



股票代碼：5272

笙科電子股份有限公司
AMICCOM Electronics Corporation

民國一〇六年度年報

資訊申報網站之網址 <http://newmops.tse.com.tw>

公司揭露年報相關資訊之網址 <http://www.amiccom.com.tw>

中華民國一〇七年五月十五日刊印

一、公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：甘繼開

發言人職稱：財務部資深經理

電話：(03)5601717

電子郵件信箱：ir@amiccom.com.tw

代理發言人姓名：趙智潔

代理發言人職稱：財務部專案副理

電話：(03)5601717

電子郵件信箱：ir@amiccom.com.tw

二、總公司地址及電話：

總公司地址：新竹縣竹北市台元街 18 號 10 樓

電話：(03)5601717

三、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：元富證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)27686668

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：陳錦章、蔡美貞會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

電話：(02)25459988

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：無。

六、公司網址：<http://www.amiccom.com.tw>

笙科電子股份有限公司

目錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、設立日期..... | 3 |
| 二、公司沿革..... | 3 |
| 參、公司治理報告..... | 5 |
| 一、組織系統..... | 5 |
| 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..... | 8 |
| 三、公司治理運作情形..... | 22 |
| 四、會計師公費資訊..... | 43 |
| 五、更換會計師資訊..... | 43 |
| 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..... | 43 |
| 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..... | 43 |
| 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..... | 45 |
| 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..... | 45 |
| 肆、募資情形..... | 46 |
| 一、資本及股份..... | 46 |
| 二、公司債辦理情形..... | 51 |
| 三、特別股辦理情形..... | 51 |
| 四、海外存託憑證辦理情形..... | 51 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形..... | 51 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形..... | 52 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 53 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 53 |
| 伍、營運概況..... | 56 |
| 一、業務內容..... | 56 |
| 二、市場及產銷概況..... | 61 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率..... | 65 |
| 四、環保支出資訊..... | 65 |
| 五、勞資關係..... | 65 |
| 六、重要契約..... | 66 |

| | |
|---|----|
| 陸、財務概況..... | 67 |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及損益表..... | 67 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 69 |
| 三、最近年度財務報告之監察人審查報告..... | 70 |
| 四、最近年度財務報告..... | 70 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告..... | 70 |
| 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..... | 70 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 71 |
| 一、財務狀況..... | 71 |
| 二、財務績效..... | 72 |
| 三、現金流量..... | 72 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 73 |
| 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..... | 73 |
| 六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項..... | 73 |
| 七、其他重要事項..... | 75 |
| 捌、特別記載事項..... | 76 |
| 一、關係企業相關資料..... | 76 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 76 |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形..... | 76 |
| 四、其他必要補充說明事項..... | 76 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項..... | 76 |

壹、致股東報告書

謹代表笙科電子股份有限公司全體員工向各位股東致上謝意，感謝各位股東過去一年對本公司的關心與支持，以下向各位股東報告一〇六年營業成果及一〇七年營業計畫概要。

一、一〇六年度營運報告：

(一)營業成果：

笙科電子在民國一〇六年度營業收入淨額為新台幣8.62億元，較一〇五年度的7.42億元，成長16.17%。稅後淨利為新台幣9,269萬元，亦較一〇五年度的7,812萬元，成長18.65%，每股稅後淨利為新台幣1.64元。

(二)財務收支與獲利能力分析：

1、財務收支情形：

| | |
|--------------|------------|
| 全年度營業活動現金淨流入 | 92,159仟元， |
| 投資活動現金淨流出 | 232,346仟元， |
| 籌資活動現金淨流入 | 79,911仟元， |
| 本期現金淨流出 | 61,431仟元， |
| 期末現金餘額 | 173,478仟元。 |

2、獲利能力分析：一〇六年度財務概況請參閱所附之財務報表。

(三)研究發展狀況：本公司在一〇六年度投入之研發費用為新台幣2.24億元，較一〇五年度的2.05億元成長9.27%，重要之研發成果如下：

1. 成功量產雙向ESL 2.4GHz SoC晶片A8126。
2. 成功量產雙向ARM 核心 2Mbps 2.4GHz SoC晶片A8137M0。
3. 成功量產雙向藍芽4.2低功耗具LCD 驅動功能之發射/接收晶片A8507。
4. 成功量產雙向sub_1GHz 具LCD 驅動功能之發射/接收晶片A9508。
5. 成功量產 5.8GHz發射/接收晶片A5125。
6. 成功量產Audio 音質之雙向2.4GHz發射接收機A8102。
7. 成功量產衛星高絕緣度4X2 switch晶片A7540及4X4 switch晶片A7544。

二、本年度(一〇七年度)營業計畫概要：

本公司仍維持核心產品線之研發及推廣：

1. 2.4GHz產品線：將研發2.4GHz ESL 低功耗 ARM 核心 SoC 晶片 A8125M0、研發2.4GHz擴頻晶片 A7157。
2. sub_1GHz產品線：將研發窄帶發射/接收晶片A7136、sub_1GHz ARM 核心SoC 晶片A9139M0。
3. 衛星產品線：將開發dCSS 降頻晶片A7810。
4. 標準型產品線：將研發藍芽4.2低功耗具LCD 驅動功能及整合24 bit ADC 之 SoC晶片A8527/A8528、研發藍芽4.2低功耗具聲控功能之 SoC晶片A8115、研發藍芽5.0低功耗之SoC晶片A8127M0。
5. Audio/Voice產品線：將研發USB Audio 音質之雙向5.8GHz發射接收機A8128。
6. 5.8GHz產品線：將研發5.8GHz ETC 發射/接收晶片A1011。

三、未來發展策略：

展望未來，笙科電子將持續產品之創新研發、擴大研發團隊的規模，並透過產品線的擴充、擴大產品應用範圍、維持產業競爭力、持續與國際晶圓代工廠與封裝測試廠密切合作，致力於擴展客戶，將對公司的營收與獲利挹注貢獻。

四、外部環境競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)外部環境競爭

本公司是面對歐美晶片設計公司之競爭，將一如以往以快速的研發及良好的客戶支援，提昇業績並維持本公司於業界之競爭力，為股東創造更大之利益。

(二)法規環境

本公司產品及品質系統皆符合國內及國際各國法規之要求，故對本公司營運有正面效應。

(三)總體經營環境之影響

本公司將加快產品線之擴大及應用面之分散並積極開拓客戶群，藉以擺脫大環境之衝擊。

本公司仍將秉持穩健及務實經營之原則，透過有效之營運管理為股東謀求最佳利益。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來對笙科電子的支持及愛護，並祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 曾三田



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 94 年 9 月 23 日

二、公司沿革：

| 年月 | 重要紀事 |
|---------------|--|
| 民國 94 年 9 月 | 公司登記成立於台北市，實收資本額新台幣 100 萬元。 |
| 民國 94 年 12 月 | 申請獲准進入新竹科學工業園區，公司正式成立。聯笙電子以技術股 4,000 萬元做價，現金增資 7,900 萬元，實收資本額新台幣 1 億 2,000 萬元。 |
| 民國 95 年 3 月 | 發表世界上第一款以 CMOS 研製之衛星用 4X2 矩陣晶片 A7531。 |
| 民國 97 年 9 月 | 取得 ISO 9001:2008 品質認證。 |
| 民國 99 年 3 月 | sub_1GHz 系列晶片成功打入汽車市場。 |
| 民國 99 年 3 月 | 2.4GHz 系列晶片成功打入體感遊戲市場。 |
| 民國 99 年 3 月 | 笙科電子大陸深圳代表處正式成立。 |
| 民國 99 年 3 月 | 曾三田先生當選為笙科電子董事長。 |
| 民國 99 年 5 月 | 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 2 億 3,382 萬元。 |
| 民國 99 年 8 月 | 遷址至新竹科學工業園區力行一路一號一樓矽導研發中心。 |
| 民國 99 年 9 月 | sub_1GHz 系列晶片成功打入無線抄表市場。 |
| 民國 99 年 11 月 | 2.4GHz 系列晶片成功打入物聯網市場。 |
| 民國 100 年 6 月 | 盈餘轉增資，增資後實收資本額為新台幣 3 億 3,539 萬元。 |
| 民國 100 年 8 月 | 2.4GHz 標準型 Zigbee 晶片成功打入物聯網市場。 |
| 民國 100 年 9 月 | 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 3 億 9,539 萬元。 |
| 民國 100 年 12 月 | 笙科電子大陸上海代表處正式成立。 |
| 民國 100 年 12 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 101 年 4 月 | 成立薪資報酬委員會。 |
| 民國 101 年 5 月 | 員工紅利轉增資及員工認股權憑證增資，增資後實收資本額為新台幣 4 億 934 萬元。 |
| 民國 101 年 6 月 | 登錄興櫃股票。 |
| 民國 102 年 1 月 | 發表第五代 Single LNB 衛星接收器晶片 A7833。 |
| 民國 102 年 1 月 | 發表第五代 4x1 DiSEqC LNB Switch A7511。 |
| 民國 102 年 2 月 | 發表第四代內建可達 20dBm PA 4Mbps 高速 2.4GHz TRx A7190。 |
| 民國 102 年 2 月 | 發表第五代 4mA 低接收電流 sub_1GHz TRx A7129/A7139。 |
| 民國 102 年 5 月 | 上櫃股票掛牌。 |
| 民國 102 年 6 月 | 上櫃前現金增資，增資後實收資本額為新台幣 4 億 5,480 萬元。 |
| 民國 103 年 2 月 | 藍芽低功耗系列晶片獲 Bluetooth BQB 認證，並發表臺灣第一顆藍芽低功耗晶片。 |
| 民國 103 年 3 月 | 發表一系列的新一代高整合 RF SoC，如無線聲音傳輸 A8101，藍芽低功耗 A8105，sub_1GHz SoC A9108，加深物聯網的布局。 |
| 民國 103 年 8 月 | 發表新一代高整合 Zigbee/RF4CE 無線射頻收發 SoC 晶片 A8153。 |
| 民國 103 年 8 月 | 發表 S-band Down Converter 衛星接收晶片 A7837。 |
| 民國 103 年 8 月 | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9112。 |
| 民國 103 年 8 月 | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線晶片 A7112。 |
| 民國 103 年 8 月 | 發表 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8125。 |

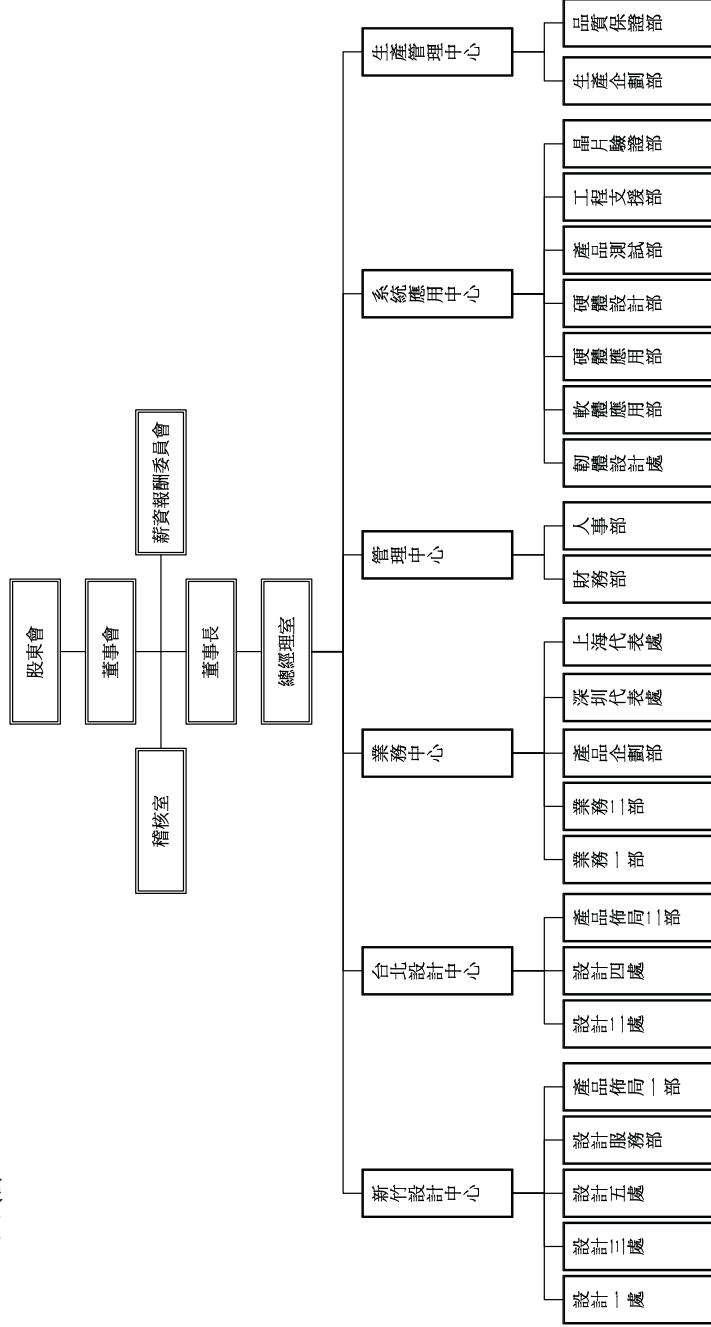
年月

重要紀事

| | |
|---------------|---|
| 民國 103 年 8 月 | 發表 2.4GHz 10dBm 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137。 |
| 民國 103 年 9 月 | 發表 2.4GHz 500Kbps 無線收發 SoC 晶片 A8106。 |
| 民國 104 年 2 月 | 發表 2.4GHz 單向 2Mbps 無線發射 SoC 晶片 A8325。 |
| 民國 104 年 3 月 | 發表 2.4GHz 無線收發 USB SoC 晶片 A8108。 |
| 民國 104 年 4 月 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE)無線收發 SoC 晶片 A8107。 |
| 民國 104 年 4 月 | 發表低接收電流 sub_1GHz 無線 RF SoC A9129/A9139。 |
| 民國 104 年 8 月 | 推出內建 19.5dBm PA 高速 6Mbps 2.4GHz FSK 無線射頻收發晶片 A7196。 |
| 民國 104 年 6 月 | 盈餘轉增資，增資後實收資本額為新台幣 5 億 1,045 萬元。 |
| 民國 104 年 8 月 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SiP 晶片 A8107 SiP。 |
| 民國 104 年 8 月 | 發表 2.4GHz 無線遙控玩具車 RF IC A7216/A7316。 |
| 民國 104 年 8 月 | 發表高整合 2.4GHz 無線語音 SoC 晶片 A8100。 |
| 民國 104 年 8 月 | 發行限制員工權利新股，發行後實收資本額為新台幣 5 億 2,045 萬元。 |
| 民國 104 年 9 月 | 發表新一代 整合型高精確度 ADC 無線 sub_1GHz RF SoC A9109。 |
| 民國 104 年 9 月 | 推出新一代 4x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7544。 |
| 民國 104 年 11 月 | 發表 LCD 顯示無線 SoC 系列- A8525/A8526。 |
| 民國 105 年 1 月 | 發表 5.8GHz 新產品線無線射頻收發晶片 A5130。 |
| 民國 105 年 1 月 | 推出 sub_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7159。 |
| 民國 105 年 1 月 | 溢價增資，增資後實收資本額為新台幣 5 億 8,019 萬元。 |
| 民國 105 年 3 月 | A8107 SiP 獲得 2016 年度大中華 IC 設計成就獎。 |
| 民國 105 年 8 月 | 發表 5.8GHz 新產品無線射頻收發晶片 A5125。 |
| 民國 105 年 8 月 | 推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7524。 |
| 民國 105 年 9 月 | 發表新一代內建 ARM® Cortex®-M0 藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8107M0。 |
| 民國 105 年 10 月 | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線語音 SoC 系列晶片 A9101。 |
| 民國 105 年 10 月 | 發表新一代高整合 2.4GHz 無線音頻 SoC 晶片 A8102。 |
| 民國 105 年 12 月 | 發表 DSSS 展頻調變 sub_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9159。 |
| 民國 106 年 3 月 | 發表具 LCD 顯示功能 BLE 晶片系列 A8507/A8508。 |
| 民國 106 年 3 月 | 發表具 LCD 顯示功能 sub_1GHz A9508。 |
| 民國 106 年 3 月 | 推出新一代高隔離 4x2 LNB SWITCH 晶片 A7540/A7539。 |
| 民國 106 年 3 月 | 5.8GHz 無線晶片 A5130/A5125 獲得 2017 年度大中華 IC 設計公司成就獎：年度最佳 RF 無線 IC。 |
| 民國 106 年 6 月 | 發表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 芯片 A8137M0。 |
| 民國 106 年 9 月 | 遷址至新竹縣竹北市台元科技園區。 |
| 民國 107 年 3 月 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8115。 |

參、公司治理報告

一、組織系統 1. 組織圖



2.各主要部門所營業務

| 單位 | | 職 掌 概 要 |
|--------|----------------------|---|
| 稽核室 | | 協助董事會及經理人檢查、評估內部控制制度、管理規章及作業流程管理，並提供分析及建議，以確保內部控制制度得以持續有效運作。 |
| 總經理室 | | 1.公司未來短、中、長程發展之營運目標及計畫之擬定及修訂。 2.監督各部室執行營運計畫以達成公司營運目標、追求永續經營。 3.對外公共關係之建立。 |
| 新竹設計中心 | 設計一處 設計三處 設計五處 | 1.公司短期、中、長期研發計畫之規畫及執行。 2.新產品之研發與認證、專利技術之建立與申請。 |
| | 產品佈局一部 | 1.基本電路元件(含特殊元件)、新舊產品之佈局設計作業。 2.產品除錯/驗證工程之協尋作業。 |
| | 設計服務部 | 1.積體電路代工廠提供之開發工具的管理。 2.積體電路佈局驗證程式的問題排除。 3.積體電路之自動佈局及其驗證。 |
| 台北設計中心 | 設計二處 設計四處 | 1.公司短期、中、長期研發計畫之規畫及執行。 2.新產品之研發與認證、專利技術之建立與申請。 |
| | 產品佈局二部 | 1.基本電路元件(含特殊元件)、新舊產品之佈局設計作業。 2.產品除錯/驗證工程之協尋作業。 |
| 業務中心 | 產品企劃部 | 1.新產品行銷策略之建立及執行。 2.新產品開發進度之追蹤與各部門工作之協調。 3.新產品基礎客戶之開發與市場推展。 4.提供產品線總體市場分析報告-TAM analysis。 |
| | 業務一部 業務二部 | 1.年度銷售目標及營業計畫之擬定及執行，以達成年度行銷目標。 2.新市場、新客戶之開發，以提升市場占有率。 3.服務客戶各項需求及客戶訴怨受理與處理。 |
| | 深圳代表處 上海代表處 | 1.大陸市場及新客戶之開發，以提升市場占有率。 2.服務客戶各項需求及客戶訴怨受理與處理。 |
| | 財務部 | 1.統籌公司的財務、會計、稅務及經營分析等事宜。 2.年度預算之編製、彙總及控制。 3.各項理財活動之調度及運用。 4.公司股東會、董事會及股務作業相關事宜。 |
| 管理中心 | 人事部 | 1.行政制度之擬定與實施、各項人事管理作業之規畫及執行。 2.各項教育訓練之規畫及執行。 3.各項薪酬與獎懲制度之規畫及執行。 |
| | 資訊服務中心(註) | 1.各項電腦化資訊系統軟體、硬體之規畫及執行。 2.各項電信系統及委外工程之協調與管理。 3.協助各部門之工作資訊科技化。 4.積體電路設計系統服務。 |

註：隸屬於韌體設計處。

| 單位 | | 職 掌 概 要 |
|--------|----------------|--|
| 生產管理中心 | 生產企劃部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.擬定年度生產計畫及物料需求計畫及管理。 2.產能規畫及管理。 3.各項存貨之倉儲、管理與收發。 4.各項成品銷貨運輸作業之管理。 5.各項採購策略、採購計畫之規畫及執行。 |
| | 品質保證部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.公司標準化、品質系統/活動之維護及推動。 2.文件及記錄管制作業。 3.禁限用物質調查及管理。 4.外包廠商之評鑑、品質督導、異常處理。 5.半成品及成品之抽檢。 6.實驗室儀器校正管理。 7.協助產品開發之相關可靠度實驗、失效分析、專利申請。 |
| 系統應用中心 | 韌體設計部 韌體應用部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.協助 IC 設計及企劃部門訂定新產品數位電路規格。 2.驗證新開發產品(FPGA/IC)能符合實際應用規格。 3.新產品使用及開發平台發展。 4.標準化產品軟體模組開發。 5.配合業務部門進行新產品的推展。 6.客戶使用產品問題處理及分析。 7.產品量產系統開發。 |
| | 硬體設計部 硬體應用部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.協助設計 IC 應用之 PCB 佈局及基本電路元件(含特殊元件)之佈局設計作業。 2.設計 Module 之應用及驗證，確保新開發產品能符合實際應用規格。 3.驗證 IC 應用之溫度測試及特性分析、產品除錯/驗證工程之作業。 4.客戶退貨及故障產品之應用分析。 5.產品應用狀況之掌握與維護。 |
| | 產品測試部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.開發/維護產品相關之測試程式、增加程式功能，使其能提供量產/工程數據。 2.提昇測試程式之偵錯能力，以增進出貨品質；提昇程式效率，節省測試時間。 3.量產產品生產狀況之掌握與維護。 4.提昇工程能力，解決產品相關之技術問題。 |
| | 工程支援部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.協助工程師焊接 Module。 2.協助工程樣品製作。 3.提供業務需求的 Module。 |
| | 晶片驗證部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.設計 IC 驗證之 PCB 佈局。 2.設計 Module 之應用及驗證。 3.驗證 IC 應用之溫度測試及特性分析。 4.撰寫特定應用參考設計規格書。 5.確保新開發產品能符合實際應用規格。 |
| | 軟體應用部 | <ol style="list-style-type: none"> 1.提供客戶標準化軟體程式庫。 2.撰寫標準化軟體程式庫使用說明書。 3.協助客戶順利整合標準化軟體程式庫，讓客戶能自行客製化應用軟體。 |

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

1. 董事及監察人資料

107 年 4 月 10 日

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任 日期 | 任期 | 初次 選任 日期 | 選任時 持有股份 | | 現在 持有股數 | | 配偶、未成 年子女現在 持有股份 | | 利用他人 名義持有 股份 | | 主要 經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶或 二親等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人 | 職姓名 稱關係 |
|-----|------------|-------------|----|----------|----|----------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------------|------------------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|--|---------------------------|---|------------|
| | | | | | | | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | | | | |
| 董事長 | 中華民國 | 曾三田 | 男 | 106.6.8 | 3 | 94.9.15 | 1,360,967 | 2.35 | 1,410,967 | 2.43 | 387,391 | 0.67 | 655,011 | 1.13 | 台灣大學電機工程碩士 聯益電子(股)公司 無線產品事業處資深處長 | 本公司總經理 藍雲投資有限公司負責人 | | |
| 董事 | 中華民國 | 泰核釋投資有限公司 | | 106.6.8 | | 106.6.8 | 567,341 | 0.98 | 567,341 | 0.98 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | | |
| | 中華民國 | 代表人： 蔡合寧 | 男 | 106.6.8 | 3 | 97.6.25 | 854,202 | 1.47 | 880,202 | 1.52 | 361,869 | 0.62 | 567,341 | 0.98 | 海洋大學電機學系 聯益電子(股)公司 無線產品事業處資深經理 | 本公司執行副總經理 泰核釋投資有限公司負責人 | | |
| 董事 | 中華民國 | 藍雲投資有限公司 | | 106.6.8 | | 106.6.8 | 655,011 | 1.13 | 655,011 | 1.13 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | | | |
| | 中華民國 | 代表人： 鄭培毓 | 男 | 106.6.8 | 3 | 103.4.30 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 清華大學工程與系統科學碩士 益鼎創業投資管理顧問(股)公司副 總、士宣生技(股)公司、昱盛電子 (股)公司、來頓科技(股)公司、久昌 科技(股)公司、芯穎半導體(股)公 司、亞迪電子(股)公司法人董事代 表人、鑫盛傳媒製作(股)公司董事 | | | |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 或配屬等以內關係之其他主管、董事或監察人 | 職姓名關係 |
|----|--------|-------------|----|---------|----|----------|-----------|---------|-----------|---------|----------------|---------|------------|---------|-----------|--|----------------------|-------|
| | | | | | | | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | | | | |
| 董事 | 中華民國 | 遠鼎創業投資(股)公司 | | 106.6.8 | | 103.6.11 | 1,659,972 | 2.86 | 1,659,972 | 2.86 | | | 0 | 0.00 | - | 士宣生投(股)公司、啟耀光電(股)公司、視茂(股)公司、義明科技(股)公司、大樹醫藥(股)公司、台灣矽利科技(股)公司、鉅瞻科技(股)公司、全福生物科技(股)公司、新穎生醫(股)公司、萊錫醫療器材(股)公司、台聯貨櫃通運(股)公司及昱盛電子(股)公司董事 來頓科技(股)公司及芯穎半導體(股)公司監察人 | | |
| | | | | | 3 | | | | | | | | | | 政治大學企管研究所 | 益鼎創業投資(股)公司、九鼎創業投資(股)公司、合鼎創業投資(股)公司、文鼎創業投資(股)公司、誠鼎創業投資(股)公司、益鼎生技創業投資(股)公司及益鼎創業投資管理顧問(股)公司董事長/總經理 利鼎創業投資(股)公司、聯鼎創業投資(股)公司、富鼎創業投資(股)公司、啟鼎創業投資(股)公司、華鼎國際創業投資(股)公司及遠鼎創業投資(股)公司總經理/董事 閱暉實業(股)公司及群光電能科技(股)公司獨立董事 | | |
| | 中華民國 | 代表人： 邱德成 | 男 | 106.6.8 | | 103.6.11 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | | 盛弘醫藥(股)公司、嘉彰(股)公司及常實工業(股)公司法人代表 義隆電子(股)公司及四維創新材料(股)公司董事 信邦電子(股)公司監察人 | | |

| 職稱 | 國籍或 註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次 選任日期 | 選任時 持有股份 | | 現 持有股數 | | 配偶、未成年子 女現在持有股份 | | 利用他人名義 持有股份 | | 主要 經(學)歷 | 目前兼任本公司及 其他公司之職務 | 具配偶等以 內關係之 其他主 管、董事 或監察人 職姓名 關係 |
|----------|------------------|-----|----|---------|----|------------|-------------|-------------------------|-----------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-------------------------|---|------------------------------------|---|
| | | | | | | | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | 股數 (股) | 持 股 比 率 (%) | | | |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 李毅郎 | 男 | 106.6.8 | 3 | 101.4.12 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 清華大學資訊工 程系博士 思源科技(股)公 司副理 | 交通大學資訊工程系教授 | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 鄧序彤 | 男 | 106.6.8 | 3 | 101.4.12 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國亞路市大學 企業管理博士 銘傳大學國際企 業研究所兼任助 理教授 | 景文科技大學企業管理系助理教授 | - |
| 獨立 董事 | 中 華 民 國 | 高志浩 | 男 | 106.6.8 | 3 | 101.10.17 | 0 | 0.00 | 6,000 | 0.01 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國約克大學 霍普金 斯大學放射化學 博士 佛慈慈濟綜合醫 院核子醫學部主 任 | 士宣生技股份有限 公司董事長 花蓮慈濟醫院核子醫學科顧問 | - |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 陳世榮 | 男 | 106.6.8 | 3 | 104.6.2 | 157,065 | 0.27 | 157,065 | 0.27 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 美國愛荷華大學 管理碩士 亞洲商董投資顧 問(股)公司總經理 | 上海泓岳投資管理 有限公司董事總 經理 | - |
| 監察人 | 中 華 民 國 | 陳廷建 | 男 | 106.6.8 | 3 | 100.5.31 | 502,006 | 0.87 | 502,006 | 0.87 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 聯創投資(股)公司副總經理 加百裕工業(股)公司、士宣生技 (股)公司、泓瀚科技(股)公司及優 你康光學(股)公司監察人 | | - |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 性別 | 選任日期 | 任期 | 初次選任日期 | 選任時持有股份 | | 現在持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或以二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | | |
|-----|--------|-----|----|---------|----|----------|---------|---------|--------|---------|----------------|---------|------------|---------|-----------|---|--------------------------|---|---|
| | | | | | | | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | 股數(股) | 持股份率(%) | | | | | |
| 監察人 | 中華民國 | 范玉真 | 女 | 106.6.8 | 3 | 101.4.12 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 0 | 0.00 | 交通大學 EMBA | 優群科技(股)公司財務長 昆山宏澤電子有限公司、上海皇澤 電子有限公司、遂寧良澤科技有限 公司、遠鼎創業投資(股)公司監察 人 Ari International (Singapore) Pte Ltd. 董事 | - | - | - |

