股票代號:4961



# 一〇六年度

年 報

天鈺科技股份有限公司 編製中華民國一〇七年五月三十日 刊印(年報查詢網址:http://mops.twse.com.tw)

#### 一、 發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱

發言人 代理發言人

姓名:陳柏蒼 姓名:林永杰 職稱:財會處長 職稱:董事長

聯絡電話:(03)5788-618 聯絡電話:(03)5788-618

電子郵件信箱:ir@fitipower.com 電子郵件信箱:ir@fitipower.com

#### 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

總公司地址:新竹科學工業園區新竹市篤行路 6-8 號 3 樓

電話: (03)5788-618

#### 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱:元大證券股份有限公司股務代理部 地址:台北市承德路三段 210 號地下一樓

網址:http://www.yuanta.com

電話: (02)2586-5859

#### 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

會計師姓名:謝秋華、梅元貞會計師

事務所名稱:安侯建業聯合會計師事務所

地址:台北市信義路五段7號68樓

網址:http://www.kpmg.com.tw

電話: (02)8101-6666

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式:不適用

六、公司網址:http://www.fitipower.com

# 天鈺科技股份有限公司 年 報 目 錄

	<u>具。</u>	<u>火</u>
壹、	· 致股東報告書1	
貳、	·公司簡介2	
	一、設立日期2	
	二、公司沿革2	
參、	·公司治理報告4	
	一、組織系統	
	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	
	四、會計師公費資訊	
	五、更換會計師資訊	
	六·公司之重事長·經經理·負責兩份或曾計事份之經理八,取近。千円首任職 於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者,應揭露其姓名、職稱及任職於	
	簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	
	七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分 之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	
	八、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬	
	關係之資訊34 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	
	九、公司、公司之重争、监禁人、經理人及公司直接或间接控制之事案到同一轉 投資事業之持股數,並合併計算綜合持股比例	
肆、	· 募資情形36	
. 1	<ul><li>一、資本及股份</li></ul>	
	二、公司債辦理情形41	
	三、特別股辦理情形	
	四、海外存託憑證辦理情形41 五、員工認股權憑證辦理情形41	
	六、限制員工權利新股辦理情形42	
	七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形48 八、資金運用計畫執行情形48	
伍、	· 營運概況	
	<ul><li>一、業務內容</li></ul>	
	三、最近二年度從業員工	
	四、環保支出資訊	
	カ ) (4) ロ   WI / A	

	六、重要契約	65
陸、	· 財務概況	66
	一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
	二、最近五年度財務分析	70
	三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告	
	四、最近年度財務報告	73
	五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	73
	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	睛
	事,應列明其對本公司財務狀況之影響	73
柒、	·財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	75
	一、財務狀況	75
	二、財務績效	76
	三、現金流量	77
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	
	計畫	
	六、風險事項分析評估	
	七、其他重要事項	
捌、	· 特別記載事項	82
	一、關係企業相關資料	82
	二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形	84
	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	84
	四、其他必要補充說明事項	84
	五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生本法第三十六條第三項第二款所定	對
	股東權益或證券價格有重大影響之事項	84

## 壹、致股東報告書

#### 各位股東女士、先生:

天鈺科技 106 年度在大尺寸驅動 IC 產品拓展有成等因素之帶動下,營業收入達新台幣 7,169,758 仟元,較 105 年度成長 4%,毛利率在產品組合及市場價格競爭影響下,106 年度毛 利率為 18.8%較 105 年度減少 1%,營業毛利 106 年度為 1,345,836 仟元較 105 年度下跌 2%。在營業費用方面,因新產品研發投入增長及研發人力擴增下,致 106 年度營業費用為 1,161,051 仟元較 105 年度增加 14%。綜上因素,106 年度稅前淨利為新台幣 189,970 仟元較 105 年度衰退 49%,基本每股稅後盈餘為新台幣 1.11 元。茲將 106 年度營業計畫實施成果及獲利能力比較表列如後。

單位:新台幣仟元

項	且	ۇ 	年度	106 年度	105 年度	變動(%)
營	業 收	入 淨	額	7,169,758	6,902,506	4%
營	業	毛	利	1,345,836	1,375,771	(2%)
營	業	費	用	1,161,051	1,022,462	14%
營	業	淨	利	184,785	353,309	(48%)
營	業外	收	支	5,185	17,351	(70%)
稅	前	淨	利	189,970	370,660	(49%)

本公司 106 年度於顯示器驅動 IC 方面,成功開發高解析度車載螢幕專用驅動 IC 及高解析度電子標籤整合型驅動 IC 等產品;於電源管理 IC 方面,成功開發新高解析度電視面板電源管理 IC、超低待機功耗線性穩壓 IC 及電子閱讀器電源管理 IC 等產品及解決方案。在新市場擴展及節能概念趨勢之帶動下,均可望帶來公司穩定成長之動能。

展望未來,除將持續秉持即時滿足客戶各項需求、提供效能及成本兼具高品質產品之經營方針外,亦將隨時掌握終端應用市場產品之最新趨勢投入研發。未來顯示器驅動IC產品將朝高解析度、高傳輸介面及高整合型之方向持續投入開發;電源管理IC則持續朝各尺寸平面顯示器終端應用產品之系統相關電源管理IC等方向投入開發,在終端應用市場需求成長可期下,將使公司未來的營收持續成長,期能為全體股東創造最大的利潤。

最後,感謝各位股東對公司長期以來的支持,在此謹代表天鈺科技股份有限公司向全體 股東致上最誠摯的謝忱。

董事長 林永杰



# 貳、公司簡介

一、設立日期:民國84年7月4日。

## 二、公司沿革

年 度 月	月 份	重 要 記 事
民國 84 年	7月	公司設立,設立資本額為新台幣 50,000 仟元
民國 87 年	8月	10 位元掃描器 AFE 獲頒最佳 3C 商品明星獎
民國 91 年	6 月	義隆電子投資並取得經營權
民國 94 年	1月	通過 ISO 9001:2000 品質認證
民國 94 年	9月	盈餘轉增資 6,391 仟元及資本公積轉增資 24,001 仟元,增資後實收資本額達 158,742 仟元
民國 95 年	3 月	盈餘轉增資 58,686 仟元,增資後實收資本額達 223,638 仟元
民國 95 年	5月	吸收合併宏鑫半導體股份有限公司,合併增資450,000仟元,額定資本額增為1,000,000元,實收資本額達673,638仟元
民國 97 年	1月	現金增資 120,000 元,增資後實收資本額達 845,848 仟元
民國 98 年	1月	公司總部遷址至竹南科學工業園區
民國 98 年	1月	通過 ISO 9001:2008 品質認證
民國 99 年	4 月	減少資本 260,970 仟元,減資後實收資本額為 608,928 仟元
民國 99 年	5 月	吸收合併宣鈦科技股份有限公司,合併增資 38,000 仟元,實收資本額達 646,928 仟元
民國 99 年	7 月	經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准股票補辦公開發行
民國 99 年	9月	經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准登錄興櫃市場
民國 100 年	1月	經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立「深圳天德鈺電子 有限公司」
民國 100 年	8月	盈餘轉增資 23,858 仟元,增資後實收資本額達 750,786 仟元
民國 101 年	1月	鴻海集團參與私募增資 450,000 仟元,額定資本額增為 1,500,000 仟元,實收資本額達 1,200,786 仟元
民國 101 年	5 月	公司總部遷址至新竹科學工業園區
民國 101 年	7月	投資設立「捷達創新股份有限公司」
民國 102 年	6 月	群創集團參與私募增資 100,000 仟元,額定資本額增為 2,000,000 仟元,實收資本額達 1,321,794 仟元
民國 103 年	11 月	發行限制員工權利新股增資 15,000 仟元,實收資本額達 1,336,794 仟元
民國 104 年	12 月	發行限制員工權利新股增資 25,000 仟元,實收資本額達 1,360,606 仟元
民國 105 年	11 月	發行限制員工權利新股增資 28,790 仟元,實收資本額為 1,388,759 仟元
民國 106 年	3 月	經由大陸地區投資事業間接在香港投資設立「捷達創新科技有限公司」
民國 106 年	7 月	經由大陸地區投資事業間接在大陸地區投資設立「合肥捷達微電子有限公司」

<u>年 度 月 份</u> 民國 106 年 11 月

發行限制員工權利新股增資 27,600 仟元,實收資本額為 1,415,409

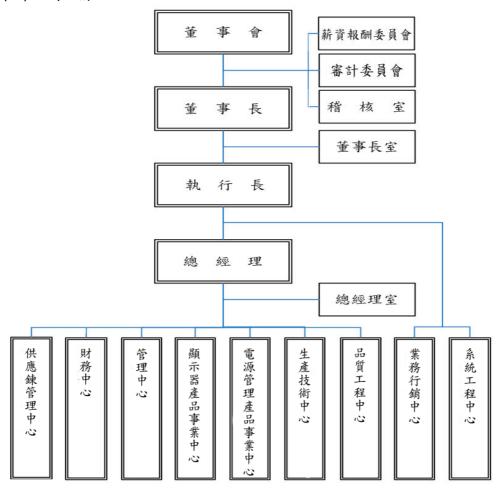
仟元

民國 107 年 1月 通過 ISO9001: 2015 品質認證

# **参、公司治理報告**

## 一、組織系統

## (一)組織結構



## (二)各主要部門所營業務

部門	主 要 職 掌
稽核室	內部控制及稽核制度之研擬、規劃及推行。
芝声巨宁/始何理宁	規劃與訂定公司營運方向、目標、策略及發展政策,並督導公司政策
董事長室/總經理室	之確實執行,確保公司目標之達成。
	1.進行市場調查分析及定義新產品。
<b>坐</b> 在 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 / 1 /	2.規劃產品規格與應用文件。
業務行銷中心	3.負責年度銷售目標的達成。
	4.負責訂單及出貨之執行。

部門	主 要 職 掌
	5.負責應收帳款的收取及跟催。
	6.客戶訴願處理及售後服務之窗口。
	7.擬訂產品策略與製作相關推廣資料。
	1.負責顯示器驅動 IC 之設計。
顯示器產品事業中心	2.負責電路佈局之設計與驗證。
	3. 光罩協助製作相關事宜。
	1.負責電源管理 IC 之設計。
電源管理產品事業中心	2.負責電路佈局之設計與驗證。
	3. 光罩協助製作相關事宜。
	1.原物料採購、進出口作業及供應商之管理。
供應鏈管理中心	2.外包廠商交期管理。
	3.生產企劃及進出貨作業之管理。
生產技術中心	1. 產品測試工程。
<b>生性权侧下心</b>	2. 製程異常之分析改善及再發防止。
	1.負責產品良率之提昇與維持。
品質工程中心	2.原物料進料檢驗與管制。
四貝工任十〇	3.產品品質管制。
	4.客訴處理及不良品分析。
	1.產品規格各項功能量測與應用驗證。
系統工程中心	2.整合應用系統架構及產品推廣。
京列工在 1 亿	3.客户設計及應用技術支援。
	4.客訴問題處理。
	1.根據公司經營理念,訂定財務計劃。
	2.財務、帳務、稅務、成本及資金相關作業之規劃及執行。
	3.年度預算編製、執行及控制。
財務中心	4.董事會、股東會召集之前置作業,及公司各類變更事項之辦理。
	5.依據財務資訊,編製營運報表,提供管理者改善意見。
	6.推動財務制度及作業程序之改進,以確保績效之改善。
	7.對外公共關係之建立。
	1.公司組織編制、行政制度的規劃與執行。
	2. 員工召募、敘薪作業、教育訓練之辦理。
管理中心	3.財產管理、維護及處分作業。
F I   G	4.總務工作及庶務類作業。
	5.電腦及網路、週邊設備、套裝軟體之規劃、評估、管理與維護。
	6.工作站的系統維護管理。

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

# (一)董事及監察人資料

## 1.董事及監察人資料

107年4月23日;單位:股;%

職稱	姓 名	國籍或 註冊地	性別	初次選 任日期	選任日期	任期	選 任持有股		現 在 持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人 名義持有 股份		主要經 (學)歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	其他	內關	係之 董事
							股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董事長	林永杰	中華民國	男	100.06.30	104.05.28	3	448,782	0.34	599,182	0.42	657,063	0.46	-	-		捷達創新(股)公司董 事長	-	-	-
	寶 鑫 國 際 投 資 (股)公司	中華民國	1	101.05.25	104.05.28	3	14,140,052	10.60	14,140,052	10.00	1	-	-	-	-	-	1	ı	-
	代表人: (註 2)	-	1	-	-	-	-	1	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1	-
	鴻 揚 創 業 投 資 (股)公司	中華 民國	1	104.05.28	104.05.28	3	12,120,045	9.09	12,120,045	8.57	-	-	-	-	-	-	-	1	-
董事	代表人: 徐芳源	中華民國	男	104.05.28	104.05.28	3	1	ı	ı	-	-	-	-		台灣大學機械工程學研究 所碩士 鴻海精密工業(股)公司 TV 研發副總	鴻海精密工業(股)公	1	ı	-
董事	邱淑慧	中華民國	女	95.06.02	104.05.28	3	887,533	0.67	887,533	0.63	-	-	-	-	華隆微電子(股)公司	本公司總經理 捷達創新(股)公司董 事	-	-	-

職稱	姓 名	國籍或 註冊地	性別	初次選任日期			_	_	選任日期	任期	選 任持有股	-	現 持有股	在數	配偶、沒子女沒	現在	名義	月他人 養持有 B份	主要經 (學) 歷	目前兼任本公司及 其他公司之職務	等 以	內 關 主管、	
						-	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係				
獨立董事	陳碧鳳	中華民國	女	101.05.25	104.05.28	3	-	1	-	-	-	-	-	-	加拿大英屬哥倫比亞省皇家大學碩士 矽成積體電路(股)公司成本 副理 鍊寶科技(股)公司會計副理 星友科技(股)公司財務經理 中類電子(股)公司財務主管	及薪酬委員會委員	-	-	-				
獨立董事	姚德彰	中華民國	男	103.06.26	104.05.28	3	-	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學財務金融研究所碩士 美國南加州大學電機所碩士 也邦投資顧問(股)公司副總經理 大亞創業投資(股)公司總經理	註 3	-	-	-				
獨立董事	鍾榮輝	中華民國	男	104.05.28	104.05.28	3	-	-	-	-	-	-	-	-		及薪酬委員會委員、 鑫創科技(股)公司管 理處處長、	-	-	-				

註 1:持股比率之總股數係以流通在外總股數 141,436,762 股計算(不含庫藏股 60,000 股)。

註 2:本公司法人董事寶鑫國際投資股份有限公司代表人戴正吳於 105.5.19 辭任,截至 106 年年報刊印日止尚未改派新任代表人。

註 3:本公司審計委員會及薪酬委員會委員、華晨投資(股)公司董事長、湧富投資(股)公司董事長、湧創投資(股)董事長、泰藝電子(股)公司監察人、久元電子(股)公司獨立董事、 健策精密工業(股)公司獨立董事、泉德電子(股)公司法人董事代表人、威力暘電子(股)公司法人董事代表人。

## 2.法人股東之主要股東

107年4月23日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
寶鑫國際投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	100%
鴻揚創業投資股份有限公司	鴻海精密工業股份有限公司	97.95%

## 3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

106年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
	郭台銘(9.36%)、
	中國信託商業銀行受託郭台銘信託財產專戶(2.89%)、
	花旗託管新加坡政府投資專戶(1.91%)、
	摩根大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶(1.83%)、
鴻海精密工業股份	花旗託管鴻海精密海外存託憑證 (1.59%)、
有限公司	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.39%)、
	花旗託管挪威中央銀行投資專戶(1.33%)、
	摩根大通託管 STICHTING 存託 APG 投資專戶(1.07%)、
	摩根大通託管先進星光先進總合國際股票指數(1.06%)、
	渣打託管富達清教信託:富達低價位股基金(1.05%)

## 4.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

	及	「五年以上工作 下列專業資格				符合	獨立	工性小	青形	(註	1)			兼任其 他公開
條件 姓名	務會業關私校 財或所系大師 新公須之專以 、司相公院上	法官計與所考有門術官、師公需試證職人人師、其業國格之及書業員檢、其業國格之及	務務或業須作經財計司所工	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	發司 董數
林永杰			✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
寶鑫國際投資(股)公司代表人:缺額(註2)			-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
鴻揚創業投資(股)公司代表人:徐芳源			<b>✓</b>	-	1	<b>√</b>	<b>√</b>	<b>√</b>	✓	✓	<b>√</b>	<b>√</b>	1	-
邱淑慧			✓	-	-	_	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
陳碧鳳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-
姚德彰			✓	✓	✓	<b>✓</b>	<b>√</b>	<b>✓</b>	✓	✓	✓	<b>✓</b>	<b>√</b>	2
鍾榮輝		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1

- 註1:各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,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親屬。
  - (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人,或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。

- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事 (理事)、監察人 (監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員,不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註 2: 本公司法人董事寶鑫國際投資股份有限公司代表人戴正吳於 105.5.19 辭任,截至 106 年年報刊印日止尚未改派新任代表人。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

107年4月23日 單位:股;%

															4月2	3日 単位・股,%
					持有服	公公	配偶、未		利用化					<b>禺或二</b> 箱		
職稱	國籍	姓名	性	選(就)任	17 7F /D	C 1/1	子女持有	<b>手股份</b>	義持有	盲股份	主要經(學)歷	目前兼任其他	內關	係之經	理人	經理人取得員工認
7HX 7 <del>P3</del>	凶相	双 石	別	日期	股數	股數 持股 比率		持股 比率	股數	持股 比率	工女紅(十)座	公司之職務	職稱	姓名	關係	股權憑證情形
執行長	中華民國	林永杰	男	104.06.16	599,182	0.42	657,063	0.46	-	-	加州大學聖塔芭芭拉分校 電機研究所博士 揚智科技(股)公司研究員 鴻海精密工業(股)公司經理	捷達創新(股)公司董事長	-	-	-	-
總經理	中華民國	邱淑慧	女	98.01.01	887,533	0.63	-	-	-		華隆微電子(股)公司 義隆電子(股)公司處長	捷達創新(股)公司董事	-	-	-	-
董事長室副總經理	中華民國	郭英麟	男	106.05.01	101,000	0.07	-	-	-		鴻海精密工業(股)公司 CESBG協理 特望科技協理 美商鳳凰科技資訊(股)公司 台灣分公司經理	子有人 人 建	-	-	1	-
供應鏈管理中心副總經理	中華民國	謝瑞章	男	103.07.01	434,936	0.31	85,718	0.06	-	-	中正大學電機工程研究所 碩士 台灣積體電路(股)公司工程 師 合泰半導體(股)公司工程師 ATI Technology Inc. 副理 英飛凌上元科技(股)公司經 理 奕力科技(股)公司處長	-	-	-	-	-
產品品質工程中心副總經理	中華民國	蔡坤憲	男	103.07.01	488,842	0.35	14,986	0.01	-	-	中山大學電機工程系 聯華電子(股)公司工程師 聯詠科技(股)公司經理	-	-	-	-	-

職稱	國籍	姓名	性	選(就)任	持有股	t份	配偶、未子女持有		利用作 義持る		主要經(學)歷	目前兼任其他		男或二 係之經		經理人取得員工認
和、押	凶若	姓 石	別	日期	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	土安經(字)歷	公司之職務	職稱	姓名	關係	股權憑證情形
顯示器產品事業中心副總經理	中垂	張貴凱	男	106.05.01	53,000	0.04	86	-	-	-	成功大學電機工程研究所 碩士 旭耀科技(股)公司經理 凌陽科技(股)公司經理	-	-	-	-	-
電源產品事業中心協理	中華民國	郭俊彦	男	106.05.01	191,000	0.14	-	-	-	-	交通大學電子研究所博士 宏觀微電子(股)公司資深處 長 瑞銘科技(股)公司研發處長 立錡科技(股)公司研發處長 誠致科技(股)公司研發協理	-	-	-	-	-
財會處長	中華 民國	陳柏蒼	男	91.10.07	338,917	0.24	-	_	-	-	中山大學財管研究所碩士 元大證券(股)公司襄理	捷達創新(股)公 司董事	-	-	-	-

註:持股比率之總股數係以流通在外總股數 141,436,762 股計算(不含庫藏股 60,000 股)。

## (三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

## 1.董事(含獨立董事)之酬金(106年度)

單位:新台幣仟元

					董事酉	州金				A · B ·				兼任員	【工領取相	關酬金				A · B · C ·	D、E、F及	
職稱	姓名	報西	# <b>(</b> A)		退休金 (B)		₮酬勞 (C)		執行 ] (D)		頁總額 後純益 比例	薪資、獎 費等		退職主	退休金(F)			酬勞(G) 註 1)	)		粵額占稅後 比例(%)	有無領取來自 子公司以外轉
		本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務 報告	本	財務報	本	財務報	本名	公司		设告内所 公司	本	財務報告	投資事業酬金
		公司	內所 有公 司	公司	內所 有公司	公司	內所 有公 司	公司	內所 有公司	公司	內所 有公 司	公司	告內所 有公司	公司	告內所 有公司	現金金額			股票金額	公司	內所有公 司	
董事長	林永杰																					
	寶鑫國際投資																					
董事	(股)公司																					
	代表人:(註2)																					
	鴻揚創業投資																					
董事	(股)公司	540	540	_	_	_	_	-	_	0.36	0.36	9,453	9,453	108	108	666	_	666	_	7.12	7.12	無
	代表人:徐芳源											2,122	,,,,,,									
董事	邱淑慧																					
獨立董事	陳碧鳳																					
獨立董事	姚德彰																					
獨立董事	鍾榮輝																					

<sup>\*</sup>除上表揭露外,最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金:無。

註 1:係指 106 年度兼任員工取得之員工酬勞,依董事會通過擬議配發之 106 年員工酬勞金額,按歷史經驗預估今年擬議配發金額。

註 2 : 本公司法人董事寶鑫國際投資股份有限公司代表人戴正吳於 105.5.19 辭任,截至 106 年年報刊印日止尚未改派新任代表人。

酬金級距表

	董事姓名							
	前四項酉	州金總額	前七項酬金總額					
給付本公司各個董事酬金級距	(A+B-	+C+D)	(A+B+C+D+E+F+G)					
	* \(\) =	財務報告內	本八日	財務報告內				
	本公司	所有公司	本公司	所有公司				
	陳碧鳳	陳碧鳳	陳碧鳳	陳碧鳳				
低於 2,000,000 元	姚德彰	姚德彰	姚德彰	姚德彰				
	鍾榮輝	鍾榮輝	鍾榮輝	鍾榮輝				
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	-	-	邱淑慧	邱淑慧				
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	-	-	林永杰	林永杰				
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	3人	3 人	5人	5 人				

# 2.總經理及副總經理之酬金(106 年度)

單位:新台幣仟元

		薪資 (A)		退職 退休金 (B)		獎金及特 支費等 (C)		員		券金 <sup>2</sup> (註)	額	A、B、C 四項總額 純益之b	占稅後	有無領
職稱	姓名	本	財務報告	本	財務報告	本	財務報告	本公	一司	告戶	务報 內所 公司		財務報	取來自 子公司 以外轉
		公司	內所 有公	公司	內所	公司	內所 有公	田人	股西	田人	卯1. 西	本公司	告內所 有公司	投資事 業酬金
		可	月公司	可	有公司	可	月公司	現金	票金額	現金	股票金額		月公司	未训证
執行長	林永杰								-/(					
總經理	邱淑慧													
副總經理	郭英麟	15 772	15,773	540	540	4,199	<i>1</i> 100	1 566		1,566		14.59	14.59	無
副總經理	謝瑞章	13,773	13,773	340	340	4,199	4,199	1,300	_	1,300	_	14.59	14.39	<del></del>
副總理副總	蔡坤憲													
副總 經理	張貴凱													

註:依董事會通過擬議配發之 106 年員工酬勞金額,按歷史經驗預估今年擬議配發金額。

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
<b>福刊本公司各個総歷年及</b> 的総歷年間並改起	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元	-	-
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	邱淑慧、郭英麟、張貴 凱、謝瑞章、蔡坤憲	邱淑慧、郭英麟、張貴 凱、謝瑞章、蔡坤憲
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	林永杰	林永杰
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	6人	6人

## 3.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:

單位:新台幣仟元

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後 純益之比例
	執行長	林永杰				
	總經理	邱淑慧				
	董事長室 副總經理	郭英麟				
經	供應鏈管理中心 副總經理	謝瑞章				
理人	產品品質工程 中心副總經理	蔡坤憲	-	1,989	1,989	1.31%
	顯示器產品事業 中心副總經理	張貴凱				
	電源產品事業 中心協理	郭俊彦				
	財會處長	陳柏蒼				

註:依董事會通過擬議配發之106年員工酬勞金額,按歷史經驗預估今年擬議分派金額。

- (四)比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告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
  - 1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副 總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

單位:新台幣仟元

年度	105	年度	106	年度
項目	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司
董事酬金總額	540	540	540	540
董事酬金總額占稅後純益比例	0.17%	0.17%	0.36%	0.36%
監察人酬金總額	-	-	-	-
監察人酬金總額占稅後純益比例	-	-	-	-
總經理及副總經理酬金總額	13,867	13,867	22,078	22,078
總經理及副總經理酬金總額占稅後 純益比例	4.32%	4.32%	14.59%	14.59%

- 2.給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性
  - (1)本公司董事支領之酬金係依本公司章程規定,依其對本公司營運參與之程度及 貢獻之價值,並參酌同業水準給付。
- (2)總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工酬勞等,薪資及獎金係依據本公司人事 規章相關規定辦理,係依所擔任之職位及所承擔之責任,參考同業對於同類職位之水 準釐訂,並經薪酬委員會同意後執行。員工酬勞係由董事會依據分配年度獲利狀況及 章程所訂成數決議行之,並提股東會報告。本公司管理階層及薪資報酬委員會將定期 檢討且做適度調整,以達風險控管之平三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司 106 年度董事會共召開 4 次 (A),董事出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席 率 (B/A)	備註
董事長	林永杰	3	1	75%	
董事	寶鑫國際投資(股)公司代表人:-	0	0	0%	代表人戴正吳於 105.5.19辭任,截至 106年年報刊印日 止尚未改派新任代 表人
董事	鴻揚創業投資(股)公司 代表人:徐芳源	0	4	0%	
董事	邱淑慧	4	0	100%	
獨立董事	陳碧鳳	4	0	100%	
獨立董事	姚德彰	4	0	100%	
獨立董事	鍾榮輝	4	0	100%	

## 其他應記載事項:

一、董事會之運作如有下列情形之一者,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:

1.證券交易法第14條之3所列事項

董事會日期	董事會議案內容	獨立董事意見	對獨立董事意見之處理
106/11/18	修訂本公司內部控制制度 及內部稽核制度案	照案通過	依決議執行

- 2.除前開事項外,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: 無此情事發生。
- 二、 董事對利害關係議案迴避之執行情形:
  - 1.第六屆第十一次董事會會議中,討論 105 年度員工及董事酬勞分派案,除兼任員工之董事 邱淑慧因利益迴避不參與討論及表決外,其餘出席董事無異議照案通過。
  - 2.第六屆第十二次董事會會議中,討論檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構案,除兼任員工之董事林永杰及邱淑慧因利益迴避不參與討論及表決外,其餘出席董事無異議照案通過。
  - 3.第六屆第十四次董事會會議中,討論討論本公司 105 年經理人獎酬案及本公司限制員工權利新股之受領人名冊及其獲配數量案,除兼任員工之董事林永杰及邱淑慧因利益迴避不參與討論及表決外,其餘出席董事無異議照案通過。
- 三、 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估:
  - 1.本公司本公司自 104 年起設置審計委員會替代監察人職權,委員會成員由全體獨立董事組成,自審計委員會成立迄今,運作情形順暢。
  - 2.本公司於董事會後即時將重要決議登載於公開資訊觀測站以維護股東權益,並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作,建立發言人制度,以確保各項重大資訊及時允當揭露,供股東及利害關係人參考公司財務業務相關資訊。

#### (二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1.審計委員會運作情形資訊

本公司於 104 年 5 月 28 日股東會全面改選董事,並修改公司章程改由全體獨立董事組成審計委員會取代監察人。

2.106 年度審計委員會共召開 4 次(A),審計委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出 席次數	實際出席率 (B/A)	備註
獨立董事	陳碧鳳	4	-	100%	-
獨立董事	姚德彰	4	-	100%	-
獨立董事	鍾榮輝	4	-	100%	-

#### 其他應記載事項:

- 一、審計委員會之運作如有下列情形之一者,應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理:
  - 1.證交法第 14 條之 5 所列事項

審計委員會日期	審計委員會議案內容	審計委員意見	對審計委員意見之處理
106/11/18	修訂本公司內部控制制 度及內部稽核制度案	照案通過	依決議執行

- 2.除前開事項外,其他未經審計委員會通過,而經全體董事三分之二以上同意之議決事項:無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形,應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形:無此情形。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形:
  - 1.本公司內部稽核主管定期提供稽核報告予獨立董事,並於審計委員會及董事會提出內 部稽核業務報告、年度稽核計畫及修正內部控制制度等相關提案,以利獨立董事充分掌 握公司各項業務內控執行情況,本年度獨立董事對各項議案無反對或保留意見,對於稽 核業務其溝通狀況良好。
  - 2.本公司於出具財務報告前,獨立董事與會計師進行事前之溝通,並達成一致性結論, 最近一次溝通情形,為會計師針對 106 年度財務報告關鍵查核事項作說明,故本公司獨立董事與簽證會計師溝通狀況堪稱良好。

# (三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

15 /1 -5 m			運作情形	與上市上櫃 公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異 情形及原因
一、公司是否依據「上市櫃治	<b>V</b>		本公司業於104年3月10日董事會通過	無重大差異
理實務守則」訂定並揭露			訂定「公司治理實務守則」,董事之	
公司治理實務守則?			行使職權及內部控制制度等均依「公	
			司治理實務守則」辦理。	
二、公司股權結構及股東權益				
(一)公司是否訂定內部作業程	<b>V</b>		(一)本公司設有發言人及代理發言人	無重大差異
序處理股東建議、疑義、			制度,由專責人員負責處理股東之	
糾紛及訴訟事宜,並依程			建議、疑義糾紛及訴訟事宜等問	
序實施?			題,並協調公司相關單位執行。	
(二)公司是否掌握實際控制公	<b>V</b>		(二)本公司依法規揭露主要股東及主	無重大差異
司之主要股東及主要股東			要股東之最終控制者名單,並與主	
之最終控制者名單?			要股東維持良好溝通管道,並依法	
			規定揭露。	
(三)公司是否建立、執行與關	<b>V</b>		(三)本公司訂有對子公司之監理作	無重大差異
係企業間之風險控管及防			業,明確劃分本公司與關係企業間	
火牆機制?			之人員、資產及財務之管理權責,	
			各關係企業均建立獨立之財務及	
			業務系統。	
(四)公司是否訂定內部規範,	<b>V</b>		(四)本公司訂有防範內線交易之管理	無重大差異
禁止公司內部人利用市場			辦法,以建立良好之內部重大資訊	
上未公開資訊買賣有價證			處理及揭露機制,避免資訊不當洩	
券?			漏,並確保本公司對外界發表資訊	
			之一致性與正確性。	
三、董事會之組成及職責				
(一)董事會是否就成員組成擬	<b>V</b>		(一)本公司董事會成員組成考量公司	無重大差異
訂多元化方針及落實執			未來營運方向,廣尋對公司未來發	
行?			展有助益者,且董事會成員應普遍	
			具備執行職務所必須之知識、經	
			驗、技能及素養已明定於董事及監	
			察人選任程序中。目前董事會成員	
			已有產業及財務專家,未來將持續	
			維持成員多元化之執行方針。	
(二)公司除依法設置薪資報酬		<b>V</b>	(二)本公司目前僅依法設置薪資報酬	目前管理階層
委員會及審計委員會外,			委員會及審計委員會,未來將依	控管機制健
是否自願設置其他各類功			法令及實際需求自願設置其他各	全,未來將階
能性委員會?			類功能性委員會。	段性設置其他

並从石口			運作情形	與上市上櫃 公司治理實
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異 情形及原因
				各類功能性委 員會。
(三)公司是否訂定董事會績效 評估辦法及其評估方式, 每年並定期進行績效?		<b>V</b>	(三)本公司由薪資報酬委員會訂定並 定期檢討董事及經理人績效評估 與薪資報酬之政策、制度、標準 與結構,並將所提建議提交董事 會討論。	定正式董事會 績效評估辦法
(四)公司是否定期評估簽證會 計師獨立性?	>		(四)本公司每年自行評估簽證會計師 之獨立性,依其專業及時提供本 公司各項財務、稅務諮詢及簽證 等服務內容,經評估本公司簽證 會計師已符合獨立性,足堪擔任 本公司簽證會計師。	
四、上市是標果(兼)職理專(兼)職理專(兼)職理 相關與 實 是 在 是 的 是 在 是 的 是 在 是 在 是 在 是 在 是 在 是 在			本相關為一人。 本語 一个	
五、公司是否建立與利害關係 人(包括但不限於股東、員 工、客戶及供應商等)溝通	<b>V</b>		本公司設有發言人制度作為公司對外 溝通之管道,另依相關法規於公開資 訊觀測站公告重大訊息供利害關係人	無重大差異

			VP 11. 1+1	與上市上櫃
			運作情形	公司治理實
評估項目	-	-	la T. vo ar	務守則差異
	是	否	摘要說明	情形及原因
管道,及於公司網站設置			參考,並於本公司網站設置利害關係	
利害關係人專區,並妥適			人專區,以尊重、維護其應有之合法	
回應利害關係人所關切			權益。	
之重要企業社會責任議				
題?				
六、公司是否委任專業股務代	V		本公司委任元大證券股份有限公司股	無重大差異
辨機構辦理股東會事			務代理部辦理股東會事務。	
務?				
七、資訊公開				
(一) 公司是否架設網站,揭露	<b>V</b>		(一)本公司設有網站,由專人負責維護	無重大差異
財務業及公司治理資訊?			並隨時更新重要財務、業務資訊,	
			以利股東及利害關係人參考。	
(二)公司是否採行其他資訊揭	<b>V</b>		(二)本公司財會部門指派專人負責財	無重大差異
露之方式(如架設英文網			務業務及公司治理資訊之蒐集及	
站、指定專人負責公司資			揭露,並依規定落實發言人及代理	
訊之蒐集及揭露、落實發			發言人制度。	
言人制度法說明會過程放				
置公司網站等)?				
八、公司是否有其他有助於瞭	<b>V</b>		(一)員工權益:本公司係秉持「勞資	無重大差異
解公司治理運作情形之重			一體」之理念,著重人性化及合	
要資訊(包括但不限於員			理化之管理,建立順暢之溝通管	
工權益、僱員關懷、投資			道,維持勞資雙方良好關係。	
者關係、供應商關係、利	<b>V</b>		(二)僱員關懷:本公司提供勞健保、	
害關係人之權利、董事及			團保等員工相關福利措施,並設	
監察人進修之情形、風險			置職工福利委員會,辦理各項員	
管理政策及風險衡量標準			工福利事項,並定期召開勞資會	
之執行情形、客戶政策之			議,理解雇員需求,以達勞資和	
執行情形、公司為董事及			<b>谐</b> 。	
監察人購買責任保險之情 2.45×0	<b>V</b>		(三)投資者關係:本公司每年依據公	
形等)?			司法及相關法令召集股東會,亦	
			給與股東充分發問及提案之機 ^ X N	
			會,並設有發言人處理股東建	
			議、疑義及糾紛事項。本公司亦	
			依據主管機關之規定辦理相關資	
			訊公告申報事宜,及時提供各項	
	\/		可能影響投資人決策之資訊。	
	V		(四)供應商關係:本公司與往來金融 機構及供應商等,均依據初約及	
			機構及供應商等,均依據契約及	

-tr /L -t5 12			與上市上櫃 公司治理實	
評估項目	是	否	摘要說明	務守則差異 情形及原因
	<		相關作業規定進行,以維護雙方 合法之權益。 (五)利害關係人之權利:本公司設有 發言人及代理發言人制度,以回 答投資人問題,以期提供投資人	
	>		及利害關係人高度透明的財務業務資訊。 (六)董事及監察人進修之情形:本公司之董事均具有相關專業背景及經營管理實務經驗,進修情形皆	
	<b>&gt;</b>		符合主管機關相關規定。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之 執行情形:本公司業已制訂各項 內部管理規章,進行各項風險管 理及評估。	
	<b>\</b>		(八)客戶政策之執行情形:本公司與 客戶均保持暢通之溝通管道,以 維繫良好合作關係。	
	<b>V</b>		(九)公司為董事購買責任保險之情 形:本公司於107年度將為董事購 買責任保險,以增強股東權益之 保障。	

九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形,及就尚未改善者提出優先加強事項與措施:本公司並非公司治理受評鑑公司,故尚未出具公司治理報告書。

### (四)公司如有設置薪資報酬委員會者,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

			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	備註
身份別	條件	務務或務關公專別、會司須系立校財計業相之大講	法官會他務家領專技官、計與所考有門術、律師公需試證職人檢師或司之及書業員察、其業國格之及	法財會公務之、、或業須作	1	2	3	4	5	6	7	8	發司報員員行薪酬會家公資委成數	
獨立董事	陳碧鳳			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	姚德彰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	-	
獨立董事	鍾榮輝		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	

- 註:各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者,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、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者,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。

#### 2.薪資報酬委員會之職責:

本公司薪資報酬委員會成員應以善良管理人之注意,忠實履行下列職權,並對董事會 負責,且將所提建議提交董事會討論:

- (1)訂定並定期檢討董事、監察人及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、 標準與結構。
- (2)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

### 3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期:104年5月28日至107年6月27日,106年度薪資報酬委員會開會 3次(A),委員出席情形如下:

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率 (B/A)	備註
召集人	陳碧鳳	3	0	100%	
委員	鍾榮輝	3	0	100%	
委員	姚德彰	3	0	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):無此情形。
- 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:無此情形。

# (五)履行社會責任情形

			運作情形	與上市櫃公司企業
評估項目	足	否	摘要說明	社會責任實務守則 差異情形及原因
一、落實公司治理				2271111101121111111
(一)公司是否訂定企業社會	<b>V</b>		(一)本公司業於104年3月10日	無重大差異
責任政策或制度,以及			董事會通過訂定「企業社	
檢討實施成效?			會責任實務守則」,以善	
			盡企業之社會責任,並落	
			實其守則之規範。	
(二) 公司是否定期舉辦社會		<b>V</b>	(二)本公司不定期於各式會議	本公司尚未定期舉
責任教育訓練?			向員工提醒及宣導遵守此	辨社會責任教育訓
			價值之重要性。	練,未來將視公司發
				展需要及法令規定
				辨理。
(三)公司是否設置推動企業		<b>\</b>	(三)本公司推動企業社會責任	公司未來將視實際
社會責任專(兼)職單			係由管理中心負責執行,	需要設置推動企業
位,並由董事會授權高			惟目前尚未由董事會授權	社會責任專(兼)職
階管理層處理,及向董			高階管理階層及向董事會	單位。
事會報告處理情形?			報告處理情形。	
(四)公司是否訂定合理薪資	<b>\</b>		(四)本公司依相關法規制定合	無重大差異
報酬政策,並將員工績			理薪資報酬政策,並訂有	
效考核制度與企業社會			「工作規則」明確載明相	
責任政策結合,及設立			關獎勵及懲戒制度,將企	
明確有效之獎勵與懲戒			業社會責任落實於日常管	
制度?			理。	
二、發展永續環境	<b>&gt;</b>		( _ ) + 八 习 目 鷗 兹 安 比 加 八	<b>血毛上半</b> 用
(一)公司是否致力於提升各項資源之利用效率,並	<b>V</b>		(一)本公司具體落實垃圾分 類、各項報廢物品交由合	無重大差異
使用對環境負荷衝擊低			格之回收廠商E化作業,目	
之再生物料?			前已將標準化文件全面E	
211 2 10 11 1			化處理,並導入電子簽核	
			系統以降低用紙量。	
(三)公司是否依其產業特性	<b>&gt;</b>		(二)本公司產品均使用符合	無重大差異
建立合適之環境管理制			RoHS之綠色環保材料,積	, <u> </u>
度?			極推動綠色生產及採購,	
			降低有害物質使用。	
(三)公司是否注意氣候變遷	<b>&gt;</b>		(三)本公司提倡隨手關燈、資	無重大差異
對營運活動之影響,並			源回收、無紙化及冷氣溫	
執行溫室氣體盤查、制			度控制等措施,以減少能	
定公司節能減碳及溫室			源之浪費與使用。	
氣體減量策略?				

