

股票代號：6129



普誠科技股份有限公司
Princeton Technology Corp.

一〇九年度年報
2020 ANNUAL REPORT

中 華 民 國 一 一 〇 年 五 月 二 十 六 日 刊 印

可查詢本年報之網址：<https://mops.twse.com.tw/mops/web/index>
<http://www.princeton.com.tw>

一、 本公司發言人：

姓名：胡玉珍

職稱：董事長室協理

電話：(02)6629-6288 #25233

電子郵件信箱：jade@princeton.com.tw

代理發言人：

姓名：趙其琳

職稱：董事長室專案經理

電話：(02)6629-6288 #24564

電子郵件信箱：gloria@princeton.com.tw

二、 公司、工廠：

台北總公司：新北市新店區寶橋路 233 之 1 號 2 樓

電話：(02)6629-6288

新竹辦公室：新竹市光復路二段二巷 47 號 6 樓之 1

電話：(03)575-2191

工廠：新北市新店區寶橋路 235 巷 6 弄 3 號 6F

電話：(02)6629-6288

三、 股票過戶機構：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：[//www.kgi.com.tw](http://www.kgi.com.tw)

電話：(02)2389-2999

四、 最近年度簽證會計師：

事務所名稱：國富浩華聯合會計師事務所

會計師姓名：林春枝、林金鳳

地址：台北市松山區復興北路 369 號 15 樓之 2

網址：[//www.crowehorwath.net/tw/](http://www.crowehorwath.net/tw/)

電話：(02)8770-5181

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

六、 公司網址：

<http://www.princeton.com.tw>

目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告	
一、組織系統.....	7
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	9
三、公司治理運作情形.....	16
四、會計師公費資訊.....	36
五、更換會計師資訊.....	37
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，應揭露其姓名、職稱 及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間.....	37
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.....	37
八、持股比例占前十名股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係資訊	38
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，並合併計算綜合持股比例.....	39
肆、募資情形	
一、資本及股份.....	40
二、公司債辦理情形.....	44
三、特別股辦理情形.....	44
四、海外存託憑證辦理情形.....	44
五、員工認股權憑證辦理情形.....	44
六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形.....	44
七、資金運用計劃執行情形.....	44
伍、營運概況	
一、業務內容.....	45
二、市場及產銷概況.....	51
三、從業員工.....	57
四、環保支出資訊.....	58
五、勞資關係.....	58
六、重要契約.....	61
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表.....	63
二、最近五年度財務分析.....	67
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	73
四、最近年度財務報表.....	74
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	74
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉 困難情事，列明其對本公司財務狀況之影響.....	74
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項之評估	75
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料.....	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	83
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.....	83
四、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 2 項第 2 款所定對 股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	83
五、其他必要補充說明事項.....	83
附件一、最近年度財務報表.....	84
附件二、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	139
附件三、內部控制制度聲明書.....	203

壹、致股東報告書

一、前一年度營業結果

1. 本公司 109 年之營業收入為 632,851 仟元，稅後淨損為 76,800 仟元，稅後每股盈餘為負 0.42 元。本公司 109 年底資產總額為 1,858,506 仟元，負債總額為 143,976 仟元，負債比率為 8%，流動比率為 654%，財務結構健全。
本公司 109 年之合併營業收入為 1,102,017 仟元，稅後淨損為 58,296 仟元，稅後每股盈餘為負 0.42 元。本公司 109 年底合併資產總額為 2,170,073 仟元，負債總額為 345,316 仟元，負債比率為 16%，流動比率為 444%，合併之財務結構健全
2. 預算執行情形：本公司 2020 年並未公告財務預測，故不適用。
3. 研究發展狀況：本公司依產品線特性與各區域研發專長，分別將研發資源建置於台北總公司、新竹辦公室、成都孫公司及成都啓臣微電子，其中車用顯示器與電機驅動用 IC 集中於台北總公司及新竹辦公室研發；車商用照明與高能源效率轉換 IC 則集中於成都孫公司及成都啓臣微電子研發，另外為了加強電機驅動 IC 於終端客戶的技術支援，也建置了軟硬件系統開發資源於成都孫公司，以強化電機驅動 IC 銷售。

二、本年度營業計劃概要

1. 本年度經營方針：持續車用面板顯示器/車用照明/電機驅動/高能源效率電源轉換等四大面向之產品開發，持續爭取晶片配額，並著重多元封裝及測試供應商以增加產出和出貨量，並擴大產品之應用市場。
2. 預期銷售數量：本公司 2021 年並未公告財務預測，故不適用。
3. 重要之產銷政策：
 - 調漲售價以適當反應晶圓及加工成本的漲價。
 - 日本及中國市場 VIP 客戶的開發及銷售之推廣。
 - 中國加強電動工具、手持吸塵器及汽車頭/尾燈等應用市場之推廣。

三、未來公司發展策略

普誠科技將繼續深耕車用顯示器的產品，並持續開發車用照明 IC/各類馬達驅動 IC/電源轉換 IC 之產品研發。將上述四大產品線已開發成功之產品，應用推廣於新開拓領域，如車燈、HUD、POS 機、印表機、白色家電和安防等產業。同時持續增進 FAE 技術支援客戶，提供完整解決方案與服務，以強化 IC 銷售能量與客戶關係。另外，有鑑於晶圓廠晶片供給短缺的問題，公司將投入部份研發資源，進行雙晶圓廠來源開發，以強化晶片供給的穩定性。

四、外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

隨著疫苗廣泛施打，2021 年全球經濟可望走出疫情陰霾，世界銀行預計全球經濟在 2020 年下跌 4.3%後，2021 年將年成長 4%。不過，包括疫苗的普及與有效性尚存變數、美中

高科技貿易戰、全球經貿政策不確定性仍高以及各國政府為了救經濟而債台高築，埋下隱憂，這些風險一旦升高或實現將影響經濟復甦，須密切觀察。

揮別 2020 年經濟的低迷，IMF 預估台灣今年經濟成長率將達 4.7%，主要成長動力為台灣半導體產業位居於市場領先地位，在全球市場需求強勁，加上整體供不應求而帶動台灣相關出口的情況下，使得整體經濟表現優於預期。不過，由於原物料及新台幣持續上漲，而台灣企業多為出口導向，處於相對不利狀況，將成為總體經濟的風險。

在營運方面，面對外在環境競爭更加激烈情形下，普誠科技將持續專注新產品研發、市場開發與新客戶拓展，並加強供應商合作，以期持續提升公司競爭力。

感謝各位股東長期對本公司的支持與鼓勵，謝謝大家！

董事長 姜長安



貳、公司簡介

一、設立日期：民國七十五年五月十五日

二、公司沿革：

- 2020
 - 成功開發使用於商用事務印表機印表頭之 AMOLED 驅動 IC。
 - 成功開發印表機紙張厚度偵測之 Photo sensor IC。
 - 成功與日本面板廠開發 Micro LED 驅動 IC。
 - 成功開發冰箱風門步進馬達驅動 IC/循環扇三相無刷馬達驅動 IC。
 - 成功開發掃地機器人/智慧馬桶用直流有刷馬達驅動 IC。
 - 成功開發電動工具用 MCU Based 三相無刷馬達驅動 IC。
- 2019
 - 成功和日本大廠開發噴墨印表機頭的驅動 IC 和取代雷射印表機頭的驅動 IC，皆屬客製化 IC，屬高單價及高利潤 IC。
 - 與日本大廠成功開發車載抬頭顯示器用的專用面板驅動 IC 和馬達驅動 IC，並且正式進入量產
 - 成功打入 OLED 汽車空調面板驅動 IC，打入 T 公司高檔車市場。
- 2018
 - 成功開發車用 LED 頭燈/尾燈驅動 IC; LED 汽車儀表板驅動 IC; 直流馬達驅動 IC。
 - 重要專利獲得：訊號收發裝置同步點偵測方法/ 發光二極體(LED)驅動裝置及改善發光二極體(LED)驅動裝置的電流諧波失真的方法/ 一種電流控制電路。
- 2017
 - 成功開發中國共享單車電子鎖驅動 IC; 便攜式卡拉 OK 麥克風驅動 IC; 電競滑鼠用單晶片。
 - 重要專利獲得：觸控感應電路及方法/ 馬達操作系統以及其方法/ 介面傳輸方法以及資料結構產品/ 電流控制電路(一種低 THD 超高壓線性 LED 驅動方式)/ 自動化測試系統和方法/ 短路偵測電路以及全橋電路/可承受過度電性應力及避免栓鎖的靜電放電防護電路。
- 2016
 - 通過 G3-PLC 國際標準認證。
 - 成功開發具 USB2.0 Full Speed OTG 功能的單晶片。
 - 重要專利獲得：螢光燈驅動控制電路/ 電流鏡電路與半導體裝置/ 觸控感測電路與觸控裝置 / 能改善音頻訊號信號突波的放大電路/ 電流控制電路/ 發光二極體(LED)驅動裝置及改善發光二極體(LED)驅動裝置的電流諧波失真的方法。
- 2015
 - 成功開發列印頭驅動 IC；抬頭顯示器驅動 IC。
 - 重要專利獲得：可整合於晶片中之單擊電路、可縮短啟動時間之發射器及其方法/ 接收器和資料切割器/ 聲音播放系統及其增益控制之方法/ 能改善音頻訊號信號突波的放大電路/ 顯示控制系統以及顯示裝置/ 驅動電路與驅動方法/ 照明系統之控制方法。
- 2014
 - 成立普誠創智(成都)科技有限公司。
 - 成功開發電力線通訊系統晶片及無刷直流馬達驅動 IC。
 - 重要專利獲得：電壓控制電路/ 用於發光二極體裝置的驅動電路以及其電壓檢測裝置/ 差頻消除電路、脈波寬度調變信號產生電路與放大器電路/ 音訊處理系統/ 可降低電磁干擾的 D 類功率放大器及三角波產生器電路

- 2013 -推出電源管理晶片及高壓柵極驅動晶片
-重要專利獲得：音訊處理系統/ 聲音訊號處理裝置/ 驅動電壓產生電路/ 可整合於晶片中之單擊電路、可縮短啟動時間之發射器及其方法/ 使用切換式開關之調光方法及相關照明系統/ 靜電放電保護元件。
- 2012 -成功開發 PWM 恒流步進馬達驅動 IC/ 低功耗 LCD Segment 驅動 IC。
-重要專利獲得：步進馬達驅動電路/ 驅動裝置與驅動方法/ 電流源穩定電路/ 節省記憶體空間之影像處理裝置/ 螢光燈調光方法/ 可自我振盪之音訊放大器/ 影像播放裝置、系統及方法。
- 2011 -成功開發 TFT LCD 驅動 IC/ 汽車煞車燈 LED 驅動 IC/ 車載影音 LED 背光驅動 IC。
-重要專利獲得：可省電之影音系統、電源控制系統以及節省電源之方法/ 真空螢光顯示器驅動電路及真空螢光顯示器/ 高輸出阻抗之發光二極體顯示裝置/ 低噪聲放大器及射頻信號接收器/ 單端輸入雙端輸出低雜訊放大器電路。
- 2010 -實收資本額提高至拾捌億柒佰零玖萬元。
-成功開發 LED 顯示屏驅動 IC/ LED/VFD 顯示具備待機電源管理驅動 IC/DV 馬達驅動 IC。
-重要專利獲得：可調整亮度之有機發光二極體裝置/ 顯示裝置之顯示控制系統及其控制方法/ 具表面聲波(SAW)式振盪器的發射器積體電路/ 音頻處理系統/ 螢光燈調光系統、控制裝置及其方法。
- 2009 -成功開發 USB/SD 主機音頻解碼器/線性調光鎮流控制器/自動對焦馬達驅動器/電子紙驅動 IC。
-重要專利獲得：充電電路、積體電路及控制方法/可適應的轉換裝置與相關方法/封包前序搜尋方法及其裝置/晶片測試裝置與系統/音頻放大器靜音電路。
- 2008 -實收資本額提高至拾柒億捌仟玖佰陸拾貳萬元。
-成功開發 D 類音頻放大器兼處理器 IC/ 高功率 LED 驅動 IC。
-重要專利獲得：提高影像品質之方法及相關影像處理器/可節省記憶體空間的聲音播放裝置及其相關方法/聲音訊號處理裝置/驅動裝置及其使用顯示系統/影像處理裝置以及影像播放系統。
- 2007 -實收資本額提高至拾柒億貳仟參佰貳拾柒萬元。
-成功開發 2.5W D 類音功率放大器 IC 並進入手機應用市場。
-推出 USB 揚聲器控制 IC、衛星定位導航系統解決方案。
-重要專利獲得：螢光燈調光系控制裝置及方法/單相馬達驅動裝置/自我振盪之音訊放大器/影像補裝置與方法/晶片測試裝置與系統/電路測試裝置。
- 2006 -通過 ISO/TS16949 認證。
-成功開發 CD Servo+MP3 解碼 ICs/ DVD Servo + MPEG1/2 解碼 ICs/ 數位影像處理 ICs/ USB 揚聲器 IC。
-重要專利獲得：D 類音訊放大器之非同步 BTL 設計/音訊放大器靜音電路/ 可消除干擾的自我振盪系統/高輸出阻抗之有機發光二極體顯示裝置/使用低壓邏輯測試機測試高壓 IC 之介面電路。
- 2005 -併購亞全科技 RF 團隊及其業務，並成立新竹德安分公司。

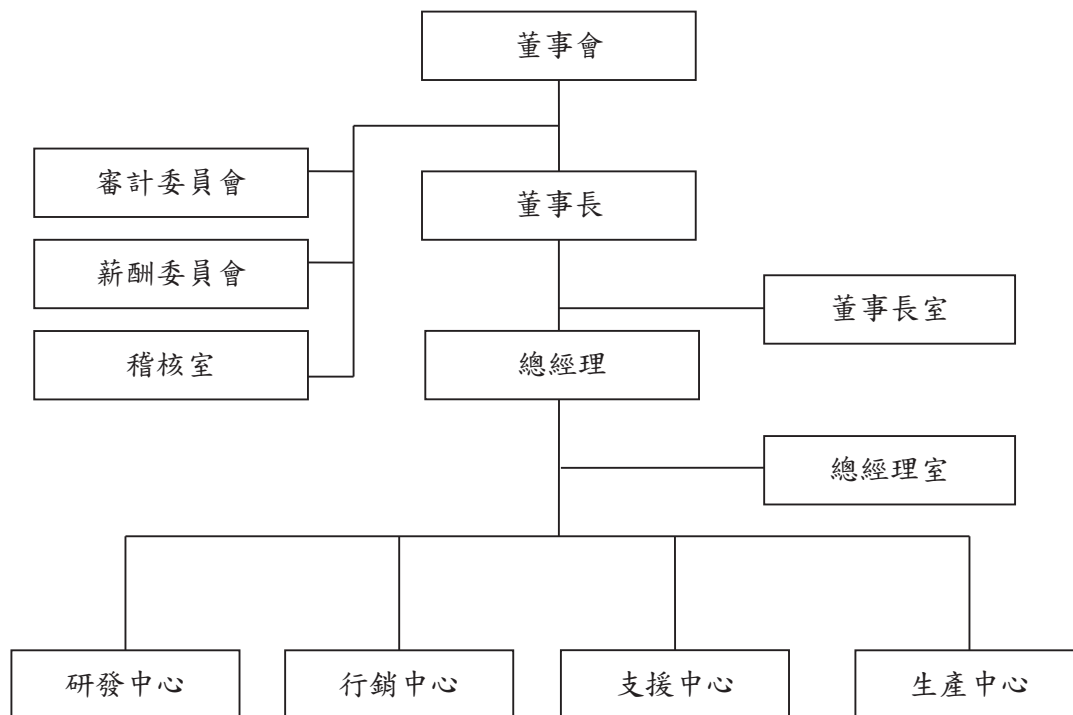
- 實收資本額提高至拾伍億零玖佰萬元。
- 成功開發 D 類放大器 IC (Class D Audio Amplifier)/可調光節能燈鎮流器 (Electronic Ballast)/數位相機馬達驅動 IC(Motor Driver for Digital Still Camera)/射頻 IC (RF IC)。
- 重要專利獲得：二聲道轉多聲道之方法及其音響處理器/ D 類音訊放大器之方波調變設計/可同時測試複數個待測晶片之測試系統以及單顆晶片測試機。
- 2004
 - 實收資本額提高至拾參億捌仟玖佰萬元。
 - 成功開發 132x65 有機發光二極體 OLED 驅動積體電路/ 超音波雷達測距 Ultra sonic Radar Detector 積體電路，音頻/ 視頻之頻道切換 Audio/ video channel selector 積體電路/ 聲音影像同步 Lip sync 積體電路/ 擁有 USB 2.0 介面的 MP3 解碼積體電路/ 2W Class AB 音頻放大器積體電路/ 無線廣播資料接收器。
 - 重要專利獲得：防止伺服馬達手動調整時電力回授作用之數位伺服馬達控制器積體電路設計/可攜式資訊裝置中內建於積體電路之耳機與揚聲器切換電路/防止伺服馬達手動調整時電力回授作用之數位伺服馬達控制器積體電路設計。
- 2003
 - 成功開發 LED Sign Board IC/ White LED 驅動 IC/ 電池充電 IC/ 杜比模擬音效處理 IC/ USB 微處理器。
 - 重要專利獲得：一種可擴充周邊裝置的並列匯流排系統/振盪器內建於積體電路內之頻率調整方法與裝置/可攜式資訊裝置中內建於積體電路之耳機與揚聲器切換電路。
- 2002
 - 通過 ISO 14001:1996 及 OHSAS 18001:1999 認證。
 - 成立深圳(普誠)有限公司以加強服務大中華地區客戶。
 - 成功開發 MP3 編碼 IC/ 1 Watt 功率放大 IC/ TV 音響處理 IC/ I/O Expander + DAC/ 25 W D 類音頻功率放大器 IC。
- 2001
 - 通過 ISO 9001:2000 認證。
 - 股票上櫃掛牌成功。
 - 成功開發 128*64 OLED 驅動 IC/ 遙控飛機伺服控制 IC/ MP3 解碼 IC/ AC3 解碼晶片/ 160*160 OLED 驅動 IC/ RDS 解碼 IC。
- 2000
 - 成立香港分公司。
 - 成功開發 70V 128 Bit 螢光顯示幕驅動 IC/ 16 位元音頻 Sigma-Delta D/A 轉換器 IC/ 六聲道 Audio Processor/ Video Switch IC/ 36-Ch 8 位元 D/A 轉換器 IC/ 1/3 Duty LCD 驅動 IC/ 64X48 有機 LCD 驅動 IC。
- 1999
 - 新竹 R&D 辦公室開幕。
 - 成功開發 Data Bank(個人資料庫)處理 IC/ 螢光顯示幕驅動 IC(PT6315, PT6355, PT6351)/ 有機 LED 驅動 IC/ 8 位元微處理器 IC。
- 1998
 - 為增購機器設備，本公司將實收資本額提高至參億伍仟萬元。
 - 成功開發可程式化 Rolling Code 編碼器/ 內含動態記憶體的回音、環繞音效 IC/ 內含麥克風放大器及混音器的迴音音效處理 IC/ 螢光顯示幕驅動 IC(PT6311-U)/ 預設等化器及 3D IC。
- 1997
 - 成功開發音量控制 IC/ 遙控器 IC/ 數位迴音處理 IC/ 16 Bit Audio DAC。
- 1990
 - 廠房完成，並於 12 月公司、工廠全部遷至新店市寶橋路新廠營運。

- 1989 -為配合公司整體營運發展，現金增資肆仟萬。
- 1988 -為成立測試工廠，公司將實收資本額提高至壹億貳仟伍佰萬元。
- 1987 -積體電路設計部成立。
 - 公司為擴大企業經營規模，遷移至台北市敦化北路。
 - 現金增資新台幣伍仟萬元。
 - 增添新穎 IC 設計設備，使開發部門能迅速研究開發新的 IC，並接受客戶委託設計 IC，增強市場競爭能力及加強客戶信心。
- 1986 -公司成立；籍設於台北市安和路，成立之初以銷售 IC 零組件及電腦周邊設備為主。
 - 資本額為新台幣壹仟萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統：

(一)、組織結構



(二)、各主要部門所營業務

部 門	工 作 執 掌
董事長室	1. 審核公司營運狀況。 2. 股東會與董事會運作與執行。 3. 策略投資規劃與管理。
審計委員會	1. 監督公司財務報表之允當表達。 2. 監督簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效。 3. 監督公司內部控制之有效實施。 4. 監督公司遵循相關法令及規則。 5. 監督公司存在或潛在風險之管控。
薪酬委員會	1. 訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 2. 定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。
稽核室	1. 內控內稽制度之建立。 2. 稽核計劃之擬定及執行。 3. 各部門作業流程之稽核。

總經理室	1. 負責公司中長期策略、年度方針及營運目標之規劃、擬定、督導作業。 2. 負責專案之規劃及督導。 3. 合約之編寫、審核、歸檔及保管。 4. 專利侵權分析、風險評估與專利、商標及 Layout 登記之申請。 5. PC、工作站、網路作業系統管理。 6. MIS 軟體開發、系統維護管理及問題諮詢與解決。 7. 公司簡介、產品規格書、展覽之規劃與製作。
研發中心	1. 依市場客戶需求，進行 IC 研究開發與產品設計。 2. 建立元件資料庫、撰寫程式，以縮短設計時間，提昇設計品質。 3. 軟體與韌體核心技術研發及規格制定。 4. 提供客戶完整之軟硬體發展平台，縮短客戶產品研發時程。 5. 支援 IC 設計技術規格的良測。
行銷中心	1. 新產品企劃及推廣。 2. 國際業務之開發、市場資訊蒐集、分析。 3. 客戶訴怨處理、客戶滿意度調查。 4. 支援及解決客戶及代理商產品問題。
支援中心	品質保證： 1. 品質政策及 ISO 管理系統之維護及執行。 2. 協調有關部門解決產品品質問題，提升產品品質。 3. 訂定品管作業之檢驗標準、抽樣計劃、判定標準。 採購： 1. 產品用原料(包括晶圓、實驗用料)，封裝，die saw，taping & reel，光罩之採購作業。 2. 供應商之調查聯繫及資料建檔管理。 3. 產能計劃之擬定與協調作業。 4. 協力廠商開發與管理。 財務： 1. 各部門編列預算之作業。 2. 成本控制管理作業。 3. 各項稅務處理及申報作業。 4. 銀行往來管理作業。 5. 財務投資、外匯操作管理。 行政服務： 1. 人力資源管理作業。 2. 總務、庶務作業、資產管理相關事宜。 3. 環安衛管理作業。
生產中心	1. 原物料及成品管理。 2. 進/出口管理及物流配置管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)、董事及監察人資料

110年4月18日

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期 日期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主 經 理 (學)	要 歷 司 之 職 務	具配偶或二親等 以內關係之其 他主管、董事或 監察人關係			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係	
董事長	中華民國	姜長安	男	109.06.18	3	88.06.14	11,557,256	6.39%	11,557,256	6.39%	0	0%	0	0%	1.聯電行銷部經理 2.陽明交通大學電子物理系 畢	1.普誠科技(深圳)董事長 2.普誠科技(成都)董事長 3.普誠創智(成都)董事長 4.成都啟臣微電子董事長 5.誠益投資董事長 6.普誠科技董事長 7.群通管領董事長 8.展連科技董事長 9.前瞻能源科技董事長 10.矽譜科技董事長 11.商丞科技董事長 12.台灣肯燃電腦董事 13.文創一號董事 14.群鑫創投監察人 15.矽達(股)公司董事長 16.鳳凰高科技材料董事長	無	無	無	董事長 與總經 理為同 理為一 人 (註1)
董事	中華民國	鑫芯(股)公司 代表人:蕭武興	男	109.06.18	3	91.05.17	6,895,197	3.81%	6,895,197	3.81%	不適用	不適用	不適用	不適用	1.聯大資訊(股)副總經理 2.中原大學資訊系	商丞科技儲存事業群總經理	無	無	無	
董事	中華民國	鑫芯(股)公司 代表人:陳聖傑	男	109.06.18	3	91.05.17	6,895,197 2,616,000	3.81% 1.45%	6,895,197 2,616,000	3.81% 1.45%	不適用	不適用	不適用	不適用	淡江大學土木系	鑫芯(股)公司董事長	無	無	無	
董事	中華民國	國立陽明交通 大學 代表人:陳衛國	男	109.06.18	3	94.06.13	1,225	0.00%	1,225	0.00%	不適用	不適用	不適用	不適用	1.陽明交通大學電物系系主 任 2.美國紐約州立大學水牛城 分校電工所博士	陽明交通大學電子物理系 教授	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	巫雪敏	女	109.06.18	3	94.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.東元電機總稽核 2.美國芝加哥大學商學碩士	大成長城企核處副總經理	無	無	無	
獨立 董事	中華民國	蔡宜真	女	109.06.18	3	94.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.貴亞基金因財務長及發言人 2.美國俄亥俄大學商學碩士	陞泰科技獨立董事	無	無	無	

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	選(就)任 日期	任期	初次選 任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義持 有股份		主 經	要 歷	目前兼任本公司及其他公 司之職	具配偶或二親等 以內關係之其 他主管、董事或 監察人			備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率				職 稱	姓 名	關 係	
獨立 董事	中華民國	馬裕豐	男	109.06.18	3	97.06.13	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	1.中央銀行經濟研究處專員 2.台北大學企業管理研究所博士	聖約翰科技大學企業管理 系助理教授 旺旺友聯產險獨立董事 黑龍科技股份公司監察人	無	無	無	無	

註 1: 本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選，此外董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理，未來本公司亦擬規畫增加獨立董事席位之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任董事及獨立董事中有分別在財務會計與半導體產業領域有專精，能有效發揮其監督功能。
2. 每年度將安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增加董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

法人股東之主要股東

110年4月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
鑫芯股份有限公司	香港商逸聰有限公司 (100%)
法人股東名稱	捐助人名稱及捐助比率
國立陽明交通大學	請詳學校網站之捐款芳名錄 (https://www.fund.nctu.edu.tw/donation.php)

主要股東為法人者其主要股東

110年4月18日

法人名稱	法人之主要股東
香港商逸聰有限公司	Porterlea Group Limited (100%)
Porterlea Group Limited	Margaret Schneiter Silsby (100%)

董事及監察人資料(2)

110年4月18日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)												兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數
		商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、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	
姜長安				V				V		V		V		V	V	V	無
鑫芯(股)公司 代表人：蕭武興				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		無
鑫芯(股)公司 代表人：陳聖傑				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		無
國立陽明交通大學 代表人：陳衛國	V				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V		無
巫雪敏				V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
蔡宜真			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
馬裕豐	V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

(二)、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

110年4月18日

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	選(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	具配偶或二親等關係之經理人			備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	姜長安	男	94.04.27	11,557,256	6.39%	0	0%	0	0%	1.聯電行銷部經理 2.陽明交通大學電物系	1.普誠科技董事長 2.普誠科技(深圳)董事長 3.普誠創智(成都)董事長 4.成都啟臣微電子董事長 5.誠益投資董事長 6.普芯科技董事長 7.群通管顧董事長 8.展連科技董事長 9.前瞻能源科技董事長 10.矽譜科技董事長 11.商丞科技董事 12.台灣肯懋電腦董事 13.文創一號董事 14.群鑫創投監察人 15.矽達(股)公司董事長 16.鳳凰高科材料董事	無	無	無	董事長與總經理為同一人(註1)
副總經理	中華民國	林志展	男	102.6.01	1,019	0%	0	0%	0	0%	日本九州大學經濟系	無	無	無	無	
副總經理	中華民國	廖文卿	男	103.08.04	0	0%	0	0%	0	0%	亞東工專電子工程系	無	無	無	無	
協理	中華民國	郭芳鈿	男	99.09.15	0	0%	0	0%	0	0%	1.天鈺半導體處長 2.清華大學電機工程碩士	無	無	無	無	
協理	中華民國	黃景興	男	103.3.12	36,579	0.02%	0	0%	0	0%	台灣大學物理所	無	無	無	無	
協理	中華民國	楊建宇	男	106.9.1	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學會研所	普誠創智(成都)總經理(代) 普誠科技(深圳)總經理(代)	無	無	無	
協理	中華民國	陳一南	男	107.6.20	0	0%	0	0%	0	0%	德霖技術學院電子工程系	普誠科技(深圳)行銷中心銷售總經理	無	無	無	
協理	中華民國	張立穎	男	109.2.1	0	0%	0	0%	0	0%	淡江大學電機所	無	無	無	無	
財務主管	中華民國	胡玉珍	女	96.01.25	6,751	0%	0	0%	0	0%	1.英商渣打銀行資深經理 2.美國聖若望大學企管碩士	1.誠益投資董事 2.展連科技監察人 3.普誠創智(成都)董事 4.群鑫創投監察人 5.群能管顧董事長 6.成都啟臣微電子監察人	無	無	無	
稽核主管	中華民國	李燕釗	女	97.09.01	0	0%	0	0%	0	0%	1.宏國稽核室主任 2.文化大學會計系	無	無	無	無	
會計主管	中華民國	林文瑜	女	96.09.27	3	0%	0	0%	0	0%	1.明騰工業稽核主管 2.東吳大學會計碩士	1.誠益投資會計主管 2.誠益投資董事 3.成都啟臣微電子監察人	無	無	無	

註1：本公司董事長兼任總經理，係為提升經營效率與決策執行力，惟為強化董事會之獨立性，公司內部已積極培訓合適人選，此外董事長平時亦密切與各董事充分溝通公司營運近況與計畫方針，以落實公司治理，未來本公司亦擬規畫增加獨立董事席次之方式提升董事會職能及強化監督功能，目前本公司已有下列具體措施：

1. 現任董事及獨立董事中有分別在財務會計與半導體產業領域學有專精，能有效發揮其監督功能。
2. 每年度將安排各董事參加證基會等外部機構專業董事課程，以增加董事會之運作效能。
3. 獨立董事在各功能性委員會皆可充分討論並提出建議供董事會參考，以落實公司治理。
4. 董事會成員中過半數董事並未兼任員工或經理人。

(三)、最近年度支付董事、監察人(或審計委員會之獨立董事)、總經理及副總經理之酬金
(1)一般董事及獨立董事之酬金

單位：仟元、仟股/110年4月18日

職稱	姓名	董事酬金						A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金				
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)					本公司		財務報告內所有公司	
														本公司		財務報告內所有公司						
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司		
董事長(註1)	姜長安	1,375	1,375	0	0	0	0	0	0	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
董事	鑫芯(股)公司 代表人: 蕭武興	0	0	0	0	0	0	0	0	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
董事	鑫芯(股)公司 代表人: 陳聖傑	0	0	0	0	0	0	50	50	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
董事	國立陽明 交通大學 代表人:陳衛國	0	0	0	0	0	0	40	40	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
獨立董事	馬裕豐	0	0	0	0	0	0	130	130	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0	0	0	130	130	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
獨立董事	蔡宜真	0	0	0	0	0	0	130	130	NA	NA	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
1.本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之結果外，另依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議																						
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																						

1.本公司獨立董事酬金除參酌董事績效評估所得之結果外，另依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」規定，由薪資報酬委員會審議各董事對公司營運參與程度及貢獻價值，將績效風險之合理公平性與所得報酬連結，並參酌公司營運績效暨同業通常水準支給情形後提出建議提交董事會決議

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

註1：董事長姜長安，公司提供汽車一部供其使用，成本3,805K，109年度折舊費用634K。

註2：本公司因本期稅後虧損，故無配發董事酬勞及員工酬勞，且不適用佔稅後純益比例之計算。

(2)監察人之酬金：本公司已由三席獨立董事組成設置審計委員會，並取代監察人之職能，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：仟元、仟股/110年4月18日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
董事長兼總經理	姜長安(註1)	1,260	1,260	0	0	115.0	115.0	0	0	0		NA	NA	無
副總經理	林志展	2,016	2,016	0	0	262.8	262.8	0	0	0		NA	NA	無
副總經理	廖文卿	1,740	1,740	0	0	227.5	227.5	0	0	0		NA	NA	無

註1：總經理—公司提供汽車一部，成本3,805K，109年度折舊費用634K。

註2：退職退休金之金額屬依「勞動基準法」之退職退休金費用化之提撥數。

註3：本公司因本期稅後虧損，故無配發員工酬勞，且不適用佔稅後純益比例之計算。

(4) 上市上櫃公司前五位酬金最高主管之酬金（個別揭露姓名及酬金方式）

單位：仟元、仟股/110年4月18日

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司				
							現金金額	股票金額			現金金額	股票金額		
副總經理	林志展	2,016	2,016	0	0	262.8	262.8	0	0	0	0	NA	NA	無
財務主管	胡玉珍	1,824	1,824	0	0	238.0	238.0	0	0	0	0	NA	NA	無
協理	郭芳鈿	1,740	1,740	0	0	300.0	300.0	0	0	0	0	NA	NA	無
副總經理	廖文卿	1,740	1,740	0	0	227.5	227.5	0	0	0	0	NA	NA	無
協理	楊建宇	1,610	1,610	0	0	258.1	258.1	0	0	0	0	NA	NA	無

(4)員工分紅情形

分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

110年4月18日 單位：新台幣仟元；仟股

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	姜長安	無	無	無	無
	副總經理	林志展				
	副總經理	廖文卿				
	協理	郭芳鈿				
	協理	黃景興				
	協理	楊建宇				
	協理	陳一南				
	協理	張立穎				
	財務主管	胡玉珍				
	會計主管	林文瑜				

註1：本公司因本期稅後虧損，故無配發員工酬勞。

(四)、分別比較說明本公司及財務報告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：

本公司年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥1.5%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金、員工紅利、員工認股權憑證等，則係依所擔任之職位及所承擔之責任，參考同業對於同類職位之水準釐訂之。

本公司酬金政策係與盈餘相關，與未來風險並無相關性。

職稱	109 年度 酬金總額 占稅後純益之比例(%)		108 年度 酬金總額 占稅後純益之比例(%)	
	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事	NA	NA	NA	NA
監察人(註一)	-	-	-	-
總經理及副總經理	NA	NA	NA	NA

註一、本公司於109/6/18股東會以提名制選出三位獨立董事，成立審計委員會替代監察人職權。

註二、因本公司108及109年度營運虧損，無法計算占稅後純益比例。

(五)、董事、監察人(含獨立董事、具獨立職能監察人)之訓練情形：

本公司109年度董事參加符合「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」所指定機構之專業進修訓練課程如下：

