

股票代碼：3006



Annual Report 2012

民國一〇一年度年報

中華民國 一〇二 年 五 月 十 七 日 刊 印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>
<http://www.esmt.com.tw>

公司發言人

姓名：吳鴻基

職稱：總經理室特別助理

電話：886-3-578-1970

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

代理發言人

姓名：張幸珠

職稱：財務經理

電話：886-3-578-1970

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

公司地址及電話

30077 新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號

電話：886-3-578-1970

網址：<http://www.esmt.com.tw>

股票過戶機構

群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

10601 臺北市大安區敦化南路二段 97 號地下二樓

電話：886-2-2702-3999

網址：<http://www.capital.com.tw>

簽證會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

會計師姓名：鄭雅慧、林玉寬會計師

30075 新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

電話：886-3-578-0205

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

本公司無發行海外有價證券

目 錄

目	次	頁次
致股東報告書-----		1
公司簡介		
一、設立日期-----		4
二、公司沿革-----		4
公司治理報告		
一、組織系統及職掌-----		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-----		14
四、會計師公費資訊-----		23
五、更換會計師資訊-----		24
六、公司董事長、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-----		24
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-----		25
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----		26
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及綜合持股比例-----		26
募資情形		
一、資本及股份-----		27
二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、 收購及分割）之辦理暨資金運用計劃執行情形-----		33
營運概況		
一、業務內容-----		39
二、市場及產銷概況-----		43
三、從業員工資訊-----		48

目	次	頁次
四、環保支出資訊-----		49
五、勞資關係-----		49
六、重要契約-----		50
財務概況		
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----		51
二、最近五年度財務分析-----		55
三、最近年度財務報告之監察人查核報告-----		59
四、最近年度財務報表-----		62
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表-----		97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響-----		144
財務狀況及財務績效之檢討分析與評估風險事項		
一、財務狀況-----		145
二、財務績效-----		146
三、現金流量-----		147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----		148
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畫-----		148
六、風險事項分析及評估-----		148
七、其他重要事項-----		150
特別記載事項		
一、關係企業相關資料-----		151
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----		156
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--		156
四、其他必要補充說明事項-----		156
五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項-----		156

致股東報告書

各位股東女士、先生：

101 年全球經濟復甦明顯放緩。全球主要的國際機構不斷下調今年的世界經濟成長預期，主要是發達經濟體成長未見起色及失業率居高不下。其次，全球金融波動震盪，國際金融危機爆發以來，各國過度依靠財政和貨幣政策來調節經濟運行，尤其是一些國家濫用貨幣政策的問題相當嚴重。歐、美、日央行競相施行不受上限約束的量化寬鬆政策，帶來全球經濟流動性風險，流動性的增大不可避免地造成大量熱錢到處游動，炒作金融產品與大宗商品，致使匯市和股市震盪，導致新興經濟體面臨輸入性的通膨壓力。從貨幣匯率情況看，今年初以來，新興經濟體的貨幣匯率出現大幅波動，既不利於這些國家的經濟穩定，也無助於世界經濟的復甦，最後，國際貿易熱度大幅降溫，世界經濟持續低迷，連帶國際貿易成長步履蹣跚，特別是受歐洲債務危機影響，進出口市場呈現萎靡之勢。此外國內經濟除出口不振外，民間消費也在油電雙漲、課徵證所稅、奢侈稅及房屋實價登錄後，分別影響股市、房市動能，進一步導致消費萎縮，影響所及致本公司因全球經濟景氣成長持續放緩而導致營收呈現衰退。本公司 101 年度之營業收入為新台幣 5,281,674 仟元，較 100 年度之營業收入新台幣 5,435,567 仟元，衰退 2.83%，全年毛利率為 14.84%，稅前損失為 171,133 仟元。

一、101 年度營業結果

1. 101 年度及 100 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	5,281,674	5,435,567	(153,893)	(2.83%)
營業毛利	783,798	612,286	171,512	28.01%
營業費用	739,014	775,171	(36,157)	(4.66%)
營業利益(損失)	44,784	(162,885)	207,669	127.49%
營業外收支淨額	(215,917)	(47,628)	(168,289)	(353.34%)
稅前純益(損失)	(171,133)	(210,513)	39,380	18.71%
稅後純益(損失)	(173,827)	(214,028)	40,201	18.78%

2. 財務收支及獲利能力分析

(1) 財務收支

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	662,487	691,363	(28,876)	(4.18%)
投資活動現金流量	(263,866)	(249,876)	(13,990)	(5.60%)
融資活動現金流量	(106,223)	(239,841)	133,618	55.71%

(2)獲利能力

項目		101 年度	100 年度
資產報酬率(%)		(2.65)	(3.18)
股東權益報酬率(%)		(3.20)	(3.80)
占實收資本 比率(%)	營業利益	1.68	(6.27)
	稅前純益	(6.41)	(8.10)
純益率(%)		(3.29)	(3.94)
每股盈餘(元)		(0.68)	(0.87)

(3) 研究發展狀況:101 年研究發展支出為新台幣 476,482 仟元約佔營業收入 9.02%。

二、102 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1)擴充低密度特殊型 DRAM 記憶體產品線如 DDR2、LP DDR、mSDRAM... 等;
- (2)加速導入次世代製程產品開發,以維持成本結構之競爭優勢;
- (3)擴展 NOR Flash 及 NAND 產品與合作夥伴策略聯盟,並加速發展 MCP 產品線;
- (4)加速推展功率 IC 及類比 IC 之產品線;
- (5)維持穩健之財務結構。

2. 預計銷售數量及其依據

預期民國 102 年全球經濟成長將溫和復甦,主要是(1)美國的國債上限、「財政懸崖」問題對世界經濟的影響不可忽視。(2)美、歐、日等發達經濟體釋放流動性的強度、速度和波及面都會對整體世界經濟產生影響。由此引發的其他國家通膨率的上升和貨幣政策的因應調整都會在某種程度上影響世界經濟的平穩運行。(3)歐洲債務危機是一個重要的不確定因素。各種解決方案穩步推進,債務危機在整體上維持在可控水平,但不排除個別重債國債務危機的惡化,從而拖累整個歐元區經濟。(4)貿易保護主義仍將是制約貿易大幅度增長的重要因素。(5)大宗商品市場不確定性增加,寬鬆貨幣政策帶來的充裕流動性將可能成為推升大宗商品價格的主要因素。(6)全球治理和區域合作將取得值得期待的進步。(7)地區安全危機可能對世界經濟產生負面影響。地區部分國家國內政治與社會形勢的變化,不僅對全球市場帶來衝擊,也會誘發諸多區域和全球範圍內的不穩定因素,從而影響世界經濟的穩定發展。

展望未來,鑒於目前世界經濟的基本狀況以及發展趨勢上所呈現的種種跡象,未來幾年世界經濟的中低速增長將成為新的常態,102 年世界經濟成長大致持平或微幅上揚的可能性較大,展望 102 年全球半導體產業景氣,來自 PC 應用的存貨金額屢創新高,預期存貨調節時間將可能延伸至 102 年第 2 季,將成為 102 年全球半導體產業景氣趨向緩步成長的主因。

3. 重要產銷政策

- (1)強化與晶片供應商及後段生產外包商之間的夥伴關係，以維持產能及供貨穩定。
- (2)加強推廣良裸晶粒(KGD)之業務。
- (3)提供優於同業之成本結構及品質，擴大國內外市場的市佔率。
- (4)加強與代理經銷商之間的互動關係，並拓展新產品之應用領域，增加業務銷售量。

三、未來公司發展策略

隨著全球經濟景氣緩慢復甦，新興市場 101 年經濟成長表現優異，其對科技產品需求成為全球科技業主要成長動能，預計新興市場 102 年對於科技產品的需求仍將持續的成長，本公司為應新興市場內需需求強勁成長，已逐步擴大對新興市場之銷售。此外本公司為因應景氣逐漸復甦及市場需求將持續加強新產品研發，除專注於高集積度、高速度及低功耗的記憶體 IC 產品、良裸晶粒(KGD)、NAND 及 MCP 業務，並加快研發 NOR Flash、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，以應對客戶之各項需求。本公司積極加強研發新產品以待景氣復甦時，取得較佳之競爭位置全力以赴，替公司創造最大之收益。

投資與本公司產品有互補之策略性被投資公司，透過整合雙方產品開發資源，提升開發效率、降低開發成本、增進產品線佈局廣度，以提升雙方競爭力及經營績效。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應。歐盟自 95 年 7 月實行 RoHS(電子電機設備有害物質限用指令)，本公司產品符合 RoHS 規範之相關有害物質限用規定，故不影響本公司產品之市場銷售。

金管會業於 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS 之推動架構，並規劃公開發行公司自 2013 年起分階段採用 IFRS。公司為因應採用 IFRS 編製財務報告，已成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且每季將執行情形提報董事會控管。

董事長暨執行長： 陳 興 海



總 經 理： 張 明 鑒



公司簡介

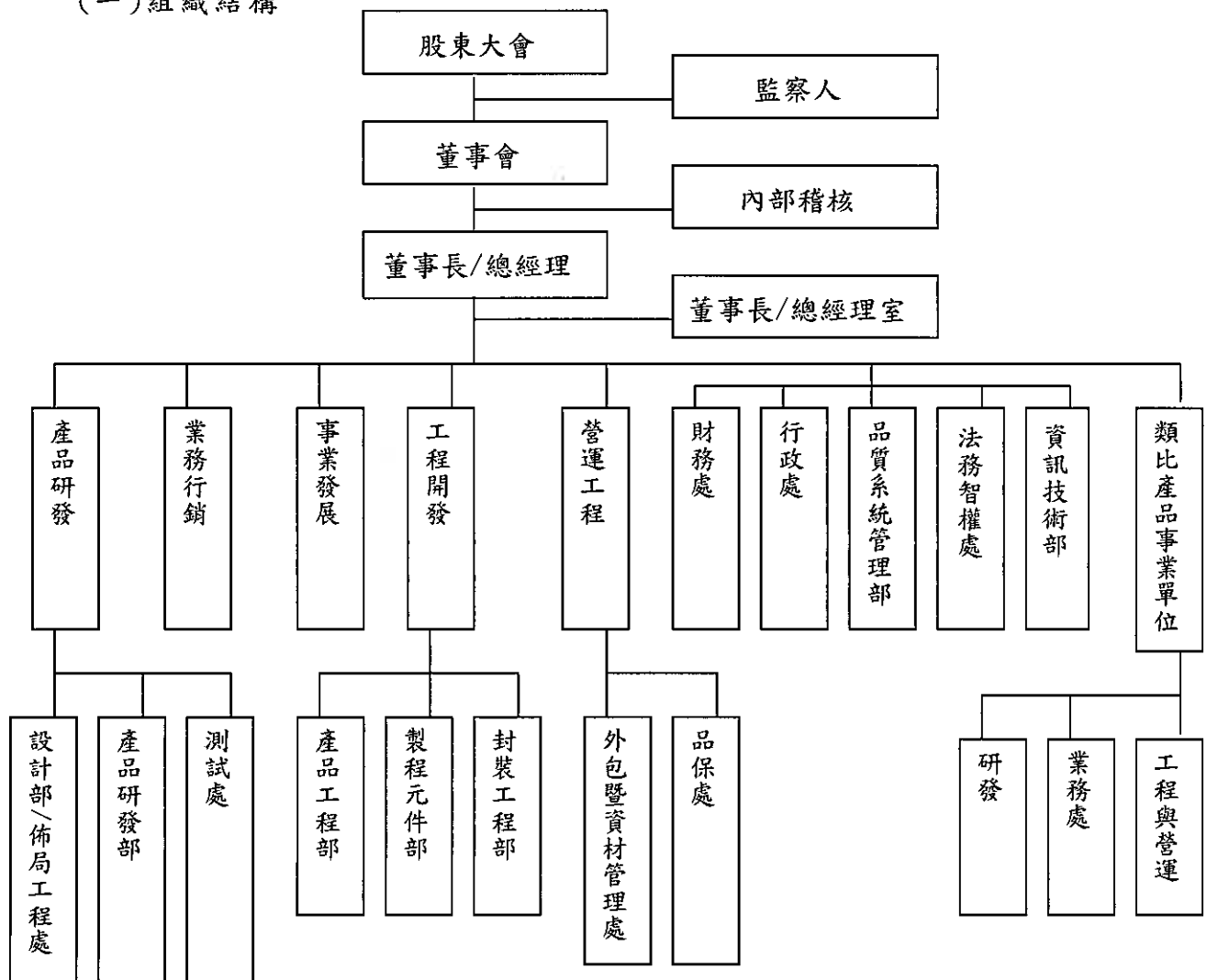
一、設立日期：民國 87 年 6 月 2 日。

二、公司沿革：本公司成立於民國 87 年 6 月 2 日，並於民國 91 年 3 月 4 日起於台灣證券交易所掛牌上市。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為新台幣 3,000,000,000 元、實收資本額為新台幣 2,671,748,650 元。本公司主要業務為 DRAM/SRAM、Flash Memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造、銷售及與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。本公司為加速擴展公司類比產品業務，於民國 94 年 12 月完成集新科技(股)公司之吸收合併，並於民國 97 年 8 月成立類比產品事業處，以期將產品線延申至類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究發展。本公司民國 100 年 8 月 30 日經董事會決議通過受讓宜揚科技(股)公司股份，並於民國 100 年 11 月 8 日完成受讓，此次策略聯盟合作，係為整合雙方之產品開發資源，提升開發效率、降低開發成本、增進產品線佈局廣度，藉以提升公司競爭力。此外本公司間接持有之主要轉投資公司為晶鎂電子(股)公司及晶湧科技(股)公司，分別從事於 Power IC 及 SoC IC 等之研究與開發。

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

主要部門	各部門主要職掌
董事長/總經理室	負責公司專案推動/協調等相關作業。
內部稽核	各項內部控制制度、作業及管理規章之建立、運作、執行稽核及檢討。
設計部/ 佈局工程處	負責記憶體 IC 產品之線路設計、模擬、佈局、偵測及協助量產產品問題分析及必要諮詢。
產品研發部	負責記憶體 IC 產品規格驗證、故障模式分析、量產條件制訂、良率提昇、新製程之研發與分析、產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
測試處	負責記憶體 IC 產品測試程式之建立及維護、機台之校正、外包測試商之評鑑、產品工程資料之自動分析及評估新針測試板之可靠度評鑑，及產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
業務行銷	負責記憶體 IC 產品行銷策略、產品銷售，客戶服務及協助業務新產品推廣、新技術市場、規格評估、新產品規格訂定、客戶訴怨處理、退貨分析、產品資訊收集、量產規格之修改等作業。
事業發展	負責各項新產品事業之策略評估及開發。
產品工程部/ 封裝工程部	負責新產品開發、封裝生產線開發、CP/FT 測試生產線開發之工程評估及 Ramping、製程流程之生產線異常分析、對策擬定及推動執行等相關作業。
製程元件部	負責記憶體 IC 晶圓代工廠晶圓生產計畫管理、製程技術定義、製程設計準則驗證、提供產品設計之 SPICE MODEL、元件製程特性分析及光罩製作 Tape out 流程管理等作業。
外包暨資材管理處	負責記憶體 IC 量產計畫、外包生產策略、生產計畫、物料、倉庫管理及保稅與進出口等作業。
品保處	負責產品品質檢驗、外包商之品質評鑑與定期稽核、客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤。
財務處	負責公司財務管理、會計、預算管理、股務、薪資等作業。
行政處	負責全公司之人事、教育訓練、勞工法令、總務、廠務、勞工安全衛生、交通運輸、事務性採購等作業。
品質系統管理部	負責協助建立並維持全公司品質/環境系統運作及稽核，外包商之品質系統評鑑，文件資料之建立、變更、發行等管制作業之執行，量測設備校驗制度之建立與維護。
法務智權處	負責公司法務、專利/商標申請等相關作業。
資訊技術部	負責公司 OA、MIS 系統、網路等資訊相關系統之管理維護作業。
類比產品事業單位-研發	負責類比、類比與數位混合 IC 產品之線路設計、產品開發及製程元件相關工程作業。
類比產品事業單位-業務處	負責類比、類比與數位混合 IC 產品行銷及業務相關作業。
類比產品事業單位-工程與營運	負責類比、類比與數位混合 IC 產品相關之產品驗證、測試工程，以及生產規劃、管理及品保等相關作業。

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)董事及監察人資料

1. 董事及監察人

持股基準日：民國 102 年 4 月 13 日

職稱	姓名	選任日期	任期	初選日期	選任時持有股份		現持有股份		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	陳興海	99.6.18	三年	98.7.06	8,411,629	3.42%	8,411,629	3.15%	1,331,927	0.50%	-	-	清華大學應用物理所碩士	註一	無	無	無
董事	張明鑒	99.6.18	三年	87.5.20	5,523,825	2.25%	5,523,825	2.07%	917,052	0.34%	-	-	交通大學電子所碩士	註一	無	無	無
董事	賀志宏	99.6.18	三年	93.6.25	398,172	0.16%	508,172	0.19%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士	註一	無	無	無
董事	周雙仁	99.6.18	三年	92.2.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州金門大學企管碩士 鼎尊會計師事務所主持會計師	註一	無	無	無
董事	江進福	99.6.18	三年	96.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學物理博士 交通大學物理研究所教授	註一	無	無	無
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	99.6.18	三年	96.6.15	1,262,780	0.51%	1,262,780	0.47%	-	-	-	-	國防醫學院醫學系畢業 美國田納西州凡登堡大學醫學院研究員 國防醫學院醫學系部定講師聘臨床教授	註一	無	無	無
監察人	沈維民	99.6.18	三年	92.2.18	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學會計博士 國立台中科技大學財稅系教授	註一	無	無	無
監察人	杜茂雄	99.6.18	三年	99.6.18	55,724	0.02%	56,724	0.02%	-	-	-	-	美國西堤大學企管碩士 思威經營管理顧問有限公司負責人	註一	無	無	無

註一：目前兼任其他公司之職務如下表

陳興海	沛訊(股)公司董事長 長風投資(股)公司董事長 晶錐電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人晶豪科技教育基金會董事長 捷詠投資(股)公司董事長 ASI Computer LTD. 董事 CML Inc. 董事 Elite Investment Services Ltd. 董事 Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd. 董事 Elite Innovation(B.V.I) Ltd. 董事 遠翔科技(股)公司董事 宜揚科技(股)公司董事	張明鑒	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事長 晶錐電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資(股)公司董事長 Elite Investment Services Ltd. 董事 宜揚科技(股)公司董事 周雙仁 鼎尊會計師事務所主持會計師 辛康電子(股)公司獨立董事 喬鼎資訊(股)公司董事 擎泰科技(股)公司獨立監察人 賀志宏 Elite Innovation Japan Ltd. 董事 江進福 交通大學物理研究所教授	賴福明	苗栗大千醫療體系大川醫院主治醫師 國防醫學院醫學系部定講師聘臨床教授 中華民國外科專科醫師 中華民國消化外科專科醫師 中華民國內科內視鏡醫學專科醫師 中華民國內分泌外科專科醫師 國立台中科技大學財稅系教授 擎泰科技(股)公司獨立董事 精拓科技(股)公司獨立董事 立凱光電(股)公司獨立董事 捷詠投資(股)公司監察人 精材科技(股)公司監察人 恩戴經營管理顧問有限公司負責人 台達電子工業股份有限公司資深顧問
-----	---	-----	---	-----	--

2. 法人股東之主要股東：

(1) 法人股東之主要股東 102 年 4 月 13 日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)	持股比例
財團法人晶豪科技教育基金會	非公司組織，無主要股東	0.47%

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

3. 董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形：

條件 姓名	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 (註一)										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
	商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之專業經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳興海			✓				✓	✓			✓	✓	✓	
張明鑒			✓				✓	✓			✓	✓	✓	
賀志宏			✓			✓	✓	✓			✓	✓	✓	
周雙仁		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	1
江進福	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	
賴福明	✓		✓	✓		✓	✓	✓			✓	✓	✓	
沈維民	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	3
杜茂雄			✓	✓	✓	✓	✓	✓			✓	✓	✓	

註一：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、公司已發行股份總額百分之五以上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五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、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (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、各部門及分支機構主管資料

持 股 基 準 日：民 國 102 年 4 月 13 日

職 稱	姓 名	就 任 日 期	持 有 股 份		配 偶、未 成 年 子 女 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 經 理 人		
			股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
執行長	陳興海	97.11.03	8,411,629	3.15%	1,331,927	0.50%	-	-	清華大學應用物理所碩士	註3	無	無	無
總經理	張明鑒	97.11.03	5,523,825	2.07%	917,052	0.34%	-	-	交通大學電子所碩士	註3	無	無	無
資深副 總經理	姚忠鼎(註1)	91.11.11	261,517	0.10%	-	-	-	-	美國馬利蘭州立大學電機博士	註3	無	無	無
資深副 總經理	賀志宏(註1)	94.08.01	508,172	0.19%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士	註3	無	無	無
副總經理	陳宗仁(註2)	97.11.03	426,527	0.16%	-	-	-	-	台灣大學電研所博士	註3	無	無	無
副總經理	李心琦	99.04.26	404,407	0.15%	-	-	-	-	PHD, Electrical Engineering, University of Massachusetts 台灣大學電機工程學士	無	無	無	無
副總經理	戴永文(註1)	97.11.03	630,205	0.24%	52,187	0.02%	-	-	交通大學電子所碩士	註3	無	無	無
副總經理	張冠群(註1)	97.11.03	662,341	0.25%	2,597	-	-	-	成功大學電機所碩士	註3	無	無	無
協理	陳寬禧(註2)	97.11.03	57,498	0.02%	-	-	-	-	交通大學電子所碩士	無	無	無	無
財務處長	朱桂霞	95.09.01	376,461	0.14%	448,684	0.17%	-	-	銘傳商專會計科	註3	無	無	無

註1：於民國102年3月28日升任。

註2：於民國102年3月28日解任經理人。

註3：目前兼任其他公司之職務如下表：

陳興海	沛訊(股)公司董事長 長風投資(股)公司董事 晶錒電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人晶豪科技教育基金會董事長 捷詠投資(股)公司董事長 ASI Computer LTD. 董事 CML Inc. 董事 Elite Investment Services Ltd. 董事 Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd. 董事 Elite Innovation(B.V.I) Ltd. 董事 遠翔科技(股)公司董事 宜揚科技(股)公司董事
張明鑒	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事長 晶錒電子(股)公司董事 晶湧科技(股)公司董事 財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資(股)公司董事 Elite Investment Services Ltd. 董事 宜揚科技(股)公司董事
陳宗仁	財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資(股)公司董事 宜揚科技(股)公司董事
張冠群	沛訊(股)公司監察人 捷詠投資(股)公司董事 財團法人晶豪科技教育基金會董事
姚忠鼎	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事 晶錒電子(股)公司董事 晶湧科技(股)公司董事 晶沛科技(股)公司董事長 摩比麥斯移動科技(股)公司董事 德積科技(股)公司董事
賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事
戴永文	長風投資(股)公司監察人
朱桂霞	財團法人晶豪科技教育基金會董事 晶錒電子(股)公司監察人 晶湧科技(股)公司監察人 Elite Innovation Japan Ltd. 監察人

(三)本公司及合併報表所有公司於最近年度支付本公司董事(含獨立董事)、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

單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占稅 後純損之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、 E、F及G等 七項總額占稅 後純損之比例		有無 領取 來自 子公司 以外轉 投資業 酬金
		報酬(A)		退職退休金 (B)		盈餘分配之酬 勞(C)		業務執行費 用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金 (F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得 認購股數		取得限制員工權 利新股股數				
		本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	本 公 司	財 務 報 告 內 所 有 公 司	
董事長	陳興海	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,752	3,752	80	80	-	-	-	-	-	-	-	-	1.84%	2.20%	無
董事	張明鑒	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,598	3,598	184	184	-	-	-	-	-	-	-	-	1.75%	2.18%	無
董事	賀志宏	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3,238	3,238	108	108	-	-	-	-	120,000	120,000	60,000	60,000	1.53%	1.92%	無
董事	周雙仁	-	-	-	-	-	-	730	730	0.42%	0.42%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.42%	0.42%	無
董事	江進福	-	-	-	-	-	-	96	96	0.06%	0.06%	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.06%	0.06%	無

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	周雙仁、江連福	周雙仁、江連福	周雙仁、江連福	周雙仁、江連福
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-	陳興海、張明鑒、賀志宏	陳興海、張明鑒、賀志宏
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	2 人	2 人	5 人	5 人

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損之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
監察人	沈維民	-	-	-	-	730	0.42%	無	
監察人	杜茂雄	-	-	-	-	606	0.35%	無	
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	-	-	-	-	-	-	無	

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C)
	沈維民、杜茂雄、財團法人晶豪科技教育基金會	沈維民、杜茂雄、財團法人晶豪科技教育基金會
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	-	-
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	3 人	3 人

3、總經理及副總經理之酬金

截至 101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元/股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費 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 稅後純損之比 例(%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		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	股票 紅利 金額	現金 紅利 金額	股票 紅利 金額	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
執行長	陳興海																	
總經理	張明鑒																	
資深副 總經理	姚忠鼎(註2)																	
資深副 總經理	賀志宏(註2)	15,945	15,945	741	741	2,627	2,627	-	-	-	-	11.11%	11.11%	450,000	450,000	200,000	200,000	無
副總經理	陳宗仁(註3)																	
副總經理	李心琦																	

註1：皆為提列提撥數。

註2：於民國102年3月28日升任。

註3：於民國102年3月28日解任經理人。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	-	-
2,000,000元(含)~5,000,000元	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、陳宗仁、李心琦	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、陳宗仁、李心琦
5,000,000元(含)~10,000,000元	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	6人	6人

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	執行長	陳興海	-	-	-	-
	總經理	張明鑒				
	資深副總經理	姚忠鼎(註1)				
	資深副總經理	賀志宏(註1)				
	副總經理	陳宗仁(註2)				
	副總經理	李心琦				
	副總經理	戴永文(註1)				
	副總經理	張冠群(註1)				
	協理	陳寬禧(註2)				
	財務處長	朱桂霞				

註1：於民國102年3月28日升任。

註2：於民國102年3月28日解任經理人。

- (四)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、與經營績效及未來風險之關聯性：

單位：新台幣仟元；%

項 目	100 年度		101 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	826	826	826	826
董事酬金占稅後純(損)益之比例	(0.38%)	(0.38%)	(0.48%)	(0.48%)
監察人酬金總額	1,336	1,336	1,336	1,336
監察人酬金占稅後純(損)益之比例	(0.62%)	(0.62%)	(0.77%)	(0.77%)
總經理及副總經理酬金總額	20,451	20,451	19,313	19,313
總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益之比例	(9.56%)	(9.56%)	(11.11%)	(11.11%)

