

股票代碼：5269



祥碩科技股份有限公司

一〇八年度年報

中華民國一〇九年五月十一日刊印
本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發言人姓名：林哲偉

職稱：總經理

電話：(02)2219-6088

電子郵件信箱：

asmedia_investor@asmedia.com.tw

代理發言人姓名：陳錫凱

職稱：業務副總

電話：(02)2219-6088

電子郵件信箱：

asmedia_investor@asmedia.com.tw

二、總公司之地址及電話

總公司地址：新北市新店區民權路115號6樓

電話：(02)2219-6088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市中正區重慶南路一段2號5樓

電話：(02)2389-2999

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：張淑瓊會計師、林鈞堯會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

電話：(02)2729-6666

網址：<http://www.pwc.tw>

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

六、公司網址：<http://www.asmedia.com.tw>

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	
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	7
三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金	12
四、公司治理運作情形	16
五、會計師公費資訊	38
六、更換會計師資訊	38
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	39
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	39
九、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	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事之持股數，並合併計算綜合持股比例	40
肆、募資情形	
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	46
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	47
七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	50
八、資金運用計畫執行情形	51
伍、營運概況	
一、業務內容	52
二、市場及產銷概況	54
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	66
六、重要契約	67

陸、財務概況	
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	69
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	77
四、最近年度財務報告	78
五、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響	78
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	125
二、財務績效	126
三、現金流量	127
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	127
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	127
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	128
七、其他重要事項	130
捌、特別記載事項	
一、關係企業相關資料	131
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	131
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	132
四、其他必要補充說明事項	132
五、最近年度及截至年報刊印日止，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	132

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

回顧 2019 年，在美中貿易衝突反覆不斷以及多起地緣政治緊張局勢等多重因素影響下，全球經濟表現亦隨之波動起伏。但在國內經濟方面，儘管國際貿易爭端紛擾，惟受惠轉單效益、台商回流投資方案及內需成長，各項景氣指標亦持續上升。但國際貿易衝突朝向長期化發展，恐持續干擾全球經濟成長前景。

關於產業面，雖然 2019 年仍持續受到 Intel 晶片產能調節及 AMD 平台轉換的影響，但祥碩因有效能領先的 USB3.2 10G/20G 與其他高速主控端晶片在 Intel 及 AMD 高階平台依舊維持動能。加上外接裝置端控制晶片因高速 SSD 已有逐漸取代 HDD 之趨勢衍生出產品世代交替之需求，外接裝置控制晶片市場需求也因而逐漸增溫，故於 2019 年仍能提供穩定的營收動能。

在營運表現方面，祥碩 2019 年合併營收為新台幣 37.46 億，較 2018 年成長約 1%，而 2019 年營業毛利為新台幣 18.65 億，較 2018 年成長約 6%，年平均毛利率為 50%。2019 年營業利益為新台幣 11.7 億，較 2018 年增加 6%。稅後合併淨利為新台幣 9.65 億，稅後純益率為 26%，稅後每股盈餘為 16.08 元，較 2018 年增加 1%。

從產品發展觀察，人工智慧與高效能運算應用已成市場主流，高解析度影像編輯、巨量資料傳輸、儲存備份及高端電競的市場需求不減。且客製化的晶片、USB 的其他應用及在通訊 5G 時代對 AIOT 的邊緣運算節點的擴充與高速聯絡的需求，亦不斷浮現，同時因中美貿易科技角力，亦創造了去美化的需求機會。祥碩將持續發展既有的 SATA 並衍生多元應用、加入 PCIe 次世代產品研發並繼續於領先的 USB 產品線耕耘，從 5G ,10G ,20G 及未來的 USB4.0 提供客戶完整的解決方案。而在特定整合型晶片與整合 Type C 的裝置端晶片量產，針對高速傳輸方面也持續推動訊號加強器與放大器的需求，並提供相對解決方案。因此在品牌的高端 MB、筆記型電腦及桌上型電腦全球組裝大廠、消費性電子品牌大廠、消費性電子組裝廠及全球資料儲存應用廠商及主要硬碟供應商中，繼續保有關鍵地位。祥碩不僅擁有高速傳輸自主 IP 及開發能力之外，對客製化產品線的開發亦不遺餘力，冀望能在市場

