



股票代碼：4966

**Parade Technologies, Ltd.**  
**譜瑞科技股份有限公司**

民國一一年度年報

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

譜瑞科技股份有限公司 編製  
西元二〇二三年五月一日刊印

## 一、發言人及代理發言人

發言人姓名：Ji Zhao (趙捷)  
電話：408-329-5540  
代理發言人姓名：張祐銘  
電話：886-2-2627-9109

職稱：董事長  
電子郵件信箱：[ir@paradetech.com](mailto:ir@paradetech.com)  
職稱：公司治理主管  
電子郵件信箱：[ir@paradetech.com](mailto:ir@paradetech.com)

## 二、總公司、子公司、分公司之地址及電話

- (一) 本公司  
名稱：Parade Technologies, Ltd. 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：408-329-5540  
地址：P.O. Box 309GT, Uglan House, South Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands
- (二) 營運主體及美國子公司  
名稱：Parade Technologies, Inc. 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：408-329-5540  
地址：2720 Orchard Parkway, San Jose, CA 95134
- (三) 韓國子公司  
名稱：Parade Technologies Korea, Ltd. 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：82-31-714-7990  
地址：Sungok Blvd 5F, 262, Hwangsaoul-ro, Sunae-Dong, Bundang-gu, Seongnam-si, Gyeonggi-do, 13595, Korea
- (四) 南京子公司  
名稱：譜瑞集成電路(南京)有限公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：86-25-5235-6901  
地址：南京市雨花台区郁金香路36號國泰科創大廈B座2樓
- (五) 上海子公司  
名稱：譜瑞集成電路(上海)有限公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：86-21-5169-6318  
地址：上海市桂平路418號新園科技廣場16樓, 24樓, 25樓
- (六) 香港分公司  
名稱：Parade Technologies, Ltd. (Hong Kong Branch Office) 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：852-2763-9776  
地址：Unit 1905, 19/F., Futura Plaza, 111-113 How Ming Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong
- (七) 台灣分公司  
名稱：英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司 台灣分公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：886-2-2627-9109  
地址：臺北市內湖區瑞光路335號14樓
- (八) 日本分公司  
名稱：Parade Technologies, Ltd. (Japan Branch Office) 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：81-44-712-0507  
地址：3F, No. 300, River Stone Dai-3 Building, 2-11-8, Mizonokuchi, Takatsu-ku, Kawasaki-shi, Kanagawa, 213-0001 Japan
- (九) 愛爾蘭分公司  
名稱：Parade Technologies, Ireland Branch 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：353-021-4358568  
地址：Bldg. 1000, Unit 1302, City Gate, Mahon, T12W7CV, Cork
- (十) 華盛頓分公司  
名稱：Parade Technologies, Inc. (WA Branch Office) 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：425-954-8168  
地址：20700 44th Ave West, Suite 300, Lynnwood WA 98036
- (十一) 北京分公司  
名稱：譜瑞集成電路(上海)有限公司北京分公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：86-10-8286-2766  
地址：北京市海澱區科學院南路2號融科資訊中心C座南樓11層1110單位
- (十二) 深圳分公司  
名稱：譜瑞集成電路(上海)有限公司深圳分公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：86-755-2640-8835  
地址：深圳市南山區深南大道與鋼鼓路交匯處大沖商務中心2棟3號樓801室
- (十三) 開曼子公司  
名稱：Pinchot Ltd. 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：408-329-5540  
地址：P.O. Box 309GT, Uglan House, South Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands
- (十四) 重慶子公司  
名稱：譜瑞集成電路(重慶)有限公司 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：86-23-6882-8391  
地址：重慶市九龍坡區科城路60號康田西錦薈1棟12樓
- (十五) 奧勒岡分公司  
名稱：Parade Technologies, Inc. (Oregon Branch Office) 網址：[www.paradetech.com](http://www.paradetech.com) 電話：1-503-533-8900  
地址：12655 SW Center Street, Suite 230 Beaverton, OR 97005

## 三、中華民國境內訴訟及非訟代理人

姓名：張祐銘  
電話：886-2-2627-9109

職稱：代理發言人  
電子郵件信箱：[ir@paradetech.com](mailto:ir@paradetech.com)

## 四、董事會名單

職稱	姓名	職稱	姓名	國籍
董事長	Ji Zhao (趙捷)	獨立董事	Dennis Lynn Segers	美國
副董事長	Ming Qu (曲明)	獨立董事	沈楨林	中華民國
董事	楊榮泰	獨立董事	黃慧珠	中華民國
董事	黃大倫			

董事及獨立董事之主要學歷，請參閱本年第19-21頁

## 五、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部  
地址：台北市重慶南路一段83號5樓

網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>  
電話：02-6636-5566

## 六、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：林冠宏會計師、周筱姿會計師  
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
地址：臺北市信義區基隆路一段333號27樓

網址：<https://www.pwc.tw>  
電話：02-2729-6666

## 七、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

交易場所：盧森堡證券交易所

網址：<https://www.bourse.lu>

## 八、公司網址：<https://www.paradetech.com>

# 目錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
一、公司設立日期.....	3
二、集團架構.....	3
三、公司及集團簡介.....	3
四、公司及集團沿革.....	4
五、風險事項.....	6
參、公司治理報告.....	17
一、公司組織系統.....	17
二、董事及監察人.....	19
三、主要經理人.....	28
四、公司治理運作情形.....	33
五、與公司有關人士辭職解任情形之彙總.....	58
六、簽證會計師公費及更換會計師資訊.....	58
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業.....	58
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.....	59
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.....	60
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... ..	61
肆、募資情形.....	65
一、資本及股份.....	65
二、公司債(含海外公司債)辦理情形.....	72
三、特別股辦理情形.....	72
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形.....	72
五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形.....	73
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	79
七、資金運用計畫執行情形.....	79
伍、營運概況.....	80
一、業務內容.....	80
二、市場及產銷概況.....	92
三、從業員工.....	100
四、環保支出資訊.....	100
五、勞資關係.....	100
六、資通安全管理.....	102
七、企業社會責任.....	103
八、重要契約.....	105
九、其他必要補充說明事項.....	105
陸、財務概況.....	106
一、最近五年度簡明財務資料.....	106

二、最近五年度財務分析.....	109
三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告.....	111
四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告.....	111
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告.....	111
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.....	111
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	162
一、財務狀況.....	162
二、財務績效.....	163
三、現金流量.....	164
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	164
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.....	164
六、風險事項.....	165
七、其他重要事項.....	170
捌、特別記載事項.....	171
一、最近年度關係企業相關資料.....	171
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	173
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.....	173
四、與我國股東權益保障規定重大差異說明.....	174
五、其他必要補充說明事項.....	177
六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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(包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事).....	177

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

西元 2022 年譜瑞遇到動盪且充滿挑戰的市場環境，在西元 2022 年年初我們位於亞洲的辦公室經歷了嚴厲的 COVID 疫情封鎖，接著是在西元 2022 年年中及年末員工的大規模 COVID 感染，雖然我們在所有辦公室實行遠距工作，但生產力和開發進度仍受到了負面影響。在西元 2022 年前 9 個月期間，我們把商務旅行和客戶拜訪的頻率降至最低，而自西元 2023 年開始，疫情終於落幕，COVID 各項限制規定在世界各地都已放寬。我們的辦公室已完全恢復正常運作，員工健康良好，產品開發更是全速進行。我們也透過許多面對面會議，與客戶互動顯著增加。

在經歷了西元 2022 年上半年的火爆需求之後，西元 2022 下半年半導體行業經典的景氣榮枯循環開始形成，這主要是受晶片短缺和產能擴張主導的情勢下，使過去兩年半導體行業整體大幅成長而導致的結果。自西元 2022 年下半年開始，譜瑞也經歷了同樣的衰退期，所有產品線需求突然減少，使得庫存大幅增加。我們的團隊非常努力地應對和適應如此快速的市場變化。因而使得我們的增長暫緩，預算執行情形略低於預期，西元 2022 年的營業收入為美金 679.92 百萬元（約當新台幣 200 億 6 仟萬元），稅後淨利為美金 167.25 百萬元（約當新台幣 49 億元），略低於西元 2021 年的表現。

在西元 2022 年年中，我們已明確知道半導體行業的嚴重衰退即將到來。我們努力將製造產出降至最低，以管理庫存水平，我們也與製造代工合作夥伴重新談判了多項長期合約，以反映市場需求降低的現實情況。這些努力顯著減輕了我們的庫存壓力，並保持了財務健康。

西元 2022 年，市場對更高速產品的需求持續增加，更高規格的 HDMI 2.1、DisplayPort 2.1、USB 4.0 (40Gbps)和 Thunderbolt 4 已廣泛被筆記型電腦 OEM 廠商所採用。我們最尖端的 USB 4 重定時器，同時支援 DisplayPort 2.1 和 Thunderbolt 4 規格，已成功地獲得幾家一級客戶的筆記本電腦系統採用，並已開始量產。我們的 HDMI 2.1 重定時器和 DisplayPort 2.0 to HDMI 2.1 信號轉換器為市場領導者，擁有高市佔率。我們也成功開發和發表了 PCIe Gen 5/CXL (32Gbps)重定時器。

USB 技術和產品已經進入到消費電子產品的各個層面。我們在西元 2020 年併購了專精於 USB 技術的睿思科技，這使我們能夠繼續擴大市場覆蓋，並提供高速 USB HUB、PD 與具備 USB HUB、PD 和訊號轉換器功能的整合型晶片。睿思科技團隊對實現我們的整體高速訊號產品的策略至關重要。

我們持續提升高速訊號傳輸技術，以滿足對高速 PCI-Gen 6 (64Gbps)和 USB 4.2 (80Gbps)尖端規格的需求。我們已著手進行研發許多基於這些規格用於伺服器與高階個人電腦市場的晶片產品。

汽車正在成為譜瑞的新市場，尤其是電動車(EV)領域。先進的汽車需要更多的運算能力，以支援先進駕駛輔助系統(ADAS)系統和先進顯示器，而 PCIe、USB、HDMI 和 DisplayPort 高速訊號傳輸晶片及其訊號轉換器晶片在實現這些功能方面扮演重要角色。我們的車規等級高速訊號傳輸晶片，已成功獲得數個領導汽車廠商採用，我們很高興看到路上許多電動車搭載了譜瑞的高速訊號傳輸晶片，也預期譜瑞的車用高速訊號解決方案將在汽車市場上獲得更多採用機會。

在面板市場，譜瑞被公認在內嵌式 DisplayPort(eDP)時序控制晶片(Tcon)具領導地位，譜瑞所擁有獨到且經驗證過的高速技術，可完整支援先進的 eDP 時序控制晶片在面板玻

璃上所需的高速訊號傳輸技術。譜瑞的 eDP 時序控制晶片不僅可應用於筆記型電腦的 LCD 面板，還可支援各種先進的面板技術，包括 AMOLED 和 mini-LED 面板。此外，除了為一般筆電市場提供先進與具競爭性的 eDP 解決方案，我們亦為全球領導品牌的高階顯示面板開發客製化 eDP 時序控制器產品。譜瑞也與面板領導廠商合作，推進顯示技術及新產品開發，內建觸控控制器的時序控制晶片 TTcon (Touch-Tcon)和內建觸控與面板驅動晶片的時序控制器 tTED (touch-Tcon-Embedded-Driver)產品的開發一直是我們的重點，增加晶片設計含量提高了筆記型電腦面板的整合水平。TTcon 搭配採用 SIPI 的 TSD (Touch-Source-Driver)的面板完整解決方案，已獲得數個面板客戶的採用，並即將進入量產，TTcon 與 TSD 的捆綁解決方案顯著提高了我們在每個面板中的價值。

譜瑞在 LCD 面板驅動晶片的產品組合有顯著的增加，而豐富的面板驅動晶片產品組合使我們能夠向面板客戶提供最佳解決方案。此外，譜瑞 SIPI 介面的高穩定性及其高速性能表現，獲得許多客戶採用，特別是在高階系統上，我們也進一步將 SIPI 技術提升至 SIPI2.0，以實現整合觸控類比前端與顯示驅動的 TSD 晶片，TSD 晶片搭配 TTcon 晶片產品，將為支援觸控的 LCD 面板提供完整解決方案，並讓我們贏得市場占有率。

譜瑞的 TrueTouch 產品仍持續供應於客戶的在不同應用上，包含汽車、工業應用及智慧手錶。而 Touch 的 IP 已被整合到現有及新型的顯示產品中，例如 tTED 及 TSD 晶片產品。

此外，汽車和電動汽車客戶日益傾向採用具有高動態範圍(AMOLED 及 mini-LED 面板)和觸控顯示整合解決方案的面板，而譜瑞先進的顯示技術非常符合此新趨勢的需求，我們很高興有機會為汽車顯示器市場開發相關技術。我們相信汽車顯示器市場是一個我們拓展業務的獨特機會。

在財務表現方面，西元 2022 年本公司合併淨利為美金 167.25 百萬元(約當新台幣 49 億元)，較前一年度的美金 187.44 百萬元(約當新台幣 52 億 4 仟萬元)，減少 10.77%。除權稀釋後每股稅後盈餘為美金 2.06 元(約當新台幣 60.35 元)，較西元 2021 年的美金 2.32 元(約當新台幣 64.79 元)減少 11.21%。營業毛利率為 46.5%，相較於西元 2021 年為 47.68%，而營業淨利率為 26.47%，低於前一年度的 29.17%。

在組織佈局方面，本公司持續專注在員工及智慧財產上，高素質的工程人才對我們的成功至關重要。為建立完整公司架構並實現產品規劃藍圖，本公司致力不斷延攬及投資於員工。為強化資安，我們亦投資大量資源以提升網路基礎設施，並加強我們的 IT 團隊能力及人力。截至西元 2022 年 12 月底止，本公司共有 745 名員工，較西元 2021 年增加 75 人，其中包含 497 名研發相關人員。另本公司西元 2022 年年底已取得 276 項專利，另有 39 項專利尚在申請階段。

儘管西元 2022 年是個艱難的一年，我們深信本公司的領先地位、策略、技術及市場機會將為譜瑞業績帶來持續成長，相信必將能為所有股東創造良好的成績。

最後，再次感謝所有股東長期以來給予本公司的支持與愛護。



趙捷

董事長

西元 2023 年 4 月 26 日

## 貳、公司簡介

### 一、公司設立日期

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司(英文名稱 Parade Technologies, Ltd.，以下簡稱「譜瑞」或「本公司」)於西元 2005 年 11 月設立於英屬開曼群島。本公司主要營業項目為高速訊號傳輸介面及顯示晶片與觸摸屏控制晶片之研發、設計及銷售等業務。

### 二、集團架構

本公司於西元 2005 年 12 月於美國加州矽谷成立美國子公司，協助母公司從事研發及行政之管理。並為擴展研發規模，於西元 2006 年在上海設立研發中心，並於西元 2006 年成立香港分公司，作為本公司之主要銷售據點。因台灣 IC 產業發達，有垂直分工明確之優勢，故於西元 2007 年設立台灣分公司以承擔生產管理及客戶服務之功能；另於西元 2011 年 7 月設立韓國子公司，作為協助母公司從事銷售及行政之管理。西元 2012 年 5 月於南京設立研發中心。西元 2015 年 8 月完成購買賽普拉斯電容式行動裝置觸控業務，並成立愛爾蘭、日本、華盛頓、北京及深圳分公司。本公司西元 2020 年 4 月成立開曼子公司 Pinchot Ltd.，為加速本公司在 USB4 產品線上的發展藍圖與實現更進一步為本公司的客戶提供尖端的高速產品，由 Pinchot Ltd.併購睿思科技公司(Fresco Logic, Inc.)，並於西元 2020 年 6 月完成此併購案；在此期間，為配合併購後營運規模擴大，於西元 2020 年 5 月及 6 月分別成立奧勒岡分公司及重慶子公司。本公司集團組織圖請參閱本年報捌、一、關係企業相關資料。

### 三、公司及集團簡介

本公司所研發設計之高速訊號傳輸介面及顯示晶片與觸摸屏控制晶片解決方案，主要應用在桌上型電腦、電腦顯示器、多功能電腦、筆記型電腦、平板電腦、伺服器、汽車、智慧型手機產品和電腦週邊設備所需之時序控制器(Timing Controller, T-CON)、顯示器驅動晶片(Source Driver)、信號轉換器(Converter)、信號重定時器(Retimer)、信號中繼器(Repeater)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)、電壓位準移位器(Level Shifter)及觸摸屏控制器(Touch Controller)等相關產品之解決方案。隨現今的電子產品正大量走向高速串行傳輸，且伴隨著 3D 和高分辨率及畫面高刷新率等新的影音技術與應用逐漸成熟，更快的高速訊號傳輸介面技術需求將更為殷切，使得能同時提供高速資料與影音傳輸之介面將能成為未來市場主流。

本公司經營團隊擁有多年產業經驗，對未來高速訊號傳輸介面及顯示與觸控產品技術方向掌握度高，在全球組織優勢分工下，配合具關鍵技術之優秀團隊，可快速反應資訊產品最新規格，在產品開發時隨即 Spec-In 及 Design-In，提供客戶全面性規格、設計及客戶端即時服務之發展平台，在現今資訊產品快速發展下，為一具產業競爭優勢之專業 IC 設計公司。

#### 四、公司及集團沿革

- (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、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：  
請參閱第 169 頁。
- (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：  
請參閱第 169~170 頁。
- (四) 以前年度及及截至年報刊印日止重要紀事：

年度(西元)	重要紀事
2005 年	成立 Parade Technologies, Ltd. 轉投資美國子公司 Parade Technologies, Inc. (以下簡稱「譜瑞(美國)」(「Parade (US)」))
2006 年	經由 Parade Technologies, Inc. 轉投資譜瑞集成電路(上海)有限公司(以下簡稱「譜瑞(上海)」) 設立香港分公司 Parade Technologies, Ltd. (以下簡稱「譜瑞(香港)」) 3-to-1 HDMI switch products for TV applications DisplayPort 1.1 Transmitter Technology
2007 年	設立英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司台灣分公司(以下簡稱「譜瑞(台灣)」) DisplayPort 1.1 Receiver Technology Direct Drive Monitor TCON with 2-lane DisplayPort Receiver HDMI repeater for TV applications 2 <sup>nd</sup> generation HDMI switch with integrated shadow EDID for each port HDMI level shifter for PC applications
2008 年	DisplayPort Repeater for PC applications DisplayPort/HDMI multiplexer & de-multiplexer for PC applications 4-lane DP TCON for All-In-One PC to support 2560x1600 30-bit color panel 1-lane eDP TCON for low power Notebook panels
2009 年	eDP 1.1 TCON products for Notebook applications DisplayPort to HDMI/DVI format converter eSATA/SATA-II Repeater DisplayPort/HDMI mux/demux for switching graphics
2010 年	eDP 1.2 TCON products for Notebook applications QuickPort™ HDMI switch; SATA-III Repeater; eDP to LVDS format converter 3D display technology SATA III 6Gb/s repeater DP 1.2 (5.4Gbit/s) and FAUX
2011 年	USB 3.0 repeater 3Gb/s HDMI jitter cleaning repeater DP 1.2 (5.4Gbit/s) repeater and De-multiplexer eDP 1.2 TCON supports high resolution display eDP 1.3 TCON supports 3D and/or PSR with data compression technology 設立韓國子公司 Parade Technologies Korea, Ltd. (以下簡稱「譜瑞(韓國)」(「Parade (Korea)」)) 西元 2011 年 9 月 13 日於台灣櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃，股票代號 4966
2012 年	Standard Plus eDP TCON Low power 3Gb/s HDMI jitter cleaning repeater DP 1.2 (5.4Gbit/s) receiver and transmitter Low power eDP 1.2 TCON supports high resolution display Low power eDP 1.3 TCON supports PSR with data compression technology Very low power HDMI repeater

年度(西元)	重 要 紀 事
2012 年	MHL 2.0 transmitter
	Source Driver with Scalable Intra Panel Interface (SIPI) 設立南京子公司 Parade Technologies, Ltd. (Nanjing) (以下簡稱「譜瑞(南京)」)
2013 年	Low Power DisplayPort to VGA converters
	Standard Plus Ultra Low Power eDP TCON
	Source Driver with integrated-Stream Protocol (iSP) interface
	Low Power, Small Package USB 3.0 Repeater/Redriver
2014 年	2 <sup>nd</sup> generation of eDP 1.3 TCON devices to continue to lead technology
	MIPI DSI receiver
	2 <sup>nd</sup> generation HDMI jitter cleaning
	Maturing Source Driver technologies with a series product offering in both SIPI and iSP protocols
	MIPI based single chip smartphone display devices
	MIPI to eDP converter
2015 年	High resolution eDP TCON to support 4K x 2K panel
	USB Type-C with DisplayPort Alt Mode active switch with re-driving (Source & Sink Applications)
	DisplayPort 1.2 to HDMI 2.0 converter supporting 60Hz 4K x 2K resolution display
	3rd Generation eDP PSR TCON supports full frame or partial frame update
	西元 2015 年 8 月完成購買賽普拉斯電容式行動裝置觸控業務
	設立日本分公司 Parade Technologies, Ltd. Japan Branch Office (以下簡稱「譜瑞(日本)」)
	設立愛爾蘭分公司 Parade Technologies (Ireland Branch Office) Limited (以下簡稱「譜瑞(愛爾蘭)」)
	設立華盛頓分公司 Parade Technologies, Inc. Washington Branch Office (以下簡稱「譜瑞(華盛頓)」)
	設立北京分公司 Parade Technologies, Inc. (Shanghai) Beijing Branch Office (以下簡稱「譜瑞(北京)」)
	設立深圳分公司 Parade Technologies, Inc. (Shanghai) Shenzhen Branch Office (以下簡稱「譜瑞(深圳)」)
2016 年	TrueTouch Integrated chips targeting smartphone and tablets
	eDP timing controllers (Tcons) for AMOLED panels support eDP 1.4b and resolutions up to 3200 x 1800
	PCIe Gen3 ReDrivers at 8Gb/s
	DisplayPort 1.4 Jitter Clean Repeater at 8.1Gb/s
2017 年	Touch and Display Driver Integrated product for smartphone
	eDP timing controller and source driver chip for UHD self-refresh A-SI/ OXIDE/ LTPS LCD panels
2018 年	10 Gb/s USB-C retiming products supporting USB 3.1 and DisplayPort 1.4 for USB-C interface
	DisplayPort 1.4 demux at 8.1Gbit/s with Jitter clean technology
	DisplayPort 1.4 to HDMI 2.0 converter supporting 4K & HDR
	1452-ch and 1926-ch SIPI source drivers
	TDDI with interleave touch sensors and 3-to-1 mux
	TDDI with interleave touch sensors and 6-to-1 mux
	OLED Display Driver Integration for smartphone
	Single chip TED for Full HD LTPS LCD panel
4-lane PCIe Gen 4 retimer	
2019 年	16-lane PCIe Gen4 retimer
	USB-C linear re-drivers for source side devices
	USB-C retimer mux for sink side devices
	Next Generation DisplayPort retimers, re-drivers, & muxes
	HDMI 2.1 retimer
	1926-ch SIPI source driver for COF
	New low power 1446-ch SIPI source drivers
Cost optimized 1926-ch TED without PSR memory	
2020 年	設立開曼子公司 Pinchot Ltd. (以下簡稱「Pinchot」)
	設立奧勒岡分公司 Parade Technologies, Inc. Oregon Branch Office (以下簡稱「譜瑞(奧勒岡)」)

年度(西元)	重要紀事
2020 年	Pinchot 於西元 2020 年 6 月完成併購睿思科技公司(Fresco Logic, Inc.)
	設立重慶子公司 Parade Technologies, Ltd. (Chongqing) (以下簡稱「譜瑞(重慶)」)
	USB-C linear redriver for tablet/smartphone
	Next Generation USB-C retimers for source side devices
	New DP repeater, mux, & demux with retimer capability
	New eDP PSR Tcon for HDR gaming display
	New eDP PSR Tcon for 4K HDR display
	New 1926-ch SIPI source drivers for 4K display
	New 1500-ch SIPI source driver for gaming display
	New 1446-ch SIPI sources drivers to minimized bottom bezel
	Touch Controller for Flexible OLED panels
2021 年	USB4 Gen3x2 Retimer
	Next Generation USB-C retimers & Redrivers for source side devices
	New DP repeater, mux, & demux with retimer capability
	Integrated USB hub and DP to HDMI 2.0 converter
	DP to HDMI 2.1 converter
	PCIe Gen5 Retimer for servers and data centers
	New Touch integrated eDP PSR Tcon for display with in-cell touch/stylus
	New touch integrated Tcon with Embedded Driver with PSR & HDR functions
	New 1926-ch SIPI source drivers for 4K display
	New 1532-ch SIPI source driver for gaming display
	New 1446-ch SIPI sources drivers to minimized bottom bezel
New SIPI 2.0 integrated Touch and Source Driver (TSD) for in-cell LCD panels	
2022 年	USB-C Linear Redriver for smartphone & ultra-portable devices
	PCIe Gen 4 Linear Redriver with 2x2 Crossbar Switch
	Next Generation pin-comaptible HDMI 2.x retimer/redriver products
	New Touch integrated Tcon with Embedded Driver for education market
	Windows HLK certified in-cell touch, Tcon with Embedded Driver
	Wacom, USI, & Microsoft certified in-cell stylus
	New FHD TED for a-Si LCD TFT panels
	New 1926-ch SIPI source drivers for 4K display
	New 1532-ch SIPI source driver for gaming display
	New 1446-ch SIPI sources drivers to minimized bottom bezel
	New 1284-ch SIPI sources drivers & 1302-ch touch channels to minimized bottom bezel New SIPI 2.0 integrated Touch and Source Driver (TSD) for in-cell LCD panels

## 五、風險事項

本公司註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項說明如下；其他風險事項請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項之說明。

### (一) 註冊地國：開曼群島

#### ① 總體經濟、政經環境變動

開曼群島位於牙買加西北方 268 公里，邁阿密南方 640 公里的加勒比海中，為英國一高度自治的海外領土，首都係喬治敦城(George Town)，政治穩定，英文為主要官方語言。金融服務業及旅遊業是開曼群島主要的經濟收入，開曼群島為租稅中立地，為現今世界主要金融中心之一。開曼群島政府於西元 1990 年開始實施與美國及英國簽訂「司法互助協議(Mutual Legal Assistance Treaty)」，多年來積極加強其境外金融活動的信譽。司法互助協議即係為防範國際犯罪組織，利用開曼群島的金融系統進行不法之交易。英屬開曼群島長期

政治穩定並為世界主要金融中心之一，其總體經濟及政經環境之變化應無重大影響本公司整體營運之情形。

## ②外匯管制、租稅及相關法令

開曼群島無外匯限制。豁免公司 (Exempted Company) 除年度牌照費外，開曼群島政府目前未就個人或公司之利得 (profits)、所得 (income)、收益 (gains) 或財產增值 (appreciations) 課徵稅賦，亦無繼承或遺產稅性質之稅賦。除對於在開曼群島內簽約或於開曼群島內作成之契約而得適用之印花稅外，並無由開曼群島政府課徵而對本公司而言可能為重大的其他稅賦。轉讓開曼群島公司之股份毋需在開曼群島繳納印花稅，但如本公司就開曼群島之土地享有權益者，則不在此限。

本公司為註冊於開曼群島之豁免公司 (exempted company)。多數的開曼群島公司均為豁免公司，且主要是由公司以及個人為金融目的而設立。依開曼群島法規，豁免公司應遵守以下規定以及具有以下優點：

- (A) 不得在開曼群島境內經營業務。
- (B) 豁免公司不能向開曼群島的公眾發出邀請認購其股份或債券；亦不能持有開曼群島境內的土地。
- (C) 開曼群島公司法尚無規定公司一定要舉行年度股東大會，公司應根據章程細則的規定召開股東大會和董事會議，地點不侷限於開曼群島。本公司公司章程規定公司應於每一會計年度終了後六個月內召開股東常會，且公司章程亦規定，股東會應於董事會指定之時間及地點召開，除開曼公司法令另有規定外，股東會應於中華民國境內召開。
- (D) 新股的發行需要由董事會及/或股東會決議核准。本公司公司章程規定新股之發行應限於公司之授權資本額內為之，且應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意。
- (E) 豁免公司的股東名冊不必開放予公眾查閱，亦不需要向開曼群島公司註冊處提交或申報股東的詳細資料。本公司公司章程規定，董事會應在公司之登記機構（如有適用）及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置股東名冊，且公司章程亦規定，董事會應在開曼群島境內或境外其所認為適當之處所備置一份股東名冊，其中應記載股東的詳情及其所持有之股份數，以及法令所要求的其他詳細情況。
- (F) 豁免公司可以向開曼群島政府申請並獲得一份不會對該豁免公司徵稅的承諾書，首次申請得到的承諾書有效期是二十年，到期前可以申請更新。
- (G) 豁免公司可以申請撤銷註冊，並且可以把註冊地轉移到其他國家。
- (H) 豁免公司可以登記成為一家豁免有限期公司。一家豁免有限期公司需要至少二個股東，最長有效期為三十年。
- (I) 由於開曼群島法令關於保障少數股東權益與中華民國等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，本公司已盡可能依據中華民國證券交易法、公司法等

法令以及主管機關之要求，於開曼群島法令規範之限度內修正公司章程，以保障臺灣投資人之股東權益。

- (J) 除非經過特許，否則公司名稱不能出現 Bank (銀行)、Trust (信託)、Mutual Fund (基金)、Insurance (保險)、Royal (皇家)、Imperial (皇帝)、Empire (帝國)、Assurance (保證)、Building Society (建房互助協會)、或是 Reinsurance (再保險)等字眼，且註冊檔必須以英文書寫。
- (K) 開曼公司應按時繳交年費及報稅，以維持公司之存續狀態。
- (L) 開曼公司亦受到聯合國相關規約、協議之限制。

綜上，由於開曼群島在外匯上採取開放政策，並無相關管制限制，故對本公司在資金運用上並無重大影響。根據開曼群島《稅務特許法》(Tax Concessions Law) (2018 年修訂版)，本公司已取得開曼群島財政司(Financial Secretary)之承諾。承諾自西元 2005 年 11 月 22 日起，為期二十年。開曼群島目前未就個人或公司之利得、所得、收益或財產增值課徵稅賦，亦無繼承或遺產稅性質之稅賦。除對於在開曼群島內所簽署或作成之特定文件可能適用於印花稅外，開曼群島政府目前並無課徵其他對本公司有重大影響之其他稅賦。開曼群島並非任何適用於本公司支付或收受款項之雙重課稅協定之主體。在法令規範方面，本公司應遵守公司組織章程及開曼群島公司法(修訂版)。開曼群島法令關於保障少數股東權益與台灣等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，儘管本公司已依據臺灣證券交易法、公司法等法令，於開曼群島法令容許之限度內，修正本公司組織章程，然關於股東權益之保障程度仍與依臺灣法令設立之公司不盡相同。部分納入本公司組織章程之條文，因開曼群島法令並無相關之規定，故未來如有爭議仍須視司法機關之認定而定之。請參閱本年報捌、四與我國股東權益保障規定重大差異之說明。同時，本節僅特別將針對豁免公司之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各開曼法令及案例法之規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

開曼群島於西元 2018 年 12 月 27 日通過國際稅務合作(經濟實質)法(以下簡稱「經濟實質法」)，且於西元 2020 年及西元 2021 年進行修正。針對經濟實質法，開曼群島並於西元 2019 年 2 月 22 日公布規則及指導要點(版本 1.0)，且於西元 2019 年 4 月 30 日、西元 2020 年 7 月 13 日、西元 2021 年 6 月 30 日及西元 2022 年 7 月分別予以修正(版本 2.0、版本 3.0、版本 3.1、版本 3.2)。依經濟實質法規定，從事特定活動(即經濟實質法所定義的「相關活動 Relevant Activities」)之特定開曼公司(即經濟實質法所定義的「相關個體 Relevant Entities」)應通過與該相關活動有關之經濟實質性測試。預期開曼政府日後會不時公布其他之規則及指導要點，以進一步闡明經濟實質規定之重要實務操作內涵及範圍。該法案實行對本公司財務及營運所造成之影響目前尚微，但因日後仍可能有其他規則及指導經公布，確切影響仍有待進一

步探究與評估。本公司目前及將來均會持續諮詢開曼律師意見，以遵循經濟實質法之相關規定。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

雖開曼群島尚無執行中華民國判決之前例，然我國法院確定民事判決如符合下列各項情形，開曼群島法院原則上可不進行實體審理，而將根據普通法原則加以承認並予以執行：

- (A)作成判決之外國法院具有司法管轄權；
- (B)為命特定人給付特定金額(liquidated sum)之民事確定判決；
- (C)係一確定判決；
- (D)非為給付稅款、罰款或罰金；且
- (E)取得該判決之方式、判決之執行不至於違背開曼群島之公平正義原則或公共政策。

綜上，依據開曼之法令，中華民國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，應得在開曼獲得承認與執行，反之則否，故仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為開曼法院承認並執行之風險。

(二)美國

①總體經濟、政經環境變動

西元 2022 年度，美國的 GDP 增長 2.1%，較前一年的 5.7% 大幅減少，主要係西元 2022 年前兩季出現負增長，然而，強勁的消費支出和勞動市場帶動 GDP 在最後兩季轉為正成長。如以各季度分析，美國第一季因通膨飆升至西元 1980 年代初以來的最高水準，加上俄烏衝突使得外部環境不穩定，導致經濟停滯，雖因強勁的消費者需求增加帶來的進口激增，但亦使貿易逆差擴大，致 GDP 呈現 1.6% 之萎縮，遠低於前一季的 6.9% 成長，亦是自西元 2020 年以來的首次負成長。第二季雖受惠消費者支出增加，但仍受到出口下滑影響，致 GDP 仍呈現 0.6% 負成長。第三季則因貿易逆差縮小，及受惠消費者支出、非住宅型固定投資及政府支出增加，使 GDP 呈現 2.6% 成長。第四季 GDP 雖優於預期增長 2.9%，但其中占經濟活動比重約 2/3 的消費者支出僅增長 2.1%，及國內採購商之最終銷售在第四季僅增長 0.8%，亦相較第三季成長 1.5% 明顯較低，顯示消費者動能逐漸減弱，民眾面臨生活成本壓力，加上高通膨，致第四季 GDP 增長減緩。整體而言，依據美國商務部於西元 2023 年 1 月 26 日公布之數據資料顯示，西元 2022 年度美國整體的 GDP 增長 2.1%。

隨著聯準會通過之利率政策抵抗通膨，使得美國經濟在西元 2023 年進入低成長或是零成長，依據國際貨幣基金(IMF)西元 2023 年 1 月 31 日之報告預估，西元 2023 年度 GDP 成長幅度小於前一年度，僅有 1.4% 之增長。由於本公司主要係從事高速訊號傳輸介面及顯示與觸控晶片之研發設計及銷售，其產

品應用在平板電腦、筆記型電腦及液晶螢幕顯示器，主要銷貨客戶皆集中於亞洲地區，經製造組裝後銷往全世界。由於美國是全球電子產品主要消費市場之一，故其消費性支出之增減，亦將影響對電子產品之需求變動。

## ②外匯管制、租稅及相關法令

美國的金融體系經過長時間的演變之後已經成為成熟、完善的金融體系，其貨幣市場是世界最發達的貨幣市場及提供一個國際間金融交流最便捷的平台，外匯買進或賣出已不受外匯管制，本公司在美國之營運未面臨外匯管制之風險。在法令規範方面及租稅風險方面，在法令規範方面，本公司之子公司在美國營運應遵守美國公司法及其他各適用之相關法規。本公司之子公司在美國營運尚未受到相關法律及租稅規範變動而對公司財務產生影響，但未來美國相關法令、租稅政策變動皆有可能對本公司造成重大不利影響。如各投資人擬充分瞭解各美國法令及案例法之規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

## ③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

加州承認外國判決規定，主要係依據西元 2008 年 1 月 1 日生效之 California's Uniform Foreign-Country Money Judgments Recognition Act (California Code of Civil Procedure Sections 1713-1724) (以下簡稱「外國判決承認法」) 規定。外國判決承認法僅適用於西元 2008 年 1 月 1 日後聲請承認之外國判決。

(A) 一般而言，外國判決承認法得予以承認之外國判決，須以一定數額金錢之給付或拒絕給付為判決內容，同時依該外國法律之規定，該判決必須是終局(final)、確定(conclusive)、並有執行力(enforceable)之判決，且不得有以下情形：

(a) 為稅賦之判決；

(b) 為罰款或罰金之判決；

(c) 為離婚、撫養、贍養或其他親屬關係相關之判決；及

(d) 但離婚、撫養、贍養或其他親屬關係相關之判決並不排除加州其他法院得依外國判決承認法第 1723 章節規定承認該等判決。

(B) 聲請承認之當事人須於外國判決在該外國仍有效之期限前，或者於該外國判決於該外國生效日起十年內（兩者孰早者），聲請承認，且聲請人負舉證證明該外國判決符合外國判決承認法規定之責任。惟如有下列情形者，美國加州法院不得承認該民事確定判決之效力：

(a) 該民事判決地之司法體系未提供公平公正的法庭(impartial tribunal)或與美國加州法相當之正當法律程序者；或

(b) 該判決法院對被告及系爭事由並無管轄權者。

此外，若該民事判決有下列情形時，美國加州法院有權得不予以承認：

- (A) 被告並未獲法院即時通知而未有足夠時間為辯護者；
- (B) 該民事判決經詐欺手段取得，敗訴之一方並無足夠時間為辯護者；
- (C) 該民事判決、請求基礎或主張之救濟，違反加州或美國公共政策者；
- (D) 該民事判決與其他終局、確定之判決相抵觸者；
- (E) 該民事判決法院爭訟程序與雙方當事人所約定之爭議解決方式不符者；
- (F) 若該管轄領域規定應以親自交付方式為送達，而該民事判決法院有嚴重不便利法庭(serious forum non conveniens)之情形者；
- (G) 作成該判決之民事法院之廉正性有相當疑慮者；
- (H) 作成該判決之法院之特定訴訟程序不符正當法律程序之要求；或
- (I) 該判決包括回復名譽之賠償；除非加州法院認定該外國法院對於言論自由及新聞自由已提供不低於加州憲法與美國憲法要求程度之保障。

綜上，依據美國之法令，中華民國法院所作成之民事確定判決若符合外國判決承認法之規定，原則上應得在美國加州法院獲得承認與執行，反之則否，故仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為美國法院承認並執行之風險。

### (三) 中國

#### ① 總體經濟、政經環境變動

西元 2022 年是中國經濟復甦關鍵的一年，疫情帶來的衝擊逐漸消退，經濟逐漸走出低谷，依據中國國家統計局於西元 2023 年 1 月 17 日發布資料顯示，雖然低於前一年度世界銀行及 IMF 之 4.4-4.8% 預估，GDP 仍然達到 3% 之成長。如依各季度分析，四個季度之 GDP 分別為 4.8%、0.4%、3.9% 及 2.9%，其中第二季因受到中國採取嚴格的新冠疫情防控政策，隨著清零政策的持續，使得國內的消費能力與意願都普遍降低，進而也導致原本是經濟成長引擎的私人消費成長走緩、甚至衰退，加上房地產市場低迷，拖累經濟復甦，第三季在中國政府恢復經濟活動措施幫助下，GDP 年增 3.9%，第四季則受到前兩個月防疫政策收緊影響，經濟再度向下，12 月初防疫政策鬆綁後帶來疫情高峰，使當月經濟進一步走低，致第四季 GDP 僅增長 2.9%，全年 GDP 則為 3%。