2.法人股東之主要股東：

107年3月31日

| 法人股東名稱 | 法人股東之主要股東 | 持股率 |
|--------------|----------------|--------|
| 泰核鐸投資有限公司 | 蔡合掌 | 75.40% |
| | 蔡鐸詠 | 6.15% |
| | 蔡沛樺 | 6.15% |
| | 蔡銓驊 | 6.15% |
| | 蔡祥笙 | 6.15% |
| 藍雲投資有限公司 | 曾三田 | 83.38% |
| | 曾欣雲 | 16.62% |
| 遠鼎創業投資股份有限公司 | 宏泰人壽保險股份有限公司 | 20.83% |
| | 台灣人壽保險股份有限公司 | 19.92% |
| | 新光人壽保險股份有限公司 | 16.67% |
| | 遠雄人壽保險事業股份有限公司 | 4.17% |
| | 義隆電子股份有限公司 | 4.17% |
| | 新光產物保險股份有限公司 | 4.17% |
| | 葉國一 | 4.17% |
| | 晶采光電科技股份有限公司 | 3.33% |
| | 台灣產物保險股份有限公司 | 3.33% |
| | 殷聖為 | 2.08% |

3.法人股東之主要股東為法人者其主要股東

107年3月31日

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股率 |
|----------------|----------------|---------|
| 宏泰人壽保險股份有限公司 | 王婉玲 | 24.90% |
| | 林長隆 | 24.76% |
| | 漢寶實業股份有限公司 | 3.92% |
| | 日商太陽生命保險株式會社 | 3.44% |
| | 銀豐實業股份有限公司 | 3.22% |
| | 永達保險經紀人股份有限公司 | 2.56% |
| | 潤祥實業股份有限公司 | 2.46% |
| | 震輝實業股份有限公司 | 2.40% |
| | 泰業實業股份有限公司 | 2.23% |
| | 全億建設股份有限公司 | 2.20% |
| 台灣人壽保險股份有限公司 | 中國信託金融控股股份有限公司 | 100.00% |
| 新光人壽保險股份有限公司 | 新光金融控股股份有限公司 | 100.00% |
| 遠雄人壽保險事業股份有限公司 | 信宇投資有限公司 | 19.00% |
| | 遠東建設事業股份有限公司 | 12.48% |
| | 遠見投資股份有限公司 | 8.91% |
| | 趙藤雄 | 8.49% |
| | 哈佛國際投資股份有限公司 | 6.71% |
| | 瑞奇國際投資股份有限公司 | 6.43% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股率 |
|--------------|---------------------|--------|
| | 遠雄國際投資股份有限公司 | 6.43% |
| | 葉鈞耀 | 5.96% |
| | 趙玉女 | 5.77% |
| | 東源營造工程股份有限公司 | 5.63% |
| 義隆電子股份有限公司 | 南山人壽保險股份有限公司 | 7.62% |
| | 義隆投資股份有限公司 | 4.09% |
| | 玉隆投資股份有限公司 | 2.28% |
| | 中國人壽保險股份有限公司 | 2.17% |
| | 台灣產物保險股份有限公司 | 2.06% |
| | 葉儀皓 | 1.29% |
| | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶 | 1.25% |
| | 大通託管先進星光先進總合國際股票指數 | 1.17% |
| | 宗隆投資股份有限公司 | 1.01% |
| | 大隆投資股份有限公司 | 1.01% |
| 新光產物保險股份有限公司 | 新光紡織股份有限公司 | 16.31% |
| | 新光人壽股份有限公司 | 9.40% |
| | 臺灣新光實業股份有限公司 | 5.08% |
| | 廣明企業股份有限公司 | 2.76% |
| | 鴻譜股份有限公司 | 2.35% |
| | 謙成毅股份有限公司 | 1.73% |
| | 絃恩股份有限公司 | 1.43% |
| | 天成飯店股份有限公司 | 1.41% |
| | 北投大飯店股份有限公司 | 1.29% |
| 成廣實業股份有限公司 | 1.28% | |
| 晶采光電科技股份有限公司 | 笙科電子股份有限公司 | 3.06% |
| | 蘇漢傑 | 2.90% |
| | 楊逸材 | 2.61% |
| | 陳志湧 | 2.32% |
| | 啟鼎創業投資股份有限公司 | 2.19% |
| | 威寬投資開發股份有限公司 | 2.17% |
| | 陳柏壽 | 2.13% |
| | 李忠憲 | 1.88% |
| | 聯鼎創業投資股份有限公司 | 1.29% |
| | 林明雄 | 1.24% |
| 台灣產物保險股份有限公司 | 臺灣銀行股份有限公司 | 17.84% |
| | 領航投資開發股份有限公司 | 6.95% |
| | 勇信開發股份有限公司 | 6.67% |
| | 巧儂投資股份有限公司 | 3.04% |
| | 台中商業銀行股份有限公司 | 2.94% |
| | 領航建設股份有限公司 | 2.93% |

| 法人名稱 | 法人之主要股東 | 持股率 |
|------|----------------|-------|
| | 臺灣土地銀行股份有限公司 | 2.83% |
| | 家德投資開發興業股份有限公司 | 2.20% |
| | 李泰宏 | 2.07% |
| | 統盛開發股份有限公司 | 1.91% |

4.董事或監察人所具專業知識及獨立性之情形

107年5月15日

| 姓名 | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | 符合獨立性情形(註1) | | | | | | | | | | 兼任其 其他公 開發 行公 司獨 立董 事 數 | |
|----------------------------|----|---|---|--|---|---|---|---|---|---|---|---|---|--|----|
| | | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 關 科 系 之 公 立 大 專 院 校 講 師 以 上 | 法 官、檢 察 官、律 師、會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 所 須 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 之 專 門 職 業 及 技 術 人 員 | 商 務、法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | | 10 |
| 曾三田 | - | - | ✓ | - | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 泰核釋投資有 限公司代表人：蔡 合掌 | - | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |
| 藍雲投資有限公 司代表人：鄭培 毓 | - | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | - |
| 遠鼎創業投資 (股)公司代表 人：邱德成 | - | - | ✓ | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - | 2 |
| 李毅郎 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 鄧序彤 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 高志浩 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳世榮 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 陳建廷 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |
| 范玉真 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | - |

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，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司之關係企業之董事、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。

(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10日

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 性別 | 就任日期 | 持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | |
|---------|------|-----|----|-----------|-----------|--------|--------------|--------|------------|--------|---|-------------|-----------------|----|
| | | | | | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | 股數(股) | 持比率(%) | | | 職稱 | 姓名 |
| 總經理 | 中華民國 | 曾三田 | 男 | 94.11.01 | 1,410,967 | 2.43 | 387,391 | 0.67 | 655,011 | 1.13 | 台灣大學電機工程研究所 聯笙電子(股)公司 無線產品事業處資深處長 | 藍雲投資有限公司負責人 | - | - |
| 執行副總經理 | 中華民國 | 蔡合掌 | 男 | 94.11.01 | 880,202 | 1.52 | 361,869 | 0.62 | 567,341 | 0.98 | 海洋大學電機系 聯笙電子(股)公司 無線產品事業處資深經理 | 泰核投資有限公司負責人 | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 鄭智宏 | 男 | 94.11.01 | 464,497 | 0.80 | 3,604 | 0.01 | 0 | 0 | 台灣大學電機工程研究所 聯笙電子(股)公司 無線產品事業處資深經理 | - | - | - |
| 副總經理 | 中華民國 | 張德智 | 男 | 94.11.01 | 639,077 | 1.10 | 485,023 | 0.84 | 0 | 0 | 台灣大學電機工程研究所 聯笙電子(股)公司 無線產品事業處資深經理 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 徐仁德 | 男 | 101.11.30 | 34,642 | 0.06 | 0 | 0 | 0 | 0 | 台灣大學電機工程研究所 合宏科技(股)公司 晶片研發中心協理 | - | - | - |
| 協理 | 中華民國 | 林芳利 | 男 | 94.11.01 | 278,968 | 0.48 | 164,203 | 0.28 | 0 | 0 | 台灣大學電機工程學系 聯笙電子(股)公司 無線產品事業處專案經理 | - | - | - |
| 財務部資深經理 | 中華民國 | 甘繼開 | 女 | 94.11.01 | 119,087 | 0.21 | 8,293 | 0.01 | 0 | 0 | 逢甲大學會計學系 聯笙電子(股)公司財務經理 | - | - | - |
| 稽核室專案經理 | 中華民國 | 楊家睿 | 男 | 99.08.02 | 292 | 0.001 | 0 | 0 | 0 | 0 | 政治大學會計學系 煥新電子(股)公司稽核副理 | - | - | - |

酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距 | 董事姓名 | | | |
|--|------------------|--------------|--|--------------|
| | 前四項酬金總額(A+B+C+D) | | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) | |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(H) | 本公司 | 財務報告內所有公司(I) |
| 曾三田、泰核輝投資有限公司、遠鼎創業投資(股)公司、藍雲投資有限公司、鄧序彤、李毅郎、高志浩 | - | - | 泰核輝投資有限公司、遠鼎創業投資(股)公司、藍雲投資有限公司、鄧序彤、李毅郎、高志浩 | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - | 曾三田 | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - | - | - |
| 總計 | 共 7 人 | - | 共 7 人 | - |

2. 監察人之酬金

106 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 監察人酬金 | | | | A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%) | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|-----|-----|-------|-----------|--------------------|-----------|--------------------------|--------------------|
| | | 報酬(A) | | 業務執行費用(C) (註 1) | | | |
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 監察人 | 陳世榮 | - | - | 70 | - | 2.51 | - |
| 監察人 | 陳建廷 | 1,128 | - | - | - | - | - |
| 監察人 | 范玉真 | - | - | - | - | - | - |

註 1：業務執行費用(C)：係屬車馬費。

酬金級距表

| 給付本公司各個監察人酬金級距 | 監察人姓名 | |
|---------------------------------------|-------------|----------------|
| | 本公司 | 前三項酬金總額(A+B+C) |
| 低於 2,000,000 元 | 陳世榮、陳建廷、范玉真 | 財務報告內所有公司(D) |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | - | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | - | - |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | - | - |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | - | - |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | - | - |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | - | - |
| 100,000,000 元以上 | - | - |
| 總計 | 共 3 人 | - |

3. 總經理及副總經理之酬金

106年12月31日 單位：新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 薪資(A) | | 退職退休金(B) | | 獎金及特支費等(C) | | 員工酬勞金額(D) | | | | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) | | 有無領取來自子公司以外投資事業酬金 | |
|------|-----|--------|-----------|----------|-----------|------------|-----------|-----------|-----------|------|------|-------------------------|-----------|-------------------|---|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 現金金額 | 股票金額 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 總經理 | 曾三田 | | | | | | | | | | | | | | |
| 執行副總 | 蔡合掌 | 14,424 | - | 0 | - | 3,690 | - | - | - | - | - | - | 23.46 | - | 無 |
| 副總經理 | 張德智 | | | | | | | | | | | | | | |
| 副總經理 | 鄭智宏 | | | | | | | | | | | | | | |

註：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者(例如：總裁、執行長、總監...等等)，均應予揭露。

酬金銜距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金銜距 | 總經理及副總經理姓名 | |
|---------------------------------------|------------|--------------|
| | 本公司 | 財務報告內所有公司(E) |
| 低於 2,000,000 元 | - | - |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | 鄭智宏、張德智 | - |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | 蔡合掌、曾三田 | - |
| 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 | 共 4 人 | - |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位:千元;106年12月31日

| | 職稱 | 姓名 | 股票金額 | 現金金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例 |
|-----|------|-----|------|-------|-------|------------|
| 經理人 | 總經理 | 曾三田 | 0 | 4,532 | 4,532 | 4.89% |
| | 執行副總 | 蔡合掌 | | | | |
| | 副總經理 | 鄭智宏 | | | | |
| | 副總經理 | 張德智 | | | | |
| | 協理 | 徐仁德 | | | | |
| | 協理 | 林芳利 | | | | |
| | 資深經理 | 甘繼開 | | | | |

(四) 分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額佔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. 酬金總額佔稅後純益比例分析表

| 職稱 | 年度 | 105 年度 | 106 年度 |
|----------|----|--------|--------|
| 董事 | | 6.95% | 6.29% |
| 監察人 | | 2.78% | 2.51% |
| 總經理及副總經理 | | 24.85% | 23.46% |
| 總計 | | 34.58% | 32.26% |

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：有關本公司對董事及監察人給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性係依本公司章程及股東會會議執行；對總經理及副總經理則依本公司薪酬委員會、董事會會議及本公司薪資相關規定執行。本公司發放董監事及經理人之酬金，區分為一般薪資及酬勞；在發放薪資金額方面係依各職位所承擔之權責及學經歷，同時參酌同業薪資水平；而在酬勞方面，亦須當年度有獲利且經由董事會決議通過後始得發放，本公司不會盲目追求高風險之經營績效，財務操作以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資，與本公司經營績效及未來風險相聯結。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事會共開9次(A)，董事監察人出席情形如下：

| 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(註) |
|------|-------------------------------|-------------|------------|-------------------|-------|
| 董事長 | 曾三田 | 9 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 蔡合掌 | 1 | 1 | 50 | 舊任 |
| 董事 | 泰核鐸投資有限公司 代表人：蔡合掌 | 5 | 2 | 71 | 新任 |
| 董事 | 藍雲投資有限公司 代表人：鄭培毓 | 5 | 2 | 71 | 新任 |
| 董事 | 遠鼎創業投資股份 有限公司 代表人：邱德成 | 9 | 0 | 100 | 連任 |
| 董事 | 華鼎國際創業投資 股份有限公司 代表人：鄭培毓 | 1 | 1 | 50 | 舊任 |
| 獨立董事 | 李毅郎 | 6 | 3 | 67 | 連任 |
| 獨立董事 | 鄧序彤 | 9 | 0 | 100 | 連任 |
| 獨立董事 | 高志浩 | 8 | 1 | 89 | 連任 |
| 監察人 | 陳世榮 | 7 | 0 | 78 | 連任 |
| 監察人 | 陳建廷 | 8 | 0 | 89 | 連任 |
| 監察人 | 范玉真 | 7 | 0 | 78 | 連任 |

註：改選日為106.6.8。

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。

(一)證券交易法第14條之3所列事項：

| 董事會期別 | 議案內容 | 證交法§14-3 所列事項 | 獨董持反對或 保留意見 |
|----------------------|----------------------------|------------------|----------------|
| 第四屆第十八次 (106.3.9) | ◆通過105年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 | V | 無 |
| | ◆通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 | V | 無 |
| | ◆通過選舉本公司第五屆董事及監察人案。 | V | 無 |
| | ◆通過受理持有1%以上股份之股東提案及提名相關事宜。 | V | 無 |
| | ◆提名及審查獨立董事候選人名單案。 | V | 無 |
| | ◆通過解除新任董事競業禁止之 | V | 無 |

| | | | |
|-----------------------|-----------------------------|---|---|
| | 限制案。 | | |
| | ◆通過修訂內部控制制度案。 | V | 無 |
| | ◆通過 105 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 | V | 無 |
| 第四屆第十九次 (106.4.25) | ◆審查獨立董事候選人名單案。 | V | 無 |
| 第五屆第一次 (106.6.8) | ◆選舉本公司第五屆董事長案。 | V | 無 |
| 第五屆第二次 (106.7.6) | ◆聘任第三屆薪資報酬委員會委員案。 | V | 無 |
| 第五屆第四次 (106.10.24) | ◆通過修訂本公司內部控制制度案。 | V | 無 |
| 第五屆第五次 (106.12.26) | ◆通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞費用提列比率案。 | V | 無 |
| 第五屆第六次 (107.3.19) | ◆通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 | V | 無 |
| | ◆通過修訂內部控制制度案。 | V | 無 |
| | ◆通過解除董事競業禁止之限制案 | V | 無 |
| | ◆通過 106 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 | V | 無 |

(二)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。

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

106.3.9

提名及審查獨立董事候選人名單案，李毅郎獨立董事、鄧序彤獨立董事及高志浩獨立董事三人未參與表決。

106.4.25

審查獨立董事候選人名單案，李毅郎獨立董事、鄧序彤獨立董事及高志浩獨立董事三人未參與表決。

106.7.6

聘任薪酬委員會委員案，李毅郎獨立董事、鄧序彤獨立董事及高志浩獨立董事三人未參與表決。

106.7.24

薪酬委員會擬通過經理人薪資調整案，曾三田董事長、董事泰核輝投資有限公司、董事藍雲投資有限公司因利益迴避該議案之表決。

107.3.19

擬解除本公司董事競業禁止之限制案，遠鼎創業投資股份有限公司代表人邱德成董事及藍雲投資有限公司代表人鄭培毓董事因利益迴避該議案之表決。

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

(一)加強董事會職能

本公司依「公開發行公司董事會議事辦法」規定，訂定本公司「董事會議事規範」，並依相關規定進行董事會職能運作。

(二)提升資訊透明度

本公司財務資訊、重大議事決議等資訊均已依規定公布在公開資訊觀測站，本公司網站上設置「投資人關係」專區，揭露財務、業務及公司治理相關資訊，投資大眾均可及時獲得資訊。

(二)監察人參與董事會運作情形

本公司最近年度及截至年報刊印日止董事會開會9次（A），列席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際列席次數（B） | 實際列席率(%)（B/A） | 備註(註) |
|-----|-----|-----------|---------------|-------|
| 監察人 | 陳世榮 | 7 | 78 | 連任 |
| 監察人 | 陳建廷 | 8 | 89 | 連任 |
| 監察人 | 范玉真 | 7 | 78 | 連任 |

註：改選日為106.6.8。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司定期呈報財務、業務資訊予監察人，監察人亦得隨時審查公司財務及業務執行情形。監察人監督公司運作及提供意見，充分瞭解本公司營運情形，溝通管道良好。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

1. 稽核主管定期於稽核項目完成之次月提供監察人稽核報告，就公司財務、業務狀況進行溝通。
2. 稽核主管列席公司董事會作稽核業務報告，監察人未有反對意見。
3. 監察人於必要時，得與會計師進行財務狀況溝通。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | V | 本公司尚未訂定「公司治理實務守則」，惟已依公司治理精神及實務守則之相關法令規定，透過訂定相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作，逐步落實相關事項，如建立「內部控制制度及內部稽核制度」、薪資報酬委員會由獨立董事組成、訂定並確實遵循「股東會議事規則」、「獨立董事之職責範疇規則」及「董事會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「誠信經營守則」及「道德行為準則」等。 | 上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 未來將視公司營運需要，訂定並揭露公司治理實務守則。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | V | (一) 本公司已制定「股東會議事規則」，設有發言人制度，統一由發言人或代理發言人處理投資人關係與股東之建議、疑義、糾紛等問題，網站亦設有投資人專區及連絡方式；未來若有涉及訴訟情事，必要時請委任律師事務所處理相關事宜。 | 無重大差異。 |
| (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及最終控制者名單？ | V | (二) 本公司與主要股東、董監事、員工及法人股東維繫良好關係並保持聯繫，得瞭解其持股情形。 | |
| (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風控管及防火牆機制？ | V | (三) 本公司尚未設立子公司，但已訂有內控制度—子公司監督與管理作業，以規範相關事宜並遵循之。 | |
| (四) 公司是否訂定內部規範，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | (四) 本公司已訂定「防範內線交易管理辦法」，可宣導或禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。 | |
| 三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就組成擬訂多元化方針及落實執行？ | V | (一) 本公司董事會成員已多元化考量，例如成員學歷具備IC設計產業相關經驗、企管領域、醫療領域及業務所需經驗者，可對公司之經營策略及方向提供適當的建議；具備財 | (一)~(二)無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|---------------------------|
| | 是 | 否 | |
| (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，是否自願設置其他各類功能性委員會？ | V | <p>領域及公司治理經驗者，則可對公司經營策略及方向、公司治理提供適當的建議。獨立董事及監察人專盡職責，積極參與會議討論，對董事會議案適時表達意見、提供寶貴建言，故董事會職能尚可落實執行。</p> <p>(二) 本公司選任獨立董事時已審慎考量其專業資格及獨立行使職權之客觀條件，並設置組成薪資報酬委員會，故目前董監事會結構已符合公司治理實務之運作需要；另亦設計監察人制度，可執行審計委員會之監督及管理職能，將視實際需要研議辦理，有關薪酬委員會運作情形詳次項(四)之說明。</p> | |
| (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？ | V | (三) 本公司依據「董事會議事規範」執行董事會各項業務，並統計董事、監察人參與董事會運作情形，惟尚未訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。 | (三) 未來將視公司營運需要，訂定相關政策或制度。 |
| (四) 公司是否定期評估發證會計師獨立性？ | V | (四) 本公司每年至少評估一次發證會計師獨立性與適任性。針對發證會計師主要學經歷及提供服務與表現，檢具會計師獨立性及適任性評估表，並附上會計師及其事務所提供獨立性聲明以供董事會評估其獨立性之討論，最近二年度評估結果分別於105年12月20日及106年12月經董事會通過。 | (四) 無重大差異。 |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？ | V | 本公司設置公司治理兼職人員負責公司治理相關事務。 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|--------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| 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)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？ | V | 本公司設有發言人及代理發言人，作為公司與對外關係人溝通之管道；本公司已架設網站 (http://www.amicom.com.tw)，並設置「投資人關係」、「利害關係人」專區，適時回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。 | 無重大差異。 |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？ | V | 本公司委任專業股務代辦機構辦理股東會事務。 | 無重大差異。 |
| 七、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？ | V V | (一) 本公司網站「投資人關係」、「利害關係人」專區可查詢財務業務及公司治理相關資訊。 (二) 本公司已架設中英文網站 (www.amicom.com.tw)，設置「投資人關係」專區，揭露財務、業務、公司治理資訊及法人說明會過程錄影資料等，並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露工作，同時設置發言人制度，由單一窗口對外發言。 | 無重大差異。 |
| 八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關係、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？ | V | (一) 員工權益：本公司依勞基法及相關法令保障員工基本權益，如成立職工福利委員會、鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討，規劃員工團體保險及安排定期健康檢查等，重視勞工關係，提供平等就業機會。本公司其他員工福利或權益之措施說明如下： 1. 107年度較106年度平均薪酬調整情形尚未決議，惟106年度較105年度平均薪酬調整4.62%。 2. 設置圖書走廊，鼓勵員工借閱書籍，以培養員工閱讀風氣，增長相關知識、技能。103年設置之初，書籍總數為89冊，目前已增加為221冊，平均每月有5.2人次借閱。 3. 配合勞工「週休二日」政策，勞動部修正發布「勞動基 | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|------|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>運作情形摘要說明</p> <p>準法施行細則」，將該細則第23條所定休假日(俗稱國定假日)由原有的19日調整為12日，並自105年1月1日實施。本公司秉持照顧員工人福利的原則，工時由「每2週84小時」縮減為「每週40小時」，且仍讓員工保有原來的19日國定假日。</p> <p>(二)僱員關懷：由職工福利委員會提供補助及辦理關懷員工身心健康之社團、旅遊活動。</p> <p>(三)投資者關係：本公司依法令規定誠實及時公開公司資訊，以保障投資人之基本權益，投資人可透過公開資訊觀測站查詢本公司公開資訊，或透過本公司網站上之「投資人關係」專區，查詢財務、業務及公司治理資訊；本公司亦設有發言人，投資者得隨時與發言人聯繫或提出建議；本公司不定期舉行法人說明會，向投資人說明公司概況、經營實績、公司所屬產業之概況、新品發表及未來展望等等。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商往來皆有專責人員負責，往來款項尚無積欠或延遲給付之情事，保持溝通管道暢通，維繫良好關係，並秉持誠信互惠原則與其往來。</p> <p>(五)利害關係人之權利：本公司網站設有「利害關係人」專區，與利害關係人保持暢通之溝通管道，充分尊重維護其應有之合法權益。本公司對於往來銀行間均提供充足之資訊，以便其對本公司之經營及財務狀況，作出最佳判斷及決策。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均具有專業背景，本公司亦不定期提供相關進修資訊給與參考，並監察人進修情形請詳董事及監察人進修情形之附表。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>業，配合各項法令及營業活動，已建立各項作業規範及內控制度，以期降低風險。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：本公司訂有「客戶訴怨處理程序」、「客戶滿意度調查程序」，由專人回應客戶對本公司產品之各項疑問，並秉持高品質、高效率方式服務客戶，提升客戶滿意度、創造客戶最大利益。</p> <p>(九)本公司為IC設計公司，以研發、設計為主，係屬於無污染產業，未有環境污染情事，善盡企業社會責任。</p> <p>(十)本公司每年為董事及監察人購買責任保險。</p> | |
| 九、臺灣證券交易所股份有限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：本公司已於106年度股東會通過章程修訂，將電子投票列為表決權行使管道之一，另董事及監察人之選舉將全面改採候選人提名制。 | | | |

106 年度董事及監察人進修之情形：

| 職稱 | 姓名 | 進修日期 | 課程名稱 | 主辦單位 | 進修時數 |
|-------------|-----|-----------|---|-------------------|------|
| 董事長 | 曾三田 | 106/9/6 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—企業併購過程之人力資源與併購整合議題探討 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| | | 106/10/26 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—企業營運及相關稅制探討 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 蔡合掌 | 106/7/27 | 106 年度上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 3 |
| | | 106/10/11 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—從企業舞弊防制談董事會職能 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 邱德成 | 106/6/13 | 公司治理論壇-家族企業傳承 | 財團法人台灣金融研訓院 | 3 |
| | | 106/8/8 | 財報不實的董監責任 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 |
| 法人董事 代表人 | 鄭培毓 | 106/7/18 | 公司併購常見之挑戰與未來趨勢 | 中華民國工商協進會 | 3 |
| | | 106/7/20 | 董監如何督導公司做好風險管理及危機管理，強化公司治理 | 中華民國工商協進會 | 3 |
| 獨立董事 | 李毅郎 | 106/7/27 | 106 年度上櫃興櫃公司內部人股權宣導說明會 | 財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心 | 3 |
| | | 106/12/6 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—員工獎勵策略與工具運用探討 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| 獨立董事 | 高志浩 | 106/8/22 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—洗錢防制新法對企業影響之探討 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| | | 106/8/22 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會—國際與我國反避稅發展與企業應有之因應探討 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| 獨立董事 | 鄧序彤 | 106/7/13 | 企業永續發展的挑戰與機會 | 中華民國工商協進會 | 3 |
| | | 106/8/29 | 大勢所趨的 CSR 與永續治理 | 社團法人中華公司治理協會 | 3 |
| 監察人 | 范玉真 | 106/10/2 | 內稽人員對企業「匯率風險」之評估、避險與監督機制作法探討 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 6 |
| 監察人 | 陳建廷 | 106/4/26 | 公司治理論壇-家族企業傳承 | 財團法人台灣金融研訓院 | 3 |
| | | 106/8/10 | 公司治理-營業秘密實務案例 | 金融監督管理委員會 | 3 |
| 監察人 | 陳世榮 | 106/3/30 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【從兆豐金控裁罰案談洗錢與法令遵循】 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |
| | | 106/4/6 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【企業防範員工舞弊探討】 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 3 |