			運作情形	與上市櫃公司企業
評估項目	是	否	摘要說明	社會責任實務守則 差異情形及原因
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規 及國際人權公約,制定 相關之管理政策與程 序?	<b>Y</b>		(一)本公司依相關勞動法規制 定工作規則,明確規範各 項勞動條件,保障員工管 為法權益,並設立申訴管 道,員工隨時可透過電子 郵件或信箱之方式反映 見,並取得公平合理之處 理。	無重大差異
(二)公司是否建置員工申訴 機制及管道,並妥適處 理?	<b>&gt;</b>		(二)本公司工作規則明訂員工 申訴辦法,提供員工透明 暢通之申訴管道。並定期 召開勞資會議,建立勞資 雙方暢通之溝通管道。	無重大差異
(三)公司是否提供員工安全 與健康之作環境,並對 員工定期實施安全與健 康教育?	<b>&gt;</b>		(三)本公司規定辦公室、會議 室及公共區域中一律嚴禁 抽菸。並提供員工年度健 康檢查等福利,由管理部 定期宣導同仁維持工作環 境整潔。	無重大差異
(四) 公司是否建立員工定期 溝通之機制,並以合理方 式通知對員工可能造成 重大影響之營運變動?	>		(四)本公司定期召開勞資會 議,建立勞資雙方良好之 溝通管道,並通知對員工 可能造成重大影響之營運 變動情形,以維護員工權 益。	無重大差異
(五) 公司是否為員工建立有 效之職涯能力發展培訓 計畫?	<b>V</b>		(五)本公司有明確之員工教育 訓練規則,並依其職級、 能力及適性,安排相關專 業進修。	無重大差異
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務制 定相關保護消費者權益 政策及申訴程序?	<b>V</b>		(六)本公司對於研發、採購生產作業及服務等流程,除 須符合環境及勞安法規外,並以國際相關規範為標竿制訂環境及安全衛生 政策,確保產品及服務資訊之透明性及安全性。	無重大差異
(七)對產品與服務之行銷及 標示,公司是否遵循相	<b>V</b>		(七)本公司對產品與服務之行 銷及標示,係遵循相關法	無重大差異

				與上市櫃公司企業
評估項目	是	否	摘要說明	社會責任實務守則 差異情形及原因
關法規及國際準則?			規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前,	V		(八)本公司對供應商進行採購	無重大差異
是否評估供應商過去有			行為前,會適當評估該廠	
無影響環境與社會之紀			商是否存在環境與社會影	
錄?			響,並要求供應商遵守社	
			會環境相關政策及法規。	
(九)公司與其主要供應商之	V		(九)本公司對於供應商之選	無重大差異
契約是否包含如涉及違			擇,將考量列入其對綠色	
反其企業社會責任政			環保之實施情況,以共同	
策,且對環境與社會有			致力提升企業社會責任。	
顯著影響時,得隨時終				
止或解除契約之條款?				
四、加強資訊揭露				
(一)公司是否於其網站及公	<b>V</b>		(一)本公司履行社會責任情形	無重大差異
開資訊觀測等處揭露具			已於年報中揭露,並依主	
攸關性及可靠之企業社			管機關規定上傳至公開資	
會責任相關資訊?			訊觀測站。	

五、公司如依據「上市櫃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:本公司業於104年3月10日董事會通過訂定「企業社會責任 實務守則」,以依守則之理念實踐企業社會責任,以更高標準自我期許並創造更大之價值貢獻 社會。

#### 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊:

- (一)本公司為專業IC設計公司,以IC研發及設計為主,係屬無污染產業,未有環境污染之情事。
- (二)本公司產品均使用符合RoHS之綠色環保材料,積極推動綠色生產及採購,降低有害物質使用,盡一己之責任。
- (三)本公司除每個月固定捐贈發票予弱勢團體外,亦不定期捐款或捐贈物資予公益團體。
- 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查標準,應加以敘明:無。

# (六)公司履行誠信經營情形及採行措施

			運作情形	與上市櫃公司企業
評估項目	H	T	la a vi nu	社會責任實務守則
	是	否	摘要說明	差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方				
案				
(一)公司是否於規章及對外	<b>V</b>		(一)本公司業於 104 年 4 月 16	無重大差異
文件中明示誠信經營之			日董事會通過訂定「誠信	
政策、作法,以及董事			經營守則」,使公司之董事	
會與管理階層積極落實			及經理人之行為符合道德	
經營政策之承諾?			標準,並使利害關係人更	
			加瞭解公司之道德行為準	
			貝♪・	
(二)公司是否訂定防範不誠	<b>V</b>		(二)本公司業於 104 年 3 月 10	無重大差異
信行為方案,並於各方			日董事會通過訂定「誠信	
案內明定作業程序、行			經營作業程序及行為指	
為指南、違規之懲戒及			南」,以規範董事、管理階	
申訴制度,且落實執			層及員工行為,且承諾落	
行?			實執行。	
(三)公司是否對「上市櫃公	<b>V</b>		(三)針對「上市上櫃公司誠信經	無重大差異
司誠信經營守則」第七			營守則」第七條第二項各	
條第二項各款或其他營			款或其他營業範圍內具較	
業範圍內具較高不誠信			高不誠信行為風險之營業	
行為風險之營業活動,			活動,公司已於「誠信經	
採行防範措施?			營作業程序及行為指南」	
			制訂相關規範,以利相關	
			人員遵循,若有違反則依	
			公司懲戒制度執行。	
二、落實誠信經營				
(一)公司是否評估往來對象	<b>\</b>		(一)本公司與交易對象建立商	無重大差異
之誠信紀錄,並於其與			業關係前,會評估往來對	
往來交易對象簽訂之契			象之合法性、以及是否有	
約中明誠信行為條款?			不誠信行為之記錄,並於	
			契約中明訂誠信行為條	
			款。	
(二)公司是否設置隸屬董事	<b>\</b>		(二)本公司內部稽核單位負責	無重大差異
會之推動企業誠信經營			稽查企業內部是否有違反	
專(兼)職單位,並定期向			誠信經營之情事,並定期	
董事會報告其執行情			向董事會報告。	
形?				

			運作情形	與上市櫃公司企業
評估項目	日	エ	lò 표 스스 미디	社會責任實務守則
	是	否	摘要說明	差異情形及原因
(三)公司是否制定防止利益	<b>V</b>		(三)本公司已制訂誠信經營作	無重大差異
衝突政策、提供適當陳			業程序及行為指南,作為	
述管道,並落實執行?			員工執行業務時應注意之	
			事項,另於公司網站設置	
			電子信箱作為陳述管道。	
(四)公司是否為落實誠信經	<b>V</b>		(四)本公司已建立有效之會計	無重大差異
營已建立有效的會計制			制度及內部控制制度,並	
度、內部控制制度,並			隨時檢討,以確保該制度	
由內部稽核單位定期查			之設計及執行持續有效。	
核,或委託會計師執行			內部稽核人員並定期查核	
查核?			前項制度遵循情形,並作	
			成稽核報告提報董事會。	
(五)公司是否定期舉辦誠信		<b>V</b>	(五)本公司目前尚無定期舉辦	本公司未來將適時
經營之內、外部教育訓			誠信經營之內、外部教育	評估定期舉辦誠信
練?			訓練,惟本公司不定期於	經營之內、外部之
			各式會議中宣導誠信經營	教育訓練。
			之責任。	
三、公司檢舉制度之運作情 形				
(一)公司是否訂定具體檢舉	<b>V</b>		  (一)本公司於誠信經營作業程	無重大差異
及獎勵制度,並建立便			序及行為指南明訂具體檢	
利檢舉管道,及針對被			舉及獎勵制度,並建立便	
象指派適當之受理專責			利檢舉管道,及針對被檢	
人員?			舉對象指派適當之受理專	
			責人員。	
(二)公司是否訂定受理檢舉	<b>V</b>		(二)本公司於誠信經營作業程	無重大差異
事項之調查標準作業程			序及行為指南訂定受理檢	
序及相關保密機制?			舉事項之調查標準作業程	
			序及相關保密機制。	
(三)公司是否採取保護檢舉	<b>V</b>		(三)本公司處理檢舉情事之相	無重大差異
人不因而遭受當處置之			關人員以書面聲明對於檢	
措施?			舉人身分及檢舉內容予以	
			保密,本公司並承諾保護檢	
			舉人不因檢舉情勢而遭不	
			當處置。	
四、加強資訊揭露				本公司尚未揭露相
(一)公司是否於其網站及公		<b>V</b>	(一)本公司已透過年報揭露誠	關推動成效,未來將

			運作情形	與上市櫃公司企業
評估項目	是	否	摘要說明	社會責任實務守則
	及	古	相安就奶	差異情形及原因
開資訊觀測,揭露其所			信經營守則內容,未來會	逐步加強揭露資訊。
訂誠信經營守則內容及			積極規劃揭露相關推動成	
推動成效?			效。	

五、公司如依據「上市櫃誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者,請敘明其運作與所訂 守則之差異情形:本公司業於104年4月16日董事會訂定誠信經營守則,以具體落實其守則 內容。

六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊:本公司將隨時注意國內外誠信經營 相關規範之發展,並鼓勵董事、經理人及受僱人提出建議,據以檢討改進公司訂定之誠信經 營政策及推動之措施,以提昇公司誠信經營之落實成效。

- (七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者,應揭露其查詢方式: 本公司已訂定公司治理實務守則,相關資訊揭露於公開資訊觀測站 http://mops.tse.com.tw/。
- (八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊:無。
- (九)內部控制制度執行狀況
  - 1.內部控制聲明書:

## 天鈺科技股份有限公司

## 內部控制制度聲明書

日期:107年3月27日

本公司民國 106 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劃度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的違成,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.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。 前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目,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106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、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效,其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容,並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事,將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國107年3月27日董事會通過,出席6人中,有0人持反對意見,餘均同意本聲明書之內容,併此聲明。

天鈺科技股份有限

董事長:林永杰

總經理:邱淑慧

- 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:無此情形。
- (十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員 違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形:無。
- (十一)最近年度及截至年報刊印日止,股東會及董事會之重要決議

民國 106 年 6 月 27 日股東常會經全體出席股東決議事項及執行情形

決議事項	執行情形
1.通過105年度營業報告書及財務報表案	-
2 汉明 105 左立及从入公安	股東現金股利每股配發 1.2 元,於 106 年
2.通過 105 年度盈餘分派案	9月26日發放。
2 12 18 17 17 m 山 B — 14 4 1 tr nn rb	已於 106 年 11 月 01 日申報生效,並於
3.通過發行限制員工權利新股案	106年11月18日發行2,760,000股。

日期	會別	重要決議內容					
106.03.28	董事會	1. 105 年度內部控制制度聲明書案					
	工 1 日	2. 106 年度營業預算案					
		3. 105 年度員工及董事酬勞分派案					
		4. 105 年度營業報告書及財務報表案					
		5. 收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資案					
		6. 子公司增資案					
		7. 子公司轉投資案					
		8. 子公司轉投資案					
		9. 討論銀行授信額度申請案					
		10. 召集 106 年股東常會案					
106.05.09	董事會	1. 105 年度盈餘分派案					
		2. 擬發行限制員工權利新股案					
		3. 收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資案					
		4. 擬買回子公司股份案					
		5. 檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構					
		案					
		6. 補充 106 年股東常會議程案					
106.08.01	董事會	1. 收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資案					
		2. 105 年度現金股利除息基準日案					
		3. 105 年度限制員工權利新股之受領人名冊及其獲配數量案					
	董事會	4. 討論銀行授信額度申請案					
106.11.18	1. 擬訂本公司 107 年度稽核計畫案						
		2. 收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資案					
		3. 修訂本公司內部控制制度及內部稽核制度案					
		4. 審查本公司 106 年經理人獎酬案					
		5. 106 年度限制員工權利新股之受領人名冊及其獲配數量案					
		6. 討論銀行授信額度申請案					

日期	會別	重要決議內容
107.03.27	董事會	1. 106 年度內部控制制度聲明書案
		2. 107 年度營業預算案
		3. 擬修正本公司「取得或處分資產處理程序」案
		4. 擬修正本公司「資金貸與及背書保證作業程序」案
		5. 106 年度員工及董事酬勞分派案
		6. 106 年度營業報告書及財務報表案
		7. 董事全面改選案
		8. 擬解除新任董事及其代表人競業禁止限制案
		9. 收回已發行之限制員工權利新股辦理註銷減資案
		10. 擬為本公司 100%轉投資公司融資額度背書保證案
		11. 討論銀行授信額度申請案
107.05.11	董事會	1. 106 年度盈餘分派案
		2. 獨立董事被提名人之資格審查案
		3. 擬發行限制員工權利新股案
		4. 檢討經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構
		案
		5. 追認子公司融資額度背書保證案
		6. 追認 100%轉投資公司融資額度背書保證案
		7. 擬增加投資子公司捷達創新股份有限公司案
		8. 本公司申請股票上市(櫃)案
		9. 配合本公司初次上市(櫃)現金增資發行新股,擬請原股東全
		數放棄認購股份提供上市(櫃)公開承銷案
		10. 本公司委託主辦承銷商於承銷期間辦理過額配售案
		11. 公司章程部分條文修訂案
		12. 擬修正本公司「獨立董事之職責範疇」案
		13. 擬修正本公司「公司治理實務守則」案
		14. 擬修正本公司「企業社會責任實務守則」案
		15. 補充 107 年股東常會議程案

- (十二)最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見 且有紀錄或書面聲明者,其主要內容:無。
- (十三)最近年度及截至年報刊印日止,公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內 部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總:無。

## 四、會計師公費資訊

## (一)會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計自	币姓名	查核期間	備 註
安侯建業聯合會計師 事務所	謝秋華	梅元貞	106.1.1-106.12.31	-

單位:新台幣仟元

公費項目 金額級距	審計公費	非審計公費	合 計
--------------	------	-------	-----

1	低於 2,000 仟元	V	V	
2	2,000仟元(含)~4,000仟元			V
3	4,000仟元(含)~6,000仟元			
4	6,000仟元(含)~8,000仟元			
5	8,000仟元(含)~10,000仟元			
6	10,000仟元(含)以上			

- (二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四 分之一以上者,應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容:無。
- (三)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者, 應揭露更換前後審計公費金額及原因:無。
- (四)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者,應揭露審計公費減少金額、比例及原因:無。
- 五、更換會計師資訊:因簽證會計師事務所安侯建業聯合會計師事務所內部組織輪調,自 106 年第二季起,簽證會計師由高渭川會計師及梅元貞會計師更換為謝秋華會計師及 梅元貞會計師,另自107年第一季起簽證會計師由謝秋華會計師及梅元貞會計師更換 為周寶蓮會計師及梅元貞會計師。
- 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人,最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者,應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間:無。
- 七、最近年度及截至年報刊印日止,董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股 東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位:股

			106 年度							107年截至4月23日止							
職 稱	姓 名	持	有	股	數	質	押	股	數	持	有	股	數	質	押	股	數
		增	(減	( )	數	增	(;	減 )	數	增	(	減	)數	增	( ;	減 )	數
董事長兼 執行長	林永杰		(17	6,20	00)				-					-			-
董事	寶鑫國際投資(股)公司				-				-					-			-
里尹	代表人:(註)				-				-					-			-
董事	鴻揚創業投資(股)公司				-				-					-			-
里书	代表人:徐芳源				-				-					-			-
董事兼 總經理	邱淑慧				-				-					-			-
獨立董事	姚德彰				-				-					-			-
獨立董事	陳碧鳳				-				-					-			-
獨立董事	鍾榮輝				-				-					-			-
副總經理	郭英麟		(	65,0	00				-			36	,000	)			-

		106	年度	107年截至4月23日止			
職稱	姓 名				質 押 股 數		
		增(減)數	增(減)數	增(減)數	增(減)數		
副總經理	謝瑞章	89,200	-	_	-		
副總經理	蔡坤憲	79,300	-	_	-		
副總經理	張貴凱	53,000	-	_	-		
協理	郭俊彦	191,000	-	_	-		
財會主管	陳柏蒼	74,800	_	_	-		

註:本公司法人董事寶鑫國際投資股份有限公司代表人戴正吳於 105.5.19 辭任,截至 106 年年報刊印日止尚未改派新任代表人。

- (二)股權移轉之相對人為關係人資訊:無。 (三)股權質押之相對人為關係人資訊:無。
- 八、持股比例占前十名之股東,其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

107年4月23日 單位:股;%

						107 午 4 万 23 口 平位: 版			
姓名	本人 持有股		配偶、未成年 子女持有股份			人名義 有股份	前十大股東相互間 偶、二親等以內之親 或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	姓名	關係	
寶鑫國際投資(股)公司	14,140,052	10.00	-	-	-	-	鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業 (股)公司之子公司	
代表人: 黄秋蓮	-	-	-	-	-	-	鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事 為左列公司之董事長 為左列公司之董事長	
鴻揚創業投資(股)公司	12,120,045	8.57	-	-	-	-	實鑫國際投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業 (股)公司之子公司	
代表人: 黄德才	-	-	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事 為左列公司之董事 為左列公司之監察人	
先進國際投 資股份有限 公司	10,130,754	7.16	-	-	-	-	-	-	
代表人: 葉肇東	-	-	-	-	-	-	-	-	
鴻棋國際投 資(股)公司	10,100,037	7.14	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業 (股)公司之子公司	
代表人: 黄秋蓮	-	-	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻元國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事 為左列公司之董事長	
群怡投資(股) 公司	10,000,000	7.07	-	-	-	-	-	-	
代表人: 蕭志弘		-	-	-	-	-			
鴻元國際投 資(股)公司	9,090,033	6.43	-	-	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司	均為鴻海精密工業 (股)公司之子公司	

姓名	本人 持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義 合計持有股份		前十大股東相互間具有關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係者,其名稱 或姓名及關係		
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	姓名	關係	註
代表人: 黄秋蓮	-	-	-	1	-	-	寶鑫國際投資(股)公司 鴻揚創業投資(股)公司 鴻棋國際投資(股)公司	為左列公司之董事長 為左列公司之董事 為左列公司之董事長	
義隆電子股 份有限公司	4,063,981	2.87	-	-	-	-	-	-	
代表人: 葉儀晧	-	-	-	-	-	-	-	-	
宣昶股份有 限公司	2,967,505	2.10	-	-	-	-	-	-	
代表人: 鄭文宗	-	-	-	-	-	-	-	-	
永餘投資股 份有限公司	2,688,626	1.90	-	-	-	-	-	-	
代表人: 柯富仁	-	,	-	-	-	-	-	-	
元大商業銀 行受託天鈺 科技員工信 託財產專戶	2,397,500	1.70	-	-	-	-	-	-	

註:持股比率之總股數係以流通在外總股數 141,436,762 股計算(不含庫藏股 60,000 股)。

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

106年12月31日 單位:仟股;%

轉投資事業	本公司	司投資	董事、監察人 接或間接控制	、經理人及直 事業之投資	綜合投資		
内众共一小	股數	持股比例	股數	持股比例	股 數	持股比例	
Trade Logic Limited	30	100.00	-	-	30	100.00	
捷達創新(股)公司	22,709	94.08	-	-	22,709	94.08	
Ever Harvest Limited	-	-	10,000	100.00	10,000	100.00	
深圳天德鈺電子有限公司	-	-	註	100.00	註	100.00	
合肥捷達微電子有限公 司	-	-	註	100.00	註	100.00	
捷達創新科技有限公司	-	-	200	100.00	200	100.00	

註: 非為股份有限公司形式,故無股份。

# 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一)股本來源

## 1.股份種類

107年4月23日;單位:股

股 份	t t	亥 定 股	本	/t <u></u>
種 類	流通在外股份	未發行股份	合 計	<b>一備</b> 註
普通股	141,496,762(註 1)	8,503,238	150,000,000(註 2)	非上市櫃股票

註 1: 含庫藏股 60,000 股

註 2:公司章程資本總額定為 200,000,000 股。

## 2.股本形成經過

單位:仟股;新台幣仟元

								單位:仟股;新台幣仟元
		核定	股本	實收	[股本	f	苗 註	
年月	發行 價格 (元)	股 數	金額	股 數	金額	股本來源	以以財 充 財 充 批 款	核准日期及文號
84.07	10	20,000	200,000	5,000	E0 000	設立資本	者 無	84.07.04 園商字第 9729 號
87.06	10	20,000						87.06.17 園商字第 14883 號
-	10		,			現金增資 148,000 仟元 減少資本 100,000 仟元	無 無	88.05.19 園商字第 9830 號
88.05		9,800	98,000	9,800		現金增資 60,000 仟元	無無	88.07.22 園商字第 15357 號
88.07	10	20,000	200,000	15,800		現金增資 40,000 仟元	無無	
89.04	10	20,000	200,000	19,800				89.04.20 園商字第 7736 號
90.01	10	50,000	500,000			現金增資 150,000 仟元	無	90.01.15 園商字第 1165 號
90.11	10	50,000	500,000	41,300	413,000	現金增資 65,000 仟元	無	90.11.06 園商字第 27688 號
92.09	10	50,000	500,000	14,673	146,730	現金增資 60,000 什兀	無	92.09.16 園商字第 26457 號函
93.06	12	50,000	500,000	12,500	125,000	減少資本 71,730 仟元 現金增資 50,000 仟元	無	93.06.02 園商字第 14214 號
94.01	10	50,000	500,000	12,835	128,350	員工認股權憑證 3,350 仟元	無	94.01.24 園商字第 2338 號
94.09	10	50,000	500,000	15,874	158,742	盈餘轉增資 6,391 仟元資本 公積轉增資 24,001 仟元	無	94.09.30 園商字第 27174 號
95.01	10	50,000	500,000	16,495	164,952	員工認股權憑證 6,210 仟元	無	95.01.13 園商字第 297 號
95.03	10	50,000	500,000	22,364	223,638	盈餘轉增資 58,686 仟元	無	95.03.28 園商字第 7095 號
95.06	10	100,000	1,000,000	67,364	673,638	合併增資 450,000 仟元	無	95.06.15 園商字第 15093 號
95.11	10	100,000	1,000,000	67,859	678,588	員工認股權憑證 4,950 仟元	無	95.11.14 園商字第 29454 號
96.04	10	100,000	1,000,000	68,390	683,898	員工認股權憑證 5,310 仟元	無	96.04.02 園商字第 7541 號
96.11	10	100,000	1,000,000	72,585	725,848	員工認股權憑證 41,950 仟元	無	96.11.12 園商字第 30689 號
97.03	25	100,000	1,000,000	84,585	845,848	現金增資 120,000 仟元	無	97.03.06 園商字第 5978 號
97.08	10	100,000	1,000,000	86,990	869,898	員工認股權憑證 24,050 仟元	無	97.08.01 園商字第 20912 號
99.05	10	100,000	1,000,000	60,893	608,928	減少資本 260,970 仟元	無	99.05.03 園商字第 11997 號
99.06	10	100,000	1,000,000	64,693	646,928	合併增資 38,000 仟元	無	99.06.02 園商字第 14929 號
99.08	10	100,000	1,000,000	72,693	726,928	員工認股權憑證 80,000 仟元	無	99.08.11 園商字第 23049 號
100.08	10	100,000	1,000,000	75,079	750,786	盈餘及員工紅利轉增資 23,858仟元	無	100.08.25 園商字 第 1000025147 號
101.01	13	150,000	1,500,000	120,079	1,200,786	私募現金增資 450,000 仟元	無	101.01.19 園商字 第 1010002376 號
101.09	10	150,000	1,500,000	122,179	1,221,794	盈餘及員工紅利轉增資 21,008 仟元	無	101.09.17 園商字 第 1010029360 號
102.06	22	150,000	1,500,000	132,179	1,321,794	私募現金增資 100,000 仟元	無	102.06.27 園商字 第 1020019002 號
103.11	10	150,000	1,500,000	133,679	1,336,794	限制員工權利新股現金增資 2,750仟元、無償限制員工權	無	103.11.21 竹商字第 1030034853 號

		核定	2股本	實的	[股本	f	苗 註	
年月	發行 價格 (元)	股數	金額	股 數	金額	股本來源	以以財 充	核准日期及文號
						利新股 12,250 仟元		
104.03	10	150,000	1,500,000	133,661	1,336,612	註銷限制員工新股 182 仟元	無	104.03.20 竹商字第 1040007510 號
104.06	10	150,000	1,500,000	133,644	1,336,444	註銷限制員工新股 168 仟元	無	104.06.30 竹商字第 1040018087 號
104.11	10	150,000	1,500,000	133,561	1,335,606	註銷限制員工新股838仟元	無	104.11.16 竹商字第 1040033202 號
104.12	10	150,000	1,500,000	136,061	1,360,606	限制員工權利新股現金增資 3,350 仟元、無償限制員工權 利新股 21,650 仟元	無	104.12.16 竹商字第 1040036402 號
105.03	10	150,000	1,500,000	136,022	1,360,221	註銷限制員工新股 385 仟元	無	105.03.29 竹商字第 1050008156 號
105.08	10	150,000	1,500,000	136,011	1,360,116	註銷限制員工新股 105 仟元	無	105.08.25 竹商字第 1050023717 號
105.12	10	150,000	1,500,000	138,876	1,388,759	限制員工權利新股現金增資 5,350 仟元、無償限制員工權 利新股 23,440 仟元;註銷限 制員工新股 147 仟元	無	105.12.02 竹商字第 1050033204 號
106.04	10	150,000	1,500,000	138,803	1,388,029	註銷限制員工新股730仟元	無	106.04.13 竹商字第 1060009228 號
106.05	10	150,000	1,500,000	138,758	1,387,581	註銷限制員工新股 448 仟元	無	106.05.24 竹商字第 1060014347 號
106.08	10	150,000	1,500,000	138,690	1,386,901	註銷限制員工新股 680 仟元	無	106.08.17 竹商字第 1060022526 號
106.09	10	150,000	1,500,000	138,807	1,388,071	限制員工權利新股現金增資 1,170 仟元	無	106.09.18 竹商字第 1060025457 號
106.12	10	150,000	1,500,000	141,541	1,415,409	無償限制員工權利新股 27,600仟元;註銷限制員工 新股263仟元	無	106.12.01 竹商字第 1060033006 號
107.04	10	150,000	1,500,000	141,497	1,414,968	註銷限制員工新股 441 仟元	無	107.04.10 竹商字第 1070010638 號

# (二)股東結構

107年4月23日

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數(人)	-	1	41	3,206	5	3,252
持有股數(股)	-	-	82,018,266	59,257,484	161,012	141,436,762
持股比例(%)	-	-	57.99	41.90	0.11	100.00

# (三)股權分散情形

107年4月23日

持股分級	<b>B</b>	股東人數(人)	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至	999	386	111,359	0.08
1,000 至	5,000	1,470	3,547,904	2.51
5,001 至 10	0,000	488	3,827,692	2.71
10,001 至 1	15,000	183	2,361,773	1.67
15,001 至 2	20,000	148	2,693,056	1.90
20,001 至 3	30,000	141	3,613,766	2.56
30,001 至 5	50,000	142	5,504,084	3.89
50,001 至 10	00,000	155	10,970,319	7.76
100,001 至 20	00,000	75	10,243,178	7.24
200,001 至 4	00,000	38	9,630,702	6.81
400,001 至 6	00,000	8	4,118,292	2.91
600,001 至 80	00,000	3	2,216,715	1.57
800,001 至 1,00	00,000	3	2,748,017	1.94
1,000,001 ເ	人上	12	79,849,905	56.45
合計		3,252	141,436,762	100.00

# (四)主要股東名單

107年4月23日

		207   1/1 25 1
股份主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
寶鑫國際投資股份有限公司	14,140,052	10.00%
鴻揚創業投資股份有限公司	12,120,045	8.57%
先進國際投資股份有限公司	10,130,754	7.16%
鴻棋國際投資股份有限公司	10,100,037	7.14%
群怡投資股份有限公司	10,000,000	7.07%
鴻元國際投資股份有限公司	9,090,033	6.43%
義隆電子股份有限公司	4,063,981	2.87%
宣昶股份有限公司	2,967,505	2.10%
永餘投資股份有限公司	2,688,626	1.90%
元大商業銀行受託天鈺科技員工信託財產專戶	2,397,500	1.70%

## (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

				1 1==	.。州日市儿,门放	
項目		年度	105 年度	106 年度	107 年截至 3 月 31 日	
台叽	最高		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股 市價	最低		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
中俱	平均		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
每股	分配前		18.45	18.61	(註2)	
淨值	分配後		17.26	(註1)	(註2)	
每股	加權平均股	數	134,064	136,449	(註2)	
盈餘	每股盈餘		2.39	1.11	(註2)	
	現金股利		1.2	(註1)	-	
每股	無償配股	盈餘配股	-	-	-	
股利	無貝印放	資本公積配股	1	-	-	
	累積未付股	利	-	-	-	
投資	本益比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
報酬	本利比		未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	
分析	現金股利殖	利率	未上市(櫃)	未上市(櫃)	未上市(櫃)	

註1:106年度盈餘分派案業經董事會通過,尚未經股東常會通過。 註2:本公司係屬興櫃公司,尚無出具經會計師核閱之季度財報。

#### (六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策

本公司係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況, 並兼顧股東利益等因素,每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之二十分配股東紅利, 其中現金股利不低於股利總額之百分之十。

2.本次股東會擬議股利分配之情形

本公司106年度之盈餘分派業經107年5月11日董事會擬訂每股配發現金股利0.5元, 擬議發放新台幣70,718仟元。本案將俟107年6月21日股東常會決議通過後,依相關 規定辦理。

- 3.預期股利政策將有重大變動時,應加以說明:無此情形。
- (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 本次股東會並無擬議之無償配股,故不適用。
- (八)員工、董事及監察人酬勞
  - 1.公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分 之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞得以股票或現金為之,其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。 前項董事酬勞僅得以現金為之。

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

- (1)員工、董事及監察人酬勞金額係以稅後淨利考量法定盈餘公積等因素後,依章程所 訂之成數為估列基礎。
- (2)配發員工股票紅利股數依 101.12.28 金管證審字第 1010059296 號函令規定,以股東 會前一日依國際財務報導準則第 2 號(IFRS2)「股份基礎給付」之規定以評價技術等 方式評估之每股公允價值為計算基礎計算之,計算不足一股員工紅利以現金發放 >>。
- (3)年度終了後,董事會決議之發放金額有重大變動時,該變動調整原提列年度費用。 於股東會決議日時,若金額仍有變動,則依會計估計變動處理,於股東會決議年度 調整入帳。

#### 3. 董事會通過分派酬勞情形

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額;若與認列費用年度估列金額有差異者,應揭露差異數、原因及處理情形。

本公司於 107 年 3 月 27 日董事會中決議分派員工酬勞 14,810 仟元及不分派董事酬勞,前述將俟 107 年 6 月 21 日股東常會報告後,依相關規定辦理。

上述董事酬勞及員工酬勞總金額與106年度原估列費用金額一致,尚無差異。

- (2)以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例:本次未決議以股票分派員工酬勞,故不適用。
- 4.前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、 其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形

單位:新台幣仟元

項目	106 年實際分派	105 年度財務報告帳列數	差異數
員工現金酬勞	33,130	33,130	-
董事酬勞	-	-	-

#### (九)公司買回本公司股份情形:

107年5月31日

買			回	回 期					105 年度第 1 次																		
買			回		目		目		目		目		目				目		目		目		目			的	轉讓股份予員工
買			回			期				間	105.4.28~105.10.27																
											每股新台幣 30 元至 50 元間,惟若公司股																
買		回		品		間		價		格	價低於所訂買回區間價格下限時,將繼續																
											執行買回股份。																
린	買	回	股	优	j 1	重	類	及	數	量	普通股/180,000股																
已	1	買	回		股		份	설	È	額	5,373,548 元																
已	辨3	理銀	肖除	及	轉	讓	之,	股化	分數	量	120,000 股																
累	積	持	有	本	公	司	股	份	數	量	60,000 股																

累	積	持	有	本	公	司	股	份	數	量	占	0.040/
린	發	行	股	份	總	數	比	率	(	%	)	0.04%

二、公司債辦理情形:無。

三、特別股辦理情形:無。

四、海外存託憑證辦理情形:無。

五、員工認股權憑證辦理情形:無。

## 六、限制員工權利新股辦理情形:

(一)尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

	阻纠	員工權	利蛇肌	·番粨		104年第一次限制員工權利新股						
					11							
申	報	生	效	日	, , <b>,</b>	104年11月19日						
發		行	日			104 年 12 月 03 日						
已發	行限	制員工	椎利	新股	股數	2,500,000 股						
發		行	價		格	無償發行,每股新台幣 0 元						
					,-	有償發行,每股新台幣 10 元						
		制員工材				1.87%						
發行	T H E	1發行)	股份	恩 數	比率	to Né ao ma						
						無償配股:						
						員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契						
						約、工作規則及達年度績效考核80分(含)以上者,將按下列時程及比例既						
						得股份:						
						自給予日起至當年年底:30%						
員工	限制	灌利新朋	<b>设之既</b> ?	得條件	<b>‡</b>	自給予日起至次年年底:70%						
,		_ ,, ,,,,			•	有償認購:						
						員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契約						
						及工作規則者,將按下列時程及比例既得股份:						
						自到職日(或約定日)起屆滿一年:20%						
						自到職日(或約定日)起屆滿二年:40%						
						自到職日(或約定日)起屆滿三年:40%						
						(一)依本辦法所發行之限制員工權利新股,員工於獲配新股後未符既得條						
						件前受限制之權利如下:						
						1.不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或						
						作其他方式之處分。						
吕一	阻生门	灌利新服	1. 少 爲 1	阻生社	<b>施手川</b>	2.股東會表決權:與本公司其他普通股相同。						
只工	· TX 11/1	在小1771/10	又之又	区中1年	重 小1	3.股東配(認)股、配息權:與本公司其他普通股相同。						
						(二)依本辦法發行之限制員工權利新股,於既得條件達成前,應以股票信						
						託保管之方式辦理,並於獲配新股時,由員工授權本公司或本公司指定之						
						人為代理人代獲配員工簽訂、修訂信託有關合約暨全權代理其處理相關信						
						託事務。						
限制	員工	灌利新朋	<b>没之保</b>	管情用	多	以信託保管之方式辦理						
						   員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理:						
						1.自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休者,於離職、退休當日視						
						為未符既得條件,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷。						
	員工獲配或認購新				先得	2. 留職停薪及育嬰假:						
條件	之處	理方式				經由公司核准辦理留職停薪或育嬰假之員工,於留職停薪或育嬰假始日未						
						符既得條件之限制員工權利新股,本公司將依法按原發行價格收回其股份						
						並辦理註銷,惟董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利						

限制員工權利新股種類	104年第一次限制員工權利新股								
	新股之處理授權董事會決議之。								
	3.一般死亡:								
	除本第五條第(四)項第4款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般								
	死亡。未符既得條件之限制員工權利新股,於死亡當日即視為喪失達成既								
	得條件資格,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷。								
	4.受職業災害殘疾或死亡者:								
	未符既得條件之限制員工權利新股,於受職業災害致身體殘疾或死亡而無								
	法繼續任職當日即視為喪失達成既得條件資格,本公司將依法按原發行價								
	格收回其股份並辦理註銷。但若因該員工對公司貢獻卓著、忠誠盡職等特								
	殊情形,並經董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利新								
	股之處理授權董事會決議之。								
	5.調職:								
	如員工應本公司之要求而調動者,得由董事長或總經理核定其相關權利及								
	既得期間之計算。								
	5.就未符既得條件之限制員工權利新股(包含因前開各項所列事由所致之								
	未符既得條件之限制員工權利新股),本公司將依法按原發行價格收回並								
	辦理註銷,惟其所衍生之配股及配息,員工毋須返還或繳回。								
	7.既得條件未成就前,員工違反第六條第(二)項的規定終止或解除本公司之								
	代理授權,本公司有權向員工按原發行價格收回未符既得條件之限制員工								
	權利新股並辦理註銷。								
已收回或收買限制員工權利新股	74 500 97								
股數	71,500 股								
已解除限制權利之股數	2,404,500 股								
未解除限制權利之股數	24,000 股								
未解除限制權利之股數占									
已發行股份總數比率(%)	0.02%								
	(1)依發行辦法之發行總額及發行條件擬制估算,暫以 104 年 11 月 19 日本								
	公司每股收盤均價 42.07 元預估,暫估 104 年至 106 年費用化金額分別約								
	為新台幣 50,783 仟元、27,939 仟元及 1,717 仟元。								
مد ب د ب د الله	(2)以 104 年 11 月 19 日本公司已發行流通在外股數 133,273,612 股(已扣除								
對 股 東 權 益 影 響	庫藏股 287,000 股)計算,暫估 104 年至 106 年費用化金額對每股盈餘稀釋								
	約為 0.38 元、0.21 元及 0.01 元。								
	(3)本公司預估未來幾年度之營收及獲利將呈持續成長趨勢,整體評估,對								
	本公司每股盈餘稀釋尚屬有限,對股東權益尚無重大影響。								

