

股票代號：6921

LeRain

嘉雨思科技股份有限公司

LeRain Technology Co., Ltd.

民國 112 年度



年報

查詢網址：<https://mops.twse.com.tw>

公司網址：<https://www.leraintech.com>

刊印日期：民國 113 年 4 月 10 日

一、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：

姓 名：高妙斌
職 稱：總經理
電 話：(02)8227-8678
電子郵件信箱：IR@leraintech.com

代理發言人：

姓 名：陳月卿
職 稱：財務長
電 話：(02)8227-8678
電子郵件信箱：IR@leraintech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總 公 司：新北市中和區連城路 268 號 5 樓之 2
電 話：(02)8227-8678

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名 稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部
地 址：台北市中正區重慶南路一段 83 號 5 樓
網 址：<https://ecorp.chinatrust.com.tw>
電 話：(02)6636-5566

四、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：

會計師姓名：蔡佩汝會計師、李逢暉會計師
事務所名稱：安侯建業聯合會計師事務所
地 址：台北市信義區信義路五段 7 號 68 樓
網 址：<https://www.kpmg.com.tw>
電 話：(02)8101-6666

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

六、公司網址

網 址：<https://www.leraintech.com>

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	14
四、公司治理運作情形	17
五、簽證會計師公費資訊	36
六、更換會計師資訊	36
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師 所屬事務所或其關係企業者	36
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股 權移轉及股權質押變動情形	36
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	37
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持 股數，並合併計算綜合持股比例	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	42
三、特別股辦理情形	42
四、海外存託憑證辦理情形	42
五、員工認股權憑證辦理情形	42
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形	43
八、資金運用計畫執行情形	43
伍、營運概況	44
一、業務內容	44
二、市場及產銷概況	51
三、最近二年度從業員工資訊	56
四、環保支出資訊	56
五、勞資關係	56
六、資通安全管理	57
七、重要契約	58
陸、財務概況	59
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	59
二、最近五年度財務分析	61
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	63
四、最近年度財務報告	64
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	93
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其 對本公司財務狀況之影響	93
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	94
一、財務狀況	94
二、財務績效	94
三、現金流量	95
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	96
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	96
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項	96
七、其他重要事項	99
捌、特別記載事項	100
一、最近年度關係企業相關資料	100
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	100
三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形	100
四、其他必要補充說明事項	100
五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權 益或證券價格有重大影響之事項	100

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生

隨著 5G 推展無線傳輸普及率及網路速度提升，由雲端計算、雲端儲存、電競遊戲、數位影音、電商直播等需求持續帶動全球資料量爆炸成長，加上人工智慧(AI)、大數據分析、高效運算(HPC)、網通資料庫、虛擬化界面等應用需求持續增加，高速、高密度的巨量資料傳輸需求已不可逆，各類應用需求蓬勃發展，從居家辦公、串流影音到即時資料傳輸只會也只能越走越快。

回顧民國一一二年，隨著俄烏戰爭已陷入膠著、通膨、升息趨緩等國際局勢影響下，使得消費性電子產品需求增加，而車用市場、5G 建置、雲端運算、人工智慧等新興需求之通訊與消費性電子產品之相關創新應用帶動半導體晶片需求擴大，相對提升半導體供應鏈之需求，然在國際情勢未明之情況下，所影響層面之深度及廣度讓企業經營與決策面臨許多挑戰，於此同時，本公司穩紮穩打，以卓越技術力及敏捷調整能力，以審慎樂觀態度面對市場的挑戰。

民國一一二年度本公司營運結果，營業收入為新台幣 109,342 千元，較去年同期增加 98%，營業淨利 6,803 千元，較去年同期增加 105%，稅後淨利 6,475 千元，較去年同期增加 105%，每股盈餘為新台幣 0.22 元，較去年同期成長 105%，主要係自民國一一二年下半年起，因 PC 製造商庫存調節已進入尾聲並逐步復甦，帶動 GAMING 高階商用 PC 需求增加，使上游 IC 設計公司晶片銷售量隨之成長，進而使得本公司一一二年度收入及獲利雙雙成長。本公司民國一一二年度毛利率 73%，較去年同期增加 87%，主要因營業收入大幅增加且高於固定製造費用及存貨呆滯損失迴轉；營業淨利率 6%，較去年同期營業淨損率 262% 增加 102%，主要因為營運費用大幅降低；稅後純益率 6%，較去年同期稅後純損率 248% 增加 102%。

展望民國一一三年，隨著高速傳輸世代的演進，隨之而來的訊號傳輸衰減及雜訊加劇影響相容性的挑戰，其透過高速信號核心主晶片 CPU 和終端設備之間加上 Re-driver 或 Re-timer 之高速傳輸介面 IC 需求已然不可或缺，縱然短期間，全球總體經濟成長因俄烏戰爭延長並引發通貨膨脹遭遇逆風而使得消費性市場遭受挑戰，然中長期而言，仍將回歸正常循環之狀態，且因資訊傳輸往更高規格演進的步伐未歇，需求隨多元應用而擴大，所帶動訊號中繼器需求仍將持續成長。本公司除了將深化與上游晶圓廠及封裝測試廠之技術交流與合作，確保產能及晶片品質外，更將戮力保持技術前瞻性並拓展具銷售利基市場之產品。

本公司一一二年度擴編研發工程團隊人員，研發工程團隊累積多年開發高頻類比晶片之實戰經驗，與 CPU 主晶片大廠合作關係密切，並與周邊產品應用開發廠商建立產品開發合作模式，且為解決高速傳輸介面的相容性之信號分析及模擬測試，更是不計成本地重金建立自有先進的高速信號分析實驗室，堅持投資培養自有分析技術和研發團隊，使本公司不僅在技術、市場佈局擁有一席之地外，也讓本公司對於產品品質及開

發效率之掌握度更大幅提升。嘉雨思初創迄今四年的時間內，從無到有設計開發、成功量產，打入國際大廠實屬難得，顯示本公司傑出技術能力及堅實服務品質。本公司展望來年，除維持技術層級並增強專利權屏障外，亦期待在與廠商及客戶的合作關係下，組建更穩固之產業產銷鏈，為本公司帶來更多正面效益。

未來本公司仍將以創新的技術，高標準的產品，秉持著誠信、創新及永續經營的理念，為股東、員工及客戶創造公司最大的價值。

敬祝大家

身體健康、萬事如意！

董 事 長：朱德祥



經 理 人：高妙斌



會計主管：陳月卿



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 109 年 1 月 2 日。

二、公司沿革

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

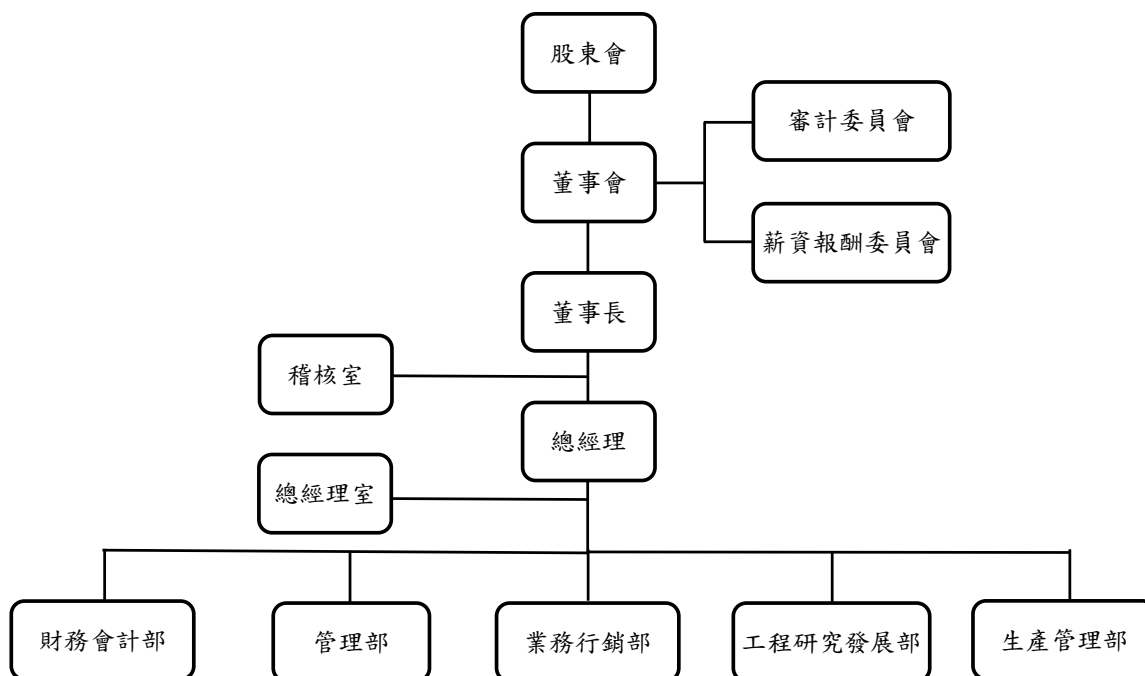
(四)以前年度及截至年報刊印日止重要資訊：

年度	重要紀事
民國 109 年	• 嘉雨思科技股份有限公司設立登記，經新北府經司字第 1098000290 號函核准，實收資本額為新台幣 27,668 仟元。 • 設計開發 JYS13002 (USB4.0/DP2.0 Cable Re-driver)。
民國 110 年	• 辦理現金增資經新北府經司字第 1108012119 號函核准 22,100 仟元，實收資本額為 49,768 仟元。 • 設計開發 JYS13004 (PCIe Gen5 Re-driver and CXL Cable)。 • 設計開發 JYS13008 (PCIe Gen5 Re-driver+Mux/DeMux)。 • 辦理現金增資經新北府經司字第 1108036685 號函核准 126,832 仟元，實收資本額為 176,600 仟元。 • 高速傳輸 IC 晶片通過國際大廠產品認證。 • 高速傳輸 IC 晶片 JYS13008 上市。 • 辦理現金增資經新北府經司字第 1108069647 號函核准 111,929 仟元，實收資本額為 288,529 仟元。
民國 111 年	• 引進策略性投資人-祥碩科技股份有限公司。 • 辦理現金增資經新北府經司字第 1118029488 號函核准 12,150 仟元，實收資本額為 300,679 仟元。 • 設計開發 JYS13016 (PCIe 5.0 X16 Linear Re-Driver)。 • 遷入自購辦公室，地址：新北市中和區連城路 268 號 5 樓之 2。 • 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准本公司為公開發行公司。 • 設計開發 JYS13004PE 系列(PCIe 5.0/CXL X2 Linear Re-Driver)。 • 通過 ISO 9001 及 ISO14001 驗證。
民國 112 年	• 設計開發 JYS13004PE 系列(DisplayPort 2.1 Linear Re-Driver)。 • 設計開發 JYS13008MF 系列(PCIe 5.0 Re-Driver+Mux/DeMux)。
民國 113 年	• 設計開發 JYS15002CE 系列(USB4 v.2/DisplayPort 2.1 Linear Re-Driver with AUX switch integrated)。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門	所營業務
總經理室	- 綜理全公司之經營管理事宜。 - 公司經營目標之編定及年度工作計劃與預算之審查與檢討。 - 新事業的導入及評估分析。 - 公司品質政策督導。
稽核室	- 執行公司內部稽核作業、改進作業流程。 - 適時提供改善建議，以確保內部控制制度得以持續有效實施及作為檢討修正內部控制制度之依據，促進本公司之健全經營。
業務行銷部	- 長短期業績成長計劃，包括年度預算，預測編製及達成追控。 - 業務推廣、市場規劃、業務開發、客戶諮詢及報價。 - 合約審核、訂單管理。 - 監督出貨事宜。 - 客戶需求及應用實驗，產品說明之提供。 - 客戶回饋資料分析與抱怨申訴處理。 - 產品售後諮詢服務。 - 上市監督及客戶回饋資料蒐集與後續處理。

部門	所營業務
工程研究 發展部	• 公司新產品研發計畫及現有產品世代改良計畫之提出及實施進程追控。 • 新產品研究及設計開發。 • 協助客戶應用實驗。 • 協助生產製程及產品品質改進。 • 提供客戶諮詢服務及實際技術協助服務。 • 了解產品相關法規的變動並導入新產品研發。 • 品質資料統計分析。 • 品質系統之維持。 • 品質標準與法規資訊收集與更新。
營運生產部	• 採購、委外代工作業及供應商評估，建立合格供應商檔案。 • 執行原材料驗收、製程中及最終成品(含包裝內容及品項正確)之品質檢驗。 • 產程及產品之品檢文件資料管理。 • 協助品質異常及客戶抱怨處理。
管理部	• 人力資源發展與管理及員工服務。 • 專利商標智財維護管理。 • 電腦資訊管理。 • 總務事項管理。 • 倉儲管理。 • 各項品質證照之取得及維護。
財務會計部	• 會計制度建立與執行。 • 預算作業之規劃與彙編。 • 財務報表之編制及分析。 • 資金管理及投資規劃。 • 投資人、股東與股務等之作業管理。

二、董事、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料

1.董事基本資料

113 年 4 月 2 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		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事長	中華 民國	嘉澤端子工 業(股)公司	—	112.05.24	3 年	108.12.18	4,732,059	15.74	4,732,059	15.74	—	—	—	—	本公司董事	本公司董事	—	—	—	—
	中華 民國	代表人： 朱德祥	男 51-60 歲	112.05.24	3 年	108.12.18	—	—	—	—	—	—	—	—	泰山高工機械科 嘉澤端子工業股份有限公司董事長 嘉明投資股份有限公司董事長 嘉明投資股份有限公司董事長 金嶺投資股份有限公司監察人 LOTES INVESTMENT LTD 董事長 得意精密電子(蘇州)有限公司董事長 番禺得意精密電子工業有限公司副 董事長 嘉祐投資股份有限公司董事長 番禺得意精密電子工業有限公司 副董事長 嘉祐投資股份有限公司董事長 鴻奇機器人股份有限公司董事長 嘉基科技股份有限公司董事長 誠翌科技股份有限公司法人董事 代表人 德創投資股份有限公司董事長 來達科技股份有限公司董事長 佳音醫療器材股份有限公司董事長 嘉微科技股份有限公司董事長 均英精密工業股份有限公司副董事 長 律芯科技股份有限公司法人董事 代表人 富沛延投資股份有限公司監察人 曜輝光電股份有限公司監察人 嘉雨思科技股份有限公司董事長	嘉澤端子工業股份有限公司董事長 嘉明投資股份有限公司董事長 金嶺投資股份有限公司監察人 LOTES INVESTMENT LTD 董事長 得意精密電子(蘇州)有限公司董事長 番禺得意精密電子工業有限公司副 董事長 嘉祐投資股份有限公司董事長 鴻奇機器人股份有限公司董事長 嘉基科技股份有限公司董事長 誠翌科技股份有限公司法人董事代 表人 德創投資股份有限公司董事長 來達科技股份有限公司董事長 佳音醫療器材股份有限公司董事長 嘉微科技股份有限公司董事長 均英精密工業股份有限公司副董事 長 律芯科技股份有限公司法人董事代 表人 富沛延投資股份有限公司監察人 曜輝光電股份有限公司監察人 嘉雨思科技股份有限公司董事長	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	美國	高妙斌	男 51-60 歲	112.05.24	3 年	110.02.09	4,607,941	15.33	4,607,941	15.33	4,600,000	15.30	—	—	美國愛達荷大學電機系碩士學位 Hewlett Packard IC 設計工程師 Agilent Technologies, San Jose IC 設計工程師 Intel Corporation Santa Clara 資深 IC 設計工程師 嘉雨思科技股份有限公司總經理	嘉雨思科技股份有限公司總經理	董事 兼 執行 技術 副總 經理	呂 曉 迪	配 偶	—
董事	美國	呂曉迪 (註 1)	女 51-60 歲	112.05.24	3 年	112.05.24	4,600,000	15.30	4,600,000	15.30	4,607,941	15.33	—	—	美國愛達荷大學計算機科學碩士 Cable & Wireless Exodus Communications,Santa Clara 軟體 工程師 TRAM Semiconductor,Milpitas 軟 體工程師 VMware Inc.,Palo Alto 資深軟體 工程師 嘉雨思科技股份有限公司執行技 術副總經理	嘉雨思科技股份有限公司執行技術 副總經理	董事 兼總 經理	高 妙 斌	配 偶	—

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	姚德彰 (註 1)	男 51-60 歲	112.05.24	3 年	112.05.24	—	—	—	—	—	—	—	—	美國南加州大學電機所碩士 臺灣大學財務金融研究所碩士 旭邦投資股份有限公司副總經理 大亞創業投資股份有限公司總經理 華晨投資股份有限公司董事長	嘉雨思科技股份有限公司董事 華晨投資股份有限公司董事長 亞信電子股份有限公司董事 天鈺科技股份有限公司獨立董事 健策精密工業股份有限公司獨立董事 久元電子股份有限公司董事 泰藝電子股份有限公司董事 立達國際電子股份有限公司董事 新特系統股份有限公司董事 鳳凰創新創業投資股份有限公司董事長 鳳凰貳創新創業投資股份有限公司董事長 鳳凰參創新創業投資股份有限公司董事長 成大創業投資股份有限公司法人董事代表人 成功創新管理顧問股份有限公司董事長 鳳凰肆創新創業投資股份有限公司董事長 鳳凰伍創新創業投資股份有限公司董事 湧創投資股份有限公司董事長 君豐投資股份有限公司董事長 湧富投資股份有限公司/董事長 威許移動股份有限公司法人董事代表人 威力暘電子股份有限公司法人監察人代表人 桓竑智聯股份有限公司法人董事代表人 萬誠科技股份有限公司法人董事代表人 雷盟光電股份有限公司董事	—	—	—	—

職稱	國籍或註冊地	姓 名	性別 年齡	選(就)任 日 期	任 期	初 次 選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女 現在持有股份		利用他人名義 持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事			備 註
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係	
獨立 董事	中 華 民 國	高樹榮 (註 1)	男 61-70 歲	112.05.24	3 年	112.05.24	—	—	—	—	200,000	0.67	—	—	勤益工業專科學校電子工程學士 金寶電子有限公司電子工程師 臺灣業遠有限公司業務課長 AI-EN Thailand PVT Co.,LTD 總 經理 北京仲如電腦科技有限公司副總 經理 致榮資訊科技有限公司總經理 艾爾莎科技股份有限公司北京辦 事處首席代表 國寶科技股份有限公司專案顧問 承啟科技股份有限公司董事長	嘉雨思科技股份有限公司獨立董事 承啟科技股份有限公司董事長 將大科技股份有限公司監察人 虹邦投資股份有限公司董事長 特朗科技股份有限公司董事 海樂影業股份有限公司董事 億城國際開發股份有限公司法人監 察人代表人	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	朱文儀 (註 1)	女 51-60 歲	112.05.24	3 年	112.05.24	—	—	—	—	—	—	—	—	英國倫敦大學倫敦商學院 (London Business School)博士 國立臺灣大學工商管理學系暨商 學研究所教授 國立臺灣大學副教務長 國立臺灣大學共同教育中心副主 任 國立臺灣大學工商管理學系主任 國立臺灣大學商學研究所所長	嘉雨思科技股份有限公司獨立董事 國立臺灣大學工商管理學系暨商學 研究所教授 聯華電子股份有限公司獨立董事 融程電訊股份有限公司獨立董事	—	—	—	—
獨立 董事	中 華 民 國	葉佳欽 (註 1)	男 61-70 歲	112.05.24	3 年	112.05.24	—	—	—	—	—	—	—	—	國立台北科技大學電機工程學士 松下產業科技股份有限公司執行 董事 將大科技股份有限公司董事長 將全企業有限公司董事長	嘉雨思科技股份有限公司獨立董事 將大科技股份有限公司董事長 將全企業有限公司董事長	—	—	—	—

註 1：董事呂曉迪小姐、姚德彰先生及獨立董事朱文儀小姐、高樹榮先生、葉佳欽先生，於 112 年 5 月 24 日股東常會全面改選董事(含獨立董事)後新任。

註 2：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時，應揭露其原因、合理性、必要性及因應措施：本公司董事長與總經理非同一人、互為配偶或一親等親屬，故不適用。