(四)公司如有設置薪酬委員會者，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

| 身分別 (註1) | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形(註2) | | | | | | | | 兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數 | 備註 |
|-------------|-----|---|--|--|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|
| | | 商務、 財務、 會計或 公司業 務所需 相關之 私立大 院校講 師以上 | 法官、 檢察 官、律 師、其 會計師 或與公 司業所 需之國 家考試 及證 書之專 門職業 技術人 員 | 具有商 務、 法務、 會計或 公司業 務所需 之工作 經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | 鄧序彤 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 是 |
| 獨立董事 | 李毅郎 | ✓ | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 是 |
| 獨立董事 | 高志浩 | - | - | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0 | 是 |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、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)非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8)未有公司法第30條各款情事之一。

2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計3人。

(2) 本屆任期：106年7月6日至109年6月8日，最近年度及截至年報刊登日止開會2次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 (B) | 委託出席 次數 | 實際出席率 (%) (B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|---------------|------------|-----------------------|-----|
| 召集人 | 鄧序彤 | 2 | 0 | 100 | 召集人 |
| 委員 | 李毅郎 | 0 | 2 | 0 | 委員 |
| 委員 | 高志浩 | 2 | 0 | 100 | 委員 |

其他應記載事項：

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

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

本公司已於101年4月30日經董事會通過「薪資報酬委員會組織規程」，並設置薪資報酬委員會，目前委員成員包含本公司獨立董事鄧序彤先生、李毅郎先生及高志浩先生共三人，其中鄧序彤先生為召集人，其成員專業資格均符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法」之規定，並通過其依相關法令訂定之薪資報酬委員會組織規程，已依法至少每年召開二次、或視需要隨時召開薪資報酬委員會會議。

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

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p> | V | V | <p>摘要說明</p> <p>(一) 為實踐企業社會責任，並促進經濟、社會與環境生態之平衡及永續發展，本公司已訂定企業社會責任實務守則，以供遵循。</p> <p>(二) 本公司持續投入教育訓練與培訓工作，未來視狀況可安排社會責任教育訓練。</p> <p>(三) 本公司由行政部門兼職辦理企業社會責任之相關事宜，惟各部門之業務職掌亦涵蓋協助企業社會責任之工作；未來必要時將設置推動企業社會責任之專職單位，負責企業社會責任政策或制度之提出及執行。</p> <p>(四) 本公司設有薪資報酬委員會，訂有合理薪資報酬政策，擔任董事之經理人不定期參加外部單位舉辦的誠信經營與企業社會責任座談會；另本公司訂有「工作規則」、「員工績效管理辦法」，明確載明相關獎勵及懲戒制度，員工績效考核亦考慮多元面向。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | V | V | <p>無重大差異。</p> <p>(一) 本公司持續推動各種節能減碳方案，並致力於提升各項資源之使用效率，降低對環境的衝擊，執行情形如下： 1.減少廢棄物：代訂員工便當不提供免洗碗筷，鼓勵員工使用個人餐具，環保又衛生；宣導垃圾減量，設置資源回收桶進行資源重分類，並委由合格廠每半年進行廢棄物(含呆廢料)之回收處理作業，減少對環境危害及污染。 2.綠化環境：辦公室種植綠色盆栽，美化綠化辦公環境。 3.依「外包商評鑑程序」規定，要求委外之封裝及捲帶廠商</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|--------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p> | V | <p>禁止或限用對環境有危害之物質，並要求較高的生產良率，可降低對環境之衝擊，達成原物料減量及廢棄物減量目標。</p> <p>4.為落實節能減碳本公司已全面使用LED照明設備。</p> <p>(二)本公司已依行業特性制定相關之環境管理系統及管理程序書，取得國際產品標準(ISO9001:ISO2015)認證，並在產品製程上要求符合歐盟WEEE及ROHS環境要求，透過流程化、系統化的管理模式強化綠色產品及綠色供應鏈管理，持續改善並確保各項管理系統的有效運作。</p> <p>(三)本公司注意全球暖化氣候變遷對營運活動所產生的影響，推廣無紙化作業，利用電子簽核方式以減少用紙量，並提倡隨手關燈，及夏日進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標。</p> | 無重大差異。 |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p> <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p> <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與</p> | V | <p>(一)本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益，訂定有「考勤管理辦法」、「工作規則」，並依法提繳退休金至勞工個人專戶；設立職工福利委員會，辦理各項福利事項；定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧，共創勞資雙贏。</p> <p>(二)公司雖未設置申訴委員會，但管理階層為維持暢通雙向溝通與交流，建置多元溝通管道，將即時正確傳達資訊給同仁，並同時傾聽及回應同仁的意見及聲音。員工可透過內部網路隨時寄送電子郵件、以面談或其他方式，直接將意見向主管或高階經理人反應，皆能獲得妥適處理。</p> <p>(三)本公司訂有「勞工安全衛生守則」明確說明工作安全與衛生標準、急救與搶救及防護設備之準備維護與使用等作業</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|--|--|--------------------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>健康教育？</p> <p>(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>規範及注意事項；每年均實施防災安全教育訓練與辦公室環境檢測，並定期開辦員工健康檢查。</p> <p>(四) 本公司定期召開勞資會議，增進勞資雙方溝通，促進勞資和諧、共創勞資雙贏；另外本公司每半年舉辦慶生餐會，說明公司營運概況，並解答與員工權益相關之問題。</p> <p>(五) 考量個別員工對其職涯發展需求不同，公司尚未為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫。</p> <p>(六) 本公司訂有「客戶滿意度調查程序」、「客戶訴怨處理程序」，與客戶間維持良好溝通管道，並對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。</p> <p>(七) 本公司為無線射頻晶片設計公司，在產品製程上要求須符合歐盟WEEE及ROHS環境要求，所提供產品之全部參考設計均有通過CE/FCC 安規測試，並取得相關測試報告。</p> <p>(八) 本公司與供應商往來，主要係依「外包生產流程管理程序」、「採購管理程序」、「外包商評鑑程序」及「供應商評鑑程序」辦理，廠商須經過評鑑及定期考核，而廠商對環安與社會有無影響亦為評鑑考量之一，通過評鑑考核者方可進行外包或採購行為。</p> <p>(九) 本公司導入供應商及外包商前皆進行相關審查，以符合品質、成本、交期及環境要求。供應商如無無法符合要後，方可列為合格供應商進行量產。供應商如無法符合要求時，經審查後將自合格供應商名冊中除名。</p> | <p>與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具相關性及可可靠性之企</p> | <p>V</p> | <p>本公司於101年12月完成第一次的「企業社會責任報告書」之編製，揭露推動企業社會責任之情形，並於本公司網站公告；</p> | <p>無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|----------------------------------|---|
| | 是 | 否 | |
| 業社會責任相關資訊？ | | 本公司將視未來營運狀況需要適時編製並發行「企業社會責任報告書」。 | |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；本公司已訂有企業社會責任實務守則，並依循該守則之規範實踐社會責任，未有重大差異之情形。 | | | |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： | | | |
| | | | <p>1. 本公司關注綠色產品法規動態(如歐盟ROHS、REACH、每年新增的高關注物質...等)，適時採取因應措施，確保客戶訂單產品符合法令要求。</p> <p>2. 本公司訂有「內部控制制度及內部稽核制度」及各項辦法，並致力於提升全員環保及社會責任意識；另落實產品品質管理，以提供客戶良好產品及提高客戶滿意度，達到企業永續經營之目的，進而回饋社會及投資大眾。</p> <p>3. 本公司秉持取之於社會、用之於社會的理念，雖然105年度並無捐助行為，但在未來應會銜酌公司營運狀況，適度捐助給需要幫助之社區團體，希望藉由對社會弱勢族群的關懷及推廣地方教育人文發展，為社會帶來正面的影響。</p> <p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>(一) 本公司產品品質管理系統取得國際產品保標準(ISO9001:ISO2015)認證。</p> <p>(二) 本公司產品符合各項國際安全規範認證如下：RoHS、PAHs、Halogen Free、Phthalates、REACH。</p> <p>(三) 本公司部份產品通過無線網路協定之家電電磁兼容測試(ZCP)</p> |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V | <p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已訂定「誠信經營守則」，規範所有員工及董事會成員在執行相關業務時必須廉能公正及遵守政府法令規定，並在公司網站之投資人關係之公司治理相關規章中予以揭露，對外明示董事會成員與管理階層秉持誠信原則來經營公司，積極落實誠信經營之政策與承諾。</p> | 無重大差異。 |
| <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> | V | <p>(二) 本公司基於公平、誠實、守信、透明原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，並積極防範不誠信行為，已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，除將守則公告於本公司公布欄讓員工知悉外，並不定期宣導本守則之規範。</p> | |
| <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | <p>(三) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，規範本公司及其董事、監察人、經理人、受僱人與實質控制者，於執行業務時必須廉能公正及遵守政府法令規定，不得直接或間接提供、承諾、要求或收受任何形式之不正當利益，並防範行賄及收賄、提供非法政治獻金行為等行為。</p> | |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> | V | <p>(一) 於建立商業關係前，先評估該往來對象之合法性、誠信經營政策，以及是否曾有不誠信行為之紀錄，以確保其商業經營方式公平、透明且不會要求、提供或收受賄行為。</p> | (一)至(四)無重大差異。 |
| <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> | V | <p>(二) 本公司設置直轄於董事會之稽核室，負責稽核公司內部是否有違反誠信經營之情形。另董事會成員或經理人自己屬於企業誠信經營範圍內之行為皆對股東或董事會負責。</p> | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|---|------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | <p>(三) 本公司「誠信經營守則」、「道德行為準則」要求董事應秉持高度自律，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四) 為確保誠信經營理念之落實，本公司已建立有效之會計制度、內部控制制度及相關管理辦法，內部稽核人員依排定之內部稽核計畫執行各項查核作業，遇有特殊情形發生時，會另行安排專案查核。</p> <p>(五) 本公司已訂定誠信經營守則、道德行為準則並於公布欄公告讓所有員工知悉，惟未定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練。</p> | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
| | V | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業細部流程。</p> <p>(三) 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p> | (五) 將來視公司需要安排相關教育訓練。 |
| | V | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業細部流程。</p> <p>(三) 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p> | 無重大差異。 |
| | V | <p>(一) 本公司所制定的「誠信經營守則」、「道德行為準則」已於公司網站之投資關係資訊公司治理項下揭露，未來將強化並補充誠信經營相關資訊。另外本公司內部規章、年報或其他文宣上揭露其誠信經營政策，並適時於法人說明</p> | 無重大差異。 |
| | V | <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業細部流程。</p> <p>(三) 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p> |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p> | V | <p>(一) 本公司訂有「誠信經營守則」、「道德行為準則」，明訂本公司專責單位應將不誠信行為、其處理方式及後續檢討改善措施，應向董事會報告。</p> <p>(二) 本公司尚未訂定受理檢舉事項之調查標準作業細部流程。</p> <p>(三) 本公司提供正當檢舉管道，並對於檢舉人身分及檢舉內容應確實保密。</p> | 無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------|---|---|----------------------|
| | 是 | 否 | |
| | | <p>摘要說明</p> <p>會、產品發表會對外活動上宣示，使其供應商、客戶或其他業務相關機構與人員均能清楚瞭解其誠信經營理念與規範。</p> | |
| | <p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司已訂定「誠信經營守則」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項，尚無重大差異。</p> <p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：無。</p> | | |

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司尚未訂定「公司治理守則」，然而對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之規範，及為健全公司良好治理制度，已訂立下列各公司治理相關規章：

- (1) 公司章程
- (2) 取得或處分資產處理程序
- (3) 資金貸與他人作業程序
- (4) 背書保證作業程序
- (5) 股東會議事規則
- (6) 董事及監察人選舉辦法
- (7) 董事會議事規範
- (8) 獨立董事之職責範疇規則
- (9) 監察人之職權範疇規則
- (10) 內部控制制度、內部稽核實施細則及內部控制制度自行檢查作業程序
- (11) 誠信經營守則
- (12) 道德行為準則
- (13) 企業社會責任實務守則
- (14) 薪資報酬委員會組織規程

2.上述之規章均依證券主管機關發布之函令修訂，並經本公司董事會或股東會審議通過。本公司對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於公開資訊網站，供一般投資人審閱，另於本公司官網－投資人關係揭露相關資訊，以供社會大眾了解本公司，並於年報、公開說明書及本公司官網－關於我們之「企業社會責任報告書」揭露社會責任執行情形。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

- 1.內部控制制度聲明書：請參閱第 77 頁。
- 2.委任會計師審查內部控制制度，應揭露會計師審查報告：無。

(十)最近年度及截至年報刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會重要決議：

1. 股東會重要決議及執行情形
 - (1) 承認 105 年度營業報告書及財務報表案。
 - (2) 承認 105 年度盈餘分配表案與通過資本公積發放現金案。
執行情形：盈餘分配現金股利新台幣 62,717,466 元，暨超過面額發行普通股溢價之資本公積發放新台幣 16,297,300 元，每股盈餘分配現金股利

1.11124107 元，每股資本公積發放現金 0.28875894 元。除息基準日為 106 年 7 月 29 日(星期六)，並依公司法第 165 條規定，自 106 年 7 月 25 日起至 106 年 7 月 29 日止停止股票過戶登記，106 年 7 月 24 日為最後過戶日，並於 106 年 8 月 21 日發放完畢。

- (3) 選舉本公司第五屆董事及監察人案。
 董事當選名單：曾三田、遠鼎創業投資股份有限公司、泰核繹投資有限公司及藍雲投資有限公司。
 獨立董事當選名單：李毅郎、鄧序彤及高志浩。
 監察人當選名單：陳世榮、陳建廷及范玉真。
 執行情形：於 106 年 6 月 19 日獲科技部新竹科學工業園區管理局准予登記，並公告於公司網站。
- (4) 通過解除董事競業禁止之限制案。
- (5) 通過修訂取得或處分資產處理程序案。
 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後程序辦理。
- (6) 通過修訂公司章程案。
 執行情形：於 106 年 6 月 19 日獲科技部新竹科學工業園區管理局准予登記，並公告於公司網站。
- (7) 通過修訂董事及監察人選舉辦法案。
 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後程序辦理。
- (8) 通過修訂股東會議事規則案。
 執行情形：已公告於公司網站並依修訂後程序辦理。

2. 董事會重要決議事項

| 開會日期 | 議案內容 |
|-----------|----------------------------------|
| 106.03.09 | 1.通過 105 年度營業報告書案。 |
| | 2.通過 105 年度財務報表案。 |
| | 3.通過 105 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 |
| | 4.通過買回本公司股份執行情形案。 |
| | 5.通過收回已發行之限制員工權利股份註銷減資並訂定減資基準日案。 |
| | 6.通過 105 年度盈餘分配表案。 |
| | 7.通過資本公積發放現金案。 |
| | 8.通過修訂公司章程案。 |
| | 9.通過修訂「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。 |
| | 10.通過修訂「股東會議事規則」部份條文案。 |
| | 11.通過修訂「取得或處分資產處理程序」案。 |
| | 12.通過選舉本公司第五屆董事及監察人案。 |
| | 13.通過受理持有 1% 以上股份之股東提案及提名相關事宜。 |
| | 14.提名及審查獨立董事候選人名單案。 |

| | |
|-----------|---|
| | 15.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 |
| | 16.訂定本公司 106 年股東常會召開日期、地點及召集事由。 |
| | 17.通過 105 年度「內部控制制度自行檢查結果之報告」及「內部控制制度聲明書」案。 |
| | 18.通過修訂內部控制制度案。 |
| | 19.通過 105 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 |
| 106.04.25 | 1.審查獨立董事候選人名單案。 |
| | 2.通過修訂本公司 106 年度稽核計畫內容案。 |
| 106.06.08 | 1.選舉本公司第五屆董事長案。 |
| 106.07.06 | 1.通過公司遷址案。 |
| | 2.通過收回已發行之限制員工權利股份註銷減資並訂定減資基準日案。 |
| | 3.訂定 106 年現金股利暨資本公積配發現金相關事宜案。 |
| | 4.聘任第三屆薪資報酬委員會委員案。 |
| 106.07.24 | 1.通過本公司經理人薪資調整案。 |
| 106.10.24 | 1.通過修訂本公司內部控制制度案。 |
| | 2.通過收回已發行之限制員工權利股份註銷減資並訂定減資基準日案。 |
| 106.12.26 | 1.通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞費用提列比率案。 |
| | 2.通過 107 年度預算案。 |
| | 3.通過修訂公司章程案。 |
| | 4.通過修訂董事會議事規範案。 |
| | 5.通過修訂獨立董事之職責範疇規則案。 |
| | 6.通過訂定 107 年度稽核計畫內容案。 |
| | 7.通過修訂本公司會計制度案。 |
| | 8.通過向彰銀申請提高融資額度案。 |
| | 9.通過本公司定期評估簽證會計師獨立性案。 |
| 107.03.19 | 1.通過 106 年度員工酬勞及董監酬勞分派案。 |
| | 2.通過 106 年度財務報表案。 |
| | 3.通過 106 年度營業報告書案。 |
| | 4.通過 106 年度盈餘分配表案。 |
| | 5.通過受理持有 1% 以上股份之股東提案及提名相關事宜。 |
| | 6.訂定本公司 107 年股東常會召開日期、地點及召集事由等內容案。 |
| | 7.通過 106 年度「內部控制制度自行檢查結果之報告」及「內部控制制度聲明書」案。 |
| | 8.通過修訂內部控制制度案。 |
| | 9.通過解除董事競業禁止之限制案。 |
| | 10.通過 106 年度經理人員工酬勞及董監事酬勞分派案。 |

(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記錄或書面聲明者，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、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形彙總：無。

四、會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|--------------|---------|-------------------|--------------|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章 蔡美貞 | 106.1.1~106.12.31 | 106 年度未更換會計師 |

金額單位：新臺幣千元

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較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。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無。

五、更換會計師資訊：無。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及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、經理人及持股 10% 以上大股東之股權變動及質押情形 單位：股

| 職稱 (註 1) | 姓名 | 106 年度 | | 107 年度截至 4 月 10 日止 | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|
| | | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 | 持有股數增 (減) 數 | 質押股數增 (減) 數 |
| 董事長兼 總經理 | 曾三田 | 1,410,967 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 泰核繹投資有限 公司 | 567,341 | 0 | 0 | 0 |

| 職稱 (註1) | 姓名 | 106年度 | | 107年度截至4月10日止 | |
|------------|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 | 持有股數增 (減)數 | 質押股數增 (減)數 |
| 董事 | 藍雲投資有限公司 | 655,011 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 遠鼎創業投資股份有限公司 | 1,659,972 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 李毅郎 | 0 | | | |
| 獨立董事 | 鄧序彤 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 高志浩 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳建廷 | 502,006 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 范玉真 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 監察人 | 陳世榮 | 157,065 | 0 | 0 | 0 |
| 執行副總經理 | 蔡合掌 | 880,202 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 鄭智宏 | 464,497 | 0 | 0 | 0 |
| 副總經理 | 張德智 | 639,077 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 徐仁德 | 34,642 | 0 | 0 | 0 |
| 協理 | 林芳利 | 278,968 | 0 | 0 | 0 |
| 資深經理 | 甘繼開 | 119,087 | 0 | 0 | 0 |

註1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。

- (二)董事、監察人、經理人及持股10%以上之股東之股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。
- (三)董事、監察人、經理人及持股10%以上之股東之股權質押資訊：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10日

| 姓名 | 本人持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義合計持有股份 | | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 | | 備註 |
|-----------------------|-----------|---------|--------------|---------|--------------|---------|--|----------|----|
| | 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 股數(股) | 持股比率(%) | 名稱(或姓名) | 關係 | |
| 晶采光電科技股份有限公司 | 2,800,000 | 4.83 | - | - | - | - | - | - | |
| 晶采光電科技股份有限公司代表人-蘇漢傑 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 涂水城 | 2,043,579 | 3.53 | | | | | | | |
| 遠鼎創業投資股份有限公司 | 1,659,972 | 2.86 | - | - | - | - | - | - | |
| 遠鼎創業投資股份有限公司代表人-邱德成 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 曾三田 | 1,410,967 | 2.43 | 387,391 | 0.67 | 655,011 | 1.13 | - | - | |
| 陳焜錄 | 1,248,821 | 2.15 | 891,656 | 1.54 | - | - | 許素蓮 陳威廷 | 配偶 父子 | |
| 華鼎國際創業投資股份有限公司 | 1,008,291 | 1.74 | - | - | - | - | - | - | |
| 華鼎國際創業投資股份有限公司代表人-鄭培毓 | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 許素蓮 | 891,656 | 1.54 | 1,248,821 | 2.15 | - | - | 陳焜錄 陳威廷 | 配偶 母子 | |
| 蔡合掌 | 880,202 | 1.52 | 361,869 | 0.62 | 567,341 | 0.98 | - | - | |
| 陳威廷 | 877,877 | 1.51 | - | - | - | - | 陳焜錄 許素蓮 | 父子 母子 | |
| 益鼎國際投資股份有限公司 | 690,796 | 1.19 | - | - | - | - | - | - | |
| 益鼎國際投資股份有限公司代表人-張情福 | - | - | - | - | - | - | - | - | |

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源-普通股

| 年月 | 發行價格 | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 |
|--------|---------------------|------------|-------------|------------|-------------|---|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | |
| 94.09 | 10元 | 20,000,000 | 200,000,000 | 100,000 | 1,000,000 | 創立股本 以現金以外之財產抵充股款者 無 其 他 府建商字第09418856200號 |
| 94.12 | 10元 | 20,000,000 | 200,000,000 | 12,000,000 | 120,000,000 | 現金增資79,000仟元 40,000仟元 園商字第0940033532號 |
| 96.05 | 25元 | 20,000,000 | 200,000,000 | 18,073,000 | 180,730,000 | 現金增資60,730仟元 無 園商字第0960015767號 |
| 98.12 | 10元 | 20,000,000 | 200,000,000 | 18,481,600 | 184,816,000 | 員工認股權憑證轉換4,086仟元 無 園商字第0990000069號 |
| 99.05 | 12.50元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 23,381,600 | 233,816,000 | 現金增資49,000仟元 無 園商字第0990015778號 |
| 99.06 | 10元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 24,382,100 | 243,821,000 | 員工認股權憑證轉換10,005仟元 無 園商字第0990019505號 |
| 99.12 | 10元 | 30,000,000 | 300,000,000 | 24,467,100 | 244,671,000 | 員工認股權憑證轉換850仟元 無 園商字第100000106號 |
| 100.06 | 10元 10元 14.4元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 33,539,252 | 335,392,520 | 員工認股權憑證轉換8,670仟元 盈餘轉增資74,501仟元 員工紅利轉增資7,551仟元 無 園商字第1000018017號 |
| 100.09 | 27元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 39,539,252 | 395,392,520 | 現金增資60,000仟元 無 園商字第1000027899號 |
| 100.12 | 10.9元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 39,554,052 | 395,540,520 | 員工認股權憑證轉換148仟元 無 園商字第1000037219號 |
| 101.03 | 13.1元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 40,038,452 | 400,384,520 | 員工認股權憑證轉換4,844仟元 無 園商字第1010009289號 |
| 101.05 | 10元 16.5元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 40,934,652 | 409,346,520 | 員工認股權憑證轉換3,831仟元 員工紅利轉增資5,131仟元 無 園商字第1010014188號 |
| 101.10 | 14.2元 15.6元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,328,352 | 413,283,520 | 員工認股權憑證轉換3,937仟元 無 園商字第1010030425號 |
| 101.12 | 15.6元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,400,352 | 414,003,520 | 員工認股權憑證轉換720仟元 無 園商字第1010039421號 |
| 102.3 | 15.6元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 41,405,352 | 414,053,520 | 員工認股權憑證轉換50仟元 無 園商字第1020008363號 |
| 102.6 | 33.5元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 45,408,352 | 454,803,520 | 現金增資40,750仟元 無 園商字第1020016270號 |
| 102.7 | 14.9元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 45,780,052 | 457,800,520 | 員工認股權憑證轉換2,997仟元 無 園商字第1020018946號 |

| | | | | | | | | |
|--------|--------|------------|-------------|------------|-------------|----------------------|---|---------------------|
| 102.11 | 14.9 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 45,894,752 | 458,947,520 | 員工認股權憑證轉換 1,147 仟元 | 無 | 園商字第 1020033695 號 |
| 102.12 | 14.9 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 46,031,552 | 460,315,520 | 員工認股權憑證轉換 1,368 仟元 | 無 | 園商字第 1020040480 號 |
| 103.3 | 14.9 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 46,070,352 | 460,703,520 | 員工認股權憑證轉換 388 仟元 | 無 | 竹商字第 1030008649 號 |
| 103.11 | 16.1 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 46,157,252 | 461,572,520 | 員工認股權憑證轉換 869 仟元 | 無 | 竹商字第 1030032262 號 |
| 103.12 | 16.1 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 46,229,452 | 462,294,520 | 員工認股權憑證轉換 722 仟元 | 無 | 竹商字第 104000105 號 |
| 104.3 | 16.1 元 | 50,000,000 | 500,000,000 | 46,404,652 | 464,046,520 | 員工認股權憑證轉換 1,752 仟元 | 無 | 竹商字第 1040007118 號 |
| 104.7 | 10 元 | 60,000,000 | 600,000,000 | 51,045,118 | 510,451,180 | 盈餘轉增資 46,405 仟元 | 無 | 竹商字第 1040020764 號 |
| 104.8 | 無償發行 | 60,000,000 | 600,000,000 | 52,045,118 | 520,451,180 | 發行限制員工權利新股 10,000 仟元 | 無 | 竹商字第 1040022216 號 |
| 104.10 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 52,019,118 | 520,191,180 | 註銷限制員工權利新股 260 仟元 | 無 | 竹商字第 1040031480 號 |
| 105.1 | 30 元 | 60,000,000 | 600,000,000 | 58,019,118 | 580,191,180 | 現金增資 60,000 仟元 | 無 | 竹商字第 1050002167 號 |
| 105.4 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 58,006,118 | 580,061,180 | 註銷限制員工權利新股 130 仟元 | 無 | 竹商字第 1050011340 號 |
| 105.7 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,991,118 | 579,911,180 | 註銷限制員工權利新股 150 仟元 | 無 | 竹商字第 1050020925 號 |
| 105.11 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,986,118 | 579,861,180 | 註銷限制員工權利新股 50 仟元 | 無 | 竹商字第 1050030359 號 |
| 106.3 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,971,118 | 579,711,180 | 註銷限制員工權利新股 150 仟元 | 無 | 竹商字第 1060006579 號 |
| 106.7 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,962,118 | 579,621,180 | 註銷限制員工權利新股 90 仟元 | 無 | 竹商字第 1060020050 號 |
| 106.11 | - | 60,000,000 | 600,000,000 | 57,956,118 | 579,561,180 | 註銷限制員工權利新股 60 仟元 | 無 | 經投商字第 10601151290 號 |

