

股票代碼：3006



Annual Report 2015

民國一〇四年度年報

中華民國 一〇五 年 五 月 二十三日 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：林玉寬、李典易會計師

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.pwc.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-----		27
五、更換會計師資訊-----		27
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-----		28
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-----		28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料-----		29
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-----		29
募資情形		
一、資本及股份-----		30
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-----		37
營運概況		
一、業務內容-----		40
二、市場及產銷概況-----		44
三、從業員工資訊-----		49

目	次	頁次
四、環保支出資訊-----		49
五、勞資關係-----		50
六、重要契約-----		52
財務概況		
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表-----		53
二、最近五年度財務分析-----		59
三、最近年度財務報告之監察人查核報告-----		65
四、最近年度財務報告-----		68
五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告-----		120
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-----		164
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-----		165
二、財務績效-----		166
三、現金流量-----		167
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----		167
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-----		167
六、風險事項分析及評估-----		167
七、其他重要事項-----		171
特別記載事項		
一、關係企業相關資料-----		172
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----		177
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--		177
四、其他必要補充說明事項-----		177
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-----		177

致股東報告書

各位股東女士、先生：

104 年智慧型手機的成長趨緩，對行動記憶體的需求量雖有成長但幅度不大，同時個人電腦亦處於衰退狀態，整體而言，對 DRAM 容量的需求雖有成長，但仍低於三大 DRAM 供應商因製程微縮效應所增加位元容量。使得經過約三年榮景的 DRAM 產業在 104 年第四季的整體營收產生衰退，獲利遠較 103 年衰退，讓 DRAM 業者重新面臨新的挑戰。

在全球經濟劇烈變化且需求不振的環境下，DRAM 的總體需求成長趨緩，亦波及到利基型 DRAM 市場。本公司的營收及獲利皆出現衰退的情形，靠過去幾年來和眾多國際大廠建立長期夥伴關係，本公司 104 年在利基型 DRAM 業務的營收及獲利上仍有優於同業的表現。

在 NAND 及 MCP 產品方面因東芝(Toshiba)及海力士將陸續退出低密度產品市場，而且低密度 NAND 產品在消費性電子的應用持續在成長，使得本公司去年在低密度 NAND 及 MCP 產品線的拓展上有很好的成績，而且本公司在低密度 NAND 及 MCP 產品線的部局相當完整，領先於台灣同業，產品的營收比去年顯著的成長。

在功率 IC 及類比 IC 產品線方面，經過多年來的努力及耕耘，產品線越趨於完整，同時亦通過大客戶的驗證，因本公司這方面的基期尚小，營收仍持續成長中。

本公司及其子公司 104 年度之營業收入為新台幣 9,266,149 仟元，較 103 年度之營業收入新台幣 9,793,761 仟元，衰退 5.39%，全年毛利率為 15.58%，稅前淨利為 489,309 仟元。

一、104 年度營業結果(採合併財務報告資料)

1. 104 年度及 103 年度營業狀況比較如下表：

單位：新台幣仟元

	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業收入	9,266,149	9,793,761	(527,612)	(5.39%)
營業毛利	1,443,727	2,127,483	(683,756)	(32.14%)
營業費用	(1,099,403)	(1,198,591)	(99,188)	(8.28%)
營業利益(損失)	344,324	928,892	(584,568)	(62.93%)
營業外收支淨額	144,985	393,278	(248,293)	(63.13%)
稅前純益(損失)	489,309	1,322,170	(832,861)	(62.99%)
稅後純益(損失)	484,981	1,131,123	(646,142)	(57.12%)

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	104 年度	103 年度	增(減)金額	增(減)比率
營業活動現金流量	(1,505,770)	1,309,968	(2,815,738)	(214.95%)
投資活動現金流量	832,845	(184,764)	1,017,609	550.76%
籌資活動現金流量	(675,911)	(357,651)	(318,260)	(88.99%)

(2)獲利能力

項目		104 年度	103 年度
資產報酬率 (%)		5.10	12.34
股東權益報酬率 (%)		7.34	18.39
占實收資本 比率 (%)	營業利益	12.62	34.16
	稅前純益	17.93	48.62
純益率 (%)		5.25	11.55
每股盈餘 (元)		1.85	4.34

(3)研究發展狀況：104 年研究發展支出為新台幣 658,305 仟元約佔營業收入 7.10%。

二、105 年度營業計畫概要

1. 經營方針

- (1) 擴充低密度利基型 DRAM 記憶體產品線如 DDR3、DDR2、LP DDR2、LP DDR1... 等。
- (2) 加速導入 30nm 產品量產及 25nm 製程產品開發，以維持成本結構之競爭優勢。
- (3) 加速發展 MCP(NAND+DRAM)產品線擴展及 NAND 產品與合作夥伴策略聯盟。
- (4) 合併宜揚科技公司，全力擴充 NOR Flash 產品線及業務。
- (5) 加速推展功率 IC、類比 IC 及觸控 IC 之產品線。
- (6) 維持穩健之財務結構。

2. 預計銷售數量及其依據

雖然應用於 PC 的標準型記憶體持續的衰退，且智慧型手機市場逐漸趨於飽和，但雲端運算對記憶體的需求成長，整體而言記憶體容量的市場需求仍有個位數的成長。三大 DRAM 供應商雖對產能的擴充相當節制，但製程微縮技術所增加的位元容量仍使供給逐漸大於需求。同時也逐漸衝擊到利基型記憶體的市場。使得本公司在產業環境競爭激烈下，105 年的利基型 DRAM 業務的營收及獲利僅能持平。

在 NAND 及 MCP 產品方面因東芝(Toshiba)及海力士將陸續退出低密度產品市場，而且低密度 NAND 產品在消費性電子的應用持續在成長，使得本公司去年在低密度 NAND 及 MCP 產品線的拓展上有很好的成績。而且本公司在低密度 NAND 及 MCP 產品線的部局相當完整，領先於台灣同業，但產品價格面臨華邦電子及旺宏科技強烈的競爭，使得產品的出貨量增加但營收及獲利將不如去年。

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)、NOR、NAND 和 MCP 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

因全球地緣政治風險增高，景氣低迷，需求不振。雖然 DRAM 及 NAND Flash 全球供應商趨於整合，不似過去流血殺價競爭，但供給逐漸大於需求，對記憶體產業相當不利。本公司的利基型記憶體市場亦深受到影響，價格壓力相當大，唯有加速新產品開發以及持續降低成本來因應經濟不景氣。因低密度利基型記憶體應用範圍愈來愈廣，是科技產

品不可或缺的電子元件，預計全球在 105 年對於科技產品的需求仍將持續的成長，本公司為因應市場需求將持續增加新產品開發，除專注於高集積度、高速度及低功率的記憶體 IC 產品、良裸晶粒(KGD)、NOR 和 NAND Flash 及 MCP 業務，並加快研發觸控 IC、類比 IC、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。本公司積極加強新產品研發以提高自己的競爭力，在未來景氣復甦時能夠有更大之競爭立基，替公司創造最大之收益。

此外，本公司亦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

全球總體經濟持續動盪，如歐盟及日本央行推行量化寬鬆政策影響全球貨幣競貶、石油價格之持續下跌、美元走強衝擊美國企業業績、中國進行結構調整導致經濟增速放緩及其他地緣政治因素等，會影響市場對科技產品的需求。

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之。

董事長暨執行長： 陳 興 海



總 經 理： 張 明 鑒



公司簡介

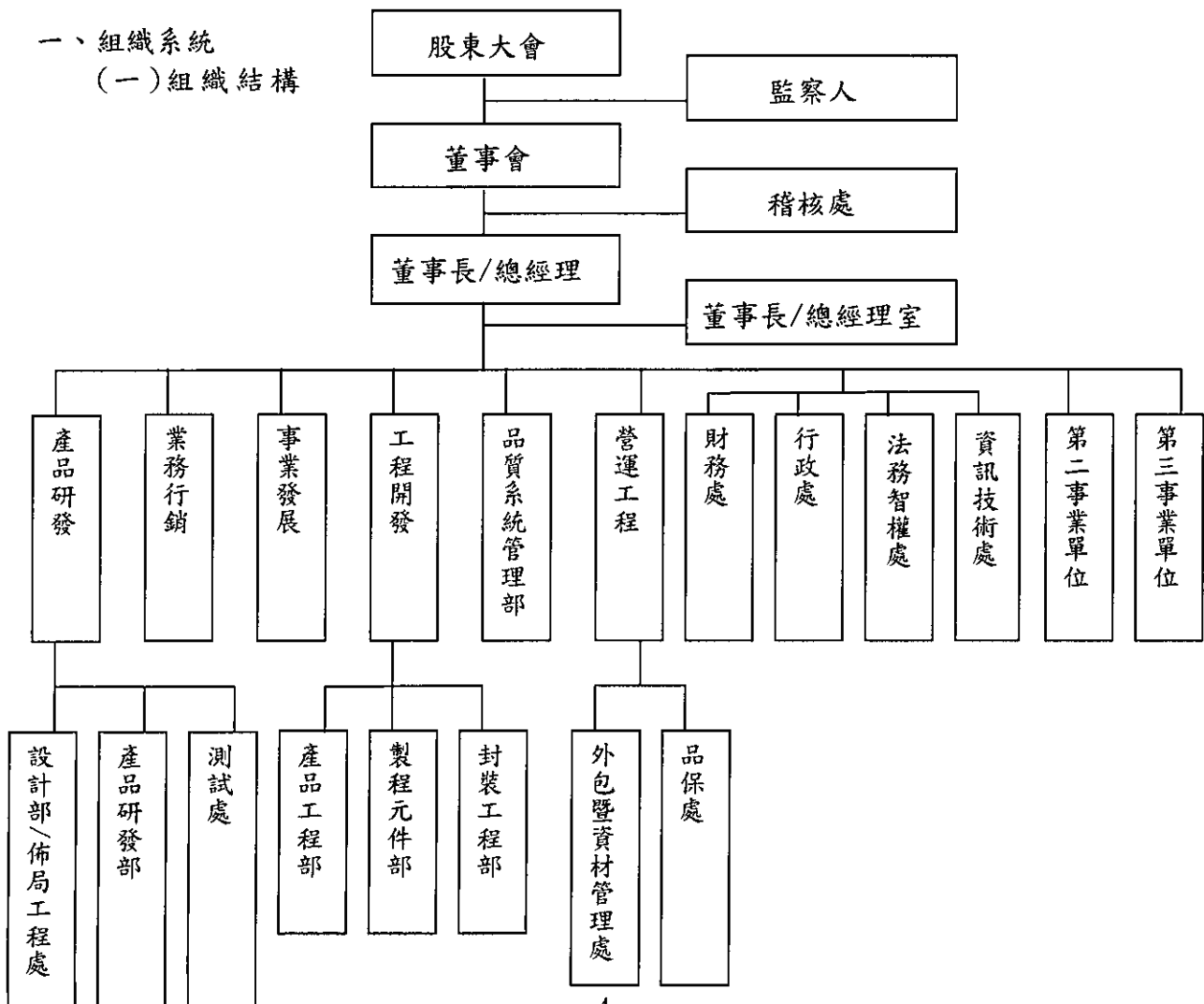
一、設立日期：民國 87 年 6 月 2 日。

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 104 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 2,728,343,650 元。本公司主要業務為 DRAM/SRAM、Flash Memory、類比 IC、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。在長年專注耕耘於 DRAM/Flash Memory 的工程技術下，本公司已推出 MCP (Multi-Chip Package) 封裝之多晶片 Memory 產品，以適用於各類行動通訊之系統。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，以期將產品線延伸至類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究發展。本公司於民國 100 年 11 月完成宜揚科技(股)公司股份之受讓，以期在 Flash Memory 之產品開發資源取得策略合作之綜效。本公司於民國 104 年 11 月 10 日經董事會決議通過合併案，本公司為存續公司，宜揚科技(股)公司為消滅公司，合併基準日訂於民國 105 年 6 月 8 日，該合併案業經主管機關核准。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、耕源科技(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。
稽核處	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、測試機台之校正、測試外包測試商之評鑑、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。
資訊技術處	負責公司 OA、MIS 系統、網路等資訊相關系統之管理維護作業。
第二事業單位	負責類比、類比與數位混合 IC 產品之研究開發、生產及銷售等相關業務。
第三事業單位	負責觸控 IC 產品之研究開發、生產及銷售等相關業務。

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 105 年 4 月 17 日

職稱	姓名	國籍 或註 冊地	選 任 日	任 期	次 初 選 日	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未成年 子女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼 任本公 司及其 他公司 之職務	具配偶或二親等以內 關係之其他主管、董 事或監察人		
						股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事長	陳興海	台灣	102.6.11	三年	88.7.06	8,411,629	3.15%	8,411,629	3.08%	1,331,927	0.49%	-	-	清華大學應用物理所碩士	註一	無	無	無
董事	張明鑒	台灣	102.6.11	三年	87.5.20	5,523,825	2.07%	5,523,825	2.02%	884,785	0.32%	-	-	交通大學電子所碩士	註一	無	無	無
董事	賀志宏	台灣	102.6.11	三年	93.6.25	508,172	0.19%	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	張冠群	台灣	102.6.11	三年	102.6.11	662,341	0.25%	617,341	0.23%	1,773	0.001%	-	-	成功大學電機所碩士	註一	無	無	無
獨立 董事	周雙仁	台灣	102.6.11	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
獨立 董事	江進福	台灣	102.6.11	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	財團法人品 蒙科技教育 基金會	台灣	102.6.11	三年	96.6.15	1,262,780	0.47%	1,262,780	0.46%	-	-	-	-					
監 察 代 表 人	財團明(財 團法人品蒙 科技教育基 金會法人代 表)	台灣	102.6.11	三年	96.6.15	-	-	-	-	-	-	-	-	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時臨 床教授	註一	無	無	無
監察人	沈維氏	台灣	102.6.11	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	台灣	102.6.11	三年	99.6.18	56,724	0.02%	56,724	0.02%	-	-	-	-	美國西堤大學企管碩士 恩載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 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 華信光電科技(股)公司董事
賀志宏	Elite Innovation Japan Ltd. 董事 宜揚科技(股)公司董事長
江進福	交通大學物理研究所教授

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 耕源科技(股)公司董事長
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 耕源科技(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

賴福明	國防醫學院醫學系部定講師時臨床教授 中華民國外科專科醫師 中華民國消化外科專科醫師 中華民國內科專科醫師 國立台中科技大學財稅系教授 立凱光電(股)公司獨立董事 晶元電子(股)公司獨立董事 矽品科技(股)公司獨立董事 嘉晶電子(股)公司獨立董事 捷詠投資(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副總經理 雲創通訊(股)公司獨立董事
沈維民	
杜茂雄	

2. 法人股東之主要股東：

(1) 法人股東之主要股東 104 年 4 月 17 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	0.46%

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之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工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
陳興海				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張明鑒				✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賀志宏				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張冠群				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
周雙仁			✓	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
江進福		✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
賴福明		✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
沈維民		✓		✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	4
杜茂雄				✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

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十以上或持股前百分之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十以上或持股前百分之十之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、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 105 年 4 月 17 日

職稱	姓名	國籍	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
執行長	陳興海	台灣	97.11.03	8,411,629	3.08%	1,331,927	0.49%	-	-	清華大學應用物理所碩士	註1	無	無	無
總經理	張明鑒	台灣	97.11.03	5,523,825	2.02%	884,785	0.32%	-	-	交通大學電子所碩士	註1	無	無	無
資深副總經理	賀志宏	台灣	94.08.01	508,172	0.19%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士	註1	無	無	無
副總經理	張冠群	台灣	97.11.03	617,341	0.23%	1,773	-	-	-	成功大學電機所碩士	註1	無	無	無
副總經理	戴永文	台灣	97.11.03	461,205	0.17%	75,970	0.03%	-	-	交通大學電子所碩士	註1	無	無	無
財務處長	朱桂霞	台灣	95.09.01	303,461	0.11%	178,029	0.07%	-	-	銘傳商專會計科	註1	無	無	無

註1：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 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 華信光電科技(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長 捷詠投資(股)公司董事長 Elite Investment Services Ltd. 董事 宜揚科技(股)公司董事長 耕源科技(股)公司董事長	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 耕源科技(股)公司監察人 長風投資(股)公司監察人 晶錐電子(股)公司董事 沛訊(股)公司董事 宜揚科技(股)公司董事	朱桂霞	財團法人晶豪科技教育基金會董事 晶錐電子(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

截至 104 年 12 月 31 日 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益之比例		兼任員工領取相關酬金												A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)				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	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	-	-	-	-	4,493	4,493	830	830	1.09%	1.09%	15,705	15,705	578	578	946	-	946	-	380,000	380,000	-	-	4.60%	4.60%	無
董事	張明鑒																									
董事	賀志宏																									
董事	姚忠鼎（註1）																									
董事	張冠群																									
董事	周雙仁																									
董事	江進福																									

註1：於民國 104 年 10 月 23 日辭職。

註2：本公司於民國 105 年 3 月 11 日之董事會通過擬分配 104 年度之董、監事酬勞 5,263 仟元，因尚未經內部管理階層確認分配金額，故按 103 年度董、監酬勞比例概算之。

註3：本公司於民國 105 年 3 月 11 日之董事會通過擬分配 104 年度之員工酬勞 26,318 仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞名單，故按 103 年度員工紅利名單分配比例概算之。

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	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群、周雙仁、江進福	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群、周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群	張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	陳興海	陳興海
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	7 人	7 人	7 人	7 人

2、監察人之酬金

截至 104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		監察人酬勞(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								
監察人	杜茂雄	-	-	770	770	1,346	1,346	0.43%	0.43%
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明								無

註1：本公司於民國 105 年 3 月 11 日之董事會通過擬分配 104 年度之董、監事酬勞 5,263 仟元，因尚未經內部管理階層確認分配金額，故按 103 年度董、監酬勞比例概算之。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司	財務報告內所有公司	
低於 2,000,000 元	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	
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 104 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)		員工酬勞金額(D)				A、B、C 及 D 等四項總額占 稅後純益之比 例 (%)		取得員工認股 權憑證數額		取得限制員工 權利新股股數		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		財務報告內所有 公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	
								現金 金額	股票 金額	現金 金額	股票 金額							
執行長	陳興海	18,613	18,613	826	826	2,990	2,990	1,293	-	1,293	-	4.84%	4.84%	520,000	520,000	-	-	無
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																	
副總經理	張冠群																	
副總經理	戴永文																	
副總經理	曾榮祥(註 3)																	

註 1：皆為提列提撥數。 註 2：於民國 104 年 10 月 23 日辭職。 註 3：於民國 105 年 1 月 15 日辭職。
註 4：本公司於民國 105 年 3 月 11 日之董事會通過擬分配 104 年度之員工酬勞 26,318 仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞，故按 103 年度員工紅利名單分配比例概算之。

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	張明鑒、賀志宏、戴永文、姚忠鼎、張冠群、曾榮祥	張明鑒、賀志宏、戴永文、姚忠鼎、張冠群、曾榮祥
5,000,000 元（含）～10,000,000 元	陳興海	陳興海
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	7 人	7 人

4、分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	執行長	陳興海	-	1,400	1,400	0.29%
	總經理	張明鑒				
	資深副總經理	賀志宏				
	副總經理	張冠群				
	副總經理	戴永文				
	資深副總經理	姚忠鼎(註1)				
	副總經理	曾榮祥(註2)				
	財務處長	朱桂霞				

註1：於民國104年10月23日辭職。 註2：於民國105年1月15日辭職。

註3：本公司於民國105年3月11日之董事會通過擬分配104年度之員工酬勞26,318仟元，因尚未經內部管理階層確認員工酬勞名單，故按103年度員工紅利名單分配比例概算之。

(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	103 年度		104 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	9,496	9,496	5,323	5,323
董事酬金占稅後純(損)益之比例	0.84%	0.84%	1.09%	1.09%
監察人酬金總額	2,783	2,783	2,116	2,116
監察人酬金占稅後純(損)益之比例	0.25%	0.25%	0.43%	0.43%
總經理及副總經理酬金總額	39,973	39,973	23,722	23,722
總經理及副總經理酬金總額占稅後純(損)益之比例	3.56%	3.56%	4.84%	4.84%

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)，其薪資依工作績效及公司獲利狀況，及對於未來之可能風險等已納入考量為依據，提報薪酬委員會及董事會通過。

綜上所述，本公司支付董事、監察人、總經理酬金之政策及訂定酬金之程序，已考量公司未來面臨之營運風險，並與經營績效正向關聯性，以得永續經營與風險控管之平衡。

三、公司治理運作情形：

(一)董事會運作情形：

104 年度董事會開會 7 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	1	86%	
董事	張明鑒	7	-	100%	
董事	賀志宏	6	1	86%	
董事	姚忠鼎	4	1	80%	於民國 104 年 10 月 23 日辭職。
董事	張冠群	7	-	100%	
獨立董事	周雙仁	7	-	100%	
獨立董事	江進福	7	-	100%	
監察人	沈維民	7	-	100%	
監察人	杜茂雄	5	-	71%	
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代 表人：賴福明	2	4	29%	

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：

董事會 日期	董事姓名	議案內容	利益迴避原因	參與表決情形
104.3.30	姚忠鼎	經理人薪資調整案	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
104.8.10	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群	經理人薪資調整案	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決
	陳興海、張明鑒、賀志宏、姚忠鼎、張冠群	董事、監察人酬勞分配及經理人員工分紅案	為本案之利害關係人	均依法採個別利益迴避且本人未參與討論及表決

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：

104 年度董事會開會 7 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	7	-	100%	
監察人	杜茂雄	5	-	71%	
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	2	4	29%	
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p> <p>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。</p>					

(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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定「公司治理實務守則」，已揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。	無重大差異
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		1. 本公司設相關業務人員之電子信箱及電話專線，由相關業務人員隨時處理股東建議及糾紛等相關事宜。	無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		2. 本公司已設有股務單位及股務代理機構，隨時能掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		3. 本公司各關係財務及會計皆獨立運作，及依「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，確實執行風險控管及防火牆機制。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		4. 本公司已訂定內部人交易辦法，並確實告之內部人嚴格遵守。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		1. 本公司設有獨立董事二席。董事成員包含會計師及教授，已落實董事會成員多元化方針。	無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？		V	2. 本公司將視實際需要研擬訂定。	
(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？		V	3. 本公司將視實際需要研擬訂定。	
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨	V		4. 本公司董事會每年自行評估所屬簽證會計師之獨立性，經評估本公司簽證會計師並未擔任本公司之董事或獨立董事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪，因此簽證會計師之	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司 治理實務守則差 異情形及原因
	是	否	摘要說明	
立性？			獨立性應屬無疑。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		由相關業務人員處理；如有需要利害關係人可以隨時與公司溝通。	無重大差異
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委由群益金鼎證券股份有限公司代辦股務及股東會各項事務。	無重大差異
六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V		1. 本公司已架設中文網站隨時揭露相關資訊，並依主管機關規定於公開資訊觀測站公告申報各項資訊，並設定自動連結，投資人均可以利用查詢相關資訊。 2. 本公司均指派專人蒐集及揭露各項資訊，並不定期召開法人說明會，對外公開公司營運概況，並設有發言人及代理發言人各一人。	無重大差異
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1. 員工權益、僱員關懷：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。 2. 投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利：本公司與各關係人保持良好關係，並由本公司相關業務人員與各關係人之溝通，處理各關係人問題及建議。 3. 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。 4. 董事及監察人進修之情形詳附表。 5. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：依法訂定內控制度及各項辦法，進行各種風險管理及評估，並由內部稽核單位定期及不定期查核內控制度之落實。 6. 客戶政策之執行情形：本公司與客戶均維持良好關係，並依據內部管理辦法為客戶提供各項服務，並以客戶滿意為最高指導原則。 7. 本公司已為董事、監察人及重要員工購買責任險。	無重大差異
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）（註2）		V	本公司尚無委託其他專業機構評估及自評報告，將視實際需要編制。如上所述本公司公司治理運作情形與上市上櫃公司治理實務守則並無重大差異。	無重大差異

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

註2：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，各自評項目中公司目前運作及執行情形之報告。

附表：104 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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	是
董事	姚忠鼎(註1)	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 財稅法令更新	3H	是
董事	張冠群	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	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	1. 財稅法令更新 2. 104 年下半年財稅暨資本市場重大議題	6H	是

