



九齊科技股份有限公司
Nyquest Technology Co., Ltd.

股票代號：6494

九齊科技股份有限公司

一一二年度年報

刊印日期：中華民國一一三年三月三十一日

主管機關指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司揭露年報相關資料網址：<http://www.nyquest.com.tw>

一、發言人

發言人：黃英傑

職稱：行銷部資深經理

電話：(03)516-9077

電子郵件信箱：ir@nyquest.com.tw

代理發言人：汪乃儀

職稱：管理部經理

電話：(03)516-9077

電子郵件信箱：ir@nyquest.com.tw

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址：新竹市水利路81號7樓之一

總公司電話：(03)516-9077

分公司：無

三、股票過戶機構

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市大安區敦化南路二段97號地下二樓

網址：<https://www.capital.com.tw>

電話：(02)2702-3999

四、最近年度財務報告

簽證會計師：吳恪昌、黃毅民

簽證會計師事務所：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)2725-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<https://www.nyquest.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	2
一、設立日期.....	2
二、公司沿革.....	2
參、公司治理報告.....	3
一、組織系統	3
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	13
四、公司治理運作情形	18
五、會計師公費資訊	41
六、更換會計師資訊.....	41
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任 職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	41
八、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	41
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親 屬關係之資訊	42
十、公司、公司之董事、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，並合併計算綜合持股比例	42
肆、募資情形.....	43
一、資本及股份.....	43
二、公司債辦理情形.....	48
三、特別股辦理情形.....	48
四、海外存託憑證辦理情形.....	48
五、員工認股權憑證辦理情形.....	48
六、限制員工權利新股辦理情形.....	48
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	48
八、資金運用計畫執行情形.....	48
伍、營運概況.....	49
一、業務內容.....	49
二、市場及產銷概況.....	59
三、從業員工.....	69
四、環保支出資訊.....	69
五、勞資關係.....	70

六、資通安全管理.....	70
七、重要契約.....	72
陸、財務概況.....	73
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見 ..	73
二、最近五年度財務分析	77
三、最近年度財務報告之審計委員審查報告	79
四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表	79
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表	79
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	79
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	80
一、財務狀況	80
二、財務績效	81
三、現金流量	82
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	82
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	82
六、風險事項	83
七、其他重要事項	87
捌、特別記載事項.....	88
一、關係企業相關資料.....	88
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	89
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.....	89
四、其他必要補充說明事項.....	89
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第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，應逐項載明	89

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧民國112年，快速升息造成的全球經濟成長趨緩，語音市場與微控制器市場呈現供過於求，造成市場價格下跌的壓力，九齊科技與上游供應商及下游客戶密切合作，順利渡過難關。現茲將本公司112年營業績效及113年度營運展望報告如下：

經營成果

111年下半年起語音市場急速低迷，112年仍延續這樣的困境，使得112年在語音產品的表現不理想，語音市場營收較111年衰退。近幾年公司積極耕耘玩具品牌廠商，成績逐漸顯現，期待在景氣反轉時，能為公司帶來貢獻。

112年微控制器產品線隨著科技技術發展更加成熟，許多電子產品需要應用到的微控制器數量及規格需求都更加提升，但受到各微控制器廠商要消化庫存，市場供給仍是較多，造成一個量增價減的狀況，總觀112年，微控制器產品線銷售量大增，但營收與111年相較為持平的狀況。

九齊科技112年合併營收為新台幣13.33億，營業毛利率為32%，營業費用新台幣3.77億，營業利益達新台幣0.46億，稅後每股基本盈餘為新台幣1.8元。

研發狀況

112年九齊科技在語音產品線持續與市場互動，開發各種高階智能玩具或高性價比市場專用晶片。以高效能、低功耗、可重複燒錄、擴展應用範圍以及增加生產彈性為主要目標。

微控制器產品線在112年面臨市場快速變化，除持續投入單次與重覆燒錄的消費型與工規型產品外，同時和上下游進一步合作提高生產效率。

九齊科技112年研發經費總計新台幣2.61億較111年同期減少24%，佔營收比重19%。

未來營運展望

後疫情時代來臨，語音產品與微控制器市場均面對大環境及市場的變化。九齊科技將延續與上游晶圓廠、封測廠建立之緊密的策略合作關係，積極降低生產成本外並適時的新製程改版增加產值、維持產品競爭力。並持續調整客戶組合以爭取毛利率優化、維護銷售市佔率，朝著九齊營收獲利持續增長與永續經營戮力以赴。

最後，謹代表九齊科技(股)公司感謝各位股東們對本公司的支持與肯定！

董事長：陳建隆



總經理：陳建隆



會計主管：汪乃儀



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國95年10月30日。

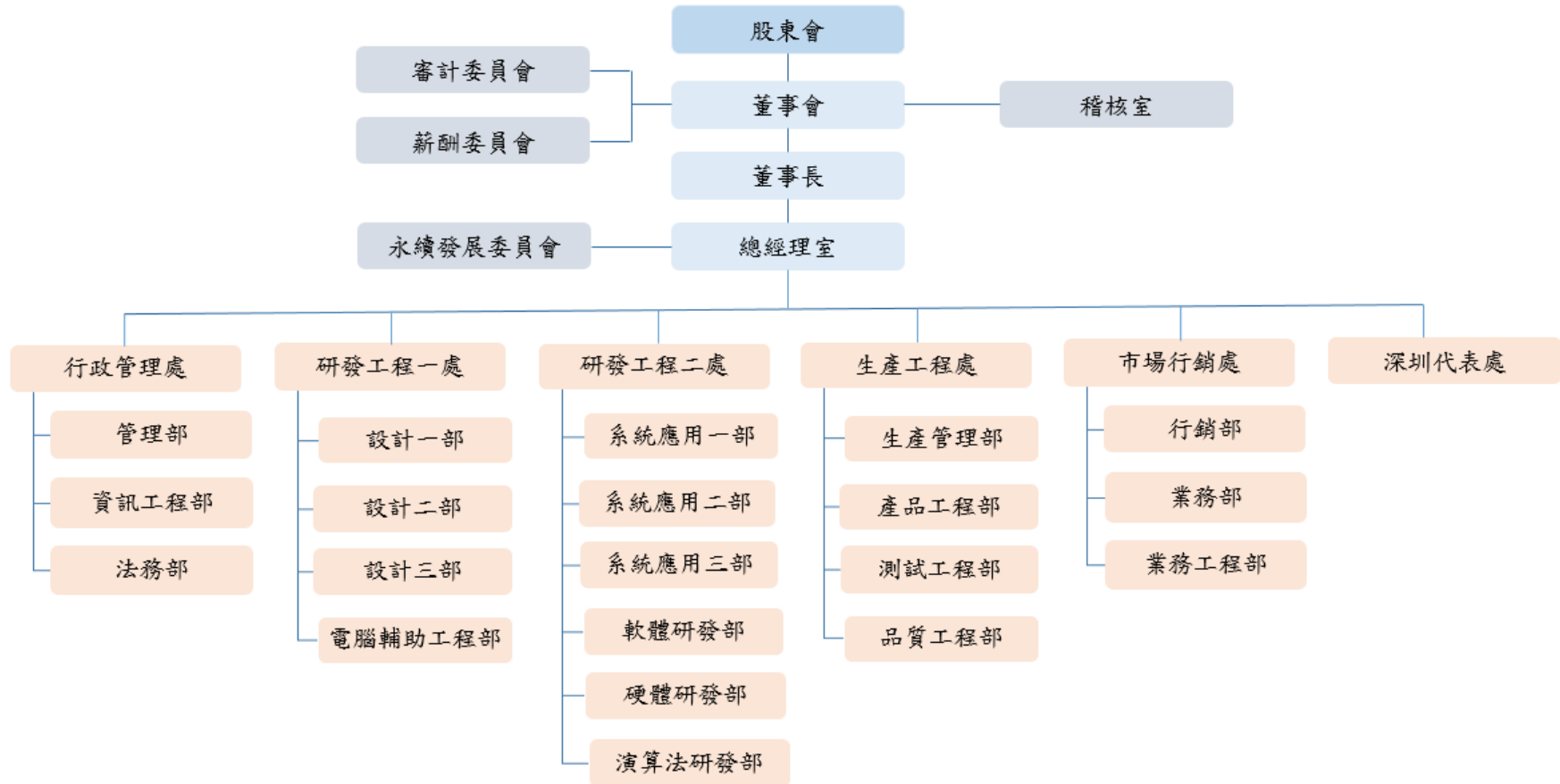
二、公司沿革

時 間	重 要 紀 事
95年10月	九齊科技有限公司成立，股本50萬。
96年4月	將有限公司改制為股份有限公司，股本增加至6,550萬。
96年9月	董事會通過分次發行員工認股權證1,000單位。
97年4月	「消費性IC產品縮減生產流程技術之開發」取得經濟部SBIR補助款。
98年4月	現金增資3,200萬，引進策略投資人新唐科技(股)公司。
98年4月	「消費性IC製程內建可程式頻率開發計畫」取得經濟部SBIR補助款。
99年3月	透過第三地於中國深圳設立九齊微電子(深圳)有限公司。
100年12月	發行第二次員工認股權證400單位。
101年12月	發行第三次員工認股權證540單位。
102年12月	發行第四次員工認股權證2,000單位。
103年9月	「快速直覺圖型化音訊自動優化與喇叭匹配技術開發計畫」取得新竹市SBIR補助款。
103年10月	補辦公開發行。
103年12月	登錄興櫃掛牌。
104年12月	櫃買中心董事會通過九齊上櫃案。
105年5月	IPO掛牌，現增2,500仟股。
107年7月	現金增資5,000仟股。
107年11月	董事會通過買回庫藏股500仟股。
108年2月	買回庫藏股共322仟股。
109年12月	庫藏股322仟股轉讓員工。

參、公司治理報告

一、 組織系統

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

主要部門	主要業務職掌
稽核室	(一)內控制度之稽核，改善並確保各項作業合規，以提高管理績效。 (二)股務作業之處理及控管。 (三)董事會/股東會協助事務。
管理部	(一)人力資源選、用、育、留政策之訂定。 (二)事務性採購、資產管理等總務行政作業管理。 (三)會計事項交易事項處理。 (四)財務、稅務管理。 (五)管理分析報表及子公司財務作業之監管。
資訊工程部	(一)負責開發及維護應用系統。 (二)資料庫管理及資料安全性之管制、網路管理、技術性支援。 (三)評估及整合各項電腦化資源。
法務部	(一)合約之審閱撰寫管理。 (二)專利及智慧財產權管理。 (三)法務相關業務及訴訟案件處理。
設計一部	(一)數位積體電路全晶片整合/系統架設計與驗證。 (二)定義類比 IP 介面規格。 (三)積體電路測試向量產生與整合。
設計二部	(一)類比 IC 開發與驗證。 (二)類比 IP 線路設計及驗證。
設計三部	(一)負責 IC 佈局的設計和驗證。 (二)負責遠端製版圖形的檢查。
電腦輔助設計部	(一)CAD 設計環境維護及工具評估。 (二)軟體授權的管控、工作站及作業系統的管理及維護。 (三)處理 New Code 相關事宜。
系統應用一部	(一)負責4位元產品線之IC 驗證測試及產品之應用。 (二)4 位元產品線核心韌體之開發、程式撰寫、驗證測試及維護。 (三)演示產品製作、客戶技術問題、應用相關工程分析與支援。
系統應用二部	(一)負責 32 位元產品線之 IC 驗證測試及產品之應用。 (二)32 位元產品線核心韌體之開發、程式撰寫、驗證測試及維護。 (三)演示產品製作、客戶技術問題、應用相關工程分析與支援。
系統應用三部	(一)負責8位元產品線之IC 驗證測試及產品之應用。 (二)8位元產品線核心韌體之開發、程式撰寫、驗證測試及維護。 (三)演示產品製作、客戶技術問題、應用相關工程分析與支援。
軟體研發部	(一)軟體平台系統之規劃、可行性評估、架構設計。 (二)軟體工具之設計、程式撰寫及維護。 (三)軟體工具驗證和測試、使用手冊撰寫。

主要部門	主要業務職掌
硬體研發部	(一)硬體工具燒錄器及模擬器電路設計及驗證測試。 (二)硬體工具韌體程式撰寫及維護。 (三)應用及 demo board 硬體電路設計。 (四)工程與應用板線路佈局。
演算法研發部	(一)數位訊號處理演算法的開發。 (二)Audio Codec 演算法的開發。
產品工程部	(一)負責產品規格測試及封裝事宜。 (二)產品規格之驗證及量測。
生產管理部	(一)負責擬定公司生產計畫、生產排程作業。 (二)委外生產作業之控管。 (三)倉庫管理等作業。 (四)原物料採購作業。
品質工程部	(一)外包廠產品封裝良率之控管。 (二)產品可靠度分析、驗證及客訴處理。 (三)建立生產作業規範。
測試工程部	(一)負責測試程式開發、維護及量產化。 (二)協助降低生產成本與提升生產良率。 (三)負責測試規範、測試生產規格審定與放行。 (四)測試生產配件評估、發包與驗收。 (五)協助驗證新產品特性與資料收集、分析。 (六)新測試平台需求評估與驗證。
行銷部	(一)客戶與內部資源溝通協調。 (二)管理公司網頁、專利、文件。 (三)收集市場產品相關資料。 (四)新產品上市規劃。
業務部	(一)負責產品銷售、客戶服務、代理商管理等作業。 (二)與內部單位配合處理客戶訴願之問題。 (三)年度銷售計畫之擬定。
業務工程部	(一)產品推廣與客戶教育訓練。 (二)每日 new code 檢查。
深圳代表處	(一)負責產品系統工具測試。 (二)客戶應用需求及客訴事宜。 (三)IC 驗證測試。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人

1.董事及監察人資料

113年3月28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		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	陳建隆	男 60-70	110/7/7	三年	98/4/20	745,013	2.36%	755,013	2.39%	22,775	0.07 %	—	—	中原大學電機系學士 民生科技(股)公司消費性 產品部經理 佑華微電子(股)公司研發 處協理	九齊科技(股)公司總經理 (註2)	—	—	—	(註1)
董事	中華民國	鄭弘屏 (註2)	男 50-60	110/7/7	三年	110/7/7	186,034	0.59%	註2	註2	—	—	—	—	成功大學電機所碩士 智原科技(股)公司副總 川崎微電子公司台灣區 副總 聯華電子(股)公司資深處 長 中芯國際集成電路製造 (上海) 資深處長	九齊科技(股)公司總經理 (註2)	—	—	—	—
董事	中華民國	吳鳳琴	女 60-70	110/7/7	三年	103/5/21	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學會計系學士 台積電會計處管理會計部 副理 星友科技管理部經理 九齊科技管理部經理	—	—	—	—	
董事	中華民國	松勇投資(股) 公司	—	110/7/7	三年	103/5/21	1,650,000	5.23%	1,650,000	5.23%	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成 年子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司 之職務	具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人			備註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職 稱	姓 名	關 係	
	國	代表人 詹為雄	男 50-60			—	—	—	—	—	—	—	—	—	美國Pace University MBA碩士 華邦電子(股)公司財務處 部經理 台灣之星電信行銷事業 處部經理	新唐科技(股)公司財務處 副處長/代理發言人 芯唐電子科技(深圳)有限 公司監察人 芯唐電子科技(上海)有限 公司監察人				
獨立董事	中華民國	吳明穎	男 50-60	110/7/7	三年	104/5/6	—	—	—	—	—	—	—	—	成功大學會研所碩士 會計師考試合格 達興材料(股)公司會計部 經理 八陽光電(股)公司管理部 經理	吉點會計師事務所會計 師 吉品評價(有)公司負責人 美萌科技(股)公司獨董	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	林京元	男 60-70	110/7/7	三年	104/5/6	—	—	—	—	—	—	—	—	交通大學電子所碩士 華邦電子(股)公司產品中 心協理 創傑科技(股)公司總經理	優網通國際資訊(股)公司 董事 系統精英科技(股)公司監 察人 瀚霖科技(股)公司監察人 象量科技(股)公司董事 寶德科技(股)公司獨董 奧樂科技(股)公司董事	—	—	—	—
獨立董事	中華民國	沈茂添	男 60-70	110/7/7	三年	110/7/7	—	—	—	—	—	—	—	—	淡江大學土木系學士 台灣光罩(股)公司副總經 理	佑華微電子(股)公司獨董 松翰科技(股)公司獨董	—	—	—	—

註1:陳建隆董事長於產業界擁有30餘年工作經驗，兼任總經理可藉由其豐富經歷協助公司強化經營策略與執行面，目前董事會成員未兼任員工或經理人之董事已過半數，未來將增加董事會獨董席次以提升獨立性強化董事會功能，預計於113年改選增加一席獨立董事。

註2:鄭弘屏於112/4/17辭任董事及總經理職務，112/5/11董事會通過由陳建隆董事長擔任總經理。

2.法人股東之主要股東

113年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
松勇投資股份有限公司	新唐科技股份有限公司	100.00%

3.主要股東屬法人股東者其主要股東

113年3月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
新唐科技(股)公司	華邦電子股份有限公司	51.21%
	富邦人壽保險股份有限公司	4.62%
	台北富邦商業銀行股份有限公司受託保管復華台灣科技優息ETF證券投資信託基金專戶	3.24%
	新制勞工退休基金	2.50%
	金鑫投資股份有限公司	1.30%
	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	0.96%
	國泰人壽保險股份有限公司	0.91%
	舊制勞工退休基金	0.60%
	台新人壽全權委託台新投信股票投資帳戶第二期	0.36%
	渣打國際商業銀行營業部受託保管 I S H A R E S 核心 M S C I 新興市場 E T F 投資專戶	0.31%

4.董事所具專業資格及獨立董事獨立性資訊

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
陳建隆	陳建隆先生中原大學電機系畢，目前擔任九齊科技(股)公司董事長/總經理(註)，擁有近30年IC設計開發經驗，具備公司治理、商務及產業科技等領域之分析及管理能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
鄭弘屏(註)	鄭弘屏先生成功大學電機所碩士畢，曾擔任智原科技(股)公司副總、川崎微電子公司台灣區副總等，累積相當豐富之市場營銷經驗，具有市場行銷能力及產業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
吳鳳琴	吳鳳琴女士成功大學會計系畢，曾擔任台積電會計處管理會計部副理、星友科技管理部經理，具有財務分析能力、營運管理能力。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
松勇投資(股)公司代表人:詹為雄	詹為雄先生美國Pace University MBA碩士畢，現任華邦電子(股)公司財務處部經理具有對於財務分析能力、經營管理能力及產業知識。 未有公司法第 30 條各款情事。	不適用	無
吳明穎	吳明穎先生成功大學會研所畢，擁有會計師資格，曾任達興材料(股)公司會計部經理，現任吉點會計師事務所會計師並擔任美萌科技(股)公司獨董，具有財務分析能力、公司治理及經營管理能力。 目前擔任獨立董事第三屆，且未有公司法第30條各款情事發生。	本公司之董事採候選人提名制選任之，本公司於董事會成員提名與遴選時，已獲得每位董事的書面聲明、工作經歷、目前在職證明並予以核實，已確認本身、配偶、二親等以內親屬相對於公司，具有其獨立性； 且另經核實左列三位獨立董事於選任前二年及任職期間，皆符合金融監督管理委員會頒訂之「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及證券交易法第十四條之二所訂資格要件，且獨立董事皆已依證券交易法第十四條之三賦予充分參與決策及表示意見之權力，據以獨立執行相關職權。	1
林京元	林京元先生交通大學電子所畢，曾任華邦電子(股)公司產品中心協理，目前擔任優網通國際資訊(股)公司等四家公司之董事、系統精英科技(股)公司監察人及寶德科技(股)公司獨董，擁有豐富的產業經驗，具產業知識、技術能力、經營及管理能力。 目前擔任獨立董事第三屆，且未有公司法第30條各款情事發生。		1
沈茂添	沈茂添先生淡江大學土木系畢，曾擔任台灣光罩(股)公司副總經理，目前擔任佑華微電子及松翰科技(股)公司之獨董，具有豐富產業相關經驗、經營管理能力。 目前擔任獨立董事第一屆，且未有公司法第30條各款情事發生。		2

註:鄭弘屏於112/4/17辭任董事及總經理職務，112/5/11董事會通過由陳建隆董事長擔任總經理。

5.董事會多元化及獨立性

(1)董事會多元化

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。

本公司董事會設置七席董事，其中具員工身分董事29%，女性董事佔比14%，有三位董事在60歲以下，四位董事在60-70歲，分別由具有財務或各產業之專業人士擔任，獨董吳明穎為執業會計師，獨董林京元及沈茂添為半導體產業技術先進，各董事學經歷應對本公司之營運有相當之助益，相關資訊皆揭露於公司網站。

目前已達成情形：

- A. 兼任公司經理人之董事未逾董事席次三分之一。
- B. 女性董事一席。

公司將持續董事會多元化，並增加董事會之獨立性，未來目標如下：

- A. 期望女性成員比重超過25%。
- B. 獨立董事目標比例為50%以上。

(2)董事會獨立性

本公司所有董事成員之提名與遴選係遵照公司章程規定，採用候選人提名制，除評估各候選人學經歷資格外，並遵守「董事及獨立董事選舉辦法」及「公司治理實務守則」，以確保董事成員之專業性及獨立性。

本公司獨立董事共三席，占全體董事七席的43%。本公司已獲得每位獨立董事的書面聲明，確認本身及其直系親屬相對於公司的獨立性。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆以獨立之個體行使職權。

其各董事獨立性情形，請詳董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露資訊。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

113年3月28日

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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
執行長/ 總經理(註1)	中華民國	陳建隆(註1)	男	112/5/15	755,013	2.39%	22,775	0.07%	—	—	中原大學電機系學士 民生科技消費性產品部經理 佑華微電子研發處協理	—	—	—	—	(註2)
總經理	中華民國	鄭弘屏(註1)	男	110/7/15	註1	註1	—	—	—	—	成功大學電機所碩士 智原科技(股)公司副總 川崎微電子公司台灣區副總 聯華電子(股)公司資深處長 中芯國際集成電路製造(上海)資深處長	—	—	—	—	—
研發工程一處副總	中華民國	范世君	男	101/8/8	398,414	1.26%	—	—	—	—	清華大學電機工程系學士 台達電設計工程部工程師 佑華微電子設計部工程師 九齊科技(股)公司經理、協理	世榮(有)公司董事	—	—	—	—
研發工程二處協理	中華民國	吳京子	女	105/4/1	154,424	0.49%	—	—	—	—	Curtin Uni. Information Tech.碩士 華邦電子消費電子整合系統研發處副經理 凌通科技系統研發處一部經理 京鑫科技總經理	—	—	—	—	—
設計五部協理	中華民國	熊政清(註3)	男	110/10/4	註3	註3	—	—	—	—	高雄工學院電機所碩士 銳成芯微科技(股)公司副總 中芯國際資深經理 天鈺科技(股)處長 智原科技(股)部長	—	—	—	—	—

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(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)	股數(股)	持股比率(%)			職稱	姓名	關係	
設計二部協理	中華民國	鄭政昌	男	105/4/1	52,726	0.17%	—	—	—	—	中原大學電子系學士 合泰半導體ASIC產品設計部副理 智合科技設計部設計副理 騰富科技設計部設計協理 通泰積體總經理室產品經理	—	—	—	—	—
市場行銷處協理	中華民國	解詠鈞	男	108/2/12	22,000	0.07%	—	—	—	—	嘉義大學管理研究所EMBA 美商睿思科技市場行銷副總 聯詠科技市場總監 智原科技應用事業處處長 松翰科技業務處副處長	—	—	—	—	—
財務/會計主管	中華民國	陳筱萍 (註4)	女	101/4/1	註4	註4	—	—	—	—	東海大學企管系學士 光環科技財務部課長 興能高科技財務部副理	—	—	—	—	—
財務/會計主管	中華民國	汪乃儀 (註4)	女	112/11/9	—	—	—	—	—	—	成功大學會計系學士 安永會計師事務所審計組長 世仰科技財會部經理 松瑞製藥財管部協理	—	—	—	—	—

註 1:鄭弘屏總經理於 112/4/17 卸任，112/5/11 董事會通過由陳建隆董事長擔任總經理。

註 2:陳建隆董事長於產業界擁有 30 餘年工作經驗，兼任總經理可藉由其豐富經歷協助公司強化經營策略與執行面，目前董事會成員未兼任員工或經理人之董事已過半數，未來將增加董事會獨董席次以提升獨立性強化董事會功能，預計於 113 年改選增加一席獨立董事。

註 3:熊政清協理於 112/5/15 離職。

註 4:112/11/9 董事會通過財會主管陳筱萍卸任，由汪乃儀接任。

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一)董事之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

單位：新臺幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及D四項 總額占稅 後純益 (損)之比 例		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、 D、E、F及G等 七項總額占稅 後純益(損)之比 例		有無 領取 來自 子公 司以 外轉 投資 事業 或公 司酬 金
		報酬(A)		退職退休 金(B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金 及特支費 (E)		退職退休 金(F)		員工酬勞(G)						
		本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司	財務報告 內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公司	
董事長	陳建隆	—	—	—	—	254	254	10	10	0.46	0.46	4,470	4,470	—	—	438	—	438	—	9.09	9.09	—
董事	鄭弘屏 (註)	—	—	—	—	—	—	2	2	0.00	0.00	820	820	32	32	—	—	—	—	1.50	1.50	—
董事	松勇投資 (股)公司	—	—	—	—	127	127	—	—	0.22	0.22	—	—	—	—	—	—	—	—	0.22	0.22	—
代表人	詹為雄	—	—	—	—	—	—	8	8	0.01	0.01	—	—	—	—	—	—	—	—	0.01	0.01	—
董事	吳鳳琴	—	—	—	—	127	127	10	10	0.24	0.24	—	—	—	—	—	—	—	—	0.24	0.24	—
獨立 董事	吳明穎	360	360	—	—	127	127	10	10	0.87	0.87	—	—	—	—	—	—	—	—	0.87	0.87	—
獨立 董事	林京元	360	360	—	—	127	127	10	10	0.87	0.87	—	—	—	—	—	—	—	—	0.87	0.87	—
獨立 董事	沈茂添	360	360	—	—	127	127	10	10	0.87	0.87	—	—	—	—	—	—	—	—	0.87	0.87	—
註:鄭弘屏董事於112/4/17辭任。 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：0。																						

酬金級距表

給付本公司各個董事 酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額 (A+B+C+D)		前七項酬金總額 (A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有 公司	本公司	財務報告內所有 公司
低於1,000,000元	鄭弘屏(註)、吳鳳琴、松勇投資(股)公司、松勇投資代表人：詹為雄、陳建隆、吳明穎、林京元、沈茂添	鄭弘屏(註)、吳鳳琴、松勇投資(股)公司、松勇投資代表人：詹為雄、陳建隆、吳明穎、林京元、沈茂添	鄭弘屏(註)、吳鳳琴、松勇投資(股)公司、松勇投資代表人：詹為雄、吳明穎、林京元、沈茂添	鄭弘屏(註)、吳鳳琴、松勇投資(股)公司、松勇投資代表人：詹為雄、吳明穎、林京元、沈茂添
1,000,000元(含)～ 2,000,000元(不含)	—	—	—	—
2,000,000元(含)～ 3,500,000元(不含)	—	—	—	—
3,500,000元(含)～ 5,000,000元(不含)	—	—	—	—
5,000,000元(含)～ 10,000,000元(不含)	—	—	陳建隆	陳建隆
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(含)以 上	—	—	—	—
總計	8人	8人	8人	8人

註:鄭弘屏董事於112/4/17辭任。

(二)總經理及副總經理之酬金(彙總配合級距揭露姓名方式)

112年12月31日；新臺幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工酬勞金額(D) (擬議數)				A、B、C及D等 四項總額占稅後純益之比例 (%)		有無 領取自 公司 以外 轉資 業 酬 金
		本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司	財務報告 內所有 公司	本公司		財務報告 內所有 公司		本公司	財務報告 內所有 公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
執行長/ 總經理	陳建隆 (註)													
總經理	鄭弘屏 (註)	6,287	6,287	140	140	2,019	2,019	672	—	672	—	16.03%	16.03%	0
副總經理	范世君													

註：鄭弘屏總經理於112/4/17卸任，112/5/15董事會通過由陳建隆董事長擔任總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於1,000,000元	鄭弘屏(註)	鄭弘屏(註)
1,000,000元(含)～2,000,000元(不含)	—	—
2,000,000元(含)～3,500,000元(不含)	范世君	范世君
3,500,000元(含)～5,000,000元(不含)	陳建隆	陳建隆
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	3人	3人

註：鄭弘屏總經理於112/4/17卸任。

(三) 配發員工酬勞之經理人姓名及配發情形

112年12月31日；新臺幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	陳建隆	0	1,731	1,731	3.04%
	研發一處副總	范世君				
	研發二處協理	吳京子				
	設計二部協理	鄭政昌				
	市場行銷處協理	解詠鈞				
	財務/會計主管	陳筱萍(註)				
	財務/會計主管	汪乃儀(註)				

