

股票代碼： 3228

RDC[®]

金麗科技股份有限公司

RDC Semiconductor Co., Ltd.

102 年 度
年 報

中華民國 103 年 5 月 7 日刊印

查詢年報網址：<http://newmops.tse.com.tw/>

一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：呂世民

發言人職稱：財務行政處處長

聯絡電話：03-6662866

電子郵件信箱：spokesman@rdc.com.tw

代理發言人姓名：易建男

代理發言人職稱：董事長

聯絡電話：03-6662866

電子郵件信箱：spokesman@rdc.com.tw

二、總公司之地址及電話：

總公司地址：新竹科學工業園區新竹市力行路 2-1 號 6 樓之 1

電 話：03-6662866

三、股票過戶機構之名稱、地址、電話及網址：

名 稱：永豐金證券股份有限公司股務代理部

地 址：台北市博愛路 17 號 3 樓

電 話：(02)2381-6288

網 址：<http://www.sinotrade.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、電話及網址：

會計師姓名：曾國華、林玉寬

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

電 話：02-2729-6666

網 址：<http://www.pwc.com/tw>

五、海外有價證券掛牌買賣之交易所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

六、公司網址：<http://www.rdc.com.tw>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	6
三、公司治理運作情形	12
四、會計師公費資訊	23
五、更換會計師資訊	23
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內 曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	23
七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及大股東股權移 轉及股權質押變動情形	23
八、持股比例占前十名之股東其相互間之關係資訊	24
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對 同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	24
肆、募資情形	
一、資本及股份	25
二、公司債辦理情形	29
三、特別股辦理情形	29
四、海外存託憑證辦理情形	29
五、員工認股權憑證辦理情形	29
六、限制員工權利新股辦理情形	30
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	30
八、資金運用計畫執行情形	30
伍、營運概況	
一、業務內容	31
二、市場及產銷概況	40

三、從業員工資料	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	51
二、最近五年度財務分析	55
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	59
四、最近年度財務報告	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	111
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，對本公司財務狀況之影響	111
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	112
二、財務績效	112
三、現金流量	113
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	113
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、其改善計畫及未來一年投資計劃	114
六、風險事項	114
七、其他重要事項	118
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	119
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	119
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	119
四、其他必要補充說明事項	119
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生對股東權益或證券價格有重大影響之事項	119

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝各位股東對公司的支持，102 年金麗除持續對工業電腦及嵌入式市場客戶的經營與專屬開發外，並拓展自動化、節能控制及 I/O 相關市場客戶，由於既有的 16 位元微控制器市場及网通市場中有線、列印伺服器及網路儲存器等應用市場未再投入太多資源，只能維持原有市場規模，針對目標市場，我們將客戶以應用別區分成 IPC、工業網安控制、精簡電腦(Thin client)、PLC 自動化控制、節能控制、I/O、網路稅控機、雲端伺服器等市場，每項應用皆以該市場的前幾名客戶為目標，在 102 年度，繼續與更多公司簽定專屬開發(ASIC)合約，而且這些客戶的規模及專屬開發應用將來所產生的效益大多比過去金麗的營收規模大上很多，然因每個客戶的開發及產品驗證推廣期長短不一，整體量能將隨每個客戶晶片開發完成而逐步向上，且該市場應用產品生命週期相當長，將能在未來五到十年為公司建立相當穩固的營收，公司將先聚焦在目標應用市場，本著面對問題、解決問題的一貫精神，實實在在的做好各項基礎功，逐步建立公司長期獲利的模式，以符合市場期待，進而增進股東權益。

本公司 102 年度營業收入為新台幣 264,780 仟元，較 101 年度之 263,628 仟元成長 0.44%，稅後淨損金額達新台幣 49,581 仟元，較 101 年度之稅後淨損 55,899 仟元減少 11.30%，每股稅後虧損為 0.83 元。

本公司於 101 年度相繼完成 Multi-Issues 高性能 CPU Core 技術研發，雙核心 CPU 技術研發，及 40nm 32 位元高性能處理器產品開發，102 年度仍持續投資研發費用 141,431 仟元，約佔營收的 53.41%，繼續從事 40nm 32 位元高性能工業電腦產品開發，多核心 CPU 技術研發，32 位元微處理器及低耗電 90nm 單晶片 SoC 產品開發。

展望 103 年的發展，隨著聚焦目標市場客戶專屬開發(ASIC)的陸續量產，在 IPC、工業網安控制、精簡電腦(Thin client)、PLC 自動化控制、節能控制、I/O、網路稅控機、雲端伺服器等應用市場，將在量能逐步累計增加，進而改善公司的營收及獲利。

本公司全體經營團隊非常感謝所有的客戶、供應商及各位股東之支持，期盼更多的投資大眾、業界先進繼續給予金麗支持與鼓勵，金麗全體員工將以最大的努力，積極開發新產品及拓展業務，在未來年度創造輝煌佳績，以更大成果分享全體股東。

敬祝 各位股東女士、先生身體健康 萬事如意

董事長：易建男

總經理：葉常征



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十六年八月二十日

二、公司沿革：

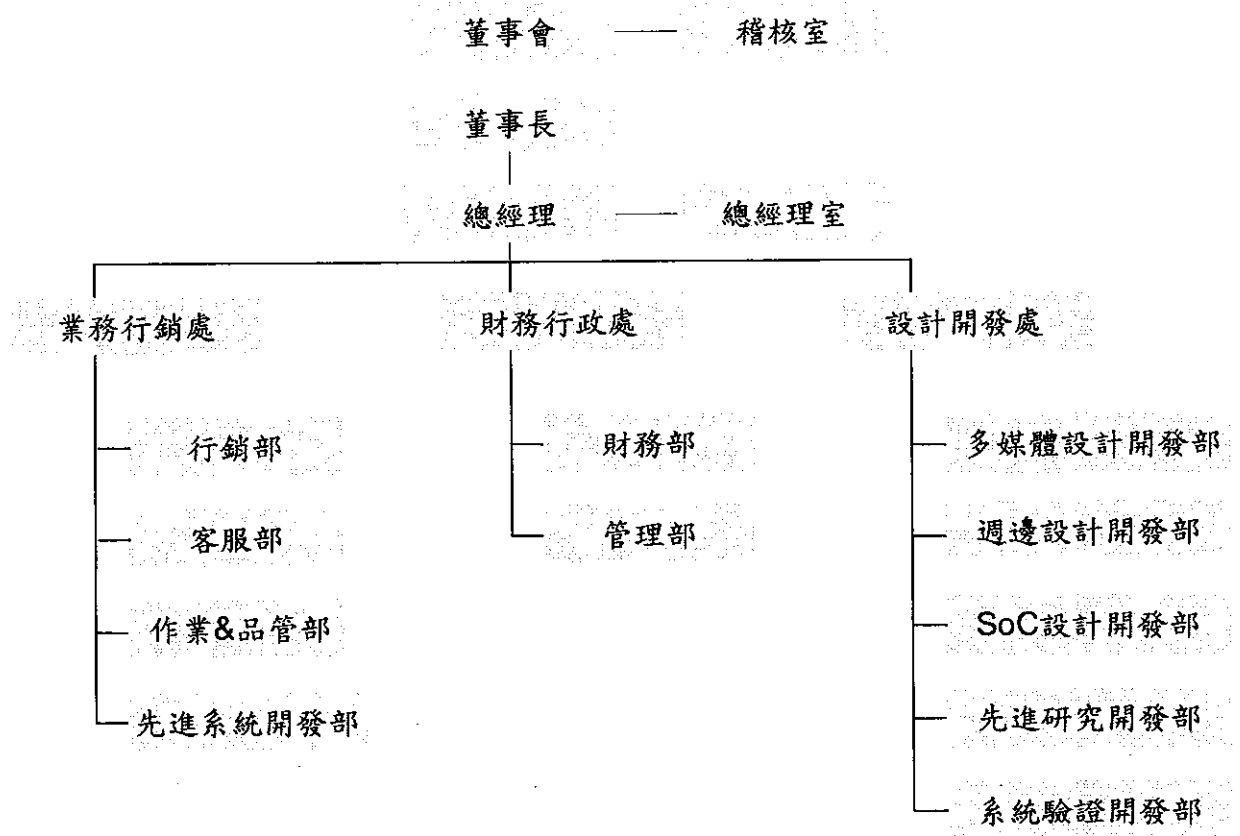
日 期	記 事
86年08月	8月20日公司成立，實收資本額500萬元；總公司設於南投縣南投市。
87年04月	獲准進駐竹東工研院育成中心。
87年08月	8位元微控制器技術開發完成。
87年10月	核准促產條例之重要科技事業。
87年12月	辦理現金增資8,000萬元，實收資本額達8,500萬元。
87年12月	核准遷址至新竹市。
88年05月	核准32位元微控制器工業局主導性新產品計劃。
89年01月	辦理現金增資11,000萬元，實收資本額達19,500萬元。
89年04月	核准進駐新竹科學工業園區。
89年05月	16位元微控制器開始量產。
89年06月	32位元微控制器工業局主導性新產品計劃完成。
89年08月	核准遷址至台北市。
90年05月	辦理現金增資4,500萬元，實收資本額達24,000萬元。
90年05月	核准數位訊號處理器工業局主導性新產品計劃。
91年01月	科管局營利事業登記證核准，正式進駐科學園區。
91年09月	辦理資本公積轉增資6,000萬元，實收資本額達30,000萬元。
91年11月	核准成為公開發行公司。
91年11月	品質管理系統，通過ISO 9001認證。
93年01月	1月30日股票於櫃檯買賣中心興櫃市場正式買賣交易。
93年02月	Wire Speed 高性能網路處理器 SoC 產品開發成功。
93年04月	32位元多媒體處理器 SoC 產品開發成功。
93年05月	公司名稱變更，由「金麗半導體股份有限公司」變更為「金麗科技股份有限公司」。
93年08月	辦理員工分紅暨盈餘轉增資4,200萬元，實收資本額達34,200萬元。
93年09月	證期局核准股票申請上櫃案
94年03月	配合上櫃發行新股3,900萬元，實收資本額達38,100萬元。
94年03月	3月2日股票於櫃檯買賣中心上櫃市場正式買賣交易。
94年05月	完成產品變更，所有產品皆能符合歐盟 RoHS 要求。
94年07月	32位元 0.13 μ NPU 技術開發成功。
94年08月	10/100 Mbps Ethernet PHY 之技術開發成功。
94年09月	辦理員工認股權轉換增資暨盈餘(含員工紅利)轉增資3,956萬元，實收資本額達42,056萬元。
94年12月	辦理員工認股權轉換增資127萬元，實收資本額達42,183萬元。
95年07月	辦理員工認股權轉換增資199萬元，實收資本額達42,382萬元。
95年09月	推出第一代百元美金電腦原型機。
95年10月	製程技術由0.18微米提升為0.13微米。
95年10月	辦理員工認股權轉換增資134萬元，實收資本額達42,516萬元。

日期	事 記
96年01月	辦理員工認股權轉換增資246萬元，實收資本額達42,762萬元。
96年04月	辦理員工認股權轉換增資138萬元，實收資本額達42,900萬元。
96年04月	製程技術由0.13微米提升為90奈米。
96年05月	單月業績首度突破新台幣1億元大關。
96年06月	專供工業電腦使用之300Mhz SoC正式量產出貨。
96年07月	辦理員工認股權轉換增資299萬元，實收資本額達43,199萬元。
96年09月	辦理員工認股權轉換增資暨盈餘(含員工紅利)轉增資4,875.7萬元，實收資本額達48,074.7萬元。
97年01月	辦理員工認股權轉換增資76萬元，實收資本額達48,150.7萬元。
97年04月	辦理員工認股權轉換增資216萬元，實收資本額達48,366.7萬元。
97年07月	辦理員工認股權轉換增資60萬元，實收資本額達48,426.7萬元。
97年09月	推出專供簡易上網筆電市場使用之低功耗32位元800Mhz SoC。
97年10月	辦理員工認股權轉換增資暨盈餘(含員工紅利)轉增資8,004萬元，實收資本額達56,430.7萬元。
97年11月	推出專供消費性電子市場的IAD(Internet Access Device)系統平台解決方案。
97年12月	專供工業電腦使用之800Mhz SoC正式量產出貨。
98年01月	成功整合HD Audio Codec於32位元South Bridge產品。
98年01月	辦理員工認股權轉換增資177萬元，實收資本額達56,607.7萬元。
98年04月	辦理員工認股權轉換增資135萬元，實收資本額達56,742.7萬元。
98年07月	辦理員工認股權轉換增資6萬元，實收資本額達56,748.7萬元。
98年09月	推出整合GPU，平台代碼IAD100HV為專供消費性電子市場的系統平台解決方案。
98年09月	辦理員工認股權轉換增資20萬元，實收資本額達56,768.7萬元。
99年01月	辦理員工認股權轉換增資3.5萬元，實收資本額達56,772.2萬元。
99年04月	辦理私募增資2,080萬元，實收資本額達58,852.2萬元。
99年09月	辦理員工認股權轉換增資71.5萬元，實收資本額達58,923.7萬元。
99年12月	推出整合GPU，平台代碼IAD100PD為專供消費性電子市場的系統平台解決方案。
99年12月	辦理員工認股權轉換增資177萬元，實收資本額達59,100.7萬元。
100年04月	新一代周邊晶片C6037推出，平台代碼IAD100PE為專供嵌入式商業應用的系統平台方案。
100年04月	辦理員工認股權轉換增資1萬元，實收資本額達59,101.7萬元。
100年07月	低功耗嵌入式平台獲得國內工業自動化工具機領導廠商設計導入。
101年10月	辦理私募增資1,400萬元，實收資本額達60,501.7萬元。
101年10月	推進產品另一里程碑，半導體晶圓先進40奈米製程投產成功並技術開發整合硬體解碼器於系統單晶片，佈局中階嵌入式產品線。
102年09月	第一代配備最新微架構雙核心處理器推出，更高效能和低功耗產品特色提供嵌入式應用完美解決方案。
103年03月	辦理私募增資930萬元，實收資本額達61,431.7萬元。

參、公司治理報告

一、組織系統圖

(一) 組織結構



(二) 各主要部門所營業務

1. 總經理室

職掌：

負責公司整體事業之執行及協調；規劃決策及營業目標，並組織、控制部署達成任務；督導財務的調度、管理及人事、總務等業務的執行；並執行董事會或董事長交辦的其它業務。

2. 稽核室

職掌：

稽核負責公司內部規章/制度及內部控制制度、內部稽核制度之建立及制度執行稽核工作，並提出改善建議。

3. 業務行銷處

職掌：

- (1)本公司國內外市場、業務之拓展、銷售與承接。
- (2)本公司國內外市場、業務之規劃。
- (3)本公司產品規劃、市場行銷策略之擬定。
- (4)負責有關公司產品委外加工事宜、生產企劃、出貨、倉儲等事宜。
- (5)模具的設計、測試工程及量試的管理。
- (6)品保負責品質管控。

4. 財務行政處

職掌：

- (1)網路設定及管理。
- (2)設備、財產及資材等採購及廠務管理相關事宜。
- (3)人力資源管理、維護、規劃與執行。
- (4)財產管理相關事宜。
- (5)普通、成本會計。
- (6)稅務、財務規劃及營運資金管理。
- (7)股務。

5. 設計開發處

職掌：針對公司所有新產品的開發及評估、製程的更新、產品製作的評估。

二、董事、監察人及經理人之之相關資料：

(一) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人資料(1)

103年4月1日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率
董事	陳有諒	99/6	3年	96/6	1,915,338	3.25	1,915,338	3.12	0	0.00	0	0.00
董事	呂理達	99/6	3年	96/6	636,089	1.08	636,089	1.04	0	0.00	0	0.00
董事長	易建男	99/6	3年	87/7	3,441,145	5.85	3,361,145	5.47	0	0.00	0	0.00
董事	胡鈞陽	99/6	3年	99/6	1,215,207	2.06	1,215,207	1.98	35,848	0.06	0	0.00
董事	詹顯德	99/6	3年	99/6	1,000,000	1.70	1,000,000	1.63	15,000	0.02	0	0.00
獨立董事	林進財	99/6	3年	92/6	0	0.00	0	0.00	1,680	0.00	0	0.00
獨立董事	江建正	102/5	3年	102/5	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
監察人	鄭萬來	99/6	3年	87/7	709,258	1.21	709,258	1.15	0	0.00	0	0.00
監察人	李 岌	99/6	3年	93/5	0	0.00	0	0.00	0	0.00	0	0.00
監察人	陳清文	99/6	3年	96/6	0	0.00	6,000	0.01	10,000	0.02	0	0.00

姓名	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		
			職稱	姓名	關係
陳有諒	台大電機系學士 蔚華科技(股)公司董事長 蔚華系統(股)公司董事長 金麗科技(股)公司董事長	金麗科技(股)公司董事、蔚華科技(股)公司董事、波若威科技(股)公司董事、李洲科技(股)公司董事	無	無	無
呂理達	交大電子物理學學士 UCLA 電機工程所碩士、UCLA MBA 工研院電子所-市場部經理 宏碁-歐洲區總經理 德基半導體股份有限公司執行副總 揚智-董事長 宏碁-經營暨投資管理事業總經理	智融再造顧問有限公司法人董事長、智融品牌顧問(股)公司法人董事長、智染創業投資(股)公司法人董事長、達康創業投資(股)公司法人董事長、晶讚光電(股)公司法人董事長、智融創新顧問(股)公司法人董事、協禧電機(股)公司法人董事、神盾(股)公司法人董事、龍一創業投資(股)公司法人董事、全球策略創業投資(股)公司法人董事、超微光學(股)公司法人董事、宇瞻科技(股)公司董事、碩天科技(股)公司董事、智融(股)公司董事、智玖創業投資(股)公司董事、金麗科技(股)公司董事、新眾電腦(股)公司董事、財團法人智榮文教基金會董事、財團法人宏碁基金會董事、Bluechip Infotech Pty Ltd. Director	無	無	無
易建男	台灣大學電機研究所碩士 國科會 P7 CPU 技術審查委員 美國 Silicon Plus 公司 P6 CPU Architecture & senior Designer 金麗科技(股)公司總經理	金麗科技(股)公司董事長	無	無	無
胡鈞陽	交大電子研究所碩士 聯華電子(股)公司事業部經理 聯陽半導體(股)公司總經理, 董事長	聯陽半導體(股)公司董事長、太瀚科技(股)公司董事、金麗科技(股)公司董事、互倚股份有限公司監察人	無	無	無
詹顯德	大華技術學院電子工程系 台灣發展研究院智能機器人研究所研究員	金麗科技(股)公司董事、昭營科技(股)公司董事長	無	無	無
林進財	國立台灣大學商學碩士 美國銀行副總經理 瑞士銀行 Managing Director 大眾銀行總經理	緯創資通集團總財務長、金麗科技(股)公司獨立董事、揚明光學(股)公司獨立董事、波若威科技(股)公司董事、圓展科技(股)公司獨立董事、建基(股)公司法人董事代表人	無	無	無
江建正	美國萊斯大學 (Rice University) 電機工程碩士 交大電子物理系學士	昱冠資訊(股)公司董事長兼執行長、昱捷微系統(股)公司董事長	無	無	無
鄭萬來	輔仁大學企管系學士 永彰機電(股)公司總經理	金麗科技(股)公司監察人、永彰機電(股)公司董事長、永鍊(股)公司董事長、永大機電工業股份有限公司監察人、波若威科技(股)公司董事、力成科技(股)公司獨立董事、友永(股)公司法人董事、晟德大藥廠(股)公司董事、玉晟創業投資(股)公司法人董事、玉晟管理顧問(股)公司董事、得榮生物科技(股)公司法人董事長、北宸科技(股)公司董事、柏康生物醫藥(股)公司監察人	無	無	無
李 焱	紐約大學企管碩士 致遠會計師事務所合夥會計師	金麗科技(股)公司監察人、北宸科技(股)公司董事長	無	無	無
陳清文	政治大學企業管理研究所碩士 交通大學控制工程系學士 管家婆科技(股)公司總經理 資策會市場情報中心 主任 軟體工業五年推動計畫辦公室主任 駐美西辦事處主任 拓璞產業研究所董事長兼所長	金麗科技(股)公司監察人、工研院知識經濟與競爭力中心首席研究員	無	無	無

2.董事及監察人資料(2)

103年4月1日

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)										兼任 其他 公開發行 公司 獨立 董事 家數
	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	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳有諒	—	—	✓	—	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
呂理達	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
易建男	—	—	✓	—	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
胡鈞陽	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
詹顯德	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
林進財	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
江建正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
鄭萬來	—	—	✓	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
李 岌	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
陳清文	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：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) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、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) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管

103年4月1日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份數	利用他人名義持有股份		主要學歷	目前兼任其他職務	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			職稱	姓名
總經理兼業務行銷處副總	葉常征	99/1	23,000	0.04	0	0	0.00	交通大學電子工程所畢業 交通大學電資中心前瞻性微處理器研究群研發工程師	無	無	無
財務行政處處長	呂世民	87/4	524,018	0.85	38,739	0	0.00	逢甲大學會計系畢業 匯元開發(股)公司財務部經理 遠東百貨總公司稽核主任	無	無	無
設計開發處處長	石銘吉	103/3	133,749	0.22	1,000	0	0.00	成功大學電機工程所畢業 金麗科技(股)公司IC設計開發部經理	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. 董事之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取自子公司以外投資事業酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例			本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司				
董事	陳有諒	-	-	-	-	1,625	-	-	-	-	-	3.28%	3.28%	-	-
董事	呂理達	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事長	易建男	-	-	-	-	2,870	60	-	-	-	-	-	5.91%	5.91%	-
董事	胡鈞陽	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	詹顯德	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
獨立董事	林進財	240	240	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.48%	0.48%	-
獨立董事	江建正	140	140	-	-	-	-	-	-	-	-	-	0.28%	0.28%	-

註1：係經103/3/12董事會通過之擬議分派數

註2：退職退休金除全數屬退職退休金費用化之提列或提撥數

2. 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取自來公司以外投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	鄭萬來	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	李 岷	-	-	-	-	-	-	-	-	無
監察人	陳清文	-	-	-	-	-	-	-	-	無

註：係經 103/3/12 董事會通過之擬議分派數

3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取自來公司以轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
執行長	易建男	5,638	5,638	60	60	-	-	-	-	-	-	(11.49%)	(11.49%)	-	-	-	-	無
總經理	葉常征																	

註 1：係經 103/3/12 董事會通過之擬議分派數。

註 2：退職退休金係全數屬退職退休金費用化之提列或提撥數。

註 3：102/6/13 董事會決議新任董事長兼任執行長一職。

註 4：葉常征自 102/6/13 升任總經理。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 E
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	易建男、葉常征	易建男、葉常征
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-	-
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	2	2

配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

103 年 4 月 1 日

職稱	姓名	股票紅利金額(註)	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理兼業務行銷處副總	-	-	-	-
	財務行政處處長				
	設計開發處處長				
	呂世民				
	石銘吉				

註：係經 103/3/12 董事會通過之擬議分派數。

(四) 本公司最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

酬金總額占稅後純益比例	101 年度	102 年度
董事	(9.46%)	(9.95%)
監察人	0%	0%
總經理及副總經理	(14.02%)	(11.49%)