西元 2023 年，在疫情管控鬆綁後，中國經濟開始反彈，惟因民間投資及企業正在經歷結構性改變，轉型升級的壓力也在不斷增加，依據 IMF 預估中國西元 2023 年的經濟成長率為 5.2%，仍處於成長趨勢，如確實如同預估成長，對本公司終端產品之銷售應有正面之助益。由於本公司位於中國地區之子公司譜瑞(上海、南京、重慶等地之子公司)均為研究開發中心，並未從事生產及銷售行為，故中國之政經變化對本公司之影響相對較低。

## ②外匯管制、租稅及相關法令

在中國，人民幣兌換外幣仍受限制，「外匯管理條例」與「結匯、售匯及付匯管理規定」是中國外匯管理的主要規定，根據相關規定，中國境內禁止外幣流通或計價結算，企業的外匯收入都要匯回中國境內，且依規定必須賣給外匯指定銀行或經批准存入外匯帳戶，另外必須持有效憑證與商業單據，才能向外匯指定銀行辦理購匯支付。外商投資企業獲准就經常項目（包括向外國投資者分派股息）將人民幣兌換為外幣，但須提供該等交易之有關文件；資本項目下的人民幣兌換，例如向境外直接投資或者從事境外有價證券、衍生產品發行、交易，需要在中國外匯管理部門辦理登記，按其法律規定需要事先經有關主管部門批准或者備案，且應在外匯登記前辦理批准或者備案手續。資本項目項下的外匯兌換，如貸款、從中國大陸撤回投資等均需要事先得到有關外匯管理機關的批准並且需要辦理相關的外匯登記。

中國大陸政府於西元 2008 年 1 月 1 日開始「實施勞動合同法」，「勞動合同法實施條例」則於西元 2008 年 9 月 18 日起生效，並於西元 2013 年修訂並實施，新法及其實施條例的實施主要目的在於保護勞工並明確規範勞資雙方權益，其以下有關人員聘任之相關規定，將使企業用人在終止或違法解除勞動合同時成本大幅提高：(1) 用人單位解除勞動合同需按勞動者的工作年限，每滿一年支付一個月工資的標準以貨幣形式向勞動者進行補償；(2) 勞動者在試用期的工資不得低於用人單位相同崗位最低工資水平或者勞動合同約定工資的百分之八十，並不得低於用人單位所在地的最低工資標準；(3) 若勞動者在用人單位連續工作滿十年，或連續訂立兩次固定期限勞動合同，除勞動者提出訂立固定期限勞動合同者外，用人單位應與勞動者訂立無固定期限勞動合同；(4) 用人單位違反相關規定不與勞動者訂立無固定期限勞動合同的，自應當訂立無固定期限勞動合同之日起向勞動者每月支付雙倍的工資；(5) 用人單位自用工之日起超過一個月不滿一年未與勞動者訂立書面勞動合同的，應當向勞動者每月支付雙倍的工資；(6) 用人單位招用與其他用人單位尚未解除或者終止勞動合同的勞動者，給其他用人單位造成損失的，應當承擔連帶賠償責任。

中國於西元 2007 年 3 月 16 日通過企業所得稅法「中華人民共和國企業所得稅法」，並於西元 2018 年 12 月 29 日第二次修正，對中外資企業實施統一所得稅稅率 25%，結束外資企業長達二十年的稅負優惠，該稅法自西元 2008 年 1 月 1 日起生效。該稅法限縮租稅優惠，實施以產業優惠為主的政策，取消了外國投資者獲配利潤免徵所得稅之稅負優惠，當中國公司分配盈餘至境外投資者時，必須扣繳 10%(投資者為法人)或 20%(投資者為個人)的股利稅。

本公司所營業務非屬勞力密集產業，在中國大陸之人力主要為研發人員，另本公司人員之聘任已依相關法規執行，故中國政府實施勞動合同法後對於本公司影響有限，另本公司亦由內部財務部門及管理部門等同仁密切注意中國大陸境內相關法規之變動情形及政經環境情況，並適時向律師及會計師等專業顧問諮詢，以降低風險發生之可能。

在法令規範方面，本公司之子公司應遵守中國公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯、租稅之法令規範以及勞動法令規範近期較大變動予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各中國法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

### ③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

依據中國最高人民法院於西元 2015 年 6 月 29 日公布、西元 2015 年 7 月 1 日生效之《最高人民法院關於認可和執行臺灣地區法院民事判決的規定》的相關規定，臺灣地區法院民事判決的當事人可以根據該規定，作為申請人向人民法院申請認可和執行臺灣地區有關法院民事判決。該規定所稱「臺灣地區法院民事判決」包括臺灣地區法院作出的生效民事判決、裁定、和解筆錄、調解筆錄、支付命令等。申請認可臺灣地區法院民事判決的案件，由申請人住所地、經常居住地或者被申請人住所地、經常居住地、財產所在地中級人民法院或者專門人民法院受理。依據該規定，臺灣地區法院民事判決具有下列情形之一的，裁定不予認可：

- (A) 並非終局判決；
- (B) 申請認可的民事判決，是在被申請人缺席又未經合法傳喚或者在被申請人無訴訟行為能力又未得到適當代理的情況下作出的；
- (C) 案件係人民法院專屬管轄的；
- (D) 案件雙方當事人訂有有效仲裁協議，且無放棄仲裁管轄情形的；
- (E) 案件係人民法院已作出判決或者中國大陸的仲裁庭已作出仲裁裁決的；
- (F) 香港特別行政區、澳門特別行政區或者外國的法院已就同一爭議作出判決且已為人民法院所認可或者承認的；
- (G) 臺灣地區、香港特別行政區、澳門特別行政區或者外國的仲裁庭已就同一爭議作出仲裁裁決且已為人民法院所認可或者承認的。

認可該民事判決將違反一個中國原則等國家法律的基本原則或者損害社會公共利益的，人民法院應當裁定不予認可。

經人民法院裁定認可的臺灣地區法院民事判決，與人民法院作出的生效判決具有同等效力。

## (四)香港

### ①總體經濟、政經環境變動

香港特別行政區位處於東亞地區的中心位置，西元 1997 年 7 月 1 日，香港經歷憲制上的轉變，成為中華人民共和國的特別行政區。中華人民共和國以「基本法」確立香港為特別行政區，並按照一國兩制方針，保持主權移交前

的資本主義制度及民主制度，同時也規定了西元 1997 年後五十年內香港特別行政區的管理方法，中國大陸所施行的社會主義制度等將不會在香港特別行政區實行。根據「基本法」，除防務和外交事務外，香港特別行政區實行高度自治，享有行政管理權、立法權、獨立的司法權和終審權。香港特別行政區的行政機關和立法機關由香港永久性居民組成，並保持自由港、單獨的關稅地區和國際金融中心的地位。

在經濟上香港仍為一個國際商業、貿易及金融樞紐。西元 2022 年，依據香港政府統計處資料，GDP 從西元 2021 年的明顯擴張 6.4%後，在西元 2022 年收縮 3.5%。依各季度分析，第一季受到本土第五波 Covid-19 疫情致私人消費減緩，使 GDP 減縮 3.5%，第二季雖疫情趨緩但 GDP 仍減縮 1.2%，第三季及第四季更受到全球經濟趨緩及貨幣緊縮影響貨物出口及固定資產投資等因素影響，GDP 更分別下滑 4.6%及 4.2%，使全年度 GDP 縮減 3.5%。

香港經濟預期在西元 2023 年將恢復增長，在疫情解封下，香港及中國往來的限制全面放寬，勢將為香港旅遊和零售行業注入強心針，並帶動跨境金融、保險和醫療等各行業及整體消費、投資及就業市場等多方面需求之成長，並可抵銷因全球經濟不明朗和貨幣政策緊縮的負面影響，依據 IMF 預估西元 2023 年香港 GDP 將增長 3.9%。

## ②外匯管制、租稅及相關法令

香港經濟基於企業經營自由、貿易自由及對外開放，香港政府不設貿易限制亦無外匯管制。

在租稅方面，香港設有稅率低的簡明稅制，直接稅負只有所得稅、薪俸稅及物業稅才須課稅，並不徵收增值稅、銷售稅、對股息收入及個人遺產稅亦豁免徵稅，且只有源自香港的收入才須課稅，在香港以外之地區所賺取之收入無須納稅，另依現行法令規定所需繳納之利得稅亦僅 16.5%。另香港為一自由港口，進口貨物一般無須繳付關稅，唯有酒類、煙草、碳氫油類及甲醇須繳納稅款，香港出口的貨品則不須繳交任何稅款。

經評估香港當地租稅法令，本公司目前尚未受到相關法律及租稅規範變動而有影響公司財務之情形。未來除將不定期收集及評估香港相關租稅政策及法規之變動對公司財務、業務之影響外，亦將諮詢專業人士之意見，採取相關因應措施以降低租稅風險。

在法令規範方面，本公司由於在香港設有分公司，應遵守香港公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯及租稅之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各香港法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

## ③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

香港與台灣之間現時未有關於兩地法院判決相互承認的協定。現時香港法院的判例中，亦未有直接對台灣法院民事判決的執行問題作出明確的決定，

但曾有終審法院提及台灣不被視為合法政府，而香港法院可以在下列的情況下認可由臺灣法院所作出的命令：

- (A) 有關命令涉及的權利純屬私權；
- (B) 認可有關命令符合公義、法律與秩序及常理；及
- (C) 認可有關命令並非違背香港的公共政策、或對中華人民共和國的合法主權構成敵意。

(以上條件並不代表香港法院會考慮之所有因素)

此外，在考慮是否承認該民事判決時，香港法院會採用普通法制度下的國際慣例原則，即法院只會採納程序審查的規則，包括但不限於：

- (A) 該法院對該案是否有司法管轄權；
- (B) 該案的答辯人是否收到應訴通知並有充分時間預備；
- (C) 判決是否有效並可以執行；及
- (D) 承認該判決是否損害被要求承認的法院其所在地區的公共秩序。

綜上所述，香港法院目前必非全面承認台灣法院民事判決，而係依據個案具體情況判斷，若台灣法院所做成之民事確定判決符合特定條件，包括但不限於上述條件，判決得被香港法院承認並執行，但仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為香港法院承認並執行之風險。

## (五)台灣

### ①總體經濟、政經環境變動

台灣為民主法治國家，在政治權力與公民自由表現優異，列為自由之家(Freedom House)高度政治自由指標國家，政治自由且穩定度高，根據洛桑管理學院(IMD)公布之西元 2022 年全球競爭力報告，對 63 個國家進行評估，台灣排名第 7，較去年上升 1 名，創西元 2013 年以來最佳成績，在人口超過 2000 萬的國家中，台灣競爭力連續二年更高居全球第一。IMD 主要評比的四大項目，包括經濟表現、政府效能、企業效能與基礎建設。在經濟表現方面，因受本土疫情爆發而實施之三級警戒影響，致經濟表現較前一年的第六名滑落至第十一名，政府效能與去年相當。企業效能則因生產力及效率與金融系統的健全及活躍，使排名上升一名至第六名；基礎建設則因研發能力及數位普及程度高，使整體建設排名上升一名至第十三名。儘管台灣在全球經濟體表現可圈可點，但整體經濟成長仍然受到全球通膨走升、貨幣緊縮及經濟下行風險增加影響，根據行政院主計處資料顯示，西元 2022 年 GDP 年增長率為 2.45%。

西元 2023 年儘管受到全球經濟放緩，加上終端產品需求受到過多庫存壓力影響，使出口及投資情況可能較前一年減弱，然而內需市場可望受惠解封後商務人士及觀光客來台消費，受到前述消長之影響，依據台經院預估西元 2023 年台灣 GDP 約落在 2.12%。

## ②外匯管制、租稅及相關法令

由於臺灣是小型的經濟體，從建立至今，臺灣外匯市場一直是「管理浮動匯率制度」。央行會動態維持外匯秩序，除匯率出現過度波動與失序變化，而不利於經濟與金融環境穩定，亦即若出現異常因素(如：短期資金大量進出)或季節性因素導致匯率大幅波動時，央行會進場干預外，新臺幣兌美元匯率大體上由市場供需決定。因此，台灣實質上已無外匯管制，僅對金融性外匯收支尚有管制，外匯管制措施如下：

- (A) 凡與商品、勞務貿易有關之外匯收支及經主管機關核准之資本交易（包含直接投資與證券投資等）均已完全自由。
- (B) 年滿十八歲之國民或持有外僑居留證之外國人及公司，每年自由分別結匯額度五百萬美元及五千萬美元。
- (C) 非居民每筆結匯金額未逾十萬美元者得自由結匯。

在租稅方面，台灣基於法制原則及租稅法定原則，對於稅捐之徵收均以法律訂之。以其稅收歸屬的單位區分國稅（包含所得稅、營利事業所得稅、營業稅、證券交易稅、遺產與贈與稅、貨物稅及關稅等）跟地方稅（如地價稅、土地增值稅、房屋稅、契稅、印花稅等）。台灣在外匯管制上雖採管理浮動匯率制度，然對本公司在各項營運活動之資金流通上並無重大限制，另經評估台灣當地租稅法令，本公司目前尚未受到相關法律及租稅規範變動而有影響公司財務之情形。未來除將不定期收集及評估台灣相關租稅政策、匯率及法規之變動對公司財務、業務之影響外，亦將諮詢專業人士之意見，採取相關因應措施以降低租稅及匯率風險。

在法令規範方面，本公司由於在臺灣設有分公司，應遵守臺灣公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯及租稅之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各台灣法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

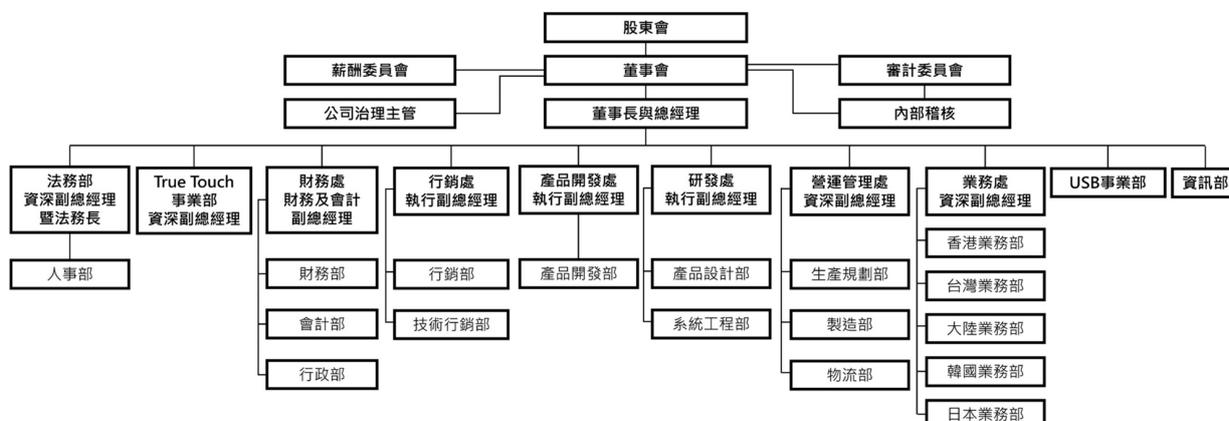
## ③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

本公司主要營運地點已位於臺灣，故不適用此項主要營運地是否承認我國法院民事確定判決效力之評估。

## 參、公司治理報告

### 一、公司組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各部門之主要工作職掌：

部 門	主要工作職掌
董事長、總經理	召開並主持董事會。依董事會決議，訂定公司之經營戰略方針、政策、及目標及經營計畫。報告公司經營計畫，並作各階段經營成果及財務報告。負責公司業務營運之規劃、執行及協調；管理生產並指揮、監督公司相關部門事務之處理以達成公司營運之目標。
內部稽核	檢查、評估各項內部控制制度、作業及管理規章之缺失，並適時提供改進之建議及檢討，以確保各項管理制度得以持續有效實施並協助董事會履行有關公司內部規章及制度執行之稽核工作。
法務部(Legal)	公司法務、人事及制度規章之建立等作業。
True Touch 事業部	負責 True Touch 事業部營運之規劃、執行及協調；管理行銷並指揮、監督公司相關部門事務之處理以達成公司營運之目標。
財務(Finance)	公司財務、會計、股務及制度規章之建立等作業。
行銷 (Marketing)	行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術等構想，市場開拓。
營運管理 (Operation)	負責與晶圓代工廠及封裝測試代工廠，晶片製造及測試進度之追蹤及管理等等委外加工事宜。
研發(R&D)	負責產品開發設計、驗證，技術支援。專利案件統合、審核、申請及管理等等。

部 門	主要工作職掌
產品開發 (Product Development)	負責產品開發設計、驗證，技術支援。專利案件統合、審核、申請及管理。
業務(Sales)	產品銷售、客戶服務。
資訊(IT)	資料庫管理、使用端軟硬體維護、ERP 系統規劃、開發與維護。
USB 事業部	負責 USB 事業部營運之規劃、執行及協調；管理行銷並指揮、監督公司相關部門事務之處理以達成公司營運之目標。
公司治理	依法協助辦理董事會及股東會會議相關事宜、協助製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、協助提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令。

## 二、董事及監察人

### (一)董事：

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職稱	姓名	關係	
董事長	美國	Ji Zhao (趙捷)	男 51~60歲	2005.11.15	2022.06.15	三年	2,074,430 (註1)	2.55%	1,904,930 (註2)	2.35%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學爾灣分校電機工程博士 Cerdelinx Technologies 研發部資深副總裁 譜瑞(美國)總經理	譜瑞(美國)執行長兼董事長 譜瑞(上海)董事長 譜瑞(南京)董事長 譜瑞(韓國)董事長 譜瑞(重慶)董事長 Pinchoi Ltd. 董事	無	無	無	無
副董事長	美國	Ming Qu (曲明)	男 51~60歲	2005.11.15	2022.06.15	三年	2,023,735	2.49%	1,974,235	2.43%	0	0.00%	0	0.00%	德州農工大學電機工程博士 Cerdelinx Technologies 技術長	本公司總經理 譜瑞(美國)總經理兼研發處 執行副總經理 譜瑞(上海)董事 譜瑞(南京)董事 譜瑞(重慶)董事 譜瑞(重慶)總經理 Pinchoi Ltd. 董事	無	無	無	無
董事	中華民國	黃大倫	男 51~60歲	2007.08.08	2022.06.15	三年	238,007	0.29%	238,007	0.29%	0	0.00%	0	0.00%	密西根大學安納保分校企管碩士 交通大學機械工程學系學士	環宇通訊半導體控股(股)公司董事長及策略發展室主管 環翔科技(股)有限公司法人代表 艾姆勒科技(股)公司董事 安慧(股)公司董事 神盾(股)公司獨立董事 揚智科技(股)公司獨立董事 品成半導體(股)公司董事 上海宙錄光電有限公司董事長 睿生光電(股)公司董事 精誠資訊(股)公司獨立董事	無	無	無	無

2023年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		在現有持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
董事	中華民國	楊榮恭	男 51~60歲	2005.12.29	2022.06.15	三年	153,155	0.19%	171,155	0.21%	0	0.00%	0	0.00%	密蘇里大學哥倫比亞分校企管碩士 UMC Capital 資深副總經理	TransLink Capital 董事總經理 譜瑞(上海)董事 美商能達微電子股份有限公司董事 炳碩生醫(股)公司董事 XConn Technologies Holdings, Ltd. 董事 NuVolta Technologies (Hefei) Co., Ltd. 監事 Shenzhen Immotor Technology Co., Ltd. 董事 上奇科技(股)公司法人代表 DCard Holdings Ltd. 董事 Pakal Technologies, Inc. 董事 Axonne, Inc. 董事 UBiAi International (Cayman) Limited 董事 LIONSBOT INTERNATIONAL PTE. LTD. 董事 環宇通訊半導體控股(股)公司獨立董事				無
獨立董事	美國	Dennis Lynn Segers	男 61~70歲	2007.01.03	2022.06.15	三年	54,004	0.07%	54,004	0.07%	0	0.00%	0	0.00%	德州農工大學 電機系學士 Tabula, Inc. 執行長 Matrix Semiconductor 董事 兼執行長與總經理 Xilinx, Inc. 董事長、資深副總裁與總經理 全球半導體聯盟新興公司 執行長協會主席	聖塔克拉拉大學兼任講師 Flip Electronics 董事 Kinara, Inc. 董事				無

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別 年齡	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要管、董事或監察人			備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
獨立董事	中華民國	沈楨林	男 61~70歲	2010.10.20	2022.06.15	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	國立中興大學經濟學碩士 茂迪股份有限公司財務 精誠資訊股份有限公司 財務長暨資深副總經理 康聯控股股份有限公司 獨立董事	事欣科技(股)公司獨立董事	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	黃慧珠	女 61~70歲	2022.06.15	2022.06.15	三年	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國密蘇里大學企管碩士 瑞士銀行香港分行董事 總經理/超高淨值部台灣 區主管 美林證券董事總經理/ 中華開發基金控資深副總/ 投資銀行處主管	采鈺科技股份有限公司獨立 董事 鼎固控股有限公司獨立董事	無	無	無	無

註 1：選任時持股含保留運用決定權信託持股 704,972 股

註 2：現在持股含保留運用決定權信託持股 704,972 股

另將該公司董事及監察人之持股信託情形揭露如下：

職稱	姓名	受託人	信託股數(股)	信託股數佔已發行股份總數之比率(%)
董事長	Ji Zhao (趙捷)	The ZG Grantor Retain Annuity Trust	704,972	0.87%

(二)法人股東之主要股東：無。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

(四)董事及監察人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 (註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
Ji Zhao (趙捷)	於美國加州大學爾灣分校獲得電機工程學博士，於上海交通大學獲得碩士及學士學位。 在半導體產業領域擁有超過 20 年以上的豐富經驗。在譜瑞之前，在其共同創立之 Cerdelinx 公司擔任技術副總經理，Cerdelinx 公司後來於西元 2002 年被萊迪思半導體公司所併購。在 Cerdelinx 公司之前，曾先後在 Cypress Semiconductor、美國國家半導體及美商泰鼎微系統公司擔任資深管理職務。 未有公司法第 30 條各款情事。	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：1,904,930 股及 2.35% 其他符合獨立性條件如下： (4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
Ming Qu (曲明)	於德州農工大學獲得電機工程學博士，於上海交通大學獲得碩士及學士學位。 在半導體產業領域擁有超過 20 年以上的豐富經驗。在譜瑞之前，在其共同創立之 Cerdelinx 公司擔任技術長。在 Cerdelinx 公司之前，亦先後於美國國家半導體公司與 Sandcraft 公司擔任多樣的職務。 未有公司法第 30 條各款情事。	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：1,974,235 股及 2.43% 其他符合獨立性條件如下： (4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	0
黃大倫	於密西根大學安納保分校獲得企管碩士，於台灣國立交通大學獲得機械工程學士。 目前為環宇通訊半導體控股(股)公司董事長及策略發展室主管、環翔科技有限公司法人代表董事、艾姆勒科技(股)公司董事、安慧(股)公司董事、神盾(股)公司獨立董事、揚智科技(股)公司獨立董事、晶成半導體(股)公司董事、上海宙鋒光電有限公司董事長、睿生光電(股)公司董事及精誠資訊(股)公司獨立董事。自西元 2002 年即為 AsiaVest Partners 的合夥人(AsiaVest Partners 為大中華地區之領導創投公司)。在 AsiaVest Partners 公司之前，先後服務於 Crimson Ventures, Icare Asia 及 InveStar Venture Capital 公司。 未有公司法第 30 條各款情事。	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：238,007 股及 0.29% 其他符合獨立性條件如下： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	3

姓名 條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
楊榮恭	<p>於密蘇里大學哥倫比亞分校獲得企管碩士，於台灣國立清華大學獲得機械工程學士。</p> <p>目前為 TransLink Capital 董事總經理、美商能達微電子股份有限公司董事、炳碩生醫(股)公司董事、XConn Technologies Holdings, Ltd.董事、NuVolta Technologies (Hefei) Co., Ltd.監事、Shenzhen Immotor Technology Co., Ltd.董事、上奇科技(股)公司法人代表董事、DCard Holdings Ltd.董事、Pakal Technologies, Inc.董事、Axonne, Inc.董事、UBiAi International (Cayman) Limited 董事、LIONSBOT INTERNATIONAL PTE. LTD.董事及環宇通訊半導體控股(股)公司獨立董事。在 TransLink Capital 公司之前，擔任 UMC Capital 公司資深副總經理負責 UMC Capital 於美國與中國地區的投資活動。於西元 1996 年在 InveStar Capital 公司開始其創投職涯，並專注於半導體與通訊產業公司。</p> <p>未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：171,155 股及 0.21%</p> <p>其他符合獨立性條件如下： (1)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)</p>	1
Dennis Lynn Segers	<p>擁有德州農工大學電機工程學士學位。</p> <p>於西元 2015 至西元 2022 年間，擔任 Xilinx 公司董事長。曾任全球半導體聯盟新興公司執行長協會主席、Tabula 公司執行長、Matrix Semiconductor 公司之董事兼執行長與總經理、Xilinx 公司 FPGA 產品部門資深副總裁與總經理。其係於 Mostek Corporation 擔任 Mostek 公司 16K DRAMs 產品開發工程師開始其職涯。目前為 Kinara, Inc.董事及 Flip Electronics 董事，且於聖塔克拉拉大學擔任兼任講師，教授管理會計相關課程。</p> <p>屬審計委員會成員且亦具備會計或財務專長。未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：54,004 股及 0.07%</p> <p>最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。</p> <p>其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)</p>	0
沈楨林	<p>擁有國立中興大學經濟學碩士學位。</p> <p>曾為康聯控股有限公司獨立董事。於西元 2008 至西元 2010 年間，為茂迪股份有限公司財務長。在茂迪公司之前，先後於精誠資訊、台積電、富邦銀行、永豐餘造紙與美國商業銀行擔任資深管理職務。目前亦為事欣科技(股)公司獨立董事。</p> <p>屬審計委員會成員且亦具備會計或財務專長。未有公司法第 30 條各款情事。</p>	<p>截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0 股及 0.00%</p> <p>最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。</p> <p>其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)</p>	1

姓名	條件	專業資格與經驗	獨立性情形 (註)	兼任其他公開發行公司獨立董事家數
黃慧珠		密蘇里大學獲得企管碩士學位。 曾擔任瑞士銀行董事總經理/超高淨值部台灣區主管、美林證券董事總經理、中華開發金控資深副總/投資銀行處主管。目前為采鈺科技之獨立董事與鼎固控股之獨立董事。 屬審計委員會成員且亦具備會計或財務專長。未有公司法第 30 條各款情事。	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0 股及 0.00% 最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。 其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)(11)(12)	2

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間是否有下述各條件者：

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

#### (五)董事會多元化及獨立性：

##### 1. 董事會多元化：

本公司尊重董事多元化政策，董事會成員之選任綜合考量其基本組成(如：年齡、國籍等)、產業經驗及專業能力(如：會計及財務、經營管理、危機處理等)，以促進董事會組成健全並強化其職能。具體多元化管理目標為不限制性別、種族及國籍，以其專業能力及背景符合公司營運所需為主要考量。本公司現任董事會成員多元化落實情形如下：

多元化核心  董事  職稱/姓名		基本組成							產業經驗				專業能力										
		國籍	性別	兼任本公司員工	年齡			獨立董事任期年資			半導體業	電腦及週邊設備業	生技醫療業	汽車工業	金融業	營運判斷	會計及財務分析	經營管理	危機處理	產業知識	國際市場觀	領導決策能力	風險管理
					51至60歲	61至70歲	71至80歲	3年以下	3年至9年	9年以上													
董事長	Ji Zhao (趙捷)	美國	男	●	●					●					●	●	●	●	●	●	●	●	●
副董事長	Ming Qu (曲明)	美國	男	●	●					●					●	●	●	●	●	●	●	●	●
董事	黃大倫	中華民國	男		●					●		●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●
董事	楊榮恭	中華民國	男		●					●	●	●	●		●	●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事	Dennis Lynn Segers	美國	男			●				●	●				●	●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事	沈楨林	中華民國	男			●				●	●	●			●	●	●	●	●	●	●	●	●
獨立董事	黃慧珠	中華民國	女			●		●		●				●	●	●	●	●	●	●	●	●	●

董事會多元化具體管理目標及達成情形如下：

管理目標	達成情形
兼任公司經理人之董事不逾董事席次三分之一	已達成：兼任公司經理人之董事佔比 2/7 (29%)
適足多元之專業知識與技能	已達成：董事會成員具備多元化產業經驗及專業知識
獨立董事席次逾董事席次三分之一	已達成：獨立董事佔比 3/7 (43%)
董事會成員中至少包含一位女性董事	已達成：一名女性董事

## 2. 董事會獨立性：

本公司董事會由 7 名董事構成，其中 3 席為獨立董事，席次占比為 42.86%，獨立董事之資格、持股、兼職限制、提名與選任均依照證券交易法及公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法等相關法令規定辦理。本公司於西元 2022 年取得獨立董事(選任時)聲明書，確認獨立董事符合獨立性。

本公司訂有董事會議事規則，當議題與董事會成員自身或其代表法人有利害關係時，應於董事會揭露並說明其利害關係，如有利益衝突時，不得加入討論與表決，且討論及表決時應予迴避，且不得代理其他董事行使表決權。

本公司所有董事、獨立董事間，均未有配偶或二親等以內之親屬關係，無證交法第 26 條之 3 規定第 3 項及第 4 項規定情事。除董事長 Ji Zhao(趙捷)同時擔任譜瑞(美國)執行長，及副董事長 Ming Qu(曲明)同時擔任本公司及譜瑞(美國)總經理而不具獨立性外，其餘 5 名董事(包含 2 名董事及 3 名獨立董事)均依照其獨立商業判斷，為公司提出具建設性之觀點，使本公司董事會充份發揮監督職能。

(六) 最近年度給付一般董事及獨立董事之酬金

2023年4月26日；單位：新臺幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額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)(註1)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額及占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)			退職退休金(F)		員工酬勞(G)(註1)	
		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	本公司	財務報告內所有公司
董事	董事長	0	0	27,389	596	27,985	0	293,620	0	4,681	0	4,681	0	0	32,666	326,286	無	
	副董事長																	
	董事																	
	董事																	
	董事																	
獨立董事	Dennis Lynn Segers	0	0	26,251	864	27,115	0	0	0	0	0	0	0	27,115	27,115	無		
	沈楨林																	
	Charlie Xiaoli Huang (註2)																	
	黃慧珠(註3)																	

註1：本公司董事會於西元2023年4月26日決議通過於西元2023年6月15日之股東會報告本公司西元2022年度員工酬勞及董事酬勞分派情形。

註2：於西元2022年10月28日卸任。

註3：於西元2022年10月28日就任。

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；依據本公司章程第75條及薪資報酬委員會組織規程之規定，薪資報酬委員會審議各董事(含獨立董事)對公司營運參與程度及貢獻價值，並參酌本公司營運績效暨同業通常水準支給情形後，提出建議提交董事會決議。

2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任母公司/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。

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	財務報告內所有公司
	本公司	本公司	本公司	本公司
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	陳浩 Cyrus Ying-Chun Tsui 黃慧珠	陳浩 Cyrus Ying-Chun Tsui 黃慧珠	陳浩 Cyrus Ying-Chun Tsui 黃慧珠	陳浩 Cyrus Ying-Chun Tsui 黃慧珠
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 黃大倫 楊榮恭 Dennis Lynn Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 黃大倫 楊榮恭 Dennis Lynn Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 黃大倫 楊榮恭 Dennis Lynn Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang	黃大倫 楊榮恭 Dennis Lynn Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 2：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

(七) 最近年度給付監察人之酬金：本公司未設置監察人，故不適用。

### 三、主要經理人

#### (一) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 (註1)

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
董事長	美國	Ji Zhao (趙捷)	男	2005.11.15	1,904,930 (註2)	2.35%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學爾灣分校電機工程博士 Cerdenix Technologies 研發部資深副總經理 譜瑞(美國)總經理	譜瑞(美國)執行長兼董事長 譜瑞(上海)董事長 譜瑞(南京)董事長 譜瑞(韓國)董事長 譜瑞(重慶)董事長 Pinchot Ltd. 董事	無	無	無
總經理	美國	Ming Qu (曲明)	男	2005.11.15	1,974,235	2.43%	0	0.00%	0	0.00%	德州農工大學電機工程博士 Cerdenix Technologies 技術長	譜瑞(美國)總經理兼研發處執行副總經理 譜瑞(上海)董事 譜瑞(南京)董事 譜瑞(重慶)董事 譜瑞(重慶)總經理 Pinchot Ltd. 董事	無	無	無
財務處 財務及會計 副總經理	美國	Kuowei Wu (吳國維)	男	2023.04.01	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	美國南加州大學財務金融企管碩士 加州大學爾灣分校生化工程碩士 VeriFone Systems, Inc. 財務規劃 分析部協理暨行政總監 KLA-Tencor Corporation 全球運營財務總監	譜瑞(美國)財務處財務及會計副總經理	無	無	無
行銷處 執行副經理	美國	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武)	男	2005.11.21	835,454	1.03%	0	0.00%	0	0.00%	德州農工大學電機工程碩士 XGI 及 Trident Microsystems 副總經理	譜瑞(美國)行銷處執行副總經理	無	無	無
產品開發部 執行副經理	美國	Ding Lu (陸鼎)	男	2005.12.12	657,957	0.81%	0	0.00%	0	0.00%	科羅拉多州州立大學電機工程博士 XGI 及 Trident Microsystems 研發部 director	譜瑞(上海)監事 譜瑞(南京)監事 譜瑞(重慶)監事 譜瑞(美國)產品開發部執行副總經理	無	無	無

2023年4月17日；單位：股；%

職稱	國籍	姓名	性別	就任日期	現在持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
業務處資深全球銷售副總經理	美國	Peter Oaklander	男	2019.09.09	76,125	0.09%	0	0.00%	0	0.00%	西北大學 Kellogg 商學院及香港科技大學取得主修亞洲商務的企業管理碩士 英特矽爾資深副總經理 意法-愛立信資深副總經理	譜瑞(美國)業務處資深銷售副總經理	無	無	無
TrueTouch 事業部資深副總經理	美國	Joseph D. Montalbo	男	2015.08.31	39,375	0.05%	0	0.00%	0	0.00%	紐約柯柏聯盟學院電機工程學士 賽普拉斯觸控業務部副總經理 美商仙童半導體低壓場效電晶體與功率多晶片模組事業部之副總經理及總經理 新思公司資深副總經理 Pixim Inc. 執行長	譜瑞(美國) TrueTouch 事業部資深副總經理	無	無	無
營運管理處資深副總經理	美國	Randy D. Baker	男	2016.02.08	15,125	0.02%	0	0.00%	0	0.00%	史丹佛大學 EMBA 萊迪思半導體公司總經理	譜瑞(美國)營運管理處資深副總經理	無	無	無
法務部資深副總經理暨法律長	美國	Yun Hwa Chou	女	2017.07.05	92,575	0.11%	0	0.00%	0	0.00%	聖塔克拉克拉大學法學博士學位 美國豪威科技公司全球管理部資深副總經理及法律長 Coudert Brothers and Heller Ehrman, White and McCauliff 執業律師	譜瑞(美國)法務部資深副總經理暨法律長	無	無	無
法務部副總經理	美國	Dale Edmondson	男	2023.04.04	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	加州大學伯克利分校法學博士學位 AppZen, Inc. 商業法務總監	譜瑞(美國)法務部副總經理	無	無	無
營運管理處副總經理 台灣分公司總經理	中華民國	KP Yang (楊國賓)	男	2010.03.01	1,000	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	密西根大學安納保分校電機工程碩士 聯華電子處長	譜瑞(台灣)總經理	無	無	無
公司治理主管	中華民國	張祐銘	男	2023.04.26	1	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	紐約亨普斯特德霍夫斯特拉大學工商管理碩士學位 Trident Tech. 財務經理 倍利綜合證券經理	代理發言人	無	無	無

註 1：本表包含本公司及子公司之相關主管。

註 2：現在持股含保留運用決定權信託持股 704,972 股。

(二)最近年度給付總經理及副總經理等之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金 (註 1)

2023 年 4 月 26 日；單位：新臺幣仟元；%

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) (註 2)				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	現金額	本公司	股票金額	本公司	股票金額		本公司
董事長	Ji Zhao (趙捷)														
總經理	Ming Qu (曲明)														
財務長	Judy Wang (汪林麗珠)														
行銷處 執行副總經理	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武)														
產品開發部 執行副總經理	Ding Lu (陸鼎)														
業務處 資深全球銷售副總經理	Peter Oaklander	0	105,042	0	0	0	590,332	17,663	0	17,663	0	17,663	0	713,037	無
TrueTouch 事業部資深副總經理	Joseph D. Montalbo														
營運管理處資深副總經理	Randy D. Baker														
法務部資深副總經理暨 法務長	Yun Hwa Chou														
營運管理處副總經理 台灣分公司總經理	KP Yang (楊國賓)														

註 1：本表包含本公司及子公司之總經理及副總經理之酬金。

註 2：本公司董事會於西元 2023 年 4 月 26 日決議通過於西元 2023 年 6 月 15 日之股東會報告本公司西元 2022 年度員工酬勞分派情形。

## 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 1,000,000 元	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) Ding Lu (陸鼎) Judy Wang (汪林麗珠) Joseph D. Montalbo Randy D. Baker Yun Hwa Chou Peter Oaklander KP Yang (楊國賓)	—
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	—
3,500,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	KP Yang (楊國賓)
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	Randy D. Baker Peter Oaklander Joseph D. Montalbo Yun Hwa Chou
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	Judy Wang (汪林麗珠) Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) Ding Lu (陸鼎)
100,000,000 元以上	—	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)
總計	10 人	10 人

註：本表包含本公司及子公司之總經理及副總經理之酬金。

(三)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

2023年4月26日；單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	董事長	Ji Zhao (趙捷)	0	17,663	17,663	0.36
	總經理	Ming Qu (曲明)				
	財務長	Judy Wang (汪林麗珠)				
	行銷處執行副總經理	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武)				
	產品開發部執行副總經理	Ding Lu (陸鼎)				
	業務處 資深全球銷售副總經理	Peter Oaklander				
	TrueTouch事業部 資深副總經理	Joseph D. Montalbo				
	營運管理處資深副總經理	Randy D. Baker				
	法務部資深副總經理 暨法務長	Yun Hwa Chou				
	營運管理處副總經理 台灣分公司總經理	KP Yang (楊國賓)				

註1：本公司董事會於西元2023年4月26日決議通過於西元2023年6月15日之股東會報告本公司西元2022年度員工酬勞分派情形。

(四)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、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. 西元2021及2022年度本公司及合併報表所有公司給付本公司董事、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：

單位：新台幣仟元；%

項目	2021年度		2022年度	
	金額	%	金額	%
董事、總經理及副總經理酬金	878,062	16.74%	860,944	17.58%
公司稅後純益	5,244,507	100.00%	4,898,319	100.00%

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

- ① 董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值、董事績效評估、財務性指標（如合併營收、營業利益）及參酌同業給付水準核發。個別董事績效評估內容主要包含對公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等項目綜合考量。
- ② 總經理、副總經理之酬金，係依據其對本公司營運參與程度及績效做整體考量，參酌以前年度酬金及同業同性質之職位薪資給付水準核發。績效評估面向包含其所擔任之職位、所承擔之責任、對公司之貢獻度、財務性指標（如公司合併營收、營業利益）、綜合管理指標（如實踐及維護公司核心價值之成果、領導及管理能力的）、其他特殊貢獻等。
- ③ 根據本公司章程規定，年度稅前如有獲利，應提撥不少於該年度稅前利益之5%作為員工酬勞以及最多相當於該年度稅前利益之2%作為董事額外酬勞。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會、審計委員會、薪酬委員會運作情形

