



股票代號：5274

信驊科技股份有限公司
Aspeed Technology Inc.

一〇二年度年報

中華民國一〇三年六月十九日刊印
查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>
本公司網址：<http://www.aspeedtech.com>

一、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

(一)本公司發言人

姓名：林鴻明

職稱：總經理

電話：03-5789568

電子郵件信箱：ir@aspeedtech.com

(一)代理發言人

姓名：吳俐俐

職稱：經理

電話：03-5789568

電子郵件信箱：ir@aspeedtech.com

二、總公司、分公司、工廠之地址及電話：

住址：新竹科學園區工業東四路 15 號 2 樓

電話：03-5789568

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：中國信託商業銀行代理部

地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

電話：02-21811911

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

簽證會計師：高逸欣、方蘇立

地址：新竹市科學工業園區展業一路 2 號 6 樓

電話：03-5780899

網址：<http://www.deloitte.com>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無

六、公司網址：<http://www.aspeedtech.com>

信驊科技股份有限公司



董事長：林鴻明



目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	4
一、設立日期：	4
二、公司沿革	4
參、公司治理報告	5
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	16
四、會計師公費資訊	29
五、更換會計師資訊	30
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	31
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	31
八、揭露持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	32
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	33
肆、募資情形	33
一、資本及股份	33
二、公司債辦理情形	39
三、特別股辦理情形	39
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	39
五、員工認股權憑證辦理情形	39
六、限制員工權利新股辦理情形	39
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	42
八、資金運用計畫執行情形：	42
伍、營運概況	42
一、業務內容	42
二、市場及產銷概況	52
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	60
四、環保支出資訊	60
五、勞資關係	60
六、重要契約	61
陸、財務概況	61
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表，並應註明會計師姓名及其查核意見 ..	61
二、最近五年財務分析	65

三、最近年度財務報告之監察人審查報告	69
四、最近年度財務報表	70
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。	130
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	130
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項	131
一、財務狀況分析	131
二、經營結果分析	131
三、現金流量分析	132
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	133
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	133
六、風險事項之分析評估	133
七、其他重要事項	138
捌、特別記載事項	138
一、關係企業相關資料	138
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	138
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	138
四、其他必要補充說明事項	138
玖、對股東權益或證券價格有重大影響之事項	
最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項. ...	138

壹、致股東報告書

一〇二年營業報告書

民國一〇二年對伺服器產業及信驊科技而言，是充滿機會與挑戰的一年；因為美國聯準會提出量化寬鬆政策持續退場的觀點，造成全球經濟持續疲軟，來自大企業及政府機關的伺服器需求減少，直接影響伺服器品牌商及 ODM 廠商的表現不如預期，更帶來了伺服器市場的嚴峻挑戰。

而機會隨著挑戰而來，來自雲端及智慧手持裝置持續快速的成長，帶來強勁的伺服器需求，再加上國際網路大廠由伺服器品牌商轉向 ODM 廠商採購客製化伺服器，以建置雲端計算及資料中心；直接採購的方式帶動了信驊業績成長的動能，也使信驊科技能突破重圍大幅提升市佔率。

全球伺服器整體需求並未大幅度成長狀態下，我們憑藉市佔率由 15% 提升至 20%，在營收方面繳出亮眼的成績單，整體表現較前一年成長了 21.96%。

財務表現

信驊科技民國一〇二年全年營業收入為 590,802 仟元、稅後淨利為 171,000 仟元，分別較一〇一年的 484,409 仟元與 135,653 仟元，增加 21.96% 及 26.06%，每股盈餘為 7.40 元。

信驊科技民國一〇二年毛利率為 54%，前一年為 56%，毛利率降低係因新一代的伺服器晶片之毛利率相對較低所致；由於營業費用控管得宜，故民國一〇二年之營業利率為 31%，僅較前一年減少 1%。

企業發展

民國一〇二年對信驊而言，是一重要的里程碑，我們順利的完成上櫃掛牌，成為上櫃公司，同時在營運及市場佔有率上也持續穩定的成長，由於各位股東的支持及全體員工的努力，信驊科技才得以創造連續七年營業收入及獲利均成長的佳績，相信，在一〇三年將有更豐碩的成果。

市場發展

民國一〇二年伺服器市場因國際網路大廠如 Facebook、Google、Amazon 等陸續擴建旗下的資料中心，造成雲端伺服器的高度成長，為能充分的使用處理器之

效能及考量資料中心的建置模式，使伺服器從過去強調個別的運算效能和穩定性轉換為高密度的空間配置及低功耗的節能需求等方向，為符合資料中心降低伺服器機房的電力及成本的需求，除了 ARM-based 的微型伺服器之外，Intel X86 based 的 CPU 也在民國一〇二年問世。

社會責任

信驊科技深信企業的成功與成長要靠社會及環境的配合，在專注於本業經營的同時，也致力成為良好的企業公民，善盡企業社會責任。信驊在民國一〇二年除添購六百餘冊新書予新竹家扶中心作為偏鄉地區的兒童課外圖書外，並號召同仁捐贈二手書籍及規畫「圖書志工」，由同仁利用公益假或私人的時間協助修補破損的二手書籍與數百本圖書的歸類、整理與數位編碼，以增加圖書的多樣性與使用的便利性。信驊抱持回饋國家、社會之心理，持續貢獻一己之力，善盡企業之社會責任，同仁們也都主動參與做義工，希望即使身處偏鄉的兒童也都能獲得充足的資源，養成良好的閱讀習慣，縮短城鄉之差距，幫助孩子在未來的學習生涯走得更順利。

未來展望

展望民國一〇三年，由於國際網路大廠直接向 ODM 廠商採購客製化伺服器之趨勢，使台灣伺服器代工廠商成為新興勢力，代工廠商反過來主動承接國際網路大廠之訂單，進而瓜分品牌廠商之市場占有率，在此趨勢下，將會為信驊帶來高於整體伺服器市場的成長率。此外，ARM-Base 架構的伺服器，為伺服器帶來了低功耗及高密度運算的優勢，此類型架構被稱為微型伺服器(Micro Server)，由於網路服務大廠對節能的 demand 十分重視，將影響未來硬體走向。信驊已經領先同業嗅到這個趨勢並在去年年底推出微型伺服器的遠端管理晶片主打低功耗，低成本晶片，相信在伺服器管理晶片市場，能再下一城，搶佔更高的市場占有率。

近年來藉由虛擬化及分散式運算的輔助，大大提升運算效能，信驊察覺虛擬化桌上型電腦的發展時點已經到了，因此，與微軟合作同步進行的新世代規格 RemoteFX8.0 協定系統晶片即將在今年年中發表。透過微軟 RemoteFX 功能的遠端桌面服務，使用者只要透過輕薄的終端產品連線到遠端裝置，即可擁有一個不失真的虛擬桌面。

信驊科技自民國九十三年成立至今年剛好滿十周年。我們將持續擴展產品的深度與廣度，並推出更具競爭力的產品，目前公司的新一代產品將由原 0.13 微米製程技術導入 40 奈米，以降低產品的生產成本，提供客戶更具競爭力的價格，協助客戶取得市場商機，共創雙贏。信驊持續為未來的成長布局，讓股東，客戶及員工共享豐碩的營運成果。最後，再次感謝各位股東的支持與愛護。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉



貳、公司簡介

一、設立日期：

中華民國 93 年 11 月 15 日

二、公司沿革

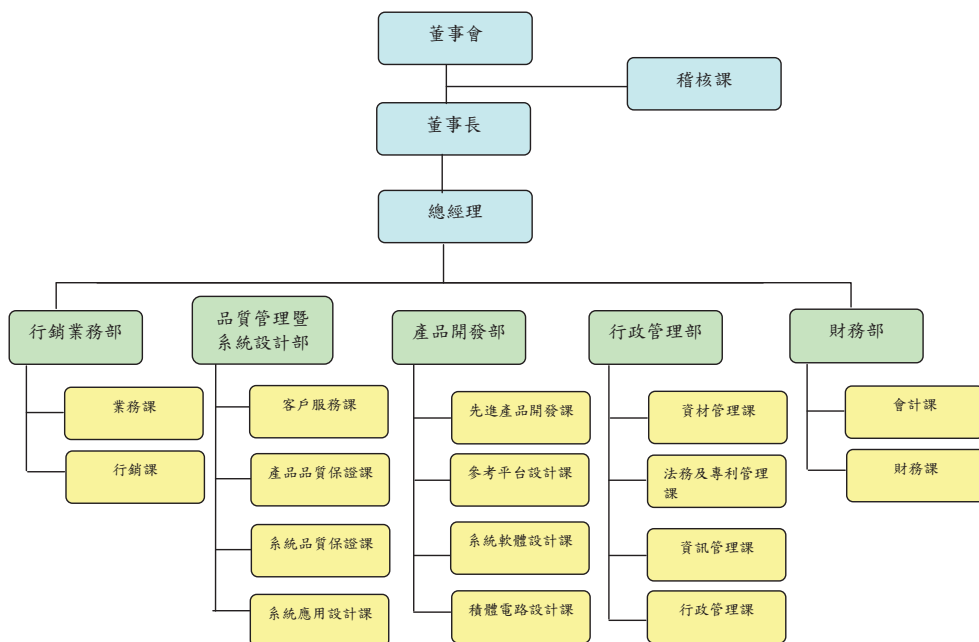
年 度	重 要 紀 事
93 年 11 月	公司成立，登記資本額為 45,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元
93 年 12 月	辦理現金增資 11,000 仟元，增資後實收資本額為 12,000 仟元
94 年 03 月	辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額為 26,000 仟元
94 年 11 月	與廣達電腦公司(QCI)結盟，成為軟體合作夥伴
94 年 11 月	發布第一代伺服器控制晶片---AST2000/1000
94 年 11 月	與 AMI 結盟，成為軟體合作夥伴
94 年 12 月	與宏正自動科技結盟，成為軟體合作夥伴
95 年 03 月	辦理現金增資 10,000 仟元，增資後實收資本額為 36,000 仟元
95 年 06 月	與 Avocent 結盟，成為軟體合作夥伴
95 年 09 月	辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額為 50,000 仟元
96 年 01 月	取得 ISO 9001-2000 認證
96 年 06 月	發布第二代伺服器控制晶片---AST2100/2050/1100
97 年 08 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 29,000 仟元，增資後實收資本額為 79,000 仟元
97 年 10 月	榮獲「2008 年德勤亞太高科技 Fast 500」，營收成長類排名第 37 名
97 年 12 月	發布第三代伺服器控制晶片---AST2200/AST2150
98 年 06 月	AST1500 榮獲台北國際電腦展 「Best Choice of COMPUTEX TAIPEI 2009 Award」
98 年 06 月	推出新產品 AST1500 PC 多媒體延伸處理晶片(over LAN)
98 年 09 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 21,230 仟元，增資後實收資本額為 100,230 仟元
98 年 12 月	員工行使認股權憑證 1,750 仟元，增資後實收資本額為 101,980 仟元
99 年 01 月	推出新產品 AST1600 PC 多媒體延伸處理晶片(over GAT5)
99 年 02 月	推出虚拟化桌上型電腦處理器---AST1150/AST1160 / AST1170/AST1180
99 年 07 月	推出第四代伺服器控制晶片---AST2300/AST1300
99 年 09 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 27,885 仟元，增資後實收資本額為 129,865 仟元
99 年 10 月	辦理現金增資 20,000 仟元，增資後實收資本額為 149,865 仟元
100 年 01 月	員工行使認股權憑證 1,275 仟元，增資後實收資本額為 151,140 仟元
100 年 07 月	辦理員工紅利及盈餘轉增資 35,091 仟元，增資後實收資本額為 186,231 仟元
100 年 09 月	辦理現金增資 12,000 仟元，增資後實收資本額為 198,231 仟元
100 年 11 月	員工行使認股權憑證 2,550 仟元，增資後實收資本額為 200,781 仟元
101 年 01 月	本公司股票公開發行
101 年 05 月	本公司登錄興櫃股票
101 年 09 月	辦理員工紅利及資本公積轉增資 10,588 仟元，增資後實收資本額為 211,368 仟元
101 年 11 月	員工行使認股權憑證 1,612 仟元，增資後實收資本額為 212,980 仟元
102 年 04 月	本公司登錄上櫃股票
102 年 05 月	辦理現金增資 20,360 仟元，增資後實收資本額為 233,340 仟元

102年09月	辦理資本公積轉增資 4,667 仟元，增資後實收資本額為 238,007 仟元
102年10月	發行限制員工權利新股 610 仟元，增資後實收資本額為 238,617 仟元
102年12月	榮獲「2013 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 428 名

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

單 位	職 掌 概 要
總經理	1. 負責公司整體營運規劃與執行。 2. 公司中長期營運策略的發展與執行。 3. 各部門組織運作與系統之建立及監督管理。 4. 直接對董事會負責。
稽核課	1. 查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，促進業務效率及內部控制之有效執行。
行銷業務部	1. 拓展行銷通路，有效服務客戶。 2. 有效達成年度設定之銷售目標。 3. 產品競爭力項目規劃。 4. 開發新客戶及徵信與授信。 5. 客戶滿意度及市場預估掌握各計劃進度，並有效的服務客戶。 6. 負責產品企劃流程。 7. 各項產品的企劃案與推管活動。 8. 產品生命週期管理。
品質管理暨系統設計部	1. 品質系統規劃、監督執行、稽核、管理並整合品質系統流暢及提昇產品品質管理。 2. 客訴處理及品質問題的改善。 3. 產品驗證規劃、執行及管理。 4. 成品檢測及對不良品進行測試與報告。 5. 客戶及內部相關 ISO 稽核等事宜。 6. 資料文件檔案管理及相關文件。
產品開發部	1. 線路設計和 RD 的驗證。 2. 完成產品開發並順利導入量產。 3. 支援客戶 IC 設計與驗證及產品生產導入。 4. 定義新產品規格與評估其可行性。 5. 針對客戶產品問題分析與回應。
行政管理部	1. 公司行政規章制定與執行。 2. 人員招募、任用、訓練、考核及異動。 3. 人力規劃與管理。 4. 薪資與獎金之管理、核發、調查及調整建議。 5. ERP 系統管理。 6. 總務及廠務安全之規劃與執行。
財務部	1. 會計事務及財務事務之規劃及管理。 2. 董事會之運作。 3. 股務事務之管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事及監察人

1. 董事及監察人資料

103 年 4 月 21 日；單位：仟股，%

職稱	姓名	選任日期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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		
				持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	持股股數	持股比例	持股股數	持股比例		職稱	姓名	關係
董事長	豐聯投資有限公司	101.6.14	3	3,517	17.52	3,575	14.98	0	0	0	0	本公司總經理 豐聯投資有限公司董事 盛聯投資有限公司董事	無	無	無
	代表人-林鴻明			0	0	204	0.85	50	0.21	814	3.41				
	宏正自動科技股份 有限公司			809	4.03	791	3.31	0	0	0	0	宏正自動科技(股)財務長暨總管理處協理	無	無	無
董事	代表人-陳新宇	101.6.14	3									Aten Technology Inc. 董事/CFO Aten New Jersey Inc. 董事/CFO Aten UK Ltd 董事 Aten Europe Ltd 秘書 Aten Korea Co., Ltd 監察人 Aten Japan Co., Ltd 監察人 北京宏正騰達科技有限公司 董事			
				0	0	0	0	0	0	0	0				
												Foremost International Co., Ltd 秘書 亞騰電子(深圳)有限公司監事 宏元投資股份有限公司董事 宏創投資股份有限公司董事			

職稱	姓名	選任日期	初次選任日期	選任時		現在		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		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		
				持股股數	比率	持股股數	比率	持股股數	比率	持股股數	比率		職稱	姓名	關係
董事	賢華投資股份有限公司	101.6.14	3	397	1.98	413	1.73	0	0	0	0	牧德科技股份有限公司董事 敦陽科技股份有限公司監察人 艾悅創意股份有限公司董事	無	無	無
	代表人-余明長			0	0	174	0.73	0	0	0	0				
董事	豐聯投資有限公司	101.9.28	3	3,517	17.52	3,575	14.98	0	0	0	0	本公司業務副總	無	無	無
獨立董事	楊千	101.06.14	3	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學 經營管理研究所 教授 蒙恬科技股份有限公司獨立董事 群環科技股份有限公司獨立董事 嘉彰股份有限公司監察人 漢民微測科技股份宿縣公司董事	無	無	無
獨立董事	胡迪群	101.06.14	3	0	0	0	0	0	0	0	0	欣興電子股份有限公司資深副總 新竹市仁愛啟智中心董事 欣銓科技股份有限公司法人董事 代表	無	無	無
獨立董事	蕭知中	101.06.14	3	0	0	0	0	0	0	0	0	宏易精密工業股份有限公司總管理處協理	無	無	無
監察人	池宜晏	101.06.14	3	0	0	0	0	0	0	0	0	詮益會計師事務所會計師 奇岩電子股份有限公司獨立董事	無	無	無
監察人	蔡永平	101.6.14	3	539	2.69	371	1.55	22	0.09	0	0	茂積股份有限公司董事長 艾悅創意股份有限公司監察人	無	無	無
監察人	徐宏洲	101.6.14	3	482	2.40	382	1.60	63	0.26	0	0	茂積股份有限公司董事	無	無	無

註：含中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶股數。

2. 法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

103 年 04 月 21 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
豐驊投資有限公司	林鴻明(64.94%)、張裕華(28.20%)、林漢威(3.43%)、林仲威(3.43%)
賢華投資(股)公司	瞿瑞華(52.76%)、余蘋(11.03%)、余郡綺(11.03%)、瞿瑞麗(0.34%)、余明長(24.83%)
宏正自動科技(股)公司	陳尚仁(6.01%)、陳錦堂(5.30%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管群益證券(香港)有限公司客戶群益證券託管有限公司投資專戶(4.64%)、三商美邦人壽保險(股)公司(3.87%)、廖認(3.51%)、陳尚仲(3.39%)、陳季玲(2.50%)、廖玉莉(2.25%)、潘麗月(2.00%)、中華開發創業投資股份有限公司(1.91%)

(2) 法人股東之主要股東為法人者其主要股東

103 年 4 月 21 日

法人名稱	法人之主要股東
三商美邦人壽保險(股)公司	三商行(股)公司(47.19%)、商林投資(股)公司(6.16%)、樹人投資(股)公司(5.72%)、天利創業投資(股)公司(2.33%)、南和興產(股)公司(2.88%)、三商福寶(股)公司(1.93%)、台灣人壽保險(股)公司(1.04%)、商真(股)公司(1.15%)、許慶豐(0.60%)、安光蕙(0.12%)、第一產物保險(股)公司(0.57%)
中華開發創業投資股份有限公司	中華開發工業銀行股份有限公司(100%)

3.董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

103 年 04 月 21 日

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形(註1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員 證書之專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	商務、法 務、會計或 財務、會計 所須與公司 業務所需之 國家考試及 格領有專 門職業及 技術人員	
豐驊投資法人代表-林鴻明				✓			✓							無
宏正自動科技法人代表-陳新宇				✓			✓							無
賢華投資法人代表-余明長				✓			✓							無
豐驊投資法人代表-陳清宏				✓			✓							無
楊千	✓			✓			✓							2
胡迪群				✓			✓							無
蕭知中		✓		✓			✓							無
池宜晏		✓		✓			✓							1
蔡永平				✓			✓							無

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非為公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。

(3)非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

(5)非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

(6)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)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7)非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

(8)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

(9)未有公司法第30條各款情事之一。

(10)未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二)總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

103年4月21日；單位：仟股；%

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	林鴻明	93.11.15	204	0.85	50	0.21	814	3.41	台灣大學電機碩士 交通大學EMBA 圖誠科技總經理 矽統科技多媒體事業部副總經理	豐聯投資有限公司董事 盛聯投資有限公司董事 艾悅創意股份有限公司董事長	無	無	無
研發副總	黃鴻儒	93.11.15	435	1.82	359	1.50	0	0	成功大學電機碩士 圖誠科技研發協理 矽統科技研發資深經理	無	無	無	無
業務副總	陳清宏	94.10.03	203	0.85	108	0.45	0	0	政治大學EMBA 中國文化大學電機系 銓佑科技行銷副總經理 矽統科技行銷協理	無	無	無	無
財會經理	邱文玉	96.04.01	21	0.09	1	0.00	0	0	逢甲大學會計系 鴻海精密會計專員	無	無	無	無

註：含中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶股數。

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.最近年度(102年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1)董事(含獨立董事)之酬金：

		董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		單位：新台幣千元																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
職稱	姓名	報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股數額		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	

註1：本公司並未編製合併報表，故不適用。

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)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內 所有公司 I(註)	本公司	財務報告內 所有公司 J(註)
低於 2,000,000 元	林鴻明、余明長、陳新宇、 陳清宏、楊千、蕭知中、胡 迪群	不適用	余明長、陳新宇、楊千、 蕭知中、胡迪群	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	不適用	無	不適用
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	不適用	林鴻明、陳清宏	不適用
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	不適用	無	不適用
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	不適用	無	不適用
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	不適用	無	不適用
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	不適用	無	不適用
100,000,000 元以上	無	不適用	無	不適用
總計	共 7 人	不適用	共 7 人	不適用

註：本公司並未編製合併報表，故不適用。

(2)監察人之酬金：

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金				A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	蔡永平	175	不適用	345	不適用	51	不適用	無
監察人	徐宏淵							
監察人	池宜晏							

註：本公司並未編製合併報表，故不適用。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司D(註)
低於 2,000,000 元	蔡永平、徐宏淵、池宜晏	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	無	不適用
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	無	不適用
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	無	不適用
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	無	不適用
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	無	不適用
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	無	不適用
100,000,000 元以上	無	不適用
總計	共 3 人	不適用

