

刊印日期：中華民國一〇四年五月八日

可查詢本年報之網址：<http://mops.tse.com.tw>

證期會指定之資訊申報網站之網址：<http://mops.tse.com.tw>

股票代號：8024



佑華微電子股份有限公司
ALPHA MICROELECTRONICS CORP.

一一三年度

年報

一、本公司發言人：翁啟培

職稱：總經理、研發主管

聯絡電話：(03) 573-6660

電子郵件信箱：shareholder@ealpha.com.tw

代理發言人：鄧淑美

職稱：管理處資深經理、公司治理主管

聯絡電話：(03) 573-6660

電子郵件信箱：shareholder@ealpha.com.tw

二、總公司、分公司、工廠地址及電話

地址：新竹市光復路二段295號9樓之1

電話：(03) 573-6660

三、股票過戶機構：

名稱：永豐金證券股份有限公司

地址：台北市博愛路17號3樓

電話：(02) 2381-6288

網址：www.sinotrade.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：林心彤、葉東輝

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

電話：(02) 2725-9988

網址：www.deloitte.com.tw

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

六、公司網址：www.ealpha.com.tw

目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司治理報告.....	2
一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門主管及分支機構主管資料.....	2
二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金.....	6
三、公司治理運作情形.....	9
四、簽證會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	25
六、董事長、總經理、負責財務或會計事務經理人最近一年度任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業資訊.....	26
七、董事、經理人及持股超過百分之十股東股權移轉及質押變動情形.....	26
八、持股比例占前十名之股東其相戶間關係資訊.....	27
九、公司、公司之董事、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持有股數，並合併計算綜合持股.....	27
參、募資情形	
一、資本及股份.....	28
二、公司債辦理情形.....	31
三、特別股辦理情形.....	31
四、海外存託憑證辦理情形.....	31
五、員工認股權憑證辦理情形.....	32
六、限制員工權利新股辦理情形.....	32
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	32
八、資金運用計劃執行情形.....	32
肆、營運概況	
一、業務內容.....	33
二、市場及產銷概況.....	37
三、從業員工分析.....	41
四、環保支出資訊.....	41
五、勞資關係.....	41
六、資通安全管理.....	43
七、重要契約.....	44
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形	
一、財務狀況比較分析.....	45
二、財務績效.....	45
三、現金流量.....	46
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	46
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	46
六、分析評估最近年度及截止年報刊印日止之風險事項.....	47
七、其他重要事項.....	49
陸、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	50
二、最近年度及截止年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	51
三、其他必要補充說明事項.....	51
四、最近年度及截止年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	51

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

113年全球經濟在通膨放緩、人工智慧產品需求推動下，出現復甦跡象，惟受高物價、地緣政治風險及中國經濟持續低迷等影響下，終端消費需求仍顯疲軟。現茲將本公司113年度營業績效及114年度營運展望報告如下：

一、上年度營運計劃實施成果

113及112年度合併營業收入淨額分別約為新台幣2.24億元及2.39億元；113年度合併稅後淨損為新台幣51,995仟元，與112年度合併稅後淨損新台幣38,875仟元相較，淨損增加約33.7%；113年度合併稅後基本每股虧損為新台幣1.15元相較於112年度基本每股虧損為新台幣0.86元，基本每股虧損增加0.29元。

二、研發方面

(1) 語音產品

將開發更低成本及差異化產品，以完備產品線，保持競爭力。

(2) 微控制器產品

針對MCU市場，重新推出新一世代8位元微控制器產品，具有高抗干擾、低功耗及低成本的方案。

(3) OTP產品

開發成本較接近唯讀記憶體的可程式化語音IC。

(4) 32位元產品

係新一代高階平台，使用32位元CPU，整合多樣化的週邊，全面佈局全新產品線。針對成本要求較嚴格的市場，推出一系列更低成本的32位元IC方案。

(5) 其他

運用現有之技術平台，開發其他之產品線，如開發秒數較高的微控制器新世代產品、語音產品週邊相關的IC及其他多媒體系統晶片等。

三、本公司114年度營運展望

(1) 經營方針

- 持續開發各系列產品，提供客戶完整及最低成本之語音和音樂IC架構。
- 網羅優秀人才，以求永續發展。
- 穩固並拓展現有之供貨來源，並積極開拓客戶。
- 開發較高階之產品，以增加公司競爭力。

(2) 產銷政策

- 將產品分散在不同晶圓代工廠生產，並維持一定之投片數，俾使能維持足夠之晶圓產能。
- 拓展產品線廣度，並研發高階產品，針對不同市場開發不同之利基產品，以滿足客戶不同需求。
- 加強開發軟體工具之設計，利用圖形化介面及模組設計，縮短開發時程，以取得市場先機，促進產品之推廣及行銷。

展望未來，本公司除了持續深耕原有產品之領域外，陸續積極開發之新產品線應可在目前激烈的市場競爭中逐漸佔有一席之地，前景仍有成長空間，相信在可預見的將來，必能對本公司營運績效有具體貢獻。

貳、公司治理報告

一、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一) 董事

1. 董事資料

114年4月30日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現 持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股 份		利用他人 名義持有股 份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公 司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人			備 註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華民國	林振興	男 61~70歲	112.06.15	3	81.07.20	3,873,055	8.58%	3,873,055	8.58%	11,340	0.03%	0	0	台灣大學電機研 究所 台灣茂矽電子 (股)公司產品 開發部副處長	Oriental Crystal Investments Ltd. 法人董事代表人、Max Growth Holdings Ltd. 董事、宜 發微電子(深圳)有限公司董 事、佑新投資(股)公司董事長、 佑旺投資(股)公司董事長	董事	張郁仁	二親等	無
董事	中華民國	張郁仁	男 71~80歲	112.06.15	3	81.07.20	250,000	0.55%	250,000	0.55%	1,379,000	3.05%	0	0	中興大學企研所 台貿國際有限公 司負責人	台貿國際有限公司負責人	董事長	林振興	二親等	無
董事	中華民國	翁啟培	男 61~70歲	112.06.15	3	89.06.08	2,119,316	4.69%	2,119,316	4.69%	422,127	0.93%	0	0	中原大學電機 系 台灣茂矽電子 (股)公司產品 開發部副理	本公司總經理及研發主管、Max Growth Holdings Ltd. 董事、宜 發微電子(深圳)有限公司董 事、佑新投資(股)公司董事、 佑旺投資(股)公司董事	無	無	無	無
董事	中華民國	詹文凱	男 51~60歲	112.06.15	3	91.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學法律 系 博士 德誠聯合法律 事務所合夥律師	德誠聯合法律事務所合夥律師	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	黃永芳	男 61~70歲	112.06.15	3	95.01.12	0	0	0	0	0	0	0	0	中興大學會計 系 財政部交通銀行 德華聯合會計 事務所會計師	德華聯合會計師事務所會計 師、德華管理顧問(股)公司董 事	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	張志揚	男 61~70歲	112.06.15	3	91.06.20	0	0	0	0	0	0	0	0	美國德州大學 奧斯汀分校博 士 交大電機工程 系教授	正文科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立 董事	中華民國	沈茂添	男 61~70歲	112.06.15	3	109.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	淡江大學土木 工程 台灣光罩(股) 公司董事暨副 總經理	九齊科技(股)公司獨立董事、 松翰科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無

2.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
林振興		畢業於台灣大學電機研究所，現任本公司董事長，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，秉持「誠信、務實、創新」的經營理念，專注於IC設計本業之永續經營，以兼顧股東權益與員工福利為宗旨。	未有公司法第30條各款情事。	0
張郁仁		畢業於中興大學企研所，現任台貿國際有限公司負責人，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於企業營運，擁有豐富產業經驗。	未有公司法第30條各款情事。	0
翁啟培		畢業於中原大學電機系，現任本公司總經理及研發主管，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，專精於市場策略及業務推廣之豐富經驗。	未有公司法第30條各款情事。	0
詹文凱		畢業於台灣大學法律系，擁有律師專業證照，現任德誠聯合法律事務所合夥律師，具有五年以上之商務、法務及公司業務所須工作經驗。	未有公司法第30條各款情事。	0
黃永芳		畢業於中興大學會計系，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會召集人，擁有會計師專業證照，現任德韋聯合會計師事務所會計師，具有五年以上之商務、會計及公司業務所須工作經驗。	於選任前二年及任職期間，皆已符合如下述附註各獨立性評估條件。	0
張志揚		畢業於美國德州大學奧斯汀分校博士，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任正文科技（股）公司獨立董事，具有五年以上商務、公司業務所須相關科系之公私立大專院校教授專業資格之工作經驗。		1
沈茂添		畢業於淡江大學土木工程系，為本公司薪資報酬委員會及審計委員會委員，現任九齊科技（股）公司及松翰科技（股）公司獨立董事，具有五年以上之商務、財務及公司業務所須工作經驗，擁有豐富產業經驗。		2

註：(1)非公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總數1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(11)未有公司法第30條各款情事之一。

(12)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

3.董事會多元化及獨立性

依據本公司「公司治理實務守則」第20條，董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針。董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養，為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (1) 營運判斷能力。
- (2) 會計及財務分析能力。
- (3) 經營管理能力。
- (4) 危機處理能力。
- (5) 產業知識。
- (6) 國際市場觀。
- (7) 領導能力。
- (8) 決策能力。

本公司董事會由7位董事（其中包含3位獨立董事）組成，董事成員皆為本國籍，具員工身份之董事比率為14%，女性之董事比例為0，獨立董事比率為43%，獨立董事任期年資，分別為年資達22、19及4年，其資格條件均符合法令規範，且熟捻本公司財務及營運情形，未來將規畫考量性別平等，增加女性董事成員。

4.董事會多元化政策之具體管理目標及達成情形

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一	已達成
至少增加一席女性董事	下屆董事會改選時
半數以上獨立董事連續任期不得逾三屆	下屆董事會改選時

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

114年4月30日

職稱	國籍	姓名	性別	選任日期	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	
總經理 (兼研發主管)	中華民國	翁啟培	男	95.07.01	2,119,316	4.69%	422,127	0.93%	0	0	中原大學電機系 台灣茂矽電子(股)公司產品開發部副理	Max Growth Holdings Ltd董事 宜發微電子(深圳)有限公司董事 佑新投資(股)公司董事 佑旺投資(股)公司董事	無	無	無	無
副總經理	中華民國	高昭男	男	92.12.15	26,300	0.06%	500	0	0	0	台灣大學電機研究所 台灣茂矽電子(股)公司副處長	宜發微電子(深圳)有限公司董事	無	無	無	無
協理	中華民國	林宗緯	男	104.05.01	270,120	0.60%	1,000	0	0	0	University of British Columbia Computer Science 佑華微電子(股)公司市場行銷處協理	無	無	無	無	無
資深經理	中華民國	鄧淑美	女	93.02.02	0	0	0	0	0	0	政治大學會計系 致遠會計師事務所審計部經理	無	無	無	無	無

