



Sitronix

矽創電子股份有限公司
民國一〇四年度年報

刊印日期：民國一〇五年五月十二日
查詢本年報網址 <http://mops.twse.com.tw>
上市股票代碼 8016

一、公司發言人

姓 名：周德雲
職 稱：策略行銷資深處長
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501
電子信箱：spokesperson@sitronix.com.tw

二、代理發言人

姓 名：毛廷方
職 稱：代理發言人
電 話：03-5526500
傳 真：03-5526501

三、總公司及辦事處

總公司地址：新竹縣竹北市台元一街5號11樓之1
電 話：03-5526500
辦事處地址：台北市內湖區瑞光路608號6樓
電 話：02-26591276

四、股票過戶機構

名 稱：台新國際商業銀行 股務代理部
地 址：台北市建國北路一段96號B1
電 話：02-25048125
傳 真：02-25154900
網 址：<http://www.taishinbank.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名：方蘇立、黃裕峰
地 址：新竹市科學工業園區展業一路2號6樓
電 話：03-5780899
傳 真：03-5772218
網 址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及其資訊查詢方式 不適用。

七、公司網址

<http://www.sitronix.com.tw>

年報目錄

| | |
|---------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 | 1 |
| 貳、公司簡介 | 3 |
| 參、公司治理報告 | |
| 一、組織系統 | 7 |
| 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 | 9 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 | 14 |
| 四、公司治理運作情形 | 18 |
| 五、會計師公費資訊 | 35 |
| 六、更換會計師資訊 | 36 |
| 七、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情形 | 36 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形 | 37 |
| 九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 | 38 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 | 39 |
| 肆、募資情形 | |
| 一、資本及股份 | 40 |
| 二、公司債辦理情形 | 46 |
| 三、特別股辦理情形 | 46 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 | 46 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形 | 46 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形 | 47 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 | 48 |
| 八、資金運用計畫執行情形 | 48 |
| 伍、營運概況 | |
| 一、業務內容 | 49 |

| | |
|-----------|----|
| 二、市場及產銷概況 | 63 |
| 三、從業員工 | 68 |
| 四、環保支出資訊 | 69 |
| 五、勞資關係 | 69 |
| 六、重要契約 | 70 |

陸、財務概況

| | |
|------------------------------------------------------|-----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 | 71 |
| 二、最近五年度財務分析 | 79 |
| 三、最近年度財務報告之監察人查核報告 | 85 |
| 四、最近年度財務報告 | 87 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 | 172 |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 | 249 |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

| | |
|---------------------------------------|-----|
| 一、財務狀況之檢討與分析 | 250 |
| 二、財務績效之檢討與分析 | 251 |
| 三、現金流量之檢討與分析 | 252 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 | 253 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 | 253 |
| 六、風險事項及評估 | 253 |
| 七、其他重要事項 | 255 |

捌、特別記載事項

| | |
|---------------------------------------------------------|-----|
| 一、關係企業相關資料 | 256 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 | 259 |
| 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 | 259 |
| 四、其他必要補充說明事項 | 259 |
| 五、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 | 259 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

一、一〇四年度營業結果

(一) 營業計畫實施成果

一〇四年矽創電子營運成果突出並持續穩定成長，在競爭白熱化的市場中，公司仍得以兼顧高毛利與高成長。藉由全體同仁持續努力以及各位股東的支持，我們在2015年的業績再創高峰，全年合併營收合計達新台幣92.66億元。另外，合併營業毛利為新台幣24.81億元，合併稅後淨利為新台幣8.46億元。而每股稅後盈餘為新台幣7.05元，與股東共享穩健成長的經營成果。

(二) 預算執行情形

本公司一〇四年度未公開財務預測，故無須揭露預算執行情形。

(三) 獲利能力分析

| 分析項目 | | 年度 | 一〇四年度 | 一〇三年度 |
|----------------|------|----|--------|--------|
| 資產報酬率(%) | | | 12.97% | 12.78% |
| 權益報酬率(%) | | | 19.99% | 18.53% |
| 佔實收資本 比率(%) | 營業利益 | | 80.86% | 62.82% |
| | 稅前純益 | | 86.24% | 71.15% |
| 純益率(%) | | | 9.12% | 9.46% |
| 每股純益(元)(註一) | | | 7.05 | 6.02 |

註一：按當年度發行在外加權平均股數計算。

註二：採用國際財務報導準則之合併財務資料。

(四) 研究發展狀況

矽創電子在成功鞏固功能型手機顯示器驅動晶片(DDI)領導地位的同時，也迅速提升公司在智慧型手機DDI的市佔率，並逐漸拓增產品種類，目前已由HVGA、WVGA一路進展至HD720的顯示解析度。而以非手機DDI來說，矽創的車用及工業用DDI亦藉由IoT等新興應用穩定成長中，未來這兩塊市場的需求也可望持續增溫。公司並持續加強光學感測器及MEMS感測器等非DDI產品之市佔率，至2015年年底已獲得初步成果。

二、一〇五年度營業計畫概要

一〇五年矽創電子將持續產品差異化(product differentiation)和多元化(diversification)的策略。

以產品多元化而言，公司目前已參與功能型手機智慧型手機、車用、工業用等

各類 DDI 市場，並同時更參與了 MCU、電源管理 IC、光學感測器及 MEMS 感測器等非 DDI 產品。公司可望於一〇五年在智慧型手機市場提升至更高的解析度、持續拓展至不同的工業應用、並增加液晶面板支援規格，自非晶矽(a-Si)跨入低溫多晶矽(LTPS)的領域。

在產品差異化的策略上，矽創將持續創新與研發。公司已於一〇四年年底推出 WVGA 零電容版本，HD720 零電容版本亦將於隨後推出，而 FHD 零電容版本也會在今年完成。矽創秉持著為客戶研發創新、提供具有競爭力及差異化的產品，公司將成功自低端智慧型手機市場發展至高端市場。

三、未來公司發展策略

展望未來，除了持續強化研發及銷售能力，持續發展產品差異化及多元化的策略之外，同時公司也將努力於改良設計降低成本，維持良好毛利率。除此之外，亦將持續強化控管費用，並提升獲利能力。整體而言，矽創將持續穩定成長，讓股東、客戶及員工共享豐碩的營運成果，最後，再次感謝各位股東長期以來的支持與愛護。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司為加強對外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之掌握，注重公司治理及企業責任，落實符合綠色環保法令。

感謝各位股東的支持與愛護，矽創將更加努力創造最大成果以分享全體股東。

敬祝各位股東，身體健康，平安愉快!

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



貳、公司簡介

一、公司簡介

(一)設立日期

公司設立於民國 81 年 7 月 9 日。

(二)公司沿革

| | |
|--------|---------------------------------------------------------|
| 民國八十一年 | ✦ 冠林科技成立於台北,設立資本額 500 萬元。 |
| 民國八十二年 | ✦ 成立微控器軟體設計團隊。 |
| 民國八十三年 | ✦ 公司辦理現金增資 500 萬元。 |
| 民國八十四年 | ✦ 成立電腦週邊軟體設計團隊。 |
| 民國八十五年 | ✦ 成立消費性電子軟體研發團隊。 |
| 民國八十六年 | ✦ 公司辦理現金增資 1,000 萬元。 |
| 民國八十七年 | ✦ 公司辦理現金增資,共計 5,000 萬元。 |
| | ✦ 冠林正式更名為「矽創電子」,並建構轉型為 IC 設計公司。 |
| | ✦ 建立消費性 IC 設計團隊,並成立系統晶片(SOC)事業處。 |
| | ✦ 通過經濟部工業局『重要科技事業』獎勵投資案。 |
| 民國八十八年 | ✦ 全面轉型為 IC 設計公司完成。 |
| | ✦ 推出 SOC 為架構的消費性 IC 產品。 |
| | ✦ 成立液晶驅動(LCD)事業處。 |
| | ✦ 公司辦理現金增資,共計 1.1 億。 |
| 民國八十九年 | ✦ 勝華科技法人代表:許振昌 先生擔任公司董事長。 |
| | ✦ 經財政部證券暨期貨管理委員會核准公開發行。 |
| | ✦ 推出電子字典應用 IC 及 OA 用之 LCD Driver。 |
| 民國九十年 | ✦ 成功研發出具中文字型 LCD Driver 及 PDA 用之 LCD Driver。 |
| | ✦ 通過經濟部工業局『新興策略重要性產業』獎勵投資案。 |
| 民國九十一年 | ✦ 第一顆手機用 LCD Driver 量產出貨。 |
| | ✦ 推出新一代的電子字典平台。 |
| | ✦ 推出 HIFAS 系列 LCD Driver。 |
| | ✦ 公司辦理現金增資 3,500 萬元。 |
| | ✦ 櫃買中心核准於興櫃掛牌買賣交易,股票代號 R246。 |
| 民國九十二年 | ✦ 通過工業局科技事業審議會評核為「科技事業及產品或技術開發成功且具市場性之意見」。 |
| | ✦ 獲經濟部投審會核准轉投資大陸設廠。 |
| | ✦ 推出彩色手機用 LCD Driver。 |
| | ✦ 92 年 12 月 25 日正式以科技類股掛牌上市,股票代號 8016。 |
| 民國九十三年 | ✦ 間接投資矽創科技(深圳)有限公司從事電子計算機產品軟、硬體開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務。 |
| | ✦ 成功研發出行動電話用 TFT-LCD 驅動晶片。 |
| | ✦ 成功推出高階電子字典晶片組。 |
| | ✦ 手機用 CSTN Driver IC 開始大量交貨。 |

| | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十四年 | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 轉投資矽達科技股份有限公司，持股 55%。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 完成新一代架構的字典平台。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立音樂撥放器軟、硬體技術。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 完成教育玩具產品線的研發。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 TFT Mobile Driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立 Large Panel Driver 的技術能力。 |
| 民國九十五年 | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 轉投資矽發科技股份有限公司，持股 25%。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 通過 SGS ISO9001 國際品質認證。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 完成語音用的 DSP 軟硬體開發。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立 32bit CPU 的軟硬體平台。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 HIFAS Color STN driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立車用 LCD Driver 的技術。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 Mobile 及 Monitor TFT Driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立 LCD TV Driver 的研發技術。 |
| 民國九十六年 | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 首次獲得 IC Insights' Strategic Reviews Database 評比為 2007 年全球 IC 設計 50 大供應商。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 辦理私募發行 3,500,000 股普通股之現金增資案，成功引進策略合作夥伴。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 單月業績首次突破新台幣 6 億元。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產及建立 Green Driver TFT 的研發技術。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入車用 LCD Driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 Monitor TFT Driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 驗證完成。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。 |
| 民國九十七年 | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 建立多功能之個人卡拉 ok 撥放機。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 Palette Driver 量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ E-Paper 驅動晶片之研發。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 導入 CABC & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver/400 Channels Gate Driver 開始量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver/8 bits Source Driver 驗證完成。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver 開始量產，480 Channels Gate Driver 完成驗證。 |
| 民國九十八年 | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術產品量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術產品量產。 |
| | <ul style="list-style-type: none"> ✦ 研發手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。 |

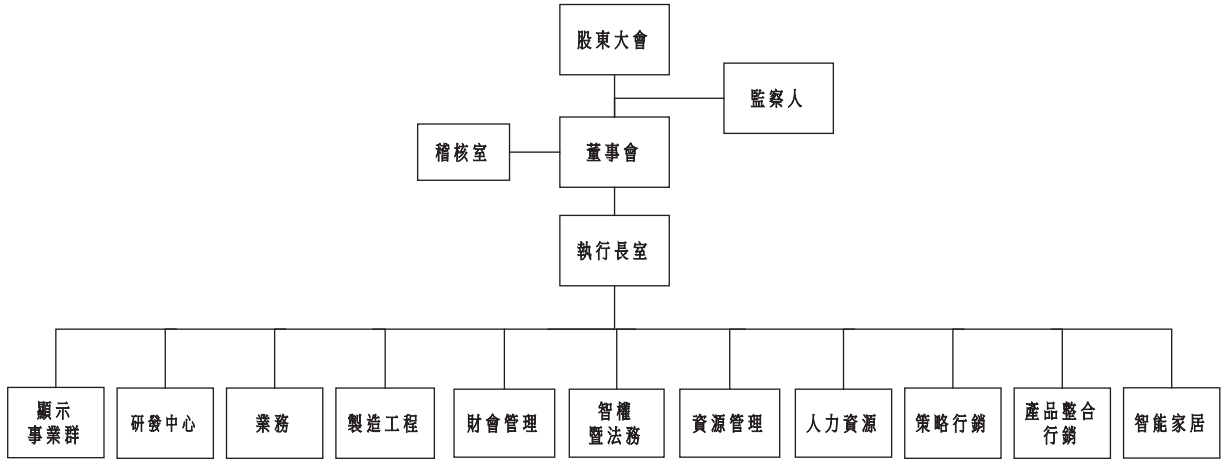
| | |
|--------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十八年 | ✦ 液晶監視器用 mini-LVDS / RSDS 6 bits 960 channels COF source driver 開始量產。 |
| | ✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 完成驗證。 |
| | ✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證。 |
| | ✦ 遊戲機電源試配器用 2 Channels 保護 IC 開始量產。 |
| | ✦ 交換式電源供應器用 4 Channels / 3 Channels 保護 IC 完成驗證。 |
| | ✦ 數位像框面板用 1200 Channels 內件時序控制器 (Timing Controller) 的 source driver 開始量產。 |
| | ✦ 多媒體電子賀卡。 |
| 民國九十九年 | ✦ 新一代多功能控制晶片與處理平台。 |
| | ✦ 可攜式音樂歌唱方案。 |
| | ✦ 語音音效控制平台。 |
| | ✦ 32 位元處理器應用於學習機市場方案。 |
| | ✦ 新一代 32 位元處理器晶片。 |
| | ✦ 蘋果周邊商品控制器晶片。 |
| | ✦ 手機用驅動晶片內建電容產品擴充。 |
| | ✦ 小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。 |
| | ✦ 小尺寸驅動晶片縮減談憶單元面積電路研發。 |
| | ✦ 手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。 |
| | ✦ 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。 |
| | ✦ 中尺寸面板用, 支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。 |
| | ✦ 車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。 |
| | ✦ 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。 |
| | ✦ 工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。 |
| 民國一〇〇年 | ✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。 |
| | ✦ 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。 |
| | ✦ 手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。 |
| | ✦ 手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。 |
| | ✦ 導入新 STN Driver IC 進入客戶測試, 成功的於年底順利進行量產。 |
| | ✦ TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。 |
| | ✦ 中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。 |
| | ✦ 車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8 bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。 |
| | ✦ 平板電腦用多指觸控方案開始量產。 |
| | ✦ 通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。 |
| | ✦ 建立單層 ITO 觸控感應技術。 |
| | ✦ 量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。 |
| | ✦ 推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。 |
| | ✦ 完成支援 OGS (One Glass Solution) 多指觸控技術。 |
| | ✦ 建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。 |

| | |
|--------|----------------------------------------------------------|
| 民國一〇一年 | ✦ 小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。 |
| | ✦ 內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。 |
| | ✦ 3D 眼鏡控制晶片開發。 |
| | ✦ Mono-STN Green Driver 外接電源系統。 |
| | ✦ 1024*600 解析度 2Chip solution 開發。 |
| 民國一〇二年 | ✦ 手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面，高速 SRAM, Line buffer 技術之建立。 |
| | ✦ HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。 |
| | ✦ 小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。 |
| | ✦ PND 480x272 0C driver IC 開發 ES。 |
| | ✦ 研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。 |
| 民國一〇三年 | ✦ 2/4 direction gesture control proximity sensor。 |
| | ✦ Small sensor hole proximity sensor。 |
| | ✦ 工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。 |
| | ✦ Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。 |
| | ✦ HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。 |
| | ✦ HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。 |
| | ✦ WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。 |
| | ✦ MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。 |
| | ✦ Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。 |
| 民國一〇四年 | ✦ 工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。 |
| | ✦ 工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。 |
| | ✦ 1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。 |
| | ✦ 車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。 |

參、公司 治 理 報 告

一、組織系統

(一)組織結構圖(104.12.31)



(二)各主要部門所營業務

| | |
|------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長暨執行長稽核室 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 建立公司經營方針、重大策略及擬訂營運目標。策略投資合作規劃與執行。 2. 實施管理內部稽核及改善管理績效。 |
| 財會管理 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 綜理財務資金調配、建立及維護有關會計業務。 2. 股東會相關事務處理及股務作業業務。 |
| 資源管理 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 負責公司營運系統自動化及電子訊息之傳遞管理。 2. 綜理一般總務、採購、保險及財產管理等執行業務。 |
| 人力資源 | 執行人力資源規劃、發展及員工福利事務。 |
| 策略行銷 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 策略應用技術調查及可行性評估、執行。 2. 技術團隊投資調查及可行性評估、執行。 3. 研究機構合作專案評估與推動。 4. 投資法人及媒體關係經營。 |
| 產品整合行銷 | <ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品市場推廣。 2. 產品市場分析與策略研究。 3. 跨行業產業分析與策劃研究。 4. 產品整合推廣策略研究。 |

| | |
|-------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 智能家居 | 設計與委託生產智能開關、智能插座、家庭自動化相關產品。 |
| 智權暨法務 | 公司法律事務及智慧財產權事務管理事宜。 |
| 業務 | <ol style="list-style-type: none"> 負責產品銷售服務。國內外市場開拓及行銷計劃。 客訴分析與處理服務。開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 交貨回覆、交期跟催，客戶服務等管理。 |
| 製造工程 | <ol style="list-style-type: none"> IC 生產外包等事項。生產管制及物料管制。 生產製程之研究、開發與設計。生產製程功能及特性改良，前/後段生產品質良率控制、降低生產成本。 生產排程、生產週報表、產能、Code Bank 及庫存規劃；FAB 狀態掌控、Cycle Time 分析及改善；生產價格及成本分析、改善；提供生產狀態及分析報表(Cycle Time、良率、Forecast …)給 FAB。 後段處理組：測試、切割、封裝排程；良率報表；Cycle Time 分析及改善。退補貨作業組：退補貨處理、倉管。 |
| 顯示事業群 | <ol style="list-style-type: none"> 負責顯示驅動產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。 |
| 研發中心 | <ol style="list-style-type: none"> 負責觸控技術之產品規格企劃、產品開發、市場資訊收集、生產及客戶支援。 開發相關產品之應用軟體及功能驗證。 產品系統驗證工具與方法之開發與維護。 IC 佈局圖形繪製及其資料存檔備份。 發展與前項相關的各種電路架構與軟硬體核心工具之開發與維護。 |

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

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|-----|--------|-----------|-----------|-----------|----|-----------|-------|-----------|-------|----------------|-------|------------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 中華民國 | 毛穎文(註1) | 81.07.09 | 104.06.22 | 3年 | 612,639 | 0.51% | 612,639 | 0.51% | 71,243 | 0.06% | - | - | 本公司董事長兼執行長 Sitronix Technology (Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 鈺創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力頌科技(股)公司副董事長 極創電子(股)公司副董事長 矽創投資(股)公司董事 新特系統(股)公司董事 廣穎電通(股)公司董事 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 林文彬 | 88.01.05 | 104.06.22 | 3年 | 2,200,000 | 1.85% | 2,200,000 | 1.85% | 1,100,000 | 0.92% | - | - | 谷明投資(股)公司董事 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 鄭英禧(註2) | 88.01.05 | 104.06.22 | 3年 | 360,390 | 0.30% | 360,390 | 0.30% | 189,617 | 0.16% | - | - | 本公司研發長 極創電子(股)公司董事 鈺創電子(股)公司副經理 | - | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 廣穎電通(股)公司 | 103.06.11 | 104.06.22 | 3年 | 3,000,000 | 2.52% | 3,000,000 | 2.52% | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 法人 | 中華民國 | 代表人：陳慧民 | 103.06.11 | 104.06.22 | 3年 | - | - | 4,020 | - | 20 | - | - | - | 廣穎電通(股)董事長兼執行長 Silicon Power Computer&Communications Netherlands B.V 董事長 Silicon Power Computer&Communications USA Inc. 董事長 Silicon Power Computer&Communications HK Ltd. 董事長 網信投資(股)公司董事 Silicon Power Investment Co., Ltd. 董事 Silicon Power Japan Co., Ltd. 監察人 | - | - | - |

105年4月24日;單位:股、%

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 初次選 任日期 | 選 任 日 期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女 現在持有股份 | | 利用他人名義持 有股份 | | 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 |
| 董事 | 中華民國 | 李盛樞 (註3) | 104.06.22 | 104.06.22 | 3年 | 259,821 | 0.22% | 259,821 | 0.22% | - | - | - | - | 廣穎電通(股)公司副執行長 昇佳電子(股)公司董事長 Silicon Power Investment CO., LTD 董事 | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 杜德成 | 92.09.02 | 104.06.22 | 3年 | - | - | - | - | 199 | 0.00% | - | - | 旭富製藥科技(股)公司獨立董事 軒和科技(股)公司董事長 中強光電(股)公司獨立董事 | - | - |
| 董事 | 中華民國 | 戴正傑 | 99.06.10 | 104.06.22 | 2年 | 1,019 | 0.00% | 1,019 | 0.00% | 17,669 | 0.01% | - | - | 宏楷科技(股)公司總經理 宏楷科技(股)公司董事 新漢(股)公司獨立董事 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 范炎強 | 89.03.10 | 104.06.22 | 3年 | 938,424 | 0.79% | 938,424 | 0.79% | 2,423 | 0.00% | - | - | 無 | - | - |
| 監察人 | 中華民國 | 曾維正 | 104.06.22 | 104.06.22 | 3年 | 16,130 | 0.01% | 16,130 | 0.01% | - | - | - | - | 無 | - | - |

註1：董事長毛穎文持有保留運用信託股數800,000股，持股比例為0.67%。

註2：董事鄭奕德持有保留運用信託股數1,200,000股，持股比例為1.01%。

註3：董事李盛樞持有保留運用信託股數591,874股，持股比例為0.50%。

(二)法人股東之主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東持股比例佔前十名之股東 | 持股比例 |
|-----------|-----------------|-------|
| 廣穎電通(股)公司 | 矽創電子股份有限公司 | 6.38% |
| | 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 5.22% |
| | 網信投資股份有限公司 | 4.82% |
| | 廣穎電通股份有限公司庫藏股專戶 | 4.27% |
| | 廣勝科技有限公司 | 3.34% |
| | 陳慧民 | 1.78% |
| | 袁培榮 | 1.37% |
| | 黃少莉 | 1.25% |
| | 見賢科技有限公司 | 1.11% |
| | 劉英達 | 1.03% |

(三)主要股東為法人股東者其主要股東

| 法人股東名稱 | 法人股東持股比例佔前十名之股東 | 持股比例 |
|----------------|----------------------|-------|
| 矽創電子股份有限公司 | 請見本公司年報持股比例佔前十名之股東資訊 | - |
| 兆豐國際商業銀行股份有限公司 | 兆豐金融控股股份有限公司 | 100% |
| 網信投資股份有限公司 | 陳慧民 | 99.7% |
| | 楊欣欣 | 0.3% |
| 廣勝科技有限公司 | 蘇莉莉 | 30% |
| | 李盛樞 | 30% |
| | 李瑞寰 | 40% |
| 見賢科技有限公司 | 侯淑暖 | 15% |
| | 李錫彬 | 15% |
| | 李紹暉 | 35% |
| | 李柔葳 | 35% |

(四)董事或監察人是否具有五年以上工作經驗及專業資格，並符合下列情事

105年4月24日

| 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格(註1) | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數 |
|-------------------------|-------------------------|---|---|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
| | 1 | 2 | 3 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| 董事長毛穎文 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 董事林文彬 | | | ✓ | ✓ | ✓ | | ✓ | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 董事鄭奕禧 | | | ✓ | | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 董事-廣穎電通(股)公司 代表人:陳慧民 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | | 0家 |
| 董事李盛樞 | | | ✓ | | | ✓ | ✓ | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 董事杜德成 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2家 |
| 董事戴正傑 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 1家 |
| 監察人范炎強 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |
| 監察人曾維正 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 |

註1：各董事監察人符合下述各專業資格代號下方空格中打“✓”

- (1) 商務、法務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上。
- (2) 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。
- (3) 商務、法務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗。

註2：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) 非前款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(五) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105年4月24日,單位:股、%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 選(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 |
| 董事長兼執行長 | 中華民國 | 毛穎文 | 92.04.28 | 612,639 | 0.51% | 71,243 | 0.06% | 0 | 0.00% | 台灣大學 EMBA 成功大學電研所 聯華電子市場企劃 | Sitronix Technology(Belize) Corp. 董事長 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 董事長 鈺創電子(股)公司董事 昇佳電子(股)公司董事 力領科技(股)公司董事長 極創投資(股)公司副董事長 矽創投資(股)公司副董事長 新特系統(股)公司董事 廣穎電通(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 總經理 | 中華民國 | 王 崴 | 102.03.13 | 468,527 | 0.39% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 中原大學電子系 合泰半導體/市場部副總 | 鈺創電子(股)公司監察人 力領科技(股)公司董事 矽創科技(深圳)有限公司法人代表 | 無 | 無 | 無 |
| 研發長 | 中華民國 | 鄭奕禧 | 93.04.01 | 360,390 | 0.30% | 189,617 | 0.16% | 0 | 0.00% | 交通大學電工系 聯華電子 聯詠科技/設計部副理 | 極創電子(股)公司董事 鈺創電子(股)公司董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 研發長 | 中華民國 | 林春生 | 94.02.01 | 275,462 | 0.23% | 86,546 | 0.07% | 0 | 0.00% | 逢甲大學電子系 EPSON 研發部執行經理 | 無 | 無 | 無 | 無 |
| 副總經理 | 中華民國 | 劉孟煌 | 102.03.13 | 343 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 成功大學電研所博士 陞達半導體/類比設計部 資深協理 旺宏電子元件部副經理 | 新特系統(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 財務部門主管 | 中華民國 | 徐淑芳 | 103.07.01 | 17,112 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 東吳大學會計系 | 矽創投資(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 會計部門主管 | 中華民國 | 徐淑芳 | 100.10.26 | 17,112 | 0.01% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 東吳大學會計系 | 矽創投資(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |

三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1. 董事(含獨立董事)之酬金

104年12月31日 單位：仟股/仟元

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註1) | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | | |
|---------|-------------------------|---------------|----------|-----------------|---------------|----------------------|----------|-------------|-----------|--------------------------------|-----------------|--------------------|-------|-----------|------|
| | | 報酬(A) (註2) | 退職退休金(B) | 董事酬勞(C) (註3) | 業務執行費用(D)(註4) | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例 | 退職退休金(F) | 員工酬勞(G)(註4) | | 員工認股權憑證得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | | 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 |
| 董事長兼執行長 | 毛穎文 | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 林文彬 | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事兼研發長 | 鄭奕禧 | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 劉秀蓮(註1) | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 廣穎電通 代表人：陳慧民 (註5) | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 李盛樞(註1) | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 杜德成 | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |
| 董事 | 戴正傑 | - | - | 18,318 | 66 | 2.20% | 193 | 1,762 | - | - | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 3.47% | 3.47% | 無 |

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | |
|----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| 低於2,000,000元 | 本公司 劉秀蓮、杜德成、戴正傑、廣穎電通法人代表：陳慧民 | 本公司 劉秀蓮、杜德成、戴正傑、廣穎電通法人代表：陳慧民 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 毛穎文、林文彬、鄭奕禧、廣穎電通、李盛樞 | 林文彬、廣穎電通、李盛樞 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | - | 毛穎文、鄭奕禧 |
| 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 | 9 | 9 |
| 總計 | 9 | 9 |

註1：董事劉秀蓮於民國104年6月22日全面改選解任；董事李盛樞於民國104年6月22日全面改選新任。

註2：最近年度任三個月董事平均設置比率未大於50%。

註3：本表之董事酬勞係104年經董事會通過按103年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註4：本表之員工酬勞係104年經董事會通過按103年度分派金額比例計算之擬議分派數。

註5：陳慧民為法人董事-廣穎電通代表人。關於業務執行費用給付予其個人，盈餘分配酬勞給付予法人董事。

2. 監察人之酬金

104年12月31日
單位：仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | | | A、B、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) | | 酬勞(B) (註3) | | 業務執行費用(C) | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | |
| 監察人 | 范炎強 | - | - | 4,239 | 4,239 | 14 | 14 | 0.51% | 0.51% | 無 |
| 監察人 | 李盛樞(註4) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 曾維正(註4) | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|----------------------------|---------|------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司D |
| 低於2,000,000元 | 李盛樞、曾維正 | 李盛樞、曾維正 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 范炎強 | 范炎強 |
| 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 | - | - |
| 總計 | 3 | 3 |

註1：本公司監察人未有持股成數不足情事連續達三個月以上者，故得合併揭露其酬金。

註2：最近年度任三個月董事平均設質比率未大於50%。

註3：本表之董事酬勞係104年經董事會通過按103年度實際配發金額比例計算之擬議分派數。

註4：監察人李盛樞於104年6月22日全面改選解任；監察人曾維正於104年6月22日全面改選新任。

3. 總經理及副總經理之酬金

104年12月31日
單位：仟股/仟元

| 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)(註2) | | | | 取得員工認股 權憑證股數 | | 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 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 現金紅 利金額 | 股票紅 利金額 | 本公司 | 財務報告 內所有公 司 | 本公司 | 財務報告 內所有公 司 | |
| 董事長 兼執行長 | 毛穎文 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | 王崴 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 研發長 | 鄭奕禧 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 研發長 | 林春生 | 12,393 | 12,393 | 746 | 746 | 12,701 | 12,701 | 4,852 | - | 4,852 | - | - | - | - | - | - |
| 資深副總經理 | 陳儒宏 (註3) | | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 劉孟煌 | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務/會計主管 | 徐淑芳 | | | | | | | | | | | | | | | |

註1：本表退職退休金係屬104年度費用
化之提撥數。

註2：本表之員工酬勞係經105年3月董事
會通過數按103年度實際分派金額
比例計算之擬議分派數。

註3：資深副總經理陳儒宏於104年4月轉
任子公司董事長。

| 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E |
| 低於2,000,000元 | 陳儒宏 | 陳儒宏 |
| 2,000,000元(含)~5,000,000元 | 鄭奕禧、劉孟煌 | 鄭奕禧、劉孟煌 |
| 5,000,000元(含)~10,000,000元 | 毛穎文、林春生、王崴 | 毛穎文、林春生、王崴 |
| 10,000,000元(含)~15,000,000元 | - | - |
| 15,000,000元(含)~30,000,000元 | - | - |
| 30,000,000元(含)~50,000,000元 | - | - |
| 50,000,000元(含)~100,000,000元 | - | - |
| 100,000,000元以上 | - | - |
| 總計 | 6 | 6 |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104年12月31日
單位：仟股/仟元

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|-----------|-----|------|-------|-------|---------------|
| 經理人 | 董事長兼執行長 | 毛穎文 | | | | |
| | 總經理 | 王崴 | | | | |
| | 研發長 | 鄭奕禧 | | | | |
| | 研發長 | 林春生 | | 4,852 | 4,852 | 0.58% |
| | 副總經理 | 劉孟煌 | - | | | |
| | 財務主管/會計主管 | 徐淑芳 | | | | |

註1：本表之員工酬勞係按103年度實際分派金額比例計算之擬議分派數。

17

5. 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

| 職稱類別 | 103年度 | | 104年度 | |
|------------|---------------------------------------------------|-----------|-------|-----------|
| | 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 | 3.28% | 3.28% | 3.47% |
| 董事(含兼任經理人) | 0.66% | 0.66% | 0.51% | 0.51% |
| 監察人 | 4.12% | 4.12% | 3.67% | 3.67% |
| 總經理及副總經理 | | | | |

本公司於最近二年度給付董事、監察人酬金係依照公司章程之規定提撥，經薪酬委員會審核後提交董事會核准，再呈交股東會同意，並依董監人數作分配。而支付總經理及副總經理之酬金依其學歷、經歷、工作年資，及個人績效表現與對公司整體營運貢獻度及未來風險，並參酌同業給付水準、公司營運績效由董事會議定之，其酬金之發放與經營績效之關聯性成正相關。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 B | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%)【B/A】 | 備註 |
|------|-----------------------|-------------|--------|------------------|-----|
| 董事長 | 毛穎文 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 鄭奕禧 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 林文彬 | 5 | 0 | 100% | |
| 董事 | 劉秀蓮 | 2 | 0 | 100% | 註 3 |
| 董事 | 廣穎電通(股)公司 法人代表：陳慧民 | 4 | 0 | 80% | |
| 董事 | 李盛樞 | 3 | 0 | 100% | 註 3 |
| 獨立董事 | 杜德成 | 4 | 0 | 80% | |
| 獨立董事 | 戴正傑 | 5 | 0 | 100% | |
| 監察人 | 范炎強 | 4 | 0 | 80% | |
| 監察人 | 李盛樞 | 2 | 0 | 100% | 註 4 |
| 監察人 | 曾維正 | 1 | 0 | 33% | 註 4 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估。

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定「董事會議事規則」；依規定於公開資訊觀測站申報董事出席情形。

本公司目前尚未設立審計委員會。

又本公司已於股東常會選任 2 名獨立董事，並設立薪酬委員會，訂定並檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬政策、制度、標準與結構。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算。

註 3：董事劉秀蓮於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選解任；董事李盛樞於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選新任。

註 4：監察人李盛樞於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選解任；監察人曾維正於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選新任。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 本公司未設有審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席 次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出(列)席率 (%)【B/A】 | 備註 |
|-----|-----|----------------|------------|----------------------|-----|
| 監察人 | 范炎強 | 4 | 0 | 80% | |
| 監察人 | 李盛樞 | 2 | 0 | 100% | 註 1 |
| 監察人 | 曾維正 | 1 | 0 | 33% | 註 2 |

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司於股東會選任 2 名監察人，每次召開董事會時均有監察人列席，且會視情況與相關人員溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司監察人與內部稽核及簽證會計師皆有直接聯繫管道，溝通情形良好。稽核按月呈送內部稽核報告給監察人簽閱。

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：無此情形。

註 1：監察人李盛樞於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選解任。

註 2：監察人曾維正於 104 年 6 月 22 日股東會全面改選新任。

(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 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | ✓ | ✓ | 公司目前雖未訂定「公司治理實務守則」，但依據公司法及證券交易法等相關規定及公司現況條件來運作，目前已訂定「股東會議事規則」及「董事會議事規範」、「背書保證作業程序」、「資金貸與他人作業程序」、「取得與處分資產處理程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」等，其內容與「公司治理實務守則」之精神相符。 |
| 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？ (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？ (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？ (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？ | ✓ ✓ ✓ ✓ | | (一)本集團已制定股東會議事規則，並依規定設置發言體系，由發言人妥善處理股東建議或糾紛等問題。於公司網站設有發言人連線e-mail，期能做好公司與投資人間良性溝通。 (二)本集團依股務代理提供之股東名冊掌握之，並依規定按月申報董、監事及大股東持股異動資料。 (三)本集團訂有「子公司監理辦法」及「關係人、特定公司及企業集團交易作業程序」，與關係企業往來均依管理辦法執行。 (四)本集團訂有「防範內線交易之管理控制作業程序」防範公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 |
| 三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ | ✓ | | (一)本集團董事及監察人成員組成多元化，專長包含行銷、研發、企業管理等，皆在各自領 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | 否 | 無重大差異 |
| (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？ | ✓ | | |
| (四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？ | ✓ | | |
| 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？ | ✓ | | |
| 五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | ✓ | | 無重大差異 |
| 六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ | ✓ | | |
| (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 | ✓ | | 無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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)？ | | | |
| 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)？ | √ | | <p>揭露公司相關營運資訊。</p> <p>(一)本集團在勞基法的規範及精神下保障員工權益，公司提供同仁適性的工作環境，讓員工可以安心工作，無後顧之憂。以相互尊重的企業文化維繫組織和諧氣氛，落實執行各種教育訓練，鼓勵同仁學習成長，以提升競爭能力。並有良好的福利政策：每年提供健康檢查、團體商業保險、國內旅遊及國外旅遊補助、舉辦各類運動比賽、補助健身房費用等。</p> <p>(二)本集團設有專門投資人關係部門，並在公司網站上建立有【投資人關係】，即時更新其中重要財務、股務資訊讓投資人明瞭。並提供發言人聯絡方式及E-mail，期能做好公司與投資人間的良好溝通。</p> <p>(三)每年定期與供應商進行溝通及稽核，並協助改善危害環境及員工之生產製程，確保產品符合客戶與歐盟對電子產品所禁用品質(RoHS)法令的要求。</p> <p>(四)投資人可於公開資訊觀測站查詢本公司董事及監察人出(列)席董事會及進修情形。(代碼:8016)</p> <p>(五)本集團已替董事、獨立董事及重要經理人購買責任保險，以強化股東權益之保障，相關資訊皆已公告於公開資訊觀測站。(代碼:8016)</p> <p style="text-align: center;">無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形) | | 否 | 視法令規定及營運狀況評估是否出具自評報告。 |
| | | 否 | 本集團尚未制定治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告，但集團相關之運作皆依「上市上櫃公司治理實務守則」進行。 |

(四)公司如有設置薪酬委員會，應揭露其組成、職責及運作情形

1. 薪資報酬委員會成員資料

| 身份別 (註1) | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形 (註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 (註3) |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
| | | 商務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需相 關系 之公 立大 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 及領 有證 書之 專門 職業 技術 人員 | 具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業 務所 需之 工 作經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 戴正傑 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 | 無此情形 |
| 其它 | 蕭捷勝 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 | 無此情形 |
| 其它 | 潘建華 | | | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0家 | 無此情形 |

註1:身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

(1) 非為公司或其關係企業之受僱人。

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

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

(4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。

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

(6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。

(7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。

(8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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

2. 薪資報酬委員會職責集運作情形

一、本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

二、本屆委員任期：104年6月22日至107年6月21日，最近年度薪資報酬委員會開會6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 | 戴正傑 | 6 | - | 100% | |
| 委員 | 蕭捷勝 | 6 | - | 100% | |
| 委員 | 潘建華 | 6 | - | 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 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一)公司已將企業社會責任精神納入公司治理活動，永續環境之發展、社會公益之維護，如設立獨立董事制度，發展節能減碳之電源管理產品及落實員工基本權利法規等等，公司不斷檢討成效，並持續推動相關活動。</p> <p>(二)本集團公司長期培養專業人才，累積其深厚的技術及經驗，以提昇公司營運成長。</p> <p>(三)本集團尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>(四)本集團訂定「敘等升等管理辦法」、「薪資作業準則」每年進行績效考核，據以衡量員工達成組織目標的貢獻，及做為人才訓練、發展、招募及獎酬等決策依據。公司並以公平、公開、賞罰分明的原則，以期藉獎懲達成激勵士氣，強化紀律的目的。且制定多項獎勵政策，鼓勵同仁申請專利，如：「專利申請暨獎勵辦法」。公司提供全體員工安全、合理的工作環境與維護員工權益，善盡企業的社會責任。</p> | <p>並無重大差異</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> | <p>(一)本集團產品為委外生產對外包商及供應商亦要求其提供本公司的產品及包裝物質能符合歐盟(RoHS)指令與客戶對綠色環保之要求。</p> | <p>並無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓ | | (二)本集團配合政府政策進行各項廢棄物分類、回收與減量工作。並於日常作業中導入電子化作業以減少紙張浪費。 |
| (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？ | ✓ | | (三)本集團持續對員工宣導節能的觀念，提醒員工隨手關閉不使用的電源，將空調設定在合理的溫度、逐步更換省電燈管等以達到節能省碳的目標。 |
| 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？ | ✓ | | (一)本集團遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，訂定員工手冊及人事作業規章。員工皆能透過內部資訊網路取得所需資訊，使權益獲得保障。 |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | ✓ | | (二)集團內部設有專屬申訴信箱，由專人負責處理。 |
| (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？ | ✓ | | (三)本公司集團辦公室設有員工休息區、書報閱讀區、哺乳室等，並提供員工良好的工作環境。 ● 為維護員工安全，公司設有保全系統，進入大樓電梯及公司大門皆需刷卡。 ● 每年配合大樓管理單位執行消防演習，提升災害時的應變能力。每年並指派員工參加消防訓練。 ● 本集團每年實施員工健康檢查，補助員工參加健身房費用。 ● 針對生產技術、產品研發、品質及測試工程、產業趨勢、財務會計等課程依員工 |

並無重大差異

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | | |
| | | | |
| (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？ | ✓ | | <p>公司業務需求提供教育訓練管道。104年教育訓練人次共329人，總訓練時數共1864小時。</p> <ul style="list-style-type: none"> ● 除了法律上保障的職工權利外，本集團亦會提供員工其他福利，如團保醫療等或者是訓練教育補助、生涯發展之協助等，提供員工舒適安全的工作環境。 <p>(四)本集團按月將發佈於公開資訊觀測站之營收公告於公司網站公告與同仁知曉。集團內部各部門皆可透過部門內部會議達到雙向溝通效果。</p> |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | ✓ | | <p>(五)本集團極為重視人才培訓與養成，依工作需求規劃相關管理或專業領域課程提供員工進修，除了基本專業面的內部訓練外，還提供補助讓員工有外部進修的機會，並透過經驗分享與傳承達到互相切磋、精進的效果。公司亦提供專利獎金鼓勵員工申請專利，藉以激勵員工在專業領域有所突破與發展。</p> |
| (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？ | ✓ | | <p>(六)本集團訂有研發、採購、生產、作業及服務流程，且有客戶訴願作業程序及於公司網站上設置FAE技術服務聯絡信箱，由專人負責處理客戶訴願問題。</p> |
| (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？ | ✓ | | <p>(七)本集團配合RoHS指令的要求建置綠色供應鏈管理。要求供應商及外包商供應本集團使用的產品、材料、包裝材須符合規定。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？ | ✓ | (八)本集團訂有供應商管理辦法，供應商需通過ISO9001評鑑，且產品符合歐盟危害物質禁用指令RoHS及Q3-20環境限用物質管理辦法之要求。 | |
| (九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | ✓ | (九)定期依照本集團「供應商管理程序」進行評鑑及審核，如有不合格者則限期改善，重新驗証後仍不合格者則從合格供應商名單中刪除其資格。 | |
| 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？ | ✓ | (一)透過年報、公司網站對投資人以及客戶等利害關係人揭露公司企業社會責任相關資訊。 (二)本集團尚未編製編製企業社會責任報告書，未來將視實際需求編製。 | 並無重大差異 |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本集團尚未訂定企業社會責任守則，但對於相關議題如推動公司治理、發展永續環境、維護社會公益、及相關資訊揭露等皆遵守相關規定。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： 1. 本集團配合RoHS指令的要求建置綠色供應鍊管理。要求供應商及外包商供應矽創使用的產品、材料、包裝材須符合規定。 2. 本集團對內部提倡節能省碳的環保宣導，內部審核系統多改成電子簽核，減少紙張的用量，以盡環保的一份心力。 3. 本集團不定期捐款贈與慈善單位、教育學術單位。幫助新竹縣 / 台北市盲人福利協進會盲胞們，由公司支付費用，於104年5月讓公司同仁們在公司享受按摩。104年12月舉辦聖誕愛心認捐活動，分別由公司同仁主動認捐新竹/天主教會新竹教區附設德蘭兒童中心、台北/財團法人基督教伯大尼兒少家園兒童們聖誕禮物。 本集團結合核心技术能力與合作夥伴之力，協助客戶創造新商品，掌握市場機會，具體地應用在人類的生活中，讓這個數位世界的所有人都能夠享受科技的樂趣，在汲汲於業績之成長之同時，也正一步步地履行應盡的社會責任，希望盡一己之力，對社會有所回饋。 | | | |
| 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。 | | | |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| | 是 | 否 | | 摘要說明 |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(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，以及董事會與管理層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(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？</p> <p>(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？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>運作情形摘要說明</p> <p>(一) 本集團董事會及管理階層皆以誠信原則經營事業，公司營運遵守國內各項法律，並訂有內部控制制度及各項管理規章辦法。本集團員工手冊中明訂員工應遵守一切管理規章及工作規則，並忠實執行職務。</p> <p>(二) 對員工採行教育訓練或是集團內部公告強調及宣導誠信理念。</p> <p>(三) 本集團建立有效之內部控制制度及會計制度並落實執行；於員工手冊中訂定各項獎懲規則，明文規定員工不得從事各項詐欺、不法或有損公司聲譽行為。</p> | <p>並無重大差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(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？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>否</p> | <p>(一) 本集團商業活動皆遵循內部控制及各項管理辦法規定，訂有供應商管理程序，供應商皆有定期評鑑，如有不良紀錄者則予撤換。</p> <p>(二) 本集團尚未設置專職單位推動企業社會責任。由各部門職能分工並相互監督日常工作，以落實公司誠信經營理念。</p> <p>(三) 公司董事會議事規則中明文規定董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決</p> | <p>並無重大差異</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (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？ | ✓ | | 權。如有關係人交易皆依關係人交易管理辦法執行。 (四) 本集團依照相關法令規定建立有效的會計制度及內部稽核人員依照稽核核計畫執行查核，按季對董事會報告，並於稽核報告完成後次月底前送交獨立董事及監察人簽閱。 (五) 如證券主管機關有舉辦法規、會計、公司治理等講座，本集團皆派員參加。本公司董事及監察人每年皆會參加公司治理等相關進修課程。 |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | ✓ | | |
| 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？ | ✓ | | (一) 本集團訂有各項獎勵制度，獎勵員工績效及專利權申請等。公司亦建立申訴管道，同仁如有建議可反映給指定高層主管知曉。 |
| (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？ | ✓ | | (二) 本集團對受理檢舉事項主管有保密當事人資料的責任。 |
| (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？ | ✓ | | (三) 本集團保護檢舉人，不因檢舉而遭受不當處置之措施。 |
| 四、加強資訊揭露 | ✓ | | |
| (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？ | ✓ | | 本公司網址 www.sitronix.com.tw 資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。 |
| 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：尚未訂定。 | | | 並無重大差異 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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) | | | |
| 公司在經營理念上將誠信列為重要條款，並由董事會宣達於各經理階層。同時將此理念落實於顧客端、員工、供應商及股東等。在顧客及供應商，公司對各項產品交期品質均與雙方依公平合理方式協商，並確實執行；公司對股東依主管機關各項規定，按時提供公司訊息。公司同時透過績效考核與教育訓練，來傳達誠信之重要性及公司各項相關規定，使員工自發性養成誠實守信之行為。 | | | |