上提供多元客製化方案與服務，與所有合作夥伴共創雙贏。

面對未來 USB 及 PCIe 介面規格的持續演進，祥碩身為高速介面的領導者，除持續專注於創新研發並掌握規格變化的每個世代外，亦積極拓展市場，著眼於客製化產品合作拓展、個人電腦以外市場開發，如：工業電腦、網路儲存伺服器、監控錄相裝置等相關領域皆為業務開發重點。祥碩持續在各相關領域的布局耕耘，為公司營運注入成長動能並健全公司體質以利長遠發展。

展望 2020，全球經濟表現除了中美貿易戰持續紛爭干擾、中東地緣政治衝突等不確定性風險外，加上爆發新冠病毒的疫情因素，不但影響歐美經濟發展外，也使得全球經濟成長投入重大的變數。但是，祥碩仍將繼續秉持專業、創新的態度，持續投入培育專業研發技術人才在高速技術產品上的力求創新與進步，並積極與國際大廠進行密切合作，以精進健全公司體制與國際接軌。期待能在產品發展及應用上有更加多元亮眼的表現。除此之外，公司也將持續努力提升營運績效，追求永續經營目標，並落實公司治理及企業社會責任，以回饋股東的支持與愛護。

董事長：  敬上

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國93年3月24日

二、公司沿革

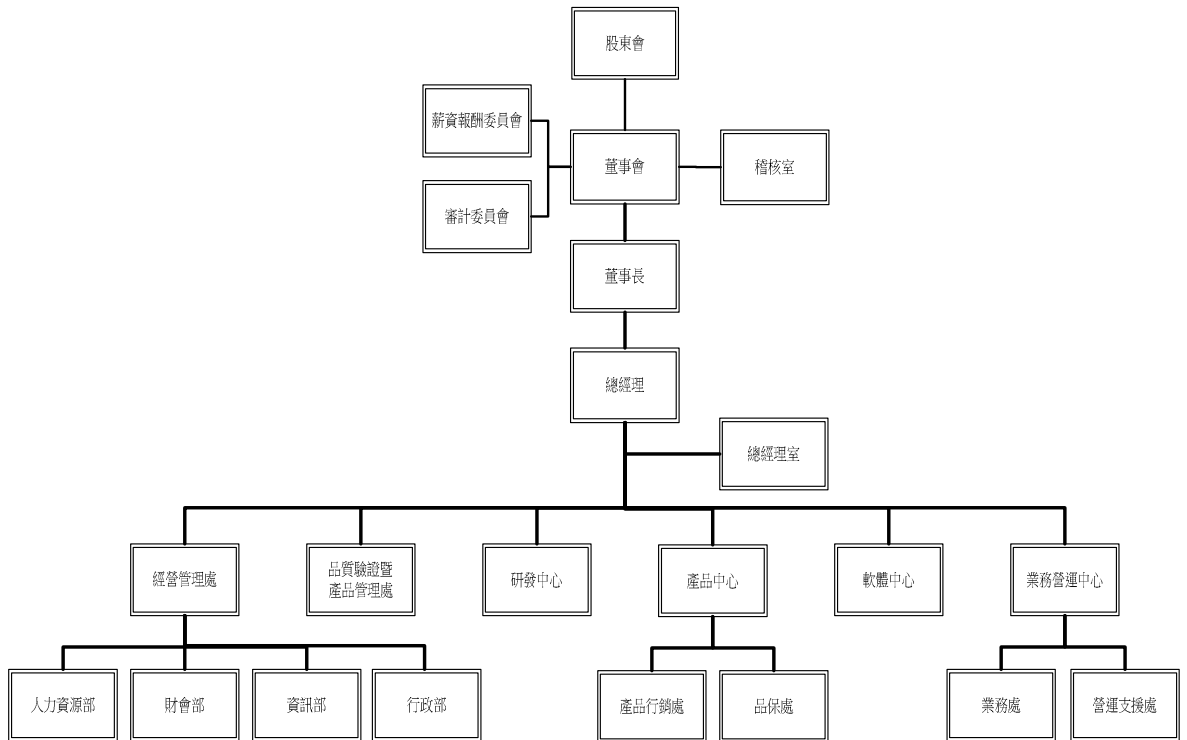
年度月份	重 要 記 事
93年3月	公司創立，實收資本額為新台幣2億元。
94年5月	研發國內第一顆PCI Express Quick Switch 晶片。
94年10月	取得Microsoft WMA 技術認證；取得Green ASUS 綠色設計認證。
95年2月	取得SRS/BBE 技術授權及認證。
95年3月	取得Dolby 技術授權及認證。
95年7月	第一代數位電視整合控制晶片研發完成。
95年8月	第二代可攜式影音播放器控制晶片研發完成。
95年10月	榮獲臺北市政府衛生局「健康職場」評核特優獎。
95年10月	成功研發並銷售Digital Photo Frame。
96年5月	辦理現金增資1億元，增資後實收資本額為3億元。
97年2月	除原有Switch及Digital Photo Frame外，增加高速IO產品線研發。
98年5月	辦理現金增資1億元，增資後實收資本額為4億元。
98年9月	成功研發USB3.0 裝置端控制晶片。
98年12月	成為國內首家USB3.0 裝置端控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。
99年5月	成功研發USB3.0 主控端控制晶片。
99年8月	通過ISO 9001 品質認證。
100年5月	成為國內首家USB3.0 主控端控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。
100年6月	員工認股權轉增資24,860千元。
