



愛普科技股份有限公司  
AP Memory Technology Corporation

111 年度年報

編製：愛普科技股份有限公司

公開資訊觀測站：[https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01\\_q5](https://mops.twse.com.tw/mops/web/t57sb01_q5)

公司年報網址：<https://www.apmemory.com/zh-hant/investors/annual-reportnew/>

刊印日期：中華民國112年4月30日

一、 本公司發言人及代理發言人：

	<u>發 言 人</u>	<u>代 理 發 言 人</u>
姓 名：	林郁昕	洪志勳
職 稱：	財務長	總經理
聯絡電話：	(03)560-1651	(03)560-1651
電子郵件信箱：	ir@apmemory.com	ir@apmemory.com

二、 總公司之地址及電話：

地址：新竹縣竹北市台元一街 1 號 10 樓之 1  
電話：(03)560-1558

三、 辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部  
地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓  
網址：[www.kgi.com.tw](http://www.kgi.com.tw)  
電話：(02)2389-2999

四、 最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：簡明彥會計師、邱政俊會計師  
事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
網址：[www.deloitte.com.tw](http://www.deloitte.com.tw)  
電話：(02)2725-9988

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：

掛牌買賣之交易場所：盧森堡證券交易所  
查詢方式：<https://www.bourse.lu/home>

六、 公司網址：<https://www.apmemory.com/zh-hant/>

# 目 錄

頁次

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	5
一、公司簡介.....	5
二、公司沿革.....	5
參、公司治理報告.....	7
一、組織系統.....	7
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	13
四、公司治理運作情形.....	17
五、簽證會計師公費資訊.....	36
六、更換會計師資訊.....	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	37
八、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.....	37
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	38
十、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	38
肆、募資情形.....	39
一、資本及股份.....	39
二、公司債辦理情形.....	43
三、特別股辦理情形.....	43
四、海外存託憑證之辦理情形.....	43
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、限制員工權利新股辦理情形.....	46
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	46
八、資金運用計畫執行情形.....	46

伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷狀況.....	55
三、從業員工人數.....	59
四、環保支出資訊.....	60
五、勞資關係.....	60
六、重要契約.....	61
七、資通安全管理.....	61
陸、財務概況.....	62
一、簡明資產負債表及綜合損益表.....	62
二、財務分析.....	66
三、財務報告之審計委員會查核報告.....	70
四、經會計師查核簽證之合併財務報告.....	71
五、經會計師查核簽證之個體財務報告.....	71
六、公司及其關係企業，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.....	71
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	72
一、財務狀況.....	72
二、財務績效.....	73
三、現金流量.....	74
四、重大資本支出對財務業務之影響.....	74
五、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....	74
六、風險事項分析評估.....	76
七、其他重要事項.....	79
捌、特別記載事項.....	80
一、關係企業相關資料.....	80
二、私募有價證券辦理情形.....	81
三、子公司持有或處分本公司股票情形.....	81
四、其他必要補充說明事項.....	81
玖、依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	81

## 壹、致股東報告書

111 年對於愛普科技是波濤起伏、極具挑戰的一年！半導體產業從上半年的供不應求，到下半年急轉為庫存積壓、需求疲軟，在此產業景氣劇烈變化下，愛普的營運不可避免地受到影響，在集團同仁共同努力下，111 年本業持續獲利，業外收支因美元兌台幣匯率走強帳面上呈現了匯兌利益；整體而言，營運績效雖較前期衰減，但仍穩定獲利。

111 年度合併損益表(如下表)中，淨利為新台幣(以下同)19.42 億元，相較 110 年的 20.25 億元，略減 4%；每股盈餘為 12.09 元，相較 110 年的 13.67 元減少 12%，除淨利減少外，每股盈餘亦受到 111 年初發行海外存託憑證(Global Depository Receipts，以下稱 GDR)致股本增加 7.9%之稀釋效果影響。若排除因發行 GDR 募集美金之匯兌利益約 5.69 億元，本公司淨利為 14.87 億元，較去年減少 5.39 億元。111 年度合併營收將近 51 億元，較 110 年度的 66 億元減少 23%，而毛利率為 44%，維持在 40%以上相對穩定水準。

單位：除另予註明外，為新台幣仟元

	111 年度 (A)	110 年度 (B)	變動數 (C=A-B)	變動比率 (C/B)
營業收入	5,094,775	6,617,215	( 1,522,440 )	( 23%)
毛利率(%)	44%	46%	( 2%)	( 4%)
營業費用	720,874	655,451	65,423	10%
營業費用率(%)	15%	10%	5%	50%
營業淨利	1,500,520	2,370,157	( 869,637 )	( 37%)
營業外收入	948,763	144,109	804,654	558%
稅前淨利	2,449,283	2,514,266	( 64,983 )	( 3%)
本年度淨利	1,941,696	2,025,457	( 83,761 )	( 4%)
淨利率	38%	31%	7%	23%
每股盈餘(元) <sup>(註)</sup>	12.09	13.67	( 1.58 )	( 12%)

註：業已追溯調整計入變更股票面額之影響數

合併資產負債表部分，存貨水位在上半年度因備貨一度增加至 21 億元，因應電子供應鏈需求轉弱，我們加強控管庫存水位，在 111 年底的存貨淨值為 15 億元，反較 110 年底的 17 億元庫存水位減少 10%。

愛普在 111 年 1 月完成了首次 GDR 的募集與發行作業，共計發行 12,800 仟股，稀釋原股東股權約 7.9%，募集 1.9 億美元。該筆資金迄今尚未大幅支用，111 年底的現金及約當現金餘額為 82 億元，佔總資產 70%，亦使本公司帳面淨值自 110 年底的 48 億元，增加 128% 至 110 億元。

單位：新台幣仟元

	111 年底 (D)	110 年底 (E)	變動數 (F=D-E)	變動比率 (F/E)
現金及約當現金	8,182,432	2,517,447	5,664,985	225%
存貨	1,528,392	1,696,621	( 168,229 )	( 10% )
流動資產	10,446,618	5,124,533	5,322,085	104%
透過損益按公允價值衡量之金融 資產	256,007	141,989	114,018	80%
資產總計	11,691,311	6,278,643	5,412,668	86%
應付帳款	149,961	600,046	( 450,085 )	( 75% )
負債總計	740,744	1,483,688	( 742,944 )	( 50% )
股本	808,634	746,997	61,637	8%
股東權益總計	10,950,567	4,794,955	6,155,612	128%

### 總體環境欠佳，營運面臨挑戰

在 110 年半導體產能嚴重不足情況下，為避免缺貨影響營運，各家客戶透過增加庫存方式因應，此積極備料的作法進一步加劇了供應短缺現象，持續至 111 年第一季度；而供應短缺現象到 111 年中業已緩解，但景氣反轉、需求相對疲軟不振，導致客戶從增加庫存轉而須控制或減少庫存，採購策略急轉調整，造成需求的急跌。同時，全球政經局勢在烏俄戰爭、中美貿易角力下的對立緊張，再加上全球通膨壓力、新冠疫情衝擊，都影響且削弱終端客戶需求。

在這樣的大環境下，IoT 事業部面臨需求方面的挑戰：重要客戶的庫存水位偏高，影響拉貨意願；同時需求疲軟，在消費性穿戴產品的應用市場尤為明顯。AI 事業部目前主要產品營收來自於加密貨幣的應用市場，在 111 年，加密貨幣以太坊(Ethereum)從工作量證明(Proof-of-work, POW)到持有量證明(Proof-of-Stake, POS)的共識機制變化，壓縮了 AI 事業部 WoW 產品所處的市場規模。而混亂低迷的加密貨幣市場，影響許多潛在客戶因而轉趨退縮保守。

景氣週期變化在所難免，我們將藉由持續地投資未來，以強大自身去迎接下一個成長週期。以下分就兩個事業部進行說明：

### IoT 事業部短期成長趨緩，中長期趨勢不變

IoT 事業部專注於為全球物聯網市場提供高效益低成本的 IoTRAM 產品。IoT 事業部在 110 年實現倍數增長後，111 年收入為 4,281,377 仟元，較 110 年 5,844,625 仟元降低 27%，營收增長的停滯，主要是受到前述整體產業環境的牽累。在物聯網應用市場上，長期成長態勢仍是不變，愛普的 IoTRAM 仍保持領先的市場地位及高品牌認同度。

愛普的 IoTRAM 是一系列非 JEDEC 標準的產品線，因應各應用之需求來優化規格，並提供最適成本與最佳能效。經由設計前期的討論，客戶接受並導入愛普特定內存介面設計，也因而增加競爭者的替換成本。本於客製化特性，IoTRAM 與一般標準記憶體的價格波動只有弱相關性，IoTRAM 產品的毛利率在當前行業持續低迷的情況下，仍能相對保持穩定。

儘管當前營運環境艱難，但藉由 IoTRAM 產品的領先規格、客製化設計，在物聯網市場長期增長態勢下，相信將推動 IoT 事業部的營收到增長軌道上。

## AI 事業部持續佈局，搶進大好的未來機會

AI 事業部 111 年的大部分收入來自目前正在經歷低潮變動的加密貨幣市場，同時面臨總體經濟環境欠佳的挑戰，111 年營收達到 813,398 仟元，較 110 年的 772,590 仟元成長 5%，AI 事業部有此營運成果實非易事。

加密貨幣的應用市場預計在 112 年仍面臨衝擊調整。同時，愛普的 VHM™ 技術已獲得重量級客戶的關注，甚至青睞。愛普與合作夥伴們啟動了在主流應用程式上的概念驗證 (Proof-of-Concept, POC) 項目。雖然這些 POC 項目與量產還有距離，我們相信這是提供愛普 VHM™ 技術的大好發展機會。

近期媒體熱議的 ChatGPT 議題，帶動了超大型 AI 模型演算法上的討論。此類演算法架構有賴於在帶寬、容量及能效上持續優化的硬體設計的支持，無疑將帶動 3D 技術在主流應用中的採用。愛普有能力成為這場技術革命的主要參與者。

## 組織權責分工，佈局未來發展

111 年愛普進行了人事及組織上的調整，董事會於年中指派洪志勳資深副總升任本公司總經理，由其領導愛普日常營運，執行長仍由陳文良董事長兼任，側重於策略方向。藉由總經理與執行長的角色分工，明確地各司其職，推動公司未來的成長與佈局。

此外，111 年股東會完成獨立董事補選作業，選任在公司治理與投資人關係經營領域聲名卓著的孫又文博士出任本公司獨立董事，除原有專精於企業管理的葉瑞斌先生、知名資深風險投資家劉容西先生及會計學界菁英王瑄博士等優秀陣容外，孫博士的加入不僅進一步強化了董事會的陣容，而藉由不同專業領域前輩專家的指導，以提升公司治理的層次。

## 海外籌資與資本規劃，兼顧員工與股東權益

如前所述，愛普完成了第一次 GDR 發行作業，募集了 1.9 億美元的資金，但亦有 7.9% 的股份稀釋。此係公司管理團隊在詳細考量集團未來可能發展及深入評估對應資金成本後所做出的重大決策。目前因受制於總體經濟困境和地緣政治因素，尚未大幅支用部署所募資金，但我們相信此筆資金為愛普在競逐與鞏固市場主導地位，提供了必要的備援支援。

而股本稀釋的另一個來源是為了留用人才而持續推動的員工股票激勵方案，包括：員工認股權及限制型股票，使同仁共用共榮公司的成長。2019 年以來，員工股票激勵方案下每年發放的股票數量約在總股數的 0.2-0.4% 的範圍。公司致力於保持員工激勵和長期股東價值最大化之間的良好平衡。

## 112 年保守觀望，中長期持續樂觀

目前來看 112 年初的市場需求仍偏向疲軟，預期在 112 年下半年有好轉的機會，我們仍保持謹慎的態度，控制成本以節流，並在資金的備援下尋求開源的可能機會。

111 年美元大幅度升值及波動，在 111 年前三季度美元兌新台幣升值將近 15%，帶來了 9.6 億元的外幣匯兌利益。然而在第四季度美元兌新台幣回貶 3%，雖 111 年全年仍有 7 億元匯兌利益，但第四季單季認列匯兌損失達 2.6 億元。雖然帳面淨利因外匯評價而產生大幅損益波動，但考量此係帳列評價波動，在考量對應的避險成本後，我們目前不擬參與任何外幣避險合約，也因此預期 112 年淨利仍將會受到匯率波動變化而波動。

儘管短期增長放緩，但我們對中長期的前景看法比以往更加樂觀。112 年愛普將致力於鞏固市場領導地位，不斷創新投入新產品新技術與新應用發展，持續為股東創造豐碩的財務成果。

在此深深感謝各位股東、客戶、供應商、集團員工以及各方合作夥伴持續不斷的支持與鼓勵，謝謝大家！

愛普科技股份有限公司



董事長兼任執行長

陳文良



總經理

洪志勳



## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介

愛普科技股份有限公司成立於中華民國 100 年 8 月 4 日，並於 105 年 5 月 31 日於臺灣證券交易所掛牌交易。本公司從事客製化記憶體晶片產品及技術的研發、設計、授權、製造與銷售服務，為全球非標準型記憶體晶片設計之領導廠商。公司總部設立於臺灣新竹縣，並於美國、中國大陸及香港等地區設有研發及銷售據點。本公司憑藉研發團隊長期累積之專業經驗，積極建立技術開發能力，並以客戶為中心，依據客戶需求而提供各式記憶體相關之客製化產品與設計服務。

### 二、公司沿革

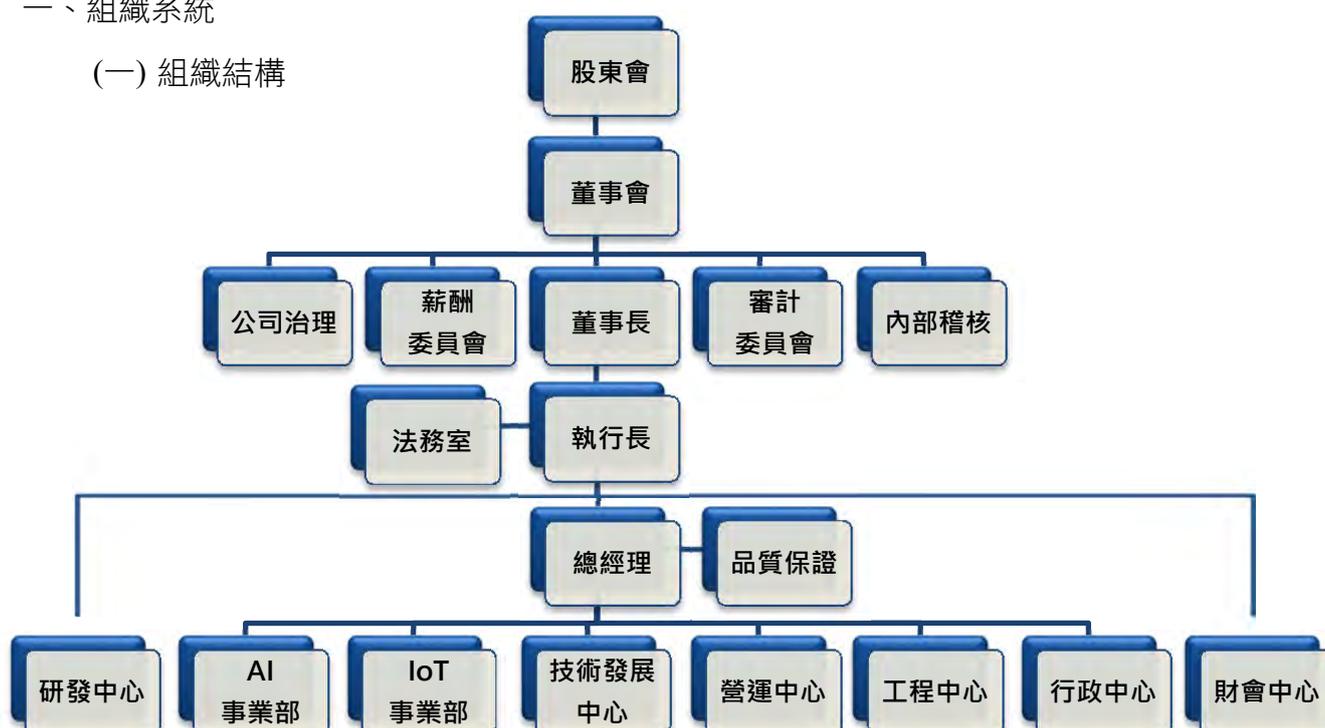
100 年 08 月	愛普科技股份有限公司設立於新竹縣竹北市。額定資本額 580 仟元，實收資本額 580 仟元。
12 月	經濟部核准提高額定資本為 34,500 仟元，並辦理現金增資 29,420 仟元，增資後實收資本額為 30,000 仟元。
101 年 03 月	董事會決議通過，以美金 250 仟元成立美國 100%子公司 AP Memory Corp, USA。
05 月	經濟部核准提高額定資本為 100,000 仟元整，並辦理盈餘轉增資 52,500 仟元，增資後實收資本額為 82,500 仟元。
104 年 04 月	公開發行申報生效。
06 月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准於該中心之興櫃股票櫃檯買賣。
07 月	於塞席爾共和國成立 100%子公司 AP MEMORY HOLDING Co., Ltd.。
10 月	辦理盈餘轉增資 294,079 仟元，實收資本額增加至 621,853 仟元。
10 月	透過 AP MEMORY HOLDING Co., Ltd.成立愛鐸電子(北京)有限公司。
105 年 02 月	經臺灣證券交易所審議委員會審議通過上市申請案。
05 月	辦理上市前現金增資計 71,830 仟股，實收資本額增加至 700,433 仟元。
05 月	正式於臺灣證券交易所上市掛牌交易。
09 月	為整合資源發揮規模經濟綜效，經董事會同意通過公開收購力積電子(股)公司(3553.TW，以下稱力積)，公開收購期間於 105 年 9 月 6 日至 10 月 25 日止。
11 月	完成公開收購力積案之交割作業，力積成為本公司持股 55.24%之子公司。
106 年 06 月	於股東常會進行第三屆董事改選，選任七席董事，其中含三席獨立董事，並成立審計委員會，取代監察人功能，以收公司治理之效。
10 月	以 106 年 10 月 1 日為股份轉換基準日，力積成為愛普 100%持股之子公司，並終止上櫃及撤銷公開發行。
107 年 06 月	因應集團營運規劃，於中國杭州設立愛普存儲技術(杭州)有限公司。
10 月	為轉讓股份予員工而買回庫藏股計 258 仟股。
108 年 05 月	為維護公司信用及股東權益而買回庫藏股計 1,500 仟股，並於 108 年 8 月完成減資註銷等作業。
08 月	因應集團營運規劃，經董事會決議清算孫公司力積電子(深圳)有限公司。
10 月	因應集團營運規劃，於香港設立愛普存儲技術(香港)有限公司。
12 月	為引入策略投資資金，經董事會決議出售 Zentel Japan Corp. 24%股權。

109年03月	因應投資架構重整，出售 AP MEMORY HOLDING Co., Ltd. 100%股權，同時喪失對愛譜電子(北京)有限公司之控制力。
06月	於股東常會進行第四屆董事改選。
09月	因應集團策略進行調整，董事會決議出售 Zentel Japan Corp. 剩餘股權。
110年08月	股東常會通過公司章程修改案，將本公司股票面額由 10 元變更為 5 元。
10月	完成股票面額變更作業，流通在外股數為由 74,340 仟股，增加為 148,681 仟股。
12月	召開股東臨時會通過現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。
111年01月	完成海外存託憑證定價並發行，現金增資以發行總股數 12,800 仟股，參與發行海外存託憑證 6,400 仟單位；募集資金共美金 189,760 仟元。
02月	董事會決議註銷 107 年 10 月董事會決議買回之庫藏股，並於 111 年 4 月完成減資註銷等作業。

## 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

部 門	工作職掌
執行長	· 公司中長期營運策略的發展與執行
總經理	· 負責公司整體營運規劃與執行 · 各部門組織運作與系統之建立及監督管理
法務室	· 合約審查管理、法務事務及智財權相關作業
研發中心	· 新產品之設計與研究開發作業
AI 事業部	· 掌理 AI 應用記憶體產品之市場開拓、產業趨勢分析、市場資訊收集、競爭對手資訊調查
IoT 事業部	· 掌理 IoT 應用相關之記憶體與周邊產品之市場開拓、產業趨勢分析、市場資訊收集、競爭對手資訊調查等
技術發展中心	· 新製程、新創意之設計與研究開發作業
品質保證	· 產品品質檢驗、可靠度工程、客訴處理及 RMA 分析與回覆 · 品質管理系統之規劃、檢查、監督、控制及執行等
營運中心	· 生產性原物料採購、產品委外加工之管理作業、生產管理作業執行及原物料庫存之有效掌控、製程問題規劃與執行、產品良率提升
工程中心	· 協助客戶導入新產品專案、產品測試之程式開發、電路、邏輯、軟體設計，並提供客戶應用技術與生產上的支援服務，以及專案開發時程與驗證管理作業
行政中心	· 人力資源規劃、組織發展、招募任用、訓練發展 · 員工服務、勞資關係、安全衛生、健康管理與作業場所安全 · 相關庶務性採購、總務、固定資產管理 · 資訊軟、硬體系統之評估、規劃、維護、執行及資訊安全管理等事務
財會中心	· 財務規劃、資金管理、調度及投資規劃 · 預算作業規劃 · 會計處理作業、結算、稅務制度建立 · 投資人關係維護
稽 核	· 查核評估公司內部控制並提供改善與建議等事項，提昇營運效率及內部控制之有效執行
公司治理	· 協助股東會、董事會及各功能性委員會之議事程序及決議法遵事宜 · 協助獨立董事及一般董事執行職務、提供所需資料並安排董事進修

## 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30日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註1)	選任日期	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或董事		
							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	台灣	陳文良	男 A	109.06.15	3年	109.06.15	—	—	61,358	0.04%	—	—	—	—	美國 Intel 公司研發部門經理 美國 Cypress 半導體公司研發資深經理 美國 Cascade 半導體公司總經理 美國耶魯大學應用物理博士	愛普科技(股)公司執行長暨技術長、 VIVR Corporation 董事長、美商萬維科技 股份有限公司台灣分公司負責人、來揚科 技(股)公司董事、智慧記憶科技(股)公司 董事、愛普存儲技術(杭州)有限公司監察 人	無	無	無
董 事	台灣	山一投資有限公司	—	109.06.15	3年	103.06.04	13,258,334	17.93%	26,706,668	16.50%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	台灣	代表人：洪志勳	男 A	—			—	101,509	0.06%	—	—	—	—	—	—	安國國際科技(股)公司研發工程及生產 營運協理 智旺科技(股)公司生產營運資深經理 力旺電子(股)公司生產營運經理 陽明交通大學工業工程與管理系博士	愛普科技(股)公司總經理、凱芯科技(股) 公司董事長、愛普存儲技術(杭州)有限公 司董事、愛普存儲技術(香港)有限公司董 事、APware Technology Corp.董事	無	無
董 事	台灣	立順投資有限公司	—	109.06.15	3年	106.06.19	63,927	0.09%	127,854	0.08%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	台灣	代表人：謝明霖	男 A	—			—	—	—	—	—	—	9,352 (註2)	0.01%	力晶科技(股)公司企業發展副總經理 力世管理顧問公司投資部協理 奕力科技(股)公司董事 台灣大學商學研究所碩士	立順投資有限公司董事長、英屬維京群島 商 TREASURE FORT INVESTMENTS LTD.董事長、世仁投資(股)公司董事、力 世創業投資(股)公司董事、智成電子(股) 公司董事、智仁科技開發(股)公司董事、 力信投資(股)公司董事、Lontium Semiconductor Corporation Holding Limited 董事、智高醫學科技(股)公司董 事、力合量電子(股)公司董事、芯鼎科技 (股)公司獨立董事、智慧記憶科技(股)公 司監察人、力宇創業投資(股)公司監察 人、力晶積成電子製造(股)公司副總經理	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡 (註1)	選任日期	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或董事		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			股數	持股比例	職稱
獨立董事	台灣	葉瑞斌	男 B	109.06.15	3年	106.06.19	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣新思科技董事長暨新思科技全球副總裁 群鑫創業投資(股)公司董事長 久元電子(股)公司執行長 惠普科技業務經理 中央大學電機研究所碩士	翰聯科技(股)公司董事、 巨有科技(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	台灣	劉容西	男 B	110.08.20	3年	110.08.20	-	-	-	-	-	-	-	-	銖寶科技(股)公司獨立董事、 致伸科技(股)獨立董事、 立大農畜興業(股)公司董事長、 麗登紡織有限公司董事長、 美國麻省理工學院電機工程及計算機科學碩士、 美國普渡大學物理碩士	Chelmsford. International Ltd 董事長、臺灣併購暨私募股權協會理事、菲律賓 Subic Bay Development and Management Co. Ltd、 世華開發(股)公司監察人、 世誠營造(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	台灣	王瑋	女 A	110.08.20	3年	110.08.20	-	-	-	-	-	-	-	-	國家通訊傳播委員會多項專案之採購評選委員會委員、 中華電信(股)公司顧問、 台灣大學會計學系兼任講師、 中華民國會計師、 國立臺灣大學會計學博士	元智大學助理教授、 元智大學內部稽核委員會主任委員、 立凱-KY 電能(股)公司獨立董事 海柏特(股)公司獨立董事	無	無	無
獨立董事	台灣	孫又文	女 B	111.05.27	3	111.05.27	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣積體電路製造(股)公司 企業訊息處資深處長暨代理發言人 旭揚創投合夥人及財務長 匯豐詹金寶證券 台灣區總經理 道富銀行保管業務 台灣區總經理 美國加州聖荷西州立大學 財務系副教授 美國辛辛那提大學 財務學博士	台灣投資人關係學會(TIRI) 名譽理事長、 亞洲公司治理協會(ACGA) 理事、 聯發科技股份有限公司 顧問	無	無	無

註1：A表60歲以下，B表60歲以上

註2：係透過 TREASURE FORT INVESTMENTS LTD.持有。

註3：本表所載之相關持股資訊，係以112年4月內個人持股申報資料揭露。

董事屬法人股東代表者，其法人股東之主要股東：

法人股東名稱	法人股東之主要股東	法人股東之主要股東為法人者其主要股東
山一投資有限公司	YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD. (100%)	JUAN LI (100%)
立順投資有限公司	謝明霖(100%)	

## 2. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

職稱／姓名	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
董事長 陳文良	具美國耶魯大學應用物理博士學位，現任本公司執行長及技術長；曾於國際知名大廠 Intel, Cypress 擔任研發要職，致力於半導體產業相關領域 30 餘年，除此之外擁有專業領導、營運管理及策略規劃之能力。	未有公司法第 30 條各款情事	0
董事 山一投資有限公司 代表人：洪志勳	具陽明交通大學工業工程與管理系博士學位，現任本公司總經理；曾任本國境內上市、櫃公司高階經理人，對產業有豐富的規劃經驗。		0
董事 立順投資有限公司 代表人：謝明霖	具台灣大學商學研究所碩士學位；現任力晶積成電子製造股份有限公司副總經理，且擔任多家上市、櫃及公開發行公司之董事、監察人。		1
獨立董事 葉瑞斌	具中央大學電機研究所碩士學位，曾任台灣新思科技董事長暨新思科技全球副總裁，專精於企業營運、市場行銷、策略規劃，且對於半導體產業有深度的瞭解。	於選任前兩年及任職期間，符合下列獨立性評估條件： 非為本公司或其關係企業之受僱人 非為本公司或其關係企業之董事、監察人。 獨立董事及其配偶、未成年子女或以他人名義並未持有公司已發行股份總數百分之 1 以上或非為持股前 10 名之自然人股東。	1
獨立董事 劉容西	具美國麻省理工學院電機工程及計算機科學、美國普渡大學物理雙碩士學位，擔任過多家公司之董事長、總經理等職務，對於公司運營有豐富經驗，並相當了解產業趨勢動態。	非為本公司經理人或(2), (3)所列人員之配偶、2 親等以內親屬或 3 親等以內直系血親親屬。 並未直接持有公司已發行股份總數百分之 5 以上、非為持股前 5 名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。	0
獨立董事 王 瑄	具國立臺灣大學會計學博士學位，及中華民國會計師、國際內部稽核師執照，現任元智大學會計系助理教授及內部稽核委員會主任委員，具有相當之會計專業。	非為本公司與他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，他公司之董事、監察人或受僱人。 非為本公司公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，他公司或機構之董事、監察人或受僱人。	2
獨立董事 孫又文	具美國辛辛那提大學財務學博士學位，曾任美國加州聖荷西州立大學財務系副教授具有相當的財務專業。並曾任職於台灣積體電路製造(股)公司企業訊息處資深處長暨代理發言人。	並未擔任與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事、監察人、經理人或持股百分之 5 以上股東。 並未為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額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、監察人、經理人及其配偶。	0

### 3. 董事會多元化及獨立性

本公司目前董事會由 7 位董事組成，包含 4 位獨立董事，具員工身份之董事比率為 28.57%，獨立董事比率為 57.14%，本公司亦注意董事會成員組成之性別平等，女性董事比率為 28.57%。落實執行本公司「公司治理實務守則」第三條所規定之董事會成員組成應考量多元化方針。

職稱／姓名	性別	具員工身份	獨立董事任期			多元化核心項目能力									
			3 年以下	3 年~9 年	9 年以上	營運判斷能力	會計及財務分析能力	經營管理能力	危機處理能力	產業知識	國際市場觀	領導能力	決策能力		
董事長 陳文良	男	✓	(一般董事，不適用)			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
董事 山一投資有限公司代表人： 洪志勳	男	✓				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓
董事 立順投資有限公司代表人： 謝明霖	男					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓
獨立董事 葉瑞斌	男			✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事 劉容西	男		✓			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓		
獨立董事 王瑄	女		✓			✓	✓		✓		✓	✓	✓		
獨立董事 孫又文	女		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

112年04月30日；單位：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		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
執行長兼任技術長	台灣	陳文良	男	105.09.01	61,358	0.04%	—	—	—	—	美國 Cypress 半導體公司研發資深經理 美國 Cascade 半導體公司總經理 美國 Intel 公司研發部門經理 美國耶魯大學應用物理博士	VIVR Corporation 董事長、美商萬維科技股份有限公司台灣分公司負責人、來揚科技(股)公司董事、智慧記憶科技(股)公司董事、愛普存儲技術(杭州)有限公司監察人	無	無	無
總經理	台灣	洪志勳	男	108.03.20	101,509	0.06%	—	—	—	—	安國國際科技(股)公司研發工程及生產營運協理 智旺科技(股)公司生產營運資深經理 力旺電子(股)公司生產營運經理 陽明交通大學工業工程與管理系博士	凱芯科技(股)公司董事長、愛普存儲技術(杭州)有限公司董事、愛普存儲技術(香港)有限公司董事、APware Technology Corp.董事	無	無	無
資深副總經理	台灣	劉景宏	男	108.08.19	477,252	0.29%	—	—	—	—	美國 Cypress 半導體公司 sRAM 產品工程主任工程師 聯華電子(股)公司製程整合工程師 陽明交通大學應用化學碩士	無	無	無	
財務長	台灣	林郁昕	女	109.05.04	277,657	0.17%	—	—	—	—	安國國際科技(股)公司財務經理 元大京華證券(股)公司業務襄理 勤業會計師事務所查帳員 政治大學會計碩士	無	無	無	
協理	台灣	劉宗寧	男	110.08.01	172	—	—	—	—	—	台灣積體電路(股)公司業務開發經理 同亨科技(股)公司產品行銷經理 昇陽電腦(股)公司硬體設計工程師 史丹佛大學電機碩士	無	無	無	
協理	台灣	黃偉城	男	111.04.01	2,227	—	—	—	—	—	華邦電子新產品開發驗證經理 台灣積體電路(股)公司品質管理資深工程師 旺宏電子產品驗證工程師 高苑科技大學電子工程學士	無	無	無	
會計暨財務主管	台灣	洪茂銓	男	109.05.04	430	—	—	—	—	—	勤業眾信聯合會計師事務所副理 台北大學會計學系碩士	無	無	無	
公司治理主管	台灣	洪書陵	女	110.05.07	16,181	0.01%	—	—	—	—	龍燈環球農業科技有限公司財務副理 安永聯合會計師事務所查帳員 東吳大學會計系學士	無	無	無	

註：本表所載之相關持股資訊，係以 112 年 4 月內個人持股申報資料揭露。

(三) 最高經理人與董事長為同一人、互為配偶或一親等親屬時，應揭露之相關資訊

本公司董事長陳文良先生兼任執行長，係為提升經營效率與決策執行力，平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況及計畫方針以落實公司治理。而董事會及管理團隊亦充分尊重各獨立董事在正式會議與非正式場合所提出之建言，評估落實於日常營運與策略執行之中。我司獨立董事已達四席，符合公司治理對應之規範要求。

### 三、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金

#### (一) 董事(含獨立董事)之酬金

111 年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

職 稱	姓 名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額及 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 等七項總額及占 稅後純益之比例	領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		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)										
		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	現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			本公司	財務報 告內所 有公司			
董 事 長	陳文良	-	-	-	-	1,364	1,364	-	-	1,364	1,364	0.07%	0.07%	21,791	21,791	108	108	1,238	-	1,238	-	26,319	26,319	1.36%	1.36%	-
董 事	山一投資有限公司 代表人：洪志勳	-	-	-	-	1,818	1,818	-	-	1,818	1,818	0.09%	0.09%													
董 事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	-	-	-	-	1,818	1,818	24	24	1,842	1,842	0.10%	0.10%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,842	1,842	0.10%	0.10%	-
獨立董事	葉瑞斌	1,620	1,620	-	-	-	-	42	42	1,662	1,662	0.09%	0.09%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,662	1,662	0.09%	0.09%	-
獨立董事	劉容西	1,440	1,440	-	-	-	-	38	38	1,478	1,478	0.08%	0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,478	1,478	0.08%	0.08%	-
獨立董事	王 瑄	1,440	1,440	-	-	-	-	40	40	1,480	1,480	0.08%	0.08%	-	-	-	-	-	-	-	-	1,480	1,480	0.08%	0.08%	-
獨立董事	孫又文 <sup>(註 1)</sup>	840	840	-	-	-	-	32	32	872	872	0.05%	0.05%	-	-	-	-	-	-	-	-	872	872	0.05%	0.05%	-