(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

投資人可於公開資訊觀測站(代碼:8016)或於本公司網站(<http://www.sitronix.com.tw>)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

查詢方式如下：

1. 本公司網址 <http://www.sitronix.com.tw> 資訊由專人負責蒐集與維護，定期揭露及更新，供投資人查閱財務、業務等資訊。
2. 公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> (代碼:8016)。

(九)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書

矽創電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年03月16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)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國 105 年 3 月 16 日董事會通過，出席董事 7 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

矽創電子股份有限公司

董事長：毛穎文



簽章

總經理：王 歲



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

1. 股東會決議及其執行情形

| 民國一〇四年度股東常會重要決議 | 執行情形 |
|----------------------|--------------|
| 1、一〇三年度財務報表及營業報告書案。 | 決議通過。 |
| 2、一〇三年度盈餘分配案。 | 決議通過，並依決議完成。 |
| 3. 選任本公司第八屆董事及監察人案。 | 已選任完成。 |
| 4. 解除新任董事及其代表人競業限制案。 | 決議通過。 |

2. 董事會重要決議事項

| 董事會 | 季/時間 | 重 要 決 議 事 項 |
|-----|--------------|--------------------------------------|
| 董事會 | 104 年 第一季 | 1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇三年經理人營運暨專案獎金分配案。 |
| | | 2. 通過一〇三年度財務報表及營業報告書。 |
| | | 3. 通過一〇三年度內部控制制度聲明書。 |
| | | 4. 通過銀行授信額度申請案。 |
| | | 5. 通過薪資報酬委員會審議之一〇三年度董監事酬勞案。 |
| | | 6. 通過一〇三年度盈餘分配案。 |
| | | 7. 通過選任本公司第八屆董事及監察人案。 |
| | | 8. 通過解除新任董事及其代表人競業限制案。 |
| | | 9. 通過召集本公司一〇四年股東常會相關事宜。 |
| | | 10. 通過本公司一〇四年度營運計畫。 |
| | | 11. 通過資金貸與子公司(鈞創)案。 |
| | | 12. 通過資金貸與子公司(昇佳)案。 |
| | | 13. 通過資金貸與子公司(力領)案。 |
| | | 14. 通過為子公司(力領)申請銀行額度提供背書保證追認案。 |
| | | 15. 通過會計師事務所內部輪調更換會計師案。 |
| 董事會 | 104 年 第二季 | 1. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。 |
| | | 2. 通過審查獨立董事資格案。 |
| | | 3. 通過會計師事務所內部輪調更換會計師案。 |
| | | 4. 通過擬與潛在投資人洽談策略聯盟、合作、併購案。 |

| 董事會 | 季/時間 | 重 要 決 議 事 項 |
|-----|-----------------------|-----------------------------------------------------|
| | | 5. 通過推選董事長案。 |
| | | 6. 通過聘請本公司薪資報酬委員案。 |
| | | 7. 通過薪資報酬委員會審議之一〇三年度第一次經理人員工現金紅利分配案。 |
| | | 8. 通過銀行授信額度申請案。 |
| | | 9. 通過為子公司(力領)申請銀行額度提供背書保證追認案。 |
| 董事會 | 104 年 第三季 | 1. 通過銀行授信額度申請案。 |
| | | 2. 通過新增對子公司新特系統資金貸與及背書保證案。 |
| 董事會 | 104 年 第四季 | 1. 通過薪資報酬委員會審議之一〇三年度第二次經理人員工現金紅利分配案。 |
| | | 2. 通過銀行授信額度申請案。 |
| | | 3. 通過一〇五年度內部稽核計劃。 |
| | | 4. 通過資金貸與 Sitronix Technology (Mauritius) Corp. 案。 |
| | | 5. 通過訂定本公司【申請暫停及恢復交易作業程序】案 |
| | | 6. 通過修訂本公司【從事衍生性商品處理程序】案。 |
| | | 7. 通過修訂本公司章程案。 |
| | | 8. 通過「公司提升自行編製財務報告計畫書」自行評估報告案。 |
| 董事會 | 105 年 截至年報刊 印日止 | 1. 通過薪資報酬委員會審議之一〇四年經理人營運暨專案獎金分配案。 |
| | | 2. 通過一〇四年度財務報表及營業報告書。 |
| | | 3. 通過本公司一〇四年度內部控制制度聲明書。 |
| | | 4. 通過銀行授信額度申請案。 |
| | | 5. 通過修訂本公司章程案。 |
| | | 6. 通過一〇四年度員工及董監事酬勞分配案。 |
| | | 7. 通過一〇四年度盈餘分配案。 |
| | | 8. 通過修訂本公司【從事衍生性商品處理程序】案。 |
| | | 9. 通過本公司一〇五年度營運計畫。 |
| | | 10. 通過資金貸與子公司(鈞創)案。 |
| | | 11. 通過資金貸與子公司(力領)案。 |
| | | 12. 通過為子公司(力領)申請銀行額度提供背書保證追認案。 |
| | | 13. 通過為子公司(新特)申請銀行額度提供背書保證追認案案。 |
| | | 14. 通過為子公司力領科技申請銀行授信額度，提供 LETTER OF SUPPORT (支持函)案。 |
| | | 15. 通過發行限制員工權利新股案。 |
| | | 16. 通過召集本公司一〇五年股東常會相關事宜。 |
| | | 17. 通過本公司薪資報酬委員會審議之經理人薪資調整案。 |

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

無。

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(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)辭職解任情形之彙總

無。

五、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | | 查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立 | 黃裕峰 | 104.1.1~ 104.12.31 | |

金額單位：新臺幣仟元

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

(一)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：

金額單位：新臺幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|--------------|-------|---------|-------|------|------|-------|-------|-----------------------------|----------------|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立 | \$3,100 | | | | | | 104.01.01 ~ 104.12.31 | 非審計公費為移轉訂價報告公費 |
| | 黃裕峰 | | | | | \$300 | \$300 | | |

(二)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：無此情形。

(三)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：無此情形。

六、更換會計師資訊

(一)關於前任會計師

| | | | |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|-----|-----|
| 更換日期 | 104年3月17日經董事會通過 | | |
| 更換原因及說明 | 茲因勤業眾信聯合會計師事務所內部輪調，民國104年第一季起財務報表之查核簽證會計師將由林政治會計師、黃鴻文會計師變更為方蘇立會計師、黃裕峰會計師 | | |
| 說明係委任人或會計師終止或不接受委任 | 當事人 情況 | 會計師 | 委任人 |
| | 主動終止委任 | 不適用 | 不適用 |
| | 不再接受(繼續)委任 | 不適用 | 不適用 |
| 最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因 | 無 | | |
| 與發行人有無不同意見 | 無 | | |
| 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) | 無 | | |

(二)關於繼任會計師

| | |
|------------------------------------------|------------|
| 事務所名稱 | 勤業眾信會計師事務所 |
| 會計師姓名 | 方蘇立、黃裕峰 |
| 委任之日 | 104年3月31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10條第5款第1目及第2目之3事項之復函：不適用

七、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情形

本公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，未有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情形。

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形

單位:股

| 職 稱 | 姓 名 | 104 年度 | | 當年度截至 105 年 4 月 24 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 |
| 董事長兼執行長 | 毛穎文 | — | — | — | — |
| 董 事 | 林文彬 | — | — | — | — |
| 董事兼研發長 | 鄭奕禧 | — | — | — | — |
| 董 事 | 廣穎電通股份有限公司 | — | — | — | — |
| | 代表人:陳慧民 | — | — | — | — |
| 董 事 | 劉秀蓮(註 1) | — | — | — | — |
| 董 事 | 李盛樞(註 1) | — | — | — | — |
| 董 事 | 杜德成 | — | — | — | — |
| 董 事 | 戴正傑 | — | — | — | — |
| 監察人 | 范炎強 | — | — | — | — |
| 監察人 | 李盛樞(註 2) | — | — | — | — |
| 監察人 | 曾維正(註 2) | — | — | — | — |
| 總經理 | 王 歲 | (4,000) | — | — | — |
| 研發長 | 林春生 | 33,000 | — | — | — |
| 資深副總經理 | 陳儒宏(註 3) | (25,000) | — | — | — |
| 副總經理 | 劉孟煌 | — | — | — | — |
| 財務/會計部門主管 | 徐淑芳 | 6,000 | — | — | — |

註 1:董事劉秀蓮於民國 104 年 6 月 22 日全面改選解任；董事李盛樞於民國 104 年 6 月 22 日全面改選新任。

註 2:監察人曾維正於民國 104 年 6 月 22 日全面改選新任；監察人李盛樞於民國 104 年 6 月 22 日全面改選解任。

註 3:資深副總經理陳儒宏於 104 年 4 月 16 日轉任子公司董事長。

(二)股權移轉資訊(股權移轉之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權移轉變動相對人為關係人之情形發生。

(三)股權質押變動情形(股權質押之相對人為關係人者)

本公司之董事、監察人、經理人與持股比例百分之十以上之股東並無股權質押變動相對人為關係人之情形發生。

九、持股比例佔前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月24日

單位：股；%

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二等親以內之親屬關係者 | | 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 | |
| 新制勞工退休基金 | 5,012,000 | 4.21% | — | — | — | — | — | — | |
| 谷明投資股份有限公司 | 3,358,339 | 2.82% | — | — | — | — | 林文彬 | 公司之董事 | |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 3,347,000 | 2.81% | — | — | — | — | — | — | |
| 廣穎電通股份有限公司 | 3,000,000 | 2.52% | — | — | — | — | — | — | |
| 匯豐託管英國匯豐銀行-IB亞洲SBL | 2,442,000 | 2.05% | — | — | — | — | — | — | |
| 黃顯雄 | 2,322,470 | 1.95% | 2,171,083 | 1.82% | — | — | 劉秀蓮 | 配偶 | |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | 2,288,000 | 1.92% | — | — | — | — | — | — | |
| 林文彬 | 2,200,000 | 1.85% | 1,100,000 | 0.92% | — | — | 谷明投資股份有限公司 | 公司之董事 | |
| 劉秀蓮 | 2,171,083 | 1.82% | 2,322,470 | 1.95% | — | — | 黃顯雄 | 配偶 | |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管石溪新興市場基金投資專戶 | 2,166,000 | 1.82% | — | — | — | — | — | — | |

十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

104年12月31日

單位：股；%

| 轉投資事業 (註) | 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 |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 1,400,000 | 100% | — | — | 1,400,000 | 100% |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 1,400,000 | 100% | — | — | 1,400,000 | 100% |
| 矽創科技(深圳)有限 公司 | 出資額 USD400 仟元 | 100% | — | — | 出資額 USD400 仟元 | 100% |
| 鈦創電子(股)公司 | 11,815,960 | 87% | — | — | 11,815,960 | 87% |
| 極創電子(股)公司 | 12,250,780 | 46% | 601,000 | 2% | 12,851,780 | 48% |
| 昇佳電子(股)公司 | 12,297,649 | 64% | 1,523,516 | 8% | 13,821,165 | 72% |
| 力領科技(股)公司 | 15,009,000 | 71% | 1,503,389 | 7% | 16,512,389 | 78% |
| 矽創投資(股)公司 | 30,000,000 | 100% | — | — | 30,000,000 | 100% |
| 新特系統(股)公司 | 10,000,000 | 100% | — | — | 10,000,000 | 100% |

註：係公司採用權益法之投資

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

105年4月24日

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|-------|------|------------|------------|------------|------------|--------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源(仟元) | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其它 |
| 87/08 | 10 | 4,500 | 45,000 | 4,500 | 45,000 | 現金增資 25,000 | 無 | 建一字號第 87329500 號 |
| 87/12 | 10 | 7,000 | 70,000 | 7,000 | 70,000 | 現金增資 25,000 | 無 | 建一字號第 88256462 號 |
| 88/12 | 10 | 16,000 | 160,000 | 16,000 | 160,000 | 現金增資 90,000 | 無 | 經(089)商字第 089101284 號 |
| 88/12 | 10 | 18,000 | 180,000 | 18,000 | 180,000 | 現金增資 20,000 | 無 | 經(089)商字第 089101157 號 |
| 89/08 | 10 | 21,500 | 215,000 | 21,500 | 215,000 | 現金增資 35,000 | 無 | 經(089)商字第 130952 號 |
| 91/11 | 10 | 30,000 | 300,000 | 25,000 | 250,000 | 現金增資 35,000 | 無 | 經授商字第 09101479070 號 |
| 92/06 | 10 | 66,800 | 668,000 | 33,432 | 334,325 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 84,325 | 無 | 經授中字第 0923228806 號 |
| 93/07 | 10 | 66,800 | 668,000 | 46,668 | 466,680 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 132,355 | 無 | 經授中字第 09332442630 號 |
| 94/01 | 10 | 66,800 | 668,000 | 47,303 | 473,035 | 員工認股權憑證轉換普通股 6,355 | 無 | 經授中字第 09431572610 號 |
| 94/04 | 10 | 66,800 | 668,000 | 47,488 | 474,880 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,845 | 無 | 經授中字第 09431949940 號 |
| 94/07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 63,704 | 637,044 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 162,164 | 無 | 經授商字第 09401122960 號 |
| 94/07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 66,785 | 667,855 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,255 國內可轉換公司債轉換普通股 29,556 | 無 | 經授商字第 09401145870 號 |
| 94/10 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 68,513 | 685,135 | 員工認股權憑證轉換普通股 8,175 國內可轉換公司債轉換普通股 9,105 | 無 | 經授商字第 09401213050 號 |
| 95/01 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 69,520 | 695,206 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,545 國內可轉換公司債轉換普通股 8,526 | 無 | 經授商字第 09501006430 號 |
| 95/04 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 71,008 | 710,078 | 員工認股權憑證轉換普通股 4,680 國內可轉換公司債轉換普通股 10,193 | 無 | 經授商字第 09501069740 號 |
| 95/07 | 10 | 100,000 | 1,000,000 | 71,232 | 712,318 | 員工認股權憑證轉換普通股 353 國內可轉換公司債轉換普通股 1,887 | 無 | 經授商字第 09501144330 號 |
| 95/09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 88,260 | 882,595 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 170,277 | 無 | 經授商字第 09501200340 號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|-----------------------------------------------|-----------------------|--------------------------------------------|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源(仟元) | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其它 |
| 95/11 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 89,388 | 893,882 | 員工認股權憑證轉換普通股 7,638 國內可轉換公司債轉換普通股 3,649 | 無 | 經授商字第 09501254780 號 |
| 96/01 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 90,451 | 904,508 | 員工認股權憑證轉換普通股 3,977 國內可轉換公司債轉換普通股 6,649 | 無 | 經授商字第 09601010850 號 |
| 96/05 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 90,773 | 907,728 | 員工認股權憑證轉換普通股 3,220 | 無 | 經授商字第 09601106890 號 |
| 96/09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 103,764 | 1,037,639 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 128,523 員工認股權憑證轉換普通股 1,388 | 無 | 經授商字第 09601224560 號 |
| 96/12 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 107,635 | 1,076,351 | 私募現金增資 35,000 員工認股權憑證轉換普通股 3,712 | 無 | 經授商字第 09601295620 號 經授商字第 09601307070 號 |
| 97/04 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 107,641 | 1,076,414 | 員工認股權憑證轉換普通股 63 | 無 | 經授商字第 09701090630 號 |
| 97/08 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 103,028 | 1,030,284 | 員工認股權憑證轉換普通股 3,870 註銷庫藏股 50,000 | 無 | 經授商字第 09701192540 號 經授商字第 09701205760 號 |
| 97/09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 111,100 | 1,110,998 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 80,714 | 無 | 經授商字第 09701245290 號 |
| 97/11 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 111,244 | 1,112,438 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,440 | 無 | 經授商字第 09701300130 號 |
| 98/04 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 111,336 | 1,113,365 | 員工認股權憑證轉換普通股 927 | 無 | 經授商字第 09801071590 號 |
| 98/07 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 111,341 | 1,113,415 | 員工認股權憑證轉換普通股 50 | 無 | 經授商字第 09801132660 號 |
| 98/09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 115,258 | 1,152,581 | 盈餘、資本公積及員工紅利轉增資 39,028 員工認股權憑證轉換普通股 138 | 無 | 經授商字第 09801211170 號 |
| 98/12 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 115,316 | 1,153,161 | 員工認股權憑證轉換普通股 580 | 無 | 經授商字第 09801275030 號 |
| 99/04 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 115,487 | 1,154,871 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,710 | 無 | 經授商字第 09901079490 號 |
| 99/06 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 115,524 | 1,155,241 | 員工認股權憑證轉換普通股 370 | 無 | 經授商字第 09901132430 號 |
| 99/09 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 117,835 | 1,178,346 | 盈餘、資本公積轉增資 23,105 | 無 | 經授商字第 09901200640 號 |
| 99/12 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 117,889 | 1,178,886 | 員工認股權憑證轉換普通股 540 | 無 | 經授商字第 09901268170 號 |
| 100/4 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 118,062 | 1,180,616 | 員工認股權憑證轉換普通股 1,730 | 無 | 經授商字第 10001067760 號 |
| 100/5 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 118,148 | 1,181,476 | 員工認股權憑證轉換普通股 860 | 無 | 經授商字第 10001105470 號 |
| 102/10 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 119,148 | 1,191,476 | 限制員工權利新股 1,000 | 無 | 經授商字第 10201211420 號 |

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|--------|------|------------|------------|------------|------------|----------------------|-----------------------|---------------------|
| | | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股數 (仟股) | 金額 (仟元) | 股本來源(仟元) | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其它 |
| 103/08 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 119,118 | 1,191,176 | 限制員工權利新股註銷 300 | 無 | 經授商字第 10301179340 號 |
| 103/12 | 10 | 150,000 | 1,500,000 | 119,138 | 1,191,376 | 員工認股權憑證轉換普 通股 200 | 無 | 經授商字第 10301248020 號 |

單位：股
105年4月24日

| 股份種類 | 核 定 股 本 | | | | | 備註 |
|-------|-------------|--------|-------------|------------|-------------|----|
| | 已發行股份 | | | 未發行股份 | 合 計 | |
| | 已上市(櫃) | 未上市(櫃) | 合 計 | | | |
| 記名普通股 | 119,137,611 | — | 119,137,611 | 30,862,389 | 150,000,000 | - |

(二)股東結構

105年4月24日

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個 人 | 外國機構 及外人 | 合 計 |
|------------|-----------|------------|-----------|------------|-------------|-------------|
| 人數(人) | 3 | 76 | 49 | 13,337 | 163 | 13,628 |
| 持股股數(股) | 6,546,000 | 26,354,313 | 7,003,261 | 42,585,742 | 36,648,295 | 119,137,611 |
| 持股比例 | 5.49% | 22.12% | 5.88% | 35.75% | 30.76% | 100.00% |

(三)股權分散情形(每股面額新台幣十元)

105年4月24日

| 持股分級 | 股東人數(人) | 持有股數(股) | 持股比例% |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999 | 7,677 | 547,735 | 0.46% |
| 1,000 至 5,000 | 4,645 | 8,834,004 | 7.41% |
| 5,001 至 10,000 | 592 | 4,651,131 | 3.90% |
| 10,001 至 15,000 | 208 | 2,625,302 | 2.20% |
| 15,001 至 20,000 | 96 | 1,756,725 | 1.47% |
| 20,001 至 30,000 | 101 | 2,547,234 | 2.14% |
| 30,001 至 40,000 | 48 | 1,698,043 | 1.43% |
| 40,001 至 50,000 | 45 | 2,062,534 | 1.73% |
| 50,001 至 100,000 | 67 | 4,719,497 | 3.96% |
| 100,001 至 200,000 | 50 | 7,079,364 | 5.94% |
| 200,001 至 400,000 | 39 | 11,826,807 | 9.93% |
| 400,001 至 600,000 | 16 | 8,038,065 | 6.75% |
| 600,001 至 800,000 | 13 | 9,234,115 | 7.75% |
| 800,001 至 1,000,000 | 6 | 5,351,198 | 4.49% |
| 1,000,001 以上 | 25 | 48,165,857 | 40.43% |
| 合計 | 13,628 | 119,137,611 | 100.00% |

(四)主要股東名單

股權比例達5%以上或股東比例佔前10名之股東名稱、持股數額及比例

105年4月24日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|-----------------------------|----|-----------|-------|
| 新制勞工退休基金 | | 5,012,000 | 4.21% |
| 谷明投資股份有限公司 | | 3,358,339 | 2.82% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | | 3,347,000 | 2.81% |
| 廣穎電通股份有限公司 | | 3,000,000 | 2.52% |
| 匯豐託管英國匯豐銀行－I B 亞洲 S B L | | 2,442,000 | 2.05% |
| 黃顯雄 | | 2,322,470 | 1.95% |
| 公務人員退休撫卹基金管理委員會 | | 2,288,000 | 1.92% |
| 林文彬 | | 2,200,000 | 1.85% |
| 劉秀蓮 | | 2,171,083 | 1.82% |
| 德商德意志銀行台北分行受託保管石溪新興市場基金投資專戶 | | 2,166,000 | 1.82% |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

| 項 目 | | 年 度 | | | |
|------------|--------------|---------|---------|-------------------------|---|
| | | 103 年 | 104 年 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 | |
| 每股市價 | 最 高 | 83.90 | 121.00 | 99.40 | |
| | 最 低 | 46.00 | 69.60 | 79.10 | |
| | 平 均 | 63.13 | 95.87 | 91.47 | |
| 每股淨值 | 分 配 前 | 33.33 | 35.01 | — | |
| | 分 配 後 | 28.83 | 註 1 | — | |
| 每股盈餘 | 加權平均股數(仟股) | 118,229 | 118,536 | — | |
| | 每 股 盈 餘 | 6.02 | 7.05 | — | |
| 每股股利 | 現 金 股 利 | 4.5 | 註 1 | — | |
| | 無 償 配 股 | 盈餘配股 | — | 註 1 | — |
| | | 資本公積配股 | — | 註 1 | — |
| | 累 積 未 付 股 利 | — | — | — | |
| 投資報酬 分析 | 本 益 比(註 2) | 10.49 | 13.60 | — | |
| | 本 利 比(註 3) | 14.03 | 註 1 | — | |
| | 現金股利殖利率(註 4) | 7.12% | 註 1 | — | |

註 1：俟 105 年股東常會決議後定案。

註 2：本益比：當年度每股平均收盤價/追溯前每股盈餘。

註 3：本利比：當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率：每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

依修訂後公司章程所訂之股利政策：

第十九條：本公司年度總決算如有盈餘，應依下列順序分派之。

- (一)提繳稅款。
- (二)彌補以往虧損。
- (三)提百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積，已達公司實收資本額時，不在此限。
- (四)依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (五)如尚有餘額，由董事會就該餘額併同以往年度累積未分配盈餘擬具盈餘分派議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。

第十九條之一 本公司股東股利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。分配股利之政策，須視公司及未來之投資環境，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。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形(經董事會通過，尚未經股東會同意)

本公司 104 年股利分配，業經董事會擬定如下：

股東現金股利總計 595,688,055 元，每股配發 5 元，俟本年股東常會決議通過並呈奉主管機關核准後，由董事會授權董事長另訂配息基準日辦理之。

如因員工認股權憑證依發行及轉換辦法轉換、發行新股或買回庫藏本公司股份等，致影響本公司流通在外股數時，上開股東之每股配息比率將隨之變動。

3. 預期股利政策有無有重大變動：無。

(七) 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

因本公司 105 年度並未公開財務預測，故無相關資料可供計算本次無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

依修訂後公司章程所載本公司年度如有獲利，應提撥比例不高於百分之二十五，不低於百分之一為員工酬勞，及不高於百分之三為董事監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前述比例提撥員工酬勞及董事監察人酬勞。

員工酬勞由董事會決議以股票或現金為之，發放之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

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。

係依照公司章程所訂作為估列基礎，實際配發金額若與估列數有差異係依照相關法令規定辦理。

3. 董事會通過分派酬勞等情形

本公司於民國 105 年 3 月 16 日董事會決議通過：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額

配發員工現金酬勞新台幣 75,189,047 元，董監酬勞為新台幣 22,556,714 元，與當年度估列費用無差異。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：不適用。

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

| 項 目 | 103 年度(104 年發放) | | |
|----------|-----------------|--------------|----|
| | 財報認列數 | 實際配發情形 | 差異 |
| 員工酬勞 | 64,036,524 元 | 64,036,524 元 | 無 |
| 董事、監察人酬勞 | 19,210,957 元 | 19,210,957 元 | 無 |

(九)公司買回本公司股份情形

無此情形。

- 二、公司債辦理情形應包括尚未償還及辦理中之公司債，並參照公司法第二百四十八條之規定，揭露有關事項及對股東權益之影響

無。

- 三、特別股辦理情形應包括流通在外及辦理中之特別股，並揭露相關發行條件、對股東權益影響及公司法第一百五十七條所規定之事項

無。

- 四、海外存託憑證辦理情形應包括已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證，並揭露發行日期、發行總金額、海外存託憑證持有人的權利與義務等相關事項

無。

- 五、員工認股權憑證辦理情形

無。

六、限制員工權利新股辦理情形

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股辦理情形：

105年4月24日

| 限制員工權利新股種類 | 102第一次(期)限制員工權利新股 | | | | | | | | | |
|--------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--|------|------|-----------|-----|-----------|-----|-----------|-----|
| 申報生效日期 | 102年9月10日 | | | | | | | | | |
| 發行日期 | 102年9月25日 | | | | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 1,000,000股 | | | | | | | | | |
| 發行價格 | 0元 | | | | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 0.84% | | | | | | | | | |
| 員工限制權利新股之既得條件 | <p>員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>既得期間</th> <th>獲配比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>獲配後任職屆滿一年</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿二年</td> <td>30%</td> </tr> <tr> <td>獲配後任職屆滿三年</td> <td>40%</td> </tr> </tbody> </table> | | 既得期間 | 獲配比例 | 獲配後任職屆滿一年 | 30% | 獲配後任職屆滿二年 | 30% | 獲配後任職屆滿三年 | 40% |
| 既得期間 | 獲配比例 | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿一年 | 30% | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿二年 | 30% | | | | | | | | | |
| 獲配後任職屆滿三年 | 40% | | | | | | | | | |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <ol style="list-style-type: none"> 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。 | | | | | | | | | |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 信託保管 | | | | | | | | | |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 本公司將依法無償收回限制員工權利新股並辦理註銷，惟於既得期間獲配之配股、配息本公司將無償給予員工。 | | | | | | | | | |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 30,000股 | | | | | | | | | |
| 已解除限制權利新股之股數 | 582,000股 | | | | | | | | | |
| 未解除限制權利新股之股數 | 388,000股 | | | | | | | | | |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.33% | | | | | | | | | |
| 對股東權益影響 | 對原有普通股股東股權稀釋影響不大 | | | | | | | | | |

(二)取得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：

105年4月24日

| | 職稱 (註1) | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 限制員工新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | | 未解除限制權利 | | | |
|------|------------|-----|--------------|---------------------|---------|------|------|------------------|---------|------|------|------------------|
| | | | | | 已解除之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除之股數占已發行股份總數比率 | 未解除之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 王崴 | 310,000 | 0.26% | 186,000 | 0 | 0 | 0.16% | 124,000 | 0 | 0 | 0.10% |
| | 研發長 | 林春生 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 徐淑芳 | | | | | | | | | | |
| | 副總 | 劉孟煌 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 處長 | 王修美 | 460,000 | 0.38% | 276,000 | 0 | 0 | 0.23% | 184,000 | 0 | 0 | 0.15% |
| | 處長 | 何天資 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 吳谷澤 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 李建隆 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 林治彬 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 林彥仲 | | | | | | | | | | |
| | 顧問 | 林敬傑 | | | | | | | | | | |
| | 副處長 | 林嘉郎 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 胡宗堯 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 胡笙 | | | | | | | | | | |
| | 特別助理 | 陳儒宏 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 梁佩雅 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 黃靜子 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 楊耀魁 | | | | | | | | | | |
| | 資深處長 | 熊全賓 | | | | | | | | | | |
| | 處長 | 劉仁傑 | | | | | | | | | | |
| 處長 | 顏國欽 | | | | | | | | | | | |
| 資深處長 | 蘇大湖 | | | | | | | | | | | |

註1：經理人及員工係分別以姓名筆劃排列，非以取得股數大小排序

七、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形

無。

八、資金運用計畫執行情形

無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容

依公司執照及營利事業登記證所載之主要營業項目如下

- (1)各種積體電路之設計、製造、測試及銷售。
- (2)各種積體電路模組之設計、製造、測試及銷售。
- (3)各種積體電路應用軟體之研究、開發及銷售。
- (4)各種積體電路之貿易及代理業務。

2. 主要業務內容及其營業比重

單位：新台幣仟元

| 主要產品 | 104 年度 | |
|----------|-----------|---------|
| | 銷值 | 比例(%) |
| 積體電路設計產品 | 9,235,080 | 99.67% |
| 其它 | 31,028 | 0.33% |
| 合計 | 9,266,108 | 100.00% |

註：其他係客戶代購之其他商品等。

3. 計畫開發之新產品及服務

- (1) 高階高整合度智慧型手機顯示器驅動晶片。
- (2) 小尺寸彩色車載顯示器驅動晶片。
- (3) 中尺寸彩色車載顯示器驅動晶片。
- (4) 小尺寸 AMOLED 顯示器驅動晶片。
- (5) in cell touch with DDI 整合型顯示器驅動及電容觸控晶片。
- (6) HD720 (1280*800) Zero Cap a-Si TFT LCD driver IC。
- (7) FHD (1080*1920) Zero Cap LTPS TFT LCD driver IC。
- (8) Small-sensor-hole proximity sensors (持續開發小體積)。

(二)產業概況

1. 產業之現況與發展

矽創電子產品應用多元化，從功能型手機、智慧型手機、車載以及工控類等各種不同應用的顯示器驅動晶片 display driver ICs (DDIs)，到非 DDI 產品如 MCU，電源管理 IC，感測器(sensors)等等，橫跨多種產業、應用、市場、及客戶群。我們可將這些產品概分為三種：手機 DDI 類、工控與車載 DDI 類、以及 SoC (system on a chip)類。其中工控類涵蓋數百種應用，難以逐一分析，而 SoC 類當中又屬感測器為最大宗，故在此我們將以感測器、手機 DDI、車載 DDI 這三大產品類別為主要討論範圍，並著重於產業中與本公司業務有關聯的近期發展。

一. 感測器與物聯網、工業 4.0

矽創的感測器是由子公司昇佳所設計，近年來的表現有顯著突破。而從整體市場來看，隨著物聯網和工業 4.0 的發展，各種感測器的應用日益廣泛，可由個人、家庭、社會等三大層面來作粗略的分類。

(a)個人消費產品：手機、VR & 穿戴式裝置、汽車等應用

在 2015 及 2016 年，手機及穿戴式裝置的功能更多元化發展，其中包括生物識別、情緒與健康管理等應用都運用到了各種感測器。用於分析使用者身體特徵的生物識別功能日益精進，如虹膜生物辨識是由紅外線掃描使用者眼中的虹膜，藉著虹膜的獨特性以辨識身份。消費者以眼睛看向手機便能解鎖，進而執行購物、登入銀行帳號等金融操作。而在情緒與健康管理上，感測器可被運用於手機、穿戴式裝置、或醫療保健儀器，偵測心跳、臉部表情與皮膚溫度等各項身體指標，經過分析後記錄使用者的心理及生理狀態等。

此外，感測器在虛擬實境 virtual reality (VR)裝置中也肩負重責大任，用以追蹤使用者的目光以及肢體動作等。根據 TRI 拓璞產研所預估，2016 年全球 VR 設備出貨量將有約 1,400 萬台規模，2017 年將達 1,800 萬台，而 2020 年更可達 4,000 萬台規模，年複成長超過 70%。除了遊戲、影音娛樂等目前最常運用 VR 的領域外，其他如教育、醫療、軍事等專業訓練也可望逐漸倚重此技術。不過上述各項應用的普及化仍須等軟體產業在這方面達到一定的成熟度，因為目前 VR 產業鏈最薄弱的一環並非硬體設備，而是內容的種類以及數量皆缺乏。目前許多歐美、亞洲的廠商已紛紛投入 VR 內容的製作開發。

另外，以較大型的消費產品而言，感測器也廣泛運用於車載。尤其是近年來各廠商積極推出先進駕駛輔助系統 Advanced Driver Assistance System(ADAS)，大量運用感測器於各種安全設備中。關於車載的產業發展細節，我們將在第三小節中討論。

(b)家人共享設備：智慧家庭(Smart Home)應用

除了上一節提及的個人消費產品之外，感測器也廣泛分佈於智慧家庭應用上。國際大廠及許多新創公司前仆後繼的推出各類產品，市場上

呈現百家爭鳴、少量多樣的狀態。智慧空調、冰箱、門鎖、照明、插座、保全監視器，甚至燉鍋、牙刷、百葉窗等五花八門的應用紛紛出爐。各種不同的感測器可分別用於偵測室內溫度、濕度、空氣品質、人員動態、物品移動、門窗碎裂、漏水結冰、使用者返家(進而讓智慧鎖自動解除)等多類用途。

在上述眾多應用中，居家安全屬於較實用、並且實際發展也已達到一定程度的幾個領域之一。如煙霧感測、動作感測等，廠商可讓消費者設定一旦感測器偵查到可疑或危險狀態，即自動通知使用者本人、親友，或保全業者等相關人士。上述功能除了可供一般消費者使用，也可應用至老人或寵物看護。因居家安全涵蓋範圍廣泛，規模較大的廠商往往提供整合性方案，包含中央控制器、感測器、監視器、可對外傳送求救通知的穿戴式裝置(用於老人、病患等)，可24小時與各裝置連結的遠端安全服務人員、可遠端遙控門鎖、照明、用電、監視器畫面等多重應用的手機 apps 等。

(c) 智慧工廠、智慧城市等大規模應用

智慧工廠及智慧城市中的重要環節包括以裝有感測器的設備等各類儀器收集資訊，再將這些資訊以大數據及雲端技術整合運用，達到主動偵測、事前預防及事後快速判斷處理的效果，用於商業、能源、運輸、安全等多種領域，使生活更安全、環保、有效率。這些大規模的應用可大略分為商業及公共兩類。

以商業用途而言，廠商可幫助客戶建造物聯、雲端化、自動化之管理系統，並以大數據分析服務幫助客戶增加生產及管理效率。除了工廠智慧化之外，感測器在全球物流方面也舉足輕重，尤其是運送貴重、易碎、或生鮮貨物時。例如客戶需要管控海鮮從泰國運輸到芝加哥的過程：海鮮先在海運了數天，然後上了第三方廠商的貨車，接著又輾轉運到另一輛貨車上，最後才送至客戶位於芝加哥的運輸中心。在這全程當中，客戶可藉用感測器的幫助隨時監測海鮮貨品的所在位置、溫度、濕度等。如果貨物於運輸過程當中有所損壞或遺失，客戶亦可辨識問題出於哪一環節。根據管理諮詢公司2015年的報告，工業物聯網可望於未來15年為全球經濟貢獻 \$14.2 兆美元。

至於在公共領域，能源相關應用已是最普遍的智慧城市建设之一。世界上許多城市已投入智慧電網、智慧水表、智慧瓦斯表等建設。除了上述能源管理方面的設備之外，感測器亦可用於風力發電機等能源生產應用上。

交通運輸則為另一重要公共領域，而在道路上安裝的感測器能蒐集車輛數目及車速狀況。如偵測到某路段壅塞時，系統可自動經由智慧裝置來通知用路駕駛繞道行駛，或自動調節附近路口號誌，讓車流紓解。如此原本需要站崗指揮交通的警方人力，可用於更需要的地方。

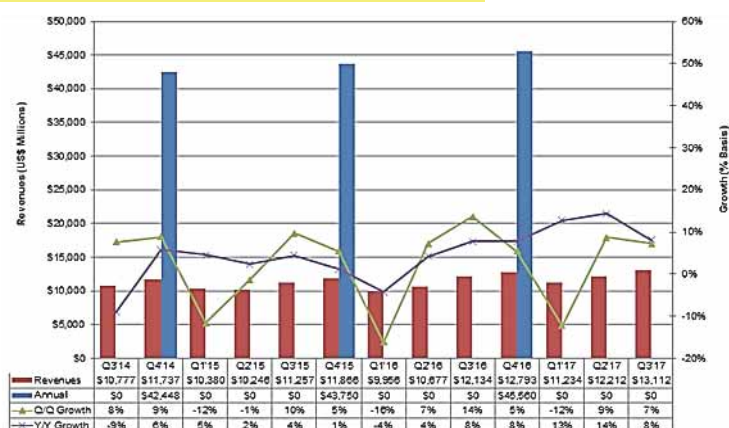
除了幫助運輸暢通以外，科技發展對於警方和社會大眾另一貢獻在於降低天災人禍造成的損害。在天然災害應對方面，感測器可運用於偵測或預測天然災害如洪水及土石流等，擴大預警時間。至於人禍方面的

治理，已有部分城市之警方與軟體業者合作，聯結起各地的監視器、車牌辨識系統、環境感測器、911 求救來電、警方內部資料庫等，整合資訊供警方即時偵測並追蹤突發事件。例如當感測器探測到有槍擊發生時，系統立即通知警方，並轉播鄰近監視器畫面、儲存播放槍擊的聲音檔、協助分析可能的事發地點甚至使用的武器種類、追蹤槍手的動作等等，而出勤的警察可透過手機隨時收到最新資訊。

二. 手機市場成長及技術突破

根據 IHS 的報告，中小尺寸面板的總銷貨額預估將從 2015 年的 437.5 億美元，成長 8% 至 2016 年預計的 455.6 億美元。而其中，智慧型手機需求仍為中小尺寸顯示器市場之最大應用。

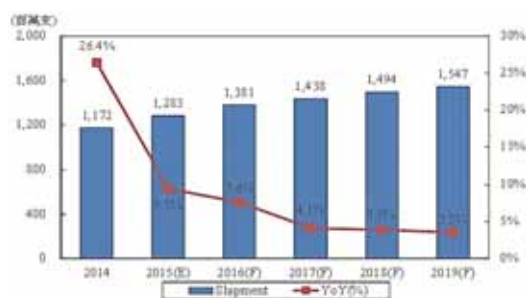
圖一 2014 - 2017 年中小尺寸面板銷貨額預估



Source: IHS, Q4 2015

肩負中小尺寸面板市場之重要一環的智慧型手機，在 2016 年亦將持續成長。據 TRI 報告指出，預估 2016 年全球智慧型手機出貨量約 13.81 億支，年成長率達 7.6%。其中高階手機市場成長空間可能持續縮小，600 美元以上手機出貨量成長動能放緩。預估 2016 年手機出貨量成長最大宗為 300 美元以下市場，佔總出貨量 61%，而此價格範圍也正是矽創目前的主要目標市場之一。

圖二 2014 - 2019 年全球智慧型手機出貨量預估



Source: TRI, November 2015

在高階手機市場日趨飽和、競爭白熱化的情況下，各手機廠商主要以幾項策略因應：(a) 搶攻高階以外的市場：推出更多中低階手機，並積極開

拓(中國以外的)新興市場。(b) 於既有之高階市場推行細微的產品差異化。(c) 開發完整生態系統，如家電、VR、穿戴式裝置等多項產品，配合手機使用以增加品牌黏著度。

(a) 中低階手機與新興市場

擅長推出高性價比產品的中國品牌已於新興市場得到初步成績，而市場研究機構 TrendForce 預估，中國品牌在 2016 年的出貨年成長可能達 15.6%，高於全球整體智慧型手機出貨年成長。在中國本土市場的日益飽和之下，中國品牌更積極搶攻其他新興市場。

而以各個新興市場的行動用戶數成長率來看，非洲居全球之冠。根據 MIC 產業所報告數據，非洲的行動用戶滲透率基期偏低，仍僅 74%，而智慧型手機滲透率更是低於 20%，與世界其他區域有顯著差異。在非洲銷售的智慧型手機仍偏低價位，絕大多數的產品售價低於兩百美元。

看準非洲的手機市場商機，近年來韓國與中國廠商紛紛加速佈局，造成品牌佔有率的劇烈改變。原先稱霸非洲智慧型手機市場的歐美廠商在過去三年來已陸續被三星、華為、LG、傳音等亞洲品牌取代。至 2015 年上半年為止，上述這四家廠商以及蘋果分別佔據非洲智慧型手機市場前五大。

而另一塊同樣被視為兵家必爭之地的市場則在印度。有別於非洲的智慧型手機市場尚處於初始階段，印度現已是全球第三大智慧型手機市場，僅次於中美二國。根據 MIC 的報告數據，印度可望於 2019 年達成 2 億支的銷售量，超越美國成為全球第二大市場。

圖三 2011 - 2020 年印度智慧型手機銷售量



資料來源：Gartner、MIC(2015年以後預估)，2015年9月

除了較高的智慧型手機銷售量之外，印度與非洲各國市場的另一差異是印度本身已培植出具競爭力的本土品牌，如 Micromax，Intex，Lava 等。其中，Micromax 在印度的市佔率僅次於國際大廠三星。Micromax 的優勢之一是向來貼近當地消費者需求，如因應各邦不同電信業者而率先推出多重 SIM 卡、標榜卓越電池續航力以克服農村地區停電或缺電等因素、推出可支援多種印度方言的機種等等。然而 Micromax 正面臨低階產品保衛戰，如市佔率第三名的另一本土業者 Intex 之主要業績即來自於售價 \$100 美金以內的低價手機。

