

nuvoton

股票代號:4919

# 新唐科技股份有限公司

民國一〇八年度

年 報

中華民國一〇九年三月三十一日刊印

---

本公司年報查詢網址

■ 公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

■ 本公司年報網址：<http://www.nuvoton.com>

一、本公司發言人：

姓名：黃求己

職稱：財務中心 行政總監

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：CCHuan15@nuvoton.com

二、本公司代理發言人：

姓名：黃宏文

職稱：財務中心 財務副總監

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：HWHuang4@nuvoton.com

三、本公司之地址及電話：

總公司：新竹科學園區研新三路 4 號

電話：(03)577-0066(代表)

四、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 6636-5566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：劉書琳、余鴻賓會計師

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.nuvoton.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、公司簡介及沿革.....	3
二、公司治理報告.....	4
三、資本及股份.....	43
四、公司債辦理情形.....	47
五、特別股辦理情形.....	47
六、海外存託憑證辦理情形.....	47
七、員工認股權憑證辦理情形.....	47
八、限制員工權利新股辦理情形.....	47
九、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	47
十、資金運用計劃執行情形.....	48
參、營運概況.....	51
一、業務內容.....	51
二、市場及產銷概況.....	57
三、從業員工.....	61
四、環保支出資訊.....	61
五、勞資關係.....	62
六、重要契約.....	64
肆、財務概況.....	65
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見.....	65
二、最近五年度財務分析.....	68
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	71
四、最近年度合併財務報告.....	72
五、最近年度個體財務報告.....	140
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事.....	201
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項.....	202
一、財務狀況比較分析.....	202
二、財務績效比較分析.....	203
三、現金流量分析.....	203
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	203
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.....	204

六、風險事項分析及評估 .....	204
七、其他重要事項 .....	207
陸、特別記載事項 .....	208
一、關係企業相關資料 .....	208
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	213
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 .....	213
四、其他必要補充說明事項 .....	213
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第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 .....	213

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 108 年全球半導體市場受美中貿易紛爭干擾，整體市場成長動能趨緩，惟隨之帶動的供應鏈調整效應，在大環境不景氣的氛圍之下，為本公司開創了市場新契機。在這充滿挑戰與機會的環境中，本公司持續開發新應用，推出新技術、新產品、新服務，並優化產品與客戶組合展現公司厚實的經營實力。

### 財務表現

以整體財務表現而言，新唐於民國 108 年合併營收總額為新台幣 103 億 6 仟 7 佰萬元，年成長 3.26%；稅後純益為新台幣 5 億 5 仟 8 佰萬元，年減少 21.41%，主因係研發費用增加；稅後每股盈餘新台幣 2.53 元。

### 產品、市場與技術開發

新唐業務主要包含微控制應用、智慧家居、雲端安全及晶圓代工業務四大主軸，重要成績摘要如下：

- 微控制應用方面成功展示世界首顆基於 Arm® Cortex®-M23 通過 Arm® PSA Certified Level 1 和 PSA Functional API Certified 的微控制器，服務全球物聯網安全市場，另針對工業控制應用市場推出全新 Arm® Cortex®-M0 MCU NUC029 系列。
- 智慧家居方面新唐推出 NSPxx 新系列語音晶片，提供消費性產品市場全新的音質體驗並發佈首顆智能功放產品，已陸續導入主力客群。
- 雲端安全方面使用最高效能 Arm® Cortex® A9 雙核心處理器並支援英特爾 Purley 伺服器平台的伺服器遠端管理控制晶片(BMC)持續出貨，並參與展示”RUN BMC”之 OCP 研討會為客戶提供快速化設計之模組解決方案。最新 TPM2.0 安全晶片產品符合信賴計算群組(TCG, Trusted Computing Group) 所制訂之個人電腦客戶端 TPM 2.0 最新規格，同時通過共同準則 Common Criteria (CC) EAL 4+ 安全等級認證及美國聯邦資訊處理標準 FIPS 140-2 level 2 密碼安全認證，並獲得全球主要電腦平台 (NB,DT,Server) OEM 品牌直接採用。
- 晶圓代工方面，新唐 108 年度持續耕耘電源市場。UHV 進入製程量產，持續開發新一代 BCD 製程及 Halfbridge HVIC 製程之新客戶，優化及客製化產品，除了擴大新唐服務電源市場客戶的範圍，同時也提升客戶產品競爭力量，以滿足客戶多樣化的需求。

## 榮譽與獎項

新唐科技在主要業務領域持續穩定成長，並堅持永續經營的理念，民國 108 年取得符合 ISO 45001-2018 標準的職業健康與安全管理系統認證。在環境永續發展的企業長程目標上，新唐持續投資於節能或綠色能源相關環保永續之重大機器設備，民國 108 年導入冰機系統及增設 LED 燈管節電高達 2 百多萬度電力，具體展現持續投入企業社會責任的優異成果。此外，在公司治理方面，新唐持續落實企業經營者責任，民國 108 年更獲得第五屆證交所公司治理評鑑為全體上市公司前 5% 之榮耀肯定。

## 企業經營與展望

面對全球半導體產業的激烈競爭，本公司秉持永續發展原則及全球化思維，繼續開發各項新產品應用與服務，並與客戶攜手合作，將創新應用與服務推廣至全球市場。

人工智慧、5G 網路、物聯網等相關架構的發展，將促成智慧城市、智慧家電、智慧醫療及智慧汽車等等領域相關應用產品的實現，相關技術需求，勢必將帶動科技產業的蓬勃發展，並推升半導體產業邁向下一個高峰。面對未來趨勢，新唐將把握契機，藉由擴大半導體事業規模、拓展全球銷售通路、充實人力資本、取得更堅強之研發能力等策略，於產業成長同時，創造有利於公司的戰略競爭位置。未來，本公司將持續厚實自身實力，積極創新，永續經營，擴大在全球半導體產業影響力，為股東、客戶及員工創造最大價值。

最後，謹代表新唐科技股份有限公司感謝各位股東的支持與肯定。

董事長

蘇源茂



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介及沿革

本公司成立於民國 97 年 4 月 9 日，同年 7 月受讓分割華邦電子邏輯 IC 事業單位正式展開營運，隔年 12 月 15 日申請股票公開發行生效，並於民國 99 年 1 月 29 日股票登錄興櫃交易及 9 月 27 日正式於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司專注於積體電路之研發、設計及銷售，在微控制器、微處理器、音訊、電腦及雲端相關應用 IC 之市佔率皆具市場領先地位；此外，本公司擁有一座專攻特殊利基型製程之 6 吋晶圓廠，從事晶圓代工服務，並提供部分產能生產自有 IC 產品。

本公司以靈活之創新技術能力、完整之產品解決方案及卓越之技術綜效整合，提供客戶優質性價比之產品，在既有之深厚基礎上提供客戶更佳服務，並以「創新的喜悅」為公司願景。本公司重視與客戶及合作夥伴的長期關係，在美國、中國大陸、以色列及印度等地均設有據點，強化地區性客戶支援服務與全球運籌管理。

本公司除在主要業務領域表現亮眼，更獲得許多榮譽及獎項，民國 101 年電腦 IC 獲世界級品牌公司頒發「績優廠商獎」，民國 102 年完成「電子行業公民聯盟(EICC)行為守則」之有效性稽核程序(Validated Audit Process, VAP)，評核結果達最高等級之綠色等級。民國 103 年取得「第三屆經濟部國家產業創新獎」並榮獲頒發第 3 屆「潛力中堅企業獎」，另亦獲國貿局 103 年度出進口績優廠商，民國 104 年獲頒「台灣企業永續獎」及「潛力中堅企業獎」，民國 105 年榮獲新竹科學園區管理局「推行職業安全衛生優良人員」，民國 106 年榮獲新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」與「106 年環境教育夥伴」獎項，民國 107 年積極改善減量廠區用電，獲經濟部頒發「節能菁英」獎座，民國 108 年取得符合 ISO 45001-2018 標準的職業健康與安全管理系統認證。充分展現本公司受到國家級的高度肯定及善盡企業社會責任的一環。此外，在公司治理方面，新唐持續落實企業經營者責任，民國 108 年更獲得第五屆證交所公司治理評鑑為全體上市公司前 5%之榮耀肯定。

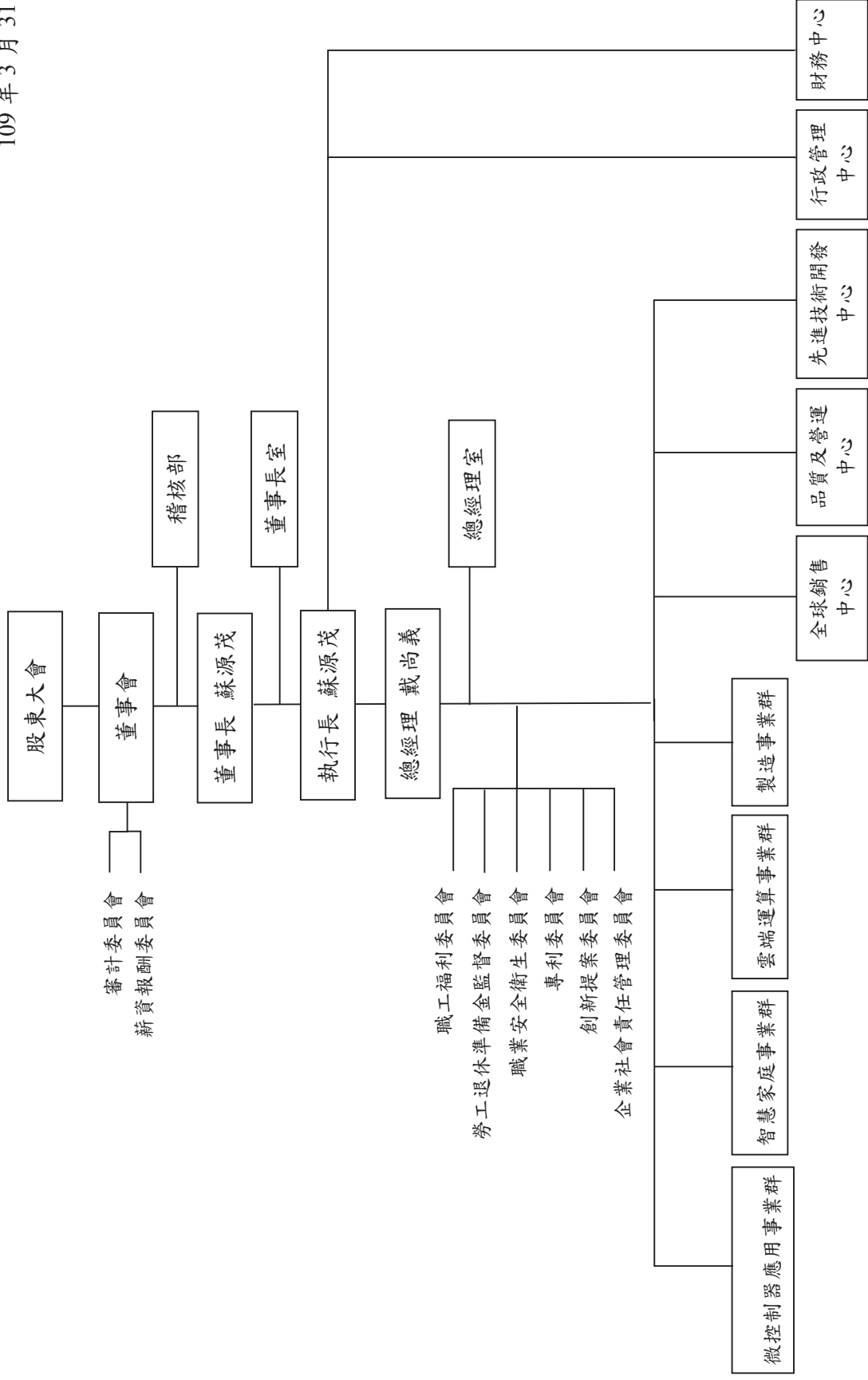
本公司持續厚積創新研發實力並專注核心事業，引領市場發展趨勢，持續以「永續經營」為目標，以穩健的步伐繼續朝世界一流 IC 設計及製造廠商前進。

## 二、公司治理報告

### (一)組織結構及各主要部門所營業務

#### 1.組織結構

109年3月31日





## 2.各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 業 務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營績效實施評估及分析，並提出改善建議，以協助達成公司之營運目標。</li> <li>2.綜理公司全盤業務發展策略之規劃與擬定。</li> <li>3.經營目標之督導、執行。</li> </ol>
稽核部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.內部稽核作業之規劃與執行。</li> <li>2.內控自評作業之規劃與執行。</li> <li>3.公司規章審查。</li> <li>4.稽核並評核企業整體之經營績效。</li> </ol>
微控制器應用事業群	經營以通用與應用相關之微控制器、微處理機、開發工具與平台。
智慧家庭事業群	音訊產品規劃、研發、推廣及經營。
雲端運算事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.電腦產品規劃、推廣及經營。</li> <li>2.雲端平台及裝置產品規劃、推廣及經營。</li> <li>3.未來性及策略性產品調查、規劃及布局。</li> <li>4.雲端安全平台規畫及策略夥伴經營。</li> </ol>
製造事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.晶圓生產事業，達成營利目標。</li> <li>2.提供具競爭力之製造解決方案。</li> <li>3.提供晶圓代工服務。</li> <li>4.整合外包業務，發展晶圓製造策略。</li> </ol>
全球銷售中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.組織管理全球銷售團隊。</li> <li>2.規劃年度營運目標並達成。</li> <li>3.業務銷售管理暨分析系統。</li> <li>4.策略管理主要客戶及市場區域。</li> <li>5.新興市場及成長中市場之新事業發展。</li> </ol>
品質及營運中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.生產與物流的規劃、控制及管理。</li> <li>2.外包商的合作與管理控制。</li> <li>3.委外晶圓代工管理。</li> <li>4.定義、建立與規劃品質政策/系統/管理，以符合公司目標及客戶要求。</li> <li>5.監控與滿足客戶對產品品質需求。</li> <li>6.公司智慧財產文件與資料管理。</li> <li>7.物料控制/供應鏈/物流/倉儲管理。</li> <li>8.對成本與效率提出解決方案。</li> </ol>
先進技術開發中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司未來新技術及新事業先期研究開發。</li> <li>2.主導公司與大學、政府機構之產官學相關合作計畫。</li> <li>3.制定公司內部IC設計的標準流程，開發需要的輔助軟體。</li> <li>4.協助產品線開發產品，提供CAD與IC設計後段整合的服務。</li> </ol>
行政管理中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.以具成本效益的方式提供安全的工作環境，協助各單位達成公司整體營運目標。</li> <li>2.滿足公司營運與成長之人力資源需求。</li> <li>3.公司合約審理及相關法務專利事宜處理。</li> </ol>
財務中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.會計制度及稅務規劃與執行。</li> <li>2.預算、成本之規劃與評量。</li> <li>3.公司資金規劃、調度與投資管理。</li> <li>4.公共關係經營。</li> </ol>

(二)董事及經理人資料  
1. 董事資料(一)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	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、董事或監察人			備註
							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	姓名	關係	
董事	台灣	華邦電子(股)公司	-	108.6.24	3年	97.3.14	126,620,087	61.01%	177,000,000	61.55%	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	
董事長	台灣	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂	男	109.2.6	3年	109.2.6	-	-	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士 交通大學電子工程學士 華邦副董事長	註2	無	無	無	註12
董事	台灣	焦佑鈞	男	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究；華新麗華(股)公司董事長及新晉報酬委員	註3	董事	靳蓉	配偶	
董事	台灣	盧克修	男	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州科技大學博士；美國德州儀器記憶體產品資深副總裁、全球混合暨類比訊號及邏輯產品資深副總裁、LED Engin Inc. 董事長	註4	無	無	無	
董事	台灣	魏啟林	男	108.6.24	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學帝國學院管理碩士、法國巴黎大學經濟博士；台灣大學國際企業研究所所長、行政院院秘書長、台灣土地銀行董事長	註5	無	無	無	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司	-	108.6.24	3年	108.6.24	253,185	0.12%	1,230,816	0.43%	-	-	-	-	-	註6	無	無	無	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉	女	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學數學系學士、美國華盛頓大學應用數學碩士	註7	董事	焦佑鈞	配偶	

109年3月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		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	具配偶或其他主管、董事或監察人關係之內			備註
							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	姓名	關係	
獨立董事	台灣	徐善可	男	108.6.24	3年	102.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士、美國華頓學院進修班；華晶科技(股)公司董事長、世紀氏生科技(股)公司董事長、台灣光罩(股)公司董事長、澳盛(台灣)商業銀行(股)公司獨立董事	註8	無	無	無	
獨立董事	台灣	杜書全	男	108.6.24	3年	103.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學計算機工程碩士、國立交通大學計算機工程學士；聯強國際(股)公司產規事業部總經理	註9	無	無	無	
獨立董事	台灣	洪裕鈞	男	108.6.24	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國羅德島設計學院工業設計系、藝術中心設計學院平面設計系	註10	無	無	無	
獨立董事	台灣	許介立	男	108.6.24	3年	105.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大多倫多大學商學士、日本早稻田大學國際經營所、中國北京大學經營管理碩士、金寶電子工業(股)公司董事	註11	無	無	無	

註1：法人董事華邦電子(股)公司兼任華東科技(股)公司、華邦電子(香港)有限公司、松智控股有限公司、金鑫投資(股)公司、聯訊參創業投資(股)公司監察人。  
Technology Ltd.、Callisto Holding Limited 董事；兼任華新科技(股)公司、金鑫投資(股)公司、聯訊參創業投資(股)公司監察人。

註2：蘇源茂先生為本公司董事長及執行長；兼任華邦集成電路(蘇州)有限公司董事。

註3：董事焦佑鈞先生兼任華邦電子(股)公司董事長及執行長；兼任金鑫投資(股)公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Peaceful River Corporation、Nuvoton 松勇投資(股)公司、Winbond Electronics Corporation America、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Peaceful River Corporation、Nuvoton Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited 董事；兼任台灣水泥(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及聯強國際(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會召集人。

註4：董事盧克修先生兼任Diodes Incorporated總裁、執行長及董事；兼任Goldbond LLC 經理人；兼任神達投資控股(股)公司監察人。

註5：董事魏啟林先生兼任國票金融控股(股)公司董事長；兼任Lorenz、光寶科技(股)公司董事。

註6：法人董事金鑫投資(股)公司兼任華新麗華(股)公司、瀚宇博德(股)公司、環宇投資(股)公司、白石(股)公司董事。  
註7：董事靳蓉女士兼任華邦電子(股)公司董事及行政總監；兼任華邦電子(香港)公司、松智控股有限公司、華寶保種育種(股)公司董事長；兼任Winbond Electronics Corporation America、Peaceful River Corporation、芯唐電子科技(香港)有限公司董事；兼任慶安投資(股)公司、佑祥投資(股)公司、怡忠科技(股)公司、友元投資(股)公司、福潤投資(股)公司董事長；兼任宜鼎國際(股)公司、越峯電子材料(蘇州)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司監察人。

註8：獨立董事徐善可先生兼任瀚新科技(股)公司、捷鼎國際(股)公司、寶悅投資有限公司集團事業開發策略副總裁；兼任群環科技(股)公司董事。

註9：獨立董事杜書全先生兼任聯強國際(股)公司董事長及總經理；兼任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司、台灣松下電器(股)公司董事長；兼任隆鈞投資(股)公司董事；兼任裕基創業投資(股)公司、國際電化商品(股)公司監察人。

註10：獨立董事洪裕鈞先生兼任愛比科技(股)公司董事長及總經理；兼任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司、台灣松下電器(股)公司、台灣隆鈞投資(股)公司董事長；兼任裕基創業投資(股)公司、國際電化商品(股)公司監察人。

註11：獨立董事許介立先生兼任聯強國際(股)公司董事長及總經理；兼任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司、台灣松下電器(股)公司、台灣隆鈞投資(股)公司董事長；兼任裕基創業投資(股)公司、國際電化商品(股)公司監察人。





董事資料 (二)

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註)												兼任 其他公 開發行 公司 獨立董 事數	
	條件	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須相關科 系之公私立 大專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計 或公司業務 所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11		12
華邦電子(股)公司 代表人：蘇源茂			V			V							V	V	V		-
焦佑鈞			V			V							V		V	V	2
盧克修			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
魏啟林	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
金鑫投資(股)公司 代表人：靳蓉			V			V							V		V		-
徐善可			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
杜書全			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
洪裕鈞			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
許介立			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

註：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

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

### 董事資料 (三)

本公司「公司治理實務守則」第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：

本公司董事會應指導公司策略、監督管理階層、對公司及股東負責，其公司治理制度之各項作業與安排，應確保董事會依照法令、公司章程之規定或股東會決議行使職權。

本公司董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及董事會成員組成多元化，如具備不同專業背景、專業知識與技能、性別或工作領域等，衡酌實務運作需要，選任時決定九至十三人之適當董事席次。

董事會成員組成宜注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- 一、營運判斷能力。
- 二、會計及財務分析能力。
- 三、經營管理能力。
- 四、危機處理能力。
- 五、產業知識。
- 六、國際市場觀。
- 七、領導能力。
- 八、決策能力。

本公司董事會成員具備之能力如下：

職稱	姓名	性別	多元化核心項目				
			經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	資訊
董事長	華邦電子(股)公司代表人： 蘇源茂	男	√	√	√	√	√
董事	焦佑鈞	男	√	√	√	√	√
董事	金鑫投資(股)公司代表人： 靳蓉	女	√	√	√	√	√
董事	盧克修	男	√	√	√	√	√
董事	魏啟林	男	√	√	√	√	√
獨立董事	洪裕鈞	男	√	√	√	√	√
獨立董事	徐善可	男	√	√	√	√	
獨立董事	杜書全	男	√	√	√		√
獨立董事	許介立	男	√	√	√	√	

2. 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管：

109年3月31日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、子女持有股數	未成股份持有比率	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例			股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	蘇源茂	男	109.3.1	-	-	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士 交通大學電子工程學士 華邦副董事長	華邦集成電路(蘇州)有限公司董事	無	無	無	註2
總經理	台灣	戴尚義	男	103.2.5	100,000	0.03%	-	-	-	-	美國耶魯大學電機工程學博士 瑞昱半導體營運發展總監	芯唐電子科技(上海)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司董事長； Nuvoton Technology Corporation America、Nuvoton Technology Israel Ltd.、松勇投資(股)公司、和鑫光電(股)公司及華邦科技(南京)有限公司董事	無	無	無	
副總經理	台灣	鄭又崧	男	108.10.14	-	-	-	-	-	-	淡江大學電子工程學系學士 品質暨環安衛中心協理	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. 董事	無	無	無	
副總經理	台灣	林任烈	男	97.7.1	239,142	0.08%	-	-	-	-	國立成功大學電機工程學碩士 華邦電子系統技術中心協理	芯唐電子科技(上海)有限公司、Nuvoton Technology Corporation America 及 Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事； 芯唐電子科技(深圳)有限公司、松勇投資(股)公司監察人； 華邦科技(南京)有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	台灣	楊欣龍	男	100.1.24	39,000	0.01%	-	-	-	-	國立清華大學資訊科學研究所碩士 其樂達科技多媒體研發處資深處長 聯詠電子產品企劃及行銷技術經理	Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事長	無	無	無	
副總經理	台灣	王志丞	男	103.5.5	35,000	0.01%	-	-	-	-	紐約州立大學水牛城分校企業管理碩士 瑞昱半導體國際行銷部協理	芯唐電子科技(香港)有限公司董事 及總經理； 芯唐電子科技(上海)有限公司、Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. 董事	無	無	無	
副總經理	台灣	林光諭	男	107.3.1	30,516	0.01%	-	-	-	-	國立清華大學物理研究所碩士 華邦電子微影工程副廠長 新唐科技品質保證處處長	無	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
財務主管	台灣	黃求己	女	108.8.1	35,000	0.01%	-	-	-	-	美國印第安那大學企業管理碩士 華邦電子財務副總經理 花旗銀行副總裁	華邦電子經理人兼財務主管暨公司治理主管；華邦電子(香港)公司、Winbond Electronics Corporation Japan、Winbond Technology LTD、Winbond Electronics Corporation America、Nuvoton Investment Holding Ltd. 及華邦集成電路(蘇州)有限公司董事；松智控股有限公司總經理；搜奇(股)公司、金鑫投資(股)公司監察人；Goldbond LLC 公司經理人。	無	無	無	
會計主管	台灣	黃宏文	男	104.2.1	29,616	0.01%	-	-	-	-	國立交通大學工業工程與管理學系博士 華邦電子會計處處長	芯唐電子科技(深圳)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司、Nuvoton Technology Israel Ltd.、Nuvoton Technology Corp. America、Nuvoton Technology India Private. Ltd.、Marketplace Management Limited 及 Nuvoton Investment Holding Ltd. 董事；Goldbond LLC 公司經理人。	無	無	無	

註1：以上經理人之定義係依財政部台財證三字第0920001301號函解釋包括總經理、副總經理、協理、財務主管及會計主管(及其相當等級者)。

註2：本公司董事長及執行長為同一人主要為提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景。董事會其他董事成員皆未兼任新唐員工或經理人，以保有客觀性及監督的力量。



### 3.最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 3.1 董事(含獨立董事)之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)		有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7)
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)		
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	
董事	華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘(註8)	-	-	-	480	0.76%	3,517	45	730	-	1.53%	96
	焦佑鈞(註8)	-	-	3,784	480	0.76%	3,517	45	730	-	1.53%	
	徐英士(註8)	-	-	3,784	480	0.76%	3,517	45	730	-	1.53%	
	金鑫投資(股)公司代表人：靳黎(註8)	-	-	3,784	480	0.76%	3,517	45	730	-	1.53%	
	盧克修	-	-	3,784	480	0.76%	3,517	45	730	-	1.53%	
獨立董事	魏啟林	-	-	-	480	0.80%	-	-	-	-	0.80%	-
	洪裕鈞	960	-	3,027	480	0.80%	-	-	-	-	0.80%	-
	徐善可 杜書全 許介立	960	-	3,027	480	0.80%	-	-	-	-	0.80%	-

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；本公司參考相關法令訂定董事薪酬結構，並參考同業水準制定各項給與標準；另依據公司長、短期發展計畫不定期檢討董事薪資報酬政策、制度、結構與標準，送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定之。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。

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)	財務報告內所有公司 H	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 1,000,000 元	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)、焦佑鈞、徐英士、金鑫投資(股)公司代表人(靳蓉)、盧克修、魏啟林	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)、焦佑鈞、徐英士、金鑫投資(股)公司代表人(靳蓉)、盧克修、魏啟林	本公司	本公司
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-	-	-
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：本公司董事會於 109 年 2 月 6 日決議配發 108 年度董事及員工酬勞，上表為暫估數字，俟向股東常會報告後進行分派作業。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指本公司 108 年度之稅後純益。

註 7：係指公司董事領取來自子公司以外轉投資事業業相關酬金金額；酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 8：陳沛銘先生自 108 年 6 月 24 日起擔任本公司董事長，109 年 2 月 6 日起解任本公司董事長；焦佑鈞先生自 108 年 6 月 24 日起由法人董事代表人變更為董事；徐英士先生自 108 年 6 月 24 日起解任本公司副董事長；靳蓉女士自 108 年 6 月 24 日起由董事變更為法人董事代表人。

### 3.3 總經理及副總經理之酬金

108年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)		A、B、C及D等四項 總額占稅後純益之比 例(%) (註5)		無領取來自子 公司以外轉投資 事業或母公司酬 金(註6)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司 現金 金額	本公司 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	
執行長	陳沛銘(註7)											
總經理	戴尚義											
副總經理	林任烈											
副總經理	蔡錫榮(註7)											
副總經理	范祥雲(註7)	26,660	26,660	1,354	1,354	17,916	17,916	-	3,389	8.83%	8.83%	2
副總經理	楊欣龍											
副總經理	王志丞											
副總經理	林光論(註7)											
副總經理	鄭又崧(註7)											

### 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	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	鄭又崧	鄭又崧
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	林光論	林光論
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	陳沛銘、蔡錫榮、范祥雲	陳沛銘、蔡錫榮、范祥雲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林任烈、王志丞、楊欣龍	林任烈、王志丞、楊欣龍
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	戴尚義	戴尚義
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	9 人	9 人

註1：係指最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。  
 註2：係指最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。  
 註3：本公司董事會於109年2月6日決議配發108年度董事酬勞及員工酬勞。  
 註4：係指本公司所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。  
 註5：稅後純益係指本公司108年度之稅後純益。  
 註6：係指本公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額；酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。  
 註7：陳沛銘先生自108年8月1日起兼任本公司執行長，109年2月6日解任經理人；蔡錫榮先生自108年10月14日起解任經理人；范祥雲先生自108年8月1日起解任經理人；林光論先生自108年7月25日起晉升副總經理；鄭又崧先生自108年10月14日起擔任經理人。

### 3.4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

108年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	陳沛銘(註)	-	3,389	3,389	0.61%
	總經理	戴尚義				
	副總經理	蔡錫榮(註)				
	副總經理及財務主管	范祥雲(註)				
	副總經理	林任烈				
	副總經理	林光論(註)				
	副總經理	楊欣龍				
	副總經理	王志丞				
	副總經理	鄭又菘(註)				
	財務主管	黃求己(註)				
	會計主管	黃宏文				

註：陳沛銘先生自108年8月1日起兼任本公司執行長，109年2月6日解任經理人；蔡錫榮先生自108年10月14日起解任經理人；范祥雲先生自108年8月1日起解任經理人；林光論先生自108年7月25日起晉升副總經理；鄭又菘先生自108年10月14日起擔任經理人；黃求己女士自108年8月1日起擔任財務主管。

### 3.5 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序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總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

職稱	107年度		108年度	
	支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	7.67%	7.67%	10.39%	10.39%
總經理及副總經理				

#### (2)給付董事、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

##### A.董事

董事之酬勞包括報酬、酬勞及業務執行費用，董事酬勞係明訂於公司章程內，並根據對本公司營運參與程度及貢獻之價值以及相關規定提出核發建議，送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定之。