註：本公司並未編製合併報表，故不適用。

(3) 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		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	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	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	
總經理	林鴻明	5,760	不適用	216	不適用	1,072	不適用	2,400	0	不適用	不適用	5.53	不適用	0	不適用	不適用	無	
副總經理	黃鴻儒																	
副總經理	陳清宏																	

註：本公司並未編製合併報表，故不適用

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 2,000,000 元	-	
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林鴻明、黃鴻儒、陳清宏	
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	
100,000,000 元以上	-	
總計	3 人	總計

註：本公司並未編製合併報表，故不適用。

(4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經 理 人	總經理	林鴻明	0	2,760	2,760	1.61
	研發副總	黃鴻儒				
	業務副總	陳清宏				
	財會主管	邱文玉				

2. 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占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、與經營績效之關聯性及未來風險之關連性

(1)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新台幣仟元

年度 項目	101 年度		102 年度	
	酬金總額(註)	占稅後純益比率	酬金總額(註)	占稅後純益比率
董事	831	0.61%	2,121	1.24%
監察人	415	0.31%	571	0.33%
總經理及副總經理	9,219	6.80%	9,448	5.53%
合計	10,465	7.72%	12,140	7.10%

註：本公司並未編製合併報表，故不適用於計算合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例。

(2)給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效之關聯性及未來風險之關連性：

本公司董事及監察人酬金之分配係依據本公司章程之規定，由董事會擬具分配議案，提請股東會承認後分配之；總經理及副總經理酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位、所承擔之責任，參酌同業水準議定之。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度，董事會開會 7 次（A），董監事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出 (列)席次 數(B)	委託出席 次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】	備註
董事長	豐驊投資 林鴻明	7	0	100%	無
董事	賢華投資 余明長	7	0	100%	無
董事	宏正自動科技 陳新宇	7	0	100%	無
董事	豐驊投資 陳清宏	7	0	100%	無
獨立董事	楊千	6	1	86%	無
獨立董事	胡迪群	6	1	86%	無
獨立董事	蕭知中	6	0	86%	無
監察人	蔡永平	7	0	100%	無
監察人	徐宏洲	7	0	100%	無
監察人	池宜晏	7	0	100%	無

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨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，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：無。
- 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：不適用。
- 三、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：
 - (一)本公司董事會之運作均依照法令、公司章程規定及股東會決議行使職權，所有董事除具備執行職務所必須之專業知識、技能及素養外，均本著忠實誠信原則及注意義務，為所有股東創造最大利益。
 - (二)為建立本公司良好董事會治理制度、健全監督功能及強化管理機能，本公司已依證券交易法第 26 條之 3 訂定董事會議事規範，包含主要之議事內容、作業執行、議事錄應載明事項、公告及其他應遵循事項等，均應依本規範之規定辦理。
 - (三)本公司除定期辦理自行檢查董事會之運作情形，強化董事會職能外，內部稽核人員亦將對董事會之運作情形做成稽核報告，以符主管機關之規定。
 - (四)成立薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。

(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

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
一、公司股權結構及股東權益 (一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二)公司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 (三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	1.股東會議案，與會股東有發言討論時間，對於無爭議且可行之建議，公司均予以接受與改善，具爭議之建議，則依議事規則採表決方式決議。 2.本公司設有發言人、代理發言人及股務人員，可隨時解決相關問題。 3.本公司與主要股東均保持密切之聯繫，並能隨時掌握控制。 4.本公司已訂定相關內部控制制度，並依相關規定辦理。	無重大差異
二、董事會之組成及職責 (一)公司設置獨立董事之情形 (二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	1.本公司為健全公司治理及提升董事會運作效能，已設立三席獨立董事。 2.本公司簽證會計師隸屬於勤業眾信聯合會計師事務所，由董事會聘任時，評估其獨立性。	無重大差異
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	1.公司設有發言人制度，處理各項資訊公告及溝通事宜。 2.公司與往來金融機構、股東及員工均有暢順之溝通管道，且依資訊公開之相關規定，定期公告重大訊息及財務資訊，使各利害關係人有足夠的資訊判斷，維護自身權益。	無重大差異
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	1.本公司已設有中、英文網站揭露本公司各項資訊。 2.公司已依規定於資訊公開觀測站公告及揭露相關財務及重大資訊。 3.公司已設有發言人及代理發言人各一名，並有專人負責公開資訊之公告及揭露。 4.本公司自行召開之法人說明會或參與主管機關或證券投資機構舉辦之法人說明會，均依規定將相關資料放置於公司網站。	無重大差異
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置「薪資報酬委員會」，並對董事、監察人及經理人之薪酬提出建議。	無重大差異
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司已依「上市上櫃公司治理實務守則」擬定公司治理實務守則，並呈送101年度股東常會討論。		

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
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： (一)員工權益與僱員關懷 本公司向來秉持穩健、永續之經營理念，對員工福利極其重視，除依照相關法令規定設有職工福利委員會，每月提撥職工福利金，推行各項福利措施如：員工享有旅遊、文康活動、急難救助、員工健檢、年節禮券等，另有結婚、生育賀禮及喪葬奠儀慰問，更有員工教育訓練、員工入股、分紅等福利事項，另依勞工退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。本公司有關勞資關係之一切措施，均依相關法令規定實施，其情形良好。 (二)投資者關係 本公司秉持公平、公正及公開之原則對待所有股東，除依規定通知所有股東出席股東會外，更鼓勵股東積極參與股東會之董、監事選舉或修改公司章程等議案，並將取得處分資產、背書保證等重大財務業務行為提報股東會；公司亦給予股東充分發問或提案之機會，俾達制衡之效。另為確保股東對公司重大事項享有充分知悉、參與及決定等權利，除依相關法令之規定辦理資訊公開事宜外，並設有發言人及代理發言人，妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。 (三)供應商關係、利害關係人之權利及客戶政策 本公司與銀行、客戶、供應商等利害關係人，均保持暢通之溝通管道，並尊重及維護其應有之合法權益： 1.本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。 2.本公司設有專人，以回應客戶對本公司產品之各項疑問。 3.本公司與供應商之往來皆有專責人員負責，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，與供應商維持良好之關係。 4.本公司設有發言人及代理發言人作為與利害關係人溝通之管道。 (四)董事及監察人進修及公司為董事及監察人購買責任保險之情形 本公司定期或不定期安排董監事進修課程，同時為降低及分散董監事於任期內就執行業務範圍因違法行為所應付之賠償責任，而造成公司及股東重大損害之風險，本公司已購買董監責任保險美金1,000,000元。 八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形： 本公司尚未委託其他專業機構辦理公司治理評鑑報告。		

(三) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形

本公司於民國 101 年 3 月 14 日經董事會核准通過「薪酬報酬委員會組織規程」，並依組織章程分別於 101 年 4 月 20 日及 101 年 6 月 14 日經董事會推選成立第一屆及第二屆薪資報酬委員會，其職責主要為訂定並檢討本公司董事、監察人及經理人薪資報酬及績效評估之政策、制度、標準與結構。最近年度薪酬委員會已開會 2 次(A)，其召集符合本公司「薪資報酬委員會組織規程」之規範，委員會提交董事會之建議尚屬合理，且董事會均經充分論後進行決議，故本公司薪酬委員會之運作已符合法規要求。

(1)薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會家數	備註 (註3)	
			商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需相 關料系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格 領有證書之 專門職業及 技術人員	具有商 務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7			8
獨立董事	楊千		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	無	
獨立董事	胡迪群				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
獨立董事	蕭知中			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、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額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 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）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、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。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

A.本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

B.本屆委員任期：101年6月14日至104年6月14日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A) (註)	備註
召集人	楊千	2	0	100	無
委員	胡迪群	1	1	50	無
委員	蕭知中	2	0	100	無

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(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)。

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。

註：

- (1) 年度終了日前有薪資報酬委員會成員離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，有薪資報酬委員會改選者，應將新、舊任薪資報酬委員會成員均予以填列，並於備註欄註明該成員為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間薪資報酬委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

(四) 履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	1.本公司訂有「企業社會責任實務守則」。 2.本公司目前並無設置推動企業社會責任之專責單位，惟各部門之業務職掌涵蓋企業社會責任工作。 3.本公司工作規則明訂相關獎懲制度，同時藉由定期與不定期之會議向員工宣導，以期員工理解並主動投入企業社會責任工作。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無特別差異。
二、發展永續環境 (一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料之情形。 (二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1.本公司為專業之IC設計公司，透過綠色設計概念及簡化產品結構之方式來減少環境汙染。 2.本公司已依行業特性制定相關之作業規範，並依規範執行。 3.本公司由產品品質保證單位負責推動及執行環保、安全及衛生等相關業務。 4.本公司於日常作業中力行省電、省水，以減少生態環境受到破壞。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無特別差異。

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二)公司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之情形。 (三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	1. 勞資關係請參閱本年報「伍、營運狀況」之「五、勞資關係」章節。 2. 本公司訂有「安全衛生工作守則」，規範員工工作環境之安全衛生及其教育訓練；另公司每年定期舉辦員工健康檢查作業，使員工清楚掌握自己的健康狀況。 3. 本公司按季召開全公司的管理會議，同時亦成立並按季召開勞資會議及福利委員會議，員工可藉由此會議表達意見並與管理階層溝通。 4. 本公司設有專責單位，負責蒐集、處理及回應有關客戶權益申訴之相關問題，同時設置網頁，讓客戶可以直接反應意見。 5. 本公司透過綠色設計概念及簡化產品結構之方式來減少耗材之使用，同時要求供應商提供符合歐洲禁用物質之規範的原物料。 6. 本公司深信年輕人是國家與企業未來的支柱，為縮短城鄉間的教育差異，使偏鄉地區的學童獲得更廣泛的知識，今年度我們以「圖書志工」為主題，為新竹家扶中心捐出六百餘本書籍，員工亦利用時間協助修整殘舊二手書、完成數百本圖書之系統編碼，以提升家扶圖書室的多樣性與使用便利性。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無特別差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	1. 本公司於網站內揭露具有攸關性及可靠性的企業社會責任資訊。(公司網址：www.aspeedtech.com) 2. 公司目前尚未編制企業社會責任報告書。	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則無特別差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司企業社會責任守則與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」無特別差異。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一)本公司為專業之IC設計公司，以設計及研發為主，未有環境汙染之情事。 (二)本公司係依據「勞動基準法」等相關法令規定管理公司員工，並由專人處理員工工作事宜，以保障員工權益。 (三)本公司已訂定相關客訴管理規範，以力求最快速解決客戶之疑問。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司於97年通過ISO 9001認證。		

(五) 公司落實誠信經營情形及採行措施

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	1.本公司訂定誠信經營等相關作業規範及員工守則，明定職員不得接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益，以防範不誠信行為之發生；此外，公司確實遵守公司法、證券交易法及其他相關法令規章，一切作為均在不違反法令規章之前提下成立。 2.於新進員工職前訓練課程中，安排專人講述職業道德、誠信原則與相關內、外部法令規章；此外，於公司會議中亦不斷的宣導誠信經營之重要性。 3.為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，以防止可能發生之弊端；此外，公司亦訂定誠信經營作業程序及行為準則，明文要求公司之董事、監察人、經理人及受雇人於從事商業行為過程中，不得直接或間接收受不當利益，或為不當之承諾等，以保障投資者、供應商及利害關係人之權益。	與上市上櫃公司誠信經營守則無特別差異。

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
二、落實誠信經營 (一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	1.訂定客戶信用管理辦法，要求於交易前對交易對象進行商業徵信作業，以過濾不誠信行為者，降低公司交易之風險。 2.公司深解誠信經營之重要性，因此，董事會責成行政管理部門為推動企業誠信經營之專責單位。 3.董事、監察人及經理人於決策或交易時，若有任何利益衝突，依規定不得參與會議決策或表決；另公司成立客戶服務單位受理客戶之申訴，自成立以來尚無重大客訴發生。 4.稽核單位於擬訂年度稽核計畫時會將與誠信經營原則有關之內部控制制度列入計劃，並將稽核結果呈送獨立董事及監察人。	與上市上櫃公司誠信經營守則無特別差異。
三、公司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情形。	1.公司提供全體同仁各級主管之電話及電子信箱，員工如有任何意見或建議事項均可直接向相關人員反應，並由公司指定管理階層親自處理，任何違反誠信經營規定之行為，將依公司獎懲辦法受到嚴厲懲處，包括解僱處分及採取法律行動。 2.本公司於期間並無發生人員違反誠信經營規定之情事。	與上市上櫃公司誠信經營守則無特別差異。
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等）	1.本公司設有網站，網址為www.aspeedtech.com，並設置「投資人關係」專區，秉持誠信原則，揭露各項公司治理相關資訊，惟未有誠信經營專區的設置。 2.公司目前設有中、英文網站，其資訊揭露已指定專人隨時統籌公司資訊並揭露與更新；此外，公司財務部依主管機關所規定之時限，將相關訊息於公開資訊觀測站中揭露，以供投資大眾之查詢。	與上市上櫃公司誠信經營守則無特別差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司誠信經營守則與「上市上櫃公司誠信經營守則」無特別差異。		

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
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）： (一)公司訂有誠信經營守則，並於各項工作規章中規範職業道德規定，要求同仁以誠信的態度經營公司。 (二)公司於辦理採購作業時，須接洽多家廠商比價。加強品德操守的宣導，並視需要不定期調整採購單位的工作職務。 (三)本公司恪遵公司法、證券交易法、商業會計法及其他上市櫃公司應遵循之相關法令，並依規定於公開資訊觀測站揭露公司訊息，以達資訊公開透明，落實誠信經營之根本。		

(六) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司已於 101 年 3 月 14 日經董事會通過「公司治理實務守則」、「公司誠信經營守則」及「薪資報酬委員會組織規程」，相關資訊揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。

(七) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(八) 內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書

信驊科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：一〇三年三月十七日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二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），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月十七日董事會通過，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。

信驊科技股份有限公司

董事長：林鴻明

總經理：林鴻明



簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十) 最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 股東會決議及其執行情形

本公司民國一〇二年度股東常會於民國一〇二年六月七日於新竹舉行。會中出席股東決議通過下列議案：

股東常會重要決議	執行情形
報告事項 1. 民國一〇一年度營業報告 2. 監察人審查報告 3. 修定「董事會議事規範」 4. 採用國際財務報導準則可分配盈餘之調整情形及所提列特別盈餘公積數額報告」	
承認事項 1. 民國一〇一年度營業報告書及財務報表案 2. 民國一〇一年度盈餘分配案 已訂定	民國一〇二年八月二十五日為除息基準日，並於民國一〇二年九月二十六日發放現金股利 5.0 元。
討論及選舉事項 1. 通過民國一〇一年度資本公積轉增資發行新股案 2. 修訂「公司章程」 3. 訂定發行限制員工權利新股案 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」	已訂定民國一〇二年九月十日完成增資新股變更登記，並於民國一〇二年十月四日發放。 2.~4. 已依訂定或修訂後程序運作。

2. 董事會決議及其執行情形

本公司民國一〇二年度及截至年報刊印日止共召開董事會重要決議摘要如下：

重要決議日期	重要決議內容
102 年 03 月 11 日第 4 屆第 5 次	(1)IFRS 轉換計畫報告
	(2)通過 101 年財務報表
	(3)辦理初次上櫃現金增資提撥公開承銷
	(4)通過本公司 102 年度經理人薪資及 102 年度現增經理人配股
	(5)召開 102 年度股東常會
102 年 04 月 22 日第 4 屆第 6 次	(1)通過 102 年 Q1 季報
	(2)通過 101 年營業報告書
	(3)通過 101 年度盈餘分配案
	(4)通過本公司資本公積轉增資發行新股
	(5)修定「本公司章程」
	(6)修訂「取得或處分資產處理程序」
	(7)訂定本公司 102 年度限制員工權利新股發行辦法
	(8)通過 101 年度內部控制制度聲明書
102 年 08 月 01 日第 4 屆第 7 次	(1)通過 102 年 Q2 財報
	(2)訂定資本公積轉增資發行新股及基準日
	(3)通過 102 年度董監事及經理人酬勞及員工分紅
	(4)通過本公司訂定 102 年度發行限制員工權利新股辦法相關事宜
	(5)通過本公司與創意電子新產品開發之資本支出
	(6)通過銀行授信借款
102 年 11 月 07 日第 4 屆第 8 次	(1)通過 102 年 Q3 財報
	(2)訂定本公司 103 年度稽核計畫
	(3)修訂本公司內部控制及內部稽核制度
102 年 12 月 20 日第 4 屆第 1 次臨時會	(1)通過 103 年財務預測
103 年 03 月 17 日第 4 屆第 9 次	(1)通過 102 年財務報告
	(2)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文
	(3)修訂本公司「股東會議事規則」部分條文
	(4)執行本公司「102 年度限制員工權利新股」
	(5)通過本公司 102 年度內控制度聲明書
	(6)召開 103 年度股東常會
103 年 04 月 28 日第 4 屆第 10 次	(1)通過 103Q1 季報
	(2)通過 102 年度營業報告書
	(3)通過 102 年度盈餘分配案
	(4)通過本公司資本公積轉增資發行新股
	(5)訂定本公司 103 年度限制員工權利新股發行辦法
	(6)通過 103 年度經理人薪資

(十一) 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。

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

四、會計師公費資訊：

1. 會計師公費

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	方蘇立	102/01/01~102/12/31	

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

2. 公司有下列情事之一者，應揭露下列事項：

- (1) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (2) 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無。
- (3) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：

配合勤業眾信聯合會計師事務所內部職務輪調更換會計師，由原高逸欣及方蘇立簽證會計師更換為陳明輝及方蘇立簽證會計師自 2014Q1 季報開始輪調。

一、關於前任會計師

更 換 日 期	103/03/09		
更 換 原 因 及 說 明	事務所職務調整		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人 情 況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無		
	說明：不適用		
其他揭露事項 (本準則第 <u>十</u> 條第 <u>五</u> 款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

二、關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	陳明輝/方蘇立
委任之日期	103/03/09
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

三、前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無。

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

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	102 年度		103 年截至 4 月 21 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	豐聯投資有限公司	(19,912)	0	0	0
法人代表 兼總經理	林鴻明	5,226	0	0	0
代表人兼 業務副總	陳清宏	(155,080)	0	0	0
董事	宏正自動科技(股)公司	(36,496)	0	0	0
法人代表 人	陳新宇	0	0	0	0
董事	賢華投資(股)公司	8,124	0	(1,000)	0
法人代表 人	余明長	3,957	0	(28,000)	0
獨立董事	楊千	0	0	0	0
獨立董事	胡迪群	0	0	0	0

八、揭露持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第

六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	無
豐驊投資有限公司	3,575	14.98	0	0	0	0	盛驊投資有限公司	林鴻明為二家公司之唯一董事	無
代表人：林鴻明	204	0.85	50	0.21	0	0	無	無	無
國泰人壽保險(股)公司	999	4.19	0	0	0	0	無	無	無
代表人：蔡宏圖	0	0	0	0	0	0	無	無	無
德銀託管安聯全球安聯東方收益投資專戶	929	3.89	0	0	0	0	無	無	無
三商美邦人壽保險(股)公司	833	3.49	0	0	0	0	無	無	無
代表人：劉中興	0	0	0	0	0	0	無	無	無
盛驊投資有限公司	814	3.41	0	0	0	0	豐驊投資有限公司	林鴻明為二家公司之唯一董事	無
代表人：林鴻明	204	0.85	50	0.21	0	0	無	無	無
宏正自動科技(股)公司	791	3.31	0	0	0	0	宏元投資(股)公司	1.係宏正公司採權益法認列之轉投資公司 2.二家公司董事長均為宏正公司董事長陳尚仲	無
							宏創投資(股)公司	1.係宏正公司採權益法認列之轉投資公司 2.二家公司董事長均為宏正公司董事長陳尚仲	無
代表人：陳尚仲	0	0	0	0	0	0	無	無	無
宏元投資(股)公司	741	3.11	0	0	0	0	宏正自動科技(股)公司	1.係宏正公司採權益法認列之轉投資公司 2.二家公司董事長均為宏正公司董事長陳尚仲	無

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		前十大股東相互間為關係人或為配偶、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	無
							宏創投資(股)公司	同屬宏正公司之關係企業	無
代表人：陳尚仲	0	0	0	0	0	0	無	無	無
宏創投資(股)公司	582	2.44	0	0	0	0	宏正自動科技(股)公司	1.係宏正公司採權益法認列之轉投資公司 2.二家公司董事長均為宏正公司董事長陳尚仲	無
							宏元投資(股)公司	同屬宏正公司之關係企業	無
代表人：陳尚仲	0	0	0	0	0	0	無	無	無
黃鴻儒	435	1.82	0	0	0	0	無	無	無
花旗託管新加坡政府投資專戶	428	1.79	0	0	0	0	無	無	無

註：除黃鴻儒持有股數包含中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶股數外，該公司上述其他股東並無持股信託之情形。

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同

一轉投資事業之持股數，並合併計算宗和持股比例：無

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

單位：新台幣仟元;仟股

年月	發行 價格	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
93.11	10	100	1,000	100	1,000	創立股本 1,000 仟元	無	註 1
93.12	10	4,500	45,000	1,200	12,000	現金增資 11,000 仟元	無	註 2
94.03	10	4,500	45,000	2,600	26,000	現金增資 14,000 仟元	無	註 3
95.03	10	4,500	45,000	3,600	36,000	現金增資 10,000 仟元	無	註 4
95.09	30	10,000	100,000	5,000	50,000	現金增資 14,000 仟元	無	註 5
97.08	10	10,000	100,000	7,900	79,000	盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資 29,000 仟元	無	註 6
98.09	10	15,000	150,000	10,023	100,230	盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資 21,230 仟元	無	註 7
99.01	13	15,000	150,000	10,198	101,980	員工認股權憑證 1,750 仟元	無	註 8
99.09	10	15,000	150,000	12,986.5	129,865	盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資 27,885 仟元	無	註 9
99.10	17	30,000	300,000	14,986.5	149,865	現金增資 20,000 仟元	無	註 10
100.01	13	30,000	300,000	15,114	151,140	員工認股權憑證 1,275 仟元	無	註 11
100.07	10	30,000	300,000	18,623	186,230	盈餘暨資本公積及員工紅利轉增資 35,090 仟元	無	註 12
100.09	39.5	30,000	300,000	19,823	198,230	現金增資 12,000 仟元	無	註 13
100.11	13	30,000	300,000	20,078	200,780	員工認股權憑證 2,550 仟元	無	註 14
101.9	10	30,000	300,000	21,138	211,368	資本公積及員工紅利轉增資 10,588 仟元	無	註 15
101.11	13	30,000	300,000	21,298	212,980	員工認股權憑證 1,612 仟元	無	註 16
102.05	110	30,000	300,000	23,334	233,340	現金增資 23,360 仟元	無	註 17
102.09	10	30,000	300,000	23,800	233,801	資本公積 4,667 仟元	無	註 18
102.10	10	30,000	300,000	23,862	238,617	限制員工權利新股 610 仟元	無	註 19