100年9月	辦理現金增資5,000萬元，增資後實收資本額為4.75億元。
100年12月	補辦公開發行。
101年1月	本公司登錄為興櫃股票。
101年4月	取得經濟部工業局出具本公司係屬科技事業資格。
101年8月	通過台灣證券交易所審議會上市申請案。
101年9月	辦理盈餘轉增資3,799萬元，增資後實收資本額為5.13億元。
101年12月	辦理現金增資5,103萬元，增資後實收資本額為5.64億元。
101年12月	本公司股票於台灣證券交易所正式掛牌上市。
102年8月	開發新一代10G/8G 實體層技術
103年1月	於美國夏威夷展出全球首顆USB3.1 轉 SATA 控制晶片
103年6月	股東常會通過發行限制員工權利新股，並於同年8月取得金管會核准函。
103年7月	開發完成自有硬體磁碟陣列技術(Hardware RAID)與SATA Express 技術
103年9月	於美國舊金山展出全球首顆PCIe 轉USB3.1 主控端控制晶片
104年2月	發行第一次限制員工權利新股732仟股，並取得經濟部變更登記核准函，實收資本額為5.71億元。
104年5月	成為全球首家USB3.1 主控端控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。
104年8月	成為全球首家USB3.1 轉 SATA 控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。

年度月份	重 要 記 事
104 年 12 月	辦理限制員工權利新股註銷減資，並取得經濟部變更登記核准函，實收資本額為 5.71 億元。
105 年 6 月	全球首顆第二代整合 Type C USB3.1(10G)轉 SATA 晶片 ASM235CM 獲協會認證
105 年 10 月	第二代 PCIe 轉 USB3.1 主控端控制晶片協會認證通過
105 年 11 月	辦理限制員工權利新股註銷減資，並取得經濟部變更登記核准函，實收資本額為 5.71 億元。
106 年 9 月	辦理盈餘轉增資 2,968 萬元，增資後實收資本額為 6 億元。
107 年 1 月	於美國消費性電子展展出 USB3.1 10G 時序重整電路晶片以及 USB3.1 10G 轉第三代 PCI Express 裝置端晶片。
107 年 6 月	於台北國際電腦展展出第三代 PCI Express 24 通道封包交換器晶片，並於同年七月量產。
108 年 6 月	於台北國際電腦展展出全球首顆 USB3.2 Gen2 x2 SuperSpeed20G 主控端與裝置端控制晶片，並於同年底量產。
108 年 6 月	股東常會通過發行限制員工權利新股 350 仟股，並於同年 9 月取得金管會核准函。
108 年 9 月	推出第二代 PCIe to SATA 多埠延伸晶片

