經理名單暨薪資調整案。</li> </ol>

111.10.07	第八屆第四次	1. 111 年度限制員工權利新股發行之受領權人名冊及其授予之受領數量暨訂定增資基準日案。 2. 訂定一〇九年度限制員工權利新股發行未達成既得條件註銷收回股票減資基準日案。
111.11.10	第八屆第五次	1. 本公司 111 年第三季合併財務報表案。 2. 訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」案。 3. 修訂本公司「董事會議事規範」及「董事會議事運作之管理辦法」部份條文案。 4. 修訂本公司「防範內線交易之管理辦法」部份條文案。
111.12.22	第八屆第六次	1. 本公司 112 年度營運計畫案。 2. 提報 112 年度稽核計畫案。
112.03.16	第八屆第七次	1. 本公司一一一年度員工酬勞及董事酬勞分配案。 2. 通過本公司一一一年度財務報表及合併財務報表案。 3. 本公司發行一一二年度限制員工權利新股案。 4. 召開本公司一一二年股東常會相關事宜。 5. 一一一年度「內部控制制度有效性考核」及「一一一年度內部控制制度聲明書」。 6. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核實施細則案。 7. 為本公司董事購買一一二年責任保險案。 8. 本公司限制員工權利新股發行未達成既得條件註銷收回股票減資基準日訂定案。 9. 本公司一一二年度簽證會計師獨立性及適任性之評估暨委任案。 10. 擬向國泰世華銀行申請授信額度案。 11. 本公司一一一年度董事會及功能性委員會績效評估結果案。
112.05.02	第八屆第八次	1. 通過本公司一一二年第一季度合併財務報表案。 2. 通過本公司一一一年度營業報告書案。 3. 一一一年度盈餘分配及資本公積發放現金案。 4. 一一一年度盈餘轉增資發行新股案。 5. 修訂本公司「公司章程」部份條文案。 6. 召開本公司一一二年股東常會相關事宜(新增召集事由)案。 7. 本公司一一二年度營運計畫修正案。 8. 本公司晉升總經理名單暨經理人薪資調整案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無此情形。

## 五、會計師公費資訊

(一)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：

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞 鍾鳴遠	涵蓋 111 年完整會計年度	2,930	100	3,030	非審計公費為工商登記及人力資源部份。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支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：本公司 111 年度並無更換查核簽證會計師事務所之情形。

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一)董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	111 年度		112 年度截至 4 月 30 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	捷能投資股份有限公司 代表人：高育坤	303,970	-	0	(1,600,000)
董事	捷能投資股份有限公司 代表人：莊明男	303,970	-	0	(1,600,000)
董事	捷能投資股份有限公司 代表人：邱垂華	303,970	-	0	(1,600,000)
獨立董事	吳重雨	0	-	0	-
獨立董事	劉丁仁	0	-	0	-
獨立董事	楊建國	0	-	0	-
獨立董事	蔡志群	0	-	0	-
董事長 (代總經理)	高育坤	15,585	-	5,500	-
副總經理	莊明男	3,406	-	1,650	-
副總經理	邱垂華	10,291	-	(40,000)	-
副總經理	祁亨忠	28,547	-	5,000	-
協理	周烱峰	(3,389)	-	(16,500)	-
財會主管	黃雅卿	(197,783)	-	5,000	-

(二)股權移轉關係人資訊：無此情形。

(三)股權質押關係人資訊：無此情形。

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

112年4月15日；單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	名稱(或姓名)	關係	
捷能投資股份有限公司	4,644,186	8.17	-	-	-	-	-	-	-
代表人：高育坤	73,478	0.13	-	-	-	-	-	-	-
代表人：莊明男	90,815	0.16	-	-	-	-	-	-	-
代表人：邱垂華	41,408	0.07	-	-	-	-	-	-	-
李皓民	2,690,841	4.73	477,450	0.84	-	-	張秀鴛	配偶	-
蔡志瑋	1,981,169	3.49	-	-	-	-	-	-	-
謝忠偉	1,800,000	3.17	-	-	-	-	-	-	-
力通投資股份有限公司	1,704,179	3.00	-	-	-	-	-	-	-
代表人：張秀鴛	477,450	0.84	2,690,841	4.73	-	-	李皓民	配偶	-
戴湘綺	1,214,201	2.14	-	-	-	-	-	-	-
戴圳家	1,154,817	2.03	-	-	-	-	-	-	-
東圳資產股份有限公司	844,557	1.49	-	-	-	-	-	-	-
戴美玉	596,009	1.05	-	-	-	-	-	-	-
台新銀行受託保管通嘉科技(股)公司員工	584,500	1.03	-	-	-	-	-	-	-

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

單位：股；%

轉投資事業(註)	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	767,547	100	-	-	767,547	100
通嘉科技(深圳)有限公司	-	100	-	-	-	100

註：係公司採用權益法之投資。

## 肆、募集情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

112年4月30日

#### 1.股本形成經過

單位:仟股;新台幣仟元(除發行價格外)

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源(金額)		以現金以外之財產抵充股款者	其他
91.9	10	2,400	24,000	600	6,000	創立股本	-	-	91.09.18 經授中字第 09132725400 號函核准
92.5	10	16,000	160,000	6,400	64,000	現金增資	58,000	-	92.05.23 經授中字第 09232107660 號函核准
92.8	10	16,000	160,000	8,000	80,000	-	-	技術作價 16,000	92.08.13 經授中字第 09232507810 號函核准
92.12	10	16,000	160,000	9,200	92,000	-	-	技術作價 12,000	92.12.01 經授中字第 09233007200 號函核准
93.5	10	16,000	160,000	14,000	140,000	現金增資	48,000	-	93.05.04 經授中字第 09332061270 號函核准
94.5	10	18,000	180,000	18,000	180,000	現金增資	40,000	-	94.05.25 園商字第 0940012626 號函核准
95.8	10	36,000	360,000	19,800	198,000	現金增資	18,000	-	95.08.21 園商字第 0950022193 號函核准
96.5	10	36,000	360,000	20,351	203,513	員工認股權執行	5,513	-	96.05.10 園商字第 0960011702 號函核准
96.8	10	36,000	360,000	23,886	238,864	盈餘及資本公積轉增資	35,351	-	96.08.28 園商字第 0960022506 號函核准
97.2	10	36,000	360,000	25,586	255,862	員工認股權執行	16,999	-	97.02.20 園商字第 0970004932 號函核准
97.8	10	36,000	360,000	25,981	259,807	員工認股權執行	3,945	-	97.08.08 園商字第 0970021223 號函核准
97.9	10	36,000	360,000	30,760	307,600	盈餘及員工紅利轉增資	47,793	-	97.09.09 園商字第 0970025189 號函核准
97.1	10	36,000	360,000	30,784	307,845	員工認股權執行	245	-	97.10.16 園商字第 0970028844 號函核准
98.04	10	36,000	360,000	30,936	309,365	員工認股權執行	1,520	-	98.04.22 園商字第 0980011384 號函核准
98.06	10	36,000	360,000	31,331	313,315	員工認股權執行	3,950	-	98.06.18 園商字第 0980016466 號函核准
98.07	10	72,000	720,000	34,019	340,194	盈餘及員工紅利轉增資	26,879	-	98.07.10 園商字第 0980018737 號函核准
98.09	10	72,000	720,000	37,719	377,194	現金增資	37,000	-	98.09.02 園商字第 0980023977 號函核准
98.09	10	72,000	720,000	38,687	386,869	員工認股權執行	9,675	-	98.09.21 園商字第 0980025808 號函核准
98.12	10	72,000	720,000	39,843	398,431	員工認股權執行	11,562	-	98.12.02 園商字第 0980033457 號函核准
99.03	10	72,000	720,000	39,941	399,408	員工認股權執行	977	-	99.03.24 園商字第 0990007101 號函核准
99.05	10	72,000	720,000	39,953	399,528	員工認股權執行	120	-	99.05.18 園商字第 0990013569 號函核准
99.08	10	72,000	720,000	40,423	404,228	員工認股權執行	4,700	-	99.08.09 園商字第 0990022976 號函核准
99.08	10	72,000	720,000	42,444	424,440	盈餘轉增資	20,211	-	99.08.30 園商字第 0990025236 號函核准
99.12	10	72,000	720,000	42,510	425,098	員工認股權執行	658	-	99.08.30 園商字第 0990037774 號函核准
100.08	10	72,000	720,000	44,581	445,808	盈餘轉增資 員工認股權執行	20,710	-	100.08.22 園商字第 1000025108 號函核准
101.08	10	72,000	720,000	44,915	449,148	員工認股權執行	3,340	-	101.08.27 園商字第 1010026494 號函核准
102.05	10	72,000	720,000	45,037	450,368	員工認股權執行	1,220	-	102.05.24 園商字第 1020015038 號函核准
103.05	10	72,000	720,000	46,079	460,793	員工認股權執行 限制型員工權利新股	10,425	-	103.05.02 竹商字第 1030012568 號函核准
103.08	10	72,000	720,000	46,169	461,693	員工認股權執行	900	-	103.08.29 竹商字第 1030025409 號函核准
103.10	10	72,000	720,000	46,469	464,693	限制型員工權利新股	3,000	-	103.10.15 竹商字第 1030029849 號函核准
104.04	10	72,000	720,000	46,429	464,288	限制型員工權利新股 減資註銷	-405	-	104.04.17 竹商字第 1040010635 號函核准
104.08	10	72,000	720,000	46,381	463,808	限制型員工權利新股 減資註銷	-480	-	104.08.24 竹商字第 1040024356 號函核准

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註			
		股數	金額	股數	金額	股本來源(金額)	以現金以外之財產抵充股款者	其他	
105.04	10	72,000	720,000	46,309	463,091	限制型員工權利新股減資註銷	-717	-	105.04.12 竹商字第 1050009307 號函核准
105.09	10	72,000	720,000	47,500	474,996	限制型員工權利新股發行及減資註銷	11,905	-	105.09.14 竹商字第 10534331080 號函核准
106.01	10	72,000	720,000	47,435	474,352	限制型員工權利新股減資註銷	-645	-	106.01.13 竹商字第 10633027880 號函核准
106.04	10	72,000	720,000	47,409	474,092	限制型員工權利新股減資註銷	-260	-	106.01.13 竹商字第 10633182670 號函核准
106.09	10	72,000	720,000	47,357	473,572	限制型員工權利新股減資註銷	-520	-	106.09.01 經授中字第 10633518920 號函核准
106.11	10	72,000	720,000	47,337	473,372	限制型員工權利新股減資註銷	-200	-	106.11.30 經授中字第 10633701900 號函核准
107.04	10	72,000	720,000	47,317	473,172	限制型員工權利新股減資註銷	-200	-	107.04.11 經授中字第 10733197140 號函核准
107.08	10	72,000	720,000	46,963	469,632	限制型員工權利新股減資註銷	-3,540	-	107.08.08 經授中字第 10733461040 號函核准
108.04	10	72,000	720,000	46,894	468,942	限制型員工權利新股減資註銷	-690	-	108.04.11 經授中字第 10833213020 號函核准
108.08	10	72,000	720,000	46,882	468,822	限制型員工權利新股減資註銷	-120	-	108.08.15 經授中字第 10833508460 號函核准
109.11	10	72,000	720,000	47,774	477,742	限制型員工權利新股發行及減資註銷	8,920	-	109.11.13 經授中字第 10933646850 號函核准
110.08	10	72,000	720,000	48,062	480,622	限制型員工權利新股發行及減資註銷	2,880	-	110.08.17 經授中字第 11033492670 號函核准
110.09	10	72,000	720,000	52,864	528,646	盈餘轉增資及資本公積轉增資	48,024	-	110.09.27 經授商字第 11001176910 號函核准
111.07	10	200,000	2,000,000	52,810	528,101	限制型員工權利新股減資註銷	-545	-	111.07.08 經授商字第 11101107600 號函核准
111.08	10	200,000	2,000,000	56,507	565,068	盈餘轉增資	36,967	-	111.08.25 日經授商字第 11101156930 號函
111.08	10	200,000	2,000,000	56,488	564,888	限制型員工權利新股減資註銷	-180	-	111.08.25 日經授商字第 11101156930 號函
111.11	10	200,000	2,000,000	56,908	569,080	限制員工權利新股股票發行	4,200	-	111.11.03 日經授商字第 11101204010 號函
111.11	10	200,000	2,000,000	56,883	568,838	限制型員工權利新股減資註銷	-250	-	111.11.03 日經授商字第 11101204010 號函
112.04	10	200,000	2,000,000	56,852	568,528	限制型員工權利新股減資註銷	-310	-	112.04.07 日經授商字第 11230052270 號函

## 2. 股份種類

112 年 4 月 15 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	56,852,828	143,147,172	200,000,000	流通在外股份屬上市公司股票

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

112年4月15日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構 及外國人	個人	合計
人 數	0	0	246	42	33,406	33,694
持有股數	0	0	8,700,242	968,042	47,184,544	56,852,828
持股比例	0.00%	0.00%	15.30%	1.70%	82.99%	100.00%

## (三)股權分散情形

112年4月15日；單位：股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1 ~ 999	24,180	678,416	1.19%
1,000 ~ 5,000	8,040	14,389,279	25.31%
5,001 ~ 10,000	847	5,980,068	10.52%
10,001 ~ 15,000	274	3,288,010	5.78%
15,001 ~ 20,000	90	1,573,833	2.77%
20,001 ~ 30,000	111	2,701,882	4.75%
30,001 ~ 40,000	45	1,549,317	2.73%
40,001 ~ 50,000	21	948,000	1.67%
50,001 ~ 100,000	52	3,628,695	6.38%
100,001 ~ 200,000	15	1,879,188	3.31%
200,001 ~ 400,000	6	1,614,253	2.84%
400,001 ~ 600,000	5	2,587,937	4.55%
600,001 ~ 800,000	0	0	0.00%
800,001 ~ 1,000,000	1	844,557	1.49%
1,000,001 以上	7	15,189,393	26.72%
合計	33,694	56,852,828	100.00%

註：本公司無發行特別股。

## (四)主要股東名單

單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
捷能投資股份有限公司		4,644,186	8.17%
李皓民		2,690,841	4.73%
蔡志璋		1,981,169	3.48%
謝忠偉		1,800,000	3.17%
力通投資股份有限公司		1,704,179	3.00%
戴湘綺		1,214,201	2.14%
戴圳家		1,154,817	2.03%
東圳資產股份有限公司		844,557	1.49%
戴美玉		596,009	1.05%
台新銀行受託保管通嘉科技(股)公司員工		584,500	1.03%

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；股

項 目		年 度		當年度截至		
		110 年	111 年	112 年 4 月 30 日		
每股市價	最 高	174.50	156.50	67.8		
	最 低	55	43.65	56.8		
	平 均	103.74	91.04	63.44		
每股淨值	分 配 前	31.17	29.06	28.85		
	分 配 後	25.67	註 1	不適用		
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		55,148	55,603	55,847	
	每 股 盈 餘	調 整 前	6.37	2.74	-0.30	
		調 整 後 (註 2)	5.97	註 1	不適用	
每股股利	現金股利		3.30168803	0.9	不適用	
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	0.70035799	註 1	不適用	
		資 本 公 積 配 股	0	0	不適用	
	累積未付股利		0	註 1	不適用	
投資報酬 分析	本益比(註 3)		17.38	33.23	不適用	
	本利比(註 4)		31.42	101.16	不適用	
	現金股利殖利率(註 5)		3.18%	0.99%	不適用	

註 1：111 年度之分派情形，係依據民國 112.5.02 董事會決議通過，惟每股股利尚未經股東會決議，故暫不列示。

註 2：係指已將無償配股之影響列入追溯調整之稅後基本每股盈餘。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策與執行狀況及預期有重大變動之說明

## 1. 股利政策

本公司年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

(A)彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。

(B)提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。

(C)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。

(D)嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派比例不低於當年度稅後盈餘之百分之三十，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的百分之十。

## 2. 本次股東會擬議股利分配之情形

(1)本公司111年度股利分配案，業經112年5月02日董事會決議通過，擬提撥盈餘17,065,150元，每股配發股票股利0.3元(即每仟股無償配發30股)；提撥盈餘31,286,105元，每股配發現金股利0.55元(即每仟股配發550元)。

(2)擬以資本公積配發現金股利，擬將超過票面金額發行股票所得溢額之資本公積中提撥新台幣19,909,340元，每股配發現金股利0.35元(即每仟股配發350元)。

(1)(2)俟股東會通過後，授權董事長另訂配股(增資)基準日及發放現金基準日及其他相關事宜。如俟後因法令變更或主管機關調整或本公司因買回、註銷、公司債股份轉換、發行新股或其他影響股份變動原因，致影響流通在外股份數量，股東配股比率及現金比率因此發生變動時，提請股東會授權董事會調整辦理。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本公司依股利政策發放111年度之股利，本次董事會擬議之無償配股，預期並不會對公司營運績效或每股盈餘造成重大影響。

#### (八)員工、董事酬勞

##### 1. 公司章程所載員工分紅及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利(所謂獲利狀況係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)，應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之二為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合董事會所定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議行之，並提股東會報告。

本公司發行員工認股權憑證、發行限制員工權利新股、發行新股承購股份之員工或依法買回股份轉讓予員工，其發給或轉讓對象包括符合董事會所定條件之從屬公司員工。

本公司111年度員工分紅及董事酬勞，業經112年3月16日董事會決議通過提列員工酬勞計新臺幣32,059,784元及董事酬勞計新臺幣2,581,168元，均以現金發放，並擬於112年06月13日股東會報告。

##### 2. 本期估列員工及董事酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

本公司依據章程估列員工酬勞及董事酬勞，若與董事會決議通過並提報股東會之金額有差異時，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酬勞金額(若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形)：

本公司董事會於112年3月16日通過之111年度員工分紅及董事酬勞，依章程規定分派員工酬勞32,059,784元及董事酬勞新臺幣2,581,168元，與認列費用年度估列金額無差異。

(2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

本公司本期不擬配發員工股票紅利，故不適用。

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

單位:新台幣元

110年度盈餘分配案	實際分派情形	原董事會通過擬配發情形	差異數	認列員工酬勞及董事酬勞	差異數
員工酬勞	73,879,536	73,879,536	0	73,879,536	0
董事酬勞	4,441,300	4,441,300	0	4,441,300	0

本公司依111年6月09日股東常會決議，分派110年度員工現金紅利及董事酬勞，實際分派金額與110年度帳列費用並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)公司尚未全數達既得條件之限制員工權利新股截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

112年4月30日

限制員工權利新股種類	109 年度第一次發行之限制員工權利新股			
申報生效日期及總股數	109.09.08/1,200,000			
發行日期	109.11.06		110.08.03	
已發行限制員工權利新股股數	900,000		300,000	
尚可發行限制員工權利新股股數	300,000		0	
發行價格	無償發行，發行價格 0 元			
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 (%) (註)	1.70%		0.57%	
員工限制權利新股之既得條件	員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“符合”(含)以上，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股。			
	既得期間	可既得比例	既得期間	可既得比例
	給與日至次 1 年之 10 月 15 日	六分之一	給與日至次 3 年之 04 月 15 日	六分之一
	給與日至次 2 年之 04 月 15 日	六分之一	給與日至次 3 年之 10 月 15 日	六分之一
	給與日至次 2 年之 10 月 15 日	六分之一	給與日至次 4 年之 04 月 15 日	六分之一
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 既得期限屆滿前員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</li> <li>2. 既得期限屆滿前該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。</li> <li>3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</li> <li>4. 既得條件未成就前，員工違反本條第(八)項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司將向員工無償收回。</li> </ol>			
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</li> <li>2. 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</li> <li>3. 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：本公司無償給予員工。</li> </ol>			
已收回或收買限制員工權利新股股數	55,500		86,500	
已解除限制權利新股之股數	571,500		73,500	
未解除限制權利新股之股數	273,000		140,000	
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%) (註)	0.48%		0.25%	
對股東權益影響	依既得條件，暫估費用化後每年分攤之金額對每股盈餘影響情形於 109 年度、110 年度、111 年度、112 年度及 113 年度可能減少各約為 0.08 元、0.23 元、0.16 元、0.08 元及 0.02 元(依目前已發行股份 46,882,200 股計算加計限制員工權利新股。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。			

註:已發行股份，係以112.04.07本公司已發行普通股56,852,828股為基準。

限制員工權利新股種類	111 年度發行之限制員工權利新股			
申報生效日期及總數	111.08.18			
發行日期	111.10.12			
已發行限制員工權利新股股數	420,000			
尚可發行限制員工權利新股股數	0			
發行價格	無償發行，發行價格 0 元			
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 (%) (註)	0.74%			
員工限制權利新股之既得條件	員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“符合”(含)以上(績效評核量尺分數 $\geq 5.8$ 分)，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股。			
	既得期間	可既得比例	既得期間	可既得比例
	給與日至次 1 年之 10 月 11 日	六分之一	給與日至次 3 年之 04 月 11 日	六分之一
	給與日至次 2 年之 04 月 11 日	六分之一	給與日至次 3 年之 10 月 11 日	六分之一
	給與日至次 2 年之 10 月 11 日	六分之一	給與日至次 4 年之 04 月 11 日	六分之一
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 既得期限屆滿前員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</li> <li>2. 既得期限屆滿前該限制員工權利新股仍可參與配股、配息及現金增資認股。</li> <li>3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。</li> <li>4. 既得條件未成就前，員工違反本條第(八)項的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司將向員工無償收回。</li> </ol>			
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</li> <li>2. 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</li> <li>3. 本辦法所發行之限制員工權利新股於未達既得條件前，無享有股票、現金紅利及資本公積之受配權利，其他股東權利則與本公司已發行之普通股股份相同。</li> </ol>			
已收回或收買限制員工權利新股股數	21,000			
已解除限制權利新股之股數	0			
未解除限制權利新股之股數	399,000			
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率 (%) (註)	0.70%			
對股東權益影響	依既得條件，暫估費用化後每年分攤之金額對每股盈餘影響情形於 111 年度、112 年度、113 年度、114 年度及 115 年度可能減少各約為 0.06 元、0.28 元、0.15 元、0.06 元及 0.01 元(依目前已發行股份 52,864,620 股計算加計限制員工權利新股)。對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。			

註：已發行股份，係以112.04.07本公司已發行普通股56,852,828股為基準。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