註 1：該次增資係依 931115 經授中字第 09333028700 號

註 2：該次增資係依 931227 經授中字第 09333268490 號

註 3：該次增資係依 940331 經授中字第 09431867871 號

註 4：該次增資係依 950303 經授中字第 0953178580 號

註 5：該次增資係依 950922 經授中字第 09532884720 號

註 6：該次增資係依 970819 園商字第 0970022431 號

註 7：該次增資係依 980917 園商字第 0980025539 號

註 8：該次增資係依 990115 園商字第 0990000774 號

註 9：該次增資係依 990914 園商字第 0990027170 號
 註 10：該次增資係依 991028 園商字第 0990031865 號
 註 11：該次增資係依 991028 園商字第 0990031865 號
 註 12：該次增資係依 1000720 園商字第 1000020444 號
 註 13：該次增資係依 1000908 園商字第 1000026798 號
 註 14：該次增資係依 1001109 園商字第 1000033283 號
 註 15：該次增資係依 1010917 園商字第 1010029091 號
 註 16：該次增資係依 1011108 園商字第 1010034514 號
 註 17：該次增資係依 1020514 園商字第 1020013768 號
 註 18：該次增資係依 1020910 園商字第 1020026873 號
 註 19：該次增資係依 1021025 園商字第 1020032385 號

103 年 4 月 21 日 單位：股

股 種	份 類	核定股本			備註
		流 通 在 外 股 份 (註)	未發行股份	合計	
普通股		23,861,698	6,138,302	30,000,000	

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

103 年 4 月 21 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人 數	0	6	56	1,042	45	1,149
持 有 股 數	0	2,338,319	10,589,020	6,505,256	4,429,103	23,861,698
持 股 比 例	0.00%	9.80%	44.38%	27.26%	18.56%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

103 年 4 月 21 日：單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	390	25,766	0.11%
1,000-5,000	524	876,465	3.67%
5,001-10,000	55	409,767	1.72%
10,001-15,000	25	319,130	1.34%
15,001-20,000	18	322,420	1.35%
20,001-30,000	30	732,744	3.07%
30,001-40,000	15	544,464	2.28%
40,001-50,000	12	550,494	2.31%
50,001-100,000	31	2,132,088	8.94%
100,001-200,000	25	3,797,627	15.91%
200,001-400,000	13	3,622,448	15.17%
400,001-600,000	4	1,846,315	7.74%
	2	1,531,790	6.42%

800,001-1,000,000	4	3,575,676	14.99%
1,000,001 股以上	1	3,574,504	14.98%
合計	1,149	23,861,698	100.00%

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

主要股東名稱	股份	持有股數(股)	持股比例(%)
豐驊投資有限公司		3,574,504	14.98%
國泰人壽保險(股)公司		999,000	4.19%
德銀託管安聯全球安聯東方收益投資專戶		929,000	3.89%
三商美邦人壽保險(股)公司		833,400	3.49%
盛驊投資有限公司		814,276	3.41%
宏正自動科技(股)公司		790,706	3.31%
宏元投資(股)公司		741,084	3.11%
宏創投資(股)公司		581,513	2.44%
黃鴻儒		435,450	1.82%
花旗託管新加坡政府投資專戶		428,000	1.79%

註：除黃鴻儒持有股數包含中國信託商業銀行股份有限公司受託信託財產專戶股數外，該公司上述其他股東並無持股信託之情形。

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

年 度		101 年	102 年度	當年度截至 103 年 03 月 31 日
項 目				
每股市價	最 高	未上市(櫃)	202.00	299.50
	最 低	未上市(櫃)	131.50	190.00
	平 均	未上市(櫃)	167.12	240.88
每股淨值	分 配 前	19.97	22.90	32.05
	分 配 後	10.35	*	*
每股盈餘	加權平均股數	20,886	23,124	23.801
	每 股 盈 餘	6.50	7.40	2.42
	追溯調整前	6.50	7.40	2.42
	追溯調整後	6.37	*	NA
每股股利	現 金 股 利	5.00	5.50	NA
	無償配股	0.00	0.00	NA
		資本公積配股	0.20	NA
	累積未付股利	-	-	NA

投資 報酬 分析	本益比	未上市(櫃)	22.58	NA
	本利比	未上市(櫃)	30.39	NA
	現金股利殖利率	未上市(櫃)	3.29%	NA

*俟股東會決議後定案。

(六)公司股利政策及執行情形

1. 股利政策：

依本公司公司章程第二十七條之一規定，本公司股利政策係依據目前及未來投資環境、資金需求、資本預算及內外部環境變化等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期規劃等，每年依法由董事會擬具分配案。本公司之企業生命週期正值營運成長階段，為考量未來營運之擴展、資金之需求及所得稅對公司及股東之影響，本公司之股利政策係以股票股利及現金股利相互搭配為原則，其中現金股利以不低於當年度分派股東股利總額之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)：

(1)本公司擬以資本公積轉增資發行新股新台幣 23,906,698 元，分為約 2,390,670 股；現金紅利新台幣 131,486,639 元；員工現金紅利新台幣 19,083,157 元，增資後股本為新台幣 262,523,680 元。

(七)本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司於 103 年 4 月 28 日董事會通過 102 年度盈餘分配案，決議無償分配資本公積轉增資發行新股約 2,390,670 股；分配後股本為 26,252,368 股，較分配前股本 23,861,698 股增加 10%；102 年度之基本每股盈餘由 7.40 元，經追溯調整後降為 6.72 元。本公司預估 103 年度營收及獲利仍將持續成長，故無償配股對本公司之營運績效及每股盈餘之影響尚屬有限。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司公司章程第二十七條規定：本公司年度總決算如有當期淨利，應先提繳稅款，彌補虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並按下列比例分配之：

(1)員工紅利百分之十至十五。

(2)董事及監察人酬勞不高於為百分之三。

(3)其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額由董事會擬具分配議案，經股東會決議分派之。

前項法定盈餘公積，已達公司資本總額時，得不再提列。前項員工紅利得以股票支付之。

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

單位：新台幣元

項目	估列金額
員工紅利	19,083,157
董監事酬勞	1,557,354

- (1) 員工紅利及董監酬勞預估係依管理階層預估可能發放金額為基礎，以不超過章程規定之成數為計算。
- (2) 員工分紅與董監酬勞總費用與實際配發金額之差異列入次年度損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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：

102 年度員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額之估列數與 103 年 4 月 28 日董事會決議配發金額差異如下：

單位：新台幣元

項目	估列金額	實際配發金額	差異數
員工紅利	19,083,157	19,083,157	-
董監事酬勞	1,557,354	1,539,004	18,350

A. 員工紅利係以現金發放，102 年估列及實際配發金額並無差異。

B. 董監酬勞預估新台幣 1,557,354 元，實際發放數為新台幣 1,539,004，其費用高估新台幣 18,350 元。

C. 董監酬勞費用高估新台幣 18,350 元，列入次年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司業已依財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」辦理，有關員工紅利及董事、監察人酬勞均已估計入帳，故毋須考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形(包括配發股數、金額及股價)、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

項目	101 年度			
	原董事會通過擬 議配發數 (金額/股數)	股東會決議實際 配發數 (金額/股數)	差異數	差異原因
員工紅利	15,384,877 元	15,384,877 元	0	無
董監事酬勞	1,221,033 元	1,221,033 元	0	無

(九)公司買回本公司股份情形：無。

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：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形：無。

(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且得認購金額達新台幣三仟萬元以上員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利新股辦理情形

限制員工權利新股種類	102 年度限制員工權利新股
申報生效日期	102 年 9 月 4 日金管證發字第 1020035151 號
發行日期	102 年 10 月 8 日發行 61,000 股 103 年 04 月 25 日發行 45,000 股
已發行限制員工權利新股數	106,000 股
發行價格	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	0.44%
員工限制權利新股之既得條件	員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下數時程仍在職，並達成本公司依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之 股份比例如下： 任職屆滿1年：10% 任職屆滿2年：10% 任職屆滿3年：40% 任職屆滿4年：40%
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2. 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。
限制員工權利新股之保管情形	於既得條件限制期間內交付信託保管
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	收回註銷
已收回或收買限制員工權利新股股數	0
已解除限制員工權利新股股數	0
未解除限制員工權利新股股數	106,000 股
未解除限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率%	0.44%
股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋影響不大

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工姓名及取得情形：

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已發行總數比率%	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	發行金額	已解除限制已發行股份比率%	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制已發行股份比率%
經理人	總經理	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	研發副總										
	業務副總										
	財務經理										
員工	員工A~員工I共九位	106,000	0.44%	0	0	0	0%	106,000	0	0	0.44%

註：本公司經理人未參與此次限制員工權利新股分配。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 公司所營業務主要內容：

- (1)F401010 國際貿易業
- (2)F601010 智慧財產業
- (3)I301010 資訊軟體服務業
- (4)I501010 產品設計業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

- (1)伺服器遠端管理系統單晶片
- (2)電腦與視訊延伸系統單晶片
- (3)虛擬化桌上型電腦系統單晶片

2. 主要產品佔營業比重

單位：新台幣仟元

商品產值 主要商品	101 年度		102 年度	
	金額	%	金額	%
伺服器遠端管理系統單晶片	444,667	91.80%	542,460	91.82%
電腦與視訊延伸系統單晶片	38,962	8.04%	47,606	8.06%
虛擬化桌上型電腦系統單晶片	-	-	39	-
其他	780	0.16%	697	0.12%
合計	484,409	100.00%	590,802	100.00%

3. 公司目前之商品(服務)項目

主要產品名稱	用途
伺服器遠端管理系統單晶片	應用於伺服器基板管理控制晶片、伺服器背板控制晶片、繪圖晶片、網路遠端鍵盤滑鼠螢幕控制控制器等。
電腦與視訊延伸系統單晶片	應用於遠端個人電腦延伸產品、遠端影音延伸產品、遠端 USB 延伸產品、數位影音矩陣延伸切換器、數位電視牆、數位看板等。
虛擬化桌上型電腦系統單晶片	應用於 Virtual Desktop 系統中之 Client box 裡面的主晶片。主要負責將伺服器傳送過來之每一個使用者資料予以還原，讓遠端使用者可以看到自己的畫面，並且操作。

4. 計劃開發之新商品(服務)項目

本公司依三大產品線與市場需求來擬定未來計劃開發之新商品分為：

(1) 伺服器遠端管理系統單晶片：

在快速進步之網路時代中，網路系統的建置，需要大量伺服器，而管理這些伺服器是重要且必須的。管理伺服器目標明確，同時，降低或避免大規模當機問題發生，且降低 IT 維護費用。要達到此目標需要自動化監控及復原以及提供遠端管理之能力。為了發揮伺服器管理的功能，Intel, Dell, HP 以及 NEC 共同制定 IPMI(智慧平台管理介面)規格，其中核心管理功能即係由伺服器管理控制晶片所提供。本公司伺服器產品線，專門為伺服器特別設計打造，包含 2D 繪圖晶片、硬體監控功能及遠端網路螢幕鍵盤滑鼠控制功能。客戶能選擇並使用本公司之遠端繪圖管理處理器以達到最佳產品功能需求及設計。未來針對雲端資料中心伺服器及微伺服器等伺服器應用，本公司亦會持續不斷開發其功能及性能相對應之產品。

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片：

螢幕顯示器不斷地改良與進步，從最早單色螢幕到現在高畫質螢幕，從家庭、工廠、辦公室到飛機上，都需要應用螢幕，惟螢幕和主機之距離卻一直受限於傳輸線長度之限制，以致於部份應用亦受到影響。為了達到延伸螢幕和主機間距離目的，本公司電腦與視訊延伸系統單晶片，將此距離延長到一百公尺以上，以達到市場上的需求。本公司目前之技術包含區域網路影像延伸、區域網路 USB 延伸及區域網路音效延伸。在個人電腦領域上，可應用在 PC 至電視延伸顯示、企業個人電腦集中管理、網咖電腦集中化等；另外在消費影音產品應用，本公司之產品亦可達到一對一高畫質影音延伸及多對多高畫質影音切換延伸等應用。未來計畫將開發附屬晶片如影音延伸分配器，影音矩陣切換器及 DDC 延伸器等，使產品之應用更廣泛及更有彈性，以增加產品之附加價值。

(3) 虛擬化桌上型電腦系統單晶片：

現今伺服器之運算能力強大，在大部分使用狀況下都遠遠超過所需之運算能力，造成許多資源浪費。利用伺服器以及虛擬化軟體將電腦虛擬化後，除了可充分利用伺服器之運算能力，對於資訊安全、電腦系統佈置、集中管理、減少電力消耗等方面皆可帶來相當多的益處。在這應用上，Microsoft、Citrix 及 VMware 的虛擬化作業系統，提供多個使用者分享一台伺服器上之軟硬體及週邊等設備。本公司開發之虛擬化

桌上型系統單晶片能讓使用者登入共享的伺服器，在操作上和使用個人電腦幾無異。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

以下茲就本公司主要產品的相關產業概況做說明：

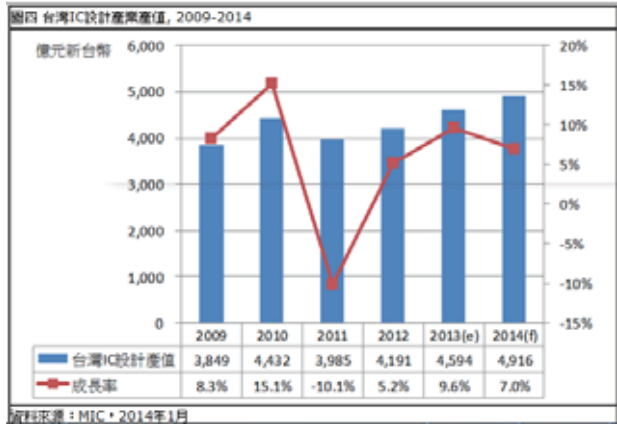
(1) IC 設計產業

2013 年雲端應用持續蓬勃發展，因應用戶數快速增加，雲端服務公司均積極擴張硬體設備以滿足其客戶要求，如 Google, Apple 等大型雲端服務公司除了於亞太地區和新興市場增設據點之外，亦投入資金擴建既有資料中心。因此隨著大型資料中心的建設需求增加，將可望帶動全球伺服器出貨成長。隨著雲端應用服務的發展漸趨成熟，越來越多中小型企業放棄自行建設機房，改採租賃雲端服務方式降機 IT 採購與維持營運成本，對於國際伺服器品牌業者而言，傳統型客戶的銷售比重逐漸降低；另一方面，虛擬化應用與高密度產品推出，促使企業採購伺服器硬體的需求量降低，亦對整體市場出貨量造成衝擊。故 2013 年全球伺服器市場仍維持成長態勢，但成長力道減緩，預估整體出貨量回 876.5 萬台，年成長率約為 2.8%。

MIC 指出 2013 年台灣 IC 設計廠商在中低階智慧手持裝置市場占有比率快速提升，包含面板驅動 IC，應用處理器，觸控 IC 等需求快速成長，台灣相關產業因此受惠。2012 年全球個人電腦需求快速衰退，除了智慧型手持裝置所帶動的需求之外，個人電腦相關 IC 廠商受到衰退衝擊而營收下滑，但隨著 2013 年筆記型電腦搭觸控功能比重逐漸提升，對台灣觸控 IC 業者有所助益。在上述原因帶動下，2013 年台灣 IC 設計產業值預估達 4,494 億元，與 2012 年相較成長 9.6%。

展望 2014 年，中低階智慧型手持裝置將會持續帶動市場成長的主要動能。台灣 IC 產業業者提供的關鍵零組件包含應用處理器，面板驅動 IC 等對台灣 IC 設計廠商相對有利。預期台灣 IC 設計產業 2014 仍將持續掌握中低價智慧手持晶片商機。MIC 指出 2014 年台灣 IC 設計產業產值預期達 4,916 億元，與 2013 年相較成長 7%。

圖一 2009~2014 年全球 IC 設計產業產值



資料來源: MIC, 2014 年 1 月

(2) 伺服器遠端管理系統單晶片：

2012 年歷經市場需求的衰退之後，2013 第四季終於出現了成長。2013

年全年整體伺服器市場表現，出貨量成長了 3.2%，約為 900 萬台伺服器創下歷史新高。預估 2014 伺服器將維持小幅度成長。伺服器產品拜雲端運算發展之賜，運算工作逐漸集中向伺服器端，增加了企業對伺服器的需求；2014 年伺服器大廠 Intel 新一代平台 Grantley 於第三季開始量產，其省電功能將帶動伺服器相關設備的汰換潮。

IDC 將伺服器市場依照價格分成 3 類，包含大宗伺服器 (Volume Servers)、中階伺服器 (Midrange Servers) 和高階伺服器 (High-End Servers)。季報呈現，大宗伺服器在 2013 年第 4 季營收與 2012 年同期相比，成長 8% 至 102 億美元。同時，相反的，中階伺服器的營收則下降 19.6% 至 12 億美元，而高階伺服器營收也下降了 28.5% 至 28 億美元。IDC 表示，企業 x86 平臺超大規模 (Hyperscale) 伺服器基礎建設的需求增加，導致大宗伺服器成為 2013 年第 4 季伺服器市場營收成長的主力。

2013 年雲端應用持續蓬勃發展，因應用戶數快速增加，雲端服務公司均積極擴張硬體設備以滿足其客戶需求，以 Google、Apple 等大型雲端服務公司除了於亞太地區和新興市場增設據點之外，亦投入資金擴建既有資料中心。因此隨著大型資料中心的建設需求增加，將可望帶動全球伺服器出貨成長。然而雲端應用服務的發展漸趨成熟，越來越多中小型企業放棄自行建設機房，改採租賃雲端服務方式降低 IT 採購與營運成本，對於國際伺服器品牌業者而言，傳統企業客戶的銷售比重逐漸降低；另一方面，虛擬化應用與高密度產品推出，促使企業採

購伺服器硬體的需求量降低，亦對整體市場出貨量造成衝擊。故 2013 年全球伺服器市場仍持成長態勢，但成長力道減緩，預估整體出貨量為約 900 萬台，年成長率約為 2.8%。其中 x86 架構的中低階伺服器比重也持續提升，並取代 RISC 架構成為企業降低成本的新選擇，x86 架構伺服器市場佔有率逐年增長，2013 年市場佔有率達 96.4%。

表一 全球伺服器出貨量統計及預估

Worldwide Server Shipment Volume, 2006 - 2018 Unit: Thousand															
	2006	2007	2008	2009	2010	2011	2012	2013	2014(e)	2015(f)	2016(f)	2017(f)	2018(f)		
Shipment Volume	7,820	8,448	8,675	7,329	7,748	8,317	8,523	8,765	9,024	9,280	9,535	9,777	10,015		
YoY Growth	9.4%	8.0%	2.7%	-15.5%	5.7%	7.3%	2.5%	2.8%	3.0%	2.8%	2.7%	2.5%	2.4%		

Source: MIC, March 2014

表二 台灣伺服器出貨量統計及預估

Taiwanese Server Full System, Barebones and Motherboard Shipment Volume, 3Q 2011 - 4Q

2014														Unit: Thousand
	3Q11	4Q11	1Q12	2Q12	3Q12	4Q12	1Q13	2Q13	3Q13	4Q13	1Q14(e)	2Q14(f)	3Q14(f)	4Q14(f)
Shipment Volume	2,364.6	2,344.2	2,198.2	2,244.4	2,327.6	2,416.8	2,050.5	1,953.0	2,063.9	2,028.7	1,938.3	1,993.9	2,067.2	2,210.0
QoQ Growth	12.0%	-0.9%	-6.2%	2.1%	3.7%	3.8%	-15.2%	-4.8%	5.7%	-1.7%	-4.5%	2.9%	3.7%	6.9%
YoY Growth	16.2%	11.1%	14.5%	6.4%	-1.6%	3.1%	-6.7%	-13.0%	-11.3%	-16.1%	-5.5%	2.1%	0.2%	8.9%

Source: MIC, March 2014

Taiwanese Server Full System, Barebones and Motherboard Shipment Volume, 3Q 2011 - 4Q

2014	Unit: Thousand													
	3Q11	4Q11	1Q12	2Q12	3Q12	4Q12	1Q13	2Q13	3Q13	4Q13	1Q14(e)	2Q14(f)	3Q14(f)	4Q14(f)
Shipment Volume	2,364.6	2,344.2	2,198.2	2,244.4	2,327.6	2,416.8	2,050.5	1,953.0	2,063.9	2,028.7	1,938.3	1,993.9	2,067.2	2,210.0
QoQ Growth	12.0%	-0.9%	-6.2%	2.1%	3.7%	3.8%	-15.2%	-4.8%	5.7%	-1.7%	-4.5%	2.9%	3.7%	6.9%
YoY Growth	16.2%	11.1%	14.5%	6.4%	-1.6%	3.1%	-6.7%	-13.0%	-11.3%	-16.1%	-5.5%	2.1%	0.2%	8.9%

