

宏觀微電子股份有限公司
Rafael Microelectronics, Inc.
公開說明書

(發行限制員工權利新股申報用)

- 一、公司名稱：宏觀微電子股份有限公司
- 二、本公開說明書編印目的：發行民國一一三年限制員工權利新股。
 - (一)發行種類：本公司普通股股票。
 - (二)發行股數：400,000 股。
 - (三)發行金額：每股發行價格新臺幣 0 元，每股面額新台幣 10 元，發行總額為新台幣 4,000,000 元整。
 - (四)發行條件：請參閱本公開說明書第 28 頁至第 30 頁。
- 三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：不適用。
- 四、本次發行之相關費用：
 - (一)承銷費用：不適用。
 - (二)其他費用：包含會計師等其他費用約新台幣 130,000 元整。
- 五、有價證券之生效，不得藉以作為證實申報事項或保證證券價值之宣傳。
- 六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。
- 七、投資人投資前應至金融監督管理委員會指定之資訊申報網站詳閱本公開說明書之內容，並應注意公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 3 頁。
- 八、查詢本公開說明書之網址：公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>。

宏觀微電子股份有限公司 編製
中華民國一一三年六月十八日刊印



一、本次發行前實收資本之來源及比率：

單位：新臺幣仟元

實收資本來源	金額	占實收資本額比率
設立股本	129,500	42.30%
現金增資	307,360	100.41%
盈餘轉資	50,748	16.58%
員工認股權行使轉增資	55,479	18.12%
庫藏股註銷減資	(80,000)	(26.14)%
減資	(164,700)	(53.80)%
發行限制員工權利新股增資	7,733	2.53%
合計	306,120	100.00%

二、公開說明書之分送計畫：

(一)陳列處所：依規定函送有關單位外，另放置於本公司以供查閱。

(二)分送方式：依行政院金融監督管理委員會規定之方式辦理。

(三)索取公開說明書之方法：請至公開資訊觀測站(<http://mops.twse.com.tw>)下載或查詢。

三、證券承銷商名稱、地址、網址及電話：不適用。

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、股票或公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行代理部

網址：<https://www.ctbcbank.com>

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02)6636-5566

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

112 年度會計師姓名：邱琬茹會計師、許新民會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓

網址：<http://www.ey.com/tw>

電話：(02)2757-8888

113 年第一季會計師姓名：廖阿甚會計師、李典易會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：高雄市民族二路 95 號 22 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(07)237-3116

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十二、發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

	發言人	代理發言人
姓名	陳俊傑	蘇琴雅
職稱	總經理	財務部經理
聯絡電話	(03)550-6258	(03)550-6258
電子郵件信箱	rafael.ir@rafaelmicro.com	rafael.ir@rafaelmicro.com

十三、公司網址：<http://www.rafaelmicro.com>

宏觀微電子股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：新臺幣 306,120 仟元		公司地址：新竹縣竹北市成功十二街 28 號 8 樓		電話：(03)550-6258	
設立日期：95 年 11 月 6 日		網址：http://www.rafaelmicro.com			
上市日期：不適用		上櫃日期：105 年 12 月 28 日		公開發行日期：104 年 11 月 25 日	
管理股票日期：不適用					
負責人：		董事長：CHENG DAVID 總經理：陳俊傑		發言人：陳俊傑 職稱：總經理 代理發言人：蘇琴雅 職稱：財務部經理	
股票過戶機構：中國信託商業銀行代理部		電話：(02)6636-5566		網址：https://www.ctbcbank.com	
		地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓			
股票承銷機構：不適用		電話：—		網址：—	
		地址：—			
股票承銷機構：不適用		電話：—		網址：—	
		地址：—			
112 年度之簽證會計師： 邱琬茹會計師、許新民會計師		電話：(02)2757-8888		網址：http://www.ey.com/tw	
		地址：台北市基隆路一段 333 號 9 樓			
113 年第一季起之簽證會計師： 廖阿甚會計師、李典易會計師		電話：(07)237-3116		網址：http://www.pwc.tw	
		地址：高雄市民族二路 95 號 22 樓			
複核律師：不適用		電話：—		網址：—	
		地址：—			
信用評等機構：不適用		電話：—		網址：—	
		地址：—			
評等標的		發行公司：		無■；有□，評等日期：—，評等等級：—	
		本次發行公司債：		無■；有□，評等日期：—，評等等級：—	
董事選任日期：113 年 1 月 19 日，任期：3 年		監察人選任日期：不適用(本公司成立審計委員會)			
全體董事持股比例：33.06% (113 年 4 月 20 日)		全體監察人持股比率：不適用			
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：(113 年 4 月 20 日)					
職稱	姓名	持股比例	職稱	姓名	持股比例
董事長	台郡科技股份有限公司 代表人：CHENG DAVID	30.01%	董事	林坤禧	3.05%
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：鄭明智		獨立董事	黃水通	0%
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：Moffatt, Robert Alexander		獨立董事	曾柏諭	0%
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：林珮如		獨立董事	陳哲雄	0.13%
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：孫德風		大股東	台郡科技股份有限公司	30.01%
工廠地址	本公司為 IC 設計公司，故不適用。			電話：—	
主要產品	射頻積體電路			參閱本文之頁次	
市場結構	112 年度內銷 2.42%；外銷 97.58%			第 20 頁	
風險事項	請參閱公開說明書公司概況之風險事項			第 3 頁	
112 年度	營業收入：996,020 仟元 稅前純益：38,596 仟元；每股稅後盈餘：1.38 元			第 14 頁及第 34 頁	
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面		
發行條件			請參閱本公開說明書封面		
募集資金用途及預計產生效益概述			不適用		
本次公開說明書刊印日期：113 年 6 月 18 日			刊印目的：發行一—三年限制員工權利新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次			請參閱本公開說明書目錄		

宏觀微電子股份有限公司
公開說明書
目錄

壹、公司概況	1
一、公司簡介.....	1
二、風險事項.....	3
三、公司組織.....	7
四、資本及股份.....	13
貳、營運概況	17
一、公司之經營.....	17
二、轉投資事業.....	26
三、重要契約.....	27
參、發行計畫及執行情形	27
一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項.....	27
二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項.....	27
三、本次併購發行新股應記載事項.....	27
肆、財務概況	31
一、最近五年度簡明財務資料.....	31
二、財務報告應記載事項.....	33
三、財務概況其他重要事項.....	33
四、財務狀況及經營結果之檢討分析：.....	34
伍、特別記載事項	36
一、內部控制制度執行狀況.....	36
二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。.....	36
三、證券承銷商評估總結意見：不適用。.....	36
四、律師法律意見書：不適用。.....	36
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。.....	36
六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。.....	36
七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。.....	36
八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。.....	36
九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。.....	36
十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項.....	37

壹、公司概況

一、公司簡介

(一)設立日期：民國 95 年 11 月 6 日

(二)總公司、分公司及工廠之地址及電話

1. 總公司地址：新竹縣竹北市成功十二街 28 號 8 樓

電話：(03)550-6258

2. 工廠：無

(三)公司沿革

年度	項目
民國 95 年	● 民國 95 年 11 月成立於台灣新竹，實收資本額新臺幣 129,500 仟元。
民國 96 年	● 民國 96 年 3 月辦理現金增資 185,000 仟元，增資後實收資本額變更為 314,500 仟元。
民國 97 年	● 民國 97 年 1 月辦理庫藏股減資 80,000 仟元，減資後實收資本額變更後 234,500 仟元。 ● 民國 97 年 2 月辦理現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額變更後 274,500 仟元。
民國 98 年	● 民國 98 年 8 月辦理減資 164,700 仟元，減資後實收資本額變更後 109,800 仟元。 ● 進行以第一代 CMOS 為基礎之 Integrated Hybrid Silicon Tuner 的研發專案，並取得經濟部 SBIR 的專款補助，計畫編號為 1Z980069；結案後入選績優的研發計畫。
民國 99 年	● 第一代 CMOS 之 Hybrid Silicon Tuner 順利量產，主要應用於電視機上盒。
民國 100 年	● 民國 100 年 1 月辦理現金增資 30,000 仟元，增資後實收資本額變更後 139,800 仟元。 ● 第二代 CMOS 之 Hybrid Silicon Tuner 順利量產，可直接應用於電視機模組。
民國 101 年	● 民國 101 年 11 月員工認股權行使 3,250 仟元，增資後實收資本額變更後 143,050 仟元。 ● 第三代 CMOS 之 Hybrid Silicon Tuner 順利量產，IC 良率更高，製造成本大幅降低。 ● Modulator 順利量產。
民國 102 年	● 民國 102 年 3 月現金增資 30,000 仟元及員工認股權行使 1,815 仟元，增資後實收資本額變更後 174,865 仟元。 ● 民國 102 年 12 月員工認股權行使 26,309 仟元，增資後實收資本額變更後 201,174 仟元。 ● 第四代 CMOS 之 Hybrid Silicon Tuner 微調量產中，為進軍美國市場的利器。 ● 開發出衛星 L Band (950~2150MHz) 頻段 4x2 Switch 四進二出切換器。 ● 進行衛星通訊晶片的研發，並取得經濟部 SBIR 的專款補助。
民國 103 年	● 民國 103 年 11 月員工認股權行使 3,668 仟元，增資後實收資本額變更後 204,842 仟元。 ● 數位類比(Hybrid)與高畫質衛星(High definition satellite)信號雙輸入雙輸出單晶片解決方案，可以直接取代兩顆矽晶解調晶片，大幅降低客戶生產成本以及系統設計的複雜度。 ● 應用於衛星雙用戶與多用戶高頻頭的 Ku Band (10.7~12.75GHz) 頻段降頻器。 ● 開發出 L Band 頻段 4*4 Active Switch 衛星開關晶片。
民國 104 年	● 民國 104 年 9 月員工認股權行使 19,807 仟元，增資後實收資本額變更後 224,649 仟元。 ● 推出支援最新全寬頻(250MHz-2150MHz)衛星廣播電視標準以及 4K UHD 超高畫質衛星訊號接收之矽晶調諧器晶片(Silicon Tuner)。此高整合度的單一電視調諧器晶片能同時支援 DBS SD/HD 以及超高畫質 UHD 的信號接收，並以其電路技術達到省電及小尺寸之衛星矽晶調諧器晶片。

年度	項目
	<ul style="list-style-type: none"> ● 第五代矽晶調諧器 R850，通過巴西 Mackenzie 實驗室測試認證。 ● 民國 104 年 11 月 25 日股票公開發行。
民國 105 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 民國 105 年 1 月 26 日登錄興櫃股票櫃檯買賣。 ● 雙調諧器單晶片 STB 解決方案正式對外量產，可以直接取代兩顆矽晶調諧晶片，滿足客戶 PVR 的需求並大幅降低客戶生產成本以及系統設計的複雜度。 ● 推出第二代 Ku 頻段低功耗鎖項環降頻器，進一步提升 Ku Band LNB 的接收特性。 ● 民國 105 年 12 月 28 日證券櫃檯買賣中心核准本公司掛牌上櫃。
民國 106 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功開發超寬頻衛星接收晶片，提供更寬頻帶之衛星接收，實現更多衛星節目內容。 ● 成功開發 2.5G 及 10G 超級轉阻放大晶片，係應用於光纖到府 FTTH 之光通訊產品。 ● 高階 Unicable aCSS 晶片獲得歐系廠商驗證採用。
民國 107 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功開發 8 Ch. for Multi-switch & LNB IC。 ● 成功開發 ISDB-S3 8K RF Receiver IC。 ● 成功開發 Frontend SoC IC for Digital STB。
民國 108 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 成功開發藍牙低功耗 5.0(BLE 5.0)無線收發晶片，並通過藍牙技術聯盟(SIG)測試中心的認證。 ● 推出光通信 RT18X 系列晶片供高清影像及數據傳輸光纖。
民國 109 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 針對高速光通信市場推出 10G EPON, XG/XGS PON 雷射驅動器。 ● 推出應用於 HDMI® AOC 之晶片組。
民國 110 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 推出雙頻段多協議物聯網平台，通過 CSA 聯盟 Zigbee 官方認證及藍芽自組網官方認證。 ● 推出 100G 超高速光通信晶片組。
民國 111 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 推出面向先進物聯網應用之雙頻多協議系統晶片。
民國 112 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 推出雙頻三模之高度整合物聯網晶片與跨平台互聯 Matter 新標準之解決方案。 ● 民國 112 年 11 月 23 日台郡科技股份有限公司(股票代號 6269)藉由公開收購取得本公司普通股股份 9,221,976 股，佔本公司已發行股數 30%。
民國 113 年	<ul style="list-style-type: none"> ● 民國 113 年 1 月 19 日召開股東臨時會全面改選董事。

二、風險事項

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

(1) 利率

A. 對損益之影響

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
利息收入	3,548	0.27	5,731	0.58
利息費用	184	0.01	204	0.02

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本集團於 111 年度及 112 年度之利息收入分別為 3,548 仟元及 5,731 仟元，佔年度營業收入淨額之比率分別為 0.27% 及 0.58%，影響尚屬微小。

另本集團於 111 年度及 112 年度之利息費用分別為及 184 仟元及 204 仟元，佔年度營業收入淨額之比率分別為 0.01% 及 0.02%，對本集團損益之影響亦屬有限。

B. 未來因應措施

隨著營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，本集團仍與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。隨著營運規模及獲利能力提升，自有資金日益充裕，從而對金融機構借款之倚重情形甚低，本公司仍與銀行間保持良好關係，隨時掌握利率變化及爭取優惠利率。

(2) 匯率

A. 對損益之影響

單位：新臺幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度		112 年度	
	金額	佔營業收入淨額比率	金額	佔營業收入淨額比率
兌換利益淨額	17,340	1.33	3,973	0.40

資料來源：各期經會計師查核簽證之財務報告。

本集團於 111 年度及 112 年度之兌換利益淨額分別為 17,340 仟元及 3,973 仟元，占年度營業收入淨額之比率分別為 1.33% 及 0.40%。產生兌換利益主要係因美金匯率波動所致，對整體損益之影響程度尚屬不大。

B. 未來因應措施

財務人員隨時掌握市場資訊並注意匯市之變動，適時作外幣部位之控管與調整，將集團之匯率變動影響降至最低。

(3) 通貨膨脹情形

本集團過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，未來亦將密切注意市場價格波動，必要時調整產品價格以降低通貨膨脹之影響。

2. 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

本集團已訂定並遵循「資金貸與他人之管理」、「背書保證之管理」及「取得或處分資產處理準則」等辦法。本集團 112 年度及截至公開說明書刊印日止，並未從事高風險、高槓桿投資及衍生性商品交易、資金貸與他人及背書保證之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

(1) 未來研發計畫

本集團深耕無線射頻技術多年，在高端家電類產品如：電視、機上盒、衛星降頻器等，出貨量與市占率依然保持業界領先地位；為拓展技術領域，另深耕高速互聯產品線，目標鎖定資料中心伺服器與居家終端網路之高速光纖晶片以及智能互聯網新標準 Matter 之市場應用，並結合策略夥伴與客戶以制定新產品之規範。

(2) 預計投入之研發費用

本集團持續致力於射頻積體電路(RF IC)及整合射頻系統(RF System)之研發與設計，113 年本集團預計投入研發支出約新台幣 292,311 仟元，將佔本集團年營收額 25%~30%，惟將視市場狀況、產品開發進度及公司實際營運情形適時規劃調整，以確保本集團之競爭優勢。

4. 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

本集團營運均遵循國內外相關法令，並隨時注意國內外政策發展與法規變動趨勢，不定期指派專業人員接受內、外訓之相關課程，或必要時諮詢相關專業人士或機構以因應國內外政策及法律變動，故國內外重要政策及法律變動對本集團財務業務尚不致產生重大影響。

5. 科技改變（包括資通安全風險）及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本集團隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司之影響。

本集團資訊系統已建立一套完整的網路及電腦系統安全防護機制，以控管及維持公司的研發、營運及會計等重要企業運作功能。包括：

(1) 異地備份機制：將重要資料進行異地保管存放，以確保資訊系統之正常運作及資料保全，降低無預警天災及人為疏失所造成的系統中斷風險，並且每年進行一次模擬演練，以確保系統備援機制符合預期。

(2) 防毒及網路安全威脅防護：電腦定期更新最新防毒碼，及建立網路防入侵機制，阻斷網路攻擊，以降低營運風險。

(3) 資訊安全訓練：新進員工入職時進行基本資訊安全相關訓練，本集團亦

定期進行資訊安全宣導，加強同仁相關資訊安全意識。對於上網與郵件病毒之威脅，採用相關的資安方案，避免來自任何第三方的網路攻擊。

截至公開說明書刊印日止，本集團並未發現任何重大網路攻擊或事件，已經或可能將對公司業務及營運產生重大不利影響，也未曾涉入任何與此有關的法律案件或監管調查。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本集團自成立以來一直致力維護公司形象，並未有任何行為導致企業形象不良或產生企業危機之情事。本集團營運理念為不斷提昇技術及品質以滿足客戶需求，持續內部創新，保持企業良好形象；在集團成長之際，除追求員工及股東之利潤外，亦當善盡企業之社會責任。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行併購之計畫。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無進行擴充廠房之計畫。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 在進貨方面，由於台灣半導體產業之上下游從設計、晶圓代工、封裝及測試等專業分工已日趨成熟，IC 設計廠商為取得可靠且穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向與特定之晶圓代工廠及封測廠商維持長期的合作關係。本集團為一專業 IC 設計公司，產品全數委外代工生產，為求品質穩定、產能順暢及成本考量而與特定晶圓代工廠商長期配合往來，加上製程日趨複雜，與本集團配合之晶圓代工廠商彼此依存度更形提高，本集團與目前之晶圓供應商往來多年，關係良好，並無缺貨之風險。

(2) 在銷貨方面，本集團 111 年度及 112 年度之第一大客戶為 A 公司，對其銷售金額佔營收比重分別為 18.74% 及 20.84%，A 公司主要從事數位電視等消費性家電相關產業，為視頻方案專用晶片供應商，係本集團長期穩定合作之客戶，且收款狀況良好，此外，除繼續開發滿足客戶需求之產品，維持現有關係，另一方面，隨著新產品之開發，本集團亦會積極拓展新客源，以期降低銷貨集中之風險。

10. 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

台郡科技(股)公司藉由公開收購取得本公司普通股股份 9,221,976 股，佔本公司已發行股數 30%，成為本公司大股東，本公司前任董事孫德風先生、法人董事玖旺投資股份有限公司(代表人：劉家成)及德美國際投資股份有限公司(代表人：李家慶)於任期中轉讓持股超過選任當時持股之二分之一，故董事一職及其指派之代表人均當然解任，本公司依法於 113 年 01 月 19 日股東臨時會提前全面改選董事，故對公司營運並無重大影響。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

台郡科技(股)公司透過公開收購本公司 30% 股權成為本公司最大股東，此經營權異動對於公司營運並無重大影響，但進一步凝聚宏觀團隊的向心力，並共同運用領先技術優勢，為市場提供高效節能的晶片模組解決方案，在宏觀與台郡建立分工又合作的努力下，期望能帶給使用者有不同的體驗，故此經營權之異動對公司及股東皆為正向影響。

12. 其他重要風險及因應措施：無此情形。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無此情形。

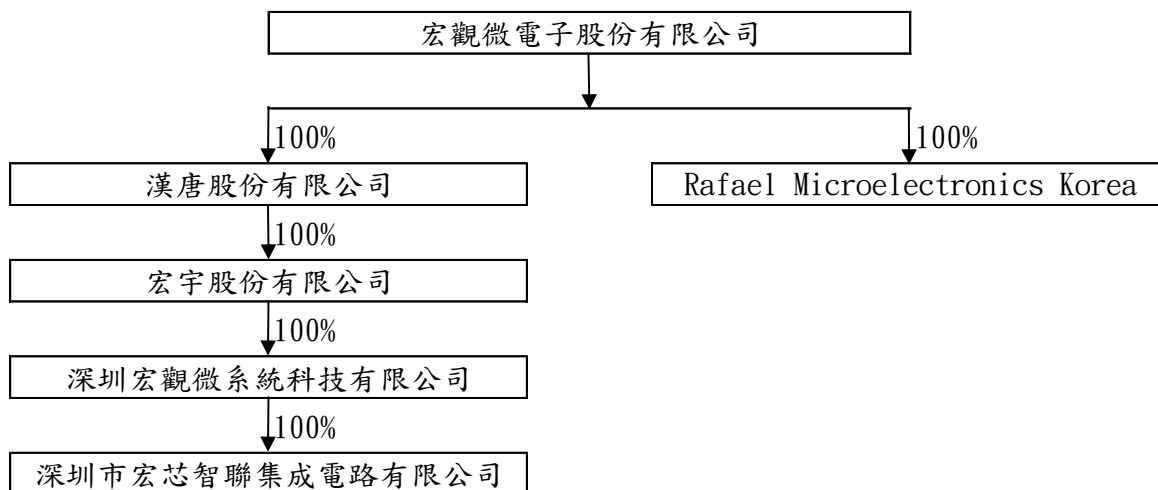
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無此情形。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一)關係企業圖

1. 關係企業圖



2. 公司與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額：

113年3月31日；單位：新臺幣仟元；股

關係企業名稱	關係	本公司持有股份				持有本公司股份			
		股數	持股比率	實際投資金額	帳面金額	股數	持股比率	實際投資金額	帳面金額
漢唐股份有限公司	子公司	707,000	100%	22,617	19,758	—	—	—	—
Rafael Microelectronics Korea	子公司	200,000	100%	2,844	3,992	—	—	—	—
宏宇股份有限公司	孫公司	704,500	100%	22,537	20,324	—	—	—	—
深圳宏觀微系統科技有限公司	曾孫公司	註 1	100%	11,197	13,378	—	—	—	—
深圳市宏芯智聯集成電路有限公司	曾曾孫公司	註 1	100%	4,058	4,061	—	—	—	—