職稱	姓名	進修日期		主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	巫雪敏	109/10/16	109/10/16	中華民國證券櫃檯買賣中心	109 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3.0
		109/12/18	109/12/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3.0
獨立董事	馬裕豐	109/08/26	109/08/26	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
獨立董事	蔡宜真	109/10/16	109/10/16	中華民國證券櫃檯買賣中心	109 年公司治理與企業誠信董監事宣導會	3.0
		109/12/18	109/12/18	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	企業財務危機預警與類型分析	3.0

三、公司治理運作情形

(一)、董事會運作情形

(1) 董事會運作情形資訊

最近(109)年度董事會開會 5 次(A)，董事(含審計委員會之獨立董事)列席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率(%) 【 B/A 】	備註
董事長	姜長安	5	0	100%	109.6.18 選任
董事	法人-鑫芯(股) 代表：蕭武興(註)	5	0	100%	109.6.18 選任
董事	法人-鑫芯(股) 代表：陳聖傑	5	0	100%	109.6.18 選任
董事	法人-陽明交通 大學 代表：陳衛國	4	0	80%	109.6.18 選任
獨立董事	馬裕豐	5	0	100%	109.6.18 選任
獨立董事	巫雪敏	5	0	100%	109.6.18 選任
獨立董事	蔡宜真	5	0	100%	109.6.18 選任

註：鑫芯法人董事代表人於 109 年 3 月 4 日異動，由湯仁宏改派蕭武興擔任。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 3 所列事項。

日期	期別	重要決議事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109/02/27	第 11 屆第 12 次	1. 通過本公司內部控制制度融資循環「財務報表編製流程之管理作業」部份條文修訂案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
109/08/11	第 12 屆第 2 次	1. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之「研發循環」部分條文修訂案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見

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

無此情形。

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

無此情形。

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列附表二(2)董事會評鑑執行情形

請詳附表二(2)董事會評鑑執行情形。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：

- 1、本公司 109 年 6 月 18 日由 109 年股東會依候選人提名制選出之三位獨立董事組成「審計委員會」，依據「審計委員會組織規程」執行監督之責。
- 2、本公司於公開資訊觀測站、年報及公司網站上各項資料之揭露作業，皆遵守主管機關之相關法令辦理，為自願性揭露資訊透明之公司。
- 3、將持續以強化董事會及審計委員會之職能及運作效率為目標，以期更能發揮對公司運作的監督功能。

(2) 董事會評鑑執行情形

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年執行一次	109/1/1-109/12/31	董事會及個別董事成員及功能性委員會之績效評估	董事會內部自評及董事成員自評方式	1. 董事會績效評估：公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修及內部控制 2. 個別董事成員績效評估：公司目

				標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修及內部控制 3. 功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任及內部控制
--	--	--	--	---

(二)、審計委員會運作情形

最近年度(109)審計委員會開會 4 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
獨立董事	馬裕豐	4	0	100%	
獨立董事	巫雪敏	4	0	100%	
獨立董事	蔡宜真	4	0	100%	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、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。

(一)證券交易法第14條之5所列事項。

日期	期別	重要決議事項	所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理
109/02/27	第 4 屆 第 11 次	1. 通過本公司內部控制制度融資循環「財務報表編製流程之管理作業」部份條文修訂案。 2. 承認本公司民國 108 年度財務報表及合併財務報表案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見
109/08/11	第 5 屆 第 1 次	1. 修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之「研發循環」部分條文修訂案。	所有獨立董事未有出具反對或保留意見

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

無此情形。

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

無此情形。

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

本公司獨立董事依審計委員會組織規程，定期每季召開審計委員會審核稽核報告與財報，並不定期依公司財務與業務需求召開臨時審計會審議之。本公司稽核主管及會計師除定期出席審計委員會，提供議案相關報告與報表外，更不定期依獨立董事之要求，提供各項財務、業務資訊供其審核與參考；均獲致充分了解之結果，彼此之間互動良好。

（三）、公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司雖尚未訂有「公司治理實務守則」，惟經營團隊皆以公司治理實務守則之綱要執事。且本公司訂有董事會議事規則、鼓勵董事進修、具有完整的內控內稽制度，由稽核室認真執行各項稽核作業，並依候選人提名制選出三位獨立董事，設立審計委員會及「審計委員會組織規程」，定期檢核公司之營運狀況及財務資料，與公司治理之精神一致。	未訂定「公司治理實務守則」

二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	✓ ✓ ✓ ✓		(二) 為確保股東權益，已於本公司董事長室設有發言人及委任凱基證券股務代理部處理股東建議或糾紛等情形。 (三) 本公司依據股務代理之股東名冊掌握主要股東及其最終控制者，並定期申報董事及經理人股權異動情形。 (四) 本公司與關係企業之「關係人交易管理」、「背書保證」、「資金貸與」、「取得或處分資產」等皆訂有辦法加以控管，並切實執行之，建立風險控管機制及防火牆。 (五) 凡新任之經理人與董事，皆於公司人事公告第一天接獲股務組email傳送之上市櫃公司董監事手冊、上市櫃公司董監事宣導資料之檔案供其參閱，並在email上重點敘述持股申報之重點與強調證交法之罰則，以避免其違反暨發生內線交易之行為。	無差異
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？ (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓ ✓ ✓	✓	(一) 本公司董事會成員均為具有從事相關行業多年之經驗，因此均有豐富的產業知識及經驗可提供公司經營政策指導並對經營成效進行監督。 (二) 本公司目前除薪酬委員會及審計委員會外，尚未設置其他功能性委員會。 (三) 本公司已於 109 年 2 月 27 日董事會決議通過訂定「董事會績效評估辦法」及其評估方式，並已於 110 年初進行 109 年度整體董事會內部及個別董事績效評估，並將結果提報董事會，作為未來遴選或提名董事及個別董事薪資報酬之參考依據。 (四) 本公司每年均定期由審計委員會評估簽證會計師之獨立性。	無差異

四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		本公司由董事長室相關人員兼職股務單位及公司治理人員，負責公司治理相關事務，主要職責為依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜等。	無差異
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有發言人，公司網站並設立投資人服務專區及客戶服務部聯絡資訊，且各部門分工明確，與廠商、客戶、銀行及投資人等利害關係人溝通管道和諧順暢。	無差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司委任凱基證券股務代理部辦理本公司股東會事務。	無差異
七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司目前已架設公司網站(網址： www.princeton.com.tw)揭露財務資訊及公司治理(『董事會重要決議及審計委員會組織規程』、『內部稽核運作』及『重要公司內規』)資訊等相關資訊。	無差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司網站設有中、英、日、韓文四種版本，指定客服單位專人負責每週蒐集及揭露公司之新產品/展覽資訊、公司重大訊息、財務報告、各項公告、公司治理資訊於公司網站、並於法人說明會前及會後將相關資料放置公司網站，供投資大眾參考。本公司並指派發言人及代理發言人專責對外說明公司財務、業務、研發等發展狀況，以落實發言人制度。	
(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	✓		(三) 公司於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，惟櫃買中心審核人員於審核核准後已逾兩個月，並於規定期限前提早完成公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	

八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓	1. 員工權益與僱員關懷：對於員工權益之維護亦不遺餘力，每位員工均依法加入勞保、健保並提撥退休金及退休準備金以保障員工權益，除此對相關勞動法令之規定本公司亦遵行不悖，有些公司之規定甚至優於法令之規定，比如陪產流產假、陪產檢假、病假住院期間仍給全薪及第一年給假等。公司除為員工及子女免費辦理團保，以補足全民健保之缺漏外，每年提供一次員工免費體檢，每年舉辦員工運動會或家庭日活動，每季舉行慶生會，並提供慰問金予住院同仁等。 2. 投資者關係：本公司指派有發言人及代理發言人專責對外說明公司財務、業務、研發等發展狀況，維繫與投資人之溝通管道。 3. 供應商關係：本公司訂有供應商管理相關辦法，除要求供應商密切配合外，亦定時對供應商進行稽核，以確保交期及品質並與其保持良好互動關係。 4. 利害關係人之權利：對於與本公司之利害關係人，如股東、投資人、客戶等，本公司隨時保持溝通管道之暢通，秉持誠信原則即時發布公開資訊以維護利害關係人之權益。本公司於公司網站上設有公司介紹，產品/業務資訊，及投資人服務〔包含公司發佈之重大訊息、每季/年財報資料、法說會資訊、公司治理資訊、股東專欄(如發言人、股務代理機構、公司最新股價、股利分派情形、股東會相關公告及分析師報告)〕等資訊。 5. 董事進修情形：本公司為達成公司治理提升之目標，建立董事進修學習之機制，鼓勵董事除保持其專業優勢與能力，均參照「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定，選擇涵蓋公司治理主題相關之財務、風險管理、業務、商務、會計或法律等課程進行進修之推行。 本年度董事參加「上市上櫃公司董事、	無差異
--	----------	--	------------

			監察人進修推行要點參考範例」所指定機構之專業進修訓練課程情形請詳前述之董事、監察人之訓練情形。 6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂有「從事衍生性商品交易處理程序」、「從事衍生性商品交易風險管理辦法」、「取得或處分資產處理程序」及「背書保證辦法」等各項管理程序以為執行單位與稽核單位之依據。 7. 保護消費者或客戶政策之執行情形：為顧及客戶全方位的服務及消費上的保障，普誠提供 2 大管道：客戶抱怨處理及網站即時服務系統，來達到促進 PTC、客戶之間互動的效果，並藉由服務網無時無刻都貼心地滿足大家的需求；並於每週的品質會議、每月的主管會議及每季的 QBR 會議定期檢討改進。 8. 公司為董事購買責任保險之情形：自 92 年起每年持續為全體董事購買責任保險。	
--	--	--	--	--

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

第七屆公司治理評鑑指標已改善項目		
編號	指標項目	改善方式
2.13	公司之薪資報酬委員會成員是否一年至少皆出席兩次以上，並揭露定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構等資訊？	年報已揭露 109 年度薪資報酬委員會開會日期、議案內容及決議結果。
3.16	公司網站及年報是否揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例？	公司網站及年報已揭露主要股東名單，包含股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例
第七屆公司治理評鑑指標尚未改善優先加強項目		
編號	指標項目	優先加強事項與措施
3.17	公司網站是否揭露包含財務、業務及公司治理之相關資訊？	將於公司網站揭露董事會個別成員專業背景之介紹及功能性委員會成員組成及運作之介紹
4.14	公司網站或年報是否揭露所辨別之利害關係人身份、關注議題、溝通管道與回應方式？	將於公司網站揭露利害關係人類別及各類別利害關係人關注議題及回應方式

(四)、公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）										兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料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	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	巫雪敏			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
獨立董事	蔡宜真		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	
獨立董事	馬裕豐	V		V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	無	

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

註 2：薪資報酬委員會之職權範圍

依本公司「薪資報酬委員會組織規程」第二條職責範圍之規定，本公司薪資報酬委員會應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：

- 一、訂定並定期檢討董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並於年報中揭露績效評估標準之內容。
- 二、定期評估董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額。年報中應揭露董事及經理人之個別績效評估結果，及個別薪資報酬之內容及數額與績效評估結果之關聯性及合理性，並於股東會報告。

本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：

- 一、董事及經理人之績效評估及薪資報酬應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、個人表現、公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- 二、不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
- 三、針對董事及高階經理人短期績效發放紅利之比例及部分變動薪資報酬支付時間應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
- 四、訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
- 五、本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

前二項所稱之薪資報酬，包括現金報酬、認股權、分紅入股、退休福利或離職給付、各項津貼及其他具有實質獎勵之措施。

本公司之子公司之董事及經理人薪資報酬依其分層負責決行事項需經本公司董事會核定者，應先經本委員會提出建議後，再行提交董事會討論。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：109 年 6 月 18 日至 112 年 6 月 17 日，最近年度(109)薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	巫雪敏	2	0	100%	
委員	蔡宜真	2	0	100%	
委員	馬裕豐	2	0	100%	
其他應記載事項：					
一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)。無此情形。					
二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對					

成員意見之處理。

無此情形。

三、最近年度薪資報酬委員會開會議案與決議結果及公司對於成員意見之處理情形。

薪資報酬委員會	議案內容與決議結果
第3屆第6次 109年2月27日	議案：討論108年度員工及董事酬勞分配情形。
	委員意見：無反對或保留意見 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過
第4屆第1次 109年11月5日	議案1：109年度經理人重要績效指標與衡量機制。
	委員意見：無反對或保留意見 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過
	議案2：109年度績效考核與年終獎金發放情形。
	委員意見：無反對或保留意見 決議結果：主席徵詢全體出席委員無異議照案通過 公司對薪資報酬委員會意見之處理：提董事會由全體出席董事同意通過

(五)、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(註1)			差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
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？(註3)		✓	公司雖未訂定風險管理政策，但有關環境、社會及公司治理議題之風險評估皆有持續進行並推動中。	未訂定風險管理政策
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？	✓		公司推動企業社會責任專職單位為總務暨環安管理部及人事行政部，目前持續致力企業社會責任之推行。	無差異
三、環境議題 (一) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一) 公司在推動環安衛活動方面，除了符合國內環安衛相關法規外，也與國際接軌，推行環安衛管理系統，並取得 ISO14001 環境管理系統 OHSAS18001 職業安全衛生管理系統及 TOSHMS 台灣職業安全衛生管理系統之認證	無差異
(二) 公司是否致力於提升各項資源之	✓		(二) 公司致力於提升各項資源之利用	

利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (三) 公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？ (四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓ ✓	效率，以達成原物料減量及廢棄物減量目標，以降低對環境之衝擊。 (三) 氣候變遷已成為投資者與企業都重視的議題，公司了解氣候變遷除了可能引發天災直接對營運活動影響之外，亦可能導致原物料價格上漲甚至供應中斷等間接影響；因此公司正積極關注各項節能減碳及溫室氣體減量議題，持續推動宣導執行。 (四) 公司為 IC 設計產業，主要業務為 IC 之設計與研發，不涉及製造生產，由於行業性質，並無環境汙染情事，故並未統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量。	
四、社會議題 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	✓ ✓ ✓	(一) 本公司招募、任用人員不因其性別、種族、省籍等之不同而有差異，並依相關法令提供育嬰假、安胎假、陪產假、產檢假、陪產檢假、足額任用殘障人士為本公司員工。 (二) 本公司設有「職工福利委員會」，推展多樣化福利制度，平日員工福利活動計有社團活動、慶生會、年節禮品、旅遊活動、婚喪喜慶補助等，增加密合員工間情感交流與團隊精神。本公司除勞保、健保之外，另有團體壽險、意外險及住院醫療險與癌症險多項保障，本公司並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬。 (三) 公司透過下列方式，提升員工安全及健康的工作環境： 1、定期辦理員工健康檢查、高階主管進階檢查。 2、推行無菸工作環境，讓員工在舒適及健康環境下工作。 3、提供員工乾淨安全之飲用水，並定期進行檢測、保養與消毒。 4、不定期舉辦火災、地震等演練，提升員工緊急應變處理能力，讓員工影響降至最低。 5、不定期舉辦戶外活動，如健行或旅遊等，讓員工在工作之餘，亦能適當照顧自己的健康及培養運動習慣。	無差異

(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓		慣。 (四) 本公司訂有「教育訓練管制程序」，內容含蓋全公司教育訓練體系、教育訓練規範等，分別對不同的階層別、專業別及新進人員規劃適合之訓練課程。每年並訂有年度教育訓練計畫，對品質、環安衛相關人員及法規要求相關人員安排內、外部之訓練課程。	
(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序?	✓		(五) 為顧及消費者全方位的服務及消費上的保障，公司提供 2 大管道：客戶抱怨處理及網站即時服務系統，來達到促進 PTC、客戶之間互動的效果，並藉由服務網無時無刻都貼心地滿足大家的需求；並於每週的品質會議、每月的主管會議及每季的 QBR 會議定期檢討改進。此外，公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵詢相關法規及國際準則。	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形?		✓	(六) 尚未訂定此供應商管理政策。	
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？		✓	本公司尚未訂定「企業社會責任報告書」。	尚未訂定「企業社會責任報告書」
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。				
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：本公司除了秉持不斷研發創新精神，提供顧客最佳服務與最適產品外，對於社會責任與公益活動，亦本著同仁參與落實精神，回饋社會並善盡企業經營之義務。				

(六)、履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一) 公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、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？		✓	(一) 本公司尚未制定誠信經營政策，惟一向秉持誠信公開、堅持品質、鼓勵創新及專注效率為管理及經營準則，對內從上到下均要求遵守所有法令與規範，並訂定各項內部辦法以確保誠信經營與法令遵循之落實，公司董事及經理人以誠信經營為主要原則，若任何決策或交易有涉及自身利益衝突情形，基於利益迴避原則，董事及經理人不得參與表決。	尚未制定誠信經營政策
(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？		✓	(二) 本公司尚未訂定防範不誠信行為，惟已訂定下列相關規章及辦法： 1. 股東會議事規則 2. 董事會議事規則 3. 董事選舉辦法 4. 取得或處分資產處理程序 5. 背書保證作業辦法 6. 資金貸與他人作業辦法 7. 從事衍生性商品交易作業程序 8. 審計委員會組織規程 9. 薪資報酬委員會組織規程	尚未訂定防範不誠信行為方案
(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？		✓	(三) 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案，但有關營運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並須經董事會決議。	尚未訂定防範不誠信行為方案

二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、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方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓ ✓ ✓	(一) 公司定期進行供應商及代工廠評鑑，亦評估客戶收款及信用情形，以避免與不誠信之公司進行交易，且相關交易文件需會簽法務單位審查，並須經有權決定者核決。 (二) 本公司尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，但有關營運重大政策、投資案、取得與處分資產、背書保證、資金貸與、銀行融資等事項皆經相關權責部門評估分析，並須經董事會決議。 (三) 公司提供業務部門窗口可供客戶諮詢、溝通或處理產品相關問題，已達到迅速有效之處理效果。 (四) 公司尚未訂定防範不誠信行為方案，但會計部依會計原則審查交易帳務，對於重大案件或有疑議案件諮詢會計師確認；稽核室依定期不定期對各部門進行稽核，落實監督機制及控管各項風險管理。 (五) 公司尚未定期舉辦誠信經營之教育訓練課程，未來將視需要定期舉辦。	無差異 尚未設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位 無差異 尚未訂定防範不誠信行為方案 未定期舉辦誠信經營之教育訓練
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？	✓ ✓ ✓	✓ ✓ ✓	本公司目前尚未訂定檢舉制度，規劃將於未來適當時間訂定。	尚未訂定檢舉制度

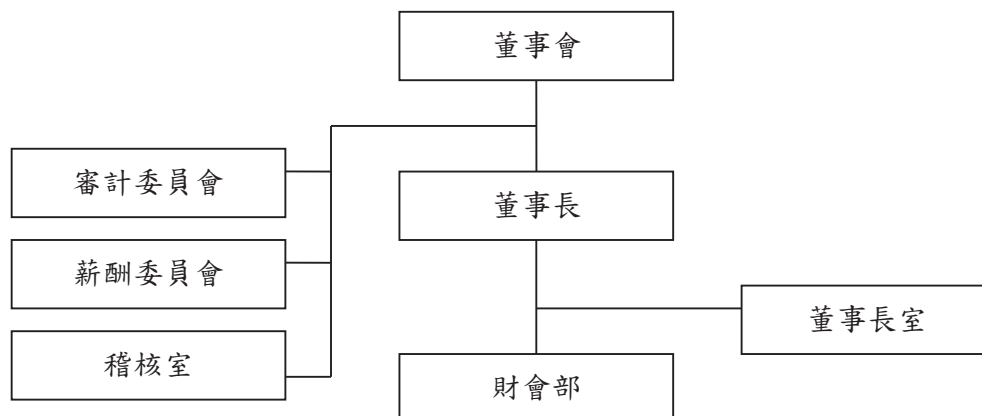
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		✓	本公司尚未訂定誠信經營守則，未來將視實際需要依法令規定適時辦理。	尚未訂定誠信經營守則
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定誠信經營守則，有關本公司誠信經營相關運作情形，請詳本年報「公司治理報告」之揭露說明。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。				

(七)、公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

進入「普誠科技股份有限公司」公司網站 => 點選「投資人服務」=> 點選「公司治理」，下設『董事會及委員會』、『內部稽核』及『重要公司內規』三大區塊；可依需求查詢相關資訊（如董事會重要決議事項、「審計委員會組織規程」、「內部稽核之組織及運作」、或「公司章程」、「股東會議事規則」、「董事選舉辦法」、「董事會議事規則」、「取得或處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證辦法」等）。

(八)、其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

(1) 風險管理組織架構



董事會：負責監督活動及忠實注意，並授權稽核委員會監督公司之正常運作。

審計委員會：監督公司之財務報表是否允當表達，內部控制之有效實施，相關法令之遵循，及存在或潛在風險之控管，並將所提議案交由董事會決議。

薪酬委員會：負責訂定並定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構，並定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，並將所提議

案交由董事會決議。

稽核室：負責自我評估內部控制，內部政策及外部法令之遵循及確認。

(2) 風險管理政策及執行情形

I. 衍生性商品交易

(1) 法源依據：

本公司各項衍生性商品交易乃為規避因匯率、利率波動所造成之市場風險為目的，不作套利與投機用途。執行之依據係依主管機關頒布之相關法規及國際會計準則IFRSs辦理。

(2) 風險管理機制：

- a. 本公司之衍生性金融商品交易均由財會部統一辦理，一旦發現交易異常，則須立即擬訂處理對策，呈報財會部最高主管及董事會授權人員之核准後，持續追蹤改善情形。
- b. 為避免因交易對象之信用異常而產生違約風險，本公司以長期信用評等等級為指標，依據所承作金融商品之風險與期間，明訂不同之可交易對象信用等級範圍，並每半年複核一次，以避免本公司因違約風險之發生而蒙受損失。
- c. 本公司獨立於財會部外分設內部稽核部門，不定期檢核財會部各項避險交易之成效與允當性，作成稽核報告呈報董事會授權之總經理核准後，持續追蹤改善情形。

(3) 交易策略擬訂：

本公司避險交易策略之擬訂，乃由財會部依公司外匯需求與資金餘絀狀況，配合市場走勢，研擬短、中、長期避險策略與選擇最適切之金融商品。

(4) 操作策略：

本公司之匯率避險以減少淨匯率風險部位之自然避險為原則。日常營運外匯資金超出部分，均於市場匯率有利時賣出即期或遠期外匯支應。

II. 資金貸與他人

本公司資金貸與他人之相關作業程序悉依董事會核准之「資金貸與他人作業辦法」辦理，貸與對象原則上為資金統一調度之公司內轉投資或有業務往來之公司，各公司可貸放額度除依公司法第15條規定辦理外，並經董事會通過後實施。

III. 背書保證

本公司背書保證之相關作業程序悉依董事會核准之「背書保證辦法」辦理，背書保證對象原則為母子公司或有業務關聯之公司，背書保證項目多為融資及進口稅捐保證，由於關係公司財務健全穩健經營，故從未因背書保證發生損失。

(3) 風險事項之分析評估

I. 利率、匯率變動及信用風險對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 對公司損益之影響:

項目	109年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	(1,305)
兌換損益淨額	(14,044)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.12%)
利息收支淨額占稅前淨損比率	2.41%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(1.27%)
兌換損益淨額占稅前淨損比率	25.95%

a. 利率變動

本公司109年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為610,561仟元及127,935仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高1%，將增加本公司每年度利益約4,826仟元。

b. 匯率變動

本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，匯率變動將影響積體電路成本及收入，109年底具匯率變動之風險之應收付款項淨額為-JPY716仟元及USD594仟元，若台幣匯率變動將使公平價值隨之變動，台幣匯率升值1%，將增加本公司損失約167仟元。

c. 信用風險

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，故109年底暴露於信用風險底下之資產淨額為264,809仟元。

(2) 未來因應措施:

a. 利率變動之因應措施

本公司暴露於市場利率變動風險之金融資產多為營運週轉所需之資金，但為將暴露部位降至最低，本公司風險評估小組將不定期核算閒置資金，並投資於信評優良之債券基金、可轉債等固定收益金融資產，抵銷利率風險所衍生之損益。

b. 匯率變動之因應措施

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險；對匯率變動，除部分採取動態自然避險外，本公司風險評估小組，將選擇較佳匯點進行即期賣匯或與國內信譽優良之銀行簽訂遠期外匯合約以規避匯率變動風險。

c. 信用風險之因應措施

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程序，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，一經風險評估小組評估出有違約之可能性，立即要求對方提供足額擔保並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

(九)、內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

請參考附件三(P.203)。

2. 經證期會要求公司需委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：

不適用。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失及改善情形：

無此情形。

(十一)、最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.一〇九年股東會重要決議事項執行情形

重要決議事項	執行情形之檢討
1. 承認本公司一〇八年度營業報告書及決算表冊案	1. 已執行相關作業。
2. 承認本公司一〇八年度虧損撥補案。	2. 已執行相關作業。
3. 選舉第 12 屆董事案。	3. 已執行相關作業。
4. 通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。	4. 已執行相關作業。

2. 一〇九年度董事會重要決議事項

日期	重要決議事項
109/02/27 第 11 屆第 12 次	1. 報告依據櫃買中心 108 年 12 月 12 日發文，有關上櫃公司編製財務報告情形。 2. 通過本公司 108 年度內部控制制度聲明書案。 3. 通過本公司內部控制制度融資循環「財務報表編製流程之管理作業」部份條文修訂案。 4. 通過本公司會計制度修訂案。 5. 通過 109 年度會計師查核簽證公費案。 6. 承認本公司民國 108 年度財務報表及合併財務報表案。 7. 承認本公司 108 年度虧損撥補案。 8. 通過 108 年度員工及董事酬勞分配情形。 9. 通過本公司「董事會自我評鑑或同儕評鑑辦法」增訂案。 10. 通過本公司 109 年度營運計畫案。 11. 通過改選本公司董事案。 12. 通過解除新任董事及其代表人競業禁止限制案。 13. 通過提名及審議董事及獨立董事候選人案。 14. 通過本公司 109 年股東常會召開日期、地點及議案。
109/05/08 第 11 屆第	1. 報告本公司 109 年度第一季合併財務報表案。 2. 報告本公司 109 年股東常會受理股東提案及提名情形。

日期	重要決議事項
13 次	3. 通過本公司 109 年度營業報告書。 4. 通過修訂本公司 109 年股東常會召開日期、地點擇定及召集事由。 5. 通過辦理本年度銀行額度續約作業案。
109/06/18 第 12 屆第 1 次	1. 推選董事長案。
109/08/11 第 12 屆第 2 次	1. 報告本公司 109 年第二季合併財務報表案。 2. 報告子公司參與投資前瞻能源科技股份有限公司案。 3. 報告本公司投保董事與重要職員責任險情形。 4. 通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」之「研發循環」部分條文修訂案。
109/11/05 第 12 屆第 3 次	1. 報告本公司 109 年度第三季合併財務報表案。 2. 通過本公司 110 年度稽核計劃表。 3. 通過 109 年度經理人重要績效指標與衡量機制。 4. 通過 109 年度績效考核與年終獎金發放情形。
110/02/26 第 12 屆第 4 次	1. 報告本公司 109 年度董事會績效評估結果。 2. 報告本公司授權香港秘書公司申請電子提交文件服務。 3. 通過本公司 109 年度內部控制制度聲明書案。 4. 通過 110 年度會計師查核簽證公費案。 5. 承認本公司民國 109 年度財務報表及合併財務報表案。 6. 承認本公司 109 年度虧損撥補案。 7. 通過 109 年度員工及董事酬勞分配情形。 8. 通過本公司孫公司普誠創智(成都)科技有限公司向台新銀行申請中期融資額度美金 600 萬，並由本公司提供資產抵押擔保與背書保證案。 9. 通過本公司 110 年度營運計畫案。 10. 通過本公司 110 年股東常會召開日期、地點及議案。

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

無此情形。

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

無此情形。

四、會計師公費資訊：

(一)、會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
國富浩華聯合會計師事務所	林春枝	林金鳳	109.1.1~109.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		497	497
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	3,570		3,570
3	4,000 千元（含）～6,000 千元			
4	6,000 千元（含）～8,000 千元			
5	8,000 千元（含）～10,000 千元			
6	10,000 千元（含）以上			

註：非審計公費中，其中 497 仟元為移轉訂價報告、香港申報等費用。

會計師公費資訊

金額單位：新臺幣仟元

會計師事務所 名 稱	會計師 姓 名	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		
國富浩華聯合 會計師事務所	林春枝	3,570		11		486	4,067	109.1.1~ 109.12.31	
	林金鳳								

(二)、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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

不適用。

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

不適用。

(四)、審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因。

不適用。

五、更換會計師資訊：

公司如在最近二年度及其期後期間有更換會計師情形者，應揭露下列事項：

(一)、關於前任會計師：

不適用。

(二)、關於繼任會計師：

不適用。

(三)、前任會計師對本準則第 10 條第 5 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，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：

無此情形。

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：

職 稱	姓 名	109 年度		當年度截至 4 月 18 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/總經理 (註 1)	姜長安	0	0	0	0
董事	鑫芯(股)公司 代表人:陳聖傑	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	鑫芯(股)公司 代表人:蕭武興	0	0	0	0
		0	0	0	0
董事	國立陽明交通大學 代表人:陳衛國	0	0	0	0
		0	0	0	0
獨立董事	馬裕豐	0	0	0	0
獨立董事	巫雪敏	0	0	0	0
獨立董事	蔡宜真	0	0	0	0
副總經理	林志展	0	0	0	0
副總經理	廖文卿	0	0	0	0
協理	郭芳鈿	0	0	0	0
協理	黃景興	0	0	(33,685)	0

協理	楊建宇	0	0	0	0
協理	陳一南	0	0	0	0
協理	張立穎	0	0	(2,000)	0
財務主管	胡玉珍	0	0	(51,000)	0
會計主管	林文瑜	0	0	(12,140)	0

註1：董事長姜長安兼任總經理。

股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無此情形。

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：

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

110年4月18日

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
姜長安	11,557,256	6.39%	0	-	0	-	無	-	
鑫芯股份有限公司 代表人：陳聖傑	6,895,197	3.81%	0	-	0	-	無	-	
	2,616,000	1.45%	0	-	0	-			
黃敏聰	6,017,000	3.33%	0	-	0	-	無	-	
花旗託管資本聯合銀行 有限公司投資專戶	5,033,000	2.78%	0	-	0	-	無	-	
陳聖傑	2,616,000	1.45%	0	-	0	-	無	-	
渣打託管瑞士信貸國際 公司投資專戶	1,631,000	0.90%	0	-	0	-	無	-	
胡漢夔	1,300,000	0.72%	0	-	0	-	無	-	
蔡素興	1,251,000	0.69%	0	-	0	-	無	-	
邱穎川	1,223,086	0.68%	0	-	0	-	無	-	

花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	898,000	0.50%	0	-	0	-	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，並合併計算綜合持股比例：

110 年 3 月 31 日 單位：股；%

轉 投 資 事 業 (註 1)	本 公 司 投 資		董事、監察人、經理人及 直接或間接控制事業之 投資		綜 合 投 資	
	股 數	持股比例	股 數	持股比例	股 數	持股比例
普芯科技有限公司	32,000,000	100.00%	0	0%	32,000,000	100.00%
誠益投資(股)公司	15,000,000	100.00%	0	0%	15,000,000	100.00%
訊強通訊科技(股)公司	8,000,000	25.00%	0	0%	8,000,000	25.00%
展連科技(股)公司	1,580,000	9.80%	3,515,000	21.79%	5,095,000	31.59%
前瞻能源科技(股)公司	3,958,650	17.59%	1,717,120	7.63%	5,675,770	25.22%
成都啟臣微電子(股)公司	6,375,000	51.00%	0	0%	6,375,000	51.00%

註 1：係公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

110 年 4 月 18 日

單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
75.05	10	1,000	10,000	1,000	10,000	創立	無	無
76.12	10	10,000	100,000	6,000	60,000	現金增資	無	無
77.01	10	10,000	100,000	10,000	100,000	現金增資	無	無
78.12	10	20,000	200,000	12,500	125,000	現金增資	無	無
79.04	10	20,000	200,000	20,000	200,000	現金增資	無	無
87.11	10	60,000	600,000	35,000	350,000	現金增資	無	無
88.07	10	60,000	600,000	45,000	450,000	現金增資	無	無
89.07	10	100,000	1,000,000	62,325	623,250	紅利暨盈餘轉增資	無	無
90.10	10	100,000	1,000,000	76,659	766,597	紅利暨盈餘轉增資	無	無
91.09	10	150,000	1,500,000	90,823	908,231	紅利、資本公積暨盈餘轉增資	無	無
91.12	10	150,000	1,500,000	90,874	908,742	可轉換公司債(普誠一)轉換	無	無
92.08	10	150,000	1,500,000	112,374	1,123,737	紅利、資本公積暨盈餘轉增資	無	無
92.10	10	150,000	1,500,000	112,422	1,124,225	可轉換公司債(普誠一)轉換	無	無
93.08	10	230,000	2,300,000	138,946	1,389,460	紅利暨盈餘轉增資	無	無
94.06	10	230,000	2,300,000	139,109	1,391,086	員工認股權憑證執行	無	無
94.10	10	230,000	2,300,000	154,941	1,549,410	紅利暨盈餘轉增資	無	無
94.12	10	230,000	2,300,000	150,941	1,509,410	庫藏股註銷	無	無
95.05	10	230,000	2,300,000	151,002	1,510,025	員工認股權憑證執行	無	無
95.08	10	230,000	2,300,000	160,339	1,603,385	紅利暨盈餘轉增資	無	無
96.02	10	230,000	2,300,000	160,930	1,609,390	員工認股權憑證執行	無	無
96.05	10	230,000	2,300,000	161,071	1,610,710	員工認股權憑證執行	無	無
96.08	10	230,000	2,300,000	163,035	1,630,348	員工認股權憑證執行	無	無
96.08	10	230,000	2,300,000	170,902	1,709,016	紅利暨盈餘轉增資	無	無
96.11	10	230,000	2,300,000	172,327	1,723,273	員工認股權憑證執行	無	無
97.03	10	230,000	2,300,000	172,948	1,729,483	員工認股權憑證執行	無	無
97.05	10	230,000	2,300,000	173,479	1,734,788	員工認股權憑證執行	無	無
97.07	10	230,000	2,300,000	173,675	1,736,748	員工認股權憑證執行	無	無
97.08	10	230,000	2,300,000	178,962	1,789,622	紅利暨盈餘轉增資	無	無
99.03	10	230,000	2,300,000	179,729	1,797,292	員工認股權憑證執行	無	無

