

nuvoTon

股票代號:4919

# 新唐科技股份有限公司

## 民國一〇七年度 年報

中華民國一〇八年三月三十一日刊印

---

本公司年報查詢網址

■公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

■本公司年報網址：<http://www.nuvoton.com>

一、本公司發言人：

姓名：范祥雲  
職稱：行政管理中心 副總經理  
電話：(03)577-0066  
電子郵件信箱：HYFan@nuvoton.com

二、本公司代理發言人：

姓名：黃宏文  
職稱：行政管理中心 行政副總監  
電話：(03)577-0066  
電子郵件信箱：HWHuang4@nuvoton.com

三、本公司之地址及電話：

總公司：新竹科學工業園區研新三路 4 號  
電話：(03)577-0066(代表)

四、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部  
地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓  
電話：(02) 6636-5566  
網址：<http://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師姓名：余鴻賓、洪國田會計師  
地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓  
電話：(02)2725-9988  
網址：<http://www.deloitte.com.tw>

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

七、公司網址：<http://www.nuvoton.com>

# 目錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、公司簡介及沿革.....	3
二、公司治理報告.....	4
三、資本及股份.....	38
四、公司債辦理情形.....	42
五、特別股辦理情形.....	42
六、海外存託憑證辦理情形.....	42
七、員工認股權憑證辦理情形.....	42
八、限制員工權利新股辦理情形.....	42
九、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形.....	42
十、資金運用計劃執行情形.....	42
參、營運概況.....	43
一、業務內容.....	43
二、市場及產銷概況.....	48
三、從業員工.....	53
四、環保支出資訊.....	53
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	56
肆、財務概況.....	57
一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核 意見.....	57
二、最近五年度財務分析.....	60
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告.....	63
四、最近年度財務報告.....	64
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告.....	128
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉 困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事.....	184
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項.....	185
一、財務狀況比較分析.....	185
二、財務績效比較分析.....	185
三、現金流量分析.....	186

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	186
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及 未來一年投資計劃 .....	186
六、風險事項分析及評估 .....	186
七、其他重要事項 .....	189
陸、特別記載事項 .....	190
一、關係企業相關資料 .....	190
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	195
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 .....	195
四、其他必要補充說明事項 .....	195
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三 項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....	195

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 107 年是新唐穩健成長的一年，營收及獲利再創佳績。全球半導體市場受惠於無線通訊、資訊工業、汽車電子、高效能運算、物聯網及人工智慧等應用擴充，雖有美中貿易紛爭干擾，整體需求仍持續增加並帶動半導體產業成長。

### 財務表現

以整體財務表現而言，新唐民國 107 年合併營收總額為新台幣 100 億 4 仟萬元，年成長 8.71%；稅後純益為新台幣 7 億 1 仟 1 佰萬元，年成長 3.27%，稅後每股盈餘新台幣 3.42 元。

### 產品、市場與技術開發

新唐業務主要包含積體電路產品研發銷售及晶圓代工業務二大主軸，重要成績摘要如下：

打造以客戶為核心的微控制器生態系統，包含豐富的平台產品，以及從開發、除錯到量產所需的相關軟硬體，充份滿足客戶各階段需求，除成功開發高效能兼具安全啟動機制與硬體加密 NuMicro<sup>®</sup> M480 系列之 Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup>-M4 微控制器，另與 SEGGER 合作提供專用 emWin 嵌入式 GUI 軟體，並專注於物聯網安全推出內建 TrustZone<sup>®</sup> 技術之 NuMicro<sup>®</sup> M2351 系列微控制器。新唐推出新世代語音產品 N589 系列，針對智能互動玩具應用市場，內建 8-bit 核心優質語音與音樂合成器，另音訊控制器和音訊編解碼組件亦成功獲客戶踴躍採用，顯示新唐產品及創新應用受到全球使用者之肯定。

BMC 伺服器遠端管理控制晶片產品獲得 OCP 開放運算計畫 OpenBMC 開源程式軟體支援，可共享 OCP 會員 BMC 軟體開發成果並發揮強大的運算效能。TPM 安全晶片產品與美國 OnBoard Security 軟體公司成為推廣信賴運算合作夥伴，共同推廣 IoT 產品軟體搭配硬體完整安全方案，可確保其應用程式不受惡意駭客攻擊威脅，並擁有最高等級的硬體 TPM2.0 安全認證，可望在未來續創佳績。

晶圓代工方面，新唐今年度持續耕耘電源市場。除原 3.3V 到 40V 範圍之製程，陸續開發多項高壓製程包括 60V/80V/120V/250V/600V/700V 等，擴大新唐服務電源市場客戶的範圍，同時也提升客戶產品競爭力。

### 榮譽與獎項

新唐除在主要業務領域表現亮眼，更獲得多項榮譽及獎項，民國 107 年安衛管理人員榮獲新竹科學園區管理局「推行職業安全衛生優良人員」獎項，肯定新唐對工作安全的承諾。在環境永續發展的企業長程目標上，積極改善減量廠區用電，榮獲經濟部頒發「節能菁英」獎座，

廢水處理專責人員亦獲得新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」殊榮，具體展現對企業社會責任及珍惜地球資源的承諾。

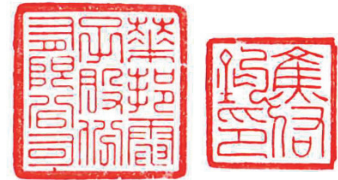
### 企業經營與展望

從無線通訊到人工智慧，大數據、物聯網、智慧城市、智慧醫療、雲端運算等，新興的尖端科技背後必仰賴半導體強大的功能，展望未來，新唐秉持全球化思維，厚實自身研發能量，繼續開發各項新產品應用與服務，並與客戶攜手合作將創新應用與服務推廣至市場，相信未來必定能開拓更多商機，為股東、客戶及員工創造最大價值。

最後，謹代表新唐科技股份有限公司感謝各位股東的支持與肯定。

董事長

焦佑鈞



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介及沿革

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

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

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

本公司除在主要業務領域表現亮眼，更獲得許多榮譽及獎項，民國 101 年電腦 IC 獲世界級品牌公司頒發「績優廠商獎」，民國 102 年完成「電子行業公民聯盟(EICC)行為守則」之有效性稽核程序(Validated Audit Process, VAP)，評核結果達最高等級之綠色等級。民國 103 年取得「第三屆經濟部國家產業創新獎」並榮獲頒發第 3 屆「潛力中堅企業獎」，另亦獲國貿局 103 年度出進口績優廠商，民國 104 年獲頒「台灣企業永續獎」及「潛力中堅企業獎」，民國 105 年榮獲新竹科學園區管理局「推行職業安全衛生優良人員」，民國 106 年榮獲新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」與「106 年環境教育夥伴」獎項，民國 107 年積極改善減量廠區用電，獲經濟部頒發「節能菁英」獎座。充分展現本公司受到國家級的高度肯定及善盡企業社會責任的一環。

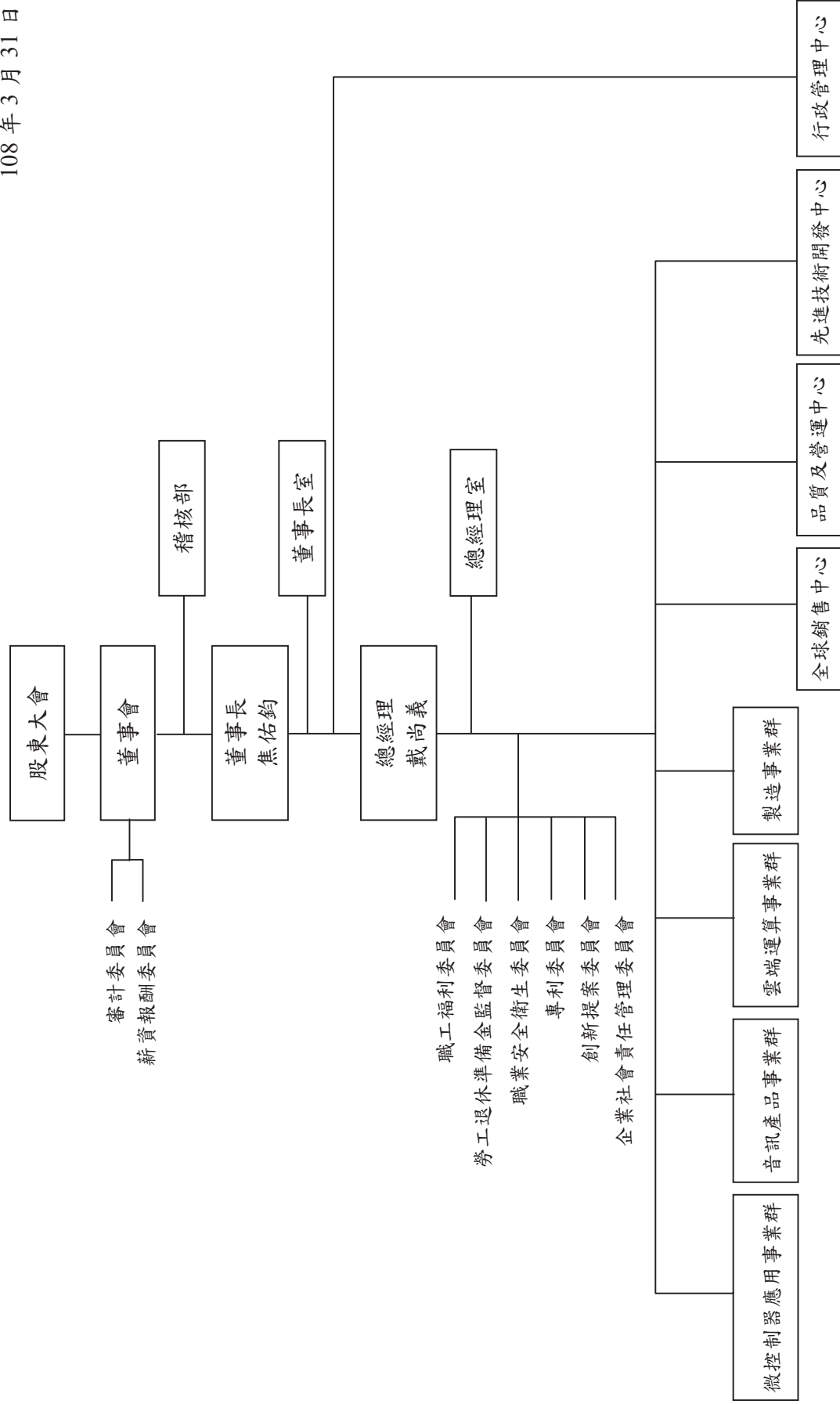
本公司持續厚積創新研發實力並專注核心事業，引領市場發展趨勢，持續以「永續經營」為目標，以穩健的步伐繼續朝世界一流 IC 設計及製造廠商前進。

## 二、公司治理報告

### (一)組織結構及各主要部門所營業務

#### 1.組織結構

108年3月31日





## 2.各主要部門所營業務

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

(二)董事及經理人資料  
1. 董事資料(一)

108年3月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	台灣	華邦電子(股)公司	-	105.6.15	3年	97.3.14	126,620,087	61.01%	126,620,087	61.01%	-	-	-	-	-	註 1	無	無	無
董事長	台灣	華邦電子(股)公司代表人：焦佑鈞	男	105.6.15	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究；華新麗華(股)公司董事長及薪資報酬委員	註 2	董事	靳蓉	配偶
副董事長	台灣	徐英士	男	105.6.15	3年	99.4.23	191,328	0.09%	152,328	0.07%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程博士；華邦電子(股)公司總經理	註 3	無	無	無
董事	台灣	靳蓉	女	105.6.15	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學數學系學士、美國華盛頓大學應用數學碩士	註 4	董事長	焦佑鈞	配偶
董事	台灣	盧克修	男	105.6.15	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州科技大學博士；美國德州儀器記憶體產品資深總裁、全球混合類比訊號及邏輯產品資深副總裁、LED Engin Inc. 董事長	註 5	無	無	無
董事	台灣	魏啟林	男	105.6.15	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學帝國學院管理碩士、法國巴黎大學經濟博士；台灣大學國際企業研究所所長、行政院秘書長、台灣土地銀行董事長	註 6	無	無	無
獨立董事	台灣	洪裕鈞	男	105.6.15	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	美國羅德島設計學院工業設計系、藝術中心設計學院平面設計系；安捷達顧問(股)公司 Co-founder, Managin Director、PC home 網路家庭(股)公司創意總監	註 7	無	無	無
獨立董事	台灣	徐善可	男	105.6.15	3年	102.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士、美國華頓學院進修班；華晶科技(股)公司董事長、世紀民生科技(股)公司董事長、常憶科技(股)公司董事長、灣光罩(股)公司董事長	註 8	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事	台灣	杜書全	男	105.6.15	3年	103.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州州立大學計算機工程碩士、國立交通大學計算機工程學士；聯強國際(股)公司產規事業部總經理	註9	無	無	無
獨立董事	台灣	許介立	男	105.6.15	3年	105.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	加拿大多倫多大學商學士、日本早稻田大學國際經營所、中國北京大學經營管理碩士、金寶電子工業(股)公司董事	註10	無	無	無

註1：法人董事華邦電子(股)公司兼任華東科技(股)公司、華邦電子(香港)有限公司、松智控股有限公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Winbond Technology Ltd、Callisto Holding Limited董事；兼任微安科技(股)公司及妙網建新(股)公司董事及監察人；兼任華新科技(股)公司、金鑫投資(股)公司、聯訊參創業投資(股)公司監察人。

註2：焦佑鈞先生為本公司董事長；兼任華邦電子(股)公司董事長及執行長；兼任金鑫投資(股)公司董事長；兼任華新麗華(股)公司、華新科技(股)公司、聯亞科技(股)公司、金登建設(股)公司、松勇投資(股)公司、Winbond Electronics Corporation America、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond International Corporation、Peaceful River Corporation、Nuvoton Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited董事；兼任台灣水泥(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及聯強國際(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及聯強國際(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員及聯強國際(股)公司獨立董事。

註3：副董事長徐英女士兼任芯唐電子科技(深圳)有限公司董事。

註4：董事新營女士兼任華邦電子(股)公司董事及行政總監；兼任華邦電子(香港)有限公司、松智控股有限公司、華寶保種育種(股)公司董事長；兼任Winbond Electronics Corporation America、Peaceful River Corporation、芯唐電子科技(香港)有限公司董事；兼任慶安投資(股)公司、佑祥投資(股)公司、Winbond Electronics Corporation Japan、華邦集成電路(蘇州)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司監察人。

註5：董事盧克修先生兼任Diodes Incorporated總裁、執行長及董事；兼任Lorenz、光寶科技(股)公司董事。

註6：董事總啟林先生兼任國票金融控股(股)公司董事長；兼任義隆電子(股)公司、中興保全(股)公司、康舒科技(股)公司董事；兼任無敵科技(股)公司、信邦電子(股)公司、台灣塑膠工業(股)公司獨立董事。

註7：獨立董事洪裕鈞先生兼任愛比科技(股)公司董事長及總經理；兼任十一事務(股)公司、行競科技(股)公司、台灣松下電器(股)公司董事長；兼任隆鈞投資(股)公司董事；兼任裕基創業投資(股)公司、國際電化商品(股)公司監察人。

註8：獨立董事徐善可先生兼任瀚薪科技(股)公司、捷鼎國際(股)公司、怡忠科技(股)公司、友元投資(股)公司、福潤投資(股)公司董事長；兼任宜鼎國際(股)公司、越峯電子材料(股)公司、事欣科技(股)公司、寶悅投資有限公司董事長；兼任澳盛(台灣)商業銀行(股)公司獨立董事；兼任華邦電子(股)公司獨立董事、薪資報酬委員會、審計委員會召集人。

註9：獨立董事杜書全先生兼任聯強國際(股)公司集團事業開發暨策略副總裁；兼任群環科技(股)公司董事。

註10：獨立董事許介立先生兼任金寶生物科技(股)公司、坤基創業投資(股)公司、金寶電子工業(股)公司、誠宇創業投資(股)公司、微風綜合開發(股)公司、網路家庭國際資訊(股)公司、麗寶大數據(股)公司、誠品生活(股)公司、AcBel (USA) Polytech Inc.、AcBel Polytech (SAMOA) Investment Inc.、AcBel Polytech (Singapore) Pte Ltd.、AcBel Polytech (UK) Limited、AcBel Polytech Japan Inc.、Power Station Holdings Ltd.董事；兼任康舒科技(股)公司董事及執行副總經理；兼任康展電子(東莞)有限公司、康舒電子(東莞)有限公司、康舒電子(武漢)有限公司董事及總經理；兼任華邦電子(股)公司、協益電子(股)公司、協益電子(股)公司獨立董事；兼任富寶投資(股)公司、台亞衛星通訊(股)公司、凱碩科技(股)公司監察人；兼任仁寶電腦工業(股)公司副理。



董事資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註)										兼任其他 公司獨立 董事家數	
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察 官、律師、 會計師或其 他與公司業 務所需之國 家考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞			V			V							V		2
徐英士			V			V	V					V	V	V	-
靳蓉			V			V						V	V		-
盧克修			V	V	V	V	V	V		V	V	V	V	V	-
魏啟林	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3
洪裕鈞			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
徐善可			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2
杜書全			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
許介立			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 董事資料 (三)

本公司「公司治理實務守則」第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：

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

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

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

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

本公司董事會成員具備之能力如下：

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

2. 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管：

108年3月31日 單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股比例		股數	比率			職稱	姓名
總經理	台灣	戴尚義	男	103.2.5	40,000	0.00%	-	-	-	美國耶魯大學電機工程博士 瑞昱半導體營運發展總監	芯唐電子科技(上海)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司董事長； Nuvoton Technology Corporation America、Nuvoton Technology Israel Ltd.、松勇投資(股)公司、妙網達新(股)公司、和鑫光電(股)公司及華邦科技(南京)有限公司董事	無	無
副總經理	台灣	蔡錫榮	男	97.8.20	127,686	0.06%	-	-	-	國立交通大學資訊科學碩士 其樂達科技業務及行銷副總經理	Nuvoton Technology Corporation America 董事；裕基創投(股)公司董事	無	無
副總經理	台灣	范祥雲	男	97.7.1	444,979	0.21%	-	-	-	國立中正大學企業管理碩士 華邦電子行政服務中心協理	松勇投資(股)公司、Nuvoton Technology India Private Limited 董事長； 芯唐電子科技(上海)有限公司、 芯唐電子科技(香港)有限公司、 芯唐電子科技(深圳)有限公司、 Nuvoton Technology Corporation America、 Nuvoton Technology Israel Ltd.、 華邦電子(香港)有限公司、 妙網達新(股)公司、 Winbond Electronics Corporation Japan、 Nuvoton Investment Holding Ltd. 及 Marketplace Management Limited 董事； Goldbond LLC 經理人	無	無
副總經理	台灣	林任烈	男	97.7.1	152,973	0.07%	-	-	-	國立成功大學電機工程碩士 華邦電子系統技術中心協理	芯唐電子科技(上海)有限公司、 妙網達新(股)公司、 Nuvoton Technology Corporation America 及 Nuvoton Technology Israel Ltd 董事； 芯唐電子科技(深圳)有限公司、 松勇投資(股)公司監察人； 華邦科技(南京)有限公司董事長	無	無
副總經理	台灣	楊欣龍	男	100.1.24	-	-	-	-	-	國立清華大學資訊科學研究所碩士 其樂達科技多媒體研發處資深處長 聯詠電子產品企劃及行銷技術經理	Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事長	無	無

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		主要經歷(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
					股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名
副總經理	台灣	王志丞	男	103.5.5	-	-	-	-	-	-	紐約州立大學水牛城分校企業管理碩士 瑞昱半導體國際行銷部協理	芯唐電子科技(香港)有限公司董事及總經理	無	無
協理(註2)	台灣	林光論	男	107.3.1	395	0.00%	-	-	-	-	國立清華大學物理研究所碩士 華邦電子微影工程部副廠長 新唐科技品質保證處處長	無	無	無
會計主管	台灣	黃宏文	男	104.2.1	2,000	0.00%	-	-	-	-	國立交通大學工業工程與管理學系博士 華邦電子會計處處長	無	無	無

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

註2：林光論先生自107年3月1日起擔任本公司經理人。

### 3.最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### 3.1 董事(含獨立董事)之酬金

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)		有無來自子公司以外轉投資事業酬金(註7)		
		報酬(A)(註1)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)(註2)	業務執行費用(D)(註3)		新資、獎金及特支費等(E)(註4)	退職退休金(F)	員工酬勞(G)(註2)		本公司	財務報告內所有公司(註5)			
					本公司	財務報告內所有公司(註5)			現金金額	股票金額				現金金額	股票金額
董事	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞														
董事	徐英士														
董事	靳睿														
董事	盧克修														
獨立董事	魏啟林	960	-	8,405	960	960								1.45%	96
獨立董事	洪裕鈞														
獨立董事	徐善可														
獨立董事	杜書全														
獨立董事	許介立														

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



酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		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H	本公司	所有轉投資事業I
低於 2,000,000 元	華邦電子(股)公司代表 人：焦佑鈞、徐英士、靳蓉、盧克修、魏啟林、洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	華邦電子(股)公司代表 人：焦佑鈞、徐英士、靳蓉、盧克修、魏啟林、洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	華邦電子(股)公司代表 人：焦佑鈞、徐英士、靳蓉、盧克修、魏啟林、洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	華邦電子(股)公司代表 人：焦佑鈞、徐英士、靳蓉、盧克修、魏啟林、洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

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

註 2：本公司董事會於 108 年 2 月 1 日決議配發 107 年度董事及員工酬勞，上表為暫估數字，係向股東常會報告後進行分派作業。

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

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

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指本公司 107 年度之稅後純益。

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

### 3.3 總經理及副總經理之酬金

107年12月31日；單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		員工酬勞金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註6)
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	股票金額	現金金額	股票金額	現金金額	本公司	
總經理	戴尚義	23,381		1,261		16,468		3,064				6.22%		4
副總經理	林任烈													
副總經理	蔡錫榮													
副總經理	范祥雲													
副總經理	溫錦祥(註7)													
副總經理	楊欣龍													
副總經理	王志丞													

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業E
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	溫錦祥	溫錦祥
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	蔡錫榮、林任烈、范祥雲、王志丞、楊欣龍	蔡錫榮、林任烈、范祥雲、王志丞、楊欣龍
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	戴尚義	戴尚義
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	7人	7人

註1：係指最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係指最近年度董事會於108年2月1日決議配發107年度董事酬勞及員工酬勞，上表為暫估數字，係向股東常會報告後進行分派作業。

註4：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指指本公司107年度之稅後純益。

註6：係指公司總經理及副總經理領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額；酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註7：溫錦祥先生擔任本公司經理人期間至107年3月1日止。

### 3.4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形 (註 1)

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
經 理 人	總經理	戴尚義	-	3,064	3,064	0.43%
	副總經理	蔡錫榮				
	副總經理暨財務主管	范祥雲				
	副總經理	林任烈				
	副總經理	溫錦祥(註 2)				
	副總經理	楊欣龍				
	副總經理	王志丞				
	會計主管	黃宏文				

註 1：截至年報刊印日止，本次員工酬勞分派名單尚未決定，上表為暫估數字，俟向股東常會報告後進行分派作業。

註 2：溫錦祥先生於 107 年 3 月 1 日解任經理人，

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

(1)最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

職稱	106年度		107年度	
	支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)		支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	8.09%	8.55%	7.67%	7.67%
總經理及副總經理				