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：  
 依照本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」進行給付，並考量功能性委員會主席其尚須承擔召集、議事程序、與公司當局進行溝通與協調等事務，另有加給。  
 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(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。  
 註 1：於 111 年 5 月 27 日股東會選任後就任。  
 註 2：111 年度估列之員工/董事酬勞已於 112 年 2 月 24 日經董事會決議以現金發放。

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	孫又文	孫又文	孫又文	孫又文
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	陳文良、 山一投資代表人/洪志勳、 立順投資代表人/謝明霖、 葉瑞斌、劉容西、王瑄	陳文良、 山一投資代表人/洪志勳、 立順投資代表人/謝明霖、 葉瑞斌、劉容西、王瑄	立順投資代表人/謝明霖、 葉瑞斌、 劉容西、王瑄	立順投資代表人/謝明霖、 葉瑞斌、劉容西、王瑄
2,000,000 元(含)~ 3,500,000 元(不含)	—	—	—	—
3,500,000 元(含)~ 5,000,000 元(不含)	—	—	—	—
5,000,000 元(含)~ 10,000,000 元(不含)	—	—	—	—
10,000,000 元(含)~ 15,000,000 元(不含)	—	—	陳文良、山一投資代表人/ 洪志勳	陳文良、山一投資代表人/ 洪志勳
15,000,000 元(含)~ 30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~ 50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~ 100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	共 7 位	共 7 位	共 7 位	共 7 位

(二) 總經理及副總經理之酬金

111 年度；單位：新台幣仟元；仟股；%

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 2)				A、B、C 及 D 等四項總額 及占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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			
執行長	陳文良	7,792	7,792	297	297	26,170	26,170	2,055	-	2,055	-	36,314 1.87%	36,314 1.87%	無
總經理	洪志勳													
資深副總經理	劉景宏													
財務長	林郁昕 <sup>(註 1)</sup>													

註 1：於 111 年 4 月 1 日晉升本公司副總經理。

註 2：111 年度估列之員工酬勞已於 112 年 2 月 24 日經董事會決議以現金發放。

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	—	—
1,000,000 元(含) ~ 2,000,000 元(不含)	—	—
2,000,000 元(含) ~ 3,500,000 元(不含)	—	—
3,500,000 元(含) ~ 5,000,000 元(不含)	林郁昕 <sup>(註)</sup>	林郁昕 <sup>(註)</sup>
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元(不含)	洪志勳、劉景宏	洪志勳、劉景宏
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元(不含)	陳文良	陳文良
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元(不含)	—	—
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元(不含)	—	—
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元(不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	共 4 人	共 4 人

註：於 111 年 4 月 1 日晉升本公司副總經理。

(三) 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

111 年度；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	執行長兼任技術長	陳文良	-	3,616	3,616
總經理		洪志勳				
資深副總經理		劉景宏				
財務長		林郁昕				
協理		劉宗寧				
協理		黃偉城 <sup>(註)</sup>				
會計暨財務主管		洪茂銓				
公司治理主管		洪書陵				

(註) 於 111 年 04 月 1 日就任。

(四) 分別比較說明本公司及合併報告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個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

1. 最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金占稅後純益比例之分析

職稱	110 年度		111 年度	
	酬金總額占稅後純益比例(%)		酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	2.70%	2.70%	1.76%	1.76%
總經理及副總經理	2.50%	2.50%	1.87%	1.87%

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

本公司公司章程中訂定，以當年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前淨利以不高於 3% 為董事酬勞，亦已於明訂員工酬勞及董事酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

另依據本公司訂定之「董事及功能性委員酬金給付辦法」，本公司獨立董事係支領固定報酬而不參與酬勞分配；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，其中薪資係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；獎金及員工紅利則係考量經理人績效評估項目，其中包含財務性指標(如公司獲利能力、營收成長率、稅前及稅後淨利達成率等)及非財務性指標(如是否發生道德風險事件、人員弊端或其他造成公司形象、商譽有負面影響等風險事件)；訂定酬金之程序，亦依據公司章程、相關人事辦法及核決權限訂定之。

本公司支付董事、總經理及副總經理等酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡，並於實際發放前送呈薪資報酬委員會審議之。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一) 董事會運作情形

##### 1. 最近年度(111年)董事會開會 9 次(A)，董事出席情形

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) 【B/A】 <sup>(註)</sup>	備註
董事長	陳文良	9	0	100.00	
董事	山一投資有限公司 代表人：洪志勳	9	0	100.00	
董事	立順投資有限公司 代表人：謝明霖	9	0	100.00	
獨立董事	葉瑞斌	9	0	100.00	
獨立董事	劉容西	9	0	100.00	
獨立董事	王瑄	9	0	100.00	
獨立董事	孫又文	6	0	100.00	111.05.27 就任

註：實際出席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

##### 2. 董事會其他應記載事項

##### (1) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項暨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

111 年 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
02.25	第 4 屆	第 18 次	修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	所有獨立董事未 有其他意見並同 意通過
04.29	第 4 屆	第 20 次	修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估作業辦法」案	
05.27	第 4 屆	第 21 次	訂定新任獨立董事之報酬金額案 聘任洪志勳先生為本公司總經理暨其獎酬案	
08.30	第 4 屆	第 24 次	向證期局申報發行 111 年度員工認股權憑證案 修訂本公司「董事及功能性委員酬金給付辦法」案	
12.23	第 4 屆	第 26 次	本公司 112 年度簽證會計師聘任及簽證公費案	

##### (2) 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：無此情形。

(3) 董事對利害關係議案迴避之執行情形

111年 開會日期	會議		議案內容	應利益迴避原因	議案決議 情形
02.25	第 4 屆	第 18 次	本公司 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案	該案涉及各董事之酬勞分配	除有自身利害關係迴避外，其餘出席董事無異議照案通過
05.27	第 4 屆	第 21 次	訂定新任獨立董事之報酬金額案 聘任洪志勳先生為本公司總經理暨其獎酬案	該案討論內容與孫又文獨立董事相關 該案討論內容與洪志勳董事相關	
08.30	第 4 屆	第 24 次	簽訂「記憶體產能預約協議書修約協議書」	該案討論內容與謝明霖董事相關	
12.23	第 4 屆	第 26 次	依本公司「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，提報被授予之員工名單及其獲配數量 提報本公司執行長及總經理 112 年獎酬規劃	該案討論內容與陳文良董事、洪志勳董事相關	

(4) 董事會評鑑執行情形

本公司已依據上市上櫃公司治理實務守則第 37 條制訂「董事會績效評估辦法」，並已於 112 年第一季完成董事會及各功能性委員會評鑑相關事宜。

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	針對董事會暨功能性委員會 111 年 1 月 1 日至 111 年 12 月 31 日之績效進行評估	針對董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效進行評估	1. 董事會成員針對董事會整體績效自評 2. 個別董事成員進行自我績效評估 3. 審計委員會成員，對於委員會整體績效進行評估 4. 薪資報酬委員會成員，對於委員會整體績效進行評估	1. 董事會、個別董事成員績效評估：參酌主管機關擬定之評估指標，並考量本公司實際情形進行調整，評估內容包含對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進行、內部控制及其他等面向 2. 審計委員會整體績效評估：參酌主管機關擬定之評估指標，公司營運之參與程度、審計委員會職責認知、審計委員會決策品質、審計委員會組成及選任、內部控制..等進行評估，並向董事會報告評估結果。 3. 薪資報酬委員會整體績效評估：參酌主管機關擬定之評估指標，對公司營運之參與程度、薪酬委員會職責認知、提升薪酬委員會決策品質、薪資報酬委員會組成及成員選任..等進行評估，並向董事會報告評估結果。

(註)已於 112 年 4 月 7 日董事會上報告

(5) 加強董事會職能之目標

- A. 本公司官網設有「公司治理」專區，內容包括公司治理架構、董事會、功能性委員會之運作之情形以及重要公司規章等，股東得透過該專區瞭解本公司董事會運作情形。
- B. 本公司為強化董事會結構與運作，已於 111 年股東常會補選一名獨立董事，使獨立董事席次達董事席次二分之一以上。另依據「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於公開資訊觀測站提供董事會董事出席情形。
- C. 設立薪酬委員會及審計委員會：本公司已於 104 年 4 月 20 日成立薪酬委員會，並於 106 年股東會選任獨立董事及成立審計委員會，以加強董事會執行其職責。
- D. 加強公司治理：本公司已於 103 年 12 月 22 日經董事會通過訂定「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「公司治理實務守則」，並持續依法規及公司實務運作進行條文更新修訂。另已於 110 年 5 月 7 日經董事會通過設置及聘任本公司公司治理主管。
- E. 本公司已為全體董事投保責任險，詳細資料皆公告於公開資訊觀測站。

(二) 審計委員會運作情形

審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度。

1. 最近年度(111 年)審計委員會工作重點

董事會造具本公司民國 111 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等，其中財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經審計委員會查核，認為尚無不合。

審計委員會評估公司內部控制系統的政策和程序(包括銷售、採購、外包、人事、財務、資訊安全、法令遵循等控制措施)的有效性，並監督公司內部稽核單位運作情形與覆核內部控制自行評估結果。審計委員會認為公司的內部控制系統是有效的。

2. 最近年度(111 年)審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B / A】 <sup>(註)</sup>	備註
主席	葉瑞斌	5	0	100.00%	
委員	劉容西	5	0	100.00%	
委員	王瑄	5	0	100.00%	
委員	孫又文	4	0	100.00%	111.05.27 就任

註：實際出席率(%)係以獨立董事在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

(1) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項暨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

A. 證券交易法第 14 條之 5 所列事項

會議期別	111 年 開會 日期	議案內容	決議結果暨公司 對獨立董事反 對、保留意見或重 大建議之處理
第 2 屆 第 12 次	02.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司 110 年度內部控制制度聲明書</li> <li>■ 本公司 110 年度個體、合併財務報表及營業報告書</li> </ul>	所有獨立董事未 有其他意見並同 意通過
第 2 屆 第 13 次	04.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司 111 年第 1 季合併財務報表</li> <li>■ 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估作業辦法」</li> </ul>	
第 2 屆 第 14 次	07.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司 111 年第 2 季合併財務報表</li> </ul>	
第 2 屆 第 15 次	10.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司 111 年第 3 季合併財務報表</li> </ul>	
第 2 屆 第 16 次	12.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 本公司 112 年度簽證會計師聘任及簽證公費</li> </ul>	

B. 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。

(2) 獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無。

4. 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形

(1) 獨立董事與內部稽核主管之溝通情形

會議期別	日期	溝通重點	處理執行結果
第二屆第十二次 審計委員會	02.25	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 110 年度內部控制制度自行評估執行情形說明評估結果</li> <li>■ 審核「內部控制制度聲明書」</li> <li>■ 稽核計畫執行情形及缺失改善追蹤</li> </ul>	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，另獨立董事於 111 年 12 月 23 日溝通過程提出稽核報告寄發格式之優化建議。
第二屆第十三次 審計委員會	04.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 稽核計畫執行情形及缺失改善追蹤</li> </ul>	
第二屆第十四次 審計委員會	07.29	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 稽核計畫執行情形及缺失改善追蹤</li> </ul>	
第二屆第十五次 審計委員會	10.28	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 稽核計畫執行情形及缺失改善追蹤</li> </ul>	
第二屆第十六次 審計委員會	12.23	<ul style="list-style-type: none"> <li>■ 111 年度全年度稽核計畫執行情形及缺失改善追蹤</li> <li>■ 112 年度稽核計畫風險評估及規劃</li> </ul>	

(2) 本公司獨立董事定期與會計師於審計委員會及董事中進行溝通，交換意見。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。除就例行性財、稅務狀況之討論外，於 111 年 1 月 6 日及 111 年 12 月 14 日與會計師就關鍵查核事項等事宜討論溝通。

(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「公司治理實務守則」業經董事會決議通過施行。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(一)本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，並訂有「股東會議事辦法」處理股東建議、糾紛或訴訟事宜。 (二)本公司依證交法第 25 條規定，對內部人所持股權變動情形，按月於公開資訊觀測站申報，以了解公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之股權異動情形。 (三)透過「關係企業間財務業務相關作業規範」、內部控制及內部稽核制度等制定相關管理辦法及作業系統，做有效的風險控管。 (四)本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」等，並經董事會通過施行。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	✓ ✓		(一)本公司董事之選任係基於董事會整體配置、多元化及獨立性考量，董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、經驗、技能及素養，並明訂於「公司治理實務守則」及「董事選任程序」中，董事會之職權另依公司章程規定辦理。依前述政策檢視現任 7 位董事成員名單中：具員工身分之董事占比為 28.57%、女性董事占比為 28.57%、年齡在 60 歲以下之董事占比為 57.14%，且獨立董事任期皆未達三屆以上。 於專業知識技能面向，本公司董事分別具有營運判斷、經營管理、產業知識、領導及決策能力，且有 3 位董事具有財務會計專業。 (二)本公司目前尚無計畫增設其他各類功能性委員會，將視公司規模及組織結構複雜度再行評估設立。	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																					
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		(三)本公司已訂定有「董事會績效評估辦法」，並每年定期於第一季執行前一年度之績效評估作業，111 年度自評結果已於 112 年 4 月 7 日向董事會報告。  (四)本公司委任年度簽證會計師時將會評估簽證會計師之獨立性(獨立性評估項目請詳附表二)，並取得簽證會計師所出具之獨立性聲明書，經評估本公司簽證會計師符合獨立性評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。本公司於 111 年 12 月 23 日提報審計委員會及董事會審議並通過 112 年簽證會計師之委任。																					
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)？	✓		本公司經董事會指派董事會秘書洪書陵擔任公司治理主管，協助處理董事執行業務所需資料、協助董事遵循法令、依法辦理功能性委員會、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，並協調安排董事進修、與管理階層溝通等事宜。 111 年度公司治理主管進修情形如下： <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>進修時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>04.21</td> <td>證券暨期貨發展基金會</td> <td>快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>04.18</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>04.14</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>最新公司治理政策法令與常見缺失解析</td> <td>3.0</td> </tr> <tr> <td>03.25</td> <td>會計研究發展基金會</td> <td>CFD 氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範</td> <td>3.0</td> </tr> </tbody> </table>	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	04.21	證券暨期貨發展基金會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3.0	04.18	會計研究發展基金會	董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督	3.0	04.14	會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3.0	03.25	會計研究發展基金會	CFD 氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範	3.0	無重大差異
進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數																					
04.21	證券暨期貨發展基金會	快速解讀與準備公司治理 3.0 之 ESG 揭露要求	3.0																					
04.18	會計研究發展基金會	董監事及高階主管對公司落實 ESG 的監督	3.0																					
04.14	會計研究發展基金會	最新公司治理政策法令與常見缺失解析	3.0																					
03.25	會計研究發展基金會	CFD 氣候相關財務揭露與低碳綠色新價值典範	3.0																					
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？	✓		本公司設有發言人及代理發言人，並於公司網站設立投資人專區及利害關係人專區，暢通與利害關係人間的溝通管道，本公司與利害關係人間之溝通情況良好。	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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事務。	無重大差異
七、資訊公開				無重大差異
(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一)本公司透過網站(www.apmemory.com)隨時揭露財務業務及公司治理相關資訊。	
(二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二)本公司指定財會中心負責公司資訊之蒐集及揭露(聯絡方式：電話：03-560-1651 /信箱：ir@apmemory.com)。且建立發言人制度(發言人：林郁昕；代理發言人：洪志勳)。法人說明會相關資料亦已放置公司網站。	
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？		✓	(三)本公司於年度終了兩個月內透過公開資訊觀測站公告年度結算主要財務數據，提供即時訊息予股東、利害關係人等。並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。	
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)？	✓		(一)本公司訂有「永續發展實務守則」，並通過 ISO9001 落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等持續推動。 (二)本公司透過網站(www.apmemory.com)揭露財務業務及公司治理相關資訊，提供公開透明之資訊供一般員工、投資人、供應商及利害關係人查閱。 (三)本公司董事於其所屬領域均屬專門人士，本公司隨時提供董事需要注意之相關法規資訊，另本公司經營團隊亦定期為董事做業務及其他相關簡報。本公司 111 年度董事之進修情形敬請參考附表一及公開資訊觀測站揭露。 (四)本公司已依相關法令建立完備之內部控制制度並有效執行，另亦針對主要往來銀行、客戶及供應商妥適辦理風險評估，以降低信用風險。 (五)本公司董事對有自身利害相關之議案，均有迴避討論及表決。 (六)本公司已為董事及重要職員購買責任保險。	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	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：					
本公司將強化資訊揭露之即時性及完整性，包含：					
1. 精進公司網頁，提供中、英文網頁供一般員工、投資人、供應商及利害關係人查閱。					
2. 股東會年報除符合「公開發行公司年報應行記載事項準則」外，將依循公司治理相關規定編製之。					
3. 本公司已於 111 年 9 月 30 日自願公告本公司 110 年永續經營報告書。					
附表一：111 年度董事進修情形					
職 稱	姓 名	進修日期	進修課程	進修時數	課程主辦單位
董 事 長	陳文良	08.08	企業「審計委員會」運作之法遵稽核實務	6.0	會計研究發展基金會
董 事	山一投資有限公司 法人代表：洪志勳	06.22	2022 年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3.0	金融研訓院
		10.18	ISSB S2 準則「氣候相關資訊揭露」概念解析	3.0	會計研究發展基金會
董 事	立順投資有限公司 法人代表：謝明霖	04.14	財務分析指標判讀及經營風險管理	6.0	內部稽核協會
獨立董事	葉瑞斌	05.26	公司治理與證券法規	3.0	財團法人中華公司治理協會
		08.02	電動車與智慧車的技術發展與商機	3.0	證券暨期貨市場發展基金會
獨立董事	劉容西	10.11	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	3.0	台灣證券交易所
		11.09	獨董如何及早察覺公司有財務危機	3.0	中華獨立董事協會
獨立董事	王 瑄	03.10	以國際觀點論獨立董事與 2022 年股東會	3.0	台灣證券交易所
		05.16	公司治理及證券法規暨審計委員會運作實務	3.0	財團法人中華公司治理協會
		08.19	舞弊風險管理暨誠信經營	3.0	財團法人中華公司治理協會
獨立董事	孫又文	06.22	2022 年上市櫃公司董監事公司治理線上座談會	3.0	金融研訓院
		07.20	董事會暨功能性委員會績效評估研討會	3.0	財團法人中華公司治理協會
		12.02	從法院實務案例談獨立董事與審計委員會	3.0	證券暨期貨市場發展基金會
		12.20	董監事對企業營運方針與績效之檢視	3.0	財團法人海峽兩岸商務發展基金會

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	

附表二：簽證會計師獨立性、專業性及適任性評估表：

項目	結果	
1. 截至最近一次簽證作業，未有七年未更換之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
2. 與委託人無重大財務利害關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
3. 避免與委託人有任何不適當關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
4. 會計師應使其助理人員確守誠實、公正及獨立性。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
5. 執業前兩年內服務機構之財務報表，不得查核簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
6. 會計師名義不得為他人使用。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
7. 未握有本公司及關係企業之股份。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
8. 未與本公司及關係企業有金錢借貸之情事，但與金融業之正常往來不在此限。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
9. 未與本公司或關係企業有共同投資或分享利益之關係。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
10. 未兼任本公司或關係企業之經常工作，支領固定薪給。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
11. 未涉及本公司或關係企業制定決策之管理職能。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
12. 未兼營可能喪失其獨立性之其他事業。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
13. 未與本公司管理階層人員有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係，若有則不得簽證。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
14. 未收取任何與業務有關之佣金。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否
15. 截至目前為止，未受有處分或損及獨立原則之情事。	<input checked="" type="checkbox"/> 是	<input type="checkbox"/> 否

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作性情形

1. 本公司第二屆薪資報酬委員會成員資料

身分別	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
	姓名			
主席	葉瑞斌	為本公司獨立董事，相關之工作年資、專業資格與經驗請詳本年報中“董事專業資格及獨立董事獨立性資訊”章節	(1)非本公司或其關係企業之受僱人。 (2)非本公司或其關係企業之董事、監察人。 (3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數 1%以上或持股前十名之自然人股東。 (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。 (5)非直接持有本公司已發行股份總數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人。 (6)非與本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)非與本公司之董事長、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)非與本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)非為本公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬之商務、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。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。	1
委員	劉容西			0
委員	王瑄			2
委員	藍經堯			東吳大學會研所碩士學位，擁有中華民國會計師執照，目前於台北商業大學會計資訊系兼任助理教授、東吳大學會計系兼任講師。曾擔任過多家公司之薪酬委員，對於公司薪酬政策及薪酬工具有豐富經驗。

2. 薪資報酬委員會之職責：本委員會之運作，以強化公司治理與風險管理為目的，並以激勵、留任人才為考量，評估與監督本公司董事及經理人之薪資報酬制度。主要職權為定期檢視董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策及制度、評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 4 人。

(2) 本屆委員任期：109 年 6 月 15 日至 112 年 6 月 14 日，最近年度(111 年)薪資報酬委員會開會 5 次(A)，委員資格及出席情形如下

職 稱	姓 名	實際出(列)席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) 【B / A】 <sup>(註)</sup>	備 註
召集人	葉瑞斌	4	1	80.00%	
委 員	藍經堯	5	-	100.00%	
委 員	劉容西	4	1	80.00%	
委 員	王 瑄	5	-	100.00%	

註：實際出席率(%)係以其在職期間開會次數及其實際出席次數計算之。

(3) 薪資報酬委員會討論事由與決議結果

111 年 開會日期	討論事由	決議結果
04.01	經理人晉升暨調薪案	全體出席委員同意
	新任經理人薪酬案	
	經理人獲配員工認股權憑證之數量	
05.20	獎金辦法修訂案	全體出席委員同意
	新任獨立董事酬勞案	
06.28	新任總經理薪酬案	全體出席委員同意
08.26	修訂「董事及功能性委員酬金給付辦法」	全體出席委員同意
12.14	經理人獲配員工認股權憑證之數量	全體出席委員同意
	112 年經理人獎酬規劃案	

(4) 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：無此情形。

(5) 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。

(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？		✓	本公司尚未設置推動永續發展專(兼)職單位，未來將視需求設置。	未來將視需求設置，並由董事會授權高階管理階層及向董事會報告處理情形
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		<p>本公司已訂定「風險管理辦法」並經審計委員會及董事會通過。除持續掌握可能面臨內外部風險外，將定期模擬風險發生時的因應措施及成果。</p> <p>1. 風險評估邊界以本公司為主，並基於營運本業的攸關性及對重大主題的影響程度，將子公司-愛普存儲技術(杭州)有限公司納入範疇。</p> <p>2. 現行僅對公司治理相關重大議題，包含：社會經濟與法令遵循、強化董事職能、利害關係人溝通...等訂定管理策略，透過編製 110 年永續經營報告書編製，辨別環境、社會、相關重大性議題之風險評估標準、過程、結果及風險管理政策或策略。</p>	無重大差異
<p>三、環境議題</p> <p>(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>		<p>(一)本公司係 IC 設計產業，本身並無工廠，對環境衝擊甚微，並已於 ISO 品質手冊中建立合適之環境管理制度。</p> <p>(二)本公司持續推動電子流程簽核作業，以期降低文件用紙量，以達節能減碳及溫室氣體減量之效。已著手進行溫室氣體盤點並設定目標。</p> <p>(三)本公司係 IC 設計產業，本身並無工廠，營運活動影響溫室氣體排放較其他產業小。預計於 112 年 6 月底發布 111 年永續經營報告書及溫室氣體排放盤點結果並設定目標。</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	
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)預計於 112 年 6 月底發布 111 年永續經營報告書及溫室氣體排放盤點結果設定減碳目標並對公司內部全體員工進行節約資源之教育宣導及巡迴檢查，藉以有效避免不必要之資源(包含但不限於油、水、紙、電)浪費。	
四、社會議題				
(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？	✓		(一)本公司遵守相關法規，保障員工之合法權益，並遵循國際公認之勞動人權，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益，並為全體員工投保團體意外險等商業保險。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司訂有薪資報酬政策，可確實將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司持續改善辦公環境條件，維護員工健康與安全，並定期實施安全與健康訓練。	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	✓		(四)本公司訂有教育訓練程序，除各單位主管規劃適當教育訓練課程外，人事單位亦會不定期聘請專業講師或安排外訓課程，對於適當之人員給予適當訓練，以提升員工能力，並對員工建立有效職涯能力發展培訓計畫，厚植公司實力。	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)本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循法規及國際準則。另本公司產品所銷售之對象非為一般消費大眾，對於一般客戶或是其他利害關係人，均可透過公司網站之聯繫方式進行反映，對於相關反映均會請相關單位進行了解後，做最妥適之處理。	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？	✓		(六)本公司與主要供應商之契約均包含企業社會責任之精神，並定期執行供應商評估。	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續經營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？	✓		已於 111 年 9 月 30 日發布 110 年永續經營報告書，並公告於公司網頁；將依據法定時程，安排第三方驗證單位確信作業。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「永續發展實務守則」，本公司有關企業社會責任之運作，悉依該實務守則之內涵與相關規定辦理確實遵循，並無差異。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：				
<p>(一)本公司為盡社會責任參與之責，與台灣積體電路製造股份有限公司及產業先進共同發起，以馬佐平博士為名，於台灣大學電機系設立「馬佐平博士未來創新領導者獎助金」以鼓勵後進勇於創新、敢於領導世界科技進步，延續馬博士實踐科技研究創新精神。</p> <p>(二)提供生育補助，並對高齡生育女性員工提供優於法令規範之產假天數，鼓勵員工生育。</p> <p>(三)為提供與女性員工方便集乳，設置完善的哺集乳室，以鼓勵哺育母乳的風氣。</p> <p>(四)設置性騷擾防治專線及員工意見信箱，廣採員工之建議，建立制度化的提案、溝通與申訴的管道，使員工的期待、建議、疑惑及委屈，可獲得合理適切的發揮、答覆與處理。</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	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(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？	✓		(一)本公司「誠信經營守則」業經董事會核定後實施。	無重大差異
(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？	✓		(二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」業經董事會核定後實施。	無重大差異
(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？	✓		(三)本公司由公司治理單位辦理誠信政策宣導訓練及監督，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，誠信經營亦納入績效考核與人力資源政策。	無重大差異
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司往來對象均經適當評鑑，與往來對象簽訂契約中亦明訂誠信行為條款。	無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？		✓	(二)將規劃企業誠信經營專責單位設置之時程，並取得董事會同意後設置；在設置前，由本公司公司治理主管兼任。	依運作情形評估建置對應專責單位事宜
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	✓		(三)悉依本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。	無重大差異
(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		(四)本公司業已建立完善有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核並依定期計劃及不定期專案進行各項作業活動之稽核作業。會計師依據年度查核計劃，進行內控循環之抽測查核。	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	
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司於定期召開之全員會議中，向全體同仁說明及宣導公司經營策略及政策。	無重大差異
三、公司檢舉制度之運作情形				
(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？	✓		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定檢舉、獎勵制度及申訴管道，對於被檢舉之對象，將依其職務、職位、職能等相關因素進行考量指派適當之受理專責人員。	無重大差異
(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)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。	無重大差異
(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)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？	✓		本公司設有網站，揭露公司相關資訊，並有專人負責資料維護更新，目前依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)： 本公司隨時注意國內、外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定公司治理實務守則、道德行為準則、誠信經營守則及永續發展實務守則，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站查詢或參詳本公司網站 [www.apmemory.com](http://www.apmemory.com)。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形瞭解之重要資訊

本公司持續投入資源加強公司治理運作。在公司網站上，設置公司治理專區說明公司治理情形，附上公司治理相關規章供查詢下載，並即時揭露公告重大訊息及定期召開法人說明會。

## (九) 內部控制執行狀況

### 1. 內部控制聲明書

愛普科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：112 年 02 月 24 日

本公司 111 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、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.資訊及溝通，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、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於 111 年 12 月 31 日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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 112 年 2 月 24 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

愛普科技股份有限公司

董事長：陳文良



總經理：洪志勳



2. 委託會計師專案審查內控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會決議

本公司 111 年股東常會於 111 年 5 月 27 日舉行，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. 110 度營業報告書及決算表冊案 2. 110 年度盈餘分配案	決議通過。 決議通過，每股配發現金股利 6.0 元，並於 111.07.08 完成發放。
討論事項： 1. 修訂本公司「公司章程」案 2. 修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 3. 修訂本公司「股東會議事規則」案	決議通過。 決議通過。 決議通過。
選舉事項： 補選獨立董事 1 席	已完成董事選任作業。由孫又文女士當選。

2. 董事會決議

本公司 111 年度及截至年報刊印日止共召開 12 次董事會，重要決議摘要如下：

時間	議案
111.02.25	1. 通過 110 年度內部控制制度聲明書 2. 通過 110 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 3. 通過 110 年度個體、合併財務報表及營業報告書 4. 通過 110 年度盈餘分配案 5. 通過 110 年盈餘分配表案 6. 修訂「取得或處分資產處理程序」 7. 修訂「公司章程」 8. 通過補選本公司獨立董事 1 席案 9. 通過獨立董事候選人暨審查其獨立性案 10. 通過 111 年股東常會召開日期及召集事由之相關事宜 11. 訂定 111 年第 1 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日 12. 訂定第二次買回庫藏股註銷減資基準日 13. 通過向兆豐國際商業銀行申請短期融資額度案 14. 通過向花旗(臺灣)商業銀行申請短期授信額度案 15. 通過本公司總經理營運暨績效獎金規劃案 16. 通過開曼群島子公司及其台灣分公司之法人董事代表指派案
111.04.15	1. 修訂「股東會議事規則」 2. 新增 111 年股東常會召開方式及召集事由

時 間	議 案
111.04.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 111 年第 1 季合併財務報告</li> <li>2. 修訂本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」及「內部控制制度自行評估作業辦法」</li> <li>3. 修訂本公司「財務報表編製流程之管理」、「負債承諾及或有事項管理」、「關係企業相互間財務業務相關作業規範」、「財務及非財務資訊管理」、「職務授權及代理人制度」、「公司治理守則」、「企業社會責任守則」暨更名為「永續發展實務守則」、「董事會績效評估辦法」</li> <li>4. 通過依「110 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」提報被授予之員工名單及其獲配數量</li> </ol>
111.05.27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 訂定 111 年第 2 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日</li> <li>2. 同意解散及清算子公司-力積電子股份有限公司</li> <li>3. 訂定新任獨立董事報酬金額</li> </ol>
111.06.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 修訂「職務授權及代理人制度」</li> <li>2. 通過本公司組織異動案</li> <li>3. 同意聘任公司總經理聘任暨其獎酬案</li> <li>4. 通過本公司新增財務長案</li> </ol>
111.07.29	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 111 年第 2 季合併財務報告</li> <li>2. 修訂「職務授權及代理人制度」附表案</li> <li>3. 修訂「對子公司之監督與管理辦法」</li> <li>4. 通過向臺灣土地銀行申請短期融資額度案</li> <li>5. 訂定 111 年度第 3 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日</li> </ol>
111.08.30	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 同意簽訂「記憶體產能預約協議書修約協議書」</li> <li>2. 通過設立美國子公司 VIVR Corporation</li> <li>3. 通過向證期局申報發行 111 年度員工認股權憑證</li> <li>4. 修訂「董事及功能性委員酬金給付辦法」</li> </ol>
111.10.28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 111 年第 3 季合併財務報告</li> <li>2. 通過向花旗(台灣)商業銀行申請短期授信額度</li> <li>3. 依主管機關審核之要求修訂「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」</li> <li>4. 通過設立全資子公司-凱芯科技股份有限公司</li> <li>5. 同意重要子公司愛普存儲技術(杭州)有限公司總經理聘任案</li> </ol>
111.12.23	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 通過 112 年度簽證會計師聘任及簽證公費案</li> <li>2. 通過 112 年年度稽核計畫</li> <li>3. 通過 112 年度預算</li> <li>4. 通過向中國信託商業銀行申請續約短期融資額度</li> <li>5. 通過向花旗(台灣)商業銀行申請短期融資額度</li> <li>6. 修訂「董事會議事規範」、「防範內線交易管理辦法」及「誠信經營作業程序及行為指南」</li> <li>7. 訂定 111 年第 4 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日</li> <li>8. 依本公司「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」, 通過被授予之員工名單及其獲配數量</li> <li>9. 通過執行長及總經理 112 年獎酬規劃</li> </ol>

時間	議案
112.02.24	1. 通過 111 年度內部控制制度聲明書 2. 修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」 3. 通過 111 年度員工酬勞及董事酬勞分配案 4. 通過 111 年度個體、合併財務報告 5. 通過 111 年度盈餘分配案 6. 承認 111 年度盈餘分配表 7. 通過全面改選董事案 8. 通過 112 年股東常會召開日期及召集事由之相關事宜 9. 受理 112 年股東常會股東提案及董事/獨立董事候選人提名事宜 10. 通過向兆豐國際商業銀行申請短期融資額度
112.04.07	1. 通過 111 年營業報告書 2. 通過簽證會計師及所屬事務所提供非確信服務預先核准案 3. 通過董事及獨立董事候選人提名暨審查其獨立性案 4. 通過新增 112 年股東常會召集事由案 5. 訂定 112 年第 1 季員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日
112.04.28	1. 通過 112 年第 1 季合併財務報告 2. 本公司執行長及總經理績效評核及獎酬調整案 3. 依本公司「111 年度員工認股權憑證發行及認股辦法」，通過被授予之員工名單及其獲配數量 4. 111 年董事酬勞分配 5. 通過修訂本公司「關係企業相互間財務業務相關作業規範」，並更名為「關係人相互間財務業務相關作業規範」 6. 通過修訂本公司「公司治理實務守則」