(二)已發行股份總類

107 年 5 月 13 日；單位：股

| 股 份 種 類 | 核 定 股 本 | | | 備 註 |
|-------------|------------|-----------|------------|-----|
| | 流通在外股份 | 未發行股份 | 合計 | |
| 記名普通股 (註 1) | 57,956,118 | 2,043,882 | 60,000,000 | |

註 1：本公司屬上櫃股票。

(三)總括申報制度相關資訊：無。

(四)股東結構

107年4月10日；單位：股

| 股東結構 數量 | 政府機構 | 金融機構 | 其他法人 | 個人 | 外國機構 及外人 | 合計 |
|------------|------|------|-----------|------------|-------------|------------|
| 人數 | - | - | 136 | 17,213 | 23 | 17,372 |
| 持有股數 | - | - | 9,645,244 | 47,338,630 | 972,244 | 57,956,118 |
| 持股比例 | - | - | 16.64% | 81.68% | 1.68% | 100.00% |

註1：陸資持股比例：無。

(五)股權分散情形

107年4月10日

| 持 股 分 級 | 股 東 人 數 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|-----------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999 | 11,178 | 259,645 | 0.45% |
| 1,000 至 5,000 | 4,793 | 9,491,740 | 16.38% |
| 5,001 至 10,000 | 742 | 5,492,367 | 9.48% |
| 10,001 至 15,000 | 235 | 2,890,792 | 4.99% |
| 15,001 至 20,000 | 126 | 2,271,302 | 3.92% |
| 20,001 至 30,000 | 116 | 2,935,257 | 5.06% |
| 30,001 至 50,000 | 68 | 2,613,907 | 4.51% |
| 50,001 至 100,000 | 44 | 3,042,403 | 5.25% |
| 100,001 至 200,000 | 36 | 5,218,981 | 9.01% |
| 200,001 至 400,000 | 13 | 3,381,424 | 5.83% |
| 400,001 至 600,000 | 7 | 3,418,374 | 5.90% |
| 600,001 至 800,000 | 4 | 2,586,561 | 4.46% |
| 800,001 至 1,000,000 | 3 | 2,649,735 | 4.57% |
| 1,000,001 以上自行視實際情況分級 | 7 | 11,703,630 | 20.19% |
| 合 計 | 17,372 | 57,956,118 | 100% |

(六)主要股東名單：

107年4月10日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持 有 股 數 | 持 股 比 例 |
|----------------|----|-----------|---------|
| 晶采光電科技股份有限公司 | | 2,800,000 | 4.83% |
| 涂水城 | | 2,043,579 | 3.53% |
| 遠鼎創業投資股份有限公司 | | 1,659,972 | 2.86% |
| 曾三田 | | 1,410,967 | 2.43% |
| 陳焜錄 | | 1,248,821 | 2.15% |
| 華鼎國際創業投資股份有限公司 | | 1,008,291 | 1.74% |
| 許素蓮 | | 891,656 | 1.54% |
| 蔡合掌 | | 880,202 | 1.52% |
| 陳威廷 | | 877,877 | 1.51% |
| 益鼎國際投資股份有限公司 | | 690,796 | 1.19% |

(七)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元 / 仟股

| 項目 | 年度 | | 105年 | 106年 | 當年度截至 107年3月31日 |
|--------|----------|--------|------------|--------|--------------------|
| | 每股市價 | 最高 | | 48.60 | 53.80 |
| 最低 | | | 30.80 | 37.85 | 35.75 |
| 平均 | | | 40.59 | 45.49 | 38.71 |
| 每股淨值 | 分配前 | | 17.03 | 17.70 | 17.85 |
| | 分配後 | | 15.67 | (註2) | (註2) |
| 每股盈餘 | 加權平均股數 | | 57,191 | 56,894 | 56,527 |
| | 每股盈餘(註1) | | 1.38 | 1.64 | 0.01 |
| 每股股利 | 現金股利 | | 1.11124107 | 1.50 | - |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | - | - | - |
| | | 資本公積配股 | - | - | - |
| | 累積未付股利 | | - | - | - |
| 投資報酬分析 | 本益比 | | 29.41 | 27.74 | - |
| | 本利比 | | 36.53 | 30.33 | - |
| | 現金股利殖利率 | | 2.74% | 3.30% | - |

註1：所揭露之每股盈餘為經會計師查核簽證財務報表之基本每股盈餘。

註2：106年度之盈餘分配議案，業經107年3月19日董事會決議通過，將提請107年股東常會承認後定案。

(八)公司股利政策及執行情況

1. 股利政策

(1)本公司章程第二十六條之一訂定：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (一)完納稅捐。
- (二)彌補虧損。
- (三)提存百分之十為法定盈餘公積。
- (四)依法令或主管機關規定提列或迴轉特別盈餘公積。
- (五)就一至四款規定數額後剩餘之數加計前期累計未分配盈餘數為股東紅利，其比例由股東會決議分派或保留之。

(2)本公司章程第二十六條之二訂定：本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，董事會應衡酌公司長期財務規劃、未來投資計畫及資本預算等因素，適度採以股票股利或現金股利之方式發放，其中以現金股利發放之比率不低於股東股利總額之百分之十。

2. 執行情況：

本公司106年度盈餘分配，依公司法及本公司章程規定提列法定公積及特別盈餘公積後，累積可供分配盈餘計91,013,186元，本次擬提撥股東紅利84,636,177元，全數配發現金股利，每股配發約現金股利新台幣\$1.50元，以上盈餘分配餘額6,377,009元，擬保留於以後年度分配。

(九)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：

106年度擬議之盈餘分配案未有無償配股情事，故對公司營業績效及每股盈餘無影響。

(十)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

本公司章程第二十六條訂定：本公司年度如有獲利，應提撥百分之十二至十七為員工酬勞，由董事會決議以股票或現金分派發放，其發放對象得包含符合一定條件之從屬公司員工；本公司得以上開獲利數額，由董事會決議提撥不高於百分之三為董監酬勞。員工酬勞及董監酬勞分派案應提股東會報告。

但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額，再依前項比例提撥員工酬勞及董監酬勞。

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) 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：係當年度稅前利益，以章程所定之成數為基礎估列。

(2) 實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：列為當期損益。

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：

本公司於民國107年3月19日董事會通過之擬議分配員工現金酬勞新台幣17,701,496元及董監酬勞3,933,666元，共計21,635,162元，將於一〇七年五月併同薪資作業發放，並提請一〇七年股東常會報告。本次董事會決議配發員工、董事及監察人酬勞之金額與帳上提列金額一致，並無差異。

(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：因員工酬勞全數以現金發放，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：

106年度實際配發105年度之員工現金酬勞新台幣17,185,989元及董監酬勞3,437,197元，共計20,623,186元，與帳上提列金額一致，並無差異。

(十一)公司買回本公司股份情形：

107年5月10日

| | |
|---------------|--------------------|
| 買 回 期 次 | 第 一 次 |
| 買 回 目 的 | 轉讓股份予員工 |
| 買 回 期 間 | 105年6月7日至105年7月14日 |
| 買 回 區 間 價 格 | 新台幣28.00~49.00元 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股1,532,000股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣57,428,525元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 0股 |

| | |
|---------------------------|-------------|
| 累積持有本公司股份數量 | 1,532,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 2.64%(註) |

註：係以 107 年 4 月 10 日已發行股份總數計算。

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：本公司無未屆期之員工認股權憑證。

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：

| 限制員工權利新股種類 | 第一次(期)限制員工權利新股 | | | | | | |
|--------------------------|--|------|------------|---------------------|-----|---------------------|-----|
| 申報生效日期 | 104.4.21 | | | | | | |
| 發行日期(註2) | 104.7.28 | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 1,000,000 | | | | | | |
| 發行價格 | 發行價格0元(無償發行) | | | | | | |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 1.73% | | | | | | |
| 員工限制權利新股之既得條件 | <p>員工自獲配限制員工權利新股日起，屆滿下述時程仍在職，其因達成既得條件後而得自由處分之股份比例如下：</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>既得條件</th> <th>得自由處分之股份比例</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿二年</td> <td>50%</td> </tr> <tr> <td>自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿三年</td> <td>50%</td> </tr> </tbody> </table> <p>員工於前述所列時程未能達成既得條件者，除本辦法另有規定者外，就已獲配之限制員工權利新股，由本公司無償收回其股份並辦理註銷。</p> | 既得條件 | 得自由處分之股份比例 | 自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿二年 | 50% | 自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿三年 | 50% |
| 既得條件 | 得自由處分之股份比例 | | | | | | |
| 自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿二年 | 50% | | | | | | |
| 自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿三年 | 50% | | | | | | |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | <p>1.員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、質押、轉讓、贈與、設定負擔，或作其他方式之處分。</p> <p>2.股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆由交付信託保管機構依約執行之。</p> <p>3.除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，仍可參與配股、配息及現金增資認股。</p> <p>4.第3.項之股票股利分配亦併同交付保管，期限同原已保管股份。</p> | | | | | | |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 交付股票信託保管，且於既得條件未達成前，不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。 | | | | | | |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 未符合既得條件者，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。 | | | | | | |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 83,000 | | | | | | |
| 已解除限制權利新股之股數 | 458,500 | | | | | | |
| 未解除限制權利新股之股數 | 452,500 | | | | | | |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.78% | | | | | | |
| 對股東權益影響 | 本公司發行限制員工權利新股截至107年5月15日尚有452,500股未既得，惟員工既得後所持有股份之權利義務與本公司已發行之普通股股份相同，故對本公司原有股東並無重大影響。 | | | | | | |

107年5月15日；單位：仟股/仟元

| | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | 未解除限制權利 | | | | |
|-----|---------|-----|--------------|-------------------------|----------|------|------|--------------------|----------|------|------|--------------------|
| | | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理 | 曾三田 | 289 | 0.50 | 144.5 | - | - | 0.25 | 144.5 | - | - | 0.25 |
| | 執行副總 | 蔡合掌 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 鄭智宏 | | | | | | | | | | |
| | 副總經理 | 張德智 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 徐仁德 | | | | | | | | | | |
| | 協理 | 林芳利 | | | | | | | | | | |
| | 財務部資深經理 | 甘繼開 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 處長 | 徐光宇 | 185 | 0.32 | 92.5 | - | - | 0.16 | 92.5 | - | - | 0.16 |
| | 處長 | 彭銘甫 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 楊明典 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 徐易千 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 楊得志 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 蘇紹安 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 沈建輝 | | | | | | | | | | |
| | 資深經理 | 武思彤 | | | | | | | | | | |
| | 經理 | 包敬曄 | | | | | | | | | | |
| 經理 | 張錦煌 | | | | | | | | | | | |

七、併購或受讓他人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 107 年第一季，本公司之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，計有 105 年 1 月 18 日之現金增資發行新股，相關說明如下：

(一)計畫內容

1. 目的事業主管機關核准日期及文號經金融監督管理委員會 104 年 12 月 10 日金管證發字第 1040049714 號核准。
2. 計畫所需資金總額：新台幣 300,000 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行普通股 6,000,000 股，每股面額新台幣 10 元，每股發行價格為新台幣 30 元，募集資金總額為 180,000 仟元。
4. 計畫項目、資金運用進度及預計產生之效益

(1)計畫項目及資金運用進度

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 資金來源 | 預定完成日期 | 所需資金總額 | 預定資金運用進度 | | | |
|--------|-------------|------------|---------|----------|---------|--------|-------|
| | | | | 105 年度 | | | |
| | | | | 第一季 | 第二季 | 第三季 | 第四季 |
| 購置辦公大樓 | 本次募集與發行有價證券 | 105 年第 2 季 | 180,000 | — | 180,000 | — | — |
| | 自有資金 | | 90,000 | — | 90,000 | — | — |
| 裝潢費用 | 自有資金 | 105 年第 4 季 | 30,000 | — | — | 27,000 | 3,000 |
| 合計 | | | 300,000 | — | 270,000 | 27,000 | 3,000 |

(2)預計可能產生效益

本公司為因應未來營運成長空間之需求，擬規劃購買辦公大樓，藉以解決辦公空間及倉儲空間不敷所需的問題，以提升管理效能與整體營運績效，已於 106 年度第三季完成搬遷。預計每年可節省實際支付之租金支出約 5,027 仟元，亦可預留部分空間作為人員擴編後辦公室空間之需求使用，對公司未來成長及永續經營有正面助益。

5.增資計畫變更日期：不適用。

6.輸入「公開資訊觀測站」日期：104 年 12 月 11 日。

(二)執行情形：

單位：新台幣仟元

| 計畫項目 | 執行狀況 | | | 進度超前或落後之原因及改進計畫 |
|--------|------|----|---------|----------------------|
| | 支用金額 | 預定 | 實際 | |
| 購置辦公大樓 | 支用金額 | 預定 | 270,000 | 本次購置辦公大樓進度已完成，目前已搬遷。 |
| | | 實際 | 284,185 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 105% | |
| 裝潢設備 | 支用金額 | 預定 | 30,000 | |
| | | 實際 | 49,000 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 163% | |
| 總計 | 支用金額 | 預定 | 300,000 | |
| | | 實際 | 333,185 | |
| | 執行進度 | 預定 | 100% | |
| | | 實際 | 111% | |

(三)效益評估：

本公司已於 106 年度第三季完成搬遷，將可提升整體管理效益、節省租金及加強營運穩定性。

(四)不動產、廠房及設備、營業收入、營業成本及營業淨利等項目之比較說明：

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | | | | |
|-------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| | 102 年度 | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度 |
| 不動產、廠房及設備淨額 | 24,876 | 142,416 | 148,185 | 265,697 | 535,935 |
| 營業收入淨額 | 649,210 | 733,775 | 616,529 | 741,569 | 862,331 |
| 營業成本 | 286,979 | 315,343 | 275,624 | 350,392 | 428,082 |
| 營業淨利 | 114,368 | 133,309 | 60,516 | 89,943 | 104,637 |

1. 不動產、廠房及設備淨額：

由於本公司產品越趨高階及技術層次日益提昇，其對行銷、研發及相關管理等人才需求更是逐年成長，相對每人可利用空間益顯侷促，本公司目前租賃之辦公大樓使用面積約為 613.92 坪，可使用會議室三間，自 100 年租用時之員工人數僅為 79 人，依本公司最近三年度員工人數分別為 144 人、147 人及 153 人觀之，在本公司營運規模持續成長之情形下，工作環境已漸趨飽和，且辦公室、會議室及倉儲空間已顯不足。

2. 營業收入淨額、營業成本及營業利益：

本公司最近年度除 104 年度因為全球景氣影響外，其他年度營業收入淨額、營業成本及營業利益均較前一年度成長，為展現公司永續經營之決心，以提供舒適工作環境為目標，使員工更有歸屬感及向心力，對公司之營運更有信心進而提升人員之穩定性及向心力，不僅有助於公司業務之拓展，更預留營運規模更加擴大之後，人員擴編所需之辦公空間，對公司整體資源之使用有正面之助益。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

| | |
|---------|-------------|
| CC01070 | 無線通信機械器材製造業 |
| CC01080 | 電子零組件製造業 |
| CC01101 | 電信管制射頻器材製造業 |
| F601010 | 智慧財產權業 |
| I501010 | 產品設計業 |
| CC01110 | 電腦及其週邊設備製造業 |

研究、設計、開發、製造及銷售無線射頻積體電路及其模組。

(2)主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

| 服務項目 | 商品產值 | 106 年度 | |
|------------------|------|----------|----------|
| | | 營業額 (仟元) | 營業比重 (%) |
| RF IC (無線射頻積體電路) | | 862,331 | 100.00 |
| 合計 | | 862,331 | 100.00 |

(3)主要產品及服務項目

本公司的產品主要結合射頻技術、CMOS 製程及數位與類比之混合電路設計。

(4)計畫開發之新產品

本公司未來三年之研發計畫會將既有的無線晶片 SoC 化，整合更多的附加功能，如 LCD 顯示與溫濕度傳感器周邊，依客戶的需求與市場趨勢計畫各式各樣的 RF SoC，並持續開發私有協議與標準協議(包含 IEEE 802.15.4 基礎下的 ZigBee / RF4CE 射頻晶片與 Bluetooth Low Energy 射頻晶片)的短距離無線通訊晶片，與衛星低雜訊接收降頻器之射頻晶片。除了既有的 2.4GHz、sub_1GHz 產品線外並增加 5.8GHz 短距離無線通訊晶片產品線，並專注與加強 Bluetooth Low Energy 射頻晶片產品線的佈局。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

在短距離無線通訊應用領域中，本公司專注的並不是 WiFi 或手機類產品，而是應用範圍非常廣泛的 ISM Band 無線產品(一般定義為 1000 米以內的距離，亦即工業、科學、醫療使用之 RF 頻段)。國際上針對 ISM Band 規範來說，每個國家均允許這類低功率之射頻產品不需申請執照即可販賣，只要該產品符合該國規定之 EMC 法規 (比如台灣的 NCC 低功率射頻電機技術規範，或美國 FCC Part 15 或歐洲 ETSI 300-320) 即可。

在衛星通訊應用中，本公司是目前台廠極少數可以提供衛星通訊業者所需要的射頻晶片之公司，用來設計 LNB(衛星低雜訊接收降頻器)產品，該產品功

能為接收衛星傳輸到地面的電視訊號，然後透過 RF 電纜接到機頂盒或電視。LNB 降頻器均需搭配一個碟盤天線，因此，這類產品在台灣亦俗稱為小耳朵。

笙科從私有協議的 2.4GHz 與 sub_1GHz RF IC 開始發展，並在 2013 年規畫標準協定產品，包含 Bluetooth Low Energy 與 IEEE 802.15.4 的 RF IC。2014 年發表 Bluetooth Low Energy 射頻晶片與一系列的 RF SoC 晶片。2016 年多劃分三條產品線，包含新增 5.8GHz RF IC，將無線音頻傳輸成立為單一產品線，將 BLE 與 Zigbee RF IC 從 2.4GHz 產品線中分出成立單一產品線，為形式多樣化的物聯網進行全面的佈局，並發展高整合性 RF SoC，整合 TN LCD driver 可做為顯示訊息，高解析度的類比數位轉換器(ADC)可做為採集感知器訊息，配合 RF (2.4GHz, BLE, sub_1GHz) 可與手機或開道器連線並將採集的訊息上傳至雲端。

(2) 產業上中下游之關聯性

本公司所設計與行銷之射頻晶片，屬於半導體供應鏈之上游。本公司完成之設計採取委外生產之策略，也就是將完成設計之本體交予半導體中、下游產業生產，完成測試之射頻晶片最後將回貨至本公司。中游廠商包含光罩製造、晶圓代工及晶圓製造，下游廠商包含封裝及測試等。我國之半導體產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試垂直整合之架構，而是在每一生產環節皆有專業個別廠商投入，各有所專，垂直分工明確，本公司藉此特質，善用我國與亞洲完整的半導體供應鏈，提供客戶高效能且高品質之射頻晶片。

(3) 產品之各種發展趨勢與競爭情形

本公司是亞洲地區 IC 設計公司中，唯一同時專長於 SRD (短距離無線通訊) 與 LNB (低噪音降頻接收器) 的射頻 IC 設計公司，本公司以技術為主體，提供客戶高效能、高品質的射頻晶片，開發一代又一代的新產品。利用自主的射頻 IC 技術與 ISO-9001 的品質流程，配合客戶導向的技術服務，提供客戶不間斷的服務，拓展業務。

A、產品之各種發展趨勢

以終端產品之應用觀點來說，本公司之射頻 IC 適合三大應用領域，第一類為消費性電子，包含智能手環、智能水杯、智能玩具、智能門鎖(皆為 Bluetooth Low Energy 相關應用)、無線鍵盤、無線滑鼠、遊戲機之無線手柄(如三大遊戲機品牌中，遊戲軟體廠商附贈的 RF 控制配件)、家庭保全、各式各樣的 RF 遙控器(含 Smart TV 的 RF 鍵盤遙控器)、無線餐飲管理、無線耳機、無線喇叭、無線影音傳輸、無線嬰兒監控器、無線影像倒車雷達以及 2.4GHz 模型汽車與模型飛機控制器等。

第二類為工業自動化控制，包含智能電網中的無線智能電表、自動抄表中的智能水表以及熱表、無線智能插座、遠距離雙向車用防盜器、2.4GHz 無線射頻辨識晶片、無線安全密碼鎖、加密型遙控鐵捲門、智能建築之節能系統及 IEEE 802.15.4 無線感知網路等。

第三類為衛星通訊，也就是透過衛星傳輸到地面的電視訊號，包含衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 訊號切換器及衛星接收訊號多工切換器等。

B、競爭情形

本公司的競爭者主要來自於歐美大廠，這些歐美廠商包含 TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等。本公司採取 SWOT 的分析如下表。

| 主要競爭者 | TI、Nordic、ADI、SiLAB、Infineon、Skyworks 等 |
|---------|---|
| 競爭優勢(S) | <ol style="list-style-type: none">1.研發能力強：結合射頻技術、CMOS 製程及數位類比之混合電路設計。2.市場潛力大：產品推出速度快，產品線完整性高。3.貼近供應商：善用完整的半導體供應鏈，取得晶片成本優勢。4.貼近客戶，可提供迅速服務：射頻產品之設計週期較一般性產品複雜，定期且迅速派工程師到客戶端解決技術問題，其特色可說是切入門檻高，但導入量產後，也不容易被取代。5.獨家設計的射頻驗證工具：藉此低成本的量產工具，客戶可以掌握 PCB 生產線上的品質穩定性，同時生產效率也可大幅提升。6.產品交期迅速且穩定：比起競爭者，產品交期減少一半，服務迅速。 |
| 競爭劣勢(W) | <ol style="list-style-type: none">1.品牌形象：本公司成立時間較短，在營業規模及知名度上，較不足於國外競爭廠。2.國際銷售體系：本公司採取各國代理之策略，但是營收貢獻主要來自於亞洲區並在中國地區設有營業據點，但在歐洲地區只有代理商無營業據點，故歐洲區與美洲區之業績貢獻不如國際大廠等競爭者。 |
| 市場機會(O) | <ol style="list-style-type: none">1.在現有的 SRD (短距離無線通訊) 與 LNB (低雜訊降頻接收器) 等市場持續保持成長動能。2.物聯網的興起將是下階段極重要的發展趨勢，例如 Bluetooth Low Energy 相關應用、智能電網、以及 RF 智能遙控器等。3.國內外數位電視的普及，衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)的持續需求明顯浮現。 |
| 市場威脅(T) | <ol style="list-style-type: none">1.競爭者為鞏固市場占有率，策略性地調降晶片售價，此趨勢越來越明顯。2.競爭者提供 SoC(System on Chip)整合方案之外，更積極提供客製化之射頻軟體方案。3.競爭者提供超低功耗(電流)之性能指標吸引客戶。 |

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次、研究發展

本公司的產品主要結合射頻技術、CMOS 製程以及數位類比之混合電路之技術層次。研發部門與技術支持部門占本公司最大的人員比例，資深的研發人員在射頻業界，均超過 20 年的經驗，加上本公司使用之射頻電路均為自行開發，目前已核可之國內外專利 26 件外，另有申請中的專利共 5 件。因此，整體上研發與行銷團隊可以迅速提供 Time-To-Market 的產品。

在研究發展方面，本公司基於現有基礎，目前正積極投入研發資源於兩大項目，一是利用先進的電路設計，研發超低功耗之晶片；二是提高附加價值為

前提，設計 SoC 的射頻晶片。兩者的目的皆為提供客戶更有競爭力的晶片方案。

(2) 研究發展人員與其學經歷

單位：人

| 項目 | | 年度 | 105 年度 | 106 年度 |
|---------|---------|----|--------|--------|
| | | | | |
| 學歷分布 | 博士 | | 1 | 1 |
| | 碩士 | | 61 | 71 |
| | 大專 | | 35 | 35 |
| | 高中（含）以下 | | 0 | 0 |
| 合計 | | | 97 | 107 |
| 平均年資（年） | | | 5.62 | 5.82 |

(3) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目 | 年度 | 102 | 103 | 104 | 105 | 106 |
|--------|----|---------|---------|---------|---------|---------|
| | | | | | | |
| A.研發費用 | | 156,649 | 185,589 | 185,695 | 205,118 | 224,318 |
| B.營業收入 | | 649,210 | 733,775 | 616,529 | 741,569 | 862,331 |
| A/B(%) | | 24.13 | 25.29 | 30.12 | 27.66 | 26.01 |

(4) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度 | 具體研發成果 |
|--------------------------------------|---|
| 102 | 推出第五代 CMOS 製程的 Single LNB 衛星接收晶片(A7833)。 |
| | 推出第五代 CMOS 製程的 4x1 DiSEqC LNB Switch (A7511)。 |
| | 推出第四代 內建可達 20dBm PA 4Mbps 高速 2.4GHz TRx(A7190)。 |
| | 推出第五代 4mA 低接收電流 sub_1GHz TRx(A7129/A7139)。 |
| 103 | 推出新一代低功耗 sub_1GHz 單向發射器(A7329/A7339)。 |
| | 推出藍芽低功耗(Bluetooth LE) 無線收發晶片(A7107)。 |
| | 推出新一代高整合 2.4GHz 無線語音傳輸 SoC (A8101/A8111)。 |
| | 推出新一代高整合 sub_1GHz 無線收發 SoC 晶片(A9108)。 |
| | 推出新一代藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片(A8105)。 |
| | 推出新一代高整合 Zigbee/Rf4CE 無線射頻收發 SoC 晶片(A8153)。 |
| 104 | 推出 S-band Down Converter 衛星接收晶片(A7837)。 |
| | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線 RF SoC A9112。 |
| | 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線晶片 A7112。 |
| | 發表 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8125。 |
| | 發表 2.4GHz 10dBm 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137。 |
| 發表 2.4GHz 500Kbps 無線收發 SoC 晶片 A8106。 | |

| | |
|---|---|
| 105 | 發表 2.4GHz 單向 2Mbps 無線發射 SoC 晶片 A8325。 |
| | 發表 2.4GHz 無線收發 USB SoC 晶片 A8108。 |
| | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE)無線收發 SoC 晶片 A8107。 |
| | 發表 sub_1GHz 250Kbps 低接收電流無線收發 SoC 系列晶片 A9129/A9139。 |
| | 發表 2.4GHz 19.5dBm 高速 6Mbps FSK 無線收發晶片 A7196 |
| | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SiP 晶片 - A8107 SiP |
| | 發表 2.4GHz 無線遙控玩具車 RF IC - A7216/A7316 |
| | 發表高整合 2.4GHz 無線語音 SoC 晶片 - A8100 |
| | 發表新一代 整合型高精度 ADC 無線 sub_1GHz RF SoC - A9109 |
| | 發表 4x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7544 |
| | 發表 LCD 顯示無線 SoC 系列- A8525/A8526 |
| | 發表 5.8GHz 新產品線 無線射頻收發晶片 A5130 |
| | 發表 sub_1GHz DSSS 展頻無線收發晶片 A7159 |
| | 發表 5.8GHz 新產品 無線射頻收發晶片 A5125。 |
| | 推出新一代 2x4 整合型 LNB SWITCH 晶片 A7524。 |
| | 發表新一代內建 ARM® Cortex®-M0 藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8107M0。 |
| 發表新一代高整合 sub_1GHz 無線語音 SoC 系列晶片 A9101。 | |
| 發表新一代高整合 2.4GHz 無線音頻 SoC 晶片 A8102。 | |
| 發表 DSSS 展頻調變 sub_1GHz 無線 RF SoC 晶片 A9159。 | |
| 106 | 發表具 LCD 顯示功能 BLE 晶片系列 A8507/A8508。 |
| | 發表具 LCD 顯示功能 sub_1GHz 晶片 A9508。 |
| | 推出新一代高隔離 4x2 LNB SWITCH 晶片 A7540/A7539。 |
| | 發表新一代 13dBm 2.4GHz 2Mbps 無線收發 SoC 晶片 A8137M0。 |
| 107 | 發表藍芽低功耗(Bluetooth LE) SoC 晶片 A8115。 |