Source: MIC, March 2014

(3) 電腦與視訊延伸系統單晶片

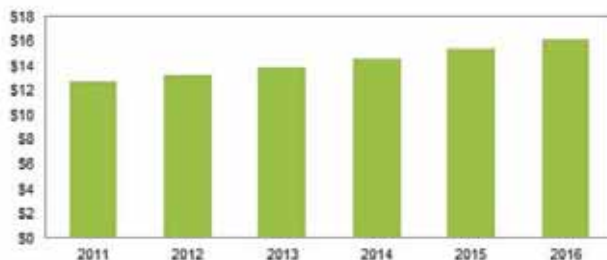
影像聲音延長器是一種可將數位或類比的影像聲音訊號轉換成網路訊號傳遞到遠端顯示器的一種設備，傳送的距離長短依延長器的功能而不同，一般從數十公尺至數百公尺不等，主要應用在當影像聲音播放器不適合跟顯示器放在一起時，如戶外的電視廣告看板、賣場廣告機以及電視牆等之數位電子看板。

影音延伸器主要應用產品—數位電子看板市場規模維持持續增長的趨勢，主要原因是面板廠投入更多 TFT LCD 生產線後增加產能，需要尋找大面積需求的終端應用，且面板價格下滑，帶動電子看板市場的成長。預估 2013 年全球數位看板(Digital Signage)與專業顯示器的出貨量預計達到 1,920 萬部(如下圖三)，相較於 2012 年成長率高達 11%，預計到 2016 年成長至 2,580 萬部。而 Digitimes 研究中心也預測，2013 年全球 LCD 技術數位看板系統出貨量為 246.2 萬部，至 2015 年則可望上看 352 萬部，年複合成長率可達到 20%以上，顯見各方都看好未來幾年全球數位看板系統市場。北美市場發展較為成熟，約佔 32.5%；歐洲約佔 29.7%，然受到 2009

年金融風暴影響，使得支出逐年降低；及亞太約佔 33.8%，為最具潛力之新興市場，其中又以中國大陸為拓展最迅速的地區。隨著中國大陸國民所得及零售消費能力增加、城市化及眾多交通建設，加上大陸地區擁有大量消費人潮的潛在商機，預期大陸市場有可能是帶動數位電子看板市場成長一個重要關鍵。

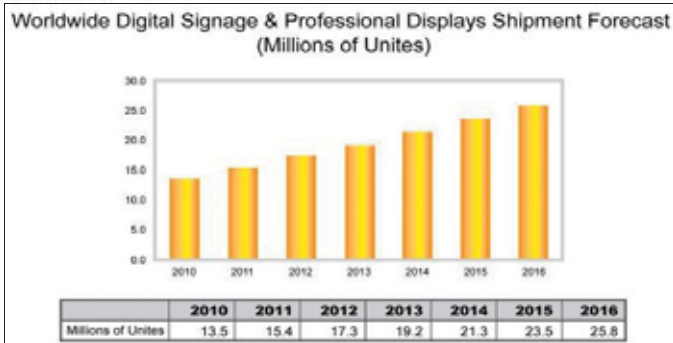
圖三 全球數位看板(Digital Signage)與專業顯示器的出貨量預測

Global digital signage forecast in billions of dollars



The IHS forecast for the market for digital signage shows average growth of about 5 percent annually between 2012 and 2017, when it is projected to reach \$17 billion.

Source: IHS, October 2013

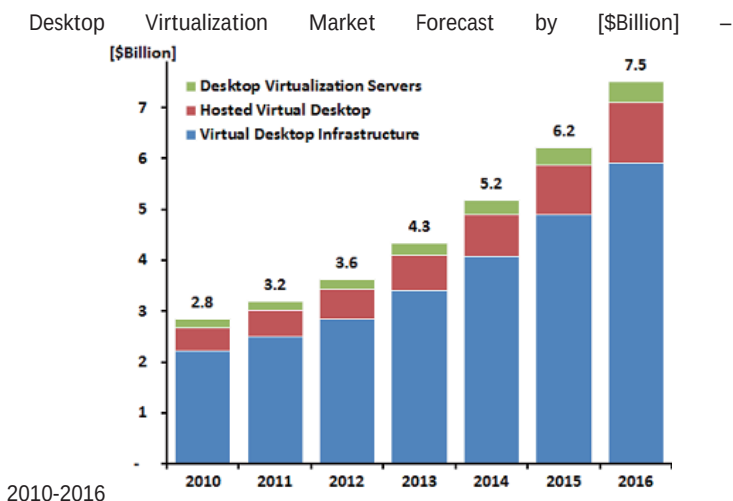


目前數位看板尚未建立出一套成熟的媒體架構，係由於要建構一套完整的數位看板架構所涉及的軟硬體零組件、電信業者及行銷業務單位眾多，而其市場無論是共通技術標準、廣告架構內容、交易計費模式等，還多處於磨合階段，但也因為缺乏統一標準，加上新興顯示技術與無線通訊服務的種類眾多，在各種不同可能的排列組合下，未來全球數位看板的市場應用，有著極為廣大的市場發展空間存在。

(4) 虛擬化桌上型電腦系統單晶片：

虛擬化桌上型電腦系統單晶片擁有集中運算優勢，可在多個用戶端建立獨立的個別帳戶，集中運算於單一伺服器主機，可大幅降低 IT 建置及維護成本，提升資訊安全，但又同時兼具個人電腦使用的便利性及親和性。未來透過桌面虛擬化技術，能讓企業以彈性地方式提供及管理每一個使用者之桌面，並且滿足各種不同使用者的需求。

目前同樣用 ARM CPU 做類似單晶片的競爭者有美商 TI 公司，但是他主要是以 DSP 來做解壓縮，與本公司用 hard-wired engine 不同。我們的優勢為功耗低，不需要使用非常高速的 ARM CPU，因此客戶產品之主板以及機構設計較為容易。



資料來源：MiG

2. 產業上中下游之關聯性

IC 產業之上、中、下游關係大致可歸類為上游之 IC 設計公司、中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝和測試廠，IC 產業之上、中、下游之產業特性說明如下表：

產業別	產業	定義	分類依據	範圍
上游	IC 設計	專門從事積體電路設計研發而不跨足 IC 製造	設計晶片	從事設計而將生產部分交由晶圓代工服務
中游	IC 製造	專門建立晶圓廠生產線提供晶片製造服務的廠商	晶圓代工 記憶體製造	以代工方式製造積體電路 DRAM、Flash、SRAM、ROM...等
下游	IC 封裝	將晶片上的功能訊	導線架封	DIP、SOP、QFP...等使用導線

產業別	產業	定義	分類依據	範圍
		號透過一個載具將其引接到外部，且提供晶片免於受破壞的保護	裝	架的封裝體
			基板封裝	BGA...等使用基板的封裝體
			軟板封裝	COF、TCP...等使用軟板的封裝體
	IC 測試	晶圓製造完成後，利用測試機台，分別在封裝前後兩階段測試是否為良品	晶圓測試	晶圓切割與封裝前以以探針(Probe)測試晶粒
			成品測試	IC 封裝後確認 IC 之功能、速度、容忍度、電力消耗、熱力發散...等屬性皆屬成品測試

資料來源：工研院 IEK，2012 年 5 月

我國半導體產業之體系發展完整，每一生產環節如：設計工具、IC 設計、晶圓材料、矽晶圓片、光罩製作、IC 製造、封裝、導線架、測試及周邊支援等，皆有眾多專業廠商投入，形成垂直分工明確的態勢，且朝專業化發展，因而使得我國 IC 產業體系之上、中、下游結構更趨於完整。

3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

本公司為專業之 IC 設計公司，主要係從事設計銷售伺服器遠端管理系統單晶片、電腦與視訊延伸系統單晶片及虛擬化桌上型系統單晶片。因此，就本公司產品終端應用產品行業未來供需變化敘述如下：

(1) 伺服器(server)遠端管理系統單晶片

伺服器遠端管理系統單晶片之發展須參考產業界的規格變遷，如 Intel 及 AMD 的 CPU 及晶片組世代轉換的規格變化，DRAM 規格(如 DDR2 及 DDR3)，顯示介面規格演進(如 PCI 及 PCIe)，整合週邊零件，終端伺服器使用者對伺服器的便利性需求等。

本公司主要設計與銷售伺服器遠端管理晶片，此晶片包含了三個主要功能，分別為 2D VGA、BMC 以及 KVMoIP，主要銷售對象為國內外伺服器設計製造廠商。同時，本公司因受到 Intel 策略性投資，緊跟隨產業標準的制定者而進行產品規劃，精準掌握市場需求及即時開發，並依照 Intel 新世代平台規劃下世代的 IC，因此可降低本公司營運上之風險。

而目前全球主要競爭者為 Renesas 以及 Emulex，均為國外公司。惟全球超過 80%之伺服器主機板皆由台灣供應商設計製造，本公司為台灣公司，與台灣之伺服器供應商位於同一地區，可就近提供快速之技術支援，減少與客戶技術溝通時間，達到產品快速上市目標

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片：

電腦與視訊延伸系統單晶片在市場上的解決有類比訊號放大傳輸、數位訊號傳輸及數位網路封包傳輸，主要追求傳輸距離長，且訊號穩定，使用者不需因現場環境而特別調教訊號，尤其是可達到一對多或多對多的產品組合，使得應用範圍更廣。本公司專注於數位訊號傳輸及數位網路封包傳輸之技術，已在台灣與美國取得相關專利，有效降低影像延遲，且可使用標準網路傳輸介面來傳遞影音，距離不受限制，效能優異。

本公司設計及銷售影像聲音延長器內使用之壓縮傳送晶片，此晶片係延長器之重要組成，一般分為傳送端以及接收端，各需一顆晶片，亦有一個傳送端加上多個接收端，或多個傳送端加上多個接收端之使用方式。而本公司使用同一種晶片予傳送端及接收端，以簡化客戶的庫存管理。另本公司專注於數位訊號傳輸以及數位網路封包傳輸之技術開發，此技術可將影像聲音先壓縮後，透過網路線傳到100公尺以外的接收端。此外，本公司的晶片更可以將USB介面一併傳送至接收端，此即為本公司產品與競爭對手的最大差別。

(3) 虛擬化桌上型系統單晶片：

有鑑於未來雲端運算之興起，本公司除加強伺服器主機端之控制晶片開發，對於雲端使用者端之應用晶片開發亦有所成果，配合目前微軟發表之最新視窗Windows8.1桌面虛擬化技術，本公司已成功開發相關應用晶片。虛擬化桌面擁有集中運算優勢，可在多個用戶端建立獨立的個別帳戶，集中運算於單一主機，可大幅降低IT建置及維護成本，提升資訊安全，但又同時兼具個人電腦使用的便利性及親和性。未來透過桌面虛擬化技術，能讓企業能以彈性地方式提供及管理企業桌面，並且滿足各種不同使用者的需求。

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

102年度投入之研發費用為87,966仟元。

2. 開發成功之技術或產品

最近五年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果	說明
98	AST1500 PC/AV extension controller	個人電腦及影音遠端延伸控制晶片
	AST2200/AST2150 3 rd Generation Server Management Controller	第三代伺服器管理及控制晶片

年度	研發成果	說明
	AST1600 PC/AV extension controller	個人電腦及影音遠端延伸控制晶片
	USB over ethernet technology	USB 匯流排網路延伸技術
99	1GHz DDR2/3 memory controller technology	1GHz DDR2/3 動態記憶體控制技術
	PCI bus extension over CAT5e cable technology	PCI 匯流排網路線(CAT5e)延伸技術
	AST1160/70/80 PC virtualization chipsets	個人電腦虛擬化桌面控制晶片組
	AST2300 4 th Generation Server Management Controller	第四代伺服器管理及控制晶片
	Wide dynamic range image enhancement technology	超寬動態影像強化技術
	PCI Express bus extension over CAT5e cable technology	PCI Express 匯流排網路線(CAT5e)延伸技術
100	AST1510 PC/AV extension controller	個人電腦及影音遠端延伸控制晶片
	AST1200 surveillance video processor	監控影像強化處理晶片
	AST1605 video splitting and gen-lock controller	影像分配及時脈鎖定控制晶片
	AST1162/82 PC virtualization chip sets	個人電腦虛擬化桌面控制晶片組
	AST2400 5 th Generation Server Management Controller	第五代伺服器管理及控制晶片
101	AST3100 RemoteFX 7.1 Client Controller	微軟遠端虛擬化桌面控制晶片
	AST1070 Micro Server Management Controller Bridge Chip	微型伺服器橋接管理控制晶片
	AST1010 Mini Server Management Controller	精簡型伺服器管理及控制晶片
	AST1020 Micro Server Bridge Chip	微型伺服器橋接晶片
102	1.6GHz DDR3/4 memory controller technology	1.6GHz DDR3/4 動態記憶體控制技術
	PCI-Express Gen 2 controller technology	PCI-Express Gen2 匯流排控制技術

(四)長、短期業務發展

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各項計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司短期及長期業務發展計畫概要說明如下：

1. 短期業務發展計畫

產品策略：

(1) 伺服器(server)遠端管理系統單晶片：

- 緊跟隨產業標準制定者，進行產品規劃，精準掌握市場需求及技術開發並依照 Intel 新世代平台規劃下世代 IC。

- 加速提升技術之廣度及深度，以便能提供多元化之產品線。
- 除維持既有客戶外，並持續開發新客戶以增加產品之市佔率。

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片：

採行樹狀標準網路協議，開發運用於電視牆跟數位看板上之使用及串接式架構以提升樹狀標準，增加使用情境。

(3) 虛擬化桌上型系統單晶片：

- a.與軟體大廠 Microsoft 密切技術合作，同步進行新世代晶片開發。
- b.與韌體供應商 AMI 密切合作，同步開發，共同支援。
- c.藉由廣大的伺服器客戶群，快速推廣市場。

行銷策略：

- (1)不同功能之伺服器產品滿足不同客戶需求，從 VGA only、BMC only 到高階全功能產品線，一應俱全；針對不同客戶需求開發符合其需求之產品，以尋求長期穩定的合作關係。
- (2)隨著資料中心(Datacenter)廠商興起，對初階伺服器需求擴大，增加此產品佈局重要性。

2. 長期業務發展計畫

產品策略：

擴展核心技術延伸應用領域，開發新應用產品，藉以擴展新產品線、新客戶，同時提高原有產品市佔率。

行銷策略：

- (1)強化企業經營體系，積極增強組織效能，健全銷售管理系統，建立全球技術合作與服務網路。
- (2)培育專業行銷人才，深耕客戶關係，以掌握產品應用市場之變化與發展脈動。
- (3)透過與國際一線大廠共同合作開發或策略聯盟的方式，逐步擴大國際市場，提高市場佔有率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 最近二年度主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣仟元；%

區域 年度		101 年度		102 年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		165,464	34.16%	216,029	36.56%
外銷	亞洲	318,285	65.7%0	316,121	53.51%
	歐美	660	0.14%4	58,652	9.93%
合計		484,409	100.00%	590,802	100.00%

2. 市場佔有率

根據工研院 IEK IT IS 計畫研究統計，2012 年台灣 IC 設計業產值為 4,115 億新台幣。以該公司 101 年度營業收入約為 4.84 億元推估，信驊公司在我國 IC 設計市場佔有率約為 0.12%。另可估算產品之約略市場佔有率如下：

(1) 伺服器遠端管理系統單晶片：

依據 MIC 2013 年 2 月的資料，2013 年全球伺服器出貨總台數為 900 萬台，另根據 ITRI 觀點，目前全球伺服器市場中，塔式伺服器約佔 25%，而機架式與刀鋒式各佔 65%及 10%，其中塔式伺服器因為擴充不易，所以只使用一顆伺服器遠端管理晶片，而機架式與刀鋒式則可能有 1 到 4 片不等的主機板，每片主機板皆需 1 顆遠端管理晶片，故使用 1~4 顆不等之伺服器遠端管理晶片，若以上述推估，2013 年全球伺服器遠端管理晶片出貨總顆數約為 900 萬顆至 3,600 萬顆。若以該公司 2013 年的出貨量 190 萬顆伺服器遠端管理晶片，推估該公司的市佔率約為 4.73%~18.95%。

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片：

根據 HIS iSuppli Research 資料顯示，2012 年全球數位看板(Digital Signage)與專業顯示器的出貨量預計將達到 17.3 佰萬台。本公司 2013 年的出貨量為 9 萬顆，若一用戶端需使用一顆 PC 影音延伸晶片，則該公司市佔率約為 0.52%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

(1) 伺服器遠端管理系統單晶片：

於 2013 年，雲端應用普及使得網路流量大增，IDC 副總裁馬修·伊斯特伍德(Matthew Eastwood)指出，主流媒體應用將引發資料使用量的爆炸式增長。未來十年間，全球用戶每年使用的資料總量將增加 44 倍，到 2020 年將達到 35ZB(1ZB=10 億 TB)。醫療成像、油氣勘探、搜索、社交網路和視頻監控將成為流量消耗大戶。IDC 指出，儘管雲端計算的目標是將一切計算能力轉移至雲端，使企業無需購買硬體設備，但此一新興產業仍將是伺服器銷售的重要推動力，尤其許多雲端服務公司為滿足快速成長的雲端需求，不斷擴建旗下機房規模，例如 Google、Facebook、Amazon 等。隨著中大型資料中心的興建，伺服器設備需求也逐漸增加，預估 2014 年，全球伺服器銷售量將達到 927 萬台，成長率為 3%。

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片：

Digitimes 研究中心預測，2013 年全球 LCD 技術數位看板系統出貨量為 246.2 萬部，至 2015 年則可望上看 352 萬部，年複合成長率可達到 20% 以上，顯見各方都看好未來幾年全球數位看板系統市場。北美市場發展較為成熟，約佔 32.5%；歐洲約佔 29.7%，然受到 2009 年金融風暴影響，使得支出逐年降低；及亞太約佔 33.8%，為最具潛力之新興市場，其中又以中國大陸為拓展最迅速的地區。隨著中國大陸國民所得及零售消費能力增加、城市化及眾多交通建設，加上大陸地區擁有大量消費人潮的潛在商機，預期大陸市場有可能是帶動數位電子看板市場成長一個重要關鍵。

(3) 虛擬化桌上型系統單晶片：

虛擬桌上與個人電腦桌機相較之下，不論管理成本、維護成本、環保成本等都有其優勢，然而目前的架構下，初期要負擔大筆資本支出有其困難，多數企業無法負擔全面建置的初期費用，若採取零存整付的方式，配合現有的設備基礎，逐步擴充後台的主機儲存設備、購置相關版權，每年以一定的比例，逐年替換實體個人電腦。虛擬桌面的初期投資成本較高，但是長期分攤後成本較低，且管理上益處良多，諸如維護效率、雲端桌面(會外存取個人桌面)、個人資料毀損率、換機成本、同仁健康因素、節能減碳等，桌面虛擬化是一個值得嘗試的投資。

4. 競爭利基

(1) 擁有自主開發能力，充分掌握市場脈動

本公司擁有專業的研發團隊，具有優異自主的設計開發能力，結合 2D VGA、BMC 及 KVM over IP 等技術，有別於其他競爭對手需向 IP 設計服務公司取得 IP 授權，可隨時因應市場開發及適時推出符合市場需求的產品。另本公司伺服器雲端運算遠端管理 IC 的設計能力獲得全球半導體龍頭廠商—英特爾投資的認可而策略性投資入股，其亦可提供本公司產業未來發展趨勢及市場策略之建議，有助於本公司掌握市場脈動。

(2) 與相關晶圓代工廠及協力廠商長期配合

對專業 IC 設計公司而言，產品幾乎仰賴外包的晶圓廠、封裝廠及測試廠代工生產，故代工廠的製程技術、品質量率、設備產能、交貨速度等，對其銷售成功與否實為重要影響因素。本公司與其相關晶圓代工廠及協力廠商維持長期且良好的合作關係，與客戶關係緊密，成為其成功的重要因素。

本公司主要產品銷售予伺服器代工廠，提供客戶完整產品開發服務，協助縮短開發時程，或迅速將新產品導入量產，並且在品質良率及交期皆能滿足客戶需求，維持雙方長久合作關係，亦為本公司所屬產業成就之關鍵因素。

(3)品質管理優良

本公司榮獲 ISO 9001 品質認證，為產品品質之保證。另導入 ERP 電腦作業系統，從業務接單至生產製造、物料採購、進料庫存、品質管理、財務管理等所有流程得以電子化整合，即時提供迅速正確的統計與分析數據，可提供各部門管理階層隨時了解並進行控管。

(4)擁有國際級策略投資夥伴

本公司伺服器雲端運算遠端管理 IC 的設計能力獲得全球半導體龍頭廠商--英特爾投資的認可，成為策略合作夥伴，除投資入股外，亦提供本公司產業未來發展趨勢及市場策略之建議，有助於本公司產品開發邁向正確軌道，符合市場需求。

5.發展遠景之有利及不利因素與因應對策

有利因素

(1)雲端概念成為未來趨勢，企業伺服器市場需求將蓬勃發展

在過去五年，雲端運算已成為趨勢，雲端運算的影響力才正要起步，根據 MIC 報告指出，全球市場 2013 年售出 900 萬台伺服器，增長 3.4%；2014 年預計可出貨 927 萬台，增長率達到 3%。預期未來幾年將持續穩定成長，雲端計算供應商正在構建“超高密度伺服器群”，存在品質穩定之網路伺服器之需求，本公司提供客戶最新伺服器遠端管理 IC，將成為雲端概念產業中重要供應廠商。