註1：於民國104年10月23日辭職。

(四)薪酬委員會之組成、職責及運作情形：

一、薪資報酬委員會成員資料：

身份別	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1)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註(註2)
		商務、財務、會計或公司業務所需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	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	周雙仁		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	NA
獨立董事	江進福	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	NA
其他	簡政陽			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	NA

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。

二、薪資報酬委員會職責範圍：

1、定期檢討本規程並提出修正建議。

2、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

3、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

三、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：102 年 6 月 11 日至 105 年 6 月 10 日，最近年度薪資報酬委員會開會 4 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	4	-	100%	
委員	江進福	4	-	100%	
委員	簡政陽	4	-	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：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
一、落實公司治理				
(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？	V		1. 本公司已訂定「企業社會責任政策」，已揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。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。	尚無重大差異
(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？	V			
(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V			
(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	V		2. 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社會責任相關要求之宣導， 3. 本公司法務處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。 4. 薪資報酬依員工績效考核，設立明確有效之獎勵及懲戒制度，經主管考評調整，係依照本公司「工作規則」辦理及考量企業社會責任政策。本公司業經篩選納入「台灣高薪100指數」成分	

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
			股。	
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V		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。	尚無重大差異
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ (七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？ (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	V	V	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及國際人權公約。 2. 本公司員工關係課設有員工意見信箱及e-mail，隨時提供員工適時反應意見，依申訴內容按公司相關辦法處理，其合法權益遭受侵害時，以資救濟。 3. 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。 4. 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。 5. 公司依員工之生涯規劃報名參加與職涯規劃有關之各項研討會與課程。讓企業成長發展與員工職涯發展連結，勞資雙方攜手共同成長。公司福委會每年提供員工教育訓練補助金。 6. 本公司重視客戶意見回饋，由專責單位依「客戶訴願處理作業規範」執行及處理訴願相關問題。 7. 本公司產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法令規定及國際準則，如產品包裝皆有標示符合RoHS。 8. 本公司與他公司往來會充分了解其有無影響環境與社會之不良紀錄。 9. 本公司與主要供應商簽訂契約時，其內容宜包含遵守雙方之企業社會責任政策之條款，且均盡可能充分了解對方有無違反其企業社會責任情形，視狀況將其納入商業契約中。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		1. 本公司於已於網站上與股東會年報中揭露社會責任執行情形。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」，惟為履行企業社會責任，將不				

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明(註2)	
定期對環保、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益及安全衛生與其他社會責任活動盡一份心力。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：				
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：				
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。				
104 年度執行計劃如下：				
a. 贊助新竹風琴教育協會經費。				
b. 贊助財團法人華山社會福利慈善事業基金會「愛老人、送愛到家」經費。				
c. 贊助社團法人台灣結節硬化症協會「看見 TSC、看見我們」專案經費。				
d. 贊助財團法人新北市基督教晨曦會「藥癮者技職教育訓練計劃」經費。				
e. 贊助社團法人嘉義市啟知協會「啟智愛心農場」專案經費。				
f. 贊助財團法人台灣基督教門諾會附設花蓮縣私立黎明教養院「教養保育計畫」經費。				
g. 贊助新竹市政府「電腦設備改善」及終身教育學習中心書籍。				
餘略				
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				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。				

(六)落實誠信經營情形：

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案				
(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		1. 本公司及其集團企業與組織對外明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層積極落實誠信經營政策之承諾，並於內部管理及商業活動中確實執行。	尚無重大差異
(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？	V		2. 本公司規範公司員工在公司服務期間從事商業行為之過程中，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何不正當利益，或做出其他違反誠信、不法或違背受託義務等不誠信行為，以求獲得或維持利益。	
(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	V		3. 本公司對於各項防範方案訂定時，應分析營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並加強相關防範措施。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？	V		1. 本公司從事商業往來活動，應考量代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否涉有不誠信行為，避免與涉有不誠信行為者進行交易。本公司與代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象簽訂之契約，其內容已包含遵守誠信經營政策及之條款。	尚無重大差異
(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？	V		2. 本公司由總經理室負責誠信經營政策與防範方	
(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提	V			

評估項目	運作情形(註1)			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
供適當陳述管道，並落實執行？ (四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	V		案之制定及監督執行，並定期向董事會報告。 3. 本公司制定防止利益衝突之政策，據以鑑別、監督並管理利益衝突所可能導致不誠信行為之風險，並提供適當管道供董事、監察人、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人主動說明其與公司有無潛在之利益衝突。 4. 本公司已就具較高不誠信行為風險之營業活動，建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並應隨時檢討，俾確保該制度之設計及執行持續有效。 內部稽核單位定期查核各項制度遵循情形，並提報董事會。 5. 本公司於各層級管理會議及溝通會議宣導誠信經營相關理念，此外另訂有多種溝通管道，隨時可作相互溝通。	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V	V	1. 本公司內部已加強宣導道德觀念，並鼓勵員工於懷疑或發現有違反法令規章或道德行為規範之行為時，均有向管理階層檢舉之義務，已於「工作規則」明定懲戒制度，並向公司全體同仁公告周知。 2. 本公司員工關係課設有員工意見信箱及 e-mail，隨時提供員工適時反應意見，依檢舉事項按公司相關辦法處理，公司將視情節輕重，採取各項適當之處分。 3. 公司將給予檢舉者完善之保護措施，以確保調查品質並避免檢舉者遭受不公平的報復或對待。	尚無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V		1. 本公司已訂定「誠信經營守則」，已揭露於公開資訊觀測站公司治理專區。	尚無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司為建立誠信經營之企業文化及健全發展，參照臺灣證券交易所股份有限公司及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心共同制定之「上市上櫃公司誠信經營守則」，並參酌企業內外環境，爰訂定本守則以資遵循。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 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。				

註1：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

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

(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：

本公司已訂定「公司治理守則」及相關規章，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：105年3月11日

本公司民國104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)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月11日董事會通過，出席董事六人中，無人持反對意見，餘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
104.03.03	(1)通過召開本公司 104 年股東常會案。 (2)通過指定受理股東提案期間及場所案。 (3)通過為配合資誠聯合會計師事務所內部輪調政策，自民國一百零四年度第一季起變更財務報表查核簽證/核閱會計師將由鄭雅慧會計師、林玉寬會計師變更為林玉寬會計師、李典易會計師案。
104.03.30	(1)通過 103 年度各項決算表冊及營業報告書案。 (2)通過本公司內部控制制度自行評估案。 (3)通過註銷已發行限制員工權利新股案，截至 104 年 3 月 30 日開會前，因離職需辦理註銷股份共計 562,000 股；已辦妥註銷股份計 548,000 股；本次需辦理註銷股份計 14,000 股，訂定減資基準日為 104 年 3 月 31 日。 (4)通過本公司 100 年度員工認股權憑證於 103 年 11 月 11 日至 104 年 3 月 31 日止以每股新台幣 24.30 元行使認購普通股，授權董事長於 983,750 股~3,412,500 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 104 年 3 月 31 日。 (5)通過 103 年度盈餘分派案。 (6)通過修訂本公司章程案。 (7)通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 (8)通過修訂本公司「股東會議事規範」案。 (9)通過辦理資本公積配發現金案。 (10)通過訂定 104 年度營運計畫及預算案。 (11)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。 (12)通過本公司經理人薪資調整案。
104.06.02	(1)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。 (2)通過本公司 100 年度員工認股權憑證認股價格調整案。
104.08.10	(1)通過本公司 100 年度員工認股權憑證至 104 年 9 月 30 日間得以每股新台幣 22.80 元行使認購普通股，授權董事長於 48,750 股~5,092,500 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 104 年 9 月 30 日。 (2)通過本公司投資架構調整案，將 ASI COMPUTER LTD. 所持有 CML INC. 之股份 14 股轉讓與本公司(晶豪公司)，其交易金額為 US\$379,226.06。 (3)通過子公司 ASI COMPUTER LTD. 解散案。

日期	重要決議事項
	(4)通過本公司經理人 104 年度調薪案。 (5)通過本公司 103 年度盈餘之董事、監察人酬勞分配及經理人員工分紅案。
104.11.10	(1)通過修訂本公司「董事會議事規範」案。 (2)通過評估簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性案。 (3)通過本公司子公司 Elite Investment Services Ltd 增加投資美金 500 萬元於子公司 Elite Semiconductor (BVI) Limited。 (4)通過與宜揚科技股份有限公司合併案，合併基準日暫訂為民國 105 年 5 月 31 日，惟得視本合併案進行狀況，另召開董事會訂定之。
104.12.18	(1)通過本公司 100 年度員工認股權憑證至 104 年 12 月 31 日間得以每股新台幣 22.80 元行使認購普通股，授權董事長於 293,750 股~5,002,250 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 104 年 12 月 31 日。 (2)通過本公司 105 年度之稽核計劃案。 (3)通過完成財務報告編製能力之自行評估及相關計畫書案。 (4)通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 (5)通過訂定本公司「誠信經營守則」案。 (6)通過訂定本公司「企業社會責任政策」及「企業社會責任實務守則」案。 (7)通過訂定本公司「公司治理守則」案。
105.03.11	(1)通過 104 年度員工及董監事酬勞分派案。 (2)通過本公司 104 年度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)通過本公司 100 年度員工認股權憑證至 105 年 3 月 31 日間得以每股新台幣 22.80 元行使認購普通股，授權董事長於 174,250 股~4,682,250 股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為 105 年 3 月 31 日，如有異動授權董事長另訂之。 (5)通過本公司 104 年度盈餘分派議案。 (6)通過辦理資本公積配發現金案。 (7)通過於股東會改選董事、監察人案。 (8)通過解除本公司新任董事競業之限制案。 (9)通過本公司之子公司 Elite Innovation (B.V.I.) Ltd. 現金增資案。 (10)通過本公司之子公司 CML Inc. 現金增資案。 (11)通過訂定 105 年度營運計畫及預算案。 (12)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。 (13)通過召開本公司 105 年股東常會案。 (14)通過指定受理股東提案期間及場所案。 (15)通過指定受理股東提名董事及監察人期間及場所案。 (16)通過獨立董事候選名單之提名案。 (17)通過一般董事及監察人候選名單之提名案。

日期	重要決議事項
105.04.25	(1)通過審查本公司105年股東常會提名董事(含獨立董事)、監察人候選人名單。 (2)通過解除本公司新任董事競業之限制案。
105.05.09	(1)通過本公司100年度員工認股權憑證至105年5月31日間得以每股新台幣22.80元行使認購普通股，授權董事長於141,500股~4,414,000股區間內訂定實際發行股數。訂定發行新股基準日為105年5月31日，如有異動授權董事長另訂之。 (2)通過因應本公司資金需求，向各金融機構申請授信額度案。 (3)通過本公司100年度員工認股權憑證認股價格調整案。

股東常會：

日期	重要決議事項及執行情形之檢討
104.06.02	承認案一：承認103年度營業報告書及財務報表案。 決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92% 反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73% 無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%
	承認案二：承認103年度盈餘分派議案。 決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92% 反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73% 無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%
	執行情形之檢討：本次盈餘配發現金除權（息）基準日:104/06/29，並於民國104年7月31日以匯款及郵寄支票方式發放。
	討論案一：討論修訂本公司章程案。 決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92% 反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73% 無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%
	執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「公司章程」皆依此新修訂之規定辦理。
	討論案二：討論修訂本公司董事及監察人選舉辦法案。 決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92% 反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73% 無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00% 未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%
	執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「董事及監察人選舉辦法」皆依此新修訂之規定辦理。

	<p>討論案三：討論修訂本公司股東會議事規範案。</p> <p>決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92%</p> <p>反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00%</p> <p>棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73%</p> <p>無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00%</p> <p>未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%</p> <p>執行情形之檢討：公司經營管理制度文件已完成變更，相關「股東會議事規範」皆依此新修訂之規定辦理。</p>
	<p>討論案四：討論辦理資本公積配發現金案。</p> <p>決議：贊成權數:147,294,359 權;占表決權數百分比 90.92%</p> <p>反對權數:0 權;占表決權數百分比 0.00%</p> <p>棄權權數:7,670,667 權;占表決權數百分比 4.73%</p> <p>無效權數:0 權;占表決權數百分比 0.00%</p> <p>未投票權數:7,022,868 權;占表決權數百分比 4.33%</p> <p>執行情形之檢討：本次資本公積配發現金除權（息）基準日:104/06/29，並於民國 104 年 7 月 31 日以匯款及郵寄支票方式發放。</p>

(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、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：無。

四、會計師公費資訊

(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	林玉寬	李典易	104.1.1~104.12.31	

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 仟元		V	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元	V		V
4	6,000 仟元 (含) ~ 8,000 仟元			
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：無。
- (2)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、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：

本公司為配合法令規定及資誠聯合會計師事務所內部輪調政策，自民國 104 年度第一季起財務報表之查核簽證/核閱會計師將由鄭雅慧會計師、林玉寬會計師變更為林玉寬會計師、李典易會計師。

(一)關於前任會計師

更換日期	104 年 3 月 3 日		
更換原因及說明	為配合法令規定及資誠聯合會計師事務所內部輪調政策		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人情況	會計師	委任人
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有		會計原則或實務
			財務報告之揭露
			查核範圍或步驟
			其 他
	無	V	
	說明		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	不適用		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	林玉寬會計師 / 李典易會計師
委任之日期	104年3月3日
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六、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	104 年度		105 年度截至 4 月 17 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 執行長	陳興海	-	-	-	-
董 事 總經理	張明鑒	-	-	-	-
董 事 資深副總經理	賀志宏	-	-	-	-
董 事 資深副總經理	姚忠鼎(註1)	-	-	-	-
董 事 副總經理	張冠群	-	-	-	-
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	-	-	-	-
副總經理	戴永文	(104,000)	-	-	-
副總經理	曾榮祥(註2)	-	-	-	-
財務處長	朱桂霞	(28,000)	-	-	-

註1：於民國104年10月23日辭職。

註2：於民國105年1月15日辭職。

(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	13,439,000	4.92%	-	-	-	-	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	3.08%	1,331,927	0.49%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事長	
陳興海	8,411,629	3.08%	1,331,927	0.49%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事長	
張明鑒	5,523,825	2.02%	884,785	0.32%	-	-	捷詠投資股份有限公司	該公司董事	
英屬維京群島商 KAHOW LTD.	5,222,985	1.91%	-	-	-	-	順誠投資股份有限公司	子公司	
英屬維京群島商 KAHOW LTD. 代表人：ML Chiou	949	-	-	-	-	-	順誠投資股份有限公司	董事	
順誠投資股份有限公司	3,763,941	1.38%	-	-	-	-	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	-	-	-	-	-	-	-	-	
聯華電子股份有限公司	3,643,000	1.33%	-	-	-	-	-	-	
聯華電子股份有限公司代表人：洪嘉聰	-	-	-	-	-	-	-	-	
劉奕芳	2,390,645	0.88%	-	-	-	-	-	-	
大通託管先進星光先進總合國際股票指數	2,275,000	0.83%	-	-	-	-	-	-	
王達偉	2,225,106	0.81%	-	-	-	-	-	-	
匯豐(台灣)託管瑞銀股份有限公司投資專戶	2,183,000	0.80%	-	-	-	-	-	-	

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%
晶錒電子(股)公司	-	-	6,000,000	60.00%	6,000,000	60.00%
晶清科技(股)公司	-	-	5,933,588	78.07%	5,933,588	78.07%
捷詠投資(股)公司	3,600,000	41.86%	2,900,000	33.72%	6,500,000	75.58%
CML Inc.	30	100.00%	-	-	30	100.00%
Elite Investment Services Ltd.	15	100.00%	-	-	15	100.00%
Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd.	500	83.33%	100	16.67%	600	100.00%
Elite Innovation(B.V.I) Ltd.	-	-	120	100.00%	120	100.00%
Elite Innovation Japan Ltd.	-	-	200	100.00%	200	100.00%
耕源科技股份有限公司	-	-	4,700,000	58.75%	4,700,000	58.75%
宜揚科技股份有限公司	5,249,048	19.92%	-	-	5,249,048	19.92%
華信光電股份有限公司	3,300,000	14.59%	3,200,000	14.14%	6,500,000	28.73%

註：本資料基準日為民國 105 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
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

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
99.5	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 註三十九
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 註三十九
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 註三十九
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 註三十九
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 註三十九
102.6	-	350,000	3,500,000	266,980	2,669,799	註銷限制員工權利 新股 1,950 仟元	無	註三十 註三十九
102.11	-	350,000	3,500,000	266,873	2,668,729	註銷限制員工權利 新股 1,070 仟元	無	註三十一 註三十九
103.5	-	350,000	3,500,000	266,782	2,667,819	註銷限制員工權利 新股 910 仟元	無	註三十二 註三十九
103.11	24.3	350,000	3,500,000	271,454	2,714,544	註銷限制員工權利 新股 600 仟元 行使員工認股權 憑證 47,325 仟元	無	註三十三 註三十九
104.4	24.3	350,000	3,500,000	272,424	2,724,241	註銷限制員工權利 新股 140 仟元 行使員工認股權 憑證 9,837 仟元	無	註三十四 註三十九
104.10	22.8	350,000	3,500,000	272,514	2,725,144	行使員工認股權 憑證 903 仟元	無	註三十五 註三十九
105.1	22.8	350,000	3,500,000	272,834	2,728,344	行使員工認股權 憑證 3,200 仟元	無	註三十六 註三十九

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
105.3	22.8	350,000	3,500,000	273,103	2,731,026	行使員工認股權 憑證 2,682 仟元	無	註三十七 註三十九
105.4	22.8	350,000	3,500,000	273,244	2,732,441	行使員工認股權 憑證 1,415 仟元	無	註三十八 註三十九

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
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

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6月減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	102年6月28日園商字第1020018681號
註三十一	102年11月減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	102年11月27日園商字第1020036135號
註三十二	103年5月減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號	103年5月29日竹商字第1030015402號
註三十三	103年11月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	103年11月28日竹商字第1030034996號
註三十四	104年4月增減資	101年7月9日金管證發字第1010030033號 101年1月10日金管證發字第1000064985號	104年4月17日竹商字第1040010347號
註三十五	104年10月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	104年10月15日竹商字第1040029657號
註三十六	105年1月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	105年1月19日竹商字第1050001500號
註三十七	105年3月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	105年4月13日竹商字第1050009686號
註三十八	105年4月增資	101年1月10日金管證發字第1000064985號	至刊印日尚未辦理變更登記
註三十九	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105年4月17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	273,244,115	26,755,885	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141,500股)。

(三)股東結構

持股基準日：民國105年4月17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	5	62	41,192	132	41,393
持有股數	1,035,000	65,169	24,413,176	227,270,100	20,460,670	273,244,115
持股比例	0.38%	0.02%	8.94%	83.18%	7.48%	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 105 年 4 月 17 日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	11,581	1,104,084	0.40
1,000 至 5,000	22,233	47,978,161	17.56
5,001 至 10,000	4,005	32,035,257	11.72
10,001 至 15,000	1,107	14,131,264	5.17
15,001 至 20,000	835	15,598,436	5.71
20,001 至 30,000	616	15,927,394	5.83
30,001 至 40,000	289	10,534,922	3.86
40,001 至 50,000	192	8,911,100	3.26
50,001 至 100,000	306	21,792,080	7.98
100,001 至 200,000	133	18,688,479	6.84
200,001 至 400,000	52	14,021,013	5.13
400,001 至 600,000	18	8,436,962	3.09
600,001 至 800,000	7	4,827,324	1.77
800,001 至 1,000,000	5	4,584,801	1.68
1,000,001 以上	14	54,672,838	20.00
合 計	41,393	273,244,115	100.00

2. 特別股：無。

(五)主要股東名單

持股基準日：民國 105 年 4 月 17 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		13,439,000	4.92%
陳興海		8,411,629	3.08%
張明鑒		5,523,825	2.02%
英屬維京群島商 KAHOW LTD.		5,222,985	1.91%
順誠投資股份有限公司		3,763,941	1.38%
聯華電子股份有限公司		3,643,000	1.33%
劉奕芳		2,390,645	0.88%
大通託管先進星光先進總合國際股票指數		2,275,000	0.83%
王達偉		2,225,106	0.81%
匯豐(台灣)託管瑞銀股份有限公司投資專戶		2,183,000	0.80%

(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

年 度			103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日止
每股市價	最 高		67.90	52.40	31.25
	最 低		34.90	21.00	23.80
	平 均		49.03	37.35	28.33
每股淨值	分 配 前		24.31	24.84	25.33
	分 配 後		21.65	(註一)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		258,903	267,354	267,289
	每 股 盈 餘	調 整 前	4.34	1.85	0.53
		調 整 後	4.34	(註一)	不適用
每股股利	現 金 股 利		2.65	(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)		11.30	20.19	53.45
	本 利 比 (註 三)		18.50	(註一)	不適用
	現金股利殖利率%(註四)		5.40	(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 104 年度業經董事會擬訂盈餘分派及資本公積配發現金案如下：

1. 盈餘分派每仟股配發現金股利 1,000 元(計算至元為止)，俟 105 年股東常會決議通過，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
2. 資本公積配發現金每仟股配發現金股利 200.04148 元(計算至元為止)，俟 105 年股東常會決議通過，授權董事長另訂除息基準日、發放日及其他相關事宜。
3. 本公司如因員工認股權憑證轉換成普通股或合併發行新股，致影響流通在外股份數量，致配發率發生變動時，擬授權董事長調整並公告之。

(3)預期股利政策將有重大變動時，應加以說明：

本公司分配股利之政策，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。本公司年度決算如有盈餘，依順序提繳稅款、彌補虧損、提列百分之十為法定盈餘公積及必要時得酌提特別盈餘公積，其餘視營運需要保留適當額度，並以不低於當年度盈餘之百分之二十派付股東紅利。

(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 105 年度財務預測資訊)

(九)員工酬勞及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工酬勞及董事、監察人酬勞之成數及範圍：

本公司公司章程第廿四條之一規定：公司應以當年度獲利狀況，以不低於百分之五分配員工酬勞及應以當年度獲利狀況之百分之一分配董事及監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。

第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分配員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益。

2. 本期估列員工、董事及監察人酬勞金額之估列基礎、以股票分派之員工酬勞之股數計算基礎及實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：

本期估列員工及董監酬勞之估列基礎詳前述 1. 說明。員工及董監酬勞實際配發數與估列數有差異時，此為會計估計變動，將列為次年度之損益調整數。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

董監事酬勞	
現金(元)	5,263,700
員工酬勞	
現金(元)	26,318,499
擬議配發員工股票酬勞	
金額	—
占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比	—
考慮擬議配發員工酬勞及董監酬勞後之設算 每股盈餘 (元)	1.85

4. 103 年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

	103 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(仟元)	250,333	250,333	—	—
2. 員工股票紅利				
(1) 金額	—	—	—	—
(2) 占本期稅後純益及員工 紅利總額合計數之比	—	—	—	—
3. 董監事酬勞(仟元)	10,114	10,114	—	—
二、每股盈餘相關資訊：				
1. 原每股盈餘(註一)	4.34 元	4.34 元	—	—
2. 設算每股盈餘(註二)	4.34 元	4.34 元	—	—

註一：係未依民國 105 年度以盈餘及員工酬勞轉增資比例調整計算。

註二：設算每股盈餘=(本期淨利-員工酬勞-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 105 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	4.40%
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	6,394,750
已執行認股金額	154,374,675
未執行認股數量	4,414,000
未執行認股者其每股認購價格	NT\$22.8
未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）	1.62%
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：無。

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 105 年 3 月 31 日止 單位：股；%；新台幣元

職稱	姓名	取得認股數量	取得股數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	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	執行長	590,000	0.22%								
	總經理										
	資深副總經理										
	資深副總經理										
	副總經理										
	副總經理										
	副總經理										
員工	財務處長	920,000	0.34%								
	NA			283,750	24.3 22.8	6,835,125	0.11%	636,250	22.8	14,506,500	0.23%

註 1：於民國 104 年 10 月 23 日辭職。

註 2：於民國 105 年 1 月 15 日辭職。

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：無。

(五)併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- 1、本公司依企業併購法第十八條第六項規定採非對稱式合併方式，於民國 104 年 11 月 10 日經董事會決議通過合併案，本公司為存續公司，宜揚科技(股)公司為消滅公司。合併換股比例以宜揚科技(股)公司 2.55 股換發本公司 1 股(晶豪：宜揚=1：2.55)，本次合併增資發行普通股計 8,273,560 股予宜揚科技(股)公司之股東。合併基準日訂於民國 105 年 6 月 8 日，該合併案業經主管機關核准，截至刊印日止尚未完成變更登記。
- 2、被併購及受讓公司之基本資料表