2.董事屬法人股東代表者，其法人股東名稱及該法人股東持股比例占前十名之股東名稱及其持股比例：

112 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
嘉澤端子工業股份有限公司	金嶺投資股份有限公司	10.32%
	嘉明投資股份有限公司	9.23%
	新制勞工退休基金	7.01
	敦臨投資股份有限公司	4.71
	國泰人壽保險股份有限公司	4.64
	富邦人壽保險股份有限公司	4.49
	德創投資股份有限公司	2.78
	德銀託管斯威德銀行羅伯科技投資專戶	2.45
	渣打託管斯威德銀行羅伯全球基金	1.98
	舊制勞工退休基金	1.91

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東之名稱及其持股比例：

112 年 4 月 18 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
金嶺投資股份有限公司	謙安投資股份有限公司	100.00%
嘉明投資股份有限公司	富沛延投資股份有限公司	100.00%
敦臨投資股份有限公司	謙安投資股份有限公司	100.00%
國泰人壽保險股份有限公司	國泰金融控股股份有限公司	100.00%
富邦人壽保險股份有限公司	富邦金融控股股份有限公司	100.00%
德創投資股份有限公司	富沛延投資股份有限公司	100.00%

(二)董事專業資格及獨立董事獨立性資訊揭露

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
嘉澤端子工業(股)公司 代表人：朱德祥		1. 具 30 年以上產品研發、製造及企業經營經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	未與其他董事間具備配偶或二等親內之親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	0
高妙斌 董事		1. 美國愛達荷大學電機系碩士，曾任 Hewlett Packard IC 設計工程師、Agilent Technologies, San Jose IC 設計工程師及 Intel Corporation Santa Clara 資深 IC 設計工程師，具備產業專業及工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	與董事呂曉迪小姐為配偶之親屬關係。	0
呂曉迪 董事		1. 美國愛達荷大學計算機科學碩士，曾任 Cable & Wireless Exodus Communications, Santa Clara 軟體工程師、TRAM Semiconductor, Milpitas 軟體工程師及 VMware Inc., Palo Alto 資深軟體工程師，具備多元產業之專業知識及工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	與董事高妙斌先生為配偶之親屬關係。	0

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
姚德彰 董事		1. 美國南加州大學電機所碩士及臺灣大學財務金融研究所碩士，現任華晨投資股份有限公司董事長、亞信電子股份有限公司董事、天鈺科技股份有限公司獨立董事及健策精密工業股份有限公司獨立董事等，具備多元產業之專業知識，以及企業經營管理能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	未與其他董事間具備配偶或二等親內之親屬關係，以及無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。	2
高樹榮獨立董事		1. 勤益工業專科學校電子工程學士，現任承啟科技股份有限公司董事長、將大科技股份有限公司監察人及虹邦投資股份有限公司董事長，具備多元產業之專業知識，以及企業經營管理能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		0
朱文儀獨立董事		1. 英國倫敦大學倫敦商學院 (London Business School) 博士，曾任國立臺灣大學工商管理學系暨商學研究所教授、國立臺灣大學副教務長、國立臺灣大學共同教育中心副主任、國立臺灣大學工商管理學系主任及國立臺灣大學商學研究所所長，現任國立臺灣大學工商管理學系暨商學研究所教授、聯華電子股份有限公司獨立董事及融程電訊股份有限公司獨立董事，具備會計專業學經歷及多元產業之專業知識及工作經驗。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事均符合「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」第 3 條第 1 項 1 至 8 款之規定。 本公司獨立董事最近 2 年度未有提供本公司或關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬之情事。	2
葉佳欽獨立董事		1. 國立台北科技大學電機工程學士，曾任松下產業科技股份有限公司執行董事，現任將大科技股份有限公司董事長及將全企業有限公司董事長，具備多元產業之專業知識，以及企業經營管理能力。 2. 未有公司法第 30 條各款情事。		0

(三)董事會多元化政策及獨立性

1.董事會多元化：

本公司依據現有業務模式及實際需求，延攬不同商業背景的人才，包括但不限於性別、年齡、國籍、文化及專業經驗、知識與技能等，藉以強化董事會

運作能力。本公司董事會由 7 位具有不同專業背景的董事所組成，包含 3 席獨立董事、2 席一般董事及 2 席兼任公司經理人之董事，不具公司經理人身分之董事超過董事席次半數。董事會目前有 2 席董事為女性，並有 2 席美國籍且具經理人身份參與經營之董事。

本公司董事會獨立董事 3 人，獨立董事占比為 42.86%，女性董事 2 席，女性董事占比為 28.57%，董事會成員具員工身分者占比為 28.57%，其中 3 位獨立董事任期年資少於三年。本公司董事會成員專業背景涵蓋電子、半導體、財務及管理產業經驗，具備本公司所需之性別多元、產業知識、營運判斷能力、國際市場觀念、領導能力與決策能力等多元化。

2. 董事會獨立性：

本公司全體董事之選任程序公開及公正，符合本公司「公司章程」、「董事選任程序」、「公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法」及「證券交易法第 14 條之 2」等規定，現任董事組成結構占比分別為 3 席獨立董事(42.86%)，4 席非獨立董事(57.14%)，其中 2 席具經理人身分之董事(28.57%，未逾全體董事席次三分之一)，上述董事除高妙斌先生與呂曉迪小姐為配偶之親屬關係，其餘董事成員並無證券交易法第 26 條之 3 第 3 項及第 4 項規定情事。

本公司之董事會指導公司策略、監督管理階層及對公司、股東負責，在公司治理制度之各項作業與安排，董事會皆依照法令、公司章程及股東會決議等，據以行使職權。本公司董事會強調獨立運作及透明化之功能，董事及獨立董事皆屬獨立之個體，獨立行使職權。3 席獨立董事亦遵循本公司「獨立董事之職權範疇規則」及相關法令規定，搭配審計委員會之職權，審度公司存在或潛在風險之管控等，據以確實監督公司內部控制之有效實施、簽證會計師之選(解)任及獨立性與財務報表之允當編製。

本公司已建立董事會績效評估制度，每年執行一次董事會內部自評及董事成員考核自評；董事會績效評估，評估項目包含(1)對公司營運之參與程度(2)提升董事會決策品質(3)董事會組成與結構(4)董事的選任及持續進修(5)內部控制等五大面向；而董事成員自評考核，則包含(1)公司目標與任務之掌握(2)董事職責認知(3)對公司營運之參與程度(4)內部關係經營與溝通(5)董事之專業及持續進修(6)內部控制等六大面向。上述之相關自評結果於提報董事會後，皆揭露於本公司年報。

另外，為讓投資大眾充分了解本公司其餘董事會運作情形，也已在本公司年報及公開資訊觀測站揭露相關訊息：包含(1)董事會成員參與開會出席狀況(2)董事會議案及決議(3)董事持續進修情形(4)董事成員之持股變化(包含持股比率、股份轉讓及質權之設定等)情形。

(四)總經理、副總經理、協理及各部門及分支機構主管資料

113 年 4 月 2 日；單位：股；%

職 稱	國 籍	姓 名	性 別	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			備 註
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	
總經理	美國	高妙斌	男	109.03.16	4,607,941	15.33	4,600,000	15.30	—	—	美國愛達荷大學電機系碩士 Hewlett Packard IC 設計工程師 Agilent Technologies, San Jose IC 設計工程師 Intel Corporation Santa Clara 資深 IC 設計工程師 嘉雨思科技股份有限公司總經理	無	執行技術副總經理	呂曉迪	配偶	—
執行技術副總經理	美國	呂曉迪	女	110.09.08	4,600,000	15.30	4,607,941	15.33	—	—	美國愛達荷大學計算機科學碩士 Cable & Wireless Exodus Communications, Santa Clara 軟體工程師 TRAM Semiconductor, Milpitas 軟體工程師 VMware Inc., Palo Alto 資深軟體工程師	無	總經理	高妙斌	配偶	—
財務長	中華民國	陳月卿	女	110.05.10	40,000	0.13	—	—	—	—	靜宜大學會計學士 茂為歐買尬數位科技股份有限公司財務長 第一聯合會計師事務所審計部副理/帳務部經理	無	—	—	—	—
研發總監	中華民國	江欣哲	男	111.08.08	26,666	0.09	30,000	0.10	—	—	University of Maryland College Park Electrical Engineering: Master Degree Oracle Systems Corporation Senior mixed signal circuit design engineer Intel Corporation Senior analog circuit design engineer	無	—	—	—	—

(五)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：本公司董事長與總經理非同一人、互為配偶或一親等親屬，故不適用。

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

(一)董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額及 占稅後純益之 比例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總額 及占稅後純益之比 例(%)		領取來自子公司 以外轉投資事業或 母公司酬金
		報酬 (A)		退職退休金 (B)		董事酬勞 (C)		業務執行 費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		員工酬勞 (G)						
		本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本 公 司	財務報 告內所有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報告 內所有公 司	
		現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額																	
董事長	嘉澤端子工業 (股)公司 代表人：朱德祥	350	350	—	—	—	—	9	9	359 5.54%	359 5.54%	—	—	—	—	—	—	—	—	359 5.54%	359 5.54%	—
董事	高妙斌	350	350	—	—	—	—	9	9	359 5.54%	359 5.54%	10,144	10,144	—	—	—	—	—	—	10,503 162.21%	10,503 162.21%	—
董事	呂曉迪	350	350	—	—	—	—	6	6	356 5.50%	356 5.50%	2,881	2,881	—	—	—	—	—	—	3,237 49.99%	3,237 49.99%	—
董事	姚德彰	350	350	—	—	—	—	6	6	356 5.50%	356 5.50%	—	—	—	—	—	—	—	—	356 5.50%	356 5.50%	—
董事	何朱顏(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	朱佩璇(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
董事	黃淑君(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立 董事	高樹榮	500	500	—	—	—	—	21	21	521 8.05%	521 8.05%	—	—	—	—	—	—	—	—	521 8.05%	521 8.05%	—
獨立 董事	朱文儀	500	500	—	—	—	—	21	21	521 8.05%	521 8.05%	—	—	—	—	—	—	—	—	521 8.05%	521 8.05%	—
獨立 董事	葉佳欽	500	500	—	—	—	—	21	21	521 8.05%	521 8.05%	—	—	—	—	—	—	—	—	521 8.05%	521 8.05%	—
1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性：獨立董事薪資報酬結構，包含每年固定報酬及依公司章程訂定之董事酬勞。每年固定報酬由薪酬委員會每年檢視公司經營績效、公司未來營運、風險胃納及業界水準，若有更動建議，則提請董事會決議。 2.除上表揭露外，最近年度公司董事提供服務(如擔任母公司/財務報告內所有公司/轉投資事業非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。																						

註：何朱顏董事、朱佩璇董事及黃淑君董事任期至 112 年 5 月 24 日止。

(二)監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額及占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	許鳳玉(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—
監察人	陳亞媛(註)	—	—	—	—	—	—	—	—	—

註：許鳳玉監察人及陳亞媛監察人任期至112年5月24日止。

(三)總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資 (A)		退職退休金 (B)		獎金及特支費等 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四 項總額及占稅後純 益之比例(%)		領取來 自子公 司以外 轉投資 事業或 母公司 酬金
		本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本 公 司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額			
總經理	高妙斌	8,730	8,730	—	—	1,414	1,414	—	—	—	—	10,144 156.66%	10,144 156.66%	—
執行技術 副總經理	呂曉迪	2,500	2,500	—	—	381	381	—	—	—	—	2,881 44.49%	2,881 44.49%	—

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：

本公司尚有待彌補虧損，故112年度並未發放員工酬勞。

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

1.最近二年度給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金總額占個體或個別財務報告稅後損益比例之分析：

單位：新台幣仟元；%

職稱	111 年度				112 年度			
	酬金總額		占稅後純益(純損)之比例		酬金總額		占稅後純益(純損)之比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	—	—	—	—	2,993	2,993	46.23	46.23
監察人	—	—	—	—	—	—	—	—
總經理及副總經理	115,013	115,013	(83.77)	(83.77)	13,025	13,025	201.15	201.15

112 年度董事酬金總額較 111 年度增加，係因 112 年度董事會決議通過董事及經理人薪資酬勞辦法後執行之所致；總經理及副總經理之酬金總額較 111 年度減少，係因獎金給付減少所致。

2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序，與經營績效及未來風險之關聯性

(1)董事

本公司董事執行本公司職務時，其報酬係依據本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，由董事會參酌國內外業界之水準議定之。如公司年度決算有獲利時，依公司章程第二十二條規定，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應先彌補虧損之數額後再行提撥，並經薪資報酬委員會審核及董事會通過後，提股東會報告。

(2)總經理及副總經理

本公司總經理及副總經理之酬金係依據本公司「董事及經理人薪資酬勞辦法」規定，包括薪資、獎金、員工認股權及員工酬勞。本公司給付酬金之政策，係依其學歷、經歷，參考同業薪資水準，並評估於公司職務之權責及貢獻度，及該年度公司之經營成果，足以表彰其所承擔的責任及風險，予以合理之報酬。

(3)與經營績效及未來風險之關聯性

本公司董事、總經理及副總經理之酬金係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之，加上考量整體大環境之景氣變化，及併同考量公司之經營績效及未來風險之正向關聯性。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：112 年度董事會開會 4 次(A)，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數(B)	委託出 席次數	實際出(列) 席率(%) (B/A)	備註
董事長	嘉澤端子工業(股)公 司代表人：朱德祥	4	0	100%	112.5.24 續任
董事	高妙斌	4	0	100%	112.5.24 續任
董事	呂曉迪	2	0	67%	112.5.24 新任
董事	姚德彰	2	1	67%	112.5.24 新任
獨立董事	高樹榮	3	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	朱文儀	3	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	葉佳欽	3	0	100%	112.5.24 新任
董事	何朱顏	0	1	0%	112.5.24 任期屆滿
董事	朱佩璇	1	0	100%	112.5.24 任期屆滿
董事	黃淑君	1	0	100%	112.5.24 任期屆滿
監察人	許鳳玉	1	0	100%	112.5.24 任期屆滿
監察人	陳亞媛	1	0	100%	112.5.24 任期屆滿

其他應記載事項：

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

(1)證券交易法第 14 條之 3 所列事項

董事會 日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見	公司對獨 立董事意 見之處理
112.03.16 第一屆第十五次	1.核准委任財務報表簽證會計師案	是	尚未設 置獨立 董事	尚未設 置獨立 董事
	2.核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」	是		
	3.核准配合本公司初次上市前發行新股公開承銷案，提請原股東放棄優先認股權利案	是		
	4.核准訂定本公司 112 年度第 1 次員工認股權憑證發行與認股辦法案	是		
	5.核准本公司總經理薪酬案	是		
	決議結果： 第 1 案至第 4 案經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 第 5 案除高妙斌董事兼任總經理本案涉及自身利害關係進行迴避討論及表決外，其餘出席董事無異議照案通過。			
112.05.24	1.選任董事長案	是	無	不適用

董事會 日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 3 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見	公司對獨 立董事意 見之處理
第二屆第一次	2.核准委任獨立董事 3 人為本公司薪資報酬委員案	是	無	不適用
	決議結果： 第 1 案經出席董事一致推選朱德祥董事擔任本公司董事長乙職。 第 2 案除獨立董事朱文儀董事、高樹榮董事及葉佳欽董事因與自身利害關係予以迴避且未參與表決外，本案經主席徵詢在場董事，無異議照案通過。			
112.08.11 第二屆第二次	1.核准訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」案	是	無	不適用
	2.核准定期評估會計師獨立性及適任性案	是	無	不適用
	3.核准委任財務報表簽證會計師案	是	無	不適用
	決議結果： 第 1 案至第 3 案本公司委任簽證會計師之獨立性、適任性、委任 112 年之公費，業經審計委員會審查完畢，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。			
112.12.27 第二屆第三次	1.核准聘任涂美齡小姐擔任本公司稽核主管案	是	無	不適用
	2.核准訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」案	是	無	不適用
	3.核准訂定「董事及經理人績效評估辦法」案	是	無	不適用
	4.核准本公司 112 年度第 1 次員工認股權憑證實際得為認股權人之員工可認購數量案	是	無	不適用
	5.核准經理人年終獎金案	是	無	不適用
	決議結果： 第 1 案業經審計委員會審查完畢，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 第 2 案至第 4 案業經薪資報酬委員會審查完畢，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 第 5 案除高妙斌董事、呂曉迪董事，因與自身利害關係予以迴避討論及表決外，本案業經薪資報酬委員會審核完畢，經主席徵詢在場董事，無異議照案通過。			
113.03.08 第二屆第四次	1.核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	是	無	不適用
	2.核准本公司經理人調薪案	是	無	不適用
	決議結果： 第 1 案業經審計委員會審查完畢，經主席徵詢全體出席董事無異議照案通過。 第 2 案除高妙斌董事、呂曉迪董事，因與自身利害關係予以迴避討論及表決外，本案業經薪資報酬委員會審核完畢，經主席徵詢在場董事，無異議照案通過。			

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

2.董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：請參閱 1 之說明。

3.董事會自我評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊：

評估週期	評估期間	評估範圍	評估方式	評估內容
每年 執行一次	112.01.01~ 112.12.31	包含整體 董事會、 個別董事 成員及功 能性委員 會之績效 評估	董事會內部 自評、董事 成員自評或 其他適當方 式進行績效 評估	1.董事會績效評估：至少應含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)提升董事會決策品質。 (3)董事會組成與結構。 (4)董事的選任及持續進修。 (5)內部控制。 2.董事成員績效評估：至少含括下列六大面向： (1)公司目標與任務之掌握。 (2)董事職責認知。 (3)對公司營運之參與程度。 (4)內部關係經營與溝通。 (5)董事之專業及持續進修。 (6)內部控制。 3.功能性委員會績效評估：至少含括下列五大面向： (1)對公司營運之參與程度。 (2)功能性委員會職責認知。 (3)提升功能性委員會決策品質。 (4)功能性委員會組成及成員選任。 (5)內部控制。 本公司 112 年度第一次進行董事會自我評鑑，董事會、董事成員及功能性委員會之整體自評結果皆為優等，已提報 113 年 3 月 8 日董事會。 本公司已完成增設獨立董事席次，強化董事會獨立性，並設立審計委員會及薪資報酬委員會，輔助及加強董事會之職能。對於新任董事提供就任說明，協助新任董事了解公司與產業概況。

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

本公司已於112年5月24日全面改選董事7席，包含獨立董事3席，並設立審計委員會及薪資報酬委員會，輔助及加強董事會職能之目標。

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規範」以

資遵循，及依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「董事選任程序」明訂董事候選人之提名及資格之相關程序及標準。

本公司依法令規定於公開資訊觀測站公告及申報各項財務、業務資訊、董事會及股東會重要決議事項，以提昇資訊透明度。

(二)審計委員會運作情形資訊：

112 年度審計委員會開會 2 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	高樹榮	2	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	朱文儀	2	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	葉佳欽	2	0	100%	112.5.24 新任

其他應記載事項：

- 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：

(1)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會 日期/期別	議案內容及後續處理	證交法第 14 條之 5 所列事項	獨立董事 反對或保 留意見	公司對審計 委員會意見 之處理
112.08.11 第一屆第一次	1.通過訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」案	是	無	不適用
	2.通過定期評估會計師獨立性及適任性案	是	無	不適用
	3.通過委任財務報表簽證會計師案	是	無	不適用
	4.通過一一二年度第二季財務報表案	是	無	不適用
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員無異議照案通過。			
112.12.27 第一屆第二次	通過聘任涂美齡小姐擔任本公司稽核主管案	是	無	不適用
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員無異議照案通過。			
113.03.08 第一屆第三次	1.通過一一二年度營業報告書及財務報表案	是	無	不適用
	2.通過一一二年度虧損撥補案	是	無	不適用
	3.通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書	是	無	不適用
	4.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案	是	無	不適用
	審計委員會決議結果：審計委員會全體成員無異議照案通過。			