二、最近年度給付董事、總經理及副總經理等之酬金：

(一) 一般董事及獨立董事之酬金

一般董事及獨立董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金（註1）				A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例				兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、F及 G等七項總額及占稅後 純益之比例				領取來自 子公司以 外轉投資 事業或母 公司酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		董事酬勞(C)		業務執行 費用(D)		A、B、C及D等 四項總額及占稅 後純益之比例		薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞(G)				A、B、C、D、E、F及 G等七項總額及占稅後 純益之比例		
		本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司	財務 報告 內所有 公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
																現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
董事長	林振興	3,394	3,394	36	36	0	0	72	72	-6.74%	-6.74%	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.74%	-6.74%	無
董事	翁啟培	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	2,671	2,671	28	28	0	0	0	0	-5.33%	-5.33%	無
董事	張郁仁	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.14%	-0.14%	無
董事	唐文凱	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.14%	-0.14%	無
獨立董事	張志揚	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.14%	-0.14%	無
獨立董事	黃永芳	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.14%	-0.14%	無
獨立董事	沈茂添	0	0	0	0	0	0	72	72	-0.14%	-0.14%	0	0	0	0	0	0	0	0	-0.14%	-0.14%	無

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

本公司支付董事之酬金其中報酬及業務執行費用係依據公司章程由董事會決議依同業水準支給之，酬勞係依據當年度盈餘及公司章程規定。獨立董事之職掌為定期參加本公司董事會議，聽取公司經營階層報告公司營運績效，並決議公司提報之相關議案。

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

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

本公司支付董事之酬金其中報酬及業務執行費用係依據公司章程由董事會決議依同業水準支給之，酬勞係依據當年度盈餘及公司章程規定。獨立董事之職掌為定期參加本公司董事會議，聽取公司經營階層報告公司營運績效，並決議公司提報之相關議案。

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

註1：上述董事酬金不含獨立董事擔任薪資報酬委員會之酬金。

(二) 最近年度給付總經理及副總經理之酬金

總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	
								現金金額	股票金額	現金金額	股票金額			
總經理	翁啟培	2,671	2,671	28	28	0	0	0	0	0	0	-5.19%	-5.19%	無
副總經理	高昭男	2,337	2,337	25	25	0	0	0	0	0	0	-4.54%	-4.54%	無

(三) 公司前五位酬金最高主管之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
總經理	翁啟培	2,671	2,671	28	28	0	0	0	0	0	0	-5.19%	-5.19%	無
副總經理	高昭男	2,337	2,337	25	25	0	0	0	0	0	0	-4.54%	-4.54%	無
協理	林宗緯	1,813	1,813	19	19	0	0	0	0	0	0	-3.52%	-3.52%	無
資深經理	鄧淑美	1,336	1,336	14	14	0	0	0	0	0	0	-2.60%	-2.60%	無

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

1.董事

本公司113及112年度給付本公司董事酬金總額占本公司或合併報表內所有公司之稅後純益比例分別為-12.77%及-17.08%，本公司支付董事之酬金其中報酬及業務執行費用係依據公司章程由董事會決議依同業水準支給之；酬勞係依據當年度盈餘及公司章程規定，經董事會通過後，始得執行發放作業。

2.總經理及副總經理

公司113及112年度給付總經理及副總經理酬金總額占本公司或合併報表內所有公司之稅後純益比例分別為-9.73%及-13.02%，本公司給付總經理及副總經理薪資係考量同業水準、公司營運績效與個人貢獻予以調整；員工酬勞係依股利政策及董事會決議之金額，由人事單位依員工考績、職等、職稱、年資等權數，提出發放建議；經理人之酬金均提報薪資報酬委員會及董事會決議通過後發放。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本屆董事會最近年度開會 5 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】	備註
董事長	林振興	5	0	100%	
董事	翁啟培	5	0	100%	
董事	張郁仁	3	2	60%	
董事	詹文凱	4	1	80%	
獨立董事	黃永芳	5	0	100%	
獨立董事	張志揚	5	0	100%	
獨立董事	沈茂添	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第14條之3所列事項：

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處理
113/5/8 第十一屆第六次	113年度財務報告簽證會計師其獨立性及適任性評估、審計品質指標評估暨委任報酬案。	所有獨立董事同意通過

(二) 除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事會日期 (期別)	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
113/12/25 第十一屆第九次	林振興 翁啟培	經理人113年度年終獎金及激勵獎金案	與董事自身有利害關係	不參與表決

三、董事會評鑑執行情形：

(一) 董事會績效評估辦法業經110年12月23日董事會通過，113年度董事會績效評估結果已於114年3月12日提報董事會。

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	113/1/1至113/12/31	1.整體董事會 2.個別董事成員 3.審計委員會 4.薪資報酬委員會	董事會內部自評、董事自評	1.董事會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)提升董事會決策品質 (3)董事會組成與結構 (4)董事的選任與持續進修 (5)內部控制 2.個別董事成員績效評估項目： (1)公司目標與任務之掌握 (2)董事職責認知 (3)對公司營運之參與程度 (4)內部關係經營與溝通 (5)董事之專業與持續進修

					(6)內部控制 3.審計委員會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制 4.薪資報酬委員會績效評估項目： (1)對公司營運之參與程度 (2)功能性委員會職責認知 (3)提升功能性委員會決策品質 (4)功能性委員會組成及成員選任 (5)內部控制
--	--	--	--	--	---

(二)評估結果

評估範圍	評估結果
整體董事會	1.綜合評語：優，得分98.2分。 2.對董事會運作之改善建議： (1)董事會董事平均出席率為91.43%及股東會董事之出席率為57.14%。 (2)部分董事進修時間不足6小時。
個別董事成員	董事成員：7人。 1.綜合評語：董事得分皆在90分以上，屬「優」。 2.對董事會運作之改善建議：無。
審計委員會	1.綜合評語：優，得分100分。 2.對審計委員會運作之改善建議：無。
薪資報酬委員會	1.綜合評語：優，得分100分。 2.對薪資報酬委員會運作之改善建議：無。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司已於109年6月18日設置審計委員會，以提升董事會運作效能。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.本公司於109年6月18日股東常會改選後，設置審計委員會取代監察人制度。

2.審計委員會運作情形資訊

本屆審計委員會最近年度開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	黃永芳	5	0	100%	
獨立董事	張志揚	5	0	100%	
獨立董事	沈茂添	5	0	100%	

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第14條之5所列事項：

審計委員會日期 (期別)	議案內容	審計委員會決議結果及公司對審計委員會意見之處理
113/3/8 第二屆第三次	1.本公司112年度「內部控制制度聲明書」承認案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	2.112年度財務報表及營業報告書承認案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	3.112年度盈虧撥補案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	4.「永續報告書編製及確信作業程序」訂定案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
113/5/8 第二屆第四次	1.113年第一季財務報告案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	2.113年度財務報告簽證會計師其獨立性及適任性評估、審計品質指標評估暨委任報酬案。	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
113/8/6 第二屆第五次	1.113年第二季財務報告案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
113/11/6 第二屆第六次	1.114年度稽核計劃案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	2.113年第三季財務報告案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
113/12/25 第二屆第七次	1.「永續報告書編製及確信作業程序」修訂案。(名稱修訂為「永續資訊管理作業程序」)	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	2.內部稽核「永續資訊管理作業查核程序」訂定案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
114/3/12 第二屆第八次	1.本公司113年度「內部控制制度聲明書」承認案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	2.113年度財務報表及營業報告書承認案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。
	3.113年度虧損撥補案	經主席徵詢全體出席委員無異議後，照案通過。

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

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

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等)：

本公司稽核主管定期將稽核報告交獨立董事覆核；獨立董事認為必要時，皆可與內部稽核主管及會計師直接溝通。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司已於109年3月25日董事會通過訂定「上市上櫃公司治理實務守則」。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 本公司設有發言人、代理發言人處理相關事宜。 (二) 由專業的股務代理機構負責，本公司並設有服務專責人員處理相關事宜。 (三) 本公司已訂定「資金貸與他人作業」、「背書保證作業」，與關係企業間之經營、業務及財務往來皆有明確規範，以達風險控管機制。 (四) 本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，規範本公司所有員工、經理人與董事，以及任何基於職業或控制關係而知悉本公司消息之人，禁止任何可能涉及內線交易之行為，並適時作內部教育宣導。	無重大差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√ √ √	 √ √	(一) 本公司董事成員的提名是經由嚴謹的遴選程序，不僅考量專業能力，也非常重視其個人在道德行為及領導上的聲譽，且目前設置三席獨立董事。 (二) 本公司已依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，嗣後將視法令規定及營運需要決定是否設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已訂定董事會績效評估辦法，且已於109年度起每年定期辦理董事會、董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之評鑑，並將績效評估之結果提報董事會。 (四) 本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神；且本公司定期評估聘任會計	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則差異情形及原因						
	是	否	摘要說明							
			師之獨立性及適任性，並業經董事會通過。本公司於113年5月8日董事會評估勤業眾信聯合會計師事務所林心彤會計師及葉東輝會計師皆符合本公司評估標準，足堪擔任本公司簽證會計師。							
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	√		(1)本公司由董事會議事單位（財務行政部）負責公司治理相關事務，包括提供董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄，並協助董事會強化職能，落實維護利害關係人權益及股東平等對待等。 (2)本公司112年5月10日之董事會決議設置公司治理主管，負責推動公司治理並有效發揮董事會職能，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三之一條第一項公司治理主管之規定。 (3)113年度公司治理主管進修情形如下，進修時數共12小時： <table><tr><th>日期</th><th>課程名稱</th><th>進修機構</th></tr><tr><td>4/25~4/26</td><td>發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班</td><td>會計研究發展基金會</td></tr></table>	日期	課程名稱	進修機構	4/25~4/26	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	會計研究發展基金會	無重大差異
日期	課程名稱	進修機構								
4/25~4/26	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	會計研究發展基金會								
五、公司是否建立與利害關係人（包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等）溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關之問題。	無重大差異						
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任永豐金證券股務代理部辦理股東會事務。	無重大差異						
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？	√		(一) 本公司已架設中英文網站（www.ealpha.com.tw）隨時揭露財務業務相關訊息，並由專人負責公開資訊觀測站申報各項財務業務資訊。	無重大差異						
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√		(二) 本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露；本公司已訂有專職發言人。							
(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		√	(三) 本公司皆於規定期限前提早公告並申報年度財務報告、第一、二、							

評估項目	運作情形			與上市上櫃 公司治理實 務守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	
告，及於規定期限前提早公告 並申報第一、二、三季財務報 告與各月份營運情形？			三季財務報告與各月份營運情 形。	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司 治理運作情形之重要資訊（包括 但不限於員工權益、僱員關懷、 投資者關係、供應商關係、利害 關係人之權利、董事及監察人進 修之情形、風險管理政策及風險 衡量標準之執行情形、客戶政策 之執行情形、公司為董事及監察 人購買責任保險之情形等）？	√		(1)本公司除成立職工福利委員會外，亦依勞動基準法、勞工退休金條例及相關辦法訂定員工退休辦法，並於每季定期召開勞資會議，建立與員工之良好關係。 (2)本公司堅信資訊揭露公平原則，定期公告公司營運及財務相關資訊給投資大眾，並設置發言人及代理發言人制度，善盡公司資訊揭露之責任與義務。 (3)本公司與供應商之間均保持長期密切之合作關係，以確保各項材料來源不虞匱乏。 (4)本公司設有專責人員及電子郵件信箱，建立與利害關係人之溝通管道，以維護利害關係人之權利。 (5)董事進修之情形：本公司董事依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定進修並取得結業證明者如下表。 (6)本公司113年度「董事責任險」於113年5月8日董事會提報責任保險之投保金額、承保範圍及保險費率等內容，本次承保期間為113年6月30日至114年6月30日，並已將資訊公告於公開資訊觀測站。 (7)本公司守法守份，重視勞工關係，提供就業機會，拓展外銷，善盡社會責任。	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務 守則差異 情形及原因
	是	否	摘要說明	