	<del></del>							
限制員工權利新股種類	105年第一次限制員工權利新股							
申 報 生 效 日 期	105 年 08 月 19 日							
發 行 B 期	105年11月17日發行2,879,000股							
發 行 日 期	106年08月10日發行117,000股							
已發行限制員工權利新股股數	2, 996,000 股							
發 行 價 格	無償發行,每股新台幣 0 元							
没 1】 但 代	有償發行,每股新台幣10元							
已發行限制員工權利新股股數占	105年11月17日發行:2.12%							
發行日已發行股份總數比率	106年08月10日發行:0.08%							
	無償配股:							
	員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契							
	約、工作規則及達年度績效考核80分(含)以上者,將按下列時程及比例既							
	得股份:							
	自給予日起至當年年底:30%							
員工限制權利新股之既得條件	自給予日起至次年年底:70%							
只 上 I K 削 惟 们 利 放 之	有償認購:							
	員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契約							
	及工作規則者,將按下列時程及比例既得股份:							
	自到職日(或約定日)起屆滿一年:20%							
	自到職日(或約定日)起屆滿二年:40%							
	自到職日(或約定日)起屆滿三年:40%							
	(一)依本辦法所發行之限制員工權利新股,員工於獲配新股後未符既得條							
	件前受限制之權利如下:							
	1.不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或							
	作其他方式之處分。							
昌工阳纠婚到新肌力或阳纠婚到	2.股東會表決權:與本公司其他普通股相同。							
員工限制權利新股之受限制權利	3.股東配(認)股、配息權:與本公司其他普通股相同。							
	(二)依本辦法發行之限制員工權利新股,於既得條件達成前,應以股票信							
	託保管之方式辦理,並於獲配新股時,由員工授權本公司或本公司指定之							
	人為代理人代獲配員工簽訂、修訂信託有關合約暨全權代理其處理相關信							
	託事務。							
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理							
	員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理:							
	1.自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休者,於離職、退休當日視							
	為未符既得條件,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷。							
	2. 留職停薪及育嬰假:							
ローがでもとれかかがかしまって	經由公司核准辦理留職停薪或育嬰假之員工,於留職停薪或育嬰假始日未							
員工獲配或認購新股後未達既得	符既得條件之限制員工權利新股,本公司將依法按原發行價格收回其股份							
條件之處理方式	並辦理註銷,惟董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利							
	新股之處理授權董事會決議之。							
	3.一般死亡:							
	除本第五條第(四)項第4款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般							
	死亡。未符既得條件之限制員工權利新股,於死亡當日即視為喪失達成既							

限	制	員	エ	權	利	新	股	種	類	105年第一次限制員工權利新股
										得條件資格,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷。
										4.受職業災害殘疾或死亡者:
										未符既得條件之限制員工權利新股,於受職業災害致身體殘疾或死亡而無
										法繼續任職當日即視為喪失達成既得條件資格,本公司將依法按原發行價
										格收回其股份並辦理註銷。但若因該員工對公司貢獻卓著、忠誠盡職等特
										殊情形,並經董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利新
										股之處理授權董事會決議之。
										5.調職:
										如員工應本公司之要求而調動者,得由董事長或總經理核定其相關權利及
										既得期間之計算。
										6.就未符既得條件之限制員工權利新股(包含因前開各項所列事由所致之
										未符既得條件之限制員工權利新股),本公司將依法按原發行價格收回並
										辦理註銷,惟其所衍生之配股及配息,員工毋須返還或繳回。
										7.既得條件未成就前,員工違反第六條第(二)項的規定終止或解除本公司之
										代理授權,本公司有權向員工按原發行價格收回未符既得條件之限制員工
										權利新股並辦理註銷。
		]或:	<b>收買</b>	限	制員	工材	雚利	新月	殳	200,050 股
股	數									
										2,377,350 股
未	解	除	限	制	權	利	之	股	數	418,600 股
未	解	除	限台	制力	雚 禾	刂之	. 股	數	占	0.30%
린	發	行月	殳 份	總	,數	比	率	( %	)	0.30%
										(1)依發行辦法之發行總額及發行條件擬制估算,暫以105年4月26日本
										公司每股收盤均價 34.09 元預估, 暫估 105 年至 107 年費用化金額分別約
										為新台幣 496,070 仟元、27,255 仟元及 1,570 仟元。
對	月	足	東	1	雚	益	景	影	響	(2)以目前本公司已發行流通在外股數 136,022,112 股計算,暫估 105 年至
										107 年費用化金額對每股盈餘稀釋約為 0.36 元、0.20 元及 0.01 元。
										(3)本公司預估未來幾年度之營收及獲利將呈持續成長趨勢,整體評估,對
										本公司每股盈餘稀釋尚屬有限,對股東權益尚無重大影響。

限制員工權利新股種類	106年第一次限制員工權利新股
申報生效日期	106年11月01日
發 行 日 期	106 年 11 月 18 日
已發行限制員工權利新股股數	2,760,000 股
75 14	無償發行,每股新台幣 0 元
發 行 價 格	有償發行,每股新台幣10元
已發行限制員工權利新股股數占 發行日已發行股份總數比率	2.00%
員工限制權利新股之既得條件	無償配股: 員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契約、工作規則及達年度績效考核80分(含)以上者,將按下列時程及比例既得股份: 自給予日起至當年年底:30% 自給予日起至次年年底:70% 有償認購: 員工自獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職,且無違反勞動契約及工作規則者,將按下列時程及比例既得股份: 自到職日(或約定日)起屆滿一年:20% 自到職日(或約定日)起屆滿二年:40%
員工限制權利新股之受限制權利	自到職日(或約定日)起屆滿三年:40% (一)依本辦法所發行之限制員工權利新股,員工於獲配新股後未符既得條件前受限制之權利如下: 1.不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定擔保或作其他方式之處分。 2.股東會表決權:與本公司其他普通股相同。 3.股東配(認)股、配息權:與本公司其他普通股相同。 (二)依本辦法發行之限制員工權利新股,於既得條件達成前,應以股票信託保管之方式辦理,並於獲配新股時,由員工授權本公司或本公司指定之人為代理人代獲配員工簽訂、修訂信託有關合約暨全權代理其處理相關信託事務。
限制員工權利新股之保管情形	以信託保管之方式辦理
員工獲配或認購新股後未達既得 條件之處理方式	員工未符既得條件或發生繼承時依下列方式處理: 1.自請離職、不能勝任工作之資遣、解雇、退休者,於離職、退休當日視為未符既得條件,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷。 2.留職停薪及育嬰假: 經由公司核准辦理留職停薪或育嬰假之員工,於留職停薪或育嬰假始日未符既得條件之限制員工權利新股,本公司將依法按原發行價格收回其股份並辦理註銷,惟董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利新股之處理授權董事會決議之。 3.一般死亡: 除本第五條第(四)項第4款所述之職業災害死亡外之其他死亡均視為一般死亡。未符既得條件之限制員工權利新股,於死亡當日即視為喪失達成既

限制員工權利新股種類	106年第一次限制員工權利新股							
	4.受職業災害殘疾或死亡者:							
	未符既得條件之限制員工權利新股,於受職業災害致身體殘疾或死亡而無							
	法繼續任職當日即視為喪失達成既得條件資格,本公司將依法按原發行價							
	格收回其股份並辦理註銷。但若因該員工對公司貢獻卓著、忠誠盡職等特							
	殊情形,並經董事會核准者不在此限,其未符既得條件之限制員工權利新							
	股之處理授權董事會決議之。							
	5. 調職:							
	如員工應本公司之要求而調動者,得由董事長或總經理核定其相關權利及							
	既得期間之計算。							
	6.就未符既得條件之限制員工權利新股(包含因前開各項所列事由所致之							
	未符既得條件之限制員工權利新股),本公司將依法按原發行價格收回並							
	辦理註銷,惟其所衍生之配股及配息,員工毋須返還或繳回。							
	7.既得條件未成就前,員工違反第六條第(二)項的規定終止或解除本公司之							
	代理授權,本公司有權向員工按原發行價格收回未符既得條件之限制員工							
	權利新股並辦理註銷。							
已收回或收買限制員工權利新股 股數	44,100 股							
已解除限制權利之股數	761,000 股							
未解除限制權利之股數	1,954,900 股							
未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%)	1.38%							
	(1)依發行辦法之發行總額及發行條件擬制估算,暫以106年5月8日本公							
	司每股收盤均價 29.95 元預估,暫估 106 年至 108 年費用化金額分別約為							
	新台幣 53,914 仟元、29,298 仟元及 772 仟元。							
對股東權益影響	(2)以目前本公司已發行流通在外股數 138,638,112 股計算,暫估 106 年至							
	108 年費用化金額對每股盈餘稀釋約為 0.39 元、0.21 元及 0.01 元。							
	(3)本公司預估未來幾年度之營收及獲利將呈持續成長趨勢,整體評估,對							
	本公司每股盈餘稀釋尚屬有限,對股東權益尚無重大影響。							

## (二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓 名及取得情形

107年5月31日

_	-		1		1							- J /J JI I
				取得限		已解除	限制權	利	未	解除限	人制權利	引行
	職稱	姓名	制員工			發行價格	發行金額	已限股已股2	除 制 之			未限股已股的除之占行總統
				恋数儿率				數比率				數比率
經	執行長	林永杰										
	總經理	邱淑慧										
	副總經理	郭英麟										
理	副總經理	謝瑞章	733,000	0 520/	529,300			0.270/	203,700			0.14%
	副總經理	蔡坤憲	/33,000	0.32%	323,300	-	_	0.5/%	203,700	_	_	0.14%
	副總經理	張貴凱										
	協理	郭俊彦										
人	處長	陳柏蒼										
員	處長	許程琳										
	處長	張大鵬										
	處長	鄭志男										
	處長	張全盛										
	處長	徐重銘	1,150,000	∩ Q10/	912,000			0.64%	238,000			0.17%
	處長	何宇璽	1,130,000	0.01%	912,000	_	_	0.04%	236,000	_	_	0.17%
	副處長	鄭景元										
	副處長	董穆林										
_	副處長	徐榮煌										
エ	資深經理	何童祺										

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形:無。

## 八、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日之前一季止,本公司前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近 三年內已完成且計畫效益尚未顯現者:無此情事。

## 伍、營運概況

#### 一、業務內容

### (一)業務範圍

1.公司所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

研究、開發、生產、製造及銷售下列產品:

- (1)整體服務數位網路系統之積體電路。
- (2)通訊用記憶體積體電路。
- (3)類比/數位混合式積體電路。
- (4)客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路。
- (5)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

#### 2. 營業比重

單位:新台幣仟元;%

年度	106 年	度
項目	營收金額	營收比重
顯示器驅動 IC	6,009,489	83.82
電源管理IC	1,105,170	15.41
其 他	55,099	0.77
合 計	7,169,758	100.00

#### 3.公司目前之商品(服務)項目

(1)顯示器驅動 IC:包含電泳顯示器(Electro-Phoretic Display;簡稱 EPD)驅動 IC、TFT-LCD 驅動 IC 及 TFT-LCD 時序控制 IC(Timing Controller; 簡稱 TCON)。

(2)電源管理 IC:包含切換式穩壓 IC(Switching Regulator IC)、線性穩壓 IC(Linear Regulator IC;另稱 LDO)、電源管理整合元件 (Power Management Unit;簡稱 PMU)、LED 驅動 IC 及手機鏡頭音圈馬達驅動 IC (VCM driver IC)。

#### 4.計劃開發之新商品(服務)

- (1)顯示器驅動 IC
  - A. LTPS FHD 智慧型手機觸控及面板驅動 IC (TDDI)。
  - B. IGZO 4K2K 低功耗點對點 NB 面板驅動 IC。
  - C.先進製程高整合度 4K2K 120Hz 電競面板時序控制 IC。
  - D.高解析度四色電子標籤整合型驅動 IC。
  - E. FHD 車載螢幕整合型驅動 IC。
- (2)電源管理 IC

- A. 大電流直流降壓 IC。
- B. 支援各尺寸 LCD 面板之各類電源管理 IC。
- C. 直流無刷馬達驅動及控制 IC。
- D. 閉環式手機鏡頭雙向音圈馬達驅動 IC。
- E. OIS 光學防手震手機鏡頭雙向音圈馬達驅動 IC。
- F. 簡易型,支援 USB-PD 多協議快充識別 IC。
- G. 超低待機功耗,升壓、降壓 IC。
- H. 工業用直流馬達、步進馬達驅動 IC。

#### (二)產業概況

#### 1.產業現況及發展

#### (1)顯示器驅動 IC

大陸面板廠擴廠方興未艾,熊貓光電及惠科光電急起直追,未來三年每年都有 10.5 代廠新產能投產, IHS Market 指出產業供需從去年供不應求逐漸轉變成供過於求。相反的,在驅動 IC 的供給上反而出現缺料及漲價的問題,追料、固料是近期各面板廠急迫面臨的問題。

產業發展上,各式新型應用不斷突破,除了傳統顯示面板應用以外, VR、車用顯示、甚至新型 mini-LED、micro-LED 等不斷推陳出新,驅動 IC 也隨之引來新的技術開發投入,帶動整體產業的成長動能。

#### (2)電源管理 IC

所有的電子產品都需要電源管理IC,從電腦及周邊、汽車工業、通訊產品、消費性電子產品等皆需使用。其主要負責整合及維持穩定電源之供應,使電子產品正常且有效能的運作。電源管理IC的選擇決定了一個產品的耗電,工作溫度,以及使用壽命,是整個系統裡面,微小但最為重要的一部分。

#### 電源管理 IC 終端產品應用



近年來由於環保意識日益受到重視,因此對於電子產品之電源使用效率亦已被視為必須且積極改善的項目。包括美國及歐盟都嚴格的規定產品的電源效率以及待機功耗,是故全球IC設計廠商莫不積極開發高效能之電源管理IC供各式電子產品應用,以期能有效解決因經濟成長而產生之缺電能源問題,並兼顧供電成長及環境保護,以配合政府節約能源政策,是以能達成節能目標為未來產業發展之趨勢。

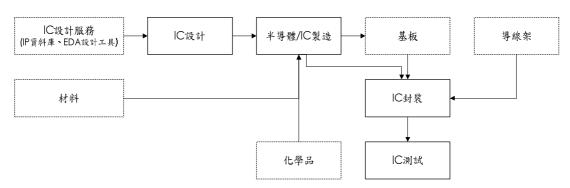
再者,科技的日新月異使電子產品的走向逐漸朝向輕薄短小的行動 裝置需求發展,充電 IC 的需求快速成長,特別是各家紛紛推出新的快充 規格,為整個市場帶來新的契機。

而由於基於電池的各項應用 日漸廣泛,待機功耗直接決定電池使 用時間因而更加重要。

自動化、智能化為未來世界趨勢,除電源產品的應用會更加廣泛之外,各類馬達驅動的應用範圍 也隨之擴大,因此 這類產品 會繼電源產品之後 成為我們重點開發項目。

#### 2. 產業上、中、下游之關聯性

自從我國大力推展半導體工業以來,在台灣經政府、產業、學界及研究機構同心合力將半導體產業札實地建立、成長及茁壯,目前在蓬勃發展中經由專業分工,使我國IC產業建構一個完整的分工合作體系,且能成功地對抗原有歐、美、日列強寡占半導體之 IDM 廠(Integrated Device Manufacturer 整合型半導體廠)之局面。IC產業之上中下游之關聯性如下圖。



本公司屬無晶圓廠(Fabless)IC設計公司,屬產業之上游廠商,IC設計在整體IC產業重要性極高,相較於IC製造與IC測試,以Fabless IC設計公司來說通常具有較高的附加價值及較低資本投入之特色,主要負責規格制訂、佈局設計、銷售及售後服務等業務,至於光罩製作、晶圓製造、晶圓切割、IC 封裝及最後測試等則外包委託專業廠商代工,如光罩製造廠、專業晶圓代工廠及封裝測試廠等。

#### 3.產品之各種發展趨勢

#### (1)顯示器驅動 IC

從 2017 年下半年開始,全平面手機快速拓展市占率,以及 OLED 面板產能不斷提升,帶動著手機驅動 IC 使用 COF 的需求,同時產生與原大尺寸 COF 產能排擠的效應。

在 NB 產品上,除了功耗大幅降低的 Solution 以外,電競以及觸控市場的成長最為顯著。電競伴隨著高更新頻率以及色飽和度,觸控的趨勢則是整合主動式觸控筆的應用,降低整體功耗及重量,甚至往in-cell touch 發展。另外一個新的發展是高通跨入筆記型電腦市場,是否會將 mipi Interface 帶入,值得關注。

在 MNT 產品上,電競、新顯示比例、曲面、尺寸放大以及 HDR 等,讓沉寂已久的 MNT 市場重新獲得市場關注。

在 TV 產品上, 8K 產品的快速產出、8K 系統 cost-down 以及大尺寸需求的提升, 是未來 10.5 代新產能開出後如何去化產能的希望所寄。

另外,在 mini-LED 以及 micro-LED 的投入上,許多新技術的提出, 使得這兩種產品量產性逐步提高。

#### (2)電源管理 IC

A.朝體積小、高效率、低待機功耗與高整合之發展趨勢

隨著可攜式的 3C 產品越來越普及,終端客戶對於輕薄短小、長

待機時間和高功能整合的要求也日益強烈。為達到此目的,電源 IC 必須在整體效率上做提昇,待機時的低耗電量,以延長電池使用時間。而為求輕薄短小,厚度薄面積小但散熱係數佳的封裝型態也是目前採用的重點。而高整合型 IC 的使用,不但能減少零件數量以縮減使用電路板面積,且能降低系統耗電以及提昇系統可靠度及品質等效益,並可提高生產良率,且降低生產工時,進而降低成本。

### B.綠色節能環保趨勢

地球氣候變遷急劇變化,讓減緩溫室效應與節能減碳成為各國優先發展目標。節能科技已為目前重要議題,而其中電源管理更扮演不可或缺的關鍵角色。除了高效率的追求,智能化管理 也是節能一大趨勢.除設計上需考量低耗電、極低的靜態消耗功率等需求外,使用無鉛與綠色材料做封裝亦是各國對環保、低耗能等綠色概念的要求重點。

#### C. 手機鏡頭日漸增加的趨勢

隨著對照像品質的要求,手機鏡頭 由以前的一個變為多個,有的用來增加景深,有的用來夜照補光,有的用來增加 3D 視覺效果,導致市場增加,而技術上,由最簡單的 open loop 控制,到更快速對焦的 close loop. 以及光學防手震的 OIS。

#### D.與客戶設計團隊共同開發之趨勢

與系統商共同定義產品規格,針對單一市場做出最佳化的IC,變成主流市場的趨勢,因應各種不同電子產品標準或規格的推陳出新,類比IC設計業者亦需要有能力與客戶的設計團隊共同開發低成本、高效能、低雜訊干擾之產品,亦即需擁有回應客戶的設計需求的能力,如此才能配合各應用新標準或規格的PMU產品之推出。

## 4.競爭情形

#### (1)顯示器驅動 IC

近期由聯詠率先提出漲價的需求,敲響整體驅動IC產能吃緊的警鐘,不論在Wafer段,或是後段封測,供需關係緊張,價格持續調漲。如果確保供貨及成本穩定是各驅動IC廠商今年重要的議題。

#### (2)電源管理 IC

大陸地區新興 IC 設計公司的蓬勃發展,導致產品價格大跌,雖然應用數量大量增加,整體營業額卻不一定增加。基本型的產品利潤空間大大的被壓縮,做出差異化產品為將來贏利的主要方式,高效率高電壓大電流為目前利潤仍高的市場,此一區間亦較少大陸小型 IC 設計公司的干擾,得以維持一個健康的市場。

## (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

		1
項目	106 年度	107年截至第一季
研發費用	851,427	200,562
營收淨額	7,169,758	1,697,645
占營收淨額比例	11.88%	11.81%

### 2. 開發成功之技術或產品

本公司與客戶維持良好的合作關係並提供優質的服務,能隨時獲悉客戶的資訊,即時提供符合客戶需求的全方位解決方案,或共同開發新的技術以因應市場的需求。本公司本著創新與領先的技術服務客戶,茲將近年的開發成果摘要如下:

年度	歷年研發成果	應用領域
103 年	推出 2400ch(支援 LVDS/MIPI 介面,內含電壓準 位調整器)可攜式產品及手機面板專用整合型 驅動單晶片	中尺寸面板
	推出 320x300 ESL 整合型單晶片用於電子標籤	電子標籤
	推出第一顆支援 HD 面板專用時序控制器	大尺寸面板
	推出第一顆支援 FHD 面板專用時序控制器 (with 2port LVDS Input & 2port mini-LVDS Output)	大尺寸面板
	推出支援 FHD 120Hz 高解析度電視專用之時 序控制單晶片 (with 4port LVDS Input & m-LVDS Output)	電視面板
	推出支援 FHD 高解析度面板專用之時序控制 單晶片(with 2 channel eDP Input & 8 port PP interface/m-LVDS Output)	筆記型電腦,平板電腦
	推出最新降溫技術 Mini-LVDS 傳輸介面支援 8 位元 1032ch 供高解析度電視面板專用源極 驅動晶片	電視面板
	推出 8 位元 18V 具 CDC 高速傳輸介面供高解析度電視面板專用源極驅動晶片	4K2K 電視面板
	推出 6 位元 1446 ch CEPP 介面具省電功能供高解析度 NB 面板專用源極驅動晶片大尺寸高效能液晶顯示器之電源管理 IC 及	筆記型電腦
	LED 背光驅動 IC 開發完成 推出輸出交錯式整合型驅動晶片用於 EPD 面 板	EPD 面板
	開發超快速響應及高轉換效率之直流轉換技術搭配固定時間控制(Constant on Time)	網路通訊產品、液晶電視

年度	歷年研發成果	應用領域
		,, <b>,</b> ,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,,
	29V/ 38V LCD 面板背光之直流直驅電壓轉換 技術導入量產	中小尺寸面板
	完成快速充電之整合型同步升壓技術及省電 高效率降壓轉換IC產品開發	行動電源、消費性安防
	高精準度可調式電流整合型 USB 電源保護 IC 導入量產	筆記型電腦、網路通訊產品
	快速自動對焦音圈馬達驅動 IC 開發完成	手機、平板電腦
104 年	通過高通 QC2.0 認證之快速充電 IC	行動電源、車充、適配器、 排插
	中小尺寸高效能液晶顯示器之電源管理IC	中小尺寸面板
	ESL 整合型 SoC 驅動 IC	電子標籤
	推出第一顆內建子像素優化/影像強化技術之 智慧型手機面板專用驅動單晶片	手機
	推出支援 4K2K 60Hz 高解析度電視面板專用 之時序控制單晶片(with 8 port VBO Input & PP interface/ m-LVDS Output)	4K2K 電視面板
	優先推出 2052ch(支援 LVDS/MIPI 介面,內含電 壓準位調整器)NB &平板面板專用之 cascade 整合型驅動單晶片	筆記型電腦、平板電腦
105 年	LTPS FHD 智慧型手機驅動 IC	智慧型手機
103 -	低功耗整合型 SoC 驅動 IC	電子紙
	高速點對點驅動 IC	4K2K 電視面板
	高壓車載驅動 IC	車用顯示
	通過高通 QC3.0 認證之快速充電 IC	行動電源、車充、適配器、 排插
	行動電源及車充整合型方案	行動電源、車充
	內建 eflash 開環式手機鏡頭雙向音圈馬達驅動 IC	手機
106 年	FHD 車載螢幕專用驅動 IC	車用顯示
100	FHDNB 點對點驅動 IC	筆記型電腦
	支援影像偵測時序控制 IC	桌上型顯示器
	4K2K 電視時序控制 IC	4K2K 電視面板
	高解析度三色電子標籤整合型驅動 IC	電子標籤
	含 USB-PD 之快充協議整合 IC	行動電源、車充、適配器、 排插
	超低待機功耗 LDO	遙控器 穿戴式設備
	自動校正馬達誤差之快速對焦音圈馬達驅動 IC	手機
	IC   中小尺寸 LCD 螢幕 偏壓 IC	手機、平板
	NB,Monitor,多通道 背光 IC	筆記型電腦、螢幕
	Monitor y to to 100	一 一 一 工 电 / 四 工 不

### (四)長、短期業務發展計畫

- 1.短期發展計畫
  - (1)行銷策略
    - A.專注配合客戶之需求,開發寡占及利基型產品並進入國際大廠供應鏈 體系,建立產品口碑及快速成長等雙贏目標。
    - B.尋求具經驗代理商,建置完善代理商管理制度,穩固公司營收並提昇 產品市場能見度。

#### (2)生產策略

- A.加強與現有主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關 係以便獲得穩定充足之產能與技術服務。
- B.增強開發國內外新晶圓代工廠產能與簽訂合作契約,以增加晶圓供貨來源與彈性,並提供客戶更多生產地點的選擇。
- C.建立與合作供應鏈廠商之資訊網路連線,以便及時掌控生產的進度及 數量。
- (3)產品發展策略
  - A. 專注及掌握客戶應用需求, 開發符合客戶及市場脈動產品。
  - B.建立核心產品線及完善資料庫。
  - C.善用公司累積之技術和生產能量,快速開發,提供一定品質及具成本 競爭力產品。

#### 2.長期發展計畫

- (1)行銷策略
  - A. 鞏固及持續壯大客戶及代理商業務,穩定提昇公司營收和市占率,並 持續推出利基型產品以提昇利潤。
  - B.擴大佈局海外市場,成為國際大廠合作夥伴。
  - C.強化客戶服務,以客戶最高滿意度為目標,發展永續業務。
- (2)生產策略
  - A.與供應廠商共同分攤風險開發新製程與技術的開發。
  - B. 擴大經濟規模,降低生產成本。
  - C.針對產業淡、旺季循環做及早的因應,降低其衝擊。
- (3)產品發展策略
  - A.產品充份符合客戶應用需求。
  - B.發展利基型及具進入門檻產品,並兼顧產品線的延續性及完整性。
  - C.強化製程開發能力提昇產品門檻、品質及優化成本。
  - D.强化產品核心競爭力。

#### 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;%

地區別	106 年度			
地區別	銷售金額	銷售比例		
內銷	361,288	5.04		
外銷	6,808,470	94.96		
合 計	7,169,758	100.00		

#### 2.市場占有率

本公司 104~106 年合併營收淨額為 60.56 億元、69.02 億元及 71.70 億元,依據工研院 IEK 資料顯示,IC 設計業產值 104~106 年分別為 5,927 億元、6,531 億元及 6,755 億元得出最近三年度本公司市場占有率分別為 1.02%、1.06%及 1.06%, 呈現逐年成長之態勢。目前本公司在顯示器驅動 IC 及電源管理 IC 市場占有率仍小,惟本公司營收穩定成長,且市占率亦持續攀升,顯示尚處成長階段,成長潛力並不遜於同業。

## 3.市場未來之供需狀況與成長性

#### (1)顯示器驅動 IC

在筆記型電腦面板方面,傳統大廠 DHL 輕薄長效旗艦機種的推出引發換機需求,電競市場的快速崛起,而手機市場領導廠商華為小米以及品牌大廠 LG 紛紛推出完整筆記型電腦產品線,試圖擾動這個沉寂已久的市場,加快 HD 置換成 FHD 的速度,整體而言看好今年筆記型電腦市場的成長。而在監視器市場上,則往 4K2K 高解析度,21:9,18:9等不同顯示比例、特定應用 Ex. 曲面電競、HDR 等產品進行開發,尺寸放大,例如 27"、31.5"、 34"及 40"等尺寸的新產品。

在連續兩年市場大好之後,電視面板於 2017 下半年開始出現供過於求,價格一路下滑的狀況。全球電視出貨量成長持平,造成在 2017 年上半年之前整機廠不容易將成本反應至終端消費市場,造成 2017 年電視整機廠普遍處於虧損狀況。在電視面板價格顯著下滑後,2018 年有機會扭轉之前受制於面板廠的局面。而對電視面板供應商而言,2018 年會是辛苦的一年,不只在新產能不斷開出,而且原物料漲價,包含電容、驅動 IC、Film 等,形成價格跌,成本漲,壓縮整體獲利空間,甚至 IHS 預估 2018 年各主要面板廠均會開始面臨虧損的狀況。

手機市場同樣從 2017 下半年開始冷卻,18:9 帶動的換機需求不夠顯著,加上 iPhoneX 價格過於昂貴造成整體出貨量遠遠不如預期,各手機品牌廠著重的 AI 功能大半專注於照相上的效果改善,而在其他新的功能特色上沒有更多吸引消費者的賣點出現,讓手機消費市場處於普遍

保守觀望的狀態。

#### (2)電源管理 IC

電源供應器(Power Supply)是所有電子產品必備的關鍵零組件,屬於類比電路技術。主要用途為提供電子產品穩定且適當電壓的電源,而電源供應器的好壞,將會直接影響電子的使用壽命。近年來電源供應器均朝向輕薄短小、省電、耐用的方向發展。而要達到這些目標的重要關鍵,乃在於如何把電源供應器做到高效率(高效能)、高穩壓率、低雜訊干擾之低消耗功率(低耗電),這其中,所有參與管制功能的IC即被稱為「電源控制、管理類比IC」。

研究市調機構IC Insights表示,類比IC出貨成長將高於整體IC水準,至 2018年類比IC出貨占整體IC比重將攀高至 57%,穩居最大IC產品市場。

#### 4.競爭利基

#### (1)優秀且經驗豐富的專業團隊

本公司自成立以來,即秉持技術深耕、自主開發的原則,積極招攬優秀的顯示器驅動IC及電源管理IC研發及行銷人才,並長期加以培訓。目前除在顯示器驅動IC已成功跨足大尺寸面板及時序控制器市場應用市場外,在電源管理IC亦已陸續研發出優異性能及各式功能之產品,如液晶電視、液晶螢幕及筆記型電腦等面板顯示器用之PMU及LED背光驅動IC,此外,尚有手機上相機用的電源管理及馬達驅動IC以及網路通訊產品用的高壓DC/DC電源轉換IC等。本公司在未來將以現有基礎,整合相關技術朝市場領先方向精進。

#### (2)與客戶維持良好的合作關係

本公司之研發及行銷團隊提供客戶即時產品需求及服務並全力配合研發所需產品,以協助客戶達成縮短開發時程、穩定貨源及降低成本之各項目標。本公司精實的研發團隊可提供客戶於顯示器驅動IC及電源管理IC之全方位解決方案,在品質、良率、交期及技術服務上,皆致力於客戶滿意並持續精進,並期許與客戶共同成長,以維持良好的合作關係,實現永續經營及發展。

#### (3)穩定及高效率的工程及生產管理

本公司在工程及生產管理方面不斷的精進,致力縮短開發時程,改善品質、成本與交貨。本公司擁有自主研發、測試及驗證能力,在工程階段進行完整嚴謹的環境及使用壽命等信賴度驗證,將產品可能潛存的不穩定因子篩除,有效地在最短的時間內提供工程樣品,縮短產品上市時間,以確保提供符合產品規格的優質IC產品予客戶。

為提高整體營運績效,本公司整合完善的生產供應鏈,與各垂直整合廠商間維持良好的合作關係,並以策略夥伴的理念拓展未來長期共同發展的契機。為保持生產製造優勢,在公司設立初期,即導入電子商務化的 ERP 系統,隨時掌控產品生產進度,以安排客戶最佳交期。並為求符合國際水準及永續經營,本公司已取得 ISO9001:2015 國際品質管理系統認證,在產品原物料的使用上,更是充分展現公司對環境保護的決心,全面採用符合國際要求的綠色物質。

#### 5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

#### (1)有利因素

A.市場規模持續擴大、需求量穩定增加

在全球經濟逐漸復甦效應下,全球對於液晶電視、筆記型電腦與平板電腦的需求逐步攀升,TFT-LCD 面板的各項終端產品應用需求亦增加。

電源管理 IC 為電子產品不可或缺的零組件,其市場之成長趨勢 也與電子業的景氣循環息息相關,其應用範圍廣泛,生命週期長,產 業成長性仍高。

除台灣電源管理 IC 設計產值占全球市占率仍偏低,成長空間可期外,亞洲為電子產品製造基地,電源管理 IC 相關應用市場仍可望持續成長。加上國際大廠相關 IC 的價格劣勢無法貼近客戶,以及替換潮形成等,皆為電源管理 IC 未來發展之有利因素。

#### B.研發團隊能力堅強、經驗豐富

本公司顯示器驅動 IC 及電源管理 IC 之設計研發團隊擁有豐富研發經驗與堅強的研發實力,不論是在技術之創新、應變能力和滿足客戶的各項需求極具優勢及競爭力。

#### C.垂直整合關係完善良好

本公司為專業 IC 設計公司,與專業晶圓代工廠及封裝測試廠間在多年合作下建立良好的合作夥伴關係,擁有非常深厚的產業鏈關係,可取得穩定充足之產能與技術服務,加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝效能均已達世界水準,使得本公司已具備長期發展之競爭力。

#### (2)不利因素及因應策略

#### A.產品所需功能日趨複雜

未來的智慧生活型態趨勢,將強調互動與連結、個人化以及取得 資訊之便利性,因而未來顯示器之需求包括輕薄、堅固、方便攜帶、 易讀取資訊及多功能整合等特性。同時加上綠色節能逐漸成為人類生 活一大課題,IC產品之設計亦必須隨之進化。

#### 因應對策:

本公司將隨時掌握最先進的技術資訊和市場上的需求脈動,透過 與客戶的良好互動溝通關係,確實掌握未來發展趨勢與客戶的實際需 求。

#### B. 競爭廠商增多,產品價格面臨下滑壓力

目前市場上顯示器驅動 IC 需求大幅成長,使得其它廠商紛紛投入競爭,造成競爭廠商增多,再加上顯示器品牌廠商打出低價搶攻消費市場,亦同時要求上游的供應廠商削價供應,造成顯示器驅動 IC 的價格競爭將日趨嚴重。此外,泛用型電源管理IC技術門檻相對較低,亞洲競爭廠商相繼投入,尤其大陸廠商增多,價格競爭日趨嚴重。因應對策:

本公司未來將在 IC 的設計及生產製程上加強改善,以提高每片晶圓之 IC 產量,進而降低成本,維持毛利率與本公司的競爭優勢。此外,除了與現有合作外包廠商密切合作,建立長期穩定合作關係外,也積極開發具競爭力的封裝測試供應商來搭配新製程開發,使成本降低,增加價格競爭力。另本公司將強化設計能力,開發利基或整合型產品提高技術門檻,避開泛用型產品之價格競爭。

#### C.人才培育期較長及其異動風險

電源管理 IC 研發人才需較長的培育期,加上國內起步較晚,且整體環境仍以數位設計研發人員之養成為主,相較於國外,有實務量產之電源管理 IC 設計及製造經驗的工程師較少。

#### 因應對策:

本公司有健全福利及獎酬制度,以吸引優秀人才、以提高同仁向 心力為目標,進而降低人員流動率。此外,本公司積極與國內外學術 機構及研究單位資訊交流,累積建立產品研發技術資料庫。

#### D.半導體製程之改良

國內高階電源管理 IC 所需的半導體製程如高壓、BCD (Bipolar-CMOS-DMOS)及 BiCMOS 等製程,於國內晶圓廠仍不成熟正待開發,俾以與國外廠商競爭。

#### 因應對策:

本公司與龍頭晶圓製造廠商保持密切合作,以取得第一手之技術 及支援。除目前擁有優秀製程開發人員外,亦積極協助晶圓廠與本公 司合作新製程開發、製程穩定度最佳化等。最終可提昇產品規格競爭 力、穩定的生產良率及垂直整合前段晶圓及後段生產外包,亦可確保 產能充足及穩定,以產生具有價格競爭優勢的電源管理 IC。

## (二)主要產品之重要用途及產製過程

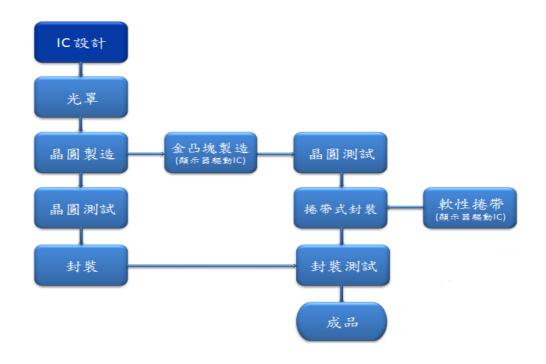
## 1.主要產品之重要用途

主要產品	類別	重要用途與功能
		主係應用於電子書、電子標籤、電子廣告
	EPD/ESL 驅動 IC	看板及電子招牌等。
		本產品依尺寸區分其應用為:
		大尺寸:液晶電視、筆記型電腦及液晶螢
		幕。
	TFT-LCD 驅動 IC	中尺寸:可攜式裝置、數位相框、車用電
顯示器驅動	202 1,23,7	視、小筆電、衛星導航設備、行
IC		動網路裝置、遊戲機、平板電腦、
		ChromeBook •
		小尺寸:智慧型手機、功能型手機。
		本產品依尺寸區分其應用為:
	TFT-LCD 時序	大尺寸:液晶電視、筆記型電腦及液晶螢
	控制 IC	幕。
		中尺寸:可攜式裝置、遊戲機、平板電腦、
		ChromeBook。
	切換式穩壓 IC	主係電源電壓/電流轉換、偵測及保護,可提昇電源供應器之效率。
	(Switching	主要應用於網路通訊產品、液晶電視、手
	Regulator IC)	持式裝置、液晶螢幕、平板電腦及手機等。
	.,, -	主係電源電壓轉換及保護。
	線性穩壓 IC	主要應用於電腦、液晶螢幕、液晶電視、
	(Linear	手持式裝置、手機、遊戲機及網路通訊產
	Regulator IC)	品等。
電源管理IC	西匹然四数人	主係電源電壓/電流轉換之管理及保護。
	電源管理整合	主要應用於液晶螢幕、液晶電視、手持式
	IC(PMU)	裝置、電腦及手機等。
		主係驅動白光或各式各樣 LED。
	LED 驅動 IC	主要應用於液晶電視、電腦、手機顯示器
		背光及平板電腦等。
	音圈馬達驅動	主係驅動各式馬達。
		主要應用於手機,平板電腦及筆記型電腦
	IC	等。

## 2.主要產品之產製過程

本公司為專業IC設計公司,本公司生產之IC主要係委由晶圓代工廠生產製造,將產出之晶片測試後交付封裝廠封裝,再送至測試廠商進行完整之晶片功能測試,產出成品。IC產製過程主要依序為包括了IC電路設計、