##### B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準建議之，並依照相關規定送薪資報酬委員會審議後，呈董事會議定之。

(三) 公司治理運作情形

1. 董事會運作情形資訊

本公司於108年6月24日股東常會改選第六屆董事，新任者自選任即就任。108年董事會共開會11次，改選前4次，改選後7次。

(1) 108年6月24日股東常會改選前，董事會於108年共開會 4 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞	4	0	100%	連任
副董事長	徐英士	4	0	100%	解任
董事	靳蓉	3	1	75%	連任
董事	盧克修	2	2	50%	連任
董事	魏啟林	2	2	50%	連任
獨立董事	徐善可	3	1	75%	連任
獨立董事	洪裕鈞	2	2	50%	連任
獨立董事	杜書全	3	1	75%	連任
獨立董事	許介立	3	1	75%	連任

註：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

獨立董事出席各次董事會情形如下：

職稱	姓名	第五屆召開日期			
		108/2/1	108/3/25	108/5/3	108/5/27
獨立董事	徐善可	O	O	☆	O
獨立董事	洪裕鈞	O	☆	O	☆
獨立董事	杜書全	O	O	☆	O
獨立董事	許介立	O	☆	O	O

註：O：親自出席、☆：委託出席、X：未出席。

(2) 108年6月24日股東常會改選後，董事會於108年共開會 7 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註1)	備註
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：陳沛銘	7	0	100%	新任
董事	焦佑鈞	7	0	100%	註2
董事	金鑫投資(股)公司 代表人：靳蓉	7	0	100%	註3
董事	盧克修	2	5	29%	連任
董事	魏啟林	4	3	57%	連任
獨立董事	徐善可	6	1	86%	連任
獨立董事	洪裕鈞	4	3	57%	連任
獨立董事	杜書全	7	0	100%	連任
獨立董事	許介立	0	7	0%	連任

註1：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

註2：108年6月24日全面改選第6屆董事，由法人董事代表人變更為董事。

註3：108年6月24日全面改選第6屆董事，由董事變更為法人董事代表人。

獨立董事出席各次董事會情形如下：

職稱	姓名	第六屆召開日期						
		108/6/24	108/7/25	108/8/27	108/10/18	108/10/25	108/11/28	108/12/6
獨立董事	徐善可	O	O	O	O	☆	O	O
獨立董事	洪裕鈞	☆	O	☆	☆	O	O	O
獨立董事	杜書全	O	O	O	O	O	O	O
獨立董事	許介立	☆	☆	☆	☆	☆	☆	☆

註：O：親自出席、☆：委託出席、X：未出席。

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

A.證券交易法第 14 條之 3 所列事項：因本公司已成立審計委員會不適用證券交易法第 14 條之 3 之規定。

B.除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：本公司無此情事。

(4)董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
靳蓉 許介立	擬解除本公司第五屆董事之競業禁止限制	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 5 屆 第 16 次
徐善可 杜書全 洪裕鈞 許介立	擬委任徐善可先生、杜書全先生、洪裕鈞先生及許介立先生擔任本公司第四屆薪酬委員	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 1 次
陳沛銘	擬委任陳沛銘先生為本公司執行長	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 2 次
陳沛銘	本公司之經理人得參與認購本公司民國 108 年現金增資之股數	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 3 次
陳沛銘	解除本公司經理人競業禁止之限制	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 6 屆 第 5 次

(5)董事會評鑑執行情形

108 年董事會績效評估已於 109 年 2 月 6 日董事會報告評估結果

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	108/01/01 至 108/12/31	董事會	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估	本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制



(6)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- A.本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董監事出席(列)席董事會情形，重要議案依法於公開資訊觀測站進行公告資訊。
- B.本公司每季定期於董事會前召開策略研討會，董事均列席該會議了解公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行；本公司致力提昇公司資訊透明度，每半年定期於董事會後即召開法人說明會，向外界說明營運及財務狀況，相關資訊皆於公開資訊觀測站及本公司網站公告。
- C.本公司董事成員於每年 12 月依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」就公司營運參與程度、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修及內部控制五大構面進行績效評估，評估結果由董事會議事單位彙總後，提報薪資報酬委員會及董事會，衡量董事會在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作，以增益股東長期價值。108 年整體評估結果良好，並已提報 109 年 2 月 6 日薪資報酬委員會及董事會。
- D.本公司重視公司治理，於 105 年 6 月 15 日全面改選第 5 屆董事成立審計委員會，並與薪資報酬委員會協助董事會以履行其監督職責。
- E.董監事及重要職員責任保險：  
本公司自 104 年起，為董監事及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」，每年檢討保單內容，以確認保險賠償額度及承保範圍符合需求。

## 2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 2.1審計委員會運作情形

(1)最近年度審計委員會開會 9 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)(註)	備註
獨立董事	徐善可	9	0	100%	連任
獨立董事	洪裕鈞	5	4	56%	連任
獨立董事	杜書全	9	0	100%	連任
獨立董事	許介立	2	7	22%	連任

註：實際列席係以該獨立董事在職期間之實際列席次數計算之。

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

A.證券交易法第14條之5所列事項：

屆次/日期	議案內容及後續處理
第 1 屆第 13 次 108/02/01	1 核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 14 次 108/03/25	1	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 15 次 108/04/26	1	核准修正本公司背書保證辦法並更名為背書保證作業程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准解除本公司第五屆董事之競業禁止限制。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 16 次 108/05/27	1	核准本公司擬投資 Autotalks Ltd.。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 1 次 108/07/25	1	核准本公司民國 108 年第二季財務報告。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。



屆次/日期	議案內容及後續處理	
	2	核准本公司擬辦理 108 年度現金增資發行新股案。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司財務主管異動。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 2 次 108/10/18	1	核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 3 次 108/10/25	1	核准訂定本公司民國 109 年度「年度稽核計劃」。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准增加本公司資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准解除本公司經理人競業禁止之限制。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 4 次 108/11/28	1	核准本公司取得重大資產。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准自民國 108 年第 4 季起更換本公司簽證會計師。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司承租母公司華邦電子股份有限公司竹北大樓部份樓層、車位暨其資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 5 次 108/12/06	1	核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

B.除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：本公司無此情事。

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

(4)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

A.稽核主管於稽核項目(或追蹤項目)完成之次月送交稽核報告(或追蹤報告)供審計委員會委員查閱並於季度審計委員會會議向獨立董事報告稽核業務執行情形及年度報告內部控制制度自行評估結果。

B.本公司審計委員會定期對會計師之選任、獨立性及適任性進行審議。簽證會計師適時就財務報告及新頒訂之會計準則及相關法令與獨立董事進行查核報告與溝通。本年度本公司簽證會計師透過審計委員會會議中，就年度查核結果及財務報告相關事項進行溝通與討論。

3. 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V	本公司參酌台灣證券交易所股份有限公司「上市櫃公司治理實務守則」及本公司內部相關規定，訂定本公司治理實務守則，並已揭露於本公司網站。	符合公司治理實務守則
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？	V	(一) 本公司服務單位專責處理各項股務相關事宜，股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜均依「公開發行股票公司股務處理準則」及股務單位內部控制制度標準規範處理，並於公司網站設立申訴窗口。	符合公司治理實務守則
(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？	V	(二) 本公司依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好溝通管道。	
(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？	V	(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。	
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人員利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V	(四) 本公司已訂定「內部重大資訊處理作業程序」，並每年對內部人宣導不得利用市場上未公開資訊買賣有價證券，該程序並已揭露於本公司網站。	
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V	(一) 本公司治理實務守則明訂本公司之董事會結構，應考量公司經營發展規模、主要股東持股情形及成員多元化，如具備不同專業背景、性別或工作領域等。本公司董事成員亦包含女性董事，且設有四席獨立董事，分別由具有財務或產產之專業人士擔任，各董事學經歷應對本公司之營運有相當之助益，請參閱董事資料(三)。	符合公司治理實務守則
(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？	V	(二) 本公司已設置職工福利委員會、勞工退休準備金監督委員會、職業安全衛生委員會、專利委員會、創新提案委員會、企業社會責任管理委員會等功能性委員會。	
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	(三) 本公司訂有「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」，此辦法業經董事會通過，每年定期自行評估一次。評估結果提報薪資報酬委員會及董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮最大效益。 本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： A. 對公司營運之參與程度 B. 提升董事會決策品質 C. 董事會組成與結構 D. 董事之選任及持續進修 E. 內部控制 董事會績效評估之衡量項目涵蓋以下六大構面： A. 公司目標與任務之掌握 B. 董事職責認知	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>C. 對公司營運之參與程度</p> <p>D. 內部關係經營與溝通</p> <p>E. 董事之專業及持續進修</p> <p>F. 內部控制</p> <p>本公司服務單位回收問卷並彙整後，將評估結果提報 109 年 2 月 6 日薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>108 年評估結果顯示，董事會成員自評問卷皆正常，董事會績效自評結果為股東出席率項目需加強。</p> <p>(四) 本公司簽證會計師係採輪發制度，歷年簽證會計師皆未擔任本公司之董事且未在本公司支薪，非利害關係人。審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提呈董事會討論決議。相關評估項目包括事務所之選定、法令之遵循、主管機關之監督等，其獨立性及適任性應屬無疑。</p>	
四、上市櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指派公司治理主管，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議事錄等)？	V	<p>本公司由財務中心之服務單位為擔任專職負責公司治理相關事務，其職責為辦理公司登記、董事會及股東會之會議相關事務、提供董事執行業務所需資料、與公司治理有關之法令更新、與投資人關係相關事務、其他依公司章程或契約所訂定相關事項。</p> <p>108 年度業務推展情形如下：</p> <p>(1) 公司定期安排進修課程提供予董事選擇。</p> <p>(2) 公司集團定期安排進修課程提供予董事選擇。</p> <p>(3) 為董事購買「董事及重要職員責任保險」。</p> <p>(4) 於前一年規劃次年董事會日期，以利董事會成員參與。依公司法及董事會議事規範，於董事會開會前七日寄發會議通知並提供充分會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄寄發。</p> <p>(5) 為落實公司治理及提升董事會效能，每年定期評估一次對董事會及個別董事進行績效評核，並提報薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>(6) 每半年舉辦一次法人說明會，就公司財務數字及營運概況做說明。</p> <p>(7) 本公司董事會成員依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」於每年定期自行績效評估，估結果提報薪資報酬委員會及董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮最大效益。</p> <p>(8) 於每年六月底前召開股東會，依法定期限內申報開會通知書、議事手冊、年報、議事錄，並於股東會後執行股東會決議事項如辦理股利分派、修章登記等。</p>	符合公司治理實務守則
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	<p>本公司重視與利害關係人溝通，建立了多元溝通管道，已於公司網頁上設置「利害關係人專區」，並指定相關人員負責。</p>	符合公司治理實務守則

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	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行股份有限公司代理辦理股東會事務。	符合公司治理實務守則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？ (三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早月份報告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	V V V	(一) 本公司定期於網站( <a href="http://www.nuvoton.com">http://www.nuvoton.com</a> )揭露財務業務及公司治理資訊等相關資訊，並於公司網站設有中英文版本。 (二) 本公司架有英文網站，並有法人關係、股務、公關等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，且已落實發言人制度，另法人說明會簡報檔及過程影音檔案放置公司網站，便於外界了解。 (三) 本公司為利投資人即時取得充分且正確之財務資訊，年度財務報告於年度終了後兩個月內提請審計委員會及董事會同意，並於董事會通過後於公開資訊觀測站公告財務報告，第一、二、三季財務報告及各月份之營運情形，亦於法定期限前充分揭露於公開資訊觀測站。	符合公司治理實務守則
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、客戶政策之執行情形、風險衡量標準之執行情形、監察人購買責任保險之情形等）？	V	(一) 員工權益及僱員關懷：本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。本公司有建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。 (二) 投資者關係：本公司定期舉辦法人說明會與投資者溝通並於網站上設有投資人專區及定期揭露財務業務及公司治理相關資訊。 (三) 供應商關係：本公司訂有供應商相關辦法以茲遵循。 (四) 利害關係人之權利：本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司每年定期安排董事進修課程，及不定期提供外界單位舉辦之專業進修課程資訊予董事。各董事進修情形請參閱公開資訊觀測站。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶之相關權益。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已依規定為董事購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。	符合公司治理實務守則
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司108年第六屆公司治理評鑑結果佔全體上市公司前6%~20%，本公司將持續提升公司治理。			



#### 4.公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### (1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										兼任 其他 公司 薪資 報酬 委員 家 數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務所需之公私大專院校師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及證書專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	杜書全			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	徐善可			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無
獨立董事	洪裕鈞			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	許介立			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無

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

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

##### (2)薪資報酬委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：1.定期檢討本規程並提出修正建議、2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及、3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

##### (3)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計4人，由全體獨立董事組成。

B.本屆委員任期：108年6月24日至111年6月23日，108年度薪資報酬委員會合計共開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	杜書全	4	0	100%	連任
委員	洪裕鈞	3	1	75%	連任
委員	徐善可	4	0	100%	連任
委員	許介立	1	3	25%	連任
其他應記載事項： 一、 董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本公司無此情事。 二、 薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情事。					

註：實際出席率(%)係以該薪資報酬委員會委員在職期間之開會次數及其實際出席次數計算。

(4)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

屆次/日期	議案內容及後續處理
第 3 屆第 8 次 108/02/01	1 核准本公司民國 107 年董事酬勞總金額及個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2 核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3 核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 4 屆第 1 次 108/07/25	1 核准委任陳沛銘先生為本公司執行長。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2 核准本公司經理人委任及解任。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3 核准訂定本公司民國 108 年度董事酬勞提撥比率。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4 核准訂定本公司民國 108 年度員工酬勞提撥比率。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5 核准本公司第六屆董事薪資報酬。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	6 核准本公司經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 4 屆第 2 次 108/08/27	1 核准本公司經理人得參與認購本公司民國 108 年現金增資之股數。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 4 屆第 3 次 108/12/06	1 核准修正本公司「董事薪資報酬與績效評估辦法」並更名為「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

5.履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V		<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定經董事會核准「企業社會責任實務守則」以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明。本公司亦符合責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance, RBA)；舊稱為電子產業行為準則，EICC)並確實落實內控管理機制，以制度為本，確保本公司能於追求永續經營與獲利之同時，亦能重視環境、社會與公司治理之相關因素。</p> <p>本公司訂有「誠信經營守則」建立誠信經營之企業文化，以提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力，以作為本公司永續發展之基石。本公司藉由「企業社會責任管理委員會」定期檢討所制定之各項企業社會責任相關政策及實施成效。</p> <p>(二) 本公司定期辦理「企業社會責任政策」及「誠信經營」之企業倫理教育訓練及宣導事項，並不定期舉辦各項訓練課程。</p>
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V		<p>本公司為實踐企業社會責任，落實相關法令與國際規範要求，於101年7月成立「企業社會責任管理委員會」並由董事長任命高階主管擔任委員會主席，負責推動本公司之企業社會責任相關業務，企業社會責任之目標擬定、規劃及相關辦理事宜，並每年定期向董事會報告企業社會責任的執行成果，並於年底前在公司網站進行相關揭露。</p>
環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V		<p>本公司遵循環境法規及相關之國際標準則規範，適切地保護自然環境，在執行業務活動的同時，努力追求經濟、社會與環境生態的平衡發展，致力於環境永續的目標。</p> <p>(一) 本公司建立環境管理系統、有害物質管理系統等管理制度，並於97年通過ISO14001、OHSAS18001、QC080000系統認證。設有環境管理之專責部門，負責環境管理系統之運作與管理，並依據相關環保法規，設置各類之環保專業技術管理人員。</p>
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V		<p>(二) 為有效提升能源之利用效率，在公開之安全衛生環保政策中明訂，以持續改善對策來降低水電資源、關鍵性化學原物料及主要汙染物排放，並依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況。減量的成果於104年通過經濟部工業局「綠色工廠標章之清潔生產評估系統評定」之肯定，並持續至今，更於105年榮獲經濟部水利署節約用水績優單位獎項。</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？	V		<p>(三) 本公司於99年通過碳足跡盤查驗證，了解產品生命週期中碳排放分布情形，進而應用在節能減碳及溫室氣體減量策略上，目前則持續降低碳排放的項目，</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>摘要說明</p> <p>如電力使用、全氟碳氣體排放...等，依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況，藉此以有效降低二氧化碳氣體排放；面對近年來氣候變遷對環境衝擊的影響，本公司設定以99年為基準年，逐年改善電力、氬氣、自來水使用及等效二氧化碳氣體排放量。預計於109年時，平均單日電力使用量應降低12%、用水降低40%、氬氣使用降低45%，及溫室氣體(等效二氧化碳氣體當量)排放總量減量應降低10%及119年排放總量減量20%的長期積極目標。</p> <p>(四) 本公司於100年通過DNV ISO14064-1溫室氣體排放量的查證；102年通過環保署之先期專案審查，成為首家取得該專案溫室氣體減量額之半導體廠，也因推動節能減碳之績效，更屢獲新竹科學工業園區及環保署之節能減碳優等及標章，足顯對溫室氣體減量之成就。本公司107年溫室氣體排放量經立恩威驗證公司查證後為75,264噸CO<sub>2</sub>e，相較基準年排放總量降低11.1%，而108年的溫室氣體排放量，經計算為70,000噸，相較基準年排放總量降幅為17.4%。</p>			
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	V	V	<p>(一) 本公司確實遵守相關勞動法規及尊重國際公認之基本勞動人權原則，訂定企業社會責任行為準則，並據以制定內部管理政策與程序，以保障同仁的勞動人權，包括自由選擇職業、禁止使用童工、保護青年勞工、遵守法定工作時間、符合法令之薪資與福利、人道與不歧視對待並尊重員工的結社自由。</p> <p>(二) 本公司員工薪資皆符合勞基法最低工資，直接員工經常性工資約為法定最低工資的1.2倍以上。在提供員工身心均衡發展的工作環境方面，為落實休假管理措施，推行預排休假管理機制，協助員工妥善規劃休假；提供優於法令的休假額度，亦積極提醒同仁適度休假，推展健康職場概念。在福利項目方面，於全球各分公司的團體保險以保障同仁的工作及生活安全。在鼓勵員工婚育方面，提供優於法令的團體保險以保障同仁的工作及生活安全。在鼓勵員工婚育方面，提供孕婦育汽車位、哺乳室、媽媽包、產檢假、陪產假、陪產假、產檢假、婚假、福委會生育禮金。</p> <p>(三) 本公司設有安衛之專責部門，負責安衛管理系統之運作與管理、定期實施安全與健康教育訓練，進而提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四) 本公司依職務類別與職位要求規劃貼近員工需求之能力發展計畫，並由該單位主管及資深同仁協助新進同仁了解公司產業定位及未來發展方向。</p> <p>(五) 本公司品質控制能涵蓋生產製程的每一步驟，透過不斷監控製流程，快速且有效率地偵測問題並確保產品品質。針對客戶退回之不良品，進行完整的不良分析，鑑定出造成不良品的根源加以改善，並以不斷創新及持續改善產品、流程、服務的精神，提供優質的業務及卓越的品質，成為顧客無可取代的最佳合作</p>
<p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p>	V	V	<p>符合企業社會責任實務守則</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>夥伴。在客戶申訴管道上，本公司定期實施客戶滿意度調查，以了解本公司是否提供滿意的產品與服務，並藉以改善本公司售後服務的品質。</p> <p>1. 本公司戮力於設計、採購、製造及銷售無有害物質之產品，以符合國際法規，滿足客戶需求，並力行保護環境，以善盡社會公民責任。</p> <p>2. 本公司遵循歐盟公告的禁用物質，並透過下列政策，盡力維護使用者的健康。</p> <p>a. 與封裝廠商合作，除客戶特殊需求產品外，自99年1月1日起停止生產、銷售含鉛之封裝產品。</p> <p>b. 自98年8月9日起，新產品於開發階段即導入無鹵材料。</p> <p>c. 針對既有產品所使用之材料，逐步轉換為環保材料及無鹵材料，並於100年7月30日全數轉換完畢。</p> <p>(六) 依據本公司內部規章，我們以品質、價格、環保及勞動人權進行評核，符合公司要求條件者，方能成為本公司之合格供應商。</p> <p>1. 環境管理系統認證</p> <p>本公司要求其供應商必須取得國際的認證，例如 ISO 14001 或 OHSAS 18001 等環保、安全衛生管理系統，如無法及時取得者，亦要求其訂取得認證時程表。</p> <p>2. 社會面要求</p> <p>關注供應商勞工人權，本公司積極採用「責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance, RBA)；舊稱為電子產業行為準則，EICC)的標準，要求自身供應鏈的廠商需符合其在環保、安全衛生、勞工人權與勞動條件的要求。在供應商每半年評核項目中，結合採購力量，要求供應商落實環境與社會要求標準。</p> <p>本公司要求所有供應商共同簽署「遵守從業行為規範承諾書」及「保密承諾書」內容要求廠商必須忠實地執行各項買賣及交易行為，不得損及本公司利益及形象。</p>	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	V	<p>本公司2018年企業社會責任報告書已於2019年度發行，採用國際報告標準GRI準則(GRI Standards)編製，並獲得第三方公正單位「台灣檢驗科技股份有限公司」認證。</p>	符合企業社會責任實務守則
五、公司是否參閱國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V		
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司訂有「企業社會責任實務守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司為達成企業社會責任願景，在勞工人權、健康安全、環境保護、管理系統各方面皆訂有完善標準，並據以實踐。 (二) 在勞工人權上，本公司遵循國際認可之勞工人權，不僱用未滿15歲之人員及非自願員工（包含強迫、抵押、抵債、契約束縛、受奴役及人口販賣）並禁止對員工（含潛在員工）騷擾、非法歧視、脅迫及不人道待遇，108年度未發生重大勞資爭議。 (三) 在健康安全上，本公司承諾提供員工安全衛生健康的工作環境，並定期安排員工健康檢查及持續辦理健康促進活動，幫助員工維持身體在健康的狀態；另為促進員工身心、靈健康，鼓勵員工成立社團，讓同仁於工作及休閒之間取得平衡，培養規律運動習慣，提供同仁工作之餘交誼聚會管道。目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、舉辦各式體育競賽及文藝展覽活動，期盼員工培養良好運動習慣及休閒興趣，也提供同仁工作之餘交誼聚會管道。目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、單車社、羽球社、瑜珈社、...等。本公司員工每年也都主動參與及愛社發起的愛心活動，幫助弱勢、回饋社會，包含捐助創世基金會植樹人安養及世光教養院長照患者照顧、家扶中心貧困學童營養午餐及註冊費用，發揚人溺己溺的精神。並購買雲林地區老農柚子，於中秋佳節轉贈予偏鄉兒童。 (四) 在環境保護上，本公司致力於符合國際先進安全衛生管理系統ISO45001之驗證，我們亦積極參與環境訓練活動，持續維持為新竹科學園區管理局「108年環境教育夥伴」；本公司亦定期實施有效教育訓練宣導活動，108年共舉辦82班/188小時的訓練課程，達3,260人次參與，並持續改善以盡力杜絕任何可能導致人員疾病傷害、環境污染、財產損失等可預見之風險。可能發生的災害與損失可經由完善的管理與全體員工的積極參與，而達到事先預防的效果。 (五) 在管理系統上，本公司訂有完整的內控機制，監督內部運作；道德責任上，禁止賄賂、貪賍、貪污、敲詐勒索及挪用公款等行為，亦不參與政治活動，本公司重視公司治理，並透過審計委員會執行監督公司運作、公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、並無內部貪污等情事。			

6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

評 估 項 目	運 作 情 形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司基於誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，本公司已訂定經董事會核准之「誠信經營守則」並公告於公司對外網頁，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(二) 本公司已訂定「誠信經營辦法」明確定義「不誠信行為」內容。本公司人員以不收禮為原則，但為顧及商場禮儀而有直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、應酬、投資認股及其他利益時，除有辦法中列舉之情形外，應符合「誠信經營管理辦法」之規定，並依相關程序辦理後，始得為之。本辦法已公告全體同仁周知並列入公司企業社會責任相關訓練內容。同時訂有「違反誠信經營行為申訴辦法」明定公司員工發生違反誠信經營行為或其他人對公司從事違反誠信經營行為之處理程序，提供正當檢舉申訴管道及作業程序，並對申訴者身分及申訴內容確實保密，使申訴人免於擔心打擊報復。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營管理辦法」明訂「禁止提供或收受不當利益」並制定「收受不當利益之處理程序」及「禁止疏通費之處理程序」(包括「政治獻金之處理程序」、「慈善捐贈之處理程序」及「利益迴避」要求)以供同仁遵循。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當管道，並落實執行？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司要求主要供應商簽立「遵守從業行為規範承諾書」以宣示本公司之誠信經營政策並建於建立商業關係前進行誠信經營評估，與商業對象說明誠信經營政策，避免與不誠信交易者交易。此外，本公司訂單皆將「遵守與本公司誠信交易者之要求明白揭露於訂單條款中。</p> <p>(二) 本公司於101年7月成立「企業社會責任管理委員會」並由董事長任命高階主管擔任委員主席，負責本公司誠信經營政策推動及「誠信經營管理辦法」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行，每年由總經理定期向董事會報告執行狀況。</p> <p>(三) 本公司內部已訂定「違反誠信經營行為申訴辦法」明確規防止利益衝突政策，公司人員於執行公司業務時，發現與其所代表之法人有利害關係之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。本公司並定期針對本公司之董事及經理人進行防範內線交易宣傳。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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誠信評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	V	(四) 本公司依法令要求，建立有效會計制度及內部控制制度，並訂定相關辦法，內部稽核人員並定時進行查核，以確保各項制度之設計及執行持續有效。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五) 本公司每年定期辦理「企業社會責任政策」含員工之企業倫理教育訓練及誠信經營宣導事項，並不定期舉辦各項訓練課程。	
三、公司檢舉制度之運作情形	V	(一) 公司設有多元檢舉及申訴管道，如專屬申訴電子信箱、員工意見箱、公司網站申訴管道等，並訂有「違反誠信經營行為申訴辦法」，相關人員可以利用此系統檢舉任何不正當的從業行為，並由公司指定資深管理階層親自處理，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營相關政策與規定者，將立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。	
(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？	V	(二) 本公司訂有受理檢舉事項之標準作業程序及相關保密機制。本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。內部訂有相關辦法管理調查作業程序，並要求所有相關人員須保密，相關文件皆以密件處理。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
(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？	V	(三) 本公司於「違反誠信經營行為申訴辦法」及「公司申訴辦法」中皆明訂對於檢舉人採取必要之保護措施，且各級知情之主管及員工亦不得對訴人有歧視、脅迫及任何不利之行為。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	
(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	
(二) 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	
(三) 公司如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）；其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之發展，據以檢討改進公司誠信經營之成效。	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	

7. 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司網站設有「投資人服務／規章」，供投資人查詢相關公司治理規章。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司持續提升公司治理，並即時於公開資訊觀測站及本公司企業網站同步揭露公司治理資訊。

## 9.內部控制制度執行狀況

### (1)內部控制聲明書

新唐科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：109年02月06日

本公司民國108年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年02月06日董事會通過，出席董事9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。

新唐科技股份有限公司

董事長：蘇源榮 簽章



總經理：戴尚茂 簽章



(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

10.最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

11.最近年度及截至年報刊印日止股東會、董事會及審計委員會之重要決議

(1)108 年度股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議及執行情形	
108/06/24	1	承認本公司民國 107 年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。
	2	承認本公司民國 107 年度盈餘分派案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：經 108 年 7 月 25 日董事會決議除息基準日為 108 年 8 月 18 日，發放日為 108 年 9 月 12 日。(每股配發新台幣 2.5 元現金股利)
	3	核准修正本公司「公司章程」案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：本公司已於 108 年 7 月 5 日完成修章變更登記。
	4	核准修正本公司規章案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：依生效後程序辦理相關事宜。
	5	選舉本公司第六屆董事(含獨立董事)案。 選舉結果：董事：華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林 獨立董事：徐善可、杜書全、洪裕鈞、許介立 執行情形：股東會當日重大訊息公告選舉結果並於 108 年 7 月 5 日完成董事變更登記
	6	核准解除本公司董事之競業禁止限制案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：股東會當日重大訊息公告完成。

(2)108 年度股東第一次臨時會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議及執行情形	
108/12/06	1	核准修正本公司「公司章程」案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：本公司已於 108 年 12 月 12 日完成修章變更登記。
	2	核准辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。

(3)108 年度及截至年報刊印日(109 年 3 月 31 日)止，董事會之重要決議

日期	重要決議	
108/02/01	1	核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。
	4	核准本公司民國 108 年度業務計劃及營業預算。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。

日期	重要決議	
	6	核准本公司購買董事及重要職員責任保險。
	7	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	8	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	9	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。
	10	核准本公司民國 107 年董事酬勞總金額及個別數額。
	11	核准本公司民國 107 年員工酬勞總金額。
	12	核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。
	13	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
108/03/25	1	核准修正本公司公司章程。
	2	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。
	3	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。
	4	核准本公司章程第 15 條規定辦理選舉董事。
	5	核准本公司董事會提名第六屆董事（含獨立董事）候選人名單。
	6	核准本公司召開 108 年股東常會。
	7	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/05/03	1	核准修正本公司公司章程。
	2	核准正本公司背書保證辦法並更名為背書保證作業程序。
	3	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。
	4	核准修正本公司股東會議事規則。
	5	核准修正本公司董事選任程序。
	6	核准修正本公司董事會議事規範。
	7	核准解除本公司第五屆董事之競業禁止限制。
	8	核准解除本公司新任董事之競業禁止限制。
	9	核准董事會審查股東提案。
	10	核准新增本公司民國 108 年股東常會召集事由。
	11	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/05/27	1	核准本公司投資 Autotalks Ltd.
	2	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/06/24	1	選舉第 6 屆董事長為陳沛銘先生。
	2	核准委任徐善可先生、杜書全先生、洪裕鈞先生及許介立先生擔任本公司第四屆薪酬委員
108/07/25	1	核准本公司擬辦理 108 年度現金增資發行新股。
	2	核准本公司民國 107 年度現金股利配發作業。
	3	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	4	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	5	核准本公司財務主管異動。
	6	核准委任陳沛銘先生為本公司執行長。
	7	核准本公司經理人委任及解任。
	8	核准本公司經理人競業禁止之限制。
	9	核准訂定本公司民國 108 年度董事酬勞提撥比率。
	10	核准訂定本公司民國 108 年度員工酬勞提撥比率。
	11	核准本公司第六屆董事薪資報酬。
	12	核准本公司經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額。