註 1：係屬有限公司並無發行股份。

(二)董事、獨立董事

1. 董事、獨立董事資料

113年06月18日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份(註1)		利用他人名義持有股份(註1)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	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			
法人股東	中華民國	台郡科技股份有限公司	-	113/01/19	3年	113/01/19	9,221,976	30.01	9,221,976	30.01	-	-	-	-	無	無	
法人董事(董事長)	美國	台郡科技股份有限公司 代表人： Cheng David	男 31~40歲	113/01/19	3年	113/01/19	-	-	-	-	-	-	-	-	University of California, Irvine Electrical Engineering.	台郡科技(股)公司董事長及產品研發處處長 特崴光波導(股)公司策略長 FLEXIUM INTERCONNECT AMERICA LLC. 負責人 Etherdyne Technologies Inc. 董事	註2
法人董事	中華民國	台郡科技股份有限公司 代表人： 鄭明智	男 61~70歲	113/01/19	3年	113/01/19	-	-	-	-	-	-	-	-	中山大學 EMBA	台郡科技(股)公司董事長兼總經理 特崴光波導(股)公司董事長 台鵬開發(股)公司董事長 台郡科技(股)公司轉投資公司之董事長如下： FLEXIUM INTERCONNECT INC.、UFLEX TECHNOLOGY CO., LTD.、GRANDPLUS ENTERPRISES LIMITED、SUCCESS GLORY INVESTMENTS LIMITED、CHAMPION BEYOND LIMITED、CHOSEN GLORY LIMITED、FOREVER MASTER LIMITED、BOOM BUSINESS LIMITED、CLEAR SUCCESS GLOBAL LIMITED 台郡科技(股)公司轉投資公司之董事長如下： 郡豐投資(股)公司、淳華科技(昆山)有限公司、郡昆科技(蘇州)有限公司、宇翰能源(股)公司	
法人董事	美國	台郡科技股份有限公司 代表人： Moffatt, Robert Alexander	男 31~40歲	113/01/19	3年	113/01/19	-	-	-	-	-	-	-	-	Massachusetts Institute of Technology, B.S. in Physics Stanford University, Ph.D. in Physics	Chief Science Officer (CSO) & Co-Founder of Etherdyne Technologies Inc. (ETI)	
法人董事	中華民國	台郡科技股份有限公司 代表人： 林珮如	女 51~60歲	113/01/19	3年	113/01/19	-	-	-	-	-	-	-	-	中興大學外文系	台郡科技(股)公司董事 台晟國際投資(股)公司董事長 和盛投資(股)公司董事長 聲色有限公司負責人	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份(註1)		利用他人名義持有股份(註1)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	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			
法人董事	中華民國	台郡科技股份有限公司 代表人： 孫德風	男 61~70 歲	113 /01 /19	3年	103 /05 /29	471,554	1.53	483,554	1.57	—	—	290,118	0.94	中原大學電子工程學士 美國紐澤西州大電機碩士 交通大學 EMBA 台積電資訊技術營運處處長，歷任製程、全球業務與資訊工程等領域 美國 IDT 公司晶片設計 聯華電子(股)公司產品工程師 宏觀微電子(股)公司共同創辦人、董事、總經理、執行長 漢唐(股)公司董事 宏宇(股)公司董事	德美國際投資有限公司負責人	
董事	中華民國	林坤禧	男 71~80 歲	113 /01 /19	3年	95 /10 /11	936,962	3.05	936,962	3.05	100,742	0.33	179,365	0.58	美國 Kentucky 大學企管博士 交通大學企管碩士 交通大學電子工程學士 新日光能源科技(股)公司創辦人暨董事長 永旺能源(股)公司董事長 台積電資深副總經理 宏觀微電子(股)公司榮譽董事長	倍利科技(股)公司創辦人暨董事長 倍智醫電(股)公司創辦人暨副董事長 聯合再生能源科技(股)公司共同創辦人、董事暨策略顧問	
獨立董事	中華民國	黃水通	男 71~80 歲	113 /01 /19	3年	113 /01 /19	—	—	—	—	—	—	—	—	中華法學會理事長 地檢署檢察官、一、二審法院法官、庭長 司法院刑事廳廳長 金門、澎湖、宜蘭、板橋地方法院院長 臺灣高等法院臺中分院、臺灣高等法院院長 公務員懲戒委員會委員 61年高等考試司法官/律師及格 司法官訓練所第12期結業 文化大學法律研究所碩士	台郡科技(股)公司獨立董事、薪資報酬委員、審計委員	
獨立董事	中華民國	曾柏諭	男 41~50 歲	113 /01 /19	3年	113 /01 /19	—	—	—	—	—	—	—	—	法銀巴黎證券副總裁 正文科技主任 芝加哥大學企管碩士 台灣大學電信所碩士 交通大學電信系學士	台郡科技(股)公司獨立董事、審計委員 華威國際科技顧問(股)公司合夥人 凱納(股)公司法人監察人代表 友上科技(股)公司監察人 聯亞光電工業(股)公司行銷暨新事業開發總監 台灣忍嘉(股)公司監察人	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別年齡	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數(註1)		配偶、未成年子女現在持有股份(註1)		利用他人名義持有股份(註1)		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	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			
獨立董事	中華民國	陳哲雄	男 71~80歲	113/01/19	3年	100/10/07	40,000	0.13	40,000	0.13	—	—	—	—	交通大學電子研究所碩士 交通大學電子工程系學士 台灣艾司摩爾(股)公司總裁 台灣艾司摩爾(股)公司非執行總裁 台灣飛利浦(股)公司副總裁	無	

附註：
1.具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人：無

註1：董事及其配偶、未成年子女、利用他人名義持有股數係依113年股東常會之停止過戶日(113年04月20日)計算。

註2：公司董事長與總經理或相當職務者(最高經理人)為同一人、互為配偶或一親等親屬者，應說明其原因、合理性、必要性及因應措施之相關資訊：

本公司董事長兼任策略長，係負責公司永續經營與長遠發展策略的規劃與執行，並帶領經營團隊向董事會報告，而總經理或相當職務者係負責公司日常營運之規劃管理，明確劃分董事長暨策略長與總經理或相當職務者之職權。為配合法令落實公司治理，目前本公司過半數董事不具員工或經理人身分，以提昇董事會職能運作及強化監督功能。

2. 法人股東之主要股東

113年06月18日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
	股東	持股比例(%)
台郡科技股份有限公司	台鵬開發股份有限公司	0.88%
	智聯投資股份有限公司	4.79%

3. 主要股東為法人者其主要股東

113年06月18日

法人名稱	法人之主要股東	
	股東	持股比例(%)
台鵬開發股份有限公司	巨揚投資有限公司	22.50%
	有本投資股份有限公司	24.70%
	翔耀國際投資股份有限公司	21.70%
	台晟國際投資股份有限公司	20.00%
智聯投資股份有限公司	智興投資股份有限公司	100.00%

4. 董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

113 年 06 月 18 日

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
台郡科技股份有限公司 代表人：Cheng David	董事專業資格與經驗請參閱本公開說明書第8至10頁「(二)1.董事、獨立董事資料」。		未有公司法第30條各款情事之一。	0家
台郡科技股份有限公司 代表人：鄭明智			未有公司法第30條各款情事之一。	0家
台郡科技股份有限公司 代表人：Moffatt, Robert Alexander			未有公司法第30條各款情事之一。	0家
台郡科技股份有限公司 代表人：林珮如			未有公司法第30條各款情事之一。	0家
台郡科技股份有限公司 代表人：孫德風			未有公司法第30條各款情事之一。	0家
林坤禧			未有公司法第30條各款情事之一。	0家
黃水通(註1)			於選任前二年及任職期間，皆已符合下述各獨立性評估條件： (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。 (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。 (6)非公司與他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，為他公司之董事、監察人或受僱人。 (7)非公司與他公司或機構之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶，為他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人。 (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。 (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。 (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。 (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。 (12)未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。	1家
曾柏諭(註1)			1家	
陳哲雄(註1)			0家	

註 1：其為獨立董事，並同時擔任薪資報酬委員會與審計委員會之委員。

5 董事會多元化及獨立性

(1) 董事會多元化

依據本公司「公司治理守則」，公司為確實落實董事會成員多元化方針，董事宜普遍具備執行職務所必需之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體宜具備之能力，包括但不限於營運判斷能力、會計及財務分析能力、經營管理能力、產業知識、法律專業能力等。

本公司除落實董事會成員多元化方針，董事具備產業知識、財務、法務及管理等各領域之豐富經驗與專業，目前設有董事 9 席，其中具員工身分之董事計 1 席(占比 11%)，外籍董事 2 席(占比 22%)，獨立董事計 3 席(占比 33%)，3 名獨立董事連續任期均不超過九年。

本公司亦注重董事會成員組成之性別平等，目前女性董事計 1 席(占比 11%)，未來將盡力增加女性董事席次，以達成目標，彙總情形如下表：

董事姓名	基本組成					產業經驗				專業能力		
	國籍	性別	年齡	具有員工身分	獨立董事任期年資	財務與稅務	企業管理	法律	產業知識	法律	財務會計	企業管理
台郡科技股份有限公司 代表人：Cheng David	美國	男	31~40	V	-	-	V	-	V	-	-	V
台郡科技股份有限公司 代表人：鄭明智	中華民國	男	61~70	-	-	V	V	-	V	-	V	V
台郡科技股份有限公司 代表人：Moffatt, Robert Alexander	美國	男	31~40	-	-	-	V	-	V	-	-	V
台郡科技股份有限公司 代表人：林珮如	中華民國	女	51~60	-	-	-	V	-	V	-	-	V
台郡科技股份有限公司 代表人：孫德風	中華民國	男	61~70	-	-	-	V	-	V	-	-	V
林坤禧	中華民國	男	71~80	-	-	V	V	-	V	-	V	V
黃水通	中華民國	男	71~80	-	3年以下	-	-	V	-	V	-	-
曾柏諭	中華民國	男	41~50	-	3年以下	-	V	-	-	-	V	V
陳哲雄	中華民國	男	71~80	-	3年以下	-	V	-	V	-	-	V

(2) 董事會獨立性：

本公司現任董事會成員共 9 位，其中獨立董事為 3 人佔董事會 33%，各董事及獨立董事間均無證券交易法第 26 條之 3 規定第 3 及第 4 項之情事，不具有配偶及二等親以內親屬關係。另獨立董事均符合金融監督管理委員會證券期貨局有關獨立董事之規範，本公司董事會具獨立性情形，請參閱本公開說明書第 11 頁「(二)董事、獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露」，各董事經學歷、性別及工作經驗資訊，請參閱本公開說明書第 8 至 10 頁「二(一)1.董事、獨立董事資料」。

四、資本及股份

(一)股本形成經過

1. 公司最近五年度及截至公開說明書刊印日止股本變動之情形

單位：仟股；新臺幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
108.05	10	40,000	400,000	25,051	250,509	限制員工權利新股行使 350 仟股	—	註 1
108.05	10	40,000	400,000	25,101	251,009	限制員工權利新股行使 50 仟股	—	註 2
108.11	10	50,000	500,000	25,101	251,009	員工認股權行使 15 仟股 註銷限制員工權利新股 15 仟股	—	註 3
108.12	10	50,000	500,000	25,111	251,109	限制員工權利新股行使 10 仟股	—	註 4
109.03	10	50,000	500,000	25,101	251,009	註銷限制員工權利新股 10 仟股	—	註 5
109.06	10	50,000	500,000	25,469	254,689	限制員工權利新股行使 378 仟股 註銷限制員工權利新股 10 仟股	—	註 6
109.08	10	50,000	500,000	25,481	254,809	限制員工權利新股行使 12 仟股	—	註 7
109.12	10	50,000	500,000	25,714	257,141	限制員工權利新股行使 243.2 仟股 註銷限制員工權利新股 10 仟股	—	註 8
110.03	10	50,000	500,000	25,674	256,741	註銷限制員工權利新股 40 仟股	—	註 9
110.05	10	50,000	500,000	25,676	256,763	限制員工權利新股行使 30 仟股 註銷限制員工權利新股 27.8 仟股	—	註 10
110.09	10	50,000	500,000	30,789	307,891	盈餘轉增資發行新股 5,075 仟股 限制員工權利新股行使 38 仟股	—	註 11
110.11	10	50,000	500,000	30,783	307,831	註銷限制員工權利新股 6 仟股	—	註 12
111.03	10	50,000	500,000	30,791	307,911	員工執行認股權 8 仟股	—	註 13
111.05	10	50,000	500,000	30,809	308,091	員工執行認股權 40 仟股 註銷限制員工權利新股 22 仟股	—	註 14
111.08	10	50,000	500,000	30,787	307,871	註銷限制員工權利新股 22 仟股	—	註 15
111.11	10	50,000	500,000	30,779	307,791	註銷限制員工權利新股 8 仟股	—	註 16
112.03	10	50,000	500,000	30,765	307,651	註銷限制員工權利新股 14 仟股	—	註 17
112.05	10	50,000	500,000	30,753	307,531	註銷限制員工權利新股 12 仟股	—	註 18
112.08	10	50,000	500,000	30,740	307,399	註銷限制員工權利新股 13 仟股	—	註 19
112.11	10	50,000	500,000	30,732	307,315	註銷限制員工權利新股 8 仟股	—	註 20
113.03	10	50,000	500,000	30,729	307,291	註銷限制員工權利新股 2 仟股	—	註 21
113.05	10	50,000	500,000	30,612	306,120	註銷限制員工權利新股 117 仟股	—	註 22

生效(核准)日期與文號：

註 1：108 年 05 月 16 日經授中字第 10833296810 號函核准
 註 2：108 年 05 月 31 日經授中字第 10833330210 號函核准
 註 3：108 年 11 月 19 日經授中字第 10833698660 號函核准
 註 4：108 年 12 月 06 日經授中字第 10833740150 號函核准
 註 5：109 年 03 月 26 日經授中字第 10933159980 號函核准
 註 6：109 年 06 月 01 日經授中字第 10933289620 號函核准
 註 7：109 年 08 月 21 日經授中字第 10933470160 號函核准
 註 8：109 年 12 月 01 日經授中字第 10933685350 號函核准
 註 9：110 年 03 月 31 日經授中字第 11033180860 號函核准
 註 10：110 年 05 月 25 日經授中字第 11033308300 號函核准
 註 11：110 年 09 月 10 日經授中字第 11033560340 號函核准

註 12：110 年 11 月 15 日經授中字第 11033703970 號函核准
 註 13：111 年 03 月 21 日經授中字第 11133168640 號函核准
 註 14：111 年 05 月 10 日經授中字第 11133291300 號函核准
 註 15：111 年 08 月 24 日經授中字第 11133509470 號函核准
 註 16：111 年 11 月 24 日經授中字第 11133720820 號函核准
 註 17：112 年 03 月 31 日經授中字第 11233187670 號函核准
 註 18：112 年 05 月 25 日經授中字第 11233307420 號函核准
 註 19：112 年 08 月 16 日經授中字第 11233495060 號函核准
 註 20：112 年 11 月 28 日經授商字第 11233722670 號函核准
 註 21：113 年 03 月 07 日經授商字第 11330420680 號函核准
 註 22：113 年 05 月 22 日經授商字第 11330584610 號函核准

2. 股份種類

113年06月18日；單位：股

股份種類	核定股本		
	流通在外股份(註1)	未發行股份	合計
普通股	30,612,000(註2)	19,388,000	50,000,000

註1：本公司股票屬上櫃公司股票。

註2：其中有尚未轉讓庫藏股168,000股。

- 最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募普通股之辦理情形：無此情形。
- 採總括申報方式發行新股：無此情形。

(二)最近股權分散情形

1. 主要股東名單

113年04月20日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
台郡科技股份有限公司		9,221,976	30.01
國泰人壽保險股份有限公司		946,000	3.08
林坤禧		936,962	3.05
江燦增		590,000	1.92
孫德風		483,554	1.57
陳宏林		446,000	1.45
東安投資股份有限公司		407,536	1.33
王修美		360,000	1.17
王修龍		327,000	1.06
德美國際投資有限公司		290,118	0.94

- 最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形：無此情形。

(三)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；新臺幣元

項目		年度	111年度	112年度	113年 3月31日
每股市價	最高		387.00	193.50	161.00
	最低		110.50	120.00	142.50
	平均		169.78	155.01	151.79
每股淨值	分配前		48.71	46.06	46.99
	分配後		44.71	44.25	不適用
每股盈餘	加權平均股數		30,011	30,359	30,427
	每股盈餘(追溯前)		4.05	1.38	0.90
	每股盈餘(追溯後)(註1)		—	—	—
每股股利	現金股利		4.00	1.80	不適用
	無償配股		—	—	
	盈餘配股 資本公積配股		—	—	
	累積未付股利		—	—	
投資報酬 分析	本益比(註2)		41.92	112.33	
	本利比(註3)		42.45	86.12	
	現金股利殖利率(註4)		2.36%	1.16%	

註1：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股分配。

註2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註5：上列各年度財務報表均經會計師查核簽證或核閱

(四)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依本公司章程第廿八條之規定，本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)提繳稅捐。

(2)彌補虧損。

(3)提存百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本額時，不在此限。

(4)依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。

(5)本條第一項一至四款的餘額加計期初保留盈餘，經股東會決議保留或分派股東紅利。

本公司係屬技術密集之科技事業，正值成長期，為配合長期資本規劃及滿足股東對現金流量之需求，本公司係採剩餘股利政策，以健全公司之成長與永續經營。股東紅利分派時須考量未來擴展營運規模及現金流量之需求，每年就可供分配盈餘提撥不低於10%分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本10%時，得不予分配；但每年現金股利不得低於當年度股東紅利總額的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形：

盈餘分配議案係依本公司章程第廿八條之規定，113年05月03日本公司董事會特別決議通過分派現金股利每股1.8元，共計配發現金股利55,312,416元。

(五)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第廿八條之一的規定：

本公司當年度如有獲利(即稅前淨利扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益)，應提撥員工酬勞及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

員工酬勞應提撥比例不低於前段所述計算基礎的百分之四；董事酬勞應提撥比例不高於前段所述計算基礎的百分之四。

員工酬勞得以股票或現金之方式為之，分派對象包括符合一定條件之控制或從屬公司之員工，該一定條件授權董事會訂定之。

董事酬勞以現金發放。

前項員工酬勞及董事酬勞，應由董事會以董事三分之二以上出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

本公司對於員工酬勞及董事酬勞之估列係依過去經驗以可能發放之金額為基礎，民國112年度按稅前利益(扣除分派員工酬勞、董事酬勞前之利益)依章程規定辦理；於董事會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於董事會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額；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：

113年02月07日本公司董事會通過民國112年度提列員工酬勞(現金)計新臺幣\$10,000仟元，董事酬勞計新臺幣\$2,010仟元；與民國112年度已認列之費用無差異。

(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：

本公司民國112年度員工酬勞均以現金發放，並無以股票分派之情事。

4. 股東會報告酬勞情形及結果：

111年度員工酬勞與董事酬勞分派案已於112年6月13日股東常會報告，全數以現金發放，與認列費用年度估列金額及董事會決議並無差異。

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

111年度之員工酬勞與董事酬勞依本公司章程第廿八條之一規定提列，並於112年06月13日股東會報告之，配發員工酬勞(現金)計新臺幣\$23,000仟元，配發董事酬勞計新臺幣\$6,000仟元；與原董事會通過之擬議配發情形並無差異。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一)業務內容

1. 業務範圍

(1)業務內容依經濟部登記之所營資料記載如下：

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

I501010 產品設計業

ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務

(2)主要產品及營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要產品	年度	111 年度		112 年度	
		銷售金額	營業比重	銷售金額	營業比重
射頻積體電路(RF IC)		1,255,900	96.38	915,655	91.93
委託設計		47,236	3.62	80,365	8.07
合計		1,303,136	100.00	996,020	100.00

(3)目前主要產品及服務項目

產品分類	晶片應用
電視/機上盒調諧器部分	(1)電視用矽晶調諧器 RF 晶片 (Hybrid Silicon RF Tuner)。
	(2)4KUHD 數位機上盒單核心調諧器。(DVBC2/T2/ISDB-T/ATSC/DTMB/S2)
	(3)4KUHD 數位機上盒雙核心調諧器。(DVBC2/T2/ISDB-T/ATSC)
	(4)調制器晶片 (Modulator)。
	(5)ISDB-S3 8K RF Receiver IC。
	(6)Frontend SoC IC for Digital STB。
衛星通訊部分	(7)衛星 Switch 晶片。
	(8)Single LNB、Twin LNB 與 Quad LNB。
	(9)4 Ch. aCSS 衛星晶片。
	(10)超寬頻衛星接收晶片。
	(11)8 Ch. aCSS 衛星晶片。
光纖通訊部分	(12)光纖轉同軸射頻信號轉換晶片。
	(13)應用於 4x 8G AOC 之晶片組。
	(14)應用於 4x 12G AOC 之晶片組。
	(15)應用於衛星 RF 光纖傳輸之轉阻放大器。
	(16)應用於 10G APD/PIN 轉阻放大器。
	(17)應用於 10G EPON, XG PON, XGS PON 雷射驅動器。
	(18)25G 超高速光通信晶片組。
(19)100G 超高速光通信晶片組。	
物聯網通訊部分	(20)藍牙 5.0 低功耗(BLE 5.0)無線收發晶片。
	(21)2.4G 私有協議無線收發晶片。
	(22)2.4G ZigBee /BLE/私有協議，多協議無線通訊 SoC。
	(23)2.4G/SubG 雙頻，ZigBee/BLE/私有協議，多協議無線通訊 SoC。

(4) 計畫開發之新商品服務

產品分類	晶片應用
電視/機上盒調諧器部分	優化“Multi-Tuner”的晶片架構與成本
光纖通訊部分	消費類高速傳輸晶片
物聯網通訊部分	Thread/Matter 私有協議，多協議無線通訊 SoC

2. 產業概況

(1) 產業現況與產品之各種發展趨勢

本集團主要係從事射頻晶片(RF IC)之研究、設計、開發及銷售，近年也持續投入研發資源拓展新產品線，包括光纖產品線應用於數據中心之光通信晶片，以及應用於網路基建之對稱式 10G-PON 驅動晶片；物聯網產品線推出雙頻三模之高度整合物聯網晶片。

本集團射頻晶片主要功能係接收來自自有線電視(Cable)、地面廣播(Terrestrial)與衛星廣播(Satellite)的電視訊號至接收端時(如圖一)，將訊號波段作整理並將高頻訊號降頻(由 55~900MHz 的高頻，降至 5~36MHz 左右的中頻訊號)及降低干擾雜訊後，傳送至解調器(Demodulator)，解調後的訊號經電視晶片或解壓縮晶片成為一般視訊信號，再藉由傳統類比電視機或數位電視機的螢幕展現出來，故本集團產品主要負責處理高頻這部份的訊號，將高頻訊號降頻並降低干擾雜訊，為射頻訊號之接收設備第一道關口，亦是影響整體接收效果最重要的一環。

圖一、電視傳播媒介



數位訊號可在傳輸先進行壓縮，大大提高頻寬使用頻率，且在接收端可針對傳輸過程中訊號衰減進行除錯與更正功能，使得數位傳輸具有較高之視訊與音訊品質，且大大增加頻道數，改善以類比傳送方式在傳送過程中容易遭受干擾，在畫面清晰度、抗雜訊與鬼影等表現不佳之缺點，因此電視節目數位化成為趨勢。此外，衛星傳遞電視訊號的方式，係於戶外設置一個低雜訊降頻器(LNB)，再從屋頂引入同軸電纜線(Cable 線)進到屋內連接電視即可收看，因整體架設與維護成本低廉，所以全球各國的衛星政策逐漸開放，希望透過衛星傳遞電視訊號。