董事及監察人之酬金為出席車馬費及盈餘分配，盈餘分配之董監酬勞按公司獲利狀況分配；董事長、總經理及副總經理之薪資架構為固定薪資：本薪、伙食津貼及變動薪資：津貼(加班費、誤餐費)、獎金(年終獎金、工作獎金)，其薪資依工作表現及主管考評調整薪資，依照本公司「工作規則」辦理。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

101 年度董事會開會 6 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數	委託出席次數	實際出(列)席率(%)	備註
董事長	陳興海	6	-	100%	
董事	張明鑒	6	-	100%	
董事	賀志宏	6	-	100%	
獨立董事	周雙仁	6	-	100%	
獨立董事	江進福	5	-	83%	
監察人	沈維民	6	-	100%	
監察人	杜茂雄	5	-	83%	
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	4	-	67%	

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：無。

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：無。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 無成立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

101 年度董事會開會 6 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	委託出席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	沈維民	6	-	100%	
監察人	杜茂雄	5	-	83%	
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	4	-	67%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯繫。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司財務及業務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>本公司設有發言人電子信箱及電話專線，由發言人及代理發言人隨時處理。</p> <p>於本公司股票停止過戶日時，作成股權分析表分析之。</p> <p>依「本公司與特定公司、集團企業公司及關係人間交易作業辦法」及「子公司監控作業辦法」辦理。</p>	與治理實務守則規定相符
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>本公司設有獨立董事二席。</p> <p>由董事會聘任時，評估其獨立性。</p>	與治理實務守則規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由發言人處理；如有需要利害關係人可以隨時與公司溝通。	與治理實務守則規定相符
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）</p>	<p>於本公司網站上，設定與公開資訊觀測站自動連結，投資人均可利用查詢相關資訊。</p> <p>本公司均指派專人蒐集各項資訊，提供公司相關人員參考，並不定期召開法人說明會，對外公開公司營運概況。</p>	與治理實務守則規定相符
五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已依法通過薪酬委員會組織規程，並選任薪酬委員會委員。	與治理實務守則規定相符
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但實務經營上盡力朝符合公司治理守則運作，公司訂有「股東會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證施行辦法」、「資金貸與他人作業程序」等，並依本公司內部控制制度及遵循相關法規辦理。		
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、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）：</p> <p>1. 本公司秉持完善照顧員工之信念，採責任制方式管理公司員工，並配合各項福利措施與員工建立良好關係。</p> <p>2. 本公司目前選任之獨立董事及監察人，均為財務或與本公司業務相關之專業人士，董事會開會時，獨立董事、監察人均能出(列)席陳述意見，並隨時掌握公司之營運狀況。</p> <p>3. 本公司已為董事、監察人及重要員工購買責任險。</p> <p>4. 董事及監察人進修之情形詳附表。</p>		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。		
<p>註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。</p> <p>註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。</p> <p>註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。</p>		

附表：101 年度董事及監察人進修之情形如下：

職稱	姓名	主辦單位	進修課程	進修時數	是否符合「上市上櫃董事、監察人進修推行要點」
董事長	陳興海	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
董事	張明鑒	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
董事	賀志宏	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
獨立董事	周雙仁	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
獨立董事	江進福	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
監察人	沈維民	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
監察人	杜茂雄	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是
監察人	賴福明	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	2013 財務策略綜合報告	3H	是

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

1、薪資報酬委員會成員資料

身份別	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格	符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註 （註2）
			商務、法官、檢察具有										

註1：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2：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

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：100年12月26日至102年6月17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)	備註
召集人	周雙仁	3	-	100%	
委員	江進福	3	-	100%	
委員	簡政陽	3	-	100%	

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	1. 本公司長期關懷特教團體與文教活動，配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討。 2. 本公司部分員工兼職支援並配合「財團法人晶豪科技教育基金會」規劃並執行各項公益活動計畫之進行。 3. 公司董事及監察人不定期參與公司或主管機關舉辦之公司治理相關課程，並透過管理階層傳達企業倫理相關要求之宣導，結合員工績效考核，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	公司將視實際需要研擬訂定。 無差異
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	1. 本公司致力於綠色產品設計，已通過多家客戶Green Partner認證。目前公司產品均符合國際規範，如RoHS、REACH等。 2. 為落實環境管理之執行，本公司於96年建立環境管理系統，並於97年1月通過驗證取得ISO14001證書，並持續推動環境改善之相關方案。 3. 本公司由行政單位負責環境管理事務，並依ISO14001管理制度進行環境管理運作之維持及績效之改進。 4. 本公司於夏季進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標；並依ISO14001管理制度進行節能減碳績效之改進。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司制定之人事管理規則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等作業，皆符合國內勞工相關法規。 2. 本公司於98年10月成立勞工安全衛生委員會，持續加強工作環境安全以及人員防護之軟硬體設施，符合國內相關法規，並陸續推動與執行相關改善方案。 3. 公司於各層級管理會議及溝通會議，說明公司營運狀況及未來展望，此外另訂有多種溝通管道，隨時可作相互溝通。 4. 本公司制定「客戶訴願處理作業規範」執行及處理訴願相關問題。 5. 本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」與相關單位合作共同贊助各項公益活動，其相關資訊皆揭露於公司網頁中，以便於提供給各相關單位推動之參考。 6. 本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」參與失依/身障孩童之扶助並贊助各界文化、藝術及與教育有關之公益活動。 	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司於股東會年報中揭露社會責任執行情形。 2. 本公司尚未編製企業社會責任報告書。 	無差異
<p>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：目前公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <p>本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」參與失依/身障孩童之扶助並贊助各界文化、藝術及與教育有關之公益活動：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 設置獎助學金獎勵學生向學。 2. 贊助或協辦各項教育、藝文及有關公益活動與社團。 3. 推動高科技教育與人才培育。 4. 獎勵傑出、有創意的人才及參與各項競賽表現優秀者。 5. 捐贈圖書或教育相關器材給學校。 6. 其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。 <p>101 年度執行計劃如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> a. 贊助財團法人基督教芥菜種會花蓮少年之家。 b. 贊助「新竹風拳拳擊隊菁英培訓計畫」。 c. 贊助財團法人瑞復社會福利基金會，辦理「國際性身心障礙律動教學研究」。 d. 贊助新竹仁愛社會福利基金會-學生手作文具組義賣。 e. 贊助社團法人台灣原聲教育協會原住民音樂學校。 f. 贊助新竹市府「102 年度特殊教育專業團隊暨助理人員人力支援計劃案」。 g. 贊助「新竹交響管樂團」。 <p>餘略</p> <p>相關內容請參閱財團法人晶豪科技教育基金會網站 http://www.esmt.com.tw/foundation/index.asp</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>1. 本公司尚未依「上市櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則。惟公司具有實質控制之經營者以不違背誠信為原則，並格遵守相關法令及規章，以公平及透明方式經營及治理公司。</p> <p>2. 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案，惟公司透過「內部控制制度」、「工作規則」及「教育訓練辦法」，規範公司員工在公司服務期間應忠勤職守、遵行公司一切規章。</p> <p>3. 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案，惟公司透過「內部控制制度」及「工作規則」，規範公司員工在公司服務期間不得因職務上之行為或違背職務之行為接受招待，或受饋贈、回扣或其他不法利益。</p>	<p>公司將視實際需要研擬訂定。</p> <p>無差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>1. 本公司與他人簽訂契約時，均盡可能充分了解對方之誠信經營狀況，視狀況將誠信經營納入商業契約中。</p> <p>2. 本公司目前由內部稽核單位推動公司誠信經營之運作，並定期向董事會報告。</p> <p>3. 本公司尚未訂定防範不誠信行為方案，惟公司透過「內部控制制度」及「工作規則」，規範公司員工在公司服務期間不可利用職權圖利自己或他人。</p> <p>4. 本公司均依照會計制度、內部控制制度，由稽核人員定期查核各項交易流程、並定期向董事會報告。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司已於「工作規則」明定懲戒制度，並向公司全體同仁公告周知。</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>1. 公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊。</p> <p>2. 公司目前尚未於公司網站中揭露誠信經營資訊。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司與客戶間均有指定專人做為經常性的聯絡管道，隨時掌握客戶動態，透過良好機制，確保雙方之誠信經營。本公司亦隨時注意誠信經營相關法規，據以檢討改進本公司之相關作業規範，提升本公司誠信經營之成效。</p>		

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

已於公開資訊觀測站公司治理專區揭露，投資大眾(含股東)可逕至查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：

晶豪科技股份有限公司

日期：102年 3月 28日

本公司民國101年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月28日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晶豪科技股份有限公司

董事長：陳興海

總經理：張明鑒



簽章

簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、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。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

董事會：

日期	重要決議事項
101.03.19	(1)通過本公司 95 年度員工認股權憑證於 100 年 11 月 7 日至 101 年 3 月 18 日止以每股新台幣 14.7 元行使認購普通股 745,500 股，計新台幣 10,958,850 元。 (2)通過一百年度各項決算表冊及營業報告書案。 (3)通過本公司內部控制制度自行評估案。 (4)通過修訂「內部控制制度」案。 (5)通過修訂「公司章程」案。 (6)通過本公司一百年度虧損撥補案。 (7)通過辦理資本公積配發現金案。 (8)通過 101 年度營運計劃及預算案。 (9)通過修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案。 (10)通過召開本公司 101 年股東常會案。 (11)通過指定受理股東提案期間及場所案。
101.04.26	(1)通過審查本公司 101 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提案。 (2)通過本公司發行限制員工權利新股案，擬提請股東常會同意，並授權董事會依相關法令規定，訂定本公司限制員工權利新股發行辦法，本案如因法令變更或主管機關核定需為變更時，授權董事長全權處理之。 (3)通過本公司 101 年股東常會增列議案。
101.06.15	(1)通過本公司資本公積配發現金之發放日期及除息基準日案， (2)通過本公司 95 年度員工認股權憑證於 101 年 3 月 19 日至 101 年 4 月 17 日止以每股新台幣 14.7 元行使認購普通股 218,500 股，計新台幣 3,211,950 元。訂定發行新股基準日為 101 年 6 月 22 日。本次資本公積配發現金除息基準日 101 年 7 月 13 日起，95 年 8 月 28 日發行之員工認股權憑証認股價格調整為每股新台幣 14.2 元。 (3)通過本公司限制員工權利新股發行辦法案 1. 本次發行限制員工權利新股，計普通股 6,000,000 股，並經 101 年股東常會通過。 2. 訂定本公司限制員工權利新股發行辦法，嗣後如應主管機關之要求或法令之變動而須修正時，授權董事長全權處理，再提報董事會追認。 (4)通過本公司 100 年度第一次發行員工認股權憑証第一次執行發行 12,000 單位之名單及得認股之數量。實際發行日期授權董事長訂定之。

日期	重要決議事項
101.07.17	<p>(1)通過核定發行限制員工權利新股，計普通股 6,000,000 股之名單及得受配股數，實際發行日期授權董事長訂定之。</p> <p>(2)通過本公司 101 年度經理人調薪案，各董事、監察人之薪資報酬不予調整；本年度各經理人薪資，現行已達月薪新臺幣 150,000 元者將不予調整案。</p> <p>(3)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。</p>
101.08.27	<p>(1)通過 101 年上半年度財務報表案。</p> <p>(2)通過發行新股案。本公司為配合發行限制員工權利新股，將發行普通股 6,000,000 股，每股面額 NT\$10 以每股 NT\$0 發行，即無現金對價之無償配發予員工。發行新股基準日及相關作業細節授權董事長全權處理之。</p>
101.12.17	<p>(1)通過本公司 102 年度之稽核計劃。</p> <p>(2)通過本公司 95 年度員工認股權憑證於 101 年 7 月 13 日至 101 年 12 月 17 日止以每股新台幣 14.20 元行使認購普通股 528,500 股，計新台幣 7,504,700 元。訂定發行新股基準日為 101 年 12 月 21 日。</p> <p>(3)通過註銷已發行限制員工權利新股案，截至 101 年 12 月 17 日開會前，因離職需辦理註銷股份計 95,000 股。訂定減資基準日為 101 年 12 月 21 日。</p> <p>(4)通過本公司百分之百轉投資之子公司-長風投資股份有限公司，因業務及營運需要，辦理現金增資新台幣貳億元整。</p> <p>(5)通過薪資報酬委員會擬議之「董事、監察人及經理人等之薪資報酬政策、制度、標準及結構之檢討案」。</p>
102.01.18	<p>(1)通過 12 吋晶圓生產線設備購置案。考量本公司晶圓產能之確保及生產之穩定性，通過晶圓生產線設備之購置案，並授權董事長全權處理該案之相關投標作業及相關合約文件之議訂。</p> <p>(2)通過薪資報酬委員會擬議之經理人津貼調整案。</p>
102.03.26	<p>(1)通過召開本公司 102 年股東常會案。</p> <p>(2)通過指定受理股東提案期間及場所案。</p> <p>(3)通過指定受理股東提名獨立董事案期間及場所案。</p>
102.03.28	<p>(1)通過 101 年度各項決算表冊及營業報告書案。</p> <p>(2)通過本公司內部控制制度自行評估案。</p> <p>(3)通過 101 年度虧損撥補案。</p> <p>(4)通過訂定 102 年度營運計畫及預算案。</p> <p>(5)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。</p> <p>(6)通過修訂本公司「董事會議事規範」案。</p> <p>(7)通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>(8)通過修訂本公司「背書保證施行辦法」案。</p> <p>(9)通過修訂「公司章程」案。</p>

日期	重要決議事項
	(10)通過於股東會改選董事、監察人案。 (11)通過解除本公司新任董事競業禁止之限制案。 (12)通過辦理資本公積配發現金案。 (13)通過董事會提名獨立董事候選人名單案。 (14)本公司董事會決議通過，自 102 年 3 月 28 日起： 1. 賀志宏博士原為本公司副總經理，升聘任為本公司資深副總經理。 2. 姚忠鼎博士原為本公司副總經理，升聘任為本公司資深副總經理。 3. 張冠群先生原為本公司協理，升聘任為本公司副總經理。 4. 戴永文先生原為本公司協理，升聘任為本公司副總經理。 (15)通過解除本公司經理人競業禁止之限制案。 (16)通過陳宗仁副總及陳寬禧協理之經理人解任案。
102. 04. 17	(1)通過審查本公司 102 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東提案。 (2)通過審查本公司 102 年股東常會受理持有百分之一以上股份之股東及董事會提名獨立董事候選人名單案。
102. 05. 13	(1)通過修訂本公司「會計制度」案。 (2)通過修訂本公司「內部控制制度」案。

股東常會：

日期	重要決議事項
101. 06. 15	(1)通過 100 年度營業報告書、100 年度財務報表、100 年度虧損撥補案。 (2)通過修訂本公司「公司章程」案。 (3)通過辦理資本公積發放現金案。 (4)通過修訂本公司「取得或處分資產處理準則」案。 (5)通過發行限制員工權利新股案。

(十二)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。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(一)會計師公費資訊級距表：

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	林玉寬	101.1.1~101.12.31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元			V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		V		
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				V
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

(二)公司如有下列情事之一者，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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

事務名稱	會計師姓名		審計公費	非審計公費					會計師之查核期間是否涵蓋完整會計年度			備註
				制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計	是	否	查核期間	
資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧	林玉寬	5,550	-	100	-	1,550	1,650	V		101.1.1~101.12.31	非審計公費主要係輔導新會計準則(IFRS)相關費用、發行101年限制員工權利新股及員工認股權證換發新股變更登記費。

- (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，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

- (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。

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

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：

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 4 月 13 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董 事 長 董 行 長	陳興海	-	-	-	-
董 事 理 董 總 經 理	張明鑒	-	-	-	-
董 事 資深副總經理	賀志宏(註 1)	110,000	-	-	-
董 事	周雙仁	-	-	-	-
董 事	江進福	-	-	-	-
監 察 人	沈維民	-	-	-	-
監 察 人	杜茂雄	-	-	-	-
監 察 人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	-	-	-	-
資 深 副 總 經 理	姚忠鼎(註 1)	30,000	-	-	-
副總經理	陳宗仁(註 2)	250,000	-	170,000	-
副總經理	李心琦	348,000	-	(18,000)	-
副總經理	戴永文(註 1)	(15,000)	-	(10,000)	-
副總經理	張冠群(註 1)	92,500	-	52,500	-
協 理	陳寬禧(註 2)	-	-	-	-
財務處長	朱桂霞	75,000	-	(99,000)	-

註 1：於民國 102 年 3 月 28 日升任。

註 2：於民國 102 年 3 月 28 日解任經理人。

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
捷詠投資股份有限公司	13,050,000	4.89%	-	-	-	-	陳興海	該公司董事長	
							張明鑒	該公司董事	
捷詠投資股份有限公司代表人：陳興海	8,411,629	3.15%	1,331,927	0.50%	-	-	-	-	
陳興海	8,411,629	3.15%	1,331,927	0.50%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事長	
張明鑒	5,523,825	2.07%	917,052	0.34%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事	
英屬維京群島商 KAHOW LTD.	5,297,985	1.98%	-	-	-	-	順誠投資股份有限公司	子公司	
順誠投資股份有限公司	4,215,941	1.58%	-	-	-	-	英屬維京群島商 KAHOW LTD.	母公司	
順誠投資股份有限公司代表人：彭曉茜	-	-	-	-	-	-	-	-	
王達偉	3,471,767	1.30%	-	-	-	-	-	-	
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	2,989,000	1.12%	-	-	-	-	-	-	
劉奕芳	2,534,645	0.95%	-	-	-	-	-	-	
大通託管挪威中央銀行投資專戶	2,322,819	0.87%	-	-	-	-	-	-	
Fortune IC Fund I	1,662,831	0.62%	-	-	-	-	-	-	

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及綜合持股比例：

單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
沛訊(股)公司	100,000	100.00%	-	-	100,000	100.00%
長風投資(股)公司	70,000,000	100.00%	-	-	70,000,000	100.00%
晶錐電子(股)公司	-	-	1,300,000	100.00%	1,300,000	100.00%
晶湧科技(股)公司	-	-	3,629,148	78.89%	3,629,148	78.89%
捷詠投資(股)公司	3,600,000	41.86%	3,500,000	40.70%	7,100,000	82.56%
ASI Computer Ltd.	9,999	99.99%	1	0.01%	10,000	100.00%
CML Inc.	16	53.33%	14	46.67%	30	100.00%
Elite Investment Services Ltd.	45	100.00%	-	-	45	100.00%
Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd.	250	100.00%	-	-	250	100.00%
Elite Innovation(B.V.I)Limited.	-	-	50	100.00%	50	100.00%
Elite Innovation Japan Ltd.	-	-	200	100.00%	200	100.00%

註：本資料基準日為民國 102 年 3 月 31 日。

募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

年月	發行價格 (元)	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
87.5	10	30,000	300,000	10,540	105,400	創立時股本	技術作價 10,540 仟元	註一
88.4	10	30,000	300,000	28,571	285,715	現金增資 162,284 仟元	技術作價 18,031 仟元	註二
88.7	10	30,000	300,000	30,000	300,000	盈餘轉增資 14,285 仟元	無	註三
89.9	10	100,000	1,000,000	55,453	554,530	盈餘轉增資 254,530 仟元	無	註四
90.9	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	盈餘轉增資 445,470 仟元	無	註五
91.9	10	150,000	1,500,000	137,500	1,375,000	盈餘轉增資 375,000 仟元	無	註六
92.9	10	180,000	1,800,000	158,125	1,581,250	盈餘轉增資 206,250 仟元	無	註七
93.9	10	210,000	2,100,000	177,891	1,778,906	盈餘轉增資 197,656 仟元	無	註八
94.9	10	260,000	2,600,000	204,574	2,045,742	盈餘轉增資 266,836 仟元	無	註九
95.2	10	260,000	2,600,000	207,833	2,078,325	合併增資 32,583 仟元	無	註十
95.9	10	260,000	2,600,000	216,665	2,166,654	盈餘轉增資 88,329 仟元	無	註十一
96.9	10	260,000	2,600,000	227,365	2,273,654	盈餘轉增資 107,000 仟元	無	註十二
97.9	10	260,000	2,600,000	239,007	2,390,071	盈餘轉增資 116,417 仟元	無	註十三
97.11	17.65	260,000	2,600,000	241,532	2,415,321	行使員工認股權 憑證 25,250 仟元	無	註十四
98.4	17.65	260,000	2,600,000	241,995	2,419,951	行使員工認股權 憑證 4,630 仟元	無	註十五
98.5	17.65	260,000	2,600,000	242,251	2,422,519	行使員工認股權 憑證 2,568 仟元	無	註十六
98.9	17.65	260,000	2,600,000	242,340	2,423,404	行使員工認股權 憑證 885 仟元	無	註十七
99.1	16.65	260,000	2,600,000	244,310	2,443,101	行使員工認股權 憑證 19,697 仟元	無	註十八

年月	發行價格 (元)	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
99.4	16.65	260,000	2,600,000	244,683	2,446,834	行使員工認股權憑證 3,733 仟元	無	註十九
99.5	16.65	300,000	3,000,000	245,422	2,454,221	行使員工認股權憑證 7,387 仟元	無	註二十
99.7	16.65	300,000	3,000,000	245,874	2,458,749	行使員工認股權憑證 4,528 仟元	無	註二十一
100.1	15.65	300,000	3,000,000	246,035	2,460,351	行使員工認股權憑證 1,602 仟元	無	註二十二
100.4	15.65	300,000	3,000,000	246,224	2,462,246	行使員工認股權憑證 1,895 仟元	無	註二十三
100.7	15.65	300,000	3,000,000	246,291	2,462,911	行使員工認股權憑證 665 仟元	無	註二十四
100.11	14.7 10	350,000	3,500,000	259,777	2,597,774	行使員工認股權憑證 1,638 仟元及股份交換 133,225 仟元	無	註二十五 註三十一
101.4	14.7	350,000	3,500,000	260,522	2,605,229	行使員工認股權憑證 7,455 仟元	無	註二十六 註三十一
101.7	14.7	350,000	3,500,000	260,741	2,607,414	行使員工認股權憑證 2,185 仟元	無	註二十七 註三十一
101.7	-	350,000	3,500,000	266,741	2,667,414	發行限制員工權利新股 60,000 仟元	無	註二十八 註三十一
102.1	14.2	350,000	3,500,000	267,175	2,671,749	行使員工認股權憑證 5,285 仟元 註銷限制員工權利新股 950 仟元	無	註二十九 註三十一
102.4	-	350,000	3,500,000	267,060	2,670,599	註銷限制員工權利新股 1,150 仟元	無	註三十 註三十一

金管會證期局核准日期文號

科學工業園區管理局核准日期文號

註一	87 年 5 月設立	—	87 年 6 月 2 日(87)園商字第 013135 號
註二	88 年 4 月增資	—	88 年 4 月 19 日(88)園商字第 007633 號
註三	88 年 7 月增資	—	88 年 7 月 6 日(88)園商字第 014586 號
註四	89 年 9 月增資	89 年 4 月 21 日(89)台財證(一)第 31221 號	89 年 9 月 15 日(89)園商字第 019842 號
註五	90 年 9 月增資	90 年 7 月 10 日(90)台財證(一)第 144603 號	90 年 9 月 20 日(90)園商字第 023715 號
註六	91 年 9 月增資	91 年 7 月 16 日台財證一字第 0910139350 號	91 年 9 月 18 日園商字第 0910022134 號
註七	92 年 9 月增資	92 年 7 月 4 日台財證一字第 0920129883 號	92 年 9 月 10 日園商字第 0920025611 號
註八	93 年 9 月增資	93 年 7 月 22 日金管證一字第 0930132757 號	93 年 9 月 20 日園商字第 0930025291 號

金管會證期局核准日期文號			科學工業園區管理局核准日期文號
註九	94年9月增資	94年7月20日金管證一字第0940129095號	94年9月19日園商字第0940024896號
註十	95年2月增資	94年11月1日金管證一字第0940147723號	95年2月3日園商字第0950002485號
註十一	95年9月增資	95年7月19日金管證一字第0950131360號	95年9月21日園商字第0950024568號
註十二	96年9月增資	96年7月16日金管證一字第0960036695號	96年9月19日園商字第0960024944號
註十三	97年9月增資	97年7月15日金管證一字第0970035546號	97年9月22日園商字第0970026074號
註十四	97年11月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	97年11月21日園商字第0970032595號
註十五	98年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年4月14日園商字第0980009444號
註十六	98年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年5月13日園商字第0980012992號
註十七	98年9月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年9月10日園商字第0980025248號
註十八	99年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年1月28日園商字第0990002583號
註十九	99年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年4月13日園商字第0990009166號
註二十	99年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年5月13日園商字第0990013413號
註二十一	99年7月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年7月7日園商字第0990018991號
註二十二	100年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年1月13日園商字第1000001111號
註二十三	100年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年4月14日園商字第1000009811號
註二十四	100年7月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年7月6日園商字第1000019060號
註二十五	100年11月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號 100年10月13日金管證發字第1000047861號	100年11月28日園商字第1000035125號
註二十六	101年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	101年4月3日園商字第1010009398號
註二十七	101年7月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	101年7月9日園商字第1010020247號
註二十八	101年10月增資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	101年10月15日園商字第1010031715號
註二十九	102年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	102年1月7日園商字第1020000199號
註三十	102年4月減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	至刊印日尚未辦理變更登記
註三十一	100年6月15日股東會通過章程修訂，額定資本額由300,000,000股調整為350,000,000股，惟截至刊印日止尚未完成變更登記。		

(二)股份種類

持股基準日：民國102年4月13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	
記名式普通股	267,059,865	32,940,135	300,000,000	民國91年3月4日上市

註：屬上市公司股票(包含尚未辦理變更登記115,000股)。

(三)股東結構

持股基準日：民國 102 年 4 月 13 日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	2	12	71	36,218	116	36,419
持有股數	27,010	2,130,770	23,673,400	213,265,614	27,963,071	267,059,865
持股比例	0.01%	0.80%	8.86%	79.86%	10.47%	100.00%

註：陸資持股比例：無。

(四)股權分散情形(每股面額十元)