## 光罩製作、晶圓製造、IC 封裝及 IC 測試等,IC 產製流程如下:



## (三)主要原料之供應狀況

主要原料	供應廠商	供應狀況		
日圓	110002 · 110001 · 110054 · 110005	品質及貨源穩定,長期合作,供		
田因	110002 * 110001 * 110034 * 110003	應情形良好		

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

1.最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之供應商

單位:新台幣仟元

		105	年度		106 年度				
項目	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	110002	1,353,281	32.99	無	110002	1,199,192	29.66	無	
2	110005	733,531	17.88	無	110001	510,258	12.62	無	
3	110001	579,740	14.13	無	虹晶	487,137	12.05	註 1	
4	210038	428,057	10.44	無	110005	424,196	10.49	無	
	其他	1,007,746	24.56		其他	1,422,971	35.18		
	合計	4,102,355	100.00		合計	4,043,754	100.00		

註:因本公司與供應商有簽訂保密協議,故供應商名稱以代號表示之。

註1: 鴻海間接轉投資之子公司。

增減變動原因:

本公司主要進貨原料為晶圓,供應商之選擇主要考量產能取得、製程技術、品質良率、交期穩定及大量採購之價格優勢等因素。106年度占全年度進貨淨額 10%以上之供應商微幅變動,主係本公司銷售產品組合變化,故對供應商之進貨金額稍有異動。

2.最近二年度任一年度中曾占銷貨總額百分之十以上之客戶

單位:新台幣仟元

		105	年度	106 年度				
項目	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	丙	940,867	13.63	無	甲	813,099	11.34	無
2	丁	800,608	11.60	無	丁	767,924	10.71	無
3	甲	546,272	7.91	無	丙	673,168	9.39	無
	其他	4,614,759	66.86		其他	4,915,567	68.56	
	合計	6,902,506	100.00		合計	7,169,758	100.00	

註:因本公司與客戶有簽訂保密協議,故客戶名稱以代號表示之。

#### 增減變動原因:

本公司 106 年度營收成長下,致主要銷貨客戶之銷售金額及比重有所 變動。

## (五)最近二年度生產量值

單位:仟顆;新台幣仟元

年度		105 年度		106 年度			
生產量值 主要商品	產能	產量	產值	產能	產量	產值	
顯示器驅動 IC	(註)	448,649	4,963,925	(註)	497,965	5,120,810	
電源管理IC	(註)	563,404	721,331	(註)	689,984	796,452	
其 他	(註)	-	-	(註)	-	-	
合 計	(註)	1,012,053	5,685,256	(註)	1,187,949	5,917,262	

註:本公司設計開發之產品主要委託晶圓代工廠製造,再委外進行封裝及測試作業,故不適用產能計算。

## (六)最近二年度銷售量值

單位:仟顆;新台幣仟元

年度		105	年度			106 年度			
銷售量值	內銷		內 銷 外 銷		內銷		外 銷		
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值	
顯示器驅動 IC	11,642	161,067	415,910	5,677,529	13,488	160,256	474,915	5,849,233	
電源管理 IC	98,680	205,328	461,364	848,457	112,415	201,032	565,166	904,138	
其 他	-	-	-	10,125	-	-	-	55,099	
合 計	110,322	366,395	877,274	6,536,111	125,903	361,288	1,040,081	6,808,470	

#### 三、最近二年度從業員工

單位:人

	年		度		105 年度	106 年度	107年4月30日
吕	經	理		人	5	8	9
員工人數	研	發	人	員	354	377	381
数	其	他	員	エ	119	139	136
	合			計	478	524	526
平	均		年	歲	34.94	34.95	35.15
平	均	服 務	年	資	3.09	3.69	3.47
學	博			士	1.88%	0.95%	0.95%
歷	碩			士	59.41%	58.40%	58.17%
分布	大			專	37.45%	39.70%	40.50%
比	高			中	1.26%	0.95%	0.19%
率	高	中	以	下	-		0.19%

#### 四、環保支出資訊

- (一)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:無。
- (二)未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出,並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實):無。

## 五、勞資關係

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

本公司之福利措施概分為公司提供之福利措施及職工福利委員會提供

之福利措施, 說明如下:

- (1)公司提供之福利措施:勞健保、團保、出差旅行平安險、伙食補助、交通津貼、年終獎金、員工酬勞及定期免費健康檢查等。
- (2)職工福利委員會提供之福利措施:員工旅遊、家庭日、節日禮金、婚喪 喜慶補助。

#### 2. 進修及訓練情形

本公司注重員工職涯規劃並致力人才培育,積極鼓勵員工參加各項訓練課程,訓練課程依公司員工職能需要,辦理內訓課程及參加外部單位主辦之課程或研討會,提供公司員工良好之培訓機會。

3.退休制度與其實施狀況

民國 94 年 7 月 1 日開始,經全體員工自願選擇適用勞退新制,由本公司按每月薪資之 6%提繳退休金,存入員工個人退休金專戶。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工福利及照顧,勞資關係和諧,加以本公司重視員工意見,勞資間可透過會議及電子郵件溝通意見,員工可充分表達心聲, 反應問題,勞資之間維持良好關係。

(二)最近年度及截至年報刊印日止,因勞資糾紛所遭受之損失,並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施,如無法合理估計者,應說明其無法合理估計之事實:無。

六、重要契約:無。

## 陸、財務概況

## 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

# (一)簡明資產負債表—國際財務報導準則

1.合併財務報告

單位:新台幣仟元

							1 1	立, 利口市11/10
年			rit.		最近五	年度財務	資 料(註 1)	
項	目		度	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
流 動	Ī	좕	產	2,858,275	3,191,909	3,475,844	4,373,788	4,991,025
不動產、	廠房	及言	没備	51,420	62,073	69,607	42,442	100,311
無 形	Ī	篬	產	219,362	209,981	203,647	199,209	192,816
其 他	- آ	篬	產	145,200	116,113	116,802	196,677	233,062
資 産	為	悤	額	3,274,257	3,580,076	3,865,900	4,812,116	5,517,214
法私名佳	分	配	前	1,455,636	1,488,402	1,501,274	2,164,211	2,801,731
流動負債	分	配	後	1,508,393	1,581,764	1,664,500	2,330,577	(註 2)
非 流	動	負	債	18,562	83,258	73,528	92,783	93,066
名佳物药	分	配	前	1,474,198	1,571,660	1,574,802	2,256,994	2,894,797
負債總額	分	配	後	1,526,955	1,665,022	1,738,028	2,423,360	(註 2)
歸屬於業主	<ul><li> 母</li><li>之</li></ul>	公 權	司益	1,746,697	2,009,846	2,292,796	2,560,657	2,632,935
股			本	1,321,794	1,336,794	1,360,606	1,388,759	1,415,408
資 本	1/2	7	積	268,203	308,106	385,591	456,230	514,597
保留盈餘	分	配	前	229,955	401,570	612,118	769,967	754,923
<b>休留益</b> 餘	分	配	後	177,198	308,208	448,892	603,601	(註 2)
其 他	. 7	權	益	90	(29,205)	(65,519)	(50,717)	(50,202)
庫 藏	)	投	票	(73,345)	(7,419)	-	(3,582)	(1,791)
非 控	制	權	益	605	(1,430)	(1,698)	(5,535)	(10,518)
權益	五分	配	前	1,747,302	2,008,416	2,291,098	2,555,122	2,622,417
總額	頁分	配	後	1,694,545	1,915,054	2,127,872	2,388,756	(註 2)

註 1:102 至 106 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:106 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

## 2.個體財務報告

單位:新台幣仟元

								, ,	立。州日市门儿
		_	年	度		最近五	年度財務	資 料(註 1)	
項	目		\		102 年	103 年	104 年	105 年	106年
流	動		資	產	2,842,057	3,130,011	3,413,448	4,287,843	4,410,169
採月					28,494	-	-	37,523	365,487
不動	<b>为產、</b> ,			9. 借	30,857	30,025	30,889	20,066	27,423
無	形		資	產	219,336	209,966	203,644	198,857	192,388
其	他		資	產	142,209	113,743	95,946	156,207	208,091
資	產	3	總	額	3,262,953	3,483,745	3,743,927	4,700,496	5,203,558
治動	負債	分	配	前	1,497,694	1,423,870	1,411,229	2,034,871	2,383,336
		分	配	後	1,550,451	1,517,232	1,574,455	2,201,237	(註 2)
非	流重	助	負	債	18,562	50,029	39,902	104,968	1,187,287
白信	總額	分	配	前	1,516,256	1,473,899	1,451,131	2,139,839	2,570,623
	(心句	分	配	後	1,569,013	1,567,261	1,614,357	2,306,205	(註 2)
股				本	1,321,794	1,336,794	1,360,606	1,388,759	1,415,408
資	本		公	積	268,203	308,106	385,591	456,230	514,597
但以	盈餘	分	配	前	229,955	401,570	612,118	769,967	754,923
	1 並	分	配	後	177,198	308,208	448,892	603,601	(註 2)
其	他		權	益	90	(29,205)	(65,519)	(50,717)	(50,202)
庫	藏		股	票	(73,345)	(7,419)	-	(3,582)	(1,791)
權總	益額	分	配	前	1,746,697	2,009,846	2,292,796	2,560,657	2,632,935
怨	<b>- 科</b>	分	配	後	1,693,940	1,916,484	2,129,570	2,394,291	(註 2)

註1:102至106年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2:106 年度盈餘分配案尚未經股東常會通過。

# (二)簡明綜合損益表-國際財務報導準則

## 1.合併財務報告

單位:新台幣仟元

							, .		
年 度			最近五年度財務資料(註)						
項	目			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年	
誉	業	收	入	3,762,624	5,264,797	6,056,235	6,902,506	7,169,758	
誉	業	毛	利	707,536	983,085	1,267,881	1,375,771	1,345,836	
誉	業	損	益	113,161	244,544	328,487	353,309	184,785	
營	業外收	入及	支出	14,466	15,894	18,021	17,351	5,185	
稅	前	淨	利	127,627	260,438	346,508	370,660	189,970	
繼本	續 營 期	業 單	位利	122,029	221,663	300,116	318,175	146,201	
停	業單	位 損	失	-	-	-	-	-	
本	期淨利	] (損	)	122,029	221,663	300,116	318,175	146,201	
本 (	期其他 稅 後	綜合損淨 額	益 )	530	326	(315)	(2,366)	884	
本	期綜合	損益總	額	122,559	221,989	299,801	315,809	147,085	
淨母	利歸公司	•	於主	123,628	224,372	303,761	320,653	151,322	
淨:	利歸屬於.	非控制權	崔益	(1,599)	(2,709)	(3,645)	(2,478)	(5,121)	
綜於	合損益 母 公	總額歸 司 業	屬主	124,158	224,698	303,446	318,287	152,206	
綜於	合損益非 控	總 額 歸 制 權	屬益	(1,599)	(2,709)	(3,645)	(2,478)	(5,121)	
每	股 盈	餘(元	ز ز	1.00	1.70	2.30	2.39	1.11	

註:102至106年度財務資料均經會計師查核簽證。

# 2.個體財務報告

單位:新台幣仟元

				r				7/1 U II 1/1 / O
		年	度	J	<b>最近五</b> 年	<b>手度財</b>	务資料(註	E)
項	目			102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
誉	業	收	入	3,762,624	5,264,797	6,056,235	6,893,204	7,109,484
誉	業	毛	利	707,536	983,085	1,267,881	1,367,034	1,313,444
誉	業	損	益	194,010	336,890	406,573	386,088	226,825
誉	業 外 收	入及支	出	(64,784)	(73,743)	(58,810)	(19,020)	(33,739)
稅	前	淨	利	129,226	263,147	347,763	367,068	193,086
繼	續營業單	位本期淨	利	123,628	224,372	303,761	320,653	151,322
停	業單	位 損	失	-	-	-	-	-
本	期淨和	钊 ( 損	)	123,628	224,372	303,761	320,653	151,322
本其	胡其他綜合損	益(稅後淨客	頁)	530	326	(315)	(2,366)	884
本	期綜合	損 益 總	額	124,158	224,698	303,446	318,287	152,206
每	股 盈	餘(元	)	1.00	1.70	2.30	2.39	1.11

註:101至105年度財務資料均經會計師查核簽證。

# (三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
102年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、高渭川	無保留意見
103年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、高渭川	無保留意見
104年度	安侯建業聯合會計師事務所	周寶蓮、高渭川	無保留意見
105年度	安侯建業聯合會計師事務所	高渭川、梅元貞	無保留意見
106年度	安侯建業聯合會計師事務所	謝秋華、梅元貞	無保留意見

# 二、最近五年度財務分析

# (一)國際財務報導準則

# 1.合併財務報告

	年度		最:	近五年度財務	資料	
分析	斤項目	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結	負債占資產比率	46.64	43.90	40.74	46.90	52.47
活 構 (%)	長期資金占不動產、廠房及 設備比率	3,434.20	3,369.70	3,397.11	6,238.88	2,707.06
償債	流動比率	189.49	214.45	231.53	202.10	178.14
能	速動比率	136.11	135.86	150.01	121.68	108.67
力 (%)	利息保障倍數	24.13	37.41	5,521.81	6,422.02	1,716.11
	應收款項週轉率(次)	3.00	3.86	4.27	4.62	4.11
المتن	平均收現日數	122	95	86	79	89
經營	存貨週轉率(次)	4.29	4.35	4.02	3.75	3.25
名能	應付款項週轉率(次)	4.53	5.11	4.97	4.41	3.67
上力	平均銷貨日數	86	84	91	97	112
//	不動產、廠房及設備週轉率(次)	78.87	92.78	91.98	123.21	100.45
	總資產週轉率(次)	1.26	1.54	1.63	1.59	1.39
獲	資產報酬率(%)	4.24	6.62	8.20	7.45	3.02
<b>後</b> 利	權益報酬率(%)	7.85	11.80	13.96	13.13	5.65
和能	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.66	19.48	25.47	26.69	13.42
<b>ル</b> 力	純益率(%)	3.24	4.21	4.96	4.61	2.04
7,	每股盈餘(元)	1.00	1.70	2.30	2.39	1.11
現金	現金流量比率(%)	註 2	6.58	23.30	18.92	註 2
金流	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	71.50	47.32	23.78
量	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	11.47	9.61	註 2
槓桿	營運槓桿度	1.24	1.17	1.13	1.12	1.20
度	財務槓桿度	1.05	1.03	1.02	1.02	1.07

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

- 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係106年擴充設備,致比率下降。
- 2. 利息保障倍數:主係 106 年擴充營運,利息及營業費用增加,致比率下降。
- 3. 資產報酬率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加,致稅後淨利減少,致比率下降。
- 4. 股東權益報酬率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 5. 稅前純益占實收資本額比率:主係106年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 6. 純益率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 7. 每股盈餘:主係 106 年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致每股盈餘下降。
- 8. 現金流量比率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加,致營業活動淨現金流量減少,致比率下降。
- 9. 現金流量允當比率:主係106年擴充營運,營業費用及資本支出增加,致比率下降。
- 10. 現金再投資比率:主係 106 年擴充營運,營業費用及資本支出增加,致比率下降。
- 註1:102至106年度財務資料均經會計師查核簽證。
- 註 2: 營運活動淨現金流量為負,不予計算。

# 2.個體財務報告

	年度		事	<b>设</b> 近五年度財務	· 育料	
分析	<b></b>	102 年	103 年	104 年	105 年	106 年
財務結	負債占資產比率	46.47	42.31	38.76	45.09	49.40
構(%)	長期資金占不動產、廠房及設 備比率	5,720.77	6,860.53	7,551.87	13,097.29	10,284.15
償債	流動比率	189.76	219.82	241.88	210.72	185.04
能	速動比率	135.56	137.44	154.16	124.40	111.19
力 (%)	利息保障倍數	2,441.90	3941.56	7,118.43	8,169.20	2,027.20
	應收款項週轉率(次)	3.00	3.86	4.26	4.61	4.03
455	平均收現日數	122	95	86	79	90
經数	存貨週轉率(次)	4.29	4.35	4.02	3.75	3.36
營能	應付款項週轉率(次)	4.53	5.11	4.97	4.41	3.85
ル カ	平均銷貨日數	86	84	91	97	109
"	不動產、廠房及設備週轉率(次)	114.46	172.95	198.85	270.56	299.42
	總資產週轉率(次)	1.27	1.56	1.68	1.64	1.44
ላ <del>ሃ</del> ጉ	資產報酬率(%)	4.33	6.82	8.52	7.72	3.22
獲利	權益報酬率(%)	7.95	11.95	14.12	13.21	5.83
和能	稅前純益占實收資本額比率(%)	9.78	19.68	25.56	26.43	13.64
上力	純益率(%)	3.29	4.26	5.02	4.65	2.13
7,	每股盈餘(元)	1.00	1.70	2.30	2.39	1.11
現人	現金流量比率(%)	註 2	12.66	29.81	21.81	註 2
金流	現金流量允當比率(%)	註 2	註 2	75.10	53.86	38.50
量	現金再投資比率(%)	註 2	註 2	15.08	11.27	註 2
槓桿	營運槓桿度	1.12	1.09	1.06	1.06	1.10
度	財務槓桿度	1.03	1.02	1.01	1.01	1.05

最近二年度各項財務比率變動原因(若增減變動未達 20%者可免分析):

- 1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率:主係106年擴充營運所需資金,致長期借款增加,致比率下降。
- 2. 利息保障倍數:主係 106 年擴充營運,利息及營業費用增加,致比率下降。
- 3. 資產報酬率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加,致稅後淨利減少,致比率下降。
- 4. 股東權益報酬率:主係106年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 5. 稅前純益占實收資本額比率:主係106年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 6. 純益率:主係106年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致比率下降。
- 7. 每股盈餘:主係 106 年擴充營運,營業費用增加致稅後淨利減少,致每股盈餘下降。
- 8. 現金流量比率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加,致營業活動淨現金流量減少,致比率下降。
- 9. 現金流量允當比率:主係106年擴充營運,營業費用增加,致營業活動淨現金流量減少,致比率下降。
- 10. 現金再投資比率:主係 106 年擴充營運,營業費用增加,致營業活動淨現金流量減少,致比率下降。
- 註 1:本公司 102 至 106 年度財務資料均經會計師查核簽證。
- 註 2: 營運活動淨現金流量為負,不予計算。

### 註3:財務比率計算公式

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

### 2. 償債能力

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

# 3.經營能力

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

### 4.獲利能力

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

### 5.現金流量

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

# 6.槓桿度:

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

- 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告:請參閱本年報第74頁。
- 四、最近年度財務報告:請參閱本年報第85至136頁。
- 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告:請參閱本年報第137至196頁。
- 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。

# 天鈺科技股份有限公司 審計委員會審查報告書

董事會造具本公司一〇六年度財務報表,業經委託安侯建業聯合會計師事務所查核竣事,並出具查核報告,連同營業報告書及盈餘分派表經本審計委員會依法審查完竣,認為符合公司法相關法令規定,爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

敬請鑒核

此致

天鈺科技股份有限公司一○七年股東常會

審計委員會召集人:陳碧鳳



中華民國一〇七年四月十日

# 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

單位:新台幣仟元;%

年度			差	異
項目	106.12.31	105.12.31	金額	%
流動資產	4,991,025	4,373,788	617,237	14.11
以成本衡量之金融資 產-非流動	1,826	1,847	(21)	(1.14)
不動產、廠房及設備	100,311	42,442	57,869	136.35
無形資產	192,816	199,209	(6,393)	(3.21)
其他資產	231,236	194,830	36,406	18.69
資產總額	5,517,214	4,812,116	705,098	14.65
流動負債	2,801,731	2,164,211	637,520	29.46
非流動負債	93,066	92,783	283	0.31
負債總額	2,894,797	2,256,994	637,803	28.26
股本	1,415,408	1,388,759	26,649	1.92
資本公積	514,597	456,230	58,367	12.79
保留盈餘	754,923	769,967	(15,044)	(1.95)
其他權益	(50,202)	(50,717)	515	1.02
庫藏股票	(1,791)	(3,582)	1,791	50.00
非控制權益	(10,518)	(5,535)	(4,983)	(90.03)
權益總額	2,622,417	2,555,122	67,295	2.63

<sup>(</sup>一)增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達一千萬以上者):

- 1.不動產、廠房及設備增加:主係 106 年子公司新增設備所致。
- 2.流動負債增加: 主係 106 年營運擴充所需資金,致短期借款增加。
- 3. 負債總額增加:主係 106 年營運擴充所需資金,致短期借款增加。
- (二)上述變動若影響重大者應說明未來因應計畫:以上差異係屬正常營業活動,對財務狀況尚無重大影響。

# 二、財務績效

單位:新台幣仟元

				1 1 2 1 1 1 0
年度項目	106年度	105年度	增減金額	變動比例(%)
營業收入	7,169,758	6,902,506	267,252	3.87
營業成本	5,823,922	5,526,735	297,187	5.38
營業毛利	1,345,836	1,375,771	(29,935)	(2.18)
營業費用	1,161,051	1,022,462	138,589	13.55
營業淨利	184,785	353,309	(168,524)	(47.70)
營業外收入及支出	5,185	17,351	(12,166)	(70.12)
稅前淨利(損)	189,970	370,660	(180,690)	(48.75)
減:所得稅費用(利益)	43,769	52,485	(8,716)	(16.61)
本期淨利(損)	146,201	318,175	(171,974)	(54.05)
其他綜合損益(稅後淨額)	884	(2,366)	3,250	(137.36)
本期綜合損益總額	147,085	315,809	(168,724)	(53.43)

- (一) 增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上,且變動金額達一千萬以上者):
  - 1. 營業淨利:主係 106 年營運擴充,費用增加,致營業淨利減少。
  - 2. 營業外收入及支出:主係 106 年兌換利益減少所致。
  - 3. 稅前淨利(損):主係 106 年營運擴充,費用增加,致稅前淨利減少。
  - 4. 本期淨利(損):主係 106 年營運擴充,費用增加,致本期淨利減少。
- 5. 本期綜合損益總額:主係 106 年營運擴充,費用增加,致本期綜合損益減少。 (二)預期銷售數量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

本公司依據目前客戶進度、同業概況及市場規模成長狀況,預期未來一年在銷售量上較前一年度能保持穩定之成長幅度,此對公司未來財務業務有正面之幫助。另本公司將持續投入研發資源保持技術領先,並不斷提昇產品品質技術、滿足客戶及與供應商維持良好合作關係,使產品更具前瞻性且具備成本競爭優勢,並有助於公司未來營收及獲利之增加。

# 三、現金流量

# (一)最近年度現金流量變動之分析說明

年度 項目	105 年度	106 年度	增减比例(%)
現金流量比率(%)	18.92	(10.22)	(154.02)
現金流量允當比率(%)	47.32	23.78	(49.75)
現金再投資比率(%)	9.61	(17.34)	(280.44)

# 增減比例變動分析:

- 現金流量比率:106年度營業活動現金流量除受淨利減少影響外,因業績成長 致應收帳款增加,造成營業活動產生淨現金流出,現金流量比率降低為 (10.22)%。
- 2. 現金流量允當比率:106年度產品受競爭對手殺價競爭,加上公司擴大營運規 模相關營業費用增加,淨利下滑造成當年度營業活動產生淨現金流出,現金流 量允當比率降至23.78%。
- 3. 現金再投資比率:106年度營業活動產生淨現金流出下,導致現金再投資比率 降至(17.34%)。
- (二)最近年度現金流動性不足之改善計畫:無現金不足之情事。
- (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 A	預計全年來 自營業活動 淨現金流量 B	預計全年現金 流出量 C	預計現金剩餘 (不足)數額 A+B+C	現金7 之補求 投資計書	
914,812	499,174	(326,471)	1,087,515	-	-

# 現金流量變動情形分析:

1.營業活動:本公司預計營運規模持續成長,獲利亦同步成長下,致呈現淨現金流入。

2.投資活動:主係預計增購資產及電腦軟體等資本支出,致呈現淨現金流出。

3.籌資活動:主係發放現金股利,致呈現淨現金流出。

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

被投資公 司名稱	106年度 認列之投 資損益	轉投資政策	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來投 資計畫
Trade Logic Limited	40,003	場,透過海外		將持續開發中國市場,提昇獲利	視營運狀況 而定
捷達創新(股)公司	(80,810)	研發小尺寸面板驅動IC	公處高事發增稅損司研峰支費加後目發期出用,呈前投,及不導現正入人研斷致虧	階小尺寸面板驅動IC 晶片,洽詢合作客	視營運狀況而定

# 六、風險事項分析評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

# 1.利率變動影響

本公司 106 年度利息費用為 11,750 仟元,占該年度營業收入僅 0.16%。 本公司與銀行間維持良好之互動關係,以期取得較優惠之利率,未來將視 金融利率變動適時予以調整資金運用情形,以降低利率變化對本公司損益 產生之影響。

# 2.匯率變動影響

本公司 106 年度兌換利益為 8,119 仟元,占該年度營業收入 0.11%,對本公司尚無重大影響。本公司為因應匯率波動之影響,採取措施如下:

- (1)隨時蒐集匯率相關資訊,加強與銀行間之外匯相關避險策略諮商與規畫, 以掌握匯率走勢。
- (2)客戶貨款及供應商購料款盡量採同一幣別,運用應收應付款項自然避險 之方式,以規避匯率變動之影響。
- (3)在業務報價時,將匯率變動所可能產生之影響因素一併考慮,以規避匯率變動之風險。
- (4)對於外幣資產與負債之淨部位適時從事外匯避險交易,以降低可能產生 之匯兒風險。

# 3.通貨膨脹變動影響

本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響,且本公司隨時觀察原物料市場價格波動,並與供應商及客戶保持良好互動關係,以降低通貨膨脹之影響。

- (二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政 策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施
  - (1)本公司基於保守穩健原則之經營理念,並未從事高風險、高槓桿投資業務。
  - (2)本公司已訂定「資金貸與及背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」,作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止,本公司因子公司有營運需求而對其進行背書保證外,未有資金貸與他人之情事。
  - (2)本公司目前從事之衍生性商品交易主要為遠期外匯合約交易,係依據本公司「取得或處分資產處理程序」,僅限於規避因匯率波動所產生之風險執行衍生性商品之操作,因此整體因避險所從事之衍生性商品交易所產生之盈虧在本公司可控制之範圍內。

# (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

- 1.未來研發計畫
  - (1)顯示器驅動 IC
    - A. LTPS FHD 智慧型手機觸控及面板驅動 IC (TDDI)。
    - B. IGZO 4K2K 低功耗點對點 NB 面板驅動 IC。
    - C.先進製程高整合度 4K2K 120Hz 電競面板時序控制 IC。
    - D.高解析度四色電子標籤整合型驅動 IC。
    - E. FHD 車載螢幕整合型驅動 IC。
  - (2)電源管理 IC
    - A. 大電流直流降壓 IC。
    - B. 支援各尺寸 LCD 面板之各類電源管理 IC。
    - C. 直流無刷馬達驅動及控制 IC。
    - D. 閉環式手機鏡頭雙向音圈馬達驅動 IC。
    - E. OIS 光學防手震手機鏡頭雙向音圈馬達驅動 IC。
    - F. 簡易型,支援 USB-PD 多協議快充識別 IC。
    - G. 超低待機功耗,升壓,降壓 IC。
    - H. 工業用 直流馬達 步進馬達 驅動 IC。

### 2.預計投入研發費用

本公司係專業 IC 設計公司,秉持技術深耕、自主開發原則,不斷研發 新產品,未來將投入與過去年度相當之研發經費,以強化公司之市場競爭 優勢。

(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

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理,並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況,以充份掌握市場環境變化,並適時主動提出因應措施,截至年報刊印日止,本公司並未受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司在研發技術上已累積了相當之深度及廣度,產品品質亦深受廣大客戶之肯定,本公司經營管理階層不定期留意市場之變化、科技改變趨勢並評估其風險及對產品佈局之影響,以期降低所有風險因子,為股東創造最大利益。另外將持續投入新產品之專案研發、掌握產品開發時程,並維持穩健之財務結構保持資金調度之彈性以因應未來市場變化,故最近年度及截至年報刊印日止,科技改變及產業變化對本公司財務業務並無重大影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自成立以來,遵守相關法令規定,積極強化內部管理與提昇管理 品質及績效,同時保持和諧之勞資關係,以持續維持優良企業形象,截至年 報刊印日止,並無任何影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施:

截至年報刊印日止,本公司並無任何併購計畫。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施:

截至年報刊印日止,本公司並無擴充廠房計畫。

- (九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施
  - 1. 進貨集中之風險

本公司積極與各代工廠商建立長期合作關係,並隨時注意產品投產狀況並與之保持密切聯繫,且維持兩家以上供應商往來,以達生產風險分散之效果,整體而言並無進貨集中之風險。

2.銷貨集中之風險

本公司銷貨產品主要為平面顯示器驅動晶片,最近二年度之主要銷貨客戶,均分散於國內外液晶面板製造大廠,且最近二年度最大銷貨客戶比例變化不大,本公司將持續積極拓展新市場及新客戶,以降低單一客戶出貨比重,106年度前二大客戶分別占營收淨額11.34%及10.71%,整體而言,本公司尚無重大銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股超過百分之十之大股東,股權之大量移轉或更換對公司 之影響、風險及因應措施

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東最近年度及截至年報

刊印日止,所有股權移轉或更換均依規定採事前核准申報及事後申報規定辦理,並無股權大量移轉情形,對本公司並無重大影響。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

最近年度及截至年報刊印日止,本公司並無經營權改變之情事。

# (十二)訴訟或非訟事件

- 1.本公司最近年度及截至年報刊印日止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:無。
- 2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大 股東及從屬公司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:無。

(十三)其他重要風險及因應措施:無。

七、其他重要事項:無。

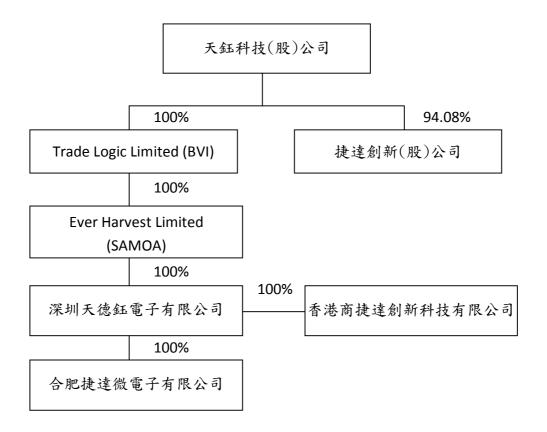
# 捌、特別記載事項

# 一、關係企業相關資料

- (一)關係企業合併營業報告書:
  - 1.關係企業概況

(1)關係企業組織圖:

106.12.31



# 2.關係企業基本資料

企業名稱	設立日 期	地址	實收資本額	主要營業或 生產項目
Trade Logic Limited	99.5.28	英屬維京 群島	USD 10,000,000	一般投資業
Ever Harvest Limited	99.5.28	薩摩亞	USD 10,000,000	一般投資業
深圳天德鈺電子 有限公司	99.11.3	中國深圳	USD 10,000,000	IC 設計業
捷達創新(股)公司	101.7.19	台南市	NTD 241,366,000	IC設計業
合肥捷達微電子 有限公司	106.7.11	中國合肥	RMB 22,000,000	IC 製造業
香港商捷達創新 科技有限公司	106.3.9	香港	USD 200,000	一般貿易業

- 3.依本法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者,應揭露下列事項: 無。
- 4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯 者,應說明其往來分工情形:

企業名稱	主要營業或 生產項目	往來分工情形
Trade Logic Limited	投資控股	不適用
Ever Harvest Limited	投資控股	不適用
深圳天德鈺電子有限公司	IC 設計業	小尺寸面板驅動 IC 研發及銷售
捷達創新(股)公司	IC 設計業	小尺寸面板驅動 IC 研發
合肥捷達微電子有限公司	IC 製造	小尺寸面板驅動 IC 委外加工發 包中心
香港商捷達創新科技有限公司	一般貿易	小尺寸面板驅動 IC 銷售

# 5.各關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形

人业力加	140	ルクンパキノ	持有股份		
企業名稱	職稱	姓名或代表人	股數(仟股)	持股比例(%)	
Trade Logic Limited	法人董事	天鈺科技(股)公司	30	100%	
Ever Harvest Limited	法人董事	天鈺科技(股)公司	10,000	100%	
深圳天德鈺電子有 限公司	負責人	郭英麟	-	100%	
捷達創新(股)公司	法人董事 監察人 總經理	天鈺科技(股)公司 代表人:林永杰 代表人:邱淑慧 代表人:陳柏蒼 郭礽方 梅琮陽	22,709	94.08%	
合肥捷達微電子有 限公司	負責人	郭英麟	-	100%	
香港商捷達創新科 技有限公司	董事	郭英麟	200	100%	

# (二)關係企業營運概況

106.12.31 ; 單位: 新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈 餘(元)
Trade Logic Limited	302,296	365,487	1	365,487	-	-	40,003	不適用
Ever Harvest Limited	302,296	365,487	ı	365,487	-	-	40,003	不適用
深圳天德鈺電子有限公司(註)	302,296	478,159	112,672	365,487	179,166	14,682	40,003	不適用
捷達創新(股)公司	241,366	75,306	223,785	(148,479)	87,806	(82,980)	(56,630)	(2.35)
合肥捷達微電子有限公司(註)	100,340	361,025	242,515	118,510	48,908	25,962	18,183	不適用
香港商捷達創新科技有 限公司	6,013	91,567	81,945	9,622	95,647	3,825	3,823	不適用

註:資產負債表科目採 106 年 12 月 31 日外幣匯率:新台幣兌人民幣 4.565,新台幣兌美元 29.76;損益科目採 106 年度平均 匯率:新台幣兌人民幣 4.591,新台幣兌美元 31.005。

- 二、最近年度及截至年報刊印日止,私募有價證券辦理情形:無。
- 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形:無。
- 四、其他必要補充說明事項:無。
- 五、最近年度及截至年報刊印日止,如發生本法第三十六條第三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。

股票代碼:4961

# 天鈺科技股份有限公司及其子公司 合併財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日 (內附會計師查核報告)

公司地址:新竹科學工業園區新竹市篤行路6-8號3樓

電 話:(03)5788-618

# 目 錄

	現	<u> </u>	<u>負</u>	<u>- 次</u>
一、封 面			1	
二、目 錄			2	
三、聲 明 書			3	
四、會計師查村	亥報告書		4	
五、合併資產員	負債表		5	
六、合併綜合打	員益表		6	
七、合併權益經	<b>變動表</b>		7	
八、合併現金》	<b></b>		8	
九、合併財務幸	限告附註			
(一)公司》	<b>沿革</b>		9	
(二)通過則	<b>材務報告之日期及程序</b>		9	
(三)新發布	市及修訂準則及解釋之適	<b>注用</b>	9~1	14
(四)重大負	會計政策之彙總說明		14~	24
(五)重大負	會計判斷、估計及假設不	確定性之主要來源	24~:	25
(六)重要會	會計項目之說明		25~·	43
(七)關係/	人交易		43 <i>~</i>	45
(八)質押之	之資產		45	
(九)重大。	<b>或有負債及未認列之合約</b>	承諾	45	
(十)重大之	之災害損失		45	
(十一)重力	大之期後事項		46	
(十二)其	他		46	
(十三)附言	主揭露事項			
1.5	重大交易事項相關資訊		46 <b>~</b>	48
2.	轉投資事業相關資訊		48	
3.5	大陸投資資訊		48	
(十四)部門	門資訊		48~	49

# 聲明書

本公司民國一〇六年度(自一〇六年一月一日至一〇六年十二月三十一日止)依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同,且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報告中均已揭露,爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱:天鈺科技

董 事 長:林永杰

日 期:民國一○七年三月二十七日



# 安侯建業群合會計師重務的 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

# 會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒:

# 查核意見

天鈺科技股份有限公司及其子公司(天鈺集團)民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併資產負債表,暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表,以及合併財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開合併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暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製,足以允當表達天鈺集團民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之合併財務狀況, 暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

# 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與天鈺集團保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

# 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對天鈺集團民國一〇六年度合併財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

### 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳合併財務報告附註四(八);存貨評價之會計估計及假設不確 定性,請詳個體財報附註五;存貨之揭露請詳合併財務報告附註六(三)。

# 關鍵查核事項之說明:

天鈺集團在合併財務報告中存貨淨額為1,853,099千元,對合併財務報告係屬重大,其係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於環境快速變遷、與生產技術不斷更新,導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求之風險,其相關產品銷售需求及價格可能會有波動,估計存貨淨變現價值,需仰賴天鈺集團管理階層之主觀判斷。因此,存貨評價為本會計師之關鍵查核事項。



# 因應之查核程序:

針對存貨之評價,本會計師於年底觀察實地盤點,以檢視存貨之狀態;檢視存貨庫齡報表,分析各期存貨周轉率及庫齡變化情形,以評估會計政策之合理性;瞭解管理階層評價所採用之銷售價格,檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎,以驗證管理階層估計存貨備抵評價之合理性。

# 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳合併財務報告附註四(十五),銷貨收入明細請詳合併財 務報告附註六(十五)。

# 關鍵查核事項之說明:

天鈺集團主要營業項目為積體電路之製造與銷售及提供該等產品之研究開發設計服務。收入認列係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標,故收入認列亦為本會計師進行合併財務報告查核高度關注之事項。

# 因應之查核程序:

本會計師對合併財務報告中與收入認列有關之內部控制進行測試,並評估銷售條件與 會計政策認列之一致性及核對相關銷售文件;此外,針對前十大銷售客戶及各產品別收入 進行趨勢分析,以評估有無重大異常。另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易及相關文 件,以評估收入認列金額及期間之正確性。

# 其他事項

天鈺科技股份有限公司已編製民國一〇六年度及一〇五年度之個體財務報告,並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案,備供參考。

### 管理階層與治理單位對合併財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則暨經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報告,且維持與合併財務報告編製有關之必要內部控制,以確保合併財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報告時,管理階層之責任亦包括評估天鈺集團繼續經營之能力、相關事項 之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算天鈺集團或停止營業,或除清 算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鈺集團之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

# 會計師查核合併財務報告之責任

本會計師查核合併財務報告之目的,係對合併財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報告使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。



本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作:

- 1.辨認並評估合併財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。
- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非 對天鈺集團內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使天鈺集團繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒合併財務報告使用者注意合併財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鈺集團不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估合併財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報告是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對合併財務報告表示意見。 本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行,並負責形成集團查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對天鈺集團民國一〇六年度合併財務報告查核 之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭露特定事項, 或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期此溝通所產生 之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

證券主管機關 · 金管證審字第1050036075號 核准簽證文號 · 金管證六字第0940100754號 民 國 一〇七 年 三 月 二十七 日

(清謀既後用合併財務報告附註)