邁入 5G 時代消費者將能體驗高速且巨量的互聯網服務，包括遠距辦公、遠距醫療、4K/8K 影片、虛擬實境(VR)和自動安全駕駛等先進應用，光通信技術成為高速數據連結的重要關鍵。光纖、被動元件(隔絕器、放大器等)與主動元件(收發器)的需求亦將隨之增溫，光纖具有高傳輸速率、低雜訊及質輕等優點，且隨著通信技術日益成熟及應用面的擴大，光纖相關技術的應用已為通信網路、資料傳輸及有線電視等傳輸媒介之一。

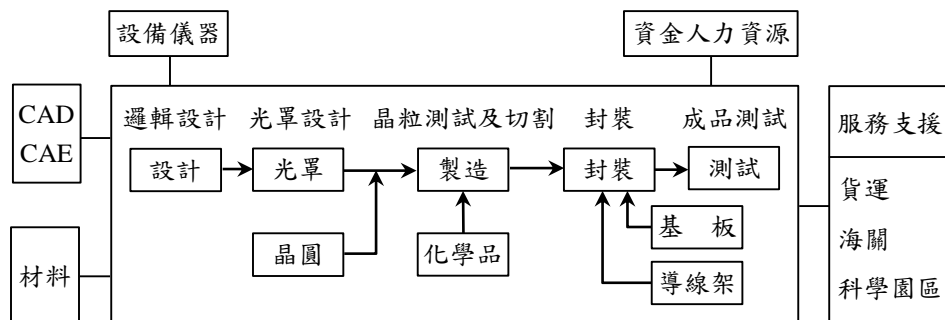
此外，FTTx 的趨勢也將持續帶動被動光纖網路(PON)的需求，PON 系列晶片均採用 TSMC 先進 CMOS 製程，具有低耗電、高可靠性、傳送功耗小等優點，且經驗證可以搭配主流 PON MAC 晶片提供高性價比的 ONU 方案。

低功耗、短距離的無線物聯網產品近十年來受到廣泛的重視，各種不同的無線通訊協議一一地被創造出來；在多方的通訊協議在市場上廝殺後，目前最多的通訊協議大概已經塵埃落定，由於藍牙協會提出了藍牙低功耗的通訊協議標準以及 Zigbee Alliance 提出的 Zigbee 3.0 通訊協議具有自主網(Mesh)的能力，所以在智能家居、燈具控制與室內通訊等方面已經被廣泛的運用，另外美國亞馬遜和 Google 也積極鼓舞 Zigbee 在物聯網場景的應用。然而單一的藍牙低功耗或是單一的 Zigbee 通訊協議已經無法滿足在智能家居內運用的場景，尤其是 Zigbee 無法和手機對接而需要一個 Gateway 來當網路開關，本公司欲提供的藍牙低功耗與 Zigbee 雙模的晶片，在時間軸可以互相切換，同時兼顧藍牙低功耗的網路與 Zigbee 的網路，當兩個通訊協議可以在一個晶片裡面互相交換信息的時候，這顆晶片儼然就是成為一個網路開關，在智能家居工業控制的範圍內雙模藍牙低功耗與 Zigbee 將成為市場的主流。隨著智慧家庭的廣泛應用，本公司推出符合 Matter 1.3 標準，成為第一款在台灣通過 Matter 認證的晶片產品，除適用於 Matter 1.0 標準外，具有 2.4GHz RF 和多協議 IEEE802.15.1/IEEE 802.15.4 MAC，亦提供藍牙低功耗、Thread 應用，其獨特架構允許系統操作不同的通訊協議。嵌入式 2MB 閃存和 204KB 內存支援 Matter 協議版本遠程更新，適用於最新的 Matter 智慧家庭裝置及 Border Router 應用，例如智慧家電及家庭安全網路等應用。我們將以這種產品的思路延伸到其他各種不同的無線通訊協議，讓我們在這個互聯網生態體系裡面，可以提供最多樣化的產品組合。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業之體系發展完整，IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及周邊支援等皆有眾多專業廠商投入，形成垂直分工明確的態勢，且朝專業化發展，因而使得我國 IC 產業體系之上、中、下游結構更趨於完整。本集團係 IC 設計產品為主，而 IC 設計業係處於 IC 產業鏈中之上游，將設計完成的產品交給中游之專業的晶圓代工廠生產製造後，再由下游之封裝測試廠進行產品的封裝及檢測，半導體產業主要上、中、下游之關聯及產業定義如下(如圖二)所示：

圖二、半導體產業主要上、中、下游之關聯示意圖



資料來源：工研院電子所ITIS設計。

(3) 產品之競爭情形

本公司目前除了是能設計與量產電視機所使用高階 RF 晶片的公司外，也是電視及機上盒(STB)訊號接收 RF 晶片全方位解決方案提供者。

光纖通訊以美國的製造商如 MACOM、Semtech、MAXIM 為主要的供應商。而中國是目前全球最大的競爭市場，因此也培養了像廈門優迅及成都明夷等芯片廠商，市場及價格競爭也較為激烈。在 HDMI2.0/2.1 高畫質多媒體介面光傳輸模組的雷射驅動及限幅放大器晶片組，全球僅有一家廠商 Silcone Line 在供應。本集團之產品在於採用創新且嚴謹的電路，開發更具成本優勢兼顧性能的產品。

另本公司之無線物聯網產品採用更彈性和精簡的配置，提供快速準確的控制和消息傳遞，以突顯競爭優勢。

3. 技術及研發概況

(1) 最近年度及截至公開說明書刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	111 年度	112 年度
研發費用 (A)	294,463	233,476
營業收入淨額 (B)	1,303,136	996,020
佔營收淨額比例(A)/(B)	22.60%	23.44%

(2) 最近年度及截至公開說明書刊印日止開發成功之技術或產品

開發成功之技術或產品	說明
高度整合物聯網晶片	獨特架構將允許 Bluetooth、Thread、2.4G 和 Sub-GHz 射頻同時運行並操作不同的協議

4. 長、短期業務發展計畫

(1) 短期業務發展計畫

- A. 針對市場需求，開發更完整，更具有競爭力的產品，創造更多利潤。
- B. 在既有的產品所在市場進行推廣，經營品牌客戶關係以了解市場需求，進而透過客戶協力合作制定產品規格，達到市場的領先地位。

(2) 長期發展計畫

- A. 隨著產業產品規格標準與需求的演進，持續推出相對於國外大廠較高效能低成本之方案，領先市場及同業發展客戶需求產品。
- B. 密切觀察產業動態，市場趨勢，在除了電視多媒體產品線外，規劃其他具有遠景且符合公司核心競爭力的產品。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 主要商品之銷售地區

單位：新臺幣仟元；%

地區 \ 年度	111 年度		112 年度	
	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷	51,515	3.95	24,126	2.42
外銷	1,251,621	96.05	971,894	97.58
合計	1,303,136	100.00	996,020	100.00

(2) 市場占有率

本集團致力於射頻積體電路(RF IC)及整合射頻系統(RF System)的設計、生產及行銷，目前以矽晶調諧器晶片(Silicon RF Tuner)、調制器晶片(RF Modulator)、衛星通訊晶片及射頻傳輸解決方案為主要業務，根據研調機構統計，112年電視出貨量為2.14億台，本集團112年度電視矽晶調諧器晶片之出貨量為59,655千顆，全球市占率約為28%。本集團112年度機上盒矽晶調諧器晶片之出貨量43,180千顆，市場研究調查預估112年全球機上盒出貨量為3.97億台，全球市占率約為11%。另本集團112年度衛星通訊晶片出貨量為6,227千顆，但因無法取得衛星天線全球出貨量的數據，故無法估算全球市占率。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

A. 電視機上盒調諧器部分

本公司之調諧器晶片(Silicon Tuner IC)主要應用於電視及機上盒。

由於數位電視廣播取代類比電視廣播已是全球各個國家廣播電視推動主軸，藉由回收類比頻道來活化其頻譜使用效率，而類比頻道回收後釋出的頻譜可以作為其他無線科技發展應用(如4G通訊)或公共急難救災使用，故隨著類比電視廣播訊號數位化之推動，亦將帶動基礎標準機上盒的安裝需求。

因4K電視面板價格的下滑、高畫質電視播放內容的增加及類比訊號數位化之推動皆帶來電視機上盒之升級或需求之增長，另隨快速轉台之需求、互動服務、節目錄製(Personal Video Recorder, PVR)、多節目收視等相關應用，接收的訊號越來越複雜，故發展至雙核心矽晶調諧器(Dual Tuner SoC)或多核心矽晶調諧器(Multi Tuner SoC)。

B. 光纖部分

邁入5G時代，PON已成為光纖到戶電信網路主要技術，EPON及GPON普遍為全球各電信營運商採用，10G PON技術已成為國際電信聯盟電信標準化部門(ITU-T)推動的PON標準，隨著PON規格完善及設備漸趨成熟，全球電信營運商紛紛升級採用10GPON技術，因應新服務及頻寬需求增加。隨著居家辦公趨勢興起帶動龐大網路頻寬需求，各國政府、電信商和資料中心加緊推動更大頻寬的PON網路，刺激10G PON發展起飛，不僅將擴大使用於光纖到戶(FTTX)領域，更擴散至如智慧電網(Smart Grid)、5G行動通訊前傳(5G Front-haul)和企業雲端網路(Enterprise Network)等應用領域。

PON設備的主要元件為光收發模組與PON MAC晶片。PON光收發模組由雷射、驅動器等組成。模組中接收訊號方面，由具有轉阻放大器(TIA)的光接收器與限幅放大器所組成；具有轉阻式放大器的光接收器將所接收到的光訊號轉成電壓的訊號提供給限幅放大器，經限幅放大器放大後輸出資料；在10G PON局端光纖通信網路頭端(OLT)接受訊號方面，因採取突發模式(Burst Mode)，光纖通信網路終端(ONU)光接收模組對局端OLT的回應時間均小於12.5ns，須使用快速回應的自動增益控制方式，如峰值檢波自動增益控制等處理電路，特別是宏觀設計之10G PON傳輸收發晶片針對功率及消光比提供了雙閉環控制功能，對於優化廠商生產效率及降低生產成本有相當大的幫助。

C. 物聯網

拜智慧裝置成本下降及雲端技術普及之賜，網際網路已開始從「人與人」的連接到「人與物」的溝通，並深入將「物與物」間建立連結的橋樑，以物聯網應用案例來看，據 GSMA 估計，未來 5 年中，智能家居將繼續是物聯網消費者領域最重要的組成部分，並保持高速增長。隨著人工智慧的發展，AI 應用逐漸進入食衣住行各個產業當中，物聯網 (IoT) 也跟著從過往的硬體零組件，轉為軟硬整合的系統與應用服務。

(4) 競爭利基

本集團射頻晶片之競爭利基來自於三個層面

- A. 射頻專長：所有晶片之電路均採自行研發，沒有對外採購，可以快速且不受牽制地提供 Time-To-Market 的產品。
- B. 技術服務：針對客戶設計過程遇到的疑難雜症，迅速為客戶端解決問題。
- C. 最佳性價比(Cost-Performance ratio, CP 值)的產品：本集團的晶片售價並非市場最低，但是比歐美大廠更具有價格優勢，讓客戶使用本公司的射頻晶片也能獲利，商務上建立雙贏的共生關係。

(5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(A) 經驗豐富的研發團隊，掌握關鍵技術

本集團主要係從事射頻晶片及研究及開發，由於射頻晶片研發技術涵蓋軟、硬體領域，設計者需精通半導體製程、半導體元件之物理及電路特性等，故產品開發往往需要長時間經驗及技術的累積，其技術門檻高。本集團研發團隊實力卓越具備堅強的低雜訊、高線性度的寬頻射頻晶片(Broadband Radio Frequency IC)及微波晶片(Microwave IC)研發能力，所有關鍵元件均自主開發並擁有專利保護，故能因應市場需求適時推出電視及機上盒調諧器晶片、雙核心調諧器晶片及衛星低雜訊降頻器晶片。

(B) 完整之產品線

本集團產品因應市場之需求不斷推陳出新，矽晶調諧器晶片除能滿足所有數位電視及類比電視的需求外，更可以單一產品支援多國不同規格，包括美國的ATSC、歐洲的DVB、日本的ISDB及中國的DMB-T，從有線、無線及衛星收視等不同的技術層面皆能提供完整解決方案。

(C) 台灣半導體產業體系分工完整

台灣半導體產業體系分工完整，隨著製程技術的快速演進，晶圓代工廠、封裝廠與測試廠，各自不斷進行擴廠及提高生產技術，持續強化IC製造國際競爭力之領先優勢，藉由晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供專業IC設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援，充分掌握導入市場之先機。

(D) 客戶導向之服務策略

本集團除在產品品質、交期、良率均能滿足客戶之需求外，多年來持續精進研發技術能力及電路設計之優化，以提供客戶最佳且穩定之產品品質，並提供客戶產品設計參考，協助客戶縮短產品開發時程及降低產品之進入門檻，並隨時掌握市場脈動與客戶共

同成長。另本集團亦於大陸成立子公司就近提供客戶技術支援及工程服務，並掌握終端應用市場之脈動。

B. 不利因素

(A) 研發人員培訓不易

由於IC產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，且需要長時間培養及訓練，具經驗之研發人才常成為他公司招攬之對象。

因應措施：本集團除了提供優質的工作環境以及晉升管道以外，再輔以完整的教育訓練，並實施員工獎酬，吸引優秀人才加入。

(B) 對晶圓代工廠高依賴度

因半導體之設計及製造環節相當繁複，IC設計業者與專業晶圓代工廠間維持穩定的製程產能供應與技術配合，方能在產品成本、良率、交期等方面有更佳的掌握度，以減少光罩重製、試產等生產過程成本之增加，因此IC設計業者基於產能供應與技術配合之考量，通常選擇一家晶圓代工廠長期配合而不會輕易更換。

因應措施：選擇全球知名優秀之晶圓代工廠為主要原料晶圓來源，並與其建立長期合作關係，使產能配額能符合本集團之需求，此外本集團亦建立第二供貨來源，以因應擴產時之需求並增加供貨來源之機動性。

(C) 進銷貨皆以外幣計價，易受匯率變動而影響獲利

本集團進、銷貨多以美元計價為主，雖可相互沖抵產生一定之自然避險，惟因應收款項大於應付款項，因此匯率變動，將對本集團之損益有一定之影響性。

因應對策：本集團財務部設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行保持聯繫，參考其所提供之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔，此外對客戶報價時亦會考量匯率變動影響因素，避免匯率之變動對本集團獲利產生重大之影響。

(D) 市場需求增加，競爭日益激烈

因4K電視普及率之提升、高畫質電視播放內容的增加及類比訊號數位化之推動皆帶來電視機上盒及衛星通訊需求之增長，競爭對手為搶占市占率可能採取價格競爭手段，使得市場競爭日益激烈。

因應對策：本集團持續優化產品製程，提升產品品質及技術層次，並運用產品採混合架構的電路設計，可大幅降低生產成本，同時兼顧晶片效能之優勢及與客戶維持密切且良好之合作關係，精確掌握客戶需求，提供即時之服務及完整設計解決方案，以提升客戶認同度及產品滿意度。

2. 主要產品之重要用途

主要產品	用途說明
矽晶調諧器RF晶片、 調制器晶片	A. 應用於數位、類比、智能電視信號接收。 B. 應用於數位有線接收系統(DVB-C)。 C. 應用於衛星接收系統(DVB-S2/S)。 D. 應用於地面數位電視廣播信號接收系統(Terrestrial DTV)。 E. 應用於桌上型電腦、筆記型電腦之移動電視應用。
衛星系統控制晶片	A. 降頻器切換開關。 B. 高度整合之鎖相環降頻器。 C. 各類客製化之高頻衛星應用設計。 D. DiSEqC相關衛星應用設計。
光纖收視晶片	A. 10G轉阻放大晶片。 B. 100G超高速光通信晶片。 C. HDMI [®] 高畫質多媒體介面。
物聯網	A. 藍牙5.0低功耗(BLE 5.0)無線收發晶片。 B. 2.4G私有協議無線收發晶片。 C. 2.4G ZigBee/BLE/私有協議，多協議無線通訊SoC。 D. 2.4G/SubG雙頻，ZigBee/BLE/私有協議，多協議無線通訊SoC。

3. 主要產品之產製過程

本公司為 IC 設計公司，專注於 IC 電路的設計開發，並委託晶圓廠生產，以及下游的封測廠負責封裝測試，主要產品生產製程如下：



4. 主要原料之供應狀況

主要原料	供應商	供應情況
晶圓	甲公司	良好

5. 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因

(1) 主要進貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司	600,315	92.32	無	甲公司	340,329	98.90	無
2	其他	49,960	7.68	無	其他	3,770	1.10	無
	進貨淨額	650,275	100.00		進貨淨額	344,099	100.00	

增減變動原因：本集團 112 年度為有效控管存貨庫存，故減少進貨淨額。

(2) 主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元；%

項目	111 年度				112 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	A 公司	244,188	18.74	無	A 公司	207,570	20.84	無
2	B 公司	191,605	14.70	無	D 公司	120,936	12.14	無
3	C 公司	115,665	8.88	無	E 公司	118,656	11.91	無
4	其他	751,678	57.68	無	其他	548,858	55.11	無
	銷貨淨額	1,303,136	100.00		銷貨淨額	996,020	100.00	

增減變動原因：本集團因訂單需求減少，致使銷貨淨額減少。

6. 最近二年度生產量值

單位：仟件；新台幣仟元

年度 生產量值 主要商品	111 年度			112 年度		
	產能(註 1)	產量	產值	產能(註 1)	產量	產值
IC	—	156,473	606,708	—	99,270	414,106
合計	—	156,473	606,708	—	99,270	414,106

註1：本集團產品係委託晶圓廠製造晶圓，再委託封裝測試廠進行封裝及測試作業。

7. 最近二年度銷售量值

單位：仟件；新台幣仟元

年度 銷售量值 主要商品	111 年度				112 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
射頻晶片	6,128	51,515	128,805	1,204,385	2,219	24,146	111,957	891,509
委託設計	—	—	—	47,236	—	—	—	80,365
合計	6,128	51,515	128,805	1,251,621	2,219	24,146	111,957	971,874

(三) 從業員工資訊

單位：人

項目	年度	111 年度	112 年度	113 年度 截至 06 月 18 日
	員工人數	業務及管理人員	31	23
研發人員		81	77	77
合計		112	100	96
平均年歲(年)		38.9	39.6	38.8
平均服務年資(年)		5.1	6	5.5
學歷分布比率 (%)	博士	1.79	2.00	2.08
	碩士	56.25	57.00	58.33
	大學(專)	41.96	41.00	39.59
	高中(含以下)	—	—	—

(四)環保支出資訊

最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因汙染環境所遭受之損失（包括賠償及環境保護稽查結果違反環保法規事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

(五)勞資關係

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

(1)員工福利措施

本公司提供之福利措施包括勞健保、員工團體保險、員工健康檢查、年終獎金、績效獎金及員工分紅等。另本公司已成立職工福利委員會，統籌員工其他各項福利事項，包括年度旅遊、部門聚餐、婚喪喜慶補助、三節禮金及生日禮金等。

(2)員工進修、訓練

本公司針對每位新進員工進行新進同仁基本教育訓練課程，每年定期調查各部門訓練需求及規劃組織所需專業技能，積極培養員工專業知識與技能，同時不定期參與外部學研機構課程以提升員工專業職能。

(3)員工退休制度與其實施情形

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月定期提撥之員工退休金至指定帳戶，提撥率則不得低於員工每月薪資百分之六。

(4)勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，並每季召開勞資會議，截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

(5)各項員工權益維護措施

本公司訂有工作規則及各種管理規章制度，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

2. 列明最近年度及截至公開說明書刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

二、轉投資事業

(一)轉投資事業概況

113年03月31日；單位：股；仟元

轉投資事業	主要營業	投資成本 (註1)	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計 處理 方法	112年度 投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數	股權 比例				投資 (損)益	分配 股利	
漢唐股份有限公司	投資公司	22,617	19,758	707,000	100%	19,758	—	權益法	(597)	—	—
Rafael Microelectronics Korea	射頻積體電路產 品之業務推廣	2,844	3,992	200,000	100%	3,992	—	權益法	139	—	—
深圳宏觀微系統科 技有限公司	射頻積體電路產 品之技術諮詢及 服務	11,197	13,378	(註2)	100%	13,378	—	權益法	882	—	—

轉投資事業	主要營業	投資成本 (註 1)	帳面 價值	投資股份		股權 淨值	市價	會計 處理 方法	112 年度 投資報酬		持有 公司 股份 數額
				股數	股權 比例				投資 (損)益	分配 股利	
深圳市宏芯智聯集成 成電路有限公司	射頻積體電路產 品之設計與銷售	4,058	4,061	(註 2)	100%	4,061	—	權益法	(2)	—	—
宏宇股份有限公司	投資公司	22,537	20,324	(註 2)	100%	20,324	—	權益法	(598)	—	—

註 1：係以原始投資金額列示。

註 2：係屬有限公司並無發行股份。

(二)上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司財務績效及財務狀況之影響：無此情形。

(三)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無此情形。

三、重要契約

無。

參、發行計畫及執行情形

一、本次發行限制員工權利新股計畫應記載事項

本次發行民國一一三年限制員工權利新股發行辦法，請參閱第 28 頁至第 30 頁。

二、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項

不適用。

三、本次併購發行新股應記載事項

不適用。

宏觀微電子股份有限公司

民國一一三年限制員工權利新股發行辦法

第一條 發行目的

本公司為留任及吸引所需專業人才、激勵員工及提升員工向心力，以共同創造公司及股東之利益，依據公司法第 267 條第 9 項及金融監督管理委員會發佈之「發行人募集與發行有價證券處理準則」（以下簡稱「募發準則」）等相關規定，訂定本公司本次限制員工權利新股發行辦法（以下簡稱「本辦法」）。