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織架構圖



(二)各主要部門所營業務

部門	工作職掌	
總經理室	1.擬定公司經營策略，設定營運目標，監督與評核營運目標之執行與績效。 2.訂定公司各部門功能與職權、專案計畫之設立與推動，以及部門、專案主管之任命。 3.統合、協調、支援各部門業務推動及專案之實施。	
研發中心	1.數位設計流程開發。 2.類比電路開發與驗證。 3.硬體發展。 4.建立完整的 DRC&LVS 驗證流程。	
軟體中心	1.系統應用軟體設計及維護。 2.韌體、系統驅動器之設計及維護。	
業務營運中心	業務處	1.配合公司政策與目標，擬定業績及利潤標的。 2.依標的訂定並執行推廣及銷售計畫。 3.瞭解市場需求及技術發展之趨勢。 4.執行價格、通路策略，反應市場與客戶之需求並協助與其他公司建立策略聯盟。
	營運支援處	1.生產排程之制定與出貨之管制、成品與機器設備之進出口報關，原物料與報廢品處理。 2.原料之委外加工與成品之測試。 3.測試製具之委外製作與採購。

部門		工作職掌
產品中心	產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> 1.與研發處共同規劃新產品的開發。 2.制定系統應用及 IC 設計規格。 3.IC 電器特性及其與標準規格間相符性的量測。 4.驗證系統及示範系統之設計與實現。 5.系統功能、效能測試與其他系統之相容性測試。 6.協助 IC 測試工程、建立量產 IC 模組測試流程。 7.客戶工程服務及技術支援。
	品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1.ISO 品質系統運作，品質管理制度，文件管制中心之推動。 2.產品品質監控。 3.客訴處理。 4.生產異常處理。 5.供應商管理。 6.工程分析。 7.測試治具製作管理。 8.ISO 稽核、客戶稽核、供應商稽核。
品質驗證暨產品管理處		<ol style="list-style-type: none"> 1.訂定測試計劃 2.產品測試。 3.客戶端之需求測試及模擬使用者操作測試 4.產品管理
經營管理處	人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> 1.人力資源規劃及人事規章制度建立。 2.人員聘僱與異動、薪資與勞健保、離職管理作業。 3.員工教育訓練、績效考核、及員工福利業務。 4.人事資料建立及管理。
	財會部	<ol style="list-style-type: none"> 1.資金管理、資金募集及長短期資金調度運用規劃等。 2.各項股務、股東關係維護等。 3.會計帳務處理及稅務規劃。
	資訊部	<ol style="list-style-type: none"> 1.規劃並導入公司電腦化管理系統。 2.網路之建置維護與管控。 3.資訊安全機制之擬定與執行。 4.電腦軟硬體的規劃與維護。 5.整體電腦化作業之規劃與執行。
	行政部	<ol style="list-style-type: none"> 1.行政總務：主導擬訂庶務、消防、公安與衛生各項作業之規劃與執行，以提供最佳品質之工作環境。 2.非生產性採購：請購、詢價、議價、採購、驗收、資產管理作業。
稽核室		<ol style="list-style-type: none"> 1.稽核、檢查公司內部控制制度、管理制度之健全性、合理性及有效性，進而提供改善建議，確保公司經營之安全。 2.調查、評估各單位執行各項計劃或政策之進度及效率。 3.例行性稽核作業執行與異常改善之追蹤及檢討。