日期	重要決議	
108/08/27	1	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	2	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	3	核准本公司之經理人得參與認購本公司民國 108 年現金增資之股數。
108/10/18	1	核准修正本公司公司章程。
	2	核准本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
	3	核准訂期召開本公司民國 108 年第一次股東臨時會
	4	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/10/25	1	核准訂定本公司民國 109 年度「年度稽核計劃」。
	2	核准增加本公司資本支出預算。
	3	核准解除本公司經理人競業禁止之限制。
	4	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	5	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/11/28	1	核准本公司取得重大資產。
	2	核准變更本公司民國 108 年度現金增資發行新股增資計畫內容。
	3	核准自民國 108 年第 4 季起更換本公司簽證會計師。
	4	核准本公司承租母公司華邦電子股份有限公司竹北大樓部份樓層、車位暨其資本支出預算。
	5	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
108/12/06	1	核准本公司辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
	2	核准修正本公司「董事薪資報酬與績效評估辦法」並更名為「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」。
	3	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
109/02/06	1	依本公司章程第 16 條規定辦理推選董事長事宜。
	2	核准本公司民國 108 年度財務報告及營業報告書。
	3	核准本公司民國 108 年度內部控制聲明書。
	4	核准本公司民國 109 年度業務計劃及營業預算。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	6	核准購買董監事及重要職員責任保險。
	7	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	8	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	9	核准本公司民國 108 年董事酬勞總金額及個別數額。
	10	核准本公司民國 108 年員工酬勞總金額。
	11	核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。
	12	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
	13	核准解任本公司經理人。
	14	核准委任本公司經理人。
109/03/12	1	核准本公司民國 108 年度盈餘分配表。
	2	核准本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債。
	3	核准修正本公司股東會議事規則。
	4	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。
	5	核准修正本公司背書保證作業程序。
	6	核准修正本公司審計委員會組織規程。
	7	核准修正本公司內部規章。

日期	重要決議	
	8	核准解除本公司董事長兼執行長蘇源茂先生之競業禁止限制。
	9	核准本公司召開 109 年股東常會。
	10	核准本公司從事衍生性金融商品交易。

(4)108 年度及截至年報刊印日(109 年 3 月 31 日)止，審計委員會之重要決議

日期	重要決議	
108/02/01	1	核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	5	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。
108/03/25	1	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。
	2	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。
108/04/26	1	核准正本公司背書保證辦法並更名為背書保證作業程序。
	2	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。
	3	核准解除本公司第五屆董事之競業禁止限制。
108/05/27	1	核准本公司投資 Autotalks Ltd.
108/07/25	1	核准本公司民國 108 年第二季財務報告。
	2	核准本公司擬辦理 108 年度現金增資發行新股。
	3	核准本公司財務主管異動。
108/10/18	1	核准本公司擬辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
108/10/25	1	核准訂定本公司民國 109 年度「年度稽核計劃」。
	2	核准增加本公司資本支出預算。
	3	核准解除本公司經理人競業禁止之限制。
108/11/28	1	核准本公司取得重大資產。
	2	核准自民國 108 年第 4 季起更換本公司簽證會計師。
	3	核准本公司承租母公司華邦電子股份有限公司竹北大樓部份樓層、車位暨其資本支出預算。
108/12/06	1	核准本公司辦理現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
109/02/06	1	核准本公司民國 108 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 108 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	4	核准解任本公司經理人。
	5	核准委任本公司經理人。
109/03/12	1	核准本公司民國 108 年度盈餘分配表。
	2	核准本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債。

12.最近年度及截至年報刊印日止董事對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者：無。

13.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
財務主管	范祥雲	97.7.1	108.8.1	職務調整
董事長	陳沛銘	108.6.24	109.2.6	職務調整
執行長	陳沛銘	108.8.1	109.3.1	職務調整

14.重大資訊處理作業情形：

本公司對重大資訊處理均經過內部嚴謹的作業流程，透過本公司「發言人及代理人作業辦法」對外公佈，並佐以本公司「內部重大資訊處理作業程序」不定期向公司同仁進行宣導，避免其違反暨發生內線交易。

(四)會計師公費資訊：

1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳	余鴻賓	108 年度	

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳及余鴻賓等	4,340	-	-	-	814	814	108 年度	非審計公費之其他項目係稅務相關服務公費。

2.本公司 108 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費計新台幣 814 仟元，其金額占審計公費之比例未達四分之一以上。

3.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之金額、比例及原因：本公司無此情事。

4.審計公費較前一年度減少達百分之十以上之金額、比例及原因：本公司 108 年度之審計公費並無較 107 年度減少達百分之十以上，故不適用。

(五)最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：

本公司自 107 年第 1 季起因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師余鴻賓會計師及吳恪昌會計師更換為余鴻賓會計師及洪國田會計師。108 年第 4 季起因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師余鴻賓會計師及洪國田會計師更換為劉書琳會計師及余鴻賓會計師。

1.關於前任會計師

更換日期	107年1月26日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項	無		

更換日期	108年11月28日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	
	不再接受(繼續)委任		
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	無		
其他揭露事項	無		

2.關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	余鴻賓、洪國田會計師
委任之日期	107年1月26日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	劉書琳、余鴻賓會計師
委任之日期	108年11月28日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3.前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項準則第10條第6款第1目及第2目之3事項之復函：不適用。

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

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

(1)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	108 年度		109 年度截至 3 月 31 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	華邦電子(股)公司	50,379,913	-	-	-
	代表人：蘇源茂(註2)	-	-	-	-
	代表人：陳沛銘(註3)	60,000	-	-	-
董事	焦佑鈞(註4)	-	-	-	-
董事	金鑫投資(股)公司(註5)	977,631	-	-	-
	代表人：靳蓉(註6)	-	-	-	-
董事	盧克修	-	-	-	-
董事	魏啟林	-	-	-	-
獨立董事	洪裕鈞	-	-	-	-
獨立董事	徐善可	-	-	-	-
獨立董事	杜書全	-	-	-	-
獨立董事	許介立	-	-	-	-
總經理	戴尚義	60,000	-	-	-
副總經理	鄭又菘(註7)	-	-	-	-
副總經理	林任烈	86,169	-	-	-
副總經理	楊欣龍	39,000	-	-	-
副總經理	王志丞	35,000	-	-	-
副總經理	林光論(註8)	30,121	-	-	-
財務主管	黃求己(註9)	35,000	-	-	-
會計主管	黃宏文	27,616	-	-	-
副董事長	徐英士(註10)	-	-	-	-
副總經理	蔡錫榮(註11)	(46,000)	-	-	-
副總經理 暨財務主管	范祥雲(註12)	-	-	-	-

註1：上表持股資料係以實際持股為準。

註2：蘇源茂先生於109年2月6日新任法人董事長代表人，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司法人董事長代表人之日起算。

註3：陳沛銘先生於109年2月6日解任法人董事長代表人，上表之資訊僅揭露其擔任本公司董事長之終止日為止。

註4：焦佑鈞先生於108年6月24日由法人董事代表人變更為董事。

註5：金鑫投資(股)公司於108年6月24日新任董事。

註6：靳蓉女士於108年6月24日由董事變更為法人董事代表人。

註7：鄭又菘先生於108年10月14日起新任副總經理，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司副總經理之日起算。

註8：林光論先生於108年7月25日起擔任副總經理。

註9：黃求己女士於108年8月1日新任，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司財務主管之日起算。

註10：徐英士先生於108年6月24日解任副董事長，上表之資訊僅揭露其擔任本公司副董事長之終止日為止。

註11：蔡錫榮先生於108年10月14日解任副總經理，上表之資訊僅揭露其擔任本公司副總經理之終止日為止。

註12：范祥雲先生於108年8月1日解任副總經理及財務主管，上表之資訊僅揭露其擔任本公司副總經理及財務主管之終止日為止。

(2)股權移轉資訊：無

(3)股權質押資訊：無



(八)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

109年3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	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	177,000,000	61.55%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
富邦人壽保險股份有限公司	3,854,407	1.34%	-	-	-	-	-	-	無
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,511,635	0.53%	-	-	-	-	-	-	無
花旗託管特別投資基金 eQ新興市場	1,439,188	0.50%	-	-	-	-	-	-	無
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦佑鈞	1,230,816	0.43%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
美商摩根大通銀行台北分行受託保管JP摩根證券有限公司投資專戶	858,334	0.30%	-	-	-	-	-	-	無
新制勞工退休基金	793,894	0.28%	-	-	-	-	-	-	無
花旗託管瑞銀歐洲SE投資專戶	736,541	0.26%	-	-	-	-	-	-	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	706,875	0.25%	-	-	-	-	-	-	無
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶	651,000	0.23%	-	-	-	-	-	-	無

(九)公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數

108年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	100%	-	-	107,400,000	100%
Marketplace Management Limited	8,842,789	100%	-	-	8,842,789	100%
Nuvoton Technology Corp. America	60,500	100%	-	-	60,500	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd.	17,960,000	100%	-	-	17,960,000	100%
松勇投資股份有限公司	3,850,000	100%	-	-	3,850,000	100%
Nuvoton Technology India Private Limited	600,000	100%	-	-	600,000	100%

註1：係公司採用權益法之投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
9704	10	300,000,000	3,000,000	100,000	1,000	設立現金 1,000 仟元	無	園商第 0970009659 號
9707	10	300,000,000	3,000,000	250,000,000	2,500,000	承受分割 2,499,000 仟元	無	園商第 0970019973 號
9809	-	300,000,000	3,000,000	190,000,000	1,900,000	現金減資 600,000 仟元	無	園商第 0980028478 號
9809	10	300,000,000	3,000,000	200,070,000	2,000,700	資本公積轉增資 100,700 仟元	無	園商第 0980028736 號
9906	10	300,000,000	3,000,000	207,554,400	2,075,544	九十八年度盈餘暨員工紅利轉增資 74,844 仟元	無	園商字第 0990016508 號
10811	10	300,000,000	3,000,000	287,554,400	2,875,544	現金增資 800,000 仟元	無	竹商字第 1080032110 號

108年12月31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	287,554,400	212,445,600	500,000,000	屬上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

109年3月31日

股東結構 數量	政府 機構	金融 機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	-	2	57	20,882	72	21,013
持有股數(股)	-	4,174,407	181,408,403	91,088,401	10,883,189	287,554,400
持股比例(%)	-	1.45%	63.09%	31.68%	3.78%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

109年3月31日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	1,197	327,264	0.11%
1,000 至 5,000	16,034	32,151,628	11.18%
5,001 至 10,000	2,150	16,587,331	5.77%
10,001 至 15,000	682	8,578,942	2.98%
15,001 至 20,000	314	5,784,051	2.01%
20,001 至 30,000	291	7,403,711	2.57%
30,001 至 50,000	164	6,508,179	2.26%
50,001 至 100,000	116	8,157,168	2.84%
100,001 至 200,000	33	4,532,177	1.58%
200,001 至 400,000	11	3,240,617	1.13%
400,001 至 600,000	9	4,240,750	1.47%
600,001 至 800,000	6	4,148,202	1.44%
800,001 至 1,000,000	1	858,334	0.30%
1,000,001 以上	5	185,036,046	64.36%
合計	21,013	287,554,400	100%

2. 特別股：不適用

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

109年3月31日 單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
華邦電子股份有限公司	177,000,000	61.55%
富邦人壽保險股份有限公司	3,854,407	1.34%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	1,511,635	0.53%
花旗託管特別投資基金eQ新興市場	1,439,188	0.50%
金鑫投資股份有限公司	1,230,816	0.43%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
美商摩根大通銀行台北分行受託保管 J P 摩根證券有限公司投資專戶		858,334	0.30%
新制勞工退休基金		793,894	0.28%
花旗託管瑞銀歐洲 S E 投資專戶		736,541	0.26%
渣打國際商業銀行營業部受託保管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		706,875	0.25%
花旗託管野村國際股份有限公司投資專戶		651,000	0.23%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目	年度		107 年	108 年	109 年度截至 3 月 31 日
		最高		79.20	55.80
每股市價(註 1)	最低		32.75	36.80	27.20
	平均		56.68	47.98	40.80
每股淨值	分配前		17.99	25.71	—
	分配後		15.49	(註 2)	—
每股盈餘	加權平均股數		207,554,400	220,887,733	287,554,400
	每股盈餘		3.42	2.53	—
每股股利	現金股利		2.50	(註 2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 3)		16.57	18.96	—
	本利比(註 4)		22.67	(註 2)	—
	現金股利殖利率(註 5)		4.41%	(註 2)	—

註 1：資料來源為台灣證卷交易所網站。

註 2：俟股東會決議後定案。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司依公司法及公司章程規定，本公司年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議。

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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分派之，並報告股東會。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續之經營發展。有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度之稅後淨利於彌補累積虧損並扣除應提列之法定盈餘公積及特別盈餘公積後之餘額之50%分配股利，其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

## 2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司民國 108 年度盈餘分配案，業於 109 年 3 月 12 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 109 年 5 月 29 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

盈餘分配表  
民國 108 年度

單位：新台幣元

項 目	金 額
以前年度未分配盈餘	\$ 365,396,830
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產累積損益至保留盈餘	49,702,932
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(46,150,000)
減：因採用權益法之投資調整保留盈餘	(10,179,886)
加：民國 108 年度純益	558,459,456
減：提列百分之十法定盈餘公積	(55,183,250)
截至民國 108 年底可分配盈餘	862,046,082
分配項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 1.2 元)	(345,065,280)
期末未分配盈餘	\$ 516,980,802

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八) 員工、董事及監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

本公司依公司法及公司章程規定，本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥1%(含)以上之數額為員工酬勞，及1%(含)以下之數額為董事酬勞。

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



本公司108年度計算員工及董事酬勞之估列基礎係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之6%及1%估列，上述估列基礎係依公司法及公司章程估列。員工及董事酬勞之估列數於年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工及董事酬勞金額，與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：

本公司依修正後公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥1%（含）以上之數額為員工酬勞及1%（含）以下之數額為董事酬勞。本公司於民國109年2月6日經董事會決議通過，擬議配發董事酬勞6,811仟元及員工酬勞40,868仟元，上述金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(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：不適用。

### 4.107年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：股；新台幣元

項目	實際發放數（註）			董事會 決議金額	差異
	金額	折算股數	股價		
董事、監察人酬勞	8,404,703	-	-	8,404,703	無
員工現金酬勞	50,428,220	-	-	50,428,220	無

註：上述董事、監察人酬勞及員工酬勞業經108年2月1日董事會決議通過，且實際配發金額與107年度財務報表之認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：本公司於109年3月25日送件向金管會申請發行國內第一次無擔保轉換公司債，截至刊印日尚未收到核准函。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：109年1月14日經金管會同意申報生效之現金增資參與發行海外存託憑證案則在進行中，尚未募集完成。

七、員工認股權憑證辦理情形：本公司未有發行員工認股權憑證之情形。

八、限制員工權利新股辦理情形：本公司未有發行限制員工認股權新股之情形。

九、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：

本公司參酌資誠聯合會計師事務所以資產法及收益法評價，出具之價值分析報告，將以約當美金2.5億元向日本Panasonic集團購買旗下半導體子公司Panasonic

Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100%股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd. 用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及合約等特定營運資產，預計於 109 年 6 月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區政府主管機關核准。此交易預計將可擴大大公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力。收購後財務、業務、人員及資訊等方面之整合計畫尚在規劃中。

PSCS 為全球領導供應商，總部位於日本京都長岡京市，提供半導體的相關產品與解決方案，並著重於影像感測技術、微控制器技術、半導體元件技術。

#### 十、資金運用計畫執行情形：

本公司並無前各次併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債及私募有價證券情形，而前各次已募集與發行之有價證券計畫為 108 年度辦理現金增資發行新股案，業已依照計畫項目及預計進度執行完畢。另於 109 年 1 月 14 日經金管會同意申報生效之現金增資參與發行海外存託憑證案則在進行中，尚未募集完成。茲就 108 年度現金增資發行新股案及 109 年 1 月 14 日經金管會同意申報生效之現金增資參與發行海外存託憑證案計畫內容、執行情形及執行效益說明如下：

##### (一) 108 年度辦理現金增資發行新股案

###### 1. 計畫內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：108 年 8 月 26 日金管證發字第 1080326356 號函。
- (2) 計畫所需資金總額：新台幣 3,600,000 仟元。
- (3) 資金來源：辦理現金增資發行新股 80,000 仟股，每股發行價格 45 元，募集總金額新台幣 3,600,000 仟元。
- (4) 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需 資金總額	預定資金運用進度	
			108 年度 第四季	109 年度 第一季
充實營運資金	109 年第一季	3,600,000	1,500,000	2,100,000
合計	-	3,600,000	1,500,000	2,100,000
預計可能 產生效益	支應日常營運所需資金，強化財務結構並提升市場競爭力。預計每年度可節省利息支出約新台幣 118,080 仟元。			

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		108年 第四季	109年 第一季	說明
	支用 金額	預定 實際	1,500,000 1,947,444	2,100,000 1,652,556	
充實營運 資金	執行 進度	預定	41.66%	58.34%	本公司已依資金運用計畫如期於109年2月完成。
		實際	54.09%	45.91%	

本公司於108年10月23日募足款項後，即依計畫充實營運資金，並陸續用於支付日常購料、薪資及子公司服務費等營業活動所需，截至109年2月底已執行完畢，資金支用進度並無異常。

## 3.執行效益

依據本公司108年度財務報告，募資後之流動資產大幅增加，負債比率較108年9月底募資前明顯降低，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動及速動比率則大幅攀升，財務結構與償債能力皆有顯著改善，且其10~12月營收合計達2,789,451仟元，亦已較107年同期2,471,448仟元增長12.87%，而109年1~2月營收合計數1,334,841仟元，也高於108年同期的1,223,434仟元，故該次募資用於充實營運資金之效益應屬顯現。

單位：%；仟元

項目		年度	108年第三季 (募資前)	108年第四季 (募資後)
財務 結構	負債占資產比率		48.46	33.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		702.59	1,159.29
償債 能力	流動比率		201.88	349.60
	速動比率		124.26	275.20
流動資產			4,524,902	7,342,113
流動負債			2,241,287	2,334,337
負債總額			3,587,614	3,480,089

## (二)現金增資參與發行海外存託憑證案

### 1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：109年1月14日金管證發字第1080342102號函。
- (2)計畫所需資金總額：美金250,000仟元，折合新臺幣約7,625,000仟元(新臺幣兌換美金匯率暫定為30.5:1)。
- (3)資金來源：

#### ①發行海外存託憑證

A.辦理現金增資發行新股60,000仟股至90,000仟股之股數區間參與發行海外存託憑證，每單位海外存託憑證表彰新唐公司普通股1股，故預計發行總單位為60,000,000單位至90,000,000單位，募集總金額為美金88,525仟元至

132,787 仟元(係以每股普通股發行價格暫定新臺幣 45 元及暫定匯率新臺幣 30.5 元兌美金 1 元估算)。

B.如實際募集總金額因資本市場因素變動而調整，致募集資金不足時，其差額將以自有資金或銀行借款支應；惟若募集資金較原預定增加時，增加之資金亦將用於投入本次投資計畫之用。

②募資計畫與本次計畫不足之差額，將以自有資金或銀行借款支應。

(4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

①計畫項目、資金運用進度

單位：仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額(註 2)		預定資金運用進度
				109 年第 2 季
取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業	109 年第 2 季	美金	250,000	250,000
		新臺幣	7,625,000	7,625,000
合計	-	美金	250,000	250,000
		新臺幣	7,625,000	7,625,000

註 1：暫以新臺幣兌換美金之匯率 NTD 30.5：USD 1 估算。

註 2：係雙方約定之基本購買價格，實際交易價格將依雙方簽訂之 Stock And Asset Purchase Agreement 所載之交割時、交割後價格調整機制調整。

②預計可能產生效益

本公司本次以現金向日本 Panasonic 集團購買旗下半導體子公司 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd.100%股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及合約等特定營運資產，預計將可擴大大公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力，預計本公司於 109~116 年度累積可認列投資收益為美金 269,965 仟元，資金回收年限約為 8 年。

2.執行情形

該海外存託憑證案於 109 年 1 月 14 日經金管會同意申報生效後，因全球資本市場受新冠肺炎疫情影響，投資人心態趨於保守，故截至目前為止，仍由海外主辦承銷商持續洽談潛在投資人，尚未募集完成，而本公司已申請延長募集期間至 7 月中旬。

3.執行效益

因本案尚未募集完成，且投資案係預計於 109 年 6 月執行交割，故尚無執行效益。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容

本公司主要從事積體電路之研發、設計及銷售與晶圓代工事業，提供客戶量身打造從設計、系統整合、製造到行銷的整體解決方案。

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	108年度	
	營業收入	營業比重(%)
一般IC收入	8,426,460	81%
晶圓代工收入	1,924,876	19%
其他	15,933	-
合計	10,367,269	100%

##### 3.目前產品及服務項目

本公司係以積體電路之設計、銷售與晶圓代工事業為營運主軸，積體電路主要產品為一般IC，應用範圍多元，產品包含微控制器(MCU)、音訊產品(AUDIO)及雲端運算產品；本公司另擁有一座6吋晶圓製造廠，具備多樣性製程技術能力，提供專業化晶圓代工服務。

茲分述本公司主要產品與服務如下：

#### (1)一般IC

本公司一般 IC 產品線主要包含微控制器、音訊產品及雲端運算產品。本公司擘劃完整微控制器產品平台，包含 32 位元與 8 位元微控制器產品線，並以低功耗、高安全保密性、整合高精準度類比線路與豐富周邊資源等功能，滿足物聯網、健康照護、工業控制與汽車電子之市場需求。

音訊產品包含音頻編解碼器(Audio CODEC)，Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup>-M0/M4 與 4/8 位元 MCU 為核心的音訊微控制器(Audio MCU)、D 類音訊放大輸出(Speakers Amp)、智能音訊放大輸出(Smart Amp)及音頻增強(Audio Enhancement)，目標智能家居市場包括智能家電、智能音響、智能家庭娛樂、智能汽車、智能互動玩具、智慧機器人、消費電子、醫療及工業市場等多元化應用領域。

在雲端運算產品方面，跨界自資料中心、電腦伺服器、邊緣運算到終端處理相關的智慧型裝置，技術領域涵蓋安全架構(Security)、介面處理(interface)和能源管理(Energy)，提供品牌大廠及代工廠如同伺服器專用之遠端管理控制器(Baseboard Management Controller)、高可信度平台組安全晶片(Trust Platform Module)、高整合度超級輸出/入晶片(Super I/O)、內嵌式控制器(Embedded Controller)、電腦硬體監控晶片及電源管理控制器等產品。



## (2)晶圓代工

本公司擁有一座先進的6吋晶圓廠，擁有超過25年豐富的晶圓代工生產經驗，提供長期穩定的產能、最佳代工的品質及準確達交的時程是我們對客戶的承諾。以堅強的研發團隊及半導體供應鏈資源整合服務，為客戶創造更多附加價值，提供客戶IDM般的代工服務，成為客戶在市場競爭中不可或缺的夥伴。

## 4.計畫開發之新產品

### (1)一般IC

本公司微控制器產品開發以高性能、高安全保密、低功耗與類比技術為主軸，滿足工業控制市場對高效能、低耗電模式與豐富周邊的需求；配合物聯網發展，本公司持續厚實類比與安全技術，於2018年發佈以最新一代之 Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M23 為內核之物聯網安全微控制器，為首顆基於 Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M23 內核通過 Arm<sup>®</sup> PSA Certified Level 1和PSA Functional API Certified的微控制器，搭配以Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M4為內核之高效能微控制器為基礎，持續拓展物聯網安全與高階工業控制微控制器產品線，搶攻物聯網與工業控制市場，滿足客戶對高效能、安全與低功耗之要求。

目前音訊產品對智能家居、個人電腦、手機、消費電子應用市場積極投入新產品開發。推出了以DSP為內核之智能音訊放大輸出(Smart Amplifier)，結合喇叭保護演算法、提供高效能的單晶片解決方案。另外語音產品線亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。同時NSPxx系列也順利推展至消費性語音產品應用市場包含電子門鎖、電動機車、醫療設備、充電樁、智能馬桶、智能垃圾桶、按摩椅、電動牙刷等。

在雲端運算產品方面，積極導入滿足未來節能法規的相關功能，更提昇內嵌處理器之運算速度及硬體加密模組以實現客戶在產品相關創新及安全功能的需求。

### (2)晶圓代工

為了持續提升客戶競爭力，本公司晶圓代工不斷精進電源管理及客製化製程，將高壓及功率元件進行效能最佳化。同時積極開發新世代高能隙高壓分離式器件及智能傳感器等製程以滿足客戶高壓高頻以及5G新應用的需求。另外，本公司晶圓代工廠持續維護 VDA6.3 車規認證，滿足客戶對車規的需求。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)一般IC

MCU市場需求量仍持續攀升，32位元Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M核心MCU是市場的主流架構，成長快速，具備低功耗、高性能優勢，且具備完整生態系統與廣大使用族群；總括而言MCU市場較具業界關注的成長應用領域包含物聯網、工業控制、智慧家電及車用等。

語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用仍持續攀升。本公司音訊產品正朝向這多元化的創新產品邁進，也與終端客群耕耘了不少項目。應用領域包含

智能音響、智能家電、智能汽車、物聯網及穿戴式設備等應用。

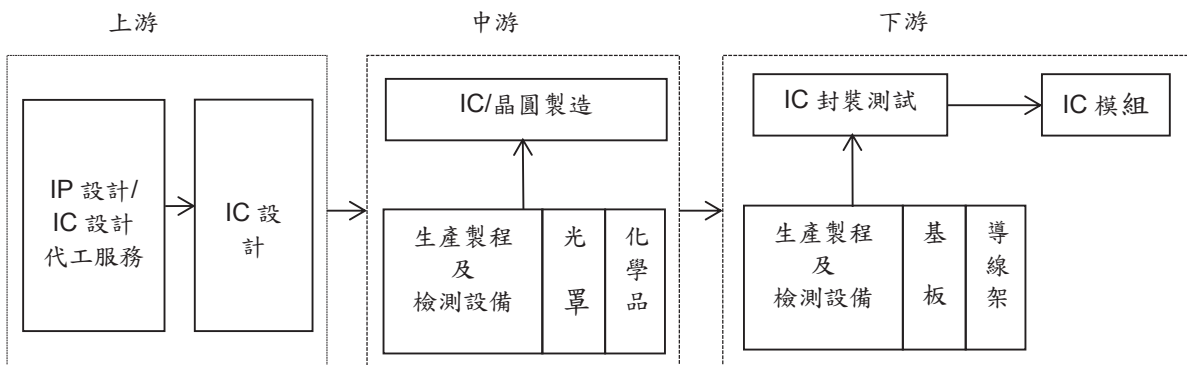
此外，智慧連網到人工智慧運算進一步改變生活型態，於伺服器、資料中心及客製化電腦運算相關裝置滿足個人隨經濟成長產生的日新月異變化需求，同時對於個人資料的保護及設備安全也越來越受到重視。

## (2)晶圓代工

市場研究機構WSTS表示，2020年全球半導體營收預估將達到4,330億美元，相較2019年的4,090億美元增加5.9%，重新回到成長軌道。本公司積極布局新興產品應用及市場，貼近市場與客戶需求，以因應市場變化。在區域方面，大陸仍為重點市場，並積極開發其他地區之晶圓代工服務。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

IC產業上、中、下游關係大致可分為上游IC設計公司、中游IC晶圓製造廠及下游IC封裝、測試廠。



從供應鏈來看，MCU產品為終端產品之控制運算核心，在雲端運算IC方面，本公司下游客戶則是以伺服器、桌上型工作站、個人電腦、智慧型手持裝置、網路通訊及工業電腦等相關產業為主，本公司在這些領域已持續深耕多年，與上游業者亦建立了長期且穩定的合作模式。

## 3.產品發展趨勢

### (1)一般IC

MCU產品需具備省電、高效能與安全保密功能，因各類應用有其特殊周邊需求，並不能以單一產品滿足所有需求，故本公司將在MCU產品布局上，發展MCU平台系列產品，加上高保密安全之設計與提供軟體與硬體參考方案，以及推出適用於物聯網生態系統之操作系統、連網通訊模塊、連雲軟體等軟硬體開發平台，以符合市場多元化應用與物聯網設備快速開發之需求，同時致力專用領域，使客戶獲得最佳解決方案。

音訊產品未來發展重點仍然會持續往超低功耗的音訊微控制器(Audio MCU/DSP)和音頻編解碼器，智能D類音訊放大輸出(Smart Amp)，音訊放大輸出(Amplifier)、音頻增強(Audio Enhancement)及音訊處理相關演算法，對智能家居、手機、消費電子、個人電腦應用市場，提供高性價比的解決方案。語音產品線亦

會持續推出以閃存記憶體(Emd-Flash)為主的語音控制晶片，以期有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題的整體方案。

雲端服務運用需求在於使用者巨量資料數據上傳及分析，創新應用及服務引領的不僅是資料運算中心的佈建，對於貼近使用者端的基礎採集設備的安全需求更是日益受到重視。

## (2)晶圓代工

6吋晶圓代工的趨勢在於高壓與客製化。因此本公司持續發展高效率低功耗之電源管理相關製程，致力成為全方位電源管理方案之最佳提供者。另外，因應5G、物聯網新時代的來臨，感測器需求成長可期，未來客製化製程將是代工市場另一項契機。