註：112/11/9董事會通過財會主管陳筱萍卸任，由汪乃儀接任。

(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支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔個體或個別財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

- 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佔個體財務報告稅後純益比例之分析

單位：新台幣仟元

項目 職稱	112年度		111年度	
	佔稅後純益比例(%)		佔稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0.95	0.95	1.35	1.35
獨立董事	2.63	2.63	1.17	1.17
總經理及副總經理	16.06	16.06	6.40	6.40

- 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)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序

A 董事及監察人

本公司董事除支領出席車馬費外，依公司章程規定領取酬勞，獨立董事除支領酬勞外，每月領取薪酬，一般董事不另支領薪酬。董事酬勞依公司章程第二十八條規定，提列公司獲利數額不超過2%金額，並送薪酬委員會及董事會通過。

B 總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理薪資架構包括薪資、獎金及員工酬勞等，依其貢獻、資歷、經營績效及所承擔之責任並參考同業水準釐訂。本公司支付總經理及副總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，與經理人績效評鑑結果做正向關聯，包含財務性指標-營收、稅後淨利及股東權益報酬達成狀況與非財務指標-公司治理規範、經營參與率、人員穩定及營業週轉等。

(2)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司為消費性 IC 設計產業，其業務與管理人才難得，故在最具效益情況下由專業人員執行業務，因此支付董事、經理人酬金，除參考每年董事、經理人績效評估亦考量未來獲利狀況、產業變動、公司發展等經營風險訂定合理之酬勞分配。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

本公司112年董事會合計共開會5次(A)，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
董事長	陳建隆	5	0	100%	
董 事	鄭弘屏	1	0	100%	(註)
董 事	松勇投資(股)公司 代表人：詹為雄	4	1	80%	
董 事	吳鳳琴	5	0	100%	
獨立董事	吳明穎	5	0	100%	
獨立董事	林京元	5	0	100%	
獨立董事	沈茂添	5	0	100%	

註：鄭弘屏董事於112/4/17辭任。

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證交法14條3規定。

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

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

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
112/2/23	董事長陳建隆、 董事鄭弘屏	112 年經理人年度調薪案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
112/5/11	董事長陳建隆	111 年經理人員工酬勞案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決
	董事長陳建隆	總經理聘任案	為被委任者	不參與討論及表決
112/12/28	董事長陳建隆	112 年激勵獎金發放案	擔任本公司經理人職務	不參與討論及表決

3.董事會評鑑執行情形

本公司董事會於 106 年 12 月 13 日通過「董事會、董事暨經理人績效評估辦法」，並於 108 年 2 月 27 日修訂，董事會每年應至少執行一次董事會相關之績效評估，至少每三年由外專業獨立機構或外部專家學者團隊執行一次董事會績效評估。

(1)本公司於112年底完成董事會績效評估，並於113年2月22日召開之董事會報告評鑑結果，董事會、董事成員、審計委員會及薪酬委員會之評估結果屬「優於標準」，足以顯示本公司董事會及功能性委員會之功能與運作效率良好。

(2)本公司於112年委任外部獨立評估機構誠一管理顧問股份有限公司，對本公司董事會之效能進行評估，評核方式包括自評、書面審閱相關文件等，及於112年11月進行實地訪評，對象包括董事長、審計委員會召集人及法人股東代表。並於113年1月4日出具外部評估報告，董事會及各功能性委員會之職能均能有效運作，評估結果為「優良」。公司亦已於113年2月22日董事會中報告此次評估結果。

(3)相關執行情形：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	112.1.1~112.12.31	1.董事會 2.個別董事成員 3.功能性委員會	以書面方式進行董事會內部自評、董事成員自評及功能性委員會成員自評。個別董事成員及功能性委員會成員自行評估後再由本公司議事單位彙整評估結果。	1.董事會績效評估： *對公司營運之參與程度 *提升董事會決策品質 *董事會組成與結構 *董事之選任及持續進修 *內部控制 2.個別董事成員績效評估： *包括公司目標與任務之掌握 *董事職責認知 *對公司營運之參與程度 *內部關係經營與溝通 *董事之專業及持續進修 *內部控制 3.功能性委員會績效評估： *對公司營運之參與程度 *功能性委員會職責認知 *功能性委員會決策品質 *功能性委員會組成及成員選任 *內部控制

4.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

(1)本公司於103年設置薪資報酬委員會，藉以強化公司治理，健全公司董事及經理人薪資報酬制度。並於104年設置獨立董事及審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。

(2)本公司訂有「董事會議事運作之管理」，董事會議事內容、作業程序、議事錄應載明事項、公告及其他應遵行事項，均依管理辦法辦理。此外，九齊董事會至少每季召開一次，董事會成員以股東權益最大化為方針，盡善良管理人責任，並以審慎之態度行使職權。

(3)本公司董事會成員，不定期參加公司治理相關之進修課程，以加強董事會成員之職能。

(二) 審計委員會運作情形

本公司於股東常會選任3名獨立董事，並組成審計委員會，其主要職權事項如下：

1. 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之年度財務報告及須經會計師查核簽證之第二季財務報告。
11. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

112年審計委員會合計共開會5次(A)，出席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備註
獨立董事 (召集人)	吳明穎	5	—	100%	—
獨立董事	林京元	5	—	100%	—
獨立董事	沈茂添	5	—	100%	—

其他應載事項：

1. 審計委員會之運作如有下列情形之一，應敘明董事會日期、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。

(1) 證券交易法第14條之5所列事項

董事會日期	議案內容及後續處理	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
112/2/23	1.111年度內部控制制度聲明書案 2.111年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案	1.全體出席委員同意通過。 2.公司對審計委員會成員意見之處理：無。
112/5/11	1.112年第一季財務報告 2.為九齊微電子(深圳)有限公司背書保證案	
112/8/10	1.112年第二季財務報告	
112/11/9	1.112年第三季財務報告 2.本公司財務主管、會計主管異動案	
112/12/28	1.113年度稽核計劃案 2.113年度第一季起變更簽證會計師及財務報告相關會計師簽證公費案	

- (2)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無。
- 2.獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 3.獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
- (1)本公司內部稽核主管除將稽核報告及追蹤報告於完成之月底前交付獨立董事查閱外，並列席於審計委員會議中作內部稽核報告。獨立董事與內部稽核主管具充分之溝通。
- (2)本公司簽證會計師列席每季的審計委員會，並報告當季財務報表查核或核閱結果以及其他相關法令要求之溝通事項。本公司獨立董事與簽證會計師之溝通狀況良好。
- 4.審計委員會之年度工作重點及運作情形
- (1)112年度工作重點
- 考核內控制度之有效性。
 - 財務報表之審查及關鍵查核事項溝通。
 - 審核衍生性商品及背書保證辦法及交易。
 - 簽證會計師之選(解)任、報酬及獨立性與績效之審核。
 - 法規制定與遵循。
- (2)112年運作情形：審計委員會議案皆經審計委員會審閱或核准通過，且獨立董事並無反對意見。

(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

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？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，後續因應相關法令修正，皆適時更新修正。並於公開資訊觀測站與本公司網站揭露。 http://www.nyquest.com.tw	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？	V		(一) 本公司有股務代理機構，並設有發言人及代理發言人專責處理股東建議、疑義及糾紛事項。此外，本公司網站揭露股東事務專責人員連絡資訊，股東皆可反應意見，並獲妥善處理。 (二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人所持股權之變動情形，按月申報公開資訊觀測站，以掌握實際控制公司的主要股東及主要股東之最終控制者名單，以確保經營之穩定。 (三) 本公司訂定「子公司監理作業」、「關係人、特定公司及集團企業交易處理程序」及「關係人相互間財務業務相關作業規範」，落實內部控制制度及相關管理辦法，確實執行風險控管及防火牆機制。 (四) 本公司訂定「誠信行為準則」、「道德行為準則」、「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業」以規範內部重大資訊保密作業，並定期宣導公司內部人不得利用所知悉之未公開資訊買賣本公司之有價證券，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員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。 本公司董事會設置七席董事，其中包含獨立董事3席，各董事均具不同之專業背景，且具有五年以上商務、財務或公司業務所需之工作經驗，並積	無重大差異。

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	
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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？	V	V	極參與董事會議，藉由董事們之專業性提供本公司營運發展之建議，並與本公司管理階層相互交流公司治理相關意見。董事多元化政策落實情形，請詳附表一。 本公司將持續董事會多元化，並增加董事會之獨立性，未來目標如下： 1.期望女性成員比重超過 25%。 2.獨立董事目標比例為 50%以上。 (二) 本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，目前設有永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，針對永續治理、永續環境及社會責任等議題鑑別風險機會及相應管理。 (三) 本公司已訂定「董事會、董事暨經理人績效評估辦法」，每年定期進行當年度董事會、董事會成員、審計委員會及薪資報酬委員會之績效評估，至少每三年由外部獨立機構或外部專家學者團隊執行一次評估。 本公司112年底已完成董事會之績效評估方式，評估結果為「優於標準」，並於113年2月22日之董事會報告評鑑結果。 此外，112年本公司進行三年一次之外部評鑑，委由誠一管理顧問(股)公司對公司董事會及功能性委員會進行外部評鑑，並於113年1月出具「優良」之評鑑結果，公司業已於113年2月22日之董事會完成評鑑結果報告。詳請參閱董事會評鑑執行情形專章(P19)。 依公司章程第 28 條之規定，本公司董事酬勞不高於當年度獲利之 2%。由薪資報酬委員會及董事會依公司經營成果及「董事及經理人薪酬政策」，及參考績效評估結果，訂定董事薪酬。 (四) 本公司審計委員會及董事會每年定期評估所簽證會計師之適用性及獨立性，並要求簽證會計師提供獨立性聲明書及簽證會計師事務所之審計品質指標報告(AQI Report)，依獨立性項目進行各項評估。 經確認會計師與本公司間除財報簽證及財稅案件之費用外，並無其他財	

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													
			務利益及業務關係，會計師事務所(簽證會計師及審計小組成員)亦不違反獨立性之要求。 112年評估結果業經112年12月28日審計委員會討論通過後，並提報112年12月28日董事會決議通過，經評估勤業會計師事務所劉書琳會計師及張至誼會計師，均符合本公司獨立性及適任性標準，足以擔任本公司113年度簽證會計師。評估標準請參閱附表二。													
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)？	V		本公司112年5月1日之董事會決議設置公司治理主管，負責公司治理之督導及規劃，其資格符合上市上櫃公司治理實務守則第三條之一第一項公司治理主管之規定。 公司治理主管職權包括：提供董事及審計委員會執行業務所需之資料與公司經營有關之最新法規發展、協助董事及審計委員會遵循法令，並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、協助董事及審計委員會就任及持續進修等。 112年度公司治理相關事務執行情形重點摘要如下： 1.公司董監事及經理人投保責任險，並向董事會報告其內容。 2.112年目前共召開共5次董事會及5次審計委員會。 3.112年已召開股東常會1次。 4.每年協助每位董事會成員完成至少6學分之進修課程。 5.112年度已執行董事會績效內部評估(每年一次)。 6.112年已執行董事會績效外部機構評估(至少三年一次)。 112年公司治理主管進修情形如下，進修時數共12小時： <table><tr><th>主辦單位</th><th>課程名稱</th><th>進修日期</th><th>時數</th></tr><tr><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>證券交易法常見違法案件分析</td><td>112/11/22</td><td>3</td></tr><tr><td>證券暨期貨市場發展基金會</td><td>永續供應鏈與循環經濟</td><td>112/11/22</td><td>3</td></tr></table>	主辦單位	課程名稱	進修日期	時數	證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法常見違法案件分析	112/11/22	3	證券暨期貨市場發展基金會	永續供應鏈與循環經濟	112/11/22	3	無重大差異。
主辦單位	課程名稱	進修日期	時數													
證券暨期貨市場發展基金會	證券交易法常見違法案件分析	112/11/22	3													
證券暨期貨市場發展基金會	永續供應鏈與循環經濟	112/11/22	3													

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				
			社團法人中華公司治理協會	公司治理人員運作實務	112/11/24	3	
			社團法人中華公司治理協會	碳碳相連談碳費碳稅碳權與碳交易	112/12/22	3	
五、公司是否建立與利害關係人溝通管道(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)，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		本公司已於公司網站設置利害關係人專區作為溝通管道，包括投資人、員工、供應商及客戶，並留有利害關係人聯絡方式，以適時回應利害相關人所關切之重要企業社會責任議題。並定期將財務及業務資訊公告於公開資訊觀測站與本公司網站，對於可能對利害關係人造成影響事件亦即時作重大訊息發布。				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？	V		本公司委任群益金鼎證券股份有限公司股務代理部為本公司股務代理機構並辦理股東會相關事務。				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？	V		(一) 本公司已架設網站(www.nyquest.com.tw)，並依規定定期揭露及更新財務業務及公司治理相關資訊。				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）？	V		(二) 本公司及時更新公開資訊之網路申報作業系統相關資料、指定專人負責公司資訊的蒐集及揭露工作，並建立發言人制度，以確保可能影響股東及利害關係人決策之資訊，能夠及時允當揭露；並於公司網站揭露法說會相關資訊。				
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三	V		(三) 本公司112年度合併及個體財務報告於113年2月22日完成公告及申報，112年第一、二、三季財務報告與各月份營運情形於規定期限前於公開資訊觀測站公告並申報，並上傳公司網站。				

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	
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）？	V		(一) 員工權益及僱員關懷：本公司致力為員工打造一個健康安全的工作環境，除實施退休金制度及提供年終獎金等外，另依勞基法及其他相關法規維護員工的合法權益；重視勞工關係，提供平等就業機會。 (二) 投資者關係：本公司依法令規定誠實公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，善盡企業對股東之責任。 (三) 供應商關係：本公司與供應商溝通管道暢通，關係維持良好。 (四) 利害關係人之權利：本公司與員工、客戶、供應商及往來銀行等相關利害關係人均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。 (五) 董事進修之情形：本公司董事均具有專業背景，並依法令規定進修證券法規等課程，並符合進修時數之規定。(請參閱P36) (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依法訂定各種內部規章，並進行各種風險管理及評估。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司致力品質改善及專業技術之提升，提供予客戶最好的服務及產品。 (八) 本公司有為董事及經理人購買責任保險，每年定期檢討保單額度，以求降低董事及公司承擔之風險，建立完善公司治理機制。並向董事會報告董事及經理人責任險續保情形。	無重大差異。
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。(未列入受評公司者無需填列)： (一)本公司111年及110年公司治理評鑑結果均為21%-35%。 (二)本公司將在113年舉辦法說會，向投資人說明公司現在營運狀況及未來發展。 (三)本公司將在113年股東常會，增加一席獨立董事名額，以強化公司治理。 (四)本公司於每年評鑑結果公佈後皆會檢視尚未達標之項目並持續改善以落實資訊揭露透明化，減少資訊不對稱，提升股東權益。				

附表一：董事會成員多元化政策落實情形

職稱	多元化核心項目 董事姓名	基本組成									專業背景及能力							
		國籍	性別	兼任 公司 員工	年齡			獨立董事任期年資			營運 判斷 能力	會計 及財 務分 析能 力	經營 管理 能力	危機 處理 能力	產業 知識	國際 市場 觀	領導 能力	決策 能力
					41 至 60 歲	61 至 70 歲	70 歲 以上	3 年以 下	3 至 9 年	9 年 以上								
董事	陳建隆	中華民國	男	V		V					V	V	V	V	V	V	V	V
董事	鄭弘屏 ^(註)	中華民國	男	V	V								V	V	V	V		
董事	松勇投資(股)公司 代表人:詹為雄	中華民國	男		V						V	V	V	V	V	V	V	V
董事	吳鳳琴	中華民國	女			V						V	V	V	V			
獨立董事	吳明穎	中華民國	男		V				V		V	V	V	V			V	V
獨立董事	林京元	中華民國	男			V			V		V	V	V	V	V	V	V	V
獨立董事	沈茂添	中華民國	男			V		V			V		V	V	V	V	V	V

註:鄭弘屏董事於112/4/17辭任。

附表二：會計師獨立性評估標準

評估項目	評估結果	是否符合獨立性
簽證會計師任期是否未逾7年	是	符合獨立性
簽證會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否未在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	是	符合獨立性
簽證會計師是否無與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	是	符合獨立性
簽證會計師卸任一年以內無擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務	是	符合獨立性
簽證會計師是否未與本公司有直接或重大間接財務利益關係	是	符合獨立性
簽證會計師是否未與本公司或本公司董事有融資或保證行為	是	符合獨立性
簽證會計師是否未與本公司有密切之商業關係及潛在僱傭關係	是	符合獨立性
簽證會計師對本公司所提供之非審計服務無直接影響審計案件之重要項目	是	符合獨立性
簽證會計師無宣傳或仲介本公司所發行之股票或其他證券	是	符合獨立性
簽證會計師是否未擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	是	符合獨立性
簽證會計師事務所無過度依賴單一客戶（本公司）之酬金來源	是	符合獨立性
簽證會計師無收受本公司或其董事、經理人或主要股東價值重大之禮物餽贈或特別優惠	是	符合獨立性
簽證會計師或審計服務小組成員無代本公司保管錢財	是	符合獨立性

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	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	吳明穎	請參閱第9頁董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露。	符合股票上市或證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職務辦法第五條及第六條規定。	1
獨立董事	林京元			1
獨立董事	沈茂添			2

2.薪資報酬委員會職責：係以專業客觀之地位，就本公司董事及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，忠實履行職權，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績效評估標準、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，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- (3)定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，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

- (1) 本公司之薪資報酬委員會計 3 人。
- (2) 本屆委員任期：110 年 7 月 7 日至 113 年 7 月 6 日，112年薪資報酬委員會合計共開會 5 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	吳明穎	5	0	100%	—
委員	林京元	5	0	100%	—
委員	沈茂添	5	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。

(3)薪資報酬委員會最近一年開會日期、議案內容、決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理。

薪資報酬委員會開會日期	議案內容	決議結果	公司對薪資報酬委員會意見之處理
112/2/23	1.審議 111 年度員工及董事酬勞分配案。 2.審議 112 年度經理人固定月薪調薪案。	全體 出席 委員 同意 通過	提董事會由全體出席董事同意通過
112/5/11	1.審議 111 年經理人激勵獎金分配案。 2.審議 111 年度董事酬勞分配案。 3.審議 111 年度經理人員工酬勞分配案。 4.審議任命總經理人事案。 5.審議任命公司治理主管人事案。		
112/8/10	1.審議“職等職稱管理辦法”修訂案。 2.審議“薪資作業管理辦法”修訂案。		
112/11/9	1.審議本公司新任財務暨會計主管及公司治理主管建議案。		
112/12/28	1.審議 112 年度經理人激勵獎金分配案。		

(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

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	V		1.本公司於105年訂定【企業社會責任實務守則】，於111年更名為【永續發展實務守則】，於111年12月成立永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，依據九齊及九齊微的永續發展路徑時程，推動九齊及子公司永續治理、永續環境及社會責任政策，進行溫室氣體之盤查、確信作業。並積極推動並具體實踐落實推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益及加強企業社會責任資訊揭露。每年定期向董事會報告年度執行重點與績效及相關成果報告，並由董事會檢視每年ESG策略與目標制定之情形，並於需要時敦促經營團隊進行情形。 2. 112年永續發展作業執行情形於113年2月22日向董事會報告。 3.本公司已將相關企業社會責任資訊揭露於公司網站，並依主管機關要求揭露於公開資訊觀測站。以確保股東、投資人資訊對等。	無重大差異。
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？	V		本公司風險評估邊界以本公司為主，包含大陸辦事處及子公司。永續發展委員會以重大性鑑別方式進行風險評估，並了解利害關係人在經濟/公司治理、環境、社會等構面關心之重大主題，檢視其意義及影響，並採取具體的行動方案來降低風險影響程度來管控之。	無重大差異。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立適合之環境管理制度？	V		(一)本公司為設計服務業，製程全數外包並無生產作業，基於對環境的責任，將外包廠對環境責任訂於委工合約，並計入供應商評量。	無重大差異。
(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		(二)鼓勵員工使用回收紙列印，購買再生紙之消耗品，減少地球森林耗用，由專業廠商規劃整體環境，積極推行資源回收、垃圾分類，並加強宣導員工節能	

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取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，並制訂節能減碳，溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V		減碳及資源回收的觀念及認知。 (三)地球暖化造成氣候重大的變化，影響範圍不斷擴大，對公司永續經營造成潛在風險，公司將積極提升資源使用效能，推動文件電子化作業減少資源耗費，減少水電能源的耗用，使用並開發綠能產品，以循環經濟、再生能源善盡企業社會責任為地球盡一己之貢獻。 (四)本公司為 IC 設計服務業，製程全數外包，公司並無生產線。目前公司用電為主要二氧化碳產出的部份，112 年及 111 年溫室氣體排放總量，分別為 214 公噸及 225 公噸，減少了 11 公噸。 因公司本身並無工廠，故無製造產品時排放之工業廢水，所有的耗/排水皆為生活用水。 廢棄物則因研發及出貨作業，會產生少數的一般事業廢棄物外，均以生活垃圾與辦公用紙張為大宗。但因受限在辦公室係為租賃而非自有，目前無法獨立統計公司用水量及廢棄物總重量。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制訂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(包含薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反應於員工薪酬？	V		(一)本公司遵守聯合國世界人權宣言、國際勞工公約等國際人權公約所揭櫫之人權保護精神與基本原則，體現尊重與保護人權之責任暨遵守公司所在地勞動相關法規依照勞工相關法規，制定各項符合法規之制度與措施，以保障員工之各項權益，對於性別、種族等差異歧視，提供申訴管道，以保障員工人權。 (二)本公司落實保障職場人權，並提供優於勞基法休假制度、專業哺乳室環境、特約育兒機構及無性別差異的育嬰照顧假。依據市場環境狀況進行年度調薪機制，並依公司經營績效及員工考核結果發放績效獎金及員工酬勞。公司設有職工福利委員會，每季辦理員工旅遊。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三)公司是否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？	V		(三) 本公司所在大樓有 24 小時進出管制，設置指紋門禁及完善保全系統來確保公司人員資料的安全；在職員工每年度享有高階健康檢查；設置有甲種勞工安衛業務主管及急救人員，112 年辦理消防急救安衛課程於 2/21、5/18、6/8、6/20、7/21、11/17 共六場共 179 人次參加。	
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(四)為增進員工工作技能，讓員工快速融入工作環境，提昇整體競爭力，本公司依照員工需求規劃相關職涯能力發展培訓計畫。	
(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，並制訂相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序？	V		(五)公司訂有明確的產品客訴及退貨程序辦法，以確保權益，相關客訴問題皆立案管理及追蹤，並於公司網站揭露利害關係人信箱。	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生及勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V		(六)公司對供應商要求必須遵守社會環境保護之責，符合相關環保法規，並納入供應商評核範圍，與主要供應商之契約包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
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？		V	目前公司尚未編製永續報告書。	未來將依規定編製永續報告書
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」訂有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司於111年12月成立永續發展委員會，由總經理擔任主任委員，推動九齊及子公司永續治理、永續環境及社會責任政策，進行溫室氣體之盤查、確信作業。並訂定「永續發展實務守則」，整體運作情形與「上市上櫃公司永續發展實務守則」無重大差異。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 本公司永續發展相關資訊如公司治理、環境及社會責任，請參閱本公司網站。				

(六) 履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、做法，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？	V		(一) 本公司經董事會通過訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」等規章對於誠信經營之政策或作法皆有明確的行為規範，並於內部管理及外部商業活動中確實執行。	無重大差異。
	V		(二) 本公司訂有「道德行為準則」及「誠信經營守則」等規範相關作業程序，禁止不誠信行為，並進行宣導與防範措施，以落實誠信經營理念。此外，公司網站設有違反道德、誠信檢舉及員工意見信箱。	
	V		(三) 「誠信經營作業程序及行為指南」有明確的條文以確保誠信經營守則之落實。	
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訂誠信行為條款？ (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、	V		(一) 本公司對於銷售客戶及供應商均建立定期評核機制，於訂立合約時，對雙方之權利義務詳訂其中，以保障公司之權益。	無重大差異。
	V		(二) 由管理部為專責單位，制定防範不誠信行為方案，每年向董事會報告負責監督執行情形。113年2月22日已完成112年度誠信經營執行情形報告。	
	V		(三) 本公司訂有「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「董事會議事運作之管理」皆有明確規範，若遇有利益衝突事項應予以迴避。如有不法或不道德之行為，提供檢舉窗口及陳述管道。	
	V		(四) 本公司均依照會計制度、內控制度運作，針對具	

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	
內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險評估，擬定相關稽核計劃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？	V		較高不誠信行為風險之營業活動，由內部稽核定期查核，並向審計委員會與董事會呈報稽核結果。 (五) 本公司定期舉辦董監事誠信經營相關訓練，含內線交易、營業秘密、法務通識資訊及資訊網路等相關課程，計80人次，合計134人時。要求全體董事及同仁簽署誠信經營政策聲明書，以強化誠信經營守則的精神使命，簽署執行率為100%。	
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？	V		(一)本公司已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)本公司已訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制。 (三)本公司對於採取保護措施，避免檢舉人因檢舉而遭受不當處置。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		本公司已於公開資訊觀測站與公司網站，揭露所訂誠信經營守則內容。本公司內部稽核作業，亦無重大異常情形發生，顯示推動尚具成效。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：本公司之經營均依上櫃法令規章及相關主管機關規定辦理，均以股東及公司利益為優先之前提下進行決策，並遵守公司內部訂定規範。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司目前已訂定「道德行為準則」、「誠信經營守則」、「審計委員會組織規程」、「薪資報酬委員會組織規程」、「永續發展實務守則」、「公司治理實務守則」、「獨立董事之職責範疇規則」、「防範內線交易管理作業」等相關規章，並揭露於公開資訊觀測站及公司網站。

(八) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 本公司民國112年經董事會決議通過委任公司治理主管，保障股東權益並強化董事會機能。
2. 本公司新任董事，於就任時均分發主管機關編製宣導手冊，內含各項法令及應行注意事項，以利新任董事遵循。

3. 最近年度董事及經理人進行情形

姓名	進修日期	訓練單位	課程名稱	課程時數
陳建隆董事	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
吳鳳琴董事	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
法人董事代表人詹為雄	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
吳明穎獨董	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
林京元獨董	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
沈茂添獨董	112/8/10	社團法人中華公司治理協會	風險無所不在，如何有效管理？	3
			大數據分析與公司舞弊偵防	3
會計主管 汪乃儀	112/12/13	實踐大學	新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3
	112/12/13	實踐大學	財報不實之實務解析及法律責任	3
	112/12/14	實踐大學	最新稅法變革對企業營運的影響	3
	112/12/14	實踐大學	氣候變遷對財務報表之影響	3
會計主管代理人王詩頻	112/9/21	實踐大學	2023年新版公司治理暨董事會績效評鑑實務解析	3
	112/9/21	實踐大學	企業併購實務與財務評估	3
	112/9/22	實踐大學	從CSR到ESG企業管理心法	3
	112/9/22	實踐大學	智財侵權案例與法律責任解析	3
稽核主管 吳孟洋	112/10/17	內部稽核協會	董事會及功能委員會(審計、薪酬)法規解析與稽核重點	6
	112/8/23	內部稽核協會	資金貸與、背書保證及取得處分資產規定與實務解析	6
稽核主管代理人黃順忠	112/11/1	內部稽核協會	隱形資產的戰爭與保護-營業秘密及競業禁止	6
	112/10/24	內部稽核協會	如何運用大數據強化稽核作業	6

(九) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

九齊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：113年2月22日

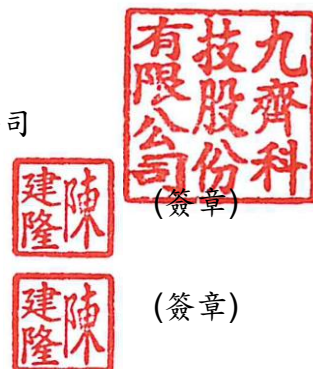
本公司民國 112 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 壹、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。
- 貳、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。
- 參、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。
- 肆、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。
- 伍、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日之內部控制制度(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。
- 陸、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。
- 柒、本聲明書業經本公司民國 113 年 2 月 22 日董事會通過，出席董事 6 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。

九齊科技股份有限公司

董事長：陳建隆

總經理：陳建隆



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公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會、董事會及審計委員會之重要決議：

1. 112 年度股東會之重要決議

開會日期	重要決議		執行情形
股東常會 112.5.31	承認事項	1. 承認111年度營業報告書及財務報表案	決議通過。 已依相關規定公告申報並揭露於公司網站。
		2. 承認111年度盈餘分配案	決議通過。 1.111年度盈餘分配，共計配發董事酬勞新台幣6,468,318元，員工酬勞新台幣43,122,117元，股東配發現金股利新台幣205,137,985元。 2.訂定112年7月10日為除息基準日，並於112年7月31日發放現金股利。