113年度董事進修情形

職稱	姓名	日期	課程名稱	進修時數	進修機構
董事	林振興	9/11	上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 新竹場	3	證券櫃檯買賣中心
		9/12	個資保護案例研析	3	台灣科學園區科學工業同業公會
		12/5	如何落實企業永續發展	3	台灣科學園區科學工業同業公會
董事	翁啟培	5/16	從重大舞弊案件談董監之法律風險與因應	3	台灣科學園區科學工業同業公會
		8/13	ESG治理面面觀－從知道到做到	3	台灣科學園區科學工業同業公會
董事	詹文凱	4/19	經營權紛爭中之董事責任－聚焦於股東權利之保障	3	中華公司治理協會
		5/10	美國法上提名與薪酬委員會之介紹：個案分析	3	中華公司治理協會
獨立董事	黃永芳	9/4	從勒索病毒、營業秘密保護與誠信經營看企業新興風險管理	3	證券發展基金會
		9/6	ESG浪潮下董事會應注意之相關法令	3	證券發展基金會
獨立董事	張志揚	11/5	企業傳承之法律規劃與設計	3	中華公司治理協會
		11/8	內線交易防制與因應之道	3	中華公司治理協會
獨立董事	沈茂添	8/8	從ChatGPT看生成式AI的應用與挑戰	3	中華獨立董事協會
		8/8	永續治理議題最新發展暨董事責任	3	中華獨立董事協會

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施：

(一) 本公司113年度公司治理評鑑未得分項目已改善情形：無。

(二) 尚未改善者優先加強事項與措施：本公司將針對公司網站揭露事項（例如：財務報表、股東會相關資料...等）作優先改善適當揭露。

(四) 薪資報酬委員會組成、職責及運作情形：

1. 薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	黃永芳	請參閱第2頁至第4頁附表一董事資料 (一)相關內容。			0
獨立董事	張志揚				1
獨立董事	沈茂添				2

2. 薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及經理人之報酬。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆委員任期：112年8月8日至115年6月14日，本屆薪資報酬委員會最近年度開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	黃永芳	2	0	100%	
委員	張志揚	2	0	100%	
委員	沈茂添	2	0	100%	

其他應記載事項：

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

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

(五) 推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因：

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督		✓	本公司由經營團隊組成永續發展推動小組，由董事長擔任召集人，總經理擔任副召集人，就永續發展三大目標，指派相關部門單位合作推動。	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
導情形？				
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	√		本公司於109年訂定「企業社會責任實務守則」，於113年更名為「永續發展實務守則」，以落實公司治理、促進發展永續環境，並維護社會公益。而本公司訂定之「誠信經營守則」及「內部控制制度自行評估程序」，係針對風險管理政策落實而訂定，內容皆依據相關法規配合制訂。	無重大差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (二) 公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (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？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？		√ √ √ √	(一) 本公司為IC設計公司，並無環境汙染之情形，未來將視需求及法令規定訂定之。 (二) 隨手關燈、減少紙張列印宣導並使用省電燈具。 (三) 本公司相當注重氣候變遷相關議題，並使用電子發票、隨手關燈、減少紙張列印宣導及使用省電燈具。 (四) 本公司為IC設計公司，並無環境汙染之情形，未來將視需求及法令規定辦理。	無重大差異
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (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？ (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？	√ √ √		(一) 本公司依據勞動法規訂有工作規則及相關規定，以保障員工權益及提供福利；另定期召開勞資會議，勞資溝通管道通暢。 (二) 本公司定有工作規則，明確記載獎懲辦法，並透過內部網頁及網路宣導相關事項；另本公司章程明定年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞。 (三) 本公司所處辦公大樓定期進行消防安檢，應可確保工作之安全；此外本公司亦定期舉辦員工健康檢查。 本公司定有「職業安全衛生管理計劃」，設置安全衛生管理員及急救人員，每年進行至少二次安全衛生、消防等相關教育訓練，採取必要之預防措施以防止職業	無重大差異

推動項目	執行情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (五) 針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？ (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？	√	√	災害發生，113年度舉辦職安講座2場。 113年度火災件數為0，本公司會持續為員工提供健康安全的職場環境。 (四) 本公司提供員工全方位之訓練選擇，並確實依訓練課程做評估，以結合員工之生涯規劃。 (五) 本公司尚未制定相關保護消費者權益政策及申訴程序，但本公司為專業IC設計公司，產品之銷售則採行透過經銷商行銷，一切皆遵照相關法規及國際準則。 (六) 本公司尚未訂定供應商管理政策，但本公司皆取得主要晶圓代工廠符合歐盟有害物質限用指令（RoHS）規範之保證書。	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		√	本公司尚未編製永續報告書，但公司非財務資訊之揭露皆依法令規定於年報及公開說明書中揭露。	未來視公司治理情形，如有需求將依相關法令規定辦理。
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： (一) 本公司已於董事會通過訂定「永續發展實務守則」，未來將依據守則相關內容規定辦理。 (二) 本公司已成立職工福利委員會、實施退休金制度、辦理各項員工訓練課程及員工團體保險、安排定期健康檢查等，重視勞工和諧關係。				
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。				

(六) 上市上櫃公司氣候相關資訊：

1. 氣候相關資訊執行情形

項目		執行情形																									
(1)	敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。	本公司為因應氣候的高度不確定性與政策、市場的快速變化，並及時掌握和推估氣候變化造成的可能影響，隨時掌握外在環境的氣候變化與市場動態，期能更全面地考量整體的營運策略規劃。																									
(2)	敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。	<table><tr><th>風險類型</th><th>風險與機會項目</th><th>影響期間</th><th>財務衝擊及因應機制</th></tr><tr><td>轉型風險</td><td>提高溫室氣體排放定價</td><td>短期</td><td>氣候變遷因應法，政府將2050淨零排放入法，並將於2025年度針對直接排放或間接排放高排放產業徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。考量未來本公司除確定於2027年度將實施全面的溫室氣體盤查外，也將針對買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化</td><td>短、中期</td><td>因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險，故此風險對整體營運衝擊程度不致構成太大影響。</td></tr><tr><td>實體風險</td><td>原物料成本上漲</td><td>短、中期</td><td>因氣候變遷包括歐盟2023年起試行碳關稅申報，2026年度開始徵收，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大。</td></tr><tr><td>(3)</td><td>敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</td><td>實體風險</td><td>平均氣溫上升</td><td>長期</td><td>平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加，台電統計因應全台均溫上升1度，以致增加6%的用電量，若電價單價穩定不變下，以現階段升溫1.5度管制目標估計，短期五年增加約45%用電量及衍生電費，屬中度衝擊，因應方案包括冷凍空調設備更新，增加再生能源使用比率等。</td></tr></table>				風險類型	風險與機會項目	影響期間	財務衝擊及因應機制	轉型風險	提高溫室氣體排放定價	短期	氣候變遷因應法，政府將2050淨零排放入法，並將於2025年度針對直接排放或間接排放高排放產業徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。考量未來本公司除確定於2027年度將實施全面的溫室氣體盤查外，也將針對買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。	實體風險	降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化	短、中期	因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險，故此風險對整體營運衝擊程度不致構成太大影響。	實體風險	原物料成本上漲	短、中期	因氣候變遷包括歐盟2023年起試行碳關稅申報，2026年度開始徵收，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大。	(3)	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	實體風險	平均氣溫上升	長期	平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加，台電統計因應全台均溫上升1度，以致增加6%的用電量，若電價單價穩定不變下，以現階段升溫1.5度管制目標估計，短期五年增加約45%用電量及衍生電費，屬中度衝擊，因應方案包括冷凍空調設備更新，增加再生能源使用比率等。
風險類型	風險與機會項目					影響期間	財務衝擊及因應機制																				
轉型風險	提高溫室氣體排放定價					短期	氣候變遷因應法，政府將2050淨零排放入法，並將於2025年度針對直接排放或間接排放高排放產業徵收碳費。此構面風險對財務可能造成之影響為營運成本增加，但現階段本公司非屬高碳排放產業，故對整體營運財務衝擊程度不致構成太大影響。考量未來本公司除確定於2027年度將實施全面的溫室氣體盤查外，也將針對買綠電、生質能源及碳權等部分，開展評估作業，並訂立減碳目標。																				
實體風險	降雨（水）模式變化和氣候模式的極端變化					短、中期	因極端天氣事件增加，導致颱風、暴雨發生頻率增加，可能造成辦公大樓淹水，影響公司之營運，經評估後可能造成財務低度損失。本公司因應措施為落實排水系統的維護並建立颱風、暴雨緊急應變計畫以減少立即性風險，故此風險對整體營運衝擊程度不致構成太大影響。																				
實體風險	原物料成本上漲	短、中期	因氣候變遷包括歐盟2023年起試行碳關稅申報，2026年度開始徵收，造成大宗商品原物料生產成本及運輸成本提高，進而對營運造成影響。因應方案為模組最小化設計減少原物料使用，強化供應鏈在地化採購比例，以降低原物料以及運輸等成本漲幅擴大。																								
(3)	敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。	實體風險	平均氣溫上升	長期	平均溫度持續上升，以致能源消耗量增加，營運成本增加，台電統計因應全台均溫上升1度，以致增加6%的用電量，若電價單價穩定不變下，以現階段升溫1.5度管制目標估計，短期五年增加約45%用電量及衍生電費，屬中度衝擊，因應方案包括冷凍空調設備更新，增加再生能源使用比率等。																						

項目	執行情形
(4) 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。	本公司整體風險管理係整合涵蓋營運活動過程中所面臨之重大風險，包括但不限於治理面風險、策略面風險、營運面風險、氣候面風險、財務面風險與遵循面風險等，並由各營運單位負責實際執行風險計畫，包含風險辨識、針對風險進行風險分析、風險評估、風險應變與控制以及自我監督等。
(5) 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。	本公司目前未使用情境分析評估氣候變遷風險。
(6) 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。	不適用。
(7) 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。	本公司目前未使用內部碳定價作為規劃工具。
(8) 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	不適用。
(9) 使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。	不適用。
(10) 溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫。	依「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃，本公司預計115年始進行溫室氣體盤查相關事宜。

2.最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形：依「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃，故不適用。

3.溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫：依「上市櫃公司永續發展路徑圖」時程規劃，本公司預計115年始進行溫室氣體盤查相關事宜。

(七) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？ (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？ (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？	√ √ √		(一) 本公司於109年3月25日董事會制定「公司誠信經營守則」，並定有工作規則，其中公務機密維護守則中明定員工應謹守因業務所知悉並不得詢問或探聽與本身業務無關之公務機密，希冀杜絕不誠信之行為影響商業關係或交易行為。 (二) 本公司均要求所有公司人員不得直接或間接提供或接受任何不合理禮物、款待或其他不正當利益，避免員工因個人利益而犧牲公司權益。 (三) 本公司定有「公司誠信經營守則」，且定有工作規則，明確記載獎懲辦法，並透過內部網頁及網路宣導相關事項。	無重大差異
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？ (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？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (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	√ √ √ √	√	(一) 本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營之基本。 (二) 本公司尚未設置企業誠信經營專（兼）職單位，但各部門皆依其職責辦理相關事宜。 (三) 本公司「董事會議事規則」中定有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 (四) 為確保誠信經營之落實，本公司建立有效之會計制度及內部控	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？		√	制制度，內部稽核人員並定期查核前項制度遵循情形。 (五) 本公司定有工作規則，明確記載獎懲辦法，並透過內部網頁及網路宣導相關事項。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？		√ √ √	(一) 本公司尚未訂定具體檢舉及獎勵制度，但於工作規則中明確記載獎懲辦法，若有員工違反所規定之事由並使公司招致損失時，將依相關規定依法究辦並請求賠償。 (二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制，但訂有工作規則可資遵循。 (三) 本公司為保護檢舉人，禁止對於善意通報或協助調查之人實施任何形式的報復手段。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		√	本公司依法令規定於年報及公開說明書中揭露。	未來視公司治理情形，如有需求將依相關法令規定辦理。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司之「公司誠信經營守則」係依據「上市上櫃公司誠信經營守則」制定並執行，其運作並無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第52頁。