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金 額	股數	金 額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款	其他
99.05	10	230,000	2,300,000	180,168	1,801,677	員工認股權憑證執行	無	無
99.09	10	230,000	2,300,000	180,306	1,803,059	員工認股權憑證執行	無	無
99.11	10	230,000	2,300,000	180,710	1,807,097	員工認股權憑證執行	無	無
100.03	10	230,000	2,300,000	180,750	1,807,497	員工認股權憑證執行	無	無
100.05	10	230,000	2,300,000	180,857	1,808,567	員工認股權憑證執行	無	無
100.11	10	230,000	2,300,000	180,902	1,809,017	員工認股權憑證執行	無	無
100.12	10	230,000	2,300,000	180,921	1,809,207	員工認股權憑證執行	無	無
104.01	10	230,000	2,300,000	180,944	1,809,437	員工認股權憑證執行	無	無

109 年 4 月 18 日

單位：股

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合 計	
記名普通股	180,943,675	49,056,325	230,000,000	

註：本公司股票係屬上櫃買賣。

總括申報制度相關資訊：無。

(二)股東結構

110 年 4 月 18 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	0	1	225	49,841	63	50,130
持有股數	0	60,000	7,652,902	162,378,586	10,852,187	180,943,675
持股比例	0.00%	0.03%	4.23%	89.74%	6.0%	100.00%

(三)股權分散情形

每股面額十元 110 年 4 月 18 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	23,281	895,267	0.49 %
1,000 至 5,000	21,740	43,571,457	24.08 %
5,001 至 10,000	2,771	21,640,310	11.96 %
10,001 至 15,000	856	10,928,003	6.04 %
15,001 至 20,000	531	9,870,570	5.46 %
20,001 至 30,000	400	10,216,400	5.65 %
30,001 至 40,000	160	5,700,870	3.15 %
40,001 至 50,000	105	4,903,756	2.71 %
50,001 至 100,000	179	12,699,001	7.02 %
100,001 至 200,000	64	9,152,567	5.06 %

200,001 至 400,000	24	7,151,241	3.95 %
400,001 至 600,000	3	1,581,694	0.87 %
600,001 至 800,000	6	4,211,000	2.33 %
800,001 至 1,000,000	1	898,000	0.50 %
1,000,001 以上	9	37,523,539	20.73 %
合 計	50,130	180,943,675	100.00 %

註：本公司未發行特別股。

(四)主要股東名單(股權比例達 5%以上之股東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 18 日

主要股東名單	持有股數	持股比率
姜長安	11,557,256	6.39%
鑫芯股份有限公司	6,895,197	3.81%
黃敏聰	6,017,000	3.33%
花旗託管資本聯合銀行有限公司投資專戶	5,033,000	2.78%
陳聖傑	2,616,000	1.45%
渣打託管瑞士信貸國際公司投資專戶	1,631,000	0.90%
胡漢龔	1,300,000	0.72%
蔡泰興	1,251,000	0.69%
邱穎川	1,223,086	0.68%
花旗託管 DFA 新興市場核心證券投資專戶	898,000	0.50%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：元；仟股

項目 \ 年度		年度		當年度截至 110 年 3 月 31 日
		108 年	109 年	
每股市價	最高	9.39	17.2	46.8
	最低	6.57	4.55	14.7
	平均	8.47	7.36	22.61
每股淨值	分配前	10.05	9.48	9.58
	分配後	10.05	9.48	9.58
每股盈餘	加權平均股數	180,944	180,944	180,944
	每股盈餘	-0.20	-0.42	0.08
每股股利	現金股利		0	0
			0	0
	無償配股	盈餘配股	0	0
		資本公積配股	0	0
	累計未付股利		0	0
投資報酬分析	本益比		-	-
	本利比		-	-
	現金股利殖利率		-	-

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

因本期稅後虧損，本公司擬不發放股東股利。

3. 預期股利政策將有重大變動時說明：

不適用。

(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：

因本次股東會擬議不無償配股，故不適用。

(八) 員工酬勞及董事酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事酬勞之成數或範圍

本公司年度如有獲利，應提撥 5%~20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥 1.5%為董事酬勞。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董事酬勞。

2. 本期估列員工酬勞及董事酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：本期無分派員工酬勞及董事酬勞，若實際分配金額與估列數有差異時將以會計估計變動處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形

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

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

(1) 上年度實際配發情形：

A. 員工紅利：現金股利 0 元，股票股利 0 元。

B. 董事酬勞(含獨立董事)：0 元。

(2) 原董事會通過之擬議配發情形及差異

本公司上年度盈餘實際配發員工紅利及董監酬勞之相關情形如下：

	實際配發情形	原董事會及股東會 通過擬議配發數	差異數	差異原因
1. 員工紅利	0 元	0 元	0	不適用
2. 董事酬勞	0 元	0 元	0	不適用

(九) 公司買回本公司股份情形：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，無申請買回公司股份。

二、公司債辦理情形：

本公司無尚未償還或辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：

本公司無流通在外或辦理中之特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：

本公司無已參與發行而尚未全數兌回或辦理中之海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)員工認股權憑證辦理情形：本公司員工認股權證皆已到期，故不適用。

(二)取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：本公司員工認股權證皆已到期，故不適用。

(三)限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情事，故不適用。

(四)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：本公司無此情事，故不適用。

六、併購或受讓他公司股份發行新股之辦理情形：

(一)最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及被併購或受讓公司之基本資料：

不適用。

七、資金運用計劃執行情形

(一)、計劃內容

截至年報刊印日之前一季止，前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現者：

無。

(二)、執行情形

就前款之各次計劃之用途，逐項分析截至年報刊印日之前一季止，其執行情形及與原預計效益之比較，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明其原因、對股東權益之影響及改進計劃：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務主要內容

- (1) 電子儀器及其零組件之製造與買賣業務(管制品及醫療儀器度量衡器除外)。
- (2) 電腦軟體系統設計及規劃業務。
- (3) 電腦及週邊設備及其零組件之製造及買賣業務。
- (4) 工業自動化控制系統之設計、製造及安裝業務。
- (5) IC (積體電路) 設計及製造業務。
- (6) 有關前項最新科技資料之諮詢顧問業務。
- (7) 前各項有關之進出口貿易業務。
- (8) 前各項有關業務之經營與投資業務。

2. 營業比重

本公司目前主要營業項目為顯示器驅動 IC、馬達驅動 IC、多媒體 IC 等之 IC 設計及銷售。

單位：新台幣仟元；%

主要產品項目	109 年營業額	營業比重
多媒體 IC	91,572	8.31%
顯示驅動 IC	352,576	31.99%
電源管理 IC	412,290	37.42%
其他 (註)	245,579	22.28%
合計	1,102,017	100.00%

註：包含數位影像處理器、客戶委託設計 IC、電源管理系列 IC、馬達驅動系列 IC、遙控 IC 及微處理器控制 IC 等項目。

3. 目前之商品項目

項目	主要產品內容	重要用途及功能
顯示器驅動積體電路(IC)系列	1. Micro LED 驅動積體電路 (Micro LED Driver IC) 2. 薄膜電晶體液晶顯示幕驅動積體電路(TFT LCD Driver IC) 3. 有機發光二極體驅動積體電路 (PM OLED Driver IC) 4. 光耦合感應積體電路(Photo	汽車儀錶板、汽車抬頭顯示器 (HUD)、汽車電子後照鏡、印表機(紙張厚度偵測)、各類消費性電子產品顯示屏、各類工業儀器顯示屏。

項目	主要產品內容	重要用途及功能
	sensor IC) 5. 液晶顯示幕驅動積體電路 (TN/STN LCD Driver IC) 6. 螢光顯示幕驅動積體電路 (VFD Driver IC) 7. 發光二極體驅動積體電路 (LED Driver IC)	
馬達驅動積體電路 (Motor Driver IC)	直流馬達驅動積體電路(DC Motor Driver IC) 步進馬達驅動積體電路(Stepping Motor Driver IC) 伺服器馬達驅動積體電路片 (Servo Motor Driver IC) 三相無刷直流馬達驅動器/控制器 (3 Phase BLDC Motor Driver/Controller) 柵極驅動積體電路(Gate Driver IC)	電動工具機、冰箱、網路攝影機、安防攝影機、數位相機、伺服馬達、POS 機、電風扇、換氣扇、熱敏印表機
多媒體音響控制積體電路(IC)系列	音量控制 IC、耳機放大器 IC、音質處理器 IC、預設等化器 IC、D 類放大器 IC、迴音 IC、USB 揚聲器控制 IC	汽車音響、家電、視聽產品
印表機頭驅動 IC 系列	Ink Jet 驅動 IC 系列 AM/PM OLED 驅動 IC 系列	用於噴墨印表機頭 用於光學印表機頭
照明及背光積體電路系列	LED 驅動積體電路	車用 LED 頭燈/尾燈、LED 背光、LED 照明
射頻積體電路(RF IC)	鎖相迴路積體電路(PLL IC) 接收器積體電路(Receiver IC) 功率放大器積體電路(Power Amplifier IC) 發射器積體電路(Transmitter IC) 收發器積體電路(Transceiver IC)	汽車遙控鎖(Remote keyless Entry)、無線耳機\喇叭\麥克風、影音收發器
微控制器 (MCU IC)	32-bit PLC Series 32-bit ARM Based Cortex-M0 MCU Series	血壓計、智慧電表、電競滑鼠/鍵盤、電動工具
其他	1. 客戶委託設計積體電路(ASIC IC) 2. 編/解碼器積體電路(Encoder /Decoder IC)	1.客戶委託設計 2. 家電產品之紅外線發射及接收之遙控裝置、汽車防盜系統、遙控電源開關

項目	主要產品內容	重要用途及功能
	3. 電源管理晶片 (Power IC)	3. 電源供應器、AC/DC 轉換器

4 計劃開發之新商品

- 具 ASIL (Automotive Safety Integrity Level 車載安全性要求等級) 之 HUD driver IC
- 微步進馬達驅動 IC
- 三相無刷馬達驅動 IC

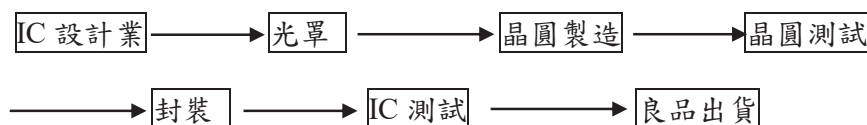
(二) 產業概況

本公司主要產品以消費性電子 IC 為主，以下即根據本產業作概略分析：

1. 產業之現況與發展

根據工研院 ITIS 資料，IC 產業可細分為設計業、製造業、封裝業、測試業。台灣 IC 產業垂直分工架構經過 30 多年來的運作，愈來愈完整而且專業，相對也提供了 IC 設計產業蓬勃發展的機會，雖在我國 IC 產業結構中，IC 設計業所佔比重並不高，卻為全球僅次於美國之第二大國，且近年來我國 IC 設計業無論在廠商數、營業額上均有傲人之成長，未來我國 IC 設計業在產業上、下游密切合作下，應可以其彈性應變之體質，掌握商機並持續維持榮景。

2. 產業上、中、下游之關聯性



以上下游關係來說，IC 設計業是整個 IC 產業中的最上游，晶圓製造業屬中游，而封裝業和測試業是最下游，至於 IP、CAD/CAE、晶圓原料、Lead frame 等，則屬於相關配合之產業。

IC 設計專業化程度在國際間以台灣為最高，台灣的 IC 設計公司數目僅排名在美國之後，佔世界第二位，再搭配上台灣垂直分工完善之晶圓代工及封裝上的優勢，產品在功能上及價格上都相當具有國際競爭力，這也造成台灣 IC 設計產業在國際間具有相對的競爭優勢。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司多年來一直以消費性 IC 作為研究發展的主軸，尤其是影音產品所需要的 IC 是主要研究發展方向，然因車用電子規模日益擴大，亦將既有產品線之研發觸角伸展於車用電子領域。茲以本公司研發的主要重點：多媒體音響控制 IC、顯示器驅動 IC 系列、RF 射頻 IC 系列、ASIC 及車用電子等，分別說明相關產品發展趨勢。

(1) 多媒體音響控制 IC 系列

本公司多媒體音響控制系列包括音量控制 IC、耳機放大器 IC 及音質處理器 IC 等，應用於各式音響、光碟機、DVD player、VCD player 及 CD player。本公司因具有長時間累積的設計經驗及優良的製程技術，再搭配上台灣垂直分工完善之 IC 產業提供代工及封裝上的優勢，產品在功能上及價格上都相當具有國際競爭力，因此多媒體音響控制 IC 成為本公司近年來的主力產品。未來本公司除以長時間累積的經驗持續開發新產品外，並積極拓展多媒體音響家電之主要生產地日本，其市場擴展應屬可期。

本公司多媒體音響控制 IC 系列積極推廣 Class D 功率放大器和 DSP inside of Audio processor 等產品線，用以區別 LCD TV 和 mini-combo 等市場，可望近期將有大幅業績成長。

(2)顯示器驅動 IC 系列

在音響(Audio)和視訊(Video)的產品中幾乎都需要顯示器，例如床頭音響、VCR、VCD 及 DVD 等，而顯示的方式大致上可分為 LED、LCD、VFD 和 OLED 四種，使用上都需要驅動 IC 來驅動顯示器。

本公司自 1997 年投入 VCD 使用螢光顯示幕(VFD)驅動 IC 以來，陸續推出發光二極體面板(LED)驅動 IC、液晶顯示器(LCD)驅動 IC 及 OLED 驅動 IC；本公司同時致力於開發新型顯示器驅動 IC，以對應高階應用市場之需求；對於低階市場需求，則採取成本控制策略，以擴大現有市場佔有率。

(3)RF 射頻 IC 系列

鑑於無線通訊及傳輸產品為未來潮流，無線化應用的趨勢已然確立，產業前景看好。普誠鎖定車用和家用遙控應用市場，擴充 PC 週邊及影音產業之無線應用市場。目前 RF IC 產品線的應用可歸納為三類：汽車遙控鎖(Remote keyless Entry)、無線音響和無線影像；該產品線傳輸頻率範圍涵蓋 27MHz 到 2.4GHz，非常適合應用於車用電子和家庭娛樂設備上，其中無線遙控與 HiFi 耳機在類似的 IC 市場上已佔有相當的比重，終端客戶皆為國際知名大廠，再配合公司已開發的音響功率放大器、數位訊號處理器(DSP)及無線喇叭，更能完整提供經濟實惠的家庭娛樂設備。

在現今產品設計上，輕薄短小是趨勢所在，因此整合度更高的 IC 為市場需求，未來 RF IC 開發將利用數位通訊技術，提供高整合度之射頻通訊晶片。在 RF 產品線的發展策略上除積極擴展中高階產品市場，亦將以減少成本及提高整合度的方式來面對競爭激烈的低階產品市場。

(4) ASIC 系列

所謂 ASIC(Application Specific Integrated Circuit)專指依客戶之個別需求，提供電路設計，以實現產品創意之 IC，不但強調 Power、Performance，更重視個別產品之差異性，數量相對不高。而與晶圓廠或 IC 製造業者相較，

消費性 IC 廠商多屬中小型規模，因其多單獨接受客戶委託，所以產品差異性大，多半是以其現有之研發技術，開發市場產品，及實現客戶特殊構想或功能之需求。

國內專業 IC 設計公司，提供 ASIC 設計者，約僅佔六成。此類 IC 之設計之成本較高，研發所投注之時間及資源相對較長，而產品種類多，競爭狀況較為激烈，故生產成本及設計能力決定 ASIC 產品之市場競爭力。目前 ASIC 市場，因產品種類很多，單種產品數量不大，並不適合大型 IC 製造廠承做，製造業者之設計部門大都將先進技術用於系統產品或規格化產品之研發，而其餘較少部份的人力才著力於 ASIC。目前 ASIC 產品約佔我營收三成。ASIC 產品的市場應用以消費性電子產品為多數，其次是資訊及通訊領域，未來在我國 IC 工業體系的分工合作、累積研發成果及技術基礎下，ASIC 產品在全球電子工業發展的過程中將有更大的貢獻空間，其市場擴展應屬可期。

(5)其他產品(包含數位影像處理器、客戶委託設計 IC、電源管理系列 IC、馬達驅動系列 IC、遙控 IC 及微處理器控制 IC 等項目):

為維持車載產品一定品質，PTC 維持廠內 ISO/TS16949 系統管控，並管控車載產品供應商必須取得 ISO/TS16949 證書，以確保供應商端之品質。

(三) 技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	109 年	110 年 3 月 31 日止
研發費用	260,670	71,291
營收淨額	1,102,017	345,767
比例	23.65%	20.62%

2.開發成功之技術或產品

- 商用事務印表機印表頭之 AMOLED 驅動 IC
- 印表機紙張厚度偵測之 Photo sensor IC
- 面板之 Micro LED 驅動 IC
- 冰箱風門步進馬達驅動 IC/循環扇三相無刷馬達驅動 IC
- 掃地機器人/智慧馬桶用直流有刷馬達驅動 IC
- 電動工具用 MCU Based 三相無刷馬達驅動 IC

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期計畫概況

(1)行銷策略

- A. 針對不同市場特性，擬訂行銷策略，就中國(含香港)及美國市場而言，以既有基礎持續深耕市場；日本市場為重點拓展地區，以積極尋找代理商方式建立行銷管道。
- B. 針對不同產品性質及市場特性擬訂銷售策略，並調整銷售部人力架構及依代理商特性、專長來調整所代理產品，以充分發揮人力資源達到深耕市場目的。

(2)生產策略

- A. 目前公司之測試、加工均委外生產，並加強維繫與封裝廠、測試廠等外包廠商之長久良好合作關係，以爭取充足之產能，供應客戶需求。
- B. 除持續與暨有的代工廠建立更穩固之分工合作關係外，並尋求其他適當新代工廠，以分散進貨來源，降低生產風險及增加採購談判空間。

(3)產品發展方向

- A. 持續強化車用電子領域的競爭力，維持廠內 ISO/TS16949 系統管控，並管控車載產品供應商必須取得 ISO/TS16949 證書，以維持車載產品一定品質。
- B. 收集分析代理商或客戶反饋訊息，積極開發客戶所在市場之需求產品。

(4)營運規模與財務配合

- A. 全力擴展業績，並藉股票上櫃掛牌，透過財務、業務的公開，吸引大眾參與投資，提高公司知名度，以穩健之財務運作，使資金之運用達最大效率。
- B. 配合業務擴展之資金需求，在不影響獲利能力之前提下，適時辦理增資或向銀行借款以支應，並靈活運用資金以創造適當財務利潤。

2.長期業務發展概況

(1)行銷策略

- A. 持續加強行銷專業人員之培養，拓展以國際知名大廠及代理商為主要客戶之目標，透過子公司之設立，建立全球網路與銷售據點，成為世界性之品牌。
- B. 擴充亞洲地區以外之銷售據點，逐步建立全球行銷網路，並爭取國際知名大廠成為新產品開發的合作伙伴。

(2)生產政策

與既有晶圓代工廠維持良好合作關係，為免遭代工廠之牽制，藉尋求新代工廠合作關係，除研擬參與投資之可能性，並持續使用先進製程，以降低成本，建立競爭優勢。

(3)產品發展方向

- A. 除持續深耕多媒體音響控制 IC 及顯示器驅動 IC 產品技術層次外，未來

產品研發方向著重於日趨擴大的車用電子市場。

B. 隨著環保節能趨勢，LED 照明及背光 IC 商機龐大，為開發之重點產品。

C. 提高積體電路元件集積度，實現系統單晶片，以持續提升產品競爭力，永保創新活力，使公司維持高度成長，並強調創新及專業以保持產品線領導地位。

(4)營運規模與財務配合

秉持永續經營之理念，藉由人力資源擴充與產品多元化發展等多方面之長期規劃，使營運規模持續擴大，以成為海內外知名之 IC 設計公司。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

種類 \ 年度		109 年度		108 年度		107 年度	
		金額	比例(%)	金額	比例(%)	金額	比例(%)
內銷	台灣	67,471	6.12%	79,201	7.15%	84,975	9.32%
外銷	亞洲地區	997,437	90.51%	994,720	89.81%	779,966	85.50%
	其他地區	37,109	3.37%	33,696	3.04%	47,255	5.18%
	小計	1,034,546	93.88%	1,028,416	92.85%	827,221	90.68%
營業淨額		1,102,017	100.00%	1,107,617	100.00%	912,196	100.00%

2.市場佔有率

根據工研院產科國際所統計，2020 年台灣 IC 設計業產值為新台幣 8,529 億元，本公司 2020 年營收為 11.02 億元，約佔台灣 IC 設計業產值的 0.129%。

3.市場未來之供需狀況與成長性

台灣 IC 設計業 2020 年度產值約為 8,529 億元，較 2019 年的 6,928 億元成長 23%；預估 2021 年度產值將為 9,459 億元，較 2020 年成長 10.9%。

4.競爭利基

IC 設計公司最主要競爭利基便是其長久以來設計經驗的累積。本公司一直專注在影音相關 IC 的範疇，尤其是顯示器驅動 IC、類比音響 IC 和數位音響 IC 三項更是長期投入相當的人力和物力在研發的工作上，因此也累積了相當深厚的技術與經驗，這便是本公司賴以競爭的核心技術。此外品質的堅持、通路的設立和品牌的建立，也是本公司維持競爭力之不二法門。本公司的品牌在中國 VCD/DVD 已廣為人知，而在日本的影音產業，普誠亦有一定的知名度。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A. 我國 IC 產業結構良好完備

專業分工之產業結構是我國 IC 產業與國外最大之不同點。國際大廠多以設計、製造、封裝、測試，甚至系統產品等上下游垂直整合方式經營，而國內則集中資源於單一產業領域及上、下游垂直分工的經營型態。然而，在快速變遷之產業環境，以及日益擴大之資本設備投資額下，我國獨特之專業分工模式，確實符合了產業趨勢需求。

B. 受景氣循環影響較小

由於 IC 設計公司營運模式皆是以晶圓委外代工生產之方式為主，仰仗的是腦力的開發，固定設備投資較少，且產品設計隨市場需求之不同而變化，在營運上較富有彈性，又能迅速因應外部變化，因此受景氣循環影響較小。

C. 消費性電子產品市場持續成長

消費性電子產品應用範圍十分廣泛，潛藏之商機無限，隨著新型消費商品的不斷推陳出新，若國內業者能準確抓住(或創造)市場需求，未來仍具相當成長空間。

D. 客戶認同及代工產能之掌握

本公司致力研發新的產品技術予客戶應用或接受客戶委託設計其所需之 IC，因其 IC 係應用於客戶產品之中，故從產品開發方向、市場預測、工程技術配合及售後服務等，IC 設計公司須與下游客戶長期配合，進而取得其認同並創造出良好的合作關係。

另一方面，本公司為專業 IC 設計廠商，屬無晶圓設計公司(Fabless Design House)之營運型態。其營運中最重要的一環便為產能的取得，而本公司與半導體上游之晶圓代工廠，中下游體系之專業封裝及測試業者均維持良好且穩定的合作關係，因此客戶認同及充沛產能均為對公司營運有利之競爭優勢。

E. 素質優良之研發團隊

截至 110 年 3 月 31 日止，本公司研發人員計有 86 人擁有大專以上學歷及豐富之工作資歷，自公司創立迄今三十五年，人員穩定，為公司累積穩固之技術基礎。

(2)不利因素及因應對策

A. 同業競爭激烈

一般而言，消費性電子 IC 設計之技術障礙相對較低，且資金門檻亦不高，故競爭者眾。且有鑑於 IC 設計對半導體產業發展之主導力，相關業者基於策略聯盟或上下游整合之趨勢，陸續投資設立 IC 設計公司；

另 IC 製造廠商歷經 1996 年 IC 價格大幅下降之衝擊，消費性 IC 獲利空間相對具吸引力，部分 IC 製造業者或藉轉投資方式或將設計部門獨立以跨足消費性 IC 的設計與製造，挾其充沛之資金及自有產能入侵市場，促使市場競爭態勢加劇。

因應對策：

- (A)拓展產品線廣度、充實技術種類並增加高階產品等，以提供客戶更多的應用，進而創造市場需求。
- (B)以優良的技術、穩定品質、交貨準時及完善售後服務來掌握客戶。
- (C)加速產品之世代交替，改良製程以降低平均成本，提供客戶更具競爭力的價格。
- (D)開發國內外新市場及新客源。

B. 市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術進步快速，產品功能需求增加及同業陸續開發新產品均促使其汰舊換新的腳步加快。

因應對策：

- (A)加速開發利基產品，以因應市場快速變動，並加強引進高階開發系統及藉模組化設計方式，縮短產品開發時間並取得市場先機。
- (B)不斷投入大量研發人力及經費，開發新的專利技術，並充份利用累積之成果及經驗，以維持研發之領先地位，拉大與競爭者技術上之差距，擺脫價格競爭之態勢。
- (C)積極參與國際性產業組織、技術研討會議及展覽，掌握全球市場及產業脈動。

C. 專業人力成本上漲

由於 IC 設計服務之資源來自堅強的研發團隊，因此研發人才成為公司成功經營之關鍵因素。近年由於 IC 產業之蓬勃發展，專業人力需求與日俱增，但專業研發人員養成期較長，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司將付出較高人力成本。

因應對策：

- (A)提高生產高附加價值產品比例，提升人員產值。
- (B)針對公司各部門業務所需，制定年度教育訓練計劃，施予員工充份教育訓練，使員工有自我實現之機會，提升其對公司向心力。
- (C)良好的工作環境，充份授權，給予員工最大的發揮空間。

D. 對上游晶圓代工廠、外包廠依賴度高

由於專業之 IC 設計公司，本身並無自有之晶圓廠，其產品產製過程乃將自行開發設計之產品委由晶圓廠代工，經測試後再外包予封裝廠進行

封裝，構裝品則再經測試完成後方得銷售。因此，IC 設計業者之發展空間與代工產能供應息息相關，在代工產能供應無虞下，IC 設計業者才得以全力開發新產品，因此，穩定的晶圓代工廠產能為 IC 設計公司業務持續發展的關鍵。

因應對策：

依產品製程需求及成本考量委由國內、外多家廠商代工，來分散晶圓代工來源，以穩定本公司晶圓代工產能之取得。

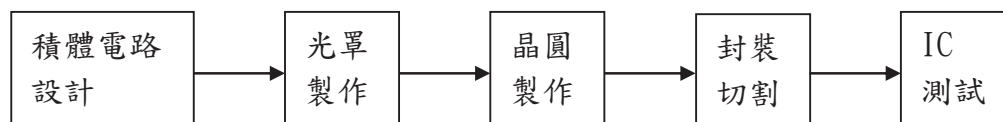
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

項目	主要產品內容	重要用途及功能
顯示器驅動積體電路(IC)系列	8. Micro LED 驅動積體電路 (Micro LED Driver IC) 9. 薄膜電晶體液晶顯示幕驅動積體電路(TFT LCD Driver IC) 10. 有機發光二極體驅動積體電路 (PM OLED Driver IC) 11. 光耦合感應積體電路(Photo sensor IC) 12. 液晶顯示幕驅動積體電路 (TN/STN LCD Driver IC) 13. 螢光顯示幕驅動積體電路 (VFD Driver IC) 14. 發光二極體驅動積體電路 (LED Driver IC)	汽車儀錶板、汽車抬頭顯示器 (HUD)、汽車電子後照鏡、印表機(紙張厚度偵測)、各類消費性電子產品顯示屏、各類工業儀器顯示屏。
馬達驅動積體電路 (Motor Driver IC)	直流馬達驅動積體電路(DC Motor Driver IC) 步進馬達驅動積體電路(Stepping Motor Driver IC) 伺服器馬達驅動積體電路片(Servo Motor Driver IC) 三相無刷直流馬達驅動器/控制器 (3 Phase BLDC Motor Driver/Controller) 柵極驅動積體電路(Gate Driver IC)	電動工具機、冰箱、網路攝影機、安防攝影機、數位相機、伺服馬達、POS 機、電風扇、換氣扇、熱敏印表機
多媒體音響控制積體電路(IC)系列	音量控制 IC、耳機放大器 IC、音質處理器 IC、預設等化器 IC、D 類放大器 IC、迴音 IC、USB 揚聲器控制 IC	汽車音響、家電、視聽產品

項目	主要產品內容	重要用途及功能
印表機頭驅動 IC 系列	Ink Jet 驅動 IC 系列 AM/PM OLED 驅動 IC 系列	用於噴墨印表機頭 用於光學印表機頭
照明及背光積體電路系列	LED 驅動積體電路	車用 LED 頭燈/尾燈、LED 背光、LED 照明
射頻積體電路(RF IC)	鎖相迴路積體電路(PLL IC) 接收器積體電路(Receiver IC) 功率放大器積體電路(Power Amplifier IC) 發射器積體電路(Transmitter IC) 收發器積體電路(Transceiver IC)	汽車遙控鎖(Remote keyless Entry)、無線耳機\喇叭\麥克風、影音收發器
微控制器(MCU IC)	32-bit PLC Series 32-bit ARM Based Cortex-M0 MCU Series	血壓計、智慧電表、電競滑鼠/鍵盤、電動工具
其他	1. 客戶委託設計積體電路(ASIC IC) 2. 編/解碼器積體電路(Encoder/Decoder IC) 3. 電源管理晶片(Power IC)	1. 客戶委託設計 2. 家電產品之紅外線發射及接收之遙控裝置、汽車防盜系統、遙控電源開關 3. 電源供應器、AC/DC 轉換器

2. 產製過程



(三) 主要原料之供應狀況

主要原料名稱	供應廠商	供應情形
晶圓	聯華電子	穩定
晶圓	台積電	穩定

(四) 最近二年度主要進銷客戶名單

1.最近二年度任一年度中曾佔銷貨淨額百分之十以上之主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	C20	84,938	7.67%	無	C20	122,465	11.11%	無	C20	39,649	11.47%	無
2	C16	74,167	6.70%	無	C16	73,527	6.67%	無	C16	34,765	10.05%	無
3	C6	123,822	11.18%	無	C6	121,142	10.99%	無	C6	26,489	7.66%	無
4	C3	257,801	23.27%	無	C3	115,737	10.50%	無	C3	24,244	7.01%	無
	其他	566,889	51.18%	無	其他	669,146	60.73%	無	其他	220,620	63.81%	無
	銷貨淨額	1,107,617	100.00%		銷貨淨額	1,102,017	100.00%		銷貨淨額	345,767	100.00%	

增減變動原因：本期銷售淨額較上期略微減少，係因 109 年上半年受新冠疫情影響銷售及台幣大幅升值影響所致。

說明：本公司產品銷售以外銷為主，採美金報價所占的銷售比例最高。

2.最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	108 年				109 年				110 年度截至前一季止			
項目	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	V11	77,149	25.68%	無	V11	71,760	30.13%	無	V11	22,184	36.18%	無
2	V2	63,738	21.21%	無	V2	57,041	23.95%	無	V2	14,077	22.96%	無
3	V13	28,897	9.62%	無	V13	20,948	8.80%	無	V13	9,036	14.74%	無
4	V3	52,061	17.33%	無	V3	17,020	7.15%	無	V3	4,015	6.55%	無
5	V12	53,626	17.85%	無	V12	48,638	20.42%	無	V12	3,708	6.05%	無
6	其他	24,965	8.31%	無	其他	22,748	9.55%	無	其他	8,292	13.52%	無
	進貨淨額	300,436	100.00%		進貨淨額	238,155	100.00%		進貨淨額	61,312	100.00%	

增減變動原因：配合產品開發需求，調整供貨來源。

說明：本公司產品之主要原料為晶圓。目前主要供應廠商有台積電、聯華電子等專業晶圓

代工公司，在品質與製程能力均有相當程度之水準。本公司與供應商間亦會定期檢討價格、產品品質與服務情形等；整體而言，本公司長期與這些供應商間的合作關係穩定且良好。

(五) 最近二年度生產量值

單位：仟個；新台幣仟元

生 產 量 值 主要商品	年度		109 年度			108 年度		
			產能	產量	產值	產能	產量	產值
多媒體 IC 系列			NA	15,975	70,648	NA	18,770	96,605
顯示驅動 IC 系列			NA	30,615	227,936	NA	37,585	315,618
其他			NA	345,255	753,542	NA	269,935	564,654
合 計			NA	391,845	1,052,126	NA	326,290	976,877

說明：自 101 年度以後，公司之測試、加工均委外生產。

(六) 最近二年度銷售量值

單位：仟個；新台幣仟元

銷 售 量 值 主要商品	年度		109 年度				108 年度			
			內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
			量	值	量	值	量	值	量	值
多媒體 IC 系列			3,314	19,839	12,308	71,733	3,823	26,316	14,115	73,771
顯示驅動 IC 系列			789	6,275	30,294	351,462	3,409	32,437	35,654	478,525
其他			15,392	41,357	293,667	611,351	11,786	20,448	218,661	476,120
合 計			19,495	67,471	336,269	1,034,546	19,018	79,201	268,430	1,028,416

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		108 年度	109 年度	本年度截至 年報刊印日止
員 工 人 數	經理人	25	24	24
	研發人員	90	85	86
	生產人員	26	24	24
	一般職員	54	50	49
	合計	195	183	183

平均年歲		44.7	46.0	46.1
平均服務年資		13.8	15.1	15.2
學歷分布比率	博士	1	1	1
	碩士	54	49	49
	大專	129	122	122
	高中	11	11	11
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：

本公司致力於環境之維護，建制有 ISO14001 環境管理系統及 OHSAS18001 安全衛生管理系統，並於九十四年五月獲得日本 SONY 公司 Green Partner 認證，所有外銷歐美及日本、韓國、新加坡、馬來西亞之產品全都符合 RoHS 之規定；且本公司係屬專業 IC 設計公司，其晶片之加工製造均委由晶圓代工廠代工，廠房內僅有測試設備及輔助設計用之電腦設備，故並無汙染環境之情事。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

- (1) 本公司設有「職工福利委員會」，推展多樣化福利制度，平日員工福利活動計有社團活動、慶生會、年節禮品、旅遊活動、婚喪喜慶補助等，增加密合員工間情感交流與團隊精神。
- (2) 本公司除勞保、健保之外，另有團體壽險、意外險及住院醫療險與癌症險多項保障。

2. 員工進修、訓練

本公司訂有「教育訓練管制程序」，內容含蓋全公司教育訓練體系、教育訓練規範等，分別對不同的階層別、專業別及新進人員規劃適合之訓練課程。每年並訂有年度教育訓練計劃，對品質、環安衛相關人員及法規要求相關人員安排內、外部之訓練課程。