112年4月30日

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率(註2)	已解除限制權利			未解除限制權利(註1)			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率(註2)	未解除限制之股數	發行價格	發行金額
經理人	董事長 (代總經理)	高育坤								
	副總經理	莊明男	841,900	1.48%	650,300	-	-	191,600	-	0.34%
	副總經理	邱垂華								
	副總經理	祁亨忠								
	協理	周炯峰								
員工	財會主管	黃雅卿								
	董事長特助	李皓民								
	處長	吳金和								
	處長	鄒明璋								
	處長	蔡孟仁								
	處長	林崇偉	879,100	1.55%	666,700	-	-	212,400	-	0.37%
	資深經理	王昱斌								
	資深經理	洪勝群								
	資深經理	陳坤成								
	資深經理	吳登和								
專案經理	張智琦									

註1：未解除限制權利不包含離職及未達既得條件收回註銷之股數。

註2：已發行股份，係以112.04.07本公司已發行普通股56,852,828股為基準。

註3：經理人已解除限制權利之股數650,300股中包含69,000股收回註銷之股數。

註4：員工已解除限制權利之股數666,700股中包含74,000股收回註銷之股數。

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務之主要內容

- (1) CC01080 電子零組件製造業。
- (2) I301010 資訊軟體服務業。
- (3) I501010 產品設計業。
- (4) I599990 其他設計業。
- (5) F601010 智慧財產權業。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

產品項目	111 年度	
	金額	營業比重(%)
電源管理 IC	1,631,877	100

##### 3.公司目前之商品(服務)項目:電源管理 IC。

##### 4.計畫開發之新商品(服務)

###### (1) AC/DC 電源管理 IC

提供完整電源管理 Solution 並兼具精簡線路及先進環保節能產品，仍是通嘉一貫的研發主軸，目前所研發上市的產品性能，不但符合市場需求，並領先法規要求。

- ① 在 ACDC 電源管理 IC 的應用上，小於 75W 輸入應用產品皆採用混和模式操作，大於 75W 輸入應用皆考量到 PFC/THD 及搭配 PWM 操作模式最佳化，全面提升晶片符合 Energy Star DoE-6 與 CoC Tier-2 最嚴格能效要求，並提供至少高於法規效率 1% 以上的餘裕，確保量產品質的一致性。可應用在如手機/NB/TV/Network 等系統電源上。
- ② 整合高壓 MOS(700V)持續開發，已經順利推出適合小於 65W 應用的各式產品上，並且朝向高功率封裝無散熱片設計，目前應用領域涵蓋 Monitor/TV/Network。
- ③ 高密度封裝為未來開發重點，藉由新一代封裝堆疊技術，整合 IC/MOSFET 等於高密度封裝中，目前樣片已經完成溫度等可靠性認證，已進入量產。
- ④ 開發新一代 Inject Printer 的電源產品提供終端品牌客戶，更具節能效果的電源 Solution 並導入各式不同功率需求的機型進入量產。
- ⑤ 衍生 PD IC 產品的應用，以現行 PD MCU base 產品為基礎，導入 Game Console 的電源產品，並持續拓展開發下一代產品。
- ⑥ 為提高電源系統轉換效率，同步整流 IC 成為 5G 手機/WiFi6/NB 等應用必須使用的產品，第三代自供電偵測式同步整流 IC 以及相關集成中壓 MOS 產品，可以不需要額外供電繞組，來節省系統成本，已進入量產階段。
- ⑦ 針對印度市場適配器電源，已經可以大幅度精簡外部線路，並以主動式偵測輸入電源，當系統異常狀態下可以立即保護，提高系統穩定性，並成功導入知名品牌適配器當中。
- ⑧ 小型化、低耗能與高頻化(>300kHz)的控制 IC 已順利推出，並朝 MOS/GaN 集成產品開發中。
- ⑨ 針對網通適配器電源應用，優化傳導與輻射 EMI 特性，已經成功導入量產。

- ⑩ 新型 PFC 電感不需輔助線圈做 ZCD 偵測法，可以大幅度改善系統成本，已經成功導入量產。
- ⑪ 高性能的初級控制(PSR)反激式架構，採用混和模式操作，可以符合最嚴峻的新能源法規，並且可以節省 PC817 與 TL431 元件，來優化系統元件數量與版材面積，並成功導入知名品牌適配器當中。
- ⑫ 小體積大功率充電裝置電源控制 IC 開發，搭配氮化鎵(GaN)場效電晶體(FET)，IC 操作為 250kHz 應用下，效率提供以及尺寸更可以大幅縮減一半左右。
- ⑬ 高功率整合電源管理 IC 開發，內建 PFC 與 Flyback 控制架構，搭配邏輯溝通來優化系統效率以及節省系統元件。
- ⑭ 新型 QR 陡頻技術，可以大幅改善傳導 EMI 設計於量>3dB 於 LC 諧振頻段，並成功導入知名品牌 TV 電源板當中。
- ⑮ 針對新法規 IEC62368 提高過電流保護誤差量，以開發具高精準度過電流保護，來滿足市場顯示器三合一模組應用之需求。
- ⑯ 高集成封裝技術開發，成功提升開關電源效率和功率密度，包括從封裝材質與散熱機導優化(如 WSOP、SOP\_EP、DNF、QFN、SPAK 封裝)。
- ⑰ 開發新型 IC 柵極驅動器，並搭配第三代半導體 GaN FET 的直接驅動，可以精簡驅動電路、降低系統震鈴來優化 EMI 特性。
- ⑱ 高效率的不對稱半橋控制器開發，Adaptive ZVS 開關，實現效率最優化，輸出功率應用 65W- 240W 區間，並適用於 PD3.1 輸出。
- ⑲ 新型數位控制交錯式功率因數修正器開發，數位控制的方式增加電路精準度與調整度，並減少其設計難度與雜訊干擾，以增加整體電路之可靠度。

## (2) USB 充電管理 IC

近年來電池應用產品因電量密度的提高，材料系統的進步及使用者的需求，各應用皆以快速充電為主要產品發展主軸，尤其以手機的應用發展最為快速，包括高通 Qualcomm® Quick Charge™ 或是 MediaTek 的 Pump Express Plus™，及目前逐漸成為業界標準由 USB IF 協會發佈的 Power Delivery (PD)協議，以及大陸各大手機品牌自有協議的誕生，目前新增了 UFCS (Universal Fast Charging Specification) 融合快充協議是由多家終端、芯片企業和產業界夥伴共同努力完成的新一代融合快充協議。該協議旨在製定移動終端的融合快速充電標準，解決互配快充不兼容問題(統合上述的各品牌自有協議)，為終端使用者創造快速、安全、兼容的充電使用環境。

- ① 隨著歐洲議會決議將從 2024 年底開始，於歐盟販售的手機、平板電腦等中小型電子產品以及 2025 年底開始 NB 等設備須採用 USB Type-C 規格，Type-C 規格即將成為市場資料傳輸、充電主流。NB 的 PD Share rate 會逐步提升，過去已導入 LD6612 系列導入自 45W 至 65W 筆電產品應用，後續在市場的出貨會逐步提高。
- ② USB IF 協會在 2021 發佈新一代協議規範 PD3.1，一舉將 PD 產品自 PD3.0 的 100W 上限提升到 PD3.1 的 240W，使得 PD 產品之應用自 3C 產品擴展到家電及車用應用領域，通嘉領先同業推出全新一代 LD6617 產品符合 PD3.1 規範並兼容 PD3.0 應用最高可支持到 180W，目前已導入至各國際品牌 140W 各式產品中，而目前也正在規劃 LD5780+LD8529x+LD6618 for 240W 的產品提供給客戶 PD3.1 的全功率段的 Total solution。

- ③ 目前也準備推出 LD6612T1，此為優化 IC 以及系統元件的方案，讓客戶可以做出更節省成本且零件數更少的產品，目前也被客戶所認可，預計要導入 45W 的案子中。
- ④ 應對配件類市場多口的應用，目前也規畫 LD6621x for 1A1C 的多口充應用，此一產品除了多口以外還搭載了目前大陸政府正在推行的 UFCS 協議，並且未來會有與 LD7300 合包的方案 Buck+PD IC combo 方案，讓客戶在應用上可以更加的精簡以及應用上更加的簡單。
- ⑤ 為應對快充產品小型化及電路精簡化，推出 LD6935 集成 PD 協議及 Type\_C blocking MOSFET，可大幅減少外部元件，使客戶電源電路結構能更為簡潔，降低材料及加工成本，已被相關品牌廠商採用並量產中。

### (3) LED 驅動電源管理 IC

隨著 LED 普及化，TV/monitor 背光驅動與高品質要求的照明，LED 已經是不可或缺的主流，新一代的 LED 方案著重於照明品質提升如調光深度，無頻閃，高功因低諧波，高效率...等需求。

- ① THDi < 10% 之 LED IC (PFC+SSR 架構) 產品 LD7792SX 運用於高功率智慧調光型 LED 電源產品已量產。
- ② 可兼容緊急供電(175Vdc~250Vdc)場合之 PFC+SSR 架構，IC 產品 LD7792N/O 產品已進入量產階段。
- ③ 高功因產品單級 PFC 定電壓控制 IC LD7841 可符合智能運用市場 ACDC 供電單元之對於電流諧波要求最新標準(IEC61000-3-2 Class C Ed 5.1)，低諧波、高功因、高效率、優化系統成本，產品已量產。
- ④ 主動式高功因升壓型定電壓控制 IC LD7597 可符合最新諧波標準(IEC61000-3-2Class C Ed 5.1)具有低諧波、高功因、高效率、高穩定性..等優勢，產品已量產。

## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

疫情加速數位轉型，AI、5G、HPC 帶動新世代需求，車電強勁復甦，加上各應用領域對半導體需求仍是處於供需失衡情形，各晶圓製造商雖積極擴產，但仍難以滿足各種半導體元件相關應用需求，例如類比、電源管理、顯示驅動 IC、功率元件 MOSFET、微控制器 (MCU) 與感測器等。未來 HPC、手機與汽車，勢必引爆各類 IC 需求的大幅成長，以 8 吋晶圓各主要供應商產能擴張情形來看，至 2024 預估產能將可成長到 21%，來到每月 690 萬片的歷史高峰，但以目前需求數量來推估，業界坦言 21% 的產能，對目前市場需求增幅來看仍是不夠用的，故產能的掌握是業者未來非常重要的競爭條件之一。

從 2019 至 2025 年，5G 手機的年平均複合成長率超過 100%，2025 年全球 5G 手機銷售量則上看 14.3 億支，無論是手機核心處理器、5G 通訊元件如基地台、電源管理 IC，或記憶體、鏡頭感測器、驅動 IC 等，無論種類或數量都將急遽增加，加上新興應用接踵而至，需求端包括減碳需求帶動功率半導體、疫情推升 IT 裝置需求、汽車電動化、智慧化趨勢，所需半導體種類及數量大幅增加，如 MCU、微處理器 (MPU)、程式化邏輯閘陣列 (FPGA) 等需求都顯著成長未來汽車將是除了 PC 與手機之外的「第三台電腦」，由於車內電子產品日益增加，因此傳輸資料的速度與用

量需求也增加，因此才從過去傳統車用通訊技術，更改為搭載乙太網路傳輸，惟因過去傳統車用通訊技術是採重量較重的纜線，因此改為乙太網路後，車子的重量會大幅減輕。

在 IC 設計方面，工研院產科國際所分析「疫情改變人類生活，智慧醫療、智慧工廠、智慧城市、智慧農業均加速發展，加上 5G、WiFi6 技術普及，各種電子終端產品持續熱銷，提供全球半導體業多面向的成長動能。」當中以自駕車應用最受矚目，根據 IC Insights 統計，去年車用邏輯 IC 成長近 4 成，類比 IC 也有 3 成以上的成長，都高於產業平均成長。

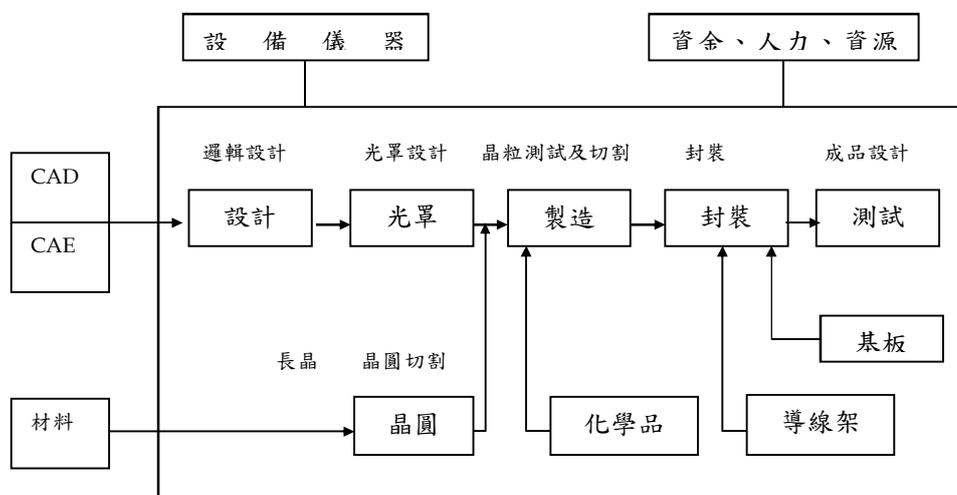
另外，為響應全球 2050 年全球淨零碳排目標，全球機構投資人已將企業推動環境、社會及公司治理（ESG）成果列入投資衡量指標，在業界追求更高能效、節能減排的道路上，如果要繼續以現有的速度發展，SiC 和 GaN 等寬能隙材料是最有希望接力矽元件的革新技術。

GaN 功率元件是實現系統高效化、小型化的候選元件，主要用於智慧型手機和電腦的快速充電器上，未來可望應用在工業設備和伺服器的電源中。用於功率變換的 GaN 電晶體，可分為共源共閘和 p-GaN 閘極兩種類型，後者使用 p-GaN 閘極使 GaN HEMT 保持常關狀態。與傳統的矽基充電器相比，GaN 產生的熱量更少，因此可以緊密封裝元件。由於充電器的元件可以緊密包裝，因此充電器的尺寸很小，從而提高了便攜性和整體可用性，但是同時保持其功率能力並確保符合安全標準。

預計到 2025 年的時候，GaN 功率半導體市場規模可達到 13.2 億美元。此外集邦諮詢強調，第三代功率半導體基板相較於傳統矽基板的製造難度和成本也都更高。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

近年來隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，我國 IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一生產環節皆有許多個別廠商投入，分工明確且各有專精，使我國 IC 工業體系之上、中、下游結構更加完整。在積體電路(IC)產業價值鏈中，IC 設計業屬於上游產業，IC 設計公司在產品設計完成後，必須經過專業晶圓代工廠或 IDM 廠(整合型半導體廠：Integrated Device Manufacturer，從設計、製造、封裝、測試到銷售都一手包辦)製作成晶圓半成品，再經由前段測試，然後轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠做後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。茲列示我國 IC 產業上、中、下游之關聯性如下：



資料來源：半導體工業年鑑

72%半導體高管相信 5G 週邊產業（包括 5G 技術和基礎設施，智能手機及其他移動設備）將扮演未來三年半導體廠營收快速成長的火車頭，而筆電與多媒體設備則受 COVID-9 影響在今明兩年呈現爆發性增長紅利。

產業成長的背後誰能優先解決前三大關鍵要點將從競爭中脫穎而出

- (1) 避免地域性競爭產生之進(出)口關稅損失
- (2) 更彈性與有效地管理供應鏈（獲取戰略性產能）
- (3) 加快延攬人才

### 3. 產品之各種發展趨勢與競爭情形

#### (1) 產品發展趨勢

本公司主要產品為 AC/DC converter、USB-PD/QC4.0+ total solution 以及 LED driver for lighting field，以下分別說明：

##### ●AC/DC converter

AC/DC 產品仍然是本公司發展重心，主要在各式電子應用的電源供應器，主要的應用領域有 TV/MNT、PC/NB、Mobile、Networking、Home Appliance、Power Tool、LED Lighting and Accessory 等應用，由於近年來顯示器往 4K/8K 高畫質方向發展，及 5G/WiFi6 陸續商轉，加上搭載 Type-C 接口和支援 PD 協議的設備逐步滲透成為標準接口(包括在網通與動工具機產品等)，以及網通產品搭配互聯網潮流持續引領成長動能。通嘉獨特多模操作的 CCM+QR PWM 控制器加上同步整流技術大幅領先節能法規要求(例如:美國能源局(DoE) Level-6，以及歐盟 CoC Tier-2)，正好搭上此波需求在新應用領域均取得先機，例如智能音箱、手機快充、筆電快充、網通小型化電源等需求。除此之外在 Hi-power 應用 LLC +PFC IC 上的應用，已從 TV/MNT 的應用推廣至其他終端產品並獲得突破，在各產品線逐步佈局完成中,相信在接下來的幾年對於營收的貢獻，將開創新局並持續發酵。

##### ●USB-PD3.1/China UFCS total solution

隨著歐洲議會決議將從 2024 年底開始，於歐盟販售的手機、平板電腦等中小型電子產品以及 2025 年底開始 NB 等設備須採用 USB Type-C 規格，Type-C 規格即將成為市場資料傳輸、充電主流，通嘉 18W~180W 的 PD 方案準備好了，目前 240W 的 total solution 正在進行中，對於 USD PD 的佈局將會由既有的 PD3.0 100W 涵蓋到 PD3.1 240W 全功率段的 Total solution。

另外針對 UFCS（Universal Fast Charging Specification）融合快充協議是由多家終端、芯片企業和產業界夥伴共同努力完成的新一代融合快充協議。該協議旨在製定移動終端的融合快速充電標準，解決互配快充不兼容問題，為終端使用者創造快速、安全、兼容的充電使用環境。通嘉目前已規劃多口充產品 LD6621，以符合 UFCS 融合快充協議，並將送 UFCS 認證取得證書；後續新產品也會持續朝此方向規劃以符合 China PD 協議之趨勢。

##### ●LED Driver

此 LED 產品線包括 LED 相關產品，如智能照明及背光驅動 IC。

從 LED 照明產品品類來看，2022 年光源類和燈具型產品市場需求均呈現成長，但長期來看，LED 光源型產品市場需求放緩，主要受替換需求下降和消費者越

來越傾向於燈具型產品。全球 LED 照明市場於 2021-2026 年 CAGR 預估為 3.9%。從 LED 照明產品應用市場來看，照明產品搭載各類感測器和通訊模組，智慧照明 (Connected Lighting) 滲透率比重提升。而全球為實現“碳中和”目標，LED 節能改造專案需求增多，未來商業、家居、戶外和工業照明應用市場將會迎來新成長機遇。

本公司推出照明節能 IC，著重在調光與抑制頻閃問題，同時兼顧數位/類比等不同介面間相容，著重於外置式調光電源裝置，已獲得國際照明/燈具大廠認可。由於也開發適合智能檯燈市場，藉由”LED 護眼檯燈”運用所採用 ACDC 方案的營收成長商機，同時也可接觸”IoT 家電”的方案需求。也滿足近年來 LED 相關政策法規日趨嚴格的應用以及植物照明市場。

## (2) 競爭情形

當華為禁售令事件 2.0 版出現後，供應鏈業者對於 2020-21 年營運成長目標的影響程度，相較於台積電首當其衝的壓力，台系 IC 設計業者普遍預期有利影響將略大於不利層面，畢竟，華為必需更將積極去美化動作，台系晶片供應商躍上枝頭的機會大增。

再來，華為流失的市佔率也有可能由中國其他品牌手機廠瓜分，台系 IC 設計業者旗下晶片市佔率可望處變不驚，最後，除非中美雙方歧見到最後大打出手，再次升級貿易戰的層級，影響到全球經濟局勢，屆時，覆巢之下無完卵的壓力，才會讓台系 IC 設計業者最後一個頭痛。

台系 IC 設計業者則評估，華為禁售令 2.0 版大概有三種概況，一是華為出貨不受影響，只有海思被迫停產，逼得華為改用高通(Qualcomm)以外的聯發科、紫光展銳及三星電子(Samsung Electronics)旗下手機晶片產品線替代，以華為 1 年自用手機晶片近 1 億顆的規模來看，不論最後能分到多少，聯發科優先得利的情形可以預見。

第二則是華為手機出貨會受到影響，終端手機市佔率也下滑，但補上來的可能仍是中國其他品牌手機廠如 Oppo、Vivo、Honor 及小米，這情形將加深中國去美化運動的堅持及層級。

對於和中國內需及外銷手機晶片市場生意息息相關的台系 IC 設計業者來說，包括 LCD 驅動 IC、快充 IC、CMOS 感測器、光感測 IC、指紋辨識晶片、TDDI 晶片、PA 晶片及 MEMS 麥克風來台採購的比重可望進一步提高，反而有助於台廠終端晶片市佔率的增長效果。

最後一種情形，則是中美雙方拉高對立層面，並採取玉石俱焚的不理性貿易戰手段，這時，2020 年以來全球經濟已先一步受到疫情衝擊，再加上這一悶棍，景氣轉壞機率再次升高的格局，將會讓原本期望得利的台系 IC 設計業者也被拖下水，必需跟著下修公司營運成長目標。

智慧照明市場主要受益於整體智慧照明解決方案成本的下降以及終端消費者對智慧照明系統需求的不斷增加，帶動 IoT 照明市場增長，尤其在智慧家居照明市場。此外，政府在智慧建築照明投入、智慧城市化發展及未來工業自動化發展背景下，也將帶動智慧照明市場需求提升。TrendForce 預估 2026 年全球 LED 照明市場規模為 783.6 億美金，2021-2026 年複合成長率為 3.9%。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項目/年度	111 年度	112 年度截至 4 月 30 日止
研究發展費用	312,978	82,121