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：不適用。

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.重要決議

日期	決議單位	案由	決議結果
113/3/8	董事會	1.本公司112年度「內部控制制度聲明書」承認案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		2.112年度董事酬勞及員工酬勞不分派案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		3.112年度財務報表及營業報告書承認案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		4.112年度盈虧撥補案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		5.「公司章程」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		6.「股東會議事規則」廢止並重新訂定案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		7.「董事會議事規範」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		8.「審計委員會組織規程」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		9.「公司治理實務守則」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		10.「企業社會責任實務守則」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		11.「永續報告書編製及確信作業程序」訂定案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		12.召開113年股東常會	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
113/5/8	董事會	1.113年第一季財務報告案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		2.113年度財務報告簽證會計師其獨立性及適任性評估、審計品質指標評估暨委任報酬案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
113/6/19	股東會	承認事項	
		1.112年度財務報表及營業報告書案	本議案投票表決結果，照原案表決通過。
		2.112年度盈虧撥補案	本議案投票表決結果，照原案表決通過。
		討論事項	
		1.「公司章程」修訂案	本議案投票表決結果，照原案表決通過。
		2.「股東會議事規則」廢止並重新訂定案	本議案投票表決結果，照原案表決通過。
113/8/6	董事會	1.113年第二季財務報告案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
113/11/6	董事會	1.114年度稽核計劃案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。

日期	決議單位	案由	決議結果
		2.113年第三季財務報告案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
113/12/25	董事會	1.「永續報告書編製及確信作業程序」修訂案。（名稱修訂為「永續資訊管理作業程序」）	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		2.內部稽核「永續資訊管理作業查核程序」訂定案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		3.114年度營業預算案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		4.113年度董事會績效評估程序案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		5.經理人113年度年終獎金及激勵獎金案	當事人林振興董事長及翁啟培總經理利益迴避不參與討論及表決，其餘出席五席董事無異議照案通過。
114/3/12	董事會	1.113年度「內部控制制度聲明書」承認案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		2.113年度董事酬勞及員工酬勞不分派案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		3.113年度財務報表及營業報告書承認案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		4.113年度虧損撥補案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		5.「公司章程」修訂案	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。
		6.召開114年股東常會	經主席徵詢全體出席董事無異議後，照案通過。

2.113年股東大會決議事項執行情形之檢討：

日期	案 由	檢 討
113/6/19 股東常會	承認事項	
	1.112年度財務報表及營業報告書案	照案執行，並公告股東會之重要決議事項。
	2.112年度盈虧撥補案	照案執行，並公告股東會之重要決議事項。
	討論事項	
	1.「公司章程」修訂案	照案執行，業已完成變更登記：經濟部中華民國113年6月26日經授商字第11330647620號函。
	2.「股東會議事規則」廢止並重新訂定案	照案執行。

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

四、簽證會計師公費資訊

簽證會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	合計	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	林心彤	113/1/1~113/12/31	1,960	300	2,260	非審計公費為稅務簽證服務
	葉東輝	113/1/1~113/12/31				

- 1.更換會計師事務所且更換年度所給付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。
- 2.審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

五、更換會計師資訊：

(一) 關於前任會計師

更 換 日 期	一一二年十一月十日。		
更 換 原 因 及 說 明	為配合勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，原負責簽證之蔡美貞會計師及葉東輝會計師，於一一二年第三季起，更換為林心彤會計師及葉東輝會計師負責簽證。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人		會計師
	情 況		委任人
	主動終止委任		不適用
	不再接受(繼續)委任		不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	✓	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	林心彤、葉東輝會計師
委任之日期	一一二年十一月十日。
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	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第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、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 股權變動情形

董事、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	113 年度		114 年度 截至4月30日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數 增(減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	林振興	0	0	0	0
董事(兼總經理及 研發主管)	翁啟培	0	0	0	0
董事	張郁仁	0	0	0	0
董事	詹文凱	0	0	0	0
獨立董事	張志揚	0	0	0	0
獨立董事	黃永芳	0	0	0	0
獨立董事	沈茂添	0	0	0	0
副總經理	高昭男	0	0	0	0
協理	林宗緯	0	0	0	0
資深經理(兼公司 治理主管)	鄧淑美	0	0	0	0

(二) 股權移轉資訊：無。

(三) 股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名（註1）	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。（註3）		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱（或姓名）	關係	
林振興	3,873,055	8.58%	11,340	0.03%	0	0	盧苔華	二親等	無
翁啟培	2,119,316	4.69%	422,127	0.93%	0	0	無	無	無
盧苔華	1,379,000	3.05%	250,000	0.55%	0	0	張凱鈞 張力豪 林振興	一親等 一親等 二親等	無
佑旺投資股份有限公司 （公司董事長為林振興先生）	1,147,078	2.54%	0	0	0	0	林振興	代表人	無
洪冬梅	891,519	1.97%	0	0	0	0	無	無	無
張凱鈞	845,000	1.87%	0	0	0	0	盧苔華 張力豪	一親等 二親等	無
匯豐託管阿卡迪恩新興市場 微量資本證券	687,000	1.52%	0	0	0	0	無	無	無
張力豪	653,000	1.45%	0	0	0	0	盧苔華 張凱鈞	一親等 二親等	無
張耀麟	510,000	1.13%	0	0	0	0	無	無	無
鄭鴻文	475,410	1.05%	0	0	0	0	無	無	無

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

單位：股；113年12月31日

轉投資事業 （註1）	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Oriental Crystal Investments Limited（註2）	2,944,010	100.00%	0	0	2,944,010	100.00%
Max Growth Holdings Limited（註3）	0	0	14,633,950	100.00%	14,633,950	100.00%
宜發微電子（深圳）有限公司（註4）	0	0	13,900,000	100.00%	13,900,000	100.00%

註1：係公司採用權益法之長期投資。

註2：係本公司之子公司。

註3：係本公司之孫公司。

註4：係本公司之曾孫公司。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

1. 股本形成經過

單位：新台幣仟元/仟股；114年4月30日

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 來 本 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他 (核 准 日 期 與 文 號)
81/07	10	1,600	16,000	1,600	16,000	創立	無	
84/08	10	6,600	66,000	6,600	66,000	現金增資50,000仟元	無	84年8月10日84建 三乙字第415155號
86/07	10	11,500	115,500	11,500	115,500	現金增資49,500仟元	無	86年7月31日經 (086) 商字第 086112441號
87/12	10	60,000	600,000	18,600	186,000	現金增資53,175仟元 盈餘轉增資17,325仟元	無	87年12月28日經 (087) 商字第 087140889號
89/09	10	60,000	600,000	37,100	371,000	現金增資40,000仟元 盈餘轉增資145,000仟元	無	89年9月16日經 (089) 商字第 089133598號
90/09	10	60,000	600,000	46,900	469,000	盈餘轉增資60,900仟元 公積轉增資37,100仟元	無	90年9月19日經 (090) 商字第 09001373110號
91/10	10	63,000	630,000	49,245	492,450	公積轉增資23,450仟元	無	91年10月1日經授 商字第 09101397040號
95/10	10	63,000	630,000	55,845	558,450	現金增資66,000仟元	無	95年10月18日經授 商字第 09501235520號
97/11	10	63,000	630,000	56,269	562,695	員工行使認股權4,245仟元	無	97年11月10日經授 商字第 09701288760號
98/04	10	63,000	630,000	56,289	562,895	員工行使認股權200仟元	無	98年4月14日經授 商字第 09801071170號
99/01	10	63,000	630,000	56,731	567,310	員工行使認股權4,415仟元	無	99年1月22日經授 商字第 09901011020號
99/04	10	63,000	630,000	56,736	567,368	員工行使認股權58仟元	無	99年4月20日經授 商字第 09901076710號
99/07	10	63,000	630,000	56,746	567,468	員工行使認股權100仟元	無	99年7月7日經授商 字第09901148210 號
99/09	10	63,000	630,000	56,850	568,508	員工行使認股權1,040仟元	無	99年9月13日經授 商字第 09901206820號
100/01	10	63,000	630,000	57,092	570,920	員工行使認股權2,413仟元	無	100年1月4日經授 商字第 10001000010號
100/03	10	63,000	630,000	57,121	571,213	員工行使認股權293仟元	無	100年3月31日經授 商字第 10001064280號

年 月	發 行 價 格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 來 本 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他 (核 准 日 期 與 文 號)
100/09	10	63,000	630,000	57,157	571,573	員工行使認股權360仟元	無	100年9月2日經授 商字第 10001201370號
100/10	10	63,000	630,000	56,157	561,573	註銷庫藏股10,000仟元	無	100年10月25日經 授商字第 10001243740號
101/01	10	63,000	630,000	55,439	554,390	員工行使認股權2,817仟元 及註銷庫藏股10,000仟元	無	101年1月12日經授 商字第 10101004600號
101/04	10	63,000	630,000	55,400	554,008	員工行使認股權657仟元 及註銷庫藏股1,040仟元	無	101年4月10日經授 商字第 10101058610號
101/08	10	63,000	630,000	50,021	500,211	員工行使認股權1,782仟元 及現金減資55,579仟元	無	101年8月17日經授 商字第 10101171620號
103/07	10	63,000	630,000	49,478	494,784	註銷庫藏股5,427仟元	無	103年7月11日經授 中字第 10333481240號
103/11	10	63,000	630,000	47,751	477,514	員工行使認股權730仟元 及註銷庫藏股18,000仟元	無	103年11月26日經 授中字第 10333906160號
104/03	10	63,000	630,000	46,910	469,096	員工行使認股權105仟元 及註銷庫藏股8,523仟元	無	104年3月25日經授 中字第 10433213870號
104/06	10	63,000	630,000	46,392	463,921	註銷庫藏股5,175仟元	無	104年6月30日經授 中字第 10433486400號
105/04	10	63,000	630,000	46,013	460,131	註銷庫藏股3,790仟元	無	105年4月7日經授 中字第 10533350170號
107/11	10	63,000	630,000	45,560	455,601	註銷庫藏股4,530仟元	無	107年11月20日經 授中字第 10733680410號
108/06	10	63,000	630,000	45,160	451,601	註銷庫藏股4,000仟元	無	108年6月20日經授 中字第 10833372000號

2. 股份種類

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未 發 行 股 份	合 計	
記名式 普通股	45,160,100	17,839,900	63,000,000	上櫃

3. 總括申報制度相關資訊：無。

(二) 主要股東名單

114年4月13日

主 要 股 東 名 稱	持 有 股 數 (股)	持 股 比 例 (%)
林振興	3,873,055	8.58
翁啟培	2,119,316	4.69
盧苔華	1,379,000	3.05
佑旺投資股份有限公司	1,147,078	2.54
洪冬梅	891,519	1.97
張凱鈞	845,000	1.87
匯豐託管阿卡迪恩新興市場微量 資本證券	687,000	1.52
張力豪	653,000	1.45
張耀麟	510,000	1.13
鄭鴻文	475,410	1.05