截至民國 104 年 12 月 31 日止 單位：新台幣仟元

公 司 名 稱		宜揚科技(股)公司
公 司 地 址		新竹縣竹北市台元街 30 號 6 樓之 2
負 責 人		賀志宏
實 收 資 本 額		263,467
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	443,575
	負 債 總 額	131,676
	股 東 權 益 總 額	311,899
	營 業 收 入	717,754
	營 業 毛 利	145,686
	營 業 損 益	(64,264)
	本 期 損 益	1,658
每 股 盈 餘 (元)		0.06

- 3、對股東權益影響：對原有普通股股東權益稀釋影響不大。

(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 104 年度積體電路(IC)銷售收入為 9,266,149 仟元，其占營業比率為 100%。

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，15Q4 全球半導體市場銷售值達 829 億美元，較上季(15Q3)衰退 2.8%，較去年同期(14Q4)衰退 5.2%；銷售量達 1,949 億顆，較上季(15Q3)衰退 3.1%，較去年同期(14Q4)成長 0.1%；ASP 為 0.425 美元，較上季(15Q3)成長 0.3%，較去年同期(14Q4)衰退 5.2%。

2015 年全球半導體市場全年總銷售值達 3,352 億美元，較 2014 年衰退 0.2%；2015 年總銷售量達 7,872 億顆，較 2014 年成長 2.7%；2015 年 ASP 為 0.426 美元，較 2014 年衰退 2.8%。

15Q4 美國半導體市場銷售值達 173 億美元，較上季(15Q3)衰退 1.2%，較去年同期(14Q4)衰退 14.5%；日本半導體市場銷售值達 77 億美元，較上季(15Q3)衰退 4.3%，較去年同期(14Q4)衰退 8.1%；歐洲半導體市場銷售值達 83 億美元，較上季(15Q3)衰退 3.6%，較去年同期(14Q4)衰退 7.9%；亞洲區半導體市場銷售值達 496 億美元，較上季(15Q3)衰退 3.0%，較去年同期(14Q4)衰退 0.4%。其中，中國大陸市場 253 億美元，較上季(15Q3)成長 0.0%，較去年同期(14Q4)成長 5.2%。

2015 年美國半導體市場總銷售值達 687 億美元，較 2014 年衰退 0.8%；日本半導體市場銷售值達 311 億美元，較 2014 年衰退 10.7%；歐洲半導體市場銷售值達 343 億美元，較 2014 年衰退 8.5%；亞洲區半導體市場銷售值達 2,011 億美元，較 2014 年成長 3.5%。2015 年全球半導體市場全年總銷售值達 3,352 億美元，較 2014 年衰退 0.2%。

2015 年第四季(15Q4)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 5,632 億元(USD\$17.7B)，較上季(15Q3)衰退 1.9%，較去年同期(14Q4)衰退 4.6%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,608 億元(USD\$5.0B)，較上季(15Q3)成長 2.9%，較去年同期(14Q4)成長 6.8%；IC 製造業為新台幣 2,928 億元(USD\$9.2B)，較上季(15Q3)衰退 4.3%，較去年同期(14Q4)衰退 10.6%，其

中晶圓代工為新台幣 2,430 億元(USD\$7.6B)，較上季(15Q3)衰退 3.7%，較去年同期(14Q4)衰退 9.3%，記憶體製造為新台幣 498 億元(USD\$1.6B)，較上季(15Q3)衰退 6.9%，較去年同期(14Q4)衰退 16.6%；IC 封裝業為新台幣 767 億元(USD\$2.4B)，較上季(15Q3)衰退 2.5%，較去年同期(14Q4)衰退 2.9%；IC 測試業為新台幣 329 億元(USD\$1.0B)，較上季(15Q3)衰退 1.8%，較去年同期(14Q4)衰退 0.3%。新台幣對美元匯率以 31.9 計算。

工研院 IEK 統計 2015 年台灣 IC 產業產值達新台幣 22,640 億元(USD\$71.0B)，較 2014 年成長 2.8%。其中 IC 設計業產值為新台幣 5,927 億元(USD\$18.6B)，較 2014 年成長 2.8%；IC 製造業為新台幣 12,300 億元(USD\$38.6B)，較 2014 年成長 4.9%，其中晶圓代工為新台幣 10,093 億元(USD\$31.6B)，較 2014 年成長 10.4%，記憶體製造為新台幣 2,207 億元(USD\$6.9B)，較 2014 年衰退 14.8%；IC 封裝業為新台幣 3,099 億元(USD\$9.7B)，較 2014 年衰退 1.9%；IC 測試業為新台幣 1,314 億元(USD\$4.1B)，較 2014 年衰退 4.7%。新台幣對美元匯率以 31.9 計算。

2015 年我國 IC 產業產值統計結果

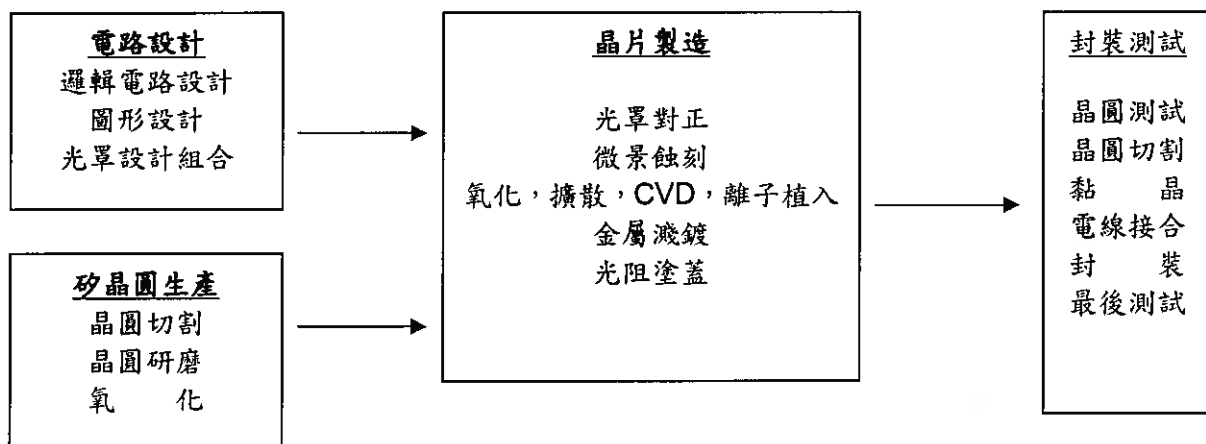
單位：新台幣億元

	2012 年	2013 年	2014 年	2014 年 成長率	2015 年	2015 年 成長率
IC 產業產值	16,342	18,886	22,033	16.7%	22,640	2.8%
IC 設計業	4,115	4,811	5,763	19.8%	5,927	2.8%
IC 製造業	8,292	9,965	11,731	17.7%	12,300	4.9%
晶圓代工	6,483	7,592	9,140	20.4%	10,093	10.4%
製造業自有產品	1,809	2,373	2,591	9.2%	2,207	-14.8%
IC 封裝業	2,720	2,844	3,160	11.1%	3,099	-1.9%
IC 測試業	1,215	1,266	1,379	8.9%	1,314	-4.7%
IC 產品產值	5,924	7,184	8,354	16.3%	8,134	-2.6%
全球半導體成長率	-2.7%	4.8%	9.9%	-	-0.2%	-

註：(e)表示預估值(estimate)。

資料來源：TSIA 工研院 IEK(2016/02)

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 8Gb (DDR4) 及 4Gb (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：DDR3/DDR4 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
南亞科、鈺創、力積、華邦	Samsung、Hynix、Micron

(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

本公司及子公司目前共有261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。

105 年 3 月 31 日

項目	學歷分佈		
	博士	碩士	大專
人數(人)	5	156	100
比率(%)	1.9%	59.8%	38.3%

(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	104 年度	105 年第一季
研發費用	658,305	163,680
成長率(%)	(8.13%)	-

B. 開發成功之技術或產品

1. 本公司之 DRAM 產品線，已以 12" 30/45/50/60nm 製程技術完成 16Mb~1G 之 SDRAM、DDR/DDR2 等產品之開發，並持續開發 30/25nm 製程之 DDR3 及其他產品。
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 NAND Flash 及 LP 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手持式裝置、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 MCP、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，最近兩年度產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

年度		103年度		104年度		105年第一季	
地區		銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內銷		3,087,367	32	2,380,001	26	590,674	29
外銷	亞洲	5,801,623	59	6,022,043	65	1,310,015	64
	其他	904,771	9	864,105	9	150,526	7
	小計	6,706,394	68	6,886,148	74	1,460,541	71
合計		9,793,761	100	9,266,149	100	2,051,215	100

(2) 市場佔有率

全球整體記憶體市場 104 年較 103 年成長，致使全球市場規模為 464 億美元。依本公司 104 年營收計算，所佔全球市場之比率約為 0.61%。

(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，DRAM 屬寡占市場型態，各供應商在產能的擴張上皆有所節制，相較仍處於完全競爭的市場型態的 NAND Flash 健康許多。2016 年的位元產出主要是來自於 SK 海力士與美光半導體 20/21 奈米的轉進，晶圓產能上，除三星的 Line17 可能再微幅上升、SK 海力士的新廠 M14 會陸續啟用之外，2016 年 DRAM 總投片量與 2015 年呈現持平。

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(傳統/智慧型)、ADSL 及路由器(Switch/Router)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(MP3 Player)、XBOX 360、PS3、Wii 遊戲機與液晶/電漿電視等。2015 年受到需求面不振、持續供過於求的影響，DRAM 價格呈現顯著衰退，尤其以標準型記憶體最為明顯。根據 DRAmExchange 調查顯示，在寡占市場型態下，雖然小幅供過於求且價格持續下滑，各供應商生產仍保持紀律，未有明顯新增產能，因此延續 2013 年與 2014 年態勢，2015 年 DRAM 各廠仍維持全面獲利。2016 年雖然受惠於來自智慧型手機及伺服器的需求影響，單機搭載容量會有顯著提升，各項終端產品仍難有爆發性的發展。根據 DRAmExchange 預估 2016 年整體 DRAM 需求約為 23%，供給位元成長約為 25%。市場仍維持小幅供過於求，DRAM 單價持續下滑，各家獲利能力將大幅取決於製程轉進所造成的成本下降以及產品組合的調配。

(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 105 年對科技產品的需求仍將持續的成長。
- B. 新興市場智慧型手機、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、印表機、Set-top-Box、MP3、遊戲機、ADSL 及路由器等所應用。
- 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、高速度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、PSRAM、Mobile SDRAM/DDR、DDR1/DDR2 SDRAM 產品線	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、HDD 及 Printer 網路產品： Cable Modem、ADSL
		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。
		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。	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。
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 NAND Flash 及 LP DRAM 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 Data Card 等行動通訊相關產品系統。
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 103 年				民國 104 年				民國 105 年第一季			
	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	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	其他	9,793,761	100		其他	9,266,149	100		其他	2,051,215	100	
	銷貨淨額	9,793,761	100		銷貨淨額	9,266,149	100		銷貨淨額	2,051,215	100	

變動原因：

本公司近兩年度銷售客戶分散，並無單一客戶超過銷售金額10%以上之情事；104年度銷售金額減少，主要係104年度半導體產業景氣不佳所致。

2. 主要進貨供應商名單

單位:新台幣仟元

項目	民國 103 年				民國 104 年				民國 105 年第一季			
	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	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A 公司	4,319,588	51	無	A 公司	4,636,186	58	無	A 公司	683,365	48	無
2	B 公司	914,222	11	無	B 公司	722,593	9	無	B 公司	193,533	13	無
3	其他	3,273,588	38		其他	2,597,848	33		其他	562,733	39	
	進貨淨額	8,507,398	100		進貨淨額	7,956,627	100		進貨淨額	1,439,631	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。104 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，故 104 年度主要進貨廠商金額及比重相較 103 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	103 年度		104 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路(IC)	832,233	4,203,289	753,807	3,621,692

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	103 年度				104 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)	276,072	3,087,367	534,760	6,706,394	235,654	2,380,001	483,868	6,886,148
合計	276,072	3,087,367	534,760	6,706,394	235,654	2,380,001	483,868	6,886,148

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	84	87	90
	研 發 技 術 人 員	315	338	353
	作 業 員	—	—	—
	合 計	399	425	443
平 均 年 歲		38.50	39.02	39.82
平 均 服 務 年 資		6.23	6.75	6.95
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.5%	2.1%	1.8%
	碩 士	47.4%	48.5%	48.3%
	大 專	47.6%	47.1%	47.6%
	高 中	2.5%	2.3%	2.3%
	高 中 以 下	—	—	—

四、環保支出資訊

(一)104 年度及截至 105 年 3 月 31 日止未曾因環境污染或工安事件而遭受損失或主管機關之處分。

(二)環保與工業安全方面未來因應對策：

本公司一向秉持 ISO14001 環境管理系統之精神，致力於符合國際先進之環保標準，承諾提供與維持一個合於法令規定與工業務實的工作環境，並持續改善以盡力杜絕任何可能導致環境污染等可預見之風險。透過製程最佳化的預防手段，持續改善以降低水電資料及污染物之排放量，並致力落實為環境而設計之理念，成為永續發展綠色企業。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。

(三)環保政策與改善計劃

(1)排放廢水物質：

本公司係專業 IC 設計公司，目前僅有排放生活廢水，並無製程廢水產生及重大污染環境情形，且本公司位於科學園區內，採納管設計，且雨污水分離，排放之廢水均排至管理局廢水廠處理，故不會對水源造成影響，未來將持續改善減量廢水之排放，以達到對環境的承諾。

(2)能源使用：

本公司所使用的能源以電力為最大宗，本公司為減低用電量，特別修改一些相關的省電措施，如使用省電燈泡、更換節能燈具及更換 LED 照明燈泡，使用節能空調加裝控制設備，以確認為最省能源系統，並訂定設備保養計劃...等來降低設備耗損及用電量。

(3)年度用水量：

考慮水資源的重要性及避免水源枯竭，珍惜資源，故本公司為降低用水量持續倡導節約用水。

(4)廢棄物處理：

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。對環境有承諾，用嚴格的標準監督廢棄物清理廠商，但仍然需要政府協助，除了防弊外，並積極輔導足夠且優良的清理廠商。目前公司所產生廢棄物可分為下列三種：

1. 一般事業廢棄物：目前委由甲級清除機構到廠清運後交由新竹市焚化廠處理。
2. 有害事業廢棄物：目前委由萬集興環保工程(股)公司處理。
3. 資源回收類：交由清除處理業者回收處理，未來除致力於降低一般事業廢棄物及有害事業廢棄物的量，並提升資源回收。
4. 木棧板將由下包廠商回收再行使用，或使用塑膠棧板以節約資源達成資源再利用目標。
5. 其他如廢紙、廢鐵、廢電器設備皆由相關清除業者收購。

(四)歐盟實行 RoHS(電子電機設備有害物質限用指令)相關資訊如下：

(1)本公司之管理措施

1. 製程變更需符合歐盟 RoHS 及客戶綠色生產規範要求。
2. 通知供應商有關環保綠色生產規範，並要求提供相關證明文件。
3. 不定期稽核供應商並輔導供應商建立綠色供應鏈。

(2)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。

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、醫療保險，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。

(6)工作環境與員工人身安全的保護措施

本公司持續投入對工作環境安全衛生工作上不遺餘力，未來仍將持續投入於安全衛生預防工作上，以期藉由不斷改善，防範工作環境與員工人身安全之傷害，本公司具體行動如下：

1. 加強工作環境消防安全及人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求。
2. 在工作環境檢測方面，每年兩次均實施工作環境現場之二氧化碳、照度及噪音等之檢測，其結果均優於法規標準。
3. 在人員安全衛生專業訓練與證照取得方面亦是安全衛生防護工作重點，鼓勵員工多參加相關課程，並取得證照，使員工在軟硬體防護之外，又多了更深的認知。
4. 緊急狀況之應變演練，每年定期安排人員參與演練，以使意外狀況發生時，將災害降至最低。
5. 公司每兩年替員工實施健康檢查一次。
6. 唯有工作環境與員工人身安全衛生持續改善方案，才有最完善的工作環境。
7. 本公司成立健康中心提供如下服務：
 - a. 提供簡易外傷處理
 - b. 提供身體不適同仁休息區
 - c. 提供看診醫院建議，緊急時陪同同仁就醫
 - d. 病假同仁關懷追蹤
 - e. 體檢報告衛教及諮詢
 - f. 整復推拿活動
 - g. 每月規劃健康促進活動
 - h. 臨廠醫師諮詢服務

(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
租賃合約	科學工業園區管理局	民國 103 年 8 月 27 日至 民國 122 年 12 月 31 日	土地租賃	無
服務契約	和通國際(股)公司	民國 97 年 4 月 30 日至 民國 104 年 4 月 30 日	從事特定投資業務之 開發、評估、執行、管 理及處分等事項。	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

1. 簡明合併資產負債表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 項 目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
流 動 資 產	5,508,917	6,593,061	9,161,630	7,018,162	6,796,212
備供出售金融-非流動	177,570	149,215	146,446	509,758	505,388
採用權益法之投資	147,630	320,578	284,329	282,973	285,265
不動產、廠房及設備	420,675	651,034	634,728	752,884	781,255
投資性不動產淨額	51,065	48,330	68,332	64,795	34,135
無 形 資 產	79,189	140,238	104,460	19,228	19,736
遞延所得稅資產	9,977	6,442	2,577	2,340	2,084
其他非流動資產	4,287	5,264	32,412	9,365	12,055
資 產 總 額	6,399,310	7,914,162	10,434,914	8,659,505	8,436,130
流 動 負 債	分 配 前	1,241,045	2,058,948	3,826,160	1,922,519
	分 配 後	1,401,314	2,591,242	4,549,333	尚未分配
非 流 動 負 債		74,117	75,465	84,858	41,007
負 債 總 額	分 配 前	1,315,162	2,134,413	3,911,018	1,963,526
	分 配 後	1,475,431	2,666,707	4,634,191	尚未分配
歸屬於母公司 業主之權益		5,206,385	5,910,027	6,609,830	6,777,050
股 本		2,671,749	2,668,519	2,719,144	2,728,344
資 本 公 積	分 配 前	400,158	281,018	286,424	152,778
	分 配 後	239,889	148,981	108,099	尚未分配
保 留 盈 餘	分 配 前	2,339,735	3,006,271	3,730,345	3,670,737
	分 配 後	2,339,735	2,606,014	3,185,497	尚未分配
其 他 權 益		(77,062)	87,513	5,628	362,512
庫 藏 股 票		(128,195)	(133,294)	(131,711)	(137,321)
非 控 制 權 益		(122,237)	(130,278)	(85,934)	(81,071)
權 益 總 額	分 配 前	5,084,148	5,779,749	6,523,896	6,695,979
	分 配 後	4,923,879	5,247,455	5,800,723	尚未分配

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

2. 簡明個體資產負債表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
流 動 資 產		3,741,123	4,566,721	6,890,233	5,677,497
採用權益法之投資		2,209,816	2,614,703	2,768,061	2,191,610
不動產、廠房及設備		420,349	650,595	633,062	747,969
投資性不動產淨額		51,065	48,330	68,332	64,795
無 形 資 產		78,755	139,888	97,397	6,610
遞延所得稅資產		9,977	6,442	2,577	2,340
其 他 非 流 動 資 產		2,768	3,808	30,525	7,864
資 產 總 額		6,513,853	8,030,487	10,490,187	8,698,685
流 動 負 債	分 配 前	1,233,584	2,044,959	3,795,303	1,880,272
	分 配 後	1,393,853	2,577,253	4,518,476	尚未分配
非 流 動 負 債		73,884	75,501	85,054	41,363
負 債 總 額	分 配 前	1,307,468	2,120,460	3,880,357	1,921,635
	分 配 後	1,467,737	2,652,754	4,603,530	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		5,206,385	5,910,027	6,609,830	6,777,050
股 本		2,671,749	2,668,519	2,719,144	2,728,344
資 本 公 積	分 配 前	400,158	281,018	286,424	152,778
	分 配 後	239,889	148,981	108,099	尚未分配
保 留 盈 餘	分 配 前	2,339,735	3,006,271	3,730,345	3,670,737
	分 配 後	2,339,735	2,606,014	3,185,497	尚未分配
其 他 權 益		(77,062)	87,513	5,628	362,512
庫 藏 股 票		(128,195)	(133,294)	(131,711)	(137,321)
非 控 制 權 益		-	-	-	-
權 益 總 額	分 配 前	5,206,385	5,910,027	6,609,830	6,777,050
	分 配 後	5,046,116	5,377,733	5,886,657	尚未分配

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

3. 簡明合併綜合損益表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
營業收入	5,307,204	6,802,908	9,793,761	9,266,149	2,051,215
營業毛利	800,456	1,409,999	2,127,483	1,443,727	348,964
營業損益	9,152	419,595	928,892	344,324	78,735
營業外收入及支出	(253,141)	303,501	393,278	144,985	68,208
稅前淨利	(243,989)	723,096	1,322,170	489,309	146,943
繼續營業單位本期淨利	(246,858)	671,848	1,131,123	484,981	134,273
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	(246,858)	671,848	1,131,123	484,981	134,273
本期其他綜合損益(稅後淨額)	49,146	86,228	(116,112)	338,032	(9,151)
本期綜合損益總額	(197,712)	758,076	1,015,011	823,013	125,122
淨利歸屬於母公司業主	(246,333)	670,151	1,123,829	490,506	142,639
淨利歸屬於非控制權益	(525)	1,697	7,294	(5,525)	(8,366)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	(197,187)	756,379	1,007,717	828,538	133,488
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(525)	1,697	7,294	(5,525)	(8,366)
每股盈餘(元)	(0.96)	2.62	4.34	1.85	0.53

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

4. 簡明個體綜合損益表-採用國際會計準則(IFRS)

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入	5,281,674	6,781,595	9,748,080	9,225,567
營業毛利	783,798	1,396,459	2,095,390	1,412,158
營業損益	47,756	462,809	997,867	449,630
營業外收入及支出	(291,395)	255,607	303,389	45,158
稅前淨利	(243,639)	718,416	1,301,256	494,788
繼續營業單位本期淨利	(246,333)	670,151	1,123,829	490,506
停業單位損失	-	-	-	-
本期淨利(損)	(246,333)	670,151	1,123,829	490,506
本期其他綜合損益(稅後淨額)	49,146	86,228	(116,112)	338,032
本期綜合損益總額	(197,187)	756,379	1,007,717	828,538
淨利歸屬於母公司業主	-	-	-	-
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於母公司業主	-	-	-	-
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-
每股盈餘(元)	(0.96)	2.62	4.34	1.85

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

(2)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

1. 簡明合併資產負債表-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	
		100 年	101 年
流 動 資 產		5,598,243	5,513,796
基 金 及 長 期 投 資		412,765	328,905
固 定 資 產		440,412	465,363
無 形 資 產		9,252	5,063
其 他 資 產		179,102	81,854
資 產 總 額		6,639,774	6,394,981
流 動 負 債	分 配 前	981,287	1,231,638
	分 配 後	1,111,710	1,391,907
長 期 負 債		—	—
其 他 負 債		34,777	39,649
負 債 總 額	分 配 前	1,016,064	1,271,287
	分 配 後	1,146,487	1,431,556
股 本		2,598,074	2,671,749
資 本 公 積	分 配 前	445,626	422,494
	分 配 後	315,203	262,225
保 留 盈 餘	分 配 前	2,734,579	2,560,752
	分 配 後	2,734,579	2,560,752
金 融 商 品 之 未 實 現 損 益		(3,322)	49,236
累 積 換 算 調 整 數		(135,706)	(203,723)
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—
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		12,006	(122,237)
股 東 權 益 總 額	分 配 前	5,623,710	5,123,694
	分 配 後	5,493,287	4,963,425