而在印度各品牌彼此競爭的同時，外國廠商也來勢洶洶。除了三星的智慧型手機在印度表現亮眼外，中國品牌如聯想、一加、酷派、魅族等皆於 2015 年達成創新高的表現，其中聯想更是躋身智慧型手機銷售前

五強，而華為、樂視等業者也正在積極搶攻市場中。

在中低階市場之戰如火如荼於世界各地開打之際，向來專注走高端路線的蘋果似乎也屈服於此趨勢中。2013年時蘋果曾首次嘗試推出「親民」的 iPhone 5c，但也只是相較於蘋果其他機種而言稍顯便宜，而實際上未綁約的空機價格仍高達\$549 美元起跳。在 2016 年，蘋果再接再厲的推出了該品牌有史以來最低價的 iPhone SE，空機只須\$399 美元起，低於許多分析師原先的預估。蘋果此舉是否有助於鞏固其市場地位仍有待觀察。

(b)高階產品差異化

除了向下拓展中階市場之外，蘋果也持續在其所擅長之高階市場中精益求精。如 iPhone 6s 及 6s Plus 的 3D Touch，可感應 3 段不同程度的壓力，有輕點、按壓與更強的按壓。此功能除了減少按鈕量，也可提供更豐富的手機遊戲效果。

而其他各大廠家也積極投入高階手機規格競賽，如三星持續推廣曲面螢幕，而 Sony 則於 2015 年發表全球第一支 4K 螢幕手機等。此外，無邊框、超薄設計、防水防塵、快速/無線充電、可摺疊螢幕、減少相機模組高度以降低鏡頭凸起、透過 2 個鏡頭同時成像，以呈現更佳畫質和景深虛化效果的雙鏡頭等，都是各廠商佈局方向。其中，LG 更於 2016 年世界行動通訊大會 Mobile World Congress(MWC)上推出模組化手機，標榜可讓手機變身為擴音器等裝置。

而除了具有模組化等各式新鮮功能的手機以外，各大廠商在 MWC 上亦展示出家電、空拍機遙控器等各種可與手機搭配的產品，也反映了手機業者近年來為增加消費黏著度所作出的擴充品牌生態鏈的努力。

(c)跨產業合作、開發完整生態系統以增加品牌黏著度

儘管手機廠商持續努力創新，然而高階產品差異化日益困難。因應手機硬體邁入成熟階段，各品牌相繼投入生態系統的開發，並進行多方面異業結盟，力圖壯大聲勢，深入消費者生活的每一個應用領域。

其中最常與手機搭配的是穿戴式裝置，包括手環和手錶等。為求更順利推廣產品，手機和穿戴式裝置品牌經常與時尚精品或運動服飾業者結盟。例如蘋果即與精品界龍頭 Hermès 合作 Apple Watch，而宏達電則與運動服飾品牌 Under Armour 共同研發健身系統，串聯健身手環、體脂計、心率監測儀等裝置，並透過手機上的 app 監測分析用戶的狀態。

除了健康管理應用，行動支付亦為手機和穿戴式裝置的重要發展功能。身為行動支付佼佼者的蘋果已與數家信用卡公司合作，透過 iPhone，iPad 或 Apple Watch 等裝置即可使用 Apple Pay 的功能，並宣布與其合作的店家數已破百萬。

而隨著與手機廠商合作的跨業結盟者增加，手機在健康醫療產業中也可望擔任日益重要的角色。根據 2015 年全球行動健康 apps 開發者經濟年會報告(mHealth App Developer Economics 2015)指出，智慧型手機在未來五年都將持續是行動醫療裝置的首選。在往後的發展中，各類

裝置和手機上的健康 apps 連結，除了讓用戶能觀察自己的身體狀況，甚至可透過與醫療團隊合作，進行線上簡單問診服務、遠端病人或孕婦監測等。

另外，VR 裝置也被納入手機廠的生態圈中。如三星推出的 Samsung Gear VR 是搭配三星的旗艦手機使用。相較於一般具備螢幕的 VR 裝置售價往往高不可攀，三星手機使用者只須付出相對低廉的價格便可享有 VR 體驗。如宏達電已宣佈 Vive 正式售價為 799 美元，而三星的 VR 裝置在 Amazon 上售價僅 99.99 美元。

而以較大型的家電、汽車等應用而言，各廠商亦積極搶攻。智慧家庭的概念涵蓋各式各樣的居家物品，包括空調、門鎖、插座、燈泡、監視器等等，皆可以手機相連、遙控。三星在 2016 年的消費電子展(CES)上便展示了一臺內建攝影機的智慧冰箱，即使人不在家也可透過手機清查冰箱內剩餘食物。廠商並與超市、信用卡公司等業者合作，讓消費者可直接從冰箱上的觸控式螢幕購買物品。此外，冰箱的螢幕亦可與三星智慧電視作連結並轉播其畫面。

三星更跨足到了車載產業，推出可自行診斷車況的系統 Samsung Connect Auto，通知車主何時須進行保養和維修。其他功能還包括汽車定位及 wi-fi 熱點等。另外，使用者若自願提供汽車數據給業者，還可獲得保險優惠，顯見三星為建立自有生態系統，尋找跨產業的合作夥伴的努力。目前此車聯網的合作企業包括電信、保險、運輸、道路救援與維修廠商等，而這類策略結盟也是車載市場近來的趨勢之一。

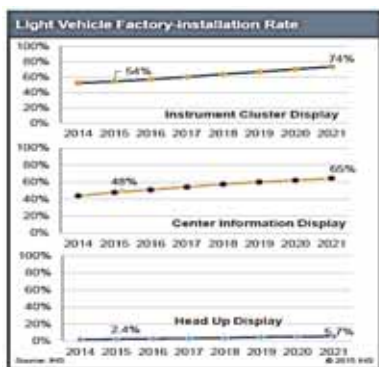
三. 車載市場

對矽創而言，車載產品比起手機等消費類產品的 DDI 具有更高利潤。部份原因來自於車載產品的高標準測試規範，以符合車輛在溫差大、高震動等各種情況下行駛的需求，而產品壽命又長，須經常年累月的使用。因此市場相對封閉，認證困難，不過一旦通過認證後，基本上便可擁有長期穩定的訂單。而當全球車市於 2016 年穩定成長至九千萬輛，車用面板數量也隨之增加。

圖四 汽車出貨量逐年成長



圖五 車用面板市場逐年成長



而在市場量增的同時，汽車產業於技術上也不斷朝便利性、安全性、環保性等訴求發展，並廣泛運用到感測器、車用 DDI 等產品。

(a) 便利性：跨產業的策略結盟

除了上個章節中討論到的三星 Samsung Connect Auto 之外，其他車載的跨界合作範例還有像 Visa，Honda，以及線上預訂車位服務公司 ParkWhiz 於 2016 年共同推出限期試運的車載付費服務。當 Honda 系統探測到車輛燃料量低時，會將車輛導航到鄰近的加油站，而駕駛人在加完油後只需操作車內螢幕即可完成繳費。未來可添購項目除了汽油，還可望擴及至其他物品，並讓駕駛人享有集點、促銷價等購物優惠。此外，停車付費也同樣可在汽車螢幕上完成，駕駛人將不必再帶著票卡、現金等前往另外的地點繳款。換言之，汽車螢幕在未來或可望於金融服務中擔任日益重要的角色。

(b) 安全性：駕駛輔助、胎壓偵測、HUD 等設備

上述的繳費便利性固然吸引人，但駕駛安全仍為汽車產業中最關鍵的一環，並為車輛智慧化的終極目標之一。智慧車輛的概念涵蓋較為基本的純輔助系統以及更進階的完全自動駕駛等項目，而其中，先進駕駛輔助系統 Advanced Driver Assistance System(ADAS)的發展規劃已達到一定程度以上。感測器在此系統的應用包括偵測車道偏離、駕駛盲區警示、停車協助、駕駛疲勞偵測等。

除了消費者可自主性的選擇上述各類感測系統之外，各國法令也在車載技術迅速發展之際與時俱進，強化並統一某些特定應用。例如美國、歐盟等地已立法規範新車須配有胎壓偵測系統(TPMS)，以感測器監控胎壓，避免因為胎壓失常，造成爆胎等意外。日本、中國等其他國家也將陸續實施 TPMS 配備法規。

另外，HUD 也是與駕駛安全息息相關的一項應用，可在駕駛員前方視野顯示車輛信息，如行駛路徑、車速等，減少駕駛員的視線移動，進而確保行車安全。HUD 是由儀表板內部投射光源至前方擋風玻璃上，以反射的方式呈現資訊。原本此技術主要見於戰鬥機等軍事用途，不過現在高階汽車也陸續搭載起 HUD 裝置。目前 HUD 仍有不小發展空間，也可能漸漸由高階汽車普及至一般中低階產品。

(c)環保性：電動車成長

在車輛碳排放量標準日益嚴格的情況下，油電混合或純電動車可有效解決車輛碳排放問題。電動車的市場進入成長起步階段，而各國也有政府補貼方案以抗衡相對較高的售價，幫助電動車的普及化。

除了車輛本身之外，電動車還可帶動充電樁或充電站興建的商機。至 2020 年，中國充電樁數量可望成長 144 倍，而充電樁上的螢幕亦可望同步成長。

四. 綜觀矽創所參與之主要產業概況

從感測器、手機、車載等三大產品類別來看，產業近期的發展多半強調物物相連、跨領域合作、中低階市場的拓展、高階市場的技術精進等重點，以求更安全、便利、環保、有效率的生活，並在此發展過程中催生了大量對感測器及 DDI 等科技產品的需求。目前的挑戰之一在於領域內以及跨領域標準的整合，資訊內容是否能相容於不同系統、不同品牌。倘若在整個生態體系中，各種資訊能於同領域甚或跨領域無縫流通，社會便能真正得到萬物智慧化的效益。矽創作為本身具備數項顯示技術、提供多元化產品給多種產業客戶、並追求穩扎穩打的研發實力的 IC 設計公司，我們對這樣的趨勢樂觀其成。

2. 產業上、中、下游之關聯性

整體而言，我國半導體產業之上、中、下游關係如下表所示，可大致分為上游之晶片設計，中游之光罩與晶圓製造及下游之晶圓測試與封裝。矽創屬於上游的 IC 設計公司。

| <u>上 游</u> | <u>中 游</u> | <u>下 游</u> | <u>應 用 者</u> |
|-------------------------|----------------------------|-----------------------------|----------------------|
| IC 設計 (Design House) | 光罩(Mask)和晶圓 製造(Foundry) | 封裝(Package)與 測試(Testing) | 品牌廠商 通訊廠商 電腦業者 |

3. 產品發展趨勢

a. 零外部元件及色彩增豔技術

矽創所使用的共電極電壓固定驅動方式及無外接電容技術領先市場，而目前公司研發團隊正將此產品特性及競爭優勢往中高解析度顯示器驅動晶片持續推進中，讓矽創繼續保持領先業界規格並提高技術門檻確保產品優勢。至於色彩增豔技術 (color enhancement) 則可讓整體顯示顏色飽和度比傳統顯示器驅動技術增加 30%，另外也可以針對特定顏色做補償調整出最佳視效。矽創藉由這些差異化技術來擴展市場佔有率與提升客戶滿意度。

b. 手機用 TFT LCD 驅動 IC 資料傳輸介面高速化

因應智慧型手機解析度不斷提高，所需要的傳輸介面速度不斷加快的需求，研發團隊已完成了新一代手機用 TFT LCD 驅動晶片高速介面技術之研發。目前 4 lanes 已可以達到 6 Gbps，同時也完成了更底層的結構設計，其中包括高速 SRAM 和高速 line buffer，藉由這些技術的整合在開發高階智能手機用的 TFT LCD 驅動晶片上，可幫助公司更快速的開拓市場。

c. 中尺寸車用面板驅動 IC

車用面板市場每年持續成長，而其中中尺寸面板的需求也逐漸增加。矽創自 100 年加強在中尺寸車用面板驅動 IC 的開發，已持續獲得客戶採用，可望將可逐步提升在車用顯示器驅動 IC 市場的佔有率。

d. SoC: 觸控晶片和感測器

矽創觸控 IC 技術發展至今已經具備相當高的抗噪能力，能夠克服過往電容觸控方案在 design-in 時遭遇的環境雜訊、LCM 雜訊、或大部分充電器產生的雜訊干擾。另外，矽創子公司昇佳所出產之感測器也持續推出升級版本，朝小體積、高品質的方向前進中。

4. 產業競爭情形

| 產品項目 | 部分同業 | 產品技術差異與市場地位分析 |
|-------------------|------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| LCD 驅動 IC (Mono) | Ultrachip Epson | A. 產品技術差異： 矽創持有多項專利，包含零電容(zero-cap)或是少元件(Green Drivers)、溫度補償、高相波形(可有效降低耗電量)等項目，多方面強化公司的競爭優勢。 B. 市場地位分析： 從 mono TN 及 STN 的出貨量而言，矽創已是市場領導者。這也表示矽創是少數能大規模提供一站式服務的廠商。公司可根據各個產業中不同產品定位之需求，供給黑白與彩色、低解析度至高解析度等各式 IC 給客戶。 |
| LCD 驅動 IC (Color) | Novatek Himax Ilitek Focaltech Raydium 格科微 新相微 | A. 產品技術差異： 1. 共電極電壓接地之驅動電路設計： 採用此驅動技術之電路設計，除了可使傳統共電極正負轉換之 LCD 模組，易產生之共振音頻噪音降至最小，及減低電磁波對此 IC 內部相關電路之干擾外，更可在模組對地之 ESD 保護上有更大之優勢。 2. 零電容技術： 創新之專利電路設計，大幅度減少 LCD 模組外部元件個數至無元件方案，除可提供 |

| 產品項目 | 部分同業 | 產品技術差異與市場地位分析 |
|-------|-------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | <p>模組製造生產廠商更低的生產成本及可使軟板設計更為精簡外，更可帶給產品機構設計者更寬廣的設計空間及確保領先之技術。</p> <p>3. 色彩增豔技術： 採用此驅動技術之電路設計，在 TFT-LCD 色彩鮮豔度可以增加 30%，增加客戶終端產品的銷售賣點。</p> <p>B. 市場地位分析： 以手機市場而言，目前矽創的功能型手機顯示器驅動 IC 市佔約七成。而智慧型手機顯示器驅動 IC 部分因才剛進入市場，目前全球市佔不到一成，故我們仍有極大的成長空間。矽創將藉由上述的各項產品差異提高競爭優勢，並逐漸朝高解析度產品推進。</p> |
| 觸控 IC | Synaptics Goodix Focaltech Atmel | <p>A. 產品技術差異： 矽創新一代抗雜訊技術能夠對抗大部分干擾源，如充電器、LCM 等，並具有更強的抗環境變化能力，因此能大幅降低應用於 on-cell 與 in-cell 推廣上的障礙。為了滿足中高階智慧型手機的功能需求，矽創成功研發出能應用於 in-cell 與 on-cell 的筆寫(stylus)感測結構，同時也具備手套操作功能。</p> <p>B. 市場地位分析： 矽創在觸控市場屬於新進者，具有很大的成長空間。目前主要專注於穿戴式產品(手錶)以及工控、車載等應用。</p> |
| 感測器 | Taos Avago Capella Bosch | <p>A. 產品技術差異： 矽創集團的子公司昇佳除了生產標準版的 proximity sensors 之外，同時也提供 gesture control 及 small sensor hole 等版本光感測 IC，並持續縮小感測孔徑尺寸。</p> <p>B. 市場地位分析： 昇佳在 proximity sensors 的市場約有 10% 左右的市佔率，並可望持續增加。而 Accelerometers 在智慧手機應用的市場中則屬於新進者，具有非常大的成長空間。</p> |

(三)技術及研發概況

1. 已投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 年 度 | 103 年度 | 104 年 |
|-----------|---------|-----------|
| 研發費用 | 927,179 | 1,041,878 |
| 佔當度營業收入比例 | 12% | 12% |

2. 開發成功之技術及產品

| 年度 | 技 術 內 容 |
|-------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 88年 | 建立以 W65C02 為 base 的 SOC 架構。 |
| 89年 | 完成高整合度的電子字典晶片，建立的 IP 共有 16Mbit Mask ROM, 32Kbit SRAM, Dual port SRAM, 建立自行研發的文字型 LCD Controller/Driver 架構;研發改良防靜電破壞能力至工業級水準。 |
| | 完成省電型 SOC 晶片，待機電流小於 3 微安。 |
| 90年 | 完成超省電型(60 微安)手機用 LCD Controller/Driver, 各種顯示圖形的輸出電壓變動皆小於 |
| | 完成內建中文字型的 LCD Controller。 |
| 91年 | 設計用高壓(40V)的相關 IP，例如：Power hoist 防護電路，高壓 ESD 保護電路，Level shift |
| | 電子字典、電子字典用 LCD Driver、手機用 LCD Driver、PDA 用 LCD Driver。 |
| | 內建省電型 OP 和 Booster 電路，可以大幅改善電子字典顯示畫質並可省電 300 微安。 |
| | 內建分壓電容和倍壓電容，節省手機外部零件。 |
| 92年 | 完成使用 HI FAS 驅動方式的 LCD Drive，較傳統電路省電 40%。 |
| | 0.35 μ 設計建立。 |
| | DSP 技術建立。 |
| | Audio 應用技術建立。 |
| | CSTN 彩色技術建立。 |
| | TFT 彩色技術開始建立。 |
| | Shared Pixel Rendering 彩色技術建立。 |
| Color Dithering 彩色技術建立。 | |
| 93年 | 白光 LED 驅動技術建立。 |
| | 完成具 USB 和 Flash 讀取介面的電子字典平台。 |
| | 完成 DSP 語音晶片的研發。 |
| | 完成 26XX 系列教育玩具產品。 |
| | 完成 4K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。 |
| 94年 | 完成 65K 色 Color STN Driver 研發，量產出貨。 |
| | 完成手機用 TFT LCD Driver 的產品研發。 |
| | 完成新一代架構的字典平台。 |
| | 建立音樂撥放器軟、硬體技術。 |
| | 完成教育玩具產品線的研發。 |
| | 完成 HIFAS 架構的 CSTN Driver。 |
| 95年 | 導入 TFT Mobile Driver 量產。 |
| | 建立 Large Panel Driver 的技術能力。 |
| | 持續 STN、CSTN 產品的 cost down 工作。 |
| | 建立網路電話控制積體電路技術。 |
| | 建立 USB 介面之晶片卡讀卡機之積體電路技術。 |
| 95年 | 建立以 USB 介面為基礎的 8 位元微處理機開發系統。 |
| | STN、CSTN 產品，成功完成 Green Driver 技術導入。 |
| | 將 TFT IC 成功導入 MP4 及高階手機市場並順利的導入量產。 |

| 年度 | 技 術 內 容 |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------|
| | 建立完整的中小尺寸 TFT 產品線。 |
| | 開發完成車載用 LCD Driver IC。 |
| | 液晶監視器用 6 bits 384 Channels Source Driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 256 Channels Gate Driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 6 bits 642 Channels Source Driver 導入量產。 |
| 96年 | 建立 8 位元與 32 位元之數位相框系統。 |
| | 以 USB 為界面之晶片讀卡機控制單晶片獲得國際大廠認證並量產。 |
| | 建立完整且迅速的多媒體撥放平台。 |
| | 成功導入 Green Driver MSTN/CSTN 量產。 |
| | 成功導入車用 LCD Driver 量產。 |
| | 完成 Crosstalk 補償電路新技術並導入量產。 |
| | 建立 Green Driver TFT 的研發技術。 |
| | 液晶監視器用 6 bits 384/642 Channels Source Driver 開始量產 |
| | 液晶監視器用 256/300/350 Channels Gate Driver 開始量產 |
| | 液晶監視器用 6 bits 720/840 Channels Source Driver 驗證完成。 |
| 液晶監視器用 8 bits Source Driver 及 400 Channels Gate Driver 驗證完成。 | |
| AV 監視器用 1200 Channels Source 搭配 480/600 Channels Gate 驗證完成。 | |
| 97年 | 建立完整數位相框產品系統。 |
| | 建立多功能之個人卡拉 OK 撥放機。 |
| | 導入 Palette Driver 量產。 |
| | E-Paper 驅動晶片之研發。 |
| | 導入 CAB & Dot Inversion TFT 手機 LCD 驅動 IC。 |
| | 液晶監視器用 6 bits 642/720 Channels Source Driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 400 Channels Gate Driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 6 bits 960 Channels Source Driver 驗證完成。 |
| | 液晶電視用 8 bits Source Driver 驗證完成。 |
| | 低價筆記型電腦(Netbook)面板用 1200 Channels Source Driver 與 600 Channels Gate Driver |
| 數位相框面板用 1200 Channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 Source Driver | |
| 98年 | 個人隨身卡拉 OK Audio Player 產品。 |
| | 完成語音書系統設計與軟體開發。 |
| | 手機用 TFT LCD 驅動單晶片 Green Driver 技術。 |
| | 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建電容技術之量產。 |
| | 小尺寸 TFT LCD 驅動單晶片內建背光省電技術之量產。 |
| | 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 RSDS 6 bit 960 channels COF driver 開始量產。 |
| | 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bit 1026 channels COF driver 完成驗證。 |
| | 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 完成驗證 |
| | 筆記型電腦面板用支援 Dual gate 架構的 800 ch 及 600 ch COG gate driver 完成驗證。 |
| 數位相框面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller)的 source driver 開始量產。 | |
| 99年 | 新一代多功能控制晶片與處理平台。 |
| | 可攜式音樂歌唱方案。 |
| | 語音音效控制平台。 |
| | 32 位元處理器應用於學習機市場方案。 |
| | 新一代 32 位元處理器晶片。 |
| | 蘋果周邊商品控制器晶片。 |
| | 手機用驅動晶片內建電容產品擴充。 |
| 小尺寸中高解析度驅動晶片無電容技術建立。 | |

| 年度 | 技 術 內 容 |
|----------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | 小尺寸驅動晶片縮減該憶單元面積電路研發。 |
| | 手機用驅動晶片單通道高速介面技術建立。 |
| | 筆記型電腦面板用 mini-LVDS 768 channels COG source driver 開始量產。 |
| | 中尺寸面板用，支援 Dual gate 架構的 960ch gate driver 完成驗證。 |
| | 車載面板用 1200 channels 內建時序控制器(Timing controller) 的 source driver 完成驗證。 |
| | 液晶監視器用 mini-LVDS 6 bits 1026 channels COF source driver 開始量產。 |
| | 工業用面板的 Source/Gate driver 開始量產。 |
| 100年 | 手機用 TFT LCD 驅動單晶片內建電容產品擴充。 |
| | 手機用 TFT LCD 中高解析度驅動單晶片無電容技術之建立。 |
| | 手機用驅動單晶片單通道高速介面技術之建立。 |
| | 導入新 STN Driver IC 進入客戶測試,成功的於年底順利進行量產. |
| | TN Driver COG IC 研發完成, 導入市場推廣。 |
| | 中尺寸 TFT 800*480 解析度 2 chip solution 開發、high pin count Gate driver 開發、內建時序產生電路, 可支援 1024*768 解析度驅動 IC 開發及任意解析度時序產生電路開發。 |
| | 車用 TFT 內建時序產生電路之車用面板驅動 IC 開發、真實 8bit 驅動 IC 開發及溫度補償電路開發。 |
| | 平板電腦用多指觸控方案開始量產。 |
| | 通過 Win7 十指觸控 Logo 認證。 |
| | 建立單層 ITO 觸控感應技術。 |
| | 量產新一代智慧型手機用五指觸控單晶片。 |
| | 推出專為平板電腦設計之多指觸控單晶片。 |
| | 完成支援 OGS (One Glass Solution)多指觸控技術。 |
| 建立可抵抗高雜訊電源適配器之多點觸控技術。 | |
| 101年 | 小尺寸 TFT LCD 中高解析度驅動晶片無電容技術之建立。 |
| | 內建時序產生電路及電源電路之驅動晶片開發。 |
| | 3D 眼鏡控制晶片開發。 |
| | Mono-STN Green Driver 外接電源系統。 |
| | 1024*600 解析度 2Chip solution 開發。 |
| 102年 | 手機用 TFT LCD 驅動 IC 高速介面, 高速 SRAM, Line buffer 技術之建立。 |
| | HD720(800*1280) For LTPS LCD Driver。 |
| | 小尺寸 TFT LCD 功能手機驅動晶片無電容技術之建立。 |
| | PND 480x272 0C driver IC 開發 ES。 |
| | 研發 STN DRIVER NEW BOOST SYSTEM WITH ZERO CAPS。 |
| 103年 | 2/4 direction gesture control proximity sensor。 |
| | Small sensor hole proximity sensor。 |
| | 工控儀表用 320*240 解析度 STN 顯示器驅動晶片。 |
| | Smart Home 產品用 480*272 解析度 color TFT 顯示器驅動晶片。 |
| | HVGA(480*320) Zero Cap a_Si TFT LCD driver IC。 |
| | HD720(1280*800) a_Si TFT LCD driver IC。 |
| | WVGA Burst Out DC/DC Convertor for Zero Cap Driver IC。 |
| | MIPI with 1.5G pbs Lane Speed。 |
| Touch IP for TDDI (Touch + display driver) 整合性 IC。 | |
| 104年 | 工控儀表用 320*240 STN with LVDS 顯示器驅動晶片。 |
| | 工控儀表用 800*480 STN 顯示器驅動晶片。 |
| | 1.5 m/m small-sensor-hole proximity sensors。 |
| | 車載中控/儀表用 1920*720 1440-channel TFT 顯示器驅動晶片。 |

(四)長、短期業務發展計劃

(1)短期發展計劃

①行銷策略:

短期內會持續擴展市場行銷通路。長期而言，公司會持續加強海外市場行銷(如日本、韓國等)以提高液晶顯示器驅動晶片市場佔有率。

②生產策略:

加強佈局與開發國內外晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商合作關係，以增強及穩定供貨來源與彈性。積極建立與合作供應鏈廠商的資訊網路連線，以利即時掌控生產的進度與數量。

③產品策略:

持續產品分散應用並保持各產品線均衡發展，降低產品因景氣循環而影響公司營運與獲利狀況。

(2)長期發展計劃

①不斷地提昇產品應用廣度與深度，將市場版圖延伸至美、日、韓國等區域，建立完整銷售據點，配合國際化發展策略，提升國際品牌客戶及市場知名度。

②與供應鏈廠共同開發新製程及新技術以分攤風險。

③充分掌握市場脈動，朝高獲利、高成長之利基產品發展，持續投入研發，掌握關鍵之技術，以獲得最大利潤為目標。

④為企業成長及市場發展提供完整的分析，並依此進行全面性之財務規劃及定時稽核，以降低營運風險及提高公司競爭力。

⑤秉持永續經營之理念，建立優良之企業文化，延續短期發展計劃之方向，因應營運規模之成長。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 | 103 年 | | 104 年 | |
|-------|-----------|--------|-----------|--------|
| | 金額 | 比例(%) | 金額 | 比例(%) |
| 台灣 | 663,132 | 8.73 | 634,394 | 6.85 |
| 香港及其它 | 6,932,018 | 91.27 | 8,631,714 | 93.15 |
| 合計 | 7,595,150 | 100.00 | 9,266,108 | 100.00 |

2. 市場佔有率

2015 年中小尺寸面板受智慧型手機、智慧穿戴式終端產品、工控及車載顯示器等需求持續拉升下，使得小尺寸面板驅動晶片需求仍然強勁，且各家驅動廠商也紛紛提升中小尺寸面板驅晶片比重。本公司在中國及國際品牌市場均有明顯之成長，目前功能型手機顯示器驅動 IC 市佔約七成。而智慧型手機因剛起步不久，目前全球市佔不到一成，故我們仍有極大的成長空間。未來幾年，公司將持續提升智慧型手機顯示器驅動 IC 之全球市場佔有率。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

根據產業研究所調查，面板應用若以尺寸區分，小尺寸面板應用仍以手機為主要需求，達到 80% 的需求量，而在智慧型手機的成長率不斷攀升的狀況下推動小尺寸面板及驅動 IC 之需求量。消費性電子商品的功能性日漸複雜，在面板解析度、色彩飽和度及反應速度等越發要求，將對於產品技術和面板相關應用的周邊 IC 整合性都將會更加要求，並進一步推升顯示器驅動 IC 之需求。

4. 競爭利基

(1) 專業而穩健之經營團隊

本集團經營團隊對於產品市場的策略及定位經驗豐富、歷練完整，決策嚴謹明確。能有效掌握上、下游供應鏈間之合作，更對於產品之關鍵性技術均能適度的掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充分掌握整體市場之變化，維持良好競爭優勢。

(2) 完整之產品組合

本集團提供完整的 DDI 產品組合，從黑白 TN 及 STN 到彩色 TFT，從低解析度至高解析度一應俱全。

除了 DDI 之外，矽創亦提供投射式電容觸控晶片、MCU、電源管理晶片、環境光感測器、距離感測器、加速度感測器等。整體而言，矽創集團所參與的產業橫跨功能型手機、智慧型手機、平板、穿戴式裝置、車載、工控等，而其中工控類涵蓋數百種應用，包括 U-key、多功能事務機(印表機等)、智能電表、電子菸等各類產品。

多元化的產品組合的優勢包括：(a)在某些品項上，可滿足客戶一次購足之需求。(b)降低單一產品帶給公司的風險。(c)不同產業具有不同營收和毛利趨勢，可彼此平衡。。

(3) 與晶圓廠維持良好關係

本集團長久以來已與各知名代工廠間有良好配合實績，除能充分掌握產品生產流程之時序外，更能有效降低成本及確保品質，淡季時更可調配產能、減少代工成本支出，對公司產品之成本、品質與效能，均能提供良好之競爭力。

4. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

A. 物聯網持續成長

物聯網的相關應用範圍廣泛，加上各種手持式裝置週邊產品的快速發展，為 DDI 及相關 sensors 帶來新的需求。

B. 面板尺寸與數量成長

除了智慧型手機、智慧穿戴式裝置等消費電子類的需求持續成長，其他如車載、醫療、數位看板等市場對於面板的使用也可望增加。此外，既有的面板也有尺寸加大的趨勢，如車載面板已多由傳統小於六寸轉往七到九寸，甚至九寸以上發展，而面板尺寸越大，需要的 DDI 數量就越多。

C. 專業分工的產業結構

我國 IC 產業係採專業分工的營運模式，IC 設計公司專注於設計本身，而非兼顧工廠製造。因此在快速變遷的產業環境中，IC 設計公司得以享有較大的彈性去升級既有產品，或者規劃新產品。

②不利因素與因應對策

A. 驅動 IC 所需功能趨於複雜。

隨著電子產品對於面板各方面要求提升，而面板種類也包括 LCD 與 OLED 等不同類型，驅動 IC 之設計亦需隨之進化。此趨勢增加驅動 IC 業者營運的風險與成本。

因應對策

· 對應用市場需更加瞭解，並加強產品的規畫及客戶的溝通，掌握最先進的技術發展趨勢，減低相關的投資風險。

B. 產品價格面臨下滑壓力

手機等消費性產品的價格下滑壓力大。在產品面臨降價壓力下，驅動 IC 業者若無法在技術上領先，或無良好上下游產業鏈管理來控制成本，將會影響獲利水準。

因應對策

- (1)積極投入研發，建立差異化技術障礙以擴大與競爭者之距離。
- (2)產品組合多元化，兼顧價格下滑壓力較低以及毛利較高的產業。
- (3)建立有效的上下游產業鏈管理，控制產品成本。
- (4)持續提升生產製程與設計，提高每片晶圓之晶粒產出量，另外亦於淡季調節庫存。
- (5)加強客戶服務並開拓新市場機會，以維持本公司之競爭優勢。

C. 市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術進步快速，產品功能需求增加，同業亦陸續開發新產品均促使其汰舊換新的腳步加快。

因應對策

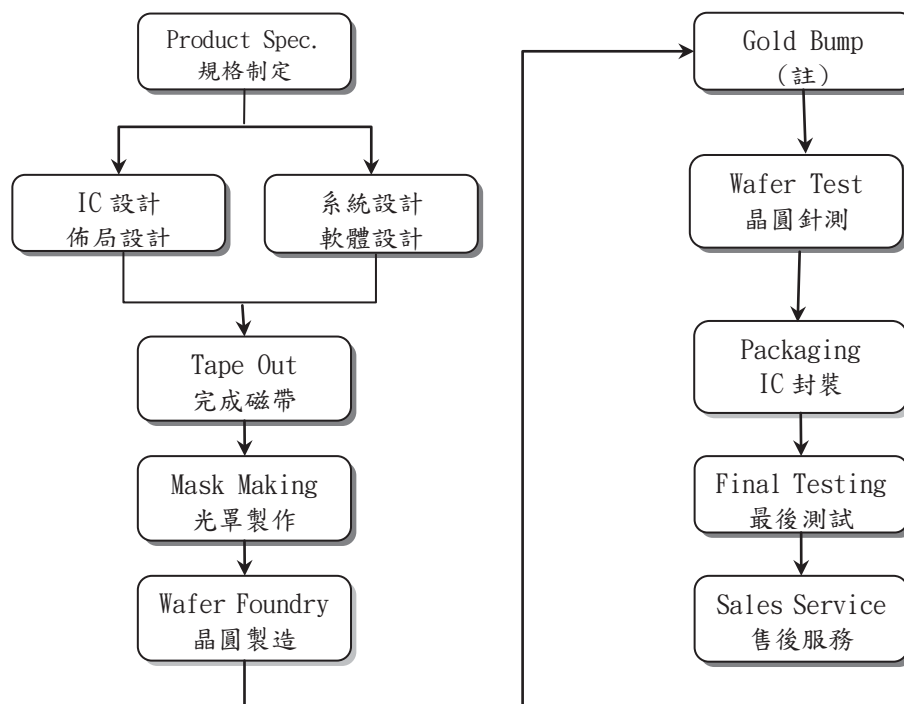
- (1) 持續分散應用及加速利基產品之開發，以因應市場快速變動，並引進高階開發系統，縮短產品開發時間，以取得市場先機。
- (2) 加重產品企劃功能，逐步增加研發人力及成本，充分利用累積之成果及經驗，維持產品研發之領先地位，拉大與競爭者技術上的差距，擺脫價格競爭之態勢。
- (3) 持續與下游晶圓代工廠及封裝測試廠，維持良好合作關係，以縮短 IC 產製時程。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

- (a) U-Key、金融讀卡機、藍牙音箱、電視音箱等產品之 MCU 及數位音效 IC。
- (b) 多功能事務機、工控產品、辦公室自動化設備等顯示面板驅動晶片。
- (c) 功能型手機、智慧型手機及可攜式消費性產品...等顯示面板驅動晶片
- (d) 智慧型手機、工控產品...等應用之觸控、感測晶片, 電源控制晶片等。

2. 主要產品之製造過程



註：Gold Bump 製程係依產品或客戶需求不同而調整

在上述晶粒產製過程中，公司負責規格制定、IC 設計、系統設計及售後服務等

業務。光罩製作、晶圓製造、Gold Bump、晶圓針測、晶圓切割、IC 封裝及最終測試等則委託專業廠商代工。

(三)主要原料供應狀況

本集團主要原料為晶圓，目前主要供應商為台灣積體電路製造股份有限公司(TSMC)、美格納半導體有限公司(MagnaChip)等提供，因其產品品質穩定且產能供需狀況和交期配合度高，故雙方關係良好，且彼此合作甚久，供應狀況無短缺之虞。

(四)最近二年度主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度主要供應商名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年 | | | | 104 年 | | | | 105 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | A 廠商 | 1,576,402 | 41% | 無 | A 廠商 | 2,984,331 | 60% | 無 | A 廠商 | 703,142 | 57% | 無 |
| 2 | B 廠商 | 1,707,136 | 45% | 無 | B 廠商 | 1,492,452 | 30% | 無 | B 廠商 | 432,328 | 35% | 無 |
| 3 | 其他 | 533,251 | 14% | 無 | 其他 | 517,787 | 10% | 無 | 其他 | 103,670 | 8% | 無 |
| 合計 | 進貨淨額 | 3,816,789 | 100% | 無 | 進貨淨額 | 4,994,570 | 100% | 無 | 進貨淨額 | 1,239,140 | 100% | 無 |

增減變動原因：矽創及子公司主要進貨產品為晶圓，因銷售產品組合及製程變化，以致進貨廠商、金額及比例有所變動。

2. 最近二年度主要銷貨客戶名單

單位：新台幣仟元

| 項目 | 103 年 | | | | 104 年 | | | | 105 年度截至前一季止 | | | |
|----|-------|-----------|---------------|---------|-------|-----------|---------------|---------|--------------|-----------|---------------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率〔%〕 | 與發行人之關係 |
| 1 | C 客戶 | 1,284,265 | 17% | 無 | C 客戶 | 2,052,070 | 22% | 無 | C 客戶 | 555,572 | 24% | 無 |
| 2 | A 客戶 | 851,727 | 11% | 無 | A 客戶 | 808,796 | 8% | 無 | E 客戶 | 267,539 | 12% | 無 |
| 3 | B 客戶 | 515,897 | 7% | 無 | D 客戶 | 732,680 | 8% | 無 | A 客戶 | 181,372 | 8% | 無 |
| 3 | 其他 | 4,943,261 | 65% | 無 | 其他 | 5,672,562 | 62% | 無 | 其他 | 1,289,354 | 56% | 無 |
| 合計 | 銷貨淨額 | 7,595,150 | 100% | 無 | 銷貨淨額 | 9,266,108 | 100% | 無 | 銷貨淨額 | 2,293,837 | 100% | 無 |

增減變動原因：矽創及子公司最近二年度之主要銷貨客戶因銷售產品組合及市場環境變化，以致銷貨金額及比例有所變動。

(五)最近二年度生產量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

| 年度 生產量值 | 103 年度 | | | 104 年度 | | |
|------------|--------|-----------|-----------|--------|-----------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| 積體電路設計產品 | - | 1,059,075 | 5,663,010 | - | 1,228,588 | 6,752,984 |
| 合 計 | - | 1,059,075 | 5,663,010 | - | 1,228,588 | 6,752,984 |

註：矽創及子公司為專業 IC 設計公司，產品皆委由半導體廠生產製造，再委外測試、包裝及出貨，公司本身並無產能，故不適用。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：新台幣仟元/仟顆

| 年度 銷售量值 主要產品 | 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 設計產品 | 74,065 | 653,128 | 945,429 | 6,928,845 | 67,906 | 606,205 | 1,111,711 | 8,628,875 |
| 其它 | - | 10,004 | - | 3,173 | - | 28,189 | - | 2,839 |
| 合計 | 74,065 | 663,132 | 945,429 | 6,932,018 | 67,906 | 634,394 | 1,111,711 | 8,631,714 |

三、從業員工

| 年 度 | | 103 年度 | 104 年度 | 當年度截至 105 年 3 月 31 日 |
|----------------------------|-------------|--------|--------|-------------------------|
| 員 工 人 數 | 研 究 發 展 單 位 | 386 | 436 | 439 |
| | 管 理 單 位 | 64 | 67 | 66 |
| | 銷 售 單 位 | 54 | 57 | 56 |
| 合 計 | | 504 | 560 | 561 |
| 平 均 年 齡 | | 38.01 | 37.6 | 37.76 |
| 平 均 服 務 年 資 | | 5.6 | 6.15 | 6.33 |
| 學 歷 分 布 比 率 | 博 士 | 1.8% | 2.4% | 2.4% |
| | 碩 士 | 52.5% | 53.1% | 53.8% |
| | 大 專 | 45.0% | 44.1% | 43.4% |
| | 高 中 | 0.7% | 0.4% | 0.4% |
| | 高 中 以 下 | - | - | - |
| 合 計 | | 100% | 100% | 100% |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無此情形。

五、勞資關係

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

1. 公司辦理之福利措施：

提供員工多元化的貼心福利，讓同仁可以全心於工作，沒有後顧之憂。也提供元化的休閒娛樂及豐富的社團活動，讓員工能兼顧工作與生活，時時保持充分的活力。本公司提供員工的福利措施有：

1. 人性化管理，貼心舒適的工作環境。
2. 週休二日、彈性休假制度。
3. 優於勞基法的休假計算及訂婚假。
4. 年度旅遊補助。
5. 員工汽機車停車費補助。
6. 提供高額團保，醫療品質及家庭經濟有保障。
7. 每年定期免費全身性健康檢查，關懷員工身心健康。
8. 年節禮券、獎金；生日禮券；婚喪喜慶補助金。
9. 每日免費提供下午茶點心。
10. 不定期舉辦公司活動聯絡情誼。
11. 社團活動與經費補助。
12. 完善的教育訓練制度與經費補助。

為活絡員工彼此間的感情，公司舉辦各項球類運動比賽、親子日、生活講座等活動，藉由活動的參與增進公司與員工、主管與同仁間互動與連結。

2. 職工福利委員會辦理之福利措施：

本集團依規定成立職工福利委員會，並按月提撥福利金。由職工福利委會規劃及舉辦年度員工國內、國外旅遊、發放年節禮券等事項。

3. 教育訓練：

本集團為提昇人力資源素質與因應公司未來國際化及企業經營管理之需要，訂有教育訓練管理辦法，並提供完整在職訓練體系，增加在職專業技能及管理訓練，享有訓練費用補助，及提供完整新進人員培訓體系，幫助新人快速融入組織團隊，滿足個人自我發展需求，享有全方位之成長

環境與空間。

4. 退休制度：

本集團訂有員工退休辦法，依該辦法提撥及給付員工退休金。

(1) 選擇適用「勞工退休金條例」之退休金制度者，依員工每月薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。

(2) 選擇適用「勞動基準法」之退休金制度者，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本集團按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入臺灣銀行之專戶。

5. 勞資間之協議：

本集團重視勞資關係，對勞資間多採溝通協調方式處理，務使勞資雙方能取得共同之認知，使各項工作順利推動。

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

無。

六、重要契約

無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 財務資料(註4) | |
|-------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------------------|-----------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 年 | | |
| 流動資產 | 3,336,235 | 3,697,184 | 4,626,392 | 5,220,219 | — | 5,329,582 | |
| 不動產、廠房及設備 | 705,932 | 703,092 | 724,565 | 684,503 | — | 741,089 | |
| 無形資產 | 18,942 | 70,837 | 59,855 | 54,499 | — | 52,277 | |
| 其他資產 | 681,436 | 470,251 | 911,890 | 867,026 | — | 675,982 | |
| 資產總額 | 4,742,545 | 4,941,364 | 6,322,702 | 6,826,247 | — | 6,798,930 | |
| 流動負債 | 分配前 | 1,138,499 | 1,183,062 | 2,139,129 | 2,342,310 | — | 2,026,917 |
| | 分配後 | 1,433,868 | 1,540,505 | 2,675,248 | 註2 | — | 不適用 |
| 非流動負債 | 94,403 | 93,302 | 93,815 | 114,390 | — | 114,624 | |
| 負債總額 | 分配前 | 1,232,902 | 1,276,364 | 2,232,944 | 2,456,700 | — | 2,141,541 |
| | 分配後 | 1,528,271 | 1,633,807 | 2,769,063 | 註2 | — | 不適用 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 3,455,828 | 3,574,757 | 3,970,412 | 4,170,647 | — | 4,411,180 | |
| 股本 | 1,181,476 | 1,191,476 | 1,191,376 | 1,191,376 | — | 1,191,376 | |
| 資本公積 | 614,620 | 644,237 | 651,239 | 647,291 | — | 668,915 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,566,660 | 1,714,848 | 2,066,497 | 2,356,301 | — | 2,590,362 |
| | 分配後 | 1,271,291 | 1,357,405 | 1,530,378 | 註2 | — | 不適用 |
| 其他權益 | 93,072 | 24,196 | 61,300 | (24,321) | — | (39,473) | |
| 庫藏股票 | — | — | — | — | — | — | |
| 非控制權益 | 53,815 | 90,243 | 119,346 | 198,900 | — | 246,209 | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,509,643 | 3,665,000 | 4,089,758 | 4,369,547 | — | 4,657,389 |
| | 分配後 | 3,214,274 | 3,307,557 | 3,553,639 | 註2 | — | 不適用 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(三)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：104年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註3：101年至104年之財務資料均經會計師查核簽證。