(三) 公司股利政策及執行狀況：

1. 公司章程所訂之股利政策

第廿一條之一：本公司年度總決算如有盈餘，除依法提繳稅款外，應先彌補以往年度虧損，次就其餘額先提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，如尚有盈餘時連同以往年度累積未分配盈餘提撥百分之五十以上由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分配之。

第廿二條：股利政策

- 一、本公司處於企業成長階段，股利政策係考量公司資金需求，財務結構及盈餘等情形，由董事會擬定盈餘分派案，經股東會決議後辦理。
- 二、本公司考量平衡穩定之股利政策，並將視資金需求及對每股盈餘之稀釋程度，適度採股票股利或現金股利之方式發放，其中現金股利之發放，以不超過股利總數之50%為原則。
- 三、前項所列之股利發放，本公司得依當年度實際營運狀況，並考量次一年度之資本預算規劃，決定最適當之股利政策。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

本公司114年3月12日董事會決議113年度盈虧撥補案，113年度待彌補虧損計新台幣48,926,852元，擬全數以法定盈餘公積彌補，惟尚待股東會承認。

(四) 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：無。

(五) 員工及董事之酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

第廿一條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於10%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以不低於10%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。113年度因虧損，故未估列員工酬勞及董事酬勞。

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酬勞及董事酬勞金額：113年度因虧損，故未分派員工酬勞及董事酬勞。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本公司今年未分派員工酬勞，故不適用。

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

前一年度未分派員工酬勞及董事酬勞，故不適用。

(六) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	第一次 員工認股權憑證	第二次 員工認股權憑證	第三次 員工認股權憑證	第四次 員工認股權憑證
申報生效日期	94/8/3	97/9/17	100/4/22	101/4/11
發行日期	95/7/28	未發行	100/7/14	101/6/21
發行單位數	2,000仟股	1,000仟股	2,000仟股	750仟股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	— (註1)	—	— (註1)	— (註1)
認股存續期間	6年	6年	6年	6年
履約方式	發行新股	發行新股	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%	屆滿2年：50% 屆滿3年：75% 屆滿4年：100%
已執行取得股數	1,838,000股	—	0	83,500股
已執行認股金額	10元	—	0	13.6元
未執行認股數量	162,000股 (註1)	—	2,000仟股 (註1)	666,500股
未執行認股者其每股認購價格	10元	—	20.3元	13.6元
未執行認股數量占已發行股份總數比率 (%)	— (註1)	—	— (註1)	— (註1)
對股東權益影響	本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提昇員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，對股東權益具有正面影響。			

註1：認股存續期間已屆滿，未執行認股數量已失效。

(二) 最近三年度私募員工認股權憑證辦理情形：無。

(三) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：

114年5月8日

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	發行次數	已執行				未執行			
						認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	高昭男	286,000	0.63%	一	115,000	10	1,150,000	0.25%	0	0	0	0
	協理	林宗緯			三	0	0	0	0	134,000	20.3	2,720,200	0.30%
	資深經理	鄧淑美			四	0	0	0	0	37,000	13.6	503,200	0.08%

註1：按截至114/5/8登記實收資本總額45,160,100股計算。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一) 計畫內容：

前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二) 執行情形：

就前款之各次計畫之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較：不適用。

肆、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司所營業務為研究、設計、製造、測試及銷售各種市場導向之積體電路產品、電子產品、應用軟硬體產品。

2. 主要產品之營業比重

服務項目	商品產值	113年度	
		營業額(仟元)	營業比重(%)
消費性IC		224,068	100%

3. 公司目前之商品(服務)項目

可分為語音控制IC、微控制器IC及32位元高階應用IC三大類。

(1) 語音控制IC

為單一晶片語音合成器，語音長度範圍從3秒至130秒，因使用容易且價格低廉，為目前傳統玩具市場上最常見的語音電子產品。

(2) 微控制器產品

本公司目前銷售之微控制器IC主要產品如下：

A. 四位元(4-bit)微控制器語音暨音樂產品

為一具有語音合成器的4-bit微處理器之單晶片，4-bit微處理器具有整合運算邏輯、ROM、RAM、I/O、計時器、時脈產生器、LCD驅動器等功能的特性，使語音和音樂IC的應用更多元化，及更符合市場上漸趨多樣複雜化的商品型態，為目前中高階語音玩具市場上的主力電子產品。

B. 八位元(8-bit)微控制器產品

為一具有8-bit微處理器之單晶片，具有運算邏輯、ROM、OTP、RAM、I/O、計時器、時脈產生器、ADC及DAC多通道輸出等功能，可用於複雜性較高、且需求處理速度快及抗干擾能力較佳的產品，此產品可應用之產品範圍較廣，舉凡家用電器、自動化控制、通信、消費性及汽車電子產品等皆可使用。

(3) 32位元高階應用IC

A. 語音相關產品

為一具有32-bit微處理器之單晶片，搭配其高速運算能力及高規格類比介面，可應用於底下多種產品範圍：

- 使用高壓縮演算法，完成高音質教育性產品、及超長秒數語音播放產品。
- 使用聲音效果器演算法，完成變音相關產品。
- 使用語音辨識演算法，可整合至高階玩具或家用電器等產品，達到辨識功能。
- 使用音頻特徵辨識演算法，可整合至智能產品針對特定場景做出不同反應。
- 使用類神經網路模型演算法，透過AI學習方式強化可辨識的目標。

B. 工規微控制器產品

為一具有32-bit微處理器之工業規格單晶片，可用於高階自動化控制、醫療用及汽車電子相關產品應用。

4. 計劃開發之新商品(服務)項目

本公司將運用目前之產品架構及銷售通路，研發新產品線及現有產品線之次世代產品，以提供客戶更多元化及更具備經濟效益的選擇，如：

- (1)錄音類產品：以現有產品為架構，朝向更高錄音秒數、更好錄音品質、並整合高附加價值功能之系列產品開發。
- (2)語音產品：因應市場需求，就語音合成積體電路，開發更高秒數及OTP/MTP之差異化產品。
- (3)微控制器產品：則朝向強化結構完整性及提升抗干擾能力，開發整合LCD驅動器、AD轉換器等功能，擴充整體產品線的應用領域。
- (4)32位元產品：使用32位元核心，整合高規格類比介面，及彈性的週邊介面，再使用自有的開發軟體。可加速客戶的產品上市時間，及增加產品的性價比。
- (5)其他：運用現有之技術平台或引進新的科技技術，開發全新產品系列，如USB微控制器產品、觸控IC微控制器產品等其他微控制器產品。

(二) 產業概況

1.玩具禮品市場產業之現況與發展

(1)電影及動畫授權玩具

電影如皮克斯動畫、漫威英雄系列或迪士尼公主相關玩具，不分大人小孩都會有購買的意願。對此，佑華可提供客戶低成本且高規格的晶片，從單純聲音燈光效果的方案，到整合高階運算演算法的方案皆俱備。

(2)手持式裝置的挑戰

從APPLE推出iPhone後，高端的影音效果，吸引了所有人的目光，造成玩具禮品市場的萎縮。在此困境下，唯有提供源源不斷的“創意”，提供給客戶新奇的想法，共同激發新的產品idea出現。

2.產業上中下游之關聯性

本公司所屬產業上、中、下游分工表

結構	產業主體	分工內容
上游	IC設計	邏輯設計、電路設計及圖形設計等
中游	光罩與晶圓製造、測試與切割	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查、測試及切割等
下游	經銷商或應用產業	經銷商、消費性電子產業、資訊產業、通訊產業及其他

隨著微利時代來臨，要保持一定獲利，除不斷研發高競爭力產品外，更需靠上中下游間密切配合與相互支援，因此從上游晶圓代工、IC測試切割到下游的銷售通路皆需保持良好的互動關係，特別是在產能吃緊時，上游的支持更顯得特別重要，而下游通路擴展更需長期開發以維持穩定成長，如此上中下游配合，才能創造出一個更緊密共同體，達到三贏的局面，謀取最大共同利益。

3.產品之各種發展趨勢與競爭情形

(1)產品之各種發展趨勢

A.語音控制IC

語音控制IC屬消費性IC中較為低階之產品，因發展已達穩定成熟階段，除歐美日市場之發展趨勢係朝向聲光更逼真及功能更高階應用外，其他市場仍以簡單產品應用為主，由於其售價已十分低廉，生產廠商須具嚴密控制成本之能力方可存續，對下游之應

用廠商而言，價格固然是一個重要考量，但同時在品質穩定性、服務與應用之方便性也成為其採購之重要指標。近年來由於該市場商品趨向少量多樣，廠商在銷售初期提供較多款商品予消費者作選擇，並藉此來測試產品在市場接受度；除此之外，以往動輒20~30天的IC交貨期，在瞬息萬變的市場，已逐漸不符客戶的需求。OTP/MTP產品提供客戶少量多樣的方案及快速交貨的服務，玩具禮品廠商可彈性調配產能避免過多庫存，並在商品熱賣時迅速交貨以達到最高經濟效益。

B.微控制器IC

a.應用範圍廣泛，適合發展利基市場

微控制器IC（MCU）係一種無所不在之內嵌型控制晶片，負責各種感測、監控工作，舉凡玩具、家電、汽車等各物各處中皆存在，使MCU不易像CPU(Central Processing Unit)、GPU(Graphic Processing Unit)等其他泛用處理晶片般形成寡佔，各廠商可針對所擅長之產品專攻單一利基市場。目前MCU大多透過經銷或代理方式銷售至終端產品廠商，所涵蓋之應用產品相當廣泛，較不受電子產品生命週期短暫之影響，然MCU廠商必須透過與具有撰寫韌體能力之經銷商配合，方可突顯其產品功能之獨特性。

b.單價差異大

由於目前MCU大都透過經銷或代理方式銷售至終端產品廠商，因此在利潤上受到不同壓力，此外MCU因涵蓋之應用產品廣泛，對於產品之價格敏感性程度皆不同，且單價常受到產品數量影響而有所差異，因此如何擺脫單價下跌趨勢，將是廠商的重要課題。

c.投資時間長

開發MCU需要時間累積經驗，主係因MCU架構相對複雜，從核心程式的開發或授權、指令集、開發工具、軟體的熟悉，至下游系統產品廠商應用之客制化要求，皆考驗MCU廠商之耐力。

d.微控制器(MCU)之應用日趨多元及成熟

經過數十年發展，MCU在諸多層面皆已成熟完備，如今新變化多係針對大宗應用、熱門應用之更強化專精，隨應用產品要求效能提升而演化，成為MCU發展之首要重點。其應用領域如家電馬達控制、遙控器、安全與辨識系統、消費性電子產品、電池充電器及車用電子等五大領域，未來在微控制器(MCU)之應用將更為複雜且普及。

e.穩定度為最主要績效指標

雖MCU佔終端產品成本比重不高，但對產品使用壽命與穩定度有絕對影響力，也由於不同應用領域對MCU規格要求不盡相同，如何掌握自有關鍵技術並鎖定利基應用市場，皆為MCU廠商必須思考之問題。