2. 董事會之重要決議

日期	議案內容
112.2.23	1.111年度內部控制制度聲明書案 2.111年度員工及董事酬勞分派案 3.111年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 4.111年度盈餘分配案 5.召開112年股東常會案 6.112年股東常會受理持股百分之一以上股東提案相關事宜 7.112年經理人年度調薪案 8.修訂【關係人相互間財務業務相關作業規範】 9.修訂【公司治理實務守則】 10.修訂【永續發展實務守則】 11.本公司擬與花旗(台灣)商業銀行(股)公司開立信託戶進行各項外幣計價有價證券交易及相關授權事宜
112.5.11	1.本公司民國 112 年度第一季合併財務報表案 2.與關係人-新唐科技(股)公司年度預估進貨金額案 3.111 年董事酬勞分配案 4.111 年經理人員工酬勞案 5.經理人 111 年激勵獎金發放 6.兆豐國際商業銀行額度申請案 7.第一商業銀行額度申請案 8.總經理聘任案 9.公司治理主管聘任案 10.發言人及代理發言人職務調整案 11.為九齊微背書保證案

日期	議案內容
112.8.10	1.本公司民國 112 年度第二季合併財務報表案 2.訂定【人權政策】案 3.修訂【薪資管理辦法】 4.修訂【職等/職稱管理辦法】 5.修訂【財務報表編製流程管理辦法】 6.授權購買海外債券案 7.華南銀行授信案 8.第一商業銀行換匯額度申請案
112.11.9	1.本公司民國112年度第三季合併財務報表 2.花旗銀行額度申請案 3.變更本公司公司治理主管/財務會計主管/代理發言人
112.12.28	1.113年財務預算案 2.113年稽核計畫案 3.113年簽證會計師變更案 4.113年財務報告相關會計師簽證公費案 5.經理人112年激勵獎金發放案 6.修訂本公司【核決權限】案
113.2.22	1.112年度內部控制制度聲明書案 2.112年度員工及董事酬勞分派案 3.112年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 4.112年度盈餘分配案 5.修訂本公司「審計委員會組織規程」 6.修訂本公司「董事會議事運作之管理」 7.召開113年股東常會案 8.受理持股百分之一以上股東提案相關事宜 9.受理持股百分之一以上股東董事候選人提名相關事宜 10.提名第八屆董事(含獨立董事)候選人名單 11.解除新任董事及其代表人競業禁止之限制案 12. 113年經理人薪資調整案 13.審議經理人績效自評問卷修訂案

3. 審計委員會之重要決議

日期	議案內容
112.2.23	1. 111年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 2. 111年度盈餘分配案 3. 111年度內部控制制度聲明書案
112.5.11	1. 112年度第一季合併財務報表案 2. 九齊微電子(深圳)有限公司背書保證案
112.8.10	1. 112年度第二季合併財務報表案
112.11.9	1. 112年度第三季合併財務報表案 2. 本公司財務主管、會計主管異動案
112.12.28	1. 113年財務預算案 2. 113年稽核計畫案 3. 113年簽證會計師變更案
113.2.22	1. 112年度營業報告書、財務報表及合併財務報表案 2. 112年度盈餘分配案 3. 112年度內部控制制度聲明書案 4. 修訂本公司「審計委員會組織規程」

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

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

公司有關人士辭職解任情形彙總表

113/3/31

職稱	姓名	到任日期	解任日期	解任原因
總經理	鄭弘屏	110/7/7	112/4/17	個人規劃
財務/會計主管/ 公司治理主管	陳筱萍	96/3/5	112/11/9	預計退休

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	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	吳恪昌	112.01.01~112.12.31	1,950	480	2,430	(註)
	黃毅民					

註：非審計公費為稅務簽證及移轉訂價公費。

(一) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：不適用。

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

六、更換會計師資訊：無更換會計師。

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

八、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：

職稱	姓名	112年度		當年度截至3月28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
董事長兼總經理	陳建隆(註1)	0	0	0	0
董事兼總經理	鄭弘屏(註1)	註1	註1	註1	註1
法人董事	松勇投資(股)公司	0	0	0	0
法人董事代表人	詹為雄	0	0	0	0
董事	吳鳳琴	0	0	0	0
獨立董事	吳明穎	0	0	0	0
獨立董事	林京元	0	0	0	0
獨立董事	沈茂添	0	0	0	0
研發工程一處副總	范世君	0	0	0	0
研發工程二處協理	吳京子	0	0	0	0
研發工程三處協理	熊玟清(註2)	註2	註2	註2	註2
設計二部協理	鄭政昌	0	0	0	0
市場行銷處協理	解詠鈞	(63,000)	0	0	0
財務/會計主管	陳筱萍(註3)	註3	註3	註3	註3
財務/會計主管	汪乃儀(註3)	0	0	0	0

註1:鄭弘屏總經理於112/4/17卸任，112/5/15董事會通過由陳建隆董事長擔任總經理。

註2:熊玟清協理於112/5/15離職。

註3:112/11/9董事會通過財會主管陳筱萍卸任，由汪乃儀接任。

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

113年3月28日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
松勇投資(股)公司	1,650,000	5.23%	—	—	—	—	—	—	—
陳建隆	755,013	2.39%	22,775	0.07%	—	—	—	—	—
林鉉安	593,483	1.88%	—	—	—	—	—	—	—
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶	500,201	1.59%	—	—	—	—	—	—	—
慧聚投資股份有限公司	440,000	1.39%	—	—	—	—	—	—	—
黃鈴茹	408,000	1.29%	—	—	—	—	—	—	—
范世君	398,414	1.26%	—	—	—	—	—	—	—
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管 阿卡迪恩新興市場微量 資本證券主基金投資專 戶戶	375,000	1.19%	—	—	—	—	—	—	—
滕有梅	358,472	1.14%	28,000	0.09%	—	—	—	—	—
鄭富美	347,000	1.10%	—	—	—	—	—	—	—

十、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，並合併計算綜合持股比例：

112年12月31日

轉投資事業	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
世榮有限公司	1,100,000	100%	—	—	1,100,000	100%
九齊微電子(深圳)有限公司	RMB7,000(註)	100%	—	—	RMB7,000(註)	100%

註：係以被投資公司實收資本額仟元列示。

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：新台幣元/股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股 本 來 源	以 現 金 以 外 之 財 產 抵 充 股 款 者	其 他
95/10/30	10	50,000	500,000	50,000	500,000	設立有限公司	—	經授中字第 09533065370號
95/11/22	10	4,460,000	44,600,000	4,460,000	44,600,000	現金增資 44,100,000	—	經授中字第 09533164370號
96/04/12	10	10,000,000	100,000,000	6,550,000	65,500,000	變更為(股)公司 現金增資 20,900,000	—	經授中字第 09631947470號
96/10/30	10	20,000,000	200,000,000	10,000,000	100,000,000	現金增資 34,500,000	—	經授中字第 09632981620號
98/01/17	10	20,000,000	200,000,000	7,000,000	70,000,000	減少資本 30,000,000	—	經授中字第 09831608350號
98/04/07	10	20,000,000	200,000,000	10,200,000	102,000,000	現金增資 32,000,000	—	經授中字第 09832038520號
100/05/03	10	20,000,000	200,000,000	10,779,000	107,790,000	員工認股權證增 資5,790,000	—	經授中字第 10031951090號
100/06/27	10	20,000,000	200,000,000	11,382,000	113,820,000	員工紅利轉增資 6,030,000	—	經授中字第 10032159110號
100/06/27	10	20,000,000	200,000,000	14,548,000	145,480,000	盈餘轉增資 31,660,000	—	經授中字第 10032159110號
101/04/27	10	20,000,000	200,000,000	15,080,000	150,800,000	員工認股權證增 資5,320,000	—	經授中字第 10131946060號
101/06/12	10	20,000,000	200,000,000	15,366,000	153,660,000	員工紅利轉增資 2,860,000	—	經授中字第 10132117400號
101/06/12	10	20,000,000	200,000,000	16,874,000	168,740,000	盈餘轉增資 15,080,000	—	經授中字第 10132117400號
102/05/07	10	20,000,000	200,000,000	17,489,000	174,890,000	員工認股權證增 資6,150,000	—	經授中字第 10233465030號
102/06/11	10	20,000,000	200,000,000	17,785,000	177,850,000	員工紅利轉增資 2,960,000	—	經授中字第 10233594620號
102/06/11	10	20,000,000	200,000,000	19,533,900	195,339,000	盈餘轉增資 17,489,000	—	經授中字第 10233594620號
103/04/23	13.71	60,000,000	600,000,000	21,537,900	215,379,000	員工認股權證增 資20,040,000	—	經授中字第 10333281270號
103/06/25	10	60,000,000	600,000,000	21,905,900	219,059,000	員工紅利轉增資 3,680,000	—	經授中字第 10333439080號
103/06/25	10	60,000,000	600,000,000	24,059,690	240,596,900	盈餘轉增資 21,537,900	—	經授中字第 10333439080號
105/05/18	26	60,000,000	600,000,000	26,559,690	265,596,900	現金增資 25,000,000	—	經授中字第 10533611700號
107/07/31	36	60,000,000	600,000,000	31,559,690	315,596,900	現金增資 50,000,000	—	經授中字第 10733439200號

2. 股份種類

113年3月28日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	315,596,900	284,403,100	600,000,000	上櫃公司股票

3. 若經核准以總括申報制度募集發行有價證券者，另應揭露核准金額、預定發行及已發行有價證券之相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

113年3月28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	—	—	163	23,653	45	23,861
持有股數	—	—	2,622,267	26,274,578	2,662,845	31,559,690
持股比例	—	—	8.31%	83.25%	8.44%	100.00%

(三) 股權分散情形

113年3月28日

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1至999	17,527	178,330	0.57%
1,000至5,000	5,552	10,164,499	32.21%
5,001至10,000	419	3,277,038	10.38%
10,001至15,000	136	1,734,189	5.50%
15,001至20,000	67	1,233,656	3.91%
20,001至30,000	49	1,258,574	3.99%
30,001至40,000	25	866,385	2.75%
40,001至50,000	16	754,893	2.39%
50,001至100,000	37	2,503,249	7.93%
100,001至200,000	17	2,128,136	6.74%
200,001至400,000	10	3,114,044	9.87%
400,001至600,000	4	1,941,684	6.15%
600,001至800,000	1	755,013	2.39%
800,001至1,000,000	0	0	0%
1,000,001以上	1	1,650,000	5.22%
合計	23,861	31,559,690	100.00%

(四) 主要股東名單

113年3月28日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
松勇投資股份有限公司		1,650,000	5.23%
陳建隆		755,013	2.39%
林鉉安		593,483	1.88%
花旗託管柏克萊資本 S B L / P B 投資專戶		500,201	1.59%
慧聚投資股份有限公司		440,000	1.39%
黃鈴茹		408,000	1.29%
范世君		398,414	1.26%
匯豐(台灣)商業銀行股份有限公司受託保管阿卡迪 恩新興市場微量資本證券主基金投資專戶		375,000	1.19%
滕有梅		358,472	1.14%
鄭富美		347,000	1.10%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目 \ 年度		111年	112年	本年度截至3月31日(註6)
每股市價 (註1)	最高	165.50	95.5	94.40
	最低	54.90	55.1	70.40
	平均	119.20	77.16	82.61
每股淨值	分配前	38.45	33.75	—
	分配後	31.95	(註7)	—
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		31,560	31,560
	每股盈餘(註2)	調整前	9.54	1.80
		調整後	9.54	1.79
每股股利	現金股利		6.5	1.62
	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)		10.70	38.95
	本利比(註4)		15.70	43.28
	現金股利殖利率(註5)		6.37%	2.31%

註1:列示各年度最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2:如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註3:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

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。

註6:每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註7:112年度盈餘分配案經113/02/22董事會決議分配，尚待113年股東常會通過。

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，若以發行新股方式為之，提請股東會決議分派股東股息紅利。若以發放現金之方式為之，得授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議分派股東股息紅利，並報告股東會。

以法定盈餘公積或資本公積配發現金，得由董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，並報告股東會。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

(1) 本公司 113 年 2 月 22 日董事會通過之股利分配案如下：

單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配餘額	\$332,761,368
加：本期淨利	56,868,793
減：提列法定盈餘公積（10%）	(5,686,879)
本期可供分配盈餘	\$383,943,282
減：分配項目	
股東紅利	(51,126,698)
期末未分配盈餘	\$332,816,584
附註：	
每股配息率依除權基準日實際流通在外股數調整之。	
本次現金股利分配未滿一元之畸零股款列入公司其他收入。	

(2) 上述股利分配情形與本公司公司章程規定尚無不符之情事。

(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. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數或範圍。

本公司年度如有獲利，應提撥5-20%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0-2%為董監酬勞。員工酬勞及董監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監酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞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。

本公司估列員工酬勞及董監酬勞係以章程所定之成數為基礎估列，按一定比例提列（員工酬勞為5-20%及董監酬勞為0-2%），認為當期之營業費用，並於次年度股東會決議實際發放數，若與估計金額有差異時，則視為會計估計變動，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊

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

單位：新臺幣仟元

項 目	擬配發金額	認列金額	差異金額
員工酬勞	9,170	9,170	0
董監事酬勞	887	887	0

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體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. 前一年度員工酬勞及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工酬勞及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：實際配發情形與董事會擬議配發情形相同。

單位：新臺幣仟元

項 目	認列金額	實際配發金額	差異金額
員工酬勞	43,122	43,122	0
董監事酬勞	6,468	6,468	0

(九) 公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	第 一 次
買 回 目 的	轉讓股份予員工
買 回 期 間	107年11月9日至 108年1月7日
買 回 區 間 價 格	22元至33元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股322,000股
已 買 回 股 份 金 額	9,113,800元
已買回數量佔預定買回數量之比率%	64.4%
已辦理銷除及轉讓之股份數量	322,000股
累積持有本公司股份數量	0股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率（%）	0%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：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) 截至年報刊印日之前一季止，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：無此情形。

(二) 截至年報刊印日之前一季止，前各次發行之有價證券資金運用計劃均已完成。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

本公司主要從事積體電路(IC: Integrated Circuit) 之研發、設計及銷售，提供客戶在不同應用具有高度系統整合的解決方案。

2. 主要產品之營業比重

服務項目	商品銷值	112年度	
		營業額(仟元)	營業比重(%)
語音控制IC		220,766	16.56
微控制器IC		1,094,339	82.10
其它		17,891	1.34
合 計		1,332,996	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司目前產品是消費性IC，主要有語音控制IC (State Machine) 及4/8/32 位元微控制器IC (MCU IC)兩大類。廣泛應用於需要聲音播放功能之消費性產品，如玩具、學習機、禮品、醫療器材、電動車，及應用於一般型的消費性控制，如燈串控制和小家電應用。其內建記憶體分別有ROM (Read Only Memory)、OTP (One Time Programmable)、MTP (Multiple Time Programmable)、eFlash(Embedded Flash) 四大主軸。另為滿足客戶一次購足服務，提供消費性應用之週邊IC，如馬達驅動、功率放大器、電容式觸控輸入、LED/LCD驅動IC等，供客戶系統整合。

本公司同時提供易於操作具有效率之程式開發平台及應用程式開發服務，讓客戶產品得以快速完成並上市(Time to market)。

4. 計畫開發之新商品

本公司各產品線未來之研發方向列示如下：

(1) 中高階語音控制IC產品系列

A. 新世代新製程 4/8 位元多通道語音、Melody 合成控制器

採用先進的高音質語音合成演算法，多功能 I/O 與高解析度音質輸出，整合電量偵測、紅外線收發與觸控等功能；提供 MASKROM 與 OTP 等不同製程產品線，可供針對不同應用場合做最佳性價比選擇。

B. 高階語音 32 位元微控制器

應用於高階智能玩具、學習機等，內建高速運算之演算法，可提供高音質語音/合弦、語音辨識(Voice Recognition)和語音變音(Voice Changer)功能及 Embedded Flash Memory 與 Flash 合封產品系列。

(2) 新製程、高性價比之消費型與工規型8位元微控制器產品系列

- A. 導入先進之OTP/MTP製程之新世代8位元微控制器
加速建立 I/O 型與 ADC 型完整產品線以滿足客戶不同應用市場之需求，並切入工規小家電應用與 MTP 產品系列之開發。
- B. 整合多元的數位與類比介面與高EFT 8位元微控制器
整合高精度 ADC、高抗雜訊之觸控功能與具 LCD/LED 驅動能力之一系列應用於小家電、醫療、量測、工業控制與物聯網等產品。
- C. 開發工具提昇方便性，以語音產品的經驗持續把開發工具軟硬體各方面最佳化。讓客戶可以降低寫程式、除錯上的困難度，以達成增加客戶群體並深耕開發人員對九齊產品的認同。

(3) 語音應用相關周邊IC產品系列

- A. LCD微控制器
應用於帶 LCD 各種電子消費產品，如時鐘、溫濕度計、計算機、遊戲機市場，後續包含 OTP 以及低壓單電池應用等各產品母體會持續開發。
- B. 電容式觸控微控制器
以電容式觸控版取代傳統按鍵，節省生產成本，可支援 OTP/MTP 方案，並提供調整產品觸控敏感度參數之開發工具。
- C. 遙控器微控制器
應用於遙控器市場；陸續推出改良型萬用遙控器產品、學習型遙控器產品與 LCD 遙控器產品等一系列遙控器微控制器之開發。
- D. 馬達驅動及功率放大IC
聚焦在動作機芯、毛絨玩具以及小型搖控玩具等非語音玩具的應用。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

(1) 半導體產業

根據美國半導體產業協會（SIA）預估，2023 年全球半導體銷售額將萎縮 9%，不過 2024 年有望轉為增加，預估將年增 13%。

SIA 公布預估報告指出，因 PC、智慧手機銷售低迷，拖累 2023 年全球半導體銷售額預估將年減 9.3%至 5,200 億美元，不過 2024 年半導體銷售額有望擺脫萎縮、轉為增加，預估將年增 13.2%至 5,884 億美元。

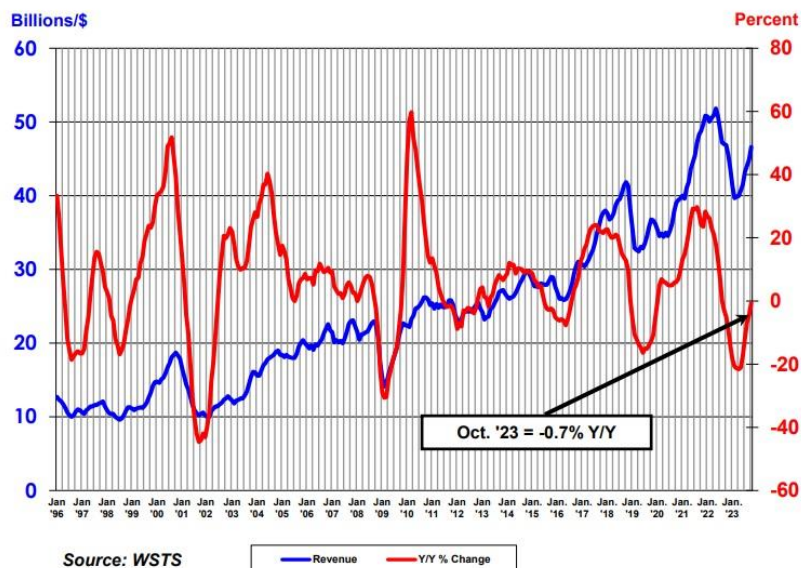
2023 年 10 月份全球半導體銷售額為 466.2 億美元，較 2022 年同月微減 0.7%，減幅較前一個月份（9 月份、年減 4.5%）呈現縮小，和 2023 年上半年持續呈現 2 成左右的減幅相比，呈現顯著改善。和 2023 年 9 月相比，10 月全球半導體銷售額成長 3.9%，已連續第 8 個月呈現月增。

就區域別銷售情況來看，10 月份美洲半導體銷售額月增 2.9%至 121.3 億

美元、歐洲月增 0.2%至 48.3 億美元、日本月增 0.6%至 39.3 億美元、中國月增 6.1%至 138.5 億美元、亞太/其他地區月增 4.9%至 118.7 億美元。

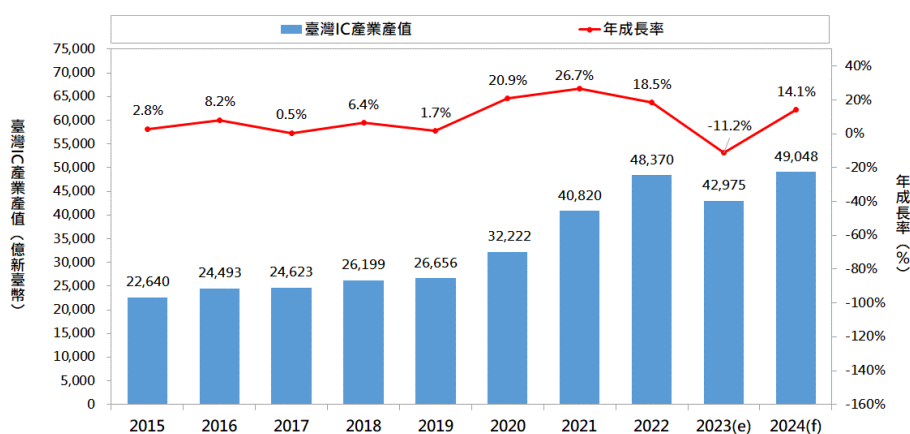
Worldwide Semiconductor Revenues

Year-to-Year Percent Change



資料來源：MoneyDJ 新聞 (2023.12.10), 美國半導體產業協會 (SIA)

回到台灣方面，展望臺灣半導體產業在 2024 年隨著庫存調整進入尾聲、終端消費市場需求回溫，加上在 AI、高效能運算等應用需求持續推升之下，臺灣 IC 設計、IC 製造與 IC 封測產業皆有望擺脫市況不佳的情勢，逐步恢復正成長態勢，展望 2024 年臺灣 IC 產業產值將達新臺幣 4.9 兆元，較 2023 年成長 14.1%。



資料來源：工研院產科國際所 (2023/10)

(2)消費性電子

美國拉斯維加斯年度的消費性電子展，是年度科技產業的風向球，2023 年生成式人工智慧掀起熱潮，商機與投資呈現倍數增長，人工智慧應用也成為 2024 年的主軸，高科技產品功能更上層樓，連廚

具，寵物用品等，各種消費性電器，都融入機器學習的創意與嘗試，讓人工智慧更貼近日常生活。

消費性電子產品歷經過去幾年疫情與通膨造成的低潮，隨著人工智慧應用興起，找到更多商機切入點，成為 2024 年展場主軸，人工智慧居家機器人功能升級進化，幫助遠端照看居家安全，陪伴寵物，控制電器，協助工作，甚至運動健康管理。

根據統計，2023 年生成式人工智慧專案的投資出現爆炸性成長，一年內激增了五倍多，達到 237.8 億美元。

除了人工智慧之外，混合實境(MR)也是 2024 年 CES 的關注焦點，不少品牌都將端出相關新品，搭上蘋果 Vision Pro 即將於今年開賣的熱門話題；而高通在美國 CES 展前則發表 Snapdragon XR2+ Gen 2 處理晶片，專門提供下一代 AR、VR 虛擬實境頭盔使用，除了提及會與三星、Google 聯手開發產品，也透露宏達電 HTC 將採用此晶片打造下一代虛擬實境頭盔，為今年度的（MR）大戰揭開序幕。

本次 CES 2024 科技盛宴上新創設計百花齊放，共有四千家業者參展，主要圍繞在人工智慧和各行業上的搭配，也正式在各領導廠商的努力下把人工智慧融入生活之中。

中國雙十一購物節被視為消費性電子供應鏈下半年的重要指標，不過 2023 年以來，終端市場買氣仍未完全復甦，MCU 業者觀察，整體消費性電子客戶的拉貨動能疲軟，唯獨部分應用領域有些微復甦跡象，中國市場營收佔比呈現逐季下滑的狀況。

(3)微控制器市場

MCU 降價！價格回落至疫情前水準

儘管中國封控陸續解除，但全球通膨未見降溫，市場終端品牌紛紛向供應鏈砍單，砍單、降價潮加速蔓延，從原本以消費相關 IC 為主如驅動 IC、CIS 等，開始擴散到 MCU、MOSFET 等晶片，廠商開始面臨庫存調整壓力。

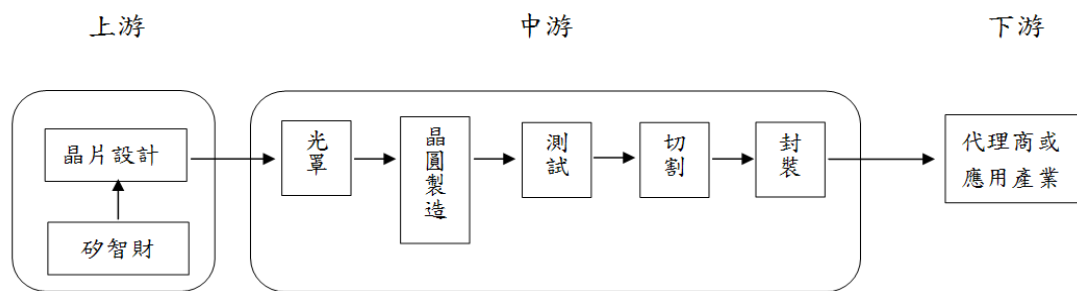
許多 MCU 業者表示公司針對價格去年向客戶調漲 1-2 次，但隨著大環境變化，包括客戶、通路商等各自庫存水位皆高，影響 2023 年下半年出貨，銷售單價也較上半年下滑，客戶端普遍期待 MCU 有降價空間，因此放緩拉貨速度。受到終端需求降溫下，市況反轉速度快，公司也將價格調回疫情前水準，維繫雙方長期合作關係，也維持基本出貨動能。

2023 年下半年，銷售價格已經開始逐步調降，但晶圓成本仍維持高檔，形成「價格疫情前、成本疫情後」，造成全年營收、獲利都將低於 2022 年。

MCU 未來展望

中國近年來發展 MCU 技術的進展飛快，多家重點廠商（例如：比亞迪半導體、捷發科技、中穎電子、東軟載波等）也成為全球 MCU 產業所關注的幾位超新星。市場預計 2025 年中國 MCU 的國產比重將從現在的 6% 左右，急遽拉升至 23%，這樣的轉變將對於目前產能高度集中的 MCU 產業（全球 MCU 產量近 90% 集中於前六名大廠）帶來衝擊。MCU 的終端應用本來就很廣泛了，現在隨著科技技術發展更加成熟，許多電子產品需要應用到的 MCU 數目 / 規格要求都更加提升。因此，「毛利率」成為競爭力關鍵，如何擴張生產規模，開發特定應用領域與技術，提升自身議價能力，降低成本將成為 MCU 廠商短期的關鍵因子。

2. 產業上、中、下游之關聯性



我國IC產業可分成：

- (1) 上游：矽智財(SIP: Silicon Intellectual Property)和晶片設計(IC Design House)。
- (2) 中游：光罩(Mask)和晶圓製造(Foundry/IDM)、測試(Testing)、切割(Die Saw)與封裝(Package)。
- (3) 下游：代理商或應用產業。

隨著產業的成熟發展，專業分工的經營型態超過垂直整合型的發展，我國IC產業基本架構在專業分工的型態，不同於日韓的廠商從設計、製造、封裝、測試垂直整合式的經營型態。隨著日益競爭的時代來臨，要保持一定的獲利，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IC設計、中游晶圓代工、IC測試切割到下游的銷售通路均需保持良好的互動關係，如此上中下游配合，才能創造出一個更緊密的共同體，達到三贏的局面。本公司在此專業分工產業體系環境下，可集中資源於本身專長領域，專注在提升公司產品之核心競爭力，以建立發展之利基。

3. 產品之各種發展趨勢

在物聯網、人工智能的科技浪潮下，消費者對消費性電子產品的規格與功能需求已朝可聯網性、互動性與智能化方向演進，在此趨勢下消費性電子產品廠商在面對產品開發時則必須跳脫過往較偏重硬體規格、硬體成本的设计思維，轉而需在產品設計開發時就應思考用戶在使用該產品時的各種可能的軟體搭配變化或各種不同使用情境的考量，以能豐富產品價值，提升用戶體驗與增加消費者對產品使用的黏性，此勢必將大大增加了產品在開發設計階段的複雜性與困難度。因此做為晶片供應商則須相對應地得提升能力至具備有提供完整的解決方案來協助客戶簡化開發難度、縮短開發時間、降低開發成本與風險，及同時又兼具可讓客戶保有產品設計彈性與差異化的需求。

(1) 語音IC

玩具產業受經濟、科技與環境發展趨勢影響成M型化的兩極發展，簡單的低端玩具對語音IC純以價格為考量依據，另一方面有更多的電子玩具因為被要求要能夠提供更多的互動性與智能化，所以更多的應用轉到帶有MCU的語音IC需求，希望能利用語音IC具有更多的功能性與具備能多元的周邊搭配彈性來讓研發出的玩具產品能具有更多的智能性與互動性，如可外掛記憶體以容納更豐富的内容，以觸控取代傳統按鍵，無線取代有線，可多路電機驅動，聲光電整合等等。在生產方面，用封裝(Package)、多晶片封裝(MCP)取代傳統的COB (Chip On Board) 來減少人工需求、增加產品外觀設計彈性和提升生產良率降低成本。