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

112 年 4 月 30 日

項次	研發成果	應用
1	Circuit for controlling a latch mode of a pulse width modulation circuit and method	NB/NWK/MNT/TV
2	Active feedback control integrated circuit applied to an alternating current/direct current converter and operation method	NB/ Game console
3	Controller for controlling a power converter to output constant power and related method	NB/ NWK/ Storage
4	Controller for generating jitters in a constant current mode of a power converter and method	NB/ NWK/ USB Charger/ LED Lighting
5	Power controller with over power protection	NB/NWK/PC/Server Power
6	Controller for detecting an output current of a power converter, device for detecting an average output current of a power converter, method for detecting an average output current of a power converter, and method for detecting an output current of a power converter	NB/PC/Server Power/TV/MNT
7	Constant current control units and control methods for primary side control	USB Charger
8	Controller of a power converter with adjustable jitter amplitude and method of generating adjustable jitter amplitude	NB/NWK
9	Protection circuit and protection method controller for generating jitters in a quasi-resonant mode and method for generating jitters in a quasi-resonant mode	NB/NWK/USB Charger
10	Control circuit for reducing touch current of a power converter and operation method	MNT/TV
11	The active sink current of OUT pin	USB Charger/NWK
12	Adjustable green mode operation with input for high efficiency	NWK/NB/MNT
13	One-line AC OFF Protection	MNT/TV/NB/PC/Server Power
14	Low VF Diode Leakage Protection	USB Charger/NWK
15	Ultra low operation current to improve power saving at no load condition	NB/USB Charger/PC Standby/ MNT/TV
16	Multi-mode PWM QR and CCM, and can meet the scathing ENERGY STAR regulations (DoE 6)	NB/NWK/TV/MNT/USB Charger
17	Qualcomm® Quick Charge™ 2.0 compatible technology	USB Charger
18	MediaTek Pump Express™ & Pump Express Plus™ compatible technology	USB Charger
19	Synchronous rectification driver in CCM, DCM and QR (Valley lock) mode	USB Charger/NWK/NB/TV/PC/ Server Power
20	Without Comp PIN solution to reduce component count	USB Charger/LED Lighting/ NWK/ NB
21	Min. THDi controller with AC injection technical for IEC61000-3-2 Class C at Pin≤25W	LED Lighting/Smart Lighting
22	Ripple suppressor with system protection ( as open/ short LED ) at LED replacement lighting application	LED Lighting/Smart Lighting
23	High Power Factor LED primary side regulation Flyback Controller with HV Start-up, LED lighting and dimmable by TRIAC dimmer	LED Lighting/Smart Lighting
24	Shimmer compensation during low phase dimming for TRIAC dimmer	LED Lighting
25	Analog dimming technology (1K~30KHz PWM input to amplitude output current)	TV/ MNT/LCD Backlight
26	Mixed dimming technology for LED backlight application	TV/ MNT/LCD Backlight

項次	研發成果	應用
27	Stack power structure for LED backlight application	MNT/ TV/ LCD Backlight
28	Sensing FET of current ratio	Appliance Power/ MNT/ TV/ USB Charger
29	Compensation technology for Line / Load regulation	NB/ NWK/ TV/ MNT/ LED Lighting
30	Average current mode technology for DC/DC constant current control	LED Lighting/ Smart Lighting
31	Adjustable Power for CC/CV control technology	NB/ PC/Server Power/ USB Charger
32	COMP loop compensation technology ( Pin <0.3W at no load and full range input)	TV/ MNT
33	Robust Power Semiconductor with High Unclamp Inductive Switch (UIS/EAS) Capability	NB/ NWK/ TV/ MNT/ LED Lighting
34	Power Semiconductor Wafer Level Unclamp Inductive Switch (UIS/EAS) Volume Test.	NB/ TV/ MNT
35	Fast Dynamic Improve Technology for PSR	NB/ NWK
36	High Power Density Packing Technical for Combo IC	TV /MNT/Charger
37	ZCD Auxiliary Winding is Unnecessary	TV
38	SR Fast turn-off total delay of 30ns	USB Charger/ NWK/ NB/ TV/ PC/ Server Power
39	AC Injection Technical by HV pin for LED IC	LED Lighting
40	COMP pin Compensation for On time Variation by HV pin	LED Lighting
41	The dimming controller and correlative dimming method of the pulse width modulation signal and DC signal	LED Lighting
42	PSR operating in CCM to explore the power range.	NWK
43	Constant Current (CC) for CCM Mode. Accurate OCP $\pm$ 8%	NWK
44	Novel QR Mode Jitter to improve quasi-peak level in conduction EMI.	NWK/NB
45	Novel IC protection pause status in Flyback Controller.	NWK
46	Current mode Active clamp Flyback controller with Low CS loop Propagation delay <50ns	NB
47	Valley Synchronized Turn-on Requires No Second Winding On The Boost Inductor	TV/MNT
48	Half-bridge LLC Resonant Controller for dual output	TV/MNT
49	Drain sense pin capable of handling input voltages up to 200 V	NWK/NB
50	Self-supplying for high-side rectification without the use of an auxiliary winding	NWK/NB
51	Self-supplying for operation with low output voltage	NWK/NB
52	A control method used in asymmetric half bridge LLC topology	TV
53	Optimization and Analysis of Power Factor Corrector Controller	NB
54	Novel Multi-control output (DSCP、OCP、ZVS、Vo OVP) CS PIN with Power Factor Correction Circuits	TV
55	Single stage PFC and PSR operation with dimming and thermal fold-back control	LED Lighting
56	Limited Power Source (LPS) for USB Power Delivery (PD) Application	NB
57	An adaptive Min-On-Time Method for Synchronous Rectifier	NWK/NB
58	Current mode control for LLC resonant converter with common mode detection	TV
59	A new control method of flyback with QR/ZVS mode	NWK/NB
60	AI Efficiency tacking of Flyback PWM Controller	NWK/NB
61	A enhanced PF/THDi control method of single stage PFC topology	LED Lighting
62	Hybrid dimming control method of DC Buck constant current output controller	LED Lighting
63	The Communication Mechanism Between the Flyback of PSR and SR for Sleep Mode & Fast Response	NWK
64	Power factor correction controller and operational method thereof	MNT/TV
65	A Secondary Side Flyback Control Method by Using Ripple Injection Technique	NB/NWK
66	Controller applied to a power converter is installed in a primary side of the power converter	NB
67	Flyback Converter with Forward Mode Bias of Auxiliary Winding in a Wide Output Range Application	NB/NWK
68	BCM operation in COT control for secondary side ZVS	NB/NWK
69	Active Gate drive compensation of GaN FETs	NB/NWK/TV
70	A enhanced PF/THDi control method of pre-regulation Boost topology	LED Lighting

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1.短期發展計畫

###### (1) 研究發展策略

- ① 利用資訊、通訊、工具機及消費性電子產品之未來發展趨勢與配合能源法規的規範，研發各種電源管理 IC 產品，使系統產品成本降低，其規格掌握市場脈動及客戶需求，進一步擴大市場應用產品之佔有率。
- ② 善用公司累積之技術知識，除維持既有產品外，同時研究降低成本暨開發其他產品線，加入新產品，導入市場銷售，提昇產品品質和知名度，強化產品競爭力。

###### (2) 產銷策略

- ① 利用台灣特有之半導體分工作業能力，提供客製化作業彈性，並與國內晶圓廠與封裝測試廠等持續良好關係及維持密切代工默契，以確保產能之取得並掌握產品之交期以求符合客戶特殊需求並提升客戶滿意度。
- ② 配合客戶之需求，利用公司系統設計能力，提供完善之技術支援及通路代理商行銷活動，來提升利潤高之專有產品市場占有率。
- ③ 直接與世界級品牌客戶對接，進而獲取第一手資訊與規格後開發客製化產品，提升產品命中率及 Time To Market。

###### (3) 營運及財務規劃策略

重視員工福利政策，實施分紅及績效獎金制度，以提高員工士氣，增加其向心力。

##### 2.長期發展計畫

###### (1) 研究發展策略

- ① 結合市場的應用需求，提供完整產品系列，並累積 IC 設計經驗和整合的技術能力，開拓產品線之廣度及深度，同時開發其他高階產品，使產品多元化以滿足客戶之市場需求。
- ② 尋求國內外學術機構、研究單位資訊與技術的交流，並藉由與 IC 設計同業建立策略聯盟，累積建立產品研發技術資料庫，以使經驗累積及技術提升。
- ③ 隨著產業趨勢發展與潮流的步伐，除了企業跟上節奏外，也注重員工的技能培養。

###### (2) 產銷策略

- ① 持續與上游晶圓代工、封裝、測試廠商(包括大陸廠商)維持長期合作關係，進而成為策略夥伴，共同合作開發特殊功能之製程，以降低生產成本，開發高品質、多功能及具競爭性產品。
- ② 掌握關鍵技術，專注於 IC 設計，積極進行更先進、更精密之產品整合開發，以提升市場占有率並成為市場領導者。

###### (3) 營運及財務規劃策略

- ① 推展國際化理念與厚植國際企業之經營管理能力，積極培育國際化人才，朝向國際級之企業目標邁進。
- ② 利用資本市場多樣化之理財工具，以作為公司營運發展後盾。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.本公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位:新台幣仟元

區域	年度	110 年度		111 年度	
		銷售金額	銷售金額	銷售金額	比率(%)
內銷		1,232,735	57.75%	851,269	52.17%
外銷		901,748	42.25%	780,608	47.83%
合計		2,134,483	100.00%	1,631,877	100.00%

#### 2.市場占有率

從2020年上半年開始,全球逐漸出現半導體元件供需吃緊情形,到貨時間都延長,主因俄烏戰爭、大陸防疫封鎖、日本地震,相關事件對嚴重受限的供應鏈產生持續影響;交貨期將創下新紀錄,尤其以電源管理、微控制器(MCU)、類比IC、記憶體到貨狀況延長最顯著。

據工研院統計,2022年台灣IC設計產值達1.23兆元。儘管消費類電子終端市場陸續傳出需求減緩雜音,造成部份零組件訂單需求下滑的情況,不過長期來說仍舊有5G、AI、車用、IOT等應用穩定成長。

2022年下半年在各大晶圓代工廠逐步開出新產能後,可望逐步舒緩整體供給不足的情況,消費性IC客戶也才逐步反映終端消費性市場(需求開始逐步放緩)的情況,拉貨動能也開始暫緩,並進入庫存調整階段,這一波消費性市場的庫存調節力道,將可能一路從2023年首季延續到第二季底,也就是庫存調整狀況將延續到2023年中,屆時將會衝擊到切入消費性IC市場的聯發科、聯詠及瑞昱等IC設計大廠,以及IC相關的供應鏈雖然終端需求可能不會再有那麼強勁的成長,但需求基本盤還是在,PMIC方面在8吋晶圓供給幾乎沒有成長,而放眼各終端應用對PMIC的需求量都還穩定的情況下,2023年的供需會隨著第一、二季的庫存調節到第三、四季的穩定成長;PMIC相關業者對於轉稼成本的可能,看法相對保守,其認為除非該應用的終端需求還是保持強勁,不然漲價空間應該已經所剩無幾。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

IDC預期,整體來說,2023年半導體總營收將年減5.3%,第一季年減13.8%,第二季年減12.5%,第三季年減0.6%,到了第四季才會轉正,營收年增7.5%。到了2024年全球半導體營收才會可望回升,預估將達460億美元,年增15.1%,且再創新高。

世界半導體貿易統計協會(World Semiconductor Trade Statistics; WSTS)預估,2021年全球半導體市場規模將較2020年大幅成長25.1%,產值可望創新高來到5,509億美元;2022年供需漸恢復正常,仍保有10.1%的年增幅,產值達6,065億美元,臺灣半導體業表現更是高於全球平均。

事實上,晶片供需大幅失衡已經點燃全球供應鏈緊急擴產風潮,葉獻文分析,英特爾預期今年資本支出將上看280億美元,同時宣布將斥資200億美元興建至少兩座研發和生產先進晶片為主的晶圓廠,預計最快2025年前可投入產能;台積電今年晶圓廠擴產資本支出將達400~440億美元,三星電子則表示2021~2023年將透過擴廠提升產能,預計總資本支出規模將達2,050億美元。

而先進製程的競賽無疑是 2022 年的焦點，台積電與三星均宣示 2022 年啟動 3 奈米量產，2025 年挺進 2 奈米製程，但台積電在極紫外光(EUV)微影技術上先馳得點，也持續強化特殊製程能力；三星則在戰略上聚焦在物聯網移動應用處理器與記憶儲存晶片，目標 2023 年在晶圓代工超車台積電；英特爾則宣示重返代工市場，力拼 2025 年拿下代工龍頭地位。

未來 5 年高成長類別將以車用、儲存、工業用半導體為主，預估無線通訊將成 2022 年半導體主要應用，車用半導體於 2023 年接棒，超越工業用半導體，2024 年超越消費型半導體；其次是英特爾開發神經運算型晶片，採用 7 奈米 EUV 技術，創造「觸覺及味覺」的全新功能；最後是車輛電子化帶動車用高效能運算 (HPC) 晶片的需求，2021 至 2025 年，車用 HPC 半導體的平均年複合成長率高達 212.4%，呈現爆炸性成長。

#### 4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策。

##### (1) 競爭利基

###### ① 優異的研發技術能力

本公司自成立以來專注在類比 IC 的範疇，優異的人力素質是本公司發展的根本，再加上長期培訓研發人才並持續不斷與學術界合作，因此累積了相當深厚的技術與經驗，其所構成之研發團隊提供全球 IC 設計業者與系統廠商完整的設計資源，此為公司賴以競爭的核心技術，同時也是公司營運成長的生力軍。此外，類比 IC 運用領域廣、產品生命週期較長等皆有助於本公司未來的發展。

###### ② 掌握晶圓代工來源與協力廠商的長期配合

晶圓代工廠的製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度及價格為產品開發競爭力及銷售成功的重要影響因素，而測試及封裝等協力廠的長期配合亦不可或缺，而就此部份本公司有長期配合之供應廠商，故產品品質穩定且供貨不虞匱乏。

###### ③ 與客戶維持良好的合作關係

本公司業務行銷團隊提供客戶完整產品開發服務，無論在品質、良率、交期及售後服務方面，擁有較高之產品價格性與更貼近需求市場，與客戶保持良好的默契，透過 early involve 並協助客戶縮短產品開發時程，與客戶共同成長並維持長久合作關係，建立之行銷通道與厚植深根的客户關係皆有助於本公司未來的營運發展。

##### (2) 有利因素

###### ① 半導體上下游產業關係密切，群聚效應的帶動，可迅速提供服務

專業垂直分工之產業結構是我國半導體產業之特色，大致區分為 IC 設計業、晶圓代工廠、切割封裝廠及測試廠等。在快速變遷之產業環境及日益擴大之資本設備投資規模下，我國獨特的專業分工模式確實符合產業發展趨勢，且主要均成立於新竹科學園區，因此本公司可以很容易的與這些公司維持密切的聯繫與良好的合作關係，以提供迅速的服務，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升國內 IC 設計業者之市場競爭力。同時對於大陸的供應商，我們也會持續加強合作的關係。

###### ② IC 產業仍具成長空間

隨著資訊科技不斷進步，各類應用領域對於電源管理晶片的需求比重仍然很高，雖然在方案上隨著可攜式如行動電話、NB、IoT 及車載等產品運用而有所改變，但因數位化之需求、高速網際網路的商轉及半導體製程微縮技術之進步，IC 的應用層面將更為廣泛，勢必將帶動整體 IC 產業的市場需求。因此類比與數位混合 IC 元件應用已是主流，其未來深具發展空間。

日新月異的電子產品，不變的，仍需要藉助電源管理 IC 來提供高效電源。不論是平板電腦、IoT、筆記型電腦、智慧型手機....等產品，能夠提供最長待機、最低功耗、轉換效率最高的電源管理 IC 仍是此類終端電子產品無法取代的需求。提供完整產品線、更廣泛的應用、以提供電源管理 IC 完整方案的服務，仍有極大的成長空間。

③類比 IC 市場具區域性進入障礙

由於類比 IC 產業規格上各有差異，並無一定之標準，而且研發技術涵蓋軟、硬體領域，機動性佳的小企業如能因應個別市場快速反應，反而更有市場利基，並避免落入標準產品的價格戰中。另外，類比 IC 設計產品開發往往需長期經驗與偵錯技術的累積，加以系統廠商認證時間較長，且一經認證通過使用後便不輕易更換供應商之特性，故國內同業尚無法在短期內取代本公司成為供應商。本公司技術團隊投入相關領域研發已有多年經驗，可縮短學習曲線並建立進入障礙。

(3) 不利因素及因應對策

①國內類比 IC 專業人力成本上漲、研發人員短缺

近年來由於 IC 產業之蓬勃發展，專業人力成本相對提高，且類比 IC 設計專業人才養成時間長，且國內長期重數位輕類比，國內大專院校及研究所每年培養類比 IC 設計專才有限。而且市場產品變化加快，人才培育不及需求。

因應對策：

校園徵才並落實教育訓練，提高員工福利以加強員工向心力，並降低流動率，及強化研發人才之開發實力；開發更先進製程的資料庫，提昇本公司核心競爭力，以爭取更多客戶之合作機會。

②對晶圓代工廠依賴度高

隨著半導體的垂直分工整合的趨勢，上下游產業大致區分為 IC 設計業、晶圓代工廠、切割封裝廠及測試廠等，關係密不可分。

因應對策：

與下游晶圓代工廠維持良好的互動關係，以確保晶圓代工之產能，並積極開發其他晶圓代工廠，以降低風險。

③國外廠商競爭

國內及國際類比 IC 設計大廠在逐漸擴大，挾其成本優勢(晶圓、封裝及測試之利潤，在同一家公司可策略性緊縮)採取低價政策或產品搭售等方式，企圖擠壓本公司市場擴張機會。

因應對策：

a.加強自身產品的研發能力，縮短新產品推出時程。

b.穩定供貨品質，掌握產能，強化客戶信心。

c.加強與國內外相關系統廠商合作開發新產品。

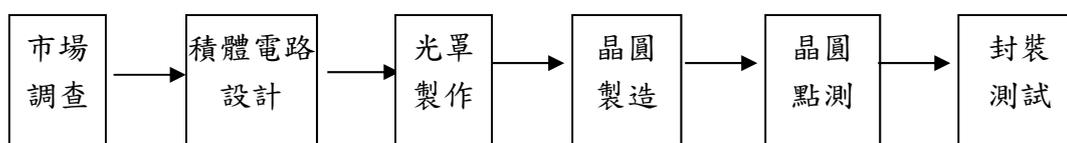
d.致力於生產良率提升，以降低產銷成本。

e.強化行銷管理，建立全球化的行銷網路與售後服務體系，以建立客戶的忠誠度。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途:請參閱第 58~59 頁。

2.產製過程



(三)主要原料之供應狀況

本公司屬於專業 IC 設計公司，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，目前和供應商的關係良好，且供應狀況良好。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲供應商	450,115	70.23	無	甲供應商	503,775	63.52	無
2	乙供應商	132,266	20.64	無	乙供應商	151,336	19.08	無
3	其他	58,508	9.13	無	其他	137,999	17.40	無
	進貨淨額	640,889	100.00		進貨淨額	793,110	100.00	

變動分析：本公司考量製程能力、產能及價格等因素選擇專業晶圓代工廠配合，最近二年度主要進貨廠商並無大幅增減變動情形。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因

單位:新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲客戶	779,079	36.50	無	甲客戶	509,907	31.25	無
2	乙客戶	217,681	10.20	無	乙客戶	139,640	8.55	無
3	其他	1,137,723	53.30	無	其他	982,330	60.20	無
	銷貨淨額	2,134,483	100.00		銷貨淨額	1,631,877	100.00	

變動分析：最近二年度主要客戶銷貨金額減少，主係 111 年度客戶需求減少所致。

## (五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	110 年度			111 年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
ACDC_PWM 電源管理 IC		不適用	591,637	984,055	不適用	353,008	739,134
ACDC_Secondary 電源管理 IC		不適用	70,976	223,354	不適用	59,244	196,570
ACDC_Lighting 電源管理 IC		不適用	26,843	74,157	不適用	24,396	70,442
合計		不適用	689,456	1,281,566	不適用	436,648	1,006,146
變動分析：111 年度之產量及產值分別較 110 年度減少 36.67%及 21.49%，主要係因訂單需求減少，為去化庫存減少生產。							

註：本公司設計開發之產品主要委託晶圓代工廠製造，再委外進行封裝及測試作業，故不適用產能計算。

## (六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	110 年度				111 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
ACDC_PWM 電源管理 IC		354,834	1,020,903	206,436	655,672	217,323	689,939	141,849	534,366
ACDC_Secondary 電源管理 IC		23,595	118,711	44,086	193,488	22,831	127,745	35,405	147,656
ACDC_Lighting 電源管理 IC		14,006	93,121	12,601	52,589	5,694	33,585	18,617	98,586
合計		392,436	1,232,735	263,123	901,749	245,848	851,269	195,871	780,608
變動分析：111 年度外銷之銷售佔比較 110 年度增加，主因內銷衰退金額較大所致。									

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

年 度		110 年度	111 年度	截至 112 年 4 月 30 日止
員 工 人 數	經 理 人	5	5	5
	研 發 人 員	105	110	105
	其 他 員 工	87	86	84
	合 計	197	201	194
平 均 年 歲		37.9	37.9	38.2
平 均 服 務 年 資		4.88	5.23	5.44
學 歷 分 布 比 率	博 士	1.5%	1.0%	1.5%
	碩 士	42.1%	46.0%	45.1%
	大 專	56.3%	53.0%	53.3%
	高 中	0.0%	0.0%	0.0%
	高 中 以 下	0.0%	0.0%	0.0%

#### 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

#### 五、勞資關係

(一)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.員工工作環境與人身安全

本公司在工作環境及員工人身安全部分，除有嚴密門禁保全措施，提供員工完善工作場所外，對於工作場所之通道、地板、階梯或通風、採光、照明、防火、防災等有關員工安全及衛生之各項設備，皆每年定時檢查及維護，另針對職災補償及相關保險部分，也於任職說明書中載明並公告於內部網站中。

項目	內容
門禁安全	1. 日、夜間均設有嚴密門禁監視系統。 2. 夜間、假日大樓進出口皆有保全，維護公司安全。
各項設備之維護及檢查	1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，台元科技園區每年1次委託專業公司進行公共安全檢查。 2. 依據消防法規定，台元科技園區每年1次委外進行消防檢查。 3. 依據勞工安全衛生工作守則，本公司每年1次進行空調檢查、每3個月1次維護飲水機、每1個月1次進行消防器具維護及檢查。
災害防範措施與應變	園區每年皆聘請消防主管機關辦理消防防災講習。
健康及安全	1. 健康檢查：在職人員依據勞工安全衛生法每年定期做健康檢查。並邀請醫師進行健康檢查異常分析、健康資訊等分享。 2. 工作環境衛生：營業場所依規定全面禁菸，定期雇請清潔人員進行辦公室環境清潔打掃。 3. 辦公室地板定期進行打蠟作業。
心靈健康	1. 心靈健康課程：辦理心理健康相關軟性課程，ex 情緒管理與壓力抒解，讓同仁保持心理健康。 2. 意見表達：本公司設置總經理信箱以及辦理員工溝通會下午茶會，鼓勵員工對於公司產品、品質、制度、政策等項目提出建議與提案，並由總經理親自回覆。
保險及醫療慰問	1. 依法投保勞保(含職災保險)、健保，另免費替員工加保商務團體保險，內容包含壽險、意外險、意外醫療險及癌症險。 2. 除了團體保險之外，公司亦提供相關喪、病等津貼，以慰問濟助員工本人或其家人。