(2)產品之競爭情形

產品	主要產品競爭之設計公司
語音控制IC	新唐、凌通、松翰、碩呈、九齊
微控制器IC	松翰、盛群、九齊、應廣
32位元高階應用IC	新唐、凌通

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度截至年報刊印日止每年投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	113年度	114年度截至3月31日止
研發費用	66,088	15,293

2. 成功開發之技術或產品

年度	項 目
109	(1) 32-bit, 低成本, 高效能微控制器 AM32A070B 量產 (2) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DA021 量產 (3) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9CE100 量產 (4) High performance, Low cost, 1 channel voice AM5PA 系列量產 (5) 開發 32-bit, 低成本, 高效能微控制器 EV AM32A001A (6) 8bit 通用型帶閃燈控制 MCU AM8EB120A 量產 (7) 8 bit 通用型帶精準 ADC & 比較器 MCU AM8EC833A 量產
110	(1) 32-bit, 低成本, 高效能微控制器 EV AM32A001A 量產 (2) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DA042C 量產 (3) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DC065A 量產 (4) High performance, Low cost, 1 channel voice AM5PA020A 量產 (5) 開發32-bit, 低成本, 高效能微控制器 EV AM32A002A (6) 8bit MCU with 高精度 ADC 及比較器及 LCD 驅動 IC AM8EC833A 量產 (7) 8bit MCU with 5 組 PWM, 比較器及 LCD 驅動 IC AM8EB533A 量產 (8) 開發低成本8 PIN with 高精度 ADC IC AM8EC810A (9) 開發低成本高效通用型 GPIO MCU AM8EB121A, AM8EB120A
111	(1) 32-bit, 低成本, 高效能微控制器 EV AM32A060A 量產 (2) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DC043A 量產 (3) 8bit 通用型高精度 ADC MCU AM8EC810A 量產 (4) 8bit 低成本通用型 GPIO MCU AM8EB210A 量產 (5) 8bit 低成本通用型 GPIO MCU AM8EB212A 量產
112	(1) 開發低成本高效通用型 GPIO 內含比較器 MCU AM8EB233A (2) 開發多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DA(E)版
113	(1) 8bit 低成本通用型 GPIO MCU AM8EB212B 量產 (2) 8bit 低成本通用型 GPIO MCU AM8EB233A 量產 (3) 多功能 State Machine, 高品質, 1-CH voice AM9DA (E)量產 (4) 開發低成本8 PIN with 高精度 ADC IC AM8EC833B (5) 開發 High performance, Low cost, 1 channel voice AM5P(E)版

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期業務發展計畫

隨著新世代的產品陸續推出，將透過現行中港台地區銷售通路，逐步取代產品毛利率不佳之舊產品並提昇市場佔有率；除此之外，針對主要玩具禮品產品下游廠商，如歐美日系玩具大廠，在產品開發初期提供完整解決方案掌握第一手資訊，並在生產時給予良好的售後服務，提高客戶使用信心度，進一步打開產品供應鏈。

2. 長期業務發展計畫

著眼未來高階產品和跨足其他產業的產品將成熟，預期現有的銷售通路將無法滿足需求，故需尋找國內外其他銷售專業之新夥伴合作，並透過在海外建立營運據點，來擴展產品及全球市場佈局；另外可透過參展及舉辦活動等方式，拓展公司及產品知名度，並與學術界單位配合，合作開發新產品應用及培養教育潛在使用人才。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要產品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區 \ 年度		113年度		112年度	
		銷售額	比率（%）	銷售額	比率（%）
內銷	台灣	19,152	8.55	33,531	14.02
外銷	亞洲	204,790	91.39	204,872	85.68
	大洋洲	126	0.06	713	0.30
	美洲	0	0.00	0	0.00
合 計		224,068	100.00	239,116	100.00

113年消費產品需求放緩，市場供過於求，終端客戶及通路商去化庫存速度慢於預期，導致市場售價變低，故銷售額較前一年度減少。

2. 市場佔有率

根據工研院經資中心IEK ITIS計畫資料顯示，2021至2024年我國整體IC設計業產值分別為12,147億元、12,320億元、10,735億元及12,721億元，而本公司2021至2024年營業額分別為5.36億元、4.46億元、2.39億元及2.24億元，佔有率分別為0.04%、0.04%、0.02%及0.02%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

消費性IC產品係應用於消費性電子產品，而消費性電子產品可區分為四大類，包括視訊產品、音效產品、個人電子產品及其他消費性產品。本公司設計之產品主要以帶有聲音之消費性應用領域為主，包括語音/音樂IC、語音/音樂整合微控制器、錄放音IC、LCD驅動微控制器，93年更新開發全新系列之八位元微控制器，因應市場數位化、網路化及多媒體之風行，皆將促使該產業在民生需求品上高度的發展，進而帶動消費性IC之需求成長。茲就本公司主要產品之未來市場供需狀況分述如下：

(1) 語音控制IC產品

語音控制IC產品應用市場主要以玩具、鐘錶、卡片及禮品為大宗，近年來隨著全球生活水準普遍提升，休閒、育樂生活品質日益受重視，傳統玩具或禮品結合電子科技已逐漸成為趨勢，加上利用先進半導體製程以降低成本，成品售價較以往更低，使開發中之國家及地區的消費者，接受此類商品的程度大增，預期未來在全球景氣維持上升趨勢，且玩具、禮品電子化的潮流下，語音或音樂IC在此產業之運用將更寬廣。

(2) 微控制器

近年來由於半導體製程技術進步及晶圓成本下降，四位元或八位元微控制器語音產品已逐漸成為市場的主流，配合軟體程式的控制，使用者可開發出較為單純之語音合成或音樂積體電路更為複雜的產品。在電子產品朝輕、薄、短、小、智慧型、多功能發展之際，微控制器產品以其低成本、具備整合多功能模組於單一IC之特性，將逐漸提高市場佔有率，並且成為現代電子產品不可或缺的核心元件。

(3) 錄音積體電路產品

錄音積體電路產品主要分成斷電及不斷電保存語音內容兩類，前者主要應用於錄音玩

具、錄音禮品、行動電話、電話答錄機、語言學習機等較高階應用市場，後者主攻短秒數及較為經濟導向的玩具、小禮品及贈品市場。隨著製造成本不斷的下降及市場應用逐漸打開，預期此類產品的市場接受度將逐步提升，並可搭配微控制器，朝向更多元化之產品應用開發。

4.競爭利基

- (1)與各代理商維持良好互動，共同建立完善的銷售通路以及品牌形象，不僅是訂單的接洽及客戶服務，更包含新產品開發，市場訊息掌握，並且推出符合市場需求之利基型產品。
- (2)與各晶圓代工廠商維持良好關係，共同合作開發新的製程技術，以持續維持產品競爭力。
- (3)利用多年IC設計累積之技術與經驗，開發出新一代語音IC，及發展較易開發應用之使用者介面環境(Tool)，突破傳統之技術門檻，拉大與其他競爭對手的差距。
- (4)利用多年IC銷售累積之客戶與訂單資料，建立完善的自動化流程以及完整的資料庫，提供做為分析、研究、改善的重要依據，隨時對市場需求做出最佳的應變。
- (5)透過各地子公司完善的技術服務團隊，提供客戶即時的技術諮詢，協助解決在應用上以及生產上所遭遇問題，使客戶能更快速送樣及交貨，提高整體成功機率。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

(1)產業之有利因素：

- A.消費性IC市場持續成長，在新IC成本持續下降且功能增強下，潛藏之商機無限，新興之消費性電子產品則因其功能提升，符合輕薄短小趨勢，未來仍有相當之成長空間。
- B.有別於其他IC設計公司，本公司定位為專業消費性產品IC設計公司，自成立以來即專注於消費性IC之研發設計，以多年累積之經驗及豐富的研發成果，立下穩固基礎，並成為語音IC之主要供應商之一，廣受業界及客戶肯定，未來更以全面性之專業消費性IC設計為發展目標。
- C.本公司掌握之IC核心關鍵技術多採自行開發，包括高音質/語音技術、語音記憶體技術、類比記憶體技術、直接驅動揚聲器的數位/類比轉換技術、低壓LCD驅動技術等，為本公司未來競爭利基所在。
- D.我國IC產業體結構完備，包括EDA設計工具、IC設計、矽晶圓片、光罩製造、封裝、測試及週邊支援等皆已俱備，本公司在此一專業分工產業體系支援下，可集中資源專攻所屬領域以提昇產品在全球市場上的競爭力。

(2)產業之不利因素及因應對策：

A.同業競爭激烈：

一般而言，消費性電子之技術層次較低，且資金門檻亦不高，進入障礙較低，中國大陸及台灣本地的競爭者眾多，分別利用低廉的晶圓代工及豐富的半導體經驗，陸續投入此產品線。

因應對策：

- (A)拓展產品線的廣度，開發全新產品線，充實核心技術項目，以滿足客戶全面的需求，並研發高階產品以提供客戶不同的應用，甚至創造市場需求，成為消費性IC的專業設計公司。
- (B)加速產品之世代交替，利用多年設計之經驗，改良製程及設計，以降低平均成本，提供客戶更具競爭力的價格。
- (C)針對歐美日市場及中國大陸市場，設計符合該地區應用的新產品，並加強開發軟體工具的設計，利用各項圖形介面，使客戶在應用上更加便利，縮短開發的時間及困難度。

B.產品更新快速：

半導體技術進步快速、產品功能日益增強及同業陸續開發新產品，以及同業削價競爭之行

為均促使產品生命週期縮短，汰舊換新腳步加快。

因應對策：

- (A)加速開發利基產品，並藉模組化設計方式，縮短產品開發時間，以取得市場先機。
- (B)不斷投入大量研發人力及成本，並充份利用現有之研發成果及經驗，以維持研發之領先地位，拉大與競爭者技術上之差距。
- (C)與技術互補之同業策略聯盟，共同開發新產品，引進新技術，並內化成公司核心技術。
- (D)加速專利申請，以確保技術成果。

C.晶圓代工產能變化大：

隨著市場出貨量成長，但卻可能發生晶圓代工廠產能無法消化過多之訂單，尤其六吋晶圓廠，全球已不再興建，眾多不同產業、功能相異之產品，皆仰賴此一固定之產能，使未來產能吃緊之問題，勢必越發嚴重。但在全球經濟低潮期又可能出現供過於求造成價格亂象。

因應對策：

- (A)加強與上游晶圓代工廠的互動，以充分掌握市場資訊及變化。
- (B)尋找新的晶圓代工廠與之配合以擴充產能。
- (C)積極開發新技術及新製程，將部份新產品轉移至產能較充裕的八吋晶圓廠。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途

(1)語音控制IC

- A.語音合成積體電路產品：應用在電子及教育性玩具含語音之禮品、家電用品等，以供應玩具及小家電製造商為主。
- B.音樂積體電路產品：應用在電子及教育性玩具含音樂之電子、禮品、家電用品等，以供應玩具及小家電製造商為主。

(2)微控制器IC

- A.四位元微控制器語音產品：配合語音IC與音樂IC操作環境，快速產生程式，以達不同應用所需功能，能縮短程式開發時間，快速切入多變化之語音IC市場。
- B.八位元微控制：將數種應用功能整合成單一晶片，能降低生產成本及縮小體積，將應用領域擴大到小家電、消費性電子與較高階玩具產品。

(3)32bit IC

- A.語音相關產品：應用於高階教育性產品，提供高音質及多樣化外部功能產品，以達到好聽、好玩及好用的商品。
- B.語音辨識產品：支援多語種語音辨識，可使用語音助理商品。
- C.工規微控制器產品：內建快閃記憶體及工業規格MCU，可提供給客戶用於高階自動化控制、醫療用及汽車電子相關產品應用。

