

nuvoton

股票代號:4919

# 新唐科技股份有限公司

民國一〇九年度

年 報

中華民國一一〇年四月十三日刊印

---

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：賴秀芬

職稱：財務中心 副總經理

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：HFLai@nuvoton.com

二、本公司代理發言人：

姓名：黃宏文

職稱：財務中心 財務副總監

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：HWHuang4@nuvoton.com

三、本公司之地址及電話：

總公司：新竹科學園區研新三路 4 號

電話：(03)577-0066(代表)

四、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 6636-5566

網址：<http://www.ctbcbank.com>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：劉書琳、余鴻賓會計師

地址：台北市信義區松仁路 100 號 20 樓

電話：(02)2725-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

七、公司網址：<http://www.nuvoton.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、公司簡介及沿革.....	3
二、公司治理報告.....	4
三、資本及股份.....	45
四、公司債辦理情形.....	49
五、特別股辦理情形.....	50
六、海外存託憑證辦理情形.....	51
七、員工認股權憑證辦理情形.....	51
八、限制員工權利新股辦理情形.....	51
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	51
十、資金運用計劃執行情形.....	51
參、營運概況.....	56
一、業務內容.....	56
二、市場及產銷概況.....	63
三、從業員工.....	68
四、環保支出資訊.....	68
五、勞資關係.....	69
六、重要契約.....	71
肆、財務概況.....	73
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.....	73
二、最近五年度財務分析.....	76
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	79
四、最近年度合併財務報告.....	80
五、最近年度個體財務報告.....	155
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.....	218
伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項.....	219
一、財務狀況比較分析.....	219
二、財務績效比較分析.....	220
三、現金流量分析.....	220
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	220
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.....	220

六、風險事項分析及評估 .....	221
七、其他重要事項 .....	224
陸、特別記載事項 .....	225
一、關係企業相關資料 .....	225
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	231
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 .....	231
四、其他必要補充說明事項 .....	231
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 .....	231

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國 109 年全球經濟受新冠肺炎疫情影響，整體呈現負成長<sup>1</sup>，惟疫情導致人類生活行為及經濟活動產生巨大變化，催生遠端居家上學、辦公及線上社交等新業態，進而推動相關產品及技術之發展，成為全球經濟新的成長點；配合 5G 網路佈建、IoT、車用電子應用的持續發展，給予半導體產業強勁的成長動能。在這快速變化的市場環境及日趨激烈的同業競爭下，本公司持續掌握市場脈動，積極推出新技術、新產品、新服務，並於民國 109 年 9 月 1 日完成對日本 Panasonic Corporation 旗下之半導體事業 Panasonic Semiconductor Solutions, Co. Ltd. ( “PSCS” ) 之併購<sup>2</sup>，藉此拓展產品應用範疇，並優化產品與客戶組合，展現公司穩健的經營實力。

### 財務表現

以整體財務表現而言，新唐於民國 109 年合併營收總額約為新台幣 206 億 6 仟 8 佰萬元；稅後純益約為新台幣 5 億 3 仟 3 佰萬元；稅後每股盈餘新台幣 1.81 元。

### 產品、市場與技術開發

新唐業務除了原本之微控制應用、智慧家居、雲端安全及晶圓代工業務四大主軸，納入 NTCJ 後，更增強新唐於影像感測及電池管理相關領域之產品布局，其重要成績摘要如下：

- 微控制應用方面，新唐 Arm® Cortex®-M23 微控制器通過 Arm® PSA Certified Level 2 安全可靠度認證，可防禦大部分的軟體攻擊，並保障連網裝置雲端應用的資訊安全。另針對工業控制應用市場推出首顆通過 AEC-Q100 Grade 2 認證之 32 位 Cortex-M0 核心微控制器。
- 智慧家居方面，新唐推出全新的智能音頻功率放大(Smart Amplifier)晶片 NAU83G10 與 NAU83G20，內建高效能 D 類音頻功率放大及 Klippel Controlled Sound (KCS) 技術之 Tensilica HiFi 音訊數位音場處理器 (Digital Signal Processor, DSP)，可使得小型揚聲器於其物理極限下，產生更大的音量輸出及更佳之音質。

<sup>1</sup> 根據 IMF 研究報告指出，民國 109 年全球經濟成長率為-3.5%

<sup>2</sup> 併購完成後，PSCS 更名為 Nuvoton Technology Corporation Japan ( “NTCJ” )

- 雲端安全方面，新唐系統安全防護晶片 NCT6692D 保護系統韌體(firmware)能力，通過美國國家標準暨技術研究院(NIST)，轄下電腦安全資源中心(CSRC)的 CAVP 認證。
- 晶圓代工方面，民國 109 年下半年電源管理 IC 需求增漲，除了高壓製程進入量產高峰，新一代 BCD 製程及 Halfbridge HVIC 製程也開始導入客戶，未來將持續開發新製程，提升代工市場競爭力，滿足電源市場多樣化需求。
- 本公司完成併購 NTCJ 之後，提供更完整的半導體相關產品與解決方案，主要包括 2D 及 3D TOF(“Time of Fly”)影像感測技術及元件、已取得業界最高 CCC EAL6+資安認證之高效能 MCU、電池管理及 CSP (“Chip Scale Package”) MOSFET 等半導體元件技術，可廣泛應用於工控、車用、醫療及消費性產品等領域，為公司挹注新的成長動能。

### 榮譽與獎項

新唐在主要業務領域持續穩定成長，並堅持永續發展經營的理念，民國 109 年榮獲新竹科學園區廢棄物減量及循環經濟績優企業獎，積極推動源頭減量及資源循環再利用，邁向循環經濟。在環境永續發展的企業長程目標上，新唐持續投資於節能或綠色能源相關環保永續之重大機器設備，民國 109 年空壓機更換高壓轉子及照明設備陸續更換成 LED 燈管，合計可節電約 20.3 萬度電力，具體展現持續投入企業社會責任的優異成果。

### 企業經營與展望

展望未來，本公司秉持永續發展原則，持續專注於“綠色半導體”技術領域，通過減少本公司產品之碳足跡，實現碳中和之目標，期望於業務發展的同時，也對全球氣候變遷之改善有所貢獻。

疫情肆虐下，全球動盪加劇，也因此加速數位經濟發展。居家型態觸發遠距工作、學習、家庭娛樂等相關需求，開啟許多不同類型的終端連結裝置之間嶄新的應用模式。未來，新唐將持續把握數位轉型的市場浪潮，以及 5G、物聯網、雲端運算應用、汽車自動化等趨勢商機，拓展市場，在充滿不確定性的市場環境之下，保持靈活的應變能力，並結合本公司於全球各地之研發技術與能力，持續厚實研發能量，將創新應用與服務推廣至全球，以創造公司新價值。

最後，謹代表新唐科技股份有限公司感謝各位股東的支持與肯定。

董事長

蘇源茂



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介及沿革

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

本公司專注於積體電路之研發、設計及銷售，在微控制器、微處理器、智慧家居及雲端安全相關應用 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、印度、新加坡、韓國及日本等地均設有據點，強化地區性客戶支援服務與全球運籌管理。

本公司除在主要業務領域表現亮眼，更獲得許多榮譽及獎項，民國 101 年電腦 IC 獲世界級品牌公司頒發「績優廠商獎」，民國 102 年完成「電子行業公民聯盟(EICC)行為守則」之有效性稽核程序(Validated Audit Process, VAP)，評核結果達最高等級之綠色等級。民國 103 年取得「第三屆經濟部國家產業創新獎」並榮獲頒發第 3 屆「潛力中堅企業獎」，另亦獲國貿局 103 年度出進口績優廠商，民國 104 年獲頒「台灣企業永續獎」及「潛力中堅企業獎」，民國 105 年榮獲新竹科學園區管理局「推行職業安全衛生優良人員」，民國 106 年榮獲新竹科學園區管理局「優良環保專責人員」與「106 年環境教育夥伴」獎項，民國 107 年積極改善減量廠區用電，獲經濟部頒發「節能菁英」獎座，民國 108 年取得符合 ISO 45001-2018 標準的職業健康與安全管理系統認證及民國 109 年榮獲「新竹科學園區廢棄物減量及循環經濟績優企業獎」。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。

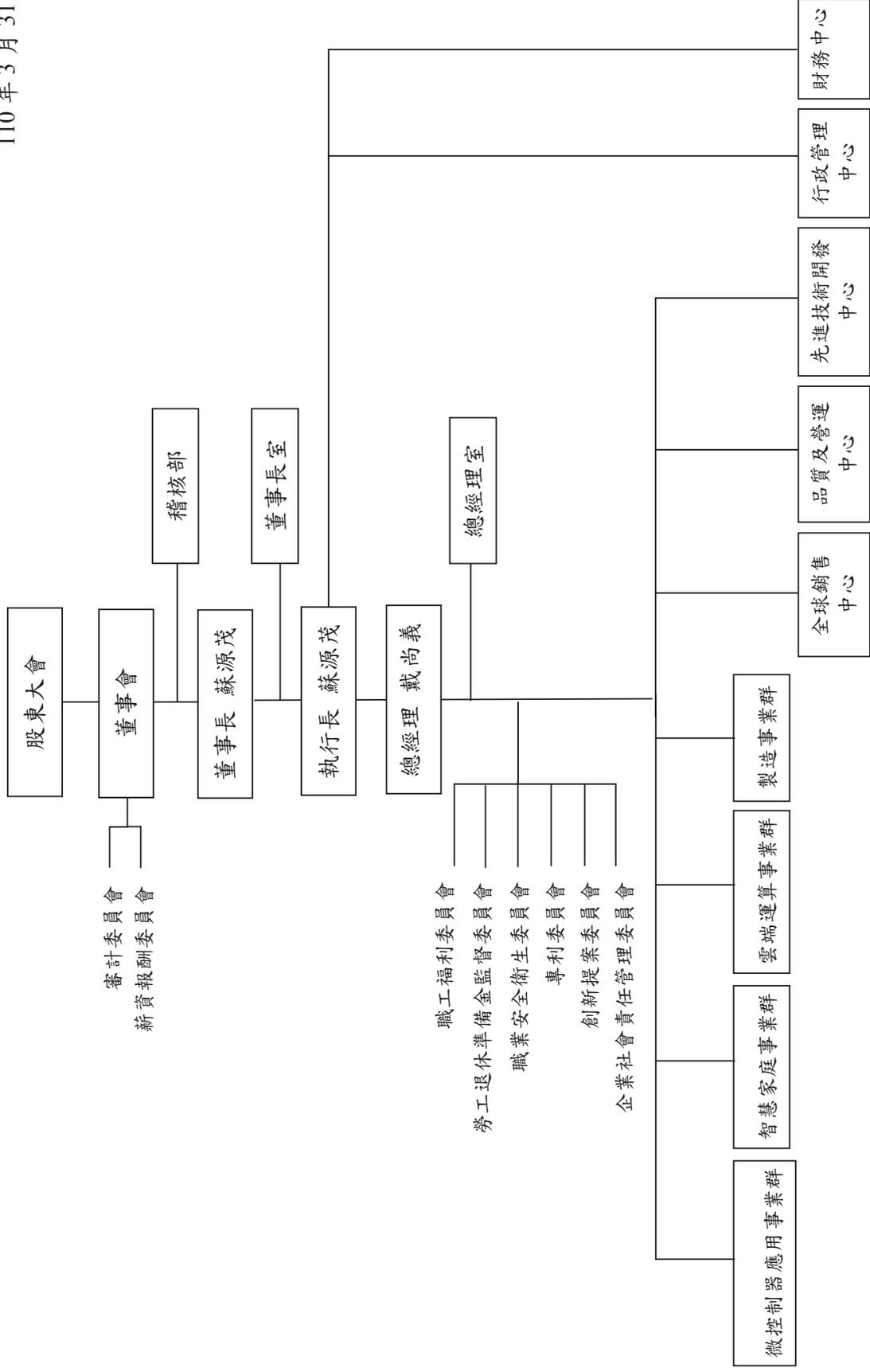
本公司持續厚積創新研發實力並專注核心事業，引領市場發展趨勢，持續以「永續經營」為目標，以穩健的步伐繼續朝世界一流 IC 設計及製造廠商前進。

## 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

110年3月31日



## 2.各主要部門所營業務

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

(二)董事及經理人資料  
1. 董事資料(一)

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	台灣	華邦電子(股)公司	-	108.6.24	3年	97.3.14	126,620,087	61.01%	214,954,635	53.65%	-	-	-	-	-	註1	無	無	無	
董事長	台灣	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂	男	109.2.6	3年	109.2.6	-	-	105,000	0.03%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士、交通大學電子工程學士、華邦副董事長	註2	無	無	無	註12
董事	台灣	焦佑鈞	男	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理學院研究；華新麗華(股)公司董事長	註3	董事	靳蓉	配偶	
董事	台灣	盧克修	男	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州科技大學博士；美國德州儀器記憶體產品資深副總裁、全球混合類比訊號及邏輯產品資深副總裁、LED Engin Inc. 董事長	註4	無	無	無	
董事	台灣	魏啟林	男	108.6.24	3年	99.4.23	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦大學帝國學院管理碩士、法國巴黎大學經濟學博士；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5	無	無	無	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司	-	108.6.24	3年	108.6.24	253,185	0.12%	5,100,747	1.27%	-	-	-	-	-	註6	無	無	無	
董事	台灣	金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉	女	108.6.24	3年	97.3.14	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學數學系學士、美國華盛頓大學應用數學碩士	註7	董事	焦佑鈞	配偶	
獨立董事	台灣	徐善可	男	108.6.24	3年	102.6.14	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企管碩士、美國華頓學院進修班；華晶科技(股)公司董事長、常態科技(股)公司董事長、台灣光罩(股)公司董事長	註8	無	無	無	

110年4月13日；單位：股



Technology Venture Pte. Ltd.、Evercomm Uni-Tech Singapore Pte. Ltd.、康舒通訊(股)公司、CK Holdings Inc.、麗寶大數據(股)公司、麗智電子(南通)有限公司、瑞寶生醫(股)公司、瑞光醫務管理顧問(股)公司董事。兼任新唐科技(股)公司獨立董事。兼任金仁寶管理服務(股)公司、台亞街星通訊(股)公司、富寶投資(股)公司監察人。兼任康舒科技(股)公司、康舒電子(東莞)有限公司、AcBel(USA) Polytech Inc.、AcBel Polytech (Philippines) Inc.、康舒電子(武漢)有限公司總經理。兼任台灣區電機電子同業公會副理事長、台北市進出口公會理事、三三企業交流會青年會會長。

註12：本公司董事長及執行長為同一人主要為提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景，董事會其他董事成員皆未兼任新唐員工或經理人，以保有客觀性及監督的力量。

### 本公司董事為法人股東之主要股東

110年4月13日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華新麗華股份有限公司	華新麗華股份有限公司 22.21%、金鑫投資股份有限公司 5.55%、焦佑鈞 1.60%、大通託管先進星光總合國際股票指數基金 1.31%、大通託管利國皇家銀行新加坡(限)公司投資專戶 1.13%、大通託管梵加德新興市場股票指數基金 1.01%、洪白雲 0.97%、美商花旗銀行台北分行託管新加坡政府基金專戶 0.91%、花旗託管挪威中央銀行投資專戶 0.89%、焦佑倫 0.74%。
金鑫投資股份有限公司	華新麗華股份有限公司 37.69%、華新麗華股份有限公司 36.99%、華新麗華股份有限公司 4.43%、焦佑鈞 3.14%、焦佑倫 3.14%、焦佑衡 3.14%、焦佑麒 3.14%、華新科技股份有限公司 1.86%、瀚宇博德股份有限公司 1.34%、信昌電子陶瓷股份有限公司 0.72%。

### 上表主要股東為法人者其主要股東

110年4月13日

法人名稱	法人之主要股東
華新麗華股份有限公司	美商摩根大通銀行台北分行受託保管利國皇家銀行(新加坡)有限公司投資專戶 7.20%、華邦電子股份有限公司 6.47%、金鑫投資股份有限公司 6.41%、東元電機股份有限公司 5.98%、華創投資股份有限公司 2.91%、榮江股份有限公司 2.86%、焦佑慧 2.72%、焦佑衡 1.78%、匯豐託管百達銀行投資專戶 1.67%、花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶 1.63%。瀚宇彩晶股份有限公司 100%。
華創投資股份有限公司	華新麗華股份有限公司 18.30%、瀚宇博德股份有限公司 7.45%、精成科技股份有限公司 3.11%、新制勞工退休基金 2.86%、華東科技股份有限公司 2.74%、花旗託管馬來亞銀行金英證券客戶專戶 2.74%、焦佑衡 2.649%、華邦電子股份有限公司 1.77%、大通託管先進星光總合國際股票指數 1.46%、智嘉投資股份有限公司 1.37%。
瀚宇博德股份有限公司	華新科技股份有限公司 20.32%、華新麗華股份有限公司 12.06%、嘉聯益科技股份有限公司 5.43%、金鑫投資股份有限公司 3.54%、焦佑衡 2.06%、洪白雲 1.86%、匯豐託管法國巴黎銀行新加坡分行 1.49%、信昌電子陶瓷股份有限公司 1.07%、邱月虹 1.05%、大通託管先進星光總合國際股票指數基金 0.93%。
信昌電子陶瓷股份有限公司	華新科技股份有限公司 43.13%、華東科技股份有限公司 0.75%、焦佑衡 0.62%、達和航運股份有限公司 0.55%、千如電機工業股份有限公司 0.47%、蘇煥燦 0.24%、朱有義 0.15%、曹中亞 0.15%、龐振台 0.15%、李貴美 0.15%。

董事資料 (二)

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

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

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

### 董事資料 (三)

本公司「公司治理實務守則」第二十條明訂董事會成員多元化政策如下：

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

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

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

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

本公司董事會成員具備之能力如下：

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

2. 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管：

110年4月13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			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
執行長	台灣	蘇源茂	男	109.3.1	105,000	0.03%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程學碩士 交通大學電子工程學學士 華邦副董事長 日本國立豐橋技術科學大學電機電子工程學碩士 美光科技日本公司(Micron Memory Japan)總經理及代表董事	華邦集成電路(蘇州)有限公司董事	無	無	無	註2
副執行長	日本	木下嘉隆	男	110.2.18	-	-	-	-	-	-	美國耶魯大學電機工程博士 瑞昱半導體營運發展總監	Nuvoton Technology Holdings Japan(NTH)總經理 Nuvoton Technology Corporation Japan (NTCJ) 董事	無	無	無	
總經理	台灣	戴尚義	男	103.2.5	170,000	0.04%	-	-	-	-	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)有限公司及松智電子科技(蘇州)有限公司董事長；Nuvoton Technology Corporation America、Nuvoton Technology Israel Ltd.、松勇投資(股)公司、和鑫光電(股)公司及華邦科技(南京)有限公司董事	無	無	無	無	
副總經理	台灣	鄭又菘	男	108.10.14	75,000	0.02%	-	-	-	-	淡江大學電子工程學系學士 品質暨環安衛中心協理	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.及松智電子科技(蘇州)有限公司董事	無	無	無	
副總經理	台灣	林任烈	男	97.7.1	321,421	0.08%	-	-	-	-	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、Nuvoton Technology Corporation America、Nuvoton Technology Israel Ltd及Nuvoton Technology Korea Limited 董事；芯唐電子科技(深圳)有限公司、松勇投資(股)公司監察人；華邦科技(南京)有限公司董事長	無	無	無	
副總經理	台灣	楊欣龍	男	100.1.24	97,362	0.02%	-	-	-	-	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；Nuvoton Technology Korea Limited 董事	無	無	無	

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	台灣	王志丞	男	103.5.5	35,000	0.01%	-	-	-	-	紐約州立大學水牛城分校企業管理碩士 瑞昱半導體國際行銷部協理	芯唐電子科技(香港)有限公司董事及總經理；芯唐電子科技(上海)有限公司、Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. 董事； Nuvoton Technology Korea Limited 代表董事	無	無	無	
副總經理	台灣	林光論	男	107.3.1	843	-	-	-	-	-	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	無	
技術長	台灣	許偉展	男	109.8.1	-	-	-	-	-	-	美國伊利諾大學香檳校區物理學博士 Nuvoton Technology Corporation America 董事長	Nuvoton Technology Corporation America 董事長	無	無	無	註4
財務主管	台灣	賴秀芬	女	109.8.1	75,000	0.02%	-	-	-	-	美國南加州大學 MBA HTC 宏達電會計副總經理	芯唐電子科技(香港)有限公司及芯唐電子科技(上海)有限公司董事	無	無	無	註3
會計主管	台灣	黃宏文	男	104.2.1	26,966	0.01%	-	-	-	-	國立交通大學工業工程與管理學系博士 華邦電子會計處處長	芯唐電子科技(深圳)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司、Nuvoton Technology Israel Ltd.、Nuvoton Technology Corp. America、Nuvoton Technology India Private. Ltd.、Marketplace Management Limited 及 Nuvoton Investment Holding Ltd. 董事；Goldbond LLC 公司經理人；松智電子科技(蘇州)有限公司監察人。	無	無	無	
公司治理主管	台灣	陳坤隆	男	110.2.18	20,000	-	-	-	-	-	國立台北大學企業管理學系碩士 華邦電子(股)公司稽核主管、處長	華邦電子(股)公司公司治理主管	無	無	無	

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

註2：本公司董事長及執行長為同一人主要為提昇集團組織營運績效，增進股東利益、以達企業永續經營的目標願景，未來若董事長與執行長仍維持同一人，將依規定設置獨立董事席次，且董事會其他董事成員皆未兼任新唐員工或經理人，以保有客觀性及監督的力量。

註3：黃求己女士自109年8月1日起解任本公司財務主管，賴秀芬女士自109年8月1日起就任本公司副總經理及財務主管。

註4：許偉展先生自109年8月1日起就任本公司技術長。

### 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

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金(註7)				
		報酬(A)(註1)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註2)		業務執行費用(D)(註3)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註6)		薪資、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)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)			本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)
董事	華邦電子(股)公司	-	-	-	-	3,928	480	480	0.83%	7,602	18	932	-	932	2.43%	96			
	華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂(註8)	-	-	-	-	3,928	480	480	0.83%	7,602	18	932	-	932	2.43%	96			
	華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘(註8)	-	-	-	-	3,928	480	480	0.83%	7,602	18	932	-	932	2.43%	96			
	金鑫投資(股)公司	-	-	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			
	金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉	-	-	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			
	盧克修	-	-	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			
獨立董事	魏啟林	-	-	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			
	洪裕鈞	960	960	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			
	徐壽可 杜書全	960	960	-	-	3,142	480	480	0.86%	-	-	-	-	-	0.86%	-			

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

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

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D) 本公司	財務報告內所有公司H 華邦電子(股)公司、華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) 本公司	所有轉投資事業I 華邦電子(股)公司、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林
低於1,000,000元	華邦電子(股)公司、華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林	華邦電子(股)公司、華邦電子(股)公司代表人：蘇源茂、華邦電子(股)公司代表人：陳沛銘、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林	華邦電子(股)公司、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林	華邦電子(股)公司、焦佑鈞、金鑫投資(股)公司、金鑫投資(股)公司代表人：靳蓉、盧克修、魏啟林
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立	洪裕鈞、徐善可、杜書全、許介立
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)	華邦電子(股)公司代表人(陳沛銘)
3,500,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-	華邦電子(股)公司代表人(蘇源茂)	華邦電子(股)公司代表人(蘇源茂)
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	12人	12人	12人	12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110年2月18日決議配發109年度董事及員工酬勞，上表為暫估數字，俟向股東常會報告後進行分派作業。

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

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

註5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註6：稅後純益係指本公司109年度之稅後純益。

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

註8：蘇源茂先生自109年2月6日起擔任本公司董事長，陳沛銘先生自109年2月6日起解任本公司董事長。

### 3.3 總經理及副總經理之酬金

109年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A) (註1)		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 事業或母公司酬 金(註6)
		本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	本公司 現金 金額	財務報告內所有 公司(註4) 股票 金額	本公司	財務報告內 所有公司 (註4)	
執行長	陳沛銘(註7)									
執行長	蘇源茂(註7)									
總經理	戴尚義									
副總經理	林任烈									
副總經理	楊欣龍									
副總經理	王志丞	32,091	34,754	822	942	4,229	4,229	10.83%	11.35%	2
副總經理	林光論									
副總經理	鄭又崧									
技術長	許偉展(註7)									
副總經理暨 財務主管	賴秀芬(註7)									

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業
低於 1,000,000 元	許偉展	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳沛銘、賴秀芬	陳沛銘、賴秀芬、許偉展
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林任烈、王志丞、楊欣龍、鄭又崧、蘇源茂	林任烈、王志丞、楊欣龍、林光論、鄭又崧、蘇源茂
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	10 人	10 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：本公司董事會於110年2月18日決議配發109年度董事酬勞及員工酬勞。

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：係指本公司109年度之稅後純益。

註6：係指純益係指本公司109年度之稅後純益。以外轉投資事業相關酬金金額；酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註7：陳沛銘先生自109年2月6日起擔任經理人；蘇源茂先生自109年2月6日起擔任經理人；許偉展先生自109年8月1日起擔任經理人；賴秀芬女士自109年8月1日起擔任經理人。

### 3.4 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

109年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	執行長	陳沛銘(註)	-	4,229	4,229	0.79%
	執行長	蘇源茂(註)				
	總經理	戴尚義				
	副總經理	林任烈				
	副總經理	林光論				
	副總經理	楊欣龍				
	副總經理	王志丞				
	副總經理	鄭又菘				
	技術長	許偉展(註)				
	副總經理暨 財務主管	賴秀芬(註)				
	財務主管	黃求己(註)				
	會計主管	黃宏文				

註：陳沛銘先生自109年2月6日解任經理人；蘇源茂先生自109年2月6日起擔任本公司執行長；黃求己女士自109年8月1日解任經理人；許偉展先生自109年8月1日起擔任經理人；賴秀芬女士自109年8月1日起擔任經理人。

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	108年度		109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	10.39%	10.39%	12.52%	13.04%
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 11 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：蘇源茂	11	0	100%	109.2.6 新任
董事	焦佑鈞	11	0	100%	無
董事	金鑫投資(股)公司 代表人：靳蓉	11	0	100%	無
董事	盧克修	4	7	36%	無
董事	魏啟林	10	1	91%	無
獨立董事	徐善可	11	0	100%	無
獨立董事	洪裕鈞	7	4	64%	無
獨立董事	杜書全	9	2	82%	無
獨立董事	許介立	9	2	82%	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	109 年第六屆召開日期										
		2/6	3/12	3/31	4/14	4/30	5/19	7/27	8/21	9/8	10/29	11/12
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	○	○	○	○	○	○	○	☆	○	☆	○

註：○：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
蘇源茂	擬委任本公司經理人案	與董事自身有利害關係	不參與表決	第6屆第8次
蘇源茂	擬解除本公司董事長兼執行長蘇源茂先生之競業禁止限制案	與董事自身有利害關係	不參與表決	第6屆第9次
蘇源茂	本公司之經理人得參與認購本公司民國109年現金增資員工認購部分之股數案	與董事自身有利害關係	不參與表決	第6屆第17次

(5)董事會評鑑執行情形

109年董事會績效評估已於110年2月18日董事會報告評估結果

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/01/01至109/12/31	董事會	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估	本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、提升董事會決策品質 三、董事會組成與結構 四、董事之選任及持續進修 五、內部控制

109年個別董事成員績效評估已於110年2月18日董事會報告評估結果

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/01/01至109/12/31	董事會全體成員	董事成員自評、同儕評估	董事成員績效評估之衡量涵蓋以下六大面向： 一、公司目標與任務之掌握 二、董事職責認知 三、對公司營運之參與程度 四、內部關係經營與溝通 五、董事之專業及持續進修 六、內部控制

109年功能性委員會績效評估已於110年2月18日董事會報告評估結果

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/01/01至109/12/31	審計委員會及薪資報酬委員會	董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估	本公司董事會整體績效自評涵蓋以下五大構面： 一、對公司營運之參與程度 二、功能性委員會職責認知 三、功能性委員會決策品質 四、功能性委員會組成及成員選任 五、內部控制

(6)當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- A.本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」以資遵循，每次董事會後於公開資訊觀測站輸入董監事出席(列)席董事會情形，重要議案依法於公開資訊觀測站進行公告資訊。
- B.本公司每季定期於董事會前召開策略研討會，董事均列席該會議了解公司財務、業務狀況及重大營運計畫之執行；本公司致力提昇公司資訊透明度，每半年定期於董事會後即召開

法人說明會，向外界說明營運及財務狀況，相關資訊皆於公開資訊觀測站及本公司網站公告。

C.本公司董事成員於每年12月依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」就公司營運參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事之選任及持續進修及內部控制五大構面進行績效評估，評估結果由董事會議事單位彙總後，提報薪資報酬委員會及董事會，衡量董事會在領導公司的策略方向及監督公司營運管理之運作，以增益股東長期價值。109年整體評估結果良好，並已提報110年2月18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10次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	徐善可	10	0	100%	連任
獨立董事	洪裕鈞	6	4	60%	連任
獨立董事	杜書全	8	2	80%	連任
獨立董事	許介立	9	1	90%	連任

註：實際列席係以該獨立董事在職期間之實際列席次數計算之。

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

A.證券交易法第14條之5所列事項：

屆次/日期	議案內容及後續處理
第2屆第6次 109/02/06	1 核准本公司民國108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108年度內部控制聲明書。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3 核准本公司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。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 2 屆第 7 次 109/03/12	1	核准本公司民國 108 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。
	2	核准本公司設立新加坡子公司相關事宜。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債。 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	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	5	核准修正本公司背書保證作業程序。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	6	核准修正本公司審計委員會組織規程。 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。
	7	核准解除本公司董事長兼執行長之競業禁止限制。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	8	核准本公司設立韓國子公司相關事宜。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 8 次 109/03/31	1	核准本公司設立蘇州子公司相關事宜。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 9 次 109/04/14	1	核准本公司與 Microchip Technology Inc. 簽署專利授權契約一事。 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	核准追加 109 年資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 2 屆第 9 次 109/04/14	3	核准為籌募本公司長期發展之資金，規劃辦理長期資金募集。 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	核准本公司執行 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地收購選擇權。 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 2 屆第 11 次 109/05/19	1	核准本公司取得 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地。 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	核准本公司增資子公司 Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司對芯唐電子科技（上海）有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 12 次 109/07/27	1	核准本公司民國 109 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。
	2	核准本公司財務主管異動。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 13 次 109/08/21	1	核准本公司辦理 109 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。

屆次/日期	議案內容及後續處理	
第 2 屆第 13 次 109/08/21	2	核准本公司對芯唐電子科技(上海)有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 14 次 109/09/08	1	核准本公司對 Nuvoton Technology Corporation Japan 與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
第 2 屆第 15 次 109/11/12	1	核准訂定本公司民國 110 年度之「年度稽核計劃」。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	2	核准增加本公司資本支出預算。 審計委員會委員意見：無。 公司對審計委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所查核日本及新加坡子公司報酬。 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。

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

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

(4)獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

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

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

### 3. 公司治理運作情形及其與上市櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	<p>C. 對公司營運之參與程度</p> <p>D. 內部關係經營與溝通</p> <p>E. 董事之專業及持續進修</p> <p>F. 內部控制</p> <p>本公司功能性委員會整體績效自評涵蓋以下五大構面：</p> <p>A. 對公司營運之參與程度。</p> <p>B. 功能性委員會職責認知。</p> <p>C. 提升功能性委員會決策品質。</p> <p>D. 功能性委員會組成及成員選任。</p> <p>E. 內部控制。</p> <p>本公司股務單位回收問卷並彙整後，將評估結果提報 110 年 2 月 18 日薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>109 年評估結果顯示，董事會成員自評問卷皆正常，董事會績效自評結果為股東出席率項目需加強。</p> <p>(四) 本公司簽證會計師係採輪發制度，歷年簽證會計師皆未擔任本公司之董事且未在本公司支薪，非利害關係人。審計委員會每年定期評估簽證會計師之獨立性及適任性，並將評估結果提董事會討論決議。相關評估項目包括事務所之選定、法令之遵循、主管機關之監督等，其獨立性及適任性應屬無疑。</p>	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理治理人員，並指派公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	V	<p>本公司由財務中心之股務單位為擔任專職負責公司治理相關事務，其職責為辦理公司登記、董事會及股東會議相關事務、提供董事執行業務所需資料、與公司治理有關之法令更新、與投資人關係相關事務、其他依公司章程或契約所訂定相關事項並於110年2月18日設置公司治理主管。</p> <p>109年度業務推展情形如下：</p> <p>(1) 公司治理相關法令之修訂，提報董事會決議通過。</p> <p>(2) 公司集團定期安排進修課程提供予董事選擇。</p> <p>(3) 為董事購買「董事及重要職員責任保險」。</p> <p>(4) 於前一年規劃次年董事會日期，以利董事會成員參與。依公司法及董事會議事規範，於董事會開會前七日寄發會議通知並提供充分會議資料，議題如需利益迴避予以事前提醒，並於會後二十天內完成董事會議事錄寄發。</p> <p>(5) 為落實公司治理及提升董事會效能，每年定期評估一次對董事會及個別董事進行績效評核，並提報薪資報酬委員會及董事會。</p> <p>(6) 每半年舉辦一次法人說明會，就公司財務數字及營運概況做說明。</p> <p>(7) 本公司董事會成員依「董事薪資報酬與董事會績效評估辦法」於每年定期自行績效評估，估結果提報薪資報酬委員會及董事會，依據評估結果擬定改善計畫以提升董事會效能，發揮最大效益。</p>	符合公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、公司、員工、客戶及供應商等)溝通管道,及於公司網站設置利害關係人專區,並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	(8)於每年六月底前召開股東會,依法定期限內申報開會通知書、議事手冊、年報、議事錄,並於股東會後執行股東會決議事項如辦理股利分派、修章登記等。本公司重視與利害關係人溝通,建立了多元溝通管道,已於公司網頁上設置「利害關係人專區」,並指定相關人員負責。	符合公司治理實務守則
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)? (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V V V	(一) 本公司定期於網站( <a href="http://www.nuvoton.com">http://www.nuvoton.com</a> )揭露財務業務及公司治理資訊等相關資訊,並於公司網站設有中英文版本。 (二) 本公司架有英文網站,並有法人關係、股務、公關等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊,且已落實發言人制度,另法人說明會簡報報檔及過程影音檔案放置公司網站,便於外界了解。 (三) 本公司為利投資人即時取得充分且正確之財務資訊,年度財務報告於年度終了後兩個月內提請審計委員會及董事會同意,並於董事會通過後於公開資訊觀測站公告財務報告,第一、二、三季財務報告及各月份之營運情形,亦於法定期限前充分揭露於公開資訊觀測站。	符合公司治理實務守則
八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V	(一) 員工權益及僱員關懷:本公司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。	符合公司治理實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>(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。</p>	
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。		<p>1. 已改善情形如下：公司已於110年2月18日董事會通過設置公司治理主管，負責公司治理相關任務，持續提升並推動公司治理。另，每年將獨立董事與內部稽核主管溝通情形揭露於公司網站。</p> <p>2. 待改善情形如下：公司仍持續致力於董事會成員多元化及提高全體董事之出席率。</p>	