第二條 發行期間

於主管機關申報生效通知到達之日起二年內，得視實際需要一次或分次發行，實際發行日期及相關作業事項由董事會授權董事長訂定之。

第三條 員工之資格條件及獲配股數

- (一) 得獲配之員工以限制員工權利新股給與日當日已到職之本公司及本公司控制或從屬公司全職員工為限，所稱「控制或從屬公司」，係依公司法第三百六十九條之二、第三百六十九條之三、第三百六十九條之九第二項及第三百六十九條之十一之標準認定之，或依循發行前更新後之法令及主管機關之規定辦理。
- (二) 實際得依本辦法被授與員工及可獲配限制員工權利新股數量，將參酌年資、職等、工作績效、整體貢獻、特殊功績或其它管理上需參考之條件等因素訂定分配標準或原則，由董事長核准後提報董事會同意之；惟認股人名單具董事或經理人身份，須先經薪資報酬委員會通過，認股人名單非具經理人身份者，須先經審計委員會之同意，再提報董事會決議。
- (三) 本公司給與單一員工依募發準則第五十六條之一第一項規定，發行員工認股權憑證累計得認購股數，加計累計取得限制員工權利新股之合計數，不得超過已發行股份總數之千分之三，且加計本公司依募發準則第五十六條第一項規定發行員工認股權憑證累計給與單一員工得認購股數，不得超過已發行股份總數之百分之一。本條項所揭單一員工得獲配之限制員工權利新股股數，嗣後如因主管機關更新規定者，悉依更新後之法令及主管機關規定辦理，或經各中央目的事業主管機關專案核准者，得不受前開比例之限制。

第四條 發行總額

發行普通股共計 400,000 股，每股面額新台幣 10 元，發行總額共計新台幣 4,000,000 元。

實際發行股數將於發行限制員工權利新股案經股東會及主管機關核准後另提董事會決議之。

第五條 發行條件

- (一) 發行價格：每股以新台幣 0 元發行，即無償配發給員工。
- (二) 發行股份之種類：
本次發行並給與員工之股份為普通股，其權利義務除依本條第(六)項規定外，與其他流通在外普通股相同。

(三) 既得條件：

1. 員工自獲配限制員工權利新股後，需於下述各既得期間屆滿日仍在職，且於既得期間內之各年度績效表現皆達下列標準：

既得期間	既得股份比例	績效表現
自股票撥付股東名簿之日起 屆滿一年	30%	既得期間內每 年度考績為傑 出或優良
自股票撥付股東名簿之日起 屆滿二年	30%	
自股票撥付股東名簿之日起 屆滿三年	40%	

(四) 員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：

1. 員工未能符合本條第三項所定之既得條件者，本公司將無償收回其股份並辦理註銷。
2. 自願離職、退休、留職停薪、資遣、解雇、一般死亡或非職業災害之死亡者：
尚未既得之限制員工權利新股，於離職生效日起即視為未符既得條件，本公司將無償收回並辦理註銷。
3. 因受職業災害致身體殘疾或死亡而無法繼續任職：
當年度視為完成本辦法規定之任職期限，惟可既得之股份需乘以員工於當年度實際在職月數比例計算之(四捨五入計算至股為止)，其餘股份由公司無償收回並予以註銷。若為死亡，則由繼承人完成必要法定程序並提供相關證明文件後，得以申請領受其應繼承之股份；若為受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職，則仍由該員工領受其應既得之股份。
4. 調職：
如員工請調至關係企業或其他公司時，其限制員工權利新股應比照本項第2款「自願離職」之方式處理。惟因本公司營運所需，經本公司指派轉任本公司關係企業或其他公司之員工，其獲配限制員工權利新股不受轉任之影響。
5. 其他：
員工依本辦法獲配限制員工權利新股後，遇有違反本公司勞動契約、工作規則等重大過失且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份，並辦理註銷。

(五) 對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。

(六) 獲配新股後未達成既得條件前股份權利受限情形：

1. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，並由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工與信託機構簽訂、修訂信託相關契約暨全權代理其處理相關信託事務。且於既得條件未成就前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。
2. 於前條所定既得條件達成前，除繼承外，員工不得將其依本辦法獲配限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定、或作其他方式之處分。
3. 未達既得條件前，於本公司股東會之出席、提案、發言、表決及選舉權等及其他有關股東權益事項，皆委託信託機構代為行使之。
4. 未達既得條件前，不具有盈餘分配權(包括但不限於：股息、紅利、資本公積受配權)及現金增資之認股權。

5. 自本公司無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日、現金增資認股停止過戶日、公司法第 165 條第 3 項所定股東會停止過戶期間、或其它依事實發生之法定停止過戶期間前 15 個營業日起至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，不具有盈餘分配權。
6. 既得期間內如本公司辦理現金減資、減資彌補虧損等非因法定減資之減少資本，限制員工權利新股應依減資比例註銷。如係現金減資，因此退還之現金須交付信託，於達成既得條件後無息交付員工；惟若未達既得條件，本公司將收回該等現金。

第六條 獲配新股之程序

- (一) 員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股；並依信託契約於既得條件限制期間內交付信託機構保管。
- (二) 本公司依本辦法發行之限制員工權利新股，依法辦理變更登記。

第七條 簽約及保密

- (一) 員工簽署「限制員工權利新股受領同意書」後，應遵守保密規定，不得將本案相關內容及個人權益告知他人。
- (二) 員工若有違犯之情事且經本公司認為情節重大者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，該員工立即喪失受領股份之資格，本公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。

第八條 其他重要約定事項

- (一) 本辦法經董事會三分之二以上董事出席及出席董事超過二分之一同意，並向主管機關申報生效後實行，發行前修改時亦同。嗣後如因法令修改、主管機關審核要求等因素而有修正之必要時，授權董事長修訂本辦法，嗣後再提報董事會追認後始得發行。
- (二) 員工因認購限制員工權利新股而產生之各項稅賦，按當時中華民國法令規定辦理。
- (三) 本辦法如有未盡事宜，悉依相關法令規定辦理。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)財務分析

1. 最近五年度財務比率分析-國際財務報導準則(合併)

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					113年度截至 3月31日 財務分析 (註2、3)
		108年度	109年度	110年度	111年度	112年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	16.71	15.48	14.28	20.61	11.96	11.78
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率(%)	623.47	638.15	660.97	674.87	662.60	681.19
償債能力	流動比率(%)	501.40	534.04	567.05	404.69	690.20	709.94
	速動比率(%)	454.38	480.26	452.23	278.88	473.06	491.80
	利息保障倍數(%)	1,281.54	778.54	573.41	690.38	190.20	662.98
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.94	10.10	9.03	11.67	9.83	9.54
	平均收現日數	28	36	40	31	37	38
	存貨週轉率(次)	3.95	3.89	2.23	2.02	1.37	1.19
	應付款項週轉率(次)	6.57	7.14	6.25	8.55	7.50	7.56
	平均銷貨日數	92	94	164	181	266	307
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.14	4.71	4.57	5.82	4.59	4.63
	總資產週轉率(次)	0.70	0.63	0.60	0.72	0.57	0.61
獲利能力	資產報酬率(%)	13.60	10.79	9.71	6.73	2.42	1.71
	權益報酬率(%)	16.30	12.84	11.39	8.16	2.89	1.94
	稅前純益占實收資本比率(%)	106.07	82.85	60.06	41.21	12.56	10.99
	純益率(%)	19.38	17.12	16.14	9.33	4.19	11.22
	每股盈餘(元)	7.36	6.19	5.65	4.05	1.38	0.90
現金流量	現金流量比率(%)	107.13	67.57	35.23	57.36	0.17	(0.54)
	現金流量允當比率(%)	128.22	130.41	102.26	82.19	58.72	40.93
	現金再投資比率(%)	10.55	1.67	(2.87)	4.63	(8.95)	(4.02)
槓桿度	營運槓桿度	1.13	1.20	1.36	1.53	4.49	1.64
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 財務結構：因 112 年度預收貨款相較 111 年度減少，致負債占資產比率減少。
2. 償債能力：因 112 年度預收貨款相較 111 年度減少，以致於流動負債減少，故流動比率及速動比率增加；因 112 年度稅後利益及所得稅費用相較 111 年度減少，致利息保障倍數減少。
3. 經營能力：因 112 年度銷貨淨額相較 111 年度減少，致不動產、廠房及設備週轉率及總資產週轉率減少；因 112 年度銷貨成本相較 111 年度減少及平均存貨增加，致存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加。
4. 獲利能力：112 年度稅前純益及稅後純益相較 111 年度減少，致資產報酬率、權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均下降。
5. 現金流量：因 112 年度營業活動淨現金流量相較 111 年減少，致現金流量比率及現金再投資比率減少。
6. 槓桿度：因 112 年度營業收入淨額及營業利益相較 111 年減少，致營運槓桿度增加。

註 1：108 至 112 年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：113 年 03 月 31 日之財務資料經會計師核閱。

註 3：經營能力及獲利能力除每股盈餘外係推算為全年度之數字。

2.最近五年度財務比率分析-國際財務報導準則(個體)

分析項目		最近五年度財務分析(註 1)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	16.20	15.11	13.87	20.49	11.70
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	621.35	640.13	662.47	683.33	667.49
償債能力	流動比率(%)	500.02	537.6	575.74	404.39	694.82
	速動比率(%)	452.43	483.18	458.10	277.58	474.05
	利息保障倍數(%)	NA(註 2)	NA(註 2)	18,485	21,126	477
經營能力	應收款項週轉率(次)	12.94	10.10	9.03	11.67	9.83
	平均收現日數	28	36	40	31	37
	存貨週轉率(次)	3.95	3.89	2.23	2.02	1.37
	應付款項週轉率(次)	6.57	7.15	6.25	8.56	7.50
	平均銷貨日數	92	94	164	181	266
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	5.15	4.73	4.59	5.87	4.64
	總資產週轉率(次)	0.70	0.63	0.60	0.72	0.58
獲利能力	資產報酬率(%)	13.64	10.83	9.74	6.75	2.42
	權益報酬率(%)	16.30	12.84	11.39	8.16	2.89
	稅前純益占實收資本比率(%)	106.02	82.83	60.05	41.18	13.60
	純益率(%)	19.38	17.12	16.14	9.33	4.19
	每股盈餘(元)	7.36	6.19	5.65	4.05	1.38
現金流量	現金流量比率(%)	107.87	67.57	33.59	55.60	(2.72)
	現金流量允當比率(%)	127.98	130.15	101.44	81.03	57.09
	現金再投資比率(%)	10.42	1.51	(3.28)	4.05	(9.35%)
槓桿度	營運槓桿度	1.12	1.19	1.32	1.49	4.69
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

1. 財務結構：因 112 年度預收貨款相較 111 年度減少，致負債占資產比率減少。
2. 償債能力：因 112 年度預收貨款相較 111 年度減少，以致於流動負債減少，故流動比率及速動比率增加；因 112 年度稅後利益及所得稅費用相較 111 年度減少，致利息保障倍數減少。
3. 經營能力：因 112 年度銷貨淨額相較 111 年度減少，致不動產、廠房及設備週轉率減少；因 112 年度銷貨成本相較 111 年度減少及平均存貨增加，致存貨週轉率減少及平均銷貨日數增加。
4. 獲利能力：112 年度稅前純益及稅後純益相較 111 年度減少，致資產報酬率、權益報酬率、營業利益佔實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘均下降。
5. 現金流量：因 112 年度營業活動淨現金流量相較 111 年減少，致現金流量比率及現金再投資比率減少。
6. 槓桿度：因 112 年度營業收入淨額及營業利益相較 111 年減少，致營運槓桿度增加。

註 1：108 至 112 年度財務資訊均經會計師查核簽證。

註 2：本集團該年度沒有借款及租賃負債等，利息費用為 0 元，因此以 NA 表示。

計算公式：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

二、財務報告應記載事項

- (一)發行人申報募集發行有價證券時之最近二年度財務報告及會計師查核報告，並應加列最近一季依法公告申報之財務報告
- 1.111 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件一。
 - 2.112 年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱附件二。
 - 3.113 年第 1 季本公司及子公司合併財務報告及會計師核閱報告：請參閱附件三。
- (二)最近二年度發行人經會計師查核簽證之個體財務報告，但不包括重要會計項目明細表
- 1.111 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件四。
 - 2.112 年度個體財務報告及會計師查核報告：請參閱附件五。
- (三)發行人申報募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，如有最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報告及個體財務報告：無此情形。

三、財務概況其他重要事項

- (一)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者，應揭露相關資訊：無此情形。

四、財務狀況及經營結果之檢討分析：

(一)財務狀況(合併)：

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
流動資產		1,541,609	1,293,032	(248,577)	(16)
採用權益法之投資		7,482	6,239	(1,243)	(17)
不動產、廠房及設備		221,728	212,244	(9,484)	(4)
無形資產		85,965	54,280	(31,685)	(37)
其他非流動資產		20,518	27,871	7,353	36
資產總額		1,877,302	1,593,666	(283,636)	(15)
流動負債		380,932	187,342	(193,590)	(51)
非流動負債		370	611	241	65
其他非流動負債		5,670	2,593	(3,077)	(54)
負債總額		386,972	190,546	(196,426)	(51)
股本		307,651	306,300	(1,351)	0
資本公積		410,425	393,163	(17,262)	(4)
保留盈餘		823,405	742,815	(80,590)	(10)
其他權益		(30,021)	(18,028)	11,993	(40)
庫藏股票		(21,130)	(21,130)	0	0
股東權益總額		1,490,330	1,403,120	(87,210)	(6)

變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動說明如下：

1. 無形資產減少：主係無形資產逐年攤銷所致。
2. 流動負債減少：主係預收貨款減少所致。
3. 保留盈餘減少：主係 112 年度淨利減少所致。

(二)財務績效(合併)：

1.財務績效比較分析表：最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業收入淨額		1,303,136	996,020	(307,116)	(24)
營業成本		(776,172)	(659,602)	116,570	(15)
營業毛利		526,964	336,418	(190,546)	(36)
未實現銷貨利益		(773)	390	1,163	(150)
營業毛利淨額		526,191	336,808	(189,383)	(36)
營業費用		(389,345)	(317,439)	71,906	(19)
營業淨利		136,846	19,369	(117,477)	(86)
營業外收入及支出		(10,000)	19,227	29,227	(292)
稅前淨利		126,846	38,596	(88,250)	(70)
減：所得稅利益(費用)		(5,199)	3,186	8,385	(161)
稅後淨利		121,647	41,782	(79,865)	(66)

變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，其變動說明如下：

營業收入減少：主係訂單需求減少所致。

營業成本減少：主係營業收入減少所致。

營業費用減少：主係薪資支出減少所致。

營業外收入及支出增加：主係認列透過損益按公允價值衡量之金融資產評價利益所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本集團係參考主要研究機構之市場分析，並依客戶之預估需求，考量產能規劃，並以過去經營績效為依據，訂定年度出貨目標；惟本集團民國一三年並未對外進行財務預測。

(三) 現金流量

1. 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新臺幣仟元

項目	年度	111 年度	112 年度	增(減)變動	
				金額	變動比率(%)
營業活動淨現金流入(出)		218,488	326	(218,162)	(100)
投資活動淨現金流入(出)		(105,832)	(24,354)	81,478	(77)
籌資活動淨現金流入(出)		(141,047)	(127,685)	13,362	(9)
匯率影響數		92	615	523	568
淨現金流入(出)		(28,299)	(151,098)	28,914	(102)

變動分析說明：

(1) 營業活動淨現金流入減少：主要係因112年度預收客戶貨款相較111年度減少所致。

(2) 投資活動淨現金流出、淨現金流出增加：主係112年度取得透過損益按公允價值衡量之金融資產及無形資產相較111年度減少所致。

2. 流動性不足之改善計畫：本集團無現金不足額之情形，故無流動性不足之虞。

3. 未來一年現金流動性分析：不適用。

(四) 最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形。

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

1. 轉投資政策：

本集團係基於營運需求或公司未來成長之考量等因素進行轉投資，並依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理準則」作為進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中訂定對子公司監控管理辦法，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，使本集團之轉投資事得以發揮最大效用。

2. 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫：

112 年 12 月 31 日；單位：仟元

轉投資公司	持有比例	本期認列之投資(損)益	獲利或虧損主要原因	改善計畫
漢唐股份有限公司	100%	(597)	認列被投資公司損失	無
Rafael Microelectronics Korea	100%	139	認列被投資公司利益	無
宏宇股份有限公司	100%	(598)	認列被投資公司損失	無
深圳宏觀微系統科技有限公司	100%	882	提供銷售及工程技術支援服務	無
深圳市傲科宏芯技術有限公司	49%	(1,482)	提供光纖產品設計、開發、買賣與技術諮詢及服務	無
深圳市宏芯智聯集成電路有限公司	100%	(2)	提供射頻積體電路產品之銷售	無

3. 未來一年轉投資計畫：無。

(六) 其他重要事項：無。

伍、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一)列明最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形：無。

(二)委託會計師專案審查內部控制者，應列明其原因、會計師審查意見、公司改善措施及缺失事項改善情形：無。

二、委託經金融監督管理委員會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：不適用。

四、律師法律意見書：不適用。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：請參閱附件六。

六、本次募集與發行有價證券於申報生效時，經金融監督管理委員會通知應補充揭露之事項：無。

七、最近年度及截至公開說明書刊印日止，董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

八、證券承銷商、發行人及其董事、監察人、總經理、財務或會計主管以及與本次申報募集發行有價證券案件有關之經理人等人出具不得退還或收取承銷相關費用之聲明書：不適用。

九、發行人辦理現金增資或募集具股權性質之公司債，並採詢價圈購對外公開承銷之案件，證券承銷商及發行人等出具不得配售予關係人及內部人等對象之聲明書：不適用。

十、上市上櫃公司應就公司治理運作情形應記載事項

(一)董事會運作情形

112 年度及截至公開說明書刊印日止，董事會總召開 11 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次	委託出席席數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	台郡科技股份有限公司 代表人：Cheng David	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：鄭明智	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：Moffatt, Robert Alexander	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：林珮如	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	台郡科技股份有限公司 代表人：孫德風	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	林坤禧	11/11	0	100	113 年 01 月 19 日連任。
獨立董事	黃水通	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
獨立董事	曾柏諭	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
獨立董事	陳哲雄	3/3	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
董事	孫德風	7/7	0	100	112 年 11 月 23 日解任。
董事	玖旺投資股份有限公司 代表人：劉家成	7/7	0	100	112 年 11 月 23 日解任。
董事	德美國際投資有限公司 代表人：李家慶	7/7	0	100	112 年 11 月 23 日解任。
獨立董事	劉永生	8/8	0	100	113 年 01 月 19 日解任。
獨立董事	許婷寧	8/8	0	100	
獨立董事	林行憲	3/3	0	100	112 年 06 月 26 日辭任。

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：本公司已設置審計委員會，不適用證券交易法第 14 條之 3 規定。

(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：

(一)112 年 03 月 22 日第六屆第十次董事會
討論事項第十七案：薪資報酬委員會議討論案
本案經林坤禧董事長、孫德風董事及李家慶董事主動迴避後，並經其餘已出席董事全體無異議照案通過。

(二)112 年 10 月 20 日第六屆第十四次董事會
討論事項第一案：茲因台郡科技股份有限公司公開收購本公司普通股，爰依法設置審議委員會案
本案經董事長林坤禧、董事孫德風、法人代表董事劉家成(所代表法人：玖旺投資股份有限公司)及法人代表董事李家慶(所代表法人：德美國際投資有限公司)利益迴避後，並經其餘已出席董事表決通過。

(三)112 年 10 月 31 日第六屆第十五次董事會
討論事項第一案：本公司對台郡科技股份有限公司公開收購本公司普通股股份案之審議案
本案經董事長林坤禧、董事孫德風、代理出席董事林坤禧(所代表法人：玖旺投資股份有限公司)及

法人代表董事李家慶(所代表法人：德美國際投資有限公司)利益迴避後，並經其餘已出席董事表決通過。

(四)113年02月07日第七屆第二次董事會

討論事項第十一案：擬通過本公司經理人薪酬案

本案經董事長 Cheng David 及董事鄭明智利益迴避後，並經其餘已出席董事表決通過。

(五)113年05月03日第七屆第三次董事會

討論事項第十一案：解除本公司董事競業禁止限制案

本案經董事長 Cheng David 及董事鄭明智利益迴避後，並經其餘已出席董事表決通過。

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：

(一)董事會評鑑執行情形

評估週期及期間	112 年度 (111 年 11 月至 112 年 10 月)		
評估範圍	整體董事會	個別董事成員	各功能性委員會
評估方式	董事會內部自評	董事自評	董事自評
評估內容	A.對公司營運之參與程度 B.提升董事會決策品質 C.董事會組成與結構 D.董事之選任及持續進修 E.內部控制	A.公司目標與任務之掌握 B.董事職責認知 C.對公司營運之參與程度 D.內部關係經營與溝通 E.董事之專業及持續進修 F.內部控制	A.對公司營運之參與程度 B.功能性委員會職責認知 C.提升功能性委員會決策品質 D.功能性委員會組成及成員選任 E.內部控制
評估結果	董事會整體績效評估包含五大面向、共計 42 項指標，各面向平均分數介於 4.83 至 5.00/滿分 5 分，董事會與經營團隊溝通良好，充分討論議案內容，董事能發揮專業意見，善盡指導及監督公司策略、重大業務及風險管理之責，符合公司治理之要求。	個別董事成員績效評估包含六大面向、共計 22 項指標，各面向平均分數介於 4.78 至 5.00/滿分 5 分，各董事參與董事會出席率高達 100%，董事成員各具專業且負責，對於各項指標運作之執行情形，均有正面評價。	<p>■ 審計委員會績效評估包含五大面向、共計 22 項指標，各面向平均分數均達 5.00/滿分 5 分，各委員參與功能性委員會出席率高達 100%，整體運作相當成熟，克盡委員督導之責。</p> <p>■ 薪資報酬委員會績效評估包含五大面向、共計 22 項指標，各面向平均分數均達 5.00/滿分 5 分，各委員參與功能性委員會出席率高達 100%，對於各項指標運作之執行情形，均有正面評價。</p>

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

- (一)為落實公司治理、健全監督功能及強化管理機能，本公司已設置審計、薪酬等功能性委員會，依其職權審查相關議案並交由董事會決議，以健全監督功能及強化管理機能。
- (二)本公司已投保董事及經理人責任保險，以分散董事及經理人法律責任風險，並提升公司治理能力。
- (三)112 年度及截至公開說明書刊印日止，公司共召開 11 次董事會，每次董事會皆有至少二席獨立董事親自出席。
- (四)本公司定期安排董事參與專業進修課程，使董事保持其核心價值及專業優勢與能力。
- (五)本公司於董事會議後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益，指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，建立發言人制度，以確保各項重大資訊允當揭露，供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

(二) 審計委員會運作情形

112 年度及截至公開說明書刊印日止，審計委員會共開會 7 次，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
獨立董事	黃水通	2/2	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
獨立董事	曾柏諭	2/2	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
獨立董事	陳哲雄	2/2	0	100	113 年 01 月 19 日新任。
獨立董事	劉永生	5/5	0	100	113 年 01 月 19 日解任。
獨立董事	許婷寧	5/5	0	100	113 年 01 月 19 日解任。
獨立董事	林行憲	3/3	0	100	112 年 06 月 26 日辭任。

