



股票代號：5274

信驊科技股份有限公司
Aspeed Technology Inc.

一〇四年度年報

中華民國一〇五年六月二十九日刊印
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：

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

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：

地址：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：02-66365566

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：陳明輝、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>

目錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	21
四、會計師公費資訊	40
五、更換會計師資訊	40
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	40
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	40
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	42
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	43
肆、募資情形	44
一、資本及股份	44
二、公司債(含海外公司債)辦理情形	48
三、特別股辦理情形	48
四、參與發行海外存託憑證之辦理情形	48
五、員工認股權憑證辦理情形	48
六、限制員工權利新股辦理情形	49
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：	52
八、資金運用計劃情形：	53
伍、營運概況	54
一、業務內容	54
二、市場及產銷概況	65
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料	73
四、環保支出資訊	73
五、勞資關係	73
六、重要契約	76
陸、企業社會責任	77
一、企業承諾	77
二、社會參與	79
三、環境績效	80
柒、財務概況	82
一、最近五年度簡明財務資料	82
二、財務分析	86
三、最近年度財務報告之監察查人審查報告	90
捌、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項	141

一、財務狀況分析	141
二、經營結果分析	141
三、現金流量分析	142
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	143
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	143
六、風險事項之分析評估	143
七、公司及其關係企業如有發生財務周轉困難情事對本公司財務狀況影響	149
八、其他重要事項	149
玖、特別記載事項	149
一、關係企業相關資料	149
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	149
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	149
四、其他必要補充說明事項	149
拾、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	149

壹、致股東報告書

各位股東女士先生：

民國一〇四年雖然在整體經濟成長趨緩的影響下，信驊科技仍憑藉著所有同仁的努力，全年營收及獲利均較前一年成長，營運績效優異，創下自民國九十三年成立至今每年營收及獲利均成長的卓越表現。受惠於雲端資料中心的持續建置，伺服器管理晶片出貨及營收亮眼；而著眼於未來產品佈局的電腦視訊延伸晶片以及虛擬化桌面管理晶片亦已逐漸開花結果。未來信驊科技仍將持續努力，為股東繳出營運佳績。

財務表現

信驊科技民國一〇四年全年營業收入為 992,560 仟元、稅後淨利為 339,908 仟元，分別較一〇三年的 855,912 仟元與 280,701 仟元，增加 15.97%及 21.09%，每股盈餘為 10.79 元。

信驊科技民國一〇四年毛利率為 56%，前一年為 55%，毛利率提升係因伺服器晶片產品組合所致；由於營業費用控管得宜，故民國一〇四年之營業利率為 37.08%，較前一年提升 1.4%。

市場發展

走向後 PC 時代，手持聯網裝置以及物聯網的興起，雲端運算應用將變得更為多元，因此亦帶動伺服器市場的成長。值得注意的轉變是除了原先的雲端服務運算大廠，如 Amazon、Google 或是 Microsoft 外，如 Apple、小米或是 Facebook 等廠商，為求佈局服務，資料中心(Data Center)的擴建將無可避免，因此也意味伺服器運算市場需求會再提升。預估 2016 年伺服器市場含資料中心仍有約 20% 的成長。值得注意的是大陸內需市場的崛起，中國大陸政府有意引導陸企採購本土品牌產品，再加上 ODM 台灣白牌供應商等，伺服器市場已然不再是過去傳統大型廠商掌握。幸而信驊科技過去營運目標明確，不僅穩定掌握雲端大廠訂單，對於 ODM 廠商及白牌供應商多有耕耘，主要客群固定，營收獲利均有所斬獲。

企業社會責任

信驊科技深信企業的成功與成長需仰賴企業、社會及環境配合並善盡社會責任。今年正式上線全新企業社會責任網站，詳實揭露信驊科技在社會公益、綠色環保以及利害關係人方面的努力。我們期望為客戶提供最適切的 SoC 系統解決方案，優質客戶服務；並且持續投資資源強化公司研發，以發揮技術核心優勢。在設計研發過程中，透過綠色設計概念以及簡化產品結構等方式來持續維護地

球環境，為綠色永續盡一份心力。此外，我們力求在股東、員工、社會、客戶以及供應商等所有利益關係人之間建立良好關係，達成各方利益平衡。對於公司治理，落實董事會、企業專業經理人、監察人等各個角色，強調營運透明，重視股東及員工之權益。

社會公益方面，民國一〇四年仍持續投注資源扶持偏遠城鄉弱勢學子，亦繼續與新竹家扶中心合作"書香輪動"計畫，希望身處偏鄉的兒童也都能獲得充足資源。另特別針對台東偏鄉區域學校進行校舍修繕及教育資源捐贈，期望藉由信驊科技的力量逐步縮短城鄉間教育資源差距。此外，今年林鴻明董事長獲邀擔任清華大學電機系甲組新生「企業導師」，希望能以「大手牽小手」，提攜學弟妹，讓學生汲取校園外的寶貴職場經驗與知識。

未來展望

展望民國一〇五年，隨著服務需求的提升，除國際雲端運算服務大廠外，將有越來越多資料中心的擴建；不僅僅是第一線雲端廠商如 Amazon, Microsoft, Google 等，Apple, Facebook, 小米等硬體廠商也加入行列。大陸地區的 Baidu, Alibaba, Tencent 等大型廠商預計都將循著 Amazon 的模式，增加它們的資本支出於資料中心建置以提供雲端服務。除此之外，一些新興的服務應用如 Line, Instagram, 甚至 Uber 以及 Airbnb 的成長均對 Data Center 有長足需求，總趨勢將會持續帶動伺服器市場穩定成長。

信驊科技未來仍將持續擴展產品的深度與廣度，推出更具競爭力的產品。除了穩定成長的伺服器管理晶片外，過去所佈局的兩條產品線，電腦視訊延伸方面今年已推出可支援 4K2K 高解析度的管理晶片；而與微軟合作同步進行的新世代規格 RemoteFX8.0 協定的虛擬化桌面管理晶片亦已量產，持續穩定的成長預期將可有效挹注公司營收。

信驊科技穩健優異的營運成果，是所有同仁長期努力的結果。我們由衷的感謝客戶、供應商、股東及社會大眾對信驊科技的支持。未來我們將繼續朝穩健成長的目標努力，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



總經理 林鴻明



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

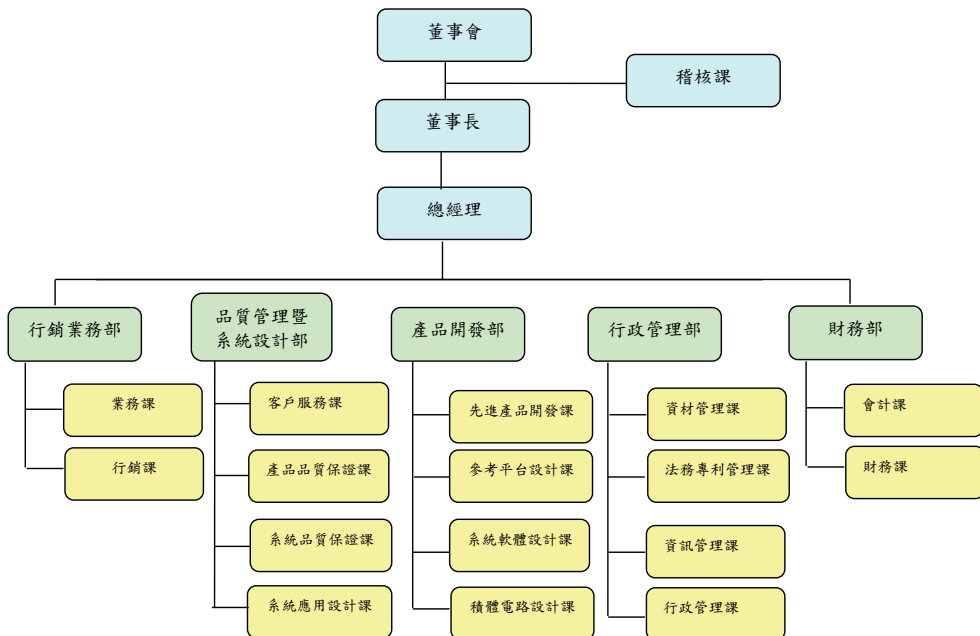
年 度	重 要 紀 事
93 年 11 月	公司成立，登記資本額為 45,000 仟元，實收資本額為 1,000 仟元。
93 年 12 月	辦理現金增資 11,000 仟元，增資後實收資本額為 12,000 仟元。
94 年 03 月	辦理現金增資 14,000 仟元，增資後實收資本額為 26,000 仟元。
94 年 11 月	與廣達電腦公司(QCI)結盟，成為軟體合作夥伴。
94 年 11 月	發布第一代伺服器控制晶片---AST2000/1000。
94 年 11 月	與 AMI 結盟，成為軟體合作夥伴。
94 年 12 月	與宏正自動科技結盟，成為軟體合作夥伴。
95 年 03 月	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	推出虛擬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。

年 度	重 要 紀 事
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。
103 年 05 月	發行限制員工權利新股 450 仟元，增資後實收資本額為 239,067 仟元。
103 年 07 月	註銷限制員工權利新股 100 仟元，減資後實收資本額為 238,967 仟元。
103 年 08 月	辦理資本公積轉增資 23,907 仟元，增資後實收資本額為 262,874 仟元。
103 年 11 月	榮獲富比士雜誌(Forbes)評選為「2014 年亞洲 200 家最佳中小企業」殊榮。
103 年 12 月	發行限制員工權利新股 220 仟元，增資後實收資本額為 263,094 仟元。
103 年 12 月	註銷限制員工權利新股 135 仟元，減資後實收資本額為 262,959 仟元。
103 年 12 月	榮獲「2014 年德勤亞太高科技、高成長 Fast 500」，營收成長類排名第 451 名。
104 年 08 月	辦理盈餘及員工分紅轉增資 53,762 仟元，增資後實收資本額為 316,720 仟元。
105 年 05 月	本公司董事會決議通過收購 Broadcom 旗下 Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片 Pilot 產品線相關資產案。

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	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

105年05月01日:單位:仟股.%

職 稱	國 籍	姓名	選任 日期	任期	初次 選任 日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有 股份		利用他人名義 持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	具配偶 或二親 等以內 關係之 其他主 管、董 事或監 察人
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			
董 事 長	台 灣	豐聯投資有限公司 法人代表林鴻明	104.06.03	3 年	99.06.24	3,932	14.95%	4,718	14.90%	0	0	0	0	交通大學EMBA 台灣大學電機碩士 清華大學電機工程學 系 圖誠科技總經理 矽統科技多媒體事業 部副總經理	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 艾悅創意(股)公司董 事長	無
																無
董 事	台 灣	宏正自動科技(股) 公司法人代表陳新 宇	104.06.03	3 年	95.10.02	870	3.31%	1,044	3.30%	0	0	0	0	紐約市立大學財經所 東吳大學企管系 元太科技(股)公司財 務長暨發言人	宏正自動科技(股)財 務長暨總管理處協理 AtenTechnology Inc. 董事/CFO	無
																無

職稱	國籍	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
						0	0	0	0	0	0	0	0	辦碟科技(股)公司財務資深協理 誠品(股)公司財務部協理 台橡(股)公司財務部協理	AtenNew Jersey Inc. 董事/CF0 Aten UK Ltd 董事 Iogear Inc.CFO 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 Foremost International Co., Ltd 秘書 亞騰電子(深圳)有限公司監事 宏元投資(股)董事 宏正科技(股)公司董事長	

職稱	國籍	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			
董 事	台 灣	賢華投資(股)公司 法人代表余明長	104.06.03	3 年	99.6.24	455	1.73%	546	1.72%	0	0	0	0	清華大學電機所碩士 宏基科技經理 敦陽科技(股)副總 牧德科技(股)董事長	牧德科技(股)公司董事 艾悅創意(股)公司董事 西源國際(股)公司法 人董事代表	無 無 無
		豐聯投資有限公司 法人代表陳清宏	104.06.03	3 年	101.9.28	3,932	14.95%	4,718	14.90%	0	0	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 鈔統科技行銷協理	本公司業務副總	無 無 無

職稱	國籍	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
獨立董事	台灣	楊千	104.06.03	3年	101.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	美國華盛頓大學電腦科學博士 交通大學經營管理研究所教授 交通大學管理學院副院長 交通大學管理科學研究所副教授	家怡科技(股)公司獨立董事 群環科技(股)公司獨立董事 嘉彰(股)公司監察人 漢民微測科技(股)公司董事	無
																無
獨立董事	台灣	胡迪群	104.06.03	3年	101.06.14	0	0	0	0	0	0	0	0	國麻省理工學院材料與工程學系博士 欣興電子(股)公司資深副總 育甯科技(股)資深副總 晶強電子(股)總經理 瀚宇彩晶(股)副總 元太科技(股)資深協	欣興電子(股)公司執行長 長室資深特助 欣銓科技(股)公司法人代表 董事代表 希鐸科技(股)公司執行長	無
																無

職稱	國籍	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			
														理		職稱
														工研院 總經理		姓名
獨立董事	台灣	吳素環	104.06.03	3年	104.06.03	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學商學所EMBA 資誠聯合會計師事務所合夥人 資承企管(股)公司執行董事 媚登峰集團董事長特別助理	創麟(股)公司獨立董事/薪酬委員會召集人 凌華科技(股)公司監察人 中化製藥(股)公司薪酬委員會召集人 增你強(股)公司薪酬委員會委員	無
監察人	台灣	蔡永平	104.06.03	3年	96.10.31	408	1.55%	369	1.17%	123	0.39%	0	0	茂精(股)公司董事長 中原大學學士	茂精(股)公司董事長 艾悅創意(股)公司監察人	無
監察人	台灣	徐宏淵	104.06.03	3年	100.06.09	420	1.60%	384	1.21%	149	0.47%	0	0	茂精(股)公司副總經理 明志工專	茂精(股)公司董事	無

職稱	國籍	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份股數	現在持有股份股數	配偶、未成年子女現在持有股份	利用他人名義持有股份	主要學經歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人
						股數	持股份比	股數	持股份比			職姓名關係
監察人	台灣	中華開發工業銀行(股)公司 法人代表林卓珊	104.06.03	3年	104.06.03	112	0.43%	0	0	交通大學科技管理研究所碩士 台灣飛利浦產品經理 中華開發工業銀行創業及投資部副總經理	茂達電子(股)公司董事 雲創通訊(股)公司董事 勤立生物科技(股)公司監察人 順邦科技(股)公司董事 百丹特生醫股份有限公司董事	無

2.法人股東之主要股東

(1)法人股東之主要股東

105 年 05 月 01 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	中華開發資本管理顧問(股)公司
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司

註：1. 中華開發資本管理顧問(股)公司係中華開發工業銀行 100%持有之子公司。

2. 中華開發工業銀行(股)公司係中華開發金融控股(股)公司 100%持有之子公司。

(2)法人股東之主要股東為法人者其主要股東

105 年 05 月 01 日

法人名稱	法人之主要股東
中華開發資本管理顧問(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司
中華開發金融控股(股)公司	興文投資(股)公司、基捷投資(股)公司

3. 董事及監察人所具專業資格及獨立性情形

105 年 05 月 01 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 公司獨立 董事家數					
			商務、法 務、會計 師、會計 師或須 與公司業 務所須之 相關科系 之公立大 專院校 講師以上	商務、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 及格類有 專門職業 及技術人 員	商務、法 務、會計 師、會計 師或須 與公司業 務所須之 相關科系 之公立大 專院校 講師以上	1	2	3	4	5	6	7		8	9	10		
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
吳素環		✓	✓	✓			✓		✓			✓				✓		1
蔡永平			✓	✓			✓		✓			✓				✓		無
徐宏淵			✓	✓			✓		✓			✓				✓		無
林東珊			✓	✓			✓		✓			✓				✓		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、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。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

105年05月01日；單位：仟股，%

職稱	國籍	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	台灣	林鴻明	93.11.15	278	0.88%	0	0	1,075	3.39%	交通大學EMBA 台灣大學電機碩士 清華大學電機工程學系 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)公司董事長	無	無	無
研發副總	台灣	黃鴻儒	93.11.15	317	1.00%	386	1.22%	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	台灣	陳清宏	94.10.03	107	0.34%	1	0.00%	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	台灣	邱文玉	96.04.01	12	0.04%	2	0.00%	0	0	逢甲大學會計系 鴻海精密會計專員	無	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 最近年度(104 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：