(4)其他

錄音積體電路產品高品質語音錄放產品：應用於玩具、禮品、語音答錄機、行動電話市場。

2.產製過程

設計 → 光罩製作 → 晶圓製造 → 晶粒測試 → 切割及包裝

在上述產製過程中，本公司負責規格制定、IC設計及售後服務等業務，另本公司亦擁有晶圓測試之能力。光罩製作、晶圓製造及晶圓切割等則委託專業廠商代工。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前供應廠商之交貨準時性及品質狀況大致良好。

(四) 最近二年度任一年度曾占進（銷）貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進（銷）貨金額與比例：

1.主要進貨供應商名單

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				112 年度			
項目	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	C	47,334	46.32	無	C	58,138	47.90	無
2	D	29,992	29.35	無	D	50,126	41.30	無
3	A	14,467	14.16	無	A	13,028	10.73	無
	其他	10,405	10.17	無	其他	76	0.07	無
	進貨淨額	102,198	100.00		進貨淨額	121,368	100.00	

本公司主要產品之主要原料為製作晶片所需之晶圓（Wafer），最近二年度進貨廠商主要為A、C及D，在台灣半導體業者專業分工完整之體系下，其產品良率高，交期穩定，且技術及品質深受肯定。本公司除了繼續強化與既有之晶圓代工廠的合作關係外，另外亦積極與其他國內外的晶圓代工廠接洽，對於原料的來源、品質與價格提供更多的保障與選擇，除達到分散進貨風險，並能提供客戶更多元化的服務品質。

2.主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

年度	113 年度				112 年度			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率（%）	與發行人之關係
1	甲	83,410	37.23	無	甲	75,836	31.71	無
2	乙	45,545	20.33	無	丙	48,825	20.42	無
	其他	95,113	42.44	無	其他	114,455	47.87	無
	銷貨淨額	224,068	100.00		銷貨淨額	239,116	100.00	

本公司以透過代理商銷售為主，最近二年度主要銷售對象消長主係因其所開發IC產品之市場需求、競爭態勢與往來客戶配合情形之變化及其銷售策略之調整所致。

三、從業員工分析：

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

項目 \ 年度		112 年度	113 年度	114年度 截至4月30日
員工 人數 (人)	直接員工	3	4	4
	間接員工	61	61	61
	研發人員	40	40	41
	合計	104	105	106
平均年歲(歲)		44.70	45.65	46.02
平均服務年資(年)		14.74	15.25	15.53
學歷分 布比率 (%)	博士	0.96	0.95	0.94
	碩士	23.08	24.76	24.53
	大專	69.23	66.68	66.98
	高中	4.81	5.71	5.66
	高中以下	1.92	1.90	1.89

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施與實施情形

- (1) 本公司依規定辦理職工勞工保險、全民健康保險。
- (2) 本公司依規定設置職工福利委員會，並按時提撥福利金，以辦理員工之婚、喪、傷病、生日、年節、生育及子女獎學金予以各項慰問補助，另辦理各項社團及旅遊活動等福利事項。
- (3) 年度終了依公司獲利狀況發放年終獎金。
- (4) 提供職工團體意外險、醫療險、壽險、癌症險。
- (5) 彈性工時制度，以利員工工作與生活的平衡。
- (6) 年終辦理資深員工表揚並給予獎勵金。
- (7) 提供免費點心及咖啡。
- (8) 汽機車停車補助。
- (9) 年終尾牙或春酒聚餐。
- (10) 提供健身器材供員工健身運動。

2. 員工進修與訓練

提供員工全方位之訓練選擇，並確實依訓練課程做評估，以結合員工之生涯規劃。另亦鼓勵員工在職進修，俾使員工除利用公司之訓練體系得到訓練發展之機會外，尚可透過外部學術機構之認證，得到最佳的生涯發展。茲就本公司之訓練課程列示如下：

- 各階層管理技能之訓練
- 專業職能訓練
- 語文訓練

所規劃之專業技能訓練方式包括：

- 專案式訓練
- 工作指導式訓練
- 派赴國外受訓

113年度員工進修訓練情形如下：

性質	總人次	總時數	總費用
專業職能訓練	93	298.4	30,362

3.退休制度與其實施情形

- (1)依勞動基準法、勞工退休金條例及相關辦法訂定員工退休辦法。
- (2)依勞動基準法及相關法令於89年8月起設立勞工退休金監督委員會，本公司每月依選擇勞動基準法之退休金及屬保留年資之員工薪資總額百分之二提存退休準備金至臺灣銀行專戶。若退休金提存不足支應勞工退休準備金時，應由本公司補足之。
- (3)94年7月1日起勞工退休金條例實施，員工得選擇繼續適用勞動基準法有關之退休金規定，或適用勞工退休金條例之退休制度並保留適用勞動基準法之工作年資，本公司依規定按月提繳員工工資之6%至勞工保險局個人退休金專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

- (1)本公司目前尚無工會組織；本公司依據勞動基準法及相關法令訂定「工作規則」並依照「性別工作平等法」、「性騷擾防治法」等相關法令作業，保障員工之工作權利。
- (2)設置「員工意見申訴機制」，讓員工意見得以表達並受到處理與重視。
- (3)每三個月定期召開勞資會議，提供勞資雙方溝通的管道。
- (4)工作環境與員工人身安全保護措施：
 - A.定期舉辦補助公司全體員工身體健康檢查。
 - B.新進員工體格健康檢查。
 - C.依規定設置急救人員。
 - D.定期辦公環境清理及環境消毒。
 - E.本辦公大樓設有監視系統、本公司設有門禁系統管制亦與保全公司簽約以確保工作場所安全。
 - F.冷氣通風設備每年定期保養。
 - G.飲水機水質測量及定期保養。
 - H.實施職業安全衛生相關業務及教育訓練。
 - I.勞工工作環境監測。
 - J.災害防範措施與應變。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應敘明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

- 1.截至目前為止，本公司並無因勞資糾紛而遭受損失之情事。
- 2.本公司一向遵循各項勞動法令之規定，並致力於職工福利的提昇，在人性化、合理化的管理下，員工意見皆能得到充分的重視與改善。
- 3.在勞資關係和諧一體之情形下，本公司預計未來應無因勞資糾紛造成任何金額損失之情形發生。

六、資通安全管理：

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

1. 資通安全風險管理架構

本公司資訊部為非隸屬使用者單位之獨立部門，設置資訊主管一名，及專業資訊工程師數名。負責統籌並執行資訊安全政策，規劃資訊安全措施，宣導資訊安全，執行相關資訊安全作業。

並由本公司稽核室進行資訊安全監理查核，若查核發現缺失，即要求提出相關改善計畫並呈報董事會，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

每年會計師進行資訊作業查核，若發現缺失，會要求改善措施並追蹤改善結果。

2. 資通安全政策

為強化資訊安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，並免於遭受內、外部的蓄意或意外的威脅，以達公司永續運作。本公司資訊安全政策，包含以下四個方向：

- (1) 建立相關制度規範並適時調整
- (2) 資訊資產和資訊環境安全管理
- (3) 建置及維護資訊安全防護系統
- (4) 進行人員資訊安全宣導及訓練

3. 具體管理方案

多層資安防護如下表：

電腦設備安全	(1) 伺服器置於專用機房，並進行門禁管理。 (2) 機房溫濕度管控及設置防火及不斷電措施。 (3) 重要資訊系統異動管理及更新記錄留存。
網路安全	(1) 配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。 (2) 配置上網行為管理與過濾設備，控管網際網路的存取。 (3) 多重線路，頻寬管理，確保網路服務不中斷。
病毒防護與管理	(1) 安裝端點防護軟體，病毒碼採自動更新方式，確保能阻擋最新型的病毒。 (2) 電子郵件伺服器配置有郵件防毒、與垃圾郵件過濾機制。 (3) 防毒系統對於所偵測或攔截到的病毒，除隔離或刪除外，並主動發出電腦風險報告。
系統存取控制	(1) File Server AD 帳號存取管控，密碼強度管控。 (2) 資料傳輸管道控管。 (3) 人員權限帳號管理與審核。 (4) 人員權限帳號定期盤點。
系統發展及維護安全管理	(1) 軟體開發專案不論自行開發或委外開發過程均依照軟體專案架構保留文件及執行內容。
資訊資產安全管理	(1) 軟硬體清冊保留完整紀錄；每年定期盤點。 (2) 定義各資訊檔案之安全等級，並執行分類適切性評估作業。
人員資安宣導	(1) 定期宣導要求同仁定期更換系統密碼。 (2) 不定期使用 E-Mail 發送資訊安全公告。 (3) 新進同仁一律執行資訊安全宣導。 (4) 公司同仁每年執行資訊安全宣導。
永續運作計畫	(1) 重要資料日差異備份及每月兩次異地完整備份。 (2) 每年進行災難復原計劃更新及執行災難復原演練確認緊急應變措施。

4.投入資通安全管理之資源情形

為實踐以上多層資安防護，投入之資源如下：

(1)每年編列預算進行相關軟硬體建置及維護，網路硬體設備如：防火牆、郵件防毒、垃圾郵件過濾、上網行為分析、網管型集線器等。軟體系統如：端點防護系統、備份管理軟體等。電信服務如：多重線路、頻寬管理、入侵防護服務等。

(2)投入人力：每日各系統狀態檢查、每二週定期異地備份及備份媒體異地存放之執行、不定期資安宣導資訊寄送、每年系統災難復原執行演練、每年對資訊循環之內部稽核、會計師稽核等。

(3)資安人力：資安主管一名及資安人員兩名，負責資安架構設計、資安維運與監控、資安事件回應與調查、資安政策檢討與修訂。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施：無。

七、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術授權	Gaisler Research	96.07.20	License Agreement	無
技術授權	力旺電子	98.05.15	Non-disclosure Agreement	無
技術授權	ATC	103.12.25	License Agreement	無
技術授權	CIT	104.03.01	Licensing Agreement	無
技術授權	ATC	106.04.18	License Agreement	無

伍、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險管理情形

一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年度	113 年度	112 年度	差異	
			金額	%
流動資產	417,871	481,665	(63,794)	-13.24
不動產、廠房及設備	122,764	126,208	(3,444)	-2.73
無形資產	16,969	6,464	10,505	162.52
其他資產	28,571	26,689	1,882	7.05
資產總額	586,175	641,026	(54,851)	-8.56
流動負債	30,448	37,011	(6,563)	-17.73
非流動負債	14,951	18,131	(3,180)	-17.54
負債總額	45,399	55,142	(9,743)	-17.67
股本	451,601	451,601	0	0
資本公積	46,431	46,431	0	0
保留盈餘	44,832	93,759	(48,927)	-52.18
股東權益總額	540,776	585,884	(45,108)	-7.70
變動差異達20%以上原因說明：				
1. 無形資產增加162.52%主要係因本年度購入電腦軟體所致。				
2. 保留盈餘減少52.18%主要係因本年度淨損增加所致。				