#### 4.公司薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

##### (1)薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)										兼任 其他 公司 薪酬 委員會 成員 數	備註	
		商務、財務、會計或公司業務相關科系之專科以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及證書之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	杜書全			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	徐善可			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	無
獨立董事	洪裕鈞			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	-	無
獨立董事	許介立			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2	無

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

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

##### (2)薪資報酬委員會職責

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

##### (3)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計4人，由全體獨立董事組成。

B.本屆委員任期：108年6月24日至111年6月23日，109年度薪資報酬委員會合計共開會3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	3	0	100%	無
委員	洪裕鈞	3	0	100%	無
委員	徐善可	3	0	100%	無
委員	許介立	3	1	67%	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
<p>第 4 屆第 4 次 109/02/06</p>	<p>1 核准本公司民國 108 年度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。</p>
	<p>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。</p>
	<p>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。</p>
	<p>4 核准解任本公司經理人。 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。</p>
	<p>5 核准委任本公司經理人。 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。</p>
<p>第 4 屆第 5 次 109/07/27</p>	<p>1 核准委任賴秀芬女士為本公司副總經理。 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。</p>
	<p>2 核准本公司財務主管異動。 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。</p>
	<p>3 核准委任許偉展先生為本公司經理人。 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。</p>
	<p>4 核准訂定本公司民國 109 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。</p>
	<p>5 核准訂定本公司民國 109 年度員工酬勞提撥比。 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。</p>
	<p>6 核准本公司經理人薪酬個別數額。 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。</p>
<p>第 4 屆第 6 次 109/10/29</p>	<p>1 核准本公司之經理人得參與認購本公司民國 109 年現金增資員工認購部分之股數。 薪資報酬委員會委員意見：無。 公司對薪資報酬委員會委員意見之處理：無。 決議結果：照案通過。</p>

5.履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因												
	是	否													
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>(一) 本公司由企業社會責任管理委員會依重大性原則，進行重要議題之相關風險評估，並依據評估後之風險，訂定相關風險管理政策或策略如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>重大議題</th> <th>風險評估項目</th> <th>風險管理政策或策略</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>環境</td> <td>環境保護及生態保育</td> <td>1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。已建立環境管理系統(ISO 14001)以推動相關的環境管理政策 2. 推行各項節能政策以提昇能源使用效率、落實執行各項環境目標，以達成節能減碳之永續發展目標。</td> </tr> <tr> <td>社會</td> <td>職業安全</td> <td>1. 遵守勞動基準法、工廠法、職業安全衛生法、性別工作平等法，並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》等國際人權公約所揭櫫之原則，制訂相關管理政策及程序，並確實落實各項議題，營造尊重、關懷、安全的工作環境；108年並通過新版職業安全衛生管理系統ISO45001之驗證。 2. 每年定期舉行消防演練和職業安全教育訓練及巡檢，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，確保員工工作安全。</td> </tr> <tr> <td>公司治理</td> <td>社會經濟與法令遵循</td> <td>本公司遵循各項國內外法規，避免公司經營暴露於風險，避免違法及不公平競爭之行為，建立良好的企業形象，確保公司合法運作。為監測及鑑別勞工、道德、環境保護、健康、公司治理相關法令規章及其他要求之適用性及符合性，每季進行法規鑑別及查驗。 本公司董事會並已通過「誠信經營守則」；並於該守則第2條禁止不誠信行為，明定本公司之董事、經理人、受僱人、受任人、或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背託託義務等不誠</td> </tr> </tbody> </table>	重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略	環境	環境保護及生態保育	1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。已建立環境管理系統(ISO 14001)以推動相關的環境管理政策 2. 推行各項節能政策以提昇能源使用效率、落實執行各項環境目標，以達成節能減碳之永續發展目標。	社會	職業安全	1. 遵守勞動基準法、工廠法、職業安全衛生法、性別工作平等法，並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》等國際人權公約所揭櫫之原則，制訂相關管理政策及程序，並確實落實各項議題，營造尊重、關懷、安全的工作環境；108年並通過新版職業安全衛生管理系統ISO45001之驗證。 2. 每年定期舉行消防演練和職業安全教育訓練及巡檢，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，確保員工工作安全。	公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司遵循各項國內外法規，避免公司經營暴露於風險，避免違法及不公平競爭之行為，建立良好的企業形象，確保公司合法運作。為監測及鑑別勞工、道德、環境保護、健康、公司治理相關法令規章及其他要求之適用性及符合性，每季進行法規鑑別及查驗。 本公司董事會並已通過「誠信經營守則」；並於該守則第2條禁止不誠信行為，明定本公司之董事、經理人、受僱人、受任人、或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背託託義務等不誠	符合企業社會責任實務守則
重大議題	風險評估項目	風險管理政策或策略													
環境	環境保護及生態保育	1. 本公司致力於環境保護，響應綠色與清潔生產。已建立環境管理系統(ISO 14001)以推動相關的環境管理政策 2. 推行各項節能政策以提昇能源使用效率、落實執行各項環境目標，以達成節能減碳之永續發展目標。													
社會	職業安全	1. 遵守勞動基準法、工廠法、職業安全衛生法、性別工作平等法，並遵循《聯合國世界人權宣言》、《聯合國商業與人權指導原則》等國際人權公約所揭櫫之原則，制訂相關管理政策及程序，並確實落實各項議題，營造尊重、關懷、安全的工作環境；108年並通過新版職業安全衛生管理系統ISO45001之驗證。 2. 每年定期舉行消防演練和職業安全教育訓練及巡檢，培養員工緊急應變和自我安全管理的能力，確保員工工作安全。													
公司治理	社會經濟與法令遵循	本公司遵循各項國內外法規，避免公司經營暴露於風險，避免違法及不公平競爭之行為，建立良好的企業形象，確保公司合法運作。為監測及鑑別勞工、道德、環境保護、健康、公司治理相關法令規章及其他要求之適用性及符合性，每季進行法規鑑別及查驗。 本公司董事會並已通過「誠信經營守則」；並於該守則第2條禁止不誠信行為，明定本公司之董事、經理人、受僱人、受任人、或具有實質控制能力者，於從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背託託義務等不誠													

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	
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>本公司為實踐企業社會責任，落實相關法令與國際規範要求，於101年7月成立「企業社會責任管理委員會」並由董事長任命高階主管擔任委員主席，負責推動本公司之企業社會責任相關業務，及誠信經營政策制定及監督；本公司每半年召開企業社會責任報告會，訂定專案計畫、績效目標及推動計畫。此外，每半年定期向董事會報告企業社會責任及誠信經營的執行成果，並於每年九月底前在公司網站進行企業社會責任報告書之相關揭露。</p> <p>本公司發行之企業社會責任報告書係依據國際通用之報告書編製指引(主體GRI 2016，部分分項 2021)，並取得第三方驗證單位之認證。</p>	符合企業社會責任實務守則
環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>本公司遵循環境法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，在執行業務活動的同時，努力追求經濟、社會與環境生態的平衡發展，致力於環境永續的目標。</p> <p>(一) 本公司建立環安衛管理系統、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，108年並通過ISO45001認證取代OHSAS18001。設有環境管理之專責部門，負責環境管理系統之運作與管理，並依據相關環保法規，設置各類之環保專業技術管理人員。</p>	符合企業社會責任實務守則
(二) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>為有效提升能源之利用效率，在公開之安全衛生環保政策中明訂，以持續改善對策來降低水電資源、關鍵性化學原物料及主要污染物排放，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、109年獲得科技部新竹科學園區管理局廢棄物減量及循環經濟績優企業獎。</p>	符合企業社會責任實務守則
(三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>(三) 本公司評估氣候變遷已直接影響製造業的生產營運，面臨淹水、供水中斷、電力供應短缺、原物料成本上漲等風險，降低相關風險藉以提昇綠色競爭力，也是掌握全球商機，贏得利害相關者認同的機會，因此於民國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、全廠氣體排放等，依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況，藉此以有效降低溫室氣體排放；</p>	符合企業社會責任實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>評估項目</p> <p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(四) 本公司108年溫室氣體排放量經立思威驗證公司查證後為68,247噸CO<sub>2</sub>e(等效二氧化碳氣體)，相較基準年排放總量降低19.4%，而109年的溫室氣體排放量，經計算為72,971噸，相較基準年排放總量降低為13.9%。</p> <p>108年用水量39.5萬公噸及廢棄物總重量665公噸，均刊載於本公司2019年企業社會責任報告書中，該報告書並獲得第三方公正單位「台灣檢驗科技股份有限公司」認證。109年用水量40.1萬公噸及廢棄物總重量811公噸。</p> <p>面對氣候變遷對環境衝擊的影響及台灣水資源缺乏的狀況，本公司設定以99年為基準年，逐年改善電力、氮氣、溫室氣體排放及自來水使用量。預計於109年時，平均單日電力使用量應降低12%、氮氣使用量降低45%、用水降低40%，及溫室氣體排放總量應降低10%之長期積極目標。透過提高用電效率、使用替代氣體、增加水資源回收使用率及製程調整等措施，109年實際達成平均單日電力使用量降低15.9%、用水降低39.4%、氮氣使用量降低48.1%，及溫室氣體排放總量減量降低13.9%。延續此減量成果並訂定119年減量目標為相對99年基準年，溫室氣體排放總量降低20%，單日電力使用量降低20%之第二段減量目標。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p> <p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？</p> <p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	V  V  V V	<p>(一) 本公司確實遵守相關勞動法規及尊重國際公認之基本勞動人權原則，訂定企業社會責任行為準則，並據以制定內部管理政策與程序，以保障同仁的勞動人權，包括自由選擇職業、禁止使用童工、保護青年勞工、遵守法定工作時間、符合法令之薪資與福利、人道與不歧視對待並尊重員工的結社自由。</p> <p>(二) 本公司員工薪資皆符合勞基法最低工資，直接員工經常性工超過法定最低工資6%以上。在提供員工身心均發展的工作環境方面，為落實休假管理措施，推行預排休假管理制度，協助員工妥善規劃休假；提供優於法令的休假額度，亦積極提醒同仁適度休假，推展健康職場概念。在福利項目方面，於全球各分公司除依據當地法令或實務提供各項保險福利及退休金提撥，亦提供優於法令的團體保險以保障同仁的工作及生活安全。在鼓勵員工婚育方面，提供孕婦汽車位、哺乳室、媽媽包、產檢假、陪產假、家庭照顧假、婚假、福委會生育禮金。</p> <p>(三) 本公司設有安衛之專責部門，負責安衛管理系統之運作與管理、定期實施安全與健康教育訓練，進而提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(四) 本公司依職務類別與職位要求規劃貼近員工需求之能力發展計畫，並由該單位主管及資深同仁協助新進同仁了解公司產業定位及未來發展方向。對主管，依據不同階層管理需求給予適性之管理能力訓練；對一般同仁，依據同仁之不同專業類別，給予適性之中、中、遠程的工作專業培訓。</p>	符合企業社會責任實務守則

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	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V	<p>(五) 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。</p> <p>1. 本公司戮力於設計、採購、製造及銷售無有害物質之產品，以符合國際法規，滿足客戶需求，並力行保護環境，以善盡社會公民責任。</p> <p>2. 本公司遵循歐盟公告的禁用物質，並透過下列政策，戮力維護使用者的健康。</p> <p>a. 與封裝廠商合作，除客戶特殊需求產品外，自99年1月1日起停止生產、銷售含鉛之封裝產品。</p> <p>b. 自98年8月9日起，新產品於開發階段即導入無鹵材料。</p> <p>c. 針對既有產品所使用之材料，逐步轉換為環保材料及無鹵材料，並於100年7月30日全數轉換完畢。</p>	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>(六) 依據本公司內部規章，我們以品質、價格、環保及勞動人權進行評核，符合公司要求條件者，方能成為本公司之合格供應商。</p> <p>1. 環境管理系統認證 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。</p> <p>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。</p> <p>本公司要求所有供應商共同簽署「遵守從業行為規範承諾書」及「保密承諾書」內容要求廠商必須忠實地執行各項買賣及交易行為，不得損及本公司利益及形象。</p>	
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？	V	<p>本公司發行之企業社會責任報告書係依據國際通用之報告書編製指引(主體GRI 2016, 部分分項 2021), 並取得第三方公正驗證單位「台灣檢驗科技股份有限公司」之查證, 亦將於九月底前上傳公開資訊觀測站及公司網站。</p>	符合企業社會責任實務守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司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>摘要說明</p> <p>定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：</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>	
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：		<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、抵債、契約束縛、受奴役及人口販賣）並禁止對員工（含潛在員工）騷擾、非法歧視、脅迫及不人道待遇，109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辦理健康促進活動，健康快樂的員工能為公司帶來高創意、高效率及高生產率。新唐科技健康管理與促進計畫的藍圖承續打造「快樂工作，健康生活」的樂活宗旨，致力照顧同仁的身心健康。護理師提供24小時的健康服務及緊急救護，展現我們的用心及關懷；員工每年都享有一次健康檢查，健康中心每年依據健康管理需求，區分族群，規劃客製化檢查項目，導入預防醫學三段五級概念，達到早期診斷、早期治療目的。每月安排醫學中心職業病醫師駐診，提供衛教、醫療諮詢、關懷協助，並定期工作現場訪視，更能直接了解員工潛在健康風險予以改善。與外部EAPC合作提供同仁心理諮詢管道，對於懷孕、哺乳同仁提供關懷，管理酸痛症狀及心血管風險同仁，並宣道預防職場霸凌，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，並舉辦減重、健走及各式體育競賽及文藝展覽活動，期盼員工培養良好運動習慣及休閒興趣，也提供同仁工作之餘交誼聚會管道。目前成立的社團及曾舉辦之專班有籃球社、單車社、羽球社、瑜珈社、...等。本公司員工每年也都主動參與及愛社發起的愛心活動，幫助弱勢、回饋社會，包含捐助創世基金會植樹人安養及世光教養院長照患者照顧、家扶中心兒童基金會提供聽障兒童裝設電子耳、仁愛之家，扶持孤苦兒童及幫助竹東員東國中貧困學童營養午餐及註冊費用...等。109年本公司同仁共捐助了34萬元提供新竹地區貧困兒童醫療及好生育幼院，盡一份企業社會責任。</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，108年並通過新版職業安全衛生管理系統ISO 45001之驗證，我們亦積極參與環境訓練活動，持續維持為新竹科學園區管理局「109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，109年共舉辦87班/205小時的訓練課程，達4,290人次參與，並持續改善以盡力杜絕任何可能導致人員疾病傷害、環境污染、財產損失等可預見之風險。可能發生的災害與損失可經由完善的管理與全體員工的積極參與，而達到事先預防的效果。</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>	

6.公司履行誠信經營情形及採行措施：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三) 公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	V	<p>摘要說明</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金、餽贈、服務、優待、應酬、投資認股及其他利益時，除有辦法中列舉之情形外，應符合「誠信經營管理辦法」之規定，並依相關程序辦理。同時訂有「違反誠信經營行為申訴辦法」明定公司員工發生違反誠信經營行為或他人對公司從事違反誠信經營行為之申訴內容確實保密，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>	符合上市上櫃公司誠信經營守則
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p>	V	<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，避免與不誠信交易者交易。此外，本公司對單據皆將「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、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，發現與其所代表之法人有利害關係人獲得不當利益之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人，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>	符合上市上櫃公司誠信經營守則

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(四) 本公司依法令要求，建立有效會計制度及內部控制制度，並訂定相關辦法，內部稽核人員並定時進行查核，以確保各項制度之設計及執行持續有效。 (五) 本公司每年定期辦理「企業社會責任政策」合員工之企業倫理教育訓練及「誠信經營」宣導事項，109年度舉辦相關課程總計3個班次，訓練人時數總計2,151人時，訓練員工總計1,395人次。「誠信經營」、「企業社會責任政策」課程全體員工受訓率達100%。	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	(一) 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。 (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。 (三) 本公司對於「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。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求？ 其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討改進公司誠信經營政策，以提升公司誠信經營之成效） 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守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；本公司定有「誠信經營守則」及「誠信經營管理辦法」，	V	(一) 本公司將董事會通過之「誠信經營守則」公告於公司網站，以確實揭露誠信經營相關資訊，並於公開資訊觀測站上放置年報，其中年報中也揭露本公司誠信經營相關資訊。	符合上市上櫃公司誠信經營守則

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：110年02月18日

本公司民國109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109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110年02月18日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新唐科技股份有限公司

董事長：蘇源茂 簽章



總經理：戴尚昆 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)109 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	
109/05/29	1	承認本公司民國 108 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 108 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 109 年 7 月 15 日董事長決定除息基準日為 109 年 8 月 11 日，發放日為 109 年 9 月 11 日。(每股配發新台幣 1.2 元現金股利)
	3	核准本公司取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業案。 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：本公司於 109 年 9 月 1 日完成對日本 Panasonic Corporation 半導體相關事業之併購，並於當日重大訊息公告完成。
	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 109 年 6 月 15 日完成修章變更登記。
	5	核准本公司長期資金募集案。 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。
	6	核准修正本公司規章案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：依生效後程序辦理相關事宜。
	7	核准解除本公司董事之競業禁止限制案。 決議：照案通過。(詳細決議內容請至公開資訊觀測站查詢) 執行情形：股東會當日重大訊息公告完成。

(2)109 年度及截至年報刊印日(110 年 4 月 13 日)止，董事會之重要決議

日期	重要決議	
109/02/06	1	依本公司章程第 16 條規定辦理推選董事長事宜。
	2	核准本公司民國 108 年度財務報告及營業報告書。
	3	核准本公司民國 108 年度內部控制聲明書。
	4	核准本公司民國 109 年度業務計劃及營業預算。
	5	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	6	核准購買董監事及重要職員責任保險。
	7	核准本公司民國 108 年董事酬勞總金額及個別數額。
	8	核准本公司民國 108 年員工酬勞總金額。
	9	核准修正本公司經理人薪資報酬與績效評估辦法。
	10	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額。
	11	核准解任本公司經理人。
	12	核准委任本公司經理人。
109/03/12	1	核准本公司民國 108 年度盈餘分配表。

日期	重要決議	
109/03/12	2	核准本公司擬發行國內第一次無擔保轉換公司債。
	3	核准修正本公司股東會議事規則。
	4	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。
	5	核准修正本公司背書保證作業程序。
	6	核准修正本公司審計委員會組織規程。
	7	核准修正本公司內部規章。
	8	核准解除本公司董事長兼執行長蘇源茂先生之競業禁止限制。
	9	核准本公司召開 109 年股東常會。
109/03/31	1	核准本公司設立蘇州子公司相關事宜
109/04/14	1	核准本公司與 Microchip Technology Inc. 簽署專利授權契約
	2	核准追加 109 年資本支出預算
	3	核准修正本公司公司章程
	4	核准籌募本公司長期發展之資金，擬規劃辦理長期資金募集
	5	核准本公司執行 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地收購選擇權
	6	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序
109/05/19	1	核准本公司擬取得 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地
	2	核准本公司擬增資子公司 Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.
	3	核准本公司對芯唐電子科技（上海）有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件
109/07/27	1	核准本公司承諾以台灣銀行之資金所投資 Panasonic Semiconductor Solutions Co.,Ltd. 之股權，不設質予其他第三人
	2	核准委任賴秀芬女士為本公司副總經理
	3	核准本公司財務主管異動
	4	核准委任許偉展先生為本公司經理人
	5	核准訂定本公司民國 109 年度董事酬勞提撥比率
	6	核准訂定本公司民國 109 年度員工酬勞提撥比例
	7	核准本公司經理人薪酬個別數額
109/08/21	1	核准本公司擬辦理 109 年度現金增資發行新股
	2	核准本公司對芯唐電子科技（上海）有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件
109/09/08	1	核准本公司對 Nuvoton Technology Corporation Japan 與金融機構之往來融資提供背書保證
109/10/29	1	核准本公司之經理人得參與認購本公司民國 109 年現金增資員工認購部分之股數
	2	核准本公司及本公司之控制公司員工得參與認購本公司民國 109 年現金增資員工認購部分之股數
109/11/12	1	核准訂定本公司民國 110 年度之「年度稽核計劃」
	2	核准增加本公司資本支出預算
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所查核日本及新加坡子公司報酬
	4	核准訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之轉換普通股基準日及增資發行新股基準日
110/02/18	1	核准本公司民國 109 年度財務報告及營業報告書

日期	重要決議	
110/02/18	2	核准本公司 109 年度內部控制制度聲明書
	3	核准訂本公司民國 110 年度業務計劃及營業預算
	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	核准購買董監事及重要職員責任保險
	6	核准修正本公司股東會議事規則
	7	核准修正本公司董事會議事規範
	8	核准修正本公司審計委員會組織規程
	9	核准本公司不繼續辦理民國 109 年股東常會通過之有價證券私募
	10	核准解除本公司董事之競業禁止限制
	11	核准訂定本公司國內第一次無擔保可轉換公司債之轉換普通股基準日及增資發行新股基準日
	12	核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與台灣積體電路製造(股)公司之業務往來關係提供背書保證，並簽訂相關文件
	13	核准本公司民國 109 年董事酬勞總金額及個別數額
	14	核准本公司民國 109 年員工酬勞總金額
	15	核准修正本公司薪資報酬委員會組織規程
	16	核准修正本公司董事薪資報酬與董事會績效評估辦法
	17	核准本公司經理人變動性薪酬個別數額
	18	核准委任木下嘉隆先生為本公司副執行長
	19	核准委任陳坤隆先生為本公司公司治理主管
	110/03/16	1
2		核准修正本公司「公司章程」部分條文
3		核准籌募本公司長期發展之資金，擬規劃辦理長期資金募集
4		核准本公司訂民國 110 年 6 月 11 日上午 9 時召開股東常會
5		核准解除本公司經理人競業禁止之限制
6		核准本公司稽核主管異動

(3)109 年度及截至年報刊印日(110 年 4 月 13 日)止，審計委員會之重要決議

日期	重要決議	
109/02/06	1	核准本公司民國 108 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司民國 108 年度內部控制聲明書。
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
109/03/12	1	核准本公司民國 108 年度盈餘分配表。
	2	核准本公司設立新加坡子公司相關事宜。
	3	核准本公司發行國內第一次無擔保轉換公司債。
	4	核准修正本公司資金貸與他人作業程序。
	5	核准修正本公司背書保證作業程序。
	6	核准修正本公司審計委員會組織規程。
	7	核准解除本公司董事長兼執行長之競業禁止限制。
	8	核准本公司設立韓國子公司相關事宜。
109/03/31	1	核准本公司設立蘇州子公司相關事宜。
109/04/14	1	核准本公司與 Microchip Technology Inc. 簽署專利授權契約一事。
	2	核准追加 109 年資本支出預算。
	3	核准為籌募本公司長期發展之資金，規劃辦理長期資金募集。

日期	重要決議	
109/04/14	4	核准本公司執行 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地收購選擇權。
	5	核准修正本公司從事衍生性金融商品交易處理程序。
109/05/19	1	核准本公司取得 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 土地。
	2	核准本公司增資子公司 Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.。
	3	核准本公司對芯唐電子科技（上海）有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證。
109/07/27	1	核准本公司民國 109 年第二季財務報告。
	2	核准本公司財務主管異動。
109/08/21	1	核准本公司辦理 109 年度現金增資發行新股。
	2	核准本公司對芯唐電子科技（上海）有限公司與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。
109/09/08	1	核准本公司對 Nuvoton Technology Corporation Japan 與金融機構之往來融資提供背書保證，並簽訂相關文件。
109/11/12	1	核准訂定本公司民國 110 年度之「年度稽核計劃」。
	2	核准增加本公司資本支出預算。
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所查核日本及新加坡子公司報酬。
110/02/18	1	核准本公司民國 109 年度財務報告及營業報告書。
	2	核准本公司 109 年度內部控制制度聲明書。
	3	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	4	核准修正本公司審計委員會組織規程。
	5	核准本公司不繼續辦理民國 109 年股東常會通過之有價證券私募。
	6	核准解除本公司董事之競業禁止限制。
	7	核准本公司對子公司 Nuvoton Technology Corporation Japan 與台灣積體電路製造(股)公司之業務往來關係提供背書保證，並簽訂相關文件。
110/03/16	1	核准本公司民國 109 年度盈餘分配表。
	2	核准為籌募本公司長期發展之資金，規劃辦理長期資金募集。
	3	核准本公司稽核主管異動。

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	陳沛銘	108.6.24	109.2.6	職務調整
執行長	陳沛銘	108.8.1	109.3.1	職務調整
財務主管	黃求己	108.8.1	109.8.1	職務調整
內部稽核主管	廖婉敏	98.6.2	110.3.16	職務調整

14.重大資訊處理作業情形：

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

(四)會計師公費資訊：

1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳	余鴻賓	109 年度	

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	劉書琳及余鴻賓等	17,950	-	-	-	13,214	13,214	109 年度	非審計公費之其他項目主係轉投資子公司會計處理諮詢公費 8,300 仟元、增資相關服務公費 3,350 仟元、稅務相關服務公費 1,564 仟元。

2. 本公司 109 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 13,214 仟元，其金額占審計公費之比例達四分之一以上。
3. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少之金額、比例及原因：本公司無此情事。
4. 審計公費較前一年度減少達百分之十以上之金額、比例及原因：本公司 109 年度之審計公費並無較 108 年度減少達百分之十以上，故不適用。

(五)最近二年度及其期後期間有更換會計師情形：

108 年第 4 季起因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師余鴻賓會計師及洪國田會計師更換為劉書琳會計師及余鴻賓會計師。

1.關於前任會計師

更換日期	108 年 11 月 28 日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況	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	劉書琳、余鴻賓會計師
委任之日期	108年11月28日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

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

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

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

(1)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	華邦電子(股)公司	37,954,635	-	-	-
	代表人：蘇源茂(註2)	120,000	-	(15,000)	-
	代表人：陳沛銘(註3)	-	-	-	-
董事	焦佑鈞	-	-	-	-
董事	金鑫投資(股)公司	3,869,931	-	-	-
	代表人：靳蓉	-	-	-	-
董事	盧克修	-	-	-	-
董事	魏啟林	-	-	-	-
獨立董事	洪裕鈞	-	-	-	-
獨立董事	徐善可	-	-	-	-
獨立董事	杜書全	-	-	-	-
獨立董事	許介立	-	-	-	-
執行長	蘇源茂(註4)	120,000	-	(15,000)	-
副執行長	木下嘉隆(註5)	-	-	-	-
總經理	戴尚義	70,000	-	-	-
副總經理	鄭又菘	75,000	-	-	-
副總經理	林任烈	82,279	-	-	-
副總經理	楊欣龍	58,362	-	-	-
副總經理	王志丞	-	-	-	-
副總經理	林光論	(29,673)	-	-	-
副總經理 暨財務主管	賴秀芬(註6)	75,000	-	-	-
會計主管	黃宏文	36,350	-	(39,000)	-

職 稱	姓 名	109 年度		110 年度截至 4 月 13 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
公司治理主管	陳坤隆(註 7)	-	-	-	-
技術長	許偉展(註 8)	-	-	-	-
執行長	陳沛銘(註 9)	-	-	-	-
財務主管	黃求己(註 10)	-	-	-	-

註 1：上表持股資料係以實際持股為準。

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

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

註 4：蘇源茂先生於 109 年 3 月 1 日新任，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司執行長之日起算。

註 5：木下嘉隆先生於 110 年 2 月 18 日新任，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司副執行長之日起算。

註 6：賴秀芬女士於 109 年 8 月 1 日新任，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司副總經理暨財務主管之日起算。

註 7：陳坤隆先生於 110 年 2 月 18 日起新任公司治理主管，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司公司治理主管之日起算。

註 8：許偉展先生於 109 年 8 月 1 日起新任技術長，上表之資訊僅揭露其從擔任本公司公技術長之日起算。

註 9：陳沛銘先生於 109 年 3 月 1 日解任執行長，上表之資訊僅揭露其擔任本公司執行長之終止日為止。

註 10：黃求己女士於 109 年 8 月 1 日解任，上表之資訊僅揭露其擔任本公司財務主管之終止日為止。

(2)股權移轉資訊：無

(3)股權質押資訊：無

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

110 年 4 月 13 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			
華邦電子股份有限公司 代表人：焦佑鈞	214,954,635	53.65%	-	-	-	-	金鑫投資股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
金鑫投資股份有限公司 代表人：焦佑鈞	5,100,747	1.27%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	與該法人股東之董事長為同一人	無
花旗託管波露新興市場基金公司專戶	2,098,000	0.52%	-	-	-	-	-	-	無
姚仲澤	2,000,000	0.50%	-	-	-	-	-	-	無
劉興漢	1,562,426	0.39%	-	-	-	-	-	-	無
陳令軒	1,460,000	0.36%	-	-	-	-	-	-	無
花旗託管特別投資基金 e Q 新興市場	1,400,000	0.35%	-	-	-	-	-	-	無
旭富有限公司 代表人：黃芳隆	1,120,000 850,000	0.28% 0.21%	-	0.27%	1,093,000	-	李碧玲	為該法人股東之董事長之配偶	無
全球人壽全委永豐投信公司投資帳戶	1,100,381	0.27%	-	-	-	-	-	-	無
李碧玲	1,093,000	0.27%	850,000	0.21%	-	-	旭富有限公司	為該法人股東之董事長之配偶	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

109年12月31日；單位：股

投資事業(註1)	本公司投資(A)		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資(B)		綜合投資(A+B)	
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)	股數	持股比例(%)
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	100	-	-	107,400,000	100
Marketplace Management Limited	8,842,789	100	-	-	8,842,789	100
Nuvoton Investment Holding Ltd.	17,960,000	100	-	-	17,960,000	100
松勇投資股份有限公司	3,850,000	100	-	-	3,850,000	100
Nuvoton Technology India Private Limited	600,000	100	-	-	600,000	100
Nuvoton Technology Corp. America	60,500	100	-	-	60,500	100
Nuvoton Technology Holding Japan	100	100	-	-	100	100
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	37,100,000	100	-	-	37,100,000	100
Nuvoton Technology Korea Limited	125,000	100	-	-	125,000	100

註1：係公司採用權益法之投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
9704	10	300,000,000	3,000,000	100,000	1,000	設立現金1,000仟元	無	國商第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	國商第0970019973號
9809	-	300,000,000	3,000,000	190,000,000	1,900,000	現金減資600,000仟元	無	國商第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	國商第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	國商字第0990016508號
10811	10	300,000,000	3,000,000	287,554,400	2,875,544	現金增資800,000仟元	無	竹商字第1080032110號
10912	10	500,000,000	5,000,000	375,961,556	3,759,616	現金增資800,000仟元 第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股84,072仟元	無	竹商字第1090036975號
11003	10	500,000,000	5,000,000	388,393,556	3,883,936	第一次無擔保可轉換公司債轉換普通股124,320仟元	無	竹商字第1100006770號

109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	388,393,556	111,606,444	500,000,000	屬上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無

(二)股東結構

110年4月13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	-	3	86	36,696	81	36,866
持有股數(股)	-	1,308,381	228,862,772	158,466,646	12,025,349	400,663,148
持股比例(%)	-	0.33%	57.12%	39.55%	3.00%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

110年4月13日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	3,890	1,005,044	0.25%
1,000 至 5,000	27,892	51,465,344	12.85%
5,001 至 10,000	2,813	22,662,330	5.66%
10,001 至 15,000	752	9,632,650	2.40%
15,001 至 20,000	491	9,171,891	2.29%
20,001 至 30,000	410	10,613,438	2.65%
30,001 至 50,000	280	11,314,512	2.83%
50,001 至 100,000	172	12,511,179	3.12%
100,001 至 200,000	88	12,388,302	3.09%
200,001 至 400,000	42	11,456,755	2.86%
400,001 至 600,000	14	6,687,085	1.67%
600,001 至 800,000	5	3,595,462	0.90%
800,001 至 1,000,000	7	6,269,967	1.56%
1,000,001 以上	10	231,889,189	57.87%
合計	36,866	400,663,148	100.00%

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：

110年4月13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	214,954,635	53.65%
金鑫投資股份有限公司	5,100,747	1.27%
花旗託管波露寧新興市場基金公司專戶	2,098,000	0.52%
姚仲澤	2,000,000	0.50%
劉興漢	1,562,426	0.39%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
陳令軒		1,460,000	0.36%
花旗託管特別投資基金 e Q 新興市場		1,400,000	0.35%
旭富有限公司		1,120,000	0.28%
全球人壽全委永豐投信公司投資帳戶		1,100,381	0.27%
李碧玲		1,093,000	0.27%

(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		108 年	109 年	110 年度截至 4 月 13 日
	每股市價(註 1)	最高		55.80	52.50
最低			36.80	27.20	41.70
平均			49.08	44.26	49.53
每股淨值	分配前		25.71	29.66	—
	分配後		24.51	(註 2)	—
每股盈餘	加權平均股數		220,887,733	295,056,286	389,252,915
	每股盈餘		2.53	1.81	—
每股股利	現金股利		1.20	(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)		19.40	24.45	—
	本利比(註 4)		40.90	(註 2)	—
	現金股利殖利率(註 5)		2.44%	(註 2)	—

註 1：資料來源為台灣證卷交易所網站。

註 2：俟股東會決議後定案。

註 3：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 4：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

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

前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。

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

## 2. 本次股東會擬議股利分派情形：

本公司民國 109 年度盈餘分配案，業於 110 年 3 月 16 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 110 年 6 月 11 日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