104 年 12 月 31 日單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金					兼任員工領取相關酬金				有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金			
		報酬(A) 本公司	退職退休金(B) 本公司	盈餘分配之酬勞(C)註1 本公司	業務執行費用(D) 本公司	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 本公司	薪資、獎金及特支費等(E) 本公司	退職退休金(F) 本公司	盈餘分配員工紅利(G) 本公司	員工認股權憑證(H) 本公司	取得限制員工權利新股數額(I) 本公司	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	本公司	財務報告內所有公司
董事長	豐騰投資法人代表 林鴻明	0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
		0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
董事長	賢華投資(股)公司 法人代表余明長	0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
		0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
董事	宏正自勤(股)公司 法人代表陳新宇	0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
		0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
董事	豐騰投資法人代表 陳清宏	0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
		0	0	726	48	0.23%								
		0	0	726	42	0.23%								
獨立董事	楊千	635	0	0	48	0.20%	5,064	108	0	0	0	4.08%	0	4.08%
		635	0	0	48	0.20%	5,064	108	0	0	0	4.08%	0	4.08%
		635	0	0	48	0.20%	5,064	108	0	0	0	4.08%	0	4.08%
		635	0	0	48	0.20%	5,064	108	0	0	0	4.08%	0	4.08%

(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) 註1		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司				
監察人	蔡永平	0	0	726	726	48	48	0.23%	0.23%	無
監察人	徐宏淵	0	0	726	726	48	48	0.23%	0.23%	無
監察人	池宜璽	125	125	0	0	18	18	0.04%	0.04%	無
監察人	林東珊	0	0	0	0	30	30	0.00%	0.00%	無

註1：截至年報刊印日止，本公司104年度盈餘分配案尚未經過股東會通過，上列為暫估數字。

註2：104.06.03董監全面改選，監察人池宜璽任期至104.06.03止，監察人林東珊為新任。

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
低於2,000,000元	蔡永平、徐宏淵、池宜璽、林東珊	
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	無	
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	無	
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	無	
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	無	
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	無	
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	無	
100,000,000元以上	無	
總計	共4人	

(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	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							
總經理	林鴻明																	
副總經理	黃鴻儒	6,213	6,213	216	216	1,421	1,421	0	5,400	0	5,400	3.90%	3.90%	0	0	0	0	無
副總經理	陳清宏																	

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	-	不適用
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	不適用
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林鴻明、黃鴻儒、陳清宏	不適用
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	-	不適用
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	-	不適用
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	-	不適用
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	-	不適用
100,000,000 元以上	-	不適用
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	6,300	0	6,300	1.85%
	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	103 年度		104 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	2,745	0.98%	5,098	1.50%
監察人	1,215	0.43%	1,722	0.51%
總經理及副總經理	10,239	3.65%	13,250	3.90%
合計	14,199	5.06%	20,070	5.90%

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	豐驊投資法人代表林鴻明	7	0	100%	無
董事	賢華投資法人代表余明長	6	1	86%	無
董事	宏正自動科技法人代表陳新宇	7	0	100%	無
董事	豐驊投資法人代表陳清宏	6	1	86%	無
獨立董事	楊千	7	0	100%	無
獨立董事	胡迪群	4	3	57%	無
獨立董事	蕭知中	2	0	N/A	104.06.03 辭退
監察人	蔡永平	7	0	100%	無
監察人	徐宏淵	7	0	100%	無
監察人	池宜曇	2	0	N/A	104.06.03 辭退
監察人	林東珊	5	0	N/A	104.06.03 新任

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，以符合主管機關之規定。
 - (四)成立薪酬委員會，以協助董事會執行其職責。
 - (五)成立併購特別委員會，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

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司訂有「公司治理實務守則」，並依規定揭露於公司網站及公開資訊觀測站。
二、公司股權結構及股東權益	√		無重大差異
(一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一) 本公司對股東之建議或疑問等，設有發言人及代理發言人可隨時解決相關問題外，並在公司網站上設有投資人提問專區，以處理股東建議或糾紛等問題。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(二) 本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並依規定申報異動資料。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(三) 本公司與關係企業間之業務與財務往來已依主管機關相關規定訂定書面規範。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四) 本公司為維護證券交易市場交易公平性已依主管機關相關規定訂定書面規範。
三、董事會之組成及職責	√		無重大差異
(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	√		(一) 本公司董事會成員的組成係考量其具備執行職務所必須之知識、技能及素養後選定。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	√		(二) 本公司未設有審計委員會及其他各類功能性委員會。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√		(三) 本公司尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		(四) 本公司之簽證會計師隸屬於國際四大會計師事務所之一在台會員事務所，簽證會計師之獨立性除定期

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
			評估外，公司並執行每五年更換會計師之政策。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		本公司設有專責人員及電子郵件信箱處理相關之問題，公司網站設有投資人專區，並在企業社會責任項下設置其他利害關係人專區。	無重大差異
五、公司是否委任專任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	✓		公司已委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		(一) 本公司已架設中英文網站(www.aspeedtech.com)，並設有投資人服務專區隨時揭露財務業務相關訊息。	無重大差異
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		(二) 本公司指定專人負責公司資訊蒐集及揭露，並設有專職發言人，定期舉辦法人說明會，法說會相關資料(簡報檔及影音檔)置於公司網站，以供股東及大眾參考。	
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	✓		(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、員工健康、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	無重大差異

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明
			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。

評估項目	運作情形(註1)		與上市櫃公
	是	否	
			摘要說明 4. 本公司設有發言人、代理發言人作為與股東間的溝通管道，並設有外部溝通專線作為其他外部利害關係人對公司有任何的申訴及檢舉之溝通管道。 (四)董事及監察人進修情形： 本公司董事均具有專業背景，公司亦不定期提供相關進修資訊給予參考，104年度董事進修情形如下：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	
董事	林鴻明	104.12.18~ 104.12.18	社團法人中華公司 治理協會	企業併購實務與案例分 析；營業秘密保護與競 業禁止	6小時	
董事	余明長	104.12.18~ 104.12.18	社團法人中華公司 治理協會	企業併購實務與案例分 析；營業秘密保護與競 業禁止	6小時	
		104.07.21~ 104.07.21	財團法人台灣金融 研訓院	公司治理論壇-健全公 司治理與接班計劃	3小時	
		104.05.05~ 104.05.05	財團法人台灣金融 研訓院	公司治理2.0-全球觀點 與台灣體驗座談會	3.5小 時	
		104.12.18~ 104.12.18	社團法人中華公司 治理協會	企業併購實務與案例分 析；營業秘密保護與競 業禁止	6小時	
董事	陳新宇	104.11.16~ 104.11.17	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	發行人證券商證券交易 所會計主管持續進修 (12hr)實務研習班	12小時	
		104.07.17	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	最新IFRSs發展及新商 業會計法令解析	3小時	
董事	陳清宏	104.12.18~ 104.12.18	社團法人中華公司 治理協會	企業併購實務與案例分 析；營業秘密保護與競 業禁止	6小時	
		104.08.27	財團法人中華民國 證券暨期貨市場發 展基金會	上市櫃公司董監事論壇 -企業誠信風險控管與 社會責任新視界座談會	3小時	

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
獨立董事	楊千	104.12.18~104.12.18	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析；營業秘密保護與就業禁止	6小時
		104.05.29~104.05.29	社團法人中華公司治理協會	從英國協會<The Effective Board>專書看我國企業董事會	3小時
		104.04.24~104.04.24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董事與監察人(含獨立)實務進階研討會	3小時
獨立董事	吳素環	104.12.18~104.12.18	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析；營業秘密保護與就業禁止	6小時
		104.11.18~104.11.18	財團法人中華民國會計研究發展基金會	主管機關「協助上市(櫃)、興櫃公司提升編製合併財務報告能力」	3小時
		104.05.27~104.05.27	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	上市公司企業倫理領袖論壇	3小時
獨立董事	胡迪群	104.12.18~104.12.18	社團法人中華公司治理協會	企業併購實務與案例分析；營業秘密保護與就業禁止	6小時

[illegible]

(三) 公司薪酬委員會之其組成、職責及運作情形

(1) 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (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 員會成 員家數	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 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	吳素環			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	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：104年06月03日至107年06月02日，最近年度薪資報酬委員會開會3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	3	0	100	無
委員	胡迪群	2	1	67	無
委員	吳素環	3	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。

(3) 併購特別委員會成員資料

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 司併購 特別委 員會成 員家數	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 有證書及專 門職業技術 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		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
獨立董事	胡迪群				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	
獨立董事	吳素環			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	無	

(4) 併購特別委員會運作情形資訊

A. 本公司之併購特別委員會委員計三人，由本公司獨立董事擔任成員。

B. 本屆委員任期：105 年 05 月 12 日至 107 年 06 月 02 日，最近年度併購特別委員會開會 1 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	1	0	100	無
委員	胡迪群	1	0	100	無
委員	吳素環	1	0	100	無

(四)履行社會責任情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、落實公司治理 (一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	✓ ✓ ✓ ✓	(一)本公司訂有「企業社會責任實務守則」。 (二)本公司尚未舉辦社會責任教育訓練。 (三)本公司由行政管理部統籌並推動企業社會責任，惟各部門之業務職掌涵蓋協助推動企業社會責任。 (四)本公司之薪資報酬結合員工績效考核制度與企業社會責任等，同時明訂相關獎懲制度，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。	無重大差異
二、發展永續環境 (一)公司是否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物料？ (二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	✓ ✓ ✓	(一)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。 (二)本公司已依行業特性制定相關之環境管理系統及管理程序書，並依規範執行。 (三)本公司注意氣候變遷對營運活動之影響，於日常作業中力行省電、省水，以減少生態環境受到破壞。	無重大差異

評估項目		運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
		是	否	
三、維護社會公益				無重大差異
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？		✓		
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？		✓		
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？		✓		
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？		✓		
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？		✓		
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		✓		

(一) 本公司遵守相關勞動法規，以充分保障員工之合法權益，所制定之人事規章皆符合勞基法規定，並依「工作規則」之規範執行及保障員工權益，由專人處理員工之工作事宜。

(二) 可直接透過電話、電子郵件或向直屬主管、管理部主管或總經理反映意見及申訴問題，並由管理部專責處理人員負責受理。

(三) 本公司由行政管理單位負責為員工安全與健康之工作環境把關，每年對在職員工實施健康檢查與管理，也安排從事特殊作業(鉛作業)員工進行特殊健康檢查，及對員工實施安全與健康教育宣導及資訊發佈。

(四) 本公司透過定期與不定期會議，對員工宣導可能造成重大影響之營運變動情形。

(五) 公司提供相關內部及外部專業教育訓練以充實員工職涯技能。公司亦鼓勵員工評估自己的興趣、技能、價值觀及目標並和管理者溝通個人職涯意向，以規劃未來職涯計畫。

(六) 本公司已訂定客戶申訴作業流程，重視並立即處理客訴，努力達成「顧客滿意」的目標。

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√	(七) 本公司之產品已遵循相關法規及國際準則要求標示。	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√	(八) 本公司於遴選供應商時，將評估其過去是否有影響環境與社會之記錄，同時選擇有ISO 14001及OHSAS 18001認證之供應商。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√	(九) 本公司目前與主要供應商簽定的契約並無此條款，但於發現供應商涉及違反其企業社會責任政策，或對環境與社會有顯著影響時，將考量暫時或終止與其業務往來。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√	(一) 本公司於公司網站、公開資訊觀測站、年報及公開說明書中揭露履行社會責任之資訊。	無重大差異
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：本公司已制定「企業社會責任守則」，其運作與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」間並無特別差異。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 員工權益、僱員關懷之執行情形：請參閱伍、營運概況項下「五、勞資關係」之說明。 (二) 人權：本公司從未雇用童工，另依性別工作平等法及就業服務法，訂定工作規則，並已訂定誠信經營守則與誠信經營作業程序及行為指南。 (三) 平衡職場與生活：本公司依法令規定實施育嬰留職停薪制度，並提供家庭照顧假、陪產假、生理假，提供旅遊補助及定期健康檢查。 (四) 本公司已為董事、監察人購買責任保險。			
七、公司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： 本公司目前尚未編製企業社會責任報告書。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，摘要說明得以註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

(五)落實誠信經營情形

評估項目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	✓		無重大差異
(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	✓		
(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	✓		
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	✓		無重大差異

評 估 項 目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位,並定期向董事會報告其執行情形?	✓		(二)本公司企業誠信經營之相關宣導及執行由行政管理部負責,應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施,向董事會報告。	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道,並落實執行?	✓		(三)對於利益衝突之相關情事,公司內部員工除可向直屬主管報告外,亦可直接向行政管理部主管報告。	
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度,並由內部稽核單位定期查核,或委託會計師執行查核?	✓		(四)本公司訂有內部稽核計畫,內部稽核單位依據稽核計畫執行各項查核作業,遇有特殊情事發生時,會另行安排專案查核。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	✓		(五)本公司透過定期與不定期會議,對員工宣導並使員工清楚瞭解公司誠信經營理念與規範。	
三、公司檢舉制度之運作情形	✓		(一)可透過電話、電子郵件或直接向直屬主管、行政管理部主管檢舉相關不誠信行為,並由行政管理部專責處理人員負責受理。	無重大差異
(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度,並建立便利檢舉管道,及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員?	✓		(二)本公司目前尚未訂定受理檢舉事項之作業程序,惟對檢舉事項之相關文件、資料,均視為機密文件,參與處理的所有人員,對所參與的過程,負有完全保密的責任。	
(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制?	✓		(三)本公司對檢舉人負保密責任,並未對其有何不當之處置行為。	
(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施?	✓			

評 估 項 目	運作情形(註1)		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	√	本公司網站及公開資訊觀測站已揭露「誠信經營守則」。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」，其運作與「上市上櫃公司誠信經營守則」間並無差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊〔如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形〕除上述事項外，本公司所訂定之「誠信經營守則」與「誠信經營作業程序及行為指南」亦規範以下項目： (一)禁止提供或收受不正當利益。 (二)對外宣示誠信經營政策。 (三)與商業對象說明誠信經營政策。			

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(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

內部控制制度聲明書

日期：一〇五年三月二十一日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 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一〇五年三月二十一日董事會通過，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：林鴻明簽章



林鴻明

總經理：林鴻明簽章



林鴻明

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

本公司民國一〇四年度股東常會於民國一〇四年六月三日於新竹舉行。會中出席股東決議通過下列議案：

- (1) 承認本公司 103 年度營業報告書及財務報表案。
- (2) 承認本公司 103 年度盈餘分配案：
 - a. 股東紅利-現金：
新台幣 184,071,076 元(等同現金股利每股 7.0 元)。
 - b. 股東紅利-股票：
新台幣 52,591,730 元(等同股票股利每股約 2.0 元)。
 - c. 員工紅利-現金：
新台幣 32,080,320 元(配發股數 117,008 股)。
 - d. 董監酬勞-現金：
新台幣 2,610,349 元。
- (3) 通過本公司發行 104 年度限制員工權利新股辦法案。
- (4) 通過修訂本公司「公司章程」案。
- (5) 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。
- (6) 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」案。
- (7) 通過修訂本公司「股東會議事規則」案。
- (8) 董監全面改選及解除競業禁止案。

2. 董事會決議及其執行情形

本公司民國一〇四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
104 年 03 月 17 日第 4 屆第 13 次	(1)通過 103 年財務報表
	(2)通過 103 年營業報告書
	(3)通過 103 年度盈餘分配案
	(4)通過 103 年度盈餘轉增資發行新股
	(5)通過 103 年度內部控制制度聲明書
	(6)修改本公司核決權限表中「投資循環核決權限額度」
	(7)修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」
	「董事及監察人選任程序」、「股東會議事規則」、
	「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」
	「公司誠信經營守則」、「道德行為準則」
	「公司誠信經營作業程序及行為指南」