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

- 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。

- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形(應包括就公司財務、業務狀況進

行溝通之重大事項、方式及結果等)：

本公司內部稽核主管每月提供稽核報告交付或通知各獨立董事並做必要之溝通，以落實監督機制。內部稽核主管於每次召開之審計委員會中，向審計委員會報告內部稽核執行稽核計劃之情形、重要發現及先前建議改善事項之執行情形，並與獨立董事面對面互動。獨立董事在審計委員會與內部稽核主管溝通及互動之重要內容並記錄於審計委員會議事錄中。審計委員會召集人與獨立董事成員及內部稽核主管之溝通良好。

本公司簽證會計師列席審計委員會，由會計師針對獨立性、出具查核意見之類型、查核範圍及查核發現向獨立董事報告，同時回應獨立董事之提問與意見，若遇有需溝通事項時，亦得隨時以電話或電子郵件進行交流。

監察人參與董事會運作情形：

112 年度董事會開會 4 次(A)，監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數(B)	實際出(列)席率 (%)(B/A)	備註
監察人	許鳳玉	1	100%	112.5.24 任期屆滿
監察人	陳亞媛	1	100%	112.5.24 任期屆滿

其他應記載事項

1. 監察人之組成及職責：監察人之組成係由股東會就有行為能力之人或法人股東代表人中選任並依本公司章程所訂監察人之職權範圍內行使之。

(1) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為有必要時得與員工，股東或利害關係人直接聯繫。

(2) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司稽核主管於稽核報告及追蹤報告陳核後，於稽核項目完成之次月底前，將稽核報告及追蹤報告交付各監察人，並及時回覆監察人所詢事項，雙方溝通順暢。本公司稽核主管與會計師間亦保持順暢溝通管道，並已依主管機關規定，將次一年度稽核計畫及上一年度之年度稽核計畫執行情形與年度內部控制缺失及異常事項改善情形，於完成申報作業後，送會計師存查，會計師出具查核意見供監察人參酌，監察人與內部稽核主管可透過各種管道與會計師進行良好溝通。

2. 監察人列席董事會如有陳述意見，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監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？		✓	本公司雖尚未訂定公司治理實務守則，惟本公司已訂定： 1.取得或處分資產處理程序、 2.資金貸與他人作業程序、 3.背書保證作業程序、	未來將視公司需要或法令規定適時辦理。

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	
			4.股東會議事規則、 5.董事會議事規範、 6.董事選任程序等制度，公司治 理精神包含於本公司內部控制 制度及管理辦法中，以推動公司 治理運作。	
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(一)本公司已訂定股東會議事規則，並設置發言人與代理發言人及股務等單位處理股東建議、疑義或糾紛等事宜。 (二)本公司股務代理機構定期更新股東名冊，確實掌握公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。 (三)已制定於內部控制制度中，並據以執行。 (四)本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場尚未公開資訊買賣有價證券來獲取不當利益。	無重大差異
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？ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	√		(一)本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定本公司「董事選任程序」明訂本公司董事之選任，應考量董事會之整體配置及董事會成員組成多元化政策。本公司董事會成員是由七位具豐富經營經驗或學術經驗的董事組成。落實執行董事會成員組成多元化政策，請參閱本年報第 11~12 頁董事會多元化政策說明。 (二)本公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，未來將依公司運作需要設置其他各類功能性委員會。 (三)本公司已訂定董事會績效評估辦法，並依規定每年定期進行績效評估，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考。	無重大差異

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？			(四)本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任之，目前聘任之簽證會計師及其會計師事務所皆非本公司關係人且無利害關係並嚴守獨立性。	
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務（包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等）？	√		公司指定財會部為公司治理兼職單位，負責公司治理及辦理董事會及股東會之會議相關事務。	未來將依規定指定公司治理主管
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	√		本公司設有發言人及代理發言人，作為利害關係人溝通之管道。 本公司網站亦設置專區，已妥適回應利害關係人所關切之相關議題。	無重大差異
六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任專業股務代理機構中國信託商業銀行代理部辦理公司各項股務事宜。	無重大差異
七、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ (三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？	√		(一)本公司網站已揭露公司概况、業務等相關資訊，亦可藉由公開資訊觀測站查詢本公司相關財務、業務、公司治理及其他公開資訊。 (二)本公司已指定專人負責公司財務、業務、股務、公司治理及其他公開資訊之揭露，並由專人擔任本公司發言人以落實發言人制度。 (三)本公司依規定於會計年度終了後四個月內公告申報年度財務報告並公告各月份營運情形，未來將依規定公告申報季度財務報告。	無重大差異
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買	√		(一)員工權益及僱員關懷：本公司重視員工權益之維護，除依法為員工辦理各項保險、實施退休金制度及員工認股外，並成立勞資會議作為雙方直接溝通管道，創造和諧工作環境，以利各項工作順利推動。	無重大差異

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	
責任保險之情形等)？			(二)投資者關係：投資者可透過公開資訊觀測站及本公司網站了解公司營運概況，並可透過股東會及發言人信箱進行溝通。 (三)供應商關係：本公司與供應商均保持密切之合作關係，以確保來源不匱乏。 (四)利害關係人之權利：本公司設置發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通之管道。 (五)董事進修之情形：112 年底在任董事皆已完成並符合主管機關規定之進修時數。董事進修情形，請參閱附註一說明及公開資訊觀測站。 (六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以穩健原則進行風險管理，並由內部稽核定期或不定期查核內部控制之有效性。 (七)客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持穩定良好關係以創造利益。 (八)公司為董事購買責任保險之情形：本公司已為董事購買責任保險，保險金額新台幣 97,170 仟元，投保期間 112 年 11 月 15 日至 113 年 11 月 15 日，並將投保金額、承保範圍等資訊於董事會報告，亦完成公開資訊觀測站之申報。	
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：不適用。				

註一：董事 112 年度進修情形如下

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	朱德祥	112.06.21	社團法人中華公司治理協會	電動車或智慧車的技術發展與商機	3
		112.12.21		矽光子(SiPh)與共同封裝光學(CPO)的原理與發展趨勢	3
董事	高妙斌	112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
		112.09.15		董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
		112.09.26		數位轉型下的營業秘密風險與管理	3
		112.11.10		美國公司治理：歷史演進與最新發展	3
董事	呂曉迪	112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
		112.09.15		董事會議怎麼議？上市櫃公司董事會議事運作常見缺失實務分享	3
		112.09.26		數位轉型下的營業秘密風險與管理	3
		112.11.10		美國公司治理：歷史演進與最新發展	3
董事	姚德彰	112.07.26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	最新稅法變革對企業營運的影響與因應	3
		112.07.26	財團法人中華民國證券暨期貨發展基金會	2023 年下半年全球經濟情勢展望	3
		112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
獨立董事	高樹榮	112.04.26	社團法人中華民國公司經營暨永續發展協會	地方創生攜手企業打造 ESG 的新里程	3
		112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
獨立董事	朱文儀	112.04.26	財團法人中華民國會計研究發展基金會	國際稅和國內稅最新發展與修法趨勢	3
		112.04.27	台灣證券交易所/證券櫃檯買賣中心	上市櫃公司永續發展行動方案宣導會	3
		112.07.04	台灣證券交易所	2023 國泰永續金融暨氣候變遷高峰論壇	3
		112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
獨立董事	葉佳欽	112.08.11	社團法人中華公司治理協會	企業如何強化策略執行力	3
		112.09.01		以興利思維發揮獨立董事專業職能	3
		112.09.12		企業成長策略與外部創新	3
		112.10.17		獨立董事如何兼具商業判斷與忠實義務履行	3

(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

112 年 12 月 31 日

身分別	條件 姓名	專業資格與經驗	符合獨立性情形	兼任其他公開 發行公司薪資 報酬委員會成 員家數
獨立董事 (召集人)	高樹榮	1.勤益工業專科學校電子工程學士， 現任承啟科技股份有限公司董事長、 將大科技股份有限公司監察人及虹 邦投資股份有限公司董事長，具備多 元產業之專業知識，以及企業經營管 理能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。	本公司獨立董事 均符合「公開發 行公司獨立董事 設置及應遵循事 項辦法」第 3 條 第 1 項 1 至 8 款 之規定。 本公司獨立董事 最近 2 年度未有 提供本公司或關 係企業商務、法 務、財務、會計等 服務而取得報酬 之情事。	0
獨立董事	朱文儀	1.英國倫敦大學倫敦商學院(London Business School)博士，曾任國立臺灣 大學工商管理學系暨商學研究所教 授、國立臺灣大學副教務長、國立臺 灣大學共同教育中心副主任、國立臺 灣大學工商管理學系主任及國立臺 灣大學商學研究所所長，現任國立臺 灣大學工商管理學系暨商學研究所 教授、聯華電子股份有限公司獨立董 事及融程電訊股份有限公司獨立董 事，具備會計專業學經歷及多元產業 之專業知識及工作經驗。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		2
獨立董事	葉佳欽	1.國立台北科技大學電機工程學士， 曾任松下產業科技股份有限公司執 行董事，現任將大科技股份有限公司 董事長及將全企業有限公司董事長， 具備多元產業之專業知識，以及企業 經營管理能力。 2.未有公司法第 30 條各款情事。		0

2.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)本屆委員任期：112 年 5 月 24 日至 115 年 5 月 23 日，112 年度薪資報酬委員
會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (%)(B/A)	備註
獨立董事	高樹榮	2	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	朱文儀	2	0	100%	112.5.24 新任
獨立董事	葉佳欽	2	0	100%	112.5.24 新任

其他應記載事項：

- A.董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- B.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。
- C.薪資報酬委員會之職責範圍：
依據本公司「薪資報酬委員會組織規程」，薪資報酬委員會之職責範圍包含定期檢討本規程並提出修正建議、訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標、及定期評估本公司董事及經理人之績效目標達成情形，並依據績效評估標準所得之評估結果，訂定其個別薪資報酬之內容及數額建議，並將所提建議提交董事會討論。
- D.薪資報酬委員會之討論事由、決議結果及公司對薪資報酬委員會意見之處理：

薪資報酬委員會 日期/期別	議案內容	決議結果及 成員意見	公司對薪資 報酬委員會 意見之處理
112.11.29 第一屆第一次	1.選任本公司第一屆薪資報酬委員會召集人案	委員會全體成員同意通過	第2至4案提董事會經全體出席董事同意通過
	2.訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」案		
	3.訂定「董事及經理人績效評估辦法」案		
	4.本公司 112 年度第 1 次員工認股權憑證經理人之認購數量案		
112.12.27 第一屆第二次	經理人年終獎金案	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過
113.3.8 第一屆第三次	本公司經理人調薪及檢討董事及經理人薪資報酬之政策、制度、標準與結構案	委員會全體成員同意通過	提董事會經全體出席董事同意通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？		√	本公司尚未訂定永續發展實務守則，目前係依據公司法、證券交易法及其他相關法令，訂定公司章程及公司各項規章辦法，並在遵守政府法令與公司設立各項規章制度之原則下，制定公司治理架構並執行運作。 在推動永續發展之工作上，以財務會計部為目前資訊彙整兼職單位，協助彙整各項工作之成果。	未來將視公司需要或法令規定適時辦理。
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？	√		本公司對環境、社會、公司治理相關重大性議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者，公司現行內控制度及管理辦法，已對其風險評估標準，擬訂相關風險管理政策或策略。	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？ (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？ (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？ (四)公司是否統計過去兩年溫室氣體	√		(一)本公司屬 IC 設計產業，對於日常營運均審慎考量善盡社會責任之企業，期許遵循國內法規，並已取得 ISO14001 認證，執行國際共通管理系統精神，達到環境保護管理，永續經營之目的。 (二)因氣候變遷及永續資源使用之議題，本公司執行節能減碳的活動，並優先採用低耗能辦公用品與設備，促進資源有效使用。本公司使用之原物料，均符合歐盟之 RoHS、REACH 及無鹵素規範，降低對環境負荷。 (三)為積極因應氣候變遷可能之潛在風險與機會，本公司配合節能減碳政策優先採用低耗能等辦公用品與設備並持續辨識氣候變遷可能帶來的風險及永續發展的機會。 (四)本公司持續配合節能減	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
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？			碳、減少用水或廢棄物減量或再利用等精神進行內部管理，並鼓勵依據相關數據進行日常營運與永續發展政策擬定。	
四、社會議題 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (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？	√		(一)公司一直以本著人性化管理精神訂定各項管理政策及程序。 (二)本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，除享有勞保、健保、退休金給付等一般福利外，另有年終獎金、員工酬勞及認股等各項福利措施，另視營運狀況發放績效獎金。 (三)本公司規定員工三年一次健康檢查注重員工健康，並購置辦公室，規劃舒適性的工作環境，亦定期安排專人進行職業安全衛生教育。 (四)本公司為提升人力資源素質與企業之核心競爭力，根據員工需求提供員工內部及外部之教育訓練，以利員工專業技能之提升及瞭解公司所在產業所需職能，啟發員工之潛能，達員工適才適所，藉以提升公司之服務品質及管理績效，創造員工與公司共存共榮之環境。 (五)為確保產品使用安全，本公司持續落實全面品質管理，各項作業遵循相關法令規定與國際標準，為提升產品與服務品質，確保客戶權益，本公司已制定風險管理作業、客戶訴怨處理及矯正與預防措施等程序，涵蓋產品風險評估及控管、不合格品管制、客訴處理與後續之預防矯正	無重大差異

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(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？			等面向，並於公司網站提供客戶服務電話及電子郵件信箱，由業務部門負責並會同相關單位處理申訴案件，定期進行客戶滿意度調查、檢討與改善方案，以嚴謹的管理制度維持產品品質，善盡客戶資料保密之責。 (六) 依本公司 ISO 程序制定之「供應商管理程序」，目的在確保供應商能提供本公司合格且合乎環保、安全衛生法令要求與滿足客戶對綠色產品要求之品質與服務。本公司在與供應商合作前應先進行供應商調查，由各負責單位進行資料收集、訪視審查、評鑑、試產確認等流程，除了評核供應商之商譽、供貨品質與信用狀況外，並檢視廠商是否取得合法登記、相關品質認證及環保標章、有無影響環境汙染與社會危害之紀錄，以判定是否可列入合格供應商名單。本公司要求供應商在環保、安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範及政府法令，以期達成經濟、社會與環境的平衡發展。	
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？		√	本公司目前雖尚未編製永續報告書，惟仍聆聽並回應利害關係人所關注之議題與期望，相關資訊可在公司網頁 (https://www.leraintech.com/) 進行了解。本公司持續落實公司治理及發展永續環境等議題。	未來將視公司需要或法令規定適時辦理。
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：本公司永續發展守則將依未來實際狀況及相關法令規定評估研擬。				
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)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？ (二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？ (三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？	√		(一) 為建立誠信經營之企業文化及健全發展，本公司董事會已通過「誠信經營作業程序及行為指南」及「誠信經營守則」，明定公司誠信經營之原則、程序與作法。 (二) 本公司業已訂定「誠信經營守則」、「道德行為準則」、「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為守則」作為董事會與管理階層及員工行為之依循，以防範較高不誠信行為風險。 (三) 本公司已訂定各項營業活動管理規定，並依規定層層審核後方能施行，以防範杜絕不法行為。	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訂誠信行為條款？ (二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形？ (三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位依不誠信行為	√		(一) 本公司交易前評估往來對象之誠信紀錄，各項交易行為均需依公司相關管理規定進行。 (二) 本公司已指定總經理室為推動企業誠信經營兼職單位，將檢視誠信經營政策與防範不誠信行為並監督執行情形，及定期於每年第一季向董事會報告前一年誠信經營執行情形。 (三) 為導引本公司董事及經理人之行為符合道德標準，本公司已訂定「道德行為準則」，明定本公司人員於執行業務上有利害衝突之情形時，應予迴避並呈報直屬主管及專責單位，避免相關人等獲致不正當利益，損害公司與投資人權益。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，並由內部稽核人員定期查核	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	摘要說明	
風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？			相關制度之執行，以確保誠信經營的落實。 (五)本公司於各項會議中宣導誠信經營文化。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」及「員工行為守則」，並於公司網站及內部網站建立並公告內部獨立檢舉信箱、專線，由專人管理專案處理之。本公司受理檢舉之權責單位，於收到檢舉人提供之資料時，將指派專責人員處理，其處理過程及當事人資料均予以保密，檢舉人亦不會受到不當處置。 (二)(三)同上。	無重大差異
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√		本公司設有兼職單位就各項誠信經營資訊之收集及揭露，並已於公開資訊觀測站及年報揭露誠信經營相關資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。				
六、其他有助於瞭解本公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形）：無。				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：請至公開資訊觀測站：<https://mops.twse.com.tw> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書。

嘉雨思科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：113 年 3 月 8 日

本公司民國一一二年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及 5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國 112 年 12 月 31 日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 113 年 3 月 8 日董事會通過，出席董事 7 人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

嘉雨思科技股份有限公司

董事長：朱德祥



簽章

總經理：高妙斌



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止，公司及其內部人員依法被處罰，或公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰，其處罰結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應列明其處罰內容、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1.一一二年股東會

重要決議	執行情形
1.承認一一一年度營業報告書及財務報表案	股東會已通過
2.承認一一一年度虧損撥補案	股東會已通過
3.通過修訂「公司章程」案	已依股東會通過之規則執行
4.通過修訂「股東會議事規則」案	已依股東會通過之規則執行
5.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案	已依股東會通過之程序執行
6.通過修訂「資金貸與他人作業程序」案	已依股東會通過之程序執行
7.通過修訂「背書保證作業程序」案	已依股東會通過之程序執行
8.通過廢止「董事及監察人選任程序」及「監察人之職權範疇規則」，並訂定「董事選任程序」案	已依股東會通過之程序執行
9.通過配合本公司初次上市前發行新股公開承銷案，提請原股東放棄優先認股權利案	股東會已通過
10.全面改選董事案	股東會已通過並於 112 年 6 月 9 日經新北市政府核准登記
11.通過解除新任董事及其代表人競業行為之限制案	股東會已通過

2.一一二年及截至年報刊印日止之董事會

屆次	重要決議
112.3.16 第一屆第十五次	1.核准委任財務報表簽證會計師案 2.核准一一一年度營業報告書及財務報表案 3.核准一一一年度虧損撥補案 4.核准一一一年度員工酬勞及董監酬勞分派案 5.核准修訂本公司「公司章程」案 6.核准修訂本公司「董事會議事規範」及「股東會議事規則」案 7.核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 8.核准訂定本公司「董事選任程序」及「獨立董事之職責範疇規則」案並廢止「董事及監察人選任程序」及「監察人之職權範疇規則」 9.核准訂定本公司「道德行為準則」、「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」案 10.核准訂定本公司「內部重大資訊處理作業程序」及「防範內線交易管理作業程序」案 11.核准訂定本公司「董事會績效評估辦法」案

屆次	重要決議
	12.核准訂定本公司「審計委員會組織規程」、「審計委員會議事運作管理辦法」及「薪資報酬委員會組織規程」、「薪資報酬委員會運作之管理作業程序」案 13.核准通過本公司一一一年度內部控制制度聲明書案 14.核准追認本公司委託證券公司辦理股票上市輔導作業案 15.核准配合本公司初次上市前發行新股公開承銷案，提請原股東放棄優先認股權利案 16.核准全面改選董事案及受理股東提名案 17.核准通過董事會提名之董事(含獨立董事)候選人名單案 18.核准解除新任董事及其代表人競業行為之限制案 19.核准召開本公司一一二年股東常會相關事宜案 20.核准訂定本公司 112 年度第 1 次員工認股權憑證發行與認股辦法案 21.核准本公司總經理薪酬案
112.5.24 第二屆第一次	1.核准選任董事長案 2.核准委任獨立董事 3 人為本公司薪資報酬委員案 3.核准與國立台灣大學簽訂產學合作契約及學術回饋金契約案
112.8.11 第二屆第二次	1.核准訂定「會計師獨立性及適任性評估辦法」案 2.核准定期評估會計師獨立性及適任性案 3.核准委任財務報表簽證會計師案 4.核准一一二年第二季財務報表案 5.核准本公司完成財務報告編製能力之自行評估，應免予訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」案 6.核准經濟部登記暨背書保證印鑑大小章保管人案 7.核准申請華南商業銀行授信額度續約案 8.核准申請永豐商業銀行授信額度案
112.12.27 第二屆第三次	1.核准本公司一一三年度營運計畫案 2.核准聘任涂美齡小姐擔任本公司稽核主管案 3.核准訂定本公司一一三年度內部稽核計畫案 4.核准申請兆豐商業銀行授信額度續約案 5.核准申請永豐商業銀行金融交易額度案 6.核准訂定「董事及經理人薪資酬勞辦法」案 7.核准訂定「董事及經理人績效評估辦法」案 8.核准本公司 112 年度第 1 次員工認股權憑證實得為認股權人之員工可認購數量案 9.核准經理人年終獎金案
113.3.8 第二屆第四次	1.核准一一二年度營業報告書及財務報表案 2.核准一一二年度虧損撥補案 3.核准一一二年度員工酬勞分派案 4.核准通過本公司一一二年度內部控制制度聲明書案 5.核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 6.核准修訂本公司「審計委員會組織規程」及「審計委員會議