經理人: 邱淑慧

**會計主管:陳柏蒼** 

	于公司	1 - + = H	
比點	支政价有限公司及其		
	天鈺科士	天國一〇六	

單位:新台幣千元

金額。

%

金額

106.12.31

	1	負債及權益	流動負債:	短期借款(附註六(八))	應付帳款(附註七)	本期所得稅負債(附註六(十))	其他流動負債		非流動負債:	遞延所得稅負債(附註六(十))	存入保證金	負債總計	歸屬母公司業主之權益:(附註六(十一)(十二))	普通股股本	資本公積	保留盈餘:	法定盈餘公積	未分配盈餘	
411111111111111111111111111111111111111				2100	2170	2230	2300			2570	2645			3110	3200		3310	3350	
		%		18	29	4	-	36	ı	3	91		-	4	-	3	6		
IJ	105.12.31	金額		861,381	1,397,110	199,211	41,017	1,727,592	17,537	129,940	4,373,788	1,847	42,442	199,209	60,157	134,673	438,328		
		%		17	27	7	_	34	2	6	16		2	3	-	6	6		
	106.12.31	金額		\$ 914,812	1,511,637	381,700	64,869	1,853,099	110,908	154,000	4,991,025	1,826	100,311	192,816	59,322	171,914	526,189		

其他金融資產-流動(附註六(一)(十七)及八)

預付款項及其他流動資產 存貨淨額(附註六(三))

130X

1410

應收機款-關係人(附註六(二)及七)

1181 1200

1170

其他應收款(附註六(二))

現金及約當現金(附註六(一))

流動資產:

應收帳款淨額(附註六(二))

以成本衡量之金融資產-非流動(附註六(四))

非流動資產:

不動產、廠房及設備(附註六(五))

0091

無形資產(附註六(六))

45

2,164,211 249,985

2,801,731

9 52 18,654 74,129 47

2,256,994

53

2,894,797

92,783

73,040

93,066

20,026

29

1,388,759

26

1,415,408 514,597

456,230

14 16 (1) (112) (1)

89,512 680,455 769,967

7

121,577 633,346 754,923

=

13 (50,202) (1) 53 (5,535)

2,560,657

47

2,632,935

歸屬母公司業主之權益合計

非控制權益 權益總計

36XX

負債及權益總計

\$ 5,517,214 100 4,812,116

資產總計

(3,582)

\_\_ (1.791) \_\_

9

4,812,116

2,555,122

2,622,417 \$ 5,517,214

(10,518) 47 3

33

1,599,406 283,287

16 29

\$ 897,249

31,533

31,335 300,749

1,572,398

董事長:林永杰

其他非流動資產(附註六(七)) 遞延所得稅資產(附註六(十))



單位:新台幣千元

		106年度	105年度
	D. Heater	金額 %	金額 %
4111	銷貨收入(附註六(十五)及七)	\$ 7,169,758 100	6,902,506 100
5000	營業成本(附註六(三)及十二)	_5,823,922 _ 81	<u>5,526,735</u> <u>80</u>
	<b>營業毛利</b>	<u>1,345,836</u> <u>19</u>	<u>1,375,771</u> <u>20</u>
	營業費用:(附註六(六)(七)(九)及十二)		
6100	推銷費用	172,644 2	159,348 2
6200	管理費用	136,980 2	125,851 2
6300	研究發展費用	<u>851,427</u> <u>12</u>	<u>737,263</u> <u>10</u>
		<u> 1,161,051                                   </u>	<u>1,022,462</u> <u>14</u>
	<b>营業淨利</b>	<u> 184,785</u> <u>3</u>	<u>353,309</u> <u>6</u>
	營業外收入及支出:(附註六(十六))		
7010	其他收入	2,951 -	4,460 -
7020	其他利益及損失	14,804 -	21,757 -
7050	財務成本	(11,750) -	(5,863) -
7590	什項支出	(820)	(3,003)
		5,185	<u>17,351</u> -
	稅前淨利	189,970 3	370,660 6
7950	減:所得稅費用(附註六(十))	43,7691	<u>52,485</u> <u>1</u>
	本期淨利	<u>146,201</u> <u>2</u>	<u>318,175</u> <u>5</u>
8300	其他綜合損益:		
8360	後續可能重分類至損益之項目		
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	884	(2,366)
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	884	(2,366)
	本期綜合損益總額	\$ <u>147,085</u> <u>2</u>	<u>315,809</u> <u>5</u>
	本期淨利歸屬於:	=======================================	
	母公司業主	\$ 151,322 2	320,653 5
8620	非控制權益	(5,121)	(2,478) -
		<b>§</b> 146,201 2	318,175 5
	綜合損益總額歸屬於:		
	母公司業主	\$ 152,206 2	318,287 5
	非控制權益	(5,121)	(2,478)
		\$ <u>147,085</u> <u>2</u>	315,809 5
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))		
	基本每股盈餘	\$1.11	2.39
	稀釋每股盈餘	\$ 1.09	2.36
		<del> </del>	

董事長:林永杰



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 邱淑慧

會計主管:陳柏蒼



(166,366)

(166,366) (198) 9 1,791 81,754 3,540

9

198

2,622,417

(10,518)

2,632,935

3,540

(72,046)(48,821)

633,346

121,577

46,816

28,770

1,415,408

民國一○六年十二月三十一日餘額

限制型員工權利股票酬勞成本

庫藏股轉讓予員工

非控制權益減少

發行限制員工權利股票

註銷員工限制型股票

1,672 514,597

10,077

1,791 81,754

(5,374)

4,483 1,792 106,146

4,483

(5,374)

1,792

4,394

(71,540)

88,708

422

17,016

47,144 456,230

637

(637)

1,388,759

民國一○五年十二月三十一日餘額

本期其他綜合損益

本期淨利

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配:

註銷限制員工權利股票

發行限制員工權利股票

28,790

106,146

5,842

(163,226)

4,394

146,201 147,085

(5,535) (5,121)

151,322

2,560,657

(3,582)

(48,452)

(2,265)

151,322

680,455

884 884

(32,065)

32,065

(198)

實際取得或處分子公司股權價格與帳面金額差額

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

151,322

(166,366)

(5,121)

152,206

2,555,122

(163,226)

(5,842)

318,175

(2,478)(2,478)

(2,366)

320,653

318,287

權益總額

非控制

公司業主 解屬於母 權益總計

庫藏股票

換算之兌換 差 額

未分配

冰灰烟 餘公積

普通股

民國一○五年一月一日餘額

本期其他綜合損益

本期淨利

本期綜合損益總額

盈餘指撥及分配:

保留盈餘

其他權益項目

歸屬於母公司業主之權益

國外營運機 構財務報表

(65,620)未赚得酬勞

(2,366)

(2,366)

320,653

320,653

(163,226)

(30,376)

30,376

5,842

採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數

庫藏股買回

提列法定盈餘公積

普通股現金股利

經理人: 邱淑慧

董事長: 林永杰

十二月三十一日 子公司 天鈺科

民國一〇六年及

單位:新台幣千元

庫藏股轉讓予員工



單位:新台幣千元

	1	105年度	
營業活動之現金流量:			
本期稅前淨利	\$	189,970	370,660
調整項目:			
收益費損項目			
折舊費用		30,138	36,071
<b>攤銷費用</b>		6,515	6,564
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		-	75
利息費用		11,750	5,863
利息收入		(2,951)	(4,460)
限制型股票酬勞成本		81,754	106,146
處分不動產、廠房及設備資產報廢利益		(543)	-
存貨跌價及報廢損失		8,041	35,668
收益費損項目合計		134,704	185,927
與營業活動相關之資產及負債變動數:			
應收帳款增加		(297,016)	(206,590)
存貨增加		(133,548)	(545,843)
預付款項及其他流動資產增加		(93,371)	(104,376)
其他應收款(增加)減少		(23,905)	4,163
其他非流動資產增加		(36,402)	(84,412)
應付帳款增加(減少)		(27,008)	691,841
其他流動負債增加		50,023	58,527
其他非流動負債減少			(1,997)
與營業活動相關之資產及負債之淨變動合計		(561,227)	(188,687)
營運產生之現金流入(出)		(236,553)	367,900
收取之利息		3,004	4,712
支付之利息		(11,018)	(5,990)
支付之所得稅		(41,705)	(57,096)
營業活動之淨現金流入(出)		(286,272)	309,526
投資活動之現金流量:			
取得以成本衡量之金融資產		-	(1,098)
取得不動產、廠房及設備		(91,719)	(8,910)
處分不動產、廠房及設備		3,889	-
取得無形資產		(126)	(2,141)
其他金融資產(增加)減少		(24,060)	79,880
存出保證金(增加)減少		(839)	2,216
投資活動之淨現金流入(出)		(112,855)	69,947
<b>籌資活動之現金流量</b> :			
短期借款增加(減少)		613,962	(79,726)
存入保證金增加(減少)		(1,089)	20,896
發行限制員工權利股票		3,100	5,350
發放現金股利		(166,366)	(163,226)
庫藏股轉讓價款		1,791	1,792
非控制權益(增加)減少數		(60)	4,483
庫藏股買回成本		-	(5,374)
籌資活動之淨現金流入(出)		451,338	(215,805)
匯率變動對現金及約當現金之影響	,	1,220	(2,520)
本期現金及約當現金增加數		53,431	161,148
期初現金及約當現金餘額		861,381	700,233
期末現金及約當現金餘額	<u> </u>	914,812	861,381
NAME AND THE PARTY AND THE WAY WAY	<del></del>		3014201

蕃事長: 林永木



(請詳閱後附合併財務報告附註)

經理人: 邱淑慧



**會計主管: 陳柏**省



# 民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

# 一、公司沿革

天鈺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年七月四日奉經濟部核准設立,註冊地址為新竹科學工業園區新竹市篤行路6-8號3樓。本公司於民國九十五年三月三十日經股東會決議,以同年五月一日為合併基準日,吸收合併宏鑫半導體股份有限公司。本公司合併後主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售整體服務數位網路系統之積體電路、通訊用記憶體積體電路、類比及數位混合式積體電路,及客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路等業務。民國九十九年四月十六日本公司經股東會決議吸收合併宣鈦科技股份有限公司(以下簡稱宣鈦科技),以民國九十九年五月一日為合併基準日,本公司為存續公司,宣鈦科技則因合併而消滅。本公司股票於民國九十九年九月二日登錄興櫃。

# 二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國一○七年三月二十七日經董事會通過。

# 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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

合併公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製合併財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

国欧合计准则

	國際會訂华則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外規定」	2016年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益之會計處理」	2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「農業:生產性植物」	2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提撥」	2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	2016年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日

	國際會計準則 理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對合併財務報告未造成重大變動。

# (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一〇六年七月十四日金管證審字第1060025773號令,公開發行以 上公司應自民國一〇七年起全面採用經金管會認可並於民國一〇七年生效之國際財務 報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則 理事會發布 之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號 『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之 認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善:	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對合併財務報告造成重大變動。可能造成重大變動者之性質及影響說明如下:

# 1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具:認列與衡量」,修正金融 工具之分類與衡量、減損及避險會計。

# (1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法,其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量及透過損益按公允價值衡量三類,並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則,混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產,則不拆分嵌入之衍生工具,而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外,此類金融工具係按成本衡量;國際財務報導準則第九號刪除該項例外,規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

合併公司評估認為若適用新分類規定,將不會對應收帳款、債務工具投資及以公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。合併公司於民國一〇六年十二月三十一日分類為以成本衡量之金融資產帳面金額1,826千元,係採長期持有之策略,於初始採用國際財務報導準則第九號時,合併公司將其分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量,因此,後續公允價值之利益及損失全數列報於其他綜合損益,不會將減損損失認列於損益,亦不會將處分該金融資產之利益及損失重分類至損益。

# (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發 生減損損失模式,預期信用損失係以機率加權為基礎決定,經濟因素改變如何影 響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下,係依下列基礎衡量金融資產之減損損失:

- 十二個月預期信用損失:金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生 之預期信用損失;及
- 存續期間預期信用損失:金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期 信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,則適用存續期間預期信用損失衡量減損;若未顯著增加,則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低,得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加,然而,不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產,係按存續期間預期信用損失方法衡量,此外,合併公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

合併公司初步評估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

# (3)揭 露

該準則包含大量之新揭露規定,尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。合併公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處,及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

# (4)過渡處理

除下列項目外,通常係追溯適用國際財務報導準則第九號:

- 合併公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免,無須重編以前期間之 比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額,通常將調 整民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 新避險會計原則上應推延調整。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估:
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指 定。

# 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號 「建造合約」以及其他收入相關的解釋,以單一分析模型按五個步驟決定企業認列 收入之方法、時點及金額。

### (1)銷售商品

針對合併公司之銷售產品,現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入 ,收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款 很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計

、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。依據國際財務報導 準則第十五號,收入係於客戶取得對產品之控制時認列收入。合併公司初步評估 認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似,故 將不致產生重大影響。

# (2)提供勞務

合併公司提供技術服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供,則將 以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。現行係按完工比例法認列勞務收 入。國際財務報導準則第十五號下,將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服 務合約之對價。合併公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。合 併公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價,大部分金額相似,故合併公司預 期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

合併公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號收入認列規定將不會產 生重大影響。

3.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下,將對未實現損失認列遞延所得稅資產, 並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

合併公司初步評估認為適用國際會計準則第十二號認列規定將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

# (三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認 可之準則及解釋。

四古人水子

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	尚待理事會決 定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對合併公司可能攸關者如下:

一<u>發布日</u> 新發布或修訂準則 2016.1.13 國際財務報導準則第16號 「租賃」 主要修訂內容

新準則將租賃之會計處理修正如下:

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。
- ·出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃, 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。

2017.6.7 國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」

- 於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用投資抵減及稅率之影響時,企業應假設租稅主管機關將依法審查相關金額,並且於審查時已取得所有相關資訊。

合併公司現正持續評估上述準則及解釋對合併公司財務狀況與經營結果之影響, 相關影響待評估完成時予以揭露。

### 四、重大會計政策之彙總說明

本合併財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。除另有說明者外,下列會計政策已一致適用於本合併財務報告之所有表達期間。

# (一)遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則(以下簡稱「編製準則」) 及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告 (以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)編製。

# (二)編製基礎

1.衡量基礎

本合併財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

合併公司每一個體均係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本 合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊 均以新台幣千元為單位。

# (三)合併基礎

# 1.合併財務報告編製原則

合併財務報告之編製主體包含本公司及本公司之子公司。自取得子公司控制力 之日起,開始將其財務報告納入合併財務報告,直至不再具有控制力之日為止。歸 屬於子公司非控制權益之損益應歸屬於非控制權益,即使非控制權益因而成為虧損 餘額亦然。

合併公司間之交易、餘額及任何未實現收益與費用,於編製合併財務報告時均 已消除。

合併公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權 益交易處理。

# 2.列入合併財務報告之子公司

列入本合併財務報告之子公司包含:

		業務		百分比
投資公司名稱	子公司名稱	性質	106.12.31	105.12.31
本公司	Trade Logic Limited	投資公司	100.00 %	100.00 %
Trade Logic Limited	Ever Harvest Limited	投資公司	100.00 %	100.00 %
Ever Harvest Limited	深圳天德鈺電子有限公司	IC設計	100.00 %	100.00 %
本公司	捷達創新(股)公司	IC設計	94.08 %	93.97 %
深圳天德鈺電子有限公司	合肥捷達微電子有限公司	IC製造	100.00 %	-
深圳天德鈺電子有限公司	捷達創新科技有限公司	一般貿易	100.00 %	-

### (四)外幣

# 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本, 調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換 算金額間之差異。以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率 重新換算為功能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換 算。換算所產生之外幣兌換差異認列為損益。

# 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報 導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當 期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

# (五)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非 流動資產:

- 1.預期於合併公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受 有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非 流動負債:

- 1.預期將於合併公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.合併公司不能無條件將清償期限延期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其清償者,並不影響其分類。

# (六)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金 且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目 的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。

# (七)金融工具

金融資產與金融負債係於合併公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

### 1.金融資產

合併公司之金融資產分類為:透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售 金融資產及應收款。

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指合併公司持有供交易之金融資產,其取得或發生之主要目的為短期內出 售或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

# (2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益 投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融資 產」。

權益投資之股利收入於合併公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日), 並列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

# (3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

# (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀 證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未 來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據。

針態收帳款個別評估未有減損後,另再以組合基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含合併公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延 遲付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未 來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損 失於後續期間不得迴轉。

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

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何 認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益,並累積於其他權益 項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失 認列於損益後發生之事項,則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升係列報於銷售費用。其餘金融資產之減損損失及 回升利益係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

# (5)金融資產之除列

合併公司僅於對來自該資產現金流量之合約權利終止,或已移轉金融資產且 該資產所有權幾乎所有之風險及報酬已移轉予其他企業時,始將金融資產除列。

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時,本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

# 2.金融負債及權益工具

### (1)負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰合併公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。 合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益,並列報於營業外收入及 支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

## (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易之金融負債,係因其取得或發生之主要目的為 短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益。

## (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

## (4)金融負債之除列

合併公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之 非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下 之其他利益及損失。

## (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於合併公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

#### (八)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所 發生之取得、產製或加工成本及其他成本,並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

## (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分 價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

## 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入合併公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之個別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。其餘資產之當期 及比較期間之估計耐用年限如下:

- (1)儀器及機器設備:3~10年
- (2)運輸及辦公設備:3~6年
- (3)租賃改良物:5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

#### (十)租 賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列 為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租 金支出之減少。

# (十一)無形資產

## 1.商 譽

商譽係指於購買法下,收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。合併所取 得之商譽不須攤銷,惟定期評估是否發生減損,並以原始認列成本減除累計減損後 之金額衡量。

#### 2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動,相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時,認列為無形資產;未同時符合者,於發生時即認列於損益:

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成,將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產,並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。

- (5)具充足之技術、財務及其他資源,以完成此項發展,並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

## 3.其他無形資產

合併公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

### 4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時,方可將其資本化。所有 其他支出於發生時認列於損益,包括內部發展之商譽與品牌。

## 5.攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外,無形資產自達可供使用狀態起,依下列 估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數認列於損益:

電腦軟體系統:1~10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法,若 有變動,視為會計估計變動。

#### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產,合併公司於每一報導日評估是否 發生減損,並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收 金額,則合併公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

合併公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前 年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改 變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額, 惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提 列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產,每年定期進行減損 測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損失。

為減損測試之目的,企業合併取得之商譽應分攤至合併公司預期可自合併綜效而 受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其 帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就 該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後 續期間迴轉。

#### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使合併公司未來很有可能需要流 出具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映 目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之攤銷則 認列為利息費用。

#### (十四)庫藏股票

合併公司收回已發行之股票,依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本),以稅後淨額認列為「庫藏股票」,作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金額,其差額列為資本公積一庫藏股票交易;處分價格低於帳面金額,其差額則沖抵同種類庫藏股票之交易所產生之資本公積,如有不足,則借記保留盈餘。庫藏股票之帳面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時,按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本,其帳面金額 如高於面值與股票發行溢價之合計數時,其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本 公積,如有不足,則沖抵保留盈餘;其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數 者,則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

## (十五)收入認列

#### 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

## 2. 勞 務

合併公司提供產品設計開發服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之 交易完成程度認列。

## (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計畫

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員 工福利費用。

合併公司屬國內者,自民國九十四年七月一日起,配合勞工退休金條例(以下簡稱「新制」)之實施,適用原辦法之員工如經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工,其服務年資改採確定提撥制。合併公司依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資百分之六之提繳率,提撥至勞工保險局之退休金個人專戶,提撥數列為當期費用。

合併公司屬國外公司者,實施確定提撥之退休辦法者,依當地法令規定提撥退休金,並將每期應提撥之退休金數額,認列為當期之費用。列入合併之大陸子公司根據中國政府規定,企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

## 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而 使合併公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認 列為負債。

## 3.員工酬勞及董事監察人酬勞

合併公司之員工酬勞及董事監察人酬勞係為當年度估列之費用,並依性質列為 營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報告估列數如有 差異,視為估計變動,列為當期損益。

#### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

## (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除與企業合併、直接認列於權益或其他綜合 損益之項目相關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差 異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

合併公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互 抵:

1.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

- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之 一有關;
  - (1)同一納稅主體;或
  - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

#### (十九)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時,合併公司對於民國一○一年一月一日以前之收購,商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

## (二十)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司 基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在 外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及 加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。合併 公司之潛在稀釋普通股包括股份基礎之獎酬計劃、得採股票發放之員工酬勞及未既得 之限制員工權利新股。

## (廿一)部門資訊

營運部門係合併公司之組成部分,從事可能賺得收入並發生費用(包括與合併公司內其他組成部分間交易相關之收入及費用)之經營活動。所有營運部門之營運結果均定期由合併公司主要營運決策者複核,以制定分配資源予該部門之決策並評量其績效。各營運部門均具單獨之財務資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依金管會認可之國際財務報導準則編製本合併財務報告時,必須作出判斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下:

# 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,合併公司評估報導日存貨因正常損耗、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,故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

## 六、重要會計項目之說明

# (一)現金及約當現金

	106.12.31		105.12.31	
現金	\$	842	692	
活期存款及支票存款		651,063	367,400	
定期存款		262,907	403,410	
附買回債券		<u>-</u>	89,879	
	\$	914,812	861,381	

合併公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。 合併公司將轉供質押及原始到期日超過三個月之定期存款轉列「其他金融資產— 流動」項下,請詳附註六(十七)。

# (二)應收帳款(含關係人)及其他應收款淨額

	 106.12.31	105.12.31
應收帳款(含關係人)	\$ 1,894,991	1,597,975
其他應收款	64,869	41,017
減:備抵呆帳	 (1,654)	(1,654)
	\$ 1,958,206	1,637,338

合併公司已逾期但未減損應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析如下:

	10	06.12.31	105.12.31
逾期60天以下	\$	22,435	13,509
逾期61~90天			
	\$	22,435	13,509

合併公司之應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳變動表如下:

	組合評估	
	之湖	損損失
106年1月1日餘額(即106年12月31日餘額)	\$	1,654
105年1月1日餘額(即105年12月31日餘額)	\$	1,654

應收款項之備抵呆帳項目係用於記錄壞帳費用,惟若合併公司確信相關款項可能無法回收者,則於認為款項無法收回時,逕將備抵呆帳沖轉金融資產。合併公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之應收款項之收回尚無重大減損。

#### (三)存貨淨額

		106.12.31	105.12.31
製成品	\$	752,440	740,931
在製品		740,044	607,861
原物料		360,615	378,800
	<b>\$</b>	1,853,099	1,727,592

民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本之存貨成本分別為5,815,881千元及5,491,067千元;因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為8,041千元及35,668千元。

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司之存貨均未有提供作質押擔保之情形。

## (四)以成本衡量之金融資產一非流動

	106.12.31		105.12.31	
國外非上市(櫃)	·	_		
普通股	\$	1,826	1,847	

- 1.民國一○六年及一○五年十二月三十一日合併公司之金融資產均未有提供作質押擔保之情形。
- 2.合併公司所持有之上述股票投資,於報導日係按成本減除減損衡量,因其公允價值 合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率,致合併公司管理階層認 為其公允價值無法可靠衡量。

## (五)不動產、廠房及設備

合併公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下:

		儀器及 機器設備	運輸及 <u>辦公設備</u>	租賃改良	總計
成本:					
民國106年1月1日餘額	\$	171,716	36,726	8,965	217,407
增添		76,811	7,745	7,163	91,719
處分		(48,756)	(6,771)	(4,579)	(60,106)
匯率變動之影響	_	(341)	<u>(8)</u>	(20)	(369)
民國106年12月31日餘額	<b>\$</b> _	199,430	37,692	11,529	248,651

		儀器及	運輸及		
		機器設備	辦公設備_	租賃改良	總計
民國105年1月1日餘額	\$	165,025	35,071	8,965	209,061
增添		6,787	2,123	-	8,910
處分		(93)	(454)	-	(547)
匯率變動之影響	_	(3)	(14)	<u> </u>	(17)
民國105年12月31日餘額	\$_	171,716	36,726	8,965	217,407
折舊:	-				
民國106年1月1日餘額	\$	135,420	31,263	8,282	174,965
本期折舊		24,748	4,729	661	30,138
處 分		(45,830)	(6,589)	(4,341)	(56,760)
匯率變動之影響	_		(3)		(3)
民國106年12月31日餘額	\$_	114,338	29,400	4,602	148,340
民國105年1月1日餘額	\$	105,711	26,815	6,928	139,454
本期折舊		29,804	4,913	1,354	36,071
處 分		(93)	(454)	-	(547)
匯率變動之影響	_	(2)	<u>(11)</u>	<del></del> .	(13)
民國105年12月31日餘額	\$_	135,420	31,263	8,282	174,965
帳面金額:	_	-			
民國106年12月31日	\$	85,092	8,292	<u>6,927</u>	100,311
民國105年12月31日	\$	36,296	5,463	683	42,442

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日合併公司之不動產、廠房及設備均未有 提供作質押擔保之情形。

# (六)無形資產

合併公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下:

		商譽	電腦軟體	專利權	總計
成 本:					
民國106年1月1日餘額	\$	184,972	27,346	-	212,318
單獨取得		-	-	126	126
本期除列		-	(430)	-	(430)
匯率變動之影響	_		96		96
民國106年12月31日餘額	\$_	184,972	27,012	126	212,110
民國105年1月1日餘額	\$	184,972	26,137	-	211,109
單獨取得		-	2,141	-	2,141
本期除列		-	(915)	-	(915)
匯率變動之影響	_	<u> </u>	(17)		(17)
民國105年12月31日餘額	\$_	184,972	27,346		212,318

		商譽	電腦軟體	專利權	總計
攤銷及減損損失:					
民國106年1月1日餘額	\$	~	13,109	-	13,109
本期攤銷		-	6,504	11	6,515
本期除列		-	(430)	-	(430)
匯率變動影響數	_		100		100
民國106年12月31日餘額	<b>\$</b> _		19,283	11	19,294
民國105年1月1日餘額	\$	-	7,462	-	7,462
本期攤銷		-	6,564	-	6,564
本期除列		-	(915)	-	(915)
匯率變動影響數	_	<u> </u>	(2)	<u>-</u>	(2)
民國105年12月31日餘額	\$_		13,109	-	13,109
帳面金額:					
民國106年12月31日	<b>\$</b> _	184,972	7,729	115	192,816
民國105年12月31日	\$_ _	184,972	14,237	_	199,209

合併公司於民國一〇六年度及一〇五年度未認列減損損失,另,無形資產攤銷費用分別為6,515千元及6,564千元,列報於合併綜合損益表之營業費用項下。

## (七)其他非流動資產

合併公司對符合特定條件之員工給予特別獎勵金,依合約約定於簽約時一次發放,簽約員工需承諾持續服務滿一段期間,若員工無法達成承諾,不論任何原因,應返還全部特別獎勵金。合併公司係按預付獎金總額於約定服務期間內攤銷為營業費用,民國一〇六年度及一〇五年度認列營業費用分別為37,084千元及29,416千元,截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,預付獎金餘額分別為50,858千元及40,549千元,列於其他非流動資產項下。

#### (八)短期借款

合併公司短期借款之明細如下:

	106.12.31	105.12.31	
無擔保銀行借款	\$ 897,249	283,287	
利率區間	$1.14\% \sim 2.07\%$	1.20%~ 1.30%	
尚未使用額度	\$ <u>2,317,296</u>	2,444,425	

合併公司金融負債之利率風險及敏感性分析之揭露請詳附註六(十七)。

## (九)員工福利

## 確定提撥計畫

合併公司屬國內者,其確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下合併公司提撥固定金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。合併公司屬國外者,係依當地法令規定提撥退休金,並將每期應提撥之退休金數額,認列為當期用,列入合併個體之大陸子公司根據中國政府規定,企業須按照核定職工薪資之法定比例提撥基本養老保險費並認列為當年度費用。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用及養老保險費分別為25,872千元及25,712千元。

## (十)所得稅

1.本公司各年度增資擴展符合廢止前促進產業升級條例規定,得連續五年免徵營利事業所得稅,其明細如下:

	増資		
公司别_	年度	免稅產品	免稅期間
本公司	94	高階積體電路設計 (LCD driver IC)	經經濟部工業局94年12月1日工電字第 094009133701號函核准在案。業已取得完 成證明,其完成日期為98年12月1日,本公 司已取得財政部台財稅字第10004135230號 函核定自民國一〇二年一月一日起連續五 年免徵營利事業所得稅。
本公司	94	高階積體電路設計 (類比IC、LCD driver IC、LCD controller IC、SOC)	係由合併後消滅公司宏鑫半導體所申請,經經濟部工業局94年6月9日工電字第09400337250號函核准在案。業已取得完成證明,其完成日期為98年6月9日,本公司已取得財政部台財稅字第10004070330號函核定自民國一〇二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
<i>II</i>	95	"	經經濟部工業局95年10月23日工電字第 09500763770號函核准在案。業已取得完成 證明,其完成日期為99年10月23日。本公 司已取得財政部台財稅字第10104053670號 函核定自民國一○三年一月一日起連續五 年免繳營利事業所得稅。
"	95	"	係本公司代合併後消滅公司宏鑫半導體於合併前增資案所申請,經經濟部工業局96年6月5日工電字第09600348510號函核准在案,業已取得完成證明,其完成日期為99年6月5日,本公司已取得財政部台財稅字第10204021090號函核定自民國一○四年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。

	百貝		
公司別 本公司	<u>年度</u>	免稅產品	免稅期間
本公司	97	高階積體電路設計	經經濟部工業局97年8月8日工證電字第
		(類比IC、LCD	09700638110號函核准在案,業已取得完成
		driver IC · LCD	證明,其完成日期為民國101年8月8日,本
		controller IC · SOC)	公司已取得財政部台財稅字第10304010110
			號函核定自民國一○五年一月一日起連續

2.合併公司屬國內者,營利事業所得稅法定稅率為百分之十七,並適用「所得基本稅 額條例:計算基本稅額。Trade Logic及Ever Harvest係分別設立於英屬維京群島及薩 摩亞,依各該地註冊國之法律規定,並不對設立其境內之國際商業公司課徵營利事 業所得稅;深圳天德鈺及合肥捷達之所得稅率為百分之二十五;捷達創新科技之所 得稅率為百分之十六點五。

五年免徵營利事業所得稅。

# 3.所得稅費用

合併公司所得稅費用明細如下:

描咨

	1	06年度	105年度
當期所得稅費用	\$	41,562	48,710
遞延所得稅費用		2,207	3,775
所得稅費用	\$	43,769	52,485

合併公司民國一○六年度及一○五年度之所得稅費用與稅前淨利之關係調節如 下:

	106年度	105年度
稅前淨利	\$ 189,969	370,660
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$ 32,825	62,402
依各子公司稅前淨損益之所得稅影響數	(7,622)	(3,579)
投資抵減數	(6,347)	(7,134)
免稅所得	(26,783)	(54,162)
未分配盈餘加徵10%	12,222	11,016
以前年度估計變動及核定差異	4,062	(5,704)
基本稅額	14,712	31,696
未認列暫時性差異之變動數	24,137	18,287
其他	 (3,437)	(337)
	\$ 43,769	52,485

## 4. 遞延所得稅資產及負債

# (1)未認列遞延所得稅資產

合併公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下:

	10	105.12.31	
投資損失	\$	22,899	9,161
存貨未實現損失		3,517	2,610
員工福利未實現數		992	747
虧損扣除		65,301	55,304
其 他		14	20
·	\$	92,723	67,842

虧損扣除係依所得稅法規定,經稅捐稽徵機關核定之前十年度虧損得自當年 度之純益扣除再行核課所得稅。

截至民國一〇六年十二月三十一日止,合併公司尚未認列為遞延所得稅資產 之課稅損失,其扣除期限如下:

A.合併公司屬國內公司者,明細如下:

虧損年度	得扣除之最後年度	_ 得扣除之金額_
一〇一年度	———年度	\$ 6,376
一〇二年度	一一二年度	80,461
一〇三年度	一一三年度	92,586
一〇四年度	一一四年度	91,836
一〇五年度	一一五年度	58,434
一〇六年度	一一六年度	54,428
		\$ <u>384,121</u>

# (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

		存貨			
	未	實現損失	投資損失	其 他	合 計
遞延所得稅資產:					
民國106年1月1日	\$	7,829	45,712	6,616	60,157
(借記)貸記損益表		2,722		(3,557)	(835)
民國106年12月31日	\$	10,551	45,712	3,059	59,322
民國105年1月1日	\$	6,092	45,712	11,772	63,576
(借記)貸記損益表		1,737	_	(5,156)	(3,419)
民國105年12月31日	\$	7,829	45,712	6,616	60,157

	未 實 現 兌換利益	商譽攤銷	合 計
遞延所得稅負債:			
民國106年1月1日	\$ 356	18,298	18,654
借記(貸記)損益表	 1,372		1,372
民國106年12月31日	\$ 1,728	18,298	20,026
民國105年1月1日	\$ -	18,298	18,298
借記(貸記)損益表	 356		356
民國105年12月31日	\$ 356	18,298	18,654

5.本公司兩稅合一相關資訊如下:

	106.12.31		105.12.31
屬民國八十七年度以後之未分配盈餘	(註)	- <u>\$</u>	680,455
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$	63,899

上表所列示之未分配盈餘,包括各期比較資訊,均係依據證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則規定辦理之金額。

 對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率
 106年度(預計)
 105年度(實際)

 (註)
 12.47 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

- 註:總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一 日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。
- 6.本公司營利事業所得稅結算申報,業經稅捐稽徵機關核定至民國一○四年度。惟本公司對於部分核定差異不服,其中民國一○二年度商譽攤銷費用經核定調整減列, 已申請行政救濟程序,基於保守原則,本公司業已評估影響數入帳,俟行政救濟結果確定後,如有差異,列為確定年度所得稅調整。

#### (十一)資本及其他權益

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,本公司額定股本總額均為 1,500,000千元,每股面額10元,已發行股份分別為141,541千股及138,876千股,已發 行股份皆為普通股,所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外普通股股數調節表如下:(單位:千股)

	1	105年度	
期初餘額	\$	136,320	134,073
限制員工權利股票本期既得		2,580	2,367
購入庫藏股		-	(180)
出售庫藏股		60	60
期末餘額	\$	138,960	136,320

# 1.普通股之發行

合併公司於民國一〇六年六月二十七日經股東常會決議發行限制員工權利新股計3,000千股,並經民國一〇六年十一月十八日董事會決議發行2,760千股;上項增資案業經主管機關核准,並於民國一〇六年十二月一日辦妥變更登記。

合併公司於國一○五年六月十六日經股東常會決議發行限制員工權利新股計 3,000千股,並經民國一○五年十一月十七日及一○六年八月十日董事會決議發行 2,879千股及117千股;上項增資案業經主管機關核准,並於民國一○五年十二月二 日及民國一○六年九月十八日辦妥變更登記。

合併公司民國一〇六年度及一〇五年度經董事會決議註銷限制員工權利股票分別為212千股及64千股,面額分別為2,121千元及637千元,業已完成變更登記。

#### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	 106.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$ 393,635	399,858
庫藏股票交易	534	534
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	9,452	9,649
限制員工權利股票	 110,976	46,189
	\$ 514,597	456,230

依公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規定,得撥充資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定,年度總決算如有本期稅後淨利,應先彌補累積虧損,依法 提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時, 不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期 初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及 國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之 二十分配股東紅利,其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

#### (1)法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

# (2)盈餘分配

合併公司民國一○六年六月二十七日及一○五年六月十六日經股東常會決議 民國一○五年度及一○四年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

	105年度			104	<u>年度</u>		
	酉	己股率			配股率		
	(	(元)	金	額	(元)	金	額
分配予普通股業主之股利:	<del></del>						
現金	\$	1.20	1	66,366	1.20	1	63,226

#### 4.庫藏股

本公司依公司法第一百六十七條之一規定,為轉讓予員工而買回庫藏股,變動 情形如下:

	106年度	106年度			
	股數(千股) 金	額	股數(千股)	金_	額
期初數	120 \$	3,582	-		-
本期增加	-	-	180		5,374
本期減少	(60)	(1,791)	(60)		(1,792)
期末數	<u>60</u> \$	1,791	120		3,582

合併公司於民國一〇六年十二月按庫藏股平均買回價格轉讓予員工,轉讓股數為60千股,轉讓金額為1,791千元,合併公司因此減少庫藏股1,791千元。

合併公司於民國一○五年十二月按庫藏股平均買回價格轉讓員予員工,轉讓股 數為60千股,轉讓金額為1,792千元,合併公司因此減少庫藏股1,792千元。

依公司法之規定,公司買回庫藏股票之數量,不得超過公司已發行股份總數百分之五;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額;另,庫藏股票不得質押,於未轉讓前,並不得享有股東權利。買回之庫藏股票應於買回之日起三年內將其轉讓予員工,逾期尚未轉讓者,應予註銷。

## 5.其他權益

	財務	B E W H H H H H H H H H H H H H H H H H H	員 工 未賺得酬勞
民國106年1月1日期初餘額	\$	(2,265)	(48,452)
外幣換算差異(稅後淨額)-本公司		884	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)—本公司			(369)
民國106年12月31日餘額	\$	(1,381)	(48,821)
民國105年1月1日期初餘額	\$	101	(65,620)
外幣換算差異(稅後淨額)-本公司		(2,366)	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)—本公司			17,168
民國105年12月31日餘額	\$	(2,265)	(48,452)

國外營運機構

# (十二)股份基礎給付交易

# 1.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇六年六月二十七日及一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利新股3,000,000股,經民國一〇六年十一月十八日及一〇五年十一月十七日董事會決議辦理如下:

# (1)民國一○六年度發行限制員工權利新股計畫:

<u>類型</u> 給與日	106年度 發行條件 I 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18
給與數量	2,510,000	40,000	60,000	30,000	120,000
既得日期	106.12.31	107.1.1	107.7.1	107.10.1	108.1.1
	107.12.31	108.1.1	108.7.1	108.10.1	109.1.1
		109.1.1	109.7.1	109.7.1	110.1.1
	753,000股及	8,000股、	12,000股、	6,000股、	24,000股、
	1,757,000股	16,000股及	24,000股及	12,000股及	48,000股及
		16,000股	24,000股	12,000股	48,000股

# (2)民國一〇五年度發行限制員工權利新股計畫

	105年度	105年度	105年度	105年度	105年度	
類 型	_發行條件 I_	_發行條件Ⅱ	_發行條件Ⅱ_	發行條件Ⅱ	發行條件Ⅱ	
給與日	105.11.17	105.11.17	105.11.17	105.11.17	105.11.17	
給與數量	2,344,000	100,000	130,000	80,000	225,000	
既得日期	105.12.31	106.1.1	106.4.1	106.7.1	106.10.1	
	106.12.31	107.1.1	107.4.1	107.7.1	107.10.1	
		108.1.1	108.4.1	108.7.1	108.10.1	
	703,200股及	20,000股、	26,000股、	16,000股、	45,000股、	
	1,640,800股	40,000股及	52,000股及	32,000股及	90,000股及	
		40,000股	52,000股	32,000股	90,000股	