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
總經理	陳文良	109.05.31	111.06.30	原由陳文良董事長兼任，自 111.07.01 起聘任洪志勳先生專任。

## 五、簽證會計師公費資訊

### (一) 會計師公費

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	111.01.01~	4,700	405	5,105	—
	邱政俊	12.31				

說明：非審計公費其他係包含移轉訂價報告、員工認股權發行申報、非擔任主管職務之全時員工薪資資訊檢查表。

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

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

六、更換會計師資訊：無此情形。

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

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

(一) 董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	111 年度		112 年度 截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長暨執行長	陳文良	31,040	-	318	-
董 事	山一投資有限公司	250,000	-	-	-
	代表人：洪志勳	51,248	-	50,261	-
董 事	立順投資有限公司	-	-	-	-
	代表人：謝明霖	-	-	-	-
獨 立 董 事	葉瑞斌	-	-	-	-
獨 立 董 事	劉容西	-	-	-	-
獨 立 董 事	王 瑄	-	-	-	-
獨 立 董 事	孫又文 <sup>(註 1)</sup>	-	-	-	-
大 股 東	山一投資有限公司	250,000	-	-	-
總 經 理	洪志勳	51,248	-	50,261	-
資深副總經理	劉景宏	50,288	-	26,252	-
財 務 長	林郁昕	-	-	221	-
協 理	劉宗寧	-	-	172	-
協 理	黃偉城 <sup>(註 2)</sup>	-	-	227	-
會計暨財務主管	洪茂銓	276	-	154	-
公司治理主管	洪書陵	6,000	-	181	-

註 1：於 111 年 5 月 27 日股東會選任後就任。

註 2：於 111 年 04 月 1 日就任。

註 3：所載之相關持股資訊，係以 112 年 4 月內部人申報持股資料揭露。

(二) 董事、經理人及持股比例超過 10%之股東股權移轉之相對人為關係人之資訊：無此情形。

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

112年03月31日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
山一投資有限公司	26,706,668	16.50%	—	—	—	—	YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD. 負責人：JUAN LI	母公司	
負責人：李娟 JUAN LI	—	—	—	—	—	—			
黃崇仁	7,079,006	4.37%	—	—	—	—	瑞聖(股)公司	法人董事代表	
							仁典投資(股)公司	董事	
智豐科技(股)公司	6,560,000	4.05%	—	—	—	—	無		
負責人：羅英華	—	—	—	—	—	—			
吳郁展	5,284,000	3.26%	—	—	—	—	無		
YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD.	4,558,610	2.82%	—	—	—	—			山一投資有限公司 負責人：李娟 JUAN LI
負責人：JUAN LI	—	—	—	—	—	—			
瑞聖(股)公司	4,424,980	2.73%	—	—	—	—	黃崇仁	法人董事代表	
負責人：黃淑敏	822,000	0.51%	—	—	—	—			
宇惠投資有限公司	4,398,470	2.72%	—	—	—	—	無		註
負責人：陳慧娟	567,970	0.35%	—	—	570,286	0.35%			
吉利	3,682,678	2.28%	—	—	—	—	無		
李炫錫	2,720,192	1.68%	—	—	—	—			
仁典投資(股)公司	2,661,830	1.64%	—	—	—	—	黃崇仁	董事	
負責人：黃淑美	6,336	0.00%	—	—	—	—			

註：透過 JHC HOLDINGS INTERNATIONAL LTD.持有。

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

111年12月31日

轉投資事業	本公司投資		董事、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例	股數(仟股)	持股比例
AP Memory Corp, USA	2,000	100.00%	-	-	2,000	100.00%
愛普存儲技術(杭州)有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
愛普存儲技術(香港)有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
APware Technology Corp.	-	100.00%	-	-	-	100.00%
VIVR Corporation	1,000	100.00%	-	-	1,000	100.00%
凱芯科技股份有限公司	500	100.00%	-	-	500	100.00%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一) 股本來源

112年04月30日；單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	其 他
111.03	5	200,000	1,000,000	161,481	807,406	發行海外存託 憑證64,000仟元	無	111.03.14 經商授字 第11101035820號函
111.04	5	200,000	1,000,000	161,379	806,896	1.員工認股權 證2,070仟元 2.註銷庫藏股 2,580仟元	無	111.04.11 經商授字 第11101041780號函
111.06	5	200,000	1,000,000	161,419	807,096	員工認股權證 200仟元	無	111.06.14 經商授字 第11101098120號函
111.08	5	200,000	1,000,000	161,491	807,456	員工認股權證 360仟元	無	111.08.15 經商授字 第11101153340號函
112.01	5	200,000	1,000,000	161,557	807,786	員工認股權證 330仟元	無	112.01.06 經商授字 第11101251760號函
112.04	5	200,000	1,000,000	161,853	809,266	員工認股權證 1,480仟元	無	112.04.24 經商授字 第11230066330號函

112年04月30日；單位：股

股份種類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合 計	
普通股	161,853,246	38,146,754	200,000,000	

#### (二) 股東結構

112年03月31日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外國人	合 計
人數	0	6	158	26,065	152	26,381
持有股數	0	241,000	61,439,629	74,765,381	25,407,236	161,853,246
持股比例	0.00	0.15	37.97	46.19	15.69	100.00

### (三) 股權分散情形

112年03月31日；單位：人；股；%  
每股面額5元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	9,436	1,303,082	0.81
1,000 至 5,000	14,992	25,700,462	15.88
5,001 至 10,000	1,087	8,313,547	5.14
10,001 至 15,000	254	3,258,736	2.01
15,001 至 20,000	163	3,034,805	1.88
20,001 至 30,000	143	3,637,564	2.25
30,001 至 40,000	70	2,491,195	1.54
40,001 至 50,000	45	2,055,723	1.27
50,001 至 100,000	72	5,058,517	3.13
100,001 至 200,000	57	8,234,325	5.09
200,001 至 400,000	24	6,919,550	4.28
400,001 至 600,000	14	7,018,980	4.34
600,001 至 800,000	6	4,335,812	2.68
800,001 至 1,000,000	2	1,691,536	1.05
1,000,001 股以上	16	78,799,412	48.65
合計	26,381	161,853,246	100.00

### (四) 主要股東名單

股權比例達百分之五以上之股東，如不足十名，應揭露至股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

112年03月31日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
山一投資有限公司		26,706,668	16.50
黃崇仁		7,079,006	4.37
智豐科技股份有限公司		6,560,000	4.05
吳郁展		5,284,000	3.26
YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD.		4,558,610	2.82
瑞聖股份有限公司		4,424,980	2.73
宇惠投資有限公司		4,398,470	2.72
吉利		3,682,678	2.28
李炫錫		2,720,192	1.68
仁典投資股份有限公司		2,661,830	1.64

## (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4月30日止 (註5)
每股市價	最高		625.00	504.00	342.00
	最低		372.50	137.00	165.00
	平均		510.66	247.10	281.80
每股淨值	分配前		32.22	67.78	61.25
	分配後		25.71	60.77 <sup>(註1)</sup>	-
每股盈餘	加權平均股數		148,148	160,602	161,724
	每股盈餘 追溯調整前		13.67	12.09	0.39
每股股利	現金股利		5.99628435	7.00 <sup>(註1)</sup>	-
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利		無	無	-
投資報酬分析	本益比 <sup>(註2)</sup>		27.55	20.44	-
	本利比 <sup>(註3)</sup>		62.78	35.30	-
	現金股利殖利率 <sup>(註4)</sup>		1.59%	2.83%	-

註 1：本公司 111 年度之盈餘分配案業經董事會決議通過，尚待送呈 111 年股東常會報告

註 2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

註 5：每股淨值、每股盈餘係 112 年第 1 季經會計師核閱之資料

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 本公司股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，應先彌補已往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積(但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限)，並依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積後之餘額，加計以前年度未分配之累積盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案。

前項盈餘分配議案以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；本公司依公司法規定，授權董事會以三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議，將應分派股息紅利、法定盈餘公積或資本公積之全部或一部，以發放現金之方式為之，並報告股東會。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數的百分之二十。

前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

## 2. 股利分派之情形

單位：元

每股股利		年度
現金股利		111 年度
		7.0
無償配股	盈餘	0
	資本公積	0
合計		7.0

上表為經本公司 112 年 2 月 24 日董事會決議通過之現金股利，係依本公司股東會停止過戶日之流通在外股數設算之，實際配發股息、股利比率，尚須依除息基準日實際流通在外股數設算之。

3. 股利政策是否預期有重大變動：無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

### (八) 員工及董事酬勞

1. 本公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度扣除員工酬勞及董事酬勞前之本期稅前淨利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 3% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞得以股票或現金為之，其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

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

112 年度員工酬勞及董事酬勞係分別按扣除員工酬勞及董事酬勞前之稅前利益之 1.41% 及 0.20% 估列，該等金額於 112 年 2 月 24 日董事會決議均以現金配發之。

3. 董事會通過分派酬勞情形

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形

本公司 112 年 2 月 24 日董事會決議以現金配發 111 年度員工酬勞 35,191 仟元及董事酬勞 5,000 仟元，與認列費用年度之估列金額並無差異。

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

董事會僅決議以現金配發員工酬勞，故不適用。

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

本公司業經 111 年 2 月 25 日董事會決議通過，實際配發金額與 110 年財務報告之認列金額並無差異。

### (九) 公司買回本公司股份情形

1. 最近年度及截至年報刊印日止，尚無買回本公司股份之情形。

2. 本公司於 107 年 10 月 8 日經董事會決議買回庫藏股轉讓股份予員工，買回期間

為 107 年 10 月 9 日至 107 年 12 月 8 日，買回之股數 258 仟股，買回價格 11,246 仟元。轉讓期間已於 110 年 11 月 6 日屆期，於 111 年 2 月 25 日經董事會決議註銷，並完成相關變更登記。

3. 本公司為維護股東權益，於 108 年 5 月 14 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 108 年 5 月 15 日至 108 年 7 月 12 日，買回之股數 1,500 仟股，買回價格 55,325 仟元；本公司於 108 年 8 月 9 日經董事決議註銷庫藏股 1,500 仟股，並完成相關變更登記。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：

項目		發行(辦理)日期	111 年 1 月 25 日
發行及交易地點		盧森堡證券交易所	
發行總金額		美元 189,760,000 元	
單位發行價格		美元 29.65 元	
發行單位總數		6,400,000 單位	
表彰有價證券之來源		現金增資發行新股	
表彰有價證券之數額		1 單位海外存託憑證表彰本公司普通股 2 股	
存託憑證持有人的權利與義務		權利義務與普通股相同	
受託人		無	
存託機構		花旗銀行	
保管機構		花旗(台灣)銀行	
未兌回餘額		0 單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		由發行公司負擔	
存託契約及保管契約之重要約定事項		詳存託契約及保管契約	
每單位市價	當年度截至 112 年 4 月 30 日	最高	美元 22.0 元
		最低	美元 11.3 元
		平均	美元 17.6 元

## 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

112年03月31日

員工認股權憑證種類	105年度第二次	107年度		108年度	109年度		110年度	111年度
申報生效日期	105年12月26日	107年9月14日		108年7月11日	109年9月15日		110年9月24日	111年9月28日
申報生效總單位數	1,200,000	1,400,000		750,000	400,000		270,000	1,000,000
發行日期	106年1月25日	107年11月9日	108年4月26日	108年12月20日	109年9月26日	110年3月12日	111年4月29日	111年12月23日
已發行單位	680,000	692,000	8,000	750,000	319,000	69,430	267,000	426,330
尚可發行單位	0	0		0	0		0	573,670
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.20%	0.41%	0.01%	0.84%	0.40%	0.09%	0.16%	0.61%
存續期間	十年	十年		十年	十年		十年	十年
履約方式	以發行新股交付	以發行新股交付		以發行新股交付	以發行新股交付		以發行新股交付	以發行新股交付
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間及累積最高可行使認股權比例 (1) 認股權憑證授予期滿二年：其受領認股權憑證總數之40% (2) 認股權憑證授予期滿三年：其受領認股權憑證總數之70% (3) 認股權憑證授予期滿四年：得自由行使其剩餘之認股權	認股權憑證授予期間及累積最高可行使認股權比例 (1) 認股權憑證授予期滿二年：其受領認股權憑證總數之25% (2) 認股權憑證授予期滿三年：其受領認股權憑證總數之25% (3) 認股權憑證授予期滿四年：其受領認股權憑證總數之25% (4) 認股權憑證授予期滿五年：得自由行使其剩餘之認股權	認股權憑證授予期間及累積最高可行使認股權比例 (1) 認股權憑證授予期滿二年：其受領認股權憑證總數之25% (2) 認股權憑證授予期滿三年：其受領認股權憑證總數之50% (3) 認股權憑證授予期滿四年：其受領認股權憑證總數之75% (4) 認股權憑證授予期滿五年：得自由行使其剩餘之認股權					
已執行取得股數	323,200股	446,000股	6,000股	518,000股	30,000股	0股	0股	0股
已執行認股金額	23,134,176元	12,546,300元	171,000元	21,465,000元	4,842,000元	0元	0元	0元
未執行認股單位	0 <sup>(註1)</sup>	111,000 <sup>(註2)</sup>	4,000	417,000 <sup>(註3)</sup>	252,250 <sup>(註4)</sup>	63,850 <sup>(註5)</sup>	241,813 <sup>(註6)</sup>	411,180 <sup>(註7)</sup>
未執行認股者其每股認購價格	不適用	21.6元	21.1元	40.4元	161.4元	377.7元	246.0元	170.0元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	-	0.13%	0.00%	0.52%	0.31%	0.08%	0.15%	0.25%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。

註1：不含離職註銷之363,800單位。 註2：不含離職註銷之296,000單位。 註3：不含離職註銷之74,000單位。 註4：不含離職註銷之51,750單位。 註5：不含離職註銷之5,580單位。

註6：不含離職註銷之25,187單位。 註7：不含離職註銷之15,150單位。

註8：110年10月15日股票面額變更股票換發基準日之前之已發行未執行且未失效之員工認股權憑證每單位可認購股數，已依據員工認股權憑證發行及認股辦法所載之公式調整。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

112年03月31日；單位：新台幣元；股

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長暨技術長	陳文良	799,590	0.49%	192,000	\$21.6~44.3	\$7,584,600	0.11%	607,590	\$21.6~\$377.7	\$80,841,348	0.37%
	總經理	洪志勳										
	資深副總經理	劉景宏										
	財務長	林郁昕										
	協理	劉宗寧										
	協理 <sup>(註4)</sup>	黃偉城										
	會計主管暨財務主管	洪茂銓										
公司治理主管	洪書陵											
員工 <sup>(註1)</sup>	資深經理	王媿仙	1,075,785	0.66%	425,500	\$40.4~161.4	\$16,853,000	0.26%	650,285	\$21.6~\$377.7	\$35,941,802	0.40%
	資深經理	王健綱										
	資深經理	何亦中										
	資深經理	林竣義										
	資深經理	郭張立										
	資深經理	陳秉澤										
	資深經理	黃仲強										
	資深經理	黃建璋										
	處長	黃景倫										
	資深首席工程師	賈雪貞										

註1：以姓氏筆劃排序。

註2：以截至112年3月31日仍可執行之認股權憑證進行統計。

註3：110年10月15日股票面額變更股票換發基準日前之已發行未執行且未失效之員工認股權憑證每單位可認購股數，已依據員工認股權憑證發行及認股辦法所載之公式調整。

註4：111年4月就任

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 111 年現金增資發行新股參與發行海外存託憑證

1. 計畫所需資金總額：美元 200,001 仟元，折合新台幣約 5,700,032 仟元。
2. 資金來源：現金增資發行普通股新股參與發行海外存託憑證
3. 計畫項目及資金運用進度

單位：美元/新台幣仟元

計畫項目		預定完成日期	所需資金總額		111 年				112 年				113 年			
					Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4	Q1	Q2	Q3	Q4
購買機器設備	購買機器設備	113 年 第四季	美元	152,000	-	-	43,000	5,000	11,000	6,000	5,000	50,000	10,000	2,000	10,000	10,000
			新台幣	4,332,000	-	-	1,225,500	142,500	313,500	171,000	142,500	1,425,000	285,000	57,000	285,000	285,000
投資研究發展資源	研發團隊建置費用	113 年 第四季	美元	44,352	1,036	2,576	2,576	2,576	2,576	3,096	3,804	3,864	4,488	5,112	6,208	6,440
			新台幣	1,264,032	29,526	73,416	73,416	73,416	73,416	88,236	108,414	110,124	127,908	145,692	176,928	183,540
投資研究發展資源	IC 設計軟體費用	113 年 第四季	美元	3,649	15	219	219	219	219	265	306	331	388	438	480	550
			新台幣	104,000	428	6,242	6,242	6,242	6,242	7,553	8,721	9,434	11,058	12,483	13,680	15,675
合計			美元	200,001	1,051	2,795	45,795	7,795	13,795	9,361	9,110	54,195	14,876	7,550	16,688	16,990
			新台幣	5,700,032	29,954	79,658	1,305,158	222,158	393,158	266,789	259,635	1,544,558	423,966	215,175	475,608	484,215

#### 4. 預計可能產生效益

- (1) 建置矽穿孔封裝技術產線，提升專案產品產量以增加營運獲利能力。
- (2) 提升中長期研發動能，並減少因支應外幣支付委託研究費及購買軟體之外幣付款而造成的匯率風險。
- (3) 購買機器設備-提升專案產品產量及提升營運效能之效益
  - A. 預計購買機器設備可增加之效益及資金回收年限

單位：新台幣仟元/片

年度	產品名稱	生產量增加	銷售量增加	銷售值增加	營業毛利增加	營業利益增加
111	RAM 晶圓	-	-	-	(129,675)	(129,675)
112	RAM 晶圓	28,000	18,000	1,539,000	661,770	307,800
113	RAM 晶圓	49,000	46,000	3,933,000	1,691,190	786,600
114	RAM 晶圓	60,000	58,000	4,959,000	2,132,370	991,800
115	RAM 晶圓	60,000	60,000	5,130,000	2,205,900	1,026,000
總預期效益		197,000	182,000	15,561,000	6,561,555	2,982,525

#### B. 資金回收年限

預估民國 115 年可回收專案投入成本新台幣 4,332,000 仟元。

單位：新台幣仟元

年度	營業淨利(A)	折舊費用(B)	現金流量 (C)=(A)+(B)	累計現金流入
111	(129,675)	129,675	-	-
112	307,800	447,450	755,250	755,250
113	786,600	792,300	1,578,900	2,334,150
114	991,800	866,400	1,858,200	4,192,350
115	1,026,000	866,400	1,892,400	6,084,750

#### (4) 投資研究發展資源-強化公司競爭力及提升營運效能之效益

#### A. 預計投入專案可增加之效益及資金回收年限

單位：新台幣仟元

年度	專案項目	專案增加營業額	專案增加毛利	專案增加研發費用	專案增加效益
111	Chiplet	51,300	51,300	268,928	(217,628)
112	Chiplet	111,150	111,150	412,140	(300,990)
113	Chiplet	153,900	153,900	686,964	(533,064)
114	Chiplet	196,650	196,650	-	196,650
115	Chiplet	239,400	239,400	-	239,400
116	Chiplet	342,000	342,000	-	342,000
117	Chiplet	342,000	342,000	-	342,000
總預期效益		1,436,400	1,436,400	1,368,032	68,368

#### B. 資金回收年限

預估民國 117 年可回收專案投入成本新台幣 1,368,032 仟元。

## (二) 計畫執行情形

單位：仟元

計畫項目	執行狀況		金額截至112年3月31日止		進度超前或落後原因及改善計畫
			美元	新台幣	
購買機器設備	支用金額	預計	美元	59,000	本公司截至 112 年 3 月 31 日止僅動用 2.18% 資金，整體執行進度欠佳，僅 IC 設計軟體費用進度較預期超前；主係受到記憶體產業景氣反轉之影響及全球政經局勢不穩等因素考量，暫就目前已聘僱之人員持續購置軟體工具投入研發，後續將待整體市場及環境穩定且記憶體產業景氣逐漸復甦後陸續投入相關資源。
			新台幣	1,681,500	
	實際	美元	-		
		新台幣	-		
執行進度(%)	預計	38.81			
	實際	-			
研發團隊建置費用	支用金額	預計	美元	11,340	
			新台幣	323,190	
	實際	美元	2,170		
		新台幣	65,735		
執行進度(%)	預計	25.56			
	實際	5.20			
IC 設計軟體費用	支用金額	預計	美元	891	
			新台幣	25,396	
	實際	美元	2,188		
		新台幣	67,592		
執行進度(%)	預計	24.41			
	實際	64.99			
合計	支用金額	預計	美元	71,231	
			新台幣	2,030,086	
	實際	美元	4,358		
		新台幣	133,327		
執行進度(%)	預計	35.62			
	實際	2.18			

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

(一) 業務範圍：本公司為專業積體電路(IC)設計公司，從事客製化記憶體相關的研發、設計、製造與銷售，並提供矽智財的技術支援與授權，為全球非標準型記憶體 IC 設計之領導廠商，以優越的品質與整合性的服務，協助客戶實現理想，推出創新、改變世界的產品。

1. 於經濟部商業司登記之所營業務之主要內容：

- (1) CC01080 電子零組件製造業
- (2) F401010 國際貿易業
- (3) I501010 產品設計業
- (4) F601010 智慧財產權業
- (5) ZZ99999 除許可業務外，得經營法律非禁止或限制之業務

2. 目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	110 年度		111 年度	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
記憶體積體電路 晶片銷貨收入	6,318,944	95.49	4,646,381	91.20
勞務收入	139,566	2.11	277,245	5.44
授權收入	154,095	2.33	152,451	2.99
其他收入 <sup>(註)</sup>	4,610	0.07	18,698	0.37
	6,617,215	100.00	5,094,775	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告

註：其他收入係出售樣品及工程品收入。

3. 目前之商品(服務)項目與用途

本公司為專業積體電路(IC)設計公司，主要業務為提供記憶體相關積體電路產品之設計、生產及銷售，目前主要之業務如下：

(1) IoT 相關記憶體產品，主要可分為以下三大類：

A. 虛擬靜態隨機存取記憶體(Pseudo SRAM)

具有低引腳數、體積小及低耗電等特性，主要係應用於穿戴式裝置及物聯網相關產品上，本公司為該產品全球主要領導廠商。

B. 低功耗動態隨機存取記憶體(Low Power DRAM)

具有低成本、體積小及低耗電等特性，可應用於智慧型手機及各式行動裝置中。

C. 客製化 DRAM 產品(Customized DRAM)

為支援客戶特殊應用規格而優化之客製 DRAM 產品，如超低功耗(ultra-low-power)、超高頻寬(ultra-high-bandwidth)、以及邏輯製程之記憶體(logic in memory)，以支援新一代高速物聯網應用。

## (2) AI 相關記憶體產品及其授權與設計服務：

人工智慧的大量運算需要使用大容量，高速的緩存記憶體來使系統可以快速執行運算，大量應用於機器學習(Machine learning) 及推理 (Inference)。本公司之客製化高速記憶體(VHM™)產品及設計，藉由 3D 堆疊技術(3DIC)，透過異質晶圓之整合，可提升系統效能，相較於高屏寬記憶體(HBM)具有優勢，在頻寬及功耗上具有優勢，主要應用於高速運算之 AI、網通等領域。

## 4. 計畫開發之新商品(服務)

本公司持續致力於提供創新的 DRAM 解決方案，持續投入研發資源，開發以下新產品及新應用。

- (1) 應用於穿戴式裝置及物聯網(IoT edge devices)上之超低功耗記憶體產品
- (2) 人工智能(AI)應用之客製化記憶體
- (3) 3D 堆疊客製化技術記憶體(VHM™; Very High-bandwidth Memory)之應用領域。
- (4) 應用於下一代 5G 通訊之 LPDDR4 記憶體
- (5) 記憶體內運算(In Memory Computing)
- (6) 矽電容器(Silicon Capacitor)；整合式被動元件(IPD, Integrated Passive Device)

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 產業現況

110 年因 COVID-19 疫情所造成的供應鏈問題，以及帶動起的宅經濟市場，使得全球 IC 市場呈現供不應求的狀態，然 111 年受國際局勢動盪、通膨以及疫情，景氣反轉，造成臺灣 IC 設計業庫存水位高，且終端需求轉趨疲弱，導致拉貨動能受到影響。根據 WSTS 統計，111 年全球半導體市場全年總銷售值為 5,735 億美元，僅較 110 年微幅成長 3.2%；亞太地區半導體市場銷售值則為 1,504 億美元，較 110 年衰退 0.1%。



資料來源：WSTS；工研院產科國際所(112/02)

全球經濟存在不確定性，國際貨幣基金(IMF)公布(World Economic Outlook)更新報告，報告預估 112 年全球經濟成長率為 2.9%，低於 111 年預估的 3.4%。雖總體環境面臨諸多挑戰，卻無損半導體產業持續發展向前。5G 的普及以及智慧城市、智慧家庭、邊緣運算等應用持續蓬勃發展，提供全球

半導體多面向的成長動能。

## (2) 台灣 IC 產業市場整體概況

工研院產科國際所統計 111 年台灣 IC 產業產值達新台幣 48,370 億元 (USD\$162.3B)，較 110 年成長 18.5%。其中 IC 設計業產值為新台幣 12,320 億元(USD\$41.3B)，較 110 年成長 1.4%。新台幣對美元匯率以 29.8 計算。

## (3) DRAM 市場概況

由於終端電子產品市況持續低靡，銷售量減少及價格下跌。WSTS 預估 112 年記憶體銷售額將年減 17.0%至 1,116.24 億美元。然在 5G、AI、和 IoT 持續演進發展的趨勢下，各終端應用所需記憶體容量及頻寬大幅提升，待景氣回溫後方能回到成長軌道。本公司專注於客製化的物聯網記憶體及 AI 記憶體，有別於傳統標準型 DRAM，並不跟隨 DRAM 市價起伏。

### 108 年~112 年台灣 IC 產業產值

單位：新台幣億元

億新台幣	108	108 成長率	109	109 成長率	110	110 成長率	111	111 成長率	112 (e)	112 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體市場 (億美元)及成長率(%)	4,688	13.7%	4,123	-12.0%	4,404	6.8%	5,559	26.2%	6,046	8.8%

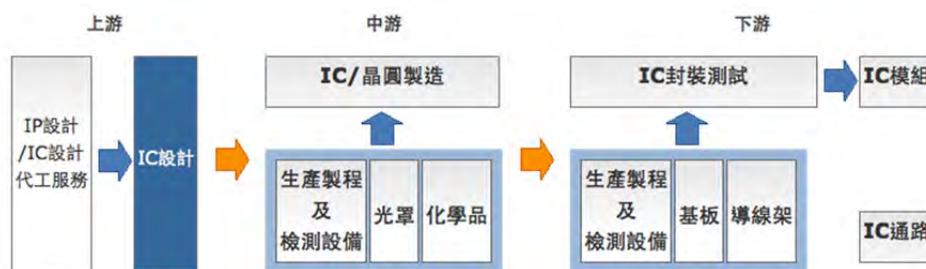
資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (112/02); (e)表示預估值(estimate)。

## 2. 產業上、中、下游之間的關聯性

IC 設計業係半導體產業體系中最前端之部份，並無上游關係，而其對應之中、下游產業依次為晶圓代工及晶圓製造、封裝及測試等。台灣 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節皆有個別廠商投入且各有所專，形成一水平分工體系。

IC 設計公司為積體電路產品設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或接受客戶之委託設計，屬知識密集產業。IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，必須經過專業晶圓代工廠或 IDM 廠(整合型半導體廠)製作成晶圓半成品，再經由前段測試，然後轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠做後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。

茲將 IC 設計產業上、中、下游產業關聯圖列示如下：



資料來源：證券櫃檯買賣中心，半導體產業鏈簡介

### 3. 產品之未來發展趨勢

AI 及 IoT(物聯網)帶動下，DRAM 的需求已更加多元化，其中省電、高效能、微型化為主要特性之低功耗及低引腳數的客製化記憶體成為出貨主流，以下說明本公司產品之發展趨勢：

#### (1) 超低功耗

因穿戴式裝置及物聯網(IoT Edge Device)等應用對於電力耗用上有更高之規格需求，甚至要求不到傳統 DRAM 之十分之一耗電量，本公司因持續專注於低功耗記憶體之研究開發，現為此規格之佼佼者。

#### (2) 晶粒尺寸縮小化、腳數減少

傳統 DRAM 藉由縮小晶粒尺寸，增加晶片單位產出數量，以降低成本。而在系統單晶片(SoC)隨著邏輯製程發展而持續微縮，客戶亦相對要求 DRAM 之晶粒尺寸縮小及腳數(pins)減少，本公司之 1-IO、4-IO 及 8-IO 之記憶體產品即為業界領先規格產品。

#### (3) 應用範圍廣泛

隨著 IoT 技術的普及，大量新興應用崛起，由於 IoT 裝置通常需要低功耗、高效能和小尺寸等特性，使得客製化記憶體的需求相應增加；由於需要更多更小的裝置連結網際網路以分享資料，PSRAM 已不僅限於傳統功能型手機之應用，而相關物聯網裝置及穿戴式裝置亦產生大量低功耗記憶體 (PSRAM 及 LPDRAM)的需求。

#### (4) 科技發展帶來之 DRAM 新應用

人工智慧 (AI) 和超級運算等新型應用快速成長，這些應用需要進行大量的資料運算和高頻寬的數據傳輸，這比傳統運算裝置所需的 DRAM 要求更高。AI 的風行，不僅在演算法上，硬體架構上也有諸多技術架構，包括 CPU、GPU、FPGA 以及 ASIC 架構紛紛提出來對應相關 AI 架構，進而催生各種不同類型的 DRAM 以滿足不同應用場景的需求。AI 模型需要在記憶體中儲存和讀取大量的數據，因此需要高效能、高頻寬、低功耗的記憶體來提供快速的數據傳輸和運算，降低整個系統的能耗和熱量產生，提高運算效率和性能。為此，本公司積極與各領域主導廠商進行緊密合作，共同推動記憶體技術的創新和發展，以滿足新型應用的需求，推動產業的發展。

#### 4. 市場競爭情形

DRAM 產業經汰弱整理後，已經逐漸整合，全球主要 DRAM 廠商僅剩 Samsung、Micron、SK Hynix 等，而國內較具規模之 DRAM 製造商為南亞科、華邦電及力晶，本公司於國內 IC 設計廠商主要競爭對手則以南亞科、華邦、晶豪科、鈺創等為主，惟前述廠商係以標準型記憶體為主，而本公司則著重於針對客戶要求進行記憶體產品之設計與開發。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 技術層次及研究發展

本公司依 IoT 事業部及 AI 事業部分別進行不同應用市場之策略布局及研發作業。

本公司 IoT 事業部持續主導全球 IoT RAM 市場，將 PSRAM、Low-power DRAM、矽電容器(IPD)等產品線以良裸晶(Known-Good-Die, KGD)形式及晶圓級封裝(WLCSP)形式，推展於穿戴裝置、智能聯網及 AIoT 產品之應用上。IoT 事業部產品之年出貨量約 10 億顆，作為產業的領導者及規格制定者，本公司將持續在既有之技術基礎上，積極投入研發資源、開發產品新的應用端。

本公司 AI 事業部於完成全世界第一個 3D 異質整合 DRAM 及邏輯晶片之開發後，推出 VHM™ DRAM 及 IP 等產品線，打造出全新的市場及生態。VHM™ 及 VHMLinK™ IP 於晶圓量產前，帶來權利金收入，並於量產後帶來晶圓銷售收入。AI 事業部之應用也包括 AI 及 HPC 應用，在超高頻寬及 Efficient IO power 等領域亦佔領先優勢。

#### 2. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

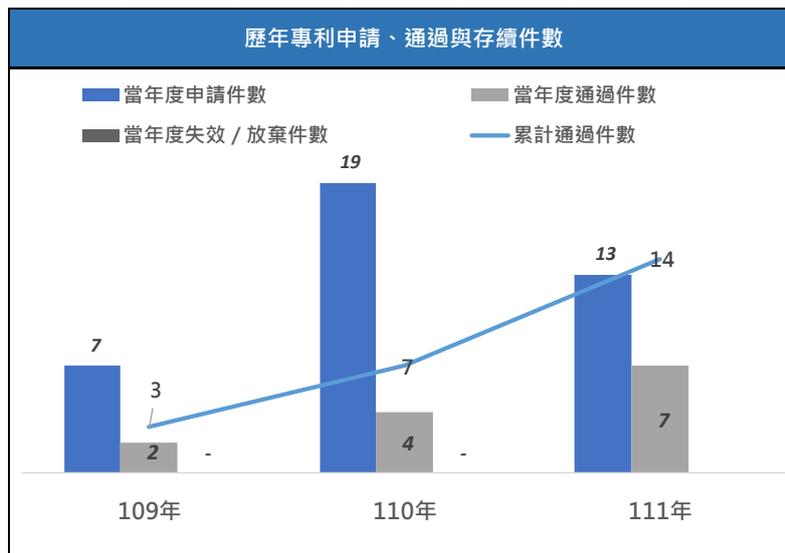
本公司最近二年度及最近一季之研究發展費用佔營收淨額之比例如下，110 及 111 年研發費用金額分別為 359,104 仟元及 462,066 仟元。在 112 第一季，在研發團隊擴充及持續開發新產品下，研發費用已達 111,868 仟元，本公司本於厚植研發實力與佈局新產品線，對於研發之投入不遺餘力。

#### 3. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

- (1) 異質晶圓之 3D 堆疊技術 (VHM™)
- (2) Ultra-High-Speed OPI Pseudo-SRAM
- (3) Ultra-Low-Swing OPI Pseudo-SRAM
- (4) 推出矽電容器(Silicon Capacitor)；整合式被動元件(IPD, Integrated Passive Device)產品

#### 4. 本公司現有專利之狀況

本公司建立完整專利審查、申請及獎勵等管理制度，並透過延攬外部專利顧問及提供訓練課程，提升並鼓勵研發人員持續開發創新，逐步建構專屬本公司的關鍵專利組合。本公司依照產品主要市場地，在美、中、台等地皆有專利佈局，謹以下圖展示近三年之專利成長情況：