1. 本公司於支付董事、監察人、酬金總額占稅後純益比例如上述，係因酬金之政策、標準、組合及訂定酬金之程序皆依據本公司章程之規定提撥，提交董事會核准後再呈股東會同意。
 - (1). 本公司董事酬金給付政策係依本公司章程第三十七條規定，於本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如有餘額，就該餘額之百分之三，由董事會擬議董事監察人酬勞，並經股東會決議。
 - (2). 本公司監察人酬金給付政策係依本公司章程第三十七條規定，於本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如有餘額，就該餘額之百分之三，由董事會擬議董事監察人酬勞，並經股東會決議。
 - (3). 本公司總經理及副總經理報酬係依公司法第二十九條規定，由董事會決議之。盈餘分配之員工紅利則依本公司章程第三十七條規定，於本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款、彌補以往虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，如有餘額，就該餘額之百分之八至三十，由董事會擬議員工紅利，並經股東會決議。
2. 董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例，係 102 年度仍虧損，故比例差異不大。
3. 酬金之發放，除了兼任員工之固定薪資外，其餘部份與經營績效及未來風險之關聯性呈正相關。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形資訊

最近年度(102 年度)董事會開會 6 次，董事及監察人出席情形如下：

職稱	姓名(註1)	實際出(列)席次數 B	委託出席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】(註2)	備註
董事	陳有諒	6	0	100%	連任
董事	呂理達	4	2	67%	連任
董事長	易建男	6	0	100%	連任
董事	胡鈞陽	6	0	100%	連任
董事	詹顯德	5	0	83%	連任
獨立董事	林進財	6	0	100%	連任
獨立董事	林能白	3	0	100%	於102/5/30任期屆滿
獨立董事	江建正	2	0	67%	於102/5/31改選新任
監察人	鄭萬來	6	0	100%	連任
監察人	李 岷	6	0	100%	連任
監察人	陳清文	6	0	100%	連任

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：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」訂定本公司「董事會議事規範」以資遵循，並於本公司網站揭露董事會重大決議事項。

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：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，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)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。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)席次數計算之。

(二) 審計委員會運作情形：不適用

(三) 監察人參與董事會運作情形：

最近年度(102 年度)董事會開會 6 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)(註)	備註
監察人	鄭萬來	6	100%	連任
監察人	李 岷	6	100%	連任
監察人	陳清文	6	100%	連任
<p>其他應記載事項：</p> <p>一、監察人之組成及職責：</p> <p>(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：定期至公司開會並出席股東會。</p> <p>(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：公司定期提供稽核單位之稽核報告供監察人核閱。</p> <p>二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。</p>				

註 1：年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

註 2：年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益		
(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	(一)本公司為確保股東權益，設有專責人員處理股東建議、疑義及糾紛等事項。	無
(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形	(二)本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。	無
(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(三)本公司已訂定「集團企業、特定公司與關係人交易作業程序」。	無
二、董事會之組成及職責		
(一)公司設置獨立董事之情形	(一)本公司目前設有七席董事，其中獨立董事為二席，皆符合法令要求之專業知識及學經歷標準。	無
(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形	(二)本公司之簽證會計師事務所為資誠聯合會計師事務所，董事會會適時評估簽證會計師之獨立性與專業性。	無

三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司與往來銀行及其他債權人、員工、客戶、供應商均有暢通之溝通管道，並尊重其應有之合法權益。	無
四、資訊公開 (一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)	(一)本公司網站設有專人維護更新，有關本公司財務、業務及公司治理之資訊，均依規定於公開資訊觀測站揭露。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊蒐集及揭露工作，並已建立發言人制度。	無 無
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	依證券交易法第十四條之六第一項及「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」之規定，本公司董事會已於100年12月21日董事會通過成立第一屆薪資報酬委員會，並依法令規定定期開會審視評估董事、監察人及經理人薪酬之合理性。本公司薪酬委員會之設置與運作，係遵照「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」之規定辦理。	無
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司目前尚未訂立公司治理實務守則，惟本公司秉持正直公義的經營理念，並根據相關法規揭露公司重大訊息與訂定內部重大資訊處理作業程序、定期揭露財務資訊；董事會亦遵照股東賦予之責任，引導公司經營並有效監督階層之管理功能，以創造股東財富，健全財務與公司永續經營為目標。		
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)： 1.本公司秉持照顧員工之信念，除訂有休假、退休制度並設有多項福利措施。 2.本公司財務透明並定期透過公開資訊揭露營運狀況予投資人。 3.本公司逐年審核供應商績效，淘汰績效較差者，以確保供貨品質。 4.本公司設置發言人作為與利害關係人溝通管道。 5.本公司董事及監察人(含獨立董監事)已依「上市上櫃公司治理實務守則」第四十條及第五十一之規定，參加證券暨期貨市場發展基金會及財團法人中華公司治理協會舉辦之公司治理相關課程並取得結業證明。 6.本公司至少每季召開董事會一次，遇有緊急情事時並得隨時召集之，董事出席及監察人列席董事會狀況尚屬良好。 7.本公司業依法制定各種內部規章，進行各種風險管理及評估。 8.本公司已於內部控制制度制定「客訴處理作業」以保護客戶權益。 9.本公司董事對有利害關係之議案均有迴避。 10.本公司已為董事及監察人購買責任保險。		
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評(或委外評鑑)結果、主要缺失(或建議)事項及改善情形：不適用。		

(五) 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	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)								兼任 其他 公開發行 公司 薪資 報酬 委員會 成員 家數	備註 (註 2)
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 需相關料系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	具有商 務、法務、 財務、會計 或公司業 務所需之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	林進財	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	—
獨立董事	江建正	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—
其他	吳國精	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	—

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

註 2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

2. 薪資報酬委員會職責範圍：

- (1) 定期檢討本規程並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

3.薪資報酬委員會運作情形：

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：102年5月31日至105年5月30日，最近年度薪資報酬委員會開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A) (註)	備註
召集人	林進財	2	—	100%	
委員	林能白	1	—	100%	於102/5/30 任期屆滿
委員	江建正	1	—	100%	於102/5/31 改選新任
委員	吳國精	2	—	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。

註：

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

(六) 履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>本公司尚未設置推動企業社會責任專(兼)職單位。</p> <p>本公司已定期不定期舉辦員工教育訓練，使確實遵守企業倫理並每年進行員工績效考核，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	<p>公司將視實際需要研擬訂定企業社會責任政策或制度，並設置推動企業社會責任專(兼)職單位之可行性。</p> <p>無差異</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>本公司所銷售產品及包裝符合歐盟環保指令RoHS之規定。</p> <p>本公司係IC設計業，除所銷售產品及包裝符合歐盟環保指令RoHS之規定，並建立通過ISO9001(2008年版)品質管理系統維護產品品質。</p> <p>本公司從事IC設計業，生產製程係委外，本身並無排放污染之情形，此外經由午休關燈並依季節氣候調整空調溫度達到節能省碳目的。</p>	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>本公司依據勞基法訂定退休辦法，為每位員工投保團體醫療保險，設置職工福利委員會辦理各項福利事項；制定性騷擾防治措施、申訴及懲戒管理辦法，保障員工合法權益。本公司尊重國際公認基本勞動人權原則，並於雇用政策上建立適當程序，確保無性別、種族、年齡、婚姻與家庭狀況等差別待遇，以落實報酬、雇用條件、訓練與升遷機會之平等。</p>	<p>無差異</p>

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
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	本公司訂有勞工安全衛生政策，每年進行員工健檢，並進行健康教育宣導；設置各項安全措施如消防設施、緊急避難路徑，提供安全的工作環境；定期保養電梯消防設施及加強門禁管理，定期安排勞安訓練及消防講習，以維員工生命安全。	無差異
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	本公司透過定期會議或公司內部網站與員工建立定期溝通對話之管道，讓員工對於公司經營管理活動和決策之變動，有獲得資訊及表達意見之權利。	無差異
(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	本公司從事IC設計業，提供透明且有效之客戶申訴程序，藉此改善產品品質，確保消費者權益。	無差異
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	本公司從事IC設計業，藉由要求產品品質，確保消費者權益。	無差異
(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	本公司致力本業經營，高階主管多以個人名義默默投入慈善活動不遺餘力，並鼓勵員工參與社區發展及慈善公益團體相關活動。	無差異
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	本公司已於「櫃買中心產業價值鏈資訊平台」揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊。 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	無差異 無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：公司已於「櫃買中心產業價值鏈資訊平台」揭露相關資訊。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。		

(七) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p> <p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>本公司訂有「員工從業道德守則」，於內部規章、年報上揭露誠信經營政策，並由稽核室負責監督執行。</p> <p>本公司於「員工從業道德守則」中明確規範「禁止收受或給予供應商回扣或其他不正當利益」，同時制定「同仁廉潔守則」，以提升同仁誠信及自律觀念。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>本公司訂有「員工從業道德守則」，明確規範「禁止收受或給予供應商回扣或其他不正當利益」，以求最合理報價、最佳品質。</p> <p>本公司指派人力資源部門負責「員工從業道德守則」及「同仁廉潔守則」之修訂、執行、解釋、諮詢服務及通報作業，並由稽核室負責監督執行。</p> <p>本公司「員工從業道德守則」明確要求，同仁執行業務時，如涉及本人或本公司的潛在利益衝突應向本公司人力資源部門提出報告。</p> <p>為確保誠信經營之落實，本公司內部稽核人員定期查核前項制度遵循情形。</p>	<p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p> <p>無重大差異</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司由人力資源部門與稽核部門負責檢舉通報作業與後續處理，並於「同仁廉潔守則」明訂檢舉及懲戒制度，並向全體同仁公告宣達。</p>	<p>無重大差異</p>

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
四、加強資訊揭露 (一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	本公司設有網站，揭露相關企業文化、經營方針等資訊。 本公司設有專責部門負責公司各項資訊之蒐集及發佈並已依規定設置並報備發言人相關資料。	無重大差異 無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 1.本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，以作為落實誠信經營基本原則，並隨時注意誠信經營相關規範發展，據以檢討改進，提升本公司誠信經營成效。 2.本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 3.本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，建立良好內部重大資訊處理及揭露機制，避免資訊不當揭露，並確保本公司對外界發表資訊之一致性與正確性。		

(八) 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：無。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：公司業已制定「內部重大資訊處理作業程序」。

(十) 內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：詳 22 頁。

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。

(十一) 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。

(十二) 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：詳 120 頁至 125 頁。

(十三) 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。

(十四) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

(十五) 董事及監察人進修之情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
董事長	陳有諒	102/07/26	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階---董監事之刑法風險與因應-從重大企業弊案談起	3	-
董事	易建男	102/09/23	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	-
董事	詹顯德	102/11/15	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務研習班---董監事之刑法風險與因應-從重大企業弊案談起	3	-
董事	呂理達	102/11/21	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會---公發內部人操縱市場行為之規範與實務案例	3	-
董事	胡鈞陽	102/09/18	證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信經營與社會責任座談會	3	-
獨立董事	林進財	102/05/14	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能座談會	3	-
獨立董事	江建正	102/08/22	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會---我國薪資報酬委員會之實務運作	3	-
獨立董事	江建正	102/09/02	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會---策略與關鍵績效指標	3	-
監察人	李崧	102/10/29	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會---公發內部人操縱市場行為之規範與實務案例解說	3	-
監察人	鄭萬來	102/05/17	社團法人中華公司治理協會	董事會與經營團隊的和舞---董事會運作與董監職能發揮	3	-
監察人	陳清文	102/08/16	證券暨期貨市場發展基金會	董監實務進階研討會---企業貪腐之發展趨勢與防制作為	3	-

(十六) 本公司經理人對公司治理相關進修情形：

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數	備註
財務行政處處長	呂世民	102/11	會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12	-

金麗科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：103年3月12日

本公司民國102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102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103年3月12日董事會通過，出席董事7人中，無人見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

金麗科技股份有限公司



董事長：易建男



總經理：葉常征



四、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
資誠聯合會計師事務所	曾國華	林玉寬	102/1/1~102/12/31	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 千元			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				

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及大股東股權移轉及股權質押變動情形：

單位：股

職稱	姓名	102 年度		103 年度 (截至 103 年 4 月 1 日)	
		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	陳有諒	—	—	—	—
董事	呂理達	—	—	—	—
董事長	易建男	(30,000)	—	—	—
董事	胡鈞陽	—	—	—	—
董事	詹顯德	—	—	—	—
獨立董事	林進財	—	—	—	—
獨立董事	江建正	—	—	—	—
監察人	鄭萬來	—	—	—	—
監察人	李 岷	—	—	—	—
監察人	陳清文	—	—	—	—
總經理兼 業務行銷處副總	葉常征(註 2)	—	—	—	—
財務行政處處長	呂世民(註 3)	—	—	—	—
設計開發處處長	石銘吉(註 4)	—	—	—	—

註 1：本公司之董事股權移轉相對人均非關係人。

註 2：葉常征自 99 年 1 月 4 日升任經理人，予以揭露。

註 3：呂世民自 92 年 3 月 27 日經證期會函釋具經理人身份，故自其具該等身份之股權，予以揭露。

註 4：石銘吉自 103 年 3 月 12 日升任經理人，予以揭露。

(一) 股權移轉資訊：本公司董事及經理人之股權移轉均為非關係人。

(二) 股權質押資訊：本公司董事及經理人之股權質押均為非關係人。

八、持股比例占前十名之股東其相互間之關係資訊：

姓名(註1)	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例(%)	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
王清圳	4,324,321	7.04%	—	—	—	—	—	—	—
易建男	3,361,145	5.47%	—	—	—	—	—	—	—
富邦人壽保險(股)公司	2,321,000	3.78%	—	—	—	—	—	—	—
陳有諒	1,915,338	3.12%	—	—	—	—	—	—	—
富邦產物保險(股)公司	1,521,000	2.48%	—	—	—	—	—	—	—
陳育明	1,495,000	2.43%	—	—	—	—	—	—	—
吳立安	1,400,000	2.28%	—	—	—	—	—	—	—
胡鈞陽	1,215,207	1.98%	35,848	0.06	—	—	—	—	—
立盛投資股份有限公司	1,207,830	1.97%	—	—	—	—	—	—	—
陳唯仁	1,002,000	1.63%	—	—	—	—	—	—	—

註1：應將前十名股東全部列示，屬法人股東者應將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。

註2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比例。

註3：將前揭所列示之股東包括法人及自然人，應揭露彼此間之關係。

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外 之財產抵充 股款者	其他
86.08	10	500	5,000	500	5,000	募集設立	無	投建商營字第04106700號
87.12	10	18,000	180,000	8,500	85,000	現金增資	無	87建三戊字第285755號
89.01	25	24,000	240,000	19,500	195,000	現金增資	無	經商字第088147255號
90.05	25	24,000	240,000	24,000	240,000	現金增資	無	經商字第09001177550號
91.09	10	48,000	480,000	30,000	300,000	資本公積轉增資	無	園商字第0910023961號
93.08	10	48,000	480,000	34,200	342,000	註1	無	園商字第0930022497號
94.03	19	48,000	480,000	38,100	381,000	現金增資	無	園商字第0940005623號
94.09	10	48,000	480,000	42,056	420,560	註1&註2	無	園商字第0940026141號
94.12	10	48,000	480,000	42,183	421,830	註2	無	園商字第0940035913號
95.07	10	48,000	480,000	42,382	423,820	註2	無	園商字第0950016039號
95.10	10	48,000	480,000	42,516	425,160	註2	無	園商字第0950026666號
96.01	10	48,000	480,000	42,762	427,620	註2	無	園商字第0960000227號
96.04	10	48,000	480,000	42,900	429,000	註2	無	園商字第0960008278號
96.07	10	48,000	480,000	43,199	431,990	註2	無	園商字第0960017596號
96.09	10	68,000	680,000	48,074.7	480,747	註1&註2	無	園商字第0960024758號
97.01	10	68,000	680,000	48,150.7	481,507	註2	無	園商字第0960035764號
97.04	10	68,000	680,000	48,366.7	483,667	註2	無	園商字第0970008812號
97.07	10	68,000	680,000	48,426.7	484,267	註2	無	園商字第0970019108號
97.10	10	68,000	680,000	56,430.7	564,307	註1&註2	無	園商字第0970028695號
98.01	10	68,000	680,000	56,607.7	566,077	註2	無	園商字第0980001374號
98.04	10	68,000	680,000	56,742.7	567,427	註2	無	園商字第0980009022號
98.07	10	68,000	680,000	56,748.7	567,487	註2	無	園商字第0980019741號
98.09	10	68,000	680,000	56,768.7	567,687	註2	無	園商字第0980025319號
99.01	10	68,000	680,000	56,772.2	567,722	註2	無	園商字第0990000234號
99.04	10	90,000	900,000	58,852.2	588,522	私募增資	無	園商字第0990012110號
99.09	10	90,000	900,000	58,923.7	589,237	註2	無	園商字第0990026841號
99.12	10	90,000	900,000	59,100.7	591,007	註2	無	園商字第0990039108號
100.04	10	90,000	900,000	59,101.7	591,017	註2	無	園商字第1000009810號
101.11	10	90,000	900,000	60,501.7	605,017	私募增資	無	園商字第1010033829號
103.03	10	90,000	900,000	61,431.7	614,317	私募增資	無	竹商字第1030009456號

註1：員工分紅暨盈餘轉增資

註2：員工認股權轉換增資

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	61,431,705	28,568,295	90,000,000	註

註：100年度第1次買回公司股份700,000股，已轉讓員工174,000股，餘526,000股尚未轉讓。

(二) 股東結構

103年4月1日；單位：人；股

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	—	3	20	5,285	14	5,322
持有股數	—	4,057,000	3,209,236	53,550,523	614,946	61,431,705
持股比率	—	6.60%	5.23%	87.17%	1.00%	100.00%

(三) 股權分散情形

普通股：每股面額十元

103年4月1日；單位：人；股

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例%
1 至 999	1,803	161,760	0.26
1,000 至 5,000	2,467	5,218,503	8.50
5,001 至 10,000	451	3,508,283	5.71
10,001 至 15,000	161	2,045,971	3.33
15,001 至 20,000	106	1,875,570	3.05
20,001 至 30,000	102	2,554,070	4.16
30,001 至 50,000	89	3,550,329	5.78
50,001 至 100,000	72	5,345,552	8.70
100,001 至 200,000	34	4,690,650	7.64
200,001 至 400,000	13	3,701,000	6.02
400,001 至 600,000	8	3,965,120	6.45
600,001 至 800,000	2	1,345,347	2.19
800,001 至 1,000,000	4	3,706,709	6.03
1,000,001 以上自行視實際情況分級	10	19,762,841	32.18
合 計	5,322	61,431,705	100.00

特別股：無。

(四) 主要股東名單

103年4月1日；單位：股

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例%
王清圳		4,324,321	7.04%
易建男		3,361,145	5.47%
富邦人壽保險(股)公司		2,321,000	3.78%
陳有諒		1,915,338	3.12%
富邦產物保險(股)公司		1,521,000	2.48%
陳育明		1,495,000	2.43%
吳立安		1,400,000	2.28%
胡鈞陽		1,215,207	1.98%
立盛投資股份有限公司		1,207,830	1.97%
陳唯仁		1,002,000	1.63%

(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		101 年度	102 年度	截至 103 年 3 月 31 日(註 7)	
每股 市價 (註 1)	最 高	追溯調整前	32.25	28.40	29.45
		追溯調整後	32.25	28.40	29.45
	最 低	追溯調整前	16.10	17.05	26.00
		追溯調整後	16.10	17.05	26.00
	平 均	追溯調整前	23.21	22.95	27.20
		追溯調整後	23.21	22.95	27.20
每股 淨值 (註 2)	分配前	8.49	7.68	7.72	
	分配後	8.49	尚未分配	尚未分配	
每股 盈餘	加權平均股數		58,670	59,802	59,987
	追溯調整前		(0.95)	(0.83)	(0.36)
	追溯調整後(註 3)		(0.95)	(0.83)	(0.36)
每股 股利	現金股利		—	—	尚未分配
	無償 配股	盈餘配股	—	—	尚未分配
		資本公積配股	—	—	尚未分配
	累積未付股利(註 4)		—	—	—
投資 報酬 分析	本益比(註 5)		—	—	—
	本利比(註 6)		—	—	—
	現金股利殖利率(註 7)		—	—	—

*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

註 1：列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註 2：依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註 4：權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季之會計師查核數；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六) 股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策

本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金及股票股利合計數的百分之十；惟實際分派比率，仍依股東會決議之。

2. 執行狀況

本公司 102 年度虧損撥補議案，業經 103 年 3 月 12 日董事會通過。

(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：本公司未編製 103 年度財務預測，故不適用。

(八) 員工分紅及董監酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

本公司分派每一會計年度盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年虧損，所餘盈餘應提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘得由股東會依董事會之建議決定分派如下或視業務需要酌予保留：

- (1) 員工紅利百分八至百分之三十，實際分配額由董事會提議經股東會通過認定。
- (2) 董監事酬勞百分之三。
- (3) 其餘為股東股息、股利。

本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金及股票股利合計數的百分之十；惟實際分派比率，仍依股東會決議之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：不適用。
3. 盈餘分配議案經董事會通過，尚未經股東會決議者：

- (1) 本公司 102 年度盈餘分配議案，業經 103 年 3 月 12 日董事會通過。
- (2) 擬議配發員工股票紅利股數及其占盈餘轉增資之比例：不適用。
- (3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：不適用。

4. 上年度(101 年度)盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：本公司 101 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞之相關資訊如下：

單位：新台幣元

	民國 101 年度			
	股東會決議 實際配發數	原董事會通過 擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形：				
1. 員工現金紅利	\$ 0	\$ 0	-	-
2. 員工股票紅利				
(1) 股數	0 股	0 股	-	-
(2) 金額	\$ 0	\$ 0	-	-
(3) 占當年底流通在 外股數之比例	0%	0%	-	-
3. 董監事酬勞	\$ 0	\$ 0	-	-

(九) 公司買回本公司股份情形：

103年4月1日

買回期次	100年第1次(期)
買回目的	轉讓股份予員工
買回期間	100年9月1日起至100年10月31日止
買回區間價格	新台幣20元至35元
已買回股份種類及數量	普通股700,000股
已買回股份金額	新台幣17,824,460元
已辦理銷除及轉讓之股份數量	174,000股
累積持有本公司股份數量	526,000股
累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率(%)	0.86%

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 員工認股權憑證辦理情形：

103年4月1日

員工認股權憑證種類	第五次	第六次
申報生效日期	99/4/26	101/4/3
發行日期	99/4/30	101/4/5
發行單位數	3,000單位	3,000單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.88%	4.88%
認股存續期間	到期日 104/4/30	到期日 106/4/5
履約方式	發行新股	
限制認股期間及比率(%)	認股權憑證授予期間屆滿二年可行使50%，屆滿三年可行使75%，屆滿四年可行使100%	
已執行取得股數	0	0
已執行認股金額	0	0
未執行認股數量	91仟股	3,000仟股
未執行認股者其每股認購價格(註)	47.5元	23元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.15%	4.88%
對股東權益影響	本次認股權憑證係為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以期共同創造公司及股東之利益於屆滿二年後，分四年執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限	

註：此認股價格係依發行辦法價格調整公式計算。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

103年4月1日
單位：元；股

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占已發行股份總數比率
總監	Charles Lin	1,000,000	1.66%	—	—	—	—	1,000,000	23	23,000,000	1.65%
特助	Eric Wu										
資深經理	Felix Fu										
特助	Jacky Tsai										
資深經理	Jimmy Hsieh										
部經理	Joe Yen										
資深經理	Mitch Shih										
經理	Stam Chuang										
部經理	Sten Wang										
經理	Winnie Tseng										