1. 普通股：

持股基準日：民國 102 年 4 月 13 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	9,864	1,354,043	0.51
1,000 至 5,000	19,971	42,687,493	15.98
5,001 至 10,000	3,424	26,727,693	10.01
10,001 至 15,000	1,035	12,903,339	4.83
15,001 至 20,000	639	11,850,302	4.44
20,001 至 30,000	509	13,008,801	4.87
30,001 至 40,000	280	9,946,224	3.72
40,001 至 50,000	154	7,155,964	2.68
50,001 至 100,000	295	20,876,652	7.82
100,001 至 200,000	133	18,766,974	7.03
200,001 至 400,000	53	14,349,867	5.37
400,001 至 600,000	27	13,251,213	4.96
600,001 至 800,000	10	6,879,227	2.58
800,001 至 1,000,000	4	3,448,801	1.29
1,000,001 以上	21	63,853,272	23.91
合 計	36,419	267,059,865	100.00

2. 特別股：無。

(五)主要股東名單

持股基準日：民國 102 年 4 月 13 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
捷詠投資股份有限公司		13,050,000	4.89%
陳興海		8,411,629	3.15%
張明鑒		5,523,825	2.07%
英屬維京群島商 KAHOW LTD.		5,297,985	1.98%
順誠投資股份有限公司		4,215,941	1.58%
王達偉		3,471,767	1.30%
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		2,989,000	1.12%
劉奕芳		2,534,645	0.95%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		2,322,819	0.87%
Fortune IC Fund I		1,662,831	0.62%

(六)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

項目		年度	100 年	101 年	當年度截至 102 年 3 月 31 日 (IFRS)
每股市價	最	高	60.50	34.50	31.85
	最	低	20.95	18.50	21.80
	平	均	38.13	24.94	25.38
每股淨值	分	配 前	21.60	19.63	20.72
	分	配 後	21.10	(註一)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		247,320	257,133	255,830
	每股盈餘	調 整 前	(0.87)	(0.68)	0.61
		調 整 後	(0.87)	(註一)	不適用
每股股利	現 金 股 利		0.502	(註一)	不適用
	無償配股	盈 餘 配 股	—	(註一)	不適用
		資本公積配股	—	(註一)	不適用
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬分析	本 益 比 (註 二)		(43.83)	(36.68)	41.61
	本 利 比 (註 三)		75.96	(註一)	不適用
	現金股利殖利率%(註四)		1.32	(註一)	不適用

註一：俟股東會決議後定案。

註二：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註三：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註四：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(七)公司股利政策及執行狀況

(1)公司章程所訂之股利政策：

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

(2)本公司民國 101 年度業經董事會擬訂資本公積配發現金案如下：

1. 每仟股配發現金股利 600 元（計算至元為止），俟 102 年股東常會決議通過，授權董事會另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 本次資本公積分配案如因限制員工權利新股股票註銷致影響流通在外股份數量，致發放現金比率發生變動時，擬提請股東會授權董事會調整並公告之。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：不適用。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

（依據民國九十三年十二月九日行政院金融監督管理委員會金管證六字第 0930005938 號「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，本公司無須公開民國 102 年度財務預測資訊）

(九)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司公司章程第廿四條規定：本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
- (2)彌補虧損。
- (3)提列百分之十為法定盈餘公積。
- (4)必要時得酌提特別盈餘公積。
- (5)董事監察人酬勞就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
- (6)員工紅利就(1)至(5)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
- (7)餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。

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

3. 董事會通過之擬議配發員工紅利資訊：

董監事酬勞	
現金(元)	—
股票(元)	—
員工紅利	
現金(元)	—
股票(元)	—
擬議發放員工股票紅利	
股數(股)	—
占盈餘轉增資之比例(%)	—
考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後設算每股盈餘 (元)	-0.68

4.100 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	100 年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	原因
一、配發情形				
1. 員工現金紅利	—	—	—	—
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	—	—	—	—
(2) 金額	—	—	—	—
(3) 占當年度流通在 外股數之比例	—	—	—	—
3. 董監事酬勞	—	—	—	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(註一)	-0.87 元	-0.87 元	—	—
2. 設算每股盈餘(註二)	-0.87 元	-0.87 元	—	—

註一：係未依民國 101 年度以盈餘及員工紅利轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工紅利-董監酬勞)/(當年度加權平均流通在外股數)。

(十)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債、特別股、海外存託憑證、員工認股權憑證及併購（包括合併、收購及分割）之辦理暨資金運用計劃執行情形

(一)公司債辦理情形：無。

(二)特別股辦理情形：無。

(三)海外存託憑證辦理情形：無。

(四)員工認股權憑證辦理情形：

1. 員工認股權憑證辦理情形

截至民國 102 年 3 月 31 日止

員工認股權憑證種類	(100)第一次發行員工認股權憑證
申報生效日期	民國 101 年 1 月 10 日
發行（辦理）日期	民國 101 年 9 月 28 日
發行單位數	12,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.49%
認股存續期間	存續期間至民國 106 年 12 月 25 日止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率（%）	屆滿 2 年：75% 屆滿 3 年：100%
已執行取得股數	0
已執行認股金額	0
未執行認股數量	11,567,000
未執行認股者其每股認購價格	NT\$25.2
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	4.33%
對股東權益影響	對原有普通股股東權益稀釋影響不大

2. 限制員工權利新股辦理情形

截至民國 102 年 3 月 31 日止

限制員工權利新股種類	(101)第一次發行限制員工權利新股
申報生效日期	民國 101 年 6 月 15 日
發行日期	民國 101 年 9 月 28 日
已發行限制員工權利新股股數	本次限制員工權利新股之發行總額為新台幣 60,000,000 元，每股面額新台幣 10 元，共計發行普通股 6,000,000 股。
發行價格	每股以新臺幣 0 元發行，即無現金對價之無償配發予員工。
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	2.25%
員工限制權利新股之既得條件	獲配後任職屆滿 1 年：30% 獲配後任職屆滿 2 年：30% 獲配後任職屆滿 3 年：40%
員工限制權利新股之受限制權利	1. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件之前，應先全數交付本公司或本公司指定之機構信託保管，並配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。 2. 除前項保管約定限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，針對尚未達成既得條件之股份，員工均不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 3. 員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。
限制員工權利新股之保管情形	員工因本辦法獲配之限制員工權利新股，於達成既得條件前，應將獲配之股份全數交付本公司或本公司指定之機構信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	1. 離職：員工因故辦理離職、退休或資遣時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於該等事由生效日起即喪失受領股份之資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 2. 一般死亡：員工非因職業災害而死亡者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即喪失受領股份之資格，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 3. 受職業災害致殘疾者：員工因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職辦理離職者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。 4. 受職業災害致死亡者：員工因受職業災害致死亡者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於員工死亡日起即視為達成所有既得條件。 5. 留職停薪：經由公司特別核准之留職停薪員工，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，自留職停薪生效日起暫停計算有權受領新股之任期時程直至復職日，計算取得受領新股之任期時程依此遞延。
已收回或收買限制員工權利新股股數	210,000
已解除限制權利之股數	0
未解除限制權利之股數	5,790,000
未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%)	2.17%
對股東權益影響	對原有普通股股東權益稀釋影響不大

3. 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

截至民國 102 年 3 月 31 日止 單位：股；%；新台幣元

	職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占發行股份總數比率
經理人	執行長	陳興海	900,000	0.34%								
	總經理	張明鑒										
	資深副總經理	姚忠鼎(註1)										
	資深副總經理	賀志宏(註1)										
	副總經理	陳宗仁(註2)				-	-	-	900,000	25.2	22,680,000	0.34%
	副總經理	李心琦										
	副總經理	戴永文(註1)										
	副總經理	張冠群(註1)										
	協理	陳寬禧(註2)										
	財務處長	朱桂霞										
員工		NA	885,000	0.31%	-	-	-	-	800,000(註3)	25.2	20,160,000	0.30%

註1：於民國 102 年 3 月 28 日升任。

註2：於民國 102 年 3 月 28 日解任經理人。

註3：減除離職員工認股數量 85,000 股。

4. 取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

截至民國 102 年 3 月 31 日止 單位：股；%；新台幣元

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利			
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率
經理人	執行長	陳興海	330,000	-	-	-	-	330,000	0	0	0.12%
	總經理	張明鑒									
	資深副總經理	姚忠鼎(註1)									
	資深副總經理	賀志宏(註1)									
	副總經理	陳宗仁(註2)									
	副總經理	李心琦									
	副總經理	戴永文(註1)									
	副總經理	張冠群(註1)									
	協理	陳寬禧(註2)									
	財務長	朱桂霞									
員工		NA	875,000	-	-	-	-	875,000	0	0	0.33%

註1：於民國 102 年 3 月 28 日升任。

註2：於民國 102 年 3 月 28 日解任經理人。

(五)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

1. 本次本公司發行新股受讓宜揚科技股份案，已於100年8月30日經雙方董事會同時通過受讓案之重要內容，且本公司與宜揚科技、出讓宜揚科技之各股東代表人富鑫顧問股份有限公司，三方共同簽訂合作契約書。本公司依公司法第156條第8項規定增資發行13,322,471股普通股，受讓宜揚科技股東富鑫顧問等股東所持有之宜揚科技普通股股份共計23,450,001股，截至100年12月31日宜揚科技登記實收資本額1,177,021,370元計算，本公司持有宜揚科技19.92%之股權。
2. 本公司受讓宜揚科技股份有限公司後101年度第三季主辦證券承銷商宏遠證券之評估意見如下：

晶豪科技股份有限公司（以下簡稱晶豪科技）100年度發行新股受讓宜揚科技股份有限公司（以下簡稱宜揚科技）已發行股份，業經行政院金融監督管理委員會於100年10月13日以金管證發字第1000047861號函申報生效在案，以100年11月8日為股份交換基準日，並已於同年11月28日完成變更登記。茲依「發行人募集與發行有價證券處理準則」第九條第一項第八款規定，晶豪科技洽本主辦證券承銷商就受讓宜揚科技股份事項，截至101年第三季止，對晶豪科技財務、業務及股東權益之影響出具評估意見。

(1)受讓他公司股份對財務之影響

晶豪科技本次發行新股受讓宜揚科技股份，持有宜揚科技之股份達19.92%，101年第二季晶豪科技財務報告認列宜揚科技投資損失9,402仟元，主係半導體產業受歐債風暴影響，致產品銷售狀況不如預期，進而導致宜揚科技呈現虧損。晶豪科技與宜揚科技係於100年11月完成股份受讓，雙方策略聯盟後之效益將逐步顯現，預計透過產品相互授權使用及新產品共同開發，將可增加雙方產品佈局及銷售完整性，且藉由開發資源共同使用及分攤，將可提升晶豪科技產品競爭力及銷售業績，並降低生產成本，使財務調度更加靈活，故對晶豪科技財務應有正面助益。

(2)受讓他公司股份對業務之影響

100年度晶豪科技之營業收入淨額為5,435,567仟元，較99年同期之6,987,828仟元衰退22.21%，另101年1至8月晶豪科技累積營業收入為3,568,011仟元，較100年同期3,812,588仟元衰退6.41%，主係自100年下半年度起受歐債風暴影響，美國、歐盟、日本等國家失業率居高不下，消費市場需求持續低迷影響。晶豪科技及宜揚科技在100年11月完成股份受讓後，目前已針對現有產品相互授權使用，對晶豪科技產品線佈局廣度及完整性應有正面助益，另晶豪科技與宜揚科技亦持續就多晶片封裝記憶體進行新製程技術之共同開發，預計在新產品開發完成後，將有助於拓展晶豪科技之銷售業務。

(3)受讓他公司股份對股東權益之影響

本次受讓案晶豪科技發行新股13,322,471股以受讓宜揚科技股份，佔晶豪科技增資後實收股本260,741,365股之5.11%，對於該公司原股東應無產生重大之稀釋效果或影響。在本次策略聯盟後，雙方藉由技術合作及開發資源共同使用分攤，將有利於研發效率的提升及降低開發成本，並可增加產品線完整性並擴大銷售客戶基礎，對於晶豪科技之股東權益應有正面之影響。

綜上，晶豪科技受讓宜揚科技股份後，雙方藉由策略聯盟，進行產品相互授權、技術合作及開發資源共同使用分攤，將有助於提升晶豪科技產品之廣度及完整性，預計未來將有助於提升晶豪科技營收規模及獲利能力，故對晶豪科技財務、業務及股東權益皆有正面助益，預計受讓股份之效益將可逐漸顯現。

3. 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畫：無。

4. 被併購及受讓公司之基本資料表

民國 101 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

公 司 名 稱		宜揚科技股份有限公司
公 司 地 址		新竹縣竹北市台元街 30 號 6 樓之 2
負 責 人		陳伯苓
實 收 資 本 額		1,177,022
主 要 營 業 項 目		各種積體電路之研發、開發、生產及銷售。
主 要 產 品		Nor Flash
最近 年度 財務 資料	資 產 總 額	1,339,308
	負 債 總 額	599,449
	股 東 權 益 總 額	739,859
	營 業 收 入	2,717,742
	營 業 毛 利	361,893
	營 業 損 益	(49,673)
	本 期 損 益	(75,562)
每 股 盈 餘 (元)		(0.64)

(六)資金運用計劃執行情形：本公司截至年報刊印日之前一季止，無前各次發行有價證券尚未完成或最近三年內完成且計畫效益尚未顯現之情形。

營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

本公司為專業積體電路(IC)設計公司，主要業務為 DRAM/SRAM、Flash Memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造、銷售及與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。民國 101 年度積體電路(IC)銷售收入為 5,281,674 仟元。

隨著終端電子產品功能日益加強、操作介面越容易及其應用軟體所設計的人性化用界面及功能不斷提昇，對記憶體 IC 的容量、運作速度及耗電量等要求亦愈來愈嚴格，本公司除持續專注於高密度、高速度及低功率的記憶體 IC 開發外，另為因應產業發展及市場需求，本公司將加快研發快閃記憶體、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，朝向產品多元化方向發展。

(二)產業概況

1. 產業現況與發展

根據 WSTS 統計，2012 第四季全球半導體市場銷售值達 742 億美元，較上季衰退 0.3%，較去年同期成長 3.8%；銷售量達 1,657 億顆，較上季衰退 4.8%，較去年同期成長 8.7%；平均售價(ASP)為 0.448 美元，較上季成長 4.7%，較去年同期衰退 4.5%。2012 年全球半導體市場全年總銷售值達 2,916 億美元，較 2011 年衰退 2.7%；2012 年總銷售量達 6,726 億顆，較 2011 年成長 1.8%；2012 年 ASP 為 0.433 美元，較 2011 年衰退 4.4%。2012 第四季美國半導體市場銷售值達 148 億美元，較上季成長 12.0%，較去年同期成長 13.4%；日本半導體市場銷售值達 96 億美元，較上季衰退 12.5%，較去年同期衰退 11.2%；歐洲半導體市場銷售值達 79 億美元，較上季衰退 5.8%，較去年同期衰退 5.5%；亞洲區半導體市場銷售值達 419 億美元，較上季成長 0.1%，較去年同期成長 6.7%。2012 年全年美國半導體市場總銷售值達 544 億美元，較 2011 年衰退 1.5%；日本半導體市場銷售值達 411 億美元，較 2011 年衰退 4.3%；歐洲半導體市場銷售值達 332 億美元，較 2011 年衰退 11.3%；亞洲區半導體市場銷售值達 1,630 億美元，較 2011 年衰退 0.6%。

根據 TSIA 委託工研院產經中心(IEK)所做的調查，2012 年第四季台灣整體 IC 產業產值(含 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試)達新台幣 4,151 億元(140 億美元)，較上季衰退 5.6%，較去年同期成長 11.7%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,075 億元(36 億美元)，較上季衰退 5.3%，較去年同期成長 13.6%；IC 製造業為新台幣 2,063 億元(70 億美元)，較上季衰退 7.9%，較去年同期成長 13.4%；IC 封裝業為新台幣 700 億元(23 億美元)，較上季衰退 1.0%，較去年同期成長 6.5%；IC 測試業為新台幣 313 億元(11 億美元)，較上季衰退 0.9%，較去年同期成長 6.5%。

2012 年全年台灣 IC 產業產值達新台幣 16,342 億元(554 億美元)，較 2011 年成長 4.6%。其中 IC 設計業產值為新台幣 4,115 億元(139 億美元)，較 2011 年成長 6.7%；IC 製造業為新台幣 8,292 億元(281 億美元)，較 2011 年成長 5.4%，其中晶圓代工為新台幣 6,483 億元(220 億美元)，較 2011 年成長 13.2%，記憶體製造為新台幣 1,809 億元(61 億美元)，較 2011 年衰退 15.4%；IC 封裝業為新台幣 2,720 億元(92 億美元)，較 2011 年成長 0.9%；IC 測試業為新台幣 1,215 億元(42 億美元)，較 2011 年成長 0.6%。

IEK 預估 2013 年台灣 IC 產業產值可達新台幣 17,856 億元(603 億美元)，較 2012 年成長 9.3%。其中設計業產值為新台幣 4,507 億元(152 億美元)，較 2012 年成長 9.5%；製造業為新台幣 9,054 億元(306 億美元)，較 2012 年成長 9.2%；封裝業為新台幣 2,965 億元(100 億美元)，較 2012 年成長 9.0%；測試業為新台幣 1,330 億元(45 億美元)，較 2012 年成長 9.5%。

2012 年我國 IC 產業產值統計結果

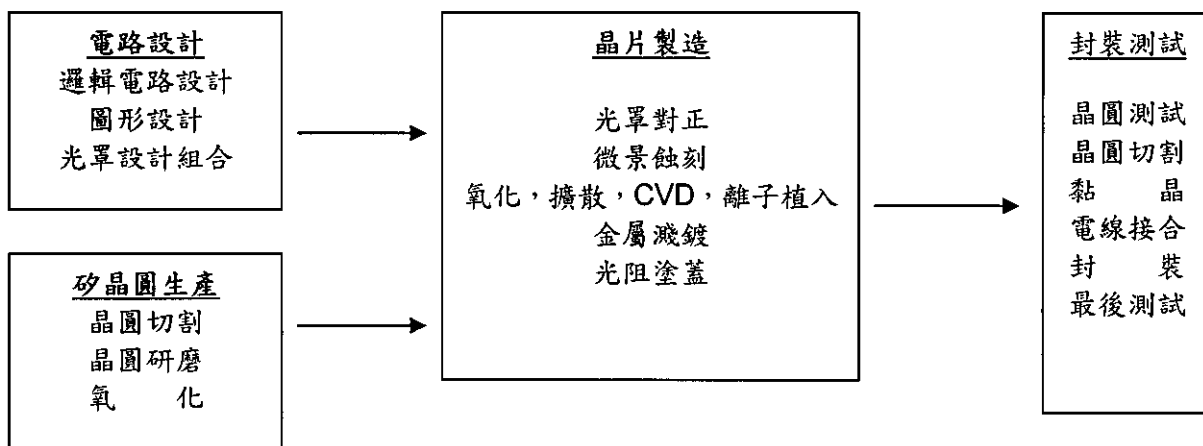
單位：新台幣億元

	2009 年	2010 年	2011 年	2011 年成長率	2012 年	2012 年成長率	2013 年(e)
IC 產業產值	12,497	17,693	15,627	-11.7%	16,342	4.6%	17,856
IC 設計業	3,859	4,548	3,856	-15.2%	4,115	6.7%	4,507
IC 製造業	5,766	8,997	7,867	-12.6%	8,292	5.4%	9,054
晶圓代工	4,082	5,830	5,729	-1.7%	6,483	13.2%	7,139
製造業自有產品	1,684	3,167	2,138	-32.5%	1,809	-15.4%	1,915
IC 封裝業	1,996	2,870	2,696	-6.1%	2,720	0.9%	2,965
IC 測試業	876	1,278	1,208	-5.5%	1,215	0.6%	1,330
IC 產品產值	5,543	7,715	5,994	-22.3%	5,924	-1.2%	6,422
全球半導體成長率	-9.0%	31.8%	0.4%	-	-2.7%	-	3.9%

註：(e)表示預估值(estimate)。

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2013/03)

2. 半導體上中下游關聯圖



茲就上述 IC 產業上、中、下游之產業特性，分別做一描述如下：

A. 電路設計 (IC Design)

IC 設計公司為積體電路產品設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或直接受客戶之委託設計，屬腦力密集產業，其所需資本遠小於晶圓製造廠，且投資報酬率高，再加上國內具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才日益充沛，進而促使不少廠商紛紛投入此一行業。

B. 晶片製造 (IC Manufacturing and Foundry)

IC 製造公司其主要業務是將設計好的電路，以精密的設備，複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。此行業屬資本與技術密集之行業，行業進入之障礙相當高。目前建造一座 12 吋晶圓廠所需的費用約需 1,000 億以上新台幣，而後續之維護及研發費仍須持續不斷投

入，才能保持 IC 晶圓廠有效之營運。

C. 封裝及測試 (IC Packaging and Testing)

此行業主要業務是將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試，包裝而完成最終之 IC 成品。其亦屬於資本、技術密集之行業。惟此行業進入障礙遠低於晶圓製造，且其利潤來自固定的加工收入，影響其獲利的主要關鍵在於設備利用率的高低及人事的成本。

IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，還需要光罩、製造、封裝以及測試等主要過程。就產業發展趨勢而言，光罩、代工、封裝、以及測試等過程，皆朝向委託外部專業公司生產的模式進行。

3. 產品之發展及競爭情形

A. 高集積度化

配合著視窗作業系統軟體之演進及應用軟體之多樣化之持續堆出，導致 DRAM 產品亦不斷往高集積度化發展。目前市場主流為 4Gb (DDR3) 及 2Gb (DDR3)。

B. 高速化

DRAM 與 CPU 在資料傳輸速度方面，長久以來存在著明顯之差距，並已成為整體 PC 系統的效能瓶頸所在。為了解決此一問題，許多高速 DRAM 架構提出，例如：DDR2/DDR3 及 RAMBUS。為了適用於不同性能的網路通訊產品，如交換器與路由器等要求，具有高頻寬並在各種讀寫動作混合情況下，具高速運作能力的 SRAM (Zero Bus Turnaround SRAM) 亦因此推出。

C. 低耗電化

配合 CPU 運算速度的持續增加，及在可攜式電子產品的應用上，必須要有低耗電、低電壓的特性，以達到省電或避免元件過熱的問題，以製程技術進行低電壓化是必要的。

D. 晶粒尺寸縮小化

記憶體 IC 產品售價之持續下降，係產業之特性，為維繫產品的競爭地位及獲利率，透過設計及製程之掌控，使單一晶圓片之產出數量予以增加，並維持高的良品率，方可有效地降低產品成本，提昇市場的競爭力。

4. 產品競爭情形

本公司產品以利基型記憶體為主，目前國內外主要競爭對手如下：

國內競爭對手	國外競爭對手
鈺創、力積、華邦	Samsung、Hynix、Micron、Elpida

(三)技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司為專業記憶體 IC 設計公司，自行擁有記憶體 IC 設計之核心技術，研發設計團隊成員皆深諳設計專業多年，擁有豐富的實務經驗。因能掌控記憶體 IC 之開發設計技術，故可因應市場變化，及時調整產品組合。自成立以來，秉持精湛傑出之設計技術，持續開發高集積度、高容量、高速度及高效能的記憶體 IC。

(2)研究發展

本公司無論在 DRAM、Pseudo SRAM、Nor Flash、MCP、類比 IC、類比與數位混合 IC 之開發設計，均以掌握 “Time-to-market” 為重點。未來之

研發方向乃朝向高階製程技術、高集積度產品開發。

(3)研究發展人員及其學經歷

本公司目前共有173位研發人員，其中大多具備大專以上之學歷及豐富之研發經驗，配合現有及未來市場的脈動，持續開發新技術及新商品，以持續領先同業並滿足市場之需求。

102年3月31日

項目	學歷分佈		
	博士	碩士	大專
人數(人)	3	97	73
比率(%)	1.7%	56.1%	42.2%

(4)最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A. 最近年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	102 年第一季(IFRS)
研發費用	476,482	115,768
成長率(%)	(6.78%)	-

B. 開發成功之技術或產品

1. 本公司之 DRAM 產品線，已以 12" 65/60nm 製程技術完成 16Mb~512Mb 之 SDRAM、DDR/DDR2 等產品之開發，並持續開發 50/45nm 製程之產品。
2. 快閃記憶體(Flash Memory)，已完成 4Mb/8Mb/16Mb/32Mb 各種 NOR 產品之開發及上市。
3. 整合本公司之 Nor Flash 及 PSRAM/DRAM 產品技術，推出 MCP 產品。
4. 非記憶體產品項目，則已完成多種電源管理及 D 類/AB 類功率放大器之 IC 解決方案開發。

(四)長短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)行銷策略

- A. 採取產品功能及成本競爭優勢為主的行銷策略，提供客戶穩定之供應量。
- B. 強化與代理經銷商之互動關係，持續深耕國內市場，並積極開發海外市場 PC 週邊設備及資訊家電廠商，以掌握直接商機。

(2)生產策略

- A. 提昇使用製程技術，以降低生產成本。
- B. 與晶圓代工廠及後段封裝、測試外包商建立良好合作關係，以確保產能取得無虞、產品交期與品質，並滿足彈性調度之需求。

(3)產品發展

運用新世代的製程技術開發主流產品，以降低生產成本，提昇產品競爭力。

(4)人力資源

提供人性化管理及透過營運獲利分享員工，以吸引專業人才加入經營團隊並穩定公司人員流動，維持本公司在技術及營運之領先地位。

2. 長期計畫

(1)行銷策略

以具功能/成本競爭力之自有產品及設計技術服務為營收來源，確保獲利

績效之穩定。

(2)生產策略

確保代工夥伴，包括晶圓廠、封裝、測試外包廠之生產品質及週期。

(3)產品發展

持續開發高集積度、高速度、低功率及 Small Die Size 之記憶體 IC，以增加產品效能，提昇產品競爭力。並運用新世代製程技術，產製現有產品，以強化成本競爭力。另為因應產業發展及市場需求，本公司將積極量產快閃記憶體、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線，朝向產品多元化方向發展。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

(1)本公司主要產品(服務)之銷售(提供)地區

本公司目前產品組合以高速、高集積度之 DRAM/FLASH/類比 IC 及技術服務收入為主，最近兩年度及 102 年第一季產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