#### (四) 長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期營業目標

- (1) 以卓越的核心技術、完整的售後服務與技術支援，為既有客戶創造最大的價值。
- (2) 持續拓展行銷通路據點，將外銷市場觸角延伸至美國及歐洲等市場。
- (3) 持續與晶圓廠及測試廠維繫良好之合作關係，以獲取產能及生產成本優勢。
- (4) 積極開發產品新的應用市場，以擴大產業佈局。
- (5) 掌握產品趨勢及客戶需求，降低研發風險。
- (6) 整合集團管理資源，強化內部控制及公司治理，提高經營管理效率。

##### 2. 長期營運方向

- (1) 以持續創新為使命：身為研發設計公司，愛普不會停止創新的腳步，並透過定期教育訓練，讓創新成為愛普員工的 DNA。
- (2) 運用既有的記憶體核心技術，逐步開發高附加價值之相關產品，以提升整體產品競爭力，讓愛普 AP Memory 成為不可取代的品牌。
- (3) 與原有晶圓及測試代工廠商維持良好關係；並尋求新代工廠商的配合，擴大代工供給能力。
- (4) 持續與世界級大廠之合作關係，並尋求共同制定規格與合作開發，維繫長久夥伴關係。
- (5) 推動異業策略聯盟，加速開發記憶體以外之其他多元化積體電路產品線，增加公司整體競爭優勢。
- (6) 整合管理資源，及時提供決策資訊，以因應產業變化，保持最佳競爭能力。

## 二、市場及產銷狀況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區	年度	110 年度		111 年度	
		金額	比率	金額	比率
中國		4,910,559	74%	2,603,812	51%
日本		277,405	4%	901,998	18%
台灣		790,918	12%	542,142	10%
歐洲		33,038	1%	46,688	1%
美洲		6,631	-	45,004	1%
其他		598,664	9%	955,131	19%
合計		6,617,215	100%	5,094,775	100%

#### 2. 市場佔有率

依據工研院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)公佈台灣 IC 設計產業 Memory 產值推估本公司之市佔率，111 年台灣 IC 設計產業產值為新台幣 12,320 億元，以本公司 111 年之合併營業收入淨額推算約佔其中 0.41%。係因本公司係著重客製化之記憶體相關產品及設計服務，是故以產業產值估算，佔比偏低。

#### 3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司為專業 IC 設計廠商，核心業務為提供客製化記憶體相關積體電路產品之設計、生產及銷售，目前除設計生產使用於 IoT 相關邊緣運算裝置(Edge device)之虛擬靜態隨機存取記憶體(Pseudo SRAM)及低功耗動態隨機存取記憶體(Low Power DRAM)之晶片產品；另本公司 VHM™ 為全世界 DRAM 與邏輯晶片的真 3D 堆疊異質整合技術之首例，提供高頻寬運算之記憶體解決方案。

物聯網(Internet of Things, IoT)為受各界矚目之新興領域，藉由裝置、機械、數位機器間的數據傳輸，可將小量的數據封包匯集至一個較大節點，進行從個人、家用乃至於整座工廠設施的整合與自動化，進一步拉近分散的資料，統整物與物間的數位資訊。本公司設計生產之記憶體晶片，具有低成本、低功耗、高效能之特性，相當符合在 IoT 應用市場領域之特殊需求，並可依客戶需求進行客製化之規格調整，滲透了絕大部分的物聯網應用平台；隨著 5G 佈建漸趨成熟，各式連網頻寬逐漸增加之下，相關應用預期能加速開發。

隨著智慧工廠、城市等場景對數據分析越發需要精準、即時且大量處理的需求，AI 與 IoT 結合已是現在進行式。在 AI 晶片助益下，IoT 邊緣與終端裝置可透過機器學習或深度學習等技術加值，同時帶出無延遲、低成本、高隱私等優勢，顯示出 AI 晶片的重要性。預估全球 AI 晶片產值至 116 年將達 720 億美元。

與此同時，邊緣運算透過 AI 使終端設備於運行上更加智慧，不僅保有邊緣運算於延遲性、隱私性、連接性、功耗、成本等優勢，並進一步使系統具有主動性與智慧性。若以場景角度切入，邊緣 AI 相較傳統邊緣運算，其主要帶來的效益包括數據處理過濾和邊緣智慧分析，此也將成為兩技術持續結合的動能。

隨著全球高速運算(HPC)市場加速發展，AI 應用漸趨多元化，運算需求不斷

提升，進行發展重點將著重於將真 3DIC 堆疊的異質整合技術建置得更為完整，投入開發 CoW uBump (Chip-On-Wafer microBump) 技術。這個技術著重與後段的封測廠搭配開發，其連接密度雖較低於 WoW 應用，但是相對能提供主流應用在設計架構上有較大彈性。藉由 WoW 與 CoW 兩種技術，預期未來客戶需求將大幅湧現，現階段公司將持續投入資源打造完善可以量產的供應生態鏈，以提供客戶完整的供貨體系。

#### 4. 競爭利基

##### (1) 經營團隊經驗豐富

本公司經營團隊成員過去皆於國內外知名半導體公司服務，各主要部門主管對半導體市場趨勢脈動、先進製程技術與 IC 設計核心技術之掌握、國內外晶片大廠客戶之開發與建立良好溝通管道等有相當豐富之經驗，同時本公司擁有精確的管理體系，對於公司未來整體競爭力之提升有相當大的幫助。

##### (2) 與供應商廠商關係良好

本公司與供應商長期配合關係良好，充分掌握產品品質與交期，即時提供客戶所需，同時透過有效設計方式改善成本結構，對本公司業務發展及公司獲利有正面之影響。

##### (3) 提供完整的銷售服務

本公司係依客戶需求設計所需的客製化記憶體，委託晶圓代工廠製造，經測試後出售與銷售客戶，並提供客戶產品使用上之技術諮詢及支援服務，以完整的銷售服務，滿足客戶各項需求。

##### (4) 與客戶共同制定產品規格

本公司於產品設計前會與客戶討論並共同制定產品規格，設計出符合客戶需求之客製化產品，以領先同業設計方式，取得客戶認同。

#### 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### (1) 有利因素

###### A. 行動記憶體市場需求持續增加

智慧型手機、平板電腦與穿戴性裝置...等為近期市場成長性極高之電子產品，因此對行動記憶體有大量的需求；再加上近兩年因 COVID-19 疫情改變了生活型態，「零接觸」、「遠距」、「線上服務」當道，促使行動裝置電子產品需求強勁，故預估對行動記憶體之需求將維持逐年成長之趨勢。

###### B. 國內半導體分工體系完整，提供 IC 設計公司充分之後勤支援

台灣為全球晶圓專業代工的重鎮，擁有高市占率、高產能利用率及完整製程技術與經驗，台灣半導體產業以特有的上下游垂直分工方式獨步全球，整個 IC 產業價值鏈分工極細且結構完整，並產生產業聚落效果，使本公司產品在時效掌握及成本控制方面具有一定之優勢。

###### C. 研發人員熟稔產業技術，具有堅強的研發實力

本公司為專業行動記憶體 IC 設計公司，研發團隊具有富實的實務經驗，適時調整產品組合，因應市場趨勢變化。此外，近期跨足到矽電容器 (Silicon Capacitor) 的新領域，借用了 DRAM 堆疊 (stacking) 技術以取代傳

統深槽刻蝕(Deep trench)作法來研發設計矽電容器。

D. 與全球資訊大廠維繫良好的合作關係

本公司主要銷售客戶為全球知名行動通訊晶片廠，因能即時滿足客戶客製化之需求，故與其已建立長期穩定之共利關係，對本公司業務之拓展極具助益。

(2) 不利因素與因應對策

A. 市場變化快速

隨著資訊電子產品技術之更新，若對產業未來趨勢判斷錯誤，即容易造成積壓庫存，而產生營運風險。

因應對策：

- a. 與供應商及客戶保持良好的互動關係，透過研發中心及業務人員與客戶的第一線接觸，以利掌握市場趨勢及產品脈動。
- b. 定期召開經營會議，就銷售、接單、庫存等狀況決定銷售計劃及修正銷售預測，以達到準確的銷售預測為目標。
- c. 不斷開發新產品並創新功能，以瞭解世界級大廠之產品方向取得市場先機。

B. 市場競爭日趨激烈，DRAM 代工廠產能吃緊

全球主要 DRAM 製造商為 Samsung、Micron、SK Hynix 等，而世界唯一之 DRAM 晶圓代工廠為力晶積成電子製造(股)公司，在競爭者眾下及市場競爭日趨激烈使產品價格波動較大，若加上晶圓代工成本上揚，因而導致經營風險也相對提高。

因應對策：

- a. 持續創新產品與功能，並進行垂直與橫向整合的可行性評估，創造產品附加價值。
- b. 不斷改進產品設計模式，以增加設計模組可再次利用率，縮短開發時程與降低成本，增加競爭力。
- c. 自行研發與合作整合兼容併行，縮短產品研發時間。
- d. 加強人才培訓提昇自行研發實力，以因應產品變化速度。

C. 產品以外銷為主，需面臨匯率波動之風險

本公司產品大部份外銷亞洲，且主要以美元為計價單位，故匯率變動將影響本公司之獲利。

因應對策：

本公司主要係利用外幣資產負債互抵進行自然避險，若有避險需求，將適時運用遠期外匯等各項金融工具之操作規避匯率波動可能造成之損失。

(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

本公司主要提供客製化記憶體相關積體電路晶片之研發、銷售以及設計服務，以作為各式行動裝置及邊緣運算裝置中之緩存記憶體，並具有體積小、低功耗、高效能等產品特性。

## 2. 產製過程

本公司為專業之 IC 設計公司，所研發之 IC 晶片依各製程分別委託晶圓廠及測試廠等代工生產，以下為產品製造程序之流程圖：



### (三) 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商名稱	供應狀況
晶圓	甲公司	良好

### (四) 主要進銷貨客戶名單

- 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				112 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	註	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	註	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	註
1	廠商甲	3,849,357	100.00%	—	廠商甲	2,209,030	100.00%	—	廠商甲	224,716	100.00%	—
進貨淨額		3,849,357	100.00%			2,209,030	100.00%			224,716	100.00%	

註：與本公司之關係

#### 變動分析：

111 年半導體產業從上半年的供不應求，到下半年急轉為庫存積壓、需求疲軟，受此產業景氣劇烈變化下，本公司致力於去化既有庫存，故 111 年整體進貨需求大幅下降。

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

單位：新台幣仟元

項目	110 年度				111 年度				112 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	註	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	註	名稱	金額	占該期間銷貨淨額比率	註
1	客戶 B	1,297,500	19.61%	—	客戶 C	853,139	16.75%	—	客戶 D	206,743	28.43%	—
2	客戶 A	753,367	11.38%	—	客戶 D	736,218	14.45%	—	客戶 A	88,948	12.23%	—
3	其他	4,566,348	69.01%	—	其他	3,505,418	68.80%	—	其他	431,480	59.34%	—
銷貨淨額		6,617,215	100.00%			5,094,775	100.00%			727,171	100.00%	

註：與本公司之關係

說明：其他客戶銷貨金額均未達 10%。

#### 變動分析：

IoT 產品線之終端應用需求因全球半導體產業庫存積壓及需求疲軟，本公司 111 年度 IoTRAM 之營收亦受牽累而減少，應用於穿戴式裝置及 LTE 數據機等物聯網相關出貨佔比大幅下降，客戶端在景氣不佳及庫存積壓下，也連帶影響主要客戶占比之增減變動。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年度/生產量值 主要商品別	110 年度			111 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
記憶體積體電路晶片	註	1,128,242	3,567,097	註	499,434	2,941,694
合計	註	1,128,242	3,567,097	註	499,434	2,941,694

註：本公司產品係委外加工，故無法計算產能。

變動分析：

本公司在 IoT 產品線之相關應用需求大幅減少下，因而影響 111 年產量及產值。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年度/銷售量值 主要商品別	110 年度				111 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
記憶體積體電路晶片銷售收入	92,304	550,296	1,010,063	5,768,648	58,113	464,632	419,759	4,181,749
勞務收入	—	43,646	—	95,920	—	72,447	—	204,798
授權收入	—	55,895	—	98,200	—	12,266	—	140,185
其他收入	1,139	859	9,673	3,751	173	758	2,274	17,940
合計	93,443	650,696	1,019,736	5,966,519	58,286	550,103	422,033	4,544,672

變動分析：

111 年度半導體產業衰退，記憶體市場需求疲弱，致使本公司營收大幅減少 23%，尤以國外客戶之需求為營收之主要成長動能，外銷量大幅下降 59%，外銷金額相對減少 24%。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；年；%

年度		110 年度	111 年度	112 年 3 月 31 日
員工人數(人)	直接(註)	-	-	-
	間接	166	185	177
	合計	166	185	177
平均年歲		37.7	37.9	38.1
平均服務年資(年)		3.5	3.5	3.8
學歷分佈比率 (%)	博士	3.62	2.72	2.82
	碩士	51.20	51.63	51.98
	大專	45.18	45.65	45.20
	高中	-	-	-
	高中以下	-	-	-

註：本公司為 IC 設計業，產品皆委外加工生產，並無直接人員。

#### 四、環保支出資訊

(一) 依法令規定，應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者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為 IC 設計業，產品皆委外加工生產，故不適用。

(二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所遭受之損失(包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項)，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

(五) 目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：不適用。

#### 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、進修及訓練措施

本公司提供福利措施包括：員工每年定期健康檢查、不定期員工聚餐、員工旅遊、年節獎金、員工紅利、停車費補助、在職進修補助、特殊紀念品、各式點心等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工內部及外部教育訓練、各式體能活動等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險及旅遊平安險，提供員工更高的生活保障。

##### 2. 退休制度與其實施情形

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6%至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

##### 3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(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與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實

本公司一向重視勞資關係和諧，故最近二年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產品銷售	S 客戶	111/05/27 生效	就特定 KGD 產品約定買賣條件	無
技術服務	U 客戶	111/03/01 生效	依客戶需求開發特定規格記憶體	無
技術服務	M 客戶	111/08/08 生效	依客戶需求開發特定規格晶片直至產品能夠量產	無
技術服務	P 客戶	111/09/01 生效	依客戶需求開發特定晶片之製程技術	無
資訊安全	T 供應商	111/11/01~ 112/10/31	就內網及端點安全、機房設備監控管理等面向提供診斷及諮詢服務	無
存託憑證	C 承銷商	111/1/20 生效	就海外存託憑證之申請發行，提供財務報告及意見書等服務	無
財會查核	勤業眾信聯合會計師事務所	111/01/18 生效	就海外存託憑證之申請發行，提供財務報告及意見書等服務	無
房屋租賃	台元紡織股份有限公司	111/12/16~ 113/12/15	不動產租賃作為辦公室之用	無
員工服務	新竹市生命線協會	111/10/01 生效	提供員工個別心理輔導與諮詢	無
人才招聘	C 顧問公司	111/04/13 生效	委託顧問提供高階人才招聘與管理諮詢	無
委託加工	S 供應商	111/01/01 生效	我方產品之封裝、測試、包裝及報廢等約定	無
委託加工	T 供應商	111/03/01 生效	我方產品之封裝、測試、包裝及報廢等約定	無
產能預約	P 供應商	111/08/01 生效	晶圓產能預約協議之數量修正	無

## 七、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：
1. 資通安全風險管理架構：本公司自 109 年起，高階主管參與資通安全規劃與佈建，檢視資安風險項目並提出因應措施。另為健全治理架構並符合法規，本公司規劃於 112 年底前建置專責之資通安全組織，以統籌資通安全相關政策之制定與執行，並定期於董事會呈報成效。
  2. 資通安全政策：保護公司與合作夥伴之資訊資產安全，降低各方威脅、破壞、竄改、竊取等影響財務業務運作之可能，以達永續經營目的。
  3. 具體管理方案：
    - (1) 持續風險評估：導入資安風險評估平台，定期與專業外部廠商合作檢測資通環境安全。
    - (2) 持續提升資安防護能力：強化防火牆及端點管控設備偵測異常入侵等防禦機制。
    - (3) 適當之權限管理：包含實體機房系統與資訊環境之接觸控制，定期檢視人員帳號、應用系統及資料庫等存取權限並修正。
    - (4) 定期宣導與演練：透過定期教育訓練、社交工程演練及重要系統災害復原演練，強化資安防護及機密資訊保護意識。
  4. 投入資通安全管理之資源：
    - (1) 教育訓練：全體員工皆須接受資安教育訓練。
    - (2) 資安公告：除公告「資訊安全管理辦法」外，不定期發送資安相關訊息。
- (二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：不適用。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表

##### 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至 112 年 3 月 31 日 財務資料
		107 年	108 年	109 年	110 年	111 年	
流動資產		3,358,881	2,428,115	3,310,027	5,124,533	10,446,618	10,639,881
不動產、廠房及設備		42,788	14,854	8,009	81,399	80,634	75,318
無形資產		199,070	183,913	35,103	16,978	21,711	17,853
其他資產		266,210	550,143	630,261	1,055,733	1,142,348	1,139,598
資產總額		3,866,949	3,177,025	3,983,400	6,278,643	11,691,311	11,872,650
流動負債	分配前	1,226,193	807,128	855,107	1,399,840	672,490	1,910,570
	分配後	1,263,732	880,810	1,225,480	2,368,115	1,804,948 <sup>(註)</sup>	—
非流動負債		2,285	207,340	25,323	83,848	68,254	63,917
負債總額	分配前	1,228,478	1,014,468	880,430	1,483,688	740,744	1,974,487
	分配後	1,266,017	1,088,150	1,250,803	2,451,963	1,873,202 <sup>(註)</sup>	—
歸屬於母公司 業主之權益		2,638,471	2,162,557	3,102,970	4,794,955	10,950,567	9,898,163
股本		752,805	738,535	742,848	746,997	808,634	809,266
資本公積		851,282	838,388	1,020,722	1,054,788	6,178,947	6,195,793
保留盈餘	分配前	1,058,957	602,576	1,340,604	2,995,688	3,963,436	2,893,428
	分配後	1,021,418	528,894	970,231	2,027,413	2,830,978 <sup>(註)</sup>	—
其他權益		(13,327)	(5,696)	10,042	8,728	(450)	(324)
庫藏股票		(11,246)	(11,246)	(11,246)	(11,246)	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,638,471	2,162,557	3,102,970	4,794,955	10,950,567	9,898,163
	分配後	2,600,932	2,088,875	2,732,597	3,826,680	9,818,109 <sup>(註)</sup>	—

註：本公司 111 年度現金股利業經董事會決議分配，尚待送呈 112 年股東常會報告。

## 2. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		2,644,123	1,918,633	2,207,230	4,899,154	10,235,349
採用權益法之投資		1,095,872	739,136	1,103,817	329,481	340,929
不動產、廠房及設備		32,769	9,816	5,723	80,347	79,251
無形資產		32,452	28,858	13,973	6,098	4,106
其他資產		177,096	437,700	520,609	935,459	996,798
資產總額		3,982,312	3,134,143	3,851,352	6,250,539	11,656,433
流動負債	分配前	1,341,913	769,094	723,463	1,371,736	641,080
	分配後	1,379,452	842,776	1,093,836	2,340,011	1,773,538 <sup>(註)</sup>
非流動負債		1,928	202,492	24,919	83,848	64,786
負債總額	分配前	1,343,841	971,586	748,382	1,455,584	705,866
	分配後	1,381,380	1,045,268	1,118,755	2,423,859	1,838,324 <sup>(註)</sup>
歸屬於母公司 業主之權益		2,638,471	2,162,557	3,102,970	4,794,955	10,950,567
股本		752,805	738,535	742,848	746,997	808,634
資本公積		851,282	838,388	1,020,722	1,054,788	6,178,947
保留盈餘	分配前	1,058,957	602,576	1,340,604	2,995,688	3,963,436
	分配後	1,021,418	528,894	970,231	2,027,413	2,830,978 <sup>(註)</sup>
其他權益		(13,327)	(5,696)	10,042	8,728	(450)
庫藏股票		(11,246)	(11,246)	(11,246)	(11,246)	—
非控制權益		—	—	—	—	—
權益總額	分配前	2,638,471	2,162,557	3,851,352	4,794,955	10,950,567
	分配後	2,600,932	2,088,875	3,480,979	3,826,680	9,818,109 <sup>(註)</sup>

註：本公司 111 年度現金股利業經董事會決議分配，尚待送呈 112 年股東常會報告。

(二) 簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至 112年3月31日 財務資料
		107年度	108年度	109年度	110年度	111年度	
營業收入		4,723,851	3,416,669	3,549,497	6,617,215	5,094,775	727,171
營業毛利		697,340	480,641	1,025,671	3,025,608	2,221,394	291,820
營業損益		89,876	(7,343)	519,746	2,370,157	1,500,520	102,408
營業外收入及支出		54,512	(347,014)	420,609	144,109	948,763	18,595
稅前淨利(損)		144,388	(354,357)	940,355	2,514,266	2,449,283	121,003
繼續營業單位本期 淨利(損)		115,471	(322,973)	815,370	2,025,457	1,941,696	62,450
停業單位利益(損失)		—	(72,092)	5,613	—	—	—
本期淨利(損)		115,471	(395,065)	820,983	2,025,457	1,941,696	62,450
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		2,369	(1,351)	11,060	(1,314)	4,265	126
本期綜合損益總額		117,840	(396,416)	832,043	2,024,143	1,945,961	62,576
淨利(損)歸屬於母公 司業主權益		115,471	(395,065)	811,710	2,025,457	1,941,696	62,450
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	9,273	—	—	—
綜合損益總額歸 屬於母公司業主權益		117,840	(396,416)	822,735	2,024,143	1,945,961	62,576
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	9,308	—	—	—
每股盈餘(損失) <sup>(註)</sup>		0.78	(2.67)	5.50	13.67	12.09	0.39

註：民國 110 年 10 月完成股票面額變更為每股新台幣 5 元，計算每股盈餘時業已追溯調整。

## 2. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

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		2,529,386	3,294,736	3,535,263	6,461,280	4,971,181
營業毛利		422,147	294,485	985,579	2,867,926	2,107,359
營業損益		(25,876)	(125,119)	534,198	2,321,676	1,497,272
營業外收入及支出		156,478	(300,973)	341,169	191,444	953,040
稅前淨利(損)		130,602	(426,092)	875,367	2,513,120	2,450,312
繼續營業單位本期淨利(損)		115,471	(395,065)	811,710	2,025,457	1,941,696
停業單位損失		—	—	—	—	—
本期淨利(損)		115,471	(395,065)	811,710	2,025,457	1,941,696
本期其他綜合損益(稅後淨額)		2,369	(1,351)	11,025	(1,314)	4,265
本期綜合損益總額		117,840	(396,416)	822,735	2,024,143	1,945,961
淨利(損)歸屬於母公司業主權益		115,471	(395,065)	811,710	2,025,457	1,941,696
淨利歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主權益		117,840	(396,416)	822,735	2,024,143	1,945,961
綜合損益總額歸屬於非控制權益		—	—	—	—	—
每股盈餘(損失) <sup>(註)</sup>		0.78	(2.67)	5.50	13.67	12.09

註：民國 110 年 10 月完成股票面額變更為每股新台幣 5 元，計算每股盈餘時業已追溯調整。

### (三) 最近五年度會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
107	勤業眾信聯合會計師事務所	韋亮發、邱政俊	標準式無保留意見
108	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、吳世宗	標準式無保留意見
109	勤業眾信聯合會計師事務所	邱政俊、吳世宗	標準式無保留意見
110	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、邱政俊	標準式無保留意見
111	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、邱政俊	標準式無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 合併財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 112年3月31日
		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(%)	31.77	31.93	22.10	23.63	6.34	16.63
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	6,171.72	15,954.60	39,059.72	5,993.69	13,665.23	13,226.69
償債能力	流動比率(%)	273.93	300.83	387.09	366.08	1,553.42	556.90
	速動比率(%)	108.88	157.13	313.06	243.81	1,318.14	479.23
	利息保障倍數	7,562	(7,806)	33,648	128,971	156,105	39,904
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.93	5.05	5.97	9.08	6.82	4.78
	平均收現日數	53	73	62	41	54	77
	存貨週轉率(次)	2.47	1.67	2.36	2.76	1.65	1.08
	應付款項週轉率(次)	7.89	6.23	9.27	8.58	7.66	10.71
	平均銷貨日數	148	220	155	133	222	340
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	85.02	118.55	310.50	148.02	62.89	37.30
	總資產週轉率(次)	1.33	0.97	0.99	1.29	0.57	0.25
獲利能力	資產報酬率(%)	3.29	(11.12)	22.99	39.51	21.62	2.13
	權益報酬率(%)	4.41	(16.46)	31.18	51.29	24.66	2.40
	稅前純益占實收資本比率(%)	19.18	(47.98)	126.68	337.88	303.21	59.81
	純益率(%)	2.44	(11.56)	23.13	30.61	38.11	8.59
	每股盈餘(元) <sup>(註)</sup>	0.78	(2.67)	5.50	13.67	12.09	0.39
現金流量	現金流量比率(%)	—	38.10	—	172.23	234.15	18.15
	現金流量允當比率(%)	48.42	43.95	41.18	96.99	112.01	177.47
	現金再投資比率(%)	—	10.86	—	41.01	5.44	3.44
槓桿度	營運槓桿度	6.30	—	1.77	1.25	1.35	2.37
	財務槓桿度	1.02	0.62	1.01	1.00	1.00	1.00

註：民國 110 年 10 月完成股票面額變更為每股新台幣 5 元，計算每股盈餘時業已追溯調整。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20% 之原因：

- 負債佔資產比率減少 73%：本公司於 111 年 1 月完成現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案(GDR)，募集約 1.9 億美元，因此總資產大幅增加，加上公司因記憶體市場需求疲軟減少晶圓投片量，應付帳款大幅降低，負債占資產比率減少了 73%。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 128%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元資金，股東權益總額亦大幅增加，致使長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 128%。
- 流動比率及速動比率分別增加 324% 及 441%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元資金，總資產金額大幅增加，致使流動比率及速動比率大幅上升。
- 利息保障倍數增加 21%：111 年度因業外兌換利益之挹注，總獲利金額與 110 年度相當，惟因利息費用降低，因此利息保障倍數增加了 21%。
- 應收帳款週轉率減少 25%、平均收現日數增加 32%：111 年因半導體景氣衰退，需求相對疲軟不振，本公司銷貨淨額因此減少約 23%。然在平均應收款項餘額維持下，應收款項週轉率下降至 6.82，雖平均收現日數略微增加，惟整體收款情況仍然相當良好。
- 存貨週轉率減少 40%、平均銷貨日數增加 67%：111 年上半年因備貨庫存金額大幅增加，因應需求轉弱，本公司加強控管庫存水位，並持續去化既有庫存，惟庫存仍處於高水準，111 年平均存貨較 110 年平均存貨增加約 34%，致使存貨週轉率下降至 1.65，平均銷貨日數上升至 222 天。
- 不動產、廠房及設備週轉率減少 57%：111 年因半導體景氣反轉，需求相對疲軟不振，本公司銷貨淨額降低，在不動產、廠房及設備變動不大下，週轉率大幅下降。
- 總資產週轉率減少 56%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元，總資產金額大幅增加，致使總資產週轉率下降。
- 資產報酬率減少 45%、權益報酬率減少 52%、純益率增加 25%：111 年度因業外兌換利益之挹注，總獲利金額與 110 年度相當，惟因 GDR 之發行使總資產及權益大幅增加，致使資產報酬率及權益報酬率大幅下降。另 111 年度營收淨額因需求疲軟減少約 23%，因此純益率增加 25%。
- 現金流量比率增加 36%、現金再投資比率減少 87%：本公司因市場需求疲軟減少晶圓投片量，應付帳款大幅降低，致使流動負債減少而現金流量比率增加。另營業資金因 GDR 之發行而大幅增加，因此現金再投資比率減少約 87%。

最近期與最近年度各項財務比率增減變動達 20%之原因：

1. 負債佔資產比率增加 162%：本公司 112 年第 1 季底之資產總額與 111 年底相當，惟負債總額因提列應付股利 11.3 億元而增加，因此負債佔總資產比例大幅上升。
2. 流動比率及速動比率皆減少 64%：負債因提列應付股利 11.3 億元而大幅增加，流動比率及速動比率因而下降。
3. 利息保障倍數減少 74%：112 年第 1 季受到景氣低迷、需求尚未回升之影響，再加上 111 年度之業外有兌換利益挹注，因此利息保障倍數大幅減少 74%
4. 應收帳款週轉率減少 30%、平均收現日數增加 43%：112 年第 1 季仍受到景氣低迷的影響，需求持續疲軟不振，本公司銷貨淨額因此減少。然在平均應收款項餘額維持下，應收款項週轉率下降至 4.78，平均收現日數略微增加，惟整體收款情況仍然相當良好。
5. 存貨週轉率減少 35%、應付款項週轉率減少 40%、平均銷貨日數增加 53%：庫存自 111H2 開始持續去化，112 年第 1 季季底的庫存淨額亦持續下降。惟因銷貨成本及營收基礎皆位於低檔，因此存貨週轉天數減少，平均銷貨日數增加，應付款項週轉率亦降低。
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少 41%、總資產週轉率減少 56%：平均固定資產淨額及平均資產總額變動不大，惟週轉率因營收基礎減少而大幅下降。
7. 獲利能力比率皆大幅下降，主要係因景氣低迷、需求疲軟之影響，相對整體獲利狀態不佳。
8. 現金流量比率及現金再投資比率減少，現金流量允當比例增加：主要因獲利狀況影響營業活動之淨現金流入，因此現金流量比率及現金再投資比率減少。而現金流量允當比例則因存貨減少而大幅增加。
9. 營運槓桿度增加 75%：112 年第 1 季營業費用率因營收基礎較小，故營業費用率較高，另毛利率因產品組合之因素略為下滑，因此營業利益之金額亦較低，故營業槓桿度大幅增加。

(二) 個體財務分析

分析項目		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(%)	33.75	31.00	19.43	23.29	6.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	8,057.61	24,093.82	54,654.71	6,072.17	13,899.32
償債能力	流動比率(%)	197.04	249.47	305.09	357.15	1,596.58
	速動比率(%)	72.73	121.28	218.64	233.01	1,350.83
	利息保障倍數	139,038	(11,995)	50,787	139,254	182,823
經營能力	應收款項週轉率(次)	5.72	6.12	5.10	8.02	6.75
	平均收現日數	64	60	72	46	55
	存貨週轉率(次)	1.79	2.04	2.60	2.76	1.64
	應付款項週轉率(次)	3.99	4.55	7.99	8.68	7.64
	平均銷貨日數	203	179	140	132	223
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	61.14	154.74	455.02	150.14	62.30
	總資產週轉率(次)	0.74	0.93	1.01	1.28	0.56
獲利能力	資產報酬率(%)	3.36	(11.02)	23.28	40.13	21.70
	權益報酬率(%)	4.41	(16.46)	30.83	51.29	24.66
	稅前純益占實收資本比率(%)	17.35	(57.69)	117.92	337.72	303.34
	純益率(%)	4.57	(11.99)	22.96	31.35	39.06
	每股盈餘(元) <sup>(註)</sup>	0.78	(2.67)	5.50	13.67	12.09
現金流量	現金流量比率(%)	—	—	10.89	130.04	241.74
	現金流量允當比率(%)	49.21	34.71	34.07	74.44	87.28
	現金再投資比率(%)	—	—	0.16	28.43	5.22
槓桿度	營運槓桿度	—	—	1.51	1.20	1.27
	財務槓桿度	1.00	0.97	1.00	1.00	1.00

註：民國 110 年 10 月完成股票面額變更為每股新台幣 5 元，計算每股盈餘時業已追溯調整。

最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之原因：

- 負債佔資產比率減少 74%：本公司於 111 年 1 月完成現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案(GDR)，募集約 1.9 億美元，因此總資產大幅增加，加上公司因記憶體市場需求疲軟減少晶圓投片量，應付帳款大幅降低，負債占資產比率減少了 74%。
- 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 129%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元資金，股東權益總額亦大幅增加，致使長期資金占不動產、廠房及設備比率增加 129%。
- 流動比率及速動比率分別增加 347%及 480%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元資金，總資產金額大幅增加，致使流動比率及速動比率大幅上升。
- 利息保障倍數增加 31%：111 年度因業外兌換利益之挹注，總獲利金額與 110 年度相當，惟因利息費用降低，因此利息保障倍數增加了 31%。
- 存貨週轉率減少 40%、平均銷貨日數增加 68%：111 年上半年因備貨庫存金額大幅增加，因應需求轉弱，本公司加強控管庫存水位，並持續去化既有庫存，惟庫存仍處於高水準，111 年平均存貨較 110 年平均存貨增加約 34%，致使存貨週轉率下降至 1.64，平均銷貨日數上升至 223 天。
- 不動產、廠房及設備週轉率減少 59%：111 年因半導體景氣反轉，需求相對疲軟不振，本公司銷貨淨額降低，在不動產、廠房及設備變動不大下，週轉率大幅下降。
- 總資產週轉率減少 57%：本公司因 GDR 之發行募集約 1.9 億美元，總資產金額大幅增加，致使總資產週轉率下降。
- 資產報酬率減少 46%、權益報酬率減少 52%、純益率增加 25%：111 年度因業外兌換利益之挹注，總獲利金額與 110 年度相當，惟因 GDR 之發行使總資產及權益大幅增加，致使資產報酬率及權益報酬率大幅下降。另 111 年度營收淨額因需求疲軟減少約 23%，因此純益率增加 25%。
- 現金流量比率增加 86%、現金再投資比率減少 82%：本公司因市場需求疲軟減少晶圓投片量，應付帳款大幅降低，致使流動負債減少而現金流量比率增加。另營業資金因 GDR 之發行而大幅增加，因此現金再投資比率減少約 82%。

上述財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

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) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 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) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 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

#### 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一百一十一年度營業報告書、財務報表及盈餘分派議案等，其中財務報表業經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，爰依證券交易法第 14 之 4 條及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