本公司除各部門新進人員的在職訓練及內部培訓外，外訓課程計有 ISO 9000 內稽人才培訓、TS16949 認證訓練、急救及防火人員培訓、生產技術訓練、電路設計研究、半導體產品趨勢研討、客戶服務、文書、財會實務、人資管理、MIS 網管及微軟應用、稽核、公司治理董監實務、專利與智慧財產權及

股務人才培訓等課程。

109 年度教育訓練主要提升內部組織學習機制，運用自辦課程讓相關部門或同業務屬性之部門同仁分享與互動，使經驗永續傳承以達成各部門績效目標，提高內訓功能並降低其相關訓練成本的支出，故 KPI 教育訓練指標以教育訓練實際開課課程數之加總大於 50 場次為執行目標，其指標達成度 146%，內訓場次共計舉辦 73 場，訓練時數總計為 161.5 小時；而各項專業外派訓練之進行，其訓練人次為 27 人次，訓練總時數約 171.5 小時，全年度訓練支出費用總計 60,000 元整。

其中經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

經理人職稱	姓名	受訓課程名稱	受訓時數
稽核主管	李燕釗	企業提升自行編製財務報告能力之政策解析及內稽內控實務重點研討	6
		誠信經營守則與 ISO 37001 建置實務概論	6.5
會計主管	林文瑜	2020 新汲智會	16

本公司目前取得主管機關之相關證照：

名 稱	人數	名 稱	人數
證券商高級業務員	2	職能管理師	1
期貨商業務員	2	甲種勞工安全衛生主管	7
股務人員專業能力測驗	2	勞工衛生安全管理員	1
證券投資分析人員測驗	1	廢棄物清除處理技術人員	2
CFA 特許金融分析師	1	防火管理員	4
CIA 內部稽核師執照	3	急救人員	8
投信投顧業務員	1	有害作業主管安全衛生	2
信託業務人員測驗	1	有機溶劑作業主管	3
初階外匯人員能力測驗	1	環安衛講師基礎	1

3.退休制度與其實施情形

本公司退休辦法係依政府相關法令辦理，並成立勞工退休準備金監督委員會，定期提撥退休準備金及召開退休準備金監督委員會議，以確保勞工權益。

4.勞資間之協議

本公司設有『勞資會議』，每季定期召開，以增進勞資雙方溝通機會並建立共識，進而共同達成員工福利目標與企業營運目標。

5.員工權益維護措施

本公司訂有「同仁手冊」、「聘僱契約」、「員工保密協議書」、「員工考核辦法」、「員工職務職稱及晉升辦法」及「員工獎懲辦法」...等各項管理規章，內容皆本著公司管理文化「堅持品質、鼓勵創新、專注效率」之精神，訂定員工及經

理人應遵守之行為與倫理守則及相關權利義務；相關規章辦法於公司內部網站均可隨時查閱。對公司之董事、監察人，訂有「董事會議事規則」明訂利益衝突之迴避規則，及「審計委員會組織規程」要求委員要利益迴避並盡善良管理人之職責。除此，於新進人員教育訓練時，對於員工之行為守則也列入訓練課程內容之一，使員工能瞭解並遵守公司之相關規定。

- (1) 同仁手冊：詳列公司簡介、企業文化與政策、請假管理辦法、獎懲辦法、保險、禮金補助、福利措施、公司產品/代理商/十大客戶介紹、品質政策及辦公室設備使用方式等，使新進員工對公司有一完整瞭解，協助其快速、有效地適應新環境，遵守公司之相關規定。
- (2) 聘僱契約：明訂上下班時間、門禁安全管理進出方式、行為倫理準則(包含誠實、道德、迴避利益衝突、保密、公平、保護資產、守法等)及各項管理辦法等規定，使新進員工能即時有效地瞭解並遵守公司相關規定。
- (3) 員工保密協議書：明訂公司機密業務、資訊應予維護保密並與獎懲結合。
- (4) 員工考核辦法：明訂每年考核的類別、期間、程序及計分方式，以期以合理性、公正性及制度化的考核方式，來增進員工績效，達成工作目標。
- (5) 員工職務職稱及晉升辦法：明訂晉升之類別、職權與程序，與考核成果之聯結，以期在通暢的晉升制度下，能健全公司的發展，創造雙贏的成果。
- (6) 員工獎懲辦法：各項獎懲規定，均週知員工遵守，讓員工明確知道行為規範；員工遇有足資鼓勵之事蹟或懲戒行為時，依上開規定辦理獎懲。並明訂嘉獎、小功、大功及警告、小過、大過、免職之行為規範，以嚴明工作紀律，貫徹獎優懲劣之原則，來保障各項工作能順利進行。
- (7) 員工請假辦法及門禁管理：明訂各項假別、天數及相關規定，使員工請假有所依循；並設置門禁系統及警衛人員，以增進公司及員工之安全保障。
- (8) 健康檢查管理規定：明訂新進人員、在職員工及從事危害作業員工之檢查項目及期限，以維護全體同仁健康，提升工作效率。
- (9) 性騷擾防治措施及懲戒辦法：為維護兩性工作平等與人格尊嚴，明訂其申訴、調查之程序及罰則，以期防制就業場所性騷擾行為。

6.重大資訊處理作業程序：

- (1) 本公司之所有重大訊息皆依證券交易法第一百五十七條之規定於公開資訊站發佈重大訊息，並張貼於公司網站之「投資人服務」重大訊息網頁上，使投資大眾及所有員工都能在第一時間獲知最及時的公司重大訊息。
「投資人服務」網頁內容為重大訊息、財報資料、法說會資訊、公司治理與股東專欄（含公司發言人與股務代理之聯絡資料、股價查詢、除權除息資訊、股東大會相關公告、股利公告及分析師報告）。
- (2) 凡新任之經理人與董事，皆於公司人事公告第一天接獲股務組 email 傳送之上市櫃公司董監事手冊、上市櫃公司董監事宣導資料之檔案供其參閱，

並在 email 上重點敘述持股申報之重點與強調證交法之罰則，以避免其違反暨發生內線交易之行為。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：

本公司一直秉持著『勞資和諧』之經營理念來管理，並已建立了良好且穩定的企業文化與工作環境。未來公司發展將不斷努力擴展各項管理規章、福利、制度等，為全體同仁謀求更多更好的權利與義務。

六、重要契約

110 年 3 月 31 日

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
技術合作契約	智原科技股份有限公司	89.06.12~	原始碼授權	無
	智原科技股份有限公司	90.03.15~	技術移轉授權	無
	智原科技股份有限公司	92.08.25~	產品維護	無
	Aplus Flash Technology, Inc.	92.10.2~	技術授權	無
	智原科技股份有限公司	93.02.04~	技術授權	無
	智原科技股份有限公司	93.08.25~	IC 開發支援	無
	DVD Copy Control Association	93.11.04~	技術授權	無
	Aplus Flash Technology, Inc.	93.11.11~	技術授權	無
	4C Entity LLC	93.11.19~113.11.18	技術授權	無
	聯華電子股份有限公司	94.01.17~	技術授權	無
	智原科技股份有限公司	94.04.08~	技術授權	無
	巨集國際半導體股份有限公司	96.06.04~	技術授權	無
	Silicon Ocean, Inc.	97.05.14~	技術授權	無
	Cadence Design Systems Limited	97.08.29~	軟體授權及維護	無
	Back-End Service Trade Intelligence Integration Corp.	102.01.18~	晶圓測試專案 (共兩份)	無
	ARM LIMITED	102.04.11~	技術授權	無
	台灣積體電路製造股份有限公司	(簽約日：102.11.21) 自技術揭露之日生效	技術授權(增補合約)	無
	台灣積體電路製造股份有限公司	(簽約日：102.11.22) 自技術揭露之日生效	技術支援(增補合約)	無
	ARM LIMITED	2014.03.27~	技術授權(增補合約)	無
	Dolphin Integration SA	2014.03.31~	技術授權(增補合約)	無
	TSMC 台積電	2014.07.07~2017.07.06 (到期自動續約)	技術授權	無

	Taitron Components Incorporated	2015.09.01~	開發支援	無
	Futaba Corp.	2016.2.22~2035.03.31	開發支援	無
	浙江虹晟光電有限公司	2018/1/11~	開發支援	無
	雙葉電子	2018.1.25~	開發支援(共兩份)	無
	ARM LIMITED	2018.02.27~	技術授權（增補合約兩份）	無
	超豐電子股份有限公司	2020.1.10~2023.1.9	採購合約	無
	KYOCERA Corporation	2020.9.15~2021.9.14	買賣合約	無
	清盛電子股份有限公司	2020.1.3~2023.1.2	封裝合約	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表(合併)-IFRSs

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	當 年 度 截 至 110 年 03 月 31 日 財務資料
流 動 資 產	1,645,468	1,507,175	1,586,353	1,469,268	1,388,017	1,383,764
不動產、廠房及設備 (註 2)	472,176	695,393	487,800	463,209	444,007	435,626
無 形 資 產	0	0	4,634	4,329	4,277	4,214
其他資產 (註 2)	140,578	150,852	355,153	349,634	333,772	308,983
資 產 總 額	2,258,222	2,353,420	2,433,940	2,286,440	2,170,073	2,132,587
流 動 負 債	分配前	197,150	161,320	238,776	203,012	312,558
	分配後	197,150	161,320	238,776	203,012	(註 3)
非 流 動 負 債	46,746	261,718	236,769	167,226	32,758	31,773
負 債 總 額	分配前	243,896	423,038	475,545	370,238	345,316
	分配後	243,896	423,038	475,545	370,238	(註 3)
歸屬於母公司業主之 權 益	2,014,326	1,930,382	1,861,547	1,818,964	1,714,530	1,735,054
股 本	1,809,437	1,809,437	1,809,437	1,809,437	1,809,437	1,809,437
資 本 公 積	12,346	15,693	15,873	15,873	12,234	12,234
保 留 盈 餘	分配前	194,727	153,885	91,366	56,193	(20,513)
	分配後	194,727	153,885	91,366	56,193	(註 3)
其 他 權 益	(2,184)	(48,633)	(55,129)	(62,539)	(86,628)	(79,250)
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0	0
非 控 制 權 益	0	0	96,848	97,238	110,227	117,673
權 益 總 額	分配前	2,014,326	1,930,382	1,958,395	1,916,202	1,824,757
	分配後	2,014,326	1,930,382	1,958,395	1,916,202	(註 3)

註 1：以上財務報表業經會計師查核或核閱。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：109 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表(合併)-IFRSs

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	當 年 度 截 至 110 年 03 月 31 日 財務資料
營 業 收 入	1,291,224	1,109,796	912,196	1,107,617	1,102,017	345,767
營 業 毛 利	490,525	431,959	341,003	404,976	379,458	135,073
營 業 損 益	(38,690)	(53,461)	(89,762)	(67,378)	(56,824)	17,621
營業外收入及支出	47,326	9,629	(375)	31,642	2,710	8,602
稅 前 淨 利	8,636	(43,832)	(90,137)	(35,736)	(54,114)	26,223
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	2,569	(43,334)	(91,283)	(33,474)	(58,296)	21,924
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0	0
本期淨利（損）	2,569	(43,334)	(91,283)	(33,474)	(58,296)	21,924
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(3,371)	(43,957)	39,000	(8,719)	(29,510)	6,046
本期綜合損益總額	(802)	(87,291)	(52,283)	(42,193)	(87,806)	27,970
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	2,612	(43,334)	(92,997)	(36,265)	(76,800)	14,725
淨利歸屬於非控制 權 益	(43)	0	1,714	2,791	18,504	7,199
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	(759)	(87,291)	(53,997)	(42,583)	(100,795)	20,524
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	(43)	0	1,714	390	12,989	7,446
每 股 盈 餘	0.01	(0.24)	(0.51)	(0.20)	(0.42)	0.08

註 1：以上財務報表業經會計師查核或核閱。

註 2：每股盈餘係按當年度加權平均股數計算。

(二) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表(個體)-IFRSs

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	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	1,008,660	913,526	868,145	800,286	739,766
不動產、廠房及設備 (註 2)	212,979	214,823	207,099	198,821	195,948
無 形 資 產	0	0	0	0	0
其他資產 (註 2)	1,000,786	971,870	968,698	944,698	922,792
資 產 總 額	2,222,425	2,100,219	2,043,942	1,943,805	1,858,506
流動負債	分配前	161,381	130,963	145,112	93,237
	分配後	161,381	130,963	145,112	93,237
非 流 動 負 債	46,718	38,874	37,283	31,604	30,844
負債總額	分配前	208,099	169,837	182,395	124,841
	分配後	208,099	169,837	182,395	124,841
歸屬於母公司業主之權益	2,014,326	1,930,382	1,861,547	1,818,964	1,714,530
股 本	1,809,437	1,809,437	1,809,437	1,809,437	1,809,437
資 本 公 積	12,346	15,693	15,873	15,873	12,234
保留盈餘	分配前	194,727	153,885	91,366	56,193
	分配後	194,727	153,885	91,336	56,193
其 他 權 益	(2,184)	(48,633)	(55,129)	(62,539)	(86,628)
庫 藏 股 票	0	0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	2,014,326	1,930,382	1,861,547	1,818,964
	分配後	2,014,326	1,930,382	1,861,547	1,818,964

註 1：以上財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註 3：109 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 簡明綜合損益表(個體)-IFRSs

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
	105 年	106 年	107 年	108 年	109 年
營 業 收 入	1,127,208	971,446	763,460	775,127	632,851
營 業 毛 利	435,610	347,292	268,333	287,094	208,157
營 業 損 益	9,954	(43,222)	(78,889)	(37,002)	(90,275)
營業外收入及支出	(1,282)	(599)	(12,751)	(1,270)	15,109
稅 前 淨 利	8,672	(43,821)	(91,640)	(38,272)	(75,166)
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	2,612	(43,334)	(92,997)	(36,265)	(76,800)
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0	0
本期淨利 (損)	2,612	(43,334)	(92,997)	(36,265)	(76,800)
本期其他綜合損益 (稅 後 淨 額)	(3,371)	(43,957)	39,000	(6,318)	(23,995)
本期綜合損益總額	(759)	(87,291)	(53,997)	(42,583)	(100,795)
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	NA	NA	NA	NA	NA
淨利歸屬於非控制 權 益	NA	NA	NA	NA	NA
綜合損益總額歸屬 於 母 公 司 業 主	NA	NA	NA	NA	NA
綜合損益總額歸屬 於 非 控 制 權 益	NA	NA	NA	NA	NA
每 股 盈 餘	0.01	(0.24)	(0.51)	(0.20)	(0.42)

註 1：以上財務報表業經會計師查核簽證。

(三) 最近五年度會計師姓名及其查詢意見

年度	會計師姓名	查詢意見
105 年度	林松樹、吳孟達	修正式無保留意見
106 年度	林春枝、林金鳳	修正式無保留意見
107 年度	林春枝、林金鳳	無保留意見 (強調事項或其他事項)
108 年度	林春枝、林金鳳	無保留意見 (強調事項或其他事項)
109 年度	林春枝、林金鳳	無保留意見 (強調事項或其他事項)

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析(合併)-IFRSs

年 度 分析項目 (註 2)			最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 110 年 03 月 31 日 (註 1)
			105 年	106 年	107 年	108 年	109 年	
財務 結構 (%)	負債占資產比率		10.80	17.98	19.54	16.20	15.91	13.12
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率		436.50	315.23	450.01	449.70	418.35	432.60
償債 能力 %	流動比率		834.63	934.28	664.37	723.73	444.08	557.77
	速動比率		696.07	743.33	524.24	569.47	365.33	457.65
	利息保障倍數		NA	-11690.47	-1611.27	-277.42	-1079.25	5180.66
經營 能力	應收款項週轉率（次）		7.05	5.95	4.93	5.51	4.82	5.00
	平均收現日數		51.77	61.34	74.04	66.24	75.73	73.00
	存貨週轉率（次）		3.24	2.76	2.09	2.43	2.88	3.84
	應付款項週轉率（次）		6.56	6.45	5.87	7.47	7.70	8.00
	平均銷貨日數		112.65	132.25	174.64	150.21	126.74	95.05
	不動產、廠房及設備 週轉率（次）		3.58	1.90	1.54	2.33	2.43	3.14
	總資產週轉率（次）		0.57	0.48	0.38	0.47	0.48	0.64
獲利 能力	資產報酬率（%）		0.11	(1.87)	(3.64)	(1.10)	(2.37)	4.15
	權益報酬率（%）		0.13	(2.20)	(4.69)	(1.73)	(3.08)	4.77
	占實收 資本比 率（%）	營業利益	(2.14)	(2.95)	(4.96)	(3.72)	(3.14)	0.97
		稅前純益	0.48	(2.42)	(4.98)	(1.97)	(2.99)	1.45
	純益率（%）		0.20	(3.90)	(10.01)	(3.02)	(5.29)	6.34
	每股盈餘（元）		0.01	(0.24)	(0.51)	(0.20)	(0.42)	0.08
現金 流量	現金流量比率（%）		21.43	84.06	17.80	0.00	52.94	0.73
	現金流量允當比率 （%）		88.67	92.35	75.22	32.05	59.96	67.86
	現金再投資比率（%）		2.06	7.04	2.59	0.00	9.82	0.10
槓桿 度	營運槓桿度		(1.05)	(0.57)	0.05	(0.41)	(0.04)	1.86
	財務槓桿度		1.00	0.99	0.94	0.88	0.93	1.03

註 1：以上財務報表業經會計師查核簽證或核閱。

註 2：每股盈餘係按當年度加權平均股數計算。

說明最近二年度(合併)各項財務比率變動原因如下：

年度 分析項目		108 年	109 年	比率差異%	說 明	
財務 結構 %	負債占資產比率	16.20	15.91	(1.79%)	略。	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	449.70	418.35	(6.97%)	略。	
償債 能力 %	流動比率	723.73	444.08	(38.64%)	因本期流動資產減少 81,251 仟元，且一年內到期之長期負債增加 68,075 仟元所致。	
	速動比率	569.47	365.33	(35.85%)	主因一年內到期之長期負債增加 68,075 仟元，速動資產較上期減少 14,247 仟元所致。	
	利息保障倍數(倍)	(277.42)	(1079.25)	(289.03%)	係本期稅前淨損較上期增加 18,378 仟元，且長期借款利息較上期減少 4,880 仟元所致。	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	5.51	4.82	(12.52%)	略。	
	平均收現日數	66.24	75.73	14.33%	略。	
	存貨週轉率（次）	2.43	2.88	18.52%	略。	
	應付款項週轉率（次）	7.47	7.70	3.08%	略。	
	平均銷貨日數	150.21	126.74	(15.62%)	略。	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	2.33	2.43	4.29%	略。	
	總資產週轉率（次）	0.47	0.48	2.13%	略。	
獲利 能力	資產報酬率（%）		(1.10)	(2.37)	(115.45%)	主要因本期稅後淨損較上期增加 24,822，且平均資產減少 131,934 仟元所致。
	權益報酬率（%）		(1.73)	(3.08)	(78.03%)	主要因本期稅後淨損較上期增加 24,822，且平均權益減少 66,819 仟元所致。
	占實收資本比率%	營業利益	(3.72)	(3.14)	15.59%	略。
		稅前損益	(1.97)	(2.99)	(51.78%)	主因本期透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益較上期減少 13,579 仟元、其他收入較上期減少 12,886 仟元所致。
	純益率（%）		(3.02)	(5.29)	(75.17%)	
	每股盈餘(元)		(0.20)	(0.42)	(110.00%)	
現金 流量	現金流量比率（%）		0.00	52.94	NA	主因本期強制透過損益按公允價值衡量之金融資產之減少，較上期增加現金流入 171,379 仟元、以及透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益較上期減少現金流出 13,579 仟元所致。
	現金流量允當比率（%）		32.05	59.96	87.08%	
	現金再投資比率（%）		0.00	9.82	NA	
槓桿 度	營運槓桿度		(0.41)	(0.04)	(90.24%)	主因本期營業費用有效控制，費用較上期減少 36,072 仟元所致。
	財務槓桿度		0.88	0.93	5.68%	略。

(二) 財務分析(個體)-IFRSs

年 度 分析項目 (註 2)		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	9.36	8.09	8.92	6.42	7.75
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	967.72	916.69	916.87	930.58	890.74
償債能力 %	流動比率	625.02	697.54	598.26	858.33	653.90
	速動比率	509.96	570.29	490.40	701.64	551.65
	利息保障倍數	NA	(4559874.61)	(22028656.49)	(59937.19)	(118356.80)
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.79	5.89	5.76	6.67	5.83
	平均收現日數	53.76	61.97	63.37	54.72	62.61
	存貨週轉率(次)	4.20	3.74	3.15	3.31	3.33
	應付款項週轉率(次)	7.18	6.99	5.58	6.74	7.58
	平均銷貨日數	86.90	97.59	115.87	110.27	109.61
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.19	4.54	3.62	3.82	3.21
	總資產週轉率(次)	0.50	0.45	0.37	0.39	0.33
獲利能力	資產報酬率(%)	0.12	(2.00)	(4.49)	(1.82)	(4.04)
	權益報酬率(%)	0.13	(2.20)	(4.91)	(1.97)	(4.35)
	占實收資本	營業利益	0.55	(2.39)	(4.36)	(2.04)
	比率(%)	稅前純益	0.48	(2.42)	(5.06)	(2.12)
	純益率(%)	0.23	(4.46)	(12.18)	(4.68)	(12.14)
	每股盈餘(元)	0.01	(0.02)	(0.51)	(0.20)	(0.42)
現金流量	現金流量比率(%)	277.43	341.87	45.31	0.00	0.00
	現金流量允當比率(%)	142.51	142.51	639.50	385.22	299.50
	現金再投資比率(%)	20.89	22.05	3.35	0.00	0.00
槓桿度	營運槓桿度	6.35	(0.16)	0.43	(0.13)	0.55
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註 1：以上財務報表業經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係按當年度加權平均股數計算。

說明最近二年度(個體)各項財務比率變動原因如下:

年度 分析項目			108 年	109 年	比率差異%	說 明
財務 結構 %	負債占資產比率		6.42	7.75	20.72%	主因本期應付帳款較上期增加 16,883 仟元，總資產較上期減少 85,299 仟元所致。
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		930.58	890.74	(4.28%)	略。
償債 能力 %	流動比率		858.33	653.90	(23.82%)	主因本期應付帳款較上期增加 16,883 仟元，流動資產較上期減少 60,520 仟元所致。
	速動比率		701.64	551.65	(21.38%)	主因本期應付帳款較上期增加 16,883 仟元，速動資產較上期減少 30,122 仟元所致。
	利息保障倍數(倍)		-59937.19	-118356.80	(97.47%)	係本期稅前淨損較上期增加 36,894 仟元所致。
經營 能力	應收款項週轉率(次)		6.67	5.83	(12.59%)	略。
	平均收現日數		54.72	62.61	14.42%	略。
	存貨週轉率（次）		3.31	3.33	0.60%	略。
	應付款項週轉率（次）		6.74	7.58	12.46%	略。
	平均銷貨日數		110.27	109.61	(0.60)	略。
	不動產、廠房及設備週轉率（次）		3.82	3.21	(15.97%)	略。
	總資產週轉率（次）		0.39	0.33	(15.38%)	略。
獲利 能力	資產報酬率（%）		(1.82)	(4.04)	(121.98%)	主要因本期按攤銷後成本衡量之金融資產減少 67,085 仟元，加上稅前淨損較上期增加 36,894 仟元所致。
	權益報酬率（%）		(1.97)	(4.35)	(120.81%)	主要因稅後淨損較上期增加 40,535 仟元所致。
	占實收資本比率%	營業利益	(2.04)	(4.99)	(144.61%)	主因本期營業收入較上期減少 142,276 仟元，且毛利率下降 4%所致。
		稅前損益	(2.12)	(4.15)	(95.75%)	主因本期營業收入較上期減少 142,276 仟元，且本期銷售較多低毛利的產品，毛利率下降 4%所致。
	純益率（%）		(4.68)	(12.14)	(159.40%)	
	每股盈餘(元)(註 2)		(0.20)	(0.42)	(110.00%)	
現金	現金流量比率（%）		0.00	0.00	NA	略。

流量	現金流量允當比率(%)	385.22	299.50	(22.25%)	係因營業活動之淨現金流量自上期開始轉為現金流出所致。
	現金再投資比率(%)	0.00	0.00	NA	略。
槓桿度	營運槓桿度	(0.13)	0.55	523.08%	主因本期營業收入下滑、且營業損失增加所致。
	財務槓桿度	1.00	1.00	0.00%	略。

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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註 6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

註 7：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

普誠科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

本審計委員會同意並經董事會決議本公司民國109年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，其中本公司民國109年度財務報表嗣經董事會委任國富浩華聯合會計師事務所查核完竣，並出具無保留意見查核報告。

本審計委員會負有監督本公司財務報導流程之責任。

簽證會計師簽證本公司民國109年度財務報表，與本審計委員會溝通下列事項：

1. 簽證會計師所規劃之查核範圍及時間，尚無重大查核發現。
2. 簽證會計師向本審計委員會提供該等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，尚未發現其他有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項。
3. 簽證會計師已就查核報告中所列關鍵查核事項與本審計委員會溝通。

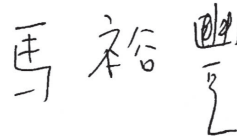
本審計委員會同意並經董事會決議之本公司民國109年度財務報表、營業報告書以及盈餘分派議案，均符合相關法令規定，爰依公司法第219條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

普誠科技股份有限公司民國 110 年股東常會

審計委員會召集人



審計委員會委員



審計委員會委員



中 華 民 國 一 一 〇 年 二 月 二 十 六 日

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

請參考附件一（P.84-P.138）。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表。但不含重要會計項目明細表：

請參考附件二（P.139~P.202）。

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

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	差 異	
			金額	%
流動資產	1,388,017	1,469,268	(81,251)	(5.53%)
非流動資產	782,056	817,172	(35,116)	(4.30%)
資產總額	2,170,073	2,286,440	(116,367)	(5.09%)
流動負債	312,558	203,012	109,546	53.96%
非流動負債	32,758	167,226	(134,468)	(80.41%)
負債總額	345,316	370,238	(24,922)	(6.73%)
股本	1,809,437	1,809,437	0	0.00%
資本公積	12,234	15,873	(3,639)	(22.93%)
保留盈餘	(20,513)	56,193	(76,706)	(136.50%)
其他權益項目	(86,628)	(62,539)	(24,089)	(38.52%)
非控制權益	110,227	97,238	12,989	13.36%
股東權益總額	1,824,757	1,916,202	(91,445)	(4.77%)

1. 增減比例超過10%之變動分析

- 流動負債增加：係因本期應付帳款增加31,145 仟元、及一年內到期之長期借款增加68,075仟元所致。
- 非流動負債減少：係因本期長期借款減少134,685仟元所致。
- 資本公積減少：係因本期採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數減少3,639仟元所致。
- 保留盈餘減少：係因本期持續虧損，造成待彌補虧損增加所致。
- 其他權益項目減少：係因透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失4,169仟元、國外營運機構財務報表換算之兌換差額損失19,920仟元所致。
- 非控制權益增加：係本期非控制權益之綜合淨利增加所致。

2. 財務狀況變動影響：對財務狀況無顯著影響。

3. 未來因應計劃：不適用。

二、財務績效

(一) 最近二年度經營結果比較分析表

單位：仟元

項目 \ 年度	109 年度	108 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	1,102,017	1,107,617	(5,600)	(0.51%)
營業成本	722,559	702,641	19,918	2.83%
營業毛利	379,458	404,976	(25,518)	(6.30%)
營業費用	436,282	472,354	(36,072)	(7.64%)
營業損失	(56,824)	(67,378)	10,554	15.66%
營業外收入及支出	2,710	31,642	(28,932)	(91.44%)
繼續營業部門稅前淨損	(54,114)	(35,736)	(18,378)	(51.43%)
所得稅利益(費用)	(4,182)	2,262	(6,444)	(284.88%)
繼續營業部門稅後淨損	(58,296)	(33,474)	(24,822)	(74.15%)

1. 增減比例超過20%的變動分析：

- 營業外收入及支出減少：主要係本期透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益較上期減少13,579仟元、其他收入較上期減少12,886仟元所致。
- 繼續營業部門稅前、稅後淨損增加：主要係因109年上半年受新冠疫情影響銷售及台幣大幅升值影響所致，加上本期透過損益按公允價值衡量之金融資產之淨利益、及其他收入分別較上期減少13,579仟元、12,886仟元所致。
- 所得稅費用增加：主要係當期產生之所得稅費用較上期增加2,693仟元，以及遞延所得稅資產所產生之暫時性差異之產生及迴轉之所得稅費用較上期增加3,279仟元所致。

2. 預期銷售數量與其依據：未公佈財務預測，故不適用。

3. 對未來財務業務之可能影響及因應計畫：未公佈財務預測，故不適用。

(二) 營業毛利變動分析表

單位：仟元

營業毛利			變動原因			
109年	108年	變動	價格差異	數量差異	成本差異	產品組合與出貨差異

379,458	404,976	(25,518)	(57,726)	96,248	28,508	(92,548)
---------	---------	----------	----------	--------	--------	----------

變動說明：

- 價格差異引起之變動：主要因本期低價產品之銷售量增，且受美金匯率波動影響，外銷為主的產品以美金報價平均銷售單價較上期低所致。
- 數量差異引起之變動：主要因大陸內需市場訂單需求增加，本期產品銷售量較上期大幅增加所致。
- 成本差異引起之變動：主要因本期低價產品銷售量增加，且產品持續 Cost down 所致。
- 產品組合與出貨差異引起之變動：主要因大陸內需市場訂單需求增加，低單價的產品較上期大幅增加，而造成平均毛利較上期低。

三、現金流量

現金流量變動分析

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資及籌資活動淨現金流量	匯率變動對現金及約當現金之影響	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
108年12月31日	109年	109年	109年	109年12月31日	投資計劃	理財計劃
373,979	164,471	(105,975)	1,068	433,543	-	-

1. 本年度現金流量變動分析：

- 營業活動之現金流入約164,471仟元：主要本期透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益、強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，產生現金流入120,996仟元，另存貨減少產生現金流入59,555仟元所致。
- 投資活動之現金流出約31,972仟元：主要係本期處分按攤銷後成本衡量之金融資產23,303仟元及取得不動產、廠房及設備37,008仟元、取得採用權益法之投資19,392仟元所致。
- 籌資活動之現金流出約74,003仟元：主要係本期償還長期借款66,610仟元所致。

2. 流動性不足之改善計劃：無現金不足額之情形，故不適用。

3. 未來一年現金流動性分析：

期初現金餘額	全年來自營業活動 淨現金流量	全年現金流出量	現金剩餘(不足) 數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
433,543	1,051,623	(1,097,497)	387,669	-	-
估計未來一年現金流量變動情形：並無現金不足之情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一) 重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二) 預計可能效益：不適用。

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

截至 109 年 12 月，本公司透過投資香港 PRINCETON SILICON LIMITED，再間接於大陸地區進行轉投資，投資總額共計美金 32,000,000 元：

1. 普誠科技(深圳)有限公司：因內部營運調整，於 106 年中起逐步將 IC 批發及零售業務，轉移創智(成都)銷售，主要負責大陸地區銷售售後服務及推廣服務，109 年度認列投資利益 41,344 仟元。
2. 普誠創智(成都)科技有限公司：為拓展業務與招攬西部優秀研發人員，透過子公司普芯科技有限公司(Princeton Silicon Limited.)，於 103 年 11 月 7 日於中國大陸成都設立孫公司普誠創智(成都)科技有限公司，主要從事積體電路設計及軟體設計及積體電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務等，有助於提升母公司產品品質及成本優勢，109 年認列投資損失 12,223 仟元。

展望未來，為持續提昇產品競爭力及更貼近市場求，本公司將更積極擴大投入中國市場推廣開發，以增加產品市場佔有率及品牌能見度，期能進一步提高本公司於中國大陸地區之營業收入及利潤。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項之分析評估

(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) 對公司損益之影響：

項目	109年度（新台幣仟元；%）
利息收支淨額	(1,305)
兌換損益淨額	(14,044)
利息收支淨額占營收淨額比率	(0.12%)
利息收支淨額占稅前淨利比率	2.41%
兌換損益淨額占營收淨額比率	(1.27%)
兌換損益淨額占稅前淨利比率	25.95%

a. 利率變動

本公司109年底具利率變動之現金流量風險之金融資產及金融負債分別為610,561仟元及127,935仟元，若市場利率變動將使此類金融商品之有效利率隨之變動，市場利率提高1%，將增加本公司每年度利益約4,826仟元。

b. 匯率變動

本公司有以外幣計價之進出口業務資金往來，匯率變動主要仍影響積體電路成本及收入，109年底具匯率變動之風險之應收付款項淨額為-JPY716仟元及USD594仟元，若台幣匯率變動將使公平價值隨之變動，台幣匯率升值1%，將增加本公司損失約167仟元。

c. 信用風險

本公司之主要信用風險係來自於應收款項之回收，故109年底暴露於信用風險底下之資產淨額為264,809仟元。

d. 通貨膨脹

目前全球經濟處於逐步落底朝向復甦的階段，各國的利率均處於低檔區，並無通貨膨脹的情形發生，對本公司的損益情形影響有限。

(2) 未來因應措施:

a. 利率變動之因應措施

本公司暴露於市場利率變動風險之金融資產多為營運週轉所需之資金，但為將暴露部位降至最低，本公司風險評估小組將不定期核算閒置資金，並投資於信評優良之債券基金、可轉債等固定收益金融資產，抵銷利率風險所衍生之損益。

b. 匯率變動之因應措施

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動風險；對匯率變動，除部分採取動態自然避險外，本公司風險評估小組，將選擇較佳匯點進行即期賣匯或與國內信譽優良之銀行簽訂遠期外匯合約以規避匯率變動風險。

c. 信用風險之因應措施

本公司僅與已經核可且信用良好之第三人交易，本公司政策並規定與客戶進行信用交易前，需經信用確認程式，並持續評估應收帳款與應收票據回收情形，一經風險評估小組評估出有違約之可能性，立即要求對方提供足額擔保並提列適當備抵評價，故其帳面餘額已適當考量及反映信用風險。

(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

本公司致力於本業之發展，並未從事於高風險、高槓桿投資、資金貸與他人等情事，背書保證均依本公司制定之背書保證辦法執行，截至 110.03.31 止，本公司提供銀行融資所需背書保證予孫公司-普誠創智，背書保證金額為美金 14,000 仟元；為降低匯率變動對本公司損益之影響，本公司隨時視匯率變化情形從事預售遠匯及外匯選擇權等衍生性商品交易，其目的在於避免匯率變化造成公司獲利衝擊。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