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

2. 簡明個體資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目		最近五年度財務資料	
		100 年	101 年
流動資產		3,439,481	3,746,002
基金及長期投資		2,549,317	2,213,521
固定資產		439,169	465,037
無形資產		8,965	4,697
其他資產		177,660	80,267
資產總額		6,614,592	6,509,524
流動負債	分配前	968,350	1,224,177
	分配後	1,098,773	1,384,446
長期負債		—	—
其他負債		34,538	39,416
負債總額	分配前	1,002,888	1,263,593
	分配後	1,133,311	1,423,862
股本		2,598,074	2,671,749
資本公積	分配前	445,626	422,494
	分配後	315,203	262,225
保留盈餘	分配前	2,734,579	2,560,752
	分配後	2,734,579	2,560,752
金融商品之未實現損益		(3,322)	49,236
累積換算調整數		(135,706)	(203,723)
未認列為退休金成本之淨損		—	—
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	5,611,704	5,245,931
	分配後	5,481,281	5,085,662

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

3. 簡明合併損益表-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	
		100 年	101 年
營 業 收 入		5,459,502	5,307,204
營 業 毛 利 (損)		627,134	800,456
營 業 (損) 益		(197,619)	6,180
營 業 外 收 入		75,971	78,445
營 業 外 支 出		92,906	256,108
繼 續 營 業 部		(214,554)	(171,483)
繼 續 營 業 部 門 損 益		(217,856)	(174,352)
停 業 部 門 損 益		—	—
本 期 損 益		(217,856)	(174,352)
每 股 盈 餘 (元)	追 溯 前	(0.87)	(0.68)
	追 溯 後	(0.87)	(0.68)

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

4. 簡明個體損益表-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	
		100 年	101 年
營 業 收 入		5,435,567	5,281,674
營 業 毛 利 (損)		612,286	783,798
營 業 (損) 益		(162,885)	44,784
營 業 外 收 入		29,975	33,987
營 業 外 支 出		77,603	249,904
繼 續 營 業 部		(210,513)	(171,133)
繼 續 營 業 部 門 損 益		(214,028)	(173,827)
停 業 部 門 損 益		—	—
本 期 損 益		(214,028)	(173,827)
每 股 盈 餘 (元)	追 溯 前	(0.87)	(0.68)
	追 溯 後	(0.87)	(0.68)

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

(3)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
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	
102 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	
103 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	
104 年度	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、李典易	修正式無保留意見	註

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)

1. 合併財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

年 度		101 年	102 年	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料	
分 析 項 目							
財務結構	負債占資產比率 (%)	20.55	26.97	37.48	22.67	19.07	
	長期資金占不動產、 廠房及設備比率 (%)	1,208.57	887.78	1,041.19	894.82	878.28	
償債能力	流動比率 (%)	443.89	320.22	239.45	365.05	431.64	
	速動比率 (%)	295.20	215.74	148.19	165.49	199.85	
	利息保障倍數 (%)	(32,738.36)	91,170.03	120,188.10	24,887.69	43,065.79	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.22	9.62	10.20	8.83	9.61	
	平均收現日數 (天)	40	38	36	42	38	
	存貨週轉率 (次)	2.29	2.66	2.73	2.14	1.81	
	應付款項週轉率 (次)	4.17	4.00	3.49	3.31	4.90	
	平均銷貨日數 (天)	159	137	134	171	202	
	不動產、廠房及設備 週轉率 (次)	13.10	12.70	15.23	13.36	10.70	
	總資產週轉率 (次)	0.81	0.95	1.07	0.97	0.96	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(3.77)	9.40	12.34	5.10	1.57	
	權益報酬率 (%)	(4.62)	12.37	18.39	7.34	1.99	
	占實收資本 比率 (%)	營業利 益 (%)	0.34	15.72	34.16	12.62	2.88
		稅前純 益 (%)	(9.13)	27.10	48.62	17.93	5.38
	純益率 (%)	(4.65)	9.88	11.55	5.23	6.55	
	每股盈餘 (元)	(0.96)	2.62	4.34	1.85	0.53	
現金流量	現金流量比率 (%)	52.81	59.61	33.59	-	19.12	
	現金流量允 當比率 (%)	57.44	100.22	78.32	57.42	52.08	
	現金再投資比率 (%)	12.44	20.52	13.30	-	4.07	
槓桿度	營運槓桿度	86.89	2.86	2.02	3.96	6.31	
	財務槓桿度	1.09	1.00	1.00	1.01	1.00	

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 負債占資產比率下降，主要係上期應付帳款於本年度到期陸續支付，致期末應付帳款大幅減少所致。
2. 流動比例上升，主要係期末應付帳款減少幅度大於現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及應收帳款減少幅度所致。
3. 利息保障倍數下降，主要係本年度獲利大幅減少所致。
4. 存貨週轉率下降及平均銷貨天數增加，主要係本年度銷售額小幅下降，但因去化庫存關係使得銷貨成本不減反增及期末存貨小幅增加所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率及每股盈餘下降，主要係本年度因全球經濟景氣成長減緩本公司獲利較上年度大幅減少所致。
6. 現金流量允當比率下降，主要係本年度公司獲利減少，及上期應付帳款於本年度到期陸續支付，致營業活動現金流量大幅減少，及盈餘分配股東現金股利增加所致。
7. 營運槓桿度上升，主要係本年度營業利益大幅減少所致。

2. 個體財務分析-採用國際會計準則(IFRS)

年 度		101 年	102 年	103 年	104 年	
分 析 項 目						
財務結構	負債占資產比率 (%)	20.07	26.41	36.99	22.09	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率 (%)	1,238.59	908.40	1,044.10	911.59	
償債能力	流動比率 (%)	303.27	223.32	181.55	301.95	
	速動比率 (%)	154.33	118.45	89.97	98.74	
	利息保障倍數 (%)	(34,458.72)	94,628.42	118,719.51	25,228.90	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	9.19	9.60	10.16	8.91	
	平均收現日數 (天)	40	38	36	41	
	存貨週轉率 (次)	2.30	2.66	2.73	2.14	
	應付款項週轉率 (次)	4.16	3.99	3.58	3.33	
	平均銷貨日數 (天)	159	137	134	171	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	13.07	12.66	15.19	13.36	
	總資產週轉率 (次)	0.80	0.93	1.05	0.96	
獲利能力	資產報酬率 (%)	(3.74)	9.23	12.15	5.13	
	權益報酬率 (%)	(4.57)	12.06	17.95	7.33	
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (%)	1.79	17.34	36.70	16.48
	稅前純益 (%)	(9.12)	26.92	47.86	18.14	
	純益率 (%)	(4.66)	9.88	11.53	5.32	
	每股盈餘 (元)	(0.96)	2.62	4.34	1.85	
現金流量	現金流量比率 (%)	54.05	56.01	31.81	-	
	現金流量允當比率 (%)	59.84	99.82	64.79	59.21	
	現金再投資比率 (%)	12.38	18.75	11.58	-	
槓桿度	營運槓桿度	16.32	2.57	1.85	3.00	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 負債占資產比率下降，主要係上期應付帳款於本年度到期陸續支付，致期末應付帳款大幅減少所致。
2. 流動比例上升，主要係期末應付帳款減少幅度大於現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資及應收帳款減少幅度所致。
3. 利息保障倍數下降，主要係本年度獲利大幅減少所致。
4. 存貨週轉率下降及平均銷貨天數增加，主要係本年度銷售額小幅下降，但因去化庫存關係使得銷貨成本不減反增及期末存貨小幅增加所致。
5. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益及稅前純益占實收資本比率及每股盈餘下降，主要係本年度因全球經濟景氣成長減緩本公司獲利較上年度大幅減少所致。
6. 現金流量允當比率下降，主要係本年度公司獲利減少，及上期應付帳款於本年度到期陸續支付，致營業活動現金流量大幅減少，及盈餘分配股東現金股利增加所致。
7. 營運槓桿度上升，主要係本年度營業利益大幅減少所致。

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 = 進貨淨額 / 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

1. 合併財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析	
		100 年	101 年
財務結構	負債占資產比率(%)	15.30	19.88
	長期資金占固定資產比率(%)	1,276.92	1,101.01
償債能力	流動比率(%)	570.50	447.68
	速動比率(%)	354.91	297.90
	利息保障倍數(%)	(79,071)	(176,687)
經營能力	應收款項週轉率(次)	11.35	9.22
	平均收現日數(天)	33	40
	存貨週轉率(次)	1.89	2.27
	應付款項週轉率(次)	4.75	4.16
	平均銷貨日數(天)	194	161
	固定資產週轉率(次)	12.51	11.72
	總資產週轉率(次)	0.81	0.81
獲利能力	資產報酬率(%)	(3.21)	(2.67)
	股東權益報酬率(%)	(3.84)	(3.24)
	占實收資本比率(%)	營業利益	0.23
		稅前純益	(6.42)
	純益率(%)		(3.29)
	每股盈餘(元)	追溯前	(0.68)
		追溯後	(0.68)
現金流量	現金流量比率(%)	66.12	58.13
	現金流量允當比率(%)	42.62	22.74
	現金再投資比率(%)	6.90	10.93
槓桿度	營運槓桿度	(2.89)	128.19
	財務槓桿度	1.00	1.02

2. 個體財務分析-採用我國財務會計準則

年 度			最 近 五 年 度 財 務 分 析	
分 析 項 目			100 年	101 年
財務結構	負債占資產比率(%)		15.16	19.41
	長期資金占固定資產比率(%)		1,277.80	1,128.07
償債能力	流動比率(%)		355.19	306.00
	速動比率(%)		137.39	155.63
	利息保障倍數(%)		(79,339)	(289,956)
經營能力	應收款項週轉率(次)		11.33	9.19
	平均收現日數(天)		33	40
	存貨週轉率(次)		1.90	2.27
	應付款項週轉率(次)		4.74	4.16
	平均銷貨日數(天)		192	161
	固定資產週轉率(次)		12.54	11.68
	總資產週轉率(次)		0.81	0.80
獲利能力	資產報酬率(%)		(3.18)	(2.65)
	股東權益報酬率(%)		(3.80)	(3.20)
	占實收資本比率(%)	營業利益	(6.27)	1.68
		稅前純益	(8.10)	(6.41)
	純益率(%)		(3.94)	(3.29)
	每股盈餘(元)	追溯前	(0.87)	(0.68)
		追溯後	(0.87)	(0.68)
現金流量	現金流量比率(%)		71.40	54.12
	現金流量允當比率(%)		44.72	24.51
	現金再投資比率(%)		7.67	9.72
槓桿度	營運槓桿度		(3.36)	17.34
	財務槓桿度		1.00	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 104 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，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 104 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 105 年股東常會

監察人：沈維民



中 華 民 國 105 年 3 月 11 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 104 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，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 104 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 105 年股東常會

監察人：杜茂雄



中 華 民 國 105 年 3 月 11 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 104 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師查核竣事，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 104 年度營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第 219 條之規定，繕具報告，敬請 鑒核。

此 致

本公司 105 年股東常會

監察人：賴福明



中 華 民 國 105 年 3 月 11 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15001943 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(以下簡稱晶豪集團)民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，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合併財務報表表示意見。民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日，上開列入合併個體中之子公司耕源科技股份有限公司、民國 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日採權益法評價之被投資公司宜揚科技股份有限公司及華信光電科技股份有限公司，其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，有關該等被投資公司財務報表所列金額，係依據其他會計師之查核報告。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，耕源科技股份有限公司之資產總額分別為新台幣 34,732 仟元及 37,854 仟元，占合併資產總額分別為 0.4%及 0.4%，其負債總額分別為新台幣 5,999 仟元及 3,752 仟元，占合併負債總額分別為 0.3%及 0.1%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，耕源科技股份有限公司之稅前淨損分別為新台幣 34,509 仟元及 14,591 仟元，占合併綜合利益總額分別為(4.2%)及(1.4%)、民國 104 年及 103 年 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司及華信光電科技股份有限公司之投資餘額分別為新台幣 282,973 仟元及 284,329 仟元，占合併資產總額分別為 3.3%及 2.7%，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對宜揚科技股份有限公司及華信光電科技股份有限公司認列採用權益法之關聯企業利益(損失)及其他綜合損益之份額分別為新台幣 25,454 仟元及(11,326 仟元)，占合併綜合利益總額分別為 3.1%及(1.1%)。

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，以合理確信合併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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編制準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達晶豪集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

晶豪科技股份有限公司已編製民國 104 年及 103 年度個體財務報表，並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

林玉寬

林玉寬



會計師

李典易

李典易



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 1 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日			103 年 12 月 31 日		
			金 額	%		金 額	%	
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 1,254,654	15	\$ 2,603,490	25		
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動		310,081	4	202,938	2		
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	28,355	-	54,758	1		
1147	無活絡市場之債務工具投資—	六(四)						
	流動		549,569	6	1,593,335	15		
1150	應收票據淨額		1,066	-	646	-		
1170	應收帳款淨額	六(五)	954,305	11	1,142,661	11		
1200	其他應收款		83,469	1	72,344	1		
130X	存貨	六(六)	3,795,397	44	3,273,524	31		
1410	預付款項		12,355	-	177,982	2		
1470	其他流動資產	八	28,911	-	39,952	-		
11XX	流動資產合計		7,018,162	81	9,161,630	88		
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	509,758	6	146,446	1		
1550	採用權益法之投資	六(七)	282,973	3	284,329	3		
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	752,884	9	634,728	6		
1760	投資性不動產淨額	六(九)	64,795	1	68,332	1		
1780	無形資產	六(十)	19,228	-	104,460	1		
1840	遞延所得稅資產	六(二十五)	2,340	-	2,577	-		
1900	其他非流動資產		9,365	-	32,412	-		
15XX	非流動資產合計		1,641,343	19	1,273,284	12		
1XXX	資產總計		\$ 8,659,505	100	\$ 10,434,914	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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據		\$	-	\$	1,710 -
2170	應付帳款			1,585,303 18		3,139,701 30
2200	其他應付款	六(十一)		331,792 4		499,945 5
2230	本期所得稅負債	六(二十五)		- -		174,122 1
2300	其他流動負債			5,424 -		10,682 -
21XX	流動負債合計			1,922,519 22		3,826,160 36
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十四)		10,543 -		9,641 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十五)		2,395 -		6,683 -
2600	其他非流動負債	六(十二)		28,069 1		68,534 1
25XX	非流動負債合計			41,007 1		84,858 1
2XXX	負債總計			1,963,526 23		3,911,018 37
歸屬於母公司業主之權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十五)		2,728,344 31		2,719,144 26
資本公積						
3200	資本公積	六(十六)		152,778 2		286,424 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十七)		1,093,233 13		980,850 10
3350	未分配盈餘			2,577,504 30		2,749,495 26
其他權益						
3400	其他權益	六(十八)		362,512 4		5,628 -
3500	庫藏股票	六(十五)	(	137,321) (2) (		131,711) (1)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合			6,777,050 78		6,609,830 64
36XX	非控制權益		(	81,071) (1) (		85,934) (1)
3XXX	權益總計			6,695,979 77		6,523,896 63
重大或有負債及未認列之合約 九						
承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	8,659,505 100	\$	10,434,914 100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師民國105年3月11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
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十九)及七(一)	\$ 9,266,149 100	\$ 9,793,761 100
5000 營業成本	六(六)(二十三)(二十四)及七(一)	(7,822,422) (84)	(7,666,278) (79)
5950 營業毛利淨額		1,443,727 16	2,127,483 21
營業費用	六(二十三)(二十四)		
6100 推銷費用		(235,743) (3)	(242,969) (3)
6200 管理費用		(205,355) (2)	(239,096) (2)
6300 研究發展費用		(658,305) (7)	(716,526) (7)
6000 營業費用合計		(1,099,403) (12)	(1,198,591) (12)
6900 營業利益		344,324 4	928,892 9
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(二十)	86,451 1	91,330 1
7020 其他利益及損失	六(二十一)	34,996 -	315,165 3
7050 財務成本	六(二十二)	(1,974) -	(1,101) -
7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額	六(七)	25,512 -	(12,116) -
7000 營業外收入及支出合計		144,985 1	393,278 4
7900 稅前淨利		489,309 5	1,322,170 13
7950 所得稅費用	六(二十五)	(4,328) -	(191,047) (2)
8200 本期淨利		\$ 484,981 5	\$ 1,131,123 11
其他綜合損益(淨額)	六(十八)		
不重分類至損益之項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 4,815) -	\$ - -
8320 採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(451) -	502 -
後續可能重分類至損益之項目			
8362 備供出售金融資產未實現評價損益		342,905 4	(116,902) (1)
8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		393 -	288 -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 338,032 4	(\$ 116,112) (1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 823,013 9	\$ 1,015,011 10
淨利(損)歸屬於：			
8610 母公司業主		\$ 490,506 5	\$ 1,123,829 11
8620 非控制權益		(\$ 5,525) -	\$ 7,294 -
綜合損益總額歸屬於：			
8710 母公司業主		\$ 828,538 9	\$ 1,007,717 10
8720 非控制權益		(\$ 5,525) -	\$ 7,294 -
基本每股盈餘	六(二十六)		
9750 本期淨利		\$ 1.85	\$ 4.34
稀釋每股盈餘	六(二十六)		
9850 本期淨利		\$ 1.81	\$ 4.16

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國105年3月11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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 489,309	\$ 1,322,170
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(八)(九)(二十三)	139,568	100,698
攤銷費用	六(十)(二十三)	112,310	155,028
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失(淨利益)	六(二)(二十一)	4,805 (	13,581)
利息費用	六(二十二)	1,974	1,101
利息收入	六(二十)	(23,136 ) (	35,231)
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)(十六)(十八)(二十四)	20,253	79,232
採用權益法認列之關聯企業及合資(利益)損失份額	六(七)	(25,512)	12,116
處分採權益法投資利益	六(七)	(967)	-
處分及報廢不動產、廠房及設備損失(利益)	六(二十一)	1,677 (	506)
處分投資利益	六(三)(二十一)	(7,923 ) (	160,737)
金融資產(迴升利益)減損損失	六(三)(二十一)	(5,561)	12,736
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		(111,948 ) (	82,012)
應收票據		(420)	155
應收帳款	六(五)	188,356 (	367,794)
其他應收款		4,722	2,011
存貨	六(六)	(521,873 ) (	1,182,412)
預付款項		165,627 (	123,597)
其他流動資產		11,042 (	34,356)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,710)	315
應付帳款		(1,554,398)	1,540,001
其他應付款		(172,957)	97,643
其他流動負債		(5,258)	5,191
應計退休金負債		(40,090)	888
負債準備增加數	六(十五)	-	595
營運產生之現金(流出)流入		(1,332,110)	1,329,654
收取之利息		24,992	34,771
支付之利息		(1,072 ) (	249)
所得稅支付數		(197,580 ) (	54,208)
營業活動之淨現金(流出)流入		(1,505,770)	1,309,968

(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104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得備供出售金融資產		\$ -	(\$ 24,200)
處分備供出售金融資產價款		18,504	246,602
取得無活絡市場之債券投資		-	(187,506)
處分無活絡市場之債券投資		1,043,766	-
處分採權益法投資		4,082	-
取得不動產、廠房及設備	六(八)(九)	(256,175)	(103,968)
預付設備款增加		23,865	(26,967)
處分不動產、廠房及設備		300	706
取得無形資產	六(十)	(27,078)	(119,250)
存出保證金增加		(819)	(181)
收取之股利		26,400	30,000
投資活動之淨現金流入(流出)		832,845	(184,764)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款減少		-	(3,500)
存入保證金(減少)增加		(375)	1,020
員工執行認股權	六(十六)	22,081	126,178
庫藏股買回成本	六(十七)	(5,610)	-
庫藏股處分	六(十七)	-	3,244
非控制權益變動		16,837	36,799
子公司取得母公司現金股利		14,329	10,901
發放現金股利	六(十七)	(723,173)	(532,293)
籌資活動之淨現金流出		(675,911)	(357,651)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,348,836)	767,553
期初現金及約當現金餘額		2,603,490	1,835,937
期末現金及約當現金餘額		\$ 1,254,654	\$ 2,603,490

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國105年3月11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 104 年度及 103 年度

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 月於中華民國創立，並於同年 12 月開始營業。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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合併，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 11 日經董事會通過後發佈。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國

際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
- (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
- (3) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

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

(三)合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國104年 12月31日	民國103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	
晶豪科技(股)公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	-	99.99	註2
晶豪科技(股)公司	CML Inc.	一般投資業	100	53.33	註2
晶豪科技(股)公司	長風投資(股)公司	一般投資業	100	100	
晶豪科技(股)公司	捷詠投資(股)公司	一般投資業	41.86	41.86	註1
晶豪科技(股)公司	Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	100	100	
晶豪科技(股)公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100	100	
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	-	0.01	註2
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	60	100	
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	78.07	78.07	
長風投資(股)公司	耕源科技(股)公司	國際貿易業、電子零組件製造業、產品設計業、資訊軟體服務業	58.75	34	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100	100	
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	
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	一般投資業	-	46.67	註2

註1：晶豪科技股份有限公司占捷詠投資股份有限公司多數表決權，且其主要管理階層相同，經評估具實質控制力，故納入晶豪合併財務報告個體之子公司。

註2：ASI Computer Ltd. 經決議同意解散，並移轉 CML Inc. 之股權予晶豪科技股份有限公司，其交易金額為 US\$379,226.06。

3. 未列入合併財務報告之子公司如下：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

5. 重大限制：無。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之收盤匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。
4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

- (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
- (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。

金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。

2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(九) 放款及應收款

1. 應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

2. 無活絡市場之債券投資

(1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

- A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
- B. 未指定為備供出售。
- C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2) 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

(3) 無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(4) 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有時間短，折現影響不重大，係以投資金額衡量。

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

- (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

- (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
- (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
- (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
- (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1) 以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產：

- 1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
- 2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
- 3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相

關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 關聯企業增發新股時，若本集團未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
6. 當本集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十四) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折

舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限除房屋及建築：3~20 年、機器設備：3~8 年及試驗設備：2~5 年為外，其餘固定資產為 3~10 年。

(十五) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

(十六) 無形資產

無形資產主係光罩及電腦軟體等以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

(十七) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十八) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 負債準備

主係為除役負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或

減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2)確定福利計劃

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率係使用資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

3. 員工分紅及董監酬勞

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

(二十二)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 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酬勞成本。

(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酬勞成本。

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司將收回註銷股票。

(二十三)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。

2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家，資產負債表日已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其

於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

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

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

本集團製造並銷售積體電路相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 營運部門

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

(二十八) 企業合併

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

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一) 會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$3,795,397。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 207	\$ 215
支票存款及活期存款	564,149	1,252,493
定期存款	690,298	1,350,782
	<u>\$ 1,254,654</u>	<u>\$ 2,603,490</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 有關本集團將現金及約當現金之提供作為質押擔保用途受限之情形，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 46,370	\$ 46,370
受益憑證	207,935	94,799
公司債	31,226	31,226
特別股	33,744	32,536
	<u>319,275</u>	<u>204,931</u>
持有供交易之金融 資產評價調整	(9,194)	(1,993)
	<u>\$ 310,081</u>	<u>\$ 202,938</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度分別認列淨損失\$4,805及淨利益\$13,581。
2. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。

(三)備供出售金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 36,108	\$ 36,108
備供出售金融資產評價調整	(7,753)	18,650
	<u>\$ 28,355</u>	<u>\$ 54,758</u>
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 29,018	\$ 16,889
非上市櫃公司股票	123,100	146,785
	<u>152,118</u>	<u>163,674</u>
備供出售金融資產評價調整	369,307	-
累計減損－備供出售金融資產	(11,667)	(17,228)
	<u>\$ 509,758</u>	<u>\$ 146,446</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為\$350,828及\$43,835，自權益重分類至當期損益之金額均為\$0。
2. 本集團於民國 104 年及 103 年度處分備供出售之金融資產認列之處分投資利益金額分別為\$7,923及\$160,737。
3. 本集團持有之權益投資工具，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，另本集團出售以年度提列減損損失之權益投資工具，故認列減損迴轉利益於當期損益。

公 司 名 稱	104年度	103年度
弘凱光電股份有限公司	\$ 421	\$ -
聯享光電股份有限公司	859	(665)
金運科技股份有限公司	4,281	
摩比麥斯移動科技股份有限公司	-	(12,071)
	<u>\$ 5,561</u>	<u>(\$ 12,736)</u>