重要決議日期	重要決議內容
	(8)提名獨立董事候選人案
	(9)本公司改選董事及監察人案
	(10)召開 104 年度股東常會相關事宜
104 年 04 月 23 日第 4 屆第 14 次	(1)通過 104 年 Q1 季報
	(2)修訂本公司「公司章程」、「取得或處分資產處理程序」
	(3)通過 104 年度本公司經理人薪資
104 年 06 月 03 日第 5 屆第 1 次	(1)推舉本公司董事長案
104 年 06 月 16 日第 5 屆第 2 次	(1)103 年度盈餘暨員工分紅轉增資配股基準日
	(2)103 年度盈餘暨員工分紅轉增資發行新股
104 年 07 月 20 日第 5 屆第 3 次	(1)通過 104 年 Q2 季報
	(2)訂定 104 年度限制員工權利新股發行辦法
	(3)通過 104 年度董監事酬勞及經理人員工分紅案
104 年 10 月 22 日第 5 屆第 4 次	(1)通過 104 年 Q3 季報
	(2)修訂本公司「公司章程」
	(3)與華南銀行簽定衍生性金融商品交易合約
	(4)訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案
	(5)訂定本公司 105 年度稽核計劃
104 年 12 月 25 日第 5 屆第 5 次	(1)通過 105 年度財務預算案
	(2)修訂本公司「公司章程」
	(3)訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」
	(4)本公司透過授權取得廣達電腦(股)公司 QCI1832 晶片技術
105 年 03 月 21 日第 5 屆第 7 次	(1)通過 104 年財務報表
	(2)通過 104 年營業報告書
	(3)通過本公司 104 年度員工酬勞及董監酬勞分配
	(4)通過本公司 104 年度盈餘分配案
	(5)通過員工酬勞發行新股
	(6)通過 104 年度內部控制制度聲明書
	(7)訂定本公司「105 年度限制員工權利新股辦法」
	(8)召開本公司 105 年股東常會案
105 年 05 月 12 日第 5 屆第 8 次	(1)通過 105 年 Q1 季報
	(2)通過 105 年度本公司經理人薪資
	(3)設置併購特別委員會，並訂定「併購特別委員會組織規程」
	(4)選任併購特別委員會成員
	(5)通過以現金及新股為對價，收購 Broadcom 旗下 Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片 Pilot 產品線相關資產
	(6)新增股東會討論事項案由

(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	陳明輝	方蘇立	104/01/01~104/12/31	

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：無此情事。

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	104 年度		105 年截至 05 月 01 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 代表人林鴻明	786,420	0	0	500,000
董事	豐聯投資有限公司 代表人陳清宏				
10%以上 大股東	豐聯投資有限公司				
董事	宏正自動科技(股)公司 代表人陳新宇	173,961	0	0	0
董事	賢華投資(股)公司 代表人余明長	90,940	0	0	0
獨立董事	楊千	0	0	0	0
獨立董事	胡迪群	0	0	0	0
獨立董事	吳素環	0	0	0	0
監察人	蔡永平	(38,472)	0	0	0
監察人	徐宏淵	(35,950)	0	0	0
監察人	中華開發工業銀行(股) 公司代表人林東珊	22,379	0	0	0
總經理	林鴻明	52,598	0	0	0
副總經理	黃鴻儒	58,365	0	0	0
副總經理	陳清宏	(49,182)	0	0	0
財會經理	邱文玉	(6,207)	0	0	0

2. 股權移轉之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

姓 名 (註 1)	股權移轉 原因 (註 2)	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、 監察人及持股比例超過 百分之十股東之關係	股 數	交易 價格
蔡永平	處分	104.05.28	李鳳萍	夫妻	100,000	282
徐宏淵	處分	104.05.28	鍾春子	夫妻	100,000	287

註 1：係填列公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十股東姓名。

註 2：係填列取得或處分。

3. 股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：無。

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：

105 年 05 月 01 日單位：仟股；%

姓名（註1）	本人 持有股 份		配偶未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具 有關係人或為配偶、二 親等以內之親 屬關係者，其名稱或 姓名及關係（註3）		備 註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名 稱	關 係	
豐驊投資有限公司	4,718,524	14.90%	0	0	0	0	盛驊投資 有限公司	林鴻明為二 家公司唯一 董事	無
代表人林鴻明	277,650	0.88%	0	0	0	0	0	0	無
國泰人壽保險(股)公 司	1,585,218	5.01%	0	0	0	0	0	0	無
代表人蔡宏圖	0	0	0	0	0	0	0	0	無
盛驊投資有限公司	1,074,884	3.39%	0	0	0	0	豐驊投資 有限公司	林鴻明為二 家公司唯一 董事	無
代表人林鴻明	277,650	0.88%	0	0	0	0	0	0	無
宏正自動科技(股)公 司	1,043,770	3.30%	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
							宏正科技 (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	
代表人陳尚仲	0	0	0	0	0	0	0	0	無
宏元投資(股)公司 司	978,267	3.09%	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

							宏正科技(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
代表人陳尚仲	0	0	0	0	0	0	0	0	無
德銀託管瓦薩齊基金信託所屬新興市場小型	824,322	2.60%	0	0	0	0	0	0	無
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	800,445	2.53%	0	0	0	0	0	0	無
宏正科技(股)公司	767,625	2.42%	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	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	0	0	無
德銀託管加州公務員瓦薩齊投資專戶	700,182	2.21%	0	0	0	0	0	0	無
德銀託管安聯全球安聯東方收益投資專戶	591,931	1.87%	0	0	0	0	0	0	無

九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例：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
102.05	110	30,000	300,000	23,334	233,340	現金增資 23,360 仟元	無	註 1
102.09	10	30,000	300,000	23,800	233,801	資本公積 4,667 仟元	無	註 2
102.10	10	30,000	300,000	23,862	238,617	限制員工權利新股 610 仟元	無	註 3
103.05	10	30,000	300,000	23,907	239,067	限制員工權利新股 450 仟元	無	註 4
103.07	10	30,000	300,000	23,897	238,967	註銷限制員工權利新股 100 仟元	無	註 5
103.08	10	30,000	300,000	26,287	262,874	資本公積 23,907 仟元	無	註 6
103.12	10	30,000	300,000	26,309	263,094	限制員工權利新股 220 仟元	無	註 7
103.12	10	30,000	300,000	26,296	262,959	註銷限制員工權利新股 135 仟元	無	註 8
104.08	10	50,000	500,000	31,672	316,720	盈餘暨員工分紅 53,762 仟元	無	註 9

註 1：該次增資係依 1020514 園商字第 1020013768 號

註 2：該次增資係依 1020910 園商字第 1020026873 號

註 3：該次增資係依 1021025 園商字第 1020032385 號

註 4：該次增資係依 1030512 竹商字第 1030013318 號

註 5：該次增資係依 1030729 竹商字第 1030021928 號

註 6：該次增資係依 1030825 竹商字第 1030024741 號

註 7：該次增資係依 1031201 竹商字第 1030035249 號

註 8：該次增資係依 1031230 竹商字第 1030038803 號

註 9：該次增資係依 1040821 竹商字第 1040024074 號

105 年 05 月 01 日 單位：股

股 份 種 類	核定股本			備註
	流 通 在 外 股 份 (註)	未發行股份	合計	
普通股	31,672,049	18,327,951	50,000,000	

(二)股東結構

105 年 05 月 01 日單位：股

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外國人	個人	庫藏股	合計
人 數	0	7	68	101	1,145	0	1,321
持 有 股 數	0	2,008,292	14,241,814	8,753,269	6,668,674	0	31,672,049
持 股 比 例	0.00%	6.34%	44.96%	27.64%	21.06%	0.00%	100.00%

(三)股權分散情形

1. 普通股：

105年05月01日；單位：股；%

持股分級	股東人數	持有股數	持有比率 %
1-999	453	60,356	0.19%
1,000-5,000	571	1,062,471	3.35%
5,001-10,000	80	590,654	1.86%
10,001-15,000	33	405,185	1.28%
15,001-20,000	30	520,932	1.64%
20,001-30,000	23	550,934	1.74%
30,001-40,000	22	777,423	2.45%
40,001-50,000	13	592,942	1.87%
50,001-100,000	32	2,493,779	7.87%
100,001-200,000	26	3,595,721	11.36%
200,001-400,000	27	7,390,840	23.35%
400,001-600,000	2	1,137,575	3.59%
600,001-800,000	2	1,467,807	4.63%
800,001-1,000,000	3	2,603,034	8.22%
1,000,001 股以上	4	8,422,396	26.60%
合計	1,321	31,672,049	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股權比例占前十股東

股份 主要股東名稱	持有股數(股)	持股比例(%)
豐驊投資有限公司	4,718,524	14.90%
國泰人壽保險(股)公司	1,585,218	5.01%
盛驊投資有限公司	1,074,884	3.39%
宏正自動科技(股)公司	1,043,770	3.30%
宏元投資(股)公司	978,267	3.09%
德銀託管瓦薩齊基金信託所屬新興市場小型	824,322	2.60%
匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司專戶	800,445	2.53%
宏正科技(股)公司	767,625	2.42%
德銀託管加州公務員瓦薩齊投資專戶	700,182	2.21%
德銀託管安聯全球安聯東方收益投資專戶	591,931	1.87%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目 \ 年度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 05 月 01 日
每股	最高	303.00	386	369
	最低	190.00	232	286.5
市價	平均	245.52	309.80	329.12
每股	分配前	32.73	33.32	**
淨值	分配後	23.73	*	*
每股 盈餘	加權平均股數		26,189	31,508
	每股盈餘	追溯調整前	10.72	10.79
		追溯調整後	8.93	*
每股 股利	現金股利		7.00	8.00
	無償配股	盈餘配股	-	-
		資本公積配股	2.00	-
	累積未付股利		-	-
投資 報酬 分析	本益比		**	**
	本利比		**	**
	現金股利殖利率		**	**

*俟股東會決議後定案。

**不適用。

(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)股東現金紅利：

自民國一〇四年度盈餘中提撥新台幣 253,376,392 元為現金股利，每股配發 8.0 元，俟股東常會通過並呈報主管機關核准後，授權董事會訂定配息基準日。

(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：

項目		年度	105 年度預估
期初實收資本額(元)			316,720,490
本年度配股配息情形(註1)	每股現金股利(元)		8.0
	盈餘轉增資每股配股數(股)		0
	資本公積轉增資每股配股數(股)		0
業績績效變化情形	營業利益		不適用(註2)
	營業利益較去年同期增(減)比率		
	稅後純益		
	稅後純益較去年同期增(減)比率		
	每股盈餘		
	每股盈餘較去年同期增(減)比率		
年平均投資報酬率(年平均本益比例數)			
擬制性每股盈餘及本益比	若盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	
	若未辦理資本公積轉增資且盈餘轉增資全數改配放現金股利	擬制每股盈餘	不適用(註2)
		擬制年平均投資報酬率	

註1:尚未經過股東常會通過。

註2:依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無需公開民國105年度財務預測資訊，故無民國105年度預估資料。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

第二十七條：本公司年度如有獲利，應提撥不低於8%為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於3%為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

上述公司章程修訂待105年股東常會通過。

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	42,297,115
董監事酬勞	4,358,199

(1)員工紅利及董事及監察人酬勞金額以稅前淨利，依章程所訂之成數為估計基礎。

(2)配發員工分紅股票股數依董事會前一日收盤價為計算基礎計算，不足一股之員工紅利以現金發放。

3.董事會通過之擬議配發員工分紅及董事、監察人酬勞之金額及設算每股盈餘之有關資訊如下：

(1)擬議配發員工現金紅利新台幣 0 元，董事、監察人酬勞新台幣 4,358,199 元。

(2)擬議配發員工股票紅利金額新台幣 42,297,115 元，占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例 11.07%。

(3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘為 10.71 元。

(4)實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：本公司實際與認列數評估無差異。

4.前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形：

(1)實際配發情形：

項目	103 年度			
	董事會通過擬議 配發數 (金額)	董事會決議實際 配發數 (金額)	差異數	差異原因
員工紅利	32,080,320	32,080,320	0	無
董監事酬勞	2,610,349	2,610,349	0	無

(2)實際配發與認列數有差異者，其差異數、原因及處理情形：本公司實際與認列數評估無差異。

(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	第 1 次限制員工權利新股	第 2 次限制員工權利新股	第 3 次限制員工權利新股
申報生效日期	102 年 09 月 04 日	102 年 09 月 04 日	103 年 08 月 07 日
發行日期	102 年 10 月 8 日	103 年 04 月 25 日	103 年 11 月 19 日
已發行限制員工權利新股數	150,000	150,000	100,000
發行價格	0	0	0
已發行限制員工權利新股數占已發行股份總數比率	0.63%	0.63%	0.38%
員工限制取得條件	員工自獲配限制員工權利新股後居滿下數時程仍在職，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： 任職居滿 1 年：10% 任職居滿 2 年：10% 任職居滿 3 年：40% 任職居滿 4 年：40%	員工自獲配限制員工權利新股後居滿下數時程仍在職，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： 任職居滿 1 年：10% 任職居滿 2 年：10% 任職居滿 3 年：40% 任職居滿 4 年：40%	員工自獲配限制員工權利新股後居滿下數時程仍在職，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： 任職居滿 1 年：10% 任職居滿 2 年：10% 任職居滿 3 年：40% 任職居滿 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，不得將該新股予以出售、抵押、質押、轉讓、贈與、質押、轉讓或其他方式之處分。 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。	1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該新股予以出售、抵押、質押、轉讓、贈與、質押、轉讓或其他方式之處分。 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。	1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該新股予以出售、抵押、質押、轉讓、贈與、質押、轉讓或其他方式之處分。 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。	1. 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該新股予以出售、抵押、質押、轉讓、贈與、質押、轉讓或其他方式之處分。 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	於既得條件限制期間內交付信託保管	於既得條件限制期間內交付信託保管	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暨得條件之處理方式	收回註銷	收回註銷	收回註銷	收回註銷
已收回或收買限制員工權利新股之股數	23,500 股	0 股	0	0
已解除限制權利新股之股數	8,700 股	9,000 股	2,200	2,200
未解除限制權利新股之股數	28,800 股	36,000 股	19,800	19,800
未解除限制權利新股之股數	0.12%	0.15%	0.08%	0.08%

利新股股數佔 已發行股份總 數比率			
對股東權益之 影響	對原有普通股股東股權稀 釋不大	對原有普通股股東股權 稀釋不大	
104年度限制員工權利新股本公司未執行。			

(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數占已發行股份總數比率	已解除限制權利(註1)			未解除限制權利		
				已解除限制之股數	發行價格	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	無此情事								
員工	員工	128,000	0.40%	43,400	0	0.14%	84,600	0	0.27%
	陳建州								
	林秋慧								
	林莉娟								
	周宏儒								
	鄭景華								
	周國庠								
	彭萬嘉								
員工	陳詠昇								
員工	林志忠								
員工	蔡大千								

註1：包括註銷股數23,500股。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一) 最近年度及截至年報刊印日止已完併購或受讓他公司股份發行新股之主要併購或受讓他公司股份發行新股之主要併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主要併購或受讓他公司股份發行新股者：不適用。
2. 最近一季執行情形，如執行進度效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計劃：不適用。

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

本公司於105年05月12日董事會決議通過以現金及新股為對價，收購Broadcom旗下Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片Pilot產品線相關資產。本收購交易擬依企業併購法第27條辦理。本收購交易總價30,000,000美元，其中11,386,192美元擬以現金交付，其餘擬發行2,022,000股新普通股交付，交割後約占本公司股權6%。交割後實收資本額為新台幣336,940,490元，分為33,694,049普通股，本收購交易將提請股東會決議。

八、資金運用計劃情形：

本公司無已發行但資金運用計劃尚未完成或最近三年內已完成且計劃效益尚未顯現之情形。

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	103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%
伺服器遠端管理系統單晶片	789,494	92.24%	921,402	92.83%
電腦與視訊延伸系統單晶片	59,279	6.93%	62,174	6.27%
虛擬化桌上型電腦系統單晶片	-	-	415	0.04%
其他	7,139	0.83%	8,569	0.86%
合計	855,912	100.00%	992,560	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