盈餘分配表  
民國 109 年度

項目	金額
以前年度未分配盈餘	\$ 516,980,802
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	82,399,358
減：確定福利計畫再衡量數認列於保留盈餘	(29,081,938)
加：民國 109 年度純益	532,784,778
減：提列百分之十法定盈餘公積	(58,610,220)
截至民國 109 年底可分配盈餘	1,044,472,780
分配項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 0.8 元)	(311,732,638)
期末未分配盈餘	\$ 732,740,142

單位:新台幣元

(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。

員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司執行庫藏股以轉讓於員工、發行員工認股權憑證、執行員工承購新股、發行限制員工權利新股及發給員工酬勞等之對象包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，其具體條件對象由董事會決議定之。

董事酬勞之發放對象及相關事宜，悉依相關法令規定辦理，並由董事會議定之。

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

本公司109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110年2月18日經董事會決議通過，擬議配發董事酬勞7,070仟元及員工酬勞42,422仟元，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。

4.108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	6,811,392	-	-	6,811,392	無
員工現金酬勞	40,868,352	-	-	40,868,352	無

註：上述董事、監察人酬勞及員工酬勞業經109年2月6日董事會決議通過，且實際配發金額與108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：

(一)尚未償還及辦理中之公司債：

公司債種類	中華民國境內第一次無擔保轉換公司債
發行日期	109年5月20日
面額	新台幣拾萬元整
發行及交易地點	中華民國
發行價格	100元
總額	新台幣2,000,000仟元整
利率	票面利率0%
期限	七年期；到期日：116年5月20日
保證機構	不適用
受託人	中國信託商業銀行股份有限公司

承銷機構	中國信託綜合證券股份有限公司、台中銀證券股份有限公司、臺銀綜合證券股份有限公司、第一金證券股份有限公司、德信綜合證券股份有限公司	
簽證律師	理律法律事務所 徐心蘭律師	
簽證會計師	勤業眾信聯合會計師事務所 劉書琳、余鴻賓會計師	
償還方法	除轉換、賣回、贖回及買回註銷者外，本公司於本債券到期時依債券面額之 109.09%(到期年收益率為 1.25%)以現金一次償還	
未償還金額	新台幣 728,000 仟元整	
贖回或提前清償之條款	請參閱發行及轉換辦法	
限制條款	無	
信用評等機構名稱、評等日期、公司債評等結果	無	
附其他權利	已轉換(交換或認股)普通股、海外存託憑證或其他有價證券之金額	231,192,460 元(23,119,246 股)
	發行及轉換(交換或認股)辦法	請參閱公開資訊觀測站債信專區之債券發行資料
對股權可能稀釋情形及對現有股東權益影響	依目前轉換價格為新台幣 38.20 元，若全數轉換為普通股，則尚需發行 29,047,116 股，對股東權益影響尚屬有限	
交換標的委託保管機構名稱	不適用	

(二)兩年內到期之公司債：無。

(三)已發行附有得轉換為普通股、海外存託憑證或其他有價證券之轉換公司債者：

公司債種類	中華民國境內第一次無擔保轉換公司債	
項目	年度	110 年截至 3 月 31 日止
轉換公司債市價	最高	149.40
	最低	97.00
	平均	106.34
轉換價格	38.20 元	
發行日期及發行時轉換價格	發行日期：109 年 5 月 20 日 發行價格：39.90 元	
履行轉換義務方式	發行新股	

(四)已發行交換公司債者，應分別列示每一交換公司債之發行日期、交換標的暨發行時之交換價格、最近二年度暨截至公開說明書刊印日止之最高與最低市價、交換價格及公司持有交換標的數量：無。

(五)公司採總括申報方式募集與發行普通公司債者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等之相關資訊：無。

(六)已發行附認股權公司債者，應分別列示每一附認股權公司債之發行日期、得認股種類及數量、限制認股期間、履約方式、認股價格、截至公開說明書刊印日止未執行認股數量及未執行認股數量占已發行股份總數比率：無。

(七)最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募公司債辦理情形：無。

五、特別股辦理情形：無。

六、海外存託憑證辦理情形：本公司於 109 年 1 月 14 日經金管證發字第 1080342102 號核准之現金增資參與發行海外存託憑證案，已於 109 年 7 月 16 日接獲金管會核准廢止。

七、員工認股權憑證辦理情形：無。

八、限制員工權利新股辦理情形：無。

九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司參酌資誠聯合會計師事務所以資產法及收益法評價，出具之價值分析報告，以約當美金 2.5 億元向日本 Panasonic 集團購買旗下半導體子公司 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100% 股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd. 用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及合約等特定營運資產，並於 109 年 9 月完成交割。此交易擴大大公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力。收購後財務、業務、人員及資訊等方面之整合計畫持續進行中。

NTCJ 為全球領導供應商，提供半導體的相關產品與解決方案，並著重於影像感測技術、微控制器技術、半導體元件技術。

十、資金運用計劃執行情形：

本公司並無前各次併購或受讓他公司股份發行新股或私募有價證券情形，而前各次已募集與發行之有價證券計畫為 108 年度辦理現金增資發行新股案，業已依照計畫項目及預計進度執行完畢。109 年度現金增資參與發行海外存託憑證案，經金融監督管理委員會金管證發字第 1090349318 號函核准撤銷在案。為取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業，另於 109 年度發行公司債。茲就 108 年度現金增資發行新股案、109 年度發行公司債及 109 年度現金增資發行新股案計畫內容、執行情形及執行效益說明如下：

(一) 108 年度辦理現金增資發行新股案

1. 計畫內容

(1) 主管機關核准日期及文號：108 年 8 月 26 日金管證發字第 1080326356 號函。

(2) 計畫所需資金總額：新台幣 3,600,000 仟元。

(3) 資金來源：辦理現金增資發行新股 80,000 仟股，每股發行價格 45 元，募集總金額新台幣 3,600,000 仟元。

## (4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

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

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

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

本公司於 108 年 10 月 23 日募足款項後，即依計畫充實營運資金，並陸續用於支付日常購料、薪資及子公司服務費等營業活動所需，已於 109 年第一季執行完畢，資金支用進度並無異常。

## 3.執行效益

依據本公司 108 年度財務報告，募資後之流動資產大幅增加，負債比率較 108 年 9 月底募資前明顯降低，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動及速動比率則大幅攀升，財務結構與償債能力皆有顯著改善，且其 10~12 月營收合計達 2,789,451 仟元，亦已較 107 年 2,471,448 仟元增長 12.87%，而 109 年第一季營收合計數 2,133,155 仟元，也高於 108 年同期的 2,049,821 仟元，故該次募資用於充實營運資金之效益應屬顯現。

單位：%；新台幣仟元

項目		年度	108 年第三季 (募資前)	108 年第四季 (募資後)
財務 結構	負債占資產比率		48.46	33.74
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		702.59	1,159.29
償債 能力	流動比率		201.88	349.60
	速動比率		124.26	275.20
流動資產			4,524,902	8,187,357
流動負債			2,241,287	2,341,884
負債總額			3,587,614	3,764,198

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

(二) 109 年度發行國內第一次無擔保轉換公司債案

1. 計畫內容

- (1) 主管機關核准日期及文號：109 年 4 月 14 日金管證發字第 1090336393 號函。  
 (2) 計畫所需資金總額：美金 250,000 仟元，折合新臺幣約 7,625,000 仟元(新臺幣兌換美金匯率暫定為 30.5：1)。  
 (3) 資金來源：

- A. 發行國內第一次無擔保轉換公司債 20,000 張，每張面額為新臺幣 100 仟元整，發行總額新臺幣 2,000,000 仟元，發行期限七年，票面利率為 0%，採競價拍賣方式辦理公開承銷，實際募集金額為 2,004,854 仟元。  
 B. 本公司於 109 年 1 月 14 日經金管會同意申報生效之海外存託憑證案，規劃發行 60,000~90,000 仟股參與發行海外存託憑證。惟本公司已於 109 年 7 月 1 日申請撤銷海外存託憑證案，並經金管會於 109 年 7 月 14 日同意廢止。  
 C. 其他與本次計畫不足之差額，將以自有資金、銀行借款或其他資金籌措方式支應。

- (4) 計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額(註 2)		預定資金運用進度	
				109 年	
				第二季	
取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業	109 年 6 月	美金	250,000	250,000	
		新臺幣	7,625,000	7,625,000	
合計	-	美金	250,000	250,000	
		新臺幣	7,625,000	7,625,000	
預計可能產生效益	本公司本次以現金向日本 Panasonic 集團購買旗下半導體子公司 Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100% 股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd. 用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia 含資產、負債項目及合約等特定營運資產，預計將可擴大本公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力，預計本公司於 109~116 年度累積可認列投資收益為美金 269,965 仟元，資金回收年限約為 8 年。				

註 1：係暫以新臺幣兌換美金之匯率 NTD 30.5：USD 1 估算。

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

## 2.執行情形

單位：仟元

計畫項目	執行狀況		109年 第二季	109年 第三季	
	取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業	支用金額	預定	美金	250,000
新台幣				7,625,000	
實際(註)		實際(註)	美金	-	226,804
			新台幣	-	6,690,710
執行進度		預定	100.00%		-
			實際	-	

註1：係以新臺幣兌換美金之匯率 NTD 29.5：USD 1 估算。

註2：實際金額係依雙方簽訂之 Stock And Asset Purchase Agreement 所載之交割時、交割後價格調整機制調整之金額。

本公司原規劃於 109 年募足可轉債款項後，於 109 年 6 月進行取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業交割事宜，惟今年以來全球新冠肺炎疫情日趨嚴峻，各國經濟及生活步調受到嚴重影響，導致本投資案在各國之反托拉斯法審查進度延宕，惟投資案交割作業已於 109 年 9 月 1 日執行完成。

本公司原計畫擬取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業皆已執行完成，然由於該計畫實際交易金額係依雙方簽訂之 Stock And Asset Purchase Agreement 所載之交割時、交割後價格調整機制調整之金額，故以實際支用金額檢視執行進度為 90.72%。

## 3.執行效益

本計畫因於 109 年 9 月 1 日甫完成交割作業，雙方仍在合併初期之整合階段，故尚無顯著執行效益。

### (三)109 年度辦理現金增資發行新股案

#### 1.計畫內容

- (1)主管機關核准日期及文號：109 年 9 月 25 日金管證發字第 1090358477 號。
- (2)計畫所需資金總額：新台幣 3,040,000 仟元。
- (3)資金來源：現金增資發行普通股 80,000 仟股，每股發行價格為 38 元，募集總金額新台幣 3,040,000 仟元。
- (4)計畫項目、資金運用進度及預計可能產生效益：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需 資金總額	預定資金運用進度		
			109 年度	110 年度	110 年度
			第四季	第一季	第二季
償還銀行借款	110 年第二季	1,800,000	-	-	1,800,000
充實營運資金	110 年第一季	1,240,000	400,000	840,000	-
合計	-	3,040,000	400,000	840,000	1,800,000

## 2.執行情形

單位：新台幣仟元

計畫項目	執行狀況		109年 第四季	110年 第一季	說明
	支用 金額	預定 實際			
償還銀行 借款		預定	-	1,800,000	執行進度超前係考量節省利息支出，提前於109年第四季還款。
		實際	1,800,000	-	
	執行 進度	預定	-	100.00%	
		實際	100.00%	-	
充實營運 資金	支用 金額	預定	400,000	840,000	本公司已依資金運用計畫如期於110年第一季完成。
		實際	821,742	418,258	
	執行 進度	預定	32.26%	67.74%	
		實際	66.27%	33.73%	

資料來源：本公司提供

本公司於109年12月10日募足款項後，於考量節省利息支出，提前於109年第四季償還銀行借款。另依計畫充實營運資金，並陸續用於支付日常購料、薪資及子公司服務費等營業活動所需，並於110年第一季執行完畢，資金支用進度並無異常。

## 3.執行效益

依據本公司109年度財務報告，於109年第四季償還銀行借款後，負債比率較109年9月底募資前明顯降低，長期資金占不動產、廠房及設備比率、流動及速動比率則大幅攀升，財務結構與償債能力皆有顯著改善，且其10~12月營收合計達9,869,190仟元，已較上年同期增長，而110年第一季營收合計數10,072,480仟元，也較上季增長，故該次募資用於充實營運資金之效益應屬顯著。

單位：新台幣仟元

項目		年度	109年第三季 (募資前)	109年第四季 (募資後)
財務 結構	負債占資產比率		74.79%	64.35%
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		293.17%	317.27%
償債 能力	流動比率		150.51%	158.96%
	速動比率		91.49%	102.66%
流動資產			16,788,547	18,360,546
流動負債			11,154,177	11,550,328
負債總額			22,727,693	20,801,333

資料來源：經會計師查核簽證或核閱之財務報告

## 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	109年度	
	營業收入	營業比重(%)
一般IC收入	17,955,892	87%
晶圓代工收入	2,047,394	10%
其他	664,770	3%
合計	20,668,056	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。納入NTCJ後，更增強影像感測及電池管理相關領域之產品布局及MCU產品之應用範疇；本公司另擁有6吋晶圓製造廠，具備多樣性製程技術能力，提供專業化晶圓代工服務。

茲分述本公司主要產品與服務如下：

#### (1)一般IC

本公司一般 IC 產品線主要包含微控制器、音訊產品及雲端運算產品。本公司擘劃完整微控制器產品平台，包含 64 位元微處理器、32 位元與 8 位元微控制器產品線，並以低功耗、高安全保密性、整合高精準度類比線路與豐富周邊資源等功能，與完整之軟硬體平台與開發工具，滿足物聯網、健康照護、工業控制與汽車電子之市場需求。

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

在雲端運算產品方面，應用領域跨界自資料中心、電腦伺服器、邊緣運算到終端處理相關的運算裝置，技術領域涵蓋安全架構(Security)、介面處理(interface)和能源管理(Energy)，提供品牌大廠及代工廠如同伺服器專用之遠端管理控制器(Baseboard Management Controller)、桌上型電腦專用之高整合度超級輸出/入晶片(Super I/O)、

筆記型電腦專用之內嵌式控制器(Embedded Controller) 、還有高可信度平台組安全晶片(Trust Platform Module)、電腦硬體監控晶片及電源管理控制器等相關產品。

電池管理相關產品方面，包含可應用於車用及工業用之鋰電池監控(“Battery Monitoring”)IC，以及可應用於數據中心、基地台及家電所使用之冷卻風扇馬達驅動IC。

半導體元件產品主要為用於小型鋰電池電路保護的CSP(Chip-Size Package) MOSFET，可應用於各類可攜式裝置。

影像感測技術產品方面，包括2D及3D之應用。2D感測器具有體積小及高畫質之優勢，可應用於各類消費性及醫療用攝影設備；3D感測上則提供兼具高精度與高穩定性的ToF(Time of Flight)感測器，配合特有的DSP(Digital Signal Processor)訊號處理技術，達到車用市場對於HMI(Human Machine Interface)品質之嚴格要求，亦可應用於辨識人類行為或障礙物感測等工業用或商用領域。

IoT產品提供電源控制用MCU、IC卡用安全微控制器及HDMI 2.1高速傳輸介面IC。

## (2)晶圓代工

本公司擁有先進的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等級的代工服務，成為客戶在市場競爭中不可或缺的夥伴。

## 4.計畫開發之新產品

### (1)一般IC

本公司微控制器產品開發以高性能、高安全保密、低功耗與類比技術為主軸，滿足工業控制市場對高效能、低耗電模式與豐富周邊的需求；配合物聯網發展，本公司持續厚實低功耗、類比與安全技術，最新一代之Arm® Cortex® -M23為內核之物聯網安全微控制器M2351，已通過Arm® PSA Certified Level 1、PSA Functional API Certified與Arm® PSA Certified Level 2，搭配以Arm® Cortex® -M4為內核之高效能微控制器為基礎，與微處理器為核心之物聯網開道器，與物聯網作業系統、有線與無線模塊驅動與連雲軟體等物聯網開發平台，持續拓展物聯網安全與高階工業控制微控制器產品線，搶攻工業物聯網與工業控制市場，滿足客戶對高效能、安全與低功耗之要求。

目前音訊產品對智能家庭娛樂、智能汽車、智能家居、個人電腦、手機、消費電子應用市場積極投入新產品開發。D類音訊放大輸出(Speakers Amp)已順利推展到智能家庭娛樂的應用。推出了以DSP為內核之智能音訊放大輸出(Smart Amplifier)，結合喇叭保護演算法、提供高效能的單晶片解決方案也順利推廣到會議系統的應用。另外語音產品線亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。同時NSPxx系列也順利推展

至消費性語音產品應用市場包含電子門鎖、電動機車、醫療設備、充電樁、智能馬桶、智能垃圾桶、按摩椅、電動牙刷等。

在雲端運算產品方面，積極導入滿足未來節能法規的相關功能，更提昇內嵌處理器之運算速度及硬體加密模組以實現客戶因在家工作需求產生的更高安全功能需求。

電池管理相關產品方面，持續開發符合車用功能安全規格 (ASIL-D) 之電池監控 IC，使得鋰電池可兼具高容量與高度安全性，並將用途擴展至儲能系統範疇。

MOSFET 產品具有輕薄短小的特性，將致力於開發支援 5G 智慧型手機電池快速充電或長效需求之應用。

影像感測技術產品當中的 HMI 及 TOF，則持續提升可靠度，並強化影像畫質及影像處理性能，以滿足車用、工業用及商用市場於不同空間、距離所衍生之感測需求。

在 IoT 產品方面，致力於開發電源控制用 MCU、e-Passport 用安全微控制器與 USB 4 高速傳輸介面 IC。

## (2) 晶圓代工

本公司晶圓代工專注特殊製程開發，提供客戶更具競爭力的新世代電源技術平台與服務價值。第二代 0.5 微米 UHV 已完成開發並進行量產，提供多元化元件，以擴大 AC/DC 電源應用領域。第二代 0.35 微米 BCD 已完成開發並進入試產階段，提供超低導通阻、製程精簡及多元化元件，以滿足客戶於 DC/DC 電源管理產品需求。超高壓製程技術拓展至馬達驅動應用領域，第二代 0.5 微米 HVIC 已完成開發並進入試產階段，提供製程精簡、高可靠度元件。第三代半導體氮化鎵 (GaN) 功率元件，已與特定客戶完成產品驗證並進行量產。物聯網市場應用推升智能傳感器需求，新唐科技提供客製化製程以滿足客戶於市場競爭力。

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### (1) 一般 IC

於嵌入式運算應用，MCU 與 MPU 市場需求量仍持續攀升，32 位元 Arm® Cortex®-M 核心 MCU 與 64 位元 Arm® Cortex®-A 核心 MPU 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；總括而言於嵌入式運算市場較具業界關注的成長應用領域包含物聯網、工業控制、智慧家電及車用等。

語音介面跟互聯網用自然語言進行免提互動的應用仍持續攀升。本公司音訊產品正朝向這多元化的創新產品邁進，也與終端客群耕耘了不少項目。應用領域包含智能會議系統、智能音響、智能家電、智能汽車、物聯網及穿戴式設備等應用。

因疫情影響，在家工作、在家學習及遠端會議的需求高漲，工作方式型態的改變已是不可逆的趨勢，未來幾年對於筆記型電腦需求將持續處於高檔，透過雲端運

算異地協同工作及雲端資料儲存的需求也會隨之持續成長。同時對於個人資料的保護及設備安全也將越來越受到重視。

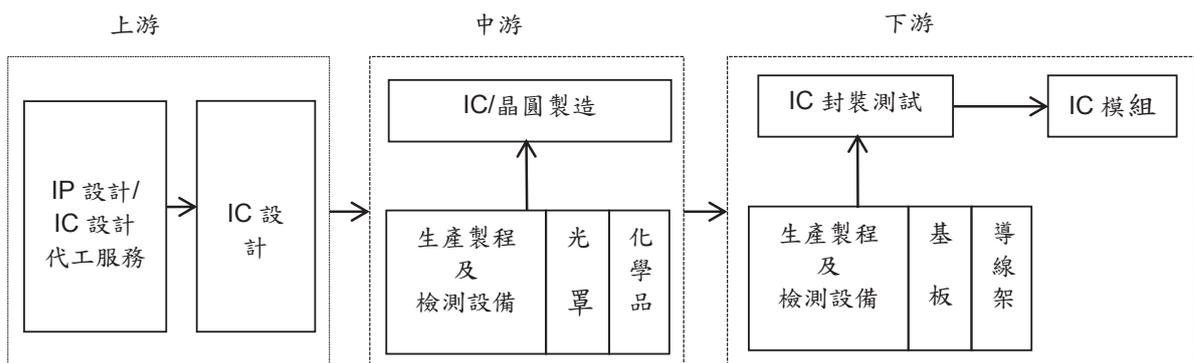
在全球環境法規趨緊及各國政府積極執行車輛電動化政策的背景下，車用鋰電池的需求預期將持續增長。另，由於車用電子設備以及先進駕駛輔助系統ADAS的日漸普及，車載系統所需顯示或處理之訊息量大增，亦將成為對HMI產品之成長動能。此外，隨著5G的普及產生之智慧型手機換機需求下，MOSFET市場預期也將快速成長。

## (2)晶圓代工

依據市調機構WSTS所公布的報告顯示，109年即使受到COVID-19疫情擴散影響，半導體產業仍維持成長，並預測110年全球半導體產業將成長8.4%。本公司晶圓代工積極布局新興產品應用技術，貼近市場與客戶端需求，以因應市場變化。在區域方面，亞太區域仍為重點市場，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與MPU產品需具備省電、高效能與安全保密功能，因各類應用有其特殊周邊需求，並不能以單一產品滿足所有需求，故本公司將在嵌入式產品布局上，發展MCU與MPU平台系列產品，加上高保密安全之設計與提供軟體與硬體參考方案，以及推出適用於物聯網生態系統之操作系統、連網通訊模塊、連雲軟體等軟硬體開發平台，以符合市場多元化應用與物聯網設備快速開發之需求，同時致力專用領域，使客戶獲得最佳解決方案。

音訊產品未來發展重點仍然會持續往超低功耗的音訊微控制器(Audio

MCU/DSP)和音頻編解碼器，智能D類音訊放大輸出(Smart Amp)，音訊放大輸出(Amplifier)、音頻增強(Audio Enhancement)及DSP為內核的音訊處理相關演算法，對智能家居、手機、消費電子、個人電腦應用市場，提供高性價比的解決方案。語音產品線亦會持續推出以閃存記憶體(Emd-Flash)為主的語音控制晶片，以期有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題的整體方案。

透過雲端運算異地協同工作、在家學習等需求將帶領相關產品在連網效能、使用者體驗及個人資料安全等技術領域持續創新。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。

配合車用市場中長期發展，如何增進行車安全及車用電池的壽命或續航力已成為近期關注的議題，亦將帶動對於車用電池監控或管理以及車載系統或感測器的影像、訊號處理及整合能力之持續創新。

## (2)晶圓代工

5G、AIoT市場應用推升終端產品對電源需求持續增長，本公司晶圓代工專注於電源技術開發，並持續發展高效率、低功耗之電源管理相關製程平台，致力成為全方位電源管理方案之最佳提供者。另外，第三代半導體氮化鎵(GaN)功率元件與智能感測器需求成長可期，亦將為晶圓代工成長注入新動能。

## 4.產品競爭情形

### (1)一般IC

本公司自99年起開始布局32位元Arm® Cortex®-M0通用型MCU新產品，101年導入32位元Arm®Cortex®-M4帶浮點運算與DSP全新高階MCU產品，於105年引進Arm®新一代之Arm® Cortex® -M23具安全功能之MCU產品，並於108年導入Arm® Cortex® -A 高處理效能 MPU 產品。以完整產品系列與軟硬體平台滿足未來產業應用需求，以實力堅強之技術服務團隊服務客戶，建立不可取代的客戶關係競爭力，並提供整體解決方案、軟體與工具，與物聯網軟硬體開發平台，打造完整生態系，建立獨特競爭力。

本公司音訊產品自106年起開始布局以DSP為架構的新產品，搭配多元化的演算法，積極擴展智能家居市場。並於109年推出以DSP為內核之智能音訊放大輸出(Smart Amplifier)。同時語音產品線不斷推陳出新，提供業界最佳選擇與服務方案，以期跳脫低端低價市場，而以深耕高毛利率的智能玩具市場為主。因此語音產品線於107年亦推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC語音控制晶片N589，其有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

在雲端運算產品方面，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。

電池管理相關產品自99年開始起，即投入開發業界首屈之車用電池電壓測量、內部監控的功能安全技術，未來將提供更為有效運用鋰電池的革新產品與解決方案。

影像感測技術產品以高畫質、高速、低耗電量的影像訊號處理技術為基礎而不斷精進，擁有超過30年以上的研發經驗及市場實績，持續走在市場前端為全球客戶提供相關產品。

## (2)晶圓代工

面對全球半導體新產能持續增長與競爭下，相較於國內外晶圓代工業者，本公司晶圓代工專注於電源管理及客製化市場，以彈性生產、快速開發及完整技術團隊支援，因應市場變化萬千的需求，提供給客戶無可取代的晶圓代工服務。

## (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	109年度	110年度截至 3月31日
研發費用(A)	5,516,242	2,443,416
營業收入淨額(B)	20,668,056	10,072,480
(A)/(B)	27%	24%

### 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
109	針對新世代物聯網應用推出具低功耗、安全性、觸控按鍵與顯示之 M254/M256/M258 系列 M23 微控制器與 ML54/56 系列 8051 微控制器。
109	新唐物聯網平台提供完整軟體開發套件，支援串接各式雲端服務，包含 Amazon AWS, Microsoft Azure, RT-Thread。
109	發布 NuMicro <sup>®</sup> NUC131U、M0A21/M0A23 車用微控制器系列。
109	針對工業控制應用市場推出全新 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M0 MCU M031BT 藍芽無線微控制器系列。
109	基於 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M23 內核之 M2351 通過 Arm <sup>®</sup> PSA Certified Level 2 認證，服務全球物聯網安全市場。
109	針對工業控制應用和安防市場推出全新音頻編解碼器(Audio CODEC) NAU88L11。
109	發布整合了 Klippel 音訊控制技術，基於非線性揚聲器控制算法的智慧型放大器 NAU83G10 和 NAU83G20。
109	發布用於遊戲、音頻等所需之 HDMI 2.1 高速傳輸介面 IC。
109	發布 Arm <sup>®</sup> Cortex <sup>®</sup> -M7 的高性能數位電源控制用 MCU。
109	推出兩款工業級電池監控 IC，分別採用 17 及 22 通道，用於電動自行車(e-Bike)、工業用的智能搬運車(Automated Guided Vehicle, AGV)及儲能系統。

### 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 與 MPU 方面，除提供豐富產品組合與開發平台與工具，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，且與第三方廠商協力，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® mbed™ 聯盟，提供物聯網開發應用平台，藉由 mbed 為物聯網設備所提供的一致操作系統、雲服務、工具和開發人員體系，讓客戶得以快速、大規模創建和部署基於標準的商業物聯網解決方案，同時提供如 Linux、Amazon FreeRTOS、Microsoft Azure、RT-Thread 等其他物聯網生態系之軟硬體物聯網平台，以符合客戶多樣之需求。另音訊產品方面，將提供客戶完整高性能音訊與語音解決方案。語音產品線甫推出業界第一顆閃存記憶體(Emd-Flash) 8-bit uC 語音控制晶片，有效提供縮短語音產品開發週期與庫存問題。

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

電池管理相關產品藉由本公司電池監控 IC 優異之耐熱性、高度絕緣性及高度耐壓性，發展多元控制技術，將電池控制系統的極小化；影像感測技術產品則利用既有之高畫質影像技術，切入醫療用內視鏡感測器領域，並持續加強車用 HMI IC 及軟體平台之整合。

##### B.長期業務發展計畫：

本公司在嵌入式運算長期業務發展計畫上，將持續投入 MCU 與 MPU 產品與平台研發，持續發展低功耗、類比和安全三大技術，透過技術創新與製程技術演進，豐富本公司 64 位元微處理器、32 位元與 8 位元微控制器產品平台，本公司亦將致力於提供客戶完整的產品組合、建立自有專利獨特技術、提供客戶長生命週期與短交期產品，建立本公司在嵌入式運算獨有之優勢。

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

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

在電池管理相關產品方面，持續推動鋰電池監控及電流測量技術，以期增加車用市場之市占率及產品比重。

在影像感測技術產品方面，將持續開發核心技術的繪圖及影像技術，搭配AI 影像及聲音感測技術，進而發展成為端到端(End-to-End)的邊緣感測(Edge Sensor)裝置。在2D及3D感測器方面，則開發高畫素、高動態範圍的多功能商品，並致力於開發全方位感測相關解決方案。

## (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、功率元件及傳感器製程的開發與推廣，提供高效率電源產品及智能感測器之市場需求。

### B.長期業務發展：

本公司晶圓代工擁有豐富的研發與生產團隊，配合完整的產品服務團隊與國際認證實驗室，提供客戶IDM等級的代工服務，並朝向5G、AIoT、醫療電子及車用電子等市場作為長期業務發展之方向。持續專注於特殊製程及客製化製程開發，貼近市場需求，為客戶提供無可取代的產品競爭力。另外，業務版圖推廣將逐步從亞太走向歐美市場，成為全球專業客製化的代工廠。

## 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	109年度	
	金額	百分比(%)
亞洲	20,259,853	98%
美洲	199,776	1%
歐洲	203,569	1%
其他	4,858	0%
合計	20,668,056	100%

#### 2.市場佔有率

本公司推出32位元Cortex®-M0/M4 MCU、Arm® 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，109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。

電池管理IC及影像感測技術產品已打入全球多家汽車製造商之供應鏈，並獲得客戶端極高的評價。在鋰電池保護用之MOSFET、家電用之Inverter MCU以及用於高速傳輸介面的HDMI IC，皆擁有極高的市占率。

### 3.市場未來之供需狀況與成長性

MCU市場朝節能、智能化、安全性、輕薄短小及多功能合一等方向發展。同時配合物聯網節能環保裝置、安全管理、健康管理、AI智能化、5G基礎建設及智慧型手機相關市場發展，未來將呈現成長趨勢，有助於MCU市場成長。本公司除深耕各主流電腦品牌大廠，更持續滲透於更多的產品應用，以保有市場領先優勢。

高性能的語音/音頻微控制器(Cortex M4 Audio MCU) 可搭配新唐自有的音頻解碼晶片(audio code)與不同的語音處理演算法(如:雙麥克風降噪/語音識別) 在消費性電子產品、智能家居、AIoT與車載相關應用的需求日益升高，是款高性價比的完整解決方案；此外本公司推出一款易於設計使用的高性能與低底躁的數字輸入3W D類放大器，只需供應電源，無需驅動，適用於消費性電子產品。

汽車市場在數位化、自動化及電動化的趨勢下，車載系統的HMI以及車用鋰電監控系統的需求勢必將增加。再者，隨著全球健康意識抬頭及高齡化社會的影響，低侵入性診斷及遠距醫療的需求攀升，本公司2D感測器應用於高度解析度攝影設備及醫療內視鏡的比重可望逐步增加。而TOF感測器的成長動能則來自於智慧化及工業自動化市場的需求，包括Autonomous Mobile Robot(“AMR”)、無人商店、及車用偵測等之應用。

### 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。並推出高性能的語音/音頻微控制器及全球第一款非線性喇叭保護的智能功放提供客戶產品無可比擬的音質且可支援薄型喇叭，讓終端客戶在應用上及工業設計的外型設計更趨於簡潔時尚。

本公司雲端運算產品居市場領導地位，同時亦領先業界成為同時具有 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。

本公司鋰電池監控及影像感測技術等產品具有先進之技術，配合全球車用電子、工業自動化、人工智能以及 5G 網路之佈建及發展下，預期終端市場將持續成長。

## (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。

在個人電腦國際品牌廠商對個人電腦事業發展整合動作不斷下，本公司在個人電腦 ODM/OEM 客戶紮實耕耘的基礎上，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。

對於中國市場因激烈競爭造成殺價競爭的隱憂，本公司之影像感測技術產品將依其優勢鎖定特殊用途之應用，並持續提供性價比高之產品，維持市場領先的定位。

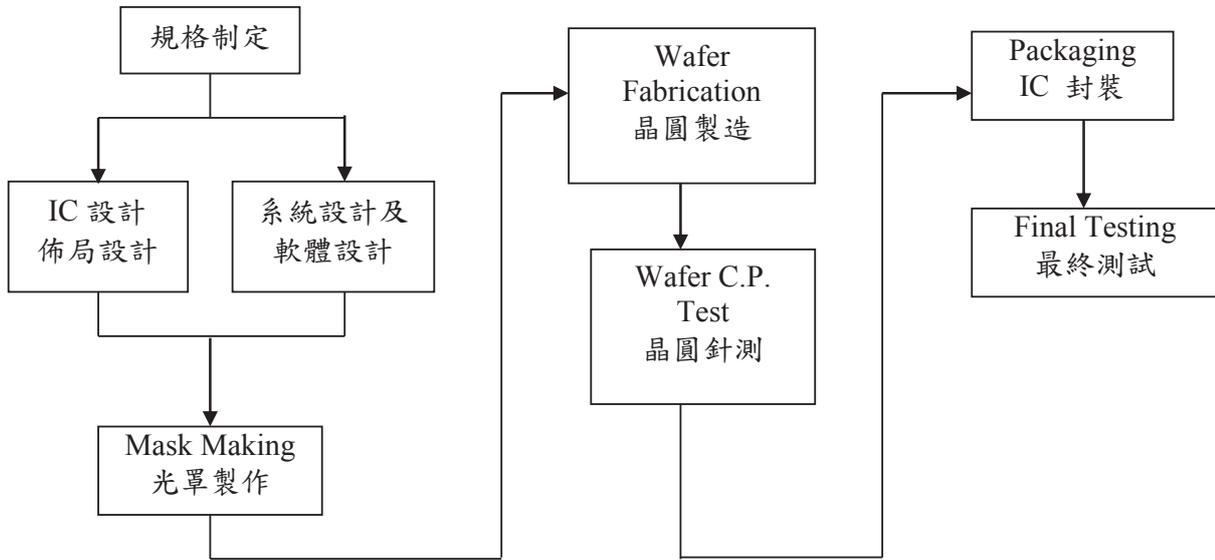
本公司近年持續招募團隊，深耕當地銷售服務，提升新興市場客戶認同度，建立長期生意夥伴關係，使本公司營業額持續成長。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