綜觀語音IC在玩具和學習機應用上，將持續追求更佳的音質和整合更多功能以提升性價比，唯有持續創新開發新演算法提升性價比的產品才能取得先機與維持競爭優勢。

同時語音IC亦在新市場應用上如工控類產品、3C產品、電動車、因應人口老化帶有語音之醫療照護器材和家電...等產品上，隨著對增加語音可提升使用者介面的便利性與作為產品差異化或增加附加價值等的產品創意與創新實現，進而將帶動語音IC的需求持續增長。

(2) 微控制器

微控制器(MCU)充斥在我們的日常生活中，食衣住行育樂都能看見它的身影，包括各式家電、行動(穿戴)裝置、多媒體設備、電動玩具、物聯網產品甚至汽機車的控制及電源管理系統等，讓我們越來越不能沒有它。MCU作為智慧控制的核心廣泛應用於消費電子、汽車電子、智慧家電、工業控制等領域，伴隨物聯網的逐步落地和汽車電子的發展，MCU的市場需求增長顯著。

近十年來，電腦、手機的技術水準日新月異，大大衝擊了許多市場定位較低的消費類電子產品的需求，如智慧型手機衝擊了卡片式相機，電腦衝擊了家用遊戲機、音響、電視，其他消費類電子產品為了與電腦、手機相抗衡，不斷積極提高產品自身的科技含量，在生產製造過程中對

MCU 產品的需求越來越高。

根據芯知匯數據 2020 年中國市場通用 MCU 市場報告提及：若將 MCU 按指令集分類：RISC 指令集的 MCU 佔比約 76%，CISC 指令集的 MCU 佔比約 24%；若按位元數(bit)分類：8/32-bit MCU 佔據主流，其中 8-bit MCU 具有低成本、低功耗、易開發等優點佔比約 43%，而 32-bit MCU 則主要應用在較高端的應用場景，隨著先進制程工藝的採用，32-bit MCU 成本逐年降低，32-bit MCU 將持續保持高速增長，市場佔比已到 54%，根據 IC Insights 預測，2022 年全球 MCU 市場中 32 位佔比將達到 67%。其餘 4-bit 與 16-bit MCU 則僅剩各 2%與 1%的市場佔比。MCU 位元數是指 CPU 一次處理的資料的寬度，也可理解為參與運算的寄存器的資料長度。位元數越大，代表 CPU 一次處理的資料量越多，運算速度越快，即位數越高的 MCU 處理能力更強。通常而言，越高內核處理速度配置的記憶體空間更大，相應外設組合也更為豐富。根據中國通用微控制器市場簡報，2020 年中國 MCU 產品中 32-bit MCU 佔據主要份額 54%，8-bit MCU 佔比 43%。

而根據電子工程專輯的分析資訊，隨著 AI 和 IOT 的發展與融合，MCU 的設計趨於複雜，頭豹研究院分析師認為，MCU 將逐漸從傳統單一功能向計算性能更強、集成更多功能的系統級晶片（SOC）演進。此外，因此 MCU 未來發展趨勢將集中在以下六大演進方向進一步推進：

- 1.更強的計算性能、處理能力。
- 2.整合更多的無線連接功能。
- 3.朝高效能、低功耗精進。
- 4.利用硬體加速器搭配演算法提升智慧化。
- 5.提高抗干擾能力以及安全性。
- 6.追求更高性價比。

MCU 廠商除提升產品的競爭力之外，能否建構自身 MCU 的生態來為客戶提供更完善便捷的使用體驗亦是建立其品牌競爭力的關鍵，MCU 的生態包括 IDE 環境、官網資料、基礎驅動庫、評估板和論壇支援等方面，下游客戶在使用所採購的 MCU 產品後不僅需要產品本身的品質優良，還需要與產品相關的配套服務來支持客戶的需求，MCU 廠商需要建立盡量完備的生態系統，使下游用戶在開發產品的過程中能便捷開發，同時能及時獲取關於產品的相關文檔而在遇到問題時可以得到及時、完整的有效解決方案，從而建立進入門檻與增加客戶黏著性。

4.市場競爭情形

(1) 語音IC

語音IC國內MaskROM主要競爭者為佑華微，OTP競爭者除國內幾家廠商外則另有中國大陸少數廠商，此產業本公司目前語音IC產品線音質領先同業，大部份應用上可以完全不需要額外零件，可節省零件和加工費用，同時提供完整且亦用之開發工具方便客戶產品開發，產品組合有與

MaskROM相容的OTP可供選擇，可少量代燒客戶程式，提供客戶試產，讓成品快速上市Time to Market。

本公司除具有豐富的MaskROM與OTP產品系列之優勢外，同時也提供穩定易用的程式開發工具、在地化的及時技術服務團隊與便利即時的供貨物流服務等之整體配套的客戶支持系統，以達大幅縮短客戶產品開發及交貨週期，此競爭利基可為業界第一。

本公司本著提供客戶最佳性價比與上、下游廠商三贏策略，持續和IP公司與晶圓廠商開發新的IP與新製程，並與後段的測試、封裝廠研發新技術以縮短後製的成本與交期。

主要市場除了以中國大陸為主外，近年更積極耕耘歐美日一線品牌客群，已經取得一定成績。

(2) 微控制器

研調機構 IC Insights 指出，2021 年 MCU 市場產值年成長達 21%，市場規模為 200.2 億美元。台廠新唐擠進前十大 MCU 供應商中，也是台灣唯一進入全球前十大的 MCU 廠。由於嵌入式車用及各式感測器需求提升，帶動 MCU 市場需求，其中，2021 年前五大廠荷蘭恩智浦 (NXP)、美國微芯 (Microchip)、日本瑞薩(Renesas)、瑞士意法半導體 (STM) 及德國英飛凌 (Infineon) 的 MCU 合併營收年成長幅度都逾 20%，五大廠個別市占率逾 10%，占比最高的恩智浦市占率達 18.8%。排名 6-10 名的業者分別為美國德州儀器 (TI)、台灣新唐、日本羅姆(Rohm)、韓國三星(Samsung)及日本東芝(Toshiba)。6-10 名 MCU 大廠銷售額達 23 億美元，市占率合計達 11.4%，至於非全球前十大 MCU 供應商市占率達 6.5%。

我們可以把 MCU 的終端市場分為「消費性」、「非消費性」兩塊。歐美日大廠主要著墨於汽車與工業市場汽車、工業市場合計約佔整體 MCU 產值 6 成，進入門檻高，主要原因在於：1.對長時間運作、寬溫、高壓等可靠性要求高，製程難度高於消費性產品。2.少量客製化生產模式，仰賴自行掌握晶圓製造、封裝環節，廠商建廠資金門檻高。3.認證時間長達 1~3 年，轉換至其他廠商的成本很高，導致客戶一旦採用特定廠商產品後，不太會隨意變更供應商，因此廠商對客戶有轉換成本優勢。由於競爭門檻高，使得汽車、工業 MCU 市場合計前五大業者(Renesas、NXP、Infineon、TI、Microchip)市占率高達 80%，為高度寡佔狀態；若單看門檻更高汽車市場，前五大市占率更高達 87%，光前三大的 Renesas、NXP、Infineon 就佔 70%。

消費性市場約佔整體 MCU 產值 3 成，競爭門檻較車用、工業市場低。主要原因在於產品生命週期短，因此價格重要性高於品質可靠度，在製造工藝要求也較低。為了降低成本，消費級 MCU 的製造與封裝環節多半採取委外代工，不需自行花錢建造晶圓廠，使得消費級 MCU 廠商的資金門檻低。由於競爭門檻較低，競爭廠商眾多，前五

大廠商市占率約 63%，明顯低於車用和工業市場。而追求低價的特性，使得一向擅長低成本競爭的台灣、中國廠商皆有一席之地。

微控制器國內主要競爭者有凌通、松翰、新唐、佑華、碩呈、盛群、應廣。近年來大陸在中國國家半導體產業政策的補貼扶植下，如雨後春筍般出現了眾多主攻中、低階消費類電子、小家電應用微控制器 IC 設計公司，產業的競爭日趨激烈。

本公司目前在語音應用微控制已導入 4/8/32 位元微控制，產品線涵蓋低、中、高階各類的應用上。在語音應用的微控制器市場，本公司持續領先同業以建構全產業生態系的經營思維，積極開發各式軟、硬體應用平台與周邊配套之專用芯片如馬達驅動 IC、音頻功放 IC、液晶顯示 IC 與觸控 IC 等，提供客戶最佳性價比與一站式購足的 total solution。

本公司小家電應用微控制器，因架構特殊和導入新製程，具高性價比競爭力，且整合電容觸控輸入、高精度 ADC 功能及高抗雜訊干擾能力，同時亦可提供商規、工規與 OTP、MTP 等各系列產品線選擇，以滿足不同客戶、不同產品層次的多元需求。本公司小家電應用微控制器在新產品相繼推出、產品組合日趨豐富與一路打造所積累的完整、易用與穩定的開發工具與在地化的及時技術服務資源等系統應用生態圈的日趨完備與茁壯，相信很快的能在小家電應用微控制器大餅上搶占一席之地。

(三) 技術及研發概況

1. 投入之研發費用

單位：新台幣仟元

年度	108年度	109年度	110年度	111年度	112年度
營業收入淨額(A)	1,044,641	1,160,306	2,267,421	1,776,825	1,332,996
研發費用(B)	209,614	223,176	367,141	342,574	260,990
研發費用比例(B/A)	20.07%	19.23%	16.19%	19.28%	19.58%

註：以合併報表金額列示。

2. 最近五年度開發成功之技術或產品

年度	技術或產品名稱
108年	NY5/6系列-新製程4位元OTP 4/6通道語音IC。 NY8系列-先進OTP與MTP製程8位元微控制器。 NX12/13系列-32位元與SPI Flash多晶片封裝(MCP)語音識別/錄變音微控制器。
109年	NY8LP 系列-低電壓 OTP 8位元微控制器帶LCD驅動。 NY8系列-8位元微制器帶EEPROM記憶功能。 NX12F系列-eFlash 製程 32位元微控制器。

年度	技術或產品名稱
110年	NY5系列-新製程4位元OTP 4通道語音IC。 NY8系列-高抗干擾觸控功能8位元微制器。 NY9系列-新製程Motor driver IC與Audio amplifier IC。
111年	NY3/4系列-新製程4位元OTP語音IC。 NY8系列-12吋晶圓 MTP 8位元微制器。 NX1系列-12吋晶圓eFlash製程32位微控制器。
112年	NY3系列-新製程精簡版OTP語音IC。 NY8系列-MTP及EEPROM全系列展開。 NX1系列-32位元微控制器eFlash製程全系列展開。

(四) 長、短期業務發展計畫

因應未來科技產業快速發展及整體經濟環境不定趨勢，藉由長短期計畫，創造公司業績穩定的成長及更高獲利來源。

1. 短期業務發展計畫

- (1) 現有消費性語音產品，近年積極擴展歐美日一線客戶，已有一定成果，繼續提供更好產品及服務，增加公司的穩定業績來源。
- (2) 從應用面提供高整合的解決方案，開發周邊相關IC，滿足客戶一次購足的趨勢，提供客戶全方位的產品與服務。
- (3) 與晶圓廠的密切配合，開發更具競爭力的新製程，提供客戶最佳性價比的解決方案，以增加產品競爭力和生命週期。
- (4) 持續擴展消費性語音更多新應用如電動車，醫療器材和家電等市場及新客源，提高市佔率。
- (5) 加速開展8/32位元MCU產品線布局，提升於消費性電子、小家電與工控應用領域市占率。

2. 長期業務發展計畫

- (1) 建立完整8位元/32位元 MTP/FLASH MCU產品線，以滿足消費性產品更高運算的變化和產品升級需求。
- (2) 建立完善消費性應用IC產品線，並積極培養具各領域應用開發能力之代理商，透過通路佈局及專業分工，支持公司業績成長。
- (3) 尋求及穩固晶圓廠、後段產能及矽智財(SIP)公司的合作夥伴，以共同開發具競爭力的製程並鞏固穩定供應源，因應產量增加時降低缺料風險。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元

銷售 區域 \ 年度		111 年度		112 年度	
		銷貨收入淨額	佔銷貨收入 淨額比例	銷貨收入淨額	佔銷貨收入 淨額比例
內銷		49,341	2.78%	52,068	3.91%
外銷	亞洲	1,727,484	97.22%	1,280,928	96.09%
合計		1,776,825	100.00%	1,332,996	100.00%

2. 市場占有率

目前本公司產品係以語音 IC 及微控制器為主，由於語音控制 IC 都為客製化產品，非屬標準化產品，終端應用廣泛故無法計算市占率統計。本公司目前在語音 IC 已導入 4/8/32 位元微控制，應用上亦提供 MaskROM 全系列功能和腳位完全相容的 OTP 可供選擇，可少量代燒客戶程式，提供客戶試產，當中又以將 32 位元微控制器結合具有語音辨識、高音質語音或搭配各類傳感器(sensor)等功能應用於各式智能玩具上，以高性價比與差異化領先同業且在高階語音產品市場上佔有較高市佔率。同時本公司在小家電應用微控制器，因架構特殊和導入新製程，具高性價比競爭力，且整合電容觸控輸入、台灣 IC 設計業 2023 上市櫃年總銷售約額新台幣 11,417 億元，本公司約佔市場 0.12%，上市櫃排名第 54。

工研院產科國際所表示，2023 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 4 兆 3428 億元，（1392 億美元）、年衰退 10.2%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 1 兆 965 億元，年衰退 11.0%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

據資策會預估，展望全球暨臺灣半導體產業趨勢，由於主流產品市場復甦與成長不明朗，未來半導體市場成長動能將仰賴新興資訊服務、能源環保與技術整合等新興應用的刺激，特別是 AI、新能源與智慧聯網將成為主要成長動能。

其中，AI 伺服器與電動車有機會在 2027 年達到倍數成長，躍升推動半導體成長的主力。此外，無線終端裝置受到數位化與智慧化趨勢驅動，從傳統產品領域擴大朝垂直市場應用發展。

2023 年以來總體經濟疲弱、終端需求低迷導致企業與消費市場買氣不佳，從終端系統廠到半導體供應鏈業者均面臨庫存水位過高、拉貨力道不足的影響。展望 2024 年，隨著記憶體大廠減產控制讓價格回穩，預期將成為全球半導體市場 2024-2026 年拉動成長的主要動能。2024 年在記憶體歷經近四成的市場衰退之後，減產效應發酵推升產品價格，加上高價 HBM 滲透率提高、預期將成為市場成長助力。伴隨著終端需求逐步回溫，AI 晶片供不應求，IDC

預期 2024 年半導體銷售市場將重回成長趨勢，年成長率將達 20%。

此外，IC 設計業者的產品廣泛多樣，應用範疇遍布全球，雖然因為庫存去化進程漫長，於 2023 年營運表現較為清淡，但各業者在多重壓力的影響下仍顯韌性，積極探索創新和突破的途徑，在智慧型手機應用持續深耕之外，紛紛切入 AI 與汽車應用，以適應快速變化的市場環境，在全球個人裝置市場逐步復甦下將有新的成長機會，預計 2024 年整體市場年成長將達 14%。

在晶圓代工部份，半導體市況調整多時，成熟製程因多用於消費性領域，衝擊相對大，雖然仍有工規、車用等需求支撐，但仍難擋整體市場不振影響，加上大陸晶圓代工廠報價持續下探，台灣成熟製程晶圓代工廠因產能利用率承壓，只能一改先前「以量換價」的策略，轉為「正式降價」，12 吋成熟製程代工價，大客戶最高可降二成，是疫後最大降價潮；8 吋成熟製程代工市況更慘，降價也吸引不到客戶。晶圓代工成熟製程市場正掀起「價格割喉戰」。

受整體消費性需求持續低迷，手機、PC 等電子產品庫存仍處於調整階段，連帶影響臺灣 IC 封測業產值呈現下滑趨勢。預估 2023 年臺灣 IC 封測業產值為新臺幣 5,830 億元，較 2022 年衰退 14.9%。

儘管如此，生成式 AI 的崛起卻為封測業帶來全新的機遇。ChatGPT 所需的高速運算要求使得先進封裝 CoWoS 產能供給緊俏，這不僅驅使委外封測代工大廠欲發展異質整合高效能封裝技術，更擴展先進製程業者對先進封裝技術的布局，透過 2.5D/3DIC 堆疊整合的應用，使不同邏輯晶片能夠更緊密地整合。而在異質整合技術到位與 AI 應用需求熱絡的情景下，展望 2024 年臺灣 IC 封測產值將達到新臺幣 6,368 億元，較 2023 年成長 9.2%。

(1) 語音 IC

玩具市場仍為語音 IC 的主要應用市場，據市場調查公司 Euromonitor 資料顯示中國大陸玩具市場的大分類主要有電子類、機械模型類、塑膠玩具、木製玩具等。除傳統的玩具之外，模型玩具、專利授權玩具(電影玩具、卡通玩具等)、高科技玩具、益智玩具，例如 STEM(集合科學 Science、科技 Technology、工程 Engineering 及數學 Mathematics 等學科的綜合教育)玩具也不斷推出。

高科技電子玩具越來越受歡迎。科技含量較高的電子互動式玩具已成為市場主流，培養兒童想像力、創造力和動手操作能力的益智玩具成為發展趨勢，寓教於樂型的玩具受到孩子和家長們的喜愛。近年，電子競技運動在中國內地發展迅速，也帶動了周邊電子玩具市場。電子競技運動是利用電子設備(電腦、遊戲主機等)作為運動器械進行，操作上強調人與人之間的智力與反應對抗運動。

家長最喜歡具有教育意義以及能夠幫助孩子學習的益智玩具。據香港貿發局的調查，接近一半的受訪家長重視玩具能否幫助開發和提升孩子的智力。近年社會對益智玩具的重視令 STEM 玩具，例如：人工智能玩具、虛擬實境玩具等新科技玩具大受歡迎。多數家長認為 STEM 玩具既有趣味，又能夠協助孩子學習，願意支付比一般玩具更高的價錢購買。另根據 IDATE DIGIWORLD 調研，智慧玩具成長趨勢明顯，未來多功能且互動性高之玩具

將逐步成為玩具市場主流。

本公司產品已廣泛應用於各式電子玩具，目前市面上電子玩具主係仰賴內部 IC 元件如語音控制 IC、聲控 IC、微控制器及各式感應器與使用者產生互動，由前段結論可以得知，目前電子玩具設計產業逐漸從單調的功能轉往教育便伴隨成長的智慧型玩具，可望帶動電子玩具購買消費群由中低階的低價兒童市場跨足到較高單價的益智類或教育類型的玩具及高階的成人市場，故隨著電子玩具科技持續成長將可帶動本公司產品之需求，亦代表高技術含量之高利潤設計產品需求將逐年擴增。

而以語音 IC 出貨型態來分析，MASKROM 市場持續呈現有下降趨勢，但 OTP 與 FLASH 市場因具有小量出貨滿足試產需求，快速交貨的優點，市場需求有愈來愈上升的趨勢，另外加上結合封裝型態的多元化後語音 IC 的應用已擴散於其他非玩具產品如醫療器材、電動車、對講機、門鈴和家電...等多元應用，因此預計語音 IC 的需求量仍將持續逐年增長。

(2) 微控制器

堪稱「邊緣裝置大腦」的 MCU 即眾人耳熟能詳的微控制器、單晶片微電腦，可以執行少量、簡單的資料運算，由中央處理器(CPU)、快閃存儲器、輸入/輸出(I/O)、定時器/計數器、數位/類比周邊裝置、通訊介面所組成，依等級可分 4 位元、8 位元、16 位元與 32 位元。隨著電子產品走向智能化，車用、網通、工控等高階需求促使高階 32 位元 MCU 晶片成為主流。

8 位元與 32 位元 MCU 分庭抗禮

從發展趨勢觀察，4 位元與 16 位元 MCU 晶片使用案例愈來愈少，目前市場上較活躍的是 8 位元及 32 位元 MCU 晶片。過去在以機械控制、簡單指令控制為主流的年代，8 位元 MCU 單晶片曾有過輝煌時光，常應用於遙控器、電源開關、顯示器及鍵盤、滑鼠控制等執行工作，產品如馬達、工具機、美容儀等。隨著物聯網蓬勃發展，高階需求促使新設備向 32 位元 MCU 單晶片靠攏，如讀卡機、感應器、電子鎖、藍牙、空拍機等產品應用。

使用者在選擇 MCU 單晶片時一般會將系統規模、產品大小、成本、可訪問性、延遲性、RAM 效率、控制及處理能力等因素納入考量。8 位元 MCU 單晶片可以執行簡單的邏輯運算，如加、減、乘、除，相較於 32 位元 MCU 單晶片，8 位元儲存空間較小，計算能力較弱，多應用於簡單、小型的系統，優點是可支援老式程式語言；32 位元單晶片具有可訪問性，可應用於複雜系統，同時具有較佳的控制和處理能力，而且能控制較多模組及設備，支援 C++ 資料庫的 Cortex-M 架構，開發人員甚至可以輕鬆地編寫韌體。若以效率而言，8 位元 MCU 單晶片在處理簡單的運算工作時效率較高，32 位元 MCU 單晶片則是在處理複雜度高的運算工作時效率較高。

近年來，洗衣機、洗碗機、爐具、電冰箱、空調、微波爐等白色家電逐漸朝物聯網靠攏，智能化需求促使不少產品的內部晶片全面升級，如按鍵式操作鈕轉換為內建觸控螢幕操作模式，這類升級需求加上車用、網通及工控需求，推升 32 位元 MCU 單晶片需求，主流地位立於不敗。

邊緣運算加速 MCU 高階技術發展

隨著邊緣運算技術快速發展，眾人期待 MCU 具備更快的處理速度、更多記憶體及安全功能，以及更好的連線能力。另一方面，工業 4.0、IIoT 使更多感測器、儀器設備或裝置相互連網，以便蒐集及分析資料，提高產能與效率，因此，無縫互連所有裝置、避免通訊延遲、高網路安全性變得愈來愈重要，這些要求連帶促使嵌入式記憶體和 SRAM 需求變高。

MCU 低延遲、低功耗、高記憶體、高精確度及資料保護、通訊傳輸能力，可協助與 AIoT 及 IIoT 等邊緣運算(Edge Computing)有關的應用設備發揮即戰力，其中，低功耗、通訊傳輸及資料保護特性尤其重要。

在嵌入式機器學習(Embedded ML)、微型機器學習(Tiny ML)等領域中，MCU 低功耗、開發速度快、低成本等優勢有助 AI 運算、數位訊號處理器(DSP)等應用，也可以應用於嵌入式機器學習的感測、語音等偵測、分類、辨識、預測及推理判斷，高階 MCU 甚至有能力執行電腦視覺與成像應用。

MCU 在家電中應用廣泛，主要用於實現系統控制、電機控制、面板顯示控制等功能。家電市場主要分為小家電與大家電；小家電包括廚房家電(微波爐、電磁爐、豆漿機等)、家居家電(吸塵器、電風扇、電暖爐等)、個人生活小家電(電動牙刷、吹風機等)；大家電主要為空調、冰箱、洗衣機等白色家電。隨著中國、東南亞地區與第三世界的經濟水平提升，民眾健康觀念的興起及消費升級趨勢帶動愈來愈多品類的小家電比如吸塵器、料理機、空氣清淨機等逐漸加速滲透率，帶動小家電產品銷量快速增長進而直接帶動小家電 MCU 的用量需求。同時隨著家電智能化，產品功能逐漸豐富，如帶有觸控面板或變頻功能的微波爐、風扇、空調等家電占比提升，許多廠家傾向於增加控制板及 MCU 用量，如採用一塊主控板加一塊觸控面板控制板，進而也帶動了家電 MCU 的需求量提升。

此外歐美國際 MCU 大廠因汽車電子需求增加，傾向於在產能有限下優先轉型生產車用 MCU 或優先多分配產能製汽車電子應用，因此空出了消費性 MCU 的市場，本公司近年來一方面致力於豐富 8 位元微控制器產品線，陸續展開一系列 I/O 型、ADC 型、觸控型、LCD/LED 型與工規型... 等多元的產品組合以對應各類型消費性電子產品的不同需求來提供最合適的產品選型；同步亦不斷優化 IP 設計、升級產品製程與優化開發工具以持續增強產品成本、規格與效能的競爭力來持续提升銷售量、增加市場佔有率與維持產品線之合理毛利率。另一方面則持續投入 32 位元微控制器之產品規畫與開發，先從整合語音功能特色的產品線切入相關的應用市場，然再逐步開展其他的產品組合來開展其他應用領域，以差異化與專精

應用的穩健務實策略來有效地爭取 32 位元微控制器市場逐年增長的龐大商機。

4. 競爭利基

(1) 優異之研發與創新能力

具備產品研發能力以及可因應市場需求即時開發產品，為 IC 設計公司成長獲利之必要條件，本公司自設立以來即聚焦於語音控制 IC 及微控制器領域之相關應用並累積多年生產技術，所研發產品均朝向高度整合市場需求並以降低客戶生產成本為規劃方向；此外本公司也持續發展創新軟硬體開發工具，以幫助客戶快速完成最高性價比的產品因應終端消費性電子產品生命週期日益縮短，且本公司近年來拓展產品觸角，推出不同應用別之消費性 IC 及微控制器以滿足客戶一站購足之需求。

(2) 具整合上下游供應商之製程開發及設備改良能力

對專業 IC 設計公司而言，產品幾乎仰賴外包之晶圓廠、封裝廠及測試廠代工生產，故代工廠製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度等，對 IC 設計業者銷售成功與否實為重要影響因素，本公司與協力廠商不僅存有委外代工生產關係，結合上游專業矽智財(SIP)公司及晶圓代工廠合作進行晶圓製程開發以降低 IC 生產成本，本公司亦與下游封裝測試切割廠商偕同改良生產設備，故本公司生產成本能持續降低並較同業具競爭力。

(3) 提供多元選擇之軟硬體開發工具

本公司著重應用及解決方案到位之服務方式並提供客戶簡易圖形化編程軟體及各種便利的硬體開發工具以縮短客戶產品開發時程。語音控制 IC 產品並搭配三種以上之音源編輯軟體工具如 Q-MIDI (Midi 音色編輯軟體)、Q-Sound(自動修音軟體)及 MP3-Like(MP3 及 WAV 檔 DIY 播放軟體)的輔助來加速客戶的開發。硬體方面如 OTP 燒錄器則以能和未來產品兼容共用性進行設計，即便 IC 升級或改版亦不需另行購買燒錄器故可降低客戶成本，並可搭配自動燒錄器(Handler)加速客戶之量產。另外，模擬器(Romter)提供客戶將編譯好的程式快速下載並在 Romter 直接演示，仿真器(ICE)之功能內置於 Chip 內提供客戶韌體開發的偵錯(Debug)環境，且本公司亦針對不同封裝方式提供系統工具如轉接板(OTP Transfer Board)以方便客戶的多樣性需求及不同種類產品。

(4) 提供客戶最佳性價比之IC產品

A. 不同記憶體類型之輸出設計具相容性

便於客戶隨時替換，本公司微控制器依記憶體類型可分為MaskROM、OTP及MTP/Flash Memory，MaskROM生產週期約需一個月，價格低故適合市場需求穩定之電子產品。OTP及MTP/Flash Memory為空片庫存，接單交期不到一週，價格較高適用於少量多樣或有快速交貨需求的電子產品，本公司為降低客戶備貨壓力，提供與MaskROM相容之OTP及MTP/Flash Memory供客戶先行少量試產或直接進行量產，使客戶成品能快速上市，可有效增加客戶產品生產彈性，或可因應少量多樣或兼顧

產品之後續軟件生及彈性。

B.可依客戶實際需求提供代客燒錄服務

一般客戶若自行燒錄OTP將增加工廠人力管理成本，且有時會發生燒錄不良問題，委外燒錄則因大部分廠商均有最小批量出貨之限制致客戶OTP庫存易有去化較慢之疑慮，目前本公司OTP產品可提供Wafer少量代客燒錄服務，不但可替客戶降低採購和管理成本，亦可為客戶節省燒錄時間和人工並有效管理OTP庫存。

C.節省下游客戶生產成本

本公司開發IC產品時會考量如何節省客戶生產成本之設計，如進/輸出腳位(PAD)設計、IC內整合週邊元件或採取MCP封裝，有效節省下游客戶生產工時，進而節省生產成本而增加採用時創造更多附加價值。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素