## 4.產品競爭情形

### (1)一般IC

本公司自2010年起開始布局32位元Arm<sup>®</sup>Cortex<sup>®</sup>-M0通用型MCU新產品，2012年導入32位元Arm<sup>®</sup>Cortex<sup>®</sup>-M4帶浮點運算與DSP全新高階MCU產品，於2016年引進Arm<sup>®</sup>新一代之Arm<sup>®</sup>Cortex<sup>®</sup>-M23具安全功能之MCU產品，以完整產品系列與硬體平台滿足未來產業應用需求，以實力堅強之技術服務團隊服務客戶，建立不可替代的客戶關係競爭力，並提供整體解決方案、軟體與工具，打造完整生態系，建立獨特競爭力。

本公司音訊產品自2017年起開始布局以DSP為架構的新產品，搭配多元化的演算法，積極擴展智能家居市場。同時語音產品線不斷推陳出新，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。因此語音產品線於2018年亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

在雲端運算IC方面，本公司係以獨特的安全技術為基礎，結合關鍵客戶系統應用知識，以創新的產品、優良品質及技術服務為最主要的競爭利基。

### (2)晶圓代工

面對全球半導體新產能的持續成長競爭下，本公司晶圓代工專注於電源管理及客製化市場。整體而言，與國內外業者相較之下，本公司晶圓代工以快速且完整的技術支援及彈性，加上獨一無二的客製化製程，因應市場需求，提供客戶無可取代的競爭力。

### (三) 技術及研發概況

#### 1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	108年度	109年度截至 3月31日
研發費用(A)	2,822,825	657,464
營業收入淨額(B)	10,367,269	2,133,155
(A)/(B)	27%	31%

#### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
108	針對新世代物聯網應用推出具低功耗與安全性 M261/M262/M263 系列微控制器
108	發布 NuMicro <sup>®</sup> M2351 物聯網安全微控制器 - 首顆可運行支援 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M23 內核的 FreeRTOS 即時作業系統
108	針對工業控制應用市場推出全新 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M0 MCU NUC029 系列
108	推出世界首顆基於 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M23 內核通過 Arm <sup>®</sup> PSA Certified Level 1 和 PSA Functional API Certified 的微控制器，服務全球物聯網安全市場
108	推出 M031/32 系列，採用 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M0 嵌入式核心，提供 16 KB 到 512 KB Flash，20 到 128 引腳的完整豐富的系列產品。
108	推出小封裝工業級 MS51 系列微控制器
108	推出超低功耗 NuMicro <sup>®</sup> ML51 微控制器
108	推出新一代音訊放大輸出 NAU8315 和 NAU8325，適用於智能家居、個人電腦、消費電子產品。
108	推出業界第一顆可工作在喇叭非線性區的智能音訊放大輸出(Smart Amp) NAU83G10 和 NAU83G20。
108	參與 OCP 組織之 RunBMC 規格制定，並於 2019 OCP Global Summit 上成功進行展示。

#### 3. 長、短期業務發展計畫

##### (1) 一般IC

##### A. 短期業務發展計畫：

本公司在 MCU 方面，除強化性價比與在地服務優勢外，並積極打造生態圈，自行打造開發平台，並與第三方廠商協力，如提供免費 emWin 圖形使用者介面軟體，力求提供客戶最佳之開發體驗；並加入 Arm<sup>®</sup> mbed<sup>™</sup> 聯盟，提供物聯網開發應用平台，藉由 mbed 為物聯網設備所提供的一致操作系統、



雲服務、工具和開發人員體系，讓客戶得以快速、大規模創建和部署基於標準的商業物聯網解決方案。另音訊產品方面，將提供客戶完整高性能音訊與語音解決方案。語音產品線甫推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片，有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

在雲端運算產品方面，藉由領先的安全技術，整合在地優勢，擴大開發適用於世界領導品牌客戶的軟硬體方案。在此同時，並積極參與國際性安全標準制定組織及開源軟體計劃，藉此維持技術領先的優勢。

#### B.長期業務發展計畫：

本公司在 MCU 長期業務發展計畫上，將持續投入產品與平台研發，持續發展低功耗、類比和安全三大技術，透過技術創新與製程技術演進，豐富本公司 32 位元與 8 位元微控制器產品平台，本公司亦將致力於提供客戶完整的產品組合、建立自有專利獨特技術、提供客戶長生命週期與短交期產品，建立本公司 MCU 獨有之優勢。

音訊產品將持續發展高整合、低功耗的音訊處理控制器，並擴展音訊放大輸出(Amplifier)的產品佈局。語音產品線努力不懈，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。

針對日益普及的網路應用，網路安全已經是未來不可能被忽略的重要議題。本公司已基於既有技術及客戶關係優勢，投入更多的產品開發資源，期望藉由產品及技術創新，在各種不同應用皆能提供客戶領先的安全產品，以追求長期的發展。

### (2)晶圓代工

#### A.短期業務發展：

本公司晶圓代工服務已累積多年的製造、研發與產品服務經驗，在既有的基礎上持續以創新思維服務客戶，短期業務將專注於電源管理、類比及傳感器製程的開發及推廣，以因應節能減碳之高效率電源管理產品及手持裝置感測器之市場需求。

#### B.長期業務發展：

本公司晶圓代工擁有堅強的製程與技術研發團隊，配合完整的產品服務團隊與國際認證實驗室，提供客戶 IDM 等級的產品服務，以這樣的基礎將 5G 行動通訊，物聯網，醫療電子，車用電子等市場作為長期業務發展的方向。繼續以特殊製程開發及客製化製程，提供客戶最佳化解決方案。另外，業務推廣將逐步從亞洲走向歐美，成為客製化製程晶圓代工的領導品牌。



## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	108年度	
	金額	百分比(%)
亞洲	9,950,563	96%
美洲	267,851	3%
歐洲	146,703	1%
其他	2,152	0%
合計	10,367,269	100%

#### 2.市場佔有率

本公司推出32位元Cortex<sup>®</sup>-M0/M4 MCU、Arm<sup>®</sup> 7/9及8位元MCU產品皆具極高性價比且獲市場好評，市場佔有率逐年攀升，主要客戶涵蓋國內外知名消費性、工業控制、電力市場及通訊產品大廠。音訊產品應用在玩具、車聯網、物聯網及消費性家電，在市場上佔有一定的比率。

在電腦及雲端應用產品方面，2019年本公司主機板Super I/O、筆電EC以及TPM之市佔率仍位居全球前三位，主要客戶包含知名電腦品牌大廠及代工大廠。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

MCU市場朝節能、智能化、安全性、輕薄短小及多功能合一等方向發展。同時配合物聯網節能環保裝置、安全管理、健康管理、AI智能化及智慧型手機相關無線充電TWS市場發展，未來將呈現成長趨勢，有助於MCU市場成長。本公司除深耕各主流電腦品牌大廠，更持續滲透於更多的產品應用，以保有市場領先優勢。

高性能的語音/音頻微控制器(Cortex M4 Audio MCU) 可搭配本公司自有的音頻解碼晶片(audio code)與不同的語音處理演算法(如：雙麥克風降噪/語音識別) 在消費性電子產品、智能家居、AIoT與車載相關應用的需求日益升高，是款高性價比的完整解決方案；此外本公司推出全球第一款非線性喇叭保護的智能功放 (Smart AMP) 可因時間、氣候、或是生產時所造成的喇叭老化，進行補償與提升，十分適用於消費電子產品(如手機、筆電、平板) 智能音箱與AIoT。

#### 4.競爭利基

本公司MCU以專業研發及技術支援團隊，提供多元客製服務，並與客戶成為策略夥伴，亦提供設計及開發工具造就具競爭力的系統完整解決方案，為客戶節省成本、縮短開發時間及增加產品競爭力。此外，本公司多年在語音及音頻處理的經驗，特別以MCU整合音頻解碼器與第三方的語音辨識合作為切入物聯網的市場應用，提供客戶多元產品選擇及理想經濟方案。

在雲端運算產品方面，本公司與客戶協同開發客製化IC，並擴及非電腦產品線使用，為客戶節省成本增加競爭力。

## 5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

### (1)有利因素

本公司新一代 MCU 產品兼容性高，開發平台一致化、上下兼容，更具備使用者容易開發、符合環保認證等優勢，藉此核心競爭力，提高對手競爭障礙。推出高性能的語音/音頻微控制器及全球第一款非線性喇叭保護的智能功放提供客戶產品無可比擬的音質且可支援薄型喇叭，讓終端客戶在應用上及工業設計的外型設計更趨於簡潔時尚。

本公司雲端運算產品居市場領導地位，同時亦領先業界成為全世界唯一同時具有 FIPS (Federal Information Processing Standards)、Common Criteria EAL4+及 TCG (Trusted Computing Group)認證的 TPM IC 供應商，藉此核心競爭力，提高了在 PC 市場上的滲透率。

### (2)不利因素及因應對策

近年消費性電子市場競爭激烈，產品生命週期短、傳統產品迅速被新產品取代，所需投入成本相對較高；惟有研發高整合度產品並降低成本，提高技術研發能力，才能保有市場領先地位。

本公司持續加強產品優化、布局全球技術支援團隊、提供客戶在地化服務，並提供參考建議設計方案 (Reference Design) 以縮短客戶導入本公司產品的時間及研發成本，取得領先商機。此外，本公司也建立重點客戶應用銷售團隊，垂直整合應用方案，複製成功方案至其他新興城市暨市場。

在個人電腦市況持續低迷下，國際品牌廠商對個人電腦事業發展整合動作不斷。本公司除在個人電腦 ODM/OEM 客戶紮實耕耘的基礎下，並持續推出創新整合、低功耗、高性價比的新產品，以獲得更多國際品牌廠商合作機會。

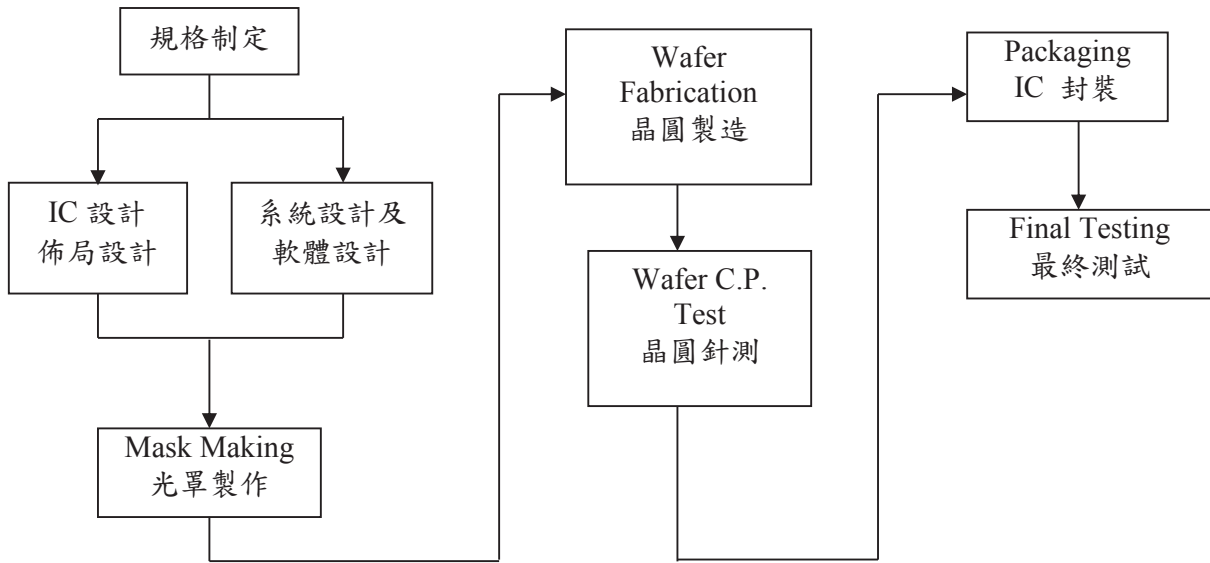
本公司近年持續招募團隊，深耕當地銷售服務，提升新興市場客戶認同度，建立長期生意夥伴關係，使本公司營業額持續成長。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

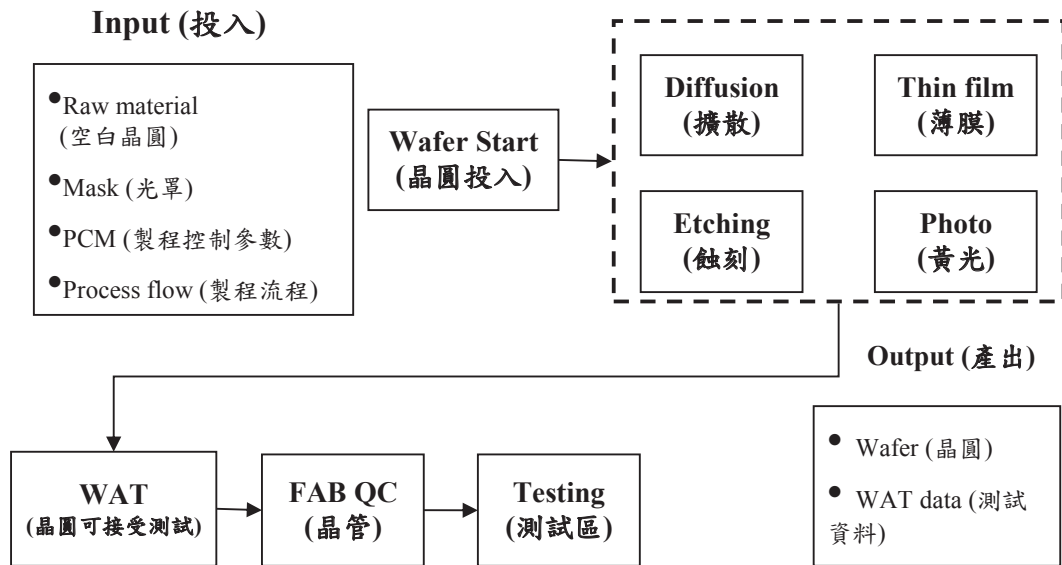
### 1.主要產品重要用途：

產品	重要用途
一般 IC	提供客戶工業控制、消費性電子、智慧家電、電腦設備、車用設備、通訊等相關產品。
晶圓代工	提供客戶積體電路之晶圓產製服務。

2. 產製過程：



Wafer Fabrication 晶圓製造：



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	供應商 A、供應商 L 及供應商 I	品質穩定、良率佳、長期合作、供應情形良好。
空白晶圓	供應商 C、供應商 J 及供應商 H	品質及貨源穩定、長期合作、供應情形良好。

## (四)最近二年度任一年度中曾佔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

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 進貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	供應商 A	796,034	24%	無	供應商 A	1,084,268	31%	無
2	供應商 I	612,993	19%	無	供應商 I	724,146	21%	無
3	供應商 L	533,606	16%	無	供應商 L	589,363	17%	無
4	供應商 B	366,150	11%	無	供應商 B	53,664	2%	無
	其他	947,346	30%		其他	1,013,822	29%	
	進貨淨額	3,256,129	100%		進貨淨額	3,465,263	100%	

107年度及108年度佔進貨總額10%以上之供應商排名無變動。

## (五)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	107 年度				108 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	客戶 V	2,662,123	27%	無	客戶 V	2,942,505	28%	無
2	客戶 C	1,097,428	11%	無	客戶 C	1,094,889	11%	無
	其他	6,280,670	62%		其他	6,329,875	61%	
	銷貨淨額	10,040,221	100%		銷貨淨額	10,367,269	100%	

## (六)最近二年度生產量值表

單位：產能仟片/晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	107 年度			108 年度				
		產能 (註)	產量		產值	產能 (註)	產量		
			晶圓	晶粒			晶圓	晶粒	
一般 IC	500	500	1	920,999	4,605,461	500	1	918,358	4,685,862
晶圓代工			394	-	1,289,602		411	-	1,288,782
其他			-	-	8,960		-	-	12,870
合計			395	920,999	5,904,023		412	918,358	5,987,514

註：產能係以自製之6吋晶圓表示。

## (七)最近二年度銷售量值表

單位：晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	107 年度						108 年度					
	內銷			外銷			內銷			外銷		
	量		值	量		值	量		值	量		值
	晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒	
一般IC	-	255,164	2,836,666	1	649,765	5,281,294	-	220,319	3,061,104	1	699,463	5,365,356
晶圓代工	228	-	1,031,563	160	-	870,336	197	-	858,373	207	-	1,066,503
其他	-	-	3,184	-	-	17,178	-	-	4,815	-	-	11,118
合計	228	255,164	3,871,413	161	649,765	6,168,808	197	220,319	3,924,292	208	699,463	6,442,977

## 三、從業員工

年 度		107 年度	108 年度	109 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員(工程師)	1,038	1,043	1,048
	管理及業務人員	234	238	241
	助理技術員	393	383	389
	合計	1,665	1,664	1,678
平均年歲		40.23	40.97	41.05
平均服務年資		11.28	11.83	11.70
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.50	1.50	1.49
	碩士	38.14	39.54	39.51
	大專	41.86	41.47	41.96
	高中	17.72	16.53	16.09
	高中以下	0.78	0.96	0.95
	合計	100	100	100

## 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：無。

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

由於對維護工作環境安全、衛生的不遺餘力，本公司持續投入於安全衛生預防工作上，以期藉由不斷地改善，降低工作環境與員工人身安全可能之傷害。本公司具體的投入包括：

- 1.藉由OHSAS18001職業安全衛生管理/ISO 14001環境管理，使安全衛生防護管理、環境保護管理更系統化及更為周全，並於97年即獲驗證通過，108年並通過新版國際標準ISO45001/職業安全衛生管理系統驗證。
- 2.加強工作環境消防安全與人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求，並將國際標準納入建廠規範內，陸續投入經費與人力進行改善工程。
- 3.在環境檢測方面每年均實施化學性因子、二氧化碳、照度、噪音、游離輻射等作業環境檢測，結果均優於法規標準。



- 4.在員工人身安全方面，依據作業性質提供適切的個人安全防護器材，並列入自動檢查計畫中，維持其有效性。
- 5.人員安全衛生專業訓練與證照取得方面亦是安衛防護工作重點，108年主動辦理82堂課程，使員工在軟硬體防護之外又多一層認知的增強。
- 6.緊急狀況之應變演練也依據作業風險，每年定期安排人員參與演練，以使意外狀況發生時災害降至最低，108年完成65場次不同類型的演練。
- 7.安全、衛生與環保持續改善方案為工作環境與員工人身安全的防護的進階措施，108年完成27個安全衛生環保之持續改善方案。

## 五、勞資關係

### (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

#### 1.員工福利措施：

本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，已組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項。

本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律參加勞工保險外，公司並辦理員工團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費之情況下參加團體保險。

此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能進行完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施員工績效獎金及公平考核升遷等制度。

#### 2.員工進修、訓練狀況

為協助新進員工早日適應公司文化，依職務類別與職位要求安排貼近員工需求之訓練課程，並由該部門主管、員工輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。另員工可視個人專業需求參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。

公司為長期培養人才、鼓勵員工配合組織需求精益求精，訂有在職進修相關辦法，使在職員工能強化專業技能或管理職能。

#### 3.退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會。另，針對適用勞工退休金條例之員工，依據該條例按月提撥員工工資6%至勞工保險局員工個人退休金專戶。

### (二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

國際內部稽核師：稽核部 2 人，會計師：會計處1人。

### (三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；另為利勞資雙方良善溝通，本公司並辦理勞資會議、各事業單位定期

月會等溝通會議，以利凝聚勞資共識、強化勞資合作關係，達成雙方最大之利益。本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

## 2.各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。

(四)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

依109年3月16日竹環字第1090007755號通知勞動檢查結果，因違反勞動基準法第32條第2項「延長工時1個月超過46小時」及第36條第1項「未使勞工每7日中應有2日之休息，其中1日為例假，1日為休息日」，各處罰鍰新台幣5萬元整，共計10萬元整。本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛情事而致遭受損失情事。未來仍將加強勞資雙方之溝通，定期召開「勞資會議」，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，期雙方在平和、理性基礎下，減少勞資糾紛情事之發生。並持續加強溝通宣導遵守法令，以落實出勤管理。

## (五)本公司之員工行為守則

本公司制定有完整的法規，以規範員工對於工作道德倫理、智慧財產權/營業機密之保護、工作秩序等方面的行為守則，說明如下：

### 1.工作道德倫理方面

- (1)工作規則：訂有專章規範服務守則、性騷擾防治之通則。
- (2)工作場所性騷擾防治辦法：依政府相關法令，明訂本公司工作場所性騷擾防治之相關規範，以對於性騷擾事件採取適當之預防、糾正及懲處措施。
- (3)聘僱合約書：訂有忠誠執行職務及在職期間兼職及競業禁止等約定。

### 2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

- (1)工作規則：訂有專章規範公務機密維護之通則。
- (2)聘僱合約書：訂有保密義務、文件所有權、機密資訊、智慧或工業財產權、任職期間競業禁止等條款之約定。
- (3)合法授權軟體聲明與同仁須知：訂有使用合法軟體與尊重智慧財產權等約定。

### 3.工作秩序方面

- (1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。
- (2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。
- (3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。
- (4)差勤管理

- A.「請假辦法」：明訂本公司請假原則及有關規範。
- B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」：確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。
- C.「加班辦法」：明定本公司加班之原則與規範。

D. 「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」：明訂天然災害及緊急事故發生時(後)停止上班之標準以為依循。

(5)績效管理

A. 「績效管理與考核辦法」：經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。

B. 「績效輔導作業辦法」：藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。

(6)獎懲規定

「獎懲事項處理辦法」對公司內績效優良或違反規定者，予以適當之獎勵或懲處，以達激勵工作士氣、維持工作士氣及維持工作秩序之目的。

(7)人力發展

「在職進修辦法」：建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。

(8)溝通管道

「公司申訴辦法」：提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	A 公司	97.07.01 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	98.06.26 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	C 公司	98.11.12 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	101.06.22~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	華邦電子股份有限公司	101.08.01~110.12.31	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	105.03.29~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
銷售合約	M 公司	106.08.03~111.07.30	產品銷售	提供產品相關保證。本公司有保密義務。
股份買賣契約	Autotalks Ltd. 及其他投資人	108.07.31~無限期	股權投資	依約繳納投資股款。
租賃合約	科技部新竹科學工業園區管理局	108.08.01~116.12.31	租賃	依約支付租金。
併購合約	Panasonic Corporation	108.11.28~109.12.10	併購	依約支付併購金額。
授權契約	Microchip Technology Incorporated	109.03.31~123.10.09	技術授權	本公司不得再授權予他人。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明合併資產負債表及綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流動資產	3,894,667	4,383,299	4,449,412	4,457,859	8,187,357	
不動產、廠房及 設 備	463,594	526,167	642,663	697,917	760,321	
無形資產	242,622	257,940	203,612	144,754	261,230	
其他資產	690,965	730,875	853,145	817,138	1,947,321	
資產總額	5,291,848	5,898,281	6,148,832	6,117,668	11,156,229	
流動負債	分配前	1,580,383	1,949,781	1,987,326	1,915,178	2,341,884
	分配後	1,953,981	2,447,912	2,506,212	2,434,064	(註2)
非流動負債	589,664	570,026	498,545	468,124	1,422,314	
負債總額	分配前	2,170,047	2,519,807	2,485,871	2,383,302	3,764,198
	分配後	2,543,645	3,017,938	3,004,757	2,902,188	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	
股本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,875,544	
資本公積	63,498	63,498	63,498	63,498	2,906,976	
保留盈餘	分配前	921,282	1,126,804	1,297,860	1,426,005	1,458,951
	分配後	547,684	628,673	778,974	907,119	(註2)
其他權益	61,477	112,628	226,059	169,319	150,560	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031
	分配後	2,748,203	2,880,343	3,144,075	3,215,480	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	7,313,387	8,329,286	9,235,382	10,040,221	10,367,269
營業毛利	3,049,527	3,408,320	3,732,507	3,913,167	4,127,889
營業損益	486,254	604,842	713,563	754,659	584,321
營業外收入及支出	85,731	104,108	85,868	84,261	83,248
稅前淨利	571,985	708,950	799,431	838,920	667,569
繼續營業單位 本期淨利	469,022	613,165	688,133	710,633	558,459
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	469,022	613,165	688,133	710,633	558,459

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(12,225)	17,106	94,485	(273,853)	(25,386)
本期綜合損益總額	456,797	630,271	782,618	436,780	533,073
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	469,022	613,165	688,133	710,633	558,459
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	456,797	630,271	782,618	436,780	533,073
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.26	2.95	3.32	3.42	2.53

註：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

#### 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	104年	105年	106年	107年	108年	
流 動 資 產	2,975,327	3,478,482	3,568,901	3,642,943	7,342,113	
不動產、廠房及 設 備	410,239	474,952	569,765	612,248	673,029	
無 形 資 產	197,238	225,964	163,499	122,967	192,005	
其 他 資 產	1,665,167	1,656,307	1,792,566	1,693,876	2,664,973	
資 產 總 額	5,247,971	5,835,705	6,094,731	6,072,034	10,872,120	
流 動 負 債	分配前	1,608,770	1,980,805	2,008,149	1,941,342	2,334,337
	分配後	1,982,368	2,478,936	2,527,035	2,460,228	(註2)
非 流 動 負 債	517,400	476,426	423,621	396,326	1,145,752	
負 債 總 額	分配前	2,126,170	2,457,231	2,431,770	2,337,668	3,480,089
	分配後	2,499,768	2,955,362	2,950,656	2,856,554	(註2)
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	
股 本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,875,544	
資 本 公 積	63,498	63,498	63,498	63,498	2,906,976	
保 留 盈 餘	分配前	921,282	1,126,804	1,297,860	1,426,005	1,458,951
	分配後	547,684	628,673	778,974	907,119	(註2)
其 他 權 益	61,477	112,628	226,059	169,319	150,560	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031
	分配後	2,748,203	2,880,343	3,144,075	3,215,480	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。



個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	7,022,517	8,046,760	9,000,394	9,798,594	10,123,801
營業毛利	2,766,818	3,138,495	3,509,949	3,682,050	3,891,680
營業損益	476,886	596,770	668,458	705,358	494,017
營業外收入及支出	72,423	94,288	96,630	76,279	139,442
稅前淨利	549,309	691,058	765,088	781,637	633,459
繼續營業單位 本期淨利	469,022	613,165	688,133	710,633	558,459
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	469,022	613,165	688,133	710,633	558,459
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(12,225)	17,106	94,485	(273,853)	(25,386)
本期綜合損益總額	456,797	630,271	782,618	436,780	533,073
每股盈餘	2.26	2.95	3.32	3.42	2.53

註：係經會計師查核簽證之財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
104年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	吳恪昌會計師 余鴻賓會計師	無保留意見
105年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	吳恪昌會計師 余鴻賓會計師	無保留意見
106年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師 吳恪昌會計師	無保留意見
107年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師 洪國田會計師	無保留意見
108年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳會計師 余鴻賓會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構	負債占資產比率(%)	41.01	42.72	40.43	38.95	33.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	800.59	750.43	647.54	602.14	1,159.29
償債能力	流動比率(%)	246.44	224.81	223.89	232.76	349.60
	速動比率(%)	175.38	153.26	130.51	142.36	275.20
	利息保障倍數(%)	42,658.41	-	-	-	4,775.18
經營能力	應收款項週轉率(次)	9.97	10.67	11.17	10.98	9.78
	平均收現日數	37	34	33	33	37
	存貨週轉率(次)	3.43	3.46	3.23	3.20	3.23
	應付款項週轉率(次)	7.07	6.26	5.98	6.71	6.18
	平均銷貨日數	106	105	113	114	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.06	16.83	15.80	14.97	14.21
	總資產週轉率(次)	1.44	1.49	1.53	1.63	1.20
獲利能力	資產報酬率(%)	9.23	10.96	11.42	11.58	6.59
	權益報酬率(%)	15.54	18.87	19.55	19.21	10.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	27.56	34.16	38.52	40.41	23.21
	純益率(%)	6.41	7.36	7.45	7.07	5.38
	每股盈餘(元)	2.26	2.95	3.32	3.42	2.53
現金流量	現金流量比率(%)	29.31	37.60	19.07	45.59	33.09
	現金流量允當比率(%)	132.78	126.31	92.94	86.67	79.20
	現金再投資比率(%)	1.15	1.91	-0.63	1.87	1.08
槓桿度	營運槓桿度	6.06	5.50	5.12	5.07	6.92
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02
最近二年度各項財務比率變動原因：						
1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加；權益報酬率減少：主係108年度現金增資致權益增加所致。						
2. 流動比率及速動比率增加；總資產週轉率及資產報酬率減少：主係108年度現金增資現金及約當現金增加所致。						
3. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少；營運槓桿度增加：主係108年度獲利減少所致。						
4. 現金流量比率減少：主係流動負債增加所致。						
5. 現金再投資比率減少：主係營運資產增加所致。						

個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		104年	105年	106年	107年	108年
財務結構 %	負債占資產比率	40.51	42.11	39.90	38.49	32.00
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	887.09	811.64	717.24	674.67	1,268.56
償債能力 %	流動比率	184.94	175.61	177.72	187.65	314.52
	速動比率	116.36	106.06	86.12	99.12	240.35
	利息保障倍數	40,971.21	-	-	-	8,745.54
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.58	14.54	12.79	11.31	11.08
	平均收現日數	27	25	29	32	32
	存貨週轉率(次)	3.46	3.49	3.24	3.21	3.24
	應付款項週轉率(次)	7.08	6.26	5.97	6.71	6.18
	平均銷貨日數	105	105	113	113	112
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	17.59	18.18	17.23	16.57	15.75
	總資產週轉率(次)	1.39	1.45	1.51	1.61	1.19
獲利能力	資產報酬率(%)	9.3	11.06	11.54	11.68	6.66
	權益報酬率(%)	15.54	18.87	19.55	19.21	10.03
	稅前純益占實收資本額比率(%)	26.47	33.30	36.86	37.65	22.02
	純益率(%)	6.68	7.62	7.65	7.25	5.51
	每股盈餘(元)	2.26	2.95	3.32	3.42	2.53
現金流量	現金流量比率(%)	39.81	33.24	-3.52	50.14	35.37
	現金流量允當比率(%)	131.67	123.26	77.79	80.94	76.71
	現金再投資比率(%)	2.14	1.54	-3.05	2.43	1.32
槓桿度	營運槓桿度	5.82	5.29	5.27	5.22	7.87
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加；權益報酬率減少：主係 108 年度現金增資致權益增加所致。
2. 流動比率及速動比率增加；總資產週轉率及資產報酬率減少：主係 108 年度現金增資現金及約當現金增加所致。
3. 稅前純益占實收資本額比率、純益率及每股盈餘減少；營運槓桿度增加：主係 108 年度獲利減少所致。
4. 現金流量比率減少：主係流動負債增加所致。
5. 現金再投資比率減少：主係營運資金增加所致。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