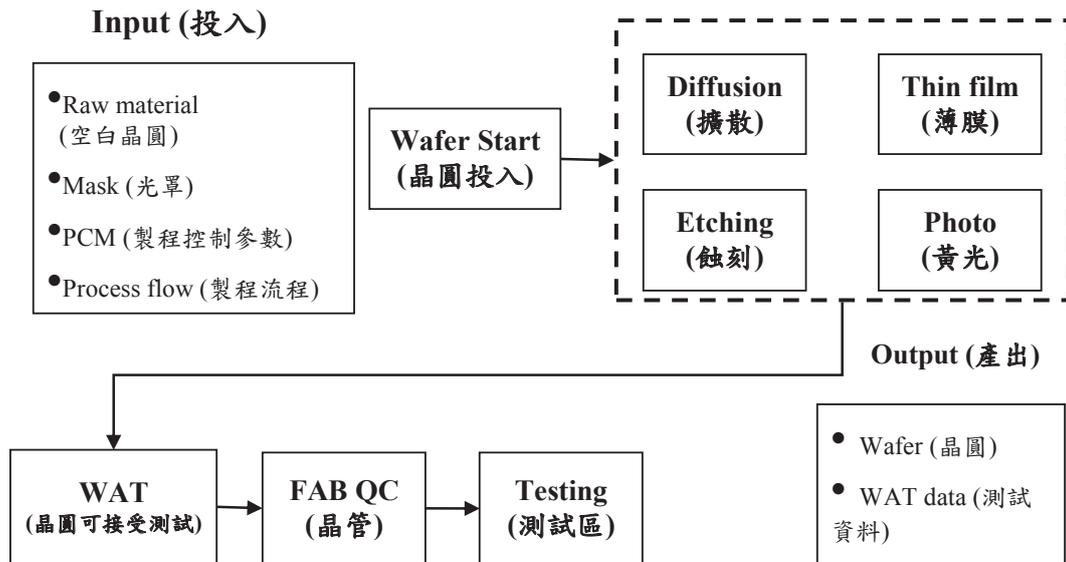
### 1.主要產品重要用途：

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

2. 產製過程：



Wafer Fabrication 晶圓製造：



(三) 主要原料之供應狀況

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

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

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 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	1,084,268	31%	無	供應商 K	2,101,947	28%	其他關係人
2	供應商 I	724,146	21%	無	供應商 A	1,158,935	16%	無
3	供應商 L	589,363	17%	無	供應商 I	1,083,089	15%	無
					供應商 L	636,537	9%	無
	其他	1,067,486	31%		其他	2,477,334	32%	
	進貨淨額	3,465,263	100%		進貨淨額	7,457,842	100%	

增減變動原因：本公司109/09/01完成對日本Panasonic Corporation半導體相關事業之併購，自完成日起該事業併入本公司進貨淨額。

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

單位：新台幣仟元

項目	108 年度				109 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	2,942,505	28%	無	客戶 S	4,793,626	23%	無
2	客戶 C	1,094,889	11%	無	客戶 V	3,853,466	19%	無
	其他	6,329,875	61%		客戶 C	1,291,476	6%	無
					其他	10,729,488	52%	
	銷貨淨額	10,367,269	100%		銷貨淨額	20,668,056	100%	

增減變動原因：本公司109/09/01完成對日本Panasonic Corporation半導體相關事業之併購，自完成日起該事業併入本公司。

## (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	108 年度			109 年度			
		產能 (註)	產量		產值	產能 (註)	產量	
			晶圓	晶粒			晶圓	晶粒
一般 IC	500	1	918,358	4,685,862	692	1	2,994,672	12,346,107
晶圓代工		411	-	1,288,782		462	-	1,326,003
其他		-	-	12,870		-	-	15,100
合計		412	918,358	5,987,514		463	2,994,672	13,687,210

註：產能係以自製之6吋晶圓表示。

增減變動原因：本公司109/09/01完成對日本Panasonic Corporation半導體相關事業之併購，自完成日起該事業併入本公司。

## (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		108 年度						109 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	-	220,319	3,061,104	1	699,463	5,365,356	-	386,210	4,025,004	-	2,534,703	13,930,888		
晶圓代工	197	-	858,373	207	-	1,066,503	185	-	766,279	272	-	1,281,115		
其他	-	-	4,815	-	-	11,118	-	-	5,711	-	-	659,059		
合計	197	220,319	3,924,292	208	699,463	6,442,977	185	386,210	4,796,994	272	2,534,703	15,871,062		

增減變動原因：本公司109/09/01完成對日本Panasonic Corporation半導體相關事業之併購，自完成日起該事業併入本公司。

## 三、從業員工

年 度		108 年度	109 年度	110 年度 截至 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員(工程師)	1,043	2,670	2,670
	管理及業務人員	238	845	848
	助理技術員	383	396	396
	合計	1,664	3,911	3,914
平均年歲		40.97	44.04	45.85
平均服務年資		11.83	17.05	16.85
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	1.50	0.66	0.69
	碩士	39.54	38.41	38.55
	大專	41.47	46.15	46.12
	高中	16.53	13.91	13.77
	高中以下	0.96	0.87	0.87
	合計	100	100	100

## 四、環保支出資訊

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

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

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

- 1.藉由OHSAS18001職業安全衛生管理/ISO 14001環境管理，使安全衛生防護管理、環境保護管理更系統化及更為周全，並於97年即獲驗證通過，108年並通過新版國際標準ISO45001/職業安全衛生管理系統驗證。
- 2.加強工作環境消防安全與人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求，並將國際標準納入建廠規範內，陸續投入經費與人力進行改善工程。

- 3.在環境監測方面每年均實施化學性因子、二氧化碳、照度、噪音及游離輻射等作業環境監測，結果均優於法規標準。此外，本廠也每年定期實施周界噪音之量測，結果均符合規定。
- 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。每年定期評估舒適且更加安全之防護具，供勞工作業時更加便利舒適且安全。
- 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，109年主動辦理87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，109年完成69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，109年完成23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

中華民國會計師(CPA)：稽核部1人，財會部門2人。

美國會計師考試及格(CPA)：財會部門1人。

國際內控自評師(CCSA)：稽核部2人。

國際內部稽核師(CIA)：稽核部2人。

國際風險管理確認師(CRMA)：稽核部1人。

國際電腦稽核師(CISA)：稽核部1人。

(三)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

1.勞資間之協議情形

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

2.各項員工權益維護措施情形

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

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

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

(五)本公司之員工行為守則

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

1.工作道德倫理方面

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

2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

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

3.工作秩序方面

- (1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。

- (2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。
- (3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。
- (4)差勤管理
- A.「請假辦法」：明訂本公司請假原則及有關規範。
- B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」：確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。
- C.「加班辦法」：明定本公司加班之原則與規範。
- D.「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」：明訂天然災害及緊急事故發生時(後)停止上班之標準以為依循。
- (5)績效管理
- A.「績效管理與考核辦法」：經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。
- B.「績效輔導作業辦法」：藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。
- (6)獎懲規定
- 「獎懲事項處理辦法」對公司內績效優良或違反規定者，予以適當之獎勵或懲處，以達激勵工作士氣、維持工作士氣及維持工作秩序之目的。
- (7)人力發展
- 「在職進修辦法」：建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。
- (8)溝通管道
- 「公司申訴辦法」：提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

#### 六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	A 公司	97.07.01 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	98.06.26 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	C 公司	98.11.12 ~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	101.06.22~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	華邦電子股份有限公司	101.08.01~110.12.31	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	105.03.29~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銷售合約	M 公司	106.08.03~111.07.30	產品銷售	提供產品相關保證。本公司有保密義務。
股份買賣契約	Autotalks Ltd. 及其他投資人	108.07.31~無限期	股權投資	依約繳納投資股款。
租賃合約	科技部新竹科學工業園區管理局	108.08.01~116.12.31	租賃	依約支付租金。
併購合約	Panasonic Corporation	108.11.28~無限期	併購	依約支付併購金額。
確認書	N 公司	106.03.01~無限期	電力供應	本公司有保密義務。
服務合約	N 公司	106.03.01~無限期	電力供應	本公司有保密義務。
技術開發合約	S 公司	105.06.24~110.03.12	技術開發	本公司有保密義務。
採購合約	O 公司	109.04.01~PO 不再發出	軟體授權	本公司有保密義務。
維護合約	Q 公司	109.04.01~112.03.31	生產設備維護	本公司有保密義務。
保險合約	Mitsui Sumitomo Insurance	109.06.01~110.05.31	綜合保險	依約支付保險費。
銷售服務合約	P 公司	109.09.01~112.08.31	產品銷售	本公司有保密義務。
採購/銷售合約	R 公司	109.09.01~112.08.31	產品採購及銷售	本公司有保密義務。
資產買賣合約	Panasonic Asia Pacific Pte. Ltd.	109.09.01~無限期	資產買賣	購買機台、產品等資產
授權合約	Microchip Technology Incorporated	109.03.31~專利到期	專利授權	本公司不得再授權予他人。
委任契約	Goldman Sachs (Asia) L.L.C.	108.11.28~110.11.27	委任	委任 GS 擔任併購案財務顧問
確認書	Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.	109.11.01~110.01.31	產品買賣	向 PSCSZ 購買半導體產品
借款合同	中國輸出入銀行	109.05.22~116.08.25	借款	依約支付利息及還款。
借款合同	中國輸出入銀行	108.09.12~115.09.21	借款	依約支付利息及還款。
借款合同	臺灣銀行	109.07.29~112.08.24	借款	依約支付利息及還款。
借款合同	中國信託商業銀行	109.08.12~111.08.24	借款	依約支付利息及還款並限制財務比率。
借款合同	台灣銀行上海分行	109.08.11~110.08.26	借款	依約支付利息及還款。
資產買賣合約	Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.	109.09.01~無限期	資產買賣	依約支付資產價額
服務提供合約	Panasonic Corporation	109.09.01~無限期	服務提供	依約支付服務需求價額
資產轉讓合約	華昕科技(蘇州)有限公司	110.04.01~無限期	資產買賣	依約出售並轉讓資產

## 肆、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及其查核意見

#### (一)簡明合併資產負債表及綜合損益表

簡明合併資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流動資產	4,383,299	4,449,412	4,457,859	8,187,357	18,360,546	
不動產、廠房及 設 備	526,167	642,663	697,917	760,321	6,547,107	
無形資產	257,940	203,612	144,754	261,230	802,691	
其他資產	730,875	853,145	817,138	1,947,321	6,612,357	
資產總額	5,898,281	6,148,832	6,117,668	11,156,229	32,322,701	
流動負債	分配前	1,949,781	1,987,326	1,915,178	2,341,884	11,550,328
	分配後	2,447,912	2,506,212	2,434,064	2,686,949	(註2)
非流動負債	570,026	498,545	468,124	1,422,314	9,251,005	
負債總額	分配前	2,519,807	2,485,871	2,383,302	3,764,198	20,801,333
	分配後	3,017,938	3,004,757	2,902,188	4,109,263	(註2)
歸屬於母公司業 主之權益	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	11,521,368	
股本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,875,544	3,883,936	
資本公積	63,498	63,498	63,498	2,906,976	5,796,731	
保留盈餘	分配前	1,126,804	1,297,860	1,426,005	1,458,951	1,699,988
	分配後	628,673	778,974	907,119	1,113,886	(註2)
其他權益	112,628	226,059	169,319	150,560	140,713	
庫藏股票	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	11,521,368
	分配後	2,880,343	3,144,075	3,215,480	7,046,966	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之合併財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。

簡明合併綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	8,329,286	9,235,382	10,040,221	10,367,269	20,668,056
營業毛利	3,408,320	3,732,507	3,913,167	4,127,889	7,706,912
營業損益	604,842	713,563	754,659	584,321	322,282
營業外收入及支出	104,108	85,868	84,261	83,248	421,143
稅前淨利	708,950	799,431	838,920	667,569	743,425
繼續營業單位 本期淨利	613,165	688,133	710,633	558,459	532,785
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	613,165	688,133	710,633	558,459	532,785

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註)				
	105年	106年	107年	108年	109年
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	17,106	94,485	(273,853)	(25,386)	43,470
本期綜合損益總額	630,271	782,618	436,780	533,073	576,255
淨利歸屬於 母 公 司 業 主	613,165	688,133	710,633	558,459	532,785
淨利歸屬於非控制 權 益	-	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	630,271	782,618	436,780	533,073	576,255
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	-	-	-	-	-
每 股 盈 餘	2.95	3.32	3.42	2.53	1.81

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)					
	105年	106年	107年	108年	109年	
流 動 資 產	3,478,482	3,568,901	3,642,943	7,342,113	7,140,333	
不動產、廠房及 設 備	474,952	569,765	612,248	673,029	669,361	
無 形 資 產	225,964	163,499	122,967	192,005	561,859	
其 他 資 產	1,656,307	1,792,566	1,693,876	2,664,973	10,000,750	
資 產 總 額	5,835,705	6,094,731	6,072,034	10,872,120	18,372,303	
流 動 負 債	分配前	1,980,805	2,008,149	1,941,342	2,334,337	3,522,367
	分配後	2,478,936	2,527,035	2,460,228	2,679,402	(註2)
非 流 動 負 債	476,426	423,621	396,326	1,145,752	3,328,568	
負 債 總 額	分配前	2,457,231	2,431,770	2,337,668	3,480,089	6,850,935
	分配後	2,955,362	2,950,656	2,856,554	3,825,154	(註2)
歸屬於母 公 司 業 主 之 權 益	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	11,521,368	
股 本	2,075,544	2,075,544	2,075,544	2,875,544	3,883,936	
資 本 公 積	63,498	63,498	63,498	2,906,976	5,796,731	
保 留 盈 餘	分配前	1,126,804	1,297,860	1,426,005	1,458,951	1,699,988
	分配後	628,673	778,974	907,119	1,113,886	(註2)
其 他 權 益	112,628	226,059	169,319	150,560	140,713	
庫 藏 股 票	-	-	-	-	-	
非 控 制 權 益	-	-	-	-	-	
權 益 總 額	分配前	3,378,474	3,662,961	3,734,366	7,392,031	11,521,368
	分配後	2,880,343	3,144,075	3,215,480	7,046,966	(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)				
	105年	106年	107年	108年	109年
營業收入	8,046,760	9,000,394	9,798,594	10,123,801	11,433,163
營業毛利	3,138,495	3,509,949	3,682,050	3,891,680	4,465,591
營業損益	596,770	668,458	705,358	494,017	647,574
營業外收入及支出	94,288	96,630	76,279	139,442	9,966
稅前淨利	691,058	765,088	781,637	633,459	657,540
繼續營業單位 本期淨利	613,165	688,133	710,633	558,459	532,785
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	613,165	688,133	710,633	558,459	532,785
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	17,106	94,485	(273,853)	(25,386)	43,470
本期綜合損益總額	630,271	782,618	436,780	533,073	576,255
每股盈餘	2.95	3.32	3.42	2.53	1.81

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
105年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	吳恪昌會計師	無保留意見
		余鴻賓會計師	
106年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師	無保留意見
		吳恪昌會計師	
107年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	余鴻賓會計師	無保留意見
		洪國田會計師	
108年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳會計師	無保留意見
		余鴻賓會計師	
109年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	劉書琳會計師	無保留意見
		余鴻賓會計師	

## 二、最近五年度財務分析

### 合併財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		105年	106年	107年	108年	109年
財務結構	負債占資產比率(%)	42.72	40.43	38.95	33.74	64.35
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	750.43	647.54	602.14	1,159.29	317.27
償債能力	流動比率(%)	224.81	223.89	232.76	349.60	158.96
	速動比率(%)	153.26	130.51	142.36	275.20	102.66
	利息保障倍數(%)	-	-	-	4,775.18	1,158.58
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.67	11.17	10.98	9.78	7.69
	平均收現日數	34	33	33	37	47
	存貨週轉率(次)	3.46	3.23	3.20	3.23	3.02
	應付款項週轉率(次)	6.26	5.98	6.71	6.18	5.20
	平均銷貨日數	105	113	114	113	120
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	16.83	15.80	14.97	14.21	5.65
	總資產週轉率(次)	1.49	1.53	1.63	1.20	0.95
獲利能力	資產報酬率(%)	10.96	11.42	11.58	6.59	2.70
	權益報酬率(%)	18.87	19.55	19.21	10.03	5.63
	稅前純益占實收資本額比率(%)	34.16	38.52	40.41	23.21	19.14
	純益率(%)	7.36	7.45	7.07	5.38	2.57
	每股盈餘(元)	2.95	3.32	3.42	2.53	1.81
現金流量	現金流量比率(%)	37.60	19.07	45.59	45.99	12.08
	現金流量允當比率(%)	126.31	92.94	86.67	86.62	106.83
	現金再投資比率(%)	1.91	-0.63	1.87	2.35	0.98
槓桿度	營運槓桿度	5.50	5.12	5.07	6.92	23.38
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.02	1.27
最近二年度各項財務比率變動原因： 各項財務比率變動幅度較大，主係本公司於109年9月1日完成對日本 Panasonic Corporation 半導體相關事業之併購所致。						

個體財務分析

年 度 分析項目		最近五年度財務分析				
		105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
財務結構 %	負債占資產比率	42.11	39.90	38.49	32.00	37.28
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	811.64	717.24	674.67	1,268.56	2,218.52
償債能力 %	流動比率	175.61	177.72	187.65	314.52	202.71
	速動比率	106.06	86.12	99.12	240.35	146.13
	利息保障倍數	-	-	-	8,745.54	1,967.74
經營能力	應收款項週轉率（次）	14.54	12.79	11.31	11.08	12.68
	平均收現日數	25	29	32	32	28
	存貨週轉率（次）	3.49	3.24	3.21	3.24	3.27
	應付款項週轉率（次）	6.26	5.97	6.71	6.18	5.56
	平均銷貨日數	105	113	113	112	111
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	18.18	17.23	16.57	15.75	17.03
	總資產週轉率（次）	1.45	1.51	1.61	1.19	0.78
獲利能力	資產報酬率（%）	11.06	11.54	11.68	6.66	3.83
	權益報酬率（%）	18.87	19.55	19.21	10.03	5.63
	稅前純益占實收資本額比率（%）	33.30	36.86	37.65	22.02	16.92
	純益率（%）	7.62	7.65	7.25	5.51	4.65
	每股盈餘（元）	2.95	3.32	3.42	2.53	1.81
現金流量	現金流量比率（%）	33.24	-3.52	50.14	46.07	39.45
	現金流量允當比率（%）	123.26	77.79	80.94	83.04	96.75
	現金再投資比率（%）	1.54	-3.05	2.43	2.40	3.53
槓桿度	營運槓桿度	5.29	5.27	5.22	7.87	6.92
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.01	1.05

分析項目	最近五年度財務分析				
	105年	106年	107年	108年	109年
<p>最近二年度各項財務比率變動原因：</p> <p>長期資金占不動產、廠房及設備比率增加；權益報酬率減少：主係109年度現金增資致權益增加所致。</p> <p>流動比率及速動比率減少：主係流動負債增加所致。</p> <p>利息保障倍數減少：主係利息支出增加所致。</p> <p>總資產週轉率及資產報酬率減少：主係本公司於109年9月1日完成對日本Panasonic Corporation半導體相關事業之併購所致。</p> <p>稅前純益占實收資本額比率及每股盈餘減少：主係109年度現金增資及發行可轉換公司債致股本增加所致。</p> <p>現金再投資比率增加：主係營業活動淨現金流量增加所致。</p>					

分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

(1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額／平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

## 審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國 109 年度營業報告書、財務報表（含合併財務報表）及盈餘分配議案等，其中財務報表業經董事會委託勤業眾信聯合會計師事務所劉書琳會計師與余鴻賓會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本審計委員會審查，認為尚無不符，爰依照證券交易法第 14 條之 4 及公司法第 219 條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

新唐科技股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人：徐善可



中 華 民 國 1 1 0 年 3 月 1 6 日

#### 四、最近年度合併財務報告

##### 關係企業合併財務報告聲明書

本公司 109 年度（自 109 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：蘇 源 茂



中 華 民 國 110 年 2 月 18 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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

新唐科技股份有限公司及其子公司之產品銷售收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入，而本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，其銷貨收入主要來自前十大客戶，且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。

#### 企業合併

如財務報告附註二七所述，新唐科技股份有限公司於民國 109 年度收購 Panasonic Corporation 半導體事業，由於此交易主要涉及管理階層於現金交易過程中需決定所移轉之對價、取得標的資產之公允價值等複雜計算與收購價格分攤之合理性，屬當年度重大交易事項，故將此併購交易列為關鍵查核事項。

本會計師對於上述關鍵查核事項之主要查核程序如下：

1. 檢視董事會議事紀錄以確認該企業合併議案是否經適當評估與核准。
2. 檢視新唐科技股份有限公司支付價款之匯款憑證以確認是否與合約內容規定一致。
3. 複核評估新唐科技股份有限公司因企業合併委託專家出具之收購價格分攤報告及評估收購日之相關企業合併會計處理的合理性。

#### **其他事項**

新唐科技股份有限公司業已編製民國 109 及 108 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、不實聲明或逾越內部控制，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 109 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 2 月 18 日



新唐科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日			108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)	\$ 5,881,733	18		\$ 4,859,223	44	
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	13,223	-		6,037	-	
1170	應收票據及帳款淨額(附註四及八)	4,155,816	13		1,010,722	9	
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及三十)	90,577	-		67,394	1	
1200	其他應收款(附註九及三十)	1,710,051	5		496,881	4	
1310	存貨(附註四及十)	6,250,131	20		1,604,658	14	
1479	其他流動資產	259,015	1		142,442	1	
11XX	流動資產總計	<u>18,360,546</u>	<u>57</u>		<u>8,187,357</u>	<u>73</u>	
	非流動資產						
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產—非流動(附註四及十一)	1,806,580	6		1,117,410	10	
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	6,547,107	20		760,321	7	
1755	使用權資產(附註四、十三及三十)	1,498,888	5		600,288	5	
1760	投資性不動產淨額(附註四及十四)	2,466,667	8		44,207	1	
1780	無形資產(附註四及十五)	802,691	2		261,230	2	
1840	遞延所得稅資產(附註四及二三)	188,397	-		97,919	1	
1920	存出保證金(附註六)	651,497	2		86,879	1	
1990	其他非流動資產	328	-		618	-	
15XX	非流動資產總計	<u>13,962,155</u>	<u>43</u>		<u>2,968,872</u>	<u>27</u>	
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 32,322,701</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,156,229</u>	<u>100</u>	
	負債及權益						
	流動負債						
2100	短期借款(附註十七)	\$ 1,821,210	6		\$ -	-	
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	3,191	-		-	-	
2150	應付票據	365,870	1		-	-	
2170	應付帳款	2,653,008	8		1,104,840	10	
2180	應付帳款—關係人(附註三十)	827,543	3		24,535	-	
2219	其他應付款(附註十八及三十)	3,949,773	12		951,058	8	
2230	本期所得稅負債(附註四及二三)	279,913	1		78,732	1	
2250	負債準備—流動(附註十九)	928,719	3		-	-	
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	300,067	1		114,308	1	
2300	其他流動負債	421,034	1		68,411	1	
21XX	流動負債總計	<u>11,550,328</u>	<u>36</u>		<u>2,341,884</u>	<u>21</u>	
	非流動負債						
2530	應付公司債(附註十六)	1,207,820	4		-	-	
2540	長期借款(附註十七)	1,500,000	5		500,000	4	
2550	負債準備—非流動(附註十九)	3,120,468	10		101,891	1	
2570	遞延所得稅負債(附註四及二三)	52,132	-		-	-	
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	1,474,041	4		452,715	4	
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及二十)	1,780,008	5		287,565	3	
2670	其他非流動負債	116,536	-		80,143	1	
25XX	非流動負債總計	<u>9,251,005</u>	<u>28</u>		<u>1,422,314</u>	<u>13</u>	
2XXX	負債總計	<u>20,801,333</u>	<u>64</u>		<u>3,764,198</u>	<u>34</u>	
	歸屬於新唐公司業主之權益						
3110	普通股股本(附註二一)	3,759,616	12		2,875,544	26	
3130	債券換股權利證書(附註二一)	124,320	-		-	-	
3200	資本公積(附註二一)	5,796,731	18		2,906,976	26	
	保留盈餘(附註二一)						
3310	法定盈餘公積	596,905	2		541,722	5	
3350	未分配盈餘	1,103,083	3		917,229	8	
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二一)	( 128,352)	-		( 18,984)	-	
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(附註四及二一)	269,065	1		169,544	1	
3XXX	權益總計	<u>11,521,368</u>	<u>36</u>		<u>7,392,031</u>	<u>66</u>	
	負債及權益總計	<u>\$ 32,322,701</u>	<u>100</u>		<u>\$ 11,156,229</u>	<u>100</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分

董事長：蘇源茂

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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二二）	\$ 20,668,056	100	\$ 10,367,269	100
5000	營業成本（附註十、二四及三十）	<u>12,961,144</u>	<u>62</u>	<u>6,239,380</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>7,706,912</u>	<u>38</u>	<u>4,127,889</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二四及三十）				
6100	推銷費用	507,929	2	249,968	2
6200	管理費用	1,358,393	7	468,518	5
6300	研究發展費用	5,516,242	27	2,822,825	27
6450	預期信用減損損失（迴轉利益）	<u>2,066</u>	<u>-</u>	<u>2,257</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>7,384,630</u>	<u>36</u>	<u>3,543,568</u>	<u>34</u>
6900	營業利益	<u>322,282</u>	<u>2</u>	<u>584,321</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註四、二七及三十）				
7050	財務成本	( 70,228)	-	( 14,279)	-
7100	利息收入	22,330	-	17,777	-
7130	股利收入	67,746	-	70,529	1
7140	廉價購買利益	218,968	1	-	-
7190	其他利益及損失	114,345	1	12,203	-
7210	處分不動產、廠房及設備利益（損失）	40,433	-	62	-
7230	外幣兌換利益（損失）	( 6,417)	-	( 2,791)	-
7235	透過損益按公允價值衡量之金融商品利益（損失）	<u>33,966</u>	<u>-</u>	<u>( 253)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>421,143</u>	<u>2</u>	<u>83,248</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	743,425	4	667,569	6
7950	所得稅費用（附註四及二三）	<u>( 210,640)</u>	<u>( 1)</u>	<u>( 109,110)</u>	<u>( 1)</u>
8200	本期淨利	<u>532,785</u>	<u>3</u>	<u>558,459</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益 (附註二一)				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再衡量數 (附註四及二十)	(\$ 29,082)	-	(\$ 56,330)	-
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	181,920	1	39,393	-
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	( 109,368)	( 1)	( 8,449)	-
8300	本期其他綜合損益	43,470	-	( 25,386)	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 576,255	3	\$ 533,073	5
	每股盈餘 (附註四及二六)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	\$ 1.81		\$ 2.53	
9810	稀 釋	\$ 1.72		\$ 2.52	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





新唐林江織造股份有限公司及子公司

合併財務報告

民國 109 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

歸屬股東本	債權換股權利證書	資本公積	法定盈餘公積	留積	未分配盈餘	盈餘	其他之權		權益項目	總計
							國外營運機構財務報表兌換差額	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		
\$ 2,075,544	\$ -	\$ 63,498	\$ 470,659	\$ 470,659	\$ 955,346	\$ -	(\$ 10,535)	\$ 179,854	\$ 3,734,366	
108 年 1 月 1 日餘額										
107 年度盈餘提撥及分配 (附註二一)										
法定盈餘公積				71,063	( 71,063 )					
現金股利				-	( 518,886 )					( 518,886 )
108 年度淨利				-	558,459					558,459
108 年度稅後其他綜合損益				-	( 56,330 )		( 8,449 )	39,393		( 25,386 )
108 年度綜合損益總額				-	502,129		( 8,449 )	39,393		533,073
員工認股權酬勞成本 (附註二一及二五)		49,920			-					49,920
股東逾時效未領取之股利										52
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十一及二一)					49,703			( 49,703 )		-
現金增資 (附註二一)	800,000				-					3,593,506
108 年 12 月 31 日餘額	2,875,544			541,722	917,229		( 18,984 )	169,544		7,392,031
108 年度盈餘提撥及分配 (附註二一)										
法定盈餘公積				55,183	( 55,183 )					
現金股利				-	( 345,065 )					( 345,065 )
109 年度淨利				-	532,785					532,785
109 年度稅後其他綜合損益				-	( 29,082 )		( 109,368 )	181,920		43,470
109 年度綜合損益總額				-	503,703		( 109,368 )	181,920		576,255
公司債轉換為普通股 (附註十六)	84,072	124,320			-					804,739
員工認股權酬勞成本 (附註二一及二五)										62,240
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十一及二一)					82,399			( 82,399 )		-
現金增資 (附註二一)	800,000				-					3,031,168
109 年 12 月 31 日餘額	3,759,616	124,320	5,796,731	596,905	1,105,083		( 128,352 )	269,065		11,521,368

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

經理人：戴尚義



董事長：蘇源茂



會計主管：黃宏文

新唐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 743,425	\$ 667,569
收益費損項目		
折舊	602,985	290,277
攤銷費用	179,513	89,569
財務成本	70,228	14,279
預期信用減損損失(迴轉利益)	2,066	2,257
利息收入	( 22,330)	( 17,777)
股利收入	( 67,746)	( 70,529)
員工認股權酬勞成本	62,240	49,920
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 40,433)	( 62)
廉價購買利益	( 218,968)	-
其他項目	( 5)	-
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
(增加)減少	( 3,570)	( 5,274)
應收票據及帳款(增加)減少	99,420	( 78,012)
應收帳款—關係人(增加)減少	3,023	( 5,088)
其他應收款(增加)減少	382,463	( 6,845)
存貨(增加)減少	( 32,371)	( 43,720)
其他流動資產(增加)減少	98,794	26,911
其他非流動資產(增加)減少	952	356
應付票據增加(減少)	( 49,851)	-
應付帳款增加(減少)	( 582,411)	240,675
其他應付款增加(減少)	( 130,220)	6,315
其他流動負債增加(減少)	294,988	5,225
淨確定福利負債增加(減少)	2,405	( 63,192)
其他非流動負債增加(減少)	36,393	8,337
營運產生之現金流入(流出)	1,430,990	1,111,191
支付之所得稅	( 79,348)	( 103,362)
收取之利息	27,426	11,101
支付之利息	( 50,438)	( 12,240)
收取之股利	67,746	70,529
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,396,376</u>	<u>1,077,219</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(\$ 443,458)	(\$ 163,513)
處分無形資產	736	-
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	402,003	87,266
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之 金融資產	-	( 630,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融 資產減資退回股款	2,250	4,000
取得不動產、廠房及設備	( 364,747)	( 214,755)
處分不動產、廠房及設備價款	46,884	233
存出保證金(增加)減少	( 560,641)	( 5,444)
對子公司之收購(附註二七)	( 6,928,207)	-
其他應收款一定存減少(增加)	250,236	( 302,071)
投資活動之淨現金流入(流出)	( 7,594,944)	( 1,224,284)
籌資活動之現金流量		
舉借短期借款	1,821,210	-
舉借長期借款	2,800,000	500,000
償還長期借款	( 1,800,000)	-
租賃負債償還	( 187,753)	( 102,217)
發行公司債	1,998,428	-
發放現金股利	( 345,065)	( 518,886)
現金增資	3,031,168	3,593,506
其他籌資活動	-	52
籌資活動之淨現金流入(流出)	7,317,988	3,472,455
匯率變動對現金及約當現金之影響	( 96,910)	( 10,085)
本期現金及約當現金淨增加(減少)數	1,022,510	3,315,305
期初現金及約當現金餘額	4,859,223	1,543,918
期末現金及約當現金餘額	\$ 5,881,733	\$ 4,859,223

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日，分別持有新唐公司普通股 55%及 62%。

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 110 年 2 月 18 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：

##### IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整合併財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

### IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

合併公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註四。適用該修正前，合併公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

合併公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

#### (二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革—第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

#### (三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日(註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日(註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日(註 5)

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

註 2：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估其他準則、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 ( % )	
			109年 12月31日	108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
	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

(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 ( % )	
			109年 12月31日	108年 12月31日
新唐公司	Nuvoton Technology India Private Limited(以下簡稱新唐印度公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Corporation America (以下簡稱 NICA 公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	100
	Nuvoton Technology Holding Japan(以下簡稱 NTHJ 公司)(註)	投資業務	100	-
	Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. (以下簡稱新唐新加坡公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	-
	Nuvoton Technology Korea Limited (以下簡稱新唐韓國公司)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	-
芯唐香港公司	芯唐電子科技(深圳)有限公司(以下簡稱芯唐深圳公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	100	100
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、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	100	100
	華邦科技(南京)有限公司(以下簡稱華邦南京公司)	提供電腦軟體服務(IC設計除外)	100	100
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd. (以下簡稱 NIIL 公司)	半導體零組件之設計及服務	100	100
NTHJ 公司	Nuvoton Technology Corporation Japan (以下簡稱 NTCJ 公司, 原 PSCS 公司)(註)	半導體零組件之設計、銷售及服務	100	-
NTCJ 公司	Atfields Manufacturing Technology Corporation (以下簡稱 AMTC 公司, 原 PIDE 公司)(註)	半導體零組件之設計及服務	100	-
NTCJ 公司	Miraxia Edge Technology Corporation (以下簡稱 METC 公司, 原 PIDST 公司)(註)	半導體零組件之設計及服務	100	-

註：合併公司於 109 年 9 月 1 日併購 Panasonic 半導體事業，共取得 NTHJ 公司、NTCJ 公司(原 PSCS 公司)、AMTC 公司(原 PIDE 公司)及 METC 公司(原 PIDST 公司) 100% 股權，請參閱附註二七。

#### (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及

3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值、被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

當合併公司於企業合併所移轉之對價包括因或有對價約定而產生之資產或負債時，或有對價係以收購日之公允價值衡量，並作為交換被收購者而支付移轉對價之一部分。或有對價公允價值之變動若屬衡量期間之調整，係追溯調整收購成本並相對調整商譽。衡量期間之調整係指於「衡量期間」（自收購日起不得超過一年）內因取得於收購日已存在事實與情況之額外資訊所產生之調整。

非屬衡量期間調整之或有對價公允價值變動，其後續處理將取決於或有對價之分類。分類為權益並列入資本公積－認股權之或有對價不得再衡量，且其後續交割係於權益內調整，並轉列資本公積

一 普通股發行溢價。其他或有對價於後續資產負債表日依公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。