- A 本公司之研發經營團隊經驗完整，專長涵蓋市場、行銷、產品企劃、系統設計、線路設計、元件設計、系統應用、軟體工程及生產管理等。且產品領域廣度及深度均具，除可勝任短期之市場產品開發需求外，研發團隊具中長期產品之開發經驗及執行力，且熟悉開發產品之技術需求及具備生產成本分析能力，可善用自身產業技術經驗並提供優異規格之高性價比產品，確保產品之核心競爭力。
- B 市場需求持續成長：未來在電動車、智慧家電及各種醫療器材之相關語音應用市場將持續增加，可帶動本公司語音應用之微控制器產品，本公司可提供有效率程式開發工具以及OTP產品小量下單，有利客戶搶得市場先機，另MCU IC之相關應用領域之市場需求亦將快速成長，將促使本公司業績持續成長。
- C 注重客戶服務：本公司目前現有終端客戶係以大陸地區製造商為主，本公司微控制器之產品行銷模式須配套技術支援能力，以利於終端客戶完成產品之軟硬體開發。本公司亦不斷研發消費性領域應用之新產品及開發工具，並於大陸亦設立服務據點，配合當地技術團隊提供支援，及時為客戶和加工廠商解決技術相關問題。

(2) 不利因素

A. 產品同質性高且生命週期短。

一般IC設計公司之產品規劃均期望短期內即可獲利，因此往往開發市場熱銷產品為導向，此種產品規劃常造成彼此間之同質性高且形成競爭壓力，最終為取得市場進而削價競爭，且須持續改版cost down，致產品生命週期變短且獲利降低。

因應對策

- (A) 本公司針對既有產品之IC線路已建立完整之IP資料庫，依據客戶需求及目標市場快速開發新產品，並同步展開一系列細分化規格之產品組合以建立差異化利基。

- (B) 本公司在從事新產品開發時，考慮產業及主流應用市場現有趨勢以維持自身產品線之完整性，盡力以本公司在設計及製程上之創新，在現有同質性產品市場上，推出具優異規格及高性價比產品，確保產品高度競爭力。
- B.(C) 本公司即時提供客戶支援服務，提供客戶易於產品開發所需的整合開發工具，且針對特殊應用提供客戶產品應用系統整合模組，加速客戶開發之時效性。市場規模持續擴大後，將造成新競爭者加入，影響價格下滑。

本公司所開發之目標市場若屬成長期，不斷有新競爭廠商以採用較新的IP或較先進晶圓製程來進入市場，同時新進廠商通常都會用低價來吸引客戶，造成銷售價格下滑甚至是客戶流失。

因應對策

- (A) 與重點客戶就應用方案建立策略性夥伴關係，提供差異化功能、競爭價格策略及全系列之解決方案，以維持長期穩定的合作關係，並提升產品設計及製程能力，以降低晶片單位成本、提高單位晶圓產出率、強化產品成本競爭力。
- (B) 持續提升產品設計及製程能力，以降低晶片單位成本、提高單位晶圓產出率、強化產品成本競爭力。
- (C) 持續投入新市場開發，擴展產品應用之廣度，避免因集中於單一應用市場遭競爭者殺價而流失市場之風險。
- C. 智慧財產權的維護成本與侵權風險

專利權為IC設計公司長久研發人力、資金投入所產生的結晶，為IC設計產業最重要之資產，同時常淪為電子業間競爭對手互相干擾對方財務業務手段，因此研發機密外洩、專利權遭受侵害或侵犯他人之智財權，可能使公司涉及法律訴訟、賠償或業務流失之問題，增加公司營運發展的潛在風險。

因應對策

- (A) 產品開發前由研發部門先搜集產品相關專利資料，避免於設計開發時侵害他人之專利權。除IC之設計外，本公司亦同步開發晶圓製程設計、測試及IC燒錄等生產技術，使競爭者即使抄襲IC，亦無法在晶圓製程及封測上取得生產成本節省之競爭優勢。
- (B) 加強研發設計之電腦系統及相關設計文件的保密作業，由研發部門負責本公司技術專利之申請與維護，其相關法律事宜並委由專利事務所處理以確保智慧財產權利。產品設計中以硬體及韌體之加密功能，確保產品不易遭競爭者破解及模仿。
- (C) 與每位研發人員均簽訂保密合約，並建立相關之內部控制，以完整保存研發各階段之技術資料，明確規範其技術資料之保存與管理。

D. 中國廠商所組成之紅色供應鏈逐步威脅台灣廠商產業地位。

中國電子業已走出低成本、勞力組裝的侷限，威脅台灣、南韓、日本同業在全球電子供應鏈的地位，且中國大陸IC設計業者在政策扶持之下日漸趨多，且憑藉中國大陸市場可望快速成長，對台灣IC設計業者之威脅不容忽視。

因應對策

- (A) 語音IC因市場成熟，產品價格較低且佔終端產品成本比重亦不高，故語音IC廠商除產品本身需具競爭力，須搭配應用開發、成本控制及客戶服務能力。本公司利用長期累積產品設計經驗與製程開發技術，除取得成本上之競爭力外，在產品功能區隔上以較領先技術優勢，同時輔以完整、易用與穩定的開發工具，及在地化、即時的技術服務團隊，得以有效與大陸競爭同業進行產品區隔。
- (B) 針對現有市場已成熟產品，本公司可持續藉由調整自身設計製程及線路，開發出各種更具競爭力且性價比優異之IC，快速導入市場，新開發產品本公司亦可提供各式具創新及競爭力之模組化開發流程(Turnkey Solution)，結合本公司IC高度整合能力及多種產品配套措施提供客戶更具競爭力之產品。

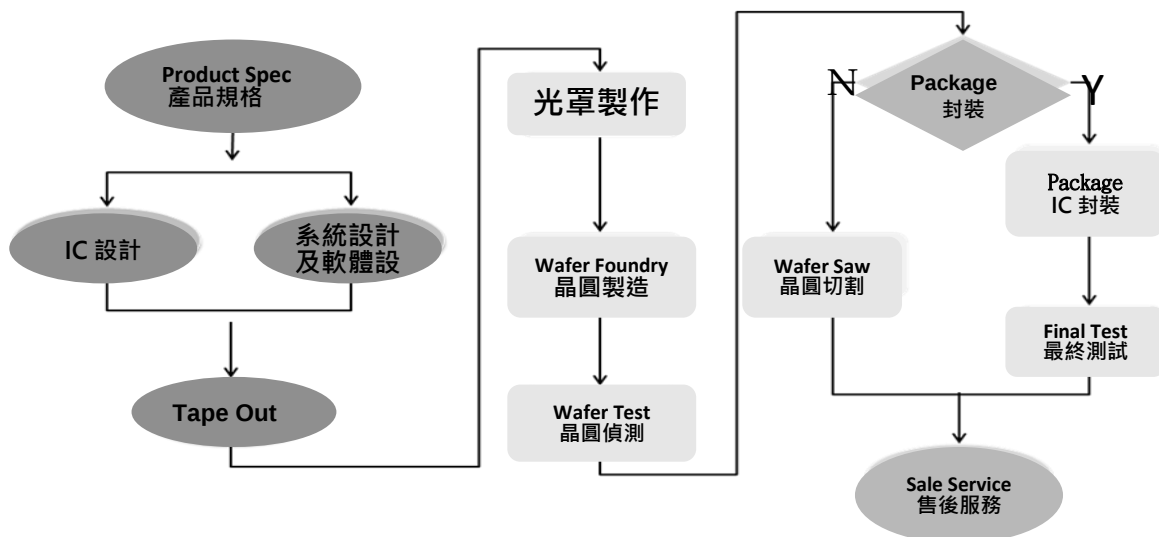
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品用途

主要產品分為語音控制 IC 及微控制器 IC 兩大類，目前產品依其核心可分類為簡單型語音控制 IC(state machine)、4 位元/8 位元/32 位元微控制器 IC(Microcontroller Unit；以下簡稱 MCU)，內建多通道語音(Voice)或和弦(Midi)並應用於各式消費性電子產品如玩具禮品、遊戲及教育學習機、各式小家電設備、醫療器材、電動車及電腦周邊相關產品及通用型 8 位元微控制器應用於一般型的消費性控制，如燈串控制和小家電應用。

2. 產製過程

本公司主要業務為 IC 設計開發、應用服務及銷售，著重於產品之研發及市場銷售，晶片之製造及測試均委由專業晶圓代工及封裝測試廠進行晶片生產、封裝及測試。在晶粒產製過程中，本公司負責規格制定、IC 設計及系統設計、完成磁帶及售後服務等業務。光罩製作、晶圓製造、晶圓針測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。



IC 產業產品製程

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前主要供應商為國內外晶圓代工大廠，供料情形穩定且交期配合良好。

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	新唐科技、甲公司、乙公司	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，並說明其增減變動原因：

1. 最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率%	與發行人之關係
1	甲公司	321,260	29.19	-	甲公司	366,423	55.89	-
2	新唐科技	229,209	20.83	(註)	新唐科技	127,338	19.42	(註)
3	乙公司	187,667	17.05	-	其他	161,877	24.69	-
4	丙公司	159,316	14.48	-				
	其他	203,035	18.45	-				
	進貨淨額	1,100,487	100.00		進貨淨額	655,638	100.00	

註：其子公司松勇投資(股)公司為本公司之法人董事。

變動說明：

- (1)甲公司：該產品市場需求增加，所需原料隨之增加致 112 年進貨增加。
- (2)新唐科技、乙公司、丙公司：因營收減少及積極存貨去化，以致 112 年進貨大幅減少。

2. 最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	111年				112年			
	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	D公司	324,749	18.28	-	A公司	270,533	20.29	-
2	A公司	239,766	13.49	-	B公司	215,688	16.18	-
3	B公司	170,901	9.62	-	C公司	166,044	12.46	-
4	F公司	169,783	9.56	-	D公司	134,206	10.07	-
5	E公司	113,823	6.41	-	E公司	72,915	5.47	-
	其他	757,803	42.64	-	其他	473,610	35.53	-
	銷貨淨額	1,776,825	100.00		銷貨淨額	1,332,996	100.00	

變動說明：

- (1)B 公司：主要銷售微控制器 IC，需求增加營收增加。
- (2)C 公司：主要銷售微控制器 IC，需求增加營收增加。
- (3)D、E 公司：主要銷售語音控制 IC，市場需求疲弱，銷售價量皆減少。

(五)最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元/仟顆

年度	111年度			112年度		
主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值
語音控制IC	—	811,214	235,049	—	585,925	22,541
微控制器IC	—	2,350,710	941,728	—	3,203,107	619,144
其他	—	39,078	32,667	—	29,993	135,906
合計	—	3,201,002	1,209,444	—	3,819,025	777,591

(六)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟顆

主要商品	111年度				112年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
語音控制IC	6,251	8,523	813,436	418,421	2,029	4,134	584,993	216,795
微控制器IC	103,149	37,319	2,262,882	1,273,122	177,113	45,859	3,036,311	1,048,284
其它	7,098	3,499	31,861	35,941	7,091	2,075	25,236	15,849
合計	116,498	49,341	3,108,179	1,727,484	186,233	52,068	3,646,540	1,280,928

三、從業員工

年度		111年度	112年度	截至113年3月31日
項目				
員工 人數 (人)	研發人員	105	102	102
	業務單位	17	18	18
	管理單位	24	26	25
	合計	146	146	145
平均年歲(歲)		40.28	40.72	41.01
平均服務年資(年)		7.72	8.33	8.52
學歷分布 比率 (%)	博士	0.00%	0.00%	0.00%
	碩士	36.99%	38.36%	37.93%
	大專	59.59%	58.90%	59.31%
	高中	3.42%	2.74%	2.76%
	高中以下	0.00%	0.00%	0.00%

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)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

本公司管理制度以政府法令規定為遵循依據，訂有各項管理規章、工作規則，並公告全體員工知悉，並訂定合理之薪資待遇。員工福利方面，本公司提供員工免費停車場，另配合勞工法令，投保各項勞工保險、全民健保、員工團體保險，依法按月提撥退休準備金，設立職工福利委員會，定期發放員工生日、勞動及三節禮金、婚喪喜慶慰問補助及舉辦員工旅遊、餐會等，福利制度完善。本公司按獲利程度依員工職務類別及個人績效發放季獎金及員工酬勞，使員工與公司共享獲利成果。

2. 員工進修、訓練狀況

本公司為提高員工素質、培養專業人才、開發人力資源及增進品質和環境意識，以提昇公司整體營運效能，規劃年度之訓練計畫，提供多元化訓練課程及良好在職教育，培養富有專業能力並兼具挑戰性之人才。

3. 退休制度與其實施情形

本公司全體員工均適用勞退新制。為使員工能安心工作，並安定其退休後生活，本公司依據勞工退休金條例及相關依規定提撥個人投保薪資6%存入勞保局勞工個人退休金專戶，勞工有自願提撥者，亦將提撥金額存入相同帳戶中；公司開辦員工持股信託，員工以公提金購買公司股票做為長期儲蓄、累計財富、保障員工退休生活。

4. 勞資間之協議情形

本公司屬勞動基準法適用行業，除定期召開勞資會議，一切作業皆以勞動基準法等相關法規作為遵循基準。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司其他各項員工權益均依法令辦理。

(二)列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司截至目前為止尚無發生任何勞資糾紛之情事。

六、資通安全管理

(一)敘明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等。

1. 資通安全管理架構

本公司資訊安全之權責單位為資訊工程部，設置資訊主管乙名，與數名專業資訊人員，負責訂定內部資訊安全政策、規劃暨執行資訊安全作業與資安政策推動與落實，若有發現缺失，應提出相關改善計畫與具體作為，且定期追蹤改善成效，以降低內部資安風險。

2. 資通安全組織推動

為強化公司資訊安全管理，確保資訊的可用性、完整性以及機密性，符合相關法令、法規之要求，降低遭受內、外部之威脅。

(1) 設置資安主管。

(2) 設置資通安全推動組織。

3. 資訊安全政策

本公司定有「資訊安全管理辦法」，並依「電腦資訊管理辦法」執行工作計畫。涵蓋範圍如下：

(1) 電腦系統安全防護；(2) 存取控管；(3) 可攜式儲存媒體；(4) 網路安全管理；(5) 資訊安全須知宣導；(6) 資安事件通報。

企業資訊安全風險管理採 PDCA (Plan-Do-Check-Act) 循環式管理

資訊工程部制定公司資安政策及資訊安全作業程序(PPLAN)，內部各單位推動執行並加強宣導資安政策及資訊安全作業程序及人員教育訓練，落實資安政策的導入及實施(DO)，稽核人員進行資安風險查核(CHECK)，如發現缺失，要求受查單位提出相關具體改善作法，且定期追蹤改善成效(ACT)。

4. 具體管理方案

(1) 公司電腦主機、各應用伺服器等設備置放於專用機房，機房採用門禁管制並保留進出紀錄以為備查。

(2) 機房管理人員應執行機房環境監測，每日填寫機房日誌，並注意機房溫溼度、空調等設備之運轉狀況。

(3) 機房主機配置不斷電與穩壓設備，避免瞬間斷電造成系統當機，或確保臨時停電時不會中斷電腦應用系統的運作。

(4) 建置備份管理系統，採每日差異、每週完整備份，並異地儲存於銀行保險箱；每年進行系統復原測試，以降低系統損毀所造成的風險及損失。

(5) 所有電腦安裝防毒軟體，並定期更新至最新版本，以避免惡意病毒程式之攻擊。

(6) 伺服器安裝防駭客、勒索病毒軟體，加強防堵駭客攻擊重要資產，避免公司造成損失。

(7) 與外界網路連線的入口，配置企業級防火牆，阻擋駭客非法入侵。

(8) 同仁由遠端登入公司內網存取資料，必須申請相關權限始能登入使用，並留使用紀錄供稽查。

(9) 有遠端存取需求同仁需經過申請後，提供 VPN 加密之安全通道連線。

(10) 定期宣導。對內部同仁宣導教育相關資訊安全知識，建立並加強資訊安全認知，提升資訊安全水準。

(11) 於 2023 年向全體同仁發佈資通安全文宣，並舉辦「密碼整合」之資安課程。

(12) 定期對內部同仁宣導教育相關資訊安全知識。

(13) 所有新進員工皆完成資訊安全教育課程。

5.投入資通安全管理之資源

- (1)配置企業級防火牆，所有網路通聯皆有紀錄。
- (2)2020 年導入 SSL VPN 系統，透過 VPN 加密之安全通道連線，有效保護遠端工作安全。
- (3)2021 年全面更換掃毒軟體，以避免惡意病毒程式之攻擊。
- (4)2021 年增購防勒索病毒、駭客軟體，全方位保護公司重要系統，加強防堵駭客攻擊重要資產，避免公司造成損失。
- (5)2022 年郵件伺服器整合密碼驗證機制，並全面導入 SSL 加密連線管理，避免公司重要資產被盜風險。
- (6)2022 年防火牆建置 DoS 防止攻擊政策，保障公司網路安全。
- (7)2023 升級公司 Active Directory 伺服器，強化身分識別降低入侵風險。
- (8)2023 升級資料庫主機，提升效能並強化資安防護。

(二)列名最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實。
最近年度及截至年報刊印日止，本公司未發生任何資訊安全事件。

七、重要契約

列示截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之供銷契約、技術合作契約、工程契約、長期借款契約及其他足以影響股東權益之重要契約之當事人、主要內容、限制條款及契約起訖日期：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
產能保證 合約	新唐科技(股)公司	111/01/01~114/12/31	產能預約	無
	合肥晶合集成電路(股)公司	113/01/01~115/12/31	產能預約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表、簽證會計師姓名及查核意見

(一) 簡明資產負債表

1-1. 合併簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		726,839	857,702	1,354,473	1,089,571	827,679
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動		—	—	16,500	12,032	12,032
不動產、廠房及設備		60,715	59,474	101,268	105,734	80,449
使用權資產		26,781	19,661	13,873	17,984	24,798
無形資產		14,941	32,590	23,233	15,125	8,102
其他資產		23,484	22,927	322,552	384,080	376,452
資產總額		852,760	992,354	1,831,899	1,624,526	1,329,512
流動負債	分配前	162,378	232,663	619,573	361,369	207,773
	分配後	224,853	343,122	872,051	566,507	258,899
非流動負債		33,695	32,601	46,076	49,711	56,667
負債總額	分配前	196,073	265,264	665,649	411,080	264,440
	分配後	258,548	375,723	918,127	616,218	315,566
歸屬於母公司業主之權益		656,687	727,090	1,166,250	1,213,446	1,065,072
股本		315,597	315,597	315,597	315,597	315,597
資本公積		191,342	191,804	196,884	196,884	196,884
保留盈餘	分配前	158,605	219,332	651,941	700,609	552,339
	分配後	96,130	108,873	399,463	495,471	501,213
其他權益		270	357	1,828	356	252
庫藏股票		(9,127)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	656,687	727,090	1,166,250	1,213,446	1,065,072
	分配後	594,212	616,631	913,772	1,008,308	1,013,946

註：108-112 年度合併財務報表皆經會計師查核簽證。

1-2.個體簡明資產負債表-國際財務會計準則

單位：新臺幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		108年	109年	110年	111年	112年
流動資產		722,147	850,805	1,333,750	1,067,098	786,808
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動		—	—	16,500	12,032	12,032
採用權益法之投資		2,365	3,959	9,318	321	34,010
不動產、廠房及設備		60,530	59,305	101,022	105,412	70,728
使用權資產		26,165	19,293	13,785	12,322	27,363
無形資產		14,941	32,590	23,233	15,125	8,102
其他資產		23,175	22,614	322,241	374,846	376,221
資產總額		849,323	988,566	1,819,849	1,596,156	1,315,264
流動負債	分配前	161,664	231,753	609,791	351,532	208,464
	分配後	224,139	342,212	862,269	556,670	259,590
非流動負債		30,972	29,723	43,808	31,178	41,728
負債總額	分配前	192,636	261,476	653,599	382,710	250,192
	分配後	255,111	371,935	906,077	587,848	301,318
歸屬於母公司業主之權益		656,687	727,090	1,166,250	1,213,446	1,065,072
股本		315,597	315,597	315,597	315,597	315,597
資本公積		191,342	191,804	196,884	196,884	196,884
保留盈餘	分配前	158,605	219,332	651,941	700,609	552,339
	分配後	96,130	108,873	399,463	495,471	501,213
其他權益		270	357	1,828	356	252
庫藏股票		(9,127)	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	656,687	727,090	1,166,250	1,213,446	1,065,072
	分配後	594,212	616,631	913,772	1,008,308	1,013,946

註：108-112 年度財務報表皆經會計師查核簽證。

(二) 簡明綜合損益表

2-1. 合併簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,044,641	1,160,306	2,267,421	1,776,825	1,332,996
營業毛利	387,090	471,419	1,231,673	797,245	423,712
營業損益	99,178	160,922	681,362	302,217	46,495
營業外收入及支出	(2,114)	(9,945)	(5,135)	79,630	2,977
稅前淨利	97,064	150,977	676,227	381,847	49,472
繼續營業單位本期淨利	82,663	123,203	543,068	301,146	56,868
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利	82,663	123,203	543,068	301,146	56,868
本期其他綜合損益	(32)	87	1,471	(1,472)	(104)
本期綜合利益總額	82,631	123,290	544,539	299,674	56,764
淨利歸屬於母公司業主	82,663	123,203	543,068	301,146	56,868
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合利益總額歸屬於母公司業主	82,631	123,290	544,539	299,674	56,764
綜合利益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.65	3.94	17.21	9.54	1.80

註：108-112年度合併財務報表皆經會計師查核簽證。

2-2.個體簡明綜合損益表-國際財務會計準則

單位：新臺幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料				
	108年	109年	110年	111年	112年
營業收入	1,039,597	1,153,633	2,240,697	1,756,131	1,315,573
營業毛利	381,307	465,163	1,204,876	778,865	386,545
營業損益	97,949	159,423	676,161	310,692	27,538
營業外收入及支出	(885)	(8,450)	66	70,939	21,563
稅前淨利	97,064	150,973	676,227	381,631	49,101
繼續營業單位本期淨利	82,663	123,203	543,068	301,146	56,868
停業單位損失	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	82,663	123,203	543,068	301,146	56,868
本期其他綜合損益	(32)	87	1,471	(1,472)	(104)
本期綜合利益總額	82,631	123,290	544,539	299,674	56,764
淨利歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
綜合利益總額歸屬於母公司業主	—	—	—	—	—
綜合利益總額歸屬於非控制權益	—	—	—	—	—
每股盈餘	2.65	3.94	17.21	9.54	1.80

註：108-112年度財務報表皆經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

1.最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師	查核意見
108年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
109年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
110年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
111年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見
112年度	勤業眾信聯合會計師事務所	吳恪昌、黃毅民	無保留意見

2.最近五年度更換會計師之說明：無更換會計師。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-國際財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 %	負債占資產比率	22.99	26.73	36.34	25.3	19.89
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,081.59	1,222.53	1,151.65	1,147.64	1,323.91
償債能力 %	流動比率	447.62	368.65	218.61	301.51	398.36
	速動比率	345.57	309.11	183.64	163.57	218.04
	利息保障倍數	202.8	406.85	2,580.02	452.89	104.50
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.42	7.30	10.10	9.99	12.04
	平均收現日數	43.35	49.99	36.14	36.53	30.31
	存貨週轉率(次)	3.58	4.60	5.88	2.77	2.16
	應付款項週轉率(次)	7.82	7.05	6.52	6.68	9.46
	平均銷貨日數	101.96	79.38	62.05	131.77	168.98
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.65	19.31	28.21	17.17	14.32
	總資產週轉率(次)	1.24	1.26	1.61	1.03	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	9.83	13.39	38.47	17.46	3.88
	股東權益報酬率(%)	12.71	17.81	57.37	25.31	4.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.76	47.84	214.27	120.99	15.68
	純益率(%)	7.91	10.62	23.95	16.95	4.27
	每股盈餘(元)	2.65	3.94	17.21	9.54	1.80
現金流量	現金流量比率(%)	120.15	84.53	143.81	(4.85)	31.09
	現金流量允當比率(%)	66.34	91.97	169.89	88.15	110.79
	現金再投資比率(%)	12.45	11.74	47.74	(15.36)	(8.49)
槓桿度	營運槓桿度	1.81	1.47	1.12	1.31	2.95
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 1.負債占資產比率下降，主係獲利減少，應付薪獎減少所致。 2.流動及速動比率上升，主係流動負債減少所致。 3.應收週轉率上升及平均收現日數下降，主係營收減少，致應收餘額減少週轉次數增加。 4.利息保障倍數下降，主係獲利減少，稅前淨利減少所致。 5.存貨週轉率下降及平均售貨日數上升，主係111年庫存高，本期市場需求仍疲弱庫存去化趨緩所致。 6.總資產週轉率下降，主係市場需求疲弱，降價銷售致營收獲利減少。 7.獲利能力各項比率下降，主係營收及獲利減少，影響本期淨利減少所致。 8.現金流量各比率上升，主係去化庫存減少備貨，使營業活動淨現金呈淨流入。 9.營運槓桿度比率上升，主係獲利減少，固定營運成本仍高所致。						

(二) 個體財務分析-國際財務會計準則

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		108年	109年	110年	111年	112年
財務結構 %	負債占資產比率	22.68	26.45	35.92	23.98	19.02
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,084.90	1,226.02	1,154.45	1,151.15	1,505.87
償債能力 %	流動比率	446.70	367.12	218.72	303.56	377.43
	速動比率	344.65	307.48	183.37	162.41	208.65
	利息保障倍數	208.85	415.76	2,611.92	495.34	104.59
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.18	7.14	9.93	9.5	10.16
	平均收現日數	44.62	51.12	36.76	38.4	35.91
	存貨週轉率(次)	3.59	4.61	5.91	2.77	2.27
	應付款項週轉率(次)	7.83	7.05	6.52	6.67	9.67
	平均銷貨日數	101.67	79.18	55.98	131.57	160.79
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.63	19.25	27.95	17.01	14.94
	總資產週轉率(次)	1.24	1.26	1.60	1.03	0.90
獲利能力	資產報酬率(%)	9.87	13.44	38.69	17.67	3.93
	股東權益報酬率(%)	12.71	17.81	57.37	25.31	4.99
	稅前純益占實收資本額比率(%)	30.76	47.84	214.27	120.92	15.56
	純益率(%)	7.95	10.68	24.24	17.15	4.32
	每股盈餘(元)	2.65	3.94	17.21	9.54	1.80
現金流量	現金流量比率(%)	119.85	84.57	144.05	(5.51)	32.00
	現金流量允當比率(%)	77.22	199.16	292.81	87.4	112.67
	現金再投資比率(%)	9.96	11.72	47.07	(15.59)	(8.14)
槓桿度	營運槓桿度	1.82	1.47	1.12	1.30	4.35
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.02
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析) 1. 負債占資產比率下降，主係獲利減少，應付獎金減少所致。 2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升，主係營收減少，購置設備需求相對減少所致。 3. 流動及速動比率上升，主係流動負債減少所致。 4. 利息保障倍數下降，主係獲利減少，稅前淨利減少所致。 5. 存貨週轉率下降及平均售貨日數上升，主係111年庫存高，本期市場需求仍疲弱庫存去化趨緩所致。 6. 總資產週轉率下降，主係市場需求疲弱，降價銷售致營收獲利減少。 7. 獲利能力各項比率下降，主係營收及獲利減少，影響本期淨利減少所致。 8. 現金流量各比率上升，主要係去化庫存減少備貨，使營業活動淨現金呈淨流入。 9. 營運槓桿度比率上升，主係獲利減少，固定營運成本仍高所致。						

計算公式：

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審查報告：請參閱第90頁。

四、最近年度財務報告，含會計師查核報告、兩年對照之資產負債表、綜合損益表、權益變動表、現金流量表及附註或附表：請參閱第91頁至第140頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱第141頁至第191頁。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新臺幣仟元

年度	111年度		112年度		增(減)變動	
項目	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	1,089,571	67.07	827,679	62.26	(261,892)	(24.04)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	12,032	0.74	12,032	0.90	-	-
按攤銷後成本衡量之金融資產-非流動	-	-	27,262	2.05	27,262	100.00
不動產、廠房及設備	105,734	6.51	80,449	6.05	(25,285)	(23.91)
使用權資產	17,984	1.11	24,798	1.87	6,814	37.89
無形資產	15,125	0.93	8,102	0.61	(7,023)	(46.43)
其他資產	384,080	23.64	349,190	26.26	(34,890)	(9.08)
資產總額	1,624,526	100.00	1,329,512	100	(295,014)	(18.16)
流動負債	361,369	22.24	207,773	15.63	(153,596)	(42.50)
長期負債	-	-	-	-	-	-
其他負債	49,711	3.06	56,667	4.26	6,956	13.99
負債總額	411,080	25.30	264,440	19.89	(146,640)	(35.67)
股本	315,597	19.43	315,597	23.73	-	-
資本公積	196,884	12.12	196,884	14.80	-	-
保留盈餘	700,609	43.12	552,339	41.53	(148,270)	(21.16)
國外營運機構財務報表換算之兌換差額	574	0.04	470	0.04	(104)	(18.12)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(218)	(0.01)	(218)	0.01	-	-
股東權益	1,213,446	74.70	1,065,072	80.11	(148,374)	(12.23)