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

4.獲利能力

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

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 108 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師與余鴻賓會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

新唐科技股份有限公司民國 109 年股東常會

審計委員會召集人：徐善可



中 華 民 國 1 0 9 年 3 月 1 2 日



#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報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：新唐科技股份有限公司



負責人：陳 沛 銘



中 華 民 國 109 年 2 月 6 日

### 會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新唐科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（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，足以允當表達新唐科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

對該等事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

由於收入認列具有顯著風險，而客戶信用額度與出貨及銷貨收入認列有高度連結，因此本會計師本年度查核時將前二十大銷售客戶中有新增額度及臨時超額申請之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱合併財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣確認收入交易已確實發生。

#### **其他事項**

新唐科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新唐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集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新唐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，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟

決策，則被認為具有重大性。

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

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

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 6 日



新唐科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 4,859,223	44	\$ 1,543,918	25
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	6,037	-	763	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註四及八）	1,010,722	9	934,777	15
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二七）	67,394	1	62,306	1
1200	其他應收款（附註九及二七）	496,881	4	181,397	3
1310	存貨（附註四及十）	1,604,658	14	1,560,938	26
1479	其他流動資產（附註十三）	<u>142,442</u>	<u>1</u>	<u>173,760</u>	<u>3</u>
11XX	流動資產總計	<u>8,187,357</u>	<u>73</u>	<u>4,457,859</u>	<u>73</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十一）	1,117,410	10	539,283	9
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	760,321	7	697,917	11
1755	使用權資產（附註四、十三及二七）	600,288	5	-	-
1760	投資性不動產淨額（附註四及十四）	44,207	1	50,527	1
1780	無形資產（附註四及十五）	261,230	2	144,754	2
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	97,919	1	109,790	2
1920	存出保證金（附註六）	86,879	1	81,435	1
1990	其他非流動資產（附註十三）	<u>618</u>	<u>-</u>	<u>36,103</u>	<u>1</u>
15XX	非流動資產總計	<u>2,968,872</u>	<u>27</u>	<u>1,659,809</u>	<u>27</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$11,156,229</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,117,668</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 1,129,375	10	\$ 888,700	15
2219	其他應付款（附註十七及二七）	951,058	8	878,329	14
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	78,732	1	84,963	1
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	114,308	1	-	-
2399	其他流動負債	<u>68,411</u>	<u>1</u>	<u>63,186</u>	<u>1</u>
21XX	流動負債總計	<u>2,341,884</u>	<u>21</u>	<u>1,915,178</u>	<u>31</u>
	非流動負債				
2540	長期借款（附註十六）	500,000	4	-	-
2557	產品責任保證負債（附註四）	101,891	1	101,891	2
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	452,715	4	-	-
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十八）	287,565	3	294,427	5
2670	其他非流動負債	<u>80,143</u>	<u>1</u>	<u>71,806</u>	<u>1</u>
25XX	非流動負債總計	<u>1,422,314</u>	<u>13</u>	<u>468,124</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>3,764,198</u>	<u>34</u>	<u>2,383,302</u>	<u>39</u>
	歸屬於新唐公司業主之權益				
3110	普通股股本（附註十九）	2,875,544	26	2,075,544	34
3200	資本公積（附註十九）	2,906,976	26	63,498	1
	保留盈餘（附註十九）				
3310	法定盈餘公積	541,722	5	470,659	8
3350	未分配盈餘	917,229	8	955,346	15
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十九）	( 18,984)	-	( 10,535)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益（附註四及十九）	<u>169,544</u>	<u>1</u>	<u>179,854</u>	<u>3</u>
3XXX	權益總計	<u>7,392,031</u>	<u>66</u>	<u>3,734,366</u>	<u>61</u>
	負債及權益總計	<u>\$11,156,229</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,117,668</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$ 10,367,269	100	\$ 10,040,221	100
5000	營業成本	<u>6,239,380</u>	<u>61</u>	<u>6,127,054</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>4,127,889</u>	<u>39</u>	<u>3,913,167</u>	<u>39</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	249,968	2	231,683	3
6200	管理費用	468,518	5	398,485	4
6300	研究發展費用	2,822,825	27	2,524,485	25
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>2,257</u>	<u>-</u>	<u>3,855</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,543,568</u>	<u>34</u>	<u>3,158,508</u>	<u>32</u>
6900	營業利益	<u>584,321</u>	<u>5</u>	<u>754,659</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	( 14,279)	-	-	-
7100	利息收入	17,777	-	12,105	-
7130	股利收入	70,529	1	73,322	1
7190	其他利益及損失	12,203	-	7,516	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	62	-	1,254	-
7230	外幣兌換利益（損失）	( 2,791)	-	20,475	-
7635	透過損益按公允價值衡量 之金融商品利益（損 失）	<u>( 253)</u>	<u>-</u>	<u>( 30,411)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>83,248</u>	<u>1</u>	<u>84,261</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	667,569	6	838,920	8
7950	所得稅費用（附註四及二一）	<u>( 109,110)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 128,287)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本期淨利	<u>558,459</u>	<u>5</u>	<u>710,633</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 八)	(\$ 56,330)	-	(\$ 67,323)	( 1)
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	39,393	-	( 196,160)	( 2)
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	( 8,449)	-	( 10,370)	-
8300	本期其他綜合損益	( 25,386)	-	( 273,853)	( 3)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 533,073</u>	<u>5</u>	<u>\$ 436,780</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註四及二四)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.52</u>		<u>\$ 3.40</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





新唐科股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	歸 屬 於 母 公 司		業 主 之 權 益		權 益 項 目	
	資 本 公 積 保 留 盈 餘 未 分 配 盈 餘	盈 餘 未 分 配 盈 餘	其 他 機 構 運 營 財 務 報 表 之 兒 子 換 算 差 額	透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 金 融 資 產 未 實 現 損 益	出 售 產 生 之 損 益	總 計
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,075,544	\$ 63,498	\$ 401,846	\$ 896,014	\$ 226,224	\$ 3,662,961
追 溯 適 用 IFRS 9 之 影 響 數	-	-	-	493	(226,224)	153,511
107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	2,075,544	63,498	401,846	896,507	-	3,816,472
106 年 度 盈 餘 提 撥 及 分 配 (附 註 十 九)	-	-	68,813	(68,813)	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(518,886)	-	(518,886)
現 金 股 利	-	-	-	710,633	-	710,633
107 年 度 淨 利	-	-	-	710,633	-	710,633
107 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(67,323)	-	(67,323)
107 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	643,310	-	643,310
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 (附 註 十 一 及 十 九)	-	-	-	3,228	-	3,228
107 年 12 月 31 日 餘 額	2,075,544	63,498	470,659	955,346	-	3,734,366
107 年 度 盈 餘 提 撥 及 分 配 (附 註 十 九)	-	-	71,063	(71,063)	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	(518,886)	-	(518,886)
現 金 股 利	-	-	-	558,459	-	558,459
108 年 度 淨 利	-	-	-	558,459	-	558,459
108 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	(56,330)	-	(56,330)
108 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	502,129	-	502,129
員 工 認 股 權 酬 勞 成 本 (附 註 十 九 及 二 三)	-	49,920	-	-	-	49,920
股 東 逾 時 效 未 領 取 之 股 利	-	52	-	-	-	52
處 分 透 過 其 他 綜 合 損 益 按 公 允 價 值 衡 量 之 權 益 工 具 投 資 (附 註 十 一 及 十 九)	-	-	-	49,703	-	49,703
現 金 增 資 (附 註 十 九)	800,000	2,793,506	-	-	-	3,593,506
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,875,544	\$ 2,906,976	\$ 541,722	\$ 917,229	\$ 18,984	\$ 7,392,031

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



董事長：陳沛銘





新唐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 667,569	\$ 838,920
收益費損項目		
折舊	290,277	164,001
攤銷費用	89,569	86,807
財務成本	14,279	-
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,257	3,855
利息收入	( 17,777)	( 12,105)
股利收入	( 70,529)	( 73,322)
員工認股權酬勞成本	49,920	-
透過損益按公允價值衡量金融商品之 淨(利益)損失	( 5,274)	947
處分不動產、廠房及設備(利益)損 失	( 62)	( 1,254)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款(增加)減少	( 78,012)	( 195,624)
應收帳款—關係人(增加)減少	( 5,088)	( 11,192)
其他應收款(增加)減少	( 308,916)	194,234
存貨(增加)減少	( 43,720)	73,380
其他流動資產(增加)減少	26,911	51,972
其他非流動資產(增加)減少	356	2,593
應付帳款增加(減少)	240,675	( 46,201)
其他應付款增加(減少)	6,315	( 30,619)
其他流動負債增加(減少)	5,225	( 25,363)
淨確定福利負債增加(減少)	( 63,192)	( 79,003)
其他非流動負債增加(減少)	8,337	( 8,190)
營運產生之現金流入(流出)	809,120	933,836
支付之所得稅	( 103,362)	( 146,907)
收取之利息	11,101	12,896
支付之利息	( 12,240)	-
收取之股利	70,529	73,322
營業活動之淨現金流入(流出)	775,148	873,147

(接次頁)



(承前頁)

	108年度	107年度
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(\$ 163,513)	(\$ 23,855)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	87,266	5,850
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	( 630,000)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款	4,000	3,500
取得不動產、廠房及設備	( 214,755)	( 198,466)
處分不動產、廠房及設備價款	233	1,941
存出保證金(增加)減少	( 5,444)	( 9,864)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 922,213)	( 220,894)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	500,000	-
租賃負債償還	( 102,217)	-
發放現金股利	( 518,886)	( 518,886)
現金增資	3,593,506	-
其他籌資活動	52	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,472,455	( 518,886)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 10,085)	( 6,478)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	3,315,305	126,889
期初現金及約當現金餘額	1,543,918	1,417,029
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,859,223	\$ 1,543,918

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司(以下稱「新唐公司」)設立於 97 年 4 月，並於同年 7 月起正式營運，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

新唐公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱「華邦公司」)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與新唐公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別持有新唐公司普通股 62%及 61%。

新唐公司股票於 99 年 9 月 27 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 2 月 6 日於董事會通過並發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成新唐公司及由新唐公司所控制個體(以下稱「合併公司」)會計政策之重大變動：

1. IFRS 16「租賃」

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

### 租賃定義

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

### 合併公司為承租人

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

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.38%~3.69%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 592,242
減：適用豁免之短期租賃	( 11,929 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 580,313</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 539,177</u>

### 合併公司為出租人

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

合併公司將所承租之資產轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。合併公司將於 108 年 1 月 1 日根據出租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

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

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 3,463	(\$ 3,463)	\$ -
預付租賃款—非流動	35,129	( 35,129)	-
使用權資產	-	577,769	577,769
資產影響	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 539,177</u>	<u>\$ 577,769</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 89,302	\$ 89,302
租賃負債—非流動	-	449,875	449,875
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,177</u>	<u>\$ 539,177</u>
保留盈餘	<u>\$ 1,426,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,426,005</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，合併公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，合併公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，合併公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，合併公司須重評估其判斷與估計。

### (二) 109 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 1）
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「銀行同業拆放利率變革」	2020 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日（註 3）

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

1. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：合併公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 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期間生效。

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



#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產總價值認列之淨確定福利負債外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

##### (三) 合併基礎

本合併財務報告係包含新唐公司及由新唐公司所控制個體（即子公司）之財務報告，子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，合併公司各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以沖銷。

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	主要業務	所持股權百分比(%)	
			108年 12月31日	107年 12月31日
新唐公司	芯唐電子科技(香港)有限公司(以下簡稱芯唐香港公司)	半導體零組件之銷售服務	100	100
	Pigeon Creek Holding Co., Ltd.(以下簡稱PCH公司)	投資業務	- (註)	100
	Marketplace Management Limited(以下簡稱MML公司)	投資業務	100	100
	Nuvoton Investment Holding Ltd.(以下簡稱NIH公司)	投資業務	100	100
	松勇投資股份有限公司(以下簡稱松勇公司)	投資業務	100	100
	Nuvoton Technology India Private Limited(以下簡稱新唐印度公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Corporation America(以下簡稱NTCA公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	-
芯唐香港公司	芯唐電子科技(深圳)有限公司(以下簡稱芯唐深圳公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	100	100
PCH公司	Nuvoton Technology Corporation America(以下簡稱NTCA公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	- (註)	100
MML公司	Goldbond LLC(以下簡稱GLLC公司)	投資業務	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			108年 12月31日	107年 12月31日
GLLC 公司	芯唐電子科技(上海)有限公司(以下簡稱芯唐上海公司)	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	100	100
	華邦科技(南京)有限公司(以下簡稱華邦南京公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外)	100	100
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd.(以下簡稱 NTIL 公司)	半導體零組件之設計及服務	100	100

註：PCH 公司於 108 年 1 月清算完結，並完成法定程序。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債者、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及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。

#### (五) 外 幣

本合併財務報告係以新唐公司之功能性貨幣新台幣表達。

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，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，合併公司國外營運機構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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (六) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

## (七) 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

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

#### (1) 衡量總類

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二六。

## 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。

## C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

## (3) 金融資產之除列

合併公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 衡量總類

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。



除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，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間之差額認列為損益。

### 3. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理合併公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時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成本及銷售費用後之餘額。

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

合併公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8至20年；機器設備，3至5年；其他設備，5年，並且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。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

#### (十) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產原始以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，採直線基礎考慮殘值後以耐用年數20年提列折舊。除列投資性不動產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

#### (十一) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎依照下列估計耐用年數進行攤銷：遞延技術權利資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3至5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。

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。

#### (十二) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，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，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十三) 產品責任保證負債

合併公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

#### (十四) 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。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。合併公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備（帳列其他非流動負債）。

#### (十五) 租賃

##### 108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為

應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

使用權資產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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

## 107 年

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

融資租賃下，合併公司為出租人，應向承租人收取之款項係按合併公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，合併公司為出租人，租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益，或有租金於發生當期認列為收益。合併公司為承租人，租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，或有租金於發生當期認列為費用。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

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

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

### (十七) 股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之



每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益，並同時調整資本公積-員工認股權。

#### (十八) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

依所得稅法規定之未分配盈餘按加徵稅率計算之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依合併財務報告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予以認列，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業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。

#### 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。

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

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 4,650,223	\$ 1,420,618
附買回條件政府公債	<u>209,000</u>	<u>123,300</u>
	<u>\$ 4,859,223</u>	<u>\$ 1,543,918</u>

(一) 合併公司部分定期存款因提供作為土地租賃及海關關稅局等保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 75,988</u>	<u>\$ 72,074</u>

(二) 合併公司非屬滿足短期現金承諾之定期存款，已轉列「其他應收款」科目如下（請參閱附註九）：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
定期存款	<u>\$447,725</u>	<u>\$145,654</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 6,037</u>	<u>\$ 763</u>

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>108年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	109.01.03-	109.03.05		USD	20,000	／	NTD	604,050			
<u>107年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	108.01.04-	108.02.21		USD	17,000	／	NTD	521,731			

(二) 合併公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。合併公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>	\$ 21	\$ -
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	1,100,661	1,017,582
減：備抵損失	( 22,566 )	( 20,499 )
	<u>\$ 1,078,116</u>	<u>\$ 997,083</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天～60 天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）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。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過每年由財務部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為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款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項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款項，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款項之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 1,093,869	\$ 6,813	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,100,682
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>22,430</u> )	( <u>136</u> )	-	-	-	( <u>22,566</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 1,071,439</u>	<u>\$ 6,677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,078,116</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	-
總帳面金額	\$ 1,004,975	\$ 12,607	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,017,582
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>20,246</u> )	( <u>253</u> )	-	-	-	( <u>20,499</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 984,729</u>	<u>\$ 12,354</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 997,083</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 20,499	\$ 16,388
提列預期信用減損損失	2,257	3,855
外幣換算差額	( <u>190</u> )	<u>256</u>
期末餘額	<u>\$ 22,566</u>	<u>\$ 20,499</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

九、其他應收款

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款(附註六)	\$ 447,725	\$ 145,654
應收營業稅退稅款	34,611	26,477
其他	<u>14,545</u>	<u>9,266</u>
	<u>\$ 496,881</u>	<u>\$ 181,397</u>

## 十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原 物 料	\$ 105,937	\$ 123,949
在 製 品	1,181,653	1,062,207
製 成 品	308,869	342,307
在途存貨	8,199	32,475
	<u>\$ 1,604,658</u>	<u>\$ 1,560,938</u>

(一) 108年及107年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為362,717千元及329,409千元。

(二) 108及107年度之銷貨成本分別為6,239,380千元及6,127,054千元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整分別為損失58,550千元及44,388千元。

## 十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 權益工具投資

	108年12月31日	107年12月31日
上市(櫃)及興櫃股票		
九齊科技股份有限公司	\$ 60,720	\$ 120,209
弘凱光電股份有限公司	485	341
未上市(櫃)股票		
聯亞科技股份有限公司	440,000	396,000
裕基創業投資股份有限公司	16,605	22,733
Autotalks Ltd.特別股E	599,600	-
	<u>\$ 1,117,410</u>	<u>\$ 539,283</u>

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

於108年，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值87,266千元出售部分九齊科技公司普通股，相關其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益49,703千元則轉入保留盈餘，請參閱附註十九。



合併公司於 108 年度認列股利收入 70,529 仟元，其中與 12 月 31 日已除列之投資有關之金額為 4,006 仟元，與 12 月 31 日仍持有者有關之金額為 66,523 仟元。

新唐公司於 108 年 8 月投資非關係人以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd. 特別股 E 現金增資議案。該特別股權利如下：

- (一) 每股特別股 E 之投票權與普通股相同。
- (二) 若公司進行清算，特別股 E 將優先於普通股及其他特別股分配公司剩餘財產。
- (三) 優先分配 8% 之現金股利，不可累積。
- (四) 可取得董事會觀察員一席。
- (五) 有優先權利購買公司未來發行股份。
- (六) 可取得公司年度財報及季報等資訊。

## 十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築	\$ 189,755	\$ 198,813
機器設備	465,033	393,283
其他設備	104,117	105,821
未完工程及預付設備款	1,416	-
	<u>\$ 760,321</u>	<u>\$ 697,917</u>

成 本	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
108年1月1日餘額	\$ 3,649,663	\$ 11,403,272	\$ 381,190	\$ -	\$ 15,434,125
增 添	16,446	172,191	48,188	1,416	238,241
處 分	( 3,964)	( 45,210)	( 2,664)	-	( 51,838)
重 分 類	-	23,735	( 23,735)	-	-
外幣兌換差額之影響	-	3,259	2,939	-	6,198
108年12月31日餘額	<u>3,662,145</u>	<u>11,557,247</u>	<u>405,918</u>	<u>1,416</u>	<u>15,626,726</u>
累計折舊及減損					
108年1月1日餘額	3,450,850	11,009,989	275,369	-	14,736,208
處 分	( 3,964)	( 45,158)	( 2,545)	-	( 51,667)
折舊費用	25,504	124,974	28,395	-	178,873
重 分 類	-	-	-	-	-
外幣兌換差額之影響	-	2,409	582	-	2,991
108年12月31日餘額	<u>3,472,390</u>	<u>11,092,214</u>	<u>301,801</u>	<u>-</u>	<u>14,866,405</u>
淨 額	<u>\$ 189,755</u>	<u>\$ 465,033</u>	<u>\$ 104,117</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 760,321</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

成 本	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合 計
107年1月1日餘額	\$ 3,608,264	\$ 11,443,998	\$ 394,138	\$ 20,167	\$ 15,466,567
增 添	41,376	146,815	13,272	16,222	217,685
處 分	-	( 185,617)	( 55,991)	-	( 241,608)
重 分 類	23	797	35,762	( 36,582)	-
外幣兌換差額之影響	-	( 2,721)	( 5,991)	193	( 8,519)
107年12月31日餘額	<u>3,649,663</u>	<u>11,403,272</u>	<u>381,190</u>	<u>-</u>	<u>15,434,125</u>
累計折舊及減損					
107年1月1日餘額	3,425,627	11,089,179	309,098	-	14,823,904
處 分	-	( 185,121)	( 55,800)	-	( 240,921)
折舊費用	25,200	107,917	26,188	-	159,305
重 分 類	23	-	( 23)	-	-
外幣兌換差額之影響	-	( 1,986)	( 4,094)	-	( 6,080)
107年12月31日餘額	<u>3,450,850</u>	<u>11,009,989</u>	<u>275,369</u>	<u>-</u>	<u>14,736,208</u>
淨 額	<u>\$ 198,813</u>	<u>\$ 393,283</u>	<u>\$ 105,821</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 697,917</u>

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土 地	\$ 226,581
建 築 物	333,255
其他設備	40,452
	<u>\$ 600,288</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 117,417</u>
使用權資產之折舊費用	
土 地	\$ 25,408
建 築 物	72,722
其他設備	8,669
	<u>\$ 106,799</u>
使用權資產轉租收益(帳列 其他利益)	<u>(\$ 7,600)</u>

#### (二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流 動	<u>\$ 114,308</u>
非 流 動	<u>\$ 452,715</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.76%~2.06%
建築物	1.44%~3.75%
其他設備	0.73%~3.61%

108年度因租賃負債產生之財務成本為 11,361 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司向科學園區管理局承租土地，租期將於 116 年 12 月到期，到期時可再續約。

合併公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約，此租賃協議係以新唐公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註二七。

合併公司於美國、中國、以色列、印度、深圳及部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 109 年到 115 年間到期，到期可再續約。

(四) 轉租

合併公司尚有下列轉租交易。

108年使用權資產之轉租

合併公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為 1~5 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 6,244
第2年	5,795
第3年	5,881
第4年	1,985
第5年	-
超過5年	-
	<u>\$ 19,905</u>

合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少所轉租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

(五) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 13,493</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>(\$ 125,190)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之建築物及若干運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

107 年

1. 預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>
流動(帳列其他流動資產)	\$ 3,463
非流動(帳列其他非流動資產)	<u>35,129</u>
	<u>\$ 38,592</u>

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

2. 認列為費用之租賃給付

	<u>107年度</u>
租金支出	<u>\$ 108,879</u>

十四、投資性不動產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 44,207</u>	<u>\$ 50,527</u>

合併公司之投資性不動產座落於中國深圳，該投資性不動產於108年及107年12月31日參考附近不動產市場交易價格之公允價值均約為200,000仟元。

投資性不動產

<u>成 本</u>	
108年1月1日餘額	\$ 102,333
外幣兌換差額之影響	( 3,822)
108年12月31日餘額	<u>98,511</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
108年1月1日餘額	51,806
折舊費用	4,605
外幣兌換差額之影響	( 2,107)
108年12月31日餘額	<u>54,304</u>
淨 額	<u>\$ 44,207</u>

<u>成 本</u>	
107年1月1日餘額	\$ 104,460
外幣兌換差額之影響	( 2,127)
107年12月31日餘額	<u>102,333</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
107年1月1日餘額	48,182
折舊費用	4,696
外幣兌換差額之影響	( 1,072)
107年12月31日餘額	<u>51,806</u>
淨 額	<u>\$ 50,527</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3 年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金，並有優先承租權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

108 年以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>108年12月31日</u>
第 1 年	\$ 7,832
第 2 年	4,120
第 3 年	2,270
第 4 年	-
第 5 年	-
超過 5 年	-
	<u>\$ 14,222</u>



合併公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少出租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

#### 十五、無形資產

	108年12月31日	107年12月31日
遞延技術權利資產	\$260,837	\$144,044
其他無形資產	<u>393</u>	<u>710</u>
	<u>\$261,230</u>	<u>\$144,754</u>

	遞 延 技 術 權 利 資 產	其 他 無 形 資 產	合 計
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 1,043,189	\$ 3,558	\$ 1,046,747
增 添	206,283	-	206,283
處 分	( 53,844)	-	( 53,844)
外幣兌換差額之影響	<u>6,827</u>	<u>( 132)</u>	<u>6,695</u>
108年12月31日餘額	<u>1,202,455</u>	<u>3,426</u>	<u>1,205,881</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	899,145	2,848	901,993
處 分	( 53,844)	-	( 53,844)
攤銷費用	89,267	302	89,569
外幣兌換差額之影響	<u>7,050</u>	<u>( 117)</u>	<u>6,933</u>
108年12月31日餘額	<u>941,618</u>	<u>3,033</u>	<u>944,651</u>
淨 額	<u>\$ 260,837</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 261,230</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 1,020,816	\$ 4,057	\$ 1,024,873
增 添	27,986	105	28,091
處 分	-	( 535)	( 535)
外幣兌換差額之影響	<u>( 5,613)</u>	<u>( 69)</u>	<u>( 5,682)</u>
107年12月31日餘額	<u>1,043,189</u>	<u>3,558</u>	<u>1,046,747</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
107年1月1日餘額	818,182	3,079	821,261
處 分	-	( 535)	( 535)
攤銷費用	86,446	361	86,807
外幣兌換差額之影響	<u>( 5,483)</u>	<u>( 57)</u>	<u>( 5,540)</u>
107年12月31日餘額	<u>899,145</u>	<u>2,848</u>	<u>901,993</u>
淨 額	<u>\$ 144,044</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 144,754</u>

## 十六、借 款

長期借款明細如下：

	期	間	利	率	108年12月31日	107年12月31日
<u>無擔保借款</u>						
中國輸出入銀行	108.09.20-	115.09.21	1.16%	\$ 500,000	\$ -	

中國輸出入銀行無擔保借款係專供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金所需；該借款自 112 年 9 月 20 日起，每 6 個月為一期，共分 7 期攤還本金；借款利率為每 6 個月調整一次。

## 十七、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$367,537	\$399,259
應付權利金	129,494	99,273
應付設備款	93,619	70,133
應付軟體費	58,540	55,363
其 他	<u>301,868</u>	<u>254,301</u>
	<u>\$951,058</u>	<u>\$878,329</u>

## 十八、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

新唐公司所適用「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。

合併公司於美國、香港、以色列及大陸子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該等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。

### (二) 確定福利計畫

新唐公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。新唐公司 108 及 107 年均按員工每月薪資總額 15% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算

專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，新唐公司並無影響投資管理策略之權利。

NTIL 公司係根據服務年資及最後一個月給付工資計算員工既得離職給付，係屬確定福利退休計劃。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 1,444,939	\$ 1,282,657
計畫資產之公允價值	( 1,157,374)	( 988,230)
淨確定福利負債	<u>\$ 287,565</u>	<u>\$ 294,427</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
107年1月1日餘額	<u>\$ 1,248,983</u>	( \$ 942,876)	<u>\$ 306,107</u>
服務成本			
當期服務成本	31,010	-	31,010
利息費用（收入）	25,773	( 15,991)	9,782
其 他	( 3,692)	3,189	( 503)
認列於損益	<u>53,091</u>	( 12,802)	<u>40,289</u>
再衡量數			
精算（利益）損失— 折現率大於（小 於）實際報酬率	-	( 13,703)	( 13,703)
精算（利益）損失— 財務假設變動	3,748	15,497	19,245
精算（利益）損失— 經驗調整	<u>60,878</u>	<u>903</u>	<u>61,781</u>
認列於其他綜合損益	<u>64,626</u>	<u>2,697</u>	<u>67,323</u>
雇主提撥至計畫資產之 金額	-	( 109,539)	( 109,539)
計畫資產支付數	( 56,637)	55,135	( 1,502)
退休金負債結清	( 8,060)	-	( 8,060)
外幣兌換差額之影響	( 19,346)	19,155	( 191)
107年12月31日餘額	<u>1,282,657</u>	( 988,230)	<u>294,427</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
服務成本			
當期服務成本	\$ 37,909	\$ -	\$ 37,909
利息費用 (收入)	<u>27,098</u>	<u>( 15,581 )</u>	<u>11,517</u>
認列於損益	<u>65,007</u>	<u>( 15,581 )</u>	<u>49,426</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失— 折現率大於 (小 於) 實際報酬率	-	( 19,854 )	( 19,854 )
精算 (利益) 損失— 人口假設變動	398	-	398
精算 (利益) 損失— 財務假設變動	102,769	( 42,426 )	60,343
精算 (利益) 損失— 經驗調整	<u>23,637</u>	<u>( 8,194 )</u>	<u>15,443</u>
認列於其他綜合損益	<u>126,804</u>	<u>( 70,474 )</u>	<u>56,330</u>
雇主提撥至計畫資產之 金額	-	( 112,657 )	( 112,657 )
計畫資產支付數	( 51,951 )	51,951	-
外幣兌換差額之影響	<u>22,422</u>	<u>( 22,383 )</u>	<u>39</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 1,444,939</u>	<u>( \$ 1,157,374 )</u>	<u>\$ 287,565</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,253	\$ 6,932
推銷費用	103	105
管理費用	7,571	5,334
研發費用	<u>35,499</u>	<u>27,918</u>
	<u>\$ 49,426</u>	<u>\$ 40,289</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%~4.18%	1.25%~3.58%
薪資預期增加率	1%~2%	1%~2%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 32,671)	(\$ 28,655)
減少 0.25%	<u>\$ 37,019</u>	<u>\$ 31,173</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 33,724</u>	<u>\$ 29,060</u>
減少 0.25%	(\$ 28,667)	(\$ 26,038)