地區 \ 年度		100年度		101年度		102年第一季(IFRS)	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內 銷	銷	2,104,736	39	2,011,341	38	524,883	35
	亞洲	2,417,045	44	2,405,505	46	799,504	52
	其他	913,786	17	864,828	16	193,600	13
	小計	3,330,831	61	3,270,333	62	993,104	65
合 計		5,435,567	100	5,281,674	100	1,517,987	100

(2)市場佔有率

全球整體記憶體市場 101 年較 100 年衰退，致使全球市場規模為 264 億美元。依本公司 101 年營收計算，所佔全球市場之比率約為 0.69%。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

影響 DRAM 產品價格走勢最主要的因素在於供需之間的拉距。供給方面，根據 TrendForce 的調查，102 年整體 DRAM 產業的資本支出與 101 年相較再度呈現 21% 的減幅，此舉將影響製程轉進的進度，3X 奈米製程仍是 102 年的主流，相較於過往一年可見 2 個世代製程的交替已不復見，製程轉進速度趨緩已是產業心照不宣的共識。由於 DRAM 產業的獲利模式受到需求端劇烈變化而產生結構性的改變，唯有供給端提出更有彈性的調整策略來因應，否則將很快面臨淘汰的命運。TrendForce 預估減產持續進行前提下，供需間的產量將逐步趨近平衡，標準型記憶體持續了半年以上的跌勢可望暫時休止。

需求方面，在 DRAM 的應用商品中，可區分為三個種類：第一類為電腦與週邊產品，如桌上型電腦、筆記型電腦、工作站、伺服器、印表機、掃描器、DVD-ROM 及平板電腦等；第二類為網路通訊應用類產品，如手機、ADSL、路由器及 iPhone 手機等；第三類為消費性應用類，如 DVD 播放機、數位機上盒、數位相機、iPod 音樂隨身聽、XBOX 360、PS3、Wii 遊戲機與液晶/電漿電視等。根據全球市場研究機構 TrendForce 旗下研究部門

DRAMeXchange 調查顯示，101 以來受到 DRAM 持續供過於求的影響，現貨市場 2Gb 顆粒單價普遍呈現跌勢，甚至在 10 月下旬最低點來到 US\$0.817 美元，直到 12 月開始起漲，觀察現貨市場，近期已逐漸顯露出欲跌不易的價格格局，加上減產的 DRAM 廠多以銷售現貨市場為主要渠道，一線模組廠已預計策略性的提高 DRAM 顆粒購買量，回補並拉高庫存水位。TrendForce 分析，由於各廠的減產效應陸續發酵，同時將生產的重心移向行動式記憶體，在跌無可跌的前提之下，短時間內現貨價格有機會帶動一波價格的上漲走勢。目前各 DRAM 廠已有降低投資幅度、放慢製程轉進時程的共識，冀望於 102 年的首季過後，DRAM 供需狀態逐步回到健康水位，有助於價格持續的提升以及總產值的復甦。

(4)競爭利基

A. 設計研發之核心競爭力

本公司設計研發團隊，已累積多年之實務經驗，對產品開發能有效控制績效(First-cut-work)及時程(Cycle-time)，進而能充分掌握市場先機。此由本公司目前已成功設計開發多種領先市場之產品線，得以證明。

B. 委外代工廠產能之長期取得

本公司因業務穩定成長，故能給予委外代工廠穩定之訂貨量，同時透過產品設計之技術服務，尚能協助晶圓廠運用新世代製程，進行產品線之擴充，而有助於晶圓廠之產能利用率，此種合作模式之建立，促使雙方合作關係更為穩固，可確保於代工產能緊俏時，本公司晶圓取得之無虞。

C. 成本結構之競爭力

本公司營運團隊，除堅強之研發團隊外，尚含括製程、封裝、測試之專業人員，可協助各專業代工夥伴進行製程改善與良率提昇，進而建立起有效縮短生產週期、降低產品產製成本之競爭優勢。

D. 與代理經銷商互動關係良好

本公司所厚植之研發能力及成本競爭力，能適時推出市場需求之產品，且積極與代理經銷商所代理的邏輯晶片整合成完整的方案(turn-key solution)，以提供系統廠商使用，進而提昇產品/服務之價值，藉此與國內外具知名度之代理經銷商建立長期穩定之共利關係，對本公司產品之銷售推廣極具助益。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

有利因素

- A. 隨著全球經濟景氣逐步邁向復甦，新興市場對科技產品需求成為全球科技業主要成長動能，預計新興市場 102 年對科技產品的需求仍將持續的成長。
- B. 新興市場個人電腦和工作站的快速發展，加上多媒體產品應用及網際網路興起，長期而言記憶體 IC 市場需求呈現穩定成長。
- C. 產品之市場需求領域廣泛，包括電腦週邊、通訊及消費性產品等。除個人電腦/工作站外，並廣為多媒體及資訊家電產品，如數位相機、高階繪圖卡、DVD、TV、手機、傳真機、Set-top-Box、MP3、遊戲機等所應

用。

- D. 國內半導體產業發展環境良好，產業垂直分工體系完善，主要原料供應商皆位於新竹科學園區，產業聚集度高，在時效掌握及成本控制方面極具優勢。
- E. 研發團隊堅強、人員素質高且經驗豐富。能領先設計出高集積度、高速及具成本優勢的產品。

不利因素與因應對策

- A. 市場產品變化迅速，產品生命週期縮短，需及時推出符合市場及客戶需要之 IC 產品。

因應對策

保持卓越的設計研發能力，縮短產品的開發時程及產製週期，以因應市場需求。

- B. 記憶體產品競爭者眾多且價格波動激烈。

因應對策

- a. 積極開發符合市場需求的利基型產品，發展新製程以降低產品的成本，並藉由建立優良的產品品質形象，提高產品附加價值以提升產品整體競爭力。
- b. 擴展類比、類比與數位混合積體電路等非記憶體方面之產品線，朝向產品多元化方向發展，以分散產品集中風險。

- C. 晶圓廠產能不足時，晶圓價格上揚將影響獲利率。

因應對策

與晶圓代工廠商保持長期穩定之合作關係。

- D. 專業人才供不應求且流動性高。

因應對策

著重專業形象的養成及研發技術能力的深耕，以留任所需人才，進而吸引更多專業人士的加入。同時提供良好的工作環境，並透過分紅、員工認股權及合宜有效之獎酬制度設計，以激勵員工向心力。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之用途

產品項目	主要產品	用途/功能	應用產品
動態隨機存取記憶體(DRAM)	SDRAM 產品線	係各種高階個人電腦及週邊設備之主記憶體元件。主要功能為系統運作時資料儲存。	消費性產品： DVD-Player、Set-Top-Box、Digital Still Camera、Scanner、VGA Card、Hard Driver 及 Printer 網路產品： Cable Modem、ADSL
	PSRAM、Mobile SDRAM/DDR 產品線	應用於可攜式商品設備之記憶元件，具有低消耗功率之特性。	可攜式裝置如手機、PDA 及 HPC 等。
	DDR1/DDR2 SDRAM 產品線	係各種電腦高階顯示記憶體之基本元件。主要功能為儲存螢光幕上每一個像素之資料。	高階之三度空間繪圖卡及多媒體視訊卡、Flat Panel TV(液晶/電漿電視)及中高階之 Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及電腦週邊設備等產品。

產品項目	主要產品	用途/功能	應用產品
	NOR 型快閃記憶體(Flash Memory)	係高速可讀寫之非揮發性記憶元件，可應用於電腦或電子設備中之固定開機程式寫入使用，稱為「程式快閃記憶體」(Code Flash)，或應用於無線手機之控制及資料存取。	Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及各種電腦設備產品之開機程式之儲存及使用；或應用於消費性電子設備之固定開機程式寫入使用(如 DVD DVR. . 等)；亦可或應用於無線手機之控制及資料存取。
	MCP 產品	整合Flash及DRAM/PSRAM等記憶體 IC，用於手持式相關產品系統之資料存取。	用於手機等手持式相關產品系統。
	音訊處理 IC(含 D 類音頻放大器、A/D & D/A converter 和 Codec IC 等)	屬 Mixed-signal IC 產品，為各項電腦或電子設備之音訊處理/輸出之基本元件，用於各音訊之類比/數位轉換及訊號放大處理。其中 D 類音頻放大器因屬數位式放大器，而具有低耗能、高放大效率之特性。	適用於各類電子產品之音訊處理，包含 PC/Notebook、TV、手機、MP3、車/家用音響之音訊傳輸及放大輸出。
	電源管理(Power IC)	屬 Analog IC 產品，為各項電子設備系統之電源管理關鍵零組件。	適用於各項 3C 設備及光學元件系統電源管理應用。
	技術服務	記憶體、電源管理及音訊 IC 產品設計及研發之技術服務。	

2. 產製過程

本公司積體電路 IC 生產製造流程主要分為下列階段：

開發設計：確定產品規格後，開發設計元件與選擇設計準則；再進行晶片架構之設計及各種電路項目在晶片上之佈局規劃，而後規劃電路設計，進行佈局；再將此佈局檔案做成光罩。

晶圓製造：反覆使用微影照相，蝕刻、氧化與擴散等製程，一層層將光罩上之電路設計製造在矽晶圓上。

封裝測試：晶圓片需經探針板 (Probe Card) 之測試，以選擇功能正常，符合設計要求的晶片，予以黏粒、鐸線與封裝，經最終的 Burn-In、測試 (Final Test)，即可包裝出貨。

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，主要由國內外知名半導體公司供應，目前均維持良好的合作關係。

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

1. 主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項 目	民國 100 年				民國 101 年				民國 102 年度截至 前一季止 (IFRS)			
	名稱	金 額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金 額	占全年 度銷貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金 額	占當年度截 至前一季止 銷貨淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	A 公司	690,827	13	無	A 公司	540,034	10	無	A 公司	179,278	12	無
	其他	4,744,740	87		其他	4,741,640	90		其他	1,338,709	88	
	銷貨 淨額	5,435,567	100		銷貨 淨額	5,281,674	100		銷貨 淨額	1,517,987	100	

變動原因：

本公司產品主要透過代理商銷售，A 為本公司主要代理商，101 年度因全球經濟景氣成長趨緩終端需求減少，使得廠商陸續去化庫存，故 A 公司銷售金額較 100 年減少。

2. 主要進貨供應商名單

單位:新台幣仟元

項 目	民國 100 年				民國 101 年				民國 102 年度截至 前一季止 (IFRS)			
	名稱	金 額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金 額	占全年 度進貨 淨額比 率(%)	與發 行人 關係	名稱	金 額	占當年度截 至前一季止 進貨淨額比 率(%)	與發 行人 關係
1	A 公司	1,267,095	34	無	A 公司	1,392,012	34	無	A 公司	556,087	42	無
2	B 公司	675,427	18	無	B 公司	643,341	16	無	B 公司	222,152	17	無
3	C 公司	424,781	11	無	C 公司	279,541	7	無	C 公司	80,296	6	無
	其他	1,400,900	37		其他	1,720,647	43		其他	461,995	35	
	進貨 淨額	3,768,203	100		進貨 淨額	4,035,541	100		進貨 淨額	1,320,530	100	

變動原因：

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要成本結構為晶圓原料及委外加工費，而晶圓售價及委外加工費則與半導體景氣循環息息相關。101 年度半導體產業因全球經濟景氣復甦減緩，晶圓平均單價及委外加工費普遍下降，且 101 年度本公司降低存貨庫存水位，故 101 年度主要進貨廠商金額及比重相較 100 年度有所變化。

(五)最近二年度生產量值表

單位:仟顆;新台幣仟元

項 目	100 年度		101 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路(IC)	434,415	3,496,594	600,379	3,394,034

註：本公司生產均委外進行，故無揭露產能。

(六)最近二年度銷售量值表

單位:仟顆;新台幣仟元

年 度 項 目	100 年度				101 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
積體電路(IC)	191,187	2,104,736	295,636	3,330,831	208,007	2,011,341	389,235	3,270,333
技術服務收入	-	-	-	-	-	-	-	-
合計	191,187	2,104,736	295,636	3,330,831	208,007	2,011,341	389,235	3,270,333

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	69	69	69
	研 發 技 術 人 員	269	260	260
	作 業 員	—	—	—
	合 計	331	329	329
平 均 年 歲		37.28	37.79	37.98
平 均 服 務 年 資		5.39	5.96	6.24
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.7%	2.3%	2.2%
	碩 士	43.2%	43.1%	42.8%
	大 專	50.2%	50.9%	51.6%
	高 中	3.9%	3.7%	3.4%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

本公司係專業 IC 設計公司，目前僅排放生活廢水，並無重大污染環境情形，本公司依新竹科學工業園區設置管理條例規定，與合格廠商簽訂廢棄物清除合約。

歐盟自 95 年 7 月實行 RoHS(電子電機設備有害物質限用指令)，本公司產品符合 RoHS 規範之相關有害物質限用規定，故不影響本公司產品之市場銷售。

為落實環境管理之執行成效，本公司於民國 96 年規劃進行 ISO14001 之環境管理系統制度之建立，並已於 97 年 1 月經驗證通過取得證書。

五、勞資關係

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

1. 員工福利措施

本公司員工福利措施，除依勞基法及相關法令辦理外，另包含團體意外保險，定期健康檢查及教育訓練補助，使員工更能全心全力於工作。並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另定期辦理各項旅遊活動及慶生活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。以上各項福利措施，實行以來頗受員工好評。

2. 進修、訓練與其實施情形

本公司視各員工職務工作能力之需求、未來個人發展及公司營運擴展需求，除擬訂個人之進修訓練項目外，並由各部門每年定期擬訂年度訓練計劃，據以實施。另年度中若有需求，各部門得再不定期提出「教育訓練需求調查表」，增列訓練需求項目，應能有效達成提升員工職能之目的。

3. 退休制度

本公司 87 年 12 月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額 2%提撥。退休金之申請給付標準及給付方式等，則依勞基法之規定辦理。施行至今尚未有員工申請退休。88 年度起並按第 18 號退休金公報，聘請合格精算師從事退休金精算評估。另本公司業已徵詢員工意願，自 94 年 7 月 1 日起依據新制勞工退休金條例規定，提撥退休基金至各員工退休金帳戶，關於員工退休相關事宜之處理，悉依相關規定辦理。

4. 勞資間之協議情形

本公司目前尚無工會組織，但已成立職工福利委員會，由公司與福委會互相搭配，促進員工福利之提升。且本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體之共存共榮關係，故於勞資問題溝通上皆係採取雙向協調、溝通之方式處理，務使勞資雙方更能交互體認瞭解而朝共同之目標攜手齊進。

5. 各項員工權益維護措施情形

本公司對於各項員工權益及福利措施皆係遵循相關法令規定辦理，以善盡維護之責，應能合理、充分保障員工各項權益。

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

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、退休制度，並有多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間亦維持和諧關係，故未有因勞資糾紛而造成損失之情事。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 90 年 3 月 1 日至 民國 109 年 12 月 31 日	土地租賃	無
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 99 年 8 月 6 日至 民國 109 年 12 月 31 日	土地租賃	無

財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	當年度截至 102年3月31日 財務資料
流動資產		5,749,588
備供出售金融 - 非流動		161,970
採用權益法之投資		355,846
不動產、廠房及設備		408,697
投資性不動產淨額		50,382
無形資產		80,657
遞延所得稅資產		7,570
其他非流動資產		37,528
資產總額		6,852,238
流動負債	分配前	1,398,355
	分配後	不適用
非流動負債		74,813
負債總額	分配前	1,473,168
	分配後	不適用
歸屬於母公司業主之權益		5,509,268
股本		2,670,599
資本公積		409,918
保留盈餘	分配前	2,495,643
	分配後	不適用
其他權益		66,402
庫藏股票		(133,294)
非控制權益		(130,198)
權益總額	分配前	5,379,070
	分配後	不適用

2. 簡明綜合損益表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日 財務資料
營 業 收 入	1,517,987
營 業 毛 利	269,528
營 業 損 益	52,918
營 業 外 收 入 及 支 出	106,478
稅 前 淨 利	159,396
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	159,396
停 業 單 位 損 失	-
本 期 淨 利 (損)	155,029
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	119,724
本 期 綜 合 損 益 總 額	274,753
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	155,908
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(879)
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	275,632
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	(879)
每 股 盈 餘 (元)	0.61

3. 簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		3,976,514	4,320,599	4,065,697	3,439,481	3,746,002
基 金 及 長 期 投 資		2,092,258	2,327,161	2,149,964	2,549,317	2,213,521
固 定 資 產		232,170	207,814	428,057	439,169	465,037
無 形 資 產		13,215	12,983	9,926	8,965	4,697
其 他 資 產		69,794	99,155	164,615	177,660	80,267
資 產 總 額		6,383,951	6,967,712	6,818,259	6,614,592	6,509,524
流 動 負 債	分配前	634,419	1,117,444	1,146,833	968,350	1,224,177
	分配後	877,624	1,363,351	1,394,098	1,098,773	尚未分配
長 期 負 債		—	—	—	—	—
其 他 負 債		27,223	29,148	32,576	34,538	39,416
負 債 總 額	分配前	661,642	1,146,592	1,179,409	1,002,888	1,263,593
	分配後	904,847	1,392,499	1,426,674	1,133,311	尚未分配
股 本		2,419,951	2,446,834	2,460,351	2,598,074	2,671,749
資 本 公 積	分配前	145,181	151,779	160,504	445,626	422,494
	分配後	145,181	151,779	160,504	315,203	尚未分配
保 留 盈 餘	分配前	3,155,443	3,062,032	3,195,872	2,734,579	2,560,752
	分配後	2,912,238	2,816,125	2,948,607	2,734,579	尚未分配
金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		—	203,350	20,198	(3,322)	49,236
累 積 換 算 調 整 數		1,734	(42,875)	(198,067)	(135,706)	(203,723)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	(8)	—	—
庫 藏 股 票		—	—	—	(27,547)	(128,195)
其 他 股 東 權 益 調 整 項 目		—	—	—	—	(126,382)
非 控 制 權 益		—	—	—	—	—
股 東 權 益 總 額	分配前	5,722,309	5,821,120	5,638,850	5,611,704	5,245,931
	分配後	5,479,104	5,575,213	5,391,585	5,481,281	尚未分配

註 1: 本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

4. 簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料				
		97 年	98 年	99 年	100 年	101 年
營業收入		4,843,874	4,709,407	6,987,827	5,435,567	5,281,674
營業毛利(損)		499,424	739,835	1,168,553	612,286	783,798
營業(損)益		(40,427)	146,159	387,118	(162,885)	44,784
營業外收入		105,117	52,944	135,217	29,975	33,987
營業外支出		3,705	54,192	76,107	77,603	249,904
繼續營業部門稅前損益		60,985	144,911	446,228	(210,513)	(171,133)
繼續營業部門損益		45,691	149,794	379,748	(214,028)	(173,827)
停業部門損益		—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—	—
本期損益		45,691	149,794	379,748	(214,028)	(173,827)
每股盈餘(元)	追溯前	0.19	0.62	1.55	(0.87)	(0.68)
	追溯後	0.19	0.62	1.55	(0.87)	(0.68)

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

註二：民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便於民國 98 年度財務報表比較，該重分類對財務報表無重大影響。

5. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見	備註
97 年度	資誠會計師事務所	薛守宏 鄭雅慧	修正式無保留意見	註
98 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 薛守宏	修正式無保留意見	
99 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 林玉寬	無保留意見	註
100 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 林玉寬	修正式無保留意見	
101 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 林玉寬	修正式無保留意見	

註：本公司委由資誠聯合會計師事務所辦理財務報表簽證，因事務所內部工作輪調，故更換簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(1) 財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

分析項目		年 度	當年度截至 102 年 3 月 31 日
財務結構	負債占資產比率 (%)		21.50
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)		1,344.46
償債能力	流動比率 (%)		411.17
	速動比率 (%)		266.22
	利息保障倍數 (%)		224,601
經營能力	應收款項週轉率 (次)		8.88
	平均收現日數 (天)		41
	存貨週轉率 (次)		2.56
	應付款項週轉率 (次)		4.82
	平均銷貨日數 (天)		143
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		14.64
	總資產週轉率 (次)		0.92
獲利能力	資產報酬率 (%)		2.34
	權益報酬率 (%)		2.96
	占實收 資本比率 (%)	營業利益 (%)	1.98
		稅前純益 (%)	5.97
	純益率 (%)		10.21
	每股盈餘 (元)		0.61
現金流量	現金流量比率 (%)		2.35
	現金流量允當比率 (%)		不適用
	現金再投資比率 (%)		0.59
槓桿度	營運槓桿度		4.71
	財務槓桿度		1.00

各項比率之計算公式如下：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

4. 獲利能力

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

5. 現金流量

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

6. 槓桿度：

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

(2) 採用我國財務會計準則之財務資料

分析項目			年度	最近五年度財務分析				
			97 年	98 年	99 年	100 年	101 年	
財務結構	負債占資產比率(%)		10.36	16.46	17.30	15.16	19.41	
	長期資金占固定資產比率(%)		2,464.71	2,801.12	1,317.31	1,277.80	1,128.07	
償債能力	流動比率(%)		626.80	386.65	354.52	355.19	306.00	
	速動比率(%)		348.53	234.15	96.64	137.39	155.63	
	利息保障倍數(%)		1,016,517	7,245,650	970,160	(79,339)	(289,956)	
經營能力	應收款項週轉率(次)		9.72	11.81	14.61	11.33	9.19	
	平均收現日數(天)		38	31	25	33	40	
	存貨週轉率(次)		2.49	2.23	2.51	1.90	2.27	
	應付款項週轉率(次)		4.34	4.83	7.60	4.74	4.16	
	平均銷貨日數(天)		147	164	146	192	161	
	固定資產週轉率(次)		20.95	21.41	21.98	12.54	11.68	
	總資產週轉率(次)		0.68	0.71	1.01	0.81	0.80	
獲利能力	資產報酬率(%)		0.64	2.24	5.51	(3.18)	(2.65)	
	股東權益報酬率(%)		0.77	2.60	6.63	(3.80)	(3.20)	
	占實收資本比率(%)	營業利益	5.32	5.97	15.73	(6.27)	1.68	
		稅前純益	2.52	5.92	18.14	(8.10)	(6.41)	
	純益率(%)		0.94	3.18	5.43	(3.94)	(3.29)	
	每股盈餘(元)	追溯前	0.19	0.62	1.55	(0.87)	(0.68)	
		追溯後	0.19	0.62	1.55	(0.87)	(0.68)	
現金流量	現金流量比率(%)		-	60.38	-	71.40	54.12	
	現金流量允當比率(%)		83.34	97.51	25.75	44.72	24.51	
	現金再投資比率(%)		-	7.05	-	7.67	9.72	
槓桿度	營運槓桿度		4.97	5.02	2.96	(3.36)	17.34	
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 負債占資產比率上升，主要係主要係預估未來銷售概況提前備料，致應付帳款大幅增加所致。
2. 利息保障倍數上升，主要係本年度營業淨損失及借貸利息減少所致。
3. 應付款項週轉率下降，主要係預估未來銷售概況提前備料，致應付帳款大幅增加所致。
4. 營業利益及稅前純益占實收資本比率、每股盈餘及營運槓桿度上升，主要係本公司因全球經濟景氣成長趨緩營收亦呈現衰退，然而因本年度進貨成本下降幅度大於產品售價幅度，故本年度公司獲利較上年度增加所致。
5. 現金流量比率下降，主要係預估未來銷售概況提前備料，致應付帳款大幅增加。
6. 現金流量允當比率比率下降，主要係本期五年度營業活動淨現金流量較上期大幅減少所致。
7. 現金再投資比率上升主要係本年度認列宜揚公司股份交換之投資損失所致。

註 1:民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便於民國 98 年度財務報表比較，該重分類對財務報表無重大影響。

各項比率之計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出

3. 經營能力

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

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額

(4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他資產 + 營運資金)

6. 槓桿度

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告

董事會造送本公司民國一〇一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國一〇一年度營業報告書及虧損撥補案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：沈維民



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 日

晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國一〇一年度營業報告書及虧損撥補案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：杜茂雄



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二 十 八 日

晶豪科技股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營結果與現金流量情形。併同民國一〇一年度營業報告書及虧損撥補案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二一九條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司一〇二年股東常會

監察人：賴福明



中 華 民 國 一〇二 年 三 月 二十八 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

(102)財審報字第 12003817 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，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。上開財務報表之被投資公司中，有關宜揚科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關宜揚科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司長期股權投資餘額分別為新台幣 151,916 仟元及 349,542 仟元，占資產總額分別為 2%及 5%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司採權益法之長期股權投資之投資損失分別為新台幣 10,134 仟元及 66,836 仟元，占稅前淨損分別為 6%及 32%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

晶豪科技股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表，並均經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧 鄭雅慧



會計師

林玉寬 林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

晶豪科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 1,033,659	16	\$ 741,261	11
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	18,038	-	9,904	-
1320	應收票據淨額		806	-	163	-
1140	應收帳款淨額	四(四)	628,207	10	511,753	8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(四)及五	8,216	-	-	-
1160	其他應收款	四(十四)	30,747	1	23,463	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	1,356	-	1,356	-
120X	存貨	四(五)	1,702,712	26	1,893,245	29
1250	預付費用		46,148	1	21,289	-
1260	預付款項		73,352	1	188,319	3
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	4,879	-	4,566	-
1298	其他流動資產 - 其他		13,704	-	1,681	-
11XX	流動資產合計		3,746,002	58	3,439,481	52
基金及投資						
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	2,213,521	34	2,549,317	38
固定資產						
成本						
1501	土地		9,023	-	9,023	-
1521	房屋及建築		509,985	8	507,740	8
1531	機器設備		8,577	-	2,517	-
1541	水電設備		9,815	-	6,387	-
1545	試驗設備		98,156	2	43,322	1
1551	運輸設備		1,707	-	951	-
1561	辦公設備		12,315	-	5,320	-
1681	其他設備		11,232	-	11,232	-
15XY	成本及重估增值		660,810	10	586,492	9
15X9	減：累計折舊		(195,773)	(3)	(151,494)	(2)
1670	未完工程及預付設備款		-	-	4,171	-
15XX	固定資產淨額		465,037	7	439,169	7
無形資產						
1750	電腦軟體成本		4,697	-	8,965	-
17XX	無形資產合計		4,697	-	8,965	-
其他資產						
1820	存出保證金		2,768	-	2,689	-
1830	遞延費用		74,058	1	168,148	3
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十四)	3,441	-	6,823	-
18XX	其他資產合計		80,267	1	177,660	3
1XXX	資產總計		\$ 6,509,524	100	\$ 6,614,592	100