其他應記載事項：

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

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項：請參閱本公開說明書第 40 頁。

(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）：

(一) 本公司內部稽核主管每季一次就本公司內部稽核狀況及內控運作情形向獨立董事報告，獨立董事就報告事項提供其專業意見，最近年度截至公開說明書刊印日止，溝通情形如下：

日期	溝通方式	溝通事項
112/03/22	審計委員會	111 年第四季內部稽核業務報告。
112/05/03	審計委員會	112 年第一季內部稽核業務報告。
112/08/01	審計委員會	112 年第二季內部稽核業務報告。
112/11/08	審計委員會	112 年第三季內部稽核業務報告。
113/02/27	審計委員會	112 年第四季內部稽核業務報告。

(二) 本公司簽證會計師每年至少一次出席審計委員會或董事會，向獨立董事說明查核公司財務報表過程及相關法令修訂對公司帳務影響等情形並進行充分之溝通，最近年度截至公開說明書刊印日止，溝通情形如下：

日期	溝通方式	溝通事項
112/03/22	董事會	針對近期法令變動事項及本公司 111 年度財務報表查核事項進行說明，並就董事所提問題進行討論與溝通。
112/11/08	董事會	針對近期法令變動事項進行說明，並就董事所提問題進行討論與溝通。

四、當年度及最近年度審計委員會職能之目標與運作情形：

(一) 審計委員會職能目標

1. 審計委員會旨在推動公司治理及協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報表及內部營運流程控制上之誠信度。
2. 本委員之審議職權包括財務報表、稽核、內部控制制度、取得或處分重大資產或衍生性商品交易、重大資金貸與背書或保證、募集或發行有價證券、相關法規遵循、經理人與董事是否有關係人交易及可能之利益衝突、舞弊調查報告、公司風險管理、簽證會計師之委任、解任或報酬，以及財務、會計或內部稽核主管之任免等。

(二) 執行情形評估

本公司獨立董事 100% 實際參與 112 年度及截至公開說明書刊印日止之審計委員會及董事會，並就議案內容提供專業意見。

審計委員會重要決議			
召開期別 (日期)	重要決議	決議結果	公司對審計委員會 意見之處理
第三屆 第八次 (112/03/22)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過制定安永聯合會計師事務所及其關係企業非確信服務事先同意之流程與一般政策 2. 通過民國一一一年度營業報告書及財務報表案 3. 通過民國一一一年度盈餘分配案 4. 通過私募增資發行新股屆期不予辦理報告 5. 通過修訂「取得或處分資產處理準則」部分條文案 6. 通過本公司庫藏股擬以低於實際平均買回價格轉讓予員工案 7. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 8. 通過出具「內部控制制度聲明書」案 9. 通過配合簽證會計師事務所內部調整擬更換會計師 10. 通過民國一一二年度評估聘任會計師之獨立性及適任性案 11. 通過委任民國一一二年簽證會計師案 12. 通過修訂內控制度「IC-40-01 薪工循環」、「IC-50-01 融資循環」、「IC-70-01 投資循環」、「IC-A0-03 預算之管理作業」與「IC-A0-06 負債承諾及或有事項之管理作業」部分條文案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第三屆 第九次 (112/04/26)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過辦理私募普通股案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第三屆 第十次 (112/05/03)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一一二年第一季度合併財務報表報告案 2. 通過修訂內控辦法中之「關係人相互間財務業務相關作業規範」部分條文案 3. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第三屆 第十一次 (112/08/01)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一一二第二季度合併財務報表報告案 2. 通過修訂內控辦法中之「董事會議事規範」部分條文案 3. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第三屆 第十二次 (112/11/08)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一一二第三季度合併財務報表報告案 2. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 3. 通過訂定民國一一三年度稽核計畫案 4. 通過會計、財務主管暨公司治理主管及內部稽核主管任免案。 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第四屆 第一次 (113/02/07)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一一二年度營業報告書及財務報表案 2. 通過私募增資發行新股屆期不予辦理報告案 3. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 4. 通過出具「內部控制制度聲明書」案 5. 通過委任及更換簽證會計師事務所及簽證會計師案，暨簽證會計師之獨立性及適任性評估案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第四屆 第二次 (113/05/03)	<ol style="list-style-type: none"> 1. 通過民國一一三年第一季合併財務報告案 2. 通過民國一一二年度盈餘分配案 3. 通過發行民國一一三年度限制員工權利新股案 4. 通過辦理公開募集發行普通股，或發行新股參與海外存託憑證，或私募方式發行普通股、或海外或國內可轉換公司債案 5. 通過本公司將收買已發行之限制員工權利新股辦理註銷登記作業案 6. 通過修訂「股東會議事規則」部分條文案 7. 通過修訂「董事會議事規範」部分條文案 	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？	✓		本公司已訂定「公司治理實務守則」，依照公司治理之精神並執行其相關規範。	無重大差異情形。
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？	✓		(一) 本公司設有發言人與代理發言人專責人員，並設有投資人電子郵件信箱處理股東建議或糾紛等問題。	無重大差異情形。
(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？	✓		(二) 本公司設有股務人員管理相關資訊，並委任專業股務代理機構處理協助處理股務相關事宜，並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之情形，且與主要股東維持良好關係。	無重大差異情形。
(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？	✓		(三) 本公司關係企業的資產財務及會計皆獨立運作，設有稽核人員獨立審查；本公司另訂有「集團企業、特定公司及關係人交易往來作業辦法」，確實執行風險控管及防火牆機制。	無重大差異情形。
(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？	✓		(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」及「誠信經營守則」，明訂禁止內線交易及保密協定。	無重大差異情形。
三、董事會之組成及職責				
(一) 董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		本公司已訂定「公司治理守則」，並確實落實董事會成員多元化方針，董事除具備財金、商務、法務及管理等各領域之豐富經驗與專業，亦注重董事會成員組成之性別平等。本公司於民國113年01月19日董事改選後，目前設有董事9席(含獨立董事計3席)，目前女性董事計1席(占比11%)，落實執行請參閱本公開說明書第12頁。	無重大差異情形。
(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？	✓		(二) 本公司已於104年12月及105年02月分別設置薪酬委員會及審計委員會，其他功能性委員會之設置將依公司實際需要設置。	無重大差異情形。
(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？	✓		(三) 本公司於108/10/25經董事會通過訂定「董事會績效評估辦法」，每年執行一次董事會整體、個別董事成員及各功能性委員會之績效評估，本公司民國112年度董事會績效評估結果業已於113年02月07日報告董事會，董事會評鑑執行情形請參閱本公開說明書第15頁。	無重大差異情形。

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																																																																					
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	✓		<p>(四)本公司每年評估一次簽證會計師之獨立性及適任性，參考「審計品質指標(AQI)揭露架構及範本」，取得會計師事務所提供之AQI資訊及超然獨立聲明書，製作「會計師獨立性及適任性評估表」，113年度評估聘任會計師之獨立性及適任性案於113年02月07日提報董事會通過。</p> <table border="1" style="width: 100%; border-collapse: collapse;"> <thead> <tr> <th colspan="5">會計師獨立性及適任性評估表</th> </tr> <tr> <th>構面</th> <th>AQI 指標</th> <th>衡量重點</th> <th>是</th> <th>否</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="4">專業性</td> <td>查核經驗</td> <td>資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>訓練時數</td> <td>會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>流動率</td> <td>事務所是否維持足夠資深之人力資源。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>專業支援</td> <td>事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="4">品質控管</td> <td>會計師負荷</td> <td>會計師工作負荷是否未過重。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>查核投入</td> <td>查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>案件品質管制複核情形</td> <td>EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>品管支援能力</td> <td>事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">獨立性</td> <td>非審計服務公費</td> <td>非審計服務公費佔比是否未對獨立性造成影響。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>客戶熟悉度</td> <td>審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否未過長，造成對獨立性之影響。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td rowspan="2">監督</td> <td>外部檢查缺失及處分</td> <td>事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>主管機關發函改善</td> <td>同上。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>創新能力</td> <td>創新規劃或倡議</td> <td>會計師事務所提升審計品質之承諾，是否包括會計師事務所創新能力及規劃。</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>		會計師獨立性及適任性評估表					構面	AQI 指標	衡量重點	是	否	專業性	查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	✓		訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	✓		流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	✓		專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	✓		品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否未過重。	✓		查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	✓		案件品質管制複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓		品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	✓		獨立性	非審計服務公費	非審計服務公費佔比是否未對獨立性造成影響。	✓		客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否未過長，造成對獨立性之影響。	✓		監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	✓		主管機關發函改善	同上。	✓		創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，是否包括會計師事務所創新能力及規劃。	✓		無重大差異情形。
會計師獨立性及適任性評估表																																																																								
構面	AQI 指標	衡量重點	是	否																																																																				
專業性	查核經驗	資深查核人員是否具備足夠之審計經驗以執行查核工作。	✓																																																																					
	訓練時數	會計師及資深查核人員每年是否接受足夠之教育訓練，以持續獲取專業知識及技能。	✓																																																																					
	流動率	事務所是否維持足夠資深之人力資源。	✓																																																																					
	專業支援	事務所是否擁有足夠之專業人員(例如評價人員)，以支援查核團隊。	✓																																																																					
品質控管	會計師負荷	會計師工作負荷是否未過重。	✓																																																																					
	查核投入	查核團隊成員於各查核階段投入是否適當。	✓																																																																					
	案件品質管制複核情形	EQCR 會計師是否投入足夠之時數執行審計案件之複核。	✓																																																																					
	品管支援能力	事務所是否具備足夠之品質控管人力，以支援查核團隊。	✓																																																																					
獨立性	非審計服務公費	非審計服務公費佔比是否未對獨立性造成影響。	✓																																																																					
	客戶熟悉度	審計個案於事務所簽證年度財務報告之累計年數是否未過長，造成對獨立性之影響。	✓																																																																					
監督	外部檢查缺失及處分	事務所之品質管制及審計個案是否依有關法令及準則執行。	✓																																																																					
	主管機關發函改善	同上。	✓																																																																					
創新能力	創新規劃或倡議	會計師事務所提升審計品質之承諾，是否包括會計師事務所創新能力及規劃。	✓																																																																					

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
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執行業務所需資料、協助董事遵循法令、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)?	✓		<p>本公司於111年03月09日董事會通過增設公司治理主管，現由會計主管兼任公司治理主管一職，提供董事執行業務所需資料及公司治理相關事務，本公司會計主管具有財務、股務及公司治理相關事務單位經驗，並由財務部共同負責公司治理相關事務，分別負責：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定及規劃公司治理相關辦法、落實法令遵循。 2. 提供董事執行業務所需之資料並協助董事遵循法令。 3. 研擬並規劃年度董事會及股東會之時程及初步議案內容。 4. 於各次董事會議前，規劃並擬定各議案內容，並於會議日七日前通知所有董事出席並提供所有議程相關資料，以利董事有足夠時間瞭解議案內容；若有董事對利害關係議案需迴避之情形，將於事前及會議前提醒，並於會後二十日內寄發董事會議事錄。 5. 依法辦理股東會日期事前登記，法定期限內製作開會通知、議事手冊、議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記事務。 6. 為董事及重要職員購買責任險。 7. 負責董事會及股東會重要決議之重大訊息發布事宜，確保內容之適法性、正確性及即時性等符合資訊對等之精神，以保障投資人權益。 	無重大差異情形。
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?	✓		<p>本公司建有發言人及代理發言人擔任公司對外溝通管道，利害關係人如有需要得隨時以電話、書信、傳真及電子郵件等方式與本公司聯繫。</p>	無重大差異情形。
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?	✓		<p>本公司股東會事務已委任中國信託商業銀行股份有限公司之專業股務代辦機構代為辦理。</p>	無重大差異情形。
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?	✓		<p>(一)本公司已架設網站，並設有投資人關係專頁，定期更新財務業務及公司治理資訊。查詢網址：https://www.rafaelmicro.com/tw；並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報公司概況及各項財務資訊。</p>	無重大差異情形。
(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)?	✓		<p>(二)本公司架設中、英文網站，設有投資人關係專頁，有專人負責資訊蒐集，並定期更新財務業務資訊。本公司設有發言人及代理發言人，定期舉辦法人說明會，並將其相關資訊揭露於本公司網站。</p>	無重大差異情形。

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
(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)本公司依證券交易法第三十六條規定之申報期限，辦理財務報告之公告。	無重大差異情形。
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、公司為董事購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益：依勞基法及相關法令辦理外，並提供婚、喪、住院、生育、員工進修、部門聚餐等補助，亦定期辦理員工旅遊、團康摸彩等福利活動。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司各項管理規章均以員工利益為主，關心員工生活、福利，並訂定合理之薪資待遇。</p> <p>(三)投資者關係：本公司設有發言人及代理發言人，負責公司對外關係之溝通；亦設置專人依據法令規定於公開資訊觀測站揭露公司資訊。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商均有良好的供應鍊關係，達到整體生產成本最佳化。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司與利害關係人保持良好之溝通管道，並尊重且維護其合法之權益，另設有發言人及代理發言人之制度，處理股東提出之問題及建議。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司董事及獨立董事皆依「上市上櫃董事進修推行要點規範」，進修證券法規研習等課程，並符合進修時數之規定，且本公司未來將不定期為董事安排適當之進修課程。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定各種內部規章、內部控制制度，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內部控制制度之落實程度。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據各內部管理辦法以提供客戶服務，並將「客戶滿意」列為品質政策之重要內容。</p> <p>(九)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為全體董事購買責任保險。</p>	無重大差異情形。
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。	✓		本公司網站已參酌評鑑指標說明，加強財務、業務及公司治理等相關資訊揭露，未來將持續提升資訊透明度，並落實企業社會責任等類別之評鑑指標及其修正內容。	無重大差異情形。

(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

113年06月18日

身分別	姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事(召集人)	黃水通		請參閱本公開說明書第11至12頁， (二)董事、獨立董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露：1.董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露		1
獨立董事	曾柏諭			1	
獨立董事	陳哲雄			無	

2. 薪資報酬委員會職責

薪資報酬委員會以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1) 定期檢討本公司薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、審計委員會成員及經理人之績效與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、審計委員會成員及經理人之薪資報酬。
另薪資報酬委員會履行職權時，依下列標準為之
- (1) 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
- (2) 董事、審計委員會成員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，並考量個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。
- (3) 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越本公司風險胃納之行為。
- (4) 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。
- (5) 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。

3. 薪資報酬委員會運作情形資訊

- (1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。
- (2) 112年度及截至公開說明書刊印日止，薪資報酬委員會共開會3次，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	劉永生	2/2	0	100	於113年01月19日解任。
委員	許婷寧	2/2	0	100	於113年01月19日解任。
委員	林行憲	1/1	0	100	於112年06月26日辭任。
委員	陳哲雄	1/1	0	100	於112年08月01日新任。
召集人	黃水通	1/1	0	100	於113年01月19日新任。
委員	曾柏諭	1/1	0	100	於113年01月19日新任。

其他應記載事項：

1. 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：無此情形。
2. 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。

4. 薪資報酬委員會之討論事由與決議結果：

薪資報酬委員會重要決議			
召開期別 (日期)	重要決議	決議結果	公司對薪資報酬委員會 意見之處理
第三屆 第五次 (112/03/22)	1.通過民國一一一年度分派董事酬勞與員工酬勞案 2.通過民國一一一年度分派經理人酬勞案 3.通過審查經理人激勵獎金及尾牙獎金案 4.通過新任經理人派任審查案	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第三屆 第六次 (112/08/01)	1.通過審查經理人調薪案 2.通過董事薪資酬勞辦法	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過
第四屆 第一次 (113/02/07)	1.通過推選薪資報酬委員會之召集人及會議主席案 2.通過民國一一二年度分派董事酬勞與員工酬勞案 3.通過民國一一二年度分派經理人酬勞案 4.通過經理人薪酬案	經全體出席委員 審議通過	提董事會經出席董事 表決通過

(五)履行社會責任情形

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓		本公司係由管理處為兼職單位，負責推動社會責任，且本著永續經營理念及透過營業活動讓所有利害關係人都能向上提升，善盡社會責任。	評估設置中。
二、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	✓		本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，並考量國內外企業社會責任之發展趨勢與企業整體營運活動，推動各項社會責任活動。	尚無重大差異。
三、環境議題				
(一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		(一)本公司為無工廠之IC設計公司，故無特殊汙染源。本公司員工為維護環境整潔，各自負責工作所在區域，並僱請專責人員負責維護員工整體工作區域及公共環境，並加強施行節能省電措施，提倡隨手關燈、冷暖氣溫度控制等環境管理措施。	尚無重大差異。
(二)公司是否致力於提升能源使用效率及使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	✓		(二)公司為善盡各項資源之利用，推動並執行電子表單系統、資源垃圾分類、回收與減量等活動，公司落實回收紙使用，並提升各項資源之利用效率，徹底執行資源回收再利用。	尚無重大差異。
(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，並採取相關之因應措施？	✓		(三)本公司空調有定時關閉之設定，同時宣導公司各部門人員節能減碳觀念，推動各項節能措施，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	尚無重大差異。
(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，並制定溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	✓		(四)本公司為無工廠之IC設計公司，辦公區位於辦公大樓中，用水量均為公共用水，廢棄物則多為辦公廢紙，公司已推動電子表單系統，公司落實回收紙使用，空調設有定時關閉功能，以達節約能源及溫室氣體減量政策，減少對環境的衝擊，善盡企業環保之責。	尚無重大差異。
四、社會議題				
(一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	✓		(一)本公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，有尊嚴的對待及尊重一切受薪同仁，並無有危害勞工基本權利之情事；相關員工任免、薪酬及行為準則均制定並依照本公司內控制度管理辦法，並定期進行檢討及持續改善；提供員工安全與健康之工作環境，包括提供必要之健康與急救設施，並致力於降低對員工安全與健康之危害因子，以預防職業災害；在公司政策宣導及員工管理上採取雙向溝通之形式，使員工能充分瞭解公司經營理念，並使員工與管理階層之意見得以充份有效的交流。	尚無重大差異。

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
(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?	✓	(二)本公司已訂定合理薪資報酬政策,配合績效考核制度以明確有效落實獎勵及懲戒制度。一般而言,員工保障年薪14個月,並依據公司經營績效及員工個人績效發給員工酬勞與創新專利獎金。提供完善福利措施,除職福會提供多元的福利照護,另有員工團險,優於法令規定之產假、陪产假、產檢假、家庭照顧假、防疫照顧假、疫苗接種假等措施。另為安定員工退休後的生活,本公司依據「勞工退休金條例」規定適用新制,每月依勞工薪資總所得提撥6%至員工個人退休金專戶;有自願提繳退休金者,另依自願提繳率自員工每月薪資中代為扣繳至勞保局之個人退休金專戶。	尚無重大差異。
(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?	✓	(二)本公司為無工廠之IC設計公司,員工僅於辦公室執行業務,為確保員工在工作場所之安全,本公司各出入口皆設有門禁刷卡裝置,主要出入口亦有保全監視設備,以保障員工人身安全,本公司大樓消防設備至少一年一次檢查,以確保其在任何時間皆安全無虞。本公司設有AED(自動心臟電擊器)且提供在職人員每2年定期全面性健康檢查,辦公場所規定全面禁菸、定期辦公室環境清潔、消毒,以維護員工健康,並加強辦理員工安全衛生教育訓練以提升安全意識。本公司除為所有員工投保勞健保外,亦辦理員工團體意外險及出差旅行平安險等保險項目,以完整保障員工權益。本公司112年度未有發生員工職災及火災案件。	尚無重大差異。
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫?	✓	(四)本公司針對每位新進員工進行教育訓練,並鼓勵各部門配合工作內容,積極安排參與外部進修課程提升員工專業職能。	尚無重大差異。
(五)針對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示等議題,公司是否遵循相關法規及國際準則,並制定相關保護消費者或客戶權益政策及申訴程序?	✓	(五)本公司對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示,遵循相關智財法規及國際準則,以保障客戶權益。 本公司亦重視客戶意見回饋,由專責單位處理客戶意見之服務程序,俾確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。	尚無重大差異。
(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)本公司訂有「供應商評選與管理辦法」對供應商均有事前評估調查並定期評價,往來之供應商皆無影響環境與社會之紀錄。本公司與供應商之契約,要求供應商須使用綠色環保材料、製程須符合ISO 14001及當地環保法規要求,及遵循企業社會責任行為準則。	尚無重大差異。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引,編製永續報告書等揭露公司非財務資訊之報告書?前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見?	✓	本公司尚未編製永續報告書,但於網站及公開資訊觀測站均有揭露具攸關性與相關性之永續發展資訊。	尚無重大差異。

推動項目	運作情形		與上市上櫃公司 永續發展實務守則 差異情形及原因
	是	否	
六、公司如依據「上市上櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定企業社會責任實務守則，公司業已致力於企業社會責任之推動，與所訂守則無重大差異。			
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：無。			