未來將整合高效能低功耗多核心中央處理器，以提升整體系統單晶片效能並維持低功耗。同時將整合加解密加速引擎及安全開機等功能，以提升系統可靠度。為了產品功能的提升將提升硬體功能以支援 Windows10、RDP10、4K 顯示等，並使用 40 奈米或其他新製程，以提供更先進的服務。因應介面高速化，我們將持續開發高速介面技術，如 SGMII、USB、DDR3/4 及 PCI-Express 等介面。

(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

2015 年終雲端需求不振，預計全球 Fabless IC 設計產業成長率為負 8.5%；但台灣市場在聯發科優先降價搶攻市佔的策略加上瑞昱受惠博通的轉單效益，以及 SSD 相關產品熱賣下，2015 年台灣 IC 設計仍然有 2.8% 成長。2016 年雖有機會回暖，但智慧型手機成長趨緩及平板機需求下滑趨勢不變狀態下，新興應用如穿戴式裝置和物聯網等又處於產業發展初期，拓璞產業研究所(TRI)預估 Fabless IC 設計產業營收成長恐仍為負向。受到終端 PC 產業出貨大幅度衰退影響，另一方面則是智慧型手機(Smartphone)的成長幅度低於預期，本來預期在 2015 年下半年雲端運算與物聯網快速發展帶來 IC 設計新需求，但 2015 年下半年只有些微成長。

資策會產業研究所(MIC)表示，雲端運算與物聯網快速發展帶來 IC 設計新需求，公有雲服務以及群眾募資平台相形降低創業門檻，加上應用服務創業也較過往製造業固定成本低，應用服務推陳出新，助長雲端運用成長的重要關鍵。也因為這樣，雲端伺服器市場相對目前其他台灣 IC 設計產業成長。

反觀傳統伺服器市場，PC 產業銷售欲振乏力，促使 PC 的 IT 品牌業者朝向附加價值高的雲端運算服務方案進行發展；並且在伺服器產品的佈局上與時俱進。HP、Dell 或 Lenovo 皆有佈局後 PC 裝置，但除了 Lenovo 受會於中國大陸內需市場需求外，其他業者的後 PC 裝置市場標線仍然表現不彰。

然而雲端運算需求雖然增加，但由於伺服器 CPU 越來越強大，整體伺服器市場需求數量並不明顯。

根據 ITIS 產業評析，展望 2016 年，全球半導體市場的成長力道主要來自於以下六個應用項目：智慧手機、SSD、汽車、超輕薄微電、產業應用、穿戴裝置等。其中傳統消費性電子，傳統手機，傳統電腦和筆電都是負成長。

(2) 全球伺服器市場

近年 ODM Direct 銷售比例已與單一品牌勢均力敵，對品牌業者構成競爭壓力。IBM 在雲端運算服務價格滑落，為了提高附加價值以維持獲利，因此 IBM 近來藉由 Bluemix 平台與 Watson 智慧分析佈局物聯網市場，並且在 2014 年邁出低價的 X86 伺服器，更在 2015 年成立物聯網部門藉由此與騰訊/APPLE/Twitter 合作。

HP 伺服器的解決方案相當完整，也在 2015 年底尋求台灣業者鴻海合作以鞏固 Hyper Scale 客戶訂單，並且在大陸市場宣布公司分拆。在 2015 年出脫華三持股與清華紫光然後攜手金山雲。雖然在硬體事業營收比重仍然較高，但在獲利欠佳的條件下，早已積極布局經營 IT 運算相關服務。

Dell 在這三家業者中伺服器市佔率是有提升的空間。因為以硬體市場而言，HP Enterprise 若有將硬體事業縮編，基於伺服器硬體採購仍有資安考量，歐美主要企業若能以採購美系產品為主。Dell 的市佔率是有提升的空間。

Lenovo 成功的運用併購策略且受惠於中國大陸內需市場，收購 IBM X86 伺服器市場後，雖可以倚賴中國大陸內需市場維持一定市佔率，但能否走出海外，持續做大市場將是一大考驗。Lenovo 短期將會先以鞏固 IBM X86 市場為主，中國大陸雲端運算市場雖然發展蓬勃，但如何在傳統 IT，中國大陸公有雲，BAT 取得業務將為未來關鍵。

圖一 2015 年台灣 IC 設計產業產值
2012~2016 年我國半導體產業產值趨勢

單位：新台幣億元

年度 次產業別	2012	2013	2014	2015	2016(e)	2015 年 成長率	2016 年 成長率(e)
IC 設計產業產值	4,115	4,811	5,763	5,927	6,202	2.8%	4.6%
IC 製造業	8,292	9,965	11,731	12,300	12,459	4.9%	1.3%
晶圓代工	6,483	7,592	9,140	10,093	10,744	10.4%	6.5%
記憶體製造	1,809	2,373	2,591	2,207	1,715	-14.8%	-22.3%
IC 封裝產業產值	2,720	2,844	3,160	3,099	3,170	-1.9%	2.3%
IC 測試產業產值	1,215	1,266	1,379	1,314	1,360	-4.7%	3.5%
IC 產業產值合計	16,342	18,886	22,033	22,640	23,191	2.8%	2.4%

資料來源：工研院 IEK、ITIS 計畫(2016/02)

(3) 伺服器遠端管理系統單晶片

國際品牌持續調整業務體質，以讓公司企業運算服務符合市場需求，Dell 在 2003 年宣布下市後，在 2015 年 10 月大動作宣布以 670 億美元併購 EMC，可謂替未來運算產業趨勢發展作了明確註解，即企業運算市場因應軟體定義發展趨勢，而更需具備提出整合方案的能力。而 HP 也在 2015 年 10 月正式分拆，都不難理解傳統 PC 業者藉由組織改造、調整公司體質，以因應未來運算市場競爭。除了面對公有雲運算服務的替代性，在既有企業客戶基礎上，為能提供客戶更為完整運算的方案。傳統 PC 硬體業者 IBM、HP 與 Dell，紛紛透過購併取得雲端運算方案相關技術。

而且，隨著虛擬化技術的迅速發展，硬體於雲端運算市場發展的重要性將相形削弱，併購成為構築產品競爭力的最佳捷徑。基於全球伺服器市場品牌集中度仍高，預估短期內變化不大。因此台灣業者與品牌客戶之間的代工關係仍可穩定維持。但要關心的是雲端運算服務的興起，對品牌業者產品構成的排擠效果，而使品牌代工訂單規模受到影響。

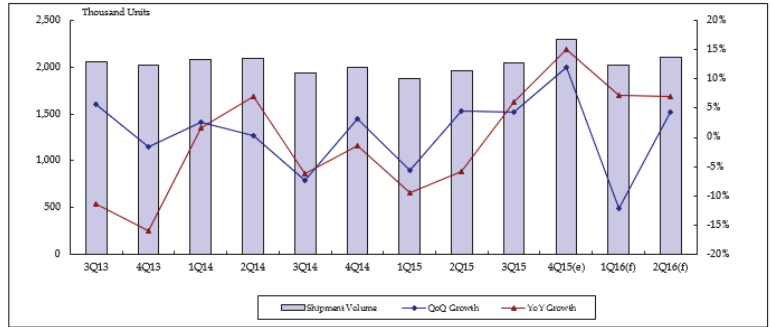
因此，為能使代工業務維持成長態勢，除了品牌客戶與國際大型網路服務業者的委外訂單以外。另外，基於隨著基礎運算服務取得門檻降低，藉由創新模式、顛覆產業經營，而在其規模擴大之後，或可有機會不再倚賴公有雲服務，而有機會自行建設資料中心，其也具備成為台灣代工客戶的可能性。

基於平台需求轉換持續且資料中心標案採購需求，2015 年 Q4 仍可保有成長動力，預估出貨量達 265 萬台。然對 2016 年市場景氣概況較為保守，且部份資料中心運算建設供給高於實際需求，是否會影響大型網路服務業者放緩投資腳步，亦值得後續觀察。

表二台灣伺服器出貨量統計及預估

	3Q13	4Q13	1Q14	2Q14	3Q14	4Q14	1Q15	2Q15	3Q15	4Q15(e)	1Q16(f)	2Q16(f)
Shipment Volume	2,064	2,029	2,082	2,090	1,935	1,998	1,884	1,969	2,053	2,299	2,021	2,109
QoQ Growth	5.7%	-1.7%	2.6%	0.4%	-7.4%	3.3%	-5.7%	4.5%	4.3%	12.0%	-12.1%	4.3%
YoY Growth	-11.3%	-16.1%	1.5%	7.0%	-6.2%	-1.5%	-9.5%	-5.8%	6.1%	15.1%	7.3%	7.1%

Source: MFC, Dec 2015



(4) 電腦與視訊延伸系統單晶片

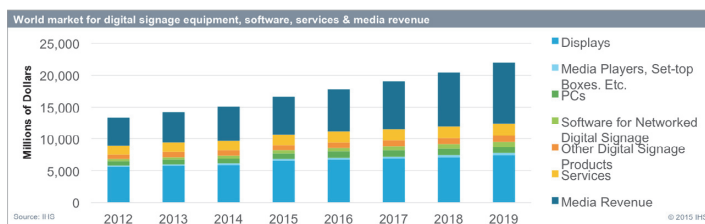
由於數位看板總佈建成本每年持續降低，許多行業了解到透過數位看板讓產品資訊能擴及到更多消費者是可行的方式，因此開始建置數位看板。IHS 針對更大尺寸面板，如超窄邊框視訊顯示牆的可用性、高分辨率、低功耗與市面上的各種內容管理軟體，這整體的銷售數字進一步分析，預計 2015 年數位看板整體營收將提高 10%；2016 年則是成長 7%。

HS 最新的「數位看板產業市場追蹤(Digital Signage Industry Market Tracker)」研究報告指出，2014 年數位看板營收成長最強勁的類別是軟體，產值為 4 億 3,100 萬美元，較去年同期成長 21%。媒體播放器及機上盒 (STB) 則是位居營收成長第二名，增長 19%，第三則是戶外數位媒體，營收成長 11%。

IHS 數位看板與專業顯示器總監 Sanju Khatri 表示，隨著 4K 影像生態系統不斷成熟，透過 4K 數位看板解決方案的擴展，將驅動媒體播放器、機上盒與個人電腦的營收成長。此外，預期今年與 2016 年，隨著 4K 影像多媒體播放器可用性的增加，以及進入數位看板市場領域的成本降低，將進一步強推數位看板市場成長。

數位看板的應用越來越廣，除了傳統的零售商現在醫療、教育、銀行等等都導入了數位看板。數位看板提供了活潑的即時互動廣告，也幫助業者傳達目標客群量身訂製的內容。

圖三全球數位看板(Digital Signage)與專業顯示器的出貨量預測



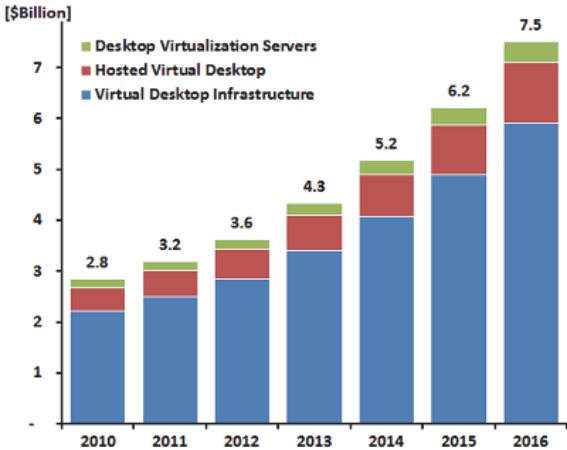
(5) 虛擬化桌上型電腦系統單晶片

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。

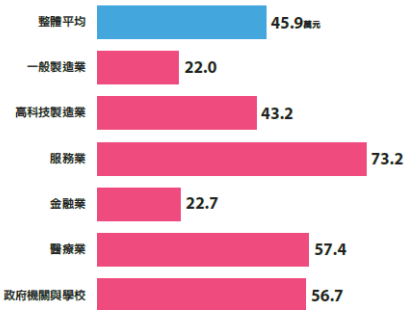
目前同樣用 ARM CPU 做類似單晶片的競爭者有美商 TI 公司，但是該公司主要是以 DSP 來做解壓縮，與本公司用 hard-wired engine 不同，我們的優勢為功耗低，不需要使用非常高速的 ARM CPU，因此客戶產品之主板以及機構設計較為容易。

有別於去年多數產業對桌面虛擬化採取較為保守的策略，今年的調查結果顯示，企業在未來導入桌面虛擬化的需求有明顯的提升，今年整體預計導入桌面虛擬化的平均人數與去年相比，成長了 3 倍。

Desktop Virtualization Market Forecast by [\$Billion] – 2010-2016



■ 2015年各產業桌面虚拟化投資金額



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	晶圓代工 記憶體製	以代工方式製造積體電路 DRAM、Flash、SRAM、ROM...

產業別	產業	定義	分類依據	範圍
		服務的廠商	造	等
下游	IC 封裝	將晶片上的功能訊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	導線架封裝	DIP、SOP、QFP...等使用導線架的封裝體
			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	晶圓切割與封裝前先以探針(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。其中 Renesas 目前在 Intel 下一代伺服器平台-Purley

2016~2017 沒有新的晶片供應下，就只會剩下 Emulex。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於傳送端及接收端，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. 最近年度投入之研發費用明細如下：

單位：新台幣仟元

項目	103 年度	104 年度	105 年度第 1 季
研發費用	111,262	119,732	29,143

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
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
100	PCI Express bus extension over CAT5e cable technology	PCI Express 匯流排網路線(CAT5e)延伸技術
	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
101	AST2400 5 th Generation Server Management Controller	第五代伺服器管理及控制晶片
	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
102	AST1020 Micro Server Bridge Chip	微型伺服器橋接晶片
	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
103	AST2500 6 th Generation Server Management Controller	第六代伺服器管理及控制晶片
	AST3200 RDP8.1 Client Controller	微軟遠端 RDP8.1 虛擬化桌面控制晶片
	AST1520 4K PC/AV extension controller	個人電腦及影音 4K 遠端延伸控制晶片

(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。

將持續提升目前產品製程，提升進入門檻。

(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。第二代產品上市是目前市場上唯一 4K2K over IP 的解決方案。

(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		103 年度		104 年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		305,983	35.75%	372,009	37.48%
外銷	亞洲	437,069	51.06%	458,292	46.17%
	歐美	112,860	13.19%	162,259	16.35%
合計		855,912	100.00%	992,560	100.00%

2. 市場佔有率

根據工研院 IEK IT IS 計畫研究統計，2015 年台灣無晶圓廠 IC 設計業產值為 154.6 新台幣。以該公司 104 年度營業收入約為 9.92 億元推估，信驊公司在我國無晶圓廠 IC 設計市場佔有率約為 0.06%。另可估算產品之約略市場佔有率如下：

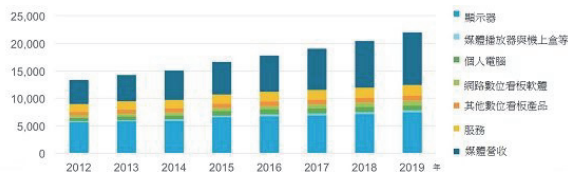
(1) 伺服器遠端管理系統單晶片

依據 Gartner 2015 年 5 月的資料，2014 年全球伺服器出貨總台數為 1,000 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，2014 年全球伺服器遠端管理晶片出貨總顆數約為 1,000 萬顆至 4,000 萬顆。若以該公司 2015 年的出貨量 340 萬顆伺服器遠端管理晶片，推估該公司的市佔率約為 8.5%~34%。

(2) 電腦與視訊延伸系統單晶片

根據 HIS iSuppli Research 資料顯示，由於數位看板總佈建成本每年持續降低，許多行業透過數位看板讓產品資訊更廣泛觸及，面板價格持續降低因此開始建置數位看板。IHS 針對更大尺寸面板，預計 2015 年數位看板整體營收將提高 10%；2016 年則是成長 7%。



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

隨著行動上網裝置的普及，使用行為已顛覆傳統商務運作模式；由創新服務引領潮流的同時，民眾生活接無法脫離雲端運算。資料倍增的情況下，除了結構性資料比重提高外，附加價值，延伸效益的服務如巨量資料或人工智慧的應用持續提升硬體需求。雲端運算架構產品屬客製化，且多半有國家政策管制相關議題，台廠藉由終端產品生產基礎，結合當地雲端運算服務客戶，以協助當地資料中心硬體設備或是整合方案之部屬。台廠不但和北美業者合作多時，也應大陸雲端市場快速成長保持密切合作。目前大陸本地雲端運算服務業者仍以內需市場為主，仍然未具採購規模時，還是會與傳統品牌業者合作為主。