增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：

流動資產減少：主係營收減少及存貨庫存去化緩慢以致現金及應收帳款減少所致。

不動產、廠房及設備減少：主係營收減少，購置設備需求相對減少所致。

使用權資產增加：主係光罩租賃所致。

無形資產減少：專利權購置需求減少所致。

流動負債減少：主係營收減少，支付員工酬勞及獎金減少所致。

負債總額減少：主係流動負債減少，以致負債總額減少所致。

保留盈餘減少：主係營收減少所致。

二、財務績效

(一) 經營結果比較分析表

單位：新臺幣仟元

年度	111年度		112年度		增(減)變動	
項目	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,776,825	100.00	1,332,996	100.00	(443,829)	(24.98)
營業成本	979,580	55.13	909,284	68.21	(70,296)	(7.18)
營業毛利	797,245	44.87	423,712	31.79	(373,533)	(46.85)
營業費用	495,028	27.86	377,217	28.30	(117,811)	(23.8)
營業淨利	302,217	17.01	46,495	3.49	(255,722)	(84.62)
營業外收入及支出	79,630	4.48	2,977	0.22	(76,653)	(96.26)
稅前淨利	381,847	21.49	49,472	3.71	(332,375)	(87.04)
稅後淨利	301,146	16.95	56,868	4.27	(244,278)	(81.12)

變動達百分之二十以上且變動金額達新台幣一仟萬元者，其變動說明如下：

營業收入：主要係市場需求疲弱，影響價跌致營收衰退，導致營業收入減少。

營業毛利：主要係營收衰退及毛利率較前期衰退，導致營業毛利減少。

營業費用：主要係獲利減少，激勵獎金及員工酬勞減少，導致營業費用減少。

營業外收入及支出：主要係美金匯率波動，導致營業外收入減少。

營業淨利：主要係本期營收衰退及毛利較前期衰退，營業毛利減少，導致營業淨利減少。

稅前淨利：主要係本期營收衰退及毛利較前期衰退，營業稅淨利減少，導致稅前淨利減少。

稅後淨利：主要係本期營收衰退及毛利較前期衰退，稅前淨利減少，導致稅後淨利減少。

(二) 預期未來一年度銷售數量與其依據

本公司業務部門依據以往年度經驗、客戶產品推廣進度及目前經濟產業市場狀況，及 113 截至年報刊印日止之接單及銷貨狀況，預估 113 度銷售產品數量因景氣需求循環，市場供需失衡、庫存壓力及去化遲滯因素已逐步改善，預期將較 112 年度呈現成長趨勢。

單位：仟顆

產品項目	預計銷售數量
消費性IC	3,977,171
其它	50,048
合計	4,027,219

本公司為達成本年度銷售目標，將全力開發新產品，並提高研發能力及產品品質，緊密與上游晶圓廠與封測廠積極爭取最大的產能供應，後根據客戶不同產品需求，提供最適化產品規格及服務，以謀求達成銷貨目標及獲利。

(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

持續關注後疫情時代與疫情共存政策對經濟復甦時間與力度是否如預期樂觀，同時視全球晶圓產能供需狀況動態修正產品推廣計畫與相應之財務業務影響數。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
293,633	64,587	(68,575)	289,645	—	—
112年度現金流量變動情形分析： 1、營業活動：係營運持續獲利，致使營業活動淨現金流入。 2、投資活動：處分按公允價值衡量之金融資產，致產生投資活動淨現金流入。 3、籌資活動：發放現金股利，致產生籌資活動淨現金流出。					

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新臺幣仟元

期初現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量(3)	預計現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
289,645	19,246	(71,127)	237,764	—	—

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、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 最近年度轉投資政策

本公司對於轉投資事業之業務管理政策係依據內部控制制度之「投資循環」、「子公司管理辦法」及「取得或處份資產處理程序」，作為轉投資事業經營管理之依循規範。各轉投資事業並依規定定期提供其財務資料予本公司，使本公司能即時了解其財務或業務狀況。另本公司內部稽核單位亦依各子公司營運規模及狀況督促子公司執行內控自評作業評估其內部控制制度之有效性與完整性。

(二) 轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫

單位：新臺幣仟元

轉投資公司名稱	112年度損益	轉投資政策	獲利原因	改善計畫
世榮有限公司	15,457	控股公司	轉投資公司獲利	無
九齊微電子(深圳)有限公司	15,511	就近提供客戶產品售後	營收上升，獲利增加	無

(三) 未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 利率

本公司財務結構良好，自有資金充裕，111 及 112 年度合併之利息費用分別為 845 及 478 仟元，金額不高。基於保守穩健原則，及以安全兼顧合理收益為考量，本公司約當現金主要投資銀行定存及貨幣型基金為主，往來單位皆是信用良好之金融機構。此外，並隨時注意利率變動情形，採取適當因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生之影響。

2. 匯率

本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款亦以美元為主，藉由收入和支出的互相配合，以達成自然避險。111 及 112 年度合併之兌換利益(損失)分別為 72,071 及(4,248)仟元，佔合併營業收入比重分別為 4.06%及(0.32%)，佔合併營業收入之比重不高，本公司之外幣，除達成自然避險外，必要時可依據本公司「取得或處分資產處理程序」中之衍生性金融商品交易規範，從事以避險為目的之金融商品交易，降低匯率的風險。

3. 通貨膨脹

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

(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. 本公司基於穩健原則及務實之經營理念，專注於經營本公司事業，並未從事高風險、高槓桿投資。
2. 本公司已制定「資金貸與他人作業程序」，作為公司從事資金貸與他人之依據。截至年報刊印日止，本公司並無資金貸與他人之情事。
3. 本公司已制定「背書保證作業程序」，作為公司從事背書保證之依據。截至年報刊印日止，本公司並無背書保證之情事。
4. 本公司之財務避險策略係以達成規避匯率波動風險為目的，有關衍生性商品交易已依本公司訂定之「取得或處分資產管理辦法」執行，並於財務報表中充分揭露。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來研發計畫可分為近程、中程與長程三個階段，說明如下：

1. 近程研究發展計畫

- (1) 語音 IC 因應產能需求，進行改版以及轉廠計畫。
- (2) 8-bit MCU 持續擴增產品線豐富產品組合，以滿足多元市場需

求提升市占佔，包含 MTP，EE，以及帶 LCD 顯示、觸控功能等產品線。

- (3) 32-bit MCU 於 eFlash 製程持續開發新產品，從開發、原型製作、到量產一氣呵成，可以更為廣泛的應用在智能家電及智能玩具上。
- (4) 搭配語音 IC 與 MCU 應用之周邊 IC 如 Motor Driver、Power Amplifier、LCD Controller...等之改版與新產品推出，滿足客戶一站式購買。

2. 中程研究發展計畫

- (1) 持續嘗試於新製程及新平台進行研發計畫，以提升產能擴增及產品競爭力。
- (2) 擴充智能家電週邊應用 IC，加速家電市佔應用成長。
- (3) 開發整合性平台提升自動化程度，並提供產品開發之完整解決方案。
- (4) 開發更輕便的工具及更靈活的跨平台軟體協助終端客戶導入。

3. 長程研究發展計畫

- (1) 研發高品質及高附加價值的消費性積體電路，將多媒體技術商品化，使人們享受高科技帶來的歡樂、舒適與便利，提升生活品質。
- (2) 提供完整的軟體設計支援平臺和應用解決方案，使客戶產品開發更加迅速、便利、確實。
- (3) 不斷於製程開發上作提升，與晶圓廠共同開發有競爭力且環保之製程。

4. 預計投入之研發費用

本公司預計未來兩年將投入超過新台幣八億之研發費用，並視營運狀況逐年提升，以因應原有產品之新製程改版及持續擴大微控制器產品線之研發支出。

(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

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業相關之技術、發展及改變，並迅速掌握產業動態，加上不斷提升研發能力，未來並積極擴展相關市場之應用領域，因此，科技改變及產業變化對公司財務業務不致造成重大影響。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定。截至目前為止，並未發生足以

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

本公司截至年報刊印日止，並未有併購他公司之計畫。未來若有併購計畫時，將審慎評估並考量合併綜效，以確保股東之權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司截至年報刊印日止，並未有進行擴充廠房之計畫，惟將來若有擴充廠房計畫時，將秉持審慎評估之態度，考量擴充廠房是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障公司利益及股東權益。本公司訂有「取得或處分資產處理程序」，並提報股東會通過，未來若有擴充廠房之計畫時，將依照該處理程序辦理執行。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨集中風險評估

由於國內專業IC設計業者多無自有晶圓廠，IC設計完成後再委由專業晶圓代工廠製造，由於在產製過程中，IC設計公司需與晶圓代工廠在產能、製程、品質與交期等方面充分配合，為降低生產成本及專注於產品開發，多有集中單一或由少數晶圓代工廠商代工之特性，對晶圓廠代工之依賴甚深故有進貨集中之情形，與其他行業相較，亦較可能有進貨集中之行業特性。

2. 銷貨集中風險評估

本公司為專業IC設計公司，因專注於研發產品，為使相關通路和應用市場的開發及客戶服務資源集中，避免資源分散，多由代理商就近市場建立完整客戶服務網，由於與代理商間之密切合作，致有銷貨集中度較高之情形，本公司各客戶之銷售比重近年度皆於至20%以下，銷貨集中之風險尚屬可控。

(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

截至刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。

(十二) 訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

(1) 林亞夫先生控告九齊侵害其專利權：

林亞夫先生控告九齊侵害其中華民國專利(公開編號 420783)，並求償美金 75 萬元，107 年 4 月 23 日經智慧財產法院以 106 年度民專訴字第 1 號宣判：「原告之訴及假執行之聲請均駁回。訴訟費用由原告負擔。」由九齊勝訴。

林亞夫先生敗訴後，107 年 8 月 31 日向智慧財產法院提起上訴(107 年度專上字第 23 號)，智慧財產法院於 110 年 6 月 7 日宣判：「上訴駁回」由九齊取得勝訴判決。

110 年 6 月 30 日林亞夫先生向最高法院提起上訴，最高法院審理後，111 年 7 月 20 日宣判(111 年度台上字第 186 號)：「原判決廢棄，發回智慧財產及商業法院」九齊敗訴。

111 年 8 月 24 日智慧財產及商業法院發函受理本案更審(111 年度民專上更一字第 11 號)，審理後智慧財產及商業法院 112 年 11 月 2 日宣判：「上訴駁回」由九齊再次取得勝訴判決。對此林亞夫先生再提上訴，本案目前有待最高法院繫屬。

- (2) 林亞夫先生於維護其專利權時，未合法行使專利權，似已違反公平交易法：

107 年 10 月 4 日九齊對林亞夫先生提起民事訴訟(107 年度民公訴字第 10 號)，請求林亞夫先生除去對九齊商譽之侵害，並賠償損害。智慧財產法院 108 年 6 月 25 日宣判，判決九齊勝訴。林亞夫先生除不得直接或間接以任何形式對原告之交易相對人散布或對大眾公開九齊侵害其專利或原告「Q-Code」產品抄襲被告該等專利技術之資訊，或為任何影響原告營業或營業信譽之行為，並應給付九齊新台幣 100 萬元之賠償金。

林亞夫不服判決，遂於 108 年 7 月 23 日提起上訴(108 年度民公上字第 4 號)，109 年 3 月 26 日智慧財產法院判決：「原判決廢棄」九齊敗訴。

109 年 4 月 21 日九齊提起上訴(110 年度台上字第 580 號)，現由最高法院審理中。

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：

本公司董事、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並無尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

（十三）其他重要風險及因應措施

1. 智慧財產管理政策：

九齊公司作為專業消費性 IC 設計公司，智慧財產權利管理是保護公司無形資產不可或缺的一環，不但保障公司研發成果、提升產品應用技術，更是客戶對產品信心的保證。公司訂有【智慧財產權之取得、維護及運用管理辦法】、【專利獎金獎勵辦法】、【機密資訊保護政策】及【營業秘密管理辦法】做為智慧財產管理作業的依據。

智慧財產管理權責單位為研發部門，輔以法務部門協助。研發部門會根據各年度的專案規劃、產品需求及市場導向，審慎評估取得新專利之必要性；由專案主管領導，帶領團隊取得專利。

為提振公司的研發能量，設有專利獎金制度，對於提案同仁，從取得案號到獲得專利證書，分階段給予專利獎勵。

公司相當重視智慧財產的法律權益，設有智財管理及營業秘密管理相關制度；可避免公司內部無形財產受到不當使用甚至遭受侵害。如發生第三人違法侵害公司智慧財產之情事時，另有法務部門得以透過訴訟或其他方式維護權益。同時提高員工法治意識不違法使用他人智慧財產，相關政策設計包含：前案專利檢索分析、公司資訊依機密性質分層管理、公司資訊保密義務、智財記錄妥善保存、相關教育訓練與宣導及營業秘密受侵害之補救措施等。

九齊公司已具有一個結合智慧財產來全面提升公司價值的營運體系，從研發、營運、行銷、財務等層面全面考量擬定智慧財產政策。除了定期評估專利效益，精簡公司未使用、過時技術或已無維護必要之專利案件，確保研發資源有效集中。亦可以強化自身競爭力，進而與競爭廠商產生區隔。目前公司已擁有多項海內外專利，日後因應業務拓展，將會陸續增加。

智慧財產訴訟風險處置部分，林亞夫專利撤銷訴訟、九齊專利侵權訴訟經高等行政法院和最高法院發回智慧財產及商業法院審理後，公司透過委託陽明交通大學陳科宏講座教授進行專業技術鑑定，並提供專家意見書，成功取得智慧財產及商業法院本案主審法官之心證，順利獲得勝訴判決。

未來面對兩案再次上訴至最高行政法院、最高法院，公司策略將聚焦在維持戰果，避免訴訟對造利用法律或程序事由影響判決結果。

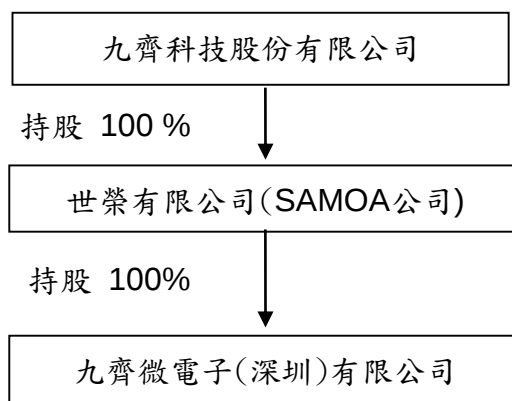
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 一一二年度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

日期：112年12月31日

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
世榮有限公司	98.6	Offshore Chambers, P.O.Box 217, Apia, Samoa	USD1,100,000	一般投資
九齊微電子(深圳)有限公司	99.3	深圳市福田区福民路12号 知本大厦1104-1204	RMB7,000,000	電子及通訊產品 等之技術開發

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
世榮有限公司	九齊科技(股)公司	從屬	一般投資
九齊微電子(深圳)有限公司	世榮有限公司	從屬	電子及通訊產品 等之技術開發

5.各關係企業董事、監察人與總經理資料

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
世榮有限公司	董事	范世君	—	0%
九齊微電子(深圳)有限公司	總經理	洪志港	—	0%
九齊微電子(深圳)有限公司	監理人	王英	—	0%

6.各關係企業營運概況

單位：新臺幣仟元

名稱 項目	世榮有限公司	九齊微電子(深圳)有限公司
資 本 額	33,676	32,049
負債總額	-	70,869
淨 值	34,010	32,974
營業收入	-	260,299
營業利益	(98)	18,811
本期損益	15,457	15,511

(二) 關係企業合併財務報表：請參閱第91頁至第140頁。

(三) 關係報告書：本公司非為或推定為他公司所控制之從屬公司，無需編製關係報告書。

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，如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，應逐項載明：無。

九齊科技股份有限公司
審計委員會審查報告書

董事會造送本公司一一二年度財務報告(含合併財務報表)，業經勤業眾信聯合會計師事務所吳恪昌會計師與黃毅民會計師查核竣事並提出查核報告足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書及盈餘分配之議案等，經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依證券交易法第十四之四條及公司法第二百一十九條之規定，報請 鑒核。

此致

本公司一一三年股東常會

九齊科技股份有限公司

審計委員會召集人：吳明穎



中 華 民 國 一 一 三 年 二 月 二 十 二 日

關係企業合併財務報告聲明書

本公司112年度（自112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：九齊科技股份有限公司



負責人：陳建隆



中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

會計師查核報告

九齊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年及111年12月31日之合併資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併綜合損益表、合併權益變動表與合併現金流量表以及合併財務報告附註（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，上開合併財務報告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，足以允當表達九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年及111年12月31日之合併財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之合併財務績效與合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告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，與九齊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，對九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

微控制晶片（MCU）銷貨之真實性

九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年度銷售之微控制晶片（MCU）產品受市場影響波動較大，故將民國112年度微控制晶片（MCU）銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，與銷貨收入認列政策相關之資訊請參閱合併財務報告附註四。

本會計師藉由執行內部控制測試了解九齊科技股份有限公司及其子公司認列收入及退回之相關內部控制之設計與執行，並檢視銷貨收入及退回之往來文件，針對微控制晶片（MCU）產品交易抽核銷貨收入及測試期後是否有重大銷貨退回情形，以確認交易真實發生。

其他事項

九齊科技股份有限公司業已編製民國112及111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告之責任

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

於編製合併財務報告時，管理階層之責任亦包括評估九齊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九齊科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

九齊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告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的，係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估合併財務報告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，惟其目的非對九齊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，以及使九齊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告使用者注意合併財務報告之相關揭露，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九齊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. 評估合併財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。

6. 對於九齊科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成九齊科技股份有限公司及其子公司查核意見。

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，決定對九齊科技股份有限公司及其子公司民國112年度合併財務報告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 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1000028068號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1030024438號

中 華 民 國 1 1 3 年 2 月 2 2 日

九齊科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國112年及111年12月31日



單位：新台幣仟元
111年12月31日

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 289,645	22	\$ 293,633	18
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二五）	50,344	4	170,751	11
1170	應收帳款（附註四及十）	104,967	8	116,440	7
1200	其他應收款	8,063	-	10,252	1
1310	存貨（附註四及十一）	350,951	26	492,158	30
1470	其他流動資產（附註十六）	23,709	2	6,337	-
11XX	流動資產總計	<u>827,679</u>	<u>62</u>	<u>1,089,571</u>	<u>67</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、九及二五）	12,032	1	12,032	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	27,262	2	-	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	80,449	6	105,734	6
1755	使用權資產（附註四及十四）	24,798	2	17,984	1
1780	無形資產（附註四及十五）	8,102	1	15,125	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	12,333	1	9,929	1
1900	其他非流動資產（附註六、十六及二六）	336,857	25	374,151	23
15XX	非流動資產總計	<u>501,833</u>	<u>38</u>	<u>534,955</u>	<u>33</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,329,512</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,624,526</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 79,086	6	\$ 79,004	5
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	18,433	1	15,704	1
2219	其他應付款（附註十七）	62,109	5	206,370	13
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	37,776	3	48,523	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	8,923	1	9,114	-
2300	其他流動負債	1,446	-	2,654	-
21XX	流動負債總計	<u>207,773</u>	<u>16</u>	<u>361,369</u>	<u>22</u>
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	16,323	1	9,189	1
2645	存入保證金	40,344	3	40,522	2
25XX	非流動負債總計	<u>56,667</u>	<u>4</u>	<u>49,711</u>	<u>3</u>
2XXX	負債總計	<u>264,440</u>	<u>20</u>	<u>411,080</u>	<u>25</u>
	歸屬於本公司業主之權益（附註十九）				
3110	普通股股本	315,597	24	315,597	20
3200	資本公積	196,884	15	196,884	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	162,710	12	132,595	8
3350	未分配盈餘	389,629	29	568,014	35
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	470	-	574	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(218)	-	(218)	-
3XXX	權益總計	<u>1,065,072</u>	<u>80</u>	<u>1,213,446</u>	<u>75</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 1,329,512</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,624,526</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



 九齊科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國112年及111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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二一及三一）	\$1,332,996	100	\$1,776,825	100
5000	營業成本（附註十一及二六）	<u>909,284</u>	<u>68</u>	<u>979,580</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	<u>423,712</u>	<u>32</u>	<u>797,245</u>	<u>45</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	49,993	4	57,929	3
6200	管理費用	66,234	5	94,525	6
6300	研究發展費用	<u>260,990</u>	<u>19</u>	<u>342,574</u>	<u>19</u>
6000	營業費用合計	<u>377,217</u>	<u>28</u>	<u>495,028</u>	<u>28</u>
6900	營業淨利	<u>46,495</u>	<u>4</u>	<u>302,217</u>	<u>17</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二十）	5,109	-	4,270	1
7010	其他收入（附註二十）	1,628	-	2,851	-
7020	其他利益及損失（附註二十）	(3,282)	-	73,354	4
7050	財務成本	(<u>478</u>)	<u>-</u>	(<u>845</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>2,977</u>	<u>-</u>	<u>79,630</u>	<u>5</u>
7900	稅前淨利	49,472	4	381,847	22
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二二）	(<u>7,396</u>)	<u>-</u>	<u>80,701</u>	<u>5</u>
8200	本期淨利	<u>56,868</u>	<u>4</u>	<u>301,146</u>	<u>17</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益（附註十九）				
	不重分類至損益之項目				
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	\$	- -	(\$ 1,718)	-
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	(104)	-	246	-
8300	本期其他綜合損益	(104)	-	(1,472)	-
8500	本期綜合利益總額	\$ 56,764	4	\$ 299,674	17
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 1.80		\$ 9.54	
9810	稀 釋	\$ 1.79		\$ 9.34	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司
合併權益變動表
民國112年及111年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

代碼		歸屬於本公司業主之權益				其他權益		權益總額
		普通股股本	資本公積	保留盈餘	盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	
A1	111年1月1日餘額	\$ 315,597	\$ 196,884	\$ 78,288	\$ 573,653	\$ 328	\$ 1,500	\$ 1,166,250
	110年度盈餘指撥及分配（附註十九）							
B1	法定盈餘公積	-	-	54,307	(54,307)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(252,478)	-	-	(252,478)
D1	111年度淨利	-	-	-	301,146	-	-	301,146
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	246	(1,718)	(1,472)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	301,146	246	(1,718)	299,674
Z1	111年12月31日餘額	315,597	196,884	132,595	568,014	574	(218)	1,213,446
	111年度盈餘指撥及分配（附註十九）							
B1	法定盈餘公積	-	-	30,115	(30,115)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(205,138)	-	-	(205,138)
D1	112年度淨利	-	-	-	56,868	-	-	56,868
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(104)	-	(104)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	56,868	(104)	-	56,764
Z1	112年12月31日餘額	\$ 315,597	\$ 196,884	\$ 162,710	\$ 389,629	\$ 470	(\$ 218)	\$ 1,065,072

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



 九齊科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨利	\$ 49,472	\$ 381,847
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	81,859	81,681
A20200	攤銷費用	8,712	11,224
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失	407	1,640
A20900	利息費用	478	845
A21200	利息收入	(5,109)	(4,270)
A21300	股利收入	(990)	(2,063)
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	9
A23100	處分投資利益	(1,378)	(3,040)
A23700	存貨跌價及呆滯(回升利益)損 失	(27,518)	66,370
A29900	其 他	-	(2)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	11,473	122,871
A31180	其他應收款	2,540	(56)
A31200	存 貨	168,725	(342,729)
A31240	其他流動資產	(17,372)	(5,445)
A31990	其他營業資產	(68,967)	(2,815)
A32150	應付帳款	82	(67,371)
A32160	應付帳款－關係人	2,729	(36,693)
A32180	其他應付款	(139,249)	(59,194)
A32230	其他流動負債	(1,208)	485
A33000	營運產生之現金流入	64,686	143,294
A33100	收取之利息	5,005	4,224
A33200	收取之股利	743	2,063
A33300	支付之利息	(92)	(529)
A33500	支付之所得稅	(5,755)	(166,575)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	64,587	(17,523)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
	投資活動之現金流量		
B00030	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	\$ -	\$ 2,750
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(27,262)	(28,880)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	131,885
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	(230,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	321,378	462,932
B02700	購置不動產、廠房及設備	(39,659)	(99,399)
B03700	存出保證金減少(增加)	93,550	(32,649)
B04500	購置無形資產	(1,689)	(3,116)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>146,318</u>	<u>203,523</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	80,000	77,175
C00200	短期借款減少	(80,000)	(91,015)
C03100	存入保證金(減少)增加	(178)	1,091
C04020	租賃負債償還	(9,351)	(10,413)
C04500	發放現金股利	(205,138)	(252,478)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(214,667)</u>	<u>(275,640)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>(226)</u>	<u>240</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(3,988)	(89,400)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>293,633</u>	<u>383,033</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 289,645</u>	<u>\$ 293,633</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國112年及111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

九齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司或九齊公司)於95年10月經經濟部核准設立，主要營業項目為語音控制IC、MCU、LCD微控制器產品、MIDI IC、錄音積體電路產品、DSP等之研發、銷售及生產，並以消費性電子應用產業為主，應用於音效產品、個人電子產品、家電產品、發聲玩具禮品、互動性消費及工業控制產品。

本公司股票自105年5月9日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於113年2月22日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

適用修正後之金管會認可並發布生效之IFRS會計準則將不致造成合併公司會計政策之重大變動。

(二) 113年適用之金管會認可之IFRS會計準則

<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 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

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

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

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRS會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當合併公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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IFRS會計準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）合併基礎

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

子公司明細、持股比率及營業項目，請參閱附註十二、附表五及附表六。

(五) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(六) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，並依據庫存及銷貨狀況評估適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 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。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

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

(十) 金融工具

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

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他非流動資產）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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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。

失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

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

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

A.有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。

B.逾期超過30天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

(十一) 負債準備

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

(十二) 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。

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，合併公司係以單一合約處理。

收入來自零組件及電子零組件產品之銷售。由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，合併公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

合併公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付(包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付)之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 105	\$ 126
銀行活期存款	202,777	191,377
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）		
— 銀行定期存款	<u>86,763</u>	<u>102,130</u>
	<u>\$ 289,645</u>	<u>\$ 293,633</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.01%~5.35%	0.01%~4.48%

合併公司112年及111年12月31日均有定期存款12,000仟元，因提供作為進貨擔保之用，已轉列「其他非流動資產」科目項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產—流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量		
非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	<u>\$ 50,344</u>	<u>\$ 170,751</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國外投資		
巴克萊集團4.337公司債	\$ 11,910	\$ -
花旗銀行兩年期固定配息		
美元私募債券	<u>15,352</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 27,262</u>	<u>\$ -</u>

(一) 合併公司於112年4月及5月分別按面額USD200仟元購買巴克萊集團4.337公司債，到期日為117年1月10日，票面利率為4.337%，有效利率為5.12%。

(二) 合併公司於112年5月按面額USD500仟元購買兩年期固定配息美元私募債券公司債，到期日為114年5月18日，票面利率為4.7%，有效利率為4.7%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註二五。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內投資		
未上市（櫃）公司	<u>\$ 12,032</u>	<u>\$ 12,032</u>

合併公司依中長期策略目的投資長瀛科技公司，並預期透過供應鏈整合獲利。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。

十、應收帳款

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>應收帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 104,967	\$ 116,440
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 104,967</u>	<u>\$ 116,440</u>

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30~45天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司使用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，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

合併公司採用IFRS 9之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依預期信用損失衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率		0%	10%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 104,967	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 104,967
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 104,967</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 104,967</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1~30天	逾期31~90天	逾期91~365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率		0%	10%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 116,440	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 116,440
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	-	-	-	-	-	-
攤銷後成本	<u>\$ 116,440</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 116,440</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 36,947	\$ 198,868
在製品及半成品	291,114	272,980
製 成 品	<u>22,890</u>	<u>20,310</u>
	<u>\$ 350,951</u>	<u>\$ 492,158</u>

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別909,284仟元及979,580仟元。銷貨成本分別包括存貨（回升利益）跌價損失(27,518)仟元及66,370仟元，存貨回升利益主係存貨去化所致。

十二、子 公 司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比	
			112年 12月31日	111年 12月31日
九齊科技股份有限公司	世榮有限公司	一般投資公司	100%	100%
世榮有限公司	九齊微電子（深圳）有限公司	電子及通訊產品等之技術開發	100%	100%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」及附表六「大陸投資資訊」。

十三、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	辦 公 設 備	光 單 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 77,564	\$ 23,038	\$ 529,753	\$ 630,355
增 添	190	1,399	45,769	47,358
處 分	(316)	(75)	-	(391)
外幣兌換差額之影響	(21)	(9)	85	55
112年12月31日餘額	<u>\$ 77,417</u>	<u>\$ 24,353</u>	<u>\$ 575,607</u>	<u>\$ 677,377</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ 38,193	\$ 15,718	\$ 470,710	\$ 524,621
折舊費用	10,104	2,420	60,219	72,743
處 分	(316)	(75)	-	(391)
外幣兌換差額之影響	(19)	(7)	(19)	(45)
112年12月31日餘額	<u>\$ 47,962</u>	<u>\$ 18,056</u>	<u>\$ 530,910</u>	<u>\$ 596,928</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 29,455</u>	<u>\$ 6,297</u>	<u>\$ 44,697</u>	<u>\$ 80,449</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 65,046	\$ 22,851	\$ 466,442	\$ 554,339
增 添	12,534	240	63,311	76,085
處 分	(32)	(60)	-	(92)
外幣兌換差額之影響	16	7	-	23
111年12月31日餘額	<u>\$ 77,564</u>	<u>\$ 23,038</u>	<u>\$ 529,753</u>	<u>\$ 630,355</u>