愛普科技股份有限公司一一二年股東常會

審計委員會召集人：葉瑞斌



中 華 民 國 一 一 二 年 四 月 七 日

四、最近年度經會計師查核簽證之合併財務報告

請參閱第 82 頁至第 144 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

請參閱第 145 頁至第 216 頁。

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

本公司及關係企業 111 年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年	111 年	差異	
				金額	%
流動資產		5,124,533	10,446,618	5,322,085	104
不動產、廠房及設備		81,399	80,634	(765)	(1)
無形資產		16,978	21,711	4,733	28
其他資產		1,055,733	1,142,348	86,615	8
資產總額		6,278,643	11,691,311	5,412,668	86
流動負債		1,399,840	672,490	(727,350)	(52)
非流動負債		83,848	68,254	(15,594)	(19)
負債總額		1,483,688	740,744	(742,944)	(50)
股本		746,997	808,634	61,637	8
資本公積		1,054,788	6,178,947	5,124,159	486
保留盈餘		2,995,688	3,963,436	967,748	32
其他權益		8,728	(450)	(9,178)	(105)
庫藏股票		(11,246)	-	11,246	(100)
股東權益總額		4,794,955	10,950,567	6,155,612	128

重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：

- (1) 流動資產及資產總額增加：本公司於 111 年 1 月完成現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案(GDR)，募集約 1.9 億美元，因此流動資產及資產總額大幅增加。
- (2) 流動負債及負債總額減少：本公司因記憶體市場需求疲軟減少晶圓投片量，應付帳款因此大幅降低，故流動負債及負債總額大幅減少。
- (3) 資本公積增加及股東權益總額增加：本公司於 111 年 1 月完成現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案(GDR)，募集約 1.9 億美元，因此資本公積及股東權益總額皆大幅增加。
- (4) 保留盈餘：主係因年度獲利挹注所致。
- (5) 庫藏股票：本公司於 111 年 2 月經董事會決議註銷庫藏股 516 仟股，並已完成相關變更登記。

## 二、財務績效

### (一) 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

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	110 年	111 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額		6,617,215	5,094,775	(1,522,440)	(23)
營業成本		3,591,607	2,873,381	(718,226)	(20)
營業毛利		3,025,608	2,221,394	(804,214)	(27)
營業費用		655,451	720,874	65,423	10
營業淨利		2,370,157	1,500,520	(869,637)	(37)
營業外收支		144,109	948,763	804,654	558
繼續營業單位稅前淨利		2,514,266	2,449,283	(64,983)	(3)
所得稅費用		488,809	507,587	18,778	4
繼續營業單位本期淨利		2,025,457	1,941,696	(83,761)	(4)
停業單位利益		-	-	-	-
本年度淨利		2,025,457	1,941,696	(83,761)	(4)
其他綜合損益		(1,314)	4,265	5,579	(425)
本年度綜合損益總額		2,024,143	1,945,961	(78,182)	(4)
重大變動項目說明(前後期變動達 20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：					
(1) 營業收入淨額、營業毛利、營業淨利、繼續營業單位稅前淨利、繼續營業單位本期淨利、本年度淨利、本年度綜合損益總額減少：111 年因半導體產業急轉直下，客戶端因庫存堆積致需求大減，因此影響本公司之獲利狀況。					
(2) 營業成本減少及營業費用增加：營業成本隨著收入減少而降低，另營業費用因研發人力及研發專案的投入而增加。					
(3) 營業外收入增加：111 年因兌換利益挹注而大幅增加。					

### (二) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃如下：

#### 1. 預期銷售數量與其依據

本公司係依據客戶之預估需求，考量整體市場環境、產能規劃及過去歷史經驗而訂定年度目標，且本公司持續致力於研發新產品，以因應市場推陳出新之產品需求，藉以擴增產品線增加營收來源，本公司並將持續進行營運策略之調整，以配合銷售預估及產品發展規劃，進一步調控合理庫存水位。

#### 2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

依據業務行銷單位所提供之預計銷售資訊，配合生產營運之下單排程及品管工程之良率資訊，據以估算成本及費用，進一步使產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

### 三、現金流量

#### (一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目	110 年度	111 年度	增(減)金額
營業活動	2,410,925	1,574,634	(836,291)
投資活動	(44,509)	(67,287)	(22,778)
籌資活動	(511,128)	4,154,688	4,665,816
匯率變動影響	(808)	2,950	3,758
淨現金流入數	1,854,480	5,664,985	3,810,505

現金流量變動情形分析：

(1) 營業活動之淨現金流入金額大幅減少：111 年度雖整體獲利狀況相當良好，收款狀況亦正常，惟因支付所得稅之金額較 110 年度為大，亦有庫存備貨之情事，因此營業活動之淨現金流入減少。

(2) 投資活動之淨現金流出金額增加主係因購置機器設備、購置無形資產及取得採用權益法之長期股權投資所致。

(3) 籌資活動之淨現金流入金額增加主係因現金增資所致。

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金流動性不足之情形。

(三) 未來一年現金流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

110 年度開始因全球半導體產業之需求遠超過現有供給量，除晶圓代工產能短缺外，晶圓測試之產能亦受到很大影響，本公司在整體產能及需求之綜合考量下，於 110 及 111 年度分別購買/租賃部分測試機台，以因應終端客戶後續之拉貨需求。另本公司於 111 年 1 月辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證而募集資金共計美金 189,760 仟元，該些資金將有部分運用於購置高階封裝/測試機器設備，以完整化先進製程。

#### 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

##### (一) 轉投資政策

本公司轉投資政策係因應本公司營運策略規劃，考量地區性特性，著重於當地資源之最大運用，以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。

(二) 最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	111 年度認列 (損)益	主要原因	改善計畫
AP Memory Corp, USA	(5,453)	該子公司主要著重於新產品及新專案之研究開發，本公司支付該子公司技術服務費，以支應其相關支出。	持續評估該子公司之日常營運資金需求及費用支出。
愛普存儲技術 (杭州)有限公司	16,832	為大陸現有及潛在客戶提供在地之售前/售後服務、研發適合當地市場之產品。自去年開始成為大陸地區主要經銷據點。	將推動強化當地團隊之管理觀念及制度規劃之建立。
愛普存儲技術 (香港)有限公司	10,346	為配合未來營運佈局規畫，愛普存儲技術(杭州)有限公司於 108 年 10 月於香港設立子公司愛普存儲技術(香港)有限公司。	持續拓展中國市場發展機會，以逐步提升當地市場滲透率。
力積電子股份有限公司	1,948	該公司標準型產品業務已逐步降低，幾無新業務。主要獲利來自於先前供應商因不良率提供之回饋。	考量集團整體之營運規劃及資源配置，以 111 年 6 月 30 日為解散日，並已於 112 年 1 月 12 日完成清算程序
APware Technology Corp.	-	為配合轉投資企業規模成長及未來營運佈局規劃，本公司於 110 年 10 月於英屬開曼群島投資設立該子公司。	該子公司尚未實際營運。
VIVR Corporation	(49)	因應未來產品研發及營運佈局規劃，本公司於 111 年 12 月於美國投資設立該子公司。	持續拓展其他類型產品之市場並積極投入新產品之研發。
凱芯科技股份有 限公司	1	因應未來營運佈局規劃，本公司於 111 年 12 月投資設立該子公司。	將持續評估透過該公司作為集團 Package 產品之銷售渠道。

(三) 未來一年投資計畫

因應公司營運策略之調整轉換，持續茁壯發展 IoT 及 AI 兩大產品線，將優化轉投資公司之架構，加強運作規劃，期能強化運用地資源，拓展全球化運營版圖。同時未來將更全面性檢討集團轉投資公司之營運績效，進一步評估並規劃後續調整作業，以避免資源過於分散，發揮轉投資之效益。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

### (一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

#### 1. 利率變動

##### (1) 對公司損益之影響

本公司目前日常營運週轉均以自有資金為主，110 年度及 111 年利息支出分別為 1,951 仟元及 1,570 仟元，佔營收淨額皆為 0.03%，對公司損益影響極小。而利息收入則係閒置資金依銀行存款利率計算而生，本公司 110 年度及 111 年利息收入分別為 4,957 仟元及 106,839 仟元，佔營收淨額分別為 0.08% 及 2.10%，對公司損益影響極小。

##### (2) 具體因應措施

本公司定期評估銀行各項專案存、借款利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，調整閒置資金部位，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

#### 2. 匯率變動

##### (1) 對公司損益之影響

本公司主要銷售客戶係以美元計價，而進貨亦係以美元計價，透過自然避險及選擇持有強勢貨幣，以調節公司之匯兌損益；本公司 110 年度及 111 年度分別為兌換損失 15,383 仟元及兌換利益 700,982 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重為-0.23%及 13.76%。

##### (2) 具體因應措施

本公司已取得衍生性金融商品承作額度，若有避險需求，將適時運用金融工具之操作，規避匯率變化之風險，而有鑑於美元持續走弱，財務單位已進行避險政策之檢討，評估將由專人進行外幣部位之避險，以持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，並在現貨市場靈活調節外幣部位。

#### 3. 通貨膨脹

##### (1) 對公司損益之影響

最近年度及截至年報刊印日止，並無顯著之通貨膨脹情形產生，本公司過去之合併損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

##### (2) 具體因應措施

本公司及子公司密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相

關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司無進行高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易之情事。

### (三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

#### 1. 未來研發計畫

本公司除了不斷地改進既有產品，以降低成本並提高產品相容性與穩定度；亦不斷投入市場分析與研發人力，著力開發支援客戶特殊應用規格而優化之客製 DRAM 產品，以增加優勢與提高競爭門檻。既有及新一代產品之應用產品面及延伸既有技術如下：

- A. 延伸可應用於穿戴式裝置相關之虛擬靜態隨機存取記憶體相關積體電路產品。
- B. 延伸可應用於物聯網相關之虛擬靜態隨機存取記憶體相關積體電路產品。
- C. 開發可應用於行動裝置相關之行動記憶體相關積體電路產品。
- D. 可應用於人工智能(AI)及區塊鏈之超高頻寬客製化記憶體。

#### 2. 預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額的成長，預計將可逐步提高研發費用，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

### (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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

### (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

本公司持續投入大量資源研發新技術，並隨時注意產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，亦隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略。截至年報刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

### (六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，因此，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求並於日常作業即進行風險預防管理，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

### (七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司為 IC 設計公司，尚無擴充廠房之需求，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

由於國內專業 IC 設計業者多是採無自有晶圓廠之方式經營，IC 設計完後，需委由晶圓代工廠製造，由於在產製過程中，IC 設計公司需與晶圓代工廠在產能、製程、品質與交期等方面充分配合，因此多有集中單一或由少數晶圓代工廠商代工之特性，對晶圓廠代工之依賴甚深，有進貨集中之潛在風險。

因應措施：

本公司選擇全球知名優秀之晶圓代工廠為主要原料晶圓來源，並與其建立長期合作關係，使產能配額能符合公司之需求，並提高晶圓供貨及交期之穩定度，以降低本公司進貨集中之風險。

2. 銷貨方面

本公司主要產品為記憶體相關之積體電路晶片，目前出貨係以裸晶粒 (Known Good Die, KGD) 出貨予客戶，再與其自有晶片進行封裝，客戶主要著重於 IoT 市場，該市場因手機晶片市場佔有率多集中於少數廠商手中，而本公司推出之產品，為達迅速打入市場、提高產品市場佔有率之目的，因此銷貨較為集中於手機晶片產業中之前幾大廠商。

因應措施：

本公司持續與現有客戶保持密切互動，以了解客戶需求，持續投入研發，領先同業推出新產品，並致力於拓展客源，降低銷貨客戶集中之情形。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事及持股超過 10% 之大股東並未有移轉本公司之股票，對公司應不致發生任何重大影響與風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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

發生訴訟者	訴訟、非訴訟或行政爭訟事件	訴訟相對人	訴訟起訖日期	訴訟原因及過程
力積電子(股)公司	訴訟相對人對本公司銷售 NAND flash 產品主張侵害專利權	Kioxia Corporation	103 年 6 月 ~ 111 年 4 月	詳下述

鎧俠公司(Kioxia Corporation，原東芝公司 Toshiba Memory Corporation)因認力積電子銷售之若干快閃記憶體產品侵害其台灣專利 154717 號及 I238412 號，於 103 年 6 月對上開產品之設計、製造及銷售商，包括力積電子等 4 家公司及部分公司負責人提起專利侵權訴訟。

106年7月一審判決命力積電子應與其他被告連帶給付原告約新台幣99,822千元及利息，並負擔原告訴訟費用之二分之一。力積電子已於106年7月27日取得產品製造商出具之承諾書，承諾負擔上開賠償金額與相關法定遲延利息，共115,185千元，並拋棄對力積電子之求償權，此外，該製造商並已提供與判決金額相同之可轉讓定期存單於法院供作擔保，以免原告於判決確定前聲請假執行。

經力積電子與其他被告於106年7月31日就上開判決提起上訴至二審，智慧財產法院已於108年10月以原告之專利無法據以實施及不具進步性為由，駁回其對被告之全部主張。

原告進而於108年11月上訴至三審，最高法院已於111年4月13日宣判駁回上訴，本案件即告確定，即力積電子等被告並未侵害原告專利權，不須支付損害賠償金，並得繼續生產及銷售相關產品。

(十三)其他重要風險及因應措施：

資安風險評估說明：

本公司由資訊管理處負責資訊安全風險管理，已制訂「資訊安全管理辦法」強化同仁使用資訊硬體及軟體的控管，並建置防火牆及安裝防毒軟體，以管控及維持公司電腦、郵件及ERP系統正常之運作

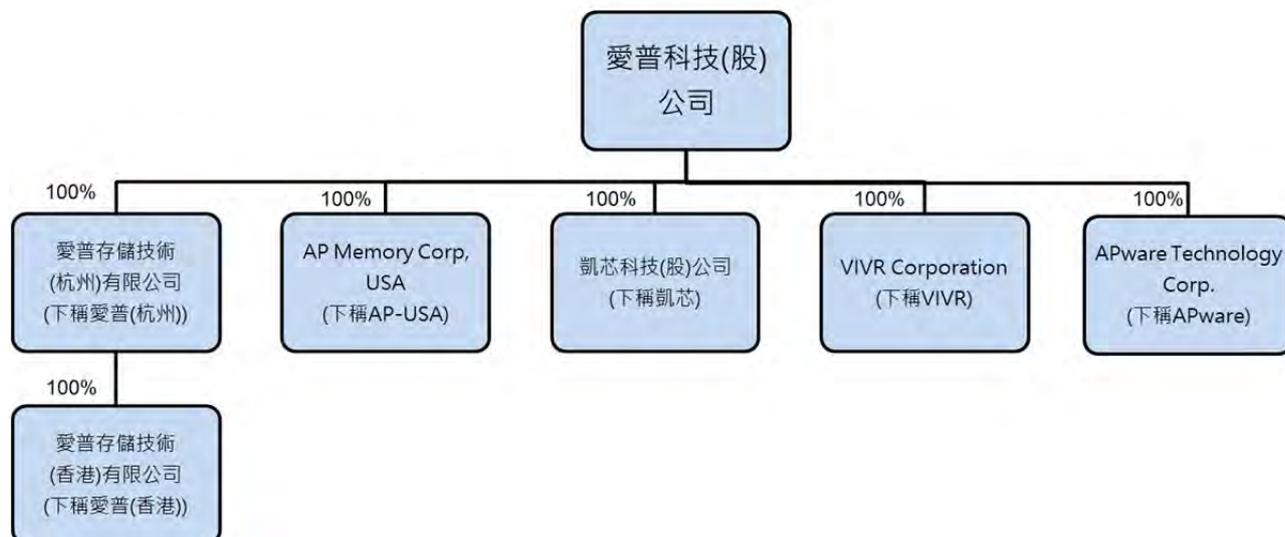
七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書

##### 1. 關係企業組織圖



##### 2. 各關係企業基本資料

111年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
AP-USA	101.02	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR.97005, USA	US\$ 2,000	積體電路之研究與開發服務
愛普(杭州)	107.06	浙江省杭州市濱江區西興街道江陵路 1782 號 1 幢 20 層 2007、2008 室	US\$ 2,000	積體電路之設計、開發及銷售
愛普(香港)	108.10	Rm.19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong.	US\$ 10	積體電路之銷售
APware	110.10	Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	-	積體電路之設計、開發及銷售
VIVR	111.12	Suite W 100 North Howard Street, Spokane Washington, 99201, US	US\$ 1,000	積體電路之設計、開發及銷售
凱芯	111.12	新竹縣竹北市台元一街 1 號 8 樓之 5	NTD\$ 5,000	積體電路之銷售

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

112年03月31日；單位：新台幣仟元；股；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
AP-USA	Director	馬林	—	—
愛普(杭州)	董事	洪志勳 (註)	—	—
	監察人	陳文良 (註)	—	—
	總經理	鍾雷	—	—
愛普(香港)	董事	洪志勳 (註)	—	—
APware	董事	洪志勳 (註)	—	—
VIVR	董事長	陳文良	—	—
凱芯	董事長	洪志勳 (註)	—	—

註：為愛普科技(股)公司之法人代表。

5. 本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之範圍：本公司及本公司之關係企業所經營業務包含積體電路之研究、開發服務、設計、銷售、技術諮詢與服務。從事客製化記憶體相關的研發、設計、製造與銷售，並提供矽智財的技術支援與授權。
6. 各關係企業間所經營業務之關聯性：透過本公司進行各關係企業間產品別研發及通路銷售分配之業務合作。
7. 各關係企業營運概況

111年12月31日/111年度

單位：仟元；幣別：除另外敘明者，為新台幣

企業名稱	資本額	資產總值	負債總額	淨值	營業收入	營業利益(損失)	本期(損)益(稅後)	每股盈餘(元)(稅後)
AP-USA	US\$ 2,000	55,006	20,620	34,386	59,610	(5,519)	(5,453)	-
愛普(杭州)	US\$ 2,000	306,037	150,145	155,892	282,566	(1,585)	16,832	-
力積電子	-	-	-	-	-	(43)	1,948	-
愛普(香港)	US\$ 10	115,687	99,061	16,626	1,271,609	10,346	10,346	-
APware	-	-	-	-	-	-	-	-
VIVR	US\$ 1,000	30,710	51	30,659	-	(49)	(49)	-
凱芯	5,000	5,001	-	5,001	-	-	1	-

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第 82 頁。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，依證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

## 關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 111 年度（自 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：愛普科技股份有限公司



負責人：陳 文 良



中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

### 會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

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

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達愛普科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對愛普科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

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

#### 來自特定客戶之銷貨收入

民國 111 年度，愛普科技股份有限公司及其子公司之銷貨收入金額為新台幣 5,094,775 仟元，來自部份客戶銷貨收入較 110 年度顯著成長，佔整體銷貨收入金額係屬重大，是以將相關銷貨收入列為關鍵查核事項之一。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之查核程序如下：

1. 瞭解與評估收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制設計及執行情形。
2. 針對該特定客戶全年度銷貨收入抽樣發函詢證，並對未能及時收回詢證函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

#### **其他事項**

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

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

## 會計師查核合併財務報表之責任

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

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

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

6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 簡 明 彥

簡明彥



會計師 邱 政 俊

邱政俊



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號  
金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

愛普科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 111 年及 110 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 8,182,432	70	\$ 2,517,447	40
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二八)	2,782	-	2,763	-
1170	應收帳款(附註四、九、二十及二七)	638,597	5	854,080	14
1200	其他應收款(附註四及九)	31,879	-	38,106	1
1220	本期所得稅資產(附註四)	80	-	-	-
1310	存貨(附註四及十)	1,528,392	13	1,696,621	27
1470	其他流動資產(附註十六)	62,456	1	15,516	-
11XX	流動資產總計	<u>10,446,618</u>	<u>89</u>	<u>5,124,533</u>	<u>82</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、五、七及二六)	256,007	2	141,989	2
1540	按攤銷後成本衡量之金融資產—非流動(附註四及八)	6,522	-	5,789	-
1550	採用權益法之投資(附註四及十二)	114,991	1	87,123	1
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十三)	80,634	1	81,399	1
1755	使用權資產(附註四及十四)	80,018	1	98,908	2
1821	其他無形資產(附註四及十五)	21,711	-	16,978	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二二)	31,163	-	25,486	1
1920	存出保證金(附註二九)	464,452	4	464,971	7
1995	其他非流動資產(附註十六)	189,195	2	231,467	4
15XX	非流動資產總計	<u>1,244,693</u>	<u>11</u>	<u>1,154,110</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$11,691,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,278,643</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2130	合約負債(附註四及二十)	\$ 23,043	-	\$ 173,602	3
2170	應付帳款	149,961	1	600,046	9
2200	其他應付款(附註十七)	146,564	1	192,369	3
2230	本期所得稅負債(附註四)	295,101	3	388,279	6
2280	租賃負債—流動(附註四及十四)	54,559	1	41,286	1
2300	其他流動負債(附註十七)	3,262	-	4,258	-
21XX	流動負債總計	<u>672,490</u>	<u>6</u>	<u>1,399,840</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二二)	45,132	-	19,278	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十四)	9,122	-	50,570	1
2600	存入保證金	14,000	-	14,000	-
25XX	非流動負債總計	<u>68,254</u>	<u>-</u>	<u>83,848</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>740,744</u>	<u>6</u>	<u>1,483,688</u>	<u>24</u>
	權益(附註四、十九及二四)				
	股本				
3110	普通股股本	807,786	7	744,136	12
3140	預收股本	848	-	2,861	-
3100	股本總計	<u>808,634</u>	<u>7</u>	<u>746,997</u>	<u>12</u>
3200	資本公積	<u>6,178,947</u>	<u>53</u>	<u>1,054,788</u>	<u>17</u>
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	566,709	5	364,163	5
3350	未分配盈餘	3,396,727	29	2,631,525	42
3300	保留盈餘總計	<u>3,963,436</u>	<u>34</u>	<u>2,995,688</u>	<u>47</u>
3400	其他權益	( 450)	-	8,728	-
3500	庫藏股票	-	-	( 11,246)	-
3XXX	權益總計	<u>10,950,567</u>	<u>94</u>	<u>4,794,955</u>	<u>76</u>
	負債與權益總計	<u>\$11,691,311</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,278,643</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普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 年七月一日至 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	%
4000	營業收入（附註二十及二七）	\$ 5,094,775	100	\$ 6,617,215	100
5000	營業成本（附註十及二一）	<u>2,873,381</u>	<u>56</u>	<u>3,591,607</u>	<u>54</u>
5950	營業毛利	<u>2,221,394</u>	<u>44</u>	<u>3,025,608</u>	<u>46</u>
	營業費用（附註四、九及二一）				
6100	推銷費用	126,823	3	115,405	2
6200	管理費用	132,623	3	181,544	3
6300	研究發展費用	462,066	9	359,104	5
6450	預期信用減損迴轉利益	( <u>638</u> )	-	( <u>602</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>720,874</u>	<u>15</u>	<u>655,451</u>	<u>10</u>
6900	營業淨利	<u>1,500,520</u>	<u>29</u>	<u>2,370,157</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入	9,008	-	23,797	-
7060	採用權益法認列之關聯 企業損益之份額（附註 十二）	5,964	-	12,618	-
7100	利息收入	106,839	2	4,957	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益	54	-	-	-
7225	處分投資利益	13,443	1	-	-
7228	租賃修改利益	25	-	-	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益（附 註二六）	114,018	2	120,071	2
7510	利息費用	( <u>1,570</u> )	-	( <u>1,951</u> )	-
7630	外幣兌換利益（損失）— 淨額（附註二一及三 一）	<u>700,982</u>	<u>14</u>	( <u>15,383</u> )	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>948,763</u>	<u>19</u>	<u>144,109</u>	<u>2</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 2,449,283	48	\$ 2,514,266	38
7950	所得稅費用 (附註四及二二)	( 507,587)	( 10)	( 488,809)	( 7)
8200	本年度淨利	<u>1,941,696</u>	<u>38</u>	<u>2,025,457</u>	<u>31</u>
	其他綜合損益 (附註四及十九)				
8360	後續可能重分類至損益之項目：				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>4,265</u>	<u>-</u>	( <u>1,314</u> )	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損益 (稅後淨額)	<u>4,265</u>	<u>-</u>	( <u>1,314</u> )	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,945,961</u>	<u>38</u>	<u>\$ 2,024,143</u>	<u>31</u>
	每股盈餘 (附註二三)				
9750	基    本	<u>\$ 12.09</u>		<u>\$ 13.67</u>	
9850	稀    釋	<u>\$ 11.96</u>		<u>\$ 13.45</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普利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：新台幣仟元

代碼		股本 (附註四、十九及二四)			資本公積 (附註四、十九及二四)			保留盈餘 (附註四及十九)		其他權益 (附註四、十九)		權益總額
		普通股股本	預收股本	股本合計	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票 (附註四及十九)	
A1	110年1月1日餘額	\$ 742,316	\$ 532	\$ 742,848	\$ 1,020,722	\$ 282,992	\$ 4,576	\$ 1,053,036	\$ 1,340,604	\$ 10,042	(\$ 11,246)	\$ 3,102,970
B1	109年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	81,171	-	( 81,171)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 4,576)	4,576	-	-	-	-
B5	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 370,373)	( 370,373)	-	-	( 370,373)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 370,373)	( 370,373)	-	-	( 370,373)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	25,465	-	-	-	-	-	-	25,465
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,025,457	2,025,457	-	-	2,025,457
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,314)	-	( 1,314)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,025,457	2,025,457	( 1,314)	-	2,024,143
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,820	2,329	4,149	8,601	-	-	-	-	-	-	12,750
Z1	110年12月31日餘額	744,136	2,861	746,997	1,054,788	364,163	-	2,631,525	2,995,688	8,728	( 11,246)	4,794,955
B1	110年度盈餘指撥及分配	-	-	-	-	202,546	-	( 202,546)	-	-	-	-
B3	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 968,275)	( 968,275)	-	-	( 968,275)
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 968,275)	( 968,275)	-	-	( 968,275)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	26,099	-	-	-	-	-	-	26,099
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,443)	-	( 13,443)
E1	現金增資	64,000	-	64,000	5,087,283	-	-	-	-	-	-	5,151,283
L1	庫藏股註銷	( 2,580)	-	( 2,580)	( 2,993)	-	-	( 5,673)	( 5,673)	-	11,246	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,941,696	1,941,696	-	-	1,941,696
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,265	-	4,265
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,941,696	1,941,696	4,265	-	1,945,961
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,230	( 2,013)	217	13,770	-	-	-	-	-	-	13,987
Z1	111年12月31日餘額	\$ 807,786	\$ 848	\$ 808,634	\$ 6,178,947	\$ 566,709	\$ -	\$ 3,396,727	\$ 3,963,436	(\$ 450)	\$ -	\$ 10,950,567

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂鎔



愛普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		
A00010	稅前淨利	\$ 2,449,283	\$ 2,514,266
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	58,876	48,237
A20200	攤銷費用	15,799	25,050
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 638)	( 602)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融 資產評價利益	( 114,018)	( 120,071)
A20900	利息費用	1,570	1,951
A21200	利息收入	( 106,839)	( 4,957)
A21300	股利收入	( 322)	( 503)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	26,099	25,465
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益 份額	( 5,964)	( 12,618)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備 利益	( 54)	-
A22900	租約修改利益	( 25)	-
A23100	處分投資利益	( 13,443)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,675	63,481
A24100	未實現外幣兌換利益	( 4,839)	( 24,446)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之 金融資產	-	976,634
A31150	應收帳款	223,233	( 251,038)
A31180	其他應收款	17,654	384,775
A31200	存 貨	142,554	( 1,135,047)
A31240	其他資產	( 4,666)	( 97,408)
A31990	存出保證金	519	( 243,440)
A32125	合約負債	( 150,559)	173,514
A32150	應付帳款	( 452,124)	365,124
A32180	其他應付款	( 45,483)	( 141,367)
A32230	其他流動負債	( 996)	1,556
A33000	營運產生之現金流入	2,061,292	2,548,556
A33100	收取之利息	95,178	4,143
A33200	收取之股利	322	503

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33300	支付之利息	(\$ 1,570)	(\$ 1,953)
A33500	支付之所得稅	( 580,588)	( 140,324)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,574,634</u>	<u>2,410,925</u>
	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	57,528
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 33,771)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 26,030)	( 87,049)
B02800	處分不動產、廠房及設備	548	-
B03800	存出保證金增加	-	( 12,984)
B04500	購置無形資產	( 19,194)	( 7,404)
B07600	收取關聯企業之股利	<u>11,160</u>	<u>5,400</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>( 67,287)</u>	<u>( 44,509)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 130,613)
C03000	存入保證金增加	-	14,000
C04020	租賃本金償還	( 42,307)	( 36,892)
C04500	發放現金股利	( 968,275)	( 370,373)
C04600	現金增資	5,151,283	-
C04800	員工執行認股權	<u>13,987</u>	<u>12,750</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,154,688</u>	<u>( 511,128)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>2,950</u>	<u>( 808)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	5,664,985	1,854,480
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,517,447</u>	<u>662,967</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,182,432</u>	<u>\$ 2,517,447</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

愛普科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 100 年 8 月 4 日經經濟部核准設立，所營業務主要為各種積體電路之研究、開發、產製及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務。

本公司股票自 104 年 6 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 105 年 5 月 31 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司並於 111 年 1 月以增資發行新股方式首次公開發行海外存託憑證(GDR)，並於盧森堡證券交易所掛牌上市。

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

本合併財務報表於 112 年 2 月 24 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」)

適用修正後之金管會認可並發布生效之 IFRSs 不致造成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	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，合併公司評估上述準則及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) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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上述準則及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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

## (四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與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。

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。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十一及附表四及五。

#### (五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與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。

若合併公司處分國外營運機構之所有權益，所有與該國外營運機構相關之累計兌換損益將重分類至損益。

## (六) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

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

合併公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

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

#### (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。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。

## 2. 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。

## 3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (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。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

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

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

### (十二) 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金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三一。

#### 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債務工具投資、應收帳款、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甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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。

合併公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

合併公司發行之債務及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。

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

## 3. 金融負債

### (1) 後續衡量

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) 收入認列

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

商品銷貨收入來自積體電路產品之銷售。由於積體電路產品於貿易條件達成時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司

係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

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。

## 2. 勞務收入

勞務收入來自依合約提供設計及研發之技術服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

為客戶代購晶圓之服務，合併公司在晶圓移轉予客戶並未取得晶圓之控制，對晶圓可否被客戶接受亦不負有責任，此外，於客戶訂購前，合併公司並未承諾購買晶圓，故不具存貨風險，合併公司係以代理人提供晶圓代購服務，並於晶圓之控制移轉予客戶且無後續義務時，依淨額認列收入及應收帳款，餘收付款項列為其他應收及其它應付晶圓代購款。

合併公司提供之設計及研發服務，係按合約完成程度予以認列。

## 3. 授權收入

技術授權交易因並未承諾將從事改變矽智財功能性之活動，且該等技術在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之授權金係於移轉矽智財使用權利時認列授權收入。

## (十四) 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。

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間變動導致未來租賃給付有變動，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。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十六) 股份基礎給付協議

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

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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。

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虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時間點，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期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映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。

## 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。

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

### 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註七及二六。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 30	\$ 56
銀行支票及活期存款	1,112,475	1,096,391
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
定期存款	<u>7,069,927</u>	<u>1,421,000</u>
	<u>\$ 8,182,432</u>	<u>\$ 2,517,447</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.001%~1.55%	0.001%~1.4375%
定期存款	0.31%~4.31%	0.05%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
非衍生金融資產		
－國外未上市（櫃）股票		
海寧長盟科技合夥企業		
（有限合夥）（一）	\$ 248,619	\$ 123,638
－國內上市（櫃）股票		
力晶積成電子製造股份		
有限公司（二）	5,368	12,001
－國內未上市（櫃）股票		
矽晶定序高速科技股份		
有限公司（三）	<u>2,020</u>	<u>6,350</u>
	<u>\$ 256,007</u>	<u>\$ 141,989</u>

- (一) 合併公司於 108 年 8 月與海寧長盟科技合夥企業（有限合夥）（以下稱「海寧長盟」）簽訂投資協議，認繳並支付人民幣 6,900 仟元，占總出資額 24.64%，合併公司未具有影響攸關活動之能力，故不具相關重大影響力。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司繳付出資額占實收資本額為 24.64%。
- (二) 合併公司於 108 年 8 月以新台幣 15,150 仟元取得力晶積成電子製造股份有限公司（以下稱「力積電」）1,500 仟股之普通股，佔力積電已發行股份之 0.048%。合併公司分別於 110 年 6 月及 8 月以新台幣 16,713 仟元及 30,809 仟元出售 250 仟股及 451 仟股，產生已實現利益分別為 14,188 仟元及 26,253 仟元；另於 110 年 4 月參與力積電辦理之現金增資發行新股，認購 70 仟股，投資金額為 2,782 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司持有力積電已發行股份之比例為 0.004%。
- (三) 合併公司於 109 年 8 月以新台幣 500 仟元取得矽晶定序高速科技股份有限公司（以下稱「矽晶科技」）普通股 500 仟股。截至 111 年 12 月 31 日止，合併公司持有矽晶科技已發行股份之比例為 14.46%。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ <u>2,782</u>	\$ <u>2,763</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過1年之定期存款	\$ <u>6,522</u>	\$ <u>5,789</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二八。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 638,601	\$ 855,564
減：備抵損失	( <u>4</u> )	( <u>1,484</u> )
	<u>\$ 638,597</u>	<u>\$ 854,080</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 16,947	\$ 34,257
其他	<u>14,932</u>	<u>3,849</u>
	<u>\$ 31,879</u>	<u>\$ 38,106</u>

應收帳款

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

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考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢計算。合併公司依信用損失歷史經驗區分客戶群，並以不同客戶群之應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且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：