因企業合併所取得可辨認資產及承擔負債之衡量若尚未完成，資產負債表日係以暫定金額認列，並於衡量期間進行追溯調整或認列額外之資產或負債，以反映所取得有關收購日已存在事實與情況之新資訊。

#### (六) 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。

#### (七) 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。

#### (八) 金融工具

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

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

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

#### 1. 金融資產

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

##### (1) 衡量總類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

##### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

## 2. 金融負債

### (1) 衡量總類

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

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

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

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

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

之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

#### 4. 可轉換公司債

合併公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (九) 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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 收入認列

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

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

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

#### (十六) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 合併公司為出租人

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

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

融資租賃下，租賃給付包含固定給付、實質固定給付、取決於指數或費率之變動租賃給付、保證殘值、合理確信將行使之購買選擇權之行使價格，及已反映於租賃期間之租賃終止罰

款，減除應支付之租賃誘因。租賃投資淨額係按應收租賃給付及未保證殘值兩者之現值總和加計原始直接成本衡量並表達為應收融資租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映合併公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

## 2. 合併公司為承租人

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

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

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

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

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支

付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

合併公司與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，調整 110 年 12 月 31 日以前到期之租金致使租金減少，該等協商並未重大變動其他租約條款。合併公司選擇採實務權宜作法處理符合前述條件之所有租金協商，不評估該協商是否為租賃修改，而係將租賃給付之減少於減讓事件或情況發生時認列於損益，並相對調減租賃負債。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為費用。

#### (十七) 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。

#### (十八) 股份基礎給付協議

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

#### (十九) 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。

合併公司將新型冠狀病毒疫情造成之經濟影響，納入重大會計估計之考量，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。

#### 六、現金及約當現金

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 4,898,733	\$ 4,650,223
附買回條件政府公債	983,000	209,000
	<u>\$ 5,881,733</u>	<u>\$ 4,859,223</u>

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

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
定期存款	<u>\$636,102</u>	<u>\$ 75,988</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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
定期存款	<u>\$197,489</u>	<u>\$447,725</u>

#### 七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>109年12月31日</u>	<u>108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	\$ -	\$ 6,037
換匯交易合約	4,128	-
可轉換公司債之贖回權	9,095	-
	<u>\$ 13,223</u>	<u>\$ 6,037</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>融負債—流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 3,191</u>	<u>\$ -</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>109年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元/新台幣	110.01.21~110.02.25	USD 21,000/ NTD 594,889
換匯交易合約	美元/新台幣	110.01.22	USD 16,000/ NTD 459,808
<u>108年12月31日</u>			
賣出遠期外匯	美元/新台幣	109.01.03~109.03.05	USD 20,000/ NTD 604,050

(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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
<u>應收票據</u>	\$ -	\$ 21
<u>應收帳款 (含關係人)</u>		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	4,271,490	1,100,661
減：備抵損失	( <u>25,097</u> )	( <u>22,566</u> )
	<u>\$ 4,246,393</u>	<u>\$ 1,078,116</u>

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

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

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

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

合併公司依準備矩陣衡量應收款項（含關係人）之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期 1 ~ 30 天	逾期 31 ~ 90 天	逾期 91 ~ 180 天	逾期 超過 180 天	合計
預期信用損失率	0.1-2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 4,250,939	\$ 3,931	\$ -	\$ 16,620	\$ -	\$ 4,271,490
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( <u>21,694</u> )	( <u>79</u> )	-	( <u>3,324</u> )	-	( <u>25,097</u> )
攤銷後成本	<u>\$ 4,229,245</u>	<u>\$ 3,852</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,296</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 4,246,393</u>

108 年 12 月 31 日

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

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 22,566	\$ 20,499
企業併購取得	806	-
預期信用減損損失（迴轉利益）	2,066	2,257
外幣換算差額	( <u>341</u> )	( <u>190</u> )
期末餘額	<u>\$ 25,097</u>	<u>\$ 22,566</u>

合併公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

合併公司讓售應收帳款之金額與相關條款，請參閱附註二九。

## 九、其他應收款

	109年12月31日	108年12月31日
應收投資調整價金款	\$ 520,890	\$ -
應收權利金	425,453	-
應收營業稅退稅款	165,647	34,611
定期存款(附註六)	197,489	447,725
應收技術服務費	156,641	-
其他	243,931	14,545
	<u>\$ 1,710,051</u>	<u>\$ 496,881</u>

## 十、存 貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$ 301,764	\$ 105,937
在製品	4,008,947	1,181,653
製成品	1,934,294	308,869
在途存貨	5,126	8,199
	<u>\$ 6,250,131</u>	<u>\$ 1,604,658</u>

(一) 109年及108年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為356,915仟元及362,717仟元。

(二) 109及108年度之銷貨成本分別為12,961,144仟元及6,239,380仟元；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60,828仟元及58,550仟元。

## 十一、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
上市(櫃)及興櫃股票		
九齊科技股份有限公司	\$ 80,685	\$ 60,720
弘凱光電股份有限公司	894	485
Tower Semiconductor LTD.	232,110	-
未上市(櫃)股票		
聯亞科技股份有限公司	396,000	440,000
裕基創業投資股份有限公司	14,479	16,605
Autotalks Ltd.特別股E	569,600	599,600

(接次頁)

(承前頁)

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
Tower Partners Semiconductor Co., LTD. (簡稱 TPSCo.)	\$ 512,812	\$ -
Symetrix Corporation 特別 股 A	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,806,580</u>	<u>\$ 1,117,410</u>

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

合併公司調整投資部位以分散風險，分別於 109 及 108 年按公允價值 401,356 仟元及 87,266 仟元出售部分 Tower Semiconductor LTD. 及九齊科技公司普通股，相關其他權益一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 82,399 仟元及 49,703 仟元則轉入保留盈餘，請參閱附註二一。

合併公司於 109 年及 108 年分別認列股利收入 67,746 仟元及 70,529 仟元，其中與 12 月 31 日已除列之投資有關之金額分別為 0 仟元及 4,006 仟元，與 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 67,746 仟元及 66,523 仟元。

新唐公司於 109 年 9 月收購 Panasonic 半導體事業間接取得之美國 Symetrix Corporation 特別股 A，該特別股權利如下：

- (一) 每股特別股 A 之投票權與普通股相同。
- (二) 若公司進行清算，特別股 A 將優先於普通股分配公司剩餘財產。
- (三) 具董事提名權。
- (四) 可行使轉換權（每一股特別股轉換十股普通股）。

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

- (一) 每股特別股 E 之投票權與普通股相同。

(二) 若公司進行清算，特別股 E 將優先於普通股及其他特別股分配公司剩餘財產。

(三) 優先分配 8% 之現金股利，不可累積。

(四) 可取得董事會觀察員一席。

(五) 有優先權利購買公司未來發行股份。

(六) 可取得公司年度財報及季報等資訊。

## 十二、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
土 地	\$ 2,203,639	\$ -
房屋及建築	2,374,032	189,755
機器設備	1,574,487	465,033
其他設備	256,600	104,117
未完工程及預付設備款	138,349	1,416
	<u>\$ 6,547,107</u>	<u>\$ 760,321</u>

	土	地	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	
成 本																								
109年1月1日餘額	\$ -		\$ 3,662,145	\$ 11,557,247	\$ 405,918			\$ 1,416				\$ 1,416		\$ 15,626,726										
增 添	-		48,810	141,324	75,791			136,484				136,484		402,409										
企業合併取得	2,223,578		19,911,591	52,834,858	3,543,897			110,089				110,089		78,624,013										
處 分	-	( 9,672)	( 903,884)	( 160,157)				-				-		( 1,073,713)										
重 分 類	-	3,387	74,474	( 3,968)				( 73,893)				( 73,893)		-										
外幣兌換差額之影響	( 19,939)		( 178,572)	( 453,848)	( 30,225)			( 1,276)				( 1,276)		( 683,860)										
109年12月31日餘額	<u>2,203,639</u>		<u>23,437,689</u>	<u>63,250,171</u>	<u>3,831,256</u>			<u>172,820</u>				<u>172,820</u>		<u>92,895,575</u>										
累計折舊及減損																								
109年1月1日餘額	-		3,472,390	11,092,214	301,801			-				-		14,866,405										
處 分	-	( 9,543)	( 900,382)	( 157,337)				-				-		( 1,067,262)										
折舊費用	-		91,828	214,766	75,107			-				-		381,701										
企業合併取得	-		17,667,303	51,732,718	3,384,282			36,176				36,176		72,820,479										
重 分 類	-		-	1,388				( 1,388)				( 1,388)		-										
外幣兌換差額之影響	-	( 158,321)	( 465,020)	( 29,197)				( 317)				( 317)		( 652,855)										
109年12月31日餘額	<u>-</u>		<u>21,063,657</u>	<u>61,675,684</u>	<u>3,574,656</u>			<u>34,471</u>				<u>34,471</u>		<u>86,348,468</u>										
淨 額	<u>\$ 2,203,639</u>		<u>\$ 2,374,032</u>	<u>\$ 1,574,487</u>	<u>\$ 256,600</u>			<u>\$ 138,349</u>				<u>\$ 138,349</u>		<u>\$ 6,547,107</u>										
成 本																								
108年1月1日餘額	\$ -		\$ 3,649,663	\$ 11,403,272	\$ 381,190			\$ -				\$ -		\$ 15,434,125										
增 添	-		16,446	172,191	48,188			1,416				1,416		238,241										
處 分	-	( 3,964)	( 45,210)	( 2,664)				-				-		( 51,838)										
重 分 類	-		-	23,735	( 23,735)			-				-		-										
外幣兌換差額之影響	-		-	3,259	2,939			-				-		6,198										
108年12月31日餘額	<u>-</u>		<u>3,662,145</u>	<u>11,557,247</u>	<u>405,918</u>			<u>1,416</u>				<u>1,416</u>		<u>15,626,726</u>										
累計折舊及減損																								
108年1月1日餘額	-		3,450,850	11,009,989	275,369			-				-		14,736,208										
處 分	-	( 3,964)	( 45,158)	( 2,545)				-				-		( 51,667)										
折舊費用	-		25,504	124,974	28,395			-				-		178,873										
重 分 類	-		-	-				-				-		-										
外幣兌換差額之影響	-		-	2,409	582			-				-		2,991										
108年12月31日餘額	<u>-</u>		<u>3,472,390</u>	<u>11,092,214</u>	<u>301,801</u>			<u>-</u>				<u>-</u>		<u>14,866,405</u>										
淨 額	<u>\$ -</u>		<u>\$ 189,755</u>	<u>\$ 465,033</u>	<u>\$ 104,117</u>			<u>\$ 1,416</u>				<u>\$ 1,416</u>		<u>\$ 760,321</u>										

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土地	\$ 198,547	\$ 226,581
建築物	326,004	333,255
機器設備	940,671	-
其他設備	33,666	40,452
	<u>\$ 1,498,888</u>	<u>\$ 600,288</u>
	109年度	108年度
使用權資產之增添	<u>\$ 73,933</u>	<u>\$ 117,417</u>
企業合併取得	<u>\$ 997,787</u>	<u>\$ -</u>
使用權資產之折舊費用		
土地	\$ 25,211	\$ 25,408
建築物	91,830	72,722
機器設備	24,792	-
其他設備	20,203	8,669
	<u>\$ 162,036</u>	<u>\$ 106,799</u>
使用權資產轉租收益（帳列 其他利益）	( <u>\$ 7,010</u> )	( <u>\$ 7,600</u> )

#### (二) 租賃負債

	109年12月31日	108年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 300,067</u>	<u>\$ 114,308</u>
非流動	<u>\$ 1,474,041</u>	<u>\$ 452,715</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109年12月31日	108年12月31日
土地	1.76%~2.06%	1.76%~2.06%
建築物	0.33%~3.75%	1.44%~3.75%
機器設備	0.33%~0.80%	-
其他設備	0.33%~3.61%	0.73%~3.61%

109 年度及 108 年度因租賃負債產生之財務成本分別為 14,007 仟元及 11,361 仟元。

(三) 重要承租活動及條款

合併公司於日本向他人承租低電壓保護設備，租約將陸續於 110 年到 124 年到期。

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

合併公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約，此租賃協議係以新唐公司董事長蘇原茂先生為連帶保證人，請參閱附註三十。

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

(四) 轉租

合併公司尚有下列轉租交易。

使用權資產之轉租

合併公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為 1~5 年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 6,816	\$ 6,244
第2年	5,041	5,795
第3年	1,224	5,881
第4年	-	1,985
第5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 13,081</u>	<u>\$ 19,905</u>

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

(五) 其他租賃資訊

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 133,468</u>	<u>\$ 13,493</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 332,380)</u>	<u>(\$ 125,190)</u>

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

合併公司以營業租賃出租投資性不動產之協議請參閱附註十四。

#### 十四、投資性不動產

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
投資性不動產	<u>\$ 2,466,667</u>	<u>\$ 44,207</u>

合併公司於 109 年 9 月 1 日收購取得之投資性不動產坐落於日本新瀉及富山，依據收購價格分攤報告之公允價值為 2,503,591 仟元，經合併公司管理階層評估認為前述公允價值資訊於 109 年 12 月 31 日並無重大變動。

另合併公司尚有投資性不動產坐落於中國深圳，該投資性不動產於 109 年及 108 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>109年度</u>	<u>108年度</u>
<u>成 本</u>		
期初餘額	\$ 98,511	\$ 102,333
企業合併取得	9,072,159	-
外幣兌換差額之影響	( <u>79,702</u> )	( <u>3,822</u> )
期末餘額	<u>9,090,968</u>	<u>98,511</u>
<u>累計折舊及減損</u>		
期初餘額	54,304	51,806
企業合併取得	6,568,568	-
折舊費用	59,248	4,605
外幣兌換差額之影響	( <u>57,819</u> )	( <u>2,107</u> )
期末餘額	<u>6,624,301</u>	<u>54,304</u>
期末淨額	<u>\$ 2,466,667</u>	<u>\$ 44,207</u>

投資性不動產出租之租賃期間為 3~5 年，承租人於行使續租權時，約定依市場租金行情調整租金，並有優先承租權。承租人於租賃期間結束時不具有投資性不動產之優惠承購權。

合併公司以營業租賃出租投資性不動產未來將收取之租賃給付總額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
第1年	\$ 265,390	\$ 7,832
第2年	203,485	4,120
第3年	178,214	2,270
第4年	159,218	-
第5年	102,231	-
超過5年	741,175	-
	<u>\$ 1,649,713</u>	<u>\$ 14,222</u>

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

#### 十五、無形資產

	109年12月31日	108年12月31日
遞延技術權利資產	\$537,497	\$260,837
其他無形資產	<u>265,194</u>	<u>393</u>
	<u>\$802,691</u>	<u>\$261,230</u>

	遞延技術 權利資產	其他無形資產	合 計
<u>成 本</u>			
109年1月1日餘額	\$ 1,202,455	\$ 3,426	\$ 1,205,881
增 添	435,378	203,101	638,479
企業合併取得	-	1,200,865	1,200,865
處 分	-	( 35,705)	( 35,705)
外幣兌換差額之影響	<u>2,410</u>	<u>( 10,718)</u>	<u>( 8,308)</u>
109年12月31日餘額	<u>1,640,243</u>	<u>1,360,969</u>	<u>3,001,212</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	941,618	3,033	944,651
處 分	-	( 34,969)	( 34,969)
攤銷費用	159,518	19,995	179,513
企業合併取得	-	1,117,819	1,117,819
外幣兌換差額之影響	<u>1,610</u>	<u>( 10,103)</u>	<u>( 8,493)</u>
109年12月31日餘額	<u>1,102,746</u>	<u>1,095,775</u>	<u>2,198,521</u>
淨 額	<u>\$ 537,497</u>	<u>\$ 265,194</u>	<u>\$ 802,691</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>			
108年1月1日餘額	\$ 1,043,189	\$ 3,558	\$ 1,046,747
增 添	206,283	-	206,283
處 分	( 53,844)	-	( 53,844)
外幣兌換差額之影響	<u>6,827</u>	<u>( 132)</u>	<u>6,695</u>
108年12月31日餘額	<u>1,202,455</u>	<u>3,426</u>	<u>1,205,881</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	899,145	2,848	901,993
處 分	( 53,844)	-	( 53,844)
攤銷費用	89,267	302	89,569
外幣兌換差額之影響	<u>7,050</u>	<u>( 117)</u>	<u>6,933</u>
108年12月31日餘額	<u>941,618</u>	<u>3,033</u>	<u>944,651</u>
淨 額	<u>\$ 260,837</u>	<u>\$ 393</u>	<u>\$ 261,230</u>

#### 十六、應付公司債

	109年12月31日	108年12月31日
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 1,207,820</u>	<u>\$ -</u>

新唐公司於109年5月在台灣發行票面零利率之七年期無擔保轉換公司債2萬單位，每單位100,000元，主要發行條件如下：

- (一) 新唐公司轉換價格於發行時訂為每股39.9元，遇有新唐公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。因新唐公司於109年12月辦理現金增資，依發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故自109年12月10日起轉換價格調整為38.2元。
- (二) 本債券發行滿3個月之次日起至發行期間屆滿前40日止，若新唐公司普通股於台灣證券交易所連續30個營業日收盤價格超過當時轉換價格之30%(含)以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之10%時，新唐公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- (三) 本債券於發行滿五年時，債權人得要求新唐公司贖回，其約定買回價格為面額之106.41%(賣回年收益率為1.25%)。相關贖回權於發

行時帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動項下，109年12月31日之公允價值為9,095仟元。

- (四) 除新唐公司債已贖回、賣回、轉換或由新唐公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之109.09%（到期年收益率為1.25%）以現金一次償還。

此可轉換公司債負債組成部分原始認列之有效利率為1.22%。

發行價款（減除交易成本6,426仟元）	\$ 1,998,428
贖回權價值	<u>5,200</u>
發行日負債組成部分	2,003,628
應付公司債轉換為普通股	( 809,516)
以有效利率1.22%計算之利息	<u>13,708</u>
109年12月31日負債組成部分	<u>\$ 1,207,820</u>

## 十七、借 款

- (一) 短期借款明細如下：

	109年12月31日		108年12月31日	
	利 率	金 額	利 率	金 額
<u>擔保借款</u>				
台灣銀行（附註六）	4.35%	\$1,544,910	-	\$ -
中國信託（附註三十）	1.29%	<u>276,300</u>	-	<u>-</u>
		<u>\$1,821,210</u>		<u>\$ -</u>

上述中國信託之短期借款，係由母公司提供背書保證，請參閱附註三十。

- (二) 長期借款明細如下：

	期 間	利 率	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>				
中國輸出入銀行	108.09.20~115.09.21	0.92%	\$ 500,000	\$ 500,000
中國輸出入銀行	109.08.25~116.08.25	0.92%	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
			<u>\$1,500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

無擔保之長期借款係分別供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金和併購日本松下半導體事業所需資金。

十八、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$ 1,035,436	\$ 367,537
應付權利金	421,639	129,494
應付軟體費	320,223	58,540
應付投資款	242,960	-
應付設備款	131,281	93,619
應付維修費	199,508	35,135
應付水電費	172,638	-
應付業務費	169,828	41,106
其 他	<u>1,256,260</u>	<u>225,627</u>
	<u>\$ 3,949,773</u>	<u>\$ 951,058</u>

十九、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
除役負債	\$ 612,281	\$ -
員工福利	<u>316,438</u>	-
	<u>\$ 928,719</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
員工福利	\$ 1,765,833	\$ -
除役負債	750,983	-
產品責任保證	<u>603,652</u>	<u>101,891</u>
	<u>\$ 3,120,468</u>	<u>\$ 101,891</u>

	<u>除 役 負 債</u>	<u>員 工 福 利</u>	<u>產 品 責 任 保 證</u>	<u>合 計</u>
期初餘額	\$ -	\$ -	\$ 101,891	\$ 101,891
企業合併	1,375,599	2,098,249	506,301	3,980,149
外幣兌換差額	( <u>12,335</u> )	( <u>15,978</u> )	( <u>4,540</u> )	( <u>32,853</u> )
期末餘額	<u>\$ 1,363,264</u>	<u>\$ 2,082,271</u>	<u>\$ 603,652</u>	<u>\$ 4,049,187</u>

合併公司於 109 年 9 月取得 Panasonic 半導體事業，預計關閉部分廠房而產生之除役成本及人事成本，分別帳列員工福利負債準備及除役負債。

二十、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、日本、韓國、新加坡及大陸子公司員工，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 109 及 108 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畫。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 2,968,227	\$ 1,444,939
計畫資產之公允價值	( <u>1,188,219</u> )	( <u>1,157,374</u> )
淨確定福利負債	<u>\$ 1,780,008</u>	<u>\$ 287,565</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 )
108 年 1 月 1 日 餘 額	<u>\$ 1,282,657</u>	( <u>\$ 988,230</u> )	<u>\$ 294,427</u>
服務成本			
當期服務成本	37,909	-	37,909
利息費用（收入）	<u>27,098</u>	( <u>15,581</u> )	<u>11,517</u>
認列於損益	<u>65,007</u>	( <u>15,581</u> )	<u>49,426</u>

( 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 )
再衡量數			
精算(利益)損失— 折現率大於(小 於)實際報酬率	\$ -	(\$ 19,854)	(\$ 19,854)
精算(利益)損失— 財務假設變動	102,769	( 42,426)	60,343
精算(利益)損失— 經驗調整	<u>23,637</u>	<u>( 8,194)</u>	<u>15,443</u>
認列於其他綜合損益	<u>126,804</u>	<u>( 70,474)</u>	<u>56,330</u>
雇主提撥至計劃資產之 金額	-	( 112,657)	( 112,657)
計畫資產支付數	( 51,951)	51,951	-
外幣兌換差額之影響	<u>22,422</u>	<u>( 22,383)</u>	<u>39</u>
108年12月31日餘額	<u>1,444,939</u>	<u>( 1,157,374)</u>	<u>287,565</u>
服務成本			
當期服務成本	37,017	-	37,017
利息費用(收入)	<u>19,566</u>	<u>( 12,718)</u>	<u>6,848</u>
認列於損益	<u>56,583</u>	<u>( 12,718)</u>	<u>43,865</u>
再衡量數			
精算(利益)損失— 折現率大於(小 於)實際報酬率	-	( 22,052)	( 22,052)
精算(利益)損失— 財務假設變動	25,236	( 2,995)	22,241
精算(利益)損失— 經驗調整	<u>14,601</u>	<u>14,292</u>	<u>28,893</u>
認列於其他綜合損益	<u>39,837</u>	<u>( 10,755)</u>	<u>29,082</u>
雇主提撥至計劃資產之 金額	-	( 41,461)	( 41,461)
計畫資產支付數	( 45,792)	45,792	-
企業併購取得	1,473,458	-	1,473,458
外幣兌換差額之影響	<u>( 798)</u>	<u>( 11,703)</u>	<u>( 12,501)</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 2,968,227</u>	<u>(\$ 1,188,219)</u>	<u>\$ 1,780,008</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,113	\$ 6,253
推銷費用	98	103
管理費用	13,801	7,571
研發費用	<u>24,853</u>	<u>35,499</u>
	<u>\$ 43,865</u>	<u>\$ 49,426</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率	0.30%~2.50%	0.75%~4.18%
薪資預期增加率	1%~3.1%	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>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 33,068)	(\$ 32,671)
減少 0.25%	<u>\$ 37,302</u>	<u>\$ 37,019</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 34,821</u>	<u>\$ 33,724</u>
減少 0.25%	(\$ 29,927)	(\$ 28,667)

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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 60,369</u>	<u>\$ 51,326</u>
確定福利義務平均到期期間	8.6~12.21年	9~12.74年

## 二一、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數(仟股)	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且付清股款之 股數(仟股)	<u>375,962</u>	<u>287,554</u>
已發行股本	<u>\$ 3,759,616</u>	<u>\$ 2,875,544</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

新唐公司為償還銀行借款及充實營運資金需要，分別於109年8月21日及108年7月25日經董事會決議現金增資發行新股80,000仟股及80,000仟股，每股面額新皆為新台幣10元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局分別於109年9月25日及108年8月26日核准申報生效。本公司董事會授權董事長分別以每股新台幣38元及45元溢價發行，且分別訂定109年12月10日及108年10月23日為增資基準日。相關股份發行成本分別為8,832仟元及6,494仟元，帳列資本公積－股票發行溢價減項。

新唐公司109年度因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股權利證書計20,839仟股，前述無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，其中12,432仟股截至109年12月31日尚未辦理變更登記完竣。

新唐公司為取得Panasonic Corporation半導體相關事業，於108年12月6日股東臨時會決議辦理現金增資，發行普通股60,000仟股至90,000仟股參與發行海外存託憑證籌集資金。本次發行價格暫定為每股新台幣45元，實際發行價格依規定將不低於訂價日新唐

公司收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成，暫定募集總金額約折合美金 132,787 仟元（匯率以 1:30.5 計算）為上限，實際發行總金額依存託憑證發行單位數及其價格計算。董事會授權董事長於本案呈奉主管機關申報生效後，決定訂價日及增資基準日。上述辦理現金增資發行海外存託憑證案已於 109 年 7 月 14 日經主管機關核准申請撤銷。

新唐公司 109 年及 108 年 12 月 31 日實收資本額分別為 3,759,616 仟元及 2,875,544 仟元，分別為 375,962 仟股及 287,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
普通股股票溢價	\$ 5,088,159	\$ 2,856,991
公司債轉換溢價	596,347	-
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
現金增資保留員工認購	112,160	49,920
股東逾時效未領取之股利	52	52
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	13	13
	<u>\$ 5,796,731</u>	<u>\$ 2,906,976</u>

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

## (三) 保留盈餘及股利政策

新唐公司於 109 年 5 月 29 日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥

或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，就其餘額於依公司章程之規定分派特別股股息後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二四之員工福利費用。

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 109 年 5 月 29 日及 108 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 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 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 55,183	\$ 71,063		
現金股利	<u>345,065</u>	<u>518,886</u>	\$ 1.20	\$ 2.50
	<u>\$ 400,248</u>	<u>\$ 589,949</u>		

新唐公司截至本次（110 年 2 月 18 日）董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

#### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為合併公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。109 及 108 年度認列為其他綜合損失為 109,368 仟元及 8,449 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

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 169,544	\$ 179,854
當期產生	181,920	39,393
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( <u>82,399</u> )	( <u>49,703</u> )
期末餘額	<u>\$ 269,065</u>	<u>\$ 169,544</u>

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，不重分類為損益。

## 二二、收入

對各主要產品收入之分析，參閱附註三五。

## 二三、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：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
當期所得稅		
當期產生	\$ 250,386	\$ 96,776
以前年度所得稅核定及 估計差異影響數	( 9,778)	462
遞延所得稅		
當期產生	( 29,968)	11,872
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$ 210,640</u>	<u>\$ 109,110</u>

### (二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 221,449	\$ 146,352
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	99,998	( 12,813)
免稅所得	( 13,000)	-
其他	( 30,029)	5,109
當期所得稅	278,418	138,648
未認列投資抵減	( 58,000)	( 30,000)
以前年度之當期所得稅費用 於本期調整	( 9,778)	462
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 210,640</u>	<u>\$ 109,110</u>

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

由於股東會尚未通過 109 年度盈餘分配之情形，故 109 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

	109年12月31日	108年12月31日
本期應收退稅款	<u>\$ 5,561</u>	<u>\$ 2,253</u>
本期應付所得稅	<u>\$ 279,913</u>	<u>\$ 78,732</u>

(四) 遞延所得稅資產

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 188,397</u>	<u>\$ 97,919</u>

(五) 遞延所得稅負債

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅負債		
未實現評價損益	<u>\$ 52,132</u>	<u>\$ -</u>

(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 107 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。

二四、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	109年度				108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	\$ 874,299	\$ 3,729,598	\$ -	\$ 4,603,897	\$ 711,339	\$ 1,985,903	\$ -	\$ 2,697,242
退職後福利	34,221	181,238	-	215,459	30,792	151,878	-	182,670
員工認股權酬勞成本	16,945	45,295	-	62,240	16,667	33,253	-	49,920
折舊費用	287,171	256,566	59,248	602,985	123,215	162,457	4,605	290,277
攤銷費用	34,330	145,183	-	179,513	33,506	56,063	-	89,569

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。

110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 6 日董事會分別決議配發 109 及 108 年度員工及董事酬勞如下：

	109年度		108年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 42,422	6%	\$ 40,868	6%
董事酬勞	7,070	1%	6,811	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。108 及 107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度合併財務報告之認列金額並無差異。

有關新唐公司 110 及 109 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。

## 二五、股份基礎給付

新唐公司分別於 109 年 9 月 25 日及 108 年 8 月 26 日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資 80,000 仟股及 80,000 仟股，依董事會決議皆保留發行新股總股數之 10% 給員工認購，並分別於 109 年 10 月 21 日及 108 年 9 月 3 日確認員工認購股數及認購價格，本公司於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，分別調增資本公積 62,240 仟元及 49,920 仟元。

(一) 109 年度及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議分別如下：

### 109 年度

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	109.10.21	8,000 仟股	立即既得

### 108 年度

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	108.09.03	8,000 仟股	立即既得

(二) 新唐公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式分別計算 109 年 10 月 21 日及 108 年 9 月 3 日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

109 年度

執行股價 (元)	履約價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$45.6	\$38.0	34.80%	48日	0.00%	0.18%	\$7.78

108 年度

執行股價 (元)	履約價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$50.8	\$45.0	32.61%	46日	0.00%	0.43%	\$6.24

二六、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>109 年度</u>			
本期淨利	\$ 532,785		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 532,785	295,056	\$ 1.81
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	993	
可轉換公司債	10,966	19,344	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 543,751	315,393	\$ 1.72
<u>108 年度</u>			
本期淨利	\$ 558,459		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	\$ 558,459	220,888	\$ 2.53
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,080	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 558,459	221,968	\$ 2.52

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。

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購基準日	具表決權之 所有權權益/ 收購比例(%)	移轉對價
Panasonic 半導體 事業	半導體事業	109年9月1日	100%	<u>\$7,936,496</u>

合併公司於 109 年 9 月 1 日收購 Panasonic Corporation 旗下之半導體事業，包含取得收購 NTHJ 公司、NTCJ 公司（原 PSCS）、AMTC（原 PIDE）及 METC（原 PIDST）100% 股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.（簡稱 PSCSZ）相關半導體事業之設備及存貨，以及 Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia（簡稱 PIDSCA）資產負債項目及合約等特定營運資產。

### (二) 移轉對價

現金	<u>\$7,862,056</u>
或有對價協議（註）	<u>74,440</u>
合計	<u>\$7,936,496</u>

註：依或有對價協議，NTCJ 公司（原 PSCS）持有之 TPSCo.，若從收購基準日起至 2022 年 3 月 31 日之期間，係屬稅後淨利時，須依持股比例（49%）返還其稅後淨利的金額予 Panasonic，而依價格分攤報告估算之金額為日幣 267,000 仟元，折合台幣為 74,440 仟元，故移轉對價之或有價金為 74,440 仟元。

(三) 收購日取得之資產及承擔之負債

	Panasonic 半導體事業
流動資產	
現金及約當現金	\$ 1,102,882
應收帳款及其他應收款	4,469,464
存貨	4,613,102
預付款項	216,082
非流動資產	
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	960,800
不動產、廠房及設備	5,803,534
投資性不動產	2,503,591
使用權資產	997,787
無形資產	83,046
遞延所得稅資產	103,259
其他資產	4,639
資產總計	<u>\$ 20,858,186</u>
流動負債	
應付帳款及其他應付款	\$ 5,999,366
當期所得稅負債	86,320
負債準備—流動	617,821
租賃負債—流動	176,138
其他流動負債	57,635
非流動負債	
負債準備	2,539,589
淨確定福利負債—非流動	1,473,458
遞延所得稅負債	89,169
產品責任準備	506,301
租賃負債—非流動	1,156,925
負債總計	<u>\$ 12,702,722</u>
淨資產	<u>\$ 8,155,464</u>

(四) 因收購產生之廉價購買利益

	Panasonic 半導體事業
所取得可辨認淨資產之公允價值	\$ 8,155,464
減：移轉對價	( 7,936,496)
因收購產生之廉價購買利益	<u>\$ 218,968</u>

(五) 取得子公司之淨現金流出

	Panasonic 半導體事業
現金支付之對價	\$7,936,496
減：取得之現金及約當現金餘額	( 1,102,882)
	6,833,614
收購價金調整項目：	
應收投資款	277,930
應收營業稅退稅款	133,101
其他應付合約款（帳列負債準備）	( 316,438)
	<u>\$ 6,928,207</u>

(六) 企業合併對經營成果之影響

自收購日起，來自被收購公司之經營成果如下：

	Panasonic 半導體事業
營業收入	<u>\$ 8,993,175</u>
本期淨損	<u>(\$ 460,607)</u>

因本次收購包含 PSCSZ 相關半導體事業之設備及存貨及 PIDSCA 資產負債項目及合約等特定營運資產，並非單獨之個體，故無法揭露擬制營業收入及擬制淨利。

二八、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。

二九、金融工具

(一) 金融工具之種類

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產（註1）	\$12,489,674	\$12,489,674	\$ 6,521,099	\$ 6,521,099
透過損益按公允價值				
衡量				
衍生工具	13,223	13,223	6,037	6,037

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－權益工具投資	\$ 1,806,580	\$ 1,806,580	\$ 1,117,410	\$ 1,117,410
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之金融負債(註2)	12,257,989	12,534,077	2,618,441	2,618,441
透過損益按公允價值衡量				
衍生工具	3,191	3,191	-	-

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

註 2：餘額係包括應付票據及帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款、短期借款及存入保證金。

## (二) 公允價值之資訊

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

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

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

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於合併資產負債表之公允價值衡量

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

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

率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

- (3) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之國內外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，109 年及 108 年該等投資之公允價值將分別減少 9,942 仟元及 9,122 仟元。

### 3. 非按公允價值衡量之金融工具

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

### 4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	109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	\$ -	\$ 13,223	\$ -	\$ 13,223
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
國內外上市（櫃）及興櫃權益投資	\$ 313,689	\$ -	\$ -	\$ 313,689
國內外非上市（櫃）權益投資	\$ -	\$ -	\$ 1,492,891	\$ 1,492,891
<u>按攤銷後成本衡量之金融負債</u>				
應付公司債	\$ 1,483,908	\$ -	\$ -	\$ 1,483,908
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,191	\$ -	\$ 3,191