註4：105年3月31日財務資料係會計師核閱數。

(一) 簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|---|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 年 |
| 流動資產 | | 2,819,547 | 3,078,008 | 3,406,787 | 3,483,145 | — |
| 不動產、廠房及設備 | | 566,064 | 506,661 | 488,908 | 443,195 | — |
| 無形資產 | | 9,574 | 67,268 | 58,397 | 51,284 | — |
| 其他資產 | | 1,204,270 | 926,221 | 1,595,587 | 1,622,472 | — |
| 資產總額 | | 4,599,455 | 4,578,158 | 5,549,679 | 5,600,096 | — |
| 流動負債 | 分配前 | 1,008,706 | 908,597 | 1,501,913 | 1,360,875 | — |
| | 分配後 | 1,304,075 | 1,266,040 | 2,038,032 | 註2 | — |
| 非流動負債 | | 94,921 | 94,804 | 77,354 | 68,574 | — |
| 負債總額 | 分配前 | 1,103,627 | 1,003,401 | 1,579,267 | 1,429,449 | — |
| | 分配後 | 1,398,996 | 1,360,844 | 2,115,386 | 註2 | — |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | 3,455,828 | 3,574,757 | 3,970,412 | 4,170,647 | — |
| 股本 | | 1,181,476 | 1,191,476 | 1,191,376 | 1,191,376 | — |
| 資本公積 | | 614,620 | 644,237 | 651,239 | 647,291 | — |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,566,660 | 1,714,848 | 2,066,497 | 2,356,301 | — |
| | 分配後 | 1,271,291 | 1,357,405 | 1,530,378 | 註2 | — |
| 其他權益 | | 93,072 | 24,196 | 61,300 | (24,321) | — |
| 庫藏股票 | | — | — | — | — | — |
| 非控制權益 | | — | — | — | — | — |
| 權益總額 | 分配前 | 3,455,828 | 3,574,757 | 3,970,412 | 4,170,647 | — |
| | 分配後 | 3,160,459 | 3,217,314 | 3,434,293 | 註2 | — |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(三)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：104年度盈餘分配案尚未經股東常會決議通過。

註3：101年至104年之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31 日財務資料 (註3) |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---|------------------------------------|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 年 | |
| 營業收入 | 5,178,151 | 6,337,663 | 7,595,150 | 9,266,108 | — | 2,293,837 |
| 營業毛利 | 1,316,269 | 1,517,837 | 2,065,742 | 2,481,024 | — | 697,352 |
| 營業損益 | 304,071 | 407,829 | 748,494 | 963,462 | — | 310,083 |
| 營業外收入及支出 | 56,533 | 92,479 | 99,282 | 63,990 | — | (9,115) |
| 稅前淨利 | 360,604 | 500,308 | 847,776 | 1,027,452 | — | 300,968 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 320,562 | 393,390 | 718,574 | 845,829 | — | 242,994 |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 320,562 | 393,390 | 718,574 | 845,829 | — | 242,994 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 49,601 | (18,517) | 14,519 | (101,788) | — | (16,406) |
| 本期綜合損益總額 | 370,163 | 374,873 | 733,093 | 744,041 | — | 226,588 |
| 淨利歸屬於 母公司業主 | 352,565 | 428,565 | 711,517 | 835,434 | — | 234,061 |
| 淨利歸屬於非控制 權益 | (32,003) | (35,175) | 7,057 | 10,395 | — | 8,933 |
| 綜合損益總額歸屬 於母公司業主 | 402,166 | 410,048 | 726,036 | 733,646 | — | 217,655 |
| 綜合損益總額歸屬 於非控制權益 | (32,003) | (35,175) | 7,057 | 10,395 | — | 8,933 |
| 每股盈餘 | 2.98 | 3.63 | 6.02 | 7.05 | — | 1.97 |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101年至104年之財務資料均經會計師查核簽證。

註3：105年3月31日財務資料係會計師核閱數。

(二)簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

B. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|--------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|---|
| | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 年 |
| 營業收入 | 4,854,659 | 5,800,814 | 6,010,205 | 7,000,517 | — |
| 營業毛利 | 1,186,299 | 1,350,814 | 1,609,459 | 1,885,705 | — |
| 營業損益 | 388,755 | 569,637 | 705,700 | 881,911 | — |
| 營業外收入及支出 | 3,274 | (35,444) | 120,672 | 89,742 | — |
| 稅前淨利 | 392,029 | 534,193 | 826,372 | 971,653 | — |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 352,565 | 428,565 | 711,517 | 835,434 | — |
| 停業單位損失 | — | — | — | — | — |
| 本期淨利(損) | 352,565 | 428,565 | 711,517 | 835,434 | — |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | 49,601 | (18,517) | 14,519 | (101,788) | — |
| 本期綜合損益總額 | 402,166 | 410,048 | 726,036 | 733,646 | — |
| 每股盈餘 | 2.98 | 3.63 | 6.02 | 7.05 | — |

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：101年至104年之財務資料均經會計師查核簽證。

(三)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|---------------|--------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 流動資產 | | 2,894,190 | 3,360,322 | 3,784,686 | 3,400,931 | 3,350,711 |
| 基金及長期投資 | | 214,135 | 254,568 | 250,242 | 138,937 | 362,013 |
| 固定資產 | | 212,232 | 248,148 | 400,800 | 539,622 | 560,562 |
| 無形資產 | | 10,212 | 5,941 | 7,258 | 14,046 | 19,321 |
| 其他資產 | | 239,296 | 220,789 | 378,236 | 470,291 | 442,228 |
| 資產總額 | | 3,570,065 | 4,089,768 | 4,821,222 | 4,563,827 | 4,734,835 |
| 流動負債 | 分配前 | 968,838 | 1,030,394 | 1,437,540 | 1,125,749 | 1,114,530 |
| | 分配後 | 1,080,180 | 1,261,442 | 1,709,281 | 1,362,044 | 1,409,899 |
| 長期負債 | | — | — | — | — | — |
| 其他負債 | | 2,515 | 9,283 | 13,717 | 9,412 | 32,764 |
| 負債總額 | 分配前 | 971,353 | 1,039,677 | 1,451,257 | 1,135,161 | 1,147,294 |
| | 分配後 | 1,082,695 | 1,270,725 | 1,722,998 | 1,371,456 | 1,442,663 |
| 股本 | | 1,113,365 | 1,154,951 | 1,180,767 | 1,181,476 | 1,181,476 |
| 資本公積 | | 546,218 | 613,595 | 611,573 | 616,832 | 616,933 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 928,271 | 1,254,295 | 1,505,707 | 1,526,767 | 1,645,650 |
| | 分配後 | 805,795 | 1,011,694 | 1,233,966 | 1,290,472 | 1,350,281 |
| 金融商品未實現損益 | | 9,817 | 33,100 | 34,487 | 18,989 | 93,638 |
| 累積換算調整數 | | 1,041 | 464 | (1,843) | 23 | (954) |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | — | (6,314) | (5,739) | (623) | (3,183) |
| 少數股權 | | — | — | 45,013 | 85,202 | 53,981 |
| 股東權益 | 分配前 | 2,598,712 | 3,050,091 | 3,369,965 | 3,428,666 | 3,587,541 |
| | 分配後 | 2,487,370 | 2,819,043 | 3,098,224 | 3,192,371 | 3,292,172 |
| 總額 | | | | | | |

註1：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：勤業眾信會計師事務所出具97年度財務報表係將96年度財務報表若干項目予以重分類，俾配合97年度財務報表之表達。

(三)簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

A. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | |
|------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 流動資產 | 2,857,157 | 3,325,766 | 3,550,676 | 3,045,228 | 2,834,004 | |
| 基金及長期投資 | 242,252 | 283,938 | 440,091 | 343,324 | 754,890 | |
| 固定資產 | 211,752 | 247,792 | 346,503 | 486,020 | 480,268 | |
| 無形資產 | 10,212 | 5,941 | 6,808 | 9,124 | 9,953 | |
| 其他資產 | 239,296 | 220,789 | 400,862 | 489,839 | 476,226 | |
| 資產總額 | 3,560,669 | 4,084,226 | 4,744,940 | 4,373,535 | 4,555,341 | |
| 流動負債 | 分配前 | 959,442 | 1,024,852 | 1,406,373 | 1,020,451 | 988,499 |
| | 分配後 | 1,070,784 | 1,255,900 | 1,678,114 | 1,256,746 | 1,283,868 |
| 長期負債 | — | — | — | — | — | |
| 其他負債 | 2,515 | 9,283 | 13,615 | 9,620 | 33,282 | |
| 負債總額 | 分配前 | 961,957 | 1,034,135 | 1,419,988 | 1,030,071 | 1,021,781 |
| | 分配後 | 1,073,299 | 1,265,183 | 1,691,729 | 1,266,366 | 1,317,150 |
| 股本 | 1,113,365 | 1,154,951 | 1,180,767 | 1,181,476 | 1,181,476 | |
| 資本公積 | 546,218 | 613,595 | 611,573 | 616,832 | 616,933 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 928,271 | 1,254,295 | 1,505,707 | 1,526,767 | 1,645,650 |
| | 分配後 | 805,795 | 1,011,694 | 1,233,966 | 1,290,472 | 1,350,281 |
| 金融商品未實現損益 | 9,817 | 33,100 | 34,487 | 18,989 | 93,638 | |
| 累積換算調整數 | 1,041 | 464 | (1,843) | 23 | (954) | |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | — | (6,314) | (5,739) | (623) | (3,183) | |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 2,598,712 | 3,050,091 | 3,324,952 | 3,343,464 | 3,533,560 |
| | 分配後 | 2,487,370 | 2,819,043 | 3,053,211 | 3,107,169 | 3,281,191 |

註1：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：勤業眾信會計師事務所出具97年度財務報表係將96年度財務報表若干項目予以重分類，俾配合97年度財務報表之表達。

(四)簡明損益表-採用我國財務會計準則

A. 合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 6,406,186 | 4,989,547 | 5,337,902 | 4,569,877 | 5,179,869 |
| 營業毛利 | 1,466,546 | 1,270,341 | 1,409,109 | 1,181,535 | 1,316,258 |
| 營業(損)益 | 537,481 | 486,941 | 472,363 | 224,749 | 282,229 |
| 營業外收入及利益 | 50,644 | 30,286 | 75,613 | 68,821 | 114,196 |
| 營業外費用及損失 | 93,303 | 35,011 | 17,691 | 5,786 | 33,208 |
| 繼續營業部門 稅前(損)益 | 494,822 | 482,216 | 530,285 | 287,784 | 363,217 |
| 繼續營業部門 (損)益 | 472,040 | 448,500 | 489,140 | 262,156 | 323,175 |
| 停業部門(損)益 | — | — | — | — | — |
| 非常(損)益 | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | — | — | — | — |
| 本期(損)益 | 472,040 | 448,500 | 489,140 | 262,156 | 323,175 |
| 基本每股盈餘(元) (註2) | 4.11 | 3.92 | 4.19 | 2.48 | 3.01 |

註1：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年至99年有分配股票股利，每股盈餘為追溯調整後數字。

(四)簡明損益表-採用我國財務會計準則

A. 個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | |
|-------------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
| | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 |
| 營業收入 | 6,401,913 | 4,966,675 | 5,267,774 | 4,332,211 | 4,854,659 |
| 營業毛利 | 1,460,735 | 1,251,671 | 1,315,950 | 1,055,710 | 1,186,299 |
| 營業(損)益 | 554,688 | 493,134 | 455,677 | 272,038 | 365,700 |
| 營業外收入及利益 | 50,631 | 30,203 | 94,089 | 69,407 | 118,278 |
| 營業外費用及損失 | 110,461 | 41,121 | 16,712 | 26,346 | 89,336 |
| 繼續營業部門 稅前(損)益 | 494,858 | 482,216 | 533,054 | 315,099 | 394,642 |
| 繼續營業部門 (損)益 | 472,076 | 448,500 | 494,013 | 293,044 | 355,178 |
| 停業部門(損)益 | — | — | — | — | — |
| 非常(損)益 | — | — | — | — | — |
| 會計原則變動 之累積影響數 | — | — | — | — | — |
| 本期(損)益 | 472,076 | 448,500 | 494,013 | 293,044 | 355,178 |
| 基本每股盈餘(元) (註2) | 4.11 | 3.84 | 4.14 | 2.48 | 3.01 |

註1：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：97年至99年有分配股票股利，每股盈餘為追溯調整後數字。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 簽證年度 | 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核意見 |
|------|--------------|---------|-------|
| 100年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林政治、黃鴻文 | 無保留意見 |
| 101年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林政治、黃鴻文 | 無保留意見 |
| 102年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林政治、黃鴻文 | 無保留意見 |
| 103年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 林政治、黃鴻文 | 無保留意見 |
| 104年 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 方蘇立、黃裕峰 | 無保留意見 |

二、最近五年度財務分析

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

A. 合併財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 當年度截至 105年3月31日 (註2) |
|------|------------------|---------------|--------|--------|--------|---|----------------------------|
| | | 101年 | 102年 | 103年 | 104年 | 年 | |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 25.99 | 25.83 | 35.31 | 35.98 | — | 31.49 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 510.53 | 534.53 | 577.39 | 655.06 | — | 643.91 |
| 償債能力 | 流動比率 | 293.03 | 312.50 | 216.27 | 222.86 | — | 262.94 |
| | 速動比率 | 232.84 | 215.36 | 163.28 | 156.18 | — | 190.74 |
| | 利息保障倍數 | 408.92 | 355.32 | 477.54 | 120.93 | — | 336.15 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 6.43 | 8.19 | 9.13 | 10.81 | — | 11.32 |
| | 平均收現日數 | 56.76 | 44.56 | 39.97 | 33.76 | — | 32.24 |
| | 存貨週轉率(次) | 6.38 | 5.56 | 5.14 | 5.85 | — | 4.75 |
| | 應付款項週轉率(次) | 5.73 | 7.68 | 7.03 | 6.28 | — | 5.53 |
| | 平均銷貨日數 | 57.21 | 65.64 | 71.01 | 62.39 | — | 76.84 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 7.32 | 8.99 | 10.64 | 13.15 | — | 12.87 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.11 | 1.30 | 1.34 | 1.40 | — | 1.34 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 6.89 | 8.14 | 12.78 | 12.97 | — | 14.31 |
| | 權益報酬率(%) | 9.31 | 10.96 | 18.53 | 19.99 | — | 21.53 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 30.52 | 41.99 | 71.15 | 86.24 | — | 101.04 |
| | 純益率(%) | 6.19 | 6.20 | 9.46 | 9.12 | — | 10.59 |
| | 每股盈餘(元) | 2.98 | 3.63 | 6.02 | 7.05 | — | 1.97 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 36.31 | 14.85 | 55.17 | 58.31 | — | 5.99 |
| | 現金流量允當比率(%) | 100.57 | 79.41 | 80.84 | 108.38 | — | 97.32 |
| | 現金再投資比率(%) | 4.39 | (2.90) | 15.36 | 16.80 | — | 2.30 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 14.21 | 13.23 | 8.60 | 8.21 | — | 6.27 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | — | 1.00 |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 財務結構方面：增減變動皆未達20%。
2. 償債能力方面：因104年度利息費用較103年度大幅增加，故利息保障倍數減少。
3. 經營能力方面：不動產、廠房及設備週轉率增加原因係因104年營收大幅增加所致。
4. 獲利能力方面：因104年度稅前及稅後淨利較103年度增加，致使資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、每股盈餘均較103年度增加。
5. 現金流量方面：本期因營業活動淨現金流量較103年大幅增加，故使現金流量比例及現金再投資比率、現金流量允當比率增加。

註1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：105年3月31日財務資料係會計師核閱數。

(一) 採用國際財務報導準則之財務資料

B. 個體財務報告

| 分析項目 | | 最近五年度財務分析 (註 1) | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------|------------------|-----------------|--------|---------|--------|---|
| | | 101 年 | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 年 |
| 財務結構 | 負債占資產比率 | 24.20 | 21.91 | 28.45 | 25.52 | — |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 627.26 | 724.26 | 827.91 | 956.51 | — |
| 償債能力 | 流動比率 | 279.52 | 338.76 | 226.82 | 255.94 | — |
| | 速動比率 | 217.83 | 238.31 | 179.57 | 170.79 | — |
| | 利息保障倍數 | 1,185.37 | 684.11 | 1537.00 | 453.14 | — |
| 經營能力 | 應收款項週轉率 (次) | 6.46 | 8.18 | 8.69 | 11.08 | — |
| | 平均收現日數 | 56.50 | 44.62 | 42.00 | 32.94 | — |
| | 存貨週轉率 (次) | 6.62 | 6.11 | 5.72 | 6.64 | — |
| | 應付款項週轉率 (次) | 5.68 | 8.42 | 7.84 | 7.05 | — |
| | 平均銷貨日數 | 55.13 | 59.73 | 63.81 | 54.96 | — |
| | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) | 8.26 | 10.81 | 12.07 | 15.02 | — |
| | 總資產週轉率 (次) | 1.08 | 1.26 | 1.18 | 1.25 | — |
| 獲利能力 | 資產報酬率 (%) | 7.88 | 9.39 | 14.05 | 15.01 | — |
| | 權益報酬率 (%) | 10.45 | 12.19 | 18.86 | 20.52 | — |
| | 稅前純益占實收資本比率 (%) | 33.18 | 44.83 | 69.36 | 81.55 | — |
| | 純益率 (%) | 7.26 | 7.38 | 11.83 | 11.93 | — |
| | 每股盈餘 (元) | 2.98 | 3.63 | 6.02 | 7.05 | — |
| 現金流量 | 現金流量比率 (%) | 48.43 | 39.43 | 78.29 | 86.28 | — |
| | 現金流量允當比率 (%) | 119.48 | 106.12 | 93.55 | 116.00 | — |
| | 現金再投資比率 (%) | 6.40 | 1.60 | 18.78 | 14.15 | — |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 10.78 | 9.03 | 7.4 | 6.93 | — |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | — |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | |
| 1. 財務結構方面：變動比率皆未達20%。 | | | | | | |
| 2. 償債能力方面：利息保障倍數減少係因104年財務成本較103年增加。 | | | | | | |
| 3. 經營能力方面：應收款項收現天數減少係因銷貨增加且期末應收帳款減少。 | | | | | | |
| 4. 現金流量方面：104年營業活動淨現金流量較前四年平均為多，致使淨現金流量允當比率增加；因發放股利及營運資金較103年多，故現金再投資比率減少。 | | | | | | |

註 1：採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表 (二) 採用我國財務會計準則之財務資料。

財務比率計算公式如下：

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

(4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均不動產、廠房及設備淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 權益報酬率 = 稅後損益 / 平均權益總額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

(4) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

(2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。

(3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。(註5)

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(註6)。

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二)採用我國財務會計準則之財務資料

A. 合併財務報告

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務資料(註) | | | | | |
|------|--------------|------|--------------|----------|--------|--------|--------|-------|
| | | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | | 27.20 | 25.42 | 30.10 | 24.87 | 24.23 | |
| | 長期資金佔固定資產(%) | | 1,224.46 | 1,229.14 | 840.80 | 635.38 | 639.99 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 298.72 | 326.12 | 263.27 | 302.10 | 300.63 | |
| | 速動比率(%) | | 234.98 | 258.31 | 204.36 | 247.42 | 239.15 | |
| | 利息保障倍數(倍) | | 100.62 | 862.10 | 285.94 | 280.94 | 411.87 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.69 | 4.19 | 5.47 | 5.34 | 6.51 | |
| | 應收款項收現日數 | | 77.82 | 87.11 | 66.72 | 68.35 | 56.06 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 8.20 | 6.07 | 5.37 | 4.89 | 6.38 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 6.06 | 6.07 | 6.23 | 5.23 | 5.73 | |
| | 平均售貨日數 | | 44.51 | 60.13 | 67.97 | 74.64 | 57.21 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 29.50 | 21.67 | 16.45 | 9.71 | 9.41 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.58 | 1.30 | 1.19 | 0.97 | 1.00 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 11.81 | 11.72 | 11.01 | 5.60 | 6.96 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 16.63 | 15.87 | 15.23 | 7.71 | 9.21 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | | 48.27 | 42.16 | 40.00 | 19.02 | 23.88 |
| | | 稅前純益 | | 44.44 | 41.75 | 44.91 | 24.35 | 30.74 |
| | 純益率(%) | | 7.36 | 8.98 | 9.16 | 5.73 | 6.23 | |
| | 基本每股盈餘(元) | | 4.11 | 3.92 | 4.19 | 2.48 | 3.01 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 49.17 | 88.55 | 20.92 | 84.31 | 36.91 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 98.42 | 138.13 | 99.99 | 98.57 | 101.40 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 0.48 | 25.64 | 2.02 | 19.39 | 4.75 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 10.58 | 8.89 | 9.56 | 16.72 | 15.24 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

1. 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析)
2. 償債能力方面：利息保障倍數增加係利息費用較100年度大幅減少。
3. 經營能力方面：主係銷售產品組合變動及主要銷售客戶之帳款回收情形良好，銷售情形良好及應收帳款收現天數減少之緣故，致應收帳款週轉率上升。存貨週轉率增加係因存貨庫存控制得宜，平均存貨減少，致平均售貨日數減少。
4. 獲利能力方面：因101年度稅後淨利較100年度增加，致使獲利能力之各項比率均較100年度增加。
5. 現金流量方面：101年因營業活動淨現金流量減少，故使現金流量比例減少；另因長期投資增加，致使現金再投資比率減少。

註：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

(二)採用我國財務會計準則之財務資料

B. 個體財務報告

| 分析項目 | | 年度 | 最近五年度財務資料 (註) | | | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|------|---------------|----------|--------|--------|----------|-------|
| | | | 97年 | 98年 | 99年 | 100年 | 101年 | |
| 財務結構 | 負債佔資產比率(%) | | 27.02 | 25.32 | 29.93 | 23.55 | 22.43 | |
| | 長期資金佔固定資產(%) | | 1,227.24 | 1,230.91 | 959.97 | 687.93 | 735.75 | |
| 償債能力 | 流動比率(%) | | 297.79 | 324.51 | 252.47 | 298.42 | 286.70 | |
| | 速動比率(%) | | 233.74 | 256.34 | 192.47 | 242.64 | 223.76 | |
| | 利息保障倍數(倍) | | 100.63 | 862.1 | 290.55 | 391.46 | 1,193.27 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | | 4.55 | 4.02 | 5.13 | 4.92 | 6.16 | |
| | 應收款項收現日數 | | 80 | 91 | 71 | 74 | 59 | |
| | 存貨週轉率(次) | | 7.43 | 5.48 | 4.97 | 4.47 | 5.97 | |
| | 應付款項週轉率(次) | | 5.98 | 6.07 | 6.27 | 5.14 | 5.65 | |
| | 平均售貨日數 | | 49 | 67 | 73 | 82 | 61 | |
| | 固定資產週轉率(次) | | 29.55 | 21.62 | 17.73 | 10.41 | 10.05 | |
| | 總資產週轉率(次) | | 1.6 | 1.3 | 1.19 | 0.95 | 1.09 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | | 11.86 | 11.74 | 11.22 | 6.44 | 7.96 | |
| | 股東權益報酬率(%) | | 16.64 | 15.88 | 15.5 | 8.79 | 10.33 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | | 55.92 | 42.7 | 38.59 | 23.03 | 30.95 |
| | | 稅前純益 | | 44.45 | 41.75 | 45.14 | 26.67 | 33.40 |
| | 純益率(%) | | 7.37 | 9.03 | 9.38 | 6.76 | 7.31 | |
| | 基本每股盈餘(元) | | 4.2 | 3.92 | 4.19 | 2.48 | 3.01 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | | 54.23 | 89.01 | 19.05 | 104.56 | 49.62 | |
| | 現金流量允當比率(%) | | 102.99 | 140.28 | 95.85 | 97.98 | 102.85 | |
| | 現金再投資比率(%) | | 2.14 | 25.69 | 1.13 | 23.43 | 7.07 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | | 9.16 | 8.79 | 9.92 | 13.51 | 11.40 | |
| | 財務槓桿度 | | 1.01 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達20%者可免分析) | | | | | | | | |
| 1. 償債能力方面：利息保障倍數增加係利息費用較100年度大幅減少。 | | | | | | | | |
| 2. 經營能力方面：主係銷售產品組合變動及主要銷售客戶之帳款回收情形良好，銷售情形良好及應收帳款收現天數減少之緣故，致應收帳款週轉率上升。存貨週轉率增加係因存貨庫存控制得宜，平均存貨減少，致平均售貨日數減少。 | | | | | | | | |
| 3. 獲利能力方面：因101年度稅後淨利較100年度增加，致使獲利能力之各項比率均較100年度增加。 | | | | | | | | |
| 4. 現金流量方面：本期因營業活動淨現金流量減少，故使現金流量比例減少；另因長期投資增加，致使現金再投資比率減少。 | | | | | | | | |

註：97年至101年之財務資料均經會計師查核簽證。

財務比率計算公式如下：

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(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(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)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。（註4）

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）。（註5）

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（註6）。

(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

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

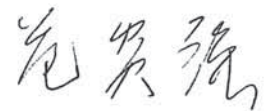
董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立及黃裕峰會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇五年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：范炎強



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

矽創電子股份有限公司

監察人查核報告書

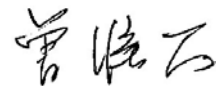
董事會造送本公司一〇四年度個體財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所方蘇立及黃裕峰會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司及子公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書及盈餘分配案，經本監察人查核完竣，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

此致

矽創電子股份有限公司一〇五年股東常會

矽創電子股份有限公司

監察人：曾維正



中 華 民 國 一 〇 五 年 三 月 十 六 日

四、最近年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 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告之公司與依國際會計準則第 27 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，且關係企業合併財務報告所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報告。

特此聲明

公司名稱：矽創電子股份有限公司



負責人：毛 穎 文



中 華 民 國 105 年 3 月 16 日

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

矽創電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 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。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達矽創電子股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

矽創電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號
中 華 民 國 105

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
年 3 月 16 日



矽創電子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

| 代碼 | 資產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | | 代碼 | 負債及權益 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|---------------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|------|--------------------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | 流動負債 | | | | |
| 1110 | 現金及約當現金 (附註四、六及三二) | \$1,758,239 | 26 | \$1,198,436 | 19 | 2100 | 短期借款 (附註十九及三二) | \$ 345,090 | 5 | \$ 507,235 | 8 |
| 1125 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 流動 (附註四、五、七及三二) | 73,908 | 1 | 370,688 | 6 | 2170 | 應付票據及帳款 (附註二十及三二) | 1,195,636 | 17 | 964,759 | 15 |
| 1147 | 備供出售金融資產—流動 (附註四、八、 十及三二) | 329,427 | 5 | 428,350 | 7 | 2219 | 其他應付款 (附註二一及三二) | 484,364 | 7 | 420,473 | 7 |
| 1170 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 (附 註四、十一、三二及三四) | 689,875 | 10 | 569,184 | 9 | 2206 | 應付員工紅利及董監酬勞 (附註二五) | 120,720 | 2 | 100,574 | 2 |
| 1200 | 其他應收款 (附註三二) | 799,677 | 12 | 913,775 | 14 | 2230 | 本期所得稅負債 (附註四及二六) | 155,242 | 2 | 97,793 | 1 |
| 1310 | 存貨 (附註四、五及十三) | 20,191 | - | 9,962 | - | 2250 | 負債準備—流動 (附註四、五及二二) | 5,089 | - | 5,089 | - |
| 1410 | 預付款項 | 1,268,817 | 18 | 1,048,468 | 17 | 2300 | 其他流動負債 (附註二一) | 36,169 | 1 | 43,206 | 1 |
| 1470 | 其他流動資產 (附註十八及三二) | 293,175 | 4 | 85,111 | 1 | 21XX | 流動負債總計 | 2,342,310 | 34 | 2,139,129 | 34 |
| 14XX | 流動資產總計 | 5,220,219 | 76 | 4,626,392 | 73 | | 非流動負債 | | | | |
| 1510 | 非流動資產 | | | | | 2570 | 遞延所得稅負債 (附註四及二六) | 175 | - | 43 | - |
| 1523 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產— 非流動 (附註四、五、七及三二) | 4,755 | - | 35,401 | - | 2610 | 長期應付款 (附註二一及三二) | - | - | 15,000 | - |
| 1527 | 備供出售金融商品—非流動 (附註四、 八及三二) | 400,761 | 6 | 425,819 | 7 | 2640 | 淨確定福利負債—非流動 (附註四、五 及三二) | 56,507 | 1 | 50,966 | 1 |
| 1543 | 持有至到期日之金融資產—非流動 (附 註四、五、九及三二) | 100,000 | 2 | 100,000 | 2 | 2645 | 存入保證金 (附註二一、三十、三二及 三三) | 57,708 | 1 | 27,806 | - |
| 1546 | 以成本衡量之金融資產—非流動 (附註 四、五、十及三二) | 58,358 | 1 | 43,050 | 1 | 25XX | 非流動負債總計 | 114,390 | 2 | 93,815 | 1 |
| 1600 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、十一及三二) | - | - | 50,000 | 1 | 2XXX | 負債總計 | 2,456,700 | 36 | 2,232,944 | 35 |
| 1760 | 不動產、廠房及設備 (附註四、五及十 五) | 684,503 | 10 | 724,565 | 11 | | 歸屬於本公司業主之權益 (附註四、二四、 二八及二九) | | | | |
| 1780 | 投資性不動產 (附註四及十六) | 298,432 | 4 | 294,177 | 4 | 3110 | 股本 | 1,191,376 | 17 | 1,191,376 | 19 |
| 1990 | 無形資產 (附註四、五及十七) | 54,499 | 1 | 59,855 | 1 | 3200 | 資本公積 | 647,291 | 9 | 651,239 | 10 |
| 15XX | 其他非流動資產 (附註十八及三十) 非流動資產總計 | 4,720 | - | 3,443 | - | 3310 | 保留盈餘 | 600,450 | 9 | 529,299 | 9 |
| | | 1,606,028 | 24 | 1,686,310 | 27 | 3350 | 法定盈餘公積 | 1,755,851 | 26 | 1,537,198 | 24 |
| | | | | | | 3300 | 未分配盈餘 | 2,356,301 | 35 | 2,066,497 | 33 |
| | | | | | | 3410 | 其他權益 | | | | |
| | | | | | | | 國外營運機構財務報表換算之兌換 差額 | 764 | - | 1,193 | - |
| | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現 (損) 益 | (21,364) | - | 73,092 | 1 |
| | | | | | | 3491 | 員工未賺得酬勞 | (3,721) | - | (12,985) | - |
| | | | | | | 3400 | 其他權益項目總計 | (24,321) | - | 61,300 | 1 |
| | | | | | | 31XX | 本公司業主權益總計 | 4,170,647 | 61 | 3,970,412 | 63 |
| | | | | | | 36XX | 非控制權益 (附註二四) | 198,900 | 3 | 119,346 | 2 |
| 1XXX | 資產總計 | \$6,826,247 | 100 | \$6,322,702 | 100 | 3XXX | 權益總計 | 4,369,547 | 64 | 4,089,758 | 65 |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | \$6,826,247 | 100 | \$6,322,702 | 100 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子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，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|-------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入（附註四、五、三 三及三七） | \$ 9,266,108 | 100 | \$ 7,595,150 | 100 |
| 5000 | 營業成本（附註四、十三及 二五） | <u>6,785,084</u> | <u>73</u> | <u>5,529,408</u> | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>2,481,024</u> | <u>27</u> | <u>2,065,742</u> | <u>27</u> |
| | 營業費用（附註四、二三及 二五） | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 178,168 | 2 | 124,755 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 297,516 | 3 | 265,314 | 3 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>1,041,878</u> | <u>12</u> | <u>927,179</u> | <u>12</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,517,562</u> | <u>17</u> | <u>1,317,248</u> | <u>17</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>963,462</u> | <u>10</u> | <u>748,494</u> | <u>10</u> |
| | 營業外收入及支出（附註 四、二五及三三） | | | | |
| 7010 | 其他收入 | 73,669 | 1 | 52,281 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失 | (1,112) | - | 48,780 | - |
| 7050 | 財務成本 | (8,567) | - | (1,779) | - |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>63,990</u> | <u>1</u> | <u>99,282</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 1,027,452 | 11 | 847,776 | 11 |
| 7950 | 所得稅費用（附註四及二六） | (181,623) | (2) | (129,202) | (1) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>845,829</u> | <u>9</u> | <u>718,574</u> | <u>10</u> |

（接次頁）

(承前頁)

| 代 碼 | 104年度 | | 103年度 | |
|------|--------------------------------|------|------------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數（附註四 及二三） | | | |
| | (\$ 6,903) | - | (\$ 2,425) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目（附註四及二 四）： | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | | | |
| | (429) | - | 743 | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現（損）益 | | | |
| | (94,456) | (1) | 16,201 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | | | |
| | (101,788) | (1) | 14,519 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | | | |
| | \$ 744,041 | 8 | \$ 733,093 | 10 |
| | 淨利歸屬於： | | | |
| 8610 | 本公司業主利益 | | | |
| | \$ 835,434 | 9 | \$ 711,517 | 9 |
| 8620 | 非控制權益利益 | | | |
| | 10,395 | - | 7,057 | - |
| 8600 | | | | |
| | \$ 845,829 | 9 | \$ 718,574 | 9 |
| | 綜合損益總額歸屬於： | | | |
| 8710 | 本公司業主利益 | | | |
| | \$ 733,646 | 8 | \$ 726,036 | 10 |
| 8720 | 非控制權益利益 | | | |
| | 10,395 | - | 7,057 | - |
| 8700 | | | | |
| | \$ 744,041 | 8 | \$ 733,093 | 10 |
| | 每股盈餘（附註二七） | | | |
| 9750 | 基 本 | | | |
| | \$ 7.05 | | \$ 6.02 | |
| 9850 | 稀 釋 | | | |
| | \$ 6.95 | | \$ 5.93 | |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





矽創電子股份有限公司及其子公司
合併權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 歸屬於本公司其他權益項目(附註四、二四及二八) | 資本公積(附註二四、二八及二九) | 法定盈餘公積(附註二四) | 未分配盈餘(附註二四) | 國外營運機構提供出售金融資產之兌換差額 | 員工未賺得酬勞 | 非控制權益(附註二四及一九) | 權益總額 |
|----|-------------------------|------------------|--------------|--------------|---------------------|--------------|----------------|--------------|
| | | | | | | | | |
| A1 | 119,148 | \$ 1,191,476 | \$ 486,442 | \$ 1,228,406 | \$ 450 | \$ 56,891 | \$ 90,243 | \$ 3,654,757 |
| B1 | - | - | 42,857 | (42,857) | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (357,443) | - | - | - | (357,443) |
| M7 | - | 7,217 | - | - | - | - | 7,217 | - |
| N1 | - | - | - | - | - | - | 291 | 291 |
| N1 | - | - | - | - | - | 18,981 | - | 18,981 |
| T1 | (30) | (300) | - | - | - | 1,179 | - | - |
| N1 | 20 | 200 | 664 | - | - | - | - | 864 |
| D1 | - | - | - | 711,517 | - | - | 7,057 | 718,574 |
| D3 | - | - | - | (2,425) | 743 | 16,201 | - | 14,519 |
| D5 | - | - | - | 709,092 | 743 | 16,201 | 7,057 | 733,093 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 28,972 | 28,972 |
| Z1 | 119,138 | 1,191,376 | 529,299 | 1,537,198 | 1,193 | 73,092 | 119,346 | 4,089,758 |
| B1 | - | - | 71,151 | (71,151) | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | (536,119) | - | - | - | (536,119) |
| M7 | - | (3,948) | - | (2,608) | - | - | 6,556 | - |
| N1 | - | - | - | - | - | - | 322 | 322 |
| N1 | - | - | - | - | - | 9,264 | - | 9,264 |
| D1 | - | - | - | 835,434 | - | - | 10,395 | 845,829 |
| D3 | - | - | - | (6,903) | (429) | (94,456) | - | (101,788) |
| D5 | - | - | - | 828,531 | (429) | (94,456) | 10,395 | 744,041 |
| O1 | - | - | - | - | - | - | 62,281 | 62,281 |
| Z1 | 119,138 | \$ 1,191,376 | \$ 600,450 | \$ 1,755,851 | \$ 764 | (\$ 21,364) | \$ 198,900 | \$ 4,369,547 |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳

矽創電子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

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|--------|---------------------|--------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 1,027,452 | \$ 847,776 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 153,344 | 144,403 |
| A20200 | 攤銷費用 | 14,725 | 18,204 |
| A20300 | 呆帳費用提列數 | 10,217 | 4,246 |
| A20900 | 財務成本 | 8,567 | 1,779 |
| A21200 | 利息收入 | (36,339) | (10,612) |
| A21300 | 股利收入 | (11,601) | (16,651) |
| A20400 | 透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 109 | - |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 9,586 | 19,272 |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備損失(利益) | 4 | (117) |
| A23100 | 處分備供出售金融資產投資損失 | 6,219 | - |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 22,276 | 16,453 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 79,833 | 58,712 |
| A24100 | 外幣兌換淨益 | (29,805) | (40,833) |
| A30000 | 營業活動資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融商品 | 327,317 | (46,482) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 104,019 | (126,427) |
| A31160 | 應收關係人款項 | - | 297 |
| A31180 | 其他應收款 | (8,640) | (4,804) |
| A31200 | 存 貨 | (300,182) | (7,517) |
| A31230 | 預付款項 | (208,086) | (35,546) |
| A31240 | 其他流動資產 | (4,492) | 990 |
| A32150 | 應付票據及帳款 | 225,603 | 330,844 |
| A32180 | 其他應付款 | 64,675 | 92,694 |
| A32230 | 其他流動負債 | (7,037) | (10,852) |
| A32240 | 淨確定福利負債 | (1,362) | (1,099) |
| A32990 | 應付員工紅利及董監酬勞 | 20,146 | 50,432 |
| A33000 | 營運產生之現金流入 | 1,466,548 | 1,285,162 |
| A33100 | 收取之利息 | 32,461 | 11,660 |
| A33300 | 支付之利息 | (9,351) | (1,807) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (123,818) | (114,751) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | 1,365,840 | 1,180,264 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | 103年度 |
|--------|------------------|--------------------|---------------------|
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | \$ - | (\$ 649,633) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 23,306 | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | (309,334) | (349,977) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 258,643 | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (43,270) | - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 7,773 | 42,919 |
| B02700 | 取得不動產、廠房及設備 | (157,571) | (161,877) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | - | 133 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (1,253) | (437) |
| B04500 | 購置無形資產 | (24,374) | (37,210) |
| B07100 | 預付設備款增加 | (24) | (361) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>11,601</u> | <u>16,651</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(234,503)</u> | <u>(1,139,792)</u> |
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C00100 | 短期借款增加 | 342,187 | 881,070 |
| C00200 | 短期借款減少 | (495,905) | (426,679) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 29,902 | 18,275 |
| C04500 | 發放現金股利 | (536,119) | (357,443) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 864 |
| C05800 | 非控制權益增加 | <u>62,281</u> | <u>28,972</u> |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流(出)入 | <u>(597,654)</u> | <u>145,059</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>26,120</u> | <u>33,626</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加數 | 559,803 | 219,157 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>1,198,436</u> | <u>979,279</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$1,758,239</u> | <u>\$1,198,436</u> |

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司(以下簡稱本公司)係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 105 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司及由本公司所控制個體(以下稱合併公司)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編制準則修正規定。

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

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。合併公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當合併公司有(i)對被投

資者之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則合併公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十四。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三二。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

合併公司於 104 年適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫之再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、現金流量避險、採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利之精算損益份額外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月後全部清償之員工福利（離職福利除外）」，合併公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 12 個月後使用，IAS 19 修訂後改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 時，追溯適用對 103 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本並無重大影響。此外，合併公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

6. IFRS 7 之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。相關揭露請參閱附註三二。

7. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予合併公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

8. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編制準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 對合併公司並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

合併公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。金管會於 105 年 3 月 10 日公布自 106 年起開始適用之認可 IFRSs 公報範圍，為 IASB 於 105 年 1 月 1 日前發布，並於 106 年 1 月 1 日生效之 IFRSs（不含 IFRS 9「金融工具」及 IFRS 15「客戶合約之收入」等尚未生效或尚未確定生效日期之 IFRSs）。此外，金管會並宣布我國公開發行公司應自 107 年起開始適用 IFRS 15。截至本

合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布前述新發布／修正／修訂準則及解釋以外之其他準則生效日。

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB發布之生效日(註1) |
|---------------------------------------------|----------------|
| 「2010-2012週期之年度改善」 | 2014年7月1日(註2) |
| 「2011-2013週期之年度改善」 | 2014年7月1日 |
| 「2012-2014週期之年度改善」 | 2016年1月1日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 9及IFRS 7之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

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

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

合併公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

(1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。

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

合併公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟合併公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按合併公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與合併公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映合併公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

合併公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若合併公司出售或投入資產予關聯企業，或合併公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，合併公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬合併公司對該損益之份額者應予以銷除。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 及 IAS 34 等若干準則。

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

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若合併公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IFRS 16「租賃」

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

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

對於合併公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及

3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少12個月之負債。惟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其清償者，並不影響分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

當合併公司喪失對子公司之控制時，處分損益係為下列兩者之差額：(1)所收取對價之公允價值與對前子公司之剩餘投資按喪失控制日之公允價值合計數，以及(2)前子公司之資產（含商譽）與負債及非控制權益按喪失控制日之帳面金額合計數。合併公司對於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與合併公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

子公司明細、持股比例及營業項目，參閱附註十四暨附表七及八。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益並分別歸屬予本公司業主及非控制權益。

（六）存 貨

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

（七）不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。合併公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生—研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十一）金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日處理認列及除列。

（1）衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且

本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或

c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

公允價值之決定方式請參閱附註三二。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 持有至到期日金融資產

合併公司投資公司債，且合併公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為

「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款項集體存在之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合之延遲付款情況以及與應收款項違約有關之可觀察之經濟情勢變化。

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

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以

迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增、由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

合併公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

合併公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

合併公司簽訂之衍生工具主要為遠期外匯合約，用以管理合併公司之利率及匯率風險。

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

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入合併公司，且收入金額能可靠衡量。

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

(十四) 租賃

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

1. 合併公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

2. 合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

合併公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

（十七）股份基礎給付協議

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

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權。

（十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四、(十三)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且管理階層定期檢視估計之合理性。

(二) 持有至到期日金融資產

本公司管理階層已根據合併公司資本維持及流動性管理政策複核持有至到期日金融資產，並確認合併公司持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

(三) 應收帳款之估計減損

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

(四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，合併公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，合併公司或委任之估價師係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值；若未來輸入值實際之變動與預期不同，可能會產生公允價值變動。合併公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三二。

(五) 以成本衡量之金融資產之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司係依據被投資公司之可回收金額評估減損。合併公司於 104

及 103 年度分別認列減損損失 22,276 仟元及 16,453 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(六)不動產、廠房及設備減損評估

合併公司評估減損時，係估計不動產、廠房及設備是否有任何減損跡象顯示其可能減損。若有減損跡象顯示其可能減損，則估計不動產、廠房及設備之可回收金額，據以提列減損損失。合併公司 104 年及 103 年 12 月 31 日評估不動產、廠房及設備未有減損跡象，故未針對不動產、廠房及設備認列任何減損損失。