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. 董事資料

109年4月14日；單位：股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	性別	初次 選任 日期	選任 日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年 子女現在 持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學) 歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察 人關係		備註
							股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	
董事長	中華民國	華碩電腦 (股)公司	—	96.12.14	106.06.08	3	24,683,000	58.10%	24,457,660	40.74%	0	0	0	0	—	無	無	無	—
代表人	中華民國	沈振來	男	96.12.14	106.06.08	3	500,000	1.25%	599,909	1.00%	0	0	0	0	註一	無	無	無	—
董事	中華民國	華碩電腦 (股)公司	—	96.12.14	106.06.08	3	24,683,000	58.10%	24,457,660	40.74%	0	0	0	0	—	無	無	無	—
代表人兼 總經理	中華民國	林哲偉	男	96.12.14	106.06.08	3	1,200,000	3.00%	1,010,761	1.68%	0	0	0	0	University of Missouri Columbia, master of science in electrical engi neering 威盛電子 副總經理 華碩電腦 副總經理	APPLIED OPTOELECTRONICS INC. 董事 芯鼎科技 董事	無	無	—
董事	中華民國	華碩電腦 (股)公司	—	96.12.14	106.06.08	3	24,683,000	58.10%	24,457,660	40.74%	0	0	0	0	—	無	無	無	—
代表人	中華民國	徐世昌	男	99.06.01	106.06.08	3	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學高階主管管理碩士 (EMBA) 和碩聯合科技 副董事長	華碩電腦 董事 聯合通商 董事 研華生技 醫藥 董事 雅祥 醫藥 董事 創捷 前瞻科技 董事	無	無	—
董事	中華民國	許金川	男	101.03.13	106.06.08	3	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學醫學院醫學系 國立台灣大學醫學院臨床醫 學研究所 國立台灣大學醫學院內科教 授	財團法人醫學基金會 董事 財團法人醫學基金會 董事長 財團法人全民健康基金會 董事長 財團法人好肝基金會 董事長 醫藥法安生醫 董事	無	無	—
獨立董事	中華民國	詹宏志	男	101.03.13	106.06.08	3	0	0	0	0	0	0	0	0	臺灣大學經濟系 國立台灣大學出版主編 聯誼出版社 總經理 城邦出版集團 董事長	註二	無	無	—
獨立董事	中華民國	謝劍平	男	101.03.13	106.06.08	3	0	0	0	0	0	0	0	0	美國俄亥俄肯特州立大學財 務碩士 密蘇里大學哥倫比亞分校 全研所 董事長/總經理 中華電信 財務長兼副總經理 中豐金融 副總經理兼發 行人 兆豐人 信 臺灣科技大學財務金融所教 授	註三	無	無	—

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主要管、董事或監察		備註
							股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
獨立董事	中華民國	吳靜吉	男	101.03.13	106.06.08	3	0	0	0	0	0	0	0	0	美國明尼蘇達大學教育心理學系博士、美國明尼蘇達大學教育學系學士、國立政治大學教育學系學士、行政院文化創意產業推動小組委員、中華發展基金會理事、中國發中正文化中心董事、政治大學心理系教授兼系主任、政治大學企管所、企家班、EMBA、IMBA兼任教授	註四	無	無	—

註一：兼任下列公司董事長：創威智聯、創捷前瞻科技、國際聯合科技。

兼任下列公司董事：華碩電腦、瑞傳科技。

註二：兼任下列公司董事長：網路家庭國際資訊、東方線上、巨思文化、電通文化事業、賽特資訊服務、達科通訊、PCHome Online International Co.,、PCHome Online(Cayman) Inc.,、PCHome Online(HK) Ltd.,、露天市集國際資訊、東方快線網路行銷、商店街市集國際資訊、國際連、東方社群研究、PCHome(Thailand) Co.,、拍付國際資訊、銀特連國際資訊、雲通寶國際資訊、真金連國際資訊、eCommerce Group Co.,、Ruten Global Inc.,、EC Global Limited,、PCHome US Inc.,、網家金融科技、康迅數位整合、Ruten Singapore PTE. LTD.,、網路家庭旅行社、普瑪、網家連配、基石創新創業投資、中華網家一號、網家跨境股份有限公司、美合國際實業股份有限公司、覓去股份有限公司。

兼任下列公司董事：PChome、開發創新管理顧問、樂屋國際資訊、株式會社 Ruten、雲沛創新股份有限公司、PChome Marketplace Inc.(Cayman)、PChome Holding Inc.(BVI)、風格者、PChome CB PTE.