(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 90012015 版品質認證，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 2015 年售出 1,050 萬台伺服器，增長 8%；2016 年預計可出貨 1,130 萬台，增長率達到 7%。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，除搜索引擎龍頭 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)台灣伺服器主機板佔有率

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) 伺服器虛擬化

雲端運算倍增的情況下，伺服器都虛擬化共享系統資源及增加系統使用率。促使伺服器的成長遠遠低於雲端運算的運算量。

因應對策：

伺服器遠端管理晶片可以運用在其他不同市場，如儲存器，高階轉接器，NAS 等等。

(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，並實施工員認股機制，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

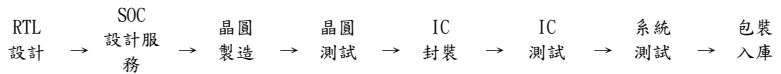
1. 主要產品之重要用途

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

103 年度				104 年度				105 年度第 1 計			
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
A	366,609	92.99%	無	A	410,459	96.38%	無	A	139,148	99.41%	無
其他	27,626	7.01%	無	其他	15,409	3.62%	無	其他	820	0.59%	無
進貨淨額	394,235	100.00%		進貨淨額	425,868	100.00%		進貨淨額	139,968	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

103 年度				104 年度				105 年度 第 1 季			
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
A	132,921	15.53%	無	A	217,383	21.90%	無	A	79,364	27.71%	無
B	113,807	13.30%	無	B	190,239	19.17%	無	B	37,097	12.95%	無
C	81,906	9.57%	無	C	130,337	13.13%	無	C	46,605	16.27%	無
D	86,858	10.15%	無	D	112,298	11.31%	無	D	29,226	10.20%	無
E	88,950	10.39%	無	E	66,413	6.69%	無	E	14,132	4.93%	無
其他	351,470	41.06%	無	其他	275,890	27.80%	無	其他	80,028	27.94%	無
銷貨淨額	855,912	100.00%		銷貨淨額	992,560	100.00%		銷貨淨額	286,452	100.00%	

(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

年度 銷售量值 主要商品	103 年度				104 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	795	245,823	2,019	543,671	1,004	309,812	2,388	611,590
電腦與視訊延伸系統單晶片	110	59,114	-	165	127	60,602	1	1,572
其他	-	1,046	-	6,093	-	1,595	-	7,389
合計	905	305,983	2,019	549,929	1,131	372,009	2,389	620,551

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 項目		103 年度	104 年度	年報刊印日
員工 人數 (人)	研發人員	29	31	32
	業務及管理人員	16	17	17
	合計	45	48	49
平均年齡(歲)		38.37	37.61	37.95
平均服務年資(年)		4.55	5.12	5.35
學歷 分布 比率 (%)	博士	2.22%	2.08%	2.04%
	碩士	44.44%	47.92%	46.94%
	大專	53.33%	50.00%	51.02%
	高中	0	0	0

四、環保支出資訊

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。

104 年度教育訓練如下：

訓練課程名稱	單位(姓名)	內 訓	外 訓	實 施 月 份											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
無鹵產品	品保部	✓		✓											
新進人員教育訓練	行政管理部	✓											✓		
IQC/OQC 檢驗訓練	品保部	✓		✓					✓			✓	✓		
季報	全體同仁	✓				✓	✓			✓			✓		
新進員工勞工安全教育訓練	行政管理部	✓											✓		
由專利看技術	RD 全體同仁	✓								✓					
由技術看專利	RD 全體同仁	✓								✓					
「員工出勤請假辦法」及「平日/假日延長工時申請辦法」修訂後之說明會	行政管理部	✓													✓
急救人員訓練	行政管理部		✓			✓									
104 年度防護團訓練	行政管理部		✓							✓					
公開發行公司內部稽核人員持續進修班	財務部		✓							✓					
防火管理員	行政管理部		✓							✓					
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財務部		✓								✓				

訓練課程名稱	單位(姓名)	內訓	外訓	實 施 月 份											
				1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
國際財務報導準則第15號客戶合約之收入解析	財務部		✓								✓				
職業安全衛生業務主管暨職業安全衛生管理人員在職教育訓練	行政管理部		✓									✓			
發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	財務部		✓											✓	
重大金融弊案與法律風險	稽核課		✓											✓	
會計部門人員如何迅速熟悉 IFRS 新準則之發展及影響評估	財務部		✓											✓	
從企業的內控制度及風險管理談舞弊的預防與偵查實務	稽核課		✓											✓	
從最新勞基法修正實務解析-工時制度與勞檢因應	行政管理部		✓												✓

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	2016/01/01~ 2016/12/31	105 年廠房租約 (工業東四路 13 號 2F)	無
廠房租約	新竹科學園區 管理局	2016/01/01~ 2016/12/31	105 年廠房租約 (工業東四路 15 號 2F)	無
廠房租約	新竹科學園區 管理局	2016/01/01~ 2016/12/31	105 年廠房租約 (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	2015/05/21~ 2016/05/20	104 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	2015/07/07~ 2016/07/06	104 年授信合約 / 授信總額度 100,000,000 元	無
銀行授信	中國信託 敦北分行	2015/06/23~ 2016/06/22	104 年授信合約 / 授信總額度 108,000,000 元	無
商業火災 保險	富邦產險	2015/10/23~ 2016/10/23	104 年商業火災保險 / 總保險金額 53,000,000 元	無

陸、企業社會責任

一、企業承諾

(一)公司承諾

信驊科技深信企業的成功與成長要靠企業與社會及環境配合，應該善盡社會責任。我們期望為客戶提供最適切的 SoC 系統解決方案，優質客戶服務；並且持續投注資源強化公司研發，以發揮技術核心優勢。在設計研發過程中，透過綠色設計概念以及簡化產品結構等方式來持續維護地球環境，為綠色永續盡一份心力。此外，我們力求在股東、員工、社會、客戶以及供應商等所有利益關係人之間建立良好關係，達成各方利益平衡，在瞬息萬變的產業競爭中得以激發眾效，創造多贏局面。對於公司治理，落實董事會、企業專業經理人、監察人等各個角色，強調營運透明，重視股東及員工之權益。

信驊科技秉持著回饋社會的理念，積極投入關懷弱勢族群。近幾年來，信驊科技體認到城鄉差距與偏鄉地區教育資源的匱乏，決定藉由一己之力為偏鄉地區教室學童盡一份社會責任；每年定期投注資源於偏遠城鄉山區，希望藉此能夠為學童們帶來更豐富的教育資源，讓他們在學習的道路上能走得更順。我們亦與優良大學合作，藉由企業力量鼓勵學生專注於各項學術研究，並且扮演良好企業導師之角色，期望為莘莘學子在尋找人生規畫時指引方向，略盡社會責任。

(二)人才培育

我們深信年輕人是國家與企業未來的支柱，為擴大年輕人的視野，信驊科技於 2011 年參與「世界公民島」計畫，期許青年能以更高的視野回饋國家社會。信驊科技善盡企業公民之責任，並致力於回饋社會。世界公民文化中心為青年人搭起邁向世界的橋樑，使其有機會認識其他地方之文化，並藉此減緩台灣與世界各地間之文化隔閡。此外，自 2013 年起每年贊助清華大學電機工程學系學生獎學金，期望藉此鼓勵年輕學生積極向學，增進學子對學術研究的興趣。2015 年更進一步參與清華大學電機學系-「看見學分外的世界~企業導師活動」；不僅只是藉由金錢贊助年輕學生，更期望藉著親身與優異學生們互動，幫助學生探索自身興趣，對於未來職涯規畫有更明確的掌握。

(三)員工權益

員工是我們最寶貴的資產，我們致力於提供安全舒適的工作環境，良好的教育訓練以及完善的待遇及福利。依據「勞動基準法」等相關法令規定管理保障，並由專人處理員工工作事宜，以確保員工權益。除依照相關法令規定設有職工福利委員會外，每月提撥職工福利金，推行各項福利措施，更有員工內部外部教育訓練，員工

入股分紅等福利事宜。另依勞工退休金條例，按月提撥退休金至勞保局之員工個人帳戶。本公司有關勞資關係一切措施均依相關法令規定實施，勞資關係良好。針對員工健康，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。

員工若有任何意見，亦可透過電話，電子郵件向主管反應；或可直接向直屬主管或總經理反應申訴，將由專人專責處理。

(四)利害關係人

信驊科技本著追求公開的經營策略，對公司所有內外部利益相關者亦明定有效且透明的溝通管道，盡可能了解各方需求以作為擬定企業經營以及維繫企業社會責任重要參考。

(五)股東／投資人

信驊科技為公開上櫃之公司，訂有公司治理實務守則，同時依規定揭露所有訊息於公司網站及公開資訊觀測站，以期維護股東及投資人之資訊公開公平的原則。本公司依相關法令規定定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，同時依規定申報異動資料。有關公司營運，我們秉持著公平公正及公開的原則對待所有股東，除主動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等議案；公司亦給予股東充分發言之機會。此外為確保股東對公司重大事項有充分知悉，參與及決定的權利，除依相關法令規定辦理資訊公開事宜外，公司經營之相關資料如每季財務資料，法人說明會相關資料等亦於公司網站有一完整之投資人專區可供股東及一般大眾公開查閱。

針對股東所提之建議及疑問，公司設置有發言人及代理發言體系，除可快速解決問題外，在公司網站上亦設有投資人專區，以處理股東／投資人相關疑問。

(六)客戶／供應商／銀行

本公司與銀行、客戶、供應商等利害關係人，均保持暢通且良好的溝通管道，並尊重及維護其應有的合法權益：

本公司對於往來銀行間均提供充足的資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，做出最佳判斷及決策。此外，所有公司財務資訊亦可於公開資訊觀測站或本公司網站投資人專區取得最新訊息。

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設有專人客服以回應客戶對本公司產品之各項疑問。同時已訂定相關客訴管理規範，以力求最快速解決客戶之疑問。於公司網站“聯絡我們”部分，亦設有產品相關專區可直接聯繫解決客戶疑問。

本公司與供應商往來均有專責人員負責，往來情況良好且均為長期合作關係。於遴選供應商時，評估過去是否有影響環境社會之

記錄，並且選擇有 ISO 14001 以及 OHSAS 18001 認證之供應商。然而，倘若發現供應商有違反企業社會責任之事宜或對環境社會造成影響時，則將考慮暫時中止業務往來。供應商有任何疑問申訴時，均可透過專責人員與公司內部聯繫。

二、社會參與

於專注本業經營之外，信驊科技致力於成為良好企業公民，善盡企業社會責任。2013 年開始跟新竹家扶中心合作"書香輪動"計畫，藉由提供大量書籍於各偏鄉學校間輪替閱讀以提供書籍持續滿足孩童的閱讀樂趣，亦期望扎根著手培養孩子們良好的閱讀習慣。2015 年仍以"信扶書香"為主題，持續推動獎勵閱讀，友愛互動。我們深信縮短城鄉差距應該從教育做起，除了添購六百餘冊新書贈與新竹家扶中心作為偏鄉地區兒童的課外圖書之外，並贊助博幼基金會"弱勢家庭學童課業輔導"，希望身處偏鄉的兒童也都能獲充足資源，養成良好閱讀習慣。2016 年開始，針對台東地區偏鄉中小學特地編列預算補助進行包括老舊校舍設備更新及提供學習資源以及器材設備等，幫助孩童在未來的第一哩路走得更穩更順。

回饋社會部分如下說明：

2016	贊助家扶基金會"書箱輪動暨閱讀推廣專案"
2015	贊助清大獎學金
2015	贊助天下文化教育基金會-播下閱讀的種子偏鄉地區閱讀計畫
2015	台東縣立豐里國民小學補助款改善教學環境
2015	台東縣立新生國民中學補助款改善教學環境
2015	台東縣立光明國民小學補助款改善教學環境
2015	投入志工人力協辦尖石嘉興國小原鄉閱讀營
2015	八仙樂園粉塵爆炸捐助
2015	台東縣豐田國中視聽教室冷氣設備
2014	投入志工人力協辦尖石鄉梅花國小深耕閱讀體驗營
2014	贊助藝游弦樂四重奏國民樂派—冬季戀歌巡迴演出公益活動
2014	贊助清大獎學金
2014	贊助台東縣豐田國中體育館音響設備
2014	贊助台東縣卑南國中棒球隊
2014	贊助博幼基金會
2014	"信扶書香"計畫:提供偏鄉地區閱讀書籍
2013	與新竹家扶中心合作"書香輪動"計畫
2011	社團法人中華民國世界公民文化協會"世界公民島"活動

三、環境績效

(一)永續環境

信驊科技為專業之 IC 設計公司，透過綠色設計概念及簡化產品結構之方式以期於生產研發過程能夠減少環境汙染。本公司依據行業特性制定相關之作業規範，並且恪遵規範執行，同時將由產品品質保證相關單位負責推動及執行環保、安全及衛生等業務。對於節能減碳以及溫室氣體減量策略，常態型的於日常作業中力行省水省電等措施以求減少生態破壞。同時，於供應商遴選時將評估過去是否有影響環境及社會之記錄，並且優先選擇有通過 ISO14001 以及 OHSAS18001 認證之供應商。

(二)無衝突礦產宣告書

信驊科技瞭解 EICC 電子行業公民聯盟與 GeSI 全球永續議題 e 化倡議組織，所共同推動的 CFSI 無衝突採購計劃並全力支持與配合，以詳實調查供應鏈與其使用剛果民主共和國或是鄰近國家所開採之金屬礦產(以下簡稱衝突礦產 / Conflict Minerals)資訊，其衝突礦產包括錫(Sn)、金(Au)、鉭(Ta)、鎢(W) 金屬物質。盡力確保供應鏈使用其衝突金屬來源，非循自於武裝團體(無政府軍團或非法集團)於衝突礦區以侵犯人權、走私或其它非法途徑取得。

基於企業社會責任，本公司不支持使用非法來源之衝突礦產，並期望供應商全面使用合格冶煉廠或要求現有冶煉廠進行相關驗證，如發現供應商產品與原物料含有非合格來源之衝突礦產，本公司將採取必要措施並予以停止使用該衝突礦產。

特此制定衝突礦物政策並遵守以下承諾：

信驊科技將傾力向供應鏈詳實調查其衝突礦產資訊，以避免採購其衝突金屬調查報告所指出之含有衝突礦產的產品或原物料為公司政策，期許和要求供應商向非衝突礦產供應鏈與合格供應商進行採購並誠實公開其衝突礦產資訊，並藉由利用 EICC GeSI / CFSI 調查表進行衝突礦產來源調查，以落實無衝突採購計劃與策略再將其衝突礦產資訊，以透明公開方式提供給直接客戶。

(三)電子行業公民聯盟行為準則

對於電子行業公民聯盟行為準則，信驊科技承諾不僅要求自身，也要求所有供應商能夠遵守電子行業公民聯盟行為準則(EICC)；確保工作環境安全，員工受到尊重並具有尊嚴，商業營運環保並遵守道德操守。

「電子行業公民聯盟行為準則」符合「聯合國企業與人權指導原則」(UN Guiding Principles on Business and Human Rights)以及國際勞工組織的「工作基本原則與權利宣言」(Declaration of Fundamental Principles and Rights at Work)與「世界人權宣

言」(UN Universal Declaration of Human Rights)等關鍵性國際人權標準，是一套有關電子行業供應鏈的社會、環境與道德相關的行為規範。