(六)氣候相關資訊

項目	執行情形																								
<p>一、氣候相關資訊執行情形</p> <p>(一)敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</p> <p>(二)敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</p>	<p>(一)為有效因應氣候變遷相關議題，本公司以董事會為氣候議題最高治理單位，面對氣候變遷之挑戰，訂定政策，以強化對氣候風險之管理與因應。並由相關權責部門進行氣候風險的評估與管理，透過策略或目標方案擬訂及確認採取之行動，以及由會計主管定期向董事會報告溫室氣體盤查及查證時程規劃目前進度。</p> <p>(二)本公司112年短、中、長期氣候風險與機會之相關議題及依據影響時間與沖及大小擬定因應措施，分析說明如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th></th> <th>期間</th> <th>議題</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="3">風險</td> <td>短期</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●徵收碳費導致營運成本增加 ●環境汙染導致營運成本增加 </td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●透過溫室氣體盤查，診斷排放熱點，作為減碳行動之評估依據。 ●本公司為無工廠之IC設計公司，廢棄物多為辦公廢紙，以落實回收紙為策略，重複利用以減少對環境衝擊。 </td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>●能源法規趨嚴</td> <td>●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。</td> </tr> <tr> <td>長期</td> <td>●客戶永續意識提升，不符合客戶對產品或服務之要求與期待</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> ●持續關注客戶需求。 ●持續關注新技術，降低對氣候及環境衝擊。 </td> </tr> <tr> <td rowspan="3">機會</td> <td>短期</td> <td>●提升公司形象</td> <td>●強化推動節能措施及宣導，培養員工節能減碳。</td> </tr> <tr> <td>中期</td> <td>●符合法令規定</td> <td>●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。</td> </tr> <tr> <td>長期</td> <td>●符合客戶需求，增加訂單需求</td> <td>●持續關注低碳轉型之市場需求。</td> </tr> </tbody> </table> <p>(三)敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</p> <p>(三)本公司針對極端氣候事件及轉型行動對財務之影響，評估可能包含為符合法規要求行動所增加之人力成本、溫度上升所帶來之耗電成本、供電中斷造成營運風險等，透過持續關注法令規範、節能減碳及加強防災設備，以減少上述風險可能帶來之影響。</p>		期間	議題	因應措施	風險	短期	<ul style="list-style-type: none"> ●徵收碳費導致營運成本增加 ●環境汙染導致營運成本增加 	<ul style="list-style-type: none"> ●透過溫室氣體盤查，診斷排放熱點，作為減碳行動之評估依據。 ●本公司為無工廠之IC設計公司，廢棄物多為辦公廢紙，以落實回收紙為策略，重複利用以減少對環境衝擊。 	中期	●能源法規趨嚴	●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。	長期	●客戶永續意識提升，不符合客戶對產品或服務之要求與期待	<ul style="list-style-type: none"> ●持續關注客戶需求。 ●持續關注新技術，降低對氣候及環境衝擊。 	機會	短期	●提升公司形象	●強化推動節能措施及宣導，培養員工節能減碳。	中期	●符合法令規定	●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。	長期	●符合客戶需求，增加訂單需求	●持續關注低碳轉型之市場需求。
	期間	議題	因應措施																						
風險	短期	<ul style="list-style-type: none"> ●徵收碳費導致營運成本增加 ●環境汙染導致營運成本增加 	<ul style="list-style-type: none"> ●透過溫室氣體盤查，診斷排放熱點，作為減碳行動之評估依據。 ●本公司為無工廠之IC設計公司，廢棄物多為辦公廢紙，以落實回收紙為策略，重複利用以減少對環境衝擊。 																						
	中期	●能源法規趨嚴	●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。																						
	長期	●客戶永續意識提升，不符合客戶對產品或服務之要求與期待	<ul style="list-style-type: none"> ●持續關注客戶需求。 ●持續關注新技術，降低對氣候及環境衝擊。 																						
機會	短期	●提升公司形象	●強化推動節能措施及宣導，培養員工節能減碳。																						
	中期	●符合法令規定	●持續關注再生能源相關法規發展趨勢。																						
	長期	●符合客戶需求，增加訂單需求	●持續關注低碳轉型之市場需求。																						

項目	執行情形
<p>(四)敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</p> <p>(五)若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明所使用之情境、參數、假設、分析因子及主要財務影響。</p> <p>(六)若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</p> <p>(七)使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</p> <p>(八)若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</p> <p>(九)溫室氣體盤查及確信情形與減量目標、策略及具體行動計畫(另填於第二及三項)。</p>	<p>(四)藉由同業產業分析與相關法規蒐集，鑑別氣候風險的議題，判斷風險值大小，進行風險議題重要性評估。</p> <p>(五)尚在評估中。</p> <p>(六)尚在評估中。</p> <p>(七)尚在評估中。</p> <p>(八)尚在評估中。</p> <p>(九)本公司截止公開說明書刊印日止，非屬符合一定條件之公司，故不適用。</p>
<p>二、最近二年度公司溫室氣體盤查及確信情形</p> <p>(一)溫室氣體盤查資訊(敘明溫室氣體最近兩年度之排放量(公噸 CO₂e)、密集度(公噸 CO₂e/百萬元)及資料涵蓋範圍。)</p> <p>(二)溫室氣體確信資訊(敘明截至年報刊印日之最近兩年度確信情形說明，包括確信範圍、確信機構、確信準則及確信意見。)</p>	<p>(一)依據金管會1121103金管證發字第11203852314號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成揭露。</p> <p>(二)依據金管會1121103金管證發字第11203852314號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成揭露。</p>
<p>三、溫室氣體減量目標、策略及具體行動計畫(敘明溫室氣體減量基準年及其數據、減量目標、策略及具體行動計畫與減量目標達成情形。)</p>	<p>依據金管會1121103金管證發字第11203852314號令規定，本公司目前係屬實收資本額未達新臺幣五十億元之上櫃公司，將依主管機關規定時程完成揭露。</p>

(七)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		(一)本公司已訂有「誠信經營守則」並經董事會通過，基於公正、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，依「上市上櫃公司誠信經營守則」具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。	尚無重大差異。
(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)本公司訂定之「誠信經營守則」，內容明定防範不誠信行為方案，且涵蓋「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。	尚無重大差異。
(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)本公司已訂有「誠信經營守則」，內容明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行。	尚無重大差異。
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	✓		(一)本公司與往來廠商及客戶簽訂保密協定禁止透露雙方機密資料；離職員工於受聘期間及離職後應簽署「智慧財產權聲明書」及「離職申請暨交接清單」，恪守誠信經營之理念。	尚無重大差異。
(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？	✓		(二)由本公司管理處兼職推動企業誠信經營之運作，並定期向董事會報告。	尚無重大差異。
(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？	✓		(三)本公司定期宣導誠信經營理念，並訂有「誠信經營守則」供遵循，若公司員工、投資人及其他利害關係人遇道德疑慮或利益衝突時，應主動向公司提出說明。	尚無重大差異。
(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	✓		(四)為合理確保營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循，本公司訂有會計制度及內部控制制度，並定期委由專業會計師事務所查核簽證，以落實誠信經營之精神。	尚無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
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？	✓		(五)本公司定期邀請董事、經理人參加教育訓練，使其充分了解公司誠信經營之決心，並告知其相關防範方案以及違反不誠信行為之後果。
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？	✓		(一)若發現有虧操守或有違反準則嫌疑之情事，同仁均有義務向管理階層及相關單位舉報，由稽核室或相關人員妥適處理。檢舉人有權決定是否匿名，管理階層亦會保護檢舉人之身分。
(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？	✓		(二)本公司對檢舉人均進行完全保密機制，待公司規模擴充後，將明訂受理檢舉事項及相關保密機制作業程序。
(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？	✓		(三)本公司提供正當檢舉管道，除對檢舉人身分及檢舉內容予以保密，並妥適保護檢舉人免遭受不當之處置，且禁止當事人對其進行報復。
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？	✓		公司網站持續更新並提昇資訊透明度，且定期於公開資訊觀測站之股東會年報揭露誠信經營之相關資訊。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形： 本公司已訂定「誠信經營守則」，並持續積極遵守誠信經營守則。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司內部重大資訊專責單位將隨時檢視本作業程序以符合法令規範及實務管理，於訂定及後續修訂時，會以內部電子郵件方式通知所有員工。將公司重大財務資訊忠實公告於公開資訊觀測站，以供投資人及利害關係人參閱。			

(八)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已訂定公司治理守則，可於金融監督管理委員會指定之資訊申報網站之網址 <http://mops.twse.com.tw> 中查詢。

(九)最近年度截至公開說明書刊印日止，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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長暨總策略長	林坤禧	95/10/11	113/01/19	股東臨時會全面改選董事，任期屆滿
執行長	孫德風	95/11/06	112/01/18	退休
共同總經理暨企業發展長	李耿民	106/04/05	113/04/30	退休
共同總經理	李永健	106/04/05	113/01/19	內部職務調整
技術長	甘孟平	103/07/24	112/05/03	內部職務調整
會計、財務主管及公司治理主管	嚴文芳	103/07/24	112/11/08	內部職務調整
內部稽核主管	蘇琴雅	106/08/10	112/11/08	內部職務調整

(十)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊
無。

附件一

111 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

宏觀微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏觀微電子股份有限公司及其子公司（宏觀集團）民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏觀集團民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一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，與宏觀集團保持超然獨立，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，對宏觀集團民國一一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。

(一) 收入認列

宏觀集團於民國一一年度認列營業收入淨額為 1,303,136 千元，銷售商品及提供勞務收入淨額分別為 1,255,900 千元及 47,236 千元，分別佔其合併營業收入淨額之 96.38% 及 3.62%。由於銷售商品為其主要營運活動，且其銷貨地點除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，故需判斷並決定履約義務之內容及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、評估收入認列會計政策之適當性、選取樣本執行細項測試，複核合約或訂單中之重大條款及交易條件，並核對出貨單及客戶簽收單據等交易憑證、執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨折讓與應收帳款收款情形等。本會計師亦考量合併財務報表中附註四.17及六.15有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

(二) 存貨控管

截至民國一一一年十二月三十一日止，宏觀集團之存貨淨額為 475,279 千元，佔合併資產總額之比例為 25.32%，對於宏觀集團係屬重大，此外，因射頻積體電路及整合射頻系統暨有關產品係由委外之專業晶圓代工廠及封裝測試廠進行產製，故存貨分布於多個委外廠商。提高存貨使用狀態管理的複雜度，基於前述原因，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於瞭解存貨數量相關之內部控制管理流程、檢視管理階層之盤點計畫，依各地點存貨餘額選擇重大庫存地點以實地觀察存貨盤點，並將盤點之存貨項目核對至存貨明細表。本會計師亦考量合併財務報表中附註四.10及附註六.6有關存貨會計政策及其揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入宏觀集團之合併財務報表中，部分子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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之資產總額分別為 3,589 千元及 2,959 千元，佔合併資產總額之 0.19%及 0.17%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額均為 0 元，均佔合併營業收入淨額之 0%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日對該等採用權益法之投資分別為 7,482 千元及 9,223 千元，分別佔合併資產總額之 0.40%及 0.53%，民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為 1,105 千元及 2,160 千元，分別佔合併稅前淨利之(0.87)%及(1.17)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額均為 0 元，均佔合併其他綜合損益之 0%。

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、國際財務報導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宏觀集團繼續經營之能力、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宏觀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏觀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對宏觀集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏觀集團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宏觀集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏觀集團民國一一一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。

其他

宏觀集團已編製民國一一一年度及民國一一〇年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(109)金管證審字第 1090379854 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

楊雨霓

楊雨



會計師：

邱琬茹

邱琬



中華民國 一一二 年 三 月 二十二 日

宏觀微電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 586,925	31	\$ 615,224	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.2及十二	337,268	18	328,372	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4及十二	14,700	1	14,700	1
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.16及十二	91,108	5	89,296	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.16、七及十二	854	-	595	-
1200	其他應收款	四及十二	24,556	1	46,313	3
130x	存貨	四、五及六.6	475,279	25	269,178	15
1410	預付款項	六.7	3,986	-	12,024	1
1470	其他流動資產		592	-	1,149	-
1482	履行合約成本－流動	六.15	6,341	-	11,939	1
11xx	流動資產合計		1,541,609	81	1,388,790	80
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.3及十二	6,206	-	15,300	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	7,482	1	9,223	-
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	221,728	12	226,155	13
1755	使用權資產	四及六.17	7,156	1	9,784	1
1780	無形資產	四及六.10	85,965	5	83,923	5
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	4,349	-	2,771	-
1900	其他非流動資產	六.11及十二	2,807	-	3,795	-
15xx	非流動資產合計		335,693	19	350,951	20
1xxx	資產總計		\$ 1,877,302	100	\$ 1,739,741	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林坤耀

經理人：李永健

李耿民

會計主管：嚴文芳



宏觀微電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國一十一年十二月三十一日及一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.15	\$ 146,493	8	\$ 8,620	-
2170	應付帳款	四及十二	102,171	6	79,291	5
2200	其他應付款	四、六.14及十二	111,837	6	117,492	7
2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	15,845	1	31,693	2
2280	租賃負債—流動	四、六.17及十二	3,979	-	7,159	-
2399	其他流動負債—其他		607	-	661	-
21xx	流動負債合計		380,932	21	244,916	14
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.21	370	-	1,114	-
2580	租賃負債—非流動	四、六.17及十二	3,053	-	2,463	-
2612	長期應付款	四及六.14	2,617	-	-	-
25xx	非流動負債合計		6,040	-	3,577	-
2xxx	負債總計		386,972	21	248,493	14
31xx	歸屬於母公司業主之權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		307,791	16	307,831	18
3140	預收股本		-	-	1,084	-
3170	待註銷股本		(140)	-	-	-
3200	資本公積	四及六.13	410,425	22	408,438	23
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		162,722	9	146,076	8
3320	特別盈餘公積		891	-	414	-
3350	未分配盈餘		659,792	35	707,484	41
	保留盈餘合計		823,405	44	853,974	49
3400	其他權益		(30,021)	(2)	(37,316)	(2)
3500	庫藏股票	六.13	(21,130)	(1)	(42,763)	(2)
3xxx	權益總計		1,490,330	79	1,491,248	86
	負債及權益總計		\$ 1,877,302	100	\$ 1,739,741	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林坤耀



經理人：李永健

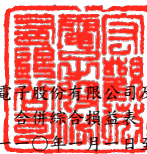


李耿民



會計主管：嚴文芳





宏觀微電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

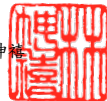
民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 1,303,136	100	\$ 1,031,214	100
5000	營業成本	四及六.6	(776,172)	(60)	(472,070)	(46)
5900	營業毛利		526,964	40	559,144	54
5910	未實現銷貨利益		(773)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		526,191	40	559,144	54
6000	營業費用	六.12、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(38,944)	(3)	(39,897)	(4)
6200	管理費用		(53,772)	(4)	(49,219)	(5)
6300	研究發展費用		(294,463)	(23)	(281,231)	(27)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(2,166)	-	(19,309)	(2)
	營業費用合計		(389,345)	(30)	(389,656)	(38)
6900	營業利益		136,846	10	169,488	16
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入		3,548	-	3,629	-
7010	其他收入		8,278	1	15,462	2
7020	其他利益及損失		(20,537)	(1)	(1,206)	-
7050	財務成本		(184)	-	(323)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	(1,105)	-	(2,160)	-
	營業外收入及支出合計		(10,000)	-	15,402	2
7900	稅前淨利		126,846	10	184,890	18
7950	所得稅費用	四、五及六.21	(5,199)	-	(18,426)	(2)
8200	本期淨利		121,647	10	166,464	16
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(9,094)	(1)	(3,842)	-
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		454	-	(477)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(8,640)	(1)	(4,319)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 113,007	9	\$ 162,145	16
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 121,647		\$ 166,464	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 113,007		\$ 162,145	
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 4.05		\$ 5.65	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 3.98		\$ 5.50	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林坤德



經理人：李永健



李耿銘



會計主管：嚴文培



宏觀微電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一十一年及一十二年一月一日起至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										庫藏股票	權益總額
		股 本			資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目				
		普通股股本	預收股本	待註銷股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現評 價(損)益	員工未賺得酬勞		
3110	3140	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	3XXX		
A1	民國110年01月01日餘額	\$ 257,141	\$ -	\$ (400)	\$ 404,314	\$ 127,878	\$ 1,022	\$ 736,229	\$ (413)	\$ -	\$ (49,995)	\$ (42,763)	\$ 1,433,013
B1	109年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	18,198	-	(18,198)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(608)	608	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(126,871)	-	-	-	-	(126,871)
B9	普通股股票股利	50,748	-	-	-	-	-	(50,748)	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	166,464	-	-	-	-	166,464
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(477)	(3,842)	-	-	(4,319)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	166,464	(477)	(3,842)	-	-	162,145
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	(3,573)	-	-	-	-	-	-	-	(3,573)
N1	股份基礎給付交易	(58)	1,084	400	7,697	-	-	-	-	-	17,411	-	26,534
Z1	民國110年12月31日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
A1	民國111年01月01日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	16,646	-	(16,646)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(152,216)	-	-	-	-	(152,216)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	121,647	-	-	-	-	121,647
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	454	(9,094)	-	-	(8,640)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	121,647	454	(9,094)	-	-	113,007
N1	股份基礎給付交易	(40)	(1,084)	(140)	1,987	-	-	-	-	-	15,935	21,633	38,291
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：林坤維



經理人：李永健



李耿民



會計主管：嚴文芳





宏觀微電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度	代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 126,846	\$ 184,890	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (44,945)	\$ (212,518)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(6,809)	(12,190)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(126)	-
A20100	折舊費用	19,981	18,084	B03800	存出保證金減少	30	58
A20200	攤銷費用	51,965	42,373	B04500	取得無形資產	(54,007)	(77,208)
A20300	預期信用減損失數	2,166	19,309	B06700	其他非流動資產增加	-	(1,059)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	36,049	(1,808)	B06800	其他非流動資產減少	25	-
A20900	利息費用	184	323	BBBB	投資活動之淨現金流出	(105,832)	(302,917)
A21200	利息收入	(3,548)	(3,629)				
A21300	股利收入	(6,962)	(5,852)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,715	26,952	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,105	2,160	C03100	存入保證金減少	-	(89)
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(1,890)	C04020	租賃本金償還	(7,423)	(6,530)
A23900	未實現銷貨利益	773	-	C04500	發放現金股利	(152,216)	(126,871)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04800	員工執行認股權	5,420	1,084
A31150	應收帳款	(3,978)	9,870	C05100	員工購買庫藏股	15,577	-
A31160	應收帳款—關係人	(259)	(595)	C09900	限制員工權利新股失效	(2,405)	(1,502)
A31180	其他應收款	22,115	(31,291)	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(141,047)	(133,908)
A31200	存貨	(206,101)	(137,486)				
A31230	預付款項	8,038	(5,144)	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	92	(633)
A31240	其他流動資產	557	(885)	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(28,299)	(351,163)
A31280	履行合約成本	5,598	(3,486)	E00100	期初現金及約當現金餘額	615,224	966,387
A32125	合約負債	137,873	2,688	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 586,925	\$ 615,224
A32150	應付帳款	22,880	7,499				
A32180	其他應付款	(8,353)	(15,681)				
A32230	其他流動負債	(54)	40				
A33000	營運產生之現金流入	231,590	106,441				
A33100	收取之利息	3,489	3,654				
A33200	收取之股利	6,962	5,852				
A33300	支付之利息	(184)	(323)				
A33500	支付之所得稅	(23,369)	(29,329)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	218,488	86,295				

(請參閱合併財務報告附註)

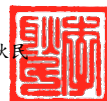
董事長：林坤德



經理人：李永健



李耿民



會計主管：嚴文芳



附件二

112 年度合併財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

宏觀微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏觀微電子股份有限公司及其子公司（宏觀集團）民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達宏觀集團民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報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，與宏觀集團保持超然獨立，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，對宏觀集團民國一一二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。

(一) 收入認列

宏觀集團於民國一一二年度認列營業收入淨額為 996,020 千元，銷售商品及提供勞務收入淨額分別為 915,655 千元及 80,365 千元，分別佔其合併營業收入淨額之 91.93% 及 8.07%。由於銷售商品為其主要營運活動，且其銷貨地點除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，故需判斷並決定履約義務之內容及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、評估收入認列會計政策之適當性、選取樣本執行細項測試，複核合約或訂單中之重大條款及交易條件，並核對出貨單及客戶簽收單據等交易憑證、執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨折讓與應收帳款收款情形等。本會計師亦考量合併財務報表中附註四.17及六.15有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

(二) 存貨控管

截至民國一一二年十二月三十一日止，宏觀集團之存貨淨額為 401,835 千元，佔合併資產總額之比例為 25.21%，對於宏觀集團係屬重大，此外，因射頻積體電路及整合射頻系統暨有關產品係由委外之專業晶圓代工廠及封裝測試廠進行產製，故存貨分布於多個委外廠商。提高存貨使用狀態管理的複雜度，基於前述原因，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於瞭解存貨數量相關之內部控制管理流程、檢視管理階層之盤點計畫，依各地點存貨餘額選擇重大庫存地點以實地觀察存貨盤點，並將盤點之存貨項目核對至存貨明細表。本會計師亦考量合併財務報表中附註四.10及附註六.6有關存貨會計政策及其揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入宏觀集團之合併財務報表中，部分子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，有關該等子公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。該等子公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之資產總額分別為 3,563 千元及 3,589 千元，佔合併資產總額之 0.22%及 0.19%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額均為 0 元，均佔合併營業收入淨額之 0%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日對該等採用權益法之投資分別為 6,239 千元及 7,482 千元，分別佔合併資產總額之 0.39%及 0.40%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額分別為 1,482 千元及 1,105 千元，分別佔合併稅前淨利之(3.85)%及(0.87)%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額均為 0 元，均佔合併其他綜合損益之 0%。

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、國際財務報導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宏觀集團繼續經營之能力、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宏觀集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

宏觀集團之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估合併財務報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，惟其目的非對宏觀集團內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏觀集團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宏觀集團不再具有繼續經營之能力。

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏觀集團民國一一二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。

其他

宏觀集團已編製民國一一二年度及民國一一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具包含其他事項段之無保留意見查核報告在案，備供參考。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一一三 年 二 月 七 日

宏觀微電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 435,827	28	\$ 586,925	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.2及十二	339,452	21	337,268	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4及十二	17,769	1	14,700	1
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.16及十二	66,872	4	91,108	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.16、七及十二	-	-	854	-
1200	其他應收款	四及十二	23,741	2	24,556	1
130x	存貨	四、五及六.6	401,835	25	475,279	25
1410	預付款項	六.7	4,962	-	3,986	-
1470	其他流動資產		-	-	592	-
1482	履行合約成本－流動	六.15	2,574	-	6,341	-
11xx	流動資產合計		1,293,032	81	1,541,609	81
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.3及十二	3,529	-	6,206	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	6,239	-	7,482	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	212,244	13	221,728	12
1755	使用權資產	四及六.17	6,478	1	7,156	1
1780	無形資產	四及六.10	54,280	4	85,965	5
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	15,140	1	4,349	-
1900	其他非流動資產	六.11及十二	2,724	-	2,807	-
15xx	非流動資產合計		300,634	19	335,693	19
1xxx	資產總計		\$ 1,593,666	100	\$ 1,877,302	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑

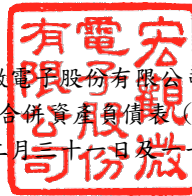


李耿民



會計主管：蘇琴雅





宏觀微電子股份有限公司及子公司
 合併資產負債表(續)
 民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	負債及權益	附註	一一二一年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
				金額	%	金額	%
	流動負債						
2130	合約負債—流動		四及六.15	\$ 8,125	1	\$ 146,493	8
2170	應付帳款		四及十二	73,676	5	102,171	6
2200	其他應付款		四、六.14及十二	81,954	5	111,837	6
2230	本期所得稅負債		四、五及六.21	19,106	1	15,845	1
2280	租賃負債—流動		四、六.17及十二	3,959	-	3,979	-
2399	其他流動負債—其他			522	-	607	-
21xx	流動負債合計			187,342	12	380,932	21
	非流動負債						
2570	遞延所得稅負債		四、五及六.21	611	-	370	-
2580	租賃負債—非流動		四、六.17及十二	2,593	-	3,053	-
2612	長期應付款		四及六.14	-	-	2,617	-
25xx	非流動負債合計			3,204	-	6,040	-
2xxx	負債總計			190,546	12	386,972	21
	歸屬於母公司業主之權益						
31xx	股本		六.13				
3100	股本						
3110	普通股股本			307,315	19	307,791	16
3170	待註銷股本			(1,015)	-	(140)	-
3200	資本公積		四及六.13	393,163	25	410,425	22
3300	保留盈餘		六.13				
3310	法定盈餘公積			174,887	11	162,722	9
3320	特別盈餘公積			13,373	1	891	-
3350	未分配盈餘			554,555	34	659,792	35
	保留盈餘合計			742,815	46	823,405	44
3400	其他權益			(18,028)	(1)	(30,021)	(2)
3500	庫藏股票		六.13	(21,130)	(1)	(21,130)	(1)
3xxx	權益總計			1,403,120	88	1,490,330	79
	負債及權益總計			\$ 1,593,666	100	\$ 1,877,302	100