（接次頁）

(承前頁)

	機 器 設 備	辦 公 設 備	光 罩 設 備	合 計
累計折舊及減損				
111年1月1日餘額	\$ 28,750	\$ 13,486	\$ 410,835	\$ 453,071
折舊費用	9,453	2,286	59,875	71,614
處 分	(24)	(59)	-	(83)
外幣兌換差額之影響	14	5	-	19
111年12月31日餘額	<u>\$ 38,193</u>	<u>\$ 15,718</u>	<u>\$ 470,710</u>	<u>\$ 524,621</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 39,371</u>	<u>\$ 7,320</u>	<u>\$ 59,043</u>	<u>\$ 105,734</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	5年
辦公設備	2~5年
光罩設備	2年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 24,798</u>	<u>\$ 17,984</u>
	112年度	111年度
使用權資產之增添	<u>\$ 16,015</u>	<u>\$ 14,175</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 9,116</u>	<u>\$ 10,067</u>

除以上所列增添及認列折舊費用外，合併公司之使用權資產於112及111年度並未發生重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 8,923</u>	<u>\$ 9,114</u>
非流動	<u>\$ 16,323</u>	<u>\$ 9,189</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.55%~1.99%	1.2%~1.99%

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	\$ 1,858	\$ 1,265
低價值資產租賃費用	\$ 81	\$ 84
租賃之現金（流出）總額	(\$ 11,290)	(\$ 11,762)

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

十五、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 56,148	\$ 85,520	\$ 141,668
增 添	1,199	490	1,689
112年12月31日餘額	\$ 57,347	\$ 86,010	\$ 143,357
<u>累計折舊及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 51,965	\$ 74,578	\$ 126,543
攤銷費用	1,673	7,039	8,712
112年12月31日餘額	\$ 53,638	\$ 81,617	\$ 135,255
112年12月31日淨額	\$ 3,709	\$ 4,393	\$ 8,102
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 53,592	\$ 84,960	\$ 138,552
增 添	2,556	560	3,116
111年12月31日餘額	\$ 56,148	\$ 85,520	\$ 141,668
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 49,176	\$ 66,143	\$ 115,319
攤銷費用	2,789	8,435	11,224
111年12月31日餘額	\$ 51,965	\$ 74,578	\$ 126,543
111年12月31日淨額	\$ 4,183	\$ 10,942	\$ 15,125

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	2～5年
電腦軟體	1～5年

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
一年內到期之長期預付貨款	\$ 16,846	\$ -
其 他	<u>6,863</u>	<u>6,337</u>
	<u>\$ 23,709</u>	<u>\$ 6,337</u>
<u>非 流 動</u>		
產能保證金	\$ 244,800	\$ 338,353
長期預付貨款	71,765	-
其 他	<u>20,292</u>	<u>35,798</u>
	<u>\$ 336,857</u>	<u>\$ 374,151</u>

為確保取得穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，依約定支付保證金，111年12月31日止供貨保證金餘額為USD11,017,680元，其中與關係人新唐科技股份有限公司之產能保證合約於112年2月1日由原合約USD8,160,000元變更為新台幣244,800仟元，請參閱附註二六；另原與其一供應商簽訂產能保證合約USD2,857,680元，於112年7月13日由產能保證金轉列預付貨款，截至112年12月31日止流動及非流動餘額分別為USD542,190元及USD2,309,766元。

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 46,648	\$ 187,661
應付設備款	2,254	7,266
其 他	<u>13,207</u>	<u>11,443</u>
	<u>\$ 62,109</u>	<u>\$ 206,370</u>

十八、退職後福利計畫

九齊公司係適用「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，九齊公司112及111年度認列之退休金費用分別為8,615仟元及8,174仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且付清股款之股數 （仟股）	<u>31,560</u>	<u>31,560</u>
已發行股本	<u>\$ 315,597</u>	<u>\$ 315,597</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金</u> <u>或撥充股本</u>		
普通股股票溢價	\$ 196,231	\$ 196,231
<u>僅得以用以彌補虧損</u>		
其 他	<u>653</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 196,884</u>	<u>\$ 196,884</u>

得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算於完納稅捐，彌補以往年度虧損後，分派盈餘時應先提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘

低於實收股本1%時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

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

本公司分別於112年5月31日及111年5月27日舉行股東常會，決議通過111及110年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 30,115	\$ 54,307	\$ -	\$ -
現金股利	205,138	252,478	6.5	8.0

本公司113年2月22日董事會擬議112年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,686	\$ -
現金股利	51,126	1.62

有關112年度之盈餘分配案尚待預計於113年5月27日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 574	\$ 328
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(104)	246
年底餘額	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 574</u>

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

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

	112年1月1日 至12月31日	111年1月1日 至12月31日
期初餘額	(\$ 218)	\$ 1,500
本期未實現損益	-	(1,718)
期末餘額	(\$ 218)	(\$ 218)

二十、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 4,591	\$ 4,256
按攤銷後成本衡量之金融 資產	471	-
其 他	47	14
	<u>\$ 5,109</u>	<u>\$ 4,270</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 990	\$ 2,063
其 他	638	788
	<u>\$ 1,628</u>	<u>\$ 2,851</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產損失	(\$ 407)	(\$ 1,640)
淨外幣兌換(損失)利益	(4,248)	72,071
處分投資利益	1,378	3,040
其他損失	(5)	(117)
	<u>(\$ 3,282)</u>	<u>\$ 73,354</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,385	\$ 28,542
營業費用	59,474	53,139
	<u>\$ 81,859</u>	<u>\$ 81,681</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 8,712</u>	<u>\$ 11,224</u>

(五) 員工福利費用

	112年度			111年度		
	營業成本	營業費用	合計	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利						
薪資費用	\$ 8,976	\$ 219,520	\$ 228,496	\$ 15,462	\$ 347,579	\$ 363,041
勞健保費用	898	18,625	19,523	1,019	18,561	19,580
董事酬金	-	2,027	2,027	-	7,612	7,612
其他用人費用	399	6,224	6,623	300	5,410	5,710
退職後福利（附註十八）						
退休金費用	441	8,174	8,615	447	7,727	8,174
員工福利費用合計	<u>\$ 10,714</u>	<u>\$ 254,570</u>	<u>\$ 265,284</u>	<u>\$ 17,228</u>	<u>\$ 386,889</u>	<u>\$ 404,117</u>

(六) 員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以5~20%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月22日及112年2月23日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	15.5%	10%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金 額

	112年度	111年度
員工酬勞	\$ 9,170	\$ 43,122
董事酬勞	887	6,468

年度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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司113及112年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、收 入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三一。

二二、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項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本期產生者	\$ 9,553	\$ 85,173
未分配盈餘加徵	3,295	11,814
以前年度之調整	(17,840)	(8,643)
	(4,992)	88,344
遞延所得稅		
本期產生者	(2,404)	(7,643)
認列於損益之所得稅（利益）費用	(\$ 7,396)	\$ 80,701

(二) 期末所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	\$ 37,776	\$ 48,523

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	\$ 9,929	\$ 2,404	\$ 12,333

111年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	\$ 2,286	\$ 7,643	\$ 9,929

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至110年度（含）以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 (分 子)	額 股數 (分母) (仟 股)	每 股 盈 餘 (元)
<u>112年度</u>			
本年度淨利	\$ 56,868		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	56,868	31,560	\$ 1.80
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	-	207	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 56,868	31,767	\$ 1.79
<u>111年度</u>			
本年度淨利	\$ 301,146		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	301,146	31,560	\$ 9.54
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅或員工酬勞	-	695	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 301,146	32,255	\$ 9.34

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

二四、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。合併公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，並依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至112年12月31日，其帳面價值金額與公允價值未有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

112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>				
基金受益憑證	\$ 50,344	\$ -	\$ -	\$ 50,344
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 12,032	\$ 12,032

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 170,751	\$ -	\$ -	\$ 170,751
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）股票	\$ -	\$ -	\$ 12,032	\$ 12,032

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112年12月31日

金 融 資 產	<u>透過損益按公允價值衡量</u>			<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,032	\$ -	\$12,032
認列於其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,032	\$ -	\$12,032

111年12月31日

金 融 資 產	透過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		合 計
	衍生工具	權益工具	債務工具	權益工具	債務工具	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$16,500	\$ -	\$16,500
認列於其他綜合損益	-	-	-	(1,718)	-	(1,718)
減資退回股款	-	-	-	(2,750)	-	(2,750)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,032</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$12,032</u>

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(二) 金融工具之種類

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
之金融資產	\$ 50,344	\$ 170,751
按攤銷後成本衡量之金融		
資產（註1）	662,039	773,240
透過其他綜合損益按公允		
價值衡量之金融資產	12,032	12,032
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融		
負債（註2）	199,972	341,600

註1： 餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(三) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。合併公司之財務管理部門統籌監督及管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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。

(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，請參閱附註二九。

敏感度分析

合併公司主要受到美金匯率波動之影響。有關匯率之敏感度分析，由下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率升值10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣相對美金貶值10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 失	<u>\$ 16,931</u>	<u>\$ 45,569</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由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。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴露主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，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，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

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層並定期監督銀行融資額度使用狀況。合併公司未動用之融資額度請參閱(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 117,725	\$ 32,326	\$ 11,281	\$ 38,640	\$ -
租賃負債	734	1,471	6,718	16,323	-
	<u>\$ 118,459</u>	<u>\$ 33,797</u>	<u>\$ 17,999</u>	<u>\$ 54,963</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 163,556	\$ 18,569	\$ 122,684	\$ 36,791	\$ -
租賃負債	782	1,566	6,766	9,189	-
	<u>\$ 164,338</u>	<u>\$ 20,135</u>	<u>\$ 129,450</u>	<u>\$ 45,980</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行額度，每年 重新檢視		
— 已動用金額	\$ 10,000	\$ 10,000
— 未動用金額	<u>166,763</u>	<u>182,130</u>
	<u>\$ 176,763</u>	<u>\$ 192,130</u>

二六、關係人交易

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

(一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係	
新唐科技股份有限公司（“新唐科技公司”）	其他關係人	

(二) 進 貨

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
新唐科技公司	<u>\$ 127,338</u>	<u>\$ 229,209</u>

合併公司與關係人之進貨交易，其付款條件與非關係人並無重大差異；其交易價格係由雙方協商決定。

(三) 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
新唐科技公司	<u>\$ 18,433</u>	<u>\$ 15,704</u>

(四) 存出保證金

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
新唐科技公司	<u>\$ 244,800</u>	<u>\$ 250,594</u>

合併公司與關係人簽訂之產能保證合約，依約定支付保證金，請參閱附註十六。

(五) 保證情形

合併公司以下列資產作為向新唐科技公司長期持續購料之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

(六) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 11,006	\$ 27,057
退職後福利	<u>140</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 11,146</u>	<u>\$ 27,273</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

請參閱附註六及二六。

二八、重大或有負債或未認列之合約承諾

本公司於105年10月21日接獲智慧財產法院中華民國105年10月18日函文1050004265號，關於林亞夫先生控告本公司之開發工具（Q Code）侵害其所擁有之發明專利。本案於112年11月2日宣判由本公司勝訴，惟林亞夫先生上訴至最高法院。本案目前已委託專業律師處理，並經評估對本公司之財務、業務無影響。

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

單位：外幣仟元

	112年12月31日			111年12月31日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$ 10,584	30.705	\$ 324,992	\$ 22,186	30.71	\$ 681,334
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	3,699	30.705	113,580	3,639	30.71	111,744

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)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）。	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。	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

（接次頁）

(承前頁)

編號	項	目	說明
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。		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。		無
10	其他：母公司公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形。		附表四
11	被投資公司資訊。		附表五

(三) 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。		附表六
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。		附表六

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表七)

三一、營運部門財務資訊

合併公司主要從事語音控制IC、MCU、LCD微控制器產品、MIDI IC、錄音積體電路產品、DSP等之研發、銷售及生產，並以消費性電子應用產業為主，應用於音效產品、個人電子產品、家電產品、發聲玩具禮品、互動性消費及工業控制產品。

(一) 主要產品收入

合併公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

	112年度	111年度
A 產 品	\$ 528,009	\$ 957,791
B 產 品	801,543	812,896
其 他	<u>3,444</u>	<u>6,138</u>
	<u>\$ 1,332,996</u>	<u>\$ 1,776,825</u>

(二) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依營運地點區分與非流動資產（金融商品及遞延所得稅資產除外）按資產所在地區分之資訊列示如下：

地 區	來 自 外 部 客 戶 之 收 入		非 流 動 資 產	
			112年	111年
	112年度	111年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$ 52,068	\$ 49,341	\$ 216,118	\$ 166,127
其他地區	<u>1,280,928</u>	<u>1,727,484</u>	<u>14,018</u>	<u>5,983</u>
	<u>\$ 1,332,996</u>	<u>\$ 1,776,825</u>	<u>\$ 230,136</u>	<u>\$ 172,110</u>

(三) 重要客戶資訊

合併公司112及111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	112年度		111年度	
	金 額	佔營業收入%	金 額	佔營業收入%
A 公 司	\$ 270,533	20	\$ 239,766	14
B 公 司	215,688	16	170,901	10
C 公 司	166,044	13	97,298	5
D 公 司	<u>134,205</u>	<u>10</u>	<u>324,749</u>	<u>18</u>
	<u>\$ 786,470</u>	<u>59</u>	<u>\$ 832,714</u>	<u>47</u>

九齊科技股份有限公司及子公司
期末持有有價證券情形
民國112年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
九齊科技股份有限公司	受益憑證							
	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,892,067	\$ 40,323	-	\$ 40,323	
	台新大眾貨幣市場	無	〃	685,989	10,021	-	10,021	
	股票 長瀛科技股份有限公司	—	透過其他損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	825,000	12,032	9.17%	12,032	
	公司債 巴克萊集團4.337	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	-	11,910	-	11,910	
	花旗銀行兩年期固定配息 美元私募債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	-	15,352	-	15,352	

九齊科技股份有限公司及子公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
民國112年1月1日至12月31日

附表二單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額（註）	股數／單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數／單位數	金額
九齊科技股份有限公司	受益憑證 台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 －流動	不適用	不適用	3,643,736	\$ 50,157	7,602,551	\$ 105,166	8,354,220	\$ 115,484	\$ 115,000	\$ 484	2,892,067	\$ 40,323
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 －流動	不適用	不適用	4,669,004	70,366	-	(366)	4,669,004	70,387	70,000	387	-	-

註：係包含金融資產評價調整。

九齊科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上
民國112年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔 總 應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款 之 比 率	
九齊科技股份有限公司	新唐科技股份有限公司	合併公司之法人董事	進 貨	\$ 127,338	19%	月結45天付款	不 適 用	不 適 用	(\$ 18,433)	(19%)	註1
九齊科技股份有限公司	九齊微電子（深圳）有限公司	合併公司之子公司	銷 貨	240,294	18%	月結90天付款	不 適 用	不 適 用	46,145	36%	

註1：業已全數沖銷。

九齊科技股份有限公司及子公司
母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額
民國112年1月1日至12月31日

附表四

單位：新台幣仟元

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件(註3)	佔合併總營收或總資產之比率%(註4)
00	九齊科技(股)公司	九齊微電子(深圳)有限公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 240,294	-	18
	九齊科技(股)公司	九齊微電子(深圳)有限公司	母公司對子公司	應收帳款	46,145	-	3

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

(1) 母公司填0。

(2) 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2： 與交易人之關係有以下三種，標示種類即可（若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露）：

(1) 母公司對子公司。

(2) 子公司對母公司。

(3) 子公司對子公司。

註3： 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。

註4： 交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

九齊科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國112年1月1日至12月31日

附表五

單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底						
九齊科技股份有限公司	世榮有限公司	薩 摩 亞	一般投資公司	\$ 33,676	\$ 15,340	1,100,000	100%	\$ 34,010	\$ 15,457	\$ 15,457	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

九齊科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊
民國112年1月1日至12月31日

附表六單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	合併公司直 接或間接投 資之持股比 例 (%)	本期認列投資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	回							
九齊微電子（深圳）有限公司	電子及通訊產品等之技術開發	\$ 32,049 (RMB 7,000)	經由第三地設立公司再投資大陸公司	\$ 14,594 (RMB 3,000)	\$ 17,455 (RMB 4,000)	\$ -	\$ 32,049 (RMB 7,000)	\$ 15,511	100	\$ 15,511	\$ 32,974	\$ -	

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 32,049 (USD 1,046)	\$ 32,049 (RMB 7,000)	\$ 639,043 (註3)

註1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司世榮有限公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

(3) 其他方式。

註2： 本期認列投資損益，係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3： 依合併公司淨值之百分之六十為上限。

(1) 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：請參閱附表四。

(2) 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。

(3) 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

(4) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

九齊科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
松勇投資股份有限公司	1,650,000	5.22%

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

會計師查核報告

九齊科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

九齊科技股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體資產負債表，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表以及個體財務報告附註（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，上開個體財務報告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，足以允當表達九齊科技股份有限公司民國112年及111年12月31日之個體財務狀況，暨民國112年及111年1月1日至12月31日之個體財務績效與個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告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，與九齊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，對九齊科技股份有限公司民國112年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對九齊科技股份有限公司民國112年度個體財務報告之關鍵查核事項敘明如下：

微控制晶片（MCU）銷貨之真實性

九齊科技股份有限公司112年度銷售之微控制晶片（MCU）產品受市場影響波動較大，故將112年度微控制晶片（MCU）銷貨收入之真實性列為關鍵查核事項，與銷貨收入認列政策相關之資訊請參閱財務報告附註四。

本會計師藉由執行內部控制測試了解九齊科技股份有限公司認列收入及退回之相關內部控制之設計與執行，並檢視銷貨收入及退回之往來文件，針對微控制晶片（MCU）產品交易抽核銷貨收入及測試期後是否有重大銷貨退回情形，以確認交易真實發生。

管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

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

於編製個體財務報告時，管理階層之責任亦包括評估九齊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九齊科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

九齊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告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的，係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告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告使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

1. 辨認並評估個體財務報告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，惟其目的非對九齊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，以及使九齊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告使用者注意個體財務報告之相關揭露，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九齊科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報告（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報告是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於九齊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，以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成九齊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，決定對九齊科技股份有限公司民國112年度個體財務報告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 吳 恪 昌

吳恪昌



會計師 黃 毅 民

黃毅民



金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1000028068號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第1030024438號

中 華 民 國 113 年 2 月 22 日

九齊科技股份有限公司
個體資產負債表
民國112年及111年12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	112年12月31日		111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）	\$ 247,180	19	\$ 260,432	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四、七及二五）	50,344	4	170,751	11
1170	應收帳款（附註四及十）	83,224	6	106,208	7
1180	應收帳款－關係人（附註四及二六）	46,145	3	23,270	1
1200	其他應收款	8,063	1	10,252	1
1310	存貨（附註四及十一）	328,684	25	489,848	31
1470	其他流動資產（附註十六）	23,168	2	6,337	-
11XX	流動資產總計	786,808	60	1,067,098	67
	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、九及二五）	12,032	1	12,032	1
1535	按攤銷後成本衡量之金融資產－非流動（附註四及八）	27,262	2	-	-
1550	採用權益法之投資（附註四及十二）	34,010	2	321	-
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十三）	70,728	5	105,412	6
1755	使用權資產（附註四及十四）	27,363	2	12,322	1
1780	無形資產（附註四及十五）	8,102	1	15,125	1
1840	遞延所得稅資產（附註四及二二）	12,333	1	9,929	1
1900	其他非流動資產（附註六、十六、二六及二七）	336,626	26	373,917	23
15XX	非流動資產總計	528,456	40	529,058	33
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,315,264	100	\$ 1,596,156	100
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 79,039	6	\$ 79,004	5
2180	應付帳款－關係人（附註二六）	18,433	1	15,704	1
2219	其他應付款（附註十七）	59,369	5	197,768	12
2220	其他應付款項－關係人（附註二六）	1,238	-	-	-
2230	本期所得稅負債（附註四及二二）	37,605	3	48,523	3
2280	租賃負債－流動（附註四及十四）	11,354	1	7,907	1
2300	其他流動負債	1,426	-	2,626	-
21XX	流動負債總計	208,464	16	351,532	22
	非流動負債				
2580	租賃負債－非流動（附註四及十四）	15,552	1	4,677	-
2600	其他非流動負債	26,176	2	26,501	2
25XX	非流動負債總計	41,728	3	31,178	2
2XXX	負債總計	250,192	19	382,710	24
	權益（附註十九）				
3110	普通股股本	315,597	24	315,597	20
3200	資本公積	196,884	15	196,884	12
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	162,710	12	132,595	8
3350	未分配盈餘	389,629	30	568,014	36
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	470	-	574	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現評價損益	(218)	-	(218)	-
3XXX	權益總計	1,065,072	81	1,213,446	76
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 1,315,264	100	\$ 1,596,156	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



 九齊科技股份有限公司
 個體綜合損益表
 民國112年及111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		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四、二十及二六）	\$ 1,315,573	100	\$ 1,756,131	100
5000	營業成本（附註十一及二六）	<u>929,028</u>	<u>71</u>	<u>977,266</u>	<u>55</u>
5900	營業毛利	386,545	29	778,865	45
5910	與子公司之（未）已實現利益	(<u>1,747</u>)	<u>-</u>	<u>100</u>	<u>-</u>
5950	已實現營業毛利	<u>384,798</u>	<u>29</u>	<u>778,965</u>	<u>45</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	49,993	4	57,929	3
6200	管理費用	45,119	3	67,770	4
6300	研究發展費用	<u>262,148</u>	<u>20</u>	<u>342,574</u>	<u>20</u>
6000	營業費用合計	<u>357,260</u>	<u>27</u>	<u>468,273</u>	<u>27</u>
6900	營業淨利	<u>27,538</u>	<u>2</u>	<u>310,692</u>	<u>18</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入（附註二一）	5,005	1	4,229	-
7010	其他收入（附註二一）	1,932	-	2,686	-
7020	其他利益及損失（附註二一）	(<u>357</u>)	<u>-</u>	<u>74,039</u>	<u>4</u>
7050	財務成本	(<u>474</u>)	<u>-</u>	(<u>772</u>)	<u>-</u>
7070	採用權益法之子公司之份額（附註十二）	<u>15,457</u>	<u>1</u>	(<u>9,243</u>)	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>21,563</u>	<u>2</u>	<u>70,939</u>	<u>4</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度		111年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 49,101	4	\$ 381,631	22
7950	所得稅（利益）費用（附註四及二二）	(7,767)	-	80,485	5
8200	本年度淨利	56,868	4	301,146	17
	其他綜合利益（附註二一）				
	不重分類至損益之項目				
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	-	-	(1,718)	-
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	(104)	-	246	-
8300	本期其他綜合損益	(104)	-	(1,472)	-
8500	本年度綜合利益總額	\$ 56,764	4	\$ 299,674	17
	每股盈餘（附註二三）				
9710	基 本	\$ 1.80		\$ 9.54	
9810	稀 釋	\$ 1.79		\$ 9.34	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



 九齊科技股份有限公司
 個體權益變動表
 民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代碼		普 通 股 股 本	資 本 公 積	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	其 他 權 益 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 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 評 價 損 益	權 益 總 額
A1	111年1月1日餘額	\$ 315,597	\$ 196,884	\$ 78,288	\$ 573,653	\$ 328	\$ 1,500	\$ 1,166,250
	110年度盈餘指撥及分配（附註十九）							
B1	法定盈餘公積	-	-	54,307	(54,307)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(252,478)	-	-	(252,478)
D1	111年度淨利	-	-	-	301,146	-	-	301,146
D3	111年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	246	(1,718)	(1,472)
D5	111年度綜合損益總額	-	-	-	301,146	246	(1,718)	299,674
Z1	111年12月31日餘額	315,597	196,884	132,595	568,014	574	(218)	1,213,446
	111年度盈餘指撥及分配（附註十九）							
B1	法定盈餘公積	-	-	30,115	(30,115)	-	-	-
B5	現金股利	-	-	-	(205,138)	-	-	(205,138)
D1	112年度淨利	-	-	-	56,868	-	-	56,868
D3	112年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(104)	-	(104)
D5	112年度綜合損益總額	-	-	-	56,868	(104)	-	56,764
Z1	112年12月31日餘額	\$ 315,597	\$ 196,884	\$ 162,710	\$ 389,629	\$ 470	(\$ 218)	\$ 1,065,072

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司

個體現金流量表

民國112年及111年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

代 碼		112年度	111年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 49,101	\$ 381,631
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	81,672	80,789
A20200	攤銷費用	8,712	11,224
A20400	透過損益按公允價值衡量金融 商品之淨損失	407	1,640
A20900	利息費用	474	772
A21200	利息收入	(5,005)	(4,229)
A21300	股利收入	(990)	(2,063)
A22400	採用權益法認列之子公司（益） 損之份額	(15,457)	9,243
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設 備損失	-	8
A23100	處分投資利益	(1,378)	(3,040)
A23700	存貨跌價及呆滯（回升利益）損 失	(27,518)	66,370
A24000	與子公司之未（已）實現損益	1,747	(100)
A29900	其 他	-	(2)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款	22,984	122,286
A31160	應收帳款－關係人	(22,875)	(11,709)
A31180	其他應收款	2,540	(56)
A31200	存 貨	188,682	(341,521)
A31240	其他流動資產	(16,831)	(5,445)
A31990	其他營業資產	(68,967)	(2,815)
A32150	應付帳款	35	(66,983)
A32160	應付帳款－關係人	2,729	(36,693)
A32180	其他應付款	(133,387)	(58,529)
A32190	其他應付款－關係人	1,238	-
A32230	其他流動負債	(1,200)	485
A33000	營運產生之現金流入	66,713	141,263
A33100	收取之利息	4,901	4,183
A33200	收取之股利	743	2,063

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		112年度	111年度
A33300	支付之利息	(\$ 92)	(\$ 528)
A33500	支付之所得稅	(5,555)	(166,359)
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	<u>66,710</u>	<u>(19,378)</u>
投資活動之現金流量			
B00030	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	-	2,750
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(27,262)	(28,880)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	-	131,885
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(200,000)	(230,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金融資產	321,378	462,932
B01800	取得採用權益法之長期股權投資	(18,336)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(28,629)	(99,286)
B03700	存出保證金減少(增加)	93,547	(32,726)
B04500	購置無形資產	(1,689)	(3,116)
BBBB	投資活動之淨現金流入	<u>139,009</u>	<u>203,559</u>
籌資活動之現金流量			
C00100	短期借款增加	80,000	77,175
C00200	短期借款減少	(80,000)	(91,015)
C03100	存入保證金減少	(2,072)	(10,562)
C04020	租賃負債償還	(11,761)	(9,537)
C04500	發放現金股利	(205,138)	(252,478)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(218,971)</u>	<u>(286,417)</u>
EEEE	本年度現金及約當現金淨減少	(13,252)	(102,236)
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>260,432</u>	<u>362,668</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 247,180</u>	<u>\$ 260,432</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：陳建隆



經理人：陳建隆



會計主管：汪乃儀



九齊科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國112年及111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

九齊科技股份有限公司(以下簡稱本公司)於95年10月經經濟部核准設立，主要營業項目為語音控制IC、MCU、LCD微控制器產品、MIDI IC、錄音積體電路產品、DSP等之研發、銷售及生產，並以消費性電子應用產業為主，應用於音效產品、個人電子產品、家電產品、發聲玩具禮品、互動性消費及工業控制產品。

本公司股票自105年5月9日起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准正式掛牌上櫃。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於113年2月22日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

(二) 113年適用之金管會認可之IFRS會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 16之修正「售後租回中之租賃負債」	2024年1月1日(註2)
IAS 1之修正「負債分類為流動或非流動」	2024年1月1日
IAS 1之修正「具合約條款之非流動負債」	2024年1月1日
IAS 7及IFRS 7之修正「供應商融資安排」	2024年1月1日(註3)

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

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

註3：第一次適用本修正時，豁免部分揭露規定。

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

(三) IASB已發布但尚未經金管會認可並發布生效之IFRSs會計準則

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2023年1月1日
IFRS 17之修正	2023年1月1日
IFRS 17之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9—比較資訊」	2023年1月1日
IAS 21之修正「缺乏可兌換性」	2025年1月1日(註2)

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

註2：適用於2025年1月1日以後開始之年度報導期間。首次適用該修正時，將影響數認列於首次適用日之保留盈餘。當本公司以非功能性貨幣作為表達貨幣時，將影響數調整首次適用日權益項下之國外營運機構兌換差額。

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。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第1等級至第3等級：

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

（三）資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後12個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟負債之條款可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司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，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品、在製品及半成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，並依據庫存及銷貨狀況評估適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

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

當本公司對子公司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。

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

(七) 不動產、廠房及設備

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

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。該等資產於達預期使用狀態前係以成本與淨變現價值孰低衡量，其銷售價款及成本係認列於損益。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。