(2)網路服務大廠直接指定供應鏈廠商

近年來網路服務大幅成長，除搜尋引擎龍頭 Google 的興起，社群網路公司 Facebook 藉由網路世代之影響力，也帶動龐大商機，在網路資訊存取呈現爆炸性成長之下，將增加伺服器硬體之需求力道，目前伺服器硬體之供應鏈模式除既有品牌伺服器市場，亦有走向客製化需求之導向，終端網路服務提供者將直接指定供應鏈廠商，再直接向伺服器代工廠購買組裝後之產品，此將有助於台灣整體雲端供應鏈廠商之發展，本公司積極配合代工廠商，尋求適當之切入點。

(3)台灣半導體工業分工體系完整

半導體工業是資本與技術密集的工業，台灣半導體工業體系上下游分工完整，隨著製程技術的快速演進，晶圓

代工廠、封裝廠與測試廠，各自在日益成長的經濟規模下不斷進行擴廠與技術提高資本支出，持續提升 IC 製造國際競爭力的領先優勢，藉由晶圓代工廠與封裝、測試廠日趨專業與經濟規模，能提供專業 IC 設計公司先進的技術與製程、彈性靈活的生產調度、世界級的服務品質與快速的應變能力等優異之後勤支援，充分掌握導入市場之先機。

(4) 台灣伺服器主機板占有率

台灣伺服器之主機板設計跟生產佔全球伺服器的主機板約 80%，本公司在此地緣之便下，能較其他競爭對手提供更快速的技術支援及訊息傳遞。

(5) 產品領域關鍵技術開發不易、進入障礙高

本公司銷售之 SoC(System on Chip)產品，由於產品開發必須結合數位、類比及遠端操控管理之 IC 設計能力，並且依據伺服器規格、軟體系統及週邊裝置整合功能開發控制韌體及伺服器驅動程式，需要之技術層次高、牽涉領域也較廣，因此其進入障礙較一般 IC 高，可避免同業競相投入而有低價殺價之情形，亦可保障本公司之獲利。

(6) 自有技術開發能力掌握度高，產品可調整彈性大

不同於其他競爭廠商係透過專利授權之方式來開發產品，本公司以自主技術開發出結合 2D VGA、BMC 及 KVM over IP 之 SoC 產品，故相對而言，自主技術開發能力掌握度較高，加上本公司為台灣公司，與台灣的伺服器供應商在同一地區，距離較近，且語言相通，沒有時差，可就近提供快速的技術支援，減少客戶技術溝通的時間；尤其伺服器產品因平台之差異，對於遠端管理的功能需求不盡相同，其中的雲端伺服器(Data Center)功能需求與傳統伺服器也不相同，面對各平台需求之差異，本公司可依客戶需求快速調整。

目前本公司在最新量產的世代中提供不同功能別的晶片，且腳位相容，讓客戶可以以一套設計模組應用於不同的伺服器平台，更減低客戶的開發成本。

不利因素

(1) 公司規模較小，打入國際品牌大廠供應鏈難度較高

本公司目標市場仍屬於高度成長之利基市場，惟歐美伺服器大廠考量產品週期長及品質要求，對於供應廠商規模太小有所疑慮，一旦產品有瑕疵或問題，供應廠商將無法負擔相關賠償，故目前伺服器大廠仍與國外 IC 設計大廠合作，規模較小之公司打入供應鏈較為不易。

因應對策：

與國際客戶建立策略性夥伴關係，提供差異化功能、全方位技術服務且提高營運規模，以維持長期穩定的合作關係，並提昇產品設計及製程能力，以降低晶片單位成本、提高單位晶圓產出率、強化產品品質及競爭力。

(2)專業 IC 設計人員培訓不易

由於 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才的爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司的忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

因應對策：

本公司提供優沃的薪資條件及多元化之員工福利，讓員工享有各式各樣不同的貼心福利，並給予同仁無微不至的關懷與照顧，提供一個公平、健全及追求創新研發成就導向的優良工作環境，並實施員工認股機制，使員工成為股東，分享公司獲利成果，吸引優秀人才加入。

(3)匯率變動

本公司進銷貨皆以美金計價，深受外匯匯率變動影響，將對公司獲利造成影響。

因應對策：

- ①本公司財務部藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果。
- ②設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行外匯部門保持聯繫，參考其所提之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。
- ③視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

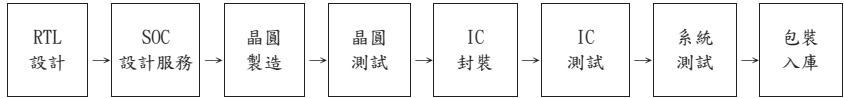
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

主要產品名稱	產品用途
伺服器管理系統單晶片	應用於伺服器基板管理控制晶片、伺服器背板控制晶片、繪圖晶片、網路遠端鍵盤滑鼠螢幕控制控制器等。
電腦與視訊延伸系統單晶片	應用於遠端個人電腦延伸產品、遠端影音延伸產品、遠端 USB 延伸產品、數位影音矩陣延伸切換器、數位電視牆、數位看板等。
虛擬化桌上型電腦系統單晶片	應用於 Virtual Desktop 系統中之 Client box 裡面的主晶片。主要負責將伺服器傳送過來之每一個使用者資料予以還原，讓遠端使用者可以看到自己的畫面，並且操作。

2. 主要產品之產製過程

本公司為專業無晶圓廠 IC 設計公司，於 RTL 設計驗證完成後，委託設計服務公司進行 IC 佈局繞線之後段設計流程，量產時委外由設計服務公司負責晶圓廠投片製造及封測廠封裝測試等生產流程，設計服務公司再出貨至本公司進行 IC 系統測試，進一步確認 IC 品質後，包裝入庫。以下是產品設計製造程序之流程圖：



(三) 主要原料供應狀況

本公司係 IC 設計公司，所有產品均透過設計服務公司(Turnkey Service)與中、下游商協調，因此在決定設計服務公司時除考量矽智財的完整性，APR(Auto Place & Rout)技術能力外，更重要的是考量設計服務公司與哪一家晶圓廠、測試封裝廠策略聯盟，因為晶圓廠的製程技術、品質良率是產品是否成功的關鍵因素，目前設計服務公司協助提供之原料、產品其狀況良好，品質穩定。

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

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度				103 年度第 1 季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A	212,825	91.46%	無	A	242,763	90.89%	無	A	79,320	84.30%	無
	其他	19,874	8.54%	無	其他	24,319	9.11%	無	其他	14,776	15.70%	無
	進貨	232,699	100.00%		進貨	267,082	100.00%		進貨	94,096	100.00%	

增減變動說明：本公司主係透過委託設計向晶圓廠採購晶片，由於晶圓製造係技術及資本密集行業，故目前僅有少數幾家提供相關服務，本公司為與進貨廠商維持長久合作關係，故最近年度之主要進貨廠商並無變動。

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

單位：新台幣仟元

	101 年度				102 年度				103 年度第 1 季			
項目	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係	名稱	金額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發行 人之關 係
1	A	79,993	16.51%	無	A	89,105	15.08%	無	A	31,551	17.73%	無
2	B	79,566	16.43%	無	B	88,642	15.01%	無	B	25,593	14.38%	無
3	C	50,285	10.38%	無	C	82,320	13.93%	無	C	17,075	9.59%	無
4	D	56,841	11.73%	無	D	64,751	10.96%	無	D	22,415	12.59%	無
5	E	50,753	10.48%	無	E	55,254	9.35%	無	E	23,657	13.29%	無
6	其他	166,971	34.47%	無	其他	210,730	35.67%	無	其他	57,713	32.42%	無
	銷貨淨額	484,409	100.00%		銷貨淨額	590,802	100.00%		銷貨淨額	178,004	100.00%	

增減變動說明：本公司最近二年增減變動說明：本公司最近二年度之主要銷售客戶並無變動，102 年度因 C 新取得伺服器品牌廠之代工訂單，故本公司對其銷售伺服器管理晶片金額增加，並無異常之情事。

(六)最近二年度生產量值：不適用。

本公司並無自行生產晶片，所銷售之晶片產品係透過委託設計服務公司向晶圓廠採購。

(七)最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

銷售量值 主要商品		101 年度				102 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
伺服器管理系統單晶片		412	126,964	1,065	317,703	561	167,915	1,329	374,584
電腦與視訊延伸系統單晶片		83	37,720	2	1,241	85	47,417	-	189
其他		-	780	-	-	-	697	-	-
合計		495	165,464	1,067	318,945	646	216,029	1,329	374,773

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

單位：人；%

年度		101 年度	102 年度	年報刊印日
項目				
員工 人數 (人)	研發人員	19	25	26
	業務及管理人員	14	16	16
	合計	33	41	42
平均年齡(歲)		38.46	38.07	38.40
平均服務年資(年)		4.41	4.02	4.26
學歷 分布 比率 (%)	博士	3.03%	2.44	2.38
	碩士	60.61%	58.54	59.52
	大專	36.36%	39.02	38.10
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊：不適用。

本公司營業項目為從事 IC 之研發、測試與銷售，著重於產品之研發及市場銷售，產品皆委外加工生產，並無造成環境污染之虞，依法令規定尚屬無需申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員，惟因生活污水排放至竹科園區污水廠處理，本公司每季支付新竹科學工業園區污水處理費。

五、勞資關係

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

1. 各項員工福利措施：

本公司依照相關法令規定設有職工福利委員會，提撥職工福利金，組織職工福利委員會以推行各項福利措施如：員工享有旅遊、文康活動、急難救助、員工健檢、年節禮券等，另有結婚、生育賀禮及喪葬奠儀慰問。更有員工教育訓練、員工入股、分紅等福利措施。此外，除依勞基法及相關法令為員工投保勞健保外，本公司另為員工辦理團體醫療險及旅遊平安險等措施，提供員工更高的生活保障。

2. 進修及訓練措施：

公司每年編列教育訓練經費提供員工進修及訓練之用，並結合內部及外部訓練資源，此外對於新進人員亦設計學長/姊機制，在生活面及技術面給予協助以幫助新人快速融入環境；完善的教育訓練以鼓勵員工自我發展。

3. 退休制度與其實施情形：

本公司依據勞動基準法之規定訂定員工退休辦法，並依據員工選擇新制退休金條例，按月提撥退休金到勞保局之員工個人帳戶。

4. 勞資間之協議及各項員工權益維護措施情形：

本公司重視知的權利，每季定期召開營運季報及勞資會議，透過季報及勞資會議讓員工了解公司營運狀況與未來計畫，更重視同仁之意見並鼓勵同仁提供建言，以了解同仁對公司管理及福利制度之意見作為改善之依據。故截至目前勞資雙方關係和諧，並無爭訟事件及勞資間關係尚須協調之情事。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施：

本公司截至目前未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，並無勞資間之爭議，亦無勞資糾紛而需協調之情事

六、重要契約

契約性質	當事人	契約 起迄日期	主要內容	限制條款
廠房租約	新竹科學園區 管理局	2014/01/01~ 2014/12/31	103 年廠房租約/每月租金 65,807 元 (工業東四路 13 號 2F)	無
廠房租約	新竹科學園區 管理局	2014/01/01~ 2014/12/31	103 年廠房租約/每月租金 65,807 元 (工業東四路 15 號 2F)	無
廠房租約	新竹科學園區 管理局	2014/01/01~ 2014/12/31	103 年廠房租約/每月租金 69,678 元 (工業東四路 15 號 1F)	無
銀行授信	兆豐商業銀行 新安竹科分行	2014/05/21~ 2015/05/20	103 年授信合約/授信總額度 100,000,000 元	無
銀行授信	華南商業銀行 竹北分行	2013/05/23~ 2014/05/22	102 年授信合約/授信總額度 60,000,000 元	無
商業火災 保險	富邦產險	2013/10/23~ 2014/10/23	102 年商業火災保險/總保險金額 63,000,000 元；總保費 32,652 元	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料

1. 簡明資產負債表-IFRSs

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 103 年 3 月 31 財務資料 (註 2)
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	
流 動 資 產		不適用			467,878	765,183	822,792
採 權 益 法 投 資					-	-	-
不動產、廠房及設備					26,906	14,752	12,510
投 資 性 不 動 產					-	-	-
無 形 資 產					20,922	39,844	36,769
其 他 資 產					6,821	3,804	3,711
資 產 總 額					522,527	823,583	875,782
流動負債	分配前				97,782	117,283	111,008
	分配後				214,452	(註 3)	-
非 流 動 負 債					-	-	-
負債總額	分配前				214,4521	117,283	111,008
	分配後				97,782	(註 3)	-
歸屬於母公司業主之權益					424,745	706,300	764,774
股 本					212,980	238,617	238,617
資 本 公 積					48,107	257,968	257,968
保留盈餘	分配前				163,658	217,988	275,643
	分配後				46,988	-	-
其 他 權 益					-	(8,273)	(7,454)
累 積 換 算 調 整 數					-	-	-
庫 藏 股 票					-	-	-
非 控 制 權 益					-	-	-
權 益	分配前				424,745	706,300	764,774
總 額	分配後				308,075	(註 3)	-

註 1. 因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故不適用，另編製下表「簡明資產負債表-我國財務會計準則」

註 2. 上述資料經會計師核閱。

註 3. 102 年度盈餘分配已經 103 年 4 月 28 日董事會擬議通過。

2. 簡明綜合損益表-IFRSs

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 103 年 3 月 31 財 務資料 (註 2)
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	
營 業 收 入	不適用			484,409	590,802	178,004
營 業 毛 利				269,305	320,103	96,532
營 業 損 益				153,885	182,132	61,728

營業外收入及支出		(3,557)	12,224	3,336
稅前純益		150,328	194,356	65,064
繼續營業單位本期淨利		135,653	171,000	57,655
停業單位損失		-	-	-
本期淨利(損)		135,653	171,000	57,655
本期其他綜合損益(稅後淨額)		-	-	-
本期綜合損益總額		135,653	171,000	57,655
淨利歸屬於母公司業主		135,653	171,000	57,655
綜合損益總額歸屬於母公司業主		135,653	171,000	57,655
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-
每股盈餘		6.37	7.40	2.42

註 1. 因採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，故不適用，另編製下表「簡明資產負債表-我國財務會計準則」

註 2. 上述資料經會計師核閱。

(二)簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

1. 簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最近五年度及最近期財務資料				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
流 動 資 產		172,843	253,456	390,381	463,745	不 適 用
基 金 及 投 資		-	-	-	-	
固 定 資 產		3,454	2,881	2,501	6,423	
無 形 資 產		4,568	5,576	2,716	20,834	
其 他 資 產		29,159	27,252	11,349	24,155	
資 產 總 額		210,024	289,165	406,947	515,157	
流動負債	分配前	49,882	35,545	50,096	89,888	
	分配後	73,199	80,820	130,408	206,558	
長 期 負 債		-	-	-	-	
其 他 負 債		-	-	-	-	
負債總額	分配前	49,882	35,545	50,096	89,888	
	分配後	73,199	80,820	130,408	206,558	
股 本		101,980	151,140	200,780	212,980	
資 本 公 積		3,183	17,032	47,247	48,107	
保留盈餘	分配前	54,979	85,448	108,824	164,182	
	分配後	11,266	18,751	28,512	47,512	
金 融 商 品 未 實 現 損 益		-	-	-	-	

累積換算調整數	-	-	-	-	
未認列為退休金成本之淨損失	-	-	-	-	
股東權益	分配前	160,142	253,620	356,851	425,269
總額	分配後	136,825	208,345	276,539	308,599

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

2. 簡明損益表損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度及最近期財務資料				
	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
營業收入	252,349	284,601	346,387	484,409	不適用
營業毛利	109,877	159,258	199,912	269,305	
營業損益	49,362	81,657	105,643	153,902	
營業外收入及利益	655	1,794	3,105	2,085	
營業外費用及損失	984	1,919	149	5,642	
繼續營業部門 稅前損益	49,033	81,532	108,599	150,345	
繼續營業部門 損益	48,570	74,182	90,073	135,670	
本期損益	48,570	74,182	90,073	135,670	
每股盈餘	5.64	5.66	4.77	6.50	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：每股盈餘係依當年度加權平均股數計算。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師姓名	會計師事務所	查 核 意 見
98	陳明輝	勤業眾信聯合會計師事務所	修正式無保留意見
99	陳明輝、方蘇立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
100	高逸欣、方蘇立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
101	高逸欣、方蘇立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
102	高逸欣、方蘇立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之原因說明：

係因會計師事務所內部職務輪調。

二、財務分析

(一)財務分析

分析項目 \ 年 度		最近五年度財務分析					當年度截至 103年3月31 日(註2)
		98年度	99年度	100年度	101年度	102年度	
財務結構 %	負債占資產比率	不適用			18.71	14.24	12.68
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				1,578.61	4,787.96	6,113.51
償債能力 %	流動比率				478.49	652.42	741.20
	速動比率				443.90	620.86	696.26
	利息保障倍數				717.45	3,683.11	-
經營能力	應收款項週轉率(次)				5.30	5.94	6.30
	平均收現日數				68.84	61.42	57.93
	存貨週轉率(次)				9.93	8.39	8.01
	應付帳款週轉率(次)				11.11	11.32	10.81
	平均銷貨日數				36.76	43.48	45.59
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				18.00	40.05	56.92
	總資產週轉率(次)				1.04	0.88	0.84
獲利能力	資產報酬率(%)				28.91	25.41	27.14
	權益報酬率(%)				34.73	30.24	31.35
	稅前純益占實收資本額比率(%)				70.58	81.45	109.07
	純益率(%)				28.00	28.94	32.39
	每股盈餘(元)				6.37	7.40	2.42
現金流量	現金流量比率(%)				181.51	172.07	100.75
	現金流量允當比率(%)				146.26	145.82	162.64
	現金再投資比率(%)				23.59	12.45	15.03
槓桿度	營運槓桿度				3.15	3.24	2.88
	財務槓桿度				1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率重大變動分析說明(增減變動達20%者)：

1. 負債占資產比率及長期資金占不動產、廠房及設備比率：主係因102年度辦理現金增資且獲利增加所致。
2. 流動比率及速動比率：主係102年度辦理現金增資且獲利增加，致流動資產增加所致。
3. 利息保障倍數：主係102年度營收、獲利增加，且利息支出減少所致。
4. 不動產、廠房及設備週轉率：主係102年度營收增加所致。
5. 現金再投資比率：因營業活動淨現金流入金額增加幅度小於現金股利發放金額幅度，又102年度辦理現金增資、營收增加致營運資金增加，因而使其現金再投資比率下降。

註1. 因採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，故不適用，另編製下表「財務分析-我國財務會計準則」

註2. 上述資料經會計師核閱。

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 + 其他流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)財務分析-我國財務會計準則

分析項目 \ 年 度		最近五年度及最近期財務分析				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度
財務結構	負債占資產比率(%)	23.75	12.29	12.31	17.45	不適用
	長期資金占固定資產比率(%)	4636.42	8803.19	14268.33	6621.03	
償債能力	流動比率(%)	346.50	713.06	779.27	515.91	不適用
	速動比率(%)	332.86	667.2	751.07	478.36	
	利息保障倍數(倍)	804.82	800.33	1045.22	716.93	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.96	4.97	5.16	5.30	
	平均收現日數	73.59	73.44	70.74	68.84	
	存貨週轉率(次)	16.97	13.75	11.07	9.47	
	應付帳款週轉率(次)	6.18	6.53	12.29	11.11	
	平均銷貨日數	21.51	26.55	32.97	38.56	
	固定資產週轉率(次)	73.06	98.79	138.50	75.42	
	總資產週轉率(次)	1.20	0.98	0.85	0.94	
獲利能力	資產報酬率(%)	27.35	29.76	25.90	29.46	
	股東權益報酬率(%)	35.17	35.86	29.51	34.69	
	占實收資本比率	營業利益	48.40	54.03	52.62	72.26
		稅前利益	48.08	53.94	54.09	70.59
	純益率(%)	19.25	26.07	26.00	28.01	
	每股盈餘(元)	5.64	5.66	4.77	6.50	
	現金流量	現金流量比率(%)	126.94	277.06	221.52	194.75
現金流量	現金流量允當比率(%)	105.67	153.78	190.17	146.03	
	現金再投資比率(%)	32.72	29.84	18.41	23.26	
槓桿度	營運槓桿度	1.29	1.24	3.20	3.15	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	

註1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：財務分析之計算公式說明：

1. 財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝(股東權益淨額＋長期負債)／固定資產淨額。

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 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。
- (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 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

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 = $\text{最近五年度營業活動淨現金流量} / \text{最近五年度}(\text{資本支出} + \text{存貨增加額} + \text{現金股利})$ 。
- (3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。

6. 槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

信驊科技股份有限公司 監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所查核竣事，認為足以允當表達本公司財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等查核，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇三年股東常會

信驊科技股份有限公司



監察人：蔡永平

監察人：徐宏淵

監察人：池宜曇

Handwritten signatures in blue ink corresponding to the names of the supervisors: 蔡永平, 徐宏淵, and 池宜曇.