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 51,326</u>	<u>\$ 117,978</u>
確定福利義務平均到期期間	9~12.74年	9.4~13.17年



## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且付清股款之 股數(仟股)	<u>287,554</u>	<u>207,554</u>
已發行股本 面額(元)	<u>\$ 2,875,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>
	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

新唐公司為充實營運資金需要，於108年7月25日之新唐公司董事會決議現金增資發行新股80,000仟股，每股面額新台幣10元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於108年8月26日核准申報生效。新唐公司董事會授權董事長以每股新台幣45元溢價發行，且訂定108年10月23日為增資基準日，並已收足股款。相關股份發行成本計6,494仟元，帳列資本公積—股票發行溢價減項。

新唐公司為取得Panasonic Corporation半導體相關事業，於108年12月6日股東臨時會決議辦理現金增資，發行普通股60,000仟股至90,000仟股參與發行海外存託憑證籌集資金。本次發行價格暫定為每股新台幣45元，實際發行價格依規定將不低於訂價日新唐公司收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成，暫定募集總金額約折合美金132,787仟元（匯率以1:30.5計算）為上限，實際發行總金額依存託憑證發行單位數及其價格計算。董事會授權董事長於本案呈奉主管機關申報生效後，決定訂價日及增資基準日。

新唐公司108年及107年12月31日實收資本額分別為2,875,544仟元及2,075,544仟元，分別為287,554仟股及207,554仟股，每股面額10元，均為普通股。

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
普通股股票溢價	\$ 2,856,991	\$ 63,485
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
現金增資保留員工認購	49,920	-
股東逾時效未領取之股利	52	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	13	13
	<u>\$ 2,906,976</u>	<u>\$ 63,498</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

新唐公司於108年6月24日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之員工福利費用。

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。

新唐公司於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 71,063	\$ 68,813		
現金股利	<u>518,886</u>	<u>518,886</u>	\$ 2.50	\$ 2.50
	<u>\$ 589,949</u>	<u>\$ 587,699</u>		

新唐公司截至本次（109 年 2 月 6 日）董事會日止，108 年度之盈餘分配案尚未擬議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。108 及 107 年度認列為其他綜合損失為 8,449 仟元及 10,370 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度
108 年 1 月 1 日餘額	\$ 179,854
當期產生	39,393
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 49,703 )
期末餘額	<u>\$ 169,544</u>

	107年度
107 年 1 月 1 日餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>379,242</u>
107 年 1 月 1 日重編後餘額 (IFRS 9)	379,242
當期產生	( 196,160 )
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 3,228 )
期末餘額	<u>\$ 179,854</u>

二十、收 入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三三。

## 二一、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生	\$ 96,776	\$ 94,576
未分配盈餘加徵	-	8,149
以前年度所得稅核定及 估計差異影響數	462	41,220
遞延所得稅		
當期產生	11,872	( 3,658)
稅率變動	-	( 12,000)
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$109,110</u>	<u>\$128,287</u>

### (二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 146,352	\$ 167,031
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 12,813)	( 27,964)
免稅所得	-	( 14,000)
其他	5,109	14,000
當期所得稅	138,648	139,067
稅率變動	-	( 12,000)
未認列投資抵減	( 30,000)	( 48,149)
未分配盈餘加徵	-	8,149
以前年度之當期所得稅費用 於本期調整	462	23
以前年度所得稅核定調整	-	41,197
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 109,110</u>	<u>\$ 128,287</u>

我國於 107 年修正所得稅法，營利事業所得稅率由 17% 調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。

由於股東會尚未通過 108 年度盈餘分配之情形，故 108 年度未分配盈餘加徵 5% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅資產與負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期應收退稅款	<u>\$ 2,253</u>	<u>\$ 2,361</u>
本期應付所得稅	<u>\$ 78,732</u>	<u>\$ 84,963</u>

(四) 遞延所得稅資產

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 97,919</u>	<u>\$ 109,790</u>

(五) 所得稅核定情形

新唐公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

(六) 投資抵減相關資訊

新唐公司擇定適用產業創新條例第 10 條研究發展支出投資抵減，於當年度申報符合相關條例之研究發展支出金額 10% 限度內，抵減自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納營利事業所得稅額。

二二、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	108年度				107年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
員工福利費用								
短期員工福利	\$ 711,339	\$ 1,985,903	\$ -	\$ 2,697,242	\$ 727,045	\$ 1,861,540	\$ -	\$ 2,588,585
退職後福利	30,792	151,878	-	182,670	31,212	140,475	-	171,687
員工認股權酬勞成本	16,667	33,253	-	49,920	-	-	-	-
折舊費用	123,215	162,457	4,605	290,277	97,217	62,088	4,696	164,001
攤銷費用	33,506	56,063	-	89,569	33,330	53,477	-	86,807

新唐公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 1%（含）以上之數額為員工酬勞及 1%（含）以下之數額為董事酬勞。

109年2月6日及108年2月1日董事會分別決議配發108及107年度員工及董事酬勞如下：

	108年度		107年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 40,868	6%	\$ 50,428	6%
董事酬勞	6,811	1%	8,405	1%

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。107及106年度員工及董事酬勞之實際配發金額與107及106年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關新唐公司109及108年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、股份基礎給付

新唐公司於108年8月26日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資80,000仟股，依董事會決議保留發行新股總股數之10%給員工認購，並於108年9月3日確認員工認購股數及認購價格，新唐公司於給與日依Black-Scholes選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，並調增資本公積49,920仟元。

(一) 截至108年12月31日止，新唐公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	108.9.3	8,000仟股	立即既得

(二) 新唐公司使用Black-Scholes選擇權評價模式計算108年9月3日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

執行股價(元)	履約價格(元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值(元)
\$ 50.8	\$ 45	32.61%	46日	0.00%	0.43%	\$ 6.24



## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) ( 仟股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>108 年度</u>			
本期淨利	\$ 558,459		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	558,459	220,888	\$ 2.53
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	874	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 558,459	221,762	\$ 2.52
<u>107 年度</u>			
本期淨利	\$ 710,633		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	710,633	207,554	\$ 3.42
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,270	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 710,633	208,824	\$ 3.40

計算稀釋每股盈餘時，若新唐公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二五、資本風險管理

合併公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

## 二六、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融資產(註1)	\$ 6,521,099	\$ 6,521,099	\$ 2,774,882	\$ 2,774,882
透過損益按公允價值 衡量				
衍生工具	6,037	6,037	763	763
透過其他綜合損益按 公允價值衡量之金 融資產—權益工具 投資	1,117,410	1,117,410	539,283	539,283
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之 金融負債(註2)	2,618,441	2,618,441	1,801,426	1,801,426

註1：餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金。

註2：餘額係包括應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

### (二) 公允價值之資訊

1. 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。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

(1) 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市(櫃)及興櫃公司股票。

(2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，該等投資之公允價值將減少 9,122 仟元。

### 3. 非按公允價值衡量之金融工具

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

### 4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 6,037	\$ -	\$ 6,037
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 61,205	\$ -	\$ -	\$ 61,205
國內外非上市（櫃）權益投資	\$ -	\$ -	\$ 1,056,205	\$ 1,056,205

	107年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡 量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ 763
<u>透過其他綜合損益按公 允價值衡量之金融資 產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃權 益投資	\$ 120,550	\$ -	\$ -	\$ 120,550
國內非上市(櫃)權益 投資	\$ -	\$ -	\$ 418,733	\$ 418,733

#### 5. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

新唐公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，108年及107年之調節如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 418,733	\$ 454,657
新增	630,000	-
認列於其他綜合損益	41,872	( 32,424)
退回股款	( 4,000)	( 3,500)
匯率影響數	( 30,400)	-
	<u>\$ 1,056,205</u>	<u>\$ 418,733</u>

### (三) 財務風險管理目的與政策

合併公司依據董事會核准之從事衍生性金融商品交易處理程序管理匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

#### 1. 市場風險

合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。合併公司以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

### (1) 匯率風險

合併公司從事外幣交易產生匯率變動風險。合併公司匯率風險之管理係基於從事衍生性金融商品交易處理程序規範下，利用遠期外匯合約管理風險。

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負債帳面金額，請詳附註三二。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，合併公司於108及107年度之淨利將分別減少3,882仟元及4,077仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

### (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。合併公司之利率風險，主要係來自於浮動利率定期存款。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
金融資產	\$284,413	\$108,266
金融負債	500,000	-

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司108及107年度分別現金流出2,156仟元及現金流入1,083仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司針對重大之交易對象均要

求提供擔保品或其他擔保之權利；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。

### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	108年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$2,076,872	\$ -	\$ -	\$2,076,872
租賃負債	126,438	115,424	360,654	602,516
浮動利率負債	-	-	500,000	500,000
	<u>\$2,203,310</u>	<u>\$ 115,424</u>	<u>\$ 860,654</u>	<u>\$3,179,388</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

非衍生金融負債	短於2年	2~5年	5~10年	10~15年	合計
	租賃負債	<u>\$ 241,862</u>	<u>\$ 237,395</u>	<u>\$ 117,532</u>	<u>\$ 5,727</u>

	107年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
無附息負債	<u>\$1,763,520</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,763,520</u>

## 二七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與合併公司之關係
華邦公司	母公司
華邦香港公司	關聯企業
Winbond Electronics Corporation America (“WECA 公司”)	關聯企業
Winbond Electronics Corporation Japan (“WECJ 公司”)	關聯企業
妙網連新公司	關聯企業
香港商網領控股有限公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人
聯亞科技公司	其他關係人



(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 246,391	\$ 247,388
關聯企業	<u>90,302</u>	<u>85,611</u>
	<u>\$ 336,693</u>	<u>\$ 332,999</u>

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母 公 司	<u>\$ 131,874</u>	<u>\$ 103,274</u>

(四) 製造費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母 公 司	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>

(五) 推銷費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 895	\$ 667
母 公 司	<u>44</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 939</u>	<u>\$ 667</u>

(六) 管理費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	\$ 10,780	\$ 10,538
母 公 司	7,043	7,818
關聯企業	<u>882</u>	<u>664</u>
	<u>\$ 18,705</u>	<u>\$ 19,020</u>

(七) 研發費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
關聯企業	\$ 6,167	\$ 6,798
母 公 司	<u>1,031</u>	<u>453</u>
	<u>\$ 7,198</u>	<u>\$ 7,251</u>

(八) 股利收入

關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他關係人		
聯亞科技公司	\$ 62,858	\$ 57,570
九齊科技公司	<u>7,636</u>	<u>15,701</u>
	<u>\$ 70,494</u>	<u>\$ 73,271</u>

(九) 其他收益

關 係 人 類 別	108年度	107年度
其他關係人	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 197</u>

(十) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
其他關係人	\$ 45,903	\$ 44,298
關聯企業	<u>21,491</u>	<u>18,008</u>
	<u>\$ 67,394</u>	<u>\$ 62,306</u>

(十一) 其他應收款

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
關聯企業	\$ 94	\$ 343
母 公 司	<u>-</u>	<u>347</u>
	<u>\$ 94</u>	<u>\$ 690</u>

(十二) 存出保證金

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
母 公 司	\$ 1,780	\$ -
其他關係人	<u>1,722</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 1,722</u>

(十三) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	108年12月31日	107年12月31日
母 公 司	<u>\$ 24,535</u>	<u>\$ 15,700</u>

(十四) 其他應付款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母 公 司	\$ 2,740	\$ 3,215
關聯企業	-	249
	<u>\$ 2,740</u>	<u>\$ 3,464</u>

(十五) 存入保證金

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母 公 司	\$ 545	\$ 545

合併公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(十六) 承租協議

1. 租賃負債

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 59,750
其他關係人	32,869
關聯企業	15,652
	<u>\$ 108,271</u>

2. 財務成本

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
關聯企業	\$ 696
其他關係人	604
母 公 司	53
	<u>\$ 1,353</u>

(十七) 出租／轉租協議

營業租賃轉租

合併公司於 108 年度以營業租賃轉租資產予華邦公司及華邦香港公司，租賃期間為 1~3 年。

1. 應收營業租賃款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 434
關聯企業	<u>269</u>
	<u>\$ 703</u>

2. 未來將收取之租賃給付總額

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 11,430
關聯企業	<u>535</u>
	<u>\$ 11,965</u>

3. 租賃收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
母 公 司	\$ 4,003
關聯企業	<u>1,655</u>
	<u>\$ 5,658</u>

(十八) 背書保證

截至 108 年 12 月 31 日，合併公司向台糖承租土地係以新唐公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

(十九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 78,687	\$ 76,262
退職後福利	3,066	2,813
員工認股權酬勞成本	<u>2,072</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,825</u>	<u>\$ 79,075</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

請參閱附註六。

## 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：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，合併公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額為日幣 13,200 仟元及美金 180 仟元。
- (二) 美國上市公司 Microchip Technology Inc. 於 108 年 1 月送達起訴狀，指控新唐與 NTCA 公司侵害其六件專利權，並訂出 90 日之期間，由雙方於該期限前進行協議，新唐與該公司未能於該 90 日內達成協議，故訴訟續行。此案現已移轉至北加州聯邦地方法院審理，新唐與 NTCA 公司並已向法院提出答辯狀。目前進入證據開示程序，新唐公司尚無法評估其對業務及財務之可能影響，將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

## 三十、重大合約

新唐公司與 Panasonic Corporation 達成協議並簽訂合約，新唐公司將以現金收購該公司旗下半導體相關事業，此交易已獲得 108 年 11 月 28 日董事會決議通過且於同日簽約，預計將於 109 年 6 月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區政府主管機關核准。交易總金額約為美金 250,000 仟元(約新台幣 7,627,500 仟元)，交易價格將依合約所載之交割時、交割後價格調整機制調整。

## 三一、重大之期後事項

華邦電子股份有限公司於 109 年 2 月 6 日改派法人董事代表為蘇源茂先生，新唐公司於同日召開董事會，決議選任蘇源茂先生為新唐公司董事長。

### 三二、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 40,291	29.98	\$1,207,919	\$ 31,623	30.715	\$ 971,292
以色列幣	14,128	8.6652	122,421	12,398	8.1494	101,037
日圓	15,093	0.276	4,166	1,576	0.2782	438
歐元	27	33.59	891	83	35.2	2,905
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	26,123	29.98	783,180	17,674	30.715	542,864
以色列幣	17,812	8.6652	154,348	12,365	8.1494	100,770
日圓	62,389	0.276	17,219	26,267	0.2782	7,307
歐元	157	33.59	5,281	536	35.2	18,868

註：係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

合併公司於 108 及 107 年度已實現及未實現外幣兌換損益分別為損失 2,791 仟元及利益 20,475 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、營運部門財務資訊

#### (一) 營運部門基本資訊

##### 1. 營運部門之分類

合併公司依 IFRS 8 之規定，報導以下營運部門資料：

##### (1) 一般 IC 產品部門

主要負責 IC 產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

##### (2) 晶圓代工產品部門

主要負責晶圓代工產品之研發、設計、製造及銷售。



## 2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註四所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露部門資產衡量金額為零，負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

### (二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	108年度	107年度	108年度	107年度
一般 IC 產品	\$ 8,426,460	\$ 8,117,960	\$ 933,470	\$ 869,894
晶圓代工	1,924,876	1,901,899	565,576	617,940
營運部門合計	10,351,336	10,019,859	1,499,046	1,487,834
其他收入	15,933	20,362	8,683	13,782
繼續營業單位總額	<u>\$10,367,269</u>	<u>\$10,040,221</u>	1,507,729	1,501,616
未分配金額				
管理後勤支出			( 468,518)	( 398,485)
銷售及其他共同支出			( 454,890)	( 348,472)
營業利益			584,321	754,659
財務成本			( 14,279)	-
利息收入			17,777	12,105
股利收入			70,529	73,322
其他利益及損失			12,203	7,516
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)			62	1,254
外幣兌換利益(損失)			( 2,791)	20,475
透過損益按公允價值衡量之				
金融商品利益(損失)			( 253)	( 30,411)
稅前利益			<u>\$ 667,569</u>	<u>\$ 838,920</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產(金融資產及遞延所得稅資產除外)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	
	108年度	107年度	108年 12月31日	107年 12月31日
	亞洲	\$ 9,950,563	\$ 9,645,278	\$ 1,626,019
美洲	267,851	255,267	40,645	29,538
歐洲	146,703	137,402	-	-
其他	<u>2,152</u>	<u>2,274</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$10,367,269</u>	<u>\$10,040,221</u>	<u>\$ 1,666,664</u>	<u>\$ 929,301</u>

(四) 重要客戶資訊

合併公司 108 及 107 年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：

公 司	108年度		107年度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
客戶 V	\$ 2,942,505	28	\$ 2,662,123	27
客戶 C	<u>1,094,889</u>	<u>11</u>	<u>1,097,428</u>	<u>11</u>
	<u>\$ 4,037,394</u>	<u>39</u>	<u>\$ 3,759,551</u>	<u>38</u>

三四、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一) 新唐公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項 目	說 明
1	資金貸與他人。	無
2	為他人背書保證。	無
3	期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）。	詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。	無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	詳附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。	無
9	從事衍生工具交易。	詳附註七
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。	詳附表六
11	被投資公司資訊。	詳附表四

(二) 大陸投資資訊：

編號	項 目	說 明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	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。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (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。	詳附表五

附表一 新唐公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	價類	證名	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數／單位數	帳面金額	持股比例%	公允價值		註備
										公	允	
新唐公司	股票		裕基創業投資股份有限公司	新唐公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,350,000	\$ 16,605	5	\$ 16,605			
						34,680	485	-	485			
						8,800,000	440,000	4	440,000			
						3,932,816	599,600	8	599,600			
松勇公司			九齊科技股份有限公司	松勇公司為該公司董事	"	1,650,000	60,720	5	60,720			

附表二 新唐公司公司及轉投資公司本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

買之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		買初		買入		賣出		期末	
					數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額
新唐公司	股票 Autotalks Ltd. 特別股 E	透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產	參與現金增資 Autotalks Ltd.	非關係人	-	\$ -	3,932,816	\$ 630,000	-	\$ -	-	\$ -	3,932,816	\$ 599,600 (註)

註：係包括公允價值評價調整。

附表三 新唐公司與轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：  
(新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣仟元／美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情形		授信期間	交易條件與一般交易及原	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	佔總應收(付)票據、帳款之比率%				
新唐公司	芯唐香港公司	為新唐公司直接100%持股之子公司	銷	\$ 3,792,364	37	月結90天收現	不適用	不適用	\$ 56,121	7	
新唐公司	NTCA公司	為新唐公司直接100%持股之子公司	銷	101,972	1	月結90天收現	不適用	不適用	17,640	2	
新唐公司	九齊科技公司	為新唐公司之子公司持股5%之被投資公司	銷	246,292	2	月結45天收現	不適用	不適用	45,883	5	
新唐公司	華邦公司	新唐公司之母公司	進	131,874	4	月結30天付現	不適用	不適用	24,535	2	
芯唐香港公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD 122,713	100	月結90天付現	不適用	不適用	USD 1,872	100	
NTCA公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD 3,277	100	月結90天付現	不適用	不適用	USD 588	100	



附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

(新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併財務報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資未去	資本金年度	額股	未		持	有	被投資公司	本期認列之	註
								數比	%					
新唐公司	新唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ -	427,092	107,400,000	100	100	\$ 459,960	\$ 21,929	21,929	(註1)	
新唐公司	PCH公司	British Virgin Islands	投資業務	273,418	-	439,651	8,842,789	100	100	77,837	951	951		
新唐公司	MML公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	-	271,798	17,960,000	100	100	277,739	38,840	38,840		
新唐公司	NIH公司	British Virgin Islands	投資業務	38,500	-	574,296	3,850,000	100	100	78,834	3,632	3,632		
新唐公司	松勇公司	台灣	投資業務	30,211	-	38,500	600,000	100	100	22,228	1,411	1,411		
新唐公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	-	30,211	60,500	100	100	186,060	1,287	1,287	(註2)	
新唐公司	NTCA公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,472,903	-	190,862	1,000	100	100	77,533	1,267	1,267		
MML公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	46,905	-	1,472,124	-	100	100	278,765	41,401	41,401		
NIH公司	NITIL公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	-	46,905	46,905	-	100	100	-	-	-		

註1：PCH公司於108年1月清算完結，並完成法定程序。

註2：原母公司PCH公司清算，NTCA公司由新唐公司100%持股。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

附表五 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、資金匯入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元 / 美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本公司直接或間接持股比例%	被投資公司本期損益	本期認列損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
大陸被投資公司												
芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ -	100	\$ 1,623	1,623	\$ 78,885	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	-	100	( 1 )	( 1 )	( 1,710 ) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	-	-	100	6,354	6,354	206,963	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
新唐公司	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 282,135 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 4,435,219 仟元

註三：以新唐公司淨值百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請詳附表六。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形
					金額	交易條件（註）	
0	108年度 新唐公司	芯唐香港公司	母子公司	營業收入	\$ 3,792,364	—	37
0	新唐公司	芯唐香港公司	母子公司	應收帳款－關係人	56,121	—	1
0	新唐公司	NTICA 公司	母子公司	營業收入	101,972	—	1
0	新唐公司	NTICA 公司	母子公司	研究發展費用	275,223	—	3
0	新唐公司	NTICA 公司	母子公司	管理費用	38,049	—	-
0	新唐公司	NTICA 公司	母子公司	應收帳款－關係人	17,640	—	-
0	新唐公司	NTICA 公司	母子公司	其他應付款	4,406	—	-
0	新唐公司	NTIL 公司	母子公司	研究發展費用	742,819	—	7
0	新唐公司	NTIL 公司	母子公司	管理費用	55,613	—	1
0	新唐公司	NTIL 公司	母子公司	其他應付款	154,348	—	1
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母子公司	營業收入	24,495	—	-
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母子公司	應收帳款－關係人	3,531	—	-
0	新唐公司	NTID 公司	母子公司	推銷費用	5,078	—	-
0	新唐公司	NTID 公司	母子公司	其他應付款	731	—	-
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母子公司	推銷費用	USD 2,960	—	1
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母子公司	預付費用	USD 34	—	-
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司	推銷費用	USD 2,005	—	1
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司	其他應付款	USD 149	—	-

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總資產之比率%	
0	107年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 3,790,977	—	38	
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	233,440	—	4	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	106,538	—	1	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	257,911	—	3	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	34,202	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	33,522	—	1	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	850	—	-	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	604,928	—	6	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	49,582	—	-	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	100,770	—	2	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	15,631	—	-	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	2,760	—	-	
0	新唐公司	NTID 公司	母公司對子公司	推銷費用	2,092	—	-	
0	新唐公司	NTID 公司	母公司對子公司	其他應付款	703	—	-	
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	USD 3,133	—	1	
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	其他應付款	USD 90	—	-	
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	推銷費用	USD 2,182	—	1	
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	預付費用	USD 159	—	-	

註：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。



## 勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

### 會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新唐科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（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，足以允當表達新唐科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

#### 查核意見之基礎

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

茲對新唐科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

由於收入認列具有顯著風險，而客戶信用額度與出貨及銷貨收入認列有高度連結，因此本會計師本年度查核時將前二十大銷售客戶中有新增額度及臨時超額申請之客戶銷貨真實性列為關鍵查核事項。有關收入認列之會計政策請參閱個體財務報告附註四。

本會計師因應上述關鍵查核事項所執行之查核程序包括了解主要內部控制設計及執行有效性並抽樣確認收入交易已確實發生。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新唐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或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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



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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 6 日



新星科技股份有限公司

個別資產負債表

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日			107年12月31日		
		金 額	%		金 額	%	
	流動資產						
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 4,451,201	41		\$ 960,293	16	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動（附註四及七）	6,037	-		763	-	
1170	應收票據及帳款淨額（附註四及八）	717,356	7		602,000	10	
1180	應收帳款—關係人淨額（附註四、八及二五）	144,686	1		332,028	5	
1200	其他應收款（附註六及二五）	288,980	3		28,016	-	
1310	存貨（附註四及九）	1,600,433	15		1,557,510	26	
1479	其他流動資產（附註十三）	133,420	1		162,333	3	
11XX	流動資產總計	<u>7,342,113</u>	<u>68</u>		<u>3,642,943</u>	<u>60</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動（附註四及十）	1,056,690	10		493,166	8	
1550	採用權益法之投資（附註四及十一）	1,102,658	10		1,009,874	17	
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十二）	673,029	6		612,248	10	
1755	使用權資產（附註四及十三）	351,336	3		-	-	
1780	無形資產（附註四及十四）	192,005	2		122,967	2	
1840	遞延所得稅資產（附註四及十九）	73,000	-		80,000	1	
1920	存出保證金（附註六）	81,289	1		75,707	1	
1990	其他非流動資產（附註十三）	-	-		35,129	1	
15XX	非流動資產總計	<u>3,530,007</u>	<u>32</u>		<u>2,429,091</u>	<u>40</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 10,872,120</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,072,034</u>	<u>100</u>	
	負 債 及 權 益						
	流動負債						
2170	應付帳款	\$ 1,128,398	10		\$ 888,249	15	
2219	其他應付款（附註十六及二五）	1,028,249	9		917,252	15	
2230	本期所得稅負債（附註四及十九）	68,556	1		83,748	1	
2280	租賃負債—流動（附註四及十三）	53,885	-		-	-	
2399	其他流動負債	55,249	1		52,093	1	
21XX	流動負債總計	<u>2,334,337</u>	<u>21</u>		<u>1,941,342</u>	<u>32</u>	
	非流動負債						
2540	長期借款（附註十五）	500,000	5		-	-	
2557	產品責任保證負債（附註四）	101,891	1		101,891	1	
2580	租賃負債—非流動（附註四及十三）	262,054	2		-	-	
2640	淨確定福利負債—非流動（附註四及十七）	266,795	3		292,862	5	
2670	其他非流動負債	15,012	-		1,573	-	
25XX	非流動負債總計	<u>1,145,752</u>	<u>11</u>		<u>396,326</u>	<u>6</u>	
2XXX	負債總計	<u>3,480,089</u>	<u>32</u>		<u>2,337,668</u>	<u>38</u>	
	權 益						
3110	普通股股本（附註十八）	2,875,544	26		2,075,544	34	
3200	資本公積（附註十八）	2,906,976	27		63,498	1	
	保留盈餘（附註十八）						
3310	法定盈餘公積	541,722	5		470,659	8	
3350	未分配盈餘	917,229	8		955,346	16	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十八）	( 18,984)	-		( 10,535)	-	
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益（附註四及十八）	169,544	2		179,854	3	
3XXX	權益總計	<u>7,392,031</u>	<u>68</u>		<u>3,734,366</u>	<u>62</u>	
	負 債 與 權 益 總 計	<u>\$ 10,872,120</u>	<u>100</u>		<u>\$ 6,072,034</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 10,123,801	100	\$ 9,798,594	100
5000	營業成本	<u>6,232,121</u>	<u>61</u>	<u>6,116,544</u>	<u>63</u>
5900	營業毛利	<u>3,891,680</u>	<u>39</u>	<u>3,682,050</u>	<u>37</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	162,030	2	147,129	1
6200	管理費用	442,135	4	370,922	4
6300	研究發展費用	2,790,622	28	2,457,238	25
6450	預期信用減損損失（利 益）	<u>2,876</u>	<u>-</u>	<u>1,403</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,397,663</u>	<u>34</u>	<u>2,976,692</u>	<u>30</u>
6900	營業利益	<u>494,017</u>	<u>5</u>	<u>705,358</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7050	財務成本	( 7,327)	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	65,476	-	17,004	-
7100	利息收入	10,864	-	6,624	-
7130	股利收入	66,899	1	67,547	1
7190	其他利益及損失	5,433	-	470	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	225	-	1,163	-
7230	外幣兌換利益（損失）	( 1,875)	-	13,882	-
7635	透過損益按公允價值衡量 之金融商品利益（損 失）	( 253)	-	( 30,411)	-
7000	營業外收入及支出合 計	<u>139,442</u>	<u>1</u>	<u>76,279</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	633,459	6	781,637	8
7950	所得稅費用（附註四及十九）	( 75,000)	( 1)	( 71,004)	( 1)
8200	本期淨利	<u>558,459</u>	<u>5</u>	<u>710,633</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡 量數(附註四及十 七)	(\$ 46,150)	-	(\$ 69,908)	( 1)
8316	透過其他綜合損益按 公允價值衡量之權 益工具投資未實現 評價損益	24,790	-	( 135,687)	( 1)
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 份額	4,423	-	( 57,888)	( 1)
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	( 8,449)	-	( 10,370)	-
8300	本期其他綜合損益	( 25,386)	-	( 273,853)	( 3)
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 533,073</u>	<u>5</u>	<u>\$ 436,780</u>	<u>4</u>
	每股盈餘(附註四及二二) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.53</u>		<u>\$ 3.42</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.52</u>		<u>\$ 3.40</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





新莊市復興路100號  
信聯實業股份有限公司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

項目	其 他 權 益		國 外 營 運 機 構 之 財 務 報 表 換 算 差 異		透 過 其 他 公 司 之 金 融 資 產 按 公 允 價 值 衡 量 之 未 實 現 損 益		備 供 出 售 金 融 資 產 現 損 益		權 益 總 額
	保 留 盈 餘	盈 分 配	外 幣 換 算 差 異	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益	未 實 現 損 益		
107 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,075,544	\$ 63,498	\$ 401,846	\$ 896,014	\$ 226,224	\$ 3,662,961			\$ 3,662,961
追溯適用 IFRS 9 之影響數 (附註三)	-	-	-	493	(226,224)	153,511			153,511
107 年 1 月 1 日 重 編 後 餘 額	2,075,544	63,498	401,846	896,507	-	3,816,472			3,816,472
106 年度盈餘提撥及分配 (附註十八)	-	-	68,813	(68,813)	-	-			-
法定盈餘公積	-	-	-	(518,886)	-	(518,886)			(518,886)
現金股利	-	-	-	-	-	-			-
107 年度淨利	-	-	-	710,633	-	710,633			710,633
107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(67,322)	(10,370)	(196,160)			(273,853)
107 年度綜合損益總額	-	-	-	643,310	(10,370)	(196,160)			436,780
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十及十八)	-	-	-	3,228	-	(3,228)			-
107 年 12 月 31 日 餘 額	2,075,544	63,498	470,659	955,346	(10,535)	3,734,366			3,734,366
107 年度盈餘提撥及分配 (附註十八)	-	-	71,063	(71,063)	-	-			-
法定盈餘公積	-	-	-	(518,886)	-	(518,886)			(518,886)
現金股利	-	-	-	-	-	-			-
108 年度淨利	-	-	-	558,459	-	558,459			558,459
108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	(56,330)	(8,449)	(39,393)			(25,386)
108 年度綜合損益總額	-	-	-	502,129	(8,449)	39,393			533,073
員工認股權酬勞成本 (附註十八及二一)	-	49,920	-	-	-	49,920			49,920
股東逾時效未領取之股利	-	52	-	-	-	52			52
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十及十八)	-	-	-	49,703	-	(49,703)			-
現金增資 (附註十八)	800,000	-	-	-	-	800,000			3,593,506
108 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,875,544	\$ 2,906,976	\$ 541,722	\$ 917,229	\$ (18,984)	\$ 7,392,031			\$ 7,392,031