(四) 無活絡市場之債務工具投資

	104年12月31日	103年12月31日
流動項目		
定期存款	<u>\$ 549,569</u>	<u>\$ 1,593,335</u>

1. 本集團於民國 104 年及 103 年度認列於當期損益之利息收入分別為\$15,320及\$24,003。
2. 本集團交易對象之信用品質良好。
3. 本集團民國 104 年及 103 年 12 月 31 日帳列無活絡市場之債務工具投資-定期存款未有提供質押之情形。

(五) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款-一般客戶	\$ 951,000	\$ 1,143,141
應收帳款-關係人	<u>3,305</u>	<u>-</u>
	954,305	1,143,141
減：備抵呆帳	-	(480)
	<u>\$ 954,305</u>	<u>\$ 1,142,661</u>

1. 本集團之應收帳款未逾期且未減損依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 566,365	\$ 628,887
群組2	<u>328,224</u>	<u>418,993</u>
	<u>\$ 894,589</u>	<u>\$ 1,047,880</u>

群組 1：中低風險客戶：經授信評估營運及財務狀況良好或財務透明度高而無需提供擔保品者。

群組 2：一般客戶：中低風險以外客戶，經授信評估需提供擔保品者。

2. 本集團持有作為應收帳款擔保之擔保品及公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行保證函	\$ 58,574	\$ 68,084
質押定存單	9,644	24,731
存入保證金(帳列「其他 非流動負債」)	4,930	4,563
信用狀	424,597	445,542
公司本票／支票	109,291	105,543
	<u>\$ 607,036</u>	<u>\$ 648,463</u>

3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 59,716	\$ 94,781
31-90天	-	-
91-180天	-	-
180天以上	-	-
	<u>\$ 59,716</u>	<u>\$ 94,781</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別 \$0 及為 \$480。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

104年			
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
1月1日	\$ 480	\$ -	\$ 480
因無法收回而沖銷之款項	(480)	-	(480)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
103年			
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
1月1日	\$ 480	\$ -	\$ 480
本期提列減損損失	-	-	-
12月31日	<u>\$ 480</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 480</u>

(六)存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 34,509	(\$ 4,846)	\$ 29,663
在製品	2,995,821	(81,069)	2,914,752
製成品	884,636	(34,761)	849,875
在途存貨	1,107	-	1,107
	<u>\$ 3,916,073</u>	<u>(\$ 120,676)</u>	<u>\$ 3,795,397</u>
	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 37,621	(\$ 5,127)	\$ 32,494
在製品	2,436,245	(79,592)	2,356,653
製成品	927,460	(46,798)	880,662
在途存貨	3,715	-	3,715
	<u>\$ 3,405,041</u>	<u>(\$ 131,517)</u>	<u>\$ 3,273,524</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 7,833,263	\$ 7,656,105
存貨(回升利益)跌價損失	(10,841)	10,173
	<u>\$ 7,822,422</u>	<u>\$ 7,666,278</u>

本公司因去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。
(七)採用權益法之投資

1. 本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司	104年12月31日		103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	\$ 62,130	19.92%	\$ 61,469	19.92%
華信光電科技股份有限公司	220,843	28.73%	222,860	29.18%
	<u>\$ 282,973</u>		<u>\$ 284,329</u>	

2. 本集團主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	宜揚科技股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 337,668	\$ 531,479
非流動資產	105,907	32,756
流動負債	(131,342)	(245,660)
非流動負債	(334)	(10,044)
淨資產總額	<u>\$ 311,899</u>	<u>\$ 308,531</u>

華信光電科技股份有限公司		
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 575,713	\$ 602,958
非流動資產	334,733	289,992
流動負債	(133,618)	(120,434)
非流動負債	(8,246)	(8,886)
淨資產總額	<u>\$ 768,582</u>	<u>\$ 763,630</u>

宜揚科技股份有限公司		
	104年度	103年度
收入	\$ 717,754	\$ 1,229,632
繼續營業單位本期淨利	\$ 1,658	(\$ 203,016)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	918	(496)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 2,576</u>	<u>(\$ 203,512)</u>

華信光電科技股份有限公司		
	104年度	103年度
收入	\$ 741,094	\$ 736,992
繼續營業單位本期淨利	\$ 86,829	\$ 100,430
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(1,570)	(351)
本期綜合損益總額	<u>\$ 85,259</u>	<u>\$ 100,079</u>

3. 上列採用權益法之投資，係依各該公司同期經其他會計師查核財務報告評價。

有關投資(損)益認列情形如下：

被投資公司	104年度	103年度
宜揚科技股份有限公司	\$ 330	(\$ 41,320)
華信光電科技股份有限公司	25,182	29,204
	<u>\$ 25,512</u>	<u>(\$ 12,116)</u>

(八) 不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 536,328	\$ 301,804	\$ 114,563	\$ 39,246	\$ 1,000,964
累計折舊及減損	-	(196,660)	(78,793)	(66,565)	(24,218)	(366,236)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 223,011</u>	<u>\$ 47,998</u>	<u>\$ 15,028</u>	<u>\$ 634,728</u>
104年度						
1月1日	\$ 9,023	\$ 339,668	\$ 223,011	\$ 47,998	\$ 15,028	\$ 634,728
增添	-	1,567	76,535	10,355	167,718	256,175
處分	-	-	(1,977)	-	-	(1,977)
重分類	-	-	-	(11)	-	(11)
折舊費用	-	(29,253)	(56,089)	(15,802)	(34,887)	(136,031)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 311,982</u>	<u>\$ 241,480</u>	<u>\$ 42,540</u>	<u>\$ 147,859</u>	<u>\$ 752,884</u>
104年12月31日						
成本	\$ 9,023	\$ 537,895	\$ 375,244	\$ 124,890	\$ 206,964	\$ 1,254,016
累計折舊及減損	-	(225,913)	(133,764)	(82,350)	(59,105)	(501,132)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 311,982</u>	<u>\$ 241,480</u>	<u>\$ 42,540</u>	<u>\$ 147,859</u>	<u>\$ 752,884</u>

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 459,877	\$ 297,855	\$ 111,185	\$ 36,156	\$ 914,096
累計折舊及減損	-	(164,097)	(28,399)	(50,787)	(19,779)	(263,062)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 295,780</u>	<u>\$ 269,456</u>	<u>\$ 60,398</u>	<u>\$ 16,377</u>	<u>\$ 651,034</u>
103年度						
1月1日	\$ 9,023	\$ 295,780	\$ 269,456	\$ 60,398	\$ 16,377	\$ 651,034
增添	-	93,272	3,949	3,377	3,965	104,563
處分	-	-	-	-	(169)	(169)
重分類	-	(22,710)	-	-	-	(22,710)
折舊費用	-	(26,674)	(50,394)	(15,777)	(5,145)	(97,990)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 223,011</u>	<u>\$ 47,998</u>	<u>\$ 15,028</u>	<u>\$ 634,728</u>
103年12月31日						
成本	\$ 9,023	\$ 536,328	\$ 301,804	\$ 114,563	\$ 39,246	\$ 1,000,964
累計折舊及減損	-	(196,660)	(78,793)	(66,565)	(24,218)	(366,236)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 223,011</u>	<u>\$ 47,998</u>	<u>\$ 15,028</u>	<u>\$ 634,728</u>

本集團民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情事。

(九) 投資性不動產

	房屋及建築
104年1月1日	
成本	\$ 74,269
累計折舊及減損	(5,937)
	<u>\$ 68,332</u>
104年度	
1月1日	\$ 68,332
折舊費用	(3,537)
12月31日	<u>\$ 64,795</u>
12月31日	
成本	\$ 74,269
累計折舊及減損	(9,474)
	<u>\$ 64,795</u>

	房屋及建築
103年1月1日	
成本	\$ 57,449
累計折舊及減損	(9,119)
	<u>\$ 48,330</u>
103年度	
1月1日	\$ 48,330
折舊費用	(2,708)
重分類	22,710
12月31日	<u>\$ 68,332</u>
12月31日	
成本	\$ 74,269
累計折舊及減損	(5,937)
	<u>\$ 68,332</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	104年度	103年度
投資性不動產之租金收入	\$ 10,312	\$ 7,544
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ 3,537	\$ 2,708

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值為 \$66,494 及 \$55,644，係公司依收益法評估之結果，主要假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
淨收益資本比率(註)	10.63%	10.97%

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本集團民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情形。

(十) 無形資產

	光單	其他	合計
104年1月1日			
成本	\$ 485,801	\$ 80,062	\$ 565,863
累計攤銷及減損	(396,774)	(64,629)	(461,403)
	<u>\$ 89,027</u>	<u>\$ 15,433</u>	<u>\$ 104,460</u>
104年度			
1月1日	\$ 89,027	\$ 15,433	\$ 104,460
增添－源自單獨取得	-	27,078	27,078
攤銷費用	(88,062)	(24,248)	(112,310)
12月31日	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 18,263</u>	<u>\$ 19,228</u>
104年12月31日			
成本	\$ 485,801	\$ 107,140	\$ 592,941
累計攤銷及減損	(484,836)	(88,877)	(573,713)
	<u>\$ 965</u>	<u>\$ 18,263</u>	<u>\$ 19,228</u>

	光罩	其他	合計
103年1月1日			
成本	\$ 396,309	\$ 50,304	\$ 446,613
累計攤銷及減損	(261,079)	(45,296)	(306,375)
	<u>\$ 135,230</u>	<u>\$ 5,008</u>	<u>\$ 140,238</u>
103年度			
1月1日	\$ 135,230	\$ 5,008	\$ 140,238
增添－源自單獨取得	89,492	29,758	119,250
攤銷費用	(135,695)	(19,333)	(155,028)
12月31日	<u>\$ 89,027</u>	<u>\$ 15,433</u>	<u>\$ 104,460</u>
103年12月31日			
成本	\$ 485,801	\$ 80,062	\$ 565,863
累計攤銷及減損	(396,774)	(64,629)	(461,403)
	<u>\$ 89,027</u>	<u>\$ 15,433</u>	<u>\$ 104,460</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 29,148	\$ 38,533
管理費用	1,235	991
研究發展費用	81,927	115,504
	<u>\$ 112,310</u>	<u>\$ 155,028</u>

2. 本集團民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情形。

(十一) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 172,548	\$ 70,391
應付員工分紅及董監酬勞	31,933	260,714
其他	127,311	168,840
	<u>\$ 331,792</u>	<u>\$ 499,945</u>

(十二) 退休金

- (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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及退休前 6 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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 22,881	\$ 97,916
計畫資產公允價值	(1,768)	(37,549)
	21,113	60,367
本期未調整數	927	1,003
認列於資產負債表之淨負債	\$ 22,040	\$ 61,370

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 97,916)	\$ 37,549	(\$ 60,367)
當期服務成本	(1,089)	-	(1,089)
利息(費用)收入	(1,958)	751	(1,207)
	(100,963)	38,300	(62,663)
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	237	237
財務假設變動	(618)	-	(618)
經驗調整	(4,433)	-	(4,433)
	(5,051)	237	(4,814)
提撥退休基金	-	46,364	46,364
支付退休金	83,133	(83,133)	-
本期未調整數	-	-	(927)
12月31日餘額	(\$ 22,881)	\$ 1,768	(\$ 22,040)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 94,341)	\$ 34,842	(\$ 59,499)
當期服務成本	(1,254)	-	(1,254)
利息(費用)收入	(1,887)	697	(1,190)
	(97,482)	35,539	(61,943)
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	121	121
經驗調整	(434)	-	(434)
	(434)	121	(313)
提撥退休基金	-	1,889	1,889
支付退休金	-	-	-
本期未調整數	-	-	(1,003)
12月31日餘額	(\$ 97,916)	\$ 37,549	(\$ 61,370)

(4)本公司及國內子公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依

當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 104 年及 103 年度，本公司計劃資產之實際報酬分別為 \$988 及 \$817。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.7%	2.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 104 年及 103 年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣地區第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,975)	\$ 2,239	\$ 1,945	(\$ 1,764)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 9,792)	\$ 11,410	\$ 10,125	(\$ 8,928)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$173。

2. (1) 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。本公司及國內子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分，每月按薪資之 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。

(2) 民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$23,729 及 \$21,170。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
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
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

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%。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權計畫：

	104年		103年	
	認股權 數量	加權平均 行使價格	認股權 數量	加權平均 行使價格
1月1日期初流通在外認股權	5,648	\$ 24.30	11,105	\$ 25.20
本期給與認股權	-	-	-	-
本期放棄認股權	(32)	24.30	(265)	24.30
本期執行認股權	(934)	23.64	(5,192)	24.30
期末流通在外認股權	<u>4,682</u>	22.80	<u>5,648</u>	24.30
12月31日期末可執行認股權	<u>4,682</u>		<u>2,952</u>	

(2) 限制員工權利新股：

	104年		103年	
	股數 (仟股)	加權平均 行使價格	股數 (仟股)	加權平均 行使價格
1月1日期初已給與尚未既得	2,134	\$ -	3,902	\$ -
本期給與限制員工新股	-	-	-	-
本期放棄限制員工權利新股	(14)	-	(130)	-
本期既得限制員工權利新股	(2,120)	-	(1,638)	-
12月31日期末已給與尚未既得	<u>-</u>	-	<u>2,134</u>	-

3. 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 40.69 元及 47.67 元。

4. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止流通在外之認股權，履約價格區間分別為 22.8 元及 24.3 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2 年及 3 年。

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

協議之類型	給與日	每單位						
		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	公允價值 (元)
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

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。

6. 本公司發行限制員工權利新股，使用給與日股價估計公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	每單位						
		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	公允價值 (元)
民國101年度 發行限制員 工權利新股	101.9.28	25.20	-	-	3年	-	-	25.20

7. 上述股份基礎給付交易於民國 104 年及 103 年度產生之費用為 \$20,253 及 \$79,232。

(十四) 負債準備

	除役負債
104年1月1日餘額	\$ 9,641
折現攤銷	902
104年12月31日	\$ 10,543

負債準備分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
流動	\$ -	\$ -
非流動	\$ 10,543	\$ 9,641

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本集團對部分不動產、廠房及設備(晶豪辦公大樓 A、B、C 棟)負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本集團預計該負債準備將於未來年度陸續發生。

(十五) 股本

1. 民國 104 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 \$2,728,344，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	股數：仟股	
	104年	103年
1月1日流通在外股數	256,885	249,900
員工執行認股權	934	5,192
購入庫藏股	(544)	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	155
已既得員工限制權利新股	2,120	1,638
12月31日流通在外股數	259,395	256,885
期末庫藏股	13,439	12,895
已給與尚未既得員工限制權利新股	-	2,134
12月31日發行股數	272,834	271,914

2. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六(十三))，新股發行基準日為 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義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

本公司之子公司一捷詠投資股份有限公司因母公司經營策略故於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,439 仟股及 12,895 仟股，帳面金額分別為\$328,048 及\$314,647，每股平均帳面價值均為新台幣 24.4 元，每股公允價值分別為新台幣 30.45 元及新台幣 51.2 元。

(十六) 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。

	104年					
	發行溢價	庫藏股交易	採用權益法之投資	員工認股權	員工限制權利新股	合計
1月1日	\$ 178,325	\$ 1,661	\$ 23,005	\$ 50,996	\$ 32,437	\$ 286,424
資本公積配發現金股利	(178,325)	-	-	-	-	(178,325)
員工執行認股權	22,389	-	-	(9,648)	-	12,741
本期既得員工限制權利新股	32,224	-	-	-	-	32,224
認列股份基礎給付酬勞成本	-	-	-	7,020	-	7,020
註銷已收回員工限制權利新股	-	-	-	-	(32,437)	(32,437)
認列關聯企業股權淨值之變動數	-	-	10,802	-	-	10,802
發放予子公司股利調整資本公積	-	-	14,329	-	-	14,329
12月31日	\$ 54,613	\$ 1,661	\$ 48,136	\$ 48,368	\$ -	\$ 152,778

	103年						
	發行溢價	庫藏股 交易	採用權益 法之投資	合併 溢額	員工 認股權	員工限制 權利新股	合計
1月1日	\$ 50,620	-	\$ 7,279	\$81,417	\$56,856	\$ 84,846	\$281,018
資本公積配發現 金股利	(50,620)	-	-	(81,417)	-	-	(132,037)
員工執行認股權	127,892	-	-	-	(53,639)	-	74,253
本期既得員工限 制權利新股	50,433	-	-	-	-	(50,433)	-
認列股份基礎給 付酬勞成本	-	-	-	-	47,779	-	47,779
註銷已收回員工 限制權利新股	-	-	-	-	-	(1,976)	(1,976)
認列關聯企業股 權淨值之變動 數	-	-	4,825	-	-	-	4,825
子公司處分母公 司股票視同庫 藏股交易	-	1,661	-	-	-	-	1,661
發放予子公司股 利調整資本公 積	-	-	10,901	-	-	-	10,901
12月31日	<u>\$178,325</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$23,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$50,996</u>	<u>\$ 32,437</u>	<u>\$286,424</u>

(十七) 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) 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。

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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本公司於民國 103 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 102 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$67,015、迴轉特別盈餘公積 \$139,028 及分配股東，現金紅利每股配發新台幣 1.5 元計 \$400,257，前項盈餘分案已於民國 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過。
6. 本公司於民國 103 年 3 月 24 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$132,037，每股配發現金約新台幣 0.49 元。前述民國 102 年度資本公積配發現金案，已於民國 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過。
7. 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議通過民國 103 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$112,383 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 2 元計 \$544,848，該項盈餘分派案已於民國 104 年 6 月 2 日經股東會決議通過。
8. 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$178,325，每股配發現金約新台幣 0.6545855 元，前述民國 103 年度資本公積配發現金案，已於民國 104 年 6 月 2 日經股東會決議通過。
9. 有關員工酬勞及董事及監察人酬勞資訊，請詳附註六、(二十四)。

(十八) 其他權益項目

	104年			
	外幣換算	投資	員工未賺得酬勞	合計
1月1日	\$ 564	\$ 18,650	(\$ 13,586)	\$ 5,628
金融商品未實現(損)益	-	350,828	-	350,828
處分投資損失(利益)	-	(7,923)	-	(7,923)
認列股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	13,233	13,233
註銷已收回限制員工權利新股	-	-	353	353
外幣換算差異數－關聯企業	393	-	-	393
12月31日	<u>\$ 957</u>	<u>\$ 361,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 362,512</u>

103年				
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺 得酬勞	合計
1月1日	\$ 276	\$ 135,552	(\$ 48,315)	\$ 87,513
金融商品未實現(損)益	-	43,835	-	43,835
處分投資損失(利益)	-	(160,737)	-	(160,737)
認列股份基礎給付交易 酬勞成本	-	-	31,453	31,453
註銷已收回限制員工權 利新股	-	-	3,276	3,276
外幣換算差異數－關聯 企業	288	-	-	288
12月31日	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 18,650</u>	<u>(\$ 13,586)</u>	<u>\$ 5,628</u>
(十九) <u>營業收入</u>				

	104年度	103年度
銷貨收入	<u>\$ 9,266,149</u>	<u>\$ 9,793,761</u>
(二十) <u>其他收入</u>		

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款息	\$ 7,816	\$ 11,228
無活絡市場債務工具投資之 利息收入	15,320	24,003
股利收入	41,033	38,095
租金收入	11,105	8,573
其他收入	11,177	9,431
	<u>\$ 86,451</u>	<u>\$ 91,330</u>
(二十一) <u>其他利益及損失</u>		

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	(\$ 4,805)	\$ 13,581
淨外幣兌換利益	30,470	155,785
金融資產減損迴轉利益(損失)	5,561	(12,736)
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(1,677)	506
處分投資(損失)利益	7,923	160,737
處分採權益法投資利益	967	-
什項支出	(3,443)	(2,708)
	<u>\$ 34,996</u>	<u>\$ 315,165</u>

(二十二) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用	\$ 1,974	\$ 1,101

(二十三) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 762,516	\$ 869,862
不動產、廠房及設備折舊費用	136,031	97,990
無形資產攤銷費用	112,310	155,028
	\$ 1,010,857	\$ 1,122,880

(二十四) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 662,534	\$ 721,188
員工認股權	20,253	79,232
勞健保費用	41,902	36,534
退休金費用	25,987	23,614
其他用人費用	11,840	9,294
	\$ 762,516	\$ 869,862

1. 依本公司章程之規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益，以不低於 5% 分派員工酬勞及 1% 分派董事及監察人酬勞。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞及紅利估列金額分別為 \$26,322 及 \$250,335；董事及監察人酬勞估列金額分別為 \$5,611 及 \$10,379，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列；民國 103 年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）。
3. 本公司經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工紅利 \$250,335 及董監酬勞 \$10,114 相同。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十五) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之		
所得稅(利益)	(\$ 3,309)	\$ 151,744
未分配盈餘加徵	46,710	34,191
以前年度所得稅高估	(35,022)	(4,791)
當期所得稅總額	8,379	181,144
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,051)	9,903
所得稅費用	\$ 4,328	\$ 191,047

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 會計所得與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 90,535	\$ 226,345
按法令規定不得認列項目影響數	(58,338)	(44,770)
最低稅賦制之所得稅影響數	3	47,685
以前年度所得稅高估數	(35,022)	(4,791)
免稅所得之所得稅影響數	(3,303)	(88,052)
暫時性差異之所得稅影響數	(15,434)	20,439
投資抵減之所得稅影響數	(20,823)	-
未分配盈餘加徵	46,710	34,191
所得稅費用	\$ 4,328	\$ 191,047

3. 因暫時性差異、課稅損失及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	認列 於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
呆帳費用	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
存貨跌價及呆滯 損失	1,116	(91)	-	-	1,025
應計退休金負債	519	(332)	-	-	187
其他	938	186	-	-	1,124
小計	2,577	(237)	-	-	2,340
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(6,145)	3,750	-	-	(2,395)
其他	(538)	538	-	-	-
小計	(6,683)	4,288	-	-	(2,395)
合計	(\$ 4,106)	\$ 4,051	\$ -	\$ -	(\$ 55)

	103年				
	1月1日	認列 於損益	認列於其他 綜合淨利	認列 於權益	12月31日
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
呆帳費用	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
存貨跌價及呆滯 損失	1,031	85	-	-	1,116
應計退休金負債	520	(1)	-	-	519
其他	4,887	(3,949)	-	-	938
小計	6,442	(3,865)	-	-	2,577
-遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(25)	(6,120)	-	-	(6,145)
其他	(620)	82	-	-	(538)
小計	(645)	(6,038)	-	-	(6,683)
合計	\$ 5,797	(\$ 9,903)	\$ -	\$ -	(\$ 4,106)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異稅額	\$ 45,779	\$ 61,455

5. 本公司並未就若干子公司投資相關之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異金額均為\$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 2,577,504	\$ 2,749,495

8. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$313,085 及\$270,125，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.76%，民國 104 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 12.15%。

(二十六) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 490,506	265,354	1.85
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		1,858	
限制員工權利新股		-	
員工分紅		3,472	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 490,506	270,684	1.81

	103年度		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
基本每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$1,123,829	258,903	4.34
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		2,537	
限制員工權利新股		1,855	
員工分紅		6,821	
稀釋每股盈餘			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$1,123,829	270,116	4.16

七、關係人交易

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
一關聯企業	\$ 31,497	\$ 4,676
商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。		

2. 進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
一關聯企業	\$ 7,677	\$ 3,218
商品及勞務係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。		

3. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
一關聯企業	\$ 3,305	\$ -
應收關係人款項主要來自銷售交易，銷售交易之款項於銷售日後兩個月到期。該應收款項並無抵押及附息。應收關係人款項並未提列負債準備。		

4. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
一關聯企業	\$ 1,406	\$ 33
應付關係人款項主要來自進貨交易，並在購貨日後兩個月到期。該應付款項並無附息。		

5. 其他

	104年度	103年度
研發費用：		
一關聯企業	\$ 973	\$ -

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 46,508	\$ 43,931
股份基礎給付	752	8,501
	<u>\$ 47,260</u>	<u>\$ 52,432</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(帳列「其他流動資產」)	\$ 2,267	\$ 2,267	土地租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(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	\$ 1,356
土地	"	99.8.6~109.12.31	\$ 1,356
土地	"	103.8.27~122.12.31	\$ 910