##### 2.員工福利措施

(1)公司福利：勞保、健保及團保；團保保險內容含壽險、意外險、意外醫療、住院醫療、癌症醫療等項目。

(2)職工福利：員工享三節節金、生育補助及婚喪賀奠；舉辦員工旅遊、團體活動。

3.進修、訓練制度：依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。

4.退休制度：本公司已設立勞工退休專戶，係按勞工退休準備金提撥及管理辦法規定，以每月薪資總額之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(原中央信託局於九十六年間併入台灣銀行)之專戶；民國94年7月1日開

始，經全體員工自願選擇適用勞退新制，依據勞工退休金月提繳工資分級表之6%提繳退休金，存入員工個人退休金專戶。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，作為公司與員工之溝通管道，並訂定完善周全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

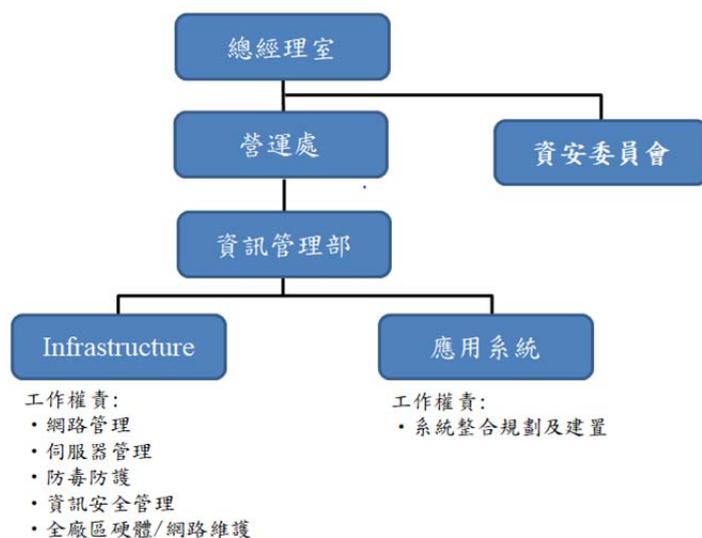
(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明其無法合理估計之事實：無。

## 六、資通安全管理

本公司已於2012/05 成立資訊安全委員會，資安長由本公司電腦輔助設計部協理擔任，資安委員由各部一級主管組成，本委員會定期召開資安會議評估資訊安全風險，並得視緊急狀況隨時調整。本年度資安治理報告及成果已於111年11月10日第八屆第五次董事會報告在案。

### (一) 資訊安全管理架構

資安委員會為全公司最高資訊安全政策決定單位，協調資訊安全控制措施之落實情況，以合理之責任分配和有效之資源管理，並得到管理階層之實際支援，促進組織內部資訊安全。資訊安全之權責單位為資訊管理部，該部設置資訊主管乙名，與專業資訊人員數名，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實。



### (二) 資訊安全政策

1. 依據資訊安全目標訂定針對網路安全管理、個人電腦管理、資訊系統管理訂定相關安全政策
2. 程式及資料之存取控制
3. 資料輸出入之控制
4. 資料處理之控制
5. 機房設備安全及檔案備份作業
6. 系統復原及測試作業
7. 公司電腦系統之網路安全

### (三)資訊安全管理方案

資訊控制	控制說明
程式與資料存取控制	程式設計與開發人員如何控制程式新舊版本等相關規範。
資料輸出/輸入控制	資料輸入與輸出系統如何驗證與避免錯誤資料輸入等相關規範。
資料處理控制	各項操作手冊與電子檔如何更新與保存等相關規範。
機房設備安全控制	資訊機房內外環境、設備實體安全控管等相關規範。
檔案備份作業控制	檔案與生產相關之重要系統的備份方式與時間等相關規範。
資料保存控制	依法律規範須保留與公司內重要研究成果之資料如何保存等相關規範。
系統復原控制	災害發生時該如何應變與避免損失擴大等相關規範。
網路安全控制	公司網路內網與公司外網在使用上該如何防護等相關規範。
作業相關系統使用控制	明訂公司內會使用之資訊服務的使用限制等相關規範。

### (四)投入資通安全管理之資源

資訊安全已為公司營運重要議題，對應資安管理事項及投入之資源方案如下：

1. 持續增加軟體資源投入：增加雙因子認證加強人員帳號權限管理、增加文件加密系統並評估新的防毒軟體功能。
2. 教育訓練：
  - (1)資安人員不定期參與各項資訊安全研討會
  - (2)宣導及監督同仁遵循公司資訊規範
  - (3)定期安排新人資安教育訓練及資安公告

新進人員教育訓練中加入資安課程項目，建立 e-Learning 學習課程，並且不定期辦理資訊安全教育訓練及宣導，以加強員工資訊安全認知及尊重智慧財產權概念，保護個人及公司資訊。本公司至少每季資安公告，傳達資安防護重要規定與注意事項，111 年度辦理資訊安全相關訓練課程如下：

項目	課程時數	總人次
資訊安全教育課程及宣導	29	352
資訊人員資安管理訓練課程	5	7

3. 客戶滿意：無重大資安事件，無違反客戶資料遺失之投訴案件。

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

資訊安全委員長周焜峰先生已於民國 111 年 11 月 10 日董事會進行年度資訊安全管理報告，本公司於民國 111 年度未有重大資安事件之發生。

### 七、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃	愛板新紀股份有限公司	110/12/01~113/11/30	板橋辦公室租賃 16 樓	-
租賃	劉志輝	111/02/01~113/01/31	深圳辦公室租賃	-
租賃	太子建設開發股份有限公司	110/06/01~112/05/31	台南辦公室租賃 12 樓 A1	-
租賃	無錫恒隆地產有限公司	110/02/28~113/02/27	無錫辦公室租賃 1 座 3504 房	-
租賃	范琇銘	111/06/01~112/05/31	竹北第二庫房租賃	-
買賣	文生開發股份有限公司	111/05/11	竹北 4F-9 辦公室購買	-

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)簡明資產負債表

##### 1. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則-合併資訊

單位:新台幣仟元

年度		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
項目		財務資料	財務資料	財務資料	財務資料	財務資料
流動資產		1,137,840	1,075,357	1,156,834	1,643,439	1,320,369
不動產、廠房及設備		421,758	402,206	392,504	471,671	529,530
無形資產		32,797	27,504	16,250	9,504	13,829
其他資產		8,225	30,004	48,205	47,682	28,674
資產總額		1,600,620	1,535,071	1,613,343	2,172,296	1,892,402
流動負債	分配前	265,180	204,561	272,153	496,536	226,129
	分配後(註)	300,351	251,443	348,992	707,776	不適用
非流動負債		16,873	22,930	12,226	28,207	13,322
負債總額	分配前	282,053	227,491	284,379	524,743	239,451
	分配後(註)	317,224	274,373	361,218	735,983	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,318,567	1,307,580	1,328,964	1,647,553	1,652,951
股本		469,632	468,822	477,742	528,646	568,838
資本公積		417,643	404,327	400,276	409,669	390,432
保留盈餘	分配前	435,999	435,527	474,704	749,944	720,024
	分配後(註)	412,552	414,488	421,877	565,109	不適用
其他權益		(4,707)	(1,096)	(23,758)	(40,706)	(26,343)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,318,567	1,307,580	1,328,964	1,647,553	1,652,951
	分配後(註)	1,283,396	1,260,698	1,252,125	不適用	不適用

資料來源：最近年度之財務資料經會計師查核簽證。

註：111 年度之分派情形，係經本公司 112.05.02 董事會決議通過，並擬於 112.06.13 股東會通過。

##### 2. 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則-個體資訊

單位:新台幣仟元

年度		107 年度財務	108 年度財務	109 年度財務	110 年度財務	111 年度財務
項目		資料	資料	資料	資料	資料
流動資產		1,061,104	1,030,198	1,099,290	1,465,026	1,140,917
不動產、廠房及設備		414,684	396,767	388,457	425,407	480,674
無形資產		32,797	27,504	16,250	9,504	13,829
其他資產		86,728	69,423	97,516	256,486	229,900
資產總額		1,595,313	1,523,892	1,601,513	2,156,423	1,865,320
流動負債	分配前	259,873	196,711	261,610	482,481	200,138
	分配後(註)	295,044	243,593	338,449	693,721	不適用
非流動負債		16,873	19,601	10,939	26,389	12,231
負債總額	分配前	276,746	216,312	272,549	508,870	212,369
	分配後(註)	311,917	263,194	349,388	720,110	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,318,567	1,307,580	1,324,964	1,647,553	1,652,951
股本		469,632	468,822	477,742	528,646	568,838
資本公積		417,643	404,327	400,276	409,669	390,432
保留盈餘	分配前	435,999	435,527	474,704	749,944	720,024
	分配後(註)	412,552	414,488	421,877	565,109	不適用
其他權益		(4,707)	(1,096)	(23,758)	(40,706)	(26,343)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	1,318,567	1,307,580	1,328,964	1,647,553	1,652,951
	分配後(註)	1,283,396	1,260,698	1,252,125	1,436,313	不適用

資料來源：最近年度之財務資料均經會計師查核簽證。上稱分配後數字，請依據董事會或次年度股東會決議之情形填列。

註：111 年度之分派情形，係經本公司 112.05.02 董事會決議通過，並擬於 112.06.13 股東會通過。

(二) 簡明綜合損益表

1. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則-合併資訊

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度 財務資料	108 年度 財務資料	109 年度 財務資料	110 年度 財務資料	111 年度 財務資料
營業收入	1,080,437	1,048,390	1,446,599	2,134,483	1,631,877
營業毛利	388,694	364,258	466,103	881,959	663,148
營業損益	21,874	28,352	78,248	367,540	155,044
營業外收入及支出	16,849	5,826	(2,884)	9,963	35,157
稅前淨利	38,723	34,178	75,364	377,503	190,201
繼續營業單位 本期淨利	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,639	(1,169)	1,649	(2,004)	6,287
本期綜合損益總額	39,654	22,208	62,157	326,973	158,650
淨利歸屬於 母公司業主	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	39,654	22,208	62,157	326,973	158,650
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.80	0.50	1.18	5.97	2.74

資料來源：最近年度之財務資料經會計師查核簽證。

2. 簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則-個體資訊

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	107 年度 財務資料	108 年度 財務資料	109 年度 財務資料	110 年度 財務資料	111 年度 財務資料
營業收入	1,080,462	1,046,741	1,431,380	2,030,052	1,555,862
營業毛利	388,698	362,204	447,906	788,360	605,947
營業損益	62,704	69,228	99,834	307,200	134,281
營業外收入及支出	(23,981)	(35,050)	(24,470)	70,303	55,920
稅前淨利	38,723	34,178	75,364	377,503	190,201
繼續營業單位 本期淨利	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	2,639	(1,169)	1,649	(2,004)	6,287
本期綜合損益總額	39,654	22,208	62,157	326,973	158,650
淨利歸屬於 母公司業主	37,015	23,377	60,508	328,977	152,363
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於 母公司業主	39,654	22,208	62,157	326,973	158,650
綜合損益總額歸屬於 非控制權益	-	-	-	-	-
每股盈餘	0.80	0.50	1.18	5.97	2.74

註：最近年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	黃裕峰、鍾鳴遠	無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	鍾鳴遠、蔡美貞	無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、鍾鳴遠	無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	蔡美貞、鍾鳴遠	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析-採用國際財務報導準則-合併資訊

分析項目		107 年度 財務分析	108 年度 財務分析	109 年度 財務分析	110 年度 財務分析	111 年度 財務分析
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.62	14.82	17.63	24.16	12.65
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	316.64	330.80	342.09	355.28	314.67
償債能力 (%)	流動比率	429.08	525.69	425.07	330.98	583.90
	速動比率	333.70	390.22	298.46	236.83	221.90
	利息保障倍數	38,724	74.98	213.29	1,607.40	338.24
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.65	7.27	7.99	8.12	6.63
	平均收現日數	47.71	50.21	45.68	44.95	55.05
	存貨週轉率(次)	2.63	2.30	3.17	3.11	1.50
	應付款項週轉率(次)	3.62	4.47	7.00	6.09	6.07
	平均銷貨日數	138.78	140.38	115.14	117.36	243.33
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.56	2.61	3.69	4.53	3.08
獲利能力	總資產週轉率(次)	0.68	0.68	0.90	0.98	0.86
	資產報酬率(%)	2.32	1.51	3.86	17.39	7.52
	權益報酬率(%)	2.83	1.78	4.59	22.10	9.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.25	7.29	15.78	71.41	33.44
	純益率(%)	3.43	2.23	4.18	15.41	9.34
現金流量	每股盈餘(元)	0.80	0.50	1.30	5.97	2.74
	現金流量比率(%)	48.76	-	36.16	80.47	-87.88
	現金流量允當比率(%)	58.24	45.19	40.19	70.92	32.61
槓桿度	現金再投資比率(%)	6.47	-1.39	2.94	17.44	-16.96
	營運槓桿度	16.33	12.01	5.69	2.39	4.00
槓桿度	財務槓桿度	1.00	1.02	1.00	1.00	1.00
	說明最近二年度各項財務比率變動之原因	財務結構：負債佔資產比率：主因應付帳款減少所致。 償債能力：(1)流動比率：主因應付帳款減少所致。 (2)利息保障倍數：主因本期淨利減少所致。 經營能力：平均收現日數、存貨週轉率(次)、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主因銷貨減少所致。 獲利能力：資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、純益率(%)、每股盈餘(元)、稅前純益占實收：減少主因稅後淨利減少所致。 現金流量：現金流量比率(%)、現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)：減少主因營業活動淨現金流量減少所致。 槓桿度：營運槓桿度：主因營業淨利減少所致。				

註1：最近年度之財務資料經會計師查核簽證。

註2：財務比率之計算公式，列式如下：

#### ■ 財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

#### ■ 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。

#### ■ 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。

#### ■ 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=稅前純益/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。

#### ■ 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)。

■ 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)。

(二) 財務分析--採用國際財務報導準則-個體資訊

分析項目		107 年度 財務分析	108 年度 財務分析	109 年度 財務分析	110 年度 財務分析	111 年度 財務分析
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.35	14.19	17.02	23.60	11.39
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	322.04	334.50	344.93	393.49	346.43
償債能力 (%)	流動比率	408.32	523.71	420.20	303.64	570.07
	速動比率	311.01	383.97	292.02	213.03	189.83
	利息保障倍數	38,724	85.39	308.61	2,484.57	440.26
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.65	7.02	7.46	7.62	6.91
	平均收現日數	47.71	51.99	48.93	47.90	52.82
	存貨週轉率(次)	2.63	2.61	3.24	3.24	1.58
	應付款項週轉率(次)	3.62	4.48	7.06	6.16	6.21
	平均銷貨日數	138.78	139.85	112.65	112.65	231.01
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.59	2.58	3.65	4.99	3.43
	總資產週轉率(次)	0.68	0.67	0.92	1.08	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	2.33	1.52	3.88	17.51	7.59
	權益報酬率(%)	2.88	1.78	4.59	22.10	9.23
	稅前純益占實收資本額比率(%)	8.25	7.29	15.78	71.41	33.44
	純益率(%)	3.43	2.23	4.23	16.21	9.79
	每股盈餘(元)	0.80	0.50	1.30	5.97	2.74
現金流量	現金流量比率(%)	63.75	2.96	46.94	79.65	-71.62
	現金流量允當比率(%)	67.19	56.57	54.85	95.70	46.41
	現金再投資比率(%)	8.60	-	4.33	16.62	-14.43
槓桿度	營運槓桿度	5.25	4.91	3.97	2.12	3.95
	財務槓桿度	1.00	1.01	1.00	1.00	1.00
說明最近二年度各項財務比率變動之原因	財務結構：負債佔資產比率：主因應付帳款減少所致。 償債能力：(1)流動比率：主因應付帳款減少所致。 (2)利息保障倍數：主因本期淨利減少所致。 經營能力：平均收現日數、存貨週轉率(次)、平均銷貨日數、不動產、廠房及設備週轉率(次)、總資產週轉率(次)：主因銷貨減少所致。 獲利能力：資產報酬率(%)、權益報酬率(%)、純益率(%)、每股盈餘(元)、稅前純益占實收：減少主因稅後淨利減少所致。 現金流量：現金流量比率(%)、現金流量允當比率(%)、現金再投資比率(%)：減少主因營業活動淨現金流量減少所致。 槓桿度：營運槓桿度：主因營業淨利減少所致。					

註：最近年度之財務資料經會計師查核簽證。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：

### 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分配案等表冊，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所蔡美貞及鍾鳴遠會計師查核完竣並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配案等表冊經本審計委員會查核，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

通嘉科技股份有限公司

審計委員會召集人：楊建國



民 國 一 一 二 年 五 月 二 日

四、最近年度財務報表：請參閱第 82 頁至第 134 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第 135 頁至第 186 頁。

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

111 年度及截至 112 年 5 月 05 日止，並未發生財務週轉困難之情事。

## 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：最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年	110 年	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,320,369	1,643,439	-323,070	-19.66
長期投資		-	-	-	-
固定資產		529,530	471,671	57,859	12.27
無形資產		13,829	9,504	4,325	45.51
其他資產		28,674	47,682	-19,008	-39.86
資產總額		1,892,402	2,172,296	-279,894	-12.88
流動負債		226,129	496,536	-270,407	-54.46
長期借款		-	-	-	-
其他負債		13,322	28,207	-14,885	-52.77
負債總額		239,451	524,743	-285,292	-54.37
股 本		568,838	528,646	40,192	7.60
資本公積		390,432	409,669	-19,237	-4.70
未分配盈餘		720,024	749,944	-29,920	-3.99
其他調整項目		(26,343)	(40,706)	14,363	-35.28
股東權益總額		1,652,951	1,647,553	5,398	0.33
增減比例變動說明：					
無形資產增加：主係購置電腦軟體所致。					
其他資產減少：主係因攤提所致。					
流動負債減少：主係因應付帳款減少所致。					
其他負債減少：主係因租賃負債減少所致。					
其他調整項目減少：主因認列限制型股票成本使員工未賺得酬勞異動所致。					
未來因應計畫：未有重大影響故不適用。					

二、財務績效：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	111 年	110 年	增(減)金額	
				增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		1,631,877	2,134,483	-502,606	-23.55
營業成本		968,729	1,252,524	-283,795	-22.66
營業毛利		663,148	881,959	-218,811	-24.81
營業費用		508,104	514,419	-6,315	-1.23
營業淨利		155,044	367,540	-212,496	-57.82
營業外收入及支出		35,157	9,963	25,194	252.88
稅前淨利		190,201	377,503	-187,302	-49.62
所得稅費用		37,838	48,526	-10,688	-22.03
純益		152,363	328,977	-176,614	-53.69
變動分析說明：					
營業收入減少：主因市場需求減少所致。					
營業成本、營業毛利、營業淨利、稅前淨利、所得稅費用及純益減少：主係因營業收入減少所致。					
營業外收入及支出淨增加：主係因匯兌利益增加所致。					

(二)預期銷售數量及其依據

因預期半導體市場穩健成長及新產品之推出，故本公司預估未來的銷售數量將持續成長。

(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

因對財務狀況無顯著影響，故未來因應計畫不適用。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)111 年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (111.01.01)	全年來自 營業活動淨 現金流量	全年因投資 及籌資活動 淨現金流入(出)	匯率變動 對現金 影響數	現金 剩餘數額 (111.12.31)	現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
9,431	(198,713)	(283,876)	3,838	250,680	-	-

現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：淨現金流出 198,713 仟元，主因存貨增加所致。
- 2.投資活動：淨現金流出 95,862 仟元，主因取得不動產、廠房及研發設備 124,711 仟元所致。
- 3.融資活動：淨現金流出 188,014 仟元，主因發放股東現金股利及租賃本金償還所致。

(二)流動性不足之改善計畫

本公司最近年度現金流量之流動性尚無不足之情況發生。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (112.01.01)	全年來自營業活 動淨現金流量	全年因投資 及籌資活動 淨現金流入(出)	現金剩餘數額 (112.12.31)	現金不足額 之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
250,680	361,645	(89,120)	523,205	-	-

本公司 112 年度預估投資及融資活動淨現金流出金額，主要包括資本支出及發放股東現金股利。  
本公司未來一年現金流動性尚無不足之情況發生。

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：無此情事。

(二) 預期可能產生效益說明：無此情事。

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 100%持有通嘉科技(深圳)有限公司，其主要營業範圍為電腦軟體設計服務、電腦系統整合服務、集成電路及相關電子產品批發、代理與進出口經營活動。自 2019 年起深圳通嘉開始接受客戶訂單，2022 年營收較 2021 年衰退，未來將朝在地封裝測試、直接銷售客戶而努力，以期提高效率及節省成本。

本公司累積投資 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 美金 768 仟元，主要營業範圍為投資業務。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1.利率

111 年度利息收入淨額為 3,472 仟元，占該年度營業收入淨額 1,631,877 仟元之比率為 0.21%，占該年度營業利益 155,044 仟元之比率為 2.24%，本公司利息收入占營業收入比率甚微，且因銀行定期存款利率維持在穩定水準，利息收入變動不大。

因應措施：與銀行間保持良好關係，使本公司有資金需求時得以取得較優惠之利率，目前尚無借款需求。

#### 2.匯率

2022 年本公司之 IC 晶片內銷約 52%，IC 設計產業慣例以美金為計價單位，本公司銷貨收入主係以美金計價，故匯率變動對本公司損益有一定之影響。本公司 111 年度兌換利益為 16,596 仟元，分別占該年度營業收入淨額 1,631,877 仟元及營業利益 155,044 仟元之比率為 1.02% 及 10.70%。

面對匯率變動風險之具體因應措施：

- ①持續加強財務人員匯兌避險觀念，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，以研判匯率變動走勢，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化資訊，以積極應變匯率波動所產生之負面影響。
- ②儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自然避險效果。

#### 3.通貨膨脹

本公司所需之原物料價格穩定，短期通貨膨脹情形，對本公司未來損益之影響不大。

因應措施：本公司將持續注意通貨膨脹情形，以適當調整產品售價及原物料庫存量，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

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

本公司未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與、為他人背書保證及衍生性商品交易。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，未來若有上述交易，將依所訂定之相關規定及因應措施辦理，以保障公司之最大權益。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來年度之研發計畫主要著重在減少能源消耗，維護地球乾淨之省電環保產品，以創新之技術不斷追求節能最高標準的電源管理 IC 是本公司的承諾，預計 112 全年度的研發費用占營業收入淨額之 18%，主要為研發人員薪資及其他研發相關費用等。

### (四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司各項業務均依照主管機關法令規定辦理，而最近年度及截至年報刊印日止本公司無受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務及業務之情事。