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

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任何一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

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

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

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

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、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係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他非流動資產）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，利息收入係以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

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

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

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。

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

- A. 有內部或外部資訊顯示債務人已不可能清償債務。
- B. 逾期超過30天，除非有合理且可佐證之資訊顯示延後之違約基準更為適當。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

透過損益按公允價值衡量之金融負債係持有供交易之金融負債，按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱二五。

除上述情況外，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

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。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。

(十一) 負債準備

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

(十二) 收入認列

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

若幾乎同時與同一客戶（或客戶之關係人）簽訂數個合約，因該等合約承諾之商品或勞務係為單一履約義務，本公司係以單一合約處理。

收入來自零組件及電子零組件產品之銷售。由於電子產品於運抵客戶指定地點時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有

再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

(十三) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

對於包含租賃及非租賃組成部分之合約，本公司以相對單獨價格為基礎分攤合約中之對價並分別處理。

本公司為承租人

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

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

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

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付、實質固定給付及取決於指數或費率之變動租賃給付）之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間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資產負債表。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依中華民國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

六、現金及約當現金

	112年12月31日	111年12月31日
零用金及庫存現金	\$ 55	\$ 55
銀行活期存款	160,363	158,247
約當現金（原始到期日在3個月 以內之投資）－銀行定期存款	<u>86,762</u> <u>\$ 247,180</u>	<u>102,130</u> <u>\$ 260,432</u>

銀行存款及定期存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
銀行活期存款及定期存款	0.01%～5.35%	0.01%～4.48%

本公司112年及111年12月31日均有定期存款12,000仟元，因提供作為進貨擔保之用，已轉列「其他非流動資產」科目項下。

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	112年12月31日	111年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
—基金受益憑證	\$ 50,344	\$ 170,751

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u> 國外投資		
巴克萊集團4.337公司債	\$ 11,910	\$ -
花旗銀行兩年期固定配息 美元私募債券	15,352	-
	<u>\$ 27,262</u>	<u>\$ -</u>

(一) 合併公司於112年4月及5月分別按面額USD200仟元購買巴克萊集團4.337公司債，到期日為117年1月10日，票面利率為4.337%，有效利率為5.12%。

(二) 合併公司於112年5月按面額USD500仟元購買兩年期固定配息美元私募債券公司債，到期日為114年5月18日，票面利率為4.7%，有效利率為4.7%。

(三) 按攤銷後成本衡量之金融資產相關信用風險管理及預期信用損失評估資訊，請參閱附註二五。

九、透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非流動</u> 國內投資		
未上市（櫃）公司	\$ 12,032	\$ 12,032

本公司依中長期策略目的投資長瀛科技公司，並預期透過供應鏈整合獲利。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。

十、應收帳款

	112年12月31日	111年12月31日
應收帳款		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	\$ 83,224	\$ 106,208
減：備抵損失	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 83,224</u>	<u>\$ 106,208</u>

本公司對商品銷售之平均授信期間為30～45天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司使用公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，並將總交易金額分散至信用評等合格之不同客戶。

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帳款之備抵損失，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

本公司依預期信用損失衡量應收帳款之備抵損失如下：

112年12月31日

	未逾期	逾期1～30天	逾期31～90天	逾期91～365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率		0%	10%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 83,224	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 83,224
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 83,224</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,224</u>

111年12月31日

	未逾期	逾期1～30天	逾期31～90天	逾期91～365天	逾期超過365天	合計
預期信用損失率		0%	10%	50%	100%	
總帳面金額	\$ 106,208	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 106,208
備抵損失（存續期間預期信用損失）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
攤銷後成本	<u>\$ 106,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 106,208</u>

十一、存 貨

	112年12月31日	111年12月31日
原 物 料	\$ 36,947	\$ 198,868
在製品及半成品	286,128	272,980
製 成 品	<u>5,609</u>	<u>18,000</u>
	<u>\$ 328,684</u>	<u>\$ 489,848</u>

112及111年度與存貨相關之銷貨成本分別929,028仟元及977,266仟元。

112及111年度之銷貨成本分別包括存貨（回升利益）跌價損失(27,518)仟元及66,370仟元，存貨回升利益主係存貨去化所致。

十二、採用權益法之投資

	112年12月31日		111年12月31日	
被 投 資 公 司 名 稱	帳 面 金 額	股 權	帳 面 金 額	股 權
<u>非上市櫃公司</u>				
GLOBAL GLORY LIMITED				
（世榮有限公司）	<u>\$ 34,010</u>	100%	<u>\$ 321</u>	100%

上述子公司之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表四「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

- (一) 本公司投資成立薩摩亞GLOBAL GLORY LIMITED(世榮有限公司)，並透過其轉投資九齊微電子(深圳)有限公司，以提供產品之售後維護服務等業務。
- (二) 本公司112及111年度認列採用權益法之子公司投資利益(損失)分別為15,457仟元及(9,243)仟元，係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表為依據。
- (三) 為配合調整集團營運需求，九齊公司於111年12月28日經董事會決議透過子公司世榮有限公司增資九齊微公司美金600仟元並於112年4月完成增資。

十三、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	辦 公 設 備	光 罩 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
112年1月1日餘額	\$ 76,494	\$ 22,482	\$ 529,752	\$ 628,728
增 添	190	1,341	34,797	36,328
處 分	(316)	(75)	-	(391)
112年12月31日餘額	<u>\$ 76,368</u>	<u>\$ 23,748</u>	<u>\$ 564,549</u>	<u>\$ 664,665</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
112年1月1日餘額	\$ 37,230	\$ 15,377	\$ 470,709	\$ 523,316
折舊費用	10,104	2,358	58,550	71,012
處 分	(316)	(75)	-	(391)
112年12月31日餘額	<u>\$ 47,018</u>	<u>\$ 17,660</u>	<u>\$ 529,259</u>	<u>\$ 593,937</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 29,350</u>	<u>\$ 6,088</u>	<u>\$ 35,290</u>	<u>\$ 70,728</u>
<u>成 本</u>				
111年1月1日餘額	\$ 63,992	\$ 22,355	\$ 466,441	\$ 552,788
增 添	12,534	127	63,311	75,972
處 分	(32)	-	-	(32)
111年12月31日餘額	<u>\$ 76,494</u>	<u>\$ 22,482</u>	<u>\$ 529,752</u>	<u>\$ 628,728</u>
<u>累計折舊及減損</u>				
111年1月1日餘額	\$ 27,801	\$ 13,131	\$ 410,834	\$ 451,766
折舊費用	9,453	2,246	59,875	71,574
處 分	(24)	-	-	(24)
111年12月31日餘額	<u>\$ 37,230</u>	<u>\$ 15,377</u>	<u>\$ 470,709</u>	<u>\$ 523,316</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 39,264</u>	<u>\$ 7,105</u>	<u>\$ 59,043</u>	<u>\$ 105,412</u>

上述不動產、廠房及設備係以直線法按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	5年
辦公設備	2~5年
光罩設備	2年

十四、租賃協議

(一) 使用權資產

	112年12月31日	111年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	<u>\$ 27,363</u>	<u>\$ 12,322</u>
使用權資產之增添	112年度 <u>\$ 25,701</u>	111年度 <u>\$ 7,752</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 10,660</u>	<u>\$ 9,215</u>

(二) 租賃負債

	112年12月31日	111年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 11,354</u>	<u>\$ 7,907</u>
非流動	<u>\$ 15,552</u>	<u>\$ 4,677</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	112年12月31日	111年12月31日
建築物	1.55%~1.99%	1.2%~1.99%
其他設備	1.55%	-

112年及111年因租賃負債產生之財務成本分別為382仟元及244仟元。

(三) 其他租賃資訊

	112年度	111年度
短期租賃費用	<u>\$ 1,497</u>	<u>\$ 1,265</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 81</u>	<u>\$ 84</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 13,339)</u>	<u>(\$ 10,886)</u>

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

十五、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	合 計
<u>成 本</u>			
112年1月1日餘額	\$ 56,148	\$ 85,520	\$ 141,668
增 添	<u>1,199</u>	<u>490</u>	<u>1,689</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 57,347</u>	<u>\$ 86,010</u>	<u>\$ 143,357</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
112年1月1日餘額	\$ 51,965	\$ 74,578	\$ 126,543
攤銷費用	<u>1,673</u>	<u>7,039</u>	<u>8,712</u>
112年12月31日餘額	<u>\$ 53,638</u>	<u>\$ 81,617</u>	<u>\$ 135,255</u>
112年12月31日淨額	<u>\$ 3,709</u>	<u>\$ 4,393</u>	<u>\$ 8,102</u>
<u>成 本</u>			
111年1月1日餘額	\$ 53,592	\$ 84,960	\$ 138,552
增 添	<u>2,556</u>	<u>560</u>	<u>3,116</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 56,148</u>	<u>\$ 85,520</u>	<u>\$ 141,668</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
111年1月1日餘額	\$ 49,176	\$ 66,143	\$ 115,319
攤銷費用	<u>2,789</u>	<u>8,435</u>	<u>11,224</u>
111年12月31日餘額	<u>\$ 51,965</u>	<u>\$ 74,578</u>	<u>\$ 126,543</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 4,183</u>	<u>\$ 10,942</u>	<u>\$ 15,125</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年限計提：

專 利 權	2～5年
電腦軟體	1～5年

十六、其他資產

	112年12月31日	111年12月31日
<u>流 動</u>		
一年內到期之長期預付貨款	\$ 16,846	\$ -
其 他	<u>6,322</u>	<u>6,337</u>
	<u>\$ 23,168</u>	<u>\$ 6,337</u>

(接次頁)

(承前頁)

	112年12月31日	111年12月31日
<u>非 流 動</u>		
產能保證金	\$ 244,800	\$ 338,353
長期預付貨款	71,765	-
其 他	<u>20,061</u>	<u>35,564</u>
	<u>\$ 336,626</u>	<u>\$ 373,917</u>

為確保取得穩定之代工產能，與供應商簽訂產能保證合約，依約定支付保證金，111年12月31日止供貨保證金餘額為USD11,017,680元，其中與關係人新唐科技股份有限公司之產能保證合約於112年2月1日由原合約USD8,160,000元變更為新台幣244,800仟元，請參閱附註二六；另原與其一供應商簽訂產能保證合約USD2,857,680元，於112年7月13日由產能保證金轉列預付貨款，截至112年12月31日止流動及非流動餘額分別為USD542,190元及USD2,309,766元。

十七、其他應付款

	112年12月31日	111年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 43,935	\$ 179,300
應付設備款	2,254	7,266
其 他	<u>13,180</u>	<u>11,202</u>
	<u>\$ 59,369</u>	<u>\$ 197,768</u>

十八、退職後福利計畫

本公司係適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司112及111年度認列之退休金費用分別為8,615仟元及8,174仟元。

十九、權益

(一) 股本

普通股

	112年12月31日	111年12月31日
額定股數（仟股）	<u>60,000</u>	<u>60,000</u>
額定股本	<u>\$ 600,000</u>	<u>\$ 600,000</u>
已發行且付清股款之股數 （仟股）	<u>31,560</u>	<u>31,560</u>
已發行股本	<u>\$ 315,597</u>	<u>\$ 315,597</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

(二) 資本公積

	112年12月31日	111年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金 或撥充股本</u>		
普通股股票溢價	\$ 196,231	\$ 196,231
<u>僅得以用以彌補虧損</u>		
其他	<u>653</u>	<u>653</u>
	<u>\$ 196,884</u>	<u>\$ 196,884</u>

得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本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

依本公司章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算於完納稅捐，彌補以往年度虧損後，分派盈餘時應先提撥10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監酬勞分派政策，請參閱附註二一之(六)員工酬勞及董事酬勞。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股利，惟累積可供分配盈餘低於

實收股本1%時，得不予分配；分配股東股利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之10%。

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

本公司分別於112年5月31日及111年5月27日舉行股東常會，決議通過111及110年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	111年度	110年度	111年度	110年度
法定盈餘公積	\$ 30,115	\$ 54,307	\$ -	\$ -
現金股利	205,138	252,478	6.5	8.0

本公司113年2月22日董事會擬議112年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,686	\$ -
現金股利	51,126	1.62

有關112年度之盈餘分配案尚待預計於113年5月27日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	112年度	111年度
年初餘額	\$ 574	\$ 328
換算國外營運機構淨資產 所產生之兌換差額	(104)	246
年底餘額	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 574</u>

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

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

	112年度	111年度
期初餘額	(\$ 218)	\$ 1,500
本期未實現損益	-	(1,718)
期末餘額	(\$ 218)	(\$ 218)

二十、收入

客戶合約之收入

收入之細分

	112年度	111年度
<u>產品別</u>		
A 產品	\$ 545,108	\$ 957,202
B 產品	767,021	792,810
其他	3,444	6,119
	<u>\$ 1,315,573</u>	<u>\$ 1,756,131</u>
<u>地區別</u>		
台灣	\$ 52,068	\$ 49,341
其他地區	1,263,505	1,706,790
	<u>\$ 1,315,573</u>	<u>\$ 1,756,131</u>

二一、繼續營業單位淨利及其他綜合損益

(一) 利息收入

	112年度	111年度
銀行存款	\$ 4,487	\$ 4,215
按攤銷後成本衡量之 金融資產	471	-
其他	47	14
	<u>\$ 5,005</u>	<u>\$ 4,229</u>

(二) 其他收入

	112年度	111年度
股利收入	\$ 990	\$ 2,063
其他	942	623
	<u>\$ 1,932</u>	<u>\$ 2,686</u>

(三) 其他利益及損失

	112年度	111年度
透過損益按公允價值衡量之		
金融資產損失	(\$ 407)	(\$ 1,640)
淨外幣兌換(損失)利益	(1,328)	72,755
處分投資利益	1,378	3,040
其他損失	<u>-</u>	<u>(116)</u>
	<u>(\$ 357)</u>	<u>\$ 74,039</u>

(四) 折舊及攤銷

	112年度	111年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 22,385	\$ 28,542
營業費用	<u>59,287</u>	<u>52,247</u>
	<u>\$ 81,672</u>	<u>\$ 80,789</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 8,712</u>	<u>\$ 11,224</u>

(五) 員工福利費用

	112年度		
	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利			
薪資費用	\$ 8,976	\$ 204,461	\$ 213,437
勞健保費用	898	17,006	17,904
董事酬金	-	2,027	2,027
其他用人費用	<u>399</u>	<u>5,471</u>	<u>5,870</u>
	<u>10,273</u>	<u>228,965</u>	<u>239,238</u>
退職後福利(附註十八)			
退休金費用	<u>441</u>	<u>8,174</u>	<u>8,615</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 10,714</u>	<u>\$ 237,139</u>	<u>\$ 247,853</u>

	111年度		
	營業成本	營業費用	合計
短期員工福利			
薪資費用	\$ 15,462	\$ 325,392	\$ 340,854
勞健保費用	1,019	17,154	18,173
董事酬金	-	7,612	7,612
其他用人費用	300	4,732	5,032
	<u>16,781</u>	<u>354,890</u>	<u>371,671</u>
退職後福利（附註十八）			
退休金費用	447	7,727	8,174
員工福利費用合計	<u>\$ 17,228</u>	<u>\$ 362,617</u>	<u>\$ 379,845</u>

（六）員工酬勞及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以5～20%及不高於2%提撥員工酬勞及董事酬勞。112及111年度估列之員工酬勞及董事酬勞分別於113年2月22日及112年2月23日經董事會決議如下：

估列比例

	112年度	111年度
員工酬勞	15.5%	10%
董事酬勞	1.5%	1.5%

金額

	112年度	111年度
	金額	金額
員工酬勞	\$ 9,170	\$ 43,122
董事酬勞	887	6,468

年度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。

111及110年度員工酬勞及董事酬勞之實際配發金額與111及110年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司113及112年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二二、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項目如下：

	112年度	111年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 9,182	\$ 85,173
未分配盈餘加徵	3,295	11,814
以前年度之調整	(17,840)	(8,859)
	(5,363)	88,128
遞延所得稅		
本年度產生者	(2,404)	(7,643)
認列於損益之所得稅（利 益）費用	(\$ 7,767)	\$ 80,485

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用（20%）	\$ 9,820	\$ 76,326
永久性差異	(3,042)	1,204
未分配盈餘加徵	3,295	11,814
以前年度之所得稅費用於本 年度之調整	(17,840)	(8,859)
認列於損益之所得稅（利 益）費用	(\$ 7,767)	\$ 80,485

(二) 本期所得稅負債

	112年12月31日	111年12月31日
應付所得稅	\$ 37,605	\$ 48,523

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

112年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
遞 延 所 得 稅 資 產			
暫時性差異	\$ 9,929	\$ 2,404	\$ 12,333

111年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異	<u>\$ 2,286</u>	<u>\$ 7,643</u>	<u>\$ 9,929</u>

(四) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報，截至110年度（含）以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	<u>金 額</u>	<u>股 數 (分 母)</u>	<u>每 股 盈 餘</u>
	<u>(分 子)</u>	<u>(仟 股)</u>	<u>(元)</u>
<u>112年度</u>			
本年度淨利	<u>\$ 56,868</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	56,868	31,560	<u>\$ 1.80</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>207</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 56,868</u>	<u>31,767</u>	<u>\$ 1.79</u>
<u>111年度</u>			
本年度淨利	<u>\$ 301,146</u>		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	301,146	31,560	<u>\$ 9.54</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工分紅	<u>-</u>	<u>695</u>	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	<u>\$ 301,146</u>	<u>32,255</u>	<u>\$ 9.34</u>

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

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司主要管理階層定期檢視集團資本結構，包括考量各類資本之成本及相關風險，並依據主要管理階層之建議，藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

二五、金融工具

(一) 公允價值資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，截至112年12月31日，其帳面價值金額與公允價值未有重大差異者。

2. 按公允價值衡量之金融工具－以重複性基礎按公允價值衡量

112年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 50,344	\$ -	\$ -	\$ 50,344
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
－國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 12,032	\$ 12,032

111年12月31日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量</u>				
<u>之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 170,751	\$ -	\$ -	\$ 170,751
<u>透過其他綜合損益按公允</u>				
<u>價值衡量之金融資產</u>				
權益工具投資				
— 國內未上市（櫃）				
股票	\$ -	\$ -	\$ 12,032	\$ 12,032

3. 金融工具以第3等級公允價值衡量之調節

112年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量</u>			<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產</u>		<u>合 計</u>
	<u>衍生工具</u>	<u>權益工具</u>	<u>債務工具</u>	<u>權益工具</u>	<u>債務工具</u>	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,032	\$ -	\$12,032
認列於其他綜合損益	-	-	-	-	-	-
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,032	\$ -	\$12,032

111年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>透過損益按公允價值衡量</u>			<u>透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金 融 資 產</u>		<u>合 計</u>
	<u>衍生工具</u>	<u>權益工具</u>	<u>債務工具</u>	<u>權益工具</u>	<u>債務工具</u>	
年初餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$16,500	\$ -	\$16,500
認列於其他綜合損益	-	-	-	(1,718)	-	(1,718)
減 資	-	-	-	(2,750)	-	(2,750)
年底餘額	\$ -	\$ -	\$ -	\$12,032	\$ -	\$12,032

4. 第3等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市（櫃）權益投資係採收益法，按現金流量折現之方式，計算預期可因持有此項投資而獲取收益之現值。

(二) 金融工具之種類

	112年12月31日	111年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 50,344	\$ 170,751
按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）	643,746	752,843
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	12,032	12,032
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債（註2）	181,837	318,305

註1：餘額係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產—流動、應收帳款、其他應收款、存出保證金及其他非流動資產等按攤銷後成本衡量之金融資產。

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

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門統籌監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

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。

(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，請參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。有關匯率之敏感度分析，由下表說明當新台幣（功能性貨幣）對美金之匯率升值10%時，將使稅後淨利減少之金額；當新台幣相對

美金貶值10%時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響	
	112年度	111年度
損 失	<u>\$ 20,479</u>	<u>\$ 45,514</u>

(2) 利率風險

利率風險係指由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。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於本資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

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

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層並定期監督銀行融資額度使用狀況。

截至112年及111年12月31日止，本公司未動用之融資額度請參閱(2)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

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

112年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 116,202	\$ 32,326	\$ 11,255	\$ 22,053	\$ -
租賃負債	<u>634</u>	<u>2,480</u>	<u>8,240</u>	<u>15,552</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 116,836</u>	<u>\$ 34,806</u>	<u>\$ 19,495</u>	<u>\$ 37,605</u>	<u>\$ -</u>

111年12月31日

非衍生金融負債	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	1至5年	5年以上
無附息負債	\$ 158,789	\$ 18,569	\$ 118,850	\$ 22,098	\$ -
租賃負債	<u>682</u>	<u>1,366</u>	<u>5,859</u>	<u>4,677</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 159,471</u>	<u>\$ 19,935</u>	<u>\$ 124,709</u>	<u>\$ 26,775</u>	<u>\$ -</u>

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 融資額度

	<u>112年12月31日</u>	<u>111年12月31日</u>
無擔保銀行額度， 每年重新檢視		
－已動用金額	\$ 10,000	\$ 10,000
－未動用金額	<u>166,763</u>	<u>182,130</u>
	<u>\$ 176,763</u>	<u>\$ 192,130</u>

二六、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
九齊微電子（深圳）有限公司（“九齊微公司”）	子 公 司
新唐科技股份有限公司（“新唐科技公司”）	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 名 稱	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
九齊微公司	<u>\$ 240,294</u>	<u>\$ 63,557</u>

本公司銷售成品予關係人之銷售價格係依產品種類、參考成本、市價與市場競爭等因素，雙方議定售價。

(三) 進 貨

關 係 人 名 稱	112年度	111年度
新唐科技公司	<u>\$ 127,338</u>	<u>\$ 229,209</u>

本公司與關係人之進貨交易，其付款條件與非關係人並無重大差異；其交易價格係由雙方協商決定。

(四) 應收關係人款項

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
九齊微公司	<u>\$ 46,145</u>	<u>\$ 23,270</u>

(五) 應付關係人款項

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
新唐科技公司	<u>\$ 18,433</u>	<u>\$ 15,704</u>

(六) 其他應付款關係人款項

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
九齊微公司	<u>\$ 1,238</u>	<u>\$ -</u>

(七) 存出保證金

1. 租賃負債

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人	<u>\$ 6,089</u>	<u>\$ -</u>

2. 財務成本

關 係 人 類 別	112年12月31日	111年12月31日
其他關係人	<u>\$ 99</u>	<u>\$ -</u>

(八) 保證情形

關 係 人 名 稱	112年12月31日	111年12月31日
新唐科技公司	<u>\$ 244,800</u>	<u>\$ 250,594</u>

本公司與關係人簽訂之產能保證合約，依約定支付保證金，請參閱附註十六。

(九)保證情形

本公司以下列資產作為向新唐科技公司長期持續購料之擔保品：

	112年12月31日	111年12月31日
質押定存單	<u>\$ 12,000</u>	<u>\$ 12,000</u>

(十) 主要管理階層薪酬

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 11,006	\$ 27,057
退職後福利	<u>140</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 11,146</u>	<u>\$ 27,273</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、質抵押之資產

請參閱附註六及二六。

二八、重大或有負債或未認列之合約承諾

本公司於105年10月21日接獲智慧財產法院中華民國105年10月18日函文1050004265號，關於林亞夫先生控告本公司之開發工具（Q Code）侵害其所擁有之發明專利。本案於112年11月2日宣判由本公司勝訴，惟林亞夫先生上訴至最高法院。本案目前已委託專業律師處理，並經評估對本公司之財務、業務無影響。

二九、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。具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：外幣仟元

	112年12月31日			111年12月31日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
金 融 資 產			新 台 幣			新 台 幣
貨幣性項目						
美 金	\$ 12,036	30.705	\$369,573	\$ 22,165	30.71	\$680,675

（接次頁）

(承前頁)

	112年12月31日			111年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
金融負債						
貨幣性項目						
美金	\$ 3,699	30.705	\$113,580	\$ 3,639	30.71	\$111,744

具重大影響之外幣兌換利益（損失）如下：

外幣	112年度		111年度	
	匯率	淨兌換損失	匯率	淨兌換利益
美金	30.705	(\$ 1,272)	30.71	\$ 72,115

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊及(二)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、關聯企業及合資權益部分）。		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。		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。		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。		無
10	被投資公司資訊。		附表四

(三) 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、本年度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。	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。	附表五

(四) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例。

(附表六)

九齊科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國112年12月31日

附表一單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 種 類 及 名 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股 數 ／ 單 位 數	帳 面 金 額	持 股 比 例 (%)	公 允 價 值	
九齊科技股份有限公司	受益憑證							
	台新1699貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	2,892,067	\$ 40,323	-	\$ 40,323	
	台新大眾貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之 金融資產－流動	685,989	10,021	-	10,021	
	股 票 長瀛科技股份有限公司	—	透過其他損益按公允價值 衡量之金融資產－非流動	825,000	12,032	9.17%	12,032	
	公 司 債 巴克萊集團4.337	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	-	11,910	-	11,910	
	花旗銀行兩年期固定配息 美元私募債券	無	按攤銷後成本衡量之金融資產 －非流動	-	15,352	-	15,352	

九齊科技股份有限公司
累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
民國112年度

附表二單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券 種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期初		買入		賣出				期末	
					股數／單位數	金額	股數／單位數	金額（註）	股數／單位數	售價	帳面成本	處分損益	股數／單位數	金額
九齊科技股份有限公司	受益憑證 台新1699貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 －流動	不適用	不適用	3,643,736	\$ 50,157	7,602,551	\$ 105,166	8,354,220	\$ 115,484	\$ 115,000	\$ 484	2,892,067	\$ 40,323
	日盛貨幣市場基金	透過損益按公允價值 衡量之金融資產 －流動	不適用	不適用	4,669,004	70,366	-	(366)	4,669,004	70,387	70,000	387	-	-

註：係包含金融資產評價調整。

九齊科技股份有限公司
與關係人進、銷貨之金額達新臺幣1億元或實收資本額20%以上
民國112年度

附表三單位：新台幣仟元

進（銷）貨之公司	交 易 對 象 名 稱	關 係	交 易 情 形				交 易 條 件 與 一 般 交 易 不 同 之 情 形 及 原 因		應 收 （ 付 ） 票 據 、 帳 款		備 註
			進（銷）貨	金 額	佔總進（銷）貨之比率％	授 信 期 間	單 價	授 信 期 間	餘 額	佔總應收(付)票據、帳款之比率％	
九齊科技股份有限公司	新唐科技股份有限公司	本公司之法人董事	進 貨	\$ 127,338	19%	月結45天付款	不 適 用	不 適 用	(\$ 18,433)	(19%)	
九齊科技股份有限公司	九齊微電子（深圳）有限公司	本公司之子公司	銷 貨	240,294	18%	月結90天付款	不 適 用	不 適 用	46,145	36%	

九齊科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國112年度

附表四

單位：新台幣仟元

投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		期 末 持 有 股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本 期 認 列 之 投 資 損 益	備 註
				本 期 期 末	去 年 年 底						
九齊科技股份有限公司	世榮有限公司	薩 摩 亞	一般投資公司	\$ 33,676	\$ 15,340	1,100,000	100%	\$ 34,010	\$ 15,457	\$ 15,457	

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

九齊科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國112年度

附表五單位：新台幣仟元／外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主 要 營 業 項 目	實 收 資 本 額	投 資 方 式 (註 1)	本 期 期 初 自台灣匯出累積 投 資 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 投 資 金 額		本 期 期 末 自台灣匯出累積 投 資 金 額	被 投 資 公 司 本 期 損 益	合併公司直 接或間接投 資之持股比 例 (%)	本期認列投資 損 益 (註 2)	期 末 投 資 帳 面 金 額	截 至 本 期 止 已匯回投資收益	備 註
					匯 出	回							
九齊微電子(深圳) 有限公司	電子及通訊產品等之 技術開發	\$ 32,049 (RMB 7,000)	經由第三地設立 公司再投資 大陸公司	\$ 14,594 (RMB 3,000)	\$ 17,455 (RMB 4,000)	\$ -	\$ 32,049 (RMB 7,000)	\$ 15,511	100	\$ 15,511	\$ 32,974	\$ -	

本 期 期 末 累 計 自 台 灣 匯 出 赴 大 陸 地 區 投 資 金 額	經 濟 部 投 審 會 核 准 投 資 金 額	依 經 濟 部 投 審 會 規 定 赴 大 陸 地 區 投 資 限 額
\$ 32,049 (USD 1,046)	\$ 32,049 (RMB 7,000)	\$ 639,043 (註3)

註1： 投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

(1) 直接赴大陸地區從事投資。

(2) 透過第三地區公司世榮有限公司再投資大陸（請註明該第三地區之投資公司）。

(3) 其他方式。

註2： 本年度認列投資損益，係依經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。

註3： 依本公司淨值之百分之六十為上限。

一、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：請參閱附註二六。

二、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。

三、與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

四、其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

九齊科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 112 年 12 月 31 日

附表六

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
松勇投資股份有限公司	1,650,000	5.22%

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

公司名稱：九齊科技股份有限公司



董 事 長：陳建隆