##### 1. 董事會運作情形：

西元 2022 年度本公司董事會開會 7 次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席 次數	實際出(列) 席率	備註 (註 1)
董事長	Ji Zhao (趙捷)	7	0	100%	連任
副董事長	Ming Qu (曲明)	7	0	100%	連任
董事	陳浩	4	0	100%	舊任
董事	黃大倫	7	0	100%	連任
董事	Cyrus Ying-Chun Tsui	4	0	100%	舊任
董事	楊榮恭	7	0	100%	連任
獨立董事	Dennis Lynn Segers	7	0	100%	連任
獨立董事	沈楨林	7	0	100%	連任
獨立董事	Charlie Xiaoli Huang	4	0	100%	舊任
獨立董事	黃慧珠	3	0	100%	新任

註1：董事(含獨立董事)任期三年(西元2022年10月28日至西元2025年10月27日)，並自西元2022年10月28日就任。陳浩先生、Mr. Cyrus Ying-Chun Tsui及Mr. Charlie Xiaoli Huang因任期屆滿於西元2022年10月28日解任。黃慧珠女士於西元2022年10月28日就任。

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) 證交法第14條之3所列事項：本公司已設置審計委員會，不適用證交法第14條之3規定。有關證交法第14條之5所列事項之說明，請參閱本年報第35-36頁審計委員會運作情形。

(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：經檢視西元2022年度所有董事會議事錄，所有議案皆經所有獨立董事無異議通過。

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：

日期 (台灣時間)	議案內容	董事姓名	應利益迴避 原因	參與表決情形
2022/02/09	西元2021年經理人紅利分配	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	兩位董事為本公司之經理人	Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。
	執行西元2021年第一次買回庫藏股之轉讓-經營團隊員工	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人	Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。
2022/04/27	執行西元2021年第一次買回庫藏股之轉讓	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人	Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。

日期 (台灣時間)	議案內容	董事姓名	應利益迴避 原因	參與表決情形
2022/04/27	增加譜瑞(美國) 執行長薪酬	Ji Zhao (趙捷)	該董事為此議 案之受益人	Ji Zhao (趙捷)董事未參與 討論及表決，其餘董事及 獨立董事無異議通過本 案。
2022/08/03	西元2021年員工 紅利之分配	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	兩位董事為本 公司之員工	Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及 表決，其餘董事及獨立董 事無異議通過本案。
2022/10/28	西元2022年第一 次買回庫藏股及 員工/經營團隊激 勵計畫	Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明)	兩位董事為此 次庫藏股計畫 之受益人	Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及 表決，其餘董事及獨立董 事無異議通過本案。

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、方式及評估內容資訊，並填列下表。

(一) 本公司於西元2021年4月28日董事會通過修訂董事會績效評估辦法，西元2022年度評量程序如下：

評估週期	每年一次
評估期間	西元2022年1月1日至西元2022年12月31日
評估範圍	董事會、個別董事成員
評估方式	董事會內部自評、董事成員自評
評估內容	1. 董事會績效評估：對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制 2. 個別董事會成員績效評估：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制

(二) 西元2022年董事會及個別董事成員之績效評估結果均為「優」：

1. 董事會績效評估評量中，「董事的選任及持續進修」低於其他部分，為改善此部分，本公司將鼓勵董事會成員參加更多多元化的課程，包括但不限於行業趨勢、ESG、內部控制制度與相關法規等主題。本公司未來於提名董事候選人時，亦會將個別董事績效評估結果及多元化政策納入考量。
2. 個別董事會成員績效評估中，「對公司營運之參與程度」低於其他部分，為改善此部分，本公司將鼓勵董事會成員可提升投入董事會相關事務之時間，並提供更多關於風險管理、內部控制與公司長期發展之見解與建議。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：本公司於西元2010年10月28日成立審計委員會，目前由西元2022年股東常會選任之三位獨立董事Dennis Lynn Segers、沈楨林、黃慧珠共同組成審計委員會。本公司將視需求邀請本公司簽證會計師、財務、業務、稽核等部門主管與會，向審計委員會報告年度財務報表查核情況、公司最近期財務、業務概況等資訊及內部稽核結果，確保審計委員會最完整、最詳實之公司資訊。

## 2. 審計委員會運作情形：

本公司審計委員會旨在協助董事會履行其監督公司在執行有關會計、稽核、財務報導流程及財務控制上的品質和誠信度，西元 2022 年工作重點如下：

- (1) 審核年度及各季度之財務報告。
- (2) 審核營業報告書及盈餘分派議案。
- (3) 審核內部控制制度之修訂，如「取得或處分資產處理程序」、「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「防範內線交易管理作業辦法」。
- (4) 考核內部控制制度之有效性。
- (5) 審核簽證會計師之獨立性、適任性及委任。
- (6) 審核西元 2023 年年度稽核計畫。

西元 2022 年度本公司審計委員會開會 6 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 (註 1)
獨立董事	沈楨林	6	0	100%	連任
獨立董事	Dennis Lynn Segers	6	0	100%	連任
獨立董事	Charlie Xiaoli Huang	4	0	100%	舊任
獨立董事	黃慧珠	2	0	100%	新任

註1：獨立董事任期三年（西元2022年10月28日至西元2025年10月27日），並自西元2022年10月28日就任。Mr. Charlie Xiaoli Huang因任期屆滿於西元2022年10月28日解任。黃慧珠女士於西元2022年10月28日就任。

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：

西元2022年度各議案均經審計委員會全體出席委員同意通過後經董事會全體出席董事同意通過，西元2022年度審計委員會運作情形如下：

日期 (台灣時間)	議案內容	證交法 第14-5所 列事項	獨立董事反對、保留意見 或重大建議內容、審計委員 會決議結果以及公司對 審計委員會意見之處理
2022/03/09	核准西元2021年台灣分公司財務報告	V	獨立董事未提出反對、保留意見或其他重大建議，審計委員會無異議通過
	核准西元2021年度合併財務報告	V	
	核准西元2021年盈餘分派案	V	
	核准西元2021年內部控制制度聲明書及自評報告	V	
2022/04/27	核准修訂本公司取得或處分資產處理程序	V	獨立董事未提出反對、保留意見或其他重大建議，審計委員會無異議通過
	核准西元2022年第一季合併財務報告	V	
	核准西元2021年營業報告書	V	
	核准西元2020年第一次買回庫藏股之轉讓-給予來自睿思科技公司之員工	V	
	核准西元2021年第一次買回庫藏股之轉讓-根據西元2021年股權計畫	V	
	核准修訂本公司股東會議事規則	V	

日期 (台灣時間)	議案內容	證交法 第14-5所 列事項	獨立董事反對、保留意見 或重大建議內容、審計委 員會決議結果以及公司對 審計委員會意見之處理
2022/08/03	核准西元2022年第二季合併財務報告	V	獨立董事未提出反對、保 留意見或其他重大建議， 審計委員會無異議通過
2022/10/28	核准豁免開會日前七天之事先通知		獨立董事未提出反對、保 留意見或其他重大建議， 審計委員會無異議通過
	核准變更查核簽證會計師	V	
	核准西元2022年第三季合併財務報告	V	
	核准西元2022上半年度營業報告書		
	核准西元2022上半年度盈餘分派案		
	核准修訂董事會議事規則	V	
	核准修訂防範內線交易管理作業辦法	V	
	核准西元2023年內部稽核計畫		
2022/12/14	核准評估會計師獨立性及適任性之報告		獨立董事未提出反對、保 留意見或其他重大建議， 審計委員會無異議通過
	通過與會計師事務所簽訂西元2023年財務查核委 任書及內部控制查核委任書	V	
	通過與會計師事務所簽訂之西元2023年台灣分公 司之財務查核委任書及稅務服務委任書	V	
	通過與會計師事務所簽訂之西元2023年稅務服務 委任書	V	

註：西元2022年2月9日(台灣時間)之審計委員會會議內容主要為報告季度內部稽核情形及西元2021年自結之財務報表，無其他重大議案。

(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：經檢視西元2022年度所有審計委員會議事錄，所有議案皆經審計委員會無異議通過。

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。

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定期向審計委員會報告年度內部稽核計畫與內部稽核執行情形。審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

(二) 本公司審計委員定期委請本公司簽證會計師列席審計委員會，報告查核或核閱結果。審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 如遇獨立董事、內部稽核主管及簽證會計師認為有必要獨立溝通之事宜，可以隨時透過電話或電子郵件聯繫，並即時召開會議溝通。

(四) 西元2022年獨立董事與內部稽核主管及簽證會計師單獨溝通事項如下表：

日期 (台灣時間)	出席人員	溝通重點	建議及結果
2022/02/09 審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管	1.內部稽核主管報告內部稽核結果。	無反對意見 或其他建議
2022/03/09 審計委員會	全體獨立董事、 內部稽核主管、 簽證會計師	1.會計師說明西元2021年度合併財務報告查核結果。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.內部稽核主管報告內部稽核結果。 4.討論並核准西元2021年內部控制制度聲明書。	無反對意見 或其他建議

日期 (台灣時間)	出席人員	溝通重點	建議及結果
2022/04/27 審計委員會	全體獨立董事 內部稽核主管 簽證會計師	1.會計師說明西元2022年第一季合併財務報告核閱結果。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.內部稽核主管報告內部稽核結果。	無反對意見 或其他建議
2022/08/03 審計委員會	全體獨立董事 內部稽核主管 簽證會計師	1.會計師說明西元2022年第二季合併財務報告查核結果。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.內部稽核主管報告內部稽核結果。	無反對意見 或其他建議
2022/10/28 審計委員會	全體獨立董事 內部稽核主管 簽證會計師	1.會計師說明西元2022年第三季合併財務報告核閱結果。 2.會計師針對與會人員所提問題進行討論及溝通。 3.內部稽核主管報告內部稽核結果。 4.內部稽核主管報告西元2023年度內部稽核計畫。	無反對意見 或其他建議

結論：上述事項皆經審計委員會審閱或核准通過，獨立董事並無反對意見或其他建議。

3. 薪資報酬委員會運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

2023年5月1日

身分別	條件 姓名	專業資格 與經驗	獨立性情形 (註)	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)	Dennis Lynn Segers	請參閱本 年報第 19~24 頁 附表：董 事資料	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：54,004 股及 0.07% 最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。 其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	0
獨立董事	沈楨林	請參閱本 年報第 19~24 頁 附表：董 事資料	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0 股及 0.00% 最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。 其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	1
獨立董事	黃慧珠	請參閱本 年報第 19~24 頁 附表：董 事資料	截至西元 2023 年 4 月 17 日止，本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重：0 股及 0.00% 最近 2 年度提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額：0 元。 其他符合獨立性條件如下： (1)(2)(3)(4)(5)(6)(7)(8)(9)(10)	2

註：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件：

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

## (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- ① 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- ② 本屆委員任期：西元 2022 年 10 月 28 日至西元 2025 年 10 月 27 日。
- ③ 西元 2022 年度薪資報酬委員會開會 5 次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註 (註 1)
獨立董事	Charlie Xiaoli Huang	3	0	100%	舊任
獨立董事	沈楨林	5	0	100%	連任
獨立董事	Dennis Lynn Segers	5	0	100%	連任
獨立董事	黃慧珠	2	0	100%	新任

註 1：Mr. Charlie Xiaoli Huang 因任期屆滿於西元 2022 年 10 月 28 日解任。黃慧珠女士於西元 2022 年 10 月 28 日就任。

其他應記載事項：

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

## (3) 薪資報酬委員會職責

- ① 制訂並定期檢討對公司高階管理人員及全體董事的政策、制度、標準、績效評估及薪酬。
- ② 定期評估並建立公司高階管理人員及全體董事之薪酬。
- ③ 釐定公司所有員工之薪酬形式、金額或獎勵。
- ④ 僱用或終止用來協助薪酬委員會評估執行長、高階主管及董事薪酬之顧問。
- ⑤ 每年度檢討及核准與執行長之薪酬與績效相連結之公司目標。
- ⑥ 每年度檢討及核准與高階主管之薪酬與績效相連結之公司目標。
- ⑦ 每年度檢討並向董事會建議採行、核准或修正所有現金與股票的激勵計劃與安排，以及考量公司長期策略與股東酬勞所保留的現金及股票。
- ⑧ 薪酬委員會至少每一季需定期向董事會報告。

(4)西元 2022 年度薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理

會議	日期 (台灣時間)	決議事項	決議結果及 公司對於成員意見之處 理
薪資報酬委員會	2022/02/09	1.核准西元 2021 年經理人紅利分配 2.核准西元 2021 年經營團隊員工之庫藏股股票給予 3.核准西元 2021 年非經營團隊員工之庫藏股股票給予 4.核准西元 2021 年董事會績效評估自評報告	1.薪資報酬委員會無異議通過 2.薪資報酬委員會無異議通過 3.薪資報酬委員會無異議通過 4.薪資報酬委員會無異議通過
薪資報酬委員會	2022/04/27	1.核准增加美國子公司執行長之薪資 2.核准經營團隊員工認購庫藏股資格 3.核准併購自睿思科技之員工認購庫藏股資格 4.核准依西元 2021 年股權計畫之經營團隊員工認購庫藏股資格 5.核准依西元 2021 年股權計畫之非經營團隊員工認購庫藏股資格	1.薪資報酬委員會無異議通過 2.薪資報酬委員會無異議通過 3.薪資報酬委員會無異議通過 4.薪資報酬委員會無異議通過 5.薪資報酬委員會無異議通過
薪資報酬委員會	2022/08/03	1.核准西元 2021 年董事酬勞之分配 2.核准西元 2021 年員工酬勞之分配	1.薪資報酬委員會無異議通過 2.薪資報酬委員會無異議通過
薪資報酬委員會	2022/10/28	1.核准豁免開會日前七天之事先通知 2.核准西元 2021 年買回庫藏股及員工/經營團隊激勵計畫	1.薪資報酬委員會無異議通過 2.薪資報酬委員會無異議通過
薪資報酬委員會	2022/12/14	1.核准調整執行長西元 2023 年年薪 2.核准本公司各地區的平均調薪幅度 3.核准西元 2023 年管理階層之紅利計畫架構 4.核准員工酬勞之分配	1.薪資報酬委員會無異議通過 2.薪資報酬委員會無異議通過 3.薪資報酬委員會無異議通過 4.薪資報酬委員會無異議通過

(二)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	
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？		V	本公司雖尚未訂定並揭露公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理精神，可實質執行公司治理相關規範，尚無重大差異情形。
二、公司股權結構及股東權益		V	(一)本公司目前尚無訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，惟本公司設有發言人制度，並設有專職股務人員處理相關股東問題，若涉及法律問題，則由公司律師偕同處理。將來會依公司實際營運需要、訂定相關作業程序。
(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？		V	(一)本公司之內部作業程序上能處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，尚無重大差異情形。
(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之情形？		V	(二)尚無重大差異。
(三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？		V	(三)尚無重大差異。
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？		V	(四)尚無重大差異。

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	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？</p>	V	<p>(一)本公司尊重董事多元化政策，董事會成員之選任綜合考量其基本組成（如：年齡、國籍等）、產業經驗及專業能力（如：會計及財務、經營管理、危機處理等），以促進董事會組成健全並強化其職能。具體多元化管理目標為不限制性別、種族及國籍，以其專業能力及背景符合公司營運所需為主要考量。目前本公司董事分別跨足商務、財務及科技相關產業之專長，具備執行職務所需知識、技能及素養，經營管理及營運判斷經驗豐富，領導公司及為股東獲取最大之股東權益。</p>	(一)尚無重大差異。
<p>(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？</p>	V	<p>(二)本公司已符合公司治理實務之運作需求，其他功能性委員會將視未來需求設置。</p>	(二)尚無重大差異。
<p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及定期進行績效評估，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？</p>	V	<p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估。最近一次績效評估於西元2023年2月8日將董事會及董事成員西元2022年之績效評估結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及未來提名續任之參考。</p>	(三)尚無重大差異。
<p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	<p>(四)本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者皆已予迴避，本公司對於簽證會計師之選取、聘任，每年度均有考慮其獨立性與適當性，並由審計委員會及董事會每年評估簽證會計師獨立性。最近一次評估結果於西元2022年12月經審計委員會及董事會決議通過。評估指標請參閱本年第46頁註一。</p>	(四)尚無重大差異。

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	
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議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)?	V	本公司西元2023年4月26日董事會決議通過，指定張祐銘先生擔任公司治理主管，保障股東權益及強化董事會職能，並確保董事會成員之間及董事與經理部門之間資訊交流良好。公司治理主管主要職責為依法協助辦理董事會及股東會議相關事宜、協助製作董事會及股東會議事錄、協助董事就任及持續進修、協助提供董事執行業務所需之資料、協助董事遵循法令等。公司治理主管初任第一年進修至少十八小時，後續每年進修至少十二小時，課程以公司治理相關主題為主。	尚無重大差異。
五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?	V	本公司已於公司網站設置利害關係人專區，亦有特定聯絡窗口：csr@paradetech.com。公司網址請詳： <a href="https://www.paradetech.com">https://www.paradetech.com</a> 。本公司所辨認之利害關係人、關注議題、溝通管道與回應方式請參閱本年第47頁註二。	尚無重大差異。
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務?	V	本公司已委任中國信託股務代理機構協助辦理股東會相關事務。	尚無重大差異。
七、資訊公開	V	(一)本公司設有網站( <a href="https://www.paradetech.com">https://www.paradetech.com</a> )，並於公司網站揭露財務業務及公司治理資訊。	(一)尚無重大差異。
	V	(二)公司已指定專責人員負責公司資訊之蒐集及揭露工作，並設有中英文文公司網站及落實發言人制度等。	(二)尚無重大差異。
(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	V	(三)本公司已於法令規定期限內申報年度財務報告、第一、二、三季財務報告及各月份營運情形。	(三)尚無重大差異。

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																																			
<p>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、僱員關係、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>(一)員工權益及僱員關係：請參閱本報第100-101頁「五、勞資關係」之說明。</p> <p>(二)投資者關係：透過公開資訊觀測站及公司網站充分揭露資訊，讓投資人充分瞭解公司營運狀況，並透過股東會、定期法說會及發言人與投資者溝通。</p> <p>(三)董事及獨立董事之進修情形：本公司董事及獨立董事均具備有相關之專業知識，本公司亦會不定期提出相關之進修資訊給予參考。本年度董事及獨立董事參與之進修課程如下：</p> <table border="1" data-bbox="699 593 1430 1303"> <thead> <tr> <th>董事及獨立董事</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td rowspan="2">Ji Zhao (趙捷)</td> <td>2022.12.16</td> <td rowspan="2">財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td rowspan="2">董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2022.12.16</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">Ming Qu (曲明)</td> <td>2022.12.16</td> <td rowspan="2">財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td rowspan="2">董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2022.12.16</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">楊榮恭</td> <td>2022.12.16</td> <td rowspan="2">財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td rowspan="2">董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2022.12.16</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td rowspan="2">黃大倫</td> <td>2022.10.25</td> <td rowspan="2">中華民國公司經營暨永續發展協會</td> <td rowspan="2">數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>2022.10.27</td> <td>ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table>	董事及獨立董事	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數	Ji Zhao (趙捷)	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3	2022.12.16	3	Ming Qu (曲明)	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3	2022.12.16	3	楊榮恭	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3	2022.12.16	3	黃大倫	2022.10.25	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3	2022.10.27	ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3	尚無重大差異。
董事及獨立董事	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數																																	
Ji Zhao (趙捷)	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3																																	
	2022.12.16			3																																	
Ming Qu (曲明)	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3																																	
	2022.12.16			3																																	
楊榮恭	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理主管實務進階研討會	3																																	
	2022.12.16			3																																	
黃大倫	2022.10.25	中華民國公司經營暨永續發展協會	數位轉型，瞻新未來，風險管理新思維	3																																	
	2022.10.27			ESG的趨勢及疫情環境談全球稅制改革及企業稅務治理	3																																

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			時數			
			董事及獨立董事	進修日期	主辦單位	課程名稱			
			Dennis Lynn Segers	2022.12.16	財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理暨實務進階研討會	3		
				2022.12.16			3		
			沈楨林	2022.12.07	社團法人中華公司治理協會	淨零排放、碳中和與企業法規遵循 董事會如何督導企業併購後整合暨管理機制建立	3		
				2022.12.07			3		
			黃慧珠	2022.05.24	社團法人中華公司治理協會	從CSR至ESG-企業永續轉型	3		
				2022.06.15			財團法人證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)暨公司治理暨實務進階研討會	3
				2022.08.23					企業財務資訊之解析及決策運用
				2022.10.25	社團法人中華公司治理協會	董監如何督導公司做好企業風險管理及危機處理	3		
			<p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。</p> <p>(五)客戶政策之執行情形：本公司平時皆與客戶保持密切的聯繫並維持穩定良好關係，以確保產品達到預期的可靠性和品質及創造公司利潤。</p>						

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		(六)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事購買責任保險，並揭露於「公開資訊觀測站之公司治理專區」。	
<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。</p> <p>已改善者：</p> <p>(一)公司董事會是否定期(至少一年一次)評估簽證會計師獨立性，並於年報詳實揭露評估程序？ 公司回覆：已自西元2021年開始定期於董事會評估簽證會計師獨立性，並將於年報詳實揭露評估程序。</p> <p>優先加強事項與措施：</p> <p>(一)公司董事長是否親自出席股東常會？ 公司回覆：考量疫情已逐漸平穩，本公司擬安排董事長親自主持西元2023年股東常會，並邀請其他董事出席。</p> <p>(二)公司董事會是否定期(至少一年一次)參考審計品質指標(AQIs)評估簽證會計師獨立性及適任性，並於年報詳實揭露評估程序？ 公司回覆：本公司擬要求會計師提供審計品質指標(AQIs)相關資訊，據以進一步評估簽證會計師適任性。</p>			

註一：會計師獨立性評估標準

項目	評估內容	評估結果	符合獨立性
1	會計師是否與本公司有直接或重大間接財務利益關係	否	✓
2	會計師是否與本公司或本公司董事有融資或保證行為	否	✓
3	會計師是否與本公司有密切之商業關係或潛在僱傭關係	否	✓
4	會計師及其審計小組成員目前或最近二年是否有在本公司擔任董事、經理人或對審計工作有重大影響之職務	否	✓
5	會計師是否有對本公司提供可能直接影響審計工作的非審計服務項目	否	✓
6	會計師是否有仲介本公司所發行之股票或其他證券	否	✓
7	會計師是否有擔任本公司之辯護人或代表本公司協調與其他第三人間發生的衝突	否	✓
8	會計師是否與本公司之董事、經理人或對審計案件有重大影響職務之人員有親屬關係	否	✓

註二：利害關係人溝通

利害關係人	優先關注議題	溝通管道與頻率	回應方式
員工	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 薪資福利</li> <li>• 職場安全衛生</li> <li>• 人才培育</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 績效考核(每年)</li> <li>• 員工會議(不定時)</li> <li>• 員工訓練課程(不定時)</li> <li>• 電子郵件公告(不定時)</li> <li>• 聯絡窗口: 人事部 Chou 小姐 <a href="mailto:hr@paradetech.com">hr@paradetech.com</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 提供具競爭力的薪酬</li> <li>• 提供符合各營運據點需求之福利政策</li> <li>• 提供優質工作環境</li> </ul>
客戶	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 客戶關係管理</li> <li>• 滿足客戶需求</li> <li>• 預測與履行訂單</li> <li>• 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話及電子郵件(隨時)</li> <li>• 客戶會議(不定時)</li> <li>• 客訴處理管道(隨時)</li> <li>• 聯絡窗口: 業務部 Oaklander 先生 <a href="mailto:support@paradetech.com">support@paradetech.com</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 聆聽客戶意見</li> <li>• 研發符合客戶需求之產品</li> </ul>
供應商	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 生產狀況追蹤</li> <li>• 供應商合規追蹤</li> <li>• 產品品質議題</li> <li>• 供應商管理</li> <li>• 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 電話及電子郵件(隨時)</li> <li>• 供應商會議(不定時)</li> <li>• 書面審查(新供應商)</li> <li>• 聯絡窗口: 營運管理部 Baker 先生 <a href="mailto:support@paradetech.com">support@paradetech.com</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 追蹤生產狀況及品質議題</li> <li>• 調查是否使用衝突礦產並追蹤改善</li> <li>• 追蹤產品品質議題</li> </ul>
股東及投資人	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 營運狀況</li> <li>• 財務資料</li> <li>• 公司治理</li> <li>• 永續政策</li> <li>• 法規遵循</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 股東常會(每年)</li> <li>• 股東臨時會(不定時)</li> <li>• 法人說明會(每年)</li> <li>• 公司年報(每年)</li> <li>• 投資機構研討會(不定時)</li> <li>• 公開資訊觀測站(依相關法令規定)</li> <li>• 聯絡窗口: 代理發言人張先生 <a href="mailto:ir@paradetech.com">ir@paradetech.com</a></li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 透過不同管道與投資人互動，聽取投資人意見</li> <li>• 西元 2022 年自辦 4 場線上法人說明會，並參與 10 場投資論壇</li> </ul>

(三) 1. 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

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>摘要說明</p> <p>本公司以董事會為最高治理單位及重大經營決策中心，董事會於西元2022年4月27日通過「溫室氣體盤查及查證時程計畫」，並授權財務部為兼職單位，財務部西元2022年針對永續發展主要工作內容為規劃當年度永續報告書之編制，並指派單位成員參與永續議題之課程或研討會，以充分了解各永續議題之內容及發展趨勢。本公司亦自西元2022年第三季起，每季向董事會報告與溫室氣體盤查及永續相關議題之執行情形，董事會針對報告內容提供建議方向，並追蹤執行進度，確保永續發展充分落實於公司營運中。</p>	尚無重大差異。
<p>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？ (上市上櫃公司應填報執行情形，非屬遵循或解釋。)</p>	V	<p>本公司參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發布之永續性報導準則GRI Standards 2021，鑑別公司營運對各利害關係人之實際與潛在衝擊，並評估該衝擊的顯著程度，以辨別與本公司及各子公司之環境、社會、公司治理相關重大性議題及措施。西元2022年度本公司所辨認之重大議題包含：勞雇關係與人才培育、公司治理與法規遵循、供應鏈管理、氣候變遷行動等。重大議題之風險管理政策請參閱本公司西元2022年度永續報告書。</p>	尚無重大差異。
<p>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？</p>	V	<p>(一)本公司為無工廠之IC設計公司，與晶圓代工廠與封裝測試廠密切合作，使用之主要原物料，均依照歐盟有害物質限量指令(RoHS)規定，於生產時嚴格管控該指令規範之危害物質，以確保本公司產品能符合歐盟指令。本公司在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等方面持續進行改善，以降低潛在的環境風險。</p>	(一)尚無重大差異。

推動項目	執行情形		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？	V	否	<p>(二)本公司無工廠，辦公環境為一般辦公室，營業活動對環境負荷衝擊甚低，惟公司仍持續對辦公室加強節能減碳之宣導，減少紙張、電力及水資源浪費。</p> <p>(三)本公司參考氣候相關財務揭露工作小組(Task Force on Climate-related Financial Disclosures)所定義的氣候相關風險，辨認以下重要氣候相關風險與因應措施：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>類型</th> <th>氣候相關風險</th> <th>潛在財務影響</th> <th>因應措施</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>轉型風險</td> <td>政策與法規：法規可能對溫室氣體排放有更嚴格的規定 技術與市場：市場逐漸接受永續概念產品，並取代現有產品或服務</td> <td>成本增加 收入減少 成本增加</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>內部宣導節約用電</li> <li>要求供應商符合國際環境認證標準</li> <li>持續投入研發，開發先進且節能產品，因應市場趨勢</li> </ul> </td> </tr> <tr> <td>實體風險</td> <td>立即性：颱風、洪水等事件 長期性：氣候模式極端變化、海平面上升等</td> <td>收入減少 成本增加</td> <td> <ul style="list-style-type: none"> <li>留意災害資訊，必要時成立緊急應變小組</li> <li>內部宣導節約用電，減少溫室氣體產生</li> </ul> </td> </tr> </tbody> </table>	類型	氣候相關風險	潛在財務影響	因應措施	轉型風險	政策與法規：法規可能對溫室氣體排放有更嚴格的規定 技術與市場：市場逐漸接受永續概念產品，並取代現有產品或服務	成本增加 收入減少 成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部宣導節約用電</li> <li>要求供應商符合國際環境認證標準</li> <li>持續投入研發，開發先進且節能產品，因應市場趨勢</li> </ul>	實體風險	立即性：颱風、洪水等事件 長期性：氣候模式極端變化、海平面上升等	收入減少 成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>留意災害資訊，必要時成立緊急應變小組</li> <li>內部宣導節約用電，減少溫室氣體產生</li> </ul>								
	類型	氣候相關風險	潛在財務影響	因應措施																			
轉型風險	政策與法規：法規可能對溫室氣體排放有更嚴格的規定 技術與市場：市場逐漸接受永續概念產品，並取代現有產品或服務	成本增加 收入減少 成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>內部宣導節約用電</li> <li>要求供應商符合國際環境認證標準</li> <li>持續投入研發，開發先進且節能產品，因應市場趨勢</li> </ul>																				
實體風險	立即性：颱風、洪水等事件 長期性：氣候模式極端變化、海平面上升等	收入減少 成本增加	<ul style="list-style-type: none"> <li>留意災害資訊，必要時成立緊急應變小組</li> <li>內部宣導節約用電，減少溫室氣體產生</li> </ul>																				
(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？	V	否	<p>(四)本公司西元2022及2021年自主盤查溫室氣體排放量如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>項目</th> <th>單位</th> <th>2021年</th> <th>2022年</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>範疇一</td> <td>公噸CO<sub>2</sub>e</td> <td>126</td> <td>128</td> </tr> <tr> <td>範疇二</td> <td>公噸CO<sub>2</sub>e</td> <td>3,199</td> <td>3,435</td> </tr> <tr> <td>合計</td> <td>公噸CO<sub>2</sub>e</td> <td>3,325</td> <td>3,564</td> </tr> <tr> <td>範疇一及範疇二排放密集度</td> <td>公噸CO<sub>2</sub>e /新台幣百萬營收</td> <td>0.166</td> <td>0.178</td> </tr> </tbody> </table> <p>本公司無自有晶圓廠或其他產線，工作環境為一般辦公室，且本公司未持有任何建築物，所有辦公空間均為租用，部分營運據點之公共空間（如茶水間、廁所、垃圾和回收區）與其他公司共用。在此限制之下，本公司尚未統計取水量、排水量、耗水</p>	項目	單位	2021年	2022年	範疇一	公噸CO <sub>2</sub> e	126	128	範疇二	公噸CO <sub>2</sub> e	3,199	3,435	合計	公噸CO <sub>2</sub> e	3,325	3,564	範疇一及範疇二排放密集度	公噸CO <sub>2</sub> e /新台幣百萬營收	0.166	0.178
項目	單位	2021年	2022年																				
範疇一	公噸CO <sub>2</sub> e	126	128																				
範疇二	公噸CO <sub>2</sub> e	3,199	3,435																				
合計	公噸CO <sub>2</sub> e	3,325	3,564																				
範疇一及範疇二排放密集度	公噸CO <sub>2</sub> e /新台幣百萬營收	0.166	0.178																				

推動項目	執行情形		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 量及廢棄物重量等資訊。經考量公司實際營運模式，評估前述取水量、排水量、耗水量及廢棄物重量等資訊應不具重大性，不至於對於公司之利害關係人產生重大影響。雖然水源及廢棄物管理並非本公司重大性議題，本公司仍重視節約用水及廢棄物減量之宣導及實踐。	
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？	V	(一)本公司依照相關法規，訂定工作規則與內部各項管理辦法，並參考國際人權宣言(Universal Declaration of Human Rights)及負責任商業聯盟行為準則(Responsible Business Alliance Code of Conduct)，以確保工作環境安全，員工受到尊重，營運符合環保及道德標準。本公司依勞動暨個人資料保護相關法令之規定，於招聘過程及內部管理流程，確實保障應徵者及勞工之合法權益；並定期召開勞資會議，提供勞資雙向溝通之管道，以達成雙贏局面。	(一)尚無重大差異。
(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？	V	(二)員工福利說明詳請詳本年報第100-101頁，本公司已將經營績效及成果適當反映於員工薪酬。本公司亦重視職場多元化與平等，西元2022年12月31日女性員工占全體員工31.5%，女性主管占管理職19.6%，受到IC設計產業特性與人才供給等影響，本公司男性員工數高於女性。	(二)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？	V	(三)本公司於辦公室出入口設置門禁管理及監控系統，保障員工於工作場所之人身安全；並不定期對員工實施安全與健康教育。西元2022年未發生職災案件。	(三)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？	V	(四)本公司有依照各個不同職務工作需求，搭配同仁個人之職涯發展，訓練培養員工技能。	(四)尚無重大差異。

推動項目	執行情形		與上市上櫃公司永續發展實務守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V		(五)本公司產品遵守環保及專利相關之法規及國際準則，與客戶間皆保持良好溝通管道，並對產品及服務提供有效之客訴處理程序。
(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？	V		(六)本公司有簽訂無衝突礦產聲明，會採取相關措施包括要求供應商調查其供應鏈及提供調查報告，以確保其未使用衝突礦產。當供應商產品使用衝突礦產時，會與供應商共同合作改用非衝突礦產。本公司將持續關注此議題，並遵守國際公約，致力於相關措施執行，以維護客戶權利及善盡企業社會責任為目標。本公司亦定期追蹤並鼓勵供應商取得各項環境管理認證、有害物質管理認證及職業安全衛生管理認證。
五、公司是否參考國際通用之報告書編製標準或指引，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見？	V		本公司參考全球永續性報告協會(Global Reporting Initiative, GRI)所發布之永續性報導準則GRI Standards 2021，自願編制並發行永續報告書。該永續報告書暫未取得第三方驗證單位確信或保證。
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：本公司目前尚未訂立「永續發展實務守則」，惟本公司仍持續實踐永續發展，未來亦會視情況訂定永續相關政策。			尚無重大差異。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司西元2022年永續報告書。			

2. 符合一定條件之公司應揭露氣候相關資訊：尚未符合此條件，不需揭露。

(四)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		
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層承諾承諾極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>V</p>	<p>(一)本公司沒有制定經董事會通過之誠信經營政策。但訂有「董事會議事規範」，其中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。</p> <p>(二)本公司沒有訂定誠信經營政策。但本公司內部控制之設計，對主要營業活動之作業流程均有規範以確保誠信經營。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p>	
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？</p>	<p>V</p>	<p>(三)本公司訂有員工守則，其中涵蓋考核及獎懲辦法、申訴程序及方式，且所有員工均簽訂保密協定，內政部並不定期實施員工教育訓練以倡導及規範員工道德行為。</p>	<p>(三)尚無重大差異。</p>	
			<p>(一)本公司為避免不誠信行為之發生，會評估往來對象之誠信紀錄，並於契約中明訂誠信行為條款。</p>	<p>(一)尚無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
(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？	V	(二)本公司董事會下設有內部稽核，以監督公司遵循法律規範。	(二)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？	V	(三)本公司員工對於業務執行上有利益衝突時，可事前告知直屬主管並予以迴避。另本公司訂有「董事會議事規範」，其中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。	(三)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？	V	(四)本公司為確保誠信經營之落實，已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核及不定期向董事會報告前項制度遵循情形。	(四)尚無重大差異。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V	(五)本公司定期對內部做誠信經營教育宣導。	(五)尚無重大差異。
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？	V	(一)本公司設有專責人事單位，保持暢通之溝通管道，以建立檢舉管道，與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作。	(一)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	
(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？	V		(二)尚無重大差異。
(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V		(三)尚無重大差異。
四、加強資訊揭露 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所定誠信經營守則內容及推動成效？		V	尚無重大差異。
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：本公司目前尚未訂立「誠信經營守則」，惟本公司仍會落實誠信經營，未來亦會視情況訂定相關政策。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。			

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。但訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織章程」、「集團企業與關係人交易作業管理辦法」，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來亦將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形瞭解之重要資訊：無。

(七)股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度及截至年報刊印日止，股東會之重要決議：

會議	日期 (台灣時間)	決議事項	執行情形
股東常會	2022/06/15	1.承認西元 2021 年度營業報告書案 2.承認西元 2021 年度合併財務報表案 3.承認西元 2021 年度盈餘分派案 4.核准修訂本公司章程案 5.核准修訂本公司取得或處分資產處理程序案 6.核准修訂本公司股東會議事規則案 7.改選董事(含獨立董事)案	1.決議通過 2.決議通過 3.決議通過(現金股利已授權董事會決議)：西元 2021 年上半年之現金股利，訂定西元 2022 年 3 月 9 日為除息基準日，且於西元 2022 年 3 月 31 日全數發放完畢(每股分配現金股利 14.25347003 元)；西元 2021 年下半年之現金股利，訂定西元 2022 年 8 月 29 日為除息基準日，且於西元 2022 年 9 月 20 日全數發放完畢(每股分配現金股利 18.22794804 元) 4.依修訂後程序辦理 5.依修訂後程序辦理 6.依修訂後程序辦理 7.當選名單如下：Ji Zhao、Ming Qu、楊榮恭、黃大倫、沈楨林(獨立董事)、Dennis Lynn Segers(獨立董事)、黃慧珠(獨立董事)

2. 最近年度及截至年報刊印日止，董事會之重要決議：

會議	日期 (台灣時間)	決議事項
董事會	2022/02/09	1. 核准西元 2021 年經理人紅利分配 2. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓-經營團隊員工 3. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓-非經營團隊員工 4. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股
董事會	2022/03/09	1. 核准西元 2021 年台灣分公司財務報告 2. 核准西元 2021 年度合併財務報告 3. 核准西元 2021 年內部控制制度聲明書及內部控制制度自評報告 4. 通過西元 2022 年股東常會之改選本公司董事暨獨立董事選舉案 5. 通過西元 2022 年股東常會之董事(含獨立董事)提名期間 6. 通過召開西元 2022 年度股東常會日期、地點及召集議案 7. 通過西元 2022 年股東常會之股東提案權 8. 通過本公司西元 2021 年度盈餘分派案 9. 核准修訂本公司取得或處分資產處理程序案

會議	日期 (台灣時間)	決議事項
董事會	2022/04/27	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准西元 2022 年第一季合併財務報告</li> <li>2. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓</li> <li>3. 核准執行西元 2020 年第一次買回庫藏股之轉讓-給予來自睿思科技公司之員工</li> <li>4. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓給經營團隊員工-根據西元 2021 年股權計畫</li> <li>5. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓給非經營團隊員工-根據西元 2021 年股權計畫</li> <li>6. 核准增加譜瑞(美國)執行長薪酬</li> <li>7. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股</li> <li>8. 核准西元 2021 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形</li> <li>9. 覆核及通過股東之提案</li> <li>10. 通過西元 2021 年度營業報告書</li> <li>11. 核准本公司西元 2021 年下半年現金股利之宣告及分配</li> <li>12. 核准通過獨立董事候選人提名人選</li> <li>13. 通過非獨立董事候選人提名人選</li> <li>14. 核准修訂本公司章程案</li> <li>15. 核准修訂本公司股東會議事規則案</li> <li>16. 核准本公司之溫室氣體排盤查及查證時程計畫</li> <li>17. 核准通過修訂西元 2022 年股東常會地點</li> </ol>
董事會	2022/08/03	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准西元 2022 年第二季合併財務報告</li> <li>2. 核准西元 2021 年董事酬勞之分配</li> <li>3. 核准西元 2021 年員工酬勞之分配</li> <li>4. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股</li> </ol>
董事會	2022/10/28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 選舉董事長</li> <li>2. 選舉副董事長</li> <li>3. 核准薪資報酬委員會成員之指派</li> </ol>
董事會	2022/10/28	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准豁免開會日前七天之事先通知</li> <li>2. 核准變更本公司查核簽證會計師</li> <li>3. 核准西元 2022 年第三季合併財務報告</li> <li>4. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股</li> <li>5. 核准本公司擬議之西元 2022 年上半年盈餘分派案</li> <li>6. 核准本公司西元 2022 年上半年營業報告書</li> <li>7. 核准本公司西元 2022 年上半年現金股利之宣告及分配</li> <li>8. 核准西元 2022 年第一次買回庫藏股案及員工/經營團隊激勵計畫</li> <li>9. 核准修訂本公司“董事會議事規則”</li> <li>10. 核准修訂本公司“防範內線交易管理作業辦法”</li> <li>11. 通過本公司西元 2023 年內部稽核計畫</li> </ol>
董事會	2022/12/15	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准及批准薪酬委員會之運行</li> <li>2. 核准本公司西元 2023 年度預算案</li> <li>3. 通過與會計師事務所簽訂之西元 2023 年財務查核委任書及內部控制查核委任書</li> <li>4. 通過與會計師事務所簽訂之西元 2023 年台灣分公司之財務查核及稅務服務委任書</li> <li>5. 通過與會計師事務所簽訂之西元 2023 年稅務服務委任書</li> <li>6. 通過會計師獨立性與適任性評估報告</li> </ol>