屆次	重要決議
	事運作管理辦法」案 7.核准修訂本公司「董事會議事規範」案 8.核准申請第一商業銀行授信額度續約案 9.核准召開本公司一一三年股東常會相關事宜案 10.核准本公司經理人調薪案

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

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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核經理	林孝芸	110.12.13	112.9.30	離職

五、簽證會計師公費資訊：

(一)應揭露給付簽證會計師與其所屬事務所及關係企業之審計公費與非審計公費之金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費	備註
安侯建業聯合會計師事務所	蔡佩汝	112 年度	730	311	稅務簽證、員工認股權申報案件等費用
	李逢暉				

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

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

六、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)股權移轉及股權質押變動情形

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事、 10%以上股東	嘉澤端子工業股份有限公司	0	0	0	0
董事長	代表人：朱德祥	0	0	0	0
董事兼總經理、 10%以上股東	高妙斌	0	0	0	0

職稱	姓名	112 年度		113 年截至 4 月 10 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事兼副總經理、 10%以上股東	呂曉迪(註 1)	0	0	0	0
董事	姚德彰(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	高樹榮(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	朱文儀(註 1)	0	0	0	0
獨立董事	葉佳欽(註 1)	0	0	0	0
董事	何朱顏(註 2)	0	0	0	0
董事	朱佩璇(註 2)	0	0	0	0
董事	黃淑君(註 2)	0	0	0	0
監察人	陳亞媛(註 2)	0	0	0	0
監察人	許鳳玉(註 2)	0	0	0	0
研發總監	江欣哲	13,333	0	0	0
財會主管	陳月卿	0	0	0	0
業務總監	鄭洧城(註 3)	(13,333)	0	0	0

註 1：呂曉迪董事、姚德彰董事、高樹榮獨立董事、朱文儀獨立董事及葉佳欽獨立董事於 112 年 5 月 24 日就任。

註 2：何朱顏董事、朱佩璇董事、黃淑君董事、陳亞媛監察人及許鳳玉監察人任期至 112 年 5 月 24 日止。

註 3：鄭洧城業務總監於 112 年 2 月 10 日解任。

(二) 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

113 年 4 月 2 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
嘉澤端子工業股份有限公司	4,732,059	15.74%	-	-	-	-	-	-	
嘉澤端子工業股份有限公司 代表人：朱德祥	-	-	-	-	-	-	朱佩璇 朱妍婉 朱靖馥	一親等 一親等 一親等	
高妙斌	4,607,941	15.33%	4,600,000	15.30%	-	-	呂曉迪	配偶	
呂曉迪	4,600,000	15.30%	4,607,941	15.33%	-	-	高妙斌	配偶	
何碩頤	2,239,190	7.45%	-	-	-	-	何朱顏	二親等	
何朱顏	2,237,692	7.44%	-	-	-	-	何碩頤	二親等	
朱妍婉	1,682,627	5.60%	-	-	-	-	朱德祥 朱佩璇 朱靖馥	一親等 二親等 二親等	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
朱佩璇	1,682,128	5.59%	-	-	-	-	朱德祥 朱妍婉 朱靖馥	一親等 二親等 二親等	
朱靖馥	1,481,127	4.93%	-	-	-	-	朱德祥 朱佩璇 朱妍婉	一親等 二親等 二親等	
祥碩科技股份有限公司	1,200,000	3.99%	-	-	-	-	-	-	
祥碩科技股份有限公司 代表人：徐世昌	-	-	-	-	-	-	-	-	
羅偉仁	1,029,118	3.42%	-	-	-	-	-	-	

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：本公司無轉投資事業。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金外之財產抵充股款者	其他
109.01	10	30,000	300,000	2,767	27,668	設立實收股本	—	註 1
110.01	10	30,000	300,000	4,977	49,768	現金增資 22,100 仟元	—	註 2
110.05	10	30,000	300,000	17,660	176,600	現金增資 126,832 仟元	—	註 3
110.09	10	30,000	300,000	28,853	288,529	現金增資 111,929 仟元	—	註 4
111.04	70	50,000	500,000	30,068	300,679	現金增資 12,150 仟元	—	註 5

註 1：109 年 01 月 02 日新北府經司字第 1098000290 號函核准。

註 2：110 年 03 月 08 日新北府經司字第 1108012119 號函核准。

註 3：110 年 06 月 02 日新北府經司字第 1108036685 號函核准。

註 4：110 年 10 月 01 日新北府經司字第 1108069647 號函核准。

註 5：111 年 04 月 28 日新北府經司字第 1118029488 號函核准。

113 年 4 月 10 日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	30,067,941	19,932,059	50,000,000	本公司股票非屬上市或上櫃股票。

公司採總括申報方式發行新股者，應揭露預定發行總額、已發行總額及總括申報餘額等相關資訊：不適用。

(二)股東結構

113 年 4 月 2 日；單位：人；股；%

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外國人	合計
人數	—	—	6	216	2	224
持有股數	—	—	6,581,628	14,278,372	9,207,941	30,067,941
持股比例	—	—	21.89%	47.49%	30.62%	100.00%

(三)股權分散情形

1.普通股

113年4月2日；單位：人；股；%

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	14	7,082	0.02%
1,000 至 5,000	143	287,897	0.96%
5,001 至 10,000	12	98,856	0.33%
10,001 至 15,000	5	70,000	0.23%
15,001 至 20,000	10	192,068	0.64%
20,001 至 30,000	8	224,280	0.75%
30,001 至 40,000	8	315,000	1.05%
40,001 至 50,000	2	89,510	0.30%
50,001 至 100,000	2	140,378	0.47%
100,001 至 200,000	4	555,189	1.85%
200,001 至 400,000	3	1,074,740	3.57%
400,001 至 600,000	3	1,521,059	5.06%
600,001 至 800,000	0	0	0.00%
800,001 至 1,000,000	0	0	0.00%
1,000,001 股以上	10	25,491,882	84.77%
合 計	224	30,067,941	100.00%

2.特別股：無。

(四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

113年4月2日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
嘉澤端子工業股份有限公司		4,732,059	15.74%
高妙斌		4,607,941	15.33%
呂曉迪		4,600,000	15.30%
何碩頤		2,239,190	7.45%
何朱顏		2,237,692	7.44%
朱妍婉		1,682,627	5.60%
朱佩璇		1,682,128	5.59%
朱靖馥		1,481,127	4.93%
祥碩科技股份有限公司		1,200,000	3.99%
羅偉仁		1,029,118	3.42%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項 目 \ 年度		111 年	112 年	113 年度 截至 4 月 10 日
每股市價	最 高	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最 低	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平 均	未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分 配 前	6.24	6.45	(註 2)
	分 配 後	6.24	6.45(註 1)	(註 2)
每股盈餘	加權平均股數	29,722	30,068	(註 2)
	每股盈餘	(4.62)	0.22	(註 2)
每股股利	現金股利		—	—
	無償 配股	盈餘轉增資配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比		未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比		未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率		未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：112 年度結算後為累積虧損，故不分派股利。

註 2：未出具 113 年第一季核閱報告。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.本公司股利政策

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)，次提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總額時，不在此限。如尚有盈餘，連同期初未分配盈餘(包括調整未分配盈餘金額)，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司目前屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三分配股東；股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放以不低於當年度股利總額之百分之十。可分配盈餘計算之每股股利小於 0.5 元時，得不分配盈餘。

2.本年度擬議股利分派之情形

本公司截至 112 年底尚有待彌補虧損，故無分派股利之情事。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包含調整未分配盈餘金額)時，應先彌補虧損之數額後再行提撥。

前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬員工，該一定條件授權董事會訂定之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

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

本公司依公司章程所訂估列員工及董事酬勞金額，若嗣後董事會決議實際配發金額有差異時，將視為會計估計變動，並列為決議年度之損益。

3. 董事會通過分派酬勞情形

本公司截至 112 年底尚有待彌補虧損，因此無分派員工酬勞及董事酬勞。

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

本公司截至 111 年底尚有待彌補虧損，因此無分派員工酬勞及董事酬勞。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)截至年報刊印日止尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形及對股東權益之影響：

113 年 4 月 10 日

員工認股權憑證種類	112 年度第 1 次員工認股權憑證
申報生效日期及總單位數	112.11.2 500 單位
發行(辦理)日期	113.1.22
已發行單位數	500 單位
尚可發行單位數	0 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	1.6629%
認股存續期間	113.1.22~118.1.22
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率	屆滿 2 年 50% 屆滿 3 年 70% 屆滿 4 年 100%
已執行取得股數	0 股
已執行認股金額	0 元
未執行認股數量	500,000 股

未執行認股者其每股認購價格	新台幣 10 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率	1.6629%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿 2 年後，得於存續期間陸續執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

單位：仟股；新台幣仟元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	研發總監	江欣哲	120	0.4%	—	—	—	—	120	10	1,200	0.4%
	財務長	陳月卿										
員工	技術長	鄭鴻儒	334	1.11%	—	—	—	—	334	10	3,340	1.11%
	工程師	吳卉津										
	工程師	胡家齊										
	工程師	王文韻										
	工程師	裴翊峰										
	工程師	李哲穎										
	工程師	楊文聖										
	工程師	黃洵賢										
	經理	張孝安										
	經理	陳榮達										

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務之主要內容

本公司登記營業項目如下：

F118010 資訊軟體批發業

F119010 電子材料批發業

F401010 國際貿易業

I301010 資訊軟體服務業

I301020 資訊處理服務業

I301030 電子資訊供應服務業

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. 營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度 產品項目	111 年度		112 年度	
	營業收入淨額	比重	營業收入淨額	比重
高速通訊 IC	55,208	100.00	109,342	100.00
合計	55,208	100.00	109,342	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要從事高速訊號傳輸介面及高速類比電路之設計、開發、生產、製造及銷售，專注於低能耗、低延遲之高速通訊晶片研發，包括線性訊號等化器、數位重計時器、數據中心光通訊晶片等。已設計開發完成 PCIe 5.0/CXL 2.0 Linear Re-driver (JYS13004, JYS13016)、PCIe 5.0 Linear Re-driver with Mux/DeMux integrated (JYS 13008)、USB4.0 V.2/DP2.1/TBT5.0 active Cable Re-driver (JYS 13002)、USB4.0 V.2/DP2.1 Linear Re-driver with AUX switch integrated (JYS 15002)等產品線，適用於高階電競電腦、AI PC、AI 伺服器、HPC 伺服器、工業電腦、AR/VR 高速主動傳輸線、超高解析度顯卡及螢幕之開發。

4. 計畫開發之新商品(服務)

產品分類	計畫開發之新商品	用途說明
USB/DP	4-channel USB4.0 V.2, Display Port 2.1 Linear Re-driver	高速傳輸 USB4.0 v.2/DP2.1 線性訊號等化晶片傳輸頻寬達 120Gb/s，可支援 8K 螢幕 3D 影像 VR/AR 等高解析度高刷新率之應用。
Coherent	4-channel CXL3.0, UPI Linear	高速傳輸 CXL3.0 線性訊號等

產品分類	計畫開發之新商品	用途說明
Interface	Re-driver	化晶片傳輸速率達 64Gb/s，延遲時間小於 100ps，可助於實現 AI(人工智能)、HPC(高效運算)系統之建構。
PCIe	4-channel Gaming/Desktop GEN6 Linear Re-driver with Mux/Demux integrated	高速傳輸 PCIe 6.0 線性訊號多工晶片，可用於擴增高階遊戲電腦、桌機的 PCIe 連接埠。
PCIe	16-channel Server/Data center GEN6 Re-driver	16 通道之高速傳輸 PCIe 6.0 線性訊號等化晶片傳輸頻寬達 1024Gb/s，高強度的訊號等化能力可延長及簡化高速訊號的 PCB 走線及連接線設計，有助於實現下世代資料中心伺服器之建構。
PCIe/Ethernet	4-channel and 16-channel Server/Data center PCIe 7.0 Re-driver	高速傳輸 PCIe 7.0 訊號中繼晶片傳輸速率可達 128Gb/s。高強度的訊號等化能力、訊號重置能力可延長及簡化高速訊號的 PCB 走線及連接線設計，有助於實現下世代資料中心伺服器、AI(人工智能)、HPC(高效運算)系統之建構。
PCIe	4-channel Server/Data center PCIe 6.0 Optical Linear Re-driver	高速傳輸 PCIe 6.0 光通訊晶片，傳輸速率可達 64Gb/s，傳輸距離超過 10 公尺，晶片延遲小於 100ps，有助於實現下世代資料中心伺服器、AI(人工智能)、HPC(高效運算)系統之建構。
Ethernet	4-channel Server/Data center 400Gb/s Optical Linear Re-driver	高速傳輸 400Gb/s 光通訊晶片，傳輸距離超過 10 公尺，晶片延遲小於 100ps，有助於實現下世代資料中心伺服器、AI(人工智能)、HPC(高效運算)系統之建構。
USB	4-channel USB4.0 V.2, Display Port 2.1 Optical Linear Re-driver	高速傳輸 USB4.0 v.2/DP2.1 光通訊晶片，傳輸頻寬達 120Gb/s，傳輸距離超過 10 公尺，可支援 8K 螢幕 3D 影像 VR/AR 等高解析度高刷新率之應用。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

近二年由於新型冠狀病毒影響，疫情推升居家辦公及遠距線上教學所需之

電腦、遊戲機等宅經濟需求，加速企業數位轉型，緊接著俄烏戰爭持續未歇加上中美地緣政治角力影響之國際局勢影響下，市場先前因缺料、交期延長加劇供應鏈瓶頸，同時，因戰爭所引發大宗商品價格上揚導致全球通貨膨脹而排擠消費者支出等不利因素干擾，為半導體供需帶來不確定性。惟在 ChatGPT 掀起一波 AI 智慧應用熱潮，如雲端運算、人工智慧，加上車用市場、5G 建置、新興通訊產品規格提升帶動通訊晶片及高速傳輸晶片等需求，先進製程及技術突破所帶來的高效能運算(High Performance Computing, HPC)、車用及工業等晶片仍未完全滿足之影響下，依世界半導體貿易統計公司(WSTS)預估景氣能見度仍高，2024 年全球半導體市場產值將由 2023 年 5,151 億美元持續增長至 2024 年之 5,760 億美元，年增達 11.8%。

展望 2024 年全球半導體市場受到 AI、5G 促使邊緣與高速運算、車用電子應用等新興科技需求持續增加下，IC 仍能維持成長動能，預計產值將可達 4,703 億美元，年增 13.9%。

Spring 2023	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2022	2023	2024	2022	2023	2024
Americas	141,136	128,236	150,989	16.2	-9.1	17.7
Europe	53,853	57,253	61,637	12.8	6.3	7.7
Japan	48,158	48,724	52,534	10.2	1.2	7.8
Asia Pacific	330,937	280,881	310,838	-3.5	-15.1	10.7
Total World - \$M	574,084	515,095	575,997	3.3	-10.3	11.8
Discrete Semiconductors	33,993	35,904	38,192	12.0	5.6	6.4
Optoelectronics	43,908	45,949	45,881	1.2	4.6	-0.1
Sensors	21,782	20,410	21,575	13.7	-6.3	5.7
Integrated Circuits	474,402	412,832	470,349	2.5	-13.0	13.9
Analog	88,983	83,907	88,902	20.1	-5.7	6.0
Micro	79,073	71,470	75,855	-1.4	-9.6	6.1
Logic	176,578	173,413	185,266	14.0	-1.8	6.8
Memory	129,767	84,041	120,326	-15.6	-35.2	43.2
Total Products - \$M	574,084	515,095	575,997	3.3	-10.3	11.8

Note: Numbers in the table are rounded to whole millions of dollars, which may cause totals by region and totals by product group to differ slightly.

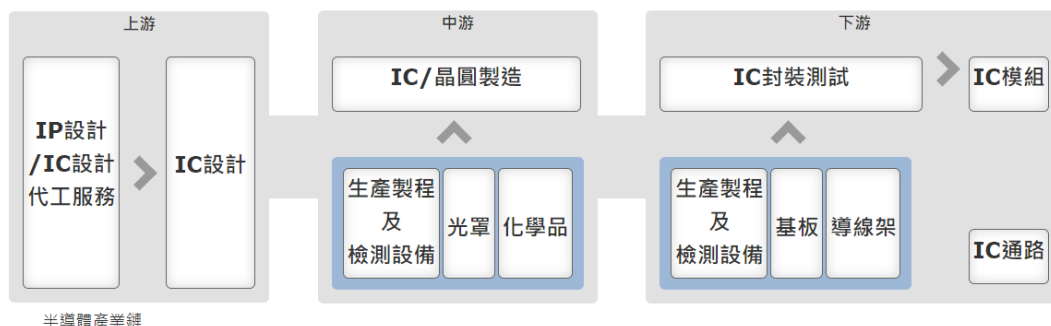
資料來源：WSTS

因應數據氾濫的挑戰下，對於資料通訊傳輸需求大幅提升，而高速傳輸之下資訊訊號發生損失情況，則有賴訊號中繼器來解決，縱然近期受到疫情紅利逐漸減退、俄烏戰爭持續引發通膨，各國為壓抑通貨膨脹陸續執行縮表，進而使得終端消費性電子需求下行的影響，對於 Gaming 高階商用 PC 需求帶來較大的挑戰。惟中長期而言，隨著高速傳輸規格進入全新世代標準、除了雲端運算平台及人工智慧帶來全面性需求外，亦可預期外接式傳輸裝置迎來換機潮，高速傳輸 IC 商機將湧現。本公司產品主要為高速傳輸介面之訊號中繼器 IC，技術層次可應用於如 USB、DP 及 PCIe 等最新數據傳輸協定上，商品主要應用於伺服器、數據中心、消費性電子設備之高速 I/O 主動連接器及高階電競桌上型電腦等電子設備。本公司專精於訊號中繼器(Repeater IC) 之研究、開發及銷售，能在傳輸規格及傳輸速度要求不斷提升下所提供市場所需之 Re-driver IC。

2. 產業上、中、下游之關聯性

本公司係無自有晶圓廠之 IC 設計公司，故委由其他生產製造廠商為本公司代工製造、封裝及測試晶片。

依照產品製程，IC 產業鏈可分成上游之 IC 設計公司(Design House)、中游之晶圓製造廠(Foundry/IDM)及下游之封裝廠(Package) 與測試廠(Testing)，本公司屬於上游之 IC 設計公司，所屬產業之上、中、下游關聯性圖示如下：



資料來源：產業價值鏈資訊平台

3. 產品之各種發展趨勢

伺服器/資料中心

高速傳輸介面之速度由於半導體生產技術的提升，不斷快速提升帶起 PCIe 高效能、高速傳輸之成長，以往普遍使用 PCIe 3.0 單通道每秒 8Gb/s 的規格，於幾年內不斷倍增上看到 PCIe 5.0 單通道每秒 32Gb/s 的速度，在未來，甚至 PCIe 6.0 單通道每秒 64Gb/s 的速度也已在產業未來規畫架構中。

鑑於 5G 時代即將來臨，網際網路速度的提升為往後更多系統終端大量的資料聯網與傳輸需求，根據 IDC 預估全球資料量將從 2018 年的 33ZB 增加至 2025 年的 175ZB。從 PC 時代的連結裝置轉變為手機與雲端混合時代連結裝置，隨 AI 下一世代興起，全球資料爆炸式成長，隨連結裝置持續增加帶來龐大的數據運輸需求，將進一步帶動伺服器與資料中心導入 400Gb/s 乙太網路技術。