註：對象皆為員工，依姓名順序排列；經理人無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 業務之主要內容：

(1) 電子零組件製造業，研究、開發、製造及銷售下列產品：

- A. 16 位元及 32 位元微控制器。
- B. 微機電整合應用產品。
- C. 32 位元及 64 位元微處理器。
- D. IA 自動化系統單晶片(SoC)產品。
- E. 數位系統應用產品。
- F. 伺服器暨雲端儲存系統晶片產品。

(2) 有關前各項產品之進出口貿易業務。

2. 102 年度營業比重：

單位：%

產 品	營業比重
微控制器半導體元件(晶片)	83.74
其 他	16.26
合 計	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目：微控制器(MCU: Microcontroller)、微處理器(MPU: Microprocessor)、網路處理器(Network Processor SoC)、無線網路 IC (Wireless LAN SoC)、低功耗，高效能及平價之 x86 相容平台處理器，包括目前所推廣的 IAD 平台、近期將針對嵌入式應用或工業電腦所推出的 Emkore 平台，及客製化 ASIC 等設計、製造及販賣。

4. 計劃開發之新商品(服務)：更低功耗(低於 2W)、更高效能及高整合度之全功能型 (All-in-One)，包括 CPU/GPU、北橋、相關應用周邊等之 x86 相容平台處理器之開發、製造及銷售，其應用範圍包含工業電腦、工業控制及 x86-PC 單晶片的應用產品，包括馬達、機器人、CNC 控制，精簡型電腦(Thin Client)、銷售時點情報系統 (point of sale, 簡稱 POS) 等相關應用。

(二) 產業概況

1. 產業之現況與發展

根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)的統計，2013 年全球半導體產值達 3,056 億美元，較 2012 年的 2,916 億美元增加 4.8%；而 2013 年 IC 總銷售量達 7,055 億顆，年增 4.9%，銷售平均單價微幅下滑 0.1%。其中歐洲及日本市場都呈現衰退，亞洲市場年增 7%。

在台灣半導體產業部份，2013 年台灣 IC 產業產值達 634 億美元(新台幣 1 兆 8,886 億元)，較 2012 年成長 15.6%。其中 IC 設計業產值為 162 億美元(新台幣 4,811 億元)，較 2012 年成長 16.9%；IC 製造業為新台幣 335 億美元，較 2012 年成長 20.2%，其中晶圓代工規模為 255 億美元，記憶體製造為 80 億美元；IC 封裝業為新台幣 95 億美元，較 2012 年成長 4.6%；IC 測試業為 42 億美元，較 2012 年成長 4.2%。

展望 2014 年台灣半導體產業，預計台灣 IC 產業產值可達 704 億美元(新台幣 20,981 億元)，較 2013 年成長 11.1%。其中設計產業產值為 182 億美元(新台幣 5,425 億元)，較 2013 年成長 12.8%。

2011 年~2014 年台灣 IC 產業產值

單位：億新台幣

億新台幣	2011 年	2012 年	2012 年成長率	2013 年	2013 年成長率	2014 年(e)	2014 年成長率
IC 產業產值	15,627	16,342	4.6%	18,886	15.6%	20,981	11.1%
IC 設計業	3,856	4,115	6.7%	4,811	16.9%	5,425	12.8%
IC 製造業	7,867	8,292	5.4%	9,965	20.2%	11,110	11.5%
晶圓代工	5,729	6,483	13.2%	7,592	17.1%	8,530	12.4%
記憶體製造	2,138	1,809	-15.4%	2,379	31.2%	2,580	8.7%
IC 封裝業	2,696	2,720	0.9%	2,844	4.6%	3,078	8.2%
IC 測試業	1,208	1,215	0.6%	1,266	4.2%	1,368	8.1%
IC 產品產值	5,994	5,924	-1.2%	7,184	21.3%	8,005	11.4%
全球半導體成長率	-	-	-2.7%	-	4.8%	-	3.6%

註：(e)表示預估值(estimate)。

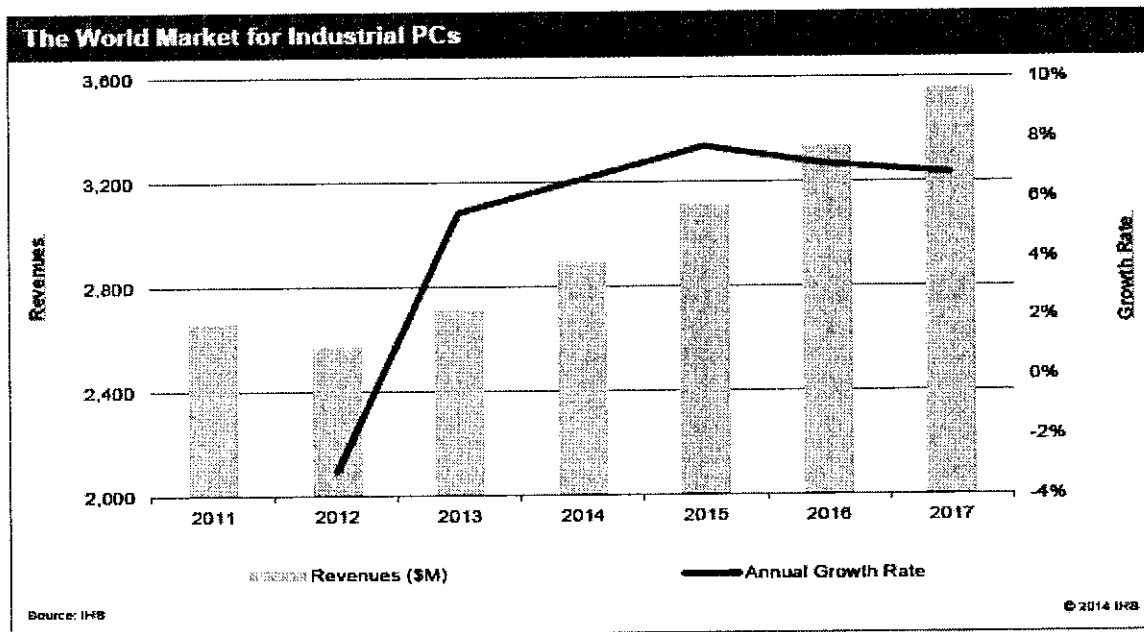
資料來源：台灣半導體產業協會(TSIA)；工研院 IEK(2014/03)

本公司 IC 產品主要應用於工控/嵌入式市場，其應用範圍相當廣泛，以下就工業電腦定義及其應用如嵌入式板卡、CNC 數位控制器、醫療電子範疇等概述產業狀況及發展。

工業電腦，在早期僅指用於工廠自動化生產過程中的各項控制、監視與測試用儀器設備。但近幾年來由於光電、網路、軟體與資通訊技術的高度整

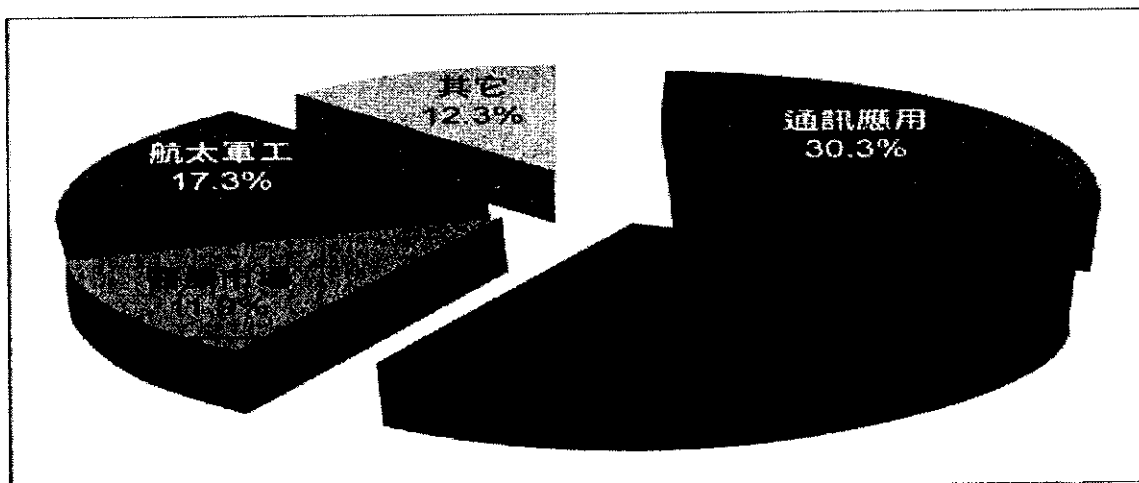
合，現在工業電腦應用範疇也已逐漸擴展，廣泛使用於通訊、工業自動化、醫療、環保、航空及到人們生活各項層面。包括：銷售時點情報系統(POS=Point of sale)、金融提款機(ATM)安全監控系統、車用電腦、醫療電子、博弈機、數位電子看板(Digital Signage)、工業控制器、精簡型終端設備(Thin Client)、嵌入式伺服器及雲端伺服器等。

市場研究機構 IHS 於 2014 年發表了全球工業電腦調查報告，統計 2011 年及 2012 年的實際銷售資料，並預估未來發展趨勢。根據資料顯示，自 2013 至 2017 年工業電腦市場將呈現逐年成長、穩定發展的態勢。



嵌入式板卡為工業電腦主要產品的一種。根據 ETP 的資料顯示，嵌入式板卡主要應用分別是在通訊領域(30.3%)、工業領域(28.1%)、醫療市場(11.9%)與航太軍工(17.3%)等，銷售市場則以北美和歐洲地區為主，亞洲居次。

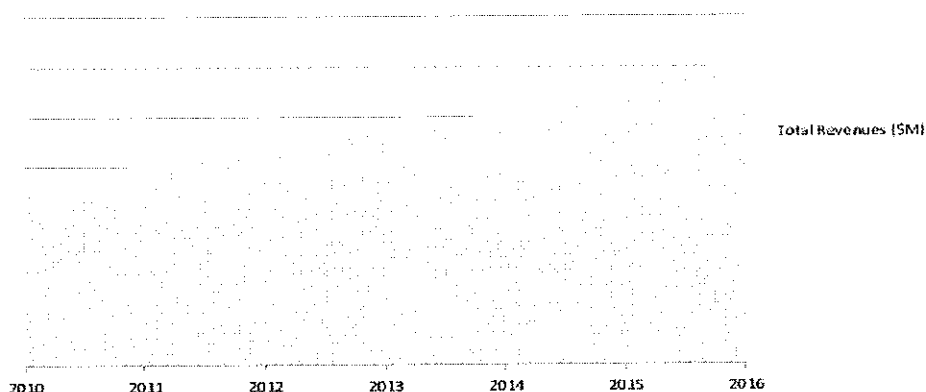
嵌入式板卡主要應用



資料來源：ETP

而根據 IMS Research 的調查報告指出，預估至 2016 年，全球工業電腦板卡產值，將呈現正成長趨勢。

Figure 1
The World Market for Embedded Computer Boards and Modules
Revenues (\$M) 2010 - 2016



Source: IMS Research

Jul-12

在工具機產業發展中，使工具機由傳統機械產業，提升為精密機械產業的關鍵在於電腦數值控制器。

儘管台灣製造的工具機產品在全球銷售量全球排五名以內，在全球已有相當的知名度。但國內 CNC 工具機的核心控制器仍舊掌握在外國廠商之手。為了避免 CNC 控制器的技術與發展受限於外商，近年來我國亦開始著手進行 PC-Based 控制器的研發；研華寶元數控及新代即為目前台灣發展 PC-Based 控制器具有代表性的廠商。

PC-Based 控制器的發展，將使得 CNC 控制器能與 CAD/CAM、網路、製程監控軟體結合，未來可見的是 CNC 工具機將會使用於更高階、智能式應用市場。而德國、日本在高階工具機市場已負盛名，他國搶佔不易；台灣工具機廠商若能在技術上與 CNC 控制器公司緊密配合，即可依據整機廠既有的切削數據，建置資料庫輸入控制器內部，製造具有特殊性能之控制器，加大功能與品質的差異化，將原本低價競爭轉向差異化策略，才能朝向加值、高值化產品發展。

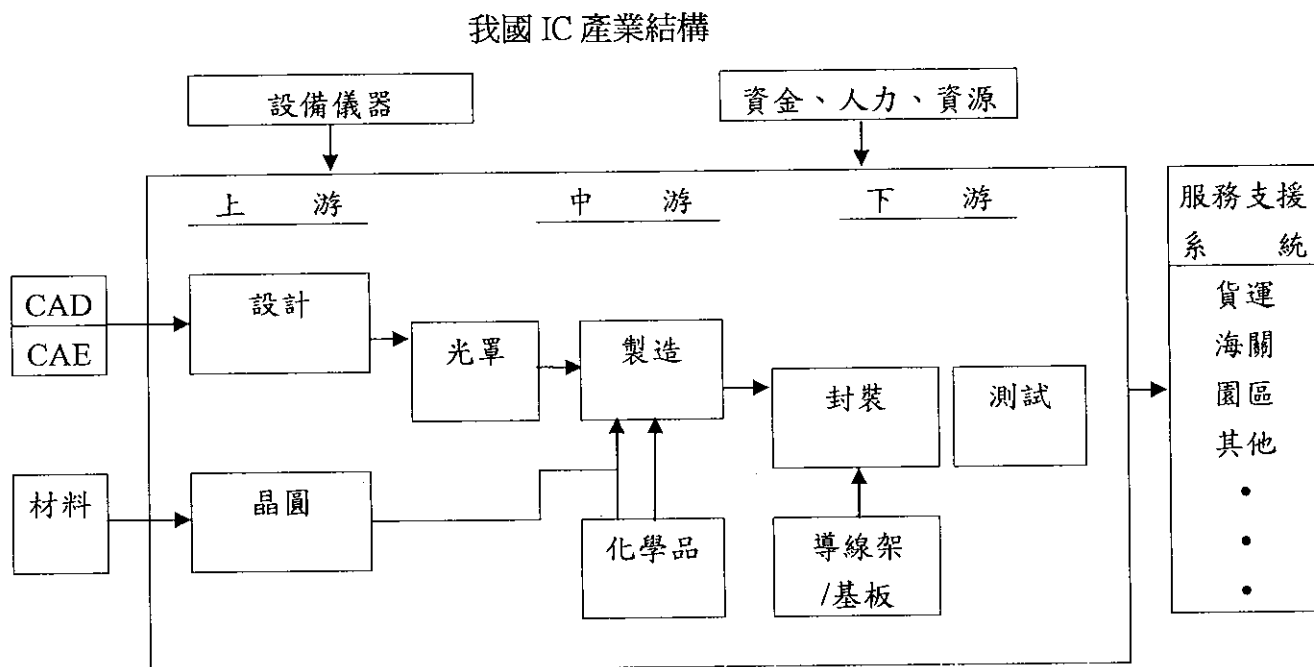
醫療照護市場也是工業電腦積極佈局的市場，根據 ITIS 報告，全球最大的醫療市場以美國為首，美國的健康醫療照護改革於 2010 年 3 月啟動，而歐盟體系亦規劃互通醫療電子病歷，也將帶動醫療資訊技術的需求與產值成長；另外，在中國大陸與中東國家等新興市場，由於近年醫療器材亦蓬勃發展，對醫療設備、診斷儀器需求提高，也將帶動整個產業產值增加。

醫療應用的產品包括遠端照護、床邊照護機、手持式醫療平板電腦等高度客製化產品，正是工業電腦的強項，且由於醫療產品門檻極高，市場較封

閉等特性，因此具有高附加價值、高毛利、較不受景氣影響等優點。據國際調研組織 BMI(Business Monitor International)統計，預估 2015 年的全球醫療器材市場將從 2012 年的 3046 億美元成長到 3684 億美元。

2.產業上、中、下游之關聯性

以傳統的觀點來看 IC 的製造及產出，IC 產業之上、中、下游關係(如下圖所示)，IC 生產製造流程主要可分為上游之產品開發設計、中游之晶圓代工、製造生產及下游之封裝測試等。



資料來源：工研院 IEK- ITIS 計劃

若以終端產品來看，在橫向上 IC 設計廠商應該要聯合其它相關的零組件公司提供給客戶一個完整的解決方案，無論在硬體或是在軟體上。以近似平台或公板的觀念，給客戶最佳及最快速的解決方案。

3.產品發展趨勢

近年來 SoC (系統單晶片)、All-in-One (全功能型) 及低功耗已成為 IC 產品的發展趨勢，高性價比也是客戶挑選產品的重要因素之一。另外，雲端概念也推升了連網的需求。再者，在工控及嵌入式產品的應用上，除了上述的重點外，長期的供貨保證、產品的差異化及對其智產權的保護，都是其選擇產品時的考慮重點。為切入市場，身為 IC 設計服務廠商不再只是單純的提供 IC 而已，更需滿足客戶對性價比、高整合、低耗電及其對所擁有的智產權 (know-how) 的保護，或更進一步提供客製化的整體設計服務流程，像是提供 PCB 製作相關注意事項、BIOS / 驅動程式 / 軟體參考程式及如何通過環

境測試的設計規範等。以下將說明本公司如何達到上述客戶的需求：

(1)製程、IP 及架構，創造新利基市場

公司除了藉由不斷提昇本身的研發技術能力，大約以兩年為一個進程，在每個進程透過架構的改進及製程的優點將性能提昇至少 30%，並且有效降低耗電量提昇性價比。另外，公司也積極掌握關鍵 IP 並配合客戶的需求開發，符合客戶特殊應用的需求，注意市場動向，爭取新產品研發時效，創造新的利基市場。

(2)整合功能元件、提供標準介面，使客戶產品符合工控產業多樣化需求

雖然隨著半導體製程技術日益成熟，再加上輕薄短小產品以及降低成本等因素驅使下，傳統單一用途的 IC 已無法因應市場需求，IC 已朝多功能、高效能以及高穩定度的方向發展。但是將所有功能整合於單一晶片中，仍然有技術及價格的困難；因此，將主要功能整合於單一晶片中，並保有標準介面，如 USB、PCI-E 等，以便讓系統有更好的擴充性及多樣化。如此也能讓客戶能在相同的平台中展現其附加價值，在不同的市場區隔中有其定位。除此之外，公司也在相關的封裝上做多方的研究及評估，將單晶片的概念也能藉由封裝的方式來達成。另外，在價格及維持客戶之間的差異性以及協助客戶 Time-to-Market 都有非常好的成效。

(3)客製化晶片服務，長期供貨保證

工控/嵌入式市場的特性為少量多樣，認證時期長。且近年已有越來越多系統廠商投入此市場，產品區隔及差異化即相當重要。本公司擁有自有核心技術及完整的周邊 IP，可依據客戶需求，提供高度客製化晶片方案，與其他採用一般標準晶片之競爭產品作區隔。此類專屬晶片模式，客戶一旦採用後就不易更換；相對地，本公司也提供長期供貨保證，確保客戶無貨源短缺之虞。藉由此類合作模式，與客戶發展互信共存關係。

(4)IC 設計公司漸朝方案及平台的提供者

縮短系統開發廠商的上市時程，就等同是縮短自家 IC 的上市時程。早期 IC 設計公司皆站在協助的立場來幫忙系統廠，常常是曠日廢時。目前則朝向由 IC 設計公司提供方案及平台(或稱之為公板亦或開發板)，縮短系統廠產品上市時程，更有助於市場之良性發展。因此公司不再只單純提供給客戶 IC，更一步要提供 PCB 製作相關注意事項、BIOS / 驅動程式 / 軟體參考程式及如何通過環境測試的設計規範等，並以協助客戶成功不與客戶競爭、與客戶共榮共存為最高指導原則。

(5)大陸市場及推廣

2012 年，大陸工信部將工控/嵌入式應用領域中的智慧工業、智慧交

通、智慧電網、智慧安防、智慧醫療、智慧家居等產業的規模化應用列入"十二五規劃"。在技術創新、市場需求與政策指引的多重作用下，各種設備、產品及服務的智慧化趨勢已勢不可擋。

從大陸市場來看，軌道交通、物聯網等新興行業也會大大促進工控機的市場應用。於是，越來越多的新企業加入到了工控機的行列中，這也使得市場競爭相當激烈。目前，大陸工控機市場基本呈現自有品牌、台灣品牌、歐美品牌三分天下的局面。其中，大陸當地品牌因為價格便宜，服務便捷，受到了眾多客戶的歡迎；台灣品牌由於進入中國大陸市場較早，產品得到了較為廣泛的應用，擁有一批固定的用戶群體。

經過數年的耕耘，本公司業已持續並穩定供貨予許多工控/嵌入式系統廠商。客戶群涵括了台灣、大陸工業控制領域的知名品牌商；透過與這些系統客戶的合作，持續深耕並拓展大陸市場。

4. 競爭情形

以 x86 的系統平台來說，目前主要競爭者為，Intel、AMD、VIA 等公司。不過，在價格上，這些公司單就 CPU 及晶片組報價仍舊偏高，且其系統平台的製造門檻及成本也高，以致於系統的單機成本遲遲無法有效的降低。本公司在 x86 (包括 32 及 16 位元) CPU 產品上已研發多年，並且不斷的精進並開發整合北橋、GPU、DSP 及除標準介面之周邊外，也配合工控 / 嵌入式應用開發相關特殊 IP，以滿足客戶的相關需求。除此之外，公司更緊密的與客戶合作，提供客戶參考電路、開發設計準則、驅動程式以及如何通過環境測試的設計指南等相關資料。而對於 ARM-Based 的平台，以目前 x86 架構上的優化，兩者耗電量已非常接近，但相對在性能及對作業平台的支援則遠勝於 ARM-Based 的平台。目前公司在 90 奈米所生產的 x86-32 位元 CPU，於 1GHz 的運作頻率下，功耗約為 2W 左右；在 2012 年使用先進的 40 奈米製程並結合新的架構，以單核心而言，除效能有顯著提升外，功耗仍維持在 2W 的水準。2013 年進行多核心產品開發，採用 40 奈米製程製造，目前已有多家客戶索取工程樣品進行測試，預計今年第四季雙核心產品可正式量產。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	102 年度	103 年 3 月 31 日
投入之研發費用	141,431	34,203
營業收入淨額	264,780	64,016
研發費用佔營收淨額比例	53.41%	53.43%

2.最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

102 年度：(1) 40nm 32 位元高性能工業電腦產品開發。

(2)低耗電 90nm 單晶片 SoC 產品開發。

(3) 2~4 核心低耗電單晶片技術開發。

103 年度：(1) 40nm 32 位元高性能工業電腦產品開發。

(2)低耗電 55nm 單晶片技術開發

(3) 4 核心低耗電單晶片技術開發。

3.行業特殊性關鍵績效指標(Key Performance Indicator, KPI)

本公司嚴格要求研發品質，並將”First-cut-work”當做本公司關鍵績效指標，截至目前為止，本公司研發專案每次 Tape out 都能達到”First-cut-work”之結果，達成率為 100%。