四、最近年度財務報表



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, ROC

Tel : +886 (2) 2545-9988
Fax : +886 (2) 2545-9966
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

信驊科技股份有限公司 公鑒：

信驊科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之資產負債表，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表與現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達信驊科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日、民國 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效及現金流量。

信驊科技股份有限公司民國 102 年度財務報表重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高逸欣

高逸欣



會計師 方蘇立

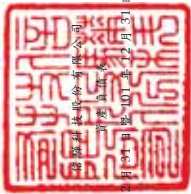
方蘇立



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號

中 華 民 國 103 年 3 月 17 日



民國 102 年 12 月 31 日 及 101 年 12 月 31 日 及 1 月 1 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日		代 碼	負 債 及 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
		金 額	%	金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動資產															
1100	現金及現金等項 (附註四及六)	\$ 622,572	76	\$ 336,853	65	\$ 296,194	71	2170	應付帳款	\$ 25,019	3	\$ 22,792	4	\$ 15,916	4
1170	應收帳款淨額 (附註四、五及七)	97,390	12	94,307	18	85,679	21	2206	應付員工福利及董事酬勞 (附註十、五)	20,641	3	16,631	3	11,800	3
1180	應收帳款－關係人淨額 (附註四、五、七及二四)	5,810	1	1,330	-	1,403	-	2219	其他應付款 (附註十二)	36,091	4	28,141	6	5,785	1
1200	其他應收款 (附註四)	2,387	-	1,563	-	49	-	2230	當期所得稅負債 (附註四及十八)	20,538	2	14,519	3	11,240	3
130X	存貨 (附註四、五及八)	33,772	4	30,724	6	12,600	3	2250	負債準備－流動 (附註四及十三)	13,788	2	15,409	3	15,898	4
1410	預付款項 (附註十一)	3,252	-	3,101	1	1,916	-	2300	其他流動負債 (附註十二)	306	-	290	-	256	-
11XX	流動資產合計	<u>765,183</u>	<u>93</u>	<u>467,878</u>	<u>90</u>	<u>397,841</u>	<u>95</u>	21XX	流動負債合計	<u>117,283</u>	<u>14</u>	<u>97,782</u>	<u>19</u>	<u>60,895</u>	<u>15</u>
非流動資產															
1600	不動產、廠房及設備 (附註四、五及九)	14,752	2	26,906	5	12,124	3	2XXX	負債合計	<u>117,283</u>	<u>14</u>	<u>97,782</u>	<u>19</u>	<u>60,895</u>	<u>15</u>
1780	其他無形資產 (附註四及十)	39,844	5	20,922	4	2,980	1		權益 (附註四及十五)						
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及十八)	1,899	-	3,237	-	2,832	1	3110	普通股股本	<u>238,617</u>	<u>29</u>	<u>212,980</u>	<u>41</u>	<u>200,780</u>	<u>48</u>
	其他非流動資產 (附註十一)	-	-	-	-	-	-	3200	資本公積	<u>257,968</u>	<u>31</u>	<u>48,107</u>	<u>9</u>	<u>47,247</u>	<u>11</u>
1915	預付設備款	-	-	1,984	1	-	-		保留盈餘						
1920	存出保證金 (附註四)	1,905	-	1,600	-	1,462	-	3310	法定盈餘公積	41,258	5	27,691	5	18,684	4
1900	其他非流動資產合計	<u>1,905</u>	<u>-</u>	<u>3,584</u>	<u>1</u>	<u>1,462</u>	<u>-</u>	3350	未分配盈餘	<u>176,730</u>	<u>22</u>	<u>135,967</u>	<u>26</u>	<u>89,633</u>	<u>22</u>
15XX	非流動資產合計	<u>58,400</u>	<u>7</u>	<u>54,649</u>	<u>10</u>	<u>19,398</u>	<u>5</u>	3491	保留盈餘合計	<u>217,988</u>	<u>27</u>	<u>163,658</u>	<u>31</u>	<u>108,317</u>	<u>26</u>
									其他權益－員工未賺得酬勞	<u>(8,273)</u>	<u>(1)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
資 產 合 計		<u>\$ 823,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 522,527</u>	<u>100</u>	<u>\$ 417,239</u>	<u>100</u>	3XXX	權益合計	<u>706,300</u>	<u>86</u>	<u>424,745</u>	<u>81</u>	<u>356,344</u>	<u>85</u>
負 債 與 權 益 合 計		<u>\$ 823,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 522,527</u>	<u>100</u>	<u>\$ 417,239</u>	<u>100</u>			<u>\$ 823,583</u>	<u>100</u>	<u>\$ 522,527</u>	<u>100</u>	<u>\$ 417,239</u>	<u>100</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。



董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：許文玉

信驊科技股份有限公司

綜合損益表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		102年度		101年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、十六及二四）				
4100	銷貨收入	\$ 590,105		\$ 483,629	
4800	其他營業收入	<u>697</u>		<u>780</u>	
4000	營業收入合計	590,802	100	484,409	100
	營業成本（附註八）				
5110	銷貨成本	<u>270,699</u>	<u>46</u>	<u>215,104</u>	<u>44</u>
5900	營業毛利	<u>320,103</u>	<u>54</u>	<u>269,305</u>	<u>56</u>
	營業費用（附註十七）				
6100	推銷費用	15,220	2	15,977	3
6200	管理費用	34,785	6	28,845	6
6300	研究發展費用	<u>87,966</u>	<u>15</u>	<u>70,598</u>	<u>15</u>
6000	營業費用合計	<u>137,971</u>	<u>23</u>	<u>115,420</u>	<u>24</u>
6900	營業淨利	<u>182,132</u>	<u>31</u>	<u>153,885</u>	<u>32</u>
	營業外收入及支出				
7230	外幣兌換淨益（損）（附註十七）	5,954	1	(5,432)	(1)
7010	其他收入（附註十七）	6,323	1	2,085	-
7050	財務成本（附註十七）	(<u>53</u>)	-	(<u>210</u>)	-
7000	營業外收入及支出淨額	<u>12,224</u>	<u>2</u>	(<u>3,557</u>)	(<u>1</u>)
7900	稅前淨利	194,356	33	150,328	31
7950	所得稅費用（附註四及十八）	<u>23,356</u>	<u>4</u>	<u>14,675</u>	<u>3</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 171,000</u>	<u>29</u>	<u>\$ 135,653</u>	<u>28</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
	每股盈餘（附註十九）				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 7.40		\$ 6.37	
9850	稀 釋	\$ 7.34		\$ 5.84	

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林鴻明

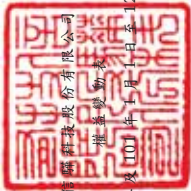


經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉





信誠紅綠股份有限公司
董事會

民國 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	101 年 1 月 1 日餘額	股本	資本公積	法定盈餘公積	留	未分配盈餘	其他權益項目	權益總額
A1		普通股本 \$ 200,780	\$ 47,247	\$ 18,684		\$ 89,633	員工未賺得酬勞 \$ -	\$ 356,344
B1	100 年盈餘分配	-	-	9,007		(9,007)	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-		(80,312)	-	(80,312)
C13	資本公積配發股票股利	4,417	(4,417)	-		-	-	-
D1	101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-		135,653	-	135,653
N1	員工執行認股權	1,613	483	-		-	-	2,096
T1	員工股票紅利	6,170	4,794	-		-	-	10,964
Z1	101 年 12 月 31 日餘額	212,980	48,107	27,691		135,967	-	424,745
B1	101 年盈餘分配	-	-	13,567		(13,567)	-	-
B5	提列法定盈餘公積 普通股現金股利	-	-	-		(116,670)	-	(116,670)
C13	資本公積配發股票股利	4,667	(4,667)	-		-	-	-
D1	102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-		171,000	-	171,000
E1	現金增資	20,360	205,988	-		-	-	226,348
N1	發行限制員工權利新股-102 年 10 月 8 日	610	8,540	-		-	(9,150)	-
N1	限制員工權利股票酬勞成本	-	-	-		-	877	877
Z1	102 年 12 月 31 日餘額	238,617	257,968	41,258		176,730	(8,273)	706,300

後附之 報告之一部分。



會計主管：邱文玉

經理人：林鴻明

董事長：林鴻明

信驊科技股份有限公司

現金流量表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		102年度	101年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 194,356	\$ 150,328
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	16,789	13,391
A20200	攤銷費用	11,842	9,093
A21900	股份基礎給付酬勞成本	877	-
A20900	財務成本	53	210
A29900	迴轉負債準備	(1,621)	(489)
A21200	利息收入	(3,103)	(1,553)
A23700	存貨跌價損失	(896)	373
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	(5,440)	2,942
A30000	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款（含關係人）增 加	(6,822)	(8,690)
A31180	其他應收款增加	(773)	(1,517)
A31200	存貨增加	(2,152)	(18,497)
A31230	預付款項減少（增加）	(151)	(1,185)
A32150	應付帳款增加	2,023	6,901
A32990	應付員工紅利及董監事酬 勞增加	4,010	4,831
A32180	其他應付款增加	8,849	33,320
A32230	其他流動負債增加	16	34
A33000	營運產生之現金	217,857	189,492
A33300	支付之利息	(53)	(210)
A33500	支付之所得稅	(15,999)	(11,801)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>201,805</u>	<u>177,481</u>
	投資活動之現金流量		
B07500	收取之利息	3,052	1,556
B02700	購置不動產、廠房及設備	(2,651)	(30,157)
B04500	購置無形資產	(30,764)	(27,035)
B03700	存出保證金增加	(305)	(138)
BBB	投資活動之淨現金流出	<u>(30,668)</u>	<u>(55,774)</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		102年度	101年度
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(\$ 116,670)	(\$ 80,312)
C04600	現金增資	226,348	-
C04800	員工執行認股權	-	2,096
CCCC	籌資活動之淨現金流入(出)	<u>109,678</u>	<u>(78,216)</u>
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	<u>4,904</u>	<u>(2,832)</u>
EEEE	現金及約當現金淨增加數	285,719	40,659
E00100	年初現金及約當現金餘額	<u>336,853</u>	<u>296,194</u>
E00200	年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 622,572</u>	<u>\$ 336,853</u>

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：林鴻明



經理人：林鴻明



會計主管：邱文玉



信驊科技股份有限公司

財務報表附註

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

信驊科技股份有限公司（以下簡稱本公司）於 93 年 11 月 15 日經經濟部核准設立，主要從事電子零組件製造、資訊軟體批發、零售及服務業、電子材料零售、國際貿易、智慧財產、產品設計及其他工商服務等業務。本公司股票自 102 年 4 月 30 日於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 103 年 3 月 17 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋

本公司未適用下列業經國際會計準則理事會（IASB）發布之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）。依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於 103 年 1 月 28 日宣布之「我國全面升級採用國際財務報導準則版本之推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 104 年起由金管會認可之 2010 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）升級至 2013 年版 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」）。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未認可下列歸屬於 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋，且尚未發布非屬 2013 年版 IFRSs 之新／修正／修訂準則及解釋生效日。

<u>已納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	IASB 發布之生效日 (註 1)
IFRSs 之修正「IFRSs 之改善－對 IAS 39 之修正 (2009 年)」	2009 年 1 月 1 日或 2010 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「嵌入式衍生工具」	於 2009 年 6 月 30 日以後結束之年度期間生效
「IFRSs 之改善 (2010 年)」	2010 年 7 月 1 日或 2011 年 1 月 1 日
「2009 年-2011 年週期之 IFRSs 年度改善」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 1 之修正「IFRS 7 之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」	2010 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 1 之修正「政府貸款」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債互抵」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 7 之修正「揭露－金融資產之移轉」	2011 年 7 月 1 日
IFRS 10「合併財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 11「聯合協議」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 12「對其他個體權益之揭露」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 11 及 IFRS 12 之修正「合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露：過渡規定指引」	2013 年 1 月 1 日
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 27 之修正「投資個體」	2014 年 1 月 1 日
IFRS 13「公允價值衡量」	2013 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」	2012 年 7 月 1 日
IAS 12 之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」	2012 年 1 月 1 日
IAS 19 之修訂「員工福利」	2013 年 1 月 1 日
IAS 27 之修訂「單獨財務報表」	2013 年 1 月 1 日
IAS 28 之修訂「投資關聯企業及合資」	2013 年 1 月 1 日
IAS 32 之修正「金融資產及金融負債互抵」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 20「露天礦場於生產階段之剷除成本」	2013 年 1 月 1 日
<u>未納入 2013 年版 IFRSs 之新／修正準則及解釋</u>	
「2010 年-2012 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011 年-2013 年週期之 IFRSs 年度改善」	2014 年 7 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	尚未發布
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	尚未發布
FRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥」	2014 年 7 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

	IASB 發布之生效日 (註 1)
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「徵收款」	2014 年 1 月 1 日

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

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

(二) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則及解釋造成之會計政策重大變動說明

除下列說明外，首次適用上述新／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益。

生效日

IASB 將一般避險會計規定納入 IFRS 9 時，刪除原訂 IFRS 9 自 2015 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效之規定，IASB 決定於完成新減損模式及分類與衡量之有限度修正後重新考量適當之生效日。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13「公允價值衡量」提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較現行準則更為廣泛，例如，現行準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，依照 IFRS 13「公允價值衡量」規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

3. IAS 1「其他綜合損益項目之表達」之修正

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)後續不重分類至損益者及(2)後續（於符合條件時）將重分類至損益者。相關所得稅亦應按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

4. IAS 36「非金融資產可回收金額之揭露」之修正

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

5. IFRIC 21「徵收款」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱徵收款）應於何時認列為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納徵收款之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負

債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

6. 2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善

2010-2012 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 3「企業合併」及 IFRS 8「營運部門」等若干準則。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身之績效，故非屬績效條件。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

7. 2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善

2011-2013 週期之 IFRSs 年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。

IFRS 13 之修正係對適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外（即「組合例外」）進行修正，以釐清該例外範圍包括 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義亦然。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

(三) 已發布但尚未生效之新／修正／修訂準則、解釋及證券發行人財務報告編製準則對本公司財務報表影響之說明

截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估上述準則及解釋對財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

依據金管會於 98 年 5 月 14 日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自 102 年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）編製財務報告。

本公司 102 年度財務報告係為首份 IFRSs 年度財務報告。本公司轉換至 IFRSs 日為 101 年 1 月 1 日。轉換至 IFRSs 對本公司財務報告之影響說明，係列於附註二九。

(一) 遵循聲明

本財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編制基礎

本財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於轉換至 IFRSs 日之初始資產負債表係依據 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定認列與衡量，除該準則所規定禁

止追溯適用部分 IFRSs 之規定，以及對部分 IFRSs 之規定給予豁免選擇外(本公司之豁免選擇參閱附註二九)，本公司係追溯適用 IFRSs 之規定。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
2. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當年度認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品，存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備係採直線基礎提列折舊，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

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

(七) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。本公司以直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。除本公司預期於該無形資產經濟年限屆滿前處分該資產外，有限耐用年限無形資產之殘值估計為零。會計估計變動之影響係以推延方式處理。

2. 除 列

除列無形資產所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，並且認列於當年度損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產

或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為放款及應收款。

A. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款（含關係人）、現金及約當現金、其他應收款及存出保證金）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

約當現金包括自取得日起 3 個月內、高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經

驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質與金融權益工具之定義分類為金融權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。若負債準備係以清償該現時義務之估計現金流量衡量，其帳面金額係為該等現金流量之現值（若貨幣之時間價值影響重大）。

1. 保 固

保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

2. 退貨及折讓

退貨及折讓係按估計可能發生之損失提列。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。銷貨退回係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

去料加工時，加工產品所有權之重大風險及報酬並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

2. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。權利金按時間基礎決定者，係於協議期間內按直線基礎認列收入。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

3. 利息收入

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

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

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當年度認列為費用。

(十三) 退職後福利

屬確定提撥退休計畫之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額認列為當年度費用。

(十四) 股份基礎給付協議

本公司給與員工之權益交割股份基礎給付協議

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

員工認股權係按給與日所決定之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積—員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

發行限制員工權利股票時，係於給與日認列員工未賺得酬勞，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。於既得期間，若員工提前離職時無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積—限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之權益工具估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積—員工認股權或資本公積—限制員工權利股票。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能有課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企

業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 所得稅

截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，與可減除暫時性差異及未使用所得稅抵減有關之遞延所得稅資產帳面金額分別為 1,899 仟元、3,828 仟元及 3,935 仟元。由於未來獲利之不可預測性，本公司於 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止分別尚有 0 元、591 仟元及 1,103 仟元之未使用所得稅抵減並未認列為遞延所得稅資產。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量（排除尚未發生之未來信用損失）按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四(六)所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 70	\$ 70
銀行支票及活期存款	297,726	184,263	142,986
約當現金			
原始到期日在 3 個月以			
內之銀行定期存款	324,776	152,520	153,138
	<u>\$ 622,572</u>	<u>\$ 336,853</u>	<u>\$ 296,194</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
銀行存款	0.17%~3.20%	0.17%~0.85%	0.17%~1.01%

七、應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>應收帳款</u>			
非關係人	\$ 97,390	\$ 94,307	\$ 85,679
關係人	5,810	1,330	1,403
	<u>\$ 103,200</u>	<u>\$ 95,637</u>	<u>\$ 87,082</u>

(一) 應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 60 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

在接受新客戶之前，本公司係透過信用評等系統評估該潛在客戶之信用品質並設定該客戶之信用額度。客戶之信用額度及評等每年定期檢視。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並未重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
30 天以下	\$ 12,707	\$ 15,474	\$ 12,988
31 至 60 天	3,705	1,699	1,029
61 至 90 天	-	-	2
合 計	<u>\$ 16,412</u>	<u>\$ 17,173</u>	<u>\$ 14,019</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

八、存 貨

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
製 成 品	\$ 30,671	\$ 27,501	\$ 11,789
在 製 品	1,797	3,223	811
原 料	1,304	-	-
	<u>\$ 33,772</u>	<u>\$ 30,724</u>	<u>\$ 12,600</u>

102 及 101 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 270,699 仟元及 215,104 仟元。

102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 1,635 仟元及存貨報廢損失 2,531 仟元，101 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 373 仟元。

九、不動產、廠房及設備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
機器設備	\$ 1,254	\$ 1,911	\$ 1,257
辦公設備	470	837	788
其他設備	13,028	24,158	10,079
	<u>\$ 14,752</u>	<u>\$ 26,906</u>	<u>\$ 12,124</u>

	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,474	\$ 1,674	\$ 23,174	\$ 27,322
增 添	1,286	463	26,424	28,173
處 分	(453)	(505)	(16,225)	(17,183)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,307</u>	<u>\$ 1,632</u>	<u>\$ 33,373</u>	<u>\$ 38,312</u>
<u>累計折舊</u>				
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,217	\$ 886	\$ 13,095	\$ 15,198
處 分	(453)	(505)	(16,225)	(17,183)
折舊費用	632	414	12,345	13,391
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,396</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ 9,215</u>	<u>\$ 11,406</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,257</u>	<u>\$ 788</u>	<u>\$ 10,079</u>	<u>\$ 12,124</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 24,158</u>	<u>\$ 26,906</u>
<u>成 本</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,307	\$ 1,632	\$ 33,373	\$ 38,312
增 添	61	-	4,574	4,635
處 分	(939)	(288)	(7,546)	(8,773)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,429</u>	<u>\$ 1,344</u>	<u>\$ 30,401</u>	<u>\$ 34,174</u>
<u>累計折舊</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,396	\$ 795	\$ 9,215	\$ 11,406
處 分	(939)	(288)	(7,546)	(8,773)
折舊費用	718	367	15,704	16,789
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,175</u>	<u>\$ 874</u>	<u>\$ 17,373</u>	<u>\$ 19,422</u>
102 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,911</u>	<u>\$ 837</u>	<u>\$ 24,158</u>	<u>\$ 26,906</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,254</u>	<u>\$ 470</u>	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 14,752</u>

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

機器設備	4 年
辦公設備	4 年
其他設備	2 至 6 年

十、其他無形資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
專 利 權	\$ 32,362	\$ 12,746	\$ 1,749
電腦軟體	6,878	8,088	967
其 他	604	88	264
	<u>\$ 39,844</u>	<u>\$ 20,922</u>	<u>\$ 2,980</u>

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,807	\$ 1,260	\$ 353	\$ 7,420
單獨取得	18,106	8,929	-	27,035
處 分	(5,672)	-	-	(5,672)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 18,241</u>	<u>\$ 10,189</u>	<u>\$ 353</u>	<u>\$ 28,783</u>
<u>累計攤銷</u>				
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 4,058	\$ 293	\$ 89	\$ 4,440
攤銷費用	7,109	1,808	176	9,093
處 分	(5,672)	-	-	(5,672)
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 5,495</u>	<u>\$ 2,101</u>	<u>\$ 265</u>	<u>\$ 7,861</u>
101 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 1,749</u>	<u>\$ 967</u>	<u>\$ 264</u>	<u>\$ 2,980</u>
101 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 12,746</u>	<u>\$ 8,088</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 20,922</u>
<u>成 本</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 18,241	\$ 10,189	\$ 353	\$ 28,783
單獨取得	29,051	1,023	690	30,764
處 分	(10,978)	(60)	(353)	(11,391)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 36,314</u>	<u>\$ 11,152</u>	<u>\$ 690</u>	<u>\$ 48,156</u>
<u>累計攤銷</u>				
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 5,495	\$ 2,101	\$ 265	\$ 7,861
攤銷費用	9,435	2,233	174	11,842
處 分	(10,978)	(60)	(353)	(11,391)
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,952</u>	<u>\$ 4,274</u>	<u>\$ 86</u>	<u>\$ 8,312</u>
102 年 1 月 1 日淨額	<u>\$ 12,746</u>	<u>\$ 8,088</u>	<u>\$ 88</u>	<u>\$ 20,922</u>
102 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 32,362</u>	<u>\$ 6,878</u>	<u>\$ 604</u>	<u>\$ 39,844</u>

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

專 利 權	2 年
電 腦 軟 體	3 至 5 年
其 他	2 年

十一、其他資產

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>流 動</u>			
預付款項	<u>\$ 3,252</u>	<u>\$ 3,101</u>	<u>\$ 1,916</u>
<u>非 流 動</u>			
預付設備款	\$ -	\$ 1,984	\$ -
存出保證金	<u>1,905</u>	<u>1,600</u>	<u>1,462</u>
	<u>\$ 1,905</u>	<u>\$ 3,584</u>	<u>\$ 1,462</u>

十二、其他負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動			
其他應付款			
應付專利權費用	\$ 29,413	\$ -	\$ -
應付薪資及獎金	3,258	2,930	2,570
應付光單費	-	15,404	-
應付設備款	-	1,145	-
其 他	4,320	8,662	3,215
	<u>\$ 36,991</u>	<u>\$ 28,141</u>	<u>\$ 5,785</u>
其他負債	<u>\$ 306</u>	<u>\$ 290</u>	<u>\$ 256</u>

