



股票代號：5274

信驊科技股份有限公司  
ASPEED Technology Inc.

一一一年度年報

中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 一 日 刊 印  
查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司網址：<http://www.aspeedtech.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司發言人

姓名：吳俐俐

職稱：經理

電話：886-3-5751185

電子郵件信箱：ir@aspeedtech.com

代理發言人

姓名：闕汀儀

職稱：經理

電話：886-3-5751185

電子郵件信箱：ir@aspeedtech.com

二、公司地址及電話：

總公司地址：

新竹市公道五路三段 1 號 4 樓之 1

電話：886-3-5751185

美國子公司地址：

2290 N. First Street, Suite 300, San Jose, CA 95131, USA

電話：1-408-650-6682

印度子公司地址：

#442, 24<sup>th</sup> Main, 2<sup>nd</sup> Stage, B.T.M. Layout, Bangalore-560076, Kamataka, India

電話：91-98-8445-2234

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：886-2-66365566

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：鍾鳴遠、林心彤

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

電話：886-3-5780899

網址：<http://www.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：  
無

六、公司網址：<http://www.aspeedtech.com>

# 目 錄

壹、致股東報告書 .....	1
貳、公司簡介 .....	3
一、設立日期 .....	3
二、公司沿革 .....	3
參、公司治理報告 .....	6
一、組織系統 .....	6
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料 .....	9
三、公司治理運作情形 .....	20
四、會計師公費資訊 .....	60
五、更換會計師資訊 .....	61
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 .....	62
七、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 .....	63
八、揭露持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....	64
九、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 .....	65
肆、募資情形 .....	66
一、資本及股份 .....	66
二、公司債（含海外公司債）辦理情形 .....	73
三、特別股辦理情形 .....	73
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形 .....	73
五、員工認股權憑證辦理情形 .....	73
六、限制員工權利新股辦理情形 .....	74
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....	76
八、資金運用計劃情形 .....	76
伍、營運概況 .....	77
一、業務內容 .....	77
二、市場及產銷概況 .....	88
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....	96
四、環保支出資訊 .....	96
五、勞資關係 .....	96
六、資通安全管理 .....	98
七、重要契約 .....	100
陸、企業社會責任 .....	101
一、永續管理委員會 .....	101

二、利害關係人鑑別與溝通 .....	102
三、企業風險營運管理 .....	103
四、資訊安全風險管理 .....	105
五、供應商管理 .....	107
六、綠色環境 .....	108
七、員工共融 .....	110
八、社會投入 .....	114
柒、財務概況 .....	119
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....	119
二、最近五年度財務分析 .....	124
三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書 .....	128
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告 .....	129
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....	188
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 .....	246
捌、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項 .....	247
一、財務狀況分析 .....	247
二、財務績效分析 .....	250
三、現金流量分析 .....	252
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	252
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃 .....	253
六、風險事項之分析評估 .....	253
七、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事對本公司財務狀況影響 .....	256
八、其他重要事項 .....	257
玖、特別記載事項 .....	258
一、關係企業相關資料 .....	258
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....	259
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 .....	259
四、其他必要補充說明事項 .....	259
拾、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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 .....	260

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一一一年充滿了挑戰及機會，半導體產業經歷了上半年的產能緊縮與下半年突如其來的需求衰退，整體經濟情勢迅速反轉，然而信驊科技憑藉著強健的企業韌性、彈性的市場掌握以及穩健的客戶關係，我們依然締造了營運新里程碑，並且創下成立以來連續十八年均成長的新紀錄。有幸與各位股東分享，信驊科技去年再次達成全年營收獲利均創歷史新高的表現，民國一一一年全年營業收入為 5,210,128 仟元、稅後淨利為 2,105,614 仟元，分別較一一〇年的 3,637,632 仟元與 1,312,925 仟元，增加 43.23%及 60.38%，每股盈餘為 55.72 元。信驊科技民國一一一年毛利率為 65.09%，營業淨利率則為 47%。因應疫後趨勢與全球發展，我們將強化企業韌性，持續投入研發創新，快速且靈活反應產業及市場變化，繼續以創造股東利益最大化來回饋社會大眾。

身為創新SoC解決方案的提供者，信驊科技專注於晶片研發利基市場。為因應未來來自於AI運算、高效能運算以及沉浸式多元運用等趨勢及需求，有效擴展產品綜效，我們逐步朝深化核心技術，創造平台綜效發展，進行產品規劃整合為兩大產品線：雲端企業解決方案(Cloud & Enterprise Solutions)及智慧 AV 解決方案(Smart AV Solutions)。雲端企業解決方案涵蓋主力產品遠端伺服器管理晶片(Baseboard Management Controller SoC, BMC SoC)、BIC橋接型晶片(Bridge IC)及 PFR安全性晶片(Platform Firmware Resilience)；產品應用則由原先雲端伺服器應用外，拓展至AI運算、交換機設備、存儲設備及各種多元應用，結合產品深度及客戶廣度開發無限可能性。智慧AV解決方案結合信驊科技獨家開發之影像相關晶片及軟體朝綜效概念發展，主打智能影音應用平台。產品系列包含 AVoIP 影音延伸晶片、Cupola360 全景影像處理智能晶片以及 Cupola360+ 相關軟體；除既有視訊會議應用以及AVoIP 1G 相關影音延伸市場應用外，透過結合Cupola360影像晶片、AVoIP應用晶片以及軟體開發的優化組合，使客戶輕鬆實現沉浸式多元應用，朝智慧工廠無人巡檢、虛擬城市、虛擬教育、虛擬娛樂乃至於數位分身(Digital Twin)等多角化發展。未來信驊科技將持續投入研發資源擴展核心技術，開發新應用並延伸應用場域，藉以開拓新產品線、開發新客戶並深耕客戶關係，以掌握產品應用市場之變化與發展脈動。

### 創新佈局永續未來

信驊科技持續強化永續經營，我們深信在兼顧營運獲利的同時，也必須肩負責任健全公司治理及綠色運營，提升企業韌性，從獲利面及營運面向投資人和社會大眾負責，讓信驊科技成為「永續科技文明」的貢獻者與創造者。我們自2020年發行報告書並成立永續管理委員會以來，定期檢視信驊科技永續發展策略以及短中期計畫，隨時因應實際情況進行調整，永續發展策略及目標為：藉由核心

技術強化綠色節能研發，聚焦永續科技人才在台灣，並以健全穩健的公司治理創造與社會共容、利益共享的企業，強化信驊科技企業韌性，邁向下一階段永續成長。ESG則朝穩健公司治理，強化企業韌性、核心技術聚焦綠色節能、永續人才在台灣三個面向發展：包含完善永續治理架構及制度建立，強化風險管理策略，民國一一年信驊科技自願性引用氣候相關財務揭露（TCFD）建議，進行首次執行氣候相關財務揭露，預計將於2022年永續報告書中揭露結果。我們持續以設計實力為綠色節能做出貢獻，不斷從軟硬體面向精進主力晶片產品的省電效能，為低碳半導體產業發展投注心力。同時在新產品應用領域開發上亦將朝向減少能耗方面發展，降低環境衝擊。在社會方面，信驊科技力求與員工共享經營成果，提升員工薪資福利，致力於留才育才，並持續關注職場多元共融以及社會弱勢關懷。

展望未來，我們將聚焦於領導與治理架構精進，優化組織管理，提升信驊科技成為誠信正直的卓越企業；擴大投注資源於核心技術發展並聚焦綠色研發，提升產品競爭力；持續推動數位轉型，建構數位營運，強化供應鏈數位管理及資料分析，為信驊與客戶創造最大價值；著重傑出半導體人才培育與多元平等職場建構。最後，由衷感謝大家的信賴，我們將持續努力以回饋各位長期支持，未來會繼續朝提升股東權益以及企業價值，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果而努力。

董事長 林鴻明



總經理 林鴻明



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國 93 年 11 月 15 日

### 二、公司沿革

年 度	重 要 紀 事
93 年 11 月	公司成立，登記資本額為 45,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元。
93 年 12 月	辦理現金增資 11,000 仟元，增資後實收資本額為 12,000 仟元。
94 年 03 月	辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額為 26,000 仟元。
94 年 11 月	與廣達電腦公司(QCI)結盟，成為軟體合作夥伴。
94 年 11 月	發布第一代伺服器控制晶片－AST2000/1000。
94 年 11 月	與 AMI 結盟，成為軟體合作夥伴。
94 年 12 月	與宏正自動科技結盟，成為軟體合作夥伴。
95 年 03 月	辦理現金增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為 36,000 仟元。
95 年 06 月	與 Avocent 結盟，成為軟體合作夥伴。
95 年 09 月	辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額為 50,000 仟元。
96 年 01 月	取得 ISO 9001-2000 認證。
96 年 06 月	發布第二代伺服器控制晶片－AST2100/2050/1100。
97 年 08 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 29,000 仟元，增資後實收資本額為 79,000 仟元。
97 年 10 月	榮獲「2008 年德勤亞太高科技 Fast 500」，營收成長類排名第 37 名。
97 年 12 月	發布第三代伺服器控制晶片－AST2200/AST2150。
98 年 06 月	AST1500 榮獲台北國際電腦展「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2009 Award」。
98 年 06 月	推出新產品 AST1500 PC 多媒體延伸處理晶片(over LAN)。
98 年 09 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 21,230 仟元，增資後實收資本額為 100,230 仟元。
98 年 12 月	員工行使認股權憑證 1,750 仟元，增資後實收資本額為 101,980 仟元。
99 年 01 月	推出新產品 AST1600 PC 多媒體延伸處理晶片(over GAT5)。
99 年 02 月	推出虛擬化桌上型電腦處理器－AST1150/AST1160/AST1170/AST1180。
99 年 07 月	推出第四代伺服器控制晶片－AST2300/AST1300。
99 年 09 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 27,885 仟元，增資後實收資本額為 129,865 仟元。
99 年 10 月	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額為 149,865 仟元。
100 年 01 月	員工行使認股權憑證 1,275 仟元，增資後實收資本額為 151,140 仟元。
100 年 07 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 35,091 仟元，增資後實收資本額為 186,231 仟元。
100 年 09 月	辦理現金增資 12,000 仟元，增資後實收資本額為 198,231 仟元。
100 年 11 月	員工行使認股權憑證 2,550 仟元，增資後實收資本額為 200,781 仟元。
101 年 01 月	信驊科技股票公開發行。
101 年 05 月	信驊科技登錄興櫃股票。

年 度	重 要 紀 事
101 年 09 月	辦理員工紅利及資本公積轉增資 10,588 仟元，增資後實收資本額為 211,368 仟元。
101 年 11 月	員工行使認股權憑證 1,612 仟元，增資後實收資本額為 212,980 仟元。
102 年 04 月	信驊科技登錄上櫃股票。
102 年 05 月	辦理現金增資 20,360 仟元，增資後實收資本額為 233,340 仟元。
102 年 09 月	辦理資本公積轉增資 4,667 仟元，增資後實收資本額為 238,007 仟元。
102 年 10 月	發行限制員工權利新股 610 仟元，增資後實收資本額為 238,617 仟元。
102 年 12 月	榮獲「2013 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 428 名。
103 年 05 月	發行限制員工權利新股 450 仟元，增資後實收資本額為 239,067 仟元。
103 年 07 月	註銷限制員工權利新股 100 仟元，減資後實收資本額為 238,967 仟元。
103 年 08 月	辦理資本公積轉增資 23,907 仟元，增資後實收資本額為 262,874 仟元。
103 年 11 月	榮獲富比士雜誌(Forbes)評選為「2014 年亞洲 200 家最佳中小企業」殊榮。
103 年 12 月	發行限制員工權利新股 220 仟元，增資後實收資本額為 263,094 仟元。
103 年 12 月	註銷限制員工權利新股 135 仟元，減資後實收資本額為 262,959 仟元。
103 年 12 月	榮獲「2014 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 451 名。
104 年 08 月	辦理盈餘及員工分紅轉增資 53,762 仟元，增資後實收資本額為 316,720 仟元。
105 年 05 月	信驊科技董事會決議通過收購 Broadcom 旗下 Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片 Pilot 產品線相關資產案。
105 年 06 月	成立 ASPEED Technology (Samoa) Inc.境外投資公司。
105 年 07 月	成立 ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.子公司。
105 年 08 月	辦理員工酬勞轉增資 1,160 仟元，增資後實收資本額為 317,881 仟元。
105 年 10 月	成立 ASPEED Technology India Private Limited 子公司。
105 年 12 月	發行限制員工權利新股 300 仟元，增資後實收資本額為 318,181 仟元。
105 年 12 月	收購 Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片 PilotTM 產品線相關資產案。
106 年 01 月	發行私募普通股新股 20,220 仟元，增資後實收資本額為 338,401 仟元。
106 年 05 月	取得 ISO14001：2015 認證。
106 年 06 月	註銷限制員工權利新股 40 仟元，減資後實收資本額為 338,361 仟元。
106 年 06 月	辦理員工酬勞轉增資 1,057 仟元，增資後實收資本額為 339,418 仟元。
106 年 11 月	註銷限制員工權利新股 40 仟元，減資後實收資本額為 339,378 仟元。
106 年 12 月	榮獲「2017 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 486 名。
107 年 02 月	成立酷博樂股份有限公司子公司。
107 年 02 月	發行限制員工權利新股 360 仟元，增資後實收資本額為 339,738 仟元。
107 年 05 月	跨足 360 度相機領域，發表全球首款六鏡頭全景影像專用處理晶片 Cupola360。
107 年 08 月	榮登中華徵信所「2018 TOP 5000」，經營績效排名第 21 名。

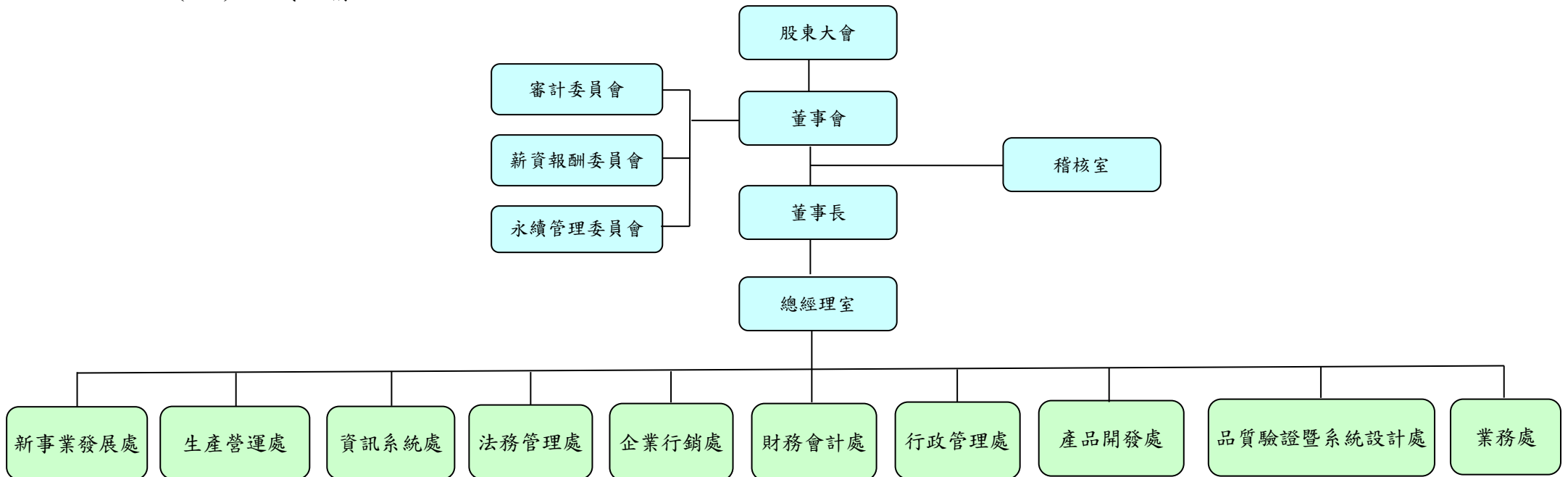


年 度	重 要 紀 事
107 年 08 月	辦理員工酬勞轉增資 707 仟元，增資後實收資本額為 340,446 仟元。
107 年 11 月	發行限制員工權利新股 210 仟元，增資後實收資本額為 340,656 仟元。
108 年 03 月	榮獲「2018 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 470 名。
108 年 03 月	註銷限制員工權利新股 72 仟元，減資後實收資本額為 340,584 仟元。
108 年 08 月	辦理員工酬勞轉增資 1,034 仟元，增資後實收資本額為 341,618 仟元。
108 年 08 月	註銷限制員工權利新股 50 仟元，減資後實收資本額為 341,568 仟元。
108 年 09 月	發行限制員工權利新股 280 仟元，增資後實收資本額為 341,848 仟元。
108 年 11 月	總公司遷址至新竹市公道五路三段 1 號 4 樓之 1。
109 年 02 月	發行限制員工權利新股 310 仟元，增資後實收資本額為 342,158 仟元。
109 年 03 月	發行限制員工權利新股 90 仟元，增資後實收資本額為 342,248 仟元。
109 年 08 月	註銷限制員工權利新股 24 仟元，減資後實收資本額為 342,224 仟元。
109 年 08 月	辦理員工酬勞轉增資 976 仟元，增資後實收資本額為 343,200 仟元。
110 年 03 月	註銷限制員工權利新股 45 仟元，減資後實收資本額為 343,155 仟元。
110 年 09 月	註銷限制員工權利新股 27 仟元，減資後實收資本額為 343,128 仟元。
110 年 09 月	辦理員工酬勞轉增資 602 仟元，增資後實收資本額為 343,730 仟元。
110 年 11 月	註銷限制員工權利新股 36 仟元，減資後實收資本額為 343,694 仟元。
111 年 03 月	註銷限制員工權利新股 143 仟元，減資後實收資本額為 343,551 仟元。
111 年 07 月	辦理資本公積轉增資 34,355 仟元，增資後實收資本額為 377,906 仟元。
111 年 08 月	發行限制員工權利新股 440 仟元，增資後實收資本額為 378,346 仟元。
111 年 08 月	辦理員工酬勞轉增資 525 仟元，增資後實收資本額為 378,871 仟元。
111 年 11 月	註銷限制員工權利新股 64 仟元，減資後實收資本額為 378,807 仟元。
111 年 12 月	註銷庫藏股 600 仟元，減資後實收資本額為 378,207 仟元。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

單 位	職 掌 概 要
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.負責公司整體營運規劃與執行。</li> <li>2.公司中長期營運策略的發展與執行。</li> <li>3.各部門組織運作與系統之建立及監督管理。</li> <li>4.直接對董事會負責。</li> </ol>
稽核室	查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，促進業務效率及內部控制之有效執行。
新事業發展處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 制定新事業行銷戰略，開拓新市場。</li> <li>2. 新產品及新客戶業績開發。</li> <li>3. 整合各資源、異業結盟及策略投資併購之建議，研擬並執行相關營運計劃。</li> </ol>
生產營運處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 根據客戶訂單，負責公司年度業績目標之生產規劃及管理。</li> <li>2. 建立及維護流暢完整的營運系統，提供高品質的相關支援服務。</li> <li>3. 產銷協調運作循環之執行與改善。</li> <li>4. 統籌公司事務及策略性採購，以達費用及成本最佳化。</li> <li>5. 加工委外廠、供應商之管理。</li> <li>6. 庫房管理，建立倉儲運送相關之制度、程序與辦法。</li> <li>7. 封測技術。</li> <li>8. ISO 系統相關文件維護。</li> <li>9. 文件管制作業程序建立、導入、維護。</li> <li>10.綠色文件管制，客戶環保法規系統維護。</li> </ol>
資訊系統處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 維護公司網路、軟硬體、電腦資料庫系統運作正常且安全。</li> <li>2. 電腦資料管理，電腦系統架構規劃、使用者程式開發及維護。</li> <li>3. 各部門資訊系統運作及規劃、協助開發各部門所需應用軟體及設備。</li> <li>4. 引導公司數位轉型並提昇公司的資訊應用能力。</li> </ol>
法務管理處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 公司營運相關法規遵循與更新。</li> <li>2. 建立、管理與執行公司法務事務相關流程、制度、系統與管理規章。</li> <li>3. 法令遵循相關(包含新法規)風險評估之督導辦理。</li> </ol>
企業行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定公司整體對外溝通行銷。</li> <li>2. 企業品牌形象建立。</li> </ol>
財務會計處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計事務及財務事務之規劃及管理。</li> <li>2.董事會之運作。</li> <li>3.股務事務之管理。</li> </ol>

單 位	職 掌 概 要
行政管理處	1.公司行政規章制定與執行。 2.人員招募、任用、訓練、考核及異動。 3.人力規劃與管理。 4.薪資與獎金之管理、核發、調查及調整建議。
產品開發處	1.線路設計和 RD 的驗證。 2.完成產品開發並順利導入量產。 3.支援客戶 IC 設計與驗證及產品生產導入。 4.定義新產品規格與評估其可行性。 5.針對客戶產品問題分析與回應。
品質驗證暨系統設計處	1.品質系統規劃、監督執行、稽核、管理並整合品質系統流暢及提昇產品品質管理。 2.客訴處理及品質問題的改善。 3.產品驗證規劃、執行及管理。 4.成品檢測及對不良品進行測試與報告。 5.客戶及內部相關 ISO 稽核等事宜。 6.資料文件檔案管理及相關文件。
業務處	1.拓展行銷通路，有效服務客戶。 2.有效達成年度設定之銷售目標。 3.產品競爭力項目規劃。 4.開發新客戶及徵信與授信。 5.客戶滿意度及市場預估掌握各計劃進度，並有效的服務客戶。 6.負責產品企劃流程。 7.各項產品的企劃案與推廣活動。 8.產品生命週期管理。

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

1.董事資料

112 年 04 月 01 日；單位：仟股、%

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	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人			備註
							股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林鴻明	男 62	110.07.30	3 年	99.06.24	356	1.04%	375	0.99%	0	0%	6,435	17.02%	交通大學 EMBA 台灣大學電機碩士 清華大學電機工程學系 圖誠科技總經理 矽統科技多媒體事業部副總經理	信驊科技總經理 豐驊投資(股)公司董事 盛驊投資(股)公司董事 ASPEED Technology (Samoa) Inc.董事 ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.CEO ASPEED Technology India Private Limited 董事 酷博樂(股)公司董事長	無	無	無	信驊科技董事長與 總經理為同一人。 信驊公司設立 4 席 獨立董事，且過半 數董事未兼任員工 或經理人。
董事	中華民國	賢華投資(股)公司	-	110.07.30	3 年	99.6.24	539	1.57%	593	1.57%	0	0%	0	0%	清華大學電機所碩士 牧德科技(股)公司董事長/營 運長 奧迪北區(股)公司董事長 敦陽科技(股)公司副總經理 宏基科技(股)公司經理	牧德科技(股)公司董事 奧圖威迅科技(股)公司法人董事 代表人 亞元科技(股)公司董事 敦陽科技(股)公司董事 芯愛科技(股)公司法人董事代 表 欣技資訊(股)公司獨立董事 ASPEED Technology India Private Limited 董事	無	無	無	
	中華民國	法人代表余明長	男 65				0	0%	152	0.40%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	豐驊投資(股)公司	-	110.07.30	3 年	99.06.24	4,776	13.92%	5,253	13.89%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 中國文化大學電機系 矽統科技行銷協理	信驊科技業務副總	無	無	無	
	中華民國	法人代表陳清宏	男 58				0	0%	48	0.13%	0	0%	0	0%						
董事	中華民國	蔡永平	男 67	110.07.30	3 年	107.05.30	368	1.07%	305	0.81%	140	0.37%	0	0%	茂積(股)公司董事長 中原大學電子工程學士	茂積(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	盛驊投資(股)公司	-	110.07.30	3 年	106.05.26	1,075	3.13%	1,182	3.13%	0	0%	0	0%	成功大學電機碩士 圖誠科技研發協理 矽統科技研發資深經理	信驊科技研發副總	無	無	無	
	中華民國	法人代表黃鴻儒	男 56				0	0%	144	0.38%	0	0%	0	0%						
獨立董事	中華民國	楊千	男 75	110.07.30	3 年	101.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國華盛頓大學電腦科學博 士 交通大學經營管理研究所所 長 交通大學管理學院長 交通大學 EMBA 執行長	國立交通大學經營管理研究所 榮譽教授 聖暉工程科技(股)公司獨立董事 嘉彰(股)公司董事 天擎積體電路(股)公司獨立董事 偉聯科技(股)公司獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍 或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選任 日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			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	
獨立董事	中華民國	胡迪群	男 74	110.07.30	3 年	101.06.14	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國麻省理工學院材料與工程學系博士 欣興電子(股)公司資深副總經理 瀚宇彩晶(股)公司副總經理 元太科技工業(股)公司資深協理	希鐸科技(股)公司董事長 瑞峰半導體(股)公司董事	無	無	無	
獨立董事	中華民國	周勝鄰	男 65	110.07.30	3 年	110.07.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	清大電機學士 交大資工碩、博士 美國 Thunderbird School of Global Management EMBA 工研院資通所副所長 東元公司協理兼綜合研究所所長 交通大學資訊工程系所兼任副教授	工研院資通所新創長 台灣資通產業標準協會秘書長	無	無	無	
獨立董事	中華民國	林雋	男 46	110.07.30	3 年	110.07.30	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	英國倫敦大學瑪莉皇后學院 (M. Sc. in IT) 美國富蘭克林皮爾斯法學中心 (LL. M.) 中國文化大學法律系兼任講師	眾達國際法律事務所資深顧問	無	無	無	

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

112 年 04 月 01 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
豐驊投資(股)公司	林鴻明(64.94%)、張裕華(28.20%)
賢華投資(股)公司	瞿瑞華(50.51%)、余蘋(13.28%)、余郡綺(13.28%)、瞿瑞麗(0.34%)、余明長(22.58%)
盛驊投資(股)公司	林鴻明(51.00%)、張裕華(47.00%)

3. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名及職稱	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
林鴻明 董事長		董事專業資格與經驗請參閱本年報「董事會成員簡介」 所有董事皆未有公司法第三十條各款情事（註一）	不適用	無
賢華投資(股)公司 法人代表余明長董事				1
豐驊投資(股)公司 法人代表陳清宏董事				無
盛驊投資(股)公司 法人代表黃鴻儒董事				無
蔡永平 董事				無
楊千 獨立董事			所有獨立董事皆符合下述情形： 1.符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之二暨「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」（註二）相關規定 2.本人（或利用他人名義）、配偶及未成年子女無持有公司股份 3.最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	3
胡迪群 獨立董事				無
周勝鄰 獨立董事				無
林雋 獨立董事				無

註一：有下列情事之一者，不得充任經理人，其已充任者，當然解任：

1. 曾犯組織犯罪防制條例規定之罪，經有罪判決確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾五年。
2. 曾犯詐欺、背信、侵占罪經宣告有期徒刑一年以上之刑確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年。
3. 曾犯貪污治罪條例之罪，經判決有罪確定，尚未執行、尚未執行完畢，或執行完畢、緩刑期滿或赦免後未逾二年者。
4. 受破產之宣告或經法院裁定開始清算程序，尚未復權者。
5. 使用票據經拒絕往來尚未期滿者。

- 6. 無行為能力或限制行為能力者。
- 7. 受輔助宣告尚未撤銷。

註二：

- 1. 非公司法第二十七條規定之政府、法人或其代表人。
- 2. 兼任其他公開發行公司之獨立董事，未逾三家。
- 3. 選任前二年及任職期間無下列情事之一：
  - (1)公司或其關係企業之受僱人。
  - (2)公司或其關係企業之董事、監察人。
  - (3)本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。
  - (4)(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
  - (5)直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
  - (6)與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
  - (7)與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）或受僱人。
  - (8)與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股5%以上股東。
  - (9)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台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

4. 董事會多元化及獨立性

信驊科技董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量多元背景、專業能力與經驗，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽。  
信驊科技之獨立董事人數為 4 人。目前信驊科技董事會 9 位成員具備多元背景，包括不同產業、學術及法律等專業背景，且董事間無具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，因此信驊公司董事會具有獨立性。董事會成員多元化政策落實情形如下表：

多元化核心項目	基本組成										營 運 判 斷 能 力	會 計 及 財 務 分 析 能 力	經 營 管 理 能 力	危 機 處 理 程 序	產 業 知 識	國 際 市 場 觀	領 導 能 力	決 策 能 力
	國 籍	性 別	具 有 員 工 身 分	年 齡			獨 立 董 事 任 期											
				40~ 50 歲	51~ 60 歲	61~ 75 歲	0~3 年	3~6 年	6~9 年	9~12 年								
林鴻明董事長	台灣	男	√			√					√	√	√	√	√	√	√	√
賢華投資(股)公司 法人代表余明長董事	台灣	男				√					√	√	√	√	√	√	√	√
豐驊投資(股)公司 法人代表陳清宏董事	台灣	男	√		√						√	√	√	√	√	√	√	√
盛驊投資(股)公司 法人代表黃鴻儒董事	台灣	男	√		√						√	√	√	√	√	√	√	√
蔡永平董事	台灣	男				√					√	√	√	√	√	√	√	√
楊千獨立董事	台灣	男				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
胡迪群獨立董事	台灣	男				√				√	√	√	√	√	√	√	√	√
周勝鄰獨立董事	台灣	男				√	√				√	√	√	√	√	√	√	√
林雋獨立董事	台灣	男		√			√				√	√	√	√	√	√	√	√



(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

112 年 04 月 01 日；單位：仟股%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	林鴻明	男	93.11.15	375	0.99%	0	0%	6,435	17.02%	交通大學 EMBA 台灣大學電機碩士 清華大學電機工程學系 圖誠科技總經理 矽統科技多媒體事業部副總經理	豐驊投資(股)公司董事 盛驊投資(股)公司董事 ASPEED Technology (Samoa) Inc. 董事 ASPEED Technology (U.S.A.) Inc. CEO ASPEED Technology India Private Limited 董事 酷博樂(股)公司董事長	無	無	無	信驊科技設立獨立董事 4 席次，且過半數董事未兼任員工或經理人。
營運長	中華民國	謝承儒	男	111.01.11	0	0%	0	0%	0	0%	南加大電子工程碩士 淡江大學電子系 INTEL Innovation, GM Lantiq, VP Spirox, GM & VP Faraday Technologies Corp., AVP	無	無	無	無	
業務副總	中華民國	陳清宏	男	94.10.03	48	0.13%	0	0%	0	0%	政治大學 EMBA 中國文化大學電機系 銓佑科技(股)公司行銷副總經理 矽統科技(股)公司行銷協理	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
業務協理	中華民國	關超成	男	106.02.02	1	0%	0	0%	0	0%	School of Communication and Information Studies Rutgers University, State University of NJ, USA 埃緯迅(股)公司亞洲區業務開發協理	無	無	無	無	
業務協理	中華民國	郭博源	男	109.05.11	0	0%	0	0%	0	0%	亞東技術學院電子工程系 NXP semiconductors 經理 Pericom Semiconductor Corporation 經理	無	無	無	無	
協理	中華民國	黃勃為	男	110.10.01	0	0%	0	0%	0	0%	清華大學電機工程碩士 廣達, 副處長, Advanced Research Cloud Lab ITE, MultiMedia BU Head SMedia Corp., Founder & CTO, General Manager	無	無	無	無	
財會經理	中華民國	邱文玉	女	96.04.09	2	0.01%	0	0%	0	0%	逢甲大學會計學系 鴻海精密工業(股)公司會計專員	無	無	無	無	

(三) 最近年度給付董事、總經理及副總經理之酬金  
1.董事之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、 E、F及G等七 項總額占稅後純 益之比例		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C) (註)		業務執行費用 (D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G) (註)						
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內所 有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
董事長	林鴻明	0	0	0	0	28,738	28,738	300	300	1.38%	1.38%	23,305	23,305	180	180	0	0	0	0	2.49%	2.49%	無
董事	賢華投資(股)公司 法人代表余明長																					
董事	豐驊投資(股)公司 法人代表陳清宏																					
董事	盛驊投資(股)公司 法人代表黃鴻儒																					
董事	蔡永平	6,000	6,000	0	0	0	0	230	230	0.30%	0.30%	0	0	0	0	0	0	0	0	0.30%	0.30%	無
獨立 董事	楊千																					
獨立 董事	胡迪群																					
獨立 董事	周勝鄰																					
獨立 董事	林雋																					
<div>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： 信驊科技給付董事酬金包含董事薪資、車馬費及董事薪酬。董事薪資係包含擔任董事及隸屬董事會下之功能性委員會之報酬，係參考同業水準及營運參與程度按月給付；車馬費係參考同業水準，依董事會出席董事會情況支付；董事薪酬，視年度公司營運績效，依本公司章程所訂，如有獲利提撥不高於百分之三為董事酬勞，經董事會決議通過後提報股東會。 董事兼任員工之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及公司獲利狀況等因素，參考同業對於同職位之水準釐定，經薪資報酬委員會審核，董事會通過後執行。</div> <div>2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務（如擔任非屬員工之顧問等）領取之酬金：無此情形。</div>																						

註：董事酬勞按 110 年實際分派金額比例計算 111 年擬議分派金額。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	無	無	無	無
1,000,000 元(含)～2,000,000 元(不含)	楊千、胡迪群、周勝鄰、林雋	楊千、胡迪群、周勝鄰、林雋	楊千、胡迪群、周勝鄰、林雋	楊千、胡迪群、周勝鄰、林雋
2,000,000 元(含)～3,500,000 元(不含)	無	無	無	無
3,500,000 元(含)～5,000,000 元(不含)	無	無	無	無
5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)	豐驊投資(股)公司、盛驊投資(股)公司、賢華投資(股)公司、蔡永平、林鴻明	豐驊投資(股)公司、盛驊投資(股)公司、賢華投資(股)公司、蔡永平、林鴻明	豐驊投資(股)公司、盛驊投資(股)公司、賢華投資(股)公司、蔡永平、林鴻明	豐驊投資(股)公司、盛驊投資(股)公司、賢華投資(股)公司、蔡永平、林鴻明
10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)	無	無		
15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 9 位(內含法人 3 位)	共 9 位(內含法人 3 位)	共 9 位(內含法人 3 位)	共 9 位(內含法人 3 位)

## 2.總經理及副總經理之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D) (註)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	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			
總經理	林鴻明	11,359	11,359	312	312	27,505	27,505	0	1,200	0	1,200	1.92%	1.92%	無
營運長	謝承儒													
副總經理	黃鴻儒													
副總經理	陳清宏													
副總經理	楊思筠													

員工酬勞金額係按 110 年實際分派金額比例計算 111 年擬議分派金額。

註 1.副總經理黃鴻儒先生於民國 111 年 08 月 31 日退休。

註 2.副總經理楊思筠先生於民國 111 年 02 月 25 日辭職。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	楊思筠	楊思筠
1,000,000 元(含)~2,000,000 元(不含)	無	無
2,000,000 元(含)~3,500,000 元(不含)	無	無
3,500,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	林鴻明	林鴻明
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	黃鴻儒	黃鴻儒
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	謝承儒、陳清宏	謝承儒、陳清宏

15,000,000 元(含)～30,000,000 元(不含)	無	無
30,000,000 元(含)～50,000,000 元(不含)	無	無
50,000,000 元(含)～100,000,000 元(不含)	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	5 位	5 位

3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例
經 理 人	總經理	林鴻明	0	3,000	3,000	0.14%
	營運長	謝承儒				
	研發副總	黃鴻儒				
	業務副總	陳清宏				
	協理	黃勃為				
	業務協理	關超成				
	業務協理	郭博源				
	財會經理	邱文玉				

註：員工酬勞金額係按 110 年實際分派金額比例計算 111 年擬議分派金額。

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

1.酬金總額占稅後純益比例：

職稱	酬金總額占稅後純益比例			
	110 年度		111 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
董事	1.76%	1.76%	1.68%	1.68%
總經理及副總經理	3.03%	3.03%	1.92%	1.92%

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

111 年度董事酬勞及員工酬勞提撥係依公司章程辦理，即本公司年度如有獲利，應提撥董事酬勞不高於 3%，員工酬勞不低於 8%。董事薪酬係參酌對營運之參與程度、董事會決策品質、公司目標與任務之掌握、董事職責認知、內部關係經營與溝通、董事之專業及進修、內部控制等面向之董事會績效評估結果制訂，經理人薪酬係參酌工作年資與職務、績效表現、對公司營運貢獻度、同業水準及公司獲利狀況等績效考核指標制訂。

董事及經理人之薪資經薪資報酬委員會參酌績效評估結果、公司經營績效及未來風險，決議通過後向董事會提出建議，經董事會通過後辦理，董事酬勞及員工酬勞並於股東會報告。本公司薪資報酬委員會與董

事會將視實際經營狀況與相關法令規定，適時檢討董事及經理人薪酬政策，以謀公司永續經營與風險控管之均衡。

### 三、公司治理運作情形

#### (一) 董事會運作情形

民國 111 年度，董事會開會 6 次（A），董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出 席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】
董事長	林鴻明	6	0	100%
董事	賢華投資(股)公司法人代表余明長	6	0	100%
董事	豐驊投資(股)公司法人代表陳清宏	6	0	100%
董事	蔡永平	6	0	100%
董事	盛驊投資(股)公司法人代表黃鴻儒	6	0	100%
獨立 董事	楊千	6	0	100%
獨立 董事	胡迪群	6	0	100%
獨立 董事	周勝鄰	5	0	83%
獨立 董事	林雋	6	0	100%

其他應記載事項：

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

#### (一)證券交易法第14條之3所列事項：

開會日期	會議	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
111.03.07	第 7 屆 第 5 次	(1)通過 110 年度員工酬勞發行新股案	所有獨立董事 未有出具反對 或保留意見
		(2)通過 107 及 108 年度限制員工權利新股收回案	
		(3)通過資本公積轉增資案	
		(4)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法案	
		(5)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	
		(6)通過內部控制制度聲明書案	
111.05.09	第 7 屆 第 6 次	(1)通過 111 年度經理人薪資分配案	



開會日期	會議	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
111.08.08	第7屆第8次	(1)通過111年度經理人限制員工權利新股分配案 (2)通過111年度董事及經理人員工酬勞及獎金分配案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
110.11.07	第7屆第9次	(1)通過108年度限制員工權利新股收回案 (2)通過本公司111年度買回庫藏股案 (3)通過111年度簽證會計師委任案 (4)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案	
111.12.16	第7屆第10次	(1)通過本公司111年度買回庫藏股案註銷案	

(二)其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、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：

董事會日期	議案內容	董事姓名	利益迴避原因	參與表決情形
111.05.09	通過111年度經理人薪資分配案	林鴻明	經理人薪資	註(1)
		陳清宏	經理人薪資	
		黃鴻儒	經理人薪資	
111.08.08	(1)通過111年度經理人限制員工權利新股分配案 (2)通過111年度董事及經理人員工酬勞及獎金分配案	林鴻明	經理人員工酬勞及限制員工權利新股	註(2)
		陳清宏	經理人員工酬勞及限制員工權利新股	
		黃鴻儒	經理人員工酬勞及限制員工權利新股	