會議	日期 (台灣時間)	決議事項
董事會	2023/02/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准西元 2022 年經理人紅利分配</li> <li>2. 核准執行西元 2022 年第一次買回庫藏股之轉讓-經營團隊員工</li> <li>3. 核准執行西元 2021 年第一次買回庫藏股之轉讓-非經營團隊員工</li> <li>4. 核准執行西元 2022 年第一次買回庫藏股之轉讓-非經營團隊員工</li> <li>5. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股</li> </ol>
董事會	2023/03/08	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准西元 2022 年台灣分公司財務報告</li> <li>2. 核准西元 2022 年度合併財務報告</li> <li>3. 核准西元 2022 年內部控制制度聲明書及內部控制制度自評報告</li> <li>4. 通過召開西元 2023 年度股東常會日期、地點及召集議案</li> <li>5. 通過西元 2023 年股東常會之股東提案權</li> <li>6. 通過本公司西元 2022 年度盈餘分派案</li> <li>7. 通過本公司財務/會計主管之任免</li> <li>8. 核准修訂本公司章程案</li> <li>9. 核准修訂本公司電腦循環之內控制度及內稽實施細則</li> </ol>
董事會	2023/04/26	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 核准西元 2023 年第一季合併財務報告</li> <li>2. 核准執行庫藏股轉讓予經營團隊員工-根據西元 2023 年股權計畫</li> <li>3. 核准執行西元 2020 年第一次買回庫藏股之轉讓-給予來自睿思科技公司之員工</li> <li>4. 核准執行庫藏股轉讓予經營團隊員工-根據西元 2021 年及西元 2022 年股權計畫</li> <li>5. 核准執行庫藏股轉讓予非經營團隊員工-根據西元 2022 年股權計畫</li> <li>6. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股</li> <li>7. 核准西元 2022 年度員工酬勞及董事酬勞分派情形</li> <li>8. 覆核及通過股東之提案</li> <li>9. 通過西元 2022 年度營業報告書</li> <li>10. 核准本公司西元 2022 年下半年現金股利之宣告及分配</li> <li>11. 核准調整財務/會計主管之薪酬</li> <li>12. 核准指派公司治理主管</li> <li>13. 核准變更稽核主管</li> <li>14. 核准修訂本公司處理董事要求之標準作業程序</li> <li>15. 核准通過修訂本公司存貨循環之內部控制制度及查核細則</li> <li>16. 核准修訂本公司章程案</li> </ol>

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

#### (八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第 62 頁。
2. 會計師專案審查內部控制之原因及審查報告：請參閱第 63-64 頁。
3. 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。

## 五、與公司有關人士辭職解任情形之彙總

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：

2023年5月1日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務長	汪林麗珠	2007.07.24	2023.04.01	準備退休
稽核主管	張祐銘	2010.07.21	2023.04.26	職務調整

## 六、簽證會計師公費及更換會計師資訊

### (一)簽證會計師公費資訊

金額單位：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	合計	備註
資誠聯合會計師事務所	周筱姿	2022/01/01~ 2022/06/30	6,796	6,643	13,439	非審計公費-其他係包含稅務簽證2,521千元；內控審查1,766千元；其他專案顧問費1,460千元；移轉訂價諮詢896千元
	梁華玲					
	林冠宏	2022/07/01~ 2022/12/31				
	周筱姿					

(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。

(四)更換會計師資訊：無此情事(西元2022年因會計師內部輪調，由周筱姿會計師更換為林冠宏會計師，由梁華玲會計師更換為周筱姿會計師)。

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

無此情事

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)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形(本公司未設置監察人)

單位：股

職 稱	姓 名	2022 年度		2023 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數	持有股數增 (減)數	質押股數增 (減)數
董事長	Ji Zhao (趙捷) (註2)	(13,500)	0	(81,000)	0
副董事長兼總經理	Ming Qu (曲明)	63,500	0	(99,000)	0
董事	楊榮恭	18,000	0	0	0
董事	陳浩 (註3)	0	0	0	0
董事	黃大倫	0	0	0	0
董事	Cyrus Ying-Chun Tsui (註3)	0	0	0	0
獨立董事	Dennis Lynn Segers	0	0	0	0
獨立董事	沈楨林	0	0	0	0
獨立董事	Charlie Xiaoli Huang (註3)	0	0	0	0
獨立董事	黃慧珠 (註4)	0	0	0	0
財務長	Judy Wang (汪林麗珠) (註5)	58,375	0	(9,000)	0
財務處 財務及會計副總經理	Kuowei Wu (吳國維) (註6)	0	0	0	0
業務處資深全球銷售 副總經理	Peter Oaklander	6,125	0	0	0
行銷處執行副總經理	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武)	(12,375)	0	(18,000)	0
產品開發部執行副總 經理	Ding Lu (陸鼎)	(96,375)	0	(108,000)	0
TrueTouch事業部資深 副總經理	Joseph D. Montalbo	9,375	0	(18,000)	0
營運管理處資深副總 經理	Randy D. Baker	(11,875)	0	0	0
法務部資深副總經理 暨法務長	Yun Hwa Chou	10,375	0	0	0
法務部副總經理	Dale Edmondson (註7)	0	0	0	0
營運管理處副總經理 台灣分公司總經理	KP Yang (楊國賓)	21,125	0	(25,476)	0
公司治理主管	張祐銘 (註8)	0	0	0	0

註 1：本表包含本公司及子公司之經理人。

註 2：不含保留運用決定權信託持股之變動。

註 3：董事陳浩先生、董事 Mr. Cyrus Ying-Chun Tsui 及獨立董事 Mr. Charlie Xiaoli Huang 因任期屆滿於西元 2022 年 10 月 28 日解任。

註 4：獨立董事黃慧珠女士於西元 2022 年 10 月 28 日就任。

註 5：Ms. Judy Wang (汪林麗珠) 因準備退休於西元 2023 年 4 月 1 日解任。

註 6：Mr. Kuowei Wu (吳國維) 於西元 2023 年 4 月 1 日就任。

註 7：Mr. Dale Edmondson 於西元 2023 年 4 月 4 日就任。

註 8：張祐銘先生於西元 2023 年 4 月 26 日就任。

(二)股權移轉之相對人為關係人資訊：無。

(三)股權質押之相對人為關係人資訊：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

2023年4月17日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
富邦人壽保險(股)公司	5,116,000	6.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
富邦人壽保險(股)公司 代表人：蔡明興	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
南山人壽保險股份有限公司	3,143,000	3.87%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
南山人壽保險股份有限公司 代表人：尹崇堯	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶	2,099,000	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯科技投資專戶	2,099,000	2.59%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
Ming Qu (曲明)	1,974,235	2.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
Ji Zhao (趙捷)	1,904,930	2.35%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	含保留運用決定權信託持股 704,972 股
大通託管哥倫比亞變動海外核心金投資專戶	1,840,000	2.27%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
大通託管挪威中央銀行投資專戶	1,160,000	1.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
國泰人壽保險股份有限公司	1,128,000	1.39%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
國泰人壽保險股份有限公司 代表人：黃調貴	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無
渣打託管峰特貝爾MTX穩定新興領導	1,004,000	1.24%	0	0.00%	0	0.00%	無	無	無

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

2023年3月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
譜瑞(美國)	10,000	100%	-	-	10,000	100%
譜瑞(韓國)	10,000	100%	-	-	10,000	100%
譜瑞(上海)	-	100%	-	-	-	100%
譜瑞(南京)	-	100%	-	-	-	100%
Pinchot	1,000	100%	-	-	1,000	100%
譜瑞(重慶)	-	100%	-	-	-	100%

**英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司**  
**內部控制制度聲明書**

日期：中華民國一一二年三月八日

本公司民國一一一年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

1. 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。
2. 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能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
3. 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。
4. 本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
5. 本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一一一年十二月三十一日的內部控制制度（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。
6. 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。
7. 本聲明書業經本公司民國一一二年三月八日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司

董事長：Ji Zhao

總經理：Ming Qu



## 內部控制制度審查確信報告

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司 公鑒：

後附英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司（以下稱「貴公司」）謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 111 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師執行合理確信審查程序竣事。

### 標的、標的資訊與適用基準

本確信案件之標的及標的資訊係 貴公司與外部財務報導和保障資產安全有關之內部控制制度於民國 111 年 12 月 31 日之設計及執行情形，及 貴公司於民國 112 年 3 月 8 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書（以下併稱確信標的）。

用以衡量或評估上開確信標的之適用基準係「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目。

### 先天限制

由於任何內部控制制度均有其先天上之限制，故 貴公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

### 管理階層之責任

管理階層之責任係依據相關法令規章建立內部控制制度，且隨時檢討，以維持內部控制制度之設計及執行持續有效，並於評估其有效性後，據以出具內部控制制度聲明書。

### 會計師之責任

本會計師之責任係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及確信準則 3000 號「非屬歷史性財務資訊查核或核閱之確信案件」對確信標的執行必要程序以取得合理確信，並對確信標的在所有重大方面是否遵循適用基準及是否允當表達作成結論。

### 獨立性及品質管理規範

本會計師及所隸屬會計師事務所已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性及其他道德規範之規定，該規範之基本原則為正直、公正客觀、專業能力及專業上應有之注意、保密及專業行為。此外，本會計師所隸屬會計師事務所遵循品質管理準則，維持完備之品質管理制度，包含與遵循職業道德規範、專業準則及所適用法令相關之書面政策及程序。

### 所執行程序之彙總說明

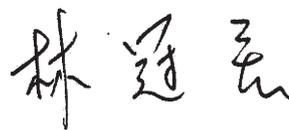
本會計師係基於專業判斷規劃及執行必要程序，以獲取相關確信標的之證據。所執行之程序包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之結論提供合理之依據。

### 確信結論

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制制度有效性判斷項目判斷，貴公司與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度於民國 111 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；貴公司於民國 112 年 3 月 8 日所出具謂經評估其與外部財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

周筱姿



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股份種類

2023年4月17日；單位：股

股份種類	核定股本				備註
	流通在外股份(上櫃)	未發行股份	庫藏股	合計	
記名式普通股	79,132,001	68,816,812	2,051,187	150,000,000	無

#### (二)股本形成經過

##### 1. 股本形成經過：

單位：股；元

日期 (西元)	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
2022/01/31	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,207,000	812,070,000	行使認股權發行新股普通股 共 343,200 股	無	無
2022/02/28	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,210,000	812,100,000	行使認股權發行新股普通股 共 3,000 股	無	無
2022/03/24	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,195,613	811,956,130	註銷限制員工權利新股普通 股共 14,387 股	無	無
2022/04/17	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,196,113	811,961,130	行使認股權發行新股普通股 共 500 股	無	無
2022/05/27	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,189,538	81,895,380	註銷限制員工權利新股普通 股共 6,575 股	無	無
2022/07/31	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,200,038	812,000,380	行使認股權發行新股普通股 共 10,500 股	無	無
2022/09/07	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,196,188	811,961,880	註銷限制員工權利新股普通 股共 3,850 股	無	無
2022/11/25	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,191,288	811,912,880	註銷限制員工權利新股普通 股共 4,900 股	無	無
2023/03/28	新臺幣 10	150,000,000	1,500,000,000	81,183,188	811,831,880	註銷限制員工權利新股普通 股共 8,100 股	無	無

註1：截至年報刊印日止，本公司已買回本公司股份 2,045,662 股，尚未轉讓予員工。

註2：截至年報刊印日止，本公司已收回(買)已發行限制員工新股 5,525 股，預計於西元 2023 年 5 月註銷。

##### 2. 最近三年度及截至年報刊印日止，私募普通股之執行情形：不適用。

### (三)最近股權分散情形

#### 1.股東結構表：

2023年4月17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	庫藏股	合計
人數	0	23	149	5,177	719	1	6,069
持有股數	0	11,869,210	7,159,394	8,187,955	51,915,442	2,051,187	81,183,188
持股比例	0.00%	14.62%	8.82%	10.09%	63.94%	2.53%	100.00%
陸資持股 1,144,680 股，持股比例 1.41%							

#### 2.股權分散情形：

每股面額新台幣十元；2023年4月17日；單位：人；股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	3,047	246,259	0.30%
1,000-5,000	2,241	3,601,099	4.44%
5,001-10,000	212	1,639,574	2.02%
10,001-15,000	92	1,152,707	1.42%
15,001-20,000	52	930,948	1.15%
20,001-30,000	86	2,163,307	2.66%
30,001-40,000	49	1,751,074	2.16%
40,001-50,000	44	1,994,882	2.46%
50,001-100,000	102	7,302,441	9.00%
100,001-200,000	71	10,100,367	12.44%
200,001-400,000	34	9,242,978	11.39%
400,001-600,000	12	5,817,121	7.17%
600,001-800,000	9	6,116,244	7.53%
800,001-1,000,000	6	5,425,807	6.68%
1,000,001 股以上	12	23,698,380	29.18%
合計	6,069	81,183,188	100.00%

3.主要股東名單：

2023年4月17日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
富邦人壽保險(股)公司		5,116,000	6.30%
南山人壽保險股份有限公司		3,143,000	3.87%
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯全球基金投資專戶		2,099,000	2.59%
渣打國際商業銀行營業部受託保管斯威德銀行羅伯科技投資專戶		2,099,000	2.59%
Ming Qu (曲明)		1,974,235	2.43%
Ji Zhao (趙捷) (註)		1,904,930	2.35%
大通託管哥倫比亞變動海外核心金投資專戶		1,840,000	2.27%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		1,160,000	1.43%
國泰人壽保險股份有限公司		1,128,000	1.39%
渣打託管峰特貝爾MTX穩定新興領導		1,004,000	1.24%

註：含保留運用決定權信託持股之投資專戶 704,972 股

另將公司董事及監察人之持股信託情形揭露如下：

職稱	姓名	受託人	信託股數	信託股數佔已發行股份總數之比率(%)
董事長	Ji Zhao (趙捷)	The ZG Grantor Retain Annuity Trust	704,972 股	0.87

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

項目		年度(西元)		2023 年度截至 5 月 1 日止 (註 5)	
		2021 年度	2022 年度		
每股市價	最高	2,240	2,200	1,165	
	最低	1,090	574	763	
	平均	1,574.29	1,013.70	1,000.67	
每股淨值	分配前	180.67	224.82	231.09	
	分配後	162.25	215.76 (註 4)	尚未分配	
基本每股盈餘	加權平均股數	79,114	79,845	78,373	
	每股盈餘	66.29	61.35	4.51	
稀釋每股盈餘	加權平均股數	80,952	81,160	79,207	
	每股盈餘	64.79	60.35	4.46	
每股股利	現金股利(上半年)	14.25347003	21.79115352	—	
	現金股利(下半年)	18.22794804	8.80 (註 4)		
	無償配股	盈餘配股	0	0	—
		資本公積配股	0	0	—
	累積未付股利	0	0	—	
投資報酬分析	本益比 (註 1)	24.14	20.28	—	
	本利比 (註 2)	48.15	40.00 (註 4)	—	
	現金股利殖利率 (註 3)	2.08%	2.50% (註 4)	—	

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

註 4：包含西元 2023 年 4 月 26 日董事會決議之西元 2022 年下半年度股利金額

註 5：每股淨值、每股盈餘為截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位為截至年報刊印日止之當年度資料。

(五)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司之股利政策依照目前章程 113 條所訂，董事會應以下述方式擬具前開盈餘分派議案：本公司年度總決算如有盈餘（「年度盈餘」），公司(i)於彌補歷年虧損後並於分派盈餘時，得提撥年度盈餘 10%作為法定盈餘公積，直

至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額為止；及(ii)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求，提撥部分年度盈餘作為特別盈餘公積。在考量財務、業務及營運因素下，董事會得提出不低於扣除前開(i)至(ii)後之剩餘年度盈餘10%，加計依董事會全權決定之一定比例之以往年度未分配盈餘，作為股東股利之議案。依開曼公司法及公開發行公司規則，前開股東股利得以現金分派，或以發行新股方式（亦即代表股東將此等金額用以繳足供分派之未發行股份股款，以轉記為付清股款之股份），並按比例作為股利分派予股東，亦或以綜合前二者方式或係以紅利形式分派，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之10%。公司經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，得將股利之全部或一部，及/或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以現金方式分派與股東，並報告股東會。依照目前章程113-1條所訂，於每半會計年度終了時，董事會得決議分派盈餘或撥補虧損，惟盈餘分派係以發行新股方式為之時，應經股東會重度決議通過。前述提案應先連同營業報告書及經會計師查核或核閱之財務報表提交審計委員會查核後，再提交董事會決議之。依本條分派盈餘時，本公司應先預估並保留應納稅捐、依法彌補虧損及提列法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達實收資本額時，不在此限。

2.本年度擬(決)議股利分派之情形：

單位：新台幣元

股利所屬期間	決議日期	每股現金股利	盈餘分派總額
西元2021年 上半年	西元2021年10月27日 董事會	14.25347003	1,147,980,648
西元2021年 下半年	西元2022年4月27日 董事會	18.22794804	1,474,147,074
西元2022年 上半年	西元2022年10月28日 董事會	21.79115352	1,724,497,979
西元2022年 下半年	西元2023年4月26日 董事會	8.80(註)	714,516,044

註：已授權董事長依照董事會通過盈餘分配案決議之現金股利總額，按配息基準日本公司實際流通在外股份之數量，調整每股分配比率。

(六)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

依民國 89 年 2 月 1 日台財政(一)第 00371 號函規定，本公司未編製並公告西元 2023 年財務預測，無須揭露此資訊。

(七)員工、董事及監察人酬勞（本公司未設置監察人）

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

除適用之公開發行公司規則另有規定外，本公司年度稅前如有獲利，應提撥(i)不少於該年度稅前利益之 5%作為員工酬勞（下稱「員工酬勞」），其應按本章程第 9 條所定之員工激勵措施所認可之方式予以發放，且得發放予本公司及/或本公司之子公司之員工，以及(ii)最多相當於該年度稅前利益之 2%作為董事額外酬勞。儘管有前述規定，於本公司有累積虧損時，本公司發放員工酬勞及上述董事額外酬勞前，應先保留累積虧損之數額。於開曼法律允許之狀況下，經董事會 2/3 以上之出席及出席董事過半數同意之決議，員工酬勞得以現金及/或股票方式發放之。為免疑義，計算上述員工酬勞及董事額外酬勞之「年度稅前利益」，係指尚未扣除及分派員工酬勞及董事額外酬勞之稅前利益。前揭員工酬勞之發放經董事會決議後，應報告股東會。

2. 本期估列員工、董事及監察人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：

本公司本期估列之員工酬勞及董事酬勞，係依章程規定，並依截至西元 2022 年止之獲利情況並參酌以前年度發放比例估列之。若俟後股東會決議通過之實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東常會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

- a. 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形。

單位：新台幣元

項目	董事會通過之決議配發金額		擬議配發員工股票紅利金額佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例	考慮配發員工酬勞及董事酬勞後之設定稀釋每股盈餘
	現金	股票		
員工酬勞	305,884,526	-	-	60.35
董事酬勞	53,640,000	-	-	

本公司董事會通過之員工酬勞及董事酬勞金額如上表，與西元 2022 年度合併財報報表估列之員工酬勞新台幣 305,884,526 元及董事酬勞新台幣 92,802,867 元差異分別為新台幣 0 元及新台幣(39,162,867)元，主要係估計差異，將調整次年度損益。

b. 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：本公司本期不擬以股票方式派發員工酬勞，故不適用。

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

本公司西元 2022 年 8 月 3 日董事會決議之西元 2021 年員工酬勞新台幣 367,087,756 元及董事酬勞新台幣 86,512,851 元，已全數執行完畢。與西元 2021 年度合併財務報告認列之員工酬勞新台幣 329,254,498 元及董事酬勞新台幣 125,380,944 元差異分別為新台幣 37,833,258 元及新台幣(38,868,093)元，主要係估計差異，已於西元 2022 年度將應付董事酬勞重分類至應付員工酬勞，並未影響當期損益。其中員工酬勞，採現金之方式發放。

#### (八)公司買回本公司股份情形

本公司西元 2022 年第 1 次買回本公司庫藏股份如下：

2023 年 5 月 1 日

買回期次	西元 2022 年第 1 次 (期)
董事會決議日期	10/28/2022 (台灣時間)
買回目的	轉讓股份予員工
預計買回期間	10/31/2022 至 12/30/2022
實際買回期間	10/31/2022 至 12/28/2022
預計買回區間價格	新台幣 473.5 元至新台幣 1,040 元
實際買回區間價格	新台幣 580 元至新台幣 836 元
平均買回價格 (每股)	新台幣 773.74 元
預計買回股份種類 及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份種類 及數量	普通股 2,000,000 股
已買回股份金額	新台幣 1,547,477,102 元
已買回數量占預定 買回數量之比率(%)	100
已辦理銷除及轉讓 之股份數量	202,107 股
累積持有本公司股 份數量	2,045,662 股
累積持有本公司股 份數量占已發行股 份總數比率(%)	2.52

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

項 目		說明	
發行(辦理)日期		西元 2012 年 7 月 24 日	
發行及交易地點		盧森堡證券交易所	
發行總金額		58,620,160	
單位發行價格(US\$)		11.17	
發行單位總數		5,252,000 單位(註)	
表彰有價證券之來源		本公司股東持有之已發行普通股	
表彰有價證券之數額		5,252,000 股普通股(註)	
存託憑證持有人的權利與義務		依公開說明書相關說明	
受託人		不適用	
存託機構		美國紐約梅隆銀行	
保管機構		兆豐國際商業銀行	
未兌回餘額		0 單位	
發行及存續期間相關費用之分攤方式		依與承銷團及存託銀行等之契約執行	
存託契約及保管契約之重要約定事項		本公司依契約將提供必要之公開資訊 供存託銀行通知存託憑證持有人	
每單位 市價 (美元)	西元 2022 年	最高	75.50
		最低	18.50
		平均	41.45
	當年度截至 西元 2023 年 4 月 30 日	最高	37.40
		最低	25.80
		平均	32.31

註：含西元 2013 年 10 月 9 日追加發行(股票股利)4,000 股普通股。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形：截至年報刊印日止，並無尚未屆期之員工認股權憑證。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

2023年5月1日；單位：股；單位：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(元)	認股金額	認股數量	認股價格(元)	認股金額	認股數量	認股價格(元)	認股金額	
經理人	譜瑞(美國)執行長											
	總經理											
	財務長											
	行銷處執行副總經理											
員工	Ji Zhao(趙捷)	884,250	1.09%	18.13	90,475	0	0	0	0	0	0	0.00%
	Ming Qu(曲明)			~								
	Judy Wang (汪林麗珠)(註1)			240								
	Jingwu Jimmy Chiu(屈經武)											
	產品開發部執行副總經理											
	Ding Lu(陸鼎)											
	營運管理處副總經理											
	台灣分公司總經理											
	KP Yang (楊國賓)											
	Alan Yuen											
員工												
BaoQuan Xu												
員工												
Craig R. Wiley												
員工												
Hyeog-Sang Shin												
員工												
Jian Jiang												
員工												
Jian Wang												
員工												
Kwong Yuen Chung												
員工												
Jian-Jin												
員工												
Xin Jin												
員工												
Yi-Ying Kuo												
員工												
		663,968	0.82%	4.00	34,362	0	0	0	0	0	0	0.00%

註1：Ms. Judy Wang (汪林麗珠)因準備退休於西元2023年4月1日解任。

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無

## (四) 限制員工權利新股辦理情形：

2023年5月1日

限制員工權利新股種類	2018年限制員工權利新股			
申報生效日期	2018年7月12日			
發行日期	2018年8月1日	2018年10月31日	2019年2月13日	2019年4月30日
增資股股票上櫃日期	2018年8月22日	2018年11月21日	2019年3月8日	2019年5月22日
已發行限制員工權利新股股數	489,900股	3,800股	5,900股	100,400股
發行價格	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.60%	0.00%	0.01%	0.12%
員工限制權利新股之既得條件	<p>(1)非經營團隊之員工  (a)原非經營團隊員工：依本辦法所授予之員工權利新股，被授與對象屬非經營團隊之員工中非屬新聘非經營團隊員工（定義如下）者，於授予日起四年間每年平均既得25%。於授予日起持續在本公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。  (b)新聘非經營團隊員工：依本辦法所授予之員工權利新股，被授與對象屬非經營團隊之員工且到職日晚於美國日光節約時間2018年7月31日董事會之會議日者（簡稱「新聘非經營團隊員工」），於授與董事會日起四年間每年平均既得25%。於授與董事會日起持續在本公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。</p> <p>(2)屬經營團隊之員工  (a)原經營團隊員工：依本辦法所授予之員工權利新股，被授與對象屬經營團隊之員工中非屬新聘經營團隊員工（定義如下）者，於2018年5月1日起四年間每年平均既得25%。於2018年5月1日起持續在本公司任職屆滿各週年（即2019年至2022年各年度之4月30日）之該等員工，可分批既得25%。  (b)新聘經營團隊員工：本辦法所授予之員工權利新股，被授與對象屬經營團隊之員工且到職日晚於2018年5月1日者（簡稱「新聘經營團隊員工」）者，於授與董事會日起四年間每年平均既得25%。於授與董事會日起持續在本公司任職屆滿各週年時之該等員工，可分批既得25%。  經營團隊員工與否之認定，由董事長提案後提報董事會同意。如亦為本公司之董事或經理人，由董事長提案經薪酬委員會覆核後提報董事會同意。</p>			
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(1)員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。  (2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構（以孰適用者為準）代為行使之。</p>			
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，被授予以員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。未達既得條件前因持有限制員工權利新股而得之各限制配股及配息亦需一併交付信託保管。被授予以員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	被授予以限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。			
已收回或收買限制員工權利新股股數	42,324股	600股	1,200股	14,913股
已解除限制權利新股之股數	447,576股	3,200股	4,700股	85,487股
未解除限制權利新股之股數	0股	0股	0股	0股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.00%	0.00%	0.00%	0.00%

限制員工權利新股種類	2018 年限制員工權利新股			
對股東權益影響	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為 0.60%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為 0.00%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為 0.01%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為 0.12%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

2023年5月1日

限制員工權利新股種類	2019年限制員工權利新股			
申報生效日期	2019年7月12日			
發行日期	2019年7月31日	2019年10月30日	2020年2月12日	2020年4月29日
增資股股票上櫃日期	2019年8月20日	2019年11月19日	2020年3月4日	2020年5月20日
已發行限制員工權利新股股數	682,050股	14,300股	9,200股	44,450股
發行價格	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.84%	0.02%	0.01%	0.05%
員工限制權利新股之既得條件	依本辦法所授予之員工權利新股，於權利既得起算日起四年間每年平均既得25%。於權利既得起算日起持續在本公司或本公司之全資子公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。各員工權利新股之權利既得起算日由董事長提案後提報董事會同意，且得異於授予日、董事會決議日或員工到職日。			
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。 (2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構（以孰適用者為準）代為行使之。			
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，被授予員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。未達既得條件前因持有限制員工權利新股而得之各限制配股及配息亦需一併交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	被授予之限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。			
已收回或收買限制員工權利新股股數	44,750股	4,950股	1,500股	5,325股
已解除限制權利新股之股數	579,362股	7,675股	5,900股	29,912股
未解除限制權利新股之股數	57,938股	1,675股	1,800股	9,213股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.07%	0.00%	0.00%	0.01%
對股東權益影響	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.84%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.02%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.01%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.05%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

2023年5月1日

限制員工權利新股種類	2020年限制員工權利新股			
申報生效日期	2020年7月15日			
發行日期	2020年7月29日	2020年10月28日	2021年2月3日	2021年4月28日
增資股股票上櫃日期	2020年8月19日	2020年11月18日	2021年2月23日	2021年5月18日
已發行限制員工權利新股股數	709,350股	4,700股	8,200股	77,750股
發行價格	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元	新台幣0元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	0.87%	0.01%	0.01%	0.10%
員工限制權利新股之既得條件	依本辦法所授予之員工權利新股，於權利既得起算日起四年間每年平均既得25%。於權利既得起算日起持續在本公司或本公司之全資子公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。各員工權利新股之權利既得起算日由董事長提案後提報董事會同意，且得異於授予日、董事會決議日或員工到職日。			
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。 (2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構（以孰適用者為準）代為行使之。			
限制員工權利新股之保管情形	本公司發行之限制員工權利新股，被授予員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。未達既得條件前因持有限制員工權利新股而得之各限制配股及配息亦需一併交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。			
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	被授予之限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。			
已收回或收買限制員工權利新股股數	39,738股	600股	0股	8,550股
已解除限制權利新股之股數	432,937股	2,050股	4,100股	35,175股
未解除限制權利新股之股數	236,675股	2,050股	4,100股	34,025股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.29%	0.00%	0.01%	0.04%
對股東權益影響	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.87%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.01%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.01%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。	本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.10%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。

(五) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

2023年5月1日；單位：股；新台幣仟元

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利			未解除限制權利														
				已解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格(元)	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率										
經理人	譜瑞(美國)執行長																				
	總經理	Ji Zhao(趙捷)																			
	財務長	Ming Qu(曲明)																			
	財務處財務及會計副總經理	Judy Wang (汪林麗珠)(註1)																			
	行銷處執行副總經理	Kuowei Wu (吳國維)(註2)																			
	產品開發部執行副總經理	Jingwu Jimmy Chiu (屈經武)																			
	業務處資深全球銷售副總經理	Ding Lu(陸鼎)																			
	TrueTouch事業部資深副總經理	Peter Oaklander	2,010,100	2.48%	1,915,850	0	0	0	0	94,250	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.12%	
	營運管理處資深副總經理	Joseph D. Montalbo																			
	法務部資深副總經理暨法務長	Randy D. Baker																			
	法務部副總經理	Yun Hwa Chou																			
	營運管理處副總經理	Dale Edmondson (註3)																			
	台灣分公司總經理	KP Yang (楊國賓)																			
公司治理主管	張祐銘(註4)																				
員工	員工	Yong-Nien Rao																			
	員工	Ney Christensen																			
	員工	Kany-Jen Liu																			
	員工	Yung-Hsiang Yen																			
	員工	Yi-Hang Wang	263,100	0.32%	252,050	0	0	0	0	11,050	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.01%	
	員工	Guo-Chen Huang																			
	員工	Xiang Chen																			
	員工	Kwong Yuen Chung																			
	員工	You-Ben Yin																			
	員工	Jian Wang																			

註1：Ms. Judy Wang (汪林麗珠)因準備退休於西元2023年4月1日解任。

註2：Mr. Kuowei Wu (吳國維)於西元2023年4月1日就任。

註3：Mr. Dale Edmondson 於西元2023年4月4日就任。

註4：張祐銘先生於西元2023年4月26日就任。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形

無

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日止，前各次發行有價證券已完成且達成計畫效益。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### 1. 業務範圍

##### (1) 所營業務之主要內容

本公司係屬高速混合訊號之 IC 設計公司，主要業務為設計並銷售下一代電腦、消費性電子及汽車市場所需之高速訊號傳輸介面、顯示器及觸控之解決方案。

##### (2) 產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

主要產品	2022年度	
	金額	比例
DisplayPort 系列	8,562,122	42.69
高速傳輸介面晶片	6,230,189	31.06
Source Drivers	4,529,509	22.59
TrueTouch 系列	733,464	3.66
合計	20,055,284	100.00

##### (3) 目前主要產品(服務)項目

#### ① Display Solutions 系列

##### A. Embedded DisplayPort (eDP) Timing Controllers

###### a. eDP 1.2 Timing Controllers

###### b. eDP 1.3 Timing Controllers support Panel Self Refresh (PSR)

###### c. eDP 1.4b Timing Controllers support Partial Panel Self Refresh (PSR2)

###### d. Advanced eDP 1.4b timing controllers for higher resolutions, refresh rates & HDR

###### e. Advanced eDP timing controllers for OLED notebook panels

##### B. DisplayPort LCD Timing Controllers

##### C. eDP Timing Controller with Embedded source Driver (TED) for Notebook

##### D. Advanced eDP timing controllers for OLED notebook panels

##### E. DisplayPort Format Converters

###### a. DisplayPort (DP) / Embedded DisplayPort (eDP) to LVDS Converters

###### b. DisplayPort to HDMI 1.4b Converters

###### c. DisplayPort to HDMI 2.0 Converters with optional HDR function

- d. DisplayPort to HDMI 2.1 Converters with optional HDR function
- e. DisplayPort to VGA Converters
- f. MIPI DSI to eDP Converters
- F. DisplayPort Transmitters and Receivers
- G. Scaler with DisplayPort and HDMI inputs

② 高速傳輸介面晶片

- A. DisplayPort
  - a. DisplayPort Repeater & Switch Products
  - b. DisplayPort to HDMI/DVI Level Translator
- B. SATA
  - a. SATA Gen 3.0 Repeaters
- C. PCIe/SATA
  - a. PCIe/SATA Gen 3.0 combo Repeaters
  - b. PCIe Gen 3.0 Repeaters
  - c. PCIe Gen 4.0 Redrivers
  - d. PCIe Gen 4.0 Retimers
  - e. PCIe Gen 5.0 Retimers
- D. HDMI
  - a. HDMI Switch Products
  - b. HDMI 2.0 & 2.1 Jitter Cleaning Products
- E. USB
  - a. USB 3.0 5G Repeaters/Redrivers
  - b. USB 3.1 10G Retimers
  - c. USB 3.2 Jitter clean repeaters
  - d. USB Host Controller
  - e. USB Hub
  - f. Integrated PD 3.1, USB Hub & DisplayPort to HDMI 2.0 Converter
- F. USB Type-C
  - a. USB 3.0 Type-C mux with DP alternate mode redriver
  - b. USB 3.1 Type-C retimer with DP alternate mode redriver
  - c. USB 3.1 Type-C retimer with DP alternate mode
  - d. USB 3.2 Type-C linear redriver with DP alternate mode
  - e. Power Delivery 3.0 Controllers
  - f. USB4 20G retimer

③ Source Drivers 系列

- A. Scalable Intra Panel Interface (SIPI™) Source Drivers with features such as
  - a. 1026, 1152, 1446, 1452, or 1926 channels

- b. 18/24-bit per pixel, 1/2/4-lane, data rate up to 2.2 Gbps, COG or COF
- c. Programming Gamma
- d. Full, half AVDD (Analog VDD), positive/negative AVDD
- e. Supports 1:1 mux for a-Si panel and 1:2 or 1:3 mux for LTPS/Oxide panel

B. Integrated-Stream Protocol (iSP) Source Driver

④ TrueTouch 及 Touch and Display Driver Integration (TDDI) 系列

A. TrueTouch Controllers

- a. Single touch, two-finger touch and multi-touch for screen size from 1.5~10.1”
- b. Passive stylus, wet finger tracking, water proofing
- c. Charger noise immunity
- d. Supports flexible OLED panels

B. Touch and Display Driver Integration (TDDI)

- a. None interleave or interleave touch sensors
- b. 1:3 or 1:6 mux on display driver
- c. HD+ or FHD+ display resolution

⑤ Automotive Solutions

- A. USB-C Sink Switch with USB 3.1 Gen 1 / DP alternate mode redriver
- B. USB-C Host Switch with PD 2.0, USB 3.1 Gen 1 / DP alternate mode redriver
- C. PCIe Gen 3 redrivers
- D. HDMI 2.0 retimers
- E. HDMI 2.0 redrivers
- F. DisplayPort 1.4a to HDMI 2.0 Converter
- G. DisplayPort to LVDS Converters
- H. DisplayPort Retimer with 2:1 input Mux

(4) 計畫開發之新產品(服務)

① DisplayPort Based Solutions 系列

- A. Advanced eDP 1.5 timing controllers with integrated in-cell touch/stylus controller
- B. DisplayPort Hub Controllers
- C. Multi-format converters with optional LCD local dimming Controller

② 高速傳輸介面晶片系列

A. USB

- a. Next Generation USB Type-C Switches
- b. USB4 Dock Controller

- c. USB4 V2.0 retimers
  - B. DisplayPort
    - a. Next Generation DisplayPort repeaters
    - b. Next Generation DisplayPort switches
  - C. PCIe
    - a. Next Generation PCIe Retimers & Redrivers
- ③ Source Drivers 系列
  - A. Source drivers with SIPI 2.0 (Scalable Intra Panel Interface) protocol and integrated with touch AFE channels
  - B. Next Generation eDP Tcon with Embedded source Driver (TED)
  - C. Touch and Tcon Embedded source Driver (tTED) for tablet or notebook panels
- ④ TrueTouch Controllers 系列
  - A. Single touch, two-finger touch and multi-touch
  - B. Charger noise immunity
  - C. Water proofing / wet finger tracking / passive stylus / active stylus
  - D. Source drivers with SIPI 2.0 protocol and integrated touch AFE channels
  - E. Touch and Tcon Embedded source Driver (tTED) for tablet or notebook panels

## 2. 產業概況

### (1) 產業之現況與發展

譜瑞專注發展行動運算市場解決方案，涵蓋筆記型電腦、個人電腦、平板電腦與智慧型手機等應用。譜瑞亦藉由 PCIe 中繼器及訊號重定時晶片產品打入伺服器及數據中心市場，並且選擇部分高速介面、觸控和顯示晶片產品進入汽車市場。目前在上述的應用領域中，有四個重要的趨勢為現存的系統與零組件供應商帶來重大的衝擊與挑戰。第一個趨勢是用來傳輸影像及資料的各種高速數位傳輸介面不斷地增加對頻寬的需求，這樣的應用提高了信號再生器的需求同時也增加介面晶片設計上的挑戰。第二個趨勢是不斷提升顯示器的解析度以及更高的畫面更新率，驅使 LCD 面板時序控制晶片及驅動晶片業者發展效能更高功能更好的晶片，為滿足高解析度與高更新率的面板特性，時序控制晶片與驅動晶片業者必須思考新的設計架構、發展整合度更高及導入更先進的製程的晶片方能滿足新的顯示晶片市場需求。第三個趨勢是提高系統運算性能及大幅降低功耗的要求，晶片設計除了要能滿足第一、第二個趨勢要求外，低功耗的設計也很關鍵，方能使系統長時間使用並同時擁有輕巧、洗鍊的造型。第四個趨勢是觸控解決方案與影像顯示晶片整合，此整合趨勢將大幅降低整體面板模組製造過程的複雜度，進而降低整個面板模組的組裝成本。

這四個趨勢為晶片的設計架構與零組件的設計需求帶來了顛覆性的改變，此改變亦支撐了高速傳輸介面晶片的成長，尤其是應用在智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦、資料中心及汽車市場之高速介面晶片，顯示器驅動晶片、DisplayPort 時序控制晶片及觸控與顯示器驅動整合晶片。