(七)無形資產減損評估

合併公司評估減損時，係估計無形資產是否有任何減損跡象顯示其可能減損。若有減損跡象顯示其可能減損，則估計無形資產之可回收金額，據以提列減損損失。合併公司 104 年及 103 年 12 月 31 日評估無形資產未有減損跡象，故未針對無形資產認列任何減損損失。

(八)存貨之減損

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

(九)確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(十)對子公司具控制之判斷

如附註十四所述，合併公司對若干公司持有少於半數之表決權，管理階層經考量合併公司對該等公司之絕對持股比率、其他股東之相對持股比率及股權分散程度，以及股東間之書面協議、潛在表決權，認為合併公司持有之表決權足以主導其攸關活動，故對該等公司具控制。

六、現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|---------------------|---------------------|
| 銀行存款 | \$ 1,626,514 | \$ 1,088,244 |
| 庫存現金 | 320 | 312 |
| 附買回票券 | 131,405 | 109,880 |
| 合計 | <u>\$ 1,758,239</u> | <u>\$ 1,198,436</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~2.6% | 0.01%~0.75% |
| 附買回票券 | 0.40% | 0.59% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 基金投資 | \$ 35,033 | \$ 362,724 |
| 國內上市(櫃)股票 | 8,255 | 7,964 |
| 衍生工具(未指定避險) | | |
| 遠期外匯合約 | 83 | - |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 可轉換公司債資產交換 | 30,537 | - |
| | <u>\$ 73,908</u> | <u>\$ 370,688</u> |
| <u>金融資產—非流動</u> | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 可轉換公司債 | \$ 4,755 | \$ 4,875 |
| 可轉換公司債資產交換 | - | 30,526 |
| | <u>\$ 4,755</u> | <u>\$ 35,401</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年12月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|-------|-----------------|-----------|
| 賣出遠期外匯 | 美金兌台幣 | 105年1月12日至2月25日 | USD 3,000 |

八、備供出售金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 115,919 | \$ 211,434 |
| 國外基金 | <u>213,508</u> | <u>216,916</u> |
| | <u>\$ 329,427</u> | <u>\$ 428,350</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國外基金 | <u>\$ 400,761</u> | <u>\$ 425,819</u> |

九、持有至到期日之金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 台灣積體電路股份有限公司 100年第二期無擔保公 司債 | <u>\$ 100,000</u> | <u>\$ 100,000</u> |

合併公司於101年1月11日按面額100,000仟元購買台灣積體電路股份有限公司5年期無擔保公司債，到期日為106年1月11日，其票面利率為1.29%。

十、以成本衡量之金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>非 流 動</u> | | |
| 國外未上市(櫃)普通股 | \$ 46,798 | \$ 31,490 |
| 國內未上市(櫃)普通股 | <u>11,560</u> | <u>11,560</u> |
| | <u>\$ 58,358</u> | <u>\$ 43,050</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 58,358</u> | <u>\$ 43,050</u> |

合併公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致合併公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

合併公司於104年度收到United MD Fund Participating Share Class A減資退回股款5,686仟元及United Investments Fund Participating Share減資退回股款2,087仟元；合併公司於103年度

收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 13,114 仟元及 United MD Fund Participating Share Class A 減資退回股款 29,805 仟元。

合併公司於 104 及 103 年度依 United MD Fund Participating Share Class D 之相關可回收金額評估分別認列 22,276 仟元及 16,453 仟元減損損失。

十一、無活絡市場之債務工具投資

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 定期存款 | \$ 114,888 | \$ 317,504 |
| 質押定期存款 | 504,987 | 251,680 |
| 債券投資 | <u>50,000</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 669,875</u> | <u>\$ 569,184</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 債券投資 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,000</u> |

(一) 合併公司於 101 年 3 月 30 日按面額 50,000 仟元購買陽明海運股份有限公司 4 年期國內第二次私募無擔保普通公司債，到期日為 105 年 3 月 30 日，其票面利率為 2.08%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

十二、應收票據及帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 3,146 | \$ 5,741 |
| 應收帳款 | 831,339 | 932,625 |
| 減：備抵呆帳 | (34,808) | (24,591) |
| | <u>\$ 799,677</u> | <u>\$ 913,775</u> |

合併公司對商品銷售之授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，合併公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|----------------|-------------------|
| 逾期 0 至 60 天 | \$ 823,861 | \$ 925,337 |
| 逾期 61 至 90 天 | - | 5 |
| 逾期 91 天以上 | 7,478 | 7,283 |
| 合 計 | <u>831,339</u> | <u>\$ 932,625</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|---------------|-----------------|
| 逾期 60 天以下 | <u>\$ 790</u> | <u>\$ 2,594</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個 別 評 估 減 損 損 失 | 群 組 評 估 減 損 損 失 | 合 計 |
|---------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 17,214 | \$ 3,131 | \$ 20,345 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | - | 15,057 | 15,057 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (10,811) | - | (10,811) |
| 103 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 6,403</u> | <u>\$ 18,188</u> | <u>\$ 24,591</u> |
| 104 年 1 月 1 日 餘 額 | \$ 6,403 | \$ 18,188 | \$ 24,591 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 6,018 | 12,248 | 18,266 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | - | (8,049) | (8,049) |
| 104 年 12 月 31 日 餘 額 | <u>\$ 12,421</u> | <u>\$ 22,387</u> | <u>\$ 34,808</u> |

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，金額分別為 12,421 仟元及 6,403 仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十三、存 貨

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 製成品 | \$ 629,747 | \$ 420,825 |
| 在製品 | 539,319 | 564,215 |
| 原料 | 99,499 | 62,590 |
| 商 品 | 252 | 838 |
| | <u>\$ 1,268,817</u> | <u>\$ 1,048,468</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 6,785,084 仟元及 5,529,408 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 79,833 仟元及 58,712 仟元。

十四、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

| 投資公司名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業 務 性 質 | 所持股權百分比(%) | |
|-----------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------------|----------------|----------------|
| | | | 104年 12月31日 | 103年 12月31日 |
| 本公司 | Sitronix Technology (Belize) Corp. (Belize Corp.) | 國際貿易 | 100 | 100 |
| | 矽創投資股份有限公司(矽創投資公司) | 一般投資業 | 100 | 100 |
| | 昇佳電子股份有限公司(昇佳公司) | 研發、設計及銷售感測器積體電路產品 | 64 | 69 |
| | 極創電子股份有限公司(極創公司) | 專業電源管理方案積體電路設計 | 46 | 46 |
| | 鈦創電子股份有限公司(鈦創公司) | 提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案 | 87 | 87 |
| | 力領科技股份有限公司(力領公司) | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售 | 71 | 90 |
| | 新特系統股份有限公司(新特公司) | 探針卡設計、製造及維修 | 100 | 100 |
| 矽創投資公司 | 昇佳公司 | 研發、設計及銷售感測器積體電路產品 | - | - |
| | 極創公司 | 專業電源管理方案積體電路設計 | - | - |
| | 力領公司 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售 | - | - |
| Belize Corp. | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. (Mauritius Corp.) | 國際貿易 | 100 | 100 |
| Mauritius Corp. | 矽創科技(深圳)有限公司(深圳矽創公司) | 電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務 | 100 | 100 |

上述列入 104 及 103 年度合併財務報告之子公司，其財務報告皆經會計師查核。

合併公司對極創公司之持股為 46%，惟合併公司佔極創公司董事會多數席次，對其具控制力，故將其列為子公司。

合併公司於 103 年 2 月 6 日新增投資新特公司，持有其 100% 股權而有控制力。

為配合本公司之管理需求及組織架構調整，本公司之子公司矽創投資公司於 103 年 6 月出售昇佳公司、極創公司及力領公司股票予本公司，使得本公司之直接持股比例分別由 49% 增加為 69%、31% 增加為 46% 及 33% 增加為 100%，經此交易本公司對該等公司之綜合持股並未改變。另與非控制權益之權益交易資訊請參閱附註二九。

(二) 具重大非控制權益之子公司資訊

| 子 公 司 名 稱 | 主 要 營 業 場 所 | 非 控 制 權 益 所 持 股 權 及 表 決 權 比 例 (%) | |
|-----------|-------------|----------------------------------------|------------|
| | | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 昇佳公司 | 台 灣 | 36 | 31 |
| 極創公司 | 台 灣 | 54 | 54 |
| 力領公司 | 台 灣 | 29 | 10 |

| 子 公 司 名 稱 | 分 配 予 非 控 制 權 益 之 損 益 | | 非 控 制 權 益 | |
|-----------|-----------------------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 昇佳公司 | \$ 1,784 | \$ 20,306 | \$ 74,654 | \$ 55,464 |
| 極創公司 | (8,734) | (15,636) | 31,383 | 40,117 |
| 力領公司 | 18,904 | 4,537 | 86,172 | 15,515 |
| 其 他 | (1,559) | (2,150) | 6,691 | 8,250 |
| 合 計 | <u>\$ 10,395</u> | <u>\$ 7,057</u> | <u>\$ 198,900</u> | <u>\$ 119,346</u> |

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 流動資產 | \$1,508,350 | \$1,008,931 |
| 非流動資產 | 62,128 | 65,205 |
| 流動負債 | (956,566) | (648,106) |
| 非流動負債 | (47,604) | (15,210) |
| 權 益 | <u>\$ 566,308</u> | <u>\$ 410,820</u> |
| 權益歸屬於： | | |
| 本公司業主 | <u>\$ 566,308</u> | <u>\$ 410,820</u> |

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 營業收入 | <u>\$2,149,442</u> | <u>\$1,441,779</u> |
| 本年度淨利 | \$ 92,885 | \$ 90,991 |
| 其他綜合損益 | - | - |
| 綜合損益總額 | <u>\$ 92,885</u> | <u>\$ 90,991</u> |
| 淨利歸屬於： | | |
| 本公司業主 | <u>\$ 92,885</u> | <u>\$ 90,991</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | |
| 本公司業主 | <u>\$ 92,885</u> | <u>\$ 90,991</u> |
| 現金流量 | | |
| 營業活動 | \$ 329,273 | (\$ 41,092) |
| 投資活動 | (269,183) | (35,859) |
| 籌資活動 | 185,119 | 239,920 |
| 匯率變動對現金及約當 現金之影響 | <u>12,369</u> | <u>9,846</u> |
| 淨現金流入 | <u>\$ 257,578</u> | <u>\$ 172,815</u> |
| 支付予非控制權益之股利 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

十五、不動產、廠房及設備

| | 103年度 | | | | | |
|-------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | 自有土地 | 房屋及建築物 | 機器設備 | 試驗設備 | 辦公設備 | 合計 |
| 成本 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 146,355 | \$ 397,905 | \$ 25,865 | \$ 477,056 | \$ 8,017 | \$1,055,198 |
| 增加 | - | 3,091 | 19,668 | 138,599 | 519 | 161,877 |
| 減少 | - | (7,559) | (6,587) | (30,832) | (1,738) | (46,716) |
| 淨兌換差額 | - | 74 | - | - | 112 | 186 |
| 年底餘額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 393,511</u> | <u>\$ 38,946</u> | <u>\$ 584,823</u> | <u>\$ 6,910</u> | <u>\$1,170,545</u> |
| 折舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 60,242 | \$ 14,566 | \$ 269,823 | \$ 7,475 | \$ 352,106 |
| 增加 | - | 17,681 | 6,586 | 115,144 | 1,066 | 140,477 |
| 減少 | - | (7,559) | (6,571) | (30,832) | (1,738) | (46,700) |
| 淨兌換差額 | - | 38 | - | - | 59 | 97 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 70,402</u> | <u>\$ 14,581</u> | <u>\$ 354,135</u> | <u>\$ 6,862</u> | <u>\$ 445,980</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 337,663</u> | <u>\$ 11,299</u> | <u>\$ 207,233</u> | <u>\$ 542</u> | <u>\$ 703,092</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 323,109</u> | <u>\$ 24,365</u> | <u>\$ 230,688</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ 724,565</u> |

| 成 本 | 104年度 | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|--------------------|
| | 自 有 土 地 | 房 屋 及 建 築 物 | 機 器 設 備 | 試 驗 設 備 | 辦 公 設 備 | 合 計 |
| 年初餘額 | \$ 146,355 | \$ 393,511 | \$ 38,946 | \$ 584,823 | \$ 6,910 | \$1,170,545 |
| 增 加 | - | 27,037 | 18,499 | 109,051 | 2,984 | 157,571 |
| 減 少 | - | (2,782) | (826) | (134,918) | (150) | (138,676) |
| 淨兌換差額 | - | (41) | - | - | (69) | (110) |
| 移轉至投資性不動產 | (38,951) | (11,388) | - | - | - | (50,339) |
| 年底餘額 | <u>\$ 107,404</u> | <u>\$ 406,337</u> | <u>\$ 56,619</u> | <u>\$ 558,956</u> | <u>\$ 9,675</u> | <u>\$1,138,991</u> |
| 折 舊 | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 70,402 | \$ 14,581 | \$ 354,135 | \$ 6,862 | \$ 445,980 |
| 增 加 | - | 18,558 | 8,888 | 120,675 | 1,223 | 149,344 |
| 減 少 | - | (2,782) | (822) | (134,918) | (150) | (138,672) |
| 淨兌換差額 | - | (35) | - | - | (45) | (80) |
| 移轉至投資性不動產 | - | (2,084) | - | - | - | (2,084) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 84,059</u> | <u>\$ 22,647</u> | <u>\$ 339,892</u> | <u>\$ 7,890</u> | <u>\$ 454,488</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 146,355</u> | <u>\$ 323,109</u> | <u>\$ 24,365</u> | <u>\$ 230,688</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ 724,565</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 107,404</u> | <u>\$ 322,278</u> | <u>\$ 33,972</u> | <u>\$ 219,064</u> | <u>\$ 1,785</u> | <u>\$ 684,503</u> |

合併公司之不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|------|
| 房屋及建築物 | |
| 廠房主建物 | 50年 |
| 裝潢工程 | 5年 |
| 機器設備 | 3至6年 |
| 試驗設備 | 3至6年 |
| 辦公設備 | 3至6年 |

十六、投資性不動產

| 成 本 | 103年度 | | |
|---------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 合 計 |
| 年初及年底餘額 | <u>\$ 77,166</u> | <u>\$ 199,515</u> | <u>\$ 276,681</u> |
| 累計折舊 | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 18,578 | \$ 18,578 |
| 增 加 | - | 3,926 | 3,926 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 22,504</u> | <u>\$ 22,504</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 77,166</u> | <u>\$ 180,937</u> | <u>\$ 258,103</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 77,166</u> | <u>\$ 177,011</u> | <u>\$ 254,177</u> |

| | 104年度 | | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 土 | 地 房 屋 及 建 築 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 77,166 | \$ 199,515 | \$ 276,681 |
| 重 分 類 | 38,951 | 11,388 | 50,339 |
| 年底餘額 | <u>\$ 116,117</u> | <u>\$ 210,903</u> | <u>\$ 327,020</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 22,504 | \$ 22,504 |
| 增 加 | - | 4,000 | 4,000 |
| 重 分 類 | - | 2,084 | 2,084 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 28,588</u> | <u>\$ 28,588</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 77,166</u> | <u>\$ 177,011</u> | <u>\$ 254,177</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 116,117</u> | <u>\$ 182,315</u> | <u>\$ 298,432</u> |

合併公司之投資性不動產中之房屋及建築係以直線基礎按 50 年之耐用年限提折舊。

合併公司之投資性不動產之公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所以第 3 等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 公允價值 | <u>\$475,545</u> | <u>\$364,122</u> |

合併公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十七、無形資產

| | 103年度 | | |
|------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 權 利 金 | 電 腦 軟 體 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 98,923 | \$ 18,962 | \$ 117,885 |
| 增 加 | 3,791 | 3,419 | 7,210 |
| 處 分 | - | (8,479) | (8,479) |
| 淨兌換差額 | - | 14 | 14 |
| 年底餘額 | <u>\$ 102,714</u> | <u>\$ 13,916</u> | <u>\$ 116,630</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 103年度 | | |
|-------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 權 | 利 金 | 電 腦 軟 體 合 計 |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 31,411 | \$ 15,637 | \$ 47,048 |
| 增 加 | 14,665 | 3,539 | 18,204 |
| 處 分 | - | (8,479) | (8,479) |
| 淨兌換差額 | - | <u>2</u> | <u>2</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 46,076</u> | <u>\$ 10,699</u> | <u>\$ 56,775</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 67,512</u> | <u>\$ 3,325</u> | <u>\$ 70,837</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 56,638</u> | <u>\$ 3,217</u> | <u>\$ 59,855</u> |
| | | | |
| | | | |
| | 104年度 | | |
| | 權 | 利 金 | 電 腦 軟 體 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 102,714 | \$ 13,916 | \$ 116,630 |
| 增 加 | 3,445 | 5,929 | 9,374 |
| 處 分 | (14,553) | - | (14,553) |
| 淨兌換差額 | - | (8) | (8) |
| 年底餘額 | <u>\$ 91,606</u> | <u>\$ 19,837</u> | <u>\$ 111,443</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 46,076 | \$ 10,699 | \$ 56,775 |
| 增 加 | 11,618 | 3,107 | 14,725 |
| 處 分 | (14,553) | - | (14,553) |
| 淨兌換差額 | - | (3) | (3) |
| 年底餘額 | <u>\$ 43,141</u> | <u>\$ 13,803</u> | <u>\$ 56,944</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 56,638</u> | <u>\$ 3,217</u> | <u>\$ 59,855</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 48,465</u> | <u>\$ 6,034</u> | <u>\$ 54,499</u> |

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|---------|----------|
| 權 利 金 | 2 至 10 年 |
| 電 腦 軟 體 | 2 至 5 年 |

十八、其他資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他 | <u>\$ 6,910</u> | <u>\$ 2,418</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 存出保證金 | \$ 4,335 | \$ 3,082 |
| 預付設備款 | 385 | 361 |
| | <u>\$ 4,720</u> | <u>\$ 3,443</u> |

十九、短期借款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | | |
| 銀行借款 | <u>\$345,090</u> | <u>\$507,235</u> |

銀行週轉性借款之利率於 104 年及 103 年 12 月 31 日分別為 1.20%
~ 2.06% 及 1.04%~1.69%。

二十、應付票據及應付帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|--------------------|-------------------|
| 應付票據 | \$ 1,260 | \$ - |
| 應付帳款 | <u>1,194,376</u> | <u>964,759</u> |
| | <u>\$1,195,636</u> | <u>\$ 964,759</u> |

應付帳款之賒帳期間為 20 至 60 天，合併公司訂有財務風險管理
政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資 | \$ 284,830 | \$ 258,098 |
| 應付研究費 | 52,406 | 28,125 |
| 應付權利金 | 15,000 | 15,000 |
| 其他 | <u>132,128</u> | <u>119,250</u> |
| | <u>\$ 484,364</u> | <u>\$ 420,473</u> |
| 其他負債 | | |
| 暫收款 | \$ 32,601 | \$ 35,657 |
| 其他 | <u>3,568</u> | <u>7,549</u> |
| | <u>\$ 36,169</u> | <u>\$ 43,206</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 長期應付款 | | |
| 應付權利金 | \$ - | \$ 15,000 |
| 其他負債 | | |
| 存入保證金 | \$ 57,708 | \$ 27,806 |

二二、負債準備

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 退貨及折讓 | \$ 5,089 | \$ 5,089 |

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

二三、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

合併公司中之本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 92,134 | \$ 83,373 |
| 計畫資產公允價值 | (35,627) | (32,407) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 56,507</u> | <u>\$ 50,966</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103年1月1日 | <u>\$ 79,205</u> | <u>(\$ 29,565)</u> | <u>\$ 49,640</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | <u>1,583</u> | <u>(535)</u> | <u>1,048</u> |
| 認列於損益 | <u>1,583</u> | <u>(535)</u> | <u>1,048</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外) | - | (160) | (160) |
| 精算利益—人口統 計假設變動 | 3,564 | - | 3,564 |
| 精算利益—經驗調 整 | <u>(979)</u> | <u>-</u> | <u>(979)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>2,585</u> | <u>(160)</u> | <u>2,425</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,147)</u> | <u>(2,147)</u> |
| 103年12月31日 | 83,373 | (32,407) | 50,966 |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | <u>1,667</u> | <u>(669)</u> | <u>998</u> |
| 認列於損益 | <u>1,667</u> | <u>(669)</u> | <u>998</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外) | - | (191) | (191) |
| 精算利益—人口統 計假設變動 | 258 | - | 258 |
| 精算利益—財務假 設變動 | 6,772 | - | 6,772 |
| 精算利益—經驗調 整 | <u>64</u> | <u>-</u> | <u>64</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>7,094</u> | <u>(191)</u> | <u>6,903</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,360)</u> | <u>(2,360)</u> |
| 104年12月31日 | <u>\$ 92,134</u> | <u>(\$ 35,627)</u> | <u>\$ 56,507</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|---------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 推銷費用 | 137 | 166 |
| 管理費用 | 214 | 221 |
| 研發費用 | 647 | 661 |
| | <u>\$ 998</u> | <u>\$ 1,048</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟合併公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.50% | 2.00% |
| 薪資預期增加率 | 5.00% | 5.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 3,478) | (\$ 3,269) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 3,649</u> | <u>\$ 3,434</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 3,516</u> | <u>\$ 3,325</u> |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 3,373)</u> | <u>(\$ 3,185)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 2,197</u> | <u>\$ 2,112</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 15年 | 16年 |

二四、權益

(一) 普通股股本

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$2,000,000</u> | <u>\$2,000,000</u> |
| 已發行之股數(仟股) | <u>119,138</u> | <u>119,138</u> |
| 已發行股本 | \$1,191,376 | \$1,191,376 |
| 發行溢價 | <u>287,299</u> | <u>287,299</u> |
| | <u>\$1,478,675</u> | <u>\$1,478,675</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

(二) 資本公積

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 287,299 | \$ 287,299 |
| 公司債轉換溢價 | 335,041 | 335,041 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2) | 3,687 | 7,635 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | 1,369 | 1,369 |
| 限制員工權利股票酬勞 | <u>19,895</u> | <u>19,895</u> |
| | <u>\$ 647,291</u> | <u>\$ 651,239</u> |

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

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘作百分比再分派（依下列順序分派之）：
 - (1) 董事監察人酬勞金，就 1. 至 4. 項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 3%。
 - (2) 員工紅利，就 1. 至 4. 項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 25%，不低於 1%。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
 - (3) 提存保留盈餘。
 - (4) 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司分別於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日之股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 71,151 | \$ 42,857 | | |
| 股東紅利—現金 | <u>536,119</u> | <u>357,443</u> | \$ 4.5 | \$ 3.0 |
| | <u>\$ 607,270</u> | <u>\$ 400,300</u> | | |

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 83,543 | |
| 特別盈餘公積 | 21,364 | |
| 現金股利 | 595,688 | \$ 5.0 |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 104年度 | 103年度 |
|----------------------|---------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 1,193 | \$ 450 |
| 換算國外營運機構財務報表所產生之兌換差額 | (429) | 743 |
| 年底餘額 | <u>\$ 764</u> | <u>\$ 1,193</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 73,092 | \$ 56,891 |
| 備供出售金融資產未實現(損)益 | (94,456) | 16,201 |
| 年底餘額 | <u>\$ 21,364</u> | <u>\$ 73,092</u> |

3. 員工未賺得酬勞

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 12,985) | (\$ 33,145) |
| 認列股份基礎給付費用 | 9,264 | 18,981 |
| 限制員工權利股票註銷 | - | 1,179 |
| 年底餘額 | <u>(\$ 3,721)</u> | <u>(\$ 12,985)</u> |

(五) 非控制權益

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| 年初餘額 | \$ 119,346 | \$ 90,243 |
| 歸屬於非控制權益之份額： | | |
| 本年度淨利 | 10,395 | 7,057 |
| 取得力領公司所增加之非控制權益(附註二九) | 51,753 | 10,976 |
| 取得昇佳公司所增加之非控制部分權益(附註二九) | 17,084 | 10,779 |
| 昇佳員工持有之既得認股權相關非控制權益(附註二八) | 322 | 291 |
| 年底餘額 | <u>\$ 198,900</u> | <u>\$ 119,346</u> |

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|------|------------------|------------------|
| 股利收入 | \$ 11,601 | \$ 16,651 |
| 租金收入 | 11,579 | 10,560 |
| 利息收入 | 36,339 | 10,612 |
| 其他收入 | 14,150 | 14,458 |
| | <u>\$ 73,669</u> | <u>\$ 52,281</u> |

(二) 其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|---------------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 32,855 | \$ 35,809 |
| 透過損益按公允價值衡量之 金融商品淨(損)益 | 2,669 | 42,402 |
| 處分備供出售金融資產投資 損失 | (6,219) | - |
| 金融資產減損損失 | (22,276) | (16,453) |
| 其他損失 | (8,141) | (12,978) |
| | <u>(\$ 1,112)</u> | <u>\$ 48,780</u> |

(三) 財務成本

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 8,567</u> | <u>\$ 1,779</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 149,344 | \$ 140,477 |
| 投資性不動產 | 4,000 | 3,926 |
| 無形資產 | <u>14,725</u> | <u>18,204</u> |
| | <u>\$ 168,069</u> | <u>\$ 162,607</u> |
| 折舊費用依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | \$ 141,156 | \$ 133,188 |
| 營業成本 | <u>8,188</u> | <u>7,289</u> |
| | <u>\$ 149,344</u> | <u>\$ 140,477</u> |
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 推銷費用 | \$ - | \$ 56 |
| 管理費用 | 2,833 | 2,241 |
| 研發費用 | <u>11,892</u> | <u>15,907</u> |
| | <u>\$ 14,725</u> | <u>\$ 18,204</u> |

(五)員工福利費用

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$942,633 | \$843,590 |
| 退職後福利(附註二三) | | |
| 確定提撥計劃 | 32,192 | 27,297 |
| 確定福利計劃 | 998 | 1,048 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | 9,586 | 19,272 |
| | <u>\$985,409</u> | <u>\$891,207</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$985,409</u> | <u>\$891,207</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25%及不低於 1%分派員工紅利，不高於 3%分派董監事酬勞，103 年度依據章程估列員工紅利 64,037 仟元及董監事酬勞 19,210 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 6 日經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不高於 25%及不低於 1%提撥員工酬勞，不高於 3%提撥董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 75,189 仟元及董監事酬勞 22,557 仟元，係分別按前述稅前利益依擬議之修正章程估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會擬議，尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

年度合併財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-------|-----------|------|-----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 64,037 | \$ - | \$ 38,571 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 19,210 | - | 11,571 | - |

104年6月22日及103年6月11日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與103及102年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司105年度董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，及104年與103年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 211, 710 | \$ 138, 810 |
| 外幣兌換損失總額 | (178, 855) | (103, 001) |
| 淨利益 | <u>\$ 32, 855</u> | <u>\$ 35, 809</u> |

二六、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成項目如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 當年度產生者 | \$ 172, 731 | \$ 131, 815 |
| 未分配盈餘加徵 | 12, 085 | 4, 548 |
| 以前年度之調整 | (3, 325) | (3, 073) |
| | 181, 491 | 133, 290 |
| 遞延所得稅 | | |
| 當年度產生者 | <u>132</u> | (4, 088) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 181, 623</u> | <u>\$ 129, 202</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------------|-----------------------|--------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 1, 027, 452</u> | <u>\$ 847, 776</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 | \$ 192, 239 | \$ 152, 448 |
| 稅上不可減除之費損 | (7, 439) | (12, 442) |
| 免稅所得 | (13, 043) | - |
| 未分配盈餘加徵 | 12, 085 | 4, 548 |
| 未認列可減除之暫時性差異 | 21, 966 | 1, 561 |
| 投資抵減再衡量之稅額影響 | (20, 860) | (13, 840) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (3, 325) | (3, 073) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 181, 623</u> | <u>\$ 129, 202</u> |

合併公司適用中華民國所得稅法之個體所適用之稅率為 17%；中國地區子公司所適用之稅率為 25%。

由於 105 年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------|-------------------|-------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$155,242</u> | <u>\$ 97,793</u> |

(三) 遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

103 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | |
| 暫時性差異 | <u>\$ 4,131</u> | <u>(\$ 4,088)</u> | <u>\$ 43</u> |

104 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | |
| 暫時性差異 | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 132</u> | <u>\$ 175</u> |

(四) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之金額

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$164,759</u> | <u>\$128,927</u> |

(五) 本公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC 等產品之所得免稅期間如下：

| <u>新興重要策略產業獎勵條例</u> | <u>期 間</u> |
|---------------------|---------------------|
| 第七次增資擴展免徵所得稅 | 99年1月1日至103年12月31日 |
| 第八次增資擴展免徵所得稅 | 104年1月1日至107年9月30日 |
| 第九次增資擴展免徵所得稅 | 105年1月1日至108年11月30日 |

(六) 與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七)兩稅合一相關資訊

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------------|----------------------------|------------------------|
| 股東可扣抵帳戶餘額—本公司 | <u>\$191,275</u> | <u>\$158,376</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>104年度(預計)</u> 10.89% | <u>103年度</u> 13.76% |

本公司已無屬於86年(含)以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於87年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計104年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

(八)所得稅核定情形

本公司截至102年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

| | 單位：每股元 | |
|--------|----------------|----------------|
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.05</u> | <u>\$ 6.02</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.95</u> | <u>\$ 5.93</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$835,434</u> | <u>\$711,517</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$835,434 | \$711,517 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權證 | - | - |
| 限制員工權利新股 | - | - |
| 員工酬勞或員工分紅 | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$835,434</u> | <u>\$711,517</u> |

| 股 數 | (單位：仟股) | |
|--------------------------|----------------|----------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數 | 118,536 | 118,229 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權證 | - | 52 |
| 限制員工權利新股 | 535 | 521 |
| 員工酬勞或員工分紅 | <u>1,100</u> | <u>1,105</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數 | <u>120,171</u> | <u>119,907</u> |

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

二八、股份基礎給付協議

(一) 本公司員工認股權計畫

本公司對所有在 101 年 1 月 1 日前已給與並已既得之股份基礎給付之交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號。該等認股權計畫說明如下：

本公司於 96 年 7 月 26 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 3,000 單位，每一單位可認購本公司普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

| | 9 6 年 認 股 權 計 劃 股 數 (仟 單 位) | 加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股) |
|----------------------------------|-------------------------------------|------------------------------|
| <u>103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u> | | |
| 年初餘額 | 2,072 | \$ 86.43 |
| 本年度行使 | (20) | 43.20 |
| 本年度失效 | (2,052) | - |
| 年度餘額 | <u>-</u> | - |

上述認股權計劃之認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利、資本公積轉增資及盈餘轉增資之影響，而分別按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

(二)昇佳公司員工認股權計畫

昇佳公司於104年3月11日經董事會核准發行員工認股權憑證2,000仟單位，每單位可認購普通股1股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以昇佳公司正式編制內之全職員工為限。憑證持有人於發行日起，可行使被給與之認股權證。

昇佳公司於104年4月7日給與員工認股權375仟單位。

員工認股權之相關資訊如下：

| | 股 數 (仟 單 位) | 加 權 平 均 行 使 價 格 (元 / 股) |
|----------------------------------|------------------|------------------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u> | | |
| 年初餘額 | - | \$ - |
| 本年度給與 | 375 | 13.00 |
| 本年度行使 | (375) | 13.00 |
| 年度餘額 | <u>-</u> | - |

截至資產負債表日止，昇佳公司已無流通在外之員工認股權憑證。

昇佳公司於 104 年 4 月 7 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|------------|---------|
| 給與日股價（元／股） | 13.86 元 |
| 行使價格（元／股） | 13.00 元 |
| 預期波動率 | 26.99% |
| 預期存續期間 | 3 天 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.55% |

給與日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與昇佳公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

昇佳公司 104 年度認列之酬勞成本為 322 仟元。

(三) 力領公司員工認股權計畫

力領公司於 104 年 8 月 11 日經董事會核准發行員工認股權憑證 2,000 仟單位，每單位可認購普通股 1 股。由董事會通過日起一次或分次發行，實際發行日期授權由董事長訂定之。給與對象以力領公司正式編制內之全職員工為限。憑證持有人於發行日起，可行使被給與之認股權證。

力領公司於 104 年 8 月 11 日給與員工認股權 1,340 仟單位。

員工認股權之相關資訊如下：

| | 股 數 (仟 單 位) | 加權平均行使價格 (元 / 股) |
|---------------------------------|---------------------|-----------------------|
| <u>104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日</u> | | |
| 年初餘額 | - | \$ - |
| 本年度給與 | 1,340 | 10.00 |
| 本年度行使 | (1,340) | 10.00 |
| 年度餘額 | <u>-</u> | - |

截至資產負債表日止，力領公司已無流通在外之員工認股權憑證。

力領公司於 104 年 8 月 11 日給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

| | |
|------------|---------|
| 給與日股價（元／股） | 5.03 元 |
| 行使價格（元／股） | 10.00 元 |
| 預期波動率 | 34.22% |
| 預期存續期間 | 18 天 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.53% |

給與日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與力領公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

力領公司 104 年度認列之酬勞成本為 0 元。

（四）本公司發行限制員工權利新股

本公司股東會於 102 年 6 月 13 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計發行 1,000 仟股。前述決議已於 102 年 9 月 10 日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於 102 年 9 月 25 日通過發行限制員工權利新股總額為 10,000 仟元，每股面額 10 元，計 1,000 仟股，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償）。本公司給與日及發行日為 102 年 9 月 25 日，給與日股票之公平價值為 39.3 元。

員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

| 既 得 期 間 | 獲 配 比 例 |
|-------------|---------|
| 獲配後任職屆滿 1 年 | 30% |
| 獲配後任職屆滿 2 年 | 30% |
| 獲配後任職屆滿 3 年 | 40% |

員工於既得期間屆滿仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，得受領新股。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

本公司於 103 年 4 月因員工離職註銷限制員工權利新股共 30 仟股，已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

| | 股 數 (仟 股) | |
|-------|-------------|------------|
| | 104 年度 | 103 年度 |
| 年初餘額 | 970 | 1,000 |
| 本年度註銷 | — | (30) |
| 年底餘額 | <u>970</u> | <u>970</u> |

本公司董事會於 105 年 3 月 16 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股。前述決議尚待 105 年 6 月 22 日股東會決議並向金融監督管理委員會申報後生效。

(五)昇佳現金增資保留員工認股權

昇佳公司於 103 年 2 月現金增資發行新股，保留 1,165 仟股作為員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。該公司現金增資員工認股權之資料彙總如下：

| 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日 | 股 (仟 單 位) | 加權平均行使價格 (元 / 股) |
|--------------------------|----------------|-----------------------|
| 年初餘額 | - | \$ - |
| 本年度給與 | 1,165 | 10.0 |
| 本年度行使 | (1,165) | 10.0 |
| 年度餘額 | <u>-</u> | - |

上述現金增資員工認股權之給與日為 103 年 2 月 26 日，使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

| | |
|-------------|---------|
| 給與日股價 (元/股) | 9.88 元 |
| 執行價格 (元/股) | 10.00 元 |
| 預期波動率 | 30.54% |
| 存續期間 | 0.06 年 |
| 預期股利率 | - |
| 無風險利率 | 0.53% |

給與日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與昇佳公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

昇佳公司 103 年度認列之員工認股權計畫酬勞成本為 291 仟元。

(六)力領現金增資保留員工認股權

力領公司於 104 年 7 月及 103 年 7 月現金增資發行新股，其中 300 仟股及 1,172 仟股由員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。該公司現金增資員工認股權之資料彙總如下：

| | 104 年度 | | 103 年度 | | |
|-------|-----------|-----------------------------|-----------|------|-----------------------------|
| 股 | 數 | 加權平均行 使 價 格 (元 / 股) | 股 | 數 | 加權平均行 使 價 格 (元 / 股) |
| | (仟 單 位) | | (仟 單 位) | | |
| 年初餘額 | - | \$ - | - | - | \$ - |
| 本年度給與 | 300 | 10.0 | 1,172 | 10.0 | 10.0 |
| 本年度行使 | (300) | 10.0 | (1,172) | 10.0 | 10.0 |
| 年底餘額 | <u>-</u> | - | <u>-</u> | - | - |

上述現金增資員工認股權之給與日分別為 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 18 日，使用 Black-Scholes 評價模式計算員工認股權公平價值，於給與日之假設資訊評價模式所採用之參數如下：

| | 104 年 | 103 年 |
|------------|---------|---------|
| 給與日股價（元／股） | 6.09 元 | 5.33 元 |
| 執行價格（元／股） | 10.00 元 | 10.00 元 |
| 預期波動率 | 33.00% | 35.67% |
| 存續期間 | 0.05 年 | 0.02 年 |
| 預期股利率 | - | - |
| 無風險利率 | 0.56% | 0.41% |

給與日股價市價係以市場法評估；預期波動率係採與力領公司相似之類比公司歷史股價資訊為基礎計算。

力領公司 104 及 103 年度認列之員工認股權計畫酬勞成本為 0 元。

(七)新特公司 104 年 5 月、103 年 7 月及 103 年 11 月現金增資發行新股，依公司法保留員工認股權部分，經全體員工同意全數放棄認購，故未認列酬勞成本。

二九、與非控制權益之權益交易

合併公司於 103 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股，致持股比例由 100%下降為 90%；於 104 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股及 104 年 8 月力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 90%下降為 71%。

合併公司於 103 年 4 月未按持股比例認購昇佳公司現金增資發行新股，致持股比例由 76%下降為 69%；於 104 年 4 月因昇佳公司員工執行認股權發行新股及 104 年 7 月因昇佳公司盈餘轉增資及員工分紅轉增資，致持股比例由 69%下降為 64%。

由於上述交易並未改變合併公司對該等子公司之控制，合併公司係視為權益交易處理。

103 年度

| | 力 領 公 司 | 昇 佳 公 司 | 合 計 |
|--------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 收取之現金對價 | \$ 16,720 | \$ 12,250 | \$ 28,970 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | (10,976) | (10,777) | (21,753) |
| 權益交易差額 | <u>\$ 5,744</u> | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 7,217</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | | |
| 資本公積一對子公司所有權益變動 | <u>\$ 5,744</u> | <u>\$ 1,473</u> | <u>\$ 7,217</u> |

104 年度

| | 力 領 公 司 | 昇 佳 公 司 | 合 計 |
|--------------------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| 收取之現金對價 | \$ 43,402 | \$ 18,879 | \$ 62,281 |
| 子公司淨資產帳面金額按相對權益變動計算應轉入非控制權益之金額 | (51,753) | (17,084) | (68,837) |
| 權益交易差額 | <u>(\$ 8,351)</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>(\$ 6,556)</u> |
| <u>權益交易差額調整科目</u> | | | |
| 資本公積一對子公司所有權益變動 | (\$ 5,743) | \$ 1,795 | (\$ 3,948) |
| 未分配盈餘 | (2,608) | - | (2,608) |
| | <u>(\$ 8,351)</u> | <u>\$ 1,795</u> | <u>(\$ 6,556)</u> |

三十、營業租賃協議

(一) 合併公司為承租人

合併公司部分辦公室及停車場之土地係向私人承租，租期分別於 110 年 7 月陸續到期。得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所支付之保證金分別為 4,145 仟元及 2,482 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|-------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 25,778 | \$ 9,742 |
| 超過 1 年但未超過 5 年 | 84,820 | 2,489 |
| 超過 5 年 | 9,200 | - |
| | <u>\$ 119,798</u> | <u>\$ 12,231</u> |

認列為費用之租賃給付如下：

| | | |
|--------|------------------|-----------------|
| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
| 最低租賃給付 | <u>\$ 21,042</u> | <u>\$ 9,690</u> |

(二) 合併公司為出租人

營業租賃係出租合併公司所擁有之投資性不動產。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 2,440 仟元及 1,893 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
| 1 年 內 | \$ 6,668 | \$ 7,496 |
| 超過 1 年 | <u>2,426</u> | <u>680</u> |
| | <u>\$ 9,094</u> | <u>\$ 8,176</u> |

三一、資本風險管理

合併公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

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

合併公司不須遵守之其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異者之金融資產：

| | | | | |
|-------------|-------------------|-------------|-------------------|-------------|
| | <u>104年12月31日</u> | | <u>103年12月31日</u> | |
| | <u>帳面金額</u> | <u>公允價值</u> | <u>帳面金額</u> | <u>公允價值</u> |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 持有至到期日投資 | \$100,000 | \$100,600 | \$100,000 | \$100,633 |

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 43,288 | \$ - | \$ - | \$ 43,288 |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,755 | 30,537 | - | 35,292 |
| 衍生工具 | - | 83 | - | 83 |
| | <u>\$ 48,043</u> | <u>\$ 30,620</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 78,663</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資 | \$ 115,919 | \$ - | \$ - | \$ 115,919 |
| 國外基金 | - | 614,269 | - | 614,269 |
| | <u>\$ 115,919</u> | <u>\$ 614,269</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 730,188</u> |

103 年 12 月 31 日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|--------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 370,688 | \$ - | \$ - | \$ 370,688 |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,875 | 30,526 | - | 35,401 |
| | <u>\$ 375,563</u> | <u>\$ 30,526</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 406,089</u> |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券－權益投資 | \$ 211,434 | \$ - | \$ - | \$ 211,434 |
| 國外基金 | - | 642,735 | - | 642,735 |
| | <u>\$ 211,434</u> | <u>\$ 642,735</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 854,169</u> |

104 及 103 年度無第 1 級與第 2 級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|------------|-----------------------------------|
| 可轉換公司債資產交換 | 現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。 |
| 國外基金 | 按基金投資標的市價計算。 |

(三) 金融工具之種類

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | \$ 43,371 | \$ 370,688 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量 | 35,292 | 35,401 |
| 持有至到期日之投資 | 100,000 | 100,000 |
| 放款及應收款(註1) | 3,254,892 | 2,743,775 |
| 備供出售金融資產(註2) | 788,546 | 897,219 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量(註3) | 2,057,691 | 1,950,674 |

註1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款及其他流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

註3：餘額係包含短期借款、應付票據及帳款、其他應付款、其他流動負債及長期應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

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

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

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。合併公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

合併公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

合併公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報告中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面值，請參閱附註三五。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，合併公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 | 影 響 | 日 圓 | 影 響 |
|-----|----------|----------|----------|------------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 損 益 | \$12,245 | \$16,594 | (\$ 828) | (\$ 1,017) |

(2) 利率風險

因合併公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|-------------|-------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| －金融資產 | \$1,357,893 | \$1,106,091 |
| －金融負債 | 92,337 | 105,280 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| －金融資產 | 1,018,306 | 661,217 |
| －金融負債 | 252,753 | 401,955 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 766 仟元及 259 仟元，主因為合併公司之變動利率淨資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

合併公司因上市櫃權益證券投資及基金受益憑證而產生權益價格暴險。合併公司並未積極交易該等投資。合併公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之通信網路產業、半導體產業及電器電纜產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依報導期間結束日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加／減少 413 仟元及 398 仟元。104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因持

有備供出售投資之公允價值變動分別增加／減少 5,796 仟元及 10,572 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務及合併公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，合併公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，合併公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 11% 及 32%。因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對合併公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，合併公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包

含本金及估計利息) 編製。因此，合併公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效 利率 (%) | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 合 計 |
|---------|------------------|------------------|------------|----------------|---------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 661,588 | \$ 773,414 | \$ 277,137 | \$ - | \$1,712,139 |
| 浮動利率工具 | 1.35 | 171,045 | 54,166 | 27,904 | - | 253,115 |
| 固定利率工具 | 1.51 | 72,625 | 19,812 | - | - | 92,437 |

103 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效 利率 (%) | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 合 計 |
|---------|------------------|------------------|------------|----------------|-----------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 485,098 | \$ 667,875 | \$ 232,259 | \$ 15,000 | \$1,400,232 |
| 浮動利率工具 | 1.05 | - | - | 402,242 | - | 402,242 |
| 固定利率工具 | 1.65 | - | - | 105,315 | - | 105,315 |