註(1)111年05月09日本公司111年度經理人薪資分配案，因董事林鴻明、陳清宏及黃鴻儒等兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

註(2)111年08月08日本公司董事酬勞分配案業經本公司薪酬委員會通過，本公司111年度經理人員工酬勞及限制員工權利新股分配案因董事林鴻明、陳清宏及黃鴻儒等三人兼任經理人，有自身利害關係之虞，依法利益迴避未參與表決，經其餘出席董事無異議照案通過。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	111/1/1~111/12/31	董事會、功能性委員會及個別董事成員之績效評估	董事會、功能性委員會及董事成員之自我績效評估	1.董事會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任及持續進修 (5)內部控制 2.功能性委員會自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 3.董事成員自我績效評估之衡量項目，包含以下面向： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業及持續進修 (6)內部控制

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

- (一)設立薪酬委員會及審計委員會：信驊科技已於民國 100 年 6 月 12 日成立薪酬委員會並於民國 107 年 6 月 11 日成立審計委員會，以加強董事會執行其職責。
- (二)為提升董事會功能，建立績效目標以加強董事會運作效率，信驊科技於 109 年 05 月 05 日董事會通過「董事績效評估辦法」，每年執行至少一次內部績效評估，並於次一年度第一季結束前提送董事會報告，績效評估結果除為檢討及改進之依據，亦做為遴選及提名董事時之參考。
- (三)加強公司治理：信驊科技已經董事會通過訂定「公司治理實務守則」、「公司永續發展實務守則」、「公司道德行為準則」、「企業誠信經營作業程序及行為指南」。
- (四)提升資訊透明度：信驊科技董事會已通過「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」。

(二) 審計委員會運作情形：

民國 111 年度，審計委員會開會 4 次 (A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】	備註
獨立董事	楊千	4	0	100%	無
獨立董事	胡迪群	4	0	100%	無
獨立董事	周勝鄰	4	0	100%	無
獨立董事	林雋	4	0	100%	無

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

開會日期	會議		議案內容	所有獨立董事意見及公司對獨立獨立董事意見之處理
111.03.07	第 2 屆	第 3 次	(1)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 (2)通過內控制度聲明書案	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
111.11.07	第 2 屆	第 6 次	(1)通過本公司 111 年度買回庫藏股案 (2)通過 111 年度簽證會計師委任案 (3)通過本公司簽證會計師獨立性及適任性評估案	

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

二、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。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師溝通情形：

(一)本公司獨立董事定期與內部稽核主管於審計委員會會議進行溝通，互動狀況良好。內部稽核主管於會議中定期呈報稽核計畫執行及改善情形並就本公司內控執行之成效進行溝通與意見交流。

(二)本公司獨立董事定期與會計師於審計委員會會議進行溝通，互動狀況良好。會計師於會議中就本公司財務報告核閱或查核情形，或財務、稅務、內控相關議題與獨立董事充分討論。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司依據上市上櫃公司治理實務守則訂定「公司治理實務守則」提請 101 年 3 月 14 日董事會通過後實施，最近一次配合法令修訂經 111 年 3 月 7 日董事會通過，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	✓		(一)本公司設有發言人機制，可隨時處理股東之建議或疑問等，並在公司網站設有投資人關係專區，股東可以透過「聯絡我們」以電子郵件方式聯繫相關人員處理股東糾紛或訴訟等問題。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。為確保公司股權結構之透明度，揭露於本公司網站。	
(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？	✓		(三)本公司訂有「集團企業、特定公司及關係人交易辦法」規範與關係企業間之業務與財務往來之作業程序及風險控管，內部稽核定期查核並向董事會報告。	
(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？	✓		(四)本公司訂有「防範內線交易之管理暨內部重大資訊處理作業程序」規範內部人應本誠實信用原則執行業務，且不得洩漏所知悉之內部重大資訊予他人，並依相關法令規定禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(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> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？</p>		<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)本公司董事會成員的組成係考量其具備執行職務所必須之知識、技能及素養後由股東投票選定。</p> <p>(二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，並於110年8月11日經董事會通過設置永續經營管理委員會，負責監督、推動及執行公司永續發展各項事務。請參閱年報或公司網站揭露之企業社會責任相關資訊。</p> <p>(三)</p> <p>一、本公司已訂定「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」及其評估方式，董事會每年應至少執行一次董事會內部績效評估。由公司財務會計處執行且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。</p> <p>二、111年董事會績效評估結果：</p> <p>1.董事會內部績效評估董事會運作績效自評：董事會績效評量指標包含五大面向、共計45項指標，整體評量結果4.75分/5分，五大面向各面向的評量結果如下表；評量結果顯示董事會有善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，並能建立妥適之內部控制制度，整體運作情況完善，符合公司治理之要求。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																																							
	是	否	摘要說明																																								
			<table><tr><th>自評 5 大面向</th><th>考核項目</th><th>評分結果</th></tr><tr><td>A. 對本公司營運之參與程度</td><td>12 項</td><td>4.73 分</td></tr><tr><td>B. 提升董事會決策品質</td><td>12 項</td><td>4.72 分</td></tr><tr><td>C. 董事會組成與結構</td><td>7 項</td><td>4.83 分</td></tr><tr><td>D. 董事之選任及持續進修</td><td>7 項</td><td>4.63 分</td></tr><tr><td>E. 內部控制</td><td>7 項</td><td>4.83 分</td></tr></table> <p>2.董事會成員績效自評：董事會成員績效評量指標包含六大面向、共計23項指標，整體評量結果為4.82分/5分，六大面向各面向的評量結果如下表；顯示董事對於各項指標運作之效率與效果，均有正面評價。</p> <table><tr><th>自評 6 大面向</th><th>考核項目</th><th>評分結果</th></tr><tr><td>A. 本公司目標與任務之掌握</td><td>3 項</td><td>4.89 分</td></tr><tr><td>B. 董事職責認知</td><td>3 項</td><td>4.85 分</td></tr><tr><td>C. 對本公司營運之參與程度</td><td>8 項</td><td>4.76 分</td></tr><tr><td>D. 內部關係經營與溝通</td><td>3 項</td><td>4.78 分</td></tr><tr><td>E. 董事之專業及持續進修</td><td>3 項</td><td>4.81 分</td></tr><tr><td>F. 內部控制</td><td>3 項</td><td>4.81 分</td></tr></table> <p>三、111年董事會之績效評估結果已提報112年3月6日董事會通過，請參閱年報或公司網站揭露之董事會績效評估情形。</p>	自評 5 大面向	考核項目	評分結果	A. 對本公司營運之參與程度	12 項	4.73 分	B. 提升董事會決策品質	12 項	4.72 分	C. 董事會組成與結構	7 項	4.83 分	D. 董事之選任及持續進修	7 項	4.63 分	E. 內部控制	7 項	4.83 分	自評 6 大面向	考核項目	評分結果	A. 本公司目標與任務之掌握	3 項	4.89 分	B. 董事職責認知	3 項	4.85 分	C. 對本公司營運之參與程度	8 項	4.76 分	D. 內部關係經營與溝通	3 項	4.78 分	E. 董事之專業及持續進修	3 項	4.81 分	F. 內部控制	3 項	4.81 分	
自評 5 大面向	考核項目	評分結果																																									
A. 對本公司營運之參與程度	12 項	4.73 分																																									
B. 提升董事會決策品質	12 項	4.72 分																																									
C. 董事會組成與結構	7 項	4.83 分																																									
D. 董事之選任及持續進修	7 項	4.63 分																																									
E. 內部控制	7 項	4.83 分																																									
自評 6 大面向	考核項目	評分結果																																									
A. 本公司目標與任務之掌握	3 項	4.89 分																																									
B. 董事職責認知	3 項	4.85 分																																									
C. 對本公司營運之參與程度	8 項	4.76 分																																									
D. 內部關係經營與溝通	3 項	4.78 分																																									
E. 董事之專業及持續進修	3 項	4.81 分																																									
F. 內部控制	3 項	4.81 分																																									

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(四)本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之在台會員事務所，除每年定期評估簽證會計師之獨立性外，公司並執行每五年更換會計師之政策。 本公司經111年11月7日第二屆第六次審計委員會審議通過111年「簽證會計師獨立性評估報告」，並提請111年11月7日董事會通過。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？		✓	本公司並無配置專職之公司治理單位，亦無指定公司治理主管，有關公司治理相關事務，係由董事會議事單位及其他相關單位分工合作辦理公司治理相關業務。	無重大差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司網站企業社會責任項下設有利害關係人專區，揭露利害關係人之鑑別評量及利害關係人所關注之議題，並提供聯絡窗口，以妥適回應利害關係人。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一) 本公司已架設中英文網站(<a href="http://www.aspeedtech.com">www.aspeedtech.com</a>)，並設置投資人關係專區，隨時揭露財務業務及公司治理相關訊息。</p> <p>(二) 本公司指定專人負責公司資訊蒐集及揭露，並落實發言人制度，定期舉辦法人說明會，法說會相關資料（簡報檔及影音檔）置於公司網站，以供股東及大眾參考。</p> <p>(三) 本公司依照證券交易法規定之期限進行公告並申報年度財務報告，各季度財務報告與各月份營運情形儘量於規定期限前提早公告申報。</p>	無重大差異
<p>八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	✓		<p>(一)員工權益與僱員關懷</p> <p>員工是本公司最重要資產，我們擁有高素質人力及完善的員工福利，並關懷員工與其家庭和生活，用心傾聽員工的聲音，用溝通來連結工作與公司願景，勞雇間彼此信賴共同努力與持續成長。信驊科技組織架構採扁平化設計，因此內部意見溝通管道相當暢通。員工意見傳達管道除每年年底一次滿意度調查外，另外有勞資會議、電子意見信箱以及職工福利委員會等，各種溝通管道讓員工能夠順暢地傳達意見給公司，並由相關權責單位迅速回應同仁意見，建構出良好的勞資互動與信賴關係，進而提升無礙的溝通文化及活絡開明的工作氛圍，以保障員工權益。</p>	無重大差異



評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(二)投資者關係</p> <p>本公司秉持公平、公正及公開之原則對待所有股東，除通知所有股東出席股東會外，更鼓勵股東積極參與股東會之董事選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會；公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效。另為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除依相關法令之規定辦理資訊公開事宜外，並設有發言人及代理發言人，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。</p> <p>(三)供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策</p> <p>本公司與銀行、客戶、供應商等利害關係人，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。</li> <li>2.本公司設有專人，以回應客戶對本公司產品之各項疑問。</li> <li>3.本公司與供應商之往來皆有專責人員負責，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，與供應商維持良好之關係。</li> <li>4.本公司設有發言人、代理發言人作為與股東間的溝通管道，並設有外部溝通專線作為其他外部利害關係人對公司有任何的申訴及檢舉之溝通管道。</li> </ol>	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>(四)董事（含獨立董事）進修情形： 本公司董事（含獨立董事）均具有專業背景，公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，111年度董事進修情形詳註1。</p> <p>(五)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形： 本公司依法訂定各種內部規章，並建構積極主動的風險管理機制，透過風險的辨識與評估作業，以利及時辨識、評估、回應、報告與監督影響現行與未來營運有關之重大風險，確保公司永續經營。</p> <p>(六)客戶政策之執行情形： 本公司設置客戶服務管理單位，提供客戶有關公司產品之服務及疑問解答，保持與客戶暢通的聯繫管道。</p> <p>(七)公司為董事購買責任保險之情形： 本公司於111年度已為董事購買責任保險。</p>	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：</p> <p>為強化公司治理，本公司持續依據公司治理評鑑結果逐步改善，包含：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 於110年8月11日設置董事會項下之功能性委員會-永續經營管理委員會，負責監督、推動及執行公司永續發展各項事務，並於公司網站揭露相關資訊。</li> <li>2. 於公司網站揭露審計委員會及薪資報酬委員會成員及運作情形，並揭露獨立董事與內部溝通情形。</li> <li>3. 於公司網站發布「2021永續報告書」及「2021 ESG摘要」，並揭露過去兩年度溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，以落實綠色生活環境政策。</li> <li>4. 訂定董事會績效評估辦法，並每年定期進行董事會及功能性委員會績效評估。</li> </ol> <p>未來本公司將在營運的各方面維持有效的公司治理機制、強化董事會及功能性委員會之結構與運作、提升資訊揭露的透明度，以及落實企業社會責任。</p>				

註 1：本公司董事 111 年度進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	林鴻明	111.12.09~111.12.09	社團法人中華公司治理協會	打造風險智能組織-從舞弊風險預防、偵測、調查到危機處理	3小時
		111.10.19~111.10.19	社團法人中華公司治理協會	第18屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能 落實公司永續治理	3小時
董事	余明長	111.09.29~111.09.29	臺灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心	獨立董事及審計委員會行使職權參考指引發布暨董監宣導會	3小時
		111.09.27~111.09.27	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何解讀與使用審計品質指標 (AQI)	3小時
董事	陳清宏	111.11.22~111.11.22	社團法人中華公司治理協會	企業社會責任-從人權政策談公司治理	3小時
		111.10.25~111.10.25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀:以董事責任為核心	3小時
董事	蔡永平	111.11.04~111.11.04	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3小時
		111.10.25~111.10.25	社團法人中華公司治理協會	公司治理重要判決解讀:以董事責任為核心	3小時
董事	黃鴻儒	111.11.11~111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3小時
		111.08.19~111.08.19	社團法人中華公司治理協會	公司經營權之爭案例解析	3小時
獨立董事	楊千	111.11.18~111.11.18	社團法人中華公司治理協會	企業併購過程之併購整合關鍵議題探討	3小時
		111.09.14~111.09.14	社團法人中華公司治理協會	從ESG管理談企業永續轉型	3小時
		111.08.11~111.08.11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之爭與商事法院審理法之介紹	3小時
		111.06.17~111.06.17	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事最容易忽略的財誤訊息	3小時
		111.05.12~111.05.12	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2022大勢所趨的ESG/CSR與永續治理	3小時
獨立董事	胡迪群	111.11.11~111.11.11	社團法人中華公司治理協會	營業秘密保護與舞弊偵防實務	3小時
		111.11.04~111.11.04	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析	3小時
獨立董事	周勝鄰	111.09.27~111.09.27	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何解讀與使用審計品質指標 (AQI)	3小時
		111.09.08~111.09.08	中華獨立董事協會	2022獨董菁英研訓院-高階精鍊課程班	3小時

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	林雋	111.10.19~111.10.19	社團法人中華公司治理協會	第18屆(2022)公司治理高峰論壇-提升董事職能 落實公司永續治理	6小時
		111.09.27~111.09.27	社團法人中華公司治理協會	審計委員會如何解讀與使用審計品質指標 (AQI)	3小時

(四) 薪酬委員會之組成及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

姓名 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家數
楊千(召集人) 獨立董事		本公司薪酬委員會由全體 4 位獨立董事組成，委員之專業資格與經驗請參閱本年報「董事會成員簡介」	所有薪酬委員會委員皆符合下述情形： 1. 符合金融監督管理委員會頒訂之證券交易法第十四條之六暨「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」(註)相關規定 2. 本人(或利用他人名義)、配偶及未成年子女無持有公司股份 3. 最近二年無提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額	3
胡迪群 獨立董事				無
周勝鄰 獨立董事				無
林雋 獨立董事				無

註：選任前二年及任職期間無下列情事之一：

- (1) 公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 公司或其關係企業之董事、監察人。
- (3) 本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1% 以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) (1) 所列之經理人或 (2)、(3) 所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 直接持有公司已發行股份總數 5% 以上、持股前五名或依公司法第二十七條指派代表人擔任公司董事之法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人。
- (7) 與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。
- (8) 與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股 5% 以上股東。
- (9) 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台幣五十萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但擔任本公司薪酬委員會成員者，不在此限。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)信驊科技之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2)本屆委員任期：110 年 08 月 11 日至 113 年 07 月 29 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	楊千	4	0	100%	無
委員	胡迪群	4	0	100%	無
委員	周勝鄰	4	0	100%	無
委員	林雋	4	0	100%	無

其他應記載事項：

一、薪資報酬委員會職權範圍：

為健全公司治理、強化董事會功能，協助董事執行與評估公司董事與經理人之報酬。

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

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

四、薪資報酬委員之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

薪資報酬委員會	議案內容及後續處理
111.05.09 第五屆第四次	1.通過本公司 111 年度本公司經理人之薪資。 薪資報酬委員決議結果：全體委員同意通過。 公司對薪資報酬委員決議之處理： 經送董事會依法定程序決議通過。
111.08.08 第五屆第六次	1.通過本公司 111 年度董事酬勞及經理人員工酬勞及獎金及限制員工權利新股分配勞。 薪資報酬委員決議結果：全體委員同意通過。 公司對薪資報酬委員決議之處理： 經送董事會依法定程序決議通過。

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專（兼）職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	√		<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 為落實公司永續經營及管理，本公司於110年8月11日成立董事會下轄的功能性委員會—永續經營管理委員會。</li> <li>2. 永續經營管理委員會，由業務副總經理擔任主任委員，召集並主持永續管理委員會會議，負責監督、議決相關推動事宜，並一年兩次向董事會報告企業社會責任永續工作之推展與執行成果；其下設置執行單位—企業社會責任執行小組，由本公司副發言人擔任執行委員，帶領公司治理、社會參與、風險管理、環境永續以及員工關係五個工作小組，統籌各個面向運作，包含蒐集各利害關係人相關議題、各項永續事務推動，每半年開會一次，由各小組負責報告執行運作情況以及未來規劃。執行小組成員由公司內部不同領域的中高階主管所組成。</li> <li>3. 永續經營管理委員會除定期監督企業永續相關活動之績效外，更將永續發展納入企業營運與重要策略的決策考量。</li> <li>4. 本公司111年9月30日公告發布「2021永續報告書」及「2021ESG摘要」於公司網站；永續經營管理委員會並於112年3月6日向董事會報告2021年永續執行成果及未來持續關注議題。</li> </ol>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			5. 112年3月6日董事會督導永續經營管理委員會，針對公司永續發展及核心價值持續關注之議題制定永續三年期計畫並繼續執行實施。	
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>一、風險管理政策</p> <p>為因應全球經濟環境變化與永續風險對企業內部外部造成的營運衝擊，本公司訂定「風險管理政策」以及企業持續營運計畫，透過公司治理、環境及社會三大面向，鑑別可能影響企業永續發展的相關風險及研擬後續對應的策略，並符合利害關係人關注的重要面向及國際趨勢。</p> <p>二、風險管理架構及因應</p> <p>本公司於董事會設置永續經營管理委員會下轄風險管理小組。參照多項企業營運持續標準之要求，並經由內部評估後逐步建立營運持續管理系統。其管理架構主要由財務、業務、行政與環安衛、資安單位負責監測分析及確認風險後，向上呈報管理階層並啟動應變機制，而投資人關係與媒體公關負責適當時間對外溝通，消除利害關係人之疑慮，盼望有效在辨識風險、管理組織營運風險以及擬定對策扮演關鍵角色，並一年兩次向董事會報告期執行成果。</p>	無重大差異



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>1. 風險鑑別:永續經營管理委員會下轄之風險小組辨別企業營運相關風險因子。</p> <p>2. 重大風險因應與管理:評估風險因子對企業營運衝擊影響，並對影響營運重大風險擬定改善對策。</p> <p>3. 內控稽核追蹤:每半年定期追蹤風險管控項目，並提報董事會。</p> <p>三、風險鑑別</p> <p>本公司依據公司內部關鍵組織核心業務以及外部環境情況進行風險辨別、評估、因應以及追蹤，其範圍涵蓋治理面、環境面及社會面等永續發展面向。2021年所鑑別出的重大風險因子有「利率/匯率變動」、「研發與智財保護」、「供應鏈管理」、「資訊安全」及「廠務及災害應變」等五項重大風險，針對各個面向制定緊急應變管理之流程，以確保災害或衝擊發生時，可維持營運水準並持續復原，保護客戶與利害關係人之最佳權益。</p>	

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明				
			風險類型	風險因子說明		負責單位	管控策略
			市場風險	利率、匯率變動對財務收入與支出影響		財務小組	長期監控國際情勢與投資市場，在適當風險規範下進行投資評估與利率、匯率避險
			營運風險	<ul style="list-style-type: none"><li>研發投入創造競爭利基</li><li>營業秘密與智慧財產權</li><li>IC設計人才流失的影響</li></ul>		業務小組 行政與環安衛小組	<ul style="list-style-type: none"><li>持續投入新技術研發創新</li><li>短中長期智財管理與全球布局</li><li>關注員工福利與IC人才培育</li></ul>
<ul style="list-style-type: none"><li>供應商管理</li><li>產品品質管理</li><li>供應鏈上下游供貨、產能、交期等進銷存貨風險</li><li>供應鏈中斷所造成影響</li></ul>	業務小組	<ul style="list-style-type: none"><li>透過廠商評選及定期追蹤稽核供應商，確保良好供應商管理</li><li>採用Tier 1世界級製造供應商，確保供貨品質、交期與符合永續期待</li></ul>					

推動項目	執行情形				與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明				
			風險類型	風險因子說明		負責單位	管控策略
							<ul style="list-style-type: none"><li>• Wafer bank進貨模式確保原物料不中斷及維持主力產品存貨</li><li>• 與封裝廠簽訂產能保障協議</li><li>• 定期確認供應商備援復工計劃</li></ul>
				<ul style="list-style-type: none"><li>• 資訊安全管理 資訊系統異常災變導致系統中斷對公司造成的影響</li></ul>		資安小組 行政與環安衛小組	<ul style="list-style-type: none"><li>• 訂定資安備援計劃，定期備份</li><li>• 導入資安管理及ISO認證</li></ul>
環境風險	<ul style="list-style-type: none"><li>• 意外事件及天然災害導致人員受傷或廠務公共設施中斷影響正常營運</li></ul>	行政與環安衛小組	<ul style="list-style-type: none"><li>• 設有甲種職業安全衛生業務主管1人，定期規劃、推動、檢討職業安全衛生環保宣導、演練等相關事項。</li></ul>				

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>(一)環境管理政策</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>■ 推動 ISO 14001:2015 環境管理系統</li> <li>■ 建立環境管理相關程序</li> <li>■ 提高全員環保意識與落實環境政策</li> <li>■ 確實記錄並公開揭露溫室氣體，水資源及廢棄物排放情況</li> </ul>	無重大差異
<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>(二)本公司並無製造工廠，範疇一及範疇二碳排放量僅有 330 公噸 CO<sub>2</sub>e，因此暫無研議提升能源使用效力或使用對環境負荷衝擊低之再生物料研發設計的核心能力，然而我們聚焦「綠色設計」、「綠色供應」及「綠色生活」三大面向，對於環境友善做出貢獻。</p> <p>對於綠色環保節能，我們所做的努力除了落實供應商管理以及降低自身營運所造成的環境風險外，更將重點放在產品研發上用設計實力為綠色節能省電做出貢獻，透過遠端伺服器管理(BMC)晶片運用在資料中心輔助雲端服務能夠有效降低企業之運算成本、能源用量以及碳排放量，力求從整體產業的低碳發展盡一份心力。</p> <p>本公司已發布「2021 永續報告書」及「2021ESG 摘要」於公司網站。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？	√		(三)1. 本公司有鑑於氣候變遷對公司現在及未來營運將造成潛在之風險，已於 111 年進行溫室氣體盤查 (ISO14064-1:2018)，針對已辨識之風險與機會，採取相關之因應措施。 2. 成立氣候變遷 TCFD 因應小組，並舉辦跨部門氣候變遷 workshop，執行氣候變遷風險識別與討論。 3. 國內外氣候變遷議題、趨勢、法規以及碳排放議題討論。 4. 舉辦氣候變遷風險機會教育會議。	無重大差異
(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？	√		(四) 本公司自 2017 年通過 ISO14001 環境管理系統，自此每年以系統化方式持續管理並確保公司內部環境保護，建立日常環境管理與改善相關程序。永續管理委員會每年開會兩次，關注環保趨勢及法規，配合利害關係人對信驊的期待，徹底落實信驊科技環境管理及執行。信驊科技為無廠房之 IC 設計公司，企業內部跟環境管理相關部分主要是日常用水用電、垃圾清運與廢棄物管理、綠色產品規範，對外則擴及永續供應鏈管理，與供應商一同努力落實環境管理。針對溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量以信驊科技所在之新竹總部以及台北分公司為範圍，說明如下：	無重大差異

推動項目	執行情形					與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明					
			年份	溫室氣體排放量		用水量		營利事業 廢棄物 (公斤)
				排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	溫室氣體排 放密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬 顆)	用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬 顆)	
			2019	177.66	0.33	892	101.24	261.8
			2020	271.66	0.21	3,531	307.93	139.3
			2021	8718	655.98	2,572	193.53	36.3
			* 交通差旅之汽油車平均油耗設定為 10km/L					
			* 各類碳排放係數參考環保署溫室氣體排放係數管理表單 6.0.4 版					
* 溫室氣體排放密集度及用水密集度採信驊科技年產品出貨量（單位：百萬顆）。2019 年以及 2020 年因為內部進行溫室氣體盤查，僅計算範疇一及範疇二，相較於 2021 年排放量顯著差異								
* 2019 年及 2020 年營利事業廢棄物與 2020 年年報揭露數字差異主因為加上 IC 廢棄物及電腦設備申報重量。								

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因																																				
	是	否	摘要說明																																					
			<div>2021 年溫室氣體排放與單位排放密集度</div> <table><tr><th>溫室氣體排放項目</th><th>溫室氣體排放量 (tCO2e)</th><th>溫室氣體排放密集度 (tCO2e/百萬顆)</th></tr><tr><td>範疇一排放總量</td><td>16.37</td><td>1.23</td></tr><tr><td>汽油</td><td>7.76</td><td>0.58</td></tr><tr><td>製冷劑／冷媒</td><td>2.17</td><td>0.16</td></tr><tr><td>化糞池甲烷</td><td>6.43</td><td>0.48</td></tr><tr><td>二氧化碳(滅火器)</td><td>0.0045</td><td>0.0003</td></tr><tr><td>範疇二排放總量</td><td>293.84</td><td>22.11</td></tr><tr><td>購買與使用的電力排放量</td><td>293.84</td><td>22.11</td></tr><tr><td>範疇三排放總量*</td><td>8407.79</td><td>632.64</td></tr><tr><td>購買的商品和服務排放量</td><td>8,391.84</td><td>631.44</td></tr><tr><td>上游運輸排放量</td><td>15.95</td><td>1.2</td></tr><tr><td>總量</td><td>8718</td><td>655.98</td></tr></table> <div>* ISO14064 查證之三項顯著間接排放，包含「購買與使用的電力排放量」、「上游運輸」與「購買產品」</div> <div>* 溫室氣體排放密集度採信驊科技年產品出貨量(單位:百萬顆)</div>	溫室氣體排放項目	溫室氣體排放量 (tCO2e)	溫室氣體排放密集度 (tCO2e/百萬顆)	範疇一排放總量	16.37	1.23	汽油	7.76	0.58	製冷劑／冷媒	2.17	0.16	化糞池甲烷	6.43	0.48	二氧化碳(滅火器)	0.0045	0.0003	範疇二排放總量	293.84	22.11	購買與使用的電力排放量	293.84	22.11	範疇三排放總量*	8407.79	632.64	購買的商品和服務排放量	8,391.84	631.44	上游運輸排放量	15.95	1.2	總量	8718	655.98	
溫室氣體排放項目	溫室氣體排放量 (tCO2e)	溫室氣體排放密集度 (tCO2e/百萬顆)																																						
範疇一排放總量	16.37	1.23																																						
汽油	7.76	0.58																																						
製冷劑／冷媒	2.17	0.16																																						
化糞池甲烷	6.43	0.48																																						
二氧化碳(滅火器)	0.0045	0.0003																																						
範疇二排放總量	293.84	22.11																																						
購買與使用的電力排放量	293.84	22.11																																						
範疇三排放總量*	8407.79	632.64																																						
購買的商品和服務排放量	8,391.84	631.44																																						
上游運輸排放量	15.95	1.2																																						
總量	8718	655.98																																						

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因		
	是	否	摘要說明			
			2021 年各項溫室氣體種類排放量(範疇一、範疇二)			
			溫室氣體種類	排放量 (tCO2e)		總排放量 (tCO2e)
			二氧化碳 (CO2)	301.29		310.2
			甲烷 (CH4)	6.51		
			一氧化二氮 (N2O)	0.23		
			氫氟碳化物 (HFCs)	2.17		
			六氟化硫 (SF6)	0		
			三氟化氮 (NF3)	0		
			全氟化碳 (PFCs)	0		



推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>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>(一)遵循國際人權標準信驊科技恪遵全球各營運據點所在地法規，遵循國際人權公約原則，維護員工結社自由的權益，杜絕侵犯及違反人權之行為。在雇用方面禁止任何歧視行為，不因員工之種族、年齡、性別、性傾向、殘疾、懷孕、政治、宗教而有所歧視。所有員工皆依法簽定勞動契約，並在工作規則中明訂不得禁止工作者集會結社自由、不僱用童工及不強迫勞動等規定，以保障其工作者之基本人權。在臺灣地區若遇特殊狀況須與員工終止勞動契約，則依照勞動基準法進行資遣預告及後續相關資遣費支付。2022 度並未有僱用童工與強制勞動之情事發生，亦無與人權、童工及強制性勞動有關之申訴案件。</p>	無重大差異
<p>(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	√		<p>(二)1. 本公司依據政府法令成立職工福利委員會依法提撥福利金，由勞資雙方共同監督福利金運用與保管，並遵循「勞動基準法」，明訂工時標準及各種假別之薪給規範。勞動基準法規範之休息日、例假日、國定假日及特別休假等假期，皆納入薪給範疇並提供具市場競爭力的福利以激勵員工，此外定期考核，發放員工酬勞，與同仁共享盈餘成果。</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>2.本公司依照勞動基準法及性別工作平等法之規定，對於員工之協助與福利，列舉如下：</p> <p>(1) 給予產假、產檢假、生理假、陪產假、家庭照顧假。</p> <p>(2) 准予育嬰留職停薪之申請。</p> <p>(3) 本公司職工福利委員會，提供三節禮金、生日禮金、結婚津貼、生育津貼、喪葬津貼、傷病慰問金、子女教育獎助、年度員工旅遊及每季部門聚餐費等。</p> <p>3.本公司將經營績效或成果適當反映於員工薪酬，作法如下：</p> <p>3-1.設立薪資報酬委員會，訂定及定期檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。</p> <p>3-2.訂定「績效評估辦法」為檢視員工於公司內的發展情況及工作上的表現與成果，信驊科技落實執行員工績效管理制度，依據同仁於公司內各階段的發展，區分為新進人員試用期評核、及全體當年度績效考核。年度績效考核員工不分性別、年齡、工作類別均需參與當年度的績效評核作業，透過主管與</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>同仁共同衡量過往目標達成狀況及未來職涯規劃所具備價值觀、能力等，共同議定發展要點，作為個人改善建議與職涯發展計畫的參考指引。</p> <p>3-3. 為吸引與留任優秀人才，並使員工與公司共享營運成果，本公司透過完善的薪酬架構，包含月薪、三節獎金等。每年提撥具業界整體市場競爭力之調薪預算，再依照員工績效表現進行年度晉升與薪資調整。本公司「公司章程」第二十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之八為員工酬勞，及不高於百分之三為董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。</p>	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		<p>(三)本公司認為身心健康的員工，才能營造高效率、高品質的工作績效，因此致力於創造友善職場安全環境為本公司首要工作之一，包括：</p> <p>1. 本公司依【職業安全衛生工作規則】施行，定期召開訓練課程以落實安全衛生防護。公司內部妥善制定各項措施，並透過風險管理概念訂定各類緊急狀況緊急應變處理程序。平常透過職業安全衛生教育訓練及緊急應變演練，讓同仁在遇到緊急狀況發生時，可依照緊急應變處理程序進行通報及處理。信驊科技職災教育訓練包含：</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<ul style="list-style-type: none"> <li>• 新進員工入職時的勞工安全衛生講習一次</li> <li>• 每三年舉辦一次勞工安全衛生講習</li> <li>• 消防演練一年兩次（會同信驊科技新竹總部所在之台肥大樓消防演練）</li> </ul> <ol style="list-style-type: none"> <li>2. 每年定期舉辦員工健康檢查，並透過醫師一對一健康諮詢及衛教資訊，讓員工更能掌握自己的健康狀況，及具備自我健康管理的知識與方法。</li> <li>3. 藉由提升辦公環境及促進各項休閒活動，員工可於工作與生活間獲得平衡。</li> <li>4. 設有完整的消防安全系統，包含警報器、滅火器、緊急照明燈、逃生指示燈、逃生門等，本大樓管理中心合作每年至少一次檢測更換各項設備。</li> <li>5. 辦公室設有中央空調系統、充足照明設備及定期電梯設備維護。</li> <li>6. 大樓聘有保全控管人員進出，確保人員進出安全。</li> <li>7. 本公司提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害。除了按政府法令為每位同仁投保勞工保險及全民健康保險外，信驊科技亦為每位同仁規劃完善的團體綜合保險，保障內容涵蓋壽險、重大疾病險、意外傷害險、醫療險、癌症險及職災險。讓同仁在</li> </ol>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>發生無法預知的重大病故時，能夠享有完善的醫療照顧、撫卹及經濟上之保障。針對海外出差同仁，皆會主動為其投保高額的旅行平安險，以提供同仁更充分的保障。</p> <p>8. 依循法律之前人人平等之人權精神，本公司訂定性騷擾防制措施及懲戒辦法，依事證及員工獎懲辦法之規定，給予適當之懲戒。</p>	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(四)公司提供相關內、外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向並可向公司提出訓練課程補助，以規劃未來職涯計畫。	無重大差異
(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？	√		(五)本公司已訂定客戶申訴作業流程，重視並立即處理客訴，努力達成「顧客滿意」的目標。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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>(六)</p> <p>一、供應商管理</p> <p>信驊科技供應商分為關鍵供應商及一般性事務供應商兩種類型，關鍵供應商以主原物料及製造測試類供應商為主，考量此類供應商對於信驊科技核心業務至關重要，因此堅持只選擇世界級 Tier 1 製造供應商，並確保供應商符合社會責任、綠色環境保護、職業安全衛生及勞工人權等議題，確實遵守負責任商業聯盟行為準則（Code of Conduct-Responsible Business Alliance），並且優先選擇通過 ISO9001、ISO14001 以及 ISO45001 認證之供應商。此外，每年信驊科技要求出具公開揭露之永續管理報告書以供稽核及評鑑，也同時監測是否有任何損害形象之不良事件或國際客戶裁罰等事件。</p> <p>二、供應商稽核</p> <p>1.信驊科技對於供應商每年進行實地或書面稽核，評鑑分數需達 75 分始算合格，不合格者須限期改善後再向信驊科技申請覆核，若覆核再不合格，則取消其供應商之資格。供應商在交易過程中若有嚴重品質異常狀況，評鑑流程除品質管理、設計流程管理、文件紀</p>	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			<p>錄、倉儲檢驗等外，尚包含綠色產品管理及環境、社會、治理等各面向評鑑，而合格供應商在交易過程中若有嚴重品質異常狀況，依「檢驗與測試管理程序」提高抽樣比，從嚴審核其品質狀況，直至其完全改善為止。若經輔導仍無法達到預期效果，則取消其合格供應商資格。</p> <p>2.針對綠色承諾、人權保護及無衝突礦產等議題，信驊科技於企業網站公開聲明將與供應商共同負起社會以及綠色環境保護責任，不接受來自於衝突地區非法開採之礦產，並要求所有供應商承諾履行。自 2020 年開始亦要求供應商簽屬企業社會責任承諾書，要求供應商簽署並嚴格遵守國際標準來落實企業社會責任、從業商業道德及勞工人權相關規範；同時按照負責任商業聯盟行為準則(RBA Code of Conduct)徹底落實勞工、健康與安全、環境衛生、供應商誠信經營以及從業道德標準。</p>	

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	✓		本公司參考國際通用 2021 新版 GRI 以及 SASB 準則，編製 2021 年永續報告書及 ESG 摘要，並揭露於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</p> <p>本公司於 101 年 3 月 14 日經董事會通過訂定本公司「企業社會責任實務守則」，復於民國 104 年 6 月 3 日經董事會通過修訂該守則，以強化企業社會責任之落實。民國 111 年 3 月 7 日經董事會通過修訂並更名為「公司永續發展實務守則」，本辦法擬提報最近一次股東會通過。本公司定期依該守則檢視執行情形並據以改進，執行至今並無差異情形。</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：</p> <p>(一)員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱伍、營運概況項下「五、勞資關係」之說明。</p> <p>(二)人權：本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法訂定工作規則，並已訂定誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南。</p> <p>(三)平衡職場與生活：本公司依法令規定實施育嬰留職停薪制度，並提供家庭照顧假、陪產假、生理假，提供旅遊補助及定期健康檢查。</p> <p>(四)本公司已為董事（含獨立董事）購買責任保險。</p>				



(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司已訂定「公司誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」等相關辦法，規範所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令與規定。</p> <p>本公司及集團企業與組織應於其規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。</p> <p>(二)本公司所訂定「公司誠信經營守則」中已詳細規範禁止本公司董事、經理人及所有員工從事任何於「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並公告員工週知。</p> <p>(三)本公司已訂定「公司誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」，且落實執行，並定期檢視本公司「公司誠信經營守則」是否需要修正。</p>	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司依「公司誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」之規定，若發現業務往來或合作對象有不誠信行為者，應立即停止與其商業往來，並將其列為拒絕往來對象，以落實公司之誠信經營政策。</p> <p>(二)本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由行政管理部負責，應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，定期向董事會報告。</p> <p>(三)1.本公司董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案，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。董事間亦應自律，不得互相互相支援。</p> <p>2.本公司董事、經理人、員工、受任人與實質控制者不得藉其在公司擔任之職位或影響力，使其自身、配偶、父母、子女或任何他人獲得不正當利益。</p> <p>3.對於利益衝突之相關情事，公司內部員工除可向直屬主管報告外，亦可直接向行政管理部主管報告。</p>	無重大差異

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)1.本公司應就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 2.本公司內部稽核單位應定期查核前項制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會，且得委任會計師執行查核，必要時，得委請專業人士協助。	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司透過定期與不定期的會議與教育訓練對員工宣導，並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形				無重大差異
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)利害關係人可以透過電話、電子郵件或直接向本公司主管、行政管理部主管檢舉相關不誠信行為，並由行政管理部專責處理人員負責受理。	
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？	✓		(二)本公司111年已成立受理檢舉制度之推動小組，針對受理檢舉事項之調查作業程序及保密措施等予以研擬，預計112年吹哨系統上線。	
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	✓		(三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。	

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	
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司網站及公開資訊觀測站已揭露「公司誠信經營守則」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「公司誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊： 除上述事項外，本公司所訂定之「公司誠信經營守則」與「公司誠信經營作業程序及行為指南」亦規範以下項目： (一)禁止提供或收受不正當利益。 (二)對外宣示誠信經營政策。 (三)與商業對象說明誠信經營政策。				