LTD、網家跨境服務股份有限公司、衣卡股份有限公司。

兼任下列公司獨立董事：雄獅旅行社、信義房屋。

兼任下列公司董事長：財團法人高等教育基金會。

兼任下列公司董事長：聚鼎科技。

註四：兼任下列公司董事長：中華管理發展基金會、家樂福文教基金會。

兼任下列公司董事長：國家表演藝術中心、台新銀行文化藝術基金會、臺灣文創發展基金會、學術交流基金會、僑人文藝藝術基金會、施合鄭民俗文化基金會。

2. 監察人：本公司已設置審計委員會，故不適用。

3.法人股東之主要股東

109年4月11日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
華碩電腦(股)公司	施崇棠	4.05
	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	3.31
	國泰世華商業銀行受託保管專業聯盟有限公司投資專戶	2.77
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶	2.69
	新制勞工退休基金	2.60
	勞工保險基金	2.12
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管先進星光基金公司之系列基金先進總合國際股票指數基金投資專戶	1.68
	花旗(台灣)商業銀行受託保管挪威中央銀行投資專戶	1.47
	美商摩根大通銀行台北分行受託保管梵加德集團公司經理之梵加德新興市場股票指數基金投資專戶	1.40
	臺灣銀行受託保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶	1.35

4.法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

5.董事及監察人所具專業知識及獨立性之情形

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)												兼任其他公發公司獨立董事數	
			商 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 需 之 國 家 考 試 及 格 領 有 證 書 及 之 專 門 職 業 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		11
華碩電腦(股)公司 代表人：沈振來	—	—	✓	—	—	—	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
華碩電腦(股)公司 代表人：林哲偉	—	—	✓	—	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
華碩電腦(股)公司 代表人：徐世昌	—	—	✓	—	—	✓	✓	—	✓	✓	—	✓	✓	✓	✓	—
許金川	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—
詹宏志	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
謝劍平	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
吳靜吉	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—

註：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母 公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互

兼任者，不在此限)。

- (6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8)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 5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10)未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11)未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (12)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

109年4月14日；單位：股；%

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		經理人取得員工認股權證情形	備註	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名			關係
總經理	中華民國	林哲偉	男	96/11/01	1,010,761	1.68%	0	0	0	0	University of Missouri Columbia, master of science in electrical engineering 威盛電子副總經理 華碩電腦副總經理	APPLIED OPTOELECTRONICS, INC 董事 芯鼎科技 董事	無	無	無	—	—
副總經理	中華民國	陳錫凱	男	97/07/01	126,873	0.21%	0	0	0	0	台灣大學森林系 威盛電子行銷業務部處長	—	無	無	無	—	—
副總經理	中華民國	張棋	男	96/10/01	40,657	0.07%	0	0	0	0	University of California Master of science in electrical engineering 台灣大學電機工程系 威盛電子CPU Platform 事業部 處長	台灣鉅邁 董事	無	無	無	—	—
副總經理	中華民國	莊景涪	男	96/10/03	11,934	0.02%	0	0	0	0	台灣大學電機工程學系暨研究所 政治大學 EMBA 威盛電子 System Platform 事業處-PM/TM 處長	—	無	無	無	—	—
協理	中華民國	曾保順	男	93/04/15	0	0	0	0	0	0	台灣科技大學電機工程系研究所 宇力科技 資深經理	—	無	無	無	—	—
協理	中華民國	林典昌	男	106/09/15	7,742	0.01%	5,260	0.01%	0	0	台北工專工業工程科 日月光集團 生管經理 威盛電子 資材處長	—	無	無	無	—	—
財會經理	中華民國	潘宗鉉	男	103/03/20	0	0	0	0	0	0	中山大學財務管理系 安力國際 財務副理	—	無	無	無	—	—