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

104 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 合 計 |
|--------|------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 遠期外匯合約 | \$ 49,106 | \$ 49,160 | \$ - | \$ - | \$ 98,266 |

(3) 融資額度

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 無擔保之銀行額度 | | |
| — 已動用金額 | \$ 345,090 | \$ 507,235 |
| — 未動用金額 | 3,500,111 | 2,015,595 |
| | <u>\$3,845,201</u> | <u>\$2,522,830</u> |

三三、關係人交易

本公司及其子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時予以銷除，故並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|--------------|---------------|
| 其他關係人（註） | <u>\$ -</u> | <u>\$ 557</u> |

(二) 租金收入

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|------------------|-----------------|---------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 1,942</u> | <u>\$ 971</u> |

(三) 存入保證金

| <u>關 係 人 類 別</u> | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 實質關係人 | <u>\$ 324</u> | <u>\$ 324</u> |

註：該公司之最終母公司為極創公司董事。

合併公司與關係人銷貨及租金收入之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(四) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 55,272 | \$ 39,915 |
| 退職後福利 | <u>1,724</u> | <u>1,567</u> |
| | <u>\$ 56,996</u> | <u>\$ 41,482</u> |

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三四、質抵押之資產

合併公司下列資產已提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| 質押定存單（帳列無活絡市場之債務工具投資－流動） | <u>\$504,987</u> | <u>\$251,680</u> |

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按合併公司各個體功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

| | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|---------------|------------|--------|------------|--------|
| | 外幣 | 匯率 | 外幣 | 匯率 |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | \$ 50,829 | 32.825 | \$ 55,460 | 31.650 |
| 日圓 | 22,848 | 0.2727 | 18,693 | 0.265 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 20,139 | 32.825 | 21,303 | 31.650 |
| <u>金融負債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美金 | 43,368 | 32.825 | 44,974 | 31.650 |
| 日幣 | 83,573 | 0.2727 | 95,450 | 0.265 |

合併公司主要承擔美金及日圓之外幣匯率風險。以下資訊係按持有外幣個體之功能性貨幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等功能性貨幣換算至表達貨幣之匯率。具重大影響之外幣兌換損益（已實現及未實現）如下：

| 功能性貨幣 | 104年度 | | 103年度 | |
|-------|-----------------|------------------|-----------------|------------------|
| | 功能性貨幣 兌換表達貨幣 | 淨兌換利益 | 功能性貨幣 兌換表達貨幣 | 淨兌換利益 |
| 新台幣 | 1(新台幣：新台幣) | \$ 31,980 | 1(新台幣：新台幣) | \$ 35,620 |
| 人民幣 | 5.026(人民幣：新台幣) | 905 | 4.872(人民幣：新台幣) | 189 |
| | | <u>\$ 32,885</u> | | <u>\$ 35,809</u> |

三六、附註揭露事項

(一)本期重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司部分）：附表三。
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 20%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 20%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 20%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 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表六。
11. 被投資公司資訊：附表七。

(三)大陸投資資訊：附表八及九。

編製合併財務報告時，母子公司間重大交易及其餘額已予以全數銷除。

三七、部門資訊

(一)部門收入、營運結果及部門資產

合併公司之營運決策者用以分配資源及評量部門績效係著重於整體公司之財務資訊，而個別公司間皆具有相類似之經濟特性，個別公司亦使用相似之製程以生產相似之產品，且透過相同之銷售方式銷售，故本公司及子公司係屬單一營運部門報導。另本公司及子公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報表相同，營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與本合併財務報告編製基礎相同，故 104 及 103 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 104 及 103 年度之合併綜合損益表；104 年及 103 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二)主要產品及勞務之收入：

合併公司之主要產品及勞務收入分析如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|---------------------|---------------------|
| 積體電路 | \$ 9,235,080 | \$ 7,581,973 |
| 其他 | 31,028 | 13,177 |
| | <u>\$ 9,266,108</u> | <u>\$ 7,595,150</u> |

(三)地區別資訊：

合併公司來自外部客戶之營業收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

| | 來自外部客戶之收入 | | 非流動資產 | |
|------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
| 台灣(本公司所在地) | \$ 634,394 | \$ 663,132 | \$1,035,821 | \$1,036,523 |
| 香港 | 6,664,146 | 5,296,924 | - | - |
| 中國 | 1,833,781 | 1,350,086 | 1,613 | 2,074 |
| 其他 | 133,787 | 285,008 | - | - |
| | <u>\$9,266,108</u> | <u>\$7,595,150</u> | <u>\$1,037,434</u> | <u>\$1,038,597</u> |

非流動資產不包括金融工具、遞延所得稅資產及其他資產。

(四)主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達合併公司收入總額之10%以上者如下：

| 客戶名稱 | 104年度 | | 103年度 | |
|------|-------------|--------|-------------|--------|
| | 金額 | 佔銷貨總額% | 金額 | 佔銷貨總額% |
| 甲客戶 | \$2,052,070 | 22 | \$1,284,265 | 17 |
| 乙客戶 | 808,796 | 9 | 851,727 | 11 |

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否關係人 | 為最高 | 本期餘額 | 期末餘額 | 實動支金額 | 實際金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業與質金 | 務往來金額 | 有來額 | 短期融通資金必要之原因 | 提列呆帳金額 | 抵擔名稱 | 保價 | 品價值 | 對個別對象貸與金額 | 貸與總額 | 資金總額 | 與金額 |
|----|---------|---------------------------------------|---------------|-------|------------|------------|------------|-----------|-----------|-------|--------|------|-------|-----|-------------|--------|------|----|-----|------------|--------------|--------------|-----|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 力領科技股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 70,000 | \$ 70,000 | 1.88% | 融通資金 | \$ - | - | - | - | \$ - | - | - | - | \$ 794,082 | \$ 1,588,165 | \$ 1,588,165 | |
| | | 矽創電子股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | - | - | - | 融通資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 | |
| | | 昇佳電子股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | - | - | - | 融通資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 | |
| | | 新特系統股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | 100,000 | 30,000 | 30,000 | 1.88% | 融通資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 | |
| | | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 其他應收關 係人款項 | 是 | 32,870 | 32,870 | 32,825 | - | - | - | 融通資金 | - | - | - | - | - | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 | |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進出貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之限額 (註二) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註二) | 屬母公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|------------|---------------|------------|-------------------|----------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------------------|--------------|----------|----------|------------|
| | | 名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 力頌科技股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | \$ 1,985,206 | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ 436,775 | \$ - | 12.70 | \$ 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 昇佳電子股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 400,000 | 400,000 | 187,560 | - | 10.16 | 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 鈞創電子股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 100,000 | 100,000 | 52,385 | - | 2.54 | 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 新特系統股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 100,000 | 100,000 | - | - | 2.54 | 1,985,206 | 是 | - | - |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依矽創電子股份有限公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值 25% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元，
股數及單位數分別為仟股及仟單位

附表三

| 特 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 日 期 | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 | 備 註 |
|---------------------------------------------|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-------|-------------|------------|-------------|------------|-----|
| 本公司 | 債 券 | | | | | | | | |
| | 台灣積體電路股份有限公司100年第二期無擔保公司債 | 無 | 持有至到期日金融資產—非流動 | | 10張 | \$ 100,000 | - | \$ 100,600 | 註三 |
| | 陽明海運股份有限公司國內第二次私募無擔保普通公司債 | 無 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 | | 50張 | 50,000 | - | 50,000 | 註二 |
| | 艾美特可轉換公司債資產交換-16261 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 300張 | 30,537 | - | 30,537 | 註一 |
| | 毅嘉無擔保轉換公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 50張 | 4,755 | - | 4,755 | 註一 |
| | 基 金 | | | | | | | | |
| | External Wisdom Value Fund | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 33 | 103,614 | - | 103,614 | 註四 |
| | Top Trend Contrafund Limited | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | | 66 | 202,659 | - | 202,659 | 註四 |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 1,819 | 30,022 | - | 30,022 | 註四 |
| | 股 票 | | | | | | | | |
| | 中華電信股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 77 | 7,631 | - | 7,631 | 註一 |
| | 久元電子股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 12 | 624 | - | 624 | 註一 |
| | 廣穎電通股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 4,149 | 70,320 | 6 | 70,320 | 註一 |
| | 頤邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 484 | 23,002 | - | 23,002 | 註一 |
| | 久元電子股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 434 | 22,597 | - | 22,597 | 註一 |
| | United MD Fund Participating Share Class D | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 3,050 | 39,454 | 50 | 39,454 | 註二 |
| | 東聯精密股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 1,288 | 11,560 | - | 11,560 | 註二 |
| United MD Fund Participating Share Class A | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 2,000 | 7,344 | 32 | 7,344 | 註二 | |
| United Investments Fund Participating Share | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 2,000 | - | 29 | - | 註二 | |
| 基 金 | | | | | | | | | |
| 統一強棒貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 303 | 5,011 | - | 5,011 | 註四 | |
| External Wisdom Value Fund | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 35 | 109,894 | - | 109,894 | 註四 | |
| Top Trend Contrafund Limited | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | | 65 | 198,102 | - | 198,102 | 註四 | |

註一：係按104年12月31日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按104年12月31日公司債之百元殖利率價格計算。

註四：係按104年12月31日基金淨值計算。

註五：上列有價證券於104年12月31日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 進(銷)貨之公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易形式 | | | 應收(付)票據、帳款 | 備註 | |
|----------|---------------------------------------|---------|---------|-------------|------|-------------|------|------------|------------|-----|-----------------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨額之比率 | 授信期間 | 授信期間 | 授信期間 | 應收(付)票據、帳款 | | | 佔總應收(付)票據、帳款之比率 |
| 本公司 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | 銷貨 | \$1,167,962 | 17% | 驗收後月結 60 天 | 授信期間 | 授信期間 | \$ 105,118 | 23% | — |

矽創電子股份有限公司及子公司

應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象名稱 | 關係人稱謂 | 應收關係人款項餘額 | 人週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收額 | 應收關係人款項處理方 | 應收關係人款項後收金額 | 應收關係人款項金額 | 提列帳項 | 備抵金額 |
|-----------|---------------------------------------|---------|------------|------|------|-------|------------|-------------|-----------|------|------|
| 本公司 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | \$ 105,118 | - | \$ - | - | - | \$ 91,375 | \$ - | | - |

矽創電子股份有限公司及子公司
 母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣千元

| 編號 | 交易人稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易科目 | 往來 | | 情形 |
|----|------|----------------------------------------|----------------|--------|--------------|---------|----------------------|
| | | | | | 金額 | 交易條件(註) | |
| 0 | 本公司 | Si tronix Technology (Mauritius) Corp. | 間接持有之子公司對最終母公司 | 銷售收入 | \$ 1,167,962 | - | 佔合併總營收或總資產之比率 13% |
| | | 昇佳電子股份有限公司 | 母子公司間交易 | 應收帳款 | 105,118 | - | 2% |
| | | | | 銷售收入 | 8,985 | - | - |
| | | | | 進貨 | 24,990 | - | - |
| | | | | 手續費收入 | 923 | - | - |
| | | | | 租金收入 | 2,135 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 1,962 | - | - |
| | | | | 其他應收款 | 411 | - | - |
| | | | | 存入保證金 | 362 | - | - |
| | | | | 應付帳款 | 17,174 | - | - |
| | | | | 出售無形資產 | 2,317 | - | - |
| | | | | 銷售收入 | 14,043 | - | - |
| | | | | 租金收入 | 1,730 | - | - |
| | | | | 利息收入 | 1,316 | - | - |
| | | | | 手續費收入 | 2,271 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 3,572 | - | - |
| | | | | 其他應收款 | 70,567 | - | 1% |
| | | | | 存入保證金 | 350 | - | - |
| | | | | 銷售收入 | 3,574 | - | - |
| | | | | 租金收入 | 1,730 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 867 | - | - |
| | | | | 存入保證金 | 350 | - | - |
| | | | | 銷售收入 | 15,786 | - | - |
| | | | | 進貨 | 23,688 | - | - |
| | | | | 技術服務支出 | 2,001 | - | - |
| | | | | 手續費收入 | 193 | - | - |
| | | | | 租金收入 | 2,211 | - | - |
| | | | | 應收帳款 | 2,899 | - | - |

(接次頁)

(承前頁)

| 編號 | 交易人 | 名稱 | 交易往來對象 | 與交易人之關係 | 交易往來 | | 情形 | |
|----|---------------------------------------|--------------|--------------|---------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------|
| | | | | | 科目 | 金額 | 交易條件(註) | 合併總營收或總資產之比率 |
| 0 | 本公司 | 鈺創電子股份有限公司 | 鈺創電子股份有限公司 | 母子公司間交易 | 其他應收款 存入保證金 應付帳款 其他應付款 租金收入 其他應收款 存入保證金 | \$ 235 400 4,994 409 229 20 40 | - - - - - - - | - - - - - - - |
| | | 矽創投資股份有限公司 | 矽創投資股份有限公司 | 母子公司間交易 | 銷貨收入 | 1,530 | - | - |
| | | 新特系統股份有限公司 | 新特系統股份有限公司 | 母子公司間交易 | 租金收入 利息收入 其他收入 銷貨成本 製造費用 應收帳款 其他應收款 存入保證金 其他應付款 出售固定資產 應付帳款 勞務費 | 9,344 90 110 10,004 482 395 31,636 287 2,298 8 231 | - - - - - - - - - - - - | - - - - - - - - - - - - |
| 1 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 鈺創科技(深圳)有限公司 | 鈺創科技(深圳)有限公司 | 母子公司間交易 | 銷貨成本 | 64,509 | - | 1% |
| 2 | 力領科技股份有限公司 | 新特系統股份有限公司 | 新特系統股份有限公司 | 子公司間交易 | 銷貨成本 | 4,768 | - | - |

註一：本公司與鈺創電子股份有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非子公司並無重大差異，其餘與子公司之交易依合約約定計算。

註二：力領科技股份有限公司與新特系統股份有限公司之進貨交易，其交易依雙方協議計算。

矽創電子股份有限公司及子公司

被投資公司相關資訊

民國 104 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣千元

附表七

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未去 | 資去年 | 金額年底 | 期股數(仟股) | 末比率(%) | 持帳面金額 | 有被投資公司本期(損)益 | 本公司本期認列之(損)益 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|--------|---------|------------|-----------|--------------|--------------|
| | | | | | | | | | | | | |
| 本公司 | 矽創投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | \$ 367,270 | \$ 367,270 | 367,270 | 30,000 | 100 | \$ 323,447 | \$ 2,666 | \$ 2,666 | |
| | 力領科技股份有限公司 | 台灣 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售 | 111,507 | 111,507 | 111,507 | 15,009 | 71 | 215,481 | 103,481 | 84,571 | |
| | 昇佳電子股份有限公司 | 台灣 | 研發、設計及銷售感測器積體電路產品 | 97,865 | 97,865 | 97,865 | 12,297 | 64 | 129,923 | 5,509 | 3,724 | |
| | 鈺創電子股份有限公司 | 台灣 | 提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟體完整解決方案 | 101,131 | 101,131 | 101,131 | 11,816 | 87 | 45,258 | (12,104) | (10,545) | |
| 矽創投資股份有限公司 | 新特系統股份有限公司 | 台灣 | 探針卡設計、製造及維修 | 100,000 | 65,000 | 65,000 | 10,000 | 100 | 43,449 | (30,804) | (30,804) | |
| | 極創電子股份有限公司 | 台灣 | 專業電源管理方案積體電路設計 | 94,623 | 94,623 | 94,623 | 12,251 | 46 | 26,477 | (16,105) | (7,370) | |
| | Sitronix Technology (Belize) Corp. | Belize | 國際貿易 | 45,955 (USD1,400 仟元) | 45,955 (USD1,400 仟元) | 45,955 (USD1,400 仟元) | 1,400 | 100 | 3,511 | (11,244) | (11,244) | |
| | 力領科技股份有限公司 | 台灣 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售 | 10 | 10 | 10 | 1 | - | 14 | 103,481 | 6 | |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 昇佳電子股份有限公司 | 台灣 | 研發、設計及銷售感測器積體電路產品 | 10 | 10 | 10 | 1 | - | 14 | 5,509 | 1 | |
| | 極創電子股份有限公司 | 台灣 | 專業電源管理方案積體電路設計 | 10 | 10 | 10 | 1 | - | 2 | (16,105) | (1) | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | Public Mauritius | 國際貿易 | USD 1,400 仟元 | USD 1,400 仟元 | USD 1,400 仟元 | 1,400 | 100 | 3,508 | (11,245) | (11,245) | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 矽創科技(深圳)有限公司 | 大陸深圳 | 電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務 | USD 400 仟元 | USD 400 仟元 | USD 400 仟元 | - | 100 | 24,118 | 1,237 | 1,237 | |

註：涉及外幣部分，係按 104 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及其子公司
大陸投資資訊
民國 104 年度

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資公司 | 主要營業項目 | 實收資本 | 投資方式 | 本自台灣匯出投資 | 本自台灣匯出累積投資金額 | 本自台灣匯出投資金額 | 本自台灣匯出投資金額 | 被投資公司本期利益 | 本公司直接或間接持股之比例 | 本期投資利益 | 列帳 | 期末投資金額 | 截至本期末止已匯回投資收益 |
|--------------|----------------------------------|---------------------------|------|----------|---------------------------|------------|---------------------------|-----------|---------------|----------|-----------|--------|---------------|
| 矽創科技(深圳)有限公司 | 從事計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務及提供相關技術諮詢服務 | \$ 13,130 (USD 400 仟元) | 註一 | \$ - | \$ 13,130 (USD 400 仟元) | \$ - | \$ 13,130 (USD 400 仟元) | \$ 1,237 | 100% | \$ 1,237 | \$ 24,118 | \$ - | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------|----|---------|-------------------------|----|---|---|-------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|-------------|
| 本期末陸地 | 累計 | 自台灣匯出投資 | 金額 | 經核 | 准 | 部 | 投資 | 審 | 會 | 依 | 經 | 濟 | 部 | 投 | 審 | 會 | 規 |
| 赴 | 陸 | 地 | \$13,130 (USD400 仟元) | 核 | 准 | 部 | 投資 | 審 | 會 | 依 | 經 | 濟 | 部 | 投 | 審 | 會 | 規 |
| | | | | | | | \$13,130 (USD400 仟元) | | | | | | | | | | \$2,502,388 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：涉及外幣部分，係按 104 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

註三：依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額淨值之 60%。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊
民國 104 年度

附表九

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 本公司與交易對象之關係 | 交易類型 | 勞務 | | 費 | | 價格 | 交付 | 交易條件 | 與一般之條件 | 條件 | 應收(付)票據、帳款 | | 未實現損益 | 備註 |
|---------------------------------------|--------------|-------------|------|-----------|------|---------|---------|----|----|---------|-----------|----|------------|-----|-------|----|
| | | | | 金額 | 百分比 | 金額 | 百分比 | | | | | | 金額 | 百分比 | | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 矽創科技(深圳)有限公司 | 間接持有之子公司 | 勞務 | \$ 64,509 | 100% | 依合約約定計算 | 依合約約定計算 | | | 依合約約定計算 | 無相關同類交易可備 | | \$ - | - | \$ - | - |

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

Deloitte.
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

矽創電子股份有限公司 公鑒：

矽創電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 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。上開個體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個體財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達矽創電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

矽創電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 方 蘇 立

方蘇立



會計師 黃 裕 峰

黃裕峰



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證六字第 0940161384 號
中 華 民 國 105

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號
年 3 月 16 日



伊創電子股份有限公司
個體資產負債表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣千元

| 代碼 | 資產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | | 代碼 | 負債及權益 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|------|-----------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|----------------------|--------------|-----|--------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 流動資產 | | | | | | | | | | |
| | 現金及約當現金(附註四、六及三二) | \$ 950,168 | 17 | \$ 647,172 | 11 | 2100 | 短期借款(附註十九及三二) | \$ - | - | \$ 316,500 | 6 |
| 1110 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | 2170 | 應付帳款(附註二一及三二) | 772,256 | 14 | 678,751 | 12 |
| | 一流動(附註四、五、七及三二) | 68,897 | 1 | 370,688 | 7 | 2180 | 應付關係人款項(附註三二及三三) | 22,399 | 1 | 9,283 | - |
| 1125 | 備供出售金融資產一流動(附註四、八、十及三二) | 219,533 | 4 | 316,702 | 6 | 2206 | 應付員工紅利及董監酬勞(附註二四) | 97,746 | 2 | 83,247 | 1 |
| 1147 | 無活絡市場之債券投資一流動(附註四、十一、三二及三三) | 430,077 | 8 | 561,666 | 10 | 2219 | 其他應付款(附註二一及三二) | 339,928 | 6 | 307,509 | 6 |
| 1170 | 應收票據及帳款(附註四、五、十二及三二) | 427,296 | 7 | 605,180 | 11 | 2220 | 其他應付關係人款(附註三二及三三) | 2,707 | - | 1,336 | - |
| 1180 | 應收關係人款項(附註四、五、三二及三三) | 114,813 | 2 | 115,488 | 2 | 2230 | 當期所得稅負債(附註四及二六) | 110,284 | 2 | 83,491 | 2 |
| 1200 | 其他應收款(附註三二) | 6,459 | - | 5,523 | - | 2250 | 負債準備一流動(附註四、五及二二) | 5,089 | - | 5,089 | - |
| 1210 | 其他應收關係人款(附註三二及三三) | | | | | 2300 | 其他流動負債(附註二一) | 10,466 | - | 16,707 | - |
| | 存貨(附註四、五及十三) | 102,869 | 2 | 72,791 | 1 | 21XX | 流動負債總計 | 1,360,875 | 25 | 1,501,913 | 27 |
| 1410 | 預付款項 | 886,570 | 16 | 653,781 | 12 | | 非流動負債 | | | | |
| 1470 | 其他流動資產(附註十八及三二) | 272,298 | 5 | 55,956 | 1 | 2570 | 遞延所得稅負債(附註四及二六) | 175 | - | 43 | - |
| 11XX | 流動資產總計 | 3,483,145 | 62 | 3,406,787 | 61 | 2610 | 長期應付款(附註四、二一及三二) | - | - | 15,000 | - |
| | | | | | | 2640 | 淨確定福利負債一流動(附註四、五及二二) | 56,507 | 1 | 50,966 | 1 |
| 1510 | 非流動資產 | | | | | 2645 | 存入保證金(附註二一、三十、三二及三三) | 11,892 | - | 11,345 | - |
| | 透過損益按公允價值衡量之金融資產 | | | | | 25XX | 非流動負債總計 | 68,574 | 1 | 77,354 | 1 |
| | 一流動(附註四、五、七及三二) | 4,755 | - | 35,401 | 1 | 2XX | 負債總計 | 1,429,449 | 26 | 1,579,267 | 28 |
| 1523 | 備供出售金融資產一流動(附註四、八及三二) | 202,659 | 4 | 215,713 | 4 | | 權益 | | | | |
| 1527 | 持有至到期日之金融資產一流動(附註四、五、九及三二) | 100,000 | 2 | 100,000 | 2 | 3110 | 普通股股本-每股面額10元 | 1,191,376 | 21 | 1,191,376 | 22 |
| 1543 | 以成本衡量之金融資產一流動(附註四、五、十及三二) | 58,358 | 1 | 43,050 | 1 | 3200 | 資本公積 | 647,291 | 11 | 651,239 | 12 |
| 1546 | 無活絡市場之債券投資一流動(附註四、十一及三二) | - | - | 50,000 | 1 | | 保留盈餘 | | | | |
| 1550 | 採用權益法之投資(附註四及十四) | 787,546 | 14 | 744,479 | 13 | 3310 | 法定盈餘公積 | 600,450 | 11 | 529,299 | 9 |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十五及三三) | 443,195 | 8 | 488,908 | 9 | 3350 | 未分配盈餘 | 1,755,851 | 31 | 1,537,198 | 28 |
| 1760 | 投資性不動產(附註四及十六) | 446,035 | 8 | 404,167 | 7 | 3300 | 保留盈餘總計 | 2,356,301 | 42 | 2,066,497 | 37 |
| 1780 | 無形資產(附註四、五、十七及三三) | 51,284 | 1 | 58,397 | 1 | | 其他權益項目 | | | | |
| 1990 | 其他非流動資產(附註十八及三十三) | 23,119 | - | 2,777 | - | 3410 | 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | 764 | - | 1,193 | - |
| 15XX | 非流動資產總計 | 2,116,951 | 38 | 2,142,892 | 39 | 3425 | 備供出售金融資產未實現(損)益 | (21,364) | - | 73,092 | 1 |
| | | | | | | 3491 | 員工未賺得酬勞 | (3,721) | - | (12,985) | - |
| | | | | | | 3400 | 其他權益項目總計 | (24,321) | - | 61,300 | 1 |
| 1XX | 資產總計 | \$ 5,600,096 | 100 | \$ 5,549,679 | 100 | 3XX | 權益總計 | 4,170,647 | 74 | 3,970,412 | 72 |
| | | | | | | | 負債及權益總計 | \$ 5,600,096 | 100 | \$ 5,549,679 | 100 |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



會計主管：徐淑芳



經理人：毛穎文



董事長：毛穎文

矽創電子股份有限公司

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，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|------------------------|--------------------|--------------|--------------------|--------------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 | 營業收入(附註四、五及三三) | \$ 7,000,517 | 100 | \$ 6,010,205 | 100 |
| 5000 | 營業成本(附註四、十三、二 五及三三) | <u>5,114,812</u> | <u>73</u> | <u>4,400,746</u> | <u>73</u> |
| 5900 | 營業毛利 | <u>1,885,705</u> | <u>27</u> | <u>1,609,459</u> | <u>27</u> |
| | 營業費用(附註四、二三、二 五及三三) | | | | |
| 6100 | 推銷費用 | 85,942 | 1 | 85,622 | 2 |
| 6200 | 管理費用 | 157,151 | 2 | 144,910 | 2 |
| 6300 | 研究發展費用 | <u>760,701</u> | <u>11</u> | <u>673,227</u> | <u>11</u> |
| 6000 | 營業費用合計 | <u>1,003,794</u> | <u>14</u> | <u>903,759</u> | <u>15</u> |
| 6900 | 營業淨利 | <u>881,911</u> | <u>13</u> | <u>705,700</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 | 其他收入(附註四、二五 及三三) | 70,519 | 1 | 54,245 | 1 |
| 7020 | 其他利益及損失(附註四 及二五) | (9,626) | - | 14,429 | - |
| 7050 | 財務成本(附註四及二 五) | (2,149) | - | (538) | - |
| 7070 | 採用權益法之利益份額 (附註四) | <u>30,998</u> | <u>-</u> | <u>52,536</u> | <u>1</u> |
| 7000 | 營業外收入及支出 合計 | <u>89,742</u> | <u>1</u> | <u>120,672</u> | <u>2</u> |
| 7900 | 稅前淨利 | 971,653 | 14 | 826,372 | 14 |
| 7950 | 所得稅費用(附註四及二六) | (<u>136,219</u>) | (<u>2</u>) | (<u>114,855</u>) | (<u>2</u>) |
| 8200 | 本年度淨利 | <u>835,434</u> | <u>12</u> | <u>711,517</u> | <u>12</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104年度 | | 103年度 | |
|------|--------------------------------|-------------------|-----------|-------------------|-----------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| | 其他綜合損益 | | | | |
| 8310 | 不重分類至損益之項目： | | | | |
| 8311 | 確定福利計畫之再 衡量數(附註四及 二三) | (\$ 6,903) | - | (\$ 2,425) | - |
| 8360 | 後續可能重分類至損益 之項目(附註四及二 四)： | | | | |
| 8361 | 國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額 | (429) | - | - | - |
| 8362 | 備供出售金融資產 未實現(損)益 | (80,698) | (1) | 3,322 | - |
| 8380 | 採用權益法認列之 子公司之其他綜 合損益份額 | (13,758) | (1) | 13,622 | - |
| 8300 | 本年度其他綜合損 益 | (101,788) | (2) | 14,519 | - |
| 8500 | 本年度綜合損益總額 | <u>\$ 733,646</u> | <u>10</u> | <u>\$ 726,036</u> | <u>12</u> |
| | 每股盈餘(附註二七) | | | | |
| 9750 | 基 本 | <u>\$ 7.05</u> | | <u>\$ 6.02</u> | |
| 9850 | 稀 釋 | <u>\$ 6.95</u> | | <u>\$ 5.93</u> | |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳





研 究 電 子 股 份 有 限 公 司
備 註 權 益 變 動 表

民國 104 年 及 103 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 代碼 | 103 年 1 月 1 日 餘 額 | 資 本 公 積 | | 保 留 盈 餘 | | 其 他 權 益 項 目 (附 註 四 、 二 四 及 二 八) | | 員 工 未 賺 得 酬 勞 權 益 總 額 | 總 額 |
|----|-------------------|-------------------|---------------------------|-------------|-----------------------|-----------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------|
| | | 股 本 (附 註 二 四) 額 | 資 本 公 積 (附 註 二 四 及 三 十) | 法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘 (附 註 二 四) | 國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 差 額 | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 (損) 益 | | |
| A1 | 119,148 | \$ 1,191,476 | \$ 644,237 | \$ 486,442 | \$ 1,228,406 | \$ 450 | \$ 56,891 | \$ 33,145 | \$ 3,574,757 |
| B1 | - | - | - | 42,857 | (42,857) | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (357,443) | - | - | - | (357,443) |
| M7 | - | - | 7,217 | - | - | - | - | - | 7,217 |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | 18,981 | 18,981 |
| T1 | (30) | (300) | (879) | - | - | - | - | 1,179 | - |
| N1 | 20 | 200 | 664 | - | - | - | - | - | 864 |
| D1 | - | - | - | - | 711,517 | - | - | - | 711,517 |
| D3 | - | - | - | - | (2,425) | 743 | 16,201 | - | 14,519 |
| D5 | - | - | - | - | 709,092 | 743 | 16,201 | - | 726,036 |
| Z1 | 119,138 | 1,191,376 | 651,239 | 529,299 | 1,537,198 | 1,193 | 73,092 | (12,985) | 3,970,412 |
| B1 | - | - | - | 71,151 | (71,151) | - | - | - | - |
| B5 | - | - | - | - | (536,119) | - | - | - | (536,119) |
| M7 | - | - | (3,948) | - | (2,608) | - | - | - | (6,556) |
| N1 | - | - | - | - | - | - | - | 9,264 | 9,264 |
| D1 | - | - | - | - | 835,434 | - | - | - | 835,434 |
| D3 | - | - | - | - | (6,903) | (429) | (94,456) | - | (101,788) |
| D5 | - | - | - | - | 828,531 | (429) | (94,456) | - | 733,646 |
| Z1 | 119,138 | \$ 1,191,376 | \$ 647,291 | \$ 600,450 | \$ 1,755,851 | \$ 764 | (\$ 21,364) | (\$ 3,721) | \$ 4,170,647 |



會計主管：徐淑芳

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



經理人：毛穎文



董事長：毛穎文

矽創電子股份有限公司

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

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|--------|-----------------------|------------|------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 971,653 | \$ 826,372 |
| A20010 | 不影響現金流量之收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 105,321 | 105,211 |
| A20200 | 攤銷費用 | 13,419 | 14,421 |
| A20400 | 指定透過損益按公允價值衡量金融資產之淨損失 | 109 | - |
| A20900 | 財務成本 | 2,149 | 538 |
| A21200 | 利息收入 | (22,500) | (9,289) |
| A21300 | 股利收入 | (11,601) | (16,651) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 9,264 | 18,981 |
| A22400 | 採用權益法認列之利益份額 | (30,998) | (52,536) |
| A22500 | 處分不動產、廠房及設備利益 | (4) | (117) |
| A23100 | 處分備供出售金融資產投資損失 | 6,219 | - |
| A23500 | 金融資產減損損失 | 22,276 | 16,453 |
| A23700 | 存貨跌價及呆滯損失 | 38,500 | 40,000 |
| A24100 | 外幣兌換淨利益 | (3,908) | (14,293) |
| A29900 | 遞延其他收入 | 2,188 | - |
| A30000 | 營業活動資產及負債之淨變動數 | | |
| A31110 | 持有供交易之金融商品 | 332,328 | (76,943) |
| A31150 | 應收票據及帳款 | 176,717 | 1,574 |
| A31160 | 應收關係人款項 | 1,852 | (29,764) |
| A31180 | 其他應收款 | (3,013) | (2,714) |
| A31190 | 其他應收關係人款 | (78) | (965) |
| A31200 | 存 貨 | (271,289) | 188,874 |
| A31230 | 預付款項 | (216,342) | (25,943) |
| A31240 | 其他流動資產 | (2,325) | 1,056 |
| A32150 | 應付帳款 | 89,376 | 217,024 |
| A32160 | 應付關係人款項 | 13,217 | 1,387 |
| A32180 | 其他應付款 | 32,701 | 56,211 |
| A32190 | 其他應付關係人款 | 1,371 | 786 |
| A32230 | 其他流動負債 | (6,241) | (12,241) |
| A32240 | 應計退休金負債 | (1,362) | (1,099) |
| A32990 | 應付員工紅利及董監酬勞 | 14,499 | 33,105 |
| A33000 | 營運產生之淨現金流入 | 1,263,498 | 1,279,438 |
| A33100 | 收取之利息 | 22,490 | 10,042 |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 104 年度 | 103 年度 |
|-----------|--------------------|-------------------|---------------------|
| A33300 | 支付之利息 | (\$ 2,431) | (\$ 257) |
| A33500 | 支付之所得稅 | (109,294) | (113,300) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>1,174,263</u> | <u>1,175,923</u> |
| 投資活動之現金流量 | | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | - | (340,758) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產價款 | 23,306 | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債券投資 | - | (349,959) |
| B00700 | 處分無活絡市場之債務工具投資 | 181,589 | - |
| B01200 | 取得以成本衡量之金融資產 | (43,270) | - |
| B01400 | 以成本衡量之金融資產減資退回股款 | 7,773 | 42,919 |
| B01800 | 取得採用權益法之投資 | (35,000) | (340,711) |
| B02000 | 預付投資款增加 | (19,671) | - |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (101,480) | (107,763) |
| B02800 | 處分不動產、廠房及設備價款 | 8 | 133 |
| B03800 | 存出保證金增加 | (671) | (331) |
| B04100 | 其他應收關係人款增加 | (30,000) | (20,000) |
| B04500 | 購置無形資產 | (21,306) | (35,550) |
| B07600 | 收取之股利 | <u>11,601</u> | <u>16,651</u> |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(27,121)</u> | <u>(1,135,369)</u> |
| 籌資活動之現金流量 | | | |
| C00100 | 短期借款增加 | - | 442,350 |
| C00200 | 短期借款減少 | (306,900) | (161,767) |
| C03000 | 存入保證金增加 | 547 | 312 |
| C04500 | 發放現金股利 | (536,119) | (357,443) |
| C04800 | 員工執行認股權 | - | 864 |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流出 | <u>(842,472)</u> | <u>(75,684)</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | <u>(1,674)</u> | <u>9,655</u> |
| EEEE | 本年度現金及約當現金淨增加(減少)數 | 302,996 | (25,475) |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>647,172</u> | <u>672,647</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 950,168</u> | <u>\$ 647,172</u> |

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：毛穎文



經理人：毛穎文



會計主管：徐淑芳



矽創電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

矽創電子股份有限公司(以下稱「本公司」)係於 81 年 7 月設立於台北市，並於同年開始營業，目前主要營運處所位於新竹縣台元科技園區。營運業務主要為電子開發研究設計、微電腦單晶片，軟、硬體及積體電路之設計、銷售及代理業務。

本公司股票自 92 年 12 月 25 日起在台灣證券交易所上市買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 105 年 3 月 16 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)首次適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編制準則修正規定。

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

1. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定較為廣泛之揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十四。

2. IFRS 13「公允價值衡量」

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

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註三二。

3. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

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

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。後續可能重分類至損益之項目包含國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現利益(損失)、及採用權益法之關聯企業及合資之其他綜合損益份額(除確定福利計畫再衡量數外)。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

4. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定確定福利義務變動及計畫資產公允價值變動係於發生時認列，因而排除過去得按「緩衝區法」處理之選擇，並加速前期服務成本之認列。該修訂規定所有確定福利計畫再衡量數立即認列於其他綜合損益，俾使已認列之淨退休金資產或負債反映計畫短絀或剩餘之整體價值。

此外，「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債乘以折現率決定淨利息。

修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月後全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 12 個月後使用，IAS 19 修訂後改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 時，追溯適用對 103 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本並無重大影響。此外，本公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

5. IFRS 7 之修正「揭露－金融資產及金融負債之互抵」

該修正規定須揭露關於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之金融工具之抵銷權及相關協議（例如提供擔保之協議）之資訊。相關揭露請參閱附註三二。

6. 「2009-2011 週期之年度改善」

2009-2011 週期之年度改善修正 IFRS 1「首次採用 IFRSs」、IAS 1「財務報表之表達」、IAS 16「不動產、廠房及設備」、IAS 32「金融工具：表達」及 IAS 34「期中財務報導」等準則。

IAS 1 之修正係闡明，於追溯適用會計政策、追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目，且前述事項對前一期期初之資產負債表資訊具重大影響時，本公司應列報前一期期初之資產負債表，但無須提供前一期期初之附註資訊。

IAS 16 之修正係闡明，符合不動產、廠房及設備定義之備用零件、備用設備及維修設備應依 IAS 16 認列，其餘不符合不動產、廠房及設備定義者，係認列為存貨。

IAS 32 之修正闡明，分配予業主及權益交易之交易成本之相關所得稅係按 IAS 12「所得稅」處理。

IAS 34 之修正闡明，若部門負債總額之衡量金額係定期提供予本公司主要營運決策者且前一年度財務報表對該應報導部門揭露之金額間存有重大變動，應於期中財務報告揭露該衡量金額。

7. 指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債認列及衡量

依證券發行人財務報告編制準則之修正規定，指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債，因信用風險變動所產生之公允價值變動金額係認列於其他綜合損益，後續不予重分類至損益，該負債剩餘之公允價值變動金額則列報於損益。惟若上述會計處理引發或加劇會計配比不當，則該負債之利益或損失全數列報於損益。

綜上所述，適用修正後之證券發行人財務報告編制準則及 2013 年版 IFRSs 對本公司並無重大影響。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

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

| 新發布／修正／修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日(註1) |
|---------------------------------|--------------------|
| 「2010-2012 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日(註2) |
| 「2011-2013 週期之年度改善」 | 2014 年 7 月 1 日 |
| 「2012-2014 週期之年度改善」 | 2016 年 1 月 1 日(註3) |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |

(接次頁)

(承前頁)

| <u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u> | <u>IASB發布之生效日(註1)</u> |
|---------------------------------------------|-----------------------|
| IFRS 10及IAS 28之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未定 |
| IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」 | 2016年1月1日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018年1月1日 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019年1月1日 |
| IAS 1之修正「揭露倡議」 | 2016年1月1日 |
| IAS 7之修正「揭露倡議」 | 2017年1月1日 |
| IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017年1月1日 |
| IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」 | 2016年1月1日 |
| IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」 | 2016年1月1日 |
| IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」 | 2014年7月1日 |
| IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」 | 2016年1月1日 |
| IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 2014年1月1日 |
| IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 2014年1月1日 |
| IFRIC 21「公課」 | 2014年1月1日 |

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

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

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

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

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

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

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」

產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

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

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

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

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

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

6. IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

該修正規定，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司係全數認列該等交易產生之損益。

此外，若本公司出售或投入資產予關聯企業，或本公司在與關聯企業之交易中喪失對子公司之控制，但保留對該子公司之重大影響，若前述資產或前子公司不符合 IFRS 3「業務」之定義時，本公司僅在與投資者對該等關聯企業無關之權益範圍內認列該交易所產生之損益，亦即，屬本公司對該損益之份額者應予以銷除。

7. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 7 及 IAS 34 等若干準則。

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

IAS 34 之修正闡明 IAS 34 要求之其他揭露事項應列入期中財務報告，若本公司同時對外出具相同之其他資訊（例如管理階層之說明或風險報告），期中財務報告得不重複揭露，但應交互索引至該對外出具之其他資訊，以使財務報表使用者可在相同條件及同一時間下取得該等資訊及期中財務報告。

8. IFRS 16「租賃」

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

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

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

9. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

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

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」及「採用權益法之子公司其他綜合損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債（即使於資產負債表日後至通過發布財務報告前已完成長期性之再融資或重新安排付款協議，亦屬流動負債），以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。惟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其清償者，並不影響其分類。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

（四）外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

（五）存 貨

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

（六）子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎提列折舊，對每一重大部分單獨提列折舊。若租賃期間較耐用年限短者，則於租賃期間內提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 投資性不動產

投資性不動產係為賺取租金或資本增值或兩者兼具而持有之不動產。投資性不動產亦包括目前尚未決定未來用途所持有之土地。

投資性不動產原始以成本（包括交易成本）衡量，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎提列折舊。

投資性不動產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於損益。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，係認列於當年度損益。

(十) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至個別現金產生單位。

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

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

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

（十一）金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交割日處理認列及除列。

（1）衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資、備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

於下列情況下，金融資產於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- a. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- b. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎；或
- c. 將包含一個或多個嵌入式衍生工具之混合（結合）合約整體進行指定。

公允價值之決定方式請參閱附註三二。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註三二。

B. 持有至到期日金融資產

本公司投資公司債，且本公司有積極意圖及能力持有至到期日，即分類為持有至到期日金融資產。

持有至到期日金融資產於原始認列後，係以有效利息法減除任何減損損失之攤銷後成本衡量。

C. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

D. 放款及應收款

放款及應收款（包括現金及約當現金、應收票據及帳款及無活絡市場之債務工具投資）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產如應收帳款，該資產經個別評估未有減損後，另再集體評估減損。應收款項集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款情況以及與應收款項違約有關之可觀察之經濟情勢變化。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項客觀減損證據。

其他金融資產之客觀減損證據可能包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增、由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

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

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

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

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

收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 權益工具

本公司發行之債務及權益工具係依據合約協議之實質與金融負債及權益工具之定義分類為金融負債或權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

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

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

4. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約及利率交換，用以管理本公司之利率及匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，

其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

嵌入式衍生工具之風險及特性與主契約之風險及特性並非緊密關聯，且主契約非屬透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債時，該衍生工具係視為單獨衍生工具。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

(十三) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 勞務之提供

勞務收入係於勞務提供時予以認列。

3. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

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

(十四) 租賃

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

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。因協商與安排營業租賃所產生之原始直接成本，係加計至出租資產之帳面金額，並按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

租賃協議之或有租金於發生當年度認列為費用。

(十五) 借款成本

借款成本係於發生當年度認列為損益。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生計畫修正或縮減時，或進行清償時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益、資產上限影響數之變動及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

4. 離職福利

本公司於不再能撤銷離職福利之要約或認列相關重組成本時（孰早者）認列離職福利負債。

（十七）股份基礎給付協議

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

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整保留盈餘及資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－限制員工權利股票。

（十八）所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。非屬企業合併之資產及負債原始認列當時既不影響課稅所得亦不影響會計利潤，其產生之暫時性差異不認列遞延所得稅資產及負債。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

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

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 收入認列

銷貨收入原則上係於獲利過程完成時認列，其條件如附註四、(十三)所述。相關退貨及折讓負債準備係依歷史經驗及其他已知原因估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當期列為銷貨收入之減項，且管理階層定期檢視估計之合理性。

(二) 持有至到期日金融資產

本公司管理階層已根據本公司資本維持及流動性管理政策複核本公司持有至到期日金融資產，並確認本公司持有該等資產至其到期日之積極意圖及能力。

(三) 應收帳款之估計減損

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

(四) 公允價值衡量及評價流程

當採公允價值衡量之資產及負債於活絡市場無市場報價時，本公司依相關法令或依判斷決定是否委外估價並決定適當之公允價值評價技術。

若估計公允價值時無法取得第 1 等級輸入值，本公司係參考對被投資者財務狀況與營運結果之分析、最近交易價格、相同權益工具於非活絡市場之報價、類似工具於活絡市場之報價及可比公司評價乘數等資訊決定輸入值；若未來輸入值實際之變動與預期不同，