4.長短期業務發展計畫

(1)短期業務發展計畫

本公司之射頻晶片應用相當廣泛，短期內的業務發展會以 PC 週邊的 2.4GHz 滑鼠、無線耳機、無線影像傳輸及衛星低雜訊接收降頻器為主，並積極推廣藍芽低功耗晶片。

(2)長期業務發展計畫

本公司之射頻晶片在消費性電子產品已建立廣大的客戶基礎，後續之行銷策略將積極擴展與工業控制客戶與世界知名 IT 及 PC 品牌大廠合作，研發針對不同使用規格無線晶片，提供相對於國外大廠較高效能低成本之無線方案，包含智能電網、Smart TV 遙控器、車用電子，並積極發展標準協定的產品。為加強業務推廣，著手開發產品應用方案，提供客戶開發的基礎與平台，為客戶端減少開發周期與降低開發難度。

二、市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 本公司主要產品之銷售地區

單位：新台幣仟元

| 銷售地區 \ 年度 | 105 年度 | | 106 年度 | | |
|-----------|---------|---------|---------|---------|-------|
| | 銷售額 | 比率 (%) | 銷售額 | 比率 (%) | |
| 內銷 | 305,172 | 41.15 | 425,275 | 49.32 | |
| 外銷 | 亞洲區 | 421,712 | 56.87 | 426,130 | 49.42 |
| | 歐洲區 | 12,536 | 1.69 | 8,820 | 1.02 |
| | 其它 | 2,149 | 0.29 | 2,106 | 0.24 |
| 合計 | 741,569 | 100.00 | 862,331 | 100.00 | |

(2) 市場占有率

本公司之射頻晶片應用範圍非常多樣性，並不容易準確地評估產品之全球市占率，然根據多方來源與本公司之出貨紀錄，評估本公司之射頻晶片出貨之主要市場有 (1)2.4GHz 滑鼠(含電競滑鼠)、(2)2.4GHz Baby Monitor/家庭安防影音傳輸、(3)衛星低雜訊接收降頻器、(4)無線智能電表、(5)後裝市場之雙向車用防盜器、(6)遊戲機之無線手柄、(7)穿戴式裝置、(8)ETC 交通卡。

(3) 市場未來供需狀況與成長性

依據 ABI Research 2016 預測，全球無線連接市場（不包括手機）將在 2021 年超過一年 100 億顆出貨量。儘管智能手機將繼續成為最大的市場，但 Bluetooth mesh 網路，新興的 Wi-Fi 協議，802.15.4 的增強功能（如 ZigBee 3.0 和 Thread）以及開發多協議連接系統芯片（SoC）的發展趨勢將為物聯網市場的各個垂直領域創造新的機遇。到 2021 年，藍芽將佔總裝置的 60%。到目前為止，隨著 BLE 持續增長並分支到新的垂直行業，手機市場將佔藍芽總出貨量的 45% 以下。BLE 將占到設備總數的 16%，智能家庭和信標(beacon)應用的強勁增長，以及家庭和可穿戴領域的重要地位。

ZigBee 和 Thread 等基於 IEEE 802.15.4 的技術將在智能家庭中取得成功，在 2016 年至 2021 年間實現 60% 的年複合增長率。該技術還可在能源管理和智能城市應用的看到增長，例如樓宇自動化、智能計量、智能照明和工業應用等，可成長 28% 以上。然而，到 2021 年，IEEE 802.15.4 占全部無線設備不到 9%，主要原因在於在智能手機和消費電子市場短缺。

NFC 瞄準於智能手機和可穿戴設備中的移動支付的新機會，以及物聯網設備的安全配對。因此，多頻段的組合 IC 的普及率將日益增長，這將有助於推動市場，尤其是在物聯網垂直領域。

ABI Research 行業分析師表示：「這些解決方案可以幫助消除對多個連接 IC 的需求，降低複雜性和成本，並為製造商提供更大的靈活性，以便使用單個 SoC 定位多個應用和使用案例。採用多協議芯片組的器件將更加面向未來，並且更快上市。最終，這將實現更大的可擴展性，並為工程人員設計連接設備時，提供更多靈活性與信心。」

因此本公司鎖定的市場 (5.8GHz + 2.4GHz + sub_1GHz + IEEE 802.15.4 + BLE)射頻晶片將會快速地繼續成長中，在 IOT 領域中，本公司之射頻晶片將著手研發複合型 RF 芯片做為的產品布局策略，未來之行銷策略將積極攻占 10% 以上之全球市場占有率。

(4)競爭利基

本公司射頻晶片之競爭利基來自於三個層面：(1)射頻專長：所有晶片之電路均採自行研發，沒有對外採購，可以快速且不受牽制地提供 Time-To-Market 的產品。(2)技術服務：針對客戶設計過程遇到的疑難雜症，迅速指派 FAE 到客戶端解決問題。(3)最佳 C/P 值的產品：本公司的晶片售價並非市場最低，但是比歐美大廠更具有價格優勢，讓客戶使用本公司的射頻晶片也能獲利，商務上建立雙贏的共生關係。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A.有利因素

本公司發展遠景的有利因素有：(1)射頻晶片技術門檻高：本公司之工程師均為射頻專長，可以逐步踏實地建立競爭門檻。(2)更換射頻晶片門檻高：客戶完成一項無線產品的開發並不容易，因此，射頻晶片導入週期長，產品的生命週期也很長，競爭者不容易單憑著低價就可以切入該市場。(3)品質控管：本公司晶片之測試軟硬體均為自行研發，所有程序符合 ISO-9001 之品質規範，藉由此專長，本公司亦可提供客戶一套自家的工具，該工具不需在生產線上設立射頻儀器即可檢驗射頻模組的性能，用來協助客戶穩定地監控生產良率。(4)全球射頻晶片的市場需求量大，估計市場份額依然繼續成長中，本公司為台廠表現較優、獲利穩定，可快速建立競爭門檻與品牌形象。

B.不利因素

本公司發展遠景的不利因素有：(1)需依賴晶圓代工廠之 RF CMOS 製程，一般來說，射頻晶片的製程會落後數位晶片三個世代，因此本公司之技術門檻亦需要晶圓代工廠的配合，本公司必須更積極地與晶圓代工廠的協調最新製程之開發進度與晶圓成本，才能掌握商機提供更省電，更有成本優勢的晶片。(2)競爭者（歐美大廠）之品牌形象強大，射頻晶片的市場長久掌握在歐美大廠的手上，因為有越來越多的台廠投入此利基市場，這個趨勢於 2001 年才逐步改變，然而，世界知名 IT 及 PC 品牌大廠，均熟知這些歐美大廠的產品，欲將產品推廣至這些國內外第一流廠商並不容易。

C.因應對策

本公司因應上述不利因素的對策為：(1)投入更多研發經費與人員，嘗試晶圓代工廠提供之最新 RF COMS 設計模型，甚至與晶圓代工廠夥伴共同調適出合適的 RF COMS 製程參數。(2)建立專業且客戶導向之品牌形象，一般來說，歐美大廠在大中華市場的服務總是比起台廠差，本公司所有專業人員均可以提供流利且專業的中文服務，積極拓展台灣與中國大陸的射頻市場，針對這些國內外第一流的品牌大廠，採取長期耕耘，不放棄任何機會，加上以鄉村包圍城市之模式，逐步導入本公司之射頻晶片。

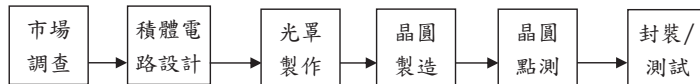
2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之重要用途

| 主要產品名稱 | 用途 |
|-------------|---|
| 5.8GHz 射頻晶片 | Baby Monitor 影音傳輸、無線鍵盤、無線滑鼠、無線影音傳輸、5.8GHz 模型飛機控制器、無人機等。 |
| 2.4GHz 射頻晶片 | Baby Monitor 影音傳輸、無線鍵盤、無線滑鼠、遊戲機之無線手 |

| | |
|---------------|--|
| | 柄、家庭保全、Smart TV 鍵盤遙控器、無線耳機、無線喇叭、無線影音傳輸、無線影像倒車雷達、2.4GHz 模型汽車與模型飛機控制器、無線射頻辨識晶片(2.4GHz RFID)。 |
| sub_1GHz 射頻晶片 | 智能電網中的無線智能電表、無線智能水表以及熱表、無線智能插座、遠距離雙向車用防盜器、無線安全密碼鎖、加密型遙控鐵捲門、智能建築之節能系統、無線餐飲管理、無線影音傳輸、ETC(高速高路收費)等。 |
| BLE + Zigbee | 智能手環、智能手錶、尋物器、無線自拍器、智能體重計、RF4CE 遙控器、IEEE 802.15.4 無線感知網路等。 |
| 無線音頻傳輸晶片 | 無線音箱、無線麥克風、無線耳機、無線語音玩具、教學麥克風等。 |
| LNB | 衛星傳輸到地面的電視訊號、包含衛星低雜訊接收降頻器(Single LNB, Twin LNB, Quad LNB)、RF 訊號切換器、衛星接收訊號多工切換器等。 |

(2) 產製過程



3. 主要原料供應狀況

本公司目前主要原物料供應狀況如下：

| 主要原料名稱 | 供應來源 | 供貨狀況 |
|--------|---------------------------|------|
| WAFER | Silterra、Global Foundries | 穩定 |

4. 主要進銷貨客戶名單

(1) 最近二年度任一年度中曾占進貨總額百分之十以上之廠商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 105 年度 | | | | 106 年度 | | | | 107 年度截至 3 月 31 日止 | | | |
|----------|------------------|---------|---------------|---------|------------------|---------|---------------|---------|--------------------|--------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | Silterra | 95,394 | 58.98 | 無 | Silterra | 189,605 | 68.05 | 無 | Global Foundries | 22,609 | 80.07 | 無 |
| 2 | Global Foundries | 65,666 | 40.60 | 無 | Global Foundries | 80,390 | 28.85 | 無 | Silterra | 4,038 | 14.30 | 無 |
| 3 | 其它 | 693 | 0.42 | 無 | 其它 | 8,640 | 3.10 | 無 | 其它 | 1,590 | 5.63 | 無 |
| | 進貨淨額 | 161,753 | 100.00 | | 進貨淨額 | 278,635 | 100.00 | | 進貨淨額 | 28,237 | 100.00 | |

主要進貨對象變動情形之分析及說明：

本公司主要進貨原料為晶圓，與主要供應商間均已建立長期良好之合作關係，故供應商變化不大，考量產能取得、製程技術、品質良率、交期穩定均有極高的

水準，及大量採購有價格之優勢等因素下，因此本公司成立以來與主要供應商之進貨配合狀況相當穩定。

(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名稱及其銷貨金額與比例
單位：新台幣仟元

| 年度 項目 | 105年度 | | | | 106年度 | | | | 107年度截至3月31日止 | | | |
|----------|-------|---------|---------------|---------|-------|---------|---------------|---------|---------------|---------|---------------|---------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1 | 客戶 H | 195,708 | 26.39 | 無 | 客戶 H | 300,015 | 34.79 | 無 | 客戶 H | 51,770 | 32.17 | 無 |
| 2 | 客戶 J | 173,860 | 23.44 | 無 | 客戶 J | 163,221 | 18.93 | 無 | 客戶 J | 34,277 | 21.30 | 無 |
| 3 | 客戶 P | 90,980 | 12.27 | 無 | 客戶 T | 78,856 | 9.14 | 無 | 客戶 T | 28,977 | 18.01 | 無 |
| 4 | 客戶 T | 7,072 | 0.95 | 無 | 客戶 P | 52,655 | 6.11 | 無 | 客戶 P | 7,640 | 4.75 | 無 |
| 5 | 其他 | 273,949 | 36.95 | 無 | 其他 | 267,584 | 31.03 | 無 | 其他 | 38,243 | 23.77 | 無 |
| | 銷貨淨額 | 741,569 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 862,331 | 100.00 | | 銷貨淨額 | 160,907 | 100.00 | |

主要銷貨對象變動情形之分析及說明：

本公司客戶 H、客戶 J 及客戶 T 銷售情況皆有顯著成長，係因大陸市場及新產品導入之持續成長。整體銷售情況仍朝成長方向前進。

5. 最近二年度生產產量值

最近二年度生產產量值表
單位：新台幣仟元/仟個

| 生產年度 主要商品 產量值 | 105年度 | | | 106年度 | | |
|---------------------|-------|---------|---------|-------|---------|---------|
| | 產能(註) | 產量 | 產值 | 產能(註) | 產量 | 產值 |
| RF IC (無線射頻積體電路) | - | 140,653 | 749,344 | - | 183,162 | 956,525 |
| 合計 | - | 140,653 | 749,344 | - | 183,162 | 956,525 |

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

6. 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元/仟個

| 銷售年度 主要商品 銷量值 | 105年度 | | | | 106年度 | | | |
|---------------------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|--------|---------|
| | 內銷 | | 外銷 | | 內銷 | | 外銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| RF IC (無線射頻積體電路) | 23,336 | 335,759 | 38,251 | 405,810 | 29,863 | 425,275 | 42,800 | 437,056 |
| 合計 | 23,336 | 335,759 | 38,251 | 405,810 | 29,863 | 425,275 | 42,800 | 437,056 |

三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率

單位：人

| 項目 | | 年度 | 105 年度 | 106 年度 | 107 年度截至 3 月 31 日止 |
|-------------------|------|-----------------|--------|--------|-----------------------|
| | | 員工 人數 (人) | 直接員工 | - | - |
| 間接員工 | 46 | | 46 | 48 | |
| 研發人員 | 97 | | 107 | 107 | |
| 合計 | 143 | | 153 | 155 | |
| 平均年歲(歲) | | 35.17 | 35.30 | 35.30 | |
| 平均服務年資(年) | | 5.77 | 5.97 | 5.80 | |
| 學歷分 布比率 (%) | 博士 | 0.70 | 0.65 | 0.65 | |
| | 碩士 | 49.65 | 53.59 | 52.90 | |
| | 大專 | 49.65 | 45.76 | 46.45 | |
| | 高中 | - | - | - | |
| | 高中以下 | - | - | - | |

四、環保支出資訊

1. 依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形：
本公司依新竹市環境保護局（竹市環三字第 1000003485 號及竹市環二字第 1000000547 號）函，同意免提報空氣、水汙染及事業廢棄物清理計畫書，且有專人負責環境保護相關事務。
2. 最近年度及截至截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者並應說明其處理經過：無。
3. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出：無。

五、勞資關係

1. 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

A. 公司福利：

除以勞基法及相關法令辦理外，並特別規畫員工團體保險以補勞工保險之不足，亦嘉惠員工之眷屬使其保障福利更為完善。

B. 職工福利：

統籌辦理各項福利措施，包含年度國內外員工旅遊、特約商店、員工慶生、年終尾牙、年節禮盒、生育補助、急難救助或婚喪禮金或奠儀等補助，使同仁倍感公司關懷與照顧。

(2) 進修、訓練制度：

訂定教育訓練實施程序，排定年度教育訓練課程，提供同仁完整之訓練、進修管道，使同仁能熟悉工作上所需之職能，並能吸收新知不斷自我成長，精益求精，俾助於工作之進行及同仁個人之發展。

(3)退休制度：

本公司設立日期為 94 年 9 月 23 日，配合法令規定，所有員工皆按月提繳工資 6%至勞保局設立之勞工退休金個人專戶；而海外地區員工退休金則依當地政府之規定每月繳交各類社會福利金。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

為保障勞資權益，協調勞資關係，本公司致力加強勞資和諧，並定期召開勞資相關行政會議，作為公司與員工之溝通管道，因此，迄今勞資關係一向和諧，並無重大勞資糾紛情事發生。

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

六、重要契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起訖日期 | 主要內容 |
|-------|---|---------------------|---------------------|
| 代理權合約 | Acal BFi Germany GmbH | 101.10.1~直至一方提出終止 | 代理商交易條件、代理產品類別之約定。 |
| 技術授權 | Chip Memory Technology, Inc | 101.10.9~105.10.8 | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 |
| 技術授權 | Digital Core Design sp. z o.o. sp. K. | 100.9.29~永久 | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 |
| 技術授權 | Silicon Storage Technology, Inc., Silicon Storage Technology B.V. | 103.2.24 ~ 直至一方提出終止 | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 |
| 技術授權 | UMC | 103.4.16~直至一方提出終止 | 依合約之規定使用該授權產品。 |
| 技術授權 | ARM Limited | 103.4.24~永久 | 支付費用，取得特定產品之永久使用權。 |
| 技術授權 | Chip Memory Technology, Inc | 103.12.19~107.12.18 | 支付費用，於合約期限內使用該授權產品。 |
| 工程合約 | 元崇設計工程股份有限公司 | 106.5.10~107.9.30 | 辦公室設計及裝潢合約 |

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

(一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 107年3月 31日 |
|---------------------|--------|---------------|---------|----------|-----------|-----------|---------------|
| | | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | |
| 流動資產 | | 888,090 | 712,990 | 626,026 | 669,292 | 546,166 | 464,626 |
| 不動產、廠房及 設備 | | 24,876 | 142,416 | 148,185 | 265,697 | 535,935 | 531,376 |
| 無形資產 | | 47,002 | 70,257 | 57,294 | 49,547 | 36,128 | 70,980 |
| 其他資產 | | 3,021 | 52,823 | 103,431 | 149,870 | 213,978 | 220,141 |
| 資產總額 | | 962,989 | 978,486 | 934,936 | 1,134,406 | 1,332,207 | 1,287,123 |
| 流動負債 | 分配前 | 81,925 | 96,211 | 96,801 | 146,970 | 154,728 | 103,111 |
| | 分配後 | 188,872 | 172,897 | 148,486 | 209,687 | (註3) | - |
| 非流動負債 | | - | - | - | - | 151,426 | 149,551 |
| 負債總額 | 分配前 | 81,925 | 96,211 | 96,801 | 146,970 | 306,154 | 252,662 |
| | 分配後 | 188,872 | 172,897 | 148,486 | 209,687 | (註3) | - |
| 歸屬於母 公司業 主之權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 股本 | | 460,465 | 462,295 | 520,191 | 579,861 | 579,561 | 579,561 |
| 資本公積 | | 273,564 | 243,125 | 236,734 | 349,728 | 333,731 | 333,731 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 147,035 | 176,855 | 111,193 | 137,630 | 167,603 | 168,017 |
| | 分配後 | 40,088 | 100,169 | 59,508 | 74,913 | (註3) | - |
| 其他權益 | | - | - | (29,983) | (22,354) | 2,587 | 10,581 |
| 庫藏股票 | | - | - | - | (57,429) | (57,429) | (57,429) |
| 非控制權益 | | - | - | - | - | - | - |
| 權益總額 | 分配前 | 881,064 | 882,275 | 838,135 | 987,436 | 1,026,053 | 1,034,461 |
| | 分配後 | 774,117 | 805,589 | 786,450 | 924,719 | (註3) | - |

註1：102-106年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，107年3月31日係會計師核閱報告。

註2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

註3：106年度之盈餘分配議案，業經107年3月19日董事會決議通過，尚待提請107年6月8日召開之股東常會討論。

(二) 簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

| 年 度 項 目 | 最近五年度財務資料(註1) | | | | | 107年 3月31日 |
|----------------|---------------|---------|---------|---------|---------|---------------|
| | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | |
| 營業收入 | 649,210 | 733,775 | 616,529 | 741,569 | 862,331 | 160,907 |
| 營業毛利 | 362,231 | 418,432 | 340,905 | 391,177 | 434,249 | 75,662 |
| 營業損益 | 114,368 | 133,309 | 60,516 | 89,943 | 104,637 | 1,468 |
| 營業外收入及支出 | 7,630 | 13,425 | 8,362 | 4,007 | 4,850 | (951) |
| 稅前淨利 | 121,998 | 146,734 | 68,878 | 93,950 | 109,487 | 517 |
| 繼續營業單位 本期淨利 | 119,108 | 136,767 | 57,428 | 78,122 | 92,691 | 414 |
| 停業單位損失 | - | - | - | - | - | - |
| 本期淨利 | 119,108 | 136,767 | 57,428 | 78,122 | 92,691 | 414 |
| 每股盈餘(元)(註2) | 2.68 | 2.70 | 1.13 | 1.38 | 1.64 | 0.01 |

註1：102-106年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，107年3月31日係會計師核閱報告。

註2：係指基本每股盈餘。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

| 年 度 | 會計師事務所 | 會計師姓名 | 查 核 意 見 |
|-----|--------------|---------|---------|
| 102 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 103 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 104 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 105 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |
| 106 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 陳錦章、蔡美貞 | 無保留意見 |

最近五年度更換會計師之情事：無。

二、財務分析－國際財務報導準則

| 年 度 分析項目 | | 最近五年度財務分析(註1) | | | | | 107年 3月31日 |
|-------------|----------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|---------------|
| | | 102年度 | 103年度 | 104年度 | 105年度 | 106年度 | |
| 財務結構 (%) | 負債占資產比率 | 8.51 | 9.83 | 10.35 | 12.95 | 22.98 | 19.63 |
| | 長期資金占不動產、 廠房及設備比率 | 3,541.85 | 619.50 | 565.60 | 477.15 | 293.77 | 221.87 |
| 償債能力 (%) | 流動比率 | 1,084.03 | 741.06 | 646.72 | 455.39 | 352.99 | 450.60 |
| | 速動比率 | 990.33 | 656.92 | 512.31 | 378.32 | 233.67 | 282.99 |
| | 利息保障倍數 | - | - | - | - | 62.32 | 2.25 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 9.93 | 9.43 | 8.27 | 10.85 | 12.00 | 9.82 |
| | 平均收現日數 | 37 | 39 | 44 | 34 | 30 | 37 |
| | 存貨週轉率(次) | 2.23 | 2.82 | 1.98 | 2.19 | 2.37 | 1.68 |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.45 | 9.46 | 7.82 | 5.93 | 5.73 | 6.74 |
| | 平均銷貨日數 | 164 | 129 | 184 | 167 | 154 | 217 |
| | 不動產、廠房及設備 週轉率(次) | 26.10 | 8.77 | 4.24 | 3.58 | 2.15 | 1.21 |
| | 總資產週轉率(次) | 0.67 | 0.75 | 0.64 | 0.65 | 0.65 | 0.50 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 13.54 | 14.09 | 6.00 | 7.55 | 7.64 | 0.23 |
| | 權益報酬率(%) | 14.96 | 15.51 | 6.68 | 8.55 | 9.21 | 0.16 |
| | 稅前純益占實收資本 額比率(%) | 26.50 | 31.74 | 13.24 | 16.20 | 18.89 | 0.36 |
| | 純益率(%) | 18.35 | 18.63 | 9.31 | 10.53 | 10.75 | 0.26 |
| | 每股盈餘(元) | 2.68 | 2.97 | 1.13 | 1.38 | 1.64 | 0.01 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 244.99 | 182.36 | 93.35 | 125.71 | 61.40 | -15.95 |
| | 現金流量允當比率 (%) | 170.16 | 130.88 | 101.81 | 87.34 | 63.01 | 48.97 |
| | 現金再投資比率(%) | 11.60 | 4.09 | -2.98 | 12.48 | 1.31 | -1.34 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.36 | 1.35 | 1.79 | 1.54 | 1.54 | 11.19 |
| | 財務槓桿度 | 1 | 1 | 1 | 1 | 1.02 | 1.39 |

最近二年度各項財務比率變動達 20%者，分析原因如下：

- 負債占資產比率增加、流動比率及速動比率減少：主要係因 106 年度購置辦公大樓，向銀行借款 1.5 億，負債增加，以及增加備供出售金融資產之投資，使得現金及約當現金與無活絡市場之債務工具投資-流動減少所致。
- 不動產、廠房及設備週轉率、現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係因 106 年度購置辦公大樓，不動產、廠房及設備增加幅度較大所致。
- 現金流量比率減少：主要係因 106 年度存貨增加，使得營業活動淨現金流量減少所致。

註 1：102~106 年度資料來源係各年度經會計師查核簽證之財務報表，107 年 3 月 31 日係會計師核閱報告。

註 2：財務分析之計算公式說明：

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監察人審查報告：請參閱 78 頁。

四、最近年度財務報告：請參閱 79~148 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：無。

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

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 105 年度 | 106 年度 | 差異 | |
|-----------|-----|-----------|-----------|-----------|----------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 669,292 | 546,166 | (123,126) | (18.40) |
| 不動產、廠房及設備 | | 265,697 | 535,935 | 270,238 | 101.71 |
| 無形資產 | | 49,547 | 36,128 | (13,419) | (27.08) |
| 其他資產 | | 149,870 | 213,978 | 64,108 | 42.78 |
| 資產總額 | | 1,134,406 | 1,332,207 | 197,801 | 17.44 |
| 流動負債 | | 146,970 | 154,728 | 7,758 | 5.28 |
| 負債總額 | | 146,970 | 306,154 | 159,184 | 108.31 |
| 股 本 | | 579,861 | 579,561 | (300) | (0.05) |
| 資本公積 | | 349,728 | 333,731 | (15,997) | (4.57) |
| 保留盈餘 | | 137,630 | 167,603 | 29,973 | 21.78 |
| 其他權益 | | (22,354) | 2,587 | 24,941 | (111.57) |
| 庫藏股票 | | (57,429) | (57,429) | 0 | 0.00 |
| 股東權益總額 | | 987,436 | 1,026,053 | 38,617 | 3.91 |

變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明：

1. 不動產、廠房及設備：主要係因 106 年度取得不動產所致。
2. 無形資產：係因 106 年度購置無形資產金額較少所致。
3. 其他資產：係因增加備供出售金融資產之投資所致。
4. 負債總額：主要係因 106 年度購置辦公大樓，向銀行借款 1.5 億，負債增加所致。
5. 保留盈餘：主要係 106 年度獲利增加所致。
6. 其他權益：主要係 106 年度備供出售金融資產未實現損益增加所致。

二、財務績效

(一)財務績效分析比較表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 105 年度 | 106 年度 | 增(減)金額 | 變動比例(%) |
|---|---------|---------|---------|----------|
| 營業收入 | 741,569 | 862,331 | 120,762 | 16.28 |
| 營業成本 | 350,392 | 428,082 | 77,690 | 22.17 |
| 營業毛利 | 391,177 | 434,249 | 43,072 | 11.01 |
| 營業費用 | 301,234 | 329,612 | 28,378 | 9.42 |
| 營業淨利 | 89,943 | 104,637 | 14,694 | 16.34 |
| 營業外收入及利益 | 3,637 | 12,618 | 8,981 | 246.93 |
| 營業外費用及損失 | 370 | 7,768 | 7,398 | 1,999.46 |
| 稅前淨利 | 93,950 | 109,487 | 15,537 | 16.54 |
| 所得稅費用 | 15,828 | 16,796 | 968 | 6.12 |
| 變動比例達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元之分析說明： 營業成本：主要係因新產品推出銷量增加所致。 | | | | |