(四) 長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略：

A.爭取與各主要嵌入式電子產品、工業電腦及工業控制/工業自動化廠商合作，推展 32 位元 MCU/MPU SoC 市場。

B.擴展台灣及大陸市場行銷通路，以開發潛在市場及客戶需求，其它地區則藉由與代理商合作，爭取更多業務。

(2)產品發展方向：

以 32 位元 X86 CPU 技術為主軸，整合自動控制及相關電腦周邊，開發工業電腦及工業控制完整的解決方案，同時整合相關類比及介面電路，以利客戶在嵌入式產品單晶片 SoC 的需求。

(3)生產策略：

A.加強生產規劃及管理，以達準時交貨之需求。

B.加強與晶圓廠、封裝廠及測試廠等外包廠商之聯繫溝通，充分掌握各外包廠產能的變化，以機動調整產能負荷與產品庫存，以有效降低生產成本。

C.維持與外包廠良好互動機制，以有效掌握產品品質及生產進度。

(4)營運策略：

A.開發 32 位元 X86 SoC，聚焦於嵌入式、工業電腦及工業控制相關市場。

B.藉由多核 CPU 效能提昇，以滿足在 X86 伺服器市場的需求。

(5)財務策略：

- A.尋求策略伙伴投資，增加資金募集管道，健全財務結構。
- B.以穩健的財務操作，使資金運用達到最大效益。

2.長期發展計劃

(1)行銷策略：

- A.以亞太地區為行銷主軸，靈活運用自有及經銷體系之技術能力，提供產品設計服務，紮根各項產品之應用，提高產品投資報酬率。
- B.建立全球行銷通路及銷售據點，強化市場分析，朝向國際化策略發展，以提升市場知名度及佔有率。
- C.積極培養銷售人才，提升國際行銷能力並強化技術支援，爭取與世界級大廠銷售合作機會。

(2)產品發展方向：

- A.發展高整合低功耗 X86 SoC，以滿足手持式、工業控制市場的需求。
- B.發展高性能低功耗多核 X86 平台解決方案，以滿足雲端伺服器的需求。
- C.整合類比及介面控制 IP，提供嵌入式市場高整合的單晶片 X86 SoC。

(3)生產策略：

- A.與外包廠建立長期合作關係或策略聯盟，確保產能供應無虞。
- B.尋求製程與產品間之最佳模式，以最低成本產出最佳產品功能。
- C.持續良率提升作業以提高產品品質與降低生產成本。

(4)營運策略：

妥善運用自行研發之 32 位元 x86 微處理器技術，透過整合工業控制、工業電腦、節能控制等應用領域所需之 IP 及技術，於各應用領域中推出價廉物美且具有高整合度之 SoC 產品及應用平台並透過與各應用領域內之領導廠商結為策略合作夥伴關係以達到快速建立全球技術及行銷體系、擴大營運規模，並共創雙贏之目標。

(5)財務策略：

配合公司經營規模，充分利用資本市場之各式理財工具，以取得較低廉營運資金，藉此強化財務結構。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

地區	年度	101 年度		102 年度	
		金額	%	金額	%
內銷		202,934	76.98%	187,249	70.72%
外銷	亞洲	41,632	15.79%	56,688	21.41%
	美洲	14,636	5.55%	11,782	4.45%
	歐洲等地	4,426	1.68%	9,061	3.42%
	小計	60,694	23.02%	77,531	29.28%
合計		263,628	100%	264,780	100%

2. 市場占有率

秉著擁有晶片核心架構核心研發設計能力以及不斷提昇的技術創新開發，本公司針對目標應用市場例如嵌入式應用、工業控制、工業電腦以及在工業自動化市場已掌握關鍵元件技術和相關專利，技術持續精進，推出的自有獨立設計的高整合度系統級晶片，持續幾年皆獲得國內工業電腦以及工業自動化領導廠商在技術以及品質方面認可及肯定，加上本公司提供的長期供貨保證，已成為國內龍頭廠商的長期信賴的合作夥伴。

本公司產品策略不同于國外晶片大廠如 Intel 或是 AMD 採取是產品量大目標應用，本公司所採取的產品策略為發揮自有產品低功耗以及相對低的整體系統成本，在嵌入式市場應用開出利基市場，晶片出貨數在目標市場嵌入式應用以及工業控制應用皆保持著穩定出貨量，依據相關市場研究報告所統計的微處理器出貨量，本公司所出貨的微處理器包含微控制器約有 0.1% 全球市佔率。同時，在產品毛利率部分，應用於工業控制以及嵌入式產品屬於高單價和高毛利之產品，這部份的出貨比例為逐年增加，全年出貨比率由 2012 年的 23% 提升至 2013 年的 35%。

在 2011 年設計導入的工業自動化應用領域因設計導入時程較長，一般約需 2 年時間，目前在此領域的專案例如工具機數位控制器晶片、工業電腦單板模組主晶片、工業控制器主晶片、工業用平板電腦(panel PC)、工業用無風扇強固式電腦(Fanless BOXPC)等專案，目前皆已小量量產出貨，預期至終端客戶驗證通過後，今年下半年的出貨量會持續增加。另外，本公司的微處理平台 IAD 系列(代碼:Internet Access Device)，在雲端方面應用，如醫療精簡型電腦，在台灣客戶以及中南美洲客戶皆已量產出貨，預期後續會有標案型專案出貨，全球市場佔有率會增加。

本公司之產品在各應用上的市場占有率可如下表所示：

產品類別	市場佔有率
Microcontroller (微控制器)	~0.03%
Microprocessor (微處理器)	~0.07%

*因產品屬性關係，IDC 等相關研究機構並未將 RDC 產品列入統計數字中。市佔率來自合理之評估。

3. 市場未來供需狀況與成長性

工業控制/嵌入式/工業電腦應用領域有下面幾項特性：(1) 早期即以 PC 為開發基礎且應用廣泛，相容、穩定是基本要求。(2) 因應自動化及雲端的概念，遠端連結控制、網路的連結性是必然的趨勢。(3) 輕薄短小、低功耗、高效能不再只是消費性產品的特色，也是目前此產業所追求的。(4) 如何保護客戶在相關應用上的領域知識是供貨廠商應該要仔細思考的課題。工業電腦最早應用在工廠生產控制器或自動化設備中，近幾年來自動化設備有轉採用 PC 為平台架構，主要因為 PC 架構平台可以使控制系統的彈性增大，可以讓應用領域更廣，甚至應用至許多新應用領域或是市場，普及與人們日常生活的食、衣、住、行、育、樂方面，衍生的潛在商機龐大到無法量化。針對特定產業應用的工業電腦或是工業控制，因有軟體兼容性方面須考慮，系統轉換成本相對高，一旦決定系統架構後就不會輕易更改，故工業電腦或是嵌入式應用產品生命週期較一般消費性產品應用較長，而是至少 7 年以上的供貨保證，這是本公司投入資源在這目標市場所看重的穩定特性以及後續市場的成長潛力。

從長遠來看，工業控制/工業電腦/嵌入式市場仍將以穩定的速度發展，一方面，相關應用市場的產業規模擴大帶來更多需求，另一方面，其應用領域不斷擴展，新的應用點不斷出現，這些都是此產業發展的有利因素。其應用範疇除了傳統的工廠自動化控制，日常生活應用到的 POS/Kiosk、自動提款機、捷運讀票系統、數位電子看板等裝置，到進階的智能城市、智慧電網等多樣化的雲端智能物聯網相關發展應用，都是其成長的驅動力。在如此廣大的應用下，預期未來三年嵌入式運算將有約 10% 的成長率。

現今 ARM 陣營確實有挾其在消費性產品的聲勢進軍工控領域，但是因無法滿足前述所提工控產業的特性，因此雖然有些原型機種推出，但是對於軟體相容性、長期供貨以及客戶對於進入量產階段信心仍有待多方考驗及注意。反觀 x86 處理器平台除了在先天上便是工業控制產業的首選外，除了對軟體的相容性及對網路的完整支援，近年本公司更是朝向高整合度，並利用架構的改進及善用製程優點以達省電效益，完全符合客戶的需求。

善用 x86 處理器既有的優勢，再藉由新產品的開發及新應用的引進，期許

本公司於 2014 年度於市場佔有率及營業收入能持續增長。

4. 競爭利基

(1) 優異之研發團隊及擁有獨立自主的研發技術

本公司自 86 年創立以來，研發團隊一直專注開發自有架構並相容 x86 指令集之處理器核心以及週邊相關技術。由於掌握核心架構技術，本公司更能致力於開發更卓越的設計以及邁向高階製程技術，持續發展電源使用效率更優異、運算效能更高的處理器核心，經過多年扎實研發實力累積，目前研發技術團隊已設計出多核心架構整合數位運算處理器於單一晶片，實為台灣半導體科技領域開創新的技術里程碑，擺脫國外大廠在關鍵技術箝制，自許能助益台灣產業鏈的競爭力，進一步能與國內廠商在產業提升聯盟中共同努力。

(2) 提供系統平台的解決方案

本公司有鑑於工業控制和工業電腦之相關應用在硬體生產技術上有相對的技術門檻，技術銷售團隊不止於提供晶片方案，在幫助客戶縮短新產品上市時程目標下，提供給客戶為系統平台解決方案。除此之外，為了配合客戶的特殊應用需求並保護其在專業領域中的產業技術，本公司可依客戶需求提供專用 IC 晶片，解決客戶產品易被仿效問題，以關鍵核心技術方式保護客戶研發成果，持續保持產業競爭力；再者，為了降低客戶在系統上的開發成本，晶片在設計之初即以最終系統開發為出發點，讓客戶在使用本公司的解決方案之時，能用最簡單的方式，換言之，最低的成本、最快的時間來製造。因此，本公司雖為專業的 IC 設計公司，亦投注大量的資源及研發在系統設計和系統模擬上，主要目的是協助客戶成功而非與客戶競爭，與客戶共生共榮為最高指導原則。經過多年努力，在此方面以獲得客戶的肯定與支持；在設計時程的控制更為精準，有效節省開發成本、降低設計複雜度、增加設計效率以及加快產品上市時程，提昇產品競爭力。本公司亦提供軟硬體開發環境於設計導入客戶，使新產品開發時程不斷縮短，並使產品線完整且具多樣性。

(3) 產能與晶圓廠策略支持下不虞匱乏

對 IC 設計公司而言，晶圓代工廠的製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度及價格為其產品開發競爭力及銷售成功與否的重要因素，而測試及封裝等協力廠的長期配合亦不可或缺。本公司在此方面有長期配合之供應商，故本公司除了能充分掌握晶圓代工來源並與協力廠商長期維持良好關係，使產出品質穩定且供貨不虞匱乏。

對於各晶圓廠先進製程的進度、IP 的種類及成熟的程度，在公司內部

委有專人隨時注意並與晶圓廠取得聯繫，讓本公司的產品在品質、效能及價格上持續保有優勢。

(4) 結合周邊 IC 廠商提供客戶完善產品開發服務

長久以來，除了 CPU 核心以外，台灣的 IC 設計產業在周邊零組件的設計能力，舉世聞名。不管在性能、價格，亦或供應鏈，都相當的完整。本公司所設計之 IC 就是應用於系統產品中的主要核心 CPU，為協助下游系統客戶縮短產品開發時程，本公司除以整體方案的服務方式提高客戶滿意度外，亦提供客戶產品開發所需之軟體、韌體以及應用程式庫等系統支援服務，並結合周邊 IC 廠商提供客戶完善產品開發服務，此服務有助於加速客戶產品設計時程，提升客戶之市場競爭力，並能與客戶共同成長及維繫長期良性的互動，更有助於帶動台灣整體的 IC 產業。除此之外，本公司也同時尋求跟世界 IC 設計大廠合作，將產品延伸至國際市場。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 有利因素：

A. 專業分工產業結構

台灣半導體工業採專業分工模式，IC 設計業者與半導體上游之晶圓代工、中下游之封裝、測試專業廠商形成專業且具備經濟規模之體系。公司在此一專業體系，提供迅速而有彈性之服務，並維持良好且穩定的合作關係，加上各大晶圓廠也都努力提升製程，在質與量均不斷提升下，使本公司得以充分掌握產能安排及新產品開發與上市之時效，此皆有助於本公司致力於提升產品優勢及產業競爭力。

B. 優秀的經營團隊及研發能力

本公司高階省電 32 位元的微控制器以及微處理器等產品均擁有豐富的研發及量產經驗，性能及相容性也深受客戶端的肯定，以豐富的平台解決方案經驗並掌握微控制器之核心技術。目前應用系統亦漸趨要求多核心達到有效系統分工，本公司設計團隊業已設計開發出多核心架構整合數位運算處理器的單一晶片，提供符合產業趨勢要求的晶片規格。另外，值得一提為本公司目前已擁有 SoC 架構所需之多項 IP 元件並取得各式專利，更以降低系統的製造門檻為 IC 設計的出發點，協助客戶有效降低設計複雜度，縮短設計時程，達到 Time To Market 的要求，基於堅強之研發陣容加以對市場的靈活應變力，更有助因應市場快速變動及推出符合趨勢之產品。本公司也是目前國內首家專注於研發高階省電 32 位元 CPU 的 IC 設計公司。近年來，本公司更努力將自己提升為平台解決方案的提供者，提

供給客戶更簡潔及快速的設計方案。

C. 支援 x86 指令集之微處理器向 PC 以外之工業控制/工業電腦/嵌入式應用之擴展

本公司之核心能力在於開發支援 x86 指令集之微處理器並且能依客戶及市場之需求針對不同之應用推出客製化之晶片。由於過去 x86 微處理器主要被應用在 PC 相關市場，其餘之應用市場則多為 ARM、MIPS 等非 x86 微處理器所佔據。不過，隨著國際大廠漸漸將注意力轉向個人電腦以外之其它商業應用市場並投入大量資源推動 x86 微處理器在諸如醫療及智能系統等市場之應用；而「夠用就好」的消費趨勢，亦造就了另一個龐大的商機。相信以本公司之彈性及規模，將成為大廠進入非個人電腦應用市場後及市場擴大所帶來之額外商機之最大受益者之一。

(2) 不利因素及因應對策

A. 現存競爭者所擁有的優勢及少數系統廠的僵化思維

因應對策：

不論是 Intel、AMD 或 VIA 仍然是 x86 應用的主要提供者，但是其仍然無法完全貼近工控/嵌入式市場需要部分客製化的需求，並進而保護其在專業領域中的 Know-How，造成部分廠商仍停留在早期對 x86 的刻板印象，使得本公司在進入此市場必須投注更多的心力及時間來取的廠商的認同及信任。

本公司的產品設計之初即以客戶終端應用為出發點，無論在架構、耗能都有完善的考量，完全跟競爭者的市場作出不同的區隔，以便更貼近客戶需求。產品設計更以平台的觀念，將系統製造門檻及成本降至最低，讓客戶更有競爭力。除此之外，更以產品的品質、提供長期供貨保證，並以保護客戶為最高指導原則，取得客戶的信賴而成為長期合作的夥伴。

B. 市場變化迅速，競爭者眾，形成產品開發上的壓力

因應對策：

除了在 IC 的設計上採自行開發 IP，依產品功能與規格將基本必要的 IP 整合在晶片中，並將標準的周邊界面列為基本規格，則系統將可因不同的需求來搭配不同的周邊，可有效節省系統開發成本、增加設計效率以及加快產品上市時程，提昇產品競爭力。另外，公司也投注大量的資源在封裝上的評估，就是要幫忙客戶透過封裝的方式讓產品更具多樣性，並且能夠降低整體的成本，達到 Time-to-Market。

C.對晶圓代工廠依賴度高，高階製程 IP 難尋

因應對策：

與晶圓代工廠維持長期友好的合作關係並進行開發合作或策略聯盟，以確保晶圓來源及產品品質，並確保 IP 的品質及來源。除此之外，對人員的養成及培訓也是重點。

D.工控/嵌入式應用範圍廣泛

因應對策：

目前已與國內自動化領導廠商提供專用晶片設計開發，以累積數年高階晶片設計導入經驗加上系統整合專業知識，更能聚焦工業自動化以及軍工市場，相信本公司的產品策略能在利基市場能應用更為廣泛，今年的出貨量必能提昇。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

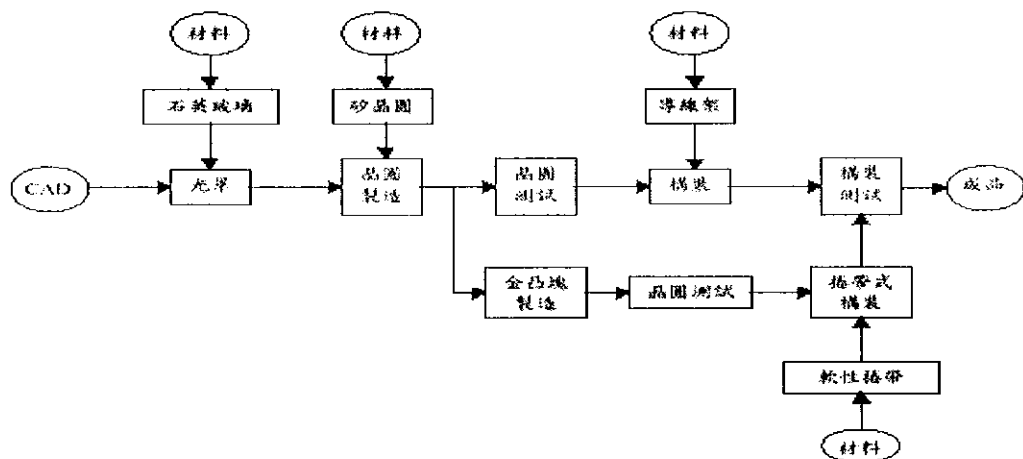
1.主要產品之重要用途

主要產品	應用領域
微控制器晶片	工業控制器、平面顯示器(FPD)、量測儀器
微處理晶片(包含 32-Bits IAD 平台)	精簡型電腦、工業電腦板卡、工業控制器、工業用平板電腦(panel PC)、工業用無風扇強固式電腦(Fanless BOXPC)、CNC 控制器

2.主要產品之產製過程

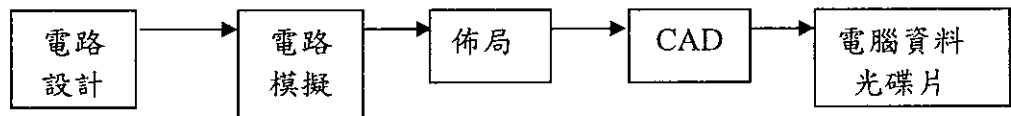
(1)產品製造程序流程圖

本公司是 IC 設計公司，晶圓之製造係委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，送封裝廠封裝，再送交外包廠商進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



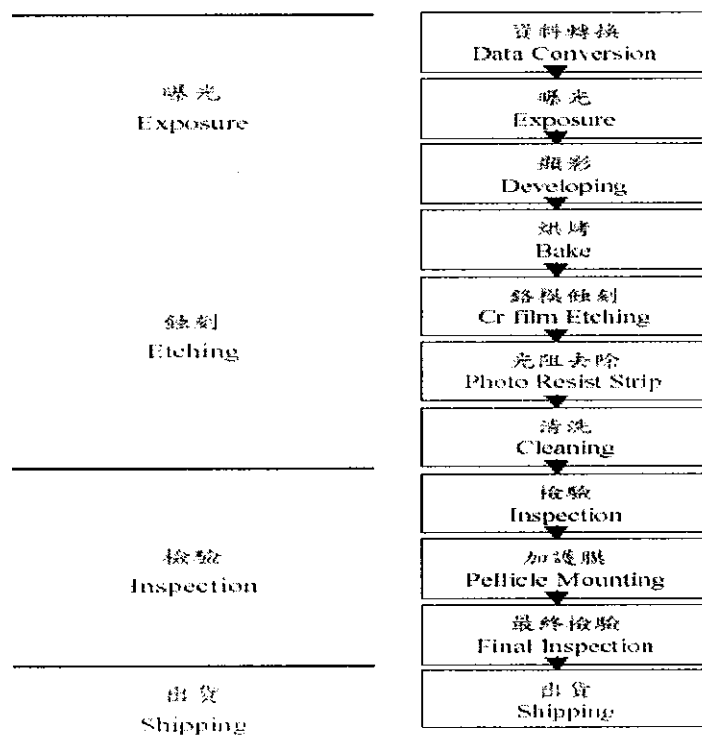
(2)設計流程

IC 產品的源頭來自 IC 設計，藉由 CAD 等輔助工具將客戶或自行開發產品的規格與功能藉由電路設計由 IC 表現出來。



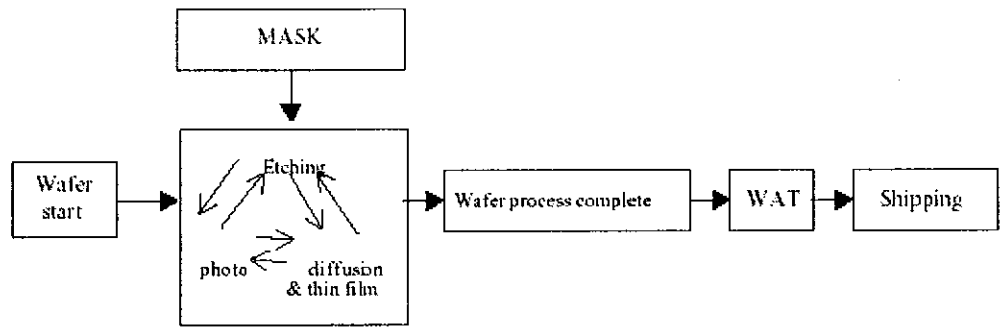
(3)光罩流程

IC 設計完成的線路以佈局資料檔 (data base) 方式存於光碟片 (CD-R) 內交由光罩公司製作，製作的方式分四個階段：曝光、蝕刻、檢驗、及出貨，完成之光罩交由製作品圓 FAB。



(4)晶圓製作流程

晶圓製作是很複雜的製程，但製作過程仍於 FAB 內完成。由晶圓下線後進入 module 內經由 etching、photo、implant 與 diffusion 各 process area 配合光罩的使用，使晶圓製造完成，完成的晶圓再經電性測試，合格則可出貨，不合格則不出貨。



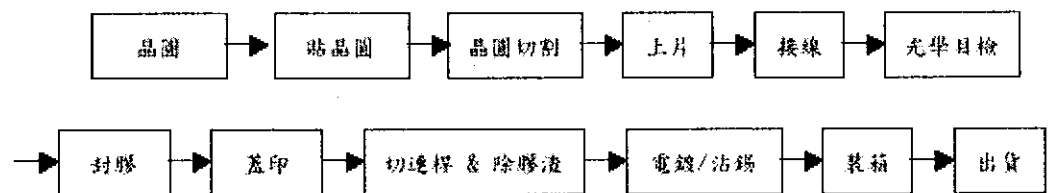
(5) 測試流程

製程完成之晶圓則委託外部之測試廠作測試，區分 good dice 與 ink dice。

(6) 構裝流程

需作構裝品之產品依實際需求由 good dice 完成構裝品包裝，包裝的流程如下：

打線式構裝流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為矽晶圓片(Wafer)，且目前大都是委由國內晶圓代工廠進行原料之採買與代工。由於產業中之專業，國內的晶圓代工廠都屬於是國際級一級大廠，所以無論是在原料的品質、代工的交期、產品的良率等等，都有相當程度的水準，因此，也讓本公司在原料供應上沒有後顧之憂。

原料名稱	主要來源	供應情形
晶圓	聯電、Fujitsu	良好
封裝	矽品、日月光	良好
測試	京元、泰林、訊利電業、鴻谷	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上客戶名稱及其進(銷)貨金額比例，並說明其增減變動原因：