(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

信驊科技已經董事會通過「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」、「公司誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」及「薪資報酬委員會組織規程」，相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書

## 內部控制制度聲明書

日期：一一二年三月六日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一一二年三月六日董事會通過，出席董事九人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

信驊科技股份有限公司



董事長：林鴻明簽章



林鴻明

總經理：林鴻明簽章



林鴻明

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：  
無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.股東會決議及其執行情形

信驊科技民國 111 年度股東常會於民國 111 年 5 月 31 日於新竹舉行。會中出席股東決議通過下列議案：

股東會重要決議	執行情形
承認事項 (1)通過承認 110 年度營業報告書及財務報表案。 (2)通過承認 110 年度盈餘分配案。	(1)~(2)決議通過。
討論事項 (1)通過資本公積轉增資案。 (2)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法案。 (3)通過修訂本公司「公司章程」案。 (4)通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。	(1)~(4)決議通過。

2.董事會決議及其執行情形

信驊科技民國 111 年度及截至年報刊印日止共召開董事會重要決議摘要如下：

開會日期	會議	重要決議內容
111.03.07	第 7 屆 第 5 次	(1)通過 110 年度營業報告書案。
		(2)通過 110 年度財務報表案。
		(3)通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
		(4)通過 110 年度盈餘分派分配現金股利案。
		(5)通過 107 年及 108 年度限制員工權利新股收回案，其減資基準日訂定案。
		(6)通過員工酬勞發行新股案。
		(7)通過資本公積轉增資案。
		(8)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法案。
		(9)通過修訂本公司「公司章程」案。
		(10)通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
		(11)通過內部控制制度聲明書案。
		(12)通過經理人任免案
		(13)通過召開 111 年股東常會案及股東提案。

開會日期	會議		重要決議內容
111.05.09	第 7 屆	第 6 次	(1)通過 111 年度銀行申請授信借款額度案。
			(2)通過 111 年度經理人之薪資分配案。
111.05.31	第 7 屆	第 7 次	(1)通過資本公積轉增資發行新股基準日訂定案。
			(2)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法案。
			(3)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法經理人分配案。
111.08.08	第 7 屆	第 8 次	(1)修正 111 年度限制員工權利新股發行辦法部分條文案。
			(2)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法案。
			(3)通過 111 年度限制員工權利新股發行辦法經理人分配案。
			(4)通過 111 年度董事及經理人員工酬勞及獎金案。
111.11.07	第 7 屆	第 9 次	(1)通過 108 年度限制員工權利新股收回案，其減資基準日訂定案。
			(2)通過 112 年度稽核計劃案。
			(3)通過本公司 111 年度買回庫藏股案。
			(4)通過簽證會計師獨立性評估案。
			(5)通過 111 年度簽證會計師委任案。
111.12.16	第 7 屆	第 10 次	(1)通過 112 年度財務預算案。
			(2)通過本公司 111 年度買回庫藏股註銷基準日案。
112.03.06	第 7 屆	第 11 次	(1)通過 111 年度營業報告書案。
			(2)通過 111 年度財務報表案。
			(3)通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案。
			(4)通過 111 年度盈餘分配現金股利案。
			(5)通過內部控制制度聲明書案。
			(6)通過 112 年度簽證會計師委任案
			(7)通過本公司與創意電子(股)公司簽訂無形資產 IP 採購案。
			(8)通過召開 112 年股東常會案。
			(9)通過受理股東提出 112 年股東常會議案相關事宜案。

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

112 年 04 月 01 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
研發副總	楊思筠	107/09/26	111/02/25	辭職
研發副總	黃鴻儒	93/11/15	111/08/31	退休

#### 四、會計師公費資訊

##### (一) 會計師公費

金額單位：新臺幣千元

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	鍾鳴遠	111/01/01~111/12/31	2,780	525	3,305	非審計公費係稅務簽證、員工酬勞轉增資及年報覆核等服務公費。
	林心彤					

(二) 公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- 1 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：無。
- 2 更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- 3 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。



五、更換會計師資訊：

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務輪調更換會計師，由原鍾鳴遠及高逸欣簽證會計師更換為鍾鳴遠及林心彤簽證會計師自 111 年第 3 季季報開始輪調。

一、關於前任會計師

更 換 日 期	111/11/07		
更 換 原 因 及 說 明	會計師事務所內部職務輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	<div>當事人</div> <div>情 況</div>	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	不適用		

二、 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	鍾鳴遠/林心彤
委任之日期	111/11/07
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、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 04 月 01 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
董事長兼總經理	林鴻明	29,051	0	0	0
董事	賢華投資(股)公司 代表人余明長	53,864	0	0	0
董事	豐驊投資(股)公司 代表人陳清宏	477,552	0	0	0
董事	盛驊投資(股)公司 代表人黃鴻儒	107,488	0	0	0
董事	蔡永平	(63,183)	0	0	0
獨立董事	楊千	0	0	0	0
獨立董事	胡迪群	0	0	0	0
獨立董事	周勝鄰	0	0	0	0
獨立董事	林雋	0	0	0	0
營運長	謝承儒	445	0	0	0
副總經理<註 1>	黃鴻儒	13,100	0	0	0
副總經理	陳清宏	4,472	0	(1,000)	0
協理	關超成	4,430	0	(3,000)	0
協理	郭博源	(739)	0	0	0
協理	黃勃為	445	0	0	0
財會主管	邱文玉	1,433	0	0	0
發言人	吳俐俐	1,499	0	(424)	0
代理發言人	闕汀儀	813	0	0	0
稽核主管	羅卉喬	223	0	0	0

註 1: 副總經理黃鴻儒先生於民國 111 年 08 月 31 日退休

(二) 股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得股數：

姓名	股權移轉原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司董事監察人經理人及持股比例超過百分之十股東關係	股數	交易價格
蔡永平	贈與	111.09.23	李鳳萍	-	100,000	1,965

(三) 股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、持股比例超過百分之十股東之關係及所質押股數：無。

八、揭露持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

112 年 04 月 01 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	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱	關係	
豐驊投資(股)公司	5,253,076	13.89%	0	0	1,182,372	3.13%	盛驊投資(股)公司	林鴻明為兩家公司唯一董事	無
代表人林鴻明	374,561	0.99%	0	0	0	0	無	無	無
盛驊投資(股)公司	1,182,372	3.13%	0	0	0	0	豐驊投資(股)公司	林鴻明為兩家公司唯一董事	無
代表人林鴻明	374,561	0.99%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管富達投資信託：富達新興市場基金投資專戶	1,041,000	2.75%	0	0	0	0	無	無	無
大通託管 JP 摩根基金投資專戶	839,167	2.22%	0	0	0	0	無	無	無
富邦人壽保險(股)公司全權委託復華投信	757,400	2.00%	0	0	0	0	無	無	無
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	736,438	1.95%	0	0	0	0	無	無	無
賢華投資股份有限公司	592,508	1.57%	0	0	0	0	無	無	無
代表人瞿瑞華	0	0	0	0	0	0	無	無	無
新勞工退休基金	589,891	1.56%	0	0	0	0	無	無	無
國泰人壽保險(股)公司	530,291	1.40%	0	0	0	0	無	無	無
代表人蔡宏圖	0	0	0	0	0	0	無	無	無
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管保德信世界基金公司之 P G I M 傑尼遜新興市場證券機會基金投資專戶	460,993	1.22%	0	0	0	0	無	無	無

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

111 年 12 月 31 日；單位：仟股、%

轉投資事業	本公司投資(1)		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資(2)		綜合投資(1)+(2)	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	1,550	100%	—	0%	1,550	100%
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	—	0%	1,000	100%	1,000	100%
ASPEED Technology India Private Limited	35	1%	3,465	99%	3,500	100%
酷博樂股份有限公司	1,500	100%	—	0%	1,500	100%

註：係本公司採權益法之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

單位：新台幣仟元、仟股

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
102.05	10	30,000	300,000	23,334	233,340	現金增資 23,360 仟元	無	註 1
102.09	10	30,000	300,000	23,800	238,007	資本公積 4,667 仟元	無	註 2
102.10	10	30,000	300,000	23,862	238,617	限制員工權利新股 610 仟元	無	註 3
103.05	10	30,000	300,000	23,907	239,067	限制員工權利新股 450 仟元	無	註 4
103.07	10	30,000	300,000	23,897	238,967	註銷限制員工權利新股 100 仟元	無	註 5
103.08	10	30,000	300,000	26,287	262,874	資本公積 23,907 仟元	無	註 6
103.12	10	30,000	300,000	26,309	263,094	限制員工權利新股 220 仟元	無	註 7
103.12	10	30,000	300,000	26,296	262,959	註銷限制員工權利新股 135 仟元	無	註 8
104.08	10	50,000	500,000	31,672	316,720	盈餘暨員工分紅 53,762 仟元	無	註 9
105.08	10	50,000	500,000	31,788	317,881	員工酬勞 1,161 仟元	無	註 10
105.12	10	50,000	500,000	31,818	318,181	限制員工權利新股 300 仟元	無	註 11
106.01	10	50,000	500,000	33,840	338,401	私募增資 20,220 仟元	無	註 12
106.06	10	50,000	500,000	33,836	338,361	註銷限制員工權利新股 40 仟元	無	註 13
106.06	10	50,000	500,000	33,942	339,418	員工酬勞 1,057 仟元	無	註 14
106.11	10	50,000	500,000	33,938	339,378	註銷限制員工權利新股 40 仟元	無	註 15
107.02	10	50,000	500,000	33,974	339,738	限制員工權利新股 360 仟元	無	註 16
107.08	10	50,000	500,000	34,045	340,446	員工酬勞 707 仟元	無	註 17
107.11	10	50,000	500,000	34,065	340,656	限制員工權利新股 210 仟元	無	註 18
108.03	10	50,000	500,000	34,058	340,584	註銷限制員工權利新股 72 仟元	無	註 19
108.08	10	50,000	500,000	34,161	341,618	員工酬勞 1,034 仟元	無	註 20
108.08	10	50,000	500,000	34,156	341,568	註銷限制員工權利新股 50 仟元	無	註 21
108.09	10	50,000	500,000	34,184	341,848	限制員工權利新股 280 仟元	無	註 22
109.02	10	50,000	500,000	34,215	342,158	限制員工權利新股 310 仟元	無	註 23
109.03	10	50,000	500,000	34,224	342,248	限制員工權利新股 90 仟元	無	註 24

年 月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
109.08	10	50,000	500,000	34,320	343,200	員工酬勞 976 仟元及 註銷限制員工權利新 股 24 仟元	無	註 25
110.03	10	50,000	500,000	34,316	343,155	註銷限制員工權利新 股 45 仟元	無	註 26
110.09	10	50,000	500,000	34,373	343,730	員工酬勞 602 仟元及 註銷限制員工權利新 股 27 仟元	無	註 27
110.11	10	50,000	500,000	34,369	343,694	註銷限制員工權利新 股 36 仟元	無	註 28
111.03	10	50,000	500,000	34,355	343,551	註銷限制員工權利新 股 143 仟元	無	註 29
111.07	10	50,000	500,000	37,791	377,906	資本公積 34,355 仟元	無	註 30
111.08	10	50,000	500,000	37,887	378,871	限制員工權利新股 440 仟元及員工酬勞 525 仟元	無	註 31
111.11	10	50,000	500,000	37,881	378,807	註銷限制員工權利新 股 64 仟元	無	註 32
111.12	10	50,000	500,000	37,821	378,207	註銷庫藏股 600 仟元	無	註 33

註 1：該次增資係依 1020514 園商字第 1020013768 號  
 註 2：該次增資係依 1020910 園商字第 1020026873 號  
 註 3：該次增資係依 1021025 園商字第 1020032385 號  
 註 4：該次增資係依 1030512 竹商字第 1030013318 號  
 註 5：該次減資係依 1030729 竹商字第 1030021928 號  
 註 6：該次增資係依 1030825 竹商字第 1030024741 號  
 註 7：該次增資係依 1031201 竹商字第 1030035249 號  
 註 8：該次減資係依 1031230 竹商字第 1030038803 號  
 註 9：該次增資係依 1040821 竹商字第 1040024074 號  
 註 10：該次增資係依 1050822 竹商字第 1050023327 號  
 註 11：該次增資係依 1051220 竹商字第 1050035128 號  
 註 12：該次增資係依 1060113 竹商字第 1060000930 號  
 註 13：該次減資係依 1060609 竹商字第 1060015391 號  
 註 14：該次增資係依 1060628 竹商字第 1060017298 號  
 註 15：該次減資係依 1061117 竹商字第 1060031378 號  
 註 16：該次增資係依 1070209 竹商字第 1070005193 號  
 註 17：該次增資係依 1070814 竹商字第 1070023699 號  
 註 18：該次增資係依 1071127 竹商字第 1070034305 號  
 註 19：該次減資係依 1080319 竹商字第 1080007259 號  
 註 20：該次增資係依 1080812 竹商字第 1080023054 號  
 註 21：該次減資係依 1080821 竹商字第 1080024268 號  
 註 22：該次增資係依 1080919 竹商字第 1080027357 號  
 註 23：該次增資係依 1090214 經授中字第 10933071290 號  
 註 24：該次增資係依 1090311 經授中字第 10933120630 號  
 註 25：該次增、減資係依 1090820 經授中字第 10933473570 號  
 註 26：該次減資係依 1100311 經授中字第 11033140200 號  
 註 27：該次增、減資係依 1100901 經授中字第 11033540610 號  
 註 28：該次減資係依 1101118 經授中字第 11033716440 號

註 29：該次減資係依 1110316 經授中字第 11133149120 號  
註 30：該次增資係依 1110713 經授中字第 11133426640 號  
註 31：該次增資係依 1110829 經授中字第 11133530460 號  
註 32：該次減資係依 1111118 經授中字第 11133710320 號  
註 33：該次減資係依 1111228 經授中字第 11133806490 號



112 年 04 月 01 日；單位：股

股份種類	核定股本		
	流通在外股份	未發行股份	合計
普通股	37,820,679	12,179,321	50,000,000

## (二) 股東結構

112 年 04 月 01 日；單位：股

股東結構	政府機關	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人 數	0	18	160	3,575	601	4,354
持 有 股 數	0	1,605,359	11,748,207	3,120,408	21,346,705	37,820,679
持 股 比 例	0	4.24%	31.06%	8.25%	56.45%	100.00%

## (三) 股權分散情形

### 1. 普通股：

112 年 04 月 01 日；單位：股、%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率%
1-999	3,055	153,694	0.41%
1,000-5,000	775	1,449,909	3.83%
5,001-10,000	132	970,027	2.56%
10,001-15,000	75	946,075	2.50%
15,001-20,000	59	1,048,487	2.77%
20,001-30,000	62	1,534,662	4.06%
30,001-40,000	39	1,362,351	3.60%
40,001-50,000	24	1,093,675	2.89%
50,001-100,000	64	4,457,158	11.78%
100,001-200,000	34	4,945,994	13.08%
200,001-400,000	20	5,758,770	15.23%
400,001-600,000	9	4,290,424	11.34%
600,001-800,000	2	1,493,838	3.95%
800,001-1,000,000	1	839,167	2.22%
1,000,001 股以上	3	7,476,448	19.78%
合計	4,354	37,820,679	100.00%

### 2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單持股比例達百分之五以上股東或股權比例占前十名股東

112 年 04 月 01 日；單位：股、%

戶號	主要股東名稱	持有股數	持股比例
38	豐驊投資股份有限公司	5,253,076	13.89%
102	盛驊投資股份有限公司	1,182,372	3.13%
12372	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 富達投資信託：富達新興市場基金投資專戶	1,041,000	2.75%
6677	大通託管 JP 摩根基金投資專戶	839,167	2.22%
6389	富邦人壽保險(股)公司全權委託復華投信	757,400	2.00%
3291	匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	736,438	1.95%
22	賢華投資股份有限公司	592,508	1.57%
3279	新制勞工退休基金	589,891	1.56%
1575	國泰人壽保險（股）公司	530,291	1.40%
12232	匯豐（台灣）商業銀行股份有限公司受託保管 保德信世界基金公司之 P G I M 傑尼遜新興市場證券機會基金投資專戶	460,993	1.22%

(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、仟股

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 04 月 01 日
每股市價	最高	3,565	3,675	3,020
	最低	1,650	1,445	1,700
	平均	2,286	2,296	2,405
每股淨值	分配前	103.18	118.66	註 5
	分配後	68.19	73.66	註 5
每股加權平均股數		34,283	37,792	註 5
每股盈餘	每股盈餘	38.30	55.72	註 5
每股股利	現金股利	35.00	45.00	註 5
	無償配股	—	—	註 5
	盈餘配股	—	—	註 5
	資本公積配股	1.00	—	註 5
投資報酬分析	累積未付股利	—	—	註 5
	本益比(註 1)	59.71	42.21	註 5
	本利比(註 2)	65.34	51.02	註 5
	現金股利殖利率(註 3)	1.53%	1.96	註 5

註 1：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 2：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 3：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註4：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註5：不適用。

#### （六）公司股利政策及執行情形

##### 1.股利政策：

依本公司公司章程第二十八條之一規定，本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本50%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

##### 2.本次股東會擬議股利分配情形：

本公司111年度盈餘分配案，業經112年03月06日董事會決議通過，並將提請112年股東常會通過，本次董事會決議111年度盈餘分配之發放股東現金股利計新台幣1,701,930,555元，每股配發新台幣45.00元，按除息基準日股東名簿所載之股東，依其持有股份分配之。上述現金股利俟股東常會報告後，授權董事長訂定配息基準日及相關事宜，若於除息基準日之流通在外總股數有所變動時，亦授權董事長按除息基準日實際流通在外總股數，調整每股配發金額。

#### （七）本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

#### （八）員工酬勞及董事酬勞：

##### 1.本公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

依本公司公司章程第二十八條規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司依章程按比率估列員工酬勞及董事酬勞，估列數與董事會決議實際配發金額有差異時，則認列為次年度之損益。

本公司於民國 112 年 03 月 06 日董事會決議員工酬勞及董事酬勞配發金額，與本公司民國 111 年度以費用列帳之金額並無重大差異，說明如下：

單位：新台幣元

項目	董事會決議配發金額
員工酬勞－現金	229,900,122
董事酬勞－現金	28,737,515

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- (1) 擬議配發員工現金酬勞新台幣 229,900,122 元，董事酬勞新台幣 28,737,515 元。
- (2) 擬議配發員工酬勞新台幣 229,900,122 元，佔本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例 9.84%。
- (3) 實際決議配發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：本公司無此差異數。

4. 前一年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形：

單位：新台幣元

項目	110 年度			
	股東會通過配發金額	認列費用年度估列金額	差異金額	差異原因及處理情形
員工酬勞	141,518,018	141,518,018	—	不適用
董事酬勞	17,689,752	17,689,752	—	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：

買回期次	111 年度第一次買回
買回目的	為維護公司信用及股東權益
申報買回期間	111.11.08~112.01.07
申報買回數量(仟股):	60 仟股
買回區間價格(元)	1,418 元~2,544 元
實際買回股份數量(仟股):	60 仟股
買回平均價格(元)：	2,085.84 元
已辦理註銷或轉讓之股份數量(仟股):	60 仟股
累積持有之庫藏股股數(仟股)	0

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

（一）公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

（二）累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形

### (一) 尚未屆期限限制員工權利新股辦理情形

限制員工 權利新股種類	第 8 次	第 9 次	第 10 次	第 11 次
申報生效日期	108 年 07 月 10 日	108 年 07 月 10 日	108 年 07 月 10 日	111 年 07 月 13 日
發行日期	108 年 09 月 10 日	109 年 02 月 05 日	109 年 03 月 02 日	111 年 08 月 08 日
已發行限制員工權利新股股數	28,000	31,000	9,000	44,000
發行價格	0	0	0	0
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.08%	0.09%	0.03%	0.17%
限制員工權利新股之既得條件	<p>員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：</p> <p>任職屆滿 1 年：10% 任職屆滿 2 年：10% 任職屆滿 3 年：40% 任職屆滿 4 年：40%</p>			

				<p>、2024 年三個結算績效期間，共計三個績效期間。</p> <p>營業利益成長率採跨年度結算可既得股數，計算結果到股為止，未滿一股者無條件捨去。</p> <p>2. 個人績效目標為既得期間屆滿之最近一年度績效考核等第至少為 S(含)以上、工作成果達成公司所設定之個人績效標準，並由公司與個別員工約定之。</p> <p>3. 公司營運目標以營業利益成長率為指標，最低既得股數比例為 1.8%，目標值為 300%，達目標值既得股數比例為 100%，是否達到目標值以無條件捨去法計算。績效達成未達目標值以插補法計算既得比例；插補法計算以四捨五入至百分位計算。達成績效指標與水準之判定依各績效期間所對應經會計師查核簽證之合併財務報表為基礎。</p>
限制員工權利新股之受限制權利	<p>1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。</p> <p>2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。</p>			
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管。			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	收回註銷。			
已收回或收買限制員工權利新股之股數	14,400	10,800	0	0
已解除限制員工權利新股之股數	9,600	12,600	5,400	0

未解除限制員工權利新股之股數	4,000	7,600	3,600	44,000
未解除限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.01%	0.02%	0.01%	0.12%
對股東權益之影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大			



(二) 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工姓名及取得情形

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	已解除限制權利(註1)				未解除限制權利			
				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比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	林鴻明	44,000	0.12%	0	0	0	0	44,000	0	0	0.12%
	謝承儒										
	關超成										
	郭博源										
	黃勃為										
員工	林敬凱	68,000	0.18%	52,800	0	0	0.14%	15,200	0	0	0.04%
	洪志仁										
	黃正斌										
	王俊喬										
	王嘉偉										
	古君偉										
	廖界程										

註1：包含註銷股數。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃情形：

本公司無已發行但資金運用計劃尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.公司所營業務主要內容：

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

(1)多媒體積體電路

(2)電腦周邊積體電路

(3)高階消費性電子積體電路

(4)前項各項有關產品專利權及其授權業務。

##### 2.主要產品佔營業比重

單位：新台幣仟元

商品產值 主要商品	110 年度		111 年度	
	金額	%	金額	%
多媒體積體電路	3,392,407	93.26%	4,863,615	93.35%
電腦周邊積體電路	225,360	6.20%	338,158	6.49%
其他	19,865	0.54%	8,355	0.16%
合計	3,637,632	100.00%	5,210,128	100.00%

##### 3.公司目前之商品（服務）項目

主要產品名稱	用途
多媒體積體電路	應用於伺服器基板管理控制晶片、伺服器背板控制晶片、伺服器安全晶片、繪圖晶片、網路遠端鍵盤滑鼠螢幕控制控制器等。
電腦周邊積體電路	應用於遠端個人電腦延伸產品、遠端影音延伸產品、遠端 USB 延伸產品、數位影音矩陣延伸切換器、數位電視牆、數位看板等。
高階消費性電子積體電路	應用於 360 度全景、沈浸式智慧巡檢、視訊會議或其他沈浸式創新的相關攝影機應用等。

##### 4.計劃開發之新商品（服務）項目

信驊科技在伺服器管理晶片的產品上，已經累積了多年的開發設計及與客戶合作的經驗，此次於第七代伺服器管理晶片設計開發時，取得多數客戶的建議及意見，企圖打造高性能、高安全性及功能最完整的伺服器管理晶片。加入的全新的功能如：ARM CA7 雙核心處理器、ARM CM3 處理器、I3C 介面控制器、

DP 顯示控制介面、FSI 介面控制器、PCIe RC 介面控制器等，而為了可靠性及安全性增加的功能有：硬體橢圓曲線（ECC）及 RSA 加密引擎、硬體根源信任技術（RoT）、快取記憶體同位校驗等、平台韌體保護及恢復（PFR）、信任匯流排控制器、安全記憶體管理。同時也加強了韌體的支援，如 OpenBMC、UEFI GOP 驅動程式以及文件的完整性等。

第二代 Cupola360 SoC AST1230 是信驊科技首款整合即時多圖像拼接視訊和強大音訊處理能力的產品，適合用於沈浸式智慧巡檢及各種高性能視訊會議應用。AST1230 SoC 結合信驊科技獨特的 Hyper-stitching 技術，可在設備上實現即時的圖像拼接方面提供卓越的處理能力。採用高階可編程設計的 Audio DSP 來應對挑戰性的音訊和語音性能要求，提供出色的功效和散熱效率。其他特性還包括 8 路數位 MIC 輸入，以及具有功能強大的音訊處理演算法，包括遠場語音、波束成形、自動增益控制（AGC）、雜訊抑制和回音消除。

提供 Cupola360<sup>+</sup> 智慧軟體完整方案：Cupola360<sup>+</sup> Industry 智慧巡檢系統為一種數位化的全新形態的管控方式，可透過連結全景 360 度攝影設備進行遠端管理，若發現問題不僅能即時回報總部處理，也能指導採取因應措施。傳統的巡檢方式，不僅須耗費大量人力及時間成本，信驊科技智慧巡檢系統能有效增加生產力，提升巡視效率及節省溝通成本。

自製研發的 Cupola360<sup>+</sup> Studio 智慧導播軟體（專業版），以及未來的 Cupola360<sup>+</sup> Education 結合 Cupola360 IC 晶片所設計之視訊攝影機，提供各種先進導播功能，例如自動發言者追蹤、智能化畫面自動排版、白板簡報子母畫面、與會人員辨識、智慧錄影等功能，適用於各種視訊會議、虛擬家庭聚會、遠距授課。

## （二）產業概況

### 1. 產業之現況與發展

以下茲就信驊公司主要產品的相關產業概況做說明：

#### （1）半導體市場

全球半導體產業在經歷 2021 年的需求遽增、產能供不應求情形下造成了供需失衡的晶片大缺貨，交期延長與產品漲價帶動市場規模及同業間的營收大幅成長持續到 2022 年，即

使 2022 年半導體產業因為景氣急遽降溫，手機、電腦、筆電、電視等消費性電子需求突然降低，使整個半導體廠商庫存大增，但長期仍有 5G、AI、物聯網、車用電子等其他新興應用促使半導體產業仍穩定成長。

台灣 IC 設計產業經歷了 2021 年供不應求，出貨量與價格在 2022 年持續大幅增長。雖然 2022 年下半年消費性電子需求銳減，全球通膨、疫情、歐洲戰事、中美貿易戰持續惡化也讓全球出口衰退等負面影響，IC 晶片與終端業者都下修了全年出貨，也讓 IC 設計業者面臨更高的庫存與營運成本壓力。

展望 2023 年，上半年的高庫存外加上需求疲軟雖然緩解了供應鏈缺料問題。但中美貿易戰、俄烏戰爭和通膨影響了整體經濟，讓購買力下降、拉貨力道疲軟，Gartner 預估 2023 年全球半導體市場將會是負成長，可能衰退 3.6%。IEK 預估台灣半導體產值在 2023 年仍然可望達到 6.1% 成長。若 2023 年下半年有機會回溫，就能驅動 IC 設計的成長。

## (2) 多媒體積體電路

2022 年上半年全球伺服器市場出貨受長短料的壓抑，中國清零、封城政策到下半年短缺減緩，但受到全球經濟衰退整體中系業者、伺服器品牌需求明顯轉弱。Digitimes Research 估 2022 年全球伺服器市場出貨量成長幅度為 4.3%。

展望 2023 年，全球經濟持續下滑，北美四大雲端服務共應商下修了 2023 年資本支出和伺服器採購量。TrendForce 估計整機出貨年增率將會降到 1.87%。

圖一：北美四大 CSP 伺服器採購量

表、2022~2023 年北美四大 CSP 伺服器採購量年增/減幅度預估

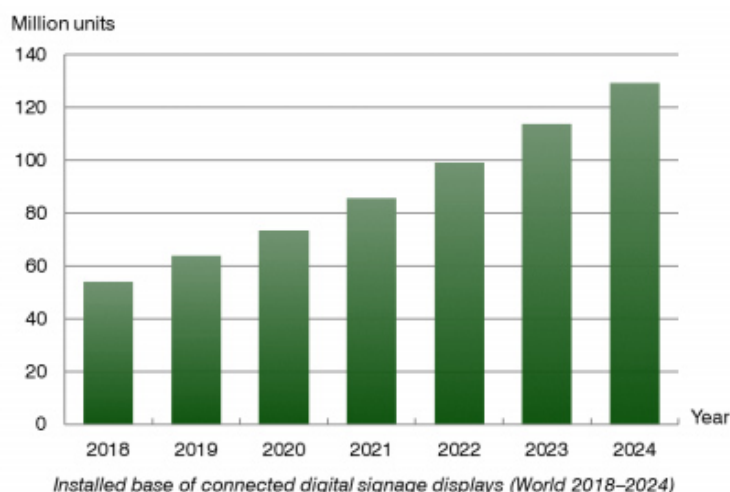
北美四大 CSP	2022	2023E (Original)	2023E (Revised)
Meta	19.7%	-0.5%	-3.0%
Microsoft	17.6%	16.9%	13.4%
Google	8.1%	7.5%	5.2%
AWS	13.2%	7.8%	6.2%
Total	15.1%	6.9%	4.4%

Source: TrendForce, Jan., 2023

### (3) 電腦周邊積體電路

全球數位看板的市場規模與成長速度相當驚人，根據 Omdia 調查，2023 年全球數位看板市場規模將躍升至 199 億美元。非接觸式技術及維持社交距離的後疫情時代，數位看板市場快速擴張，其原因為其應用範圍相當廣泛。從整合訂購與付款服務的 kiosk 自助服務機，到免下車點餐的得來速，數位看板可謂無所不在。生活型態的轉變，企業開始投入更多心力加強數位溝通滿足趨勢所需。數位看板在 B2B 市場的重要性正逐漸上升，包含機場、市區車站、政府大樓、商用大樓、零售賣場、購物廣場、連鎖藥妝店、超市及電影院等公共空間顯示資訊系統的應用逐漸增加，廣告市場的需求持續強勁，讓數位看板呈持續快速的成長。

圖二：全球數位看板出貨量預測



### (4) 高階消費性電子積體電路

2020 年新冠病毒 COVID-19 肆虐導致的強制隔離，全球許多辦公場所關閉，隨之而來的遠距辦公和遠距教學成為新式交流型態，使得會議解決方案激增。企業、教育機構和公家機關都在尋求有效的方法，來幫助員工和學生保持聯繫與保持在家辦公的生產力，面對組織需要迅速上線以保持運營正常運行，因此紛紛尋求一種易於使用的視訊會議解決方案來取代實體辦公。

然而，這些服務的採用迅速擴展，不僅用於商務會議、教育目的和遠程病人護理、宗教集會、瑜伽課程、明星代言

和其他社交活動皆轉移至線上，會議解決方案已充分融入日常，逐漸成為人們生活中的一部分。科技研究及顧問機構 Gartner 推論，由於在工作以外使用視訊會議的次數增加，進而提高員工對遠距會議的接受度，在會議中變得更加舒適和自信，這將在企業導入視訊解決方案中產生積極的連鎖效應。

臨近後疫情時代，儘管許多公司正在規劃「返回辦公室」，但視訊通話的需求不會就此銷聲匿跡。遠端工作的情況仍舊存在，分散式工作團隊依舊需要堅實可依靠的視訊會議軟硬體來支援協作。根據 Global Market Insights Inc. 表示，到 2027 年，視頻會議軟硬體與雲端服務整體市場將達到 750 億美元。遠端工作是未來的趨勢，儘管在疫情過後，許多員工必定會返回辦公室環境，但遠端工作的好處會持續變得更為清晰。

## 2. 產業上中下游之關聯性

IC 產業之上、中、下游關係大致可歸類為上游之 IC 設計公司、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝和測試廠，IC 產業之上、中、下游之產業特性說明如下表：

產業別	產業	定義	分類依據	範圍
上游	IC 設計	專門從事積體電路設計研發而不跨足 IC 製造。	設計晶片	從事設計而將生產部分交由晶圓代工服務。
中游	IC 製造	專門建立晶圓廠生產線提供晶片製造服務的廠商。	晶圓代工	以代工方式製造積體電路。
			記憶體製造	DRAM、Flash、SRAM、ROM...等。
下游	IC 封裝	將晶片上的功能訊號透過一個載具將其引接到外部，且提供晶片免於受破壞的保護。	導線架封裝	DIP、SOP、QFP...等使用導線架的封裝體。
			基板封裝	BGA...等使用基板的封裝體。
			軟板封裝	COF、TCP...等使用軟板的封裝體。
	IC 測試	晶圓製造完成後，利用測試機台，分別在封裝前後兩階段測試是否為良品。	晶圓測試	晶圓切割與封裝前先以探針(Probe)測試晶粒。
			成品測試	IC 封裝後確認 IC 之功能、速度、容忍度、電力消耗、熱力發散...等屬性皆屬成品測試。

資料來源：工研院 IEK，2012 年 5 月

我國半導體產業之體系發展完整，每一生產環節如：設計工具、IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及周邊支援等，皆有眾多專業廠商投入，形成垂直分工明確的態勢，且朝專業化發展，因而使得我國 IC 產業體系之上、中、下游結構更趨於完整。

### 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

信驊科技為專業之 IC 設計公司，主要係從事設計及銷售多媒體積體電路、電腦周邊積體電路及高階消費性電子積體電路。因此，就信驊科技產品終端應用產品行業未來供需變化敘述如下：

#### (1) 多媒體積體電路

多媒體積體電路之發展須參考產業界的規格變遷，如 Intel 及 AMD 的 CPU 及晶片組世代轉換的規格變化，DRAM 規格（如 DDR4 到 DDR5），顯示介面規格演進（如 PCI 及 PCIe），整合週邊零件，終端伺服器使用者對伺服器的便利性需求等。信驊科技主要設計與銷售多媒體積體電路，此晶片包含了三個主要功能，分別為 2D VGA、BMC 以及 KVMoIP，主要銷售對象為國內外伺服器設計製造廠商。同時，信驊科技緊跟隨產業標準的制定者而進行產品規劃，精準掌握市場需求及即時開發，並依照 Intel 新世代平台規劃下世代的 IC，因此可降低信驊科技營運上之風險。

#### (2) 電腦周邊積體電路

電腦周邊積體電路在市場上的解決有類比訊號放大傳輸、數位訊號傳輸及數位網路封包傳輸，主要追求傳輸距離長，且訊號穩定，使用者不需因現場環境而特別調校訊號，尤其是可達到一對多或多對多的產品組合，使得應用範圍更廣。信驊科技專注於數位訊號傳輸及數位網路封包傳輸之技術，已在台灣與美國取得相關專利，有效降低影像延遲，且可使用標準網路傳輸介面來傳遞影音，距離不受限制，效能優異。

信驊科技設計及銷售影像聲音延長器內使用之壓縮傳送晶片，此晶片係延長器之重要組成，一般分為傳送端以及接收端，各需一顆晶片，亦有一個傳送端加上多個接收端，或多個傳送端加上多個接收端之使用方式。而信驊科技使用同一種晶片於傳送端及接收端，以簡化客戶的庫存管理。另信驊科技專注於數位訊號傳輸以及數位網路封包傳輸之技術開發，此技術可將影像聲音先壓縮後，透過網路線傳到 100 公尺以外的接收端。

此外，信驊科技的晶片更可以將 USB 介面一併傳送至接收端，此即為信驊科技產品與競爭對手的最大差別。

### (3)高階消費性電子積體電路

市面上視訊會議設備多採用單魚眼鏡頭或雙魚眼鏡頭以達到 360 度全景或環景的效果，魚眼鏡頭除了造價昂貴，還有鏡頭邊緣有效像素低落的問題。AST1230 晶片同時擁有處理影像畸變校正以及拼接校正能力，不僅同樣適用於處理以上單魚眼鏡頭以及雙魚眼鏡頭畸變校正，更擁有拼接多顆廣角鏡頭的能力。多顆廣角鏡頭拼接解決了使用魚眼鏡頭的產品面臨的痛點，除了節省成本以及避免魚眼鏡頭邊緣品質問題，廣角鏡頭的垂直視角更適用於會議室場景的應用。

目前高階視訊會議設備多採用 Video 與 Audio 雙晶片組的分案，不僅整體 BOM 成本較高，軟硬體整合開發期程也長。AST1230 SoC 是整合即時多圖像拼接視訊和強大音訊處理能力的產品，解決目前品牌客戶的痛點，並提高產品競爭力。

### (三)技術及研發概況

#### 1.最近年度投入之研發費用明細如下：

單位:新台幣仟元

項目 \ 年度	110 年度	111 年度
研發費用	506,283	627,743

#### 2.開發成功之技術或產品

信驊科技重要開發成功之技術或產品如下：

年度	研發成果	說明
106	AST1220 360 6 CAM Processor	即時 6 鏡頭 360 度攝影機影像處理晶片
	MIPI D-PHY interface controller	MIPI 介面控制技術
107	AST2600 7 <sup>th</sup> Generation Server Management Controller	第七代伺服器管理及控制晶片
	ARM multi-core bus interface controller	ARM 多核心處理器控制介面
	Hardware ECC crypto engine	硬體橢圓曲線加密引擎
	Hardware Root of Trust Technology	硬體根源信任技術
	360 Camera APP	360 度攝影機控制 APP
108	Security OTP Memory Management	安全記憶體管理
	Trust Zone Bus Controller	信任匯流排控制器



年度	研發成果	說明
108	AST1530/AST1620 8K PC/AV Extension Controller	電腦及影音 8K 遠端延伸控制晶片
	Cupola360 Image Post Processing	影像演算法 Stabilizer、Stitching、Lighting、WDR
	360 Stitching Calibration Fixture	360 stitching 校正調教治具
	Sensor/ISP Calibrated Tools	Camera sensor/ISP 校正調教工具
	UVC/UAC Protocols	USB 影像/音源 Class
	Image Adaptive FOV	Adaptive FOV 演算法引擎
	360 Video Conference F/W, VxD, App	視訊會議虛擬裝置軟體、應用軟體
	Individual EV, Adaptive EV	EV 演算及設置機制
	ePTZ Technology	Digital PTZ 應用機制開發
	360 Dash Cam F/W, App	360 度行車紀錄器軟體
109	Hardware ECDSA384 engine	用於數位認證
	Platform Firmware Resiliency	平台韌體保護
	New 2D Noise Reduction	用於改善影像畫質
	New ISP De-mosaic	用於改善影像畫質
	High Performance Stitching Engine	提高支援影像接合像素，較上一代提升兩倍以上效能
	Color Difference Compensation for Stitching Engine	改善影像接合畫質
	MIPI TX Controller	MIPI TX 介面控制器
	USB3.0 Controller	USB3.0 介面控制器
	I3C Controller	I3C 介面控制器
	Cupola360 Studio Development	智能視訊會議導播軟體開發
	In-Camera dynamic image composition	機內動態畫面組合技術
	In-Camera AI SoC for Face Detection	整合 AI 晶片進行機內人臉偵測
	In-Camera Beamforming/DoA	機內聽聲辨位技術開發
	IQ Preference Setting for Vendors Customized, -> IQ preset and IQ Tuning Tool	開發調整影像品質軟體
	GAIA Calibration and Manufacture Support	GAIA 標定設備優化與產測程式開發
	Hyperion algorithm development for camera jig assembly correction	Hyperion 演算法開發(多鏡頭組裝檢測)