未來研發計劃請參閱本年報「參、營運概況-計劃開發之新產品」一節說明；前述計劃之新產品研發，本公司已陸續投入相關人力資源與技術資源，預計未來因從事開發新產品所投入之研發費用，將呈微幅成長之趨勢。

(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：

本公司設法務室並聘有法律顧問以為國內外重要政策及法律變動對公司財務業務影響之研究及諮詢。依其資料，尚無重大影響，故不適用。

(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

由於受到 DVD-Player 普及率已高，未來將造成市場飽和及利潤降低之影響；本公司之因應措施為朝向車用 IC 及 SoC 產品發展，並積極開發日韓等東北亞市場，以利營收及毛利之提升。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司目前並無企業形象改變，因此尚無對企業危機管理之影響，故不適用。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無併購規劃，因此尚無預期效益或可能風險，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司目前並無擴充廠房之規劃，因此尚無預期效益或可能風險，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司目前並無進貨或銷貨集中之現象，因此尚無可能風險，故不適用。

(十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

本公司目前並無董監或大股東股權大量移轉或更換之現象，故不適用。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司目前並無經營權改變之現象，因此尚無影響或風險，故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、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已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

本公司目前並無此種對股東權益或證券價格有重大影響之情況發生，故不適用。

(十三) 其他重要風險及因應措施：

資安風險評估分析說明及因應措施：本公司已建立一套完整的網路及電腦安全防護系統，以控管或維持本公司的營運及會計等重要企業運作的功能，但亦無法保證電腦系統能完全避免來自任何第三方癱瘓系統的網路攻擊，因此本公司會透過每年檢視和評估網路安全規章及程序，並由稽核制定下列資訊安全管理相關作業以確保本公司資訊安全受到保護：

1. 電腦系統作業維護管制程序，
2. 資料備份施行細則，
3. 資訊系統復原政策，
4. 資訊系統權限說明

民國 109 年度及截至年報刊印日止，本公司並未發現任何重大的網路攻擊或事件，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查，未來本公司將持續強化資安防護及建立防範機制，減少公司資訊安全風險，定期資安評估，使本公司資訊安全管理系統得以維持。

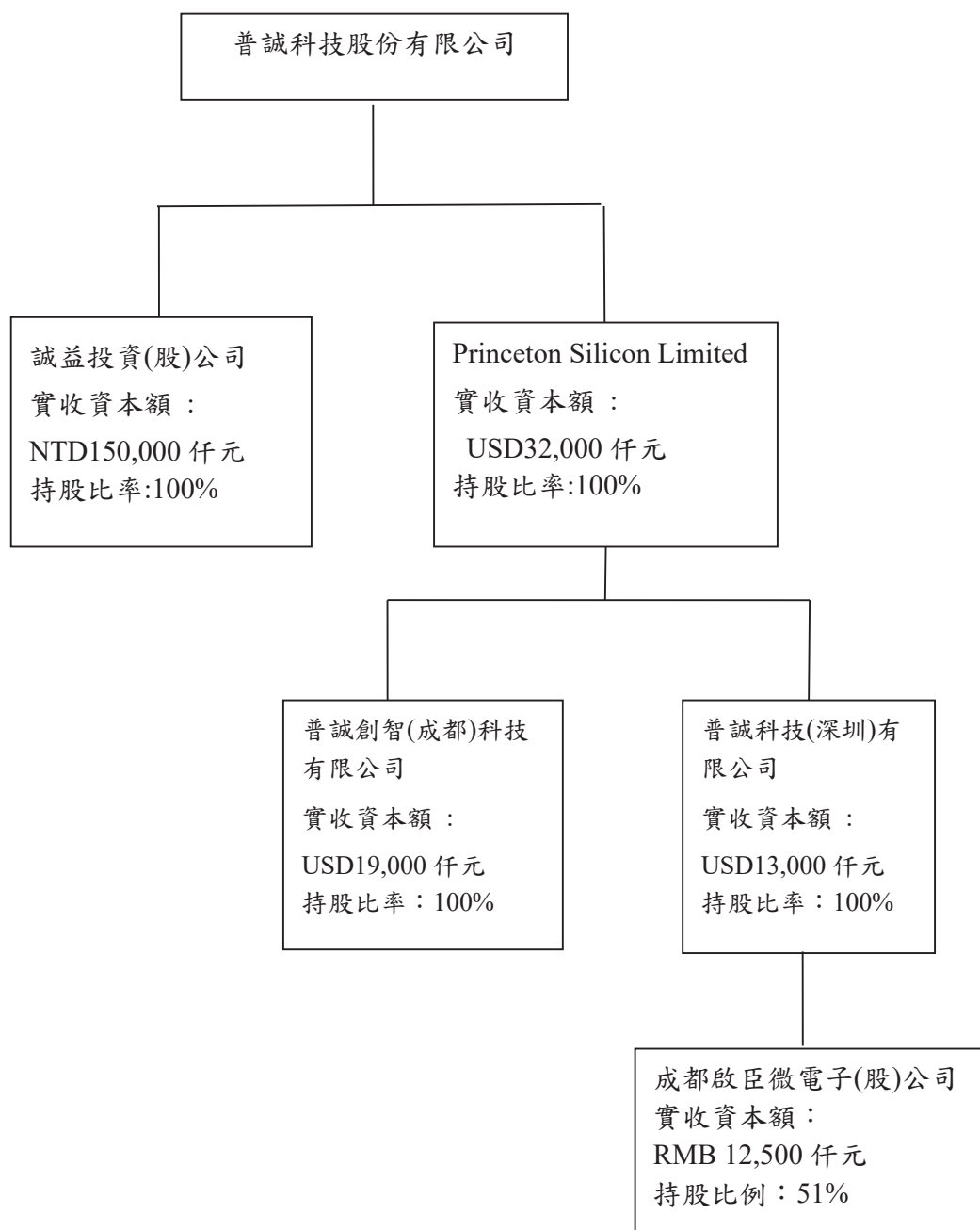
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：

(一)、關係企業合併營業報告：

(1)關係企業組織圖



(2)各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額、主要營業項目

單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
誠益投資(股)公司	2003.10.29	臺北市大安區潮州街 152 號 1 樓	150,000	一般投資事業
Princeton Silicon Limited	2017.04.25	香港	1,009,632	投資大陸等地區事業
普誠科技(深圳)有限公司	2002.07.30	深圳市寶安區西鄉大道 230 號滿京華藝巒大廈 1 棟 18 樓	417,942	IC 批發業，IC 零售業及國際貿易業務、電腦系統開發、集成電路設計及軟件設計；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發；通信技術的諮詢與售後服務。
普誠創智(成都)科技有限公司	2014.11.07	四川省成都市高新區合作路 309 號	591,690	集成電路設計及軟件設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；集成電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務；通信設備的研發及批發、進出口、通信技術的諮詢及上門維護；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發、批發及進出口相關配套服務；自有房屋出租
成都啟臣微電子股份有限公司	2010.08.05	四川省成都市高新區合作路 309 號 7 樓	53,813	電腦系統開發、集程電路設計、計算機軟硬件設計及集成電路技術服務

(3)依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4)推定有控制與從屬關係之推定原因人員相關資料：無。

(5)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳上表 2 之主要營業項目。

(6)整體關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形

單位：仟股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
誠益投資(股)公司	董事長	普誠科技(股)公司(代表人：姜長安)	15,000	100%
	董事	普誠科技(股)公司(代表人：胡玉珍)		
	董事	普誠科技(股)公司(代表人：林文瑜)		
	監察人	普誠科技(股)公司(代表人：湯仁宏)		
Princeton Silicon Limited	董事長	普誠科技(股)公司(代表人：姜長安)	32,000	100%
普誠科技(深圳)有限公司	董事長	Princeton Silicon Limited (代表人：姜長安)	13,000	100%
	董事	Princeton Silicon Limited (代表人：曾月蘭)		

	董事	Princeton Silicon Limited (代表人：趙其琳)		
普誠創智(成都)科技有限公司	董事長	Princeton Silicon Limited (代表人：姜長安)	19,000	100%
	董事	Princeton Silicon Limited (代表人：胡玉珍)		
	董事	Princeton Silicon Limited (代表人：湯仁宏)		
	監察人	Princeton Silicon Limited (代表人：趙其琳)		
成都啟臣微電子股份有限公司	董事長	姜長安	6,375	51%
	董事	朱樟明		
	董事	何明雪		
	董事	陳一南		
	董事	楊建宇		
	監察人	胡玉珍		
	監察人	林文瑜		
	監察人	王群		

(7)關係企業營運概況

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	營業利益	本期利益(稅後)	每股盈餘(稅後)
普誠科技股份有限公司	1,809,437	1,858,506	143,976	1,714,530	632,851	(90,275)	(76,800)	(0.42)
誠益投資(股)公司	150,000	179,938	50	179,888	0	(93)	7,925	0.53
Princeton Silicon Limited	1,009,632	1,061,379	242,857	818,522	666,385	33,702	29,121	0.91
普誠科技(深圳)有限公司	417,942	307,218	1,487	305,731	24,075	7,592	41,193	3.17
普誠創智(成都)科技有限公司	591,690	615,052	215,343	399,709	348,930	(15,143)	(12,113)	(0.64)
成都啟臣微電子股份有限公司	54,728	290,580	52,860	237,720	325,353	39,009	37,762	3.02

(二)、關係企業合併財務報表：請參考附件二(P.139~202)。

(三)、關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：無。

三、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、最近年度及截至年報刊印日止，發生證交法第 36 條第 3 項第 2 款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

五、其他必要補充說明事項：無。

會計師查核報告

普誠科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

普誠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表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達普誠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，與普誠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。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對普誠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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對普誠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：

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

普誠科技股份有限公司之存貨主要為晶圓及積體電路等，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳個體財務報表附註五及六(六)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。
2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

其他事項

列入個體財務報表之被投資公司中，有關民國 109 年及 108 年度訊強通訊科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，有關訊強通訊科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對訊強通訊科技股份有限公司採用權益法之投資之金額均為 0 元；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額亦均為 0 元。

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普誠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普誠科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

普誠科技股份有限公司之治理單位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，惟其目的非對普誠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之會計政策之適當性，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，以及使普誠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普誠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. 對於普誠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，並負責形成普誠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，決定對普誠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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林春枝

會計師：林金鳳

地址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

電話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 110 年 2 月 26 日



普誠利科技股份有限公司
個體資產負債表
民國109年及108年12月31日



			109.12.31		108.12.31	
代 碼	資 產	附 註	金 額	%	金 額	%
單位：新台幣仟元						
109.12.31						
108.12.31						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 322,606	18	\$ 292,073	15
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	53,164	3	50,065	3
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	131,218	7	198,303	10
1150	應收票據淨額－非關係人	六(五)	3,207	－	6,938	－
1170	應收帳款淨額－非關係人	六(五)	70,876	4	66,684	4
1180	應收帳款淨額－關係人	六(五)及七	37,193	2	32,275	2
1200	其他應收款	六(五)及七	2,633	－	4,802	－
1220	本期所得稅資產	六(十八)	1,150	－	1,042	－
1310	存貨淨額	六(六)	111,994	6	142,740	7
1410	預付款項		3,679	－	3,331	－
1476	其他金融資產－流動	六(一)及八	2,046	－	2,033	－
11xx	流動資產合計		739,766	40	800,286	41
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	六(三)	4,665	－	6,240	－
1550	採用權益法之投資	六(七)	898,207	48	924,709	48
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	195,948	11	198,821	10
1755	使用權資產	六(九)	4,285	－	1,436	－
1840	遞延所得稅資產	六(十八)	13,570	1	10,247	1
1900	其他非流動資產		2,065	－	2,066	－
15xx	非流動資產合計		1,118,740	60	1,143,519	59
1xxx	資 產 總 計		\$ 1,858,506	100	\$ 1,943,805	100
			109.12.31		108.12.31	
代 碼	負 債 及 權 益	附 註	金 額	%	金 額	%
流動負債						
2130	合約負債	六(十四)	\$ 689	－	\$ 2,445	－
2170	應付帳款－非關係人		61,277	3	44,362	2
2180	應付帳款－關係人	七	3,221	－	3,253	－
2200	其他應付款	六(十一)	44,905	3	41,528	2
2280	租賃負債	六(九)	2,857	－	1,450	－
2300	其他流動負債		183	－	199	－
21xx	流動負債合計		113,132	6	93,237	4
非流動負債						
2580	租賃負債	六(九)	1,450	－	－	－
2640	淨確定福利負債	六(十二)	29,154	2	31,364	2
2645	存入保證金		240	－	240	－
25xx	非流動負債合計		30,844	2	31,604	2
2xxx	負債合計		143,976	8	124,841	6
權 益						
3100	股 本	六(十三)	1,809,437	98	1,809,437	93
3200	資本公積	六(十三)	12,234	－	15,873	1
	保留盈餘	六(十三)				
3310	法定盈餘公積		306,123	16	306,123	16
3350	待彌補虧損		(326,636)	(17)	(249,930)	(13)
3300	保留盈餘合計		(20,513)	(1)	56,193	3
3400	其他權益項目	六(十三)	(86,628)	(5)	(62,539)	(3)
3xxx	權益合計		1,714,530	92	1,818,964	94
	負 債 及 權 益 總 計		\$ 1,858,506	100	\$ 1,943,805	100

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司
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
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	109年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十四)及七	\$ 632,851	100	\$ 775,127	100
5000	營業成本	六(六及十五)及七	(424,694)	(67)	(488,033)	(63)
5900	營業毛利		208,157	33	287,094	37
5910	未實現銷貨利益	六(七)	(911)	-	(1,636)	-
5920	已實現銷貨利益	六(七)	1,636	-	1,294	-
5950	營業毛利淨額		208,882	33	286,752	37
	營業費用	六(十五)及七				
6100	推銷費用		(19,449)	(3)	(31,205)	(4)
6200	管理及總務費用		(83,626)	(13)	(84,360)	(11)
6300	研究發展費用		(196,082)	(31)	(208,189)	(27)
6000	營業費用合計		(299,157)	(47)	(323,754)	(42)
6900	營業損失		(90,275)	(14)	(37,002)	(5)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十六)	2,581	-	7,575	1
7020	其他利益及損失	六(十七)及七	(16,892)	(3)	13,076	2
7050	財務成本		(64)	-	(64)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 損益之份額		29,484	5	(21,857)	(3)
7000	營業外收入及支出合計		15,109	2	(1,270)	-
7900	稅前淨損		(75,166)	(12)	(38,272)	(5)
7950	所得稅(費用)利益	六(十八)	(1,634)	-	2,007	-
8200	本期淨損		(76,800)	(12)	(36,265)	(5)
	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	六(十二)	117	-	1,365	-
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具 投資未實現評價損失	六(十三)	(1,575)	-	(2,370)	-
8330	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資 之其他綜合損益之份額	六(十三)	(2,594)	-	10,513	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	(23)	-	(273)	-
			(4,075)	-	9,235	1
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十三)	(24,900)	(4)	(19,441)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十三及十八)	4,980	-	3,888	-
			(19,920)	(4)	(15,553)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(23,995)	(4)	(6,318)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (100,795)	(16)	\$ (42,583)	(6)
	每股盈餘	六(十九)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.42)		\$ (0.20)	

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜



單位：新台幣千元

代碼	普通股股本	普通股股票溢價	資本公積	採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數	員工認股權	法定盈餘公積	保留盈餘	未分配盈餘(待彌補虧損)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他權益項目	權益總額
A1	民國108年1月1日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 39	\$ 10,140	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ (214,757)	\$ (6,863)	\$ (48,266)	\$ 1,861,547
D1	民國108年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	-	-	(36,265)	-	-	(36,265)
D3	民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,092	(15,553)	(2,370)	(16,831)
D5	民國108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(35,173)	(15,553)	(2,370)	(53,096)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	10,513	10,513
Z1	民國108年12月31日餘額	1,809,437	1,102	39	10,140	4,592	306,123	(249,930)	(22,416)	(40,123)	1,818,964
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(3,639)	-	-	-	-	-	(3,639)
D1	民國109年1月1日至12月31日淨損	-	-	-	-	-	-	(76,800)	-	-	(76,800)
D3	民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	94	(19,920)	(1,575)	(21,401)
D5	民國109年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(76,706)	(19,920)	(1,575)	(98,201)
M7	對子公司所有權權益變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,594)	(2,594)
Z1	民國109年12月31日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 39	\$ 6,501	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ (326,636)	\$ (42,336)	\$ (44,292)	\$ 1,714,530

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：姜長安

經理人：姜長安

會計主管：林文瑜

普誠科技股份有限公司

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

代碼		109年度	108年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$ (75,166)	\$ (38,272)
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	28,589	31,241
A20300	預期信用減損利益數	(1,069)	(653)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(4,031)	(17,596)
A20900	利息費用	64	64
A21200	利息收入	(2,581)	(7,575)
A21300	股利收入	-	(1,098)
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資(利益)損失之份額	(29,484)	21,857
A23100	處分投資損失淨額	124	-
A23900	未實現銷貨利益	911	1,636
A24000	已實現銷貨利益	(1,636)	(1,294)
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少	808	15,620
A31130	應收票據淨額－非關係人減少(增加)	3,731	(62)
A31150	應收帳款淨額－非關係人(增加)減少	(3,123)	20,814
A31160	應收帳款淨額－關係人(增加)減少	(4,918)	487
A31180	其他應收款減少	881	938
A31200	存貨淨額減少	30,746	9,055
A31230	預付款項(增加)減少	(348)	1,383
A31250	其他金融資產增加	(13)	(30)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債(減少)增加	(1,756)	1,921
A32150	應付帳款－非關係人增加(減少)	16,915	(38,310)
A32160	應付帳款－關係人減少	(32)	(11,358)
A32180	其他應付款增加(減少)	3,377	(5,525)
A32230	其他流動負債減少	(16)	(53)
A32240	淨確定福利負債減少	(2,093)	(4,314)
A33000	營運產生之現金流出	(40,120)	(21,124)
A33100	收取之利息	3,869	7,849
A33300	支付之利息	(64)	(64)
A33500	(支付)退還之所得稅	(108)	1,427
AAAA	營業活動之淨現金流出	(36,423)	(11,912)

(接次頁)

(承 前 頁)

代碼		109年度	108年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	67,085	79,289
B01800	取得採用權益法之投資	(5,000)	(2,444)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(22,852)	(20,092)
B06800	其他非流動資產減少	1	5
B07600	收取之股利	30,578	1,098
BBBB	投資活動之淨現金流入	69,812	57,856
CCCC	籌資活動之現金流量		
C04020	租賃本金償還	(2,856)	(2,857)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(2,856)	(2,857)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	30,533	43,087
E00100	期初現金及約當現金餘額	292,073	248,986
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 322,606	\$ 292,073

(後附之附註係本個體財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

普誠科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國 75 年 5 月 15 日依公司法及有關法令設立，主要係從事積體電路設計及製造、工業自動化控制系統之設計製造及安裝、電腦軟體系統設計及規劃、電腦及週邊設備及其零組件之製造買賣及電子儀器與其零組件之製造買賣等業務。本公司之股票自民國 90 年 12 月 25 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 110 年 2 月 26 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)首次適用經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」)。

除下列新準則及修正之性質及影響說明外，首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 對本公司並無重大影響：

本公司選擇提前自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第 16 號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。此修正對本公司並無重大影響。

(二)民國 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用 IFRS 9 之延長」	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

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

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018 - 2020 週期之年度改善」	2022 年1月1日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之引述」	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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年1月1日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	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 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 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不動產、廠房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，本公司仍持續評估上述準則、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

本公司之重大會計政策彙總說明如下：

(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畫資產公允價值認列之淨確定福利負債外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司及關聯企業係採權益法處理。本個體財務報告之當期損益、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當期損益、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) 外幣

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。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按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報導期間結束日匯率換算為表達貨幣新台幣；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，並適當歸屬於本公司業主及非控制權益。

在處分國外營運機構並構成對該國外營運機構喪失控制、聯合控制或重大影響時，所有與該國外營運機構相關可歸屬於本公司業主之權益將重分類為損益。

在部分處分包含於國外營運機構之子公司未構成對該子公司喪失控制時，係按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬於該子公司之非控制權益，而不認列為損益。在其他任何部分處分國外營運機構之情況下，本公司對關聯企業或聯合控制個體之所有權權益減少惟未喪失重大影響或聯合控制，認列於其他綜合損益之累計兌換差額則按處分比例重分類至損益。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，主要為交易目的而持有及預期於報導期間結束日後12個月內實現之資產，但不包括於報導期間結束日後逾12個月用以交換或清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於報導期間結束日後12個月內

到其清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(五) 現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可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(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(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。

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。

(七) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量及指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括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，其產生之利益或損失(包含該金融資產所產生之股利或利息)係認列於損益。

(2)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。

(3)按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款)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。

2. 金融資產及合約資產之減損

本公司於每一報導期間結束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)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、合約資產及應收租賃款均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，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

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

(八) 金融負債及權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

1. 權益工具

權益工具係指表彰本公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

2. 金融負債

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價值做後續衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。

金融負債非屬持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

3. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(九) 存貨

本公司存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品等，係以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及推銷費用後之餘額。

(十) 採用權益法之投資

本公司採用權益法處理對子公司及關聯企業之投資。

投資子公司

子公司係指本公司具有控制之個體。

在權益法下，投資子公司原始係依成本認列，其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，本公司亦按持股比例認列子公司其他權益之變動。

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

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

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，列入當年度損益。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。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值作為原始認列投資關聯企業之成本。

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消除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

本公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於本公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。本公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

本公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報表。

(十一) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

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。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。

自有土地不提列折舊。

本公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，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，並推延適用會計估計變動之影響。

除列不動產、廠房及設備時，淨處分價款與該資產帳面金額間差額，認列於當期損益。

(十二) 租賃

本公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

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

1. 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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間動等情事導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

2. 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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十三) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

本公司研究階段之支出於發生時認列為費用，僅於符合規定條件時，始認列內部計畫發展階段之無形資產。

內部產生無形資產之成本係自首次符合規定條件之日起所發生之支出總和認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

3. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十四) 有形及無形資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

(十五) 負債準備

本公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(十六) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(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(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數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(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。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。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(十八) 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。

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷售收入

本公司於委外製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。主要商品為積體電路設計產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

本公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依 IAS37 之規定辦理。

本公司銷售商品交易之授信期間為 60~90 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，本公司需承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

2. 勞務收入

本公司提供之勞務服務主要係提供委託設計服務，並按合約完成進度予以認列收入。

本公司合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依 IFRS9 規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。然有部分合約，由簽約時即先向客戶收取部分對價，本公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

本公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

(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

當期所得稅根據本公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在報導期間結束已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵稅額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。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展支出等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫

時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有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。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產現實當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束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報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，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，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源如下：

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

2. 存貨之減損評估

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

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

有關公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十二(二)。

六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 262	\$ 322
銀行支票及活期存款	262,912	291,751
定期存款	59,432	—
	<u>\$ 322,606</u>	<u>\$ 292,073</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，提供擔保質押等用途受限制之定期存款已分類為「其他金融資產」，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融工具—流動

	109.12.31	108.12.31
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
理財商品	\$ 30,051	\$ —
國內上市(櫃)股票	23,113	50,065
	<u>\$ 53,164</u>	<u>\$ 50,065</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內未上市(櫃)股票	\$ 4,665	\$ 6,240

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

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109.12.31	108.12.31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 131,218	\$ 198,303
利率區間	0.45%	2.20%~2.46%

截至民國 109 及 108 年 12 月 31 日止，上列按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(五) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	109.12.31	108.12.31
<u>應收票據</u>		
應收票據－因營業而發生	\$ 3,207	\$ 6,938
應收票據－非因營業而發生	—	—
減：備抵呆帳	—	—
	\$ 3,207	\$ 6,938
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 109,905	\$ 101,969
減：備抵呆帳	(1,836)	(3,010)
	\$ 108,069	\$ 98,959
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款等	\$ 2,633	\$ 4,802
減：備抵呆帳	—	—
	\$ 2,633	\$ 4,802

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

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 本公司依準備矩陣衡量應收帳款及其他應收款之備抵損失

109.12.31							
	未逾 期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合	計
總帳面金額	\$ 110,702	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 1,836	\$ 112,538	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	—	—	—	—	(1,836)	(1,836)	
攤銷後成本	\$ 110,702	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 110,702	
108.12.31							
	未逾 期	逾期1~60天	逾期61~90天	逾期91~180天	逾期超過180天	合	計
總帳面金額	\$ 103,761	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 3,010	\$ 106,771	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	—	—	—	—	(3,010)	(3,010)	
攤銷後成本	\$ 103,761	\$ —	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 103,761	

應收款項及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
期初餘額	\$ 3,010	\$ 3,728
減：本期迴轉減損損失	(1,069)	(653)
匯率影響數	(105)	(65)
期末餘額	\$ 1,836	\$ 3,010

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列應收票據及帳款未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(六) 存 貨

	109.12.31	108.12.31
商 品	\$ 9,792	\$ 8,662
製 成 品	54,318	68,075
半 成 品	46,416	74,830
在 製 品	34,138	20,541
原 料	26,162	39,145
小 計	170,826	211,253
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(58,832)	(68,513)
淨 額	\$ 111,994	\$ 142,740

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	109 年度	108 年度
存 貨 出 售 成 本	\$ 416,455	\$ 486,640
存 貨 跌 價 及 呆 滯 損 失	8,563	1,628
其 他	(324)	(235)
	\$ 424,694	\$ 488,033

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列存貨淨額未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(七) 採用權益法之投資

子 關 聯 公 司 企 業	109.12.31		108.12.31	
	\$		\$	
	886,256		913,684	
	11,951		11,025	
	<u>\$ 898,207</u>		<u>\$ 924,709</u>	

1. 子公司

(1) 本公司之子公司列示如下：

被投資公司	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
PRINCETON SILICON INC.	\$ 706,368	100.00%	\$ 701,581	100.00%
誠益投資(股)公司	179,888	100.00%	212,103	100.00%
	<u>\$ 886,256</u>		<u>\$ 913,684</u>	

(2) 本公司之子公司相關資訊，請參閱民國 109 年度合併財務報告。

2. 關聯企業

(1) 本公司之關聯企業列示如下：

被投資公司	109.12.31		108.12.31	
	金額	持股比例	金額	持股比例
前瞻能源科技(股)公司	\$ 2,392	5.97%	\$ 3,215	8.15%
展連科技(股)公司	9,559	9.80%	7,810	9.70%
訊強通訊科技(股)公司	—	25.00%	—	25.00%
	<u>\$ 11,951</u>		<u>\$ 11,025</u>	

(2) 截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司直接及間接透過子公司—誠益投資對前瞻能源科技股份有限公司及展連科技股份有限公司之持股比例分別為 17.59% 及 9.80%，本公司之持股比例雖未達 20%，惟本公司對該公司具重大影響力，故採權益法評價。

(3) 本公司採權益法評價之關聯企業—訊強通訊科技股份有限公司(以下簡稱訊強通訊)，因長期虧損致股東權益淨值已成負數，本公司對訊強通訊之損失份額，已超過其權益法下投資訊強通訊之帳面價值，本公司已於民國 101 年度停止按權益法認列進一步之損失。

自訊強通訊相關經查核之財務報表摘錄當年度累積未認列損失份額如下：

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	109 年度	108 年度
未認列關聯企業損失份額		
當年度金額	\$ —	\$ —
累積金額	\$ 24,747	\$ 25,181

(4)有關本公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
總資產	\$ 260,091	\$ 221,058
總負債	\$ 222,481	\$ 203,832

	109 年度	108 年度
本年度營業收入	\$ 47,199	\$ 106,895
本年度淨損	\$ (90,614)	\$ (62,010)
本年度其他綜合損益	\$ —	\$ —

(5)民國 109 年及 108 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

3.截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列採用權益法之投資未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(八)不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	合	計
<u>成本及重估增值</u>																							
109.01.01	\$	133,228	\$	104,623	\$	751	\$	3,805	\$	292	\$	33,277	\$	275,976									
增 添		—		—		1,580		—		—		21,272		22,852									
處分及轉列		—		—		—		—		—		(30,090)		(30,090)									
109.12.31	\$	133,228	\$	104,623	\$	2,331	\$	3,805	\$	292	\$	24,459	\$	268,738									
108.01.01	\$	133,228	\$	104,623	\$	1,062	\$	3,805	\$	292	\$	38,499	\$	281,509									
增 添		—		—		311		—		—		19,781		20,092									
處分及轉列		—		—		(622)		—		—		(25,003)		(25,625)									
108.12.31	\$	133,228	\$	104,623	\$	751	\$	3,805	\$	292	\$	33,277	\$	275,976									
<u>累計折舊/減損</u>																							
109.01.01	\$	6,201	\$	47,113	\$	292	\$	1,796	\$	146	\$	21,607	\$	77,155									
折舊費用		—		2,321		476		635		57		22,236		25,725									
處 分		—		—		—		—		—		(30,090)		(30,090)									
109.12.31	\$	6,201	\$	49,434	\$	768	\$	2,431	\$	203	\$	13,753	\$	72,790									
108.01.01	\$	6,201	\$	44,792	\$	702	\$	1,161	\$	73	\$	21,481	\$	74,410									
折舊費用		—		2,321		212		635		73		25,129		28,370									
處 分		—		—		(622)		—		—		(25,003)		(25,625)									
108.12.31	\$	6,201	\$	47,113	\$	292	\$	1,796	\$	146	\$	21,607	\$	77,155									

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

1. 本公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	40~55 年
機器設備	1~3 年
運輸設備	5 年
辦公設備	2~3 年
其他設備	1~3 年

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司提供不動產、廠房及設備作為關係人銀行融資之保證情形，請詳附註八及九(二)。

(九)租賃協議

1. 使用權資產

	109. 12. 31	108. 12. 31
<u>使用權資產帳面金額</u>		
建築物	\$ 4,285	\$ 1,436
		<u>建築物</u>
<u>成本及重估增值</u>		
109. 01. 01		\$ 4,307
增 添		5,713
處分及重分類		(4,307)
109. 12. 31		\$ 5,713
108. 01. 01		\$ —
追溯適用 IFRS16 之影響		4,307
增 添		—
處分及重分類		—
108. 12. 31		\$ 4,307
<u>累計折舊及減損</u>		
109. 01. 01		\$ 2,871
折舊費用		2,864
處 分		(4,307)
109. 12. 31		\$ 1,428
108. 01. 01		\$ —
折舊費用		2,871
處 分		—
108. 12. 31		\$ 2,871

2. 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
<u>租賃負債帳面金額</u>		
流動	\$ 2,857	\$ 1,450
非流動	1,450	—
	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 1,450</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109.12.31	108.12.31
建築物	<u>2.09%</u>	<u>2.09%</u>

3. 重要承租活動及條款

本公司承租若干建築物做為辦公使用，租賃期間為 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

4. 其他承租租賃資訊

	109.12.31	108.12.31
低價值資產租賃費用	<u>\$ 1,231</u>	<u>\$ 1,379</u>
租賃之現金(流出)總額	<u>\$ (4,087)</u>	<u>\$ (4,236)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產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) 短期借款

1. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司帳列均無「短期借款」。

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，金融機構授予本公司借款額度尚未動支者均為 120,000 仟元。

(十一) 其他應付款

	109.12.31	108.12.31
應付薪資及獎金	\$ 31,392	\$ 28,069
應付勞務費	3,782	3,751
其他	9,731	9,708
	<u>\$ 44,905</u>	<u>\$ 41,528</u>

(十二) 退職後福利計畫

1. 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。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司於民國 109 年及 108 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於個體綜合損益表認列費用總額分別為 8,709 仟元及 9,407 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 1,596 仟元及 1,677 仟元。該等金額均已於資產負債表日後支付。

2. 確定福利計畫

本公司部份員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%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。該專戶由中央主管機關擬定之機關管理，故本公司無權參與退休基金運用。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 76,682	\$ 75,122
計畫資產公允價值	(47,528)	(43,758)
淨確定福利負債	\$ 29,154	\$ 31,364

確定福利義務現值之變動列示如下：

	109 年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
109.01.01 餘額	\$ 75,122	\$ (43,758)	\$ 31,364
服務成本			
當期服務成本	349	—	349
前期服務成本	(639)	—	(639)
利息費用(收入)	558	(328)	230
認列於損益	268	(328)	(60)
再衡量數			
計畫資產報酬	—	(1,409)	(1,409)
精算(利益)損失			
人口統計假設變動	106	—	106
財務假設變動	3,271	—	3,271
經驗調整	(2,085)	—	(2,085)
認列於其他綜合損益	1,292	(1,409)	(117)
計畫參與者提撥數	—	(2,033)	(2,033)
109.12.31 餘額	\$ 76,682	\$ (47,528)	\$ 29,154

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

	108 年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
108.01.01 餘額	\$ 76,898	\$ (39,855)	\$ 37,043
服務成本			
當期服務成本	347	—	347
前期服務成本	(2,896)	—	(2,896)
利息費用(收入)	763	(403)	360
認列於損益	(1,786)	(403)	(2,189)
再衡量數			
計畫資產報酬	—	(1,375)	(1,375)
精算(利益)損失			
人口統計假設變動	56	—	56
財務假設變動	2,008	—	2,008
經驗調整	(2,054)	—	(2,054)
認列於其他綜合損益	10	(1,375)	(1,365)
計畫參與者提撥數	—	(2,125)	(2,125)
108.12.31 餘額	\$ 75,122	\$ (43,758)	\$ 31,364

上開確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單行項目：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$ (3)	\$ (85)
推銷費用	(5)	(266)
管理費用	(21)	(792)
研發費用	(31)	(1,046)
合計	\$ (60)	\$ (2,189)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

- (1)投資風險：中央主管機關擬訂之機關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權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行2年定期存款利率。
- (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。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

本公司之確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡量日	
	109.12.31	108.12.31
折現率	0.30%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務預計存續期間	9 年	10 年

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：

	衡量日	
	109.12.31	108.12.31
折現率		
增加 0.25%	\$ (1,817)	\$ (1,923)
減少 0.25%	\$ 1,882	\$ 1,995
未來薪資增加率		
增加 0.25%	\$ 1,845	\$ 1,965
減少 0.25%	\$ (1,792)	\$ (1,904)

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。

此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與確定福利負債採用相同基礎衡量。

本公司預期於民國 109 年年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 1,988 仟元。

(十三) 權益

1. 普通股股本

	109.12.31	108.12.31
額定股數(仟股)	230,000	230,000
額定股本	\$ 2,300,000	\$ 2,300,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	180,943.7	180,943.7
已發行股本	\$ 1,809,437	\$ 1,809,437