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
資產負債表
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2140	應付帳款	五	\$	1,129,639	18	\$ 808,590 12
2170	應付費用			83,276	1	154,320 3
2210	其他應付款項			4,592	-	- -
2260	預收款項			1,481	-	209 -
2280	其他流動負債			5,189	-	5,231 -
21XX	流動負債合計			1,224,177	19	968,350 15
各項準備						
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(八)		33,996	-	32,084 -
2820	存入保證金			5,420	-	2,454 -
28XX	其他負債合計			39,416	-	34,538 -
2XXX	負債總計			1,263,593	19	1,002,888 15
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(九)		2,671,749	41	2,598,074 39
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十)		210,889	3	334,702 5
3260	長期投資			28,760	1	29,178 -
3270	合併溢額			81,417	1	81,417 1
3271	員工認股權			101,428	2	329 -
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十二)		913,835	14	913,835 14
3320	特別盈餘公積			139,028	2	177,877 3
3350	未分配盈餘	四(十四)		1,507,889	23	1,642,867 25
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(	203,723)	(3)	(135,706) (2)
3450	金融商品之未實現損益			49,236	1	(3,322) -
3480	庫藏股票	四(十三)	(	128,195)	(2)	(27,547) -
3490	其他股東權益調整項目		(	126,382)	(2)	- -
3XXX	股東權益總計			5,245,931	81	5,611,704 85
重大承諾事項及或有事項		七				
重大期後事項		九				
負債及股東權益總計			\$	6,509,524	100	\$ 6,614,592 100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 5,292,861 100	\$ 5,452,179 100
4170 銷貨退回		(9,055) -	(14,029) -
4190 銷貨折讓		(2,132) -	(2,583) -
4100 銷貨收入淨額		5,281,674 100	5,435,567 100
營業成本	四(五)及五		
5110 銷貨成本		(4,497,876) (85)	(4,823,281) (89)
5000 營業成本合計		(4,497,876) (85)	(4,823,281) (89)
5910 營業毛利		783,798 15	612,286 11
營業費用	四(十六)		
6100 推銷費用		(127,647) (2)	(129,499) (2)
6200 管理及總務費用		(134,885) (3)	(134,533) (3)
6300 研究發展費用		(476,482) (9)	(511,139) (9)
6000 營業費用合計		(739,014) (14)	(775,171) (14)
6900 營業淨利(損)		44,784 1	(162,885) (3)
營業外收入及利益			
7110 利息收入		5,002 -	2,210 -
7122 股利收入		3,640 -	4,213 -
7130 處分固定資產利益		375 -	- -
7140 處分投資利益	四(三)	1,235 -	- -
7160 兌換利益		- -	15,594 -
7210 租金收入		7,137 -	4,108 -
7310 金融資產評價利益	四(二)	8,117 -	- -
7480 什項收入	五	8,481 1	3,850 -
7100 營業外收入及利益合計		33,987 1	29,975 -
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(59) -	(265) -
7521 採權益法認列之投資損失	四(六)	(201,492) (4)	(71,981) (1)
7560 兌換損失		(48,353) (1)	- -
7640 金融資產評價損失		- -	(5,357) -
7500 營業外費用及損失合計		(249,904) (5)	(77,603) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(171,133) (3)	(210,513) (4)
8110 所得稅費用	四(十四)	(2,694) -	(3,515) -
9600 本期淨損		(\$ 173,827) (3)	(\$ 214,028) (4)
基本每股虧損	四(十五)		
9750 本期淨損		(\$ 0.67) (\$ 0.68)	(\$ 0.85) (\$ 0.87)

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 102 年 3 月 28 日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



單位：新台幣仟元

中國醫藥出版社

民國 101 年 11 月 23 日 2 月 31 日

寶 木 公 積 保 益 餘

	普 通 股	普 通 股 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 額	股 份 基 礎 給 付	法 定 盈 餘	特 別 盈 餘	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 數	未 認 列 為 退 休 金 之 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	庫 藏 股 票	其 他 股 東 權 益 調 整 項 目	合 計
100年度	\$ 2,460,351	\$ 49,909	\$ 29,178	\$ 81,417	\$ -	\$ 875,860	\$ -	\$ 2,320,012	(\$ 198,067)	(\$ 8)	\$ 20,198	\$ -	-	\$ 5,638,850
100年1月1日餘額														
99年度盈餘分配(註)														
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	37,975	-	(37,975)	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	177,877	(177,877)	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(247,265)	-	-	-	-	-	(247,265)
股份基礎給付交易	4,498	2,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,855
增資發行新股	133,225	282,436	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	415,661
100年度淨利	-	-	-	-	-	-	-	(214,028)	-	-	-	-	-	(214,028)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,963)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	62,361	-	(28,963)	-	-	(62,361)
未認列為退休成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-	8
按權益法轉之被投資公司股權淨值增減	-	-	-	-	329	-	-	-	-	-	5,443	-	-	5,772
子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,547)	-	(27,547)
100年12月31日餘額	\$ 2,598,074	\$ 334,702	\$ 29,178	\$ 81,417	\$ 329	\$ 913,835	\$ 177,877	\$ 1,642,867	(\$ 135,706)	\$ -	(\$ 3,322)	(\$ 27,547)	\$ -	\$ 5,611,704
101年度	\$ 2,598,074	\$ 334,702	\$ 29,178	\$ 81,417	\$ 329	\$ 913,835	\$ 177,877	\$ 1,642,867	(\$ 135,706)	\$ -	(\$ 3,322)	(\$ 27,547)	\$ -	\$ 5,611,704
101年1月1日餘額														
100年度虧損撥補及盈餘分配：														
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	(38,849)	38,849	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	(130,423)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(130,423)
股份基礎給付交易	73,675	6,610	-	-	101,428	-	-	-	-	-	-	-	(126,382)	55,331
101年度淨損	-	-	-	-	-	-	-	(173,827)	-	-	-	-	-	(173,827)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,214	-	-	45,214
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(68,017)	-	-	-	-	(68,017)
按權益法轉之被投資公司股權淨值增減	-	-	(418)	-	(329)	-	-	-	-	-	7,344	-	-	6,597
子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,648)	-	(100,648)
101年12月31日餘額	\$ 2,671,749	\$ 210,889	\$ 28,760	\$ 81,417	\$ 101,428	\$ 913,835	\$ 139,028	\$ 1,507,889	(\$ 203,723)	\$ -	\$ 49,236	(\$ 128,195)	(\$ 126,382)	\$ 5,245,931

註：民國99年度董監酬勞及員工紅利分別為\$1,639及\$120,564，業已於該年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

本期淨損	(\$	173,827)	(\$	214,028)
調整項目				
折舊費用		45,231		41,380
攤銷費用		172,324		168,351
呆帳費用提列數		104		-
股份基礎給付酬勞成本		34,097		-
金融資產評價(利益)損失	(	8,117)		5,357
存貨跌價及呆滯回升利益	(	41,832 )	(	123,417)
依權益法認列之投資損失		201,492		71,981
處份投資利益	(	1,235)		-
處分固定資產利益	(	375)		-
子公司發放特別股股利(帳列依權益法認列長期投資減項)		677		435
遞延所得稅資產		3,069		999
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產增加數	(	17 )	(	259)
應收票據	(	643)		240
應收帳款	(	116,558 )	(	64,414)
應收帳款-關係人	(	8,216)		-
其他應收款	(	7,284)		8,759
存貨		232,365		896,671
預付費用	(	24,859 )	(	401)
預付款項		114,967		76,295
其他流動資產	(	12,023 )	(	187)
應付帳款		321,049		27,186
應付所得稅		-	(	67,171)
應付費用	(	71,044 )	(	134,473)
預收款項		1,272	(	4,309)
其他流動負債	(	42)		284
應計退休金負債		1,912		2,084
營業活動之淨現金流入		662,487		691,363

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

投資活動之現金流量

取得備供出售金融資產增加	(\$ 100,000)	\$ -
處分備供出售金融資產價款	5,615	-
取得長期投資-子公司價款	(29,303)	(14,660)
購置固定資產	(66,507)	(52,492)
處分固定資產價款	375	-
購置無形資產	(17,415)	(19,018)
遞延費用增加	(56,552)	(164,172)
存出保證金(增加)減少	(79)	466
投資活動之淨現金流出	(263,866)	(249,876)

融資活動之現金流量

存入保證金增加	2,966	569
現金股利	(130,423)	(247,265)
員工行使員工認股權	21,234	6,855
融資活動之淨現金流出	(106,223)	(239,841)
本期現金及約當現金增加	292,398	201,646
期初現金及約當現金餘額	741,261	539,615
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,033,659	\$ 741,261

僅有部分現金支出之投資活動

購置固定資產	\$ 71,099	\$ 52,492
加:期初應付設備款	-	-
減:期末應付設備款	(4,592)	-
本期支付現金	\$ 66,507	\$ 52,492

現金流量資訊之補充揭露

本期支付利息	\$ 59	\$ 265
本期支付所得稅	\$ -	\$ 69,687

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業，截至民國 101 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,671,749(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 329 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2)主要為交易目的而持有者。
 - (3)預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入

之成本及推銷費用後之餘額。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八)固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20 年外，餘約為 3~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(九)無形資產／遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 1~6 年採平均法攤銷。

(十)非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十一)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十二)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因適用租稅減免相關法令規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅部分，於股東會決議

分配盈餘之年度列為當期費用。

(十三)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
3. 本公司發行之限制員工權利新股：
 - (1)於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列薪資費用。
 - (2)未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列薪資費用。

(十四)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十五)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十六)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(十九)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101年12月31日	100年12月31日
零 用 金	\$ 95	\$ 50
活 期 存 款	412,101	369,956
支 票 存 款	7	7
定 期 存 款	621,456	371,248
	<u>\$ 1,033,659</u>	<u>\$ 741,261</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 28,859	\$ 28,772
交易目的金融資產評價調整	(10,821)	(18,868)
	<u>\$ 18,038</u>	<u>\$ 9,904</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益\$8,117 及淨損失\$5,357。

(三) 備供出售之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 147,728	\$ 52,108
備供出售金融資產評價調整	36,450	(9,627)
	<u>\$ 184,178</u>	<u>\$ 42,481</u>

本公司於民國 101 年及 100 年度處分備供出售之金融資產－股票之淨利益分別為\$1,235 及\$0。

(四) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 628,687	\$ 512,129
應收帳款－關係人	8,216	-
	636,903	512,129
減：備抵呆帳	(480)	(376)
	<u>\$ 636,423</u>	<u>\$ 511,753</u>

(五) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原 料	\$ 36,500	\$ 43,281
在 製 品	1,070,929	1,404,557
製 成 品	750,513	630,769
在 途 存 貨	3,215	14,915
	1,861,157	2,093,522
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(158,445)	(200,277)
	<u>\$ 1,702,712</u>	<u>\$ 1,893,245</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 4,539,708	\$ 4,946,698
存貨跌價回升利益	(41,832)	(123,417)
	<u>\$ 4,497,876</u>	<u>\$ 4,823,281</u>

民國 101 年及 100 年度因公司去化部份已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
被 投 資 公 司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
沛訊股份有限公司	\$ 8,604	100.00%	\$ 8,644	100.00%
長風投資股份有限公司	300,991	100.00%	303,995	100.00%
CML Inc.	23,231	53.33%	7,641	100.00%
ASI Computer Ltd.	52,012	99.99%	73,130	99.99%
Elite Investment Services Ltd.	1,712,700	100.00%	1,689,384	100.00%
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	23,427	100.00%	8,948	100.00%
捷詠投資股份有限公司	144,064	41.86%	244,127	41.86%
宜揚科技股份有限公司	152,215	19.92%	349,154	19.92%
	2,417,244		2,685,023	
累積換算調整數	(203,723)		(135,706)	
	<u>\$ 2,213,521</u>		<u>\$ 2,549,317</u>	

2. 上列長期股權投資採權益法者，其於民國 101 年及 100 年度之投資(損)益係依各被投資公司同期經會計師查核之財務報表評價。有關長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	101 年 度	100 年 度
沛訊股份有限公司	(\$ 40)	(\$ 76)
長風投資股份有限公司	(7,851)	(13,035)
CML Inc.	(4,726)	(80)
ASI Computer Ltd.	(802)	462
Elite Investment Services Ltd.	23,316	20,024
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	(14,823)	(13,192)
捷詠投資股份有限公司	2,124	752
宜揚科技股份有限公司	(10,134)	(66,836)
	<u>(\$ 12,936)</u>	<u>(\$ 71,981)</u>

3. 民國 101 年及 100 年度，本公司持股超過 50%之沛訊股份有限公司、長風投資股份有限公司、CML Inc.、ASI Computer Ltd.、Elite Investment Services Ltd. 及 Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.，業已依規定列入合併個體編製合併財務報表。

4. 本公司持有捷詠投資股份有限公司發行在外之特別股 3,600,000 股，投

資成本計\$270,000，依該公司章程所定特別股於普通股股東會每股享有一表決權，故本公司持有 41.86%之表決權，業經本公司評估對該公司具有實質控制能力而構成母子公司關係，爰依財務會計準則公報第七號之規定列入合併個體編製合併財務報表。

5. 本公司民國 100 年度與宜揚科技股份有限公司進行股份交換，以每股晶豪科技股份有限公司之普通股股份換發宜揚科技股份有限公司 1.760184 股普通股，換股後，本公司持有宜揚科技股份有限公司發行之普通股持股比例為 19.92%，經評估本公司對該公司具重大影響力，爰依財務會計準則公報第五號之規定採權益法評價。

6. 本公司持有宜揚科技股份有限公司投資成本與股權淨值間之差額所產生之商譽，經進行減損測試後已全數認列減損損失\$188,556。

(七) 固定資產

	101 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	509,985	(144,016)	365,969
機 器 設 備	8,577	(2,156)	6,421
水 電 設 備	9,815	(1,539)	8,276
試 驗 設 備	98,156	(35,965)	62,191
運 輸 設 備	1,707	(47)	1,660
辦 公 設 備	12,315	(3,503)	8,812
其 他 設 備	11,232	(8,547)	2,685
	<u>\$ 660,810</u>	<u>(\$ 195,773)</u>	<u>\$ 465,037</u>
	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	507,740	(115,114)	392,626
機 器 設 備	2,517	(396)	2,121
水 電 設 備	6,387	(110)	6,277
試 驗 設 備	43,322	(25,675)	17,647
運 輸 設 備	951	(872)	79
辦 公 設 備	5,320	(2,167)	3,153
其 他 設 備	11,232	(7,160)	4,072
未完工程及預付設備款	4,171	-	4,171
	<u>\$ 590,663</u>	<u>(\$ 151,494)</u>	<u>\$ 439,169</u>

本公司民國 101 年及 100 年度皆無利息資本化之情事。

(八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積基數及退休時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
退休基金預期報酬率	1.75%	1.90%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2)截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	(衡量日) 101年12月31日	(衡量日) 100年12月31日
既得給付義務	(\$ 11,378)	\$ -
非既得給付義務	(53,991)	(60,763)
累積給付義務	(65,369)	(60,763)
未來薪資增加之影響數	(24,955)	(24,397)
預計給付義務	(90,324)	(85,160)
退休基金資產公平價值	33,727	31,180
提撥狀況	(56,597)	(53,980)
未認列過渡性淨給付義務	342	512
未認列退休金損失	22,360	21,384
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 33,895)	(\$ 32,084)

(3)民國 101 年及 100 年度淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,975	\$ 2,040
利息成本	1,618	1,501
退休基金資產預期報酬	(592)	(498)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	171	171
未認列退休金損失	919	1,288
當期淨退休金成本	\$ 4,091	\$ 4,502

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6%提繳勞

工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

3. 民國 101 年及 100 年度，本公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為\$20,458及\$20,423。

(九)股本

1. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$3,000,000，分為 300,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股)，實收資本額為\$2,671,749，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 8 月 30 日經董事會決議通過與宜揚科技股份有限公司進行股份交換案，以民國 100 年 11 月 8 日為股份交換基準日發行股計 13,322 仟股，其換股比率以宜揚科技股份有限公司 1.760184 股普通股換發本公司 1 股普通股，該項換股增資發行股份案已辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日經董事會決議發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 101 年 9 月 28 日，每股認購價格為 0 元，本次發行普通股之權利與義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權外，餘與其他已發行普通股相同。
4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使權利 8,940 單位，共計發行 8,940,250 股(每股認購價格為 17.65 元~14.20 元)，該項發行案業已辦理變更登記完竣。

(十)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十一)股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得 條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
民國95年度發行員工認股權計畫(註2)	95.8.28	10,000仟股	6.34年	註2	6%	-
民國100年度發行員工認股權計畫(註2)	101.9.28	12,000仟股	5.25年	註2	1%	10%
民國101年度發行限制員工權利新股(註1、註3)	101.9.28	6,000仟股	3年	註3	2%	-

註1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註2：屆滿二年及三年之服務可行使認股權累計比例分別為75%及100%。

註3：屆滿一年、二年及三年之服務可取得受領新股權累計比例分別為30%、60%及100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	101年度		100年度	
	認股權數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	1,462	\$ 14.70	1,912	\$ 15.65
本期給與認股權	12,000	25.20	-	
本期執行認股權	(1,049)	14.70	(256)	15.65
本期執行認股權	(413)	14.20	(194)	14.70
本期放棄認股權	(240)	25.20	-	
年底流通在外認股權	<u>11,760</u>	25.20	<u>1,462</u>	14.70
年底可執行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>1,462</u>	

3. 民國101年及100年度因員工離職收回已發行限制員工權利新股計95仟股及0股，截至民國101年及100年12月31日，本公司發行流通在外限制員工權利新股計5,905仟股及0股，皆未達既得期間。

4. 民國101年及100年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為14.20~14.70元及14.70~15.65元。

5. 截至民國101年12月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	101年12月31日		100年12月31日	
	履約價格	加權平均剩餘合約期間	履約價格	加權平均剩餘合約期間
民國100年度發行員工認股權計畫	\$25.20	5年	-	-

6. 本公司民國 95 年度發行員工認股權計畫於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 173,827)	(\$ 214,028)
	擬制淨損	(173,827)	(214,028)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(0.68)	(0.87)
	擬制每股虧損	(0.68)	(0.87)

7. 本公司給與之股份基礎給付交易係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值及依給與日市價估計限制員工權利新股之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

		每單位						
協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期波動率	預期存續期間	預期股利	無風險利率	公平價值(元)
民國95年度發行員工認股權計畫	95.8.28	\$26.70	\$26.70	59.06% 註	3.25年	0%	2.25%	\$10.91
民國100年度發行員工認股權計畫	101.9.28	25.20	25.20	53.99% 註	3.75年	0%	0.97%	10.33
民國101年度發行限制員工權利新股	101.9.28	25.20	-	-	3年	-	-	25.20

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

8. 上述股份基礎給付交易於民國 101 年及 100 年度產生之費用為\$34,097及\$0。

(十二)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
- (5) 董事監察人酬勞就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
- (6) 員工紅利就(1)至(5)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
- (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。

2. 股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 100 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分配案如下：

	99年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 37,975	\$ -
特別盈餘公積	177,877	-
現金股利	247,265	1.005
合計	\$ 463,117	

上列民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 25 日之董事會決議並無差異。

5. 本公司民國 100 年度虧損撥補議案，已於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議通過並迴轉特別盈餘公積 \$ 38,849，有關董事會擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資料觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 101 年 3 月 19 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$ 130,423，每股配發現金約新台幣 0.502 元。前述民國 100 年度資本公積配發現金案，已於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議通過。
7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 25%及 1%估列)，並認列為民國 101 年及 100 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。

本公司民國 101 年及 100 年度營運結果係為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞金額。

(十三) 庫藏股

1. 本公司之子公司-捷詠投資股份有限公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 12,515 仟股及 2,770 仟股，每股平均帳面價值分別為 24.47 元及 23.76 元，每股公平價值分別為 21.9 元及 24.5 元。
2. 民國 101 年 12 月 31 日本公司依直接持有捷詠投資股份有限公司股權比例 41.86% 計算之股數 5,239 仟股認列為庫藏股票。

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ -	\$ -
永久性差異之所得稅影響數	-	-
暫時性差異之所得稅影響數	5,281	22,711
投資抵減之所得稅影響數	57,100	44,340
虧損扣抵之所得稅影響數	(990)	(47,081)
備抵評價之所得稅影響數	(58,322)	(18,971)
以前年度所得稅(高)低估數	(375)	2,516
所得稅費用	2,694	3,515
減：遞延所得稅資產淨變動數	(3,069)	(999)
以前年度所得稅高(低)估數	375	(2,516)
暫繳及扣繳稅款	(547)	(163)
應退所得稅	<u>(\$ 547)</u>	<u>(\$ 163)</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 98,949	\$ 92,355
遞延所得稅負債總額-流動	(1,380)	(1,032)
備抵評價	(92,690)	(86,757)
	<u>4,879</u>	<u>4,566</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	68,828	136,464
備抵評價	(65,387)	(129,641)
	<u>3,441</u>	<u>6,823</u>
	<u>\$ 8,320</u>	<u>\$ 11,389</u>

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各項遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金	額所得稅影響數	金	額所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 480	\$ 82	\$ 376	\$ 64
未實現兌換(利益)損失	2,081	354	(6,068)	(1,032)
存貨跌價及呆滯損失	158,445	26,936	200,277	34,047
其他	(8,117)	(1,380)	6,728	1,144
投資抵減		71,577		57,100
備抵評價		(92,690)		(86,757)
		<u>4,879</u>		<u>4,566</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	33,996	5,779	32,084	5,454
其他	88,102	14,977	72,658	12,352
虧損扣抵	282,775	48,072	276,949	47,081
投資抵減		-		71,577
備抵評價		(65,387)		(129,641)
		<u>3,441</u>		<u>6,823</u>
		<u>\$ 8,320</u>		<u>\$ 11,389</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 280,717</u>	<u>\$ 273,482</u>
	101年度	100年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.62%</u>	<u>16.65%</u>
	101年12月31日	100年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	<u>1,507,889</u>	<u>1,642,867</u>
	<u>\$ 1,507,889</u>	<u>\$ 1,642,867</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。
6. 本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。

7. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司依規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

<u>抵減項目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
研究發展支出	\$ 71,577	\$ 71,577	102年
虧損扣抵	48,072	48,072	111年
	<u>\$ 119,649</u>	<u>\$ 119,649</u>	

(十五) 普通每股盈餘(虧損)

		<u>101年度</u>			
		<u>金 額</u>	<u>加權平均</u>	<u>每股虧損(元)</u>	
			<u>流通在外</u>		
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>
基本每股虧損					
屬於普通股股東					
之本期淨損					
		(\$171,133)	(\$173,827)	257,133	(\$ 0.67) (\$ 0.68)

民國 101 年度因營運虧損，相關已發行之員工認股權證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

		<u>100年度</u>			
		<u>金 額</u>	<u>加權平均</u>	<u>每股虧損(元)</u>	
			<u>流通在外</u>		
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>股數(仟股)</u>	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>
基本每股虧損					
屬於普通股股東					
之本期淨損					
		(210,513)	(\$214,028)	247,320	(\$ 0.85) (\$ 0.87)

自民國 97 年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十六) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 101 年及 100 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 57,198	\$ 314,893	\$ 372,091
勞健保費用	4,646	20,323	24,969
退休金費用	3,407	17,051	20,458
其他用人費用	1,733	5,951	7,684
折舊費用	8,600	36,631	45,231
攤銷費用	37,289	135,035	172,324
	100	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 56,725	\$ 288,084	\$ 344,809
勞健保費用	4,439	19,588	24,027
退休金費用	3,163	17,260	20,423
其他用人費用	1,689	5,781	7,470
折舊費用	9,546	31,834	41,380
攤銷費用	10,381	157,970	168,351

五、關係人交易

(一)關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
沛訊股份有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司
長風投資股份有限公司	"
CML Inc.	"
ASI Computer Limited	"
Elite Investment Services Ltd.	"
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	"
捷詠投資股份有限公司	"
宜揚科技股份有限公司	"
晶錐電子股份有限公司	為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
晶湧科技股份有限公司	"
Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	"
Elite Innovation Japan Ltd.	"
遠翔科技股份有限公司	本公司為該公司之董事

(二)與關係人間之重大交易

1. 銷貨

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其對關係人銷貨淨額分別為\$18,648 及\$220。上開關係人銷貨按一般進貨銷貨價格及條件辦理，收款條件為月結 30 天。

2. 進貨

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之進貨未達本公司進貨淨額之 10%，其對關係人進貨淨額分別為 \$4,216 及 \$1,581。上開關係人進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天付款。

3. 應收帳款

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應收帳款未達本公司應收帳款總額之 10%，其應收帳款總額分別為 \$8,216 及 \$0。

4. 應付帳款

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應付帳款未達本公司應付帳款總額之 10%，其應付帳款總額分別為 \$967 及 \$82。

5. 什項收入

	101 年 度	100 年 度
晶鎂電子(股)公司	\$ 2	\$ 7
晶湧科技(股)公司	1,276	1,079
	<u>\$ 1,278</u>	<u>\$ 1,086</u>

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子(股)公司簽訂「業務合作合約書」，依據合約規定本公司取得晶鎂電子(股)公司之 IP 授權後應予以協助完成產品製造及庫存品之銷售，並依據產品所銷售金額之 5% 計算服務收入，並帳列「營業外收入及收益-什項收入項下」，上開交易條件依據合約約定辦理，一般收款天數約為 30 天。

6. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資酬資訊

	101 年 度	100 年 度
薪資(含獎金)	\$ 19,313	\$ 20,451
業務執行費用	2,162	2,162
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	1,206	-
	<u>\$ 22,681</u>	<u>\$ 22,613</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

	101年12月31日	100年12月31日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 1,356</u>	土地租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之營業租賃，明細如下：

租賃標的物	出租人	期 間	年 租 金
土 地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	\$ 1,356
土 地	"	99.8.6~109.12.31	\$ 1,356

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 3 月 28 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$ 160,269，每股配發現金約新台幣 0.6 元。前述民國 101 年度資本公積配發現金案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

金 融 資 產	101 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 1,702,991	\$ -	\$ 1,702,991
相等之金融資產			
交易目的金融資產	18,038	18,038	-
備供出售金融資產	184,178	184,178	-
負債			
公平價值與帳面價值	1,217,507	-	1,217,507
相等之金融負債			
衍生性金融商品：無。			

金 融 資 產	100 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,277,996	\$ -	\$ 1,277,996
交易目的金融資產	9,904	9,904	-
備供出售金融資產	42,481	42,481	
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	962,910	-	962,910