可能會產生公允價值變動。本公司每季依市場情況更新各項輸入值，以監控公允價值衡量是否適當。

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註三二。

(五) 以成本衡量之金融資產之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之可回收金額評估減損。本公司於 104 及 103 年度分別認列減損損失 22,276 仟元及 16,453 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(六) 不動產、廠房及設備之減損

本公司評估減損時，係估計不動產、廠房及設備是否有任何減損跡象顯示其可能減損。若有減損跡象顯示其可能減損，則估計不動產、廠房及設備之可回收金額，據以提列減損損失。本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日評估不動產、廠房及設備未有減損跡象，故未針對不動產、廠房及設備認列任何減損損失。

(七) 無形資產之減損

本公司評估減損時，係估計無形資產是否有任何減損跡象顯示其可能減損。若有減損跡象顯示其可能減損，則估計無形資產之可回收金額，據以提列減損損失。本公司 104 年及 103 年 12 月 31 日評估無形資產未有減損跡象，故未針對無形資產認列任何減損損失。

(八) 存貨之減損

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

(九) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

六、現金及約當現金

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 銀行存款 | \$ 873,569 | \$ 597,052 |
| 庫存現金 | 135 | 149 |
| 附買回票券 | 76,464 | 49,971 |
| 合計 | <u>\$ 950,168</u> | <u>\$ 647,172</u> |

銀行存款於資產負債表日之市場利率區間如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~0.81% | 0.01%~0.75% |
| 附買回票券 | 0.40% | 0.59% |

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------|------------------|-------------------|
| <u>金融資產—流動</u> | | |
| 持有供交易 | | |
| 非衍生金融資產 | | |
| 基金投資 | \$ 30,022 | \$ 362,724 |
| 國內上市(櫃)股票 | 8,255 | 7,964 |
| 衍生工具(未指定避險) | | |
| 遠期外匯合約 | 83 | - |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 可轉換公司債資產交換 | 30,537 | - |
| | <u>\$ 68,897</u> | <u>\$ 370,688</u> |
| <u>金融資產—非流動</u> | | |
| 指定透過損益按公允價值衡量 | | |
| 可轉換公司債 | \$ 4,755 | \$ 4,875 |
| 可轉換公司債資產交換 | - | 30,526 |
| | <u>\$ 4,755</u> | <u>\$ 35,401</u> |

於資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

104年12月31日

| | 幣別 | 到期期間 | 合約金額(仟元) |
|--------|-------|-----------------|-----------|
| 賣出遠期外匯 | 美金兌台幣 | 105年1月12日至2月25日 | USD 3,000 |

八、備供出售金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 國內上櫃公司股票 | \$ 115,919 | \$ 211,434 |
| 國外基金 | <u>103,614</u> | <u>105,268</u> |
| | <u>\$ 219,533</u> | <u>\$ 316,702</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 國外基金 | <u>\$ 202,659</u> | <u>\$ 215,713</u> |

九、持有至到期日之金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 台灣積體電路股份有限公司 100年第二期無擔保公 司債 | <u>\$100,000</u> | <u>\$100,000</u> |

本公司於 101 年 1 月 11 日按面額 100,000 仟元購買台灣積體電路股份有限公司 5 年期無擔保公司債，到期日為 106 年 1 月 11 日，其票面利率為 1.29%。

十、以成本衡量之金融資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國外未上市（櫃）普通股 | \$ 46,798 | \$ 31,490 |
| 國內未上市（櫃）普通股 | <u>11,560</u> | <u>11,560</u> |
| | <u>\$ 58,358</u> | <u>\$ 43,050</u> |
| 依金融資產衡量種類區分 | | |
| 備供出售金融資產 | <u>\$ 58,358</u> | <u>\$ 43,050</u> |

本公司所持有之上述未上市（櫃）股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 104 年度收到 United MD Fund Participating Share Class A 減資退回股款 5,686 仟元及 United Investments Fund

Participating Share 減資退回股款 2,087 仟元；本公司於 103 年度收到 United Investments Fund Participating Share 減資退回股款 13,114 仟元及 United MD Fund Participating Share Class A 減資退回股款 29,805 仟元。

本公司於 104 及 103 年度依 United MD Fund Participating Share Class D 之相關可回收金額評估分別認列 22,276 仟元及 16,453 仟元減損損失。

十一、無活絡市場之債務工具投資

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|-------------------|
| <u>流 動</u> | | |
| 定期存款 | \$ 32,825 | \$ 316,500 |
| 質押定期存款 | 347,252 | 245,166 |
| 債券投資 | <u>50,000</u> | <u>-</u> |
| 合 計 | <u>\$ 430,077</u> | <u>\$ 561,666</u> |
| <u>非 流 動</u> | | |
| 債券投資 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 50,000</u> |

(一)本公司於 101 年 3 月 30 日按面額 50,000 仟元購買陽明海運股份有限公司 4 年期國內第二次私募無擔保普通公司債，到期日為 105 年 3 月 30 日，其票面利率為 2.08%。

(二)無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註三四。

十二、應收票據及帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據 | \$ 3,146 | \$ 5,741 |
| 應收帳款 | 444,493 | 619,782 |
| 減：備抵呆帳 | (20,343) | (20,343) |
| | <u>\$ 427,296</u> | <u>\$ 605,180</u> |

本公司對商品銷售之授信期間為 30 至 150 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，以估計無法回收之金額。

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

應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 逾期0至60天 | \$ 437,492 | \$ 613,031 |
| 逾期61至90天 | - | - |
| 逾期91天以上 | 7,001 | 6,751 |
| 合計 | <u>\$ 444,493</u> | <u>\$ 619,782</u> |

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|-------------|-----------------|
| 逾期0至60天 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 2,594</u> |

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

| | 個別評估 減損損失 | 群組評估 減損損失 | 合計 |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 103年1月1日餘額 | \$ 17,214 | \$ 3,129 | \$ 20,343 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | - | 10,811 | 10,811 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | (10,811) | - | (10,811) |
| 103年12月31日餘額 | <u>\$ 6,403</u> | <u>\$ 13,940</u> | <u>\$ 20,343</u> |
| 104年1月1日餘額 | \$ 6,403 | \$ 13,940 | \$ 20,343 |
| 加：本年度提列呆帳費用 | 6,018 | - | 598 |
| 減：本年度迴轉呆帳費用 | - | (6,018) | (598) |
| 104年12月31日餘額 | <u>\$ 12,421</u> | <u>\$ 7,922</u> | <u>\$ 20,343</u> |

截至104年及103年12月31日止，備抵呆帳金額其中包括因客戶現金流緊縮而進行風險控管之個別已減損應收帳款，金額分別為12,421仟元及6,403仟元。所認列之減損損失為應收帳款帳面金額。本公司對該等應收帳款餘額並未持有任何擔保品。

十三、存 貨

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----|-------------------|-------------------|
| 製成品 | \$462,371 | \$ 269,922 |
| 在製品 | 358,488 | 349,798 |
| 原 料 | 65,711 | 34,061 |
| | <u>\$ 886,570</u> | <u>\$ 653,781</u> |

104 及 103 年度與存貨相關之銷貨成本分別 5,114,812 仟元及 4,400,746 仟元。

104 及 103 年度之銷貨成本包括存貨跌價及呆滯損失分別為 38,500 仟元及 40,000 仟元。

十四、採用權益法之投資

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>投資子公司</u> | | |
| 矽創投資股份有限公司 | \$ 323,447 | \$ 334,540 |
| 力領科技股份有限公司 | 215,481 | 139,260 |
| 昇佳電子股份有限公司 | 129,923 | 126,592 |
| 鈦創電子股份有限公司 | 45,258 | 55,803 |
| 新特系統股份有限公司 | 43,449 | 39,253 |
| 極創電子股份有限公司 | 26,477 | 33,847 |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | <u>3,511</u> | <u>15,184</u> |
| | <u>\$ 787,546</u> | <u>\$ 744,479</u> |

| <u>公 司 名 稱</u> | <u>所有權權益及表決權百分比</u> | |
|---------------------------------------|---------------------|-------------------|
| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
| 矽創投資股份有限公司 | 100% | 100% |
| 力領科技股份有限公司 | 71% | 90% |
| 昇佳電子股份有限公司 | 64% | 69% |
| 鈦創電子股份有限公司 | 87% | 87% |
| 新特系統股份有限公司 | 100% | 100% |
| 極創電子股份有限公司 | 46% | 46% |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 100% | 100% |

本公司對極創電子股份有限公司之綜合持股為 46%，惟本公司佔極創公司董事會多數席次，對其具控制力，故將其列為子公司。

本公司於 103 年 2 月 6 日新增投資新特公司，持有其 100% 股權而有控制力。

為配合本公司之管理需求，本公司之子公司矽創投資公司於 103 年 6 月出售昇佳公司、極創公司及力領公司股票予本公司，使得本公司之直接持股比例分別由 49% 增加為 69%、31% 增加為 46% 及 33% 增加為

100%，經此交易本公司對該等公司之綜合持股並未改變。另部分取得或處分投資子公司之資訊請參閱附註二九。

104及103年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十五、不動產、廠房及設備

| | 103年度 | | | | | |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-----------------|-------------------|
| | 自有土地 | 房屋及建築物 | 機器設備 | 試驗設備 | 辦公設備 | 合計 |
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 113,560 | \$ 282,485 | \$ 22,851 | \$ 340,922 | \$ 4,349 | \$ 764,167 |
| 增加 | - | 1,800 | 4,636 | 101,277 | 50 | 107,763 |
| 減少 | - | (7,559) | (6,587) | (30,832) | (1,738) | (46,716) |
| 移轉至投資性不動產 | (6,933) | (21,153) | - | - | - | (28,086) |
| 年底餘額 | <u>\$ 106,627</u> | <u>\$ 255,573</u> | <u>\$ 20,900</u> | <u>\$ 411,367</u> | <u>\$ 2,661</u> | <u>\$ 797,128</u> |
| <u>折舊</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 45,264 | \$ 12,589 | \$ 196,232 | \$ 3,421 | \$ 257,506 |
| 增加 | - | 12,143 | 5,011 | 81,295 | 450 | 98,899 |
| 減少 | - | (7,559) | (6,571) | (30,832) | (1,737) | (46,699) |
| 移轉至投資性不動產 | - | (1,486) | - | - | - | (1,486) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 48,362</u> | <u>\$ 11,029</u> | <u>\$ 246,695</u> | <u>\$ 2,134</u> | <u>\$ 308,220</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 113,560</u> | <u>\$ 237,221</u> | <u>\$ 10,262</u> | <u>\$ 144,690</u> | <u>\$ 928</u> | <u>\$ 506,661</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 106,627</u> | <u>\$ 207,211</u> | <u>\$ 9,871</u> | <u>\$ 164,672</u> | <u>\$ 527</u> | <u>\$ 488,908</u> |
| | | | | | | |
| | 104年度 | | | | | |
| | 自有土地 | 房屋及建築物 | 機器設備 | 試驗設備 | 辦公設備 | 合計 |
| <u>成本</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ 106,627 | \$ 255,573 | \$ 20,900 | \$ 411,367 | \$ 2,661 | \$ 797,128 |
| 增加 | - | 22,724 | 6,002 | 71,700 | 1,054 | 101,480 |
| 減少 | - | - | (210) | (134,395) | - | (134,605) |
| 移轉至投資性不動產 | (38,951) | (11,388) | - | - | - | (50,339) |
| 年底餘額 | <u>\$ 67,676</u> | <u>\$ 266,909</u> | <u>\$ 26,692</u> | <u>\$ 348,672</u> | <u>\$ 3,715</u> | <u>\$ 713,664</u> |
| <u>折舊</u> | | | | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 48,362 | \$ 11,029 | \$ 246,695 | \$ 2,134 | \$ 308,220 |
| 增加 | - | 12,808 | 5,306 | 80,418 | 402 | 98,934 |
| 減少 | - | - | (206) | (134,395) | - | (134,601) |
| 移轉至投資性不動產 | - | (2,084) | - | - | - | (2,084) |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 59,086</u> | <u>\$ 16,129</u> | <u>\$ 192,718</u> | <u>\$ 2,536</u> | <u>\$ 270,469</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 106,627</u> | <u>\$ 207,211</u> | <u>\$ 9,871</u> | <u>\$ 164,672</u> | <u>\$ 527</u> | <u>\$ 488,908</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 67,676</u> | <u>\$ 207,823</u> | <u>\$ 10,563</u> | <u>\$ 155,954</u> | <u>\$ 1,179</u> | <u>\$ 443,195</u> |

不動產、廠房及設備係以直線基礎按下列耐用年數計提折舊：

| | |
|--------|------|
| 房屋及建築物 | |
| 廠房主建物 | 50年 |
| 裝潢工程 | 5年 |
| 機器設備 | 3至6年 |
| 試驗設備 | 3至6年 |
| 辦公設備 | 3至6年 |

十六、投資性不動產

| | 103年度 | | |
|-------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 土 | 地 房屋及建築 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 109,961 | \$ 299,533 | \$ 409,494 |
| 重 分 類 | 6,933 | 21,153 | 28,086 |
| 年底餘額 | <u>\$ 116,894</u> | <u>\$ 320,686</u> | <u>\$ 437,580</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 25,615 | \$ 25,615 |
| 增 加 | - | 6,312 | 6,312 |
| 重 分 類 | - | 1,486 | 1,486 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 33,413</u> | <u>\$ 33,413</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 109,961</u> | <u>\$ 273,918</u> | <u>\$ 383,879</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 116,894</u> | <u>\$ 287,273</u> | <u>\$ 404,167</u> |
| | | | |
| | 104年度 | | |
| | 土 | 地 房屋及建築 | 合 計 |
| <u>成 本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 116,894 | \$ 320,686 | \$ 437,580 |
| 重 分 類 | 38,951 | 11,388 | 50,339 |
| 年底餘額 | <u>\$ 155,845</u> | <u>\$ 332,074</u> | <u>\$ 487,919</u> |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ - | \$ 33,413 | \$ 33,413 |
| 增 加 | - | 6,387 | 6,387 |
| 重 分 類 | - | 2,084 | 2,084 |
| 年底餘額 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 41,884</u> | <u>\$ 41,884</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 116,894</u> | <u>\$ 287,273</u> | <u>\$ 404,167</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 155,845</u> | <u>\$ 290,190</u> | <u>\$ 446,035</u> |

本公司之投資性不動產係以直線基礎按 50 年之耐用年限提折舊。

投資性不動產公允價值係以非關係人之獨立評價師中華不動產估價師聯合事務所以第三等級輸入值衡量。該評價係以成本法佐以收益法及市場比較法之加權平均進行，所採用之重要不可觀察輸入值包括折現率，評價所得公允價值如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------|------------------|------------------|
| 公允價值 | <u>\$677,657</u> | <u>\$570,966</u> |

本公司之所有投資性不動產皆係自有權益。

十七、無形資產

| | 103年度 | | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|
| | 權利金 | 電腦軟體 | 合計 |
| <u>成本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 79,960 | \$ 12,577 | \$ 92,537 |
| 增加 | 2,130 | 3,420 | 5,550 |
| 處分 | — | (8,479) | (8,479) |
| 年底餘額 | <u>\$ 82,090</u> | <u>\$ 7,518</u> | <u>\$ 89,608</u> |
| | | | |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 15,678 | \$ 9,591 | \$ 25,269 |
| 增加 | 10,930 | 3,491 | 14,421 |
| 處分 | — | (8,479) | (8,479) |
| 年底餘額 | <u>\$ 26,608</u> | <u>\$ 4,603</u> | <u>\$ 31,211</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 64,282</u> | <u>\$ 2,986</u> | <u>\$ 67,268</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 55,482</u> | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 58,397</u> |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| 104年度 | | | |
| | 權利金 | 電腦軟體 | 合計 |
| <u>成本</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 82,090 | \$ 7,518 | \$ 89,608 |
| 增加 | 2,150 | 4,156 | 6,306 |
| 處分 | (14,553) | — | (14,553) |
| 年底餘額 | <u>\$ 69,687</u> | <u>\$ 11,674</u> | <u>\$ 81,361</u> |
| | | | |
| <u>累計折舊</u> | | | |
| 年初餘額 | \$ 26,608 | \$ 4,603 | \$ 31,211 |
| 增加 | 10,589 | 2,830 | 13,419 |
| 處分 | (14,553) | — | (14,553) |
| 年底餘額 | <u>\$ 22,644</u> | <u>\$ 7,433</u> | <u>\$ 30,077</u> |
| 年初淨額 | <u>\$ 55,482</u> | <u>\$ 2,915</u> | <u>\$ 58,397</u> |
| 年底淨額 | <u>\$ 47,043</u> | <u>\$ 4,241</u> | <u>\$ 51,284</u> |

上述有限耐用年限之無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

權利金
電腦軟體

2至10年
2至5年

十八、其他資產

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他 | <u>\$ 4,165</u> | <u>\$ 1,840</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 預付投資款 | \$ 19,671 | \$ - |
| 存出保證金 | <u>3,448</u> | <u>2,777</u> |
| | <u>\$ 23,119</u> | <u>\$ 2,777</u> |

十九、短期借款

| | <u>103年12月31日</u> |
|--------------|-------------------|
| <u>無擔保借款</u> | |
| 銀行借款 | <u>\$316,500</u> |

銀行週轉性借款之利率於 103 年 12 月 31 日為 1.04%。

二十、應付帳款

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------|-------------------|-------------------|
| 應付帳款 | <u>\$772,256</u> | <u>\$678,751</u> |

應付帳款之賒帳期間為 20 至 60 天，本公司訂有財務風險管理政策，以確保所有應付款於預先約定之信用期限內償還。

二一、其他負債

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 其他應付款 | | |
| 應付薪資 | \$ 227,184 | \$ 200,122 |
| 應付研究費 | 30,862 | 21,075 |
| 應付權利金 | 15,000 | 15,000 |
| 其他(註) | <u>66,882</u> | <u>71,312</u> |
| | <u>\$ 339,928</u> | <u>\$ 307,509</u> |
| <u>其他負債</u> | | |
| 暫收款 | \$ 7,950 | \$ 14,506 |
| 其他 | <u>2,516</u> | <u>2,201</u> |
| | <u>\$ 10,466</u> | <u>\$ 16,707</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|------------|-------------------|-------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 長期應付款 | | |
| 應付權利金 | \$ - | \$ 15,000 |
| 其他負債 | | |
| 存入保證金 | \$ 11,892 | \$ 11,345 |

註：其他主要係軟體維護費及代扣稅款。

二二、負債準備

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|-----------|-------------------|-------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 退貨及折讓 | \$ 5,089 | \$ 5,089 |

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

二三、退職後福利計畫

(一)確定提撥計畫

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

(二)確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額 2%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 已提撥確定福利義務現值 | \$ 92,134 | \$ 83,373 |
| 計畫資產公允價值 | (35,627) | (32,407) |
| 淨確定福利負債 | <u>\$ 56,507</u> | <u>\$ 50,966</u> |

淨確定福利負債變動如下：

| | 確 定 福 利 義 務 現 值 | 計 畫 資 產 公 允 價 值 | 淨 確 定 福 利 負 債 |
|-----------------------------|--------------------|--------------------|------------------|
| 103年1月1日 | <u>\$ 79,205</u> | <u>(\$ 29,565)</u> | <u>\$ 49,640</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | - | - | - |
| 利息費用(收入) | <u>1,583</u> | <u>(535)</u> | <u>1,048</u> |
| 認列於損益 | <u>1,583</u> | <u>(535)</u> | <u>1,048</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外) | - | (160) | (160) |
| 精算損失—人口統 計假設變動 | 3,564 | - | 3,564 |
| 精算利益—經驗調 整 | <u>(979)</u> | <u>-</u> | <u>(979)</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>2,585</u> | <u>(160)</u> | <u>2,425</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,147)</u> | <u>(2,147)</u> |
| 103年12月31日 | <u>83,373</u> | <u>(32,407)</u> | <u>50,966</u> |
| 服務成本 | | | |
| 當期服務成本 | - | | |
| 利息費用(收入) | <u>1,667</u> | <u>(669)</u> | <u>998</u> |
| 認列於損益 | <u>1,667</u> | <u>(669)</u> | <u>998</u> |
| 再衡量數 | | | |
| 計畫資產報酬(除包 含於淨利息之金 額外) | - | (191) | (191) |
| 精算損失—人口統 計假設變動 | 258 | - | 258 |
| 精算損失—財務假 設變動 | 6,772 | - | 6,772 |
| 精算損失—經驗調 整 | <u>64</u> | <u>-</u> | <u>64</u> |
| 認列於其他綜合損益 | <u>7,094</u> | <u>(191)</u> | <u>6,903</u> |
| 雇主提撥 | <u>-</u> | <u>(2,360)</u> | <u>(2,360)</u> |
| 104年12月31日 | <u>\$ 92,134</u> | <u>(\$ 35,627)</u> | <u>\$ 56,507</u> |

確定福利計畫認列於損益之金額依功能別彙總如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|------|---------------|-----------------|
| 營業成本 | \$ - | \$ - |
| 推銷費用 | 137 | 166 |
| 管理費用 | 214 | 221 |
| 研發費用 | 647 | 661 |
| | <u>\$ 998</u> | <u>\$ 1,048</u> |

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------|------------|
| 折現率 | 1.50% | 2.00% |
| 薪資預期增加率 | 5.00% | 5.00% |

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 折現率 | | |
| 增加 0.25% | (\$ 3,478) | (\$ 3,269) |
| 減少 0.25% | <u>\$ 3,649</u> | <u>\$ 3,434</u> |
| 薪資預期增加率 | | |
| 增加 0.25% | <u>\$ 3,516</u> | <u>\$ 3,325</u> |
| 減少 0.25% | <u>(\$ 3,373)</u> | <u>(\$ 3,185)</u> |

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------|-----------------|-----------------|
| 預期1年內提撥金額 | <u>\$ 2,197</u> | <u>\$ 2,112</u> |
| 確定福利義務平均到期期間 | 15年 | 16年 |

二四、權益

(一) 普通股股本

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|--------------------|--------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>200,000</u> | <u>200,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$2,000,000</u> | <u>\$2,000,000</u> |
| 已發行之股數(仟股) | <u>119,138</u> | <u>119,138</u> |
| 已發行股本 | \$1,191,376 | \$1,191,376 |
| 發行溢價 | <u>287,299</u> | <u>287,299</u> |
| | <u>\$1,478,675</u> | <u>\$1,478,675</u> |

已發行之普通股每股面額為10元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為20,000仟股。

(二) 資本公積

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$ 287,299 | \$ 287,299 |
| 公司債轉換溢價 | 335,041 | 335,041 |
| <u>僅得用以彌補虧損</u> | | |
| 認列對子公司所有權權益變動數(2) | 3,687 | 7,635 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 員工認股權 | 1,369 | 1,369 |
| 限制員工權利股票酬勞 | <u>19,895</u> | <u>19,895</u> |
| | <u>\$ 647,291</u> | <u>\$ 651,239</u> |

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

2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數，或本公司採權益法認列子公司資本公積之調整數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依公司章程規定，本公司每年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

1. 提繳稅款。
2. 彌補以往虧損。
3. 提 10% 為法定盈餘公積。
4. 依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積。
5. 如尚有盈餘作百分比再分派（依下列順序分派之）：
 - (1) 董事監察人酬勞金，就 1. 至 4. 項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 3%。
 - (2) 員工紅利，就 1. 至 4. 項規定數額後剩餘之數提撥，提撥比例不高於 25%，不低於 1%。員工分配股票紅利之對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
 - (3) 提存保留盈餘。
 - (4) 扣除前各款餘額後，由董事會就該餘額併同以往年度盈餘擬具分派議案，提請股東會決議分派之。

本公司股東紅利及員工紅利之分配得以現金或股票方式發放，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。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。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 11 月 6 日董事會擬議之修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。員工及董監事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二五(五)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

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

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

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|---------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
| | 103年度 | 102年度 | 103年度 | 102年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 71,151 | \$ 42,857 | | |
| 股東紅利—現金 | <u>536,119</u> | <u>357,443</u> | \$ 4.5 | \$ 3.0 |
| | <u>\$ 607,270</u> | <u>\$ 400,300</u> | | |

本公司 105 年 3 月 16 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | 每 股 股 利 (元) |
|--------|-----------|---------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 83,543 | |
| 特別盈餘公積 | 21,364 | |
| 現金股利 | 595,688 | \$ 5 |

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------|----------------|-----------------|
| 年初餘額 | \$ 1,193 | \$ 450 |
| 採用權益法之換算差額 份額 | (<u>429</u>) | <u>743</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 764</u> | <u>\$ 1,193</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | 104年度 | 103年度 |
|------------------------|--------------------|------------------|
| 年初餘額 | \$ 73,092 | \$ 56,891 |
| 備供出售金融資產未實現(損)益 | (80,698) | 3,322 |
| 採用權益法之備供出售金融資產未實現損益之份額 | (13,758) | 12,879 |
| 年底餘額 | <u>(\$ 21,364)</u> | <u>\$ 73,092</u> |

3. 員工未賺得酬勞

| | 104年度 | 103年度 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 12,985) | (\$ 33,145) |
| 認列股份基礎給付費用 | 9,264 | 18,981 |
| 限制員工權利股票註銷 | - | 1,179 |
| 年底餘額 | <u>(\$ 3,721)</u> | <u>(\$ 12,985)</u> |

二五、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一)其他收入

| | 104年度 | 103年度 |
|------|------------------|------------------|
| 租金收入 | \$ 28,957 | \$ 22,664 |
| 利息收入 | 22,500 | 9,289 |
| 股利收入 | 11,601 | 16,651 |
| 其他收入 | 7,461 | 5,641 |
| | <u>\$ 70,519</u> | <u>\$ 54,245</u> |

(二)其他利益及損失

| | 104年度 | 103年度 |
|--------------------|-------------------|------------------|
| 淨外幣兌換利益 | \$ 22,661 | \$ 22,621 |
| 透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益 | 2,652 | 16,891 |
| 處分備供出售金融資產損失 | (6,219) | - |
| 金融資產減損損失 | (22,276) | (16,453) |
| 其他損失 | (6,444) | (8,630) |
| | <u>(\$ 9,626)</u> | <u>\$ 14,429</u> |

(三) 財務成本

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|-----------------|---------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 2,149</u> | <u>\$ 538</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | 104年度 | 103年度 |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | <u>\$ 98,934</u> | <u>\$ 98,899</u> |
| 投資性不動產 | 6,387 | 6,312 |
| 無形資產 | <u>13,419</u> | <u>14,421</u> |
| | <u>\$118,740</u> | <u>\$119,632</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業費用 | \$ 91,899 | \$ 91,840 |
| 營業成本 | <u>7,035</u> | <u>7,059</u> |
| | <u>\$ 98,934</u> | <u>\$ 98,899</u> |

攤銷費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 推銷費用 | \$ - | \$ 56 |
| 管理費用 | 2,770 | 2,199 |
| 研發費用 | <u>10,649</u> | <u>12,166</u> |
| | <u>\$ 13,419</u> | <u>\$ 14,421</u> |

(五) 員工福利費用

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 短期員工福利 | <u>\$ 658,120</u> | <u>\$ 599,192</u> |
| 退職後福利(附註二三) | | |
| 確定提撥計劃 | 18,233 | 16,932 |
| 確定福利計劃 | 998 | 1,048 |
| 股份基礎給付 | | |
| 權益交割之股份基礎給付 | <u>9,264</u> | <u>18,981</u> |
| | <u>\$ 686,615</u> | <u>\$ 636,153</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業費用 | <u>\$ 686,615</u> | <u>\$ 636,153</u> |

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25%及不低於 1%分派員工紅利，不高於 3%分派董監事酬勞，103 年度依據章程估列員工紅利 64,037 仟元及董監事酬勞 19,210 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 11 月 6 日經董事會擬議之

修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以不高於 25%及不低於 1%提撥員工酬勞，不高於 3%提撥董監事酬勞。104 年度估列員工酬勞 75,189 仟元及董監事酬勞 22,557 仟元，係分別按前述稅前利益依擬議之修正章程估列，該等金額於 105 年 3 月 16 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 22 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。

年度個體財務報告通過發布日前經董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

| | 103年度 | | 102年度 | |
|-------|-----------|------|-----------|------|
| | 現金紅利 | 股票紅利 | 現金紅利 | 股票紅利 |
| 員工紅利 | \$ 64,037 | \$ - | \$ 38,571 | \$ - |
| 董監事酬勞 | 19,210 | - | 11,571 | - |

104 年 6 月 22 日及 103 年 6 月 11 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年度董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞，及 104 與 103 年度股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(六) 外幣兌換損益

| | 104年度 | 103年度 |
|----------|------------------|------------------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 154,316 | \$ 99,952 |
| 外幣兌換損失總額 | (131,655) | (77,331) |
| 淨損益 | <u>\$ 22,661</u> | <u>\$ 22,621</u> |

二六、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用之主要組成項目

| | 104年度 | 103年度 |
|-------------|------------------|------------------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 129,283 | \$ 116,962 |
| 未分配盈餘加徵 | 10,182 | 4,548 |
| 以前年度之調整 | (3,378) | (2,567) |
| | 136,087 | 118,943 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | 132 | (4,088) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$136,219</u> | <u>\$114,855</u> |

會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$ 971,653</u> | <u>\$ 826,372</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅 | \$165,181 | \$140,483 |
| 稅上不可減除之費損 | (6,769) | (15,330) |
| 免稅所得 | (13,043) | - |
| 未分配盈餘加徵 | 10,182 | 4,548 |
| 未認列之可減除暫時性差異 | 4,906 | 1,561 |
| 投資抵減再衡量之稅額影響 | (20,860) | (13,840) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | (3,378) | (2,567) |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 136,219</u> | <u>\$ 114,855</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$110,284</u> | <u>\$ 83,491</u> |

(三)遞延所得稅負債

遞延所得稅負債之變動如下：

103 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|-----------------|-------------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | |
| 暫時性差異 | <u>\$ 4,131</u> | <u>(\$ 4,088)</u> | <u>\$ 43</u> |

104 年度

| | <u>年 初 餘 額</u> | <u>認 列 於 損 益</u> | <u>年 底 餘 額</u> |
|----------------------|----------------|------------------|----------------|
| <u>遞 延 所 得 稅 負 債</u> | | | |
| 暫時性差異 | <u>\$ 43</u> | <u>\$ 132</u> | <u>\$ 175</u> |

(四)未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之金額

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|----------|-------------------|-------------------|
| 可減除暫時性差異 | <u>\$ 89,953</u> | <u>\$ 85,897</u> |

(五)本公司製造高階積體電路設計-SOC、LCD Driver IC 等產品之所得免稅期間如下：

| <u>新興重要策略產業獎勵條例</u> | <u>期 間</u> |
|---------------------|---------------------|
| 第七次增資擴展免徵所得稅 | 99年1月1日至103年12月31日 |
| 第八次增資擴展免徵所得稅 | 104年1月1日至107年9月30日 |
| 第九次增資擴展免徵所得稅 | 105年1月1日至108年11月30日 |

(六)與投資相關之未認列遞延所得稅負債

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，無與投資子公司有關且未認列為遞延所得稅負債之應課稅暫時性差異。

(七)兩稅合一相關資訊

| | <u>104年12月31日</u> | <u>103年12月31日</u> |
|---------------|----------------------------|------------------------|
| 股東可扣抵帳戶餘額—本公司 | <u>\$191,275</u> | <u>\$158,376</u> |
| 盈餘分配之稅額扣抵比率 | <u>104年度(預計)</u> 10.89% | <u>103年度</u> 13.76% |

本公司已無屬於 86 年(含)以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於 87 年度（含）以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

（八）所得稅核定情形

本公司截至 102 年度之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

二七、每股盈餘

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | <u>\$ 7.05</u> | <u>\$ 6.02</u> |
| 稀釋每股盈餘 | <u>\$ 6.95</u> | <u>\$ 5.93</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------|------------------|------------------|
| 本年度淨利 | <u>\$835,434</u> | <u>\$711,517</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | \$835,434 | \$711,517 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權證 | - | - |
| 限制員工權利新股 | - | - |
| 員工酬勞或員工分紅 | - | - |
| 用以計算稀釋每股盈餘之淨利 | <u>\$835,434</u> | <u>\$711,517</u> |

股 數

（單位：仟股）

| | <u>104年度</u> | <u>103年度</u> |
|----------------------|----------------|----------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 118,536 | 118,229 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工認股權證 | - | 52 |
| 限制員工權利新股 | 535 | 521 |
| 員工酬勞或員工分紅 | <u>1,100</u> | <u>1,105</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>120,171</u> | <u>119,907</u> |

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

二八、股份基礎給付協議

(一)員工認股權計畫

本公司對所有在 101 年 1 月 1 日前已給予並已既得之股份基礎給付之交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號。該等認股權計畫說明如下：

本公司於 96 年 7 月 26 日經財政部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證 3,000 單位，每一單位可認購本公司普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 7 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時（即辦理現金增資、盈餘轉增資、資本公積轉增資、公司合併、公司分割、股票分割及現金增資參與發行海外存託憑證等），認股權行使價格及認股數量依規定公式予以調整。

本公司已發行之員工認股權相關資訊如下：

| | 9 6 年 認 股 權 計 劃 | |
|--------|-------------------|-------------------|
| | 股 數 | 加權平均行使價格 |
| | (仟 單 位) | (元 / 股) |
| 103 年度 | | |
| 期初餘額 | 2,072 | \$ 86.43 |
| 本期行使 | (20) | 43.20 |
| 本期失效 | (2,052) | - |
| 期末餘額 | <u> </u> | <u> </u> |

上述認股權計畫之認股價格，業已因本公司現金增資、現金股利、資本公積轉增資及盈餘轉增資之影響，而分別按員工認股權發行及認股辦法做相應之調整。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 102 年 6 月 13 日決議發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計發行 1,000 仟股。前述決議已於 102 年 9 月 10 日經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於 102 年 9 月 25 日通過發行限制員工權利新股總額為 10,000 仟元，每股面額 10 元，計 1,000 仟股，每股發行價格為新台幣 0 元（即無償）。本公司給與日及發行日為 102 年 9 月 25 日，給與日股票之公平價值為 39.3 元。

員工獲配限制員工權利新股後，於下述既得期間屆滿時仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，將依下列時程及獲配股數之比例取得受領新股：

| <u>既 得 期 間</u> | <u>獲 配 比 例</u> |
|----------------|----------------|
| 獲配後任職屆滿 1 年 | 30% |
| 獲配後任職屆滿 2 年 | 30% |
| 獲配後任職屆滿 3 年 | 40% |

員工於既得期間屆滿仍在本公司任職，未曾有違反勞動契約、工作規則等情事，且達成本公司要求之績效者，得受領新股。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 依信託約定，員工獲配新股後，於達成既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押、無異議請求收買權或以其他方式之處分。但本辦法另有規範者，則從其規範。
2. 股東會之出席、提案、發言、投票表決權，皆由交付信託保管機構依法執行之。
3. 限制員工權利新股發行後，應立即將之交付信託，且於達成既得條件前，員工不得以任何理由或方式向受託人請求受領返還限制員工權利新股。
4. 本公司發行之限制員工權利新股，應以股票信託保管之方式辦理，並應由本公司或本公司指定之人為代理人代所有獲配員工代為簽訂、修訂信託有關合約。達成既得條件前，員工違反前

述規定終止或解除本公司或本公司指定之人之代理授權辦理交付信託事宜時，本公司有權向該員工無償收回其股份並辦理註銷。

本公司於 103 年 4 月因員工離職註銷限制員工權利新股共 30 仟股，已發行之限制員工權利新股相關資訊如下：

| | 股 數 (仟 股) | |
|-------|-------------|------------|
| | 104年度 | 103年度 |
| 年初餘額 | 970 | 1,000 |
| 本年度註銷 | - | (30) |
| 年底餘額 | <u>970</u> | <u>970</u> |

本公司董事會於 105 年 3 月 16 日決議發行限制員工權利新股總額 15,000 仟元，計發行 1,500 仟股。前述決議尚待 105 年 6 月 22 日股東會決議並向金融監督管理委員會申報後生效。

二九、部分取得或處分投資子公司－不影響控制

本公司於 103 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股，致持股比例由 100%下降為 90%；於 104 年 7 月未依持股比例認購力領公司現金增資發行新股及 104 年 8 月力領公司員工執行認股權發行新股，致持股比例由 90%下降為 71%。

本公司於 103 年 4 月未按持股比例認購昇佳公司現金增資發行新股，致持股比例由 76%下降為 69%；於 104 年 4 月因昇佳公司員工執行認股權發行新股及 104 年 7 月因昇佳公司盈餘轉增資及員工分紅轉增資，致持股比例由 69%下降為 64%。

由於上述交易並未改變本公司對該等子公司之控制，本公司係視為權益交易處理。部分取得昇佳電子股份有限公司及力領科技股份有限公司之說明，請參閱本公司 104 年度合併財務報告附註二九。

三十、營業租賃協議

(一)本公司為承租人

本公司部分辦公室及停車場之土地係向私人承租，租期分別於 110 年 7 月陸續到期。得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之保證金分別為 3,120 仟元及 2,470 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 17,828 | \$ 9,742 |
| 超過 1 年但未超過 5 年 | 72,743 | 2,489 |
| 超過 5 年 | 9,200 | - |
| | <u>\$ 99,771</u> | <u>\$ 12,231</u> |

認列為費用之租賃給付如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|------------------|-----------------|
| 最低租賃給付 | <u>\$ 14,597</u> | <u>\$ 9,690</u> |

(二) 本公司為出租人

營業租賃係出租本公司所擁有之投資性不動產。承租人於租賃期間結束時，對該不動產不具有優惠承購權。

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 4,229 仟元及 3,682 仟元。

營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------|------------------|------------------|
| 1 年 內 | \$ 16,276 | \$ 9,386 |
| 超過 1 年 | 10,196 | 680 |
| | <u>\$ 26,472</u> | <u>\$ 10,066</u> |

三一、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保集團內各企業能夠繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。

本公司之資本結構係由本公司之淨債務（即借款減除現金及約當現金）及權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守之其他外部資本規定。

三二、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

帳面金額與公允價值有重大差異之金融資產及金融負債。

| 金 融 資 產 | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|----------|------------|-----------|------------|-----------|
| | 帳面金額 | 公允價值 | 帳面金額 | 公允價值 |
| 持有至到期日投資 | \$100,000 | \$100,600 | \$100,000 | \$100,633 |

(二) 公允價值資訊－按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

104年12月31日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 38,277 | \$ - | \$ - | \$ 38,277 |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,755 | 30,537 | - | 35,292 |
| 衍生工具 | - | 83 | - | 83 |
| 合 計 | <u>\$ 43,032</u> | <u>\$ 30,620</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 73,652</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 115,919 | \$ - | \$ - | \$ 115,919 |
| 國外基金 | - | 306,273 | - | 306,273 |
| | <u>\$ 115,919</u> | <u>\$ 306,273</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 422,192</u> |

103年12月31日

| | 第 1 級 | 第 2 級 | 第 3 級 | 合 計 |
|---------------------|-------------------|-------------------|-------------|-------------------|
| <u>透過損益按公允價值衡量之</u> | | | | |
| <u>金融資產</u> | | | | |
| 持有供交易之非衍生金融資產 | \$ 370,688 | \$ - | \$ - | \$ 370,688 |
| 指定透過損益按公允價值衡量之金融資產 | 4,875 | 30,526 | - | 35,401 |
| 合 計 | <u>\$ 375,563</u> | <u>\$ 30,526</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 406,089</u> |
| <u>備供出售金融資產</u> | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 211,434 | \$ - | \$ - | \$ 211,434 |
| 國外基金 | - | 320,981 | - | 320,981 |
| | <u>\$ 211,434</u> | <u>\$ 320,981</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 532,415</u> |

104及103年度無第1級與第2級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 第 2 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

| 金融工具類別 | 評價技術及輸入值 |
|------------|-----------------------------------|
| 可轉換公司債資產交換 | 現金流量折現法：按反映債券發行人期末現時借款利率之折現率進行折現。 |
| 國外基金 | 按基金投資標的市價計算。 |

(三) 金融工具之種類

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 透過損益按公允價值衡量 | | |
| 持有供交易 | \$ 38,360 | \$ 370,688 |
| 指定為透過損益按公允價值衡量 | 35,292 | 35,401 |
| 持有至到期日之投資 | 100,000 | 100,000 |
| 放款及應收款 (註 1) | 2,035,847 | 1,986,870 |
| 備供出售金融資產 (註 2) | 480,550 | 575,465 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 (註 3) | 1,145,240 | 1,343,806 |

註 1：餘額係包含現金及約當現金、無活絡市場之債務工具投資、應收票據及帳款、其他應收款及其他流動資產等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含備供出售金融資產及以成本衡量之金融資產。

註 3：餘額係包含短期借款、應付帳款、應付關係人款項、其他應付款、其他應付關係人款、其他流動負債及長期應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的

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

本公司透過衍生金融工具規避暴險，以減輕該等風險之影響。衍生金融工具之運用受本公司董事會通過各項管理辦法及政策所規

範，其為匯率風險、利率風險、信用風險、衍生金融工具與非衍生金融工具之運用以及剩餘流動資金之投資書面原則。內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行複核。本公司並未以投機目的而進行金融工具（包括衍生金融工具）之交易。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。本公司從事衍生金融工具以管理所承擔之外幣匯率及利率風險。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額以及具匯率風險暴險之衍生工具帳面金額，參閱附註三五。

敏感度分析

本公司主要受到美金及日圓匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5%時，本公司之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其年底之換算以匯率變動 5%予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關貨幣貶值 5%時，將使稅前淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣升值 5%時，其對稅前淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 | 影 響 | 日 圓 | 影 響 |
|-----|----------|----------|----------|----------|
| | 104年度 | 103年度 | 104年度 | 103年度 |
| 損 益 | \$ 4,443 | \$ 9,017 | (\$ 818) | (\$ 995) |

(2) 利率風險

因本公司內之個體同時持有固定及浮動利率資產及負債，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------|-------------|
| 具公允價值利率風險 | | |
| —金融資產 | \$ 643,716 | \$1,041,663 |
| 具現金流量利率風險 | | |
| —金融資產 | 651,974 | 167,026 |
| —金融負債 | - | 316,500 |

敏感度分析

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於整年度皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅前淨利將分別增加／減少 652 仟元及 149 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於台灣地區交易所、櫃買中心之通信網路產業、半導體產業及電器電纜產業權益工具及台灣市場交易之開放型基金受益憑證。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日對權益價格暴險而進行。

若權益價格上漲／下跌 5%，104 及 103 年度稅前損益將因持有供交易投資之公允價值變動分別增加／減少 413

仟元及 398 仟元。104 及 103 年度稅前其他綜合損益將因持有備供出售投資之公允價值變動分別增加／減少 5,796 仟元及 10,572 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成集團財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務及本公司提供財務保證造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司管理階層指派專責團隊負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金及衍生金融工具之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款總額高於 10% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用曝險。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 47% 及 55%。因應收帳款總額高於 10% 之客戶為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

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

銀行借款對本公司而言係為一項重要流動性來源。截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司未動用之融資額度，參閱下列(3)融資額度之說明。

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。因此，本公司可被要求立即還款之銀行借款，係列於下表中最早之期間內，不考慮銀行立即執行該權利之機率；其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

104 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效 利率 (%) | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 合 計 |
|---------|------------------|------------------|------------|----------------|---------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 430,028 | \$ 509,463 | \$ 205,749 | \$ - | \$1,145,240 |