## 高速傳輸介面產業

傳輸速率每秒超過數千兆位元的高速傳輸介面現今已成為兩個設備的外部連接以及兩個內建裝置的內部連接標準。目前普遍採用之外部傳輸協定包括 DisplayPort、高清晰度多媒體介面 (HDMI)、通用序列匯流排 (USB)、串列高級技術體系結構(SATA)及 Thunderbolt。而內建裝置間通訊協定包括 PCI Express、eDP (Embedded DisplayPort)、串列高級技術體系結構(SATA)及通用序列匯流排(USB)。而過去 5 年這些高速傳輸協定之傳輸速率均已增快 2 倍，使得需求更多的頻寬也有同樣的增長趨勢。

舉例來說，PCI Express 近年已更新其最高傳輸速率從 5Gbit/sec (Gen 2) 增加到 8Gbit/sec (Gen 3)、16Gbit/sec (Gen 4)、32Gbit/sec (Gen 5)、64Gbit/sec (Gen 6)及 128Gbit/sec (Gen 7)。USB 推廣小組亦推出傳輸速率由 5Gbit/sec 增加到 10Gbit/sec 的下一代 USB 3.1 規格，且 USB 3.2 更藉由 2 條每條連接埠 10Gbit/sec 或每個連接器 20Gbit/sec 使數據傳輸速率提高了一倍，USB4 增加資料傳輸速率至每條連接埠 20Gbit/sec 或每個連接器 40Gbit/sec，USB4 V2.0 傳輸速率可達每條連接埠 40Gbit/sec 或每個連接器 80Gbit/sec。在 DisplayPort 2.0 規格裡，DisplayPort 也將其傳輸速率由 5.4Gbit/sec、8.1Gbit/sec 增加到 10Gbit/sec、13.5Gbit/sec、20Gbit/sec。另 HDMI 2.1 也已將其傳輸速率增加到 12 Gbit/sec，甚至 Thunderbolt 每條傳輸速率高達 20 Gbit/sec，Thunderbolt 3 利用 2 條傳輸線能使傳輸速率高達 40 Gbit/sec。USB4 也可以支援 DisplayPort 2.0 及 Thunderbolt 3 介面。

由於傳輸介面不斷增加其傳輸速率，因而帶來很多產品設計與資料傳輸上的挑戰，其中包括因類比傳輸頻寬上有其先天上的限制，資料訊號在印刷電路板線路上及內部之連接線上傳輸會造成訊號失真情形。而此訊號失真情形若遇上相鄰的其他高速傳輸訊號干擾，將使傳輸資料產生數據錯誤或造成錯誤螢幕顯示。因此要設計出能克服前述傳輸問題的優質高速數位訊號傳輸器與接收器有其相當技術難度，特別是如又考量在較輕薄及較長電池使用時數之系統上所需要較低的電力功耗時。

另一因高速資料傳輸所帶來的挑戰為射頻頻率干擾，其干擾主要來自同一裝置中所使用的無線傳輸上。當需要同時使用更多種類的無線傳輸、需要支持更小的裝置以及更快的傳輸速率時，射頻頻率干擾將成為裝置設計時重要關注焦點。因而射頻頻率干擾對於資料傳輸器與接受器晶片之電

路設計也帶來不小的挑戰。

大部分在過去 10 年間推出的高速訊號傳輸介面，例如 USB、PCIe、SATA、HDMI、DisplayPort 與 eDP，出於使得該等高速傳輸介面得與系統、顯示器與週邊晶片相整合的考慮，需要使用低電壓傳輸訊號。然而因資料傳輸速率非常快，當裝置需使用較長的印刷電路線路，較長連接線，或者較複雜的連接時（例如筆記本電腦的擴展塢），都需要使用訊號再生器來支援該等高速訊號傳輸。另外一些較舊的傳輸介面像是 LVDS、DVI 及 HDMI 2.0，經常需要特定介面晶片處理其高電壓訊號，同時也通常需要訊號再生器。

總括前述，由於各高速傳輸介面標準不斷增快其傳輸速率指標，CPU、GPU 供應商以及系統製造商為確保其裝置功能、耗電性佳且成本合理，將越來越依賴高速訊號傳輸介面晶片。最近 USB Type-C 整合了 USB3.1 與 DisplayPort 的資料流以及 Thunderbolt 在單一連接器上，而此單一連接器亦可支援電源傳輸，可大幅改善資料高速傳輸的效率與使用者體驗。USB4 利用相同的 USB Type-C 連接器整合 DisplayPort、Thunderbolt 和原生 20Gbit/sec 資料與影像資料，將成為所有桌上型電腦及可攜式電腦裝置的下一代主流外部介面。由此可預見整個產業對高速訊號傳輸介面晶片的需求將較整體電腦應用市場的成長更為快速。

## 顯示器驅動晶片與時序控制器產業

作為外部影像傳輸介面標準，DisplayPort 持續取代 VGA、DVI、HDMI 而取得更高的市佔率。而與 DP 使用同樣電子介面，用於中央處理器或繪圖處理器的 eDP，已大幅取代 LVDS (Low Voltage Differential Signaling) 成為在筆記型電腦、平板電腦及一體機中主機板到顯示面板間主要的內嵌影像顯示介面。

上述嵌入式顯示器系統中的液晶面板上載有時序控制晶片(Tcon)。Tcon 接收由繪圖處理器(GPU)傳來的訊號，控制液晶面板所需訊號的時序，再傳送像素資料給另一種 LCD 驅動晶片(source driver)。過去十年來，Tcon 的設計複雜度不高，一般來說主要由使用較成熟製程大量生產低毛利晶片的亞洲晶片廠商供應。但新的顯示器系統要求正在打亂現行的供應鏈。現今窄邊框高階筆記型電腦市場新趨勢係採用 eDP Tcon 內嵌驅動晶片的整合型單晶片(TED)，並使用低溫多晶矽(LTPS)、氧化物半導體(Oxide)或非晶矽(a-Si)之薄膜電晶體(TFT)技術 LCD 面板。此外，市場持續需求更輕薄的可攜式設備，驅使 LCD 面板減少厚度，因而創造出整合觸控、時序控制器與驅動晶片的新品類別 tTED。tTED 利用內嵌式觸控技術整合顯示面板與消除額外的觸控感應層使整體面板厚度更輕巧。對於主流的非晶矽(a-Si)和

氧化物半導體(Oxide) LCD 面板，亦可通過與現有架構相似的多個元件來實現內嵌式觸控技術，包含將觸控類比前端(AFE)整合到驅動晶片中，並將觸控控制器和微控制器(MCU)整合或分離於 eDP Tcon 中。

LVDS 做為主流的嵌入式顯示傳輸介面已超過 10 年，這波由 LVDS 轉到 eDP 的趨勢已經對 Tcon 的市場造成重大的影響。主機板上的繪圖處理器(GPU)或整合繪圖處理晶片的中央處理器(CPU)等影像訊號輸出晶片都在向更小的高階製程發展。而這類深亞微米(deep-submicron)的製程要支持 LVDS 的高電位訊號是相當困難的，而這成為 eDP 成長最主要的驅動力。除此之外，eDP 擁有更高的傳輸速率，相較 LVDS 而言需求的線數較少，晶片的腳位也可以降低；同時 eDP 通過數據加擾(data scrambling)，較對 EMI 與 RFI 抗干擾性增強，因此可降低系統 EMI/RFI 屏蔽的需求。同時因為 eDP 運用與通訊傳輸類似的封包方式傳輸，也能夠增加從前無法實現的新功能。

eDP 較高的影像資料傳輸速率亦可支援高解析度面板、高刷新率遊戲用面板，及廣色域面板(每個像素採用更多影像資料位元)。若使用 LVDS 而非高速的 eDP，結果將導致使用無法接受的更多連接線與腳位以及高功耗。

不像 LVDS 僅單純地傳輸像素資料，eDP 使用封包方式傳輸，相當類似通訊資料傳輸協定，除像素資料外同時也傳輸控制訊號。這將大幅提高設計難度與複雜度，成為其他傳統 Tcon 廠商進入 eDP 市場最大的障礙。為了 eDP 可在較少線數上高速傳輸資料，Tcon 廠商必須使用高精確的高速接收器與等化器等專門的技術，而大多數 Tcon 廠商都沒有這方面的經驗。

Tcon 後端傳輸介面(Tcon 到 LCD 驅動晶片)也同樣面臨改變，過去幾年 mini-LVDS 與 RSDS 主導面板內部傳輸介面的情形也開始改變，被點對點高速序列傳輸介面如 SIPI<sup>®</sup>給取代。他不僅可以減少晶片腳位、訊號線數也可降低功耗。

Tcon 的多項需求功能中包括能進一步降低系統功耗，這包含一個全畫面面板自主刷新畫面功能 Panel-Self-Refresh (PSR)或部分面板自主刷新畫面功能(PSR2)。系統在顯示靜止畫面時可進入 PSR 模式，此時 Tcon 透過內建的緩衝記憶體將接管 GPU 全部或部分刷新畫面例行性的工作，降低 GPU 的負載，於是 GPU 與顯示介面得以進入低功耗狀態來降低系統整體的功耗。PSR 動作時同時運用資料壓縮技術，這也意味 Tcon 必須同時具備解壓縮技術；其他還有自動背光調整及多樣影像處理，如提高對比度及廣色域(HDR)，等各種技術可同時降低功耗並改善顯示色彩精準度。

透過內建液晶面板驅動晶片之 eDP 時脈控制器(TED)，面板廠商得以將 TED 晶片直接貼合在 TFT 玻璃上，這不僅簡化了傳統上 TFT 玻璃與

Tcon 板連接時所需的軟排線，亦可減少 Tcon 板上的所需的零件與線路，僅需留下背光驅動晶片及一些電源相關周邊線路，縮小了 Tcon 板的面積以及下邊框的面積。在玻璃的走線上處理高速訊號傳輸是很困難的，要讓 TED 在玻璃上成功地跑 eDP 高速訊號更是高難度的挑戰，要對高速訊號處理有非常深的了解與經驗才有辦法開發這種晶片。相較於傳統 FHD 液晶面板，根據不同 TFT 設計架構，一共需要 3 顆或 5 顆分離式的 Tcon 加驅動晶片，而 LTPS 面板僅需一顆 TED 即可驅動橫式 Full HD 或 Quad HD 液晶面板。而全新整合觸控與時序控制器並內嵌顯示驅動的晶片(tTED)，進一步降低面板設計複雜度，因無需使用觸控板而減少 PCB 使用空間並負責使用額外的觸控感應層，進而降低觸控顯示面板整體厚度。

## (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。晶片經最終測試後，經由經銷商或直接將產品銷售予在其系統中使用本公司晶片之專業代工廠(OEMs)、設計加工製造廠(ODMs)及系統設計廠商。

## (3) 公司產品之各種發展趨勢與競爭情形

### 1. 顯示器驅動晶片與 DisplayPort 時序控制器

譜瑞是全球第一家量產 eDP 時序控制器(Tcon)的公司，本公司所生產的時序控制器均係以 eDP 或 DisplayPort 為傳輸介面。譜瑞的顯示解決方案主要應用在筆記型電腦、平板電腦、一體機電腦或 LCD 監視器。本公司同時提供標準化與定製化解決方案以滿足系統品牌客戶與面板客戶的規格要求。而在嵌入式顯示器應用市場，譜瑞 eDP Tcon 產品的主要競爭對手有 Analogix、聯詠(Novatek)、聯發科(Mediatek)與奇景光電(Himax)等。與競爭者比較，譜瑞的 eDP 訊號接收器的效能與零錯誤的設計表現是最好的。

不論是 eDP Tcon 出貨量或導入面板的客戶數，譜瑞持續保持市場領導地位，另亦推出一系列具有緩衝記憶體與 PSR 功能之 eDP1.4b 版時序控制器。此時序控制器已量產，且在傳統筆記型電腦市場及二合一平板電腦市場之滲透率亦持續增加。

憑藉自身在 SERDES 與 DisplayPort 上的獨到技術，譜瑞已有發展出一個點對點(point-to-point)面板傳輸介面用於 Tcon 到 LCD 驅動晶片間傳輸，稱為 SIPI (Scalar Intra Panel Interface)。SIPI 它是業界第一個將時脈(Clock)訊號內嵌在封包中傳輸的介面。譜瑞所有 Tcon 已可支援 SIPI，同時也開發出 SIPI 介面的 LCD 驅動晶片。基於新的 eDP Tcon 與 SIPI 驅動晶片同時使用，譜瑞為要求輕、薄與高解析度的筆記型電腦或平板電腦面板提供了最有競爭力的解決方案。下一代 SIPI 2.0 介面提供了從驅

動晶片到 eDP Tcon 的快速返回通道。SIPI 2.0 可以支援下一代整合內嵌式觸控屏與觸控筆功能的高分辨率 LCD 面板。

展望未來，eDP Tcon 將朝更高程度的整合並使用更先進的製程發展，而此一趨勢主要係受到與本公司關係緊密的設計合作夥伴、品牌客戶與面板客戶的產品設計需求，特別是針對快速成長的輕薄筆記型電腦與手持移動裝置應用市場。

透過推出內建面板驅動晶片之時脈控制器(TED)產品線，譜瑞成為超低功耗輕薄筆記型電腦 LCD 面板之高度整合顯示解決方案領導廠商，憑藉譜瑞在 TED 產品線的成功經驗，整合了觸控與時序控制器並內嵌顯示驅動的 tTED，將為我們在超輕便筆記型電腦之高度整合顯示解決方案上奠定領先地位。

## 2. 高速訊號傳輸介面晶片

憑藉多年在 SERDES 豐富的設計經驗，譜瑞在使多數高速訊號傳輸介面近年順利導入個人電腦、平板電腦以及伺服器市場的過程中扮演了相當重要角色。特別是在 DisplayPort、USB、SATA、HDMI、USB Type-C 及 PCI Express 等高速傳輸介面上，譜瑞提供了訊號中繼器、訊號重定時晶片、訊號轉換器、多工器、反多工器及轉換器等訊號傳輸解決方案。本公司所有此系列晶片產品之訊號接收器均採用內嵌訊號等化技術，可有效移除傳輸訊號的失真並能達到增強對錯誤訊號回復能力。譜瑞在此市場的主要競爭對手為德州儀器(TI)、恩智浦半導體(NXP)、祥碩科技、硅谷數模、達爾科技、肯度科技和 Astera Labs。面對市場競爭，本公司藉由產品能即時推出市場、優異訊號傳輸與電磁波干擾解決方案、產品省電性高、較小晶片尺寸、高品質、高產品穩定度與較低價格等競爭優勢來維持較大市場佔有率。

譜瑞目前有推出業界獨有的訊號再生器，除具有優異訊號等化技術外，並能有效移除高速訊號抖動問題。此移除高速訊號抖動晶片主要應用在 HDMI 連接傳輸上，尤其是針對 HDMI 1.4 版、HDMI 2.0 版及 HDMI 2.1 版，因其對於高速傳輸所產生的抖動特別敏感。另此具有移除高速訊號抖動功能的晶片能使電腦供應商提供 HDMI 1.4 版(其傳輸速率高達 3 Gbit/sec) 的傳輸介面，以用來支援 Ultra HD (4K x 2K) 超高畫質顯示器(可支援 24-bit RGB 色彩與 30Hz 更新率)及 1080p 3D 顯示器。現在，本公司正在將此一獨特技術進一步的推展至傳輸速率達 6Gbit/sec 更新的 HDMI 2.0 市場上用以支援 UHD 顯示器(可支援最高到 60Hz 更新率)。新的 HDMI 2.1 信號中繼器產品可支援遊戲應用或 8K 電視所需 120Hz 刷新率的 4K 面板。除此之外，本公司亦有推出具移除訊號抖動問題的電壓位準移位器(Level Shifter)，用以支援視訊電子標準協會(VESA)所新定義雙模 DisplayPort Type II 轉接器。目前本公司此具成本效益之移

除高速訊號抖動晶片在電腦及消費性電子市場上具有市場主導地位。

本公司持續拓展 DisplayPort 介面相關應用晶片，包括廣泛應用在桌上型電腦、顯示器、一體機電腦、筆記型電腦、平板電腦及電腦週邊應用等的訊號再生器、去除訊號抖動的時序重整晶片、多工器及反多工器。而在其他高速傳輸介面相關晶片產品上，在 HDMI 介面晶片方面，其業務藉由持續推出新的訊號再生器而持續成長，其中包含針對筆記型電腦與平板電腦的去除訊號抖動的時序重整晶片、多工器及交換器。在 SATA/PCIe 介面晶片方面，本公司拓展訊號再生器產品線以支援桌上型電腦與筆記型電腦所使用之內建硬碟與固態硬碟。此外，譜瑞亦擴展包含 USB3.2 訊號再生器、USB Type-C 訊號再生器及交換器的 USB 及 USB Type-C 解決方案，使晶片配置在超輕薄行動裝置上能達最佳化。PCIe Gen 4 在伺服器平台上為高速信號重定時晶片提供了新的機會。我們為伺服器和數據中心應用提供了 x4 和 x16 的 PCIe Gen 4 與 x16 的 PCIe Gen 5 信號重定時晶片產品。

另本公司提供完整各式通訊協定轉換器產品線，包括具備 PD 控制器、USB 集線器和 DP-to-HDMI 2.0 轉換器之新型高度整合方案、USB-C-to-HDMI 2.0/2.1 with HDR、DP-to-HDMI 2.0/2.1 with HDR 及 DP-to-VGA 轉換器，可使用在線材轉接器、主機板與繪圖卡，以及使用在內建或車用顯示器的 DP/eDP-to-LVDS 轉換器。這些轉換器晶片提供解決方案以因應越來越多 GPU 與 CPU 因採用較先進製程而不再支持 VGA、LVDS 及 HDMI 介面而轉向支持 DisplayPort 為全球顯示介面。此外譜瑞也研發 MIPI DSI -to- eDP 轉換器，以支援高解析度面板介面轉換需求，而聯陽、Synaptics、MegaChips 及瑞昱為此一產品的市場競爭者。

### 3. 觸摸屏控制器

譜瑞於西元 2015 年 8 月正式取得賽普拉斯 TrueTouch 行動裝置觸控業務，現今本公司有提供 TrueTouch 晶片產品予行動裝置、消費性電子、工業用及汽車市場等客戶。TrueTouch 觸摸屏控制器經常使用在智慧型手機、平板電腦、智慧型手錶、數位相機、印表機、POS 機器及行動熱點裝置等，而其主要競爭者為新思、敦泰與匯頂科技。由於觸控科技之演進相當快速，譜瑞持續發展新的觸控科技包括整合觸控與時序控制器並內嵌顯示驅動晶片 (tTED)、整合觸控與顯示驅動晶片(TSD)與整合觸控 MCU 與 eDP 時序控制器(TTCON)晶片等產品線。

### 3.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：新臺幣仟元；%

項目	年度(西元)	2022 年度	2023 年第一季
研發費用(A)		2,497,656	604,717
營業收入淨額(B)		20,055,284	3,039,712
(A)/(B)		12.45%	19.89%

#### (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(西元)	研 發 成 果
2022 年	USB-C Linear Redriver for smartphone & ultra-portable devices
	PCIe Gen 4 Linear Redriver with 2x2 Crossbar Switch
	Next Generation pin-comaptible HDMI 2.x retimer/redriver products
	New Touch integrated Tcon with Embedded Driver for education market
	Windows HLK certified in-cell touch, Tcon with Embedded Driver
	Wacom, USI, & Microsoft certified in-cell stylus
	New FHD TED for a-Si LCD TFT panels
	New 1926-ch SIPI source drivers for 4K display
	New 1532-ch SIPI source driver for gaming display
	New 1446-ch SIPI sources drivers to minimized bottom bezel
	New 1284-ch SIPI sources drivers & 1302-ch touch channels to minimized bottom bezel New SIPI 2.0 integrated Touch and Source Driver (TSD) for in-cell LCD panels

### 4.長、短期業務發展計畫

#### (1)短期發展計畫

##### ①研發策略及計畫

在顯示器解決方案的方面，本公司計劃推出次世代 eDP1.5 時序控制器、SIPI 介面之影像驅動晶片以支援高解析度及/或高刷新率之顯示器，以及整合 eDP 時序控制器與驅動控制器，與整合觸控與 eDP 時序控制器與驅動控制器等支援多重串流(Multi-Stream Operation)技術之使用在高階筆記型電腦的單晶片，及增加用於整合觸控與顯示 LCD 面板的 SIPI 2.0 解決方案。在高速訊號傳輸介面晶片方面，本公司計劃推出 PCIe Gen4 與 Gen5 線性訊號中繼器(linear redriver)、PCIe Gen6 信號重定時晶片(retimer)及下一代 DisplayPort 2.0 與 USB4 信號重定時晶片

(retimer)，並運用併購自 Fresco Logic 之智慧財產權開發 USB4 及高度整合性的電腦周邊產品。另譜瑞也持續為筆記型電腦與平板電腦市場開發包含顯示驅動與 TrueTouch 觸控技術的下一代整合性晶片產品，及為汽車市場研發高速訊號介面及高度整合顯示解決方案。

#### ②行銷策略及計畫

本公司行銷策略係藉由提供支援高速尖端顯示器與觸控技術的解決方案與知名 SOC 廠商、主要汽車、專業電腦、平板電腦與智慧型手機 OEMs、ODMs 以及 LCD/OLED 面板製造廠商密切合作。此外，本公司亦積極參與並領導視訊電子標準協會(VESA)對 DisplayPort 與 embedded DisplayPort 標準的發展。譜瑞的行銷策略要求通過與世界領導的系統廠商的密切合作關係，藉由為其提供比標準更好的產品 (Standard-Plus)。譜瑞與 CPU 龍頭廠商密切合作以支援 DisplayPort, PCIe, USB, USB-C, USB4 及 HDMI 接口的次世代作業平台的需求。與此同時，譜瑞亦提供 LCD 面板領導供應商能提高系統性能及使整個系統及面板功耗達到最佳化的 eDP 時序控制器、SIPI 介面 LCD 驅動晶片、TED、tTEC、TSD、TTCON、TrueTouch 觸控控制器、USB PD 與 hub 控制器。

#### ③生產策略及計畫

本公司計劃持續與目前的生產製造商維持緊密之合作關係，以確保產能之取得，足以支應公司未來的成長動能。

#### ④營運及財務策略及計畫

本公司積極強化全球運作效率及降低成本，使公司整體競爭力增加、獲利能力增加、取得更多財務資源以及強化營運資金。

### (2)長期業務發展計畫

#### ①研發策略及計畫

現今行動裝置與伺服器相關應用產品對更高頻寬、更先進顯示器及觸控技術的需求與日俱增。因此，本公司之長期策略為針對高速資料傳輸、先進顯示與觸控技術發展高性能及更省電之 SerDes(串列解串列器)。另本公司針對伺服器、智慧型手機、平板電腦、筆記型電腦與汽車應用市場亦計畫投資次世代 SerDes、高端時序控制器與影像驅動晶片及包含顯示與觸控的整合技術。

#### ②行銷策略及計畫

隨著公司營運成長，本公司計劃繼續投資現有銷售與行銷管道以及品牌管理。本公司與 LCD/OLED 面板製造商、專業電腦 OEMs 大廠及 CPU 供應商有著長期穩固的關係，並將會持續投注於維持此長期性緊密的關係。本公司還計畫擴展與伺服器應用相關的產品發展藍圖，並繼續投資及與主要的伺服器 CPU 供應商與 OEMs 大廠合作。同時，我們也計畫將現有產品線通過車規標準，並開發新的汽車專用產品上，以使提供汽車在高速傳輸、觸控、影像顯示及高度整合的影像顯示上的應用。此外，

本公司亦計畫藉由投資銷售及產品支援以擴展客戶群，包含在韓國、日本、台灣、美國、歐盟和中國之銷售和產品服務。

③生產策略及計畫

本公司將持續與生產合作廠商持續維持良好的關係，以確保公司長期成長生產之所需。

④營運及財務策略及計畫

本公司將運用營運所產生之現金投資於新的科技與新產品研發上，並且增加公司的行銷與營運規模。透過行銷、生產與產品綜合策略，公司可以有效增加其整體營運績效、快速擴張營業規模並成為國際知名公司。另本公司將加強風險控管，落實穩健、高效率及彈性佳的經營理念，以健全財務結構，亦積極拓展國際化理念與厚植國際企業之經營管理能力，培育國際化人才，朝向國際級之企業目標邁進。

## 二、市場及產銷概況

### 1.市場分析

#### (1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

地區別	2021 年度		2022 年度	
	銷售金額	銷售比例	銷售金額	銷售比例
中國	9,106,347	45.55	9,420,317	46.97
台灣	6,748,228	33.75	6,218,032	31.00
韓國	2,835,602	14.18	2,756,012	13.74
日本	1,255,839	6.28	1,523,411	7.60
其它	48,630	0.24	137,512	0.69
合計	19,994,646	100.00	20,055,284	100.00

#### (2)主要商品(服務)市場占有率

本公司之晶片產品可區分為三個主要產品線，其包括顯示器解決方案、包含高速信號轉換器及 USB hub 的高速訊號介面方案、和 TrueTouch 觸控屏控制器。其中顯示器解決方案主要係時序控制器(Timing Controller)、eDP 時序控制器(eDP Tcon)、內建觸控控制器的時序控制晶片(TTcon)、影像驅動晶片、整合觸控類比前端的顯示面板驅動晶片(TSD)、內建驅動晶片的時序控制器(TED)，以及內建觸控與面板驅動晶片的時序控制器(tTED)，另高速訊號介面方案，則提供信號中繼器(Repeater, Redrivers)、信號重定時晶片(Retimer)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)、電壓位準移位器(Level

Shifter)、USB 主控晶片、USB 集線器與 PD 控制器等產品。高速信號轉換器主要係轉換 DisplayPort 到 HDMI1.4 及 DisplayPort 到 HDMI2.0 等信號轉換器產品。而 TrueTouch 觸控屏控制器產品包含第 4 代、第 5 代及第 6 代晶片。因目前尚無市場調查機構針對上述產品發表全球生產銷售統計資料，故經參酌同業資訊、蒐集市場應用發展情形與本公司出貨量比較，我們估算西元 2022 年本公司於 eDP 之時序控制器(T-CON)銷售數量仍保持全球市佔領導地位。而本公司高速訊號介面產品其在筆記型及桌上型電腦市場上亦具有強勁的市場領導地位。另我們持續專注在增加與擴張 TrueTouch 觸控、USB 主控晶片及集線控制器市場的市占率。

### (3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司所提供之顯示器、高速訊號傳輸介面及觸控之解決方案主要應用在桌上型電腦、電腦顯示器、一體機電腦、筆記型電腦、伺服器、汽車、平板電腦及智慧型手機產品所需之時序控制器(Timing Controller)、信號轉換器(Converter)、信號中繼器(Repeater)、信號重定時晶片(Retimer)、驅動晶片(Source Driver)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)及電壓位準移位器(Level Shifter)等相關產品之解決方案。

由於 DP 可以相容各個行業標準，利用單一連接器及輕巧接頭取代所有的連接器及纜線，提供較佳編碼及內容保護機制，同時具有內、外接設計，高速通道，支援高清視頻及提供整個系統省電低功耗之特性，在推出時就備受市場矚目。目前 Intel、AMD、Qualcomm 及 NVIDIA 已將 DP 整合至繪圖晶片，而 DP 已經取代 DVI 和 VGA，eDP 已經取代 LVDS。其它電子大廠如 HP、Dell、Apple、Lenovo、Asus 及 Acer 等也完全支持 DP 規格。由於 DP 具有低電壓及交流電耦合訊號的特性，對於半導體製程微縮較為理想。目前表態支援 DisplayPort 的公司，除本公司外，另有 Intel、聯發科、AMD、德州儀器(TI)、恩智浦半導體(NXP)、Nvidia、瑞昱、Samsung、Analogix、Qualcomm、Tyco Electronics、Keysights 及 Unigraf 等公司，目前從上游製造商到下游終端消費性電子商皆大力支持，DP 及其衍生之產品如 USB-C，未來將成為 PC、監視器及智慧型手機介面的主流標準。

根據譜瑞的估算，西元 2019 年筆記型電腦採用 eDP Tcon 的滲透率超過 95%，西元 2020 年筆記型電腦採用 eDP Tcon 的滲透率應已接近 100%。我們也注意到 DP/eDP 架構於影像資料傳輸在汽車市場的採用正受到主要 OEM 的青睞，應用在車用資訊系統之最新先進的車規 SOC 僅支援 DP/eDP 輸出，汽車產業 ODM/OEMs 需使用 DP/eDP 到 HDMI/LVDS 轉接器，才能連接到傳統的 HDMI 或 LVDS 顯示設備。

### (4)競爭利基

#### ①專業技術團隊

本公司的技術團隊在開發高速 SERDES 技術和通訊、顯示、觸控和電視應用之顯示處理技術擁有多年成功的經驗。隨著個人電腦、平板電腦、智慧型手機及汽車市場迅速採用高速訊號傳輸規格如 DisplayPort、

SATA、PCIe、USB 及 HDMI 以及積極採用高端顯示與觸控解決方案，本公司競爭優勢之一即是憑藉經驗豐富的技術團隊，能開發出高性能、低耗電和整合型的解決方案。

#### ②專有的高速等化器及時序回復技術

本公司已經開發出一種專有的等化器和時序回復技術，其利用一種適應性方法，在維持低耗電性及低成本下，能放大和回復高速訊號。由於電腦使用標準的 FR4 印刷電路板，CPU 需要利用等化器和時序回復技術，以維持高速訊號傳輸時(包括 DisplayPort、SATA、PCIe、USB、USB4 及 HDMI)訊號完整性。能將自有技術整合至顯示解決方案及高速訊號傳輸方案中，亦為本公司之重要競爭優勢之一。

此外，本公司針對面板內部資料傳輸，亦開發出一種專有的高速傳輸介面技術 SIPI。SIPI 高速的特性使其在面板玻璃上達到優異的速度能力表現。藉由 SIPI 的優勢，譜瑞的影像顯示驅動晶片產品已於全球頂尖 LCD 面板製造商量產並取得市場佔有率。SIPI 針對在顯示器與觸控上相關的高速技術以及 eDP Tcon 在市場上的領導地位，使譜瑞在僅支援顯示面板及支援觸控與顯示內嵌式面板的筆記型電腦及平板電腦市場上具極大競爭優勢。

#### ③客戶和合作夥伴關係

本公司藉由經驗豐富之專業技術人員與專有的等化器和時序與資料回復技術，與個人電腦及智慧型手機 OEM 大廠以及 CPU 供應商密切合作，並發展出高品質和高信賴，因而贏得了個人電腦及智慧型手機 OEM 大廠以及 CPU 供應商信任。在客戶和合作夥伴間良好的信譽，亦為本公司之重要競爭優勢之一。

#### ④DisplayPort 的領導者

本公司是最早以 DisplayPort 為基礎開發產品的廠商之一，目前並已成為 DisplayPort 產品的領導供應商。隨著在液晶顯示器和嵌入式個人電腦顯示器市場採用 DisplayPort 標準之比率急劇增加，依本公司在 DisplayPort 上優越的研發能力及市場之領導地位，應可利用自身的優勢持續成長。

### (5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### ①有利因素

- A.豐富的高速訊號傳輸產品組合
- B.進入高速傳輸市場之障礙高
- C.領先的客戶基礎
- D.高速訊號傳輸解決方案市場持續成長也包括 DisplayPort 傳輸介面
- E.使用 standard-plus 開發策略與主要客戶合作
- F. TrueTouch、USB hub 及 PD 智慧財產權

## ②不利因素及因應對策

- A. 市場競爭—半導體產業是一個高度競爭的產業，本公司期望未來會在顯示及高速訊號傳輸解決方案面對有力的競爭。本公司的策略是利用我們專有的等化器和時序回復技術，開發性能更高、整合性更好、成本更低的產品以保持競爭優勢。
- B. 客戶集中度—目前公司主要的營收主要係直接或間接來自已經先行採用 DisplayPort 規格的專業電腦 OEM 大廠。隨著 DisplayPort 市場持續成長，本公司預期將有更多電腦 OEM 廠商及 ODM 廠商將採用 DisplayPort 規格，可藉以拓展更多的客戶群，降低銷貨集中度。

## 2. 主要產品之重要用途及產製過程

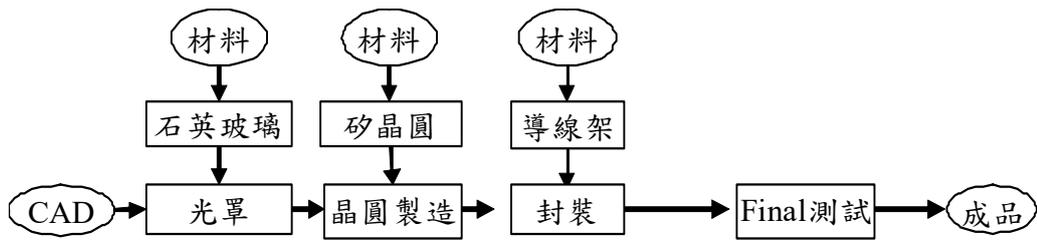
### (1) 主要產品之重要用途

產品名稱	重要用途
DisplayPort 系列	提供以 DisplayPort 作為輸入介面，控制 LCD Panel 上的 Source Driver 及 Gate Driver 的訊號所需之時序控制 IC
高速傳輸介面晶片	為 DisplayPort、USB、USB4、SATA、HDMI 及 PCI Express 等高速傳輸介面，提供高品質訊號傳輸之解決方案，包含訊號中繼器、訊號重定時器、協議轉換器、多工器與轉換器等各式晶片，主要應用於個人電腦、平板電腦、手機、汽車及伺服器
Source Drivers	將數位訊號轉換成類比電壓，使液晶面板畫素充電至正確的灰階的 IC
TrueTouch Controllers	具有高度抗雜訊能力之電容式觸摸屏控制器，可應用於消費性電子產品及汽車，除獨立之控制器產品外，亦提供包含觸控及顯示控制與驅動之高度整合型晶片

### (2) 主要產品產製過程

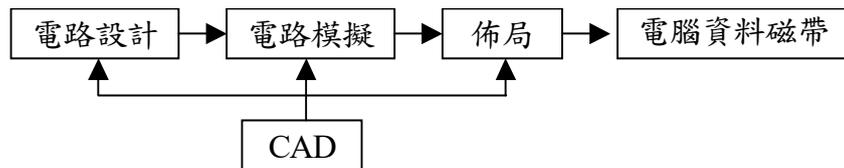
#### ① 產品製造程序流程圖

本公司是 IC 設計公司，晶圓之製造係委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，送封裝廠封裝，再送交外包廠商進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



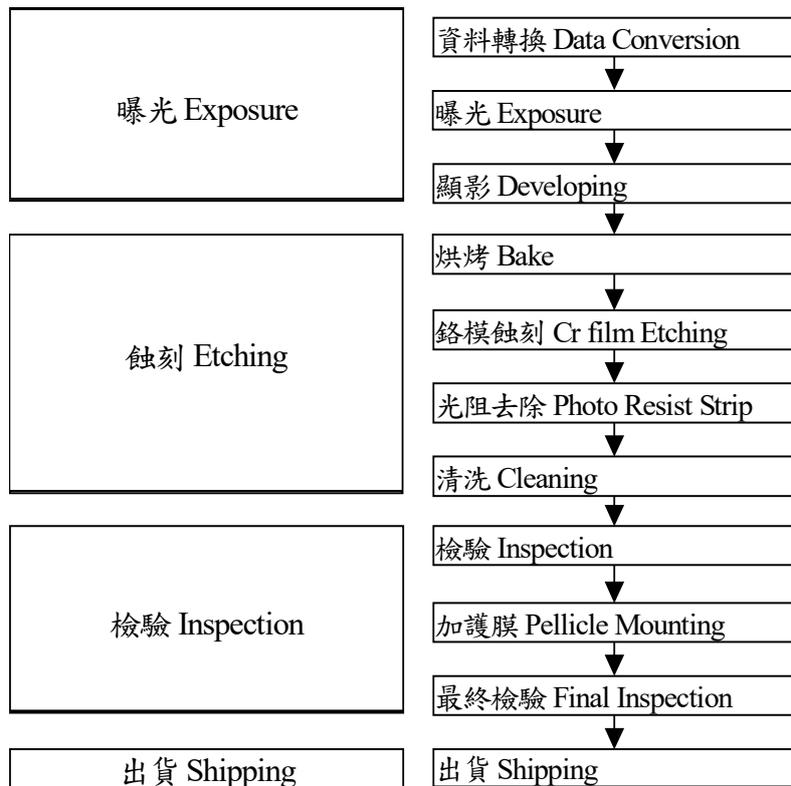
### ② 設計流程

IC 產品的源頭來自 IC 設計，藉由 CAD 等輔助工具將客戶或自行開發產品的規格 (Spec.) 與功能藉由電路設計由 IC 表現出來。



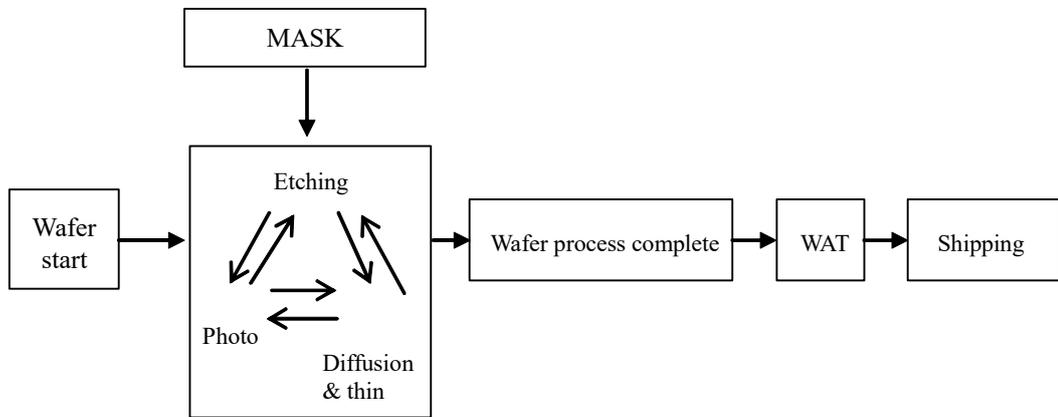
### ③ 光罩流程

IC 設計完成的電路幾何以佈局資料檔 (data base) 方式儲存，交由光罩公司製作，製作的方式分四個階段：曝光、蝕刻、檢驗、及出貨，完成之光罩交由晶圓廠製作晶圓。



#### ④晶圓製作流程

晶圓製作是很複雜的製程，但製作過程仍於晶圓廠內完成。一旦晶圓下線且光罩交付後，進入 module 內經由 etching、photo、implant 與 diffusion 各 process area 配合光罩的使用，完成晶圓製造，完成的晶圓再經電性測試，合格者則可出貨。