108年12月31日

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

#### 5. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

新唐公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，109年及108年之調節如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,056,205	\$ 418,733
本期購買	-	630,000
企業合併取得	456,117	-
減資退回股款	( 2,250)	( 4,000)
認列於其他綜合損益	( 17,181)	11,472
	<u>\$ 1,492,891</u>	<u>\$ 1,056,205</u>

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註三四。

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109及108年度之淨利將分別減少3,140仟元及3,882仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

## (2) 利率風險

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

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 7,749	\$ 284,413
金融負債	3,321,210	500,000

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，合併公司109及108年度分別增加現金流出33,135仟元及2,156仟元。

## 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：

	109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	\$ 7,659,385	\$ -	\$ -	\$ 7,659,385
租賃負債	308,294	264,121	1,231,072	1,803,487
浮動利率負債	1,821,210	-	1,500,000	3,321,210
固定利率負債	-	-	1,305,480	1,305,480
	<u>\$ 9,788,889</u>	<u>\$ 264,121</u>	<u>\$ 4,036,552</u>	<u>\$ 14,089,562</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2~5年	5~10年	10~15年	合 計
	非衍生金融負債				
租賃負債	<u>\$ 572,415</u>	<u>\$ 500,296</u>	<u>\$ 726,481</u>	<u>\$ 4,295</u>	<u>\$ 1,803,487</u>

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

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	短於2年	2~5年	5~10年	10~15年	合 計
	非衍生金融負債				
租賃負債	<u>\$ 241,862</u>	<u>\$ 237,395</u>	<u>\$ 117,532</u>	<u>\$ 5,727</u>	<u>\$ 602,516</u>

#### (四) 金融資產移轉資訊

合併公司期末尚未到期之應收帳款進行讓售之相關資訊如下：

109年12月31日

交 易 對 象	讓 售 金 額	尚 可 預 支 金 額	已 預 支 金 額	已 預 支 金 額 年 利 率 (%)
三井住友銀行	<u>\$ 230,449</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 230,449</u>	<u>0.9%</u>

依讓售合約之約定，因商業糾紛（如銷貨退回或折讓等）而產生之損失由合併公司承擔，因信用風險而產生之損失則由該等銀行承擔。

### 三十、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
白石股份有限公司	關聯企業
Tower Partners Semiconductor Co., LTD. (“TPSCo.”)	其他關係人
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人
聯亞科技公司	其他關係人

#### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他關係人	\$ 300,887	\$ 246,391
關聯企業	<u>88,422</u>	<u>90,302</u>
	<u>\$ 389,309</u>	<u>\$ 336,693</u>

#### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他關係人		
TPSCo.	\$ 2,101,947	\$ -
母 公 司	<u>209,957</u>	<u>131,874</u>
	<u>\$ 2,311,904</u>	<u>\$ 131,874</u>

(四) 製造費用

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人		
TPSCo.	\$ 720,784	\$ -
其他	833	-
母 公 司	369	33
	<u>\$ 721,986</u>	<u>\$ 33</u>

(五) 營業費用

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	\$ 200,794	\$ 10,780
母 公 司	21,037	8,118
關聯企業	8,108	7,944
	<u>\$ 229,939</u>	<u>\$ 26,842</u>

(六) 股利收入

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人		
聯亞科技公司	\$ 64,394	\$ 62,858
九齊科技公司	3,300	7,636
	<u>\$ 67,694</u>	<u>\$ 70,494</u>

(七) 其他收益

關係人類別	109年度	108年度
母 公 司	\$ 2	\$ -
其他關係人	-	183
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 183</u>

(八) 應收關係人款項

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	\$ 77,760	\$ 45,903
關聯企業	12,817	21,491
	<u>\$ 90,577</u>	<u>\$ 67,394</u>

(九) 其他應收款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
TPSCo.	\$ 278,957	\$ -
關聯企業	214	94
	<u>\$ 279,171</u>	<u>\$ 94</u>

其他應收款－關係人主係代收代付性質。

(十) 存出保證金

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司	\$ 1,780	\$ 1,780
其他關係人	<u>1,722</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 3,502</u>

(十一) 應付關係人款項

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人		
TPSCo.	\$ 788,043	\$ -
母 公 司	<u>39,500</u>	<u>24,535</u>
	<u>\$ 827,543</u>	<u>\$ 24,535</u>

(十二) 其他應付款

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
其他關係人	\$ 77,373	\$ -
母 公 司	<u>9,738</u>	<u>2,740</u>
	<u>\$ 87,111</u>	<u>\$ 2,740</u>

(十三) 存入保證金

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 545</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) 取得不動產、廠房及設備

關 係 人 類 別	取 得 價 款	取 得 價 款
	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 8,352</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 承租協議

1. 租賃負債

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ 47,969	\$ 59,750
其他關係人	22,451	32,869
關聯企業	<u>7,566</u>	<u>15,652</u>
	<u>\$ 77,986</u>	<u>\$ 108,271</u>

2. 財務成本

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年度</u>	<u>108年度</u>
母 公 司	\$ 569	\$ 53
關聯企業	404	696
其他關係人	<u>438</u>	<u>604</u>
	<u>\$ 1,411</u>	<u>\$ 1,353</u>

(十六) 出租／轉租協議

營業租賃轉租

合併公司分別於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及 109 年 9 月 1 日至 12 月 31 日以營業租賃轉租資產予華邦、華邦香港及 TPSCo.，租賃期間為 1~12 年，租金係參考類似資產之租金水準，並依租約按月收取固定租賃給付。

1. 應收營業租賃款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
母 公 司	\$ -	\$ 434
關聯企業	<u>245</u>	<u>269</u>
	<u>\$ 245</u>	<u>\$ 703</u>

2. 未來將收取之租賃給付總額

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
其他關係人	\$ 1,635,005	\$ -
母 公 司	11,133	11,430
關聯企業	<u>1,948</u>	<u>535</u>
	<u>\$ 1,648,086</u>	<u>\$ 11,965</u>

### 3. 租賃收入

關係人類別	109年度	108年度
其他關係人	\$ 85,353	\$ -
母公司	3,838	4,003
關聯企業	1,524	1,655
	<u>\$ 90,715</u>	<u>\$ 5,658</u>

### (十七) 背書保證

#### 為他人背書保證

合併公司向台糖承租土地係以新唐公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

#### 取得背書保證

關係人類別 / 名稱	109年度	108年度
母公司		
被保證金額	<u>\$ 4,440,417</u>	<u>\$ -</u>
實際動支金額(帳列擔保 銀行借款)	<u>\$ 276,300</u>	<u>\$ -</u>

上述由母公司提供之背書保證，依合約規定應每半年檢視特定財務比率(流動比率、負債比率)及有形淨值不得低於特定金額，另每半年度亦應維持一定之本金利息保障倍數。前述各項財務標準之計算，係以經會計師查核簽證之合併財務報告為依據。

### (十八) 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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 102,977	\$ 78,687
退職後福利	2,976	3,066
員工認股權酬勞成本	2,956	2,072
	<u>\$ 108,909</u>	<u>\$ 83,825</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。

### 三一、質抵押之資產

請參閱附註六。

### 三二、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，合併公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

新唐及 NTCA 公司於 109 年 6 月 29 日收受法院送達之起訴狀，原告於美國加州高等法院指控 NTCA 之客戶 HD POWER SYSTEMS INC. 生產之汽油發電機在使用時發生爆炸導致其受有損害，同時要求新唐及 NTCA 公司，與其他相關公司負擔相關賠償責任，法院訂出被告需於 30 日之期間內提出答辯。新唐公司持續評估此案件對業務及財務之可能影響，另將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

### 三三、其他事項

109 年度新型冠狀病毒(Covid-19)蔓延世界各地，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此合併公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

### 三四、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：

	109年12月31日			108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	\$ 57,028	28.48	\$ 1,624,156	\$ 40,291	29.98	\$ 1,207,919
以色列幣	20,800	8.8712	184,522	14,128	8.6652	122,421
人民幣	8,724	4.377	38,186	952	4.305	4,101
日圓	48,824	0.276	13,490	15,093	0.276	4,166
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	46,275	28.48	1,317,309	26,123	29.98	783,180
以色列幣	18,706	8.8712	165,943	17,812	8.6652	154,348
人民幣	7,098	4.377	31,067	1,053	4.305	4,532
日圓	68,971	0.276	19,057	62,389	0.276	17,219

註：係每單位外幣兌換為新台幣之金額。

合併公司於 109 及 108 年度已實現及未實現外幣兌換損益分別為損失 6,417 仟元及損失 2,791 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。

### 三五、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	
	109年度	108年度	109年度	108年度
一般 IC 產品	\$17,955,892	\$ 8,426,460	\$ 1,018,873	\$ 933,470
晶圓代工	<u>2,047,394</u>	<u>1,924,876</u>	<u>696,660</u>	<u>565,576</u>
營運部門合計	20,003,286	10,351,336	1,715,533	1,499,046
其他收入	<u>664,770</u>	<u>15,933</u>	<u>656,845</u>	<u>8,683</u>
繼續營業單位總額	<u>\$20,668,056</u>	<u>\$10,367,269</u>	2,372,378	1,507,729
未分配金額				
管理後勤支出			( 1,358,393)	( 468,518)
銷售及其他共同支出			( <u>691,703</u> )	( <u>454,890</u> )
營業利益			322,282	584,321
財務成本			( 70,228)	( 14,279)

(接次頁)

(承前頁)

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	109年度	108年度	109年度	108年度
利息收入			\$ 22,330	\$ 17,777
股利收入			67,746	70,529
廉價購買利益			218,968	-
其他利益及損失			114,345	12,203
處分不動產、廠房及設備 利益(損失)			40,433	62
外幣兌換利益(損失)			( 6,417)	( 2,791)
透過損益按公允價值衡量之 金融商品利益(損失)			33,966	( 253)
稅前利益			<u>\$ 743,425</u>	<u>\$ 667,569</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	
	109年度	108年度	109年 12月31日	108年 12月31日
	亞 洲	\$ 20,259,853	\$ 9,950,563	\$ 11,255,049
美 洲	199,776	267,851	60,632	40,645
歐 洲	203,569	146,703	-	-
其 他	4,858	2,152	-	-
	<u>\$ 20,668,056</u>	<u>\$ 10,367,269</u>	<u>\$ 11,315,681</u>	<u>\$ 1,666,664</u>

### (四) 重要客戶資訊

合併公司 109 及 108 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	109年度		108年度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
客 戶 S	\$ 4,793,626	23	\$ -	-
客 戶 V	3,853,466	19	2,942,505	28
客 戶 C	1,291,476	6	1,094,889	11
	<u>\$ 9,938,568</u>	<u>48</u>	<u>\$ 4,037,394</u>	<u>39</u>

### 三六、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。			詳附表一
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）。			詳附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上。			詳附表三
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。			詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上。			詳附註五
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。			詳附表八
11	被投資公司資訊。			詳附表六

#### (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。			詳附表七
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。			詳附表七

#### (三) 主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例（詳附表九）。

附表一 為他人背書保證：

單位：除另予註明外，  
為新台幣千元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對背書保證關係	單一企業 背書保證 金額 (註一)	本期最高 背書保證 金額 (外幣為 仟元) (註二)	期末 背書保證 餘額 (外幣為 仟元) (註二)	實際動支 金額 (外幣為 仟元)	以財產擔保 之背書保證 金額	累計背書 保證金額 佔最近期 財務報表 淨值之 比率 (%)	背書最高 限額 (註三)	屬母子 公司 背書 保證	屬公司 背書 保證	屬大陸 地區 保證
		公司名稱	對象											
1	新唐公司	芯唐上海公司	子公司		\$11,521,368	\$ 2,319,810 (RMB530,000)	\$ 2,319,810 (RMB 530,000)	\$ 1,544,910 (RMB 352,961)	\$ 541,120	20.13%	\$ 11,521,368	N	Y	Y
1	新唐公司	NICJ公司	子公司		11,521,368	1,146,645 (JPY 4,150,000)	1,146,645 (JPY 4,150,000)	385,991 (JPY 1,397,000)	-	9.95%	11,521,368	N	Y	N

註一：對單一企業背書保證總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。本公司對直接或間接持有表決權股份百分之五以上之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註二：此餘額係經董事會決議通過之金額。

註三：背書保證最高限額，係以本公司當期財務報表之淨值為限。

附表二 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	有種類股	價類及票	證名	券稱	與發行人之關係	帳列科目	期股數/單位數	帳面金額	持股比例%	末備註	
										公允價值	備註
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	1,125,000	\$ 14,479	5	\$ 14,479		
						34,680	894	-	894		
						8,800,000	396,000	4	396,000		
						3,932,816	569,600	9	569,600		
						1,650,000	80,685	5	80,685		
松勇公司 NTIC] 公司			Tower Semiconductor LTD.	無	"	314,291	232,110	-	232,110		
						50,268	-	1	-		
			Symetrix Corporation Tower Partners Semiconductor Co., Ltd. ("TPSCo.")	其他關係人	"	14,700	512,812	49	512,812		註

註：因併購交易約定 TPSCo. 自收購基準日至 2022 年 3 月 31 日之期間，若屬稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic，因此合併公司於前述期間對 TPSCo. 不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。

附表三 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：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		買		賣		出		未
					單	額	單	額	單	額	單	額	
					位	金	位	金	位	金	位	金	額
新唐公司	NTHJ 公司	採用權益法之投資	Panasonic Corporation	無	-	\$ -	100	\$ 5,941,896	-	\$ -	-	\$ -	\$ 5,675,964
								投資損益 441,519) (未實現評價利益 153,024 累積換算調整數 (59,836) 處分透過其他綜合 損益按公允 價值衡量之金 融資產損益 82,399					
	NTSG 公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	\$ -	37,100,000	1,094,134	-	\$ -	-	\$ -	1,083,105
								投資損益 27,829 累積換算調整數 (38,858)					
NTCI 公司	Tower Semiconductor LTD.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	無	870,454 (註一)	\$ 504,684	-	未實現評價利益 49,886	556,163	\$ 402,003	322,460	處分損益 82,399 累積換算調整數 (2,856)	232,110

註一：係 109 年 9 月 1 日併購 Panasonic 半導體事業取得。

附表四 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／外幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易		情形		交易條件與一般交易不同之情形		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單價	授信期間	授信期間	應收(付)票據、帳款之額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%	
新唐公司	華邦公司	母公司	進	\$ 209,957	5	月結30天付現	不適用	不適用	(\$ 39,500)	3	
新唐公司	NTHK公司	子公司	銷	4,084,959	36	月結90天收現	不適用	不適用	17,518	2	
NTHK公司	新唐公司	母公司	進	USD 139,065	100	月結90天付現	不適用	不適用	(USD 615)	100	
新唐公司	九齊公司	其他關係人	進	200,205	2	月結90天收現	不適用	不適用	50,780	5	
NTSG公司	NTCJ公司	兄弟公司	銷	USD 28,937	31	次月結10天收現	不適用	不適用	USD 7,165	28	
NTSG公司	NTSG公司	兄弟公司	進	JPY 3,050,414	20	次月結10天付現	不適用	不適用	(USD 7,165)	10	
NTCJ公司	NTSG公司	兄弟公司	銷	JPY 6,058,562	23	次月結10天收現	不適用	不適用	USD 15,110	16	
NTSG公司	NTCJ公司	兄弟公司	進	USD 57,688	24	次月結10天付現	不適用	不適用	(USD 15,110)	66	
NTCJ公司	NTSH公司	兄弟公司	銷	JPY 5,350,943	20	次月結15天收現	不適用	不適用	-	-	
NTSH公司	NTCJ公司	兄弟公司	進	JPY 5,350,943	100	次月結15天付現	不適用	不適用	-	-	
NTSH公司	NTCJ公司	兄弟公司	銷	RMB 92,709	20	次月結15天收現	不適用	不適用	-	-	
NTCJ公司	NTSH公司	兄弟公司	進	RMB 92,709	13	次月結15天付現	不適用	不適用	-	-	
NTCJ公司	TIPSCO公司	其他關係人	進	JPY 7,616,477	51	次月結10天付現	不適用	不適用	(JPY 2,852,129)	39	

附表五 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

帳列應收公司之	交易對象	對象關係	應收關係人款項餘額	週轉率	逾期逾金	應收應收		應收關係人		應收項回	係人後額	提呆	列帳	備金	抵額
						額	處	理	方						
NTSG 公司	NTICJ 公司	兄弟公司	USD 7,165 (註二)	12.63	\$	-	-	-	USD 7,165	USD	7,165	\$	-	-	-
NTICJ 公司	NTSG 公司	兄弟公司	USD 15,110 (註二)	12.23	-	-	-	-	USD 15,110	USD	15,110	-	-	-	-
NTICJ 公司	TPSCo. 公司	其他關係人	JPY1,009,617	(註一)	-	-	-	-	JPY1,009,617	JPY	1,009,617	-	-	-	-

註一：主係其他應收款，不適用週轉天數之計算。

註二：業已全數沖銷。

附表六 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

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

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	去年底金額	期末數	比率	持面金額	有被投資公司損益	本期認列之損益	備註
新唐公司	忠唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ 427,092	107,400,000	100	\$ 481,285	\$ 32,149	\$ 32,149	
新唐公司	MML公司	British Virgin Islands	投資業務	273,418	273,418	8,842,789	100	120,740	41,055	41,055	
新唐公司	NIH公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	17,960,000	100	319,938	44,067	44,067	
新唐公司	裕勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	3,850,000	100	99,346	3,242	3,242	
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	600,000	100	21,389	805	805	
新唐公司	NTCA公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	60,500	100	181,972	5,381	5,381	
新唐公司	新唐新加坡公司	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,094,134	-	37,100,000	100	1,083,105	27,829	27,829	
新唐公司	新唐韓國公司	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,828	-	125,000	100	28,780	( 3,828)	( 3,828)	
新唐公司	NITHJ公司	Japan	投資業務	5,941,896	-	100	100	5,675,964	( 214,674)	( 441,519)	註一
MML公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	1,472,903	1,472,903	-	100	120,783	41,402	41,402	
NIH公司	NTIL公司	Israel	半導體零組件之設計及服務	46,905	46,905	1,000	100	321,118	44,220	44,220	
NTCI公司	NTCJ公司	Japan	半導體零組件之設計、銷售及服務	111,520	-	9,480	100	11,948,721	( 214,662)	( 214,662)	
NTCI公司	NETC公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	-	4,000	100	313,282	53,127	53,127	
NTCI公司	AMTC公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	-	4,000	100	172,800	66,853	66,853	

註一：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列及投資成本與股權淨值間差異攤銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七 大陸投資資訊：

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

單位：新台幣千元 / 美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積金額	本期末自台灣匯出累積金額	本公司直接或間接持股比例%	被投資公司本期損益	本期認列損益	期末投資價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
大陸上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	100	\$ 42,980	\$ 42,980	\$ 123,790	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	100	( 1,229 )	( 1,229 )	( 3,017 ) (註二)	-
大陸深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	100	7,700	7,700	218,471	-
大陸蘇州公司	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	- (註三)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	-	-	-	-	-	-	-

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。

註三：截至 109 年 12 月 31 日，尚未對松智蘇州投入資金。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
大陸上海公司	NTD 282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 6,912,821 仟元

註四：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：請詳附表一。

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。

附表八 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		往來		情形
				科目	金額	交易條件(註)	佔合併總資產之比率%	
0	109年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 4,084,959	—	20	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業費用	310,515	—	2	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	營業費用	857,575	—	4	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	174,487	—	-	
1	NTCJ 公司	NTSG 公司	子公司對子公司	營業收入	JPY 6,058,562	—	8	
1	NTCJ 公司	NTSH 公司	子公司對子公司	營業收入	JPY 5,350,940	—	7	
1	NTCJ 公司	NTSG 公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	USD 15,110	—	1	
2	NTSG 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	營業收入	USD 28,937	—	4	
2	NTSG 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	應收帳款—關係人	USD 7,165	—	1	
3	NTSH 公司	NTCJ 公司	子公司對子公司	營業收入	RMB 92,709	—	2	

註一：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

註二：重要交易係指交易金額達 1 億元予以揭露。

新唐股份有限公司及子公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表九

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華邦電子股份有限公司	214,954,635	55.34%

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

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



## 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 109 年及 108 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 109 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 109 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

新唐科技股份有限公司之產品銷售收入係於客戶取得商品之控制並承擔商品風險後認列收入，而本會計師針對 109 年度銷貨收入進行分析性程序，其銷貨收入主要來自前十大客戶，且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。

#### 採用權益法之投資

如個體財務報告附註十一所述，新唐科技股份有限公司於民國 109 年度 12 月 31 日採用權益法之投資金額為 8,012,519 仟元，佔資產總額約 44%，由於前述項目之金額相對於整體財務報表金額係屬重大，當被投資公司財務報表未適當反映當年度營運成果或未正確的計算投資損益時，將使採用權益法之投資金額及其所享有損益之份額發生偏差，對財務報表影響重大，是以列為關鍵查核事項。

本會計師執行之程序包括於資產負債表日取得被投資公司經會計師查核後之報表重新核算採用權益法之投資及餘額、採權益法認列投資損益及其他綜合損益之正確性。

#### **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 109 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 劉 書 琳

劉書琳



會計師 余 鴻 賓

余鴻賓



金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1050024633 號

證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 110 年 2 月 18 日



新元科技股份有限公司

個體資產負債表

民國 109 年及 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	109年12月31日		108年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	<b>流動資產</b>				
1100	現金及約當現金(附註四及六)	\$ 3,677,602	20	\$ 4,451,201	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	13,223	-	6,037	-
1170	應收票據及帳款淨額(附註四及八)	800,031	4	717,356	7
1180	應收帳款—關係人淨額(附註四、八及二八)	106,317	1	144,686	1
1200	其他應收款(附註六及二八)	547,185	3	288,980	3
1310	存貨(附註四及九)	1,892,675	10	1,600,433	15
1479	其他流動資產(附註十三)	103,300	1	133,420	1
11XX	流動資產總計	<u>7,140,333</u>	<u>39</u>	<u>7,342,113</u>	<u>68</u>
	<b>非流動資產</b>				
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)	980,973	5	1,056,690	10
1550	採用權益法之投資(附註四及十一)	8,012,519	44	1,102,658	10
1600	不動產、廠房及設備(附註四及十二)	669,361	4	673,029	6
1755	使用權資產(附註四及十三)	293,107	2	351,336	3
1780	無形資產(附註四及十四)	561,859	3	192,005	2
1840	遞延所得稅資產(附註四及二一)	73,000	-	73,000	-
1920	存出保證金(附註六)	641,151	3	81,289	1
15XX	非流動資產總計	<u>11,231,970</u>	<u>61</u>	<u>3,530,007</u>	<u>32</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 18,372,303</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,872,120</u>	<u>100</u>
	<b>負 債 及 權 益</b>				
	<b>流動負債</b>				
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動(附註四及七)	\$ 3,191	-	\$ -	-
2170	應付帳款	1,336,225	7	1,103,863	10
2180	應付帳款—關係人(附註二八)	39,500	-	24,535	-
2219	其他應付款(附註十七及二八)	1,401,058	8	1,028,249	9
2230	本期所得稅負債(附註四及二一)	169,350	1	68,556	1
2250	負債準備—流動(附註十八)	316,438	2	-	-
2280	租賃負債—流動(附註四及十三)	56,247	-	53,885	-
2399	其他流動負債	200,358	1	55,249	1
21XX	流動負債總計	<u>3,522,367</u>	<u>19</u>	<u>2,334,337</u>	<u>21</u>
	<b>非流動負債</b>				
2530	應付公司債(附註十五)	1,207,820	7	-	-
2540	長期借款(附註十六)	1,500,000	8	500,000	5
2557	產品責任保證負債(附註四及十八)	101,891	1	101,891	1
2580	租賃負債—非流動(附註四及十三)	205,902	1	262,054	2
2640	淨確定福利負債—非流動(附註四及十九)	284,985	1	266,795	3
2670	其他非流動負債	27,970	-	15,012	-
25XX	非流動負債總計	<u>3,328,568</u>	<u>18</u>	<u>1,145,752</u>	<u>11</u>
2XXX	負債總計	<u>6,850,935</u>	<u>37</u>	<u>3,480,089</u>	<u>32</u>
	<b>權 益</b>				
3110	普通股股本(附註二十)	3,759,616	20	2,875,544	26
3130	債券換股權利證書(附註二十)	124,320	1	-	-
3200	資本公積(附註二十)	5,796,731	32	2,906,976	27
	保留盈餘(附註二十)				
3310	法定盈餘公積	596,905	3	541,722	5
3350	未分配盈餘	1,103,083	6	917,229	8
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額(附註四及二十)	( 128,352)	( 1)	( 18,984)	-
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(附註四及二十)	269,065	2	169,544	2
3XXX	權益總計	<u>11,521,368</u>	<u>63</u>	<u>7,392,031</u>	<u>68</u>
	<b>負 債 與 權 益 總 計</b>	<u>\$ 18,372,303</u>	<u>100</u>	<u>\$ 10,872,120</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇茂茂



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 109 年及 108 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		109年度		108年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二八）	\$ 11,433,163	100	\$ 10,123,801	100
5000	營業成本（附註九及二八）	<u>6,967,572</u>	<u>61</u>	<u>6,232,121</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>4,465,591</u>	<u>39</u>	<u>3,891,680</u>	<u>39</u>
	營業費用（附註二二及二八）				
6100	推銷費用	153,732	1	162,030	2
6200	管理費用	792,476	7	442,135	4
6300	研究發展費用	2,870,345	25	2,790,622	28
6450	預期信用減損損失（利益）	<u>1,464</u>	<u>-</u>	<u>2,876</u>	<u>-</u>
6000	營業費用合計	<u>3,818,017</u>	<u>33</u>	<u>3,397,663</u>	<u>34</u>
6900	營業利益	<u>647,574</u>	<u>6</u>	<u>494,017</u>	<u>5</u>
	營業外收入及支出（附註二八）				
7050	財務成本	( 35,205)	-	( 7,327)	-
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	( 290,819)	( 3)	65,476	-
7100	利息收入	15,248	-	10,864	-
7130	股利收入	64,446	1	66,899	1
7140	廉價購買利益（附註二六）	218,968	2	-	-
7190	其他利益及損失	5,753	-	5,433	-
7210	處分不動產、廠房及設備 利益（損失）	178	-	225	-
7230	外幣兌換利益（損失）	( 2,569)	-	( 1,875)	-
7235	透過損益按公允價值衡量 之金融商品利益（損失）	<u>33,966</u>	<u>-</u>	<u>( 253)</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合 計	<u>9,966</u>	<u>-</u>	<u>139,442</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	657,540	6	633,459	6
7950	所得稅費用（附註四及二一）	( <u>124,755</u> )	( <u>1</u> )	( <u>75,000</u> )	( <u>1</u> )
8200	本期淨利	<u>532,785</u>	<u>5</u>	<u>558,459</u>	<u>5</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		109年度		108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 九)	(\$ 19,446)	-	(\$ 46,150)	-
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	( 73,467)	( 1)	24,790	-
8330	採用權益法認列之子 公司其他綜合損益 份額	245,751	2	4,423	-
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	( 109,368)	( 1)	( 8,449)	-
8300	本期其他綜合損益	<u>43,470</u>	-	<u>( 25,386)</u>	-
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 576,255</u>	<u>5</u>	<u>\$ 533,073</u>	<u>5</u>
	每股盈餘(附註四及二四) 來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 1.81</u>		<u>\$ 2.53</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.72</u>		<u>\$ 2.52</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文





民國 109 年 12 月 31 日

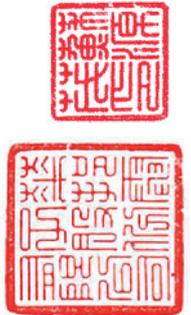
單位：新台幣千元

	普通股本 \$ 2,075,544	債權換股權利證書 \$ -	資本公積 \$ 63,498	法定盈餘公積 \$ 470,659	盈餘 未分配盈餘 \$ 955,346	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額 (\$ 10,535)	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 \$ 179,854	項 目	權 益 總 計 \$ 3,734,366
108 年 1 月 1 日餘額									
107 年度盈餘提撥及分配 (附註二十)	-	-	-	71,063	( 71,063 )	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	( 518,886 )	-	-	( 518,886 )	
現金股利	-	-	-	-	558,459	-	-	558,459	
108 年度淨利	-	-	-	-	( 56,330 )	( 8,449 )	39,393	( 25,386 )	
108 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	502,129	( 8,449 )	39,393	533,073	
108 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權酬勞成本 (附註二十及二三)	-	-	49,920	-	-	-	-	49,920	
股東逾時效未領取之股利	-	-	52	-	-	-	-	52	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十及二十)	-	-	-	-	49,703	-	( 49,703 )	-	
現金增資 (附註二十)	800,000	-	2,793,506	-	-	-	-	3,593,506	
108 年 12 月 31 日餘額	2,875,544	-	2,906,976	541,722	917,229	( 18,984 )	169,544	7,392,031	
108 年度盈餘提撥及分配 (附註二十)	-	-	-	55,183	( 55,183 )	-	-	-	
法定盈餘公積	-	-	-	-	( 345,065 )	-	-	( 345,065 )	
現金股利	-	-	-	-	532,785	-	-	532,785	
109 年度淨利	-	-	-	-	( 29,082 )	( 109,368 )	181,920	43,470	
109 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	503,703	( 109,368 )	181,920	576,255	
109 年度綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	
員工認股權酬勞成本 (附註二十及二三)	-	-	62,240	-	-	-	( 82,399 )	62,240	
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資 (附註十及二十)	-	-	-	-	82,399	-	-	-	
公司債轉換為普通股 (附註十五)	84,072	-	596,347	-	-	-	-	804,739	
現金增資 (附註二十)	800,000	-	2,231,168	-	-	-	-	3,031,168	
109 年 12 月 31 日餘額	3,759,616	-	5,796,731	596,905	1,103,083	( 128,352 )	269,065	11,521,368	

後附之附註係本附屬財務報表之一部分。

經理人：戴尚義

董事長：蘇源茂



新唐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	109年度	108年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	\$ 657,540	\$ 633,459
收益費損項目		
折舊	228,131	200,994
攤銷費用	153,528	75,706
財務成本	35,205	7,327
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,464	2,876
利息收入	( 15,248)	( 10,864)
股利收入	( 64,446)	( 66,899)
員工認股權酬勞成本	62,240	49,920
採用權益法認列之子公司損益份額	290,819	( 65,476)
未實現利益(損失)	( 132)	268
廉價購買利益	( 218,968)	-
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	( 178)	( 225)
其他項目	( 5)	-
營業資產及負債之淨變動數		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
(增加)減少	( 3,570)	( 5,274)
應收票據及帳款(增加)減少	( 84,139)	( 118,232)
應收帳款—關係人(增加)減少	38,369	187,342
其他應收款(增加)減少	( 148)	( 7,995)
存貨(增加)減少	( 292,242)	( 42,923)
其他流動資產(增加)減少	30,120	25,450
應付帳款增加(減少)	247,327	240,149
其他應付款增加(減少)	129,401	54,136
其他流動負債增加(減少)	145,109	3,156
淨確定福利負債增加(減少)	( 1,256)	( 72,217)
其他非流動負債增加(減少)	12,958	13
營運產生之現金流入(流出)	1,351,879	1,090,691
支付之所得稅	( 23,961)	( 83,192)
支付之利息	( 21,343)	( 6,688)
收取之利息	18,611	7,795
收取之股利	64,446	66,999
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>1,389,632</u>	<u>1,075,605</u>

(接次頁)

(承前頁)

	109年度	108年度
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(\$ 317,727)	(\$ 113,184)
處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	87,266
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	( 630,000)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產減資退回股款	2,250	4,000
取得採用權益法之投資	( 6,968,331)	( 18,277)
採用權益法之被投資公司減資退回股款	2,695	-
取得不動產、廠房及設備	( 202,301)	( 191,465)
處分不動產、廠房及設備價款	184	225
存出保證金(增加)減少	( 559,862)	( 5,582)
其他應收款一定存	249,900	( 249,900)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>( 7,793,192)</u>	<u>( 1,116,917)</u>
籌資活動之現金流量		
舉借長期借款	1,000,000	500,000
發行公司債	1,998,428	-
租賃負債償還	( 54,570)	( 42,452)
發放現金股利	( 345,065)	( 518,886)
現金增資	3,031,168	3,593,506
其他籌資活動	-	52
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>5,629,961</u>	<u>3,532,220</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	( 773,599)	3,490,908
期初現金及約當現金餘額	<u>4,451,201</u>	<u>960,293</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 3,677,602</u>	<u>\$ 4,451,201</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：蘇源茂



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 109 年及 108 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 109 年及 108 年 12 月 31 日，分別持有本公司普通股 55% 及 62%。

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 110 年 2 月 18 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：

IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，改以「可被合理預期將影響使用者」作為重大性之門檻，並調整個體財務報告之揭露，刪除可能使重大資訊模糊化之不重大資訊。

IFRS 16 之修正「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」

本公司選擇適用該修正之實務權宜作法處理其與出租人進行新型冠狀病毒肺炎直接相關之租金協商，相關會計政策請參閱附註

四。適用該修正前，本公司應判斷前述租金協商是否應適用租賃修改之規定。

本公司自 109 年 1 月 1 日開始適用該修正，由於前述租金協商僅影響 109 年度，追溯適用該修正不影響 109 年 1 月 1 日保留盈餘。

(二) 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IFRS 4 之修正「適用 IFRS 9 之暫時豁免之展延」	發布日起生效
IFRS 9、IAS 39、IFRS 7、IFRS 4 及 IFRS 16 之修正「利率指標變革－第二階段」	2021 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間生效

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之索引」	2022 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2023 年 1 月 1 日
IAS 16 之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	2022 年 1 月 1 日 (註 4)
IAS 37 之修正「虧損性合約－履行合約之成本」	2022 年 1 月 1 日 (註 5)

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：IFRS 9 之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之金融負債之交換或條款修改；IAS 41「農業」之修正適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間之公允價值衡量；IFRS 1「首次採用 IFRSs」之修正係追溯適用於 2022 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間。

註 3：收購日在年度報導期間開始於 2022 年 1 月 1 日以後之企業合併適用此項修正。

註 4：於 2021 年 1 月 1 日以後始達管理階層預期運作方式之必要地點及狀態之廠房、不動產及設備適用此項修正。

註 5：於 2022 年 1 月 1 日尚未履行所有義務之合約適用此項修正。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、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：