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

#### A. 董事

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

#### B. 總經理及副總經理

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

### (三) 公司治理運作情形

#### 1. 董事會運作情形資訊

(1) 最近年度董事會開會 6 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率(%) 【B/A】(註)	備註
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞	6	0	100%	無
副董事長	徐英士	6	0	100%	無
董事	靳蓉	5	1	83%	無
董事	盧克修	4	2	67%	無
董事	魏啟林	5	1	83%	無
獨立董事	洪裕鈞	4	2	67%	無
獨立董事	徐善可	6	0	100%	無
獨立董事	杜書全	5	1	83%	無
獨立董事	許介立	5	1	83%	無

註：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

(2) 獨立董事出席各次董事會情形如下：

職稱	姓名	第五屆召開日期					
		107/1/26	107/3/23	107/4/24	107/7/26	107/8/17	107/10/26
獨立董事	洪裕鈞	O	☆	☆	O	O	O
獨立董事	徐善可	O	O	O	O	O	O
獨立董事	杜書全	O	☆	O	O	O	O
獨立董事	許介立	O	O	O	O	☆	O

註：O：親自出席、☆：委託出席、X：未出席。

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

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

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

(4) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
許介立	解除本公司董事之競業禁止限制	與董事自身有利害關係	不參與表決	第 5 屆第 10 次

(5) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

A. 本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董監事出席(列)席董事會情形，重要議案依法於公開資訊觀測站進行公告資訊。

B.本公司每季定期於董事會前召開策略研討會，董事均列席該會議了解公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行；本公司致力提昇公司資訊透明度，每半年定期於董事會後即召開法人說明會，向外界說明營運及財務狀況，相關資訊皆於公開資訊觀測站及本公司網站公告。

C.本公司董事成員於每年 12 月依「董事薪資報酬與績效評估辦法」就公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面進行績效評估，評估結果由董事會議事單位彙總後，提報薪資報酬委員會及董事會，衡量董事會在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作，以增益股東長期價值。107 年整體評估結果良好，並已提報 108 年 2 月 1 日薪資報酬委員會及董事會。

D.本公司重視公司治理，於 105 年 6 月 15 日全面改選第 5 屆董事成立審計委員會，並與薪資報酬委員會協助董事會以履行其監督職責。

E.董監事及重要職員責任保險：

本公司自 104 年起，為董監事及重要職員購買「董監事及重要職員責任保險」，每年檢討保單內容，以確認保險賠償額度及承保範圍符合需求。

## 2.審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### 2.1審計委員會運作情形

(1)最近年度審計委員會開會 6 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	徐善可	6	0	100%	無
獨立董事	洪裕鈞	4	2	67%	無
獨立董事	杜書全	5	1	83%	無
獨立董事	許介立	5	1	83%	無

註：實際列席係以該獨立董事在職期間之實際列席次數計算之。

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

A.證券交易法第14條之5所列事項：

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 1 屆第 7 次 107/01/26	1	核准本公司民國 106 年度財務報告及營業報告書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司民國 106 年度內部控制聲明書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
	3	核准本公司民國 106 年度盈餘分配表。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	核准自民國 107 年第一季起異動本公司簽證會計師。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	6	核准修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 8 次 107/03/23	1	核准籌募本公司長期資金，擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 10 次 107/07/26	1	核准本公司民國 107 年第二季財務報告。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 11 次 107/08/17	1	核准本公司擬辦理 107 年度現金增資發行新股案。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 12 次 107/10/26	1	核准訂定本公司民國 108 年度「年度稽核計劃」。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 13 次 108/02/01	1	核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 1 屆第 14 次 108/03/25	1	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

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

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

(4)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

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







評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司委任專業股務代辦機構中國信託商業銀行股份有限公司代理部辦理股東會事務。	符合公司治理實務守則
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V	(一) 本公司定期於網站( <a href="http://www.nuvoton.com">http://www.nuvoton.com</a> )揭露財務業務及公司治理資訊等相關資訊，並於公司網站設有中英文版本。 (二) 本公司架有英文網站，並有法人關係、股務、公關等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，且已落實發言人制度，另法人說明會簡報檔及過程影音檔案放置公司網站，便於外界了解。	符合公司治理實務守則
八、公司是否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、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：本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。本公司有建立員工溝通管道，鼓勵員工與管理階層直接進行溝通。 (二) 投資者關係：本公司定期舉辦法人說明會與投資者溝通並於網站上設有投資人專區及定期揭露財務業務及公司治理相關資訊。 (三) 供應商關係：本公司訂有供應商相關辦法以茲遵循。 (四) 利害關係人之權利：本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。 (五) 董事及監察人進修之情形：本公司每年定期安排董事進修課程，及不定期提供外界單位舉辦之專業進修課程資訊予董事。各董事進修情形請參閱公開資訊觀測站。 (六) 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司針對重要管理指標訂有管理辦法並依法執行。 (七) 客戶政策之執行情形：本公司嚴格遵守與客戶簽訂之合約及相關規定，確保客戶之相關權益。 (八) 公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已依規定為董事購買責任保險，以降低並分散董事因錯誤或疏失行為而造成公司及股東重大損害之風險。	符合公司治理實務守則
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。本公司107年公司治理評鑑結果佔全體上市公司前5%，本公司仍將持續提升公司治理。			

#### 4.公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### (1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家數	備註
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 公司業務 所國家考 試及格領 有證書及 專門職業 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 專業技 術經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	杜書全			√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	洪裕鈞			√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	徐善可			√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無
獨立董事	許介立			√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

##### (2)薪資報酬委員會職責

本委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- 1.定期檢討本規程並提出修正建議、2.訂定並定期檢討本公司董事及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構及、3.定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

##### (3)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計4人，由全體獨立董事組成。

B.本屆委員任期：105年6月15日至108年6月14日，107年度薪資報酬委員會合計共開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	杜書全	2	0	100%	無
委員	洪裕鈞	2	0	100%	無
委員	徐善可	2	0	100%	無
委員	許介立	2	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：本公司無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：本公司無此情事。

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

(4)薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第3屆第6次 107/01/26	1	核准本公司民國106年董事酬勞總金額及個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司經理人晉升案。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第3屆第7次 107/07/26	1	核准本公司經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准訂定本公司民國107年度董事酬勞提撥比率。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准訂定本公司民國107年度員工酬勞提撥比率。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第3屆第8次 108/02/01	1	核准本公司民國107年董事酬勞總金額及個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

5.公司對社會責任（如環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動）所採行之制度與措施及履行情形：

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	V		<p>(一) 本公司已訂定經董事會核准「企業社會責任實務守則」以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明。本公司亦符合責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance, RBA；舊稱為電子產業行為準則, EICC)並確實落實內控管理機制，以制度為本，確保本公司能於追求永續經營與獲利之同時，亦能重視環境、社會與公司治理之相關因素。</p> <p>(二) 本公司訂有「誠信經營守則」建立誠信經營之企業文化，以提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力，以作為本公司永續發展之基石。本公司藉由「企業社會責任管理委員會」定期檢討所制定之各項企業社會責任相關政策及實施成效。</p> <p>(三) 本公司定期辦理「企業社會責任政策」及「誠信經營」之企業倫理教育訓練及宣導事項，並不定期舉辦各項訓練課程。</p> <p>(四) 本公司為實踐企業社會責任，落實相關法令與國際規範要求，於101年7月成立「企業社會責任管理委員會」並由董事長任命高階主管擔任委員會主席，負責推動本公司之企業社會責任業務，企業社會責任之目標擬定、規劃及相關辦理事宜，並每年定期向董事會報告企業社會責任的執行成果，並於年底前在公司網站進行相關揭露。</p> <p>(五) 公司訂有相關薪資報酬管理辦法，每年進行員工績效考核，經由員工自評與主管考核後進行績效評定。此外本公司訂有工作規則、獎懲辦法等相關辦法規範同仁之日常道德行為。本公司並訂有績效管理相關辦法，主管得以進行績效考評時將同仁日常表現納入總體評量。</p>	符合企業社會責任實務守則
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用環境負荷衝擊低之再生物料？</p>	V		<p>本公司遵循環境法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，在執行業務活動的同時，努力追求經濟、社會與環境生態的平衡發展，致力於環境永續的目標。</p> <p>(一) 為有效提升能源資源之利用效率，在公開之安全衛生環保政策中明訂，以持續改善對策來降低水電資源、關鍵性化學原物料及主要汙染物排放，並依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況。減量的成果於104年通過經濟部工業局「綠色工廠標章之清潔生產評估系統評定」之肯定，並持續至今，更於105年榮獲經濟部水利署節約用水績優單位獎項。</p>	

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	(二) 本公司建立環安衛管理系統、有害物質管理系統等管理制度，並於97年通過ISO14001、OHSAS18001、QC080000系統認證。設有環境管理之專責部門，負責環境管理系統之運作與管理，並依據相關環保法規，設置各類之環安衛專業技術管理人員。	符合企業社會責任實務守則
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	(三) 本公司於99年通過碳足跡盤查驗證，了解產品生命週期中碳排放分布情形，進而應用在節能減碳及溫室氣體減量策略上，目前則持續降低高碳排放的項目，如電力使用、全氣碳氣體排放...等，依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況，藉此以有效降低等二氧化碳氣體排放；面對近年來氣候變遷對環境衝擊的影響，本公司設定以99年為基準年，逐年改善電力、氮氣、自來水使用及等效二氧化碳氣體排放量。預計於109年時，平均單日電力使用量應降低12%、用水降低40%、氮氣使用降低45%，及溫室氣體(等效二氧化碳氣體當量)排放總量應降低10%及119年排放總量減量20%的長期積極目標。本公司於100年通過DNV ISO14064-1溫室氣體排放量查證；102年通過環保署之先期專案審查，成為首家取得該專案溫室氣體減量額度之半導體廠，也因推動節能減碳之績效，更屢獲新竹科學工業園區及環保署之節能減碳優等及標章，足顯對溫室氣體減量排放之成就。本公司106年溫室氣體排放量經立恩威驗證公司查證後為80,723噸CO <sub>2</sub> e，相較基準年排放總量降低4.7%，而107年的溫室氣體排放量，經計算為76,817噸，相較基準年排放總量降幅為9%。	
三、維護社會公益	V	(一) 本公司確實遵守相關勞動法規及尊重國際公認之基本勞動人權原則，訂定企業社會責任行為準則，並據以制定內部管理政策與程序，以保障同仁的勞動人權，包括自由選擇職業、禁止使用童工、保護青年勞工、遵守法定工作時間、符合法令之薪資與福利、人道與不歧視對待並尊重員工的結社自由。	
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(二) 本公司明訂內部申訴辦法，並設立多元申訴管道如專屬申訴電子郵件、意見箱等，力求確實保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇。	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(三) 本公司設有安衛之專責部門，負責安衛管理系統之運作與管理、定期實施安全與健康教育訓練，進而提供員工安全與健康之工作環境。	
(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	(四) 本公司設有員工定期溝通之機制，如定期舉辦主管管理會議、內部溝通會議、內部網站等，並以對內公告、個人通知單等合理且有效方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V	(五) 本公司依職務類別與職位要求規劃貼近員工需求之能力發展計畫，並由該單位主管及資深同仁協助新進同仁了解公司產業定位及未來發展方向。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	(六) 本公司品質控制機能涵蓋生產製程的每一步驟，透過不斷監控製造流程，快速且有效率地偵測問題並確保產品品質。針對客戶退回之不良品，進行完整的不良分析，鑑定出造成不良品的根源加以改善，並以不斷創新及持續改善的產品、流程、服務的精神，提供優質的業務及卓越的品質，成為顧客無可取代的最佳合作夥伴。在客戶申訴管道上，本公司定期實施客戶滿意度調查，以了解本公司是否提供滿意的產品與服務，並藉以改善本公司售後服務的品質。	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V	(七) 1. 本公司戮力於設計、採購、製造及銷售無害物質之產品，以符合國際法規，滿足客戶需求，並力行保護環境，以善盡社會公民責任。 2. 本公司遵循歐盟公告的禁用物質，並透過下列政策，盡力維護使用者的健康。 a. 與封裝廠商合作，除客戶特殊需求產品外，自99年1月1日起停止生產、銷售含鉛之封裝產品。 b. 自98年8月9日起，新產品於開發階段即導入無鹵材料。 c. 針對既有產品所使用之材料，逐步轉換為環保材料及無鹵材料，並於100年7月30日全數轉換完畢。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V	(八) 依據本公司內部規章，我們以品質、價格、環保及勞動人權進行評核，符合公司要求條件者，方能成為本公司之合格供應商。 1. 環境管理系統認證 本公司要求其供應商必須取得國際的認證，例如 ISO 14001 或 OHSAS 18001 等環保、安全衛生管理系統，如無法及時取得者，亦要求其訂定取得認證時程表。 2. 社會面要求 關注供應商勞工人權，本公司積極採用「責任商業聯盟行為準則 (Responsible Business Alliance, RBA)；舊稱為電子產業行為準則, EICC) 的標準，要求自身供應鍵的廠商需符合其在環保、安全衛生、勞工人權與勞動條件的要求。在供應商每半年評核項目中，結合採購力量，要求供應商落實環境與社會要求標準。	符合企業社會責任實務守則
(九) 公司與其主要供應商之契約是否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？	V	(九) 本公司要求所有供應鍵廠商共同發屬「遵守從業行為規範承諾書」及「保密承諾書」內容要求廠商必須忠實地執行各項買賣及交易行為，不得損及本公司利益及形象。	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	<p>(一) 本公司設置對外公開網頁並於公開資訊觀測站，詳實揭露公司財務訊息、營運狀況、營運團隊及企業社會責任執行成效等資訊，社會大眾得以透過本公司網站了解相關事項之情形。</p> <p>(二) 本公司設有「企業社會責任管理委員會」隨時注意國內與國際企業社會責任實踐制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司企業社會責任之實踐狀況，以提昇履行企業社會責任成效。</p>	符合企業社會責任實務守則
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司訂有「企業社會責任實務守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。		<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司訂有「企業社會責任實務守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重和尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異。</p>	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司為達成企業社會責任願景，在勞工人權、健康安全、環境保護、管理系統各方面皆訂有完善標準，並據以實踐。 (二) 在勞工人權上，本公司遵循國際認可之勞工人權，不僱用未滿15歲之人員及非自願員工（包含強迫、抵押、契約束縛、受奴役及人口販賣）並禁止對員工（含潛在員工）騷擾、非法歧視、脅迫及不人道待遇，107年度未發生重大勞資爭議。 (三) 在健康安全上，本公司承諾提供員工安全衛生健康的工作環境，並定期安排員工健康檢查及持續辦理健康促進活動，幫助員工維持身體在健康的狀態；另為促進員工身心、靈健康，鼓勵員工成立社團，讓同仁於工作及休閒之間取得平衡，培養規律運動習慣，公司內設置視障按摩專區提供員工紓壓解勞的服務，並舉辦各式體育競賽及文藝社、瑜珈社、...等。本公司員工每年也都主動參與及愛社發起的愛心活動，幫助弱勢、回饋社會，目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、單車社、羽球社、家庭中心兒童關懷、雅愛基金會聽障兒童裝設電子耳...等。107年本公司同仁共捐助了29.5萬元提供新竹地區馬偕及台大兩醫院幫助無錢就醫之民眾，扶持貧病及幫助竹東國中貧困學童營養午餐及註冊費用，發揚人溺己溺的精神。 (四) 在環境保護上，本公司致力於符合國際先進安全衛生環保標準，107年新唐科技廢水處理專責人員獲得新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」殊榮，我們亦積極參與環境訓練活動，持續維持為新竹科學園區管理局「107年環境教育夥伴」；本公司亦定期實施有效教育訓練宣導活動，107年共舉辦92班/210小時的訓練課程，達2,196人次參與，並達到事先預防的效果。 (五) 在管理系統上，本公司訂有完整的內控機制，監督內部運作；道德責任上，禁止賄賂、貪瀆、敲詐勒索及挪用公款等行為，亦不參與政治活動，本公司重視公司治理，並透過審計委員會執行監督公司運作、公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、並無內部貪污等情事。		<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：</p> <p>(一) 本公司為達成企業社會責任願景，在勞工人權、健康安全、環境保護、管理系統各方面皆訂有完善標準，並據以實踐。</p> <p>(二) 在勞工人權上，本公司遵循國際認可之勞工人權，不僱用未滿15歲之人員及非自願員工（包含強迫、抵押、契約束縛、受奴役及人口販賣）並禁止對員工（含潛在員工）騷擾、非法歧視、脅迫及不人道待遇，107年度未發生重大勞資爭議。</p> <p>(三) 在健康安全上，本公司承諾提供員工安全衛生健康的工作環境，並定期安排員工健康檢查及持續辦理健康促進活動，幫助員工維持身體在健康的狀態；另為促進員工身心、靈健康，鼓勵員工成立社團，讓同仁於工作及休閒之間取得平衡，培養規律運動習慣，公司內設置視障按摩專區提供員工紓壓解勞的服務，並舉辦各式體育競賽及文藝社、瑜珈社、...等。本公司員工每年也都主動參與及愛社發起的愛心活動，幫助弱勢、回饋社會，目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、單車社、羽球社、家庭中心兒童關懷、雅愛基金會聽障兒童裝設電子耳...等。107年本公司同仁共捐助了29.5萬元提供新竹地區馬偕及台大兩醫院幫助無錢就醫之民眾，扶持貧病及幫助竹東國中貧困學童營養午餐及註冊費用，發揚人溺己溺的精神。</p> <p>(四) 在環境保護上，本公司致力於符合國際先進安全衛生環保標準，107年新唐科技廢水處理專責人員獲得新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」殊榮，我們亦積極參與環境訓練活動，持續維持為新竹科學園區管理局「107年環境教育夥伴」；本公司亦定期實施有效教育訓練宣導活動，107年共舉辦92班/210小時的訓練課程，達2,196人次參與，並達到事先預防的效果。</p> <p>(五) 在管理系統上，本公司訂有完整的內控機制，監督內部運作；道德責任上，禁止賄賂、貪瀆、敲詐勒索及挪用公款等行為，亦不參與政治活動，本公司重視公司治理，並透過審計委員會執行監督公司運作、公司守法、財務透明、即時揭露重要訊息、並無內部貪污等情事。</p>	
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明；本公司2017年企業社會責任報告書已於2018年度發行，採用國際報告標準GRI準則(GRI Standards)編製，並獲得第三方公正單位「台灣檢驗科技股份有限公司」認證。		<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司2017年企業社會責任報告書已於2018年度發行，採用國際報告標準GRI準則(GRI Standards)編製，並獲得第三方公正單位「台灣檢驗科技股份有限公司」認證。</p>	



6. 公司履行誠信經營情形及採行措施：

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

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

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

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

## 9.內部控制制度執行狀況

### (1)內部控制聲明書

新唐科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書



日期：108年02月01日

本公司民國107年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國107年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國108年02月01日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新唐科技股份有限公司

董事長：

簽章



總經理：

簽章



(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

11.最近年度及截至年報刊印日止股東會、董事會及審計委員會之重要決議

(1)107 年度股東會重要決議事項及執行情形：

日期	重要決議及執行情形
107/06/12	1 承認本公司民國 106 年度營業報告書及財務報表案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。
	2 承認本公司民國 106 年度盈餘分派案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：經 107 年 7 月 26 日董事會決議除息基準日為 107 年 8 月 19 日， 發放日為 107 年 9 月 14 日。(每股配發新台幣 2.5 元現金股利)
	3 核准現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。
	4 核准修正本公司「公司章程」案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：本公司已於 107 年 7 月 2 日完成修章變更登記。
	5 核准修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：依生效後程序辦理相關事宜。
	6 核准解除本公司董事之競業禁止限制案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：已遵循決議結果。

(2)107 年度及截至年報刊印日(108 年 3 月 31 日)止，董事會之重要決議

日期	重要決議
107/01/26	1 核准本公司民國 106 年度財務報告及營業報告書。
	2 核准本公司民國 106 年度內部控制聲明書。
	3 核准本公司民國 106 年度盈餘分配表。
	4 核准本公司民國 107 年度業務計劃及營業預算。
	5 核准自民國 107 年第一季起異動本公司簽證會計師。
	6 核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	7 核准修正本公司「公司章程」。
	8 核准修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」。
	9 核准本公司召開 107 年股東常會。
	10 核准本公司購買董事及重要職員責任保險。
	11 核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	12 核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	13 核准本公司民國 106 年董事酬勞總金額及個別數額。
	14 核准本公司民國 106 年員工酬勞總金額。
	15 核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
	16 核准本公司經理人晉升案。

日期	重要決議	
107/03/23	1	核准籌募本公司長期資金，擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
107/04/24	1	核准解除本公司董事之競業禁止限制。
	2	核准董事會審查股東提案。
	3	核准新增本公司民國 107 年股東常會召集事由。
	4	核准調整子公司轉投資架構。
	5	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	6	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
107/07/26	1	核准本公司民國 106 年度現金股利配發作業。
	2	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	3	核准本公司經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額。
	4	核准訂定本公司民國 107 年度董事酬勞提撥比率。
	5	核准訂定本公司民國 107 年度員工酬勞提撥比率。
107/08/17	1	核准本公司擬辦理 107 年度現金增資發行新股案。
107/10/26	1	核准訂定本公司民國 108 年度「年度稽核計劃」。
	2	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	3	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
108/02/01	1	核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。
	4	核准本公司民國 108 年度業務計劃及營業預算。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	6	核准購買董監事及重要職員責任保險。
	7	核准本公司從事衍生性金融商品交易。
	8	核准本公司續取得金融機構短期綜合授信額度。
	9	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。
	10	核准本公司民國 107 年董事酬勞總金額及個別數額。
	11	核准本公司民國 107 年員工酬勞總金額。
	12	核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。
	13	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
108/03/25	1	核准修正本公司公司章程。
	2	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。
	3	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。
	4	核准本公司章程第 15 條規定辦理選舉董事。
	5	核准本公司董事會提名第六屆董事（含獨立董事）候選人名單。
	6	核准本公司召開 108 年股東常會。
	7	核准本公司從事衍生性金融商品交易。

## (3)107 年度及截至年報刊印日(108 年 3 月 31 日)止，審計委員會之重要決議

日期	重要決議	
107/01/26	1	核准本公司民國 106 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 106 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司民國 106 年度盈餘分配表。
	4	核准自民國 107 年第一季起異動本公司簽證會計師。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	6	核准修正本公司「從事衍生性金融商品交易處理程序」。
107/03/23	1	核准籌募本公司長期資金，擬以現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證。
107/07/26	1	核准本公司民國 107 年第二季財務報告。
107/08/17	1	核准本公司擬辦理 107 年度現金增資發行新股案。
107/10/26	1	核准訂定本公司民國 108 年度「年度稽核計劃」。
108/02/01	1	核准本公司民國 107 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 107 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司民國 107 年度盈餘分配表。
	4	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	5	核准申請廢止本公司民國 107 年度現金增資發行新股。
108/03/25	1	核准修正本公司取得或處分資產處理程序。
	2	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。

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

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

14.重大資訊處理作業情形：

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

## (四)會計師公費資訊：

## 1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓	洪國田	107 年度	

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	余鴻賓及洪國田等	4,340	-	-	-	720	720	107 年度	非審計公費之其他項目係稅務相關服務公費。

2.本公司 107 年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費計新台幣 720 仟元，其金額占審計公費之比例未達四分之一以上。

- 3.更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之金額、比例及原因：本公司無此情事。
- 4.審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之金額、比例及原因：本公司107年度之審計公費並無較106年度減少達百分之十五以上，故不適用。

(五)最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：

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

1.關於前任會計師

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

2.關於繼任會計師

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

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

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

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

(1)股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	107年度		108年度截至3月31日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事兼董事長	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞	-	-	-	-
董事、副董事長	徐英士	-	-	-	-
董事	靳蓉	-	-	-	-
董事	盧克修	-	-	-	-
董事	魏啟林	-	-	-	-
獨立董事	洪裕鈞	-	-	-	-