(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。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司為整合整體資源並擴大經營規模，以因應產業發展暨提升公司競爭力，擬依企業併購法第十八條規定採「非對稱式合併」之方式，與宜揚科技股份有限公司(以下簡稱「宜揚科技」)進行合併；以本公司為合併後之存續公司，宜揚科技為消滅公司，合併後公司名稱為晶豪科技股份有限公司，合併基準日暫定為民國 105 年 5 月 31 日，惟得視本合併案進行狀況，另召開董事會訂定之。雙方目前擬定之合併換股比例為本公司 1 股普通股換發宜揚科技普通股 2.55 股，並由本公司發行新股 8,273,560 股予宜揚科技股東作為概括承受宜揚科技全部權利義務之對價。

十二、其他

(一) 資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本集團未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東

價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
資產總額	\$ 8,659,505	\$ 10,434,914
負債總額	(1,963,526)	(3,911,018)
權益總額	\$ 6,695,979	\$ 6,523,896
負債資本比率	29%	60%

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、應付票據、應付帳款及其他應付款，另以公允價值衡量之金融工具公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團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。

(2) 本集團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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本集團國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之存款來管理，請詳附註六

(一)。

- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 60,264	32.825	\$ 1,978,166
人民幣：新台幣	66,584	4.995	332,587
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,283	32.825	\$ 895,564
103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 133,278	31.650	\$ 4,218,249
人民幣：新台幣	64,887	5.092	330,405
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 63,967	31.650	\$ 2,024,556

- E. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響，於民國 104 年及 103 年度認列全部兌換利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$30,470 及\$155,785。

- F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 19,782	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,326	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 8,956)	\$ -

103年度			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 42,182	\$ -
人民幣：新台幣	1%	3,304	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 20,246)	\$ -

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃、未上市櫃及受益憑證之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$31,008 及 \$20,294；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$53,811 及 \$20,120。

利率風險

- A. 本公司投資之受益憑證、權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不致產生利率變動風險。
- B. 短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。

- B. 於民國 104 年及 103 年度管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,585,303	-	-	-
其他應付款	110,803	-	-	-

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 1,710	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,139,701	-	-	-
其他應付款	156,508	-	-	-

衍生金融負債：無。

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(九)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之上市櫃及興櫃股票投資、受益憑證及債務證券的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益證券	\$ 34,697	\$ -	\$ -	\$ 34,697
受益憑證	212,637	-	-	212,637
債務證券	62,747	-	-	62,747
備供出售金融資產				
權益證券	410,594	-	127,519	538,113
	<u>\$ 720,675</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 127,519</u>	<u>\$ 848,194</u>

金融負債：無。

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值 衡量之金融資產				
權益證券	\$ 40,977	\$ -	\$ -	\$ 40,977
受益憑證	97,462	-	-	97,462
債務證券	64,499	-	-	64,499
備供出售金融資產				
權益證券	54,758	-	146,446	201,204
	<u>\$ 257,696</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 146,446</u>	<u>\$ 404,142</u>

金融負債：無。

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上櫃及興櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中		

金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示於民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	權益證券	
104年1月1日	\$	146,446
評價調整		369,307
本期處分	(	5,995)
自第三等級移轉至第一等級	(	382,239)
104年12月31日	\$	127,519
	權益證券	
103年1月1日	\$	140,093
本期取得		24,200
自第二等級轉入第三等級		8,224
本期處份	(	26,071)
103年12月31日	\$	146,446

7. 因本集團投資岱煒科技股份有限公司之有價證券，已於民國 104 年開始具有穩定及一定程度交易量，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入至第一等級。

8. 因本集團投資愛普科技股份有限公司之有價證券，已於民國 104 年 6 月 12 日登入興櫃，並具有穩定及一定程度交易量，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本集團於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入至第一等級。

9. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由會計部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

10. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日	重大不可觀	區間	輸入值與公允
	公允價值	評價技術	察輸入值	(加權平均) 價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃公司 股票	\$ 127,519	可類比上市 上櫃公司法	缺乏市場流 通性折價	30%~60% 缺乏市場流通 性折價愈高， 公允價值愈低

11. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

104年12月31日

	輸入值	變動	認列於損益		認列於其他綜合損益	
			有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產 缺乏市場流 權益工具 動性評價		±10%	\$ -	\$ -	\$ 5,324	(\$ 5,324)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 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. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本公司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，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	104年度	103年度
來自外部客戶之收入	\$ 9,266,149	\$ 9,793,761
部門間收入	\$ -	\$ -
部門稅前淨利	\$ 489,309	\$ 1,322,170
部門資產	\$ 8,659,505	\$ 10,434,914
部門負債	\$ 1,963,526	\$ 3,911,018

(三) 部門損益之調節資訊：無。

(四) 產品別及勞務別之資訊

民國 104 年及 103 年度本集團積體電路、電子材料及相關收入淨額分別為\$9,266,149 及\$9,793,761。

(五) 地區別資訊

本公司民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
國內	\$ 2,380,001	\$ 840,742	\$ 3,087,367	\$ 835,230
亞洲	6,022,043	-	5,801,623	-
其他	864,105	305	904,771	294
合計	\$ 9,266,149	\$ 841,047	\$ 9,793,761	\$ 835,524

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度無營業收入淨額佔損益表上營業收入淨額 10%以上之客戶。

附表一

晶豪科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行之關係	帳列科目	期 末		
				股數	帳面金額 (註 1)	公允價值 (註 2)
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	28,355	28,355
晶豪科技股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	877,869	18,918	18,918
晶豪科技股份有限公司	HSBC FRN PERPETUAL	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	19,449	19,449
晶豪科技股份有限公司	ANZ FRN PERPETUAL	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	9,396	9,396
晶豪科技股份有限公司	BGF RENMINBI BOND FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	127,986	48,649	48,649
Elite Investment Services Ltd.	美元特別股-IISBC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	40,000	33,902	33,902
Elite Investment Services Ltd.	匯豐 RQFII 中國固定收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	33,076	33,076
長風投資股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	732,218	15,779	15,779
長風投資股份有限公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,953,361	130,912	130,912
長風投資股份有限公司	聯享光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	228,519	1,161	1,161
長風投資股份有限公司	弘凱光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	285,601	2,142	2,142
長風投資股份有限公司	愛普科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	3,851,598	373,489	373,489
長風投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	8,812,823	124,216	124,216
長風投資股份有限公司	岱峰科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	180,000	8,750	8,750
長風投資股份有限公司	聖能科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	300,000	-	-
長風投資股份有限公司	永順科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	-	-
捷球投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司	母公司	備供出售金融資產-流動	13,439,000	409,218	409,218

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 104 年 12 月 31 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經會計師查核之財務報告計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據評估減損後成本。

附表二

晶豪科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱 晶豪科技股份有限公司	被投資公司名稱 沛訊股份有限公司	所在地區 台灣	主要營業項目 積體電路之研發、生產、 銷售及相關諮詢服務	原始投資金額		期末持有		被投資公司本 期損益	本期認列之投 資損益	備註
				期期末 \$	去年年底 \$	股數 100,000	比率 100			
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	700,000	700,000	70,000,000	100	528	528	
晶豪科技股份有限公司	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	64,961	52,520	30	100	(6,672)	(5,193)	
晶豪科技股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	-	427	-	-	(490)	(490)	
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	492,375	1,477,125	15	100	(1,752)	(1,752)	
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	164,125	131,300	500	100	(33,849)	(33,849)	
晶豪科技股份有限公司	捷誠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86	33,967	(110)	
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	415,661	415,661	5,249,048	19.92	1,658	330	
晶豪科技股份有限公司	華信光電科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造、電子材 料批發及零售	99,000	99,000	3,300,000	14.59	86,829	12,668	
長風投資股份有限公司	晶誠電子股份有限公司	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	60,000	60,000	6,000,000	60	(24,848)	(23,694)	
長風投資股份有限公司	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	58,723	58,723	5,933,588	78.07	(6,959)	(5,440)	

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		期末持有			被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				期末	去年年底	股數	比率	帳面金額			
長風投資股份有限公司	耕源科技股份有限公司	台灣	國際貿易業、電子零組件製造業、產品設計業、資訊軟體服務業	47,000	17,000	4,700,000	58.75	16,891	(35,351)	(12,758)	
長風投資股份有限公司	華信光電科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發及零售	96,000	99,000	3,200,000	14.14	108,707	86,829	12,514	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	39,390	29,543	120	100	4,990	(7,652)	(7,652)	
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、資訊軟體服務及國際貿易	\$ 2,727	\$ 2,727	200	100	\$ 2,188	(\$ 166)	(\$ 166)	
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	-	45,955	-	-	-	(6,672)	(1,479)	

註：外幣投資金額係按民國104年12月31日匯率換率。

五、最近年度經會計師查核簽證之個體財務報告

會計師查核報告

(105)財審報字第 15001938 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 104 年 12 月 31 日及民國 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，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上開個體財務報表表示意見。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、華信光電股份有限公司及長風投資股份有限公司採用權益法之被投資公司耕源科技股份有限公司、華信光電股份有限公司，其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，有關該等被投資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 104 年及 103 年 12 月 31 日對該等被投資公司長期投資之金額分別為新台幣 299,864 仟元及 295,924 仟元，占資產總額分別為 3.4%及 2.8%，民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日採權益法認列之關聯企業利益(損失)及其他綜合損益之份額分別為新台幣 12,696 仟元及(16,100 仟元)，占綜合利益總額分別為 1.5%及(1.6%)。

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表可對所表示之意見提供合理依據。

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制準則」編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

林玉寬

林玉寬

會計師

李典易

李典易



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

金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 1 1 日

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

資 產		附註	104 年 12 月 31 日	%	103 年 12 月 31 日	%
			金 額		金 額	
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 723,509	8	\$ 2,047,074	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)				
	融資產—流動		96,412	1	101,513	1
1125	備供出售金融資產—流動	六(三)	28,355	-	54,758	1
1150	應收票據淨額		1,066	-	646	-
1170	應收帳款淨額	六(四)及七(二)	927,123	11	1,142,661	11
1200	其他應收款	七(二)	80,089	1	68,101	1
130X	存貨	六(五)	3,788,289	44	3,267,104	31
1410	預付款項		26,972	-	203,761	2
1470	其他流動資產	八	5,682	-	4,615	-
11XX	流動資產合計		5,677,497	65	6,890,233	66
非流動資產						
1550	採用權益法之投資	六(六)	2,191,610	25	2,768,061	26
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	747,969	9	633,062	6
1760	投資性不動產淨額	六(八)	64,795	1	68,332	1
1780	無形資產	六(九)	6,610	-	97,397	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	2,340	-	2,577	-
1900	其他非流動資產		7,864	-	30,525	-
15XX	非流動資產合計		3,021,188	35	3,599,954	34
1XXX	資產總計		\$ 8,698,685	100	\$ 10,490,187	100

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2150	應付票據	十二(二)	\$	-	\$	1,710 -
2170	應付帳款	七(二)及十二(二)		1,560,280 18		3,136,395 30
2200	其他應付款	六(十)		315,341 4		486,712 5
2230	本期所得稅負債			-		160,847 1
2300	其他流動負債			4,651 -		9,639 -
21XX	流動負債合計			1,880,272 22		3,795,303 36
非流動負債						
2550	負債準備—非流動	六(十三)		10,543 -		9,641 -
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)		2,395 -		6,683 -
2600	其他非流動負債	六(十一)		28,425 -		68,730 1
25XX	非流動負債合計			41,363 -		85,054 1
2XXX	負債總計			1,921,635 22		3,880,357 37
權益						
股本						
3110	普通股股本	六(十四)		2,728,344 31		2,719,144 26
資本公積						
3200	資本公積	六(十五)		152,778 2		286,424 3
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	六(十六)		1,093,233 13		980,850 9
3320	特別盈餘公積			-		-
3350	未分配盈餘			2,577,504 30		2,749,495 26
其他權益						
3400	其他權益	六(十七)		362,512 4		5,628 -
3500	庫藏股票	六(十四)	(	137,321) (2)	(	131,711) (1)
3XXX	權益總計			6,777,050 78		6,609,830 63
重大或有負債及未認列之合約 九						
承諾						
3X2X	負債及權益總計		\$	8,698,685 100	\$	10,490,187 100

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師民國105年3月11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
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度	103 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十八)及七(二)	\$ 9,225,567 100	\$ 9,748,080 100
5000 營業成本	六(五)(二十二)(二十三)及七(二)	(7,813,409) (85)	(7,652,690) (79)
5900 營業毛利		1,412,158 15	2,095,390 21
5950 營業毛利淨額		1,412,158 15	2,095,390 21
營業費用	六(二十二)(二十三)		
6100 推銷費用		(184,671) (2)	(204,007) (2)
6200 管理費用		(182,675) (2)	(216,127) (2)
6300 研究發展費用		(595,182) (6)	(677,389) (7)
6000 營業費用合計		(962,528) (10)	(1,097,523) (11)
6900 營業利益		449,630 5	997,867 10
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十九)及七(二)	31,261 -	33,226 -
7020 其他利益及損失	六(二十)	39,969 -	95,267 1
7050 財務成本	六(二十一)	(1,969) -	(1,097) -
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(六)	(24,103) -	175,993 2
7000 營業外收入及支出合計		45,158 -	303,389 3
7900 稅前淨利		494,788 5	1,301,256 13
7950 所得稅費用	六(二十四)	(4,282) -	(177,427) (2)
8200 本期淨利		\$ 490,506 5	\$ 1,123,829 11
其他綜合損益(淨額)			
不重分類至損益項目			
8311 確定福利計畫之再衡量數		(\$ 4,815) -	\$ - -
8330 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-不重分類至損益之項目		(451) -	502 -
後續可能重分類至損益項目			
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十七)	(26,402) -	(62,540) (1)
8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目		369,700 4	(54,074) -
8300 本期其他綜合利益(損失)之稅後淨額		\$ 338,032 4	(\$ 116,112) (1)
8500 本期綜合利益總額		\$ 828,538 9	\$ 1,007,717 10
基本每股盈餘(虧損)	六(二十五)		
9750 本期淨利(損)		\$ 1.85	\$ 4.34
稀釋每股盈餘(虧損)	六(二十五)		
9850 本期淨利(損)		\$ 1.81	\$ 4.16

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國105年3月11日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶華酒店股份有限公司

中華民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	其他	備供出售金融資產未實現損益	其他權益	庫藏股票	權益總額
103年1月1日至12月31日											
103年1月1日餘額											
資本公積配付現金股利											
102年度盈餘分配與指撥											
提列法定盈餘公積											
特別盈餘公積迴轉											
盈餘分配現金股利											
本期淨利											
本期其他綜合(損)益											
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易											
發放子公司股利調整資本公積											
採權益法認列之關聯企業之變動數											
股份基礎給付交易											
103年12月31日餘額											
104年1月1日至12月31日											
104年1月1日餘額											
資本公積配付現金股利											
103年度盈餘分配與指撥											
提列法定盈餘公積											
盈餘分配現金股利											
本期淨利											
本期其他綜合(損)益											
子公司購入母公司股票視同庫藏股											
發放子公司股利調整資本公積											
採權益法認列之關聯企業之變動數											
股份基礎給付交易											
104年12月31日餘額											

董事長：陳興海



經理人：張明鑒



請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所林玉寬、李典易會計師民國105年3月11日查核報告。

會計主管：朱桂霞



晶豪科技股份有限公司
個體現金流量表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 494,788	\$ 1,301,256
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(七)(八)(二十二)	138,464	100,381
攤銷費用	六(九)(二十二)	110,058	154,346
透過損益按公允價值衡量金融資產之淨利	六(二)(二十)	5,101	(6,870)
利息費用		1,969	1,097
利息收入		(3,136)	(10,794)
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)(十五)(十七)(二十三)	20,253	79,232
採用權益法認列之關聯企業及合資損(益)份額	六(六)	24,103	(175,993)
處分投資利益	六(三)(二十)	-	(31,010)
處份不動產、廠房及設備損失	六(十二)	1,677	-
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		-	(76,691)
應收票據		(420)	155
應收帳款	六(四)	215,538	(368,090)
其他應收款		2,693	(22,956)
存貨	六(五)	(521,185)	(1,178,188)
預付款項		176,789	(153,907)
其他流動資產		(1,067)	981
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(1,710)	315
應付帳款		(1,576,115)	1,537,949
其他應付款		(176,185)	90,496
其他流動負債		(4,988)	5,003
應計退休金負債	六(十一)	(40,090)	888
營運產生之現金(流出)流入		(1,133,463)	1,247,600
收取之利息		3,551	10,748
支付之利息		(1,067)	(245)
所得稅支付數		(184,277)	(50,944)
營業活動之淨現金(流出)流入		(1,315,256)	1,207,159

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
個體現金流量表
民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附註 104 年 度 103 年 度

投資活動之現金流量

處分備供出售金融資產價款		\$ -	\$ 52,643
取得採權益法之投資		(31,061)	(29,880)
取得子公司股權		(12,078)	-
採權益法之被投資公司減資退回股款		918,170	-
採權益法之被投資公司解散退股款		40,171	-
子公司發放特別股股利		12,716	2,914
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(251,811)	(102,255)
預付設備款減少(增加)		23,761	(26,574)
出售不動產、廠房及設備		300	-
取得無形資產	六(九)	(19,271)	(111,855)
存出保證金增加		(1,100)	(144)
收取之股利		13,200	15,000
投資活動之淨現金流入(流出)		692,997	(200,151)

籌資活動之現金流量

存入保證金增加		(214)	1,180
員工執行認股權	六(十二)(十五)	22,081	126,178
發放現金股利	六(十六)	(723,173)	(532,293)
籌資活動之淨現金流出		(701,306)	(404,935)
本期現金及約當現金(減少)增加數		(1,323,565)	602,073
期初現金及約當現金餘額		2,047,074	1,445,001
期末現金及約當現金餘額		\$ 723,509	\$ 2,047,074

請參閱後附個體財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
林玉寬、李典易會計師民國 105 年 3 月 11 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
個 體 財 務 報 表 附 註
民國 104 年度及 103 年度

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 月於中華民國創立，並於同年 12 月開始營業。本公司主要業務項目為動、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合併，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 11 日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態

；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響
無。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	民國106年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1)按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。

(2)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(3)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合證券發行人財務報告編製準則之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

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

4. 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

(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，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

約當現金係指短期並具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 放款及應收款

應收帳款

係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本扣除減損後之金額衡量。惟屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
 - (7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效

利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約之權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資/子公司及關聯企業

1. 子公司指本公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50%表決權之股份。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關

聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。

7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 關聯企業增發新股時，若本公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
9. 當本公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
10. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、產房及設備

1. 不動產、廠房及設備係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. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限除房屋及建築：3~20 年、機器設備：3~8 年及試驗設備：2~5 年為外，其餘固定資產為 3~10 年。

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 20 年。

(十五) 無形資產

無形資產主係光罩及電腦軟體等以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~6 年攤銷。

(十六) 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公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。除商譽外，當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十七) 應付帳款及票據

應付帳款及票據係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務。於原始認列時按公允價值衡量，後續採有效利息法按攤銷後成本衡量。惟屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十八) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十九) 負債準備

主係為除役負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

(二十) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

對於確定提撥計畫，係依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。預付提撥金於可退還現金或減少未來給付之範圍內認列為資產。

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則係使用政府公債於資產負債表日之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之再衡量數發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

3. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本公司係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公允價值，並考慮除權除

息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十一)員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 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酬勞成本。
 - (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酬勞成本。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司將收回註銷股票。

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家，資產負債表日已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體

產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

6. 因購置設備或技術、研究發展支出及股權投資等而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十三)股本

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

(二十四)股利分配

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

(二十五)收入認列

本公司製造並銷售積體電路相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本公司編製本個體財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第39號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

(二)重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$3,788,289。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及週轉金	\$ 95	\$ 95
支票存款及活期存款	437,143	1,200,341
定期存款	286,271	846,638
	<u>\$ 723,509</u>	<u>\$ 2,047,074</u>

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

2. 有關本公司將現金及約當現金之提供作為質押擔保用途受限之情形，請詳附註八。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 25,135	\$ 25,135
受益憑證	45,465	45,465
公司債	31,226	31,226
持有供交易之金融資產評價調整	(5,414)	(313)
	<u>\$ 96,412</u>	<u>\$ 101,513</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度分別認列淨損失\$5,101及淨利益\$6,870。

2. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。

(三)備供出售金融資產

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 36,108	\$ 36,108
備供出售金融資產評價調整	(7,753)	18,650
	<u>\$ 28,355</u>	<u>\$ 54,758</u>

1. 本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合(損)益之金額分別為(\$26,403)及(\$62,540)，自權益重分類至當期損益之金額分別為\$0及\$17,969。

2. 本公司於民國 104 年及 103 年度處分備供出售之金融資產認列之處分投資利益金額分別為\$0及\$31,010。

(四) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款—一般客戶	\$ 923,818	\$ 1,143,141
應收帳款—關係人	3,305	-
	927,123	1,143,141
減：備抵呆帳	-	(480)
	<u>\$ 927,123</u>	<u>\$ 1,142,661</u>

1. 本公司之應收帳款未逾期且未減損依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 539,183	\$ 628,887
群組2	328,224	418,993
	<u>\$ 867,407</u>	<u>\$ 1,047,880</u>

群組 1：中低風險客戶：經授信評估營運及財務狀況良好或財務透明度高而無需提供擔保品者。

群組 2：一般客戶：中低風險以外客戶，經授信評估需提供擔保品者。

2. 本公司持有作為應收帳款擔保之擔保品及公允價值如下：

	104年12月31日	103年12月31日
銀行保證函	\$ 58,574	\$ 68,084
質押定存單	9,644	24,731
存入保證金(帳列「其他非流動負債」)	4,930	4,563
信用狀	424,597	445,542
公司本票／支票	109,291	105,543
	<u>\$ 607,036</u>	<u>\$ 648,463</u>

3. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 59,716	\$ 94,781
31-90天	-	-
91-180天	-	-
180天以上	-	-
	<u>\$ 59,716</u>	<u>\$ 94,781</u>

以上係以逾期天數為基準進行帳齡分析

4. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額分別為\$0 及\$480。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

104年12月31日			
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
1月1日	\$ 480	\$ -	\$ 480
因無法收回而沖銷之款項 (	480)	-	(480)
12月31日	\$ -	\$ -	\$ -
103年12月31日			
	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
1月1日	\$ 480	\$ -	\$ 480
本期提列減損損失	-	-	-
12月31日	\$ 480	\$ -	\$ 480

(五) 存貨

104年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 34,509	(\$ 4,846)	\$ 29,663
在製品	2,995,796	(81,069)	2,914,727
製成品	877,312	(34,460)	842,852
在途存貨	1,047	-	1,047
	<u>\$ 3,908,664</u>	<u>(\$ 120,375)</u>	<u>\$ 3,788,289</u>
103年12月31日			
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 37,621	(\$ 5,127)	\$ 32,494
在製品	2,436,171	(79,592)	2,356,579
製成品	920,898	(46,528)	874,370
在途存貨	3,661	-	3,661
	<u>\$ 3,398,351</u>	<u>(\$ 131,247)</u>	<u>\$ 3,267,104</u>

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 7,824,281	\$ 7,642,727
存貨(回升利益)跌價損失	(10,872)	9,963
	<u>\$ 7,813,409</u>	<u>\$ 7,652,690</u>

本公司 104 年度因存貨去化部分已提列跌價損失之存貨，導致存貨淨變現價值回升。

(六)採用權益法之投資

	104年12月31日	103年12月31日
沛訊股份有限公司	\$ 12,156	\$ 8,485
長風投資股份有限公司	1,028,754	651,298
CML Inc.	22,377	15,492
ASI Computer Ltd.	-	40,661
Elite Investment Services Ltd.	784,476	1,704,398
Elite Semiconductor (B. V. I.) Ltd.	20,782	23,571
捷詠投資股份有限公司	148,799	151,257
宜揚科技股份有限公司	62,130	61,469
華信光電科技股份有限公司	112,136	111,430
	<u>\$ 2,191,610</u>	<u>\$ 2,768,061</u>

1. 子公司

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報告附註四(三)。

2. 本公司主要關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	宜揚科技股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 337,668	\$ 531,479
非流動資產	105,907	32,756
流動負債	(131,342)	(245,660)
非流動負債	(334)	(10,044)
淨資產總額	<u>\$ 311,899</u>	<u>\$ 308,531</u>

	華信光電科技股份有限公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 575,713	\$ 602,958
非流動資產	334,733	289,992
流動負債	(133,618)	(120,434)
非流動負債	(8,246)	(8,886)
淨資產總額	<u>\$ 768,582</u>	<u>\$ 763,630</u>