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	101年				102年				103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	占全年 度進貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	B	27,775	50%	無	B	21,739	41%	無	B	7,359	58%	無
2	A	17,518	32%	無	A	21,620	41%	無	A	4,743	37%	無
3	其他	9,737	18%	無	其他	9,583	18%	無	其他	604	5%	無
	進貨 淨額	55,030	100%		進貨 淨額	52,942	100%		進貨 淨額	12,706	100%	

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上客戶資料

單位：新台幣仟元；%

項目	101年				102年				103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	占全年 度銷貨 淨額比 率	與發行 人之關 係
1	B	113,598	43%	無	B	121,537	45%	無	B	29,437	45.98%	無
2	D	35,827	13%	無	D	39,239	15%	無	D	9,437	14.74%	無
3	E	32,263	12%	無	C	12,000	5%	無	C	3,823	5.97%	-
4	其他	81,940	32%	無	其他	92,004	35%	無	其他	21,319	33.3%	無
	銷貨淨額	263,628	100%		銷貨淨額	264,780	100%		銷貨淨額	64,016	100%	

(五) 最近二年度生產量值表

單位：量/pcs；值/仟元

生產量值 主要商品	年 度	101年度			102年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
微控制器半導體 元件(晶片)		—	1,311,518	92,638	—	1,577,053	99,552

註：本公司產品均委外加工，並未建立自有產能

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：量/pcs；值/仟元

銷售量值 主要商品	年 度	101年度				102年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
微控制器半導體 元件(晶片)		845,587	164,934	549,965	54,500	807,102	158,107	654,613	63,625
其他		—	38,000	—	6,194	—	29,142	—	13,906
合計		845,587	202,934	549,965	60,694	807,102	187,249	654,613	77,531

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		101 年度	102 年度	截至 103 年 3 月 31 日
員 工 人 數	研 發 人 員	64	69	67
	非 研 發 人 員	34	36	35
	合 計	98	105	102
平 均 年 歲		35.60	35.56	36.25
平 均 服 務 年 資		6.19	6.28	6.37
學 歷 分 佈 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	59.79	60.40	59.18
	大 專	40.21	39.6	40.82
	高 中	0	0	0
	高 中 以 下	0	0	0

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)：

本公司為位於科學園區內之 IC 設計廠，所營業務主要為微控制器、類比數位轉換器及微處理器等產品之研究、開發、製造及銷售，在製程中並無廢水、廢氣和噪音之產生，不會產生公害污染問題，因此最近年度及截至年報刊印日止並無因污染環境遭受損失及處分。

為因應歐盟有害物質限用指令(RoHS)的需求，本公司除目前的產品分類之外，另建立一“無鉛”產品大類，這類 Lead-free 產品均可符合歐盟有害物質限用指令(RoHS)的規範要求，並有具國際公信力的物質檢測機構所檢驗的報告可供證明，以滿足國際社會對於綠色環境的需求。

五、勞資關係

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

- 1.員工福利措施：本公司為每位同仁投保團體醫療保險及職業災害保險，並設有職工福利委員會，以推行各項福利活動：如慶生、社團活動及年度國內、國外旅遊等；並有員工分紅入股、婚喪喜慶禮金、急難救助慰問、三節贈禮等福利措施。
- 2.進修：本公司訂有在職進修學位辦法，符合資格員工可獲得公司學分費補助。
- 3.訓練：本公司訂有教育訓練辦法，教育訓練範圍廣闊，包含三大類：訓練課程、購書自修、延聘講師等尤其對於績效良好者提供專門之培訓機會，做為公司對同仁工作績效之獎勵與肯定。

項目	班次數	總人次	總時數	總費用
新進人員及專業職能訓練	77	211	623	114,884

4.退休制度與其實施狀況：本公司對正式員工訂有退休金辦法，並依勞基法有關規定於90年9月25日經北市勞二字第9023705600號函核准，組成「勞工退休準備金監督委員會」，按月按員工薪資額2%提撥退休準備金，專戶儲存於臺灣銀行信託部。另自民國94年7月1日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶。

5.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：本公司勞資關係和諧，未曾發生勞資糾紛，加以本公司一向重視員工意見，可透過電子郵件溝通意見並定期召開勞資會議進行相關議題討論，以維持良好勞資關係。

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

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	智原科技	90.6.30~102.6.29	0.25/0.18 標準元件庫	不得轉授權
授權合約	智原科技	91.4.22~101.4.21	USB2.0 PHY&PIE Ethernet 10/100 DPHY	不得轉授權
授權合約	智原科技	91.7.19~101.7.18	USB1.1PHY	不得轉授權
授權合約	智原科技	92.7.20~	0.18 um GII Cell Library	不得轉授權
Project Proposal	C3 Microsystems,	92.1.13~	Access Point Software	無
技術授權合約書	聯陽	94.2.25~	IT8211 IDE	不得轉授權
技術移轉授權合約書	國立清華大學	96.10.2~	整合開發工具組及除錯器技術	不得轉授權
技術移轉授權合約書	國立清華大學	99.11.25~109.11.24	Source Code of GDB debugger package	不得轉授權
合作開發契約	國立清華大學	100.5.13~101.5.19	IDE Development Tool	無
Source Access Agreement	American Megatrends, Inc.	101.4.20~102.4.19	AMI BIOS Code	不得轉授權
Source Access Agreement	American Megatrends, Inc.	102.4.19~103.4.19	AMI BIOS Code	不得轉授權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明資產負債表-國際財務報導準則

年 度		101 年 (註1)	102 年 (註2)	當年度截至 103 年 3 月 31 日財務 資料 (註3)
項 目				
流 動 資 產		353,757	326,455	346,043
不 動 產、廠 房 及 設 備		103,389	97,352	102,315
無 形 資 產		64,821	40,596	35,525
其 他 資 產		64,844	66,457	65,892
資 產 總 額		605,434	543,345	555,633
流 動 負 債	分 配 前	49,627	47,013	50,822
	分 配 後	49,627	尚未分配	尚未分配
非 流 動 負 債		48,380	37,126	34,503
負 債 總 額	分 配 前	98,007	84,139	85,325
	分 配 後	98,007	尚未分配	尚未分配
歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益		507,427	459,206	470,308
股 本		605,017	605,017	614,317
資 本 公 積		13,713	11,854	24,596
保 留 盈 餘	分 配 前	(93,479)	(133,702)	(155,215)
	分 配 後	(93,479)	尚未分配	尚未分配
其 他 權 益		—	(6,139)	—
庫 藏 股 票		(17,824)	(17,824)	(13,390)
非 控 制 權 益		—	—	—
權 益 總 額	分 配 前	507,427	459,206	470,308
	分 配 後	507,427	尚未分配	尚未分配

註 1：依我國財務會計準則報導經會計師查核簽證，調整為 IFRSs 報導之金額。

註 2：首次採用 IFRSs，經會計師查核簽證。

註 3：103 年度第一季季報係經會計師核閱。

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近幾年度財務資料(註 1)			
		98 年	99 年	100 年	101 年
流 動 資 產		431,883	445,684	341,465	364,973
基 金 及 投 資		5,858	18,623	18,623	18,623
固 定 資 產		135,301	132,376	106,826	103,389
無 形 資 產		105,630	92,361	96,830	64,821
其 他 資 產		55,095	55,479	50,643	51,837
資 產 總 額		733,767	744,523	614,387	603,643
流 動	分 配 前	50,087	60,464	51,282	49,627
負 債	分 配 後	50,087	60,464	51,282	尚未分配
長 期 負 債		—	—	—	37,120
其 他 負 債		1,556	758	692	725
負 債	分 配 前	51,643	61,222	51,974	87,472
總 額	分 配 後	51,643	61,222	51,974	尚未分配
股 本		567,722	591,017	591,017	605,017
資 本 公 積		183,082	188,204	103,664	13,713
保 留	分 配 前	(68,680)	(95,920)	(114,444)	(84,735)
盈 餘	分 配 後	(68,680)	(95,920)	(114,444)	尚未分配
庫 藏 股 票		—	—	(17,824)	(17,824)
金 融 商 品		—	—	—	—
未 實 現 損 益		—	—	—	—
累 積 換 算 調 整 數		—	—	—	—
未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失		—	—	—	—
股 東 權	分 配 前	682,124	683,301	562,413	516,171
益 總 額	分 配 後	682,124	683,301	562,413	尚未分配

註 1：最近幾年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：最近幾年度未經主管機關要求更正或重編財務報表。

2.簡明綜合損益表--國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		當年度截至 103年3月31 日財務資料 (註3)
	101年(註1)	102年(註2)	
營業收入	263,628	264,780	64,016
營業毛利	160,107	179,389	42,766
營業損失	(51,610)	(53,754)	(11,717)
營業外收入及支出	(3,985)	3,123	(9,796)
稅前淨損	(55,595)	(50,631)	(21,513)
繼續營業單位本期淨損	(55,899)	(49,581)	(21,513)
停業單位損失	—	—	—
本期淨損	(55,899)	(49,581)	(21,513)
本期其他綜合損益(稅後淨額)	373	(5,335)	6,139
本期綜合(損)益總額	(55,526)	(54,916)	(15,374)
淨利歸屬於母公司業主	(55,899)	(49,581)	(21,513)
淨利歸屬於非控制權益	—	—	—
綜合(損)益總額歸屬於母公司業主	(55,526)	(54,916)	(15,374)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	—	—	—
每股虧損	(0.95)	(0.83)	(0.36)

註1：依我國財務會計準則報導經會計師查核簽證，調整為IFRSs報導之金額。

註2：首次採用IFRSs，經會計師查核簽證。

註3：103年度第一季季報係經會計師核閱。

簡明損益表--我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近幾年度財務資料(註 1)			
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
營業收入		416,936	381,032	299,308	263,628
營業毛利		224,502	216,635	168,394	160,107
營業(損)益		(104,086)	(88,983)	(117,329)	(52,186)
營業外收入及利益		2,014	1,676	5,037	702
營業外費用及損失		7,719	7,854	—	4,687
繼續營業部門稅前損益		(109,791)	(95,161)	(112,292)	(56,171)
繼續營業部門損益		(109,791)	(95,920)	(114,444)	(56,377)
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		(109,791)	(95,920)	(114,444)	(56,377)
每股盈餘(元)		(1.93)	(1.63)	(1.94)	(0.96)

註 1：最近幾年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：最近幾年度未經主管機關要求更正或重編財務報表。

(二) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年度	簽證會計師	會計師事務所	查核意見
98 年度	曾國華、鄭雅慧	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
99 年度	曾國華、鄭雅慧	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
100 年度	曾國華、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見
101 年度	曾國華、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	修正式無保留意見
102 年度	曾國華、林玉寬	資誠聯合會計師事務所	無保留意見

二、最近五年度財務分析-國際財務報導準則

分析項目(註 4~6)		年度			
		101 年 (註1)	102 年 (註2)	當年度截至 103 年 3 月 31 日(註 3)	
財務 結構	負債占資產比率(%)	16.19	15.49	15.36	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率(%)	526.70	499.69	483.86	
償債 能力	流動比率(%)	712.83	694.39	680.89	
	速動比率(%)	453.55	400.55	409.24	
	利息保障倍數	(181.88)	(62.85)	(125.55)	
經營 能力	應收款項週轉率(次)	1.75	1.72	1.78	
	平均收現日數	209	213	205	
	存貨週轉率(次)	0.77	0.63	0.60	
	應付款項週轉率(次)	4.46	4.74	3.99	
	平均銷貨日數	475	578	604	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	2.51	2.64	2.56	
	總資產週轉率(次)	0.43	0.46	0.47	
獲利 能力	資產報酬率(%)	(9.11)	(8.51)	(15.55)	
	權益報酬率(%)	(10.54)	(10.26)	(18.52)	
	稅前純益占實收資本額比率(%)	(9.19)	(8.37)	(14.01)	
	純益率(%)	(21.20)	(18.73)	(33.61)	
	每股盈餘(虧損)(元)	追溯調整前	(0.95)	(0.83)	(0.36)
		追溯調整後	(0.95)	(0.83)	(0.36)
現金 流量	現金流量比率(%)	—	1.38	—	
	現金流量允當比率(%)	35.69	18.32	30.02	
	現金再投資比率(%)	—	0.13	—	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	
	財務槓桿度	0.99	0.99	0.99	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因：					
1. 償債能力方面：主係 101 年度開始舉借長期借款，本年度續借利息費用持續支付，加上 102 年度稅前淨損減少所致。					
2. 經營能力方面：主係 102 年度相關工控產品開發漸穩定，以致銷貨成本減少所致。					
3. 現金流量方面：主係 102 年度營業活動淨現金流入以及近年的設備增添減緩所致。					

註 1：依我國財務會計準則報導經會計師查核簽證，調整為 IFRSs 報導之金額。

註 2：首次採用 IFRSs，經會計師查核簽證。

註 3：103 年 3 月 31 日之財務資料係會計師核閱數

註 4：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。(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)/(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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

最近五年度財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註 2~註 4)		最近幾年度財務資料(註 1)				
		98 年度	99 年度	100 年度	101 年度	
財務結構	負債占資產比率(%)	7.04	8.22	8.46	14.49	
	長期資金占固定資產比率(%)	504.15	516.18	526.48	535.15	
償債能力	流動比率(%)	862.27	737.11	665.86	735.43	
	速動比率(%)	614.40	516.01	392.70	476.15	
	利息保障倍數	—	—	—	(183.77)	
經營能力	應收款項週轉率(次)	2.80	2.26	2.01	1.75	
	平均收現日數	131	162	181	209	
	存貨週轉率(次)	1.68	1.25	0.95	0.77	
	應付款項週轉率(次)	6.99	4.96	3.92	4.46	
	平均銷貨日數	217	293	383	475	
	固定資產週轉率(次)	2.94	2.85	2.50	2.51	
	總資產週轉率(次)	0.53	0.52	0.44	0.43	
獲利能力	資產報酬率(%)	(13.92)	(12.98)	(16.84)	(9.21)	
	股東權益報酬率(%)	(14.91)	(14.05)	(18.37)	(10.45)	
	占實收資本比率%	營業利益	(18.33)	(15.06)	(19.85)	(8.63)
		稅前純益	(19.34)	(16.10)	(19.00)	(9.28)
	純益率(%)	(26.33)	(25.17)	(38.24)	(21.39)	
	每股盈餘(虧損)(元)	追溯調整前	(1.93)	(1.63)	(1.94)	(0.96)
追溯調整後		(1.93)	(1.63)	(1.94)	(0.96)	
現金流量	現金流量比率(%)	156.57	54.00	—	—	
	現金流量允當比率(%)	147.40	110.85	85.96	35.69	
	現金再投資比率(%)	11.88	4.71	—	—	
槓桿度	營運槓桿度	—	—	—	—	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	0.99	

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證

註2：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/固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除，或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘金股利包括額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告

金麗科技股份有限公司

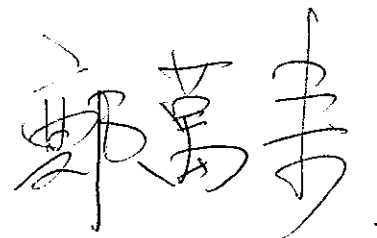
監察人查核報告書

董事會造送本公司 102 年度財務報表，業經資誠聯合會計師事務所曾國華及林玉寬會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果及現金流量情形。連同營業報告書及虧損撥補表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依照公司法第 219 條規定，出具報告，敬請 鑒核。

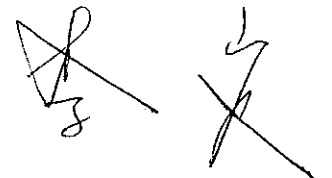
此 致

本公司 103 年股東常會

監 察 人：鄭 萬 來



李 岌



陳 清 文



中華民國 103 年 3 月 24 日

四、最近年度財務報告

會計師查核報告

(103)財審報字第 13003184 號

金麗科技股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估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，第一段所述財務報告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，足以允當表達金麗科技股份有限公司民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日之財務狀況，暨民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

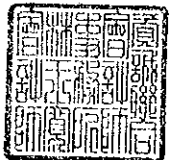
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾國華

會計師

林玉寬

曾國華
林玉寬



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 1 2 日

資	產	附註	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 77,777	14	\$ 103,371	17	\$ 60,195	10
1147	無活絡市場之債券投資—流動	六(三)	8,400	1	16,000	3	27,700	4
1150	應收票據淨額	六(四)	16,783	3	13,995	2	18,012	3
1170	應收帳款淨額	六(五)	80,258	15	86,604	14	72,338	12
1200	其他應收款		94	-	113	-	329	-
130X	存貨	六(六)	134,066	25	124,142	20	133,279	21
1410	預付款項		4,077	1	4,532	1	6,800	1
1470	其他流動資產	八	5,000	1	5,000	1	10,000	2
11XX	流動資產合計		<u>326,455</u>	<u>60</u>	<u>353,757</u>	<u>58</u>	<u>328,653</u>	<u>53</u>
非流動資產								
1523	備供出售金融資產—非流動	六(二)	12,485	2	18,623	3	18,623	3
1600	不動產、廠房及設備	六(七)及 八	97,352	18	103,389	17	106,826	17
1780	無形資產	六(八)	40,596	8	64,821	11	96,830	16
1840	遞延所得稅資產	六(二十 二)	65,751	12	64,703	11	65,083	11
1900	其他非流動資產		706	-	141	-	337	-
15XX	非流動資產合計		<u>216,890</u>	<u>40</u>	<u>251,677</u>	<u>42</u>	<u>287,699</u>	<u>47</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 543,345</u>	<u>100</u>	<u>\$ 605,434</u>	<u>100</u>	<u>\$ 616,352</u>	<u>100</u>

(續次頁)

金麗科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 102 年 12 月 31 日及民國 101 年 12 月 31 日、1 月 1 日

單位：新台幣仟元

負債及權益		附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金 額	%	金 額	%	金 額	%
流動負債								
2170	應付帳款		\$ 17,534	3	\$ 18,491	3	\$ 27,978	5
2200	其他應付款		18,804	3	19,761	3	21,457	3
2300	其他流動負債	六(九)	10,675	2	11,375	2	1,847	-
21XX	流動負債合計		47,013	8	49,627	8	51,282	8
非流動負債								
2540	長期借款	六(九)	27,248	5	37,120	6	-	-
2600	其他非流動負債	六(十)	9,878	2	11,260	2	12,252	2
25XX	非流動負債合計		37,126	7	48,380	8	12,252	2
2XXX	負債總計		84,139	15	98,007	16	63,534	10
歸屬於母公司業主之權益								
股本								
3110	普通股股本	六(十二)	605,017	111	605,017	100	591,017	96
資本公積								
六(十三)								
3200	資本公積		11,854	2	13,713	2	103,664	17
保留盈餘								
3350	未分配盈餘(待彌補虧損)	六(十四)	(133,702)	(24)	(93,479)	(15)	(124,039)	(20)
3400	其他權益	六(十五)	(6,139)	(1)	-	-	-	-
3500	庫藏股票	六(十二)	(17,824)	(3)	(17,824)	(3)	(17,824)	(3)
3XXX	權益總計		459,206	85	507,427	84	552,818	90
負債及權益總計			\$ 543,345	100	\$ 605,434	100	\$ 616,352	100

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男

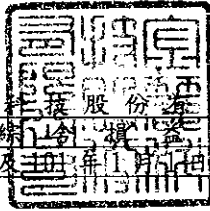


經理人：葉常征



會計主管：呂世民





金麗林股份有限公司
 綜合損益表
 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	102 年 度	101 年 度
		金 額 %	金 額 %
4000 營業收入	六(十六)	\$ 264,780 100	\$ 263,628 100
5000 營業成本	六(六)	(85,391) (32)	(103,521) (39)
5900 營業毛利		179,389 68	160,107 61
營業費用	六(二十)(二十一)		
6100 推銷費用		(33,126) (13)	(32,751) (13)
6200 管理費用		(58,586) (22)	(53,365) (20)
6300 研究發展費用		(141,431) (53)	(125,601) (48)
6000 營業費用合計		(233,143) (88)	(211,717) (81)
6900 營業損失		(53,754) (20)	(51,610) (20)
營業外收入及支出			
7010 其他收入	六(十七)	567 -	496 -
7020 其他利益及損失	六(十八)	3,349 1	(4,177) (1)
7050 財務成本	六(十九)	(793) -	(304) -
7000 營業外收入及支出合計		3,123 1	(3,985) (1)
7900 稅前淨損		(50,631) (19)	(55,595) (21)
7950 所得稅利益(費用)	六(二十二)	1,050 -	(304) -
8000 繼續營業單位本期淨損		(49,581) (19)	(55,899) (21)
8200 本期淨損		(\$ 49,581) (19)	(\$ 55,899) (21)
其他綜合損益(淨額)			
8325 備供出售金融資產未實現 評價損失	六(十五)	(\$ 6,139) (2)	\$ - -
8360 確定福利計畫精算利益	六(十)	804 -	373 -
8300 本期其他綜合(損失)利益之 稅後淨額		(\$ 5,335) (2)	\$ 373 -
8500 本期綜合損失總額		(\$ 54,916) (21)	(\$ 55,526) (21)
基本每股虧損	六(二十三)		
9750 基本每股虧損合計		(\$ 0.83)	(\$ 0.95)

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男

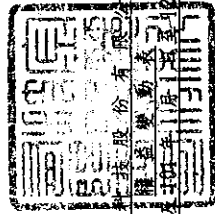


經理人：葉常征



會計主管：呂世民





金麗利證券股份有限公司

民國102年12月31日

單位：新台幣仟元

資 本 公 積

	附 註	普 通 股 本	發 行 溢 價	員 工 認 股 權	待 彌 補 虧 損	現 實 損 益	庫 藏 股	票 據 權 益	總 額
<u>101 年度</u>									
101 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 591,017	\$ 86,086	\$ 17,578	(\$ 124,039)	\$ -	(\$ 17,824)	\$ -	\$ 552,818
101 年 度 淨 損		-	-	-	(55,899)	-	-	(55,899)	-
現 金 增 資 發 行 新 股		14,000	8,554	-	-	-	-	-	22,554
股 份 基 礎 給 付 交 易 - 員 工 認 股 權		-	-	(12,419)	-	-	-	(12,419)	-
資 本 公 積 彌 補 虧 損		-	(86,086)	-	86,086	-	-	-	-
其 他 綜 合 損 益		-	-	-	373	-	-	-	373
101 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 605,017	\$ 8,554	\$ 5,159	(\$ 93,479)	\$ -	(\$ 17,824)	\$ -	\$ 507,427
<u>102 年度</u>									
102 年 1 月 1 日 餘 額		\$ 605,017	\$ 8,554	\$ 5,159	(\$ 93,479)	\$ -	(\$ 17,824)	\$ -	\$ 507,427
102 年 度 淨 損		-	-	-	(49,581)	-	-	(49,581)	-
股 份 基 礎 給 付 交 易 - 員 工 認 股 權		-	-	6,695	-	-	-	-	6,695
資 本 公 積 彌 補 虧 損		-	(8,554)	-	8,554	-	-	-	-
備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益		-	-	-	-	(6,139)	-	(6,139)	-
其 他 綜 合 損 益		-	-	-	804	-	-	-	804
102 年 12 月 31 日 餘 額		\$ 605,017	\$ -	\$ 11,854	(\$ 133,702)	(\$ 6,139)	(\$ 17,824)	\$ -	\$ 459,206