柒、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 105 年 3 月 31 財務資 料 (註 2)
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度 (註 3)	
流 動 資 產			467,819	765,183	1,005,726	1,139,476	1,289,135
採 權 益 法 投 資			-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備			26,906	14,752	12,505	44,766	36,631
投 資 性 不 動 產			-	-	-	-	-
無 形 資 產			20,922	39,844	21,220	19,269	17,629
其 他 資 產			6,821	3,804	3,340	3,517	7,570
資 產 總 額			522,528	823,583	1,042,791	1,207,028	1,350,965
流動負債	分配前		97,782	117,283	182,125	151,788	161,813
	分配後		214,452	248,770	366,196	(註 3)	-
非 流 動 負 債			-	-	-	-	-
負債總額	分配前		97,782	117,283	182,125	151,788	161,813
	分配後		214,452	248,770	366,196	(註 3)	-
歸屬於母公司業主之權益			424,746	706,300	860,666	1,055,240	1,189,152
股 本			212,980	238,617	262,959	316,721	359,018
資 本 公 積			48,108	257,968	246,206	277,116	277,116
保留盈餘	分配前		163,658	217,988	367,202	470,447	559,808
	分配後		46,988	86,501	183,131	(註 3)	-
其 他 權 益			-	(8,273)	(15,701)	(9,044)	(6,790)
累 積 換 算 調 整 數			-	-	-	-	-
庫 藏 股 票			-	-	-	-	-
非 控 制 權 益			-	-	-	-	-
權 益 總 額	分配前		424,746	706,300	860,666	1,055,240	1,189,152
	分配後		308,076	574,813	676,595	(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. 104 年度盈餘分配已經 105 年 3 月 21 日董事會擬議通過。

1. 簡明綜合損益表-IFRSs

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註 1)					當年度截至 105 年 3 月 31 財務資料 (註 2)
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
營 業 收 入		484,409	590,802	855,912	992,560	286,452
營 業 毛 利		269,305	320,103	471,132	554,558	162,824
營 業 損 益		153,885	182,132	305,358	368,076	115,766
營業外收入及支出		(3,557)	12,224	19,856	21,089	(8,168)
稅 前 純 益		150,328	194,356	325,214	389,165	107,598
繼續營業單位本期淨利		135,653	171,000	280,701	339,908	89,361
停業單位損失		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		135,653	171,000	280,701	339,908	89,361
本期其他綜合損益(稅後淨額)	不適用	-	-	-	(133)	785
本期綜合損益總額		135,653	171,000	280,701	339,775	90,146
淨利歸屬於母公司業主		135,653	171,000	280,701	339,775	90,146
綜合損益總額歸屬於母公司業主		135,653	171,000	280,701	339,775	90,146
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-	-	-	-	-
每 股 盈 餘		6.37	7.40	10.72	10.79	

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

項 目 \ 年 度	最近五年度及最近期財務資料				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產	390,381	463,745	不適用		
基 金 及 投 資	-	-			
固 定 資 產	2,501	6,423			
無 形 資 產	2,716	20,834			
其 他 資 產	11,349	24,155			
資 產 總 額	406,947	515,157			
流動負債	分配前	50,096	89,888		
	分配後	130,408	206,558		

年 度 項 目		最近五年度及最近期財務資料				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
長 期 負 債		-	-	不適用		
其 他 負 債		-	-			
負債總額	分配前	50,096	89,888			
	分配後	130,408	206,558			
股 本		200,780	212,980			
資 本 公 積		47,247	48,107			
保留盈餘	分配前	108,824	164,182			
	分配後	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 總 額	分配前	356,851	425,269			
	分配後	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				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度
營業收入		346,387	484,409	不適用		
營業毛利		199,912	269,305			
營業損益		105,643	153,902			
營業外收入及利益		3,105	2,085			
營業外費用及損失		149	5,642			
繼續營業部門稅前損益		108,599	150,345			
繼續營業部門損益		90,073	135,670			
本期損益		90,073	135,670			
每股盈餘		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
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
103	陳明輝、方蘇立	勤業眾信聯合會計師事務所	無保留意見
104	陳明輝、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

年 度 分析項目		最近五年度財務分析					當年度截至 105 年 3 月 31 日(註 2)	
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度		
財務 結構 %	負債占資產比率	不適用		14.24	17.47	12.58	11.98	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		4,787.9	6,882.79	2,357.22	3,246.32		
償債 能力 %	流動比率		652.42	552.22	750.70	796.68		
	速動比率		620.86	524.69	720.10	754.93		
	利息保障倍數		3,683.11	827.56	587.73	31,675.26		
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)		5.94	6.19	5.30	5.46		
	平均收現日數		61.42	59.00	68.82	66.83		
	存貨週轉率(次)		8.39	9.65	9.85	9.21		
	應付帳款週轉率(次)		1.32	13.04	12.79	12.06		
	平均銷貨日數		43.48	37.81	37.05	39.63		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		28.36	62.81	34.66	28.15		
	總資產週轉率(次)		0.88	0.92	0.88	0.85		
	資產報酬率(%)		25.41	30.12	30.27	27.95		
獲 利 能 力	權益報酬率(%)		30.24	35.83	35.48	31.85		
	稅前純益占實收資本額比率(%)		81.45	123.68	122.87	119.88		
	純益率(%)		28.94	32.80	34.24	31.20		
	每股盈餘(元)		7.40	10.72	10.79	2.83		
現金 流量	現金流量比率(%)		172.07	135.70	262.77	306.31		
	現金流量允當比率(%)		145.82	145.98	146.72	204.56		
	現金再投資比率(%)		12.45	13.66	20.26	41.56		
槓桿 度	營運槓桿度		3.24	2.80	2.70	2.47		
	財務槓桿度		1.00	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. 負債占資產比率減少 28%：主係本年度無短期借款所致。								
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率減少 66%：主係不動產、廠房及設備增加所致。								
3. 流動比率增加 36%：主係現金及約當現金、備供出售金融資產及應收帳款增加所致。								
4. 速動比率增加 37%：主係現金及約當現金、備供出售金融資產及應收帳款增加所致。								
5. 利息保障倍數減少 29%：主係利息費用增加所致。								
6. 不動產、廠房及設備週轉率減少 45%：主係不動產、廠房及設備增加所致。								
7. 現金流量比率增加 94%：主係流動負債減少所致。								
8. 現金再投資比率增加 48%：主係營運資金增加所致。								

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				
			100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務結構	負債占資產比率(%)		12.31	17.45	不適用		
	長期資金占固定資產比率(%)		14,268.33	6,621.03			
償債能力	流動比率(%)		779.27	515.91			
	速動比率(%)		751.07	478.36			
	利息保障倍數(倍)		1,045.22	716.93			
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.16	5.30			
	平均收現日數		70.74	68.84			
	存貨週轉率(次)		11.07	9.47			
	應付帳款週轉率(次)		12.29	11.11			
	平均銷貨日數		32.97	38.56			
	固定資產週轉率(次)		138.50	75.42			
	總資產週轉率(次)		0.85	0.94			
獲利能力	資產報酬率(%)		25.90	29.46			
	股東權益報酬率(%)		29.51	34.69			
	占實收資本比率	營業利益	52.62	72.26			
		稅前利益	54.09	70.59			
	純益率(%)		26.00	28.01			
	每股盈餘(元)		4.77	6.50			
現金流量	現金流量比率(%)		221.52	194.75			
	現金流量允當比率(%)		190.17	146.03			
	現金再投資比率(%)		18.41	23.26			
槓桿度	營運槓桿度		3.20	3.15			
	財務槓桿度		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 $=(\text{流動資產}-\text{存貨}-\text{預付費用})/\text{流動負債}$ 。
- (3)利息保障倍數 $=\text{所得稅及利息費用前純益}/\text{本期利息支出}$ 。

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 $=\text{銷貨淨額}/\text{各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額}$ 。
- (2)平均收現日數 $=365/\text{應收款項週轉率}$ 。
- (3)存貨週轉率 $=\text{銷貨成本}/\text{平均存貨額}$ 。
- (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 $=\text{銷貨成本}/\text{各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額}$ 。
- (5)平均銷貨日數 $=365/\text{存貨週轉率}$ 。
- (6)固定資產週轉率 $=\text{銷貨淨額}/\text{固定資產淨額}$ 。
- (7)總資產週轉率 $=\text{銷貨淨額}/\text{資產總額}$ 。

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 $=\text{稅後損益}/\text{平均股東權益淨額}$ 。
- (3)純益率 $=\text{稅後損益}/\text{銷貨淨額}$ 。
- (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 $=\text{營業活動淨現金流量}/\text{流動負債}$ 。
- (2)淨現金流量允當比率 $=\text{最近五年度營業活動淨現金流量}/\text{最近五年度(資本支出}+\text{存貨增加額}+\text{現金股利})$ 。
- (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

董事會造送本公司一〇四年度財務報表，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

本公司一〇五年股東常會

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：林東珊

Handwritten signatures of the supervisors: 蔡永平 (Cai Yongping), 徐宏淵 (Xu Hongyuan), and 林東珊 (Lin Dongshan).

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 104 年及 103 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 104 年及 103 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 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 104 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
會計師陳明輝

陳明輝



會計師方蘇立

方蘇立



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 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 105 年 3 月 21 日



民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
流動資產											
1100	現金及約當現金（附註四及六）	\$ 830,329	69	\$ 780,142	75	2100	短期借款（附註十三）	\$ -	-	\$ 45,000	4
1125	備供出售金融資產－流動（附註七）	59,927	5	-	-	2170	應付帳款（附註十四）	34,507	3	33,997	3
1170	應收帳款淨額（附註四、五及八）	200,626	17	171,403	17	2206	應付員工紅利及董事酬勞（附註二十）	46,655	4	34,691	3
1180	應收帳款－關係人淨額（附註四、五、八及二六）	148	-	2,109	-	2219	其他應付款（附註十五）	9,326	1	9,875	1
1200	其他應收款（附註四）	1,993	-	1,930	-	2250	本期所得稅負債（附註四及二一）	41,800	3	40,941	4
130X	存貨（附註四、五及九）	42,976	3	45,950	4	2250	負債準備－流動（附註四、五及十六）	19,022	2	17,217	2
1410	預付款項（附註十二）	3,477	-	4,192	-	2300	其他流動負債（附註十五）	478	-	404	-
11XX	流動資產合計	1,139,476	94	1,005,726	96	21XX	流動負債合計	151,788	13	182,125	17
非流動資產											
1600	不動產、廠房及設備（附註四、五及十）	44,766	4	12,505	2	2XXX	負債合計	151,788	13	182,125	17
1780	其他無形資產（附註四及十一）	19,269	2	21,220	2	權益（附註四及十八）					
1840	遞延所得稅資產（附註四、五及二一）	1,621	-	1,439	-	3110	股本	316,721	26	262,959	25
1920	存出保證金（附註十二）	1,896	-	1,901	-	3200	普通股股本	277,116	23	246,206	24
15XX	非流動資產合計	67,552	6	37,065	4	3310	保留盈餘	86,428	7	58,358	5
						3350	法定盈餘公積	384,019	32	308,844	30
						3300	未分配盈餘	470,447	39	367,202	35
						3491	保留盈餘合計	(9,044)	(1)	(15,701)	(1)
							其他權益				
1XXX	資產合計	\$1,207,028	100	\$1,042,791	100	3XXX	權益合計	1,055,240	87	860,666	83
							負債與權益合計	\$1,207,028	100	\$1,042,791	100

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

綜合損益表

民國 104 年及 103 年 11 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度	
		金	%	金	%
	營業收入（附註四、五、十 九及二六）				
4100	銷貨收入	\$ 984,219	99	\$ 849,783	99
4800	其他營業收入	<u>8,341</u>	<u>1</u>	<u>6,129</u>	<u>1</u>
4000	營業收入合計	992,560	100	855,912	100
	營業成本（附註九及二十）				
5110	銷貨成本	<u>438,002</u>	<u>44</u>	<u>384,780</u>	<u>45</u>
5900	營業毛利	<u>554,558</u>	<u>56</u>	<u>471,132</u>	<u>55</u>
	營業費用（附註二十）				
6100	推銷費用	22,262	2	16,642	2
6200	管理費用	44,488	5	37,870	4
6300	研究發展費用	<u>119,732</u>	<u>12</u>	<u>111,262</u>	<u>13</u>
6000	營業費用合計	<u>186,482</u>	<u>19</u>	<u>165,774</u>	<u>19</u>
6900	營業淨利	<u>368,076</u>	<u>37</u>	<u>305,358</u>	<u>36</u>
	營業外收入及支出				
7230	其他利益及損失（附註 二十）	11,417	1	12,974	1
7010	其他收入（附註二十）	10,335	1	7,276	1
7050	財務成本（附註二十）	(<u>663</u>)	-	(<u>394</u>)	-
7000	營業外收入及支出 淨額	<u>21,089</u>	<u>2</u>	<u>19,856</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	389,165	39	325,214	38
7950	所得稅費用（附註四、五及 二一）	<u>49,257</u>	<u>5</u>	<u>44,513</u>	<u>5</u>
8200	本年度淨利	<u>339,908</u>	<u>34</u>	<u>280,701</u>	<u>33</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
	後續可能重分類至損益之項目				
8362	備供出售金融資產				
	未實現評價損失	(\$ 133)	-	\$ -	-
8300	其他綜合損益(淨額)合計	(133)	-	-	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 339,775	34	\$ 280,701	33
	每股盈餘(附註二二)				
	來自繼續營業單位				
9750	基 本	\$ 10.79		\$ 8.93	
9850	稀 釋	\$ 10.71		\$ 8.87	

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





民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	股數 (仟股)	普通股	資本公積	法定盈餘公積	盈餘分配	盈餘	其他權益			項	總額
								員工未賺得酬勞	備供出售金融商品	未實現損失		
		23,862	\$ 257,968	\$ 41,258	\$ 176,730	\$	\$	(\$ 8,273)	\$	\$	\$	\$ 706,300
A1	103 年 1 月 1 日餘額	23,862	\$ 257,968	\$ 41,258	\$ 176,730	\$	\$	(\$ 8,273)	\$	\$	\$	\$ 706,300
B1	102 年盈餘分配	-	-	-	17,100	(17,100)	-	-	-	-	-	-
B5	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(131,487)	-	-	-	-	(131,487)	-
C13	普通股現金股利—每股 5.50 元	2,340	23,907	(23,907)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	資本公積配發股票股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	103 年度淨利	-	-	-	-	280,701	-	-	-	-	-	280,701
N1	發行限制員工權利新股—103 年 4 月 25 日	45	450	10,485	-	-	-	(10,955)	-	-	-	-
N1	發行限制員工權利新股—103 年 11 月 19 日	22	220	4,950	-	-	-	(5,170)	-	-	-	-
N1	註銷限制員工權利新股—103 年 7 月 22 日	(10)	(100)	(1,400)	-	-	-	1,500	-	-	-	-
N1	註銷限制員工權利新股—103 年 12 月 19 日	(14)	(135)	(1,890)	-	-	-	2,025	-	-	-	-
N1	限制員工權利股票劃轉成本	-	-	-	-	-	-	5,152	-	-	-	5,152
Z1	103 年 12 月 31 日餘額	26,295	262,959	246,216	58,358	308,844	-	(15,701)	-	-	-	860,666
B1	103 年盈餘分配	-	-	-	28,070	(28,070)	-	-	-	-	-	-
B5	採列法定盈餘公積	-	-	-	-	(184,071)	-	-	-	-	(184,071)	-
B9	普通股現金股利—每股 7.00 元	5,259	52,592	-	-	(52,592)	-	-	-	-	-	-
T1	員工股票紅利	117	1,170	30,910	-	-	-	-	-	-	-	32,080
D1	104 年度淨利	-	-	-	-	339,908	-	-	-	-	-	339,908
D3	104 年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(133)	-	(133)	-
D5	104 年度綜合損益總額	-	-	-	-	339,908	-	-	(133)	-	339,775	-
N1	限制員工權利股票劃轉成本	-	-	-	-	-	-	6,790	-	-	-	6,790
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	31,671	\$ 316,721	\$ 277,116	\$ 86,428	\$ 384,019	\$	(\$ 8,911)	(\$ 133)	(\$ 133)	\$ 1,055,240	\$ 1,055,240