	宜揚科技股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 717,754	\$ 1,229,632
繼續營業單位本期淨利	1,658	(203,016)
其他綜合(損)益(稅後淨額)	918	(496)
本期綜合(損)益總額	<u>\$ 2,576</u>	<u>(\$ 203,512)</u>

	華信光電科技股份有限公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 741,094	\$ 736,992
繼續營業單位本期淨利	86,829	100,430
其他綜合(損)益(稅後淨額)	(1,570)	(351)
本期綜合損益總額	<u>\$ 85,259</u>	<u>\$ 100,079</u>

(七)不動產、廠房及設備

	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
104年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 536,328	\$ 301,716	\$ 112,824	\$ 38,567	\$ 998,458
累計折舊及減損	-	(196,660)	(78,776)	(65,959)	(24,001)	(365,396)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 222,940</u>	<u>\$ 46,865</u>	<u>\$ 14,566</u>	<u>\$ 633,062</u>
104年度						
1月1日	\$ 9,023	\$ 339,668	\$ 222,940	\$ 46,865	\$ 14,566	\$ 633,062
增添	-	1,567	76,536	5,990	167,718	251,811
處分	-	-	(1,977)	-	-	(1,977)
重分類	-	-	-	-	-	-
折舊費用	-	(29,253)	(56,067)	(14,849)	(34,758)	(134,927)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 311,982</u>	<u>\$ 241,432</u>	<u>\$ 38,006</u>	<u>\$ 147,526</u>	<u>\$ 747,969</u>
104年12月31日						
成本	\$ 9,023	\$ 537,895	\$ 375,158	\$ 118,814	\$ 206,285	\$ 1,247,175
累計折舊及減損	-	(225,913)	(133,726)	(80,808)	(58,759)	(499,206)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 311,982</u>	<u>\$ 241,432</u>	<u>\$ 38,006</u>	<u>\$ 147,526</u>	<u>\$ 747,969</u>
	土地	房屋及建築	機器設備	試驗設備	其他	合計
103年1月1日						
成本	\$ 9,023	\$ 459,877	\$ 297,855	\$ 110,455	\$ 35,219	\$ 912,429
累計折舊及減損	-	(164,097)	(28,399)	(50,334)	(19,004)	(261,834)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 295,780</u>	<u>\$ 269,456</u>	<u>\$ 60,121</u>	<u>\$ 16,215</u>	<u>\$ 650,595</u>
103年度						
1月1日	\$ 9,023	\$ 295,780	\$ 269,456	\$ 60,121	\$ 16,215	\$ 650,595
增添	-	93,272	3,861	2,369	3,348	102,850
重分類	-	(22,710)	-	-	-	(22,710)
折舊費用	-	(26,674)	(50,377)	(15,625)	(4,997)	(97,673)
12月31日	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 222,940</u>	<u>\$ 46,865</u>	<u>\$ 14,566</u>	<u>\$ 633,062</u>
103年12月31日						
成本	\$ 9,023	\$ 536,328	\$ 301,716	\$ 112,824	\$ 38,567	\$ 998,458
累計折舊及減損	-	(196,660)	(78,776)	(65,959)	(24,001)	(365,396)
	<u>\$ 9,023</u>	<u>\$ 339,668</u>	<u>\$ 222,940</u>	<u>\$ 46,865</u>	<u>\$ 14,566</u>	<u>\$ 633,062</u>

本公司民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情事。

(八) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	
104年1月1日		
成本	\$	74,270
累計折舊及減損	(	5,938)
	\$	<u>68,332</u>
<u>104年度</u>		
1月1日	\$	68,332
折舊費用	(	3,537)
重分類		-
12月31日	\$	<u>64,795</u>
12月31日		
成本	\$	74,269
累計折舊及減損	(	9,474)
	\$	<u>64,795</u>
	<u>房屋及建築</u>	
103年1月1日		
成本	\$	57,449
累計折舊及減損	(	9,119)
	\$	<u>48,330</u>
<u>103年度</u>		
1月1日	\$	48,330
折舊費用	(	2,708)
重分類		22,710
12月31日	\$	<u>68,332</u>
12月31日		
成本	\$	74,270
累計折舊及減損	(	5,938)
	\$	<u>68,332</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ <u>10,132</u>	\$ <u>7,544</u>
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	\$ <u>3,537</u>	\$ <u>2,708</u>

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值為\$66,494 及\$55,644，係公司依採用收益法評估之結果，主要假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
淨收益資本比率(註)	10.63%	10.97%

註：係使用發行人之加權平均資金成本計算。

3. 本公司民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情形。

(九)無形資產

	光罩	其他	合計
104年1月1日			
成本	\$ 483,445	\$ 74,058	\$ 557,503
累計攤銷及減損	(396,448)	(63,658)	(460,106)
	<u>\$ 86,997</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>\$ 97,397</u>
104年度			
1月1日	\$ 86,997	\$ 10,400	\$ 97,397
增添－源自單獨取得	-	19,271	19,271
攤銷費用	(86,997)	(23,061)	(110,058)
12月31日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ 6,610</u>
104年12月31日			
成本	\$ 483,445	\$ 93,329	\$ 576,774
累計攤銷及減損	(483,445)	(86,719)	(570,164)
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,610</u>	<u>\$ 6,610</u>
	光罩	其他	合計
103年1月1日			
成本	\$ 395,752	\$ 49,895	\$ 445,647
累計攤銷及減損	(260,804)	(44,955)	(305,759)
	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 4,940</u>	<u>\$ 139,888</u>
103年度			
1月1日	\$ 134,948	\$ 4,940	\$ 139,888
增添－源自單獨取得	87,692	24,163	111,855
攤銷費用	(135,643)	(18,703)	(154,346)
12月31日	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>\$ 97,397</u>
103年12月31日			
成本	\$ 483,445	\$ 74,058	\$ 557,503
累計攤銷及減損	(396,448)	(63,658)	(460,106)
	<u>\$ 134,948</u>	<u>\$ 10,400</u>	<u>\$ 97,397</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
營業成本	\$ 28,330	\$ 37,987
管理費用	1,235	991
研究發展費用	80,493	115,368
	<u>\$ 110,058</u>	<u>\$ 154,346</u>

2. 本公司民國 104 年及 103 年度無利息資本化之情形。

(十) 其他應付款

	104年12月31日	103年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 163,155	\$ 62,505
應付員工分紅及董監酬勞	31,582	260,447
其他	120,604	163,760
	<u>\$ 315,341</u>	<u>\$ 486,712</u>

(十一) 退休金

1. (1) 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，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及退休前 6 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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 22,881	\$ 97,916
計畫資產公允價值	(1,768)	(37,549)
	21,113	60,367
本期未調整數	927	1,003
認列於資產負債表之淨負債	<u>\$ 22,040</u>	<u>\$ 61,370</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 97,916)	\$ 37,549	(\$ 60,367)
當期服務成本	(1,089)	-	(1,089)
利息(費用)收入	(1,958)	751	(1,207)
	(100,963)	38,300	(62,663)
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	237	237
財務假設變動	(618)	-	(618)
經驗調整	(4,433)	-	(4,433)
	(5,051)	237	(4,814)
提撥退休基金	-	46,364	46,364
支付退休金	83,133	(83,133)	-
本期未調整數	-	-	(927)
12月31日餘額	(\$ 22,881)	\$ 1,768	(\$ 22,040)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 94,341)	\$ 34,842	(\$ 59,499)
當期服務成本	(1,254)	-	(1,254)
利息(費用)收入	(1,887)	697	(1,190)
	(97,482)	35,539	(61,943)
再衡量數：			
計畫資產報酬			
(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	121	121
經驗調整	(434)	-	(434)
	(434)	121	(313)
提撥退休基金	-	1,889	1,889
支付退休金	-	-	-
本期未調整數	-	-	(1,003)
12月31日餘額	(\$ 97,916)	\$ 37,549	(\$ 61,370)

(4) 本公司及國內子公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計劃資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

民國 104 年及 103 年度，本公司計劃資產之實際報酬分別為 \$988 及 \$817。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	104年度	103年度
折現率	1.70%	2.00%
未來薪資增加率	3.00%	3.00%

民國 104 年及 103 年度對於未來死亡率之假設係分別按照台灣地區第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加1%	減少1%	增加1%	減少1%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 1,975)	\$ 2,239	\$ 1,945	(\$ 1,764)
103年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 9,792)	\$ 11,410	\$ 10,125	(\$ 8,928)

上述之敏感度分析係基於其他假設不變的情況下分析單一假設變動之影響。實務上許多假設的變動則可能是連動的。敏感度分析係與計算資產負債表之淨退休金負債所採用的方法一致。本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6) 本集團於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$173。

2. (1) 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。本公司及國內子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分，每月按薪資之 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。

(2) 民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$20,816 及 \$18,918。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
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
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

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%。

上述股份基礎給付協議中，均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

(1) 員工認股權計畫：

	104年		103年	
	認股權 數量	加權平均 行使價格	認股權 數量	加權平均 行使價格
1月1日期初流通在外認股權	5,648	\$24.30	11,105	\$ 25.20
本期給與認股權	-	-	-	-
本期放棄認股權	(32)	24.30	(265)	24.30
本期執行認股權	(934)	23.64	(5,192)	24.30
期末流通在外認股權	<u>4,682</u>	22.80	<u>5,648</u>	24.30
12月31日期末可執行認股權	<u>4,682</u>		<u>2,952</u>	

(2) 限制員工權利新股：

	104年		103年	
	股數 (仟股)	加權平均 行使價格	股數 (仟股)	加權平均 行使價格
1月1日期初已給與尚未既得	2,134	\$ -	3,902	\$ -
本期給與限制員工新股	-	-	-	-
本期放棄限制員工權利新股	(14)	-	(130)	-
本期既得限制員工權利新股	(2,120)	-	(1,638)	-
12月31日期末已給與尚未既得	<u>-</u>	-	<u>2,134</u>	-

- 民國 104 年及 103 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 40.69 元及 47.67 元。
- 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止流通在外之認股權，履約價格區間分別為 \$22.8 元及 24.30 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2 年及 3 年。
- 本公司給與日之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (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100年 度發行員工 認股權計劃	101.9.28	25.20	25.20	53.99%	3.75年	0%	0.97%	10.33

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。

6. 本公司發行限制員工權利新股，使用給與日股價估計公允價值，相關資訊如下：

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 公允價值 (元)
民國101年度 發行限制員 工權利新股	101.9.28	25.20	-	-	3年	-	-	25.20

7. 上述股份基礎給付交易於民國 104 年及 103 年度產生之費用為 \$20,253 及 \$79,232。

(十三) 負債準備

	除役負債
104年1月1日餘額	\$ 9,641
本期新增之負債準備	902
104年12月31日餘額	\$ 10,543

負債準備分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
流動	\$ -	\$ -
非流動	\$ 10,543	\$ 9,641

依照公布之政策和適用之合約或法規要求，本公司對部分不動產、廠房及設備(晶豪辦公大樓 A、B、C 棟)負有拆卸、移除或復原所在地點之義務，故依拆除、移除或復原所在地點預期產生之成本之現值認列為負債準備，本公司預計該負債準備將於未來年度陸續發生。

(十四) 股本

1. 民國 104 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 \$ 2,728,344，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
1月1日流通在外股數	256,885	249,900
員工執行認股權	934	5,192
購入庫藏股	(544)	-
子公司處分母公司股票視同庫藏股交易	-	155
已既得員工限制權利新股	2,120	1,638
12月31日流通在外股數	259,395	256,885
期末庫藏股	13,439	12,895
已給與尚未既得員工限制權利新股	-	2,134
12月31日發行股數	272,834	271,914

2. 本公司於民國 101 年 6 月 15 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六(十二))，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義務於員工達成既得條件前除限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。

3. 庫藏股

本公司之子公司一捷詠投資股份有限公司因母公司經營策略故於

民國 104 年及 103 年 12 月 31 日持有本公司股票分別為 13,439 仟股及 12,895 仟股，帳面金額分別為 \$328,048 及 \$314,647，每股平均帳面價值均為新台幣 24.4 元，每股公允價值分別為新台幣 30.45 元及新台幣 51.2 元。

(十五) 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。

104年							
	發行溢價	庫藏股 交易	採用權益 法之投資	員工 認股權	員工限制 權利新股	合計	
1月1日	\$ 178,325	\$ 1,661	\$ 23,005	\$ 50,996	\$ 32,437	\$ 286,424	
資本公積配							
發現金股利	(178,325)	-	-	-	-	(178,325)	
員工執行認股權	22,389	-	-	(9,648)	-	12,741	
本期既得員工限 制權利新股	32,224	-	-	-	-	32,224	
認列股份基礎給 付酬勞成本	-	-	-	7,020	-	7,020	
註銷已收回員工 限制權利新股	-	-	-	-	(32,437)	(32,437)	
認列關聯企業股 權淨值之變動數	-	-	10,802	-	-	10,802	
子公司處分母公司 股票視為庫藏股 交易	-	-	-	-	-	-	
發放予子公司股利 調整資本公積	-	-	14,329	-	-	14,329	
12月31日	<u>\$ 54,613</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 48,136</u>	<u>\$ 48,368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 152,778</u>	
103年							
	發行溢價	庫藏股 交易	採用權益 法之投資	合併溢額	員工 認股權	員工限制 權利新股	合計
1月1日	\$ 50,620	\$ -	\$ 7,279	\$ 81,417	\$ 56,856	\$ 84,846	\$ 281,018
資本公積配							
發現金股利	(50,620)	-	-	(81,417)	-	-	(132,037)
員工執行認股權	127,892	-	-	-	(53,639)	-	74,253
本期既得員工限 制權利新股	50,433	-	-	-	-	(50,433)	-
認列股份基礎給 付酬勞成本	-	-	-	-	47,779	-	47,779
註銷已收回員工 限制權利新股	-	-	-	-	-	(1,976)	(1,976)
認列關聯企業股 權淨值之變動數	-	-	4,825	-	-	-	4,825
子公司處分母公司 股票視為庫藏股 交易	-	1,661	-	-	-	-	1,661
發放予子公司股利 調整資本公積	-	-	10,901	-	-	-	10,901
12月31日	<u>\$ 178,325</u>	<u>\$ 1,661</u>	<u>\$ 23,005</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,996</u>	<u>\$ 32,437</u>	<u>\$ 286,424</u>

(十六) 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) 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。
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. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
(2) 首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。
5. 本公司於民國 103 年 3 月 24 日經董事會決議通過民國 102 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$67,015、迴轉特別盈餘公積 \$139,028 及分配股東現金紅利每股配發新幣 1.5 元計 \$400,257，前項盈餘分派案已於民國 103 年 6 月 18 日經股東會決議通過。
6. 本公司於民國 103 年 3 月 24 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$132,037，每股配發現金約新台幣 0.49 元。前述民國 102 年度資本公積配發現金案，已於民國 103 年 6 月 18 日經股東會決議。
7. 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議通過民國 103 年度盈餘分派，擬提列法定盈餘公積 \$112,383 及分配股東現金紅利每股配發新台幣 2 元計 \$544,848，該項盈餘分派案已於民國 104 年 6 月 2 日經股東會決議通過。
8. 本公司於民國 104 年 3 月 30 日經董事會決議通過，擬以資本公積配發現金 \$178,325，每股配發現金約新台幣 0.6545855 元，前述民國 103 年度資本公積配發現金案，已於民國 104 年 6 月 2 日經股東會決議通過。
9. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、（二十三）。

(十七) 其他權益項目

	104年			
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺 得酬勞	合計
1月1日	\$ 564	\$ 18,650	(\$ 13,586)	\$ 5,628
金融商品未實現(損)益	-	342,905	-	342,905
認列股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	13,233	13,233
註銷已收回限制員工權利新股	-	-	353	353
外幣換算差異數－關聯企業	393	-	-	393
12月31日	<u>\$ 957</u>	<u>\$361,555</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$362,512</u>
	103年			
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺 得酬勞	合計
103年1月1日	\$ 276	\$135,552	(\$ 48,315)	\$ 87,513
金融商品未實現(損)益	-	(85,892)	-	(85,892)
處分投資損失(利益)	-	(31,010)	-	(31,010)
認列股份基礎給付交易酬勞成本	-	-	31,453	31,453
註銷已收回限制員工權利新股	-	-	3,276	3,276
外幣換算差異數－關聯企業	288	-	-	288
103年12月31日	<u>\$ 564</u>	<u>\$ 18,650</u>	<u>(\$ 13,586)</u>	<u>\$ 5,628</u>

(十八) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 9,225,567	\$ 9,748,080

(十九) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款息	\$ 2,807	\$ 7,618
其他收入	329	3,176
股利收入	4,976	7,907
租金收入	13,051	9,068
其他收入	10,098	5,457
	\$ 31,261	\$ 33,226

(二十) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
淨利益(損失)	(\$ 5,101)	\$ 6,870
淨外幣兌換利益	50,284	60,095
處分固定資產損失	(1,677)	-
處分投資利益	-	31,010
什項支出	(3,537)	(2,708)
	\$ 39,969	\$ 95,267

(二十一) 財務成本

	104年度	103年度
利息費用	\$ 1,969	\$ 1,097

(二十二)費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 662,072	\$ 794,817
不動產、廠房及設備折舊費用	134,927	97,673
無形資產攤銷費用	110,058	154,346
	<u>\$ 907,057</u>	<u>\$ 1,046,836</u>

(二十三)員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 571,432	\$ 653,156
股份基礎給付酬勞成本	20,253	79,232
勞健保費用	37,090	32,928
退休金費用	23,073	21,362
其他用人費用	10,224	8,139
	<u>\$ 662,072</u>	<u>\$ 794,817</u>

1. 依本公司章程之規定，應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事及監察人酬勞前之利益，以不低於 5%分派員工酬勞及 1%分派董事及監察人酬勞。
2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞及紅利估列金額分別為 \$26,319 及 \$250,333；董事及監察人酬勞估列金額分別為 \$5,263 及 \$10,114，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列；民國 103 年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)。
3. 本公司經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工紅利 \$250,335 及董監酬勞 \$10,114 相同。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅(利益) (\$	3,369)	\$ 138,260
未分配盈餘加徵	46,710	34,191
以前年度所得稅低高估	(35,008)	(4,927)
當期所得稅總額	<u>8,333</u>	<u>167,524</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(4,051)	9,903
遞延所得稅總額	<u>(4,051)</u>	<u>9,903</u>
所得稅費用	<u>\$ 4,282</u>	<u>\$ 177,427</u>

(2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

2. 會計所得與會計利潤關係：

	104年度	103年度
稅前淨利按法令稅率計算之所得稅	\$ 84,114	\$ 221,214
按法令規定不得認列項目影響數	(51,974)	(39,735)
最低稅賦制所得稅	-	34,297
以前年度所得稅低(高)估數	(35,008)	(4,927)
免稅所得之所得稅影響數	(3,303)	(88,052)
暫時性差異之所得稅影響數	(15,434)	20,439
投資抵減之所得稅影響數	(20,823)	-
未分配盈餘加徵	46,710	34,191
所得稅費用	\$ 4,282	\$ 177,427

3. 因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

104年					
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
一遞延所得稅資產：					
呆帳費用	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
存貨跌價及呆滯 損失	1,116	(91)	-	-	1,025
應計退休金負債	519	(332)	-	-	187
其他	938	186	-	-	1,124
小計	2,577	(237)	-	-	2,340
一遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(6,145)	3,750	-	-	(2,395)
其他	(538)	538	-	-	-
小計	(6,683)	4,288	-	-	(2,395)
合計	(\$ 4,106)	\$ 4,051	\$ -	\$ -	(\$ 55)
103年					
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	認列於權益	12月31日
暫時性差異：					
一遞延所得稅資產：					
呆帳費用	\$ 4	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 4
存貨跌價及呆滯 損失	1,031	85	-	-	1,116
應計退休金負債	520	(1)	-	-	519
其他	4,887	(3,949)	-	-	938
小計	6,442	(3,865)	-	-	2,577
一遞延所得稅負債：					
未實現兌換利益	(25)	(6,120)	-	-	(6,145)
其他	(620)	82	-	-	(538)
小計	(645)	(6,038)	-	-	(6,683)
合計	\$ 5,797	(\$ 9,903)	\$ -	\$ -	(\$ 4,106)

4. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	104年12月31日	103年12月31日
可減除暫時性差異稅額	\$ 45,779	\$ 61,455

5. 本公司之應課稅暫時性差異認列遞延所得稅負債，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之未認列之遞延所得稅負債之暫時性差異數均為\$0。

6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

7. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 2,577,504	\$ 2,749,495

8. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$313,085 及\$270,125，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 14.76%，民國 104 年度實際分派盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 12.15%。

(二十五) 每股盈餘(虧損)

104年12月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 490,506	265,354	\$ 1.85
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		1,858	
限制員工權利新股		-	
員工分紅		3,472	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$ 490,506	270,684	\$ 1.81
103年12月31日			
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$1,123,829	258,903	\$ 4.34
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工認股權		2,537	
限制員工權利新股		1,855	
員工分紅		6,821	
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利加潛在普通股之影響	\$1,123,829	270,116	\$ 4.16

七、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	本公司之子公司
長風投資股份有限公司	"
CML Inc.(註)	"
ASI Computer Limited(註)	"
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	本公司採權益法評價之被投資公司
華信光電科技股份有限公司	"
晶鎂電子股份有限公司	本公司之孫公司
晶湧科技股份有限公司	"
耕源科技股份有限公司	"
Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	"
Elite Innovation Japan Ltd.	本公司之孫孫公司
遠翔科技股份有限公司	本公司為該公司之董事
註：ASI Computer Ltd.於民國 104 年 8 月 10 日經決議同意解散，並將帳列之股權投資-CML Inc.轉讓予最終母公司一晶豪科技股份有限公司。	

(二)與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	104年度	103年度
商品銷售：		
—子公司	\$ 1,351	\$ 1,480
—關聯企業	31,497	4,676
	<u>\$ 32,848</u>	<u>\$ 6,156</u>

商品銷售之交易價格與收款條件與非關係人並無重大差異。

2. 進貨

	104年度	103年度
商品購買：		
—子公司	\$ 1,081	\$ 903
—關聯企業	7,677	3,218
	<u>\$ 8,758</u>	<u>\$ 4,121</u>

商品及勞務係按一般商業條款和條件與非關係人並無重大差異。

3. 其他交易

	104年度	103年度
其他收入—支援服務收入：		
—子公司	\$ 1,177	\$ 1,177
研發費用：		
—關聯企業	\$ 973	\$ -

4. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
—子公司	\$ -	\$ -
—關聯企業	3,305	-
	<u>\$ 3,305</u>	<u>\$ -</u>

5. 應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應付帳款：		
—子公司	\$ -	\$ -
—關聯企業	1,406	33
	<u>\$ 1,406</u>	<u>\$ 33</u>

6. 其他應收款

	104年12月31日	103年12月31日
其他應收關係人款項：		
—子公司	\$ 556	\$ 125
—關聯企業	-	-
	<u>\$ 556</u>	<u>\$ 125</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 38,705	\$ 38,022
股份基礎給付	752	3,684
	<u>\$ 39,457</u>	<u>\$ 41,706</u>

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	104年12月31日	103年12月31日	
定期存款(帳列「其他流動資產」)	\$ 2,267	\$ 2,267	土地租賃保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

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
土地	"	103.8.27~122.12.31	\$ 910

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

本公司為整合整體資源並擴大經營規模，以因應產業發展暨提升公司競爭力，擬依企業併購法第十八條規定採「非對稱式合併」之方式，與宜揚科技股份有限公司(以下簡稱「宜揚科技」)進行合併；以本公司為合併後之存續公司，宜揚科技為消滅公司，合併後公司名稱為晶豪科技股份有限公司，合併基準日暫定為民國 105 年 5 月 31 日，惟得視本合併案進行狀況，另召開董事會訂定之。雙方目前擬定之合併換股比例為本公

司 1 股普通股換發宜揚科技普通股 2.55 股，並由本公司發行新股 8,273,560 股予宜揚科技股東作為概括承受宜揚科技全部權利義務之對價。

十二、其他

(一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並且考量外部環境變動等因素，規劃本公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運，回饋股東且同時兼顧其他利益關係人之利益，並維持最佳資本結構以長遠提升股東價值。