職 稱	姓 名	107 年度		108 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
獨立董事	徐善可	-	-	-	-
獨立董事	杜書全	-	-	-	-
獨立董事	許介立	-	-	-	-
總經理	戴尚義	-	-	-	-
副總經理	蔡錫榮	-	-	-	-
副總經理 暨財務主管	范祥雲	-	-	-	-
副總經理	林任烈	-	-	-	-
副總經理	溫錦祥(註2)	-	-	-	-
副總經理	楊欣龍	-	-	-	-
副總經理	王志丞	-	-	-	-
協理	林光論(註3)	-	-	-	-
會計主管	黃宏文	-	-	-	-

註1：上表持股資料係以實際持股為準。

註2：溫錦祥先生於107年3月1日解任經理人，上表之資訊僅揭露其擔任本公司經理人之終止日為止。

註3：林光論先生於107年3月1日新任經理人。

(2)股權移轉資訊：無

(3)股權質押資訊：無



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

107年8月19日(除息基準日);單位:股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	126,620,087 -	61.01% -	- -	- -	- -	- -	-	-	無
新制勞工退休基金	4,828,000	2.33%	-	-	-	-	-	-	無
富邦人壽保險股份有限公司	3,250,000	1.57%	-	-	-	-	-	-	無
公務人員退休撫卹基金 管理委員會	2,108,000	1.02%	-	-	-	-	-	-	無
安聯台灣科技基金專戶	1,814,000	0.87%	-	-	-	-	-	-	無
舊制勞工退休基金	1,567,000	0.75%	-	-	-	-	-	-	無
連華榮	1,290,000	0.62%	-	-	-	-	-	-	無
華南永昌物聯網精選基金專戶	1,200,000	0.58%	-	-	-	-	-	-	無
渣打託管歐洲瑞士信貸 證券公司投資專戶	904,000	0.44%	-	-	-	-	-	-	無
花旗託管特別投資基金 eQ新興市場	800,000	0.39%	-	-	-	-	-	-	無

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

107年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	100%	-	-	107,400,000	100%
Pigeon Creek Holding Co., Ltd. (註 1)	13,897,925	100%	-	-	13,897,925	100%
Marketplace Management Limited	8,790,789	100%	-	-	8,790,789	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd.	17,420,000	100%	-	-	17,420,000	100%
松勇投資股份有限公司	3,850,000	100%	-	-	3,850,000	100%
Nuvoton Technology India Private Limited	600,000	100%	-	-	600,000	100%

註 1：PCH 公司於 108 年 1 月清算完結，並完成法定程序。

註 2：係公司採用權益法之投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

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

107年12月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	207,554,400	92,445,600	300,000,000	屬上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

107年8月19日(除息基準日)

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	-	10	65	11,315	79	11,469
持有股數(股)	-	5,435,000	146,040,081	45,878,672	10,200,647	207,554,400
持股比例(%)	-	2.62%	70.37%	22.10%	4.91%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

107年8月19日(除息基準日)

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	511	74,025	0.04%
1,000 至 5,000	9,213	17,528,270	8.45%
5,001 至 10,000	973	7,868,663	3.79%
10,001 至 15,000	256	3,289,050	1.58%
15,001 至 20,000	164	3,067,961	1.48%
20,001 至 30,000	125	3,226,603	1.55%
30,001 至 50,000	73	2,892,416	1.40%
50,001 至 100,000	63	4,548,100	2.19%
100,001 至 200,000	41	6,080,244	2.93%
200,001 至 400,000	25	7,005,002	3.38%
400,001 至 600,000	14	6,892,979	3.32%
600,001 至 800,000	2	1,500,000	0.72%
800,001 至 1,000,000	1	904,000	0.44%
1,000,001 以上	8	142,677,087	68.73%
合 計	11,469	207,554,400	100%

2. 特別股：不適用

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

107年8月19日(除息基準日)單位：股

主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
華邦電子股份有限公司	126,620,087	61.01%
新制勞工退休基金	4,828,000	2.33%
富邦人壽保險股份有限公司	3,250,000	1.57%
公務人員退休撫卹基金管理委員會	2,108,000	1.02%
安聯台灣科技基金專戶	1,814,000	0.87%

股份	持有股數	持股比例(%)
主要股東名稱		
舊制勞工退休基金	1,567,000	0.75%
連華榮	1,290,000	0.62%
華南永昌物聯網精選基金專戶	1,200,000	0.58%
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	904,000	0.44%
花旗託管特別投資基金eQ新興市場	800,000	0.39%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目	年度		106年	107年	108年度截至 3月31日
		最高		84.70	79.20
每股市價(註1)	最低		37.70	32.75	36.80
	平均		52.86	56.68	48.60
每股淨值	分配前		17.65	17.99	—
	分配後		15.15	(註2)	—
每股盈餘	加權平均股數		207,554,400	207,554,400	207,554,400
	每股盈餘		3.32	3.42	—
每股股利	現金股利		2.50	(註2)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註3)		15.92	16.57	—
	本利比(註4)		21.14	(註2)	—
	現金股利殖利率(註5)		4.73%	(註2)	—

註1：資料來源為台灣證券交易所網站。

註2：俟股東會決議後定案。

註3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司依公司法及公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續之經營發展。

有關股利之分配，考量未來營運規模及對現金流量之需求，以不低於當年度可供分配盈餘之 50% 分配股利。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司民國 107 年度盈餘分配案，業於 108 年 2 月 1 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 108 年 6 月 24 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

盈餘分配表  
民國 107 年度

單位:新台幣元	
項 目	金 額
以前年度未分配盈餘	\$ 308,314,499
加：因採用 IFRS9 追溯調整差額於保留盈餘	493,000
加：處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產累積損益至保留盈餘	3,228,100
加：因採用權益法之投資調整保留盈餘	2,585,205
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(69,908,000)
加：民國 107 年度純益	710,633,362
減：提列百分之十法定盈餘公積	(71,063,336)
截至民國 107 年底可分配盈餘	884,282,830
分配項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 2.5 元)	(518,886,000)
期末未分配盈餘	\$ 365,396,830

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

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

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

本公司 107 年度計算員工及董事酬勞之估列基礎係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益之 6% 及 1% 估列，上述估列基礎係依公司法及公司章程估列。員工及董事酬勞之估列數於年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

### 3.董事會通過分派酬勞情形

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

本公司依修正後公司法及公司章程規定，年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥1%(含)以上之數額為員工酬勞及1%(含)以下之數額為董事酬勞。本公司於民國108年2月1日經董事會決議通過，擬議配發董事酬勞8,405仟元及員工酬勞50,428仟元，上述金額與認列費用年度估列金額並無差異。

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

### 4.106 年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位：股；新台幣元

項目	實際發放數(註)			董事會 決議金額	差異
	金額	折算股數	股價		
董事、監察人酬勞	8,226,747	-	-	8,226,747	無
員工現金酬勞	49,360,483	-	-	49,360,483	無

註：上述董事、監察人酬勞及員工酬勞業經107年6月12日股東常會決議通過，且實際配發金額與106年度財務報表之認列金額並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

四、公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：無。

七、員工認股權憑證辦理情形：本公司未有發行員工認股權憑證之情形。

八、限制員工權利新股辦理情形：本公司未有發行限制員工認股權新股之情形。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止未有併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。

十、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成但計劃效益尚未顯現之情形，故不適用。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務之主要內容

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

##### 2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	107年度	
	營業收入	營業比重(%)
一般IC收入	8,117,960	81%
晶圓代工收入	1,901,899	19%
其他	20,362	-
合計	10,040,221	100%

##### 3.目前產品及服務項目

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

茲分述本公司主要產品與服務如下：

#### (1)一般IC

本公司一般 IC 產品線主要包含微控制器、音訊產品及雲端運算產品。

本公司微控制器擘劃完整產品平台，包含 32 位元與 8 位元微控制器產品線，並以低功耗、高精準度、高抗干擾、豐富周邊資源特性與高安全保密性之需求，滿足物聯網、健康照護、工業控制與消費電子之市場需求。

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

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

## (2)晶圓代工

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

## 4.計畫開發之新產品

### (1)一般IC

本公司微控制器產品開發朝向高處理性能、高安全保密性與低功耗，滿足工業控制市場對高效能執行速度、低耗電模式與豐富周邊的需求；配合物聯網發展，本公司持續厚實類比與安全技術，於2018年發佈以最新一代之Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M23為內核之物聯網安全微控制器，並將以此為基礎，拓展物聯網安全微控制器產品線，搶攻物聯網市場，具備高效能、安全與更省電之特色。

目前音訊產品對智能家居、手機、消費電子應用市場積極投入新產品開發。推出了以Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup> -M4F為內核之音訊微控制器I941xx，具有高執行速度、低功耗、並結合語音識別與語音搜尋演算法、對智能家居的人機介面(HMI)語音IoT應用提供了高效能的解決方案。另外在智能玩具、智慧機器人應用方面，也積極投入研發人力，提供高性價比整體方案與演算法。另外語音產品線亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

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

### (2)晶圓代工

為了持續提升客戶競爭力，本公司晶圓代工不斷精進電源管理及客製化製程，將高壓及功率元件進行效能最佳化。同時為滿足客戶積極開發新世代高能隙高壓分離式器件及智能傳感器等製程。另外，車用電子日漸蓬勃，本公司晶圓代工廠持續維護 VDA6.3 車規認證，滿足客戶對車規的需求，力求成就客戶最佳競爭力。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)一般IC

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

語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用正掀起音訊產品相關產業的革命與創新。本公司音訊產品正朝向這多元化的創新產品邁進，也與終端客群耕耘了不少項目。應用領域包含智能音響、智能家電、物聯網及穿戴式設備等應用。



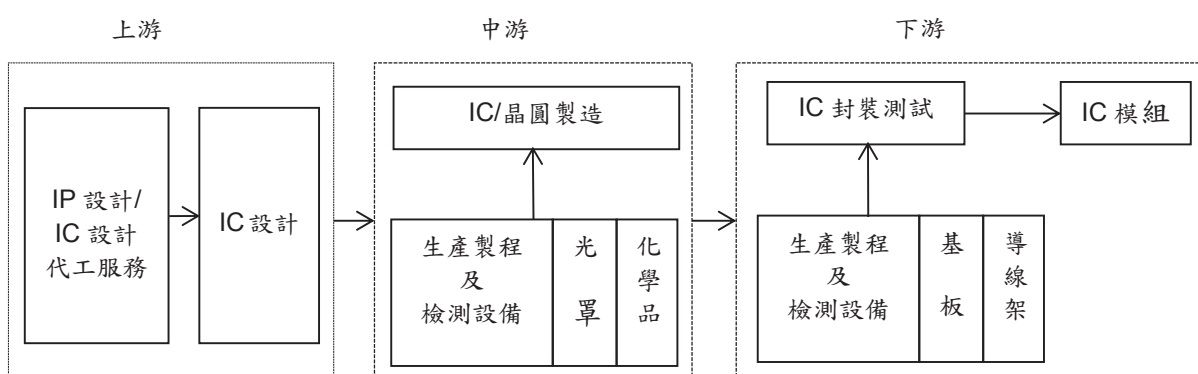
此外，智慧連網到人工智慧運算進一步改變生活型態，於伺服器、資料中心及客製化電腦運算相關裝置滿足個人隨經濟成長產生的日新月異變化需求，同時對於個人資料的保護及設備安全也越來越受到重視。

## (2)晶圓代工

市場研究機構WSTS表示，2019年全球半導體營收預估將達到4,901億美元，相較2018年的4,779億美元增加2.5%，續創歷史新高。本公司積極布局新興產品應用及市場，貼近市場與客戶需求，以因應市場變化。在區域方面，大陸仍為重點市場，並積極開發其他地區之晶圓代工服務。

## 2.產業上、中、下游之關聯性

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



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

## 3.產品發展趨勢

### (1)一般IC

MCU產品需具備省電、高性能與高性價比特性，因各類應用有其特殊周邊需求，並不能以單一產品滿足所有需求，故本公司將在MCU產品布局上，發展MCU平台系列產品，加上高保密安全之設計與提供軟體與硬體參考方案，以符合市場多元化應用與快速開發之需求，同時致力專用領域，使客戶獲得最佳性價比之解決方案。

音訊產品未來的發展重點仍然會持續往音訊微控制器(Audio MCU/DSP)，超低功耗ULP(Ultra Low Power)音頻編解碼器，智能D類音訊放大輸出(Smart Amp)，音頻增強(Audio Enhancement)及音訊處理相關演算法，對智能家居、手機、消費電子、可攜式平板電腦應用市場，提供高性價比的智能互動式晶片的解決方案。語音產品線亦會持續推出以閃存記憶體(Emd-Flash)為主的語音控制晶片，以期有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題的整體方案。

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

## (2)晶圓代工

6吋晶圓代工的趨勢在於高壓與客製化。因此本公司專注於發展高效率低功耗之電源管理相關製程，充分運用既有技術核心專長，致力成為全方位電源管理解決方案之最佳提供者。另外，因應5G、物聯網新時代的來臨，感測器需求成長可期，我們以客製化方式開發相關製程，滿足客戶於新興市場技術需求。

## 4.產品競爭情形

### (1)一般IC

本公司自2010年起開始布局32位元Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup>-M0通用型MCU新產品，2012年導入32位元Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup>-M4帶浮點運算與DSP全新高階MCU產品，於2016年引進Arm<sup>®</sup>新一代之Arm<sup>®</sup> Cortex<sup>®</sup>-M23具安全功能之MCU產品，以完整產品擘劃、優異性價比、符合未來產業應用需求與實力堅強之技術服務團隊服務客戶，建立長久獨特競爭力。

本公司音訊產品自2017年起開始布局以DSP為架構的新產品，積極提供高性價比的解決方案，還搭配開發多元化且針對各式市場靈活應用的演算法，充分滿足應用市場所需，同時語音產品線不斷推陳出新，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。

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

### (2)晶圓代工

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

## (三)技術及研發概況

### 1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	107年度	108年度截至 3月31日
研發費用(A)	2,524,485	605,005
營業收入淨額(B)	10,040,221	2,049,821
(A)/(B)	25%	29%

## 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
107	推出適用於工業控制之 192MHz Cortex <sup>®</sup> -M4 M480 高效能微控制器系列
107	推出新一代基於 Arm <sup>®</sup> V8-M 架構 Arm <sup>®</sup> Cortex-M23 核心具 TrustZone 技術之 M2351 低耗電物聯網安全微控制器系列。
107	推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片(N589)
107	推出 I941 系列應用於智能家居之音訊微控制器產品。
107	推出新款 TPM2.0 安全晶片產品，符合 TCG 2018 年最新規格，並獲得國際共同準則 CC 安全認證 (Common Criteria)及微軟 Windows 10 2018 最新版相容性認證。適用於 PC、NB、Server 及 IoT Gateway 等領域有安全晶片需求的產品。
107	推出多款電腦輸入/輸出控制晶片，可應用於桌上型商務電腦、高端電競電腦及工業電腦，支援最新一代 CoffeeLake/CometLake 系統晶片，符合 Intel 最新低功耗省能規格。
107	推出可應用於工業電腦及數據中心之多組數風扇控制晶片。

## 3.長、短期業務發展計畫

### (1)一般IC

#### A.短期業務發展計畫：

本公司在 MCU 方面，除強化性價比與在地服務優勢外，並積極打造生態圈，自行打造開發平台，並與第三方廠商協力，如提供免費 emWin 圖形使用者介面軟體，力求提供客戶最佳之開發體驗；並加入 Arm<sup>®</sup> mbed<sup>™</sup> 聯盟，與提供物聯網開發應用平台，可為物聯網開發者提供一致的作業系統、雲服務、工具和開發人員體系，以便能夠大規模創建和部署基於標準的商業物聯網解決方案。另音訊產品方面，將提供客戶完整高性能音訊與語音解決方案。語音產品線甫推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片，有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

在雲端運算產品方面，藉由領先的安全技術，整合在地優勢，擴大開發適用於世界領導品牌客戶的軟硬體方案。

#### B.長期業務發展計畫：

本公司在 MCU 長期業務發展計畫上，將持續投入產品研發，厚實低功耗、類比和安全三大技術，透過技術創新與製程技術演進，豐富本公司 32 位元與 8 位元微控制器產品平台，將以完整產品選擇、高技術屏障與短產品交期建立本公司 MCU 獨有之優勢。

音訊產品將持續發展高效能、低功耗的音訊處理控制器，提供客戶高品質之整合音訊處理晶片，並擴展音訊放大輸出(Amplifier)及超低功耗音頻編解碼

器的產品佈局。語音產品線努力不懈，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。

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

## (2)晶圓代工

### A.短期業務發展：

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

### B.長期業務發展：

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

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	107年度	
	金額	百分比(%)
亞洲	9,598,222	96%
美洲	144,201	1%
歐洲	135,310	1%
其他	162,488	2%
合計	10,040,221	100%

#### 2.市場佔有率

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

在電腦及雲端應用產品方面，2018年本公司主機板Super I/O、筆電EC以及TPM

之市佔率仍位居全球前三位，主要客戶包含知名電腦品牌大廠及代工大廠。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

MCU市場朝節能、智能化、安全性、輕薄短小及多功能合一等方向發展。同時受智慧型手機影響，也帶動無線充電的市場強烈需求。物聯網節能環保裝置、安全管理、健康管理及AI智能化的產品需求，未來將呈現成長趨勢，有助於MCU市場成長。2018年個人電腦市場雖受到智慧型手機的影響，惟本公司除深耕各主流電腦品牌大廠，更持續滲透於更多的產品應用，以保有市場領先優勢。

語音解碼晶片與功率放大器在消費性電子產品出貨量日益升高，特別是本公司推出音質優化(Audio Enhancement) DSP晶片已進入藍芽音效喇叭、智慧型手機 Docking Station、中高階電視音效增強效果等應用領域，本公司亦與不同種類的喇叭廠商合作（如薄型喇叭）期增加客戶的產品價值。

### 4.競爭利基

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

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

### 5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

本公司新一代 MCU 產品兼容性高，開發平台一致化、上下兼容，更具備使用者容易開發、符合環保認證等優勢，藉此核心競爭力，提高對手競爭障礙。推出音質優化 DSP 晶片及將音效放大整合成單晶片，增加客戶產品聲音響域更佳化，且可支援薄型喇叭，讓終端客戶在應用上及工業設計的外型設計更趨於簡潔時尚。

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

#### (2)不利因素及因應對策

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

本公司持續加強產品優化、布局全球技術支援團隊、提供客戶在地化服務，

並提供參考建議設計方案（Reference Design）以縮短客戶導入本公司產品的時間及研發成本，取得領先商機。此外，本公司也建立重點客戶應用銷售團隊，垂直整合應用方案，複製成功方案至其他新興城市暨市場。

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

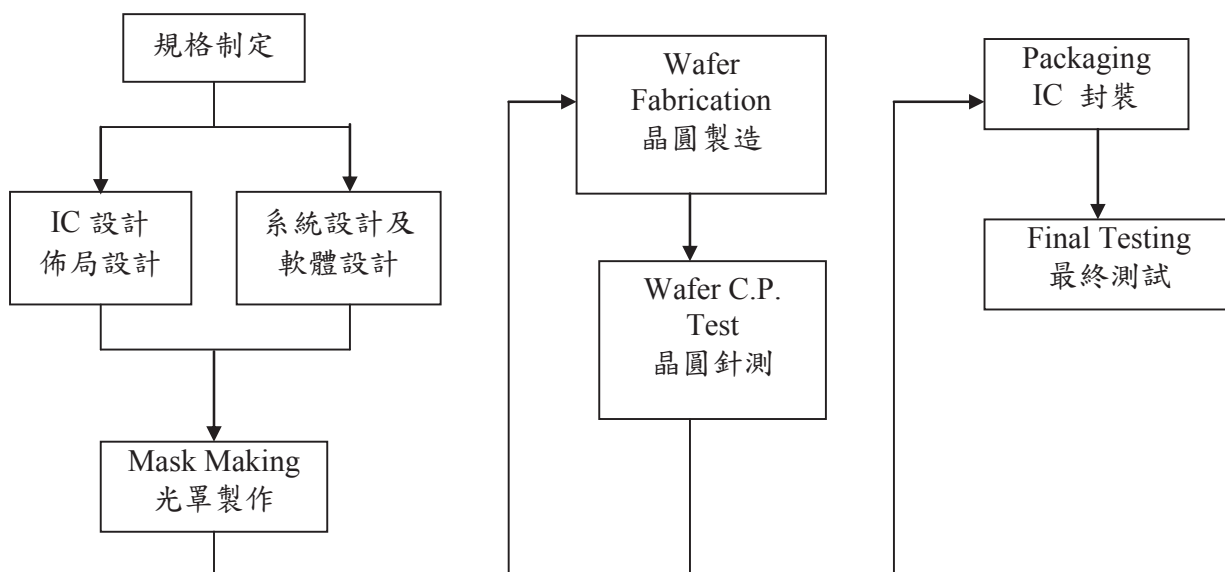
本公司近年持續招募團隊，深耕當地銷售服務，提升新興市場客戶認同度，建立長期生意夥伴關係，使本公司營業額持續成長。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

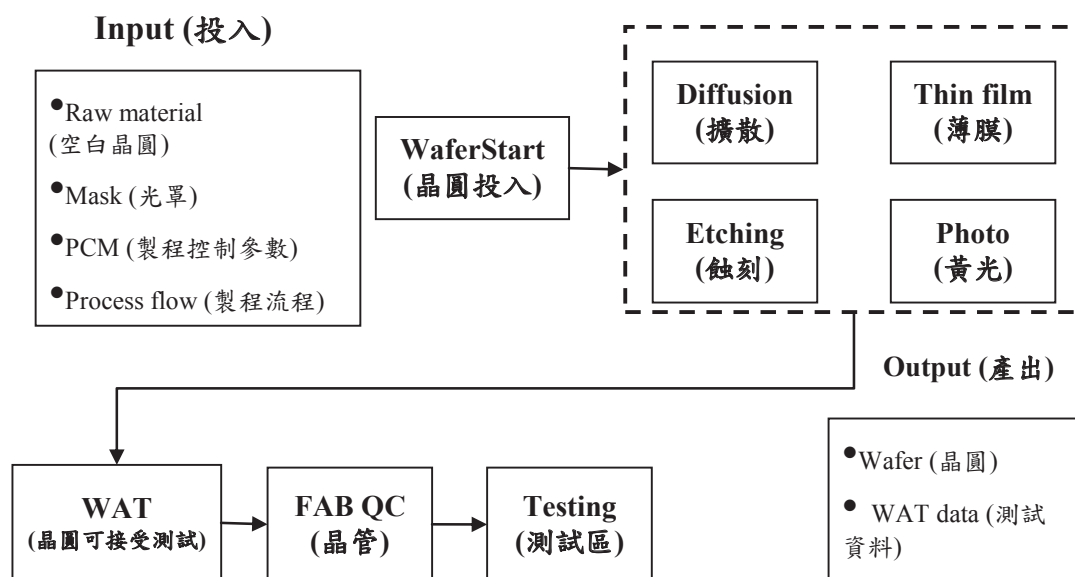
### 1.主要產品重要用途：

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

### 2.產製過程：



Wafer Fabrication 晶圓製造：



(三)主要原料之供應狀況

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

(四)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	841,468	25%	無	供應商 A	796,034	24%	無
2	供應商 I	737,166	22%	無	供應商 I	612,993	19%	無
3	供應商 B	563,289	17%	無	供應商 L	533,606	16%	無
4	供應商 L	166,629	5%	無	供應商 B	366,150	11%	無
	其他	992,550	31%		其他	947,346	30%	
	進貨淨額	3,301,102	100%		進貨淨額	3,256,129	100%	