目前伺服器架構中的所有部分，如主處理器、儲存單元、主記憶體以及智慧網路介面控制器等皆需透過 PCIe 介面進行溝通。放眼目前 PCIe3.0 之支援效能已明顯不敷所需，PCI-SIG 組織為滿足伺服器、連網、儲存設備間的資料傳輸效能急劇提升之需求，促使 PCI-SIG 組織進一步加速下一代 PCIe5.0 標準的制訂腳步，陸續推出傳輸速率分別達到 16GT/s 與 32GT/s 的 PCIe4.0 與 PCIe5.0，期望能完整滿足未來資料中心內部 I/O 匯流排的高速傳輸需求。

PCIe版本	推出時間	傳輸率	頻寬				
			x1	x2	x4	x8	x16
1.0	2003	2.5 GT/s	250.0 MB/s	0.50 GB/s	1.00 GB/s	2.00 GB/s	4.00 GB/s
2.0	2007	5.0 GT/s	500.0 MB/s	1.00 GB/s	2.00 GB/s	4.00 GB/s	8.00 GB/s
3.0	2010	8.0 GT/s	984.6 MB/s	1.97 GB/s	3.94 GB/s	7.88 GB/s	15.80 GB/s
4.0	2017	16.0 GT/s	1969.0 MB/s	3.94 GB/s	7.88 GB/s	15.75 GB/s	31.50 GB/s
5.0	2019	32.0 GT/s	3938.0 MB/s	7.88 GB/s	15.75 GB/s	31.51 GB/s	63.00 GB/s

資料來源：PCI-SIG

而在電子產業中 CPU 主晶片是高速信號傳遞的核心，市場要求主晶片效能越來越高、體積要求愈來愈小的輕薄短小趨勢，使得系統研發設計整體性更加的困難。無論是在 PC 或是伺服器的主機板上之 CPU 透過主機板內走線或是連接器連接到終端的 SSD 或是顯示卡時，PCIe 的信號傳輸速度越快，就越容易在傳遞的線路上衰減或是受到雜訊的影響，最終導致 CPU 主晶片和終端設備如伺服器/資料中心之間的信號的有效辨識度降低或是導致相容性不佳之問題，本公司

已投入開發應用於伺服器/資料中心之 PCIe-GEN5 X16 Re-driver，冀期在市場取得先機。

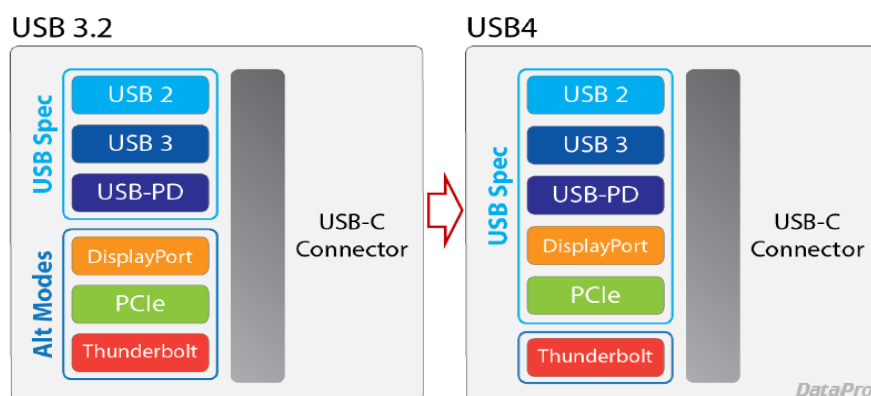
USB/Type C

通用序列匯流排 (Universal Serial Bus, USB)，係由 USB 開發者論壇(USB-IF)所規範，主要業務為 USB 傳輸介面之推廣行銷、開發規格及制定相容性計畫之組織，係由著名公司如 Apple、HP、Intel、Microsoft 等 USB 開發公司所共同組成，傳輸介面主要可分為傳輸連接埠與傳輸協定，歷代傳輸接口有 USB (如：Type-A、Type-B、Type-C、Mini-A、Mini-B、Micro-A、Micro-B)、HDMI 及 DisplayPort(DP)，而歷代傳輸協定則主要有 USB 1.1、USB 2.0、USB 3.2、USB 4.0、HDMI、DP 等。

	USB 1.1	USB 2.0	USB 3.2			USB 4.0
年份	1998	2000	2008	2013	2017	2019
最高傳速	1.5Mbps/12Mbps	480Mbps	5Gbps	10Gbps	20Gbps	40Gbps
最高功率	500mA	500mA	900mA	900mA	1.5A	1.5A

資料來源：USB-IF，DIGITIMES Research 整理

以目前市場滲透率最高的 USB 協定而言，USB-IF 開發者論壇於 2019 年發表之最新規格 USB 4.0，相較 USB 3.2，USB 4.0 只採 Type-C 介面，並採用訊號採雙通道傳輸之隧道式協定，且傳輸速度最快更可支援至 40Gb/s，意即 USB 4.0 封包不僅僅能夠傳遞自己的數據，其 Host-to-Host Tunneling 將使 2 台主機可以彼此藉由支援 USB4 規格的傳輸線做資料交換外，更可傳送 DisplayPort 影音，且亦向外兼容 USB 3 及 PCIe 信號。



資料來源：DataPro、GRL

2021 下半年起歐盟與中國分別響應 USB 4.0，以法規政策推動 Type-C 為統一標準，歐盟提案「電子設備通用規格(A Common Charger for Electronic Device)」以落實「加速區域內電子設備資料電力互通互聯」及「減少一年 500 萬噸電子垃圾」之政策目標，而中國工信部則發布「關於統一智能電子設備充電器標準端口進一步減少電子垃圾助力碳中和的提案」，兩法規皆以 Type-C 為通用標準。同時，領導廠商英特爾(Intel)與超微(AMD)等業者亦推動 CPU 平台轉換至 USB 4.0，介面標準統一後，可預見亦將連帶興起 NB、桌上型 PC 高速介面世代交替，加速產業導入 Type C 統一充電接口的腳步，應用滲透率可望持續攀升。

因 USB 4.0 介面傳輸速率大幅提升至 40Gb/s，為確保訊號強化以及訊號穩定性與完整性的輔助晶片需求亦將隨之增加，帶動訊號中繼器 Re-driver 及 Re-timer 等晶片需求。重計時器(Re-timer)是一種數位與類比混合晶片，和 Re-driver 相較，增加時脈與數據回復(clock and data recovery)電路與決策回饋等化器(decision feedback equalizer)，重計時器能將與已受雜訊干擾的訊號重構成乾淨訊號後，輸出給後端使用，其所輸出的訊號品質雖較 Re-driver 佳，惟有延遲性較高與功耗較大的缺點。本公司已推出體積較小、成本較低、功耗較低以及低延遲性特點之 USB4.0/DP2.0 cable Re-driver 且線材長度可增至 2 米以上之產品。

過去百家爭鳴的高速傳輸介面市場，已從不同應用各據一方的態勢快速統一，USBType C 接口確定將成為設備端高頻 I/O 介面的市場霸主，透過 USB4/3.2 標準的持續進化，速率、相容性功能的不斷提升，而得以串起 PC/NB、手機、顯示器等各種 3C 主流系統終端應用界限。而在雲端資料中心應用方面，則無疑將成為 PCIe4.0/PCIe5.0 等下世代內部資料傳輸 I/O 匯流排介面的天下，以因應 5G 時代來臨爆炸性成長的超高速網路資料傳輸需求。而上述終端與雲端相關介面標準的持續進化，也有賴於 Intel、AMD、Microsoft、Google、Meta 等晶片、雲端服務之系統大廠群策群力，本公司致力於各種高頻傳輸效能/穩定性的提升與優化產品，期望在技術深度持續紮根，一旦市場起飛之時，順勢承接應用市場商機。

4.產品之競爭情形

本公司專注於高速訊號傳輸晶片之技術開發，成立迄今雖僅四年餘，以精準的市場判斷力，從無到有設計開發到成功量產，為臺灣第一個推出支援 USB4.0/DP2.1 主動連接器 Re-driver 之企業，也是臺灣第一個將 PCIe GEN5 Re-driver，成功導入 Intel Z690 Alder Lake 平台之廠商，本公司之卓越技術力、敏捷應變能力及全方位服務品質有目共睹。縱觀市場，本公司在 USB4.0 主動連結器 Re-driver 尚未有見競爭對手，而在 PCIe GEN5 Re-driver 目前僅有國際大廠 TI 及國內上市群聯公司為本公司之競爭同業，與此同時，本公司將持續以低功率、低耗能、低延遲、小體積等特色，用以簡化系統設計之難度並增加系統設計之彈性為目標，持續填補市場需求空缺並推出具利基之產品。

(三)技術及研發概況

1.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	112 年度	113 年截至年報刊印日止
研發費用(A)	40,748	11,121
營業收入淨額(B)	109,342	17,528
占營收淨額比例(A)/(B)	37.27%	63.45%

註 1：112 年度係經會計師查核簽證之財務報告。

註 2：113 年第一季係未經會計師核閱數。

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	開發成功之技術或產品
109 年度	● JYS13002, USB 4.0 DisplayPort 2.0 Cable Re-Driver
110 年度	● JYS13004, PCIe 5.0 Re-Driver and CXL Cable ● JYS13008, PCIe 5.0 Re-Driver+Mux/DeMux

年度	開發成功之技術或產品
111年度	● JYS13016PP系列，PCIe 5.0 X16 Linear Re-Driver ● JYS13004PE系列，PCIe 5.0/CXL X2 Linear Re-Driver
112年度	● JYS13004PE系列，DisplayPort 2.1 Linear Re-Driver ● JYS13008MF系列，PCIe 5.0 Re-Driver+Mux/DeMux
113年截至年報刊印日	● JYS15002CE系列，USB4 v.2/DisplayPort 2.1 Linear Re-Driver with AUX switch integrated

(四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

1.短期業務發展計畫

本公司謹慎評估了市場狀況及競爭環境，制定了一系列具有前瞻性和市場競爭力的短期計畫，旨在加速企業發展和擴大市場占有率，實現長期穩健的增長。

- (1)與客戶保持良好的溝通，不斷的收集客戶的回饋與建議，深入了解客戶的需求和期望並持續改進與優化，以建立穩固的信任關係，提升客戶滿意度。
- (2)積極參與協會、相關產業主辦各種研討會與網路活動，並與行業內的合作夥伴建立合作關係，擴大業務網絡並結識潛在客戶。
- (3)制定員工培訓與發展計畫，包含技能培訓、溝通技巧與領導力發展，用以提升員工的專業能力和綜合素質。
- (4)積極參與國際標準制定組織討論並持續開發新一代產品，持續保持市場領先地位。

2.長期業務發展計畫

- (1)擴大銷售渠道，開拓新的地域市場。
- (2)持續進行市場調查與分析並開發高競爭力的新產品與創新應用，以滿足不同市場的需求。
- (3)時刻關注並配合政府環境政策與國內外永續發展趨勢，達到永續經營之目的。
- (4)不定期舉辦技術論壇或研討會，建立公司在行業中的領導地位與聲譽，進而提升品牌知名度，增加品牌在市場中的份額與影響力。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

銷售地區 \ 年度	112 年度	
	金額	比率
台灣	83,105	76
大陸	26,127	24
其他	110	—
合計	109,342	100

2.市場占有率

本公司成立於 109 年，專注於高速傳輸 IC 晶片之研發設計、製造及銷售業務，112 年度營業收入淨額約為 1.09 億元。根據工研院產科國際所於 113 年 2 月所公佈統計之資訊，112 年度臺灣 IC 設計業產值約為新台幣 10,965 億元。本公司 112 年度營業收入淨額約占我國 IC 設計業產值之 0.01%，本公司成立時間尚短即能從無到有推出產品並獲得客戶青睞，顯見未來仍具相當成長空間。

3.市場未來之供需狀況與成長性

隨著高速傳輸世代的演進，隨之而來的訊號傳輸衰減及雜訊加劇影響相容性的挑戰，其透過高速信號核心主晶片 CPU 和終端設備之間加上 Re-driver 或 Re-timer 之高速傳輸介面 IC 需求已然不可或缺，縱然短期間，全球總體經濟成長因俄烏戰爭延長並引發通貨膨脹遭遇逆風而使得消費性市場遭受挑戰，然中長期而言，仍將回歸正常循環之狀態，且因資訊傳輸往更高規格演進的步伐未歇，需求隨多元應用而擴大，所帶動訊號中繼器需求仍將持續成長，成長性可期。本公司除了將深化與上游晶圓廠及封裝測試廠之技術交流與合作，確保產能及晶片品質外，更將戮力保持技術前瞻性並拓展具銷售利基市場之產品。

4.競爭利基

(1)專業研發團隊

本公司核心技術研發團隊曾於全球最大半導體製造商從事類比高速傳輸 IC 設計，在美國服務 20 餘年的相關工作經驗，技術底蘊深厚，以創新獨到技術提高產品技術障礙，同時建立強大的專利權門檻，並以優秀產品開發能力及全方位解決方案之服務，增加客戶黏著度。

(2)優異市場敏感度

科技產業之技術更迭周期短，競爭激烈，在應用領域日新月異的趨勢下，若能迅速反應市場需求，推出符合消費者預期之產品，便能夠建立競爭優勢，搶得市場占有先機。尤有甚者，本公司核心技術團隊憑藉著多年實戰經驗所累積之寶貴經驗培養出對於產品應用市場之敏銳度，可預先啟動多項產品研發規劃投入技術開發，除可豐富產品線外，亦可對應不同產品市場掌握先機。

(3)跨界合作關係密切且良好

就生產面而言，本公司善用國際先進製程與台灣半導體專業分工優勢，與上下游之晶圓廠、封裝測試廠透過技術開發建立長期合作之夥伴關係；而就產品應用面而言，本公司與不同產業廠商透過產品互補之搭配，在新應用產品上建立合作開發之模式，可望帶給本公司技術及策略互補互惠之成果。此外，更突破性地與競爭同業進行策略聯盟，以良性競合關係合縱連橫，以期能以技術優勢布建堅實的上下游產銷鏈，拓展市場應用之廣度及產銷深度之競爭優勢。

(4)研究開發流程技術創新

本公司研發工程團隊累積多年開發高頻類比晶片之實戰經驗，與CPU主晶片大廠合作關係密切，並與周邊產品應用開發廠商建立產品開發合作模式，且為解決高速傳輸介面的相容性之信號分析及模擬測試，本公司以成立僅四年餘資源有限規模下，更是不計成本地重金建立自有先進的高速信號分析實驗室，堅持投資培養自有分析技術和研發團隊，使本公司不僅在技術、市場佈局擁有一席之地外，也讓本公司對於產品品質及開發效率之掌握度更大幅提升。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.經驗豐富的研發團隊

在資通訊、消費性電子產品均走向高集積度、微小化之際，IC 設計業者對於元件之整合能力以及產品尺寸之掌握勢必更加嚴謹，在兼顧產品功能及耗電量之下，研發能力之高低將成為本產業之重要競爭基礎。

本公司設計能力全面，可為客戶打造兼具獨特性與相容性之客製化商品，同時與代工廠商維持良好合作關係，擁有技術及品質優勢。

B.掌握關鍵技術，競爭對手進入門檻高，擁有自有核心技術知識財產權，掌握自主性

從無到有，將源頭思想轉變為確實存在的產業技術，技術知識、資訊彙集統合之能力。除資本、技術、知識等資源投入外，團隊合作協調力及技術整合融合力更為關鍵。本公司技術與管理團隊均有多年半導體產業豐富經驗，專注於晶片之研發設計已 20 餘年具有該領域之核心技術，產品涵蓋了完整的相關周邊產品，產品廣泛程度領先同業長期之研發亦積累了眾多專利。

本公司具有多年的晶片設計經驗，產品品質穩定及優良，加上技術與管理團隊均有多年半導體產業豐富經驗持續強化工程體質，改善製程以獲取更高利潤。

C.IC 產業長期展望樂觀

產品革新與升級：產品在功能或速度上的革新與升級皆將使消費者產生汰舊換新之需求，進而刺激對積體電路設計業的服務需求。

新產品的開發：結合電子晶片所開發之新型產品亦將刺激消費者購

買的意願。

D.類比 IC 進入門檻高，產品特性品質要求嚴格

電子產品除了高度要求高效率、功率的穩定以及抑制雜訊的能力，並能在異常狀況發生時提供保護措施，讓終端產品可以在高效能的要求下安全、穩定的運作。本公司的核心經營團隊具有類比 IC 產業相關設計研發、銷售、技術支援、製造、品質管控的豐富經驗，公司的主要客戶皆為業界的領導廠商，藉由提供優質、具技術領導的產品以及良好的服務，並與客戶建立策略合作關係，對新的競爭者形成高進入門檻。

(2)不利因素及因應對策：

A.專業人才缺乏之風險

類比晶片因類比圖像、聲音、溫度等真實生活中現象，無法採用標準化設計工具，往往需要十年磨一劍之設計工程師才能掌握其精髓，尤其高頻晶片之設計提昇至更高難度，容錯率低，研發人才養成僅能透過實戰，由於試錯成本極高，人才培育成本昂貴，加上半導體產業近年已升級為各國戰略級支持產業，人才之爭取更面臨國際級競爭，本公司以技術為基，人才為本，技術人才儲備更是企業核心競爭力之根本。

因應對策：

本公司推行人性化管理制度，除致力提供舒適的工作環境、溫馨開明之企業文化、順暢的升遷管道及良好福利制度外，並適當安排及運用員工獎酬制度讓員工分享企業經營獲利的成果，建立以工者有其股、永續經營的企業經營理念。另外並提供員工多樣性之教育訓練以培養多元化人才，以及完善溝通管道，持續優化員工福利制度加強員工對公司的認可與向心力，以降低員工流動率。

B.競爭者跨足市場之風險

隨著科技技術推陳出新，產品應用多元化發展，新產品生命週期愈發見短，廠商多只能被動壓縮研發時間並盡可能使產品及早問世，若未能及時滿足市場需求，端出迎合消費者期待之產品，則可能形成競爭者切入勝者全拿取得市場先機，占得市場份額，導致此消彼長結果。

因應對策：

本公司除了藉由客戶客製需求，開發新產品外，更與異業合作共同開發新產品，以提高市場之競爭力，加上核心團隊所擁有的經驗與紮實技術作為基礎，以對市場敏銳度積極投入新產品研發以推出符合市場需求之產品，搶占市場先機。

C.對晶圓代工廠高依賴之風險

IC 設計產業乃將產品交由晶圓代工廠代工生產，下游晶圓產能之取得與半導體景氣息息相關。當半導體產業景氣翻揚時，晶圓代工產能常見供不應求，如何取得足夠的產能攸關 IC 設計公司的營收以及獲利表

現。因此，IC 設計業者通常與特定晶圓代工廠長期往來，因而對晶圓代工廠之依存度高，有進貨高度集中之風險。

因應對策：

本公司自成立以來與下游晶圓代工廠維持良好的合作關係，除持續深化與代工廠的合作關係、隨時留意市場需求狀況即時因應，隨著公司營業規模持續擴增，適時提高晶圓投片量，確保產能之取得足以因應客戶所需。再者，本公司亦積極開發其他晶圓代工廠以因應營運規模持續成長所產生的代工需求，以降低風險。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品及其用途

主要產品	重要用途
JYS13008MF	訊號強化多工器 IC，讓遊戲主機板、AI PC 支援高速 PCIe5.0
JYS13004PE	線性訊號等化晶片，讓伺服器、工作站、工業電腦主機板升級支援高速 PCIe5.0
JYS13002UE	用於 USB4.0/DP2.1 的訊號強化 IC，使線材長度增至 2 米以上
JYS15002CE	線性訊號等化晶片，讓遊戲主機、筆記型電腦支援 USB4.0 v.2/DP2.1 的高速傳輸介面

2.產製過程

本公司之營運模式為提供 IC 設計，主係進行電路設計、軟韌體整合及與客製化功能之開發，再委外進行生產與後段加工後銷售予客戶，公司並無設置廠房，產製過程請參閱下圖：