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

現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 389,165	\$ 325,214
A20000	調整項目：		
A20100	折舊費用	20,073	14,400
A20200	攤銷費用	18,967	22,090
A21900	股份基礎給付酬勞成本	6,790	5,152
A20900	財務成本	663	394
A23700	存貨跌價（回升利益）損失	(153)	3,354
A29900	提列負債準備	1,805	3,429
A21200	利息收入	(9,282)	(6,432)
A24100	外幣兌換淨損失（利益）	1,236	(8,605)
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收帳款（含關係人）	(29,473)	(67,443)
A31180	其他應收款	(50)	669
A31200	存 貨	3,127	(15,532)
A31230	預付款項	715	(940)
A32150	應付帳款	939	8,409
A32990	應付員工紅利及董監事酬勞	44,044	14,050
A32180	其他應付款	(524)	(27,136)
A32230	其他流動負債	74	98
A33000	營運產生之現金	448,116	271,171
A33300	支付之利息	(688)	(369)
A33500	支付之所得稅	(48,580)	(23,650)
AAAA	營業活動之淨現金流入	398,848	247,152
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(60,060)	-
B07500	收取之利息	9,269	6,221
B02700	購置不動產、廠房及設備	(52,334)	(12,153)
B04500	購置無形資產	(17,016)	(3,466)
B03800	存出保證金減少	5	4
BBB	投資活動之淨現金流出	(120,136)	(9,394)

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款(減少)增加	(\$ 45,000)	\$ 45,000
C04500	發放現金股利	(184,071)	(131,487)
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(229,071)	(86,487)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	546	6,299
EEEE	現金及約當現金淨增加數	50,187	157,570
E00100	年初現金及約當現金餘額	780,142	622,572
E00200	年底現金及約當現金餘額	\$ 830,329	\$ 780,142

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 104 年及 103 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 105 年 3 月 21 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則 (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」）發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 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為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，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，

而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，後續可能重分類至損益之項目包含備供出售金融資產未實現利益（損失）。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日(註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日(註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
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「公課」	2014年1月1日

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

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；IFRS 13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。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／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。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若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，分類及衡量如下：

- (1)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，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係

按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。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。此類金融資產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，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「來自客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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年度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。

3. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）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。本公司於應納公課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。

4. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 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 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。

5. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 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。

6. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

7. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。

IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。

IFRS 7 之修正提供額外指引，以闡明服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與。此外，該修正亦闡明除特定情況外，期中財務報告無須揭露金融資產及金融負債互抵揭露規定之資訊。

9. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產

生之利息費用。在現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

10. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(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

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 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. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 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

編製財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。除為規避部分匯率風險而進行避險交易所產生之兌換差額外，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。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當年度損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(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除同類別存貨外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、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。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，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(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。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；

- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當年度損益。

(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。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。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透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

B. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

C.放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收帳款（含關係人）、其他應收款及存出保證金）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

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，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，如應收帳款及其他應收款，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。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

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

本公司僅對於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。

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(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。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

1. 保 固

於銷售合約下之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。

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

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

(十四) 股份基礎給付協議限制員工權利股票

限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（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。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整及資本公積－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限制員工權利股票估計數量。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－限制員工權利股票。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當年度所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當年度所得稅

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，列入當年度所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

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由課稅所得以供可減除暫時性差異及研究發展及人才培訓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由足額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，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當年度之稅率衡量，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本公司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. 當年度及遞延所得稅

當年度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年度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。

管理階層將對估計與基本假設持續檢視。若估計之修正僅影響當年度，則於修正當年度認列；若會計估計之修正同時影響當年度及未來年度，則於修正當年度及未來年度認列。

(一) 收入認列

商品銷售收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四、(十一)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因所決定之特定比率估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為商品銷售收入之減項，且本公司管理階層定期檢視估計之合理性。

(二) 所得稅

截至 104 年及 103 年 12 月 31 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 1,621 仟元及 1,439 仟元。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為損益。

(三) 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。

(四) 不動產、廠房及設備之耐用年限

如附註四(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。

(五) 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

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 70	\$ 70
銀行支票及活期存款	98,257	135,651
約當現金		
原始到期日在3個月以內之		
銀行定期存款	<u>732,002</u>	<u>644,421</u>
	<u>\$830,329</u>	<u>\$780,142</u>

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	0.12%~0.94%	0.17%~3.30%

七、備供出售金融資產－流動

	104年12月31日	103年12月31日
<u>國內投資</u>		
－基金受益憑證	<u>\$ 59,927</u>	<u>\$ -</u>

八、應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應收帳款</u>		
非關係人	\$200,626	\$171,403
關係人	<u>148</u>	<u>2,109</u>
	<u>\$200,774</u>	<u>\$173,512</u>

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。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
0 至 30 天	\$200,774	\$170,962
31 至 60 天	-	1,329
61 至 90 天	-	1,063
91 至 180 天	-	158
合 計	<u>\$200,774</u>	<u>\$173,512</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30 天以下	\$ 27,506	\$ 17,787
31 至 60 天	-	1,329
61 至 90 天	-	1,063
91 至 180 天	-	158
合 計	<u>\$ 27,506</u>	<u>\$ 20,337</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

九、存 貨

	104年12月31日	103年12月31日
製 成 品	\$ 37,130	\$ 43,509
在 製 品	5,799	1,650
原 料	47	791
	<u>\$ 42,976</u>	<u>\$ 45,950</u>

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 438,002 仟元及 384,780 仟元。

本公司與存貨相關之營業成本中，分別包括下列費損：

	104年12月31日	103年12月31日
存貨跌價回升利益（損失）	<u>\$ 153</u>	<u>(\$ 3,354)</u>

淨變現價值存貨回升係因去化部分庫齡較長之存貨所致。

十、不動產、廠房及設備

	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他 設 備	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,429	\$ 1,344	\$ 30,401	\$ 34,174
增 添	1,114	150	10,889	12,153
處 分	(398)	(434)	(24,328)	(25,160)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 3,145</u>	<u>\$ 1,060</u>	<u>\$ 16,962</u>	<u>\$ 21,167</u>
<u>累計折舊</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,175	\$ 874	\$ 17,373	\$ 19,422
處 分	(398)	(434)	(24,328)	(25,160)
折舊費用	738	302	13,360	14,400
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,515</u>	<u>\$ 742</u>	<u>\$ 6,405</u>	<u>\$ 8,662</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 1,630</u>	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 10,557</u>	<u>\$ 12,505</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,145	\$ 1,060	\$ 16,962	\$ 21,167
增 添	-	-	52,334	52,334
處 分	(686)	(464)	(1,877)	(3,027)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,459</u>	<u>\$ 596</u>	<u>\$ 67,419</u>	<u>\$ 70,474</u>
<u>累計折舊</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,515	\$ 742	\$ 6,405	\$ 8,662
處 分	(686)	(464)	(1,877)	(3,027)
折舊費用	751	198	19,124	20,073
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,580</u>	<u>\$ 476</u>	<u>\$ 23,652</u>	<u>\$ 25,708</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 879</u>	<u>\$ 120</u>	<u>\$ 43,767</u>	<u>\$ 44,766</u>

折舊費用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

十一、其他無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>成 本</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 36,314	\$ 11,152	\$ 690	\$ 48,156
單獨取得	2,423	893	150	3,466
處 分	(7,263)	-	-	(7,263)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 31,474</u>	<u>\$ 12,045</u>	<u>\$ 840</u>	<u>\$ 44,359</u>

(接 次 頁)

(承前頁)

	專 利 權	電 腦 軟 體	其 他	合 計
<u>累計攤銷</u>				
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 3,952	\$ 4,274	\$ 86	\$ 8,312
攤銷費用	19,116	2,560	414	22,090
處 分	(7,263)	-	-	(7,263)
103 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 15,805</u>	<u>\$ 6,834</u>	<u>\$ 500</u>	<u>\$ 23,139</u>
103 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 15,669</u>	<u>\$ 5,211</u>	<u>\$ 340</u>	<u>\$ 21,220</u>
<u>成 本</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 31,474	\$ 12,045	\$ 840	\$ 44,359
單獨取得	-	1,233	15,783	17,016
處 分	(29,051)	(1,893)	(690)	(31,634)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,423</u>	<u>\$ 11,385</u>	<u>\$ 15,933</u>	<u>\$ 29,741</u>
<u>累計攤銷</u>				
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 15,805	\$ 6,834	\$ 500	\$ 23,139
攤銷費用	15,417	2,778	772	18,967
處 分	(29,051)	(1,893)	(690)	(31,634)
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,171</u>	<u>\$ 7,719</u>	<u>\$ 582</u>	<u>\$ 10,472</u>
104 年 12 月 31 日淨額	<u>\$ 252</u>	<u>\$ 3,666</u>	<u>\$ 15,351</u>	<u>\$ 19,269</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專 利 權	2 年
電腦軟體	3 至 5 年
其 他	2 至 3 年

十二、其他資產

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
預付款項	<u>\$ 3,477</u>	<u>\$ 4,192</u>
<u>非 流 動</u>		
存出保證金	<u>\$ 1,896</u>	<u>\$ 1,901</u>

十三、短期借款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 45,000</u>

銀行週轉性借款之利率於 103 年 12 月 31 日為 1.55%~1.60%。

十四、應付帳款

	104年12月31日	103年12月31日
<u>應付帳款</u>		
因營業而發生	<u>\$ 34,507</u>	<u>\$ 33,997</u>

十五、其他負債

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
其他應付款		
應付薪資及獎金	\$ 3,905	\$ 5,295
其 他	<u>5,421</u>	<u>4,580</u>
	<u>\$ 9,326</u>	<u>\$ 9,875</u>
其他負債	<u>\$ 478</u>	<u>\$ 404</u>

十六、負債準備

	104年12月31日	103年12月31日
<u>流 動</u>		
保固(一)	\$ 9,760	\$ 7,645
退貨及折讓(二)	<u>9,262</u>	<u>9,572</u>
	<u>\$ 19,022</u>	<u>\$ 17,217</u>

	保	固	退 貨 及 折 讓	合 計
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 7,645	\$ 9,572	\$ 17,217	
本年度新增	2,115	22,971	25,086	
本年度沖銷	-	(23,281)	(23,281)	
104 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 9,760</u>	<u>\$ 9,262</u>	<u>\$ 19,022</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。

十七、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 104 及 103 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 2,541 仟元及 2,408 仟元。

十八、權益

(一) 普通股股本

	104年12月31日	103年12月31日
額定股數(仟股)	<u>50,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$500,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>31,671</u>	<u>26,295</u>
已發行股本	<u>\$316,721</u>	<u>\$262,959</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。

(二) 資本公積

	104年12月31日	103年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或 撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$259,192	\$226,235
<u>不得作為任何用途</u>		
限制員工權利股票	<u>17,924</u>	<u>19,971</u>
	<u>\$277,116</u>	<u>\$246,206</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度總決算若有盈餘，應先完納稅捐及彌補以往年度虧損後，次提 10% 為法定盈餘公積，並依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。連同上年度累積未分配盈餘，提

撥全部或一部分，作為可供分配盈餘，並由董事會視實際營運狀況擬具盈餘分配案，提請股東會決議，依下列順序分配之：

1. 董事及監察人酬勞不高於 3%。
2. 員工紅利為 10% 至 15%。
3. 其餘為股東紅利。

員工紅利如以股票股利方式發放，其分配之對象得包括符合一定條件之從屬員工。本公司股利之分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，每年依法由董事會擬具分配案，提報股東會。

另依據本公司章程規定，本公司股東紅利分派得以現金或股票方式發放，其中股東現金紅利分派之比例不低於股東紅利總額之 10%。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 25 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 29 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞之估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(五)、員工福利費用。

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 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 28,070	\$ 17,100		
現金股利	184,071	131,487	\$ 7.00	\$ 5.50
股票股利	52,592	-	2.00	-

另本公司股東常會於104年6月3日決議通過以股東紅利52,592仟元及員工紅利32,080仟元轉增資。

本公司105年3月21日董事會擬議104年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 33,991	
現金股利	253,376	\$ 8.00

有關104年度之盈餘分配案尚待預計於105年6月29日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 備供出售金融資產未實現損益

	104年度	103年度
年初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現損失	(133)	-
年底餘額	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$ -</u>

2. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於104年6月3日及103年6月19日決議發行限制員工權利新股，相關說明參閱附註二三。

	104年度	103年度
年初餘額	(\$ 15,701)	(\$ 8,273)
本年度發行	-	(16,105)
認列股份基礎給付費用	6,790	5,152
本年度註銷	-	3,525
年底餘額	<u>(\$ 8,911)</u>	<u>(\$ 15,701)</u>

十九、收 入

	104年度	103年度
商品銷售收入	\$984,219	\$849,783
權利金收入	<u>8,341</u>	<u>6,129</u>
	<u>\$992,560</u>	<u>\$855,912</u>

二十、本年度綜合淨利

本年度綜合淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 9,227	\$ 6,259
附買回債券	30	148
其 他	25	25
其 他	<u>1,053</u>	<u>844</u>
	<u>\$ 10,335</u>	<u>\$ 7,276</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 11,542	\$ 12,974
透過損益按公允價值衡量之 金融工具損益	(125)	-
	<u>\$ 11,417</u>	<u>\$ 12,974</u>

(三) 財務成本

	104年度	103年度
銀行借款利息	<u>\$ 663</u>	<u>\$ 394</u>

(四) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>20,073</u>	<u>14,400</u>
	<u>\$ 20,073</u>	<u>\$ 14,400</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
管理費用	594	697
研發費用	<u>18,373</u>	<u>21,393</u>
	<u>\$ 18,967</u>	<u>\$ 22,090</u>

(五) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利（附註十七）		
確定提撥計畫	\$ 2,541	\$ 2,408
股份基礎給付	6,790	5,152
其他員工福利	<u>103,381</u>	<u>90,245</u>
員工福利費用合計	<u>\$112,712</u>	<u>\$ 97,805</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ -	\$ -
營業費用	<u>112,712</u>	<u>97,805</u>
	<u>\$112,712</u>	<u>\$ 97,805</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以 10%～15%及不高於 3%分派員工紅利及董監事酬勞，103 年度係按一定比例估列員工紅利 32,080 仟元及董監事酬勞 2,610 仟元。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月 25 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不低於 8%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞及董監事酬勞，係分別按前述稅前利益之一定比例估列，該等金額於 105 年 3 月 21 日董事會決議，尚待預計於 105 年 6 月 29 日召開之股東常會決議修正章程後，報告董事會，如下：

	104年度			
	現	金	股	票
員工酬勞	\$	-	\$ 42,297	
董監事酬勞		4,358		-

104 年度員工酬勞股數為 116 仟股，係按 105 年度決議之金額除以董事會決議日前一日之收盤價 364.5 元計算，不足一股之員工酬勞以現金發放。

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

本公司於 104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 19 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ -	\$ 32,080	\$ 19,083	\$ -
董監事酬勞	2,610	-	1,539	-

103 年度員工股票紅利股數為 117 仟股，係按 104 年度股東常會決議分紅之金額除以股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）274.17 元計算。

104 年 6 月 3 日及 103 年 6 月 19 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞，以及財務報告認列之員工紅利及董監事酬勞金額如下：

	103年度		102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	\$ 32,080	\$ 2,610	\$ 19,083	\$ 1,539
各年度財務報表認列金額	<u>32,080</u>	<u>2,610</u>	<u>19,083</u>	<u>1,558</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 19)</u>

上述差異調整為 103 年度之損益。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及 104 年與 103 年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。

(六) 外幣兌換損益

	104年度	103年度
外幣兌換利益總額	\$ 30,168	\$ 21,881
外幣兌換損失總額	(18,626)	(8,907)
淨損益	<u>\$ 11,542</u>	<u>\$ 12,974</u>

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當年度所得稅		
本年度產生者	\$ 46,766	\$ 38,525
未分配盈餘加徵	1,597	2,241
以前年度之調整	<u>1,076</u>	<u>3,287</u>
	49,439	44,053
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>182</u>)	<u>460</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,257</u>	<u>\$ 44,513</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	104年度	103年度
稅前淨利	<u>\$389,165</u>	<u>\$325,214</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 66,158	\$ 55,286
可減除暫時性差異	(3)	(165)
免稅所得	(45,997)	(40,496)
基本稅額應納差額	26,426	24,360
未分配盈餘加徵	1,597	2,241
以前年度之當年度所得稅費		
用於本期之調整	<u>1,076</u>	<u>3,287</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 49,257</u>	<u>\$ 44,513</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 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) 本年度所得稅負債