(五)科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施。

本公司重視研發能力之提昇，除了隨時掌握產業市場與技術趨勢脈動外，未來將利用公司成熟的系統研發技術，持續開發電源管理 IC 及節能相關的新產品，強化產品品質管理制度及研發流程管理，建構完整的行銷組織及策略，對客戶提供客製化之完整電源解決方案規劃與佈局。除持續增加研發投入外，並保持穩健彈性的財務管理，以迎接科技變化的挑戰。

通嘉於 2012 年成立資訊安全委員會，設立資安長，資安委員由各部一級主管組成，本委員會定期召開資安會議，並得視緊急狀況隨時調整，為全組織最高資訊安全政策決定單位，協調資訊安全控制措施之落實情況，以合理之責任分配和有效之資源管理，並得到管理階層之實際支援，促進組織內部安全。

本公司重視資安與網路風險之防範，建構了一套完整的多層次防禦網，由外而內包含防火牆、入侵偵測、防毒系統、弱點掃描及修補程式管理等並落實資訊安全管理系統，每年定期進行資訊安全風險評估及內外部資訊安全循環稽核作業，以確保管理系統之有效性並符合法令規範，故資安風險非屬公司重大營運風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：無此情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

IC 設計公司完成產品設計後，須委由晶圓代工廠進行加工製造，而為維持產品品質及成本競爭力，需考量晶圓代工廠之設備產能、製程技術、品質良率及交期等相關重要因素，致 IC 設計業者通常會選擇適合之晶圓代工廠為長期進貨來源，最近二年度主要進貨廠商並無大幅增減變動情形。本公司除持續與目前合作之晶圓代工廠維持良好合作關係外，未來將依產品製程需求及成本考量，尋求與其他晶圓代工廠合作，除確保未來產能之供應無虞外，並藉以盡量降低進貨集中之風險。

本公司銷貨是透過代理商再銷售予終端客戶，因此銷貨對象會有較集中的情形，IC 設計業者與代理商合作共生模式為業界之常態，且公司合作之主要代理商皆為上市公司或上市公司 100%持有的子公司，可於公開資訊觀測站取得各項財務資訊，付款均正常；除此之外，本公司亦定期及不定期對客戶財務狀況進行信用評估，並根據逾期帳款可回收情形及帳齡提列備抵呆帳，最近年度及截至年報刊印日止，本公司帳上並無逾期帳款未收回之情形。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

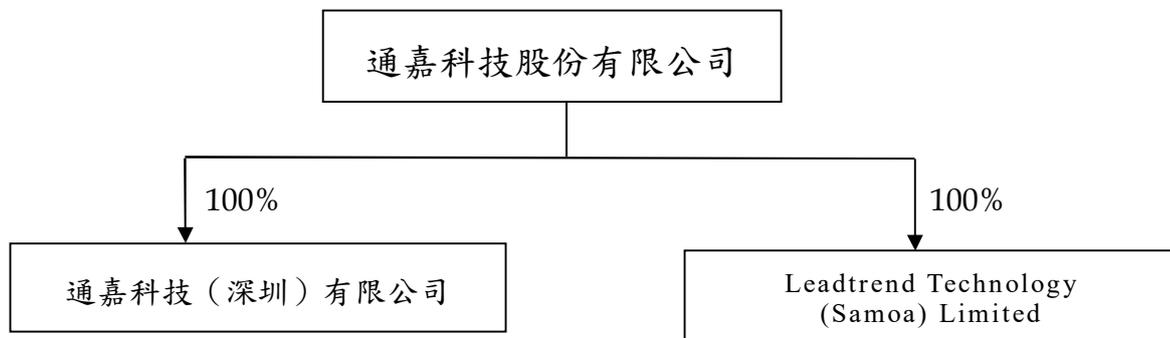
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)、關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料表

單位：美金/ 仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	2011/07/26	Portcullis TrustNet Chambers, P.O.Box1225, Apia, Samoa	768	投資事業
通嘉科技(深圳)有限公司	2011/11/07	中國廣東省深圳市福田區深南大道與泰然九路交界東南本元大廈10B	9,900	電腦軟體設計服務、電腦系統整合服務、集成電路及相關電子產品批發、代理與進口經營活動

##### 3. 推定有控制與從屬關係之推定原因與人員相關資料：無

##### 4. 各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例%
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	董事	李皓民	-	-
通嘉科技(深圳)有限公司	執行董事	黃雅卿	-	-

## 5.各關係企業營運概況

### 各關係企業之財務狀況及經營結果

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)	面額/元(原幣)
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	23,889	3,411	-	3,411	-	(26)	(1)	(0.001)	USD 1
通嘉科技(深圳)有限公司	304,029	322,388	59,817	262,571	481,317	20,789	23,518	不適用	不適用

註：以上各公司相關資訊截至民國 111 年 12 月 31 日止

資產負債表兌換匯率如下：

美金 1 元 =新台幣 30.71 元

人民幣 1 元 =新台幣 4.408 元

損益表兌換匯率如下：

美金 1 元 =新台幣 29.8044 元

人民幣 1 元 =新台幣 4.4219 元

(二)關係企業合併財務報表：同會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

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。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 111 年度（自 111 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告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告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：通嘉科技股份有限公司



負責人：高 育 坤



中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

## 會計師查核報告

通嘉科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

### 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，與通嘉科技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，對通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入認列

1. 通嘉科技股份有限公司及其子公司銷貨收入金額重大，請詳附註十九。電源管理晶片銷售為通嘉科技股份有限公司及其子公司主要收入來源。此類收入認列之流程為生管人員依據業務單位提供客戶出貨單備貨，備妥出貨產品後，通知品保人員檢驗，檢驗合格則於客戶出貨單及銷貨成品出庫單簽章並經權責主管核准後出貨，同時於作業系統更新庫存明細。會計人員則依據客戶或貨運公司簽收之出貨單認列銷貨收入。
2. 因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未取得客戶或貨運公司簽收之出貨單情況下而認列收入之風險。
3. 本會計師考量通嘉科技股份有限公司及其子公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，包括瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

#### 存貨之評價

參閱合併財務報表附註九，通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年 12 月 31 日存貨餘額占總資產 43% 係屬重大，存貨的備抵評價係屬重大會計估計，且因通嘉科技股份有限公司及其子公司係從事積體電路設計開發於委外生產後進行銷售，由於此類產品汰換速度快，且處於高度競爭之產業，可能存在存貨跌價及呆滯之風險。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

## 其他事項

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

### 管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估通嘉科技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通嘉科技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。

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

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

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

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循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，決定通嘉科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞

會計師 鍾 鳴 遠

蔡美貞



鍾鳴遠



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 112 年 3 月 16 日

## 通嘉科技股份有限公司及子公司

## 合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 250,680	13	\$ 729,431	34
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	55,634	3	110,093	5
1170	應收票據及帳款（附註四、五、八及十九）	169,644	9	322,377	15
130X	存貨（附註四、五及九）	808,004	43	458,221	21
1470	其他流動資產（附註十四）	36,407	2	23,317	1
11XX	流動資產合計	<u>1,320,369</u>	<u>70</u>	<u>1,643,439</u>	<u>76</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十一）	529,530	28	471,671	22
1755	使用權資產（附註四及十二）	19,712	1	28,256	1
1780	無形資產（附註四及十三）	13,829	1	9,504	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	91	-	23	-
1990	其他非流動資產（附註四及十四）	8,871	-	19,403	1
15XX	非流動資產合計	<u>572,033</u>	<u>30</u>	<u>528,857</u>	<u>24</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,892,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,172,296</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 63,567	3	\$ 255,436	12
2200	應付員工及董事酬勞（附註二十）	37,508	2	78,321	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	15,120	1	59,187	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十二）	12,415	1	11,138	-
2399	其他流動負債（附註十五）	97,519	5	92,454	4
21XX	流動負債合計	<u>226,129</u>	<u>12</u>	<u>496,536</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十二）	7,568	1	17,267	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十六）	4,840	-	9,694	-
2645	存入保證金	914	-	1,246	-
25XX	非流動負債合計	<u>13,322</u>	<u>1</u>	<u>28,207</u>	<u>1</u>
2XXX	負債合計	<u>239,451</u>	<u>13</u>	<u>524,743</u>	<u>24</u>
	權益（附註四、十七及十八）				
	股 本				
3110	普通股股本	568,838	30	528,646	24
	資本公積				
3210	股票發行溢價	258,027	14	273,131	13
3251	受領股東贈與	84,732	4	84,732	4
3273	限制員工權利股票	47,567	3	51,708	2
3280	其 他	106	-	98	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	199,793	11	166,987	8
3350	未分配盈餘	520,231	27	582,957	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,602	-	1,867	-
3491	員工未賺得酬勞	( 31,945 )	( 2 )	( 42,573 )	( 2 )
3XXX	權益合計	<u>1,652,951</u>	<u>87</u>	<u>1,647,553</u>	<u>76</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,892,402</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,172,296</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿



通嘉科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四及十九）			
4110	\$ 1,665,321	102	\$ 2,147,428	101
4170	( 33,444)	( 2)	( 12,945)	( 1)
4000	1,631,877	100	2,134,483	100
	營業成本（附註九、十六及 二十）			
5110	968,729	60	1,252,524	59
5900	663,148	40	881,959	41
	營業費用（附註十六及二十）			
6100	87,577	5	92,716	4
6200	107,549	7	116,903	6
6300	312,978	19	304,800	14
6000	508,104	31	514,419	24
6900	155,044	9	367,540	17
	營業外收入及支出（附註二 十）			
7100	3,472	-	3,475	-
7010	15,514	1	12,700	-
7020	16,735	1	( 5,977)	-
7050	( 564)	-	( 235)	-
7000	35,157	2	9,963	-
7900	190,201	11	377,503	17
7950	37,838	2	48,526	2
8200	152,363	9	328,977	15

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110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(附註十				
	六)	\$ 2,552	-	(\$ 925)	-
8360	後續可能重分類至損益				
	之項目：				
8361	國外營運機構財務				
	報表換算之兌換				
	差額(附註十七)	<u>3,735</u>	<u>1</u>	( <u>1,079</u> )	<u>-</u>
8300	其他綜合(損)益				
	(淨額)合計	<u>6,287</u>	<u>1</u>	( <u>2,004</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 158,650</u>	<u>10</u>	<u>\$ 326,973</u>	<u>15</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	<u>2.74</u>		<u>\$ 5.97</u>	
9850	稀 釋	<u>2.66</u>		<u>\$ 5.80</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿





通寶股份有限公司  
民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代碼	110年1月1日餘額	實收資本				資本公積				其他權益				總計			
		普通股	發行股	本額	金額	受認股東酬與	限制員工	公積	其他	法定盈餘	未分配	盈餘	合計		盈餘		
A1	47,774	477,742	\$	289,560	\$	84,732	\$	25,894	\$	90	\$	474,704	\$	2,946	\$	1,328,964	
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	2,401	24,012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	28,814	-	-	-	28,814	
	2,401	24,012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	24,012	-	-	-	24,012	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(58,847)	-	-	-	(58,847)	
C13	2,401	24,012	(	24,012)	-	-	-	-	-	-	-	6,021	-	-	-	6,021	
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-	-	8	
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	925	(	1,029)	(	2,004	
N1	300	3,000	-	-	-	-	-	-	-	-	-	328,977	-	-	-	328,977	
N1	-	-	-	7,583	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	(	12)	(	120)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	52,864	528,646	273,131	84,732	51,708	98	166,987	582,957	749,944	14	20,731	20,422	1,867	(	42,573)	1,647,553	
B1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
B9	3,697	36,967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,806	(	32,806)	(	147,868	
	3,697	36,967	-	-	-	-	-	-	-	-	-	36,967	(	36,967)	(	147,868	
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	32,806	(	217,641)	(	147,868	
C15	-	-	(	26,405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	26,405)
C17	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D5	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	420	4,200	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	-	-	-	11,301	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	(	98)	(	975)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
N1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Z1	568,883	5,688,888	2,588,027	84,732	47,567	106	199,793	5,202,231	7,720,024	5,602	31,945	5,602	31,945	5,602	31,945	1,652,951	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



會計主管：黃雅卿



經理人：高育坤



董事長：高育坤

通嘉科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 190,201	\$ 377,503
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	89,102	68,470
A20200	攤銷費用	13,194	17,360
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨利益	( 1,227)	( 1,892)
A20900	財務成本	564	235
A21200	利息收入	( 3,472)	( 3,475)
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	21,013	20,422
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	151	-
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 1,854)	1,371
A29900	租賃修改利益	( 20)	( 3)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款減少(增加)	151,993	( 119,311)
A31200	存貨增加	( 349,783)	( 119,568)
A31240	其他流動資產減少(增加)	1,832	( 11,736)
A32150	應付票據及帳款(減少)增加	( 191,586)	99,788
A32200	應付員工及董事酬勞(減少)增加	( 40,813)	65,793
A32230	其他流動負債增加	6,831	22,975
A32240	淨確定福利負債減少	( 2,302)	( 1,901)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	( 116,176)	416,031
A33300	支付之利息	( 564)	( 235)
A33500	支付之所得稅	( 81,973)	( 16,240)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 198,713)	399,556
	投資活動之現金流量		
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	( 57,304)	( 91,224)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	114,608	25,195
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 124,711)	( 112,541)
B03700	存出保證金增加	( 14,486)	( 1,250)
B04500	取得無形資產	( 17,519)	( 10,614)
B07500	收取之利息	3,550	3,459
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 95,862)	( 186,975)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金(減少)增加	(\$ 332)	\$ 380
C04020	租賃本金償還	( 13,417)	( 13,340)
C04500	發放現金股利	( 174,273)	( 28,814)
C09900	其他籌資活動	<u>8</u>	<u>8</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( <u>188,014</u> )	( <u>41,766</u> )
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>3,838</u>	( <u>2,407</u> )
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	( 478,751)	168,408
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>729,431</u>	<u>561,023</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 250,680</u>	<u>\$ 729,431</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿



通嘉科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

通嘉科技股份有限公司（以下簡稱通嘉公司）於 91 年 9 月 18 日經經濟部核准設立。主要從事於類比積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售業務。

通嘉公司股票於 98 年 8 月 14 日於台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以通嘉公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告業已於 112 年 3 月 16 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成通嘉公司及其子公司（以下稱本公司）會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 年 1 月 1 日

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

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

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，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通嘉公司及由通嘉公司所控制個體（即子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與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。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及二九。

### (五) 外幣

通嘉公司之功能性貨幣為新台幣，編製本公司之各個體財務報告時，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，於發生當年度認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，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通嘉公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當年度平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

若本公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換差額將重分類至損益。

#### (六) 存 貨

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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。

### 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

## (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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透過損益按公允價值衡量之金融資產與按攤銷後成本衡量之金融資產。

#### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，所產生之股利、利息係分別認列於其他收入及利息收入，再衡量產生之利益或損失則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收票據及帳款及存出保證金）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。

約當現金係具有高度流動性、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。

## (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。

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。

### (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。

## 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。

再取回通嘉公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷通嘉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。

### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路之銷售。由於積體電路產品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

## (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 1. 本公司為出租人

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

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

### 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）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，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。

### (十三) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

### (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

本公司給與員工之員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。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－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

## (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

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

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

與投資子公司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，僅於其很有可能足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

### 估計及假設不確定性之主要來源

#### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
支票及活期存款	\$ 61,549	\$ 62,049
外幣存款	59,085	165,405
零用金及庫存現金	775	732
約當現金		
銀行定期存款	129,271	436,245
商業本票	<u>-</u>	<u>65,000</u>
	<u>\$250,680</u>	<u>\$729,431</u>

現金及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.1%~1.41%	0.01%~0.82%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
—基金受益憑證	<u>\$ 55,634</u>	<u>\$110,093</u>

八、應收票據及應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$ 18,854</u>	<u>\$ 18,707</u>
因營業而發生	<u>\$ 18,854</u>	<u>\$ 18,707</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>\$150,790</u>	<u>\$303,670</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 45 天，應收帳款不予計息。本公司將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级，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，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。

應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。

應收帳款淨額之帳齡分析

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期亦未減損	<u>\$150,790</u>	<u>\$303,670</u>

九、存 貨

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
製成品	\$118,812	\$ 92,682
在製品	462,857	316,891
原物料	<u>226,335</u>	<u>48,648</u>
	<u>\$808,004</u>	<u>\$458,221</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本為分別為 968,729 仟元及 1,252,524 仟元。

111 及 110 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 13,794 仟元及 0 元。

## 十、子公司

### (一) 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
			111年12月31日	110年12月31日	
通嘉公司	Leadtrend Technology (Samoa) Limited	各項投資業務	100%	100%	—
	通嘉科技(深圳)有限公司(深圳通嘉公司)	電腦軟體設計服務、電腦系統整合服務、集成電路及相關電子產品批發、代理與進出口經營活動	100%	100%	—

## 十一、不動產、廠房及設備

### 自 用

	土 地	房屋及建築	研 發 設 備	生 財 器 具	模 具 設 備	租 賃 改 良	光 罩	合 計
<b>成 本</b>								
111年1月1日餘額	\$ 72,270	\$ 301,363	\$ 252,971	\$ 33,492	\$ 25,356	\$ 21,632	\$ 242,950	\$ 950,034
增 加	13,930	45,847	32,322	2,876	726	4,952	32,324	132,977
減 少	-	-	( 528 )	( 1,041 )	-	( 454 )	-	( 2,023 )
換算調整數	-	635	125	59	-	62	-	881
111年12月31日餘額	<u>\$ 86,200</u>	<u>\$ 347,845</u>	<u>\$ 284,890</u>	<u>\$ 35,386</u>	<u>\$ 26,082</u>	<u>\$ 26,192</u>	<u>\$ 275,274</u>	<u>\$ 1,081,869</u>
<b>累積折舊</b>								
111年1月1日餘額	\$ -	\$ 42,302	\$ 161,696	\$ 24,902	\$ 23,950	\$ 16,484	\$ 209,029	\$ 478,363
增 加	-	10,453	27,030	3,483	660	4,032	30,004	75,662
減 少	-	-	( 528 )	( 1,041 )	-	( 303 )	-	( 1,872 )
換算調整數	-	( 3 )	92	44	-	53	-	186
111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 52,752</u>	<u>\$ 188,290</u>	<u>\$ 27,388</u>	<u>\$ 24,610</u>	<u>\$ 20,266</u>	<u>\$ 239,033</u>	<u>\$ 552,339</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 86,200</u>	<u>\$ 295,093</u>	<u>\$ 96,600</u>	<u>\$ 7,998</u>	<u>\$ 1,472</u>	<u>\$ 5,926</u>	<u>\$ 36,241</u>	<u>\$ 529,530</u>
<b>成 本</b>								
110年1月1日餘額	\$ 72,270	\$ 258,236	\$ 196,379	\$ 27,166	\$ 23,613	\$ 19,668	\$ 219,343	\$ 816,675
增 加	-	43,127	57,789	6,640	1,743	1,995	23,607	134,901
減 少	-	-	( 1,141 )	( 289 )	-	-	-	( 1,430 )
換算調整數	-	-	( 56 )	( 25 )	-	( 31 )	-	( 112 )
110年12月31日餘額	<u>\$ 72,270</u>	<u>\$ 301,363</u>	<u>\$ 252,971</u>	<u>\$ 33,492</u>	<u>\$ 25,356</u>	<u>\$ 21,632</u>	<u>\$ 242,950</u>	<u>\$ 950,034</u>
<b>累積折舊</b>								
110年1月1日餘額	\$ -	\$ 34,244	\$ 145,168	\$ 22,409	\$ 23,607	\$ 12,495	\$ 186,698	\$ 424,621
增 加	-	8,058	17,713	2,803	343	4,009	22,331	55,257
減 少	-	-	( 1,141 )	( 289 )	-	-	-	( 1,430 )
換算調整數	-	-	( 44 )	( 21 )	-	( 20 )	-	( 85 )
110年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 42,302</u>	<u>\$ 161,696</u>	<u>\$ 24,902</u>	<u>\$ 23,950</u>	<u>\$ 16,484</u>	<u>\$ 209,029</u>	<u>\$ 478,363</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 72,270</u>	<u>\$ 259,061</u>	<u>\$ 91,275</u>	<u>\$ 8,590</u>	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 5,148</u>	<u>\$ 33,921</u>	<u>\$ 471,671</u>

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	10至50年
研發設備	3至6年
生財器具	4至9年
模具設備	3年
租賃改良	2至6年
光 罩	2至3年

## 十二、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 19,712</u>	<u>\$ 28,256</u>
使用權資產之增添	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
使用權資產之折舊費用	<u>\$ 7,517</u>	<u>\$ 30,136</u>
建築物	<u>\$ 13,440</u>	<u>\$ 13,213</u>

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 12,415</u>	<u>\$ 11,138</u>
非流動	<u>\$ 7,568</u>	<u>\$ 17,267</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	<u>1.96%~2.10%</u>	<u>1.96%~2.10%</u>

### (三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為2~4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

### (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,982</u>	<u>\$ 1,361</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 21</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 16,016)</u>	<u>(\$ 14,956)</u>

### 十三、無形資產

	電腦軟體	專門技術	專利權	其他	合計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 92,624	\$ 17,993	\$ 8,383	\$ 2,922	\$ 121,922
增 加	7,540	9,979	-	-	17,519
換算調整數	( <u>2</u> )	-	-	-	( <u>2</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 100,162</u>	<u>\$ 27,972</u>	<u>\$ 8,383</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 139,439</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	\$ 90,451	\$ 16,459	\$ 2,586	\$ 2,922	\$ 112,418
增 加	1,830	10,525	839	-	13,194
換算調整數	( <u>2</u> )	-	-	-	( <u>2</u> )
111年12月31日餘額	<u>\$ 92,279</u>	<u>\$ 26,984</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 125,610</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 7,883</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 4,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,829</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 96,316	\$ 3,692	\$ 8,383	\$ 2,922	\$ 111,313
增 加	1,114	9,500	-	-	10,614
本期重分類	( 4,801)	4,801	-	-	-
換算調整數	( <u>5</u> )	-	-	-	( <u>5</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 92,624</u>	<u>\$ 17,993</u>	<u>\$ 8,383</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 121,922</u>
<u>累計攤銷</u>					
110年1月1日餘額	\$ 87,375	\$ 3,019	\$ 1,747	\$ 2,922	\$ 95,063
增 加	7,482	9,039	839	-	17,360
本期重分類	( 4,401)	4,401	-	-	-
換算調整數	( <u>5</u> )	-	-	-	( <u>5</u> )
110年12月31日餘額	<u>\$ 90,451</u>	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 112,418</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,504</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1 至 10 年
專門技術	5 年
專利權	10 年
其 他	3 至 5 年