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



李耿民



會計主管：蘇琴雅





宏觀微電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 996,020	100	\$ 1,303,136	100
5000	營業成本	四及六.6	(659,602)	(66)	(776,172)	(60)
5900	營業毛利		336,418	34	526,964	40
5910	未實現銷貨利益		390	-	(773)	-
5950	營業毛利淨額		336,808	34	526,191	40
6000	營業費用	六.12、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(39,944)	(4)	(38,944)	(3)
6200	管理費用		(44,004)	(4)	(53,772)	(4)
6300	研究發展費用		(233,476)	(23)	(294,463)	(23)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(15)	-	(2,166)	-
	營業費用合計		(317,439)	(31)	(389,345)	(30)
6900	營業利益		19,369	3	136,846	10
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入		5,731	1	3,548	-
7010	其他收入		10,702	1	8,278	1
7020	其他利益及損失		4,480	-	(20,537)	(1)
7050	財務成本		(204)	-	(184)	-
7060	採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六.8	(1,482)	-	(1,105)	-
	營業外收入及支出合計		19,227	2	(10,000)	-
7900	稅前淨利		38,596	5	126,846	10
7950	所得稅利益(費用)	四、五及六.21	3,186	-	(5,199)	-
8200	本期淨利		41,782	5	121,647	10
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(2,677)	-	(9,094)	(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		491	-	454	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,186)	-	(8,640)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 39,596	5	\$ 113,007	9
8600	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主		\$ 41,782		\$ 121,647	
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 39,596		\$ 113,007	
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 1.38		\$ 4.05	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 1.37		\$ 3.98	

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑

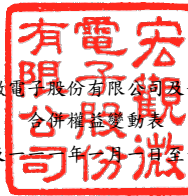


李耿民



會計主管：蘇琴雅





宏觀微電子股份有限公司及子公司

合併權益變動表

民國一二年及一二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	歸屬於母公司業主之權益										庫藏股票	權益總額
		股 本			資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目				
		普通股股本	預收股本	待註銷股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合 損益按公允價 值衡量之金融 資產未實現評 價(損)益	員工未賺得酬勞		
3110	3140	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	3XXX		
A1	民國111年01月01日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
B1	110年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	16,646	-	(16,646)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(152,216)	-	-	-	-	(152,216)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	121,647	-	-	-	-	121,647
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	454	(9,094)	-	-	(8,640)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	121,647	454	(9,094)	-	-	113,007
N1	股份基礎給付交易	(40)	(1,084)	(140)	1,987	-	-	-	-	-	15,935	21,633	38,291
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330
A1	民國112年01月01日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330
B1	111年度盈餘指撥及分配 提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,165	-	(12,165)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	12,482	(12,482)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(122,372)	-	-	-	-	(122,372)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	41,782	-	-	-	-	41,782
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	491	(2,677)	-	-	(2,186)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	41,782	491	(2,677)	-	-	39,596
N1	股份基礎給付交易	(476)	-	(875)	(17,262)	-	-	-	-	-	14,179	-	(4,434)
Z1	民國112年12月31日餘額	\$ 307,315	\$ -	\$ (1,015)	\$ 393,163	\$ 174,887	\$ 13,373	\$ 554,555	\$ 55	\$ (15,613)	\$ (2,470)	\$ (21,130)	\$ 1,403,120

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



李耿民



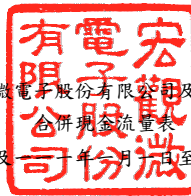
會計主管：蘇琴雅



宏觀電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一二年及一一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度	代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 38,596	\$ 126,846	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ (44,945)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(769)	(6,809)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(2)	(126)
A20100	折舊費用	15,792	19,981	B03800	存出保證金減少	84	30
A20200	攤銷費用	52,283	51,965	B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(3,069)	-
A20300	預期信用減損損失數	15	2,166	B04500	取得無形資產	(20,598)	(54,007)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失	(2,184)	36,049	B06800	其他非流動資產減少	-	25
A20900	利息費用	204	184	BBBB	投資活動之淨現金流出	(24,354)	(105,832)
A21200	利息收入	(5,731)	(3,548)				
A21300	股利收入	(10,547)	(6,962)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	(5,937)	24,715	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A22300	採用權益法認列之關聯企業及合資損失之份額	1,482	1,105	C04020	租賃本金償還	(5,313)	(7,423)
A23900	未實現銷貨利益	(390)	773	C04500	發放現金股利	(122,372)	(152,216)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04800	員工執行認股權	-	5,420
A31150	應收帳款	24,221	(3,978)	C05100	員工購買庫藏股	-	15,577
A31160	應收帳款—關係人	854	(259)	C09900	限制員工權利新股失效	-	(2,405)
A31180	其他應收款	829	22,115	CCCC	籌資活動之淨現金流出	(127,685)	(141,047)
A31200	存貨	73,444	(206,101)				
A31230	預付款項	(976)	8,038	DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	615	92
A31240	其他流動資產	592	557	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(151,098)	(28,299)
A31280	履行合約成本	3,767	5,598	E00100	期初現金及約當現金餘額	586,925	615,224
A32125	合約負債	(138,368)	137,873	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 435,827	\$ 586,925
A32150	應付帳款	(28,495)	22,880				
A32180	其他應付款	(30,997)	(8,353)				
A32230	其他流動負債	(85)	(54)				
A33000	營運產生之現金流(出)入	(11,631)	231,590				
A33100	收取之利息	5,717	3,489				
A33200	收取之股利	10,547	6,962				
A33300	支付之利息	(204)	(184)				
A33500	支付之所得稅	(4,103)	(23,369)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	326	218,488				

(請參閱合併財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



李耿民



會計主管：蘇琴雅



附件三

113 年第 1 季財務報告及會計師核閱報告

會計師核閱報告

(113)財審報字第 24000099 號

宏觀微電子股份有限公司 公鑒：

前言

宏觀微電子股份有限公司及子公司(以下簡稱「宏觀集團」)民國 113 年 3 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 113 年 1 月 1 日至 3 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)，業經本會計師核閱竣事。依證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製允當表達之合併財務報表係管理階層之責任，本會計師之責任係依據核閱結果對合併財務報表作成結論。

範圍

除保留結論之基礎段所述者外，本會計師係依照中華民國核閱準則 2410 號「財務報表之核閱」執行核閱工作。核閱合併財務報表時所執行之程序包括查詢(主要向負責財務與會計事務之人員查詢)、分析性程序及其他核閱程序。核閱工作之範圍明顯小於查核工作之範圍，因此本會計師可能無法察覺所有可藉由查核工作辨認之重大事項，故無法表示查核意見。

保留結論之基礎

如合併財務報表附註四、(三)及六、(七)所述，列入上開合併財務報表之非重要子公司之同期間財務報表及採用權益法之投資未經會計師核閱。其民國 113 年 3 月 31 日之資產(含採用權益法之投資)總額為新台幣 28,262 仟元，占合併資產總額之 2%；負債總額為新台幣 4,511 仟元，占合併負債總額之 2%；民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之綜合損益(含採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額)總額為新台幣(8,882)仟元，占合併綜合損益總額之(31)%。

保留結論

依本會計師核閱結果，除保留結論之基礎段所述非重要子公司及採用權益法之投資之財務報表倘經會計師核閱，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現上開合併財務報表在所有重大方面有未依照證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製，致無法允當表達宏觀集團民國 113 年 3 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 113 年 1 月 1 日至 3 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量之情事。

其他事項－前期由其他會計師核閱

宏觀集團民國 112 年第一季之合併財務報表係由其他會計師核閱，並於民國 112 年 5 月 3 日因列入合併財務報表之非重要子公司及採用權益法之被投資公司之財務報表未經會計師核閱，而出具保留結論之核閱報告。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

廖阿甚

會計師

李典易

廖阿甚
李典易



前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1010015969 號

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 1 3 年 5 月 3 日



宏觀微電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 181,443	11	\$ 435,827	28	\$ 519,846	30
1110	透過損益按公允價值衡量之金融	六(二)						
	資產－流動		342,537	21	339,452	21	352,685	20
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－	六(四)						
	流動		270,264	17	17,769	1	14,700	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	93,814	6	66,872	4	79,863	5
1180	應收帳款－關係人淨額	六(五)及七	2,133	-	-	-	-	-
1200	其他應收款		22,220	1	23,741	2	21,405	1
130X	存貨	六(六)	410,847	25	401,835	25	419,496	24
1410	預付款項		8,187	1	4,962	-	7,249	-
1479	其他流動資產－其他		-	-	-	-	535	-
1482	履行合約成本－流動淨額	六(十八)	3,032	-	2,574	-	17,187	1
11XX	流動資產合計		<u>1,334,477</u>	<u>82</u>	<u>1,293,032</u>	<u>81</u>	<u>1,432,966</u>	<u>82</u>
非流動資產								
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡	六(三)						
	量之金融資產－非流動		3,610	-	3,529	-	5,332	-
1550	採用權益法之投資	六(七)	6,087	1	6,239	-	7,242	1
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	210,468	13	212,244	13	219,347	13
1755	使用權資產	六(九)	5,609	-	6,478	1	5,345	-
1780	無形資產	六(十)	42,982	3	54,280	4	73,515	4
1840	遞延所得稅資產		15,696	1	15,140	1	4,848	-
1990	其他非流動資產－其他		2,724	-	2,724	-	2,746	-
15XX	非流動資產合計		<u>287,176</u>	<u>18</u>	<u>300,634</u>	<u>19</u>	<u>318,375</u>	<u>18</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,621,653</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,593,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,751,341</u>	<u>100</u>

(續次頁)

宏觀微電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國113年3月31日及民國112年12月31日、3月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	113年3月31日		112年12月31日		112年3月31日	
			金	%	金	%	金	%
流動負債								
2130	合約負債—流動	六(十八)及七	\$ 14,000	1	\$ 8,125	1	\$ 55,331	3
2170	應付帳款		77,848	5	73,676	5	68,331	4
2200	其他應付款	六(十一)						
		(十三)	66,440	4	81,954	5	203,986	12
2230	本期所得稅負債		25,132	2	19,106	1	22,147	1
2280	租賃負債—流動		4,095	-	3,959	-	2,315	-
2399	其他流動負債—其他		456	-	522	-	625	-
21XX	流動負債合計		<u>187,971</u>	<u>12</u>	<u>187,342</u>	<u>12</u>	<u>352,735</u>	<u>20</u>
非流動負債								
2570	遞延所得稅負債		1,439	-	611	-	371	-
2580	租賃負債—非流動		1,600	-	2,593	-	2,678	-
2610	長期應付票據及款項	六(十三)	-	-	-	-	3,298	-
25XX	非流動負債合計		<u>3,039</u>	<u>-</u>	<u>3,204</u>	<u>-</u>	<u>6,347</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計		<u>191,010</u>	<u>12</u>	<u>190,546</u>	<u>12</u>	<u>359,082</u>	<u>20</u>
權益								
股本								
		六(十四)						
3110	普通股股本		307,291	19	307,315	19	307,651	18
3170	待註銷股本		(1,171)	-	(1,015)	-	(120)	-
資本公積								
		六(十五)						
3200	資本公積		390,706	23	393,163	24	407,815	23
保留盈餘								
		六(十六)						
3310	法定盈餘公積		174,887	11	174,887	11	162,722	9
3320	特別盈餘公積		13,373	1	13,373	1	891	-
3350	未分配盈餘		582,019	36	554,555	35	560,240	32
其他權益								
		六(十七)						
3400	其他權益		(15,332)	(1)	(18,028)	(1)	(25,810)	(1)
3500	庫藏股票	六(十四)	(21,130)	(1)	(21,130)	(1)	(21,130)	(1)
3XXX	權益總計		<u>1,430,643</u>	<u>88</u>	<u>1,403,120</u>	<u>88</u>	<u>1,392,259</u>	<u>80</u>
重大之期後事項								
		十一						
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 1,621,653</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,593,666</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,751,341</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



會計主管：蘇琴雅





宏觀微電子股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元
 (除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	113年1月1日至3月31日			112年1月1日至3月31日		
		金額	%		金額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七	\$ 244,826	100		\$ 301,343	100	
5000 營業成本	六(六)(十八)	(143,276)	(58)		(192,211)	(64)	
5900 營業毛利		101,550	42		109,132	36	
5910 未實現銷貨利益		(259)	-		(70)	-	
5950 營業毛利淨額		101,291	42		109,062	36	
營業費用	六(十三) (二十三) (二十四)						
6100 推銷費用		(10,854)	(5)		(8,960)	(3)	
6200 管理費用		(16,883)	(7)		(10,570)	(4)	
6300 研究發展費用		(48,964)	(20)		(75,843)	(25)	
6450 預期信用減損(損失)利益	十二(二)	(895)	-		59	-	
6000 營業費用合計		(77,596)	(32)		(95,314)	(32)	
6900 營業利益		23,695	10		13,748	4	
營業外收入及支出							
7100 利息收入	六(四)(十九)	1,463	-		984	-	
7010 其他收入	六(二十)	1	-		2	-	
7020 其他利益及損失	六(二)(二十一)	8,818	4		14,156	5	
7050 財務成本	六(九)(二十二)	(51)	-		(36)	-	
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	(165)	-		(209)	-	
7000 營業外收入及支出合計		10,066	4		14,897	5	
7900 稅前淨利		33,761	14		28,645	9	
7950 所得稅費用	六(二十五)	(6,297)	(3)		(5,825)	(2)	
8200 本期淨利		\$ 27,464	11		\$ 22,820	7	
其他綜合損益							
不重分類至損益之項目							
8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		\$ 81	-		(\$ 874)	-	
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		873	1		(61)	-	
8300 其他綜合損益(淨額)		\$ 954	1		(\$ 935)	-	
8500 本期綜合損益總額		\$ 28,418	12		\$ 21,885	7	
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		\$ 27,464	11		\$ 22,820	7	
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		\$ 28,418	12		\$ 21,885	7	
每股盈餘	六(二十六)						
9750 基本		\$ 0.90			\$ 0.76		
9850 稀釋		\$ 0.90			\$ 0.75		

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



會計主管：蘇琴雅




 宏觀電子股份有限公司及子公司
 合併權益變動表
 民國113年及112年1月1日至3月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於 股本	待註銷股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	業主之 其他權益	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	透過其他綜合損 益按公允價值衡 量之金融資產未 實現評價(損)益	員工未賺得 酬勞	庫藏股票	權益總額
----	-----------	-------	------	--------	--------	-------	-------------	---------------------------	---	-------------	------	------

112年1月1日至3月31日

112年1月1日餘額	\$ 307,791	(\$ 140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	(\$ 436)	(\$ 12,936)	(\$ 16,649)	(\$ 21,130)	\$ 1,490,330
本期淨利	-	-	-	-	-	22,820	-	-	-	-	22,820
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	(61)	(874)	-	-	(935)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	22,820	(61)	(874)	-	-	21,885
民國111年度盈餘指撥及分配：											
現金股利	-	-	-	-	-	(122,372)	-	-	-	-	(122,372)
股份基礎給付交易	(140)	20	(2,610)	-	-	-	-	-	5,146	-	2,416
112年3月31日餘額	\$ 307,651	(\$ 120)	\$ 407,815	\$ 162,722	\$ 891	\$ 560,240	(\$ 497)	(\$ 13,810)	(\$ 11,503)	(\$ 21,130)	\$ 1,392,259

113年1月1日至3月31日

113年1月1日餘額	\$ 307,315	(\$ 1,015)	\$ 393,163	\$ 174,887	\$ 13,373	\$ 554,555	\$ 55	(\$ 15,613)	(\$ 2,470)	(\$ 21,130)	\$ 1,403,120
本期淨利	-	-	-	-	-	27,464	-	-	-	-	27,464
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	873	81	-	-	954
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	27,464	873	81	-	-	28,418
股份基礎給付交易	(24)	(156)	(2,457)	-	-	-	-	-	1,742	-	(895)
113年3月31日餘額	\$ 307,291	(\$ 1,171)	\$ 390,706	\$ 174,887	\$ 13,373	\$ 582,019	\$ 928	(\$ 15,532)	(\$ 728)	(\$ 21,130)	\$ 1,430,643

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



會計主管：蘇琴雅



宏觀微電子股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國113年及112年1月1日至3月31日



單位：新台幣仟元

附註	113年1月1日 至3月31日	112年1月1日 至3月31日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 33,761	\$ 28,645
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(八)(九) (二十三) 3,233	4,522
攤銷費用	六(十)(二十三) 11,730	13,696
預期信用減損損失(利益)	十二(二) 895	(59)
透過損益按公允價值衡量金融資產淨利益	六(二)(二十一) (3,085)	(15,417)
利息費用	六(九)(二十二) 51	36
利息收入	(六(十九) 1,463)	(984)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三) (895)	3,795
採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七) 165	209
處分及報廢不動產、廠房及設備利益	六(二十一) (400)	-
未實現銷貨利益	259	70
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
應收帳款	(27,837)	11,304
應收帳款—關係人	(2,133)	854
其他應收款	2,080	3,173
存貨	(9,012)	55,783
預付款項	(3,225)	(3,263)
其他流動資產—其他	-	57
履行合約成本—流動淨額	(458)	(10,846)
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債—流動	5,875	(91,162)
應付帳款	4,172	(33,840)
其他應付款	(15,514)	(30,921)
其他流動負債—其他	(66)	18
營運產生之現金流出	(1,867)	(64,330)
收取之利息	904	962
支付之利息	(51)	(36)
支付之所得稅	-	(21)
營業活動之淨現金流出	(1,014)	(63,425)
投資活動之現金流量		
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動增加	(252,495)	-
取得不動產、廠房及設備	六(八) (476)	(302)
處分不動產、廠房及設備價款	483	-
取得無形資產	六(十) (432)	(1,246)
存出保證金減少	-	60
投資活動之淨現金流出	(252,920)	(1,488)
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(二十八) (989)	(2,050)
籌資活動之淨現金流出	(989)	(2,050)
匯率變動對現金及約當現金之影響	539	(116)
本期現金及約當現金減少數	(254,384)	(67,079)
期初現金及約當現金餘額	435,827	586,925
期末現金及約當現金餘額	\$ 181,443	\$ 519,846

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



會計主管：蘇琴雅



附件四

111 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

宏觀微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏觀微電子股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達宏觀微電子股份有限公司民國一一一年十二月三十一日及民國一一〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一一年一月一日至十二月三十一日及民國一一〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

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，與宏觀微電子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，對宏觀微電子股份有限公司民國一一一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。

(一) 收入認列

宏觀微電子股份有限公司於民國一一一年度認列營業收入淨額為 1,303,136 千元，銷售商品及提供勞務收入淨額分別為 1,255,900 千元及 47,236 千元，分別佔其營業收入淨額之 96.38%及 3.62%。由於銷售商品為其主要營運活動，且其銷貨地點除台灣外，涵蓋亞洲及其他地區，故需判斷並決定履約義務之內容及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、評估收入認列會計政策之適當性、選取樣本執行細項測試，複核合約或訂單中之重大條款及交易條件，並核對出貨單及客戶簽收單據等交易憑證、執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨折讓與應收帳款收款情形等。本會計師亦考量個體財務報表中附註四.16及六.15有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

(二) 存貨控管

截至民國一一年十二月三十一日止，宏觀微電子股份有限公司之存貨淨額為 475,279 千元，佔資產總額之比例為 25.36%，對於宏觀微電子股份有限公司係屬重大，此外，因射頻積體電路及整合射頻系統暨有關產品係由委外之專業晶圓代工廠及封裝測試廠進行產製，故存貨分布於多個委外廠商。提高存貨使用狀態管理的複雜度，基於前述原因，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於瞭解存貨數量相關之內部控制管理流程、檢視管理階層之盤點計畫，依各地點存貨餘額選擇重大庫存地點以實地觀察存貨盤點，並將盤點之存貨項目核對至存貨明細表。本會計師亦考量個體財務報表中附註四.9及附註六.6有關存貨會計政策及其揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入宏觀微電子股份有限公司之個體財務報表之被投資公司中，部分被投資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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一年十二月三十一日及民國一〇年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 3,468 千元及 2,807 千元，分別佔資產總額之 0.19%及 0.16%，民國一一年一月一日至十二月三十一日及民國一〇年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 501 千元及 293 千元，分別佔繼續營業單位稅前淨利之 0.40%及 0.16%，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分別為 160 千元及(333)千元，分別佔其他綜合損益之淨額(1.85)%及 7.71%。

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宏觀微電子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宏觀微電子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。

宏觀微電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對宏觀微電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏觀微電子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宏觀微電子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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏觀微電子股份有限公司民國一一一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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(109)金管證審字第 1090379854 號

(104)金管證審字第 1040030902 號

楊雨霓

楊雨



會計師：

邱琬茹

邱琬



中華民國 一一二 年 三 月 二十 二 日

宏觀微電子股份有限公司

個體資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一〇一一年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 574,879	31	\$ 603,649	35
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.2及十二	337,268	18	328,372	19
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4及十二	14,700	1	14,700	1
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.16及十二	91,108	5	89,296	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.16、七及十二	854	-	595	-
1200	其他應收款	四及十二	23,544	1	45,352	3
130x	存貨	四、五及六.6	475,279	26	269,178	16
1410	預付款項	六.7	4,075	-	12,008	-
1470	其他流動資產		592	-	1,148	-
1482	履行合約成本－流動	六.15	6,341	-	11,939	1
11xx	流動資產合計		1,528,640	82	1,376,237	80
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.3及十二	6,206	-	15,300	1
1550	採用權益法之投資	四及六.8	22,927	1	23,164	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	218,981	12	225,273	13
1755	使用權資產	四及六.17	4,532	-	1,524	-
1780	無形資產	四及六.10	85,965	5	83,923	5
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	4,349	-	2,771	-
1900	其他非流動資產	六.11及十二	2,780	-	3,210	-
15xx	非流動資產合計		345,740	18	355,165	20
1xxx	資產總計		\$ 1,874,380	100	\$ 1,731,402	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林坤禧