增減變動原因：本期主要供應商第三大及第四大供應商排名略有變動，主要係因產品銷售組合變動所致。

## (五)最近二年度任一一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	106 年度				107 年度			
	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係	名稱	金額	占全年度 銷貨淨額 比率(%)	與發行人 之關係
1	客戶 V	2,018,438	22%	無	客戶 V	2,662,123	27%	無
2	客戶 C	964,426	10%	無	客戶 C	1,097,428	11%	無
	其他	6,252,518	68%		其他	6,280,670	62%	
	銷貨淨額	9,235,382	100%		銷貨淨額	10,040,221	100%	

## (六)最近二年度生產量值表

單位：產能仟片/晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度			107 年度				
		產能 (註)	產量		產值	產能 (註)	產量		產值
			晶圓	晶粒			晶圓	晶粒	
一般 IC	480	500	1	806,374	4,140,630	1	920,999	4,605,461	
晶圓代工			371	-	1,229,458	394	-	1,289,602	
其他			-	-	6,340	-	-	8,960	
合計			372	806,374	5,376,428	395	920,999	5,904,023	

註：產能係以自製之6吋晶圓表示。

## (七)最近二年度銷售量值表

單位：晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	106 年度						107 年度					
		內銷			外銷			內銷			外銷		
		量		值	量		值	量		值	量		值
		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒	
一般 IC	-	249,206	2,460,204	1	557,168	4,903,910	-	255,164	2,836,666	1	649,765	5,281,294	
晶圓代工	226	-	1,053,108	146	-	800,716	228	-	1,031,563	160	-	870,336	
其他	-	-	6,346	-	-	11,098	-	-	3,184	-	-	17,178	
合計	226	249,206	3,519,658	147	557,168	5,715,724	228	255,164	3,871,413	161	649,765	6,168,808	



### 三、從業員工

年 度		106 年度	107 年度	108 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員(工程師)	1,007	1,038	1,037
	管理及業務人員	250	234	237
	助理技術員	396	393	384
	合計	1,653	1,665	1,658
平均年歲		41.25	40.23	40.52
平均服務年資		11.03	11.28	11.43
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.45	1.50	1.57
	碩士	38.72	38.14	38.48
	大專	40.05	41.86	41.74
	高中	18.75	17.72	17.43
	高中以下	1.03	0.78	0.78
	合計	100	100	100

### 四、環保支出資訊

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

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

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

- 1.藉由OHSAS 18001職業安全衛生管理/ISO 14001環境管理，使安全衛生防護管理、環境保護管理更系統化及更為周全，並於97年即獲認證通過。
- 2.加強工作環境消防安全與人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求，並將國際標準納入建廠規範內，陸續投入經費與人力進行改善工程。
- 3.在環境檢測方面每年均實施化學性因子、二氧化碳、照度、噪音、游離輻射等作業環境檢測，結果均優於法規標準。
- 4.在員工人身安全方面，依據作業性質提供適切的個人安全防護器材，並列入自動檢查計畫中，維持其有效性。
- 5.人員安全衛生專業訓練與證照取得方面亦是安衛防護工作重點，107年主動辦理92堂課程，使員工在軟硬體防護之外又多一層認知的增強。
- 6.緊急狀況之應變演練也依據作業風險，每年定期安排人員參與演練，以使意外狀況發生時災害降至最低，107年完成64場次不同類型的演練。
- 7.安全、衛生與環保持續改善方案為工作環境與員工人身安全的防護的進階措施，107年完成34個安全衛生環保之持續改善方案。

## 五、勞資關係

### (一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

#### 1.員工福利措施：

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

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

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

#### 2.員工進修、訓練狀況

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

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

#### 3.退休制度及其實施狀況

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

### (二)與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

國際內部稽核師：稽核部 2 人；中華民國會計師：會計處 1 人。

### (三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1.勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；另為利勞資雙方良善溝通，本公司並辦理勞資會議、各事業單位定期月會等溝通會議，以利凝聚勞資共識、強化勞資合作關係，達成雙方最大之利益。本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

#### 2.各項員工權益維護措施情形

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

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

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛情事而致遭受損失情事。未來仍將加強勞資雙方之溝通，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，期雙方在平和、理性基礎下，減少勞資糾紛情事之發生。

(五)本公司之員工行為守則

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

1.工作道德倫理方面

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

2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

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

3.工作秩序方面

- (1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。
- (2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。
- (3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。
- (4)差勤管理
  - A.「請假辦法」：明訂本公司請假原則及有關規範。
  - B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」：確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。
  - C.「加班辦法」：明定本公司加班之原則與規範。
  - D.「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」：明訂天然災害及緊急事故發生時(後)停止上班之標準以為依循。

(5)績效管理

- A.「績效管理與考核辦法」：經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。
- B.「績效輔導作業辦法」：藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。

(6)獎懲規定

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

(7)人力發展

「在職進修辦法」：建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。

(8)溝通管道

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

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	A 公司	97.07.01~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	98.06.26~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	C 公司	98.11.12~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	101.06.22~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	華邦電子股份有限公司	101.08.01~110.12.31	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	105.03.29~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
委工契約	L 公司	105.12.05~107.12.31	委工製造	依約繳納費用。本公司有保密義務。
銷售合約	M 公司	106.08.03~111.07.30	產品銷售	提供產品相關保證。本公司有保密義務。

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明資產負債表及綜合損益表

##### 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	103年	104年	105年	106年	107年	
流動資產	3,414,969	3,894,667	4,383,299	4,449,412	4,457,859	
不動產、廠房及設備	447,140	463,594	526,167	642,663	697,917	
無形資產	309,790	242,622	257,940	203,612	144,754	
其他資產	722,128	690,965	730,875	853,145	817,138	
資產總額	4,894,027	5,291,848	5,898,281	6,148,832	6,117,668	
流動負債	分配前	1,381,737	1,580,383	1,949,781	1,987,326	1,915,178
	分配後	1,630,802	1,953,981	2,447,912	2,506,212	(註2)
非流動負債	598,221	589,664	570,026	498,545	468,124	
負債總額	分配前	1,979,958	2,170,047	2,519,807	2,485,871	2,383,302
	分配後	2,229,023	2,543,645	3,017,938	3,004,757	(註2)
歸屬於母公司業主之權益	2,914,069	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	
股本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	
資本公積	63,498	63,498	63,498	63,498	63,498	
保留盈餘	分配前	730,969	921,282	1,126,804	1,297,860	1,426,005
	分配後	481,904	547,684	628,673	778,974	(註2)
其他權益	44,058	61,477	112,628	226,059	169,319	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	2,914,069	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366
	分配後	2,665,004	2,748,203	2,880,343	3,144,075	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。

##### 簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	6,821,877	7,313,387	8,329,286	9,235,382	10,040,221
營業毛利	2,896,004	3,049,527	3,408,320	3,732,507	3,913,167
營業損益	329,985	486,254	604,842	713,563	754,659
營業外收入及支出	90,574	85,731	104,108	85,868	84,261
稅前淨利	420,559	571,985	708,950	799,431	838,920
繼續營業單位本期淨利	343,090	469,022	613,165	688,133	710,633
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	343,090	469,022	613,165	688,133	710,633

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	103年	104年	105年	106年	107年
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	13,738	(12,225)	17,106	94,485	(273,853)
本期綜合損益總額	356,828	456,797	630,271	782,618	436,780
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	343,090	469,022	613,165	688,133	710,633
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	356,828	456,797	630,271	782,618	436,780
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	1.65	2.26	2.95	3.32	3.42

註：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	103年	104年	105年	106年	107年	
流 動 資 產	2,593,916	2,975,327	3,478,482	3,568,901	3,642,943	
不動產、廠房及 設 備	388,320	410,239	474,952	569,765	612,248	
無 形 資 產	252,274	197,238	225,964	163,499	122,967	
其 他 資 產	1,624,812	1,665,167	1,656,307	1,792,566	1,693,876	
資 產 總 額	4,859,322	5,247,971	5,835,705	6,094,731	6,072,034	
流 動 負 債	分配前	1,411,149	1,608,770	1,980,805	2,008,149	1,941,342
	分配後	1,660,214	1,982,368	2,478,936	2,527,035	(註2)
非 流 動 負 債	534,104	517,400	476,426	423,621	396,326	
負 債 總 額	分配前	1,945,253	2,126,170	2,457,231	2,431,770	2,337,668
	分配後	2,194,318	2,499,768	2,955,362	2,950,656	(註2)
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益	2,914,069	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366	
股 本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,075,544	
資 本 公 積	63,498	63,498	63,498	63,498	63,498	
保 留 盈 餘	分配前	730,969	921,282	1,126,804	1,297,860	1,426,005
	分配後	481,904	547,684	628,673	778,974	(註2)
其 他 權 益	44,058	61,477	112,628	226,059	169,319	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	2,914,069	3,121,801	3,378,474	3,662,961	3,734,366
	分配後	2,665,004	2,748,203	2,880,343	3,144,075	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。

個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	103年	104年	105年	106年	107年
營業收入	6,502,909	7,022,517	8,046,760	9,000,394	9,798,594
營業毛利	2,580,109	2,766,818	3,138,495	3,509,949	3,682,050
營業損益	302,227	476,886	596,770	668,458	705,358
營業外收入及支出	107,501	72,423	94,288	96,630	76,279
稅前淨利	409,728	549,309	691,058	765,088	781,637
繼續營業單位 本期淨利	343,090	469,022	613,165	688,133	710,633
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	343,090	469,022	613,165	688,133	710,633
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	13,738	(12,225)	17,106	94,485	(273,853)
本期綜合損益總額	356,828	456,797	630,271	782,618	436,780
每股盈餘	1.65	2.26	2.95	3.32	3.42

註：係經會計師查核簽證之財務報表。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
103年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田會計師 吳恪昌會計師	無保留意見
104年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	吳恪昌會計師 余鴻賓會計師	無保留意見
105年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	吳恪昌會計師 余鴻賓會計師	無保留意見
106年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師 吳恪昌會計師	無保留意見
107年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師 洪國田會計師	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

### 財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		103 年	104 年	105 年	106 年	107 年
財務結構 %	負債占資產比率	40.46	41.01	42.72	40.43	38.95
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	785.50	800.59	750.43	647.54	602.14
償債能力 %	流動比率	247.15	246.44	224.81	223.89	232.76
	速動比率	183.74	175.38	153.26	130.51	142.36
	利息保障倍數	176,805.46	42,658.41	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	8.69	9.97	10.67	11.17	10.98
	平均收現日數	42	37	34	33	33
	存貨週轉率(次)	3.34	3.43	3.46	3.23	3.20
	應付款項週轉率(次)	7.19	7.07	6.26	5.98	6.71
	平均銷貨日數	109	106	105	113	114
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	15.16	16.06	16.83	15.80	14.97
	總資產週轉率(次)	1.39	1.44	1.49	1.53	1.63
獲利能力	資產報酬率(%)	7.01	9.23	10.96	11.42	11.58
	權益報酬率(%)	11.99	15.54	18.87	19.55	19.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	20.26	27.56	34.16	38.52	40.41
	純益率(%)	5.03	6.41	7.36	7.45	7.07
	每股盈餘(元)	1.65	2.26	2.95	3.32	3.42
現金流量	現金流量比率(%)	53.46	29.31	37.60	19.07	45.59
	現金流量允當比率(%)	158.10	132.78	126.31	92.94	86.67
	現金再投資比率(%)	2.66	1.15	1.91	-0.63	1.87
槓桿度	營運槓桿度	8.46	6.06	5.50	5.12	5.07
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係存貨減少使營業活動淨現金流量增加所致。



個體財務分析

分析項目		最近五年度財務分析				
		103年	104年	105年	106年	107年
財務結構 %	負債占資產比率	40.03	40.51	42.11	39.90	38.49
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	887.97	887.09	811.64	717.24	674.67
償債能力 %	流動比率	183.82	184.94	175.61	177.72	187.65
	速動比率	123.20	116.36	106.06	86.12	99.12
	利息保障倍數	172,254.62	40,971.21	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.91	13.58	14.54	12.79	11.31
	平均收現日數	33	27	25	29	32
	存貨週轉率(次)	3.37	3.46	3.49	3.24	3.21
	應付款項週轉率(次)	7.20	7.08	6.26	5.97	6.71
	平均銷貨日數	108	105	105	113	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.35	17.59	18.18	17.23	16.57
	總資產週轉率(次)	1.33	1.39	1.45	1.51	1.61
獲利能力	資產報酬率(%)	7.04	9.3	11.06	11.54	11.68
	權益報酬率(%)	11.99	15.54	18.87	19.55	19.21
	稅前純益占實收資本額比率(%)	19.74	26.47	33.30	36.86	37.65
	純益率(%)	5.28	6.68	7.62	7.65	7.25
	每股盈餘(元)	1.65	2.26	2.95	3.32	3.42
現金流量	現金流量比率(%)	47.39	39.81	33.24	-3.52	50.14
	現金流量允當比率(%)	144.12	131.67	123.26	77.79	80.94
	現金再投資比率(%)	2.31	2.14	1.54	-3.05	2.43
槓桿度	營運槓桿度	8.66	5.82	5.29	5.27	5.22
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係存貨減少使營業活動淨現金流量增加所致。

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

## 2.償債能力

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

## 3.經營能力

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

## 4.獲利能力

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

## 5.現金流量

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

## 6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 107 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所余鴻賓會計師與洪國田會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請鑒核。

此致

新唐科技股份有限公司民國 108 年股東常會

審計委員會召集人：徐善可



中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 1 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報告之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：焦 佑 鈞



中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 1 日

### 會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

新唐科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司及其子公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新唐科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並未針對該等事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

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

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

#### **其他事項**

新唐科技股份有限公司業已編製民國 107 及 106 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新唐科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

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

#### **會計師查核合併財務報表之責任**

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司及其子公司民國 107 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



會計師 洪 國 田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 108 年 2 月 1 日



新唐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106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）	\$ 1,543,918	25	\$ 1,417,029	23
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動（附註四及七）	763	-	1,710	-
1170	應收票據及帳款淨額（附註四及八）	934,777	15	743,264	12
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、八及二七）	62,306	1	51,114	1
1200	其他應收款（附註九及二七）	181,397	3	376,245	6
1310	存貨（附註四及十）	1,560,938	26	1,634,318	26
1479	其他流動資產（附註二四）	173,760	3	225,732	4
11XX	流動資產總計	<u>4,457,859</u>	<u>73</u>	<u>4,449,412</u>	<u>72</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動（附註四及十一）	539,283	9	-	-
1523	備供出售金融資產－非流動（附註四及十二）	-	-	289,789	5
1543	以成本衡量之金融資產－非流動（附註四及十三）	-	-	301,493	5
1600	不動產、廠房及設備（附註四及十四）	697,917	11	642,663	10
1760	投資性不動產淨額（附註四及十五）	50,527	1	56,278	1
1780	無形資產（附註四及十六）	144,754	2	203,612	3
1840	遞延所得稅資產（附註四及二一）	109,790	2	95,318	2
1920	存出保證金（附註六）	81,435	1	71,571	1
1990	其他非流動資產（附註二四）	36,103	1	38,696	1
15XX	非流動資產總計	<u>1,659,809</u>	<u>27</u>	<u>1,699,420</u>	<u>28</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,117,668</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,148,832</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 888,700	15	\$ 934,901	15
2219	其他應付款（附註十七及二六）	878,329	14	874,942	14
2230	本期所得稅負債（附註四及二一）	84,963	1	88,934	2
2300	其他流動負債	63,186	1	88,549	1
21XX	流動負債總計	<u>1,915,178</u>	<u>31</u>	<u>1,987,326</u>	<u>32</u>
	非流動負債				
2557	產品責任保證負債（附註四）	101,891	2	101,891	2
2640	淨確定福利負債－非流動（附註四及十八）	294,427	5	306,107	5
2670	其他非流動負債	71,806	1	90,547	1
25XX	非流動負債總計	<u>468,124</u>	<u>8</u>	<u>498,545</u>	<u>8</u>
2XXX	負債總計	<u>2,383,302</u>	<u>39</u>	<u>2,485,871</u>	<u>40</u>
	歸屬於新唐公司業主之權益				
3110	普通股股本（附註十九）	2,075,544	34	2,075,544	34
	資本公積				
3210	普通股股票溢價	63,485	1	63,485	1
3271	員工認股權	13	-	13	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	470,659	8	401,846	6
3350	未分配盈餘	955,346	15	896,014	15
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額（附註四及十九）	( 10,535)	-	( 165)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益（附註四及十九）	179,854	3	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益（附註四及十九）	-	-	226,224	4
3XXX	權益總計	<u>3,734,366</u>	<u>61</u>	<u>3,662,961</u>	<u>60</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 6,117,668</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,148,832</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二十）	\$10,040,221	100	\$ 9,235,382	100
5000	營業成本	<u>6,127,054</u>	<u>61</u>	<u>5,502,875</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	<u>3,913,167</u>	<u>39</u>	<u>3,732,507</u>	<u>40</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	235,538	3	223,903	3
6200	管理費用	398,485	4	407,029	4
6300	研究發展費用	<u>2,524,485</u>	<u>25</u>	<u>2,388,012</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>3,158,508</u>	<u>32</u>	<u>3,018,944</u>	<u>33</u>
6900	營業利益	<u>754,659</u>	<u>7</u>	<u>713,563</u>	<u>7</u>
	營業外收入及支出				
7100	利息收入	12,105	-	13,197	-
7130	股利收入	73,322	1	65,216	1
7190	其他利益及損失	7,516	-	5,380	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	1,254	-	638	-
7230	外幣兌換利益（損失）	20,475	-	( 3,894)	-
7635	透過損益按公允價值衡 量之金融商品利益 （損失）	( <u>30,411</u> )	<u>-</u>	<u>5,331</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>84,261</u>	<u>1</u>	<u>85,868</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	838,920	8	799,431	8
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( <u>128,287</u> )	( <u>1</u> )	( <u>111,298</u> )	( <u>1</u> )
8200	本期淨利	<u>710,633</u>	<u>7</u>	<u>688,133</u>	<u>7</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金	額 %	金	額 %
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十八)	(\$ 67,323)	( 1)	(\$ 18,946)	-
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	( 196,160)	( 2)	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	( 10,370)	-	( 29,445)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	142,876	1
8300	本期其他綜合損益	( 273,853)	( 3)	94,485	1
8500	本期綜合損益總額	\$ 436,780	4	\$ 782,618	8
	每股盈餘(附註四及二三) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 3.42		\$ 3.32	
9810	稀 釋	\$ 3.40		\$ 3.30	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





新唐科技股份有限公司

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

歸屬	於	新	唐	公	司	業		主		之		權	項	目
						其	他	權	益					
普通股本	資本	公積	保	留	盈	餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	損益按其他綜合資產之價值變動之實收資本	備	融	出	售	權	益
2,075,544	63,485	13	13	340,530	786,274	29,280	379,242	83,348	3,378,474	688,133	94,485	782,618	3,662,961	153,511
106 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 340,530	\$ 786,274	\$ 29,280	\$ 379,242	\$ 83,348	\$ 3,378,474	\$ 688,133	\$ 94,485	\$ 782,618	\$ 3,662,961	\$ 153,511
106 年度淨利	-	-	-	-	688,133	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(18,946)	(29,445)	(379,242)	(142,876)	-	-	-	-	-	-
106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	669,187	(29,445)	(379,242)	(142,876)	-	-	-	-	-	-
105 年度盈餘提撥及分配 (附註十九)	-	-	-	61,316	(61,316)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(498,131)	-	-	-	-	-	-	-	-	(498,131)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
106 年 12 月 31 日餘額	2,075,544	63,485	13	401,846	896,014	(165)	379,242	226,224	3,662,961	710,633	153,511	782,618	3,662,961	153,511
追溯適用 IFRS 9 之影響數 (附註三)	-	-	-	-	493	-	(379,242)	(226,224)	-	-	-	-	-	-
107 年 1 月 1 日重編後餘額	2,075,544	63,485	13	401,846	896,507	(165)	379,242	-	3,816,472	710,633	153,511	782,618	3,816,472	153,511
107 年度淨利	-	-	-	-	710,633	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(67,323)	(10,370)	(196,160)	-	(273,853)	-	-	-	(273,853)	-
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	643,310	(10,370)	(196,160)	-	(436,780)	-	-	-	(436,780)	-
106 年度盈餘提撥及分配 (附註十九)	-	-	-	68,813	(68,813)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	(518,886)	-	-	-	-	-	-	-	-	(518,886)
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十一及十九)	-	-	-	-	3,228	-	(3,228)	-	-	-	-	-	-	-
107 年 12 月 31 日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 470,659	\$ 955,346	\$ (10,535)	\$ 179,854	\$ -	\$ 3,734,366	\$ 688,133	\$ 94,485	\$ 782,618	\$ 3,734,366	\$ 153,511

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



董事長：焦佑鈞



新唐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 838,920	\$ 799,431
收益費損項目		
折    舊	164,001	155,125
攤銷費用	86,807	88,233
預期信用減損損失（迴轉利益）	3,855	-
呆帳費用（迴轉利益）	-	66
利息收入	( 12,105)	( 13,197)
股利收入	( 73,322)	( 65,216)
透過損益按公允價值衡量金融商品之 淨（利益）損失	947	( 2,417)
處分不動產、廠房及設備（利益）損失	( 1,254)	( 638)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款（增加）減少	( 195,624)	26,579
應收帳款－關係人（增加）減少	( 11,192)	5,949
其他應收款（增加）減少	194,234	( 132,070)
存貨（增加）減少	73,380	( 455,881)
其他流動資產（增加）減少	51,972	( 2,851)
其他非流動資產（增加）減少	2,593	2,802
應付帳款增加（減少）	( 46,201)	28,359
其他應付款增加（減少）	( 30,619)	( 18,538)
其他流動負債增加（減少）	( 25,363)	( 19,964)
淨確定福利負債增加（減少）	( 79,003)	( 64,877)
其他非流動負債增加（減少）	( 8,190)	( 13,233)
營運產生之現金流入（流出）	933,836	317,662
支付之所得稅	( 146,907)	( 23,466)
收取之利息	12,896	19,478
收取之股利	73,322	65,216
營業活動之淨現金流入（流出）	<u>873,147</u>	<u>378,890</u>
投資活動之現金流量		
取得無形資產	( 23,855)	( 45,111)

（接次頁）

(承前頁)

	107年度	106年度
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	\$ 5,850	\$ -
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	3,500	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,000
取得不動產、廠房及設備	( 198,466)	( 291,937)
處分不動產、廠房及設備價款	1,941	915
存出保證金(增加)減少	( 9,864)	( 900)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 220,894)	( 333,033)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	( 518,886)	( 498,131)
籌資活動之淨現金流入(流出)	( 518,886)	( 498,131)
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 6,478)	( 29,524)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	126,889	( 481,798)
期初現金及約當現金餘額	1,417,029	1,898,827
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,543,918	\$ 1,417,029

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

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

新唐公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱「華邦公司」)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與新唐公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日，均持有新唐公司普通股 61%。

新唐公司股票於 99 年 9 月 27 日起在臺灣證券交易所上市買賣。

二、通過合併財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 108 年 2 月 1 日於董事會通過並發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

合併公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

合併公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額			
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9		
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$1,417,029	\$1,417,029		
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	591,282	744,793		
應收票據、應收帳款及 其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,142,023	1,142,023		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	71,571	71,571		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 — 權益工具投資	\$ -	\$ 591,282	\$ 153,511	\$ 744,793	\$ 493	\$ 153,018
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	591,282	( 591,282)	-	-	-	-
合 計	\$ 591,282	\$ -	\$ 153,511	\$ 744,793	\$ 493	\$ 153,018