十三、負債準備

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動			
保固(一)	\$ 9,740	\$ 8,039	\$ 5,606
退貨及折讓(二)	4,048	7,370	10,292
	<u>\$ 13,788</u>	<u>\$ 15,409</u>	<u>\$ 15,898</u>
	保 固	退 貨 及 折 讓	合 計
101年1月1日餘額	\$ 5,606	\$ 10,292	\$ 15,898
本年度新增	2,433	16,624	19,057
本年度沖銷	-	(19,546)	(19,546)
101年12月31日餘額	<u>\$ 8,039</u>	<u>\$ 7,370</u>	<u>\$ 15,409</u>
102年1月1日餘額	\$ 8,039	\$ 7,370	\$ 15,409
本年度新增	1,701	15,230	16,931
本年度沖銷	-	(18,552)	(18,552)
102年12月31日餘額	<u>\$ 9,740</u>	<u>\$ 4,048</u>	<u>\$ 13,788</u>

(一) 本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

(二) 退貨及折讓之負債準備係依歷史經驗、管理階層之判斷及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，並於相關產品出售當年度認為營業收入之減項。

十四、退職後福利計畫

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

本公司於 102 及 101 年度依照確定提撥計畫中明定比例應提撥之金額已於綜合損益表認列費用總額分別為 2,132 仟元及 1,787 仟元。

十五、權益

(一) 普通股股本

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之 股數(仟股)	<u>23,862</u>	<u>21,298</u>	<u>20,078</u>
已發行股本	<u>\$ 238,617</u>	<u>\$ 212,980</u>	<u>\$ 200,780</u>
發行溢價	<u>\$ 247,797</u>	<u>\$ 46,476</u>	<u>\$ 46,099</u>

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

102 年 3 月 11 日董事會決議現金增資發行新股 2,036 仟股，每股面額 10 元，並以每股新台幣 110 元溢價發行。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 102 年 3 月 21 日核准申報生效，以 102 年 4 月 29 日為增資基準日。

(二) 資本公積

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
股票發行溢價	<u>\$ 247,797</u>	<u>\$ 46,476</u>	<u>\$ 46,099</u>
員工認股權	<u>1,631</u>	<u>1,631</u>	<u>1,148</u>
限制員工權利股票	<u>8,540</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 257,968</u>	<u>\$ 48,107</u>	<u>\$ 47,247</u>

102 及 101 年度各類資本公積變動情形如下：

	股票發行溢價	員工認股權	限制員工權利股票
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,099	\$ 1,148	\$ -
資本公積轉增資	(4,417)	-	-
員工股票紅利	4,794	-	-
執行員工認股權	-	483	-
101 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 46,476</u>	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ -</u>
102 年 1 月 1 日餘額	\$ 46,476	\$ 1,631	\$ -
資本公積轉增資	(4,667)	-	-
現金增資	205,988	-	-
發行限制員工權利股票	-	-	8,540
102 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 247,797</u>	<u>\$ 1,631</u>	<u>\$ 8,540</u>

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算如有當期淨利，應先提繳稅款，彌補虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，必要時依法提列或迴轉特別盈餘公積，並按下列比例分配之：

1. 員工紅利為 10% 至 15%。
2. 董事及監察人酬勞不高於 3%。
3. 其餘連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額，由董事會擬具分配議案，經股東會決議分派之。

前述法定盈餘公積累積已達公司資本總額時，得不再提列。前項員工紅利得以股票支付之。

另依據本公司章程規定，股利政策係以股票股利與現金股利相互搭配為原則，其中現金股利以不低於當年度分配股東股利總額之10%。

102年及101年12月31日應付員工紅利估列金額分別為19,083仟元及15,385仟元；應付董監事酬勞估列金額分別為1,558仟元及1,246仟元。前述員工紅利及董監事酬勞係分別按稅後淨利（已扣除提列法定盈餘公積、員工分紅及董監事酬勞之金額）之10%及1%計算。年度終了後，本財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，本財務報告通過發布日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公允價值決定。就計算100年度股票紅利股數而言，股票公允價值係指以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

本公司於分配101年度以前之盈餘時，必須依(89)台財證(一)字第100116號函及金管證一字第0950000507號函令等相關規定提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

自102年起，本公司依金管會於101年4月6日發布之金管證發字第1010012865號函令及「採用國際財務報導準則（IFRSs）後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，於首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用IFRS 1豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘。首次採用IFRSs所應提列之特別盈餘公積得於以後年度用以彌補虧損；嗣後有盈餘年度且原提列特別盈餘公積之原因消除前，應就不足數額補足提列特別盈

餘公積，始得分派盈餘。(參閱(四)首次採用 IFRSs 應提列之特別盈餘公積之說明)。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 102 年 6 月 7 日及 101 年 6 月 14 日舉行股東常會決議通過 101 及 100 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$ 13,567	\$ 9,007		
現金股利	116,670	80,312	\$ 5.00	\$ 4.00

本公司分別於 102 年 6 月 7 日及 101 年 6 月 14 日舉行股東常會決議通過 101 及 100 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	101年度		100年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 15,385	\$ -	\$ -	\$ 10,964
董監事酬勞	1,221	-	811	-

100 年度員工股票紅利股數為 617 仟股，係按 101 年度決議分紅之金額除以 17.77 元計算。

101 年度之盈餘分配案、員工紅利及董監事酬勞係按本公司依據修訂前證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則所編製之 101 年度財務報表並參考本公司依據修訂後證券發行人財務報告編製準則及 IFRSs 所編製之 101 年 12 月 31 日資產負債表作為董事會擬議盈餘分配議案之基礎。

	101年度		100年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 15,385	\$ 1,221	\$ 10,964	\$ 811
各年度財務報表認列金額	<u>15,385</u>	<u>1,246</u>	<u>10,971</u>	<u>830</u>
	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 25)</u>	<u>(\$ 7)</u>	<u>(\$ 19)</u>

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 及 100 年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已調整為 102 及 101 年度之損益。

另本公司股東會於 102 年 6 月 7 日及 101 年 6 月 14 日決議通過分別以資本公積 4,667 仟元及 4,417 仟元轉增資發行新股。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(四) 依金管證發字第 1010012865 號令應提列之特別盈餘公積

因首次採用 IFRSs 對本公司保留盈餘造成減少，故未予提列特別盈餘公積。

(五) 其他權益項目

1. 員工未賺得酬勞

本公司董事會於 102 年 8 月 1 日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二十。

	102年度
年初餘額	\$ -
本年度發行	(9,150)
認列股份基礎給付費用	<u>877</u>
年底餘額	<u>(\$ 8,273)</u>

十六、收入

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$590,105	\$483,629
權利金收入	<u>697</u>	<u>780</u>
	<u>\$590,802</u>	<u>\$484,409</u>

十七、本年度淨利

本年度淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入		
銀行存款	\$ 2,161	\$ 1,534
附買回債券	922	-
其 他	20	19
其 他	<u>3,220</u>	<u>532</u>
	<u>\$ 6,323</u>	<u>\$ 2,085</u>

(二) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款利息	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 210</u>

(三) 折舊及攤銷

	102年度	101年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>16,789</u>	<u>13,391</u>
	<u>\$ 16,789</u>	<u>\$ 13,391</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>11,842</u>	<u>9,093</u>
	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 9,093</u>

(四) 員工福利費用

	102年度	101年度
退職後福利（附註十五）		
確定提撥計畫	\$ 2,132	\$ 1,787
股份基礎給付	877	-
其他員工福利	<u>73,199</u>	<u>56,106</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 76,208</u>	<u>\$ 57,893</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>76,208</u>	<u>57,893</u>
	<u>\$ 76,208</u>	<u>\$ 57,893</u>

(五) 外幣兌換益 (損)

	102年度	101年度
外幣兌換利益總額	\$ 7,843	\$ 244
外幣兌換損失總額	(1,889)	(5,676)
	<u>\$ 5,954</u>	<u>(\$ 5,432)</u>

十八、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

	102年度	101年度
當期所得稅		
當年度產生者	\$ 22,000	\$ 15,117
以前年度之調整	<u>18</u>	<u>(37)</u>
	22,018	15,080
遞延所得稅		
當年度產生者	<u>1,338</u>	<u>(405)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,356</u>	<u>\$ 14,675</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	102 年度	101 年度
稅前淨利	\$194,356	\$150,328
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用 (17%)	33,041	25,556
稅上不可減除之費損	-	3
未認列之可減除暫時性差異	(451)	77
免稅所得	(26,208)	(21,610)
基本稅額應納差額	16,956	10,686
以前年度之當期所得稅費用		
於本期之調整	<u>18</u>	<u>(37)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 23,356</u>	<u>\$ 14,675</u>

由於 103 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 102 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 當期所得稅負債

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
當期所得稅負債			
應付所得稅	<u>\$ 20,538</u>	<u>\$ 14,519</u>	<u>\$ 11,240</u>

(三) 遞延所得稅資產

本公司將若干符合互抵條件之遞延所得稅資產及負債予以互抵。

遞延所得稅資產之變動如下：

102 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 213	(\$ 153)	\$ 60
不動產、廠房及設備	-	13	13
未實現兌換損益	404	(922)	(518)
負債準備	<u>2,620</u>	<u>(276)</u>	<u>2,344</u>
	<u>\$ 3,237</u>	<u>(\$ 1,338)</u>	<u>\$ 1,899</u>

101 年度

遞延所得稅資產	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 149	\$ 64	\$ 213
未實現兌換損益	(20)	424	404
負債準備	<u>2,703</u>	<u>(83)</u>	<u>2,620</u>
	<u>\$ 2,832</u>	<u>\$ 405</u>	<u>\$ 3,237</u>

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之未使用投資抵減金額

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
投資抵減			
研究發展支出	<u>\$ -</u>	<u>\$ 591</u>	<u>\$ 1,103</u>

未認列之投資抵減將於 102 年度到期。

(五) 免稅相關資訊

本公司增資擴展以產製免稅產品之所得免稅期間如下：

項 目	免 稅 期 間
新興重要策略性產業五年免稅	98 年 1 月 1 日至 102 年 12 月 31 日
新興重要策略性產業五年免稅	100 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

(六) 兩稅合一相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
未分配盈餘			
87 年度以後未分配 盈餘	<u>\$ 176,730</u>	<u>\$ 135,967</u>	<u>\$ 89,633</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘 額	<u>\$ 2,104</u>	<u>\$ 705</u>	<u>\$ 99</u>

102 及 101 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 1.19%（預計）及 11.21%。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 102 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

依台財稅字第 10204562810 號規定，首次採用 IFRSs 之當年度計算稅額扣抵比率時，其帳載累積未分配盈餘應包含因首次採用國際財務報導準則產生之保留盈餘淨增加數或淨減少數。

(七) 所得稅核定情形

本公司營利事業所得稅申報截至 100 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

十九、每股盈餘

	單位：每股元	
	102年度	101年度
基本每股盈餘	<u>\$ 7.40</u>	<u>\$ 6.37</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 7.34</u>	<u>\$ 5.84</u>

計算每股盈餘時，無償配股之影響業已追溯調整，該無償配股基準日訂於 102 年 8 月 25 日。因追溯調整，101 年度基本及稀釋每股盈餘分別由 6.50 元及 6.09 元減少為 6.37 元及 5.84 元。

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	102年度	101年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$171,000</u>	<u>\$135,653</u>
<u>股 數</u>		單位：仟股
	102年度	101年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	23,124	21,298
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工認股權	-	47
員工分紅	135	1,878
限制員工權利股票	<u>52</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>23,311</u>	<u>23,223</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二十、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權計畫

本公司於 96 年 10 月 9 日經董事會決議，發行員工認股權憑證 750 單位，每一單位得以現金增資認購新股普通股一仟股，給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權證之存續期間為 5 年，憑證持有人於符合約定條件之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。

101 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	101年度	
	單 位 (仟)	加 權 平 均 執行價格 (元)
年初流通在外	167	\$ 13
本年度執行	(161)	13
本年度註銷	(6)	13
年底流通在外	<u>-</u>	
年底可執行	<u>-</u>	

本公司給與之員工認股權均使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	101 年 12 月
給與日股價	\$5.50~13.62
執行價格	13 元
預期波動率	50.88%~61.24%
存續期間	5 年
預期股利率	-
無風險利率	0.84%~2.41%

101 年度認列之酬勞成本為 0 元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 102 年 6 月 7 日決議於主管機關申報生效通知到達之日起 1 年內，視實際需要，一次或分次發行限制員工權利新股 150 仟股，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。

本公司於 102 年 8 月 1 日經董事會決議發行限制員工權利新股 60 仟股至 71 仟股，並於 102 年 10 月 8 日增資基準日及給與發行日發行 61 仟股，給與發行日股票之公平價值為 150 元。另本公司於 103 年 3 月 17 日經董事會決議發行限制員工權利新股 40 仟股至 50 仟股，其有關發行日與基準日相關事宜授權董事長全權處理。

1. 發行價格：每股以新台幣 0 元發行即無現金對價之無償配發員工。

2. 既得條件

(1) 依給予時個別員工所簽定之績效條件，可分別達成既得條件之股份比例如下：

任職屆滿 1 年：10%

任職屆滿 2 年：10%

任職屆滿 3 年：40%

任職屆滿 4 年：40%

(2) 員工未達成既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

(3) 於既得期間獲配之配股衍生之股息無償給予員工。

3. 獲配新股後未達既得條件前受限制之權利

(1) 除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。

(2) 股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依約執行之。

截至 102 年 12 月 31 日止，本公司認列之酬勞成本為 877 仟元。

二一、營業租賃協議

營業租賃承租廠房及公務車，租期為 1~3 年，於租賃期間終止時，本公司對租賃標的並無優惠承購權。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
1 年 內	\$ 3,053	\$ 2,902	\$ 2,228
超過 1 年但不超過 5 年	478	-	487
	<u>\$ 3,531</u>	<u>\$ 2,902</u>	<u>\$ 2,715</u>

二二、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保企業能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及歸屬於本公司業主之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

本公司主要管理階層定期審核資本結構，其檢視內容包括考量各類資本之成本及相關風險。本公司依據主要管理階層之建議，將藉由支付股利、發行新股等方式平衡其整體資本結構。

二三、金融工具

(一) 公允價值之資訊

1. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值。

2. 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

(1) 若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(2) 其他金融資產及金融負債（除上述外）之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(二) 金融工具之種類

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
<u>金融資產</u>			
放款及應收款（註1）	\$ 730,064	\$ 435,653	\$ 384,787
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量（註2）	62,010	50,933	21,701

註1：餘額係包含現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。本公司之銷售額中約有 100% 非以功能性貨幣計價，而成本金額中約有 100% 非以功能性貨幣計價。

本公司具重大影響之非功能性貨幣金融資產及負債資訊參閱附註二六。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時，本公司之敏感度分析。5% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5% 時，將使稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	102年度	101年度	102年度	101年度
損 益	\$ 3,234	\$ 7,703	\$ 3,598	\$ -

影響主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美金計價應收及應付款項。

本公司於本年度對美金匯率敏感度下降，主係因以美金計價之進貨增加，導致以美金計價之應付帳款餘額增加，使美元淨資產部分下降所致；對人民幣匯率敏感度上升，係因增加人民幣定期存款所致。

管理階層認為敏感度分析無法代表匯率固有風險，因資產負債表日之外幣暴險無法反映年中暴險情形。

(2) 利率風險

本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具公允價值利率風險			
— 金融資產	\$ 324,776	\$ 152,520	\$ 153,138
具現金流量利率風險			
— 金融資產	297,726	184,263	142,986

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 102 及 101 年度之稅後淨利將分別增加／減少 298 仟元及 184 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。

本公司採行之政策係僅與信譽卓著之對象進行交易，並於必要情形下取得足額之擔保以減輕因拖欠所產生財務損失之風險。本公司僅與評等相當於投資等級以上（含）之企業進行交易。該等資訊係由獨立評等機構提供；倘無法取得該等資訊，本公司將使用其他公開可取得之財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用評等，並將總交易金額分散至各信用評等合格之客戶，並每年複核及核准交易對方信用額度限額控制信用暴險。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 102 年 12 月 31 日暨 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 160,000 仟元、140,000 仟元及 60,000 仟元。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

102 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年以上
非衍生金融負債					
無附息負債	\$ 61,760	\$ 250	\$ -	\$ -	\$ -

101 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債 無附息負債	\$ 50,933	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

101 年 1 月 1 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個 月 至 1 年	1 至 5 年	5 年 以 上
非衍生金融負債 無附息負債	\$ 21,701	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -

二四、關係人交易

本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 營業收入

關 係 人 類 別	102年度	101年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 12,212</u>	<u>\$ 6,053</u>

對關係人之銷貨係依雙方議定條件決定，且收款條件與一般交易條件相當。

(二) 應收關係人款項

關 係 人 類 別	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
具重大影響之投資者	<u>\$ 5,810</u>	<u>\$ 1,330</u>	<u>\$ 1,403</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。102 及 101 年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 主要管理階層獎勵

102 及 101 年度對董監事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	102年度	101年度
短期員工福利	\$ 10,822	\$ 7,926
股份基礎給付	-	845
	<u>\$ 10,822</u>	<u>\$ 8,771</u>

董監事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、重大或有負債及未認列之合約承諾

除其他附註所述者外，本公司於資產負債表日有下列重大承諾事項及或有事項：

本公司銷售部分產品依約應按銷售淨額之某一比例支付權利金。

102 及 101 年度之權利金支出分別為 1,953 仟元及 1,315 仟元。

二六、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

102 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 3,970 29.81 (美元：新台幣)	\$118,346
人 民 幣	14,624 4.92 (人民幣：新台幣)	71,950

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 元	1,800 29.81 (美元：新台幣)	53,658

101 年 12 月 31 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 6,613 29.04 (美元：新台幣)	\$192,042

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 元	1,308 29.04 (美元：新台幣)	37,984

101 年 1 月 1 日

金 融 資 產	外 幣 匯 率	帳 面 金 額
<u>貨幣性項目</u>		
美 元	\$ 4,759 30.28 (美元：新台幣)	\$144,103

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>		
美 元	526 30.28 (美元：新台幣)	15,927

二七、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無。
11. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。

(5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。

(6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二八、部門資訊

本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同，請參閱前述之財務報表。

(一) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶別所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非 流 動 資 產		
	102年度	101年度	102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日
台 灣	\$ 216,029	\$ 165,464	\$ 54,596	\$ 49,812	\$ 15,104
中 國	316,121	318,285	-	-	-
其 他	58,652	660	-	-	-
	<u>\$ 590,802</u>	<u>\$ 484,409</u>	<u>\$ 54,596</u>	<u>\$ 49,812</u>	<u>\$ 15,104</u>

非流動資產不包括金融商品及遞延所得稅資產。。

(二) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

	102年度	101年度
客戶 A	\$ 89,105	\$ 79,993
客戶 B	88,642	79,566
客戶 C	82,320	50,285
客戶 D	64,751	56,841
客戶 E	55,254	50,753
	<u>\$380,072</u>	<u>\$317,438</u>

二九、首次採用國際財務報導準則

(一) IFRSs 資訊之編製基礎

本公司 102 年度之財務報告係為首份 IFRSs 年度財務報告，其編製基礎除了遵循附註四說明之重大會計政策外，本公司亦遵循 IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」之規定。

(二) 轉換至 IFRSs 之影響

轉換至 IFRSs 後，對本公司之資產負債表暨綜合損益表之影響

如下：

1. 101 年 1 月 1 日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異	表達差異	金額項目
流動資產			
現金	\$ 296,194	\$ -	\$ 296,194 現金及約當現金
應收帳款－淨額	76,790	10,292	87,082 應收帳款淨額 4 (1)
其他應收款	49	-	49 其他應收款
存貨	12,600	-	12,600 存貨
遞延所得稅資產－流動	2,832	(2,832)	- 4 (2)
預付費用及其他流動資產	1,916	-	1,916 預付款項
流動資產合計	390,381	7,460	397,841 流動資產合計
固定資產淨額	2,501	9,623	12,124 不動產、廠房及設備 4 (3)
無形資產	2,716	264	2,980 其他無形資產 4 (3)
其他資產			
存出保證金	1,462	-	1,462 存出保證金
遞延費用	9,887	(9,887)	- 4 (3)
—	-	2,832	2,832 遞延所得稅資產 4 (2)
其他資產合計	11,349	(7,055)	4,294
資產總計	\$ 406,947	\$ 10,292	\$ 417,239 資產總計
流動負債			
應付帳款	\$ 15,916	\$ -	\$ 15,916 應付帳款
應付所得稅	11,240	-	11,240 當期所得稅負債
其他應付款	17,079	507	17,586 其他應付款 4 (4)
—	-	15,898	15,898 負債準備－流動 4 (1)
其他流動負債	5,861	(5,606)	255 其他流動負債
流動負債合計	50,096	507	60,895 流動負債合計
股東權益			
股本	200,780	-	200,780 股本
資本公積－發行股票溢價	46,099	-	46,099 資本公積－發行股票溢價
資本公積－員工認股權	1,148	-	1,148 資本公積－員工認股權
保留盈餘			
法定盈餘公積	18,684	-	18,684 法定盈餘公積
未分配盈餘	90,140	(507)	89,633 未分配盈餘 4 (4)
股東權益合計	356,851	(507)	356,344 權益合計
負債及股東權益總計	\$ 406,947	\$ 10,292	\$ 417,239 負債及權益總計