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：黃宏文







新唐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	108年度	107年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	\$ 633,459	\$ 781,637
收益費損項目		
折  舊	200,994	140,681
攤銷費用	75,706	68,518
財務成本	7,327	-
預期信用減損損失（迴轉利益）	2,876	1,403
利息收入	( 10,864)	( 6,624)
股利收入	( 66,899)	( 67,547)
員工認股權酬勞成本	49,920	-
採用權益法認列之子公司損益份額	( 65,476)	( 17,004)
未實現利益（損失）	268	673
透過損益按公允價值衡量金融商品之淨 （利益）損失	( 5,274)	947
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 225)	( 1,163)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款（增加）減少	( 118,232)	( 60,462)
應收帳款－關係人（增加）減少	187,342	( 103,296)
其他應收款（增加）減少	( 257,895)	318,924
存貨（增加）減少	( 42,923)	68,421
其他流動資產（增加）減少	25,450	52,777
其他非流動資產（增加）減少	-	2,381
應付帳款增加（減少）	240,149	( 45,817)
其他應付款增加（減少）	54,136	( 49,635)
其他流動負債增加（減少）	3,156	( 25,353)
淨確定福利負債增加（減少）	( 72,217)	( 79,132)
其他非流動負債增加（減少）	13	( 7,520)
營運產生之現金流入（流出）	840,791	972,809
支付之所得稅	( 83,192)	( 73,539)
支付之利息	( 6,688)	-
收取之利息	7,795	6,656
收取之股利	66,999	67,547
營業活動之淨現金流入（流出）	<u>825,705</u>	<u>973,473</u>

（接次頁）

(承前頁)

	108年度	107年度
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(\$ 113,184)	(\$ 23,750)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	87,266	5,850
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	( 630,000)	-
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	4,000	3,500
取得採用權益法之投資	( 18,277)	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	75,826
取得不動產、廠房及設備	( 191,465)	( 154,894)
處分不動產、廠房及設備價款	225	1,639
存出保證金(增加)減少	( 5,582)	( 9,970)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 867,017)	( 101,799)
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	500,000	-
租賃負債償還	( 42,452)	-
發放現金股利	( 518,886)	( 518,886)
現金增資	3,593,506	-
其他籌資活動	52	-
籌資活動之淨現金流入(流出)	3,532,220	( 518,886)
本期現金及約當現金增加(減少)數	3,490,908	352,788
期初現金及約當現金餘額	960,293	607,505
期末現金及約當現金餘額	\$ 4,451,201	\$ 960,293

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳沛銘



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司(以下稱「本公司」)設立於 97 年 4 月，並於同年 7 月起正式營運，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

本公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱「華邦公司」)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與本公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 108 年及 107 年 12 月 31 日，分別持有本公司普通股 62%及 61%。

本公司股票於 99 年 9 月 27 日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 2 月 6 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 16「租賃」

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

### 租賃定義

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

### 本公司為承租人

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

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.44%~2.06%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 311,571
減：適用豁免之短期租賃	( 2,457 )
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 309,114</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 288,202</u>

### 本公司為出租人

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

本公司將所承租之資產轉租他人，該轉租依 IAS 17 判斷係分類為營業租賃。本公司將於 108 年 1 月 1 日根據出租及轉租之剩餘合約條款及條件評估該轉租之分類。

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

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 3,463	(\$ 3,463)	\$ -
預付租賃款—非流動	35,129	( 35,129)	-
使用權資產	-	326,794	326,794
資產影響	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 288,202</u>	<u>\$ 326,794</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 43,487	\$ 43,487
租賃負債—非流動	-	244,715	244,715
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 288,202</u>	<u>\$ 288,202</u>
保留盈餘	<u>\$ 1,426,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,426,005</u>

## 2. IFRIC 23 「所得稅務處理之不確定性」

IFRIC 23 釐清當存有所得稅務處理之不確定性時，本公司須假設稅務機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之稅務處理很有可能被稅務機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之稅務處理一致。若稅務機關並非很有可能接受申報之稅務處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

### (二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

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

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

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

#### 1. IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」

該修正係在現有利率指標（如倫敦同業拆放利率 LIBOR）被另一替代性利率取代前之期間內，對於直接受利率指標變革影響之避險關係提供暫時性之例外規定：本公司應假設被避險現金流量或避險工具之現金流量所根據之利率指標不會因利率指標變革而改變之前提下，繼續使用避險會計。該修正亦要求針對受影響之避險關係增加額外揭露。

#### 2. IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

該修正並未修改重大性定義，僅提供較易理解之說明。修改後重大性定義並額外說明，不重大資訊可能將重大資訊模糊化。此外，IAS 1 目前係以「可能影響使用者」作為重大性之門檻，修正後之規定將改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻。

### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 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期間生效。

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

## 四、重大會計政策之彙總說明

### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。



## (二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計劃資產總價值認列之淨確定福利負債外，本公司財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。本個體財務報告之本期損益、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期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債者、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及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

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，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，本公司國外營運機構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，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 約當現金

約當現金係可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。

#### (六) 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

依慣例交易購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

##### (1) 衡量總類

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、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產

所產生之任何股利或利息)係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

#### 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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

## (2) 金融資產之減損

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

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

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

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

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

## 2. 金融負債

### (1) 衡量總類

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，所產生之利息係認列於財務成本，其他再衡量產生之利益或損失係認列於其他利益及損失。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，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間之差額認列為損益。

### 3. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及換匯交易合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時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成本及銷售費用後之餘額。

#### (八) 採用權益法之投資

子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司係依原始成本認列，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。



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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

本公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8至20年；機器設備，3至5年；其他設備，5年，並且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。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

#### (十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎依照下列估計耐用年數進行攤銷：遞延技術權利資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3至5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。

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) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，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，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 產品責任保證負債

本公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

#### (十三) 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。

銷售商品主係於客戶對所承諾資產取得控制時認列收入，即當商品交付至指定地點而滿足履約義務之時點。

商品銷售收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。本公司基於歷史經驗及考量不同之合約條件，以估計可能發生之銷貨退回及折讓，據以認列負債準備（帳列其他非流動負債）。

#### (十四) 租賃

##### 108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## 2. 本公司為承租人

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

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

使用權資產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、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、殘值保證下承租人預期支付之金額、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰款，減除收取之租賃誘因）之現值

衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

## 107 年

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

### 1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認列為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

### 2. 本公司為承租人

融資租賃係以各期最低租賃給付現值總額或租賃開始日租賃資產公允價值較低者作為成本入帳，並同時認列應付租賃款負債。

每期所支付租賃款之隱含利息列為當期財務費用，若可直接歸屬於符合要件之資產者，則予以資本化。

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

## (十五) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

## (十六) 股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益，並同時調整資本公積－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

依所得稅法規定之未分配盈餘按加徵稅率計算之所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

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

遞延所得稅係依個體財務報告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予以認列，

並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，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企業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。

#### 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。

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

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

#### 存貨之減損

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

#### 六、現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
現金及銀行存款	\$ 4,242,201	\$ 836,993
附買回條件政府公債	209,000	123,300
	<u>\$ 4,451,201</u>	<u>\$ 960,293</u>

(一) 本公司部分定期存款因提供作為土地租賃及海關關稅局等保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	<u>\$ 75,988</u>	<u>\$ 72,074</u>

(二) 本公司非屬滿足短期現金承諾之定期存款，已轉列「其他應收款」科目如下：

	108年12月31日	107年12月31日
定期存款	<u>\$ 249,900</u>	<u>\$ -</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日	107年12月31日
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 6,037</u>	<u>\$ 763</u>

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元/新台幣	109.01.03~109.03.05	USD 20,000/ NTD 604,050
<u>107年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元/新台幣	108.01.04~108.02.21	USD 17,000/ NTD 521,731

(二) 本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

#### 八、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據</u>	<u>\$ 21</u>	<u>\$ -</u>
<u>應收帳款 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	878,585	947,716
減：備抵損失	( <u>16,564</u> )	( <u>13,688</u> )
	<u>\$ 862,042</u>	<u>\$ 934,028</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天~60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上 (含) 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。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，另透過每年由財務部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收款項之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收款項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款項，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款項之備抵損失如下：

#### 108 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 872,950	\$ 5,656	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 878,606
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>16,451</u> )	( <u>113</u> )	-	-	-	( <u>16,564</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 856,499</u>	<u>\$ 5,543</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 862,042</u>

#### 107 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~90 天	逾期 91~180 天	逾期超過 180 天	合計
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 939,082	\$ 8,634	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 947,716
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	( <u>13,514</u> )	( <u>174</u> )	-	-	-	( <u>13,688</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 925,568</u>	<u>\$ 8,460</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 934,028</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
期初餘額	\$ 13,688	\$ 12,285
提列預期信用減損損失	<u>2,876</u>	<u>1,403</u>
期末餘額	<u>\$ 16,564</u>	<u>\$ 13,688</u>

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

#### 九、存 貨

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
原物料	\$ 105,937	\$ 123,949
在製品	1,178,694	1,061,800
製成品	307,603	339,286
在途存貨	<u>8,199</u>	<u>32,475</u>
	<u>\$ 1,600,433</u>	<u>\$ 1,557,510</u>

(一) 108年及107年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為361,228千元及327,476千元。

(二) 108及107年度之銷貨成本分別為6,232,121千元及6,116,544千元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為58,931千元及45,385千元。

#### 十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

##### 權益工具投資

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
上市(櫃)及興櫃股票		
九齊科技股份有限公司	\$ -	\$ 74,092
弘凱光電股份有限公司	485	341
未上市(櫃)股票		
聯亞科技股份有限公司	440,000	396,000
裕基創業投資股份有限公司	16,605	22,733
Autotalks Ltd.特別股 E	<u>599,600</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,056,690</u>	<u>\$ 493,166</u>

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

於 108 年，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 87,266 仟元出售全部九齊科技公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 49,703 仟元則轉入保留盈餘，截至 108 年 12 月 31 日本公司持有九齊科技股份已全數出售，請參閱附註十八。

本公司於 108 年度認列股利收入 66,899 仟元，其中與 12 月 31 日已除列之投資相關之金額為 4,006 仟元，與 12 月 31 日仍持有者有關之金額為 62,893 仟元。

本公司於 108 年 8 月投資非關係人以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd. 特別股 E 現金增資議案。該特別股權利如下：

- (1) 每股特別股 E 之投票權與普通股相同。
- (2) 若公司進行清算，特別股 E 將優先於普通股及其他特別股分配公司剩餘財產。
- (3) 優先分配 8% 之現金股利，不可累積。
- (4) 可取得董事會觀察員一席。
- (5) 有優先權利購買公司未來發行股份。
- (6) 可取得公司年度財報及季報等資訊。

#### 十一、採用權益法之投資

	108年12月31日	107年12月31日
投資子公司	<u>\$ 1,102,658</u>	<u>\$ 1,009,874</u>

被投資公司名稱	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面金額	股權	帳面金額	股權
<u>非上市櫃公司</u>				
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 77,837	100%	\$ 78,279	100%
Pigeon Creek Holding Co.,Ltd. (PCH 公司)	-	-	178,644	100%
Nuvoton Technology Corporation America (NTCA 公司)	186,060	100%	-	-
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	277,739	100%	217,761	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司(芯 唐香港公司)	459,960	100%	452,809	100%
松勇投資股份有限公司(松勇投資 公司)	78,834	100%	60,600	100%
Nuvoton Technology India Private Ltd. (新唐印度公司)	22,228	100%	21,781	100%
	<u>\$1,102,658</u>		<u>\$1,009,874</u>	

本公司於 108 年度增加投資 MML 公司 1,620 仟元及 NIH 公司 16,657 仟元。

本公司更改投資架構，PCH 公司於 108 年 1 月清算完結，並完成法定程序，其子公司 NTCA 公司由本公司 100% 直接持股。

## 十二、不動產、廠房及設備

	108年12月31日	107年12月31日
房屋及建築	\$ 189,755	\$ 198,813
機器設備	440,414	368,727
其他設備	41,444	44,708
未完工程及預付設備款	1,416	-
	<u>\$ 673,029</u>	<u>\$ 612,248</u>

成 本	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
108 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 3,649,662	\$ 11,316,907	\$ 187,265	\$ -	\$ 15,153,834
增 添	16,446	187,551	11,197	1,416	216,610
處 分	( 3,964 )	( 43,101 )	( 645 )	-	( 47,710 )
重 分 類	-	-	-	-	-
108 年 12 月 31 日 餘 額	<u>3,662,144</u>	<u>11,461,357</u>	<u>197,817</u>	<u>1,416</u>	<u>15,322,734</u>

( 接 次 頁 )

(承前頁)

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
<u>累計折舊及減損</u>					
108年1月1日餘額	\$ 3,450,849	\$ 10,948,180	\$ 142,557	\$ -	\$ 14,541,586
處分	( 3,964 )	( 43,101 )	( 645 )	-	( 47,710 )
折舊費用	25,504	115,864	14,461	-	155,829
重分類	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>3,472,389</u>	<u>11,020,943</u>	<u>156,373</u>	<u>-</u>	<u>14,649,705</u>
淨額	<u>\$ 189,755</u>	<u>\$ 440,414</u>	<u>\$ 41,444</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 673,029</u>
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 3,608,264	\$ 11,356,715	\$ 192,634	\$ 797	\$ 15,158,410
增添	41,375	138,827	3,438	-	183,640
處分	-	( 179,432 )	( 8,784 )	-	( 188,216 )
重分類	23	797	( 23 )	( 797 )	-
107年12月31日餘額	<u>3,649,662</u>	<u>11,316,907</u>	<u>187,265</u>	<u>-</u>	<u>15,153,834</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
107年1月1日餘額	3,425,627	11,027,511	135,507	-	14,588,645
處分	-	( 178,956 )	( 8,784 )	-	( 187,740 )
折舊費用	25,199	99,625	15,857	-	140,681
重分類	23	-	( 23 )	-	-
107年12月31日餘額	<u>3,450,849</u>	<u>10,948,180</u>	<u>142,557</u>	<u>-</u>	<u>14,541,586</u>
淨額	<u>\$ 198,813</u>	<u>\$ 368,727</u>	<u>\$ 44,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612,248</u>

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產－108年

	108年12月31日
使用權資產帳面金額	
土地	\$ 226,581
建築物	105,153
其他設備	<u>19,602</u>
	<u>\$ 351,336</u>
	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 69,707</u>
使用權資產之折舊費用	
土地	\$ 25,408
建築物	18,543
其他設備	<u>1,214</u>
	<u>\$ 45,165</u>
使用權資產轉租收益(帳列 其他利益)	<u>(\$ 6,005)</u>

(二) 租賃負債－108年

	108年12月31日
租賃負債帳面金額	
流動	\$ 53,885
非流動	\$ 262,054

租賃負債之折現率區間如下：

	108年12月31日
土地	1.76%~2.06%
建築物	1.09%~1.61%
其他設備	1.09%~2.06%

108年度因租賃負債產生之財務成本為4,409仟元。

(三) 重要承租活動及條款

本公司向科學園區管理局承租土地，租期將於116年12月到期，到期時可再續約。

本公司向台糖承租土地，租期自103年10月至123年9月止，共計20年，到期時可再續約，此租賃協議係以本公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註二五。

本公司部分台灣之辦公室係向他人承租，租約將陸續於111年到113年間到期，到期可再續約。

(四) 轉租

本公司尚有下列轉租交易。

108年使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為3~5年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	108年12月31日
第1年	\$ 5,769
第2年	5,855
第3年	5,911
第4年	1,985
第5年	-
超過5年	-
	<u>\$ 19,520</u>



本公司與承租人之租賃合約中以收取保證金及要求承租人若管理維護不當致租賃物損壞者，應負損害賠償責任之方式，以減少所轉租之資產於租賃期間屆滿時之剩餘資產風險。

(五) 其他租賃資訊

108 年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	\$ 2,247
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 48,627)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之建築物及若干運輸設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

1. 預付租賃款

	<u>107年12月31日</u>
流動（帳列其他流動資產）	\$ 3,463
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>35,129</u>
	<u>\$ 38,592</u>

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

2. 認列為費用之租賃給付

	<u>107年度</u>
租金支出	<u>\$ 38,096</u>

十四、無形資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
遞延技術權利資產	<u>\$ 192,005</u>	<u>\$ 122,967</u>

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>成 本</u>		
108年1月1日餘額	\$ 904,864	
增 添	<u>144,744</u>	
108年12月31日餘額	<u>1,049,608</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
108年1月1日餘額	781,897	
攤銷費用	<u>75,706</u>	
108年12月31日餘額	<u>857,603</u>	
淨 額	<u>\$ 192,005</u>	
<u>成 本</u>		
107年1月1日餘額	\$ 876,878	
增 添	<u>27,986</u>	
107年12月31日餘額	<u>904,864</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
107年1月1日餘額	713,379	
攤銷費用	<u>68,518</u>	
107年12月31日餘額	<u>781,897</u>	
淨 額	<u>\$ 122,967</u>	

#### 十五、借 款

長期借款明細如下：

	<u>期</u>	<u>間</u>	<u>利 率</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>無擔保借款</u>					
中國輸出入銀行	108.09.20~115.09.21		1.16%	<u>\$ 500,000</u>	<u>\$ -</u>

中國輸出入銀行無擔保借款係專供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金所需；該借款自 112 年 9 月 20 日起，每 6 個月為一期，共分 7 期攤還本金；借款利率為每 6 個月調整一次。

#### 十六、其他應付款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
應付薪資及其他員工福利	\$ 338,420	\$ 365,098
應付子公司服務費（附註二五）	159,485	102,323
應付權利金	129,494	99,273
應付設備款	93,167	68,022
應付軟體費	58,540	55,363
其 他	<u>249,143</u>	<u>227,173</u>
	<u>\$ 1,028,249</u>	<u>\$ 917,252</u>

## 十七、退職後福利計畫

### (一) 確定提撥計畫

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

### (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司 108 及 107 年均按員工每月薪資總額 15% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
確定福利義務之現值	\$ 963,380	\$ 923,106
計畫資產之公允價值	( <u>696,585</u> )	( <u>630,244</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 266,795</u>	<u>\$ 292,862</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	<u>確定福利計畫資產</u>	<u>淨確定福利</u>
	<u>義務現值</u>	<u>負債（資產）</u>
107年1月1日餘額	<u>\$ 872,507</u>	<u>(\$ 570,421)</u>
服務成本		
當期服務成本	8,597	8,597
利息費用（收入）	<u>12,758</u>	<u>( 8,901 )</u>
認列於損益	<u>21,355</u>	<u>12,454</u>
再衡量數		
精算（利益）損失—折現		
率大於（小於）實際報		
酬率	-	( 13,703 )

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 計 畫 資 產 淨 確 定 福 利	義 務 現 值 公 允 價 值	負 債 ( 資 產 )
精算(利益)損失—財務 假設變動	\$ 21,231	\$ -	\$ 21,231
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>62,380</u>	<u>-</u>	<u>62,380</u>
認列於其他綜合損益	<u>83,611</u>	<u>( 13,703 )</u>	<u>69,908</u>
雇主提撥至計劃資產之金額	-	( 83,526 )	( 83,526 )
計畫資產支付數	( 46,307 )	46,307	-
退休金負債結清	<u>( 8,060 )</u>	<u>-</u>	<u>( 8,060 )</u>
107年12月31日餘額	<u>923,106</u>	<u>( 630,244 )</u>	<u>292,862</u>
服務成本			
當期服務成本	8,394	-	8,394
利息費用(收入)	<u>11,235</u>	<u>( 8,114 )</u>	<u>3,121</u>
認列於損益	<u>19,629</u>	<u>( 8,114 )</u>	<u>11,515</u>
再衡量數			
精算(利益)損失—折現 率大於(小於)實際報 酬率	-	( 19,854 )	( 19,854 )
精算(利益)損失—財務 假設變動	42,080	-	42,080
精算(利益)損失—經驗 調整	<u>23,924</u>	<u>-</u>	<u>23,924</u>
認列於其他綜合損益	<u>66,004</u>	<u>( 19,854 )</u>	<u>46,150</u>
雇主提撥至計劃資產之金額	-	( 83,732 )	( 83,732 )
計畫資產支付數	<u>( 45,359 )</u>	<u>45,359</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 963,380</u>	<u>( \$ 696,585 )</u>	<u>\$ 266,795</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	108年度	107年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,253	\$ 6,932
推銷費用	103	105
管理費用	988	1,054
研發費用	<u>4,171</u>	<u>4,363</u>
	<u>\$ 11,515</u>	<u>\$ 12,454</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率	0.75%	1.25%
薪資預期增加率	1%~2%	1%~2%

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 21,183</u> )	( <u>\$ 21,231</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 21,896</u>	<u>\$ 21,977</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 21,637</u>	<u>\$ 21,830</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 21,042</u> )	( <u>\$ 21,195</u> )

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

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 11,064</u>	<u>\$ 86,365</u>
確定福利義務平均到期期間	9 年	9.4 年

## 十八、權 益

### (一) 股 本

#### 普 通 股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>287,554</u>	<u>207,554</u>
已發行股本	<u>\$ 2,875,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司為充實營運資金需要，於108年7月25日本公司董事會決議現金增資發行新股80,000仟股，每股面額新台幣10元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局於108年8月26日核准申報生效。本公司董事會授權董事長以每股新台幣45元溢價發行，且訂定108年10月23日為增資基準日，並已收足股款。相關股份發行成本計6,494仟元，帳列資本公積－股票發行溢價減項。

本公司為取得Panasonic Corporation半導體相關事業，於108年12月6日股東臨時會決議辦理現金增資，發行普通股60,000仟股至90,000仟股參與發行海外存託憑證籌集資金。本次發行價格暫定為每股新台幣45元，實際發行價格依規定將不低於訂價日本公司收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成，暫定募集總金額約折合美金132,787仟元（匯率以1:30.5計算）為上限，實際發行總金額依存託憑證發行單位數及其價格計算。董事會授權董事長於本案呈奉主管機關申報生效後，決定訂價日及增資基準日。

本公司108年及107年12月31日實收資本額分別為2,875,544仟元及2,075,544仟元，分別為287,554仟股及207,554仟股，每股面額10元，均為普通股。



(二) 資本公積

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(註)</u>		
普通股股票溢價	\$ 2,856,991	\$ 63,485
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
現金增資保留員工認購	49,920	-
股東逾時交未領取之股利	52	-
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	13	13
	<u>\$ 2,906,976</u>	<u>\$ 63,498</u>

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

(三) 保留盈餘及股利政策

本公司於108年6月24日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由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分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之員工福利費用。

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。

本公司分別於 108 年 6 月 24 日及 107 年 6 月 12 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈餘分配案		每股股利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 71,063	\$ 68,813		
現金股利	<u>518,886</u>	<u>518,886</u>	\$ 2.50	\$ 2.50
	<u>\$ 589,949</u>	<u>\$ 587,699</u>		

本公司截至本次 (109 年 2 月 6 日) 之董事會日止，108 年度之盈餘分配案尚未擬議。

#### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣 (即新台幣) 所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。108 及 107 年度認列為其他綜合損失分別為 8,449 仟元及 10,370 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

	108年度
108年1月1日餘額	\$ 179,854
當期產生	39,393
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 49,703)
期末餘額	<u>\$ 169,544</u>

	107年度
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$ -
追溯適用 IFRS 9 之影響數	<u>379,242</u>
107年1月1日重編後餘額 (IFRS 9)	379,242
當期產生	( 196,160)
處分權益工具累計損益移轉至保留盈餘	( 3,228)
期末餘額	<u>\$ 179,854</u>

## 十九、繼續營業單位所得稅

### (一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	108年度	107年度
當期所得稅		
當期產生	\$ 68,000	\$ 75,851
未分配盈餘加徵	-	8,149
以前年度估計差異影響數	-	4
遞延所得稅		
當期產生	7,000	( 1,000)
稅率變動	-	( 12,000)
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 71,004</u>

### (二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 127,000	\$ 156,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 22,000)	( 27,000)
免稅所得	-	( 14,000)
其他	-	8,000
當期所得稅	105,000	123,000
稅率變動	-	( 12,000)
未認列投資抵減	( 30,000)	( 48,149)
未分配盈餘加徵	-	8,149
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	-	4
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 75,000</u>	<u>\$ 71,004</u>

我國於 107 年修正所得稅法，營利事業所得稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率由 10%調降為 5%。

我國於 108 年 7 月經總統公布修正產業創新條例，新增以 107 年度起之未分配盈餘再投資於特定資產或技術達一定金額者，該投資金額得列為計算未分配盈餘之減除項目。

由於股東會尚未通過 108 年度盈餘分配之情形，故 108 年度未分配盈餘加徵 5% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅負債

	108年12月31日	107年12月31日
本期應付所得稅	<u>\$ 68,556</u>	<u>\$ 83,748</u>

(四) 遞延所得稅資產

	108年12月31日	107年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 73,000</u>	<u>\$ 80,000</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 106 年度。

(六) 投資抵減相關資訊

本公司擇定適用產業創新條例第 10 條研究發展支出投資抵減，於當年度申報符合相關條例之研究發展支出金額 10% 限度內，抵減自當年度起 3 年（含當年度）各年度應納營利事業所得稅額。

二十、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	108年度			107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						
短期員工福利	\$ 711,338	\$ 1,160,186	\$ 1,871,524	\$ 727,045	\$ 1,108,670	\$ 1,835,715
退職後福利	30,792	50,678	81,470	31,212	47,505	78,717
董事酬金	-	1,920	1,920	-	10,325	10,325
員工認股權酬 勞成本	16,667	33,253	49,920	-	-	-
折舊費用	123,216	77,778	200,994	97,217	43,464	140,681
攤銷費用	33,506	42,200	75,706	33,330	35,188	68,518

本公司依公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 1%（含）以上之數額為員工酬勞及 1%（含）以下之數額為董事酬勞。

109年2月6日及108年2月1日董事會分別決議配發108及107年度員工及董事酬勞如下：

	108年度		107年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 40,868	6%	\$ 50,428	6%
董事酬勞	6,811	1%	8,405	1%

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。107及106年度員工及董事酬勞之實際配發金額與107及106年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司109及108年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、股份基礎給付

本公司於108年8月26日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資80,000仟股，依董事會決議保留發行新股總股數之10%給員工認購，並於108年9月3日確認員工認購股數及認購價格，本公司於給與日依Black-Scholes選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，並調增資本公積49,920仟元。

(一) 截至108年12月31日止，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	108.9.3	8,000仟股	立即既得

(二) 本公司使用Black-Scholes選擇權評價模式計算108年9月3日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

執行股價 (元)	履約價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$50.8	\$45	32.61%	46日	0.00%	0.43%	\$6.24

## 二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>108 年度</u>			
本期淨利	\$ 558,459		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	558,459	220,888	\$ 2.53
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	874	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 558,459	221,762	\$ 2.52
<u>107 年度</u>			
本期淨利	\$ 710,633		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	710,633	207,554	\$ 3.42
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	—	1,270	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 710,633	208,824	\$ 3.40

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應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。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。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、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。



## 二四、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	108年12月31日		107年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產(註1)	\$5,683,512	\$5,683,512	\$1,998,044	\$1,998,044
透過損益按公允價值				
衡量衍生工具	6,037	6,037	763	763
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產－權益工具				
投資	1,056,690	1,056,690	493,166	493,166
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債(註2)	2,658,233	2,658,233	1,807,074	1,807,074

註1：餘額係包括現金及約當現金、應收票據及帳款(含關係人)、其他應收款及存出保證金。

註2：餘額係包括應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金。

### (二) 公允價值之資訊

- 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：
  - 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)。
  - 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。
  - 第3等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。
- 認列於個體資產負債表之公允價值衡量
  - 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市(櫃)及興櫃公司股票。

- (2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。
- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，該等投資之公允價值將減少 9,122 仟元。
- (4) 金融資產及金融負債若屬帳面金額趨近公允價值之金融工具，可豁免揭露公允價值資訊。
3. 非按公允價值衡量之金融工具
- 本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。
4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	108年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 6,037	\$ -	\$ 6,037
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 485	\$ -	\$ -	\$ 485
國內外非上市（櫃）及權益投資	\$ -	\$ -	\$ 1,056,205	\$ 1,056,205

	107年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ 763
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃權 益投資	\$ 74,433	\$ -	\$ -	\$ 74,433
國內非上市(櫃)及權益 投資	\$ -	\$ -	\$ 418,733	\$ 418,733

#### 5. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，108年及107年之調節如下：

	108年度	107年度
期初餘額	\$ 418,733	\$ 454,657
新 增	630,000	-
認列於其他綜合損益	41,872	( 32,424)
退回股款	( 4,000)	( 3,500)
匯率影響數	( 30,400)	-
	<u>\$ 1,056,205</u>	<u>\$ 418,733</u>

### (三) 財務風險管理目的與政策

本公司依據董事會核准之從事衍生性金融商品交易處理程序管理匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