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，合併公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 226,224 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 153,018 仟元。

合併公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透



過其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 493 仟元，保留盈餘調整增加 493 仟元。

(2) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

合併公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日(註3)
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許合併公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

##### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，合併公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

##### 合併公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。合併綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於合併資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

##### 合併公司為出租人

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

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

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

	107年12月31日 帳面金額	首次適用 之調整	108年1月1日 調整後 帳面金額
預付租賃款—流動	\$ 3,463	(\$ 3,463)	\$ -
預付租賃款—非流動	35,129	( 35,129)	-
使用權資產	-	577,763	577,763
資產影響	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 539,171</u>	<u>\$ 577,763</u>
租賃負債—流動	\$ -	\$ 99,733	\$ 99,733
租賃負債—非流動	-	439,438	439,438
負債影響	<u>\$ -</u>	<u>\$ 539,171</u>	<u>\$ 539,171</u>
保留盈餘	<u>\$ 1,426,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,426,005</u>

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

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

首次適用 IFRIC 23 時，合併公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

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

##### (二) 編製基礎

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

##### (三) 合併基礎

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

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			107年 12月31日	106年 12月31日
新唐公司	芯唐電子科技(香港)有限公司(以下簡稱芯唐香港公司)	半導體零組件之銷售服務	100	100
	Pigeon Creek Holding Co., Ltd.(以下簡稱PCH公司)	投資業務	100 (註)	100
新唐公司	Marketplace Management Limited(以下簡稱MML公司)	投資業務	100	100
	Nuvoton Investment Holding Ltd.(以下簡稱NIH公司)	投資業務	100	100
	松勇投資股份有限公司(以下簡稱松勇公司)	投資業務	100	100
	Nuvoton Technology India Private Limited(以下簡稱新唐印度公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100

(接次頁)

(承前頁)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 ( % )	
			107年 12月31日	106年 12月31日
芯唐香港公司	芯唐電子科技(深圳)有限公司(以下簡稱芯唐深圳公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	100	100
PCH公司	Nuvoton Technology Corporation America(以下簡稱NTCA公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
MML公司	Goldbond LLC(以下簡稱GLLC公司)	投資業務	100	100
GLLC公司	芯唐電子科技(上海)有限公司(以下簡稱芯唐上海公司)	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	100	100
NIH公司	華邦科技(南京)有限公司(以下簡稱華邦南京公司) Nuvoton Technology Israel Ltd.(以下簡稱NIIL公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外) 半導體零組件之設計及服務	100	100

註：PCH公司目前進行法定清算程序。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後12個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾12個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債者、預期於資產負債表日後12個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 外 幣

本合併財務報告係以新唐公司之功能性貨幣新台幣表達。

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (六) 約當現金

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

#### (七) 金融工具

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

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

##### 1. 衡量種類

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

#### 107 年

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。

##### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

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

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

(3) 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。

## 106年

合併公司所持有之金融資產包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

### (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。上述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。

### (2) 備供出售金融資產

合併公司持有上市上櫃公司股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達，公允價值之變動認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生性金融資產，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損



失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2. 金融資產之減損

### 107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，合併公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

應收帳款之客觀減損證據可能包含債務人之重大財務困難、收款延滯或不償付等。其減損損失之金額係以該資產帳面金額與估計未來現金流量折現之現值間的差額衡量，於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被視為減損之證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損益金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失後公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

合併公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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。於一透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

### 4. 金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 5. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

#### 6. 衍生工具

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

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

### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

合併公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8至20年；機器設備，3至5年；其他設備，5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

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

#### (十) 投資性不動產

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

#### (十一) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十二) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

### (十三) 產品責任保證負債

合併公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

### (十四) 收入認列

#### 107年

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。

#### 106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

### (十五) 租賃

合併公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；租金給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

### (十六) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

#### 2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精

算損益及扣除利息後之計畫資產報酬)於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

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

#### (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依合併財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列，並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

### 存貨之減損

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

## 六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 1,420,618	\$ 1,372,679
附買回條件政府公債	<u>123,300</u>	<u>44,350</u>
	<u>\$ 1,543,918</u>	<u>\$ 1,417,029</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 72,074</u>	<u>\$ 62,213</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
定期存款	<u>\$145,654</u>	<u>\$339,541</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 763	\$ 1,710

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>107年12月31日</u>													
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	108.01.04-	108.02.21		USD	17,000	／	NTD	521,731		
<u>106年12月31日</u>													
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	107.01.05-	107.01.25		USD	11,000	／	NTD	329,070		

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

八、應收票據及帳款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>應收票據</u>	\$ -	\$ -
<u>應收帳款(含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	1,017,582	810,766
減：備抵損失	( 20,499 )	( 16,388 )
	<u>\$ 997,083</u>	<u>\$ 794,378</u>

107年度

合併公司對商品銷售之平均授信期間為30天～60天，應收帳款不予計息。合併公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上(含)之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。合併公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。合併公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等級，另透過每年由財務部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。



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

合併公司採用 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。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢，並同時考量 GDP 預測及產業展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

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

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107 年 12 月 31 日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ 16,388
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	16,388
本期提列預期信用減損損失	3,855
外幣換算差額	256
期末餘額	<u>\$ 20,499</u>

## 106 年度

合併公司於 106 年之授信政策與前述 107 年授信政策相同，於應收帳款之備抵呆帳評估，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

### 應收款項之帳齡

	106年12月31日
未逾期	\$ 723,029
逾期 30 天內	36,623
逾期 31 至 90 天	-
逾期 91 天以上	-
	<u>\$ 759,652</u>

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度
期初餘額	\$ 16,743
提列（迴轉）備抵呆帳	66
匯率影響數	( 421)
期末餘額	<u>\$ 16,388</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收帳款。

### 九、其他應收款

	107年12月31日	106年12月31日
定期存款（附註六）	\$ 145,654	\$ 339,541
應收營業稅退稅款	26,477	26,325
其他	9,266	10,379
	<u>\$ 181,397</u>	<u>\$ 376,245</u>

### 十、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原物料	\$ 123,949	\$ 86,115
在製品	1,062,207	1,128,123
製成品	342,307	338,558
在途存貨	32,475	81,522
	<u>\$ 1,560,938</u>	<u>\$ 1,634,318</u>

(一) 107年及106年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為329,409仟元及297,684仟元。

(二) 107及106年度之銷貨成本分別為6,127,054仟元及5,502,875仟元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整分別為損失44,388仟元及33,349仟元。

十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

權益工具投資

	<u>107年12月31日</u>
上市（櫃）及興櫃股票	
九齊科技股份有限公司	\$ 120,209
弘凱光電股份有限公司	341
未上市（櫃）股票	
聯亞科技股份有限公司	396,000
裕基創業投資股份有限公司	<u>22,733</u>
	<u>\$ 539,283</u>

合併公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依IAS 39係分類為備供出售金融資產，其重分類及106年資訊請參閱附註三、附註十二「備供出售金融資產」及附註十三「以成本衡量之金融資產」。

於107年，合併公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值5,850仟元出售部分九齊科技公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益3,228仟元則轉入保留盈餘，請參閱附註十九。

合併公司於107年度認列股利收入73,322仟元，其中與12月31日已除列之投資有關之金額為648仟元，與12月31日仍持有者有關之金額為72,674仟元。

十二、備供出售金融資產－106年

	106年12月31日
<u>上市(櫃)投資(附註十一)</u>	
九齊科技股份有限公司	<u>\$ 289,789</u>

十三、以成本衡量之金融資產－106年

	106年12月31日
<u>非上市(櫃)投資(附註十一)</u>	
聯亞科技股份有限公司	\$ 280,000
弘凱光電股份有限公司	493
裕基創業投資股份有限公司	<u>21,000</u>
	<u>\$ 301,493</u>

合併公司所持有之上述非上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十四、不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
房屋及建築	\$ 198,813	\$ 182,637
機器設備	393,283	354,819
其他設備	105,821	85,040
未完工程及預付設備款	-	20,167
	<u>\$ 697,917</u>	<u>\$ 642,663</u>

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

(接次頁)

(承前頁)

成 本	未完工程及				合 計
	房屋及建築	機 器 設 備	其 他 設 備	預付設備款	
106年1月1日餘額	\$ 3,471,902	\$ 11,543,130	\$ 358,143	\$ 35,795	\$ 15,408,970
增 添	101,379	107,067	38,563	20,132	267,141
處 分	( 750)	( 206,554)	( 2,351)	-	( 209,655)
重分類	35,733	-	62	( 35,795)	-
外幣兌換差額之影響	-	355	( 279)	35	111
106年12月31日餘額	<u>3,608,264</u>	<u>11,443,998</u>	<u>394,138</u>	<u>20,167</u>	<u>15,466,567</u>
累計折舊及減損					
106年1月1日餘額	3,404,613	11,192,725	285,465	-	14,882,803
處 分	( 750)	( 206,547)	( 2,081)	-	( 209,378)
折舊費用	21,764	102,851	25,869	-	150,484
外幣兌換差額之影響	-	150	( 155)	-	( 5)
106年12月31日餘額	<u>3,425,627</u>	<u>11,089,179</u>	<u>309,098</u>	<u>-</u>	<u>14,823,904</u>
淨 額	<u>\$ 182,637</u>	<u>\$ 354,819</u>	<u>\$ 85,040</u>	<u>\$ 20,167</u>	<u>\$ 642,663</u>

#### 十五、投資性不動產

	107年12月31日	106年12月31日
投資性不動產	<u>\$ 50,527</u>	<u>\$ 56,278</u>

合併公司之投資性不動產座落於中國深圳，該投資性不動產於107年及106年12月31日參考附近不動產市場交易價格之公允價值均約為200,000仟元。

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

(接次頁)

(承前頁)

	<u>投資性不動產</u>
<u>成 本</u>	
106年1月1日餘額	\$ 105,650
外幣兌換差額之影響	( 1,190)
106年12月31日餘額	<u>104,460</u>
<u>累計折舊及減損</u>	
106年1月1日餘額	43,977
折舊費用	4,641
外幣兌換差額之影響	( 436)
106年12月31日餘額	<u>48,182</u>
淨 額	<u>\$ 56,278</u>

#### 十六、無形資產

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
遞延技術權利資產	\$144,044	\$202,634
其他無形資產	<u>710</u>	<u>978</u>
	<u>\$144,754</u>	<u>\$203,612</u>

	<u>遞 延 技 術 權 利 資 產</u>	<u>其 他 無 形 資 產</u>	<u>合 計</u>
<u>成 本</u>			
107年1月1日餘額	\$ 1,020,816	\$ 4,057	\$ 1,024,873
增 添	27,986	105	28,091
處 分	-	( 535)	( 535)
外幣兌換差額之影響	( 5,613)	( 69)	( 5,682)
107年12月31日餘額	<u>1,043,189</u>	<u>3,558</u>	<u>1,046,747</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
107年1月1日餘額	818,182	3,079	821,261
處 分	-	( 535)	( 535)
攤銷費用	86,446	361	86,807
外幣兌換差額之影響	( 5,483)	( 57)	( 5,540)
107年12月31日餘額	<u>899,145</u>	<u>2,848</u>	<u>901,993</u>
淨 額	<u>\$ 144,044</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 144,754</u>

(接次頁)

(承前頁)

	遞延技術 權利資產	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
106年1月1日餘額	\$ 984,710	\$ 4,103	\$ 988,813
增 添	33,609	-	33,609
外幣兌換差額之影響	<u>2,497</u>	( <u>46</u> )	<u>2,451</u>
106年12月31日餘額	<u>1,020,816</u>	<u>4,057</u>	<u>1,024,873</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
106年1月1日餘額	728,184	2,689	730,873
攤銷費用	87,819	414	88,233
外幣兌換差額之影響	<u>2,179</u>	( <u>24</u> )	<u>2,155</u>
106年12月31日餘額	<u>818,182</u>	<u>3,079</u>	<u>821,261</u>
淨 額	<u>\$ 202,634</u>	<u>\$ 978</u>	<u>\$ 203,612</u>

#### 十七、其他應付款

	107年12月31日	106年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$399,259	\$415,638
應付權利金	99,273	85,909
應付設備款	70,133	50,914
應付軟體費	55,363	19,634
其 他	<u>254,301</u>	<u>302,847</u>
	<u>\$878,329</u>	<u>\$874,942</u>

#### 十八、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

合併公司於美國、香港、以色列及大陸子公司員工，係屬當地政府營運之退休福利計畫成員。該等子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

##### (二) 確定福利計畫

新唐公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及

核准退休日前 6 個月平均工資計算。新唐公司 107 及 106 年均按員工每月薪資總額 15% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，新唐公司並無影響投資管理策略之權利。

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

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 1,282,657	\$ 1,248,983
計畫資產之公允價值	( 988,230)	( 942,876)
淨確定福利負債	<u>\$ 294,427</u>	<u>\$ 306,107</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確 定 福 利 計 畫 資 產 義 務 現 值	公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
106 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 1,194,714</u>	<u>(\$ 842,676)</u>	<u>\$ 352,038</u>
服務成本			
當期服務成本	34,105	-	34,105
利息費用（收入）	29,618	( 16,465)	13,153
其 他	<u>4,257</u>	<u>( 4,834)</u>	<u>( 577)</u>
認列於損益	<u>67,980</u>	<u>( 21,299)</u>	<u>46,681</u>
再衡量數			
精算（利益）損失— 折現率大於（小 於）實際報酬率	-	4,585	4,585
精算（利益）損失— 財務假設變動	44,912	( 22,347)	22,565
精算（利益）損失— 經驗調整	<u>( 4,942)</u>	<u>( 3,262)</u>	<u>( 8,204)</u>
認列於其他綜合損益	<u>39,970</u>	<u>( 21,024)</u>	<u>18,946</u>
雇主提撥至計畫資產之 金額	-	( 109,984)	( 109,984)
計畫資產支付數	( 59,959)	59,561	( 398)

（接次頁）



(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
帳上支付數	(\$ 1,276)	\$ -	(\$ 1,276)
外幣兌換差額之影響	<u>7,554</u>	( <u>7,454</u> )	<u>100</u>
106年12月31日餘額	1,248,983	( 942,876)	306,107
服務成本			
當期服務成本	31,010	-	31,010
利息費用(收入)	25,773	( 15,991)	9,782
其 他	( <u>3,692</u> )	<u>3,189</u>	( <u>503</u> )
認列於損益	<u>53,091</u>	( <u>12,802</u> )	<u>40,289</u>
再衡量數			
精算(利益)損失— 折現率大於(小 於)實際報酬率	-	( 13,703)	( 13,703)
精算(利益)損失— 財務假設變動	3,748	15,497	19,245
精算(利益)損失— 經驗調整	<u>60,878</u>	<u>903</u>	<u>61,781</u>
認列於其他綜合損益	<u>64,626</u>	<u>2,697</u>	<u>67,323</u>
雇主提撥至計劃資產之 金額	-	( 109,539)	( 109,539)
計畫資產支付數	( 56,637)	55,135	( 1,502)
退休金負債結清	( 8,060)	-	( 8,060)
外幣兌換差額之影響	( <u>19,346</u> )	<u>19,155</u>	( <u>191</u> )
107年12月31日餘額	<u>\$ 1,282,657</u>	(\$ <u>988,230</u> )	<u>\$ 294,427</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	107年度	106年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,932	\$ 7,833
推銷費用	105	96
管理費用	5,334	6,714
研發費用	<u>27,918</u>	<u>32,038</u>
	<u>\$ 40,289</u>	<u>\$ 46,681</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	107年12月31日	106年12月31日
折現率	1.25%~3.58%	1.50%~4.68%
薪資預期增加率	1%~2%	1%~2%

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

	107年12月31日	106年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 28,655)	(\$ 29,625)
減少 0.25%	<u>\$ 31,173</u>	<u>\$ 33,284</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 29,060</u>	<u>\$ 30,320</u>
減少 0.25%	(\$ 26,038)	(\$ 26,839)

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

	107年12月31日	106年12月31日
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 117,978</u>	<u>\$ 121,702</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4~13.17 年	9.8~13.46 年

## 十九、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且付清股款之 股數(仟股)	<u>207,554</u>	<u>207,554</u>
已發行股本	<u>\$ 2,075,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

新唐公司 107 年及 106 年 12 月 31 日實收資本額均為 2,075,544 仟元，分為 207,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$ 63,485	\$ 63,485
<u>不得作為任何用途 員工認股權</u>	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 63,498</u>	<u>\$ 63,498</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

依新唐公司章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總

額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之員工福利費用。

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

新唐公司於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 68,813	\$ 61,316		
現金股利	<u>518,886</u>	<u>498,131</u>	\$ 2.50	\$ 2.40
	<u>\$ 587,699</u>	<u>\$ 559,447</u>		

新唐公司 108 年 2 月 1 日董事會擬議 107 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	\$ 71,063	
現金股利	518,886	\$ 2.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。107 及 106 年度認列為其他綜合損失為 10,370 仟元及 29,445 仟元。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

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

3. 備供出售金融資產未實現損益

	金	額
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$ 226,224	
追溯適用 IFRS 9 之影響數	( 226,224)	
107年1月1日重編後餘額 (IFRS9)	<u>\$ -</u>	
106年1月1日餘額	\$ 83,348	
當期產生	<u>142,876</u>	
106年12月31日餘額	<u>\$ 226,224</u>	

二十、收 入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三二。

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
當期產生	\$102,725	\$113,083
以前年度所得稅核定及 估計差異影響數	41,220	( 14)
遞延所得稅		
當期產生	( 3,658)	( 1,771)
稅率變動	( 12,000)	-
當期繼續營業單位所得稅費 用合計	<u>\$128,287</u>	<u>\$111,298</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 167,031	\$ 143,973
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 27,964)	( 22,102)
免稅所得	( 14,000)	( 10,000)
其 他	17,658	21,212

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
未分配盈餘加徵	\$ 8,149	\$ 1,967
所得稅抵減	( 48,149)	( 21,967)
當期所得稅	102,725	113,083
遞延所得稅	( 15,658)	( 1,771)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	23	( 14)
以前年度所得稅核定調整	41,197	-
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 128,287</u>	<u>\$ 111,298</u>

合併公司適用中華民國所得稅法之個體於 106 年所適用之稅率為 17%；107 年 2 月修正後所得稅法將營利事業所得稅率由 17% 調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10% 調降為 5%。中國地區子公司所適用之稅率為 25%；其他轄區所產生之稅額係依各相關轄區適用之稅率計算。

由於股東會尚未通過 107 年度盈餘分配之情形，故 107 年度未分配盈餘加徵 5% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅資產與負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期應收退稅款	<u>\$ 2,361</u>	<u>\$ 2,184</u>
本期應付所得稅	<u>\$ 84,963</u>	<u>\$ 88,934</u>

(四) 遞延所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 109,790</u>	<u>\$ 95,318</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
高階積體電路設計	103 年度~107 年度

## (六) 所得稅核定情形

新唐公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

## (七) 投資抵減相關資訊

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

## 二二、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	107年度				106年度			
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	屬於營業外費用及損失者	合計
員工福利費用								
短期員工福利	\$ 727,045	\$ 1,861,539	\$ -	\$ 2,588,584	\$ 725,076	\$ 1,799,438	\$ -	\$ 2,524,514
退職後福利	31,212	140,475	-	171,687	32,121	139,810	-	171,931
折舊費用	97,217	62,088	4,696	164,001	95,807	54,677	4,641	155,125
攤銷費用	33,330	53,477	-	86,807	33,294	54,939	-	88,233

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

108 年 2 月 1 日及 107 年 1 月 26 日董事會分別決議配發 107 及 106 年度員工及董事酬勞如下：

	107年度		106年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 50,428	6%	\$ 49,360	6%
董事酬勞	8,405	1%	8,227	1%

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關新唐公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二三、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>107 年度</u>			
本期淨利	\$ 710,633		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	710,633	207,554	\$ 3.42
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,270	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 710,633	208,824	\$ 3.40
<u>106 年度</u>			
本期淨利	\$ 688,133		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	688,133	207,554	\$ 3.32
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	771	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 688,133	208,325	\$ 3.30

計算稀釋每股盈餘時，若新唐公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二四、營業租賃協議

### (一) 合併公司為承租人

#### 1. 租賃協議

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

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



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

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之存出保證金分別為 36,168 仟元及 36,221 仟元。

## 2. 預付租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
流動(帳列其他流動資產)	\$ 3,463	\$ 3,445
非流動(帳列其他非流動資產)	<u>35,129</u>	<u>37,510</u>
	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 40,955</u>

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

## 3. 認列為費用之租賃給付

	107年度	106年度
租金支出	<u>\$108,879</u>	<u>\$109,315</u>

## (二) 合併公司為出租人

### 租賃協議

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產，租賃期間為 3 年，並有延展租期之選擇權。所有營業租賃合約均包括承租人於行使續租權時，依市場租金行情調整租金之條款。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金(帳列其他非流動負債)分別為 2,137 仟元及 2,181 仟元。

## 二五、資本風險管理

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

## 二六、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產				
現金及約當現金	\$ 1,543,918	\$ 1,543,918	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	934,777	934,777	-	-
應收帳款－關係人	62,306	62,306	-	-
其他應收款	152,446	152,446	-	-
存出保證金	81,435	81,435	-	-
放款及應收款				
現金及約當現金	-	-	1,417,029	1,417,029
應收票據及帳款	-	-	743,264	743,264
應收帳款－關係人	-	-	51,114	51,114
其他應收款	-	-	347,645	347,645
存出保證金	-	-	71,571	71,571
透過損益按公允價值				
衡量				
衍生工具	763	763	1,710	1,710
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之				
金融資產－權益				
工具投資	539,283	539,283	-	-
備供出售金融資產	-	-	289,789	289,789
以成本衡量之金融資產－非流動	-	-	301,493	301,347
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債				
應付帳款	888,700	888,700	934,901	934,901
其他應付款	874,820	874,820	871,525	871,525
存入保證金（帳列其他非流動負債）	37,906	37,906	44,482	44,482
應付長期合約款（帳列其他非流動負債）	-	-	10,551	10,551

### (二) 公允價值之資訊

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

(1) 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

(2) 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

3. 非按公允價值衡量之金融工具

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

4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ 763

（接次頁）

(承前頁)

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

106年12月31日				
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,710	\$ -	\$ 1,710
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)權益投資	\$ 289,789	\$ -	\$ -	\$ 289,789

5. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

106年12月31日				
帳面金額	公 允 價 值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>以成本衡量之金融資產</u>				
國內興櫃權益投資	\$ 493	\$ -	\$ 347	\$ 840

合併公司持有之興櫃股票投資，判定為屬活絡市場之權益工具投資，故將於本年度由第 2 等級轉入第 1 等級。

(三) 財務風險管理目的與政策

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

1. 市場風險

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

### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註三一。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，合併公司於107及106年度之淨利將分別減少4,077仟元及2,429仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

### (2) 利率風險

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

合併公司於107年及106年12月31日受利率暴險之浮動利率定期存款帳面金額分別為108,266仟元及8,319仟元。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司107及106年度之現金流入分別增加1,083仟元及83仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利；據此，合併公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

## 3. 流動性風險

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

合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

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

	106年12月31日			合 計
	1年內	1~2年	2年以上	
無附息負債	<u>\$1,806,426</u>	<u>\$ 10,551</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$1,816,977</u>

## 二七、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
華邦公司	母公司
華邦香港公司	關聯企業
Winbond Electronics Corporation America (“WECA 公司”)	關聯企業
Winbond Electronics Corporation Japan (“WECJ 公司”)	關聯企業
妙網連新公司	關聯企業
香港商網領控股有限公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他關係人	\$ 247,388	\$ 232,397
關聯企業	<u>85,611</u>	<u>100,912</u>
	<u>\$ 332,999</u>	<u>\$ 333,309</u>