年度	研發成果	說明
109	TITAN facility development for stitching quality verified and camera color re-calibrated.	TITAN 驗證軟體開發(拼接驗證與色彩修正)
110	Platform Firmware Resiliency (PFR)	平台韌體保護及恢復
	Frame base image tessellation engine for responsive composition	快速合成的框架基礎圖像細分引擎
	In- camera Smart Director to provide best user experience of video meeting	相機內置智能導播，提供最佳視頻會議用戶體驗
	Smart meeting agent to drive the meeting efficiency	智能會議助手，推動會議效率
	On the fly pipeline buffering design for rapidly latency.	用於快速延遲的動態流水線緩衝設計。
	Reliable and real-time object tracking algorithm	可靠實時的目標跟踪算法
111	DDR5 controller	DDR5 控制器
	I3C HCI controller	I3C HCI 控制器
	OpenTitan/Clyptra root of trust	OpenTitan/Clyptra 根源信任
	SGMII controller	SGMII 控制器
	LTPI controller	LTPI 控制器
	PCIe Gen4 controller	PCIe Gen4 控制器
	USB3.1 XHCI controller	USB3.1 XHCI 控制器
	SHA3/ECDSA/RSA crypto engine	SHA3/ECDSA/RSA 加密引擎
	UFS controller	UFS 控制器
	Full trust bus matrix controller	全信任安全匯流排矩陣控制器
	Implement spherical 360 camera with multiple lens	實現全天球多鏡頭拼接
	HDR implementation by AST1230	實現高動態範圍
	Provide complete Immersive solutions Camera by AST1220+1230	提供完整的沉浸式 360 攝影機解決方案
	Cupola360+ Studio Pro development	智能視訊會議導播軟體專業版開發(手勢, 去背, 人臉辨識等功能)
	360 Immersive patrolling S/W on VR devices	在 VR 裝置上的沉浸式 360 巡檢軟體

#### (四)長、短期業務發展

信驊科技為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就信驊科技短期及長期業務發展計畫概要說明如下：

##### 1.短期業務發展計畫

###### (1)產品策略：

###### A、多媒體積體電路

緊跟隨產業標準制定者，進行產品規劃，精準掌握市場需求及技術開發並依照 Intel 新世代平台規劃下世代 IC。加速提升技術之廣度及深度，以便能提供多元化之產品線。

除維持既有客戶外，並持續開發新客戶以增加產品之市佔率。將持續提升目前產品製程，提升進入門檻。

###### B、電腦周邊積體電路

採行樹狀標準網路協議，開發運用於電視牆跟數位看板上之使用及串接式架構以提升樹狀標準，增加使用情境。第二代產品上市是目前市場上唯一 4K2K over IP 的解決方案。

###### C、高階消費性電子積體電路

「Cupola360」技術品牌推廣:近年來歐美半導體科技公司推出技術品牌策略，在終端使用者取得心理佔有率(Mind share)，以利於產品的技術採用與品牌加值效果。在此視訊會議產品的推廣上，信驊科技也推出「Cupola360」技術品牌策略，未來在終端產品設備與軟體上，與客戶達成協議，共同推廣「Powered by Cupola360」。

###### (2)行銷策略：

A、不同功能之伺服器產品滿足不同客戶需求，從 VGA only、BMC only 到高階全功能產品線，一應俱全；針對不同客戶需求開發符合其需求之產品，以尋求長期穩定的合作關係。

B、隨著資料中心(Datacenter)廠商興起，對初階伺服器需求擴大，增加此產品佈局重要性。

C、在產品與服務的行銷上，將結合鏡頭模組供應鏈優化、視訊影音系統高度整合與智能導播軟體，提供完整的交鑰匙(Turnkey)解決方案，客戶不僅能大幅縮短從產品概念發想

到量產的週期時間，更能在信驊科技提供的軟體開發套件(SDK)上，自行開發各種加值差異化應用。信驊科技透過與優質製造供應鏈與軟硬體合作夥伴的緊密結合，建立全球Cupola360生態系；除此之外，信驊科技積極尋求硬體銷售以外的營業收入，相信在硬體市佔率達到一定目標後，Studio的軟體訂閱收入有機會為公司創造新的營收來源。列舉已經上市品牌客戶行銷資訊如下：



## 2.長期業務發展計畫

### (1)產品策略：

擴展核心技術延伸應用領域，開發新應用產品，藉以擴展新產品線、新客戶，同時提高原有產品市佔率。

### (2)行銷策略：

A、強化企業經營體系，積極增強組織效能，健全銷售管理系統，建立全球技術合作與服務網路。

B、培育專業行銷人才，深耕客戶關係，以掌握產品應用市場之變化與發展脈動。

C、透過與國際一線大廠共同合作開發或策略聯盟的方式，逐步擴大國際市場，提高市場佔有率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.最近二年度主要產品(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	比率	銷售金額	比率
內銷		1,979,936	54.43%	2,842,432	54.56%
外銷	亞洲	1,024,331	28.16%	1,812,628	34.79%
	歐美	633,365	17.41%	555,068	10.65%
合計		3,637,632	100.00%	5,210,128	100.00%

#### 2.市場佔有率

根據台灣半導體產業協會(TSIA)引用工研院產科國際所數據，發布2022年台灣IC產業產值統計，2022年台灣IC產業產值達新臺幣4.84兆元。若以信驊科技2022年營業額約新台幣52.1億元估算，信驊科技於台灣無晶圓廠IC設計業的市佔率約為1.0%。另可估算產品之約略市場佔有率如下：

##### (1) 多媒體積體電路

依據Digitimes電子時報的統計，2022年全球伺服器出貨量為18,045萬台，年成長6.1%，展望2023年估計將些微成長1.31%。每片主機板至少需1顆遠端管理晶片，2022年全球伺服器遠端管理晶片出貨總顆數約為18,045萬顆，若以信驊科技2022年的出貨量15,254萬顆伺服器遠端管理晶片，推估信驊科技的市佔率約為85%。事實上還是應該要把客戶安全庫存水位因素考量進去，以去年需求情況來看我們出貨中可能會有10%左右是客戶的庫存，同時考慮到競爭對手的市佔率、我們認為信驊大約市佔率70%左右是合理的。

##### (2) 電腦周邊積體電路

根據工業技術研究院產業科技國際策略發展所(IEK)資料，體育館、火車站、自動販賣機、室內標牌等需求將持續推動數位看板之成長。另視覺和互動解決方案，尤其是人臉辨識將是採用數位看板之重要關鍵因素之一。

隨著物聯網及大數據之興起，零售業逐漸進入智慧零售時代，包括數位看板之使用、與人工智慧(AI)系統的互聯

網互連互通和人臉辨識分析等。在 2021 年，無論是在已開發市場還是新興市場，零售商都將在數位看板方面進行投資，因數位看板帶來之效益，使我們將看到更多的零售店、商家傳播對其業務至關重要之訊息。

### (3) 高階消費性電子積體電路

2021 年 AST1220 產品在視訊會議市場正式進入量產階段，歐美日等市場皆有品牌客戶陸續量產。第二代晶片 AST1230 具有高度整合的優勢，多家國際品牌正在評估及洽談 design-in，期待能擴大市場應用面，帶來創新性的全景 360 度影像整合技術。

提供全景 360 度智慧巡檢完整解決方案：全景攝影機及 Cupola360+ 智慧管理軟體，逐步導入國際客戶智慧工廠及部分國家的智慧城市中。

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

### (1) 多媒體積體電路

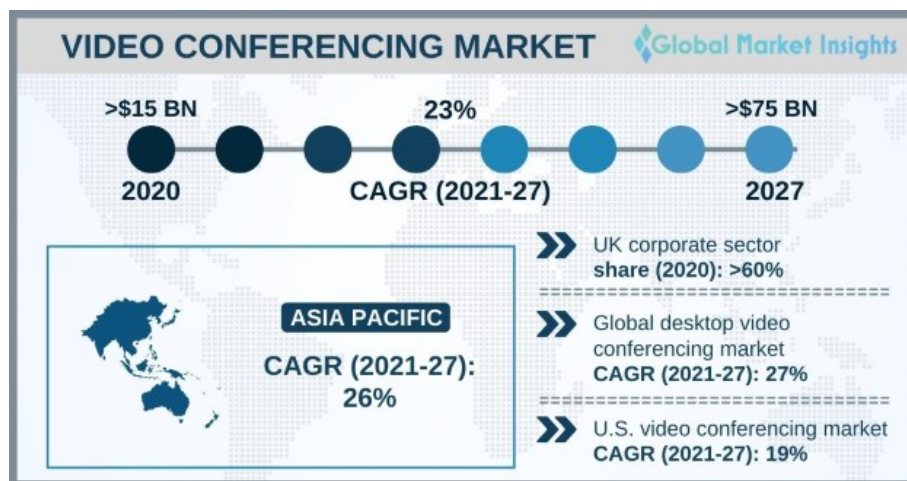
隨著行動上網裝置的普及，使用行為已顛覆傳統商務運作模式；由創新服務引領潮流的同時，民眾生活皆無法脫離雲端運算。資料倍增的情況下，除了結構性資料比重提高外，附加價值、延伸效益的服務如巨量資料或人工智慧的應用持續提升硬體需求。雲端運算架構產品屬客製化，且多半有國家政策管制相關議題，台廠藉由終端產品生產基礎，結合當地雲端運算服務客戶，以協助當地資料中心硬體設備或是整合方案之佈署。台廠不但和北美業者合作多時，也因應大陸雲端市場快速成長保持密切合作。目前大陸本地雲端運算服務業者仍以內需市場為主，仍然未具採購規模時，還是會與傳統品牌業者合作為主。

### (2) 電腦周邊積體電路

根據 Digital Signage M2M 研究中心預測，2019 年全球數位看板顯示器系統出貨量為 1720 萬部，至 2024 年則可望上看 3280 萬部，年複合成長率可達到 13.8% 以上，顯見各方都看好未來幾年全球數位看板系統市場。北美市場發展較為成熟，約佔 32.5%；歐洲約佔 29.7%，亞太約佔 33.8%，為最具潛力之新興市場，其中又以中國大陸為拓展最迅速的地區。隨著中國大陸國民所得及零售消費能力增加、城市化及眾多交通建設，加上大陸地區擁有大量消費人潮的潛在商機，預期未來大陸市場持續帶動數位電子看板市場成長的重要市場。

### (3) 高階消費性電子積體電路

根據 Global Market Insights 最新報告表示，到 2027 年，視頻會議軟硬體與雲端服務整體市場將達到 750 億美元。從 2021 年到 2027 年的 CAGR 預估達到 23% (如下圖)。



報告指出視訊會議市場成長的主要的動力來自於下列需求：

- 1、歐美對協作通信的需求不斷增長。
- 2、全球在家工作和線上學習的增長趨勢。
- 3、亞太地區對高速通信基礎設施的需求。
- 4、拉丁美洲雲端應用的增長趨勢。
- 5、降低組織間溝通成本的需求上升。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 擁有自主開發能力，充分掌握市場脈動

信驊科技擁有專業的研發團隊，具有優異自主的設計開發能力，結合 2D VGA、BMC 及 KVM over IP 等技術，有別於其他競爭對手需向 IP 設計服務公司取得 IP 授權，可隨時因應市場開發及適時推出符合市場需求的產品。另信驊科技多媒體積體電路 IC 的設計能力獲得全球半導體龍頭廠商—英特爾投資的認可而策略性投資入股，其亦可提供信驊科技產業未來發展趨勢及市場策略之建議，有助於信驊科技掌握市場脈動。

##### (2) 與相關晶圓代工廠及協力廠商長期配合

對專業 IC 設計公司而言，產品幾乎仰賴外包的晶圓廠、封裝廠及測試廠代工生產，故代工廠的製程技術、品質良率、

設備產能、交貨速度等，對其銷售成功與否實為重要影響因素。信驊公司與其相關晶圓代工廠及協力廠商維持長期且良好的合作關係，與客戶關係緊密，成為其成功的重要因素。

信驊科技主要產品銷售予伺服器代工廠，提供客戶完整產品開發服務，協助縮短開發時程，或迅速將新產品導入量產，並且在品質良率及交期皆能滿足客戶需求，維持雙方長久合作關係，亦為本公司所屬產業成就之關鍵因素。

### (3)品質管理優良

信驊科技榮獲 ISO 9001 2015 版品質認證，為產品品質之保證。另導入 ERP 電腦作業系統，從業務接單至生產製造、物料採購、進料庫存、品質管理、財務管理等所有流程得以電子化整合，即時提供迅速正確的統計與分析數據，可提供各部門管理階層隨時了解並進行控管。

### (4)擁有國際級策略投資夥伴

信驊科技多媒體積體電路 IC 的設計能力獲得全球半導體龍頭廠商－英特爾投資的認可，成為策略合作夥伴，除投資入股外，亦提供信驊科技產業未來發展趨勢及市場策略之建議，有助於信驊科技產品開發邁向正確軌道，符合市場需求。

## 5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

### 有利因素

(1)伺服器市場需求將以各種角度切入，包含雲端、大數據、人工智慧、物聯網（IoT）、5G 應用等等打造更快速緊密的互聯趨勢。這些趨勢也將會在更一步提升伺服器的重要性與數量的倍增。這其中包含以下：

- 5G 伺服器將開啟全新計算與網路連結。
- 人工智慧趨勢應用漸漸成型，帶動科技潮流及轉型。
- 物聯網（IoT）技術發展。
- 雲端運算移轉至邊緣運算。
- 虛擬實境/虛擬教育等等。
- 雲端串流遊戲。

### (2)網路服務大廠直接指定供應鏈廠商

近年來網路服務大幅成長，除搜尋引擎龍頭 Google 的興起，社群網路公司 Facebook 藉由網路世代之影響力，也帶動龐大商機，在網路資訊存取呈現爆炸性成長之下，將增加伺服器硬體之需求力道，目前伺服器硬體之供應鏈模式除既有品牌伺服器市場，亦有走向客製化需求之導向，終端網路服務提供者將直接指定供應鏈廠商，再直接向伺服器代工廠購買組



裝後之產品，此將有助於台灣整體雲端供應鏈廠商之發展，信驊公司積極配合代工廠商，尋求適當之切入點。

(3)台灣半導體工業分工體系完整

半導體工業是資本與技術密集的工業，台灣半導體工業體系上下游分工完整，隨著製程技術的快速演進，晶圓代工廠、封裝廠與測試廠，各自在日益成長的經濟規模下不斷進行擴廠與技術提高資本支出，持續提升 IC 製造國際競爭力的領先優勢，藉由晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供專業 IC 設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援，充分掌握導入市場之先機。

(4)台灣伺服器主機板佔有率

台灣伺服器之主機板設計跟生產佔全球伺服器的主機板約 80%，信驊科技在此地緣之便下，能較其他競爭對手提供更快速的技術支援及訊息傳遞。

(5)產品領域關鍵技術開發不易、進入障礙高

信驊科技銷售之 SoC (System on Chip) 產品，由於產品開發必須結合數位、類比及遠端操控管理之 IC 設計能力，並且依據伺服器規格、軟體系統及週邊裝置整合功能開發控制韌體及伺服器驅動程式，需要之技術層次高、牽涉領域也較廣，因此其進入障礙較一般 IC 高，可避免同業競相投入而有低價殺價之情形，亦可保障信驊科技之獲利。

(6)自有技術開發能力掌握度高，產品可調整彈性大。

不同於其他競爭廠商係透過專利授權之方式來開發產品，信驊科技以自主技術開發出結合 2D VGA、BMC、KVM over IP 及安全平台韌體保護及恢復(PFR)之 SoC 產品，故相對而言，自主技術開發能力掌握度較高，加上信驊科技為台灣公司，與台灣的伺服器供應商在同一地區，距離較近，且語言相通，沒有時差，可就近提供快速的技術支援，減少客戶技術溝通的時間；尤其伺服器產品因平台之差異，對於遠端管理的功能需求不盡相同，其中的雲端伺服器 (Data Center) 功能需求與傳統伺服器也不相同，面對各平台需求之差異，信驊科技可依客戶需求快速調整。

因應 OCP 協會訂定各種開放標準及系統安全性的需求，我們將對應未來伺服器架構及 DC-SCM2.0 標準推出最完整的方案，讓客戶可以很容易地接軌升級。

## 不利因素

### (1)伺服器虛擬化

雲端運算倍增的情況下，伺服器都虛擬化共享系統資源及增加系統使用率。促使伺服器的成長遠遠低於雲端運算的運算量。

#### 因應對策：

伺服器遠端管理晶片可以運用在其他不同市場，如儲存器，高階轉接器，NAS 等等。

### (2)專業 IC 設計人員培訓不易

由於 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司的忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

#### 因應對策：

信驊科技提供優沃的薪資條件及多元化之員工福利，讓員工享有各式各樣不同的貼心福利，並給予同仁無微不至的關懷與照顧，提供一個公平、健全及追求創新研發成就導向的優良工作環境，並實施員工認股機制，使員工成為股東，分享公司獲利成果，吸引優秀人才加入。

### (3)匯率變動

信驊科技進銷貨皆以美金計價，深受外匯匯率變動影響，將對公司獲利造成影響。

#### 因應對策：

(1)信驊科技財務處藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果。

(2)設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行外匯部門保持聯繫，參考其所提之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。

(3)視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

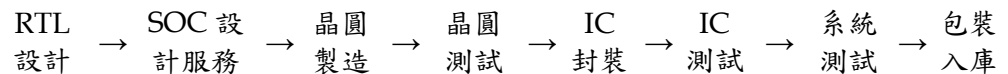
### 1.主要產品之重要用途

主要產品名稱	用途
多媒體積體電路	應用於伺服器基板管理控制晶片、伺服器背板控制晶片、繪圖晶片、網路遠端鍵盤滑鼠螢幕控制控制器等。
電腦周邊積體電路	應用於遠端個人電腦延伸產品、遠端影音延伸產品、遠端 USB 延伸產品、數位影音矩陣延伸切換器、數位電視牆、數位看板等。
高階消費性電子積體電路	應用於 360 度全景、沈浸式智慧巡檢、視訊會議或其他沈浸式創新的相關攝影機應用等。

### 2.主要產品之產製過程

信驊科技為專業無晶圓廠 IC 設計公司，於 RTL 設計驗證完成後，委託設計服務公司進行 IC 佈局繞線之後段設計流程，量產時委外由設計服務公司負責晶圓廠投片製造及封測廠封裝測試等生產流程，設計服務公司再出貨至信驊科技進行 IC 系統測試，進一步確認 IC 品質後，包裝入庫。

以下是產品設計製造程序之流程圖：



## (三)主要原料供應狀況

信驊科技係 IC 設計公司，所有產品均透過設計服務公司（Turnkey Service）與中、下游廠商協調，因此在決定設計服務公司時除考量矽智財的完整性，APR（Auto Place & Route）技術能力外，更重要的是考量設計服務公司與哪一家晶圓廠、測試封裝廠策略聯盟，因為晶圓廠的製程技術、品質良率是產品是否成功的關鍵因素，目前設計服務公司協助提供之原料、產品其狀況良好，品質穩定。

## (四)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

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
A	1,068,339	92.39%	無	A	1,781,046	88.95%	無
B	84,754	7.33%	註	B	200,474	10.01%	無
其他	3,305	0.28%	無	其他	20,853	1.04%	無
進貨淨額	1,156,398	100.00%		進貨淨額	2,002,373	100.00%	

註：具重大影響之投資者，自 110 年 2 月 26 日後為非關係人。

增減變動說明：

信驊科技主係透過委託設計向晶圓廠採購晶片，由於晶圓製造係技術及資本密集行業，故目前僅有少數幾家提供相關服務，信驊公司與進貨廠商維持長久合作關係。

(五)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

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
A	661,271	18.18%	無	A	878,024	16.85%	無
B	407,221	11.19%	無	B	610,074	11.71%	無
C	293,596	8.07%	無	C	499,828	9.60%	無
D	363,936	10.00%	無	D	449,268	8.62%	無
E	248,946	6.84%	無	E	442,349	8.49%	無
其他	1,662,662	45.72%	無	其他	2,330,585	44.73%	無
銷貨淨額	3,637,632	100.00%		銷貨淨額	5,210,128	100.00%	

(六)最近二年度生產量值

信驊科技並無自行生產晶片，所銷售之晶片產品係透過委託設計服務公司向晶圓廠採購。

(七)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

年度 銷售量值 主要商品	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
多媒體積體電路	6,419	1,740,349	6,475	1,652,058	7,789	2,511,284	7,465	2,352,331
電腦周邊積體電路	346	220,687	7	4,673	441	324,690	22	13,468
其他	43	18,900	-	965	11	6,458	3	1,897
合計	6,808	1,979,936	6,482	1,657,696	8,241	2,842,432	7,490	2,367,696

### 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人、%

項目 \ 年度		110 年度	111 年度	當年度截至 112 年 4 月 1 日
員工 人數 (人)	研發人員	68	74	76
	業務及管理人員	28	32	32
	合計	96	106	108
平均年齡(歲)		40.32	40.58	40.66
平均服務年資(年)		5.78	5.17	5.16
學歷 分布 比率 (%)	博士	2.08%	2.83%	2.78%
	碩士	67.71%	70.75%	71.30%
	大專	30.21%	26.42%	25.93%
	高中	—	—	—

### 四、環保支出資訊

信驊科技營業項目為從事 IC 之研發、測試與銷售，著重於產品之研發及市場銷售，產品皆委外加工生產，並無造成環境污染之虞，依法令規定尚屬無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員。

### 五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

#### 1.各項員工福利措施：

信驊科技依照相關法令規定設有職工福利委員會，提撥職工福利金，組織職工福利委員會以推行各項福利措施如：員工享有旅遊、文康活動、急難救助、員工健檢、年節禮券等，另有結婚、生育賀禮及喪葬奠儀慰問。更有員工教育訓練、員工入股、分紅等福利措施。此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，信驊公司另為員工辦理團體醫療險及旅遊平安險等措施，提供員工更高的生活保障。

#### 2.進修及訓練措施：

信驊科技為使人才有效發展，著重員工在職訓練，結合內部及外部訓練資源，提供持續且多元的學習資源和管道，鼓勵員工自主學習以提升個人所需知識、職能，也定期邀請名人專題講座，提供啟發及教化人心之演講。

公司每年依照同仁課程需求，提供通識類、專業類及管理類訓練課程，包含在職訓練、課堂訓練、線上學習等，強化組織內各部門人才的能力進而達成企業的營運目標與持續不斷的成長。

- 新進人員教育訓練

依各部門及其工作所需，安排學長/姊機制，包含基礎訓練及到職引導，協助新進同仁快速適應信驊團隊。

- 通識訓練

體現企業核心價值所需之職能訓練，並展現於日常工作與生活之中，包含法令規定課程、人才需具備專業技能等多樣通識能力。除了專業技能訓練課程外，還須考量全體員工皆需要進修的通識訓練課程。

- 專業訓練

含各職能單位所需之專業訓練安排，強化同仁完整專業能力。

- 管理職訓練

針對管理人才，建立管理思維，培養策略分析與組織規劃能力，以維繫組織發展及團隊運作。

- 名人專題講座

為宏觀信驊同仁新視野並拓展其新思維，邀請國內知名專家學者，所規畫系列講座。

- Workshop

體驗式學習，經由情境式活動的體驗來串連企管理論與實務工作之間的關係，建立高品質，創造高績效。

- 自我學習發展

公司提供開放與多元之學習內容平台，同仁能彈性選擇專業課程及能力提升方案，公司亦全額補助支持同仁參與外部機構之訓練課程。

### 3.退休制度與其實施情形：

信驊科技依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並依據員工選擇新制退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。

### 4.勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

信驊科技重視知的權利，每半年定期召開營運報告及勞資會議，透過會議讓員工了解公司營運狀況與未來計畫，更重視同仁之意見並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對公司管理及福利制度之意見作為改善之依據。故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情事。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

信驊科技截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛而需協調之情事。

## 六、資通安全管理

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

為使業務順利運作，並確保其機密性、完整性及可用性，信驊公司特制訂資訊安全政策，以供全體同仁共同遵循。

### 1.資通安全政策：

- 強化資訊安全管理系統並取得第三方認證。
- 強化資訊安全及防止駭客病毒勒索攻擊。
- 落實資訊資料原地異地備援措施。
- 有效管理資訊資產，持續執行風險評估並採取適當之防護措施。
- 保護資訊系統避免受到未被授權的存取，保持資訊系統的機密性。
- 防護未經授權的修改以保護資訊系統之完整性。
- 確保經授權之使用者當需要時能使用資訊系統。
- 符合各項資訊法令與法規要求。
- 落實核心資訊系統之人為及天然災害復原計畫，確保業務持續運作。
- 強化資訊安全教育訓練，以提高員工之資訊安全意識。
- 落實供應商資安管理及宣導。
- 落實稽核執行及管理審查流程，以達資訊安全管理制度之持續改善。

### 2.資訊安全目標：

- 2022 年獲得 ISO27001 資訊安全管理系統第三方驗證。
- 2021 年 9 月底完成導入 Cortex XDR 2.0 防止駭客病毒勒索攻擊。
- 資訊系統可用性 99.99%以上。(中斷時數/總運作時數 $\leq$ 0.01%)。
- 資安事件發生後，於規定的時間完成通報、應變及復原作業的比率須為 100%。
- 辦理資訊安全教育訓練（一年一次）。
- 資通系統發生資料外洩之資通安全事件（ $\leq$ 2 次/年）。

- 適時因應法令與外部技術變動，調整資訊安全維護內容以避免資訊系統遭受未經授權之存取、使用、控制、洩漏、破壞、竄改、銷毀或其他侵害，以確保其機密性、完整性及可用性。
- 強化供應商之選任、監督、管理，嚴格審視委外契約，確保供應商關係之資訊安全。提升同仁資安防護意識、有效偵測與預防外部攻擊等。

### 3. 資訊安全與資料保護：

信驊科技重視資訊安全管理，明訂「資訊行政管理作業規範辦法」及「軟體/硬體管理作業規範辦法」，降低網路資訊安全之風險以保護個人資料、客戶隱私及保障利害關係人權益，並積極推動資訊安全宣導，提升同仁相關意識。

針對內部管理，信驊科技建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持公司的製造營運、進貨銷貨以及會計等重要企業運作的功能，同時透過定期檢視和評估其網路安全架構，以確保其適當性和有效性。不僅重視效率及儲存安全、備份資料庫中重要的資料，進一步則是在瞬息萬變的網路安全威脅中，保護電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，以防止營業祕密、智慧財產及機密資訊被竊取或是惡意駭客攻擊。

針對外部供應商及合作夥伴，為確保彼此訊息之保密性，信驊科技定期與供應商確認其資安管理及備援措施是否完整。同時信驊科技亦重視保密防護，信驊科技訂有 NDA 保密協定，員工 100% 簽署，同時視不同專案及情況所需讓合作夥伴簽署，以保障彼此之資訊安全。

#### (二) 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：

2022 年信驊科技無發生任何資安重大事件或重大網路攻擊事件，亦無涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。同年度委由勤業眾信聯合會計師事務所進行資訊作業查核，查核範圍項目包含「瞭解客戶電腦處理環境」、「一般電腦控制」及「應用系統自動控制」，查核期間並無重要發現事項。為進一步強化風險管理，信驊科技於 2021 年 6 月啟動 ISO27001 資安認證計畫，已於 2022 年完成認證；並於 2021 年 9 月底完成導入 Cortex XDR 2.0 防止駭客病毒勒索攻擊。此外，2022 年由風險管理小組重新檢視並且訂定資訊安全政策，



並規劃將原先每年不定期之資安教育訓練改為定期一年一次，強化資安意識，期望讓信驊科技之資安管理更上一層樓，給員工、客戶、供應商以及合作夥伴更安全的保障。

資安災變因應計畫：

為防範資訊系統因為發生異常天然及人為災變對公司營運造成重大衝擊，特訂定資訊安全應變計畫以作為遵循，期望經過風險分析、業務衝擊分析、復原策略研訂，使公司於遭遇資安相關災變時，可以減低關鍵業務運作間斷的發生，達到「有備無患」與「永續經營」的目標。除資料定期備份外，信驊科技設有異地備援計畫，信驊科技新竹總部機房以及臺北辦公室機房互為備援系統定期備份資料。若遇有輕微資安及 ERP 系統硬體損毀，將立即在 12 小時內修復，同時資料具備遠端異地備援；若為不可抗力之天災或其他狀況下，造成廠房或 ERP 系統軟/硬體嚴重損壞或資料毀損，則於 24 小時內進行設備修復以及機台更換作業，同時資料預備遠端異地備援。

#### 七、重要契約

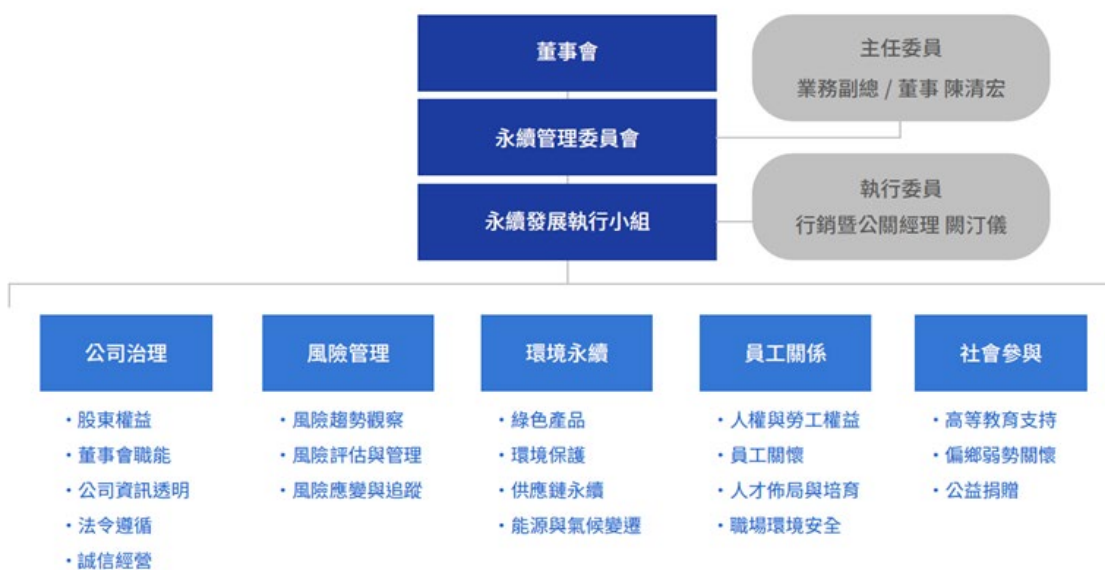
契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
廠房租約	台灣肥料（股）公司	2019/09/01~2024/08/31	新竹市公道五路三段 1 號 4 樓之廠房租約	無
廠房租約	國泰人壽保險（股）公司	2021/10/01~2024/09/30	台北市松山區南京東路四段 16 號 5 樓之廠房租約	無
銀行授信	兆豐商業銀行新安竹科分行	2022/06/23~2023/06/22	111 年授信合約/授信總額度 500,000 仟元	無
銀行授信	華南商業銀行竹北分行	2022/05/20~2023/05/20	111 年授信合約/授信總額度 500,000 仟元	無
銀行授信	中國信託銀行敦北分行	2022/06/30~2023/06/30	111 年授信合約/授信總額度 500,000 仟元	無
銀行授信	玉山銀行新竹分行	2022/05/10~2023/05/10	111 年授信合約/授信總額度 150,000 仟元	無
票券授信	國際票券金融股份有限公司	2023/02/14~2024/02/13	111 年授信合約/授信總額度 150,000 仟元	無
商業火災保險	富邦產險	2022/11/21~2023/11/21	111 年商業火災保險/總保險金額 386,713 仟元	無

## 陸、企業社會責任

信驊科技深信企業的成功與成長，不僅要靠企業本身的經營管理，同時也必須追求永續發展願景。身為一家卓越的 Fabless 無晶圓 IC 設計廠商，我們承諾以綠色創新、環境永續及社會共榮等為目標，共同追求永續發展願景；同時堅定攜手員工、客戶、供應商/承攬商、社會等利害關係人，在瞬息萬變的產業競爭中得以激發綜效，邁向共享價值的永續之路。

### 一、永續管理委員會

企業永續發展及綠色科技突破業已成為信驊科技經營理念，追求企業持續不斷獲利的同時，亦投入更多資源於環境和社會參與。信驊科技於 2012 年訂定「企業社會責任實務守則」，制定公司內部企業責任相關準則，同時每年按照企業社會責任發展情形，以及定期依循上市櫃公司永續發展實務守則進行調整與遵循。有感於永續發展需要納入公司整體架構，我們於 2021 年將原先企業社會責任小組改制，正式成立董事會下轄的功能性委員會—永續管理委員會，由業務副總經理擔任主任委員，召集並主持永續管理委員會會議，負責監督、決議相關推動事宜，每半年董事會報告永續工作之推展與執行成果；其下設置執行單位—永續發展執行小組，由行銷暨公關經理兼任執行委員，除定期監督企業永續相關活動之績效外，更將永續發展納入企業營運與重要策略的決策考量，帶領公司治理、風險管理、環境永續、員工關係以及社會參與五個工作小組，統籌各個面向運作，包含蒐集各利害關係人相關議題、各項永續事務推動，每半年開會一次，由各小組負責報告執行運作情況以及未來規劃。



## 二、利害關係人鑑別與溝通

信驊科技企業社會責任執行小組依各部門業務與交流關係，並參照 AA 1000 SES (Stakeholder Engagement Standards) 利害關係人議合標準中的責任、影響力、依賴性、張力及多元觀點等項目，進行核心利害關係人的鑑別評量，共鑑別出員工、股東/投資人、客戶、供應商、政府機關、媒體、公益團體、學術研究單位、合作夥伴等九種利害關係人。

利害關係人	重要性	溝通方式頻率	關注議題
員工	最重要的資產，也是永續發展最重要夥伴	信箱:hr@aspeedtech.com 每季:職工福委會議;勞資協調會 每年:主管對談;滿意度調查; 年終展望會	經營績效與財務表現 薪資福利及員工照護 人才招聘與培育 社區投入及社會參與
股東/投資人	股東/投資人對公司的評價將影響股價變動	信箱:ir@aspeedtech.com 年度股東會(每年一次) 法人說明會(不定期舉辦)	公司治理與誠信經營 法令遵循 研發創新與技術改良 經營績效與財務表現 風險管理
客戶	對信驊科技產品或技術開發、設計最具影響力之利害關係人	信箱:sales@aspeedtech.com 客戶滿意度調查(每年一次) 業務訪問/交流(不定期舉行)	客戶隱私保密措施 產品品質與客戶滿意度 法令遵循 研發創新與技術改良 永續供應鏈管理 國際組織與倡議響應 有害物質與化學品管理
供應商	供應質優穩 定原物料與 產能，透過緊 密合作追求 企業永續	信箱:info@aspeedtech.com 供應商會議(每年一次) 供應商稽核(每年一次) 關鍵供應商簽署企業社會責任承諾書(每年一次)	產品品質與客戶滿意度 經營績效與財務表現 風險管理 法令遵循 永續供應鏈管理
政府機關	政策或制定法規，可能影響信驊科技的營運方向與決策	信箱:info@aspeedtech.com 公文、電子郵件及會議(不定期) 宣導會、公聽會(不定期舉辦)	公司治理與誠信經營 客戶隱私保密措施 經營績效與財務表現 風險管理 法令遵循 勞資關係
媒體	報導及評價將影響公司聲譽及形象	信箱:media@aspeedtech.com 重大訊息新聞稿(不定期發布)	公司治理與誠信經營 經營績效與財務表現 研發創新與技術改良 法令遵循

利害關係人	重要性	溝通方式頻率	關注議題
公益團體、學術研究單位	與公益團體、學術研究單位，善盡企業社會責任	信箱: <a href="mailto:info@aspeedtech.com">info@aspeedtech.com</a> 社會參與公益活動(不定期舉行)	薪酬福利及員工照顧 人才招募與培育 國際組織與倡議響應 研發創新與技術改良 社區投入及社會參與
合作夥伴	透過緊密合作追求彼此成長，是信華科技在營運過程中的重要夥伴	信箱: <a href="mailto:info@aspeedtech.com">info@aspeedtech.com</a> 業務拜訪交流(不定期舉辦)	永續供應鏈管理 技術與研發創新 風險管理 法令遵循 薪酬與績效制度

聯絡窗口：

關汀儀

代理發言人暨永續管理委員會執行委員

電話：03-5751185 #8659

### 三、企業風險營運管理

#### 1. 風險管理政策

為因應全球經濟環境變化與永續風險對企業內部外部造成的營運衝擊，信驊科技訂定「風險管理政策」以及企業持續營運計畫，透過公司治理、環境及社會三大面向，鑑別可能影響企業永續發展的相關風險及研擬後續對應的策略，並符合利害關係人關注的重要面向及國際趨勢。

#### 2. 風險管理架構及因應

信驊科技於董事會設之永續管理委員會下轄風險管理小組。參照多項企業營運持續標準之要求，並經由內部評估後逐步建立營運持續管理系統。其管理架構主要由財務、業務、行政與環安衛、資安單位負責監測分析及確認風險後，向上呈報管理階層並啟動應變機制，而投資人關係與媒體公關負責適當時間對外溝通，消除利害關係人之疑慮，盼望有效在辨識風險、管理組織營運風險以及擬定對策扮演關鍵角色，並一年兩次向董事會報告期執行成果。

- 風險鑑別：企業社會責任執行小組下轄之風險小組辨別企業營運相關風險因子。
- 重大風險因應與管理：評估風險因子對企業營運衝擊影響，並對影響營運重大風險擬定改善對策。
- 內控稽核追蹤：每半年定期追蹤風險管控項目，並提報董事會。

#### 3. 風險管理小組－統籌防疫應變計畫

- 業務小組：供應商協同與進銷存管理；客戶、投資人及媒體溝通。
- 行政與環安衛小組：疫間工作守則；員工防疫及照護計畫；環境安全衛生管理。
- 資安小組：居家辦公資安防護機制。
- 財務小組：高頻率匯率監控與避險管理。

#### 4. 風險鑑別

信驊科技依據公司內部關鍵組織核心業務以及外部環境情況進行風險辨別、評估、因應以及追蹤，其範圍涵蓋治理面、環境面及社會面等永續發展面向。2022年所鑑別出的重大風險因子有「利率/匯率變動」、「研發與智財保護」、「供應鏈管理」、「資訊安全」及「廠務及災害應變」等五項重大風險，針對各個面向制定緊急應變管理之流程，以確保災害或衝擊發生時，可維持營運水準並持續復原，保護客戶與利害關係人之最佳權益。