為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股息金額，發行新股、向股東發還現金或買回本公司股份。

本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

	104年12月31日	103年12月31日
資產總額	\$ 8,698,685	\$ 10,490,187
負債總額	(1,921,635)	(3,880,357)
權益總額	\$ 6,777,050	\$ 6,609,830
負債資本比率	28%	59%

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、其他流動資產、短期借款、應付票據、應付帳款及其他應付款，另以公允價值衡量之金融工具公允價值資訊請詳附註十二(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)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。

(2)本公司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。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

A. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風

險，公司透過財務部採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。來自本公司國外營運機構淨資產所產生之匯率風險，主要係透過以相關外幣計價之存款來管理，請詳附註六(一)。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

104年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 45,122	32.825	\$ 1,481,144
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 27,283	32.825	\$ 895,577

103年12月31日			
(外幣:功能性貨幣)	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣仟元)
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 87,082	31.650	\$ 2,756,145
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 63,967	31.650	\$ 2,024,556

- E. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響於民國 104 年及 103 年度認列之未實現兌換損益(含已實現及未實現)彙總金額分別為\$50,284 及\$60,095。

- F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年12月31日			
敏感度分析			
(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 14,811	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 8,956)	\$ -

103年12月31日

敏感度分析

(外幣:功能性貨幣)	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 27,561	\$ -
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 20,246)	\$ -

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃、未上市櫃及受益憑證之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 10%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 104 年及 103 年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$9,641 及 \$10,151；對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失分別增加或減少 \$2,836 及 \$5,476。

利率風險

- A. 本公司投資之受益憑證、權益類金融商品投資均非屬利率型商品，因此不致產生利率變動風險。
- B. 短期金融商品均為 1 年內到期，因此經評估無重大之利率變動風險。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款及已承諾之交易。
- B. 於民國 104 年及 103 年度管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保

其有足夠資金得以支應營運需要。

B. 本公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。

C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析；衍生金融負債係依據資產負債表日至預期到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生金融負債：

104年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	1,560,280	-	-	-
其他應付款	109,828	-	-	-

衍生金融負債：無。

非衍生金融負債：

103年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付票據	\$ 1,710	\$ -	\$ -	\$ -
應付帳款	3,136,395	-	-	-
其他應付款	152,983	-	-	-

衍生金融負債：無。

(三)公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之上市櫃及興櫃股票投資、受益憑證及債務證券的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 18,918	\$ -	\$ -	\$ 18,918
受益憑證	48,649	-	-	48,649
債務證券	28,845	-	-	28,845
備供出售金融資產權				
益證券	28,355	-	-	28,355
	<u>\$ 124,767</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 124,767</u>
負債：無。				

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產：				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
權益證券	\$ 22,342	\$ -	\$ -	\$ 22,342
受益憑證	47,759	-	-	47,759
債務證券	31,412	-	-	31,412
備供出售金融資產權				
益證券	54,758	-	-	54,758
	<u>\$ 156,271</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 156,271</u>
負債：無。				

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

(1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	上櫃公司股票	開放型基金
市場報價	收盤價	淨值
(2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得。		
(3) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。		

5. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

6. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

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

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

1. 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. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

晶豪科技股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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 本公司為該公司之董事	帳列科目	期 末		
				股數	帳面金額 (註 1)	公允價值 (註 2)
晶豪科技股份有限公司	遠翔科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-流動	1,697,932	28,355	28,355
晶豪科技股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	877,869	18,918	18,918
晶豪科技股份有限公司	HSBC FRN PERPETUAL	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,000,000	19,449	19,449
晶豪科技股份有限公司	ANZ FRN PERPETUAL	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	500,000	9,396	9,396
晶豪科技股份有限公司	BOF RENMINBI BOND FUND	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	127,986	48,649	48,649
Elite Investment Services Ltd.	美元特別股-HSBC	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	40,000	33,902	33,902
Elite Investment Services Ltd.	匯豐 RQFII 中國固定收益基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	600,000	33,076	33,076
長風投資股份有限公司	京元電子股份有限公司股票	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	732,218	15,779	15,779
長風投資股份有限公司	日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	8,953,361	130,912	130,912
長風投資股份有限公司	聯享光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	228,519	1,161	1,161
長風投資股份有限公司	弘凱光電股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	285,601	2,142	2,142
長風投資股份有限公司	愛普科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	3,851,598	373,489	373,489
長風投資股份有限公司	東琳精密股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	8,812,823	124,216	124,216
長風投資股份有限公司	營輝科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	180,000	8,750	8,750
長風投資股份有限公司	亞能科技股份有限公司股票	無	備供出售金融資產-非流動	300,000	-	-
長風投資股份有限公司	榮碩科技股份有限公司	無	備供出售金融資產-非流動	600,000	-	-
捷誠投資股份有限公司	晶豪科技股份有限公司	母公司	備供出售金融資產-流動	13,439,000	409,248	409,248

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 104 年 12 月 31 日之收盤價。

(2)無公開市價；係依據被投資公司同期自編經會計師查核之財務報告計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據評估減損後成本。

附表二

晶豪科技股份有限公司
被投資公司名稱、所在地區等相關資訊
民國104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本		本期認列之 投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率	期損益	額面金額		
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	272 \$	272 \$	100,000	100	3,671 \$	12,156 \$	3,671 \$	
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	700,000	700,000	70,000,000	100	528	1,028,754	528	528
晶豪科技股份有限公司	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	64,961	52,520	30	100	(6,672)	22,377	(5,193)	
晶豪科技股份有限公司	ASI Computer Ltd.	香港	積體電路產品經銷	-	427	-	-	(490)	-	(490)	
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	492,375	1,477,125	15	100	(1,752)	784,476	(1,752)	
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	164,125	131,300	500	100	(33,849)	20,782	(33,849)	
晶豪科技股份有限公司	捷誠投資股份有限公司	台灣	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86	(33,967)	148,799	(110)	
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、開辦、 生產及銷售	415,661	415,661	5,249,048	19.92	1,658	62,130	330	
晶豪科技股份有限公司	華信光電科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造、電子材 料批發及零售	99,000	99,000	3,300,000	14.59	86,829	112,136	12,668	
長風投資股份有限公司	晶漢電子股份有限公司	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	60,000	60,000	6,000,000	60	(24,848)	30,667	(23,694)	
長風投資股份有限公司	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	58,723	58,723	5,933,588	78.07	(6,969)	17,642	(5,440)	
長風投資股份有限公司	耕源科技股份有限公司	台灣	國際貿易業、電子零組件 製造業、產品設計業、資 訊軟體服務業	47,000	17,000	4,700,000	58.75	(35,351)	16,891	(12,758)	

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		期末持有		被投資公司本期損益	本期認列之投資損益	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率			
長風投資股份有限公司	華信光電科技股份有限公司	台灣	電子零組件製造、電子材料批發及零售	96,000	99,000	3,200,000	14.14	108,707	86,829	12,514
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	英屬維京群島	一般投資業	39,390	29,543	120	100	4,990 (	7,652)	(7,652)
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、資訊軟體服務及國際貿易	2,727	\$ 2,727	200	100	\$ 2,188 (\$	166)	(\$ 166)
ASI Computer Ltd.	CML Inc.	英屬維京群島	一般投資業	-	45,955	-	-	- (	6,672)	(1,479)

註：外幣投資金額係按民國104年12月31日匯率換率。

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

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響，若影響重大者應說明未來因應計畫：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	差異	
			金額	%
流動資產	7,018,162	9,161,630	(2,143,468)	(23.40)
備供出售金融資產-非流動	509,758	146,446	363,312	248.09
採用權益法之投資	282,973	284,329	(1,356)	(0.48)
不動產、廠房及設備	752,884	634,728	118,156	18.62
無形資產	19,228	104,460	(85,232)	(81.59)
其他資產	76,500	103,321	(26,821)	(25.96)
資產總額	8,659,505	10,434,914	(1,775,409)	(17.01)
流動負債	1,922,519	3,826,160	(1,903,641)	(49.75)
非流動負債	41,007	84,858	(43,851)	(51.68)
負債總額	1,963,526	3,911,018	(1,947,492)	(49.80)
歸屬於母公司業主之權益	6,777,050	6,609,830	167,220	2.53
股本	2,728,344	2,719,144	9,200	0.34
資本公積	152,778	286,424	(133,646)	(46.66)
保留盈餘	3,670,737	3,730,345	(59,608)	(1.60)
其他權益	362,512	5,628	356,884	6,341.22
庫藏股票	(137,321)	(131,711)	(5,610)	(4.26)
非控制權益	(81,071)	(85,934)	4,863	5.66
權益總額	6,695,979	6,523,896	172,083	2.64
說明：				
1. 流動資產：主係 104 年度營收及獲利均下降，支付貨款及配發現金股利增加使現金及約當現金減少，在加上本期定期存款減少使無活絡市場之債務工具投資減少所致。				
2. 備供出售金融資產-非流動：主要係本公司金融商品以公允價值評價，致期末金融商品公允市價大幅增加所致。				
3. 無形資產：主要係電腦軟體及光罩費用攤銷所致。				
4. 其他資產：主要係本年度預付設備款減少所致。				
5. 流動負債：主要係上期應付帳款於本年度陸續到期，致期末應付帳款大幅減少所致。				
6. 非流動負債：主係 104 年度依精算報告認列之應計退休金負債減少所致。				
7. 資本公積：主要係分配股東資本公積現金股利致資本公積大幅減少所致。				
8. 其他權益：主要係本公司金融商品以公允價值評價，致期末金融商品公允市價大幅增加所致。				
9. 影響重大者應說明未來因應計畫：如上第 1. 至 8. 所述，其差異原因對公司並無重大影響。				

二、財務績效

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

財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	104 年度	103 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入	9,266,149	9,793,761	(527,612)	(5.39)
營業毛利	1,443,727	2,127,483	(683,756)	(32.14)
營業(損)益	344,324	928,892	(584,568)	(62.93)
營業外收入及支出	144,985	393,278	(248,293)	(63.13)
稅前淨利	489,309	1,322,170	(832,861)	(62.99)
繼續營業單位本期淨利(損)	484,981	1,131,123	(646,142)	(57.12)
停業單位損失	—	—	—	—
本期淨利(損)	484,981	1,131,123	(646,142)	(57.12)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	338,032	(116,112)	454,144	391.13
本期綜合損益總額	823,013	1,015,011	(191,998)	(18.92)
淨利歸屬於母公司業主	490,506	1,123,829	(633,323)	(56.35)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	828,538	1,007,717	(179,179)	(17.78)

說明：

- 營業收入及營業毛利：詳下表「營業毛利變動分析表」說明。
- 營業外收入及支出：主要係本年度兌換利益大幅減少及處分備供出售金融資產獲利大幅減少所致。
- 繼續營業單位本期淨利(損)：綜合上述第(1)至(2)之影響，致稅前淨利減少約 62.99%。
- 本期其他綜合損益：主要係本公司金融商品以公允價值評價，致期末金融商品公允市價大幅增加所致。
- 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：預期銷售數量與其依據請詳第 2 頁「預計銷售數量及其依據」。公司未來財務業務之可能影響及因應計畫請詳第 2 頁「未來公司發展策略」。

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	(683,756)	(183,659)	348,330	24,816	(176,583)
其他(技術服務收入)	—	—	—	—	—
合計	(683,756)	(183,659)	348,330	24,816	(176,583)

說明：全球 DRAM 市場歷經 2013 年、2014 年多頭行情後，2015 年進入盤整，需求不如預期，所幸的是 DRAM 產業已整合成三大 DRAM 供應商(三星電子、SK 海力士、美光科技)逐漸退出利基型 DRAM 生產，平均售價跌幅不像以往那麼大，以致於公司獲利表現不如預期。

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	全年現金流出量	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
2,603,490	(1,505,770)	156,934	1,254,654	—	—

(二) 最近年度流動性分析

項目 \ 年度	104 年度	103 年度	增(減)比率
現金流量比率(%)	—	33.59	—
現金流量允當比率(%)	57.42	78.32	(26.69%)
現金再投資比率(%)	—	13.30	—
說明：現金流量允當比率下降，主要係本年度公司獲利減少，及上期應付帳款於本年度到期陸續支付，致營業活動現金流量大幅減少，及盈餘分配股東現金股利增加所致。			

(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	全年現金流出量	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
1,254,654	682,093	(359,203)	1,577,544	—	—
1. 民國 105 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	104 年	103 年
利息收支淨額	21,162	34,130
匯兌(損)益	30,470	155,785

在通貨膨脹方面，伴隨著油價下跌，及天然資源之價格回跌，全球經濟正面臨低通貨膨脹之情況，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，而呈現匯兌利益情況。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 103 年及 104 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。

(3)預計投入研發費用

主要研發計劃／新產品內容	未來研發得以成功之主要影響因素
xM SDRAM 3Xnm 產品開發計劃	即有累積的 SDRAM 技術經驗
xM DDR SDRAM 3Xnm 產品開發計劃	即有累積的 DDR SDRAM 技術經驗
xG DDR2 SDRAM 2Xnm 產品開發計劃	即有累積的 DDR2 SDRAM 技術經驗
xG DDR3 SDRAM 3Xnm 產品開發計劃	即有累積的 DDR3 SDRAM 技術經驗
xG FLASH 4Xnm 產品開發計劃	即有累積的 Flash 技術經驗
功率 IC、類比 IC 產品開發計劃	即有累積的功率 IC、類比 IC 技術經驗
新產品之開發	堅強的研發實績及經驗

105 年預計投入研發費用約為新台幣 6 億元。

(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. 依據金管會 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則（不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」）編製財務報告。

本公司將自 104 年起採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則編製財務報告。

(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：

(1)預計產生之效益

1、財務方面

晶豪科技與宜揚科技合併後，在財務方面將可集中二家公司資源做最有效之統籌運用，使財務能靈活操作。經核閱晶豪科技及宜揚科技 103 年度及 104 年經會計師查核簽證之合併財務報表，晶豪科技財務結構尚屬穩健，另宜揚科技 103 年度雖因 Nor Flash 市場萎縮及價格競爭而呈現虧損狀況，然隨宜揚科技實施營運精實計畫，提升研發能力，亦投入利基型 NAND Flash 產品之開發，改變銷售策略方向，銷售高毛利、高附加價值產品，104 年度營運績效大幅提升，並轉

虧為盈。未來雙方合併後，除透過資源重新整合，將可降低部分營運成本，且在業務成長進而帶動獲利持續成長之下，對晶豪科技合併後之財務狀況應有正面效益。

2、業務方面

晶豪科技主要產品為 DRAM、NAND Flash、類比 IC、混合訊號 IC 及 MCP 等；宜揚科技主要業務則為 Nor Flash 及相關 MCP 產品。雙方合併後，將整合彼此產品優勢及客戶基礎，提供客戶完整之解決方案，滿足客戶所有採購需求。另外雖過去幾年 Nor Flash 市場規模持續萎縮，然隨穿戴裝置、智慧家庭及汽車電子等物聯網週邊連網裝置，逐漸利用 Nor Flash 儲存內建程式碼，以進行各式演算法運算，達成接收、控制、運算、傳輸、發訊及連結等功能運作，導致 Nor Flash 全球市況已出現明顯需求回升現象。根據市場研究機構 Gartner 預測，2016 年全球將會使用 64 億個連網裝置，而直至 2020 年，全球所使用之連網裝置數量將達 208 億個，連網裝置數量於 2016 至 2020 年之複合成長率將達 34.27%。由此可知，於物聯網發展架構下，全球連網裝置數量將快速增加，連帶使 Nor Flash 未來市場規模亦將持續成長，故晶豪科技結合雙方研發實力，以宜揚科技原有之 Nor Flash 產品為基礎，合作開發具市場性之新產品，共同卡位物聯網應用市場，並透過彼此產品互補性，使業務發揮加乘效果，大幅擴展業務規模。

3、股東權益方面

就財務結構而言，晶豪科技與宜揚科技合併後，可整合雙方產品線，提供客戶一次採足服務，進而爭取更多業務機會，提升公司業績，創造公司價值。預計在合併效益逐年顯現下，應可提升晶豪科技合併後的獲利能力，並提高股東權益，故對股東權益應有正面助益。。

(2)可能風險及因應措施：

本次合併可能之風險在於合併過程中如遭遇景氣下滑時，將會出現獲利衰退之情形，可能產生減少本公司及各子公司獲利之風險。本公司已考量 IC 設計業及宜揚科技所持有之技術及產品，其市場未來之發展趨勢，並進行充分評估，合併後將結合雙方優勢並整合市場需求，達到擴大經營規模、有效整合資源、提升產品開發效率、降低開發及採購成本，同時共享研發技術與專利、人力及資金等重要資源，降低重複投入研發等費用支出，進而提升獲利能力及綜效，降低併購之可能風險。

(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理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

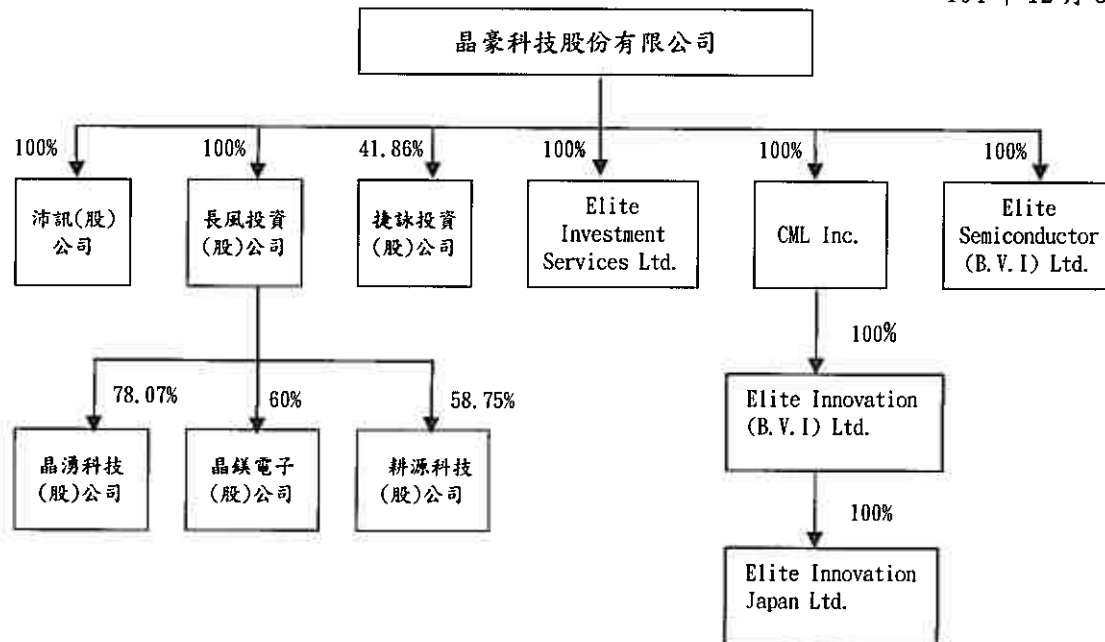
七、其他重要事項：無。

特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖

104 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 700,000,000	一般投資業
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 15,000,000	一般投資業
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd.	96.07.05	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 5,000,000	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
晶錕電子(股)公司	93.11.22	新竹市東區民享一街24巷13號1樓	NTD 100,000,000	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	新竹科學工業園區工業東四路24-2號5樓	NTD 76,000,000	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

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目
耕源科技(股)公司	102.06.26	新竹市東區工業東四路19-1號3樓	NTD 80,000,000	積體電路設計及電子零組件製造
Elite Innovation (B.V.I) Limited(註1)	96.07.05	Citio Building P.O.Box 662, Road Town Tortola, British Virgin Islands	USD 1,200,000	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1：原名為Elite MicroPower (B.V.I) Limited

註2：外幣投資金額係按民國104年12月31日匯率換算。

3. 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

4. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，並說明其往來分工情形：

企業名稱	往來分工情形
沛訊(股)公司	積體電路之生產、銷售及相關諮詢服務
長風投資(股)公司	一般投資業：不適用
CML Inc.	一般投資業：不適用
Elite Investment Services Ltd.	一般投資業：不適用
Elite Semiconductor (B.V.I) Limited	一般投資業：不適用
捷詠投資(股)公司	一般投資業：不適用
晶錐電子(股)公司	MEMS之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
晶湧科技(股)公司	SoC IC之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
耕源科技(股)公司	Power IC之研發、生產、銷售及相關諮詢服務
Elite Innovation (B.V.I) Limited	一般投資業：不適用
Elite Innovation Japan Limited	積體電路之銷售及相關諮詢服務

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料

104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	董事長兼總經理	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	戴永文	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	董事長兼總經理	張明鑒	70,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	陳興海	70,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	張冠群	70,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
	監察人	戴永文	70,000,000	100.00%	晶豪科技代表人
CML Inc.	董 事	陳興海	30	100.00%	晶豪科技代表人
Elite Investment Services Ltd.	董 事	陳興海	15	100.00%	晶豪科技代表人
	董 事	張明鑒	15	100.00%	晶豪科技代表人

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份		備註
			股數	持股比例	
Elite Semiconductor (B.V.I) Limited	董 事	陳興海	500	100.00%	晶豪科技代表人
捷詠投資(股)公司	董事長兼	陳興海	800,000	9.30%	晶豪科技代表人
	總經理	陳宗仁	500,000	5.81%	
	董 事	張明鑒	3,600,000	41.86%	
	董 事	張冠群	3,600,000	41.86%	
	董 事	沈維民	0	0.00%	
	監察人				
晶鎂電子(股)公司	董事長	陳興海	6,000,000	60.00%	長風投資代表人
	董 事	張明鑒	6,000,000	60.00%	長風投資代表人
	董 事	戴永文	6,000,000	60.00%	長風投資代表人
	董事兼	莊達昌	6,000,000	60.00%	長風投資代表人
	總經理				
	董 事	王傳蔚	6,000,000	60.00%	長風投資代表人
晶湧科技(股)公司	監察人	朱桂霞	0	0.00%	
	董事長	陳興海	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
	董 事	張明鑒	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
	董 事	馮蜀蕙	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
	董事兼	李 俊	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
	總經理				
	董 事	江晉毅	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
耕源科技(股)公司	董 事	陳政琦	5,933,588	78.07%	長風投資代表人
	監察人	朱桂霞	0	0.00%	
	董事長	張明鑒	4,700,000	58.75%	長風投資代表人
	董 事	張冠群	4,700,000	58.75%	長風投資代表人
	董 事	陳寬禧	4,700,000	58.75%	長風投資代表人
	董事兼	楊文福	500,000	6.25%	
	總經理				
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	董 事	林毅峰	150,000	1.88%	
	監察人	陳源鴻	250,000	3.13%	
	監察人	吳鴻基	0	0%	
Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	董 事	陳興海	120	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

6. 關係企業營運概況

104 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

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	1,000	36,594	24,438	12,156	25,888	3,600	3,671	36.71
長風投資(股)公司	700,000	659,610	164	659,446	—	(686)	528	0.01
CML Inc.	98,475	22,377	—	22,377	—	(20)	(6,672)	(222,439.17)
Elite Investment Services Ltd.	492,375	784,476	—	784,476	—	(53)	(1,752)	(116,774.80)
Elite Semiconductor (B. V. I) Ltd.	164,125	20,782	—	20,782	—	(35,276)	(33,849)	(67,697.51)
捷詠投資(股)公司	86,000	440,110	433	439,677	—	(471)	33,967	3.95
晶錐電子(股)公司	100,000	56,275	5,146	51,129	—	(24,941)	(24,848)	(2.48)
晶湧科技(股)公司	76,000	29,453	6,856	22,597	43,003	(7,460)	(6,969)	(0.92)
耕源科技(股)公司	80,000	34,892	6,141	28,751	12	(35,515)	(35,351)	(4.42)
Elite Innovation (B. V. I) Ltd.	39,390	5,522	532	4,990	—	(7,482)	(7,652)	(63,769.26)
Elite Innovation Japan Ltd.	2,727	2,801	613	2,188	4,723	(133)	(166)	(830.61)

關係企業合併財務報表：請參閱第 68 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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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國際會計準則第十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 五 年 三 月 十 一 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	本公司貸與子公司金額
捷詠投資(股)公司	86,000	自有資金	41.86%	104/08/28~	544	-	-	13,439	-	-	-
				104/10/2	13,401	-		328,048			
			本年度截至年報刊印日止		-	-	-	-	-	-	-
					-	-		-			

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