(三)主要原料之供應狀況

本公司為 IC 設計公司，在半導體產業的價值鏈中，晶片設計業者與專業晶圓代工廠間維持穩定之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，為避免增加光罩重製與試產成本，因此晶片設計業者基於產能供應與技術配合考量，通常選擇特定晶圓代工廠長期配合而不會輕易更換，此係屬半導體設計之產業特性。本公司與長期合作之供應商，維持良好合作夥伴關係，以確保持續供貨與品質穩定。

主要原料	供應廠商	供應狀況
晶圓(Wafer)	A 公司	良 好

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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

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	A 公司	52,071	100.00	無	A 公司	661	72.00	無
2	B 公司	—	—	無	B 公司	257	28.00	無
	其他	—	—	—	其他	—	—	—
	進貨淨額	52,071	100.00	—	進貨淨額	918	100.00	—

增減變動原因分析：

112 年度因銷售庫存產品，生產減緩使進貨數大幅減少，增加 B 公司進貨係因生產新產品所需。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，並說明其增減變動原因：

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	嘉澤	29,540	53.51	母公司	嘉澤	76	0.07	關聯企業
2	C 客戶	3,162	5.73	無	C 客戶	67,659	61.88	無
3	D 客戶	11,705	21.20	無	D 客戶	27,195	24.87	無
	其他	10,801	19.56	—	其他	14,412	13.18	—
	銷貨淨額	55,208	100.00	—	銷貨淨額	109,342	100.00	—

增減變動原因分析：

111 年底因取得 C 客戶合格供應商資格，原透過嘉澤對 C 客戶之銷貨改由本公司直接對 C 客戶交易。

(五)最近二年度生產量值：

單位：仟組數；新台幣仟元

生產量值 及主要商品	111 年度		112 年度	
	產量	產值	產量	產值
高速通訊 IC	705	43,563	199	11,948
合計	705	43,563	199	11,948

(六)最近二年度銷售量值：

單位：仟組數；新台幣仟元

銷售量值及 主要商品	年度		111 年度				112 年度			
			內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值	量	值
高速通訊 IC	201	43,227	51	11,981	418	83,105	132	26,237		
合計	201	43,227	51	11,981	418	83,105	132	26,237		

三、最近二年度從業員工資訊

單位：人；年；%

年 度		111 年度	112 年度	113 年 4 月 10 日
員工 人數	直 接 人 員	—	—	—
	間 接 人 員	18	24	23
	合 計	18	24	23
平 均 年 歲		43.89	45.125	46.28
平 均 服 務 年 資		1.67	1.82	2.11
學歷 分佈 比率 (%)	博 士	—	4.17	4.35
	碩 士	55.56	58.33	60.87
	大 專	38.89	33.33	30.43
	高 中	5.55	4.17	4.35
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失（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：無此情事。

五、勞資關係

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

1.員工福利措施與實施情形

本公司各項福利措施，係依勞動基準法、勞工保險條例、全民健康保險法等相關法令辦理，除享有勞保、健保、退休金給付等一般福利外，另有年終獎金、員工酬勞及認股等各項福利措施，另視營運狀況發放績效獎金。

2.員工進修及訓練與實施情形

本公司為提升人力資源素質與企業之核心競爭力，根據員工需求提供員工內部及外部之教育訓練，以利員工專業技能之提升及瞭解公司所在產業所需職能，啟發員工之潛能，達員工適才適所，藉以提升公司之服務品質及管理績效，創造員工與公司共存共榮之環境。

本公司最近年度教育訓練之各項成果如下：

課程項目	總人次	總時數	總費用(元)
新人訓練	6	8	81,732
專業訓練	60	182	
數位學習	8	8	
其他訓練	16	14	
總計	90	212	

3.退休制度與實施情形

本公司依據勞工退休金條例之規定，本公司按月提繳員工其工資 6%之金額，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護實施情形

本公司依勞基法訂定各項規定，以維護員工權益，並定期舉辦勞資會議，對公司各項制度等問題採開放及雙向溝通方式，期使勞資雙方關係良好和諧及互動，並確保員工之各項權益取得公平合理的處理。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失(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：無此情事。

六、資通安全管理

(一)敘明資通安全風險管理架構、資通安全政策、具體管理方案及投入資通安全管理之資源等：

本公司在資安風險控管上，已訂定「電腦化資訊系統管理循環」以規範公司資訊安全，為公司建立與維護一個安全的資訊系統環境。針對網際網路及電子郵件使用、密碼設定、軟體下載、儲存媒體、檔案備份等作業，制定相關之資通安全管理政策，且針對異常狀況立即予以處置。對於員工之教育訓練，亦不定期進行資通安全宣導，建立危機意識。

- 1.定期執行資訊安全宣導，提醒員工遵守資安規範。
- 2.建立系統資料保存安全區，主動式防止資料外洩並定期異地備份。
- 3.強化網路防火牆與網路控管防治災害擴散。
- 4.已加入資安情資分享組織 - 臺灣電腦網路危機處理暨協調中心(TWCERT/CC)。
取得資安預警情資、資安威脅與弱點資訊。
- 5.對於資通系統的資安檢測作業，定期委請資安廠商，執行弱點掃描與滲透測試，降低資安風險。
- 6.資安人員已參加資訊安全專業課程訓練，於每年定期參與資安課程。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：

本公司最近年度及截至年報刊印日止並未因重大資通安全事件而遭受損失。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
銀行借款合同	兆豐商業銀行	112.11.11-113.11.10	授信額度	無
銀行借款合同	第一商業銀行	113.04.30-114.04.30	授信額度	無
銀行借款合同	永豐商業銀行	112.12.11-113.06.30	授信額度	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
流動資產			9,608	243,587	102,062	161,461
不動產、廠房及設備			1,058	9,641	95,543	89,545
無形資產			—	—	1,245	1,152
其他資產			324	3,173	549	22
資產總額			10,990	256,401	199,399	252,180
流動負債	分配前		2,904	16,635	11,859	58,165
	分配後		2,904	16,635	11,859	58,165
非流動負債			163	—	—	—
負債總額	分配前		3,067	16,635	11,859	58,165
	分配後		3,067	16,635	11,859	58,165
歸屬於母公司業主之權益		註 1	7,923	239,766	187,540	194,015
股 本			27,668	288,529	300,679	300,679
資本公積			—	146	73,082	73,082
保留盈餘	分配前		(19,745)	(48,909)	(186,221)	(179,746)
	分配後		(19,745)	(48,909)	(186,221)	(179,746)
其他權益			—	—	—	—
庫藏股票			—	—	—	—
非控制權益			—	—	—	—
權益總額	分配前		7,923	239,766	187,540	194,015
	分配後		7,923	239,766	187,540	194,015

註 1：本公司 109 年 1 月 2 日成立，財務資料採用國際財務報導準則編製財務報告，故無我國企業會計準則之財務資訊。

註 2：109~112 年財務資料均經會計師查核簽證；113 年截至 4 月 10 日未有經會計師核閱之財務資料。

註 3：112 年度尚有累積虧損，故不分派股利。

(二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註2)				
		108 年度	109 年度	110 年度	111 年度	112 年度
營業收入	註 1		—	62,585	55,208	109,342
營業毛利			—	44,971	21,492	80,119
營業損益			(19,656)	(29,248)	(144,744)	6,803
營業外收入及支出			(89)	84	6,905	199
稅前淨利			(19,745)	(29,164)	(137,839)	7,002
繼續營業單位本期淨利			(19,745)	(29,164)	(137,312)	6,475
停業單位損失			—	—	—	—
本期淨利(損)			(19,745)	(29,164)	(137,312)	6,475
本期其他綜合損益(稅後淨額)			—	—	—	—
本期綜合損益總額			(19,745)	(29,164)	(137,312)	6,475
淨利歸屬於母公司業主			(19,745)	(29,164)	(137,312)	6,475
淨利歸屬於非控制權益			—	—	—	—
綜合損益總額歸屬於母公司業主			(19,745)	(29,164)	(137,312)	6,475
綜合損益總額歸屬於非控制權益			—	—	—	—
每股盈餘(元)			(7.16)	(1.80)	(4.62)	0.22

註 1：本公司 109 年 1 月 2 日成立，財務資料採用國際財務報導準則編製財務報告，故無我國企業會計準則之財務資訊。

註 2：109~112 年財務資料均經會計師查核簽證；113 年截至 4 月 10 日未有經會計師核閱之財務資料。

(三)簡明資產負債表及綜合損益表-我國企業會計準則：不適用。

(四)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	會計師事務所名稱	會計師姓名	查核意見
109 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李逢暉	無保留意見
110 年度	安侯建業聯合會計師事務所	李逢暉、蔡佩汝	無保留意見
111 年度	安侯建業聯合會計師事務所	蔡佩汝、李逢暉	無保留意見
112 年度	安侯建業聯合會計師事務所	蔡佩汝、李逢暉	無保留意見

註：本公司 109 年 1 月 2 日成立。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析

分析項目		年度	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(%)	(註2)		27.91	6.49	5.95	23.06
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)			764.44	2486.91	196.29	216.67
償債能力	流動比率(%)			330.90	1464.34	860.62	277.59
	速動比率(%)			301.88	1360.12	354.02	213.94
	利息保障倍數(倍)			(48,751.15)	(220.84)	(175,367.26)	17.36
經營能力 (註3)	應收款項週轉率(次)			—	2.27	1.50	4.50
	平均收現日數(天)			—	161	244	81
	存貨週轉率(次)			—	2.03	0.92	0.63
	應付款項週轉率(次)			—	7.01	12.79	15.23
	平均銷貨日數(天)			—	180	396	578
	不動產、廠房及設備週轉率(次)			—	11.70	1.05	1.18
	總資產週轉率(次)			—	0.47	0.24	0.48
獲利能力	資產報酬率(%)			(179.66)	(21.74)	(60.25)	3.02
	權益報酬率(%)			(249.21)	(23.55)	(64.27)	3.39
	稅前純益占實收資本比率(%)			(71.36)	(10.11)	(45.84)	2.33
	純益率(%)			—	(46.60)	(248.72)	5.92
	每股盈餘(元)			(7.16)	(1.80)	(4.62)	0.22
現金流量	現金流量比率(%)			(605.46)	(514.08)	(1,219.91)	63.13
	現金流量允當比率(%)			(註4)	(註4)	(註4)	(註4)
	現金再投資比率(%)			(210.85)	(35.43)	(74.93)	17.87
槓桿度	營運槓桿度(註3)			—	(1.54)	(0.27)	11.03
	財務槓桿度			1	1	1	1.07

說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 1.負債占資產比率增加：主要係短期借款增加所致。
- 2.流動比率及速動比率減少：主要係短期借款增加，致流動負債大幅增加所致。
- 3.利息保障倍數增加：主要係短期借款增加使利息費用隨之增加所致。
- 4.應收款項週轉率增加：主要係銷貨淨額大幅增加所致。
- 5.平均收現日數減少：主要係銷貨淨額大幅增加，使應收款項週轉率增加所致。
- 6.存貨週轉率減少：主要係平均存貨增加所致。
- 7.平均銷貨日數增加：主要係平均存貨增加，使存貨週轉率減少所致。
- 8.總資產週轉率增加：主要係銷貨淨額大幅增加及平均資產總額增加所致。
- 9.資產報酬率增加：主要係營運已轉虧為盈所致。

分析項目	年度	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
10.權益報酬率增加：主要係營運已轉虧為盈所致。 11.稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主要係營運已轉虧為盈所致。 12.現金流量比率增加：主要係營運已轉虧為盈使得營業活動淨現金流入增加所致。 13.現金再投資比率增加：主要係營運已轉虧為盈使得營業活動淨現金流入增加所致。 14.營運槓桿度增加：主要係營運已轉虧為盈所致。						

註1：本公司於109年1月2日成立。109~112年財務資料均經會計師查核簽證；113年截至4月10日未有經會計師核閱之財務資料。

註2：本公司於109年1月2日成立，因無108年度財務資料。

註3：本公司109年尚屬研發階段無銷售業績，故不執行經營能力比較分析。

註4：本公司於109年1月2日成立，因無108年度財務資料，故無法計算現金流量允當比率。

註5：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產/流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）/流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數＝365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率＝銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕/平均資產總額。

(2)權益報酬率＝稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率＝稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝（營業收入淨額－變動營業成本及費用）/營業利益

(2)財務槓桿度＝營業利益/（營業利益－利息費用）。

(二)財務分析-我國企業會計準則：不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

嘉雨思科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國一一二年度營業報告書、財務報表及虧損撥補議案，其中財務報表案業經安侯建業聯合會計師事務所蔡佩汝會計師及李逢暉會計師查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補議案經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

嘉雨思科技股份有限公司民國一百一十三年股東常會

審計委員會召集人：高樹榮



中 華 民 國 一 一 三 年 三 月 八 日

四、最近年度財務報告



安侯建業聯合會計師事務所
KPMG

台北市110615信義路5段7號68樓(台北101大樓)
68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5,
Xinyi Road, Taipei City 110615, Taiwan (R.O.C.)

電話 Tel + 886 2 8101 6666
傳真 Fax + 886 2 8101 6667
網址 Web kpmg.com/tw

會計師查核報告

嘉雨思科技股份有限公司董事會 公鑒：

查核意見

嘉雨思科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一一二年及一一一年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表，以及財務報告附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開財務報告在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達嘉雨思科技股份有限公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一一二年及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財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與嘉雨思科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

管理階層與治理單位對財務報告之責任

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

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

嘉雨思科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報告之責任

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

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

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

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)。

安侯建業聯合會計師事務所

會計師：

蔡佩汝

李建暉



證券主管機關：金管證審字第1110333933號
核准簽證文號：金管證審字第1000011652號
民國 一 一 三 年 三 月 八 日

嘉雨思科技股份有限公司

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

		112年度		111年度	
		金額	%	金額	%
4000	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 109,342	100	55,208	100
5000	營業成本(附註六(三)及十二)	29,223	27	33,716	61
	營業毛利	80,119	73	21,492	39
	營業費用(附註七及十二)				
6100	推銷費用	6,268	6	4,707	9
6200	管理費用	26,300	24	20,096	36
6300	研究發展費用	40,748	37	141,433	256
	營業費用合計	73,316	67	166,236	301
	營業利益(損失)	6,803	6	(144,744)	(262)
	營業外收入及支出(附註六(十六)及七)				
7100	利息收入	2,146	2	137	-
7010	其他收入	20	-	2,605	5
7020	其他利益及損失	(1,539)	(2)	4,164	8
7050	財務成本	(428)	-	(1)	-
	營業外收入及支出合計	199	-	6,905	13
7900	稅前淨利(淨損)	7,002	6	(137,839)	(249)
7950	減：所得稅費用(利益)(附註六(十))	527	-	(527)	(1)
8200	本期淨利(淨損)	6,475	6	(137,312)	(248)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	-	-	-
8500	本期綜合損益總額	\$ 6,475	6	(137,312)	(248)
9750	基本每股盈餘(損失)(單位：新台幣元)	\$ 0.22		(4.62)	
	(附註六(十三))				

董事長：朱德祥



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：高妙斌



會計主管：陳月卿



嘉雨思利科技股份有限公司



權益變動表

民國一一年一月一日至一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

	股 本	資本公積	保留盈餘	
			待彌補 虧 損	權益總額
\$	288,529	146	(48,909)	239,766
	-	-	(137,312)	(137,312)
	12,150	72,936	-	85,086
	300,679	73,082	(186,221)	187,540
	-	-	6,475	6,475
\$	300,679	73,082	(179,746)	194,015

民國一一年一月一日餘額

本期綜合損益總額(即本期淨損)

現金增資

民國一一年十二月三十一日餘額

本期綜合損益總額(即本期淨利)

民國一一年十二月三十一日餘額

董事長：朱德祥



(請詳閱後附財務報告附註)

經理人：高妙斌



會計主管：陳月卿



嘉雨思科技股份有限公司

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

	112年度	111年度
營業活動之現金流量：		
本期稅前淨利(淨損)	\$ 7,002	(137,839)
調整項目：		
收益費損項目		
折舊費用	7,069	4,632
攤銷費用	2,969	764
利息費用	428	1
利息收入	(2,146)	(137)
存貨(回升利益)跌價損失	(7,235)	14,431
報廢不動產、廠房及設備損失	-	500
股份基礎給付酬勞成本	-	36
租賃修改利益	-	(1)
收益費損項目合計	1,085	20,226
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(增加)減少	(11,275)	36,558
其他應收款減少(增加)	1,979	(1,974)
本期所得稅資產增加	(182)	(16)
存貨減少(增加)	26,402	(52,964)
預付款項減少(增加)	3,887	(4,207)
與營業活動相關之資產之淨變動合計	20,811	(22,603)
與營業活動相關之負債之淨變動：		
應付票據減少	-	(3,000)
應付帳款增加(減少)	3,337	(4,773)
其他應付款增加	2,904	3,143
其他流動負債增加	18	17
與營業活動相關之負債之淨變動合計	6,259	(4,613)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計	27,070	(27,216)
調整項目合計	28,155	(6,990)
營運產生之現金流入(流出)	35,157	(144,829)
收取之利息	1,946	158
支付之利息	(381)	(1)
營業活動之淨現金流入(流出)	36,722	(144,672)
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(1,071)	(90,966)
存出保證金減少	-	2,989
取得無形資產	(2,876)	(2,009)
投資活動之淨現金流出	(3,947)	(89,986)
籌資活動之現金流量：		
短期借款增加	40,000	-
租賃本金償還	-	(68)
現金增資	-	85,050
籌資活動之淨現金流入	40,000	84,982
本期現金及約當現金增加(減少)數	72,775	(149,676)
期初現金及約當現金餘額	21,335	171,011
期末現金及約當現金餘額	\$ 94,110	21,335

董事長：朱德祥



經理人：高妙斌

(請詳閱後附財務報告附註)



會計主管：陳月卿



嘉雨思科技股份有限公司
財務報告附註
民國一一二年度及一一一年度
(除另有註明者外，所有金額均以新台幣千元為單位)

一、公司沿革

嘉雨思科技股份有限公司(以下簡稱本公司)，係於民國一〇九年一月二日依中華民國公司法規定組成，並經核准設立登記，註冊地址為新北市中和區連城路268號5樓之2。本公司主要業務為從事高速訊號傳輸介面及高速類比電路之設計、開發、生產、製造及銷售等業務，請詳附註十四。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告已於民國一一三年三月八日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一一二年一月一日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「會計政策之揭露」
- 國際會計準則第八號之修正「會計估計值之定義」
- 國際會計準則第十二號之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」

本公司自民國一一二年五月二十三日起開始適用下列新修正之國際財務報導準則，且對財務報告未造成重大影響。

- 國際會計準則第十二號之修正「國際租稅變革-支柱二規則範本」

(二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

本公司評估適用下列自民國一一三年一月一日起生效之新修正之國際財務報導準則，將不致對財務報告造成重大影響。

- 國際會計準則第一號之修正「負債分類為流動或非流動」
- 國際會計準則第一號之修正「具合約條款之非流動負債」
- 國際會計準則第七號及國際財務報導準則第七號之修正「供應商融資安排」
- 國際財務報導準則第十六號之修正「售後租回中之租賃負債」

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

本公司預期下列尚未認可之新發布及修正準則不致對財務報告造成重大影響。

- 國際財務報導準則第十號及國際會計準則第二十八號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」
- 國際財務報導準則第十七號「保險合約」及國際財務報導準則第十七號之修正
- 國際財務報導準則第十七號之修正「初次適用IFRS 17及IFRS 9比較資訊」
- 國際會計準則第二十一號之修正「缺乏可兌換性」

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」)及金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則會計準則」)編製。

(二) 編製基礎

1. 衡量基礎

本財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2. 功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本財務報告係以本公司之功能性貨幣，新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

(三) 外 幣

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。於後續每一報導期間結束日(以下稱報導日)之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率換算為功能性貨幣，以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產，非屬流動資產之所有其他資產則列為非流動資產：

1. 預期於本公司正常營業週期中實現，或意圖將其出售或消耗者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
4. 該資產為現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到其他限制者除外。