(二)預期銷售數量與其依據，對本公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本年度維持本公司之核心三大產品線之研發及推廣，於 2.4GHz 產品線將著手量產藍芽 4.2 低功耗 ARM 核心 SoC 晶片 A8107M；sub_1GHz 產品線則著手研發窄帶發射/接收晶片 A7136；衛星產品線則開發 twin Ku band 及 C band 降頻晶片 A7835/A7836。本年度亦將著手研發 Audio 音質之雙向 2.4GHz 發射接收機 A8102 及 5.8GHz 發射/接收晶片 A5130 相信透過產品線的擴充，本年度業績及獲利均可獲得成長。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 105 年度 | 106 年度 | 增(減)比例(%) |
|---|--------|--------|-----------|
| 現金流量比率(%) | 125.71 | 61.40 | (51.16) |
| 現金流量允當比率(%) | 87.34 | 63.01 | (27.86) |
| 現金再投資比率(%) | 12.48 | 1.31 | (89.50) |
| 增減比例變動達百分之二十以上者之分析說明： 1. 現金流量比率減少：主要係因 106 年度存貨增加，使得營業活動淨現金流量減少所致。 2. 現金流量允當比率及現金再投資比率減少：主要係因 106 年度購置辦公大樓，不動產、廠房及設備增加幅度較大所致。 | | | |

(二)流動性不足之改善計畫：無。

(三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

| 期初現金 餘額 | 全年來自營業活 動淨現金流量 | 全年投資及融資 活動淨現金流量 | 現金剩 餘數額 | 現金不足額之 補救措施 | |
|------------|-------------------|--------------------|------------|----------------|------|
| | | | | 投資計畫 | 理財計畫 |
| 234,909 | 223,367 | (274,849) | 183,427 | - | - |

107 年度現金流量變動情形分析：
1.營業活動：預期與 106 年度相當，故仍維持淨現金流入之情形。
2.投資活動及融資活動：預計發放股東現金股利與償還銀行借款。

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：無。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之事項

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

單位：新台幣仟元

| 項目 | 105 年度 | | 106 年度 | |
|--------|--------|---------|---------|---------|
| | 金額 | 占稅前純益比率 | 金額 | 占稅前純益比率 |
| 利息收入 | 2,779 | 2.96% | 1,844 | 1.68% |
| 兌換(損)益 | 723 | 0.77% | (4,753) | (4.34%) |

資料來源：係會計師查核簽證之財務報告。

(1)利率方面

本公司 105 年度及 106 年度利息收入分別為 2,779 仟元及 1,844 仟元，占稅前淨利比重分別為 2.96% 及 1.68%，利率變動對本公司影響尚屬有限。本公司亦隨時注意利率變動情形，採取必要因應措施，以降低利率變化對本公司損益產生影響。

(2)匯率方面

本公司進貨廠商以國外為主，而銷貨客戶則以國外客戶居多，皆以美金計價，故有自然避險效果。最近二年度兌換(損)益淨額分別為 723 仟元及 (4,753) 仟元，兌換(損)益淨額占稅前純益比率分別為 0.77% 及 4.34%，匯率變動雖對本公司之營收及獲利均有所影響，但本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收應付外，業務部門於報價時，亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

(3)通貨膨脹

本公司並無因受通貨膨脹而有重大影響之情形，且本公司對客戶及供應商之報價，以市場之機動調整者居多，故對本公司損益影響有限。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政

策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

本公司致力於本業發展，以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資，有關資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策，未來將以符合本公司「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」相關辦法規定，並考量財務業務需要辦理。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

- (1)本公司未來三年之研發計畫將持續開發短距離無線通訊與衛星低雜訊接收降頻器之射頻晶片。研發的晶片應用涵蓋三大類，第一類為消費性電子，第二類為工業自動化控制，第三類為衛星通訊中的衛星低雜訊接收降頻器。
- (2)本公司預計投入之研發經費，主要在於創新技術與新產品之研發、研發人員的增加、光罩及研發軟硬體設備之購置，專利與認證的取得，將隨著業務量的提昇而增加。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

本公司最近年度並無受到國內外重要政策及法律變動，而對公司財務及業務產生影響之情況，由於本公司主要銷售市場以亞洲地區為主，其中多屬於已開發國家，因此其政治與法律環境相對較穩定，也預期未來公司應不會受到國內外政策及法律變動而有重大的不利影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司隨時注意科技改變之趨勢，定期於每個月之主管會議檢討晶片之出貨需求與新客戶開發狀態，在掌握銷售管道與 RF 相關技術優勢下，快速推出高效能與低成本之產品，保有市場競爭力。因此，本公司技術發展的規畫應足以應付科技改變及產業變化之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險管理，目前並無可預見的危機事項。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，惟未來若有進行併購計畫時，必秉持審慎評估態度，考量合併是否能為公司帶來具體綜效，以確實保障股東之權益。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

本公司為專業 IC 設計公司，生產均委外處理，故不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

- (1)在進貨方面，係依晶圓代工、封裝與測試等製程分別委託國內外廠商代工與測試，本公司極力與各委外廠商建立長期合作關係外，且未有集中向單一廠商進貨情形。未來本公司會視公司產品發展及產業成長趨勢，適度多元化，持續分散進貨來源與銷貨對象，以期維持均衡、穩健的營運結果。
- (2)在銷貨方面，依本公司 105 年度及 106 年度之前十大客戶分別占本公司之營收比例觀之，本公司應無銷貨過於集中之情事。本公司提供多元之產品

並提供應用服務，故目前應無銷貨集中於特定客戶之風險。然若未來公司因產品或營運結構改變，本公司不無產生銷貨過於集中之可能性，因而對本公司營運產生不利之影響，因此本公司除了繼續與該等客戶維持良好關係，並開發滿足客戶需求之產品，另一方面，隨著新產品之開發，本公司亦會積極拓展新客源，以期避免銷貨集中之風險產生。

(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

本公司截至年報刊印日止，董事、監察人或持股超過百分之十以上之大股東並無股權大量移轉或更換之情形。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件，應列明公司董事、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目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：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。

**玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生證券交易法第三十六條
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。**

笙科電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：107 年 3 月 19 日

本公司民國一〇六年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇六年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇七年三月十九日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

笙科電子股份有限公司



董事長暨總經理：曾三田



笙科電子股份有限公司
監察人承認報告書

董事會造送本公司一〇六年度財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所陳錦章會計師及蔡美貞會計師查核竣事，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形，連同營業報告書及盈餘分配表，經本監察人審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此 致

笙科電子股份有限公司一〇七年股東常會

監察人：

陳建廷



范玉真



陳世榮



中 華 民 國 一 〇 七 年 三 月 十 九 日

會計師查核報告

笙科電子股份有限公司 公鑒：

查核意見

笙科電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之綜合損益表、權益變動表、現金流量表，以及財務報表附註（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，上開財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則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，足以允當表達笙科電子股份有限公司民國 106 年及 105 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 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財務報表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，與笙科電子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，對笙科電子股份有限公司民國 106 年度財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核財務報表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。茲對笙科電子股份有限公司民國 106 年度財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

存貨之評價

近年科技快速變遷，市場競爭激烈導致產品價格變動較快，評估資產負債表日存貨因淨變現價值金額對財務報表之影響較為重大，笙科電子股份有限公司年底持有 182,041 仟元的存貨（已減除備抵存貨跌價損失 25,285 仟元），占財務報表總資產 14%，與存貨相關會計政策及資訊，參閱財務報表附註四、五及十。笙科電子股份有限公司為自行研究、設計、開發與銷售及委外加工之營運模式，為確保持有之存貨係符合國際會計準則第 2 號要求以成本與淨變現價值孰低評價，故計提無市場銷售價值或過時陳舊之存貨跌價損失時，除依存貨提列政策外，同時需考量可能因技術變化而導致存貨呆滯或過時，因此笙科電子股份有限公司在預測未來存貨跌價損失之可能性取決於管理階層之判斷具有不確定性。因是將笙科電子股份有限公司存貨之評價列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試存貨跌價損失之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 取得存貨庫齡及存貨當年度沖轉的狀況，並評估帳載備抵存貨跌價損失的合理性；評估所採用提列呆滯、過時存貨之備抵損失比率政策的適當性；測試存貨庫齡的正確性；抽樣比較存貨實際銷售價格與其帳面價值，以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
3. 瞭解笙科電子股份有限公司倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以驗證期末存貨之存在與完整性，並瞭解管理階層區分管控過時陳舊存貨之狀況及提列備抵存貨跌價損失之適當性。

商品銷售收入認列時點

笙科電子股份有限公司之收入來源主要為商品銷售收入，民國 106 年度營業收入淨額為 862,331 仟元，與收入認列相關會計政策及資訊，請參閱財務報表附註四及十九。其中，依據國際會計準則第 18 號所規定，商品銷售係於商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方認列收入，而合約條件若非標準條款，意即風險及報酬將在不同的時間點移轉，造成接近期末認列之收入可能未被記錄在正確會計期間之風險。因是，將笙科電子股份有限公司之商品銷售收入認列時點評估列為本年度關鍵查核事項之一。

本會計師已執行之主要查核程序包括：

1. 瞭解及測試商品銷售收入認列時點之主要內部控制設計及執行有效性。
2. 抽核資產負債表日前後一定期間之商品銷售收入樣本，檢視相關文件，確定收入認列時間點之正確性，包含檢視證據以支持合約執行情形及收入認列時點之正確性。

管理階層與治理單位對財務報表之責任

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財務報表，且維持與財務報表編製有關之必要內部控制，以確保財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製財務報表時，管理階層之責任亦包括評估笙科電子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笙科電子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。

笙科電子股份有限公司之治理單位（含監察人）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

本會計師查核財務報表之目的，係對財務報表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財務報表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財務報表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. 辨認並評估財務報表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，惟其目的非對笙科電子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，以及使笙科電子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財務報表使用者注意財務報表之相關揭露，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笙科電子股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及財務報表是否允當表達相關交易及事件。

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）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對笙科電子股份有限公司民國 106 年度財務報表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。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 陳 錦 章



會計師 蔡 美 貞



證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1010028123 號

中 華 民 國 107 年 3 月 19 日



民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代碼 | 資產 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | | 代碼 | 負債及權益 | 106 年 12 月 31 日 | | 105 年 12 月 31 日 | |
|------|----------------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|------|--------------------|-----------------|-----|-----------------|-----|
| | | 金額 | % | 金額 | % | | | 金額 | % | 金額 | % |
| 1100 | 現金及約當現金(附註四、六及二六) | \$ 173,478 | 13 | \$ 234,909 | 21 | 2170 | 應付帳款(附註十五及二六) | \$ 69,417 | 5 | \$ 80,119 | 7 |
| 1147 | 無活絡市場之債務工具投資—流動(附註四、八及二六) | 116,810 | 9 | 237,350 | 21 | 2219 | 其他應付款(附註十六及二六) | 53,521 | 4 | 46,270 | 4 |
| 1170 | 應收帳款(附註四、九及二六) | 68,667 | 5 | 75,013 | 6 | 2230 | 本期所得稅負債(附註四、五及二一) | 22,229 | 2 | 19,374 | 2 |
| 130X | 存貨(附註四、五、十及二一) | 182,041 | 14 | 110,934 | 10 | 2320 | 一年內到期長期負債(附註十四及二六) | 7,500 | 1 | - | - |
| 1470 | 其他流動資產(附註十二) | 5,170 | — | 11,086 | 1 | 2399 | 其他流動負債(附註十六) | 2,061 | — | 1,207 | — |
| 11XX | 流動資產合計 | 546,166 | 41 | 669,292 | 59 | 21XX | 流動負債總計 | 154,728 | 12 | 146,970 | 13 |
| 1523 | 非流動資產 | | | | | | 非流動負債 | | | | |
| | 備供出售金融資產—非流動(附註四、七及二六) | 206,057 | 16 | 143,302 | 13 | 2540 | 長期借款(附註十四及二六) | 136,250 | 10 | - | - |
| 1546 | 無活絡市場之債務工具投資—非流動(附註四、八及二六) | 519 | - | 513 | - | 2600 | 存入保證金(附註二六) | 15,176 | 1 | - | - |
| 1600 | 不動產、廠房及設備(附註四、五、十一及二十) | 535,935 | 40 | 265,697 | 24 | 25XX | 非流動負債總計 | 151,426 | 11 | - | - |
| 1780 | 其他無形資產(附註四、十二及二一) | 36,128 | 3 | 49,517 | 4 | 2XXX | 負債總計 | 306,154 | 23 | 146,970 | 13 |
| 1840 | 遞延所得稅資產(附註四、五及二一) | 5,203 | - | 4,193 | - | | 權益 | | | | |
| 1920 | 存入保證金(附註二六) | 2,199 | — | 1,862 | — | 3110 | 股本(附註十八) | 579,561 | 43 | 579,861 | 51 |
| 15XX | 非流動資產合計 | 786,041 | 59 | 465,114 | 41 | 3200 | 資本公積(附註十八) | 333,731 | 25 | 349,728 | 31 |
| | | | | | | 3310 | 法定盈餘公積 | 67,320 | 5 | 59,508 | 5 |
| | | | | | | 3320 | 特別盈餘公積 | 7,592 | 1 | - | - |
| | | | | | | 3350 | 未分配盈餘 | 92,691 | 7 | 78,122 | 7 |
| | | | | | | 3300 | 保留盈餘總計 | 167,603 | 13 | 137,630 | 12 |
| | | | | | | | 其他權益 | | | | |
| | | | | | | 3425 | 備供出售金融資產未實現損益 | 6,057 | - | (7,592) | (1) |
| | | | | | | 3490 | 員工未賺得酬勞 | (14,762) | - | (14,762) | (1) |
| | | | | | | 3400 | 其他權益總計 | 2,587 | - | (22,354) | (2) |
| | | | | | | 3500 | 庫藏股票 | (57,429) | (4) | (57,429) | (5) |
| 1XXX | 資產總計 | \$ 1,332,207 | 100 | \$ 1,134,406 | 100 | 3XXX | 權益總計 | 1,026,053 | 77 | 987,436 | 87 |
| | | | | | | | 負債與權益總計 | \$ 1,332,207 | 100 | \$ 1,134,406 | 100 |

後附之附註係本財務報告之一部分。



經理人：曾三田



董事長：曾三田



會計主管：甘繼開

笙利電子股份有限公司

綜合損益表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

| 代 碼 | 106年度 | | 105年度 | |
|------|---------------------|--------------|-------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4110 | \$ 862,331 | 100 | \$ 741,569 | 100 |
| 5110 | (428,082) | (50) | (350,392) | (47) |
| 5900 | <u>434,249</u> | <u>50</u> | <u>391,177</u> | <u>53</u> |
| | 營業費用 (附註二十及二七) | | | |
| 6100 | (47,828) | (5) | (47,502) | (6) |
| 6200 | (57,466) | (7) | (48,614) | (7) |
| 6300 | (224,318) | (26) | (205,118) | (28) |
| 6000 | <u>(329,612)</u> | <u>(38)</u> | <u>(301,234)</u> | <u>(41)</u> |
| 6900 | <u>104,637</u> | <u>12</u> | <u>89,943</u> | <u>12</u> |
| | 營業外收入及支出 | | | |
| 7010 | 12,618 | 2 | 3,637 | 1 |
| 7020 | (5,983) | (1) | 370 | - |
| 7050 | (1,785) | - | - | - |
| 7000 | <u>4,850</u> | <u>1</u> | <u>4,007</u> | <u>1</u> |
| 7900 | 109,487 | 13 | 93,950 | 13 |
| 7950 | (16,796) | (2) | (15,828) | (2) |
| 8200 | 92,691 | 11 | 78,122 | 11 |
| | 其他綜合損益 | | | |
| 8360 | 後續可能重分類至損益之項目 | | | |
| 8362 | 備供出售金融資產未實現 評價損益 | | | |
| | <u>13,649</u> | <u>1</u> | <u>(7,592)</u> | <u>(1)</u> |
| 8500 | <u>\$ 106,340</u> | <u>12</u> | <u>\$ 70,530</u> | <u>10</u> |
| | 每股盈餘 (附註二二) | | | |
| 9710 | <u>\$ 1.64</u> | | <u>\$ 1.38</u> | |
| 9810 | <u>\$ 1.63</u> | | <u>\$ 1.37</u> | |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開



笙科電子股份有限公司

現金流量表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 營業活動之現金流量 | | |
| A10000 | 本年度稅前淨利 | \$ 109,487 | \$ 93,950 |
| | 收益費損項目： | | |
| A20100 | 折舊費用 | 17,416 | 10,290 |
| A20200 | 攤銷費用 | 39,019 | 38,257 |
| A20900 | 財務成本 | 1,785 | - |
| A21200 | 利息收入 | (1,844) | (2,779) |
| A21300 | 股利收入 | (10,688) | (836) |
| A21900 | 股份基礎給付酬勞成本 | 11,292 | 15,221 |
| A23500 | 備供出售金融資產減損損失 | 871 | - |
| A24100 | 未實現外幣兌換淨損失 | 1,500 | 644 |
| A30000 | 營業資產及負債之淨變動數 | | |
| A31150 | 應收帳款 | 5,761 | (13,100) |
| A31200 | 存 貨 | (71,107) | 17,046 |
| A31240 | 其他流動資產 | 5,885 | (5,236) |
| A32150 | 應付帳款 | (10,462) | 41,849 |
| A32180 | 其他應付款 | 7,169 | 3,861 |
| A32230 | 其他流動負債 | 854 | (2,530) |
| A33000 | 營運產生之現金 | 106,938 | 196,637 |
| A33100 | 收取之利息 | 1,875 | 2,795 |
| A33300 | 支付之利息 | (1,703) | - |
| A33500 | 支付之所得稅 | (14,951) | (13,293) |
| AAAA | 營業活動之淨現金流入 | <u>92,159</u> | <u>186,139</u> |
| | 投資活動之現金流量 | | |
| B00300 | 取得備供出售金融資產 | (50,106) | (49,894) |
| B00400 | 處分備供出售金融資產之淨現金流入 | 129 | - |
| B00600 | 取得無活絡市場之債務工具投資 | - | (29,737) |
| B00700 | 出售無活絡市場之債務工具投資價款 | 120,534 | 33,920 |
| B02700 | 購置不動產、廠房及設備 | (287,654) | (127,802) |
| B04500 | 購置無形資產 | (25,600) | (30,510) |
| B03700 | 存出保證金增加 | (1,760) | (140) |
| B03800 | 存出保證金減少 | 1,423 | 202 |
| B07600 | 收取之股利 | 10,688 | 836 |
| BBBB | 投資活動之淨現金流出 | <u>(232,346)</u> | <u>(203,125)</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 代 碼 | | 106年度 | 105年度 |
|--------|-----------------|-------------------|-------------------|
| | 籌資活動之現金流量 | | |
| C01600 | 舉借長期借款 | \$ 150,000 | \$ - |
| C01700 | 償還長期借款 | (6,250) | - |
| C04600 | 現金增資 | - | 180,000 |
| C03000 | 收取存入保證金 | 15,176 | - |
| C04500 | 發放現金股利(含資本公積) | (79,015) | (58,021) |
| C04900 | 庫藏股票買回成本 | - | (57,429) |
| C09900 | 支付股份發行成本 | - | (1,000) |
| CCCC | 籌資活動之淨現金流入 | <u>79,911</u> | <u>63,550</u> |
| DDDD | 匯率變動對現金及約當現金之影響 | (<u>1,155</u>) | (<u>691</u>) |
| EEEE | 現金及約當現金淨(減少)增加 | (61,431) | 45,873 |
| E00100 | 年初現金及約當現金餘額 | <u>234,909</u> | <u>189,036</u> |
| E00200 | 年底現金及約當現金餘額 | <u>\$ 173,478</u> | <u>\$ 234,909</u> |

後附之附註係本財務報告之一部分。

董事長：曾三田



經理人：曾三田



會計主管：甘繼開



笙科電子股份有限公司

財務報表附註

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

笙科電子股份有限公司（以下稱本公司）係依照公司法及有關法令規定，於 94 年 9 月 23 日設立。本公司主要業務為無線射頻積體電路之研究、設計、開發、製造及銷售業務。

本公司股票自 102 年 5 月 30 日起在財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

本財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本財務報告於 107 年 3 月 19 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，已認列減損之不動產、廠房及設備之可回收金額若以公允價值減處分成本衡量，本公司將揭露公允價值層級，對屬第 3 等級公允價值衡量，並將額外揭露衡量公允價值之評價技術及每一關鍵假設。若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正於 106 年追溯適用。

2. IFRIC 21「公課」

IFRIC 21 對政府依法所徵收之各類款項（簡稱公課）應於何時認為負債提供指引，包含徵收時點與金額均已確定者，及徵收時點或金額尚不確定之負債準備。本公司於應納公課之交易或活動發生時，始應估列相關負債。因此，若支付義務係隨時間經過而發生（例如隨著企業收入之產生），相關負債亦應逐期認列；若支付義務係於達到特定門檻（例如營收達到特定金額）時產生，相關負債應於達到門檻時認列。

3. 2010-2012 週期之年度改善

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

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。由於股份基礎給付協議之條件屬市價條件、非市價條件或非既得條件將有不同之會計處理，前述修正係影響 106 年以後給與之股份基礎給付協議。

IFRS 3 之修正係釐清企業合併之或有對價，無論是否為 IAS 39 或 IFRS 9 之適用範圍，應以公允價值衡量，公允價值變動係認列於損益。前述修正適用於收購日於 106 年以後之企業合併交易。

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

資產總額之調節資訊。106 年追溯適用 IFRS 8 之修正時，部門資訊揭露增加彙總基準判斷之說明。

106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，折現之影響不重大之無設定利率短期應收款及應付款係按原始發票金額衡量。

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

4. 2011-2013 週期之年度改善

2011-2013 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 13 及 IAS 40「投資性不動產」等若干準則。

IFRS 3 之修正係釐清 IFRS 3 不適用於聯合協議本身財務報表中關於其設立之會計處理。前述修正自 106 年開始推延適用。

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。

IAS 40 之修正係釐清本公司應同時依 IAS 40 及 IFRS 3 判斷所取得之投資性不動產係屬取得資產或屬企業合併。

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

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

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

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

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

6. 2012-2014 週期之年度改善

2012-2014 週期之年度改善修正 IFRS 5「待出售非流動資產及停業單位」、IFRS 7、IAS 19 及 IAS 34 等若干準則。其中，IFRS 5 之修正規定，「待出售」與「待分配予業主」之非流動資產（或處分群組）間之重分類，並非出售計畫或分配予業主計畫之變更，故無須迴轉原分類下之會計處理。此外，「待分配予業主」之非流動資產不再符合待分配條件（亦不再符合待出售條件）時，應比照資產停止分類為待出售之處理。前述修正將適用於 106 年以後之交易。

7. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合金管會認可並發布生效之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。

此外，若被收購公司於合併後之實際營運情形與收購時之預期效益有重大差異者，該修正規定應附註揭露。

106 年追溯適用前述修正時，係增加關係人交易及商譽減損之揭露。

(二) 107 年適用之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|-------------------|
| 「2014-2016 週期之年度改善」 | 註 2 |
| IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9「金融工具」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15「客戶合約之收入」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IAS 7 之修正「揭露倡議」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」 | 2017 年 1 月 1 日 |
| IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」 | 2018 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」 | 2018 年 1 月 1 日 |

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

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

1. IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」

IFRS 2 之修正規定，於衡量日估計現金交割股份基礎給付公允價值時，應考量市價條件及非既得條件，不考量市價條件以外之既得條件。市價條件以外之既得條件係藉由調整報酬數量而納入交易產生之負債金額衡量。於 107 年 1 月 1 日尚未既得之現金交割股份基礎給付將須適用該修正。

2. IFRS 9「金融工具」

金融資產之分類、衡量與減損

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

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

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

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

本公司以 106 年 12 月 31 日持有之金融資產與當日所存在之事實及情況，評估下列金融資產之分類與衡量將因適用 IFRS 9 而改變：

- (1) 分類為備供出售金融資產之上市（櫃）及興櫃股票與未上市（櫃）股票投資，依 IFRS 9 選擇指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量，公允價值變動係累計於其他權益，於投資處分時不再重分類至損益，而將直接轉入保留盈餘。

(2) 分類為無活絡市場之債務工具投資並按攤銷後成本衡量之債券投資，其原始認列時之合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，且其經營模式係收取合約現金流量，依 IFRS 9 將分類為按攤銷後成本衡量。

IFRS 9 採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，應認列備抵損失。若金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則備抵損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則備抵損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

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

本公司初步評估對於應收帳款、將適用簡化作法，以存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司評估債務工具投資與財務保證合約之信用風險自原始認列後是否顯著增加，以決定將採 12 個月或存續期間預期信用損失衡量備抵損失。本公司預期適用 IFRS 9 預期信用損失模式將使金融資產之信用損失更早認列。

本公司選擇於適用 IFRS 9 金融資產之認列、衡量與減損規定時不重編 106 年度比較資訊，並將揭露適用 IFRS 9 之分類變動及調節資訊。

追溯適用 IFRS 9 金融資產分類、衡量與減損規定，對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後帳面金額 |
|--------------------------------------|--------------------|--------------|---------------------|
| 資產、負債及 權益之影響 | | | |
| 備供出售金融資產 —非流動 | \$ 206,057 | (\$ 206,057) | \$ - |
| 透過其他綜合損益 按公允價值衡量 之金融資產—非 流動 | - | 206,057 | 206,057 |
| 無活絡市場之債務 工具投資—流動 | 116,810 | (116,810) | - |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產—流 動 | - | 116,810 | 116,810 |
| 無活絡市場之債務 工具投資—非流 動 | 519 | (519) | - |
| 按攤銷後成本衡量 之金融資產—非 流動 | - | 519 | 519 |
| 資產影響 | <u>\$ 323,386</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 323,386</u> |

3. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

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

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

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

於辨認履約義務時，IFRS 15 及相關修正規定，若商品或勞務能被區分（例如，經常單獨銷售某一商品或勞務），且移轉商品或勞務之承諾依合約之內涵係可區分（亦即，合約承諾

之性質係為個別移轉每一商品或勞務，而非移轉組合產出），則該商品或勞務係可區分。

追溯適用 IFRS 15 對 107 年 1 月 1 日資產、負債及權益之影響預計如下：

| | 106年12月31日 帳面金額 | 首次適用 之調整 | 107年1月1日 調整後帳面金額 |
|---------|--------------------|-------------|---------------------|
| 預收貨款 | \$ 756 | (\$ 756) | \$ - |
| 合約負債—流動 | - | 756 | 756 |
| 負債影響 | <u>\$ 756</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 756</u> |

4. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

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

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

於評估遞延所得稅資產時，本公司原係以帳面金額作為資產回收金額以估計未來課稅所得，107 年追溯適用前述修正之影響金額預計並不重大。

5. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司將自 107 年 1 月 1 日推延適用 IFRIC 22。

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

(三) IASB 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

| 新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋 | IASB 發布之生效日 (註 1) |
|---|----------------------|
| 「2015-2017 週期之年度改善」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRS 9 之修正「具負補償之提前還款特性」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 2) |
| IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 未 定 |
| IFRS 16「租賃」 | 2019 年 1 月 1 日 (註 3) |
| IFRS 17「保險合約」 | 2021 年 1 月 1 日 |
| IAS 28 之修正「對關聯企業及合資之長期權益」 | 2019 年 1 月 1 日 |
| IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」 | 2019 年 1 月 1 日 |