	104年12月31日	103年12月31日
本年度所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 41,800</u>	<u>\$ 40,941</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：

104 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	\$ 469	(\$ 323)	\$ 146
不動產、廠房及設備	24	(12)	12
未實現兌換損(益)	(1,981)	210	(1,771)
負債準備	<u>2,927</u>	<u>307</u>	<u>3,234</u>
	<u>\$ 1,439</u>	<u>\$ 182</u>	<u>\$ 1,621</u>

103 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	\$ 60	\$ 409	\$ 469
不動產、廠房及設備	13	11	24
未實現兌換淨益	(518)	(1,463)	(1,981)
負債準備	<u>2,344</u>	<u>583</u>	<u>2,927</u>
	<u>\$ 1,899</u>	<u>(\$ 460)</u>	<u>\$ 1,439</u>

(四) 免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，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	100 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日

(五) 兩稅合一相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$384,019</u>	<u>\$308,844</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 14,406</u>	<u>\$ 6,541</u>
	104年度(預計)	103年度(實際)
盈餘分配之稅額扣抵比率	3.75%	15.38%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 10.79</u>	<u>\$ 8.93</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.71</u>	<u>\$ 8.87</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104年8月10日。因追溯調整，103年度基本及稀釋每股盈餘變動如下：

	追 溯 調 整 前	追 溯 調 整 後
基本每股盈餘	<u>\$ 10.72</u>	<u>\$ 8.93</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 10.63</u>	<u>\$ 8.87</u>

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

	104年度	103年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$339,908</u>	<u>\$280,701</u>

股 數

單位：仟股

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	31,508	31,420
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	175	182
限制員工權利股票	<u>57</u>	<u>37</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>31,740</u>	<u>31,639</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，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酬勞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。

二三、股份基礎給付協議

本公司發行限制員工權利新股之相關資訊如下：

股東會 通過日期	預計發行 股數(仟股)	董事會決議 發行日期	增資基準日	實際發行 股數(仟股)	給與日 公平價值
102.06.07	150	102.08.01	102.10.08	61	\$ 150
		103.03.17	103.04.25	45	243
103.06.19	100	103.10.27	103.11.19	22	235
104.06.03	100	-	-	-	-

另本公司董事會於 105 年 3 月 21 日決議發行 105 年度限制員工權利新股 100 仟股。發行期間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，實際發行日期由董事會授權董事長訂定之。上述「發行限制員工之權利新股辦法」主要內容如下：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

本公司限制員工權利新股資訊彙總如下：

	股 數 (仟 股)	
	104年1月1日 至12月31日	103年1月1日 至12月31日
年初餘額	99	61
當年度給與	-	67
當年度既得	(10)	(5)
當年度註銷	-	(24)
年底餘額	<u>89</u>	<u>99</u>

104 及 103 年度認列之酬勞成本分別為 6,790 仟元及 5,152 仟元。

二四、營業租賃協議

營業租賃係承租廠房及公務車，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：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過 1 年	\$ 2,894	\$ 3,053
1～5 年	-	478
	<u>\$ 2,894</u>	<u>\$ 3,531</u>

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－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。

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

104 年 12 月 31 日

	第 1 等 級	第 2 等 級	第 3 等 級	合 計
備供出售金融資產				
基金受益憑證	<u>\$ 59,927</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 59,927</u>

104 及 103 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,034,992	\$ 957,485
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註2）	43,833	88,872

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：餘額係包含短期借款、應付帳款及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 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。

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過之政策所規範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

財務管理部門係為專責監督風險與落實政策以減輕暴險之獨立組織。

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)）。本公司從事各式衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率風險，包括以遠期外匯合約規避因銷售產生之美元資產產生之資產匯率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(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。本公司匯率暴險之管理係於政策許可之範圍內，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註二八。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

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，並將其年底之換算以匯率變動 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，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5% 時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

	美 金 之 影 響		人 民 幣 之 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度
稅前淨利	\$ 22,297	\$ 10,112	\$ -	\$ 3,820

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上升，主係因以美金計價之銷貨增加，導致以美金計價之應收帳款餘額增加且美金外幣存款增加，使美元淨資產增加所致。

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：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
－金融資產	\$732,002	\$644,421
－金融負債	-	45,000
具現金流量利率風險		
－金融資產	98,257	135,651

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 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 98 仟元及 136 仟元，主因為本公司之變動利率具淨資產利率暴險。

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，並透過每年複核及核准交易對方信用額度限額控制信用暴險。

本公司持續地針對應收帳款客戶之財務狀況進行評估，必要時亦會購買信用保證保險合約。

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 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之短期銀行融資額度分別為 308,000 仟元及 223,000 仟元。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。

104 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					
應付帳款	\$ 34,507	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	<u>9,300</u>	<u>26</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
無附息負債	<u>\$ 43,807</u>	<u>\$ 26</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

103 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					
短期借款	\$ -	\$ 45,000	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	33,770	227	-	-	-
其他應付款	<u>9,775</u>	<u>100</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 43,545</u>	<u>\$ 45,327</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(2) 融資額度

	104年12月31日	103年12月31日
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ 45,000
— 未動用金額	<u>308,000</u>	<u>223,000</u>
	<u>\$308,000</u>	<u>\$268,000</u>

二六、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	104年度	103年度
具重大影響之投資者	<u>\$ 452</u>	<u>\$ 13,343</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	104年12月31日	103年12月31日
具重大影響之投資者	<u>\$ 148</u>	<u>\$ 2,109</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(三) 主要管理階層薪酬

104及103年度對董監事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 14,454	\$ 11,943
退職後福利	<u>216</u>	<u>216</u>
	<u>\$ 14,670</u>	<u>\$ 12,159</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。

二七、重大或有負債及未認列之合約承諾

除已於其他附註所述者外，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。

104及103年度之權利金支出分別為2,016仟元及2,976仟元。

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。本公司具重大影響之外幣資產及負債資訊如下：

104 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	14,628		32.83		\$	480,237	
金 融 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,045		32.83			34,307	

103 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳	面	金	額
金 融 資 產								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元	\$	7,444		31.65		\$	235,603	
人 民 幣		15,008		5.09			76,391	
金 融 負 債								
<u>貨幣性項目</u>								
美 元		1,054		31.65			33,359	

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

104年1月1日至12月31日				103年1月1日至12月31日			
外	幣	匯	率	淨	兌	換	損
美	元	32.83 (美元：新台幣)		\$	10,417	31.65 (美元：新台幣)	\$ 10,588
人	民	5.00 (人民幣：新台幣)			-	5.09 (人民幣：新台幣)	1,066
				\$	10,417		\$ 11,654

二九、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：

單位：新台幣仟元

持 有 之 公 司	有價證 券種類	有 價 證 券 名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
					股數／單位 (仟)	帳 面 金 額			
本公司	基 金	復華海外型基金－復 華全球債券基金	—	備供出售金融 資產－流動	1,796	\$ 25,016	-	\$ 25,016	—
	基 金	復華海外型基金－復 華全球短期收益基 金	—	備供出售金融 資產－流動	2,193	24,969	-	24,969	—
	基 金	復華海外型基金－復 華新興人民幣短期 收益基金	—	備供出售金融 資產－流動	975	9,942	-	9,942	—

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 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、利率區間及當年度利息總額。

(6) 其他對當年度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。

三十、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) 主要產品及勞務之收入

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	104年度	103年度
伺服器遠端管理系統單晶片	\$921,402	\$789,493
電腦與視訊延伸系統單晶片	62,174	59,279
其 他	<u>8,984</u>	<u>7,140</u>
	<u>\$992,560</u>	<u>\$855,912</u>

(二) 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	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台 灣	\$ 372,009	\$ 305,983	\$ 64,035	\$ 33,725
中 國	458,292	437,069	-	-
其 他	<u>162,259</u>	<u>112,860</u>	-	-
	<u>\$ 992,560</u>	<u>\$ 855,912</u>	<u>\$ 64,035</u>	<u>\$ 33,725</u>

非流動資產不包括金融工具及遞延所得稅資產。

(三) 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：

	104年度	103年度
客戶 A	\$ 217,383	\$ 132,921
客戶 B	190,239	113,807
客戶 C	130,337	81,906
客戶 D	112,298	86,858
客戶 E	<u>NA (註 1)</u>	<u>88,950</u>
	<u>\$ 650,257</u>	<u>\$ 504,442</u>

註 1：收入金額未達本公司收入總額之 10%。

捌、財務狀況及經營結果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	103 年度	104 年度	差 異	
			金額	%
流 動 資 產	1,005,726	1,139,476	133,750	13%
不動產、廠房及設備	12,505	44,766	32,261	258%
其 他 無 形 資 產	21,220	19,269	(1,951)	(9%)
資 產 總 計	1,042,791	1,207,028	164,237	16%
流 動 負 債	182,125	151,788	(30,337)	(17%)
保 留 盈 餘	367,202	470,447	103,245	28%
其 他 權 益	(15,701)	(9,044)	(6,657)	(42%)
1.變動分析說明：				
不動產、廠房及設備增加：主係本年度增添其他設備所致。				
保留盈餘增加：主係本年度淨利增加所致。				
2.影響重大者之未來因應計畫： 不適用。				

二、經營結果分析

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；%

項 目 \ 年 度	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
營 業 收 入 淨 額	855,912	992,560	136,648	16%
營 業 成 本	384,780	438,002	53,222	14%
營 業 毛 利	471,132	554,558	83,426	18%
營 業 費 用	165,774	186,482	20,708	12%
營 業 利 益	305,358	368,076	62,718	21%
營業外收入及支出	19,856	21,089	1,233	6%
繼續營業單位稅前淨利	325,214	389,165	63,951	20%
所 得 稅 費 用	44,513	49,257	4,744	11%
稅 後 淨 利	280,701	339,775	59,074	21%

年 度 項 目	103 年度	104 年度	增(減)金額	變動比例(%)
1. 變動分析說明：				
(1)營業利益增加：主係本年度高單價產品出貨量成長所致。				
(2)稅前及稅後淨利增加：主係本年度營收成長所致。				
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 及 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 104 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	103 度	104 度	增(減)金額
營 業 活 動	247,152	398,848	151,696
投 資 活 動	(9,394)	(120,136)	110,742
籌 資 活 動	(86,487)	(229,071)	142,584
淨 現 金 流 入 數	157,570	50,187	(107,383)
現金流量變動情形分析：			
1.營業活動：較上期淨現金流入新台幣 151,696 仟元，主係營業獲利所致。			
2.投資活動：較上期淨現金流出新台幣 110,742 仟元，主係取得備供出售金融資產及購置不動產、廠房及設備資產所致。			
3.籌資活動：較上期淨現金流出新台幣 142,584 仟元，主係發放現金股利所致，及償還短期借款所致。			

(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)	預計全年因投資及籌資活動淨現金流量(3)	現金剩餘數額(1)+(2)-(3)	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
\$830,329	\$1,161,046	\$(1,274,928)	\$716,447	-	-
105 年現金流動性分析：					
1.營業活動：淨現金流入新台幣 1,161,046 仟元，主係營業獲利所致。					
2.投資活動：淨現金流出新台幣 932,528 仟元，主係因併購 Emulex 旗下事業之技術資產產生淨現金流出，部分因購置無形資產及不動產、廠房及設備而抵銷所致。					
3.籌資活動：淨現金流出新台幣 342,400 仟元，主係發放股東現金股利，部分因短期借款增加而抵銷所致。					

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	103 年度		104 年度		105 年度第 1 季	
	金額	佔稅前純益比率	金額	佔稅前純益比率	金額	佔稅前純益比率
利息收入	6,432	2%	9,282	2%	1,451	1%
利息支出	394	-	663	-	3	-
兌換(損)益	5,954	2%	9,945	2%	1,454	1%

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 103 年度、104 年度及 105 年度第 1 季兌換(損)益占營業收入淨額比率分別為 1.52%、1.16%及(3.48%)，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。103 年度及 104 年度實際發生之研究經費分別為新台幣 111,262 仟元及 119,732 仟元，佔營收比例為 13%及 12%，預計未來將視市場變化及需求隨時調整研發費用支出，預估 105 年研發經費約為新台幣 143,678 仟元，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：

本公司於 105 年 05 月 12 日董事會決議通過以現金及新股為對價，收購 Broadcom 旗下 Emulex Corporation 伺服器遠端管理晶片 Pilot 產品線相關資產。本收購交易擬依企業併購法第 27 條辦理。本收購交易總價 30,000,000 美元，其中 11,386,192 美元擬以現金交付，其餘擬發行 2,022,000 股新普通股交付，交割後約占本公司股權 6%。交割後實收資本額為新台幣 336,940,490 元，分為 33,694,049 普通股，本收購交易將提請股東會決議。

本公司此項風險之管理執行與負責單位為財務部及各事業單位。

(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 103 年及 104 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」)及監察人中華開發工業銀行(股)公司(以下簡稱「開發工銀」)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。

(a)宏正自動科技(股)公司(以下簡稱「宏正公司」)

(1)截至民國 104 年 05 月 08 日止，宏正公司因禕峰科技有限公司、歲淇科技有限公司、厚雅科技(股)公司及梓群科技(股)公司等廠商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存單分別為 105,700 仟元、105,400 仟元。其中歲淇科技有限公司及禕峰科技有限公司等二案件經桃園地院判決敗訴，宏正公司不服已提起上訴，經智財法院及最高法院審理後，本案目前由最高法院判決將本案發回智財法院重新審理中。厚雅科技(股)公司與宏正公司之專利侵權訴訟日前經台北地方法院及智財法院駁回，宏正公司已於法定期間提出上訴至最高法院。截至民國 104 年 05 月 08 日止，上述案件除已與宏正公司達成和解或已受賠償之案件外，餘仍在審理之中。

(2)宏正公司於民國 103 年於美國東區德州聯邦法院(Eastern District of Texas)對 Uniclass Technology Co.,Ltd、Electronic Technology Co.,Ltd.Of Dongguan Uniclass 、Airlink 101、 Pheobe Micro Inc.、Broadtech International Co.,Ltd d/b/a Linkskey 及 Black Box Corporation 多家公司提起專利權侵犯之控訴，截至民國 103 年 12 月 31 日止，上開案件仍在審理中目前尚未知悉判決結果。部份公司對管轄法院不服要求移轉管轄至美國中區加州聯邦地區法院(Central District of California)，目前仍候開庭審理時間。

(b)中華開發工業銀行(股)公司(以下簡稱「開發工銀」)

(1)遠東航空(股)公司(下稱「遠航」)於 97 年 2 月爆發財務危機，案經偵辦後，檢察官起訴胡君、崔君、陳君等九人。因胡君曾為開發工業銀行派任於遠航之董事代表人，遠航乃以刑事附帶民事訴訟，向胡君及開發工銀請求連帶損害賠償新台幣 677,199 仟元及法定利息。遠航刑案已於 101 年 9 月 28 日宣判，胡君獲判無罪，故刑事法院直接判決駁回遠航對開發工銀之附帶民事訴訟。惟遠航不服，已請求檢察官就胡君刑案判決提起上訴，並對本案附帶民事送宋提起上訴，請求連帶賠償新台幣 600,000 仟元及法定利息，胡君刑案部分目前由台灣高等法院審理中。

另遠航又於 102 年 07 月對國巨(股)公司、楓丹白露(股)公司、勇春(股)公司及開發工銀提起訴訟，主張各被告擔任遠航董監事其間未盡善良管理人之注意義務，以致遠航遭不法掏空，請求賠償遠航新臺幣 1 億元及法定利息。台北地方法院於 103 年 12 月 30 日判決遠航敗訴，遠航不服，提起上訴，本件現由台灣高等法院審理中。

(2)開發工銀與 Morgan Stanley 就 Stack 2006-1 CDO Supersenior Swap 商品承作名目本金 275 百萬美金之 Swap 交易，因 Morgan Stanley 有不實銷售之嫌而導致開發工銀有重大損失。開發工銀已於 99 年 07 月 15 日遞送起訴狀予 Supreme Court of the State of New York，正是進入司法訴訟程序。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

- 七、公司及其關係企業如有發生財務周轉困難情事對本公司財務狀況影響：無。
- 八、其他重要事項：無。

玖、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。

- 拾、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。

信驊科技股份有限公司



董事長：林鴻明