風險類型	風險因子說明	負責單位	管控策略
市場風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>利率、匯率變動對財務收入與支出影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>財務小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>長期監控國際情勢與投資市場，在適當風險規範下進行投資評估與利率、匯率避險</li> </ul>
營運風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>研發投入創造競爭利基</li> <li>營業秘密與智慧財產權</li> <li>IC設計人才流失的影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>業務小組</li> <li>行政與環安衛小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>持續投入新技術研發創新</li> <li>短中長期智財管理與全球布局</li> <li>關注員工福利與IC人才培育</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>供應商管理</li> <li>產品品質管理</li> <li>供應鏈上下游供貨、產能、交期等進銷存貨風險</li> <li>供應鏈中斷所造成影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>業務小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>透過廠商評選及定期追蹤稽核供應商，確保良好供應商管理</li> <li>採用Tier 1世界級製造供應商，確保供貨品質、交期與符合永續期待</li> <li>Wafer bank進貨模式確保原物料不中斷及維持主力產品存貨</li> <li>與封裝廠簽定產能保障協議</li> <li>定期確認供應商備援復工計劃</li> </ul>
	<ul style="list-style-type: none"> <li>資訊安全管理資訊系統異常災變導致系統中斷對公司造成的影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>資安小組</li> <li>行政與環安衛小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>訂定資安備援計劃，定期備份</li> <li>導入資安管理及ISO認證</li> </ul>
環境風險	<ul style="list-style-type: none"> <li>氣候變遷對公司內部各部門造成的影響</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>風險管理小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>成立氣候變遷TCFD因應小組，並舉辦跨部門氣候變遷workshop，執行氣候變遷風險識別與討論</li> <li>國內外氣候變遷議題、趨勢、法規以及碳排放議題討論</li> <li>舉辦氣候變遷風險機會教育會議</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 意外事件及天然災害導致人員受傷或廠務公共設施中斷影響正常營運</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 行政與環安衛小組</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 設有甲種職業安全衛生業務主管1人，定期規劃、推動、檢討職業安全衛生環保宣導、演練等相關事項。</li> </ul>
--	--	--	--

#### 四、資訊安全風險管理

##### 1. 資訊安全與資料保護

信驊科技重視資訊安全管理，明訂「資訊行政管理作業規範辦法」及「軟體/硬體管理作業規範辦法」，自 2021 年開始逐步依據現行需求調整，增訂並整合原先規範，改以「資訊安全政策」及共計 23 份資安相關規範，管理並保障信驊科技資訊安全，降低網路資訊安全之風險以保護個人資料、客戶隱私及保障利害關係人權益，並積極推動資訊安全宣導，提升同仁相關意識。

針對內部管理，信驊科技建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持公司的製造營運、進貨銷貨以及會計等重要企業運作的功能，同時透過定期檢視和評估其網路安全架構，以確保其適當性和有效性。不僅重視效率及儲存安全、備份資料庫中重要的資料，進一步則是在瞬息萬變的網路安全威脅中，保護電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，以防止營業祕密、智慧財產及機密資訊被竊取或是惡意駭客攻擊。針對外部供應商及合作夥伴，為確保彼此訊息之保密性，信驊科技定期與供應商確認其資安管理及備援措施是否完整。同時信驊科技亦重視保密防護，信驊科技訂有資訊安全、合法軟體使用以及 NDA 保密協定，所有員工 100% 簽署，同時視不同專案及情況所需讓合作夥伴簽署，以保障彼此之資訊安全。

2022 年信驊科技無發生任何資安重大事件或重大網路攻擊事件，亦無涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。同年度委由勤業眾信聯合會計師事務所進行資訊作業查核，查核範圍項目包含「瞭解客戶電腦處理環境」、「一般電腦控制」及「應用系統自動控制」，查核期間並無重要發現事項。為進一步強化風險管理，信驊科技於 2022 年完成 ISO27001 資安認證。

##### 2. 資訊安全政策與目標

為使業務順利運作，並確保其機密性（Confidentiality）、完整性（Integrity）及可用性（Availability），信驊科技特制訂資訊安全政策，以供全體同仁共同遵循。

##### 3. 資訊安全管理辦法

為評量資訊安全管理目標達成情形，特訂定資訊安全管理辦法如下：

資訊安全政策	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 強化資訊安全管理系統並取得第三方認證。</li> <li>• 強化資訊安全及防止駭客病毒勒索攻擊。</li> <li>• 落實資訊資料原地異地備援措施。</li> <li>• 有效管理資訊資產，持續執行風險評估並採取適當之防護措施。</li> <li>• 保護資訊系統避免受到未被授權的存取，保持資訊系統的機密性。</li> <li>• 防護未經授權的修改以保護資訊系統之完整性。</li> <li>• 確保經授權之使用者當需要時能使用資訊系統。</li> <li>• 符合各項資訊法令與法規要求。</li> <li>• 落實核心資訊系統之人為及天然災害災害復原計畫，確保業務持續運作。</li> <li>• 強化資訊安全教育訓練，以提高員工之資訊安全意識。</li> <li>• 落實供應商資安管理及宣導。</li> <li>• 落實稽核執行及管理審查流程，以達資訊安全管理制度之持續改善。</li> </ul>
定量化指標	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 為確保資訊需經權責單位授權才可存取，以確保其機密性，每年發生管制機密(含) 以上等級。</li> <li>• 資訊外洩之事件為 0 件。</li> <li>• 為確保本公司客戶產品與資料正確性與完整性，每年發生資料遭未經授權竄改之事件為 0 件。</li> <li>• 為確保本公司資訊業務服務得以持續運作，演練及維護營運持續計畫每年至少需進行 1 次。</li> <li>• 確保因資訊安全事件所造成系統、主機或網路異常而中斷營運服務之情事，本公司資訊服務</li> <li>• 可用性要求如下： <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基礎維運服務達全年上班時間 99% 以上。</li> <li>2. 關鍵業務服務中斷，每季不得超過 3 次，每次不得超過 4 個工作小時。</li> </ol> </li> <li>• 為確保本公司資訊安全措施規範符合現行法令法規與合約要求，每年至少執行內部稽核 1 次。</li> </ul>
定性指標	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 應定期審查本公司資訊安全組織人員執掌，以確保資訊安全工作之推展。</li> <li>• 應依員工職務及責任提供適當之資訊安全相關訓練。</li> <li>• 應加強本公司實體環境安全，採取適當之保護及權限控管機制。</li> </ul>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 應確保資訊不因傳遞過程或無意間之行為，透漏給未經授權之第三者。</li> <li>• 應加強存取控制，防止未經授權之不當存取，以確保本公司資訊資產已受適當之保護。</li> <li>• 資訊系統應考量安全需求，應定期監控並進行系統弱點安全管理。</li> <li>• 應確保所有資訊安全事件或可疑之安全弱點，均依循適當之通報機制向上反應，並予以適當調查及處理。</li> </ul>
--	--

## 五、供應商管理

信驊科技供應商分為關鍵供應商及一般性事務供應商兩種類型，關鍵供應商以主原物料及製造測試類供應商為主，考量此類供應商對於信驊科技核心業務至關重要，因此堅持只選擇世界級 Tier 1 製造供應商，並確保供應商符合社會責任、綠色環境保護、職業安全衛生及勞工人權等議題，確實遵守負責任商業聯盟行為準則（Code of Conduct-Responsible Business Alliance），並且優先選擇通過 ISO9001、ISO14001 以及 ISO45001 認證之供應商。此外，每年信驊科技要求出具公開揭露之永續管理報告書以供稽核及評鑑，也同時監測是否有任何損害形象之不良事件或國際客戶裁罰等事件。

### 1. 供應商稽核

信驊科技對於供應商每年進行實地或書面稽核，評鑑分數需達 75 分始算合格，不合格者須限期改善後再向信驊科技申請覆核，若覆核再不合格，則取消其供應商之資格。評鑑流程除品質管理、設計流程管理、文件紀錄、倉儲檢驗等外，尚包含綠色產品管理及環境、社會、治理等各面向評鑑，而合格供應商在交易過程中若有嚴重品質異常狀況，依「檢驗與測試管理程序」提高抽樣比，從嚴審核其品質狀況，直至其完全改善為止。若經輔導仍無法達到預期效果，則取消其合格供應商資格。

針對綠色承諾、人權保護及無衝突礦產等議題，信驊科技於企業網站公開聲明將與供應商共同負起社會以及綠色環境保護責任，不接受來自於衝突地區非法開採之礦產，並要求所有供應商承諾履行。每年要求供應商簽屬企業社會責任承諾書，要求供應商簽署並嚴格遵守國際標準來落實企業社會責任、從業商業道德及勞工人權相關規範；同時按照負責任商業聯盟行為準則(RBA Code of Conduct)徹底落實勞工、健康與安全、環境衛生、供應商誠信經營以及從業道德標準。



## 2. 無衝突礦產宣告

針對衝突礦產議題，信驊科技全力支持「負責任礦產採購」主張，向供應商傳達衝突礦產政策與要求，供應商必須確實遵守。每年信驊科技均向供應商確認衝突礦產調查表單(簡稱 CMRT) 進行調查，鑑別其冶煉廠來源，要求供應商向非衝突礦產供應鏈與合格供應商進行採購並誠實公開其衝突礦產資訊。同時於每年供應商評鑑時將其納入評鑑項目，以落實無衝突礦產採購計劃，供應商亦須簽署企業社會責任承諾書確認遵守其中之衝突礦產政策。如發現供應商產品與原物料含有非合格來源之衝突礦產，本公司將採取必要措施並予以停止使用。信驊科技於公司官網公開聲明並宣示支持「負責任礦產採購」主張，善盡社會責任。2022 年信驊無違反衝突礦產使用之情事。

## 3. 負責任商業聯盟行為準則

對於負責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance)，每年信驊均於 RBA Online 回應客戶要求年度 SAQ (Self Assessment Questionnaire) 自評，同時信驊科技承諾不僅要求自身，也要求所有供應商能夠遵守，串聯上中下游共同倡議響應 RBA；確保勞工健康與安全、工作環境安全，員工受到尊重並具有尊嚴，商業營運環保並遵守道德操守。

# 六、綠色環境

## 1. 環境管理政策

- 推動 ISO 14001:2015 環境管理系統。
- 建立環境管理相關程序。
- 提高全員環保意識與落實環境政策。
- 確實記錄並公開揭露溫室氣體，水資源及廢棄物排放情況。

信驊科技自 2017 年通過 ISO14001 環境管理系統，自此每年以系統化方式持續管理並確保公司內部環境保護，建立日常環境管理與改善相關程序。此外，永續管理委員會每年開會兩次，關注環保趨勢及法規，配合利害關係人對信驊的期待，徹底落實信驊科技環境管理及執行。信驊科技為無廠房之 IC 設計公司，企業內部跟環境管理相關部分主要是日常用水用電、垃圾清運與廢棄物管理、綠色產品規範，對外則擴及永續供應鏈管理，與供應商一同努力落實環境管理。

年份	溫室氣體排放量		用水量		營利事業廢棄物 (公斤)
	排放量 (公噸 CO <sub>2</sub> e)	溫室氣體排放密集度 (公噸 CO <sub>2</sub> e/百萬 顆)	用水量 (公噸)	用水密集度 (公噸/百萬 顆)	
2019	177.66	0.33	892	101.24	151
2020	271.66	0.21	3531	307.93	23.7
2021	8718	655.98	2,572	193.53	36.3

\*交通差旅之汽油車平均油耗設定為 10km/L

\*各類碳排放係數參考環保署溫室氣體排放係數管理表單 6.0.4 版

\*溫室氣體排放密集度及用水密集度採信驊科技年產品出貨量(單位:百萬顆)。2019 年以及 2020 年因為內部進行溫室氣體盤查,僅計算範疇一及範疇二,相較於 2021 年排放量顯著差異

\*2019 年及 2020 年營利事業廢棄物與 2020 年年報揭露數字差異主因為加上 IC 廢棄物及電腦設備申報重量。

#### 2021 年各項溫室氣體種類排放量(範疇一、範疇二)

溫室氣體種類	排放量(tCO <sub>2</sub> e)	總排放量(tCO <sub>2</sub> e)
二氧化碳 (CO <sub>2</sub> )	301.29	310.2
甲烷 (CH <sub>4</sub> )	6.51	
一氧化二氮 (N <sub>2</sub> O)	0.23	
氫氟碳化物 (HFCs)	2.17	
六氟化硫 (SF <sub>6</sub> )	0	
三氟化氮 (NF <sub>3</sub> )	0	
全氟化碳 (PFCs)	0	

## 2. 綠色突破

對於綠色環保節能,我們所做的努力除了落實永續供應商管理以及降低自身營運所造成的環境風險外,更將重點放在產品研發上,用設計實力為綠色節能省電做出貢獻。透過遠端伺服器管理(BMC)晶片運用在資料中心輔助雲端服務能夠有效降低企業之運算成本、能源用量以及碳排放。

- 假設以信驊科技第一代 BMC AST2000 單顆晶片在 80%工作負載模式下之耗電量作基準,可看出每一代的單顆 BMC 晶片在達到同樣基準下耗電量逐代降低。
- 以 2020 年信驊科技第七代遠端伺服器管理晶片 AST2600 與第一代產品 AST2000 相比為例,平均單顆晶片一年可節省高達 93.21%的

用電量即能達成同樣之工作負載，若以 2021 年信驊科技主力產品 AST2600 出貨量來看，以其跟 AST2000 相比一年約可減少 94,380,621 度用電量，約等於 51,810.66 噸二氧化碳排放量，相當 133 座大安森林公園每年的碳吸附量。若與 AST2500 相比，則 AST2600 一年可減少約 5,981.00 噸二氧化碳排放量，約當 15.38 座大安森林公園每年碳吸附量。

\*以經濟部能源局所公佈 2021 年我國電力排碳係數為 0.509 公斤 CO<sub>2</sub>e/度進行計算

\*以 2021 年 AST2600 晶片出貨量計算整年度節省之碳排放量

\*以大安森林公園每年的碳吸附量約為 389 噸進行計算

## 七、員工共融

### 1. 遵循國際人權標準

信驊科技恪遵全球各營運據點所在地法規，遵循國際人權公約原則，維護員工結社自由的權益，杜絕侵犯及違反人權之行為。在雇用方面禁止任何歧視行為，不因員工之種族、年齡、性別、性傾向、殘疾、懷孕、政治、宗教而有所歧視。所有員工皆依法簽定勞動契約，並在工作規則中明訂不得禁止工作者集會結社自由、不僱用童工及不強迫勞動等規定，以保障其工作者之基本人權。在臺灣地區若遇特殊狀況須與員工終止勞動契約，則依照勞動基準法進行資遣預告及後續相關資遣費支付。2021 年度並未有僱用童工與強制勞動之情事發生，亦無與人權、童工及強制性勞動有關之申訴案件。

### 2. 員工關懷與溝通管道

員工是信驊科技最重要資產，我們擁有高素質人力及完善的員工福利，並關懷員工與其家庭和生活，用心傾聽員工的聲音，用溝通來連結工作與公司願景，勞雇間彼此信賴共同努力與持續成長。信驊科技組織架構採扁平化設計，因此內部意見溝通管道相當暢通。員工意見傳達管道除每年年底一次滿意度調查外，另外有勞資會議、電子意見信箱以及職工福利委員會等，各種溝通管道讓員工能夠順暢地傳達意見給公司，並由相關權責單位迅速回應同仁意見，建構出良好的勞資互動與信賴關係，進而提升無礙的溝通文化及活絡開明的工作氛圍，以保障員工權益。2022 年開始制定建置吹哨者機制系統，提供員工暢通且隱密的溝通管道，預計 2023 年上半年完成。

方式	溝通內容	頻率
電子意見箱	任何與公司相關意見及議題	隨時
勞資會議	勞資關係議題、勞動條件	每季
職工福利委員會	員工福利議題	每季
主管對談	績效表現、目標與規劃、職涯發展	每年兩次
滿意度調查	公司環境、行政事務支援、各項福利	每年

	活動及任何與公司相關議題及開放式提問	
年終展望會	公司績效與來年目標溝通、各式員工意見反饋	每年

關於勞資會議，每季由員工投票選出勞方代表進行勞資溝通，主要議程包含上一季營運狀況說明、當季公司活動討論及其他臨時動議，也接受員工於會前匿名問卷提出意見，再於勞資會議上由各相關部門主管回覆。

### 3. 薪酬福利

信驊科技提供員工優質的環境，以人性化的管理方式，尊重員工自主性，並透過為員工提供具市場競爭力、內部公平性的薪酬、以及多元有感的福利項目，凝聚員工向心力，共同永續成長。繼 2020 年搬遷至台肥大樓新企業總部，給員工更舒適的辦公環境後，2021 年信驊科技更決議提升全體員工保障薪資，從保障 14 個月提高到 15 個月，薪資調整制度讓員工實質性感受到企業對於人才留任的重視。2021 年信驊科技於員工福利費用合計金額為新台幣 3.44 億元，較前一年度成長 19.44%；非擔任主管職務之全時員工薪資總額為新台幣 2.34 億元，較前一年度成長 27.17%；薪資平均數為新台幣 283.1 萬元，2021 年所公布之上市櫃公司非主管職平均年薪排名中，信驊科技為第十三名。薪資提升並非信驊科技強化員工福利之唯一政策，未來我們將在全面提升員工薪資以及結構性調薪的基礎下，持續朝提供員工更完善的全方位福利為方向而努力。

#### ➤ 績效導向薪酬設計

信驊科技整體獎酬配合公司年度營運目標，並依據員工擔任之職務、專業知識技能與展現制定而成。信驊科技員工考核採取 100% 個人績效導向，在員工酬勞規範，明訂本公司年度如有獲利，應提撥不低於 8% 為員工酬勞，遠優於一般公司所明定提撥不低於 1% 為員工酬勞標準；此外信驊科技制定員工配股政策，在調薪比例或是績效分紅部份均充分反映員工績效，希望藉由獎酬制度發揮激勵效果，鼓勵員工發揮團隊合作精神，持續創新，具體實現利潤共享之精神。

為檢視員工於公司內的發展情況及工作上的表現與成果，信驊科技落實執行員工績效管理制度，依據同仁於公司內各階段的發展，區分為新進人員試用期評核、及全體年度績效評核。除定期契約人員外，年度績效受考核員工，依前一年度 10 月 31 日前報到者，每位同仁不分性別、年齡、工作類別均需參與當年度的績效評核作業，透過主管與同仁共同衡量過往目標達成狀況及未來職涯規劃所具備價值

觀、能力等，共同議定發展要點，作為個人改善建議與職涯發展計畫的參考指引。

#### ➤ 鼓勵生育/育嬰留停

信驊科技在「員工出勤及請假辦法」中依照勞基法規定，員工於產假期間公司不得終止勞動契約，提供女性員工分娩前後 56 天產假，員工於其配偶懷孕或生（流）產日及前後 15 日中，可以選擇 5 日休假，陪產假期間工資照常幾付。信驊科技福委會更提供生育禮物，恭賀家庭添增新成員。對於有育嬰照護需求之員工，也可申請育嬰留停。因信驊科技實施人性彈性工時制度，員工可充分自主運用工時兼顧家庭照料需求。

#### ➤ 完善的員工保險方案

除了按政府法令為每位同仁投保勞工保險及全民健康保險外，信驊科技亦為每位同仁規劃完善的團體綜合保險，保障內容涵蓋壽險、重大疾病險、意外傷害險、醫療險、癌症險及職災險。2021 年因應 COVID-19 疫情，特地在團體綜合保險中新增加疫苗險，讓同仁在發生無法預知的重大病故時，能夠享有完善的醫療照顧、撫卹及經濟上之保障。針對海外出差同仁，皆會主動為其投保高額的旅行平安險，以提供同仁更充分的保障。

#### ➤ 退休計劃

信驊科技依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」，訂定「信驊科技股份有限公司勞工退休辦法」。自 2005 年 7 月 1 日勞工退休金條例實施後，目前全體員工皆適用新制。針對選擇勞退新制之同仁，公司每月依員工薪資 6% 提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶，及依員工意願協助配合自願提繳作業。

#### ➤ 完善教育訓練

信驊科技身為臺灣 IC 設計領導廠商，自成立以來透過創新研發團隊合作，給予客戶最高品質的服務與技術。因此在人才管理上，透過分析該職位必須具備的知識、技術、能力及人格特質等面向，依照不同職位所需之核心技能，制定人才招聘相關政策。同時信驊科技持續定期舉辦學校徵才活動，與目標人才連結與互動，擴大信驊科技的形象傳遞與影響力；暑期實習則提供在校學生彈性實習方案，及早體驗職場生活，吸引優秀人才投入；政府合作方面，招募研發替代役暨預聘生，增加公司穩定的優質人才來源。

除了積極延攬外部優秀人才外，信驊科技也持續培養內部人才，除整合內外部資源，營造一個持續且內容多元豐富的學習環境外，透過訓練發展與績效制度，協助員工與管理者檢視過往績效，進而設定

未來工作目標與發展方向作為學習發展基礎。我們重視員工長期的職涯規劃，協助員工開拓出嶄新的發展方向與個人潛能，讓員工與公司一同成長。

- 新進人員教育訓練：依各部門及其工作所需，安排學長/姊機制，包含基礎訓練及到職引導，協助新進同仁快速適應信驊團隊
- 通識訓練：體現企業核心價值所需之職能訓練，並展現於日常工作與生活之中，包含法令規定課程、人才需具備專業技能等多樣通識能力。除了專業技能訓練課程外，還須考量全體員工皆需要進修的通識訓練課程。
- 專業訓練：含各職能單位所需之專業訓練安排，強化同仁完整專業能力。
- 管理職訓練：針對管理人才，建立管理思維，培養策略分析與組織規劃能力，以維繫組織發展及團隊運作。
- 名人專題講座：為宏觀信驊同仁新視野並拓展其新思維，邀請國內知名專家學者，規畫系列講座。
- Workshop：體驗式學習，經由情境式活動的體驗來串連企管理論與實務工作之間的關係，建立高品質，創造高績效。
- 自我學習發展：公司提供開放與多元之學習內容平台，同仁能彈性選擇專業課程及能力提升方案，公司亦全額補助支持同仁參與外部機構之訓練課程。

➤ 其他福利措施與執行

信驊科技除了提供具競爭優勢之薪酬外，亦提供員工全方位的福利與照顧。信驊科技設置職工福利委員會，由各部門推派代表所組成，負責統籌、規劃及執行公司各項福利措施，整體公司關懷及照顧員工之心意。除了政府法定的各項福利措施外，信驊科技提供員工良好的工作環境及條件，並兼顧同仁的身心健康，進而達成工作與生活平衡的目標。

**年度各項福利項目**

類別	內容	說明
活動類	國內外旅遊 家庭日活動	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 2021 年受疫情影響，旅遊補助改採更有彈性作法，經由同仁票選後將旅遊補助以發放百貨禮券方式、旅行社禮券或是轉做為健康檢查額度等替代方案代替旅遊，讓旅遊補助有別以往方式進行，也讓員工及眷屬同享福利。</li> <li>• 每年會舉辦家庭日，邀請員工及眷屬免費參與活動共襄盛舉。</li> </ul>
	每週三下午茶時間	員工幸福小確幸，於每週三下午茶餐點讓同仁工作之餘增進彼此情誼。
	節慶活動	尾牙活動及餐會、中秋夜烤、公司周年紀念活動，以增進同仁及眷屬交流機會。
假期類	彈性休假 彈性工時	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 給予優於勞基法的 7 天紀念日休假，員工一加入信驊就會有特休假期天數，讓同仁享有更充裕的假期安排。</li> <li>• 每月累計之彈性休時數可以遞延至多六個月。累計之彈性休假時數以先進先出法則予以抵扣請假時數。</li> </ul>
健康類	年度健康檢查	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 提供每位同仁每年一次的醫療院所完整健檢。</li> <li>• 每年針對研發作業之無鉛焊接人員進行「鉛中毒」健康檢查，加強員工健康把關。</li> </ul>
藝文類	藝文、名人講堂系列講座	公司內舉辦各式藝文或名人講堂系列講座，提升同仁工作以外的軟知識。
補助類	活動、禮俗、教育、餐飲等各式賀禮及補助	國內外旅遊補助、結婚生育慶賀、傷病住院慰問、喪葬禮金、節慶及生日禮券、語文學習補助。
生活類	特約商店優惠福利	福委會目前與約 200 多間店家簽立特約優惠，同仁可憑員工識別證即可享有店家提供之優惠，並隨時提供特約資訊於福利網頁供同仁查詢。
其他	職前年資計算	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 員工所填「人事資料表」中所載或個人經歷，經直屬一級主管依其相關產業及專業程度予以認定，並明確記載於「晉用單」上。</li> <li>• 職前工作年資以三成計算，且作多可折算至三年，併計入公司服務之休假期年資。</li> </ul>

## 八、社會投入

信驊科技除了專注本業經營之外，每年定期投注資源於企業社會參與，力求取之於社會用之於社會。一直以來，信驊科技長期針對弱勢偏鄉地區投入資源。此外，信驊科技亦與優良大學合作，協助爭取優秀師資留台，並藉由企業力量鼓勵學生專注於各項學術研究，扮演良好企業導師之角色，期望為莘莘學子在尋找人生規畫時指引方向，略盡社會責任。截至 2021 年，除人力、物力外，信驊科技所投入之社會捐贈費用近新台幣 1075.77 萬元，未來將繼續依每年訂定之目標持續為社會盡一份心力。

### 1. 落實偏鄉教育

我們深信縮短城鄉差距應該從教育做起，信驊科技自 2013 年開始即針對偏鄉地區進行書籍捐贈及志工人員投入。2015 年開始至今連續七年參與遠見天下文化教育基金會所舉辦「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」活動，長期捐贈月刊給臺東地區孩童，收到學生們熱情回饋，進而決定長期資助並且將範圍從國小擴大到國中，至 2021 年已經

累積捐贈臺東地區 17 個鄉鎮區，84 所學校，17,208 本雜誌。2017 年開始信驊科技感念於教育資源的分布不均，不僅僅是在閱讀或學習，進而開始提倡偏鄉孩童適性發展，針對體育音樂類傑出孩子投入資源。除了如往常一般補助各級學校硬體設施修繕補齊，讓孩子能無憂的學習外，開始積極提供經費支援體育及音樂類活動，包含南投縣原聲合唱團經費援助、贊助臺東卑南國中的棒球隊柔道隊寒訓活動經費、贊助臺東龍舟輕艇隊、贊助臺東縣立富岡國小足球隊設備以及針對臺東縣蘭嶼鄉之國民小學贊助所有學童學校運動服等等。2022 年更贊助瑩光教育協會台東地區無教師證經費支援計畫，希望藉由一己之力讓孩子能無後顧之憂的發揮所長及就學。

## 2. 公益結合企業核心發展，培育高等教育人才

近年來信驊科技在履行企業社會責任之餘，也思考如何讓公益活動結合信驊科技本業，期望能夠達到相輔相成的加乘效果。2015 年參與清華大學電機學系「看見學分外的世界－企業導師活動」，並且連續三年贊助清華大學電機工程學系學生獎學金，不僅只是藉由金錢贊助年輕學生，更期望藉著董事長自身與學子們互動，幫助學生探索自身興趣，對於未來職涯規畫有更明確的掌握。

在思考如何有效讓公益結合企業核心發展後，信驊科技決定自 2020 年起以「協助高等教育，強化青年學子培育」為中長期企業社會責任目標，並且就近選定國立陽明交通大學以及國立清華大學，逐步針對年輕學子進行一連串教育資源投入，包含：

(1) 青年講座教授贊助計畫：承諾贊助國立陽明交通大學及國立清華大學兩校共計為期四年新台幣 1,152 萬元的青年教授贊助計畫按月補助優秀傑出教授，以協助校方爭取優秀人才留發展，為臺灣的高等教育盡一份心力。若青年教授本身之研究發展計畫與信驊科技之發展方向具備相關性亦可互相交流。2020 年此計畫先由國陽明立交通大學開始，2021 年納入國立清華大學。

(2) 清華大學「旭日專案」：資助清寒學生，為四年期共計 160 萬元，一年贊助四位清寒學子讓他們無後顧之憂專心向學。

(3) 針對兩校進行一連串演講、講座及授課計畫，希望藉此機會拓展公司於潛在人力市場的雇主品牌形象，未來將有助於人才延攬，協助公司內部核心技術發展及人才養成。



歷年社會公益投入

年度	單位	內容
2013	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會： 新竹家扶中心	「書香輪動」計畫暨閱讀推廣專案
	社團法人中華民國世界公民文化協會	「世界公民島」活動
2014	新竹縣尖石鄉梅花國民小學	志工人力協辦深耕閱讀體驗營
	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會： 新竹家扶中心	「信扶書香」計畫提供偏鄉地區書籍閱讀
	臺東縣立豐田國民中學	贊助體育館音響設備
	藝游弦樂四重奏	贊助冬季戀歌巡迴演出公益活動
2015	臺東縣立豐田國民中學	贊助經費協助視聽教室設備汰換
	新竹縣尖石鄉嘉興國民小學	投入志工人力協辦原鄉閱讀營
	臺東縣立光明國民小學	贊助補助款改善教學環境
	臺東縣立新生國民中學	贊助補助款改善教學環境
	臺東縣立豐里國民小學	贊助補助款改善教學環境
	臺東縣立豐里國民小學	贊助補助款改善教學環境
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
2016	國立清華大學電機系	贊助國際交流獎學金
	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會： 新竹家扶中心	書箱輪動暨閱讀推廣專案
	臺東縣立太平國民小學附設幼兒園	捐款協助地板改善工程
	臺東縣立賓朗國民小學	捐款協助冷氣設備及電風扇輕鋼架
	臺東縣立瑞源國民中學	捐款協助購置原住民學校射箭運動器材

年度	單位	內容
2016	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
	臺東縣立新港國民中學	捐款改善圖書室冷氣設備
2017	台灣原聲教育協會原聲合唱團	企業捐款贊助
	財團法人台灣兒童暨家庭扶助基金會：新竹家扶中心	書箱輪動暨閱讀推廣專案
	臺東縣立卑南國民中學棒球隊	訓練經費捐款
	臺東縣立卑南國民中學柔道隊	訓練經費捐款
	國立清華大學電機系	國際交流獎學金贊助
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
2018	臺東市體育協會輕艇隊	贊助參加 2018 臺灣國際競技龍舟錦標賽
	國立清華大學電機系	國際交流獎學金贊助
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
2019	瑞銀集團「瑞銀藝企做愛心」公益慈善捐款計畫	新北市伯特利全人關懷協會公益捐款
	國立清華大學與 360 影像協會	經費贊助教授及學生參與 360 度影像相關國際比賽
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
2020	國立交通大學	青年講座教授贊助計畫
	國立清華大學	旭日獎學金贊助計畫
	瑞銀集團「瑞銀藝企做愛心」公益慈善捐款計畫	新北市伯特利全人關懷協會公益捐款

年度	單位	內容
2020	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
2021	國立陽明交通大學	青年講座教授贊助計畫
	國立清華大學	旭日獎學金贊助計畫
	國立清華大學	青年講座教授贊助計畫
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
	台東縣立富岡國小	贊助足球隊設備
	台東縣蘭嶼鄉國小	贊助學童運動服
2022	國立陽明交通大學	青年講座教授贊助計畫
	國立陽明交通大學	贊助藝文中心經費
	國立清華大學	旭日獎學金贊助計畫
	國立清華大學	青年講座教授贊助計畫
	遠見天下文化教育基金會	「播下閱讀種子，給孩子一個大未來」偏鄉地區雜誌月刊捐贈活動
	螢光教育協會	贊助台東地區無教師證經費支援計畫

## 柒、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一)最近五年度簡明資產負債表

##### 1. 信驊公司及子公司簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		1,819,316	2,316,234	2,675,184	3,508,766	4,779,142
採權益法投資		—	—	—	—	—
不動產、廠房及設備		84,841	123,198	143,889	188,622	217,562
投資性不動產		—	—	—	—	—
使用權資產		—	110,675	89,749	63,909	41,879
無 形 資 產		841,843	811,085	748,292	641,677	757,042
其 他 資 產		86,675	57,702	53,518	70,982	58,436
資 產 總 額		2,832,675	3,418,894	3,710,632	4,556,682	5,926,954
流動負債	分 配 前	424,282	636,265	589,596	931,197	1,384,763
	分 配 後	1,037,333	1,389,211	1,481,800	2,133,624	3,086,694
非 流 動 負 債		79,453	149,243	117,358	79,279	54,440
負債總額	分 配 前	503,735	785,508	706,954	1,010,476	1,439,203
	分 配 後	1,116,786	1,538,454	1,599,158	2,212,903	3,141,134
歸屬於母公司業主之權益		2,328,940	2,633,386	3,003,678	3,546,206	4,487,751
股 本		340,656	341,848	343,200	343,694	378,207
資 本 公 積		1,056,831	1,145,044	1,273,540	1,371,130	1,539,778
保留盈餘	分 配 前	962,953	1,181,087	1,432,830	1,853,551	2,634,467
	分 配 後	349,902	428,141	504,626	651,124	932,536
其 他 權 益		(31,500)	(34,593)	(45,892)	(22,169)	(64,701)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
權益總額	分 配 前	2,328,940	2,633,386	3,003,678	3,546,206	4,487,751
	分 配 後	1,715,889	1,880,440	2,111,474	2,343,779	2,785,820

註：111 年度盈餘分配業經 112 年 3 月 6 日董事會決議通過。

## 2. 信驊公司簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度  項 目		最近五年度財務資料				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
流 動 資 產		1,788,817	2,279,842	2,634,495	3,467,566	4,738,589
採權益法投資		38,055	42,372	42,953	43,508	50,172
不動產、廠房及 設 備		84,277	122,691	143,664	188,523	217,496
投資性不動產		—	—	—	—	—
使用權資產		—	98,690	81,399	58,745	39,423
無 形 資 產		832,937	804,275	743,578	639,058	756,518
其 他 資 產		81,100	51,102	46,114	62,045	46,064
資 產 總 額		2,825,186	3,398,972	3,692,203	4,542,131	5,921,155
流動負債	分配前	418,402	625,420	576,621	918,813	1,378,964
	分配後	1,031,453	1,378,366	1,468,825	2,121,240	3,080,895
非流動負債		77,844	140,166	111,904	77,112	54,440
負債總額	分配前	496,246	765,586	688,525	995,925	1,433,404
	分配後	1,109,297	1,518,532	1,580,729	2,198,352	3,135,335
歸屬於母公司業主之權益		2,328,940	2,633,386	3,003,678	3,546,206	4,487,751
股 本		340,656	341,848	343,200	343,694	378,207
資 本 公 積		1,056,831	1,145,044	1,273,540	1,371,130	1,539,778
保留盈餘	分配前	962,953	1,181,087	1,432,830	1,853,551	2,634,467
	分配後	349,902	428,141	540,626	651,124	932,536
其 他 權 益		(31,500)	(34,593)	(45,892)	(22,169)	(64,701)
庫 藏 股 票		—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,328,940	2,633,386	3,003,678	3,546,206	4,487,751
	分配後	1,715,889	1,880,440	2,111,474	2,343,779	2,785,820

註：112 年度盈餘分配業經 112 年 3 月 6 日董事會決議通過。

## (二)最近五年度簡明綜合損益表

## 1. 信驊公司及子公司簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入	2,153,519	2,484,295	3,063,552	3,637,632	5,210,128
營 業 毛 利	1,289,831	1,571,047	1,935,854	2,375,558	3,391,152
營 業 損 益	799,888	1,008,389	1,270,781	1,652,380	2,448,927
營業外收入及 支 出	54,142	2,178	(43,733)	(42,303)	165,995
稅 前 淨 利	854,030	1,010,567	1,227,048	1,610,077	2,614,922
繼續營業單位 本 期 淨 利	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(152)	(1,097)	(1,995)	(1,167)	3,366
本期綜合損益 總 額	685,770	830,088	1,002,694	1,311,758	2,108,980
本期淨利歸屬 於母公司業主	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
本期淨利歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
本期綜合損益 總額歸屬於母 公 司 業 主	685,770	830,088	1,002,694	1,311,758	2,108,980
本期綜合損益 總額歸屬於非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	20.20	24.39	29.38	38.30	55.72

## 2. 信驛公司簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料				
	107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
營 業 收 入	2,153,519	2,484,295	3,063,552	3,637,632	5,210,126
營 業 毛 利	1,289,831	1,571,047	1,935,854	2,375,558	3,391,150
營 業 損 益	794,819	1,002,748	1,267,706	1,650,170	2,441,244
營業外收入及 支 出	58,208	7,768	(40,913)	(40,403)	173,870
稅 前 淨 利	853,027	1,010,516	1,226,793	1,609,767	2,615,114
繼續營業單位 本 期 淨 利	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
本期其他綜合 損益(稅後淨額)	(152)	(1,097)	(1,995)	(1,167)	3,366
本期綜合損益 總 額	685,770	830,088	1,002,694	1,311,758	2,108,980
本期淨利歸屬 於母公司業主	685,922	831,185	1,004,689	1,312,925	2,105,614
本期淨利歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—
本期綜合損益 總額歸屬於母 公 司 業 主	685,770	830,088	1,002,694	1,311,758	2,108,980
本期綜合損益 總額歸屬於非 控 制 權 益	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	20.20	24.39	29.38	38.30	55.72

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

### (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

#### 1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師姓名	會計師事務所	查核意見
107	陳明輝、高逸欣	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
108	陳明輝、高逸欣	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
109	陳明輝、高逸欣	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

年度	會計師姓名	會計師事務所	查核意見
110	鍾鳴遠、高逸欣	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
111	鍾鳴遠、林心彤	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之原因說明：

係因會計師事務所內部職務輪調。



## 二、最近五年度財務分析

### (一)財務分析

#### 1. 信驊公司及子公司財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 %	負債占資產比率	17.78	22.97	19.05	22.17	24.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,838.71	2,258.66	2,169.05	1,921.68	2,087.76
償債能力 %	流動比率	428.79	364.03	453.73	376.80	345.12
	速動比率	393.73	349.05	410.33	358.83	314.72
	利息保障倍數	1,182.23	543.15	355.84	493.98	681.79
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.63	4.82	5.35	5.41	5.76
	平均收現日數	64.83	75.72	68.22	67.46	63.36
	存貨週轉率(次)	7.53	8.26	9.08	7.80	6.52
	應付帳款週轉率(次)	13.22	8.73	8.79	6.92	6.52
	平均銷貨日數	48.47	44.18	40.19	46.79	55.98
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.19	23.88	22.94	21.87	25.65
	總資產週轉率(次)	0.78	0.79	0.85	0.88	0.99
獲利能力	資產報酬率(%)	24.98	26.63	28.26	31.82	43.75
	權益報酬率(%)	31.13	33.50	35.64	40.09	52.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	250.70	295.61	357.53	468.46	691.39
	純益率(%)	31.85	33.45	32.79	36.09	40.41
	每股盈餘(元)	20.20	24.39	29.38	38.30	55.72
現金流量	現金流量比率(%)	183.62	157.36	199.57	181.25	166.78
	現金流量允當比率(%)	143.78	140.82	133.22	140.62	138.64
	現金再投資比率(%)	17.20	20.67	18.15	27.45	29.04
槓桿度	營運槓桿度	2.69	2.46	2.41	2.20	2.12
	財務槓桿度	1	1	1	1	1
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明（增減變動達 20%者）：						
1.利息保障倍數增加：係因本期獲利成長增加所致。						
2.稅前純益占實收資本額比率增加：係因本期獲利成長增加所致。						
3.平均銷貨日數增加：係因年底需求減少存貨額增加，以致銷貨日數增加所致。						

- 4.資產報酬率增加：係因本期營收獲利成長所致。
- 5.權益報酬率增加：係因本期營收獲利成長所致。
- 6.每股盈餘增加：係因本期營收獲利成長所致。

註 1：上列年度財務資料經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

2.償債能力

- (1)流動比率＝流動資產／流動負債。
- (2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。
- (3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
- (3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
- (4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。
- (6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×(1－稅率)〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝(歸屬於母公司業主之損益－特別股股利)／加權平均已發行股數。

5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

- (1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

## 2. 信驊公司財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析				
		107 年度	108 年度	109 年度	110 年度	111 年度
財務結構 %	負債占資產比率	17.56	22.52	18.64	21.92	24.20
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,855.80	2,260.59	2,168.65	1,921.95	2,088.40
償債能力 %	流動比率	427.53	364.52	456.88	377.39	343.63
	速動比率	392.23	349.38	412.76	359.19	313.11
	利息保障倍數	1,180.84	562.70	311.57	515.96	696.87
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.63	4.82	5.35	5.41	5.76
	平均收現日數	64.83	75.72	68.22	67.46	63.36
	存貨週轉率(次)	7.53	8.26	9.08	7.80	6.52
	應付帳款週轉率(次)	13.22	8.73	8.79	6.92	6.25
	平均銷貨日數	48.47	44.18	40.19	46.79	55.98
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	31.50	24.00	23.00	21.90	25.66
	總資產週轉率(次)	0.78	0.79	0.86	0.88	0.99
獲利能力	資產報酬率(%)	25.09	26.75	28.40	31.94	40.30
	權益報酬率(%)	31.13	33.49	35.64	40.09	52.41
	稅前純益占實收資本額比率(%)	250.40	293.33	369.37	480.12	645.47
	純益率(%)	31.85	33.45	32.79	36.09	40.41
	每股盈餘(元)	20.20	24.39	29.38	38.29	55.71
現金流量	現金流量比率(%)	187.69	158.42	202.70	183.15	167.46
	現金流量允當比率(%)	146.13	142.20	103.33	141.20	138.95
	現金再投資比率(%)	17.48	20.42	18.04	27.56	29.31
槓桿度	營運槓桿度	2.71	2.47	2.41	2.20	2.13
	財務槓桿度	1	1	1	1	1
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明（增減變動達 20%者）：						
1.利息保障倍數增加：係因本期獲利成長增加所致。						
2.稅前純益占實收資本額比率增加：係因本期獲利成長增加所致。						
3.平均銷貨日數增加：係因年底需求減少存貨額增加，以致銷貨日數增加所致。						
4.資產報酬率增加：係因本期營收獲利成長所致。						
5.權益報酬率增加：係因本期營收獲利成長所致。						
6.每股盈餘增加：係因本期營收獲利成長所致。						

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會查核報告書

#### 信驊科技股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法及公司法之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一一二年股東常會

信驊科技股份有限公司



審計委員會召集人：楊 千

A handwritten signature in blue ink, appearing to be '楊千' (Yang Qian).