	105年度	105年度	105年度
類 型	發行條件Ⅲ	發行條件Ⅲ	發行條件Ⅲ
給與日	106.8.10	106.8.10	106.8.10
給與數量	12,000	45,000	60,000
既得日期	107.1.1	107.4.1	107.7.1
	108.1.1	108.4.1	108.7.1
	109.1.1	109.4.1	109.7.1
	2,400股、	9,000股、	12,000股、
	4,800股及	18,000股及	24,000股及
	4,800股	18,000股	24,000股

本公司民國一〇六年度及一〇五年度限制員工權利股票之已發行尚未既得數 量資訊如下:

(千股)

	106年度	105年度
期初數量	2,435	1,988
本期發行	2,877	2,879
本期既得	(2,580)	(2,368)
本期註銷	(212)	(64)
期末數量	2,520	2,435

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,本公司限制員工權利股票 已既得股數分別為6,841千股及4,261千股。

# 2. 員工費用

合併公司因股份基礎給付所產生之費用如下:

	106年度	105年度
因發行限制員工權利新股所產生之費用	\$ <u>81,754</u>	106,146

# (十三)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

# 1.基本每股盈餘

	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,322</u>	320,653
普通股加權平均流通在外股數	136,449	134,064
基本每股盈餘(元)	\$ <u> </u>	2.39
2.稀釋每股盈餘		
	106年度	105年度

		106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<b>\$</b>	151,322	320,653
普通股加權平均流通在外股數		136,449	134,064
具稀釋作用之潛在普通股之影響:			
- 員工酬勞		815	1,291
<ul><li>一未既得之限制員工權利新股</li></ul>		1,103	387
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛			
在普通股影響數後)	_	138,367	135,742
稀釋每股盈餘(元)	<b>\$</b>	1.09	2.36

# (十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之,其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之,並報告股東會。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度並不提撥董事酬勞。員工酬勞估列金額分別為14,810千元及33,130千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董事酬勞金額與估列金額並無差異,相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

# (十五)收 入

合併公司民國一○六年度及一○五年度之營業收入明細如下:

	106年度	105年度
商品銷售收入	\$ 7,162,040	6,892,381
技術服務收入	7,718	10,125
	\$ <u>7,169,758</u>	6,902,506
(十六)營業外收入及支出		
1.其他收入		
合併公司其他收入明細如下:		
利息收入	106年度 \$ <u>2,951</u>	105年度 4,460
2.其他利益及損失 合併公司其他利益及損失明細如下:		
	106年度	105年度
外幣兌換利益	\$ 8,119	13,366
其 他	6,685	8,391
	\$ <u>14,804</u>	21,757
3.財務成本		
合併公司財務成本明細如下:		
	106年度	105年度
利息費用	<b>\$</b> 11,750	5,863

## (十七)金融工具

# 1.信用風險

## (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額,最大信用暴險金額明細如下:

		106.12.31	105.12.31
約當現金	\$	913,970	860,689
應收帳款(含關係人)及其他應收款		1,958,206	1,637,338
三個月以上之定期存款		54,000	29,940
存出保證金		4,870	4,031
質押定期存款	<del></del>	100,000	100,000
	\$	3,031,046	2,631,998

合併公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群,為減低應收帳款信用風險,合併公司持續地評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。 合併公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。合併公司於民國一 〇六年及一〇五年十二月三十一日,應收帳款餘額中皆有81%係由10家客戶組成,使合併公司有信用風險顯著集中之情形。

#### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析,其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

	帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5 年
106年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 897,249	897,249	737,312	159,937	-	-	-
應付票據及帳款	1,572,398	1,572,398	1,572,398	-	-	-	-
其他應付款	132,718	132,718	132,718			<del></del>	
	\$ <u>2,602,365</u>	2,602,365	2,442,428	159,937			
105年12月31日							
非衍生性金融負債							
短期借款	\$ 283,287	284,348	284,348	-	-	-	-
應付票據及帳款	1,599,406	1,599,406	1,599,406	-	-	-	-
其他應付款	102,962	102,962	102,962				
	\$ <u>1,985,655</u>	1,986,716	1,986,716				

合併公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會 有顯著不同。

# 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

合併公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

			106.12.31			105.12.31	
		 外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣
金融資產		 					
貨幣性	項目						
美	金	\$ 79,797	29.770	2,375,528	54,491	32.24	1,756,975
金融負債							
貨幣性	項且						
美	金	76,613	29.999	2,298,312	53,856	32.26	1,737,251
日	幣	302,000	0.26	79,788	-	-	-

#### (2)敏感性分析

合併公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。於民國一○六年及一○五年十二月三十一日當新台幣相對於美金及日幣貶值或升值5%,而其他所有因素維持不變之情況下,民國一○六年度及一○五年度之稅後淨利將分別增加或減少107千元及819千元。兩期分析係採用相同基礎。

#### (3)貨幣性項目之兌換損益

合併公司貨幣性項目之兌換損益(含已實現及未實現)換算為功能性貨幣之 金額,以及換算至母公司功能性貨幣新台幣(即合併公司表達貨幣)之匯率資訊 如下:

	 106年度		105年度	
	 換損益	平均匯率	兌換損益	平均匯率
新台幣	\$ 10,592	31.0050	12,352	32.2500
人民幣	(2,473)	31.0050	1,014	32.2500

## 4.利率分析

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

下列敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動 利率資產或負債,其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆 流通在外。合併公司內部向主要管理階層報告利率時所使用之變動率為利率增加或 減少0.5%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

合併公司民國一○六年度及一○五年度均為固定利率之資產及負債,故無相關 利率曝險存在。

## 5.公允價值

(1)合併公司之流動金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、 短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等,係以其在報導日之帳面價值估計其 公允價值;因此類商品到期日甚近,其帳面價值應屬估計公允價值之合理基礎。

## (2)公允價值與帳面金額

除上列金融資產及負債外,合併公司其餘金融資產之公允價值資訊如下:

			106.12.31		
		公允價值			
	帳面金額	第一級	第二級	第三級	合 計
金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 1,826	-	-	-	-
存出保證金	4,870		-		
合 計	\$ <u>6,696</u>				
金融負債					
存入保證金	\$73,040				-
		<u> </u>	105.12.31		
			公允	價值	
	帳面金額	_第一級_	第二級	第三級	合 計
金融資產					
以成本衡量之金融資產	\$ 1,847	=	-	-	-
存出保證金	4,031				
合 計	\$ <u>5,878</u>		_		-
金融負債					
存入保證金	\$ <u>74,129</u>	-			

## (3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

A.金融資產如有活絡市場報價時,則以此市場價格為公允價值,若無市場價格可供參考時,則採用評價方法估計,所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

B.存出(入)保證金未具明確到期日,故無法估計其公允價值。

# (4)公允價值層級

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如 下:

A.第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級:資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。

#### (十八)財務風險管理

#### 1.概 要

合併公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達合併公司上述各項風險之暴險資訊、合併公司衡量及管理風險之目標、政策及程序。進一步量化揭露請詳合併財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責監督合併公司財務風險管理架構,合併公司之財務會計部門為 各業務提供服務,統籌協調進行金融市場操作,另重要財務活動,係經董事會審核 後再執行,於財務計畫執行期間,本集團必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃 分之相關財務操作程序,內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆 核,並定期向董事會報告運作情形。

#### 3.信用風險

信用風險係合併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,主要來自於合併公司應收客戶之帳款及銀行存款。

#### (1)應收帳款及其他應收款

財務會計部門已建立授信政策,合併公司依該政策給予標準之付款及運送條件及條款前,須針對每一新客戶個別分析其信用評等。合併公司之覆核包含:在可取得的情形下,為外部評等的資訊;及在某些情況下,為來自於銀行之照會。授信限額依個別客戶建立,條代表無須經財務會計部門核准之最大未收金額。此限額經定期覆核。未符合集團基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與合併公司進行交易。

合併公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶,分散於不同產業及地理區域。為降低信用風險,合併公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性,並提列適當備抵呆帳。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好,合併公司於報導期間內並未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

合併公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分, 及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組 合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

# (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險,係由合併公司財務部門衡量並監控。由於合併公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

## 4.流動性風險

流動性風險係合併公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。合併公司管理流動性之方法係盡可能確保合併公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使合併公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

#### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動,如匯率、利率、權益工具價格變動,而影響合併公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

## (1)匯率風險

合併公司主要進貨及銷售交易係以美元為計價貨幣,故暴露於非以功能性貨幣計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險,合併公司係採取自然避險策略,當相同計價幣別之資產及負債淨額發生短期不平衡時,合併公司藉由取得或償還外幣借款,以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險,或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險,有關合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

# (3)其他市價風險

合併公司因持有未上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該等權益投資 非持有供交易而係屬長期策略性投資。

#### (十九)資本管理

合併公司基於現行產業特性及未來公司發展情形,考量外部環境變動等因素,規 劃合併公司未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求,保障合併公 司能繼續營運、回饋股東並兼顧其他利益關係人之利益,維持最佳資本結構以長遠提 升股東價值。

董事會之政策係維持健全之資本基礎,以維繫投資人、債權人及市場之信心以及 支持未來營運之發展。資本包含合併公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管 資本報酬率,同時控管普通股股利水準。

另合併公司取得董事會核准後,得隨時自市場購回庫藏股,買回之時機依市場價格而定。買回庫藏股之主要目的係轉讓股份予員工以激勵員工及延攬優秀人才。庫藏股之買賣決定係由董事會按特定交易基礎議定。

報導日之負債資本比率如下:

		106.12.31	105.12.31
負債總額	\$	2,894,797	2,256,994
減:現金及約當現金		(914,812)	(861,381)
淨負債	\$	1,979,985	1,395,613
權益總額	\$	2,622,417	2,555,122
負債資本比率	<u> </u>	75.50%	54.62%

## 七、關係人交易

# (一)關係人之名稱及關係

於本合併財務報告之涵蓋期間內與合併公司有交易之關係人如下:

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻海精密工業股份有限公司	對本公司具重大影響力
鴻海精密工業股份有限公司(昆山)	對本公司具重大影響力
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
煙台富華達精密電子有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分	關聯企業
公司	
佛山普立華科技有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	關聯企業
國基電子(上海)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
富士康精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
康準電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(重慶)有限公司	關聯企業
南寧富桂精密工業有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業

關係人名稱	與合併公司之關係
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
河南中富康數顯有限公司	關聯企業
虹晶科技股份有限公司	關聯企業
南京鴻富夏精密電子有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
深圳富桂精密工業有限公司	關聯企業

# (二)與關係人間之重大交易事項

# 1.營業收入

合併公司對關係人之重大銷售金額如下:

	106年度		105年度	
對合併公司具重大影響力者	\$	154,190	50,945	
關聯企業		497,801	425,201	
	\$	651,991	476,146	

合併公司銷售予關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同,約定之授 信期限為驗收日90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品,且經評估後無須提列 呆帳費用。

# 2.應收關係人款項

合併公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別		106.12.31	105.12.31
應收帳款	對合併公司具重大影響力者	\$	3,813	27,404
應收帳款	關聯企業	_	377,887	171,806
		\$_	381,700	<u>199,210</u>

# 3. 進 貨

合併公司向關係人進貨金額如下:

	106年度	105年度
虹晶科技股份有限公司	\$ <u>487,137</u>	1,702

合併公司對上述公司之進貨價格與合併公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其付款期限為30天,與一般廠商並無顯著不同。

## 4.應付關係人款項

合併公司應付關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別	106	.12.31	105.12.31
應付帳款	關聯企業	\$	95,880	

## (三)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	106年度	
短期員工福利	\$ 18,477	23,924
退職後福利	339	316
股份基礎給付	 2,053	867
	\$ 20,869	25,107

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

# 八、質押之資產

合併公司提供質押擔保之資產帳面價值明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
其他金融資產-流動:			
定期存款	從事進貨交易提供 予債權人作為擔保 品	\$100,000	100,000

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日止,合併公司因承租辦公室而簽訂之租 賃合約,應付租金付款情形如下:

	106.12.31	
一年內	\$ 30,1	89 25,080
一年至五年	147,4	84 96,529
	\$ 177,6	73 121,609

(二)合併公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據,於民國一○六年及一○ 五年十二月三十一日之餘額分別為3,214,608千元及2,728,000千元。

## 十、重大之災害損失:無。

## 十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅;惟,將影響合併公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失,將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加10,469千元及3,534千元。

## 十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別		106年度			105年度	
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
性質別	成本者	費用者		成本者	費用者	
員工福利費用						
薪資費用	24,316	696,182	720,498	25,343	638,541	663,884
勞健保費用	1,881	42,479	44,360	1,640	37,946	39,586
退休金費用	997	24,875	25,872	883	24,829	25,712
其他員工福利費用	1,570	37,483	39,053	1,000	27,430	28,430
折舊費用	1,648	28,490	30,138	656	35,415	36,071
攤銷費用	133	6,382	6,515	133	6,431	6,564

## 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度合併公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重 大交易事項相關資訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

編號	背書保	被背書保証	登對象	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
	證者公		關係	業背書保	背書保證	書保證		保之背書	額佔最近期財務	證最高	對子公司	對母公司	地 區
(註1)	司名稱	公司名稱	(註2)	證限額	餘額	餘額	支金額	保證金額	報表淨值之比率	限 額	背書保證	背書保證	背書保證
0	天鈺科技	捷達創新	. 2	526,587	270,000	270,000	192,000	-	10.25 %	1,053,174	Y	N	N

- 註1:編號欄之填寫方法如下:
  - 1.發行人填0。
  - 2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。
- 註2:背書保證者與被背書保證對象之關係如下:
  - 1.有業務關係之公司。
  - 2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
  - 3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。
- 註3:本公司之背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之四十為限。
- 註4:對單一企業背保證之限額則以不超過上述淨值百分之二十為限。
- 註5:因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額執高者)為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

	有價證券	與有價證券			期	末		期中		
持有之公司		發行人		股 數				最高持股	備	註
	種類及名稱	之關係	帳列科目	(千股)	帳面金額	持股比率	公允價值	或出資情形		
深圳天德鈺	中電精彩微電子有	-	以成本衡量之金		1,826	15.00 %	1,826	15.00 %	Ī	
	限公司		融資產-非流動							

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

				交易情	形			<b>牛與一般交易</b> 情形及原因	應收(付)票	據、帳款	
進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	投信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註
本公司	鴻富泰精密電子 (煙台)有限公司	關聯企業	銷貨	208,649	2.91 %	驗收日90 天	-	-	115,345	6.09 %	
本公司	鴻海精密工業股份 有限公司	對本公司具 重大影響力 者		126,907	1.77 %	驗收日90 天	-	•	27	- %	
本公司	南京鴻富夏精密電 子有限公司	關聯企業	銷貨	242,636	3.38 %	驗收日90 天	-	-	237,418	12.54 %	
本公司	虹晶科技股份有限 公司	關聯企業	進貨	487,137	12.03 %	驗收日30 天	-	-	95,880	6.10 %	

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:

單位:新台幣千元

帳列應收款項	交易對象		應收關係人		逾期應收	關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
之公司	名稱	關係	款項餘額	週轉率	金額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
本公司	鴻富泰精密電子(煙 台)有限公司	關聯企業	115,345	1.68	-		13,780	-
本公司	南京鴻富夏精密電子有 限公司	關聯企業	237,418	2.04	-		104	-

- 9.從事衍生工具交易:無。
- 10.母子公司間業務關係及重要交易往來情形:

			與交易		交易	往來情形	•
編號	交易人名稱	交易往來對象	人之關係	科目	金額	交易條件	佔合併總營業收入 或總資產之比率
0	本公司	深圳天德鈺	1	銷貨收入	94,494	月結60天	1.32 %
0	本公司	捷達創新科技	1	銷貨收入	88,681	月結90天	1.24 %
0	本公司	捷達創新科技	1	應收帳款	82,440	月結90天	1.49 %
1	深圳天德鈺	本公司	2	佣金收入	78,168	收到客戶貨款後30天	1.09 %
2	捷達創新	本公司	2	權利金收入	88,190	按季支付	1.23 %

註一、編號之填寫方式如下:

1.0代表母公司。

2.子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註二、與交易人之關係如下:

1.母公司對子公司。

2.子公司對母公司。

3.子公司對子公司。

註三、上開揭露標準金額,若屬資產負債科目者,係以合併總資產超過百分之一為揭露標準:若屬損益科目者,係以合併總營收超過百分之 一為揭露標準。惟上述關係人交易於編製合併報表時,業已沖銷。

## (二)轉投資事業相關資訊:

## 民國一○六年度合併公司之轉投資事業資訊如下(不包含大陸被投資公司):

投資公司	] 被投資公司	所在	主要營	原始投	資金額		期末持有		期中最高持股	被投資公司	本期認列之	
名者	自名 稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額	或出資情形	本期損益	投資損益	備註
本公司	Trade Logic Limited	英屬維京 群島	投資公司	302,296	15,218	30	100.00 %	365,487	100.00 %	40,003	40,003	盐
本公司	捷達創新(股) 公司	台南市	IC設計	226,880	226,820	22,709	94.08 %	(167,261)	95.75 %	(56,630)	(80,810)	盐
Trade Logi Limited	c Ever Harvest Limited	薩摩亞	投資公司	302,296	15,218	10,000	100.00 %	365,487	100.00 %	40,003	40,003	註

註:本公司具控制能力之子公司,另合併個體之長期投資業已沖銷。

#### (三)大陸投資資訊:

# 1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

大陸被投資	主要營業	實收	投資方式	本期期初自 台灣匯出累	本期匯 收回投		本期期末自 台灣匯出累	被投资公司	本公司直接 或間接投資	期中最高持股	本期認 列投資	期末投 資帳面	截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	(註)	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	或出資情形	損益(註2)	價值	投資收益
深圳天德鈺電 子有限公司	IC設計	302,296 (註3)		15,218	287,078	•	302,296	40,003	100.00 %	100.00 %	40,003	365,487	ı
合肥捷達微電 子有限公司	IC製造	100,340 (註4)		-	-	-		18,183	100.00 %	100.00 %	18,183	118,510	-
捷達創新科技 有限公司	一般貿易	6,013 (註5)		-		1	•	3,823	100,00 %	100.00 %	3,823	9,622	-

- 註1:投資方式分為下列二種標示種類即可;
  - (一)透過轉投資第三地區現有公司(Trade Logic Limited及Ever Harvest Limited )再投資大陸公司。
  - (二)投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。
- 註2:係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。
- 註3:實收資本係美金10,000,000元,按投資時點匯率換算為台幣302,296千元。
- 註4:實收資本係人民幣22,000,000元,按投資時點匯率換算為台幣100,340千元。
- 註5:實收資本係美金200,000元,按投資時點匯率換算為台幣6,013千元。

# 2.赴大陸地區投資限額:

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會核准	依經濟部投審會規定
赴大陸地區投資金額	投資金額	赴大陸地區投資限額
302,296	302,296	1,579,761

註:係依據97.8.29台灣審字第09704604680號令修正為準計算大陸投資限額。

#### 3.與大陸被投資公司間之重大交易事項:

合併公司與大陸被投資公司直接或間接之重大交易事項(於編製合併報告時, 業已沖銷),請詳「重大交易事項相關資訊」之說明。

# 十四、部門資訊

## (一)一般性資訊

合併公司之應報導營運部門僅有單一部門,主要係從事研發及產銷積體電路等業務,另部門損益、部門資產及部門負債資訊與財務報告一致,請詳合併資產負債表及 合併綜合損益表。

# (二)企業整體資訊

# 1.產品別及勞務別資訊

合併公司來自外部客戶收入資訊如下:

產品及勞務名稱	106年度	105年度		
顯示器驅動IC	\$ 6,058,904	5,798,772		
電源管理IC	1,105,069	1,076,311		
其 他	 5,785	27,423		
合 計	\$ 7,169,758	6,902,506		

# 2.地區資訊

合併公司地區別資訊如下,其中收入係依據客戶所在地理位置為基礎歸類,而 非流動資產則依據資產所在地理位置歸類。

地區別 來自外部客戶收入:	106年	度 105年度
臺灣	\$ 3	361,288 366,395
中國	2,8	320,367 2,644,695
香港	3,6	522,944 3,742,362
日 本	2	215,878 92,972
南 韓		53,221 31,355
其他(小於5%)		96,060 24,727
	\$ <u>7,1</u>	69,758 6,902,506
<u>地 區 別</u> 非流動資產:	106.12	.31 105.12.31
臺灣	\$ 2	269,528 301,412
中國		17,086 133
	\$2	286,614 301,545

非流動資產包含不動產、廠房及設備、無形資產及其他資產,惟不包含金融工具、遞延所得稅資產、退職福利之資產及由保險合約產生之權利之非流動資產。

# 3.主要客戶資訊

合併公司主要客戶營收資訊如下:

	106年度	105年度
甲客户	\$ <u>813,099</u>	940,867
乙客户	\$ <u>767,924</u>	800,608

# 台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第

號

員姓名:

(1) 謝秋華

(2) 梅元貞

事 務 所 名 稱: 安侯建業聯合會計師事務所

事 務 所 地 址: 台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話: (02)81016666

事務所統一編號: 04016004

會員證書字號:

(1) 北市會證字第三九五三號

委託人統一編號: 84149499

(2) 北市會證字第二四四四號

印鑑證明書用途:辦理 天鈺科技股份有限公司

一〇六年度(自民國一〇六年 一 月 一 日至

一○六年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

簽名式(一)	部秋季	存會印鑑(一)	画語則制制
簽名式(二)	村田之夏	存會印鑑(二)	

理事長:



中 民



日

股票代碼:4961

# 天鈺科技股份有限公司 個體財務報告

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日 (內附會計師查核報告)

公司地址:新竹科學工業園區新竹市篤行路6-8號3樓

電 話:(03)5788-618

# 目 錄

	_ <u> </u>
一、封面	1
二、目錄	2
三、會計師查核報告書	3
四、資產負債表	4
五、綜合損益表	5
六、權益變動表	6
七、現金流量表	7
八、個體財務報告附註	
(一)公司沿革	8
(二)通過財務報告之日期及程序	8
(三)新發布及修訂準則及解釋之適用	8~13
(四)重大會計政策之彙總說明	13~23
(五)重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源	23
(六)重要會計項目之說明	23~40
(七)關係人交易	40~43
(八)質押之資產	43
(九)重大或有負債及未認列之合約承諾	43
(十)重大之災害損失	43
(十一)重大之期後事項	44
(十二)其 他	44
(十三)附註揭露事項	
1. 重大交易事項相關資訊	44~45
2.轉投資事業相關資訊	45
3.大陸投資資訊	46
(十四)部門資訊	46
九、重要命計項日明細表	47~57



# 安侯建業群合會計師重務的 KPMG

台北市11049信義路5段7號68樓(台北101大樓) 68F., TAIPEI 101 TOWER, No. 7, Sec. 5, Xinyi Road, Taipei City 11049, Taiwan (R.O.C.)

# 會計師查核報告

天鈺科技股份有限公司董事會 公鑒:

## 查核意見

天鈺科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之資產負債表,暨民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之綜合損益表、權益變動表及現金流量表,以及個體財務報告附註(包括重大會計政策彙總),業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見,上開個體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,足以允當表達天鈺科技股份有限公司民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日之財務 狀況,與民國一〇六年及一〇五年一月一日至十二月三十一日之財務績效及現金流量。

#### 查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報告之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範,與天鈺科技股份有限公司保持超然獨立,並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據,以作為表示查核意見之基礎。

#### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷,對天鈺科技股份有限公司民國一〇六年度個體財務報告之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報告整體及形成查核意見之過程中予以因應,本會計師並不對該等事項單獨表示意見。本會計師判斷應溝通在查核報告上之關鍵查核事項如下:

## 一、存貨評價

有關存貨之會計政策請詳個體財務報告附註四(七);存貨評價之會計估計及假設不確 定性,請詳個體財務報告附註五;存貨之揭露請詳個體財務報告附註六(三)。

#### 關鍵查核事項之說明:

天鈺科技股份有限公司在個體財務報告中存貨淨額為1,718,226千元,對個體財務報告係屬重大,其係以成本與淨變現價值孰低衡量。由於環境快速變遷、與生產技術不斷更新,導致原有之產品可能過時或不再符合市場需求之風險,其相關產品銷售需求及價格可能會有波動,估計存貨淨變現價值,需仰賴天鈺科技股份有限公司管理階層之主觀判斷。因此,存貨評價為本會計師之關鍵查核事項。



## 因應之查核程序:

針對存貨之評價,本會計師於年底觀察實地盤點,以檢視存貨之狀態;檢視存貨庫齡報表,分析各期存貨周轉率及庫齡變化情形,以評估會計政策之合理性;瞭解管理階層評價所採用之銷售價格,檢視期後銷售狀況及評估其所採用之淨變現價值基礎,以驗證管理階層估計存貨備抵評價之合理性。

#### 二、收入認列

有關收入認列之會計政策請詳個體財務報告附註四(十五),銷貨收入明細請詳個體財務報告附註六(十五)。

#### 關鍵查核事項之說明:

天鈺科技股份有限公司主要營業項目為積體電路之製造與銷售及提供該等產品之研究 開發設計服務。收入認列係投資人及管理階層評估財務或業務績效之主要指標,故收入認 列亦為本會計師進行個體財務報告查核高度關注之事項。

#### 因應之查核程序:

本會計師對個體財務報告中與收入認列有關之內部控制進行測試,並評估銷售條件與 會計政策認列之一致性及核對相關銷售文件;此外,針對前十大銷售客戶及各產品別收入 進行趨勢分析,以評估有無重大異常。另抽樣測試年度結束前後期間銷售交易及相關文 件,以評估收入認列金額及期間之正確性。

### 管理階層與治理單位對個體財務報告之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報告,且維持與個體財務報告編製有關之必要內部控制,以確保個體財務報告未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報告時,管理階層之責任包括評估天鈺科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露,以及繼續經營會計基礎之採用,除非管理階層意圖清算天鈺科技股份有限公司或停止營業,或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

天鈺科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

#### 會計師查核個體財務報告之責任

本會計師查核個體財務報告之目的,係對個體財務報告整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信,並出具查核報告。合理確信係高度確信,惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報告存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報告使用者所作之經濟決策,則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時,運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦 執行下列工作:

1.辨認並評估個體財務報告導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險;對所評估之風險設計及執 行適當之因應對策;並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及 共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制,故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之 風險高於導因於錯誤者。



- 2.對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解,以設計當時情況下適當之查核程序,惟其目的非對天鈺科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
- 3.評估管理階層所採用會計政策之適當性,及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
- 4.依據所取得之查核證據,對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性,以及使天鈺科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性,作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性,則須於查核報告中提醒個體財務報告使用者注意個體財務報告之相關揭露,或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致天鈺科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
- 5.評估個體財務報告(包括相關附註)之整體表達、結構及內容,以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
- 6.對於採用權益法之被投資公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據,以對個體財務報告表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行,並負責形成天鈺科技股份有限公司查核意見。

本會計師與治理單位溝通之事項,包括所規劃之查核範圍及時間,以及重大查核發現(包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失)。

本會計師從與治理單位溝通之事項中,決定對天鈺科技股份有限公司民國一〇六年度個體 財務報告查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項,除非法令不允許公開揭 露特定事項,或在極罕見情況下,本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項,因可合理預期 此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

安侯建業聯合會計師事務所

新秋季点点

證券主管機關 . 金管證審字第1050036075號 核准簽證文號 · 金管證六字第0940100754號 民 國 一〇七 年 三 月 二十七 E

33

1,718,226

62,478 492,333

84

154,000 4,410,169

其他金融資產-流動(附註六(一)(十七)及八)

預付款項及其他流動資產(附註七)

應收關係人帳款(附註六(二)及七)

應收帳款淨額(附註六(二))

其他應收款(附註六(二)及七)

存貨淨額(附註六(三))

130X

1410 1476

1200

1181

現金及約當現金(附註六(一))

1100 1170

流動資產:

59,191

27,423 192,388 59,322 148,769

不動產、廠房及設備(附註六(五)) 採用權益法之投資(附註六(四))

遞延所得稅資產(附註六(十))

1840

1900

1780

無形資產(附註六(六))

其他非流動資產(附註六(七))

793,389

365,487

10

495,329 1,428,612

€9

%

顡

106.12.31

43

47

254,411 2,034,871

34

151,575 1,599,406 29,479

14

705,312

1,407,644 23,706 246,674 2,383,336

%

磁

₩

%

額

₩

105.12.31

106.12.31

單位:新台幣千元

44

2,139,839

50

2,570,623

86,314 104,968

167,261 187,287

18,654

20,026

2

의

514,597

30

1,388,759 456,230

27

1,415,408

**會計主管:陳柏蒼** 

(請詳閱後的個體財務報告附註)

經理人: 邱淑慧

 $\exists$ 

(50,717)

(50,202)(1,791)

(3,582)

15 1

680,455

12

633,346

796,697

4

754,923

89,512

121,577

100

4,700,496

9

負債及權益總計

100

4,700,496

100

\$ 5,203,558

資產總計

權益總計

庫藏股票

3500

2,560,657

2,632,935 \$ 5,203,558

董事長:林永杰

1550 1600

非流動資產:



單位:新台幣千元

		106年度		105年度	
4111	<b>** 北ル 、 / 四 )                                </b>	金額	<u>%</u>	金額	<u>%</u>
4111	營業收入(附註六(十五)及七)	\$ 7,109,484	100	6,893,204	100
5000	營業成本(附註六(三)、七及十二)	5,796,040	<u>82</u>	5,526,170	80
	<b>營業毛利</b>	1,313,444	<u>18</u>	1,367,034	20
	營業費用:(附註六(六)(七)(九)、七及十二)				
6100	推銷費用	301,406	4	282,708	4
6200	管理費用	111,192	2	107,512	3
6300	研究發展費用	674,021	9	590,726	9
		1,086,619	<u>15</u>	980,946	<u>16</u>
	營業淨利	226,825	3	386,088	4
	營業外收入及支出:				
7010	其他收入(附註六(十六))	2,944	-	3,775	-
7020	其他利益及損失(附註六(十六))	14,143	-	17,697	-
7050	財務成本(附註六(十六))	(10,019)	-	(4,549)	-
7070	採用權益法認列之子公司損失之份額(附註六(四))	(40,807)	_(1)	(35,943)	(1)
		(33,739)	_(1)	(19,020)	_(1)
	稅前淨利	193,086	2	367,068	3
7950	减:所得稅費用(附註六(十))	41,764	1	46,415	1
	本期淨利	151,322	1	320,653	2
8300	其他綜合損益:				
8360	後續可能重分類至損益之項目				
8361	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	884		(2,366)	
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	884		(2,366)	
	本期綜合損益總額(稅後淨額)	<b>\$</b> 152,206	1	318,287	2
	每股盈餘(單位:新台幣元)(附註六(十三))				<del></del>
	基本每股盈餘	\$	1.11		2.39
	稀釋每股盈餘	\$	1.09		2.36

董事長: 林永杰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人:邱淑慧

會計主管: 陳柏蒼





單位:新台幣千元

			保留盈餘	**	國外營運機構財務報表				
	普通股 表	· ** * * * * * * * * * * * * * * * * *	法定題於公益	未分配及	換算之兌換業	員本籍役割然	‡ <b>∀</b>	电路路	描光像焰
民國一〇五年一月一日徐獨		385,591	59,136	1		(65,620)	=	# #W. IX 75	2,292,796
本期淨利 二二二二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二十二	,		,	320,653					320,653
本期其他綜合揭益					(2,366)	r	(2,366)		(2,366)
本期綜合損益總額 -	1		r	320,653	(2,366)	1	(2,366)		318,287
<b>盈餘指撥及分配</b> ;									
提列法定盈餘公績	•	•	30,376	(30,376)	•	•	1	1	•
普通股現金股利	ı		•	(163,226)	,	•		•	(163,226)
採用權益法認列之關聯企業及合資之變動數	•	5,842	•		•	ı	1	•	5,842
庫藏股買回	•		ı		ı	•	,	(5,374)	(5,374)
庫藏股轉讓予員工				t	ı	•		1,792	1,792
發行限制員工權利股票	28,790	47,144	•	,		(71,540)	(71,540)	1	4,394
限制員工權利股票酬勞成本	•	17,016	•	422	ι	88,708	88,708		106,146
註銷員工限制型股票	(637)	637	-	r		,	•	1	
民國一〇五年十二月三十一日餘額	1,388,759	456,230	89,512	680,455	(2,265)	(48,452)	(50,717)	(3,582)	2,560,657
本期淨利		•	1	151,322	1		r	,	151,322
本期其他綜合損益	-	-	•	•	884	_	884		884
本期綜合損益總額				151,322	884	•	884	,	152,206
<b>盈餘指撥及分配</b> :									
提列法定盈餘公積	1	•	32,065	(32,065)	1	•	ı	•	,
普通股現金股利	ı	•	1	(166,366)	•	1	Ū	•	(166,366)
實際取得子公司股權價格與帳面金額差額	•	(198)	,			,	,	ı	(198)
庫藏股轉讓予員工	•	•	,	,	•	•	•	1,791	1,791
發行限制員工權利股票	28,770	46,816	1	,		(72,046)	(72,046)	•	3,540
限制員工權利股票酬勞成本	ı	10,077	1	ı	ı	71,677	71,677	•	81,754
註銷員工限制型股票	(2,121)	1,672	-	•		•	t	-	(449)
民國一○六年十二月三十一日餘額	1,415,408	514,597	121,577	633,346	(1,381)	(48,821)	(50,202)	(1,791)	2,632,935

註:本公司民國一○六年及一○五年一月一日至十二月三十一日員工酬勞分別為14,810千元及33,130千元,已分別於各該期間之綜合損益表中扣除。











單位:新台幣千元

	1	06年度	105年度
營業活動之現金流量:			
本期稅前淨利	\$	193,086	367,068
調整項目:			
收益費損項目		15.551	15.051
折舊費用		15,771	15,371
攤銷費用		6,469	6,558
透過損益按公允價值衡量之金融資產損失		10.010	75
利息費用		10,019	4,549
利息收入 限制員工權利股票酬勞成本		(2,944)	(3,775)
		81,754	106,146
採用權益法認列之子公司損失份額 處分不動產、廠房及設備資產報廢利益		40,807	35,943
处刀 个助座、 版房 及改偶 員 座 報 際 刊 益 存 貨 跌 價 及 報 廢 損 失		(543)	25.669
行員 <b>妖順及私機順天</b> 收益費損項目合計		8,041 150,274	35,668
與營業活動相關之資產及負債變動數:		159,374	200,535
無 收帳款增加		(221 221)	(209,983)
存貨(增加)減少		(321,231) 1,325	, , ,
預付款項及其他流動資產增加		(47,772)	(545,843) (3,897)
其他非流動資產增加		(52,117)	(68,949)
應付帳款增加(滅少)		(191,762)	691,841
無いないながらればなり 其他流動負債増加(減少)		(8,401)	66,625
其他非流動負債減少		(6,401)	(1,997)
受運産生之現金流入(出)		(267,498)	495,400
收取之利息		2,958	4,028
支付之利息		(9,364)	(4,664)
支付之所得稅		(45,330)	(50,867)
营業活動之淨現金流入(出)		(319,234)	443,897
投資活動之現金流量:		(317,234)	443,077
取得採用權益法之股權投資		(287,138)	_
取得不動產、廠房及設備		(23,685)	(4,548)
處分不動產、廠房及設備		1,100	(4,540)
存出保證金(增加)減少		(602)	5,269
取得無形資產		(002)	(1,771)
其他金融資產(增加)減少		(24,060)	(20,120)
投資活動之淨現金流入(出)		(334,385)	(21,170)
<b>籌資活動之現金流量:</b>		(331,303)	(21,170)
短期借款增加(減少)		553,737	(127,438)
存入保證金減少		-	(3,283)
<b>發放現金股利</b>		(166,366)	(163,226)
庫藏股轉讓價款		1,791	1,792
庫藏股買回成本			(5,374)
限制員工權利股票		3,100	5,350
<b>籌資活動之淨現金流入(出)</b>		392,262	(292,179)
本期現金及約當現金增加(減少)		(261,357)	130,548
期初現金及約當現金餘額		756 <u>,686</u>	626,138
期末現金及約當現金餘額	<u></u>	495,329	756,686
ソソイファンロ 3年 ペチャイ 出 クロ 3年 247777777	J	773,347	750,000

董事長:林永杰



(請詳閱後附個體財務報告附註)

經理人: 邱淑慧



會計主管:陳柏蒼



# 民國一○六年及一○五年十二月三十一日

(除另有註明者外,所有金額均以新台幣千元為單位)

### 一、公司沿革

天鈺科技股份有限公司(以下稱「本公司」)於民國八十四年七月四日奉經濟部核准設立,註冊地址為新竹科學工業園區新竹市篤行路6-8號3樓。本公司於民國九十五年三月三十日經股東會決議,以同年五月一日為合併基準日,吸收合併宏鑫半導體股份有限公司。本公司合併後主要業務為研究、開發、生產、製造、銷售整體服務數位網路系統之積體電路、通訊用記憶體積體電路、類比及數位混合式積體電路,及客戶委託設計、消費性積體電路、微電腦週邊積體電路等業務。民國九十九年四月十六日本公司經股東會決議吸收合併宣鈦科技股份有限公司(以下簡稱宣鈦科技),以民國九十九年五月一日為合併基準日,本公司為存續公司,宣鈦科技則因合併而消滅。本公司股票於民國九十九年九月二日登錄與櫃。

### 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國一○七年三月二十七日經董事會通過。

#### 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認可之新發布及修訂後準則及解釋之影響

本公司自民國一〇六年起全面採用經金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可並於民國一〇六年生效之國際財務報導準則編製個體財務報告,相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

岡
欧
会
計
淮
則

	國際實計华則
	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	
國際財務報導準則第10號、國際財務報導準則第12號計準則第28號之修正「投資個體:適用合併報表例外	
國際財務報導準則第11號之修正「取得聯合營運權益=理」	之會計處 2016年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第38號之修正「新舊及攤銷方法之闡釋」	可接受之 2016年1月1日
國際會計準則第16號及國際會計準則第41號之修正「 產性植物」	農業:生 2016年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫:員工提	撥」 2014年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表之權益法」	」 2016年1月1日

	國際會計準則
	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計 之持續適用」	2014年1月1日
2010-2012及2011-2013週期之年度改善	2014年7月1日
2012-2014年國際財務報導年度改善	2016年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	2014年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則對個體財務報告未造成重大變動。