經理人：李永健



李耿民



會計主管：嚴文芳



宏觀微電子股份有限公司

個體資產負債表(續)

民國一〇一一年十二月三十一日及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	負債及權益 會計項目	附註	一一一年十二月三十一日		一一〇年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.15	\$ 146,493	8	\$ 8,620	-
2170	應付帳款	十二	102,143	6	79,213	5
2200	其他應付款	四、六.14及十二	111,635	6	117,327	7
2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	15,825	1	31,693	2
2280	租賃負債—流動	四及六.17	1,479	-	1,526	-
2399	其他流動負債—其他		435	-	661	-
21xx	流動負債合計		378,010	21	239,040	14
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.21	370	-	1,114	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.17	3,053	-	-	-
2612	長期應付款	四、六.14及十二	2,617	-	-	-
25xx	非流動負債合計		6,040	-	1,114	-
2xxx	負債總計		384,050	21	240,154	14
	權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		307,791	16	307,831	18
3140	預收股本		-	-	1,084	-
3170	待註銷股本		(140)	-	-	-
3200	資本公積	四、六.13及14	410,425	22	408,438	24
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		162,722	9	146,076	8
3320	特別盈餘公積		891	-	414	-
3350	未分配盈餘		659,792	35	707,484	41
	保留盈餘合計		823,405	44	853,974	49
3400	其他權益		(30,021)	(2)	(37,316)	(2)
3500	庫藏股票	六.13	(21,130)	(1)	(42,763)	(3)
3xxx	權益總計		1,490,330	79	1,491,248	86
	負債及權益總計		\$ 1,874,380	100	\$ 1,731,402	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林坤禧

經理人：李永健

李耿民

會計主管：嚴文芳

宏觀電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國一十一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一一年度		一一〇年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 1,303,136	100	\$ 1,031,205	100
5000	營業成本	六.6	(776,172)	(60)	(472,070)	(46)
5900	營業毛利		526,964	40	559,135	54
5910	未實現銷貨損益		(773)	-	-	-
5950	營業毛利淨額		526,191	40	559,135	54
6000	營業費用	六.12、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(38,944)	(3)	(39,897)	(4)
6200	管理費用		(53,772)	(4)	(49,219)	(5)
6300	研究發展費用		(296,254)	(23)	(282,053)	(27)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(2,166)	-	(19,309)	(2)
	營業費用合計		(391,136)	(30)	(390,478)	(38)
6900	營業利益		135,055	10	168,657	16
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入		3,523	-	3,613	-
7010	其他收入		7,796	1	15,185	2
7020	其他利益及損失		(19,703)	(2)	(982)	-
7050	財務成本		(6)	-	(10)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.8	82	-	(1,624)	-
	營業外收入及支出合計		(8,308)	(1)	16,182	2
7900	稅前淨利		126,747	9	184,839	18
7950	所得稅費用	四、五及六.21	(5,100)	-	(18,375)	(2)
8000	本期淨利		121,647	9	166,464	16
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(9,094)	(1)	(3,842)	-
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		454	-	(477)	-
8300	本期其他綜合損益（稅後淨額）		(8,640)	(1)	(4,319)	-
8500	本期綜合損益總額		\$ 113,007	8	\$ 162,145	16
	每股盈餘（元）					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 4.05		\$ 5.65	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 3.98		\$ 5.50	

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林坤禧

經理人：李永健

李耿民

會計主管：嚴文芳

宏觀微電子股份有限公司

個體財務報告

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本			資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		普通股股本	預收股本	待註銷股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價(損)益	員工未賺得酬勞		
		3110	3140	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	3XXX
A1	民國110年1月1日餘額	\$ 257,141	\$ -	\$ (400)	\$ 404,314	\$ 127,878	\$ 1,022	\$ 736,229	\$ (413)	\$ -	\$ (49,995)	\$ (42,763)	\$ 1,433,013
	109年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	18,198	-	(18,198)	-	-	-	-	-
B17	迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(608)	608	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(126,871)	-	-	-	-	(126,871)
B9	普通股股票股利	50,748	-	-	-	-	-	(50,748)	-	-	-	-	-
D1	110年度淨利	-	-	-	-	-	-	166,464	-	-	-	-	166,464
D3	110年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(477)	(3,842)	-	-	(4,319)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	166,464	(477)	(3,842)	-	-	162,145
M3	處分採用權益法之投資	-	-	-	(3,573)	-	-	-	-	-	-	-	(3,573)
N1	股份基礎給付交易	(58)	1,084	400	7,697	-	-	-	-	-	17,411	-	26,534
Z1	民國110年12月31日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
A1	民國111年1月1日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
	110年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	16,646	-	(16,646)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(152,216)	-	-	-	-	(152,216)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	121,647	-	-	-	-	121,647
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	454	(9,094)	-	-	(8,640)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	121,647	454	(9,094)	-	-	113,007
N1	股份基礎給付交易	(40)	(1,084)	(140)	1,987	-	-	-	-	-	15,935	21,633	38,291
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林坤耀



經理人：李永健



李耿民



會計主管：嚴文芳



宏觀微電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一一年及一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度	代碼	項 目	一一一年度	一一〇年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 126,747	\$ 184,839	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ (44,945)	\$ (212,518)
A20000	調整項目：			B01800	取得採用權益法之投資	-	(3,964)
A20010	收益費損項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(4,888)	(12,146)
A20100	折舊費用	13,074	12,371	B03700	存出保證金增加	(100)	-
A20200	攤銷費用	51,965	42,373	B03800	存出保證金減少	30	58
A20300	預期信用減損損失數	2,166	19,309	B04500	取得無形資產	(54,007)	(77,208)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨損失(利益)	36,049	(1,808)	B06700	其他非流動資產增加	-	(500)
A20900	利息費用	6	10	B06800	其他非流動資產減少	500	-
A21200	利息收入	(3,523)	(3,613)		投資活動之淨現金流出	(103,410)	(306,278)
A21300	股利收入	(6,962)	(5,852)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	24,715	26,952				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	(82)	1,624	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23200	處分採用權益法之投資利益	-	(1,890)	C03100	存入保證金減少	-	(89)
A23900	未實現銷貨利益	773	-	C04020	租賃本金償還	(1,896)	(1,522)
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：			C04500	發放現金股利	(152,216)	(126,871)
A31150	應收帳款	(3,978)	9,870	C04800	員工執行認股權	5,420	1,084
A31160	應收帳款－關係人	(259)	(595)	C05100	員工購買庫藏股	15,577	-
A31180	其他應收款	22,166	(30,882)	C09900	限制員工權利新股失效	(2,405)	(1,502)
A31200	存貨	(206,101)	(137,486)		籌資活動之淨現金流出	(135,520)	(128,900)
A31230	預付款項	7,933	(5,280)				
A31240	其他流動資產	556	(884)				
A31280	履行合約成本	5,598	(3,486)	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(28,770)	(354,876)
A32125	合約負債	137,873	2,688	E00100	期初現金及約當現金餘額	603,649	958,525
A32150	應付帳款	22,930	7,436	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$574,879	\$603,649
A32180	其他應付款	(8,390)	(15,775)				
A32230	其他流動負債	(226)	153				
A33000	營運產生之現金流入	223,030	100,074				
A33100	收取之利息	3,464	3,638				
A33200	收取之股利	6,962	5,852				
A33300	支付之利息	(6)	(10)				
A33500	支付之所得稅	(23,290)	(29,252)				
AAAA	營業活動之淨現金流入	210,160	80,302				

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：林坤樞

經理人：李永健

李耿民

會計主管：嚴文芬

附件五

112 年度個體財務報告及會計師查核報告

會計師查核報告

宏觀微電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

宏觀微電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一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，足以允當表達宏觀微電子股份有限公司民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師受託查核簽證財務報表規則及審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報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，與宏觀微電子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，對宏觀微電子股份有限公司民國一一二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。

(一) 收入認列

宏觀微電子股份有限公司於民國一一二年度認列營業收入淨額為 996,020 千元，銷售商品及提供勞務收入淨額分別為 915,655 千元及 80,365 千元，分別佔其營業收入淨額之 91.93% 及 8.07%。由於銷售商品為其主要營運活動，且其銷貨地點除台灣外、涵蓋亞洲及其他地區，故需判斷並決定履約義務之內容及其滿足之時點，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於評估及測試銷售循環中與收入認列時點攸關之內部控制的有效性、評估收入認列會計政策之適當性、選取樣本執行細項測試，複核合約或訂單中之重大條款及交易條件，並核對出貨單及客戶簽收單據等交易憑證、執行資產負債表日前後一段時間之截止點測試及複核期後銷貨折讓與應收帳款收款情形等。本會計師亦考量個體財務報表中附註四.16及六.15有關營業收入相關會計政策及揭露之適當性。

(二) 存貨控管

截至民國一一二年十二月三十一日止，宏觀微電子股份有限公司之存貨淨額為 401,835 千元，佔資產總額之比例為 25.29%，對於宏觀微電子股份有限公司係屬重大，此外，因射頻積體電路及整合射頻系統暨有關產品係由委外之專業晶圓代工廠及封裝測試廠進行產製，故存貨分布於多個委外廠商。提高存貨使用狀態管理的複雜度，基於前述原因，本會計師因此決定為關鍵查核事項。

本會計師之查核程序包括但不限於瞭解存貨數量相關之內部控制管理流程、檢視管理階層之盤點計畫，依各地點存貨餘額選擇重大庫存地點以實地觀察存貨盤點，並將盤點之存貨項目核對至存貨明細表。本會計師亦考量個體財務報表中附註四.9 及附註六.6 有關存貨會計政策及其揭露之適當性。

其他事項-提及其他會計師之查核

列入宏觀微電子股份有限公司之個體財務報表之被投資公司中，部分被投資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，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一一二年十二月三十一日及民國一一一年十二月三十一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為 3,507 千元及 3,468 千元，分別佔資產總額之 0.22% 及 0.19%，民國一一二年一月一日至十二月三十一日及民國一一一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為 139 千元及 501 千元，分別佔繼續營業單位稅前淨利之 0.36% 及 0.40%，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分別為(100)千元及 160 千元，分別佔其他綜合損益之淨額 4.57% 及(1.85)%。

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宏觀微電子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宏觀微電子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。

宏觀微電子股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照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。

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

1. 辨認並評估個體財務報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，惟其目的非對宏觀微電子股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使宏觀微電子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宏觀微電子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，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對宏觀微電子股份有限公司民國一一二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。

安永聯合會計師事務所

主管機關核准辦理公開發行公司財務報告

查核簽證文號：(104)金管證審字第 1040030902 號

(96)金管證(六)第 0960002720 號

邱琬茹

邱琬茹



會計師：

許新民

許新民



中華民國 一 一 三 年 二 月 七 日

宏觀微電子股份有限公司

個體資產負債表

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資 產 會 計 項 目	附 註	一一二年十二月三十一日		一一一年十二月三十一日	
			金 額	%	金 額	%
	流動資產					
1100	現金及約當現金	四、六.1及十二	\$ 425,001	28	\$ 574,879	31
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	四、六.2及十二	339,452	21	337,268	18
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產－流動	四、六.4及十二	14,700	1	14,700	1
1170	應收帳款淨額	四、六.5、六.16及十二	66,872	4	91,108	5
1180	應收帳款－關係人淨額	四、六.5、六.16、七及十二	-	-	854	-
1200	其他應收款	四及十二	22,266	1	23,544	1
130x	存貨	四、五及六.6	401,835	25	475,279	26
1410	預付款項	六.7	3,729	-	4,075	-
1470	其他流動資產		-	-	592	-
1482	履行合約成本－流動	六.15	2,574	-	6,341	-
11xx	流動資產合計		1,276,429	80	1,528,640	82
	非流動資產					
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四、六.3及十二	3,529	-	6,206	-
1550	採用權益法之投資	四及六.8	23,350	2	22,927	1
1600	不動產、廠房及設備	四及六.9	210,531	13	218,981	12
1755	使用權資產	四及六.17	3,022	-	4,532	-
1780	無形資產	四及六.10	54,280	4	85,965	5
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.21	15,140	1	4,349	-
1900	其他非流動資產	六.11及十二	2,698	-	2,780	-
15xx	非流動資產合計		312,550	20	345,740	18
1xxx	資產總計		\$ 1,588,979	100	\$ 1,874,380	100

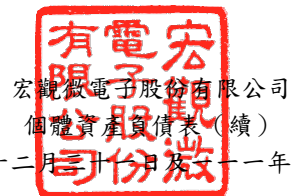
(請參閱個體財務報告附註)

董事長：Cheng David

經理人：陳俊傑

李耿民

會計主管：蘇琴雅



宏觀電子股份有限公司
個體資產負債表(續)

民國一十二年十二月三十一日及一十一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一十二年十二月三十一日		一十一年十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
	負債及權益					
	流動負債					
2130	合約負債—流動	四及六.15	\$ 8,125	-	\$ 146,493	8
2170	應付帳款	十二	73,676	5	102,143	6
2200	其他應付款	四、六.14及十二	80,790	5	111,635	6
2230	本期所得稅負債	四、五及六.21	19,106	1	15,825	1
2280	租賃負債—流動	四及六.17	1,511	-	1,479	-
2399	其他流動負債—其他		498	-	435	-
21xx	流動負債合計		183,706	11	378,010	21
	非流動負債					
2570	遞延所得稅負債	四、五及六.21	611	-	370	-
2580	租賃負債—非流動	四及六.17	1,542	-	3,053	-
2612	長期應付款	四、六.14及十二	-	-	2,617	-
25xx	非流動負債合計		2,153	-	6,040	-
2xxx	負債總計		185,859	11	384,050	21
	權益					
3100	股本	六.13				
3110	普通股股本		307,315	19	307,791	16
3170	待註銷股本		(1,015)	-	(140)	-
3200	資本公積	四、六.13及14	393,163	25	410,425	22
3300	保留盈餘	六.13				
3310	法定盈餘公積		174,887	11	162,722	9
3320	特別盈餘公積		13,373	1	891	-
3350	未分配盈餘		554,555	35	659,792	35
	保留盈餘合計		742,815	47	823,405	44
3400	其他權益		(18,028)	(1)	(30,021)	(2)
3500	庫藏股票	六.13	(21,130)	(1)	(21,130)	(1)
3xxx	權益總計		1,403,120	89	1,490,330	79
	負債及權益總計		\$ 1,588,979	100	\$ 1,874,380	100

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



李耿民



會計主管：蘇琴雅



宏觀電子股份有限公司
個體綜合損益表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	會計項目	附註	一一二年度		一一一年度	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入	四、六.15及七	\$ 996,020	100	\$ 1,303,136	100
5000	營業成本	六.6	(659,602)	(66)	(776,172)	(60)
5900	營業毛利		336,418	34	526,964	40
5910	未實現銷貨利益		390	-	(773)	-
5950	營業毛利淨額		336,808	34	526,191	40
6000	營業費用	六.12、六.17、六.18及七				
6100	推銷費用		(39,944)	(4)	(38,944)	(3)
6200	管理費用		(44,004)	(4)	(53,772)	(4)
6300	研究發展費用		(235,957)	(24)	(296,254)	(23)
6450	預期信用減損損失	四及六.16	(15)	-	(2,166)	-
	營業費用合計		(319,920)	(32)	(391,136)	(30)
6900	營業利益		16,888	2	135,055	10
7000	營業外收入及支出	四及六.19				
7100	利息收入		5,710	1	3,523	-
7010	其他收入		10,681	1	7,796	1
7020	其他利益及損失		5,782	1	(19,703)	(2)
7050	財務成本		(81)	-	(6)	-
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.8	(458)	-	82	-
	營業外收入及支出合計		21,634	3	(8,308)	(1)
7900	稅前淨利		38,522	5	126,747	9
7950	所得稅利益(費用)	四、五及六.21	3,260	-	(5,100)	-
8000	本期淨利		41,782	5	121,647	9
8300	其他綜合損益	六.20				
8310	不重分類至損益之項目					
8316	透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益		(2,677)	-	(9,094)	(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		491	-	454	-
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)		(2,186)	-	(8,640)	(1)
8500	本期綜合損益總額		\$ 39,596	5	\$ 113,007	8
	每股盈餘(元)					
9750	基本每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 1.38		\$ 4.05	
9850	稀釋每股盈餘					
	本期淨利	六.22	\$ 1.37		\$ 3.98	

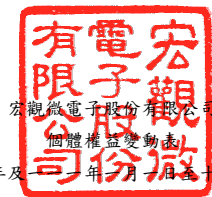
(請參閱個體財務報告附註)

董事長：Cheng David

經理人：陳俊傑

李耿民

會計主管：蘇琴雅



宏觀電子股份有限公司

個體權益變動表

民國一十二年及一十一年一月至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	股本			資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			庫藏股票	權益總額
		普通股股本	預收股本	待註銷股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構 財務報表換算之 兌換差額	透過其他綜合損益 按公允價值衡量之 金融資產未實現 評價(損)益	員工未賺得酬勞		
		3110	3140	3170	3200	3310	3320	3350	3410	3420	3491	3500	3XXX
A1	民國111年1月1日餘額	\$ 307,831	\$ 1,084	\$ -	\$ 408,438	\$ 146,076	\$ 414	\$ 707,484	\$ (890)	\$ (3,842)	\$ (32,584)	\$ (42,763)	\$ 1,491,248
	110年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	16,646	-	(16,646)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	477	(477)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(152,216)	-	-	-	-	(152,216)
D1	111年度淨利	-	-	-	-	-	-	121,647	-	-	-	-	121,647
D3	111年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	454	(9,094)	-	-	(8,640)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	121,647	454	(9,094)	-	-	113,007
N1	股份基礎給付交易	(40)	(1,084)	(140)	1,987	-	-	-	-	-	15,935	21,633	38,291
Z1	民國111年12月31日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330
A1	民國112年1月1日餘額	\$ 307,791	\$ -	\$ (140)	\$ 410,425	\$ 162,722	\$ 891	\$ 659,792	\$ (436)	\$ (12,936)	\$ (16,649)	\$ (21,130)	\$ 1,490,330
	111年度盈餘指撥及分配												
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	12,165	-	(12,165)	-	-	-	-	-
B3	提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	12,482	(12,482)	-	-	-	-	-
B5	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(122,372)	-	-	-	-	(122,372)
D1	112年度淨利	-	-	-	-	-	-	41,782	-	-	-	-	41,782
D3	112年度其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	491	(2,677)	-	-	(2,186)
D5	本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	41,782	491	(2,677)	-	-	39,596
N1	股份基礎給付交易	(476)	-	(875)	(17,262)	-	-	-	-	-	14,179	-	(4,434)
Z1	民國112年12月31日餘額	\$ 307,315	\$ -	\$ (1,015)	\$ 393,163	\$ 174,887	\$ 13,373	\$ 554,555	\$ 55	\$ (15,613)	\$ (2,470)	\$ (21,130)	\$ 1,403,120

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：Cheng David

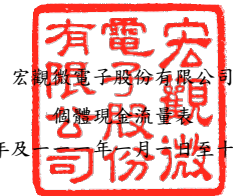


經理人：陳俊傑 李耿民



會計主管：蘇琴雅





宏觀電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一十二年及一十一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	項 目	一一二年度	一一一年度	代碼	項 目	一一二年度	一一一年度
		金額	金額			金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：			BBBB	投資活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 38,522	\$ 126,747	B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	\$ -	\$ (44,945)
A20000	調整項目：			B02700	取得不動產、廠房及設備	(513)	(4,888)
A20010	收益費損項目：			B03700	存出保證金增加	(3)	(100)
A20100	折舊費用	10,473	13,074	B03800	存出保證金減少	85	30
A20200	攤銷費用	52,283	51,965	B04500	取得無形資產	(20,598)	(54,007)
A20300	預期信用減損損失數	15	2,166	B06800	其他非流動資產減少	-	500
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨（利益）損失	(2,184)	36,049		投資活動之淨現金流出	(21,029)	(103,410)
A20900	利息費用	81	6				
A21200	利息收入	(5,710)	(3,523)				
A21300	股利收入	(10,547)	(6,962)				
A21900	股份基礎給付酬勞成本	(5,937)	24,715				
A22400	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損失（利益）之份額	458	(82)	CCCC	籌資活動之現金流量：		
A23900	未實現銷貨利益	(390)	773	C04020	租賃本金償還	(1,479)	(1,896)
A30000	與營業活動相關之資產／負債變動數：			C04500	發放現金股利	(122,372)	(152,216)
A31150	應收帳款	24,221	(3,978)	C04800	員工執行認股權	-	5,420
A31160	應收帳款－關係人	854	(259)	C05100	員工購買庫藏股	-	15,577
A31180	其他應收款	1,264	22,166	C09900	限制員工權利新股失效	-	(2,405)
A31200	存貨	73,444	(206,101)		籌資活動之淨現金流出	(123,851)	(135,520)
A31230	預付款項	346	7,933				
A31240	其他流動資產	592	556				
A31280	履行合約成本	3,767	5,598	EEEE	本期現金及約當現金減少數	(149,878)	(28,770)
A32125	合約負債	(138,368)	137,873	E00100	期初現金及約當現金餘額	574,879	603,649
A32150	應付帳款	(28,467)	22,930	E00200	期末現金及約當現金餘額	\$425,001	\$574,879
A32180	其他應付款	(31,959)	(8,390)				
A32230	其他流動負債	63	(226)				
A33000	營運產生之現金流（出）入	(17,179)	223,030				
A33100	收取之利息	5,724	3,464				
A33200	收取之股利	10,547	6,962				
A33300	支付之利息	(81)	(6)				
A33500	支付之所得稅	(4,009)	(23,290)				
AAAA	營業活動之淨現金流（出）入	(4,998)	210,160				

(請參閱個體財務報告附註)

董事長：Cheng David



經理人：陳俊傑



李耿民



會計主管：蘇琴雅



附件六
會計師複核申報案件檢查表彙總意見



宏觀微電子股份有限公司申報案件檢查表

會計師複核彙總意見

宏觀微電子股份有限公司本次為發行限制員工權利新股 400,000 股普通股，每股面額新台幣 10 元，計新台幣 4,000,000，向金融監督管理委員會提出申報，業依規定填報案件檢查表，並經本會計師採取必要程序予以複核，特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」(以下簡稱處理準則)規定，出具本複核意見。

依本會計師意見，宏觀微電子股份有限公司本次向金融監督管理委員會提出之案件檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響發行限制員工權利新股之情事。

此致

宏觀微電子股份有限公司

資誠聯合會計師事務所

會計師 廖阿甚



中華民國 113 年 7 月 日

宏觀微電子股份有限公司



負責人：CHENG DAVID