#### 四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告



#### 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

#### 會計師查核報告

信驊科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

信驊科技股份有限公司及其子公司（以下稱信驊集團）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、合併權益變動表與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，上開合併財務報表所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達信驊集團民國 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，

與信驊集團保持超然獨立，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，對信驊集團民國 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。

茲對信驊集團民國 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### **收入認列**

信驊集團主要係銷售多媒體積體電路及電腦周邊積體電路於民國 111 年度認列營業收入新台幣 5,210,128 仟元，較上年度成長 43%，請參閱附註二一。信驊集團因應遠端伺服器市場需求成長，近年來營收金額變化顯著對其民國 111 年度合併財務報表影響重大，針對特定客戶中銷售成長率顯著者，本會計師認為其收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估信驊集團收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，進行客戶真實性查核，分析兩年度客戶變動原因並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

#### **其他事項**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估信驊集團繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算信驊集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

信驊集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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



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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信驊集團民國 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 鍾 鳴 遠

鍾鳴遠



會計師 林 心 彤

林心彤



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 6 日

信驊科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 100 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		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$2,828,958	48	\$1,977,448	43	2170	應付帳款（附註十六）	\$ 317,324	5	\$ 264,119	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註七）	527,067	9	532,115	12	2206	應付員工及董事酬勞（附註二二）	258,638	4	159,208	3
1170	應收帳款（附註八及二一）	979,728	16	828,723	18	2219	其他應付款（附註十七）	282,949	5	81,622	2
130X	存貨（附註五及九）	400,392	7	157,513	4	2230	本期所得稅負債（附註二三）	378,402	6	222,026	5
1470	預付款項及其他流動資產（附註十五）	42,997	1	12,967	-	2250	負債準備—流動（附註十八）	49,634	1	39,686	1
11XX	流動資產總計	<u>4,779,142</u>	<u>81</u>	<u>3,508,766</u>	<u>77</u>	2280	租賃負債—流動（附註十二）	25,120	1	23,668	-
	非流動資產					2300	其他流動負債（附註十七及二一）	<u>72,696</u>	<u>1</u>	<u>140,868</u>	<u>3</u>
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註七）	72,893	1	82,686	2	21XX	流動負債總計	<u>1,384,763</u>	<u>23</u>	<u>931,197</u>	<u>20</u>
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	217,562	4	188,662	4		非流動負債				
1755	使用權資產（附註十二）	41,879	1	63,909	2	2570	遞延所得稅負債（附註二三）	33,097	1	35,143	1
1805	商譽（附註五及十三）	369,040	6	369,040	8	2580	租賃負債—非流動（附註十二）	14,896	-	37,689	1
1821	其他無形資產（附註十四）	388,002	6	272,637	6	2550	負債準備—非流動（附註十八）	<u>6,447</u>	<u>-</u>	<u>6,447</u>	<u>-</u>
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	44,881	1	48,978	1	25XX	非流動負債總計	<u>54,440</u>	<u>1</u>	<u>79,279</u>	<u>2</u>
1920	存出保證金（附註十五）	10,405	-	10,411	-		權益（附註二十）				
1990	其他非流動資產（附註十五）	<u>3,150</u>	<u>-</u>	<u>11,593</u>	<u>-</u>	2XXX	負債總計	<u>1,439,203</u>	<u>24</u>	<u>1,010,476</u>	<u>22</u>
15XX	非流動資產總計	<u>1,147,812</u>	<u>19</u>	<u>1,047,916</u>	<u>23</u>		股本				
						3110	普通股股本	<u>378,207</u>	<u>6</u>	<u>343,694</u>	<u>8</u>
						3200	資本公積	<u>1,539,778</u>	<u>26</u>	<u>1,371,130</u>	<u>30</u>
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	601,620	10	470,328	10
						3320	特別盈餘公積	22,169	1	45,891	1
						3350	未分配盈餘	<u>2,010,678</u>	<u>34</u>	<u>1,337,332</u>	<u>30</u>
						3300	保留盈餘總計	<u>2,634,467</u>	<u>45</u>	<u>1,853,551</u>	<u>41</u>
						3491	其他權益	( <u>64,701</u> )	( <u>1</u> )	( <u>22,169</u> )	( <u>1</u> )
						3XXX	權益總計	<u>4,487,751</u>	<u>76</u>	<u>3,546,206</u>	<u>78</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$5,926,954</u>	<u>100</u>	<u>\$4,556,682</u>	<u>100</u>		負 債 與 權 益 總 計	<u>\$5,926,954</u>	<u>100</u>	<u>\$4,556,682</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉



信驊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	%	金	%
	營業收入（附註二一、二八及三二）				
4100	銷貨收入	\$ 5,209,154	100	\$ 3,636,161	100
4800	其他營業收入	974	-	1,471	-
4000	營業收入合計	5,210,128	100	3,637,632	100
	營業成本（附註九、二二及二八）				
5110	銷貨成本	1,818,976	35	1,262,074	35
5900	營業毛利	3,391,152	65	2,375,558	65
	營業費用（附註二二）				
6100	推銷費用	95,039	2	62,623	2
6200	管理費用	219,443	4	154,272	4
6300	研究發展費用	627,743	12	506,283	14
6000	營業費用合計	942,225	18	723,178	20
6900	營業淨利	2,448,927	47	1,652,380	45
	營業外收入及支出（附註二二）				
7100	利息收入	31,572	1	10,141	-
7230	其他收入	5,631	-	5,043	-
7010	其他利益及損失	132,633	2	( 54,221 )	( 1 )
7050	財務成本	( 3,841 )	-	( 3,266 )	-
7000	營業外收入及支出淨額	165,995	3	( 42,303 )	( 1 )
7900	稅前淨利	2,614,922	50	1,610,077	44
7950	所得稅費用（附註二三）	509,308	10	297,152	8
8200	本年度淨利	2,105,614	40	1,312,925	36
	（接次頁）				

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	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	\$ 3,366	-	(\$ 1,167)	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 2,108,980	40	\$ 1,311,758	36
	淨利歸屬於：				
8610	母公司業主	\$ 2,105,614	40	\$ 1,312,925	36
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	母公司業主	\$ 2,108,980	40	\$ 1,311,758	36
	每股盈餘（附註二四）				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 55.72		\$ 34.81	
9850	稀 釋	\$ 55.35		\$ 34.70	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉



信聯科技股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

代 碼		股 本			保 留 盈 餘			員工未賺得酬勞	其 他 權 益 項 目	庫 藏 股 票	權 益 總 計
		股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額		
A1	110 年 1 月 1 日餘額	34,320	\$ 343,200	\$ 1,273,540	\$ 369,858	\$ 34,592	\$ 1,028,380	( \$ 41,675 )	( \$ 4,217 )	\$ -	\$ 3,003,678
	109 年盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	100,470	-	( 100,470 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	11,299	( 11,299 )	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 26.00 元	-	-	-	-	-	( 892,204 )	-	-	-	( 892,204 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	1,312,925	-	-	-	1,312,925
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,167 )	-	( 1,167 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,312,925	-	( 1,167 )	-	1,311,758
T1	員工股票酬勞－基準日：110 年 8 月 13 日	60	602	107,763	-	-	-	-	-	-	108,365
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 3 月 8 日	( 5 )	( 45 )	( 4,239 )	-	-	-	4,284	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 8 月 11 日	( 2 )	( 27 )	( 2,543 )	-	-	-	2,570	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 11 月 8 日	( 4 )	( 36 )	( 3,391 )	-	-	-	3,427	-	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	14,609	-	-	14,609
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	34,369	343,694	1,371,130	470,328	45,891	1,337,332	( 16,785 )	( 5,384 )	-	3,546,206
	110 年盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	131,292	-	( 131,292 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 23,722 )	23,722	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 35.00 元	-	-	-	-	-	( 1,202,427 )	-	-	-	( 1,202,427 )
C13	資本公積轉增資發行新股－基準日：111 年 7 月 4 日	3,436	34,355	( 34,355 )	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	2,105,614	-	-	-	2,105,614
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,366	-	3,366
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,105,614	-	3,366	-	2,108,980
T1	員工股票酬勞－基準日：111 年 8 月 9 日	52	525	140,992	-	-	-	-	-	-	141,517
N1	發行限制員工權利新股－111 年 8 月 8 日	44	440	78,540	-	-	-	( 78,980 )	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－111 年 3 月 7 日	( 14 )	( 143 )	( 9,252 )	-	-	-	9,395	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－111 年 11 月 7 日	( 6 )	( 64 )	( 4,998 )	-	-	-	5,062	-	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	18,625	-	-	18,625
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 125,150 )	( 125,150 )
L3	庫藏股註銷	( 60 )	( 600 )	( 2,279 )	-	-	( 122,271 )	-	-	125,150	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	37,821	\$ 378,207	\$ 1,539,778	\$ 601,620	\$ 22,169	\$ 2,010,678	( \$ 62,683 )	( \$ 2,018 )	\$ -	\$ 4,487,751

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



後附之附註係本合併財務報告之一部分。

會計主管：邱文玉



信驊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	本年度稅前淨利	\$ 2,614,922	\$ 1,610,077
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	104,915	93,826
A20200	攤銷費用	135,396	124,923
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產之淨損失（利益）	32,965	( 550)
A20900	財務成本	3,841	3,266
A21200	利息收入	( 31,572)	( 10,141)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,625	14,609
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,746
A23100	處分投資損失（利益）	26,713	( 378)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	24,231	( 4,067)
A24100	外幣兌換淨利益	( 59,251)	( 37,956)
A29900	存貨報廢損失	6,569	4,694
A29900	租賃修改利益	-	( 8)
A29900	提列負債準備	9,948	6,877
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 163,473)	( 321,126)
A31200	存 貨	( 273,679)	7,922
A31240	預付款項及其他流動資產	( 29,692)	77,807
A32150	應付帳款	56,799	165,054
A32180	其他應付款	22,492	9,078
A32230	其他流動負債	( 77,361)	47,183
A32990	應付員工及董事酬勞	240,947	145,660
A33000	營運產生之現金	2,663,335	1,938,496
A33300	支付之利息	( 3,841)	( 3,266)
A33500	支付之所得稅	( 349,860)	( 246,550)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,309,634	1,688,680

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 101,160)	(\$ 279,411)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	56,319	18,388
B02700	取得不動產、廠房及設備	( 120,385)	( 93,149)
B03800	存出保證金減少	6	9
B04500	取得無形資產	( 41,113)	( 26,658)
B07100	預付設備款增加	-	( 93)
B07300	其他預付款項增加	-	( 3,150)
B07500	收取之利息	31,338	10,141
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 174,995)	( 373,923)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 25,681)	( 24,263)
C04500	發放現金股利	( 1,202,427)	( 892,204)
C04900	購買庫藏股	( 125,150)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,353,258)	( 916,467)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	70,129	30,445
EEEE	現金及約當現金淨增加數	851,510	428,735
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,977,448	1,548,713
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,828,958	\$ 1,977,448

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉





信驊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

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

信驊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於 93 年 11 月 15 日經經濟部核准設立，主要從事電子零組件製造、資訊軟體批發、零售及服務業、電子材料零售、國際貿易、智慧財產、產品設計及其他工商服務等業務。本公司股票自 102 年 4 月 30 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 112 年 3 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司及子公司(以下簡稱合併公司)會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

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



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

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

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

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

### (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付

或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及三一。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (六) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

#### (七) 存 貨

存貨包括在製品及製成品，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加權平均法。

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

#### (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

#### (十) 無形資產

##### 1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計

耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

## 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

合併公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

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

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

## 3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

## 4. 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。

## (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

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

攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

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

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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為強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內，高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險小之定期存款及商業本票，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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

應收帳款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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

## (3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。



## 2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回合併公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。購買、出售、發行或註銷合併公司本身之權益工具不認列於損益。

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

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。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### 除役負債

合併公司之辦公室達耐用年限時，具有除役義務。合併公司依規定估計屆時之除役成本，將成本金額按市場有效利率折現，作為認列除役負債之帳面金額，並將除役成本予以資本化，增加不動產、廠房及設備之帳面金額。

合併公司每期認列因時間經過折現而增加之除役負債金額，並同時認列利息費用。合併公司於每個報導期間結束日複核除役義務之變動，並予以調整以反映最佳之估計。

#### (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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

##### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自多媒體積體電路及電腦周邊積體電路之銷售。由於多媒體積體電路及電腦周邊積體電路於運抵客戶指定地點或起運（視合約約定而定），客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。合併公司於 111 年度無去料加工之情事。

##### 2. 權利金收入

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

#### (十五) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

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

##### 2. 合併公司為承租人

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

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

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

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，合併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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 限制員工權利股票

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。

合併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，並同時調整及資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之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－限制員工權利股票。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

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

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

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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期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) 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。

#### (二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 101	\$ 101
銀行活期存款	692,291	1,254,955
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
附買回債券	2,056,720	722,392
銀行定期存款	79,846	-
	<u>\$ 2,828,958</u>	<u>\$ 1,977,448</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~4.88%	0.01%~0.20%
附買回債券	3.55%~4.10%	0.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
－基金受益憑證	\$327,087	\$300,681
－國內上市（櫃）股票	199,980	218,893
－國外股票	-	12,541
	<u>\$527,067</u>	<u>\$532,115</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外公司債	<u>\$ 72,893</u>	<u>\$ 82,686</u>

八、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
非關係人	<u>\$979,728</u>	<u>\$828,723</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$979,728	\$828,723
減：備抵損失	-	-
	<u>\$979,728</u>	<u>\$828,723</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天。合併公司採行之政策係為減輕信用風險，合併公司管理階層定期複核授信額度、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收以管理信用曝險，及採取適當行動。

在接受新客戶之前，合併公司係透過信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。信用評等資訊係由獨立評等

機構提供；倘無法取得該等資訊，合併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。

於資產負債表日已逾期但合併公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，合併公司管理階層認為仍可回收其金額，合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況及產業經濟情勢。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此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合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	總帳面金額	備抵損失	攤銷後成本
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	\$ 687,224	\$ -	\$ 687,224
已逾期			
30天內	255,608	-	255,608
31天至60天	22,062	-	22,062
61天至90天	10,461	-	10,461
91天至180天	4,373	-	4,373
合計	<u>\$ 979,728</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 979,728</u>
<u>110年12月31日</u>			
未逾期	\$ 561,879	\$ -	\$ 561,879
已逾期			
30天內	249,288	-	249,288
31天至60天	17,418	-	17,418
61天至90天	138	-	138
91天至180天	-	-	-
合計	<u>\$ 828,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828,723</u>



## 九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$282,388	\$110,533
在 製 品	<u>118,004</u>	<u>46,980</u>
	<u>\$400,392</u>	<u>\$157,513</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,818,976 仟元及 1,262,074 仟元。

合併公司與存貨相關之營業成本中，分別包括下列金額：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	<u>\$ 24,231</u>	<u>(\$ 4,067)</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 6,569</u>	<u>\$ 4,694</u>

## 十、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			111年12月31日	110年12月31日
信驊科技股份有限 公司	ASPEED Technology (Samoa) Inc.	投資控股公司	100%	100%
	ASPEED Technology India Private Limited	研發及技術服務	1%	1%
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	酷博樂股份有限公司	資訊軟體服務	100%	100%
	ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	研發及技術服務	100%	100%
	ASPEED Technology India Private Limited	研發及技術服務	99%	99%

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，係按各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

## 十一、不動產、廠房及設備

	111年12月31日	110年12月31日
自 用	<u>\$217,562</u>	<u>\$188,662</u>

(一) 111 年

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日					
	年 初 餘 額	增	添 處	分 淨兌換差額	年 底 餘 額
成 本					
機器設備	\$ 23,525	\$ 10,306	(\$ 1,430)	\$ -	\$ 32,401
辦公設備	15,572	3,069	( 928)	94	17,807
其他設備	259,159	94,168	( 55)	-	353,272
合 計	298,256	\$ 107,543	(\$ 2,413)	\$ 94	403,480
累計折舊					
機器設備	14,972	\$ 5,712	(\$ 1,430)	\$ -	19,254
辦公設備	6,927	3,560	( 928)	81	9,640
其他設備	87,695	69,384	( 55)	-	157,024
合 計	109,594	\$ 78,656	(\$ 2,413)	\$ 81	185,918
不動產、廠房及設備淨額	\$ 188,662				\$ 217,562

(二) 110 年

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日						
	年 初 餘 額	增	添 處	分 重 分 類	淨兌換差額	年 底 餘 額
成 本						
機器設備	\$ 26,826	\$ 2,326	(\$ 5,627)	\$ -	\$ -	\$ 23,525
辦公設備	13,760	3,783	( 1,946)	-	( 25)	15,572
其他設備	193,979	105,423	( 43,197)	2,954	-	259,159
合 計	234,565	\$ 111,532	(\$ 50,770)	\$ 2,954	(\$ 25)	298,256
累計折舊						
機器設備	12,946	\$ 5,907	(\$ 3,881)	\$ -	\$ -	14,972
辦公設備	6,001	2,891	( 1,946)	-	( 19)	6,927
其他設備	71,729	59,163	( 43,197)	-	-	87,695
合 計	90,676	\$ 67,961	(\$ 49,024)	\$ -	(\$ 19)	109,594
不動產、廠房及設備淨額	\$ 143,889					\$ 188,662

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
辦公設備	3 至 7 年
其他設備	3 至 5 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	\$ 40,255	\$ 63,909
運輸設備	1,624	-
	\$ 41,879	\$ 63,909

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,760</u>	<u>\$ 637</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 25,078	\$ 25,203
運輸設備	<u>1,181</u>	<u>662</u>
	<u>\$ 26,259</u>	<u>\$ 25,865</u>

除以上所認列增添及折舊費用外，合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度並未發生重大轉租及減損情形。

## (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>\$ 25,120</u>	<u>\$ 23,668</u>
非流動	<u>\$ 14,896</u>	<u>\$ 37,689</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	2.00%	2.00%
運輸設備	2.50%	-

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為廠房及辦公室使用，租賃期間為 1~5 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權，並約定未經出租人同意，合併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>\$ 1,005</u>	<u>\$ 407</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 127</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 27,821)</u>	<u>(\$ 26,292)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

### 十三、商 譽

	111年度	110年度
成 本		
年初及年底餘額	<u>\$369,040</u>	<u>\$369,040</u>

合併公司於 105 年 12 月 30 日收購 Pilot 產品線，主要係預期為合併公司既有產品所帶來之綜合效益。進行減損測試時，該商譽將與視為單一現金產生單位之合併公司整體有關，故商譽之減損係透過計算合併公司整體之可回收金額與淨資產帳面金額評估是否須提列減損。

另依合併公司委請專家出具之資產減損評估分析報告，係以合併公司 112 年至 116 年之財務預測為分析基礎，根據合併公司管理階層參考歷史期間之營收成長率，並考量 108 年度至 111 年度之預期營業利益達成情形進行評估，以保守數據作為預測依據。

經評估合併整體現金產生單位之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。

合併公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以合併公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 16.10% 予以計算。

### 十四、其他無形資產

	111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日			
成 本	年 初 餘 額	增 添	處 分	年 底 餘 額
專 利 權	\$ 218,240	\$ 239,330	\$ -	\$ 457,570
電腦軟體	1,186	11,431	( 518)	12,099
客戶關係	145,552	-	-	145,552
既有技術	359,030	-	-	359,030
商 標	45,283	-	-	45,283
其 他	14,476	-	( 450)	14,026
合 計	<u>783,767</u>	<u>\$ 250,761</u>	<u>(\$ 968)</u>	<u>1,033,560</u>
累計攤銷				
專 利 權	121,490	\$ 53,122	\$ -	174,612
電腦軟體	699	3,169	( 518)	3,350
客戶關係	90,970	18,194	-	109,164
既有技術	256,450	51,290	-	307,740
商 標	32,345	6,469	-	38,814
其 他	9,176	3,152	( 450)	11,878
合 計	<u>511,130</u>	<u>\$ 135,396</u>	<u>(\$ 968)</u>	<u>645,558</u>
其他無形資產淨額	<u>\$ 272,637</u>			<u>\$ 388,002</u>

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				
	年 初 餘 額	增	添 處 分	年 底 餘 額
成 本				
專 利 權	\$ 201,106	\$ 17,134	\$ -	\$ 218,240
電腦軟體	1,841	174	( 829)	1,186
客戶關係	145,552	-	-	145,552
既有技術	359,030	-	-	359,030
商 標	45,283	-	-	45,283
其 他	13,476	1,000	-	14,476
合 計	<u>766,288</u>	<u>\$ 18,308</u>	<u>(\$ 829)</u>	<u>783,767</u>
累計攤銷				
專 利 權	76,028	\$ 45,462	\$ -	121,490
電腦軟體	1,073	455	( 829)	699
客戶關係	72,776	18,194	-	90,970
既有技術	205,160	51,290	-	256,450
商 標	25,876	6,469	-	32,345
其 他	6,123	3,053	-	9,176
合 計	<u>387,036</u>	<u>\$ 124,923</u>	<u>(\$ 829)</u>	<u>511,130</u>
其他無形資產淨額	<u>\$ 379,252</u>			<u>\$ 272,637</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 至 7 年
電腦軟體	3 年
客戶關係	8 年
既有技術	7 年
商 標	7 年
其 他	3 至 5 年

#### 十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
流 動		
預付款項	\$ 20,516	\$ 9,819
應收退稅款	13,217	2,198
預付貨款	7,038	-
留抵稅額	540	537
其他應收款	1,686	413
	<u>\$ 42,997</u>	<u>\$ 12,967</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	111年12月31日	110年12月31日
<u>非流動</u>		
存出保證金	\$ 10,405	\$ 10,411
預付維護費	3,150	3,150
預付電腦軟體	-	8,350
預付設備款	-	93
	<u>\$ 13,555</u>	<u>\$ 22,004</u>

十六、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$317,324</u>	<u>\$264,119</u>

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付專利權	\$201,679	\$ -
應付薪資及獎金	39,756	40,822
應付權利金	11,608	4,928
應付員工福利金	6,901	4,731
應付勞務費	5,763	6,123
應付設備款	5,528	18,463
應付退休金	2,181	1,645
應付勞健保	2,130	1,775
其他	7,403	3,135
	<u>\$282,949</u>	<u>\$ 81,622</u>
其他負債		
退款負債	\$ 69,590	\$139,270
代收款	3,073	1,527
合約負債(附註二一)	33	71
	<u>\$ 72,696</u>	<u>\$140,868</u>

十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 39,686</u>
<u>非流動</u>		
除役及維護準備(二)	<u>\$ 6,447</u>	<u>\$ 6,447</u>

	保 固	除役及維護準備
111年1月1日餘額	\$ 39,686	\$ 6,447
本年度新增	<u>9,948</u>	<u>-</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 6,447</u>

- (一) 合併公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。
- (二) 除役負債係為因應辦公室達耐用年限時，本公司具有除役義務，擔負相關除役工作執行之責任，內容包含主要辦公室復原等。除役成本之估計係依據內部研究，本公司並定期檢視及調整以反映最佳之估計。

#### 十九、退職後福利計畫

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

合併公司於111及110年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為8,138仟元及6,447仟元。

#### 二十、權益

##### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>37,821</u>	<u>34,369</u>
已發行股本	<u>\$378,207</u>	<u>\$343,694</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。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議本公司依法無償收回離職員工之未達既得條件之限制員工權利新股共 14 仟股，並依法辦理減資作業，訂定減資基準日為 111 年 3 月 7 日，並於 111 年 3 月 16 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議依公司法第二百四十一條第一項第一款及第二款規定以資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十，並提撥資本公積新台幣 34,355 仟元轉增資發行新股。每股面額新台幣 10 元，每仟股配發 100 股計 3,436 仟股，並經 111 年 5 月 31 日股東會決議通過，另授權董事會訂定增資基準日為 111 年 7 月 4 日，並於 111 年 7 月 13 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議通過員工酬勞轉增資 141,518 仟元，每股面額 10 元，上述增資案業已報告於 111 年 5 月 31 日股東常會，且經主管機關核准申報生效，另訂定增資基準日為 111 年 8 月 9 日，合計配發 52 仟股，並於 111 年 8 月 29 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 8 月 8 日董事會決議發行限制員工權利新股 44 仟股，每股面額新台幣 10 元，上述發行新股業經主管機關核准申報生效，並於 111 年 8 月 29 日變更登記完竣，相關資訊請參閱附註二五。

本公司於 111 年 11 月 7 日董事會決議本公司依法無償收回離職員工之未達既得條件之限制員工權利新股共 6 仟股，並依法辦理減資作業，訂定減資基準日為 111 年 11 月 7 日，並於 111 年 11 月 18 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 12 月 16 日董事會決議依法辦理註銷庫藏股銷除已發行股份共 60 仟股，訂定減資基準日為 111 年 12 月 16 日，並於 111 年 12 月 28 日變更登記完竣。



## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 756,385	\$ 793,019
員工股票酬勞	608,492	467,500
限制員工權利股票失效／既得	69,599	54,483
員工認股權失效／執行	2,156	2,156
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	103,146	53,972
	<u>\$ 1,539,778</u>	<u>\$ 1,371,130</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 29 日股東會決議通過修正章程，訂明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。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之

(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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>\$ 131,292</u>	<u>\$ 100,470</u>
(迴轉) 提列特別盈餘公積	<u>(\$ 23,722)</u>	<u>\$ 11,299</u>
現金股利	<u>\$ 1,202,427</u>	<u>\$ 892,204</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 35.00</u>	<u>\$ 26.00</u>

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 7 日及 110 年 3 月 8 日董事會決議分配，110 及 109 年度之其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 31 日及 110 年 7 月 30 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 6 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
註銷庫藏股沖減保留盈餘	<u>\$ 122,271</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 198,334</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 42,532</u>
現金股利	<u>\$ 1,701,931</u>
每股現金股利 (元)	<u>\$ 45.00</u>

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 45,891	\$ 34,592
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	11,299
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	( 23,722 )	-
年底餘額	<u>\$ 22,169</u>	<u>\$ 45,891</u>

(五) 其他權益項目

1. 員工未賺得酬勞

本公司發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 16,785)	(\$ 41,675)
本年度發行	( 78,980 )	-
本年度註銷	14,457	10,281
認列股份基礎給付酬勞成本	<u>18,625</u>	<u>14,609</u>
年底餘額	<u>(\$ 62,683)</u>	<u>(\$ 16,785)</u>

2. 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	(\$ 5,384)	(\$ 4,217)
換算國外營運機構財務報表兌換差額	<u>3,366</u>	<u>( 1,167 )</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,018)</u>	<u>(\$ 5,384)</u>

(六) 庫藏股

本公司於111年11月7日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為111年11月8日至112年1月7日，預定買回股數為60仟股，買回之價格區間為每股新台幣1,418元至2,544元之間，並已於111年11月9日至111年11月18日實際買回股數60仟股，股份總金額為新台幣125,150仟元，平均每股買回價格為新台幣2,086元。

另本公司於 111 年 12 月 16 日董事會決議依法辦理註銷庫藏股 60 仟股，截至 111 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票為 0 仟元。

	買回以註銷(仟股)
111 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	60
本年度註銷	( 60 )
111 年 12 月 31 日股數	-

## 二一、收入

### (一) 客戶合約收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 5,209,154	\$ 3,636,161
權利金收入	974	1,471
	<u>\$ 5,210,128</u>	<u>\$ 3,637,632</u>

### (二) 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（附註八）	<u>\$ 979,728</u>	<u>\$ 828,723</u>	<u>\$ 515,341</u>
合約負債（附註十七）			
商品銷售	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

### (三) 客戶合約收入之細分

#### 111 年度

	應	報	導	部	門
	多	媒	體	電	腦
	積	體	電	路	其
	他	總	計		
商品或勞務之類型					
商品銷貨收入	\$ 4,863,615	\$ 338,158	\$ 7,381	\$ 5,209,154	
權利金收入	-	-	974	974	
	<u>\$ 4,863,615</u>	<u>\$ 338,158</u>	<u>\$ 8,355</u>	<u>\$ 5,210,128</u>	

## 110 年度

	應	報	導	部	門
	多	媒	體	電	腦
	積	體	電	路	周
	其	他	總	計	
商品或勞務之類型	積	體	電	路	其
商品銷貨收入	\$ 3,392,407	\$ 225,360	\$ 18,394	\$ 3,636,161	
權利金收入	-	-	1,471	1,471	
	<u>\$ 3,392,407</u>	<u>\$ 225,360</u>	<u>\$ 19,865</u>	<u>\$ 3,637,632</u>	

## 二二、繼續營業單位淨利

本年度綜合損益係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,039	\$ 291
附買回債券	19,020	3,006
透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,442	6,775
其他	71	69
	<u>\$ 31,572</u>	<u>\$ 10,141</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
其他	<u>\$ 5,631</u>	<u>\$ 5,043</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$192,311	(\$ 53,403)
透過損益按公允價值衡量之金融資產評價（損失）利益	( 32,965)	550
處分投資淨（損失）利益	( 26,713)	378
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 1,746)
	<u>\$132,633</u>	<u>(\$ 54,221)</u>

### (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 2,783	\$ 1,771
租賃負債之利息	1,058	1,495
	<u>\$ 3,841</u>	<u>\$ 3,266</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	\$ -	\$ -
營業費用	<u>104,915</u>	<u>93,826</u>
	<u>\$104,915</u>	<u>\$ 93,826</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	18,194	18,194
管理費用	6,870	6,816
研發費用	<u>110,332</u>	<u>99,913</u>
	<u>\$135,396</u>	<u>\$124,923</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 8,138	\$ 6,447
股份基礎給付（附註二五）	18,625	14,609
其他員工福利	<u>534,494</u>	<u>412,885</u>
員工福利費用合計	<u>\$561,257</u>	<u>\$433,941</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>561,257</u>	<u>433,941</u>
	<u>\$561,257</u>	<u>\$433,941</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 3% 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 6 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	1%	1%

## 金 額

	111年度				110年度			
	現	金	股	票	現	金	股	票
員工酬勞	\$	229,900	\$	-	\$	-	\$	141,518
董事酬勞		28,738		-		17,690		-

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 年度員工酬勞股數為 53 仟股，係按 110 年度決議金額除以董事會決議日前一交易日收盤價 2,695 元計算，不足一股之員工酬勞以現金發放。

110 及 109 年度員工酬勞及董監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	\$265,583	\$ 10,231
外幣兌換損失總額	( 73,272 )	( 63,634 )
淨益（損）	<u>\$192,311</u>	<u>( \$ 53,403 )</u>

## 二三、所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$507,257	\$324,944
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 4,892 )</u>
	507,257	320,052
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>2,051</u>	<u>( 22,900 )</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$509,308</u>	<u>\$297,152</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 2,614,922</u>	<u>\$ 1,610,077</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 526,331	\$ 325,600
稅上不可減除之費損	7,841	( 4,413)
可減除暫時性差異	( 4,771)	812
基本稅額應納差額	24	22
投資抵減	( 20,117)	( 19,977)
以前年度之當年度所得稅費		
用於本年度之調整	-	( 4,892)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 509,308</u>	<u>\$ 297,152</u>

(二) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$378,402</u>	<u>\$222,026</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,000	\$ 4,846	\$ 5,846
採用權益法之子公司	3,008	( 660)	2,348
使用權資產除役之折舊	516	257	773
負債準備	7,937	1,990	9,927
退款負債	27,853	( 13,935)	13,918
暫估應付費用及其他	8,664	3,405	12,069
	<u>\$ 48,978</u>	<u>(\$ 4,097)</u>	<u>\$ 44,881</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 3,711	\$ 11,851	\$ 15,562
其他無形資產－收購業務	31,432	( 13,897)	17,535
	<u>\$ 35,143</u>	<u>(\$ 2,046)</u>	<u>\$ 33,097</u>



## 110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,813	(\$ 813)	\$ 1,000
採用權益法之子公司	3,352	( 344)	3,008
使用權資產除役之折舊	258	258	516
負債準備	6,562	1,375	7,937
退款負債	21,037	6,816	27,853
暫估應付費用及其他	7,122	1,542	8,664
	<u>\$ 40,144</u>	<u>\$ 8,834</u>	<u>\$ 48,978</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 3,880	(\$ 169)	\$ 3,711
其他無形資產－收購業務	45,329	( 13,897)	31,432
	<u>\$ 49,209</u>	<u>(\$ 14,066)</u>	<u>\$ 35,143</u>

### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二四、每股盈餘

	單位：每股元	
	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 55.72</u>	<u>\$ 34.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 55.35</u>	<u>\$ 34.70</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 7 月 4 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
	110年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 38.30</u>	<u>\$ 34.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 38.17</u>	<u>\$ 34.70</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 2,105,614</u>	<u>\$ 1,312,925</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	37,792	37,719
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	146	51
限制員工權利股票	<u>102</u>	<u>64</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>38,040</u>	<u>37,834</u>

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

二五、股份基礎給付協議

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 發行日期	增資基準日	實際發行 股數(仟股)	給與日 公平價值
106.05.26	100	106.11.03	107.02.05	36	740
107.05.30	40	107.11.05	107.11.12	21	481
108.05.29	100	108.08.02	108.09.10	28	791
108.05.29	100	108.08.02	109.02.05	31	952
108.05.29	100	108.08.02	109.03.02	9	1,005
111.05.31	60	111.08.08	111.08.08	44	1,795

本公司股東會於 111 年 5 月 31 日決議發行 111 年度限制員工權利新股 60 仟股。發行期間於主管機關申報生效通知到達之日起 1 年內，

視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。上述「發行限制員工權利新股辦法」主要內容如下：

(一) 發行價格：每股以新台幣 0 元發行即無現金對價之無償配發員工。

(二) 既得條件

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，需於各既得日當日仍在職，並依給與時設定個別員工所簽定之個人績效條件與公司營運目標達成率，可分別達成各年度既得條件之股份比例上限如下：

2023 年可既得股數比例上限：35%

2023 至 2024 年兩年合計可既得股數比例上限：70%

2023 至 2025 年三年合計可既得股數比例上限：100%

2. 員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

3. 於既得期間獲配之配股衍生之股息無償給予員工。

(三) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

本公司股東會於 108 年 5 月 29 日決議發行 108 年度限制員工權利新股 100 仟股。發行期間於主管機關申報生效通知到達之日起 1 年內，視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。上述「發行限制員工權利新股辦法」主要內容如下：

(一) 發行價格：每股以新台幣 0 元發行即無現金對價之無償配發員工。

(二) 既得條件

1. 依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿 1 年：10%

任職屆滿 2 年：10%

任職屆滿 3 年：40%

任職屆滿 4 年：40%

2. 員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

3. 於既得期間獲配之配股衍生之股息無償給予員工。

(三) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股 數 ( 仟 股 )	
	111年度	110年度
年初餘額	67	100
當年度給與	44	-
當年度既得	( 20 )	( 22 )
當年度註銷	( 20 )	( 11 )
年底餘額	71	67

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 18,625 仟元及 14,609 仟元。

二六、資本風險管理

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

合併公司資本結構係由合併公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於合併公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

## 二七、金融工具

### (一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

### (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衡量</u>				
<u>之金融資產－流動</u>				
基金受益憑證	\$ 327,087	\$ -	\$ -	\$ 327,087
國內上市（櫃）股票	199,980	-	-	199,980
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－非流動</u>				
國外公司債	-	72,893	-	72,893
	<u>\$ 527,067</u>	<u>\$ 72,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599,960</u>