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

流動負債包括：

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

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

#### (四) 外 幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

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

#### (五) 約當現金

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

#### (六) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

##### 1. 金融資產

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

## (1) 衡量總類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、按攤銷後成本衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

### A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二七。

### B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

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

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。

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

C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

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

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

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

(2) 金融資產之減損

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

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

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

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。

### (3) 金融資產之除列

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

## 2. 金融負債

### (1) 衡量總類

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

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

### (2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

## 3. 衍生工具

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

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

#### 4. 可轉換公司債

本公司發行之複合金融工具（可轉換公司債）係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義，於原始認列時將其組成部分分別分類為金融負債及權益。

原始認列時，負債組成部分之公允價值係以類似之不可轉換工具當時市場利率估算，並於執行轉換或到期日前，以有效利息法計算之攤銷後成本衡量。屬嵌入非權益衍生工具之負債組成部分則以公允價值衡量。

分類為權益之轉換權係等於該複合工具整體公允價值減除經單獨決定之負債組成部分公允價值之剩餘金額，經扣除所得稅影響數後認列為權益，後續不再衡量。於該轉換權被執行時，其相關之負債組成部分及於權益之金額將轉列股本及資本公積—發行溢價。可轉換公司債之轉換權若於到期日仍未被執行，該認列於權益之金額將轉列資本公積—發行溢價。

發行可轉換公司債之相關交易成本，係按分攤總價款之比例分攤至該工具之負債（列入負債帳面金額）及權益組成部分（列入權益）。

#### (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。

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

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

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

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

#### (九) 不動產、廠房及設備

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

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

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

年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

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

#### (十) 無形資產

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

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

#### (十一) 有形及無形資產之減損

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

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

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

#### (十二) 產品責任保證負債

本公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

#### (十三) 收入認列

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

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

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

#### (十四) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

##### 1. 本公司為出租人

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

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

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

營業租賃下，減除租賃誘因後之租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因取得營業租賃所發生之原始直接成本，係加計至標的資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用與承租人進行之租賃協商係於租賃修改生效日起按新租賃處理。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動租金於發生當期認列為收益。

## 2. 本公司為承租人

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

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

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

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

後續租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間、殘值保證下預期支付金額、標的資產購買選擇權之評估或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。對於不以單獨租賃處理之租賃修改，因減少租賃範圍之租賃負債再衡量係調減使用權資產，並認列租賃部分或全面終止之損益；因其他修改之租賃負債再衡量係調整使用權資產。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

租賃協議中非取決於指數或費率之變動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) 股份基礎給付協議

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

## (十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

### 1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

### 2. 遞延所得稅

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

並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

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

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

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情造成之經濟影響納入重大會計估計之考量，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。

#### 六、現金及約當現金

	109年12月31日	108年12月31日
現金及銀行存款	\$ 2,694,602	\$ 4,242,201
附買回條件政府公債	983,000	209,000
	<u>\$ 3,677,602</u>	<u>\$ 4,451,201</u>

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

	109年12月31日	108年12月31日
定期存款	<u>\$ 636,102</u>	<u>\$ 75,988</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：

	109年12月31日	108年12月31日
定期存款	\$ -	\$ 249,900

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	109年12月31日	108年12月31日
<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	\$ -	\$ 6,037
換匯交易合約	4,128	-
可轉換公司債之贖回權	9,095	-
	<u>\$ 13,223</u>	<u>\$ 6,037</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>		
<u>融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	\$ 3,191	\$ -

(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>109年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新	台	幣	110.01.21~110.02.25	USD 21,000/	NTD 594,889						
換匯交易合約	美元	／	新	台	幣	110.01.22	USD 16,000/	NTD 459,808						
<u>108年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元	／	新	台	幣	109.01.03~109.03.05	USD 20,000/	NTD 604,050						

(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

	109年12月31日	108年12月31日
應收票據	\$ -	\$ 21
應收帳款(含關係人)		
按攤銷後成本衡量		
總帳面金額	924,376	878,585
減：備抵損失	( 18,028)	( 16,564)
	<u>\$ 906,348</u>	<u>\$ 862,042</u>

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

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

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

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

本公司依準備矩陣衡量應收款項之備抵損失如下：

109 年 12 月 31 日

	未逾期	逾期				合計
		1~30 天	31~90 天	91~180 天	逾期超過 180 天	
預期信用損失率	2%	2%	10%	20%	50%	
總帳面金額	\$ 921,399	\$ 2,977	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 924,376
備抵損失（存續期間 預期信用損失）	( 17,968 )	( 60 )	-	-	-	( 18,028 )
攤銷後成本	\$ 903,431	\$ 2,917	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 906,348

108年12月31日

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

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 16,564	\$ 13,688
預期信用減損損失(迴轉利益)	1,464	2,876
期末餘額	\$ 18,028	\$ 16,564

本公司認列應收款項減損損失皆產生於群組判定，未有個別判定已減損應收款項。

九、存貨

	109年12月31日	108年12月31日
原物料	\$ 128,893	\$ 105,937
在製品	1,368,594	1,178,694
製成品	390,062	307,603
在途存貨	5,126	8,199
	\$ 1,892,675	\$ 1,600,433

(一) 109年及108年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為406,996千元及361,228千元。

(二) 109及108年度之銷貨成本分別為6,967,572千元及6,232,121千元；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72,715千元及58,931千元。

十、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

權益工具投資

	109年12月31日	108年12月31日
上市(櫃)及興櫃股票		
弘凱光電股份有限公司	\$ 894	\$ 485
未上市(櫃)股票		
聯亞科技股份有限公司	396,000	440,000
裕基創業投資股份有限公司	14,479	16,605
Autotalks Ltd.特別股E	569,600	599,600
	\$ 980,973	\$ 1,056,690

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

於 108 年，本公司調整投資部位以分散風險，而按公允價值 87,266 仟元出售全部九齊科技公司普通股，相關其他權益－透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損益 49,703 仟元則轉入保留盈餘，截至 108 年 12 月 31 日本公司持有九齊科技股份已全數出售，請參閱附註二十。

本公司於 109 年及 108 年認列股利收入分別為 64,446 仟元及 66,899 仟元，其中與 12 月 31 日已除列之投資相關之金額分別為 0 仟元及 4,006 仟元，與 12 月 31 日仍持有者有關之金額分別為 64,446 仟元及 62,893 仟元。

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

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

#### 十一、採用權益法之投資

	109年12月31日	108年12月31日
投資子公司	<u>\$ 8,012,519</u>	<u>\$ 1,102,658</u>

被投資公司名稱	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面金額	股權	帳面金額	股權
<u>非上市櫃公司</u>				
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 120,740	100%	\$ 77,837	100%
Nuvoton Technology Corporation America (NTCA 公司)	181,972	100%	186,060	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	319,938	100%	277,739	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司(芯唐香港公司)	481,285	100%	459,960	100%
松勇投資股份有限公司(松勇投資公司)	99,346	100%	78,834	100%
Nuvoton Technology India Private Ltd. (新唐印度公司)	21,389	100%	22,228	100%
Nuvoton Technology Holding Japan (NTHJ 公司)	5,675,964	100%	-	-
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd. (新唐新加坡公司)	1,083,105	100%	-	-
Nuvoton Technology Korea Limited (新唐韓國公司)	28,780	100%	-	-
	<u>\$8,012,519</u>		<u>\$1,102,658</u>	

本公司於 109 年 3 月及 6 月分別新增設立子公司新唐新加坡公司和新唐韓國公司，截至 109 年 12 月 31 日止，投資金額分別為 1,094,134 仟元及 30,828 仟元，持股比率皆為 100%。

本公司於 109 年 9 月 1 日併購 Panasonic 半導體事業，取得 NTHJ 公司 100% 股權，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二七。

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

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

## 十二、不動產、廠房及設備

	109年12月31日	108年12月31日
房屋及建築	\$ 203,545	\$ 189,755
機器設備	432,696	440,414
其他設備	32,593	41,444
未完工程及預付設備款	527	1,416
	<u>\$ 669,361</u>	<u>\$ 673,029</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
成 本					
109年1月1日餘額	\$ 3,662,144	\$ 11,461,357	\$ 197,817	\$ 1,416	\$ 15,322,734
增 添	39,826	119,856	5,182	527	165,391
處 分	( 3,639 )	( 137,371 )	( 340 )	-	( 141,350 )
重 分 類	549	867	-	( 1,416 )	-
109年12月31日餘額	<u>3,698,880</u>	<u>11,444,709</u>	<u>202,659</u>	<u>527</u>	<u>15,346,775</u>
累計折舊及減損					
109年1月1日餘額	3,472,389	11,020,943	156,373	-	14,649,705
處 分	( 3,639 )	( 137,367 )	( 338 )	-	( 141,344 )
折舊費用	26,585	128,437	14,031	-	169,053
重 分 類	-	-	-	-	-
109年12月31日餘額	<u>3,495,335</u>	<u>11,012,013</u>	<u>170,066</u>	<u>-</u>	<u>14,677,414</u>
淨 額	<u>\$ 203,545</u>	<u>\$ 432,696</u>	<u>\$ 32,593</u>	<u>\$ 527</u>	<u>\$ 669,361</u>
成 本					
108年1月1日餘額	\$ 3,649,662	\$ 11,316,907	\$ 187,265	\$ -	\$ 15,153,834
增 添	16,446	187,551	11,197	1,416	216,610
處 分	( 3,964 )	( 43,101 )	( 645 )	-	( 47,710 )
重 分 類	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>3,662,144</u>	<u>11,461,357</u>	<u>197,817</u>	<u>1,416</u>	<u>15,322,734</u>
累計折舊及減損					
108年1月1日餘額	3,450,849	10,948,180	142,557	-	14,541,586
處 分	( 3,964 )	( 43,101 )	( 645 )	-	( 47,710 )
折舊費用	25,504	115,864	14,461	-	155,829
重 分 類	-	-	-	-	-
108年12月31日餘額	<u>3,472,389</u>	<u>11,020,943</u>	<u>156,373</u>	<u>-</u>	<u>14,649,705</u>
淨 額	<u>\$ 189,755</u>	<u>\$ 440,414</u>	<u>\$ 41,444</u>	<u>\$ 1,416</u>	<u>\$ 673,029</u>

### 十三、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	109年12月31日	108年12月31日
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 198,547	\$ 226,581
建 築 物	80,789	105,153
其他設備	<u>13,771</u>	<u>19,602</u>
	<u>\$ 293,107</u>	<u>\$ 351,336</u>
使用權資產之增添	<u>109年度</u> <u>\$ 6,402</u>	<u>108年度</u> <u>\$ 69,707</u>
使用權資產之折舊費用		
土 地	\$ 25,211	\$ 25,408
建 築 物	28,254	18,543
其他設備	<u>5,613</u>	<u>1,214</u>
	<u>\$ 59,078</u>	<u>\$ 45,165</u>
使用權資產轉租收益(帳列 其他利益)	<u>(\$ 5,660)</u>	<u>(\$ 6,005)</u>

## (二) 租賃負債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流    動	<u>\$ 56,247</u>	<u>\$ 53,885</u>
非流動	<u>\$ 205,902</u>	<u>\$ 262,054</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
土    地	1.76%~2.06%	1.76%~2.06%
建  築  物	0.84%~2.06%	1.09%~1.61%
其他設備	1.07%~2.06%	1.09%~2.06%

109年及108年因租賃負債產生之財務成本分別為4,605仟元及4,409仟元。

## (三) 重要承租活動及條款

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

本公司向台糖承租土地，租期自103年10月至123年9月止，共計20年，到期時可再續約，此租賃協議係以本公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註二八。

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

## (四) 轉    租

本公司尚有下列轉租交易。

### 使用權資產之轉租

本公司以營業租賃轉租房屋及建築使用權，租賃期間為3~5年。

營業租賃轉租之未來將收取之租賃給付總額如下：

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
第1年	\$ 5,545	\$ 5,769
第2年	5,718	5,855
第3年	1,762	5,911
第4年	-	1,985
第5年	-	-
超過5年	-	-
	<u>\$ 13,025</u>	<u>\$ 19,520</u>

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

(五) 其他租賃資訊

	109年度	108年度
短期租賃費用	<u>\$ 3,623</u>	<u>\$ 2,247</u>
租賃之現金（流出）總額	<u>(\$ 62,862)</u>	<u>(\$ 48,627)</u>

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

十四、無形資產

	109年12月31日	108年12月31日
遞延技術權利資產	<u>\$ 476,752</u>	<u>\$ 192,005</u>
其他無形資產	<u>85,107</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 561,859</u>	<u>\$ 192,005</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>			
109年1月1日餘額	\$ 1,049,608	\$ -	\$ 1,049,608
增 添	<u>427,110</u>	<u>96,272</u>	<u>523,382</u>
109年12月31日餘額	<u>1,476,718</u>	<u>96,272</u>	<u>1,572,990</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
109年1月1日餘額	857,603	-	857,603
攤銷費用	<u>142,363</u>	<u>11,165</u>	<u>153,528</u>
109年12月31日餘額	<u>999,966</u>	<u>11,165</u>	<u>1,011,131</u>
淨 額	<u>\$ 476,752</u>	<u>\$ 85,107</u>	<u>\$ 561,859</u>
<u>成 本</u>			
108年1月1日餘額	\$ 904,864	\$ -	\$ 904,864
增 添	<u>144,744</u>	<u>-</u>	<u>144,744</u>
108年12月31日餘額	<u>1,049,608</u>	<u>-</u>	<u>1,049,608</u>
<u>累計攤銷及減損</u>			
108年1月1日餘額	781,897	-	781,897
攤銷費用	<u>75,706</u>	<u>-</u>	<u>75,706</u>
108年12月31日餘額	<u>857,603</u>	<u>-</u>	<u>857,603</u>
淨 額	<u>\$ 192,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 192,005</u>

十五、應付公司債

	<u>109年12月31日</u>	<u>108年12月31日</u>
國內無擔保可轉換公司債	<u>\$ 1,207,820</u>	<u>\$ -</u>

本公司於民國 109 年 5 月在台灣發行票面零利率之七年期無擔保轉換公司債 2 萬單位，每單位 100,000 元，主要發行條件如下：

- (一) 本公司轉換價格於發行時訂為每股 39.9 元，遇有本公司普通股股份發生符合發行條款規定之調整轉換價格事項時，轉換價格依發行條款規定調整之。因本公司於 109 年 12 月辦理現金增資，依發行及轉換辦法規定轉換價格應予以調整，故自 109 年 12 月 10 日起轉換價格調整為 38.2 元。
- (二) 本債券發行滿 3 個月之次日起至發行期間屆滿前 40 日止，若本公司普通股於台灣證券交易所連續 30 個營業日收盤價格超過當時轉換價格之 30%（含）以上或本債券流通在外餘額低於原發行總額之 10% 時，本公司得按債券面額以現金收回流通在外之債券。
- (三) 本債券於發行滿五年時，債權人得要求本公司贖回，其約定買回價格為面額之 106.41%（賣回年收益率為 1.25%）。相關贖回權於發行時帳列透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動項下，109 年 12 月 31 日之公允價值為 9,095 仟元。
- (四) 除本公司債已贖回、賣回、轉換或由本公司於證券商營業處所買回註銷者外，到期時按債券面額之 109.09%（到期年收益率為 1.25%）以現金一次償還。

此可轉換公司債負債組成部分原始認列之有效利率為 1.22%。

發行價款（減除交易成本 6,426 仟元）	\$ 1,998,428
贖回權價值	<u>5,200</u>
發行日負債組成部分	2,003,628
應付公司債轉換為普通股	( 809,516)
以有效利率 1.22% 計算之利息	<u>13,708</u>
109 年 12 月 31 日負債組成部分	<u>\$ 1,207,820</u>

## 十六、借 款

長期借款明細如下：

	期	間	利 率	109年12月31日	108年12月31日
<u>無擔保借款</u>					
中國輸出入銀行	108.09.20~115.09.21		0.92%	\$ 500,000	\$ 500,000
中國輸出入銀行	109.08.25~116.08.25		0.92%	<u>1,000,000</u>	<u>-</u>
				<u>\$ 1,500,000</u>	<u>\$ 500,000</u>

中國輸出入銀行無擔保借款係分別供投資取得以色列 Autotalks Ltd. 股權資金和併購日本松下半導體事業所需資金。

## 十七、其他應付款

	109年12月31日	108年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$ 405,166	\$ 338,420
應付權利金	350,023	129,494
應付子公司服務費（附註二八）	183,160	159,485
應付設備款	56,257	93,167
應付軟體費	40,869	58,540
其 他	<u>365,583</u>	<u>249,143</u>
	<u>\$ 1,401,058</u>	<u>\$ 1,028,249</u>

## 十八、負債準備

	109年12月31日	108年12月31日
<u>流 動</u>		
員工福利	<u>\$ 316,438</u>	<u>\$ -</u>
<u>非 流 動</u>		
產品責任保證	<u>\$ 101,891</u>	<u>\$ 101,891</u>

新唐公司於 109 年 9 月取得 Panasonic 半導體事業，預計關閉部分廠房而產生之人事成本，帳列員工福利負債準備。

## 十九、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 109 及 108 年分別按員工每月薪資總額 2% 及 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：

	109年12月31日	108年12月31日
確定福利義務之現值	\$ 985,752	\$ 963,380
計畫資產之公允價值	( 700,767)	( 696,585)
淨確定福利負債	<u>\$ 284,985</u>	<u>\$ 266,795</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）
108年1月1日餘額	<u>\$ 923,106</u>	<u>(\$ 630,244)</u>	<u>\$ 292,862</u>
服務成本			
當期服務成本	8,394	-	8,394
利息費用（收入）	<u>11,235</u>	<u>( 8,114)</u>	<u>3,121</u>
認列於損益	<u>19,629</u>	<u>( 8,114)</u>	<u>11,515</u>
再衡量數			
精算（利益）損失—折現率大於（小於）實際報酬率	-	( 19,854)	( 19,854)
精算（利益）損失—財務假設變動	42,080	-	42,080
精算（利益）損失—經驗調整	<u>23,924</u>	<u>-</u>	<u>23,924</u>
認列於其他綜合損益	<u>66,004</u>	<u>( 19,854)</u>	<u>46,150</u>
雇主提撥至計畫資產之金額	-	( 83,732)	( 83,732)
計畫資產支付數	<u>( 45,359)</u>	<u>45,359</u>	<u>-</u>
108年12月31日餘額	<u>963,380</u>	<u>( 696,585)</u>	<u>266,795</u>

（接次頁）

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 ( 資 產 )
服務成本			
當期服務成本	\$ 7,787	\$ -	\$ 7,787
利息費用 (收入)	<u>7,034</u>	<u>( 5,074 )</u>	<u>1,960</u>
認列於損益	<u>14,821</u>	<u>( 5,074 )</u>	<u>9,747</u>
再衡量數			
精算 (利益) 損失—折現 率大於 (小於) 實際報 酬率	-	( 22,052 )	( 22,052 )
精算 (利益) 損失—財務 假設變動	29,040	-	29,040
精算 (利益) 損失—經驗 調整	<u>12,458</u>	<u>-</u>	<u>12,458</u>
認列於其他綜合損益	<u>41,498</u>	<u>( 22,052 )</u>	<u>19,446</u>
雇主提撥至計畫資產之金額	-	( 11,003 )	( 11,003 )
計畫資產支付數	<u>( 33,947 )</u>	<u>33,947</u>	<u>-</u>
109年12月31日餘額	<u>\$ 985,752</u>	<u>( \$ 700,767 )</u>	<u>\$ 284,985</u>

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	109年度	108年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 5,113	\$ 6,253
推銷費用	98	103
管理費用	900	988
研發費用	<u>3,636</u>	<u>4,171</u>
	<u>\$ 9,747</u>	<u>\$ 11,515</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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率	0.4%	0.75%
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：

	109年12月31日	108年12月31日
折現率		
增加 0.25%	(\$ 20,875)	(\$ 21,183)
減少 0.25%	<u>\$ 21,556</u>	<u>\$ 21,896</u>
薪資預期增加率		
增加 0.25%	<u>\$ 21,232</u>	<u>\$ 21,637</u>
減少 0.25%	( <u>\$ 20,670</u> )	( <u>\$ 21,042</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。

	109年12月31日	108年12月31日
預期1年內提撥金額	<u>\$ 11,386</u>	<u>\$ 11,064</u>
確定福利義務平均到期期間	8.6年	9年

## 二十、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	109年12月31日	108年12月31日
額定股數（仟股）	<u>500,000</u>	<u>500,000</u>
額定股本	<u>\$ 5,000,000</u>	<u>\$ 5,000,000</u>
已發行且付清股款之股數 （仟股）	<u>375,962</u>	<u>287,554</u>
已發行股本	<u>\$ 3,759,616</u>	<u>\$ 2,875,544</u>
面額（元）	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司為償還銀行借款及充實營運資金需要，分別於109年8月21日及108年7月25日經董事會決議現金增資發行新股80,000

仟股及 80,000 仟股，每股面額新皆為新台幣 10 元，本案業經金融監督管理委員會證券期貨局分別於 109 年 9 月 25 日及 108 年 8 月 26 日核准申報生效。本公司董事會授權董事長分別以每股新台幣 38 元及 45 元溢價發行，且分別訂定 109 年 12 月 10 日及 108 年 10 月 23 日為增資基準日。相關股份發行成本分別為 8,832 仟元及 6,494 仟元，帳列資本公積－股票發行溢價減項。

本公司 109 年度因無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行普通股權利證書計 20,839 仟股，前述無擔保可轉換公司債行使轉換權而發行之普通股，其中 12,432 仟股截至民國 109 年 12 月 31 日尚未辦理變更登記完竣。

本公司為取得 Panasonic Corporation 半導體相關事業，於 108 年 12 月 6 日股東臨時會決議辦理現金增資，發行普通股 60,000 仟股至 90,000 仟股參與發行海外存託憑證籌集資金。本次發行價格暫定為每股新台幣 45 元，實際發行價格依規定將不低於訂價日本公司收盤價、訂價日前一、三、五個營業日擇一計算之普通股收盤價之簡單算數平均數扣除無償配股除權（或減資除權）及除息後平均股價之九成，暫定募集總金額約折合美金 132,787 仟元（匯率以 1:30.5 計算）為上限，實際發行總金額依存託憑證發行單位數及其價格計算。董事會授權董事長於本案呈奉主管機關申報生效後，決定訂價日及增資基準日。上述辦理現金增資發行海外存託憑證案已於 109 年 7 月 14 日經主管機關核准申請撤銷。

本公司 109 年及 108 年 12 月 31 日實收資本額分別為 3,759,616 仟元及 2,875,544 仟元，分別為 375,962 仟股及 287,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

## (二) 資本公積

	109年12月31日	108年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本（註）</u>		
普通股股票溢價	\$ 5,088,159	\$ 2,856,991
公司債轉換溢價	596,347	-

(接次頁)

(承前頁)

	109年12月31日	108年12月31日
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
現金增資保留員工認購	\$ 112,160	\$ 49,920
股東逾時交未領取之股利	52	52
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	13	13
	<u>\$ 5,796,731</u>	<u>\$ 2,906,976</u>

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

### (三) 保留盈餘及股利政策

本公司於 109 年 5 月 29 日股東常會決議通過修正章程，依修正後章程之盈餘分派政策規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，就其餘額於依公司章程之規定分派特別股息後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，前項盈餘、法定盈餘公積及資本公積以現金分配者，授權由董事會以三分之二以上董事出席及出席董事過半數之決議分派之，並報告股東會。其中現金股利分派之比率不低於股利總額的百分之十。員工及董事酬勞分派政策，請參閱附註二二之員工福利費用。

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

本公司分別於 109 年 5 月 29 日及 108 年 6 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 108 及 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 )	
	108年度	107年度	108年度	107年度
法定盈餘公積	\$ 55,183	\$ 71,063		
現金股利	<u>345,065</u>	<u>518,886</u>	\$ 1.20	\$ 2.50
	<u>\$ 400,248</u>	<u>\$ 589,949</u>		

本公司截至本次（110 年 2 月 18 日）之董事會日止，109 年度之盈餘分配案尚未擬議。

#### (四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。109 及 108 年度認列為其他綜合損失分別為 109,368 仟元及 8,449 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

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 169,544	\$ 179,854
當期產生	181,920	39,393
處分權益工具累計損益		
移轉至保留盈餘	( <u>82,399</u> )	( <u>49,703</u> )
期末餘額	<u>\$ 269,065</u>	<u>\$ 169,544</u>

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，不重分類為損益。

## 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：

	109年度	108年度
當期所得稅		
當期產生	\$ 136,000	\$ 68,000
以前年度估計差異影響數	( 11,245)	-
遞延所得稅		
當期產生	-	7,000
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$ 124,755</u>	<u>\$ 75,000</u>

### (二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	109年度	108年度
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 132,000	\$ 127,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	32,000	( 22,000)
其他	<u>30,000</u>	<u>-</u>
當期所得稅	194,000	105,000
未認列投資抵減	( 58,000)	( 30,000)
以前年度之當期所得稅費用		
於本期調整	( <u>11,245</u> )	<u>-</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 124,755</u>	<u>\$ 75,000</u>

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

由於股東會尚未通過 109 年度盈餘分配之情形，故 109 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

	109年12月31日	108年12月31日
本期應付所得稅	<u>\$ 169,350</u>	<u>\$ 68,556</u>

(四) 遞延所得稅資產

	109年12月31日	108年12月31日
遞延所得稅資產		
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>\$ 73,000</u>	<u>\$ 73,000</u>

(五) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 107 年度。

(六) 投資抵減相關資訊

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

二二、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	109年度			108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	\$ 747,289	\$ 1,262,040	\$ 2,009,329	\$ 711,338	\$ 1,160,186	\$ 1,871,524
退職後福利	30,097	52,121	82,218	30,792	50,678	81,470
董事酬金	-	8,990	8,990	-	8,731	8,731
員工認股權酬 勞成本	16,945	45,295	62,240	16,667	33,253	49,920
折舊費用	129,316	98,815	228,131	123,216	77,778	200,994
攤銷費用	33,362	120,166	153,528	33,506	42,200	75,706

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。

110 年 2 月 18 日及 109 年 2 月 6 日董事會分別決議配發 109 及 108 年度員工及董事酬勞如下：

	109年度		108年度	
	金額	估列比例	金額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 42,422	6%	\$ 40,868	6%
董事酬勞	7,070	1%	6,811	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。108 及 107 年度員工及董事酬勞之實際配發金額與 108 及 107 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 110 及 109 年董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、股份基礎給付

本公司分別於 109 年 9 月 25 日及 108 年 8 月 26 日經金管會證券期貨局核准發行之現金增資 80,000 仟股及 80,000 仟股，依董事會決議皆保留發行新股總股數之 10% 給員工認購，並分別於 109 年 10 月 21 日及 108 年 9 月 3 日確認員工認購股數及認購價格，本公司於給與日依 Black-Scholes 選擇權評價模式計算所給予之公允價值認列酬勞成本，分別調增資本公積 62,240 仟元及 49,920 仟元。

(一) 109 年度及 108 年度，本公司之股份基礎給付協議分別如下：

#### 109 年度

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	109.10.21	8,000 仟股	立即既得

#### 108 年度

協議之類型	給與日	給與數量	既得條件
現金增資保留員工認購	108.09.03	8,000 仟股	立即既得

(二) 本公司使用 Black-Scholes 選擇權評價模式分別計算 109 年 10 月 21 日及 108 年 9 月 3 日為給與日之現金增資員工認購公允價值，相關資訊如下：

#### 109 年度

執行股價 (元)	履約價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$45.6	\$38.0	34.80%	48日	0.00%	0.18%	\$7.78

#### 108 年度

執行股價 (元)	履約價格 (元)	預期股價 波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公允價值 (元)
\$50.8	\$45.0	32.61%	46日	0.00%	0.43%	\$6.24

## 二四、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)	股數 (分母) ( 仟 股 )	每股盈餘 ( 元 )
<u>109 年度</u>			
本期淨利	\$ 532,785		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	532,785	295,056	\$ 1.81
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	993	
可轉換公司債	10,966	19,344	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 543,751	315,393	\$ 1.72
<u>108 年度</u>			
本期淨利	\$ 558,459		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	558,459	220,888	\$ 2.53
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,080	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 558,459	221,968	\$ 2.52

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。

## 二五、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。

## 二六、企業合併

本公司於 109 年 9 月 1 日收購 Panasonic Corporation 半導體事業，請參閱本公司 109 年度合併財務報告附註二七。

## 二七、金融工具

### (一) 金融工具之種類

	109年12月31日		108年12月31日	
	帳面價值	公允價值	帳面價值	公允價值
<u>金融資產</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融資產(註1)	\$ 5,772,286	\$ 5,772,286	\$ 5,683,512	\$ 5,683,512
透過損益按公允價值衡				
量衍生工具	13,223	13,223	6,037	6,037
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	980,973	980,973	1,056,690	1,056,690
<u>金融負債</u>				
按攤銷後成本衡量之				
金融負債(註2)	5,495,452	5,771,540	2,655,087	2,655,087
透過損益按公允價值				
衡量衍生工具	3,191	3,191	-	-

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

註 2：餘額係包括應付帳款(含關係人)、其他應付款、應付公司債、長期借款及存入保證金。

### (二) 公允價值之資訊

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

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

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

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

2. 認列於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外非上市（櫃）權益投資皆按第 3 等級評價。公允價值係採收益法之現金流量折現法及可類比上市上櫃公司法，參考從事相同或類似業務之企業，其股價於活絡市場交易之成交價格、該等價格所隱含之價值乘數及相關交易資訊，以決定該權益投資之價值。重大不可觀察輸入值如下，當本益比乘數增加、股價淨值乘數增加、缺乏市場流通性折價降低，該等投資公允價值將會增加；另用現金流量法折現，其流動性折減率為 29%，當其他輸入值維持不變，若流動折減率增加 1% 時，109 年及 108 年該等投資之公允價值將分別減少 9,942 仟元及 9,122 仟元。

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

	109年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融資產</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 13,223	\$ -	\$ 13,223
<u>透過其他綜合損益按公</u> <u>允價值衡量之金融資</u> <u>產</u>				
國內上市(櫃)及興櫃權 益投資	\$ 894	\$ -	\$ -	\$ 894
國內外非上市(櫃)及權 益投資	\$ -	\$ -	\$ 980,079	\$ 980,079
<u>按攤銷後成本衡量之金</u> <u>融負債</u>				
應付公司債	\$ 1,483,908	\$ -	\$ -	\$ 1,483,908
<u>透過損益按公允價值衡</u> <u>量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 3,191	\$ -	\$ 3,191

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

5. 金融工具以第三等級公允價值衡量之調節

本公司以第三等級公允價值衡量之金融資產，係透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，109年及108年之調節如下：

	109年度	108年度
期初餘額	\$ 1,056,205	\$ 418,733
本期購買	-	630,000
減資退回股款	( 2,250)	( 4,000)
認列於其他綜合損益	( 73,876)	11,472
	<u>\$ 980,079</u>	<u>\$ 1,056,205</u>

### (三) 財務風險管理目的與政策

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

#### 1. 市場風險

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

##### (1) 匯率風險

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

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註三二。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，本公司於 109 及 108 年度之淨利將分別減少 3,886 仟元及 3,770 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之定期存款及長期借款。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及負債帳面金額如下：

	109年12月31日	108年12月31日
具現金流量利率風險		
金融資產	\$ 5,049	\$ 281,713
金融負債	1,500,000	500,000

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產及負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 109 及 108 年度分別增加現金流出 14,950 仟元及 2,183 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。

	109年12月31日				計
	1年內	1~2年	2年以上	合	
<u>非衍生金融負債</u>					
無附息負債	\$2,773,088	\$ -	\$ -		\$2,773,088
租賃負債	60,000	56,465	159,007		275,472
浮動利率負債	-	-	1,500,000		1,500,000
固定利率負債	-	-	1,305,480		1,305,480
	<u>\$2,833,088</u>	<u>\$ 56,465</u>	<u>\$2,964,487</u>		<u>\$5,854,040</u>

租賃負債到期分析之進一步資訊如下：

	109年12月31日				計
	短於2年	2~5年	5~10年	10~15年	
<u>非衍生金融負債</u>					
租賃負債	<u>\$ 116,465</u>	<u>\$ 102,640</u>	<u>\$ 52,760</u>	<u>\$ 3,607</u>	<u>\$ 275,472</u>

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

## 二八、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
芯唐電子科技(上海)有限公司(芯唐上海公司)	子 公 司
NTCA 公司	子 公 司
Nuvoton Technology Israel Ltd. (NTIL 公司)	子 公 司
松勇投資公司	子 公 司
新唐印度公司	子 公 司
Nuvoton Technology Corporation Japan (NTCJ 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
白石股份有限公司	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人
聯亞科技公司	其他關係人

### (二) 營業收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 4,084,959	\$ 3,792,364
其 他	81,850	126,467
其他關係人	200,281	246,391
關聯企業	88,422	90,302
	<u>\$ 4,455,512</u>	<u>\$ 4,255,524</u>

### (三) 進 貨

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	<u>\$ 209,957</u>	<u>\$ 131,874</u>

### (四) 製造費用

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	\$ 369	\$ 33
華東科技	833	-
	<u>\$ 1,202</u>	<u>\$ 33</u>

(五) 營業費用

關 係 人 類 別	109年度	108年度
子 公 司		
NTIL 公司	\$ 857,575	\$ 798,432
NTCA 公司	310,515	313,272
其 他	3,776	5,078
母 公 司	21,037	8,118
其他關係人	10,780	10,780
關聯企業	125	15
	<u>\$ 1,203,808</u>	<u>\$ 1,135,695</u>

(六) 股利收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
其他關係人		
聯亞科技公司	\$ 64,394	\$ 62,858
九齊科技公司	-	4,006
	<u>\$ 64,394</u>	<u>\$ 66,864</u>

(七) 其他收益

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	\$ 2	\$ -
其他關係人	-	183
	<u>\$ 2</u>	<u>\$ 183</u>

(八) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
子 公 司		
芯唐香港公司	\$ 17,518	\$ 56,121
其 他	25,182	21,171
其他關係人	50,800	45,903
關聯企業	12,817	21,491
	<u>\$ 106,317</u>	<u>\$ 144,686</u>