### 十四、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
存出保證金	\$ 15,000	\$ -
留抵稅額	4,726	1,104
預付貨款	4,107	4,270
暫付款	3,322	2,005
應收退稅款	2,709	10,827
其 他	6,543	5,111
	<u>\$ 36,407</u>	<u>\$ 23,317</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
預付設備款	\$ 5,099	\$ 15,117
存出保證金	<u>3,772</u>	<u>4,286</u>
	<u>\$ 8,871</u>	<u>\$ 19,403</u>

#### 十五、其他流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付獎金	\$ 53,428	\$ 45,779
應付未休假給付	10,145	10,600
應付保險費	4,284	3,790
應付勞務費	3,505	4,539
應付設備款	3,282	5,034
其他	<u>22,875</u>	<u>22,712</u>
	<u>\$ 97,519</u>	<u>\$ 92,454</u>

#### 十六、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

通嘉公司所適用「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。另深圳通嘉公司支付予政府管理金計畫之基本養老保險費，於提列時認列為當年度費用。

##### (二) 確定福利計畫

通嘉公司依我國「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。該等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，通嘉公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 24,101	\$ 24,933
計畫資產公允價值	( 19,261)	( 15,239)
淨確定福利負債	<u>\$ 4,840</u>	<u>\$ 9,694</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產	確 定 福 利 計 畫 資 產	淨 確 定 福 利
	義 務 現 值	公 允 價 值	負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	\$ 23,286	(\$ 12,616)	\$ 10,670
服務成本			
當期服務成本	462	-	462
利息費用（收入）	116	( 69)	47
認列於損益	578	( 69)	509
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 144)	( 144)
精算損失—人口統 計假設變動	792	-	792
精算損失—經驗調 整	277	-	277
認列於其他綜合損益	1,069	( 144)	925
雇主提撥	-	( 2,410)	( 2,410)
110年12月31日	<u>24,933</u>	<u>( 15,239)</u>	<u>9,694</u>
服務成本			
當期服務成本	480	-	480
利息費用（收入）	125	( 85)	40
認列於損益	605	( 85)	520
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 1,115)	( 1,115)
精算利益—財務假 設變動	( 1,970)	-	( 1,970)
精算損失—經驗調 整	533	-	533
認列於其他綜合損益	( 1,437)	( 1,115)	( 2,552)
雇主提撥	-	( 2,822)	( 2,822)
111年12月31日	<u>\$ 24,101</u>	<u>( \$ 19,261)</u>	<u>\$ 4,840</u>

通嘉公司因「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，惟通嘉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／公司債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

通嘉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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率	1.375%	0.500%
薪資預期增加率	4.000%	4.000%

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>527</u> )	(\$ <u>589</u> )
減少 0.25%	\$ <u>543</u>	\$ <u>608</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ <u>519</u>	\$ <u>576</u>
減少 0.25%	(\$ <u>507</u> )	(\$ <u>562</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	\$ <u>1,086</u>	\$ <u>3,426</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

## 十七、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>72,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 720,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>56,883</u>	<u>52,864</u>
已發行股本	<u>\$ 568,838</u>	<u>\$ 528,646</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 7,800 仟股。

### (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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(含已執行或失效之員工認股權)	\$258,027	\$273,131
受領股東贈與(2)	84,732	84,732
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
其他	106	98
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>47,567</u>	<u>51,708</u>
	<u>\$390,432</u>	<u>\$409,669</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

2. 美商德拉瓦亞太投資公司現金贈與。

### (三) 保留盈餘及股利政策

依通嘉公司章程之盈餘分派政策規定，每年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)。
2. 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達通嘉公司實收資本額時，得不再提列。

3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

通嘉公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

通嘉公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(七)員工酬勞及董事酬勞。

通嘉公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派比例不低於當年度稅後盈餘之 30%，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的 10%。

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

通嘉公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 32,806</u>	<u>\$ 6,021</u>
現金股利	<u>\$147,868</u>	<u>\$ 28,814</u>
股票股利	<u>\$ 36,967</u>	<u>\$ 24,012</u>
每股現金股利（元）	\$ 2.8000	\$ 0.603
每股股票股利（元）	\$ 0.700	\$ 0.503

另通嘉公司於 111 年 4 月 29 日董事會決議以 110 年度資本公積配發現金股利 26,405 仟元（每股 0.500 元），除現金股利外，其餘盈餘分配項目亦已於 111 年 6 月 9 日股東常會決議。

通嘉公司於 110 年 8 月 3 日股東會決議以 109 年度資本公積 24,012 仟元（每股 0.503 元）轉增資，109 年度共配發現金股利 28,814 仟元（每股 0.603 元）及股票股利 48,024 仟元（每股 1.006 元）。除現金股利於 110 年 5 月 6 日董事會決議通過外，其餘盈餘分配項目亦已於 110 年 8 月 3 日之股東常會決議。

#### (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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 2,946</u>
當年度產生		
國外營運機構換算		
之差額	<u>3,735</u>	<u>( 1,079)</u>
本年度其他綜合損益	<u>3,735</u>	<u>( 1,079)</u>
年底餘額	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 1,867</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

##### 2. 員工未賺得酬勞

通嘉公司股東會分別於 111 年 6 月 9 日、109 年 6 月 23 日及 105 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註十八。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 42,573)	(\$ 26,704)
本年度給與	( 19,782)	( 36,600)
認列股份基礎給付費用	21,013	20,422
本年度收回註銷	<u>9,397</u>	<u>309</u>
年底餘額	(\$ 31,945)	(\$ 42,573)

#### 十八、股份基礎給付

##### 限制員工權利股票

通嘉公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

股東會通過日期	預計發行 股數 ( 仟股 )	董 事 會		增資基準日	實際發行 股數 ( 仟股 )	給 與 日 公平價值
		決議給與 股數 ( 仟股 )	給 與 日			
105.06.21	1,200	1,200	105.07.28	105.08.25	1,200	\$ 30.2
109.06.23	1,200	900	109.09.11	109.11.06	900	34.35
109.06.23	1,200	300	110.08.03	110.08.03	300	122
111.06.09	420	420	111.10.07	111.10.12	420	47.1

通嘉公司股東會於 105 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股總額 12,000 仟元，計發行 1,200 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「公司整體財務績效」及「個人績效」，於下述既得期間屆滿時仍在通嘉公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

既 得 期 間	可 既 得 比 例
107 年 4 月 1 日仍在職者	25%
108 年 4 月 1 日仍在職者	25%
109 年 4 月 1 日仍在職者	25%
110 年 4 月 1 日仍在職者	25%

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (二) 當年度公司整體營收目標或個人工作績效目標未達成者，其該年度尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：通嘉公司無償給予員工。
- (四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由通嘉公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。」的規定終止或解除通嘉公司之代理授權，通嘉公司向員工無償收回。

對於通嘉公司無償收回之限制員工權利新股，通嘉公司將予註銷。

上述限制員工權利新股之授與情形彙總如下：

	105 年 限 制 員 工 權 利 新 股 單 位 ( 仟 )
<u>110 年度</u>	
年初流通在外	197.0
本年度既得	( 197.0 )
年底流通在外	-
員工已既得	613.0
給與之加權平均公平價值（元）	\$ 30.2

另通嘉公司股東會於 109 年 6 月 23 日決議發行限制員工權利新股總額 12,000 仟元，計發行 1,200 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“符合”（含）以上，於下述既得期間屆滿時仍在通嘉公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

<u>既 得 期 間</u>	<u>可 既 得 比 例</u>
給與日至次 1 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 2 年之 4 月 15 日	六分之一
給與日至次 2 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 3 年之 4 月 15 日	六分之一
給與日至次 3 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 4 年之 4 月 15 日	六分之一

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (二) 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：通嘉公司無償給予員工。
- (四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由通嘉公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。」的規定終止或解除通嘉公司之代理授權，通嘉公司將向員工無償收回。

對於通嘉公司無償收回之限制員工權利新股，通嘉公司將予註銷。

上述認股權計畫之授與情形彙總如下：

	109-1 年限制 員工權利新股 <u>單位 ( 仟 )</u>	109-2 年限制 員工權利新股 <u>單位 ( 仟 )</u>
<u>111年度</u>		
年初流通在外	740.0	291.0
本年度既得	( 287.0)	( 38.5)
本年度收回	( 28.5)	( 60.0)
年底流通在外	<u>424.5</u>	<u>192.5</u>
員工已既得	<u>435.0</u>	<u>38.5</u>
給與之加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 34.35</u>	<u>\$ 122</u>
<u>110年度</u>		
年初流通在外	900.0	-
本年度既得	( 148.0)	-
本年度給與	-	300.0
本年度收回	( 12.0)	( 9.0)
年底流通在外	<u>740.0</u>	<u>291.0</u>
員工已既得	<u>148.0</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 34.35</u>	<u>\$ 122</u>

另通嘉公司股東會於 111 年 6 月 9 日決議發行限制員工權利新股總額 4,200 仟元，計發行 420 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“符合”（含）以上，於下述既得期間屆滿時仍在通嘉公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

<u>既 得 期 間</u>	<u>可 既 得 比 例</u>
給與日至次 1 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 2 年之 4 月 11 日	六分之一
給與日至次 2 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 3 年之 4 月 11 日	六分之一
給與日至次 3 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 4 年之 4 月 11 日	六分之一

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (二) 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，通嘉公司向員工無償收回。
- (三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：通嘉公司無償給予員工。
- (四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由通嘉公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。」的規定終止或解除通嘉公司之代理授權，通嘉公司將向員工無償收回。

對於通嘉公司無償收回之限制員工權利新股，通嘉公司將予註銷。

上述認股權計畫之授與情形彙總如下：

	111年度 限制 員工權利新股 單位（仟）
111年度	
年初流通在外	-
本年度給與	<u>420.0</u>
年底流通在外	<u>420.0</u>
員工已既得	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 47.1</u>

111 及 110 年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為 21,013 仟元及 20,422 仟元。

#### 十九、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入		
積體電路	<u>\$ 1,631,877</u>	<u>\$ 2,134,483</u>

#### (一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收票據及帳款（附註八）	<u>\$ 169,644</u>	<u>\$ 322,377</u>	<u>\$ 203,102</u>

(二) 客戶合約收入之細分

依地區別細分

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
台灣（通嘉公司所在地）	\$ 851,269	\$ 1,232,735
中國大陸	760,072	892,996
韓國	5,201	3,464
其他國家	15,335	5,288
	<u>\$ 1,631,877</u>	<u>\$ 2,134,483</u>

二十、營業單位淨利

(一) 利息收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 3,305	\$ 3,456
附買回債券	101	-
商業本票	44	-
押金利息	22	19
	<u>\$ 3,472</u>	<u>\$ 3,475</u>

(二) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
政府補助收入	\$ 9,327	\$ 6,673
租賃收入		
其他營業租賃	2,182	2,009
其他	4,005	4,018
	<u>\$ 15,514</u>	<u>\$ 12,700</u>

(三) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
金融資產損益		
透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益	\$ 1,227	\$ 1,892
外幣兌換淨利益（損失）	16,596	( 5,871)
處分不動產、廠房及設備損失	( 151)	-
租賃修改	20	3
其他	( 957)	( 2,001)
	<u>\$ 16,735</u>	<u>(\$ 5,977)</u>

(四) 財務成本

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
租賃負債之利息	\$ 564	\$ 234
其他利息費用	<u>-</u>	<u>1</u>
	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 235</u>

(五) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,140	\$ 23,112
營業費用	<u>62,962</u>	<u>45,358</u>
	<u>\$ 89,102</u>	<u>\$ 68,470</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 707	\$ 119
營業費用	<u>12,487</u>	<u>17,241</u>
	<u>\$ 13,194</u>	<u>\$ 17,360</u>

(六) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 11,123	\$ 9,967
確定福利計畫 (附註十六)	<u>520</u>	<u>509</u>
	11,643	10,476
股份基礎給付 (附註十八)		
權益交割	21,013	20,422
其他員工福利	<u>366,330</u>	<u>396,719</u>
員工福利費用合計	<u>\$398,986</u>	<u>\$427,617</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,201	\$ 74,671
營業費用	<u>340,785</u>	<u>352,946</u>
	<u>\$398,986</u>	<u>\$427,617</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

通嘉公司依章程規定係以當期扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111

及 110 年度之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	14%	16%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$ 32,060		\$ -		\$ 73,880		\$ -	
董事酬勞		2,581		-		4,441		-

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

110 及 109 年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與 110 及 109 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 38,803	\$ 9,837
外幣兌換損失總額	( 22,207 )	( 15,708 )
淨利益 (損失)	<u>\$ 16,596</u>	<u>( \$ 5,871 )</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 43,261	\$ 63,228
以前年度之調整	( 5,355 )	( 14,497 )
	37,906	48,731
遞延所得稅		
本年度產生者	( 68 )	( 205 )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,838</u>	<u>\$ 48,526</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$190,201</u>	<u>\$377,503</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 38,040	\$ 75,501
稅上不可減除之費損	( 4,703)	( 12,273)
暫時性差異影響數	9,856	( 205)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 5,355)	( 14,497)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,838</u>	<u>\$ 48,526</u>

通嘉公司適用中華民國所得稅法之稅率為 20%；未分配盈餘所適用之稅率為 5%；中國地區子公司適用高新企業稅率補貼，故適用稅率為 15%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 59,187</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 91</u>

110 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

遞延所得稅負債	年初餘額	本年度變動	年底餘額
暫時性差異	<u>\$ 182</u>	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

通嘉公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 5.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 5.80</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 8 月 6 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	單位：每股元	
	追溯調整前	追溯調整後
基本每股盈餘	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.21</u>	<u>\$ 5.80</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$152,363</u>	<u>\$328,977</u>

股數

	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	55,603	55,148
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利股票	795	912
員工酬勞	<u>787</u>	<u>621</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>57,185</u>	<u>56,681</u>

若通嘉公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年

度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

### 二三、政府補助

通嘉公司於 110 年度取得經濟部 A+企業創新研發淬鍊計畫「前瞻電源傳輸管理技術研發中心計畫」之政府補助 16,000 仟元。111 年度獲撥補助款 9,327 仟元。截至 111 年 12 月 31 日累積獲撥補助款 16,000 仟元。

### 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，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由股本、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其帳面金額趨近公允價值。

#### (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. 公允價值層級

##### 111 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 55,634	\$ -	\$ -	\$ 55,634

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 110,093	\$ -	\$ -	\$ 110,093

111 及 110 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

### (三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ 55,634	\$110,093
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	250,680	729,431
應收票據及帳款	169,644	322,377
存出保證金	18,772	4,286
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款	63,567	255,436
存入保證金	914	1,246

### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收票據及帳款、存出保證金、應付帳款及租賃負債。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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，有一部分係以外幣為之，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。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目），參閱附註二八。

本公司國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

#### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當各個體功能性貨幣對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量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。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。下表之正數係表示當各個體功能性貨幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當各個體功能性貨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。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前損益	\$ 5,236	\$ 8,470	\$ 70	\$ 3,642

影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收及應付款項。

本公司於本年度對匯率敏感度下降，主係因美金貨幣計價之應收帳款餘額減少致期末美金淨資產減少之故。

#### (2) 利率風險

因本公司合併個體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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$129,271	\$501,245
—金融負債	19,983	28,405
具現金流量利率風險		
—金融資產	121,409	227,454

#### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 121 仟元及 227 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

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，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了本公司 A 客戶、B 客戶、C 客戶、D 客戶及 E 客戶如下所述外，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。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。截至 111 年 12 月 31 日止，除 A 客戶、B 客戶、C 客戶、D 客戶及 E 客戶外，對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總應收帳款之 5%。因 A 客戶、B 客戶、C 客戶、D 客戶及 E 客戶為信譽卓著之廠商，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及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性

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。

#### 111 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 至 5 年	合 計
應付帳款	\$ 21,875	\$ 41,692	\$ -	\$ -	\$ 63,567
租賃負債	\$ 1,079	\$ 2,158	\$ 9,440	\$ 7,644	\$ 20,321
其他流動負債	\$ 15,571	\$ 9,235	\$ -	\$ -	\$ 24,806

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 12,677	\$ 7,644	\$ -

#### 110 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 至 5 年	合 計
應付帳款	\$ 83,390	\$ 172,046	\$ -	\$ -	\$ 255,436
租賃負債	\$ 1,254	\$ 1,879	\$ 8,453	\$ 17,601	\$ 29,187
其他流動負債	\$ 17,187	\$ 11,632	\$ -	\$ -	\$ 28,819

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 11,586	\$ 17,601	\$ -

## 二六、關係人交易

(一) 通嘉公司及子公司（係通嘉公司之關係人）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。本公司並無與其他關係人間之交易。

(二) 主要管理階層之薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 22,405	\$ 26,717
退職後福利	1,278	2,112
股份基礎給付	<u>4,422</u>	<u>3,242</u>
	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 32,071</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、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 重大承諾

通嘉公司於 107 年 3 月與某公司簽訂專利技術移轉協議書，分三期移轉對價，第一及第二期合約總金額為美金 600 仟元，第三期則依該專利衍生產品利潤分成，自上市日起算三年，至少支付美金 300 仟元。

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

<u>111 年 12 月 31 日</u>		單位：各外幣仟元	
	外	幣 匯	率 帳 面 金 額
<u>外 幣 資 產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 4,748	30.710 (美元：新台幣)	\$ 145,819
美 金	17	6.967 (美元：人民幣)	536
人 民 幣	318	4.408 (人民幣：新台幣)	<u>1,404</u>
			<u>\$ 147,759</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,356	30.710 (美元：新台幣)	<u>\$ 41,629</u>

110 年 12 月 31 日

單位：各外幣仟元

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	10,828	27.680 (美元：新台幣)		\$	299,718		
美金		17	6.372 (美元：人民幣)			483		
人民幣		16,768	4.344 (人民幣：新台幣)			72,841		
						<u>\$ 373,042</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金		4,725	27.680 (美元：新台幣)			<u>\$ 130,797</u>		

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換淨利益（損失）已實現及未實現合計數分別為 16,596 仟元及 (5,871) 仟元，由於外幣交易集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 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：編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額	期末餘額	實際動支金額	利率	資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)	備註
													名稱	價值			
0	通嘉科技股份有限公司	通嘉科技(深圳)有限公司	其他應收款關係人	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	-	業務往來	\$ 389,451	-	\$ -	-	\$ -	\$ 389,451	\$ 661,180	-

註：貸出資金之公司對個別對象資金貸與總額不得超過貸出資金之公司當期淨值百分之十，資金貸與總額不得超過貸出資金之公司當期淨值百分之四十；與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

### 2. 為他人背書保證：無。

### 3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人係	帳列科目	期末				備註
					股數或單位數(仟)	帳面金額	持股比例%	公允價值	
深圳通嘉公司	基金	華潤元大現金通貨幣市場基金B	-	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	-	\$ 55,634	-	\$ 55,634	註一

註一：係按 111 年 12 月 31 日之淨值計算。

註二：上列有價證券於 111 年 12 月 31 日無提供擔保、質押借款或其他約定受限制使用者。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：。

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般不同之情形及原因		應收(付)票據及帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款比率(%)		
通嘉公司	通嘉科技(深圳)有限公司	母子公司	銷貨	\$ 397,335	26	月結 60 天	註	相當	\$ 29,074	22	-

註：通嘉公司售予關係人之銷售價格係依一般交易常規訂定。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：

### 111 年度

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
				科目	金額	條件	
0	通嘉科技股份有限公司	通嘉科技(深圳)有限公司	1	銷貨收入	\$ 397,335	註 3	24%
0	通嘉科技股份有限公司	通嘉科技(深圳)有限公司	1	應收帳款—關係人	29,074	註 3	2%

註 1： 母公司為 0。子公司依公司別由數字 1 開始依序編號。

註 2： 與子公司間之銷貨價格無適當對象可資比較，對子公司之收款期間與一般客戶相當。

註 3： 本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

### 11. 被投資公司資訊：

單位：新台幣及美金仟元

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註	
			本期期末	上期期末	股數(股)	比率%				
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投資業務	USD 768	USD 768	768,000	100	\$ 3,411	(\$ 1)	(\$ 1)	子公司

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

### (三) 大陸投資資訊：

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期末已匯回之投資收益
					匯出	匯回						
通嘉科技(深圳)有限公司	電腦軟體設計服務、電腦系統整合服務、集成電路及相關電子產品批發、代理與進出口經營活動	\$ 304,029 (USD 9,900)	註一	\$ 216,506 (USD 7,050)	\$ -	\$ -	\$ 216,506 (USD 7,050)	\$ 23,518 (USD 789)	100%	\$ 23,518 (USD 789)	\$ 203,713 (USD 8,550)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$216,506 (USD7,050)	\$391,553 (USD12,750)	\$991,771

註一：投資方式係直接投資大陸公司。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以合併財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：通嘉公司於 105 年 10 月 24 日業經經濟部投資審議委員會核准投資 600 萬美元，自核准之日起 3 年內若未完成投資，該核准投資金額即失效。另於 107 年 7 月 17 日業經經濟部投資審議委員會核准變更其中美金 280 萬元，以第三地區投資事業 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 之自有資金直接投資通嘉科技（深圳）有限公司。截至 111 年 12 月 31 日止，通嘉公司及 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 分別匯出投資金額 100 萬美元及 185 萬美元，其餘未投資金額已失效。

註五：通嘉公司於 108 年 12 月 12 日業經經濟部投資審議委員會核准投資 800 萬美元及以第三地區投資事業 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 之自有資金 100 萬元直接投資通嘉科技（深圳）有限公司。截至 111 年 12 月 31 日止，通嘉公司及 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 分別匯出投資金額 515 萬美元及 100 萬美元，其餘未投資金額已失效。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：參閱(一)10.其他。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

主要股東名稱	股份	
	持有股數 (股)	持股比例 (%)
捷能投資股份有限公司	4,644,186	8.16

### 三十、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用以分配資源及評量部門績效係著重於產品別之資訊，而每一產品皆具有相類似之經濟特性，且透過統一集中之行銷方式銷售產品，故本公司彙總為單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者覆核之部門資訊，其衡量基礎與合併財務報表相同，故 111 及 110 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 111 及 110 年度之合併綜合損益表；111 年及 110 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 111 年及 110 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：

	111 年度	110 年度
積體電路	<u>\$ 1,631,877</u>	<u>\$ 2,134,483</u>

(三) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	111年度	110年度	111年12月31日	110年12月31日
台灣(通嘉公司所在地)	\$ 851,269	\$ 1,232,735	\$ 514,470	\$ 476,598
中國大陸	760,072	892,996	53,700	47,950
韓國	5,201	3,464	-	-
其他國家	<u>15,335</u>	<u>5,288</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,631,877</u>	<u>\$ 2,134,483</u>	<u>\$ 568,170</u>	<u>\$ 524,548</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產及存出保證金。