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－流動</u>				
基金受益憑證	\$ 300,681	\$ -	\$ -	\$ 300,681
國外股票	12,541	-	-	12,541
國內上市（櫃）股票	218,893	-	-	218,893
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產－非流動</u>				
國外公司債	-	82,686	-	82,686
	<u>\$ 532,115</u>	<u>\$ 82,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,801</u>

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

#### 2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國外公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

### (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>		
按攤銷後成本衡量（註1）	\$ 3,820,777	\$ 2,816,995
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	599,960	614,801
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	549,305	296,768

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括受益憑證投資、應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使合併公司產生匯率變動暴險。合併公司之銷售額中約有 100% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 99% 非以功能性貨幣計價。合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

#### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

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，合併公司之敏感度分析。5% 係為集團公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響
	111年度      110年度
稅前淨利	\$ 97,377      \$ 80,963

影響主要源自於合併公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收、應付款項及受益憑證投資。

合併公司於本年度對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銀行存款、約當現金及應收帳款增加，使美元淨資產增加所致。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

#### (2) 利率風險

合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	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	\$ 2,209,459	\$ 805,078
具現金流量利率風險		
—金融資產	692,291	1,254,955

#### 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。

合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

截至 111 年及 110 年底止，合併公司並無相關浮動利率之負債。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。

合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，合併公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年複核及核准交易對方信用額度限額控制信用暴險。

合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。



### 3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至111年及110年12月31日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

#### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製（包含本金及估計利息）。

#### 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	5年以上	合計
非衍生金融負債						
租賃負債	\$ 2,251	\$ 4,503	\$ 18,932	\$ 15,010	\$ -	\$ 40,696
無附息負債						
應付帳款	154,296	163,028	-	-	-	317,324
其他應付款	225,078	1,213	5,690	-	-	231,981
合計	<u>\$ 381,625</u>	<u>\$ 168,744</u>	<u>\$ 24,622</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 590,001</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$25,686</u>	<u>\$15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 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	5年以上	合計
非衍生金融負債						
租賃負債	\$ 2,053	\$ 4,108	\$ 18,517	\$ 38,337	\$ -	\$ 63,015
無附息負債						
應付帳款	134,509	129,610	-	-	-	264,119
其他應付款	16,017	11,618	5,014	-	-	32,649
合計	<u>\$ 152,579</u>	<u>\$ 145,336</u>	<u>\$ 23,531</u>	<u>\$ 38,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 359,783</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$24,678</u>	<u>\$38,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 未動用金額	<u>\$ 1,650,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>

## 二八、關係人交易

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

### （一）關係人名稱及其關係

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 合 併 公 司 之 關 係</u>
Avago Technologies International Sales PTE. Limited	具重大影響之投資者（自 110 年 2 月 26 日後為非關係人）

### （二）進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
Avago Technologies International Sales PTE. Limited	\$ -	\$ 3,612

對關係人之進貨係依雙方議定條件決定，並無其他適當交易對象可資比較。

### （三）主要管理階層薪酬

111 及 110 年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 73,699	\$ 39,415
退職後福利	312	324
股份基礎給付	<u>10,284</u>	<u>3,125</u>
	<u>\$ 84,295</u>	<u>\$ 42,864</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

合併公司銷售部分產品依約應按銷售數量之某一比例支付權利金。111 及 110 年度之權利金支出分別為 32,431 仟元及 14,149 仟元。

### 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 83,206 30.71	\$ 2,555,256
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	19,789 30.71	607,720

110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 74,697 27.68	\$ 2,067,613
<u>外 幣 負 債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	16,198 27.68	448,361

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外 幣	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
	匯 率	淨兌換（損）益	匯 率	淨兌換（損）益
美 元	30.71（美元：新台幣）	<u>\$ 77,808</u>	27.68（美元：新台幣）	<u>\$ 18,555</u>

### 三一、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：無。
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	期股數／單位 (仟)	帳面金額	持股比例 (%)	公允價值	備註
信聯科技股份有限公司	股票	新光金融控股股份有限公司 2888A 甲種特別股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500	\$ 53,850	-	\$ 53,850	註
	股票	中國信託金融控股股份有限公司 2891C 丙種特別股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	59,300	-	59,300	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2881A 富邦特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	213	12,865	-	12,865	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2882A 國泰特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	311	17,603	-	17,603	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2882 國泰金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	1,015	-	1,015	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2881C 富邦金丙特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,004	55,347	-	55,347	註
	基金	元大台灣高股息優質龍頭基金—新台幣 A 類型不配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,299	24,755	-	24,755	註
	基金	復華美國標準 500 低波動指數基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,000	69,300	-	69,300	註
	基金	安聯亞洲靈活債券基金—AT 累積類股 (美元)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	85	22,583	-	22,583	註
	基金	安聯多元信用債券基金—AT 累積類股 (美元)	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	90	29,436	-	29,436	註
	基金	摩根環球債券收益美元累計美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8	29,054	-	29,054	註
	基金	ETF-0050 元大台灣 50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	614	67,616	-	67,616	註
	基金	復華瑞華基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,827	54,302	-	54,302	註
	基金	元大全球優質龍頭平衡基金—美元 A 類型	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	30,041	-	30,041	註
	債券	富士康遠東 HONHAI 公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	72,893	-	72,893	註

註：係按 111 年 12 月底淨值或收盤價計算。

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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表一。

## 11. 被投資公司資訊：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司	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	本期認列投資(損)益	備註
				本期	期末	股數 (仟股)	比率 (%)	帳面金額			
信聯科技股份有限公司	ASPEED Technology (Samoa) Inc.	薩摩亞	投資控股公司	\$ 48,763	\$ 48,763	1,550	100	\$ 45,626	\$ 5,489	\$ 5,489	—
	ASPEED Technology India Private Limited	印度	研發及技術服務	166	166	35	1	74	( 91)	( 1)	—
	酷博樂股份有限公司	台灣	資訊軟體服務	15,000	15,000	1,500	100	4,472	( 2,190)	( 2,190)	—
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	美國	研發及技術服務	31,460	31,460	1,000	100	37,851	5,616	5,616	—
	ASPEED Technology India Private Limited	印度	研發及技術服務	16,068	16,068	3,465	99	7,330	( 91)	( 90)	—

### (三) 大陸投資資訊：

- 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
- 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
  - 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
  - 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
  - 財產交易金額及其所產生之損益數額。
  - 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
  - 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當年度利息總額。
  - 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 ( 股 )	持股比例 ( % )
豐驊投資股份有限公司	5,253,076	13.86

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

### 三二、部門資訊

合併公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與合併財務報表編製基礎相同，請參閱前述之財務報表。

#### (一) 主要產品及勞務之收入

合併公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	111年度	110年度
多媒體積體電路	\$ 4,863,615	\$ 3,392,407
電腦周邊積體電路	338,158	225,360
其 他	8,355	19,865
	<u>\$ 5,210,128</u>	<u>\$ 3,637,632</u>

#### (二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶別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	\$ 2,842,432	\$ 1,979,936	\$ 1,017,111	\$ 900,265
中 國	1,812,628	1,024,331	-	-
美 國	141,897	417,711	2,522	5,576
其 他	413,171	215,654	-	-
	<u>\$ 5,210,128</u>	<u>\$ 3,637,632</u>	<u>\$ 1,019,633</u>	<u>\$ 905,841</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之 10% 以上者如下：

	111年度	110年度
客戶 A	\$878,024	\$661,271
客戶 B	610,074	407,221
客戶 C	499,828	293,596
客戶 D	449,268	363,936

信驊科技股份有限公司及子公司  
 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  
 民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係（註一）	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	1	其他應付款	\$ 3,805	註二	0.06%
				技術服務費	72,094	註二	1.38%

註一： 1 係代表母公司對子、孫公司之交易。

註二： 係依雙方合約規定。



## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

Deloitte & Touche  
20F, Taipei Nan Shan Plaza  
No. 100, Songren Rd.,  
Xinyi Dist., Taipei 11073, Taiwan

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

### 會計師查核報告

信驊科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

信驊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、個體權益變動表與個體現金流量表以及財務報表附註（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，足以允當表達信驊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，與信驊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，對信驊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，本會計師並不對該事項單獨表示意見。

茲對信驊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：

#### 收入認列

信驊科技股份有限公司主要係銷售多媒體積體電路及電腦周邊積體電路，於民國 111 年度認列營業收入新台幣 5,210,126 仟元，較上年度成長 43%，請參閱附註二一。信驊科技股份有限公司因應遠端伺服器市場需求成長，近年來營收金額變化顯著對其民國 111 年度財務報表影響重大，針對特定客戶中銷售成長率顯著者，本會計師認為其收入之存在與發生於本年度查核屬重要事項。

本會計師之查核程序包含（但不限於如下所述）評估信驊科技股份有限公司收入認列會計政策之適當性，瞭解並測試核准訂單及出貨程序之內部控制有效性，進行客戶真實性查核，分析兩年度客戶變動原因並評估其銷貨收入與應收款項週轉天數合理性，並選樣抽核銷貨收入相關憑證與現金收款或期後收款之銷貨真實性測試，以及核對銷貨對象與收款對象是否存有異常情形。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估信驊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信驊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。

信驊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，惟其目的非對信驊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，以及使信驊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信驊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. 對於信驊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，並負責形成信驊科技股份有限公司查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對信驊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 鍾 鳴 遠

鍾 鳴 遠



會計師 林 心 彤

林 心 彤



金融監督金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1110348898 號

中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 6 日

信驊科技股份有限公司

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		代 碼	負 債 及 權 益	111 年 12 月 31 日		110 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註六）	\$ 2,790,284	47	\$ 1,938,022	43	2170	應付帳款（附註十六）	\$ 317,324	5	\$ 264,119	6
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 流動（附註七）	527,067	9	532,115	12	2206	應付員工及董事酬勞（附註二二）	258,638	4	159,208	4
1170	應收帳款淨額（附註八及二一）	979,726	16	828,723	18	2219	其他應付款（附註十七）	275,749	5	64,945	1
130X	存貨（附註五及九）	400,392	7	157,513	3	2220	其他應付款項－關係人（附註二八）	3,805	-	7,427	-
1410	預付款項及其他流動資產（附註十五）	41,120	1	11,193	-	2230	本期所得稅負債（附註二三）	378,402	7	222,026	5
11XX	流動資產總計	4,738,589	80	3,467,566	76	2250	負債準備－流動（附註十八）	49,634	1	39,686	1
	非流動資產					2280	租賃負債－流動（附註十二）	22,716	-	20,534	-
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產－ 非流動（附註七）	72,893	1	82,686	2	2300	其他流動負債（附註十七及二一）	72,696	1	140,868	3
1550	採用權益法之投資（附註十及三一）	50,172	1	43,508	1	21XX	流動負債總計	1,378,964	23	918,813	20
1600	不動產、廠房及設備（附註十一）	217,496	4	188,523	4		非流動負債				
1755	使用權資產（附註十二）	39,423	1	58,745	2	2570	遞延所得稅負債（附註二三）	33,097	1	35,143	1
1805	商譽（附註五及十三）	369,040	6	369,040	8	2580	租賃負債－非流動（附註十二）	14,896	-	35,522	1
1821	其他無形資產（附註十四）	387,478	6	270,018	6	2550	負債準備－非流動（附註十八）	6,447	-	6,447	-
1840	遞延所得稅資產（附註二三）	32,812	1	40,314	1	25XX	非流動負債總計	54,440	1	77,112	2
1920	存出保證金（附註十五）	10,102	-	10,138	-		負債總計	1,433,404	24	995,925	22
1990	其他非流動資產（附註十五）	3,150	-	11,593	-	2XXX	權益（附註二十）				
15XX	非流動資產總計	1,182,566	20	1,074,565	24		股 本				
						3110	普通股股本	378,207	6	343,694	8
						3200	資本公積	1,539,778	26	1,371,130	30
							保留盈餘				
						3310	法定盈餘公積	601,620	10	470,328	10
						3320	特別盈餘公積	22,169	1	45,891	1
						3350	未分配盈餘	2,010,678	34	1,337,332	30
						3300	保留盈餘總計	2,634,467	45	1,853,551	41
						3491	其他權益	( 64,701 )	( 1 )	( 22,169 )	( 1 )
						3XXX	權益總計	4,487,751	76	3,546,206	78
1XXX	資 產 總 計	\$ 5,921,155	100	\$ 4,542,131	100		負 債 與 權 益 總 計	\$ 5,921,155	100	\$ 4,542,131	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林鴻明

經理人：林鴻明

會計主管：邱文玉

信驊科技股份有限公司

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（附註二一及二八）				
4100	銷貨收入	\$ 5,209,152	100	\$ 3,636,161	100
4800	其他營業收入	<u>974</u>	<u>-</u>	<u>1,471</u>	<u>-</u>
4000	營業收入合計	5,210,126	100	3,637,632	100
	營業成本（附註九、二二及二八）				
5110	銷貨成本	<u>1,818,976</u>	<u>35</u>	<u>1,262,074</u>	<u>35</u>
5900	營業毛利	<u>3,391,150</u>	<u>65</u>	<u>2,375,558</u>	<u>65</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	95,039	2	62,623	2
6200	管理費用	177,079	3	115,810	3
6300	研究發展費用	<u>677,788</u>	<u>13</u>	<u>546,955</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>949,906</u>	<u>18</u>	<u>725,388</u>	<u>20</u>
6900	營業淨利	<u>2,441,244</u>	<u>47</u>	<u>1,650,170</u>	<u>45</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二二）	31,497	-	10,071	-
7230	其他收入（附註二二及二八）	<u>5,667</u>	<u>-</u>	<u>5,079</u>	<u>-</u>
7010	其他利益及損失（附註二二）	137,166	3	( 54,149)	( 1)
7050	財務成本（附註二二）	( 3,758)	-	( 3,126)	-
7060	採用權益法之子公司損益份額	<u>3,298</u>	<u>-</u>	<u>1,722</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出淨額	<u>173,870</u>	<u>3</u>	<u>( 40,403)</u>	<u>( 1)</u>

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,615,114	50	\$ 1,609,767	44
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>509,500</u>	<u>10</u>	<u>296,842</u>	<u>8</u>
8200	本年度淨利	2,105,614	40	1,312,925	36
	其他綜合損益				
	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	<u>3,366</u>	<u>-</u>	( <u>1,167</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 2,108,980</u>	<u>40</u>	<u>\$ 1,311,758</u>	<u>36</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	<u>\$ 55.72</u>		<u>\$ 34.81</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 55.35</u>		<u>\$ 34.70</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉





民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

						其 他 權 益 項 目					
		股	本	保 留 盈 餘		國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算					
代 碼		股 數 ( 仟 股 )	普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	員 工 未 賺 得 酬 勞	之 兒 換 差 額	庫 藏 股 票	權 益 總 計
A1	110 年 1 月 1 日餘額	34,320	\$ 343,200	\$ 1,273,540	\$ 369,858	\$ 34,592	\$ 1,028,380	( \$ 41,675 )	( \$ 4,217 )	\$ -	\$ 3,003,678
	109 年盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	100,470	-	( 100,470 )	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	11,299	( 11,299 )	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 26.00 元	-	-	-	-	-	( 892,204 )	-	-	-	( 892,204 )
D1	110 年度淨利	-	-	-	-	-	1,312,925	-	-	-	1,312,925
D3	110 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	( 1,167 )	-	( 1,167 )
D5	110 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,312,925	-	( 1,167 )	-	1,311,758
T1	員工股票酬勞－基準日：110 年 8 月 13 日	60	602	107,763	-	-	-	-	-	-	108,365
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 3 月 8 日	( 5 )	( 45 )	( 4,239 )	-	-	-	4,284	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 8 月 11 日	( 2 )	( 27 )	( 2,543 )	-	-	-	2,570	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－110 年 11 月 8 日	( 4 )	( 36 )	( 3,391 )	-	-	-	3,427	-	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	14,609	-	-	14,609
Z1	110 年 12 月 31 日餘額	34,369	343,694	1,371,130	470,328	45,891	1,337,332	( 16,785 )	( 5,384 )	-	3,546,206
	110 年盈餘分配										
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	131,292	-	( 131,292 )	-	-	-	-
B3	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	( 23,722 )	23,722	-	-	-	-
B5	普通股現金股利－每股 35.00 元	-	-	-	-	-	( 1,202,427 )	-	-	-	( 1,202,427 )
C13	資本公積轉增資發行新股－基準日：111 年 7 月 4 日	3,436	34,355	( 34,355 )	-	-	-	-	-	-	-
D1	111 年度淨利	-	-	-	-	-	2,105,614	-	-	-	2,105,614
D3	111 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	3,366	-	3,366
D5	111 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	2,105,614	-	3,366	-	2,108,980
T1	員工股票酬勞－基準日：111 年 8 月 9 日	52	525	140,992	-	-	-	-	-	-	141,517
N1	發行限制員工權利新股－111 年 8 月 8 日	44	440	78,540	-	-	-	( 78,980 )	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－111 年 3 月 7 日	( 14 )	( 143 )	( 9,252 )	-	-	-	9,395	-	-	-
G5	註銷限制員工權利新股－111 年 11 月 7 日	( 6 )	( 64 )	( 4,998 )	-	-	-	5,062	-	-	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-	-	-	-	18,625	-	-	18,625
L1	庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	( 125,150 )	( 125,150 )
L3	庫藏股註銷	( 60 )	( 600 )	( 2,279 )	-	-	( 122,271 )	-	-	125,150	-
Z1	111 年 12 月 31 日餘額	37,821	\$ 378,207	\$ 1,539,778	\$ 601,620	\$ 22,169	\$ 2,010,678	( \$ 62,683 )	( \$ 2,018 )	\$ -	\$ 4,487,751

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉





信驊科技股份有限公司

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	本年度稅前淨利	\$ 2,615,114	\$ 1,609,767
A20000	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	101,652	90,761
A20200	攤銷費用	133,301	122,828
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 資產及負債之淨損失（利益）	32,965	( 550)
A20900	財務成本	3,758	3,126
A21200	利息收入	( 31,497)	( 10,071)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	18,625	14,609
A22400	採用權益法之子公司利益份額	( 3,298)	( 1,722)
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	-	1,746
A23100	處分投資損失（利益）	26,713	( 378)
A23700	存貨跌價及呆滯損失（回升利 益）	24,231	( 4,067)
A24100	外幣兌換淨利益	( 59,251)	( 37,956)
A29900	存貨報廢損失	6,569	4,694
A29900	租賃修改利益	-	( 8)
A29900	提列負債準備	9,948	6,877
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	( 163,471)	( 321,126)
A31200	存 貨	( 273,679)	7,922
A31230	其他流動資產	( 29,717)	77,664
A32150	應付帳款（含關係人）	56,799	165,054
A32180	其他應付款（含關係人）	28,347	9,633
A32230	其他流動負債	( 77,361)	47,287
A32990	應付員工及董事酬勞	240,947	145,660
A33000	營運產生之現金	2,660,695	1,931,750
A33300	支付之利息	( 3,758)	( 3,126)
A33500	支付之所得稅	( 347,668)	( 245,789)
AAAA	營業活動之淨現金流入	2,309,269	1,682,835

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00100	取得指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	(\$ 101,160)	(\$ 279,411)
B00200	處分指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產	56,319	18,388
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 120,385)	( 93,149)
B03800	存出保證金減少	36	-
B04500	購置無形資產	( 41,113)	( 26,658)
B07100	預付設備款增加	-	( 93)
B07300	其他預付款項增加	-	( 3,150)
B07500	收取之利息	31,263	10,071
BBBB	投資活動之淨現金流出	( 175,040)	( 374,002)
	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃負債本金償還	( 22,204)	( 21,283)
C04500	發放現金股利	( 1,202,427)	( 892,204)
C04900	購買庫藏股	( 125,150)	-
CCCC	籌資活動之淨現金流出	( 1,349,781)	( 913,487)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	67,814	31,297
EEEE	現金及約當現金淨增加數	852,262	426,643
E00100	年初現金及約當現金餘額	1,938,022	1,511,379
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 2,790,284	\$ 1,938,022

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉



信驊科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

信驊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 93 年 11 月 15 日經經濟部核准設立，主要從事電子零組件製造、資訊軟體批發、零售及服務業、電子材料零售、國際貿易、智慧財產、產品設計及其他工商服務等業務。本公司股票自 102 年 4 月 30 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 112 年 3 月 6 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用金管會認可並發布生效之 IFRS 將不致造成本公司會計政策之重大變動。

- (二) 112 年適用金管會認可之 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外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。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）企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。

#### (五) 外 幣

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

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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。

#### (六) 存 貨

存貨包括在製品及製成品，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加權平均法。

#### (七) 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（含結構型個體）。

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。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

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

#### (八) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

## (九) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至本公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

處分受攤商譽現金產生單位內之某一營運時，與該被處分營運有關之商譽金額係包含於營運之帳面金額以決定處分損益。

## (十) 無形資產

### 1. 單獨取得

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

### 2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；



- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

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

### 3. 企業合併所取得

企業合併所取得之無形資產係以收購日之公允價值認列，並與商譽分別認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

### 4. 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。

## (十一) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）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（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

## (十二) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

### 1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

#### (1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及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為強制透過損益按公允價值衡量。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司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，其股利、利息及再衡量利益或損失係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及

b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款及存出保證金）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。

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

約當現金包括自取得日起 3 個月內，高度流動性，可隨時轉換成定額現金且價值變動風險小之定期存款及商業本票，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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

### (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金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除，其帳面金額係按股票種類加權平均計算，並依收回原因分別計算。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

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。

## (十三) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

### 保 固

保證產品與所協議之規格相符之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

### 除役負債

本公司之辦公室達耐用年限時，具有除役義務。本公司依規定估計屆時之除役成本，將成本金額按市場有效利率折現，作為認列除役負債之帳面金額，並將除役成本予以資本化，增加不動產、廠房及設備之帳面金額。

本公司每期認列因時間經過折現而增加之除役負債金額，並同時認列利息費用。本公司於每個報導期間結束日複核除役義務之變動，並予以調整以反映最佳之估計。

## (十四) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

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。

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自多媒體積體電路及電腦周邊積體電路之銷售。由於多媒體積體電路及電腦周邊積體電路於運抵客戶指定地點或起運（視合約約定而定），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。本公司於 111 年度無去料加工之情事。

## 2. 權利金收入

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

## (十五) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為出租人

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

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

### 本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡

量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、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。

#### (十六) 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。

#### (十七) 限制員工權利股票

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－限制員工權利股票。

## (十八) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當年度所得稅

本公司依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，列入當年度所得稅。

### 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。非屬取得子公司之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。此外，原始認列於投資子公司之商譽產生之應課稅暫時性差異不認列遞延所得稅負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓等支出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，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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



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

### 3. 當期及遞延所得稅

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

若當期所得稅或遞延所得稅係自企業合併所產生，其所得稅影響數納入企業合併之會計處理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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) 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。

#### (二) 商譽減損估計

決定商譽是否減損時，須估計分攤到商譽之現金產生單位之使用價值。為計算使用價值，管理階層應估計預期自現金產生單位所產

生之未來現金流量，並決定計算現值所使用之適當折現率。若實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 101	\$ 101
銀行活期存款	653,617	1,215,529
約當現金（原始到期日在3個月以內之投資）		
附買回債券	2,056,720	722,392
銀行定期存款	79,846	-
	<u>\$ 2,790,284</u>	<u>\$ 1,938,022</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~4.88%	0.01%~0.20%
附買回債券	3.55%~4.10%	0.30%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產－流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生工具		
－基金受益憑證	\$327,087	\$300,681
－國內上市（櫃）股票	199,980	218,893
－國外股票	-	12,541
	<u>\$527,067</u>	<u>\$532,115</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
－國外公司債	<u>\$ 72,893</u>	<u>\$ 82,686</u>

#### 八、應收帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應收帳款</u>		
非關係人	<u>\$979,726</u>	<u>\$828,723</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$979,726	\$828,723
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$979,726</u>	<u>\$828,723</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天。本公司採行之政策係為減輕信用風險，本公司管理階層定期複核授信額度、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收以管理信用曝險，及採取適當行動。

在接受新客戶之前，本公司係透過信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。信用評等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，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。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

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及產業經濟情勢。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

	總帳面金額	備抵損失	攤銷後成本
<u>111年12月31日</u>			
未逾期	\$ 687,222	\$ -	\$ 687,222
已逾期			
30天內	255,608	-	255,608
31天至60天	22,062	-	22,062
61天至90天	10,461	-	10,461
91天至180天	4,373	-	4,373
合 計	<u>\$ 979,726</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 979,726</u>

	總帳面金額	備抵損失	攤銷後成本
<u>110年12月31日</u>			
未逾期	\$ 561,879	\$ -	\$ 561,879
已逾期			
30天內	249,288	-	249,288
31天至60天	17,418	-	17,418
61天至90天	138	-	138
91天至180天	-	-	-
合 計	<u>\$ 828,723</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 828,723</u>

九、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$282,388	\$110,533
在製品	<u>118,004</u>	<u>46,980</u>
	<u>\$400,392</u>	<u>\$157,513</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,818,976 仟元及 1,262,074 仟元。

本公司與存貨相關之營業成本中，分別包括下列金額：

	111年度	110年度
存貨跌價及呆滯損失（回升利益）	<u>\$ 24,231</u>	<u>(\$ 4,067)</u>
存貨報廢損失	<u>\$ 6,569</u>	<u>\$ 4,694</u>

## 十、採用權益法之投資

### (一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	\$ 45,626	\$ 36,771
ASPEED Technology India Private Limited	74	75
酷博樂股份有限公司	<u>4,472</u>	<u>6,662</u>
	<u>\$ 50,172</u>	<u>\$ 43,508</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	100%	100%
ASPEED Technology India Private Limited (註)	1%	1%
酷博樂股份有限公司	100%	100%

註：本公司透過 ASPEED Technology (Samoa) Inc. 持有 ASPEED Technology India Private Limited 股份 99%，因是 ASPEED Technology India Private Limited 為本公司綜合持股 100% 之子公司。

111 及 110 年度採用權益法之子公司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。

十一、不動產、廠房及設備

自 用	111年12月31日			110年12月31日	
	<u>\$217,496</u>			<u>\$188,523</u>	
(一) 111 年					
	111 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	年 初 餘 額	增 添 處 分	重 分 類	年 底 餘 額	
成 本					
機器設備	\$ 23,525	\$ 10,306	(\$ 1,430)	\$ -	\$ 32,401
辦公設備	14,716	3,069	( 928)	-	16,857
其他設備	<u>259,159</u>	<u>94,168</u>	( <u>55</u> )	-	<u>353,272</u>
合 計	<u>297,400</u>	<u>\$ 107,543</u>	( <u>\$ 2,413</u> )	<u>\$ -</u>	<u>402,530</u>
累計折舊					
機器設備	14,972	\$ 5,712	(\$ 1,430)	\$ -	19,254
辦公設備	6,210	3,474	( 928)	-	8,756
其他設備	<u>87,695</u>	<u>69,384</u>	( <u>55</u> )	-	<u>157,024</u>
合 計	<u>108,877</u>	<u>\$ 78,570</u>	( <u>\$ 2,413</u> )	<u>\$ -</u>	<u>185,034</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 188,523</u>				<u>\$ 217,496</u>

(二) 110 年

	110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				
	年 初 餘 額	增	添 處	分 重 分 類	年 底 餘 額
成 本					
機器設備	\$ 26,826	\$ 2,326	(\$ 5,627)	\$ -	\$ 23,525
辦公設備	12,879	3,783	( 1,946)	-	14,716
其他設備	<u>193,979</u>	<u>105,423</u>	( <u>43,197</u> )	<u>2,954</u>	<u>259,159</u>
合 計	<u>233,684</u>	<u>\$ 111,532</u>	( <u>\$ 50,770</u> )	<u>\$ 2,954</u>	<u>297,400</u>
累計折舊					
機器設備	12,946	\$ 5,907	(\$ 3,881)	\$ -	14,972
辦公設備	5,345	2,811	( 1,946)	-	6,210
其他設備	<u>71,729</u>	<u>59,163</u>	( <u>43,197</u> )	-	<u>87,695</u>
合 計	<u>90,020</u>	<u>\$ 67,881</u>	( <u>\$ 49,024</u> )	<u>\$ -</u>	<u>108,877</u>
不動產、廠房及 設備淨額	<u>\$ 143,664</u>				<u>\$ 188,523</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	3 至 5 年
辦公設備	4 至 5 年
其他設備	3 至 5 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	\$ 37,799	\$ 58,745
運輸設備	<u>1,624</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 39,423</u>	<u>\$ 58,745</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 3,760</u>	<u>\$ 637</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 21,901	\$ 22,218
運輸設備	<u>1,181</u>	<u>662</u>
	<u>\$ 23,082</u>	<u>\$ 22,880</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>\$ 22,716</u>	<u>\$ 20,534</u>
非流動	<u>\$ 14,896</u>	<u>\$ 35,522</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	2.00%	2.00%
運輸設備	2.50%	-

### (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1～5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>\$ 963</u>	<u>\$ 229</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 127</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 24,219)</u>	<u>(\$ 22,994)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之若干辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

十三、商譽

	111年度	110年度
成本		
年初及年底餘額	<u>\$369,040</u>	<u>\$369,040</u>

本公司於 105 年 12 月 30 日收購 Pilot 產品線，主要係預期為本公司既有產品所帶來之綜合效益。進行減損測試時，該商譽將與視為單一現金產生單位之本公司整體有關，故商譽之減損係透過計算本公司整體之可回收金額與淨資產帳面金額評估是否須提列減損。

另依本公司委請專家出具之資產減損評估分析報告，係以本公司 112 年至 116 年之財務預測為分析基礎，根據本公司管理階層參考歷史期間之營收成長率，並考量 108 年度至 111 年度之預期營業利益達成情形進行評估，以保守數據作為預測依據。

經評估整體現金產生單位之可回收金額仍大於帳面金額，故未認列減損損失。

本公司之可回收金額係以使用價值為基礎決定，以本公司管理階層核定未來 5 年財務預算之現金流量估計，並使用年折現率 16.10% 予以計算。



#### 十四、其他無形資產

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				
成 本	年 初 餘 額	增	添 處	分 年 底 餘 額
專 利 權	\$ 218,240	\$ 239,330	\$ -	\$ 457,570
電腦軟體	1,186	11,431	( 518 )	12,099
客戶關係	145,552	-	-	145,552
既有技術	359,030	-	-	359,030
商 標	45,283	-	-	45,283
其 他	4,000	-	( 450 )	3,550
合 計	<u>773,291</u>	<u>\$ 250,761</u>	<u>( \$ 968 )</u>	<u>1,023,084</u>
累計攤銷				
專 利 權	121,490	\$ 53,121	\$ -	174,611
電腦軟體	699	3,169	( 518 )	3,350
客戶關係	90,970	18,194	-	109,164
既有技術	256,450	51,290	-	307,740
商 標	32,345	6,469	-	38,814
其 他	1,319	1,058	( 450 )	1,927
合 計	<u>503,273</u>	<u>\$ 133,301</u>	<u>( \$ 968 )</u>	<u>635,606</u>
其他無形資產淨額	<u>\$ 270,018</u>			<u>\$ 387,478</u>

110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日				
成 本	年 初 餘 額	增	添 處	分 年 底 餘 額
專 利 權	\$ 201,106	\$ 17,134	\$ -	\$ 218,240
電腦軟體	1,841	174	( 829 )	1,186
客戶關係	145,552	-	-	145,552
既有技術	359,030	-	-	359,030
商 標	45,283	-	-	45,283
其 他	3,000	1,000	-	4,000
合 計	<u>755,812</u>	<u>\$ 18,308</u>	<u>( \$ 829 )</u>	<u>773,291</u>
累計攤銷				
專 利 權	76,028	\$ 45,462	\$ -	121,490
電腦軟體	1,073	455	( 829 )	699
客戶關係	72,776	18,194	-	90,970
既有技術	205,160	51,290	-	256,450
商 標	25,876	6,469	-	32,345
其 他	361	958	-	1,319
合 計	<u>381,274</u>	<u>\$ 122,828</u>	<u>( \$ 829 )</u>	<u>503,273</u>
其他無形資產淨額	<u>\$ 374,538</u>			<u>\$ 270,018</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	3 至 7 年
電腦軟體	3 年
客戶關係	8 年
既有技術	7 年
商 標	7 年
其 他	3 至 4 年

十五、其他資產

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 20,481	\$ 9,755
應收退稅款	11,915	1,025
預付貨款	7,038	-
其他應收款	<u>1,686</u>	<u>413</u>
	<u>\$ 41,120</u>	<u>\$ 11,193</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	\$ 10,102	\$ 10,138
預付維護費	3,150	3,150
預付電腦軟體	-	8,350
預付設備款	<u>-</u>	<u>93</u>
	<u>\$ 13,252</u>	<u>\$ 21,731</u>

十六、應付帳款

	111年12月31日	110年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$317,324</u>	<u>\$264,119</u>

十七、其他負債

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付專利權	\$201,679	\$ -
應付薪資及獎金	33,971	25,334
應付權利金	11,608	4,928
應付員工福利金	6,901	4,731
應付設備款	5,528	18,463
應付勞務費	4,521	5,210
應付退休金	2,181	1,645
應付勞健保	2,130	1,775
其 他	<u>7,230</u>	<u>2,859</u>
	<u>\$275,749</u>	<u>\$ 64,945</u>
其他負債		
退款負債	\$ 69,590	\$139,270
代 收 款	3,073	1,527
合約負債（附註二一）	<u>33</u>	<u>71</u>
	<u>\$ 72,696</u>	<u>\$140,868</u>

（接次頁）

## 十八、負債準備

	111年12月31日	110年12月31日
<u>流動</u>		
保固(一)	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 39,686</u>
<u>非流動</u>		
除役及維護準備(二)	<u>\$ 6,447</u>	<u>\$ 6,447</u>
	保 固	除役及維護準備
111年1月1日餘額	\$ 39,686	\$ 6,447
本年度新增	9,948	-
111年12月31日餘額	<u>\$ 49,634</u>	<u>\$ 6,447</u>

(一) 本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎，並考量新原料、製程變動或其他影響產品品質等因素調整。

(二) 除役負債係為因應辦公室達耐用年限時，本公司具有除役義務，擔負相關除役工作執行之責任，內容包含主要辦公室復原等。除役成本之估計係依據內部研究，本公司並定期檢視及調整以反映最佳之估計。

## 十九、退職後福利計畫

本公司適用「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。

本公司於 111 及 110 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 8,138 仟元及 6,447 仟元。

## 二十、權益

### (一) 普通股股本

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>50,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$500,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>37,821</u>	<u>34,369</u>
已發行股本	<u>\$378,207</u>	<u>\$343,694</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。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議本公司依法無償收回離職員工之未達既得條件之限制員工權利新股共 14 仟股，並依法辦理減資作業，訂定減資基準日為 111 年 3 月 7 日，並於 111 年 3 月 16 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議依公司法第二百四十一條第一項第一款及第二款規定以資本公積撥充資本，每年撥充之合計金額不得超過實收資本額百分之十，並提撥資本公積新台幣 34,355 仟元轉增資發行新股。每股面額新台幣 10 元，每仟股配發 100 股計 3,436 仟股，並經 111 年 5 月 31 日股東會決議通過，另授權董事會訂定增資基準日為 111 年 7 月 4 日，並於 111 年 7 月 13 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 3 月 7 日董事會決議通過員工酬勞轉增資 141,518 仟元，每股面額 10 元，上述增資案業已報告於 111 年 5 月 31 日股東常會，且經主管機關核准申報生效，另訂定增資基準日為 111 年 8 月 9 日，合計配發 52 仟股，並於 111 年 8 月 29 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 8 月 8 日董事會決議發行限制員工權利新股 44 仟股，每股面額新台幣 10 元，上述發行新股業經主管機關核准申報生效，並於 111 年 8 月 29 日變更登記完竣，相關資訊請參閱附註二五。

本公司於 111 年 11 月 7 日董事會決議本公司依法無償收回離職員工之未達既得條件之限制員工權利新股共 6 仟股，並依法辦理減資作業，訂定減資基準日為 111 年 11 月 7 日，並於 111 年 11 月 18 日變更登記完竣。

本公司於 111 年 12 月 16 日董事會決議依法辦理註銷庫藏股銷除已發行股份共 60 仟股，訂定減資基準日為 111 年 12 月 16 日，並於 111 年 12 月 28 日變更登記完竣。

## (二) 資本公積

	111年12月31日	110年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 756,385	\$ 793,019
員工股票酬勞	608,492	467,500
限制員工權利股票失效／既得	69,599	54,483
員工認股權失效／執行	2,156	2,156
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	103,146	53,972
	<u>\$ 1,539,778</u>	<u>\$ 1,371,130</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

本公司已於 108 年 5 月 29 日股東會決議通過修正章程，訂明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。

依本公司修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二二之(七)員工酬勞及董事酬勞。

另依據本公司章程規定，股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 10% 分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本 50% 時，得不予分配；分配股東股

息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 10%。

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

本公司就前期累積之其他權益減項淨額提列特別盈餘公積時，僅就前期未分配盈餘提列。嗣後其他權益減項淨額有迴轉時，得就迴轉部分自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

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>\$ 131,292</u>	<u>\$ 100,470</u>
（迴轉）提列特別盈餘公積	<u>(\$ 23,722)</u>	<u>\$ 11,299</u>
現金股利	<u>\$ 1,202,427</u>	<u>\$ 892,204</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 35.00</u>	<u>\$ 26.00</u>

上述現金股利已分別於 111 年 3 月 7 日及 110 年 3 月 8 日董事會決議分配，110 及 109 年度之其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 31 日及 110 年 7 月 30 日股東常會決議。

本公司 112 年 3 月 6 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	111 年度
註銷庫藏股沖減保留盈餘	<u>\$ 122,271</u>
提列法定盈餘公積	<u>\$ 198,334</u>
提列特別盈餘公積	<u>\$ 42,532</u>
現金股利	<u>\$ 1,701,931</u>
每股現金股利（元）	<u>\$ 45.00</u>

上述現金股利已由董事會決議分配，其餘尚待預計於 112 年 5 月 30 日召開之股東常會決議。

#### (四) 特別盈餘公積

	111 年度	110 年度
年初餘額	<u>\$ 45,891</u>	<u>\$ 34,592</u>
提列特別盈餘公積		
其他權益項目減項提列數	-	11,299
迴轉特別盈餘公積		
其他權益項目減項迴轉數	<u>( 23,722)</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 22,169</u>	<u>\$ 45,891</u>

(五) 其他權益項目

1. 員工未賺得酬勞

本公司發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二五。

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 16,785)	(\$ 41,675)
本年度發行	( 78,980)	-
本年度註銷	14,457	10,281
認列股份基礎給付酬勞 成本	<u>18,625</u>	<u>14,609</u>
年底餘額	<u>(\$ 62,683)</u>	<u>(\$ 16,785)</u>

2. 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	(\$ 5,384)	(\$ 4,217)
換算國外營運機構財務 報表之兌換差額	<u>3,366</u>	<u>( 1,167)</u>
年底餘額	<u>(\$ 2,018)</u>	<u>(\$ 5,384)</u>