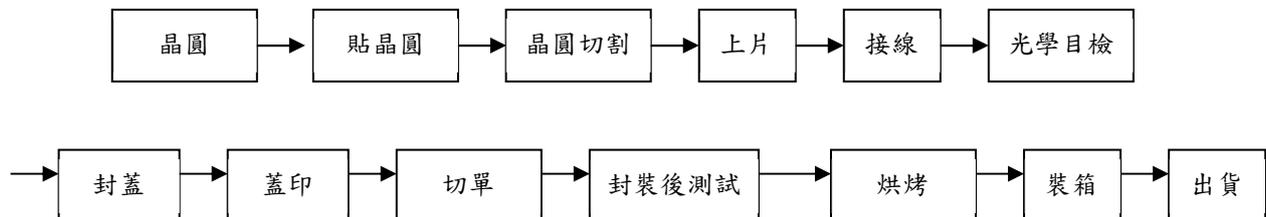
#### ⑤測試流程

完成的晶圓將被運送至外部測試工廠進行良好品區分。

#### ⑥封裝及最終試流程

good die 依實際需求進行封裝測試。封裝測試的流程如下：

##### 封裝測試流程



### 3.主要原料之供應狀況

(1)主要原料名稱：晶圓

(2)主要供應商：B 公司

(3)市場狀況：B 公司為國際專業晶圓製造公司，在品質與製程能力均有相當程度的水準，供貨量與配合程度均符合本公司的期望與發展。

(4)採購策略：

①穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商，對於公司產品有正面的助益。

②按本公司產品的製程需求，選擇品質、成本、生產效率為最佳組合之晶圓代工廠來投入。

③本公司與供應商會依市場供需檢討價格且定期檢討產品品質與服務情形，並作技術服務。

#### 4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

項目	2021 年度				2022 年度				2023 年度至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	B 公司	4,994,681	75	無	B 公司	6,563,748	71	無	B 公司	454,085	69	無
2	F 公司	866,087	13	無	F 公司	1,565,376	17	無	F 公司	113,301	17	無
3	其它	830,677	12	—	其它	1,140,160	12	—	其它	94,417	14	—
	進貨淨額	6,691,445	100	—	進貨淨額	9,269,284	100	—	進貨淨額	661,803	100	—

主要進貨對象之金額與比例增減變動原因說明：

本公司主要進貨原料為晶圓，最近二年度及截至西元 2023 年第一季止，向 B 公司採購金額比重約 70%左右，且隨著公司銷貨金額成長與 B 公司之採購金額亦會隨之成長。由於 B 公司是全球最大晶圓代工廠之一，其具有先進製程技術與較佳的交期排程，本公司並無改變與其建立長期與穩定的採購關係。另外，為了努力取得額外的晶圓產能，我們的工程團隊努力將量大的產品進行重新設計及重新驗證，使得許多重要的產品能於多個晶圓廠製造。

(2)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新臺幣仟元；%

項目	2021 年度				2022 年度				2023 年度至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	K 公司	7,244,730	36	無	K 公司	7,978,132	40	無	K 公司	872,469	29	無
2	A 公司	4,967,257	25	無	A 公司	4,331,662	22	無	A 公司	942,064	31	無
3	B 公司	2,221,570	11	無	B 公司	2,315,651	12	無	B 公司	450,502	15	無
4									D 公司	307,200	10	無
5	其它	5,561,089	28	—	其它	5,429,839	26	—	其它	467,477	15	—
	銷貨淨額	19,994,646	100	—	銷貨淨額	20,055,284	100	—	銷貨淨額	3,039,712	100	—

主要銷貨對象之金額變動情形之分析及說明：

西元 2022 年本公司前 3 大銷售客戶即佔總年度銷貨金額 70%以上，此前 3 大客戶係包含服務國際知名品牌的 OEM 大廠之代理商以及為國際知名品牌大廠製造內建本公司晶片於其顯示模組之液晶面板製造商。因為國際知名品牌大廠通常是透過多家面板製造商及 OEM 廠委外生產其產品所需之面板及相關產品，因此許多面板製造商或是 OEM 廠商係經由直接購買或是透過代理商方式向本公司購買晶片以符合終端客戶國際系統大廠所需。在此銷售模式下，本公司產品最終客戶(國際系統大廠)之實際銷售金額佔整體銷售金額之比重應更為提高。本公司憑藉其在高速訊號傳輸與顯示之領先技術，直接與一國際知名系統大廠從事產品設計導入，產品並為此一國際知名系統大廠採用。由於高速傳輸介面與 DP/eDP 時序控制器為較新的技術，主要應用在高階之電子與消費性產品，而該國際知名系統大廠所推出產品均較同業先進下，本公司選擇與其建立緊密合作關係，推廣相關產品，因而本公司對此知名系統大廠銷貨比重較高。

#### 5.最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元；仟顆

主要商品	2021 年度			2022 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
DisplayPort 系列	0	188,184	4,133,163	0	157,612	4,915,349
高速傳輸介面晶片	0	444,370	3,394,284	0	278,947	3,532,085
Source Drivers	0	137,116	2,764,669	0	118,304	4,198,243
TrueTouch 系列	0	71,155	653,706	0	38,419	464,400
合計	0	840,826	10,945,821	0	593,282	13,110,077

#### 6.最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元；仟顆

主要商品	2021 年度				2022 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
DisplayPort 系列	0	0	186,209	8,466,286	0	0	172,239	8,562,122
高速傳輸介面晶片	0	0	432,049	6,399,870	0	0	307,622	6,230,189
Source Drivers	0	0	121,402	4,184,607	0	0	115,221	4,529,509
TrueTouch 系列	0	0	71,358	943,883	0	0	46,809	733,464
合計	0	0	811,018	19,994,646	0	0	641,891	20,055,284

註：外銷係指開曼以外地區之銷售

### 三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

2023 年 5 月 1 日

年度(西元)		2021 年	2022 年	2023 年度截至 5 月 1 日止
員 工 人 數	銷管人員	234	248	243
	研發人員	436	497	489
	合 計	670	745	732
平均年齡(歲)		38.53	38.4	38.71
平均服務年資		5.80	5.85	6.17
學 歷 分 佈 比 率%	博士	1.94	2.15	2.05
	碩士	49.55	51.28	51.37
	大專	47.61	45.76	45.76
	高中	0.90	0.81	0.82
高中以下		0	0	0

### 四、環保支出資訊

- 1.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：本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無因環境污染受到主管機關處罰之情事。
- 2.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

### 五、勞資關係

- 1.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

譜瑞遵守各國勞動法規，為所有員工參加各項法定強制保險，例如社會安全保險、勞工保險和國民健康保險等，亦根據當地法律為員工提供必要的保險。為了提升員工福利，並保持公司競爭力，本公司考量業界慣例和當地實際狀況，為員工提供優於法定標準的在地化保險計劃，例如醫療保險、壽險等。藉由提供員工保險福利，激勵員工為公司發展全力以赴。

此外，譜瑞規劃有禮金、慰問金、每季慶生會、尾牙聚餐、年節禮品及周年紀念品，提供給所有營運據點之員工。針對國際出差的同仁，也投保旅行平安險，以提供同仁更充分的保障。在部分營運據點亦提供了免費車位或停車、通勤補助等不同的福利，以及在台灣針對居住於特定城市的同事，推出交通車措施，不僅讓員工上下班更為方便，也透過共乘達到節能減碳的效果。譜瑞也在台灣、中國等營運據點提供哺集乳空間，讓育嬰員工能安心返回職場。

## (2)進修及訓練情形

依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。

西元2022年本公司人才培訓之教育訓練時數統計表：

單位：新台幣元

項目	總人次	總時數	總費用
新進人員訓練	122	2,114	-
內部訓練	129	31,688	-
外部訓練	16	121	159,616
合計	267	33,923	159,616

## (3)退休制度與實施狀況

本公司美國子公司，依美國聯邦政府社會安全法規定，目前按月提繳聯邦社會安全稅及聯邦醫院/醫療保險稅。公司另提供個人退休金帳戶制度，員工每月可提撥退休金至其退休金帳戶。另台灣、香港、中國、日本、愛爾蘭及韓國等譜瑞各子公司及分公司則依其所在地之相關法令規定辦理，依法每月提撥退休金至員工專戶中，提供給員工安全無虞之保障。

## (4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工權益，勞資關係和諧，並定期召開勞資會議，加以本公司重視員工意見，員工可透過開放溝通(Open Door Policy)之方式向人資部門或適當的高階主管溝通以維持良好關係，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

2.最近年度及截至年報刊印日止，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，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司並未發生因勞資糾紛而導致之損失。

## 六、資通安全管理

### 1. 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：

#### (1) 資通安全風險管理架構

本公司資通安全之權責單位為資訊部，負責規劃資通安全政策，並執行資通安全作業程序。

本公司每年定期進行內外部資通安全循環稽核作業，確保管理系統之有效性並符合法令規範，內部稽核結果定期報告審計委員會及董事會。

#### (2) 資通安全政策

為保護本公司之智慧財產權、內部應用工具、專有軟體、產品、行銷、銷售、財務、人事及其他機密資訊，本公司訂有內部控制制度－電子計算機循環，以及資訊安全政策，以期達成以下目標：

- ◆機密性：確保經授權的人才能存取資訊
- ◆完整性：確保資訊內容之正確與一致性
- ◆可用性：確保經授權的使用者在需要時可取得資訊與使用設備

#### (3) 具體管理方案

資通安全作業程序	
面向	相關作業
網路安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 將零信任安全模型(Zero Trust Security Model)作為本公司資訊安全的指導原則，無論存取在內部還是外部，永遠不信任，一律進行驗證</li> <li>- 實施零信任網路存取技術(Zero Trust Network Access)，確保網路存取安全地通過身份識別、情境和端點安全態勢等驗證支柱</li> <li>- 持續對所有技術堆疊進行安全漏洞掃描，並修復安全風險</li> <li>- 監控並禁止安裝未經授權之軟體</li> <li>- 主機隔離於公司區域網路(LAN)內，並使用防火牆及代理伺服器保護</li> <li>- 實施防火牆URL過濾功能，自動檢測並即時防止基於網路的新型先進威脅</li> <li>- 採用Wildfire防火牆保護機制，即時檢測以往未曾曝光的針對性惡意軟體及先進持續性威脅</li> <li>- 實施次世代端點保護，整合次世代防毒軟體(AV)、端點偵測與回應(EDR)，以及全天候的威脅偵測管理</li> <li>- 定期檢視系統日誌並追蹤異常</li> </ul>
資料安全	<ul style="list-style-type: none"> <li>- 系統設定符合安全性之複雜密碼及雙重驗證(2FA)機制</li> <li>- 應用程式的存取權限基於最小權限原則的安全模型，並定期進行覆核</li> <li>- 機密檔案加密保護</li> <li>- 監控並禁止未授權之儲存裝置傳輸資料</li> <li>- 禁止未授權之資料傳輸，並監控郵件主機</li> </ul>

資通安全作業程序	
面向	相關作業
應變 機制	—針對關鍵資料建立現場、異地和跨地理區域的備份 —每年演練並驗證資料復原
教育 訓練	—新進員工均簽屬保密協議，並執行資訊安全宣導 —不定期對全體同仁宣導網路釣魚等議題

#### (4)投入資通安全管理之資源

截至西元2022年12月31日，本公司共有6名員工負責資訊軟硬體維護及資通安全管理。西元2022年本公司定期每周召開IT會議，對安全事件進行分析和提供修復方案。

- 2.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未發生因重大資通安全事件所遭受之損失。

## 七、企業社會責任

譜瑞科技為一整合性觸控與顯示及高速介面解決方案之混和訊號IC晶片領導供應商，以實踐良好企業社會責任自期，並積極的行動確保商業行為符合專業及道德的最高標準。譜瑞期許自己善盡對利害關係人與環境的關心與責任，並承諾整合公司資源遵守下列作業，以及持續進行各項改善。

### 1. 法規遵循

譜瑞及其員工，應遵守所有國際及當地政府相關的個人資料隱私、健康、安全和勞動等法律及法規規定。

### 2. 就業自由

確保所有的工作都是自願性的，不使用脅迫，並可自由離職。

### 3. 待遇與歧視

不使用童工，不以言詞辱罵、強迫性方式對待員工；在聘用、報酬、培訓機會、升遷、解職或退休等事項上，不會有種族、民族或社會出身、社會階層、血統、宗教、身體殘疾、性別、性取向、家庭責任、婚姻狀況、政治見解、年齡或其他的歧視。

### 4. 薪資與福利

遵守國際與當地政府相關薪資法律，對員工公開與明確公司各項管理。

### 5. 健康與安全

致力提供員工健康、安全、整潔的工作環境。

## 6. 環境保護

致力產品環境化設計，遵守國際各項對地球環境保護規範。

## 7. 溝通機制

建立對內、對外相關溝通管道。鼓勵員工、客戶、管理階層與投資人之間的溝通與直接參與；並透過公司網站、電子郵件、公告訊息等方式定期對外部利益團體揭露公司的成果與政策。

## 8. 道德規範

公司經營行為、員工工作操守，採取最高廉潔道德標準。透過適當管理以及監督機制，禁止任何形式的賄賂、貪污、欺騙等不正當行為；尊重與保護客戶資料，確保訊息之機密安全；不直接或間接於產品使用來自非法礦區之衝突金屬。

## 9. 智慧財產

譜瑞尊重並經常藉由簽署保密協定來保護其客戶、商業夥伴及供應商之智慧財產權、專利資訊與相關機密文件安全。

## 10. 衝突礦產

譜瑞會採取相關措施包括要求供應商詳實調查其供應鏈，並定期根據責任礦產倡議組織(Responsible Minerals Initiative, RMI)之最新版衝突礦產調查模板(CMRT)提供調查報告，以確保其未使用衝突礦產。當供應商產品使用衝突礦產時，會與供應商共同合作改用非衝突礦產。譜瑞將持續關注此議題，並遵守國際公約，致力於相關措施執行，以維護客戶權利及善盡企業社會責任為目標。

## 11. 利害關係人參與

譜瑞利害關係人的定義係為對本公司產生影響或受本公司影響的內、外部團體或個人。基於此定義，我們鑑別出譜瑞的利害關係人包括員工、客戶、供應商、股東及投資人等。

利害關係人溝通與參與是譜瑞永續發展策略中不可或缺的一部分，本公司可以據此因應在譜瑞營運市場目前存在與新出現的風險與商機。譜瑞與其所有的利害關係人建立透明、有效的多向溝通管道，這樣做可以幫助譜瑞釐清事情的優先順序，並發展對應政策，還可以獲得有價值的意見回饋，明瞭外部利害關係人如何理解譜瑞處理永續發展問題的績效。

為持續與利害關係人溝通，誠摯歡迎與我們聯繫，並提供您寶貴的意見。

更多企業社會責任資訊，請參閱本公司永續報告書。

## 八、重要契約

### (一) 截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
供應商合約	甲公司	2008年8月1日(持續有效,除非一方主動提出終止)	產品開發及提供	無
供應商合約	乙公司	2011年7月11日(持續有效,除非一方主動提出終止)	產品開發及提供	無
供應商合約	乙公司	2014年5月6日(持續有效,除非一方主動提出終止)	產品開發及提供	無
資產併購合約	丑公司	2015年6月9日	併購商業及技術資產	無
授權技術使用合約	辰公司	2015年8月1日(持續有效,除非一方主動提出終止)	技術授權	無
合約及合併計畫	Pinchot Ltd.及睿思科技公司	2020年4月22日(美國時間)為合約日,實際交割日為2020年5月30日	開曼子公司(Pinchot Ltd.)合併睿思科技公司	無特殊限制條款
供應商合約	乙公司	2021年6月30日至2028年12月31日	產品開發及提供	保密條款
供應商合約	乙公司	2020年9月14日至2027年12月31日	產品開發及提供	無
勞務合約	巳公司	2021年1月1日至2023年6月30日	勞務提供	無
供應商合約	午公司	2020年9月30日至2021年12月31日	產品開發及提供	無
供應商合約	午公司	2021年5月31日至2025年12月31日	產品開發及提供	無
供應商合約	丁公司	2021年5月25日至2023年第一季	產品開發及提供	無

## 九、其他必要補充說明事項

無

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表

##### 1.簡明資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

項目	年度 (西元)	最近五年度財務資料(註1)					當年度 截至2023年 3月31日財 務資料(註2)
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
流動資產		9,063,371	10,548,566	12,197,524	13,037,329	13,130,788	11,829,621
不動產、廠房及設備		326,052	277,838	366,648	487,868	495,523	489,440
使用權資產		0	181,543	249,796	234,571	162,812	183,259
無形資產		2,560,397	2,374,609	3,211,223	3,044,207	3,164,291	3,144,691
其他資產		84,625	390,052	543,386	2,337,651	5,118,284	4,846,050
資產總額		12,034,445	13,772,608	16,568,577	19,141,626	22,071,698	20,493,061
流動負債	分配前	2,312,951	2,397,205	3,710,888	4,543,831	4,259,346	2,122,290
	分配後	3,293,702	3,614,092	4,729,955	6,017,978	4,973,862 (註3)	0
非流動負債		0	115,606	173,995	135,625	81,243	83,010
負債總額	分配前	2,312,951	2,512,811	3,884,883	4,679,456	4,340,589	2,205,300
	分配後	3,293,702	3,729,698	4,903,950	6,153,603	5,055,105 (註3)	0
歸屬於母公司業主之權益		9,721,494	11,259,797	12,683,694	14,462,170	17,731,109	18,287,761
股本		790,147	799,205	807,803	808,638	811,913	811,832
資本公積		2,817,047	3,159,096	4,152,210	4,319,491	4,192,921	4,220,434
保留盈餘	分配前	6,879,370	8,333,982	9,890,935	12,970,276	14,671,389	15,025,235
	分配後	5,898,619	7,117,095	8,871,868	11,496,129	13,956,873 (註3)	0
其他權益		-561,620	-930,761	-1,999,547	-2,070,966	208,496	73,644
庫藏股票		-203,450	-101,725	-167,707	-1,565,269	-2,153,610	-1,843,384
非控制權益		0	0	0	0	0	0
權益總額	分配前	9,721,494	11,259,797	12,683,694	14,462,170	17,731,109	18,287,761
	分配後	8,740,743	10,042,910	11,664,627	12,988,023	17,016,593 (註3)	0

註1：本公司西元2018年度至西元2022年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司西元2023年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註3：係西元2023年4月26日董事會決議之金額。

## (二)簡明損益表/簡明綜合損益表

## 1.簡明合併損益表－國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

項目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 2023 年 3 月 31 日財務資料(註 2)
	2018 年	2019 年	2020 年	2021 年	2022 年	
營業收入	10,363,888	11,810,592	15,279,588	19,994,646	20,055,284	3,039,712
營業毛利	4,298,744	5,043,611	6,731,980	9,531,367	9,315,740	1,338,915
營業利益	1,951,803	2,398,084	3,683,867	5,829,658	5,266,524	361,030
營業外收入(支出)	15,561	117,950	15,160	-21,125	108,309	38,560
稅前淨利	1,967,364	2,516,034	3,699,027	5,808,533	5,374,833	399,590
繼續營業單位本期淨利	1,969,362	2,433,759	3,505,796	5,244,507	4,898,319	353,291
停業單位損失	0	0	0	0	0	0
本期淨利	1,969,362	2,433,759	3,505,796	5,244,507	4,898,319	353,291
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	280,377	-298,672	-657,703	-419,844	1,921,654	-216,385
本期綜合利益總額	2,249,739	2,135,087	2,848,093	4,824,663	6,819,973	136,906
淨利歸屬於母公司業主	1,969,362	2,433,759	3,505,796	5,244,507	4,898,319	353,291
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 於母公司業主	2,249,739	2,135,087	2,848,093	4,824,663	6,819,973	136,906
綜合損益總額歸屬於 於非控制權益	0	0	0	0	0	0
基本每股盈餘(元) (註 3)	25.67	31.54	44.86	66.29	61.35	4.51
稀釋每股盈餘(元) (註 4)	24.66	30.69	43.73	64.79	60.35	4.46

註 1：本公司西元 2018 年度至西元 2022 年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註 2：本公司西元 2023 年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註 3：西元 2018 年度至西元 2023 年第一季之普通股、認股權及限制員工權利新股加權流通在外股數為 76,722 仟股、77,171 仟股、78,156 仟股、79,114 仟股、79,845 仟股及 78,373 仟股。

註 4：西元 2018 年度至西元 2023 年第一季之普通股、認股權及限制員工權利新股加權流通在外股數為 79,859 仟股、79,309 仟股、80,161 仟股、80,952 仟股、81,160 仟股及 79,207 仟股。

(三) 最近五年度及截至年報刊印日之前一季止簽證會計師姓名及查核/核閱意見：

年度(西元)	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核/核閱意見
2018 年度	資誠聯合會計師事務所	梁華玲、賴宗義	無保留意見 查核報告
2019 年度	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁華玲	無保留意見 查核報告
2020 年度	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁華玲	無保留意見 查核報告
2021 年度	資誠聯合會計師事務所	周筱姿、梁華玲	無保留意見 查核報告
2022 年度	資誠聯合會計師事務所	林冠宏、周筱姿	無保留意見 查核報告
2023 年度 第一季	資誠聯合會計師事務所	林冠宏、周筱姿	無保留結論之 核閱報告

## 二、最近五年度財務分析

### (一) 財務分析－國際財務報導準則：

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至2023年3月31日財務資料(註2)
		2018年	2019年	2020年	2021年	2022年	
財務結構 %	負債占資產比率	19.21	18.24	23.44	25.39	19.66	10.76
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2,981.57	4,094.25	3,506.82	2,992.16	3,594.65	3,753.42
償債能力 %	流動比率	391.85	450.47	328.69	277.41	308.28	557.39
	速動比率	344.30	411.10	285.17	233.60	203.38	368.02
	利息保障倍數(倍)	0	0	0	0	0	0
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.98	9.05	11.00	13.44	16.30	9.63
	平均收現日數	52.29	40.33	33.18	27.15	22.39	37.90
	存貨週轉率(次)	5.08	5.53	5.66	5.02	2.91	1.39
	應付款項週轉率(次)	6.97	7.69	8.43	8.82	14.03	13.57
	平均銷貨日數	71.85	66.00	64.48	72.70	125.42	262.58
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	35.28	39.11	47.41	46.79	40.78	24.68
	總資產週轉率(次)	0.91	0.91	1.00	1.11	0.97	0.57
獲利能力	資產報酬率(%)	17.40	18.86	23.10	29.17	23.77	6.64
	權益報酬率(%)	21.76	23.19	29.28	38.63	30.43	7.84
	稅前純益占實收資本比率(%)	248.98	314.81	457.91	718.31	661.99	196.88
	純益率(%)	19.00	20.60	22.94	26.22	24.42	11.62
	基本每股盈餘(元)(註3)	25.67	31.54	44.86	66.29	61.35	4.51
	稀釋每股盈餘(元)(註4)	24.66	30.69	43.73	64.79	60.35	4.46
現金流量	現金流量比率(%)	107.28	138.97	102.44	137.46	59.70	5.84
	現金流量允當比率(%)	225.84	254.52	221.48	228.06	159.20	137.12
	現金再投資比率(%)	15.03	21.65	19.81	32.44	-0.43	-8.46
槓桿度	營運槓桿度	1.17	1.20	1.13	1.12	1.12	1.44
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

註1：本公司西元2018年度至西元2022年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司西元2023年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註3：西元2018年度至西元2023年第一季之普通股、認股權及限制員工權利新股加權流通在外股數為76,722仟股、77,171仟股、78,156仟股、79,114仟股、79,845仟股及78,373仟股。

註4：西元2018年度至西元2023年第一季之普通股、認股權及限制員工權利新股加權流通在外股數為79,859仟股、79,309仟股、80,161仟股、80,952仟股、81,160仟股及79,207仟股。

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明：

1. 負債佔資產比例減少：主要係西元 2022 年存出保證金及存貨增加，使總資產增加，致負債佔資產比例減少。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率增加：主要係西元 2022 年權益總額增加，致長期資金占不動產、廠房及設備比率增加。
3. 應收帳款週轉率增加：主要係西元 2022 年平均應收帳款餘額受當年度第四季營業收入下降影響而減少，致應收帳款週轉率增加。
4. 存貨週轉率減少、平均銷貨日數增加：主要係西元 2022 年平均存貨額增加，致存貨週轉率減少，平均銷貨日數增加。
5. 應付款項週轉率增加：主要係西元 2022 年平均應付款項減少，致應付款項週轉率增加。
6. 權益報酬率減少：主要係西元 2022 年平均權益總額增加，致權益報酬率減少。
7. 現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率減少：主要係西元 2022 年存出保證金及存貨增加使營運活動之現金流入較西元 2021 年減少，致現金流量比率、現金流量允當比率、現金再投資比率均減少。

#### 財務分析-國際財務報導準則計算公式

##### 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)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

請參閱本年報第 112 頁

四、最近年度經會計師查核簽證之公司合併財務報告

請參閱本年報第 113 至 161 頁

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

本公司係第一上櫃公司，不需編製個體財務報告，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

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司西元二〇二二年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案，其中合併財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所查核竣事提出查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司西元二〇二三年股東常會

譜瑞科技股份有限公司

審計委員會召集人：沈楨林



西 元 二 〇 二 三 年 四 月 二 十 六 日

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司(英文名稱 Parade Technologies, Ltd.)及子公司(以下簡稱 Parade 集團)西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達 Parade 集團西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨西元 2022 年及 2021 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

## 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與 Parade 集團保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

## 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對 Parade 集團西元 2022 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。

Parade 集團西元 2022 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

### 主題一：商譽減損

#### 事項說明

有關非金融資產減損之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；商譽減損評估之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；商譽會計科目說明，請詳合併財務報表附註六(六)。

Parade 集團分別於西元 2015 年及西元 2020 年購入行動裝置觸控業務及高速傳輸

業務。截至西元 2022 年 12 月 31 日止，Parade 集團因併購產生之商譽餘額為新台幣 2,331,796 仟元。

Parade 集團委託外部專家出具之評價報告係採用管理階層所編製之未來五年度財務預測以估計未來現金流量作為衡量商譽之可回收金額，因財務預測中之多項假設包括預計成長率與折現率，易有主觀判斷並具高度不確定性，對可回收金額衡量結果影響重大。因此，本會計師認為商譽之減損評估，係本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對 Parade 集團營運及產業性質之瞭解，評估其所委任外部專家所使用之評價模型合理性。
2. 確認評價模型中所採用之未來現金流量與 Parade 集團提供之未來五年度預算一致，同時檢視管理階層過去年度預算之實際達成情形。
3. 評估模型中所採用之主要假設(含毛利率、平均成長率及折現率)之合理性。

#### **主題二：存貨備抵損失**

##### 事項說明

存貨評價之會計政策請詳合併財務報表附註四(十)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵損失之說明，請詳合併財務報表附註六(三)。

Parade 集團截至西元 2022 年 12 月 31 日止之存貨及備抵跌價損失分別為新台幣 5,053,503 仟元及 585,416 仟元。Parade 集團主要營業項目為高速訊號傳輸介面、觸摸屏控制晶片及顯示晶片之研發設計及銷售等業務，由於電子產業生命週期因科技快速變遷，且市場競爭激烈，產生存貨過時陳舊之風險較高；Parade 集團存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，針對過時陳舊存貨評價時所採用之淨變現價值常涉及主觀判斷因而具高度估計不確定性，考量存貨及其備抵損失對財務報表影響重大，因此，本會計師認為存貨之備抵損失評價為本年度查核重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項所敘明之特定層面已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對 Parade 集團營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵損失所採用提列政策與程序之合理性，且確認相關之會計政策與上期一致。
2. 檢視 Parade 集團存貨管理之內控流程，並觀察年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。

4. 檢視存貨去化程度之歷史資訊，輔以參酌期後銷售情形，進而評估備抵損失之合理性。

### **管理階層與治理單位對財務報表之責任**

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

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估 Parade 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 Parade 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。

Parade 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，惟依照中華民國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。

本會計師依照中華民國審計準則查核時，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 Parade 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 Parade 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 Parade 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。

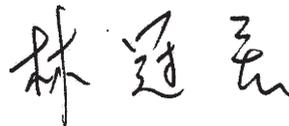
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

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中華民國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 Parade 集團西元 2022 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林冠宏



會計師

周筱姿



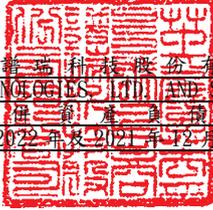
金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1110349013 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號

西 元 2 0 2 3 年 3 月 8 日

  
 英屬開曼群島商會高科技股份有限公司及子公司  
 (PARADE TECHNOLOGIES LIMITED AND SUBSIDIARIES)  
 合 併 財 務 報 表  
 西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

資產	附註	2022 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日		
		金 額	%	金 額	%	
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 6,975,384	31	\$ 9,201,743	48
1170	應收帳款淨額	六(二)	1,065,863	5	1,394,595	7
130X	存貨	六(三)	4,468,087	20	2,097,554	11
1470	其他流動資產		621,454	3	343,437	2
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>13,130,788</u>	<u>59</u>	<u>13,037,329</u>	<u>68</u>
<b>非流動資產</b>						
1600	不動產、廠房及設備	六(四)	495,523	2	487,868	3
1755	使用權資產	六(五)	162,812	1	234,571	1
1780	無形資產	六(六)	3,164,291	14	3,044,207	16
1840	遞延所得稅資產	六(十七)	356,894	2	244,042	1
1900	其他非流動資產	六(七)	4,761,390	22	2,093,609	11
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>8,940,910</u>	<u>41</u>	<u>6,104,297</u>	<u>32</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 22,071,698</u>	<u>100</u>	<u>\$ 19,141,626</u>	<u>100</u>

(續次頁)

  
 英屬開曼群島商華瑞利科技股份有限公司及子公司  
 (PARADE TECHNOLOGIES LTD. AND SUBSIDIARIES)  
 合併資產負債表  
 西元2022年及2021年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	2022年12月31日	2021年12月31日
			金額	金額
			%	%
<b>流動負債</b>				
2170	應付帳款		\$ 399,308	\$ 1,130,616
			2	6
2200	其他應付款	六(八)	2,970,174	2,519,249
			13	13
2230	本期所得稅負債	六(十七)	394,513	517,012
			2	3
2280	租賃負債—流動	六(五)	81,569	98,946
			-	-
2300	其他流動負債		413,782	278,008
			2	1
21XX	<b>流動負債合計</b>		<u>4,259,346</u>	<u>4,543,831</u>
			19	23
<b>非流動負債</b>				
2580	租賃負債—非流動	六(五)	81,243	135,625
			1	1
25XX	<b>非流動負債合計</b>		<u>81,243</u>	<u>135,625</u>
			1	1
2XXX	<b>負債總計</b>		<u>4,340,589</u>	<u>4,679,456</u>
			20	24
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
股本				
		六(十一)		
3110	普通股股本		811,913	808,638
			4	4
資本公積				
		六(十二)		
3200	資本公積		4,192,921	4,319,491
			19	24
保留盈餘				
		六(十三)		
3310	法定盈餘公積		1,011,400	1,011,400
			5	5
3320	特別盈餘公積		122,461	1,221,272
			-	6
3350	未分配盈餘		13,537,528	10,737,604
			61	56
其他權益				
3400	其他權益		208,496	(2,070,966)
			1	(11)
3500	庫藏股票	六(十一)	(2,153,610)	(1,565,269)
			(10)	(8)
31XX	<b>歸屬於母公司業主之權益合計</b>		<u>17,731,109</u>	<u>14,462,170</u>
			80	76
3XXX	<b>權益總計</b>		<u>17,731,109</u>	<u>14,462,170</u>
			80	76
重大期後事項				
		十一		
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		<u>\$ 22,071,698</u>	<u>\$ 19,141,626</u>
			100	100

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：趙捷 (JI ZHAO)



經理人：曲明 (MING QU)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商譜瑪利技術股份有限公司及子公司  
(PARADE TECHNOLOGIES (HONG KONG) LIMITED AND SUBSIDIARIES)  
合併綜合損益表  
西元2022年及2021年七月一日起至12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	2022 年 度		2021 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)	\$ 20,055,284	100	\$ 19,994,646	100
5000 營業成本	六(三)(十五) (十六)	( 10,739,544)	( 54)	( 10,463,279)	( 52)
5900 營業毛利		9,315,740	46	9,531,367	48
營業費用	六(十五)(十六) 及七				
6100 推銷費用		( 887,170)	( 4)	( 887,522)	( 5)
6200 管理費用		( 664,390)	( 3)	( 661,551)	( 3)
6300 研究發展費用		( 2,497,656)	( 13)	( 2,152,636)	( 11)
6000 營業費用合計		( 4,049,216)	( 20)	( 3,701,709)	( 19)
6900 營業利益		5,266,524	26	5,829,658	29
營業外收入及支出					
7100 利息收入		63,911	1	2,685	-
7010 其他收入		4,396	-	4,259	-
7020 其他利益及損失		40,002	-	( 28,069)	-
7000 營業外收入及支出合計		108,309	1	( 21,125)	-
7900 稅前淨利		5,374,833	27	5,808,533	29
7950 所得稅費用	六(十七)	( 476,514)	( 3)	( 564,026)	( 3)
8000 繼續營業單位本期淨利		4,898,319	24	5,244,507	26
其他綜合損益(淨額)					
後續不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		1,921,654	10	( 419,844)	( 2)
8360 後續不重分類至損益之項目 總額		1,921,654	10	( 419,844)	( 2)
8500 本期綜合損益總額		\$ 6,819,973	34	\$ 4,824,663	24
淨利歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 4,898,319	24	\$ 5,244,507	26
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 6,819,973	34	\$ 4,824,663	24
每股盈餘					
9750 基本每股盈餘	六(十八)	\$ 61.35		\$ 66.29	
9850 稀釋每股盈餘	六(十八)	\$ 60.35		\$ 64.79	

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：趙捷 (JI ZHAO)



經理人：曲明 (MING QU)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島 (CAYMAN ISLANDS) 公司及子公司  
(PARADE INVESTMENTS LIMITED)  
西元2022年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬		母 公 司		保 留 業 務		主 體		其 他 之 權 益		總 益		
	資本公積一發 行 溢 價 股 票	資本公積一發 行 溢 價 股 票	資本公積一員 工 認 股 權 證	資本公積一員 工 認 股 權 證	資本公積一 特 別 盈 餘 公 積	資本公積一 未 分 配 盈 餘	國外營運機構 財務報表換算 之兌換差額	員工未賺得 酬勞	庫 藏 股	總 益	總 益	總 益	
2021年1至12月													
2021年1月1日餘額	\$ 807,803	\$ 2,562,171	\$ 172,025	\$ 101,332	\$ 1,308,393	\$ 8,289	\$ 807,466	\$ 421,955	\$ 8,661,514	(\$ 922,654)	(\$ 1,076,893)	(\$ 167,707)	\$12,683,694
2021年1至12月淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	5,244,507	-	-	-	5,244,507
2021年1至12月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(419,844)	-	-	(419,844)
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	5,244,507	(419,844)	-	-	4,824,663
員工行使認股權	526	12,920	-	(5,863)	-	-	-	-	-	-	(108,379)	-	7,583
限制員工權利新股發行	860	-	-	107,519	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股發行	-	-	-	(440,281)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股發行	-	-	-	(47,134)	-	-	-	-	-	-	47,134	-	-
限制員工權利新股發行	(551)	-	-	551	-	-	-	1,881	-	-	-	-	1,881
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	14,949	-	-	-	-	-	-	-	409,670	-	424,619
股份基礎給付交易價格減除金額超過過勞成本	-	-	-	-	-	84,339	-	-	-	-	-	(1,707,978)	(1,707,978)
庫藏股買回	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310,416	310,416
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	-	203,934	-	(203,934)	-	-	-	-
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	799,317	(799,317)	-	-	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(2,167,047)	-	-	-	(2,167,047)
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	\$10,737,604	(\$ 1,342,498)	(\$ 728,468)	(\$ 1,565,269)	\$14,462,170
現金股利	\$ 808,638	\$ 3,015,372	\$ 186,974	\$ 95,469	\$ 929,048	\$ 92,628	\$ 1,011,400	\$ 1,221,272	\$10,737,604	(\$ 1,342,498)	(\$ 728,468)	(\$ 1,565,269)	\$14,462,170
2021年12月31日餘額	\$ 808,638	\$ 3,015,372	\$ 186,974	\$ 95,469	\$ 929,048	\$ 92,628	\$ 1,011,400	\$ 1,221,272	\$10,737,604	(\$ 1,342,498)	(\$ 728,468)	(\$ 1,565,269)	\$14,462,170
2022年1至12月													
2022年1月1日餘額	-	-	-	-	-	-	-	-	4,898,319	-	-	-	4,898,319
2022年1至12月淨利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,921,654	-	-	1,921,654
2022年1至12月其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,921,654	-	-	1,921,654
員工行使認股權	3,572	126,708	-	(57,343)	-	-	-	-	-	-	-	-	72,937
限制員工權利新股發行	-	-	-	(367,850)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股發行	-	-	-	(20,845)	-	-	-	-	-	-	20,845	-	2,244
限制員工權利新股發行	(297)	805	-	297	-	-	-	1,439	-	-	336,963	-	336,963
限制員工權利新股發行	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	-	-	-	-	-	29,912	-	-	-	-	-	-	29,912
股份基礎給付交易價格減除金額超過過勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,547,482)	(1,547,482)
庫藏股買回	-	-	(19,141)	-	-	-	-	-	-	-	-	959,141	753,026
庫藏股轉讓予員工	-	-	-	-	-	11	-	-	-	-	-	-	11
盈餘指撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	(1,098,811)	1,098,811	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	-	-	(3,198,645)	-	-	-	(3,198,645)
現金股利	\$ 811,913	\$ 3,491,594	\$ -	\$ 38,126	\$ 540,650	\$ 122,551	\$ 1,011,400	\$ 122,461	\$13,537,528	\$ 579,156	(\$ 370,660)	(\$ 2,153,610)	\$17,731,109
2022年12月31日餘額	\$ 811,913	\$ 3,491,594	\$ -	\$ 38,126	\$ 540,650	\$ 122,551	\$ 1,011,400	\$ 122,461	\$13,537,528	\$ 579,156	(\$ 370,660)	(\$ 2,153,610)	\$17,731,109

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：趙捷 (JI ZHAO)



經理人：曲明 (MING QU)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)

英屬開曼群島商譜瑞斯股份有限公司及子公司  
(PARADE TECHNOLOGIES LTD. AND SUBSIDIARIES)  
合併現金流量表  
西元2022年及2021年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

附註	2022年1月1日 至12月31日	2021年1月1日 至12月31日
<b>營業活動之現金流量</b>		
本期稅前淨利	\$ 5,374,833	\$ 5,808,533
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用(含使用權資產)	六(四)(五) 313,480	272,319
攤銷費用	六(六) 340,936	442,184
處分及報廢不動產、廠房及設備損失	六(四) 35	2,417
處分無形資產損失	六(六) 19,817	-
股份基礎給付認列之酬勞成本	六(十)(十六) 969,164	913,618
利息收入	( 63,911 )	( 2,685 )
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	481,391	139,785
存貨	( 2,140,923 )	( 527,908 )
其他流動資產	( 1,078,797 )	( 223,290 )
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付帳款	( 855,072 )	( 75,409 )
其他應付款	( 275,698 )	426,155
其他流動負債	105,341	122,349
營運產生之現金流入	3,190,596	7,298,068
收取之利息	63,911	2,685
所得稅支付數	( 718,678 )	( 476,455 )
所得稅退還數	7,219	52
營業活動之淨現金流入	<u>2,543,048</u>	<u>6,824,350</u>
<b>投資活動之現金流量</b>		
取得不動產、廠房及設備	六(四) ( 171,548 )	( 296,457 )
取得無形資產	六(六) ( 13,901 )	( 11,065 )
存出保證金增加數	六(七) ( 2,215,017 )	( 1,834,320 )
其他預付款項增加數	( 357,512 )	( 223,186 )
投資活動之淨現金流出	<u>( 2,757,978 )</u>	<u>( 2,365,028 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>		
員工行使認股權	72,937	7,583
發放現金股利	六(十三) ( 2,622,127 )	( 1,752,708 )
租賃本金償還	六(五)(十九) ( 109,154 )	( 109,202 )
購買庫藏股	( 1,547,482 )	( 1,707,978 )
行使歸入權	11	-
庫藏股轉讓予員工	六(十) 959,141	310,416
因股份基礎給付失效收回之現金股利	2,244	1,881
籌資活動之淨現金流出	<u>( 3,244,430 )</u>	<u>( 3,250,008 )</u>
匯率變動之影響	1,233,001	( 527,250 )
本期現金及約當現金(減少)增加數	( 2,226,359 )	682,064
期初現金及約當現金餘額	9,201,743	8,519,679
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 6,975,384</u>	<u>\$ 9,201,743</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：趙捷 (JI ZHAO)