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
2. 交易目的及備供出售金融資產如有絡市場公開價時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動下之公平價值風險之金融資產分別為\$621,456 及\$371,248；金融負債皆為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$413,457 及\$371,312；金融負債均為\$0。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為增加\$53,793 及減少\$23,520，及從股東權益調整項目中扣除並列入當損益之金額分別為\$1,235 及\$0。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 49,081	29.040	\$ 31,719	30.275
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	55,370	29.040	54,512	30.275
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	7,440	29.040	6,166	30.275

(2)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司投資之公司債或金融債券，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1) \$	持股比例(%)	市價 (註2) \$	
晶豪科技股份有限 公司	沛訊股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	100,000	8,604	100	8,604	
晶豪科技股份有限 公司	長風投資股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	50,000,000	300,991	100	300,991	
晶豪科技股份有限 公司	CML Inc. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	16	22,280	53.33	22,280	
晶豪科技股份有限 公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	9,999	44,098	99.99	44,098	
晶豪科技股份有限 公司	Elite Investment Services Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	45	1,519,703	100	1,519,703	
晶豪科技股份有限 公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	250	21,865	100	21,865	
晶豪科技股份有限 公司	捷詠投資股份有限公司-特別 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	3,600,000	144,064	41.86	122,745	
晶豪科技股份有限 公司	宜揚科技股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	23,450,001	151,916	19.92	151,939	
晶豪科技股份有限 公司	遠翔科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流 動	1,697,932	57,051	4.87	57,051	
晶豪科技股份有限 公司	南亞科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流 動	50,850,781	127,127	0.21	127,127	
晶豪科技股份有限 公司	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	877,869	16,241	0.07	16,241	
晶豪科技股份有限 公司	Spansion Inc. 股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	4,449	1,797	-	1,797	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1) \$	持股比例(%)	市價 (註2) \$	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	-	0.01	-	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	400,000	12,098	不適用	12,098	
Elite Investment Services Ltd.	美元特別股-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,000	30,544	不適用	30,544	
捷鋒投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產-流動	12,515,000	274,079	4.68	274,079	
長風投資股份有限公司	晶媒電子股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	8,194	100	8,194	
長風投資股份有限公司	晶湧科技股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,629,148	10,006	78.89	10,006	
長風投資股份有限公司	旺能光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	58,550	754	0.02	754	
長風投資股份有限公司	南亞科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	26,025,390	65,063	0.11	65,063	
長風投資股份有限公司	弘帆股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	150,000	3,855	0.23	3,855	
長風投資股份有限公司	摩比麥斯移動科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,900,000	12,071	15.32	12,071	
長風投資股份有限公司	聯享光電股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	307,519	2,998	1.27	2,998	
長風投資股份有限公司	弘凱光電股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	5,070	0.51	5,070	
長風投資股份有限公司	信緯科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	218,399	10,287	1.03	10,287	
長風投資股份有限公司	金運科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	262,500	6,422	0.28	6,422	
長風投資股份有限公司	愛普科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	583,550	2,122	6.83	2,122	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1) \$	持股比例(%)	市價 (註2) \$	
長風投資股份有限 公司	誠品生活股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	100,000	15,119	0.24	15,119	
長風投資股份有限 公司	東聯精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	8,040,000	109,900	3.86	109,900	
長風投資股份有限 公司	信達科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資 產-非流動	200,000	13,000	0.93	13,000	
長風投資股份有限 公司	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	732,218	13,546	0.06	13,546	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd. 股票	本公司採權益法評價之被投 資公司	採權益法之長期股權 投資	40	3,899	100	3,899	
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	Elite Innovation Japan Ltd. 股票	本公司採權益法評價之被投 資公司	採權益法投資之長期 股權投資	200	3,019	100	3,019	
ASI Computer Ltd.	CML Inc. 股票	本公司採權益法評價之被投 資公司	採權益法投資之長期 股權投資	14	19,498	46.67	19,498	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採101年12月28日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據評估減損後成本。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司名稱	種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入		賣		出		期		末	
					股	金	數	額	股	金	數	額	股	金	數	額	金	額
晶豪科技 股份有限公司	聯邦貨幣 市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	不適用	-	-	10,573,578	10,573,578	\$135,000	10,573,578	\$135,026	\$135,000	\$26	-	-	\$-	-
晶豪科技 股份有限公司	寶來得貨幣 市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	不適用	-	-	10,738,950	10,738,950	125,000	10,738,950	125,044	125,044	44	-	-	-	-
長風投資 股份有限公司	東聯精密 股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	不適用	不適用	不適用	-	-	8,040,000	8,040,000	109,900	-	-	-	-	8,040,000	109,900	109,900	109,900
捷誠投資 股份有限公司	晶豪科技 股份有限公司股票	備供出售金融資產-流動	不適用	不適用	不適用	2,770,000	65,806	9,745,000	208,273	208,273	-	-	-	-	12,515,000	274,079	274,079	274,079

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持			被投資公司本期損益			本期認列之投資損益			備註
				幣別	本期末	幣別	上期末	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	金額	
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	新台幣	\$ 272	新台幣	\$ 272	100,000	100	新台幣	\$ 8,604	新台幣	(\$ 40)	新台幣	(\$ 40)		
晶豪科技股份有限公司	長風投資股份有限公司	台灣	一般投資業	新台幣	500,000	新台幣	500,000	50,000,000	100	新台幣	300,991	新台幣	(7,851)	新台幣	(7,851)		
晶豪科技股份有限公司	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	美元	1,600	美元	1,600	16	53.33	新台幣	22,280	新台幣	(5,855)	新台幣	(4,726)		
晶豪科技股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	美元	13	美元	13	9,999	99.99	新台幣	44,098	新台幣	(802)	新台幣	(802)		
晶豪科技股份有限公司	Elite Investment Services Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	45,000	美元	45,000	45	100	新台幣	1,519,703	新台幣	23,316	新台幣	23,316		
晶豪科技股份有限公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	2,500	美元	1,500	250	100	新台幣	21,865	新台幣	(14,823)	新台幣	(14,823)		
晶豪科技股份有限公司	捷詠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	新台幣	270,000	新台幣	270,000	3,600,000	41.86	新台幣	144,084	新台幣	5,075	新台幣	2,124		
晶豪科技股份有限公司	宜揚科技股份有限公司	台灣	積體電路之研發、開發、生產及銷售	新台幣	415,661	新台幣	415,661	23,450,001	19.92	新台幣	151,916	新台幣	(50,871)	新台幣	(198,690)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末持				被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本	期	未	數	比	率	幣別	額	金	幣別	金	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	美元	\$	-	-	1	0.01		新台幣	\$	802	新台幣	\$	-
長風投資科技股份有限公司	晶謀電子股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	新台幣	13,000		13,000	1,300,000	100		新台幣	8,194	(2,287)	新台幣	(2,287)	
長風投資科技股份有限公司	晶濤科技股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	新台幣	35,679		98,848	3,629,148	78.89		新台幣	10,006	(14,961)	新台幣	(11,486)	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	400		300	40	100		新台幣	3,899	(5,801)	新台幣	(5,801)	
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	Elite Innovation Japan Ltd.	日本	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務	日圓	10,000		10,000	200	100		新台幣	3,019	(730)	新台幣	(730)	
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	美元	1,400		-	14	46.67		新台幣	19,498	(5,855)	新台幣	(1,129)	

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：
本公司採權益法評價之被投資公司—Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。
2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，將另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報告
會計師查核報告

(102)財審報字第 12004412 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果出具報告。上開合併財務報表之被投資公司中，有關宜揚科技股份有限公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關宜揚科技股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司長期股權投資餘額分別為新台幣 151,916 仟元及 349,542 仟元，占合併資產總額分別為 2%及 5%，民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司採權益法之長期股權投資之投資損失分別為新台幣 10,134 仟元及 66,836 仟元，占合併稅前淨損分別為 6%及 31%。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司及子公司民國 101 年 12 月 31 日及民國 100 年 12 月 31

日之財務狀況，暨民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

晶豪科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用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(IFRSs)及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製晶豪科技股份有限公司及其子公司之合併財務報表。晶豪科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧 鄭雅慧



會計師

林玉寬 林玉寬



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 8 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 2,661,982	42	\$ 2,759,884	41
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		74,226	1	125,096	2
1320	備供出售金融資產 - 流動	四(三)	253,850	4	54,052	1
1120	應收票據淨額		806	-	163	-
1140	應收帳款淨額	四(五)	629,149	10	512,640	8
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(五)及五	8,214	-	-	-
1178	其他應收款	四(十五)	35,383	-	25,532	-
1190	其他金融資產 - 流動	六	1,356	-	1,356	-
120X	存貨	四(六)	1,706,471	27	1,899,061	29
1250	預付費用		46,372	1	21,684	-
1260	預付款項		73,352	1	188,522	3
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十五)	4,879	-	4,566	-
1298	其他流動資產 - 其他		17,756	-	5,687	-
11XX	流動資產合計		5,513,796	86	5,598,243	84
基金及投資						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(四)				
	流動		176,989	3	59,327	1
1421	採權益法之長期股權投資	四(七)	151,916	2	349,542	5
1425	預付長期投資款		-	-	3,896	-
14XX	基金及投資合計		328,905	5	412,765	6
固定資產						
成本		四(八)				
1501	土地		9,023	-	9,023	-
1521	房屋及建築		509,985	8	507,740	8
1531	機器設備		8,577	-	2,517	-
1541	水電設備		9,815	-	6,387	-
1545	試驗設備		99,390	2	61,105	1
1551	運輸設備		1,787	-	1,231	-
1561	辦公設備		12,662	1	5,734	-
1631	租賃改良		510	-	510	-
1681	其他設備		11,295	-	11,295	-
15XY	成本及重估增值		663,044	11	605,542	9
15X9	減：累計折舊		(197,681)	(3)	(169,301)	(2)
1670	未完工程及預付設備款		-	-	4,171	-
15XX	固定資產淨額		465,363	8	440,412	7
無形資產						
1750	電腦軟體成本		4,793	-	8,970	-
1780	其他無形資產		270	-	282	-
17XX	無形資產合計		5,063	-	9,252	-
其他資產						
1820	存出保證金		4,287	-	3,940	-
1830	遞延費用		74,126	1	168,339	3
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十五)	3,441	-	6,823	-
18XX	其他資產合計		81,854	1	179,102	3
1XXX	資產總計		\$ 6,394,981	100	\$ 6,639,774	100

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款		\$	-	\$	5,000
2140	應付帳款	五		1,130,905		809,127
2160	應付所得稅	四(十五)		27		19
2170	應付費用			86,029		157,612
2260	預收款項			1,683		211
2298	其他流動負債 - 其他			12,994		9,318
21XX	流動負債合計			1,231,638		981,287
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		34,269		32,358
2820	存入保證金			5,380		2,419
28XX	其他負債合計			39,649		34,777
2XXX	負債總計			1,271,287		1,016,064
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		2,671,749		2,598,074
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十一)		210,889		334,702
3260	長期投資			28,760		29,178
3270	合併溢額			81,417		81,417
3271	員工認股權	四(十二)		101,428		329
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十三)		913,835		913,835
3320	特別盈餘公積			139,028		177,877
3350	未分配盈餘			1,507,889		1,642,867
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數		(	203,723	(	135,706
3450	金融商品之未實現損益	四(三)		49,236	(	3,322
3480	庫藏股票	四(十四)	(	128,195	(	27,547
3490	其他股東權益調整項目	四(十二)	(	126,382	(-
361X	母公司股東權益合計			5,245,931		5,611,704
3610	少數股權		(	122,237	(	12,006
3XXX	股東權益總計			5,123,694		5,623,710
重大承諾事項及或有事項						
重大期後事項						
負債及股東權益總計						
			\$	6,394,981	\$	6,639,774
				100		100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	101 金	年 額	度 %	100 金	年 額	度 %		
營業收入									
4110 銷貨收入		\$	5,318,391	100	\$	5,476,114	100		
4170 銷貨退回		(	9,055	-	(	14,029	-
4190 銷貨折讓		(	2,132	-	(	2,583	-
4100 銷貨收入淨額			5,307,204	100		5,459,502	100		
4000 營業收入合計			5,307,204	100		5,459,502	100		
營業成本	四(六)								
5110 銷貨成本		(	4,506,748	(85)	(	4,832,368	(89)
5000 營業成本合計		(	4,506,748	(85)	(	4,832,368	(89)
5910 營業毛利			800,456	15		627,134	11		
營業費用									
6100 推銷費用		(	153,457	(3)	(	151,198	(3)
6200 管理及總務費用		(	146,568	(3)	(	141,647	(2)
6300 研究發展費用		(	494,251	(9)	(	531,908	(10)
6000 營業費用合計		(	794,276	(15)	(	824,753	(15)
6900 營業淨利(損)			6,180	-		197,619	(4)		
營業外收入及利益									
7110 利息收入			27,675	1		22,276	1		
7122 股利收入			10,861	-		6,701	-		
7130 處分固定資產利益			311	-		-	-		
7140 處分投資利益	四(三)(四)		11,433	-		14,919	-		
7160 兌換利益			-	-		25,345	1		
7210 租金收入			6,903	-		3,964	-		
7310 金融資產評價利益	四(二)		14,055	1		-	-		
7480 什項收入			7,207	-		2,766	-		
7100 營業外收入及利益合計			78,445	2		75,971	2		
營業外費用及損失									
7510 利息費用		(	97	-	(	271	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(七)	(	198,690	(4)	(	66,836	(1)
7530 處分固定資產損失		(	-	-	(	28	-
7560 兌換損失		(	44,787	(1)	(-	-	
7630 減損損失	四(四)	(	12,534	-	(	13,285	(1)
7640 金融資產評價損失	四(二)	(	-	-	(	12,486	-
7500 營業外費用及損失合計		(	256,108	(5)	(	92,906	(2)
7900 繼續營業單位稅前淨損		(	171,483	(3)	(	214,554	(4)
8110 所得稅費用	四(十五)	(	2,869	-	(	3,302	-
停業部門損益									
9600XX 合併總損益		(\$	174,352	(3)	(\$	217,856	(4)		
歸屬於：									
9601 合併淨損益		(\$	173,827	(3)	(\$	214,028	(4)		
9602 少數股權損益		(	525	-	(	3,828	-
		(\$	174,352	(3)	(\$	217,856	(4)		
		稅	前	稅	後	稅	前	稅	後
普通股每股虧損	四(十六)								
基本每股虧損									
9750 本期淨損		(\$	0.67	(\$	0.68	(\$	0.85	(\$	0.87

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



及子公司

合

民國 101 年 12 月 31 日

	實	本	公	積	保	餘	未分配盈餘	累積換算調整數	未成淨損益	金融商品之現貨資產	庫藏股票	其他股東權益調整項目	少數股權	合計
普通股股本	\$ 2,460,351	\$ 49,909	\$ 81,417	-	\$ -	\$ -	\$ 2,320,012	(\$ 198,067)	(\$ 8)	\$ 20,198	\$ -	\$ -	\$ 81,241	\$ 5,720,091
100年度														
99年度盈餘分配(註)	-	-	-	-	-	-	(37,975)	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(177,877)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	(247,265)	-	-	-	-	-	-	(247,265)
現金股利	4,498	2,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,855
股份基礎給付交易	133,225	282,436	-	-	-	-	(214,028)	-	-	(28,963)	-	-	(3,828)	(217,856)
增資發行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(28,963)
100年度合併總損失	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	62,361	-	-	-	-	-	62,361
未認列為退休金成本之淨損失增加	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	-	-	8
探權益法評價之被投資公司股權淨值增加	-	-	-	-	329	-	-	-	-	5,443	-	-	-	5,772
子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(27,547)	-	(38,259)	(65,806)
少數股權減少	\$ 2,598,074	\$ 334,702	\$ 81,417	\$ 329	\$ 913,835	\$ 177,877	\$ 1,642,867	(\$ 135,706)	\$ -	(\$ 3,322)	(\$ 27,547)	\$ -	\$ 12,006	\$ 5,623,710
101年度														
101年1月1日餘額	\$ 2,598,074	\$ 334,702	\$ 81,417	\$ 329	\$ 913,835	\$ 177,877	\$ 1,642,867	(\$ 135,706)	\$ -	(\$ 3,322)	(\$ 27,547)	\$ -	\$ 12,006	\$ 5,623,710
100年度虧損撥補及盈餘分配	-	-	-	-	-	(38,849)	38,849	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積迴轉	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	(130,423)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(130,423)
股份基礎給付交易	73,675	6,610	-	101,428	-	-	-	-	-	-	-	(126,382)	-	55,331
101年度合併總損失	-	-	-	-	-	-	(173,827)	-	-	45,214	-	-	(525)	(174,352)
金融商品未實現損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,214
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(68,017)	-	-	-	-	-	(68,017)
探權益法評價之被投資公司股權淨值增加	-	-	-	-	(329)	-	-	-	-	7,344	-	-	-	6,597
子公司購入母公司股票視為庫藏股票	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(100,648)	-	(139,793)	(240,441)
少數股權增加	\$ 2,671,749	\$ 210,889	\$ 81,417	\$ 101,428	\$ 913,835	\$ 139,028	\$ 1,507,889	(\$ 203,723)	\$ -	\$ 49,236	(\$ 128,195)	(\$ 126,382)	(\$ 122,237)	\$ 5,123,694
101年12月31日餘額	\$ 2,671,749	\$ 210,889	\$ 81,417	\$ 101,428	\$ 913,835	\$ 139,028	\$ 1,507,889	(\$ 203,723)	\$ -	\$ 49,236	(\$ 128,195)	(\$ 126,382)	(\$ 122,237)	\$ 5,123,694

註：民國 99 年度海峽酬勞及員工紅利為 \$1,639 及 \$120,564，業已於該年度損益表中扣除。

清衆閱後附合併財務報表附註暨實誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉霞會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

101 年 度 100 年 度

營業活動之現金流量

合併總損益	(\$	174,352)	(\$	217,856)
調整項目				
折舊費用		46,228		44,232
攤銷費用		172,696		169,664
呆帳費用提列數		104		-
股分基礎給付酬勞成本		34,097		-
金融資產評價(利益)損失	(	14,055)		12,486
金融資產減損損失		12,534		13,285
存貨跌價及呆滯回升利益	(	40,788 )	(	123,137)
依權益法認列之投資損失		198,690		66,836
處分投資利益	(	11,433 )	(	14,919)
處分固定資產利益	(	311)		28
遞延所得稅資產		3,069		999
資產及負債科目之變動				
公平價值變動列入損益之金融資產		60,449	(	48,797)
應收票據	(	644)		240
應收帳款	(	116,613 )	(	63,926)
應收帳款-關係人	(	8,214)		-
其他應收款	(	9,960)		8,177
存貨		233,378		899,694
預付費用	(	24,692 )	(	444)
預付款項		115,170		76,178
其他流動資產	(	12,069 )	(	175)
應付帳款		321,778		27,684
應付所得稅		7	(	68,187)
應付費用	(	71,572 )	(	12,524)
預收款項		1,472	(	4,308)
其他流動負債		321	(	152)
應計退休金負債		1,911		2,084
其他應付款	(	1,237 )	(	118,294)
營業活動之淨現金流入		715,964		648,868

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
取得備供出售金融資產	(\$		150,000)	\$		-
處分備供出售金融資產價款			21,861			23,024
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(		138,600)	(		17,893)
以成本衡量之金融資產投資當年度發放之現金股利			581			-
以成本衡量之金融資產減資退回股款			656			-
處分以成本衡量之金融資產價款			360			5,627
預付長期投資款減少(增加)			3,896	(		3,896)
購置固定資產	(		66,587)	(		52,492)
處分固定資產價款			311			551
購置無形資產	(		17,666)	(		19,018)
遞延費用增加	(		56,640)	(		164,271)
存出保證金(增加)減少	(		359)			527
投資活動之淨現金流出	(		402,187)	(		227,841)
<u>融資活動之現金流量</u>						
存入保證金增加			2,961			569
現金股利	(		130,423)	(		247,265)
員工行使員工認股權			21,235			6,855
少數股權減少數	(		133,718)	(		65,407)
短期借款(減少)增加	(		5,000)			5,000
子公司購回母公司股票	(		100,648)	(		27,547)
融資活動之淨現金流出	(		345,593)	(		327,795)
匯率影響數	(		66,086)			60,486
本期現金及約當現金(減少)增加	(		97,902)			153,718
期初現金及約當現金餘額			2,759,884			2,606,166
期末現金及約當現金餘額	\$		2,661,982	\$		2,759,884
<u>僅有部份現金支出之投資活動</u>						
購置固定資產	\$		71,179	\$		52,492
加:期初應付設備款			-			-
減:期末應付設備款	(		4,592)			-
本期支付現金	\$		66,587	\$		52,492
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		97	\$		265
本期支付所得稅	\$		167	\$		70,509

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國102年3月28日查核報告。

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業。截至民國 101 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,671,749(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數合計為 351 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表編製個體之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	持有股權百分比		說明
			民國101年 12月31日	民國100年 12月31日	
晶豪科技 (股)公司	沛訊(股)公司	對積體電路之研 發、生產、銷售 及相關諮詢服務	100	100	註
晶豪科技 (股)公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	99.99	99.99	註
晶豪科技 (股)公司	CML Inc.	一般投資業	53.33	100	註
晶豪科技 (股)公司	長風投資(股)公司	一般投資業	100	100	註
晶豪科技 (股)公司	捷詠投資(股)公司	一般投資業	41.86	41.86	註
晶豪科技 (股)公司	Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	100	100	註
晶豪科技 (股)公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100	100	註
沛訊(股) 公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	0.01	0.01	註
長風投資 (股)公司	晶鎂電子(股)公司	產品設計、電子 材料之批發及零 售、電子零組件 製造、資訊軟體 服務及國際貿易	100	100	註
長風投資 (股)公司	晶湧科技(股)公司	產品設計、電子 材料之批發及零 售、電子零組件 製造、資訊軟體 服務及國際貿易	78.89	62.16	註
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100	100	註
Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	Elite Innovation Japan Ltd.	產品設計、電子 材料之批發及零 售、電子零組件 製造、資訊軟體 服務及國際貿易	100	100	註
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	一般投資業	46.67	-	註

註：列入合併財務報表個體之子公司，係依各公司同期經會計師查核簽證之財務報表為編製依據。

3. 未列入本合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：詳附註四（十四）。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料如下：

民國 101 年及 100 年度子公司無發行轉換公司債，相關發行新股如下：

	發行新股金額	
	101 年度	100 年度
CML Inc.	USD 1,400 仟元	\$ -
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd	USD 1,000 仟元	USD 500 仟元
晶湧科技股份有限公司	\$ 30,000	\$ -

（二）子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

（三）外幣交易

1. 本公司及合併子公司外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (2) 主要為交易目的而持有者。
 - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(六) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。

2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司及子公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(九) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 折舊按估計經濟耐用年限，採平均法計提折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20 年外，餘約為 3~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十二) 無形資產/遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 1~6 年採平均法攤銷。

(十三) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。該減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十五) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因適用租稅減免相關法令等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
3. 本公司發行之限制員工權利新股：
 - (1)於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列薪資費用。

- (2)未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列薪資費用。

(十七)庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十八)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會（97）基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值（收盤價），並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。國內子公司則依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(十九)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十一)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

(二十二)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨損及每股虧損。

(二)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年度之合併淨損及每股虧損。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101年12月31日	100年12月31日
零 用 金	\$ 179	\$ 141
活 期 存 款	477,092	469,113
支 票 存 款	108	108
定 期 存 款	2,184,027	2,290,522
在 途 存 款	576	-
	<u>\$ 2,661,982</u>	<u>\$ 2,759,884</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 50,094	\$ 50,006
美金債券	12,052	81,243
特別股	29,853	31,123
	91,999	162,372
交易目的金融資產評價調整	(17,773)	(37,276)
	<u>\$ 74,226</u>	<u>\$ 125,096</u>

本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度分別認列淨利益\$14,055及淨損失\$12,486。

(三) 備供出售金融資產－流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 204,614	\$ 58,236
備供出售金融資產評價調整	49,236	(4,184)
	<u>\$ 253,850</u>	<u>\$ 54,052</u>

1. 子公司－長風投資(股)公司原帳列於以成本衡量之金融資產投資標的物－光鎰科技股份有限公司；於民國 100 年 10 月 24 日上市掛牌，已有活絡市場之公開報價；依據本公司持有之目的，將其重分類至備供出售之金融資產－流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於民國 101 年度處分，將累積之利益列入當期損益。
2. 子公司－長風投資(股)公司原帳列於以成本法衡量之金融資產投資標的物－旺能光電股份有限公司及弘帆股份有限公司；分別於民國 101 年 5 月 9 日上市掛牌及民國 101 年 12 月 19 日上櫃掛牌，已有活絡市場之公開報價；依據本公司持有之目的，將其重分類至備供出售之金融資產－流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。
3. 子公司－長風投資(股)公司持有南亞科技股份有限公司股票，係具活絡市場之公開報價，依據本公司持有之目的，故將其帳列至備供出售之金融資產－流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。
4. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度處分備供出售之金融資產－股票之淨利益分別為\$11,354 及\$14,292。

(四) 以成本衡量之金融資產－非流動

項 目	101年12月31日	100年12月31日
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 43,648	\$ 21,911
非上市櫃公司股票	154,834	62,119
	198,482	84,030
累計減損－以成本衡量之金融資產	(21,493)	(24,703)
	<u>\$ 176,989</u>	<u>\$ 59,327</u>

1. 本公司及子公司持有已成本衡量之金融資產，經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故提列相關減損損失如下：

公 司 名 稱	101年12月31日	100年12月31日
聯享光電股份有限公司	(\$ 4,003)	\$ -
茂暘能源科技股份有限公司	(2,460)	(7,500)
弘凱光電股份有限公司	(3,930)	-
金運科技股份有限公司	(2,141)	-
旺能光電股份有限公司	-	(5,785)
	<u>(\$ 12,534)</u>	<u>(\$ 13,285)</u>

2. 本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

3. 本公司及子公司於民國 101 年及 100 年度處分以成本衡量之金融資產淨利益分別為\$79 及\$627。

(五) 應收帳款淨額

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 629,629	\$ 513,016
應收帳款－關係人	8,214	-
	637,843	513,016
減：備抵呆帳	(480)	(376)
	<u>\$ 637,363</u>	<u>\$ 512,640</u>