### (二)尚未採用金管會認可之國際財務報導準則之影響

依據金管會民國一○六年七月十四日金管證審字第1060025773號令,公開發行以 上公司應自民國一○七年起全面採用經金管會認可並於民國一○七年生效之國際財務 報導準則。相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下:

	國際會計準則
	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」	2018年1月1日
國際財務報導準則第4號之修正「於國際財務報導準則第4號 『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」	2018年1月1日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	2018年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	2018年1月1日
國際會計準則第7號之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
國際會計準則第40號之修正「投資性不動產之轉列」	2018年1月1日
國際財務報導準則2014-2016週期之年度改善:	
國際財務報導準則第12號之修正	2017年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正及國際會計準則第28號之修正	2018年1月1日
國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」	2018年1月1日

適用上述新認可之國際財務報導準則將不致對個體財務報告造成重大變動。可能 造成重大變動者之性質及影響說明如下:

# 1.國際財務報導準則第九號「金融工具」

該準則將取代國際會計準則第三十九號「金融工具:認列與衡量」,修正金融 工具之分類與衡量、減損及避險會計。

### (1)金融資產之分類及衡量

該準則包含金融資產之新分類及衡量方法,其反映管理該金融資產之經營模式及現金流量特性。該準則主要將金融資產分類為按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值衡量足透過損益按公允價值衡量三類,並刪除現行準則下持有至到期日、放款及應收款及備供出售金融資產之分類。依該準則,混合合約包含之主契約若屬該準則範圍內之金融資產,則不拆分嵌入之衍生工具,而係評估整體混合金融工具之分類。另國際會計準則第三十九號對於不具活絡市場報價且公允價值因而無法可靠衡量之無報價權益工具投資(及此類工具之衍生工具)之衡量規定具有一項例外,此類金融工具係按成本衡量;國際財務報導準則第九號刪除該項例外,規定所有權益工具(及其衍生工具)應按公允價值衡量。

本公司評估認為若適用新分類規定,將不會對應收帳款、債務工具投資及以 公允價值為基礎管理之權益工具投資之會計處理造成重大影響。

#### (2)金融資產及合約資產之減損

該準則以前瞻性之預期信用損失模式取代現行國際會計準則第三十九號已發 生減損損失模式,預期信用損失係以機率加權為基礎決定,經濟因素改變如何影 響該損失需要相當的判斷。

預期信用損失模式適用於按攤銷後成本衡量、透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產(除權益工具投資外)及合約資產。

國際財務報導準則第九號下,係依下列基礎衡量金融資產之減損損失:

- 十二個月預期信用損失:金融工具於報導日後十二個月內可能違約事項所產生 之預期信用損失;及
- 存續期間預期信用損失:金融工具預期存續期間所有可能違約事項產生之預期 信用損失。

若金融工具自原始認列後信用風險已顯著增加,則適用存續期間預期信用損失衡量減損;若未顯著增加,則適用十二個月預期信用損失衡量減損。企業若判定金融工具於報導日之信用風險低,得假設該金融資產自原始認列後信用風險未顯著增加,然而,不具重大財務組成部分之應收帳款及合約資產,係按存續期間預期信用損失方法衡量,此外,本公司亦選擇以此方式衡量具重大財務組成部分之應收帳款和合約資產。

本公司初步評估適用國際財務報導準則第九號減損規定將不會產生重大影響。

### (3)揭 露

該準則包含大量之新揭露規定,尤其有關避險會計、信用風險及預期信用損失之揭露。本公司之評估包括從現有內部流程分析資料有差異之處,及規劃對系統及內部控制進行修改以擷取所需資料。

### (4)過渡處理

除下列項目外,通常係追溯適用國際財務報導準則第九號:

- 本公司預計採用分類及衡量(包括減損)改變之豁免,無須重編以前期間之比較資訊。因採用該準則造成金融資產及金融負債帳面金額之差額,通常將調整 民國一〇七年一月一日之保留盈餘及其他權益項目。
- 新避險會計原則上應推延調整。
- 下列事項係以初次適用日存在之事實及情況為基礎評估:
  - 判定金融資產係以何種經營模式持有。
  - 先前指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債之指定及撤銷。
  - 部分非持有供交易之權益工具投資作透過其他綜合損益按公允價值衡量之指定。

## 2.國際財務報導準則第十五號「客戶合約之收入」

該準則將取代現行國際會計準則第十八號「收入」及國際會計準則第十一號 「建造合約」以及其他收入相關的解釋,以單一分析模型按五個步驟決定企業認列 收入之方法、時點及金額。

#### (1)銷售商品

針對本公司之銷售產品,現行係於符合與客戶約定之交貨條件時認列收入,收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。依據國際財務報導準則第十五號,收入係於客戶取得對產品之控制時認列收入。本公司初步評估認為產品之所有權重大風險及報酬移轉予客戶之時點與控制移轉之時點類似,故將不致產生重大影響。

### (2)提供勞務

本公司提供技術服務。若單一協議中之勞務係於不同報導期間提供,則將以相對公允價值為基礎分攤對價予不同勞務。現行係按完工比例法認列勞務收入。國際財務報導準則第十五號下,將依勞務之相對單獨售價為基礎分攤整體服務合約之對價。本公司係以單獨銷售該勞務時之訂價為基礎決定單獨售價。本公司初步比較該勞務之公允價值及單獨售價,大部分金額相似,故本公司預期該等勞務之收入認列時點不會有重大差異。

本公司初步評估認為適用國際財務報導準則第十五號收入認列規定將不會產生 重大影響。

3.國際會計準則第十二號之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

修正條文闡明符合特定條件之情況下,將對未實現損失認列遞延所得稅資產, 並釐清「未來課稅所得」之計算方式。

本公司初步評估認為適用國際會計準則第十二號認列規定將不會產生重大影響。

惟上述採用新公報之預估影響情形可能因將來環境或狀況改變而變更。

(三)金管會尚未認可之新發布及修訂準則及解釋

下表彙列國際會計準則理事會(以下簡稱理事會)已發布及修訂但尚未經金管會認 可之準則及解釋。

	理事會發布
新發布/修正/修訂準則及解釋	之生效日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資	尚待理事會決
者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	定
國際財務報導準則第16號「租賃」	2019年1月1日
國際財務報導準則第17號「保險合約」	2021年1月1日
國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」	2019年1月1日
國際財務報導準則第9號之修正「具有負補償之提前還款特性」	2019年1月1日
國際會計準則第28號之修正「對關聯企業及合資之長期權益」	2019年1月1日
國際財務報導準則2015-2017週期之年度改善	2019年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫修正、縮減或清償」	2019年1月1日

對本公司可能攸關者如下:

# 主要修訂內容

新準則將租賃之會計處理修正如下:

四本人水士

- 承租人所簽訂符合租賃定義之所有 合約均應於資產負債表認列使用權 資產及租賃負債。租賃期間內租賃 費用則係以使用權資產折舊金額加 計租賃負債之利息攤提金額衡量。
- 出租人所簽訂符合租賃定義之合約 則應分類為營業租賃及融資租賃, 其會計處理與國際會計準則第17號 「租賃」類似。

國際財務報導解釋第23號「具不確定性之所得稅處理」

主要修訂內容

- ·於評估具不確定性之租稅處理對課稅所得(損失)、課稅基礎、未使用 課稅損失、未使用投資抵減及稅率 之影響時,企業應假設租稅主管機 關將依法審查相關金額,並且於審 查時已取得所有相關資訊。

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

### 四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報告所採用之重大會計政策彙總說明如下。下列會計政策已一致適用於本個體財務報告之所有表達期間。

#### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製。

### (二)編製基礎

#### 1.衡量基礎

本個體財務報告係依歷史成本為基礎編製。

2.功能性貨幣及表達貨幣

本公司係以各營運所處主要經濟環境之貨幣為其功能性貨幣。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。所有以新台幣表達之財務資訊均以新台幣千元為單位。

# (三)外 幣

#### 1.外幣交易

外幣交易依交易日之匯率換算為功能性貨幣。報導日之外幣貨幣性項目依當日 之匯率換算為功能性貨幣,其兌換損益係指期初以功能性貨幣計價之攤銷後成本, 調整當期之有效利息及付款後之金額,與依外幣計價之攤銷後成本按報導日匯率換 算金額間之差異。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目依衡量公允價值當日之匯率重新換算為功 能性貨幣,以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目則依交易日之匯率換算。換算所產 生之外幣兌換差異認列為損益。

### 2.國外營運機構

國外營運機構之資產及負債,包括收購時產生之商譽及公允價值調整,係依報 導日之匯率換算為功能性貨幣;除高度通貨膨脹經濟者外,收益及費損項目係依當 期平均匯率換算為功能性貨幣,所產生之兌換差額均認列為其他綜合損益。

當處分國外營運機構致喪失控制、共同控制或重大影響時,與該國外營運機構相關之累計兌換差額係全數重分類為損益。部分處分含有國外營運機構之子公司時,相關累計兌換差額係按比例重新歸屬至非控制權益。部分處分含有國外營運機構之關聯企業或合資之投資時,相關累計兌換差額則按比例重分類至損益。

#### (四)資產與負債區分流動與非流動之分類標準

符合下列條件之一之資產列為流動資產,非屬流動資產之所有其他資產則列為非 流動資產:

- 1.預期於本公司正常營業週期中實現,或意圖將其出售或消耗者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內實現者。
- 4.現金或約當現金,但不包括於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受 有其他限制者。

符合下列條件之一之負債列為流動負債,非屬流動負債之所有其他負債則列為非流動負債:

- 1.預期將於本公司正常營業週期中清償者。
- 2.主要為交易目的而持有者。
- 3.預期將於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- 4.本公司不能無條件將清償期限延期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其清償者,並不影響其分類。

#### (五)現金及約當現金

現金及約當現金包括庫存現金及活期存款。約當現金係指可隨時轉換成定額現金 且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資。定期存款符合前述定義且持有目 的係滿足短期現金承諾而非投資或其他目的者,列報於約當現金。

#### (六)金融工具

金融資產與金融負債係於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

#### 1.金融資產

本公司之金融資產分類為:透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產及應收款。

### (1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

係指本公司持有供交易之金融資產,其取得或發生之主要目的為短期內出售 或再買回。

此類金融資產於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關股利收入及利息收入)認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他收入及其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

### (2) 備供出售金融資產

此類金融資產係指定為備供出售或非屬其他類別之非衍生金融資產。原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價按公允價值衡量,除減損損失、股利收入及貨幣性金融資產外幣兌換損益認列於損益外,其餘帳面金額之變動係認列為其他綜合損益,並累積於權益項下之備供出售金融資產未實現損益。於除列時,將權益項下之利益或損失累計金額重分類至損益,並列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

此類金融資產若屬「無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量」之權益 投資,則以成本減除減損損失後之金額衡量,並列報於「以成本衡量之金融資 產」。

權益投資之股利收入於本公司有權利收取股利之日認列(通常係除息日),並 列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

#### (3)應收款

應收款係無活絡市場公開報價,且具固定或可決定付款金額之金融資產,包括應收款項及其他應收款。原始認列時按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量,後續評價採有效利率法以攤銷後成本減除減損損失衡量,惟短期應收款項之利息認列不具重大性之情況除外。依交易慣例購買或出售金融資產時,採用交易日會計處理。

利息收入係列報於營業外收入及支出項下之其他收入。

#### (4)金融資產減損

非透過損益按公允價值衡量之金融資產,於每個報導日評估減損。當有客觀 證據顯示,因金融資產原始認列後發生之單一或多項事件,致使該資產之估計未 來現金流量受損失者,該金融資產即已發生減損。

金融資產減損之客觀證據包括發行人或債務人之重大財務困難、違約(如利息或本金支付之延滯或不償付)、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增,及由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失等。此外,備供出售權益投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於其成本時,亦屬客觀之減損證據。

針對應收帳款個別評估未有減損後,另再以組合基礎評估減損。應收款組合 之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合超過平均授信期間之延遲 付款增加情況,以及與應收款拖欠有關之全國性或區域性經濟情勢變化。

以攤銷後成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與 估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額。

以成本衡量之金融資產,認列之減損損失金額係該資產之帳面金額與估計未 來現金流量按該金融資產之相似資產市場報酬率折現之現值間之差額。該減損損 失於後續期間不得迴轉。

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

備供出售金融資產發生減損時,原先已認列於其他綜合損益之累計利益與損 失金額將重分類為損益。

當金融資產以攤銷後成本衡量時,若後續期間減損損失金額減少,且該減少客觀地連結至認列減損後發生之事項,則先前認列之減損損失予以迴轉認列於損益,惟該投資於減損迴轉日之帳面金額不得大於若未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

備供出售權益工具原先認列於損益之減損損失不得迴轉並認列為損益。任何 認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益,並累積於其他權益 項目之項下。備供出售債務工具之公允價值回升金額若能客觀地連結至減損損失 認列於損益後發生之事項,則予以迴轉並認列為損益。

應收帳款之呆帳損失及回升利益係列報於銷售費用。其餘金融資產之減損損失及回升利益係列報於營業外收入及支出項下之其他利益及損失。

#### (5)金融資產之除列

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

除列單一金融資產之整體時,其帳面金額與已收取或可收取對價總額加計認 列於其他綜合損益並累計於「其他權益—備供出售金融資產未實現損益」之金額 間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下。

當非除列單一金融資產之整體時,本公司以移轉日各部分之相對公允價值為基礎,將該金融資產之原帳面金額分攤至因持續參與而持續認列之部分及除列之部分。分攤予除列部分之帳面金額與因除列部分所收取之對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失中分攤予除列部分之總和間之差額係認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下。已認列於其他綜合損益之累計利益或損失,係依其相對公允價值分攤予持續認列部分與除列部分。

#### 2.金融負債及權益工具

#### (1)負債或權益之分類

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

權益工具係指表彰本公司於資產減除其所有負債後剩餘權益之任何合約。本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

與金融負債相關之利息及損失或利益係認列為損益,並列報於營業外收入及 支出項下。

金融負債於轉換時重分類為權益,其轉換不產生損益。

#### (2)透過損益按公允價值衡量之金融負債

此類金融負債係指持有供交易或指定為透過損益按公允價值衡量之金融負債,係因其取得或發生之主要目的為短期內出售或再買回。

此類金融負債於原始認列時係按公允價值衡量,交易成本於發生時認列為損益;後續評價按公允價值衡量,再衡量產生之利益或損失(包含相關利息支出)認列為損益。

### (3)其他金融負債

金融負債非屬持有供交易且未指定為透過損益按公允價值衡量者(包括短期借款、應付帳款及其他應付款),原始認列時係按公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量;後續評價採有效利率法以攤銷後成本衡量。未資本化為資產成本之利息費用列報於營業外收入及支出項下之財務成本。

#### (4)金融負債之除列

本公司係於合約義務已履行、取消或到期時,除列金融負債。

除列金融負債時,其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包含任何所移轉之 非現金資產或承擔之負債)間之差額認列為損益,並列報於營業外收入及支出項下 之其他利益及損失。

## (5)金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於本公司有法定權利進行互抵及有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時,方予以互抵並以淨額表達於資產負債表。

### (七)存 貨

存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量。成本包括使其達可供使用的地點及狀態所 發生之取得、產製或加工成本及其他成本,並採加權平均法計算。

淨變現價值係指正常營業下之估計售價減除估計完工尚需投入之估計成本及完成 出售所需之估計成本後之餘額。

### (八)投資子公司

於編製個體財務報告時,本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下,個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同,且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動,未導致喪失控制者,作為與業主間之權益交 易處理。

### (九)不動產、廠房及設備

#### 1.認列與衡量

不動產、廠房及設備之認列及衡量係採成本模式,依成本減除累計折舊與累計減損後之金額衡量。成本包含可直接歸屬於取得資產之支出。

當不動產、廠房及設備包含不同組成部分,且相對於該項目之總成本若屬重大 而採用不同之折舊率或折舊方法較為合宜時,則視為不動產、廠房及設備之單獨項 目(主要組成部分)處理。

不動產、廠房及設備之處分損益,係由不動產、廠房及設備之帳面金額與處分 價款之差額決定,並以淨額認列於損益項下之其他利益及損失。

#### 2.後續成本

若不動產、廠房及設備項目後續支出所預期產生之未來經濟效益很有可能流入本公司,且其金額能可靠衡量,則該支出認列為該項目帳面金額之一部分,被重置部分之帳面金額則予以除列。不動產、廠房及設備之日常維修成本於發生時認列為損益。

#### 3.折 舊

折舊係依資產成本減除殘值後按估計耐用年限採直線法計算,並依資產之個別 重大組成部分評估,若一組成部分之耐用年限不同於資產之其他部分,則此組成部 分應單獨提列折舊。折舊之提列認列為損益。

租賃資產之折舊係依租賃期間及其耐用年限兩者較短者提列。其餘資產之當期 及比較期間之估計耐用年限如下:

- (1)儀器及機器設備:3~10年
- (2)運輸及辦公設備:3~6年
- (3)租賃改良物:5年

折舊方法、耐用年限及殘值係於每個財務年度結束日加以檢視,若預期值與先 前之估計不同時,於必要時適當調整,該變動按會計估計變動規定處理。

#### (十)租 賃

營業租賃之租金給付(不包括保險及維護等服務成本)依直線基礎於租賃期間認列 為費用。由出租人提供為達成租賃安排之誘因總利益於租賃期間內以直線法認列為租 金支出之減少。

# (十一)無形資產

#### 1.商 譽

商譽係指於購買法下,收購成本超過可辨認淨資產公平價值之部份。合併所取 得之商譽不須攤銷,惟定期評估是否發生減損,並以原始認列成本減除累計減損後 之金額衡量。

#### 2.研究與發展

研究階段係指預期為獲取及瞭解嶄新的科學或技術知識而進行之活動,相關支出於發生時認列於損益。

發展階段之支出於同時符合下列所有條件時,認列為無形資產;未同時符合者,於發生時即認列於損益:

- (1)完成無形資產之技術可行性已達成,將使該無形資產將可供使用或出售。
- (2)意圖完成該無形資產,並加以使用或出售。
- (3)有能力使用或出售該無形資產。
- (4)無形資產將很有可能產生未來經濟效益。
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源,以完成此項發展,並使用或出售該無形資產。
- (6)歸屬於該無形資產發展階段之支出能可靠衡量。

資本化之發展階段支出以其成本減除累計攤銷及累計減損衡量之。

#### 3.其他無形資產

本公司取得其他無形資產係以成本減除累計攤銷與累計減損衡量之。

#### 4.後續支出

後續支出僅於可增加相關特定資產的未來經濟效益時,方可將其資本化。所有 其他支出於發生時認列於損益,包括內部發展之商譽與品牌。

### 5. 攤 銷

攤銷時係以資產成本減除殘值後金額為可攤銷金額。

除商譽及非確定耐用年限無形資產外,無形資產自達可供使用狀態起,依下列 估計耐用年限採直線法攤銷,攤銷數認列於損益:

電腦軟體系統:1~10年

每年至少於財務年度結束日時檢視無形資產之殘值、攤銷期間及攤銷方法,若 有變動,視為會計估計變動。

#### (十二)非金融資產減損

針對存貨及遞延所得稅資產以外之非金融資產,本公司於每一報導日評估是否發 生減損,並就有減損跡象之資產估計其可回收金額。若無法估計個別資產之可回收金 額,則本公司估計該項資產所屬現金產生單位之可回收金額以評估減損。

可回收金額為個別資產或現金產生單位之公允價值減出售成本與其使用價值孰高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於帳面金額,則將該個別資產或現金產生單位之帳面金額調整減少至可回收金額,並認列減損損失。減損損失係立即認列於當期損益。

本公司於每一報導日重新評估是否有跡象顯示,商譽以外之非金融資產於以前年度所認列之減損損失可能已不存在或減少。若用以決定可回收金額之估計有任何改變,則迴轉減損損失,以增加個別資產或現金產生單位之帳面金額至其可回收金額,惟不超過若以前年度該個別資產或現金產生單位未認列減損損失之情況下,減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用之無形資產,每年定期進行減損 測試,並就可回收金額低於帳面金額之部分,認列減損損失。

為減損測試之目的,企業合併取得之商譽應分攤至本公司預期可自合併綜效而受益之各現金產生單位(或現金產生單位群組)。若現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額,減損損失係先就已分攤至該現金產生單位之商譽,減少其帳面金額,次就該單位內各資產之帳面金額等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失,不得於後續期間迴轉。

#### (十三)負債準備

負債準備之認列係因過去事件而負有現時義務,使本公司未來很有可能需要流出 具經濟效益之資源以清償該義務,且該義務之金額能可靠估計。負債準備係以反映目 前市場對貨幣時間價值及負債特定風險評估之稅前折現率予以折現,折現之攤銷則認 列為利息費用。

### (十四)庫藏股票

本公司收回已發行之股票,依買回時所支付之對價(包括可直接歸屬成本),以稅 後淨額認列為「庫藏股票」,作為權益之減項。處分庫藏股票之處分價格高於帳面金 額,其差額列為資本公積—庫藏股票交易;處分價格低於帳面金額,其差額則沖抵同 種類庫藏股票之交易所產生之資本公積,如有不足,則借記保留盈餘。庫藏股票之帳 面金額採加權平均並依收回原因分別計算。

庫藏股票註銷時,按股權比例借記資本公積—股票發行溢價與股本,其帳面金額 如高於面值與股票發行溢價之合計數時,其差額則沖抵同種類庫藏股票所產生之資本 公積,如有不足,則沖抵保留盈餘;其帳面金額低於面值與股票發行溢價之合計數 者,則貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

#### (十五)收入認列

## 1.商品銷售

正常活動中銷售商品所產生之收入,係考量退回、商業折扣及數量折扣後,按已收或應收對價之公允價值衡量。收入係俟具說服力之證據存在、所有權之重大風險及報酬已移轉予買方、價款很有可能收回、相關成本與可能之商品退回能可靠估計、不持續參與商品之管理及收入金額能可靠衡量時加以認列。若折扣很有可能發生且金額能可靠衡量時,則於銷售認列時予以認列作為收入之減項。

### 2. 勞 務

本公司提供產品設計開發服務予客戶。提供勞務所產生之收入係按報導日之交易完成程度認列。

#### (十六)員工福利

#### 1.確定提撥計書

確定提撥退休金計畫之提撥義務係於員工提供勞務期間內認列為損益項下之員 工福利費用。

#### 2.短期員工福利

短期員工福利義務係以未折現之基礎衡量,且於提供相關服務時認列為費用。 有關短期現金紅利或分紅計畫下預期支付之金額,若係因員工過去提供服務而 使本公司負有現時之法定或推定支付義務,且該義務能可靠估計時,將該金額認列 為負債。

#### 3.員工酬勞及董事監察人酬勞

本公司之員工酬勞及董事監察人酬勞係為當年度估列之費用,並依性質列為營業成本或營業費用項下之適當會計科目。嗣後股東會決議與財務報表估列數如有差異,視為估計變動,列為當期損益。

### (十七)股份基礎給付交易

給與員工之股份基礎給付獎酬以給與日之公允價值,於員工達到可無條件取得報酬之期間內,認列酬勞成本並增加相對權益。認列之酬勞成本係隨預期符合服務條件之獎酬數量予以調整;而最終認列之金額係以既得日符合服務條件之獎酬數量為基礎衡量。

### (十八)所得稅

所得稅費用包括當期及遞延所得稅。除直接認列於權益或其他綜合損益之項目相 關者外,當期所得稅及遞延所得稅應認列於損益。

當期所得稅包括當年度課稅所得(損失)按報導日之法定稅率或實質性立法稅率計算之預計應付所得稅或應收退稅款,及任何對以前年度應付所得稅的調整。

遞延所得稅係就資產及負債於財務報導目的之帳面金額與其課稅基礎之暫時性差 異予以衡量認列。下列情況產生之暫時性差異不予認列遞延所得稅:

- 1.非屬企業合併之交易原始認列之資產或負債,且於交易當時不影響會計利潤及課稅 所得(損失)者。
- 2.因投資子公司及合資權益所產生,且很有可能於可預見之未來不會迴轉者。
- 3.商譽之原始認列。

遞延所得稅係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量,並以報導日之法定稅 率或實質性立法稅率為基礎。

本公司僅於同時符合下列條件時,始將遞延所得稅資產及遞延所得稅負債互抵:

- 1.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
- 2.遞延所得稅資產及遞延所得稅負債與下列由同一稅捐機關課徵所得稅之納稅主體之 一有關;
  - (1)同一納稅主體;或
  - (2)不同納稅主體,惟各主體意圖在重大金額之遞延所得稅資產預期回收及遞延所得稅負債預期清償之每一未來期間,將當期所得稅負債及資產以淨額基礎清償,或同時實現資產及清償負債。

對於未使用之課稅損失及未使用所得稅抵減遞轉後期,與可減除暫時性差異,在 很有可能有未來課稅所得可供使用之範圍內,認列為遞延所得稅資產。並於每一報導 日予以重評估,就相關所得稅利益非屬很有可能實現之範圍內予以調減。

# (十九)企業合併

於轉換至金管會認可之國際財務報導準則時,本公司對於民國一○一年一月一日 以前之收購,商譽之金額係依金管會民國九十八年一月十日發布之證券發行人財務報 告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會公佈之各號財務會計準則公報及 其解釋(以下簡稱先前一般公認會計原則)認列。

#### (二十)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益,除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數,分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。本公司之潛在稀釋普通股包括股份基礎之獎酬計劃、得採股票發放之員工酬勞及未既得之限制員工權利新股。

### (廿一)部門資訊

本公司已於合併財務報告揭露部門資訊,因此個體財務報告不揭露部門資訊。

#### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

管理階層依「證券發行人財務報告編製準則」編製本個體財務報告時,必須作出判 斷、估計及假設,其將對會計政策之採用及資產、負債、收益及費用之報導金額有所影響。實際結果可能與估計存有差異。

管理階層持續檢視估計及基本假設,會計估計變動於變動期間及受影響之未來期間予 以認列。

對於假設及估計之不確定性中,存有重大風險將於次一年度造成重大調整之相關資訊如下:

#### 存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低衡量,本公司評估報導日存貨因正常損耗、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,故可能因產業快速變遷而產生重大變動。存貨評價估列情形請詳附註六(三)。

### 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	1	06.12.31	105.12.31
現 金	\$	442	342
活期存款及支票存款		313,237	263,055
三個月以內之定期存款		181,650	403,410
附買回債券			89,879
	\$	495,329	756,686

本公司金融資產及負債之利率風險及敏感度分析之揭露請詳附註六(十七)。

本公司將轉供質押及原始到期日超過三個月之銀行定期存款轉列「其他金融資產 一流動」項下,詳附註八。

# (二)應收帳款(含關係人)及其他應收款淨額

	-	106.12.31	105.12.31
應收帳款(含關係人)	\$	1,922,599	1,601,368
其他應收款		62,478	44,687
減:備抵呆帳		(1,654)	(1,654)
	\$	1,983,423	1,644,401

本公司已逾期但未減損應收帳款(含關係人)及其他應收款之帳齡分析如下:

	1	06.12.31	105.12.31
逾期60天以下	\$	22,435	13,509
逾期61~90天		<u> </u>	
	\$	22,435	13,509

本公司之應收帳款(含關係人)及其他應收款備抵呆帳變動表如下:

組合評估 之減損損失 106年1月1日餘額(即106年12月31日餘額) 105年1月1日餘額(即105年12月31日餘額) **\$**\_\_\_\_\_\_1,654

應收款項之備抵呆帳項目係用於記錄壞帳費用,惟若本公司確信相關款項可能無 法回收者,則於認為款項無法收回時,逕將備抵呆帳沖轉金融資產。本公司於民國一 ○六年及一○五年十二月三十一日之應收款項之收回尚無重大減損。

## (三)存貨淨額

		106.12.31	105.12.31
製成品	\$	739,139	740,931
在製品		673,111	607,861
原物料	_	305,976	378,800
	\$_	1,718,226	1,727,592

民國一〇六年度及一〇五年度認列為銷貨成本及費用之存貨成本分別為5,787,999 千元及5,490,502千元;因存貨沖減至淨變現價值認列存貨跌價損失分別為8,041千元及 35,668千元。

民國一○六年及一○五年十二月三十一日本公司之存貨均未有提供作質押擔保之 情形。

## (四)採用權益法之投資

本公司於報導日採用權益法之投資列示如下:

		106.12.31	105.12.31
子公司	\$	365,487	37,523
減:採用權益法之投資貸餘(列於非流動負債	)	(167,261)	(86,314)
	\$	198,226	(48,791)
		106年度	105年度
本公司所享有子公司損益之份額	\$	(40,807)	(35,943)

其餘資訊請參閱民國一○六年度合併財務報告。

# (五)不動產、廠房及設備

本公司不動產、廠房及設備之成本及折舊變動明細如下:

	儀器及 &器設備	運輸及 辨公設備	租賃改良	總 計_
成 本:				
民國106年1月1日餘額	\$ 105,480	30,099	5,106	140,685
增添	13,754	6,122	3,809	23,685
處分	 (818)	(1,187)	(720)	(2,725)
民國106年12月31日餘額	\$ 118,416	35,034	<u>8,195</u>	161,645
民國105年1月1日餘額	\$ 102,598	28,979	5,106	136,683
增添	2,975	1,573	-	4,548
處分	 (93)	(453)		(546)
民國105年12月31日餘額	\$ 105,480	30,099	5,106	140,685
折舊:	 			
民國106年1月1日餘額	\$ 90,720	25,458	4,441	120,619
本期折舊	10,991	4,136	644	15,771
處分	 (682)	(1,004)	(482)	(2,168)
民國106年12月31日餘額	\$ 101,029	28,590	4,603	134,222
民國105年1月1日餘額	\$ 80,567	21,806	3,421	105,794
本期折舊	10,246	4,105	1,020	15,371
處分	 (93)	(453)		(546)
民國105年12月31日餘額	\$ 90,720	25,458	4,441	120,619
帳面金額:	<del></del>		<u> </u>	
民國106年12月31日	\$ 17,387	6,444	3,592	27,423
民國105年12月31日	\$ 14,760	4,641	665	20,066
•	 			

民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日本公司之不動產、廠房及設備均未有提 供作質押擔保之情形。

### (六)無形資產

本公司無形資產之成本及攤銷變動明細如下:

		商 譽	電腦軟體	總計
成 本:				
民國106年1月1日餘額	\$	184,972	27,038	212,010
本期除列		**	(377)	(377)
民國106年12月31日餘額	\$	184,972	26,661	211,633
民國105年1月1日餘額	\$	184,972	26,182	211,154
單獨取得		-	1,771	1,771
本期除列			(915)	(915)
民國105年12月31日餘額	\$	184,972	27,038	212,010
攤 銷:		_		
民國106年1月1日餘額	\$	-	13,153	13,153
本期攤銷		-	6,469	6,469
本期除列		<u>-</u>	(377)	(377)
民國106年12月31日餘額	<b>\$</b>		19,245	19,245
民國105年1月1日餘額	\$		7,510	7,510
本期攤銷		-	6,558	6,558
本期除列			(915)	(915)
民國105年12月31日餘額	\$	<del></del>	13,153	13,153
帳面金額:				
民國106年12月31日	\$	184,972	7,416	192,388
民國105年12月31日	\$	184,972	13,885	198,857

本公司於民國一〇六年度及一〇五年度未認列減損損失。另,無形資產攤銷費用分別為6,469千元及6,558千元列報於綜合損益表之營業費用項下。

### (七)其他非流動資產

本公司對符合特定條件之員工給予特別獎勵金,依合約約定於簽約時一次發放,簽約員工需承諾持續服務滿一段期間,若員工無法達成承諾,不論任何原因,應返還全部特別獎勵金。本公司係按預付獎金總額於約定服務期間內攤銷為營業費用,民國一〇六年度及一〇五年度認列營業費用分別為31,082千元及21,058千元,截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,預付獎金餘額分別為44,639千元及33,483千元,列於其他非流動資產項下。

### (八)短期借款

本公司短期借款之明細如下:

	100.12.31	105.12.31	
無擔保銀行借款	<b>\$</b> 705,312	151,575	
利率區間	1.90%~2.07%	1.24%	
尚未使用額度	\$	2,306,425	

本公司金融負債之利率風險及敏感性分析之揭露請詳附註六(十七)。

# (九)員工福利

### 確定提撥計畫

本公司之確定提撥計畫係依勞工退休金條例之規定,依勞工每月工資6%之提繳率,提撥至勞工保險局之勞工退休金個人專戶。在此計畫下本公司提撥固定金額至勞工保險局後,即無支付額外金額之法定或推定義務。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度確定提撥退休金辦法下之退休金費用分別為 21,818千元及19,341千元。

## (十)所得稅

1.本公司各年度增資擴展符合廢止前促進產業升級條例規定,得連續五年免徵營利事業所得稅,其明細如下:

	増資		
公司別	年度	免稅產品	免稅期間
本公司	94	高階積體電路設計 (LCD driver IC)	經經濟部工業局94年12月1日工電字第 094009133701號函核准在案。業已取得完
			成證明,其完成日期為98年12月1日,本公司已取得財政部台財稅字第10004135230號 函核定自民國一〇二年一月一日起連續五 年免徵營利事業所得稅。
"	94	高階積體電路設計 (類比IC、LCD driver IC、LCD controller IC、SOC)	係由合併後消滅公司宏鑫半導體所申請,經經濟部工業局94年6月9日工電字第09400337250號函核准在案。業已取得完成證明,其完成日期為98年6月9日,本公司已取得財政部台財稅字第10004070330號函核定自民國一〇二年一月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
"	95	高階積體電路設計 (類比IC、LCD driver IC、LCD controller IC、SOC)	經經濟部工業局95年10月23日工電字第 09500763770號函核准在案。業已取得完成 證明,其完成日期為99年10月23日,本公 司已取得財政部台財稅字第10104053670號 函核定自民國一○三年一月一日起連續五 年免繳營利事業所得稅。

	増資		
公司別	年度	免稅產品	免稅期間
本公司	95	高階積體電路設計	係本公司代合併後消滅公司宏鑫半導體於
		(類比IC、LCD	合併前增資案所申請,經經濟部工業局96
		driver IC \ LCD	年6月5日工電字第09600348510號函核准在
		controller IC \ SOC)	案,業已取得完成證明,其完成日期為99
			年6月5日,本公司已取得財政部台財稅字
			第10204021090號函核定自民國一○四年一
			月一日起連續五年免徵營利事業所得稅。
<i>//</i>	97	<i>"</i>	經經濟部工業局97年8月8日工證電字第
			09700638110號函核准在案,業已取得完成
			證明,其完成日期為民國101年8月8日,本
			公司已取得財政部台財稅字第10304010110
			號函核定自民國一○五年一月一日起連續
			五年免徵營利事業所得稅。

2.本公司適用之營利事業所得稅法定稅率為百分之十七,並適用「所得基本稅額條例」計算基本稅額。民國一○六年度及一○五年度所得稅費用組成如下:

	1	106年度	105年度
當期所得稅費用	\$	39,557	42,640
遞延所得稅費用	<del></del>	2,207	3,775
所得稅費用	\$	41,764	46,415

本公司所得稅費用與稅前淨利之關係調節如下:

	1	.06年度	105年度
稅前淨利	\$	193,086	367,068
依本公司所在地國內稅率計算之所得稅	\$	32,825	62,402
投資抵減數		(6,347)	(7,134)
免稅所得		(26,783)	(54,162)
未分配盈餘加徵10%		12,222	11,016
以前年度估計變動及核定差異		4,062	(5,704)
基本稅額		14,712	31,696
未認列暫時性差異之變動數		14,645	8,841
其他		(3,572)	(540)
所得稅費用	\$	41,764	46,415

# 3.遞延所得稅資產及負債

(1)未認列遞延所得稅資產

本公司未認列為遞延所得稅資產之項目如下:

	1	.06.12.31	105.12.31
可減除暫時性差異	<b>\$</b>	26,416	11,771

# (2)已認列之遞延所得稅資產及負債

民國一〇六年度及一〇五年度遞延所得稅資產及負債之變動如下:

	存	貨未實現						
	握	失	投責	資損失_	<u>_</u> 其_	他		計
遞延所得稅資產:								
民國106年1月1日	\$	7,829		45,712		6,616		60,157
認列於損益		2,722				(3,557)		(835)
民國106年12月31日	\$	10,551		45,712		3,059		59,322
民國105年1月1日	\$	6,092		45,712		11,772		63,576
認列於損益		1,737				(5,156)		(3,419)
民國105年12月31日	\$	7,829		45,712		6,616		60,157
		未實現						
		兌換利益		商譽:	難銷		合	計
遞延所得稅負債:								
民國106年1月1日	\$		356		18,2	98		18,654
認列於損益		1,3	<u>372</u>		<u> </u>			1,372
民國106年12月31日	\$	1,	<u>728</u>		18,2	<u>98</u>		20,026
民國105年1月1日	\$	-			18,2	98		18,298
認列於損益			<u>356</u>		<b>-</b>			356
民國105年12月31日	\$		<u>356</u>		18,2	<u>98</u>	- <del></del>	18,654

# 4.本公司兩稅合一相關資訊如下:

	106.12.31	105.12.31
八十七年度(含)以後之未分配盈餘	(註)	\$ 680,455
可扣抵稅額帳戶餘額	(註)	\$ 63,899

對中華民國居住者盈餘分配之稅額扣抵比率

106年度(預計) 105年度(實際) (註) 12.47 %

前述兩稅合一相關資訊係依據財政部民國一〇二年十月十七日台財稅第 10204562810號函規定處理之金額。

註:總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案自民國一〇七年一月一 日起取消股東可扣抵稅額帳戶之設置、記載、計算及分配。

5.本公司營利事業所得稅結算申報,業經稅捐稽徵機關核定至民國一○四年度。惟本公司對於部分核定差異不服,其中民國一○二年度商譽攤銷費用經核定調整減列, 已申請行政救濟程序,基於保守原則,本公司業已評估影響數入帳,俟行政救濟結 果確定後,如有差異,列為確定年度所得稅調整。

#### (十一)資本及其他權益

截止民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,本公司額定股本總額均為 1,500,000千元,每股面額10元,已發行股份分別為141,541千股及138,876千股,已發 行股份皆為普通股,所有已發行股份之股款均已收取。

本公司流通在外普通股股數調節表如下:(單位:千股)

	1	105年度	
期初餘額	\$	136,320	134,073
限制員工權利股票本期既得		2,580	2,367
購入庫藏股		-	(180)
出售庫藏股		60	60
期末餘額	\$	138,960	136,320

### 1.普通股之發行

本公司於民國一〇六年六月二十七日經股東常會決議發行限制員工權利新股計 3,000千股,並經民國一〇六年十一月十八日董事會決議發行2,760千股;上項增資 案業經主管機關核准,並於民國一〇六年十二月一日辦妥變更登記。