經理人：曲明 (MING QU)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司  
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併財務報表附註  
西元 2022 年度及 2021 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司(英文名稱 PARADE TECHNOLOGIES, LTD.，以下簡稱「本公司」)於西元 2005 年 11 月設立於英屬開曼群島。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為高速訊號傳輸介面、觸摸屏控制晶片及顯示晶片之研發設計及銷售等業務。本公司股票業奉金融監督管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於西元 2011 年 9 月 13 日正式掛牌交易(股票代號：4966)。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元 2023 年 3 月 8 日經董事會通過後發布。

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(以下簡稱「金管會」)認可並發布生效之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可並發布生效之西元 2022 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第3號之修正「對觀念架構之索引」	西元2022年1月1日
國際會計準則第16號之修正「不動產、廠房及設備：達到預定使用狀態前之價款」	西元2022年1月1日
國際會計準則第37號之修正「虧損性合約—履行合約之成本」	西元2022年1月1日
2018-2020週期之年度改善	西元2022年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之西元 2023 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第1號之修正「會計政策之揭露」	西元2023年1月1日
國際會計準則第8號之修正「會計估計之定義」	西元2023年1月1日
國際會計準則第12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」	西元2023年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28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」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第16號之修正「售後租回中之租賃負債」	西元2024年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」之修正	西元2023年1月1日
國際財務報導準則第17號之修正「初次適用國際財務報導準則第17號及國際財務報導準則第9號—比較資訊」	西元2023年1月1日
國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」	西元2024年1月1日
國際會計準則第1號之修正「具合約條款之非流動負債」	西元2024年1月1日

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管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 IFRSs) 編製。

(二) 編製基礎

1. 本合併財務報告係按歷史成本編製。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策

已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。

(3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

## 2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			2022年 12月31日	2021年 12月31日	
本公司	Parade Technologies, Inc.	提供集團內公司產品行銷、管理及產品研發服務	100	100	-
本公司	Parade Technologies Korea, Ltd.	提供集團內公司行銷及管理服務	100	100	-
本公司	譜瑞集成電路(南京)有限公司	提供集團內公司產品研發服務	100	100	-
本公司	Pinchot Ltd.	提供集團事業之管理服務	100	100	-
本公司	譜瑞集成電路(重慶)有限公司	提供集團內公司產品研發服務	100	100	-
Parade Technologies, Inc.	譜瑞集成電路(上海)有限公司	提供集團內公司產品研發服務	100	100	-

## 3. 未列入合併報告之子公司

無此情形。

## 4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

## 5. 重大限制

無此情形。

## (四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本公司之功能性貨幣為「美元」，惟本公司為登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心需要，本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。

### 1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

## (五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

## (六) 約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且利率變動對其價值之影響甚小。國庫券符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (七) 應收帳款

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品所換得對價金額權利之帳款。

2. 屬未付息之短期應收帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

## (八) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

## (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

## (十) 存貨

以實際成本為入帳基礎，成本之計算平時採標準成本計價，期末時再將標準成本與實際成本之差異按比例分攤至營業成本與期末存貨，分攤後接近於加權平均法評價之實際成本。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

## (十一) 不動產、廠房及設備

1. 本集團之設備係以取得成本為入帳基礎。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 本集團之設備後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊，各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機 器 設 備	3 年 ~ 5 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	2 年 ~ 5 年

## (十二) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

1. 租賃資產於可供本集團使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。

2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本集團增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括：
  - (1)租賃負債之原始衡量金額；
  - (2)於開始日或之前支付之任何租賃給付；
  - (3)發生之任何原始直接成本；後續採成本模式衡量，於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，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。
4. 對減少租賃範圍之租賃修改，承租人將減少使用權資產之帳面金額以反映租賃部分或全面之終止，並將其與租賃負債再衡量金額間之差額認列於損益中。

### (十三) 無形資產

#### 1. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

#### 2. 商譽

商譽係因企業合併採收購法產生。

#### 3. 光罩

光罩以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

#### 4. 專利技術及其他無形資產

單獨取得之無形資產以取得成本認列，因企業合併所取得之無形資產按收購日之公允價值認列。相關無形資產為有限耐用年限資產，依直線法按估計耐用年限 7~10 年攤銷。

### (十四) 非金融資產減損

1. 本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 商譽係定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不予迴轉。
3. 商譽為減損測試之目的，分攤至現金產生單位。此項分攤是依據營運部門辨認，將商譽分攤至預期可從產生商譽之企業合併而受益之現金產生單位或現金產生單位群組。

#### (十五) 應付帳款

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務。
2. 屬未付息之短期應付帳款，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十六) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

本集團各子公司均按當地法令提撥退休金及養老金，採確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

##### 3. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

#### (十七) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益工具之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益工具之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
  - (1) 於給與日以所給與之權益工具公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
  - (2) 未限制參與股利分配之權利，惟員工於未既得前離職，須返還其已取得之股利，於收回股利時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
  - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，惟員工於未既得前離職，全數無償收回，並予以註銷，於註銷完成時，減少帳列「普通股股本」及增加帳列「資本公積-限制員工權利股票」。

#### (十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法

規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (十九) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

#### (二十) 股利分配

分派予本公司股東之現金股利於董事會決議分派股利時於財務報告認列為負債；分派予本公司股東之股票股利於股東會決議分派股利時於財務報告認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

#### (二十一) 收入認列

1. 本集團研發設計及銷售高速訊號傳輸介面、觸摸屏控制晶片及顯示晶片相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，且本集團並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

2. 銷售收入以合約價格認列。截至資產負債表日止之銷貨相關之估計應付客戶價格減讓認列為其他流動負債。銷貨交易之收款條件通常為出貨日後 30 至 60 天到期，因移轉所承諾之商品或服務予客戶與客戶付款間之時間間隔未有超過一年者，因此本集團並未調整交易價格以反映貨幣時間價值。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本集團對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

## (二十二) 企業合併

1. 本集團採用收購法進行企業合併。合併對價根據所移轉之資產、所產生或承擔之負債及所發行之權益工具之公允價值計算，所移轉之對價包括或有對價約定所產生之任何資產和負債之公允價值。與收購有關之成本於發生時認列為費用。企業合併中所取得可辨認之資產及所承擔之負債，按收購日之公允價值衡量。本集團以個別收購交易為基準，非控制權益之組成部分屬現時所有權權益且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，選擇按收購日公允價值或按非控制權益占被收購者可辨認淨資產之比例衡量；非控制權益之所有其他組成部分則按收購日公允價值衡量。
2. 移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，若超過所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，於收購日認列為商譽；所取得可辨認資產及承擔之負債之公允價值，若超過移轉對價、被收購者非控制權益，及先前已持有被收購者之權益之公允價值總額，該差額於收購日認列為當期損益。

## (二十三) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設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風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

## (二) 重要會計估計及假設

### 1. 商譽減損評估

商譽減損之評估過程依賴本集團之主觀判斷，包含辨認現金產生單位及分攤資產負債和商譽至相關現金產生單位，及決定相關現金產生單位之可回收金額。

西元 2022 年 12 月 31 日，本集團認列之商譽為 \$2,331,796。

### 2. 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、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。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

西元 2022 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$4,468,087。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	2022年12月31日	2021年12月31日
庫存現金	\$ 73	\$ 71
支票存款及活期存款	2,787,406	5,825,001
	2,787,479	5,825,072
約當現金		
國庫券	4,187,905	3,376,671
	\$ 6,975,384	\$ 9,201,743

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

### (二) 應收帳款

	2022年12月31日	2021年12月31日
應收帳款	\$ 1,065,863	\$ 1,394,595
減：備抵損失	-	-
	\$ 1,065,863	\$ 1,394,595

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	2022年12月31日	2021年12月31日
未逾期	\$ 797,198	\$ 1,329,216
60天內	268,665	65,379
90天內	-	-
91-180天	-	-
181-360天	-	-
360天以上	-	-
	<u>\$ 1,065,863</u>	<u>\$ 1,394,595</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之應收帳款餘額均為客戶合約所產生。另於西元 2021 年 1 月 1 日客戶合約之應收款餘額為 \$1,578,725。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收帳款於西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為 \$1,065,863 及 \$1,394,595。

4. 相關應收帳款信用風險資訊請詳附註十二、(三)。

(三) 存貨

	2022 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,953,634	(\$ 308,098)	\$ 2,645,536
在製品	421,457	( 102,721)	318,736
製成品	1,678,412	( 174,597)	1,503,815
	<u>\$ 5,053,503</u>	<u>(\$ 585,416)</u>	<u>\$ 4,468,087</u>
	2021 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 703,317	(\$ 117,610)	\$ 585,707
在製品	512,317	( 49,124)	463,193
製成品	1,111,730	( 63,076)	1,048,654
	<u>\$ 2,327,364</u>	<u>(\$ 229,810)</u>	<u>\$ 2,097,554</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	2022年度	2021年度
已出售存貨成本	\$ 10,168,005	\$ 10,212,272
跌價損失	324,532	15,997
其他	247,007	235,010
	<u>\$ 10,739,544</u>	<u>\$ 10,463,279</u>

#### (四) 不動產、廠房及設備

本集團於西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日無不動產及廠房。

	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
2022年1月1日				
成本	\$ 1,037,179	\$ 69,586	\$ 141,521	\$ 1,248,286
累計折舊	( 627,287)	( 52,720)	( 80,411)	( 760,418)
	<u>\$ 409,892</u>	<u>\$ 16,866</u>	<u>\$ 61,110</u>	<u>\$ 487,868</u>
2022年				
1月1日	\$ 409,892	\$ 16,866	\$ 61,110	\$ 487,868
增添	162,457	7,647	1,444	171,548
處分	-	( 35)	-	( 35)
折舊費用	( 176,430)	( 8,345)	( 19,551)	( 204,326)
淨兌換差額	<u>37,094</u>	<u>435</u>	<u>2,939</u>	<u>40,468</u>
12月31日	<u>\$ 433,013</u>	<u>\$ 16,568</u>	<u>\$ 45,942</u>	<u>\$ 495,523</u>
2022年12月31日				
成本	\$ 1,287,475	\$ 77,564	\$ 151,814	\$ 1,516,853
累計折舊	( 854,462)	( 60,996)	( 105,872)	( 1,021,330)
	<u>\$ 433,013</u>	<u>\$ 16,568</u>	<u>\$ 45,942</u>	<u>\$ 495,523</u>
	機器設備	辦公設備	租賃改良	合計
2021年1月1日				
成本	\$ 817,274	\$ 59,453	\$ 117,522	\$ 994,249
累計折舊	( 506,863)	( 47,970)	( 72,768)	( 627,601)
	<u>\$ 310,411</u>	<u>\$ 11,483</u>	<u>\$ 44,754</u>	<u>\$ 366,648</u>
2021年				
1月1日	\$ 310,411	\$ 11,483	\$ 44,754	\$ 366,648
增添	246,878	13,065	36,514	296,457
處分	( 646)	( 49)	( 1,722)	( 2,417)
折舊費用	( 138,146)	( 7,461)	( 17,510)	( 163,117)
淨兌換差額	<u>( 8,605)</u>	<u>( 172)</u>	<u>( 926)</u>	<u>( 9,703)</u>
12月31日	<u>\$ 409,892</u>	<u>\$ 16,866</u>	<u>\$ 61,110</u>	<u>\$ 487,868</u>
2021年12月31日				
成本	\$ 1,037,179	\$ 69,586	\$ 141,521	\$ 1,248,286
累計折舊	( 627,287)	( 52,720)	( 80,411)	( 760,418)
	<u>\$ 409,892</u>	<u>\$ 16,866</u>	<u>\$ 61,110</u>	<u>\$ 487,868</u>

上述設備均屬供自用之資產。

#### (五) 租賃交易－承租人

1. 本集團租賃之標的資產均為辦公室，租賃合約之期間通常介於 1 至 5 年。

租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及和條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
	<u>帳面金額</u>	<u>帳面金額</u>
辦公室	\$ 162,812	\$ 234,571
	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
	<u>折舊費用</u>	<u>折舊費用</u>
辦公室	\$ 109,154	\$ 109,202

3. 本集團於西元 2022 年及 2021 年度使用權資產之增添分別為 \$30,539 及 \$97,188。

4. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>		
屬短期租賃合約之費用	\$ 2,595	\$ 3,052

5. 本集團於西元 2022 年及 2021 年度租賃現金流出金額分別為 \$111,749 及 \$112,254。

#### (六) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	<u>商譽</u>	<u>光罩</u>	<u>專利技術 及其他</u>	<u>合計</u>
2022年1月1日					
成本	\$ 75,445	\$ 2,101,729	\$ 947,596	\$ 1,566,688	\$ 4,691,458
累計攤銷	( 43,961)	-	( 705,420)	( 897,870)	( 1,647,251)
	<u>\$ 31,484</u>	<u>\$ 2,101,729</u>	<u>\$ 242,176</u>	<u>\$ 668,818</u>	<u>\$ 3,044,207</u>
2022年					
1月1日	\$ 31,484	\$ 2,101,729	\$ 242,176	\$ 668,818	\$ 3,044,207
轉入	-	-	140,265	-	140,265
增添—					
源自單獨取得	13,838	-	63	-	13,901
攤銷費用	( 12,729)	-	( 162,569)	( 165,638)	( 340,936)
處分	-	-	( 19,817)	-	( 19,817)
淨兌換差額	3,225	230,067	25,225	68,154	326,671
12月31日	<u>\$ 35,818</u>	<u>\$ 2,331,796</u>	<u>\$ 225,343</u>	<u>\$ 571,334</u>	<u>\$ 3,164,291</u>
2022年12月31日					
成本	\$ 97,071	\$ 2,331,796	\$ 1,137,551	\$ 1,738,186	\$ 5,304,604
累計攤銷	( 61,253)	-	( 912,208)	( 1,166,852)	( 2,140,313)
	<u>\$ 35,818</u>	<u>\$ 2,331,796</u>	<u>\$ 225,343</u>	<u>\$ 571,334</u>	<u>\$ 3,164,291</u>

	電腦軟體	商譽	光罩	專利技術 及其他	合計
2021年1月1日					
成本	\$ 66,254	\$ 2,100,595	\$ 681,602	\$ 1,626,208	\$ 4,474,659
累計攤銷	( 34,241)	-	( 473,187)	( 756,008)	( 1,263,436)
	<u>\$ 32,013</u>	<u>\$ 2,100,595</u>	<u>\$ 208,415</u>	<u>\$ 870,200</u>	<u>\$ 3,211,223</u>
2021年					
1月1日	\$ 32,013	\$ 2,100,595	\$ 208,415	\$ 870,200	\$ 3,211,223
轉入	-	-	306,491	-	306,491
增添—					
源自單獨取得	11,065	-	-	-	11,065
重分類	-	61,816	-	( 14,965)	46,851
攤銷費用	( 10,738)	-	( 266,404)	( 165,042)	( 442,184)
淨兌換差額	( 856)	( 60,682)	( 6,326)	( 21,375)	( 89,239)
12月31日	<u>\$ 31,484</u>	<u>\$ 2,101,729</u>	<u>\$ 242,176</u>	<u>\$ 668,818</u>	<u>\$ 3,044,207</u>
2021年12月31日					
成本	\$ 75,445	\$ 2,101,729	\$ 947,596	\$ 1,566,688	\$ 4,691,458
累計攤銷	( 43,961)	-	( 705,420)	( 897,870)	( 1,647,251)
	<u>\$ 31,484</u>	<u>\$ 2,101,729</u>	<u>\$ 242,176</u>	<u>\$ 668,818</u>	<u>\$ 3,044,207</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	2022年度	2021年度
研究發展費用	\$ 177,791	\$ 175,195
營業成本	162,592	266,404
推銷費用	430	153
管理費用	123	432
	<u>\$ 340,936</u>	<u>\$ 442,184</u>

2. 商譽分攤至按營運部門辨認之本集團現金產生單位，本集團係為單一現金產生單位。可回收金額依據使用價值評估，而使用價值係依據管理階層已核准之五年度財務預算之稅前現金流量預測計算。

本集團依據使用價值計算之可收回金額超過帳面金額，故商譽並未發生減損，用於計算使用價值之主要假設為預算毛利率、加權平均成長率及折現率。

管理階層根據以前的績效及其對市場發展之預期決定預算毛利率。所採用之加權平均成長率與產業報告之預測一致。所採用之折現率為稅前比率並反映相關營運部門之特定風險。

(七) 其他非流動資產

	2022年12月31日	2021年12月31日
存出保證金	\$ 4,286,621	\$ 1,867,209
預付光罩	474,769	226,400
	<u>\$ 4,761,390</u>	<u>\$ 2,093,609</u>

存出保證金主要係與供應商簽訂合作意向書，以加強與該供應商合作關係並取得產能支援，以因應公司未來營運需求。

(八) 其他應付款

	2022年12月31日	2021年12月31日
應付現金股利	\$ 1,724,498	\$ 1,147,980
應付薪資、獎金及休假給付	551,682	668,689
應付員工酬勞及董事酬勞	508,304	463,856
應付佣金	79,823	80,904
應付勞務費	29,375	31,293
應付研發材料費	8,079	52,616
其他	68,413	73,911
	<u>\$ 2,970,174</u>	<u>\$ 2,519,249</u>

(九) 退休金

本集團各子公司均按當地法令提撥退休金及養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。西元 2022 年及 2021 年度，本集團之海外子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$152,613 及 \$128,388。

(十) 股份基礎給付

1. 本公司於西元 2006 年經董事會決議通過認股權酬勞計畫，發行單位數為 3,000 仟單位，並分別於西元 2011 年、2010 年、2008 年及 2007 年召開董事會，將發行單位數分別提高至 11,696 仟單位、11,396 仟單位、6,897 仟單位及 5,697 仟單位，每一單位可認購本公司普通股一股，給予對象包含本公司之員工、董事及約聘之顧問。員工認股權之存續期間為十年，持有人於發行期間屆滿一年之日起，可行使被給與 25% 之員工認股權，之後按季既得十六分之一之員工認股權。行使價格係依據發行時本公司普通股評估市價訂定。
2. 本公司於西元 2012 年 3 月經董事會決議通過 2012 年度員工認股權憑證發行及認股辦法，發行單位數為 940 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，給予對象為本公司及合併子公司之員工。員工認股權之存續期間為十年，持有人於發行期間屆滿二年之日起，得依員工認股權憑證發行及認股辦法分年行使認股權利，並以不低於發行日本公司普通股收盤價格為認股價格。該員工認股權憑證申報案業於西元 2012 年 4 月報經金融監督管理委員會申報生效。

3. 西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約 期間	既得條件
員工認股權計畫	2011.01.20	1,090	10年	1~5年之服務
員工認股權計畫	2011.03.09	110	10年	1~5年之服務
員工認股權計畫	2011.04.28	22	10年	1~5年之服務
員工認股權計畫	2011.06.13	521	10年	1~5年之服務
員工認股權計畫	2012.07.26	940	10年	2~4年之服務
庫藏股票轉讓予員工	2021.04.28	200	1年	1年之服務
庫藏股票轉讓予員工	2021.04.28	58		立即既得
庫藏股票轉讓予員工	2022.02.09	79	1年	1年之服務
庫藏股票轉讓予員工	2022.02.09	82	1年	1年之服務
庫藏股票轉讓予員工	2022.04.27	279	1年	1年之服務
庫藏股票轉讓予員工	2022.04.27	53		立即既得
限制員工權利新股計畫 (註)	2017.08.01	896	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2017.12.08	15	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2018.02.07	7	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2018.04.26	5	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2018.06.28	77	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2018.08.01	490	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2018.10.31	4	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2019.02.13	6	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2019.04.30	100	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2019.07.31	682	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2019.10.30	14	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2020.02.12	9	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2020.04.29	45	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2020.07.29	709	4年	4年之服務

協議之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約 期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註)	2020.10.28	5	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2021.02.03	8	4年	4年之服務
限制員工權利新股計畫 (註)	2021.04.28	78	4年	4年之服務

註：本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

- (1) 員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。
- (2) 本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構代為行使之。
- (3) 各批之尚未既得之限制員工權利新股因任何原因所衍生之配股(含盈餘轉增資股利及公積轉增資)及配息(含現金股利及以現金配發公積)，以及該部分之配股與配息再衍生之配股及利息，與該批之尚未既得之限制員工權利新股，受相同之限制(包括但不限於轉讓以及既得條件計算)。

4. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	2022年		2021年	
	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (美金元)	認股權 數量 (仟股)	加權平均 履約價格 (美金元)
1月1日期初流通在外認股權	357	\$ 6.85	410	\$ 6.63
本期執行認股權	( 357)	6.85	( 53)	5.15
12月31日期末流通在外認股權	-	-	357	6.85
12月31日期末可執行認股權	-	-	357	-

5. 西元 2022 年及 2021 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$1,421.11 元及 \$1,550.74 元。

6. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

核准發行日	到期日	2022年12月31日		2021年12月31日	
		股數 (千股)	履約價格 (美金元)	股數 (千股)	履約價格 (美金元)
2011.01.20	2021.01.20	-	-	-	-
2011.03.09	2021.03.09	-	-	-	-
2011.04.28	2021.04.28	-	-	-	-
2011.06.13	2021.06.13	-	-	-	-
2012.07.26	2022.07.26	-	-	357	6.852

7. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價	履約價格	預期 波動 率	預期 存續 期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
員工認股 權計畫	2011.01.20	-	USD1.220	70%	6.25	-	2.78%	USD1.220
員工認股 權計畫	2011.03.09	-	USD1.220	70%	6.25	-	2.78%	USD1.220
員工認股 權計畫	2011.04.28	-	USD1.220	70%	6.25	-	2.23%	USD1.220
員工認股 權計畫	2011.06.13	-	USD2.010	70%	6.25	-	2.23%	USD2.010
員工認股 權計畫	2012.07.26	NTD338.5	NTD338.5	48%	6.375	-	1.06%	NTD159.84

8. 本公司發行之限制員工權利新股之基本性質內容及公允價值相關資訊請詳附註六、(十一)。

9. 本公司以西元 2021 年 4 月 28 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份 258 仟股，買回金額 \$310,416 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 \$1,202.11 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

10. 本公司以西元 2022 年 2 月 9 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份 161 仟股，買回金額 \$327,175 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 \$2,037.28 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

11. 本公司以西元 2022 年 4 月 27 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，分別將本公司買回股份 279 仟股及 53 仟股，買回金額 \$568,350 及 \$63,616 轉讓予員工，每股轉讓價格分別為平均買回價格 \$2,037.28 元及 \$1,202.11 元，並以給與日股價衡量其公允價值。

12. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	2022年度	2021年度
權益交割	\$ 969,164	\$ 913,618

(十一)股本/庫藏股票

1. 西元 2022 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,500,000，分為150,000 仟股，實收資本額為\$811,913，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數(扣除庫藏股份)調節如下：

單位：仟股

	2022年			合計
	未受限制股 票	限制員工權 利股票	庫藏股票	
1月1日	79,728	1,136	( 816)	80,048
員工行使認股權	357	-	-	357
限制員工權利新股發行	-	-	-	-
限制員工權利新股既得	508	( 508)	-	-
限制員工權利新股註銷股本	-	( 30)	-	( 30)
庫藏股買回	-	-	( 2,000)	( 2,000)
庫藏股轉讓予員工	-	-	493	493
12月31日	<u>80,593</u>	<u>598</u>	<u>( 2,323)</u>	<u>78,868</u>

單位：仟股

	2021年			合計
	未受限制股 票	限制員工權 利股票	庫藏股票	
1月1日	78,969	1,812	( 156)	80,625
員工行使認股權	53	-	-	53
限制員工權利新股發行	-	86	-	86
限制員工權利新股既得	706	( 706)	-	-
限制員工權利新股註銷股本	-	( 56)	-	( 56)
庫藏股買回	-	-	( 918)	( 918)
庫藏股轉讓予員工	-	-	258	258
12月31日	<u>79,728</u>	<u>1,136</u>	<u>( 816)</u>	<u>80,048</u>

2. 本公司於西元 2020 年 7 月 29 日、西元 2020 年 10 月 28 日、西元 2021 年 2 月 3 日及西元 2021 年 4 月 28 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十))，新股發行基準日為西元 2020 年 7 月 29 日、西元 2020 年 10 月 28 日、西元 2021 年 2 月 3 日及西元 2021 年 4 月 28 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$1,095 元、\$1,130 元、\$1,270 元及\$1,260 元。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十)，餘與其他已發行普通股相同。截至西元 2022 年 12 月 31 日止，因員工離職已辦理收回之股本計\$430，其中尚未辦理註銷之股本計\$54。
3. 本公司於西元 2019 年 7 月 31 日、西元 2019 年 10 月 30 日、西元 2020 年 2 月 12 日及西元 2020 年 4 月 29 日董事會決議發行限制員工權利新

股(請詳附註六、(十))，新股發行基準日為西元 2019 年 7 月 31 日、西元 2019 年 10 月 30 日、西元 2020 年 2 月 12 日及西元 2020 年 4 月 29 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$517 元、\$598 元、\$691 元及\$728 元。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十)，餘與其他已發行普通股相同。截至西元 2022 年 12 月 31 日止，因員工離職已辦理收回之股本計\$552，其中尚未辦理註銷之股本計\$24。

4. 本公司於西元 2018 年 8 月 1 日、西元 2018 年 10 月 31 日、西元 2019 年 2 月 13 日及西元 2019 年 4 月 30 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十))，新股發行基準日為西元 2018 年 8 月 1 日、西元 2018 年 10 月 31 日、西元 2019 年 2 月 13 日及西元 2019 年 4 月 30 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$469.5 元、\$410 元、\$531 元及\$523 元。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十)，餘與其他已發行普通股相同。截至西元 2022 年 12 月 31 日止，因員工離職已辦理收回之股本計\$579，其中尚未辦理註銷之股本計\$4。
5. 本公司於西元 2017 年 8 月 1 日、西元 2017 年 12 月 8 日、西元 2018 年 2 月 7 日、西元 2018 年 4 月 26 日及西元 2018 年 6 月 28 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(十))，新股發行基準日為西元 2017 年 8 月 1 日、西元 2017 年 12 月 8 日、西元 2018 年 2 月 7 日、西元 2018 年 4 月 26 日及西元 2018 年 6 月 28 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$437 元、\$548 元、\$552 元、\$437 元及\$494 元。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十)，餘與其他已發行普通股相同。截至西元 2022 年 12 月 31 日止，因員工離職已辦理收回之股本計\$837，本公司已辦理變更登記消除股份完竣。
6. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>2022年12月31日</u>	
		<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	2,323	\$ 2,153,610
		<u>2021年12月31日</u>	
<u>持有股份之公司名稱</u>	<u>收 回 原 因</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>帳面金額</u>
本公司	供轉讓股份予員工	816	\$ 1,565,269

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起五年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

## (十二) 資本公積

依本公司章程規定，董事會得經股東會授權將本公司準備帳戶(包括資本公積-股本溢價及資本贖回準備金)之任何餘額予以撥充資本。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

## (十三) 保留盈餘

1. 本公司於西元 2020 年 6 月 15 日召開之股東常會決議通過修正公司章程，訂明本公司於每半會計年度終了時，董事會得決議分派盈餘或撥補虧損，惟盈餘分派係以發行新股方式為之時，應經股東會重慶決議通過。
2. 依本公司章程規定，本公司年度總決算如有盈餘，公司於彌補歷年虧損後並於分派盈餘時，得提撥年度盈餘 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額為止；及依公開發行公司規則規定或依主管機關要求，提撥部分年度盈餘作為特別盈餘公積。在考量財務、業務及營運因素下，董事會得提出不低於扣除前開之剩餘年度盈餘 10%，加計依董事會全權決定之一定比例之以往年度未分配盈餘，作為股東股利之議案，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之 10%。本公司經董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數之決議，得將股利之全部或一部，及/或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部，以現金方式分派與股東，並報告股東會。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，嗣後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. (1) 本公司分別於西元 2020 年 10 月 28 日及西元 2021 年 4 月 28 日經董事會決議通過西元 2020 上半年度及下半年度盈餘分派案如下：

	2020年上半年度		2020年下半年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ 203,934	
特別盈餘公積	157,004		343,696	
現金股利	733,641	\$ 9.12	1,019,067	\$ 12.61

本公司於西元 2021 年 8 月 20 日經股東會決議通過西元 2020 年度盈餘分派案。

(2) 本公司分別於西元 2021 年 10 月 27 日及西元 2022 年 4 月 27 日經董事會決議通過西元 2021 上半年度及下半年度盈餘分派案如下：

	2021年上半年度		2021年下半年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -		\$ -	
特別盈餘公積	455,621		121,227	
現金股利	1,147,980	\$ 14.25	1,474,147	\$ 18.23

本公司於西元 2022 年 6 月 15 日經股東會決議通過西元 2021 年度盈餘分派案。

(3) 本公司於西元 2022 年 10 月 28 日經董事會決議通過西元 2022 上半年度盈餘分派案如下：

	2022年上半年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	
特別盈餘公積	( 1,220,038)	
現金股利	1,724,498	\$ 21.24

(4) 本公司於西元 2023 年 3 月 8 日經董事會提議及通過西元 2022 下半年度盈餘分派案如下，惟尚未經股東會決議：

	2022年下半年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ -	
特別盈餘公積	( 114,137)	
現金股利	714,516	\$ 8.80

上述有關董事會或股東會決議盈餘分派情形，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十四) 營業收入

客戶合約收入之細分

本集團為單一應報導部門，收入可細分為下列主要產品別：

	2022年度				
	DisplayPort 系列	高速訊號傳輸 介面晶片	Source Driver	TrueTouch 系列	合計
外部客戶 合約收入	\$ 8,562,122	\$ 6,230,189	\$ 4,529,509	\$ 733,464	\$ 20,055,284
	2021年度				
	DisplayPort 系列	高速訊號傳輸 介面晶片	Source Driver	TrueTouch 系列	合計
外部客戶 合約收入	\$ 8,466,286	\$ 6,399,870	\$ 4,184,607	\$ 943,883	\$ 19,994,646

(十五) 費用性質之額外資訊

	2022年度	2021年度
員工福利費用	\$ 3,267,373	\$ 3,074,593
折舊及攤銷費用	654,416	714,503
研發材料費	257,491	163,027
勞務費	58,108	47,109
佣金費用	47,334	60,924
屬短期租賃合約之費用	2,595	3,052
其他費用	89,533	70,913
製造及營業費用	<u>\$ 4,376,850</u>	<u>\$ 4,134,121</u>

(十六) 員工福利費用

	2022年度	2021年度
薪資費用	\$ 1,893,221	\$ 1,839,151
員工酬勞成本	969,164	913,618
退休金費用	152,613	128,388
其他用人費用	252,375	193,436
	<u>\$ 3,267,373</u>	<u>\$ 3,074,593</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度稅前如有獲利，應提撥不少於該年度稅前利益之 5%作為員工酬勞，且得發放予本公司及本公司之子公司之員工，以及最多相當於該年度稅前利益之 2%作為董事額外酬勞。經董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議，員工酬勞得以現金及股票方式發放之。
2. 本公司西元 2022 年及 2021 年度員工酬勞估列金額分別為\$305,885 及 \$329,254，董事酬勞估列金額分別為\$92,803 及\$125,381，前述金額帳列薪資費用科目。

西元 2022 年度係依截至當期止之獲利情況並參酌以前年度發放比例估列之。

經董事會決議之西元 2021 年度員工酬勞及董事酬勞金額分別為\$367,088 及\$86,513，其中員工酬勞將採現金之方式發放。與西元 2021 年度財務報告認列之員工酬勞\$329,254 及董事酬勞\$125,381 之差異為\$37,834 及\$(38,868)，係因帳列估計數與董事會決議數有所差異所致，已於西元 2022 年度將應付董事酬勞重分類至應付員工酬勞，並未影響當期損益。

本公司董事會通過之員工及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

## (十七) 所得稅

### 1. 所得稅費用組成部分

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 588,687	\$ 615,907
以前年度所得稅(高)低估數	<u>679</u>	<u>1,500</u>
當期所得稅總額	<u>589,366</u>	<u>617,407</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	( <u>112,852</u> )	( <u>53,381</u> )
所得稅費用	<u>\$ 476,514</u>	<u>\$ 564,026</u>

### 2. 所得稅費用與會計利潤關係

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算		
所得稅(註)	\$ 656,048	\$ 675,139
按稅法規定免課稅之所得	( 180,213 )	( 112,613 )
以前年度所得稅低估數	<u>679</u>	<u>1,500</u>
所得稅費用	<u>\$ 476,514</u>	<u>\$ 564,026</u>

註：適用稅率之基礎係按相關國家所得適用之稅率計算。

### 3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產金額如下：

	<u>2022年</u>		
	<u>1月1日</u>	<u>認列於損益</u>	<u>12月31日</u>
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
未休假給付	\$ 6,709	\$ 428	\$ 7,137
折舊	4,258	2,023	6,281
股份基礎給付	70,287	1,454	71,741
其他	( 48 )	231	183
投資抵減	<u>162,836</u>	<u>108,716</u>	<u>271,552</u>
	<u>\$ 244,042</u>	<u>\$ 112,852</u>	<u>\$ 356,894</u>

	2021年		
	1月1日	認列於損益	12月31日
遞延所得稅資產：			
-暫時性差異：			
未休假給付	\$ 6,236	\$ 473	\$ 6,709
折舊	3,574	684	4,258
股份基礎給付	51,847	18,440	70,287
其他	8	(56)	(48)
投資抵減	<u>128,996</u>	<u>33,840</u>	<u>162,836</u>
	<u>\$ 190,661</u>	<u>\$ 53,381</u>	<u>\$ 244,042</u>

4. 本公司之子公司-Parade Technologies, Inc. 可享有投資抵減之遞延所得稅資產明細如下：

2022年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
聯邦稅-研究與發展支出	\$ 1,694	\$ -	2034年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	8,383	-	2035年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	13,205	-	2036年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	19,287	-	2037年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	26,793	-	2038年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	28,171	-	2039年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	41,563	-	2040年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	57,537	-	2041年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	74,919	-	2042年12月31日
	<u>\$ 271,552</u>	<u>\$ -</u>	

2021年12月31日			
抵減項目	尚未抵減餘額	未認列遞延	
		所得稅資產部分	最後抵減年度
聯邦稅-研究與發展支出	\$ 1,527	\$ -	2034年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	7,556	-	2035年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	11,902	-	2036年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	17,384	-	2037年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	24,150	-	2038年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	25,391	-	2039年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	37,463	-	2040年12月31日
聯邦稅-研究與發展支出	37,463	-	2041年12月31日
	<u>\$ 162,836</u>	<u>\$ -</u>	

## (十八) 每股盈餘

	2022年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 4,898,319	79,845	\$ 61.35
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 4,898,319	79,845	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權憑證	-	29	
員工酬勞	-	506	
限制員工權利新股	-	780	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 4,898,319	81,160	\$ 60.35
<u>2021年度</u>			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (單位：新台幣元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,244,507	79,114	\$ 66.29
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利	\$ 5,244,507	79,114	
具稀釋作用之潛在普通股 之影響			
員工認股權憑證	-	331	
員工酬勞	-	214	
限制員工權利新股	-	1,293	
歸屬於母公司普通股股東 之本期淨利加潛在普通 股之影響	\$ 5,244,507	80,952	\$ 64.79

(十九) 現金流量補充資訊

不影響現金流量之籌資活動

	2022年	2021年
已宣告尚未發放之現金股利	\$ 1,724,498	\$ 1,147,980

(二十) 來自籌資活動之負債之變動

	2022年	2021年
	租賃負債	租賃負債
1月1日	\$ 234,571	\$ 249,796
籌資現金流量之變動	( 109,154)	( 109,202)
匯率變動之影響	6,856	( 3,211)
其他非現金之變動	30,539	97,188
12月31日	\$ 162,812	\$ 234,571

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	2022年度	2021年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 492,459	\$ 577,727
股份基礎給付	368,485	300,335
總計	\$ 860,944	\$ 878,062

1. 薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、董事酬勞、員工酬勞、獎勵金及車馬費等。

2. 股份基礎給付費用係指依國際財務報導準則第二號認列之酬勞成本。

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

無。

(二) 承諾事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

西元 2022 下半年度盈餘分派案請詳附註六、(十三)。

十二、其他

(一)原幣數表達西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之合併資產負債表，西元 2022 年及 2021 年度合併綜合損益表

本公司原係以美金編製合併財務報告，為登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心需要，以附註四之基礎編製按新台幣換算之合併財務報告。惟本公司之記帳幣別及主要進銷貨皆係以美金為計價單位，故補充揭露原幣合併資產負債表及合併綜合損益表如下：

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司  
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併資產負債表

西元2022年及西元2021年12月31日

單位：美金仟元

資產	2022年12月31日		2021年12月31日	
	金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>				
1100 現金及約當現金	\$ 227,137	31	\$ 332,433	48
1170 應收帳款淨額	34,707	5	50,383	7
130X 存貨	145,493	20	75,779	11
1470 其他流動資產	20,236	3	12,407	2
11XX 流動資產合計	427,573	59	471,002	68
<b>非流動資產</b>				
1600 不動產、廠房及設備	16,136	2	17,625	3
1755 使用權資產	5,302	1	8,474	1
1780 無形資產	103,038	14	109,979	16
1840 遞延所得稅資產	11,621	2	8,817	1
1900 其他非流動資產	155,044	22	75,636	11
15XX 非流動資產合計	291,141	41	220,531	32
1XXX 資產總計	\$ 718,714	100	\$ 691,533	100
<b>負債及權益</b>				
<b>流動負債</b>				
2170 應付帳款	\$ 13,003	2	\$ 40,846	6
2200 其他應付款	100,624	13	90,291	13
2230 當期所得稅負債	12,846	2	18,678	3
2280 租賃負債—流動	2,656	-	3,574	-
2300 其他流動負債	13,474	2	10,044	1
21XX 流動負債合計	142,603	19	163,433	23
<b>非流動負債</b>				
2580 租賃負債—非流動	2,646	1	4,900	1
非流動負債合計	2,646	1	4,900	1
2XXX 負債總計	145,249	20	168,333	24
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>				
<b>股本</b>				
3110 普通股股本	26,740	4	26,634	4
<b>資本公積</b>				
3200 資本公積	138,110	19	143,754	21
<b>保留盈餘</b>				
3310 法定盈餘公積	33,380	5	33,380	5
3320 特別盈餘公積	3,489	-	41,642	6
3350 未分配盈餘	456,130	64	358,046	51
<b>其他權益</b>				
3400 其他權益	(14,299)	(2)	(23,915)	(3)
3500 庫藏股票	(70,085)	(10)	(56,341)	(8)
<b>歸屬於母公司業主之</b>				
31XX 權益合計	573,465	80	523,200	76
3XXX 權益總計	573,465	80	523,200	76
負債及權益總計	\$ 718,714	100	\$ 691,533	100

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司  
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併綜合損益表

西元2022年及2021年12月31日

單位：美金仟元  
(除每股盈餘為美金元外)