二、財務績效

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	113 年度	112 年度	增 (減) 金額	變動比例 (%)	變動分析
營業收入	224,068	239,116	(15,048)	-6.29	
營業收入淨額	224,068	239,116	(15,048)	-6.29	
營業成本	154,405	153,780	625	0.41	
營業毛利	69,663	85,336	(15,673)	-18.37	
營業費用	143,786	140,268	3,518	2.51	
營業淨利	(74,123)	(54,932)	(19,191)	34.94	1
營業外收入及支出	22,052	17,444	4,608	26.42	2
稅前淨利	(52,071)	(37,488)	(14,583)	38.90	4
所得稅費用 (利益)	(76)	1,387	(1,463)	-105.48	3
本期淨利	(51,995)	(38,875)	(13,120)	33.75	4
變動差異達20%以上原因說明：					
1. 營業淨利減少，主要係因本年度營業毛利減少所致。					
2. 營業外收入增加，主要係因本年度外幣兌換利益增加所致。					
3. 所得稅利益增加，主要係因本年度稅前淨損增加所致。					
4. 稅前淨利與本期淨利減少，主要係因本年度營業毛利減少所致。					

(二) 預期未來一年度銷售數量與其依據：本公司預期未來一年度銷售數量仍將持續成長，主要係依據總體經濟環境變化、產業動向及公司未來之發展方向，並參酌歷年營運概況所擬定之營運目標。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃：無。

三、現金流量

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年來自投資活動之現金流量	全年來自籌資活動之現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
						投資計畫	理財計畫
215,886	(61,730)	(13,436)	0	5,631	146,351	-	-

1.營業活動：淨現金流出新台幣61,730仟元，主要係本期淨損增加所致。

2.投資活動：淨現金流出新台幣13,436仟元，主要係取得無形資產所致。

(二) 現金不足額之補救措施及流動性分析：無。

(三) 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年來自投資活動之現金流量	預計全年來自籌資活動之現金流量	預計現金剩餘（不足）數額	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
146,351	(10,688)	(23,610)	0	112,053	-	-

1.未來一年現金流量變動情形分析：

(1)營業活動之淨現金流出預計10,688仟元，主要係預估本期應收帳款增加所致。

(2)投資活動之淨現金流出預計23,610仟元，主要係預估購置固定資產、無形資產所致。

2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃：

說明 項目	投資 金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
Oriental Crystal Investments Ltd.	95,975	間接投資海外公司之控股公司	因認列權益法投資事業 Max Growth Holding Ltd.之投資利益。	不適用	無

六、分析評估最近年度及截止年報刊印日止之風險事項：

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

單位：新台幣仟元

項 目	113 年度	
	金額	佔稅前淨利比率
利息收入	8,832	-16.96%
利息支出	0	0%
兌換利益	9,515	-18.27%

1.利率方面

本公司財務健全，目前資金充裕無向銀行融資之需求，日後如有營運需要向銀行借貸資金而增加利息支出，本公司將隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變動對公司損益之影響。閒置資金運用以流動性、安全性及收益性為考量重點，利率變化對損益影響有限，目前以安全性較佳之定存為主要投資標的。

2.匯率方面

本公司銷貨及採購晶圓支出主要係以美元計價，為降低匯兌風險，採行之因應措施如下：

- (1)近來匯率波動較大，本公司財務單位與各金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時注意市場匯率走勢，決定適當之結匯時點或保留外幣。
- (2)外匯資金調度策略，儘可能使外幣資產與負債平衡，以達自然避險之效果，降低匯兌風險。
- (3)截至年報刊印日止，本公司並未從事衍生性金融商品交易，未來將視公司營運狀況決定是否承做遠匯外匯交易，或其他金融商品避險。

3.通貨膨脹

113年度及截至年報刊印日止，並無因通貨膨脹而對本公司損益有重大影響之情事。本公司將持續監控原物料等各項成本價格之變化情形，以減少因成本變動對本公司損益之影響。

(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：

1.本公司專注於本業經營，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資。

2.113年度及截至年報刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。

因應措施：

1.本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」，並經股東會決議通過，未來本公司從事相關作業時，將依相關辦法辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

1.未來研發計畫

公司計畫於未來研發工作之發展方向如下：

- (1)錄音類產品：以現有產品為架構，朝向更高錄音秒數、更好錄音品質、並整合高附加價值功能之系列產品開發。
- (2)語音產品：因應市場需求，就語音合成積體電路，開發更高秒數及OTP/MTP之差異化產品。
- (3)微控制器產品：則朝向強化結構完整性及提升抗干擾能力，開發整合LCD驅動器、AD轉換器等功能，擴充整體產品線的應用領域。
- (4)32位元產品：使用32位元核心，整合高規格類比介面，及彈性的週邊介面，再使用佑華的開發軟體。可加速客戶的產品上市時間，及增加產品的性價比。
- (5)其他：運用現有之技術平台或引進新的科技技術，開發全新產品系列，如USB微控制器產

品、觸控IC微控制器產品等其他微控制器產品。

2. 本公司預計114年度投資經費

本公司主要技術係以自行開發為主，另部份技術考量成本及時效性，故外購取得授權及開發，114年度預估總研發費用約為新台幣70,266仟元。

（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：

歐盟公布之有害物質限用指令（RoHS），已於95年7月正式生效，對於IC產業之影響在於包括晶圓及封裝之材料中，有可能含有該限用物質，進而可能違反該指令。因本公司係一專業之IC設計公司，故本公司因應措施為取得主要晶圓代工廠如新唐科技、旺宏電子及日本東芝電子符合（RoHS）規範之保證書，並送樣委請專業廠商SGS檢測，測試結果皆已符合規範，截至目前除需增加檢驗支出外，並未對本公司財務業務造成重大影響，本公司亦會持續要求加工廠符合歐盟有害物質限用指令（RoHS）等相關規範，以降低該法律變動對於本公司之風險及衝擊。

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

消費性IC產品之主要發展趨勢，乃朝向人性化、輕、薄、短小及功能日趨複雜等方向發展，本公司目前主要專注開發之應用市場為玩具及禮品，惟該市場屬利基市場，終端產品市場生命週期短，市場變化快速，使本公司在規劃新產品及成本控制上，須予以嚴格控管，方可符合市場需求，本公司因應上列科技及產業變化之措施如下：

- 1.就現有產品線積極控制成本及改善架構，確保成本架構符合競爭力要求。
- 2.依市場需求開發新產品，以完備產品線應付客戶各種架構之要求。
- 3.為使用者開發較為方便操作之使用者介面環境(Tool)，加強客戶使用之意願及開發之時效性。
- 4.培植具應用開發能力之經銷商或代理商，使其具較佳服務終端客戶能力，進而可快速掌握終端客戶之市場需求與開拓行銷網路。
- 5.至大陸設立行銷及客戶服務據點，就近服務客戶需求。
- 6.持續檢討市場需求情形，控制原料存貨之安全庫存量，以因應快速變化之終端市場需求。

（六）企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，均專注於本業經營，迄今尚未有發生因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。惟企業危機一旦發生即可能對企業產生相當之損害，故本公司將持續遵守盡力落實各項公司治理要求，適時請相關專家提供諮詢意見並遵從之，以降低該等風險之發生及該等風險對於本公司財務業務之影響力。

（七）進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無購併他公司之計劃，故不適用。

（八）擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無擴充廠房計畫，故不適用。

（九）進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險：

本公司為專業消費性產品IC設計公司，於設計完成後，即委託代工廠加工製造，代工廠之設備產能、製程技術、品質良率及交期直接影響IC設計業者之競爭條件，一般IC設計公司與代工廠商培養良好合作關係後，即與之成為長期之合作夥伴，故業界常有進貨集中之現象，惟本公司目前生產策略，係依產品製程需求及成本考量分別委由不同的代工廠代工，以分散進貨集中之風險。

2. 銷貨集中風險：

本公司為專業IC設計公司，為專注於產品設計開發，產品之銷售則採行透過經銷商行銷，

惟本公司之銷貨策略係透過多家經銷商之通路分散銷貨，並無銷貨集中於單一客戶之情事。

(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：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無董事、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之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司最近二年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訴訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者：無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析及其因應措施：

為落實資訊安全管理，本公司已制定資訊系統管理程序辦法，以規範內部資安政策之執行及遵循，並由稽核人員每年不定期對資通安全檢查執行查核，同時內外部皆建置資訊安全防護系統，每年會檢討鑑別內外部資安風險及防範，以降低對公司營運系統之威脅或衝擊。本公司113年度及截至年報刊印日止，並未發生任何重大資安事件，對公司業務及營運管理無重大不利影響。

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



2.關係企業基本資料

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
ORIENTAL CRYSTAL INVESTMENTS LTD.	MAY,10,2000	Vistra Corporate Services Centre, Wickhams Cay II, Road Town, Tortola, VG1110, British Virgin Islands.	95,975	投資事業
MAX GROWTH HOLDINGS LTD.	JULY,05,2001	Flat E2, 23/F, Ford Glory Plaza, 37-39 Wing Hong Street, Cheung Sha Wan, Kowloon, Hong Kong	68,736	市場開發及業務支援
宜發微電子（深圳）有限公司	JUNE,15,2004	深圳市羅湖區深南東路2001號鴻昌廣場41樓	59,270	貿易業務

3. 推定為有控制與從屬關係者，其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

公司名稱	控制（從屬）公司	控制（從屬）關係	關係企業所經營業務及往來分工情形
佑華微電子股份有限公司	控制公司	-	從事研究、設計、開發、製造、及銷售各種微電子積體電路產品
ORIENTAL CRYSTAL INVESTMENTS LTD.	從屬公司	持股控制	投資公司
MAX GROWTH HOLDINGS LTD.	從屬公司	持股控制	市場開發及業務支援
宜發微電子（深圳）有限公司	從屬公司	持股控制	貿易業務、市場開發及業務支援

5. 各關係企業董事、監察人與總經理資料

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ORIENTAL CRYSTAL INVESTMENTS LTD.	董事	林振興、翁啟培	—	—
MAX GROWTH HOLDINGS LTD.	董事	林振興、翁啟培	— (註)	—
宜發微電子（深圳）有限公司	董事	林振興、翁啟培、高昭男	—	—

註：為符合當地法令要求，由ORIENTAL CRYSTAL INVESTMENTS LTD.出資委託林振興及翁啟培先生分別取得MAX GROWTH HOLDINGS LTD.各10股，並擔任該公司董事。

6. 各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元/每股元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業淨利 (淨損)	本期利益 (損失)	每股純益 (純損)
ORIENTAL CRYSTAL INVESTMENTS LTD.	95,975	68,487	160	68,327	0	(250)	(4,919)	(1.67)
MAX GROWTH HOLDINGS LTD.	68,736	98,929	31,492	67,437	19,778	196	(4,742)	(0.32)
宜發微電子（深圳）有限公司	59,270	60,335	8,201	52,134	55,902	(4,475)	(5,179)	(0.37)

(二) 關係企業合併財務報表：相關資訊於合併財務報表中均已揭露，請參閱最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。

(三) 關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、其他必要補充說明事項：無。

四、最近年度及截止年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

佑華微電子股份有限公司

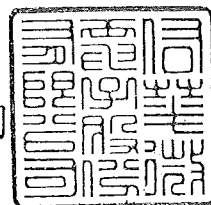
內部控制制度聲明書

日期：114 年 03 月 12 日

本公司民國113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113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114年03月12日董事會通過，出席董事7人(含委託)中，未有人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

佑華微電子股份有限公司



董事長：

林振興

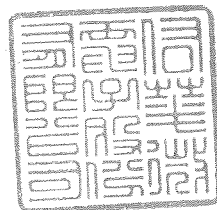


總經理：

翁詠培



佑華微電子股份有限公司



董事長：林振興