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。



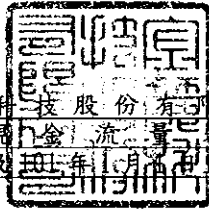
董事長：易建男



經理人：葉常征



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司
現金流量表
民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	102 年 度	101 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨損		(\$ 50,631)	(\$ 55,595)
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用		24,092	25,030
各項攤提		30,035	35,356
存貨跌價損失		1,451	-
利息費用		793	304
利息收入		(462)	(378)
股份基礎給付酬勞成本提列(迴轉)數		6,695	(12,419)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
應收票據		(2,788)	4,017
應收帳款		6,346	(14,266)
其他應收款		19	216
存貨		(11,375)	9,137
預付款項		455	2,268
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付帳款		(957)	(9,487)
其他應付款		(2,033)	(3,177)
其他流動負債		(83)	(162)
其他非流動負債		(578)	(543)
營運產生之現金流入(流出)		979	(19,699)
收取之利息		462	378
支付之利息		(793)	(304)
營業活動之淨現金流入(流出)		648	(19,625)
投資活動之現金流量			
無活絡市場之債券投資一流動減少		7,600	11,700
購置固定資產		(16,978)	(20,112)
質押資產減少數		-	5,000
無形資產增加		(5,810)	(3,347)
預付設備款		(565)	-
投資活動之淨現金流出		(15,753)	(6,759)
籌資活動之現金流量			
存出保證金		-	196
償還長期借款		(10,489)	(3,190)
舉借長期借款		-	50,000
現金增資		-	22,554
籌資活動之淨現金(流出)流入		(10,489)	69,560
本期現金及約當現金(減少)增加數		(25,594)	43,176
期初現金及約當現金餘額		103,371	60,195
期末現金及約當現金餘額		\$ 77,777	\$ 103,371

後附財務報告附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：易建男



經理人：葉常征



會計主管：呂世民



金麗科技股份有限公司
財務報告附註
民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

金麗科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司主要營業項目為 16 位元及 32 位元微控制器、微機電整合應用產品、32 位元及 64 位元微處理器、IA 自動化系統單晶片(SoC)產品、數位系統應用產品及伺服器暨雲端儲存系統晶片產品之研究、開發、製造及銷售。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 103 年 3 月 12 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融資產分類與衡量」

- (1) 國際會計準則理事會於民國 98 年 11 月發布國際財務報導準則第 9 號，生效日為民國 102 年 1 月 1 日，得提前適用。此準則雖經金管會認可，惟金管會規定我國於民國 102 年適用國際財務報導準則時，企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」2009 年版本之規定。
- (2) 此準則係取代國際會計準則第 39 號之第一階段。國際財務報導準則第 9 號提出金融工具分類及衡量之新規定，且可能影響本公司金融工具之會計處理。
- (3) 本公司尚未評估國際財務報導準則第 9 號之整體影響，惟經初步評估可能影響本公司持有分類為「備供出售金融資產」之工具，因國際財務報導準則第 9 號規定僅於符合特定條件下之權益工具，得指定將其公允價值變動認列為其他綜合損益，且於該資產除列時不得將已認列之其他綜合損益轉列至當期損益。本公司於 102 年度認列屬權益工具之損益 \$6,139 於其他綜合損益。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

經國際會計準則理事會發布，但尚未經金管會認可，實際適用應以金管會規定為準之新準則、解釋及修正之影響評估如下：

<u>新準則、解釋及修正</u>	<u>主要修正內容</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第 1 號)	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	民國 99 年 7 月 1 日
2010 年國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。	民國 100 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：金融負債分類及衡量」	要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。(該評估僅可於原始認列時決定，續後不得再重評估)。	民國 104 年 1 月 1 日 (非強制)
揭露-金融資產之移轉(修正國際財務報導準則第 7 號)	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	民國 100 年 7 月 1 日
嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除(修正國際財務報導準則第 1 號)	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	民國 100 年 7 月 1 日

遞延所得稅：標的資產之回收 (修正國際會計準則第 12 號)	以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。	民國 101 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 10 號 「合併財務報表」	該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 11 號 「聯合協議」	於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 12 號 「對其他個體權益之揭露」	該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 27 號「單獨 財務報表」(2011 年修正)	刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 28 號「投資 關聯企業及合資」(2011 年修 正)	配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 13 號 「公允價值衡量」	定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。	民國 102 年 1 月 1 日
國際會計準則第 19 號「員工 給付」(2011 年修正)	刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。	民國 102 年 1 月 1 日

新準則、解釋及修正

主要修正內容

IASB 發布之生效

日

其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第 1 號)	此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。	民國 101 年 7 月 1 日
國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」	符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。	民國 102 年 1 月 1 日
揭露-金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第 7 號)	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	民國 102 年 1 月 1 日
金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第 32 號)	釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。	民國 103 年 1 月 1 日
政府貸款(修正國際財務報導準則第 1 號)	首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，推延適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理，且於轉換日既存低於市場利率之政府貸款之利益不應認列為政府補助。	民國 102 年 1 月 1 日
2009-2011 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。	民國 102 年 1 月 1 日
合併財務報表、聯合協議及對其他個體權益之揭露過渡指引(修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號)	明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。	民國 102 年 1 月 1 日

<u>新準則、解釋及修正</u>	<u>主要修正內容</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
投資個體(修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號)	定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」	除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。	民國 103 年 1 月 1 日
非金融資產之可回收金額之揭露(修正國際會計準則第 36 號)	當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。	民國 103 年 1 月 1 日
衍生工具之債務變更及避險會計之繼續(修正國際會計準則第 39 號)	衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。	民國 103 年 1 月 1 日
國際財務報導準則第 9 號「金融工具：避險會計」及修正國際財務報導準則第 9 號、國際財務報導準則第 7 號與國際會計準則第 39 號	1. 放寬被避險項目及避險工具之符合要件，並刪除高度有效之明確標準以貼近企業風險管理活動對避險會計之適用。 2. 得選擇單獨提早適用原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」之相關規定。	民國 102 年 11 月 19 日(非強制)
與服務有關之員工或第三方提撥之處理(修正國際會計準則第 19 號)	允許與服務有關但不隨年資變動之員工或第三方提撥，按當期服務成本之減項處理。隨年資變動者，於服務期間按與退休給付計畫相同方式攤銷。	民國 103 年 7 月 1 日
2010-2012 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 2、3、8 及 13 號和國際會計準則第 16、24 及 38 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日
2011-2013 年對國際財務報導準則之改善	修正國際財務報導準則第 1、3 及 13 號和國際會計準則第 40 號相關規定。	民國 103 年 7 月 1 日

本公司現正評估上述新準則、解釋及修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對本公司財務報告之影響。

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

1. 本財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計報導準則及國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱 IFRSs）編制之首份年度財務報告。
2. 編製民國 101 年 1 月 1 日（本公司轉換至國際財務報導準則日）資產負債表（以下稱「初始資產負債表」）時，本公司已調整依先前中華民國一般公認會計原則編製之財務報告所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司之財務狀況、財務績效及現金流量，請詳附註十五說明。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本公司財務報表係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債（包括衍生工具）。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 外幣換算

本公司財務報表所列之項目，係以營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

外幣交易及餘額

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

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開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，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(六) 放款及應收款

1. 應收帳款

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

2. 無活絡市場之債券投資

- (1) 係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - B. 未指定為備供出售。

C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2) 本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交易日會計。

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

(七) 金融資產減損

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

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1) 發行人或債務人之重大財務困難；

(2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

(6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；

(7) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

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

備供出售金融資產

係以該資產之取得成本（減除任何已償付之本金及攤銷數）與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面價值。

(八) 金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(九) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產耐用年限如下：

房屋及建築	50 年
辦公設備	3 年~5 年
其他設備	2 年~5 年

(十一) 無形資產

係取得專門技術及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 3~10 年採直線法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

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

(十三) 借款

借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就扣除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。

(十四) 應付帳款

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

(十五) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

當有法律上可執行之權利將所認列之金融資產及負債金額抵銷，且意圖以淨額基礎交割或同時實現資產及清償負債時，始可將金融資產及金融負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負

債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣而支付之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘僱計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。如係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後 12 個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

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

(二十) 股份基礎給付

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

(二十一) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易中對

資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。

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

(二十二)股本

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

(二十三)股利分配

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

(二十四)收入認列

1. 銷貨收入

本公司製造並銷售 16 位元及 32 位元微控制器、微機電整合應用產品、32 位元及 64 位元微處理器、IA 自動化系統單晶片(SoC)產品、數位系統應用產品及伺服器暨雲端儲存系統晶片產品等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 勞務收入

本公司提供客製化 ASIC 設計之相關技術服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依開發合約約定之開發進度認列收入。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

(二十五)營運部門

本公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。經辨識本公司之主要營運決策者為總經理。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

無。

(二)重要會計估計及假設

1. 有形資產及無形資產(商譽除外)減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

2. 遞延所得稅資產之可實現性

遞延所得稅資產係於未來很有可能具有足夠之課稅所得供可減除暫時性差異使用時方予以認列。評估遞延所得稅資產之可實現性時，必須涉及管理階層之重大會計判斷及估計，包含預期未來銷貨收入成長及利潤率、免稅期間、可使用之所得稅抵減、稅務規劃等假設。任何關於全球經濟環境、產業環境的變遷及法令的改變，均可能引起遞延所得稅資產之重大調整。民國 102 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$65,751。

3. 存貨之評價

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

民國 102 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$134,066。

4. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。民國 102 年 12 月 31 日應計退休金負債之帳面金額 \$9,878。

5. 金融資產－無活絡市場之未上市(櫃)公司股票公允價值衡量

本公司持有之無活絡市場之未上市(櫃)公司股票，其公允價值衡量主要係參考近期籌資活動、同類型公司評價、公司技術發展情形、市場狀況及其他經濟指標所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二、(二)。

民國 102 年 12 月 31 日，本公司無活絡市場之未上市(櫃)公司股票之帳面金額為 \$12,485。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
庫存現金及週轉金	\$ 346	\$ 341	\$ 325
支票存款及活期存款	41,951	76,230	59,870
定期存款	35,480	26,800	-
合計	<u>\$ 77,777</u>	<u>\$ 103,371</u>	<u>\$ 60,195</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本公司將現金及約當現金計 \$5,000 作為質押擔保而使用途受限，故帳列「其他流動資產」，請詳附註八。

(二)備供出售金融資產

項 目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
非流動項目：			
非上市(櫃)公司股票	\$ 19,277	\$ 25,415	\$ 25,415
累計減損－備供出售金融資產	(6,792)	(6,792)	(6,792)
合計	<u>\$ 12,485</u>	<u>\$ 18,623</u>	<u>\$ 18,623</u>

本公司民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日未有以備供出售金融資產提供作為質押之情況。

(三) 無活絡市場之債券投資

項 目	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
流動項目：			
定期存款	\$ 8,400	\$ 16,000	\$ 27,700
累計減損－無活絡市場之債券投資	-	-	-
合計	\$ 8,400	\$ 16,000	\$ 27,700

1. 本公司投資之對象其信用品質良好，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為無活絡市場之債券投資之帳面金額。

2. 本公司民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日無活絡市場之債券投資未有提供質押之情況。

(四) 應收票據

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收票據	\$ 16,783	\$ 13,995	\$ 18,012
減：備抵呆帳	-	-	-
	\$ 16,783	\$ 13,995	\$ 18,012

(五) 應收帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	\$ 135,773	\$ 142,119	\$ 127,853
減：備抵呆帳	(55,515)	(55,515)	(55,515)
	\$ 80,258	\$ 86,604	\$ 72,338

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

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
群組1	\$ 21,157	\$ 31,322	\$ 42,162
群組2	79	1,068	747
群組3	12,435	3,125	408
群組4	1,708	1,458	3,755
群組5	-	34	28
	\$ 35,379	\$ 37,007	\$ 47,100

註：

群組1：台灣直接客戶。

群組2：台灣代理商(主要銷售對象為國內上市上櫃公司)。

群組3：大陸代理商(主要銷售對象為大陸國營企業)。

群組4：大陸直接客戶。

群組5：其他國外代理商。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
4個月內	\$ 10,565	\$ 19,731	\$ 1,786
4~6個月	1,586	7,732	-
6~12個月	-	1,569	-
12個月以上	32,728	20,565	23,452
	<u>\$ 44,879</u>	<u>\$ 49,597</u>	<u>\$ 25,238</u>

本公司逾期 12 個月以上但未提列減損損失者主要係對大陸代理商之應收帳款，因其銷售應用為大陸專屬特定市場，受到大陸政策施行進度影響而使得收款期間不確定，惟本公司評估該等帳款收回之可能性甚高，因此未提列減損損失。

3. 已減損金融資產之變動分析：

	102 年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 55,515	\$ 55,515
12月31日	\$ -	\$ 55,515	\$ 55,515

	101 年度		
	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
1月1日	\$ -	\$ 55,515	\$ 55,515
12月31日	\$ -	\$ 55,515	\$ 55,515

4. 本公司之應收帳款於民國 102 年 12 月 31 日、101 年 12 月 31 日及 101 年 1 月 1 日最大信用風險之暴險金額為每類應收帳款之帳面金額。

5. 本公司之應收帳款並未持有任何的擔保品。

(六) 存貨

	102 年 12 月 31 日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 14,586	(\$ 1,934)	\$ 12,652
在製品	25,549	(496)	25,053
製成品	98,372	(4,048)	94,324
商品存貨	2,142	(105)	2,037
合計	<u>\$ 140,649</u>	<u>(\$ 6,583)</u>	<u>\$ 134,066</u>

	101年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 15,280	(\$ 1,164)	\$ 14,116
在製品	28,975	(216)	28,759
製成品	82,903	(3,186)	79,717
商品存貨	2,212	(662)	1,550
合計	\$ 129,370	(\$ 5,228)	\$ 124,142

	101年1月1日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 12,039	(\$ 167)	\$ 11,872
在製品	29,924	(252)	29,672
製成品	95,994	(5,644)	90,350
商品存貨	2,228	(843)	1,385
合計	\$ 140,185	(\$ 6,906)	\$ 133,279

本公司民國 102 及 101 年度認列為費損之存貨成本分別為\$85,391 及 \$103,521，其中包含出售下腳及廢料之收入認列為銷貨成本減項分別為\$49 及\$175，及 102 年度提列存貨跌價\$1,451 及報廢存貨\$96。

(七)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	辦公設備	其他設備	合計
102年1月1日				
成本	\$ 82,767	\$ 1,418	\$ 92,181	\$ 176,366
累計折舊及減損	(18,050)	(976)	(53,951)	(72,977)
	\$ 64,717	\$ 442	\$ 38,230	\$ 103,389
102年度				
1月1日	\$ 64,717	\$ 442	\$ 38,230	\$ 103,389
增添	-	34	18,021	18,055
處分-成本	-	(783)	(37,292)	(38,075)
處分-累計折舊	-	783	37,292	38,075
折舊費用	(1,645)	(226)	(22,221)	(24,092)
12月31日	\$ 63,072	\$ 250	\$ 34,030	\$ 97,352
102年12月31日				
成本	\$ 82,767	\$ 669	\$ 72,910	\$ 156,346
累計折舊及減損	(19,695)	(419)	(38,880)	(58,994)
	\$ 63,072	\$ 250	\$ 34,030	\$ 97,352

	房屋及建築	辦公設備	其他設備	合計
101年1月1日				
成本	\$ 84,896	\$ 3,196	\$ 101,796	\$ 189,888
累計折舊及減損	(18,376)	(2,421)	(62,265)	(83,062)
	<u>\$ 66,520</u>	<u>\$ 775</u>	<u>\$ 39,531</u>	<u>\$ 106,826</u>
101年度				
1月1日	\$ 66,520	\$ 775	\$ 39,531	\$ 106,826
增添	-	-	21,593	21,593
處分-成本	(2,129)	(1,778)	(31,208)	(35,115)
處分-累計折舊	2,129	1,778	31,208	35,115
折舊費用	(1,803)	(333)	(22,894)	(25,030)
12月31日	<u>\$ 64,717</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>\$ 103,389</u>
101年12月31日				
成本	\$ 82,767	\$ 1,418	\$ 92,181	\$ 176,366
累計折舊及減損	(18,050)	(976)	(53,951)	(72,977)
	<u>\$ 64,717</u>	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 38,230</u>	<u>\$ 103,389</u>

1. 本公司民國102年及101年度均無利息資本化之情形。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 無形資產

1. 無形資產變動明細如下：

	專門技術及電腦軟體
102年1月1日	
成本	\$ 182,648
累計攤銷	(117,827)
淨帳面價值	<u>\$ 64,821</u>
102年度	
1月1日	\$ 64,821
增添-源自單獨取得	5,810
攤銷費用	(30,035)
12月31日	<u>\$ 40,596</u>
102年12月31日	
成本	\$ 188,458
累計攤銷	(147,862)
淨帳面價值	<u>\$ 40,596</u>

		<u>專門技術及電腦軟體</u>	
101年1月1日			
成本		\$	218,301
累計攤銷		(121,471)
淨帳面價值		\$	<u>96,830</u>
101年度			
1月1日		\$	96,830
增添-源自單獨取得			3,347
攤銷費用		(35,356)
12月31日		\$	<u>64,821</u>
101年12月31日			
成本		\$	182,648
累計攤銷		(117,827)
淨帳面價值		\$	<u>64,821</u>

2. 無形資產攤銷費用明細如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
推銷費用	\$ 2,614	\$ 2,627
管理費用	219	566
研究發展費用	27,202	32,163
	<u>\$ 30,035</u>	<u>\$ 35,356</u>

(九) 長期借款

<u>借款性質</u>	<u>借款期間及還款方式</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>	<u>102年12月31日</u>
長期銀行借款				
合作金庫商業	自民國101年10月1	1.87%	房屋及	\$ 37,120
銀行擔保借款	日起每月陸續攤還，至		建築	
	民國106年8月31日			
	清償完畢			
減：一年內到期之長期借款				(9,872)
(帳列「其他流動負債」)				<u>\$ 27,248</u>

借款性質	借款期間及還款方式	利率區間	擔保品	101年12月31日
長期銀行借款				
合作金庫商業	自民國101年10月1	1.87%	房屋及	\$ 47,609
銀行擔保借款	日起每月陸續攤還，至		建築	
	民國106年8月31日			
	清償完畢			
減：一年內到期之長期借款				(10,489)
(帳列「其他流動負債」)				\$ 37,120

101年1月1日：無。

(十) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
已提撥確定福利義務現值	\$ 26,257	\$ 26,699	\$ 26,809
計畫資產公允價值	(16,379)	(15,440)	(14,556)
	9,878	11,259	12,253
未提撥確定福利義務現值	-	-	-
未認列精算損益	-	-	-
未認列前期服務成本	-	-	-
認列於資產負債表之淨負債	\$ 9,878	\$ 11,259	\$ 12,253

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	102年度	101年度
1月1日確定福利義務現值	\$ 26,699	\$ 26,809
利息成本	401	469
精算損益	(843)	(579)
12月31日確定福利義務現值	\$ 26,257	\$ 26,699

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日計畫資產之公允價值	\$ 15,440	\$ 14,556
計畫資產預期報酬	231	255
精算損益	(38)	(129)
雇主之提撥金	746	758
12 月 31 日計畫資產之公允價值	<u>\$ 16,379</u>	<u>\$ 15,440</u>

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	102 年度	101 年度
當期服務成本	\$ -	\$ -
利息成本	401	469
計畫資產預期報酬	(232)	(255)
精算損益	-	-
前期服務成本	-	-
縮減或清償損益	-	-
當期退休金成本	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 214</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	102 年度	101 年度
銷貨成本	\$ -	\$ -
推銷費用	19	27
管理費用	36	49
研發費用	114	138
	<u>\$ 169</u>	<u>\$ 214</u>

(6) 認列於其他綜合損益之精算損益如下：

	102 年度	101 年度
本期認列	\$ 804	\$ 373
累積金額	<u>\$ 1,177</u>	<u>\$ 373</u>

(7) 本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 102 及 101 年 12 月 31 日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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

作之估計。

民國 102 年及 101 年度本公司計畫資產之實際報酬分別為 \$193 及 \$126。

(8) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>	<u>100 年度</u>
折現率	<u>2.00%</u>	<u>1.50%</u>	<u>1.75%</u>
未來薪資增加率	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>	<u>4.50%</u>
計畫資產預期長期報酬率	<u>2.00%</u>	<u>1.50%</u>	<u>1.75%</u>

對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。

(9) 經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>102 年度</u>	<u>101 年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 26,257)	(\$ 26,699)
計畫資產公允價值	16,379	15,440
計畫剩餘(短絀)	(\$ 9,878)	(\$ 11,259)
計畫負債之經驗調整	\$ 1,312	(\$ 1,825)
計畫資產之經驗調整	(\$ 38)	(\$ 129)

(10) 本公司至民國 102 年 12 月 31 日起，預計未來一年需支付予退休計畫之提撥金為 \$746。

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
 - 民國 102 及 101 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$4,974 及 \$4,740。

(十一) 股份基礎給付

1. 民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付協議如下：

<u>協議之類型</u>	<u>給與日</u>	<u>給與數量</u>	<u>合約期間</u>	<u>既得條件</u>
員工認股權計畫 (第二次)	95.08.24	1,600	6.33 年	2 年之服務
"	95.11.10	200	6.17 年	"
員工認股權計畫 (第五次)	99.04.30	3,000	5.00 年	"
員工認股權計畫 (第六次)	101.04.05	3,000	5.00 年	"

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	102年1月1日至12月31日		101年1月1日至12月31日	
	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
期初流通在外	3,091	\$ 23.72	4,261	\$ 48.45
本期給與	-	-	3,000	23.00
無償配股增發或 調整認股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收/放棄	-	-	(4,170)	48.47
期末流通在外	<u>3,091</u>	23.72	<u>3,091</u>	23.72
期末可行使之認 股選擇權	<u>68</u>	47.50	<u>46</u>	47.50
期末已核准尚未發 行之認股選擇權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日，酬勞性員工認股選擇權計畫流通在外認股權之履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

	102年12月31日		101年12月31日		101年1月1日	
	履約價格	加權平均剩餘合約期間	履約價格	加權平均剩餘合約期間	履約價格	加權平均剩餘合約期間
第五次員工認股權計畫	47.5元	1.34年	47.5元	2.33年	47.5元	3.33年
第六次員工認股權計畫	23.0元	3.27年	23.0元	4.26年	-	-

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

	給與日：	給與日：
	民國99年4月30日	民國101年4月5日
預期股利率	1.40%	1.40%
預期價格波動性	30.66%	39.44%
無風險利率	0.77%	1.03%
預期存續期間	3.8年	3.8年
給與之認股選擇權	3,000單位	3,000單位
每股加權平均公平價值	10.13元	6.41元

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	102年度	101年度
權益交割	\$ 6,695	(\$ 12,419)

(十二)股本

1. 民國 102 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 13,500 仟股），實收資本額為 \$605,017，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	102 年度	101 年度
1 月 1 日	\$ 59,802	\$ 58,402
本期私募股款	-	1,400
12 月 31 日	\$ 59,802	\$ 59,802