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

註 2：金管會允許本公司得選擇提前於 107 年 1 月 1 日適用此項修正。

註 3：金管會於 106 年 12 月 19 日宣布我國企業應自 108 年 1 月 1 日適用 IFRS 16。

1. IFRS 16「租賃」

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

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除低價值標的資產租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於本資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。本綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在本現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

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

2. IFRIC 23「所得稅之不確定性之處理」

IFRIC 23 釐清當所得稅處理存在不確定性時，本公司須假設稅務主管機關將可取具所有相關資料進行審查，若判斷其申報之所得稅處理很有可能被稅務主管機關接受，本公司對於課稅所得、課稅基礎、未使用課稅損失、未使用課稅抵減及稅率之決定必須與申報所得稅時所採用之所得稅處理一致。若稅務主管機關並非很有可能接受申報之所得稅處理，本公司須採最可能金額或預期值（應採兩者中較能預測不確定性最終結果之方法）評估。若事實及情況改變，本公司須重評估其判斷與估計。

本公司得選擇在不使用後見之明之前提下追溯適用 IFRIC 23，或將追溯適用 IFRIC 23 之累積影響數認列於首次適用日。

3. 2015-2017 週期之年度改善

2015-2017 週期之年度改善修正 IFRS 3、IFRS 11、IAS 12 及 IAS 23「借款成本」。其中 IAS 23 之修正係釐清，若特地舉借之借款於相關資產達到預定使用或出售狀態後仍流通在外，該借款應納入一般借款之資本化利率計算。前述修正將推延適用。

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

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

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第一等級至第三等級：

1. 第一等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第二等級輸入值：係指除第一等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第三等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

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

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

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

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

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

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 存 貨

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

(六) 不動產、廠房及設備

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

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

自有土地不提列折舊。

不動產、廠房及設備於耐用年限內係採直線基礎提列折舊，對每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(七) 無形資產

1. 單獨取得

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

2. 內部產生－研究及發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (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) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(八) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

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

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

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

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

(九) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於資產負債表。

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

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

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

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

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

B. 放款及應收款

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

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

(2) 金融資產之減損

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

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產若經個別評估未有客觀減損證據，另再集體評估減損。應收款集體存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、集體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可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

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

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

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

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

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

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

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

(3) 金融資產之除列

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

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

2. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

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

(十) 負債準備

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

(十一) 收入認列

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

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

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

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

2. 股利收入及利息收入

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

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

(十二) 租 賃

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

1. 本公司為出租人

融資租賃下，應向承租人收取之款項係按本公司之租賃投資淨額認為應收租賃款。融資收益係分攤至各會計期間，以反映本公司未到期之租賃投資淨額於各期間可獲得之固定報酬率。

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

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認為費用。租賃協議之或有租金於發生當期認為費用。

3. 租賃之土地及建築物

當租賃同時包含土地及建築物要素時，本公司係依附屬於各要素所有權之幾乎所有風險與報酬是否已移轉予承租人以評估各要素之分類係為融資租賃或營業租賃。最低租賃給付應按租賃開始日土地及建築物租賃權益之公允價值相對比例分攤予土地及建築物。

若租賃給付能可靠地分攤至此兩項要素，各要素係按所適用之租賃分類處理。若租賃給付無法可靠地分攤至此兩項要素，則整體租賃係分類為融資租賃，惟若此兩項要素均明顯符合營業租賃標準，則整體租賃分類為營業租賃。

(十三) 借款成本

直接可歸屬於取得、建造或生產符合要件之資產之借款成本，係作為該資產成本之一部分，直到該資產達到預定使用或出售狀態之幾乎所有必要活動已完成為止。

特定借款如於符合要件之資本支出發生前進行暫時投資而賺取之投資收入，係自符合資本化條件之借款成本中減除。

除上述外，所有其他借款成本係於發生當期認列為損益。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

員工認股權及限制員工權利股票

對員工之權益交割股份基礎給付，係以給與日權益工具之公允價值衡量。

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

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

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

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或購置機器設備、研究發展及人才培訓等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

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

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

3. 當期及遞延所得稅

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

(一) 所得稅

遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

(二) 公允價值衡量及評價流程

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

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

公允價值評價技術及輸入值之說明，請參閱附註二六「金融工具」。

(三) 不動產、廠房及設備之耐用年限

參閱上述附註四所述，本公司於每一資產負債表日檢視不動產、廠房及設備之估計耐用年限。

(四) 存貨之減損

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

六、現金及約當現金

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------|------------------|------------------|
| 庫存現金 | \$ 80 | \$ 80 |
| 銀行支票及活期存款 | <u>173,398</u> | <u>234,829</u> |
| | <u>\$173,478</u> | <u>\$234,909</u> |

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|-------------|-------------|
| 銀行存款 | 0.01%~0.08% | 0.05%~0.08% |

七、備供出售金融資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------------|------------------|------------------|
| <u>非流動</u> | | |
| 國內投資 | | |
| 上市（櫃）及興櫃股票 | \$110,039 | \$ 46,284 |
| 未上市（櫃）股票 | <u>96,018</u> | <u>97,018</u> |
| | <u>\$206,057</u> | <u>\$143,302</u> |

上述投資於 106 及 105 年度分別獲配現金股利收入 10,688 仟元及 836 仟元。

上述未上市（櫃）股票－A 公司於 106 年 6 月因申請解散並辦理清算，本公司經評估後，於 106 年度對所持有之 A 公司股票認列 871 仟元減損損失，並已收回清算股款 129 仟元。

八、無活絡市場之債務工具投資

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------------|------------------|------------------|
| <u>流動</u> | | |
| 原始到期日超過 3 個月之 定期存款 | <u>\$116,810</u> | <u>\$237,350</u> |
| <u>非流動</u> | | |
| 原始到期日超過 3 個月之 定期存款 | <u>\$ 519</u> | <u>\$ 513</u> |

(一) 截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.66%~1.065%及 0.66%~1.19%。

(二) 無活絡市場之債務工具投資質押之資訊，參閱附註二八。

九、應收帳款

| | | |
|-------------|-------------------|-------------------|
| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
| 應收帳款—因營業而發生 | <u>\$ 68,667</u> | <u>\$ 75,013</u> |

本公司對商品銷售之平均授信期間為 0~95 天。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。

應收帳款之帳齡分析如下：

| | | |
|-----|-------------------|-------------------|
| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
| 未逾期 | <u>\$ 68,667</u> | <u>\$ 75,013</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款於 106 年及 105 年 12 月 31 日皆為 0 元。

十、存 貨

| | | |
|---------|-------------------|-------------------|
| | <u>106年12月31日</u> | <u>105年12月31日</u> |
| 原 料 | \$ 59,643 | \$ 25,528 |
| 半成品及在製品 | 86,137 | 58,705 |
| 製 成 品 | 36,212 | 26,697 |
| 商品存貨 | <u>49</u> | <u>4</u> |
| | <u>\$182,041</u> | <u>\$110,934</u> |

106 及 105 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 428,082 仟元及 350,392 仟元。106 年度銷貨成本包括存貨報廢損失 31,337 仟元及存貨淨變現價值回升利益 17,299 仟元；105 年度銷貨成本包括存貨呆滯跌價損失 4,158 仟元。

十一、不動產、廠房及設備

| | 土 地 | 房屋及建築 | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 研發設備 | 其他設備 | 未完工 | 在建物 | 處 置 | 合 計 |
|--------------|-------------------|---------------------|-------------|---------------------|-------------------|----------------------|---------------------|-------------------|------------------|-------------|----------------------|
| 成 本 | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ 101,913 | \$ 21,132 | \$ 96 | \$ 6,438 | \$ 288 | \$ 37,590 | \$ 5,779 | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 173,236 |
| 增 添 | - | - | - | 1,543 | - | 5,939 | 1,750 | 104,781 | 13,790 | - | 127,803 |
| 處 分 | - | - | (96) | (1,770) | (100) | (4,867) | (540) | - | - | - | (7,373) |
| 重分類 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 101,913</u> | <u>\$ 21,132</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 6,211</u> | <u>\$ 188</u> | <u>\$ 38,662</u> | <u>\$ 6,989</u> | <u>\$ 104,781</u> | <u>\$ 13,790</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 293,666</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | | |
| 105年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 674) | (\$ 85) | (\$ 3,263) | (\$ 171) | (\$ 18,246) | (\$ 2,512) | \$ - | \$ - | \$ - | (\$ 25,051) |
| 處 分 | - | - | 96 | 1,770 | 100 | 4,866 | 540 | - | - | - | 7,372 |
| 折舊費用 | - | (1,282) | (11) | (1,117) | (62) | (6,624) | (1,180) | - | - | - | (10,290) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 1,963)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 2,710)</u> | <u>(\$ 140)</u> | <u>(\$ 20,004)</u> | <u>(\$ 3,152)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 27,969)</u> |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 101,913</u> | <u>\$ 19,169</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 3,501</u> | <u>\$ 48</u> | <u>\$ 18,658</u> | <u>\$ 3,837</u> | <u>\$ 104,781</u> | <u>\$ 13,790</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 265,697</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| 成 本 | 上 地 房 屋 及 建 築 機 器 設 備 辦 公 設 備 租 賃 改 良 研 發 設 備 其 他 設 備 | | | | | | | 本 元 工 程 合 計 | | |
|--------------|---|--------------------|-------------|--------------------|---------------|---------------------|--------------------|---------------|-------------|---------------------|
| | 土 地 | 房 屋 及 建 築 | 機 器 設 備 | 辦 公 設 備 | 租 賃 改 良 | 研 發 設 備 | 其 他 設 備 | 工 程 | 建 物 | 專 用 |
| 106年1月1日餘額 | \$ 101,913 | \$ 21,132 | \$ - | \$ 6,211 | \$ 188 | \$ 38,662 | \$ 6,989 | \$ 104,781 | \$ 13,790 | \$ 293,666 |
| 增 添 | - | 2,138 | - | 3,047 | 111 | 10,723 | 987 | 222,146 | 48,502 | 287,654 |
| 處 分 | - | - | - | (609) | (188) | (5,318) | (350) | - | - | (6,465) |
| 重 分 類 | 96,896 | 288,690 | - | 2,700 | - | - | - | (325,994) | (62,292) | - |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 198,809</u> | <u>\$ 311,960</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 11,349</u> | <u>\$ 111</u> | <u>\$ 44,067</u> | <u>\$ 7,626</u> | <u>\$ 933</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 574,835</u> |
| 累計折舊 | | | | | | | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ - | (\$ 1,963) | \$ - | (\$ 2,710) | (\$ 140) | (\$ 20,004) | (\$ 3,152) | \$ - | \$ - | (\$ 27,969) |
| 處 分 | - | - | - | 609 | 188 | 5,318 | 350 | - | - | 6,465 |
| 折舊費用 | - | (7,731) | - | (1,246) | (48) | (7,178) | (1,213) | - | - | (17,416) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 9,694)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 3,347)</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 21,864)</u> | <u>(\$ 4,015)</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>(\$ 38,920)</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 198,809</u> | <u>\$ 302,266</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 8,002</u> | <u>\$ 111</u> | <u>\$ 22,203</u> | <u>\$ 3,611</u> | <u>\$ 933</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 535,935</u> |

本公司於 105 年 11 月與非關係人簽訂房地買賣合約書，購買總價款為 350,000 仟元（未含契稅等相關稅額），依雙方權益移轉時程分五期付款，已於 106 年 2 月全數支付價款並完成產權移轉。

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

| | |
|--------|----------|
| 房屋及建築物 | 5 至 50 年 |
| 機器設備 | 6 年 |
| 辦公設備 | 6 年 |
| 租賃改良 | 3 年 |
| 研發設備 | 6 年 |
| 其他設備 | 5 至 6 年 |

設定作為借款擔保之土地及建物金額，請參閱附註二八。

十二、其他無形資產

| 成 本 | 電腦軟體成本 | 光 單 費 | 其 他 | 合 計 |
|--------------|---------------------|---------------------|------------------|---------------------|
| 105年1月1日餘額 | \$ 49,413 | \$ 57,740 | \$ 187 | \$ 107,340 |
| 單獨取得 | 14,502 | 16,008 | - | 30,510 |
| 處 分 | (2,431) | (17,824) | - | (20,255) |
| 105年12月31日餘額 | <u>\$ 61,484</u> | <u>\$ 55,924</u> | <u>\$ 187</u> | <u>\$ 117,595</u> |
| 累計攤銷 | | | | |
| 105年1月1日餘額 | (\$ 22,074) | (\$ 27,933) | (\$ 39) | (\$ 50,046) |
| 攤銷費用 | (19,548) | (18,646) | (63) | (38,257) |
| 處 分 | 2,431 | 17,824 | - | 20,255 |
| 105年12月31日餘額 | <u>(\$ 39,191)</u> | <u>(\$ 28,755)</u> | <u>(\$ 102)</u> | <u>(\$ 68,048)</u> |
| 105年12月31日淨額 | <u>\$ 22,293</u> | <u>\$ 27,169</u> | <u>\$ 85</u> | <u>\$ 49,547</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 電腦軟體成本 | 光 罩 費 | 其 他 | 合 計 |
|--------------|--------------------|--------------------|-----------------|--------------------|
| 成 本 | | | | |
| 106年1月1日餘額 | \$ 61,484 | \$ 55,924 | \$ 187 | \$ 117,595 |
| 單獨取得 | 15,995 | 9,605 | - | 25,600 |
| 處 分 | (45,036) | (23,366) | - | (68,402) |
| 106年12月31日餘額 | <u>\$ 32,443</u> | <u>\$ 42,163</u> | <u>\$ 187</u> | <u>\$ 74,793</u> |
| 累計攤銷 | | | | |
| 106年1月1日餘額 | (\$ 39,191) | (\$ 28,755) | (\$ 102) | (\$ 68,048) |
| 攤銷費用 | (21,324) | (17,633) | (62) | (39,019) |
| 處 分 | 45,036 | 23,366 | - | 68,402 |
| 106年12月31日餘額 | <u>(\$ 15,479)</u> | <u>(\$ 23,022)</u> | <u>(\$ 164)</u> | <u>(\$ 38,665)</u> |
| 106年12月31日淨額 | <u>\$ 16,964</u> | <u>\$ 19,141</u> | <u>\$ 23</u> | <u>\$ 36,128</u> |

上述有限耐用年限無形資產係以直線基礎按下列耐用年數計提攤銷費用：

| | |
|--------|------|
| 電腦軟體成本 | 1至3年 |
| 光 罩 費 | 3年 |
| 其 他 | 3年 |

十三、其他流動資產

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|------|-----------------|------------------|
| 留抵稅額 | \$ 2,273 | \$ 8,495 |
| 預付費用 | 2,570 | 2,329 |
| 其 他 | 327 | 262 |
| | <u>\$ 5,170</u> | <u>\$ 11,086</u> |

十四、借 款

(一) 長期借款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-----------------|------------------|-------------|
| 彰化商業銀行抵押借款 | \$143,750 | \$ - |
| 減：列為一年內到期部分長期借款 | (7,500) | - |
| | <u>\$136,250</u> | <u>\$ -</u> |

上述銀行借款係以本公司自有土地及建築物抵押擔保（詳附註二八），總借款金額 150,000 仟元，借款到期日為 126 年 2 月 17 日。

於 106 年 12 月 31 日，有效年利率為 1.39%，分 20 年償還本金，每月平均攤還 625 仟元。

十五、應付帳款

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------|------------------|------------------|
| 應付帳款—因營業而發生 | <u>\$ 69,417</u> | <u>\$ 80,119</u> |

十六、其他負債

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------|------------------|------------------|
| <u>其他應付款</u> | | |
| 應付薪資及獎金 | \$ 13,003 | \$ 10,602 |
| 應付退休金 | 1,887 | 1,737 |
| 應付勞務費 | 325 | 318 |
| 應付保險費 | 1,912 | 1,706 |
| 應付員工酬勞 | 17,701 | 17,186 |
| 應付董監酬勞 | 3,934 | 3,437 |
| 其他應付款 | <u>14,759</u> | <u>11,284</u> |
| | <u>\$ 53,521</u> | <u>\$ 46,270</u> |
| <u>其他流動負債</u> | | |
| 預收貨款 | \$ 756 | \$ 19 |
| 代收款 | <u>1,305</u> | <u>1,188</u> |
| | <u>\$ 2,061</u> | <u>\$ 1,207</u> |

十七、退職後福利計畫

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

十八、權益

(一) 普通股股本

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------------|------------------|------------------|
| 額定股數(仟股) | <u>60,000</u> | <u>60,000</u> |
| 額定股本 | <u>\$600,000</u> | <u>\$600,000</u> |
| 已發行且已收足股款之股數 (仟股) | <u>57,956</u> | <u>57,986</u> |
| 已發行股本 | <u>\$579,561</u> | <u>\$579,861</u> |

本公司股本變動主要係因註銷「限制員工權利股票」及現金增資。

已發行之普通股每股面額為 10 元，每股享有一表決權及收取股利之權利。

額定股本中供發行員工認股權憑證所保留之股本為 2,350 仟股。

本公司於 104 年 10 月 27 日經董事會決議辦理現金增資發行新股 6,000 仟股作為購買辦公大樓用途。上述現金增資案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 12 月 10 日核准申報生效，並於 104 年 12 月 21 日經董事會決議以每股新台幣 30 元溢價發行，增資金額共計 180,000 仟元。另訂定 105 年 1 月 18 日為增資基準日。因現金增資員工認股權所產生之股份基礎給付交易之費用為 5,100 仟元，已於 104 年底認列。

又本公司於 106 及 105 年度因員工離職未達成既得條件，而分別收回 30 仟股及 33 仟股之限制員工權利新股，並經董事會決議及辦理減資註銷股本，請參閱附註二三說明。

(二) 資本公積

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------------|------------------|------------------|
| <u>得用以彌補虧損、發放現金</u> | | |
| <u>或撥充股本</u> | | |
| 股票發行溢價 | \$319,991 | \$322,608 |
| <u>不得作為任何用途</u> | | |
| 限制員工權利股票 | <u>13,740</u> | <u>27,120</u> |
| | <u>\$333,731</u> | <u>\$349,728</u> |

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股、公司債轉換溢價、庫藏股票交易等）及受領贈與之部分得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因限制員工權利股票產生之資本公積，不得作為任何用途。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 6 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分派政策，並於章程中另外訂定員工及董監事酬勞之分派政策。

修正後章程之盈餘分派政策規定，本公司年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提10%為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有餘額，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分派股東股息紅利。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註二十之員工福利費用。

另依據本公司章程規定，股利政策因本公司正處於成長階段，為因應未來營運擴展計畫，董事會應衡酌公司長期財務規劃、未來投資計畫及資本預算等因素，適度採以股票股利或現金股利之方式發放，其中以現金股利發放之比率不低於股東股利總額之百分之十。

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

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

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

本公司分別於 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 6 日舉行股東常會，決議通過 105 及 104 年度盈餘分配案如下：

| | 盈 餘 分 配 案 | | 每 股 股 利 (元) | |
|--------|-----------|----------|---------------|--------|
| | 105 年度 | 104 年度 | 105 年度 | 104 年度 |
| 法定盈餘公積 | \$ 7,812 | \$ 5,743 | \$ - | \$ - |
| 特別盈餘公積 | 7,592 | - | - | - |
| 現金股利 | 62,718 | 51,685 | 1.1112 | 0.8908 |

另本公司於 106 年 6 月 8 日及 105 年 6 月 6 日股東會決議以資本公積 16,297 仟元及 6,336 仟元發放現金。

本公司 107 年 3 月 19 日董事會擬議 106 年度盈餘分配案如下：

| | <u>盈餘分配案</u> | <u>每股股利(元)</u> |
|----------|--------------|----------------|
| 法定盈餘公積 | \$ 9,269 | \$ - |
| 迴轉特別盈餘公積 | (7,592) | - |
| 現金股利 | 84,636 | 1.50 |

有關 106 年度之盈餘分配案尚待預計於 107 年 6 月 8 日召開之股東常會決議。

(四) 特別盈餘公積

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|----------|-----------------|--------------|
| 年初餘額 | \$ - | \$ - |
| 提列特別盈餘公積 | <u>7,592</u> | <u>-</u> |
| 年底餘額 | <u>\$ 7,592</u> | <u>\$ -</u> |

(五) 其他權益項目

1. 員工未賺得酬勞

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議發行限制員工權利新股，並於 104 年 7 月無償授與員工 1,000 仟股，相關說明參閱附註二三。

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------------|-------------------|--------------------|
| 年初餘額 | (\$ 14,762) | (\$ 29,983) |
| 認列股份基礎給付費用 | <u>11,292</u> | <u>15,221</u> |
| 年底餘額 | <u>(\$ 3,470)</u> | <u>(\$ 14,762)</u> |

2. 備供出售金融資產未實現損益

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 期初餘額 | (\$ 7,592) | \$ - |
| 備供出售金融資產未實現損益 | <u>13,649</u> | <u>(7,592)</u> |
| 期末餘額 | <u>\$ 6,057</u> | <u>(\$ 7,592)</u> |

(六) 庫藏股票

本公司於 105 年 6 月 6 日經董事會決議買回庫藏股 2,500 仟股，已於 105 年 7 月執行完畢，合計共買回本公司股份 1,532 仟股，將用以轉讓股份予員工。

本公司 106 年及 105 年 12 月 31 日庫藏股票皆為 1,532 仟股。

本公司持有之庫藏股票，依證券交易法規定不得質押，亦不得享有股利之分派及表決權等權利。

十九、收 入

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|------------------|------------------|
| 商品銷售收入 | <u>\$862,331</u> | <u>\$741,569</u> |

二十、繼續營業單位淨利

(一) 其他收入

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|------|------------------|-----------------|
| 利息收入 | \$ 1,844 | \$ 2,779 |
| 股利收入 | 10,688 | 836 |
| 其 他 | <u>86</u> | <u>22</u> |
| | <u>\$ 12,618</u> | <u>\$ 3,637</u> |

(二) 其他利益及損失

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-------------|-------------------|---------------|
| 淨外幣兌換（損失）利益 | (\$ 4,753) | \$ 723 |
| 金融資產減損損失 | (871) | - |
| 其 他 | <u>(359)</u> | <u>(353)</u> |
| | <u>(\$ 5,983)</u> | <u>\$ 370</u> |

(三) 財務成本

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|--------|-----------------|--------------|
| 銀行借款利息 | <u>\$ 1,785</u> | <u>\$ -</u> |

(四) 折舊及攤銷

| | <u>106年度</u> | <u>105年度</u> |
|-----------|------------------|------------------|
| 不動產、廠房及設備 | \$ 17,416 | \$ 10,290 |
| 無形資產 | <u>39,019</u> | <u>38,257</u> |
| 合 計 | <u>\$ 56,435</u> | <u>\$ 48,547</u> |

折舊費用依功能別彙總

| | | |
|------|------------------|------------------|
| 營業成本 | \$ 596 | \$ 11 |
| 營業費用 | <u>16,820</u> | <u>10,279</u> |
| | <u>\$ 17,416</u> | <u>\$ 10,290</u> |

(接次頁)

(承前頁)

| | 106年度 | 105年度 |
|------------|------------------|------------------|
| 攤銷費用依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 62 | \$ 62 |
| 推銷費用 | 121 | 121 |
| 管理費用 | 933 | 1,128 |
| 研發費用 | <u>37,903</u> | <u>36,946</u> |
| | <u>\$ 39,019</u> | <u>\$ 38,257</u> |

(五) 發生即認列為費用之研究及發展支出

| | 106年度 | 105年度 |
|---------|------------------|------------------|
| 研究及發展費用 | <u>\$224,318</u> | <u>\$205,118</u> |

(六) 員工福利費用

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 退職後福利(附註十七) | | |
| 確定提撥計畫 | \$ 7,254 | \$ 6,829 |
| 股份基礎給付(附註二三) | | |
| 權益交割 | 11,292 | 15,221 |
| 其他員工福利 | <u>213,698</u> | <u>192,692</u> |
| 員工福利費用合計 | <u>\$232,244</u> | <u>\$214,742</u> |
| 依功能別彙總 | | |
| 營業成本 | \$ 11,637 | \$ 10,865 |
| 營業費用 | <u>220,607</u> | <u>203,877</u> |
| | <u>\$232,244</u> | <u>\$214,742</u> |

員工酬勞及董監事酬勞

本公司係以當年度扣除分派員工及董監事酬勞之稅前利益分別以 10%~15%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞，106 及 105 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 107 年 3 月 19 日及 106 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估列比例

| | 106年度 | 105年度 |
|-------|-------|-------|
| 員工酬勞 | 13.5% | 15% |
| 董監事酬勞 | 3% | 3% |

金 額

| | 106年度 | | 105年度 | |
|-------|-------|--------|-------|--------|
| | 現 | 金 | 現 | 金 |
| 員工酬勞 | \$ | 17,701 | \$ | 17,186 |
| 董監事酬勞 | | 3,934 | | 3,437 |

年度財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

105 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 105 年度財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 107 年及 106 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

(七) 外幣兌換損益

| | 106年度 | 105年度 |
|----------|-------------|----------|
| 外幣兌換利益總額 | \$ 4,993 | \$ 9,086 |
| 外幣兌換損失總額 | (9,746) | (8,363) |
| 淨 損 益 | (\$ 4,753) | \$ 723 |

(八) 非金融資產減損損失 (回升利益)

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|--------------|----------|
| 存貨 (包含於營業成本) | (\$ 17,299) | \$ 4,158 |

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用 (利益) 主要組成項目

| | 106年度 | 105年度 |
|-------------|-----------|-----------|
| 當期所得稅 | | |
| 本年度產生者 | \$ 17,806 | \$ 16,547 |
| 以前年度之調整 | - | 3,473 |
| | 17,806 | 20,020 |
| 遞延所得稅 | | |
| 本年度產生者 | (1,010) | (4,192) |
| 認列於損益之所得稅費用 | \$ 16,796 | \$ 15,828 |

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|--------------|------------------|------------------|
| 繼續營業單位稅前淨利 | <u>\$109,487</u> | <u>\$ 93,950</u> |
| 稅前淨利按法定稅率計算之 | | |
| 所得稅費用 (17%) | \$ 19,623 | \$ 15,971 |
| 免稅股利收入 | (1,817) | (143) |
| 稅上不可減除之費損 | - | 719 |
| 暫時性差異 | (1,010) | (4,192) |
| 以前年度之當期所得稅費用 | | |
| 於本年度之調整 | <u>-</u> | <u>3,473</u> |
| 認列於損益之所得稅費用 | <u>\$ 16,796</u> | <u>\$ 15,828</u> |

本公司所適用之稅率為 17%。

我國於 107 年 2 月經總統公布修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，並自 107 年度施行。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。106 年 12 月 31 日已認列之遞延所得稅資產，預計因稅率變動而於 107 年調整增加 918 仟元。

由於 107 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 106 年度未分配盈餘加徵 10%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅資產與負債

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------------|------------------|
| 本期所得稅資產 | | |
| 應收退稅款 | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |
| 本期所得稅負債 | | |
| 應付所得稅 | <u>\$ 22,229</u> | <u>\$ 19,374</u> |

(四) 遞延所得稅資產及負債

遞延所得稅資產之變動如下：

106 年度

| 遞延所得稅資產 | 年 初 餘 額 | 認 列 於 損 益 | 年 底 餘 額 |
|---------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 存貨呆滯損失 | \$ 4,193 | \$ 105 | \$ 4,298 |
| 其 他 | <u>-</u> | <u>905</u> | <u>905</u> |
| | <u>\$ 4,193</u> | <u>\$ 1,010</u> | <u>\$ 5,203</u> |