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~360天	逾期超過360天	合計
總帳面金額	\$305,585	\$ 60,262	\$ 15,355	\$ 24,568	\$232,831	\$ -	\$ -	\$638,601
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	-	-	-	-	(4)	-	-	(4)
攤銷後成本	<u>\$305,585</u>	<u>\$ 60,262</u>	<u>\$ 15,355</u>	<u>\$ 24,568</u>	<u>\$232,827</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$638,597</u>

110年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期181~360天	逾期超過360天	合計
總帳面金額	\$664,814	\$175,714	\$ 14,209	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 827	\$855,564
備抵損失(存續期間)								
預期信用損失)	(120)	(201)	(336)	-	-	-	(827)	(1,484)
攤銷後成本	<u>\$664,694</u>	<u>\$175,513</u>	<u>\$ 13,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$854,080</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,484	\$ 2,086
減：本年度迴轉減損損失	( 638)	( 602)
減：本年度實際沖銷	( 842)	( -)
年底餘額	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,484</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製成品	\$ 340,443	\$ 212,800
在製品	219,087	659,230
原料	<u>968,862</u>	<u>824,591</u>
	<u>\$ 1,528,392</u>	<u>\$ 1,696,621</u>

營業成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,847,706	\$ 3,528,126
存貨跌價損失	<u>25,675</u>	<u>63,481</u>
	<u>\$ 2,873,381</u>	<u>\$ 3,591,607</u>

## 十一、子 公 司

### 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比		說 明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本 公 司	AP Memory Corp, USA (以下稱「AP-USA」)	積體電路之研究與開發服務	100%	100%	(1)
本 公 司	力積電子股份有限公司	積體電路之設計、開發及銷售	-	100%	(2)
本 公 司	愛普存儲技術(杭州)有限公司(以下稱「杭州愛普」)	積體電路之設計、開發及銷售	100%	100%	(3)
本 公 司	APware Technology Corp. (以下稱「APware」)	積體電路之設計、開發及銷售	100%	100%	(4)
本 公 司	VIVR Corporation (以下稱「VIVR」)	積體電路之設計、開發及銷售	100%	-	(5)
本 公 司	凱芯科技股份有限公司(以下稱「凱芯」)	積體電路之銷售	100%	-	(6)
杭州愛普	愛普存儲技術(香港)有限公司(以下稱「香港愛普」)	積體電路之銷售	100%	100%	(7)

- (1) AP-USA 於 101 年 2 月於美國奧勒岡州設立，主要從事積體電路之研究與開發服務。截至 112 年 2 月 24 日止，本公司已匯入資本美金 2,000 仟元。
- (2) 為整合資源發揮規模經濟綜效，本公司於 105 年 9 月 2 日經董事會決議公開收購力積電子普通股股份，截至收購期間屆滿日，共收購力積電子 55.24%之股權，收購價金共 544,291 仟元；本公司於 106 年 6 月 19 日經股東會決議，依企業併購法相關規定，採行以現金為對價之股份轉換方式，取得力積電子剩餘已發行之股份 44.76%，收購價金為 441,040 仟元，至此本公司已收購力積電子 100%之股權。力積電子係從事積體電路產品之設計、開發及銷售。力積電子為營運規劃並提昇資金運用效益所需，於 110 年 7 月 30 日辦理減資退還股款 399,000 仟元。考量集團整體之營運規劃及資源配置，力積電子以 111 年 6 月 30 日為解散日，並已於 112 年 1 月 12 日完成清算程序。
- (3) 杭州愛普於 106 年 12 月於杭州設立，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。本公司於 110 年度匯入資本美金 1,000 仟元，截至 112 年 2 月 24 日止，該公司實收資本額為美金 2,000 仟元。
- (4) 為配合轉投資企業規模成長及未來營運佈局規劃，本公司於 110 年 10 月 15 日經董事會決議於英屬開曼群島投資設立子公司

APware。APware 於 110 年 10 月設立完成，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。截至 112 年 2 月 24 日止，本公司尚未實際投入資本。

- (5) 為因應未來產品研發及營運佈局規劃，本公司於 111 年 8 月 30 日經董事會決議於美國設立子公司 VIVR。VIVR 於 111 年 12 月設立完成，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。截至 112 年 2 月 24 日止，該公司實收資本額為美金 1,000 仟元。
- (6) 為因應未來營運佈局規劃，本公司於 111 年 10 月 28 日經董事會決議設立子公司凱芯。凱芯於 111 年 12 月設立完成，主要從事積體電路之銷售。截至 112 年 2 月 24 日止，該公司實收資本額為 5,000 仟元。
- (7) 杭州愛普於 108 年 10 月於香港設立愛普存儲技術（香港）有限公司，主要從事積體電路之銷售。杭州愛普於 110 年 6 月匯入資本美金 10 仟元，截至 112 年 2 月 24 日止，該公司實收資本額為美金 10 仟元。

## 十二、採用權益法之投資

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>投資關聯企業</u>		
個別不重大之關聯企業		
來揚科技股份有限公司 (以下稱「來揚科技」)(1)	\$ 88,690	\$ 87,123
ONECENT TECHNOLOGY LTD (以下稱「ONECENT」)(2)	<u>26,301</u> <u>\$ 114,991</u>	<u>-</u> <u>\$ 87,123</u>

有關合併公司之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
合併公司享有之份額		
本年度淨利	<u>\$ 5,964</u>	<u>\$ 12,618</u>
綜合損益總額	<u>\$ 5,964</u>	<u>\$ 12,618</u>

(1) 合併公司於 105 年 10 月投資 75,060 仟元取得來揚科技普通股 3,600 仟股，持股比例 30%。取得來揚科技所產生之商譽為 2,610 仟元係列入投資關聯企業之成本。

(2) 合併公司分別於 111 年 5 月及 111 年 8 月投資 238 仟元及 33,533 仟元，並累積取得 ONECENT 普通股 3,600 仟股，持股比例為 48%，公司管理階層認為對該公司僅有重大影響，故將其列為合併公司之關聯企業。取得 ONECENT 所產生之商譽係列入投資關聯企業相關成本，其原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。於本合併報告通過日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依合併公司管理階層之最佳估計暫定可能之價值。

### 十三、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	電 腦 通 訊 設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	\$ 146,711	\$ 11,294	\$ 4,259	\$ 16,364	\$ 178,628
增 添	22,046	2,364	657	353	25,420
處 分	( 539 )	( 178 )	-	-	( 717 )
淨兌換差額	<u>20</u>	<u>99</u>	<u>36</u>	<u>19</u>	<u>174</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>168,238</u>	<u>13,579</u>	<u>4,952</u>	<u>16,736</u>	<u>203,505</u>
<u>累計折舊</u>					
111 年 1 月 1 日餘額	77,546	8,361	3,971	7,351	97,229
折舊費用	20,049	1,482	417	3,772	25,720
處 分	( 45 )	( 178 )	-	-	( 223 )
淨兌換差額	<u>8</u>	<u>85</u>	<u>32</u>	<u>20</u>	<u>145</u>
111 年 12 月 31 日餘額	<u>97,558</u>	<u>9,750</u>	<u>4,420</u>	<u>11,143</u>	<u>122,871</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 70,680</u>	<u>\$ 3,829</u>	<u>\$ 532</u>	<u>\$ 5,593</u>	<u>\$ 80,634</u>
<u>成 本</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	\$ 103,762	\$ 7,938	\$ 5,632	\$ 6,718	\$ 124,050
增 添	77,101	3,383	83	7,787	88,354
內部移轉	( 432 )	-	432	1,869	1,869
處 分	( 33,713 )	-	( 1,871 )	-	( 35,584 )
淨兌換差額	<u>( 7 )</u>	<u>( 27 )</u>	<u>( 17 )</u>	<u>( 10 )</u>	<u>( 61 )</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>146,711</u>	<u>11,294</u>	<u>4,259</u>	<u>16,364</u>	<u>178,628</u>
<u>累計折舊</u>					
110 年 1 月 1 日餘額	99,030	6,723	5,129	5,159	116,041
折舊費用	12,230	1,659	724	2,198	16,811
處 分	( 33,713 )	-	( 1,871 )	-	( 35,584 )
淨兌換差額	<u>( 1 )</u>	<u>( 21 )</u>	<u>( 11 )</u>	<u>( 6 )</u>	<u>( 39 )</u>
110 年 12 月 31 日餘額	<u>77,546</u>	<u>8,361</u>	<u>3,971</u>	<u>7,351</u>	<u>97,229</u>
110 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 69,165</u>	<u>\$ 2,933</u>	<u>\$ 288</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 81,399</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
電腦通訊設備	3至7年
辦公設備	3至7年
租賃改良	3年

#### 十四、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	\$ 18,000	\$ 16,024
機器設備	<u>62,018</u>	<u>82,884</u>
	<u>\$ 80,018</u>	<u>\$ 98,908</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 14,612</u>	<u>\$ 84,296</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,290	\$ 11,139
機器設備	<u>20,866</u>	<u>20,287</u>
	<u>\$ 33,156</u>	<u>\$ 31,426</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>\$ 54,559</u>	<u>\$ 41,286</u>
非流動	<u>\$ 9,122</u>	<u>\$ 50,570</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%~4%	1.8%~2%
機器設備	1.8%	1.8%

##### (三) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 4,556</u>	<u>\$ 3,169</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 48,390)</u>	<u>(\$ 41,846)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公室、宿舍及若干車位租賃  
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。

十五、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 100,349
增 加	19,194
淨兌換差額	<u>5,462</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 125,005</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	\$ 83,371
攤銷費用	15,799
淨兌換差額	<u>4,124</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 103,294</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 21,711</u>
<u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 109,828
增 加	7,404
處 分	( 15,589)
淨兌換差額	<u>( 1,294)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 100,349</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	\$ 74,725
攤銷費用	25,050
處 分	( 15,589)
淨兌換差額	<u>( 815)</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 83,371</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 16,978</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體

1至3年

十六、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
預付款項	\$ 48,751	\$ 8,182
留抵稅額	5,090	6,415
其 他	<u>8,615</u>	<u>919</u>
	<u>\$ 62,456</u>	<u>\$ 15,516</u>
<u>非 流 動</u>		
光罩及探針卡	\$ 116,676	\$ 205,226
長期預付款	60,800	-
預付獎金	<u>11,719</u>	<u>26,241</u>
	<u>\$ 189,195</u>	<u>\$ 231,467</u>

十七、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 71,466	\$ 106,662
應付薪資及獎金	21,888	51,630
應付光罩及探針卡	13,759	625
應付休假給付	7,371	6,426
應付董事酬勞	5,000	8,000
應付勞務費用	2,583	2,081
應付勞健保	2,547	2,316
應付退休金	2,450	2,095
應付設備款	695	1,305
其 他	<u>18,805</u>	<u>11,229</u>
	<u>\$ 146,564</u>	<u>\$ 192,369</u>
其他負債		
代收 款	\$ 2,387	\$ 2,557
其 他	<u>875</u>	<u>1,701</u>
	<u>\$ 3,262</u>	<u>\$ 4,258</u>

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

合併公司於中國、美國及日本之子公司之員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>161,557</u>	<u>148,827</u>
已發行股本	<u>\$ 807,786</u>	<u>\$ 744,136</u>
預收股本	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 2,861</u>

本公司於110年8月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由10元變更為5元，該面額變更案業經主管機關核准且已辦妥變更登記，股票換發基準日訂於110年10月15日。

本公司股本變動係因發行海外存託憑證、員工執行認股權及庫藏股註銷所致。

本公司於111年12月31日尚有10,500單位之已執行認股權尚未發給普通股新股，其所收取之執行價款848仟元帳列預收股本

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司於110年12月6日經臨時股東會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案，並於111年1月25日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證6,400仟單位，每單位美金29.65元，每單位表彰本公司普通股2股，總計表彰12,800仟股，募集資金共計美金189,760仟元。前述海外存託憑證已於111年2月全數兌回。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 5,731,976	\$ 633,916
已執行及失效之員工認股權	189,031	184,275
取得或處分子公司股權價格		
與帳面價值差額	153,042	153,042
已既得之限制型員工權利新		
股	47,595	47,595
現金增資保留員工認購	<u>467</u>	<u>467</u>
	<u>6,122,111</u>	<u>1,019,295</u>
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
採用權益法認列對子公司所		
有權權益變動數	<u>401</u>	<u>401</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>56,435</u>	<u>35,092</u>
	<u>\$ 6,178,947</u>	<u>\$ 1,054,788</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。
2. 因認列對子公司所有權權益變動數產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以發放現金之方式為之時，以董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二一之(三)員工酬勞及董事酬勞。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數的 20%。

前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 202,546	\$ 81,171
特別盈餘公積（迴轉）提列	\$ -	(\$ 4,576)
現金股利	\$ 968,275	\$ 370,373
每股現金股利（元）	\$ 6.0	\$ 5.0

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 25 日及 110 年 3 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 8 月 20 日股東常會決議。另 110 年度每股現金股利係已考量股票面額變更後流通在外股數增加之影響。

110 及 109 年度每股股利因執行員工認股權，致實際發放每股現金股利分別調整為 5.99628435 元及 4.99946006 元。

本公司 112 年 2 月 24 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 194,170
特別盈餘公積	\$ 450
現金股利	\$1,132,458
每股現金股利（元）	\$ 7.0

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 29 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	<u>\$ 8,728</u>	<u>\$ 10,042</u>
國外營運機構之兌換差額	4,265	( 1,299)
採用權益法之子公司之 換算差額之份額	<u>-</u>	( 15)
本年度其他綜合損益 重分類調整	<u>4,265</u>	( 1,314)
處分營運機構	( 13,443)	<u>-</u>
年底餘額	<u><u>(\$ 450)</u></u>	<u>\$ 8,728</u>

(五) 庫藏股票

	轉讓股份予員工 ( 仟 股 )
<u>111 年度</u>	
年初股數	516
本年度減少	( 516)
年底股數	<u><u>-</u></u>
<u>110 年度</u>	
年初股數	258
本年度增加一面額變更	<u>258</u>
年底股數	<u><u>516</u></u>

本公司為轉讓股份予員工，於 107 年 10 月 8 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 107 年 10 月 9 日至 107 年 12 月 8 日，買回之股數 258 仟股，買回價格 11,246 仟元。本公司於 110 年 8 月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由 10 元變更為 5 元，並於 110 年 10 月完成相關轉換，致前述買回之庫藏股股數增加為 516 仟股。本公司於 111 年 2 月 25 日經董事會決議註銷庫藏股 516 仟股，並完成相關變更登記。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。公司為轉讓股份予員工買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記。公司為維護公司信用及股東權益買回之股份，應辦理銷除股份並於買回之日起 6 個月內辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

## 二十、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,646,381	\$ 6,318,944
勞務收入	277,245	139,566
授權收入	152,451	154,095
其他收入	18,698	4,610
	<u>\$ 5,094,775</u>	<u>\$ 6,617,215</u>

### (一) 客戶合約之說明

請參閱附註四之(十三)說明。

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款 (附註九)	\$ <u>638,597</u>	\$ <u>854,080</u>	\$ <u>600,601</u>
合約負債			
商品銷貨	\$ <u>23,043</u>	\$ <u>173,602</u>	\$ <u>88</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於當年度認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 173,602</u>	<u>\$ 88</u>

## 二一、淨 利

### (一) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 25,720	\$ 16,811
使用權資產	33,156	31,426
其他無形資產	15,799	25,050
	<u>\$ 74,675</u>	<u>\$ 73,287</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 40,654	\$ 31,685
營業費用	18,222	16,552
	<u>\$ 58,876</u>	<u>\$ 48,237</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 30	\$ 153
營業費用	15,769	24,897
	<u>\$ 15,799</u>	<u>\$ 25,050</u>

### (二) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利		
確定提撥計畫(附註十八)	\$ 14,074	\$ 11,652
股份基礎給付		
權益交割	26,099	25,465
其他員工福利		
薪資費用	386,598	455,945
勞健保費用	24,095	20,002
其他用人費用	22,148	17,046
	<u>432,841</u>	<u>492,993</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 473,014</u>	<u>\$ 530,110</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 53,660	\$ 50,482
營業費用	419,354	479,628
	<u>\$ 473,014</u>	<u>\$ 530,110</u>

### (三) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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 1% 提撥員工酬勞及不高於 3% 提撥董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1.41%	2.86%
董事酬勞	0.20%	0.31%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 35,191	\$ 74,262
董事酬勞	5,000	8,000

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

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

有關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。

(四) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$ 1,342,335	\$ 67,025
外幣兌換損失總額	( 641,353 )	( 82,408 )
淨利益(損失)	<u>\$ 700,982</u>	<u>( \$ 15,383 )</u>

二二、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 465,660	\$ 409,768
未分配盈餘加徵	42,732	14,552
以前年度之調整	( 20,982 )	( 7,881 )
	<u>487,410</u>	<u>416,439</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>20,177</u>	<u>72,370</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 507,587</u>	<u>\$ 488,809</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>\$ 2,449,283</u>	<u>\$ 2,514,266</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 490,246	\$ 503,979
稅上不可認列之利益	( 4,409)	( 21,841)
以前年度所得稅調整	( 20,982)	( 7,881)
未分配盈餘加徵	<u>42,732</u>	<u>14,552</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 507,587</u>	<u>\$ 488,809</u>

(二) 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

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
兌換損失	\$ 596	\$ 367	\$ 963
應付休假給付	1,286	189	1,475
備抵存貨跌價及呆滯損失	<u>23,604</u>	<u>5,121</u>	<u>28,725</u>
	<u>\$ 25,486</u>	<u>\$ 5,677</u>	<u>\$ 31,163</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	\$ 18,721	\$ 24,996	\$ 43,717
兌換利益	<u>557</u>	<u>858</u>	<u>1,415</u>
	<u>\$ 19,278</u>	<u>\$ 25,854</u>	<u>\$ 45,132</u>

110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
兌換損失	\$ 5,162	(\$ 4,566)	\$ 596
應付休假給付	738	548	1,286
備抵存貨跌價及呆滯損失	33,267	( 9,663)	23,604
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	557	( 557)	-
賠償損失	<u>39,087</u>	<u>( 39,087)</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 78,811</u>	<u>(\$ 53,325)</u>	<u>\$ 25,486</u>

(接次頁)

(承前頁)

	年初餘額	認列於損益	年底餘額
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
透過損益按公允價值衡量之			
金融資產	\$ -	\$ 18,721	\$ 18,721
兌換利益	233	324	557
	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 19,045</u>	<u>\$ 19,278</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。子公司力積電子已清算完結，連同其以前年度結算申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二三、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 12.09</u>	<u>\$ 13.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.96</u>	<u>\$ 13.45</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>\$ 1,941,696</u>	<u>\$ 2,025,457</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	160,602	148,148
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,453	2,251
員工酬勞	<u>246</u>	<u>167</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>162,301</u>	<u>150,566</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋

作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

給 予 日	111.12.23	111.04.29	110.03.12	109.09.26	108.12.20	108.04.26	107.11.09	106.01.25
董事會通過日期	111.08.30	110.07.30	109.08.07	109.08.07	108.04.26	107.08.08	107.08.08	105.11.03
給予單位	426,330	267,000	69,430	319,000	750,000	8,000	692,000	680,000
行使價格 (元)(註 1及2)	170	251	781	333.5	83.7	43.85	44.8	81.70
每單位認股 (註2)	普通股 1 股	普通股 1 股						
給予對象	本公司及子公 司符合特定 條件之員工	本公司及子公 司符合特定 條件之員工						
既 得 條 件 (註3)	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 25% 3 年 25% 4 年 25% 5 年 25%	2 年 40% 3 年 30% 4 年 30%
存 續 期 間 (年)	10	10	10	10	10	10	10	10

註 1：認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動，或本公司發放現金股利，認股權行使價格依規定公式予以調整。依約定公式如需重新衡量認股權行使價格，遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，認股價格將不予調整。

註 2：認股權發行後，遇有本公司進行股票面額變更，依規定公式先調整認股權行使價格後，再調整認股比例，惟已執行之認股權證，不溯及既往。本公司於 110 年 8 月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由 10 元變更為 5 元，並於 110 年 10 月完成相關轉換，致 110 年 10 月前給予之每單位認股權之每股行使價格調整為原執行價格之 50%，可認購認股數由 1 股調整為 2 股。

註 3：自被授予員工認股權憑證後計算。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權	111年度		110年度	
	單位	加權平均 行使價格 (元)	單位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,391,430	\$ 162.99	1,540,000	\$ 123.40
本年度給與	693,330	201.19	69,430	781.00
本年度失效	( 223,000)	71.75	( 36,000)	152.80
本年度執行	( 107,687)	116.77	( 182,000)	57.26
年底流通在外	<u>1,754,073</u>	188.65	<u>1,391,430</u>	162.99
年底可執行	<u>348,250</u>	122.12	<u>239,500</u>	71.41
本年度給與之認股權加 權平均公允價值(元)	<u>\$ 93.76</u>		<u>\$ 322.04</u>	

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 362.74 元及 564.10 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

111年12月31日			110年12月31日		
發行日期	行使價格 (元)	加權平均剩 餘合約期限 (年)	發行日期	行使價格 (元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
106.01.25	\$ 71.40	4.07	106.01.25	\$ 73.18	5.07
107.11.09	43.20	5.86	107.11.09	44.30	6.86
108.04.26	42.20	6.32	108.04.26	43.30	7.32
108.12.20	80.80	6.98	108.12.20	82.90	7.98
109.09.26	322.80	7.74	109.09.26	331.20	8.74
110.03.12	755.40	8.20	110.03.12	775.50	9.20
111.04.29	246.00	9.33			
111.12.23	170.00	9.99			

本公司於 111 年 12 月、111 年 4 月及 110 年 3 月給予之員工認股權係使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與年度	111年12月	111年4月	110年3月
給與日公允價值	63.59~92.52元	92.47~137.32元	259.14~374.71元
執行價格	170.00元	251.00元	781.00元
預期波動率	63.42~64.94%	63.93%	55.64%
預期存續期間	6~7.5年	6~7.5年	6~7.5年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	1.17%~1.22%	1.10%~1.17%	0.40%~0.46%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算，本公司假設於既得期間屆滿後至存續期間到期日之中間點，員工將執行認股權。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 26,099 仟元及 25,465 仟元。

## 二五、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。

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

合併公司不須遵守其他外部資本規定。

合併公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，合併公司採用審慎之風險管理策略。

## 二六、金融工具

### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司之主要管理階層認為，合併公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於合併財務報告中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</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資	\$ 5,368	\$ -	\$ 250,639	\$ 256,007

##### 110 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融資產</u>				
權益工具投資	\$ 12,001	\$ -	\$ 129,988	\$ 141,989

2. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量 權益工具</u>
年初餘額	\$ 129,988
認列於損益	<u>120,651</u>
年底餘額	<u>\$ 250,639</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益 之當期末實現利益	<u>\$ 120,651</u>

110 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量 權益工具</u>
年初餘額	\$ 28,032
認列於損益	<u>101,956</u>
年底餘額	<u>\$ 129,988</u>
與年底所持有資產有關並認列於損益 之當期末實現利益	<u>\$ 101,956</u>

3. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

<u>金融工具類別</u>	<u>評 價 技 術 及 輸 入 值</u>
國內外未上市(櫃)股票	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 採用市場法，參考被投資公司同類型公司評價及近期籌資活動以衡量其公允價值。</li> <li>2. 採用資產法，參考被投資公司個別資產及個別負債之總市場價值以衡量其公允價值。</li> </ol>

(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>		
透過損益按公允價值衡量		
權益工具投資	\$ 256,007	\$ 141,989
按攤銷後成本衡量(註1)	9,309,717	3,848,899
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	310,525	806,415

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款、其他應收款（不含應收退稅款）及存出保證金等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付帳款、其他應付款及存入保證金等按攤銷後成本衡量之金融負債。

#### (四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款、租賃負債及存入保證金。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌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、利率風險及其他價格風險）、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)）、利率變動風險（參閱下述(2)）及其他價格變動風險（參閱下述(3)）。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

##### (1) 匯率風險

本公司之數個子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。

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

##### 敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當功能性貨幣對美金之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當功能性貨幣相對於美金升值

5%時，將使稅前淨利減少之金額；當功能性貨幣相對於美金貶值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

損 益(i)	美 金 之 影 響	
	111年度	110年度
	\$ 382,453	\$ 35,483

(i) 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活期存款、定期存款、其他應收款、應收帳款、應付帳款及其他應付款。

## (2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	111年12月31日	110年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$ 7,079,231	\$ 1,429,552
—金融負債	63,681	91,856
具現金流量利率風險		
—金融資產	1,112,434	1,096,355
—金融負債	-	-

## 敏感度分析

利率風險之敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 5,562 仟元及 5,482 仟元，主因為合併公司之變動利率存款。

## (3) 其他價格風險

合併公司 111 及 110 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產之價格風險，主要係來自於權益工具投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，合併公司 111 及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 12,800 仟元及 7,099 仟元。

### 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。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司採行之政策係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。合併公司使用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。

合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險，另合併公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債表日，合併公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

### 3. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為確保合併公司有充足之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。合併公司係透過維持適當之現金與約當現金以支應各項合約義務，並持續針對現金流量變化、淨現金部位及重大資本支出等進行管控，適時掌握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。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) 流動性及利率風險表

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

111年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要 求 即 付 或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 208,457	\$ 88,068	\$ -	\$ -
租賃負債	2.11	<u>14,330</u>	<u>41,089</u>	<u>9,216</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 222,787</u>	<u>\$ 129,157</u>	<u>\$ 9,216</u>	<u>\$ -</u>

110年12月31日

	加權平均有效 利率(%)	要 求 即 付 或短於3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	-	\$ 761,075	\$ 31,340	\$ -	\$ -
租賃負債	1.83	<u>12,776</u>	<u>29,802</u>	<u>51,171</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 773,851</u>	<u>\$ 61,142</u>	<u>\$ 51,171</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款額度		
—未動用金額	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 700,000</u>

合併公司之營運資金及融資額度足以支應營運需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

二七、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>
來揚科技	關聯企業
ONECENT TECHNOLOGY (SINGAPORE) PTE.	關聯企業

(二) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	111年度	110年度
銷貨收入	關聯企業	<u>\$ 9,828</u>	<u>\$ 10,196</u>
勞務收入	關聯企業	<u>\$ 164</u>	<u>\$ -</u>

本公司與關係人之銷貨交易，係依雙方議定之價格處理，收款期間則與一般客戶相當。

(三) 應收帳款（111年12月31日：無）

關 係 人 類 別	110年12月31日
關聯企業	<u>\$ 1,836</u>

(四) 主要管理階層薪酬

	111年度	110年度
短期員工福利	\$ 54,620	\$ 85,107
退職後福利	333	856
股份基礎給付	<u>4,025</u>	<u>4,019</u>
	<u>\$ 58,978</u>	<u>\$ 89,982</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	111年12月31日	110年12月31日
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 2,763</u>

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之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

合併公司與供應商簽訂長期原物料進貨合約，合約期間自民國110年10月起至113年12月，並於110年10月提供443,440仟元作為產能採購保證金，合約亦約定每月採購量及未依約採購之短少補償等條

款。合併公司考量與供應商之現行交易模式及實際往來情形，評估不致有補償發生之重大可能，故相關合約對財務及營運並無重大影響。

### 三十、重大事項

Toshiba Memory Corporation 於 108 年 10 月更名為 Kioxia Corporation(以下稱鎧俠股份有限公司)，為我國 154717 號及 I238412 號專利所有人，因認力積電子銷售之若干快閃記憶體產品侵害其上開專利權，乃對上開產品之設計、製造及銷售商，包括力積電子等 4 家公司及部分公司之負責人提起訴訟。

該案一審判決命力積電子應與其他被告連帶給付原告新台幣 99,822 仟元，及自 103 年 6 月 4 日起至清償日止按年息 5% 計算之利息，並負擔原告訴訟費用之二分之一。

力積電子於 106 年 7 月 27 日取得產品製造商出具之承諾書，承諾負擔上開賠償金額與相關法定遲延利息，共 115,185 仟元，並拋棄對力積電子之求償權，此外，該製造商並已提供與判決金額相同之可轉讓定期存單於法院供作擔保，以免原告於判決確定前聲請假執行。

力積電子與其他被告於 106 年 7 月 31 日就上開判決提起上訴，智慧財產法院於 108 年 10 月 16 日宣示二審判決，駁回鎧俠股份有限公司對力積電子等被告之全部主張後，鎧俠股份有限公司於 108 年 11 月 11 日對第二審判決提起上訴，最高法院已於 111 年 4 月 13 日宣判駁回上訴，本案件即告確定，即力積電子等被告並未侵害原告專利權，不須支付損害賠償金，並得繼續生產銷售相關產品。

### 三一、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	254,995		30.71 (美金：新台幣)	\$		7,830,913	
美 金		223		6.9669 (美金：人民幣)			6,853	
							<u>\$ 7,837,766</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資								
人 民 幣		56,402		4.408 (人民幣：新台幣)	\$		248,619	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		5,390		30.71 (美金：新台幣)	\$		165,532	
美 金		755		6.9669 (美金：人民幣)			23,181	
							<u>\$ 188,713</u>	

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>金 融 資 產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金	\$	47,011		27.68 (美金：新台幣)	\$		1,301,257	
美 金		1,186		6.3720 (美金：人民幣)			32,818	
							<u>\$ 1,334,075</u>	
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之權益工具投資								
人 民 幣		28,462		4.344 (人民幣：新台幣)	\$		123,638	
<u>金 融 負 債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美 金		22,171		27.68 (美金：新台幣)	\$		613,699	
美 金		387		6.3720 (美金：人民幣)			10,710	
							<u>\$ 624,409</u>	

具重大影響之外幣兌換損益（含已實現及未實現）如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	29.805 (美金：新台幣)	\$ 700,036	28.009 (美金：新台幣)	(\$ 18,452)
美金	6.7402 (美金：人民幣)	12	6.4522 (美金：人民幣)	669
人民幣	4.422 (人民幣：新台幣)	( 7)	-	-
日圓	0.2275 (日圓：新台幣)	977	0.2554 (日圓：新台幣)	2,402
歐元	31.36 (歐元：新台幣)	( 36)	33.160 (歐元：新台幣)	( 3)
		<u>\$ 700,982</u>		<u>(\$ 15,384)</u>

### 三二、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(不包含投資子公司部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。
11. 被投資公司資訊：請詳附表四。

#### (三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請詳附表五。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (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：無。
- (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：請詳附表三。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期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：請詳附表三。

(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：請詳附表六。

### 三三、部門資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。合併公司之應報導部門如下：

IOT 事業部－主係銷售積體電路

AI 事業部－主係矽智財之設計、研發、授權及相關產品之銷售

#### (一) 部門收入與營運結果

合併公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

	<u>I O T 事業部</u>	<u>A I 事業部</u>	<u>合 計</u>
部門收入	\$ 4,281,377	\$ 813,398	\$ 5,094,775
營業成本	( 2,601,692)	( 271,689)	( 2,873,381)
部門淨利	<u>\$ 1,679,685</u>	<u>\$ 541,709</u>	2,221,394
營業費用			( 720,874)
營業淨利			1,500,520
營業外收支			<u>948,763</u>
稅前淨利			<u>\$ 2,449,283</u>

110年1月1日至12月31日

	IOT 事業部	AI 事業部	合 計
部門收入	\$ 5,844,625	\$ 772,590	\$ 6,617,215
營業成本	( 3,311,969)	( 279,638)	( 3,591,607)
部門淨利	\$ 2,532,656	\$ 492,952	3,025,608
營業費用			( 655,451)
營業淨利			2,370,157
營業外收支			144,109
稅前淨利			\$ 2,514,266

(二) 主要產品及勞務之收入

請參閱附註二十之說明。

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區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
中 國	\$ 2,603,812	\$ 4,910,559	\$ 24,642	\$ 27,710
日 本	901,998	277,405	-	-
台 灣	542,142	790,918	792,984	854,428
歐 洲	46,688	33,038	-	-
美 洲	45,004	6,631	18,384	11,585
其 他	955,131	598,664	-	-
	\$ 5,094,775	\$ 6,617,215	\$ 836,010	\$ 893,723

非流動資產不包括分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產、採用權益法之投資及遞延所得稅資產。

(四) 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
客 戶 C	\$ 853,139
客 戶 D	736,218
	<u>\$ 1,589,357</u>
	110年度
客 戶 B	\$ 1,297,500
客 戶 A	753,367
	<u>\$ 2,050,867</u>

愛普科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數 / 單位數	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	
愛普科技股份有限公司	上市(櫃)公司股權投資 力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	168,560	\$ 5,368	0.004%	\$ 5,368	
	未上市(櫃)公司股權投資 海寧長盟科技合夥企業(有限 合夥)	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	-	248,619	24.64%	248,619	
	矽晶定序高速科技股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	500,000	2,020	14.46%	2,020	

註 1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表四及五。

愛普科技股份有限公司及子公司  
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  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同 之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款 之比率	
愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 1,186,019)	( 23.22%)	月結 30 天	\$ -	-	\$ 97,601	15.28%	註 2
愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(杭州)有限公司	子公司	銷貨	( 175,086)	( 3.43%)	月結 30 天	-	-	23,181	3.63%	註 2

註 1：本公司與愛普存儲技術(杭州)有限公司及愛普存儲技術(香港)有限公司之交易，係依雙方議定之價格及條件辦理。

註 2：於編製合併財務報告時，業已全數沖銷。

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。

愛普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 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註 2)	交易往來情形			
				科目	金額 (註 4)	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註 3)
0	愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	(1)	委託研究費	\$ 61,814	註 5	1.21%
0	愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	(1)	其他應付款	15,830	註 5	0.14%
0	愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(杭州)有限公司	(1)	營業收入	175,086	註 5	3.44%
0	愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(杭州)有限公司	(1)	應收帳款	23,181	註 5	0.20%
0	愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	(1)	營業收入	1,186,019	註 5	23.28%
0	愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	(1)	應收帳款	97,601	註 5	0.83%
0	愛普科技股份有限公司	力積電子股份有限公司	(1)	其他費用	100	註 5	0.00%
1	愛普存儲技術(杭州)有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	(3)	勞務收入	51,715	註 5	1.02%
1	愛普存儲技術(杭州)有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	(3)	應收帳款	1,303	註 5	0.01%