2. 本公司於民國 101 年 10 月 11 日經董事會決議通過以私募方式辦理現金增資，私募基準日為 101 年 10 月 23 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數為 1,400 仟股，每股認購價格為 16.11 元，此增資案已募得 \$22,554，計發行 1,400,000 股，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之發行普通股同。

3. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

		102 年 12 月 31 日	
持有股份之 公司名稱	收回原因	股數	金額
本公司	供轉讓股份予員工	700 仟股	\$ 17,824
		101 年 12 月 31 日	
持有股份之 公司名稱	收回原因	股數	金額
本公司	供轉讓股份予員工	700 仟股	\$ 17,824
		101 年 1 月 1 日	
持有股份之 公司名稱	收回原因	股數	金額
本公司	供轉讓股份予員工	700 仟股	\$ 17,824

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股

份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十三) 資本公積

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

(十四) 保留盈餘

	102 年度
1 月 1 日	(\$ 93,479)
本期(損)益	(49,581)
資本公積彌補虧損	8,554
確定福利計劃精算損益	804
12 月 31 日	(\$ 133,702)

	101 年度
1 月 1 日	(\$ 124,039)
本期(損)益	(55,899)
資本公積彌補虧損	86,086
確定福利計劃精算損益	373
12 月 31 日	(\$ 93,479)

1. 依公司章程規定，本公司分派每一會計年度盈餘，除依法繳納營利事業所得稅外，應先彌補歷年度虧損，所餘盈餘應提出百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。其餘得由股東會依董事會之建議決定分派如下或視業務需要酌予保留：
 - (1) 員工紅利百分之八至百分之三十，實際分配額由董事會提議經股東會通過認定；
 - (2) 董監事酬勞百分之三；
 - (3) 其餘為股東股息、股利。
2. 本公司股利政策如下：因本公司係屬營運成長階段之高科技事業，將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，及滿足股東對現金流入之需求，公司於年度決算後如有盈餘，每年分派之現金股利不低於當年度分派現金及股票股利合計數的百分之十；惟實際分派比率，仍依股東會決議之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借

方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，依 101 年 7 月 6 日金管證發字第 1010012805 號函提列之特別盈餘公積，本公司於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 因本公司民國 102 年度及 101 年度為營運虧損，故估列之員工紅利及董監酬勞均為 \$0。本公司董事會通過及股東會決議之員工分紅及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

6. 本公司於民國 102 年 3 月 8 日經董事會提議之民國 101 年度虧損撥補案，擬以資本公積 \$8,554 彌補虧損。前述民國 101 年度虧損撥補案，業經民國 102 年 5 月 31 日股東會決議通過。民國 100 年度之虧損撥補案業經民國 101 年 5 月 30 日股東會決議通過，以資本公積 \$86,086 彌補虧損。

(十五) 其他權益項目

	備供出售投資	
	102 年度	101 年度
102 年 1 月 1 日	\$ -	\$ -
備供出售金融資產評價調整	(6,139)	-
102 年 12 月 31 日	<u>(\$ 6,139)</u>	<u>\$ -</u>

(十六) 營業收入

	102 年度	101 年度
銷貨收入	\$ 221,732	\$ 219,434
勞務收入	42,949	44,194
其他收入	99	-
	<u>\$ 264,780</u>	<u>\$ 263,628</u>

(十七) 其他收入

	102 年度	101 年度
利息收入	\$ 462	\$ 378
什項收入	105	118
合計	<u>\$ 567</u>	<u>\$ 496</u>

(十八) 其他利益及損失

	102 年度	101 年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產淨(損)益	\$ 171	\$ 205
淨外幣兌換利益(損失)	3,178 (4,382)
合計	<u>\$ 3,349</u>	<u>(\$ 4,177)</u>

(十九)財務成本

	102 年度	101 年度
利息費用：		
銀行借款	\$ 793	\$ 304

(二十)費用性質之額外資訊

	102 年度	101 年度
員工福利費用	\$ 127,632	\$ 102,878
不動產、廠房及設備折舊費用	24,092	25,030
無形資產攤銷費用	30,035	35,356
	\$ 181,759	\$ 163,264

(二十一)員工福利費用

	102 年度	101 年度
薪資費用	\$ 104,963	\$ 87,798
員工認股權	6,695	-
勞健保費用	8,111	7,447
退休金費用	5,143	4,954
其他用人費用	2,720	2,679
	\$ 127,632	\$ 102,878

(二十二)所得稅

1. 所得稅費用(利益)

(1)所得稅費用(利益)組成部分：

	102 年度	101 年度
當期所得稅：		
以前年度(高)低估	(\$ 2)	(\$ 76)
當期所得稅總額	(2)	(76)
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(1,048)	380
遞延所得稅總額	(1,048)	380
所得稅費用(利益)	(\$ 1,050)	\$ 304

2. 所得稅費用與會計利潤關係

	102 年度	101 年度
以前年度(高)低估	(\$ 2)	(\$ 76)
遞延所得稅資產所得稅影響數	(1,048)	380
所得稅費用(利益)	(\$ 1,050)	\$ 304

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

	102 年度				
	1 月 1 日	認列於損	認列於其	認列於損	12 月 31 日
		益	他綜合淨利	益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨呆滯及跌價損失	\$ 889	\$ 230	\$ -	\$ -	\$ 1,119
備抵呆帳超限數	9,172	-	-	-	9,172
未實現兌換損失	-	833	-	-	833
資產減損損失	1,155	-	-	-	1,155
應計退休金負債	1,915	-	-	-	1,915
其他	-	467	-	-	467
虧損抵減	51,572	(482)	-	-	51,090
小計	\$64,703	\$ 1,048	\$ -	\$ -	\$65,751
合計	\$64,703	\$ 1,048	\$ -	\$ -	\$65,751

	101 年度				
	1 月 1 日	認列於損	認列於其	認列於損	12 月 31 日
		益	他綜合淨利	益	
暫時性差異：					
-遞延所得稅資產：					
存貨呆滯及跌價損失	\$ 1,174	(\$ 285)	\$ -	\$ -	\$ 889
備抵呆帳超限數	9,190	(18)	-	-	9,172
未實現兌換損失	609	(609)	-	-	-
資產減損損失	1,155	-	-	-	1,155
應計退休金負債	2,082	(167)	-	-	1,915
其他	685	(685)	-	-	-
虧損抵減	41,606	9,966	-	-	51,572
投資抵減	8,582	(8,582)	-	-	-
小計	\$65,083	(\$ 380)	\$ -	\$ -	\$64,703
合計	\$65,083	(\$ 380)	\$ -	\$ -	\$64,703

4. 本公司依據產業創新條例及廢止前促進產業升級條例之規定，可享有之投資抵減明細及未認列為遞延所得稅資產之相關金額如下：
102 年 12 月 31 日：無。

101年12月31日

抵減項目	未認列遞延		
	尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 39,243	\$ 39,243	101
研究與發展支出	42,910	42,910	102
	<u>\$ 82,153</u>	<u>\$ 82,153</u>	

101年1月1日

抵減項目	未認列遞延		
	尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
研究與發展支出	\$ 36,734	\$ 36,734	100
研究與發展支出	39,243	39,243	101
研究與發展支出	42,910	34,328	102
	<u>\$ 118,887</u>	<u>\$ 110,305</u>	

5. 本公司尚未使用之虧損扣抵之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

102年12月31日

發生年度	核定(申報)數	未認列遞延		
		尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
98	\$ 58,060	\$ 58,060	\$ 9,814	108
99	89,965	89,965	-	109
100	101,248	101,248	-	110
101	54,093	54,093	-	111
102	54,893	54,893	-	112
	<u>\$ 358,259</u>	<u>\$ 358,259</u>	<u>\$ 9,814</u>	

101年12月31日

發生年度	核定(申報)數	未認列遞延		
		尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
98	\$ 58,060	\$ 58,060	\$ -	108
99	89,965	89,965	-	109
100	101,248	101,248	-	110
101	54,093	54,093	-	111
	<u>\$ 303,366</u>	<u>\$ 303,366</u>	<u>\$ -</u>	

101年1月1日

發生年度	核定(申報)數	未認列遞延		
		尚未抵減餘額	所得稅資產部分	最後抵減年度
98	\$ 58,060	\$ 58,060	\$ -	108
99	89,965	89,965	-	109
100	101,248	101,248	-	110
	\$ 249,274	\$ 249,274	\$ -	

6. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
可減除暫時性差異	\$ 9,814	\$ 82,153	\$ 110,305

7. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國100年度。

8. 未分配盈餘(待彌補虧損)相關資訊

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
86年度以前	\$ -	\$ -	\$ -
87年度以後	(133,702)	(93,479)	(124,039)
	(\$ 133,702)	(\$ 93,479)	(\$ 124,039)

9. 民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額均為\$855，101年度盈餘分配之稅額扣抵比率為0%，民國102年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為0%。前述民國102年度預計之稅額扣抵比率本公司係參酌所得稅法相關修正草案條文規定估算。

稅額扣抵比率 = 股東可扣抵稅額帳戶餘額 / 累積未分配盈餘帳戶餘額。上述累積未分配盈餘之計算基礎係本公司參酌所得稅法相關修正草案條文，依證券交易法有關編製財務報告規定處理之87年度以後之累積未分配盈餘。

(二十三) 每股盈餘 / (虧損)

民國102年度及101年度因計入員工認股權憑證之潛在普通股影響後具反稀釋作用，故不列示稀釋每股盈餘(虧損)之計算；稀釋每股盈餘(虧損)與基本每股盈餘(虧損)金額相同。

	102年12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 49,581)	59,802	(\$ 0.83)

	101年12月31日		
	稅後金額	加權平均流通 在外股數(仟股)	每股虧損 (元)
基本每股虧損			
歸屬於普通股股東之本期淨損	(\$ 55,899)	58,670	(\$ 0.95)

(二十四) 非現金交易

僅有部分現金支付之投資活動：

	102年度	101年度
購置固定資產	\$ 18,055	\$ 21,593
加：期初應付設備款	1,723	242
減：期末應付設備款	(2,800)	(1,723)
本期支付現金	\$ 16,978	\$ 20,112

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項：無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	102年12月31日	101年12月31日
薪資及其他短期員工福利	\$ 7,883	\$ 5,331

八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保明細
	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日	
定期存款(表列「其他流動資產」)	\$ 5,000	\$ 5,000	\$ 10,000	進貨擔保質押
房屋及建築	63,072	64,717	-	長期借款擔保抵押
	\$ 68,072	\$ 69,717	\$ 10,000	

九、重大承諾事項及或有事項

無。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

無。

十二、其他

(一)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，並為股東提供報酬。為了維持足夠且必要之財務資源以支應未來一年內之營運資金需求，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、發行新股或減少費用支出等以降低債務。

本公司於 102 年之策略維持與 101 年相同，均係致力將財務資源維持至合理的水準。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、無活絡市場之債券投資-流動、應收票據、應收帳款、其他應收款、質押定存(帳列「其他流動資產」)、存出保證金、應付帳款、其他應付款及長期借款(包含一年內到期部分)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2)風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務單位透過與公司營運單位密切合作，負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1)市場風險

匯率風險

本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。本公司管理階層已訂定政策管理功能性貨幣之匯率風險。透過公司財務單位就其整體匯率風險進行避險。為管理來自未來商業交易及已認列資產與負債之匯率風險，透過公司財務單位採用遠期外匯合約進行。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非本公司之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

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

102年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)	敏感度分析		
				變動幅度	損益影響	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)						
金融資產						
貨幣性項目						
美金:新台幣	USD 4,406	29.85	\$ 131,519	1%	\$ 1,315	\$ -
金融負債						
貨幣性項目						
美金:新台幣	USD 189	29.85	\$ 5,642	1%	(\$ 56)	\$ -

101年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
金融資產			
貨幣性項目			
美金:新台幣	USD 3,687	29.03	\$ 107,034
金融負債			
貨幣性項目			
美金:新台幣	USD 140	29.03	\$ 4,064

101年1月1日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> <u>(新台幣)</u>
	USD 3,411	30.26	\$ 103,218
	USD 1,344	30.26	\$ 40,670

(外幣:功能性貨幣)

金融資產

貨幣性項目

美金:新台幣

金融負債

貨幣性項目

美金:新台幣

價格風險

由於本公司持有之投資於資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。

本公司主要投資於未上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國102及101年度對於股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將增加或減少\$125。

(2)信用風險

A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。

B. 於民國102年度及101年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。

C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，請詳附註六(六)說明。

(3)流動性風險

A. 現金流量預測是由財務部予以彙總。財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度，請詳附註六(十)。

B. 公司財務部將剩餘資金投資於定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國102年及101年度，本公司持有受益憑證分別為\$0及\$0以及定期存款(帳列「無活絡市場之債券投資」及「現金及約當現金」)分別為\$43,880及\$42,800，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。

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

非衍生金融負債：

102年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 17,534	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	18,804	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	9,872	10,059	17,189	-

非衍生金融負債：

101年12月31日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 18,491	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	19,761	-	-	-
長期借款(包含一年內到期)	10,489	9,872	27,248	-

非衍生金融負債：

101年1月1日	1年內	1至2年內	2至5年內	5年以上
應付帳款	\$ 27,978	\$ -	\$ -	\$ -
其他應付款	21,457	-	-	-

(三)公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本公司於民國102年12月31日、101年12月31日及101年1月1日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

民國102年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 6,627	\$ 5,858	\$ 12,485

民國101年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 12,765	\$ 5,858	\$ 18,623

民國101年1月1日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
金融資產：				
備供出售金融資產				
未上市(櫃)股票	\$ -	\$ 12,765	\$ 5,858	\$ 18,623

2. 於活絡市場交易之金融工具，其公允價值係依資產負債表日之市場報價衡量。當報價可即時且定期自證券交易所、交易商、經紀商、產業、評價服務機構或監管機構取得，且該等報價係代表在正常交易之基礎下進行之實際及定期市場交易時，該市場被視為活絡市場。本公司持有金融資產之市場報價為收盤價，該等工具係屬於第一等級。第一等級之工具主要包括權益工具及債務工具，其分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債或備供出售金融資產。
3. 未在活絡市場交易之金融工具（例如於櫃檯買賣之衍生工具），其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料（如有），並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。
4. 如一項或多項重大參數並非依可觀察市場資料取得，則該金融工具係屬於第三等級。
5. 用以評估金融工具之特定評估技術包括：
 - (1) 同類型工具之公開市場報價或交易商報價。
 - (2) 利率交換之公允價值係將估計之未來現金流量依可觀察之殖利率曲線折算之現值。
 - (3) 遠期外匯合約公允價值之決定係採用資產負債表日之遠期匯率折算至現值。
 - (4) 其他評價技術，以決定其餘金融工具之公允價值，例如現金流量折現分析。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	有價證券發行人與本公司之關係	帳列科目				市價	備註
				股數 (仟單位/仟股)	帳面金額	持股比例	期末		
金麗科技(股)公司	股票	鼎威研發(股)公司普通股	無	1,000	\$ 5,858	8.85%	\$ 5,858	-	
金麗科技(股)公司	股票	Kada Technology Holdings Limited(註)	無	312	6,627	0.55%	6,627	-	

註：該公司於民國 101 年 3 月 30 日將本公司持有之 Yoho King Limited 股票，以 1 股換 1 股方式更換為 Kada Technology Holdings Limited 普通股股票。另 Kada Technology Holdings Limited 於民國 101 年 6 月 21 日進行股票分割，使得本公司原持有該公司之普通股股票計 277 股增加為 311,625 股，惟持股比例仍為 0.55%。

4. 累積達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

無。

(三) 大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司僅經營單一產業，且本公司總經理係以公司整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

	102 年度	101 年度
來自外部客戶之收入	\$ 264,780	\$ 263,628
部門間收入	\$ -	\$ -
部門(損)益	(\$ 49,581)	(\$ 55,899)
部門資產	\$ 543,345	\$ 605,434

(三)部門損益、資產與負債之調節資訊：無。

(四)產品別及勞務別之資訊

	102 年度	101 年度
銷售收入	\$ 221,732	\$ 219,434
勞務收入	42,949	44,194
其他收入	99	-
合計	\$ 264,780	\$ 263,628

(五)地區別資訊

本公司民國 102 年及 101 年度地區別資訊如下：

	102 年度		101 年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 187,249	\$ 138,654	\$ 202,934	\$ 168,351
亞洲	56,688	-	41,632	-
美洲	11,782	-	14,636	-
歐洲	8,917	-	4,195	-
其他	144	-	231	-
合計	\$ 264,780	\$ 138,654	\$ 263,628	\$ 168,351

(六)重要客戶資訊

本公司民國 102 年及 101 年度重要客戶資訊如下：

	102 年度		101 年度	
	收入	部門	收入	部門
甲	\$ 121,537	全公司	\$ 113,598	全公司
乙	39,239	全公司	35,827	全公司
丙	-	全公司	32,263	全公司

十五、首次採用 IFRSs

本財務報表係本公司依 IFRSs 所編製之首份年度財務報告，於編製初始資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依 IFRSs 報導之金額。本公司就首次採用 IFRSs 所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 如何影響本公司財務狀況、財務績效及現金流量之調節，說明如下：

(一) 所選擇之豁免項目

1. 先前已認列金融工具之指定

本公司於轉換日選擇將部分「以成本衡量之金融資產」指定為備供出售金融資產。

2. 股份基礎給付交易

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

3. 員工福利

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

(二) 本公司除避險會計及非控制權益，因其與本公司無關，未適用國際財務報導準則第 1 號之追溯適用之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於民國 101 年 1 月 1 日依 IFRSs 所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於民國 93 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

(三) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節

國際財務報導準則第 1 號規定，企業須對比較期間之權益、綜合損益及現金流量進行調節。各期間之權益及綜合損益，依先前之中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs 之調節，列示於下列各表：

1. 民國 101 年 1 月 1 日 權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
<u>流動資產</u>				
現金及約當現金	\$ 87,895	(\$ 27,700)	\$ 60,195	(1)
無活絡市場之債券投資	-	27,700	27,700	(1)
一流動				
應收票據淨額	18,012	-	18,012	
應收帳款淨額	72,338	-	72,338	
其他應收款	329	-	329	
存貨	133,279	-	133,279	
預付款項	6,800	-	6,800	
遞延所得稅資產	12,812	(12,812)	-	(4)
一流動				
其他流動資產	10,000	-	10,000	
流動資產合計	341,465	(12,812)	328,653	
<u>非流動資產</u>				
不動產、廠房及設備	106,826	-	106,826	
無形資產	96,830	-	96,830	
備供出售金融資產	-	18,623	18,623	(2)
一非流動				
以成本衡量之金融資產	18,623	(18,623)	-	(2)
一非流動				
遞延所得稅資產	50,306	14,777	65,083	(3)(4)
一非流動				
其他非流動資產	337	-	337	
非流動資產合計	272,922	14,777	287,699	
資產總計	\$ 614,387	\$ 1,965	\$ 616,352	
<u>流動負債</u>				
應付帳款	\$ 27,978	\$ -	\$ 27,978	
其他應付款	21,457	-	21,457	
其他流動負債	1,847	-	1,847	
流動負債合計	51,282	-	51,282	
<u>非流動負債</u>				
其他非流動負債	692	11,560	12,252	(3)
非流動負債合計	692	11,560	12,252	
負債總計	51,974	11,560	63,534	
<u>歸屬於母公司業主之權益</u>				
股本				
普通股	591,017	-	591,017	
資本公積	103,664	-	103,664	
保留盈餘				
待彌補虧損	(114,444)	(9,595)	(124,039)	(3)
庫藏股票	(17,824)	-	(17,824)	
權益總計	562,413	(9,595)	552,818	
負債及權益總計	\$ 614,387	\$ 1,965	\$ 616,352	

2. 民國 101 年 12 月 31 日權益之調節

	中華民國一般 公認會計原則	轉換影響數	IFRSs	說明
流動資產				
現金及約當現金	\$ 119,371	(\$ 16,000)	\$ 103,371	(1)
無活絡市場之債券投資－ 流動	-	16,000	16,000	(1)
應收票據淨額	13,995	-	13,995	
應收帳款淨額	86,604	-	86,604	
其他應收款	113	-	113	
存貨	124,142	-	124,142	
預付款項	4,532	-	4,532	
遞延所得稅資產－流動	11,216	(11,216)	-	(4)
其他流動資產	5,000	-	5,000	
流動資產合計	364,973	(11,216)	353,757	
非流動資產				
備供出售金融資產－非流 動	-	18,623	18,623	(2)
以成本衡量之金融資產－ 非流動	18,623	(18,623)	-	(2)
不動產、廠房及設備	103,389	-	103,389	
無形資產	64,821	-	64,821	
遞延所得稅資產－非流動	51,696	13,007	64,703	(3)(4)
其他非流動資產	141	-	141	
非流動資產合計	238,670	13,007	251,677	
資產總計	\$ 603,643	\$ 1,791	\$ 605,434	
流動負債				
應付帳款	\$ 18,491	\$ -	\$ 18,491	
其他應付款	19,761	-	19,761	
其他流動負債	11,375	-	11,375	
流動負債合計	49,627	-	49,627	
非流動負債				
長期借款	37,120	-	37,120	
其他非流動負債	725	10,535	11,260	(3)
非流動負債合計	37,845	10,535	48,380	
負債總計	87,472	10,535	98,007	
歸屬於母公司業主之權益				
股本				
普通股	605,017	-	605,017	
資本公積	13,713	-	13,713	
保留盈餘				
待彌補虧損	(84,735)	(8,744)	(93,479)	(3)
庫藏股票	(17,824)	-	(17,824)	
權益總計	516,171	(8,744)	507,427	
負債及權益總計	\$ 603,643	\$ 1,791	\$ 605,434	

3. 民國 101 年度綜合損益之調節

	中華民國一般		IFRSs	說明
	公認會計原則	轉換影響數		
營業收入	\$ 263,628	\$ -	\$ 263,628	
營業成本	(103,521)	-	(103,521)	
營業毛利	160,107	-	160,107	
營業費用				
推銷費用	(32,751)	-	(32,751)	
管理費用	(53,941)	576	(53,365)	(3)
研發費用	(125,601)	-	(125,601)	
營業淨損	(52,186)	576	(51,610)	
營業外收入及支出				
其他收入	496	-	496	
其他利益及損失	(4,177)	-	(4,177)	
財務成本	(304)	-	(304)	
稅前淨損	(56,171)	576	(55,595)	
所得稅費用	(206)	(98)	(304)	
繼續營業單位本期淨損	(56,377)	478	(55,899)	
本期淨損	(56,377)	478	(55,899)	
其他綜合損益				
確定福利之精算損益	-	450	450	(3)
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	-	(77)	(77)	
本期其他綜合損益(稅後淨額)	-	373	373	
本期綜合(損)益總額	(\$ 56,377)	\$ 851	(\$ 55,526)	