103 年 12 月 31 日

| | 加權平均有效 利率 (%) | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 至 3 個月 | 3 個 月 至 1 年 | 1 至 5 年 | 合 計 |
|---------|------------------|------------------|------------|----------------|-----------|-------------|
| 非衍生金融負債 | | | | | | |
| 無附息負債 | - | \$ 323,608 | \$ 493,087 | \$ 178,846 | \$ 15,000 | \$1,010,541 |
| 浮動利率工具 | 1.04 | - | - | 316,782 | - | 316,782 |

上述財務保證合約之金額，係財務保證合約持有人若向保證人求償全數保證金額時，本公司為履行保證義務可能須支付之最大金額。惟依資產負債表日之預期，本公司認為支付該等合約款項之可能性不大。

上述非衍生金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與資產負債表日所估計之利率不同而改變。

(2) 衍生金融負債之流動性及利率風險表

針對衍生金融工具之流動性分析，就採淨額交割之衍生工具而言，係以未折現之合約淨現金流入及流出為基礎編製；就採總額交割之衍生工具而言，係以未折現之總現金流入及流出為基礎編製。當應付或應收金額不固定時，揭露之金額係依資產負債表日殖利率曲線所推估之預計利率決定。

104 年 12 月 31 日

| | 要求即付或 短於 1 個月 | 1 ~ 3 個月 | 3 個月至 1 年 | 1 ~ 5 年 | 合 計 |
|--------|------------------|-----------|-----------|---------|-----------|
| 遠期外匯合約 | \$ 49,106 | \$ 49,160 | \$ - | \$ - | \$ 98,266 |

(3) 融資額度

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|----------|--------------------|--------------------|
| 無擔保之銀行額度 | | |
| －已動用金額 | \$ - | \$ 316,500 |
| －未動用金額 | <u>2,073,900</u> | <u>1,300,000</u> |
| | <u>\$2,073,900</u> | <u>\$1,616,500</u> |

三三、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與關係人間之交易如下：

(一) 營業收入

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|------------|--------------------|--------------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$1,211,880</u> | <u>\$1,214,741</u> |

(二) 進貨

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$48,678</u> | <u>\$32,643</u> |

(三) 銷貨成本

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|------------|-----------------|-------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$10,004</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 技術服務支出

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|------------|----------------|----------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$2,001</u> | <u>\$2,644</u> |

(五) 手續費支出

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|------------|-------------|--------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$639</u> |

(六) 租金收入

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|------------|-----------------|-----------------|
| <u>子公司</u> | <u>\$17,379</u> | <u>\$12,104</u> |
| 實質關係人 | <u>1,942</u> | <u>971</u> |
| | <u>\$19,321</u> | <u>\$13,075</u> |

(七)手續費收入

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 3,387</u> | <u>\$ 3,487</u> |

(八)其他收入

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|---------------|-------------|
| 子公司 | <u>\$ 110</u> | <u>\$ -</u> |

(九)租金支出

| 關係人類別 | 104年度 | 103年度 |
|-------|---------------|-------------|
| 子公司 | <u>\$ 482</u> | <u>\$ -</u> |

(十)處分不動產、廠房及設備

| 關係人類別 | 104年度 | | 103年度 | |
|-------|-------------|-------------|---------------|---------------|
| | 處分價款 | 處分利益 | 處分價款 | 處分利益 |
| 子公司 | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 8</u> | <u>\$ 133</u> | <u>\$ 117</u> |

(十一)處分無形資產

| 關係人類別 | 104年度 | | 103年度 | |
|-------|-----------------|-------------|-------------|-------------|
| | 處分價款 | 處分損益 | 處分價款 | 處分損益 |
| 子公司 | <u>\$ 2,317</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

(十二)應收關係人款項

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------------|------------------|
| 子公司 | <u>\$114,813</u> | <u>\$115,488</u> |

(十三)其他應收關係人款項(不含對關係人放款)

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 2,869</u> | <u>\$ 2,791</u> |

(十四)應付關係人款項

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|------------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 22,399</u> | <u>\$ 9,283</u> |

(十五)其他應付關係人款項

| 關係人類別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 子公司 | <u>\$ 2,707</u> | <u>\$ 1,336</u> |

(十六) 存入保證金

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 子 公 司 | \$ 1,789 | \$ 1,789 |
| 實質關係人 | <u>324</u> | <u>324</u> |
| | <u>\$ 2,113</u> | <u>\$ 2,113</u> |

本公司與子公司鈦創電子股份有限公司之進貨交易，其交易價格與收款條件，與非關係人並無重大差異，其餘與關係人之進銷貨交易、租金收入、手續費收入、技術服務支出、出售不動產、廠房及設備及出售無形資產交易，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

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

上述之其他應收關係人款項主要係租賃、背書保證手續費及應收利息產生。

上述之其他應付關係人款項主要係設計服務及手續費支出產生。

上述對各關係人之存入保證金主要係租賃押金產生。

(十七) 對關係人放款

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 其他應收關係人款項 | | |
| 子 公 司 | <u>\$100,000</u> | <u>\$ 70,000</u> |
| 關 係 人 類 別 | 104年度 | 103年度 |
| 利息收入 | | |
| 子 公 司 | <u>\$ 1,406</u> | <u>\$ 1,151</u> |

本公司提供短期放款予子公司力領科技股份有限公司及新特系統股份有限公司，利率為1.88%，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十八) 為他人背書保證

| 關 係 人 類 別 | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 子 公 司 | | |
| 保證金額 | <u>\$ 1,100,000</u> | <u>\$ 1,000,000</u> |
| 實際動支金額 | <u>\$ 676,720</u> | <u>\$ 620,323</u> |

本公司提供子公司向供應商取得進貨合約及銀行授信額度之背書保證。相關手續費收取之交易條件，因無相關同類交易可循，其交易條件係依合約約定計算。

(十九) 對主要管理階層之獎酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

| | 104年度 | 103年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,226 | \$ 26,497 |
| 退職後福利 | 747 | 845 |
| | <u>\$ 29,973</u> | <u>\$ 27,342</u> |

董事及主要管理階層之薪酬係依照個人績效及公司獲利狀況決定。

三四、質抵押之資產

下列資產經提供作為進貨及關稅擔保之擔保品：

| | 104年12月31日 | 103年12月31日 |
|--------------------------|------------------|------------------|
| 質押定存單(帳列無活絡市場之債務工具投資—流動) | <u>\$347,252</u> | <u>\$245,166</u> |

三五、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

| | 104年12月31日 | | 103年12月31日 | |
|----------------|------------|--------|------------|--------|
| | 外 | 幣 匯 率 | 外 | 幣 匯 率 |
| <u>金 融 資 產</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | \$ 24,058 | 32.825 | \$ 35,445 | 31.650 |
| 日 圓 | 20,067 | 0.273 | 16,649 | 0.265 |
| <u>非貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 10,756 | 32.825 | 11,137 | 31.650 |
| <u>金 融 負 債</u> | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | |
| 美 金 | 21,351 | 32.825 | 29,747 | 31.650 |
| 日 圓 | 79,994 | 0.273 | 91,786 | 0.265 |

具重大影響之外幣兌換損益（未實現）如下：

| 外幣 | 104年度 | | 103年度 | |
|----|----------------------|----------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 匯率 | 淨兌換(損)益 | 匯率 | 淨兌換(損)益 |
| 美元 | 1:32.825 (美元:新台幣) | \$ 2,914 | 1:31.650 (美元:新台幣) | \$ 9,513 |
| 日元 | 1:0.273 (日元:新台幣) | (<u>181</u>) \$ 2,733 | 1:0.265 (日元:新台幣) | <u>86</u> \$ 9,599 |

三六、附註揭露事項

(一)重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：附表一。
2. 為他人背書保證：附表二。
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）：附表三。
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 20%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 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本 20%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 20%以上：附表四。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上：附表五。
9. 從事衍生工具交易：請參閱附註七。
10. 被投資公司資訊：附表六。

(三)大陸投資資訊：附表七及附表八。

矽創電子股份有限公司及子公司
資金貸與他人

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 編號 | 貸出資金之公司 | 貸與對象 | 往來科目 | 是否關係人 | 為最高餘額 | 期末餘額 | 實動支金額 | 實際金額 | 利率區間 | 資金貸與性質 | 業務往來金額 | 有短期融通資金必要之原因 | 提列呆帳金額 | 擔保名稱 | 品價值 | 對個別對象貸與金額 | 資金總額 | 貸與金額 |
|----|---------|---------------------------------------|---------------|-------|------------|------------|-----------|-----------|-------|--------|--------|--------------|--------|------|-----|------------|--------------|-----------|
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 力領科技股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | \$ 200,000 | \$ 200,000 | \$ 70,000 | \$ 70,000 | 1.88% | 融通資金 | - | - | - | - | - | \$ 794,082 | \$ 1,588,165 | 1,588,165 |
| | | 矽創電子股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | - | - | 融通資金 | - | 營運週轉 | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 |
| | | 昇佳電子股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | - | - | - | 融通資金 | - | 營運週轉 | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 |
| | | 新特系統股份有限公司 | 其他應收關 係人款項 | 是 | 100,000 | 100,000 | 30,000 | 30,000 | 1.88% | 融通資金 | - | 營運週轉 | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 |
| | | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 其他應收關 係人款項 | 是 | 32,870 | 32,825 | - | - | - | 融通資金 | - | 營運週轉 | - | - | - | 794,082 | 1,588,165 | 1,588,165 |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依本公司「資金貸與作業管理辦法」規定，資金貸與總額及個別對象之限額如下：

1. 本公司總貸與金額以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，惟因公司間或與行號間有短期融通資金之必要而將資金貸與他人之總額，以本公司可貸資金總額為上限。
2. 本公司直接及間接持有表決權股份 100% 之國外公司間從事資金貸與，其資金貸與總額不得超過資金貸與公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 40% 為限，個別貸與金額以不超過貸與公司可貸資金總額之二分之一為限。
3. 與本公司有業務往來之公司或行號，個別貸與金額以不超過雙方間業務往來金額為限。所稱業務往來金額係指雙方間最近一年度進出貨或銷貨金額孰高者。
4. 有短期融通資金必要之公司或行號，個別貸與金額以不超過本公司可貸資金總額之二分之一為限。

矽創電子股份有限公司及子公司

為他人背書保證

民國 104 年 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

| 編號 (註一) | 背書保證者 公司名稱 | 被背書保證對象 | | 對單一企業背書保證之限額 (註二) | 本期最高背書保證餘額 | 期末背書保證餘額 | 實際動支金額 | 以財產擔保之背書保證金額 | 累計背書保證金額佔最近期財務報表淨值之比率(%) | 背書保證最高限額(註二) | 屬母公司背書保證 | 屬子公司背書保證 | 屬對大陸地區背書保證 |
|------------|---------------|------------|-------------------|----------------------|------------|------------|------------|--------------|--------------------------|--------------|----------|----------|------------|
| | | 名稱 | 關係 | | | | | | | | | | |
| 0 | 本公司 | 力頌科技股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | \$ 1,985,206 | \$ 500,000 | \$ 500,000 | \$ 436,775 | \$ - | 12.70 | \$ 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 昇佳電子股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 400,000 | 400,000 | 187,560 | - | 10.16 | 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 鈞創電子股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 100,000 | 100,000 | 52,385 | - | 2.54 | 1,985,206 | 是 | - | - |
| | | 新特系統股份有限公司 | 直接持有普通股權超過50%之子公司 | 1,985,206 | 100,000 | 100,000 | - | - | 2.54 | 1,985,206 | 是 | - | - |

註一：編號欄之說明如下：

1. 發行人填 0。
2. 被投資公司按公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：依矽創電子股份有限公司「背書保證作業管理辦法」規定，背書保證總金額不得超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50%。對單一企業背書保證額度不超過最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值 25% 為限。但對本公司直接及間接持有表決權股份超過 50% 之公司背書保證金額，以不超過本公司最近一年度經會計師查核簽證之財務報表淨值之 50% 為限。

矽創電子股份有限公司及子公司
 期末持有有價證券情形
 民國 104 年 12 月 31 日

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元，
 股數及單位數分別為仟股及仟單位

附表三

| 特 有 之 公 司 | 有 價 證 券 種 類 及 名 稱 | 與 有 價 證 券 發 行 人 之 關 係 | 帳 列 科 目 | 日 期 | 股 數 / 單 位 數 | 帳 面 金 額 | 持 股 比 率 (%) | 公 允 價 值 | 備 註 |
|----------------------------|---------------------------------------------|-----------------------|----------------------|-----|-------------|------------|-------------|------------|-----|
| 本公司 | 債 券 | | | | | | | | |
| | 台灣積體電路股份有限公司100年第二期無擔保公司債 | 無 | 持有至到期日金融資產—非流動 | | 10張 | \$ 100,000 | - | \$ 100,600 | 註三 |
| | 陽明海運股份有限公司國內第二次私募無擔保普通公司債 | 無 | 無活絡市場之債務工具投資—流動 | | 50張 | 50,000 | - | 50,000 | 註二 |
| | 艾美特可轉換公司債資產交換-16261 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 300張 | 30,537 | - | 30,537 | 註一 |
| | 毅嘉無擔保轉換公司債 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動 | | 50張 | 4,755 | - | 4,755 | 註一 |
| | 基 金 | | | | | | | | |
| | External Wisdom Value Fund | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 33 | 103,614 | - | 103,614 | 註四 |
| | Top Trend Contrafund Limited | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | | 66 | 202,659 | - | 202,659 | 註四 |
| | 統一強棒貨幣市場基金 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 1,819 | 30,022 | - | 30,022 | 註四 |
| | 股 票 | | | | | | | | |
| | 中華電信股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 77 | 7,631 | - | 7,631 | 註一 |
| | 久元電子股份有限公司 | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 12 | 624 | - | 624 | 註一 |
| | 廣穎電通股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 4,149 | 70,320 | 6 | 70,320 | 註一 |
| | 順邦科技股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 484 | 23,002 | - | 23,002 | 註一 |
| | 久元電子股份有限公司 | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 434 | 22,597 | - | 22,597 | 註一 |
| | United MD Fund Participating Share Class D | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 3,050 | 39,454 | 50 | 39,454 | 註二 |
| | 東聯精密股份有限公司 | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 1,288 | 11,560 | - | 11,560 | 註二 |
| | United MD Fund Participating Share Class A | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 2,000 | 7,344 | 32 | 7,344 | 註二 |
| | United Investments Fund Participating Share | 無 | 以成本衡量之金融資產—非流動 | | 2,000 | - | 29 | - | 註二 |
| | 矽創投資股份有限公司 | 基 金 | | | | | | | |
| 統一強棒貨幣市場基金 | | 無 | 透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 | | 303 | 5,011 | - | 5,011 | 註四 |
| External Wisdom Value Fund | | 無 | 備供出售金融資產—流動 | | 35 | 109,894 | - | 109,894 | 註四 |
| | Top Trend Contrafund Limited | 無 | 備供出售金融資產—非流動 | | 65 | 198,102 | - | 198,102 | 註四 |

註一：係按104年12月31日收盤價計算。

註二：係按帳面價值列示。

註三：係按104年12月31日公司債之百元殖利率價格計算。

註四：係按104年12月31日基金淨值計算。

註五：上列有價證券於104年12月31日，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

矽創電子股份有限公司及子公司

與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上

民國 104 年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 進(銷)貨公司 | 交易對象名稱 | 關係 | 交易情形 | | | 交易條件與一般交易形式 | | 及原 | 不同 | 應收(付)票據、帳款 | | 備註 | | |
|---------|---------------------------------------|---------|---------|-------------|------|-------------|----|----|----|------------|------------|--------------|-----|------------|
| | | | 進(銷)貨金額 | 佔總進(銷)貨額之比率 | 授信期間 | 授信 | 價 | | | 授 | 信 | | 期 | 應收(付)票據、帳款 |
| 本公司 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | 銷貨 | \$1,167,962 | 17% | 驗收後月結 60 天 | 授信 | 期 | 信 | 期 | 應收(付)票據、帳款 | 佔總應收(付)票據之比率 | 23% | — |

矽創電子股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上
民國 104 年度

附表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 帳列應收款項之公司 | 交易對象 | 名稱 | 關係人 | 週轉率 | 逾期逾金 | 應收應收額 | 關係人款項 | 應收後式 | 應收後金額 | 關係人款項 | 提列帳額 | 抵備金額 |
|-----------|---------------------------------------|---------|-----|-----|------|-------|---------|------|--------|-------|------|------|
| 本公司 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 本公司之子公司 | 係 | - | \$ - | - | 105,118 | \$ | 91,375 | \$ | - | - |

矽創電子股份有限公司及子公司
被投資公司相關資訊
民國 104 年度

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

附表六

| 投資公司名稱 | 被投資公司名稱 | 所在地 | 主要營業項目 | 原本期 | 投資未去 | 資年年 | 額期 | 末 | 比率(%) | 持帳面 | 有被投 | 本公司 | 本期 | 認列之 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|---------------|---------|---------------|---------|--------|-------|------------|-----------|-----------|-----------|-----|
| 本公司 | 矽創投資股份有限公司 | 台灣 | 一般投資業 | \$ | 367,270 | \$ | 367,270 | 30,000 | 100 | \$ 323,447 | \$ 2,666 | 益投資 | 益 | |
| | 力頌科技股份有限公司 | 台灣 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合 驅動晶片之研發及銷售 | \$ | 111,507 | \$ | 111,507 | 15,009 | 71 | 215,481 | 103,481 | 84,571 | 2,666 | |
| | 昇佳電子股份有限公司 | 台灣 | 研發、設計及銷售感測器積體電路 產品 | | 97,865 | | 97,865 | 12,297 | 64 | 129,923 | 5,509 | 3,724 | 5,509 | |
| | 矽創電子股份有限公司 | 台灣 | 提供電子付款應用之系統晶片與 數字音樂應用之數位信號處理 器軟體完整解決方案 | | 101,131 | | 101,131 | 11,816 | 87 | 45,258 | (12,104) | (10,545) | (12,104) | |
| | 新特系統股份有限公司 | 台灣 | 探針卡設計、製造及維修 | | 100,000 | | 65,000 | 10,000 | 100 | 43,449 | (30,804) | (30,804) | (30,804) | |
| | 極創電子股份有限公司 | 台灣 | 專業電源管理方案積體電路設計 | | 94,623 | | 94,623 | 12,251 | 46 | 26,477 | (16,105) | (7,370) | (16,105) | |
| | Sitronix Technology (Belize) Corp. | Belize city, Belize | 國際貿易 | (USD1,400 仟元) | 45,955 | (USD1,400 仟元) | 45,955 | 1,400 | 100 | 3,511 | (11,244) | (11,244) | (11,244) | |
| 矽創投資股份有限公司 | 力頌科技股份有限公司 | 台灣 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合 驅動晶片之研發及銷售 | | 10 | | 10 | 1 | - | 14 | 103,481 | 6 | 103,481 | |
| | 昇佳電子股份有限公司 | 台灣 | 研發、設計及銷售感測器積體電路 產品 | | 10 | | 10 | 1 | - | 14 | 5,509 | 1 | 5,509 | |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 極創電子股份有限公司 | 台灣 | 專業電源管理方案積體電路設計 | USD 1,400 仟元 | 10 | USD 1,400 仟元 | 10 | 1,400 | - | 2 | (16,105) | (1) | (16,105) | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | Public of Mauritius | 國際貿易 | USD 1,400 仟元 | 10 | USD 1,400 仟元 | 1,400 | 1,400 | 100 | 3,508 | (11,245) | (11,245) | (11,245) | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 矽創科技(深圳)有限公司 | 大陸深圳 | 電子計算機軟、硬件開發、銷售及 售後服務業務與提供相關技術 諮詢服務 | USD 400 仟元 | 400 仟元 | USD 400 仟元 | 400 仟元 | - | 100 | 24,118 | 1,237 | 1,237 | 1,237 | |

註：涉及外幣部分，係按 104 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

矽創電子股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國 104 年度

附表七

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 大陸被投資名稱 | 主要營業項目 | 實收資本額 | 投資方式 | 本期末自台灣匯出累積投資金額 | 本月初自台灣匯出累積投資金額 | 本期末匯出或收回金額 | 本期末自累積投資金額 | 被投資公司本期利益 | 本公司直接或間接持股比例 | 本期投資利益 | 期末投資金額 | 截至本期末已匯收投資收益 |
|--------------|--------------------------------------------------|-----------------------|------|-----------------------|-----------------------|------------|-----------------------|-------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 矽創科技(深圳)有限公司 | 從事計算機軟、硬 件開發、銷售及 售後服務業務 及提供相關技 術諮詢服務 | \$ (USD 400 仟元) | 註一 | \$ (USD 400 仟元) | \$ (USD 400 仟元) | \$ - | \$ (USD 400 仟元) | \$ 1,237 | 100% | \$ 1,237 | \$ 24,118 | - |

| | | |
|----------------|-------------------------|-------------|
| 本期末大陸地區投資金額 | \$13,130 (USD400 仟元) | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末自台灣匯出累積投資金額 | \$13,130 (USD400 仟元) | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末自台灣匯出或收回金額 | \$ - | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末自累積投資金額 | \$ - | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末自台灣匯出累積投資金額 | \$13,130 (USD400 仟元) | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本月初自台灣匯出累積投資金額 | \$13,130 (USD400 仟元) | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末匯出或收回金額 | \$ - | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期末自累積投資金額 | \$ - | 依經濟部投資審議會規定 |
| 被投資公司本期利益 | \$1,237 | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本公司直接或間接持股比例 | 100% | 依經濟部投資審議會規定 |
| 本期投資利益 | \$1,237 | 依經濟部投資審議會規定 |
| 期末投資金額 | \$24,118 | 依經濟部投資審議會規定 |
| 截至本期末已匯收投資收益 | - | 依經濟部投資審議會規定 |

註一：透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。

註二：涉及外幣部分，係按 104 年 12 月 31 日美金匯率換算而得。

註三：依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額淨值之 60%。

矽創電子股份有限公司及子公司

與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益及其他相關資訊

民國 104 年度

附表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 交易人名稱 | 交易往來對象 | 本公司與交易往來對象之關係 | 交易類型 | 勞務 | | 價格 | 交付條件 | | 應收(付)票據、帳款 | 未實現損益 | 註 |
|---------------------------------------|--------------|---------------|------|-----------|------|---------|---------|-----------|------------|-------|---|
| | | | | 金額 | 百分比 | | 付款條件 | 與一般交易之比較 | | | |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 矽創科技(深圳)有限公司 | 間接持有之子公司 | 勞務費 | \$ 64,509 | 100% | 依合約約定計算 | 依合約約定計算 | 無相關同類交易可循 | \$ - | - | - |

矽創電子股份有限公司

採權益法之投資變動明細表

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 被投資公司名稱 | 年初 股數(仟股) | 年初 餘額 | 本年 增額 | 採 認 投 資 (損) 益 | 備 出 融 資 未 實 現 損 失 | 未 依 持 股 例 認 列 調 整 數 | 換 算 調 整 數 | 未 實 現 利 益 遞 延 | 年 終 股 數 (仟股) | 底 持 股 % | 餘 金 額 | 股 權 淨 值 | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|----------------------------------------|--------------|------------|-----------|------------------------------|-------------------------------------------|------------------------------------------------|-----------------------|---------------------------------|--------------------------|------------------|-------------|------------------|-------------------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | |
| 矽創投資股份有限公司 | 30,000 | \$ 334,540 | - | \$ 2,666 | (\$ 13,758) | (\$ 1) | \$ - | \$ - | 30,000 | 100 | \$ 323,447 | \$ 323,447 | 無 |
| 力碩科技股份有限公司 | 14,999 | 139,260 | - | 84,571 | - | (8,350) | - | - | 15,009 | 71 | 215,481 | 215,481 | 無 |
| 昇佳電子股份有限公司 | 9,890 | 126,592 | - | 3,724 | - | 1,795 | (2,188) | - | 12,297 | 64 | 129,923 | 132,111 | 無 |
| 矽創電子股份有限公司 | 11,816 | 55,803 | - | (10,545) | - | - | - | - | 11,816 | 87 | 45,258 | 45,258 | 無 |
| 新特系統股份有限公司 | 6,500 | 39,253 | 35,000 | (30,804) | - | - | - | - | 10,000 | 100 | 43,449 | 43,449 | 無 |
| 極創電子股份有限公司 | 12,251 | 33,847 | - | (7,370) | - | - | - | - | 12,251 | 46 | 26,477 | 26,477 | 無 |
| Si tronix Technology (Belize) Corp. | 1,400 | 15,184 | - | (11,244) | - | - | (429) | - | 1,400 | 100 | 3,511 | 23,182 | 無 |
| | | \$ 744,479 | \$ 35,000 | \$ 30,998 | (\$ 13,758) | (\$ 6,556) | (\$ 429) | (\$ 2,188) | | | \$ 787,546 | \$ 809,405 | |

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

無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況之檢討與分析

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 差異 | | 備註 |
|-----------|----|-----------|-----------|----------|-------|----|
| | | | | 金額 | 比例% | |
| 流動資產 | | 5,220,219 | 4,626,392 | 593,827 | 13% | |
| 不動產、廠房及設備 | | 684,503 | 724,565 | (40,062) | -6% | |
| 無形資產 | | 54,499 | 59,855 | (5,356) | -9% | |
| 其他非流動資產 | | 867,026 | 911,890 | (44,864) | -5% | |
| 資產總額 | | 6,826,247 | 6,322,702 | 503,545 | 8% | |
| 流動負債 | | 2,342,310 | 2,139,129 | 203,181 | 9% | |
| 非流動負債 | | 114,390 | 93,815 | 20,575 | 22% | |
| 負債總額 | | 2,456,700 | 2,232,944 | 223,756 | 10% | |
| 股本 | | 1,191,376 | 1,191,376 | 0 | 0% | |
| 資本公積 | | 647,291 | 651,239 | (3,948) | -1% | |
| 保留盈餘 | | 2,356,301 | 2,066,497 | 289,804 | 14% | |
| 其他權益 | | (24,321) | 61,300 | (85,621) | -140% | |
| 非控制權益 | | 198,900 | 119,346 | 79,554 | 67% | |
| 權益總額 | | 4,369,547 | 4,089,758 | 279,789 | 7% | |

茲就前後期變動達 20%以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

1. 非流動負債增加：係因淨確定福利負債及存入保證金增加。
2. 其他權益減少：係因備供出售金融資產未實現損失增加。
3. 非控制權益增加：係因子公司股權異動及子公司獲利所致。

註：104 年度及 103 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

二、財務績效之檢討與分析

(一)最近兩年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 104 年度 | 103 年度 | 增(減)金額 | 變動比例% |
|--------------------|-----------|-----------|-----------|-------|
| 營業收入 | 9,266,108 | 7,595,150 | 1,670,958 | 22% |
| 營業毛利 | 2,481,024 | 2,065,742 | 415,282 | 20% |
| 營業損益 | 963,462 | 748,494 | 214,968 | 29% |
| 營業外收入及支出 | 63,990 | 99,282 | (35,292) | -36% |
| 稅前淨利 | 1,027,452 | 847,776 | 179,676 | 21% |
| 本期淨利 | 845,829 | 718,574 | 127,255 | 18% |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | (101,788) | 14,519 | (116,307) | -801% |
| 本期綜合損益總額 | 744,041 | 733,093 | 10,948 | 1% |
| 淨利歸屬於母公司業主 | 835,434 | 711,517 | 123,917 | 17% |
| 淨利歸屬於非控制權益 | 10,395 | 7,057 | 3,338 | 47% |
| 綜合損益總額歸屬於母公司 業主 | 733,646 | 726,036 | 7,610 | 1% |
| 綜合損益總額歸屬於非控制 權益 | 10,395 | 7,057 | 3,338 | 47% |

1. 茲就前後期變動達 20% 以上，且變動金額達新台幣一仟萬元者說明如下：

(1) 營業收入、營業毛利及營業損益增加：

因營收增加、營業毛利增加、營業費用控制得宜，故營業利益增加。

(2) 營業外收入及支出減少：

因透過損益按公允價值衡量之金融商品淨益減少。

(3) 稅前淨利增加：

因營收增加、營業毛利增加及營業費用控制得宜所致。

(4) 本期其他綜合損益增加：

係因備供出售金融資產未實現損失增加所致。

2. 公司主要營業內容改變之原因：無

本公司 104 年度主要營業內容並無變動，主要業項目為積體電路設計產品，且截至目前為止並無變動之計劃。

3. 預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素：

預期未來一年銷售數量，需視產業景氣及市場供需變化所決定，本公司積極研發新產品，以備齊完整產品線，提供客戶解決方案，以期未來之成長與發展。

註：104 年度及 103 年度之財務狀況以合併財務資料填列。

(一)營業毛利變動分析表：

單位：新台幣仟元

| | 前 後 期 增減變動數 | 差 異 原 因 | | | |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|---------|-----------|--------|---------|
| | | 售價差異 | 成本價格差異 | 銷售組合差異 | 數量差異 |
| 銷貨毛利 | 420,954 | 401,941 | (317,906) | 13,200 | 323,719 |
| 其 他 | (5,672) | | | | |
| 營業毛利 | 415,282 | | | | |
| 說 明： 本期因台幣對美幣匯率貶值，產生不利的成本價格差異，但因功能性手機的零電容特性，使得銷售數量較前期增加，產生有利的數量差異；功能性手機、感測器產品及車載產品等有更廣泛的應用領域，產生有利的銷售組合差異，因此本期營業毛利較前期增加。 | | | | | |

三、現金流量之檢討與分析

(一)本年度現金流量變動情形

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 | 全年因投資及 融資活動淨現 金 流 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 |
| 1,198,436 | 1,365,840 | (806,037) | 1,758,239 | — | — |

變動情形分析：

- (1)營業活動：營業活動產生淨現金流入，主要係營業收入產生之現金收入。
- (2)投資活動、融資活動：主要係本年度持續投入新產品研發所需之光罩成本等設備，購買金融資產、債券投資及發放現金股利等。

(二)現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

(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 | 預計全年來 自營業活動 淨現金流量 | 預計全年現 金 流 出 量 | 預計現金剩餘 (不足)數額 | 預計現金不足額 之補救措施 | |
|----------------|-------------------------|------------------|------------------|------------------|------|
| | | | | 投資計劃 | 理財計劃 |
| 1,758,239 | 685,143 | (925,794) | 1,517,588 | \$ - | \$ - |

變動情形分析：

- (1) 營業活動：主要係預計 105 年度營運獲利持續成長，積極控制相關損費及存貨週轉所致。
- (2) 全年淨現金流出：主要係預計 105 年度增加研發新產品之光罩支出及發放現金股利所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形資金來源

無。

(二)預計產生之效益

無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

本集團轉投資政策主要是以專注本業為核心，配合經營策略、拓展業務及長期發展進行投資，以期能增加營收及獲利。就轉投資事業之設置地點、組織型態、持股比例、財務狀況等項目進行投資評估，作為管理當局的決策依據；本集團對已投資事業亦定期評估投資損益狀況。此外，本公司訂有子公司監理辦法，監理子公司的營運狀況，並建立營運管理機制，以期發揮最大之綜效。

本公司一〇四年度採權益法認列投資利益新台幣 30,998 仟元，損益認列請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告」。

未來一年投資計畫將視整體產業狀況及公司經營需求，再行評估。

六、風險事項及評估

(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. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響

本集團大多以自有資金支應營運需求，銀行借款需求不大，若借款則基於匯率避險前題為考量，金額不大，利率走升增加借款成本對本集團影響並不顯著。

本集團進、銷貨均以美元為主，已自動規避部份匯兌風險。針對美元匯率變動對本公司之損益之影響，主要使用遠期外匯合約及美元借款以降低匯率變動風險。

本集團並未因通貨膨脹而造成對年度損益有重大影響。

2. 公司對未來利率、匯率變動、通貨膨脹之因應措施

未來本集團仍持續蒐集匯率波動資訊並注意全球利匯率趨勢，適時調整外幣部位以降低匯率變動的影響，並依公司相關規定選擇成本較低外匯避險工具規避匯率風險。

(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

1. 本集團並未從事高風險、高槓桿的財務投資。

2. 本集團已制定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「從事衍生性商品交易處理程序」，相關作業皆依據上述作業程序辦理。
3. 本公司從事衍生性商品交易，主要係以避險目的為主，或與公司業務經營有關之交易目的金融商品，確保本公司經營利潤。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本年度研發計畫請參閱本年報「伍、營運概況－計劃開發之新產品及服務」之說明。本集團預計未來一年仍持續投入之研發人力與經費。在各項研發費用投入之前，本集團會審慎評估市場風險及投資效益。

(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

最近年度國內外重要政策及法律變動對公司財務業務並無重大影響，未來亦將隨時取得相關資訊，並即時研擬必要因應措施以符合公司營運需要。

(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

近年來隨著半導體製程不斷精進，IC 產品相關應用面越來越廣，本集團以 Display Driver IC 為核心技術及市場，逐步拓展應用領域，舉凡在電腦週邊、事務機器、手機、電話及 PDA 皆有足夠的產品滿足客戶的需求，並利用系統的整合能力，將產品線拓展至電子字典、語言學習機和其他消費性電子產品。整體而言，本集團皆能與市場供需同步，對產業科技變化維持高度敏感，以快速反應滿足客戶需求。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司目前為股票上市公司，公司知名度與經營績效良好，未來將持續致力於產品品質與服務之提昇，以維持一貫良好之企業形象，因此並無造成企業危機管理之影響。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本集團尚無併購之計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本集團尚無擴充廠房之計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

由於無晶圓廠之專業 IC 設計公司，需考量晶圓代工廠之產能設備、品質良率、製程技術及保密性等，來選擇適合之晶圓代工廠，故進貨集中為國內 IC 設計業之產業特性，本公司已將進貨來源分散至台積電、聯電及美格納等，並與封裝測試廠維持長期穩定之合作關係，以消彌進貨集中之風險。

銷貨方面，本集團產品應用層面多元且廣泛，銷貨對象有代理商及製造

商二種模式。依銷售區域及銷售條件區分不同代理商，對於透過代理商銷售之產品，本集團設有應用工程師，直接與終端客戶進行聯繫與產品技術服務。故以終端客戶計算，無銷貨集中的風險問題。

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

本集團董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，無股權之大量移轉或更換之情事。

(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

1. 公司最近年度及截止年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

無。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十以上之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

無。

(十三)其他重要風險及因應措施

無。

七、其他重要事項

無。

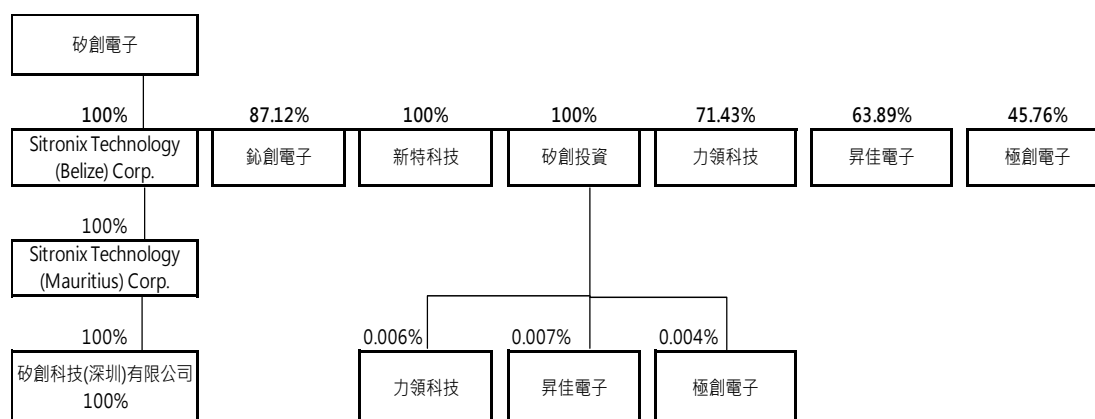
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖(104.12.31)



(2) 關係企業基本資料

| 關係企業名稱 | 設立日期 | 設立地址 | 實收資本額 (仟元) | 主要營業項目 |
|---------------------------------------|-----------|-----------|----------------|----------------------------------------------------|
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 92.06.27 | Belize | 美金 1,400 | 國際貿易 |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 92.07.11 | Mauritius | 美金 1,400 | 國際貿易 |
| 鈦創電子(股)公司 | 98.12.03 | 台灣新竹 | 新台幣 135,627 | 提供電子付款應用之系統 芯片與數字音樂應用之數 位信號處理器軟硬體完整 合解決方案 |
| 極創電子(股)公司 | 98.12.02 | 台灣新竹 | 新台幣 267,690 | 專業電源管理方案積體電 路設計 |
| 昇佳電子(股)公司 | 98.12.01 | 台灣新竹 | 新台幣 192,468 | 研發、設計及銷售感測器 積體電路產品 |
| 力領科技(股)公司 | 98.12.11 | 台灣新竹 | 新台幣 210,123 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸 控整合驅動晶片之研發及 銷售 |
| 矽創科技(深圳) 有限公司 | 92.11.24 | 大陸深圳 | 美金 400 | 電子計算機軟、硬件開 發、銷售及售後服務業務 與提供相關技術諮詢服務 |
| 矽創投資(股)公司 | 101.12.21 | 台灣新竹 | 新台幣 300,000 | 一般投資業 |
| 新特系統(股)公司 | 103.02.06 | 台灣新竹 | 新台幣 100,000 | 探針卡設計、製造及維修 |

(3) 依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

| 關係企業名稱 | 主要營業項目 |
|---------------------------------------|---------------------------------------|
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 國際貿易 |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 國際貿易 |
| 矽創科技(深圳)有限公司 | 電子計算機軟、硬件開發、銷售及售後服務業務與提供相關技術諮詢服務 |
| 鈦創電子(股)公司 | 提供電子付款應用之系統芯片與數字音樂應用之數位信號處理器軟硬體完整解決方案 |
| 極創電子(股)公司 | 專業電源管理方案積體電路設計 |
| 昇佳電子(股)公司 | 研發、設計及銷售感測器積體電路產品 |
| 力領科技(股)公司 | 小尺寸液晶驅動晶片及觸控整合驅動晶片之研發及銷售 |
| 矽創投資(股)公司 | 一般投資業 |
| 新特系統(股)公司 | 探針卡設計、製造及維修 |

(5) 各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

104 年 12 月 31 日

| 關係企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|---------------------------------------|--------|------------------------------------------------|-------------|-----------|
| | | | 股 數 (仟股) | 持股比例 |
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 董事 | 矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文 | 1,400 - | 100% - |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 董事 | Sitronix Technology (Belize) Corp. 代表人：毛穎文 | 1,400 - | 100% - |
| 矽創科技(深圳)有限公司 | 董事 | Sitronix Technology (Mauritius) Corp 代表人：王歲 | 出資額 - | 100% - |
| 鈦創電子(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文 | 11,816 - | 87% - |
| | 董事 | 代表人：鄭奕禧 | - | - |
| | 董事兼總經理 | 代表人：劉榮智 | 220 | 1% |
| | 監察人 | 王歲 | - | - |
| 極創電子(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 代表人：毛穎文 | 12,251 - | 46% - |
| | 董事 | 代表人：鄭奕禧 | - | - |
| | 董事兼總經理 | 代表人：簡志忠 | 30 | - |

| 關係企業名稱 | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份 | |
|-----------|--------|-------------|-------------|------|
| | | | 股 數 (仟股) | 持股比例 |
| 極創電子(股)公司 | 監察人 | 陳儒宏 | - | - |
| | 董事 | 仁寶電腦工業(股)公司 | 10,984 | 41% |
| | 董事 | 代表人：陳瑞聰 | 312 | 1% |
| | 董事 | 代表人：陳培源 | 200 | 1% |
| | 監察人 | 魏秋瑞 | - | - |
| 昇佳電子(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 | 12,297 | 64% |
| | 董事 | 代表人：毛穎文 | 311 | 2% |
| | 董事 | 代表人：李盛樞 | 80 | - |
| | 董事 | 代表人：李竹盛 | 634 | 3% |
| | 監察人 | 陳儒宏 | - | - |
| 力領科技(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 | 15,009 | 71% |
| | 董事兼總經理 | 代表人：毛穎文 | 482 | 2% |
| | 董事 | 代表人：江政隆 | 494 | 2% |
| | 董事 | 代表人：王巖 | 100 | - |
| | 監察人 | 陳儒宏 | 30 | - |
| 矽創投資(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 | 30,000 | 100% |
| | 董事 | 代表人：毛穎文 | - | - |
| | 董事 | 代表人：張憫慧 | - | - |
| | 董事 | 代表人：徐淑芳 | - | - |
| | 監察人 | 代表人：陳儒宏 | - | - |
| 新特系統(股)公司 | 董事 | 矽創電子(股)公司 | 10,000 | 100% |
| | 董事 | 代表人：陳儒宏 | - | - |
| | 董事 | 代表人：毛穎文 | - | - |
| | 董事 | 代表人：李宗潤 | - | - |
| | 監察人 | 代表人：劉孟煌 | - | - |
| | | 代表人：徐淑芳 | | |

2. 關係企業營運概況

104 年 12 月 31 日

單位：除每股盈餘為元外，為新台幣仟元

| 關係企業名稱(註1) | 實收 資本額 | 資產 總額 | 負債 總額 | 淨 值 | 營業 收入 | 營業利益 (損失) | 本期稅後 (損)益 | 每股盈餘 (稅後) |
|------------------------------------------|-----------|----------|----------|--------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| Sitronix Technology (Belize) Corp. | 45,955 | 23,181 | - | 23,181 | - | - | (11,244) | (8.03) |
| Sitronix Technology (Mauritius) Corp. | 45,955 | 147,302 | 124,123 | 23,179 | 1,222,094 | (13,064) | (11,245) | (8.03) |
| 矽創科技(深圳) 有限公司 | 13,130 | 29,376 | 5,259 | 24,117 | 59,710 | 682 | 1,237 | - |
| 鈦創電子(股)公司 | 135,627 | 128,913 | 76,963 | 51,950 | 134,233 | (13,963) | (12,104) | (0.89) |
| 極創電子(股)公司 | 267,690 | 108,883 | 51,021 | 57,862 | 137,954 | (18,574) | (16,105) | (0.60) |

| 關係企業名稱(註1) | 實收 資本額 | 資產 總額 | 負債 總額 | 淨 值 | 營業 收入 | 營業利益 (損失) | 本期稅後 (損)益 | 每股盈餘 (稅後) |
|------------|-----------|----------|----------|---------|-----------|--------------|--------------|--------------|
| 昇佳電子(股)公司 | 192,468 | 544,995 | 338,216 | 206,779 | 710,757 | (7,571) | 5,509 | 0.29 |
| 力領科技(股)公司 | 210,122 | 916,600 | 614,933 | 301,667 | 1,300,731 | 145,438 | 103,481 | 4.92 |
| 矽創投資(股)公司 | 300,000 | 325,942 | 2,495 | 323,447 | - | (3,878) | 2,666 | 0.09 |
| 新特系統(股)公司 | 100,000 | 102,265 | 58,816 | 43,449 | 37,151 | (31,416) | (30,804) | (3.08) |

註1:關係企業如為外國公司,相關資產負債及損益數字分別係以報告日之兌換率換算為新台幣列示。

(二) 關係企業合併財務報表

本公司應納入編製關係企業合併財務報表之公司,與財務會計準則公報應納入編製母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母子公司合併財務報表中均已揭露,故不另行編製關係企業合併財務報表。請參閱『陸、財務概況』中之「最近年度財務報告」。

(三) 關係報告書

無。

二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形

無。

三、最近年度及截至年報刊印日止,子公司持有或處分本公司股票情形

無。

四、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,如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項

無。

矽創電子股份有限公司



董事長 毛穎文





新竹總公司
地址：新竹縣302竹北市台元一街5號11樓之1
電話：03-5526500
傳真：03-5526501

台北辦公室
地址：台北市114內湖區瑞光路608號6樓
電話：02-26591276
傳真：02-26582977

www.sitronix.com.tw

Sitronix