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 資本公積

	109.12.31	108.12.31
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,102	\$ 1,102
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	39	39
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	6,501	10,140
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	4,592	4,592
	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 15,873</u>

(1)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。

(2)此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

3. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分配政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於 50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之 50%。

本公司自民國 97 年 6 月 13 日起已無監察人，原監察人職務由審計委員會執行。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

依公司法之規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額為止。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百分之二十五之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司民國 109 年及 108 年度均處於累積虧損狀態，故無需揭露每股股利資訊。

有關本公司董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，可自公開資訊觀測站等網站查詢。

4. 其他權益項目

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
期初餘額	\$ (22,416)	\$ (6,863)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(24,900)	(19,441)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額之相關所得稅	4,980	3,888
期末餘額	<u>\$ (42,336)</u>	<u>\$ (22,416)</u>

國外營運機構淨資產自功能性貨幣換算為本公司表達貨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。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(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	\$ (40,123)	\$ (48,266)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失	(1,575)	(2,370)
採用權益法之子公司及關聯企業之其他綜合損益之份額	(2,594)	10,513
期末餘額	<u>\$ (44,292)</u>	<u>\$ (40,123)</u>

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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。

(十四) 營業收入

	109 年度	108 年度
客戶合約之收入		
商品銷售	\$ 627,060	\$ 761,784
勞務提供	5,791	13,343
	<u>\$ 632,851</u>	<u>\$ 775,127</u>

民國 109 年及 108 年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

1. 收入之細分：

本公司之收入可依主要產品別及地區別予以細分，其相關資訊請詳附註十四。另依收入認列時點之細分明細如下：

	109 年度	108 年度
收入認列時點		
於某一時點	\$ 627,060	\$ 761,784
隨時間逐步滿足	5,791	13,343
	<u>\$ 632,851</u>	<u>\$ 775,127</u>

2. 合約餘額：

	109.12.31	108.12.31
合約負債－流動		
銷售商品	<u>\$ 689</u>	<u>\$ 2,445</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於民國 109 年及 108 年度認列為收入之金額分別為 2,430 仟元及 524 仟元。

3. 分攤至尚未履行之義務之交易價格：

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司銷售商品及提供勞務之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

4. 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(十五)費用性質之額外資訊

本公司於民國109年及108年12月31日，員工人數分別為189人及200人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

本公司當期淨損係包含以下項目：

性 質 別	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
用人費用						
薪資費用	\$ 5,155	\$ 161,274	\$ 166,429	\$ 4,932	\$ 176,444	\$ 181,376
勞健保費用	572	14,000	14,572	621	15,418	16,039
退休後福利						
確定提撥計畫	272	8,437	8,709	297	9,110	9,407
確定福利計畫	(3)	(57)	(60)	(85)	(2,104)	(2,189)
董事酬金	—	1,855	1,855	—	2,863	2,863
其他用人費用	349	5,717	6,066	379	6,306	6,685
	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 191,226</u>	<u>\$ 197,571</u>	<u>\$ 6,144</u>	<u>\$ 208,037</u>	<u>\$ 214,181</u>
折舊費用	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 27,807</u>	<u>\$ 28,589</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 30,664</u>	<u>\$ 31,241</u>

依公司法及公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥 5%～20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於 1.5%為董事酬勞。員工及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。

本公司民國 109 年及 108 年度均處於累積虧損狀態，尚待彌補，故不予估列員工及董事酬勞。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等網站查詢。

(十六)其他收入

	109 年度	108 年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,576	\$ 7,449
可轉換公司債利息補償金	—	121
其他	5	5
	<u>\$ 2,581</u>	<u>\$ 7,575</u>

(十七) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
其他利益		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益	\$ 4,031	\$ 17,596
股利收入	—	1,098
其他收入	3,916	3,360
	<u>7,947</u>	<u>22,054</u>
其他損失		
處分投資損失	(124)	—
兌換損失淨額	(23,565)	(8,978)
其他支出	(1,150)	—
	<u>(24,839)</u>	<u>(8,978)</u>
	<u>\$ (16,892)</u>	<u>\$ 13,076</u>

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

(1) 認列於損益之所得稅：

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ —	\$ —
	<u>—</u>	<u>—</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	1,634	(2,007)
	<u>1,634</u>	<u>(2,007)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ (2,007)</u>

(2) 認列於其他綜合損益之所得稅：

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
國外營運機構換算	\$ (4,980)	\$ (3,888)
確定福利計畫再衡量數	23	273
	<u>\$ (4,957)</u>	<u>\$ (3,615)</u>

2. 稅前淨損與認列於損益之所得稅費用(利益)調節如下：

	109 年度	108 年度
依稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (15,033)	\$ (7,654)
永久性差異所得稅影響數	(848)	(3,545)
虧損扣抵以後年度	27,379	6,601
採權益法認列之投資(利益)損失	(8,585)	4,371
存貨跌價及呆滯損失	(1,279)	(1,780)
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 1,634</u>	<u>\$ (2,007)</u>

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

3. 本年度所得稅資產與負債：

	109.12.31	108.12.31
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ 1,150	\$ 1,042

4. 遞延所得稅：

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。個體資產負債表中之遞延所得稅資產及負債分析如下：

民國 109 年 1 月至 12 月	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,700	\$ (656)	\$ —	\$ 8,044
確定福利精算損益	714	—	(23)	691
聯屬公司間未實現銷貨利益	327	(145)	—	182
研發轉量產光罩費用	64	(46)	—	18
未實現兌換損失	1,803	(787)	—	1,016
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	—	—	3,619	3,619
小計	11,608	(1,634)	3,596	13,570
遞延所得稅負債				
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	(1,361)	—	1,361	—
小計	(1,361)	—	1,361	—
淨額	\$ 10,247	\$ (1,634)	\$ 4,957	\$ 13,570
民國 108 年 1 月至 12 月	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合(損)益	期末餘額
遞延所得稅資產				
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,110	\$ (410)	\$ —	\$ 8,700
確定福利精算損益	987	—	(273)	714
聯屬公司間未實現銷貨利益	259	68	—	327
研發轉量產光罩費用	70	(6)	—	64
未實現兌換損失	—	1,803	—	1,803
小計	10,426	1,455	(273)	11,608
遞延所得稅負債				
未實現兌換利益	(552)	552	—	—
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	(5,249)	—	3,888	(1,361)
小計	(5,801)	552	3,888	(1,361)
淨額	\$ 4,625	\$ 2,007	\$ 3,615	\$ 10,247

5. 投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊：

截至民國109年12月31日止，本公司無可使用投資抵減金額。

截至民國109年12月31日止，本公司可使用虧損扣抵金額為246,083仟元，最後扣抵年度為民國119年度。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

6. 所得稅核定情形

截至民國109年12月31日止，本公司之營利事業所得稅結算申報經稅捐稽徵機關核定至民國107年度。

(十九) 每股盈餘

	109 年度	108 年度
基本每股盈餘	\$ (0.42)	\$ (0.20)
用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
	109 年度	108 年度
歸屬於母公司業主之淨損	\$ (76,800)	\$ (36,265)
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	180,944	180,944

七、關係人交易

本公司與關係人間交易明細揭露如下。

(一) 關係人名稱與其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
普誠創智(成都)科技有限公司 (以下簡稱普誠創智)	子公司
展連科技股份有限公司 (以下簡稱展連科技)	關聯企業
前瞻能源科技股份有限公司 (以下簡稱前瞻能源)	關聯企業
全體董事、監察人、 總經理及副總經理	主要管理階層

(二) 銷 貨

	109 年度	108 年度
子公司		
普誠創智	\$ 171,140	\$ 133,257
關聯企業	170	55
	<u>\$ 171,310</u>	<u>\$ 133,312</u>

本公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異。

本公司銷售予一般客戶之收款期限約為 60~90 天，售予關係人之收款期限為月結 60 天。

(三) 進 貨

	109 年度	108 年度
子公司		
普誠創智	\$ 6,888	\$ 17,227

本公司對關係人之進貨之價格及付款條件與其他非關係人相較並無重大差異。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(四) 勞務之提供

項 目		109 年度	108 年度
子公司			
普誠創智	委託代工	\$ 8,596	\$ 9,473
關聯企業	其他收入	\$ 1,643	\$ 1,665

(五) 應收付款項

		109. 12. 31	108. 12. 31
應收帳款：			
子公司			
普誠創智		\$ 37,193	\$ 32,275
其他應收款：			
關聯企業		\$ 144	\$ 144
應付帳款：			
子公司			
普誠創智		\$ 3,221	\$ 3,253

(六) 其 他

本公司參與關係人之現金增資並增加投資之情形如下：

關係人名稱	109 年度				108 年度			
	增加投資		持股比例		增加投資		持股比例	
	股數(仟股)	金 額	增資前	增資後	股數(仟股)	金 額	增資前	增資後
展連科技	500	\$ 5,000	9.34%	9.80%	—	\$ —	—	—
前瞻能源	—	—	—	—	244	2,444	8.15%	8.15%
		<u>\$ 19,392</u>				<u>\$ 2,444</u>		

(七) 提供背書保證情形

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，本公司以新北市新店區寶橋路之房地為子公司－普誠創智(成都)科技有限公司之銀行借款提供背書保證額度，其金額均為美金 8,500 仟元，請詳附註六(八)及八。

(八) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

		109 年度	108 年度
短期福利		\$ 9,832	\$ 10,848
退職後福利		215	272
		<u>\$ 10,047</u>	<u>\$ 11,120</u>

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

本公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日提供資產予銀行及海關作為抵押及保證之擔保，其帳面價值明細如下：

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

項	目	109.12.31	108.12.31
土	地	\$ 116,748	\$ 116,748
房	屋 及 建 築	44,544	46,322
銀行存款(備償戶及定期存款)			
(帳列其他金融資產—流動項下)		2,046	2,033
合	計	\$ 163,338	\$ 165,103

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一)本公司部份產品使用其他公司之專利權，依約應按銷售該產品金額或數量之一定比率支付權利金。

(二)截至民國 109 年 12 月 31 日止，本公司提供銀行融資所需背書保證予子公司—普誠創智(成都)科技有限公司，背書保證金額為美金 8,500 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一)資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109.12.31	108.12.31
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡	\$ 53,164	\$ 50,065
量之金融資產		
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	4,665	6,240
按攤銷後成本衡量之金融資產	570,402	603,731
(註 1)		
	\$ 628,231	\$ 660,036
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註 2)	\$ 109,643	\$ 89,383

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

註 1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額、其他應收款及存出保證金。

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

2. 金融工具之公允價值

(1) 公允價值之三等級定義：

- a. 第 1 等級輸入值：係指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)。
- b. 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。
- c. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2) 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於個體財務報表中之帳面金額趨近其公允價值。

(3) 按公允價值衡量之金融工具

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析：

	109.12.31			
	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>				
理財商品	\$ —	\$ 30,051	\$ —	\$ 30,051
上市(櫃)公司股票	23,113	—	—	23,113
	<u>\$ 23,113</u>	<u>\$ 30,051</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 53,164</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
非上市(櫃)公司股票	\$ —	\$ —	\$ 4,665	\$ 4,665
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 4,665</u>
	108.12.31			
	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>				
上市(櫃)公司股票	\$ 50,065	\$ —	\$ —	\$ 50,065
	<u>\$ 50,065</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 50,065</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
非上市(櫃)公司股票	\$ —	\$ —	\$ 6,240	\$ 6,240
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 6,240</u>	<u>\$ 6,240</u>

本公司民國 109 年及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。

無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法或資產法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。

(5)重複性公允價值層級第3等級之變動明細

本公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第3等級者之變動列示如下：

	109 年度	108 年度
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：</u>		
期初餘額	\$ 6,240	\$ 8,610
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益 允價值衡量之金融資產未實現損益)	(1,575)	(2,370)
期末餘額	<u>\$ 4,665</u>	<u>\$ 6,240</u>

(6)公允價值層級第3等級之重大不可觀察輸入值資訊

本公司公允價值層級第3等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值列示如下：

民國 109 年 12 月 31 日：

金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
股票	資產法	缺乏市場流通性及類似公司股票價格淨值比	1.38-21.14	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之股票淨值比上升(下降)10%，對合併公司權益將增加/減少467仟元

民國 108 年 12 月 31 日：

金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析價值關係
股票	資產法	缺乏市場流通性及類似公司股票價格淨值比	2.47-60.46	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之股票淨值比上升(下降)10%，對本公司權益將增加/減少624仟元

(7)第3等級公允價值衡量之評價流程

本公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導期間結束日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

3. 財務風險管理目的與政策

本公司致力於確保公司於必要時具有足夠且具成本效益之營運資本。本公司積極管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。

本公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。本公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

4. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

(1)外幣匯率風險

本公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份貨幣相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係為策略性投資，故本公司並未對其進行避險。

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

		109.12.31		單位：各外幣仟元		108.12.31			
		外	幣	匯	率	外	幣	匯	率
(外幣：功能性貨幣)									
<u>金融資產</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$	14,226		28.43	\$	15,941		29.93	
日圓：新台幣		27,849		0.2743		78,288		0.274	
港幣：新台幣		342		3.643		435		3.819	
歐元：新台幣		266		34.82		203		33.39	
<u>以外幣衡量之合併個體</u>									
<u>淨資產影響數</u>									
美金：新台幣	\$	24,910		28.43	\$	23,520		29.93	
<u>金融負債</u>									
<u>貨幣性項目</u>									
美金：新台幣	\$	1,189		28.53	\$	920		30.03	
日圓：新台幣		1,157		0.2783		1,171		0.278	
港幣：新台幣		4		3.703		1		3.879	

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

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，外幣風險管理之資產及負債為計算基礎。當新台幣對外幣升值/貶值變動達1%，本公司民國109年及108年度之淨損將分別增加/減少3,884仟元及4,793仟元。

(2)利率風險

本公司之短期借款屬浮動利率之債務，市場利率變動將使短期借款之有效利率變動，進而使未來現金流量產生波動，惟本公司民國109年及108年12月31日帳列無短期借款，故無因利率變動而產生之現金流量風險。

(3)其他價格風險

本公司權益工具因投資基金受益憑證、國內外上市(櫃)股票未上市(櫃)股票、上櫃公司之可轉換公司債而產生權益價格暴險。有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

民國109年及108年度，屬透過損益按公允價值衡量金融資產中之上市櫃權益證券投資，假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，本公司於民國109年及108年度之淨損將分別減少/增加1,156仟元及2,503仟元。

其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，其敏感度分析資訊，請詳附註十二(二)。

5. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對本公司造成財務損失之風險。本公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，與投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1)營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，本公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、本公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。本公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

本公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。截至民國109年及108年12月31日止，應收帳款前十大客戶之總額佔本公司應收帳款總額之比率分別為92%及94%。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

(2)財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

6. 流動性風險

本公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保本公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示本公司已約定還款期間之金融負債分析：

	109. 12. 31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付帳款(含關係人) \$	64,498	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 64,498
租賃負債	2,857	1,450	—	—	4,307
其他應付款	44,905	—	—	—	44,905
	<u>\$ 112,260</u>	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 113,710</u>
	108. 12. 31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付帳款(含關係人) \$	47,615	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 47,615
租賃負債	1,450	—	—	—	1,450
其他應付款	41,528	—	—	—	41,528
	<u>\$ 90,593</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 90,593</u>

(三) 其他事項：

民國 109 年初因新型冠狀病毒蔓延世界各地，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。

(四) 重分類：

本公司民國 108 年 12 月 31 日財務報表若干科目已配合民國 109 年 12 月 31 日之財務報表作適當重分類，其結果對財務報表表達無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：參閱附表五。

(三)大陸投資資訊：參閱附表六。

(四)主要股東資訊：股權比例達5%以上之股東名稱、持股數額及比例：參閱附表七。

十四、部門資訊：

本公司業已依規定於合併財務報表揭露相關營運部門資訊。

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表一

單位：新台幣仟元/人民幣仟元

編號	貸出資金之公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高金額	期末餘額 (註一)	實際動支金額	利率區間	資金貸與性質 (註二)	業務往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵損失金額	擔保品		對個別對象資金貸與總額 (註三)	資金貸與總額 (註四)
													名稱	價值		
1	普誠科技(深圳)有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	其他應收款	是	RMB22,000	RMB22,000	21,015	4.85%	註二	—	營運週轉	—	—	—	123,428	154,285

註一：經董事會通過仍有效之資金貸與他人額度。

註二：為有短期融通資金必要者。

註三：貸出資金之公司對個別對象資金貸與總額以不超過公司最近期財務報表之淨值 40% 為限，茲計算如下：

$$308,569 \text{ 仟元} \times 40\% = 123,428 \text{ 仟元}$$

註四：貸出資金之公司之資金融通總額以不超過公司最近期財務報表淨值之 50% 為限，茲計算如下：

$$308,569 \text{ 仟元} \times 50\% = 154,285 \text{ 仟元}$$

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表二

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註二)	本期最 高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書保 證金額佔 最近淨值 之比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	普誠科技股 份有限公司	普誠創智(成都) 科技有限公司	(註一)	771,539	USD8,500	USD 8,500	USD 4,500	USD 8,000	14.09%	840,120	Y	—	Y

註一：本公司間接持有普通股股權百分之百之子公司。

註二：對單一企業背書保證限額不超過公司最近期財務報表之淨值 45% 為限，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 45\% = 771,539 \text{ 仟元}$$

註三：對外背書保證之總額度以不超過公司最近期財務報表淨值之 49% 為限，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 49\% = 840,120 \text{ 仟元}$$

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表三

單位：仟股/新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	有 名	價 值	證 券 稱 號	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 末			
							股	數	帳 面 金 額	比 率 (%)
普誠科技股份有限公司	理 財 商 品	大 慶 保 本 結 構 型 存 款	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,000	30,051	—	30,051
普誠科技股份有限公司	上 櫃 股 票	商 丞 科 技 (股) 公 司	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,244	23,113	—	23,113
普誠科技股份有限公司	股 票	群 鑫 創 業 投 資 (股) 公 司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	4,665	—	4,665
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	元 大 得 寶 貨 幣 市 場 基 金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,675	20,287	—	20,287
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	凱 基 旋 貨 幣 市 場 基 金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,724	20,125	—	20,125
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	保 德 信 策 略 成 長 ETF 組 合 基 金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,892	21,800	—	21,800
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	瀚 亞 多 重 收 益 優 化 組 合 基 金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	974	10,730	—	10,730
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	第 一 金 全 球 高 受 益 債 券 基 金 A	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,029	15,261	—	15,261
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	凱 基 台 灣 多 元 收 益 多 重 資 產 基 金	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	10,400	—	10,400
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	元 隆 電 子 (股) 公 司	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	222	1,777	—	1,777
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	商 丞 科 技 (股) 公 司	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,916	30,031	—	30,031
誠益投資股份有限公司	股 票	瑞 鼎 科 技 (股) 公 司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	128	17,907	—	17,907
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	元 隆 電 子 (股) 公 司	—	—	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,152	795	—	795
普誠科技(深圳)有限公司	理 財 商 品	富 邦 華 一 月 得 盈 3 號 理 財 商 品	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,000	65,887	—	65,887
成都敏臣微電子股份有限公司	理 財 商 品	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 29 天	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	4,381	—	4,381
成都敏臣微電子股份有限公司	理 財 商 品	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 22 天	—	—	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,200	9,635	—	9,635

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表四

單位：新台幣仟元

交易名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授期	信託期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
普誠創智	本公司間接持股100%之子公司	銷貨	171,140	27.04%	月結60—90天		—	—	應收帳款 37,193	33.42%	

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表五

單位：新台幣仟元及人民幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額		
普誠科技 股份有限公司	PRINCETON SILICON LIMITED	香港	投資大陸等 地區事業	1,009,632	1,009,632	32,000	100.00%	706,368	29,121	28,962
普誠科技 股份有限公司	誠益投資 股份有限公司	台灣	一般投資事業	150,000	150,000	15,000	100.00%	179,888	7,925	7,925
普誠科技 股份有限公司	訊強通訊科技 股份有限公司	台灣	無線通信產品之 研發、設計、製造及銷售	80,000	80,000	8,000	25.00%	—	2,893	—
普誠科技 股份有限公司	展連科技 股份有限公司	台灣	無線通信機械器材製造、 電子零組件製造、電信器 材批發及零售、電子材料 批發及零售、電信管制射 頻器材輸入及國際貿易 等	15,800	10,800	1,580	9.80%	9,559	(32,971)	(3,217)
普誠科技 股份有限公司	前瞻能源科技 股份有限公司	台灣	電子零組件製造業、電池 製造業、電器批發業、電 子材料批發及零售業	13,442	26,884	1,344	5.97%	2,392	(59,381)	(4,186)
誠益投資 股份有限公司	前瞻能源科技 股份有限公司	台灣	電子零組件製造業、電池 製造業、電器批發業、電 子材料批發及零售業	26,145	23,505	2,614	11.62%	4,656	(59,381)	(5,577)
普誠科技(深 圳)有限公司	成都啟臣微電子 股份有限公司	大陸	電腦系統開發、集成電路 設計、計算機軟硬件設計 及集成電路技術服務	RMB 16,530	RMB 16,530	6,375	51.00%	RMB 28,580	RMB 8,825	RMB 4,501

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表六

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	匯出或收回金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本已匯回收益
普誠科技(深圳)有限公司	IC批發業，IC零售業及國際貿易業務、電腦系統開發、集成電路設計及軟件設計；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發；通信技術的諮詢與售後服務	417,942 (USD13,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	417,942 (USD13,000)	—	—	417,942 (USD13,000)	41,193 (USD 1,399)	100%	41,344	308,569	—
普誠創智科技(成都)有限公司	集成電路設計及軟件設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；集成電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務；通信設備的研發及批發、進出口、通信技術的諮詢及上門維護；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發、批發及進出口相關配套服務；自有房屋出租	591,690 (USD19,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	591,690 (USD19,000)	—	—	591,690 (USD19,000)	(12,113) (USD 411)	100%	(12,223)	399,613	—

本期末大陸地區投資金額	本期末自台灣匯出金額	經濟部投資審議會額	依經濟部投資審議會規定
1,009,632(USD 32,000)	1,009,632(USD 32,000)	1,028,718	1,028,718

註一：以民國109年12月31日經會計師查核之財務報表計算，本公司赴大陸地區投資限額，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 60\% = 1,028,718 \text{ 仟元。}$$

普誠科技股份有限公司個體財務報告附註(續)

附表七

單位：仟股

主要股東名稱	股份	持有	有	股	數持	股	比	例
姜長安					11,557		6.38%	

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。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

普誠科技股份有限公司

聲 明 書

本公司民國 109 年度(自民國 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：普誠科技股份有限公司



負 責 人：姜 長 安



中 華 民 國 110 年 2 月 26 日

會計師查核報告

普誠科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

普誠科技股份有限公司及子公司民國 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表附註(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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告(請參閱其他事項段)，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，足以允當表達普誠科技股份有限公司及子公司民國 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，與普誠科技股份有限公司及子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對普誠科技股份有限公司及子公司民國 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，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對普誠科技股份有限公司及子公司民國 109 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨備抵跌價及呆滯損失之評估

普誠科技股份有限公司及子公司之存貨主要為晶圓及積體電路等，由於市場需求的波動及技術快速變化，均可能影響管理階層對於淨變現價值之估計及存貨呆滯情形之判斷，故列為關鍵查核事項。有關存貨備抵跌價及呆滯損失之評估，請詳合併財務報表附註五及六(六)。

本會計師之主要查核程序如下：

1. 評估管理階層所採用備抵存貨跌價及呆滯損失之提列政策是否合理、適當。

2. 取得管理階層自行編製之存貨跌價明細，透過抽樣以驗證其是否以成本與淨變現價值孰低衡量，並評估所採用淨變現價值基礎之合理性。
3. 取得存貨庫齡明細表，透過樣本選定、相關憑證之測試及藉由參與、觀察年底存貨盤點，評估存貨狀況，以評估備抵存貨呆滯損失之適足性。

其他事項

列入合併財務報表之被投資公司中，有關民國 109 年及 108 年度訊強通訊科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關訊強通訊科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 109 年及 108 年 12 月 31 日對訊強通訊科技股份有限公司採用權益法之投資之金額均為 0 元；民國 109 年及 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額亦均為 0 元。

普誠科技股份有限公司業已編製民國 109 年及 108 年度之個體財務報表，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普誠科技股份有限公司及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普誠科技股份有限公司及子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

普誠科技股份有限公司及子公司之治理單位負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。

2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對普誠科技股份有限公司及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之會計政策之適當性，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，以及使普誠科技股份有限公司及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普誠科技股份有限公司及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，決定對普誠科技股份有限公司及子公司民國 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。

國富浩華聯合會計師事務所

會計師：林春枝

會計師：林金同

地址：台北市松山區復興北路 369 號 10 樓

電話：(02)8770-5181

核准簽證文號：金管證審字第 1050001113 號

中華民國 110 年 2 月 26 日



普誠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	附 註	109.12.31		108.12.31	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 433,543	20	\$ 373,979	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產	六(二)	263,478	12	383,801	17
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產	六(四)	175,000	8	198,303	9
1150	應收票據淨額－非關係人	六(五)	10,158	－	12,548	1
1170	應收帳款淨額－非關係人	六(五)	254,651	12	180,250	8
1200	其他應收款	六(五)及七	2,991	－	4,854	－
1220	本期所得稅資產	六(二十二)	－	－	346	－
1310	存貨淨額	六(六)	221,331	10	280,886	12
1410	預付款項		24,819	2	32,268	1
1476	其他金融資產－流動	六(一)及八	2,046	－	2,033	－
11xx	流動資產合計		1,388,017	64	1,469,268	64
	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	六(三)	23,367	2	27,536	1
1550	採用權益法之投資	六(七)	16,607	1	13,834	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)及八	444,007	20	463,209	20
1755	使用權資產	六(九)	13,388	－	15,987	1
1760	投資性不動產	六(十)	260,878	12	275,412	12
1780	無形資產	六(十一)	4,277	－	4,329	－
1840	遞延所得稅資產	六(二十二)	15,303	1	11,699	1
1900	其他非流動資產	六(十二)	4,229	－	5,166	－
15xx	非流動資產合計		782,056	36	817,172	36
1xxx	資 產 總 計		\$ 2,170,073	100	\$ 2,286,440	100
			109.12.31		108.12.31	
代 碼	負 債 及 權 益	附 註	金 額		金 額	
			%		%	
	流動負債					
2130	合約負債	六(十七)	\$ 1,140	－	\$ 2,948	－
2170	應付帳款－非關係人		109,443	5	78,298	3
2200	其他應付款	六(十三)	69,149	3	60,136	3
2230	本期所得稅負債	六(二十二)	1,682	－	－	－
2280	租賃負債	六(九)	2,857	－	1,450	－
2320	一年內到期長期負債	六(十四)	127,935	6	59,860	3
2300	其他流動負債		352	－	320	－
21xx	流動負債合計		312,558	14	203,012	9
	非流動負債					
2540	長期借款	六(十四)	－	－	134,685	6
2580	租賃負債	六(九)	1,450	－	－	－
2640	淨確定福利負債	六(十五)	29,154	2	31,364	1
2645	存入保證金		2,154	－	1,177	－
25xx	非流動負債合計		32,758	2	167,226	7
2xxx	負債合計		345,316	16	370,238	16

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代 碼	負 債 及 權 益 附 註	109.12.31		108.12.31	
		金 額	%	金 額	%
	歸屬於母公司業主之權益				
3100	股 本	1,809,437	84	1,809,437	79
3200	資本公積	12,234	-	15,873	1
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	306,123	14	306,123	14
3350	待彌補虧損	(326,636)	(15)	(249,930)	(11)
3300	保留盈餘合計	(20,513)	(1)	56,193	3
3400	其他權益項目	(86,628)	(4)	(62,539)	(3)
31xx	母公司業主權益合計	1,714,530	79	1,818,964	80
36xx	非控制權益	110,227	5	97,238	4
3xxx	權益合計	1,824,757	84	1,916,202	84
	負 債 及 權 益 總 計	\$ 2,170,073	100	\$ 2,286,440	100

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜



普誠科技股份有限公司子公司
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
(除每股盈餘金額為元外)

代碼	項 目	附 註	109年度		108年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(十七)及七	\$ 1,102,017	100	\$ 1,107,617	100
5000	營業成本	六(六及十八)	(722,559)	(66)	(702,641)	(63)
5900	營業毛利		379,458	34	404,976	37
	營業費用	六(十八)及七				
6100	推銷費用		(40,395)	(3)	(54,113)	(5)
6200	管理及總務費用		(135,217)	(12)	(138,815)	(13)
6300	研究發展費用		(260,670)	(24)	(279,426)	(25)
6000	營業費用合計		(436,282)	(39)	(472,354)	(43)
6900	營業損失		(56,824)	(5)	(67,378)	(6)
	營業外收入及支出					
7100	利息收入	六(十九)	3,284	-	8,443	1
7020	其他利益及損失	六(二十)及七	16,995	1	42,224	4
7050	財務成本	六(二十一)	(4,589)	-	(9,469)	(1)
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(12,980)	(1)	(9,556)	(1)
7000	營業外收入及支出合計		2,710	-	31,642	3
7900	稅前淨損		(54,114)	(5)	(35,736)	(3)
7950	所得稅(費用)利益	六(二十二)	(4,182)	-	2,262	-
8200	本期淨損		(58,296)	(5)	(33,474)	(3)
	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	六(十五)	117	-	1,365	-
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(損失)利益	六(十六)	(4,169)	-	8,143	1
8349	與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十二)	(23)	-	(273)	-
			(4,075)	-	9,235	1
8360	後續可能重分類至損益之項目					
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六(十六)	(30,415)	(3)	(21,842)	(2)
8399	與可能重分類之項目相關之所得稅	六(十六及二十二)	4,980	-	3,888	-
			(25,435)	(3)	(17,954)	(2)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(29,510)	(3)	(8,719)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ (87,806)	(8)	\$ (42,193)	(4)
	淨(損)利歸屬於：					
8610	母公司業主淨損		\$ (76,800)	(7)	\$ (36,265)	(3)
8620	非控制權益淨利		18,504	2	2,791	-
			\$ (58,296)	(5)	\$ (33,474)	(3)
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主綜合損益		\$ (100,795)	(9)	\$ (42,583)	(4)
8720	非控制權益綜合損益		12,989	1	390	-
			\$ (87,806)	(8)	\$ (42,193)	(4)
	每股盈餘	六(二十三)				
9750	基本每股盈餘		\$ (0.42)		\$ (0.20)	

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜





普誠科技股份有限公司
合併資產負債表
民國109年12月31日

單位：新台幣千元

代碼	母 公 司	業 務										主 權			益
		公 司										權 益 項 目			
		資 本	公 積 金	公 積 金	留 存 利 潤	盈 餘	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 失	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額				
普 通 股 股 本	普 通 股 股 票 溢 價	認 列 對 子 公 司 所 有 權 權 益 變 動	採 用 權 益 法 認 列 關 聯 企 業 及 合 資 股 權 淨 值 之 變 動 數	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘 (待 彌 補 虧 損)	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兒 子 公 司 之 損 益	歸 屬 於 母 公 司 業 主 權 益 總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額					
A1	民國108年1月1日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 39	\$ 10,140	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ (214,757)	\$ (6,863)	\$ (48,266)	\$ 1,861,547	\$ 96,848	\$ 1,958,395		
D1	民國108年1月1日至12月31日淨損(利)	-	-	-	-	-	-	(36,265)	-	-	(36,265)	2,791	(33,474)		
D3	民國108年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	1,092	(15,553)	8,143	(6,318)	(2,401)	(8,719)		
D5	民國108年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(35,173)	(15,553)	8,143	(42,583)	390	(42,193)		
Z1	民國108年12月31日餘額	1,809,437	1,102	39	10,140	4,592	306,123	(249,930)	(22,416)	(40,123)	1,818,964	97,238	1,916,202		
C7	採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	-	-	-	(3,639)	-	-	-	-	-	(3,639)	-	(3,639)		
D1	民國109年1月1日至12月31日淨損(利)	-	-	-	-	-	-	(76,800)	-	-	(76,800)	18,504	(58,296)		
D3	民國109年1月1日至12月31日其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	94	(19,920)	(4,169)	(23,995)	(5,515)	(29,510)		
D5	民國109年1月1日至12月31日綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	(76,706)	(19,920)	(4,169)	(100,795)	12,989	(87,806)		
Z1	民國109年12月31日餘額	\$ 1,809,437	\$ 1,102	\$ 39	\$ 6,501	\$ 4,592	\$ 306,123	\$ (326,636)	\$ (42,336)	\$ (44,292)	\$ 1,714,530	\$ 110,227	\$ 1,824,757		

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)



董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜

普誠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

代碼		109年度	108年度
AAAA	營業活動之現金流量		
A10000	本期稅前淨損	\$ (54,114)	\$ (35,736)
A20000	調整項目		
A20100	折舊費用	52,831	57,405
A20200	攤銷費用	139	164
A20300	預期信用減損利益數	(1,134)	(235)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利益	(19,951)	(33,530)
A20900	利息費用	4,589	9,469
A21200	利息收入	(3,284)	(8,443)
A21300	股利收入	(1,022)	(1,992)
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	12,980	9,556
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失淨額	47	40
A23100	處分投資損失淨額	124	-
A31000	與營業活動相關之資產之淨變動		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產減少(增加)	140,947	(30,432)
A31130	應收票據淨額－非關係人減少	2,390	8,569
A31150	應收帳款淨額－非關係人(增加)減少	(73,267)	7,961
A31180	其他應收款減少	918	2,758
A31200	存貨淨額減少	59,555	16,632
A31230	預付款項減少	7,449	4,483
A31250	其他金融資產增加	(13)	(30)
A32000	與營業活動相關之負債之淨變動		
A32125	合約負債(減少)增加	(1,808)	1,811
A32150	應付帳款－非關係人增加(減少)	31,145	(31,490)
A32180	其他應付款增加(減少)	12,580	(18,913)
A32230	其他流動負債減少(增加)	32	(43)
A32240	淨確定福利負債減少	(2,093)	(4,313)
A33000	營運產生之現金流入(出)	169,040	(46,309)
A33100	收取之利息	4,229	9,055
A33300	支付之利息	(7,963)	(9,643)
A33500	(支付)退還之所得稅	(835)	2,148
AAAA	營業活動之淨現金流入(出)	164,471	(44,749)

(接 次 頁)

(承 前 頁)