#### 1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

### (1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理係基於從事衍生性金融商品交易處理程序規範下，利用遠期外匯合約管理風險。

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負債帳面金額，請詳附註三十。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，本公司於 108 及 107 年度之淨利將分別減少 3,770 仟元及 4,069 仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

### (2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動利率定期存款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 281,713	\$ 105,566
金融負債	500,000	-

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 108 及 107 年度分別增加現金流出 2,183 仟元及減少現金流入 1,056 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公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利；據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

	108年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$2,153,501	\$ -	\$ -	\$2,153,501
租賃負債	59,362	58,874	215,919	334,155
浮動利率負債	-	-	500,000	500,000
	<u>\$2,212,863</u>	<u>\$ 58,874</u>	<u>\$ 715,919</u>	<u>\$2,987,656</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2~5年	5~10年	10~15年	合 計
	非衍生金融負債				
租賃負債	<u>\$ 118,236</u>	<u>\$ 132,911</u>	<u>\$ 77,281</u>	<u>\$ 5,727</u>	<u>\$ 334,155</u>

	107年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 1,802,659</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,802,659</u>

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
華邦公司	母 公 司
芯唐香港公司	子 公 司
芯唐電子科技(深圳)有限公司(芯唐深圳公司)	子 公 司
NTCA 公司	子 公 司
Nuvoton Technology Israel Ltd. (NTIL 公司)	子 公 司
松勇投資公司	子 公 司
新唐印度公司	子 公 司
妙網連新股份有限公司	關聯企業
Winbond Electronics Corporation Japan (WECJ 公司)	關聯企業
香港商網領控股有限公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人
聯亞科技公司	其他關係人

(二) 營業收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 3,792,364	\$ 3,790,977
其 他	126,467	122,169
其他關係人	246,391	247,388
關聯企業	<u>90,302</u>	<u>85,611</u>
	<u>\$ 4,255,524</u>	<u>\$ 4,246,145</u>

(三) 進 貨

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母 公 司	<u>\$ 131,874</u>	<u>\$ 103,274</u>

(四) 製造費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
母 公 司	<u>\$ 33</u>	<u>\$ -</u>

(五) 推銷費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司	\$ 5,078	\$ 2,092
母 公 司	44	-
關聯企業	<u>15</u>	<u>2</u>
	<u>\$ 5,137</u>	<u>\$ 2,094</u>

(六) 管理費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司		
NTIL 公司	\$ 55,613	\$ 49,582
其 他	38,049	34,202
其他關係人	10,780	10,538
母 公 司	<u>7,043</u>	<u>7,818</u>
	<u>\$ 111,485</u>	<u>\$ 102,140</u>



(七) 研發費用

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
子 公 司		
NTIL 公司	\$ 742,819	\$ 604,928
NTCA 公司	275,223	257,911
母 公 司	<u>1,031</u>	<u>453</u>
	<u>\$ 1,019,073</u>	<u>\$ 863,292</u>

(八) 股利收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人		
聯亞科技公司	\$ 62,858	\$ 57,570
九齊科技公司	<u>4,006</u>	<u>9,926</u>
	<u>\$ 66,864</u>	<u>\$ 67,496</u>

(九) 其他收益

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
其他關係人	<u>\$ 183</u>	<u>\$ 197</u>

(十) 應收關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 56,121	\$ 233,440
其 他	21,171	36,282
其他關係人	45,903	44,298
關聯企業	<u>21,491</u>	<u>18,008</u>
	<u>\$ 144,686</u>	<u>\$ 332,028</u>

(十一) 其他應收款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
關聯企業	\$ 41	\$ 7
母 公 司	<u>-</u>	<u>347</u>
	<u>\$ 41</u>	<u>\$ 354</u>

(十二) 存出保證金

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母 公 司	\$ 1,780	\$ -
其他關係人	<u>1,722</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 1,722</u>

(十三) 應付關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母 公 司	<u>\$ 24,535</u>	<u>\$ 15,700</u>

(十四) 其他應付款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
子 公 司		
NTIL 公司	\$ 154,348	\$ 100,770
其 他	5,137	1,553
母 公 司	<u>2,740</u>	<u>3,215</u>
	<u>\$ 162,225</u>	<u>\$ 105,538</u>

(十五) 存入保證金

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
母 公 司	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 545</u>

本公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(十六) 承租協議

1. 租賃負債

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 59,750
其他關係人	<u>32,869</u>
	<u>\$ 92,619</u>

## 2. 財務成本

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
其他關係人	\$ 604
母 公 司	<u>53</u>
	<u>\$ 657</u>

## (十七) 出租／轉租協議

### 營業租賃轉租

本公司於 108 年度以營業租賃轉租資產予華邦公司及松勇公司，租賃期間為 3 年。

#### 1. 應收營業租賃款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 434
子 公 司	<u>5</u>
	<u>\$ 439</u>

#### 2. 未來將收取之租賃給付總額

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 11,430
子 公 司	<u>150</u>
	<u>\$ 11,580</u>

#### 3. 租賃收入

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>108年度</u>
母 公 司	\$ 4,003
子 公 司	<u>60</u>
	<u>\$ 4,063</u>

## (十八) 背書保證

截至 108 年 12 月 31 日，本公司向台糖承租土地係以本公司董事長陳沛銘先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

(十九) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 56,364	\$ 58,161
員工認股權酬勞成本	1,916	-
退職後福利	<u>1,354</u>	<u>1,261</u>
	<u>\$ 59,634</u>	<u>\$ 59,422</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

請參閱附註六。

二七、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：

- (一) 截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額為日幣 13,200 仟元及美金 180 仟元。
- (二) 美國上市公司 Microchip Technology Inc. 於 108 年 1 月送達起訴狀，指控新唐與 NTCA 公司侵害其六件專利權，並訂出 90 日之期間，由雙方於該期限前進行協議，新唐與該公司未能於該 90 日內達成協議，故訴訟續行。此案現已移轉至北加州聯邦地方法院審理，新唐與 NTCA 公司並已向法院提出答辯狀。目前進入證據開示程序，本公司尚無法評估其對業務及財務之可能影響，並將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

## 二八、重大合約

本公司與 Panasonic Corporation 達成協議並簽訂合約，本公司將以現金收購該公司旗下半導體相關事業，此交易已獲得 108 年 11 月 28 日董事會決議通過且於同日簽約，預計將於 109 年 6 月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區政府主管機關核准。交易總金額約為美金 250,000 仟元（約新台幣 7,627,500 仟元），交易價格將依合約所載之交割時、交割後價格調整機制調整。

## 二九、重大之期後事項

華邦電子股份有限公司於 109 年 2 月 6 日改派法人董事代表為蘇源茂先生，本公司於同日召開董事會，決議選任蘇源茂先生為本公司董事長。

## 三十、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	108年12月31日			107年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 40,234	29.98	\$1,206,220	\$ 31,570	30.715	\$ 969,674
以色列幣	14,058	8.6652	121,813	12,375	8.1494	100,846
日圓	15,093	0.276	4,166	1,576	0.2782	438
歐元	27	33.59	891	83	35.2	2,905
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	21,648	29.98	649,011	14,831	30.715	455,532
盧比	52,861	0.4205	22,228	49,650	0.4387	21,781
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	26,123	29.98	783,180	17,674	30.715	542,864
以色列幣	17,812	8.6652	154,348	12,365	8.1494	100,770
日圓	62,389	0.276	17,219	26,267	0.2782	7,307
歐元	157	33.59	5,281	536	35.2	18,868

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外幣	108年度		107年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.91 (美金：新台幣)	(\$ 1,107)	30.150 (美金：新台幣)	\$ 16,900
以色列幣	8.6732 (以色列幣：新台幣)	( 1,088)	8.3914 (以色列幣：新台幣)	( 2,705)
歐元	34.61 (歐元：新台幣)	345	35.61 (歐元：新台幣)	( 22)
日圓	0.2837 (日圓：新台幣)	290	0.273 (日圓：新台幣)	( 200)
		(\$ 1,560)		\$ 13,973

### 三一、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

### 三二、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)。			詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表三
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生工具交易。			詳附註七
10	被投資公司資訊。			詳附表四



(二) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	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。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (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。	詳附表五

附表一 本公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	價類及名	證名	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
							股數／單位數	帳面金額	持股比例%	
本公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,350,000	\$ 16,605	5	\$ 16,605	
						34,680	485	-	485	
						8,800,000	440,000	4	440,000	
松勇公司	股票	Autotalks Ltd. 特別股 E 九齊科技股份有限公司	Autotalks Ltd. 特別股 E 九齊科技股份有限公司	無 本公司為該公司董事	"	3,932,816	599,600	8	599,600	
						1,650,000	60,720	5	60,720	

附表二 新唐公司公司及轉投資公司本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

買之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		買初		入費		出期		末	
					數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額
本公司	股票 Autotalks Ltd. 特別股 E	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	參與現金增資 Autotalks Ltd.	非關係人	-	\$ -	3,932,816	\$ 630,000	-	\$ -	-	\$ -	3,932,816	\$ 599,600 (註)

註：係包括公允價值評價調整。

附表三 本公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

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		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	問	因						
本公司	芯唐香港公司	為本公司直接 100% 持股之子公司	銷	\$ 3,792,364	37	月結 90 天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用							
本公司	NICA 公司	為本公司直接 100% 持股之子公司	銷	101,972	1	月結 90 天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用						
本公司	九齊科技公司	為本公司之子公司 5% 之被投資公司	銷	246,292	2	月結 45 天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用						
本公司	華邦公司	本公司之子公司	進	131,874	4	月結 30 天付現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用						
芯唐香港公司	本公司	本公司之子公司	進	USD 122,713	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用						
NICA 公司	本公司	本公司之子公司	進	USD 3,277	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用						

附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資去	資本金	額	期	股本	數比	率	持		被投資公司	本期認列之	備註
												有	備			
本公司	芯唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ -	439,651	107,400,000	100	-	459,960	100	\$ 21,929	\$ 21,929	-	(註1)	
本公司	PCH公司	British Virgin Islands	投資業務	273,418	-	271,798	8,842,789	100	-	77,837	100	951	951	-		
本公司	MML公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	574,296	17,960,000	3,850,000	100	100	277,739	100	38,840	38,840	3,632		
本公司	NIH公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	30,211	600,000	100	100	78,834	100	1,411	1,411	1,287	(註2)	
本公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	190,862	60,500	100	100	22,228	100	1,267	1,267	41,401		
本公司	NTCA公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	1,472,903	1,472,124	1,000	100	-	186,060	100	1,267	1,267	41,401		
MML公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	46,905	46,905	46,905	-	100	-	77,533	100	41,401	41,401	-		
NIH公司	NIIL公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	46,905	-	100	-	278,765	100	41,401	41,401	-		

註1：PCH公司於108年1月清算完結，並完成法定程序。

註2：原母公司PCH公司清算，NTCA公司由本公司100%持股。

註3：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

附表五 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元 / 美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本月初自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回	本公司直接或間接投資之持股比例%	被投資公司本期損益	本期認列損益(註一)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	100	\$ 1,623	1,623	\$ 78,885	-
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	100	( 1 )	( 1 )	( 1,710 ) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區香港公司間接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	-	100	6,354	6,354	206,963	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	稱本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	額依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
本公司	NTD282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD4,435,219 仟元

註三：以本公司淨值百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請詳合併財務報告附表六。

4. 大陸投資公司直接與間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情形：無



## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

### 一、財務狀況比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年度	107 年度	差異	
			增(減)金額	增(減)比例%
流動資產	8,187,357	4,457,859	3,729,498	84
不動產、廠房及設備	760,321	697,917	62,404	9
無形資產	261,230	144,754	116,476	80
其他資產	1,947,321	817,138	1,130,183	138
資產總額	11,156,229	6,117,668	5,038,561	82
流動負債	2,341,884	1,915,178	426,706	22
非流動負債	1,422,314	468,124	954,190	204
負債總額	3,764,198	2,383,302	1,380,896	58
股本	2,875,544	2,075,544	800,000	39
資本公積	2,906,976	63,498	2,843,478	4,478
保留盈餘	1,458,951	1,426,005	32,946	2
其他權益	150,560	169,319	(18,759)	(11)
權益總額	7,392,031	3,734,366	3,657,665	98
增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：				
1. 流動資產：主係 108 年度現金增資致現金及約當現金增加。				
2. 無形資產：主係 108 年度遞延技術權利資產增加所致。				
3. 其他資產：主係 108 年度新增投資以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd.特別股 E 及適用 IFRS 16 認列使用權資產所致。				
4. 流動負債：主係進貨增加應付帳款增加及 108 年度適用 IFRS 16 認列租賃負債所致。				
5. 非流動負債：主係新增專供投資以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd.之無擔保借款及 108 年度適用 IFRS 16 認列租賃負債所致。				
6. 股本及資本公積：主係 108 年以每股 45 元溢價發行新股 80,000 仟股所致。				

## 二、財務績效比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度	108 年度	107 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入	10,367,269	10,040,221	327,048	3
營業成本	<u>6,239,380</u>	<u>6,127,054</u>	<u>112,326</u>	2
營業毛利	4,127,889	3,913,167	214,722	5
營業費用	<u>3,543,568</u>	<u>3,158,508</u>	<u>385,060</u>	12
營業利益	584,321	754,659	( 170,338)	(23)
營業外收入及支出	<u>83,248</u>	<u>84,261</u>	( 1,013)	(1)
稅前利益	667,569	838,920	( 171,351)	(20)
所得稅費用	<u>109,110</u>	<u>128,287</u>	( 19,177)	(15)
本期淨利	558,459	710,633	( 152,174)	(21)
本期其他綜合損益	( 25,386 )	( 273,853 )	248,467	91
本期綜合損益總額	<u>533,073</u>	<u>436,780</u>	<u>96,293</u>	22

增減比例超過 20%之變動分析說明如下：

1. 營業利益、稅前淨利及本期淨利減少：主係研發費用增加所致。
2. 本期其他綜合損益增加：主係金融資產未實現評價損失減少所致。

## 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	因投資及籌資 活動之淨全年 現金流量	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,543,918	775,148	2,540,157	4,859,223	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主係 108 年度營業獲利所致。
- (2)投資活動：主係 108 年度投資以色列通訊晶片廠 Autotalks Ltd.特別股 E 所致
- (3)籌資活動：主係 108 年以每股 45 元溢價發行新股 80,000 仟股所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析(註)：

- (1)營業活動之現金流入為新台幣 4.7 億元：主要來自營業獲利所致。
- (2)投資活動之現金流出為新台幣 82.8 億元：主係投資款及資本支出所致。
- (3)籌資活動之現金流入為新台幣 39.6 億元：主係發行公司債、GDR 及銀行借款所致。

註：未經會計師核閱

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出及其運用情形：

最近年度重大資本支出為以美金 20,000 仟元，約當新台幣 630,000 仟元，取得以色列車聯網通訊晶片設計公司 Autotalks 所增資發行之特別股 E 3,932,816 股，其資金來源為自有資金及銀行借款。

2. 預期可能產生效益：

Autotalks 主係從事晶片開發，為市場上少數能同時搭載 DSRC 及 C-V2X 之獨特專業技術，而 DSRC 技術已漸趨成熟達可上路階段，另 5G C-V2X 預計將於 2020 年確定其規格，2021 年可望進入量產，據此 Autotalks 之整體獲利預計自 2022 年起才會發酵，其研發進度及經營狀況尚符合本公司初始之投資預期，未有重大異常。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司轉投資依投資目的區分為策略性投資及非策略性投資；策略性投資目的在產生公司營運綜效、非策略性投資則為財務性投資。未來則視公司營運需求而定。

#### 六、風險事項分析及評估

(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.利率變動影響：

本公司主要以自有資金因應營運需求，108年下半年度因投資需求向銀行借款，且因本公司與金融機構保持良好互動關係，獲得適當借款利率，不致因利率變動對本公司營運造成重大之影響，另外本公司也將持續密切注意利率走勢對公司營運之影響。

##### 2.匯率變動影響：

本公司匯率變動風險主要來自營業活動，有關貨幣評價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，在外幣資產及負債部位相互沖抵以達平衡為原則，並與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以降低匯率變動風險；本公司針對匯率變動風險將持續執行下列因應措施：

A. 從事衍生性金融商品之交易，應以規避業務經營所產生的風險為原則，交易商品的選擇以規避公司業務經營所產生的風險為主。此外，選擇交易對象時，首重信用風險之考量，以避免因對手無法履約所產生之損失，且交易對象從低信用風險之金融機構中，選擇與公司關係良好，並能提供專業資訊者，為其原則。

B. 本公司隨時掌握金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、法規及操作技巧，提供充分及時之資訊予管理階層及相關部門參考。

C. 本公司承作衍生性金融商品交易之全部契約未實現損失上限為契約總額之20%，或業主權益之3%孰低者。財務單位每月定期評估，並製成報表，呈報財務單位主管及董事會授權之高階主管人員，以預測每筆交易存在之風險及可能產生之損益。

##### 3.通貨膨脹：

本公司未來仍會積極進行成本及營運支出管控，以減緩通貨膨脹對營運之影響；而目前國內及全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，故亦未對公司有造成任何重大之影響。

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

本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之交易。從事衍生性商品交易係為規避業務經營所產生的風險及降低實質擁有資產及負債之公平價值變動的風險，其所產生之匯兌損益皆在可控制之範圍內。本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」等辦法作為相關交易之依據，以控管財務交易風險。另本公司也已限制子公司不得

從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等相關交易，確保無來自子公司的相關風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向將持續專注在低功耗、資訊安全、高效能CPU核心平台以及創新IP技術之研究，強化符合國際標準高質量與高可靠度，並導入先進製程平台，加強物聯網、節能消費電子、工業控制、與汽車電子領域，以期儘速超越歐、美、日MCU供應商的技術水準，並持續擴大客戶群與應用領域，以因應未來產業環境之變化。另本公司未來仍將持續投入雲端運算、智慧型手持裝置及個人電腦邏輯IC的研發，並朝著安全管理、節能、更佳的使用者經驗等三個主要的方向來發展，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇。上述應用產品將於109年投入之總研發費用預估約32億元。

(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：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司將以現金向日本Panasonic集團購買旗下半導體子公司Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100%股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia含資產、負債項目及合約等特定營運資產，預計於2020年6月完成交割，並取得交易雙方各自國家和地區政府主管機關核准。此交易預計將可擴大本公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨集中主要係為產品品質考量及取得較佳之進貨價格，惟本公司對於進貨之管理，均建立至少兩家供應商，以避免進貨因過度集中所產生之風險。本公司並無銷售對象過度集中之情事，本公司亦透過不斷開發新產品及積極開拓長期合作具有良好財務背景之客戶，藉以降低銷貨集中所產生之風險。

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



(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1.公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

美國上市公司 Microchip Technology Inc.於 108 年 1 月送達起訴狀，指控本公司與美國子公司侵害其六件專利權，此案嗣後移轉至北加州聯邦地方法院審理，本公司與美國子公司均向法院提出答辯狀。雙方已於 109 年 3 月達成和解，Microchip 同意撤回訴訟。除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以本公司為案件主體的重大法律案件。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

美國上市公司 Microchip Technology Inc.於 108 年 1 月送達起訴狀，指控本公司與美國子公司侵害其六件專利權，此案嗣後移轉至北加州聯邦地方法院審理，本公司與美國子公司均向法院提出答辯狀。雙方已於 109 年 3 月達成和解，Microchip 同意撤回訴訟。除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司為案件主體的重大法律案件。

(十三)風險管理之組織架構：

本公司之風險管理分散於各單位，並訂定了健全的內部管理辦法及作業程序，亦針對避險、預防損失與危機處理發展出全面的計劃和流程。除此之外，本公司的經營團隊一直密切注意可能會影響公司業務及營運的總經環境，針對各種突發狀況均有專人專責規劃並因應，將企業經營的不確定性降至最低。

(十四)其他重要風險及因應措施：

1.資訊安全政策

本公司訂有「新唐安全政策」與「資訊安全管理辦法」，並據此建立管制措施以保護新唐的資訊和資訊系統免遭竊盜、電腦犯罪、工業間諜活動或其他形式的傷害和損失。

2.資訊安全管理

本公司參考美國國家標準暨技術研究院(NIST)所提出Cybersecurity Framework之架構以及網際網路安全中心(CIS)制定之安全控制措施，定期召開資訊安全管理會議並分析與評估資訊安全風險，針對可能造成風險之項目訂定管理計畫並定期追蹤。

3.資訊安全與網路風險之評估

本公司建置網路及電腦安全防護系統以保護公司資訊系統可以正常營運，包含防火牆/入侵偵測/入侵防護系統以及資安事件管理系統 (Security Information and Event Management)，強化對資安事件的防禦能力。

近年來不斷出現各種型態的網路攻擊，包括加密勒索病毒以及透過各種社交工程

進行資訊竊取或資料破壞的惡意行為，本公司已針對各種常見之攻擊管道建立防禦系統，例如：惡意網站以及惡意電子郵件等。此外，透過每年系統稽查、備份還原、異地備援、緊急應變演練，可有效降低資訊安全風險並保護公司資訊資產。

#### 4.已發生重大資安事件之影響及因應措施

108年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響之資訊安全事件。

七、其他重要事項：無。



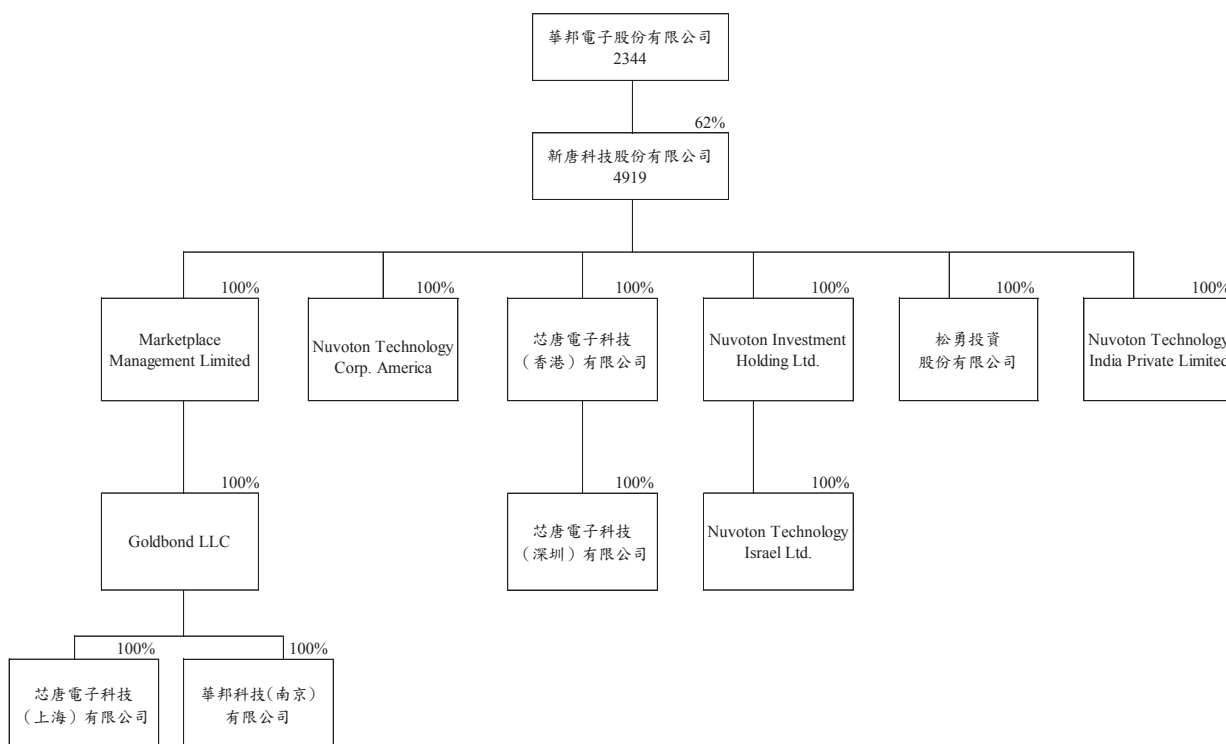
## 陸、特別記載事項

### 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

108年12月31日



##### 2.各關係企業基本資料

108年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
華邦電子股份有限公司	1987.09.29	台中市大雅區中部科學園區科雅一路八號	39,800,002	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售
新唐科技股份有限公司	2008.04.09	新竹科學工業園區研新三路4號	2,875,544	邏輯IC產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務
Marketplace Management Limited	2000.07.28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$8,843	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	US\$44,752	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路2299號27樓	RMB16,555	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓413-40室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC設計除外)
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	US\$6,050	半導體零組件之設計、銷售及服務
芯唐電子科技(香港)有限公司	1989.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	2007.02.16	深圳市南山區高新南六道6號邁科龍大廈8樓801室	RMB46,434	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Nuvoton Investment Holding Ltd.	2005.03.21	3rd Floor, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$17,960	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	IL\$1	半導體零組件之設計及服務
松勇投資股份有限公司	2014.04.09	台北市中山區敬業一路 192 號 3 樓	38,500	投資業務
Nuvoton Technology India Private Limited	2014.09.26	Suite #2, Tech Park Business Centre, Ground Floor, Innovator Building, International Tech Park, Whitefield, Bangalore 560066	INR60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務

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、監察人及總經理基本資料

108 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	董事長	焦佑鈞	63,472,995	2%
	副董事長	蘇源茂	801,279	0%
	董事	靳蓉	11,778,797	0%
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	獨立董事	左大川	-	-
	董事	馬維欣	-	-
	董事	林之晨	-	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人代表人-潘思如	883,848,423	22%
	總經理	詹東義	901,000	-
新唐科技股份有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-陳沛銘	177,000,000	62%
	董事	焦佑鈞	-	-
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-靳蓉	1,230,816	-
	董事	盧克修	-	-
	董事	魏啟林	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	洪裕鈞	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	總經理	戴尚義	100,000	-
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,842,789	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
Goldbond LLC	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	註 2	100%
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求已		
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃宏文		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-陳沛銘		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-王志丞		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-黃宏文		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-靳蓉		
總經理	傅若偉	註 2	-	
華邦科技(南京)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-溫堅		
	總經理	羅至聖		
Nuvoton Technology Corporation America	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-許偉展	60,500	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
總經理	Aditya Raina	-	-	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
芯唐電子科技(香港)有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義	107,400,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-靳蓉		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-王志丞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	王志丞	-	-
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-戴尚義	註 2	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-陳沛銘		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-黃宏文		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-林任烈		
	總經理	傅若偉	-	-
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	17,960,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-楊欣龍	1,000	100%
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-林任烈		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-戴尚義		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-陳沛銘		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-黃宏文		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory		
	總經理	Biranit Levany	-	-
松勇投資股份有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	3,850,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	監察人	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
Nuvoton Technology India Private Limited	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮	600,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Jitendra Patil		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
		總經理		

註 1：Goldbond LLC 為經理人制。

註 2：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

## 5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、行銷以及服務的相互支援，進而使本公司能夠成為最具競爭力之自有產品公司。

## 6. 各關係企業營業概況

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
華邦電子股份有限公司	39,800,002	98,248,931	37,228,309	61,020,622	37,884,848	379,841	1,256,387	0.32
新唐科技股份有限公司	2,875,544	10,872,120	3,480,089	7,392,031	10,123,801	494,017	558,459	2.53
Marketplace Management Limited	265,107	78,095	258	77,837	1,268	951	951	0.11
Goldbond LLC	1,341,660	79,617	2,084	77,533	1,623	1,267	1,267	註
芯唐電子科技(上海)有限公司	71,268	86,516	7,630	78,886	61,939	633	1,623	註

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
華邦科技(南京)有限公司	17,416	1,303	3,013	-1,710	0	-1	-1	註
Nuvoton Technology Corporation America	181,379	237,649	51,589	186,060	450,335	16,848	-1,287	-21.28
芯唐電子科技(香港)有限公司	413,383	567,110	104,159	462,951	3,987,282	16,989	21,929	0.20
芯唐電子科技(深圳)有限公司	199,898	254,529	44,577	209,952	131,923	1,182	6,354	註
Nuvoton Investment Holding Ltd.	538,441	279,779	2,040	277,739	41,403	38,840	38,840	2.23
Nuvoton Technology Israel Ltd.	9	591,266	312,501	278,765	797,355	55,335	41,401	41,401
松勇投資股份有限公司	38,500	78,989	155	78,834	3,846	3,632	3,632	0.94
Nuvoton Technology India Private Limited	25,230	22,325	98	22,227	5,086	242	1,411	2.35

註：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 72~139 頁

(三)關係報告書：

1.關係報告書聲明書

關係報告書聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：陳沛銘



中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 6 日

## 2.從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股,%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
華邦電子股份有限公司	對本公司持股比例達 50%以上且具控制能力	177,000,000	62%	無	董事長	陳沛銘

## 3.交易往來情形

### (1)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元,%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	131,874	4%	-	-	月結 30 天	-	月結 30 天~月結 120 天	-	24,535	2%	-	-	-	

(2)財產交易情形：無

(3)資金融通情形：無

(4)資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	華邦竹北大樓	新竹縣竹北市文興路二段 539 號部份樓層面積	108.11.16 ~ 113.12.31	營業租賃	係參考週邊租賃市場行情	每月支付	無重大差異	0	0	108.11.16~12/31 為免租期

(5)背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

(一) 本公司為進入日本市場、擴大營業規模、增加產品組合及提升市場能見度，並獲得相關應用的核心技術專利及研發技術人才，於 108 年 11 月 28 日經董事會決議並公告，與 Panasonic Corporation 簽訂股份及資產購買合約，以現金收購旗下(1)Panasonic Semiconductor Solutions Co., Ltd. 100%股權，(2) Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd. 用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，(3) Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及



合約等特定營運資產。以上交易總金額約為美金 250,000,000 元，預計於 109 年 6 月完成交割。

- (二) 本公司 109 年 02 月 06 日董事會因法人董事改派代表人，致重新選任董事長。本次董事長變動，對本公司之股東權益無重大影響。

新唐科技股份有限公司



負責人：蘇源茂