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
母公司	<u>\$ 103,274</u>	<u>\$ 164,475</u>

### (四) 推銷費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
關聯企業	<u>\$ 667</u>	<u>\$ 670</u>

(五) 管理費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他關係人	\$ 10,538	\$ 10,538
母公司	7,818	20,724
關聯企業	664	670
	<u>\$ 19,020</u>	<u>\$ 31,932</u>

(六) 研發費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
關聯企業	\$ 6,798	\$ 6,875
母公司	453	9,106
	<u>\$ 7,251</u>	<u>\$ 15,981</u>

(七) 其他利益

關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他關係人 九齊科技公司	<u>\$ 15,898</u>	<u>\$ 13,635</u>

(八) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	\$ 44,298	\$ 33,546
關聯企業	18,008	17,568
	<u>\$ 62,306</u>	<u>\$ 51,114</u>

(九) 其他應收款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	\$ 347	\$ 745
關聯企業	343	307
	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 1,052</u>

(十) 存出保證金

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 1,722</u>

(十一) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	<u>\$ 15,700</u>	<u>\$ 24,174</u>

(十二) 其他應付款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	\$ 3,215	\$ 3,006
關聯企業	249	-
	<u>\$ 3,464</u>	<u>\$ 3,006</u>

(十三) 存入保證金

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	\$ 545	\$ 545
關聯企業	-	151
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 696</u>

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

(十四) 背書保證

截至 107 年 12 月 31 日，合併公司向台糖承租土地係以新唐公司董事長焦佑鈞先生為連帶保證人，請參閱附註二四。

(十五) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 74,644	\$ 82,043
退職後福利	2,728	3,573
	<u>\$ 77,372</u>	<u>\$ 85,616</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

請參閱附註六。

二九、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額各約為美金 180 仟元及 254 仟元。



### 三十、重大之期後事項

美國上市公司 Microchip Technology Inc. 於 108 年 1 月送達起訴狀，指控新唐公司及 NTCA 公司侵害專利權，此案將由美國聯邦德拉瓦州地方法院審理。新唐公司鑒於該訴訟案件目前處於初始階段，尚無法評估其對業務及財務之可能影響。

### 三一、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率(註)	新台幣	外幣	匯率(註)	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 31,623	30.715	\$ 971,292	\$ 27,775	29.76	\$ 826,589
以色列幣	12,398	8.1494	101,037	11,707	8.5791	100,433
歐元	83	35.2	2,905	13	35.57	470
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	17,674	30.715	542,864	18,753	29.76	558,087
以色列幣	12,365	8.1494	100,770	13,725	8.5791	117,745
歐元	536	35.2	18,868	152	35.57	5,396

註：係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

合併公司於 107 及 106 年度已實現及未實現外幣兌換損益分別為利益 20,475 仟元及損失 3,894 仟元，由於外幣交易及集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三二、營運部門財務資訊

#### (一) 營運部門基本資訊

##### 1. 營運部門之分類

合併公司依 IFRS 8 之規定，報導以下營運部門資料：

##### (1) 一般 IC 產品部門

主要負責 IC 產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

## (2) 晶圓代工產品部門

主要負責晶圓代工產品之研發、設計、製造及銷售。

### 2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

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

## (二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	107年度	106年度	107年度	106年度
一般 IC 產品	\$ 8,117,960	\$ 7,364,114	\$ 869,894	\$ 768,149
晶圓代工	<u>1,901,899</u>	<u>1,853,824</u>	<u>617,940</u>	<u>659,386</u>
營運部門合計	10,019,859	9,217,938	1,487,834	1,427,535
其他收入	<u>20,362</u>	<u>17,444</u>	<u>13,782</u>	<u>13,334</u>
繼續營業單位總額	<u>\$10,040,221</u>	<u>\$ 9,235,382</u>	1,501,616	1,440,869
未分配金額				
管理後勤支出			( 398,485)	( 407,029)
銷售及其他共同支出			( 348,472)	( 320,277)
營業利益			754,659	713,563
利息收入			12,105	13,197
股利收入			73,322	65,216
其他利益及損失			7,516	5,380
處分不動產、廠房及設備				
利益(損失)			1,254	638
外幣兌換利益(損失)			20,475	( 3,894)
透過損益按公允價值衡量之				
金融商品利益(損失)			( 30,411)	<u>5,331</u>
稅前利益			<u>\$ 838,920</u>	<u>\$ 799,431</u>

## (三) 地區別資訊

合併公司主要於三個地區營運－亞洲、美洲與歐洲。

合併公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產（金融資產及遞延所得稅資產除外）所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	107年度	106年度	107年 12月31日	106年 12月31日
	亞洲	\$ 9,598,222	\$ 8,816,462	\$ 899,763
美洲	144,201	169,507	29,538	29,159
歐洲	135,310	123,796	-	-
其他	162,488	125,617	-	-
	<u>\$10,040,221</u>	<u>\$ 9,235,382</u>	<u>\$ 929,301</u>	<u>\$ 941,249</u>

#### (四) 重要客戶資訊

合併公司 107 及 106 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	107年度		106年度	
	金 額	佔營業 收入 %	金 額	佔營業 收入 %
客戶 V	\$ 2,662,123	27	\$ 2,018,438	22
客戶 C	1,097,428	11	964,426	10
	<u>\$ 3,759,551</u>	<u>38</u>	<u>\$ 2,982,864</u>	<u>32</u>

#### 三三、附註揭露事項

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

##### (一) 新唐公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

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

(二) 大陸投資資訊：

編號	項目	說明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。	詳附表五
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。	詳附表五

附表一 新唐公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	價類及名稱	與發行人之關係	帳列科目	期		備註
					股數/單位數	帳面金額	
新唐公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	新唐公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,750,000	\$ 22,733	5
		弘凱光電股份有限公司	無	"	34,680	341	-
		聯亞科技股份有限公司	新唐公司為該公司董事	"	8,800,000	396,000	4
		九齊科技股份有限公司	新唐公司之子公司為該公司董事	"	2,650,892	74,092	8
松勇公司		九齊科技股份有限公司	松勇公司為該公司董事	"	1,650,000	46,117	5

附表二 新唐公司與轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：  
(新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		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	
新唐公司	芯唐香港公司	為新唐公司直接100%持股之子公司	銷	\$ 3,790,977	39	月結90天收現	不適用	不適用	\$	233,440	25
新唐公司	NTCA公司	為新唐公司間接100%持股之子公司	銷	106,538	1	月結90天收現	不適用	不適用		33,523	4
新唐公司	九齊科技公司	為新唐公司直接持股8%及綜合持股13%之被投資公司	銷	247,282	3	月結45天收現	不適用	不適用		44,269	5
新唐公司	華邦公司	新唐公司之母公司	進	103,274	3	月結30天付現	不適用	不適用		15,700	2
芯唐香港公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD125,890	100	月結90天付現	不適用	不適用	USD	7,600	100
NTCA公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD 3,535	100	月結90天付現	不適用	不適用	USD	1,091	100

附表三 新唐公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：  
 (新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併財務報告時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣仟元

帳 款 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 額		應 收 項 回 收	關 係 人 後 額	提 呆 帳	列 帳 金	抵 額
						處 理 方 式	額					
新唐公司	芯唐香港公司	為本公司直接 100% 持股 之子公司	\$ 233,440	19.87	\$ -	-	\$ 233,440	\$ -		\$ -		

附表四 具控制能力或重大影響力的被投資公司之明細：

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

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	末	持	有	被	投	本	期	認	列	之	備	註	
				本	期	末	年	年	底	股	數	比	額	本	期	損	益	損	益			
				\$	\$	\$	\$	\$			%	\$	\$	\$								
新唐公司	芯唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	427,092	427,092	427,092	427,092	427,092	107,400,000	100	100	452,809	17,041	17,041	17,041							
新唐公司	PCH 公司	British Virgin Islands	投資業務	439,651	439,651	439,651	439,651	439,651	13,897,925	100	100	178,644	5,807	5,807	5,807							
新唐公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	271,798	271,798	271,798	271,798	271,798	8,790,789	100	100	78,279	958	958	958							
新唐公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	574,296	574,296	650,122	650,122	650,122	17,420,000	100	100	217,761	(11,752)	(11,752)	(11,752)							
新唐公司	裕勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	38,500	38,500	3,850,000	100	100	60,600	5,750	5,750	5,750							
新唐公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	30,211	30,211	30,211	600,000	100	100	21,781	(800)	(800)	(800)							
PCH 公司	NICA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	190,862	190,862	60,500	100	100	191,970	6,408	6,408	6,408							
MML 公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	1,472,124	1,472,124	1,472,124	1,472,124	1,472,124	-	100	100	78,501	1,280	1,280	1,280							
NIH 公司	NTIL 公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	46,905	46,905	46,905	1,000	100	100	232,882	(2,955)	(2,955)	(2,955)							

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。



附表五 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	被投資公司本期損益	本期認列投資損益(註一)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
					匯出	收回						
大陸被投資公司 芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 68,036 (USD 2,000)	100	\$ 1,656	\$ 1,656	\$ 80,342	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務( IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	16,429 (USD 500)	100	-	-	( 1,775) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務( IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	184,290 (USD 6,000)	透過第三地區英屬香港公司間接對大陸投資	184,290 (USD 6,000)	-	-	184,290 (USD 6,000)	100	8,187	8,187	209,042	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額(註三)
新唐公司	NTD 268,755 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 268,755 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 2,240,620 仟元

註三：以新唐公司淨值百分之六十為上限。

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

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

5. 與大陸投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表六 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

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

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易		往來		情形
				科目	金額	交易條件 (註)	佔合併總資產之比率%	
0	106年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 3,388,590	—	37	
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	148,165	—	2	
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	其他應付款	268	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	121,769	—	1	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	251,653	—	3	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	36,359	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	24,966	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	2,422	—	-	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	619,919	—	7	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	51,012	—	1	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	117,745	—	2	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	22,043	—	-	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收帳款—關係人	4,487	—	-	
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	USD 3,139	—	1	
1	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	其他應付款	USD 317	—	-	
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	推銷費用	USD 2,012	—	1	
1	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	預付費用	USD 160	—	-	

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



**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
11073 台北市信義區松仁路100號20樓

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

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

## 會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

新唐科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報告附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新唐科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新唐科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並未針對該等事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 銷貨收入之真實性

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

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

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

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

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新唐科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新唐科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

#### **會計師查核個體財務報表之責任**

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

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

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

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



會計師 洪 國 田

洪國田



證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 1 日

新唐科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	107年12月31日		106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)	\$ 960,293	16	\$ 607,505	10
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	763	-	1,710	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註四及八)	602,000	10	542,941	9
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二五)	332,028	5	228,732	4
1200	其他應收款(附註六及二五)	28,016	-	346,972	6
1310	存貨(附註四及九)	1,557,510	26	1,625,931	27
1479	其他流動資產(附註二二)	162,333	3	215,110	3
11XX	流動資產總計	<u>3,642,943</u>	<u>60</u>	<u>3,568,901</u>	<u>59</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十)	493,166	8	-	-
1523	備供出售金融資產—非流動(附註四及十一)	-	-	183,199	3
1543	以成本衡量之金融資產—非流動(附註四及十二)	-	-	301,493	5
1550	採用權益法之投資(附註四及十三)	1,009,874	17	1,137,627	19
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十四)	612,248	10	569,765	9
1780	無形資產(附註四及十五)	122,967	2	163,499	3
1840	遞延所得稅資產(附註四及十九)	80,000	1	67,000	1
1920	存出保證金(附註六)	75,707	1	65,737	1
1990	其他非流動資產(附註二二)	35,129	1	37,510	-
15XX	非流動資產總計	<u>2,429,091</u>	<u>40</u>	<u>2,525,830</u>	<u>41</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 6,072,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,094,731</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付帳款	\$ 888,249	15	\$ 934,066	16
2219	其他應付款(附註十六及二五)	917,252	15	923,354	15
2230	本期所得稅負債(附註四及十九)	83,748	1	73,283	1
2300	其他流動負債	52,093	1	77,446	1
21XX	流動負債總計	<u>1,941,342</u>	<u>32</u>	<u>2,008,149</u>	<u>33</u>
	非流動負債				
2557	產品責任保證負債(附註四)	101,891	1	101,891	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十七)	292,862	5	302,086	5
2670	其他非流動負債	1,573	-	19,644	-
25XX	非流動負債總計	<u>396,326</u>	<u>6</u>	<u>423,621</u>	<u>7</u>
2XXX	負債總計	<u>2,337,668</u>	<u>38</u>	<u>2,431,770</u>	<u>40</u>
	權益				
3110	普通股股本(附註十八)	2,075,544	34	2,075,544	34
	資本公積				
3210	普通股股票溢價	63,485	1	63,485	1
3271	員工認股權	13	-	13	-
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	470,659	8	401,846	6
3350	未分配盈餘	955,346	16	896,014	15
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及十八)	( 10,535)	-	( 165)	-
3420	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益(附註四及十八)	179,854	3	-	-
3425	備供出售金融資產未實現損益(附註四及十八)	-	-	226,224	4
3XXX	權益總計	<u>3,734,366</u>	<u>62</u>	<u>3,662,961</u>	<u>60</u>
	負債與權益總計	<u>\$ 6,072,034</u>	<u>100</u>	<u>\$ 6,094,731</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞

經理人：戴尚義

會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 107 年及 106 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		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 9,798,594	100	\$ 9,000,394	100
5000	營業成本	<u>6,116,544</u>	<u>63</u>	<u>5,490,445</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>3,682,050</u>	<u>37</u>	<u>3,509,949</u>	<u>39</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	148,532	1	136,536	1
6200	管理費用	370,922	4	381,513	4
6300	研究發展費用	<u>2,457,238</u>	<u>25</u>	<u>2,323,442</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>2,976,692</u>	<u>30</u>	<u>2,841,491</u>	<u>31</u>
6900	營業利益	<u>705,358</u>	<u>7</u>	<u>668,458</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	17,004	-	27,940	-
7100	利息收入	6,624	-	6,057	-
7130	股利收入	67,547	1	60,266	1
7190	其他利益及損失	470	-	83	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	1,163	-	905	-
7230	外幣兌換利益（損失）	13,882	-	( 3,952)	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品利益（損 失）	( <u>30,411</u> )	<u>-</u>	<u>5,331</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>76,279</u>	<u>1</u>	<u>96,630</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	781,637	8	765,088	9
7950	所得稅費用（附註四及十九）	( <u>71,004</u> )	( <u>1</u> )	( <u>76,955</u> )	( <u>1</u> )
8200	本期淨利	<u>710,633</u>	<u>7</u>	<u>688,133</u>	<u>8</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		107年度		106年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 十七)	(\$ 69,908)	( 1)	(\$ 21,978)	-
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	( 135,687)	( 1)	-	-
8330	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	( 57,888)	( 1)	3,032	-
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	( 10,370)	-	( 29,445)	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	-	-	90,323	1
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	-	-	52,553	-
8300	本期其他綜合損益	<u>( 273,853)</u>	<u>( 3)</u>	<u>94,485</u>	<u>1</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 436,780</u>	<u>4</u>	<u>\$ 782,618</u>	<u>9</u>
	每股盈餘(附註四及二一)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 3.42</u>		<u>\$ 3.32</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 3.40</u>		<u>\$ 3.30</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





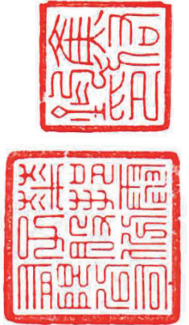
新唐科技股份有限公司  
備案證號：證發字第 106 號

民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	其他權益項目									
	普通股	資本公積	法定盈餘公積	留盈餘	未分配盈餘	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損益	備供出售金融資產未實現損益	其他	總計
106 年 1 月 1 日 餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 340,530	\$ 786,274	\$ 29,280	\$ 83,348		\$ 3,378,474	
106 年度淨利	-	-	-	-	688,133	-	-	-	688,133	
106 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(18,946)	(29,445)	142,876	142,876	94,485	
106 年度綜合損益總額	-	-	-	-	669,187	(29,445)	142,876	142,876	782,618	
105 年度盈餘提撥及分配 (附註十八)	-	-	-	61,316	(61,316)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	(498,131)	-	-	-	(498,131)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
106 年 12 月 31 日 餘額	2,075,544	63,485	13	401,846	896,014	(165)	226,224	226,224	3,662,961	
追溯適用 IFRS9 之影響數 (附註三)	-	-	-	-	493	-	(226,224)	(226,224)	153,511	
107 年 1 月 1 日 重編後餘額	2,075,544	63,485	13	401,846	896,507	(165)	-	-	3,816,472	
107 年度淨利	-	-	-	-	710,633	-	-	-	710,633	
107 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	(67,323)	(10,370)	-	-	(273,853)	
107 年度綜合損益總額	-	-	-	-	643,310	(10,370)	-	-	436,780	
106 年度盈餘提撥及分配 (附註十八)	-	-	-	68,813	(68,813)	-	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	(518,886)	-	-	-	(518,886)	
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
處份透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十及十八)	-	-	-	-	3,228	-	-	-	-	
107 年 12 月 31 日 餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 470,659	\$ 955,346	(\$ 10,535)	\$ 179,854	\$ -	\$ 3,734,366	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文

新唐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	107年度	106年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	\$ 781,637	\$ 765,088
收益費損項目		
折  舊	140,681	132,392
攤銷費用	68,518	72,988
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,403	-
呆帳費用(迴轉利益)	-	1,609
利息收入	( 6,624)	( 6,057)
股利收入	( 67,547)	( 60,266)
採用權益法認列之子公司損益份額	( 17,004)	( 27,940)
未實現利益(損失)	673	( 310)
透過損益按公允價值衡量金融商品之淨 (利益)損失	947	( 2,417)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 1,163)	( 905)
營業資產及負債之淨變動數		
應收票據及帳款(增加)減少	( 60,462)	( 72,104)
應收帳款—關係人(增加)減少	( 103,296)	( 87,969)
其他應收款(增加)減少	318,924	( 320,893)
存貨(增加)減少	68,421	( 456,962)
其他流動資產(增加)減少	52,777	( 5,253)
其他非流動資產(增加)減少	2,381	2,382
應付帳款增加(減少)	( 45,817)	29,580
其他應付款增加(減少)	( 49,635)	( 3,761)
其他流動負債增加(減少)	( 25,353)	( 19,454)
淨確定福利負債增加(減少)	( 79,132)	( 69,709)
其他非流動負債增加(減少)	( 7,520)	7,243
營運產生之現金流入(流出)	972,809	( 122,718)
支付之所得稅	( 73,539)	( 14,781)
收取之利息	6,656	6,534
收取之股利	67,547	60,266
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>973,473</u>	<u>( 70,699)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	107年度	106年度
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(\$ 23,750)	(\$ 22,025)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	5,850	-
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	3,500	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	-	4,000
取得採用權益法之投資	-	( 2,072)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	75,826	-
取得不動產、廠房及設備	( 154,894)	( 263,518)
處分不動產、廠房及設備價款	1,639	915
存出保證金(增加)減少	( 9,970)	( 856)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 101,799)	( 283,556)
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	( 518,886)	( 498,131)
籌資活動之淨現金流入(流出)	( 518,886)	( 498,131)
本期現金及約當現金增加(減少)數	352,788	( 852,386)
期初現金及約當現金餘額	607,505	1,459,891
期末現金及約當現金餘額	\$ 960,293	\$ 607,505

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



## 新唐科技股份有限公司

### 個體財務報告附註

民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

#### 一、公司沿革

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

本公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱「華邦公司」)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與本公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日，均持有本公司普通股 61%。

本公司股票於 99 年 9 月 27 日起在台灣證券交易所上市買賣。

#### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 108 年 2 月 1 日經董事會通過發布。

#### 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

##### 1. IFRS 9「金融工具」及相關修正

IFRS 9「金融工具」取代 IAS 39「金融工具：認列與衡量」，並配套修正 IFRS 7「金融工具：揭露」等其他準則。IFRS 9 之新規定涵蓋金融資產之分類、衡量與減損及一般避險會計，相關會計政策請參閱附註四。

本公司於 107 年 1 月 1 日，追溯適用金融資產之分類、衡量與減損之處理，並推延適用一般避險會計。106 年 12 月 31 日（含）以前已除列之項目不予適用 IFRS 9。

#### 金融資產之分類、衡量與減損

本公司依據 107 年 1 月 1 日所存在之事實及情況，於該日評估已存在金融資產之分類予以追溯調整，並選擇不予重編比較期間。於 107 年 1 月 1 日，各類別金融資產依 IAS 39 及 IFRS 9 所決定之衡量種類及帳面金額及其變動情形彙總如下：

金融資產類別	衡 量 種 類		帳 面 金 額			
	IAS 39	IFRS 9	IAS 39	IFRS 9		
現金及約當現金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	\$ 607,505	\$ 607,505		
股票投資	備供出售金融資產	透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資	484,692	638,203		
應收票據、應收帳款及 其他應收款	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	1,092,320	1,092,320		
存出保證金	放款及應收款	按攤銷後成本衡量	65,737	65,737		
	107年1月1日 帳面金額 (IAS 39)	重 分 類	再 衡 量	107年1月1日 帳面金額 (IFRS 9)	107年1月1日 保留盈餘 影響數	107年1月1日 其他權益 影響數
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產 — 權益工具投資	\$ -	\$ 484,692	\$ 153,511	\$ 638,203	\$ 493	\$ 153,018
加：自備供出售金融資產 (IAS 39) 重分類	484,692	(484,692)	-	-	-	-
合 計	\$ 484,692	\$ -	\$ 153,511	\$ 638,203	\$ 493	\$ 153,018

(1) 原依 IAS 39 分類為備供出售金融資產之股票投資，因非持有供交易，本公司選擇全數依 IFRS 9 指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並將相關其他權益—備供出售金融資產未實現損益 226,224 仟元重分類為其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益。

其中原依 IAS 39 以成本衡量之未上市(櫃)股票投資，依 IFRS 9 分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量，並應按公允價值再衡量，因而 107 年 1 月 1 日之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及其他權益—透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益分別調整增加 153,018 仟元。

本公司原依 IAS 39 已認列以成本衡量之股票投資減損損失並累積於保留盈餘。因該等股票依 IFRS 9 指定為透過

其他綜合損益按公允價值衡量而不再評估減損，因而 107 年 1 月 1 日之其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益之帳面金額調整減少 493 仟元，保留盈餘調整增加 493 仟元。

(2) 應收票據、應收帳款、其他應收款及存出保證金原依 IAS 39 分類為放款及應收款，依 IFRS 9 則分類為以攤銷後成本衡量之金融資產，並評估預期信用損失。

## 2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

## 3. IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

(二) 108 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可之 IFRSs

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
「2015-2017 週期之年度改善」	2019 年 1 月 1 日
IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」	2019 年 1 月 1 日（註2）
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019 年 1 月 1 日（註3）
IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019 年 1 月 1 日
IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」	2019 年 1 月 1 日

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。



註 3：2019 年 1 月 1 日以後發生之計畫修正、縮減或清償適用此項修正。

#### 1. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。

##### 租賃定義

首次適用 IFRS 16 時，本公司將選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，目前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約將不予重新評估並將依 IFRS 16 之過渡規定處理。

##### 本公司為承租人

首次適用 IFRS 16 時，除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃將於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債，惟符合投資性不動產定義之使用權資產將列報為投資性不動產。個體綜合損益表將分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額將表達為籌資活動，支付利息部分將列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於個體現金流量表係表達於營業活動。分類為融資租賃之合約係於個體資產負債表認列租賃資產及應付租賃款。