2. 101 年 12 月 31 日資產負債表項目之調節

我國一般公認會計原則	轉換至國際財務報導準則之影響	國際財務報導準則	說明
項目金額	認列及衡量差異	表達差異	金額項目
流動資產			
現金	\$ 336,853	\$ -	\$ 336,853 現金及約當現金
應收帳款－淨額	88,267	7,370	95,637 應收帳款淨額 4 (1)
其他應收款	1,563	-	1,563 其他應收款
存貨	30,724	-	30,724 存貨
遞延所得稅資產－流動	3,237	(3,237)	- 4 (2)
預付費用及其他流動資產	3,101	-	3,101 預付款項
流動資產合計	463,745	4,133	467,878 流動資產合計
固定資產淨額	6,423	20,483	26,906 不動產、廠房及設備 4 (3)、4 (5)
無形資產	20,834	88	20,922 其他無形資產 4 (3)
其他資產			
存出保證金	1,600	-	1,600 存出保證金
遞延費用	22,555	(22,555)	- 4 (3)
—	-	1,984	1,984 預付設備款 4 (5)
—	-	3,237	3,237 遞延所得稅資產 4 (2)
其他資產合計	24,155	(17,334)	6,821
資產總計	\$ 515,157	\$ 7,370	\$ 522,527 資產總計

(接次頁)

(承前頁)

我 國 一 般 公 認 會 計 原 則		轉 換 至 國 際 財 務 報 導 準 則 之 影 響		國 際 財 務 報 導 準 則	
項 目	金 額	認 列 及 衡 量 差 異	表 達 差 異	金 額	項 目 說 明
流動負債					
應付帳款	\$ 22,792	\$ -	\$ -	\$ 22,792	應付帳款
應付所得稅	14,519	-	-	14,519	當期所得稅負債
其他應付款	44,248	524	-	44,772	其他應付款 4 (4)
其他流動負債	-	-	15,409	15,409	負債準備－流動 4 (1)
其他流動負債	8,329	-	(8,039)	290	其他流動負債
流動負債合計	89,888	524	7,370	97,782	流動負債合計
股東權益					
股本	212,980	-	-	212,980	股本
資本公積－發行股	46,476	-	-	46,476	資本公積－發行股
票面價	-	-	-	-	票面價
資本公積－員工認	1,631	-	-	1,631	資本公積－員工認
股權	-	-	-	-	股權
保留盈餘					
法定盈餘公積	27,691	-	-	27,691	法定盈餘公積
未分配盈餘	136,491	(524)	-	135,967	未分配盈餘 4 (4)
股東權益合計	425,669	(524)	-	424,745	權益合計
負債及股東權益總計	\$ 515,157	\$ -	\$ 7,370	\$ 522,527	負債及權益總計

3. 101 年度綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		國際財務報導準則	
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	說明
營業收入淨額	\$ 484,409	\$ -	\$ -	\$ 484,409	營業收入
營業成本	215,104	-	-	215,104	營業成本
營業毛利	269,305	-	-	269,305	營業毛利
營業費用					
銷售費用	15,963	14	-	15,977	銷售費用 4 (4)
管理費用	28,831	14	-	28,845	管理費用 4 (4)
研發費用	70,609	(11)	-	70,598	研究發展費用 4 (4)
合 計	115,403	17	-	115,420	
營業利益	153,902	(17)	-	153,885	營業淨利
營業外收入及利益					
利息收入	1,553	-	-	1,553	其他收入
其 他	532	-	-	532	其他收入
合 計	2,085	-	-	2,085	
營業外費用及損失					
利息費用	210	-	-	210	財務成本
兌換損失	5,432	-	-	5,432	其他利益及損失
合 計	5,642	-	-	5,642	
稅前利益	150,345	(17)	-	150,328	稅前淨利
所得稅費用	14,675	-	-	14,675	所得稅費用
純 益	\$ 135,670	(\$ 17)	\$ -	\$ 135,653	本年度綜合損益總額

4. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司依中華民國一般公認會計原則所採用之會計政策與依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間存在之重大差異如下：

(1) 備抵銷貨退回及折讓

中華民國一般公認會計原則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵退回及折讓作為應收帳款之減項。

轉換至 IFRSs 後，原帳列備抵退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額及時點均具有不確定性，故重分類為負債準備。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備之金額分別為 7,370 仟元及 10,292 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司遞延所得稅資產一流動重分類至非流動資產之金額為 3,237 仟元及 2,832 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至 IFRSs 後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備或無形資產。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備為 22,467 仟元及 9,623 仟元，分類至無形資產分別為 88 仟元及 264 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對

於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至 101 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 524 仟元及 507 仟元。另 101 年度薪資費用調整增加 17 仟元。

(5) 預付設備款之表達

中華民國一般公認會計原則下，購置設備之預付款通常列為固定資產項下之預付設備款。

轉換至 IFRSs 後，購置設備之預付款通常列為預付款項，通常分類為非流動資產。

截至 101 年 12 月 31 日，本公司將預付設備款轉列為其他資產－預付設備款為 1,984 仟元。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
16. 資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
預付款項明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註九
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註九
無形資產變動明細表		附註十
遞延所得稅資產明細表		附註十八
其他非流動資產明細表		附註十一
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		明細表六
負債準備—流動明細表		附註十三
其他流動負債明細表		附註十二
損益項目明細表		
營業收入明細表		附註十六、明細表七
營業成本明細表		明細表八
營業費用明細表		明細表九
其他收益及費損淨額明細表		附註十七
財務成本明細表		附註十七
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		明細表十

信驊科技股份有限公司

現金明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
現金及銀行存款					
零用金				\$	70
活期存款		包括美金 1,655 仟元，按匯率			297,726
		US\$1：NT\$29.81 換算；包			
		括人民幣 33 仟元，按匯率			
		RMB\$1：NT\$4.92 換算			
定期存款		包括人民幣 14,592 仟元，按匯			<u>324,776</u>
		率 RMB\$1：NT\$4.92 換算			
合 計					<u>\$622,572</u>

信驊科技股份有限公司

應收帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
應收帳款－關係人	
宏正自動科技（股）公司	\$ 5,810
應收帳款－非關係人	
A 公司	\$ 21,896
B 公司	14,187
C 公司	13,673
D 公司	11,702
E 公司	9,371
F 公司	6,366
G 公司	5,194
其他（註）	15,001
合 計	\$ 97,390

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

信驊科技股份有限公司

存貨明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項 目	金 成 本	額 淨 變 現 價 值
製 成 品	\$ 30,671	\$ 88,761
在 製 品	1,797	1,797
原 料	<u>1,304</u>	<u>1,304</u>
合 計	<u>\$ 33,772</u>	<u>\$ 91,862</u>

信驊科技股份有限公司

預付款項明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
預付貨款	\$ 1,929
其他預付費用	1,269
其 他	<u>54</u>
	<u>\$ 3,252</u>

信驊科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

供 應 商 名 稱	金 額
創意電子股份有限公司	\$ 20,770
虹晶科技股份有限公司	3,051
其他（註）	<u>1,198</u>
合 計	<u>\$ 25,019</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

信驊科技股份有限公司
其他應付款明細表
民國 102 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
應付專利權費用	\$ 29,413
應付薪資及獎金	3,258
其他（註）	<u>4,320</u>
合 計	<u>\$ 36,991</u>

註：各項餘額皆未超過本科目餘額之 5%。

信驊科技股份有限公司

營業收入明細表

民國 102 年 12 月 31 日

明細表七

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

項 目	數 量 (仟)	單 位	金 額
伺服器遠端管理系統單晶片	1,890	顆	\$ 558,193
電腦與視訊延伸系統單晶片	98	顆	51,201
虛擬化桌上型電腦系統單晶片	-	顆	39
其他營業收入	-		<u>697</u>
			610,130
銷貨退回及折讓			(<u>19,328</u>)
營業收入淨額			<u>\$ 590,802</u>

信驊科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
年初原料	\$ -
本年度進料	5,773
轉列費用及其他	(46)
年底原料	(<u>1,304</u>)
本年度耗用原料	4,423
製造費用	<u>3,499</u>
製造成本	7,922
年初在製品	3,223
本年度進料	176,254
轉列費用及其他	(141)
年底在製品	(<u>1,797</u>)
製成品成本	185,461
年初製成品	27,501
本年度進料	85,055
費用轉入及其他	3,353
年底製成品	(<u>30,671</u>)
營業成本	<u>\$270,699</u>

信驊科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項 目	推 銷 費 用	管 理 費 用	研 究 發 展 費 用
薪資支出	\$ 6,836	\$ 15,964	\$ 46,207
權利金支出	1,953	-	-
保固費用	1,701	-	-
旅 費	989	269	185
進出口費用	818	-	-
其他費用	750	1,981	4,191
勞 務 費	176	4,477	76
折舊費用	28	997	15,764
董監及顧問報酬	-	3,773	-
各項攤提	-	414	11,428
其他（註）	<u>1,969</u>	<u>6,910</u>	<u>10,115</u>
合 計	<u>\$ 15,220</u>	<u>\$ 34,785</u>	<u>\$ 87,966</u>

註：各項餘額皆未超過各科目餘額之 5%。

信聯科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

	102 年度			101 年度		
	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計	屬 於 營 業 成 本 者	屬 於 營 業 費 用 者	合 計
員工福利費用						
薪資費用	\$ -	\$ 69,007	\$ 69,007	\$ -	\$ 50,766	\$ 50,766
勞健保費用	-	3,861	3,861	-	2,844	2,844
退休金費用	-	2,132	2,132	-	1,787	1,787
其他員工福利費用	-	1,208	1,208	-	2,496	2,496
合 計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 76,208</u>	<u>\$ 76,208</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 57,893</u>	<u>\$ 57,893</u>
折舊費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,789</u>	<u>\$ 16,789</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,391</u>	<u>\$ 13,391</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ 11,842</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 9,093</u>	<u>\$ 9,093</u>

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析及風險事項

一、財務狀況分析

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動項目(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者)之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫。

單位：新台幣仟元；%

項目	年度	101 年度	102 年度	差 異	
				金額	%
現金及約當現金		336,853	622,572	285,719	84.82
不動產、廠房及設備		26,906	14,752	(12,154)	(45.17)
無形資產		20,922	39,844	18,922	90.44
資產總計		522,527	823,583	301,056	57.62
流動負債		97,782	117,283	19,501	19.94
股本		212,980	238,617	25,637	12.04
保留盈餘		163,658	217,988	54,330	33.20

1. 變動分析說明：

- (1)現金及約當現金增加:主係因102年度發行上櫃前現金增資所致。
- (2)不動產、廠房及設備減少:主係因已達耐用年限，故予以除帳所致。
- (3)無形資產-淨額增加:主係因開發新產品所購買之專利權及電腦軟體所致。
- (4)總資產增加:主係因營業獲利成長帳款收現，使現金增加所致。
- (5)流動負債增加:主係支付供應商之貨款增加。
- (6)保留盈餘增加:主係102年度持續獲利成長所致。

2. 影響重大者之未來因應計畫：由於其增加均屬對公司有利之變動，故無未來之因應措施。

二、財務績效分析

最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃。

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	101 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	484,409	590,802	106,393	21.96
營 業 成 本	215,104	270,699	55,595	25.85
營 業 毛 利	269,305	320,103	50,789	18.86
營 業 費 用	115,420	137,971	22,551	19.54
營 業 利 益	153,885	182,132	28,247	18.36
營 業 外 收 入 及 支 出	(3,557)	12,224	15,781	100.00
稅 前 淨 利	150,328	194,356	44,028	29.29
所 得 稅 費 用	14,675	23,356	8,681	59.16
稅 後 淨 利	135,653	171,000	35,347	26.06

1. 變動分析說明：

- (1)營業收入淨額及成本增加:主係因市場需求增加，故本公司營運規模持續成長。
- (2)營業毛利增加:主係營業收入增加所致。
- (3)營業費用增加:主係因管理費用、研發費用增加所致。
- (4)營業外收入及支出增加:主係因外幣兌換利益增加所致。
- (5)稅前及稅後淨利增加:主係因營業收入增加及毛利率提升所致。

2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計劃:

本公司之主要產品為伺服器管理 IC，PC 影音延伸 IC 等。業務單位依據現有產品之銷售預測、新產品開發進度、客戶生產需求預測數值並考量業務發展策略而定，估計 103 年銷售數量將持續成長。由於本公司業務持續成長，經營規模也不斷擴大，財務方面主要透過長期資金來源以支應資本支出，短期間內應無資金不足之重大影響，且本公司供應商間有穩固的合作關係，故在銷貨所需之產品供貨上應屬無虞。

三、現金流量分析

最近年度現金流量變動情形之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一)最近二年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元；%

年 度 項 目	101 度	102 度	增(減)金額
營 業 活 動	177,481	201,805	24,324
投 資 活 動	(55,774)	(30,668)	(25,106)
籌 資 活 動	(78,216)	109,678	187,894
淨 現 金 流 入 數	40,659	285,719	245,060

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動淨現金流入增加主係因 102 年度獲利增加所致。
2. 投資活動淨現金流出減少主係因購買不動產廠房及設備減少所致。
3. 籌資活動淨現金流入增加主係因 102 年度於上櫃前現金增資所致。

(二)流動性不足之改善計畫：

由於本公司業務處於成長階段，目前主係以現金增資及銀行借款來支應營運所需。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額(1)	預計全年來自營業活動淨現金流量(2)	預計全年現金流入(出)量(3)	現金剩餘(不足)數額 (1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
622,572	648,858	498,452	772,978	-	-
103年現金流動性分析：					
1. 營業活動:預計營收持續增加，營業現金維持流入。					
2. 投資活動:預計無重大投資項目。					
3. 籌資活動:預計重大支出為現金股利發放所產生之現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

六、風險事項之分析評估

(一)最近年度之利率及截至年報刊印日止、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：

單位：新台幣仟元

項目	101 年度		102 年度		103 年度第 1 季	
	金額	佔營業收入淨額	金額	佔營業收入淨額	金額	佔營業收入淨額
利息收入	1,553	0.32%	3,103	0.53%	1,482	0.83%
利息支出	210	0.04%	53	0.01%	-	-
兌換(損)益	(5,432)	(1.12%)	5,954	1.01%	1,655	0.93%

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

1. 利率變動影響

本公司營運以自有資金為主，銀行借款金額低，利息支出有限，此外，本公司資金運用保守為原則，以短期定存為主，利息收入比重不高，未來仍將留意國內外經濟環境變化，適時採取必要措施，以避免利率上升的風險。

2. 匯率變動影響

本公司 101 年度、102 年度及 103 年度第 1 季兌換(損)益占營業收入淨額比率分別為(1.12%)、1.01%及 0.93%，故匯率變動對本公司損益之影響非屬重大，為本公司進銷貨交易主要係以美元計價及收付，故新台幣兌美元之匯率變動對本公司之損益有一定程度之影響，相關因應措施如下：

A.本公司財務部藉由以外幣計價之進銷貨款項產生自然避險效果。

B.設有專責人員隨時注意匯率變化，蒐集國際間匯率走勢及匯率變動資訊，充分掌握國際間匯率未來趨勢，並與往來銀行外匯部門保持聯繫，參考其所提之專業諮詢服務，並配合公司資金需求，適時換匯以降低風險之承擔。

C.視外幣部位之高低，於必要時依據「取得或處分資產處理程序」從事相關外匯避險操作。

3. 通貨膨脹影響

國內目前無嚴重通貨膨脹之情事，本公司並未因此產生重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

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

風險項目	執行情形	政策及因應措施
高風險、高槓桿投資	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事高風險、高槓桿投資之情事。	本公司專注於本業經營，資金並無應用於高風險、高槓桿之投資。
資金貸與他人	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無資金貸與他人之情事。	本公司未來若有辦理資金貸與他人作業，將依本公司訂定之「資金貸與他人作業辦法」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
背書保證	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無為他人背書保證之情事。	本公司未來若有辦理為他人背書保證作業，將依本公司訂定之「背書保證作業程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。
衍生性商品交易	本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止，並無從事衍生性商品交易之情事。	本公司未來若有進行衍生性商品交易之需求，將依本公司「從事衍生性商品交易處理程序」辦理，並依法令規定進行公告申報作業。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

行動裝置及寬頻普及，帶動網路社群盛行及建構在網路上的內容更豐富化，並且在節能減碳，企業追求 cost down 方向不變下，資源使用上朝向集中管理與共向趨勢，雲端運算概念因應而生，本公司擁有

自行設計開發晶片能力，結合 2D VGA、BMC 及 KVM over IP 等技術，致力成為電腦運算集中化(雲端)管理的 SoC 解決方案提供者，未來研發計畫及產品佈局策略：

1. 未來研發計畫

◇ 伺服器產品線

- 第六代伺服器管理控制晶片
- 第二代微伺服器橋接管理控制晶片
- 精簡型伺服器管理控制晶片

◇ PC 影音延伸晶片

- 多重影音延伸分配及同步控制晶片
- 矩陣影音切換晶片

◇ 虛擬桌面產品線

- 微軟 Remote FX 遠端桌面控制晶片

2. 預計投入研發費用

本公司預計投入之研發費用將依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視營運狀況維持一定幅度之成長，以確保本公司之競爭優勢。101 年度及 102 年度實際發生之研究經費分別為新台幣 70,598 仟元及 87,966 仟元，佔營收比例為 14.57% 及 14.89%，預計未來將視市場變化及需求隨時調整研發費用支出，以加強公司的研發能力及競爭力。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司各項業務之執行均朝向符合主管機關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策更動及法律變革，以充分掌握外在資訊。本公司近期未受國內外重要政策及法律變動而影響財務業務之情事。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，以因應科技改變及產業變化對公司的影響，故目前並無重大科技改變對公司財務而有重大影響之情形。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持著誠信和專業的原則，以穩健踏實的態度經營企業，自成立以來，積極強化公司內部管理，提升品質及效率，截至年報刊印日止，並無發生影響公司企業形象之重大事件。

(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尚無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、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尚無進行擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨：

本公司係一無晶圓廠且無建置 IC 設計中 back-end 人員的純粹 IC 設計公司，故所有產品均需透過設計服務公司(Turnkey Service)產出，在決定供應商時除需考量設計服務公司在矽智財(IP)的完整性，自動佈局(APR)的技術能力外，更重要的是考量其策略聯盟的晶圓、測試及封裝廠商，由於晶圓廠的製程技術、品質良率是產品能否成功的關鍵因素，因此，在產品開發初期即由研發部門評選合作之設計服務廠商。

在半導體產業的價值鏈中，IC 設計廠商為取得可靠且穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向與特定之晶圓代工廠及封測廠商維持長期的合作關係，此為 IC 設計廠商普遍存在之現象，本公司與目前之晶圓供應商(設計服務公司)往來多年，雙方配合關係良好，並無缺貨之風險，目前進貨主要來自於 2~3 家 turnkey 廠商，惟未來將持續配合新產品的開發及量產，尋找適當之設計服務公司，以降低進貨集中之風險。

2. 銷貨：

本公司主要產品為伺服器遠端管理控制晶片，佔公司營業額高達九成以上，銷售客戶以伺服器品牌廠商為主，由於伺服器廠商係透過 ODM 或 EMS 廠商代工生產，所以公司直接銷貨對象為終端品牌客戶所指定之代工廠商，而由 101 年及 102 年度之銷貨對象分析，亦無銷貨過度集中之情事。此外，本公司除維持現有的客戶關係外，將積極開發新產品並持續拓展新客戶，以擴展產品別及客戶訂單，避免銷貨集中之風險。

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

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，基於個人財務規劃或配合公司引進策略夥伴之考量而進行股權移轉，其原因尚屬合理且尚無大量移轉之情形，且並未對公司的經營產生影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度及截至年報刊印日止並無經營權改變之情事，故不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

本公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，除董事宏正自動科技(股)公司(以下簡稱「宏正公司」)有下列訴訟及非訟事件外，其餘之董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書刊印日止，均無已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件。

宏正公司代子公司 ATEN RESEARCH INC. 對其離職員工提出求償之訴訟案件，於民國 94 年 11 月經第一審法院判決勝訴確定。另該離職員工將部分應賠償公司之股票不當移轉予第三人，宏正公司另案向桃園地方法院主張該轉讓為詐害債權行為並假扣押不當移轉之股票，民國 98 年 3 月經桃園地方法院判決敗訴，宏正公司不服已向台灣高等法院提起上訴，高等法院判決宏正公司部份勝訴，雙方復再上訴至最高法院。最高法院判決認為高等法院尚有部分事項未予調查清楚而發回高等法院續查，民國 102 年 11 月 11 日最高法院判宏正公司勝訴，此為最終判決。

- (2) 禕峰科技有限公司、崑崙科技有限公司、厚雅科技(股)公司、梓群科技(股)公司、等公司因涉及侵害宏正公司之專利權，宏正公司為維護權益向法院提出專利權訴訟，並申請對侵權廠商進行假扣押及假處分而提供擔保之可轉讓定期單分別為 105,400 千元、105,400 千元及 124,000 千元。其中，崑崙科技有限公司案件經桃園地院判決敗訴，宏正公司不服已提起上訴，經智財法院駁回宏正公司上訴後，再上訴至最高法院，近日宏正公司接獲最高法院判決將本案發回智財法院重新審理。另禕峰科技有限公司與宏正公司仍有專利侵權訴訟於智慧財產法院審理。厚雅科技股份有限公司與宏正公司之專利侵權訴訟日前經台北地方法院駁回，宏正公司已於法定期間提出上訴，目前繫屬智慧財產法院審理中。另外厚雅科技股份有限公司及梓群科技股份有限公司於民國 96 年 8 月向法院主張宏正公司為權利濫用而訴請損害賠償，其中梓群科技股份有限公司復於民國 99 年 8 月提起擴張訴之聲明請求。截至民國 102 年 12 月 31 日止，上述案件除雙方已達成和解或以受賠償之案件外餘仍在審理之中，目前尚難評估最終勝訴。

綜上所述，本公司董事宏正自動科技(股)公司所涉之訴訟事件，與其擔任本公司之董事乙職之職務行使及有無違反誠實信用原則無涉，且其結果均與本公司無關，亦不致於對本公司之組織、資本、業務或財務狀況產生重大不利影響，亦對本公司股東權益及證券價格影響不大，因此，對於本之財務及業務並無重大不利影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項

第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。