7. 調節原因說明：

項次	說明	影響數增(減)		
		轉換日	101年度	
(1)	我國現行會計準則對於可隨時解約且不振及本金，期間超過三個月以上之定期存款，列於現金及約當現金科目。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，本公司所持有超過三個月以上之定期存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，可分類於放款及應收款。若該存款之用途為支應短期資金需求而提前解約，且解約價值不致產生重大損失者，仍得列為現金及約當現金科目。	現金及約當現金 無活絡市場之債券投資-流動	(\$ 27,700) 27,700	(\$ 16,000) 16,000
(2)	本公司所持有之未上市櫃及興櫃股票依民國100年7月7日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時(意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估用以估計公允價值)，應以公允價值衡量。本公司因此依民國100年12月22日修正之「證券發行人財務報告編製準則」規定，將「以成本衡量之金融資產」指定為「備供出售之金融資產」，惟部分標的於以前年度已認列減損，且其公允價值與原帳面金額尚無重大差異，因此就原帳面金額轉列。	備供出售金融資產 以成本衡量之金融資產	18,623 (18,623)	18,623 (18,623)
(3)	退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第18號第23段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第19號「員工紅利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債(於報導期間結束日)之市場殖利率。 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第19號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。 本公司選擇將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。並選擇以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第19號「員工福利」第120A段(P)要求之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧、以及經驗調整之資訊。	應計退休金負債 保留盈餘 確定福利之精算利益 營業費用 遞延所得稅資產-非流動 所得稅費用 與其他綜合損益組成部分 相關之所得稅	11,560 (9,595) - - 1,965 - -	10,534 (9,595) 450 (576) 1,791 98 77

本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，本公司選擇立即認列於其他綜合淨利中。

- (4) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未歸屬至財務報表所列之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此將原分類為流動資產之遞延所得稅資產重分類為非流動項目。

遞延所得稅資產-流動 (\$ 12,812) (\$ 11,216)
 遞延所得稅資產-非流動 12,812 11,216

8. 民國 101 年度現金流量表之重大調整

(1) 自中華民國一般公認會計原則轉換至 IFRSs，對所報導之本公司產生之現金流量並無影響。

(2) 中華民國一般公認會計原則與 IFRSs 表達間之調節項目，對所產生之現金流量無淨影響。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	102 年度	差異	
				金額	%
流動資產		353,757	326,455	(27,302)	(7.72)
不動產、廠房及設備		103,389	97,352	(6,037)	(5.84)
其他資產		64,844	66,457	1,613	2.49
資產總額		605,434	543,345	(62,089)	(10.26)
流動負債		49,627	47,013	(2,614)	(5.27)
長期借款		37,120	27,248	(9,872)	(26.59)
負債總額		98,007	84,139	(13,868)	(14.15)
股本		605,017	605,017	—	—
資本公積		13,713	11,854	(1,859)	(13.56)
保留盈餘		(93,479)	(133,702)	(40,223)	(43.03)
權益總額		507,427	459,206	(48,221)	(9.50)

註：101 年度財務資料已由我國一般公認會計原則轉換至 IFRSs。

(二) 公司最近二年度資產、負債及權益發生重大變動項目之主要原因及影響：

1. 長期借款減少：主係向銀行擔保之貸款，於每月定期還本所致。
2. 保留盈餘減少：主係近年連年虧損，累計虧損所致。

(三) 未來因應計畫：

考量公司所處成長階段，妥善安排資金運用。

二、財務績效檢討分析

(一) 財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	年度	101 年度	102 年度	增(減)金額	變動比例%
營業成本	103,521	85,391	(18,130)	(17.51)	
營業毛利淨額	160,107	179,389	19,282	12.04	
營業費用	211,717	233,143	21,426	10.12	
營業損失	(51,610)	(53,754)	(2,144)	4.15	
營業外收入及支出	(3,985)	3,123	7,108	(178.37)	
稅前淨損	(55,595)	(50,631)	4,964	(8.93)	
所得稅利益(費用)	(304)	1,050	1,354	(445.39)	
本期淨損	(55,899)	(49,581)	6,318	(11.30)	
其他綜合(損失)利益	373	(5,335)	(5,708)	(1530.29)	
本期綜合損失總額	(55,526)	(54,916)	610	(1.10)	

(二) 最近二年度增減比例變動分析說明：

- 1.營業外收入及支出：主係本年度外幣應收帳款產生兌換利益增加所致。
- 2.所得稅利益(費用)：主係本年度依國際會計準則第12號「所得稅」之規定，計算之所得稅費用減少所致。
- 3.其他綜合(損失)利益：主係本年度針對備供出售金融資產提列未實現評價損失所致。

(三) 預計銷售數量及其依據：

本公司係依據已掌握之訂單、同業概況及市場平均成長率，預計未來一年度微控制器半導體元件之銷售數量，約為1,683仟個，平均單價亦將隨產品應用的不同，較以往增加。

(四) 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

展望103年的發展，隨著聚焦目標市場客戶專屬開發(ASIC)的陸續量產，在IPC、工業網安控制、精簡電腦(Thin client)、PLC自動化控制、節能控制、I/O、網路稅控機、雲端伺服器等應用市場，將在量能逐步累計增加，進而改善公司的營收及獲利，為股東創造最大利益。

三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額	全年來自營業 活動淨現金流量	全年現金 流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
103,371	648	(25,594)	77,777	—	—

(一) 本年度現金流量變動情形分析：

- 1.營業活動：主係102年度相關工控產品仍在開發階段，效益未及於短期內實現，以致營收未見增長，現金淨流入緩慢。
- 2.投資活動：主係102年度為增進生產製程發生之資本支出所致。
- 3.融資活動：主係102年度分期償還銀行擔保貸款產生現金流出。

(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
77,777	43,437	(20,183)	57,594	—	—

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

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

本公司欲朝向多媒體產品發展，鼎威研發專長運用 DSP 技術於多媒體系統之應用及開發，故投資鼎威拉近彼此合作關係，希望能節省自行開發 DSP 軟體成本，更加專注於本身擅長技術領域並以各自優勢達到水幫魚魚幫水的雙贏局面，轉投資虧損皆已於 98 年度提列投資損失，目前已與該公司討論尋求策略整合，期能使其經營改善。本公司亦於 99 年 3 月 19 日董事會通過投資 Yoho King Lomited，係一策略結合系統應用及通路的投資，轉投資虧損已於 102 年度提列未實現評價損失。

六、風險事項

(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.最近年度利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目\年度	102 年度
利息收入(1)	462
利息費用(2)	793
營業收入(3)	264,780
營業淨損(4)	(53,754)
(1)/(3)	0.17%
(1)/(4)	0.86%
(2)/(3)	0.30%
(2)/(4)	1.48%

本公司於 102 年度向銀行擔保貸款新台幣五仟萬元，貸款期限為五年按月攤還本金及利息，係因考量公司產品開發將跨入更高階製程，增加資金的靈活性，利率為 1.87%，利息費用占該年度營業收入及營業淨損分別為 0.30 %及 1.48%，利息收入占該年度營業收入及營業淨損分別為 0.17%及 0.86%，由此可見利息收入及費用對本公司損益影響甚微。本公司未來將視金融利率變動予以調整資金運用情形。

2.最近年度匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

項目\年度	102 年度
兌換利益(1)	3,178
營業收入(2)	264,780
營業淨損(3)	(53,754)
(1)/(2)	1.20%
(1)/(3)	5.91%

本公司 102 年度兌換損失占該年度營業收入及營業淨損分別為 1.20% 及 5.91%，由此可見避險效果尚屬良好。

未來因應措施：

- (1)與往來銀行的外匯部門保持密切聯繫，以掌握匯率變動的走勢，作為遠匯買賣及結匯之參考依據。
- (2)儘量以同幣別之銷貨收入支應採購支出，以達自動避險效果。
- (3)業務單位在向客戶報價前，應先行對未來之匯率走勢及影響因素做綜合的考量與評估，以決定適當且合理之業務報價。
- (4)對於較多外幣部位，採取買賣遠期外匯之避險措施。

3.通貨膨脹情形對本公司損益之影響及未來因應措施

本公司主要產品為微控制處理器及網路處理器，下游客戶主要是 3C 製造廠商，IPC 及 embedded 應用處理器，下游客戶主要是 IPC 系統廠，101 及 102 年度台灣地區消費者物價指數年增率分別為 1.61%及 0.79%，躉售物價指數年增率分別為 3.96%及-2.43%，通貨膨脹對本公司損益尚無重大影響，本公司將視未來通貨膨脹情形調整產品售價及降低生產成本以因應市價變化。

(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.最近年度從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證：無。
- 2.本公司為規避外幣匯率變動產生之風險，於92年度起簽定避險性遠期外匯合約，102年度因從事避險性遠期外匯買賣，使得本公司外匯獲得利益，未來仍將以從事避險性遠期外匯買賣，因應匯率之變動。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

103 年度預計投入的研發計畫：

- 1.持續 40nm 32 位元 SoC 產品開發，預估開發費用新台幣 35,000 仟元。
- 2.低耗電 55nm 單晶片 SoC 技術開發，預估開發費用新台幣 25,000 仟元。
- 3.4 核心低耗電 55nm 單晶片技術開發，預估開發費用新台幣 30,000 仟元。

(四) 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並未受到國內外重要政策及法律變動，而有影響公司財務及業務之情事，因本公司主要銷售市場為國內，故預期本公司未來應不致受國內外重要政策及法律變動而有重大不利之影響。

(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

面對晶片製程技術的改變，從 0.5 微米、0.35 微米、0.18 微米、0.13 微米、進展到 90 奈米、65 奈米、40 奈米等更新製程的時代，除了 EDA 投資成本昂貴，光罩費用更動輒千萬元的情形，IC 設計產業已開始由技術密集產

業轉向資本密集產業，這也是公司在營運資金的財務管理上，必須更慎重及充裕。

因為終端晶片市場的薄利，加上大型 IC 設計公司注重在主流的晶片市場，因此公司業務的重點會著重在一些利基型產品。藉由利基型產品市場慢慢成長茁壯，培養日後與其它大型 IC 設計公司競爭的基礎。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司多年來致力維持企業形象，並遵守法令規定。若有影響企業形象或違反法令之情形，將組成專案小組，擬定對策因應。截至目前為止，未發生足以影響企業形象之情事。

(七) 進行併購之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(八) 擴充廠房之預期效益及可能風險及因應措施：無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司係屬 Fabless IDH (Fabless IC Design House；無自有晶圓廠之專業 IC 設計公司)，產品之主要原料為晶圓代工所產製之晶圓(wafer)，本公司晶圓之主要採購對象為聯華電子及日本富士通半導體。Fabless IDH 與專業晶圓代工(Foundry)業者的關係如魚與水一般：Fabless IDH 沒有晶圓廠、必須仰賴 Foundry 業者提供適合的製程與足夠的產能來擴充其業務；Foundry 業者由於沒有自有產品，所建置之生產線全賴代工的訂單來填滿，雙方唯有達成緊密的夥伴關係，才能共創雙贏局面。因此國內專業 IC 設計業者在國內製程能力、技術及交期配合等地緣便利性考量下，仰賴國內晶圓廠代工之比例均相當高；基於供貨來源及長期策略合作關係，國內 IC 設計公司大多有集中於特定晶圓代工廠之行業特性。

本公司所面臨之進貨集中的風險，如下列；

1. 產能滿載而無法充裕供應之風險

半導體產業之景氣循環週期約為3至5年，晶圓代工業景氣不佳時，其產能可充分因應IC設計業所需而有剩餘，然於景氣暢旺時，各家晶圓代工廠之產能均普遍有供不應求之情形，IC設計業面臨無法爭取到足夠產能的問題，進而影響營收及獲利。

2. 發生天然災害等不可抗力因素之風險

天然災害如火災、風災、水災等無法預料之災害，晶圓代工廠商亦可能面臨發生天然災害之風險，如921大地震即造成新竹科學工業園區晶圓代工廠停電停工，對於進貨集中於單一晶圓廠之專業IC設計公司而言，上述災害不僅將造成產製時間的延遲及無法及時交貨予銷貨客戶，臨時將代工訂單轉往其他廠商亦可能有困難並增加產製成本之負擔。

本公司採取的因應措施：

聯華電子與富士通為全球晶圓代工前幾大業者，依過去之交易記錄顯示本公司與聯華電子與富士通均維持穩定且密切之合作關係，雙方在產能提供、製程提昇、良率改善及預定交期之配合均已建立良好之互動模式，本公司可隨時與聯華電子及富士通議定討論生產所需之晶圓產能，依交易記錄顯示雙方供貨配合相當穩定，並未曾有供貨短缺或中斷之情事，加上大陸中芯的產能快速增加，未來一般預估晶圓廠將是供給大於需求的局面，因此相對有利於IC設計公司的風險控管。

銷貨集中風險控管方面，本公司 86 年 8 月設立以來，營運以產品研發為主，致力於及時推出具競爭力產品，因而本公司大部份資源投入與工程相關之研究。為能迅速掌握市場資訊並提高服務效率，需要透過專業的代理經銷商將產品銷售給系統製造商，以快速建立客戶群，拓展市場佔有率，再由本公司直接對客戶進行技術支援，並與最終客戶保持密切聯繫與互動。基於上述分析，因本公司目前客戶群較少，營收規模較小，故代理商每年佔本公司之營收比例相對較大。

本公司對於銷貨集中的因應措施：

1.與既有客戶維持策略性夥伴關係

與既有客戶維持策略性夥伴關係，建立長期合作之競爭優勢，積極開拓市場提高市場佔有率，同時直接對客戶進行技術支援，並與最終客戶保持密切聯繫與互動，使客戶對公司滿意度及信賴度逐年提高，進而降低對代理經銷商銷售依賴度。

2.開發新產品，擴大營運規模

本公司堅強的研發團隊持續開發新產品，提供客戶高品質低成本之產品，提升產品設計及開發能力，並充分掌握市場資訊及未來產品趨勢，期以深具市場競爭力之產品建立自有品牌、擴充營運規模。本公司擁有優良 x86 CPU Core 技術及成本優勢，搭配自行開發之應用軟、硬體，故能在客戶要求之期限內提供品質優良且具價格競爭力的產品，研發技術及製程改良能力深受客戶肯定，未來本公司仍將積極提升研發能力，以延續研發設計之領先優勢。由於本公司擁有大部份自主研發技術，掌握產品品質及成本控制能力絕佳，不僅利於提供物美價廉之產品，將來更可擴大產品線之廣度，以利爭取新客戶。

3.擴展經銷商及直接客戶銷售

因應工業級應用、無線網路、多媒體及未來客戶在數位家庭之發展需求，為加速產品上市時效，本公司將持續增加與產品附加價值經銷商(VAR)之合作，善用其所長、增加產品附加價值並擴大客戶層面，藉由開發更多新客戶，以分散營運風險及降低銷貨集中之風險。

- (十) 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：無。
- (十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：本公司最近年度經營權未有重大改變，故不適用。
- (十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。
- (十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：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：

項 目	102 年第 1 次私募(註 1) 發行日期：103 年 3 月 18 日				
私募有價證券種類	普通股				
股東會通過日期與數額(註 1)	102.05.31 通過 1000 萬股為上限的私募增資發行新股案				
價格訂定之依據及合理性	不得低於定價日前 1、3、5 個營業日擇一計算之普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價；或定價日前 30 個營業日普通股收盤價簡單算數平均數扣除無償配股除權及配息，並加回減資反除權後股價之 8 成。惟實際之發行價格於不低於股東會決議成數之範圍內授權董事會視日後洽特定人及發行當時市場狀況訂定之。 前述私募價格訂定之依據符合公開發行公司辦理私募有價證券應注意事項之規定，故應屬合理。				
特定人選擇之方式(註 2)	依證券交易法第 43 條之 6 之規定選任特定人，擬於股東會通過私募普通股案後，授權董事會洽定之。				
辦理私募之必要理由	為因應公司未來發展及強化公司營運競爭力，及考量現金增資募集之時效性及可行性，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股向特定人募集以達到迅速挹注所需營運資金。				
價款繳納完成日期	103.3.14				
應募人資料	私募對象	資格條件 (註 3)	認購數量 (仟股)	與公司關係	參與公司 經營情形
	王清圳	自然人	930	非關係人	無
實際認購(或轉換)價格(註 4)	每股新台幣 21.505376 元				
實際認購(或轉換)價格與參考價格 差異(註 4)	每股新台幣 4.02 元				
辦理私募對股東權益影響(如:造成 累積虧損增加...)	稀釋約 1.51%股權				
私募資金運用情形及計畫執行進度	配合公司營運需求執行				
私募效益顯現情形	本次私募款項預計於 103 年 3 月 14 日募足，待驗資完畢後，隨即投入公司營運周轉所需。本次私募普通股目的為充實營運資金外，可有效降低資金成本並確保籌資效率，且本計畫之執行預計將可強化財務結構並對未來業務推展及商機之擷取亦有正面助益，進而提升營運效能，有利於股東權益。				

註 1：屬私募公司債而無需股東會通過者，應填列董事會通過日期與數額。

註 2：辦理中之私募案件，若已洽定應募人者，並將應募人名稱或姓名及與公司之關係予以列明。

註 3：係填列證券交易法第 43 條之 6 第 1 項第 1 款、第 2 款或第 3 款。

註 4：實際認購(或轉換)價格，係指實際辦理私募有價證券發行時，所訂之認購(或轉換)價格。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證交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。

金麗科技股份有限公司
102 年股東常會議事錄

時間：中華民國 102 年 5 月 31 日上午 9 時整

股東會重要決議	執行情形
<p>報告事項：</p> <p>(一)本公司101年度營業報告。</p> <p>(二)監察人審查101年度營業報告書、財務報表及虧損撥補表。</p> <p>(三)首次採用國際財務報導準則時，可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告。</p> <p>(四)101年度私募有價證券辦理情形報告。</p> <p>(五)100年度庫藏股執行情形報告。</p> <p>承認事項：</p> <p>(一)本公司101年度營業報告書及財務報表案。</p> <p>(二)本公司101年度虧損撥補案。</p> <p>討論及選舉事項：</p> <p>(一)以私募方式增資發行新股案。</p> <p>(二)修訂本公司章程部份條文案。</p> <p>(三)修訂「資金貸與他人作業程序」案。</p> <p>(四)修訂「背書保證作業辦法」案。</p> <p>(五)董監事任期屆滿改選案。</p> <p>(六)解除董事之競業限制案。</p>	<p>已遵循決議結果撥補完成。</p> <p>依據證券交易法第43條之6規定，公司股東會決議於一年內分次私募有價證券者，應於一年期限屆滿前收足股款或價款。餘尚未募足之額度，於發行期限屆滿，則不再辦理。故重新提報董事會（103.3.12）通過，將提請103年股東會討論。</p> <p>已依修訂後章程運作。</p> <p>已依修訂後程序運作。</p> <p>已依修訂後辦法運作。</p> <p>選出董事7人，監察人3人，其中獨立董事2人採候選人提名制。</p> <p>已遵循決議結果。</p>

第六屆第十五次董事會議事錄

時間：民國 102 年 3 月 8 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

- 一、本公司101年度營業報告書及財務報表，提請審議案。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國102年股東常會承認之。
- 二、首次採用國際財務報導準則時，可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額案。
說明：可分配盈餘將減少新台幣8,743,632元，依規定尚無提列特別盈餘公積之情形。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國102年股東常會報告之。
- 三、本公司101年度虧損撥補案。
說明：101年度稅後淨損(NT\$56,377,059)元，擬以公積彌補部份虧損。擬請決議通過後，送請監察人查核，並提請股東常會承認。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國102年股東常會承認之。
- 四、102年度營運計畫。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。
- 五、101年度股東常會決議私募有價證券辦理情形。
說明：發行期限將屆滿，屆期不予辦理。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國102年股東常會報告之。
- 六、102年擬以私募方式增資發行新股案。
說明：A.為增加營運資金，依證交法第43條之6規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。B.私募股數：1000萬股為上限。每股面額：新台幣10元。私募總金額：視實際發行價格及發行股數而定。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。
- 七、100年度庫藏股執行情形。
說明：尚未決定認股基準日。
決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國102年股東常會報告之。

八、修訂公司章程案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

九、擇定102年股東常會開會日期。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十、指定受理股東提案期間及場所案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十一、董監事任期屆滿改選案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，提請102年股東常會改選之。

十二、受理獨立董事候選人提名案。

決議：全體出席董事一致同意通過，選任獨立董事案將送呈股東常會。

十三、擬解除新任董事之競業限制案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

十四、修訂「董事會議事規範」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十五、修訂「資金貸與他人作業程序」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

十六、修訂「背書保證作業辦法」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

十七、修訂「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十八、內部控制制度聲明書案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十九、本公司業務行銷處主管晉升案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

第六屆第十六次董事會議事錄

時間：民國 102 年 4 月 16 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

一、審查本公司102年股東常會受理持有已發行股份總數百分之一以上股份之股東提名獨立董事候選人名單。

決議：全體出席董事一致同意照案通過將被提名人林進財及江建正先生列入獨立董事候選人名單。

第六屆第十七次董事會議事錄

時間：民國 102 年 5 月 7 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

- 一、(薪酬委員會提案)經理人之專利獎金案。
說明：依據本公司專利申請管理作業程序之規定辦理。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。

第七屆第一次董事會議事錄

時間：民國 102 年 6 月 13 日 下午 3 時整

重要決議：

- 一、執行長請辭案。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。
- 二、選舉董事長案。
決議：全體出席董事一致推舉現任董事易建男先生擔任本公司董事長，原總經理職務不再續任。
- 三、業務行銷處副總經理晉升案。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。
- 四、擬聘請薪資報酬委員。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。
- 五、董事長兼任執行長案。
決議：除新任董事長易建男先生因利益迴避不參與討論及表決外，經主席徵詢其他出席董事全體無異議照案通過。

第七屆第二次董事會議事錄

時間：民國 102 年 8 月 6 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

- 一、公司印鑑指定專人管理案。
決議：全體出席董事一致同意照案通過。

二、修訂「取得或處分資產處理程序」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

三、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

第七屆第三次董事會議事錄

時間：民國 102 年 11 月 8 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

一、通過103年度稽核計畫。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

二、(薪酬委員會提案)董事、監察人次年度薪酬計畫案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

三、(薪酬委員會提案)經理人績效評估及年度調薪計畫案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

第七屆第四次董事會議事錄

時間：民國 103 年 3 月 12 日 下午 2 時 30 分整

重要決議：

一、本公司102年度營業報告書及財務報告，提請審議案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國103年股東常會承認之。

二、本公司102年度虧損撥補案。

說明：102年度稅後淨損(NT\$49,581,418)元。擬請決議通過後，送請監察人查核，並提請股東常會承認。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國103年股東常會承認之。

三、103年度營運計畫。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

四、訂定民國102年度第一次私募普通股增資基準日、數量及價格。

說明：本次決議私募股數為930,000股，私募價格：每股新台幣21.505376元，私募總金額：新台幣20,000,000元。以上是否可行，提請公決。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

五、102年度股東常會決議私募有價證券辦理情形。

說明：發行期限將屆滿，屆期不予辦理。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並將提民國103年股東常會報告之。

六、103年擬以私募方式增資發行新股案。

說明：A.為增加營運資金，依證交法第43條之6規定，擬以私募方式辦理現金增資，發行普通股。B.私募股數：1000萬股為上限。每股面額：新台幣10元。私募總金額：視實際發行價格及發行股數而定。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

七、修訂公司章程案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

八、修訂「取得或處分資產處理程序」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

九、修訂「從事衍生性商品交易處理程序」案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過，並送呈股東常會通過。

十、擇定103年股東常會開會日期。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十一、指定受理股東提案期間及場所案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

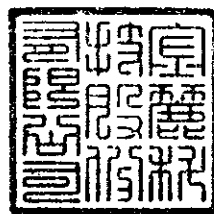
十二、內部控制制度聲明書案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

十三、本公司經理人晉升案。

決議：全體出席董事一致同意照案通過。

金麗科技股份有限公司



董事長：易建男