符合下列條件之一之負債列為流動負債，非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債：

1. 預期將於本公司正常營業週期中清償者。
2. 主要為交易目的而持有者。
3. 預期將於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
4. 未具無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之權利之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

(五) 現金及約當現金

現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者，列報於約當現金。

(六)金融工具

應收帳款原始係於產生時認列。不包含重大財務組成部分之應收帳款原始係按交易價格衡量。

1.金融資產

本公司僅於改變管理金融資產之經營模式時，始自下一個報導期間之首日起重新分類所有受影響之金融資產。

(1)按攤銷後成本衡量之金融資產

金融資產同時符合下列條件，且未指定為透過損益按公允價值衡量時，係按攤銷後成本衡量：

- 係在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。
- 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

該等資產後續以原始認列金額加減計採有效利息法計算之累積攤銷數，並調整任何備抵損失之攤銷後成本衡量。利息收入、外幣兌換損益及減損損失係認列於損益。除列時，將利益或損失列入損益。

(2)金融資產減損

本公司針對按攤銷後成本衡量之金融資產(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款及存出保證金等)之預期信用損失認列備抵損失。

應收帳款之備抵損失係按存續期間預期信用損失金額衡量。

預期信用損失為金融工具預期存續期間信用損失之機率加權估計值。信用損失係按所有現金短收之現值衡量，亦即本公司依據合約可收取之現金流量與本公司預期收取之現金流量之差額。預期信用損失係按金融資產之有效利率折現。

按攤銷後成本衡量之金融資產之備抵損失係自資產之帳面金額中扣除。

本公司對回收金融資產整體或部分無法合理預期時，係直接減少其金融資產總帳面金額。對公司戶，本公司係以是否合理預期可回收之基礎個別分析沖銷之時點及金額。本公司預期已沖銷金額將不會重大迴轉。然而，已沖銷之金融資產仍可強制執行，以符合本公司回收逾期金額之程序。

(3)金融資產之除列

本公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業，或既未移轉亦未保留所有權之幾乎所有風險及報酬且未保留該金融資產之控制時，始將金融資產除列。

本公司簽訂移轉金融資產之交易，若保留已移轉資產所有權之所有或幾乎所有風險及報酬，則仍持續認列於資產負債表。

2.金融負債

金融負債係分類為攤銷後成本衡量(包括應付票據、應付帳款及其他應付款等)，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。除列金融負債時，其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益。

(七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所發生之取得、產製或加工成本及其他成本，並採加權平均法計算。製成品及在製品存貨之成本包括依適當比例按正常產能分攤之製造費用。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

(八)不動產、廠房及設備

1.認列與衡量

不動產、廠房及設備項目係依成本減累計折舊及任何累計減損衡量。

不動產、廠房及設備之重大組成部分耐用年限不同時，則視為不動產、廠房及設備之單獨項目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分利益或損失係認列於損益。

2.後續成本

後續支出僅於其未來經濟效益很有可能流入本公司時始予以資本化。

3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值計算，並採直線法於每一組成部分之估計耐用年限內認列於損益。

土地不予提列折舊。

當期及比較期間之估計耐用年限如下：

(1)房屋及建築	50年
(2)機器設備	5年
(3)其他設備	2~5年

本公司於每一報導日檢視折舊方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(九)租 賃

本公司係於合約成立日評估合約是否係屬或包含租賃，若合約轉讓對已辨認資產之使用之控制權一段時間以換得對價，則合約係屬或包含租賃。

本公司於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債，使用權資產係以成本為原始衡量，該成本包含租賃負債之原始衡量金額，調整租賃開始日或之前支付之任何租賃給付，並加計所發生之原始直接成本及為拆卸、移除標的資產及復原其所在地點或標的資產之估計成本，同時減除收取之任何租賃誘因。

使用權資產後續於租賃開始日至使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者以直線法提列折舊。此外，本公司定期評估使用權資產是否發生減損並處理任何已發生之減損損失，並於租賃負債發生再衡量的情況下配合調整使用權資產。

租賃負債係以租賃開始日尚未支付之租賃給付之現值為原始衡量。若租賃隱含利率容易確定，則折現率為該利率，若並非容易確定，則使用本公司之增額借款利率。一般而言，本公司係採用其增額借款利率為折現率。

計入租賃負債衡量之租賃給付包括：

- (1)固定給付，包括實質固定給付；
- (2)取決於某項指數或費率之變動租賃給付，採用租賃開始日之指數或費率為原始衡量；
- (3)預期支付之殘值保證金額；及
- (4)於合理確定將行使購買選擇權或租賃終止選擇權時之行使價格或所須支付之罰款。

租賃負債後續係以有效利息法計提利息，並於發生以下情況時再衡量其金額：

- (1)用以決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動；
- (2)預期支付之殘值保證金額有變動；
- (3)標的資產購買選擇權之評估有變動；
- (4)對是否行使延長或終止選擇權之估計有所變動，而更改對租賃期間之評估；
- (5)租賃標的、範圍或其他條款之修改。

租賃負債因前述用以決定租賃給付之指數或費率變動、殘值保證金額有變動以及購買、延長或終止選擇權之評估變動而再衡量時，係相對應調整使用權資產之帳面金額，並於使用權資產之帳面金額減至零時，將剩餘之再衡量金額認列於損益中。

對於減少租賃範圍之租賃修改，則係減少使用權資產之帳面金額以反映租賃之部分或全面終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額則認列於損益中。

本公司將使用權資產及租賃負債分別以單行項目表達於資產負債表中。

針對辦公室之短期租賃及低價值標的資產租賃，本公司選擇不認列使用權資產及租賃負債，而係將相關租賃給付依直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十)無形資產

1.電腦軟體

本公司取得電腦軟體係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

2.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時，方可將其資本化。所有其他支出於發生時認列於損益。

3.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。本公司自電腦軟體達可供使用狀態起，依估計耐用年限1~5年採直線法攤銷，攤銷數認列於損益。

本公司於每一報導日檢視無形資產之攤銷方法、耐用年限及殘值，並於必要時適當調整。

(十一)非金融資產減損

本公司於每一報導日評估是否有跡象顯示非金融資產（除存貨及遞延所得稅資產外）之帳面金額可能有減損。若有任一跡象存在，則估計該資產之可回收金額。

為減損測試之目的，係將現金流入大部分獨立於其他個別資產或資產群組之現金流入之一組資產作為最小可辨認資產群組。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減處分成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額，則認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益，且係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。

商譽以外之非金融資產則僅在不超過該資產若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除折舊或攤銷）之範圍內迴轉。

(十二)收入認列

客戶合約之收入

收入係按移轉商品或勞務而預期有權取得之對價衡量。本公司係於對商品或勞務之控制移轉予客戶而滿足履約義務時認列收入。

本公司主要業務為高速訊號傳輸介面及高速類比電路之設計、開發、生產、製造及銷售等業務。本公司係於對產品之控制移轉時認列收入。該產品之控制移轉係指產品已交付給客戶，客戶能完全裁決產品之銷售通路及價格，且已無會影響客戶接受該產品之未履行義務。交付係發生於產品運送至特定地點，其陳舊過時及損失風險已移轉予客戶，及客戶已依據銷售合約接受產品，驗收條款已失效，或本公司有客觀證據認為已滿足所有驗收條件時。

本公司於交付商品時認列應收帳款，因本公司在該時點具無條件收取對價之權利。

本公司預期所有客戶合約移轉商品或勞務予客戶之時間與客戶為該商品或勞務付款之時間間隔皆不超過一年，因此，本公司不調整交易價格之貨幣時間價值。

(十三)員工福利

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為費用。

(十四)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值，於員工達到可無條件取得報酬之期間內，認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整；而最終認列之金額係以既得日符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量為基礎衡量。

有關股份基礎給付獎酬之非既得條件，已反映於股份基礎給付給與日公允價值之衡量，且預期與實際結果間之差異無須作核實調整。

(十五)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合損益之項目相關者外，當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括依據當年度課稅所得（損失）計算之預計應付所得稅或應收退稅款，及任何對以前年度應付所得稅或應收退稅款之調整。其金額係按報導日之法定稅率或實質性立法之稅率衡量預期將支付或收取款項之最佳估計值。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅：

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債，且於交易當時不影響會計利潤及課稅所得（損失）者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生，且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期，與可減除暫時性差異，在很有可能未來課稅所得可供使用之範圍內，認列為遞延所得稅資產。並於每一報導日予以重評估，就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減；或在變成很有可能足夠課稅所得之範圍內迴轉原已減少之金額。

遞延所得稅係以預期暫時性差異迴轉時之稅率衡量，採用報導日之法定稅率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時，始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵：

- 1.有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；且
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之一有關；
 - (1)同一納稅主體；或
 - (2)不同納稅主體，惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償，或同時實現資產及清償負債。

(十六)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

(十七)部門資訊

營運部門係本公司之組成單位，從事可能賺得收入並發生費用(包括與本公司內其他組成單位間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由本公司主要營運決策者複核，以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層編製本財務報告時，必須作出判斷、估計及假設，其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設，會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予以認列。

以下假設及估計之不確定性具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之重大風險，其相關資訊如下：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量，本公司評估報導日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。存貨淨變現價值可能因產業快速變遷及新產品推出而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
零用金	\$ -	9
活期存款及支票存款	16,119	21,326
定期存款	<u>77,991</u>	<u>-</u>
現金流量表所列之現金及約當現金	<u><u>\$ 94,110</u></u>	<u><u>21,335</u></u>

(二)應收帳款及其他應收款

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 29,930	18,655
其他應收款(含關係人)	<u>199</u>	<u>1,978</u>
	<u><u>\$ 30,129</u></u>	<u><u>20,633</u></u>

本公司民國一一二年度及一一一年度應收帳款備抵損失，請詳附註六(十七)減損損失說明。

(三)存 貨

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
製成品	\$ 4,702	21,971
在製品	9,362	1,837
原料	22,640	32,063
合計	<u>\$ 36,704</u>	<u>55,871</u>

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日存貨分別包含備抵存貨跌價損失7,196千元及14,431千元。

本公司認列之存貨相關費損明細如下：

	<u>112年度</u>	<u>111年度</u>
銷貨成本	\$ 36,458	19,285
存貨(回升利益)跌價損失	(7,235)	14,431
合計	<u>\$ 29,223</u>	<u>33,716</u>

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，本公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

(四)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本、折舊及減損損失變動明細如下：

	<u>土 地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>其他設備</u>	<u>總 計</u>
成本或認定成本：					
民國112年1月1日餘額	\$ 38,442	15,770	27,679	19,175	101,066
增添	-	-	-	1,071	1,071
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 38,442</u>	<u>15,770</u>	<u>27,679</u>	<u>20,246</u>	<u>102,137</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	626	10,612	11,238
增添	38,442	15,770	27,053	9,701	90,966
報廢	-	-	-	(1,138)	(1,138)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 38,442</u>	<u>15,770</u>	<u>27,679</u>	<u>19,175</u>	<u>101,066</u>
折舊及減損損失：					
民國112年1月1日餘額	\$ -	258	1,030	4,235	5,523
本年度折舊	-	309	2,590	4,170	7,069
民國112年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>567</u>	<u>3,620</u>	<u>8,405</u>	<u>12,592</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -	-	10	1,587	1,597
本年度折舊	-	258	1,020	3,286	4,564
報廢	-	-	-	(638)	(638)
民國111年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>258</u>	<u>1,030</u>	<u>4,235</u>	<u>5,523</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	其他設備	總計
帳面價值：					
民國112年12月31日	\$ 38,442	15,203	24,059	11,841	89,545
民國111年1月1日	\$ -	-	616	9,025	9,641
民國111年12月31日	\$ 38,442	15,512	26,649	14,940	95,543

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日，不動產、廠房及設備均未提供作為擔保。

(五)使用權資產

本公司承租房屋及建築之成本、折舊及減損損失，其變動明細如下：

	房 屋 及 建 築
使用權資產成本：	
民國112年12月31日餘額(與1月1日餘額同)	\$ -
民國111年1月1日餘額	\$ 338
減少	(338)
民國111年12月31日餘額	\$ -
使用權資產折舊及減損損失：	
民國112年12月31日餘額(與1月1日餘額同)	\$ -
民國111年1月1日餘額	\$ 176
本年度折舊	68
減少	(244)
民國111年12月31日餘額	\$ -
帳面價值：	
民國112年12月31日	\$ -
民國111年1月1日	\$ 162
民國111年12月31日	\$ -

(六)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下：

	電腦軟體
成本：	
民國112年1月1日餘額	\$ 2,009
增添	2,876
除列	(2,009)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 2,876</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
增添	2,009
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 2,009</u>
折舊及減損損失：	
民國112年1月1日餘額	\$ 764
本年度折舊	2,969
除列	(2,009)
民國112年12月31日餘額	<u>\$ 1,724</u>
民國111年1月1日餘額	\$ -
本年度折舊	764
民國111年12月31日餘額	<u>\$ 764</u>
帳面價值：	
民國112年12月31日	<u>\$ 1,152</u>
民國111年1月1日	<u>\$ -</u>
民國111年12月31日	<u>\$ 1,245</u>

(七)短期借款

本公司短期借款之明細如下：

	112.12.31	111.12.31
無擔保銀行借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>-</u>
尚未使用額度	<u>\$ 120,000</u>	<u>160,000</u>
利率區間	<u>2.015%~2.11%</u>	<u>-</u>

尚未使用額度包含下列合約：

1. 本公司與永豐銀行於113年1月3日簽訂授信合約書，借款總額度為50,000千元，額度動用期間為112.12.11~113.06.30。
2. 本公司與兆豐銀行於113年1月19日簽訂授信合約書，借款總額度為50,000千元，額度動用期間為112.11.11~113.11.10。

本公司因銀行借款、融資額度而開立保證票據情形請詳附註九。

(八)租賃負債

本公司租賃負債之帳面金額如下：

	112.12.31	111.12.31
流動	\$ -	-

租賃認列於損益之金額如下：

	112年度	111年度
租賃負債之利息費用	\$ -	1
短期租賃之費用	337	264
低價值租賃資產之費用(不包含短期租賃之低價值租賃)	30	29

租賃認列於現金流量表之金額如下：

	112年度	111年度
租賃之現金流出總額	\$ -	69

本公司承租辦公設備及停車場之租賃期間為一年至四年，若該等租賃為短期及低價值標的租賃，本公司選擇適用豁免認列規定而不認列其相關使用權資產及租賃負債。

(九)員工福利

確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定，依勞工每月工資6%之提繳率，提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後，即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一一二年度及一一一年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為1,257千元及907千元，已提撥至勞工保險局。

(十)所得稅

1.所得稅費用

本公司民國一一二年度及一一一年度所得稅費用(利益)明細如下：

	112年度	111年度
所得稅費用(利益)	\$ 527	(527)

本公司民國一一二年度及一一一年度之所得稅費用(利益)與稅前淨利(淨損)之關係調節如下：

	112年度	111年度
稅前淨利(淨損)	<u>\$ 7,002</u>	<u>(137,839)</u>
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 1,400	(27,568)
未認列暫時性差異之變動	(1,447)	2,886
未認列遞延所得稅資產之當期課稅損失	47	24,155
前期低估	527	-
合計	<u><u>\$ 527</u></u>	<u><u>(527)</u></u>

2.遞延所得稅資產

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下：

	112.12.31	111.12.31
存貨跌價損失	\$ 1,439	2,886
課稅損失	34,019	33,930
合 計	<u><u>\$ 35,458</u></u>	<u><u>36,816</u></u>

課稅損失係依所得稅法規定，經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年度之純益扣除，再行核課所得稅。該等項目未認列為遞延所得稅資產，係因本公司於未來並非很有可能具有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用。

本公司營利事業所得稅結算申報，已奉稽徵機關核定至民國一一〇年度。截至民國一一二年十二月三十一日止，本公司之課稅損失，其扣除期限如下：

虧 損 年 度	尚未扣除之虧損	得扣除之最後年度
109年核定數	\$ 19,678	119年
110年核定數	29,199	120年
111年申報數	120,986	121年
112年估計數	232	122年
	<u><u>\$ 170,095</u></u>	

(2)已認列之遞延所得稅資產

	112.12.31	111.12.31
課稅損失	<u><u>\$ -</u></u>	<u><u>527</u></u>

(十一)資本及其他權益

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司額定股本總額均為500,000千元，每股面額為10元，實際發行均為300,679千元。

本公司於民國一一一年三月十一日經董事會決議以每股70元之發行價格，現金增資發行新股1,215千股，每股面額10元，總計為85,050千元，增資基準日為民國一一一年四月十五日，並於民國一一一年四月二十八日辦妥變更登記，實收資本額變更為300,679千元。

1.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
發行股票溢價	\$ 72,929	72,929
已失效認股權	153	153
合計	<u>\$ 73,082</u>	<u>73,082</u>

依公司法規定，資本公積需優先填補虧損後，始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積，包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定，得撥充資本之資本公積，每年撥充之合計金額，不得超過實收資本額百分之十。

2.保留盈餘

依本公司章程規定，本公司年度總決算如有本期稅後淨利，應先彌補累積虧損（包括調整未分配盈餘金額），依法提撥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總額時，不在此限。如尚有盈餘，連同期初未分配盈餘（包括調整未分配盈餘金額），由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司目前屬成長階段，股利政策須視公司目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之三分配股東；股東紅利之分派得以現金或股票方式發放，其中現金股利之發放以不低於當年度股利總額之百分之十。可分配盈餘計算之每股股利小於0.5元時，得不分配盈餘。

(十二)股份基礎給付

本公司有下列股份基礎給付交易：

	現金增資保留予 員工認購
給與日	111.03.29
給與數量	122 千股
授予對象	公司現職員工
既得條件	立即既得
給予日公允價值	0.3元

民國一一二年度及一一一年度認列現金增資保留員工認股產生之股份基礎給付酬勞成本分別為0千元及36千元。

(十三)每股盈餘(損失)

本公司基本每股盈餘(損失)之計算如下：

	112年度	111年度
歸屬於本公司之本期淨利(損失)	<u>\$ 6,475</u>	<u>(137,312)</u>
加權平均流通在外股數(千股)	<u>30,068</u>	<u>29,722</u>
基本每股盈餘(損失)	<u>\$ 0.22</u>	<u>(4.62)</u>

(十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於百分之三為員工酬勞及不高於百分之三為董事酬勞，但公司尚有累積虧損(包括調整未分配盈餘金額)時，應先彌補虧損之數額後再行提撥。前項員工酬勞由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。員工酬勞及董事酬勞分派案應提股東會報告。

本公司民國一一二年度及一一一年度皆為累積虧損，故不擬估列員工酬勞及董事酬勞。

(十五)客戶合約之收入

主要地區市場及主要產品收入細分之揭露請詳附註十四(二)及(三)。

(十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司之其他收入明細如下：

	112年度	111年度
利息收入	\$ 2,146	137
其他	20	2,605
合計	<u>\$ 2,166</u>	<u>2,742</u>

2.其他利益及損失

本公司之其他利益及損失明細如下：

	112年度	111年度
外幣兌換(損失)利益	\$ (1,539)	4,663
報廢資產損失	-	(500)
租賃修改利益	-	1
合 計	<u>\$ (1,539)</u>	<u>4,164</u>

3.財務成本

本公司財務成本明細如下：

	112年度	111年度
利息費用	<u>\$ 428</u>	<u>1</u>

(十七)金融工具

1.信用風險

(1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額。

(2)信用風險集中情況

本公司之客戶集中在高科技及電腦產業客戶群，為減低應收帳款信用風險，本公司持續評估客戶之財務狀況，必要時調整雙方交易條件。本公司於民國一二年及一一年十二月三十一日，單一客戶應收帳款餘額超過應收帳款總額5%者，分別為四家及五家不同之客戶，本公司定期評估應收帳款回收之可能性，並提列備抵損失，而損失總額在管理當局預期之內。

(3)減損損失

報導日應收帳款之帳齡分析為：

	112.12.31		111.12.31	
	總 額	減 損	總 額	減 損
未逾期	\$ 23,946	-	14,382	-
逾期1~30天	5,984	-	4,273	-
	<u>\$ 29,930</u>	<u>-</u>	<u>18,655</u>	<u>-</u>