(四) 重要客戶資訊：

估本公司營業收入淨額 10% 以上之客戶如下：

客戶名稱	111 年度		110 年度	
	金額	所佔比例%	金額	所佔比例%
A 公司	\$ 509,907	31	\$ 779,078	36
B 公司	139,640	9	217,681	10

## 會計師查核報告

通嘉科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

通嘉科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、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，足以允當表達通嘉科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 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，與通嘉科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對通嘉科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

#### 銷貨收入認列

1. 通嘉科技股份有限公司銷貨收入金額重大，請詳附註十八。電源管理晶片銷售為通嘉科技股份有限公司主要收入來源。此類收入認列之流程為生管人員依據業務單位提供客戶出貨單備貨，備妥出貨產品後，通知品保人員檢驗，檢驗合格則於客戶出貨單及銷貨成品出庫單簽章並經權責主管核准後出貨，同時於作業系統更新庫存明細。會計人員則依據客戶或貨運公司簽收之出貨單認列銷貨收入。
2. 因前述交易包含人工控制，故存在因錯誤而造成在未取得客戶或貨運公司簽收之出貨單情況下而認列收入之風險。
3. 本會計師考量通嘉科技股份有限公司收入認列政策，評估收入認列的適切性，包括瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款以驗證銷貨之存在與真實發生，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

#### 存貨之評價

參閱個體財務報表附註八，通嘉科技股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日存貨餘額占總資產 40% 係屬重大，存貨的備抵評價係屬重大會計估計，且因通嘉科技股份有限公司係從事積體電路設計開發於委外生產後進行銷售，由於此類產品汰換速度快，且處於高度競爭之產業，可能存在存貨跌價及呆滯損失之風險。

本會計師對於上開本年度查核最為重要事項之一所述之特定層面已執行主要查核程序如下：

1. 了解及評估管理階層所採用之存貨評價政策之合理性。
2. 取得存貨成本與淨變現價值孰低之評估資料，進行抽核選樣核至存貨最近之售價資料以驗證存貨淨變現價值並比較存貨淨變現價值與存貨帳面成本以測試存貨損失提列金額之正確性；取得存貨庫齡報表，抽核至存貨入庫資訊以測試庫齡分類、存貨數量與金額是否一致，以驗證庫齡報表之正確性與完整性，再依據存貨評價政策核算存貨呆滯損失提列金額之正確性。
3. 執行存貨回溯性測試，檢視存貨報廢情形與呆滯損失提列政策比較以驗證本期存貨呆滯損失提列是否允當。

## **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通嘉科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算通嘉科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

通嘉科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## **會計師查核個體財務報表之責任**

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對通嘉科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使通嘉科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或

情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致通嘉科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於通嘉科技股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成通嘉科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定通嘉科技股份有限公司民國111年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 蔡 美 貞



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1010028123 號

會計師 鍾 鳴 遠



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 1 6 日



通嘉利科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 223,300	12	\$ 697,081	32
1170	應收帳款（附註四、五、七及十八）	103,592	5	223,806	11
1180	應收帳款－關係人（附註四、五、七、十八及二五）	29,074	2	93,633	4
130X	存貨（附註四、五及八）	750,880	40	427,991	20
1470	其他流動資產（附註十三及二五）	34,071	2	22,515	1
11XX	流動資產合計	<u>1,140,917</u>	<u>61</u>	<u>1,465,026</u>	<u>68</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資（附註四及九）	207,124	11	211,578	10
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十）	480,674	26	425,407	20
1755	使用權資產（附註四及十一）	14,897	1	26,570	1
1780	無形資產（附註四及十二）	13,829	1	9,504	-
1840	遞延所得稅資產（附註四及二十）	91	-	23	-
1990	其他非流動資產（附註四及十三）	7,788	-	18,315	1
15XX	非流動資產合計	<u>724,403</u>	<u>39</u>	<u>691,397</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,865,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,156,423</u>	<u>100</u>
	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 58,122	3	\$ 248,012	12
2200	應付員工及董事酬勞（附註十九）	37,508	2	78,321	4
2230	本期所得稅負債（附註四及二十）	15,120	1	59,187	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十一）	7,878	1	10,101	-
2399	其他流動負債（附註十四）	81,510	4	86,860	4
21XX	流動負債合計	<u>200,138</u>	<u>11</u>	<u>482,481</u>	<u>23</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十一）	7,189	-	16,504	1
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十五）	4,840	-	9,694	-
2645	存入保證金	202	-	191	-
25XX	非流動負債合計	<u>12,231</u>	<u>-</u>	<u>26,389</u>	<u>1</u>
2XXX	負債合計	<u>212,369</u>	<u>11</u>	<u>508,870</u>	<u>24</u>
	權益（附註四、十六及十七）				
	股 本				
3110	普通股股本	568,838	30	528,646	24
	資本公積				
3210	股票發行溢價	258,027	14	273,131	13
3251	受領股東贈與	84,732	4	84,732	4
3273	限制員工權利股票	47,567	3	51,708	2
3280	其 他	106	-	98	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	199,793	11	166,987	8
3350	未分配盈餘	520,231	28	582,957	27
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	5,602	1	1,867	-
3491	員工未賺得酬勞	( 31,945 )	( 2 )	( 42,573 )	( 2 )
3XXX	權益合計	<u>1,652,951</u>	<u>89</u>	<u>1,647,553</u>	<u>76</u>
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 1,865,320</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,156,423</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿



## 通嘉科技股份有限公司

## 個體綜合損益表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
	營業收入（附註四、十八及二五）			
4110	\$ 1,581,314	102	\$ 2,042,248	101
4170	( 25,452)	( 2)	( 12,196)	( 1)
4000	1,555,862	100	2,030,052	100
	營業成本（附註八、十五及十九）			
5110	949,915	61	1,241,692	61
5900	605,947	39	788,360	39
5910	( 55,786)	( 4)	( 22,703)	( 1)
5920	24,080	2	1,662	-
5950	574,241	37	767,319	38
	營業費用（附註十五及十九）			
6100	56,751	3	70,517	4
6200	107,524	7	116,882	6
6300	275,685	18	272,720	13
6000	439,960	28	460,119	23
6900	134,281	9	307,200	15
	營業外收入及支出（附註十九）			
7100	3,354	-	3,401	-
7010	12,991	1	9,901	-
7020	16,491	1	( 5,232)	-
7050	( 433)	-	( 152)	-
7070	23,517	1	62,385	3
7000	55,920	3	70,303	3

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 190,201	12	\$ 377,503	18
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>37,838</u>	<u>2</u>	<u>48,526</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	<u>152,363</u>	<u>10</u>	<u>328,977</u>	<u>16</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 (附註十五)	2,552	-	( 925)	-
8360	後續可能重分類至損益之 項目：				
8361	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額 (附註十六)	<u>3,735</u>	<u>-</u>	<u>( 1,079)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨額) 合計	<u>6,287</u>	<u>-</u>	<u>( 2,004)</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合 (損) 益總額	<u>\$ 158,650</u>	<u>10</u>	<u>\$ 326,973</u>	<u>16</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 2.74</u>		<u>\$ 5.97</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 2.66</u>		<u>\$ 5.80</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿





民國 111 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

代碼	說明	實收資本		資本公積		其他權益		其他權益		其他權益		其他權益		其他權益		其他權益	
		股數	金額	受領股款	溢價	資本公積	其他	資本公積	其他	資本公積	其他	資本公積	其他	資本公積	其他	資本公積	其他
A1	110 年 1 月 1 日餘額	47,774	\$ 477,742	\$ 289,560	\$ 84,732	\$ 25,894	\$ 90	\$ 160,966	\$ 313,738	\$ 474,704	\$ 2,946	\$ 26,704	\$ 1,328,964				
B1	109 年度盈餘分配：																
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	6,021	(6,021)	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利-每股 0.603 元	2,401	24,012	-	-	-	-	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)	(28,814)
	股東股票股利-每股 0.503 元	2,401	24,012	-	-	-	-	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)	(24,012)
	盈餘分配合計							6,021	(58,847)	(52,826)	(52,826)	(52,826)	(52,826)	(52,826)	(52,826)	(52,826)	(52,826)
C13	資本公積配發股票股利-每股 0.503 元	2,401	24,012	(24,012)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777	3,289,777
D3	110 年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	(925)	(925)	(925)	(925)	(925)	(925)	(925)	(925)	(925)
D5	110 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852	3,288,852
N1	發行員工限制權利股票	300	3,000	-	-	33,600	-	-	-	-	-	(36,600)	-	-	-	-	-
N1	員工既得限制權利股票	-	-	7,583	-	(7,583)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	註銷限制權利股票	(12)	(120)	-	-	120	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制權利股票	-	-	-	-	(325)	-	-	14	14	14	14	14	14	14	14	14
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	52,864	528,646	273,131	84,732	51,708	98	166,987	582,957	749,944	1,867	(42,573)	1,647,553				
B1	110 年度盈餘分配：																
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	32,806	(32,806)	-	-	-	-	-	-	-	-
B9	股東現金股利-每股 2.800 元	3,697	36,967	-	-	-	-	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)	(147,868)
	股東股票股利-每股 0.700 元	3,697	36,967	-	-	-	-	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)	(36,967)
	盈餘分配合計							32,806	(217,641)	(184,835)	(184,835)	(184,835)	(184,835)	(184,835)	(184,835)	(184,835)	(184,835)
C15	資本公積配發現金股利-每股 0.500 元	-	-	(26,405)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
C17	其他資本公積變動數	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	152,363	152,363	152,363	152,363	152,363	152,363	152,363	152,363	152,363
D3	111 年度其他綜合(損)益	-	-	-	-	-	-	-	2,552	2,552	2,552	2,552	2,552	2,552	2,552	2,552	2,552
D5	111 年度綜合(損)益總額	-	-	-	-	-	-	-	154,915	154,915	154,915	154,915	154,915	154,915	154,915	154,915	154,915
N1	發行員工限制權利股票	420	4,200	-	-	15,582	-	-	-	-	-	(19,782)	-	-	-	-	-
N1	員工既得限制權利股票	-	-	11,301	-	(11,301)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	註銷限制權利股票	(98)	(975)	-	-	975	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
N1	限制權利股票	-	-	-	-	(9,997)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	56,883	568,838	258,027	84,732	47,567	106	199,793	520,231	720,024	5,602	(31,945)	1,652,951				



會計主管：黃雅卿



經理人：高育坤



董事長：高育坤

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

通嘉科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	稅前淨利	\$ 190,201	\$ 377,503
A20010	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	81,204	61,961
A20200	攤銷費用	13,194	17,360
A20900	財務成本	433	152
A21200	利息收入	( 3,354)	( 3,401)
A21900	限制員工權利股票酬勞成本	21,013	20,422
A22400	採用權益法認列之子公司損益之份額	( 23,517)	( 62,385)
A23900	聯屬公司間未實現銷貨利益	55,786	22,703
A24000	聯屬公司間已實現銷貨利益	( 24,080)	( 1,662)
A24100	外幣兌換淨損失	340	1,022
A29900	租賃修改利益	( 20)	( 1)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款減少(增加)	119,474	( 60,634)
A31160	應收帳款—關係人減少(增加)	64,033	( 41,751)
A31200	存貨增加	( 322,889)	( 98,524)
A31240	其他流動資產減少(增加)	3,892	( 12,450)
A32150	應付帳款(減少)增加	( 189,607)	93,306
A32200	應付員工及董事酬勞(減少)增加	( 40,813)	65,793
A32230	其他流動負債(減少)增加	( 3,911)	23,168
A32240	淨確定福利負債減少	( 2,302)	( 1,901)
A33000	營運產生之淨現金流(出)入	( 60,923)	400,681
A33300	支付之利息	( 433)	( 152)
A33500	支付之所得稅	( 81,973)	( 16,240)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 143,329)	384,289
	投資活動之現金流量		
B02200	取得子公司之淨現金流出	-	( 85,080)
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 118,835)	( 99,597)
B03700	存出保證金增加	( 14,520)	( 1,132)
B04500	取得無形資產	( 17,519)	( 10,614)
B07500	收取之利息	3,432	3,385
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 147,442)	( 193,038)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	籌資活動之現金流量		
C03000	存入保證金增加	\$ 11	\$ 104
C04020	租賃本金償還	( 8,859)	( 8,824)
C04500	發放現金股利	( 174,273)	( 28,814)
C09900	其他籌資活動	8	8
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 183,113)	( 37,526)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	103	( 1,328)
EEEE	本年度現金及約當現金淨(減少)增加數	( 473,781)	152,397
E00100	年初現金及約當現金餘額	697,081	544,684
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 223,300	\$ 697,081

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：高育坤



經理人：高育坤



會計主管：黃雅卿



通嘉科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

通嘉科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 91 年 9 月 18 日經經濟部核准設立。主要從事於類比積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售業務。

本公司股票於 98 年 8 月 14 日於台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告業已於 112 年 3 月 16 日經董事會核准並通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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

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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

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

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（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，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

本公司之功能性貨幣為新台幣，本公司編製個體財務報告時，以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，於發生當年度認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 存 貨

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

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面

金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

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

#### (七) 不動產、廠房及設備

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

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

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。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

### (九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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。

#### 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、應收帳款及存出保證金）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。

約當現金係具有高度流動性、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。

### (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。

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。

### (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。

## 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，其帳面金額係按股票種類加權平均計算。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

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。

#### 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路之銷售。由於積體電路產品於出貨時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

#### (十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

##### 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）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、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動

導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

### (十三) 政府補助

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

與收益有關之政府補助係於其意圖補償之相關成本於本公司認列為費用之期間內，按有系統之基礎認列於其他收入。

### (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

本公司給與員工之員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎

認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。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－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

#### (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

本公司依中華民國所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

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

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

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

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

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

#### 估計及假設不確定性之主要來源

##### (一) 金融資產之估計減損

應收帳款及債務工具投資之估計減損係基於本公司對於違約機率及違約損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於本公司之預期，則可能會產生重大減損損失。

##### (二) 存貨之減損

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

#### 六、現金及約當現金

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
外幣存款	\$ 58,549	\$164,922
支票及活期存款	38,032	33,305
零用金及庫存現金	519	654
約當現金		
銀行定期存款	126,200	433,200
商業本票	-	65,000
	<u>\$223,300</u>	<u>\$697,081</u>

現金及約當現金於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.1%~1.41%	0.01%~0.82%

## 七、應收帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款—非關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$103,592	\$223,806
<u>應收帳款—關係人</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	<u>29,074</u>	<u>93,633</u>
	<u>\$132,666</u>	<u>\$317,439</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為月結 30 至 60 天，應收帳款不予計息。本公司將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，為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

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

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，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。

應收帳款金額於報導期間結束日之帳齡分析請參閱下表。

### 應收帳款淨額之帳齡分析

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
未逾期亦未減損	<u>\$103,592</u>	<u>\$223,806</u>

## 八、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$118,812	\$ 92,682
在製品	405,733	286,661
原物料	<u>226,335</u>	<u>48,648</u>
	<u>\$750,880</u>	<u>\$427,991</u>

111及110年度與存貨相關之銷貨成本分別為949,915仟元及1,241,692仟元。

111及110年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為13,794仟元及0元。

## 九、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	<u>\$207,124</u>	<u>\$211,578</u>

### 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
通嘉科技(深圳)有限公司	\$203,713	\$208,503
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	<u>3,411</u>	<u>3,075</u>
	<u>\$207,124</u>	<u>\$211,578</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
通嘉科技(深圳)有限公司	100%	100%
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	100%	100%

111及110年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十、不動產、廠房及設備

### 自 用

成 本	土 地	房 屋 及 建 築	研 發 設 備	生 財 器 具	模 具 設 備	租 賃 改 良	光 電	單 合	計
111年1月1日餘額	\$ 72,270	\$ 258,236	\$ 244,564	\$ 29,627	\$ 25,356	\$ 17,523	\$ 242,950	\$ 890,526	
增 加	13,930	45,847	27,058	2,620	726	4,952	32,324	127,457	
減 少	-	-	( 528 )	( 703 )	-	-	-	( 1,231 )	
111年12月31日餘額	<u>\$ 86,200</u>	<u>\$ 304,083</u>	<u>\$ 271,094</u>	<u>\$ 31,544</u>	<u>\$ 26,082</u>	<u>\$ 22,475</u>	<u>\$ 275,274</u>	<u>\$ 1,016,752</u>	

(接次頁)

(承前頁)

	土	地	房屋及建築	研發設備	生財器具	模具設備	租賃改良	光	罩	合	計
<b>累積折舊</b>											
111年1月1日餘額	\$	-	\$ 42,107	\$ 155,230	\$ 21,930	\$ 23,950	\$ 12,873	\$ 209,029	\$	465,119	
增加	-	-	8,657	26,062	3,131	660	3,676	30,004	-	72,190	
減少	-	-	-	(528)	(703)	-	-	-	-	(1,231)	
111年12月31日餘額	\$	-	\$ 50,764	\$ 180,764	\$ 24,358	\$ 24,610	\$ 16,549	\$ 239,033	\$	536,078	
111年12月31日淨額	\$	86,200	\$ 253,319	\$ 90,330	\$ 7,186	\$ 1,472	\$ 5,926	\$ 36,241	\$	480,674	
<b>成本</b>											
110年1月1日餘額	\$	72,270	\$ 258,236	\$ 188,935	\$ 23,822	\$ 23,613	\$ 15,528	\$ 219,343	\$	801,747	
增加	-	-	-	56,770	6,085	1,743	1,995	23,607	-	90,200	
減少	-	-	-	(1,141)	(280)	-	-	-	-	(1,421)	
110年12月31日餘額	\$	72,270	\$ 258,236	\$ 244,564	\$ 29,627	\$ 25,356	\$ 17,523	\$ 242,950	\$	890,526	
<b>累積折舊</b>											
110年1月1日餘額	\$	-	\$ 34,244	\$ 139,403	\$ 19,662	\$ 23,607	\$ 9,676	\$ 186,698	\$	413,290	
增加	-	-	7,863	16,968	2,548	343	3,197	22,331	-	53,250	
減少	-	-	-	(1,141)	(280)	-	-	-	-	(1,421)	
110年12月31日餘額	\$	-	\$ 42,107	\$ 155,230	\$ 21,930	\$ 23,950	\$ 12,873	\$ 209,029	\$	465,119	
110年12月31日淨額	\$	72,270	\$ 216,129	\$ 89,334	\$ 7,697	\$ 1,406	\$ 4,650	\$ 33,921	\$	425,407	

111及110年度並未認列或迴轉減損損失。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築	10至50年
研發設備	3至6年
生財器具	4至9年
模具設備	3年
租賃改良	2至6年
光罩	2至3年

## 十一、租賃協議

### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 14,897	\$ 26,570
使用權資產之增添	\$ -	\$ 28,183
使用權資產之折舊費用	\$ 9,014	\$ 8,711

### (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	\$ 7,878	\$ 10,101
非流動	\$ 7,189	\$ 16,504

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.96%~2.10%	1.96%~2.10%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公室使用，租賃期間為2~4年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，本公司不得將租賃標的之全部或一部轉租或轉讓。

(四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	\$ 1,982	\$ 1,361
低價值資產租賃費用	\$ 53	\$ 21
租賃之現金（流出）總額	(\$ 11,327)	(\$ 10,357)

十二、無形資產

	電腦軟體	專門技術	專 利 權	其 他	合 計
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 92,524	\$ 17,993	\$ 8,383	\$ 2,922	\$ 121,822
增 加	<u>7,540</u>	<u>9,979</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>17,519</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 100,064</u>	<u>\$ 27,972</u>	<u>\$ 8,383</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 139,341</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	\$ 90,351	\$ 16,459	\$ 2,586	\$ 2,922	\$ 112,318
增 加	<u>1,830</u>	<u>10,525</u>	<u>839</u>	<u>-</u>	<u>13,194</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 92,181</u>	<u>\$ 26,984</u>	<u>\$ 3,425</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 125,512</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 7,883</u>	<u>\$ 988</u>	<u>\$ 4,958</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,829</u>
<u>成 本</u>					
110年1月1日餘額	\$ 96,211	\$ 3,692	\$ 8,383	\$ 2,922	\$ 111,208
增 加	1,114	9,500	-	-	10,614
重分類	(4,801)	4,801	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 92,524</u>	<u>\$ 17,993</u>	<u>\$ 8,383</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 121,822</u>
<u>累計攤銷</u>					
110年1月1日餘額	\$ 87,270	\$ 3,019	\$ 1,747	\$ 2,922	\$ 94,958
增 加	7,482	9,039	839	-	17,360
重分類	(4,401)	4,401	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>\$ 90,351</u>	<u>\$ 16,459</u>	<u>\$ 2,586</u>	<u>\$ 2,922</u>	<u>\$ 112,318</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 2,173</u>	<u>\$ 1,534</u>	<u>\$ 5,797</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,504</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

電腦軟體	1 至 10 年
專門技術	5 年
專利權	10 年
其他	3 至 5 年

### 十三、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
存出保證金	\$ 15,000	\$ -
留抵稅額	4,726	1,104
預付貨款	4,107	4,270
應收退稅款	2,709	10,827
暫 付 款	905	1,221
其 他	<u>6,624</u>	<u>5,093</u>
	<u>\$ 34,071</u>	<u>\$ 22,515</u>
<u>非 流 動</u>		
預付設備款	\$ 5,070	\$ 15,117
存出保證金	<u>2,718</u>	<u>3,198</u>
	<u>\$ 7,788</u>	<u>\$ 18,315</u>

### 十四、其他流動負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付獎金	\$ 39,336	\$ 42,402
應付未休假給付	9,050	10,014
應付保險費	4,197	3,790
其 他	<u>28,927</u>	<u>30,654</u>
	<u>\$ 81,510</u>	<u>\$ 86,860</u>

### 十五、退職後福利計畫

#### (一) 確定提撥計畫

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

(二) 確定福利計畫

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

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 24,101	\$ 24,933
計畫資產公允價值	( 19,261 )	( 15,239 )
淨確定福利負債	<u>\$ 4,840</u>	<u>\$ 9,694</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
110年1月1日	\$ 23,286	( \$ 12,616 )	\$ 10,670
服務成本			
當期服務成本	462	-	462
利息費用（收入）	116	( 69 )	47
認列於損益	578	( 69 )	509
再衡量數			
計畫資產報酬（除 包含於淨利息之 金額外）	-	( 144 )	( 144 )
精算損失—人口統 計假設變動	792	-	792
精算損失—經驗調 整	277	-	277
認列於其他綜合損益	1,069	( 144 )	925
雇主提撥	-	( 2,410 )	( 2,410 )
110年12月31日	<u>24,933</u>	<u>( 15,239 )</u>	<u>9,694</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
服務成本			
當期服務成本	\$ 480	\$ -	\$ 480
利息費用 (收入)	<u>125</u>	( <u>85</u> )	<u>40</u>
認列於損益	<u>605</u>	( <u>85</u> )	<u>520</u>
再衡量數			
計畫資產報酬 (除 包含於淨利息之 金額外)	-	( 1,115 )	( 1,115 )
精算利益—財務假 設變動	( 1,970 )	-	( 1,970 )
精算損失—經驗調 整	<u>533</u>	<u>-</u>	<u>533</u>
認列於其他綜合損益	( <u>1,437</u> )	( <u>1,115</u> )	( <u>2,552</u> )
雇主提撥	<u>-</u>	( <u>2,822</u> )	( <u>2,822</u> )
111年12月31日	<u>\$ 24,101</u>	( <u>\$ 19,261</u> )	<u>\$ 4,840</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