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

##### 本公司為出租人

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

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

108年1月1日資產、負債及權益之預計影響

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

2. IFRIC 23「所得稅務處理之不確定性」

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

首次適用 IFRIC 23 時，本公司預計將追溯適用之累積影響數認列於 108 年 1 月 1 日保留盈餘。

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 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期間生效。

註 2：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### (一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二) 編製基礎

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

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

##### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債者、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

##### (四) 外 幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 衡量種類

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

##### 107年

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。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二四。

(2) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

(3) 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，後續公允價值變動認列於其他綜合損益，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。

106年

本公司所持有之金融資產包括透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。上述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。

(2) 備供出售金融資產

本公司持有上市上櫃公司股票係於活絡市場交易而分類為備供出售金融資產，並於每一資產負債表日以公允價值表達，公允價值之變動認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列為損益。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價

值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

### (3) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生性金融資產，包括現金及約當現金、應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

## 2. 金融資產之減損

### 107 年

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### 106 年

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

應收帳款之客觀減損證據可能包含債務人之重大財務困難、收款延滯或不償付等。其減損損失之金額係以該資產帳面金額與估計未來現金流量折現之現值間的差額衡量，於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被視為減損之證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損益金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失後公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

### 3. 金融資產之除列

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。於 106 年（含）以前，於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。自 107 年起，於一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。於一



透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

#### 4. 金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量，上述金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

除透過損益按公允價值衡量之金融負債外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

#### 5. 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

#### 6. 衍生工具

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

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

### (七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

#### (八) 採用權益法之投資

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

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

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

本公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8至20年；機器設備，3至5年；其他設備，5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

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

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，迴轉後之帳面金額以不超過該資產、現金產生單位或合約成本相關資產未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

#### (十二) 產品責任保證負債

本公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

#### (十三) 收入認列

##### 107年

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。

##### 106年

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。銷售商品收入係於商品交付且法定所有權移轉時認列。

#### (十四) 租賃

本公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；租金給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

#### (十五) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

##### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

##### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

##### 2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列，

並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

##### 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 836,993	\$ 563,155
附買回條件政府公債	<u>123,300</u>	<u>44,350</u>
	<u>\$ 960,293</u>	<u>\$ 607,505</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 72,074</u>	<u>\$ 62,213</u>

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 318,600</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 763</u>	<u>\$ 1,710</u>

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元	)
<u>107年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	108.01.04-	108.02.21		USD	17,000	／	NTD	521,731			
<u>106年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新台幣	107.01.05-	107.01.25		USD	11,000	／	NTD	329,070			

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

## 八、應收票據及帳款

	107年12月31日	106年12月31日
<u>應收票據</u>	\$ -	\$ -
<u>應收帳款 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	947,716	783,958
減：備抵損失	( 13,688)	( 12,285)
	<u>\$ 934,028</u>	<u>\$ 771,673</u>

### 107 年度

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 天～60 天，應收帳款不予計息。本公司採行之政策係僅與評等相當於投資等級以上（含）之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司將使用其他公開可得之財務資訊及歷史交易記錄對主要客戶予以評等。本公司持續監督信用暴險及交易對方之信用等级，另透過每年由財務部門複核及核准之交易對方信用額度以管理信用暴險。

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

107年12月31日

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

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	107年度
期初餘額 (IAS 39)	\$ 12,285
追溯適用 IFRS 9 調整數	-
期初餘額 (IFRS 9)	12,285
本期提列預期信用減損損失	1,403
期末餘額	<u>\$ 13,688</u>

106年度

本公司於106年之授信政策與前述107年授信政策相同，於應收帳款之備抵呆帳評估，備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

應收款項之帳齡

	106年12月31日
未逾期	\$ 528,110
逾期30天內	27,116
逾期31至90天	-
逾期91天以上	-
	<u>\$ 555,226</u>

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	106年度
期初餘額	\$ 10,676
提列(迴轉)備抵呆帳	1,609
期末餘額	<u>\$ 12,285</u>

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收帳款。



## 九、存 貨

	107年12月31日	106年12月31日
原物料	\$ 123,949	\$ 86,115
在製品	1,061,800	1,124,060
製成品	339,286	334,234
在途存貨	<u>32,475</u>	<u>81,522</u>
	<u>\$ 1,557,510</u>	<u>\$ 1,625,931</u>

(一) 107年及106年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為327,476千元及294,728千元。

(二) 107及106年度之銷貨成本分別為6,116,544千元及5,490,445千元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為45,385千元及32,066千元。

## 十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－107年

### 權益工具投資

	107年12月31日
上市（櫃）及興櫃股票	
九齊科技股份有限公司	\$ 74,092
弘凱光電股份有限公司	341
未上市（櫃）股票	
聯亞科技股份有限公司	396,000
裕基創業投資股份有限公司	<u>22,733</u>
	<u>\$ 493,166</u>

本公司依中長期策略目的投資上述公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。該等投資原依IAS 39係分類為備供出售金融資產，其重分類及106年資訊請參閱附註三、附註十一「備供出售金融資產」及附註十二「以成本衡量之金融資產」。

於107年，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值5,850千元出售部分九齊科技公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益3,228千元則轉入保留盈餘，請參閱附註十八。

本公司於 107 年度認列股利收入 67,547 仟元，其中與 12 月 31 日已除列之投資有關之金額為 648 仟元，與 12 月 31 日仍持有者有關之金額為 66,899 仟元。

十一、備供出售金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>上市（櫃）投資（附註十）</u>	
九齊科技股份有限公司	<u>\$183,199</u>

十二、以成本衡量之金融資產－106 年

	<u>106年12月31日</u>
<u>非上市（櫃）投資（附註十）</u>	
聯亞科技股份有限公司	\$280,000
弘凱光電股份有限公司	493
裕基創業投資股份有限公司	<u>21,000</u>
	<u>\$301,493</u>

本公司所持有之上述非上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

十三、採用權益法之投資

	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
投資子公司	<u>\$ 1,009,874</u>		<u>\$ 1,137,627</u>	
	<u>107年12月31日</u>		<u>106年12月31日</u>	
<u>被投資公司名稱</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權</u>	<u>帳面金額</u>	<u>股權</u>
<u>非上市櫃公司</u>				
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 78,279	100%	\$ 78,963	100%
Pigeon Creek Holding Co.,Ltd. (PCH 公司)	178,644	100%	167,031	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	217,761	100%	317,953	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司 (芯唐香港公司)	452,809	100%	434,414	100%
松勇投資股份有限公司(松勇投資公司)	60,600	100%	115,322	100%
Nuvoton Technology India Private Ltd. (新唐印度公司)	<u>21,781</u>	100%	<u>23,944</u>	100%
	<u>\$1,009,874</u>		<u>\$1,137,627</u>	

本公司於 106 年度增加投資 MML 公司 1,150 仟元及 PCH 公司 922 仟元。

本公司於 107 年度收到 NIH 公司減資退回股款 75,826 仟元。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	107年12月31日	106年12月31日
房屋及建築	\$198,813	\$182,637
機器設備	368,727	329,204
其他設備	44,708	57,127
未完工程及預付設備款	-	797
	<u>\$612,248</u>	<u>\$569,765</u>

	房屋及建築	機器設備	其他設備	未完工程及 預付設備款	合計
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 3,608,264	\$ 11,356,715	\$ 192,634	\$ 797	\$ 15,158,410
增添	41,375	138,827	3,438	-	183,640
處分	-	( 179,432 )	( 8,784 )	-	( 188,216 )
重分類	23	797	( 23 )	( 797 )	-
107年12月31日餘額	<u>3,649,662</u>	<u>11,316,907</u>	<u>187,265</u>	<u>-</u>	<u>15,153,834</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
107年1月1日餘額	3,425,627	11,027,511	135,507	-	14,588,645
處分	-	( 178,956 )	( 8,784 )	-	( 187,740 )
折舊費用	25,199	99,625	15,857	-	140,681
重分類	23	-	( 23 )	-	-
107年12月31日餘額	<u>3,450,849</u>	<u>10,948,180</u>	<u>142,557</u>	<u>-</u>	<u>14,541,586</u>
淨額	<u>\$ 198,813</u>	<u>\$ 368,727</u>	<u>\$ 44,708</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 612,248</u>
<u>成本</u>					
106年1月1日餘額	\$ 3,471,902	\$ 11,462,145	\$ 168,785	\$ 35,733	\$ 15,138,565
增添	101,379	100,457	24,582	797	227,215
處分	( 750 )	( 205,887 )	( 733 )	-	( 207,370 )
重分類	35,733	-	-	( 35,733 )	-
106年12月31日餘額	<u>3,608,264</u>	<u>11,356,715</u>	<u>192,634</u>	<u>797</u>	<u>15,158,410</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
106年1月1日餘額	3,404,613	11,137,798	121,202	-	14,663,613
處分	( 750 )	( 205,881 )	( 729 )	-	( 207,360 )
折舊費用	21,764	95,594	15,034	-	132,392
重分類	-	-	-	-	-
106年12月31日餘額	<u>3,425,627</u>	<u>11,027,511</u>	<u>135,507</u>	<u>-</u>	<u>14,588,645</u>
淨額	<u>\$ 182,637</u>	<u>\$ 329,204</u>	<u>\$ 57,127</u>	<u>\$ 797</u>	<u>\$ 569,765</u>

#### 十五、無形資產

	107年12月31日	106年12月31日
遞延技術權利資產	<u>\$122,967</u>	<u>\$163,499</u>

	<u>金</u>	<u>額</u>
<u>成 本</u>		
107年1月1日餘額	\$876,878	
增 添	<u>27,986</u>	
107年12月31日餘額	<u>904,864</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
107年1月1日餘額	713,379	
攤銷費用	<u>68,518</u>	
107年12月31日餘額	<u>781,897</u>	
淨 額	<u>\$122,967</u>	
 <u>成 本</u>		
106年1月1日餘額	\$866,355	
增 添	<u>10,523</u>	
106年12月31日餘額	<u>876,878</u>	
<u>累計攤銷及減損</u>		
106年1月1日餘額	640,391	
攤銷費用	<u>72,988</u>	
106年12月31日餘額	<u>713,379</u>	
淨 額	<u>\$163,499</u>	

#### 十六、其他應付款

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
應付薪資及其他員工福利	\$ 365,098	\$ 380,779
應付子公司服務費(附註二五)	102,323	120,435
應付權利金	99,273	85,909
應付設備款	68,022	39,276
應付軟體費	55,363	19,634
其 他	<u>227,173</u>	<u>277,321</u>
	<u>\$ 917,252</u>	<u>\$ 923,354</u>

#### 十七、退職後福利計畫

##### (一) 確定提撥計畫

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

## (二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度，係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司 107 及 106 年均按員工每月薪資總額 15% 提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	107年12月31日	106年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 923,106	\$ 872,507
計畫資產之公允價值	( <u>630,244</u> )	( <u>570,421</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 292,862</u>	<u>\$ 302,086</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
106年1月1日餘額	<u>\$ 884,494</u>	( <u>\$ 534,677</u> )	<u>\$ 349,817</u>
服務成本			
當期服務成本	10,022	-	10,022
利息費用（收入）	<u>15,100</u>	( <u>9,766</u> )	<u>5,334</u>
認列於損益	<u>25,122</u>	( <u>9,766</u> )	<u>15,356</u>
再衡量數			
精算（利益）損失—折現率大於（小於）實際報酬率	-	4,585	4,585
精算（利益）損失—財務假設變動	20,840	-	20,840
精算（利益）損失—經驗調整	( <u>3,447</u> )	-	( <u>3,447</u> )
認列於其他綜合損益	<u>17,393</u>	<u>4,585</u>	<u>21,978</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
雇主提撥至計劃資產之金額	\$ -	(\$ 83,789)	(\$ 83,789)
計畫資產支付數	( 53,226)	53,226	-
帳上支付數	( 1,276)	-	( 1,276)
106年12月31日餘額	<u>872,507</u>	<u>( 570,421)</u>	<u>302,086</u>
服務成本			
當期服務成本	8,597	-	8,597
利息費用(收入)	<u>12,758</u>	<u>( 8,901)</u>	<u>3,857</u>
認列於損益	<u>21,355</u>	<u>( 8,901)</u>	<u>12,454</u>
再衡量數			
精算(利益)損失—折現率大於(小於)實際報酬率	-	( 13,703)	( 13,703)
精算(利益)損失—財務假設變動	21,231	-	21,231
精算(利益)損失—經驗調整	<u>62,380</u>	<u>-</u>	<u>62,380</u>
認列於其他綜合損益	<u>83,611</u>	<u>( 13,703)</u>	<u>69,908</u>
雇主提撥至計劃資產之金額	-	( 83,526)	( 83,526)
計畫資產支付數	( 46,307)	46,307	-
退休金負債結清	( 8,060)	-	( 8,060)
107年12月31日餘額	<u>\$ 923,106</u>	<u>(\$ 630,244)</u>	<u>\$ 292,862</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	107年度	106年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,932	\$ 7,833
推銷費用	105	96
管理費用	1,054	1,558
研發費用	<u>4,363</u>	<u>5,869</u>
	<u>\$ 12,454</u>	<u>\$ 15,356</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證

券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行 2 年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率	1.25%	1.5%
薪資預期增加率	1%~2%	1%~2%

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	( <u>\$ 21,231</u> )	( <u>\$ 20,840</u> )
減少 0.25%	<u>\$ 21,977</u>	<u>\$ 21,597</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 21,830</u>	<u>\$ 21,505</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 21,195</u> )	( <u>\$ 20,853</u> )

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

	<u>107年12月31日</u>	<u>106年12月31日</u>
預期 1 年內提撥金額	<u>\$ 86,365</u>	<u>\$ 90,000</u>
確定福利義務平均到期期間	9.4 年	9.8 年

## 十八、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	107年12月31日	106年12月31日
額定股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>207,554</u>	<u>207,554</u>
已發行股本	<u>\$ 2,075,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司 107 年及 106 年 12 月 31 日實收資本額均為 2,075,544 仟元，分為 207,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

### (二) 資本公積

	107年12月31日	106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	\$ 63,485	\$ 63,485
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 63,498</u>	<u>\$ 63,498</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，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的



百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二十之員工福利費用。

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

本公司分別於 107 年 6 月 12 日及 106 年 6 月 14 日舉行股東常會，分別決議通過 106 及 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	106年度	105年度	106年度	105年度
法定盈餘公積	\$ 68,813	\$ 61,316		
現金股利	<u>518,886</u>	<u>498,131</u>	\$ 2.50	\$ 2.40
	<u>\$ 587,699</u>	<u>\$ 559,447</u>		

本公司 108 年 2 月 1 日董事會擬議 107 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	\$ 71,063	
現金股利	518,886	\$ 2.50

有關 107 年度之盈餘分配案尚待預計於 108 年 6 月 24 日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。107 及 106 年度認列為其他綜合損失分別為 10,370 仟元及 29,445 仟元。

2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益

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

3. 備供出售金融資產未實現損益

	金	額
107年1月1日餘額 (IAS 39)	\$ 226,224	
追溯適用 IFRS 9 之影響數	( 226,224)	
107年1月1日重編後餘額 (IFRS 9)	<u>\$ -</u>	
106年1月1日餘額	\$ 83,348	
當期產生	90,323	
採用權益法認列之子公司其他綜合損 益份額	<u>52,553</u>	
106年12月31日餘額	<u>\$ 226,224</u>	

十九、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	107年度	106年度
當期所得稅		
當期產生	\$ 84,000	\$ 80,000
以前年度所得稅核定及 估計差異影響數	4	( 1,045)
遞延所得稅		
當期產生	( 1,000)	( 2,000)
稅率變動	<u>( 12,000)</u>	<u>-</u>
當期繼續營業單位所得稅費 用合計	<u>\$ 71,004</u>	<u>\$ 76,955</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	107年度	106年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (107 年及 106		
年度分別採 20%及 17%)	\$156,000	\$130,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	( 27,000)	( 20,000)
免稅所得	( 14,000)	( 10,000)
其他	9,000	-
未分配盈餘加徵	8,149	1,967
所得稅抵減	( 48,149)	( 21,967)
當期所得稅	84,000	80,000
遞延所得稅	( 13,000)	( 2,000)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	<u>4</u>	( <u>1,045</u> )
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 71,004</u>	<u>\$ 76,955</u>

本公司於 106 年所適用之稅率為 17%；107 年 2 月修正後所得稅法將營利事業所得稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於股東會尚未通過 107 年度盈餘分配之情形，故 107 年度未分配盈餘加徵 5%之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅負債

	107年12月31日	106年12月31日
本期應付所得稅	<u>\$ 83,748</u>	<u>\$ 73,283</u>

(四) 遞延所得稅資產

	107年12月31日	106年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 80,000</u>	<u>\$ 67,000</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 107 年 12 月 31 日，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
高階積體電路設計	103 年度~107 年度

(六) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 105 年度。

(七) 投資抵減相關資訊

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

二十、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	107年度			106年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
員工福利費用						
短期員工福利	\$ 727,045	\$1,108,670	\$ 1,835,715	\$ 725,076	\$1,061,894	\$ 1,786,970
退職後福利	31,212	47,505	78,717	32,121	46,808	78,929
董事酬金	-	10,325	10,325	-	10,147	10,147
折舊費用	97,217	43,464	140,681	95,807	36,585	132,392
攤銷費用	33,330	35,188	68,518	33,294	39,694	72,988

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

108 年 2 月 1 日及 107 年 1 月 26 日董事會分別決議配發 107 及 106 年度員工及董事酬勞如下：

	107年度		106年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 50,428	6%	\$ 49,360	6%
董事酬勞	8,405	1%	8,227	1%

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 106 及 105 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 108 及 107 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

## 二一、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>107 年度</u>			
本期淨利	\$ 710,633		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	710,633	207,554	\$ 3.42
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,270	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 710,633	208,824	\$ 3.40
<u>106 年度</u>			
本期淨利	\$ 688,133		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	688,133	207,554	\$ 3.32
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	771	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 688,133	208,325	\$ 3.30

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞，應假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 二二、營業租賃協議

### 本公司為承租人

#### (一) 租賃協議

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

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

本公司之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 109 年到 111 年間到期，到期可再續約。

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為 30,845 仟元及 30,783 仟元。

## (二) 預付租賃款

	107年12月31日	106年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 3,463	\$ 3,445
非流動（帳列其他非流動資產）	35,129	37,510
	<u>\$ 38,592</u>	<u>\$ 40,955</u>

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

## (三) 認列為費用之租賃給付

	107年度	106年度
租金支出	<u>\$ 38,096</u>	<u>\$ 38,380</u>

## 二三、資本風險管理

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

## 二四、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產				
現金及約當現金	\$ 960,293	\$ 960,293	\$ -	\$ -
應收票據及帳款	602,000	602,000	-	-
應收帳款－關係人	332,028	332,028	-	-
其他應收款	1,626	1,626	-	-
存出保證金	75,707	75,707	-	-
放款及應收款				
現金及約當現金	-	-	607,505	607,505
應收票據及帳款	-	-	542,941	542,941
應收帳款－關係人	-	-	228,732	228,732
其他應收款	-	-	320,647	320,647
存出保證金	-	-	65,737	65,737

(接次頁)

(承前頁)

	107年12月31日		106年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
透過損益按公允價值衡量				
衍生工具	\$ 763	\$ 763	\$ 1,710	\$ 1,710
透過其他綜合損益按公允				
價值衡量之金融資產－				
權益工具投資	493,166	493,166	-	-
備供出售金融資產	-	-	183,199	183,199
以成本衡量之金融資產	-	-	301,493	301,347
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量之金融				
負債				
應付帳款	888,249	888,249	934,066	934,066
其他應付款	914,410	914,410	920,765	920,765
存入保證金（帳列其				
他非流動負債）	1,573	1,573	9,093	9,093
應付長期合約款（帳				
列其他非流動負				
債）	-	-	10,551	10,551

## (二) 公允價值之資訊

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

(1) 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。

(2) 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

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

(2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現

率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加。

### 3. 非按公允價值衡量之金融工具

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

### 4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	107年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 763	\$ -	\$ 763
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 74,433	\$ -	\$ -	\$ 74,433
國內非上市（櫃）及權益投資	\$ -	\$ -	\$ 418,733	\$ 418,733
	106年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,710	\$ -	\$ 1,710
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市（櫃）權益投資	\$ 183,199	\$ -	\$ -	\$ 183,199



## 5. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

	106年12月31日				
	帳面金額	公允價值			合計
		第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	
以成本衡量之金融資產					
國內興櫃權益投資	\$ 493	\$ -	\$ 347	\$ -	\$ 347

本公司持有之興櫃股票投資，判定為屬活絡市場之權益工具投資，故將於本年度由第 2 等級轉入第 1 等級。

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註二九。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，本公司於 107 及 106 年度之淨利將分別減少 4,069 仟元及 2,449 仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

##### (2) 利率風險

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

本公司於 107 年及 106 年 12 月 31 日受利率暴險之浮動利率定期存款帳面金額分別為 105,566 仟元及 5,619 仟元。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 107 及 106 年度之現金流入分別增加 1,056 仟元及 56 仟元。

## 2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利；據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

## 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	107年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,802,659	\$ -	\$ -	\$ 1,802,659
	106年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 1,854,831	\$ 10,551	\$ -	\$ 1,865,382

## 二五、關係人交易

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人	名稱	與本公司之關係
華邦公司		母公司
芯唐香港公司		子公司
芯唐電子科技(深圳)有限公司	(“芯唐深圳公司”)	子公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
Nuvoton Technology Corporation America ("NTCA 公司")	子公司
Nuvoton Technology Israel Ltd. ("NTIL 公司")	子公司
松勇投資股份有限公司	子公司
妙網連新股份有限公司	關聯企業
Winbond Electronics Corporation Japan ("WECJ 公司")	關聯企業
香港商網領控股有限公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人

(二) 營業收入

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子公司		
芯唐香港公司	\$ 3,790,977	\$ 3,388,590
其 他	122,169	143,812
其他關係人	247,388	232,397
關聯企業	<u>85,611</u>	<u>100,912</u>
	<u>\$ 4,246,145</u>	<u>\$ 3,865,711</u>

(三) 進 貨

關 係 人 類 別	107年度	106年度
母公司	<u>\$ 103,274</u>	<u>\$ 164,475</u>

(四) 推銷費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子公司	\$ 2,092	\$ -
關聯企業	<u>2</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 2,094</u>	<u>\$ -</u>

(五) 管理費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子公司		
NTIL 公司	\$ 49,582	\$ 51,012
其 他	34,202	36,359
母公司	7,818	20,724
其他關係人	<u>10,538</u>	<u>10,538</u>
	<u>\$ 102,140</u>	<u>\$ 118,633</u>

(六) 研發費用

關 係 人 類 別	107年度	106年度
子公司		
NTIL 公司	\$ 604,928	\$ 619,919
NTCA 公司	257,911	251,653
母公司	453	9,106
	<u>\$ 863,292</u>	<u>\$ 880,678</u>

(七) 其他利益

關 係 人 類 別	107年度	106年度
其他關係人		
九齊科技公司	<u>\$ 9,926</u>	<u>\$ 8,508</u>

(八) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子公司		
芯唐香港公司	\$ 233,440	\$ 148,165
其 他	36,282	29,453
其他關係人	44,298	33,546
關聯企業	18,008	17,568
	<u>\$ 332,028</u>	<u>\$ 228,732</u>

(九) 其他應收款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	\$ 347	\$ 745
關聯企業	7	-
	<u>\$ 354</u>	<u>\$ 745</u>

(十) 存出保證金

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
其他關係人	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 1,722</u>

(十一) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	<u>\$ 15,700</u>	<u>\$ 24,174</u>

(十二) 其他應付款

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
子公司		
NTIL 公司	\$100,770	\$117,745
其 他	1,553	2,690
母公司	<u>3,215</u>	<u>3,006</u>
	<u>\$105,538</u>	<u>\$123,441</u>