本公司於國一〇五年六月十六日經股東常會決議發行限制員工權利新股計3,000 千股,並經民國一〇五年十一月十七日及民國一〇六年八月十日董事會決議發行 2,879千股及117千股;上項增資案業經主管機關核准,並於民國一〇五年十二月二 日及民國一〇六年九月十八日辦妥變更登記。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度經董事會決議註銷限制員工權利股票分別 為212千股及64千股,面額分別為2,121千元及637千元,業已完成變更登記。

### 2.資本公積

本公司資本公積餘額內容如下:

	1	06.12.31	105.12.31
發行股票溢價	\$	393,635	399,858
庫藏股票交易		534	534
採權益法認列關聯企業股權淨值之變動數		9,452	9,650
限制員工權利股票		110,976	46,188
	\$	514,597	456,230

依公司法規定,資本公積需優先填補虧損後,始得按股東原有股份之比例以已 實現之資本公積發給新股或現金。前項所稱之已實現資本公積,包括超過票面金額 發行股票所得之溢額及受領贈與之所得。依發行人募集與發行有價證券處理準則規 定,得撥充資本公積,每年撥充之合計金額,不得超過實收資本額百分之十。

#### 3.保留盈餘

依本公司章程規定,年度總決算如有本期稅後淨利,應先彌補累積虧損,依法 提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時, 不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期 初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會決議分派股東紅利。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及 國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之 二十分配股東紅利,其中現金股利發放比例不得低於當年度股利總額之百分之十。

### (1)法定盈餘公積

依公司法規定,公司應就稅後純益提撥百分之十為法定盈餘公積,直至與資本總額相等為止。公司無虧損時,得經股東會決議,以法定盈餘公積發給新股或 現金,惟以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

#### (2)盈餘分配

本公司民國一○六年六月二十七日及一○五年六月十六日經股東常會決議民國一○五年度及一○四年度盈餘分配案,有關分派予業主股利之金額如下:

		105 £	F度		104	<u>年度</u>	
	酉	己股率			配股率		
		(元)	金	額	(元)	金	額
分配予普通股業主之股利:							
現金	\$	1.20	1	66,366	1.20	10	63,226

#### 4. 庫藏股

本公司依公司法第一百六十七條之一規定,為轉讓予員工而買回庫藏股,變動 情形如下:

	106年度	<u> </u>	105年度		
	股數(千股) 金	額	股數(千股)	金 額	
期初數	120 \$	3,582		-	
本期增加	-	-	180	5,374	
本期減少	(60)	(1,791)	(60)	(1,792)	
期末數	<u>60</u> \$	1,791	<u>120</u>	3,582	

本公司於民國一〇六年十二月按庫藏股平均買回價格轉讓予員工,轉讓股數為 60千股,轉讓金額為1,791千元,本公司因此減少庫藏股1,791千元。

本公司於民國一〇五年十二月按庫藏股平均買回價格轉讓予員工,轉讓股數為 60千股,轉讓金額為1,792千元,本公司因此減少庫藏股1,792千元。

依公司法之規定,公司買回庫藏股票之數量,不得超過公司已發行股份總數百分之五;收買股份之總金額,不得逾保留盈餘加已實現之資本公積之金額;另,庫藏股票不得質押,於未轉讓前,並不得享有股東權利。買回之庫藏股票應於買回之日起三年內將其轉讓予員工,逾期尚未轉讓者,應予註銷。

# 5.其他權益

本公司其他權益項目,變動數如下:

	國外	營連機構	
	財務	報告換算	員 工
	之分	兑换差額	未賺得酬勞_
民國106年1月1日期初餘額	\$	(2,265)	(48,452)
外幣換算差異(稅後淨額)		884	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)	<u></u>	<u> </u>	(369)
民國106年12月31日餘額	\$	(1,381)	(48,821)
民國105年1月1日期初餘額	\$	101	(65,620)
外幣換算差異(稅後淨額)		(2,366)	-
員工未賺得酬勞(稅後淨額)			17,168
民國105年12月31日餘額	\$	(2,265)	(48,452)

### (十二)股份基礎給付交易

### 1.限制員工權利股票

本公司股東常會於民國一〇六年六月二十七日及一〇五年六月十六日決議發行限制員工權利新股3,000,000股,經民國一〇六年十一月十八日及一〇五年十一月十七日董事會決議辦理如下:

## (1)民國一○六年度發行限制員工權利新股計畫:

<u>類型</u> 給與日	106年度 <u>發行條件 I</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106,11,18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18	106年度 <u>發行條件Ⅱ</u> 106.11.18
給與數量	2,510,000	40,000	60,000	30,000	120,000
既得日期	106.12.31	107.1.1	107.7.1	107.10.1	108.1.1
	107.12.31	108.1.1	108.7.1	108.10.1	109.1.1
		109.1.1	109.7.1	109.10.1	110.1.1
	753,000股及	8,000股、	12,000股、	6,000股、	24,000股、
	1,757,000股	16,000股及	24,000股及	12,000股及	48,000股及
		16,000股	24,000股	12.000股	48,000股

# (2)民國一○五年度發行限制員工權利新股計畫:

	105年度	105年度	105年度	105年度	105年度
類 型	發行條件Ⅰ	發行條件Ⅱ	發行條件Ⅱ	發行條件Ⅱ	發行條件Ⅱ
給與日	105.11.17	105.11.17	105.11.17	105.11.17	105.11.17
給與數量	2,344,000	100,000	130,000	80,000	225,000
既得日期	105.12.31	106.1.1	106.4.1	106.7.1	106.10.1
	106.12.31	107.1.1	107.4.1	107.7.1	107.10.1
		108.1.1	108.4.1	108.7.1	108.10.1
	703,200股及	20,000股、	26,000股、	16,000股、	45,000股、
	1,640,800股	40,000股及	52,000股及	32,000股及	90,000股及
		40,000股	52,000股	32,000股	90,000股

類 型	105年度 發行條件Ⅲ	105年度 _ 發行條件Ⅲ	105年度 <u>發行條件Ⅲ</u>
給與日	106.8.10	106.8.10	106.8.10
給與數量	12,000	45,000	60,000
既得日期	107.1.1	107.4.1	107.7.1
	108.1.1	108.4.1	108.7.1
	109.1.1	109.4.1	109.7.1
	2,400股、	9,000股、	12,000股、
	4,800股及	18,000股及	24,000股及
	4,800股	18,000股	24,000股

本公司民國一〇六年度及一〇五年度限制員工權利股票之已發行尚未既得數 量資訊如下:

(千股)

	106年度	105年度
期初數量	2,435	1,988
本期發行	2,877	2,879
本期既得	(2,580)	(2,368)
本期註銷	(212)	(64)
期末數量	2,520	2,435

截至民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日止,本公司限制員工權利股票 已既得股數分別為6,841千股及4,261千股。

### 2. 員工費用

本公司因股份基礎給付所產生之費用如下:

	100平度	105平及
因發行限制員工權利新股所產生之費用	<b>\$</b> 81,754	106,146

#### (十三)每股盈餘

民國一〇六年度及一〇五年度基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之計算如下:

# 1.基本每股盈餘

1.基本母股盈餘		
	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	<b>\$</b> 151,322	320,653
普通股加權平均流通在外股數	136,449	134,064
基本每股盈餘(元)	\$ 1.11	2.39
2.稀釋每股盈餘		
	106年度	105年度
歸屬於本公司普通股權益持有人之淨利	\$ <u>151,322</u>	320,653
普通股加權平均流通在外股數	136,449	134,064
具稀釋作用之潛在普通股之影響:		
一員工酬勞	815	1,291
- 未既得之限制員工權利新股	1,103	387
普通股加權平均流通在外股數(調整稀釋性潛		
在普通股影響數後)	138,367	135,742
稀釋每股盈餘(元)	<b>\$</b>	<u>2.36</u>

### (十四)員工及董事酬勞

依本公司章程規定,年度如有獲利,應提撥不低於百分之五為員工酬勞及不高於百分之一為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時,應預先保留彌補數額。前項員工酬勞得以股票或現金為之,其給付對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。前二項應由董事會決議行之,並報告股東會。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度未提撥董事酬勞。員工酬勞估列金額分別為 14,810千元及33,130千元,係以本公司各該段期間之稅前淨利扣除員工及董事酬勞前 之金額乘上本公司章程所訂之員工酬勞及董事酬勞分派成數為估計基礎,並列報為民 國一〇六年度及一〇五年度之營業成本或營業費用。前述董事會決議分派之員工及董 事酬勞金額與本公司民國一〇六年度及一〇五年度個體財務報告估列金額並無差異, 相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

# (十五)收入

本公司民國一○六年度及一○五年度之營業收入明細如下:

	106年度	105年度
商品銷售收入	\$ 7,101,383	6,891,130
技術服務收入	 8,101	2,074
	\$ 7,109,484	6,893,204

# (十六)營業外收入及支出

1.其他收入

本公司其他收入明細如下:

	106年度	<u> </u>	105年度
利息收入	\$	2,944	3,775

2.其他利益及損失

本公司其他利益及損失明細如下:

	· · · · · · · · · · · · · · · · · · ·	106年度	105年度
外幣兌換利益	\$	10,542	12,309
其 他		3,600	5,388
	\$	14,142	17,697

3.財務成本

本公司財務成本明細如下:

	106	105年度	
利息費用	\$	(10,019)	(4,549)

# (十七)金融工具

- 1.信用風險
  - (1)信用風險之暴險

金融資產之帳面金額代表最大信用暴險金額,最大信用暴險金額明細如下:

	1	106.12.31	105.12.31
銀行存款及附買回債券	\$	494,887	756,344
應收帳款(含關係人)及其他應收款		1,983,423	1,644,401
三個月以上之定期存款		54,000	29,940
存出保證金		3,714	3,112
質押定期存款		100,000	100,000
	\$	2,636,024	2,533,797

本公司之客戶集中在廣大之高科技產業客戶群,為減低應收帳款信用風險,本公司持續地評估客戶之財務狀況,必要時會要求對方提供擔保或保證。本公司仍定期評估應收帳款回收之可能性並提列備抵呆帳。本公司於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日,應收帳款餘額中皆有81%係由10家客戶組成,使本公司有信用風險顯著集中之情形。

### 2.流動性風險

下表為金融負債之合約到期日分析,其金額包含估計利息但不包含淨額協議之影響。

		帳面 金額	合約現 金流量	6個月 以內	6-12 個月	1-2年	2-5年	超過 5 年
106年12月31日								
非衍生性金融負債								
短期借款	\$	705,312	705,341	705,341	-	-	-	-
應付票據及帳款		1,407,644	1,407,644	1,407,644	-	-	-	-
其他應付款		125,528	125,528	125,528				
	<b>\$_</b> _:	2,238,484	2,238,513	2,238,513				
105年12月31日								
非衍生性金融負債								
短期借款	\$	151,575	151,722	151,722	-	-	-	-
應付票據及帳款		1,599,406	1,599,406	1,599,406	-	-	•	-
其他應付款		106,730	106,730	106,730				
	S	1,857,711	1,857,858	1,857,858			<del></del>	

本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早,或實際金額會有 顯著不同。

#### 3.匯率風險

#### (1)匯率風險之暴險

本公司暴露於重大外幣匯率風險之金融資產及負債如下:

		106.12.31				105.12.31			
		外幣	匯率	台幣	外幣	匯率	台幣		
金融資產									
貨幣性	項目								
美	金	\$ 70,921	29.77	2,111,161	53,755	32.24	1,733,229		
金融負債									
貨幣性	項目								
美	金	70,527	30.02	2,117,185	53,856	32.26	1,737,251		

#### (2)敏感性分析

本公司之匯率風險主要來自於以外幣計價之現金及約當現金、應收帳款及其他應收款、短期借款、應付帳款及其他應付款等,於換算時產生外幣兌換損益。 於民國一〇六年及一〇五年十二月三十一日當新台幣相對於美金貶值或升值5%, 而其他所有因素維持不變之情況下,民國一〇六年度及一〇五年度之稅後淨利將 分別增加或減少250千元及167千元。兩期分析係採用相同基礎。

### 4.利率分析

敏感度分析係依衍生及非衍生工具於報導日之利率暴險而決定。對於浮動利率 資產或負債,其分析方式係假設報導日流通在外之資產或負債金額於整年度皆流通 在外。本公司內部向主要管理人員報告利率時所使用之變動率為利率增加或減少 0.5%,此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

本公司民國一〇六年度及一〇五年度均為固定利率之資產及負債,故無相關利率曝險存在。

#### 5.公允價值

- (1)本公司之流動金融商品包括現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付票據及帳款及其他應付款等,係以其在報導日之帳面金額估計其公允價值;因此類商品到期日甚近,其帳面金額應屬估計公允價值之合理基礎。
- (2)公允價值與帳面金額

除上列金融資產及負債外,本公司其餘金融資產之公允價值資訊如下:

	106.12.31
	公允價值
金融資產	帳面金額 第一級 第二級 第三級 合 計
並附貝座	
存出保證金	\$ <u>3,714</u>
	105.12.31
	公允價值
	帳面金額 第一級 第二級 第三級 合 計
金融資產	
存出保證金	\$

(3)衡量公允價值所採用之評價技術及假設

本公司對金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定:

A.金融資產如有活絡市場報價時,則以此市場價格為公允價值,若無市場價格可供參考時,則採用評價方法估計,所使用之估計與假設係與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

B.存出(入)保證金未具明確到期日,故無法估計其公允價值。

#### (4)公允價值層級

下表按評價方式,分析以公允價值衡量之金融工具。各公允價值層級定義如下:

A. 第一級:相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

B.第二級:除包含於第一級之公開報價外,資產或負債之輸入參數係直接(即價格)或間接(即由價格推導而得)可觀察。

C. 第三級: 資產或負債之輸入參數非基於可觀察之市場資料(非可觀察參數)。 (十八)財務風險管理

## 1.概 要

本公司因金融工具之使用而暴露於下列風險:

- (1)信用風險
- (2)流動性風險
- (3)市場風險

本附註表達本公司上述各項風險之暴險資訊、本公司衡量及管理風險之目標、 政策及程序。進一步量化揭露請詳個體財務報告各該附註。

#### 2.風險管理架構

董事會全權負責監督本公司財務風險管理架構,本公司之財務會計部門為各業務提供服務,統籌協調進行金融市場操作,另重要財務活動,係經董事會審核後再執行,於財務計畫執行期間,本公司必需恪遵關於整體財務風險管理及權責劃分之相關財務操作程序,內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核,並定期向董事會報告運作情形。

#### 3.信用風險

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,主要來自於本公司應收客戶之帳款及銀行存款。

### (1)應收帳款及其他應收款

財務會計部門已建立授信政策,本公司依該政策給予標準之付款及運送條件 及條款前,須針對每一新客戶個別分析其信用評等。本公司之覆核包含:在可取 得的情形下,為外部評等的資訊;及在某些情況下,為來自於銀行之照會。授信 限額依個別客戶建立,係代表無須經財務會計部門核准之最大未收金額。此限額 經定期覆核。未符合基準信用評等之客戶僅得以預收基礎與本公司進行交易。

本公司應收帳款之對象涵蓋眾多客戶,分散於不同產業及地理區域。為降低信用風險,本公司定期持續評估該等客戶財務狀況及其應收帳款之回收可能性,並提列適當備抵呆帳。此等主要客戶以往獲利及信用紀錄良好,本公司於報導期間內並未因該等主要客戶而蒙受重大信用風險損失。

本公司設置有備抵呆帳帳戶以反映對應收帳款及其他應收款已發生損失之估計。備抵帳戶主要組成部分包含了與個別重大暴險相關之特定損失組成部分,及為了相似資產群組之已發生但尚未辨認之損失所建立之組合損失組成部分。組合損失備抵帳戶係根據相似金融資產之歷史付款統計資料決定。

#### (2)投 資

銀行存款及其他金融工具之信用風險,係由本公司財務部門衡量並監控。由於本公司之交易對象及履約他方均係信用良好之銀行及具投資等級及以上之金融機構及公司組織,無重大之履約疑慮,故無重大之信用風險。

#### 4. 流動性風險

流動性風險係本公司無法交付現金或其他金融資產以清償金融負債,未能履行相關義務之風險。本公司管理流動性之方法係盡可能確保本公司在一般及具壓力之情況下,皆有足夠之流動資金以支應到期之負債,而不致發生不可接受之損失或使本公司之聲譽遭受到損害之風險。

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

#### 5.市場風險

市場風險係指因市場價格變動,如匯率、利率、權益工具價格變動,而影響本公司之收益或所持有金融工具價值之風險。市場風險管理之目標係管控市場風險之暴險程度在可承受範圍內,並將投資報酬最佳化。

#### (1)匯率風險

本公司主要進貨及銷售交易係以美元為計價貨幣,故暴露於非以功能性貨幣 計價之銷售及採購交易所產生之匯率風險,本公司係採取自然避險策略,當相同 計價幣別之資產及負債淨額發生短期不平衡時,本公司藉由取得或償還外幣借 款,以確保淨暴險保持在可接受之水準。

#### (2)利率風險

利率風險係指由於市場利率變動造成金融工具公允價值變動之風險,或是市場利率變動造成金融工具現金流量變動之風險,有關本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險管理中說明。

#### (二十)資本管理

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

董事會之政策係維持健全之資本基礎,以維繫投資人、債權人及市場之信心以及 支持未來營運之發展。資本包含本公司之股本、資本公積及保留盈餘。董事會控管資 本報酬率,同時控管普通股股利水準。

另本公司取得董事會核准後,得隨時自市場購回庫藏股,買回之時機依市場價格 而定。買回庫藏股之主要目的係轉讓股份予員工以激勵員工及延攬優秀人才。庫藏股 之買賣決定係由董事會按特定交易基礎議定。

財務報導日之負債資本比率如下:

	106.12.31	105.12.31
負債總額	\$ 2,570,623	2,139,839
減:現金及約當現金	 (495,329)	(756,686)
淨負債	\$ 2,075,294	1,383,153
權益總額	\$ 2,632,935	2,560,657
負債資本比率	 78.82%	54.02%

#### 七、關係人交易

#### (一)關係人之名稱及關係

於本個體財務報告之涵蓋期間內與本公司有交易之關係人如下:

	與本公司之關係
深圳天德鈺電子有限公司	本公司之子公司
捷達創新(股)有限公司	本公司之子公司
合肥捷達微電子有限公司	本公司之子公司
捷達創新科技有限公司	本公司之子公司
鴻海精密工業股份有限公司	對本公司具重大影響力
鴻海精密工業股份有限公司(昆山)	對本公司具重大影響力
鴻富泰精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
富泰華工業(深圳)有限公司	關聯企業
煙台富華達精密電子有限公司	關聯企業
英屬開曼群島商鴻騰精密科技股份有限公司台灣分	關聯企業
公司	
佛山普立華科技有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(武漢)有限公司	關聯企業
國基電子(上海)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
富士康精密電子(煙台)有限公司	關聯企業
康準電子科技(昆山)有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(重慶)有限公司	關聯企業

關係人名稱	與本公司之關係
南寧富桂精密工業有限公司	關聯企業
安品達精密工業(惠州)有限公司	關聯企業
昆山富成科精密電子有限公司	關聯企業
鴻富錦精密工業(深圳)有限公司	關聯企業
貴州富智康精密電子有限公司	關聯企業
河南中富康數顯有限公司	關聯企業
虹晶科技股份有限公司	關聯企業
南京鴻富夏精密電子有限公司	關聯企業
重慶富桂電子有限公司	關聯企業
CLOUD NETWORK TECHNOLOGY SINGAPORE	關聯企業
三贏科技(深圳)有限公司	關聯企業
深圳富桂精密工業有限公司	關聯企業

#### (二)母公司與最終控制者

天鈺科技股份有限公司為本公司及本公司之子公司之最終控制者。

#### (三)與關係人間之重大交易事項

#### 1.營業收入

本公司對關係人之重大銷售金額如下:

	1	06年度	105年度
對本公司具重大影響力者	\$	154,190	50,945
關聯企業		497,801	425,201
子公司		183,969	16,047
	\$	835,960	492,193

本公司銷售予本公司關聯企業之銷貨條件則與一般銷售價格無顯著不同,約定 之授信期限為驗收日90天。關係人間之應收款項並未收受擔保品,且經評估後無須 提列呆帳費用。

#### 2.應收關係人款項

本公司應收關係人款項明細如下:

帳列項目	關係人類別		106.12.31	105.12.31
應收帳款	對本公司具重大影響力者	\$	3,813	27,404
應收帳款	關聯企業		377,887	171,806
應收帳款	子公司	_	110,633	6,819
		\$	492,333	206,029

#### 3.其他應收款

本公司其他應收款關係人款項明細如下:

 子公司
 106.12.31
 105.12.31

 \$
 1,873
 3,965

#### 4. 進 貨

本公司向關係人進貨金額如下:

	1	.06年度	105年度
虹晶科技股份有限公司	\$	487,137	1,702
子公司		926	_
	\$	488,063	1,702

本公司對上述公司之進貨價格與本公司向一般廠商之進貨價格無顯著不同。其 付款期限為30天,與一般廠商並無顯著不同。

#### 5.佣金支出

本公司委託子公司提供海外地區產品推廣及協助售後服務,並依所銷售之金額支付佣金,民國一〇六年度及一〇五年度佣金支出列於營業費用一推銷費用項下,明細列示如下:

	106	年度	105年度
深圳天德鈺電子有限公司	\$	81,409	79,061

#### 6.權利金支出

本公司與子公司簽訂共同開發合約,依據該合約,本公司需依共同開發產品之 銷售淨額一定比例支付權利金,民國一〇六年度及一〇五年度權利金支出列於營業 費用一推銷費用項下,明細列示如下:

捷達創新(股)公司	106年度 \$88,190	105年度 81,476
7.應付關係人款項 本公司應付關係人款項明細如下:		

帳列項目	關係人類別	1	06.12.31	105.12.31
其他應付費用	子公司	\$	24,037	38,836
應付帳款	關聯企業		95,880	
		<b>\$</b>	119,917	38,836

#### 8.預付款項

本公司預付關係人款項明細如下:

	106.12.31	105.12.31
合肥捷達微電子有限公司	\$30,753	-

#### 9.背書保證

本公司替關係人背書保證實際動支情形如下:

	106.12	106.12.31		12.31
	借款額度	動支金額	借款額度	動支金額_
子公司	<b>\$270,000</b>	<u>192,000</u>	270,000	132,000

#### (四)主要管理人員交易

主要管理人員報酬包括:

	1	106年度	105年度
短期員工福利	\$	11,451	18,055
退職後福利		108	108
股份基礎給付		1,242	
	\$	12,801	18,163

有關股份基礎給付之說明請詳附註六(十二)。

## 八、質押之資產

本公司提供質押擔保之資產帳面金額明細如下:

資產名稱	質押擔保標的	106.12.31	105.12.31
其他金融資產-流動:			
定期存款	從事進貨交易提供 予債權人作為擔保 品	\$ <u>100,000</u>	100,000

#### 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)截至民國一○六年及一○五年十二月三十一日止,本公司因承租辦公室而簽訂之租賃 合約,應付租金付款情形如下:

		106年度	105年度
一年內	\$	18,938	17,330
一年至五年	_	95,971	72,442
	\$_	114,909	89,772

(二)本公司為取得短期借款之融資額度所開立之存出保證票據,於民國一○六年及一○五年十二月三十一日之餘額分別為2,944,608千元及2,458,000千元。

#### 十、重大之災害損失:無。

#### 十一、重大之期後事項

總統府已於民國一〇七年二月七日頒布所得稅法修正案將營利事業所得稅率自民國一〇七年度起由現行17%調高至20%。該稅率變動不影響民國一〇六年度帳列之當期及遞延所得稅;惟,將影響本公司未來期間之當期及遞延所得稅。若將變動後之新稅率適用於衡量民國一〇六年度所認列之暫時性差異及未使用課稅損失,將使遞延所得稅資產及遞延所得稅負債分別增加10,469千元及3,534千元。

#### 十二、其 他

(一)員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總如下:

功能別		106年度			105年度	
	屬於營業	屬於營業	合 計	屬於營業	屬於營業	合 計
性質別	成本者	費用者		成本者	費用者	U 1
員工福利費用			!			
薪資費用	23,948	547,043	570,991	25,343	545,601	570,944
勞健保費用	1,881	35,518	37,399	1,640	29,880	31,520
退休金費用	997	20,821	21,818	883	18,458	19,341
其他員工福利費用	1,563	32,892	34,455	1,000	23,482	24,482
折舊費用	1,648	14,123	15,771	656	14,715	15,371
攤銷費用	133	6,336	6,469	133	6,425	6,558

本公司民國一○六年度及一○五年度員工人數分別為382人及365人。

#### 十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

民國一〇六年度本公司依證券發行人財務報告編製準則之規定,應再揭露之重大 交易事項相關資訊如下:

- 1.資金貸與他人:無。
- 2.為他人背書保證:

單位:新台幣千元

編號	背書保	被背書保護	遊對象_	對單一企	本期最高	期末背	實際動	以財產擔	累計背書保證金	背書保	屬母公司	屬子公司	屬對大陸
	證者公		關係	業背書保	背書保證	書保證		保之背書	額佔最近期財務	證最高		對母公司	地區
(註1)	司名稱	公司名稱	(註2)	證限額	餘額	餘類	支金額	保證金額	報表淨值之比率	限額	背書保證	背書保證	背書保證
0	天鈺科技	捷達創新	2	526,587	270,000	270,000	192,000	_	10.25 %	1,053,174	Y	N	N

註1:編號欄之填寫方法如下:

1.發行人填0。

2.被投資公司按公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2: 背書保證者與被背書保證對象之關係如下:

1.有業務關係之公司。

2.本公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

3.直接及間接對本公司持有表決權之股份超過百分之五十之公司。

註3:本公司之背書保證總額以本公司最近期經會計師查核簽證或核閱之財務報表所載淨值百分之四十為限。

註4:對單一企業背保證之限額則以不超過上述淨值百分之二十為限。

註5:因業務關係從事背書保證者則不得超過最近一年度與本公司交易之淨額(雙方間進貨或銷貨金額較高者)為限。

3.期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分):

	有價證券	與有價證券				期	末			
持有之公司	1		帳列科目	股	數(千				備	註
	種類及名稱	發行人之關係			股)	帳面金額	持股比率	公允價值		
深圳天徳鈺	中電精彩微電子有	-	以成本衡量之金	1	-	1,826	15.00 %	1,826		
	限公司		融資產一非流動	i						

註1:係依據被投資公司最近期自結報表所估列。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以 上:無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上:無。
- 7.與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者:

單位:新台幣千元

			交易情形					交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		
進(銷)貨 之公司	交易對象 名 稱	關係	進(銷)貨	金 額	佔總進 (銷) 貨 之比率	授信 期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收 (付)票據、帳 款之比率	備註	
本公司	鴻富泰精密電子 (煙台)有限公司	關聯企業	銷貨	208,649	2.93 %	驗收日90 天	-	-	115,345	6.00 %		
本公司	鴻海精密工業股份 有限公司	對本公司具 重大影響力 者		126,907	1.79 %	驗收日90 天	-	-	27	- %		
本公司	南京鴻富夏精密電 子有限公司	關聯企業	銷貨	242,636	3.42 %	驗收日90 天	-	-	237,418	12.36 %		
本公司	虹晶科技股份有限 公司	關聯企業	進貨	487,137	12.49 %	驗收日30 天	-	-	95,880	6.82 %		

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:

單位:新台幣千元

帳列	應收	<b>款項</b>	交易	對象		應收關係人		逾期應收	關係人款項	應收關係人款項	提列備抵
之	公	司	名	稱	關係	款項餘額	週轉率	金 額	處理方式	期後收回金額	呆帳金額
本公司			鴻富泰精密 台)有限公司		關聯企業	115,345	1.68	-		13,780	-
本公司			南京鴻富夏	精密電子有	關聯企業	237,418	2.04	-		104	-

9.從事衍生工具交易:無。

#### (二)轉投資事業相關資訊:

民國一○六年度本公司之轉投資事業資訊如下(不含大陸被投資公司):

投資公司	被投資公司	所在	主要營	原始投	資金額		期末持有	f .	被投資公司	本期認列之	
名稱	名 稱	地區	業項目	本期期末	去年年底	股數 (千股)	比率	帳面金額	本期損益	投資損益	備註
本公司	Trade Logic Limited	英屬維 京群島	投資公司	302,296	15,218	30	100.00 %	365,487	40,003	40,003	註
本公司	捷達創新(股) 公司	台南市	IC設計	226,880	226,820	22,709	94.08 %	(167,261)	(56,630)	(80,810)	註
Trade Logic Limited	Ever Harvest Limited	薩摩亞	投資公司	302,296	15,218	10,000	100.00 %	365,487	40,003	40,003	註

註:本公司具控制能力之子公司。

#### (三)大陸投資資訊:

1.大陸被投資公司名稱、主要營業項目等相關資訊:

大陸被投資	主要營業	實收		本期期初自 台灣匯出累	本期 收回投		本期期末自 台灣匯出累	,,	本公司直接 或間接投資			截至本期 止已匯回
公司名稱	項目	資本額	(註)	積投資金額	匯出	收回	積投資金額	本期損益	之持股比例	損益(註2)	價 值	投資收益
深圳天德鈺電 子有限公司	IC設計	302,296 (註3)	(-)	15,218	287,078	-	302,296	40,003	100.00%	40,003	365,487	
	IC製造	100,340 (註4)	(=)	-	-	-	-	18,183	100.00%	18,183	118,510	-
捷達創新科技 有限公司	一般貿易	6,013 (註5)	(=)	-	-	-	-	3,823	100.00%	3,823	9,622	,

註1:投資方式分為下列二種標示種類即可;

- (一)透過轉投資第三地區現有公司(Trade Logic Limited及Ever Harvest Limited)再投資大陸公司。
- (二)投資方式係大陸公司直接投資大陸公司。
- 註2:係經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表認列投資損益。
- 註3:實收資本係美金10,000,000元,按投資時點匯率換算為台幣302,296千元。
- 註4:實收資本係人民幣22,000,000元,按投資時點匯率換算為台幣100,340千元。
- 註5:實收資本係美金200,000元,按投資時點匯率換算為台幣6,013千元。

#### 2.赴大陸地區投資限額:

本期期末累計自台灣匯出	經濟部投審會核准	依經濟部投審會規定
<u> </u>	投資金額 302,296	<u> </u>

註:係依據97.8.29台灣審字第09704604680號令修正為準計算大陸投資限額。

3. 與大陸被投資公司間之重大交易事項:

請詳附註七。

#### 十四、部門資訊

請詳民國一○六年度合併財務報告。

# 天鈺科技股份有限公司 現金及約當現金明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

**\$** 495,329

項目		到 期 日	金_	額
現 金			\$	442
活期存款				153,931
支票存款				324
外幣存款	US\$5,329千元			158,590
	JPY\$2千元			1
	RMB\$86千元			391
定期存款(註二)	定期存款	107.01.01~107.03.21		181,650

註一:民國一○六年十二月三十一日外幣匯率為美金1元兌換新台幣29.760元、日幣1元兌換新

台幣0.2642元及人民幣1元兌換新台幣4.565元。

註二:台幣定期存款利率區間為0.60%~0.64%。

# 天鈺科技股份有限公司 應收帳款-非關係人明細表

民國一○六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

		<u></u> 金	額
應收帳款-非關係人:			
甲公司	營業收入	\$	371,957
乙公司	<i>II</i>		188,385
丙公司	"		158,155
丁公司	"		151,596
戊公司	"		109,978
己公司	"		86,057
庚公司	"		76,809
其他(註1)	//		287,329
			1,430,266
減:備抵呆帳			(1,654)
應收帳款淨額		\$	1,428,612

註1:各客戶餘額未超過本項目金額百分之五者,不予單獨列示。

#### 應收帳款-關係人

相關資訊請參閱附註七。

# 天鈺科技股份有限公司 存貨明細表

## 民國一〇六年十二月三十一日 單位:新台幣千元

	金	額	
項    目	成本	市 價	
製 成 品	\$ 783,669	938,648	市價採淨變現價值
在 製 品	703,580	1,081,719	"
原 物 料	313,728	317,373	//
小 計	1,800,977	2,337,740	
減:備抵跌價損失	(82,751)		
合 計	\$ <u>1,718,226</u>		

單位:新台幣千元

天鈺科技股份有限公司

採用權益法之投資變動明細表 (1)

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日

	期初	餘類	本 期	增加	本 期	減少	其他異	動 (註)	剃	未金	顡	市價或	提供擔保
被投資公司	股数	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	金 額	股數	持股比率	金額	净值總額	或質押情形
Trade Logic Limited	25 \$	37,523	S	287,078	ı			40,886	30	100.00	365,487	365,487	濉
捷達劍新(股)公司	22,682	(86,314)	27	09	•		1	(81,007)	22,709	94.08	(167,261)	(139,695)	*
⇜	&9''	(48,791)		287,138		1		(40,121)			198,226	225,792	

註1:其他異動包含非按持股比例認購新股產生之資本公積借餘。採權益法認列之投資損失及累積換算調整數貸餘。

註2:布價或淨值資料係以被投資公司同期經會計師查核之財務報表股權淨值計算。

# 天鈺科技股份有限公司 不動產、廠房及設備變動明細表 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位:新台幣千元

相關資訊請參閱附註六(五)。

無形資產變動明細表

相關資訊請參閱附註六(六)。

遞延所得稅資產明細表 民國一〇六年十二月三十一日

相關資訊請參閱附註六(十)。

# 天鈺科技股份有限公司 其他非流動資產明細表

民國一〇六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

	項	<u> </u>		金額
預付薪資			\$	44,639
存出保證金	•			3,714
未攤銷費用			_	100,416
合 計			<b>\$</b> _	148,769

## 短期借款明細表

項	目	金額	契約期限	融資額度	
信用借款	<del></del>	<b>\$</b>	106.10~107.05	<u>2,944,608</u>	無

# 天鈺科技股份有限公司

### 應付帳款明細表

民國一○六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

		金	額
甲公司	營業成本	\$	125,610
乙公司	<i>II</i>		120,353
丙公司	<i>"</i>		125,300
丁公司	<i>''</i>		107,671
戊公司	<i>"</i>		101,771
己公司	II .		87,841
庚公司	//		89,936
辛公司	$\prime\prime$		84,688
壬公司	$\prime\prime$		83,678
其他(註)	<i>"</i>		480,796
合 計		\$	1,407,644

註:各廠商餘額未超過本項目金額百分之五者,不予單獨列示。

## 遞延所得稅負債明細表

相關資訊請參閱附註六(十)。

# 天鈺科技股份有限公司 其他流動負債明細表

民國一○六年十二月三十一日

單位:新台幣千元

項 目	 金_	額
應付薪資及獎金	\$	63,506
應付員工酬勞		20,750
應付未休假獎金		17,994
預收貨款		4,774
其他應付費用		120,820
其他(註)	<del> </del>	18,830
合 計	\$	246,674

註:各餘額未超過本項目金額百分之五者,不予單獨列示

# 營業收入明細表 民國一○六年一月一日至十二月三十一日

項	<u>目</u>	數量(千粒/千片)	平均單價	 金 額
顯示器驅動IC		487,669	12.39	\$ 6,040,745
電源管理IC		676,923	1.65	 1,118,304
小 計				7,159,049
減:銷貨退回				(6,761)
銷貨折讓				 (50,905)
銷貨收入淨額				7,101,383
研究開發收入				 8,101
合計				\$ 7,109,484

## 天鈺科技股份有限公司

## 營業成本明細表

## 民國一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位:新台幣千元

	金 額
直接原物料	
期初存料	\$ 388,478
加:本期進料	3,885,289
減:原料領用轉列研發費用及報廢等	(8,269)
出售原料	(14,094)
期末存料	(313,728)
本期耗料	3,937,676
製造費用	1,936,033
製造成本	5,873,709
加:期初在製品	622,857
減:在製品領用轉列研發費用及報廢等	(2,769)
出售半成品	(10,141)
期末在製品	(703,580)
製成品成本	5,780,076
加:期初製成品	777,658
本期購入	926
減:成品領用轉樣品及報廢等	(8,437)
期末製成品	(783,669)
產銷成本	5,766,554
存貨跌價及報廢損失	8,041
出售原料及在製品成本	24,235
其 他	(2,790)
	29,486
營業成本	\$ <u>5,796,040</u>

# 天鈺科技股份有限公司

## 推銷費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位:新台幣千元

項目	摘	要	金	額	備	註
權利金			\$	88,190		_
佣 金				87,566		
薪資費用				67,121		
出口費用				21,773		
差 旅 費				14,066		
其 他(註)				22,690		
			\$	301,406		

註:各項餘額未超過五百萬元者,不予單獨列示。

## 管理費用明細表

項	目	摘	要	金	額	備	註
薪資費用				\$	46,668	<u></u>	
租金支出					17,114		
管 理 費					10,363		
其 他(註)					37,047		
				\$	111,192		

註:各項餘額未超過五百萬元者,不予單獨列示。

# 天鈺科技股份有限公司 研究發展費用明細表

民國一〇六年一月一日至十二月三十一日 單位:新台幣千元

項	摘 要	金 額	
薪資支出		\$ 428,503	
技術服務費		27,613	
保 險 費		28,057	
外包費用		21,295	
消耗材料費		21,531	
退休金費用		16,571	
差 旅 費		14,549	
伙 食 費		10,852	
折舊		9,259	
研究發展費		72,594	
其 他(註)		23,197	
		\$ <u>674,021</u>	

註:各項餘額未超過五百萬元者,不予單獨列示。

### 財務成本明細表

相關資訊請參閱附註六(十六)。

## 台北市會計師公會會員印鑑證明書 北市財證字第

號

員 姓 名:

(1) 謝秋華

(2) 梅元貞

事務所名稱: 安侯建業聯合會計師事務所

事 務 所 地 址: 台北市信義路五段七號六十八樓

事務所電話: (02)81016666

事務所統一編號: 04016004

(1) 北市會證字第三九五三號

委託人統一編號: 84149499

會員證書字號:

(2) 北市會證字第二四四四號

印鑑證明書用途:辦理 天鈺科技股份有限公司

一○六年度(自民國一○六年 一 月 一 日至

一○六年十二月三十一日)財務報表之查核簽證。

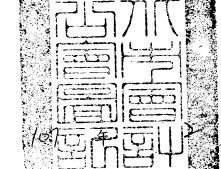
簽名式(一)	部秋季	存會印鑑(一)	高語 以 高 高 高 高 元 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百 百
簽名式(二)	村里	存會印鑑(二)	

理事長:





中 民 國



日

# 天鈺科技股份有限公司



負責人: 林永杰