註 1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫與方法如下：

(1) 母公司填 0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註 3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以當期累積金額佔合併總營收之方式計算。

註 4：相關交易已於合併財務報告沖銷。

註 5：交易條件係依雙方約定。

愛普科技股份有限公司及子公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額 (註 1 及 3)	被投資公司 本期(損)益 (註 2)	本期認列之 投資(損)益 (註 2)	備註
				本期	期末	股數	比率				
愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR. 97005, USA	積體電路之研究與開發服務	\$ 60,521 (USD 2,000,000)	\$ 60,521 (USD 2,000,000)	2,000,000	100%	\$ 34,386	(\$ 5,453) (USD 182,971)	(\$ 5,453)	子公司
	力積電子股份有限公司	新竹縣竹北市台元一街1號10樓之1	積體電路之開發、研究及銷售	-	306,798	-	-	-	1,948	1,948	子公司(註4)
	來揚科技股份有限公司	新竹市新竹科學工業園區工業東二路17號	積體電路之設計及銷售	75,060	75,060	3,600,000	30%	88,690	42,424	12,727	關聯企業
	APware Technology Corp.	Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	積體電路之設計、開發及銷售	-	-	-	100%	-	-	-	子公司(註3)
	ONECENT TECHNOLOGY LTD.	4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands	無線射頻辨識系統之設計、開發及銷售	33,771 (USD 1,128,000)	-	3,600,000	48%	26,301	( 34,247) (USD 1,149,037)	( 6,763)	關聯企業
	VIVR Corporation	Suite W 100 North Howard Street, Spokane Washington, 99201, US	積體電路之設計、開發及銷售	32,140 (USD 1,000,000)	-	1,000,000	100%	30,659	( 49) (USD 1,660)	( 49)	子公司
	凱芯科技股份有限公司	新竹縣竹北市台元一街1號8樓之5	積體電路之銷售	5,000	-	500,000	100%	5,001	1	1	子公司
愛普存儲技術(杭州)有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	Rm.19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong.	積體電路之銷售	275 (USD 10,000)	275 (USD 10,000)	10,000	100%	16,626	10,346	10,346	子公司

註 1：係按 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 2：係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率換算。

註 3：為配合未來營運佈局規劃，合併公司於 110 年 10 月於開曼群島設立子公司 APware Technology Corp.，惟尚未實際投入資本。

註 4：力積電子已於 111 年 6 月 30 日解散，並於 112 年 1 月 12 日完成清算程序。

愛普科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初 自台灣匯出 累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末 自台灣匯出 累積投資金額 (註 1)	被投資公司 本期損益 (註 3)	本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列投資 損益(註 3 及 5)	期末投資 帳面金額 (註 4 及 5)	截至本期止 已匯回投資收益
					匯出	匯回						
愛普存儲技術(杭州)有限公司	積體電路之設計、 開發及銷售	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	註 3	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	\$ -	\$ -	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	\$ 16,832	100%	\$ 16,832	\$ 155,892	-

本期期末 赴大陸地區 投資金額	累計自台灣 匯出金額	經濟部 核准投資 金額	經濟部 投資審會 規定 投資限額
\$58,009 (USD2,000,000)		\$58,009 (USD2,000,000)	\$6,570,341 (註 6)

註 1：係依原始投資成本計算。

註 2：係愛普科技股份有限公司直接投資愛普存儲技術(杭州)有限公司。

註 3：係依 111 年度之平均匯率換算。

註 4：係依 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 5：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 6：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按本公司 111 年 12 月 31 日淨值 60% 計算。

註 7：相關交易已於合併財務報告沖銷。

愛普科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
山一投資有限公司	26,706,668	16.53%

註 1：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達 5% 以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

### 會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

愛普科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達愛普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，與愛普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，對愛普科技股份有限公司民國 111 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對愛普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：

#### 來自特定客戶之銷貨收入

民國 111 年度愛普科技股份有限公司之銷貨收入金額為新台幣 4,971,181 仟元，來自部分客戶銷貨收入較 110 年度顯著成長，佔整體銷貨收入金額係屬重大，是以將相關銷貨收入列為關鍵查核事項之一。

本會計師於查核中因應該關鍵查核事項之查核程序如下：

1. 瞭解與評估收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制設計及執行情形。
2. 針對該特定客戶全年度銷貨收入抽樣發函詢證，並對未能及時收回詢證函者執行替代程序，包括查核交易憑證及期後收款狀況。
3. 就該特定客戶之銷貨收入明細執行抽核，檢視相關交易文件，包括客戶訂單、出貨文件及收款憑證等，確認其收入認列之真實性。
4. 抽核期後銷貨退回及折讓發生情形與期後收款，確認銷貨收入認列之合理性。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報告之責任**

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愛普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愛普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。

愛普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，惟其目的非對愛普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，以及使愛普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愛普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. 對於愛普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。本會計師負責愛普科技股份有限公司查核案件之指導、監督及執行，並負責形成愛普科技股份有限公司之查核意見。

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，決定對愛普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 簡 明 彥

簡 明 彥



會計師 邱 政 俊

邱 政 俊



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證六字第 0930160267 號

中 華 民 國 112 年 2 月 24 日

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 8,003,529	69	\$ 2,303,832	37
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動(附註四、八及二七)	2,782	-	2,763	-
1170	應收帳款(附註四、九及十九)	500,338	4	740,801	12
1180	應收帳款—關係人(附註四、九、十九及二六)	120,782	1	110,246	2
1220	本期所得稅資產	80	-	-	-
1200	其他應收款(附註四及九)	31,879	-	38,095	-
1310	存貨(附註四及十)	1,528,127	13	1,696,402	27
1470	其他流動資產(附註十五)	47,832	1	7,015	-
11XX	流動資產總計	10,235,349	88	4,899,154	78
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四、五、七及二五)	256,007	2	141,989	2
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	340,929	3	329,481	5
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	79,251	1	80,347	1
1755	使用權資產(附註四及十三)	71,799	1	97,499	2
1821	其他無形資產(附註四及十四)	4,106	-	6,098	-
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	31,163	-	25,486	1
1920	存出保證金(附註二八)	464,027	4	464,609	8
1990	其他非流動資產(附註十五)	173,802	1	205,876	3
15XX	非流動資產總計	1,421,084	12	1,351,385	22
1XXX	資 產 總 計	\$ 11,656,433	100	\$ 6,250,539	100
	流動負債				
2130	合約負債(附註四及十九)	\$ 22,981	-	\$ 172,570	3
2170	應付帳款	149,961	1	600,046	10
2200	其他應付款(附註十六)	104,047	1	153,178	2
2220	其他應付款—關係人(附註二六)	15,830	-	14,532	-
2230	本期所得稅負債	295,101	3	387,146	6
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	50,771	-	40,872	1
2300	其他流動負債(附註十六)	2,389	-	3,392	-
21XX	流動負債總計	641,080	5	1,371,736	22
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註四及二一)	45,132	1	19,278	-
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	5,654	-	50,570	1
2645	存入保證金	14,000	-	14,000	-
25XX	非流動負債總計	64,786	1	83,848	1
2XXX	負債總計	705,866	6	1,455,584	23
	權益(附註四、十八及二三)				
	股 本				
3110	普通股股本	807,786	7	744,136	12
3140	預收股本	848	-	2,861	-
3100	股本總計	808,634	7	746,997	12
3200	資本公積	6,178,947	53	1,054,788	17
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	566,709	5	364,163	6
3350	未分配盈餘	3,396,727	29	2,631,525	42
3300	保留盈餘總計	3,963,436	34	2,995,688	48
3400	其他權益	(450)	-	8,728	-
3500	庫藏股票	-	-	(11,246)	-
3XXX	權益總計	10,950,567	94	4,794,955	77
	負債與權益總計	\$ 11,656,433	100	\$ 6,250,539	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普科技股份有限公司

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	%
4100	營業收入（附註四、十九及二六）	\$ 4,971,181	100	\$ 6,461,280	100
5110	營業成本（附註十、二十及二六）	<u>2,863,822</u>	<u>58</u>	<u>3,593,354</u>	<u>56</u>
5900	營業毛利	<u>2,107,359</u>	<u>42</u>	<u>2,867,926</u>	<u>44</u>
	營業費用（附註四、九、二十及二六）				
6100	推銷費用	101,292	2	101,916	2
6200	管理費用	116,928	2	166,463	2
6300	研究發展費用	392,505	8	278,473	4
6400	預期信用減損	( <u>638</u> )	-	( <u>602</u> )	-
6000	營業費用合計	<u>610,087</u>	<u>12</u>	<u>546,250</u>	<u>8</u>
6900	營業淨利	<u>1,497,272</u>	<u>30</u>	<u>2,321,676</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入（附註四及二十）	1,769	-	982	-
7070	採用權益法之子公司及關聯企業之利益份額（附註四及十一）	19,243	1	85,024	1
7100	利息收入（附註四）	104,889	2	3,110	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益	54	-	-	-
7225	處分投資利益（附註十八）	13,443	-	-	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7230	外幣兌換利益 (損失) —淨額 (附註四、二 十及二九)	\$ 700,965	14	(\$ 14,849)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融資產利益— 淨額 (附註四及二五)	114,018	2	118,983	2
7510	利息費用	( 1,341)	-	( 1,806)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>953,040</u>	<u>19</u>	<u>191,444</u>	<u>3</u>
7900	稅前淨利	2,450,312	49	2,513,120	39
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	( 508,616)	( 10)	( 487,663)	( 8)
8200	本年度淨利	<u>1,941,696</u>	<u>39</u>	<u>2,025,457</u>	<u>31</u>
	其他綜合損益 (附註四及十 八)				
8360	後續可能重分類至損益 之項目：				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	2,860	-	( 1,299)	-
8380	採用權益法之子公 司其他綜合損益 份額	<u>1,405</u>	<u>-</u>	( 15)	<u>-</u>
		<u>4,265</u>	<u>-</u>	( 1,314)	<u>-</u>
8300	本年度其他綜合損 益 (稅後淨額)	<u>4,265</u>	<u>-</u>	( 1,314)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 1,945,961</u>	<u>39</u>	<u>\$ 2,024,143</u>	<u>31</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9750	基 本	<u>\$ 12.09</u>		<u>\$ 13.67</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 11.96</u>		<u>\$ 13.45</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓





愛華科技股份有限公司  
個體權益變動表

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	普通股本 (附註四、十八及二三)			資本公積				其他權益 (附註四及十八)		庫藏股票 (附註四及十八)	權益總額	
	普通股本	預收股本	股本合計	及二三)	保留盈餘 (附註四及十八)	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	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	\$ 742,316	\$ 532	\$ 742,848	\$ 1,020,722	\$ 282,992	\$ 4,576	\$ 1,053,036	\$ 1,340,604	\$ 10,042	(\$ 11,246)	\$ 3,102,970
B1	109年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	81,171	-	( 81,171)	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 4,576)	4,576	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 370,373)	( 370,373)	-	-	( 370,373)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	25,465	-	-	-	-	-	-	25,465
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	2,025,457	2,025,457	-	-	2,025,457
D3	110年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	( 1,314)	-	( 1,314)
D5	110年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	2,025,457	2,025,457	( 1,314)	-	2,024,143
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	1,820	2,329	4,149	8,601	-	-	-	-	-	-	12,750
Z1	110年12月31日餘額	744,136	2,861	746,997	1,054,788	364,163	-	2,631,525	2,995,688	8,728	( 11,246)	4,794,955
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	202,546	-	( 202,546)	-	-	-	-
B5	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	-	( 968,275)	( 968,275)	-	-	( 968,275)
T1	認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	26,099	-	-	-	-	-	-	26,099
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	-	-	-	-	-	( 13,443)	-	( 13,443)
E1	現金增資	64,000	-	64,000	5,087,283	-	-	-	-	-	-	5,151,283
L1	庫藏股註銷	( 2,580)	-	( 2,580)	( 2,993)	-	-	( 5,673)	( 5,673)	-	11,246	-
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	1,941,696	1,941,696	-	-	1,941,696
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	4,265	-	4,265
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	1,941,696	1,941,696	4,265	-	1,945,961
N1	員工認股權計畫下發行之普通股	2,230	( 2,013)	217	13,770	-	-	-	-	-	-	13,987
Z1	111年12月31日餘額	\$ 807,786	\$ 848	\$ 808,634	\$ 6,178,947	\$ 566,709	\$ -	\$ 3,396,727	\$ 3,963,436	(\$ 450)	\$ -	\$ 10,950,567

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普科技股份有限公司

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	\$ 2,450,312	\$ 2,513,120
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	53,997	43,001
A20200	攤銷費用	2,791	14,439
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 638)	( 602)
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益	( 114,018)	( 118,983)
A20900	利息費用	1,341	1,806
A21200	利息收入	( 104,889)	( 3,110)
A21300	股利收入	( 322)	( 503)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	20,179	20,135
A22300	採用權益法之子公司及關聯企業損益份額	( 19,243)	( 85,024)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	494	-
A23100	處分投資利益	( 13,443)	-
A23700	存貨跌價及呆滯損失	25,604	63,481
A24100	未實現外幣兌換利益	( 2,451)	( 24,446)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	-	225,207
A31150	應收帳款	235,356	( 91,907)
A31180	其他應收款	19,293	383,337
A31200	存 貨	142,671	( 1,135,021)
A31230	預付款項	( 8,715)	( 89,037)
A31240	其他流動資產	( 26)	( 81)
A31990	存出保證金	582	( 243,440)
A32125	合約負債	( 149,589)	172,570
A32150	應付帳款	( 452,124)	373,870
A32180	其他應付款	( 48,098)	( 153,094)
A32230	其他流動負債	( 1,003)	1,251
A33000	營運產生之現金流入	2,038,061	1,866,969
A33100	收取之利息	93,227	3,030

( 接次頁 )

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
A33200	收取之股利	\$ 322	\$ 503
A33300	支付之利息	( 1,341)	( 1,808)
A33500	支付之所得稅	( 580,544)	( 84,913)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>1,549,725</u>	<u>1,783,781</u>
	投資活動之現金流量		
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	( 70,911)	-
B02300	處分子公司之現金流入	76,239	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 24,302)	( 88,055)
B03700	存出保證金增加	-	( 12,975)
B04500	取得無形資產	( 799)	( 6,564)
B07600	收取關聯企業及子公司之股利	<u>11,160</u>	<u>492,041</u>
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	<u>( 8,613)</u>	<u>384,447</u>
	籌資活動之現金流量		
C00200	短期借款減少	-	( 85,140)
C03000	存入保證金增加	-	14,000
C04020	租賃本金償還	( 38,410)	( 32,770)
C04500	發放現金股利	( 968,275)	( 370,373)
C04600	現金增資	5,151,283	-
C04800	員工執行認股權	13,987	12,750
C05400	增資子公司股權(附註十一)	-	( 27,665)
C05500	子公司減資退回股款	-	<u>399,000</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>4,158,585</u>	<u>( 90,198)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加	5,699,697	2,078,030
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>2,303,832</u>	<u>225,802</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 8,003,529</u>	<u>\$ 2,303,832</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳文良



經理人：洪志勳



會計主管：洪茂銓



愛普科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

愛普科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於 100 年 8 月 4 日經經濟部核准設立，所營業務主要為各種積體電路之研究、開發、產製及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務。

本公司股票自 104 年 6 月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之興櫃股票櫃檯買賣，並自 105 年 5 月 31 日起在臺灣證券交易所上市買賣。本公司並於 111 年 1 月以增資發行新股方式首次公開發行海外存託憑證(GDR)，並於盧森堡證券交易所掛牌上市。

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 2 月 24 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」)

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

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>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，本公司評估上述準則及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) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 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，本公司仍持續評估上述準則及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絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

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

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司及其國外營運機構（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。

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

#### (五) 存 貨

存貨包括原料、製成品及在製品。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。

#### (六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

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

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有構成業務之子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

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

#### (七) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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關聯企業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損益。

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

本公司自其投資不再為關聯企業之日停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。

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

#### (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) 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，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

## 2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

### (十) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

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

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。

### (十一) 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金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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、利息及再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

#### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之債務工具投資、應收帳款（含關係人）、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甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

本公司為內部信用風險管理目的，在不考量所持有擔保品之前提下，判定有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務時，代表金融資產已發生違約。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

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

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

## 2. 權益工具

本公司發行之債務及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。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。

## (十二) 收入認列

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

### 1. 商品銷貨收入

商品銷貨收入來自積體電路產品之銷售。由於積體電路產品於貿易條件達成時客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。商品銷售之預收款項，於產品運抵前係認列為合約負債。

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。

### 2. 勞務收入

勞務收入來自依合約提供設計及研發之技術服務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

為客戶代購晶圓之服務，本公司在晶圓移轉予客戶並未取得晶圓之控制，對晶圓可否被客戶接受亦不負有責任，此外，於客戶訂購前，本公司並未承諾購買晶圓，故不具存貨風險，本公司係以代理人提供晶圓代購服務，並於晶圓之控制移轉予客戶且無後續義務時，依淨額認列收入及應收帳款，餘收付款項列為其他應收及其它應付晶圓代購款。

本公司提供之設計及研發服務，係按合約完成程度予以認列。

### 3. 授權收入

技術授權交易因並未承諾將從事改變矽智財功能性之活動，且該等技術在不更新或無技術支援之情況下仍可維持運作，收取之授權金係於移轉矽智財使用權利時認列授權收入。

## (十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

### 本公司為承租人

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

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

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

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

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

資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

#### (十四) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

#### (十五) 股份基礎給付協議

##### 1. 給與員工之權益交割股份基礎給付協議

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

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

##### 2. 給與子公司員工之權益交割股份基礎給付協議

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

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

## 2. 遞延所得稅

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

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異及虧損扣抵使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能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期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

## 3. 當期及遞延所得稅

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

### 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。

本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註七及二五。

## 六、現金及約當現金

	111年12月31日	110年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 30	\$ 30
銀行活期存款	933,572	953,802
約當現金（原始到期日在 3 個月 以內之投資）		
定期存款	<u>7,069,927</u>	<u>1,350,000</u>
	<u>\$ 8,003,529</u>	<u>\$ 2,303,832</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
活期存款	0.395%~0.455%	0.001%~0.05%
定期存款	0.31%~4.31%	0.05%~0.4%

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>金融資產－非流動</u>		
非衍生金融資產		
－國外未上市（櫃）股票		
海寧長盟科技合夥企業 （有限合夥）（一）	\$ 248,619	\$ 123,638
－國內上市（櫃）股票		
力晶積成電子製造股份 有限公司（二）	5,368	12,001
－國內未上市（櫃）股票		
矽晶定序高速科技股份 有限公司（三）	<u>2,020</u>	<u>6,350</u>
	<u>\$ 256,007</u>	<u>\$ 141,989</u>

(一) 本公司於 108 年 8 月與海寧長盟科技合夥企業（有限合夥）（以下稱「海寧長盟」）簽訂投資協議，認繳並支付人民幣 6,900 仟元，占總出資額 24.64%，本公司未具有影響攸關活動之能力，故不具相關重大影響力。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司繳付出資額占實收資本額為 24.64%。

(二) 本公司於 108 年 8 月以新台幣 15,150 仟元取得力晶積成電子製造股份有限公司（以下稱「力積電」）1,500 仟股之普通股，佔力積電已發行股份之 0.048%。本公司分別於 110 年 6 月及 8 月以新台幣 16,713 仟元及 30,809 仟元出售 250 仟股及 451 仟股，產生已實現利益分別為 14,188 仟元及 26,253 仟元；另於 110 年 4 月參與力積電辦理之現金增資發行新股，認購 70 仟股，投資金額為 2,782 仟元。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司持有力積電已發行股份之比例為 0.004%。

(三) 本公司於 109 年 8 月以新台幣 500 仟元取得矽晶定序高速科技股份有限公司（以下稱「矽晶科技」）普通股 500 仟股。截至 111 年 12 月 31 日止，本公司持有矽晶科技已發行股份之比例為 14.46%。

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 2,763</u>

按攤銷後成本衡量之金融資產質押之資訊，請參閱附註二七。

九、應收帳款及其他應收款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 500,342	\$ 742,285
減：備抵損失	( <u>4</u> )	( <u>1,484</u> )
	<u>\$ 500,338</u>	<u>\$ 740,801</u>
<u>應收帳款－關係人</u>		
按攤銷後成本衡量	<u>\$ 120,782</u>	<u>\$ 110,246</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款	\$ 16,947	\$ 34,257
其他	<u>14,932</u>	<u>3,838</u>
	<u>\$ 31,879</u>	<u>\$ 38,095</u>

應收帳款

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

本公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄、現時財務狀況與產業經濟情勢計算。本公司依信用損失歷史經驗區分客戶群，並以不同客戶群之應收票據及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：

111年12月31日

	未逾期	逾期 1 ~ 30天	逾期 31 ~ 60天	逾期 61 ~ 90天	逾期 91 ~ 180天	逾期 181 ~ 360天	逾期超過 361天	合計
總帳面金額	\$ 369,335	\$ 14,462	\$ 15,355	\$ 24,568	\$ 197,404	\$ -	\$ -	\$ 621,124
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	( <u>4</u> )	-	-	( <u>4</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 369,335</u>	<u>\$ 14,462</u>	<u>\$ 15,355</u>	<u>\$ 24,568</u>	<u>\$ 197,400</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 621,120</u>

110年12月31日

	未逾	逾 1~30天	逾 31~60天	逾 61~90天	逾 91~180天	逾 181~360天	逾 361天	逾 期 超 過	合 計
總帳面金額	\$ 668,713	\$ 168,782	\$ 14,209	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 827		\$ 852,531
備抵損失(存續期間)	( 120)	( 201)	( 336)	-	-	-	( 827)		( 1,484)
攤銷後成本	<u>\$ 668,593</u>	<u>\$ 168,581</u>	<u>\$ 13,873</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>		<u>\$ 851,047</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 1,484	\$ 2,086
減：本年度迴轉減損損失	( 638)	( 602)
減：本年度實際沖銷	( 842)	-
年底餘額	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 1,484</u>

十、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
製 成 品	\$ 340,178	\$ 212,581
在 製 品	219,087	659,230
原 料	968,862	824,591
	<u>\$ 1,528,127</u>	<u>\$ 1,696,402</u>

營業成本性質如下：

	111年度	110年度
已銷售之存貨成本	\$ 2,838,218	\$ 3,529,873
存貨跌價損失	25,604	63,481
	<u>\$ 2,863,822</u>	<u>\$ 3,593,354</u>

十一、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 225,938	\$ 242,358
投資關聯企業	114,991	87,123
	<u>\$ 340,929</u>	<u>\$ 329,481</u>

(一) 投資子公司

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
AP Memory Corp, USA (以下稱「AP-USA」)	\$ 34,386	\$ 33,855
力積電子股份有限公司 (以下稱「力積電子」)	-	75,784
愛普存儲技術(杭州)有限公司 (以下稱「杭州愛普」)	155,892	132,719
APware Technology Corp. (以下稱「APware」)	-	-
VIVR Corporation (以下稱「VIVR」)	30,659	-
凱芯科技股份有限公司 (以下稱「凱芯」)	5,001	-
	<u>\$ 225,938</u>	<u>\$ 242,358</u>

	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
AP-USA	100%	100%
力積電子	-	100%
杭州愛普	100%	100%
APware	100%	100%
VIVR	100%	-
凱  芯	100%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三十及附表三及四。

1. AP-USA 於 101 年 2 月於美國奧勒岡州設立，主要從事積體電路之研究與開發服務。截至 112 年 2 月 24 日止，本公司已匯入資本美金 2,000 仟元。
2. 為整合資源發揮規模經濟綜效，本公司於 105 年 9 月 2 日經董事會決議公開收購力積電子普通股股份，截至收購期間屆滿日，共收購力積電子 55.24% 之股權，收購價金共 544,291 仟元；本公司於 106 年 6 月 19 日經股東會決議，依企業併購法相關規定，採行以現金為對價之股份轉換方式，取得力積電子剩餘已發行之股份 44.76%，收購價金為 441,040 仟元，至此本公司已收購力積電子 100% 之股權。力積電子係從事積體電路產品之設

計、開發及銷售。力積電子為營運規劃並提昇資金運用效益所需，於110年7月30日辦理減資退還股款399,000仟元。考量集團整體之營運規劃及資源配置，力積電子以111年6月30日為解散日，並已於112年1月12日完成清算程序。

3. 杭州愛普於106年12月於杭州設立，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。本公司於110年度匯入資本美金1,000仟元，截至112年2月24日止，該公司實收資本額為美金2,000仟元。
4. 為配合轉投資企業規模成長及未來營運佈局規劃，本公司於110年10月15日經董事會決議於英屬開曼群島投資設立子公司APware。APware於110年10月設立完成，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。截至112年2月24日止，本公司尚未實際投入資本。
5. 為因應未來產品研發及營運佈局規劃，本公司於111年8月30日經董事會決議於美國設立子公司VIVR。VIVR於111年12月設立完成，主要從事積體電路之設計、開發及銷售。截至112年2月24日止，該公司實收資本額為美金1,000仟元。
6. 為因應未來營運佈局規劃，本公司於111年10月28日經董事會決議設立子公司凱芯。凱芯於111年12月設立完成，主要從事積體電路之銷售。截至112年2月24日止，該公司實收資本額為5,000仟元。

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

## (二) 投資關聯企業

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
來揚科技股份有限公司 (以下稱「來揚科技」)(1)	\$ 88,690	\$ 87,123
ONECENT TECHNOLOGY LTD (以下稱「ONECENT」)(2)	<u>26,301</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 114,991</u>	<u>\$ 87,123</u>

有關本公司之關聯企業彙總資訊如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
本公司享有之份額		
本年度淨利	\$ 5,964	\$ 12,618
綜合損益總額	\$ 5,964	\$ 12,618

(1) 本公司於 105 年 10 月投資 75,060 仟元取得來揚科技普通股 3,600 仟股，持股比例 30%。取得來揚科技所產生之商譽為 2,610 仟元係列入投資關聯企業之成本。

(2) 本公司分別於 111 年 5 月及 111 年 8 月投資 238 仟元及 33,533 仟元，並累積取得 ONECENT 普通股 3,600 仟股，持股比例為 48%，公司管理階層認為對該公司僅有重大影響，故將其列為本公司之關聯企業。取得 ONECENT 所產生之商譽係列入投資關聯企業相關成本，其原始會計處理於資產負債表日僅係暫定。於本個體報告通過日時，所需之市場評價及其他計算尚未完成，因此僅依本公司管理階層之最佳估計暫定可能之價值。

採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係按未經會計師核閱之財務報告計算，惟本公司管理階層認為上述被投資公司財務報告未經會計師核閱，尚不致產生重大影響。

## 十二、不動產、廠房及設備

成 本	電 腦 通 訊				合 計
	機 器 設 備	設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	
111 年 1 月 1 日餘額	\$145,397	\$ 10,307	\$ 2,203	\$ 15,031	\$172,938
增 添	22,038	1,559	657	48	24,302
處 分	( 539 )	( 178 )	-	-	( 717 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>166,896</u>	<u>11,688</u>	<u>2,860</u>	<u>15,079</u>	<u>196,523</u>
累計折舊					
111 年 1 月 1 日餘額	76,878	7,547	2,148	6,018	92,591
折舊費用	19,601	1,354	203	3,746	24,904
處 分	( 45 )	( 178 )	-	-	( 223 )
111 年 12 月 31 日餘額	<u>96,434</u>	<u>8,723</u>	<u>2,351</u>	<u>9,764</u>	<u>117,272</u>
111 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 70,462</u>	<u>\$ 2,965</u>	<u>\$ 509</u>	<u>\$ 5,315</u>	<u>\$ 79,251</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

成 本	電 腦 通 訊				合 計
	機 器 設 備	設 備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	
110年1月1日餘額	\$ 68,595	\$ 6,924	\$ 2,120	\$ 5,375	\$ 83,014
增 添	76,802	3,383	83	7,787	88,055
內部移轉	-	-	-	1,869	1,869
110年12月31日餘額	<u>145,397</u>	<u>10,307</u>	<u>2,203</u>	<u>15,031</u>	<u>172,938</u>
累計折舊					
110年1月1日餘額	65,083	5,995	2,024	4,189	77,291
折舊費用	11,795	1,552	124	1,829	15,300
處 分	-	-	-	-	-
110年12月31日餘額	<u>76,878</u>	<u>7,547</u>	<u>2,148</u>	<u>6,018</u>	<u>92,591</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 68,519</u>	<u>\$ 2,760</u>	<u>\$ 55</u>	<u>\$ 9,013</u>	<u>\$ 80,347</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
電腦通訊設備	3年
辦公設備	3年
租賃改良	3年

### 十三、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	\$ 9,781	\$ 14,615
機器設備	62,018	82,884
	<u>\$ 71,799</u>	<u>\$ 97,499</u>
使用權資產之增添	111年度	110年度
	<u>\$ 3,392</u>	<u>\$ 84,245</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 8,227	\$ 7,415
機器設備	20,866	20,286
	<u>\$ 29,093</u>	<u>\$ 27,701</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	\$ 50,771	\$ 40,872
非流動	<u>\$ 5,654</u>	<u>\$ 50,570</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	2%~2.5%	1.8%~2%
機器設備	1.8%	1.8%

(三) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 3,736</u>	<u>\$ 2,626</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 43,441)</u>	<u>(\$ 37,108)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公室、宿舍及若干車位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。

十四、其他無形資產

	<u>電 腦 軟 體</u>
<u>成 本</u>	
111年1月1日餘額	\$ 55,164
單獨取得	<u>799</u>
111年12月31日餘額	<u>55,963</u>
<u>累計攤銷</u>	
111年1月1日餘額	49,066
攤銷費用	<u>2,791</u>
111年12月31日餘額	<u>51,857</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 4,106</u>
 <u>成 本</u>	
110年1月1日餘額	\$ 48,600
單獨取得	<u>6,564</u>
110年12月31日餘額	<u>55,164</u>
<u>累計攤銷</u>	
110年1月1日餘額	34,627
攤銷費用	<u>14,439</u>
110年12月31日餘額	<u>49,066</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 6,098</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

電腦軟體 3年

十五、其他資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
預付款項	\$ 47,321	\$ 6,530
暫付款	-	485
其他	<u>511</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 47,832</u>	<u>\$ 7,015</u>
<u>非流動</u>		
光單及探針卡	\$ 103,112	\$ 182,884
長期預付款	60,800	-
預付獎金	<u>9,890</u>	<u>22,992</u>
	<u>\$ 173,802</u>	<u>\$ 205,876</u>

十六、其他負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付員工酬勞	\$ 62,888	\$ 93,658
應付光單及探針卡	13,759	625
應付休假給付	7,371	6,426
應付董事酬勞	5,000	8,000
應付薪資及獎金	2,907	33,797
應付勞健保	2,547	2,316
應付退休金	2,450	2,095
應付勞務費用	2,376	2,081
應付設備款	695	-
其他	<u>4,054</u>	<u>4,180</u>
	<u>\$ 104,047</u>	<u>\$ 153,178</u>
其他負債		
代收款	\$ 2,387	\$ 2,557
其他	<u>2</u>	<u>835</u>
	<u>\$ 2,389</u>	<u>\$ 3,392</u>

十七、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 1. 普通股

	111年12月31日	110年12月31日
額定股數(仟股)	<u>200,000</u>	<u>200,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>161,557</u>	<u>148,827</u>
已發行股本	<u>\$ 807,786</u>	<u>\$ 744,136</u>
預收股本	<u>\$ 848</u>	<u>\$ 2,861</u>

本公司於 110 年 8 月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由 10 元變更為 5 元，該面額變更案業經主管機關核准且已辦妥變更登記，股票換發基準日訂於 110 年 10 月 15 日。

本公司股本變動係因發行海外存託憑證、員工執行認股權及庫藏股註銷所致。

本公司於 111 年 12 月 31 日尚有 10,500 單位之已執行認股權尚未發給普通股新股，其所收取之執行價款 848 仟元帳列預收股本。

#### 2. 發行海外存託憑證

本公司於 110 年 12 月 6 日經臨時股東會決議辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案，並於 111 年 1 月 25 日於盧森堡證券交易所發行海外存託憑證 6,400 仟單位，每單位美金 29.65 元，每單位表彰本公司普通股 2 股，總計表彰 12,800 仟股，募集資金共計美金 189,760 仟元。前述海外存託憑證已於 111 年 2 月全數兌回。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放</u>		
<u>現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 5,731,976	\$ 633,916
已執行及失效之員工認股權	189,031	184,275
取得或處分子公司股權價格		
與帳面價值差額	153,042	153,042
已既得之限制型員工權利新		
股	47,595	47,595
現金增資保留員工認購	<u>467</u>	<u>467</u>
	<u>6,122,111</u>	<u>1,019,295</u>
<u>僅得用以彌補虧損(2)</u>		
採用權益法認列對子公司所		
有權權益變動數	<u>401</u>	<u>401</u>
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>56,435</u>	<u>35,092</u>
	<u>\$ 6,178,947</u>	<u>\$ 1,054,788</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。
2. 因認列對子公司所有權權益變動數產生之資本公積，除彌補虧損外，不得作為任何用途。

## (三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議分派之；以發放現金之方式為之時，以董事會三分之二以上董事出席，及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二十之(四)員工酬勞及董事酬勞。

本公司考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，股利之發放得以現金股利或股票股利的方式分配，其中現金股利所佔比率不低於股東股利分配數的 20%。

前述股利發放之比例，得視當年度公司實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

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

本公司 110 及 109 年度盈餘分配案如下：

	<u>110年度</u>	<u>109年度</u>
法定盈餘公積	\$ 202,546	\$ 81,171
特別盈餘公積（迴轉）提列	\$ -	(\$ 4,576)
現金股利	<u>\$ 968,275</u>	<u>\$ 370,373</u>
每股現金股利（元）	\$ 6.0	\$ 5.0