(六) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原 料	\$ 36,500	\$ 43,281
在 製 品	1,073,976	1,407,753
製 成 品	759,258	640,407
在 途 存 貨	3,244	14,915
	1,872,978	2,106,356
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(166,507)	(207,295)
	<u>\$ 1,706,471</u>	<u>\$ 1,899,061</u>

當期認列之存貨相關費損：

	101年度	100年度
已出售存貨成本	\$ 4,547,536	\$ 4,955,505
存貨跌價回升利益	(40,788)	(123,137)
	<u>\$ 4,506,748</u>	<u>\$ 4,832,368</u>

民國 101 年及 100 年度因公司去化部份已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(七)採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被 投 資 公 司	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
宜揚科技股份有限公司	\$ 151,916	19.92%	\$ 349,542	19.92%

2. 上列長期股權投資採權益法者，其於民國 101 年及 100 年度之投資損失係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價。有關長期股權投資損失認列情形如下：

被 投 資 公 司	101年度	100年度
宜揚科技股份有限公司	(\$ 10,134)	(\$ 66,836)

3. 本公司民國 100 年度與宜揚科技股份有限公司進行股份交換，以每股晶豪科技股份有限公司之普通股股份換發宜揚科技股份有限公司 1.760184 股普通股，換股後本公司持有宜揚科技股份有限公司發行之普通股持股比例為 19.92%，經評估本公司對該公司具重大影響力，爰依財務會計準則公報第五號之規定採權益法評價。

4. 本公司持有宜揚科技股份有限公司投資成本與股權淨值間之差額所產生之商譽，經進行減損測試後已全數認列投資損失\$188,556。

(八)固定資產

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房屋及建築	509,985	(144,016)	365,969
機器設備	8,577	(2,156)	6,421
水電設備	9,815	(1,539)	8,276
試驗設備	99,390	(37,184)	62,206
運輸設備	1,787	(61)	1,726
辦公設備	12,662	(3,820)	8,842
租賃改良	510	(305)	205
其他設備	11,295	(8,600)	2,695
	<u>\$ 663,044</u>	<u>(\$ 197,681)</u>	<u>\$ 465,363</u>

	100 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房屋及建築	507,740	(115,114)	392,626
機器設備	2,517	(396)	2,121
水電設備	6,387	(110)	6,277
試驗設備	61,105	(42,603)	18,502
運輸設備	1,231	(1,152)	79
辦公設備	5,734	(2,504)	3,230
租賃改良	510	(220)	290
其他設備	11,295	(7,202)	4,093
預付設備款	4,171	-	4,171
	<u>\$ 609,713</u>	<u>(\$ 169,301)</u>	<u>\$ 440,412</u>

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度皆無利息資本化之情事。

(九) 退休金

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積積數及退休前一個月之平均工資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101 年 度	100 年 度
折現率	1.75%	1.90%
退休基金預期報酬率	1.75%	1.90%
薪資調整率	3.00%	3.00%

- (2) 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	(衡量日) 101年12月31日	(衡量日) 100年12月31日
既得給付義務	(\$ 11,378)	\$ -
非既得給付義務	(53,991)	(60,763)
累積給付義務	(65,369)	(60,763)
未來薪資增加之影響數	(24,955)	(24,397)
預計給付義務	(90,324)	(85,160)
退休基金資產公平價值	33,727	31,180
提撥狀況	(56,597)	(53,980)
未認列過渡性淨給付義務	342	512
未認列退休金損失	22,360	21,384
補列之應計退休金負債	-	-
應計退休金負債	(\$ 33,895)	(\$ 32,084)

(3) 民國 101 年及 100 年度淨退休金成本包括：

	101 年 度	100 年 度
服務成本	\$ 1,975	\$ 2,040
利息成本	1,618	1,501
退休基金資產預期報酬	(592)	(498)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	171	171
未認列退休金損失	919	1,288
當期淨退休金成本	\$ 4,091	\$ 4,502

2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
3. 民國 101 年及 100 年度，本公司及子公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$21,580 及 \$21,488。

(十) 股本

1. 民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$3,000,000，分為 300,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 20,000 仟股），實收資本額為 \$2,671,749，每股面額 10 元。
2. 本公司於民國 100 年 8 月 30 日經董事會決議通過與宜揚科技股份有限公司進行股份交換案，以民國 100 年 11 月 8 日為股份交換基準日發行新股計 13,322 仟股，其換股比率以宜揚科技股份有限公司 1.760184 股普通股換發本公司 1 股普通股，該項換股增資發行股份業已辦理變更登記完竣。
3. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日經董事會決議發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 101 年 9 月 28 日，每股認購價格為 0 元，本次發行

普通股之權利與義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權外，餘與其他已發行普通股相同。

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使權利 8,940 單位，共計發行 8,940,250 股(每股認購價格為 17.65 元~14.20 元)，該項發行案業已辦理變更登記完竣。

(十一)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十二)股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約 期間	既得 條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
民國95年度發行員工認股權計畫(註2)	95.8.28	10,000仟股	6.34年	註2	6%	-
民國100年度發行員工認股權計畫(註2)	101.9.28	12,000仟股	5.25年	註2	1%	10%
民國101年度發行限制員工權利新股(註1及註3)	101.9.28	6,000仟股	3年	註3	2%	-

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註 2：屆滿二年及三年之服務可行使認股權累計比例分別為 75%及 100%。

註 3：屆滿一年、二年及三年之服務可取得受領新股權累計比例分別為 30%、60%及 100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認 股 選 擇 權	101年度		100年度	
	認股權數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	1,462	\$ 14.70	1,912	\$ 15.65
本期給與認股權	12,000	25.20	-	
本期執行認股權	(1,049)	14.70	(256)	15.65
本期執行認股權	(413)	14.20	(194)	14.70
本期放棄認股權	(240)	25.20	-	
期末流通在外認股權	11,760	25.20	1,462	14.70
期末可執行之認股選擇權	-	-	1,462	

3. 民國 101 年及 100 年度因員工離職收回已發行限制員工權利新股計 95 仟股及 0 股，截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日，本公司發行流通在外限制員工權利新股計 5,905 仟股及 0 股，皆未達既得期間。
4. 民國 101 年及 100 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 14.20~14.70 元及 14.70~15.65 元。
5. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	101年12月31日		100年12月31日	
	履約價格	加權平均剩餘 合約期間	履約價格	加權平均剩餘 合約期間
民國100年度發行 員工認股權計畫	\$25.20	5年	-	-

6. 本公司民國 95 年度發行員工認股權計劃於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨損及每股虧損資訊如下：

		101年度	100年度
本期淨損	報表認列之淨損	(\$ 173,827)	(\$ 214,028)
	擬制淨損	(173,827)	(214,028)
基本每股虧損(元)	報表認列之每股虧損	(0.68)	(0.87)
	擬制每股虧損	(0.68)	(0.87)

7. 本公司給與之股份基礎給付交易係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值及依給與日市價估計限制員工權利新股之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約 價格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
民國95 年度發 行員工 認股權 計劃	95.8.28	\$26.70	\$26.70	59.06% 註	3.25年	0%	2.25%	\$10.91
民國100 年度發 行員工 認股權 計劃	101.9.28	25.20	25.20	53.99% 註	3.75年	0%	0.97%	10.33
民國101 年度發 行限制 員工權 利新股	101.9.28	25.20	-	-	3年	-	-	25.20

註：預期波動率係採用最近期與該認股權預期存續期間約當之期間作為樣本區間之股價，並以該期間內股票報酬率之標準差估計而得。

8. 上述股份基礎給付交易於民國 101 年及 100 年度產生之費用為\$34,097 及\$0。

(十三)保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1)提繳稅款。
 - (2)彌補虧損。
 - (3)提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4)必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5)董事監察人酬勞就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (6)員工紅利就(1)至(5)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (7)餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。
- 股利政策
本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
- 本公司於民國 100 年 6 月 15 日，經股東會決議通過民國 99 年度盈餘分派案如下：

	99年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 37,975	-
特別盈餘公積	177,877	-
現金股利	247,265	1.005
合計	<u>\$ 463,117</u>	

上列民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 25 日之董事會決議並無差異。

5. 本公司民國 100 年度虧損撥補議案，已於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議通過，並迴轉特別盈餘公積\$38,849，有關董事會擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證交所之「公開資料觀測站」查詢。
6. 本公司於民國 101 年 3 月 19 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金\$130,423，每股配發現金約新台幣 0.502 元。前述民國 100 年度資本公積配發現金案，已於民國 101 年 6 月 15 日經股東會決議通過。
7. 本公司民國 101 年及 100 年度員工紅利及董監酬勞係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 25%及 1%估列)，並認列為民國 101 年及 100 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。

本公司民國 101 年及 100 年度營運結果係為虧損，故未估列員工紅利及董監酬勞金額。

(十四)庫藏股

1. 本公司之子公司-捷詠投資股份有限公司於民國 101 年及 100 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 12,515 仟股及 2,770 仟股，每股平均帳面價值分別為 24.47 元及 23.76 元，每股公平價值分別為 21.9 元及 24.5 元。
2. 民國 101 年 12 月 31 日本公司依直接持有捷詠投資股份有限公司股權比例 41.86%計算之股數 5,239 仟股認列為庫藏股票。餘 7,276 股視為少數股權項下庫藏股票。

(十五)所得稅

1. 所得稅費用及應退所得稅

	101 年 度	100 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 914	\$ 368
永久性差異之所得稅影響數	(740)	-
時間性差異之所得稅影響數	5,341	22,801
投資抵減之所得稅影響數	58,337	66,728
虧損扣抵之所得稅影響數	(18,356)	(69,031)
備抵評價之所得稅影響數	(42,252)	(19,500)
以前年度所得稅(高)低估數	(375)	1,936
所得稅費用	2,869	3,302
加：遞延所得稅資產淨變動數	(3,069)	(999)
以前年度所得稅高(低)估數	375	1,936
暫繳及預付所得稅	(981)	(800)
	(806)	(433)
子公司應付所得稅	27	19
應退所得稅	(\$ 779)	(\$ 414)

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	101年12月31日	100年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 106,992	\$ 103,916
遞延所得稅負債總額-流動	(1,380)	(1,032)
備抵評價	(100,733)	(98,318)
	4,879	4,566
遞延所得稅資產總額-非流動	169,876	225,158
備抵評價	(166,435)	(218,335)
	3,441	6,823
	\$ 8,320	\$ 11,389

3. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>		<u>100 年 12 月 31 日</u>	
	所得稅		所得稅	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 480	\$ 82	\$ 376	\$ 64
未實現兌換(利益)損失	2,101	357	(6,068)	(1,032)
存貨跌價及呆滯損失	166,507	28,306	207,295	35,240
其他	(8,117)	(1,380)	6,728	1,144
投資抵減		78,247		67,468
備抵評價		(100,733)		(98,318)
		<u>4,879</u>		<u>4,566</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	33,996	5,779	32,084	5,454
其他	88,102	14,977	72,658	12,352
虧損扣抵	877,176	149,120	767,185	130,421
投資抵減		-		76,931
備抵評價		(166,435)		(218,335)
		<u>3,441</u>		<u>6,823</u>
		<u>\$ 8,320</u>		<u>\$ 11,389</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 280,717</u>	<u>\$ 273,482</u>
	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>18.62%</u>	<u>16.65%</u>
	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	<u>1,507,889</u>	<u>1,642,867</u>
	<u>\$ 1,507,889</u>	<u>\$ 1,642,867</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。
6. 本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。
7. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司及子公司依所得稅及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 78,247	\$ 78,247	102年度
虧損扣抵	149,120	149,120	111年度
	<u>\$ 227,367</u>	<u>\$ 227,367</u>	

(十六) 普通股每股盈餘(虧損)

	金 額		101年度	
			加權平均	每股虧損(元)
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	稅 前 稅 後
合併總(損)益	(\$171,483)	(\$174,352)		
基本每股虧損				
屬於本公司普通股				
股東之本期淨損	(\$171,133)	(\$173,827)	257,133	(\$ 0.67) (\$ 0.68)

民國 100 年度因營運虧損，相關已發行之員工認股權證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

	金 額		100年度	
			加權平均	每股虧損(元)
	稅 前	稅 後	流通在外 股數(仟股)	稅 前 稅 後
合併總(損)益	(\$214,554)	(\$217,856)		
基本每股虧損				
屬於本公司普通股				
股東之本期淨損	(\$210,513)	(\$214,028)	247,320	(\$ 0.85) (\$ 0.87)

自民國 97 年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，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；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十七) 用人、折舊、折耗及各項攤銷費用

民國 101 年及 100 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 57,198	\$ 348,670	\$ 405,868
勞健保費用	4,646	22,253	26,899
退休金費用	3,407	18,173	21,580
其他用人費用	1,735	7,515	9,250
折舊費用	8,599	37,629	46,228
攤銷費用	37,289	135,407	172,696

	100	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 56,725	\$ 310,878	\$ 367,603
勞健保費用	4,439	21,257	25,696
退休金費用	3,162	18,326	21,488
其他用人費用	1,691	6,281	7,972
折舊費用	9,547	34,685	44,232
攤銷費用	11,310	158,354	169,664

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宜揚科技股份有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司
遠翔科技股份有限公司	本公司為該公司之董事

(二) 與關係人間之重大交易

1. 銷貨

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之銷貨未達本公司銷貨淨額之 10%，其對關係人銷貨淨額分別為\$18,646 及\$220。上開關係人銷貨按一般進貨價格及條件辦理，收款條件為月結 30 天付款。

2. 進貨

民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之進貨未達本公司進貨淨額之 10%，其對關係人進貨淨額分別為\$3,503 及\$356。上開關係人進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天付款。

3. 應收帳款

本公司民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之應收帳款未達本公司

應收帳款總額之 10%，其應收帳款總額分別為\$8,214 及\$0。

4. 應付帳款

本公司民國 101 年及 100 年度，本公司對各關係人之應付帳款未達本公司應付帳款總額之 10%，其應付帳款總額分別為\$686 及\$0。

(三) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資酬資訊

	101年度	100年度
薪資(含獎金)	\$ 19,313	\$ 20,451
業務執行費用	2,162	2,162
董監酬勞及員工紅利	-	-
股份基礎給付費用	1,206	-
	<u>\$ 22,681</u>	<u>\$ 22,613</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

	101年12月31日	100年12月31日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ 1,356</u>	土地租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司之營業租賃，明細如下：

租賃標的物	出 租 人	期 間	年 租 金
土 地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>
土 地	"	99.8.6~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>

(二) 長風投資股份有限公司於民國 97 年 4 月 25 日與和通國際(股)公司簽訂委託服務契約，雙方約定由和通國際(股)公司代為從事特定投資業務之開發、評估、執行、管理及處分等事項，並透過其投資建議及業務方針之擬定，以增加公司投資收益，惟該服務契約有效期間自民國 97 年 4 月 30 日至民國 104 年 4 月 30 日止，為期 7 年。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

本公司於民國 102 年 3 月 28 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金\$160,269，每股配發現金約新台幣 0.6 元。前述民國 101 年度資本公積配發現金案，截至查核報告日止，尚未經股東會決議。

十、其他

(一)民國 100 年前財務報表之部分科目業已予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二)金融資產之公平價值

金 融 資 產	帳面價值	101年12月31日	
		公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 3,336,890	\$ -	\$ 3,336,890
相等之金融資產			
交易目的金融資產	74,226	74,226	-
備供出售金融資產	253,850	253,850	-
以成本衡量之金融資產	176,989		
負債			
公平價值與帳面價值	1,216,934	-	1,216,934
相等之金融負債			

衍生性金融商品：無。

金 融 資 產	帳面價值	100年12月31日	
		公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 3,299,575	\$ -	\$ 3,299,575
相等之金融資產			
交易目的金融資產	125,096	125,096	-
備供出售金融資產	54,052	54,052	-
以成本衡量之金融資產	59,327		
負債			
公平價值與帳面價值	971,739	-	971,739
相等之金融負債			

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融商品如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法評估。

(三)利率風險部分資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,131,763 及\$2,231,878；金融負債均為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$530,712 及\$529,113；金融負債分別為\$0 及\$5,000。

(四)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 101 年及 100 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為增加\$53,793 及減少\$23,520，及從股東權益調整項目中扣除並列入當損益之金額分別為\$1,235 及\$0。

(五)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取之控管策略如下：

信用風險

本公司及子公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1)匯率風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
金融資產				
貨幣性項目				
美金：新台幣	\$ 49,221	29.04	\$ 31,779	30.275
人民幣：美金	53,442	6.23	-	-
金融負債				
貨幣性項目				
美金：新台幣	7,440	29.04	6,166	30.275

(2)價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及子公司投資之公司債及債券基金，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險；本公司及子公司投資之金融資產屬無活絡市場者，不預期經常出售，故預期不致產生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股比例(%)	市價 (註2)	
晶豪科技股份有限 公司	沛訊股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	100,000	\$ 8,604	100	\$ 8,604	
晶豪科技股份有限 公司	長風投資股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	50,000,000	300,991	100	300,991	
晶豪科技股份有限 公司	CML Inc. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	16	22,280	53.33	22,280	
晶豪科技股份有限 公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	9,999	44,098	99.99	44,098	
晶豪科技股份有限 公司	Elite Investment Services Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	45	1,519,703	100	1,519,703	
晶豪科技股份有限 公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	250	21,865	100	21,865	
晶豪科技股份有限 公司	捷詠投資股份有限公司-特別 股股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	3,600,000	144,064	41.86	122,745	
晶豪科技股份有限 公司	宜揚科技股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權 投資	23,450,001	151,916	19.92	151,939	
晶豪科技股份有限 公司	遠翔科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流 動	1,697,932	57,051	4.87	57,051	
晶豪科技股份有限 公司	南亞科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流 動	50,850,781	127,127	0.21	127,127	
晶豪科技股份有限 公司	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	877,869	16,241	0.07	16,241	
晶豪科技股份有限 公司	Spanision Inc. 股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	4,449	1,797	-	1,797	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1)	持股比例 (%)	市價 (註2)	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	\$ -	0.01	\$ -	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	400,000	12,098	不適用	12,098	
Elite Investment Services Ltd.	美元特別股-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	20,000	30,544	不適用	30,544	
捷鋒投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	備供出售金融資產-流動	12,515,000	274,079	4.68	274,079	
長風投資股份有限公司	晶錫電子股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1,300,000	8,194	100	8,194	
長風投資股份有限公司	晶湧科技股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,629,148	10,006	78.89	10,006	
長風投資股份有限公司	旺能光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	58,650	754	0.02	754	
長風投資股份有限公司	南亞科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	26,025,390	65,063	0.11	65,063	
長風投資股份有限公司	弘帆股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	150,000	3,855	0.23	3,855	
長風投資股份有限公司	摩比參斯移動科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,900,000	12,071	15.32	12,071	
長風投資股份有限公司	聯享光電股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	307,519	2,998	1.27	2,998	
長風投資股份有限公司	弘凱光電股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	300,000	5,070	0.51	5,070	
長風投資股份有限公司	信緯科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	218,399	10,287	1.03	10,287	
長風投資股份有限公司	金運科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	262,500	6,422	0.28	6,422	
長風投資股份有限公司	愛普科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	583,550	2,122	6.83	2,122	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數	帳面金額 (註1) \$	持股比例(%)	市價 (註2) \$	
長風投資股份有限公司	誠品生活股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	100,000	15,119	0.24	15,119	
長風投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	8,040,000	109,900	3.86	109,900	
長風投資股份有限公司	岱峰科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-非流動	200,000	13,000	0.93	13,000	
長風投資股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	732,218	13,546	0.06	13,546	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	40	3,899	100	3,899	
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	Elite Innovation Japan Ltd. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法投資之長期股權投資	200	3,019	100	3,019	
ASI Computer Ltd.	CML Inc. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法投資之長期股權投資	14	19,498	46.67	19,498	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採101年12月28日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據評估減損後成本。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	種類及名稱	類帳科目	交易對象	關係	期		初買		入		賣		出		未	
					股	數	金	額	股	數	金	額	股	數	金	額
晶豪科技 股份有限公司	聯邦貨幣 市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	\$	-	10,573,578	10,573,578	\$135,000	10,573,578	\$135,026	\$	-	-
晶豪科技 股份有限公司	寶來得貨幣 市場基金	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	不適用	不適用	-	-	-	-	10,738,950	10,738,950	125,044	125,044	125,044	-	-	-
長風投資 股份有限公司	東琳精密 股份有限公司	以成本衡量之金融資產-非流動	不適用	不適用	-	-	-	-	8,040,000	-	109,900	-	-	8,040,000	109,900	-
捷誠投資 股份有限公司	晶豪科技 股份有限公司	備供出售金融資產-流動	不適用	不適用	2,770,000	65,806	2,770,000	65,806	9,745,000	-	208,273	-	-	12,515,000	274,079	-

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末			持		被投資公司本期損益		本期認列之投資損益		備註
				幣別	本期	上期	幣別	股數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	金額	金額	金額	
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司	台灣	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	新台幣	\$ 272	\$ 272	新台幣	100,000	100	新台幣	\$ 8,604	新台幣	(\$ 40)	新台幣	(\$ 40)		
晶豪科技股份有限公司	長風投資股份有限公司	台灣	一般投資業	新台幣	500,000	500,000	新台幣	50,000,000	100	新台幣	300,991	新台幣	(7,851)	新台幣	(7,851)		
晶豪科技股份有限公司	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	美元	1,600	1,600	美元	16	53.33	新台幣	22,280	新台幣	(5,855)	新台幣	(4,726)		
晶豪科技股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	美元	13	13	美元	9,999	99.99	新台幣	44,098	新台幣	(802)	新台幣	(802)		
晶豪科技股份有限公司	Elite Investment Services Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	45,000	45,000	美元	45	100	新台幣	1,519,703	新台幣	23,316	新台幣	23,316		
晶豪科技股份有限公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	2,500	1,500	美元	250	100	新台幣	21,865	新台幣	(14,823)	新台幣	(14,823)		
晶豪科技股份有限公司	捷詠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	新台幣	270,000	270,000	新台幣	3,600,000	41.86	新台幣	144,064	新台幣	5,075	新台幣	2,124		
晶豪科技股份有限公司	宜揚科技股份有限公司	台灣	積體電路之研發、開發、生產及銷售	新台幣	415,661	415,661	新台幣	23,450,001	19.92	新台幣	151,916	新台幣	(50,871)	新台幣	(198,690)		

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額				期末				有		被投資公司本期損		本期認列之投資損		備註
				幣別	本期	期未	幣別	上期	期未	數	比率(%)	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	美元	\$	-	美元	\$	-	1	0.01	新台幣	\$	新台幣	(\$ 802)	新台幣	\$ -	
長風投資科技股份有限公司	晶錒電子股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	新台幣	13,000	13,000	新台幣	13,000	1,300,000	100	100	新台幣	8,194	新台幣	(2,287)	新台幣	(2,287)	
長風投資科技股份有限公司	晶湧科技股份有限公司	台灣	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	新台幣	35,679	98,848	新台幣	98,848	3,629,148	78.89	78.89	新台幣	10,006	新台幣	(14,961)	新台幣	(11,486)	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	美元	400	300	美元	300	40	100	100	新台幣	3,899	新台幣	(5,801)	新台幣	(5,801)	
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	Elite Innovation Japan Ltd.	日本	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務	日圓	10,000	10,000	日圓	10,000	200	100	100	新台幣	3,019	新台幣	(730)	新台幣	(730)	
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	美元	1,400	-	美元	-	14	46.67	46.67	新台幣	19,498	新台幣	(5,855)	新台幣	(1,129)	

(三)大陸投資資訊

- 1.大陸被投資公司資訊：
本公司採權益法評價之被投資公司—Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。
- 2.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 101 年及 100 年度無母子公司間業務關係及重要交易往來情形。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊：本公司及子公司僅經營單一產業，且主要營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司及子公司僅有單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量：本公司營運決策者根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(三)部門損益、資產與負債之資訊：

	101年度	100年度
來自外部客戶之收入	\$ 5,307,204	\$ 5,459,502
部門間收入	\$ -	\$ -
部門(損)益	(\$ 174,352)	(\$ 217,856)
部門資產	\$ 6,394,981	\$ 6,639,774
部門負債	\$ -	\$ -

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊：無。

(五)產品別及勞務別之資訊

民國 101 年及 100 年度本公司及子公司積體電路、電子材料及相關收入淨額分別為\$5,307,204及\$5,459,502。

(六)地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
國內	\$ 2,030,384	\$ 547,991	\$ 2,124,053	\$ 621,355
亞洲	2,416,749	-	2,078,722	-
其他	860,071	847	1,256,727	588
合計	\$ 5,307,204	\$ 548,838	\$ 5,459,502	\$ 621,943

(七)重要客戶資訊

佔損益表收入金額 10%以上之客戶明細如下：

101 年				度
客 戶 名 稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例	銷 售 部 門	
甲 公 司	\$ 540,034	10%	全公司	
100 年				度
客 戶 名 稱	銷 售 金 額	佔營業收入比例	銷 售 部 門	
甲 公 司	\$ 690,827	13%	全公司	

十三、採用 IFRSs 相關事項

依金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管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（IFRSs）及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，採用 IFRSs 前應事先揭露資訊如下：

（一）採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已完成
5. 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	已完成
9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

（二）目前會計政策與未來依 IFRSs 及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之 IFRSs 於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之 IFRSs 之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用 IFRSs 所產生之會計政策實際差異有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目（請詳附註十三（三））之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 4,566	(\$ 4,566)	\$ -	(1)
以成本衡量之金融 資產-非流動	59,327	(59,327)	-	(2)
備供出售金融資產 -非流動	-	59,327	59,327	(2)
採權益法之長期股權 投資	349,542	(545)	348,997	(3)
固定資產淨額	440,412	(51,070)	389,342	(4)、(5) 及(6)
投資性不動產	-	53,801	53,801	(5)
遞延所得稅資產 -非流動	6,823	3,825	10,648	(1)、(7) 及(8)
無形資產	9,252	168,339	177,591	(11)
其他資產-遞延費用	168,339	(168,339)	-	(11)
其他資產-預付設備款	-	4,171	4,171	(6)
其他	5,601,513	-	5,601,513	
資產總計	\$ 6,639,774	\$ 5,616	\$ 6,645,390	
應付費用	\$ 157,612	\$ 9,051	\$ 166,663	(7)
應計退休金負債	32,358	23,550	55,908	(8)
遞延所得稅負債 -非流動	-	1,032	1,032	(1)
負債準備-非流動	-	6,902	6,902	(4)
其他	826,094	-	826,094	
負債總計	\$ 1,016,064	\$ 40,535	\$ 1,056,599	
資本公積	\$ 445,626	(\$ 29,507)	\$ 416,119	(3)及(9)
未分配盈餘	1,642,867	(141,507)	1,501,360	(1)、(3) 及 (7)~(10)
累積換算調整數	(135,706)	136,095	389	(10)
其他	3,670,923	-	3,670,923	
股東權益總計	\$ 5,623,710	(\$ 34,919)	\$ 5,588,791	