項目	2022年度		2021年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 679,916	100	\$ 714,334	100
5000 營業成本	( 363,733)	( 54)	( 373,739)	( 52)
5900 營業毛利	<u>316,183</u>	<u>46</u>	<u>340,595</u>	<u>48</u>
營業費用				
6100 推銷費用	( 29,875)	( 4)	( 31,703)	( 5)
6200 管理費用	( 22,439)	( 3)	( 23,635)	( 3)
6300 研究發展費用	( 83,873)	( 13)	( 76,886)	( 11)
6000 營業費用合計	( 136,187)	( 20)	( 132,224)	( 19)
6900 營業利益	<u>179,996</u>	<u>26</u>	<u>208,371</u>	<u>29</u>
營業外收入及支出				
7100 利息收入	2,069	1	96	-
7010 其他收入	152	-	151	-
7020 其他利益及損失	1,300	-	( 997)	-
7000 營業外收入及支出合計	<u>3,521</u>	<u>1</u>	<u>( 750)</u>	<u>-</u>
7900 稅前淨利	183,517	27	207,621	29
7950 所得稅費用	( 16,269)	( 3)	( 20,180)	( 3)
8000 繼續營業單位本期淨利	<u>167,248</u>	<u>24</u>	<u>187,441</u>	<u>26</u>
其他綜合損益(淨額)				
後續不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	( 2,406)	-	807	-
8360 後續不重分類至損益之項目合計	( 2,406)	-	807	-
8500 本期綜合損益總額	<u>\$ 164,842</u>	<u>24</u>	<u>\$ 188,248</u>	<u>26</u>
淨利歸屬於：				
8610 母公司業主	<u>\$ 167,248</u>	<u>24</u>	<u>\$ 187,441</u>	<u>26</u>
綜合損益總額歸屬於：				
8710 母公司業主	<u>\$ 164,842</u>	<u>24</u>	<u>\$ 188,248</u>	<u>26</u>
每股盈餘				
9750 基本每股盈餘	<u>\$ 2.09</u>		<u>\$ 2.37</u>	
9850 稀釋每股盈餘	<u>\$ 2.06</u>		<u>\$ 2.32</u>	

## (二) 資本管理

本集團之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

## (三) 金融工具

### 1. 金融工具之種類

	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	\$ 6,975,384	\$ 9,201,743
應收帳款淨額	1,065,863	1,394,595
存出保證金	4,286,621	1,867,209
	<u>\$ 12,327,868</u>	<u>\$ 12,463,547</u>
	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融資產		
應付帳款	\$ 399,308	\$ 1,130,616
存入保證金	-	920
	<u>\$ 399,308</u>	<u>\$ 1,131,536</u>
租賃負債	<u>\$ 162,812</u>	<u>\$ 234,571</u>

### 2. 風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險（如匯率風險）、信用風險及流動性風險。
- (2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### 匯率風險

- A. 本集團主要之進銷貨係以美金為計價單位，公允價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下：

2022年12月31日

	外幣 (人民幣仟元)	匯率	帳面金額 (美金仟元)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	\$ 2,329	0.143	\$ 334

2021年12月31日

	外幣 (人民幣仟元)	匯率	帳面金額 (美金仟元)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
人民幣：美金	\$ 2,954	0.157	\$ 464

若依西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日持有之部位核算，當外幣每升值或下跌 1% 將使本集團稅前損益增加 \$103 及 \$128。

- C. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響於西元 2022 年及 2021 年度認列之全部兌換損(益)(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$40,285)及\$20,119。

(2) 信用風險

- A. 本集團之信用風險係因無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係集團財務部依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 360 天，視為已發生違約。
- D. 本集團當合約款項按約定之支付條款逾期超過 60 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團用以判定信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
- (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- F. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款，採用簡化作法以

損失率法為基礎估計預期信用損失。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷。
- H. 本集團按特定時間相關資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失。逾期 181~360 天之預期損失率為 50%~75%；逾期 360 天以上之預期損失率為 100%。根據歷史經驗顯示客戶過往發生違約之情況極低，經辨認並評估西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日之應收帳款備抵損失金額不重大，故未予認列。
- I. 本集團西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日採簡化作法之應收帳款備抵損失金額未有變動。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、貨幣市場基金及國庫券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並確保其有足夠資金得以支應營運所需。西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日，本集團持有國庫券分別為 \$4,187,905 及 \$3,376,671，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

2022年12月31日	1年以下	1至5年內
<u>非衍生金融負債:</u>		
應付帳款	\$ 399,308	\$ -
其他應付款	2,970,174	-
租賃負債	81,569	81,243
2021年12月31日	1年以下	1至5年內
<u>非衍生金融負債:</u>		
應付帳款	\$ 1,130,616	\$ -
其他應付款	2,519,249	-
租賃負債	98,946	135,625

(四) 公允價值資訊

1. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

## 2. 非以公允價值衡量之金融工具

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值。

## 3. 西元 2022 年及 2021 年 12 月 31 日無以公允價值衡量之金融及非金融工具。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：本公司及子公司無此情形。
2. 為他人背書保證：本公司及子公司無此情形。
3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：本公司及子公司無此情形。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司無此情形。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：本公司及子公司無此情形。
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：本公司及子公司無此情形。
9. 從事衍生工具交易：本公司及子公司無此情形。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：請詳附表一。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
2. 本公司直接或間接由第三地區事業與轉投資大陸被投資公司所發生之下列重大交易事項：請詳附表一。

#### (四)主要股東資訊

主要股東資訊：請詳附表四。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本集團董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本集團為單一應報導部門。

##### (二)部門資訊之衡量

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

##### (三)部門損益、資產與負債之資訊

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報表資訊一致。

##### (四)部門損益之調節資訊

本集團之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報表資訊一致。

##### (五)產品別及勞務別資訊

請詳六、(十四)。

##### (六)地區別資訊

本公司西元 2022 年及 2021 年度地區別資訊如下：

###### 1. 收入

	<u>2022年度</u>	<u>2021年度</u>
中國	\$ 9,420,317	\$ 9,106,347
台灣	6,218,032	6,748,228
韓國	2,756,012	2,835,602
日本	1,523,411	1,255,839
其他	137,512	48,630
	<u>\$ 20,055,284</u>	<u>\$ 19,994,646</u>

###### 2. 非流動資產

	<u>2022年12月31日</u>	<u>2021年12月31日</u>
中國	\$ 98,544	\$ 85,833
台灣	64,577	57,938
韓國	2,959	2,798
其他	8,417,936	5,713,686
	<u>\$ 8,584,016</u>	<u>\$ 5,860,255</u>

(七) 重要客戶資訊

本公司西元 2022 年及 2021 年度重要客戶資訊如下：

<u>客戶名稱</u>	<u>2022年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>%</u>
K	\$ 7,978,132	40
A	4,331,662	22
B	2,315,651	12
	<u>\$ 14,625,445</u>	<u>74</u>

<u>客戶名稱</u>	<u>2021年度</u>	
	<u>銷貨金額</u>	<u>%</u>
K	\$ 7,244,730	36
A	4,967,257	25
B	2,221,570	11
	<u>\$ 14,433,557</u>	<u>72</u>

英屬開曼群島譜瑞科技股份有限公司及子公司  
 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

西元2022年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
 (除特別註明者外)

附表一

交易往來情形

編號 (註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或 總資產之比率 (註3)
0	Parade Technologies, Ltd.	Parade Technologies, Inc.	1	服務費用	\$ 1,362,748	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	7%
			1	其他應付款	100,784	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	0%
		Parade Technologies Korea, Ltd.	1	服務費用	26,870	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	0%
			1	其他應付款	1,919	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	0%
		譜瑞集成電路(上海)有限公司	1	服務費用	802,831	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	4%
			1	其他應付款	476,918	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	2%
		譜瑞集成電路(南京)有限公司	1	服務費用	506,218	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	3%
			1	其他應付款	140,321	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	1%
		譜瑞集成電路(重慶)有限公司	1	服務費用	69,471	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	0%
			1	其他應付款	4,499	依雙方議定之價格計價，視其資金狀況收付款	0%

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

(1). 母公司填0。

(2). 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(1). 母公司對子公司。

(2). 子公司對母公司。

(3). 子公司對子公司。

註3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債項目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益項目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

英屬開曼群島高譜端科技股份有限公司及子公司  
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

附表二

西元2022年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有 比率	帳面金額	被投資公司本 期損益		本期認列之投 資損益		備註
				本期末	去年年底				(註2(2))	(註2(3))	(註2(3))	(註2(3))	
英屬開曼群島商 譜瑞科技股份 有限公司	Parade Technologies, Inc.	美國	提供集團內公司產品行 銷、管理及研發服務	\$ 39,923	\$ 39,923	10,000	100.00	\$ 2,927,048	\$ 309,733	\$	\$ 309,733		
英屬開曼群島商 譜瑞科技股份 有限公司	Parade Technologies Korea, Ltd.	南韓	提供集團內公司行銷及 管理服務	1,536	1,536	10,000	100.00	21,531	1,449		1,449		
英屬開曼群島商 譜瑞科技股份 有限公司	Pinchot Ltd.	開曼群島	提供集團事業之管理服 務	31	31	1,000	100.00	31	-		-		

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。  
註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊—基本資料

西元2022年1月1日至12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本期初自		本期匯出或收回		本公司直接 或間接投資 之持股比例	本期認列 投資損益	期末投資帳面 金額	截至本期末已 匯回投資收益	備註
				本期初自 台灣匯出累 積投資金額	本期初自 台灣匯出累 積投資金額	匯出	收回					
譜瑞集成電路 (上海)有限公司	提供集團內公司產 品研發服務	\$ 39,923	1	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	100.00	\$ 34,680	\$ 609,323	\$ -	
譜瑞集成電路 (南京)有限公司	提供集團內公司產 品研發服務	61,420	2	-	-	-	-	100.00	21,116	274,087	-	
譜瑞集成電路 (重慶)有限公司	提供集團內公司產 品研發服務	15,355	2	-	-	-	-	100.00	4,323	20,648	-	
英屬開曼群島商譜 瑞科技股份有限公司		\$ -										
				本期期末累計自 台灣匯出赴大陸 地區投資金額	依經濟部投審會 核准投資金額 (註2)		依經濟部投審會 規定赴大陸地區 投資限額					

註1：投資方式區分為下列兩種，標示種類別即可：

(1). 透過第三地區公司再投資大陸(Parade Technologies, Inc.)

(2). 直接赴大陸地區從事投資

註2：本公司係開曼商，赴大陸投資無需經濟部投審會核准。

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司

主要股東資訊

西元2022年1月1日至12月31日

附表四

主要股東名稱	股份	
	持有股數	持股比例
富邦人壽保險股份有限公司	4,927,000	6.06%

## 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

單位：新台幣仟元

項 目	年度(西元)	2021 年度	2022 年度	差異	
				金額	%
流動資產		13,037,329	13,130,788	93,459	0.72
非流動資產		6,104,297	8,940,910	2,836,613	46.47
<b>資產總額</b>		<b>19,141,626</b>	<b>22,071,698</b>	<b>2,930,072</b>	<b>15.31</b>
流動負債		4,543,831	4,259,346	-284,485	-6.26
非流動負債		135,625	81,243	-54,382	-40.10
<b>負債總額</b>		<b>4,679,456</b>	<b>4,340,589</b>	<b>-338,867</b>	<b>-7.24</b>
股本		808,638	811,913	3,275	0.41
資本公積		4,319,491	4,192,921	-126,570	-2.93
保留盈餘		12,970,276	14,671,389	1,701,113	13.12
其他權益		-2,070,966	208,496	2,279,462	-110.07
庫藏股		-1,565,269	-2,153,610	-588,341	37.59
<b>股東權益總額</b>		<b>14,462,170</b>	<b>17,731,109</b>	<b>3,268,939</b>	<b>22.60</b>
<p>(一) 重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新台幣一千萬元者)：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1.非流動資產：主要係因存出保證金增加所致。</li> <li>2.非流動負債：主要係因租賃負債由非流動轉至流動所致。</li> <li>3.其他權益：主要係因西元 2022 年匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動。</li> <li>4.庫藏股：主要係因西元 2022 年買回庫藏股所致。</li> </ol> <p>(二)變動原因對財務狀況尚無重大影響。</p>					

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年度(西元)	2021 年度	2022 年度	增減金額	變動比例 (%)
營業收入		19,994,646	20,055,284	60,638	0.30
營業成本		10,463,279	10,739,544	276,265	2.64
營業毛利		9,531,367	9,315,740	-215,627	-2.26
營業費用		3,701,709	4,049,216	347,507	9.39
營業利益		5,829,658	5,266,524	-563,134	-9.66
營業外收入及支出		-21,125	108,309	129,434	-612.71
稅前淨利		5,808,533	5,374,833	-433,700	-7.47
所得稅費用		-564,026	-476,514	87,512	-15.52
繼續營業單位本期淨利		5,244,507	4,898,319	-346,188	-6.60
其他綜合損益(淨額)		-419,844	1,921,654	2,341,498	-557.71
本期綜合利益總額		4,824,663	6,819,973	1,995,310	41.36
<p>(一) 重大變動項目說明（前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新臺幣一千萬元者）：</p> <p>1. 營業外收入及支出：主要係因西元 2022 年利息收入及兌換利益增加所致。</p> <p>2. 其他綜合損益(淨額)：主要係因西元 2022 年匯率變動，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額變動。</p> <p>(二) 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：</p> <p>隨著面板與消費性電子產品對於影像傳輸頻寬及資料傳輸量的需求不斷增加下，許多廣泛使用的高速傳輸介面如 DP、SATA、PCIe、HDMI 及 USB 採用的資料傳輸速率亦不斷增加，使得市場對高速相關技術需求大幅增加以解決高速傳輸問題，此皆有利於公司未來在高速訊號介面及影像顯示相關應用晶片等營收的成長。</p> <p>(三) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無重大影響。</p>					

### 三、現金流量

#### 1. 西元 2022 年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	全年度來自 營業活動 淨現金流入量(2)	全年度 其他活動 現金流入量(3)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	現金不足額之補救措施	
				投資 計畫	理財 計畫
9,201,743	2,543,048	-4,769,407	6,975,384	0	0

#### 西元 2022 年度現金流量變動分析：

- ①營業活動之淨現金流入新台幣 2,543,048 仟元：主要係因本公司營業獲利所致。
- ②投資活動之淨現金流出新台幣 2,757,978 仟元：主要係因存出保證金增加所致。
- ③籌資活動之淨現金流出新台幣 3,244,430 仟元：主要係發放現金股利及購買庫藏股所致。
- ④匯率變動對現金調整數為新台幣 1,233,001 仟元。

#### 2. 流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度現金流量之流動性並無不足之情形發生。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

本公司預計西元 2023 年因持續獲利，預估營業活動呈現現金流入狀態，應可支應投資活動及融資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

由於本公司營運狀況良好，來自營業活動之現金流入穩定，重大資本支出之資金來源主要係以自有營運資金因應，故對本公司財務業務並無重大影響。

### 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. 最近年度轉投資政策：本公司目前轉投資政策以本公司相關業務為主，並不從事本業以外之投資。
2. 其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

轉投資事業	2022 年度 投資利益 (新台幣仟元)	原因	改善計畫
譜瑞(美國)	309,733	主要係提供集團內公司產品行銷、管理及產品研發服務。西元 2022 年度之營業收入為新台幣 1,362,748 仟元，稅後淨利為新台幣 309,733 仟元。	無

轉投資事業	2022 年度投資利益 (新台幣仟元)	原因	改善計畫
譜瑞(韓國)	1,449	主要係提供集團內公司行銷及管理服務。西元 2022 年度之營業收入為新台幣 26,870 仟元，稅後淨利為新台幣 1,449 仟元。	無
譜瑞(上海)	34,680	主要係提供集團內公司產品研發服務。西元 2022 年度之營業收入為新台幣 802,831 仟元，稅後淨利為新台幣 34,680 仟元。	無
譜瑞(南京)	21,116	主要係提供集團內公司產品研發服務。西元 2022 年度之營業收入為新台幣 506,218 仟元，稅後淨利為新台幣 21,116 仟元。	無
Pinchot Ltd.	0	主要係提供集團事業之管理服務。西元 2022 年度無營業收入及稅後淨利。	無
譜瑞(重慶)	4,323	主要係提供集團內公司產品研發服務。西元 2022 年度之營業收入為新台幣 69,471 仟元，稅後淨利為新台幣 4,323 仟元。	無

3.未來一年投資計畫：無。

## 六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止，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

本公司西元 2021 年度及西元 2022 年度合併財務報告之利息收入分別為新台幣 2,685 仟元及 63,912 仟元，佔該年度營業收入淨額比率分別為 0.01% 及 0.32%，所佔比率甚低；另西元 2021 年度及西元 2022 年度皆無利息費用之支出，故利率變動對本公司不致產生重大影響。惟日後若因營運需求，須向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對公司損益影響亦隨之增高，本公司將隨時注意利率變動情形，以降低利率變化對損益產生之影響。

### (2)匯率變動

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，故進、銷貨交易之應收、應付款項可相互沖抵，產生自然避險之效果。本公司西元 2021 年度及西元 2022 年度匯兌(損)益分別為新台幣(25,538)仟元及 38,787 仟元，分別佔當年度營業收入淨額比率(0.13)%及 0.19%，對本公司損益影響尚屬有限。

本公司的功能性貨幣為美元，截至年報刊印日止，其公允價值隨市場匯率波動而改變。但由於發放現金股利及各營運據點支付當地費用時，必須以美元兌換各種外幣，故將產生匯率變動風險。為降低匯率變動對本公司損益

之影響，本公司透過網路即時系統，持續監控市場匯率，亦加強與金融機構之聯繫，分析匯率變動走勢，以即時因應匯率波動造成的影響。

### (3)通貨膨脹

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨價格，期能降低通貨膨脹對本公司之影響。另本公司亦將定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

### (二)最近年度及截至年報刊印日止，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，財務政策以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。且本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，未來本公司從事相關作業時，將依相關規定辦理。

### (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司多年戮力於高速訊號傳輸介面及顯示與觸控晶片的開發，成果已逐漸實現。未來研發計畫包括：

- (1)加強各種新一代高速傳輸介面標準相關產品的開發。
- (2)利用 USB4 來增強電腦系統與 DisplayPort 顯示器及其相關資料及人機界面設備間的串接能力，使 USB4 介面採用範圍更加擴大。
- (3)發展顯示驅動與 TrueTouch 觸控技術的整合性晶片產品。
- (4)發展 eDP 2.0 規格的產品，增加市場接受度。
- (5)積極開發新世代高速等化器技術以及訊號再生技術。
- (6)積極開發觸控及觸控筆技術。
- (7)開發汽車專用整合觸控和顯示產品。

本公司西元 2021 年度及西元 2022 年度合併財務報告之研發費用佔營業收入百分比分別為 10.77%及 12.45%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。

#### (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：

本公司註冊地國為開曼群島，美國子公司提供集團內公司產品行銷、管理及產品研發服務，譜瑞(南京)、譜瑞(重慶)及譜瑞(上海)係本公司於中國從事研發服務之子公司及孫公司，另本公司於韓國設有子公司，於香港、台灣、日本、華盛頓、奧勒岡、愛爾蘭、北京及深圳設有分公司，產品最終銷售地以亞洲、美洲、歐洲等已開發國家為主。開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，美國及中國均為世界主要經濟體之一，韓國為 3C (Computer 電腦、Communication 通訊及 Consumer Electronics 消費性電子)電子產品與汽車出口大國，香港為全世界最自由之經濟體系之一，上述地區經濟發展及政治環境均較為穩定。關於中國部分，如前說明中國 2008 年陸續實施之勞動法令變動對本公司之影響尚屬有限。本公司所研發銷售之高速訊號傳輸介面及顯示與觸控控制晶片屬於 3C 產品，屬民生消費品而非特許或限制行業，且本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理。此外，開曼群島於西元 2018 年 12 月 27 日通過國際稅務合作（經濟實質）法(以下簡稱「經濟實質法」)，並於西元 2019 年 2 月 22 日公布規則及指導要點(版本 1.0)，且於西元 2019 年 4 月 30 日及西元 2020 年 7 月 13 日分別以指導要點(版本 2.0、版本 3.0)予以修正，相關詳細說明，請參閱本年報貳、五、風險事項。除上述說明外，最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因上述地區重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之重大情事。另本公司亦將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以及時採取適當之因應措施。

#### (五)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：

本公司重要客戶為全球電子資訊產品製造廠商，藉由與客戶之緊密合作，得以掌握全球資訊產品市場情報及技術發展方向，若喪失此等重要客戶，可能喪失了解科技改變及產業變化之重要來源，若無法掌握市場脈動及技術發展方向，本公司產品可能無法切合市場需求，營運可能面臨重大不利因素。

有鑑於此，本公司設有 Marketing 部門負責行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術等構想。隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場需求，積極調整產品功能，並評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度及截至年報刊印日止本公司並無重大科技改變或產業變化，對營運造成重大不利影響。

隨著科技日益進步、各種新技術的推陳出新以及駭客病毒猖獗，使得資通安全面臨更多的挑戰。在資安風險控管上，本公司已訂定有關使用電腦化資訊系統處理之相關作業辦法，以落實內部控制制度與維護資通安全政策。在技術和系統面，導入各項資安防護措施，以減少威脅並進行風險管控。本公司持續透過檢視和評估資通安全政策，以確保其適當性及有效性。關於本公司資通安全風險管理架構、政策、具體管理方案及投入之資源，請參閱本年報第 102 至 103 頁之說明。

(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，一向秉持誠信及專業之經營原則，強化公司內部管理及提升品質管理能力，並引進外部董事，協助公司朝國際化、大型化與制度化之公司治理邁進。因本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止本公司之企業形象並無重大改變而造成企業危機之情形發生。

(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，並未有進行併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司係一 IC 設計公司，且採無自有晶圓廠(Fabless)營運模式，截至目前為止尚無擴充廠房計畫，故尚無此風險。

(九)進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中

本公司位處半導體產業的價值鏈的中游，係為一無自有晶圓廠的 IC 設計公司，且其進貨集中於全球第二大晶圓代工廠(B 公司)，半導體產業的價值鏈 IC 設計廠商為取得可靠而穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、足夠的產能及交期配合等因素，皆趨向於與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係。若合作的晶圓代工廠產能不足，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外，亦不排除尋求其他廠商合作之可能性。

(2)銷貨集中

本公司西元 2021 年度及西元 2022 年度雖對前三大銷售客戶之銷貨佔營收比率皆達 70%以上，但尚無單一客戶銷售比重超過 40%之情形。為能開發及支援更多的客戶，本公司營銷策略主要係實行通路代理商的銷售方式，惟依客戶商業運作需求，公司亦會實行直接銷售的模式。本公司係藉由 Design-in 和間接銷售方式與主要 OEM/ODM 代工廠商建立緊密關係，如鴻海、廣達、仁寶、緯創資通、英業達、華碩、Hisense 及聯寶(LCFC)。另許多全球知名個人電腦及消費性電子系統領導大廠亦為本公司之銷售客戶，其銷售方式系藉由直接與該等系統大廠從事產品設計導入，於系統產品量產時銷售本公司產品於其海外代工製造廠商進行組裝銷售。而在此銷售模式下，本公司的高速訊號傳輸及顯示晶片產品廣為世界知名系統大廠採用。因高速訊號傳輸及顯示為目前較高階技術，主要應用在高階之電子產品，而這些知名系統大廠所推出之產品有別於其競爭者產品，因此本公司與其緊密合作下，導致對此知名系統大廠銷售較為集中。未來本公司除持續與客戶維持良好關係，並將持續研發新產品並積極拓展新客源，以降低銷貨集中之風險。

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

最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，設置審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。目前堅強的專業經理人團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故若經營權改變，對公司各項管理及經營優勢應不至於有重大負面影響。

(十二)其他重要風險及因應措施：

(1)經營團隊或研發人員離職對本公司之影響及風險

本公司為專業之 IC 設計公司，人才為本公司極重要的資產之一，且因研發人才養成不易，故經營團隊或重要研發人員離職可能對公司帶來不利之影響。因此本公司除建立與員工良好之溝通管道，並提供員工學習成長之環境，以加強員工之向心力及凝聚力，降低人員異動之風險，並輔以員工認股權計畫以吸引及留任所需之專業人才，並建立高階管理人員參與公司之績效連結。

(2)特定情況可能無法提供充足保障

公司營運有許多風險及危險，包括代工廠商機器設備之故障、損壞或異常、設備遲延交付、產能限制、勞工罷工、火災、天然災害如地震或颱風、環境災害或職業災害等，以上皆可能對本公司之營運產生重大不利影響。本公司已投保固定資產保險，且本公司部分供應商亦有投保本公司存貨之保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本公司因此受有損失，則可能對本公司之營運有不利影響。

(3)股東權益保障

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，本公司雖已依證券櫃檯買賣中心規定之「股東權益保護之重要事項」參考範例修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。

#### (4)智慧財產權

本公司為 IC 設計公司，極重要之資產即為研發人才以及研發人才研發而得之無形智慧財產。如本公司之智慧財產遭第三人侵害，除可能影響本公司產品、營收，亦可能花費相當之時間及成本進行法律程序，以保衛本公司之權益，因此可能對本公司營運有不利影響。

本公司目前並不知悉有任何第三人指控本公司侵害其智慧財產權之情事。然智慧侵權之指控於科技業並非罕見之事。本公司於將來亦有可能遭其他人指控涉及侵害他人智慧財產權之情事，不論他人是否有足夠之證據，任何指控均可能影響本公司之聲譽、財務、業務及營收等，亦可能使本公司因此負擔高昂之訴訟成本，對本公司營運有不利之影響。

(十三)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止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，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。

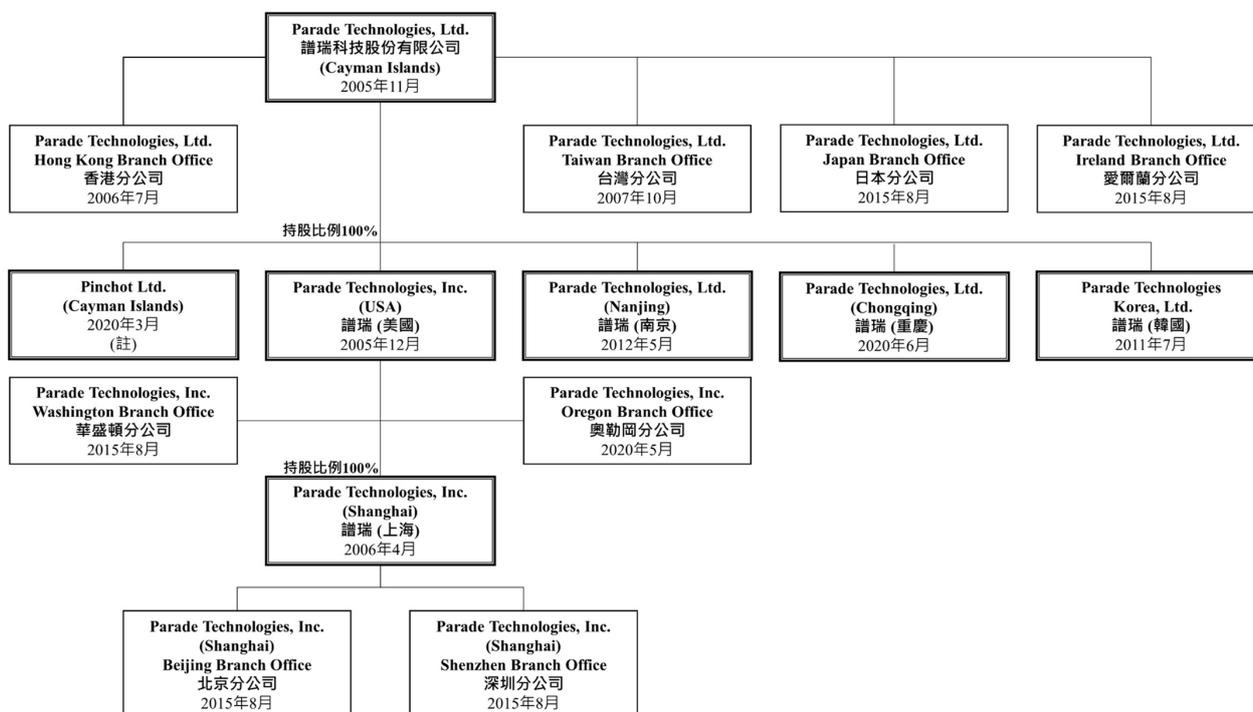
#### 七、其他重要事項

無。

## 捌、特別記載事項

### 一、最近年度關係企業相關資料

#### 1. 關係企業組織圖



註：Pinchot Ltd.設立目的為併購睿思科技公司，目前 Pinchot Ltd.未有實質營運活動。

#### 2. 公司與關係企業間之關係、相互持股比率、股份及實際投資金額：

2022年12月31日；單位：美金仟元

關係企業名稱	關係	本公司持有			持有本公司		
		持股 比例	持有 股數	原始投資金 額(仟元)	持股 比例	持有 股數	投資 金額
譜瑞(美國)	本公司之子公司	100%	10,000(股)	USD 1,300	0	0	0
譜瑞(韓國)	本公司之子公司	100%	10,000(股)	USD 50	0	0	0
譜瑞(上海)	譜瑞(美國)之子公司	100%	0	USD 1,300	0	0	0
譜瑞(南京)	本公司之子公司	100%	0	USD 2,000	0	0	0
Pinchot Ltd.	本公司之子公司	100%	1,000(股)	USD 1	0	0	0
譜瑞(重慶)	本公司之子公司	100%	0	USD 500	0	0	0

### 3. 各關係企業基本資料

2022年12月31日；單位：美金仟元

公司名稱	投資年度 (西元)	原始投資 金額	主要營業或生產項目(註1)	會計處理方法	集團定位
譜瑞(美國)	2005	USD 1,300	提供集團內公司產品行銷、管理及產品研發服務	權益法	本公司之子公司
譜瑞(韓國)	2011	USD 50	提供集團內公司行銷及管理服務	權益法	本公司之子公司
譜瑞(上海)	2006	USD 1,300	提供集團內公司產品研發服務	權益法	本公司之孫公司
譜瑞(南京)	2012	USD 2,000	提供集團內公司產品研發服務	權益法	本公司之子公司
Pinchot Ltd.	2020	USD 1	提供集團事業之管理服務	權益法	本公司之子公司
譜瑞(重慶)	2020	USD 500	提供集團內公司產品研發服務	權益法	本公司之子公司

註1：各轉投資事業之主要營業項目為各集團企業間之營運分工。

註2：各轉投資事業之地址請參閱本年報之封裏。

- 依公司法規定第369條之3之規定推定有控制與從屬關係者，應揭露(一)屬法人股東相同者，其推定主要原因、法人名稱、持股情形、設立日期、地址、實收資本額即主要營業項目。(二)屬自然人股東相同者，其推定原因、姓名及持股情形：無
- 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱上表3. 各關係企業基本資料。
- 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形資料：

2022年12月31日；單位：股數；%

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
譜瑞(美國)	執行長兼董事長	Parade Technologies, Ltd. (代表人：Ji Zhao (趙捷))	10,000	100
	總經理	Ming Qu (曲明)	-	-
譜瑞(韓國)	董事長	Parade Technologies, Ltd. (代表人：Ji Zhao (趙捷))	10,000	100
譜瑞(上海)	董事長	Parade Technologies, Inc. (代表人：Ji Zhao (趙捷))	-	-
	董事	Ming Qu (曲明)	-	-
	董事	楊榮恭	-	-
	董事	陳浩	-	-
	監察人	Ding Lu (陸鼎)	-	-
	總經理	汪健	-	-
譜瑞(南京)	董事長	Parade Technologies, Ltd. (代表人：Ji Zhao (趙捷))	-	-
	董事	Ming Qu (曲明)	-	-
	監察人	Ding Lu (陸鼎)	-	-
	總經理	祁建平	-	-
Pinchot Ltd.	董事	Ji Zhao (趙捷)	Parade Technologies, Ltd. 持有 1,000 股	100
	董事	Ming Qu (曲明)		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數(股)	持股比例(%)
譜瑞(重慶)	董事長	Parade Technologies, Ltd. (代表人：Ji Zhao (趙捷))	-	-
	董事	Ming Qu (曲明)	-	-
	董事	汪健	-	-
	監察人	Ding Lu (陸鼎)	-	-
	總經理	Ming Qu (曲明)	-	-

7. 各關係企業營運概況：

2022年12月31日；單位：新台幣仟元

名稱	資本額	資產總額	負債總額	股權淨值	營業收入	營業利益	本期淨利	每股盈餘(註)
譜瑞(美國)	39,923	2,975,446	48,398	2,927,048	1,362,748	89,334	309,733	-
譜瑞(韓國)	1,536	23,343	1,812	21,531	26,870	1,280	1,449	-
譜瑞(上海)	39,923	800,037	190,714	609,323	802,831	40,408	34,680	-
譜瑞(南京)	61,420	350,455	76,368	274,087	506,218	25,479	21,116	-
Pinchot Ltd.	31	31	0	31	0	0	0	-
譜瑞(重慶)	15,355	32,620	11,972	20,648	69,471	3,497	4,323	-

註：由於本公司係以合併財務報表為主要財務報表，故無每股盈餘資料。

8. 關係企業合併財務報表：請參閱本年報第113至161頁合併財務報表。

9. 關係報告書：無

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形

無

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形

無

四、與我國股東權益保障規定重大差異說明

<p>股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights</p>	<p>本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association</p>	<p>差異原因/法令差異說明 Explanation</p>
<p>有關「股東會之召集與決議」事項，就繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上之股東自行召集臨時股東會之部分，股東之請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集之。</p>	<p>公司現行章程第 28 條未規定繼續一年以上，持有已發行股份總數百分之三以上股東自行召集臨時股東會時需報經主管機關許可。</p>	<p>公司之開曼律師表示，開曼公司法並無針對股東會召集有特別規範。公司章程未訂入應報請開曼主管機關許可之要求。公司章程第 28 條僅規定「...於請求交付後十五日內，董事會不為股東臨時會召集之通知時，得由請求者自行召集股東臨時會；若該股東臨時會係於中華民國境外召開，請求者應向櫃買中心或證交所申報以取得事前核准。」</p>
<p>若干股東權益保護事項檢查表所列之股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之（在臺灣一般稱為特別決議）。</p>	<p>公司現行章程第 1 條明文規定「特別決議」（係指開曼公司法下之 Special Resolution）、以及「重度決議」（臺灣法下之特別決議，為免混淆，稱之為重度決議）之定義。此外，公司章程第 24 條以及相關處，規定應經過何等決議程序。</p>	<p>根據公司之開曼律師表示，開曼群島法令規定之特別決議 (Special Resolution)，係指由本公司股東表決權「三分之二以上之同意」所作成之決議，因股東權益保護重要事項所載之「已發行股份總數三分之二以上出席、出席股東表決權過半數同意」之情形僅有出席股東表決權之「過半數同意」，不符前開開曼法令特別決議之規定。據公司之開曼律師表示，開曼法令中規定特別決議之表決權成數規定為強制規定，無法調降需經出席股東表決權三分之二以上同意之要求。為配合開曼法令有關特別決議 (Special Resolution) 之規定，並兼顧股東權益保護重要事項之要求，特於公司章程中將臺灣公司法下公開發行公司之特別決議門檻定為重度決議 (Supermajority Resolution) (請參公司章程第 1 條)，以茲區別。公司章程第 24(e) 條係於不抵觸開曼公司法規定範圍內，將股東權益保護重要事項訂為須經重度決議通過。根據公司章程第 24(e) 條規定，下列事項應經重度決議 (Supermajority Resolution) 通過： 以發行新股方式分派股息與/或紅利</p>

<p>股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights</p>	<p>本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association</p>	<p>差異原因/法令差異說明 Explanation</p>
		<p>與/或任何其他之金額； 合併(開曼法下之合併不在此限)、股份轉換與分割； 締結、變更或終止關於出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營； 讓與全部或主要部分之營業或財產； 受讓他人全部營業或財產，對本公司營運有重大影響者；或發行限制型股票。</p> <p>就私募之部分雖於公司章程第 24(g) 條規定應經重度決議為之，然而，根據公司之開曼律師表示，規範公司之開曼法令中，並無規範「私募」應經特定授權相關之法令規定。</p> <p>然至於下列之保護表事項，因屬開曼法令要求應經「特別決議」通過事項，故應依開曼法令規定制定於公司章程中，例如下列事項：</p> <p>修訂或增訂公司章程（公司章程第 24(c)(iii)條以及第 134 條）； 章程之變更損害特別股東之權利(公司章程第 12 條)；；</p> <p>依據開曼律師的說明，開曼群島公司法之合併，其存續或新設公司皆以開曼群島公司為限。此與我國公司法、企業併購法及其他適用於公開發行公司之相關法令規定之「合併」，有所不同。故公司章程於第 24(e)條將之排除，以免抵觸開曼法令對於合併所要求之決議門檻；</p> <p>第 24(f)條規定不同之「解散」原因，需經不同表決門檻通過：根據開曼公司法規定，如公司因無法償還已屆期之債務而決議辦理自願性解散，僅需股東會普通決議如因其他原因自願性解散，則需經「特別決議」為之。</p>
<p>董事、獨立董事、薪資報酬委員會、審計委員會或監察人之資格條件、組成、選任、解任、職權</p>	<p>公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表分別規定，現</p>	<p>董事部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。</p>

<p>股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights</p>	<p>本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association</p>	<p>差異原因/法令差異說明 Explanation</p>
<p>行使及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p>	<p>行章程之用語未完全相同。</p>	<p>獨立董事部分：公司章程第 74 條已規定「…獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定，應依公開發行公司規則之規定。」</p> <p>薪酬委員會部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。事實上，本公司於上櫃前即已設置薪資報酬委員會，成員專業資格、職權行使及相關事項亦遵照中華民國證券法令規定訂定。</p> <p>審計委員會部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。事實上，本公司於上櫃前即已設置審計報酬委員會，成員專業資格、職權行使及相關事項亦遵照中華民國證券法令規定訂定。</p> <p>監察人部分：本公司設有審計委員會，故不適用股東權益保護重要事項有關監察人之規定。開曼法下亦無監察人之概念。</p>
<p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p>	<p>公司現行章程未加入完全相同文字。</p>	<p>本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。此外，開曼律師表示，不論何時，董事均持續對公司負有普通法下之忠實義務。</p>
<p>法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。</p>	<p>公司現行章程並無此規定。</p>	<p>開曼法下無監察人之概念，故本公司並無設置監察人，並無代表人同時當選或擔任董事及監察人之情事。</p>

## 五、其他必要補充說明事項

本公司之上櫃承諾事項執行情形：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
<p>承諾目前仍有效之 2006 年股份計畫 (Stock Option Plan)，可發行單位數為 11,396,052 單位，除經 2011 年最近期之董事會通過新增之 300,000 單位額度，尚待 2011 年 5 月之股東會核准外，為保障股東權益，未來不再就 2006 年股份計畫新增額度；且自 2011 年 5 月之股東會後，因依 2006 年股份計畫所授予而尚未執行之認股權憑證 (現有額度 5,925,352 單位及預計新增 300,000 單位)，未來不因任何情況下調整增加已授予而尚未執行之認股權憑證，且亦不因任何情況下調整減少已授予而尚未執行之每股認購價格。</p>	<p>已於西元 2022 年執行完畢。</p>
<p>承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對譜瑞(美國)未來各年度之增資；譜瑞(美國)不得放棄對譜瑞(上海)未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經譜瑞科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p>	<p>增訂完成，並已於西元 2011 年 5 月 17 日股東會決議通過。</p>
<p>本公司每年由專人確實對譜瑞(美國)及譜瑞(上海)執行內部稽核。</p>	<p>本公司設有內部稽核人員，每年定期對譜瑞(美國)及譜瑞(上海)執行內部稽核。</p>

六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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(包括符合財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心對有價證券上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序第 11 條第 1 項重大訊息說明記者會各款情事)

無。

譜瑞科技股份有限公司



負責人：董事長 Ji Zhao(趙捷)