上述現金股利已分別於 111 年 2 月 25 日及 110 年 3 月 12 日董事會決議分配，其餘盈餘分配項目亦分別於 111 年 5 月 27 日及 110 年 8 月 20 日股東常會決議。另 110 年度每股現金股利係已考量股票面額變更後流通在外股數增加之影響。

110 及 109 年度每股股利因執行員工認股權，致實際發放每股現金股利分別調整為 5.99628435 元及 4.99946006 元。

本公司 112 年 2 月 24 日董事會擬議 111 年度盈餘分配案如下：

	<u>111年度</u>
法定盈餘公積	\$ 194,170
特別盈餘公積	\$ 450
現金股利	<u>\$1,132,458</u>
每股現金股利（元）	\$ 7.0

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 29 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
年初餘額	\$ 8,728	\$ 10,042
國外營運機構之兌換差額	2,860	( 1,299)
採用權益法之子公司之換算 差額之份額	<u>1,405</u>	( <u>15</u> )
本年度其他綜合損益	<u>4,265</u>	( <u>1,314</u> )
重分類調整		
處分營運機構	( <u>13,443</u> )	<u>-</u>
年底餘額	( <u>\$ 450</u> )	<u>\$ 8,728</u>

(五) 庫藏股票

	<u>轉讓股份予員工 ( 仟 股 )</u>
<u>111 年度</u>	
年初股數	516
本年度減少	( <u>516</u> )
年底股數	<u>-</u>
<u>110 年度</u>	
年初股數	258
本年度增加一面額變更	<u>258</u>
年底股數	<u>516</u>

本公司為轉讓股份予員工，於 107 年 10 月 8 日經董事會決議買回庫藏股，買回期間為 107 年 10 月 9 日至 107 年 12 月 8 日，買回之股數 258 仟股，買回價格 11,246 仟元。本公司於 110 年 8 月經股東常會決議修訂公司章程，將每股面額由 10 元變更為 5 元，並於 110 年 10 月完成相關轉換，致前述買回之庫藏股股數增加為 516 仟股。本公司於 111 年 2 月 25 日經董事會決議註銷庫藏股 516 仟股，並完成相關變更登記。

依證券交易法之規定，公司買回股份之數量比例，不得超過已發行股份總數 10%；買回股份之總金額，不得逾保留盈餘加發行股份溢價及已實現之資本公積之金額。公司為轉讓股份予員工買回之股份，應於買回之日起 3 年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司

未發行股份，並應辦理變更登記。公司為維護公司信用及股東權益買回之股份，應辦理銷除股份並於買回之日起 6 個月內辦理變更登記。本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前，不得享有股東權利。

## 十九、收 入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
客戶合約收入		
商品銷貨收入	\$ 4,572,785	\$ 6,206,697
勞務收入	227,428	127,140
授權收入	152,451	123,048
其他收入	<u>18,517</u>	<u>4,395</u>
	<u>\$ 4,971,181</u>	<u>\$ 6,461,280</u>

### (一) 客戶合約之說明

請參閱附註四之(十二)說明。

### (二) 合約餘額

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>	<u>110年1月1日</u>
應收帳款(含關係人) (附註九)	<u>\$ 621,120</u>	<u>\$ 851,047</u>	<u>\$ 756,699</u>
合約負債			
商品銷貨	<u>\$ 22,981</u>	<u>\$ 172,570</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。

來自年初合約負債於當期認列為收入之金額如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
<u>來自年初合約負債</u>		
商品銷貨	<u>\$ 172,570</u>	<u>\$ -</u>

## 二十、淨 利

### (一) 其他收入

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
股利收入	\$ 322	\$ 503
其 他	<u>1,447</u>	<u>479</u>
	<u>\$ 1,769</u>	<u>\$ 982</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 24,904	\$ 15,300
使用權資產	29,093	27,701
其他無形資產	<u>2,791</u>	<u>14,439</u>
	<u>\$ 56,788</u>	<u>\$ 57,440</u>
折舊費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 40,653	\$ 31,686
營業費用	<u>13,344</u>	<u>11,315</u>
	<u>\$ 53,997</u>	<u>\$ 43,001</u>
攤銷費用依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 30	\$ 153
營業費用	<u>2,761</u>	<u>14,286</u>
	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 14,439</u>

(三) 員工福利費用

	111年度	110年度
退職後福利(附註十七)		
確定提撥計畫	<u>\$ 9,104</u>	<u>\$ 7,354</u>
股份基礎給付		
權益交割	<u>20,179</u>	<u>20,135</u>
其他員工福利		
薪資費用	291,947	357,215
勞健保費用	17,628	15,017
其他用人費用	<u>15,901</u>	<u>13,205</u>
	<u>325,476</u>	<u>385,437</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 354,759</u>	<u>\$ 412,926</u>
依功能別彙總		
銷貨成本	\$ 53,660	\$ 50,482
營業費用	<u>301,099</u>	<u>362,444</u>
	<u>\$ 354,759</u>	<u>\$ 412,926</u>

(四) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定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1%提撥員工酬勞及不高於3%提撥董事酬勞。

111 及 110 年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於 112 年 2 月 24 日及 111 年 2 月 25 日經董事會決議如下：

估列比例

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	1.41%	2.86%
董事酬勞	0.20%	0.31%

金額

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
員工酬勞	\$ 35,191	\$ 74,262
董事酬勞	5,000	8,000

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

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

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

(五) 外幣兌換損益

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換利益總額	\$1,338,700	\$ 63,103
外幣兌換損失總額	( <u>637,735</u> )	( <u>77,952</u> )
淨利益 (損失)	<u>\$ 700,965</u>	<u>( \$ 14,849 )</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 465,476	\$ 408,630
未分配盈餘加徵	42,732	14,477
以前年度之調整	( <u>19,769</u> )	( <u>7,814</u> )
	<u>488,439</u>	<u>415,293</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	<u>20,177</u>	<u>72,370</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 508,616</u>	<u>\$ 487,663</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
稅前淨利	<u>\$ 2,450,312</u>	<u>\$2,513,120</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 490,062	\$ 502,624
稅上不可認列之利益	( 4,409)	( 21,624)
以前年度所得稅調整	( 19,769)	( 7,814)
未分配盈餘加徵	<u>42,732</u>	<u>14,477</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 508,616</u>	<u>\$ 487,663</u>

(二) 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

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
兌換損失	\$ 596	\$ 367	\$ 963
應付休假給付	1,286	189	1,475
備抵存貨跌價及			
呆滯損失	<u>23,604</u>	<u>5,121</u>	<u>28,725</u>
	<u>\$ 25,486</u>	<u>\$ 5,677</u>	<u>\$ 31,163</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價			
值衡量之金融資			
產	\$ 18,721	\$ 24,996	\$ 43,717
兌換利益	<u>557</u>	<u>858</u>	<u>1,415</u>
	<u>\$ 19,278</u>	<u>\$ 25,854</u>	<u>\$ 45,132</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			
兌換損失	\$ 5,162	(\$ 4,566)	\$ 596
應付休假給付	738	548	1,286
備抵存貨跌價及 呆滯損失	33,267	( 9,663)	23,604
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	557	( 557)	-
賠償損失	39,087	( 39,087)	-
	<u>\$ 78,811</u>	<u>(\$ 53,325)</u>	<u>\$ 25,486</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
透過損益按公允價 值衡量之金融資 產	\$ -	\$ 18,721	\$ 18,721
兌換利益	233	324	557
	<u>\$ 233</u>	<u>\$ 19,045</u>	<u>\$ 19,278</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司截至 109 年度以前之營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	111年度	110年度
基本每股盈餘	<u>\$ 12.09</u>	<u>\$ 13.67</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 11.96</u>	<u>\$ 13.45</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>\$1,941,696</u>	<u>\$2,025,457</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	160,602	148,148
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	1,453	2,251
員工酬勞	246	167
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>162,301</u>	<u>150,566</u>

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

## 二三、股份基礎給付協議

### (一) 員工認股權計畫

給 予 日	111.12.23	111.04.29	110.03.12	109.09.26	108.12.20	108.04.26	107.11.09	106.01.25
董事會通過日期	111.08.30	110.07.30	109.08.07	109.08.07	108.04.26	107.08.08	107.08.08	105.11.03
給予單位	426,330	267,000	69,430	319,000	750,000	8,000	692,000	680,000
行使價格 (元)(註 1及2)	170	251	781	333.5	83.7	43.85	44.8	81.70
每單位認股 (註2)	普通股1股	普通股1股						
給予對象	本公司及子公司符合特定條件之員工	本公司及子公司符合特定條件之員工						
既得條件 (註3)	2年 25% 3年 25% 4年 25% 5年 25%	2年 40% 3年 30% 4年 30%						
存續期間 (年)	10	10	10	10	10	10	10	10

註1：認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動，或本公司發放現金股利，認股權行使價格依規定公式予以調整。依約定公式如需重新衡量認股權行使價格，遇有調整後認股價格高於調整前認股價格時，認股價格將不予調整。

註2：認股權發行後，遇有本公司進行股票面額變更，依規定公式先調整認股權行使價格後，再調整認股比例，惟已執行之認股權證，不溯及既往。本公司於110年8月經股東常會決議

修訂公司章程，將每股面額由 10 元變更為 5 元，並於 110 年 10 月完成相關轉換，致 110 年 10 月前給予之每單位認股權之每股行使價格調整為原執行價格之 50%，可認購認股數由 1 股調整為 2 股。

註 3：自被授予員工認股權憑證後計算。

已發行之員工認股權相關資訊如下：

員工認股權單位	111年度		110年度	
	單位	加權平均行使價格(元)	單位	加權平均行使價格(元)
年初流通在外	1,391,430	\$162.99	1,540,000	\$123.40
本年度給與	693,330	201.19	69,430	781.00
本年度失效	( 223,000)	71.75	( 36,000)	152.80
本年度執行	( 107,687)	116.77	( 182,000)	57.26
年底流通在外	<u>1,754,073</u>	188.65	<u>1,391,430</u>	162.99
年底可執行	<u>348,250</u>	122.12	<u>239,500</u>	71.41
本年度給與之認股權加權平均公允價值(元)	<u>\$ 93.76</u>		<u>\$ 322.04</u>	

於 111 及 110 年度執行之員工認股權，其於執行日之加權平均股價分別為 362.74 元及 564.10 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

111年12月31日			110年12月31日		
發行日期	行使價格(元)	加權平均剩餘合約期限(年)	發行日期	行使價格(元)	加權平均剩餘合約期限(年)
106.01.25	\$ 71.40	4.07	106.01.25	\$ 73.18	5.07
107.11.09	43.20	5.86	107.11.09	44.30	6.86
108.04.26	42.20	6.32	108.04.26	43.30	7.32
108.12.20	80.80	6.98	108.12.20	82.90	7.98
109.09.26	322.80	7.74	109.09.26	331.20	8.74
110.03.12	755.40	8.20	110.03.12	775.50	9.20
111.04.29	246.00	9.33			
111.12.23	170.00	9.99			

本公司於 111 年 12 月、111 年 4 月及 110 年 3 月給予之員工認股權係使用二項式選擇權評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與年度	111年12月	111年4月	110年3月
給與日公允價值	63.59~92.52元	92.47~137.32元	259.14~374.71元
執行價格	170.00元	251.00元	781.00元
預期波動率	63.42~64.94%	63.93%	55.64%
預期存續期間	6~7.5年	6~7.5年	6~7.5年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	1.17%~1.22%	1.10%~1.17%	0.40%~0.46%

預期波動率係基於同業之歷史股票價格波動性計算，本公司假設於既得期間屆滿後至存續期間到期日之中間點，員工將執行認股權。

111 及 110 年度認列之酬勞成本分別為 20,179 仟元及 20,135 仟元。111 及 110 年度給予子公司員工認股權產生之酬勞成本分別為 5,920 仟元及 5,330 仟元。

#### 二四、資本風險管理

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

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

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

#### 二五、金融工具

##### (一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司之主要管理階層認為，本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債於個體財務報告中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

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資	<u>\$ 5,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 250,639</u>	<u>\$ 256,007</u>

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值</u> <u>衡量之金融資產</u>				
權益工具投資	<u>\$ 12,001</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 129,988</u>	<u>\$ 141,989</u>

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

111 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允</u> <u>價 值 衡 量</u> <u>權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 129,988
認列於損益	<u>120,651</u>
年底餘額	<u>\$ 250,639</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益	<u>\$ 120,651</u>

110 年度

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允</u> <u>價 值 衡 量</u> <u>權 益 工 具</u>
年初餘額	\$ 28,032
認列於損益	<u>101,956</u>
年底餘額	<u>\$ 129,988</u>
與年底所持有資產有關 並認列於損益之當期 未實現利益	<u>\$ 101,956</u>

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

金融工具類別	評價技術及輸入值
國內外未上市(櫃)股票	1. 採用市場法，參考被投資公司同類型公司評價及近期籌資活動以衡量其公允價值。 2. 採用資產法，參考被投資公司個別資產及個別負債之總市場價值以衡量其公允價值。

(三) 金融工具之種類

	111年12月31日	110年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
權益工具投資	\$ 256,007	\$ 141,989
按攤銷後成本衡量(註1)	9,106,390	3,626,089
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	283,838	781,756

註 1：餘額係包含現金及約當現金、債務工具投資、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應收退稅款)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、其他應付款及存入保證金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權益及債務工具投資、應收帳款、其他應收款、存出保證金、應付帳款、其他應付款、租賃負債及存入保證金。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險(包含匯率風險、利率風險及其他價格風險)、信用風險及流動性風險。

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))及其他價格變動風險(參閱下述(3))。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司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。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，請參閱附註二九。

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）對美金之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其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美金升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額；當新台幣相對於美金貶值 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
損 失(i)	\$ 382,478	\$ 34,377

(i) 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活期存款、定期存款、應收帳款、其他應收款、應付帳款及其他應付款。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	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	\$7,072,709	\$1,352,763
— 金融負債	56,425	91,442
具現金流量利率風險		
— 金融資產	933,572	953,802

### 敏感度分析

利率風險之敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產及負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產及負債金額於報導期間皆流通在外。若利率增加 50 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加 4,668 仟元及 4,769 仟元，主因為本公司之變動利率存款。

### (3) 其他價格風險

本公司 111 及 110 年度之透過損益按公允價值衡量之金融資產之價格風險，主要係來自於權益工具投資。

### 敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格為基礎進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，本公司 111 年及 110 年度稅前淨利將因透過損益按公允價值衡量金融資產之公允價值上升／下跌而分別增加／減少 12,800 仟元及 7,099 仟元。

## 2. 信用風險

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

本公司採行之政策係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。本公司使用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。

本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險，另本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，故其信用風險尚屬有限。於資產負債

表日，本公司最大信用風險金額與帳列金融資產之帳面金額相當。

### 3. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為確保本公司有充足之流動性以支應未來 12 個月內之營運需求。本公司係透過維持適當之現金與約當現金以支應各項合約義務，並持續針對現金流量變化、淨現金部位及重大資本支出等進行管控，適時掌握銀行融資額度使用狀況，並確保借款合同條款之遵循。

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

#### (1) 流動性及利率風險表

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

#### 111 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 186,120	\$ 67,888	\$ -	\$ -
租賃負債	1.83%	<u>12,530</u>	<u>38,888</u>	<u>5,683</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 198,650</u>	<u>\$ 106,776</u>	<u>\$ 5,683</u>	<u>\$ -</u>

#### 110 年 12 月 31 日

	加權平均有效 利率 (%)	要求即付或 短於 3 個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	-	\$ 765,806	\$ 1,950	\$ -	\$ -
租賃負債	1.83	<u>12,527</u>	<u>29,635</u>	<u>51,171</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 778,333</u>	<u>\$ 31,585</u>	<u>\$ 51,171</u>	<u>\$ -</u>

#### (2) 融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行借款額度		
— 未動用金額	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 700,000</u>

本公司之營運資金及融資額度足以支應營運需求，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

## 二六、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
來揚科技	關聯企業
ONECENT	關聯企業
AP-USA	子 公 司
力積電子	子 公 司
杭州愛普	子 公 司
香港愛普	孫 公 司

### (二) 營業收入

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
香港愛普	\$ 1,186,019	\$ 1,427,563
杭州愛普	175,086	226,795
關聯企業	9,992	10,196
	<u>\$ 1,371,097</u>	<u>\$ 1,664,554</u>

本公司與關係人之銷貨交易，係依雙方議定之價格處理，收款期間則與一般客戶相當。

### (三) 應收帳款－關係人

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
香港愛普	\$ 97,601	\$ 97,700
杭州愛普	23,181	10,710
關聯企業	-	1,836
	<u>\$ 120,782</u>	<u>\$ 110,246</u>

### (四) 其他應付款項－關係人

關 係 人 名 稱	111年12月31日	110年12月31日
AP-USA	<u>\$ 15,830</u>	<u>\$ 14,532</u>

### (五) 委託研究設計費

關 係 人 名 稱	111年度	110年度
AP-USA	<u>\$ 61,814</u>	<u>\$ 62,346</u>

本公司與關係人之交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係由雙方協商決定。本公司與 AP-USA 之委託研究設計費係依合約內容按季支付。

(六) 其他費用 (110 年度：無)

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>111年度</u>
力積電子	<u>\$ 100</u>

(七) 主要管理階層薪酬

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 54,620	\$ 74,554
退職後福利	333	432
股份基礎給付	<u>4,025</u>	<u>4,019</u>
	<u>\$ 58,978</u>	<u>\$ 79,005</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
質押定存單 (帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產)	<u>\$ 2,782</u>	<u>\$ 2,763</u>

二八、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

重大承諾

本公司與供應商簽訂長期原物料進貨合約，合約期間自民國 110 年 10 月起至 113 年 12 月，並於 110 年 10 月提供 443,440 仟元作為產能採購保證金，合約亦約定每月採購量及未依約採購之短少補償等條款。本公司考量與供應商之現行交易模式及實際往來情形，評估不致有補償發生之重大可能，故相關合約對財務及營運並無重大影響。

## 二九、具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

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

單位：除匯率為元外，各外幣／帳面金額為仟元

111年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	254,995	30.71	(美金：新台幣)	\$	<u>7,830,913</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之權益工具								
人民幣		56,402	4.408	(人民幣：新台幣)	\$	248,619		
採權益法之子公司及關聯企業								
美金		2,974	30.71	(美金：新台幣)		91,346		
人民幣		35,366	4.408	(人民幣：新台幣)		<u>155,892</u>		
						<u>\$ 495,857</u>		
<u>外幣負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	5,905	30.71	(美金：新台幣)	\$	<u>181,362</u>		

110年12月31日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
<u>外幣資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美金	\$	47,010	27.68	(美金：新台幣)	\$	<u>1,301,229</u>		
<u>非貨幣性項目</u>								
透過損益按公允價值衡量之權益工具								
人民幣		28,462	4.344	(人民幣：新台幣)	\$	123,638		
採權益法之子公司								
美金		1,223	27.68	(美金：新台幣)		33,855		
人民幣		30,552	4.344	(人民幣：新台幣)		<u>132,720</u>		
						<u>\$ 290,213</u>		

(接次頁)

(承前頁)

外幣負債	外幣匯率	帳面金額
貨幣性項目		
美金	\$ 22,171	27.68 (美金：新台幣) <u>\$ 613,699</u>

具重大影響之外幣兌換損益 (含已實現及未實現) 如下：

外幣	111年度		110年度	
	匯率	淨兌換(損)益	匯率	淨兌換(損)益
美金	29.805 (美金：新台幣)	\$ 700,031	28.009 (美金：新台幣)	(\$ 17,248)
日圓	0.2275 (日圓：新台幣)	977	0.2554 (日圓：新台幣)	2,402
歐圓	31.36 (歐圓：新台幣)	( 36)	33.1600 (歐圓：新台幣)	( 3)
人民幣	4.422 (人民幣：新台幣)	( 7)	-	-
		<u>\$ 700,965</u>		<u>(\$ 14,849)</u>

### 三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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(不包含投資子公司部分)：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 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：請詳附表二。
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：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：請詳附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：

- (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：無。
- (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：附註二六。
- (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額：無。
- (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的：無。
- (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額：無。
- (6) 其他對當期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：請詳附註二六。

(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：請詳附表五。

愛普科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，  
 係新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 / 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	
愛普科技股份有限公司	上市(櫃)公司股權投資 力晶積成電子製造股份有限公司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	168,560	\$ 5,368	0.004%	\$ 5,368	
	未上市(櫃)公司股權投資 海寧長盟科技合夥企業(有限合 夥)	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	-	248,619	24.64%	248,619	
	矽晶定序高速科技股份有限公 司	—	透過損益按公允價值衡量 之金融資產—非流動	500,000	2,020	14.46%	2,020	

註 1：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三及四。

愛普科技股份有限公司

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

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因(註1)		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	孫公司	銷貨	(\$ 1,186,019)	( 23.22%)	月結 30 天	\$ -	-	\$ 97,601	15.28%	註 2
愛普科技股份有限公司	愛普存儲技術(杭州)有限公司	子公司	銷貨	( 175,086)	( 3.43%)	月結 30 天	-	-	23,181	3.63%	註 2

註 1：本公司與愛普儲存技術(香港)有限公司及愛普儲存技術(杭州)有限公司之交易，係依雙方議定之價格及條件辦理。

註 2：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。

愛普科技股份有限公司  
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有		帳 面 金 額 ( 註 1 )	被 投 資 公 司 本 期 ( 損 ) 益 ( 註 2 )	本 期 認 列 之 投 資 ( 損 ) 益 ( 註 2 )	備 註
				本 期	期 末	去 年	年 底				
愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR. 97005, USA	積體電路之研究與開發服務	\$ 60,521 (USD 2,000,000)	\$ 60,521 (USD 2,000,000)	2,000,000	100%	\$ 34,386	(\$ 5,453) (USD 182,971)	(\$ 5,453)	子公司
	力積電子股份有限公司	新竹縣竹北市台元一街1號10樓之1	積體電路之開發、研究及銷售	-	306,798	-	-	-	1,948	1,948	子公司(註4)
	來揚科技股份有限公司	新竹市新竹科學工業園區工業東二路17號	積體電路之設計及銷售	75,060	75,060	3,600,000	30%	88,690	42,424	12,727	關聯企業
	APware Technology Corp.	Suite 102, Cannon Place, North Sound Rd., George Town, Grand Cayman, Cayman Islands	積體電路之設計、開發及銷售	-	-	-	100%	-	-	-	子公司(註3)
	ONECENT TECHNOLOGY LTD.	4th Floor, Harbour Place, 103 South Church Street, P.O. Box 10240, Grand Cayman KY1-1002, Cayman Islands	無線射頻辨識系統之設計、開發及銷售	33,771 (USD 1,128,000)	-	3,600,000	48%	26,301	( 34,247 ) (USD 1,149,037)	( 6,763 )	子公司
	VIVR Corporation	Suite W 100 North Howard Street, Spokane Washington, 99201, US	積體電路之設計、開發及銷售	32,140 (USD 1,000,000)	-	1,000,000	100%	30,659	( 49 ) (USD 1,660)	( 49 )	子公司
	凱芯科技股份有限公司	新竹縣竹北市台元一街1號8樓之5	積體電路之銷售	5,000	-	500,000	100%	5,001	1	1	子公司
愛普存儲技術(杭州)有限公司	愛普存儲技術(香港)有限公司	Rm.19C, Lockhart Ctr., 301-307 Lockhart Rd., Wan Chai, Hong Kong.	積體電路之銷售	275 (USD 10,000)	275 (USD 10,000)	10,000	100%	16,626	10,346	10,346	子公司

註 1：係按 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 2：係按 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之平均匯率換算。

註 3：為配合未來營運佈局規劃，本公司於 110 年 10 月於開曼群島設立子公司 APware Technology Corp.，惟尚未實際投入資本。

註 4：力積電子已於 111 年 6 月 30 日解散，並於 112 年 1 月 12 日完成清算程序。

愛普科技股份有限公司  
大陸投資資訊－愛普科技股份有限公司  
民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：除另予註明者外，  
為新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額 (註 1)	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額 (註 1)	被投資公司本期損益 (註 3)	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資損益(註 3 及 5)	期末投資帳面金額 (註 4 及 5)	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
愛普存儲技術(杭州)有限公司	積體電路之設計、開發及銷售	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	註 2	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	\$ -	\$ -	\$ 58,009 (USD 2,000,000)	\$ 16,832 (RMB 3,806,472)	100%	\$ 16,832	\$ 155,892	\$ -

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審會核准投資金額	經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額
\$58,009 (USD2,000,000)	\$58,009 (USD2,000,000)	\$6,570,341 (註 6)

註 1：係依原始投資成本計算。

註 2：係愛普科技股份有限公司直接投資愛普存儲技術（杭州）有限公司。

註 3：係依 111 年度之平均匯率換算。

註 4：係依 111 年 12 月 31 日之匯率換算。

註 5：係按同期間經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表計算。

註 6：依經濟部經審字第 09704604680 號函規定，係按本公司 111 年 12 月 31 日淨值 60% 計算。

愛普科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表五

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
山一投資有限公司	26,706,668	16.53%

註 1：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。

註 2：上開資料如屬股東將持股交付信託，係以受託人開立信託專戶之委託人個別分戶揭示。至於股東依據證券交易法令辦理持股超過 10% 之內部人股權申報，其持股包括本人持股加計其交付信託且對信託財產具有運用決定權股份等，有關內部人股權申報資料請參閱公開資訊觀測站。

## §重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		一
按攤銷後成本衡量之金融資產－流動明細表		附註八
應收帳款淨額明細表		二
其他應收款明細表		附註九
存貨明細表		三
其他流動資產明細表		附註十五
採用權益法之投資變動明細表		四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
其他無形資產變動明細表		附註十四
存出保證金明細表		五
遞延所得稅資產明細表		附註二一
其他非流動資產明細表		附註十五
應付帳款明細表		六
其他應付款明細表		附註十六及附註二六
其他流動負債明細表		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		七
營業成本明細表		八
製造費用明細表		九
營業費用明細表		十
本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		十一

愛普科技股份有限公司  
現金及約當現金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，為新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
庫存現金及週轉金				\$	<u>30</u>
銀行活期存款					
新台幣活期存款					88,346
外幣活期存款		美金 27,523 仟元@30.71			<u>845,226</u>
					<u>933,572</u>
約當現金（原始到期日在 3 個月以內之投資）					
銀行定期存款					705,000
新台幣定期存款					<u>6,364,927</u>
外幣定期存款		美金 207,259 仟元@30.71			<u>7,069,927</u>
					<u>7,069,927</u>
合 計					<u>\$ 8,003,529</u>

愛普科技股份有限公司  
 應收帳款淨額明細表  
 民國 111 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應收帳款－非關係人	
客 戶 甲	\$ 178,267
客 戶 乙	145,215
客 戶 丙	66,709
客 戶 丁	39,923
其他（註）	70,228
減：備抵呆帳	( <u>4</u> )
應收帳款－非關係人淨額	<u>500,338</u>
 應收帳款－關係人（附註二六）	 <u>120,782</u>
 應收帳款淨額	 <u>\$ 621,120</u>

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

愛普科技股份有限公司

存貨明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
原	料	\$ 1,043,832	\$ 1,167,482
在	製 品	246,521	494,833
製	成 品	<u>381,401</u>	<u>734,030</u>
		1,671,754	<u>\$ 2,396,345</u>
減：	備抵存貨跌價損失	( <u>143,627</u> )	
	合 計	<u>\$ 1,528,127</u>	

愛普科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

名稱	年初		本年度增加(減少)		所有權益變動數(註4)		採用權益法認列之子公司損益份額		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		年底		年底持股份百分比	股權淨值	提供擔保或質押情形	備註
	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額	股數(股)	金額				
採權益法評價																
AP Memory Corp, USA	2,000,000	\$ 33,855	-	\$ -	2,372	(\$ 5,453)	\$ 3,612	2,000,000	\$ 34,386	100%	\$ 34,386	無	註1			
力積電子股份有限公司	100,000	75,784	( 100,000)	( 77,732)	-	1,948	-	-	-	-	-	無	註2			
愛普存儲技術(杭州)有限公司	-	132,719	-	-	3,548	16,832	2,793	-	155,892	100%	155,892	無	註3			
來揚科技股份有限公司	3,600,000	87,123	-	( 11,160)	-	12,727	-	3,600,000	88,690	30%	286,934	無	註5			
ONECENT TECHNOLOGY LTD.	-	-	3,600,000	33,771	-	( 6,763)	( 707)	3,600,000	26,301	48%	( 60,002)	無				
VIVR Corporation	-	-	1,000,000	32,140	-	( 49)	( 1,432)	1,000,000	30,659	100%	30,659	無	註6			
凱芯科技股份有限公司	-	-	500,000	5,000	-	1	-	500,000	5,001	100%	5,001	無	註7			
		<u>\$ 329,481</u>		<u>(\$ 17,981)</u>		<u>\$ 5,920</u>			<u>\$ 340,929</u>		<u>\$ 452,870</u>					

註 1：本年度減少係力積電子本年度清算分配 77,732 仟元。

註 2：係愛普科技股份有限公司直接投資愛普存儲技術(杭州)有限公司，該投資已由經濟部投資審議委員會核准。

註 3：本年度減少係本公司收取來揚科技股份有限公司本年度發放之現金股利 11,160 仟元。

註 4：係給予子公司員工認股權產生之資本投入。

註 5：本年度增加係分別以 238 仟元及 33,533 仟元取得 48% 之股權。

註 6：本年度增加係新成立子公司並實際注資 32,140 仟元。

註 7：本年度增加係新成立子公司並實際注資 5,000 仟元。

愛普科技股份有限公司  
存出保證金明細表  
民國 111 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

性	質	金	額
存出保證金			
進貨合約之擔保		\$ 443,440	
機台租賃		18,000	
房屋租賃		<u>2,587</u>	
		<u>\$ 464,027</u>	

愛普科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 111 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
非關係人			
	廠商 A	\$ 99,574	
	廠商 B	23,760	
	廠商 C	22,745	
	其他(註)	<u>3,882</u>	
	合 計	<u>\$ 149,961</u>	

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額 5%。

愛普科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業收入			
	積體電路	\$ 4,605,280	
	勞務收入	227,428	
	授權收入	<u>152,450</u>	
		4,985,158	
銷貨折讓及退回		( <u>13,977</u> )	
營業收入淨額		<u>\$ 4,971,181</u>	

愛普科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
營業成本			
	原物料耗用		
	加：年初原料	\$ 893,408	
	本年度進料	1,721,189	
	減：年底原料	( 1,043,832)	
	其 他	( 216,226)	
		1,354,539	
	製造費用	519,183	
	加：年初在製品	671,147	
	本年度進貨	680,152	
	其 他	4,886	
	減：年底在製品	( 246,521)	
	加：年初製成品	249,870	
	本年度進貨	34,122	
	減：研發領用	( 12,053)	
	年底製成品	( 381,401)	
	其 他	( 47,802)	
		2,826,122	
	加：存貨跌價及呆滯損失	25,604	
	存貨報廢損失	12,096	
	營業成本	<u>\$ 2,863,822</u>	

愛普科技股份有限公司

製造費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
委外加工費		\$ 289,968	
光罩及探針卡費		138,286	
間接人工		47,287	
其他（註）		<u>43,642</u>	
		<u>\$ 519,183</u>	

註：各項餘額皆未超過各製造費用金額 5%。

愛普科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪 資	\$ 64,893	\$ 65,871	\$ 123,293	\$ 254,057
委託研究費	7,187	-	162,412	169,599
光罩及探針卡費	-	-	31,245	31,245
董事酬金	-	10,782	-	10,782
存貨轉用	-	-	22,522	22,522
其他（註）	<u>29,212</u>	<u>40,275</u>	<u>53,033</u>	<u>122,520</u>
	<u>\$ 101,292</u>	<u>\$ 116,928</u>	<u>\$ 392,505</u>	<u>\$ 610,725</u>

註：各項餘額皆未超過各營業費用金額 5%。

愛普科技股份有限公司

本年度發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

	111年度			110年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ 47,287	\$ 254,057	\$ 301,344	\$ 45,301	\$ 319,193	\$ 364,494
勞健保費用	2,585	15,043	17,628	2,193	12,824	15,017
退休金費用	1,352	7,752	9,104	1,086	6,268	7,354
董事酬金	-	10,782	10,782	-	12,856	12,856
其他員工福利費用	2,436	13,465	15,901	1,902	11,303	13,205
	<u>\$ 53,660</u>	<u>\$ 301,099</u>	<u>\$ 354,759</u>	<u>\$ 50,482</u>	<u>\$ 362,444</u>	<u>\$ 412,926</u>
折舊費用	<u>\$ 40,653</u>	<u>\$ 13,344</u>	<u>\$ 53,997</u>	<u>\$ 31,686</u>	<u>\$ 11,315</u>	<u>\$ 43,001</u>
攤銷費用	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 2,761</u>	<u>\$ 2,791</u>	<u>\$ 153</u>	<u>\$ 14,286</u>	<u>\$ 14,439</u>

附 註：

1. 本年度及前一年度之員工人數分別為 141 人及 115 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 4 人。
2. 股票已在證券交易所上市或於證券櫃檯買賣中心上櫃買賣之公司，應增加揭露以下資訊：
  - (1) 本年度平均員工福利費用 2,529 仟元（『本年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』／『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工福利費用 3,604 仟元（『前一年度員工福利費用合計數-董事酬金合計數』／『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』）。
  - (2) 本年度平均員工薪資費用 2,216 仟元（本年度薪資費用合計數／『本年度員工人數-未兼任員工之董事人數』）。  
前一年度平均員工薪資費用 3,284 仟元（前一年度薪資費用合計數／『前一年度員工人數-未兼任員工之董事人數』）。
  - (3) 平均員工薪資費用調整變動情形為減少 33%（『本年度平均員工薪資費用-前一年度平均員工薪資費用』／前一年度平均員工薪資費用）。
  - (4) 本年度係以審計委員會替代監察人，並無監察人酬金。
  - (5) 董事、審計委員會成員及經理人績效評估及薪資報酬參考同業通常水準支給情形，並考量個人表現，公司經營表現及未來風險之關聯合理性。

愛普科技股份有限公司



董事長：陳文良