(十三) 存入保證金

關 係 人 類 別	107年12月31日	106年12月31日
母公司	\$ 545	\$ 545
關聯企業	<u>-</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 696</u>

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

(十四) 背書保證

截至 107 年 12 月 31 日，本公司向台糖承租土地係以本公司董事長焦佑鈞先生為連帶保證人，請參閱附註二二。

(十五) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	107年度	106年度
短期員工福利	\$ 54,725	\$ 58,305
退職後福利	<u>1,261</u>	<u>1,683</u>
	<u>\$ 55,986</u>	<u>\$ 59,988</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

請參閱附註六。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 107 年及 106 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額各約為美金 180 仟元及 254 仟元。

## 二八、重大之期後事項

美國上市公司 Microchip Technology Inc. 於 108 年 1 月送達起訴狀，指控本公司及 NTCA 公司侵害專利權，此案將由美國聯邦德拉瓦州地方法院審理。本公司鑒於該訴訟案件目前處於初始階段，尚無法評估其對業務及財務之可能影響。

## 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。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	107年12月31日			106年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 31,570	30.715	\$ 969,674	\$ 27,701	29.76	\$ 824,394
以色列幣	12,375	8.1494	100,846	11,553	8.5791	99,111
歐元	83	35.20	2,905	13	35.57	470
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	14,831	30.715	455,532	14,666	29.76	436,464
盧比	49,650	0.4387	21,781	51,361	0.4662	23,944
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	17,674	30.715	542,864	18,753	29.76	558,087
以色列幣	12,365	8.1494	100,770	13,725	8.5791	117,745
歐元	536	35.20	18,868	152	35.57	5,396

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外幣	107年度		106年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	30.150 (美金：新台幣)	\$ 16,900	30.43 (美金：新台幣)	(\$ 3,002)
以色列幣	8.3914 (以色列幣：新台幣)	( 2,705)	8.4539 (以色列幣：新台幣)	( 1,019)
歐元	35.61 (歐元：新台幣)	( 22)	34.35 (歐元：新台幣)	( 84)
		<u>\$ 14,173</u>		<u>(\$ 4,105)</u>

## 三十、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

### 三一、附註揭露事項

#### (一) 本公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

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

#### (二) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			詳附表五
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			詳附表五

附表一 本公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	價類及名稱	證名	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
							股數/單位數	帳面金額	持股比例%	
本公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,750,000	\$ 22,733	5	\$ 22,733
							34,680	341	-	341
							8,800,000	396,000	4	396,000
							2,650,892	74,092	8	74,092
松勇公司		九齊科技股份有限公司	九齊科技股份有限公司	松勇公司為該公司董事	"	1,650,000	46,117	5	46,117	



附表二 本公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣千元 / 美金千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易			情			授 信 期 間	形	交易條件與一般交易不同原因			應收(付)票據、帳款之 額	估總應收(付)票據、帳款之 比率	備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨 之比率	佔總進(銷)貨 之比率	授 信 期 間	價 授 信 期 間			應收(付)票據、帳款之 率					
本公司	芯唐香港公司	為本公司直接 100%持股 之子公司	銷	\$ 3,790,977	39	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	\$ 233,440	25					
本公司	NTCA 公司	為本公司間接 100%持股 之子公司	銷	106,538	1	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	33,523	4					
本公司	九齊科技公司	為本公司直接持股 8% 及 綜合持股 13% 之被投資 公司	銷	247,282	3	月結45天收現	不適用	不適用	不適用	44,269	5					
本公司	華邦公司	本公司之母公司	進	103,274	3	月結30天付現	不適用	不適用	不適用	15,700	2					
芯唐香港公司	本公司	本公司之子公司	進	USD125,890	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	USD 7,600	100					
NTCA 公司	本公司	本公司之子公司	進	USD 3,535	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	USD 1,091	100					

附表三 本公司及轉投資公司應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元

帳 款 列 項 之 公 司	交 易 對 象 名 稱	關 係	應 收 項 餘 額	週 轉 率	逾 期 金	應 收 額		應 收 項 回 收	係 關 係 人 款 項 式	人 後 額	提 呆 帳	列 帳 金	抵 額
						額	處						
本公司	芯唐香港公司	為本公司直接 100% 持股 之子公司	\$ 233,440	19.87	\$ -	-	\$ -	\$ 233,440			\$ -		

附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期初	投資未	資去年	額年底	期股	數比	率%	持	有被	本公司	本期	認列之	備	註
				金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	
本公司	忠唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ 427,092	\$ 427,092	107,400,000	100	100	100	\$ 452,809	\$ 17,041	\$ 17,041	\$ 17,041	17,041		
本公司	PCH 公司	British Virgin Islands	投資業務	439,651	439,651	439,651	13,897,925	100	100	100	178,644	5,807	5,807	5,807	5,807		
本公司	MIML 公司	British Virgin Islands	投資業務	271,798	271,798	271,798	8,790,789	100	100	100	78,279	958	958	958	958		
本公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	574,296	574,296	650,122	17,420,000	100	100	100	217,761	( 11,752 )	( 11,752 )	( 11,752 )	( 11,752 )		
本公司	松勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	3,850,000	100	100	100	60,600	5,750	5,750	5,750	5,750		
本公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	30,211	600,000	100	100	100	21,781	( 800 )	( 800 )	( 800 )	( 800 )		
PCH 公司	NITCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	60,500	100	100	100	191,970	6,408	6,408	6,408	6,408		
MIML 公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	1,472,124	1,472,124	1,472,124	-	100	100	100	78,501	1,280	1,280	1,280	1,280		
NIH 公司	NITIL 公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	46,905	1,000	100	100	100	232,882	( 2,955 )	( 2,955 )	( 2,955 )	( 2,955 )		

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

附表五 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接持股比例%	被投資公司本期損益	本公司認列本期投資損益(註一)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
大陸被投資公司 芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島 Management Ltd. 間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ 68,036 (USD 2,000)	100	\$ 1,656	\$ 1,656	\$ 80,342	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島 Management Ltd. 間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	16,429 (USD 500)	100	-	-	( 1,775) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	184,290 (USD 6,000)	透過第三地區英屬香港公司間接對大陸投資	184,290 (USD 6,000)	-	-	184,290 (USD 6,000)	100	8,187	8,187	209,042	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 (註三)
本公司	NTD 268,755 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 268,755 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 2,240,620 仟元

註三：以本公司淨值百分之六十為上限。

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

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

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

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

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目\年度	107 年度	106 年度	差異	
			增(減)金額	增(減)比例%
流動資產	4,457,859	4,449,412	8,447	-
不動產、廠房及設備	697,917	642,663	55,254	9
無形資產	144,754	203,612	(58,858)	(29)
其他資產	817,138	853,145	(36,007)	(4)
資產總額	6,117,668	6,148,832	(31,164)	(1)
流動負債	1,915,178	1,987,326	(72,148)	(4)
非流動負債	468,124	498,545	(30,421)	(6)
負債總額	2,383,302	2,485,871	(102,569)	(4)
股本	2,075,544	2,075,544	-	-
資本公積	63,498	63,498	-	-
保留盈餘	1,426,005	1,297,860	128,145	10
其他權益	169,319	226,059	(56,740)	(25)
權益總額	3,734,366	3,662,961	71,405	2
增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：				
1. 無形資產：主係 107 年度無形資產攤銷所致。				
2. 其他權益：主係金融資產未實現利益減少所致。				

### 二、財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目\年度	107 年度	106 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入	10,040,221	9,235,382	804,839	9
營業成本	<u>6,127,054</u>	<u>5,502,875</u>	<u>624,179</u>	11
營業毛利	3,913,167	3,732,507	180,660	5
營業費用	<u>3,158,508</u>	<u>3,018,944</u>	<u>139,564</u>	5
營業利益	754,659	713,563	41,096	6
營業外收入及支出	<u>84,261</u>	<u>85,868</u>	( <u>1,607</u> )	(2)
稅前利益	838,920	799,431	39,489	5
所得稅費用	<u>128,287</u>	<u>111,298</u>	<u>16,989</u>	15
本期淨利	710,633	688,133	22,500	3
本期其他綜合損益	( <u>273,853</u> )	<u>94,485</u>	( <u>368,338</u> )	(390)
本期綜合損益總額	<u>436,780</u>	<u>782,618</u>	( <u>345,838</u> )	(44)
增減比例超過 20%之變動分析說明如下：				
本期其他綜合損益及本期綜合損益總額減少主係金融資產未實現評價利益減少所致。				
預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：				
依據產業景氣、未來市場需求及本公司之產能狀況，對 108 年度業務持樂觀看法。				

### 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	因投資及籌資 活動之淨全年 現金流量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,417,029	873,147	(746,258)	1,543,918	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：  
 (1)營業活動：主係本期營業獲利所致。  
 (2)投資活動：主係取得不動產、廠房及設備，致產生現金淨流出。  
 (3)籌資活動：主係發放現金股利，致產生現金淨流出。  
 2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。  
 3. 未來一年現金流動性分析(註)：  
 (1)營業活動之現金流入為新台幣 10 億元：主要係來自營業純益、加回無現金支出之折舊及攤銷。  
 (2)投資活動之現金流出為新台幣 3.9 億元：主要係資本支出。  
 (3)籌資活動之現金流出為新台幣 6.2 億元：主要係發放現金股利及支付租賃負債之本金。

註：未經會計師核閱

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

1. 重大資本支出及其運用情形：無。
2. 預期可能產生效益：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：本公司轉投資依投資目的區分為策略性投資及非策略性投資；策略性投資目的在產生公司營運綜效、非策略性投資則為財務性投資。本公司最近年度未有長期策略性之權益法轉投資，未來則視公司營運需求而定。

#### 六、風險事項分析及評估

##### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

##### 1. 利率變動影響：

本公司目前均以自有資金因應營運需求，所以利率變動不致對本公司營運造成重大之影響。另本公司與多家金融機構保持良好互動關係，屆時如有資金需求時可獲得較低之利率，亦不致因利率因素對公司營運成本產生重大影響。

##### 2. 匯率變動影響：

本公司匯率變動風險主要來自營業活動，有關貨幣評價之進貨或銷貨而產生之匯率風險，在外幣資產及負債部位相互沖抵以達平衡為原則，並與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變化情形，以降低匯率變動風險；本公司針對匯率變動風險將持續執行下列因應措施：

- A. 從事衍生性金融商品之交易，應以規避業務經營所產生的風險為原則，交易商品的選擇以規避公司業務經營所產生的風險為主。此外，選擇交易對象時，首重信

用風險之考量，以避免因對手無法履約所產生之損失，且交易對象從低信用風險之金融機構中，選擇與公司關係良好，並能提供專業資訊者，為其原則。

B.本公司隨時掌握金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、法規及操作技巧，提供充分及時之資訊予管理階層及相關部門參考。

C.本公司承作衍生性金融商品交易之全部契約未實現損失上限為契約總額之20%，或業主權益之3%孰低者。財務單位每月定期評估，並製成報表，呈報財務單位主管及董事會授權之高階主管人員，以預測每筆交易存在之風險及可能產生之損益。

### 3.通貨膨脹：

本公司未來仍會積極進行成本及營運支出管控，以減緩通貨膨脹對營運之影響；而目前國內及全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，故亦未對公司有造成任何重大之影響。

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

本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之交易。從事衍生性商品交易係為規避業務經營所產生的風險及降低實質擁有資產及負債之公平價值變動的風險，其所產生之匯兌損益皆在可控制之範圍內。本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」及「從事衍生性金融商品交易處理程序」等辦法作為相關交易之依據，以控管財務交易風險。另本公司也已限制子公司不得從事資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品等相關交易，確保無來自子公司的相關風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向將持續投入更先進製程平台、低電壓、低功耗、資訊安全、高速CPU核心以及特殊創新IP技術之研究，強化抗雜訊能力、低溫工作、高溫耐熱度與靜電防護能力，循續漸進導入電機節能、汽車電子領域，以期儘速達到歐、美、日MCU供應商的技術水準，並持續擴大客戶群與應用領域，以因應未來產業環境之變化。另本公司未來仍將持續投入雲端運算、智慧型手持裝置及個人電腦邏輯IC的研發，並朝著安全管理、節能、更佳的使用者經驗等三個主要的方向來發展，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇。上述應用產品將於108年投入之總研發費用預估約29億元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨集中主要係為產品品質考量及取得較佳之進貨價格，惟本公司對於進貨之管理，均建立至少兩家供應商，以避免進貨因過度集中所產生之風險。本公司並無銷售對象過度集中之情事，本公司亦透過不斷開發新產品及積極開拓長期合作具有良好財務背景之客戶，藉以降低銷貨集中所產生之風險。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

- 1.公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：

Microchip Technology Inc.於美國德拉瓦州地方法院對本公司及北美子公司提起專利權侵害訴訟，並於108年1月送達起訴狀。本公司尚無法預知訴訟結果且無法可靠估計該或有負債。除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以本公司為案件主體的重大法律案件。

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

Microchip Technology Inc.於美國德拉瓦州地方法院對本公司及北美子公司提起專利權侵害訴訟，並於108年1月送達起訴狀。本公司尚無法預知訴訟結果且無法可靠估計該或有負債。除前述法律案件之外，截至年報刊印日止，並無其他以公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司為案件主體的重大法律案件。

(十三)風險管理之組織架構：

本公司之風險管理分散於各單位，並訂定了健全的內部管理辦法及作業程序，亦針對避險、預防損失與危機處理發展出全面的計劃和流程。除此之外，本公司的經營團隊一直密切注意可能會影響公司業務及營運的總經環境，針對各種突發狀況均有專人專責規劃並因應，將企業經營的不確定性降至最低。

(十四)其他重要風險及因應措施：

- 1.資訊安全政策

本公司訂有「新唐安全政策」與「資訊安全管理辦法」，並據此建立管制措施以保護新唐的資訊和資訊系統免遭竊盜、電腦犯罪、工業間諜活動或其他形式的傷害和



損失。

## 2. 資訊安全管理

本公司參考美國國家標準暨技術研究院(NIST)所提出Cybersecurity Framework之架構以及網際網路安全中心(CIS)制定之安全控制措施，定期召開資訊安全管理會議並分析與評估資訊安全風險，針對可能造成風險之項目訂定管理計畫並定期追蹤。

## 3. 資訊安全與網路風險之評估

本公司建置網路及電腦安全防護系統以保護公司資訊系統可以正常營運，包含防火牆/入侵偵測/入侵防護系統以及資安事件管理系統 (Security Information and Event Management)，強化對資安事件的防禦能力。

近年來不斷出現各種型態的網路攻擊，包括加密勒索病毒以及透過各種社交工程進行資訊竊取或資料破壞的惡意行為，本公司已針對各種常見之攻擊管道建立防禦系統，例如：惡意網站以及惡意電子郵件等。此外，透過每年系統稽查、備份還原、異地備援、緊急應變演練，可有效降低資訊安全風險並保護公司資訊資產。

## 4. 已發生重大資安事件之影響及因應措施

107年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何已經或可能對公司業務及營運產生重大不利影響之資訊安全事件。

七、其他重要事項：無。

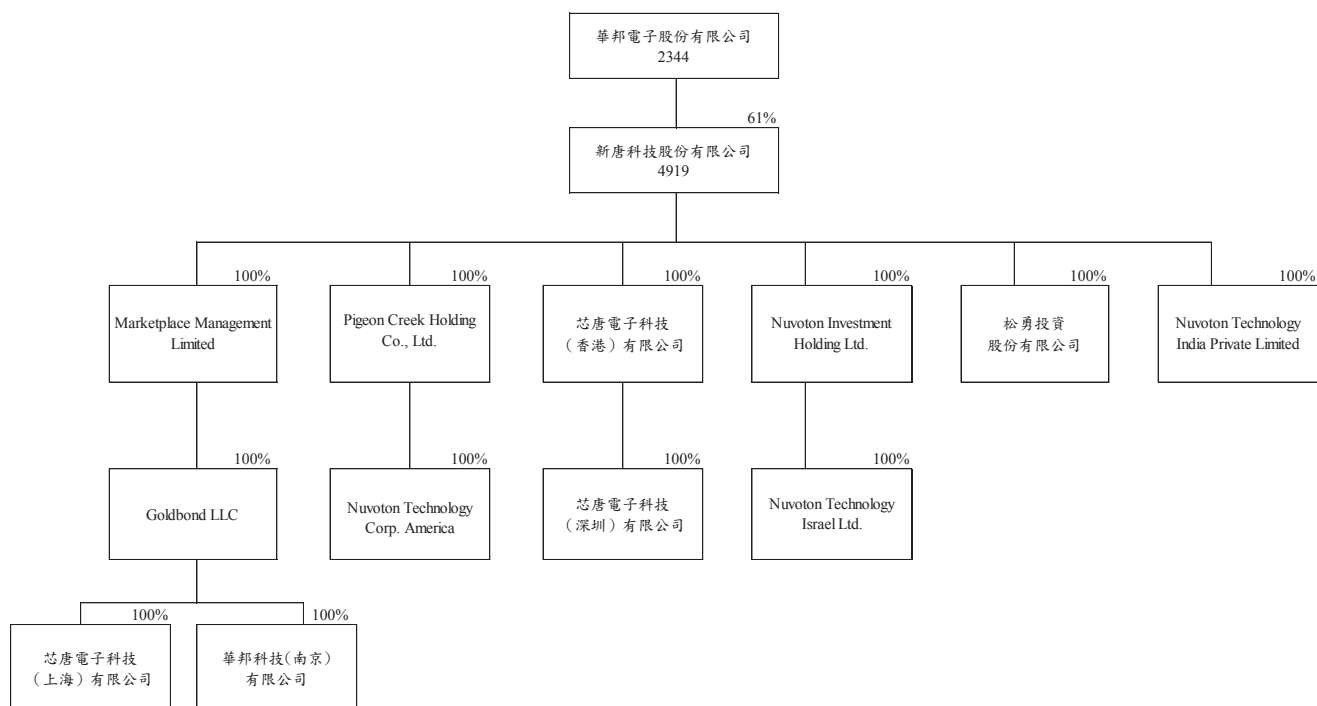
## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

107年12月31日



##### 2.各關係企業基本資料

107年12月31日；單位：新台幣仟元/外幣仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
華邦電子股份有限公司	1987.09.29	台中市大雅區中部科學園區科雅一路八號	39,800,002	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售
新唐科技股份有限公司	2008.04.09	新竹科學工業園區研新三路4號	2,075,544	邏輯IC產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務
Marketplace Management Limited	2000.07.28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$8,791	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	US\$44,727	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路2299號27樓	RMB16,555	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓413-40室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC設計除外)
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	1997.03.12	Flemming House, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$13,898	投資業務
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	US\$6,050	半導體零組件之設計、銷售及服務
芯唐電子科技(香港)有限公司	1989.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	2007.02.16	深圳市南山區高新南六道6號邁科龍大廈8樓801室	RMB46,434	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業
Nuvoton Investment Holding Ltd.	2005.03.21	3rd Floor, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, P.O. Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$17,420	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	ILS1	半導體零組件之設計及服務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
松勇投資股份有限公司	2014.04.09	台北市中山區敬業一路 192 號 3 樓	38,500	投資業務
Nuvoton Technology India Private Limited	2014.09.26	Suite #2, Tech Park Business Centre, Ground Floor, Innovator Building, International Tech Park, Whitefield, Bangalore 560066	INR60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

107 年 12 月 31 日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	董事長	焦佑鈞	63,472,995	2%
	副董事長	蘇源茂	963,279	-
	董事	苗豐強	108,938	-
	董事	靳蓉	11,778,797	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人代表人-潘思如	883,848,423	22%
	董事	馬維欣	-	-
	董事	林之晨	-	-
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	獨立董事	張善政	-	-
	總經理	詹東義	901,000	-
新唐科技股份有限公司	董事長	華邦電子股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	126,620,087	61%
	副董事長	徐英士	152,328	-
	董事	盧克修	-	-
	董事	靳蓉	-	-
	董事	魏啟林	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	洪裕鈞	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
總經理	戴尚義	40,000	-	
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,790,789	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
Goldbond LLC	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	註 2	100%
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求己		
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-范祥雲		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-范祥雲		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-靳蓉		
	總經理	傅若偉		
華邦科技(南京)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-溫堅		
	總經理	羅至聖		
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	13,897,925	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士		
Nuvoton Technology Corporation America	董事長	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-許偉展	60,500	100%
	董事	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-蔡錫榮		
	董事	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-戴尚義		
	董事	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-林任烈		
	董事	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-范祥雲		
	總經理	Aditya Raina		
芯唐電子科技(香港)有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義	107,400,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-靳蓉		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-王志丞		
	總經理	王志丞		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-戴尚義	註 2	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-徐英士		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-范祥雲		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-林任烈		
	總經理	傅若偉	-	-
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	17,420,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃求己		
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-楊欣龍	1,000	100%
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-徐英士		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-戴尚義		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-范祥雲		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory		
	總經理	Biranit Levany	-	-
松勇投資股份有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	3,850,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	監察人	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
Nuvoton Technology India Private Limited	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	600,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Jitendra Patil		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-李馥源		
	總經理	Jitendra Patil		

註 1：Goldbond LLC 為經理人制。

註 2：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

#### 5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、行銷以及服務的相互支援，進而使本公司能夠成為最具競爭力之自有產品公司。

#### 6. 各關係企業營業概況

107 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
華邦電子股份有限公司	39,800,002	92,173,829	29,729,458	62,444,371	40,733,527	6,943,927	7,446,496	1.87
新唐科技股份有限公司	2,075,544	6,072,034	2,337,668	3,734,366	9,798,594	705,358	710,633	3.42
Marketplace Management Limited	270,009	78,533	254	78,279	1,280	958	958	0.11
Goldbond LLC	1,373,785	80,616	2,115	78,501	1,658	1,280	1,280	註
芯唐電子科技(上海)有限公司	74,033	89,663	9,321	80,342	65,256	652	1,656	註
華邦科技(南京)有限公司	18,092	1,355	3,130	(1,775)	0	0	0	註
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	426,875	191,970	13,326	178,644	6,409	5,807	5,807	0.42
Nuvoton Technology Corporation America	185,826	244,062	52,092	191,970	428,640	13,585	6,408	105.91
芯唐電子科技(香港)有限公司	421,115	726,286	270,754	455,532	3,989,562	9,379	17,041	0.16

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
芯唐電子科技(深圳)有限公司	207,653	229,560	17,796	211,764	129,848	969	8,187	註
Nuvoton Investment Holding Ltd.	535,055	233,632	15,871	217,761	7,169	(11,752)	(11,752)	(0.67)
Nuvoton Technology Israel Ltd.	8	290,829	57,947	232,882	657,374	28,226	(2,955)	(2,955)
松勇投資股份有限公司	38,500	60,730	130	60,600	6,001	5,787	5,750	1.49
Nuvoton Technology India Private Limited	26,322	21,879	98	21,781	2,090	(1,830)	(800)	(1.33)

註：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 64~127 頁

(三)關係報告書：

1.關係報告書聲明書

關係報告書聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：焦佑鈞



中 華 民 國 1 0 8 年 2 月 1 日

## 2.從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股;%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
華邦電子股份有限公司	對本公司持股比例達 50%以上且具控制能力	126,620,087	61%	無	董事長	焦佑鈞

## 3.交易往來情形

### (1)進、銷貨交易情形

單位：新台幣仟元;%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
進貨	103,274	3%	-	-	月結 30 天	-	月結 30 天~月結 120 天	-	15,700	2%	-	-	-	

(2)財產交易情形：無

(3)資金融通情形：無

(4)資產租賃情形：無

(5)背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

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

新唐科技股份有限公司



負責人：焦佑鈞