(六) 庫藏股

本公司於 111 年 11 月 7 日董事會決議為維護公司信用及股東權益決議買回庫藏股，預定買回期間為 111 年 11 月 8 日至 112 年 1 月 7 日，預定買回股數為 60 仟股，買回之價格區間為每股新台幣 1,418 元至 2,544 元之間，並已於 111 年 11 月 9 日至 111 年 11 月 18 日實際買回股數 60 仟股，股份總金額為新台幣 125,150 仟元，平均每股買回價格為新台幣 2,086 元。

另本公司於 111 年 12 月 16 日董事會決議依法辦理註銷庫藏股 60 仟股，截至 111 年 12 月 31 日本公司持有庫藏股票為 0 仟元。

	買回以註銷(仟股)
111 年 1 月 1 日股數	-
本年度增加	60
本年度註銷	( <u>60</u> )
111 年 12 月 31 日股數	<u>-</u>

## 二一、收 入

### (一) 客戶合約收入

	111年度	110年度
商品銷售收入	\$ 5,209,152	\$ 3,636,161
權利金收入	974	1,471
	<u>\$ 5,210,126</u>	<u>\$ 3,637,632</u>

### (二) 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（附註八）	<u>\$ 979,726</u>	<u>\$ 828,723</u>	<u>\$ 515,341</u>
合約負債（附註十七）			
商品銷售	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ -</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

### (三) 客戶合約收入之細分

#### 111 年度

	應 報 導 部 門			
	多 媒 體 電 腦 周 邊	積 體 電 路	其 他	總 計
<u>商品或勞務之類型</u>				
商品銷貨收入	\$ 4,863,615	\$ 338,158	\$ 7,379	\$ 5,209,152
權利金收入	-	-	974	974
	<u>\$ 4,863,615</u>	<u>\$ 338,158</u>	<u>\$ 8,353</u>	<u>\$ 5,210,126</u>

#### 110 年度

	應 報 導 部 門			
	多 媒 體 電 腦 周 邊	積 體 電 路	其 他	總 計
<u>商品或勞務之類型</u>				
商品銷貨收入	\$ 3,392,407	\$ 225,360	\$ 18,394	\$ 3,636,161
權利金收入	-	-	1,471	1,471
	<u>\$ 3,392,407</u>	<u>\$ 225,360</u>	<u>\$ 19,865</u>	<u>\$ 3,637,632</u>



## 二二、繼續營業單位淨利

本年度綜合損益係包含以下項目：

### (一) 利息收入

	111年度	110年度
銀行存款	\$ 1,964	\$ 221
附買回債券	19,020	3,006
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	10,442	6,775
其 他	71	69
	<u>\$ 31,497</u>	<u>\$ 10,071</u>

### (二) 其他收入

	111年度	110年度
其 他	<u>\$ 5,667</u>	<u>\$ 5,079</u>

### (三) 其他利益及損失

	111年度	110年度
淨外幣兌換利益（損失）	\$196,844	(\$ 53,331)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產評價（損失）利益	( 32,965)	550
處分投資淨（損失）利益	( 26,713)	378
處分不動產、廠房及設備損失	-	( 1,746)
	<u>\$137,166</u>	<u>(\$ 54,149)</u>

### (四) 財務成本

	111年度	110年度
銀行借款利息	\$ 2,783	\$ 1,771
租賃負債之利息	975	1,355
合 計	<u>\$ 3,758</u>	<u>\$ 3,126</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	\$ -	\$ -
營業費用	101,652	90,761
	<u>\$101,652</u>	<u>\$ 90,761</u>

（接次頁）

(承前頁)

	111年度	110年度
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
推銷費用	18,194	18,194
管理費用	6,870	6,816
研發費用	108,237	97,818
	<u>\$133,301</u>	<u>\$122,828</u>

(六) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利（附註十九）		
確定提撥計畫	\$ 8,138	\$ 6,447
股份基礎給付（附註二五）	18,625	14,609
其他員工福利	530,268	346,289
員工福利費用合計	<u>\$557,031</u>	<u>\$367,345</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	557,031	367,345
	<u>\$557,031</u>	<u>\$367,345</u>

(七) 員工酬勞及董事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於 8% 及不高於 3% 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 6 日及 111 年 3 月 7 日經董事會決議如下：

估列比例

	111年度	110年度
員工酬勞	8%	8%
董事酬勞	1%	1%

金 額

	111年度		110年度	
	現	金 股 票	現	金 股 票
員工酬勞	\$ 229,900	\$ -	\$ -	\$ 141,518
董事酬勞	28,738	-	17,690	-

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 年度員工酬勞股數為 53 仟股，係按 110 年度決議金額除以董事會決議日前一交易日收盤價 2,695 元計算，不足一股之員工酬勞以現金發放。

110 及 109 年度員工酬勞及董監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	\$270,116	\$ 10,303
外幣兌換損失總額	( 73,272)	( 63,634)
淨益(損)	<u>\$196,844</u>	<u>(\$ 53,331)</u>

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$504,044	\$323,092
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>( 4,892)</u>
	504,044	318,200
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>5,456</u>	<u>( 21,358)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$509,500</u>	<u>\$296,842</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 2,615,114</u>	<u>\$ 1,609,767</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 523,023	\$ 321,953
稅上不可減除之費損	6,614	( 3,578)
可減除暫時性差異	( 20)	3,336
投資抵減	( 20,117)	( 19,977)
以前年度之當年度所得稅費		
用於本年度之調整	<u>-</u>	<u>( 4,892)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 509,500</u>	<u>\$ 296,842</u>

(二) 本年度所得稅負債

	111年12月31日	110年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$378,402</u>	<u>\$222,026</u>

(三) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

111 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	\$ 1,000	\$ 4,846	\$ 5,846
採用權益法之子公			
司	3,008	( 660)	2,348
負債準備	7,937	1,990	9,927
退款負債	27,853	( 13,935)	13,918
使用權資產除役之			
折舊費用遞延	516	257	773
	<u>\$ 40,314</u>	<u>(\$ 7,502)</u>	<u>\$ 32,812</u>

遞 延 所 得 稅 負 債

暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 3,711	\$ 11,851	\$ 15,562
其他無形資產－收			
購業務	31,432	( 13,897)	17,535
	<u>\$ 35,143</u>	<u>(\$ 2,046)</u>	<u>\$ 33,097</u>

110 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價及呆			
滯損失	\$ 1,813	(\$ 813)	\$ 1,000
採用權益法之子公			
司	3,352	( 344)	3,008
負債準備	6,562	1,375	7,937
退款負債	21,037	6,816	27,853
使用權資產除役之			
折舊費用遞延	258	258	516
	<u>\$ 33,022</u>	<u>\$ 7,292</u>	<u>\$ 40,314</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
未實現兌換利益	\$ 3,880	(\$ 169)	\$ 3,711
其他無形資產－收 購業務	45,329	( 13,897)	31,432
	<u>\$ 49,209</u>	<u>(\$ 14,066)</u>	<u>\$ 35,143</u>

#### (四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 108 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

#### 二四、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 55.72</u>	<u>\$ 34.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 55.35</u>	<u>\$ 34.70</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 7 月 4 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
	110年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 38.30</u>	<u>\$ 34.81</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 38.17</u>	<u>\$ 34.70</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

#### 本年度淨利

	111年度	110年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 2,105,614</u>	<u>\$ 1,312,925</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	37,792	37,719
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	146	51
限制員工權利股票	102	64
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	38,040	37,834

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。

## 二五、股份基礎給付協議

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 發 行 日 期	增 資 基 準 日	實 際 發 行 股數(仟股)	給 與 日 公 平 價 值
106.05.26	100	106.11.03	107.02.05	36	\$ 740
107.05.30	40	107.11.05	107.11.12	21	481
108.05.29	100	108.08.02	108.09.10	28	791
108.05.29	100	108.08.02	109.02.05	31	952
108.05.29	100	108.08.02	109.03.02	9	1,005
111.05.31	60	111.08.08	111.08.08	44	1,795

本公司股東會於111年5月31日決議發行111年度限制員工權利新股60仟股。發行期間於主管機關申報生效通知到達之日起1年內，視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。上述「發行限制員工權利新股辦法」主要內容如下：

(一) 發行價格：每股以新台幣0元發行即無現金對價之無償配發員工。

## (二) 既得條件

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，需於各既得日當日仍在職，並依給與時設定個別員工所簽定之個人績效條件與公司營運目標達成率，可分別達成各年度既得條件之股份比例上限如下：  
2023 年可既得股數比例上限：35%  
2023 至 2024 年兩年合計可既得股數比例上限：70%  
2023 至 2025 年三年合計可既得股數比例上限：100%
2. 員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
3. 於既得期間獲配之配股衍生之股息無償給予員工。

## (三) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

本公司股東會於 108 年 5 月 29 日決議發行 108 年度限制員工權利新股 100 仟股。發行期間於主管機關申報生效通知到達之日起 1 年內，視實際需要，一次或分次發行，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。上述「發行限制員工權利新股辦法」主要內容如下：

(一) 發行價格：每股以新台幣 0 元發行即無現金對價之無償配發員工。

## (二) 既得條件

1. 依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：  
任職屆滿 1 年：10%  
任職屆滿 2 年：10%  
任職屆滿 3 年：40%  
任職屆滿 4 年：40%
2. 員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
3. 於既得期間獲配之配股衍生之股息無償給予員工。

(三) 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

1. 除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股 數 ( 仟 股 )	
	111年度	110年度
年初餘額	67	100
當年度給與	44	-
當年度既得	( 20 )	( 22 )
當年度註銷	( 20 )	( 11 )
年底餘額	<u>71</u>	<u>67</u>

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 18,625 仟元及 14,609 仟元。

二六、資本風險管理

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

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二七、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

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



(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
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動				
基金受益憑證	\$ 327,087	\$ -	\$ -	\$ 327,087
國內上市（櫃）股票	199,980	-	-	199,980
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動				
國外公司債	-	72,893	-	72,893
	<u>\$ 527,067</u>	<u>\$ 72,893</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 599,960</u>

110 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－流動				
基金受益憑證	\$ 300,681	\$ -	\$ -	\$ 300,681
國外股票	12,541	-	-	12,541
國內上市（櫃）股票	218,893	-	-	218,893
透過損益按公允價值衡量 之金融資產－非流動				
國外公司債	-	82,686	-	82,686
	<u>\$ 532,115</u>	<u>\$ 82,686</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 614,801</u>

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。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金 融 工 具 類 別	評 價 技 術 及 輸 入 值
國外公司債	係以第三方機構提供之公開市場報價作為衡量。

(三) 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（註1）	\$ 3,781,798	\$ 2,777,296
透過損益按公允價值衡量之 金融資產	599,960	614,801
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量（註2）	551,695	303,006

註 1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款及其他應付款(含關係人)等以攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括受益憑證投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險及利率風險)、信用風險及流動性風險。

##### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 100%非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 99%非以功能性貨幣計價。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產及貨幣性負債帳面金額，參閱附註三十。

##### 敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

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。5%係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金

額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響
	111年度 110年度
稅前淨利	\$ 97,377 \$ 80,963

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計價應收、應付款項及受益憑證投資。

本公司於本年度對美金匯率敏感度上升，主係因以美金計價之銀行存款、約當現金及應收帳款增加，使美元淨資產增加所致。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

## (2) 利率風險

本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	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	\$ 2,209,459	\$ 805,078
具現金流量利率風險		
—金融資產	653,617	1,215,529

## 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。

本公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.1 基點，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

截至 111 年及 110 年底止，本公司並無相關浮動利率之負債。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上(含)之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並透過每年複核及核准交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

## 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營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(2)融資額度之說明。

### (1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製(包含本金及估計利息)。

#### 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	5 年 以 上	合 計
非衍生金融負債						
租賃負債	\$ 1,948	\$ 3,897	\$ 17,418	\$ 15,010	\$ -	\$ 38,273
無附息負債						
應付帳款	154,296	163,028	-	-	-	317,324
其他應付款	227,468	1,213	5,690	-	-	234,371
合 計	<u>\$ 383,712</u>	<u>\$ 168,138</u>	<u>\$ 29,413</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 589,968</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 23,263</u>	<u>\$ 15,010</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### 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	5年以上	合計
非衍生金融負債						
租賃負債	\$ 1,789	\$ 3,578	\$ 16,100	\$ 36,153	\$ -	\$ 57,620
無附息負債						
應付帳款	134,509	129,610	-	-	-	264,119
其他應付款	22,255	11,618	5,014	-	-	38,887
合計	<u>\$ 158,553</u>	<u>\$ 144,806</u>	<u>\$ 21,114</u>	<u>\$ 36,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 360,626</u>

上述金融負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於1年	1～5年	5～10年	10～15年	15～20年	20年以上
租賃負債	<u>\$ 21,467</u>	<u>\$ 36,153</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

#### (2) 融資額度

	111年12月31日	110年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 未動用金額	<u>\$ 1,650,000</u>	<u>\$ 1,050,000</u>

#### 二八、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

##### (一) 關係人名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Avago Technologies International Sales PTE. Limited	具重大影響之投資者（自110年2月26日後為非關係人）
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	子 公 司
ASPEED Technology India Private Limited	子 公 司
酷博樂股份有限公司	子 公 司

##### (二) 進 貨

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
Avago Technologies International Sales PTE. Limited	<u>\$ -</u>	<u>\$ 3,612</u>

對關係人之進貨係依雙方議定條件決定，並無其他適當交易對象可資比較。

(三) 營業費用－技術服務費

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	<u>\$ 72,094</u>	<u>\$ 79,807</u>

(四) 應付關係人款項

帳 列 項 目	關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
其他應付款－關係人	ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	<u>\$ 3,805</u>	<u>\$ 7,427</u>

流通在外之應付關係人款項餘額係未提供擔保。本公司與關係人間之交易，其成交價格係參考市場行情並由雙方決定之。

(五) 出租協議

營業租賃出租

本公司以營業租賃轉租設備之使用權予子公司酷博樂股份有限公司，租賃期間為1年。

未來將收取之租賃給付總額彙總如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
酷博樂股份有限公司	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>

租賃收入彙總如下：

關 係 人 類 別 / 名 稱	111年度	110年度
酷博樂股份有限公司	<u>\$ 36</u>	<u>\$ 36</u>

(六) 主要管理階層薪酬

111及110年度對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 73,699	\$ 39,415
退職後福利	312	324
股份基礎給付	<u>10,284</u>	<u>3,125</u>
	<u>\$ 84,295</u>	<u>\$ 42,864</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

## 二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司銷售部分產品依約應按銷售數量之某一比例支付權利金。

111 及 110 年度之權利金支出分別為 32,431 仟元及 14,149 仟元。

## 三十、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資訊如下：

### 111 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 83,206	30.71 \$ 2,555,256
非貨幣性項目		
採權益法之子公司		
美 元	1,488	30.71 45,696
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	19,789	30.71 607,720

### 110 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
貨幣性項目		
美 元	\$ 74,697	27.68 \$ 2,067,623
非貨幣性項目		
採權益法之子公司		
美 元	1,331	27.68 36,846
外 幣 負 債		
貨幣性項目		
美 元	16,198	27.68 448,361

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

外幣	111年1月1日至12月31日		110年1月1日至12月31日	
	匯率	淨兌換（損）益	匯率	淨兌換（損）益
美元	30.71（美元：新台幣）	\$ 77,808	27.68（美元：新台幣）	\$ 18,555

### 三一、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：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人關係	帳列科目	期末				備註
					股數／單位（仟）	帳面金額	持股比例（%）	公允價值	
信聯科技股份有限公司	股票	新光金融控股股份有限公司 2888A 甲種特別股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,500	\$ 53,850	-	\$ 53,850	註
	股票	中國信託金融控股股份有限公司 2891C 丙種特別股	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,000	59,300	-	59,300	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2881A 富邦特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	213	12,865	-	12,865	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2882A 國泰特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	311	17,603	-	17,603	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2882 國泰金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	25	1,015	-	1,015	註
	股票	元大證券投資信託股份有限公司 2881C 富邦金丙特	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	1,004	55,347	-	55,347	註
	基金	元大台灣高股息優質龍頭基金—新台幣 A 類型不配息	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	2,299	24,755	-	24,755	註
	基金	復華美國標普 500 低波動指數基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	6,000	69,300	-	69,300	註
	基金	安聯亞洲靈活債券基金—AT 累積類股（美元）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	85	22,583	-	22,583	註
	基金	安聯多元信用債券基金—AT 累積類股（美元）	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	90	29,436	-	29,436	註
	基金	摩根環球債券收益美元累計美元基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	8	29,054	-	29,054	註
	基金	ETF—0050 元大台灣 50	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	614	67,616	-	67,616	註
	基金	復華瑞華基金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	4,827	54,302	-	54,302	註
	基金	元大全球優質龍頭平衡基金—美元 A 類型	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	100	30,041	-	30,041	註
	債券	富士康遠東 HONHAI 公司債	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	30	72,893	-	72,893	註

註：係按 111 年 12 月底淨值或收盤價計算。



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：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投 資 公 司	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 投 資 ( 損 ) 益	備 註	
				本 期	期 末	股 數 ( 仟 股 )	比 率 %	帳 面 金 額				
信聯科技股份有限公司	ASPEED Technology (Samoa) Inc.	薩摩亞	投資控股公司	\$ 48,763	\$ 48,763		1,550	100	\$ 45,626	\$ 5,489	\$ 5,489	—
	ASPEED Technology India Private Limited	印 度	研發及技術服務	166	166		35	1	74	( 91)	( 1)	—
	聯博樂股份有限公司	台 灣	資訊軟體服務	15,000	15,000		1,500	100	4,472	( 2,190)	( 2,190)	—

### (三) 大陸投資資訊：

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

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持有股數 ( 股 )	持 股 比 例 ( % )
豐驊投資股份有限公司	5,253,076	13.86

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

### 三二、部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

信驊科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 111 年度

附表一

單位：除另予註明者外，為新台幣仟元

買、賣之公司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱 ( 註 1 )	帳 列 科 目	年 初		買 入 ( 註 2 )		賣 出 ( 註 2 )				年 底 ( 註 4 )	
			股 數 / 單 位 ( 仟 )	金 額	股 數 / 單 位 ( 仟 )	金 額	股 數 / 單 位 ( 仟 )	售 價	帳 面 成 本	處 分 損 益	股 數 / 單 位 ( 仟 )	金 額
-	-	-	-	\$ -	-	\$ -	-	\$ -	\$ -	\$ -	-	\$ -

註 1： 本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2： 累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達 3 億元或實收資本額 20%。

註 3： 實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣 10 元者，有關實收資本額 20%之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益 10%計算之。

註 4： 年底金額係包含債券投資溢折價攤銷數及相關調整項目。

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

## 捌、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項

### 一、財務狀況分析

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目（前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者）之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

#### (一)信驊公司及子公司

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
流動資產	3,508,766	4,779,142	1,270,376	36.21%
不動產、廠房及設備	188,662	217,562	28,900	15.32%
使用權資產	63,909	41,879	(22,030)	(34.47)%
無形資產	641,677	757,042	115,365	17.98%
其他資產	70,982	58,436	(12,546)	(17.67)%
<b>資產總額</b>	<b>4,556,682</b>	<b>5,926,954</b>	<b>1,370,272</b>	<b>30.07%</b>
流動負債	931,197	1,384,763	453,566	48.71%
非流動負債	79,279	54,440	(24,839)	(31.33)%
<b>負債總額</b>	<b>1,010,476</b>	<b>1,439,203</b>	<b>428,727</b>	<b>42.43%</b>
股本	343,694	378,207	34,513	10.04%
資本公積	1,371,130	1,539,778	168,648	12.30%
保留盈餘	1,853,551	2,634,467	780,916	42.13%
其他權益	(22,169)	(64,701)	(42,532)	191.85%
<b>股東權益總額</b>	<b>3,546,206</b>	<b>4,487,751</b>	<b>941,545</b>	<b>26.55%</b>
1.變動分析說明：				
(1)流動資產增加：係因現金及約當現金及存貨增加所致。				
(2)不動產、廠房及設備增加：係因營運所需，購買不動產、廠房及設備所致。				
(3)使用權資產減少：係因逐年認列計提折舊所致。				
(4)無形資產增加：係因營運所需，購買無形資產所致。				
(5)其他資產減少：係因其他非流動資產減少所致。				
(6)流動負債增加：係因應付員工及董事酬勞、其他應付款及所得稅負債增加所致。				
(7)非流動負債減少：係因遞延所得稅及租賃負債減少所致。				
(8)保留盈餘增加：係因營收獲利成長所致。				
(9)其他權益減少：係因持續攤銷認列限制員工權利股票酬勞成本所致。				

2.影響重大者之未來因應計畫：不適用。

## (二)信驊公司

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
流動資產	3,467,566	4,738,589	1,271,023	36.65%
採權益法投資	43,508	50,172	6,664	15.32%
不動產、廠房及設備	188,523	217,496	28,973	15.37%
使用權資產	58,745	39,423	(19,322)	(32.89)%
無形資產	639,058	756,518	117,460	18.38%
其他資產	62,045	46,064	(15,981)	(25.76)%
<b>資產總額</b>	<b>4,542,131</b>	<b>5,921,155</b>	<b>1,379,024</b>	<b>30.36%</b>
流動負債	918,813	1,378,964	460,151	50.08%
非流動負債	77,112	54,440	(22,672)	(29.40)%
<b>負債總額</b>	<b>995,925</b>	<b>1,433,404</b>	<b>437,479</b>	<b>43.93%</b>
股本	343,694	378,207	34,513	10.04%
資本公積	1,371,130	1,539,778	168,648	12.30%
保留盈餘	1,853,551	2,634,467	780,916	42.13%
其他權益	(22,169)	(64,701)	(42,532)	191.85%
<b>股東權益總額</b>	<b>3,546,206</b>	<b>4,487,751</b>	<b>941,545</b>	<b>26.55%</b>
1.變動分析說明：				
(1)流動資產增加：係因現金及約當現金及存貨增加所致。				
(2)不動產、廠房及設備增加：係因營運所需，購買不動產、廠房及設備所致。				
(3)使用權資產減少：係因逐年認列計提折舊所致。				
(4)無形資產增加：係因營運所需，購買無形資產所致。				
(5)其他資產減少：係因其他非流動資產減少所致。				
(6)流動負債增加：係因應付員工及董事酬勞、其他應付款及所得稅負債增加所致。				
(7)非流動負債減少：係因遞延所得稅及租賃負債減少所致。				
(8)保留盈餘增加：係因營收獲利成長所致。				
(9)其他權益減少：係因持續攤銷認列限制員工權利股票酬勞成本所致。				
2.影響重大者之未來因應計畫：不適用。				

## 二、財務績效分析

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劃。

### (一)信驊公司及子公司

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營業收入淨額	3,637,632	5,210,128	1,572,496	43.23%
營業成本	1,262,074	1,818,976	556,902	44.13%
營業毛利	2,375,558	3,391,152	1,015,594	42.75%
營業費用	723,178	942,225	219,047	30.29%
營業利益	1,652,380	2,448,927	796,547	48.21%
營業外收入及支出	(42,303)	165,995	208,298	(492.40)%
稅前淨利	1,610,077	2,614,922	1,004,845	62.41%
所得稅費用	297,152	509,308	212,156	71.40%
本期淨利	1,312,925	2,105,614	792,689	60.38%
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(1,167)	3,366	4,533	(388.43)%
本期綜合損益總額	1,311,758	2,108,980	797,222	60.78%
本期淨利歸屬於母公司業主	1,312,925	2,105,614	792,689	60.38%
本期綜合損益總額歸屬於母 公司業主	1,311,758	2,108,980	797,222	60.78%
1.變動分析說明：				
(1)營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益總額、本期淨利歸屬於母公司業主及本期綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：係因本年度市場需求增加，營收成長所致。				
2.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劃：				
本公司之主要產品為多媒體積體電路及電腦周邊積體電路等。業務單位依據現有產品之銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值並考量業務發展策略而定。由於本公司業務持續成長，經營規模也不斷擴大，財務方面主要透過長期資金來源以支應資本支出，短期間內應無資金不足之重大影響，且本公司供應商間有穩固的合作關係，故在銷貨所需之產品供貨上應屬無虞。				

## (二)信驊公司

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	110 年度	111 年度	增(減)金額	變動比例
營 業 收 入 淨 額	3,637,632	5,210,126	1,572,494	43.23%
營 業 成 本	1,262,074	1,818,976	556,902	44.13%
營 業 毛 利	2,375,558	3,391,150	1,015,592	42.75%
營 業 費 用	725,388	949,906	224,518	30.95%
營 業 利 益	1,650,170	2,441,244	791,074	47.94%
營 業 外 收 入 及 支 出	(40,403)	173,870	214,273	(530.34)%
稅 前 淨 利	1,609,767	2,615,114	1,005,347	62.45%
所 得 稅 費 用	296,842	509,500	212,658	71.64%
本 期 淨 利	1,312,925	2,105,614	792,689	60.38%
本 期 其 他 綜 合 損 益 ( 稅 後 淨 額 )	(1,167)	3,366	4,533	(388.43)%
本 期 綜 合 損 益 總 額	1,311,758	2,108,980	797,222	60.78%
本期淨利歸屬於母公司業主	1,312,925	2,105,614	792,689	60.38%
本期綜合損益總額歸屬於母 公 司 業 主	1,311,758	2,108,980	797,222	60.78%
1.變動分析說明：				
(1)營業毛利、營業利益、稅前淨利、所得稅費用、本期淨利、本期綜合損益總額、本期淨利歸屬於母公司業主及本期綜合損益總額歸屬於母公司業主增加：係因本年度市場需求增加，營收成長所致。				
2.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劃：				
本公司之主要產品為多媒體積體電路及電腦周邊積體電路等。業務單位依據現有產品之銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值並考量業務發展策略而定。由於本公司業務持續成長，經營規模也不斷擴大，財務方面主要透過長期資金來源以支應資本支出，短期間內應無資金不足之重大影響，且本公司供應商間有穩固的合作關係，故在銷貨所需之產品供貨上應屬無虞。				



### 三、現金流量分析

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

#### (一)信驊公司及子公司

##### 1.本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	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年來自投資 及籌資活動淨 現金流量	匯率影 響數	現金剩餘數 額	現金不足額之 補救措施	
					投資 計劃	理財 計劃
\$1,977,448	\$2,309,634	(\$1,528,253)	\$70,129	\$2,828,958	—	—
本年度現金流量變動情形分析：						
1.營業活動：淨現金流入新台幣 2,309,634 仟元，主係營業獲利所致。						
2.籌資活動：淨現金流出新台幣 1,528,253 仟元，主係發放股東現金股利所致。						

2.流動性不足之改善計畫：無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析：信驊科技以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

#### (二)信驊公司

##### 1.本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	全年來自營 業活動淨現 金流量	全年來自投資 及籌資活動淨 現金流量	匯率影 響數	現金剩餘數 額	現金不足額之 補救措施	
					投資 計劃	理財 計劃
\$1,938,022	\$2,309,269	(\$1,524,821)	\$67,814	\$2,790,284	—	—
本年度現金流量變動情形分析：						
1.營業活動：淨現金流入新台幣 2,309,269 仟元，主係營業獲利所致。						
2.籌資活動：淨現金流出新台幣 1,524,821 仟元，主係發放股東現金股利所致。						

2.流動性不足之改善計畫：預計無現金不足額之情形。

3.未來一年現金流動性分析：信驊科技以維持穩定的現金流動性為前提，將依帳上現金餘額與營運活動及投資活動之現金流量，衡酌金融市場狀況，審慎規劃、控管相關投資及營運等各項現金支出。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

信驊科技轉投資主要為策略性投資，111 年度採用權益法之投資利益為新台幣 3,298 仟元，未來信驊科技仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度之利率及截至年報刊印日止、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項目	110 年度		111 年度	
	金額	佔稅前純益比率	金額	佔稅前純益比率
利息收入	10,141	1%	31,572	1%
利息支出	3,266	—	3,841	—
兌換(損)益	(53,403)	(3)%	192,311	7%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

1.利率變動影響

信驊科技營運以自有資金為主，銀行借款金額低，利息支出有限，此外，信驊科技資金運用保守為原則，以短期定存為主，利息收入比重不高，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以避免利率上升的風險。

2.匯率變動影響

信驊科技 110 年度及 111 年度兌換(損)益占營業收入淨額比率分別為(1.47)%及 3.69%，故匯率變動對信驊科技損益之影響非屬重大，為信驊科技進銷貨交易主要係以美元計價及收付，故新台幣兌美元之匯率變動對信驊公司之損益有一定程度之影響，相關因應措施如下：

- (1)信驊科技財務處藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果。
- (2)設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行外匯部門保持聯繫，參考其所提之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。
- (3)視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

3.通貨膨脹影響

國內目前無嚴重通貨膨脹之情事，信驊科技並未因此產生重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

(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：

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	信驊公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。	信驊科技專注於本業經營，資金並無應用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	信驊公司最近年度及截至年報刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	信驊科技未來若有辦理資金貸與他人作業，將依信驊公司訂定之「資金貸與他人作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
背書保證	信驊公司最近年度及截至年報刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	信驊科技未來若有辦理為他人背書保證作業，將依信驊公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	信驊公司最近年度及截至年報刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事。	信驊科技未來若有進行衍生性商品交易之需求，將依信驊公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

行動裝置及寬頻普及，帶動網路社群盛行及建構在網路上的內容更豐富化，並且在節能減碳，企業追求 cost down 方向不變下，資源使用上朝向集中管理與共享趨勢，雲端運算概念因應而生，信驊公司擁有自行設計開發晶片能力，結合 2D VGA、BMC 及 KVM over IP 等技術，致力成為電腦運算集中化（雲端）管理的 SoC 解決方案提供者，未來研發計畫及產品佈局策略：

#### 1.未來研發計畫

##### ✧多媒體積體電路

- 第八代伺服器管理控制晶片
- 平台韌體保護及恢復控制晶片
- DC-SCM2.0 擴增板
- 後量子安全加密技術
- IO 擴展晶片

##### ✧電腦周邊積體電路

- 個人電腦及影音 8K 遠端延伸控制晶片

##### ✧高階消費性電子積體電路

- 第二代全景影像專用處理晶片 AST1230
- 智慧工廠影像系統

## 2. 預計投入研發費用

信驊科技預計投入之研發費用將依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視營運狀況維持一定幅度之成長，以確保信驊科技之競爭優勢。110 年度及 111 年度實際發生之研究經費分別為新台幣 506,283 仟元及 627,743 仟元，佔營收比例分別為 14% 及 12%，預計未來將視市場變化及需求隨時調整研發費用支出，預估 112 年研發經費約為新台幣 907,827 仟元，以加強公司的研發能力及競爭力。

### (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：

信驊科技各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分掌握外在資訊。信驊科技近期末受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

### (五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

信驊科技隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司的影響，故目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

信驊科技一向秉持著誠信和專業的原則，以穩健踏實的態度經營企業，自成立以來，積極強化公司內部管理，提升品質及效率，截至年報刊印日止，並無發生影響公司企業形象之重大事件。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

信驊科技此項風險之管理執行與負責單位為財務處及各事業單位。

信驊科技自 111 年至年報刊印日止，並無任何併購行動的風險發生。

### (八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

信驊科技最近年度及截至年報刊印日止尚無進行擴充廠房之計畫。

### (九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

#### 1. 進貨：

信驊科技係一無晶圓廠且無建置 IC 設計中 back-end 人員的純粹 IC 設計公司，故所有產品均需透過設計服務公司 (Turnkey Service) 產出，在決定供應商時除需考量設計服務公司在矽智財 (IP) 的完整性，自動佈局 (APR) 的技術能力外，更重要的是考量其策略聯盟的晶圓、測試及封裝廠商，由於晶圓廠的製程技術、品質良率是產品能否成功的關鍵因素，因此，在產品開發初期即由研發部門評選合作之設計服務廠商。

在半導體產業的價值鏈中，IC 設計廠商為取得可靠且穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向與特定之晶圓代工廠商及封測廠商維持長期的合作關係，此為 IC 設計廠商普遍存在之現象，信驊科技與目前之晶圓供應商（設計服務公司）往來多年，雙方配合關係良好，並無缺貨之風險，目前進貨主要來自於 2~3 家 turnkey 廠商，惟未來將持續配合新產品的開發及量產，尋找適當之設計服務公司，以降低進貨集中之風險。

## 2. 銷貨：

信驊科技主要產品為多媒體積體電路，佔公司營業額高達九成以上，銷售客戶以伺服器品牌廠商為主，由於伺服器廠商係透過 ODM 或 EMS 廠商代工生產，所以公司直接銷貨對象為終端品牌客戶所指定之代工廠商，而由 110 年及 111 年度之銷貨對象分析，亦無銷貨過度集中之情事。此外，信驊科技除維持現有的客戶關係外，將積極開發新產品並持續拓展新客戶，以擴展產品別及客戶訂單，避免銷貨集中之風險。

(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：

信驊科技最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東，基於個人財務規劃或配合公司引進策略夥伴之考量而進行股權移轉，其原因尚屬合理且尚無大量移轉之情形，且並未對公司的經營產生影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：信驊科技最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訴訟事件

1.公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2.公司董事總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、公司及其關係企業如有發生財務周轉困難情事對本公司財務狀況影響：無。

## 八、其他重要事項：

### (一)資通安全風險：

信驊科技建立了一套完整的網路及電腦安全防護系統以控管或維持公司的製造營運及會計等重要企業運作的功能。但無法保證其電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊。這些網路攻擊以非法方式入侵信驊科技的內部網路系統，進行破壞公司之營運及損及公司商譽等活動。在遭受嚴重網路攻擊的情況下，信驊公司的系統可能會失去重要的資料，故公司資料有執行異地備份等措施。公司透過定期檢視和評估其網路安全架構，以確保其適當性和有效性，但不能保證公司在瞬息萬變的網路安全威脅中不受推陳出新的風險和攻擊所影響。網路攻擊也可能企圖竊取公司的營業祕密、其他智慧財產及機密資訊，例如客戶或其他利害關係人的專有資訊以及員工的個資。惡意的駭客亦能試圖將電腦病毒、破壞性軟體或勒索軟體導入本公司的網路系統，以干擾公司的營運、以重新取得電腦系統控制權對公司進行勒索，或窺探機密資訊。這些攻擊可能導致公司因延誤或中斷訂單而需賠償客戶的損失；或需擔負龐大的費用實施補救和改進措施，以加強公司的網路安全系統；也可能使信驊科技因涉入公司對其有保密義務之客戶或第三方資訊外洩而導致的相關法律案件或監管調查，而承擔重大法律責任。

民國 111 年度及截至年報刊印日止，信驊科技並未發現任何重大的網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

### (二)其他風險及對其因應措施：

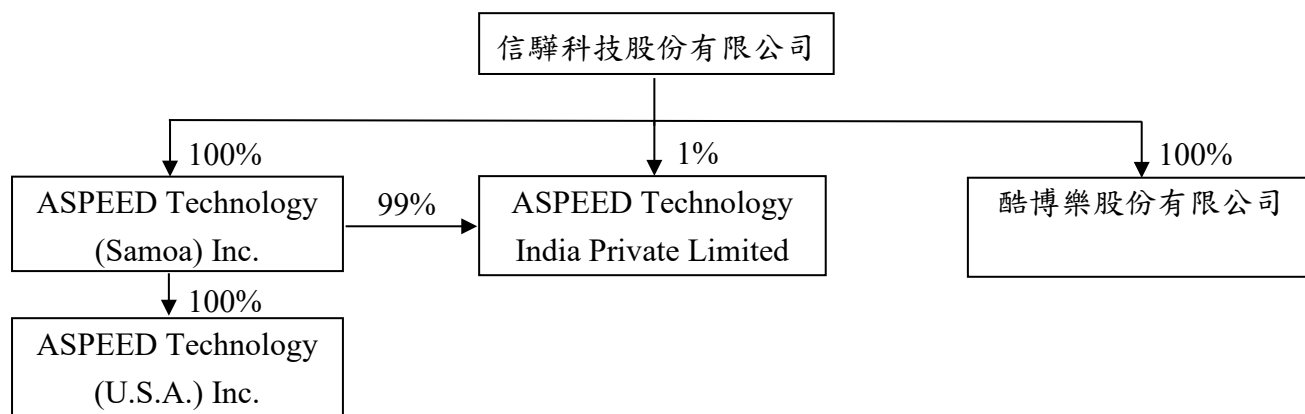
民國 111 年截至年報刊印日止，信驊科技並無其他重要風險事項。

## 玖、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料：

#### (一)關係企業圖

111 年 12 月 31 日



#### (二)關係企業基本資料

111 年 12 月 31 日；單位：外幣元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	105/06	薩摩亞	USD1,550,000	投資控股公司
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	105/07	美國	USD1,000,000	研發及技術服務
ASPEED Technology India Private Limited	105/10	印度	INR35,000,000	研發及技術服務
酷博樂股份有限公司	107/02	台灣	NTD15,000,000	資訊軟體服務

註：＜報表日之兌換率依 111 年 12 月 31 日收盤價計算＞

USD\$1:NT\$30.71/USD\$1:INR\$82.72。

(三)本公司無公司法第三百六十九條之三推定為有控制及從屬關係之情形。

(四)整體關係企業經營業務所涵之行業

信驊科技及信驊科技之關係企業所經營之業務包括積體電路設計、研發及銷售、資訊軟體，與投資事業。信驊公司整體關係企業所經營業務包含多媒體積體電路及電腦周邊積體電路之研發、行銷、售後服務、資訊軟體開發，及一般投資業務。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

111 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	董事	ASPEED Technology Inc. 代表人：林鴻明	1,550,000	100%
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	董事	ASPEED Technology (Samoa) Inc. 代表人：林鴻明	1,000,000	100%
ASPEED Technology India Private Limited	董事	ASPEED Technology Inc. 代表人：林鴻明	35,000	1%
		ASPEED Technology Inc. 代表人：余明長		
		ASPEED Technology (Samoa) Inc. 代表人：Yuvaraj Mahadevan	3,465,000	99%
酷博樂股份有限公司	董事	ASPEED Technology Inc. 代表人：林鴻明	1,500,000	100%

(六)各關係企業營運概況

111 年 12 月 31 日；單位：除每股盈餘外，為新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業淨(損)利	本年度淨(損)利	每股盈餘(虧損)(元)
ASPEED Technology (Samoa) Inc.	48,763	45,626	—	45,626	—	(38)	5,489	3.54
ASPEED Technology (U.S.A.) Inc.	31,460	47,405	9,554	37,851	72,296	5,355	5,616	5.62
ASPEED Technology India Private Limited	16,234	7,404	—	7,404	—	(91)	(91)	(0.03)
酷博樂股份有限公司	15,000	4,522	50	4,472	—	(2,195)	(2,190)	(1.46)

註：本表所列資本額、資產總額、負債總額及淨值金額係以民國 111 年之年底匯率換算；營業收入、營業淨(損)利、本年度淨(損)利及每股盈餘金額係依民國 111 年之年平均匯率換算。

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。



拾、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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。

信驊科技股份有限公司



董事長：林鴻明