(九) 其他應收款

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
關聯企業	\$ 214	\$ 41
子 公 司	98	-
	<u>\$ 312</u>	<u>\$ 41</u>

(十) 存出保證金

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
母公司	\$ 1,780	\$ 1,780
其他關係人	<u>1,722</u>	<u>1,722</u>
	<u>\$ 3,502</u>	<u>\$ 3,502</u>

(十一) 應付關係人款項

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
母公司	<u>\$ 39,500</u>	<u>\$ 24,535</u>

(十二) 其他應付款

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
子公司		
NTIL公司	\$ 174,487	\$ 154,348
其他	8,673	5,137
母公司	9,738	2,740
其他關係人	<u>11,395</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 204,293</u>	<u>\$ 162,225</u>

(十三) 存入保證金

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
母公司	<u>\$ 545</u>	<u>\$ 545</u>

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

(十四) 取得不動產、廠房及設備

關係人類別	取 得 價 款	取 得 價 款
	109年度	108年度
其他關係人	<u>\$ 8,352</u>	<u>\$ -</u>

(十五) 承租協議

1. 租賃負債

關係人類別	109年12月31日	108年12月31日
母公司	\$ 47,969	\$ 59,750
其他關係人	<u>22,451</u>	<u>32,869</u>
	<u>\$ 70,420</u>	<u>\$ 92,619</u>

## 2. 財務成本

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	\$ 569	\$ 53
其他關係人	438	604
	<u>\$ 1,007</u>	<u>\$ 657</u>

## (十六) 出租／轉租協議

### 營業租賃轉租

本公司以營業租賃轉租資產予華邦公司及松勇公司，租賃期間為3年。

### 1. 應收營業租賃款

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司	\$ -	\$ 434
子 公 司	-	5
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 439</u>

### 2. 未來將收取之租賃給付總額

關 係 人 類 別	109年12月31日	108年12月31日
母 公 司	\$ 11,133	\$ 11,430
子 公 司	90	150
	<u>\$ 11,223</u>	<u>\$ 11,580</u>

### 3. 租賃收入

關 係 人 類 別	109年度	108年度
母 公 司	\$ 3,838	\$ 4,003
子 公 司	60	60
	<u>\$ 3,898</u>	<u>\$ 4,063</u>

## (十七) 背書保證

本公司向台糖承租土地係以本公司董事長蘇源茂先生為連帶保證人，請參閱附註十三。

截至109年12月31日止，本公司分別為子公司芯唐上海公司及NTCJ公司向金融機構之往來融資提供背書保證及財產擔保，相關背書保證情形請參閱附表一。

(十八) 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：

	109年度	108年度
短期員工福利	\$ 64,569	\$ 56,364
員工認股權酬勞成本	2,956	1,916
退職後福利	822	1,354
	<u>\$ 68,347</u>	<u>\$ 59,634</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。

二九、質抵押之資產

請參閱附註六。

三十、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，本公司於資產負債表日之重大承諾事項及或有事項如下：

- (一) 截至 108 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額為日幣 13,200 仟元，另截至 109 年 12 月 31 日止無此情形。
- (二) 本公司及 NTCA 公司於 109 年 6 月 29 日收受法院送達之起訴狀，原告於美國加州高等法院指控 NTCA 之客戶 HD POWER SYSTEMS INC. 生產之汽油發電機在使用時發生爆炸導致其受有損害，同時要求本公司及 NTCA 公司，與其他相關公司負擔相關賠償責任，法院訂出被告需於 30 日之期間內提出答辯。本公司持續評估此案件對業務及財務之可能影響，另將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。

三一、其他事項

109 年度新型冠狀病毒(Covid-19)蔓延世界各地，致部分地區之子公司、客戶及供應商須實施隔離及旅遊限制等政策，對此本公司評估整體業務及財務方面並未受到重大影響，亦未存有繼續經營能力、資產減損及籌資風險之疑慮。

### 三二、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：

	109年12月31日			108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	\$ 54,023	28.48	\$1,538,568	\$ 40,234	29.98	\$1,206,220
以色列幣	20,730	8.8712	183,900	14,058	8.6652	121,813
日圓	48,824	0.2763	13,490	15,093	0.276	4,166
歐元	75	35.02	2,639	27	33.59	891
人民幣	4,369	4.377	19,122	908	4.305	3,909
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	61,419	28.48	1,749,220	21,648	29.98	649,011
盧比	54,858	0.3899	21,389	52,861	0.4205	22,228
韓圓	1,098,477	0.0262	28,780	-	-	-
日圓	20,542,758	0.2763	5,675,964	-	-	-
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	41,439	28.48	1,180,183	26,123	29.98	783,180
以色列幣	18,706	8.8712	165,943	17,812	8.6652	154,348
日圓	68,971	0.2763	19,057	62,389	0.276	17,219
歐元	114	35.02	3,981	157	33.59	5,281

本公司於 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日已實現及未實現外幣兌換損失分別為 2,569 仟元及 1,875 仟元，由於外幣交易及本公司之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

### 三三、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。

### 三四、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。			詳附表一
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)。			詳附表二
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表三
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。			詳附表四
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表五
9	從事衍生工具交易。			詳附註七
10	被投資公司資訊。			詳附表六

(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。			詳附表七
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。			詳附表七

(三) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例(詳附表八)。

附表一 為他人背書保證：

單位：除另予註明外，  
為新台幣仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證額 (註一)	本期最高背書 保證餘額 (外幣為仟元) (註二)	期末背書 保證餘額 (外幣為仟元) (註二)	實際動支金額 (外幣為仟元)	以財產擔保之 背書保證金額	累計背書保 證金額佔最 近期財務報 表淨值之 比率(%)	背書保 最高額 (註三)	屬對背 母子書 公司證 公司保 公司證	屬對背 子母書 公司保 公司證	屬大陸地區 背書保 證	對背 證
		公司名稱	關係											
1	本公司	芯唐上海公司	子公司	\$11,521,368	\$ 2,319,810 (RMB 530,000)	\$ 2,319,810 (RMB 530,000)	\$ 1,544,910 (RMB 352,961)	\$ 541,120	20.13%	\$11,521,368	Y	N	Y	
1	本公司	NTCI公司	子公司	11,521,368	1,146,645 (JPY 4,150,000)	1,146,645 (JPY 4,150,000)	385,991 (JPY 1,397,000)	-	9.95%	11,521,368	Y	N	N	

註一：對單一企業背書保證總金額不得超過本公司最近期財務報表淨值之百分之二十或以該被背書保證公司之淨值為限，以孰低者為準。本公司對直接或間接持有表決權股份百分之五以上之子公司，其背書保證額度，得不受前述有關對單一企業及被背書保證公司之淨值等額度之限制。

註二：此餘額係經董事會決議通過之金額。

註三：背書保證最高限額，係以本公司當期財務報表之淨值為限。

附表二 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	與發行人之關係	帳列科目	期末		備註
					股數／單位數	帳面金額	
本公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,125,000	\$ 14,479	
松勇公司 NTCJ公司		弘凱光電股份有限公司	無	"	34,680	894	
		聯亞科技股份有限公司	本公司為該公司董事	"	8,800,000	396,000	
		Autotalks Ltd.特別股E	無	"	3,932,816	569,600	
		九齊科技股份有限公司	松勇公司為該公司董事	"	1,650,000	80,685	
		Tower Semiconductor LTD. Symetrix Corporation Tower Partners Semiconductor Co., Ltd. ("TPSCo.")	無 其他關係人	"	314,291 50,268 14,700	232,110 - 512,812	232,110 - 512,812

註：因併購交易約定 TPSCo. 自收購基準日至 2022 年 3 月 31 日之期間，若屬稅後淨利時，須依持股比例返還其獲利予 Panasonic，因此 NTCJ 公司於前述期間對 TPSCo. 不具重大影響力，故帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產項下。

附表三 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：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	初期		買入		賣出		期末	
					單位數/股數	金額	單位數/股數	金額	單位數/股數	金額	單位數/股數	金額
本公司	NTHJ 公司	採用權益法之投資	Panasonic Corporation	無	-	\$ -	100	\$5,941,896	-	-	100	\$ 5,675,964
								投資損益 ( 441,519 ) 未實現評價利益 153,024 累積換算調整數 ( 59,836 ) 處分透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產損益 82,399				
	NTSG 公司	採用權益法之投資	-	子公司	-	-	37,100,000	1,094,134	-	-	37,100,000	1,083,105
								投資損益 27,829 累積換算調整數 ( 38,858 )				
NTCI 公司	Tower Semiconductor LTD.	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	無	870,454 (註一)	504,684	-	未實現評價利益 49,886	402,003	322,460	314,291	232,110
										處分損益 82,399 累積換算調整數 ( 2,856 )		

註一：係 109 年 9 月 1 日併購 Panasonic 半導體事業取得。

附表四 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／外幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	進(銷)貨	易		情		形		交易條件與一般交易不同原因		應收(付)票據、帳款		註
				金額	佔總進(銷)貨之比率%	授	信	期	單	價	授	信	期	
本公司	華邦公司	母公司	進	\$ 209,957	5	月結	30天	現	不適用	不適用	不適用	(\$ 39,500)	3	
本公司	NTHK公司	子公司	銷	4,084,959	36	月結	90天	現	不適用	不適用	不適用	17,518	2	
本公司	本公司	母公司	進	USD 139,065	100	月結	90天	現	不適用	不適用	不適用	(USD 615)	100	
本公司	九齊公司	其他關係人	銷	200,205	2	月結	90天	現	不適用	不適用	不適用	50,780	5	
NTSG公司	NTCJ公司	兄弟公司	銷	USD 28,937	31	次月結	10天	現	不適用	不適用	不適用	USD 7,165	28	
NTCJ公司	NTSG公司	兄弟公司	進	JPY3,050,414	20	次月結	10天	現	不適用	不適用	不適用	(USD 7,165)	10	
NTSG公司	NTSG公司	兄弟公司	銷	JPY6,058,562	23	次月結	10天	現	不適用	不適用	不適用	USD 15,110	16	
NTSG公司	NTCJ公司	兄弟公司	進	USD 57,688	24	次月結	10天	現	不適用	不適用	不適用	(USD 15,110)	66	
NTCJ公司	NTSH公司	兄弟公司	銷	JPY5,350,943	20	次月結	15天	現	不適用	不適用	不適用	-	-	
NTSH公司	NTCJ公司	兄弟公司	進	JPY5,350,943	100	次月結	15天	現	不適用	不適用	不適用	-	-	
NTSH公司	NTCJ公司	兄弟公司	銷	RMB 92,709	20	次月結	15天	現	不適用	不適用	不適用	-	-	
NTCJ公司	NTSH公司	兄弟公司	進	RMB 92,709	13	次月結	15天	現	不適用	不適用	不適用	-	-	
NTCJ公司	TPSCO.公司	其他關係人	進	JPY7,616,477	51	次月結	10天	現	不適用	不適用	不適用	(JPY2,852,129)	39	

附表五 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

帳列應收公司之	交易對象	對象	關係	應收關係人應收款項餘額	週轉率	逾期應收金額	應收關係人款項		應收關係人後額	提呆帳額	列帳金額	抵備金額
							方式	處				
NTSG 公司	NTICJ 公司		兄弟公司	USD 7,165	12.63	\$		USD 7,165	\$		-	
NTICJ 公司	NTSG 公司		兄弟公司	USD 15,110	12.23	-		USD 15,110			-	
NTICJ 公司	TPSCo. 公司		其他關係人	JPY1,009,617	(註一)	-		JPY1,009,617			-	

註一：主係其他應收款，不適用週轉天數之計算。

附表六 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期	始投	資	金	額	期	數	比	持	有	被投	本	期	損	益	本	期	認	列	之	備	註
				本	期	末	去	年	底	股	數	%	帳	面	額	損	益	損	益	投	資	損	益		
本公司	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	107,400,000	100	100	\$	481,285	\$	32,149	32,149									
本公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	273,418	273,418	273,418	273,418	8,842,789	100	100	100	120,740	120,740	41,055	41,055										
本公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	590,953	590,953	590,953	590,953	17,960,000	100	100	100	319,938	319,938	44,067	44,067										
本公司	松勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	38,500	3,850,000	100	100	100	99,346	99,346	3,242	3,242										
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	30,211	600,000	100	100	100	21,389	21,389	805	805										
本公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	190,862	60,500	100	100	100	181,972	181,972	5,381	5,381										
本公司	新唐新加坡公司	Singapore	半導體零組件之設計、銷售及服務	1,094,134	1,094,134	-	-	37,100,000	100	100	100	1,083,105	1,083,105	27,829	27,829										
本公司	新唐韓國公司	Korea	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,828	30,828	-	-	125,000	100	100	100	28,780	28,780	(3,828)	(3,828)										
本公司	NTHJ 公司	Japan	投資業務	5,941,896	5,941,896	-	-	100	100	100	100	5,675,964	5,675,964	(214,674)	(214,674)										註一
MMML 公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	1,472,903	1,472,903	1,472,903	1,472,903	-	-	100	100	120,783	120,783	41,402	41,402										
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	1,000	100	100	100	321,118	321,118	44,220	44,220										
NTHJ 公司	NTCJ 公司	Japan	半導體零組件之設計、銷售及服務	111,520	111,520	-	-	9,480	100	100	100	11,948,721	11,948,721	(214,662)	(214,662)										
NTCJ 公司	MEIC 公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	55,760	-	-	4,000	100	100	100	313,282	313,282	53,127	53,127										
NTCJ 公司	AMTC 公司	Japan	半導體零組件之設計及服務	55,760	55,760	-	-	4,000	100	100	100	172,800	172,800	66,853	66,853										

註一：投資公司認列之投資損益包括順逆流交易認列及投資成本與股權淨值間差異攤銷。

註二：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表七。

附表七 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	本期末自台灣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、相關技術諮詢服務及半導體相關設備之租賃	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	100	\$ 42,980	\$ 42,980	\$ 123,790	-
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	100	( 1,229 )	( 1,229 )	( 3,017 ) (註二)	-
大陸深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業務	197,670 (USD 6,000)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	197,670 (USD 6,000)	-	-	100	7,700	7,700	218,471	-
大陸蘇州公司	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃	- (註三)	透過第三地區英屬維京群島 Marketplace Management Ltd. 間接對大陸投資	-	-	-	-	-	-	-	-

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。

註三：截至 109 年 12 月 31 日，尚未對松智蘇州投入資金。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額 (註四)
本公司	NTD 282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 282,135 仟元 ( USD 8,500 仟元 )	NTD 6912,821 仟元

註四：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：請詳附表一。

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。

新唐股份有限公司

主要股東資訊

民國 109 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
華邦電子股份有限公司	214,954,635	55.34%

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

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

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：無。

## 伍、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

### 一、財務狀況比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度	109 年度	108 年度	差異	
			增(減)金額	增(減)比例%
流動資產	18,360,546	8,187,357	10,173,189	124
不動產、廠房及設備	6,547,107	760,321	5,786,786	761
無形資產	802,691	261,230	541,461	207
其他資產	6,612,357	1,947,321	4,665,036	240
資產總額	32,322,701	11,156,229	21,166,472	190
流動負債	11,550,328	2,341,884	9,208,444	393
非流動負債	9,251,005	1,422,314	7,828,691	550
負債總額	20,801,333	3,764,198	17,037,135	453
股本	3,883,936	2,875,544	1,008,392	35
資本公積	5,796,731	2,906,976	2,889,755	99
保留盈餘	1,699,988	1,458,951	241,037	17
其他權益	140,713	150,560	(9,847)	(7)
權益總額	11,521,368	7,392,031	4,129,337	56
增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：				
1. 資產及負債：各項項目增加比例超過 20%，主係本公司於 109 年 9 月 1 日完成對日本 Panasonic Corporation 半導體相關事業之併購所致。				
2. 股本及資本公積：主係本公司於 109 年以每股 38 元溢價發行新股 80,000 仟股所致。				

## 二、財務績效比較分析(合併)

單位：新台幣仟元

項目\年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入	20,668,056	10,367,269	10,300,787	99
營業成本	<u>12,961,144</u>	<u>6,239,380</u>	<u>6,721,764</u>	108
營業毛利	7,706,912	4,127,889	3,579,023	87
營業費用	<u>7,384,630</u>	<u>3,543,568</u>	<u>3,841,062</u>	108
營業利益	322,282	584,321	( 262,039)	(45)
營業外收入及支出	<u>421,143</u>	<u>83,248</u>	<u>337,895</u>	406
稅前利益	743,425	667,569	75,856	11
所得稅費用	<u>210,640</u>	<u>109,110</u>	<u>101,530</u>	93
本期淨利	532,785	558,459	( 25,674)	(5)
本期其他綜合損益	<u>43,470</u>	( <u>25,386</u> )	<u>68,856</u>	271
本期綜合損益總額	<u>576,255</u>	<u>533,073</u>	<u>43,182</u>	8

增減比例超過 20%之變動分析說明如下：  
各項項目增減比例超過 20%，主係本公司於 109 年 9 月 1 日完成對日本 Panasonic Corporation 半導體相關事業之併購所致。

## 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初 現金餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	因投資及籌資 活動之淨全年 現金流量	現金剩餘 (不足)數 額	現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,859,223	1,396,376	(373,866)	5,881,733	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：  
(1)營業活動：主係 109 年度營業獲利所致。  
(2)投資活動：主係 109 年度併購日本 Panasonic Corporation 半導體相關事業所致  
(3)籌資活動：主係 109 年以每股 38 元溢價發行新股 80,000 仟股及舉借長短期借款所致。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析(註)：  
本公司及子公司未來一年預計來自營業活動之淨現金流出為新台幣 27.6 億元，投資及籌資活動現金淨合計流入 7.6 億元；主要用於資本支出及籌資。

註：未經會計師核閱

## 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

1. 重大資本支出及其運用情形：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。未來則視公司營運需求而定。

## 六、風險事項分析及評估

### (一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

#### 1.利率變動影響：

本公司主要以自有資金因應營運需求，109年下半年度因併購日本Panasonic Corporation半導體相關事業向銀行借款，且因本公司與金融機構保持良好互動關係，獲得適當借款利率，不致因利率變動對本公司營運造成重大之影響，另外本公司也將持續密切注意利率走勢對公司營運之影響。

#### 2.匯率變動影響：

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

- A.從事衍生性金融商品之交易，應以規避業務經營所產生的風險為原則，交易商品的選擇以規避公司業務經營所產生的風險為主。此外，選擇交易對象時，首重信用風險之考量，以避免因對手無法履約所產生之損失，且交易對象從低信用風險之金融機構中，選擇與公司關係良好，並能提供專業資訊者，為其原則。
- B.本公司隨時掌握金融市場資訊、判斷趨勢、熟悉金融商品、法規及操作技巧，提供充分及時之資訊予管理階層及相關部門參考。
- C.本公司承作衍生性金融商品交易之全部契約未實現損失上限為契約總額之20%，或業主權益之3%孰低者。財務單位每月定期評估，並製成報表，呈報財務單位主管及董事會授權之高階主管人員，以預測每筆交易存在之風險及可能產生之損益。

#### 3.通貨膨脹：

本公司未來仍會積極進行成本及營運支出管控，以減緩通貨膨脹對營運之影響；而目前國內及全球並未有劇烈之通貨膨脹情形，故亦未對公司有造成任何重大之影響。

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

本公司無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人之交易。109年本公司併購日本Panasonic Corporation 半導體相關事業，因子公司營業活動之融資需求，為100%持有之子公司與金融機構之往來融資提供背書保證。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。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司未來之研發方向將持續專注在低功耗、資訊安全、高效能CPU核心平台以及創新IP技術之研究，強化符合國際標準高質量與高可靠度，並導入先進製程平台，加強物聯網、節能消費電子、工業控制、與汽車電子領域，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及個人電腦裝置的研發，並朝著安全管理、使用者體驗、節能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110年投入之總研發費用預估約90億元。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司於109年9月以現金向日本Panasonic集團購買旗下半導體子公司Panasonic Semiconductor Solutions Co. Ltd. 100%股權、Panasonic Semiconductor (Suzhou) Co., Ltd.用於半導體相關事業之設備及存貨等特定營運資產，以及Panasonic Industrial Devices Semiconductor Asia含資產、負債項目及合約等特定營運資產，並取得交易雙方各自國家和地區政府主管機關核准。此交易擴大大公司半導體事業規模、拓展全球銷售通路與客戶，並獲得相關應用的核心技術專利以及研發技術人才，增進本公司於全球半導體產業之影響力，提升長期競爭力。

(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：

本公司及美國子公司於109年6月29日收受法院送達之起訴狀，原告於美國加州高等法院指控HD POWER SYSTEMS INC.生產之汽油發電機在使用時發生爆炸導致其受有損害，同時要求本公司及美國子公司與其他相關公司負擔相關賠償責任。因此

訴訟目前尚在初期，故尚無法確認對財務業務是否造成影響，本公司將持續評估此案件對業務及財務之可能影響，另將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。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：

本公司及美國子公司於 109 年 6 月 29 日收受法院送達之起訴狀，原告於美國加州高等法院指控 HD POWER SYSTEMS INC. 生產之汽油發電機在使用時發生爆炸導致其受有損害，同時要求本公司及美國子公司與其他相關公司負擔相關賠償責任。因此訴訟目前尚在初期，故尚無法確認對財務業務是否造成影響，本公司將持續評估此案件對業務及財務之可能影響，另將依法院所定程序，進行相關訴訟事宜。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，持續維持安全的資訊環境，以保護新唐、客戶的資訊免遭竊盜、電腦犯罪、工業間諜活動或其他形式的傷害和損失。與往來廠商、客戶簽有保密合約，相互保護機密資料，避免機敏資料的不當揭露。此外，本公司依據資訊安全業務內部控制制度每年進行內部查核作業。

##### 2. 資訊安全管理

本公司依據 ISO/IEC 15408 Information technology - Security techniques - Evaluation criteria for IT security，以及 Joint Interpretation Library - Minimum Site Security Requirements 要求，建立資訊安全組織，定期召開資訊安全管理會議；並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，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。

針對公司研發資訊安全需要，持續加強門禁管制與監控、資訊系統存取權限管理與存取紀錄保存與審查，嚴格管制人員進出與資料存取，以避免公司資訊遭不當存取、竊改，防範營業秘密與智慧財產遭竊或外洩。

##### 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。

109年度由於新冠病毒疫情影響，實施人員分組、分區，以及在家工作模式。為因應在家工作模式，加強遠端連線、裝置管理、身分驗證等相關機制，並透過演練，讓員工、資訊單位實際了解執行情況進行改善，降低在家工作可能帶來的資訊安全風險。

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，本公司除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，於 109 年度導入弱點掃描工具、端點資料防護工具，降低入侵風險，與保護機敏資料，以及社交工程演練工具，加強員工安全意識。此外，透過每年系統稽查、備份還原、異地備援、緊急應變演練，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

109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。

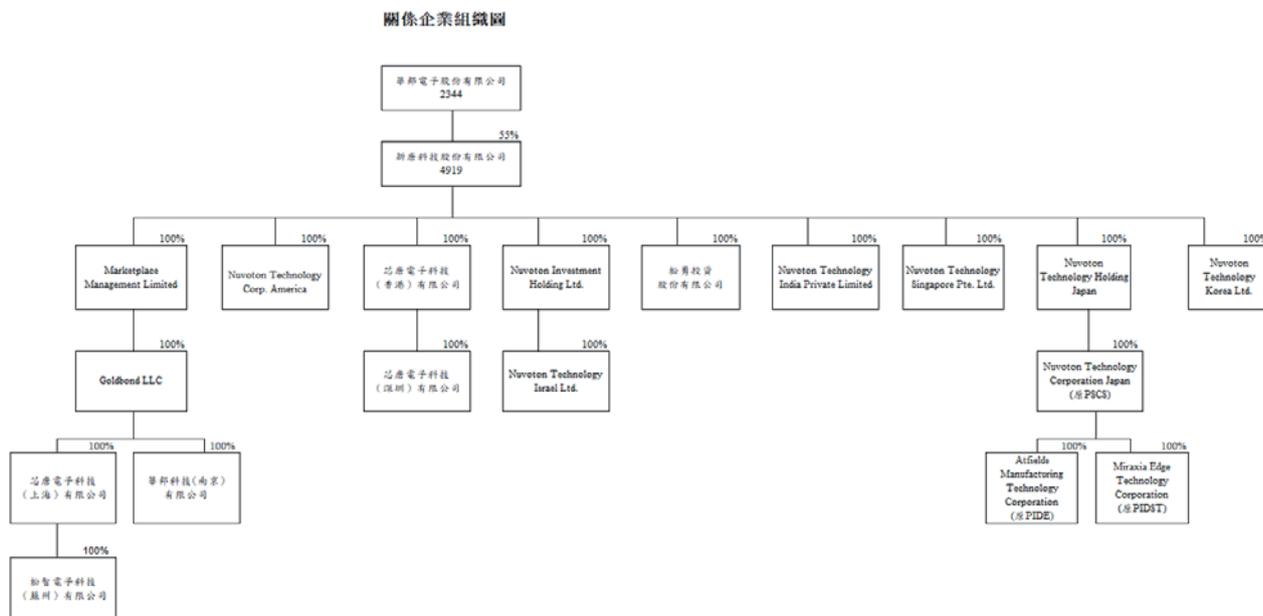
## 陸、特別記載事項

### 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

109年12月31日



##### 2.各關係企業基本資料

109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	3,883,936	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	USD\$8,843	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	USD\$44,752	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路2299號27樓2701室	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及半導體相關設備之租賃
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓413-40室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC設計除外)
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	251 Little Falls Drive, Wilmington, DE 19808, Delaware	USD\$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	USD\$17,960	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzliya B, 4672835 Israel	IL\$1	半導體零組件之設計及服務
松勇投資股份有限公司	2014.04.09	台北市中山區敬業一路192號3樓	38,500	投資業務

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
Nuvoton Technology India Private Limited	2014.09.26	PS22-23, Bridge+, Unit No. 02-02 to 15, 2nd Floor, Ascendas Park Square Mall, Whitefield Road, ITPB, Bengaluru, 560066	INR60,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	2020.03.25	3 Bedok South Road, Singapore, 469269	USD37,100	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Korea Ltd.	2020.06.05	2507 Room, Trade Tower, Yeongdong-daero 511, Gangnam-Gu, Seoul, Korea, 06164	KRW1,250,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Nuvoton Technology Holdings Japan	2020.04.01	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY5,000	投資業務
Nuvoton Technology Corporation Japan	2014.03.10	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY400,000	半導體零組件之設計、銷售及服務
Atfields Manufacturing Technology Corporation	2000.03.01	800 Higashiyama, Uozu City, Toyama 937-8585, Japan	JPY200,000	半導體零組件之設計及服務
Miraxia Edge Technology Corporation	1997.01.10	1 Kotari-yakemachi, Nagaokakyo City, Kyoto 617-8520, Japan	JPY200,000	半導體零組件之設計及服務
松智電子科技(蘇州)有限公司	2020.12.04	蘇州高新區塔園路 379 號 1 號樓 4 樓	尚未注資	提供半導體技術開發、諮詢服務及機器設備之租賃

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

109 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	詹東義	838,000	0%
	董事	靳蓉	11,778,797	0%
	獨立董事	蔡豐賜	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	獨立董事	左大川	-	-
	董事	馬維欣	-	-
	董事	林之晨	-	-
	董事	華新麗華股份有限公司法人代表人-潘文虎	883,848,423	22%
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-蘇源茂	239,003,072	6%
總經理	陳沛銘	378,176	0%	
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-蘇源茂	214,954,635	55%
	董事	焦佑鈞	-	-
	董事	金鑫投資股份有限公司法人代表人-靳蓉	5,100,747	1%
	董事	盧克修	-	-
	董事	魏啟林	-	-
	獨立董事	徐善可	-	-
	獨立董事	洪裕鈞	-	-
	獨立董事	杜書全	-	-
	獨立董事	許介立	-	-
	總經理	戴尚義	170,000	-
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,842,789	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
Goldbond LLC	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	註 2	100%
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求己		
	經理人(註 1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃宏文		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-賴秀芬		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-王志丞		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-黃宏文		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-靳蓉		
總經理	傅若偉	註 2	-	
華邦科技(南京)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-林任烈	註 2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-戴尚義		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦科技(南京)有限公司	董事	Goldbond LLC 法人代表人-溫堅		
	總經理	羅至聖	註2	-
Nuvoton Technology Corporation America	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-許偉展	60,500	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Vivian Yeh		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-王志丞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
總經理	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-賴秀芬		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-王志丞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	王志丞		
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-戴尚義	註2	100%
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-王志丞		
	董事	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-黃宏文		
	監察人	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-林任烈		
	總經理	傅若偉		
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	17,960,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃求己		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-楊欣龍	1,000	100%
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-林任烈		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-戴尚義		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-黃宏文		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany		
	董事	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory		
總經理	Biranit Levany	-	-	
松勇投資股份有限公司	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲	3,850,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-戴尚義		
	監察人	新唐科技股份有限公司法人代表人-林任烈		
Nuvoton Technology India Private Limited	董事長	新唐科技股份有限公司法人代表人-蔡錫榮	600,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-Jitendra Patil		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-黃宏文		
	總經理	Jitendra Patil		
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-鄭又菘	37,100,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-王志丞		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-許義財		
	總經理	許義財		
Nuvoton Technology Korea Ltd.	代表董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-王志丞	125,000	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-楊欣龍		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-林任烈		
	總經理	Ahn Jung Mo		
Nuvoton Technology Holdings Japan	代表董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-焦佑鈞	100	100%
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-蘇源茂		
	董事	新唐科技股份有限公司 法人指派人員-賴秀芬		
	總經理	Yoshitaka Kinoshita		
Nuvoton Technology Corporation Japan	董事長	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-蘇源茂	9,480	100%
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Susumu Sawai		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-戴尚義		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-賴秀芬		
	董事	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Yoshitaka Kinoshita		
	董事	Sakae Suzuki		
	監察人	Nuvoton Technology Holdings Japan 法人指派人員-Akihiko Nishida		
	監察人	Hiroshi Yasuda		
總經理	Kazuhiro Koyama	-	-	

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Atfields Manufacturing Technology Corporation	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Daihei Kajiwara	4,000	100%
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Sadaharu Tanaka		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Hiromasa Kurokawa		
	監察人	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Akio Nakagawa		
	總經理	Daihei Kajiwara		
Miraxia Edge Technology Corporation	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Shogo Nakazawa	4,000	100%
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Kazuhiro Koyama		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Sadaharu Tanaka		
	董事	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Hiroyuki Tsujikawa		
	監察人	Nuvoton Technology Corporation Japan 法人指派人員-Akio Nakagawa		
	總經理	Shogo Nakazawa		
松智電子科技(蘇州)有限公司	董事長	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-戴尚義	註2	100%
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-鄭又菘		
	董事	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-于鴻祺		
	監察人	芯唐電子科技(上海)有限公司 法人代表人-黃宏文		
	總經理	傅若偉		

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、芯唐電子科技(深圳)有限公司及松智電子科技(蘇州)有限公司非股份有限公司，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

109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	100,053,300	34,604,181	65,449,119	39,649,875	1,090,583	1,304,019	0.33
新唐科技股份有限公司	3,883,936	18,372,303	6,850,935	11,521,368	11,433,163	647,574	532,785	1.81
Marketplace Management Limited	251,843	120,977	237	120,740	41,402	41,055	41,055	4.64
Goldbond LLC	1,274,532	124,229	3,446	120,783	41,750	41,402	41,402	註
芯唐電子科技(上海)有限公司	72,460	2,123,302	2,043,914	79,388	1,946,663	(5,356)	42,980	註
華邦科技(南京)有限公司	17,707	47	3,064	(3,017)	0	(1,229)	(1,229)	註
Nuvoton Technology Corporation America	172,304	234,095	52,123	181,972	410,127	16,197	5,381	88.94
芯唐電子科技(香港)有限公司	394,480	545,248	61,106	484,142	4,287,695	29,001	32,149	0.30
芯唐電子科技(深圳)有限公司	203,242	267,174	45,848	221,326	118,976	2,086	7,700	註

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
Nuvoton Investment Holding Ltd.	511,501	322,018	2,080	319,938	44,221	44,067	44,067	2.45
Nuvoton Technology Israel Ltd.	9	616,506	295,388	321,118	853,658	57,956	44,220	44,220
松勇投資股份有限公司	38,500	99,520	174	99,346	3,543	3,242	3,242	0.84
Nuvoton Technology India Private Limited	23,394	21,484	95	21,389	3,772	180	805	1.34
Nuvoton Technology Singapore Pte. Ltd.	1,056,608	2,114,856	1,031,751	1,083,105	2,723,211	26,611	27,829	0.75
Nuvoton Technology Korea Ltd.	32,750	33,024	4,244	28,780	0	(3,801)	(3,828)	30.62
Nuvoton Technology Holdings Japan	1,382	5,675,964	0	5,675,964	0	(214,665)	(214,674)	(2,146,740)
Nuvoton Technology Corporation Japan	110,520	18,442,972	6,494,251	11,948,721	7,349,070	(404,326)	(214,662)	(22,643.67)
Atfields Manufacturing Technology Corporation	55,260	341,933	169,133	172,800	397,252	96,295	66,853	16,713.25
Miraxia Edge Technology Corporation	55,260	680,731	367,449	313,282	793,597	75,758	53,127	13,281.75

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 80~154 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 109 年度（自 109 年 1 月 1 日至 109 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：蘇源茂



中 華 民 國 1 1 0 年 2 月 1 8 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	對本公司持股比率達 50%以上且具控制能力	214,954,635	55%	無	董事長	蘇源茂

## 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	209,957	3%	-	-	月結 30 天	-	月結 30 天~月結 120 天	-	(39,500)	1%	-	-	-	

(2)財產交易情形：無

(3)資金融通情形：無

(4)資產租賃情形：

單位：新台幣仟元

交易類型	標的物		租賃期間	租賃性質	租金決定依據	收取(支付)方法	與一般租金水準之比較情形	本期租金總額	本期收付情形	其他約定事項
	名稱	座落地點								
承租	華邦竹北大樓	新竹縣竹北市文興路二段 539 號部份樓層面積	108.11.16 ~ 113.12.31	營業租賃	係參考週邊租賃市場行情	每月支付	無重大差異	12,239	12,239	108.11.16~12.31 為免租期

(5)背書保證情形：無

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：請參閱第 222 頁(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施。

新唐科技股份有限公司



負責人：蘇源茂