2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日，包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面金額	合 約 現金流量	6個月 以內	6-12個月	1-2年	2-5年	超過5年
112年12月31日							
非衍生金融負債							
短期借款	\$ 40,000	40,059	40,059	-	-	-	-
應付帳款	3,587	3,587	3,587	-	-	-	-
其他應付款	14,498	14,498	14,498	-	-	-	-
	<u>\$ 58,085</u>	<u>58,144</u>	<u>58,144</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

	帳面金額	合 約 現金流量	6 個月 以內	6-12 個月	1-2 年	2-5 年	超過 5 年
111年12月31日							
非衍生金融負債							
應付帳款	\$ 250	250	250	-	-	-	-
其他應付款	11,547	11,547	11,547	-	-	-	-
	<u>\$ 11,797</u>	<u>11,797</u>	<u>11,797</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

3.市場風險－匯率風險

(1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下：

	112.12.31			111.12.31		
	外幣 (千元)	匯率	台幣	外幣 (千元)	匯率	台幣
金融資產						
貨幣性項目						
美金	\$ 3,811	30.7050	117,029	708	30.7100	21,739

截至民國一一二年及一一一年十二月三十一日止，本公司未持有外幣金融負債。

(2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國一一二年及一一一年十二月三十一日當新台幣相對於本公司所持有外幣貶值或升值1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國一一二年度及一一一年度之稅後淨利將分別增加或減少1,170千元及217千元。

4.市場風險－利率變動

本公司利率風險主要來自於浮動利率之銀行活期存款及短期借款，故利率變動將使銀行活期存款及短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

下列敏感度分析係依金融工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一一二年及一一一年十二月三十一日持有變動利率之金融資產分別為16,095千元及21,302千元，金融負債分別為40,000千元及0千元。若利率增加1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國一一二年度及一一一年度之淨利將減少或增加239千元及213千元。

5.市場風險－公允價值

本公司估計短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值；因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收應付票據、應收應付款項及存出保證金。

(十八)財務風險管理

1.概要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險：

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳財務報告各該附註。

2.風險管理架構

董事會委由董事長全權負責成立及監督本公司之風險管理架構，並定期向董事會報告其運作。

本公司風險管理政策之建置係為辨認及分析本公司所面臨之風險，及設定適當風險限額及控制，並監督風險及風險限額之遵循；風險管理政策及系統定期覆核以反映市場情況及本公司運作之變化。本公司透過訓練、管理準則及作業程序，以發展有紀律且具建設性之控制環境，使所有員工了解其角色及義務。

本公司之董事會監督管理階層如何監控本公司風險管理政策及程序之遵循，及覆核本公司對於所面臨風險之相關風險管理架構之適當性。內部稽核人員協助本公司董事會扮演監督角色。該等人員進行定期及例外覆核風險管理控制及程序，並將覆核結果報告予董事會。

3.信用風險

信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險，主要來自於本公司應收客戶之帳款等。

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

4.流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債，未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性風險之方法係確保本公司在一般及具壓力之情況下，皆有足夠之流動資金以支應到期之負債，而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。本公司於民國一一二年十二月三十一日已簽訂但未使用之借款額度共計120,000千元。

5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動，如匯率、利率、權益工具價格變動，而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內，並將投資報酬最佳化。

(1)匯率風險

本公司因曝露於非以本公司功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險。外幣資產及負債因匯率變動產生之損益大致會相互抵銷自然避險。

本公司定期檢視個別外幣資產及負債之暴險部位，並對該暴險部位進行避險。

(2)利率風險

本公司利率風險主要來自於浮動利率之銀行存款及短期借款，故利率變動將使銀行存款及短期借款之有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

(十九)資本管理

董事會之政策係維持健全之資本基礎，以維繫投資人、債權人及市場之信心以及支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資本報酬率，同時控管普通股股利水準。

為維持或調整資本結構，本公司可能調整支付予股東之股利、減資退還股東股款、發行新股或出售資產以清償負債。

本公司係以負債資本比率為基礎控管資本。該比率係以淨負債除以資本總額計算。淨負債係資產負債表所列示之負債總額減去現金及約當現金。資本總額係權益之全部組成部分(亦即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益)加上淨負債。報導日之負債資本比率如下：

	<u>112.12.31</u>	<u>111.12.31</u>
負債總額	\$ 58,165	11,859
減：現金及約當現金	<u>(94,110)</u>	<u>(21,335)</u>
淨負債	<u><u>\$ (35,945)</u></u>	<u><u>(9,476)</u></u>
權益總額	<u><u>\$ 194,015</u></u>	<u><u>187,540</u></u>
負債資本比率	<u><u>(22.74)%</u></u>	<u><u>(5.32)%</u></u>

七、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

於本財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下：

關係人名稱	與本公司之關係
嘉澤端子工業股份有限公司(簡稱嘉澤端子)	本公司之關聯企業(註1)
嘉基科技股份有限公司	本公司之關聯企業
嘉基電子科技(蘇州)有限公司	本公司之關聯企業
主要管理階層	包括董事、經理人及其親屬、配偶等

註1：自民國一一二年五月二十四日起，嘉澤端子與本公司之關係由母公司及最終控制者變更為關聯企業。

(二)與關係人間之重大交易事項

1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下：

	112年度	111年度
嘉澤端子	\$ 76	29,540
關聯企業	437	298
	\$ 513	29,838

銷售予關係人之價格與一般銷售價格無顯著不同。

2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
應收帳款	嘉澤端子	\$ 58	3,948
應收帳款	關聯企業	-	215
其他應收款	嘉澤端子	-	1,978
		\$ 58	6,141

3.應付關係人款項

本公司應付關係人款項明細如下：

帳列項目	關係人類別	112.12.31	111.12.31
其他應付款	嘉澤端子	\$ -	210

4.租 賃

本公司向嘉澤端子承租辦公室並參考鄰近地區商辦租金行情簽訂民國一〇九年十二月一日至民國一一一年十二月三十一日為期二年一個月之租約，合約總價值為360千元，並於民國一一一年五月三十一日提前終止租約。於民國一一一年度認列利息支出1千元，截至民國一一一年十二月三十一日止之租賃負債餘額為0千元。

5.推銷費用

	112年度	111年度
嘉澤端子	<u>\$ 333</u>	<u>26</u>

主要係銷售佣金支出。

6.管理費用

	112年度	111年度
嘉澤端子	<u>\$ 91</u>	<u>120</u>

上述管理費用含營業租賃等費用，其租賃條件與一般租賃條件(市場行情價格)並無明顯差異。

7.其他收入

	112年度	111年度
嘉澤端子	<u>\$ 20</u>	<u>1,884</u>

主要係出售樣品收入。

(三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括：

	112年度	111年度
短期員工福利	\$ 16,838	115,316
股份基礎給付	-	30
	<u>\$ 16,838</u>	<u>115,346</u>

八、質押之資產：無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

本公司因銀行融資額度合約而開立保證票據：

	112.12.31	111.12.31
保證票據	<u>\$ 66,000</u>	<u>66,000</u>

除上述保證票據外，尚簽訂保證票據如下：

(一)本公司與永豐銀行於113年1月3日簽訂授信合約書及金融交易總約定書並開立保證票據金額為新台幣50,000千元及美金200千元。

(二)本公司與兆豐銀行於113年1月19日簽訂授信合約書並開立保證票據，金額為50,000千元。

十、重大之災害損失：無。

十一、重大之期後事項

本公司發行一一二年度第一次員工認股權憑證(500單位，每單位可認購普通股1,000股)，經金融監督管理委員會一一二年度十一月二日申報生效，並經民國一一二年度十二月二十七日董事會通過實際得為認股權人之員工及可認股數量，並授權董事長訂定實際發行日期及實際發行價格，擬訂定民國一一三年度一月二十二日為實際發行日期及實際發行價格每股新台幣10元。

十二、其 他

(一)員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總如下：

功 能 別 性 質 別	112年度			111年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	746	38,771	39,517	731	131,376	132,107
勞健保費用	81	2,556	2,637	77	4,010	4,087
退休金費用	42	1,215	1,257	39	868	907
董事酬金	-	2,900	2,900	-	-	-
其他員工福利費用	30	882	912	29	598	627
折舊費用	1,830	5,239	7,069	1,412	3,220	4,632
攤銷費用	-	2,969	2,969	-	764	764

本公司民國一一二年度及一一一年度員工人數分別為29人及22人，其中未兼任員工之董事人數分別為5人及4人。

(二)本公司截至民國一一二年度十二月三十一日止，累積虧損達179,746千元，惟民國一一二年度之財務報告仍按繼續經營假設編製。

本公司擬採取下列對策以改善營運狀況及強化財務結構：

1.營運方面

- (1)本公司藉由與終端消費性電子產品大廠建立緊密供應鏈關係，配合客戶需求與客戶共同開發新產品，並幫助客戶克服高速訊號相容性等問題，以建立與客戶長久之合作關係。
- (2)本公司除了藉由客製化需求及開發新產品外，更與異業合作共同開發新產品，以提高市場之競爭力，加上核心團隊所擁有的經驗與紮實技術作為基礎，以對市場敏銳度積極投入新產品研發以推出符合市場需求之產品，搶占市場先機。

2.財務方面

(1)新增客戶之應收帳款收款期間縮短，並與合作穩定之供應商協商付款期間加長，以利公司資金之運用。

(2)增加借款額度充實營運資金。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一一二年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定，應再揭露之重大交易事項相關資訊如下：

1.資金貸與他人：無。

2.為他人背書保證：無。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分)：無。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

9.從事衍生工具交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊：無。

(三)大陸投資資訊：無。

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊：無。

2.赴大陸地區投資限額：無。

3.與大陸被投資公司間之重大交易事項：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊：

本公司主要業務為從事高速訊號傳輸介面及高速類比電路之設計、開發、生產、製造及銷售等業務，僅經營單一產業，且主要決策係以全公司報表做為績效考核及資源分配之依據，故毋需揭露個別應報導部門之營運資訊。

(二)產品別及勞務別資訊：

本公司來自外部客戶收入資訊如下：

產品及勞務名稱	112年度	111年度
訊號放大器晶片	\$ 109,342	55,208

(三)地區別資訊：

本公司地區別資訊如下，其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類，而非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地 區 別	112年度	111年度
營業收入：		
台灣	\$ 83,105	43,227
中國大陸	26,127	11,917
其他國家	110	64
合 計	<u>\$ 109,342</u>	<u>55,208</u>
非流動資產：		
台灣	<u>\$ 90,719</u>	<u>96,810</u>

非流動資產包含不動產、廠房及設備、使用權資產、無形資產及其他資產，惟不包含遞延所得稅資產。

(四)主要客戶資訊：

佔本公司銷貨收入淨額10%以上之客戶：

客 戶 名 稱	112年度	111年度
嘉澤端子	<u>\$ 76</u>	<u>29,540</u>
A客戶	<u>\$ 27,195</u>	<u>11,705</u>
B客戶	<u>\$ 67,659</u>	<u>3,162</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：本公司並無合併個體，無需另行編製個體財務報告，故不適用。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

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，若影響重大者應說明未來因應計畫：

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
流動資產	161,461	102,062	59,399	58.20
不動產、廠房及設備	89,545	95,543	(5,998)	(6.28)
無形資產	1,152	1,245	(93)	(7.47)
其他資產	22	549	(527)	(95.99)
資產總額	252,180	199,399	52,781	26.47
流動負債	58,165	11,859	46,306	390.47
非流動負債	—	—	—	—
負債總額	58,165	11,859	46,306	390.47
股本	300,679	300,679	0	—
資本公積	73,082	73,082	0	—
保留盈餘	(179,746)	(186,221)	(6,475)	(3.48)
其他權益	—	—	—	—
權益總額	194,015	187,540	6,475	3.45
重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)				
1. 流動資產及資產總額增加：主要係營運已獲利及增加銀行借款，使銀行存款大幅增加所致。				
2. 流動負債及負債總額增加：主要係增加銀行借款所致。				

二、財務績效

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及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：

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
營業收入淨額	109,342	55,208	54,134	98.05
營業成本	29,223	33,716	(4,493)	(13.33)
營業毛利	80,119	21,492	58,627	272.79
營業費用	73,316	166,236	(92,920)	(55.90)
營業利益(損失)	6,803	(144,744)	151,547	104.70
營業外收入及支出	199	6,905	(6,706)	(97.12)

項目 \ 年度	112 年度	111 年度	差異	
			金額	%
稅前淨利(損失)	7,002	(137,839)	144,841	105.08
所得稅費用(利益)	527	(527)	1,054	200.00
本期淨利(損)	6,475	(137,312)	143,787	104.72
本期其他綜合(損)益	—	—	—	—
本期綜合(損)益總額	6,475	(137,312)	143,787	104.72
重大變動項目說明：(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新臺幣一千萬元者)				
1. 營業收入及營業毛利增加：因客戶庫存調整結束開始下單生產，使本年度營收及毛利增加。				
2. 營業費用減少：因去年發放研發獎金使用人費用增加所致。				
3. 營業利益、稅前淨利、本期淨利及本期綜合(損)益總額增加：因營收大幅成長及費用大幅下降，使本期已轉虧為盈。				

(二)預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：因本公司未編制與公告財務預測，故不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	現金流入(出)		增(減)比例	
	112 年度	111 年度	金額	%
營業活動	36,722	(144,672)	181,394	125.38
投資活動	(3,947)	(89,986)	(86,039)	(95.61)
籌資活動	40,000	84,982	(44,982)	(52.93)
增減比例變動分析說明：				
1. 營業活動淨現金流入增加：因營運已開始獲利及存貨減少所致。				
2. 投資活動淨現金流出減少：因 111 年購置辦公室、增加裝潢及員工增加購置電腦、辦公設備所致。				
3. 籌資活動淨現金流入減少：因 111 年辦理現金增資而 112 年係增加銀行借款所致。				

(二)流動性不足之改善計畫：

本公司已開始量產及銷售，雖營運資金需求增加，然銷售產生之資金流入尚屬充裕，尚無流動性不足之情事。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年來自 營業活動淨現 金流量(2)	預計全年來自 投資活動現金 流量(3)	預計全年來自 籌資活動現金 流量(4)	期末現金數額 (1)+(2)+(3)+(4)	預計現金不足額 之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
94,110	62,105	(7,676)	10,000	158,539	—	—

一、本年度現金流量變動情形分析

- 1.營業活動：主因營運獲利所致
- 2.投資活動：因購置辦公設備所致。
- 3.籌資活動：因增加銀行借款以支應營運資金之需求。

二、預計現金不足額之補救措施：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

(一)轉投資政策

本公司未來仍將持續專注核心事業的成長，若有轉投資計畫也將以與本公司核心事業相關之事業為主。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：無。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項：

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年度利息收入為 2,166 仟元，利息費用為 428 仟元，其占營業收入淨額及損益比重尚低，預計未來利率變動對公司營收及損益尚不致造成重大不利之影響。

本公司具利率變動現金流量風險主要為銀行存款及短期借款，惟預計銀行存款及短期借款市場利率變動對本公司未來之現金流量影響不重大。

敏感度分析係依金融工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設報導日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國 112 年 12 月 31 日持有變動利率之金融資產為 16,095 仟元，金融負債 40,000 仟元。若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司民國 112 年度之淨利將增加或減少 239 仟元。

2.匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司 112 年度之兌換損失淨額為 1,539 仟元，其占營業收入淨額及損益比重尚低，影響比例相當微小，對營收及損益尚不致造成重大不利之影響。

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及應付帳款等，於換算時產生外幣兌換損益。於民國 112 年 12 月 31 日當新台幣相對於本公司所持有外幣貶值或升值 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，民國 112 年度之稅後淨利將增加或減少 1,170 仟元。

本公司收款幣別主要以新臺幣及美元為主，原物料付款亦係以新臺幣及美元為主，因此，本公司對匯率變動採部分自然避險政策，本公司財會部會與金融機構保持密切關係，將持續觀察匯率變動情形，充分掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司之營收及獲利未因通貨膨脹而產生重大財務業務影響。本公司將持續發展研發能力、強化技術能量，持續精進與客戶的服務，同時密切注意相關經濟環境變化，並與供應商及客戶保持良好互動關係，隨時關注進貨價格之波動，以避免通貨膨脹對本公司損益造成之風險。

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

本公司專注於本業之經營，且財務政策以穩健保守為原則，最近年度並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事。此外，本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司專精於高速通訊之晶片設計，包含 Re-driver/Re-timer 及數據中心光通訊晶片之設計，本公司將持續投入更高傳輸速度、精度與更低功耗之產品技術開發，並視營運狀況及市場需求隨時調整，除現有線性訊號等化晶片產品外，未來將持續針對 PCIe 6.0/7.0、USB4 v.2/DP 2.1、InfiniBand 及乙太網路開發光通訊晶片等產品，以確保在具備高度競爭優勢同時，亦兼顧可隨時因應市場調整之彈性。。

2.預計投入之研發費用

本公司 112 及 111 年度投入之研發費用為 40,748 仟元及 141,433 仟元，成立迄今四年，仍著重於研究開發，未來將投入超過 40,000 仟元之研發費用作為研發單位研究或購置設備之用，亦用來培訓優秀研發人才，並視產品開發進度逐項編列，及其結果調整研發費用之投入金額，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整公司相關營運策略。最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。

(五)科技改變(包含資通安全風險)及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意所處產業之科技變化及技術發展演變，並掌握市場脈動及產品應用環境訊息，適時調整技術開發策略及提升網路與電腦相關資安防護措施，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，並將持續更新並提升網路與電腦相關資安防護措施與設備，確保公司財務業務之安全。同時，本公司依資安政策落實防火牆監控、定期更新防毒軟體與排程掃描，資料庫亦設有備份機制，據此維持可靠的資安品質。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無因科技改變（包括資通安全風險）及產業變化而有影響財務業務之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來秉持誠信、創新及永續經營的理念，在穩定中力求業務發展、創造出更多的股東價值。為實現企業願景，本公司謹守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，並於 111 年導入 ISO9001:2015 品質管理系統及 ISO14001:2015 環境品質系統，以落實企業社會責任，增加利害關係人對公司之信任。本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚未有因企業形象改變而造成公司營運危機之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無併購他公司之計畫。若將來有涉及併購之情事，將依本公司「取得或處分資產處理程序」等相關辦法及法令規定執行，秉持審慎態度進行效益評估及風險控管，確實保障公司利益及股東權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為專業之 IC 設計公司，且採無自有晶圓廠(Fabless)營運模式，截至年報刊印日止尚無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及最近期對第一大供應商之進貨金額占進貨淨額皆已超過五成，有進貨集中之情事，主係因半導體產業的價值鏈中，晶片設計業者與專業晶圓代工廠間維持穩定之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，為避免增加光罩重製與試產成本，因此晶片設計業者基於產能供應與技術配合考量，通常選擇特定晶圓代工廠長期配合而不會輕易更換，此係屬半導體設計之產業特性，惟若晶圓合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險。基於以上之風險，本公司除繼續與既有之晶圓代工廠維持良好之合作關係，亦積極尋求其他廠商合作之可能性。

2.銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司最近年度及最近期對主要銷貨客戶之銷售金額占銷貨淨額皆已超過五成，有銷貨集中情事，由於電子產業多屬技術及資本密集行業，就全球大廠而言產業結構已呈現大者恆大之態勢，而本公司所銷售高速傳輸晶片通過終端電腦大廠之要求及驗證，其技術及產品深受客戶肯定獲得訂單挹注，致使本公司之產品銷售呈高度集中之情形，然國際電腦大廠，除財務結構健全、資訊透明且現金充足無虞外，本公司為降低應收帳款信用風險，仍定期持續評估客戶之財務狀況及其應收帳款回收之可能性。

未來本公司將持續深耕技術能力以滿足客戶需求，維持對大廠接單之競爭力並鞏固客戶依存度外，並將積極拓展產品應用，擴大客群及營運規模，加強佈局產品廣度。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，最近年度及截至年報刊印日止，並無因股權大量移轉或更換而對本公司之營運造成重大影響之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件

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

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

- 一、最近年度關係企業相關資料：無。
- 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。
- 四、其他必要補充說明事項：無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

嘉雨思科技股份有限公司

董事長 朱德祥