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 4,879	(\$ 4,879)	\$ -	(1)
以成本衡量之金融 資產-非流動	176,989	(176,989)	-	(2)
備供出售金融資產 -非流動	-	177,570	177,570	(2)
採權益法之長期股權 投資	151,916	(2,721)	149,195	(3)
固定資產淨額	465,363	(44,688)	420,675	(4)及(5)
投資性不動產	-	51,065	51,065	(5)
遞延所得稅資產 -非流動	3,441	6,536	9,977	(1)、(7) 及(8)
無形資產	5,063	74,126	79,189	(11)
其他資產-遞延費用	74,126	(74,126)	-	(11)
其他	5,513,204	-	5,513,204	
資產總計	\$ 6,394,981	\$ 5,894	\$ 6,400,875	
應付費用	\$ 86,029	\$ 9,407	\$ 95,436	(7)
應計退休金負債	34,269	25,540	59,809	(8)
遞延所得稅負債-非流	-	1,380	1,380	(1)
負債準備-非流動	-	7,548	7,548	(4)
其他	1,150,989	-	1,150,989	
負債總計	\$ 1,271,287	\$ 43,875	\$ 1,315,162	
資本公積	\$ 422,494	(\$ 28,759)	\$ 393,735	(3)及(9)
未分配盈餘	1,507,889	(212,647)	1,295,242	(3)及 (7)-(10)
累積換算調整數	(203,723)	203,425	(298)	(10)
其他	3,397,034	-	3,397,034	
股東權益總計	\$ 5,123,694	(\$ 37,981)	\$ 5,085,713	

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
銷貨收入	\$5,312,328	\$ -	\$5,312,328	
銷貨成本	(4,506,748)	-	(4,506,748)	
營業費用	(799,400)	236	(799,164)	(4)、(7) 及(8)
營業外收入及支出	(177,663)	(67,821)	(245,484)	(2)、(3) (4)及(10)
所得稅(費用)利益	(2,869)	2,050	(819)	(1)
稅後淨利(損)	(\$ 174,352)	(\$ 65,535)	(\$ 239,887)	
其他綜合損益				
確定福利計劃精算(損)益	-	(3,107)	(3,107)	(8)
本期綜合(損)益總額	(\$ 174,352)	(\$ 68,642)	(\$ 242,994)	

4. 調節原因說明：

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國101年度
(1)	所得稅			
a.	依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第1號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。	遞延所得稅資產-流動	(\$ 4,566) (\$	4,879)
		遞延所得稅資產-非流動	3,548	6,259
		遞延所得稅負債-非流動	1,032	1,380
		未分配盈餘	(2,050) (	2,050)
		所得稅費用	- (	2,050)
b.	依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第12號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。			
c.	依國際會計準則第12號「所得稅」規定，企業在有效執行權將當期所得負債互抵時，始應將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵。			
(2)	金融資產			
a.	本公司及子公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國100年7月7日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時，應以公允價值衡量。本公司因此於轉換日依民國100年12月22日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」。	以成本衡量金融資產	(59,327) (	176,989)
		備供出售金融資產	59,327	177,570
		股利收入	-	581
b.	依我國現行會計準則規定，投資當年度收到現金股利，認列為投資成本之收回者，作為投資成本減項。惟依國際會計準則IAS18規定，應做為股利收入。			
(3)	採權益法之長期股权投资			
	本公司及子公司採權益法評價之長期股权投资公司，係以經其他會計師查核之現行會計政策與未來依IFRSs及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策兩者間可能產生之報表計算。	採權益法之長期股权投资	(545) (	2,721)
		資本公積	(329) (	2,079)
		未分配盈餘	(216) (	216)
		投資損失	-	426

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國101年度
(4)	除役負債 本公司及子公司於(97)基秘字第340號函發布前所取得之不動產、廠房及設備，若因合約約定未來負有拆卸、移除及復原等義務，並未估計為成本之一部分並認列負債；依國際會計準則第16號「不動產、廠房及設備」規定，不動產、廠房及設備之成本包括拆卸、移除該項目及復原其所在地點之原始估計成本。	固定資產 負債準備-非流動 折舊費用 利息費用	\$ 6,902 6,902 - -	\$ 6,377 7,548 525 646
(5)	投資性不動產 本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於固定資產項下；依國際會計準則第40號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。	固定資產 投資性不動產	(53,801) 53,801	(51,065) 51,065
(6)	預付設備款 本公司及子公司因購置固定資產而預付之款項，依我國證券發行人財務報告編製準則係表達於「固定資產」。惟依國際財務報導準則規定，依其交易性質應表達於「其他資產-預付設備款」。	固定資產 其他資產-預付設備款	(4,171) 4,171	- -
(7)	員工福利 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。	應付費用 遞延所得稅資產-非流動 未分配盈餘 薪資費用	9,051 77 (8,974) -	9,407 77 8,974) 356
(8)	退休金 a. 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。 b. 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第19號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。	應計退休金負債 遞延所得稅資產-非流動 未分配盈餘 退休金費用 其他綜合損益-確定福利計劃精算損失	23,550 200 (23,350) - (	25,540 200 23,350) 1,117) 3,107

項次	說明	科目	影響數增(減)	
			轉換日	民國101年度
(9)	我國現行會計準則對於被投資公司增發新股時，若各股東非按持股比例認購或取得，致使投資比例發生變動，並因而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積」。惟依國際會計準則規定，若屬持股比例增減變動，視為新增或處分交易。	資本公積 未分配盈餘	(\$ 29,178) 29,178	(\$ 26,680) 26,680
(10)	功能性貨幣 依我國現行會計準則規定，判斷國外營運機構之功能性貨幣時，係依據各項指標綜合研判以決定功能性貨幣，無優先順序之考量。惟依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定，國外營運機構除應考量個體營運所處主要產生及支用現金之環境外，並需額外考量國外營運機構之營運自主性、與報導個體(以下稱「本公司」)交易頻繁程度、現金流量受本公司部分國外營運機構之功能性貨幣經前否應與本公司之功能性貨幣相同，故本公司決定其功能性貨幣是述判斷後為與本公司之功能性貨幣相同。	累積換算調整數 未分配盈餘 兌換損失	136,095 (136,095) -	203,425 136,095) 67,330
(11)	本公司配合「金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則」和「證券發行人財務報表編製準則」表達方式，若干科目予以適當重新分類。	遞延費用 無形資產	(168,339) 168,339	(74,126) 74,126

(三)本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 企業合併

本公司對發生於轉換至國際財務報導準則日（以下簡稱轉換日）前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第3號「企業合併」規定。

2. 股份基礎給付交易

本公司對於轉換日前因股份基礎給付交易所產生已既得之權益工具選擇不追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付交易」。

3. 員工福利

本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。

4. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將以成本衡量之金融資產指定為備供出售金融資產。

5. 不動產、廠房及設備成本中包含之除役負債

本公司不動產、廠房及設備選擇於轉換日依國際會計準則第37號「負債準備、或有負債及或有資產」規定衡量其除役負債。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事對本公司之影響：無。

財務狀況及經營結果之檢討與分析及評估風險事項

一、財務狀況

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差異	
			金額	%
流動資產	3,746,002	3,439,481	306,521	8.91
基金及長期投資	2,213,521	2,549,317	(335,796)	(13.17)
固定資產	465,037	439,169	25,868	5.89
無形資產	4,697	8,965	(4,268)	(47.61)
其他資產	80,267	177,660	(97,393)	(54.82)
資產總額	6,509,524	6,614,592	(105,068)	(1.59)
流動負債	1,224,177	968,350	255,827	26.42
其他負債	39,416	34,538	4,878	14.12
負債總額	1,263,593	1,002,888	260,705	26.00
股本	2,671,749	2,598,074	73,675	2.84
資本公積	422,494	445,626	(23,132)	(5.19)
保留盈餘	2,560,752	2,734,579	(173,827)	(6.36)
股東權益總額	5,245,931	5,611,704	(365,773)	(6.52)
說明：				
1. 無形資產：主要係電腦軟體攤銷所致。				
2. 其他資產：主要係本年度部分新產品所需光罩，預估其經濟效益年限達一年以上，帳列遞延費用攤銷所致。				
3. 流動負債：主要係預估未來銷售概況提前備料，期末進料增加，相對應付帳款增加所致。				

二、財務績效

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	5,292,861	5,452,179	(159,318)	(2.92)
減：銷貨退回及折讓	(11,187)	(16,612)	(5,425)	(32.66)
營業收入淨額	5,281,674	5,435,567	(153,893)	(2.83)
營業成本	(4,497,876)	(4,823,281)	(325,405)	(6.75)
營業毛利	783,798	612,286	171,512	28.01
營業費用	(739,014)	(775,171)	(36,157)	(4.66)
營業淨(損)益	44,784	(162,885)	207,669	127.49
營業外收入及利益	33,987	29,975	4,012	13.38
營業外費用及損失	(249,904)	(77,603)	172,301	222.03
繼續營業部門稅前(損失)淨利	(171,133)	(210,513)	39,380	18.71
所得稅費用	2,694	3,515	(821)	(23.36)
繼續營業部門稅後(損失)淨利	(173,827)	(214,028)	40,201	18.78
<p>說明：</p> <p>1. 營業收入及營業毛利：詳下表「營業毛利變動分析表」說明。</p> <p>2. 營業外費用及損失：主要係本年度認列宜揚公司股份交換之投資損失所致。</p> <p>3. 繼續營業部門稅前(損失)淨利：綜合上述第(1)至(2)之影響，致稅前淨損失減少約18.71%。</p> <p>4. 所得稅費用：主要係本年度遞延所得稅資產減少所致。</p>				

營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
積體電路	171,512	(791,659)	(870,314)	12,264	105,121
其他(技術服務收入)	—	—	—	—	—
合計	171,512	(791,659)	(870,314)	12,264	105,121
說明：主要係本公司因全球經濟景氣成長趨緩營收亦呈現衰退，仍本年度進貨成本下降幅度大於產品售價幅度，且本年度銷售量較上年度大幅成長，因此 101 年度銷貨毛利較 100 年度增加。					

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
741,261	662,487	(370,089)	1,033,659	—	—

(二)最近年度流動性分析

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)比率
現金流量比率(%)	54.12	71.40	(24.20%)
現金流量允當比率(%)	24.51	44.72	(45.19%)
現金再投資比率(%)	9.72	7.67	26.73%
說明：1. 現金流量比率下降，主要係預估未來銷售概況提前備料，致應付帳款大幅增加。 2. 現金流量允當比率下降，主要係本期五年度營業活動淨現金流量較上期大幅減少所致。 3. 現金再投資比率上升主要係本年度認列宜揚公司股份交換之投資損失所致。			

(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	全年來自營業活動淨現金流量	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,033,659	399,072	(175,269)	1,257,462	—	—
1. 民國 102 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本年度因預期景氣持續好轉，因此營業活動淨現金流量係淨流入。 (2)投資活動：主係新投資增加及購買研發設備與新產品所需光罩增加所致。 (3)融資活動：主係發放現金股利所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

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畫：無。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)對公司損益影響：

單位：新台幣仟元

項目	101 年	100 年
利息收支淨額	4,943	1,945
匯兌(損)益	(48,353)	15,594

在通貨膨脹方面，伴隨著油價高漲，及天然資源之價格居高不下，全球經濟正面臨通貨膨脹之壓力，對生產所需之原物料進貨成本必然受到影響。然本公司生產均委外進行，原物料成本及加工費用高低，主要視委外加工廠依景氣循環及市場供需所做之產能調配，因此預計通貨膨脹對本公司損益影響較為有限。

(2)未來因應措施：

①利率變動

本公司除與銀行保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率外。另重大資本支出將以發行公司債籌措資金，以獲取較低廉的資金成本。

②匯率變動

本公司產品計價主要以美元為主，近期因台幣對美元匯率波動劇烈，而呈現匯兌損失情況。有鑑於此，本公司將加強外匯風險之管理能力，除持續收集匯率資料，充分掌握匯率走勢，並請往來銀行提供專業諮詢及建議，以決定轉換台幣之時點或保留於外匯帳戶之中。另在外匯部位的管理方面，資金調度採行以自有外匯收入支應外匯支出，以有效降低匯兌風險。

③通貨膨脹

與晶圓代工廠及後段封裝、測試廠建立良好合作關係，以確保產能取得無虞及獲取穩定之加工價格，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，取得較多元之代工廠商資源，進而減少通貨膨脹之影響。

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

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資及衍生性金融商品交易之情事。資金貸放及背書保證對象僅限於子公司，並悉依「資金貸與他人作業程序」、「背書保證施行辦法」規定辦理。本公司 101 年及 102 年截至公開說明書刊印日止，並無資金貸與他人情形。

(三)未來研發計劃及預計投入之研發費用：

1、公司所經營之產品屬高度變化之產業，因此需隨時掌握市場先機，推出新產品，開發新製程以降低成本，為持續不斷的研發方向。

2、本公司之競爭力維繫於研發能力，本公司將持續投資於研發支出，並不斷延攬及培養優秀人才，以達成此目標，營造公司經營佳績。

(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：

(1)本公司經營團隊一直密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令。此外，本公司亦與專業機構配合，持續密切注意有關法令之發展，並即時調整以配合經營所需。最近年度國內外重要政策及法令之變化，對本公司營運之影響分述如下：

1. 金管會業於 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS 之推動架構，並規劃公開發行公司自 2013 年起分階段採用 IFRS。

本公司為因應採用 IFRS 編製財務報告，已成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且按季將執行情形提報董事會控管。

2. 財團法人中華民國會計研究發展基金會於 97 年第三次修訂公佈中華民國財務會計準則第 34 號公報有關金融商品之會計處理準則。中華民國 100 年 1 月 1 日(含)以後之財務報表適用之，但亦得提前適用。

本公司自民國 100 年 1 月 1 日採用新修訂公佈中華民國財務會計準則第 34 號公報「金融商品之會計處理準則」。此項會計原則變對本公司並無重大影響。

3. 財團法人中華民國會計研究發展基金會於 98 年新修訂公佈中華民國財務會計準則第 41 號公報有關營運部門資訊之揭露。中華民國 100 年 1 月 1 日(含)以後之財務報表適用之，但亦得提前適用。

本公司自民國 100 年 1 月 1 日採用新修訂公佈中華民國財務會計準則第 41 號公報「營運部門資訊之揭露」。此項會計原則變對本公司並無重大影響。

(2)因應措施

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應。

(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：

(1)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響

本公司係所屬產業的領導廠商之一，技術研發及創新為公司營運不可或缺之要素，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。

(2)因應措施

本公司將持續加強研發能力，及隨時注意國內外技術與市場發展方向，並加強現金流量之管理及維持穩當之財務結構，以因應公司營運所需，分散經營風險。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，績效卓著，並致力於將經營成果回饋股東大眾，企業形象一向良好，且本公司對於所有訊息均係透過發言人或代理發言人統一對外發佈，並對於足以影響公司形象之報導、消息，都能於適當時機、管道及時提出說明，因此並無危及企業形象情事之發生，未來本公司在追求股東權益極大化的同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓公司企業形象更上層樓。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無進行併購之計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司目前並無擴充廠房之計畫。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 進貨集中風險

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要原料為晶圓及導線架，其中晶圓係委由晶圓代工廠生產，由於我國為全球第一大晶圓代工生產地區，而國內晶圓代工業務則主要集中於少數幾家晶圓代工大廠，故國內 IC 設計業者均普遍存在進貨集中於某一晶圓代工廠之行業特性。本公司除持續與晶圓代工廠建立良好合作關係，以確保產能取得外，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，以分散進貨集中風險。

2. 銷貨集中風險

本公司基於專業分工及注重效率考量下，大部分產品主要透過代理商銷售，近年銷貨已逐步降低某特定客戶情況。針對未來公司、產業的成長趨勢，進一步適度多元化，分散未來銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為本公司持續努力的目標。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處埋情形：

1. 美商 DRAM Technologies LLC. 於九十九年二月五日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。原告 DRAM Technologies LLC. 聲稱被告之 DRAM 晶片產品侵犯其四項專利權(專利編號分別為 US6,324,118、US5,708,622、US5,959,925 及 US6,462,996)，而請求法院給予發出暫時或永久禁制令及禁止被告後續之侵權行為，並尋求惡意侵權之損害賠償。本案件業於民國 101 年 5 月 8 日經法院核定撤銷，對本公司之財務或業務並未產生重大影響。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

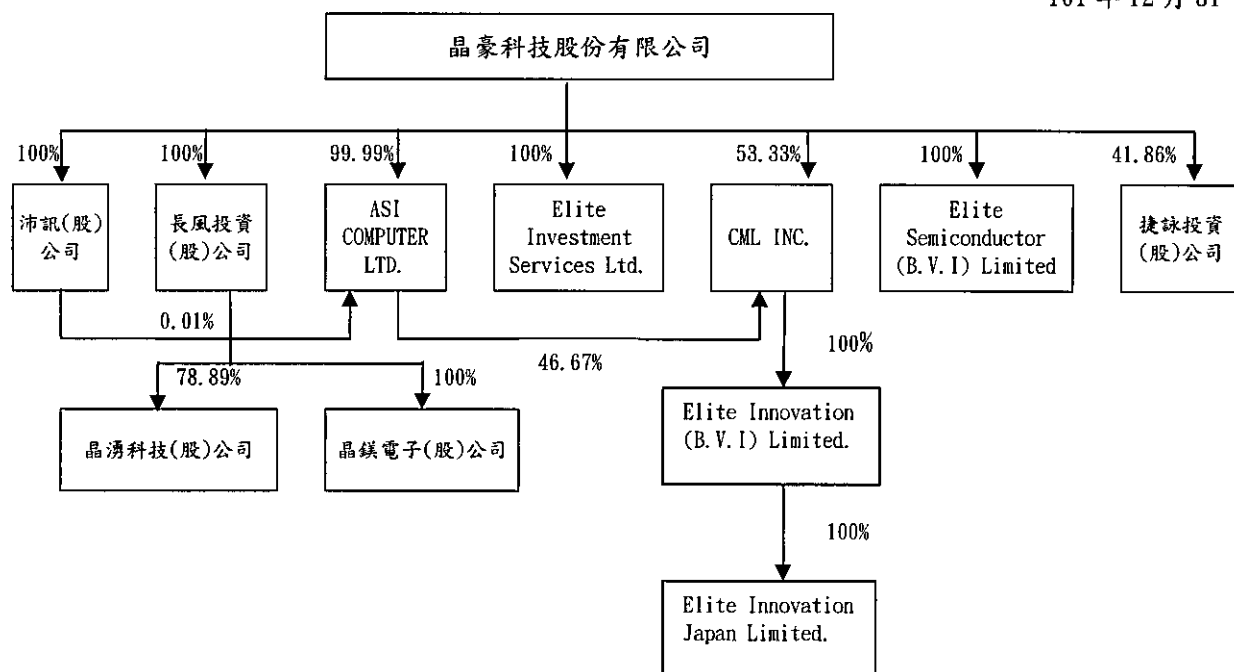
七、其他重要事項：無。

特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖

101 年 12 月 31 日



2. 關係企業基本資料

單位：元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
沛訊(股)公司	81.11.05	新竹市東區民享一街24巷13號1樓	NTD 1,000,000	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
長風投資(股)公司	89.05.22	新竹市東區民享一街24巷13號1樓	NTD 500,000,000	一般投資業
ASI COMPUTER LTD.	86.10.29	Suite 504 World Finance Centre South Tower Harbour City 17-19 Canton Road Tsimshatsui KL, Hong Kong	USD 12,903	積體電路產品經銷
CML INC.	89.01.05	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 3,000,000	一般投資業
Elite Investment Services Ltd.	95.07.04	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 45,000,000	一般投資業
Elite Semiconductor (B.V.I) Limited	96.07.05	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 2,500,000	一般投資業
捷詠投資(股)公司	98.01.16	新竹市東區民享一街24巷13號2樓	NTD 86,000,000	一般投資業
晶錐電子(股)公司	93.11.22	新竹市東區民享一街24巷13號1樓	NTD 13,000,000	電子零組件製造、資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易
晶湧科技(股)公司	94.04.07	新竹科學工業園區區區二路50號2樓	NTD 46,000,000	資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易
Elite Innovation (B.V.I) Limited.(註)	96.07.05	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 400,000	一般投資業
Elite Innovation Japan Limited.	100.12.16	4-8-11 Takanawa, Minato-ku, Tokyo	JPY 10,000,000	電子零組件製造、資訊軟體服務、產品設計、其他工商服務、其他顧問服務及國際貿易

註：原名為 Elite MicroPower (B.V.I) Limited.

3. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：Power 及 SoC 積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務及從事投資事業相關業務。

4. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

101 年 12 月 31 日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
沛訊(股)公司	董事長	陳興海	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	張明鑒	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	姚忠鼎	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
	監察人	張冠群	100,000	100.00%	晶豪科技代表人
長風投資(股)公司	董事長	張明鑒	50,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	陳興海	50,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	姚忠鼎	50,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	監察人	戴永文	50,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
ASI COMPUTER LTD.	董 事	陳興海	9,999	99.99%	晶豪科技代表人
CML INC.	董 事	陳興海	16	53.33%	晶豪科技代表人
Elite Investment Services Ltd.	董 事	陳興海	45	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	張明鑒	45	100.00%	晶豪科技代表人
Elite Semiconductor (B. V. I) Limited	董 事	陳興海	250	100.00%	晶豪科技代表人
捷詠投資(股)公司	董事長	陳興海	800,000	9.30	
	董 事	陳宗仁	500,000	5.81	
	董 事	張明鑒	3,600,000	41.86	晶豪科技代表人
	董 事	張冠群	3,600,000	41.86	晶豪科技代表人
	監察人	沈維民	0	0	
晶錐電子(股)公司	董事長	陳興海	1,300,000	100.00%	長風投資代表人
	董 事	張明鑒	1,300,000	100.00%	長風投資代表人
	董 事	姚忠鼎	1,300,000	100.00%	長風投資代表人
	監察人	朱桂霞	1,300,000	100.00%	長風投資代表人
晶湧科技(股)公司	董事長	陳興海	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
	董 事	詹敏宏	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
	董 事	張明鑒	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
	董 事	姚忠鼎	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
	董 事	李 俊	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
	監察人	朱桂霞	3,629,148	78.89%	長風投資代表人
Elite Innovation (B. V. I) Ltd.	董 事	陳興海	40	100.00%	CML 代表人
Elite Innovation Japan Ltd.	董 事	矢島 正晴	200	100.00%	Elite Innovation (B. V. I) Ltd. 代表人
	董 事	賀志宏	200	100.00%	Elite Innovation (B. V. I) Ltd. 代表人
	董 事	吳鴻基	200	100.00%	Elite Innovation (B. V. I) Ltd. 代表人
	監察人	朱桂霞	200	100.00%	Elite Innovation (B. V. I) Ltd. 代表人

1. 關係企業營運概況

101 年 12 月 31 日 單位：新台幣/外幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業(損)益	本期(損)益	本期每股 盈餘(元)
沛訊(股)公司	NTD 1,000	NTD 8,665	NTD 61	NTD 8,604	NTD —	(NTD 111)	(NTD 40)	(NTD 0.40)
長風投資(股)公司	NTD 500,000	NTD 301,628	NTD 637	NTD 300,991	NTD —	(NTD 1,838)	(NTD 7,851)	(NTD 0.16)
ASI COMPUTER LTD.	USD 13	USD 1,519	USD —	USD 1,519	USD —	(USD 1)	(USD 27)	(USD 2.72)
CML INC.	USD 3,000	USD 1,439	USD —	USD 1,439	USD —	(USD 2)	(USD 199)	(USD 6,618.65)
Elite Investment Services Ltd.	USD 45,000	USD 52,331	USD —	USD 52,331	USD —	(USD 3)	USD 791	USD 17,570.73
Elite Semiconductor (B.V.I) Limited	USD 2,500	USD 774	USD 21	USD 753	USD —	(USD 503)	(USD 503)	(USD 2,010.73)
捷詠投資(股)公司	NTD 86,000	NTD 296,053	NTD 2,825	NTD 293,228	NTD —	(NTD 172)	NTD 5,075	NTD 0.59
晶鎂電子(股)公司	NTD 13,000	NTD 8,530	NTD 336	NTD 8,194	NTD 712	(NTD 2,200)	(NTD 2,287)	(NTD 1.76)
晶湧科技(股)公司	NTD 46,000	NTD 15,747	NTD 3,064	NTD 12,683	NTD 25,528	(NTD 15,092)	(NTD 14,961)	(NTD 3.25)
Elite Innovation (B.V.I) Limited	USD 400	USD 135	USD 1	USD 134	USD —	(USD 172)	(USD 197)	(USD 4,917.72)
Elite Innovation Japan Limited	JPY 10,000	JPY 9,627	JPY 1,763	JPY 7,864	JPY 15,000	(JPY 2,061)	(JPY 2,136)	(JPY 10,681.55)

關係企業合併財務報表：請參閱第 97 頁。

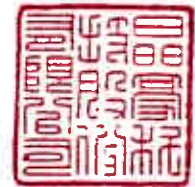
晶 豪 科 技 股 份 有 限 公 司
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：晶豪科技股份有限公司

負 責 人：陳興海



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

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：

單位：新臺幣仟元；仟股；%

子公司名稱	實收資本額	資金來源	本公司持股比例	取得或處分日期	取得股數及金額	處分股數及金額	投資損益	截至年報刊印日止持有股數及金額	設定質權情形	本公司為子公司背書保證金額	本公司與子公司金額
捷詠投資(股)公司	86,000	自有資金	41.86%	100/11/21~ 101/12/31	12,515	-	-	12,515	-	-	-
					306,247	-		306,247			
			本年度截至年報刊印日止	102/1/2~ 102/5/17	535	-	-	535	-	-	-
					12,182	-		12,182			

四、其他必要補充說明事項：無。

五、最近年度及截至年報刊印日止發生證交法第36條第2項第2款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

晶豪科技股份有限公司



董事長：陳興海



總經理：張明鑒