三、最近年度給付董事、監察人、總經理及副總經理等之酬金

1. 一般董事及獨立董事之酬金：

108 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		A、B、C、D、E、F 及 G 等七項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金			
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		退職退休金(F)		員工酬勞(G)(擬議數)			本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	股票金額	現金金額	股票金額				現金金額
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：沈振榮	700	0	0	0	5,468	0	0	0	0	13,090	0	16,425	0	3.70	3.70	無
	華碩電腦(股)公司 代表人：林哲偉	700	0	0	0	5,468	0	0	0	0	13,090	0	16,425	0	3.70	3.70	無
	華碩電腦(股)公司 代表人：徐世昌	700	0	0	0	5,468	0	0	0	0	13,090	0	16,425	0	3.70	3.70	無
	許金川	700	0	0	0	5,468	0	0	0	0	13,090	0	16,425	0	3.70	3.70	無
獨立董事	詹宏志	2,100	0	0	4,080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.64	0.64	無
	謝劍平	2,100	0	0	4,080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.64	0.64	無
	吳靜吉	2,100	0	0	4,080	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0.64	0.64	無

1.請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金之關聯性；本公司每年均定期由薪酬委員會依各位董事之出席及發言情況進行績效評估。
2.除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：0 元

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) 本公司	財務報告內所有公司(H) —	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(I) —
低於 1,000,000 元	—	—	—	—
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 華碩電腦(股)公司代表人林哲偉 華碩電腦(股)公司代表人徐世昌	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 華碩電腦(股)公司代表人林哲偉 華碩電腦(股)公司代表人徐世昌	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 華碩電腦(股)公司代表人林哲偉 華碩電腦(股)公司代表人徐世昌	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 華碩電腦(股)公司代表人林哲偉 華碩電腦(股)公司代表人徐世昌
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	許金川、詹宏志、 謝劍平、吳靜吉	許金川、詹宏志、 謝劍平、吳靜吉	許金川、詹宏志、 謝劍平、吳靜吉	許金川、詹宏志、 謝劍平、吳靜吉
3,500,000 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)	—	—	華碩電腦(股)公司代表人林哲偉	華碩電腦(股)公司代表人林哲偉
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	7	7	7	7

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

2. 監察人之酬金：本公司設置審計委員會，故不適用。

3. 總經理及副總經理之酬金

108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) (擬議數)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	林哲偉	13,075	13,075	0	0	29,090	29,090	36,663	0	36,663	0	8.17	8.17	無
副總經理	陳錫凱													
副總經理	張棋													
副總經理	莊景浩													

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於 1,000,000 元	-	-
1,000,000 元 (含) ~ 2,000,000 元 (不含)	-	-
2,000,000 元 (含) ~ 3,500,000 元 (不含)	-	-
3,500,000 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)	林哲偉、張棋、陳錫凱、莊景浩	林哲偉、張棋、陳錫凱、莊景浩
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	4	4

註：本表所揭露酬金內容與所得稅法之所得概念不同，故本表目的係作為資訊揭露之用，不作課稅之用。

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

單位：新台幣仟元；%

	職稱	姓名	股票金額	現金金額(擬議數)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	林哲偉	0	38,700	38,700	4.01
	副總經理	陳錫凱				
	副總經理	張棋				
	副總經理	莊景涪				
	協理	曾保順				
	協理	林典昌				
	財會經理	潘宗鉉				

5.分別比較說明本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體財務報告稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 最近二年度給付本公司董事、總經理及副總經理等酬金總額占稅後純益之比例