代碼		109年度	108年度
BBBB	投資活動之現金流量		
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	23,303	99,063
B01800	取得採用權益法之投資	(19,392)	(4,581)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(37,008)	(35,906)
B02800	處分不動產、廠房及設備	43	2
B04500	取得無形資產	(17)	(26)
B05400	取得投資性不動產	-	(11,196)
B06800	其他非流動資產減少	77	2,187
B07600	收取之股利	1,022	1,992
BBBB	投資活動之淨現金流(出)入	(31,972)	51,535
CCCC	籌資活動之現金流量		
C01700	償還長期借款	(66,610)	(35,443)
C03000	存入保證金增加	977	773
C04020	租賃本金償還	(2,856)	(2,857)
C05800	非控制權益變動	(5,514)	(2,401)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(74,003)	(39,928)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	1,068	(4,016)
EEEE	本期現金及約當現金增加(減少)數	59,564	(37,158)
E00100	期初現金及約當現金餘額	373,979	411,137
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 433,543	\$ 373,979

(後附之附註係本合併財務報告之一部分)

董事長：姜長安



經理人：姜長安



會計主管：林文瑜



普誠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
(除另有註明外，所有金額均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

普誠科技股份有限公司(以下稱本公司)於民國 75 年 5 月 15 日依公司法及有關法令設立，主要係從事積體電路設計及製造、工業自動化控制系統之設計製造及安裝、電腦軟體系統設計及規劃、電腦及週邊設備及其零組件之製造買賣及電子儀器與其零組件之製造買賣等業務。本公司之股票自民國 90 年 12 月 25 日起於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 110 年 2 月 26 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)首次適用經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」)。

除下列新準則及修正之性質及影響說明外，首次適用金管會認可並發布生效之 IFRSs 對合併公司並無重大影響：

合併公司選擇提前自民國 109 年 1 月 1 日以後開始之會計年度適用金管會已認可之國際財務報導準則第 16 號「新型冠狀病毒肺炎相關租金減讓」修正，並依該修訂準則之過渡規定處理。對符合新型冠狀病毒肺炎大流行之直接結果而發生之相關租金減讓選擇不評估其是否係租賃修改，而將該租金減讓以租賃給付變動處理。此修正對合併公司並無重大影響。

(二)民國 110 年適用之金管會認可之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日
IFRS 4 之修正「暫時豁免適用 IFRS 9 之延長」	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

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

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新 發 布 / 修 正 / 修 訂 準 則 及 解 釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2018-2020 週期之年度改善」	2022 年 1 月 1 日(註2)
IFRS 3 之修正「更新對觀念架構之引述」	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 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日
IAS 8 之修正「會計估計之定義」	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 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 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不動產、廠房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上述準則、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

合併公司之重大會計政策彙總說明如下：

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具及按確定福利義務現值減除計畫資產公允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。

(三) 合併基礎

1. 合併報表編製原則

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司，含結構型個體）之財務報表。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當年度自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，俾使其會計政策與合併公司之會計政策一致。

編製合併財務報告時，各個體間之重大交易、帳戶餘額、收益及費損業已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係以權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整數與所支付或收取對價公允價值間之差額，係直接認列於權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產(含商譽)與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵遁之基礎相同。

對前子公司剩餘投資係按喪失控制日之公允價值，作為原始認列投資關聯企業之成本。

2. 列入本合併財務報告之編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			109.12.31	108.12.31
普誠科技	PRINCETON SILICON LIMITED (以下簡稱子公司－PRINCETON SILICON)	海 外 控 股 公 司	100.00%	100.00%
普誠科技	誠益投資股份有限公司 (以下簡稱子公司－誠益投資)	一 般 投 資 事 業	100.00%	100.00%
PRINCETON SILICON	普誠科技(深圳)有限公司 (以下簡稱子公司－普誠深圳)	IC 批發業、IC 零售業及國際貿易業務、電腦系統開發、集成電路設計及軟件設計；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發；通信技術的諮詢及售 後 服 務	100.00%	100.00%

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所持股權百分比	
			109.12.31	108.12.31
PRINCETON SILICON	普誠創智(成都)科技有限公司 (以下簡稱子公司－普誠創智)	集成電路設計及軟件設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；集成電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務；通信設備的研發及批發、進出口、通信技術的諮詢及上門維護；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發、批發及進出口相關配套服務；自有房屋出租	100.00%	100.00%
子公司－普誠深圳	成都啟臣微電子(股)公司 (以下簡稱子公司－成都啟臣)	電腦系統發開、集成電路設計、計算機軟硬件設計及集成電路技術服務	51.00%	51.00%

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 具重大非控制權益之子公司資訊：無。

子公司之非控制權益對合併公司具重大性者如下：

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益之所有權權益 及表決權之比例	
		109.12.31	108.12.31
成都啟臣	大陸	49.00%	49.00%

子 公 司 名 稱	分配予非控制權益之損益		非控制權益	
	109 年度	108 年度	109.12.31	108.12.31
成都啟臣	\$ 18,504	\$ 2,791	\$ 110,227	\$ 97,238

子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：
資產負債表

	109.12.31	108.12.31
流動資產	\$ 264,424	\$ 222,061
非流動資產	10,550	7,805
流動負債	(49,939)	(31,334)
非流動負債	(82)	(87)
權 益	\$ 224,953	\$ 198,445
權益歸屬於：		
本公司	\$ 114,726	\$ 101,207
非控制權益	110,227	97,238
	\$ 224,953	\$ 198,445

綜合損益表

	109 年度	108 年度
營業收入	\$ 325,353	\$ 235,977
本期淨利	\$ 37,762	\$ 5,695
其他綜合損益	(11,255)	(4,900)
本期綜合損益總額	\$ 26,507	\$ 795

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

綜合損益表

	109 年度	108 年度
淨利歸屬於：		
本公司	\$ 19,258	\$ 2,904
非控制權益	18,504	2,791
	<u>\$ 37,762</u>	<u>\$ 5,695</u>
綜合損益總額歸屬於：		
本公司	\$ 13,518	\$ 405
非控制權益	12,989	390
	<u>\$ 26,507</u>	<u>\$ 795</u>
支付予非控制權益之股利	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>

現金流量表

	109 年度	108 年度
營業活動之淨現金流入(出)	\$ 59,744	\$ (2,031)
投資活動之淨現金流出	(47,430)	(550)
現金及約當現金淨增加(減少)數	<u>\$ 12,314</u>	<u>\$ (2,581)</u>

5. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。

7. 重大限制：無。

(四) 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。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

(五) 外幣

各合併個體之財務報表係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(功能性貨幣)編製表達。合併公司之功能性貨幣及合併報表之表達貨幣為新台幣。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以收盤匯率換算。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，按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報導期間結束日匯率換算為表達貨幣新台幣；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，並適當歸屬予本公司業主及非控制權益。

(六) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，主要為交易目的而持有及預期於報導期間結束日後 12 個月內實現之資產，但不包括於報導期間結束日後逾 12 個月用以交換或清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債、於報導期間結束日後 12 個月內到其清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至報導期間結束日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(七) 約當現金

現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款及隨時可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(包括原始到期日在三個月內之定期存款)。

(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。

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。

(九) 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

1. 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其產生之利益或損失(不包含該金融資產所產生之股利或利息)係認列於損益。

(2) 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。

(3) 按攤銷後成本衡量之金融資產

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

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

按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金及按攤銷後成本衡量之應收帳款)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。

2. 金融資產及合約資產之減損

合併公司於每一報導期間結束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)、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、應收租賃款及合約資產之減損損失。

應收帳款、合約資產及應收租賃款均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,惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益,並不減少其帳面金額。

3. 金融資產之除列

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

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

(十) 金融負債及權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

1. 權益工具

權益工具係指表彰合併公司於資產減除所有負債後剩餘權益之任何合約。合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

2. 金融負債

金融負債係按有效利息法計算之攤銷後成本或透過損益按公允價值做後續衡量。

透過損益按公允價值衡量之金融負債包括持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債係按公允價值衡量，任何因再衡量產生之利益或損失係認列為損益。

金融負債非屬持有供交易及指定透過損益按公允價值衡量者，係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

3. 金融負債之除列

合併公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差額認列為損益。

(十一) 存 貨

合併公司存貨包括原料、在製品、半成品、製成品及商品等，係以實際購入成本為入帳基礎，成本計算採加權平均法。

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資權益之企業。

合併公司採用權益法處理對關聯企業之投資。權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

當合併公司對關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括權益法下投資關聯企業之帳面金額及實質上屬於合併公司對該關聯企業淨投資組成部分之其他長期權益)時，即停止認列進一步之損失。合併公司僅於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業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損益。

關聯企業發行新股時，合併公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額(含商譽)視為單一資產，比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內認列。

合併公司自其投資不再為關聯企業之日起停止採用權益法，其對原關聯企業之保留權益以公允價值衡量，該公允價值及處分價款與停止採用權益法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關聯企業有關之所有金額，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

合併公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與合併公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(十三) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。成本包括可直接歸屬於取得或建置資產之增額成本。

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。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。

自有土地不提列折舊。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於資產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額，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，並推延適用會計估計變動之影響。

除列不動產、廠房及設備時，淨處分價款與該資產帳面金額間差額，認列於當期損益。

(十四) 租賃

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬(或包含)租賃。

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

1. 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。

除符合投資性不動產定義者，使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。符合投資性不動產定義之使用權資產之認列與衡量，請參閱附註(四)十五投資性不動產會計政策。

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。若租賃期間屆滿時將取得標的資產所有權，或若使用權資產之成本反映購買選擇權之行使，則自租賃開始日起至標的資產耐用年限屆滿時提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付之現值衡量。若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

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

2. 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。

營業租賃下，租賃給付係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

(十五) 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兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地，故將其視為獲取資本增值所持有。

自有之投資性不動產原始以成本衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

合併公司採直線基礎提列折舊，即於投資性不動產預計耐用年限內平均分攤資產成本減除殘值後之餘額。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(十六) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

商譽不予攤銷，但每年需定期進行減損測試。當出現減損跡象時，則須更頻繁地進行減損測試。進行減損測試時，商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效獲益之各現金產生單位或現金產生單位群組。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，就其差額先減少已分攤至該現金產生單位之商譽帳面金額，次就該單位中其他各資產帳面金額等比例分攤至各該資產。任何減損損失應立即認列為當年度損失，且不得於後續期間迴轉。

(十七) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

合併公司研究階段之支出於發生時認列為費用，僅於符合規定條件時，始認列內部計畫發展階段之無形資產。

內部產生無形資產之成本係自首次符合規定條件之日起所發生之支出總和認列，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。

3. 除列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十八) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一報導期間結束日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產(商譽除外)可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

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

(十九) 負債準備

合併公司因過去事件負有現時義務，且很有可能須清償該義務，並對該義務之金額能可靠估計時，認列負債準備。

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為報導期間結束日清償義務所須支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值。

(二十) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態為止。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(二十一) 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(資產)淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數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(資產)係確定福利退休計畫之提撥短絀(剩餘)。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。

期中期間之退休金成本係採用前一年度結束日依精算決定之退休金成本率，以年初至當期末為基礎計算，並針對本期之重大市場波動，及重大計畫修正、清償或其他重大一次性事項加以調整。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時(孰早者)認列離職福利負債。

(二十二) 收入認列

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

移轉商品或勞務與收取對價之時間間隔在 1 年以內之合約，其重大財務組成部分不予調整交易價格。

1. 商品銷售收入

合併公司製造並銷售商品，於承諾之商品運送至客戶端且客戶取得其控制(即客戶主導該商品之使用並取得該商品之幾乎所有剩餘效益之能力)時認列收入。主要商品為積體電路設計產品，以合約敘明之價格為基礎認列收入。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

合併公司提供之保固係基於所提供之商品會如客戶預期運作之保證，並依 IAS37 之規定辦理。

合併公司銷售商品交易之授信期間為 60~90 天，大部分合約於商品移轉控制且具有無條件收取對價之權利時，即認列應收帳款，該等應收帳款通常期間短且不具重大財務組成部分；然有部分合約，於移轉商品前先向客戶收取部分對價，合併公司需承擔須於後續移轉商品之義務，故認列為合約負債。

2. 勞務收入

合併公司提供之勞務服務主要係提供委託設計服務，並按合約完成進度予以認列收入。

合併公司合約協議價款係依合約訂定之付款期間收取，當具有已移轉勞務予客戶惟仍未具無條件收取對價之權利時，即認列合約資產，合約資產另須依 IFRS9 規定按存續期間預期信用損失金額衡量備抵減損。然有部分合約，由簽約時即先向客戶收取部分對價，合併公司承擔須於續後提供勞務之義務，故認列為合約負債。

合併公司前述合約負債轉列收入之期間通常不超過一年，並未導致重大財務組成部分之產生。

(二十三) 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

當期所得稅根據合併公司營運及產生應課稅所得之所在國家，採用在報導期間結束已立法或已實質性立法之稅率計算。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵稅額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。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於未來很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購研究發展支出等所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司及關聯企業相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資及權益有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。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一報導期間結束日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一報導期間結束日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產現實當期之稅率衡量，該稅率係以報導期間結束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報導期間結束日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

合併公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊，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。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

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，則於會計估計修正當期認列。若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於估計修正當期及未來期間認列。

合併公司重大會計判斷、估計及假設不確定之主要來源如下：

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來之估計改變均可能在未來造成重大減損或迴轉已認列之減損損失。

2. 存貨之減損評估

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

3. 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值，若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

有關公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註十二(二)。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	109.12.31	108.12.31
庫存現金及週轉金	\$ 390	\$ 420
銀行支票及活期存款	323,919	353,596
定期存款	109,234	19,963
	<u>\$ 433,543</u>	<u>\$ 373,979</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，提供擔保質押等用途受限制之定期存款已分類為「其他金融資產－流動」，請詳附註八。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融工具－流動

	109.12.31	108.12.31
<u>強制透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
理財商品	\$ 109,954	\$ 168,173
國內上市(櫃)股票	54,921	73,062
基金受益憑證	98,603	142,566
	<u>\$ 263,478</u>	<u>\$ 383,801</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列透過損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(三) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	109.12.31	108.12.31
<u>權益工具投資－非流動</u>		
國內上市(櫃)私募普通股	\$ 795	\$ 1,221
國內未上市(櫃)股票	22,572	26,315
	<u>\$ 23,367</u>	<u>\$ 27,536</u>

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

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(四) 按攤銷後成本衡量之金融資產－流動

	109.12.31	108.12.31
原始到期日超過 3 個月之定期存款	\$ 175,000	\$ 198,303
利率區間	<u>0.45%~1.75%</u>	<u>2.20%~2.46%</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列按攤銷後成本衡量之金融資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(五) 應收票據、應收帳款及其他應收款

	109.12.31	108.12.31
<u>應收票據</u>		
應收票據－因營業而發生	\$ 10,158	\$ 12,548
應收票據－非因營業而發生	—	—
減：備抵呆帳	—	—
	<u>\$ 10,158</u>	<u>\$ 12,548</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	109.12.31	108.12.31
<u>應收帳款</u>		
應收帳款	\$ 261,699	\$ 188,449
減：備抵呆帳	(7,048)	(8,199)
	<u>\$ 254,651</u>	<u>\$ 180,250</u>
<u>其他應收款</u>		
應收退稅款等	\$ 2,991	\$ 4,854
減：備抵呆帳	—	—
	<u>\$ 2,991</u>	<u>\$ 4,854</u>

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

2. 合併公司依準備矩陣衡量應收帳款及其他應收款之備抵損失

	109.12.31						
	未逾期	逾期1-60天	逾期61-90天	逾期91-180天	逾期超過180天	合計	
總帳面金額	\$ 257,642	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 7,048	\$ 264,690	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	—	—	—	—	(7,048)	(7,048)	
攤銷後成本	<u>\$ 257,642</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 257,642</u>	
	108.12.31						
	未逾期	逾期1-60天	逾期61-90天	逾期91-180天	逾期超過180天	合計	
總帳面金額	\$ 185,104	\$ —	\$ —	\$ —	\$ 8,199	\$ 193,303	
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	100%		
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	—	—	—	—	(8,199)	(8,199)	
攤銷後成本	<u>\$ 185,104</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 185,104</u>	

應收款項及其他應收款之備抵呆帳變動資訊如下：

	109.12.31	108.12.31
期初餘額	\$ 8,199	\$ 8,694
加：本期提列逾期信用減損損失	—	469
減：本期迴轉減損損失	(1,134)	(704)
匯率影響數	(17)	(260)
期末餘額	<u>\$ 7,048</u>	<u>\$ 8,199</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列應收票據及帳款未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(六) 存 貨

		109. 12. 31	108. 12. 31
商	品	\$ 21,283	\$ 24,569
製	成 品	80,056	133,686
半	成 品	73,541	112,279
在	製 品	89,806	48,746
原	料	38,231	55,243
小	計	302,917	374,523
減：備抵存貨跌價及呆滯損失		(81,586)	(93,637)
淨	額	\$ 221,331	\$ 280,886

1. 當期認列為銷貨成本之存貨相關損益如下：

	109 年度	108 年度
存 貨 出 售 成 本	\$ 715,507	\$ 701,209
存貨跌價及呆滯損失	7,376	1,667
其 他	(324)	(235)
	\$ 722,559	\$ 702,641

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列存貨淨額未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(七) 採用權益法之投資

	109. 12. 31	108. 12. 31
投 資 關 聯 企 業	\$ 16,607	\$ 13,834

合併公司之關聯企業列示如下：

	109. 12. 31		108. 12. 31	
被 投 資 公 司 名 稱	帳面金額	持股比例	帳面金額	持股比例
前瞻能源科技(股)公司	\$ 7,048	17.59%	\$ 6,024	15.27%
展連科技(股)公司	9,559	9.80%	7,810	9.70%
訊強通訊科技(股)公司	—	25.00%	—	25.00%
	\$ 16,607		\$ 13,834	

1. 截至民國 109 年 12 月 31 日止，合併公司對前瞻能源科技股份有限公司及展連科技股份有限公司之持股比例分別為 17.59%及 9.80%，合併公司之持股比例雖未達 20%，惟合併公司對該公司具重大影響力，故採權益法評價。

2. 合併公司採權益法評價之關聯企業－訊強通訊科技股份有限公司(以下簡稱訊強通訊)，因長期虧損致股東權益淨值已成負數，合併

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

公司對訊強通訊之損失份額，已超過其權益法下投資訊強通訊之帳面價值，合併公司已於民國 101 年度停止按權益法認列進一步之損失。

自訊強通訊相關經查核之財務報表摘錄當年度累積未認列損失份額如下：

	109 年度	108 年度
未認列關聯企業損失份額		
當年度金額	\$ —	\$ —
累積金額	\$ 24,747	\$ 25,181

3. 有關合併公司之關聯企業彙總性財務資訊如下：

	109. 12. 31	108. 12. 31
總資產	\$ 260,091	\$ 221,058
總負債	\$ 222,481	\$ 203,832

	109 年度	108 年度
本年度營業收入	\$ 47,199	\$ 106,895
本年度淨損	\$ (90,614)	\$ (62,010)
本年度其他綜合損益	\$ —	\$ —

4. 民國 109 年及 108 年度採用權益法認列之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據各關聯企業同期間經會計師查核之財務報表認列。

5. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列採用權益法之投資未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(八) 不動產、廠房及設備

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
成本及重估增值																											
109. 01. 01	\$	133,228	\$	356,251	\$	751	\$	9,093	\$	10,500	\$	90,746	\$	—	\$	600,569											
增 添		—		—		1,580		3,656		662		31,778		—		37,676											
處分及轉列		—		—		—		(481)		(407)		(33,934)		—		(34,822)											
淨兌換差額		—		(12,611)		—		(68)		(287)		(2,235)		—		(15,201)											
109. 12. 31	\$	133,228	\$	343,640	\$	2,331	\$	12,200	\$	10,468	\$	86,355	\$	—	\$	588,222											
108. 01. 01	\$	133,228	\$	363,048	\$	1,062	\$	9,265	\$	9,061	\$	89,396	\$	1,142	\$	606,202											
增 添		—		—		311		—		2,389		29,182		198		32,080											
處分及轉列		—		(605)		(622)		—		(714)		(26,530)		(1,313)		(29,784)											
淨兌換差額		—		(6,192)		—		(172)		(236)		(1,302)		(27)		(7,929)											
108. 12. 31	\$	133,228	\$	356,251	\$	751	\$	9,093	\$	10,500	\$	90,746	\$	—	\$	600,569											

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土	地	建	築	物	機	器	設	備	運	輸	設	備	辦	公	設	備	其	他	設	備	未	完	工	程	合	計
累計折舊/減損																											
109.01.01	\$	6,201	\$	71,584	\$	292	\$	6,233	\$	6,353	\$	46,697	\$	—	\$	137,360											
折舊費用		—		10,151		476		914		981		31,799		—		44,321											
處分		—		—		—		(433)		(366)		(33,933)		—		(34,732)											
淨兌換差額		—		(1,494)		—		(62)		(146)		(1,032)		—		(2,734)											
109.12.31	\$	6,201	\$	80,241	\$	768	\$	6,652	\$	6,822	\$	43,531	\$	—	\$	144,215											
108.01.01	\$	6,201	\$	61,589	\$	702	\$	5,105	\$	5,714	\$	39,091	\$	—	\$	118,402											
折舊費用		—		10,548		212		1,271		1,513		35,094		—		48,638											
處分		—		—		(622)		—		(672)		(26,615)		—		(27,909)											
淨兌換差額		—		(553)		—		(143)		(202)		(873)		—		(1,771)											
108.12.31	\$	6,201	\$	71,584	\$	292	\$	6,233	\$	6,353	\$	46,697	\$	—	\$	137,360											

1. 合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建	築	物	16~55 年
機	器	設 備	1~3 年
運	輸	設 備	2~5 年
辦	公	設 備	2~5 年
其	他	設 備	1~10 年

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司提供不動產、廠房及設備作為借款擔保或質押之情形，請詳附註六(十四)及八。

(九)租賃協議

1. 使用權資產

	109.12.31	108.12.31
使用權資產帳面金額		
土 地	\$ 9,103	\$ 14,551
建 築 物	4,285	1,436
	<u>\$ 13,388</u>	<u>\$ 15,987</u>

	土 地	建 築 物	合 計
成本及重估增值			
109.01.01 餘額	\$ 14,870	\$ 4,307	\$ 19,177
增 添	—	5,713	5,713
處分及重分類	(4,625)	(4,307)	(8,932)
淨兌換差額	(745)	—	(745)
109.12.31 餘額	<u>\$ 9,500</u>	<u>\$ 5,713</u>	<u>\$ 15,213</u>
成本及重估增值			
108.01.01 餘額	\$ —	\$ —	\$ —
追溯適用 IFRS16 之影響數	15,235	4,307	19,542
增 添	—	—	—
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	(365)	—	(365)
108.12.31 餘額	<u>\$ 14,870</u>	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 19,177</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	土 地	建 築 物	合 計
<u>累計折舊及減損</u>			
109.01.01 餘額	\$ 319	\$ 2,871	\$ 3,190
折舊費用	201	2,864	3,065
處分及重分類	(100)	(4,307)	(4,407)
淨兌換差額	(23)	—	(23)
109.12.31 餘額	<u>\$ 397</u>	<u>\$ 1,428</u>	<u>\$ 1,825</u>
108.01.01 餘額	\$ —	\$ —	\$ —
折舊費用	329	2,871	3,200
處 分	—	—	—
淨兌換差額	(10)	—	(10)
108.12.31 餘額	<u>\$ 319</u>	<u>\$ 2,871</u>	<u>\$ 3,190</u>

2. 租賃負債

	109.12.31	108.12.31
<u>租賃負債帳面金額</u>		
流 動	\$ 2,857	\$ 1,450
非 流 動	1,450	—
	<u>\$ 4,307</u>	<u>\$ 1,450</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	109.12.31	108.12.31
土 地	—	—
建 築 物	2.09%	2.09%

3. 重要承租活動及條款

合併公司承租若干土地及建築物做為辦公使用，租賃期間為 3 年至 47 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之土地及建築物並無優惠承購權。

4. 轉 租

合併公司所承租位於成都市高新區之土地所有權，其中按營業租賃方式轉租之部分，業已將相關使用權資產轉列至「投資性不動產」項下，請參閱附註六(十)。上述使用權資產相關金額，未包含符合投資性不動產定義之使用權資產。

5. 其他承租租賃資訊

	109 年度	108 年度
低價值資產租賃費用	\$ 2,728	\$ 3,952
租賃之現金(流出)總額	<u>\$ (5,584)</u>	<u>\$ (6,809)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及符合低價值資產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) 投資性不動產

	建築物	使用權資產	合計
<u>成本及重估增值</u>			
109.01.01	\$ 283,532	\$ —	\$ 283,532
自使用權資產轉列	—	4,625	4,625
增 添	—	—	—
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	(14,209)	—	(14,209)
109.12.31	<u>\$ 269,323</u>	<u>\$ 4,625</u>	<u>\$ 273,948</u>
108.01.01 餘額	\$ 289,756	\$ —	\$ 289,756
自不動產、廠房及設備轉列	520	—	520
增 添	202	—	202
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	(6,946)	—	(6,946)
108.12.31 餘額	<u>\$ 283,532</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 283,532</u>
<u>累計折舊及減損</u>			
109.01.01	\$ 8,120	\$ —	\$ 8,120
自使用權資產轉列	—	100	100
折舊費用	5,345	100	5,445
處 分	—	—	—
淨兌換差額	(592)	(3)	(595)
109.12.31	<u>\$ 12,873</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 13,070</u>
108.01.01 餘額	\$ 2,779	\$ —	\$ 2,779
折舊費用	5,567	—	5,567
處 分	—	—	—
淨兌換差額	(226)	—	(226)
108.12.31 餘額	<u>\$ 8,120</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 8,120</u>

1. 合併公司於中國大陸成都市高新區西部園區興建之辦公大樓業已於民國 107 年 6 月竣工，並依預計使用用途分別轉列自用不動產及投資性不動產項下。該地段因可比市場交易不頻繁亦無法取得可靠之替代公允價值估計數，故無法可靠決定公允價值。

2. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用

	109 年度	108 年度
投資性不動產之租金收入	<u>\$ 4,424</u>	<u>\$ —</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 1,750</u>	<u>\$ —</u>
當期末產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	<u>\$ 3,595</u>	<u>\$ 5,567</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

3. 合併公司之投資性不動產係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

建築物	47 年
使用權資產	47 年

4. 截止民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列投資性不動產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(十一) 無形資產

	商 譽	專利權	合 計
<u>成本及重估增值</u>			
109.01.01	\$ 3,825	\$ 1,527	\$ 5,352
增 添	—	17	17
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	66	26	92
109.12.31	<u>\$ 3,891</u>	<u>\$ 1,570</u>	<u>\$ 5,461</u>
108.01.01	\$ 3,974	\$ 1,559	\$ 5,533
增 添	—	26	26
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	(149)	(58)	(207)
108.12.31	<u>\$ 3,825</u>	<u>\$ 1,527</u>	<u>\$ 5,352</u>
<u>累計攤提及減損</u>			
109.01.01	\$ —	\$ 1,023	\$ 1,023
攤銷費用	—	139	139
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	—	22	22
109.12.31	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 1,184</u>
108.01.01	\$ —	\$ 899	\$ 899
攤銷費用	—	164	164
處分及重分類	—	—	—
淨兌換差額	—	(40)	(40)
108.12.31	<u>\$ —</u>	<u>\$ 1,023</u>	<u>\$ 1,023</u>

1. 合併公司之無形資產之攤提年限如下：專利權為 5~10 年。

2. 合併公司於年度財務報導結束日對商譽之可回收金額進行減損評估，並以使用價值作為可回收金額之計算基礎。使用價值之計算，係管理階層根據未來現金流量並使用適當之折現率衡量可回收金額，作為評估是否減損之依據，並每年定期對商譽所屬現金產生之單位進行減損測試。

(十二) 其他非流動資產

	109.12.31	108.12.31
存出保證金	\$ 2,787	\$ 2,862
預付設備款	—	861
其他	1,442	1,443
	<u>\$ 4,229</u>	<u>\$ 5,166</u>

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，上列其他非流動資產未有提供擔保質押等用途受限制之情形。

(十三) 其他應付款

	109.12.31	108.12.31
應付薪資及獎金	\$ 48,328	\$ 39,370
應付勞務費	3,832	3,801
應付利息	1,322	4,025
應付設備款	504	685
其他	15,163	12,255
	<u>\$ 69,149</u>	<u>\$ 60,136</u>

(十四) 長期借款及一年內到期之長期借款

	109.12.31	108.12.31
擔保借款	\$ 127,935	\$ 194,545
減：一年內到期部分	(127,935)	(59,860)
	<u>\$ —</u>	<u>\$ 134,685</u>
利率區間	<u>1.69%~4.65%</u>	<u>3.80%~4.65%</u>
到期年限	<u>110 年</u>	<u>110 年</u>

1. 合併公司於民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，提供資產作為借款擔保抵押之情形，請詳附註六(八)及八。

2. 截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，金融機構授予合併公司長短期借款額度尚未動支者均為 120,000 仟元。

(十五) 退職後福利計劃

1. 確定提撥計畫

合併公司中之本公司及子公司－誠益投資所適用「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。

合併公司中位於中華人民共和國之子公司－普誠深圳、普誠創智及成都啟臣之員工，係屬該地政府營運之退休福利計畫成員。子公司－普誠深圳、普誠創智及成都啟臣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。合併公司對於該地政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

合併公司於民國 109 年及 108 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於合併綜合損益表認列費用總額分別為 14,822 仟元 24,203 仟元。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，尚未支付予計畫之已到期提撥金額分別為 1,596 仟元及 1,677 仟元。該等金額均已於資產負債表日後支付。

2. 確定福利計畫

本公司部份員工適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%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。該專戶由中央主管機關擬定之機關管理，故本公司無權參與退休基金運用。

本公司因確定福利計畫所產生之義務列入個體資產負債表之金額列示如下：

	109.12.31	108.12.31
確定福利義務現值	\$ 76,682	\$ 75,122
計畫資產公允價值	(47,528)	(43,758)
淨確定福利負債	\$ 29,154	\$ 31,364

確定福利義務現值之變動列示如下：

	109 年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
109.01.01 餘額	\$ 75,122	\$ (43,758)	\$ 31,364
服務成本			
當期服務成本	349	—	349
前期服務成本	(639)	—	(639)
利息費用(收入)	558	(328)	230
認列於損益	268	(328)	(60)
再衡量數			
計畫資產報酬	—	(1,409)	(1,409)
精算(利益)損失			
人口統計假設變動	106	—	106
財務假設變動	3,271	—	3,271
經驗調整	(2,085)	—	(2,085)
認列於其他綜合損益	1,292	(1,409)	(117)
計畫參與者提撥數	—	(2,033)	(2,033)
109.12.31 餘額	\$ 76,682	\$ (47,528)	\$ 29,154

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108 年度		
	確定福利 義務現值	計畫資產 公允價值	淨確定福利負債
108.01.01 餘額	\$ 76,898	\$ (39,855)	\$ 37,043
服務成本			
當期服務成本	347	—	347
前期服務成本	(2,896)	—	(2,896)
利息費用(收入)	763	(403)	360
認列於損益	(1,786)	(403)	(2,189)
再衡量數			
計畫資產報酬	—	(1,375)	(1,375)
精算(利益)損失			
人口統計假設變動	56	—	56
財務假設變動	2,008	—	2,008
經驗調整	(2,054)	—	(2,054)
認列於其他綜合損益	10	(1,375)	(1,365)
計畫參與者提撥數	—	(2,125)	(2,125)
108.12.31 餘額	\$ 75,122	\$ (43,758)	\$ 31,364

上開確定福利計畫認列於損益之退休金費用係列入下列各單行項目：

	109 年度	108 年度
營業成本	\$ (3)	\$ (85)
推銷費用	(5)	(266)
管理費用	(21)	(792)
研發費用	(31)	(1,046)
合計	\$ (60)	\$ (2,189)

本公司因「勞動基準法」之退休金制度曝露於下列風險：

- (1)投資風險：中央主管機關擬訂之機關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權益證券、債務證券及銀行存款等標的，惟依據「勞動基準法」規定，整體資產報酬率不得低於當地銀行2年定期存款利率。
- (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。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司之確定福利義務現值，係由合格精算師進行精算。精算評價於衡量日之主要假設列示如下：

	衡量日	
	109.12.31	108.12.31
折現率	0.30%	0.75%
未來薪資增加率	2.00%	2.00%
確定福利義務預計存續期間	9 年	10 年

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：

	衡量日	
	109.12.31	108.12.31
折現率		
增加 0.25%	\$ (1,817)	\$ (1,923)
減少 0.25%	\$ 1,882	\$ 1,995
未來薪資增加率		
增加 0.25%	\$ 1,845	\$ 1,965
減少 0.25%	\$ (1,792)	\$ (1,904)

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。

此外，於前述敏感度分析中，報導期間結束日之確定福利義務現值係採預計單位福利法精算，與確定福利負債採用相同基礎衡量。

本公司預期於民國 109 年 12 月 31 日以後一年內對確定福利計畫提撥金額為 1,988 仟元。

(十六) 權益

1. 普通股股本

	109.12.31	108.12.31
額定股數(仟股)	230,000	230,000
額定股本	\$ 2,300,000	\$ 2,300,000
已發行且已收足股款之股數(仟股)	180,943.7	180,943.7
已發行股本	\$ 1,809,437	\$ 1,809,437

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

2. 資本公積

	109.12.31	108.12.31
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 1,102	\$ 1,102
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
認列對子公司所有權權益變動數(2)	39	39
採用權益法認列關聯企業及合資 股權淨值之變動數	6,501	10,140
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	4,592	4,592
	<u>\$ 12,234</u>	<u>\$ 15,873</u>

(1)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。

(2)此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

3. 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分配政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時，得不再提列，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策，係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於50%分配股東股息紅利，分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之，其中現金股利不低於股利總額之50%。

本公司自民國97年6月13日起已無監察人，原監察人職務由審計委員會執行。

依公司法之規定，法定盈餘公積應提撥至其餘額達實收股本總額為止。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百分之二十五之部份除得撥充股本外，尚得以現金分配。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

本公司於分配盈餘時，必須依法令規定就其他權益項目減項淨額（如國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益、現金流量避險中屬有效避險部分之避險工具利益及損失等累計餘額）提列特別盈餘公積。嗣後其他權益項目減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司民國 109 年及 108 年度均處於累積虧損狀態，故無需揭露每股股利資訊。