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

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ <u>527</u> )	(\$ <u>589</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 543</u>	<u>\$ 608</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 576</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 507</u> )	( <u>\$ 562</u> )

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

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 1,086</u>	<u>\$ 3,426</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	10 年

## 十六、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>200,000</u>	<u>72,000</u>
額定股本	<u>\$ 2,000,000</u>	<u>\$ 720,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>56,883</u>	<u>52,864</u>
已發行股本	<u>\$ 568,838</u>	<u>\$ 528,646</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 7,800 仟股。

### (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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（含已執行或失效之員工認股權）	\$258,027	\$273,131
受領股東贈與(2)	84,732	84,732

（接次頁）

(承前頁)

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
僅得用以彌補虧損		
其他	\$ 106	\$ 98
不得作為任何用途		
限制員工權利股票	<u>47,567</u>	<u>51,708</u>
	<u>\$390,432</u>	<u>\$409,669</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 美商德拉瓦亞太投資公司現金贈與。

### (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，每年度總決算如有本期稅後淨利，依下列順序分派之：

1. 彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額）。
2. 提列百分之十法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列。
3. 依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
4. 嗣餘盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註十九之(七)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，分派比例不低於當年度稅後盈餘之 30%，每年發放之現金股利不低於當年度發放之現金及股票股利合計數的 10%。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	110 年度	109 年度
提列法定盈餘公積	<u>\$ 32,806</u>	<u>\$ 6,021</u>
現金股利	<u>\$147,868</u>	<u>\$ 28,814</u>
股票股利	<u>\$ 36,967</u>	<u>\$ 24,012</u>
每股現金股利 (元)	\$ 2.8000	\$ 0.603
每股股票股利 (元)	\$ 0.700	\$ 0.503

另本公司於 111 年 4 月 29 日董事會決議通過以 110 年度資本公積配發現金股利 26,405 仟元 (每股 0.500 元)，除現金股利外，其餘盈餘分配項目亦已於 111 年 6 月 9 日股東常會決議。

本公司於 110 年 8 月 3 日股東會決議以 109 年度資本公積 24,012 仟元 (每股 0.503 元) 轉增資，109 年度共配發現金股利 28,814 仟元 (每股 0.603 元) 及股票股利 48,024 仟元 (每股 1.006 元)。除現金股利於 110 年 5 月 6 日董事會決議通過外，其餘盈餘分配項目亦已於 110 年 8 月 3 日之股東常會決議。

#### (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

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 1,867</u>	<u>\$ 2,946</u>
當年度產生		
國外營運機構換算		
之差額	<u>3,735</u>	( <u>1,079</u> )
本年度其他綜合損益	<u>3,735</u>	( <u>1,079</u> )
年底餘額	<u>\$ 5,602</u>	<u>\$ 1,867</u>

國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

## 2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會分別於 111 年 6 月 9 日、109 年 6 月 23 日及 105 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註十七。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 42,573)	(\$ 26,704)
本年度給與	( 19,782)	( 36,600)
認列股份基礎給付費用	21,013	20,422
本年度收回註銷	9,397	309
年底餘額	(\$ 31,945)	(\$ 42,573)

## 十七、股份基礎給付

### 限制員工權利股票

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

股東會通過日期	預計發行股數 ( 仟股 )	董 事 會 決 議 給 與 股 數 ( 仟 股 )	給 與 日	增 資 基 準 日	實 際 發 行 股 數 ( 仟 股 )	給 與 日 公 平 價 值
105.06.21	1,200	1,200	105.07.28	105.08.25	1,200	\$ 30.2
109.06.23	1,200	900	109.09.11	109.11.06	900	34.35
109.06.23	1,200	300	110.08.03	110.08.03	300	122
111.06.09	420	420	111.10.07	111.10.12	420	47.1

本公司股東會於 105 年 6 月 21 日決議發行限制員工權利新股總額 12,000 仟元，計發行 1,200 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「公司整體財務績效」及「個人績效」，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

既 得 期 間	可 既 得 比 例
107 年 4 月 1 日 仍 在 職 者	25%
108 年 4 月 1 日 仍 在 職 者	25%
109 年 4 月 1 日 仍 在 職 者	25%
110 年 4 月 1 日 仍 在 職 者	25%

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。

(二) 當年度公司整體營收目標或個人工作績效目標未達成者，其該年度尚未  
既得之股份，本公司向員工無償收回。

(三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：本公司無償給予員工。

(四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由本  
公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商  
議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分  
指示。」的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。

對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

上述限制員工權利新股之授與情形彙總如下：

	105年限制 員工權利新股 單位（仟）
<u>110年度</u>	
年初流通在外	197.0
本年度既得	( 197.0)
年底流通在外	-
員工已既得	<u>613.0</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 30.2</u>

另本公司股東會於 109 年 6 月 23 日決議發行限制員工權利新股總額  
12,000 仟元，計發行 1,200 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近  
一次個人績效考核成績達到“符合”（含）以上，於下述既得期間屆滿時  
仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

既 得 期 間	可 既 得 比 例
給與日至次 1 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 2 年之 4 月 15 日	六分之一
給與日至次 2 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 3 年之 4 月 15 日	六分之一
給與日至次 3 年之 10 月 15 日	六分之一
給與日至次 4 年之 4 月 15 日	六分之一

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- (二) 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- (三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：本公司無償給予員工。
- (四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。」的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司將向員工無償收回。

對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

上述認股權計畫之授與情形彙總如下：

	<u>109-1 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>	<u>109-2 年限制 員工權利新股 單位（仟）</u>
<u>111年度</u>		
年初流通在外	740.0	291.0
本年度既得	( 287.0)	( 38.5)
本年度收回	( 28.5)	( 60.0)
年底流通在外	<u>424.5</u>	<u>192.5</u>
員工已既得	<u>435.0</u>	<u>38.5</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 34.35</u>	<u>\$ 122</u>
<u>110年度</u>		
年初流通在外	900.0	-
本年度既得	( 148.0)	-
本年度給與	-	300.0
本年度收回	( 12.0)	( 9.0)
年底流通在外	<u>740.0</u>	<u>291.0</u>
員工已既得	<u>148.0</u>	<u>-</u>
給與之加權平均公平價值（元）	<u>\$ 34.35</u>	<u>\$ 122</u>

另本公司股東會於 111 年 6 月 9 日決議發行限制員工權利新股總額 4,200 仟元，計發行 420 仟股，其發行辦法內容如下：

員工獲配限制員工權利新股後，須符合「個人績效」於既得日前最近一次個人績效考核成績達到“符合”（含）以上，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，將依下列時程及可既得比例取得受領新股：

<u>既 得 期 間</u>	<u>可 既 得 比 例</u>
給與日至次 1 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 2 年之 4 月 11 日	六分之一
給與日至次 2 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 3 年之 4 月 11 日	六分之一
給與日至次 3 年之 10 月 11 日	六分之一
給與日至次 4 年之 4 月 11 日	六分之一

員工未達成既得條件之處理：

- (一) 自給與日起至既得期限屆滿前自願離職、解雇、資遣、退休、一般死亡、辦理留職停薪、轉調關係企業者，其之前獲配（該年度）尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- (二) 於既得日之前最近一次個人績效未達成者，其該次尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。
- (三) 於既得期限屆滿前獲配之配股配息：本公司無償給予員工。
- (四) 既得條件未成就前，員工違反「限制員工權利新股交付信託期間應由本公司全權代理員工與股票信託機構進行（包括但不限於）信託契約之商議、簽署、修訂、展延、解除、終止，及信託財產之交付、運用及處分指示。」的規定終止或解除本公司之代理授權，本公司將向員工無償收回。

對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

上述認股權計畫之授與情形彙總如下：

	111年度	110年度
年初流通在外	-	-
本年度給與	420.0	-
年底流通在外	420.0	-
員工已既得	-	-
給與之加權平均公平價值(元)	\$ 47.1	-

111及110年度限制員工權利新股認列之酬勞成本分別為21,013仟元及20,422仟元。

#### 十八、營業收入

	111年度	110年度
客戶合約收入	-	-
積體電路	\$ 1,555,862	\$ 2,030,052

##### (一) 合約餘額

	111年12月31日	110年12月31日	110年1月1日
應收帳款(含關係人)	-	-	-
(附註七)	\$ 132,666	\$ 317,439	\$ 215,113

##### (二) 客戶合約收入之細分

###### 依地區別細分

	111年度	110年度
台灣(本公司所在地)	\$ 850,257	\$ 1,232,735
中國大陸	685,069	788,565
韓國	5,201	3,464
其他國家	15,335	5,288
	\$ 1,555,862	\$ 2,030,052

#### 十九、營業單位淨利

##### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 3,187	\$ 3,382
附買回債券	101	-
商業本票	44	-
押金利息	22	19
	\$ 3,354	\$ 3,401

(二) 其他收入

	111年度	110年度
政府補助收入	\$ 9,327	\$ 6,673
租賃收入		
其他營業租賃	2,182	2,009
其    他	1,482	1,219
	<u>\$ 12,991</u>	<u>\$ 9,901</u>

(三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換淨益(損失)	\$ 16,550	(\$ 5,232)
其    他	( 59)	-
	<u>\$ 16,491</u>	<u>(\$ 5,232)</u>

(四) 財務成本

	111年度	110年度
租賃負債之利息	\$ 433	\$ 151
其他利息費用	-	1
	<u>\$ 433</u>	<u>\$ 152</u>

(五) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 26,140	\$ 23,112
營業費用	55,064	38,849
	<u>\$ 81,204</u>	<u>\$ 61,961</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 707	\$ 119
營業費用	12,487	17,241
	<u>\$ 13,194</u>	<u>\$ 17,360</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫	\$ 11,123	\$ 9,967
確定福利計畫(附註十五)	520	509
	<u>11,643</u>	<u>10,476</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股份基礎給付 (附註十七)		
權益交割	\$ 21,013	\$ 20,422
其他員工福利	<u>315,186</u>	<u>359,506</u>
員工福利費用合計	<u>\$347,842</u>	<u>\$390,404</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 58,201	\$ 74,671
營業費用	<u>289,641</u>	<u>315,733</u>
	<u>\$347,842</u>	<u>\$390,404</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係以當期扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 5% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 3 月 16 日及 111 年 3 月 17 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	14%	16%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	<u>111年度</u>				<u>110年度</u>			
	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>	<u>現</u>	<u>金</u>	<u>股</u>	<u>票</u>
員工酬勞	\$	32,060	\$	-	\$	73,880	\$	-
董事酬勞		2,581		-		4,441		-

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

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

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

(八) 外幣兌換 (損) 益

	111年度	110年度
外幣兌換利益總額	\$ 38,740	\$ 9,780
外幣兌換損失總額	( 22,190)	( 15,012)
淨利益 (損失)	<u>\$ 16,550</u>	<u>(\$ 5,232)</u>

二十、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 43,261	\$ 63,228
以前年度之調整	( 5,355)	( 14,497)
	37,906	48,731
遞延所得稅		
本年度產生者	( 68)	( 205)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,838</u>	<u>\$ 48,526</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111 年度	110 年度
繼續營業單位稅前淨利	<u>\$190,201</u>	<u>\$377,503</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 38,040	\$ 75,501
稅上不可減除之費損	( 4,703)	( 12,273)
暫時性差異影響數	9,856	( 205)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 5,355)	( 14,497)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 37,838</u>	<u>\$ 48,526</u>

(二) 本期所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,120</u>	<u>\$ 59,187</u>

(三) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 68</u>	<u>\$ 91</u>

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23</u>	<u>\$ 23</u>

<u>遞延所得稅負債</u>	<u>年初餘額</u>	<u>本年度變動</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 182</u>	<u>(\$ 182)</u>	<u>\$ -</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度止之營利事業所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 2.74</u>	<u>\$ 5.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 5.80</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 111 年 8 月 6 日。因追溯調整，110 年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

單位：每股元

	<u>追溯調整前</u>	<u>追溯調整後</u>
基本每股盈餘	<u>\$ 6.37</u>	<u>\$ 5.97</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.21</u>	<u>\$ 5.80</u>

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$152,363</u>	<u>\$328,977</u>

股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	55,603	55,148
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
限制員工權利股票	795	912
員工酬勞	<u>787</u>	<u>621</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>57,185</u>	<u>56,681</u>

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

二二、政府補助

本公司於110年度取得經濟部A+企業創新研發淬鍊計畫「前瞻電源傳輸管理技術研發中心計畫」之政府補助16,000仟元。111年度獲撥補助款9,327仟元。截至111年12月31日累積獲撥補助款16,000仟元。

二三、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，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由股本、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。

## 二四、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債其帳面金額趨近公允價值。

### (二) 金融工具之種類

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$223,300	\$697,081
應收帳款	103,592	223,806
應收帳款－關係人	29,074	93,633
存出保證金	17,718	3,198
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量		
應付帳款	58,122	248,012
存入保證金	202	191

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款（含關係人）、存出保證金、應付帳款及租賃負債。本公司財務風險管理目標，係為管理與營運活動相關之匯率風險、利率風險、信用風險及流動風險。為降低相關財務風險，本公司致力於辨認、評估並規避市場之不確定性，以降低市場變動對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務活動，係經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務計劃執行期間，本公司必須恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

#### 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，有一部分係以外幣為之，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。

匯率風險管理策略為定期檢視各種幣別資產及負債之淨部位，並對該淨部位進行風險管理。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二七。

本公司國外營運機構淨投資係為策略性投資，是故本公司並未對其進行避險。

### 敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析係考量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。敏感度分析之範圍包括現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款（含關係人）、應付帳款及其他應付款。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。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	111年度	110年度	111年度	110年度
稅前損益	\$ 5,228	\$ 8,446	\$ 1,782	\$ 8,325

影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金及人民幣計價應收及應付款項。

本公司於本年度對美金匯率敏感度下降，主係因美金貨幣計價之應收帳款餘額減少致期末美金資產淨減少之故。

## (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：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$126,200	\$498,200
—金融負債	15,067	26,605
具現金流量利率風險		
—金融資產	96,581	198,227

#### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 97 仟元及 198 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

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，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

應收帳款之對象涵蓋眾多客戶，分散於不同產業及地理區域。本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估。

除了本公司 A 客戶、B 客戶、C 客戶及 D 客戶如下所述外，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。當交易對方互為關係企業時，本公司將其定義為具相似特性之交易對方。截至 111 年 12 月 31 日止，除 A 客戶、B

客戶、C 客戶及 D 客戶外，對其他交易對方之信用風險集中情形均未超過總應收帳款之 5%。因 A 客戶、B 客戶、C 客戶及 D 客戶為信譽卓著之廠商，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及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性

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。

#### 111 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 至 5 年	合 計
應付帳款	\$ 19,122	\$ 39,000	\$ -	\$ -	\$ 58,122
租賃負債	\$ 699	\$ 1,398	\$ 6,021	\$ 7,264	\$ 15,382
其他流動負債	\$ 14,827	\$ 9,235	\$ -	\$ -	\$ 24,062

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 8,118	\$ 7,264	\$ -

#### 110 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 至 5 年	合 計
應付帳款	\$ 79,329	\$ 168,683	\$ -	\$ -	\$ 248,012
租賃負債	\$ 880	\$ 1,760	\$ 7,919	\$ 16,830	\$ 27,389
其他流動負債	\$ 16,860	\$ 11,632	\$ -	\$ -	\$ 28,492

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短 於 1 年	1 ~ 5 年	5 年 以 上
租賃負債	\$ 10,559	\$ 16,830	\$ -

## 二五、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	
通嘉科技(深圳)有限公司	子公司	

(二) 營業收入

關係人類別	111年度	110年度
子公司	<u>\$397,335</u>	<u>\$389,451</u>

本公司與關係人銷貨之收款條件與一般交易條件相當。

(三) 應收關係人款項

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
應收帳款	關係人	<u>\$ 29,074</u>	<u>\$ 93,633</u>
	子公司		

(四) 其他應收款

帳列項目	關係人類別	111年12月31日	110年12月31日
其他流動資產	子公司	<u>\$ 552</u>	<u>\$ 26</u>

(五) 其他利益及損失

關係人類別	111年度	110年度
子公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 25</u>

(六) 主要管理階層之薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 22,405	\$ 26,717
退職後福利	1,278	2,112
股份基礎給付	<u>4,422</u>	<u>3,242</u>
	<u>\$ 28,105</u>	<u>\$ 32,071</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。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司於資產負債表日之重大承諾事項如下：

(一) 重大承諾

本公司於 107 年 3 月與某公司簽訂專利技術移轉協議書，分三期移轉對價，第一及第二期合約總金額為美金 600 仟元，第三期則依該專利衍生產品利潤分成，自上市日起算三年，至少支付美金 300 仟元。

## 二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111年12月31日 單位：各外幣仟元

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 4,748	30.710 (美元：新台幣)	\$ 145,819
人民幣	8,084	4.408 (人民幣：新台幣)	35,635
			<u>\$ 181,454</u>
<u>非貨幣性項目</u>			
採權益法之子公司			
人民幣	46,215	4.408 (人民幣：新台幣)	\$ 203,713
美金	111	30.710 (美元：新台幣)	3,411
			<u>\$ 207,124</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	1,356	30.710 (美元：新台幣)	<u>\$ 41,269</u>

110年12月31日 單位：各外幣仟元

外幣資產	外幣	匯率	帳面金額
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 10,828	27.680 (美元：新台幣)	\$ 299,718
人民幣	38,329	4.344 (人民幣：新台幣)	166,501
			<u>\$ 466,219</u>

(接次頁)

(承前頁)

	外 幣 匯 率		帳 面 金 額
<u>非貨幣性項目</u>			
<u>採權益法之子公司</u>			
人 民 幣	\$ 47,998	4.344 (人民幣：新台幣)	\$ 208,503
美 金	111	27.680 (美元：新台幣)	3,075
			<u>\$ 211,578</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	4,725	27.680 (美元：新台幣)	<u>\$ 130,797</u>

本公司於 111 及 110 年度外幣兌換淨利益（損失）已實現及未實現合計數分別為 16,550 仟元及(5,232)仟元，由於外幣交易種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

## 二八、附註揭露事項

### (一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

#### 1. 資金貸與他人：

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高額	期末餘額	實際動支金額	利率	非資金貸與性質	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保品名稱	價值	對個別對象資金貸與總額(註)	資金貸與總額(註)	備註
0	通嘉科技股份有限公司	通嘉科技(深圳)有限公司	其他應收款	是	\$ 300,000	\$ 300,000	\$ -	-	業務往來	\$ 389,451	-	\$ -	-	\$ -	\$ 389,451	\$ 661,180	-

註：貸出資金之公司對個別對象資金貸與總額不得超過貸出資金之公司當期淨值百分之十，資金貸與總額不得超過貸出資金之公司當期淨值百分之四十；與本公司有業務往來之公司，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限，本公司總貸與金額以不超過本公司淨值的百分之四十為限。

- 為他人背書保證：無。
- 期末持有有價證券情形：無。
- 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
- 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交 易 情 形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註)		應收(付)票據、帳款		備 註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率(%)	授信期間	單 價	授信期間	除 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率(%)		
本公司	通嘉科技(深圳)有限公司	母子公司	銷 貨	\$ 397,335	26	月結 60 天	註	相 當	\$ 29,074	22	-

註：本公司售予關係人之銷售價格係依一般交易常規訂定。

- 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

9. 從事衍生工具交易：無。

10. 被投資公司資訊：

單位：新台幣及美金仟元

被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持		有被投資公司帳面金額	被投資公司本期(損)益	本期認列之投資(損)益	備註
			本期期末	上期期末	股數(股)	比率%				
Leadtrend Technology (Samoa) Limited	薩摩亞	投資業務	USD 768	USD 768	768,000	100	\$ 3,411	(\$ 1)	(\$ 1)	子公司

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

(三) 大陸投資資訊：

本公司除下列事項外，無其他應予揭露之事項：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：

單位：新台幣及美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列之投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值(註二)	截至本期止已匯回之投資收益
					匯出	匯回						
通嘉科技(深圳)有限公司	電腦軟體設計服務、電腦系統整合服務、集成電路及相關電子產品批發、代理與進出口經營活動	\$ 304,029 (USD 9,900)	註一	\$ 216,506 (USD 7,050)	\$ - (USD -)	\$ -	\$ 216,506 (USD 7,050)	\$ 23,518 (USD 789)	100%	\$ 23,518 (USD 789)	\$ 203,713 (USD 8,550)	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額為淨值之百分之六十
\$ 216,506 (USD 7,050)	\$ 391,553 (USD 12,750)	\$ 991,771

註一：投資方式係直接赴大陸地區從事投資。

註二：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註三：本表相關數字涉及外幣者，以財務報告日之匯率換算為新台幣。

註四：本公司於 105 年 10 月 24 日業經經濟部投資審議委員會核准投資 600 萬美元，自核准之日起 3 年內若未完成投資，該核准投資金額即失效。另於 107 年 7 月 17 日業經經濟部投資審議委員會核准變更其中美金 280 萬元，以第三地區投資事業 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 之自有資金直接投資通嘉科技(深圳)有限公司。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司及 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 分別匯出投資金額 100 萬美元及 185 萬美元，其餘未投資金額已失效。

註五：本公司於 108 年 12 月 12 日業經經濟部投資審議委員會核准投資 800 萬美元及以第三地區投資事業 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 之自有資金 100 萬元直接投資通嘉科技(深圳)有限公司。截至 111 年 12 月 31 日止，通嘉公司及 Leadtrend Technology (Samoa) Limited 分別匯出投資金額 515 萬美元及 100 萬美元，其餘未投資金額已失效。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益及其他有助於瞭解大陸投資對財務報表影響之有關資料：請參閱(一)7。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
捷能投資股份有限公司	4,644,186	8.16

通嘉科技股份有限公司



負責人:高育坤





Leadtrend  
通嘉科技