105 年度

| 遞延所得稅資產 | 年初餘額 | 認列於損益 | 年底餘額 |
|---------|-------------|-----------------|-----------------|
| 暫時性差異 | | | |
| 存貨呆滯損失 | \$ <u>1</u> | \$ <u>4,192</u> | \$ <u>4,193</u> |

(五) 未於資產負債表中認列遞延所得稅資產之可減除暫時性差異金額

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------|-------------|-----------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ <u>-</u> | \$ <u>3,222</u> |

(六) 兩稅合一相關資訊

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------------------|------------------|---------------------|
| 未分配盈餘 | | |
| 87 年度以後未分配盈餘 | \$ <u>92,691</u> | \$ <u>78,122</u> |
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | \$ <u>-</u> | \$ <u>3,756</u> |
| 盈餘分配適用之稅額扣抵 比率 | 106年度(預計) 註 | 105年度(實際) 20.27% |

註：由於 107 年 1 月宣布之中華民國所得稅法修正內容廢除兩稅合一制度，本公司預期 107 年分配盈餘時不適用前述稅額扣抵比率。

(七) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅結算申報截至 104 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|----------------|----------------|
| 基本每股盈餘 | \$ <u>1.64</u> | \$ <u>1.38</u> |
| 稀釋每股盈餘 | \$ <u>1.63</u> | \$ <u>1.37</u> |

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

| | 106年度 | 105年度 |
|---------------|------------------|------------------|
| 歸屬於本公司業主之淨利 | <u>\$ 92,691</u> | <u>\$ 78,122</u> |
| 用以計算基本每股盈餘之淨利 | <u>\$ 92,691</u> | <u>\$ 78,122</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之盈餘 | <u>\$ 92,691</u> | <u>\$ 78,122</u> |

股 數

單位：仟股

| | 106年度 | 105年度 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數 | 56,424 | 56,660 |
| 具稀釋作用潛在普通股之影響： | | |
| 員工酬勞或員工分紅 | <u>470</u> | <u>531</u> |
| 用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數 | <u>56,894</u> | <u>57,191</u> |

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

二、三、股份基礎給付協議

本公司股東會於 103 年 6 月 11 日決議無償發行限制員工權利新股，計發行 1,000 仟股。員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

- (一) 員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、質押、轉讓、贈與、設定負擔，或作其他方式之處分。
- (二) 股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項，皆交付信託保管機構依約執行之。
- (三) 除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，仍可參與配股、配息及現金增資認股，股票股利分配亦併同交付保管，期限同原已保管之股份。

員工未達既得條件時，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。

上述無償發行限制員工權利新股案業經金融監督管理委員會證券期貨局於 104 年 4 月 21 日核准申報生效，並於 104 年 7 月 28 日經董事會決議訂定於 104 年 7 月 28 日為增資基準日，以無償授與員工 1,000 仟股，給予日之股價 39.90 元，既得條件考量員工服務年資，自 106 年 7 月起陸續可取得股票自由轉讓。未達既得條件前，員工取得本公司股票，應由本公司交付信託，不得轉讓。本公司於給予日時，認列資本公積及員工未賺得酬勞，並依既得期間認列酬勞成本。截至 106 及 105 年度止，本公司認列此股份基礎給付協議酬勞成本分別為 11,292 仟元及 15,221 仟元。

依上述發行辦法，員工自獲配限制員工權利新股日起服務屆滿二年及三年，得自由處分之股份比例分別為 50% 及 50%。於 106 年 7 月 28 日達屆滿服務二年已既得 50% 股份比例，因既得期間屆滿將資本公積－限制員工權利股票轉入資本公積－普通股發行溢價 13,680 仟元，詳附註十八(二)。

另 105 年度經董事會決議因員工離職未達成既得條件，收回 33 仟股辦理減資註銷股本，訂定減資基準日，均已辦妥相關股本變更登記。又於 106 年 3 月 9 日、106 年 7 月 6 日及 106 年 10 月 24 日經董事會決議，分別收回 15 仟股、9 仟股及 6 仟股辦理減資註銷股本，截至報告日出具日止，均已辦妥相關股本變更登記。

二四、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

| 出租人 | 標的物 | 租賃期間 | 每月租金及支付方法 | 存出保證金 |
|---------------|-------|-------------------------|-------------------------|-------|
| 科學工業園區 管理局 | 新竹辦公室 | 106年1月1日至 106年12月31日 | 每月租金371仟元，於 每月15日前繳納 | \$ - |

(註)

註：本公司已於 106 年 9 月遷入新購置之新竹辦公室，因此於 106 年 10 月起不再承租。

(二) 不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|-------|-------------|-----------------|
| 不超過1年 | <u>\$ -</u> | <u>\$ 4,452</u> |

二五、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保公司能夠於繼續經營之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司之整體策略自102年起並無變化。

本公司之資本結構管理策略，係依據所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，以設定適當之市場佔有率，並據以規劃所需之產能以及相對應之資本支出；再依產業特性計算所需之營運資金，以對本公司長期發展所需之各項資產規模，做出整體性的規劃；最後根據本公司之產品競爭力、營業利率與現金流量，並考量產業景氣循環波動、產品生命週期等風險因素，以決定適當之資本結構。

本公司主要管理階層每年重新檢視公司資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險，採用審慎之風險管理策略。

二六、金融工具

(一) 公允價值資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司於財務報導結束日之放款及應收款之金融資產及以攤銷後成本衡量之金融負債，於財務報告中之帳面金額趨近其公允價值。

(二) 公允價值資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

1. 公允價值層級

106年12月31日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|--------------|-------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | \$ 110,039 | \$ - | \$ - | \$ 110,039 |
| 國內未上市(櫃)有價證券 | | | | |
| －權益投資 | - | - | 96,018 | 96,018 |
| | <u>\$ 110,039</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 96,018</u> | <u>\$ 206,057</u> |

105 年 12 月 31 日

| | 第 一 級 | 第 二 級 | 第 三 級 | 合 計 |
|--------------|------------------|-------------|------------------|-------------------|
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 國內上市(櫃)有價證券 | | | | |
| — 權益投資 | \$ 46,284 | \$ - | \$ - | \$ 46,284 |
| 國內未上市(櫃)有價證券 | | | | |
| — 權益投資 | - | - | 97,018 | 97,018 |
| | <u>\$ 46,284</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 97,018</u> | <u>\$ 143,302</u> |

106 及 105 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

2. 金融工具以第 3 等級公允價值衡量之調節

106 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售 權 益 工 具 投 資 |
|-----------|------------------------|
| 期初餘額 | \$ 97,018 |
| 認列於損益—已實現 | (871) |
| 清算退還股款 | (129) |
| 期末餘額 | <u>\$ 96,018</u> |

105 年度

| 金 融 資 產 | 備 供 出 售 權 益 工 具 投 資 |
|----------------------------------|------------------------|
| 期初餘額 | \$101,000 |
| 認列於其他綜合損益 (備供出售金融資產 未實現損益) | (3,982) |
| 期末餘額 | <u>\$ 97,018</u> |

3. 第 3 等級公允價值衡量之評價技術及輸入值

國內未上市(櫃)權益投資係使用公開市場之交易價值及資產淨值方式，另輔以股利折現方式估算。

(三) 金融工具之種類

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|----------------------|------------|------------|
| <u>金融資產</u> | | |
| 放款及應收款 | | |
| 現金及約當現金 | \$173,478 | \$234,909 |
| 無活絡市場債務工具投資 | 117,329 | 237,863 |
| 應收帳款 | 68,667 | 75,013 |
| 存出保證金 | 2,199 | 1,862 |
| 備供出售金融資產 | 206,057 | 143,302 |
| <u>金融負債</u> | | |
| 以攤銷後成本衡量 | | |
| 應付票據及帳款 | 69,417 | 80,119 |
| 其他應付款 | 53,521 | 46,270 |
| 長期借款（含一年內到期 長期借款） | 143,750 | - |
| 存入保證金 | 15,176 | - |

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益及債務工具投資、應收帳款及應付帳款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險、信用風險及流動性風險。

1. 市場風險

本公司之營運活動承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣計價之銷貨與進貨交易，因而使本公司產生匯率變動暴險。而本公司進貨廠商以國外為主，而銷貨則以國外客戶居多，皆以美金計價，故有自然避險效果。本公司在外幣資金管理上採穩健保守原則，盡力規避匯率變動所可能造成之不利影響，本公司財務人員也隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關資訊，以期充分掌握匯率走勢，除以外幣之應收應付外，業務部門於報價時，

亦充分考量因匯率變動連帶產生之售價調整，以確保利潤，並儘量消除匯率波動對損益產生的影響。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額，參閱附註二九。

敏感度分析

本公司主要受到美金匯率波動之影響。

下表詳細說明當新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 1% 時，本公司之敏感度分析。1% 係為公司內部向主要管理階層報告匯率風險時所使用之敏感度比率，亦代表管理階層對外幣匯率之合理可能變動範圍之評估。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 1% 予以調整。下表之正數係表示當新台幣相對於各相關外幣升值 1% 時，將使稅後淨利增加之金額；當新台幣相對於各相關外幣貶值 1% 時，其對稅後淨利之影響將為同金額之負數。

| | 美 金 之 影 響 | |
|-----|-----------|-----------|
| | 106年度 | 105年度 |
| 損 益 | \$ 779(i) | \$ 554(i) |

(i) 主要源自於本公司於資產負債表日尚流通在外且未進行現金流量避險之美元計價應收及應付款項。

(2) 利率風險

因本公司以浮動利率借入資金，因而產生利率暴險。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融負債帳面金額如下：

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------------------|------------|------------|
| 具現金流量利率風險 — 金融負債 | \$143,750 | \$ - |

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率負債，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之負債金額於報導期間皆流通在外。集團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 1%，此亦代表管理階層對利率之合理可能變動範圍之評估。

若利率增加／減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 106 年度之稅後淨利將減少／增加 1,438 仟元，主因為本公司之變動利率借款。

(3) 其他價格風險

本公司因上市櫃權益證券投資而產生權益價格暴險。該權益投資非持有供交易而係屬策略性投資。本公司並未積極交易該等投資。本公司權益價格風險主要集中於光電產業權益工具。此外，本公司經營團隊隨時監督價格風險並評估何時須減少該投資部位。

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲／下跌 10%，106 及 105 年度稅後其他綜合損益將因備供出售金融資產公允價值之變動而增加／減少 11,004 仟元及 4,628 仟元。

本公司於本期對價格風險之敏感度上升，主因本期增加該權益證券投資。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司採行之政策係僅與信用卓著之對象進行交易，且本公司之客戶群單純且相互無關連，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

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

(1) 非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析係依本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量（包含本金及估計利息）編製。其他非衍生金融負債到期分析係依照約定之還款日編製。

106年12月31日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效利率 (%) | 要求即付或 | | | | |
|--------------|-----------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| 無附息負債 | | | | | | |
| 應付帳款 | - | \$ - | \$ 69,417 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 (註) | - | - | 16,996 | - | - | - |
| 長期借款—變動利率工具 | - | <u>625</u> | <u>1,250</u> | <u>5,625</u> | <u>30,000</u> | <u>106,250</u> |
| | | <u>\$ 625</u> | <u>\$ 87,663</u> | <u>\$ 5,625</u> | <u>\$ 30,000</u> | <u>\$ 106,250</u> |

105年12月31日

| 非衍生金融負債 | 加權平均有效利率 (%) | 要求即付或 | | | | |
|--------------|-----------------|-------------|------------------|-------------|-------------|-------------|
| | | 短於1個月 | 1至3個月 | 3個月至1年 | 1至5年 | 5年以上 |
| 無附息負債 | | | | | | |
| 應付帳款 | - | \$ - | \$ 80,119 | \$ - | \$ - | \$ - |
| 其他應付款 (註) | - | - | 13,308 | - | - | - |
| | | <u>\$ -</u> | <u>\$ 93,427</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ -</u> |

註：上述其他應付款不包含應付薪資及獎金、應付退休金、應付員工紅利、員工酬勞及應付董監事酬勞。

(2) 融資額度

| | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|---------|------------------|-------------|
| 有擔保銀行額度 | | |
| — 已動用金額 | \$150,000 | \$ - |
| — 未動用金額 | <u>20,000</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$170,000</u> | <u>\$ -</u> |

二七、關係人交易

主要管理階層薪酬

| | 106年度 | 105年度 |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 38,616 | \$ 32,875 |
| 股份基礎給付 | <u>3,603</u> | <u>4,805</u> |
| | <u>\$ 42,219</u> | <u>\$ 37,680</u> |

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二八、質抵押之資產

本公司提供抵質押擔保之資產帳面價值明細如下：

| 資產名稱 | 抵質押擔保標的 | 106年12月31日 | 105年12月31日 |
|--------------|---------|-------------------|---------------|
| 無活絡市場之債務工具投資 | 關稅保證 | \$ 519 | \$ 513 |
| 土地 | 長期借款 | 96,896 | - |
| 房屋及建築 | 長期借款 | <u>237,989</u> | <u>-</u> |
| | | <u>\$ 335,404</u> | <u>\$ 513</u> |

二九、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

106年12月31日

| 外幣資產 | 外幣 | 匯率 | 帳面金額 |
|--------------|----------|-------|------------------|
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | \$ 3,319 | 29.71 | <u>\$ 98,607</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美元 | 693 | 29.81 | <u>\$ 20,658</u> |

105 年 12 月 31 日

| | | 外 | 幣 | 匯 | 率 | 帳 | 面 | 金 | 額 |
|--------------|---|----|-------|---|-------|---|---|----|---------------|
| <u>外幣資產</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | \$ | 2,598 | | 32.20 | | | \$ | <u>83,656</u> |
| <u>外幣負債</u> | | | | | | | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | | | | | | | |
| 美 | 元 | | 874 | | 32.30 | | | \$ | <u>28,230</u> |

具重大影響之外幣兌換（損）益未實現如下：

| | | 106年度 | | 105年度 | |
|---|---|-------------|------------|-------------|----------|
| 外 | 幣 | 淨兌換（損） | | 淨兌換（損） | |
| | | 匯 | 率 | 匯 | 率 |
| | | 30.43（美元：新台 | 益 | 31.99（美元：新台 | 益 |
| 美 | 元 | 幣 | (\$ 1,717) | 幣 | (\$ 708) |
| | | 4.51（人民幣：新台 | 217 | 4.62（人民幣：新台 | 64 |
| 人 | 民 | 幣 | | 幣 | |
| | | | (\$ 1,500) | | (\$ 644) |

三十、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 被投資公司資訊：無。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：無。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

三一、部門資訊

(一) 本公司主要從事無線射頻積體電路之研究、設計、開發、製造及銷售業務，並專注於本業之經營，106 及 105 年度僅包含單一營運部門，提供給主要營運決策者用以分配資源及評量績效之資訊，與財務報表之資訊一致。

(二) 主要產品之收入

本公司繼續營業單位之主要產品收入分析如下：

| | 106年度 | 105年度 |
|------------------|------------------|------------------|
| RF IC (無線射頻積體電路) | <u>\$862,331</u> | <u>\$741,569</u> |

(三) 地區別資訊

來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在地點區分如下：

| | | 來自外部客戶之收入 | |
|---|---|------------------|------------------|
| | | 106年度 | 105年度 |
| 國 | 內 | \$425,275 | \$305,172 |
| 中 | 國 | 407,086 | 419,446 |
| 其 | 他 | <u>29,970</u> | <u>16,951</u> |
| | | <u>\$862,331</u> | <u>\$741,569</u> |

(四) 主要客戶資訊

來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者如下：

| 客 戶 名 稱 | 106年度 | | 105年度 | |
|---------|-----------|----|-----------|----|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 甲 | \$300,015 | 35 | \$195,708 | 26 |
| 乙 | 163,221 | 19 | 173,860 | 23 |
| 丙 | 52,655 | 6 | 90,980 | 12 |

望科電子股份有限公司
期末持有有價證券情形
民國 106 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣千元/仟股

| 持有之公司 | 有價證券種類及名稱 | 與發行人之關係 | 帳列科目 | 期股數 | 帳面金額 | 持股比例(%) | 公允價值 | | 備註 |
|------------|----------------|---------|--------------|-------|-----------|---------|-----------|----|----|
| | | | | | | | 公允價值 | 備註 | |
| 望科電子股份有限公司 | 九鼎創業投資股份有限公司 | 被投資公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 5,000 | \$ 53,398 | 6.25 | \$ 53,398 | 註 | |
| | 益鼎生技創業投資股份有限公司 | 被投資公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 5,000 | 42,620 | 6.25 | 42,620 | 註 | |
| | 晶采光電科技股份有限公司 | 被投資公司 | 備供出售金融資產—非流動 | 6,492 | 110,039 | 5.49 | 110,039 | 註 | |

註：公允價值衡量請詳附註二六。

望科電子股份有限公司

取得不動產之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%(115,912仟元)以上

民國106年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

| 取得不動產之公司 | 財產名稱 | 事實發生日期 | 交易金額 | 價款支付情形 | 交易對象 | 關係 | 交易對象為關係人者，其前次移轉資料與發行人之關係 | 移轉日期 | 金額 | 價格參考之金額 | 決定依據 | 取得目的及用途 | 及其他情形 | 約定事項 | |
|------------|-------------------|---------------------|------------|---------------|------------|------|--------------------------|------|------|---------|--------------------------|---------|-------|------|------|
| | | | | | | | | | | | | | | | 移轉資料 |
| 望科電子股份有限公司 | 新竹北市縣竹北市台元段房地及停車位 | 105.11簽約 106.2過戶 | \$ 350,000 | 已於106年2月底全數支付 | 文生開發股份有限公司 | 非關係人 | — | — | \$ — | — | 群聯不動產估價報告書標價金額為353,895仟元 | 供營運使用 | | | — |

§重要會計項目明細表目錄§

| 項 | 目 | 編 號 / 索 引 |
|-------------------------|---|-----------|
| 資產、負債及權益項目明細表 | | |
| 現金及約當現金明細表 | | 明細表一 |
| 無活絡市場之債務工具投資明細表 | | 明細表二 |
| 應收帳款明細表 | | 明細表三 |
| 存貨明細表 | | 明細表四 |
| 其他流動資產明細表 | | 附註十三 |
| 備供出售金融資產—非流動變動明細表 | | 明細表五 |
| 不動產、廠房及設備變動明細表 | | 附註十一 |
| 不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表 | | 附註十一 |
| 其他無形資產變動明細表 | | 附註十二 |
| 遞延所得稅資產明細表 | | 附註二一 |
| 應付帳款明細表 | | 明細表六 |
| 其他應付款明細表 | | 附註十六 |
| 其他流動負債明細表 | | 附註十六 |
| 損益項目明細表 | | |
| 營業收入明細表 | | 明細表七 |
| 營業成本明細表 | | 明細表八 |
| 製造費用明細表 | | 明細表九 |
| 營業費用明細表 | | 明細表十 |
| 其他收益及費損淨額明細表 | | 附註二十 |
| 本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表 | | 明細表十一 |

笙科電子股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 106 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 名 | 稱 | 金 | 額 |
|----------|---|----|------------------|
| 庫存現金 | | \$ | 80 |
| 銀行存款 | | | |
| 支票存款 | | | 77 |
| 活期存款 (註) | | | <u>173,321</u> |
| | | | <u>\$173,478</u> |

註：包括新台幣 124,427 仟元、美金 1,598 仟元（兌換率 29.71）及人民幣 315 仟元（兌換率 4.54）。

笙科電子股份有限公司
 無活絡市場之債務工具投資明細表
 民國 106 年 12 月 31 日

明細表二

單位：除另予註明者外
 ，係新台幣仟元

| 項 目 | 備 註 | 金 額 |
|------------------------------------|--|------------------|
| 流 動 原始到期日起超過 3 個月之定期存款 | 期間 106.01.17~107.08.10， 利率 0.66%~1.065% | <u>\$116,810</u> |
| 非 流 動 原始到期日起超過 3 個月之定期存 款 | 期間 106.05.27~107.05.27， 利率 1.035% | <u>\$ 519</u> |

笙科電子股份有限公司

應收帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 名 | 稱 | 金 | 額 |
|------|-------|----|------------------|
| 非關係人 | | | |
| A | 客戶 | \$ | 20,609 |
| B | 客戶 | | 19,352 |
| C | 客戶 | | 7,376 |
| D | 客戶 | | 5,312 |
| F | 客戶 | | 5,094 |
| G | 客戶 | | 4,644 |
| | 其他(註) | | <u>6,280</u> |
| | | | <u>\$ 68,667</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

笙科電子股份有限公司

存貨明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 | 市 價 (註) |
|---------|------------------|------------------|
| 原 料 | \$ 59,643 | \$ 59,689 |
| 半成品及在製品 | 86,137 | 120,897 |
| 製 成 品 | 36,212 | 76,978 |
| 商品存貨 | <u>49</u> | <u>686</u> |
| | <u>\$182,041</u> | <u>\$258,250</u> |

註：存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

笙科電子股份有限公司
備供出售金融資產－非流動變動明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表五

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

| 項 目 | 年 初 | | 年 度 增 加 | | 年 度 減 少 | | 備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 利 益 | | 年 底 | | 額 額 | | 提 供 擔 保 或 質 押 情 形 |
|----------------|-------------|-------------------|-------------|------------------|-------------|-----------------|---------------------------|------------------|-------------|-------------------|-----|-------------|-------------------|
| | 股 數 (仟 股) | 公 平 價 值 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 金 額 | 股 數 (仟 股) | 公 平 價 值 | 金 額 | 公 平 價 值 | |
| 國內非上市(櫃)普通股 | | | | | | | | | | | | | |
| 九鼎創業投資股份有限公司 | 5,000 | \$ 53,398 | - | \$ - | - | \$ - | - | \$ - | 5,000 | \$ 53,398 | - | \$ - | 無 |
| 益鼎生技創業投資股份有限公司 | 5,000 | 42,620 | - | - | - | - | - | - | 5,000 | 42,620 | - | - | 無 |
| 梅竹智慧股份有限公司 | 100 | 1,000 | - | - | 100 | 1,000 | - | - | - | - | - | - | 無 |
| 晶采光電科技股份有限公司 | 3,616 | 46,284 | 2,876 | 50,106 | - | - | - | 13,649 | 6,492 | 110,039 | - | - | 無 |
| | | <u>\$ 143,302</u> | | <u>\$ 50,106</u> | | <u>\$ 1,000</u> | | <u>\$ 13,649</u> | | <u>\$ 206,057</u> | | <u>\$ -</u> | |

笙科電子股份有限公司

應付帳款明細表

民國 106 年 12 月 31 日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 廠 商 名 稱 | 金 額 |
|------------|------------------|
| 非關係人 | |
| 矽格股份有限公司 | \$ 18,394 |
| SILTERRA | 17,176 |
| 超豐電子股份有限公司 | 14,191 |
| 聿勤科技股份有限公司 | 5,543 |
| 微矽電子股份有限公司 | 3,945 |
| 其他(註) | <u>10,168</u> |
| | <u>\$ 69,417</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

營業收入明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表七

單位：新台幣仟元／仟個

| <u>項</u> | <u>目</u> | <u>數</u> | <u>量</u> | <u>金</u> | <u>額</u> |
|------------------|----------|----------|----------|------------------|----------|
| RF IC (無線射頻積體電路) | | 72,663 | | <u>\$862,331</u> | |

笙科電子股份有限公司

營業成本明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表八

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 金 額 |
|-----------|-------------------|
| 期初原料 | \$ 25,528 |
| 加：本期進料 | 278,635 |
| 轉列營業費用 | (20) |
| 減：期末原料 | (59,643) |
| 本期耗用原料 | 244,500 |
| 期初半成品 | 14,555 |
| 加：在製品入庫 | 841,239 |
| 減：半成品出售 | (45,733) |
| 期末半成品 | (30,011) |
| 轉列營業費用 | (444) |
| 其 他 | (474) |
| 本期耗用半成品 | 779,132 |
| 委外加工成本 | 205,659 |
| 製造費用 | 16,249 |
| 製造成本 | 1,245,540 |
| 加：期初在製品 | 44,150 |
| 減：轉入半成品 | (841,239) |
| 期末在製品 | (56,126) |
| 其 他 | (71) |
| 製成品成本 | 392,254 |
| 加：期初製成品 | 26,697 |
| 其 他 | 137 |
| 減：期末製成品 | (36,212) |
| 轉列營業費用 | (487) |
| 自銷產品銷貨成本 | 382,389 |
| 加：期初商品存貨 | 4 |
| 減：期末商品存貨 | (49) |
| 轉列營業費用 | (63) |
| 自製產品銷貨成本 | 382,281 |
| 加：本期半成品出售 | 45,733 |
| 其 他 | 68 |
| 營業成本合計 | <u>\$ 428,082</u> |

笙科電子股份有限公司

製造費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 | 目 | 金 | 額 |
|-------|---|----|------------------|
| 薪資支出 | | \$ | 10,496 |
| 消耗材料 | | | 1,511 |
| 進貨費用 | | | 964 |
| 其他(註) | | | <u>3,278</u> |
| | | | <u>\$ 16,249</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

營業費用明細表

民國 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 推 銷 費 用 | 管 理 費 用 | 研 究 發 展 費 用 |
|-------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪資支出 | \$ 22,445 | \$ 35,729 | \$ 143,901 |
| 租金支出 | 5,716 | 2,250 | 1,331 |
| 旅 費 | 4,465 | 25 | 245 |
| 保 險 費 | 2,422 | 1,818 | 9,743 |
| 折 舊 | 1,362 | 5,038 | 10,420 |
| 各項攤提 | 121 | 933 | 37,903 |
| 出 口 費 | 3,051 | - | - |
| 其他(註) | <u>8,246</u> | <u>11,673</u> | <u>20,775</u> |
| | <u>\$ 47,828</u> | <u>\$ 57,466</u> | <u>\$ 224,318</u> |

註：各項目餘額皆未超過各科目餘額百分之五。

笙科電子股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 106 年及 105 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

| | 106 年度 | | | 105 年度 | | |
|----------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 | 屬於營業 成本者 | 屬於營業 費用者 | 合 計 |
| 員工福利費用 | | | | | | |
| 薪資費用 | \$ 10,106 | \$ 195,211 | \$ 205,317 | \$ 9,446 | \$ 180,188 | \$ 189,634 |
| 退休金 | 390 | 6,864 | 7,254 | 390 | 6,438 | 6,828 |
| 伙食費 | 230 | 3,892 | 4,122 | 238 | 3,712 | 3,950 |
| 福利金 | 85 | 1,233 | 1,318 | 94 | 1,027 | 1,121 |
| 員工保險費 | 705 | 13,311 | 14,016 | 687 | 12,403 | 13,090 |
| 其他員工福利費用 | 121 | 96 | 217 | 10 | 108 | 118 |
| 小 計 | <u>\$ 11,637</u> | <u>\$ 220,607</u> | <u>\$ 232,244</u> | <u>\$ 10,865</u> | <u>\$ 203,876</u> | <u>\$ 214,741</u> |
| 折舊費用 | <u>\$ 596</u> | <u>\$ 16,820</u> | <u>\$ 17,416</u> | <u>\$ 11</u> | <u>\$ 10,279</u> | <u>\$ 10,290</u> |
| 攤銷費用 | <u>\$ 62</u> | <u>\$ 38,957</u> | <u>\$ 39,019</u> | <u>\$ 62</u> | <u>\$ 38,195</u> | <u>\$ 38,257</u> |

註：截至 106 年及 105 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 153 人及 147 人。

笙科電子股份有限公司



董事長：曾三田