有關本公司董事會通過及股東會決議盈餘分配情形，可自公開資訊觀測站等網站查詢。

4. 其他權益項目

(1) 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	109 年度	108 年度
期初餘額	\$ (22,416)	\$ (6,863)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額	(24,900)	(19,441)
換算國外營運機構淨資產所產生之兌換差額之相關所得稅	4,980	3,888
期末餘額	<u>\$ (42,336)</u>	<u>\$ (22,416)</u>

國外營運機構淨資產自功能性貨幣換算為合併公司表達貨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。先前累計於國外營運機構財務報表換算之兌換差額，於處分國外營運機構時，重分類至損益。

(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	\$ (40,123)	\$ (48,266)
透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現(損失)利益	(4,169)	8,143
期末餘額	<u>\$ (44,292)</u>	<u>\$ (40,123)</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。

5. 非控制權益

	109 年度	108 年度
期初餘額	\$ 97,238	\$ 96,848
歸屬予非控制權益之份額：		
本年度淨利	18,504	2,791
本年度其他綜合損益	(5,515)	(2,401)
期末餘額	<u>\$ 110,227</u>	<u>\$ 97,238</u>

(十七) 營業收入

	109 年度	108 年度
客戶合約之收入		
商品銷售	\$ 1,091,829	\$ 1,089,969
勞務提供	10,188	17,648
	<u>\$ 1,102,017</u>	<u>\$ 1,107,617</u>

民國 109 年及 108 年度與客戶合約之收入相關資訊如下：

1. 收入之細分：

合併公司之收入可依主要產品別及地區別予以細分，其相關資訊請詳附註十四。另依收入認列時點之細分明細如下：

	109 年度	108 年度
收入認列時點		
於某一時點	\$ 1,091,829	\$ 1,089,969
隨時間逐步滿足	10,188	17,648
	<u>\$ 1,102,017</u>	<u>\$ 1,107,617</u>

2. 合約餘額：

	109.12.31	108.12.31
合約負債－流動		
銷售商品	<u>\$ 1,140</u>	<u>\$ 2,948</u>

合約負債之變動主要係來自滿足履約義務之時點與客戶付款時點之差異。

來自年初合約負債於民國 109 年及 108 年度認列為收入之金額分別為 2,932 仟元及 1,137 仟元。

3. 分攤至尚未履行之義務之交易價格：

截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，合併公司銷售商品及提供勞務之客戶合約皆短於一年，無須提供尚未履行之履約義務相關資訊。

4. 自取得或履行客戶合約之成本中所認列之資產：無。

(十八)費用性質之額外資訊

合併公司於民國109年及108年12月31日，員工人數分別為305人及324人，其中未兼任員工之董事人數分別為6人及5人。

合併公司當期淨損係包含以下項目：

性 質 別	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
用人費用						
薪資費用	\$ 5,155	\$ 222,848	\$ 228,003	\$ 4,932	\$ 239,693	\$ 244,625
勞健保費用	572	14,000	14,572	621	15,418	16,039
退休後福利						
確定提撥計畫	272	14,550	14,822	297	23,906	24,203
確定福利計畫	(3)	(57)	(60)	(85)	(2,104)	(2,189)
董事酬金	—	1,855	1,855	—	2,863	2,863
其他用人費用	349	8,005	8,354	379	8,289	8,668
	<u>\$ 6,345</u>	<u>\$ 261,201</u>	<u>\$ 267,546</u>	<u>\$ 6,144</u>	<u>\$ 288,065</u>	<u>\$ 294,209</u>
折舊費用	<u>\$ 782</u>	<u>\$ 52,049</u>	<u>\$ 52,831</u>	<u>\$ 577</u>	<u>\$ 56,828</u>	<u>\$ 57,405</u>
攤銷費用	<u>\$ —</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ 139</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 164</u>	<u>\$ 164</u>

依公司法及公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥5%~20%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於1.5%為董事酬勞。員工及董事酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工及董事酬勞。

本公司民國109年及108年度均處於累積虧損狀態，尚待彌補，故不予估列員工及董事酬勞。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，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。

有關本公司董事會通過及股東會決議之員工及董事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站等網站查詢。

(十九)其他收入

	109 年度	108 年度
利息收入		
銀行存款	\$ 3,279	\$ 8,317
可轉換公司債利息補償金	—	121
其他	5	5
	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 8,443</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二十) 其他利益及損失

	109 年度	108 年度
其他利益		
透過損益按公允價值衡量之 金融資產之淨利益	\$ 19,951	\$ 33,530
股利收入	1,022	1,992
租金收入	5,379	—
其他收入	6,094	18,980
	<u>32,446</u>	<u>54,502</u>
其他損失		
處分及報廢不動產、廠房及設 備損失淨額	(47)	(40)
處分投資損失淨額	(124)	—
兌換損失淨額	(14,044)	(11,674)
其他支出	(1,236)	(564)
	<u>(15,451)</u>	<u>(12,278)</u>
	<u>\$ 16,995</u>	<u>\$ 42,224</u>

(二十一) 財務成本

	109 年度	108 年度
利息費用		
銀行借款	\$ 4,528	\$ 9,408
租賃負債	61	61
	<u>\$ 4,589</u>	<u>\$ 9,469</u>

(二十二) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)之主要組成項目如下：

(1) 認列於損益之所得稅：

	109 年度	108 年度
當年度所得稅		
當期產生者	\$ 3,496	\$ 803
以前年度之調整	(698)	(1,170)
	<u>2,798</u>	<u>(367)</u>
遞延所得稅		
暫時性差異之產生及迴轉	1,384	(1,895)
	<u>1,384</u>	<u>(1,895)</u>
認列於損益之所得稅費用(利益)	<u>\$ 4,182</u>	<u>\$ (2,262)</u>

(2) 認列於其他綜合損益之所得稅：

	109 年度	108 年度
遞延所得稅		
國外營運機構換算	\$ (4,980)	\$ (3,888)
確定福利計畫再衡量數	23	273
	<u>\$ (4,957)</u>	<u>\$ (3,615)</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

2. 稅前淨損與認列於損益之所得稅費用(利益)調節如下：

	109 年度	108 年度
依稅前淨損計算之所得稅利益	\$ (4,251)	\$ (8,362)
以前年度所得稅高估	(698)	(1,170)
永久性差異所得稅影響數	(3,341)	(5,943)
虧損扣抵以後年度	23,821	9,704
採權益法認列之投資(利益)損失	(9,820)	5,177
存貨跌價及呆滯迴轉利益	(1,531)	(1,595)
備抵呆帳提列數	2	(73)
認列於損益之所得稅費用(利益)	\$ 4,182	\$ (2,262)

子公司－普誠深圳依「中華人民共和國企業所得稅法」及相關法令規定，其所得稅按25%稅率徵收；子公司－普誠創智及成都啟臣分別已向當地稅務局備案核准自西元2019年及2020年度起三年內適用高新科技企業所得稅優惠稅率15%。

3. 本年度所得稅資產與負債：

	109.12.31	108.12.31
本期所得稅資產		
應收退稅款	\$ —	\$ 346
本期所得稅負債		
應付所得稅	\$ 1,682	\$ —

4. 遞延所得稅：

合併公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。合併資產負債表中之遞延所得稅資產及負債變動如下：

民國 109 年 1 月至 12 月	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	淨兌換差額	期末餘額
遞延所得稅資產					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 9,382	\$ (405)	\$ —	\$ 18	\$ 8,995
確定福利精算損益	714	—	(23)	—	691
聯屬公司間未實現銷貨利益	327	(145)	—	—	182
未實現兌換損失	1,803	(787)	—	—	1,016
研發轉量產光罩費用	64	(46)	—	—	18
呆帳損失	770	(1)	—	13	782
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	—	—	3,619	—	3,619
小計	13,060	(1,384)	3,596	31	15,303
遞延所得稅負債					
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	(1,361)	—	1,361	—	—
小計	(1,361)	—	1,361	—	—
淨額	\$ 11,699	\$ (1,384)	\$ 4,957	\$ 31	\$ 15,303

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

民國 108 年 1 月至 12 月	期初餘額	認列於損益	認列於其他 綜合損益	淨兌換差額	期末餘額
遞延所得稅資產					
備抵存貨跌價及呆滯損失	\$ 10,003	\$ (592)	\$ —	\$ (29)	\$ 9,382
確定福利精算損益	987	—	(273)	—	714
聯屬公司間未實現銷貨利益	259	68	—	—	327
未實現兌換損失	—	1,803	—	—	1,803
研發轉量產光罩費用	70	(6)	—	—	64
呆帳損失	727	70	—	(27)	770
小計	12,046	1,343	(273)	(56)	13,060
遞延所得稅負債					
未實現兌換利益	(552)	552	—	—	—
換算國外營運機構淨資產之兌換差額	(5,249)	—	3,888	—	(1,361)
小計	(5,801)	552	3,888	—	(1,361)
淨額	\$ 6,245	\$ 1,895	\$ 3,615	\$ (56)	\$ 11,699

5. 投資抵減、虧損扣抵及免稅相關資訊：

截至民國109年12月31日止，本公司無可使用投資抵減金額。

虧損扣抵相關資訊如下：

	尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
本公司	\$ 246,083	民國 119 年度
子公司－誠益投資	29,671	民國 119 年度
子公司－普誠深圳	11,741	民國 112 年度
子公司－普誠創智	136,693	民國 119 年度
	<u>\$ 424,188</u>	

6. 所得稅核定情形

截至民國109年12月31日止，本公司及子公司－誠益投資之營利事業所得稅結算申報均經稅捐稽徵機關核定至民國107年度。

(二十三) 每股盈餘

	109 年度	108 年度
基本每股盈餘	<u>\$ (0.42)</u>	<u>\$ (0.20)</u>
用以計算基本每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：		
	109 年度	108 年度
歸屬於母公司業主之淨損	<u>\$ (76,800)</u>	<u>\$ (36,265)</u>
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數(仟股)	<u>180,944</u>	<u>180,944</u>

七、關係人交易

本公司及子公司(係本公司之關係人)間之餘額及交易金額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間交易明細揭露如下。

(一) 關係人名稱與其關係

關 係 人 名 稱	與 合 併 公 司 之 關 係
展連科技股份有限公司(以下簡稱展連科技)	關聯企業
前瞻能源科技股份有限公司(以下簡稱前瞻能源)	關聯企業
全體董事、監察人、總經理及副總經理	主要管理階層

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(二) 營業收入

	109 年度	108 年度
關聯企業	\$ 170	\$ 55

合併公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異。

合併公司銷售予一般客戶之收款期限約為 60~90 天，售予關聯企業之收款期限為月結 60 天。

(三) 勞務之提供

項 目	109 年度	108 年度
關聯企業 其他收入	\$ 1,643	\$ 1,665

(四) 應收付款項

	109. 12. 31	108. 12. 31
其他應收款：		
關聯企業	\$ 144	\$ 144

(五) 其 他

合併公司參與關係人之現金增資並增加投資之情形如下：

關係人名稱	109 年度				108 年度			
	增加投資		持股比例		增加投資		持股比例	
	股數(仟股)	金 額	增資前	增資後	股數(仟股)	金 額	增資前	增資後
展連科技	500	\$ 5,000	9.34%	9.80%	—	\$ —	—	—
前瞻能源	1,439	14,392	15.27%	17.59%	458	4,581	15.27%	15.27%
		\$ 19,392				\$ 4,581		

(六) 對主要管理階層之獎酬

對董事及其他主要管理階層成員之薪酬總額如下：

	109 年度	108 年度
短期福利	\$ 9,832	\$ 10,848
退職後福利	215	272
	\$ 10,047	\$ 11,120

上述有關董事及管理階層薪酬之詳細資訊可參閱股東會年報內容。

八、質押之資產

合併公司民國 109 年及 108 年 12 月 31 日提供資產予銀行及海關作為抵押及保證之擔保，其帳面價值明細如下：

項 目	109. 12. 31	108. 12. 31
土地	\$ 116,748	\$ 116,748
房屋及建築	44,544	46,322
銀行存款(備償戶及定期存款)		
(帳列其他金融資產—流動項下)	2,046	2,033
合 計	\$ 163,338	\$ 165,103

九、重大或有負債及未認列之合約承諾：

(一)本公司部份產品使用其他公司之專利權，依約應按銷售該產品金額或數量之一定比率支付權利金。

(二)合併公司於民國 109 年 12 月 31 日提供背書保證之餘額(為合併個體間相互提供保證之金額)為美金 8,500 仟元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項：無。

十二、其他：

(一)資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

合併公司主要管理階層每季重新檢視集團資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。合併公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股、買回股份及發行新債或償付舊債等方式平衡其整體資本結構。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	109.12.31	108.12.31
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ 263,478	\$ 383,801
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	23,367	27,536
按攤銷後成本衡量之金融資產(註1)	881,176	774,829
	<u>\$ 1,168,021</u>	<u>\$ 1,186,166</u>
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量(註2)	\$ 308,681	\$ 334,156

註1：係包含現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、應收票據及帳款淨額、其他應收款及存出保證金。

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

2. 公允價值資訊

(1) 公允價值之三等級定義：

- a. 第 1 等級輸入值：係指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)。
- b. 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。
- c. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(2) 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於合併財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(3) 按公允價值衡量之金融工具

下表係提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具的相關分析：

109.12.31				
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 98,603	\$ —	\$ —	\$ 98,603
理財商品	—	109,954	—	109,954
上市(櫃)公司股票	54,921	—	—	54,921
	<u>\$ 153,524</u>	<u>\$ 109,954</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 263,478</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司私募股票	\$ —	\$ —	\$ 795	\$ 795
非上市(櫃)公司股票	—	—	22,572	22,572
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 23,367</u>	<u>\$ 23,367</u>
108.12.31				
	第1等級	第2等級	第3等級	合計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 142,566	\$ —	\$ —	\$ 142,566
理財商品	—	168,173	—	168,173
上市(櫃)公司股票	73,062	—	—	73,062
	<u>\$ 215,628</u>	<u>\$ 168,173</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 383,801</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
上市(櫃)公司私募股票	\$ —	\$ —	\$ 1,221	\$ 1,221
非上市(櫃)公司股票	—	—	26,315	26,315
	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 27,536</u>	<u>\$ 27,536</u>

合併公司民國 109 年及 108 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

(4) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

合併公司金融資產及金融負債公允價值之決定，係使用下列方法及假設為之：

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(包括掛牌買賣之公司債、政府機構債券、上市(櫃)公司股票及政府公債)。

無活絡市場之未上市(櫃)公司股票係以市場法或資產法估計公允價值，其判定係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標等。

(5) 重複性公允價值層級第 3 等級之變動明細

合併公司重複性公允價值衡量之資產及負債屬公允價值層級第 3 等級者之變動列示如下：

	109年度	108年度
透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資：		
期初餘額	\$ 27,536	\$ 19,393
認列於其他綜合損益(透過其他綜合損益 允價值衡量之金融資產未實現損益)	(4,169)	8,143
期末餘額	<u>\$ 23,367</u>	<u>\$ 27,536</u>

(6) 公允價值層級第 3 等級之重大不可觀察輸入值資訊

合併公司公允價值層級第 3 等級之重複性公允價值衡量之資產，用於公允價值衡量之重大不可觀察輸入值列示如下：

民國 109 年 12 月 31 日：

金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	評價技術	重大不可觀察輸入值	量化資訊	輸入值與公允價值關係	輸入值與公允價值關係之敏感度分析
股票	市場法	類似公司股票價格淨值比	0.69-140.12	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)10%，對合併公司權益將增加/減少1,870仟元
股票	資產法	缺乏市場流通性及類似公司股票價格淨值比	1.38-21.14	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之股票淨值比上升(下降)10%，對合併公司權益將增加/減少467仟元

民國 108 年 12 月 31 日：

金融資產：

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產：

	評價技術	重大不可觀 察輸入值		輸入值與公 允價值關係	輸入值與公允價值 關係之敏感度分析 價值關係
		量化資訊	量化資訊		
股票	市場法	類似公司股票價格淨值比	1.06-157.08	類似公司股票價格淨值比越高，公允價值估計數越高	當類似公司股票價格淨值比上升(下降)10%，對合併公司權益將增加/減少2,130仟元
股票	資產法	缺乏市場流通性及類似公司股票價格淨值比	2.47-60.46	缺乏流通性之程度越高，公允價值估計數越低	當缺乏流通性之股票淨值比上升(下降)10%，對合併公司權益將增加/減少624仟元

(7)第 3 等級公允價值衡量之評價流程

合併公司財務部門負責進行公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠與其他資源一致以及代表可執行價格，並於每一報導期間結束日依據集團會計政策須作重衡量或重評估之資產及負債之價值變動進行分析，以確保評價結果係屬合理。

3. 財務風險管理目的與政策

合併公司致力於確保公司於必要時具有足夠且具成本效益之營運資本。合併公司積極管理與營運活動相關之外幣匯率風險、利率風險、權益工具價格風險、信用風險及流動性風險等，以降低市場之不確定性對公司財務績效之潛在不利影響。

合併公司之重要財務規劃，均經審計委員會及董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。合併公司財務部門於執行財務計劃時，均恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序。

4. 市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

(1)外幣匯率風險

合併公司營運活動及國外營運機構淨投資主要係以外幣進行交易，因此產生外幣匯率風險。合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部份貨幣相同，此時，若干部位會產生自然避險效果；另國外營運機構淨投資係為策略性投資，故合併公司並未對其進行避險。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

	109.12.31			108.12.31		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
(外幣：功能性貨幣)						
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	14,505	28.43	\$	16,201	29.93
日圓：新台幣		27,849	0.2743		78,288	0.274
人民幣：美金		128,636	0.1540		88,752	0.1438
港幣：新台幣		342	3.643		435	3.819
歐元：新台幣		266	34.82		203	33.39
<u>非貨幣性項目</u>						
人民幣：美金	\$	149,614	0.1519	\$	147,241	0.1518
<u>以外幣衡量之合併個體</u>						
<u>淨資產影響數</u>						
美金：新台幣	\$	24,910	28.43	\$	23,520	29.93
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金：新台幣	\$	7,044	28.53	\$	8,633	30.03
日圓：新台幣		1,157	0.2783		1,171	0.278
人民幣：美金		23,925	0.154		12,122	0.1438
港幣：新台幣		4	3.703		1	3.879

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，外幣風險管理之資產及負債為計算基礎。當新台幣對外幣升值/貶值變動達1%，合併公司民國109年及108年度之淨損將分別減少/增加6,883仟元及5,861仟元。

(2)利率風險

合併公司之長期借款屬浮動利率之債務，市場利率變動將使長期借款之有效利率變動，進而使未來現金流量產生波動。

有關利率風險之敏感度分析，係依財務報導期間結束日浮動利率之金融負債之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升/下降一個百分點(1%)，合併公司於民國109年及108年度現金流出分別增加/減少585仟元及890仟元。

(3)其他價格風險

合併公司權益工具因投資基金受益憑證、國內外上市(櫃)及未上市(櫃)股票、上櫃公司之可轉換公司債而產生權益價格暴險。有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以財務報導期間結束日之公允價值變動為計算基礎。

民國109年及108年度，屬透過損益按公允價值衡量金融資產中之上市櫃權益證券投資，假若權益工具價格上升/下降五個百分點(5%)，合併公司於民國109年及108年度之淨損將分別減少/增加7,676仟元及10,781仟元。

其他權益工具之公允價值層級屬第三等級者，其敏感度分析資訊，請詳附註十二(二)。

5. 信用風險

信用風險係指交易對方違反合約義務並對合併公司造成財務損失之風險。合併公司之信用風險，主要係來自於營運活動產生之應收款項，與投資活動產生之銀行存款、固定收益投資及其他金融工具。營運相關信用風險與財務信用風險係分別管理。

(1) 營運相關信用風險

為維持應收帳款的品質，合併公司已建立營運相關信用風險管理之程序。

個別客戶的風險評估係考量包括該客戶之財務狀況、信評機構評等、合併公司內部信用評等、歷史交易記錄及目前經濟狀況等多項可能影響客戶付款能力之因素。合併公司亦會在適當時機使用某些信用增強工具，如預付貨款及信用保險等，以降低特定客戶的信用風險。

合併公司之客戶群廣大且相互無關聯，故信用風險之集中度有限。截至民國 109 年及 108 年 12 月 31 日止，應收帳款前十大客戶之總額佔合併公司應收帳款總額之比率分別為 68%及 67%。

(2) 財務信用風險

銀行存款、固定收益投資及其他金融工具之信用風險，係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

6. 流動性風險

合併公司管理流動性風險之目標，係為維持營運所需之現金及約當現金、高流動性之有價證券及足夠的銀行融資額度等，以確保合併公司具有充足的財務彈性。

下表係按到期日及未折現之到期金額彙總列示合併公司已約定還款期間之金融負債分析：

	109. 12. 31				
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
應付帳款(含關係人) \$	109,443	\$ —	\$ —	\$ —	109,443
其他應付款	69,149	—	—	—	69,149
租賃負債	2,857	1,450	—	—	4,307
長期借款(含一年內到期)	127,935	—	—	—	127,935
	<u>\$ 309,384</u>	<u>\$ 1,450</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ 310,834</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

	108.12.31					合 計
	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上		
非衍生金融負債						
應付帳款(含關係人) \$	78,298 \$	— \$	— \$	— \$		78,298
其他應付款	60,136	—	—	—		60,136
租賃負債	1,450	—	—	—		1,450
長期借款(含一年內到期)	59,860	134,685	—	—		194,545
	<u>\$ 199,744</u>	<u>\$ 134,685</u>	<u>\$ —</u>	<u>\$ —</u>		<u>\$ 334,429</u>

(三) 其他事項：

民國 109 年初因新型冠狀病毒蔓延世界各地，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。

(四) 重分類：

合併公司民國 108 年 12 月 31 日財務報表若干科目已配合民國 109 年 12 月 31 日之財務報表作適當重分類，其結果對財務報表表達無重大之影響。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：參閱附表一。
2. 為他人背書保證者：參閱附表二。
3. 期末持有有價證券情形(不包括投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：參閱附表三。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：參閱附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

9. 從事衍生性商品交易：無。

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：參閱附表五。

(二)轉投資事業相關資訊：參閱附表六。

(三)大陸投資資訊：參閱附表七。

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

十四、部門資訊：

(一)營運部門財務資訊：合併公司係經營積體電路設計、製造及買賣，屬單一應報導部門。

(二)主要產品及勞務收入資訊：合併公司於民國 109 年及 108 年度主要產品及勞務收入資訊列示如下：

項 目	109 年度	108 年度
電源管理系列	\$ 412,290	\$ 268,035
螢光幕驅動器系列	352,576	501,853
多媒體音響控制器系列	91,572	100,087
無線通訊射頻	73,224	69,636
馬達驅動系列	75,731	65,752
其他	86,436	84,606
銷售收入合計	1,091,829	1,089,969
設計收入	10,188	17,648
營業收入淨額	<u>\$ 1,102,017</u>	<u>\$ 1,107,617</u>

(三)地區別財務資訊：合併公司於民國 109 年及 108 年度地區別財務資訊列示如下：

地 區	109 年度		108 年度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
日 本	\$ 266,252	\$ —	\$ 431,537	\$ —
中國大陸(含香港)	731,183	524,480	518,152	561,781
台 灣	61,876	218,906	117,204	216,156
韓 國	7,983	—	8,147	—
其 他	34,723	—	32,577	—
	<u>\$ 1,102,017</u>	<u>\$ 743,386</u>	<u>\$ 1,107,617</u>	<u>\$ 777,937</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

(四)重要客戶財務資訊：合併公司民國 109 年及 108 年度對單一客戶之銷售金額占銷貨收入總額百分之十以上者，明細如下：

客 戶 名 稱	109 年度		108 年度	
	金 額	佔當期營業 收入百分比	金 額	佔當期營業 收入百分比
C20	\$ 122,465	11.10	\$ 84,938	7.67
C6	121,142	10.97	123,822	11.18
C3	115,737	10.49	257,801	23.27
	<u>\$ 359,344</u>	<u>32.56</u>	<u>\$ 466,561</u>	<u>42.12</u>

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表一

單位：新台幣仟元/人民幣仟元

編號	貸出資金 之公司	貸與對象	往來項目	是否為 關係人	本期最 高金額	期末餘額 (註一)	實際動 支金額	利率 區間	資金 貸與 性質 (註二)	業務往 來金額	有短期融通 資金必要之 原因	提列備抵 損失金額	擔保品		對個別對 象資金貸 與限額 (註三)	資金貸與 總限額 (註四)
													名稱	價值		
1	普誠科技 (深圳)有 限公司	普誠創智 (成都)科技 有限公司	其他應收款	是	RMB22,000	RMB22,000	21,015	4.85%	註二	—	營運週轉	—	—	—	123,428	154,285

註一：經董事會通過仍有效之資金貸與他人額度。

註二：為有短期融通資金必要者。

註三：貸出資金之公司對個別對象資金貸與限額以不超過公司最近期財務報表之淨值 40% 為限，茲計算如下：

$$308,569 \text{ 仟元} \times 40\% = 123,428 \text{ 仟元}$$

註四：貸出資金之公司之資金融通總限額以不超過公司最近期財務報表淨值之 50% 為限，茲計算如下：

$$308,569 \text{ 仟元} \times 50\% = 154,285 \text{ 仟元}$$

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表二

單位：新台幣仟元/美金仟元

編號	背書保證者 公司名稱	被背書保證對象		對單一企業 背書保證限 額(註二)	本期最 高背書保 證餘額	期末背書 保證餘額	實際動 支金額	以財產擔 保之背書 保證金額	累計背書 金額佔最 近淨值之 比率	背書保證 最高限額 (註三)	屬母子公司 對背書保證	屬子公司 對母子公司 背書保證	屬對大陸 地區背書 保證
		公司名稱	關係										
0	普誠科技股 份有限公司	普誠創智(成都) 科技有限公司	(註一)	771,539	USD8,500	USD 8,500	USD 4,500	USD 8,000	14.09%	840,120	Y	—	Y

註一：本公司間接持有普通股股權百分之百之子公司。

註二：對單一企業背書保證限額不超過公司最近期財務報表之淨值 45% 為限，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 45\% = 771,539 \text{ 仟元}$$

註三：對外背書保證之總額度以不超過公司最近期財務報表淨值之 49% 為限，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 49\% = 840,120 \text{ 仟元}$$

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表三

單位：仟股/新台幣仟元

持 有 之 公 司	有 價 證 券 類 種	有 名	價 證 券 稱	與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係	帳 列 科 目	期 股	末		
							帳面金額	比率(%)	公允價值
普誠科技股份有限公司	理 財 商 品	大 慶 保 本 結 構 型 存 款	大 慶 保 本 結 構 型 存 款	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	30,000	30,051	—	30,051
普誠科技股份有限公司	上 櫃 股 票	商 丞 科 技 (股) 公 司	商 丞 科 技 (股) 公 司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,244	23,113	—	23,113
普誠科技股份有限公司	股 票	群 鑫 創 業 投 資 (股) 公 司	群 鑫 創 業 投 資 (股) 公 司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,500	4,665	—	4,665
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	元 大 得 寶 貨 幣 市 場 基 金	元 大 得 寶 貨 幣 市 場 基 金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,675	20,287	—	20,287
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	凱 基 旋 貨 幣 市 場 基 金	凱 基 旋 貨 幣 市 場 基 金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,724	20,125	—	20,125
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	保 德 信 策 略 成 長 ETF 組 合 基 金	保 德 信 策 略 成 長 ETF 組 合 基 金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,892	21,800	—	21,800
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	瀚 亞 多 重 收 益 優 化 組 合 基 金	瀚 亞 多 重 收 益 優 化 組 合 基 金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	974	10,730	—	10,730
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	第 一 金 全 球 高 受 益 債 券 基 金 A	第 一 金 全 球 高 受 益 債 券 基 金 A	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,029	15,261	—	15,261
誠益投資股份有限公司	受 益 憑 證	凱 基 台 灣 多 元 收 益 多 重 資 產 基 金	凱 基 台 灣 多 元 收 益 多 重 資 產 基 金	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	10,400	—	10,400
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	元 隆 電 子 (股) 公 司	元 隆 電 子 (股) 公 司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	222	1,777	—	1,777
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	商 丞 科 技 (股) 公 司	商 丞 科 技 (股) 公 司	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,916	30,031	—	30,031
誠益投資股份有限公司	股 票	瑞 鼎 科 技 (股) 公 司	瑞 鼎 科 技 (股) 公 司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	128	17,907	—	17,907
誠益投資股份有限公司	上 櫃 股 票	元 隆 電 子 (股) 公 司	元 隆 電 子 (股) 公 司	—	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,152	795	—	795
普誠科技(深圳)有限公司	理 財 商 品	富 邦 華 一 月 得 盈 3 號 理 財 商 品	富 邦 華 一 月 得 盈 3 號 理 財 商 品	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	15,000	65,887	—	65,887
成都敏臣微電子股份有限公司	理 財 商 品	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 29 天	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 29 天	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	4,381	—	4,381
成都敏臣微電子股份有限公司	理 財 商 品	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 22 天	交 通 銀 行 蘊 通 財 富 定 期 型 結 構 性 存 款 22 天	—	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,200	9,635	—	9,635

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表四

單位：新台幣仟元

交易名稱	與交易人之關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款		備註
		進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授期	信用期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據及帳款之比率	
普誠創智	本公司間接持股100%之子公司	銷貨	171,140	27.04%	月結60	90天	—	—	37,193	33.42%	
		應收帳款									

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表五

單位：新台幣仟元

交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			佔合併總營收或總資產之比率
			科目	金額	交易條件	
普誠科技(股)公司	普誠創智(成都)科技有限公司	1	銷貨	171,140	無重大差異	15.53%
普誠科技(股)公司	普誠創智(成都)科技有限公司	1	進貨	6,888	無重大差異	0.62%
普誠科技(股)公司	普誠創智(成都)科技有限公司	1	委託代工	8,596	無重大差異	0.78%
普誠科技(股)公司	普誠創智(成都)科技有限公司	1	應收帳款－關係人	37,193	無重大差異	1.71%
普誠科技(股)公司	普誠創智(成都)科技有限公司	1	應付帳款－關係人	3,221	無重大差異	0.15%
普誠科技(深圳)有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	2	服務收入	24,076	無重大差異	2.18%
普誠科技(深圳)有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	2	應收帳款－關係人	2,975	無重大差異	0.14%
普誠科技(深圳)有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	2	其他應收款	21,097	無重大差異	0.97%
普誠科技(深圳)有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	2	利息收入	1,481	無重大差異	0.13%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	銷貨	1,670	無重大差異	0.15%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	進貨	5,199	無重大差異	0.47%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	租金收入	1,021	無重大差異	0.09%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	其他收入	302	無重大差異	0.03%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	其他預收款	198	無重大差異	0.01%
普誠創智(成都)科技有限公司	成都啟臣微電子股份有限公司	2	存入保證金	211	無重大差異	0.01%
普誠創智(成都)科技有限公司	普誠科技(深圳)有限公司	2	租金收入	942	無重大差異	0.09%
成都啟臣微電子股份有限公司	普誠創智(成都)科技有限公司	2	設計收入	1,029	無重大差異	0.09%

註：與交易人之關係有以下二種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對子公司。

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表六

單位：新台幣仟元及人民幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有			被投資公司 本期(損)益	本期認列之 投資(損)益
				本期期末	去年年底	股數(仟股)	比率	帳面金額		
普誠科技 股份有限公司	PRINCETON SILICON LIMITED	香港	投資大陸等 地區事業	1,009,632	1,009,632	32,000	100.00%	706,368	29,121	28,962
普誠科技 股份有限公司	誠益投資 股份有限公司	台灣	一般投資事業	150,000	150,000	15,000	100.00%	179,888	7,925	7,925
普誠科技 股份有限公司	訊強通訊科技 股份有限公司	台灣	無線通信產品之 研發、設計、製造及銷售	80,000	80,000	8,000	25.00%	—	2,893	—
普誠科技 股份有限公司	展連科技 股份有限公司	台灣	無線通信機械器材製造、 電子零組件製造、電信器 材批發及零售、電子材料 批發及零售、電信管制射 頻器材輸入及國際貿易 等	15,800	10,800	1,580	9.80%	9,559	(32,971)	(3,217)
普誠科技 股份有限公司	前瞻能源科技 股份有限公司	台灣	電子零組件製造業、電池 製造業、電器批發業、電 子材料批發及零售業	13,442	26,884	1,344	5.97%	2,392	(59,381)	(4,186)
誠益投資 股份有限公司	前瞻能源科技 股份有限公司	台灣	電子零組件製造業、電池 製造業、電器批發業、電 子材料批發及零售業	26,145	23,505	2,614	11.62%	4,656	(59,381)	(5,577)
普誠科技(深 圳)有限公司	成都啟臣微電子 股份有限公司	大陸	電腦系統開發、集成電路 設計、計算機軟硬件設計 及集成電路技術服務	RMB 16,530	RMB 16,530	6,375	51.00%	RMB 28,580	RMB 8,825	RMB 4,501

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表七

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	本期末自台灣匯出累積投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本已回投資收益
普誠科技(深圳)有限公司	IC批發業，IC零售業及國際貿易業務、電腦系統開發、集成電路設計及軟件設計；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發；通信技術的諮詢與售後服務	417,942 (USD13,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	417,942 (USD13,000)	—	—	41,193 (USD 1,399)	100%	41,344	308,569	—
普誠創智科技(成都)有限公司	集成電路設計及軟件設計、技術轉讓、技術諮詢、售後技術服務；電子系統模組的設計、開發及批發；集成電路產品及電子產品的批發及進出口相關配套服務；通信設備的研發及批發、進出口、通信技術的諮詢及上門維護；鋰離子電池隔膜及各類功能膜研發、批發及進出口相關配套服務；自有房屋出租	591,690 (USD19,000)	透過第三地投資設立公司再投資大陸公司	591,690 (USD19,000)	—	—	(12,113) (USD 411)	100%	(12,223)	399,613	—

本期末大陸赴台匯出投資金額	本期末自台灣匯出累積投資金額	依經濟部投資審議會規定
1,009,632(USD 32,000)	1,009,632(USD 32,000)	1,028,718

註一：以民國109年12月31日經會計師查核之財務報表計算，本公司赴大陸地區投資限額，茲計算如下：

$$1,714,530 \text{ 仟元} \times 60\% = 1,028,718 \text{ 仟元。}$$

普誠科技股份有限公司及子公司合併財務報告附註(續)

附表八

單位：仟股

主要股東名稱	股份	持有	有	股	數持	股	比	例
姜長安					11,557		6.38%	

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。

普誠科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：110 年 2 月 26 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 2 月 26 日董事會通過，出席董事 人中，有 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

普誠科技股份有限公司



董事長：



總經理：



普誠科技股份有限公司



負責人：姜長安