年度(註)	107年	108年
給付董事、總經理及副總經理等酬金總額占稅後純益比例	9.59%	9.45%

註：係指盈餘年度。

(2) 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及未來風險之關聯性

董事酬金包括報酬與董事酬勞。在報酬方面，係授權董事會依其對本公司營運參與之程度及貢獻的價值，並參酌同業水準議定之。在董事酬勞方面，係依本公司章程第24條規定辦理，於本公司決算有獲利時，就可分配盈餘的不高於百分之一提列為董事酬勞，由董事會擬具分配案，提報股東會通過。

總經理及副總經理的酬金包括薪資、獎金、特支費、員工酬勞、員工認股權憑證及限制員工權利新股等，由董事會參酌其所擔任工作性質、責任及其所擔任之職位、所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準訂定。員工酬勞金額依公司章程規定並經股東會決議後辦理。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近(108)年度至年報刊印日止董事會開會 10 次【A】，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數 B	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	華碩電腦股份有限公司代表人：沈振來	10	0	100.00	
董事	華碩電腦股份有限公司代表人：徐世昌	10	0	100.00	
董事	華碩電腦股份有限公司代表人：林哲偉	10	0	100.00	
董事	許金川	9	1	90.00	請假一次
獨立董事	詹宏志	9	1	90.00	請假一次
獨立董事	謝劍平	10	0	100.00	
獨立董事	吳靜吉	10	0	100.00	

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	議案內容	獨立董事意見	公司對獨立董事意見處理	決議結果
108.01.16	本公司擬發行限制員工權利新股案。	無	無	全體出席董事同意照案通過
108.03.12	本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	無	全體出席董事同意照案通過
108.12.26	本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	無	全體出席董事同意照案通過
109.02.21	本公司擬以增資發行新股作為受讓文曄科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。	無	無	全體出席董事同意照案通過
109.02.21	因配合會計師事務所內部行政組織調整，擬變更簽證會計師案。	無	無	全體出席董事同意照案通過
109.02.21	本公司擬發行限制員工權利新股，及一〇八年度限制員工權利新股第一次發行之受領（認股）人名冊及其被授予之受領（認股）數量核定案。	無	無	全體出席董事同意照案通過

(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：無此情事。

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

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊，並填列董事會評鑑執行情形：本年度暫不適用。

四、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司為有效建立董事會治理制度及健全監督功能，已訂有「董事會議事規範」，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告，財會主管及稽核主管亦出席董事會並出具相關報告供董事參考。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

本公司股東常會選任三名獨立董事，並由此三名獨立董事組成審計委員會，每季至少開會一次，負責執行公司財務報告之允當表達、簽證會計師之選(解)任及獨立性與績效、公司內部控制之有效實施、公司遵循相關法令及規則以及公司存在或潛在風險之管控等。其主要職權與年度工作重點事項如下：

1. 依證券交易法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度。
2. 內部控制制度有效性之考核。
3. 依證券交易法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序。
4. 涉及董事自身利害關係之事項。
5. 重大之資產或衍生性商品交易。
6. 重大之資金貸與、背書或提供保證。
7. 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
8. 簽證會計師之委任、解任或報酬。
9. 財務、會計或內部稽核主管之任免。
10. 由董事長、經理人及會計主管簽名或蓋章之財務報告及須經會計師查核簽證之年度財務報告。
11. 營業報告書、盈餘分派或虧損撥補之議案。
12. 公司治理事項之溝通與討論
13. 其他公司或主管機關規定之重大事項。

1.審計委員會運作情形：

108年度至年報刊印日止審計委員會開會 8 次【A】，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	詹宏志	7	1	87.50	
獨立董事	謝劍平	8	0	100.00	
獨立董事	吳靜吉	8	0	100.00	

其他應記載事項：

一、審計委員會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理。

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項

審委會	議案內容	審委會 意見	對審委會 意見處理	決議結果
第一屆第九次 108.03.12	本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
第一屆第十三次 108.12.26	本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
第一屆第十四次 109.02.21	本公司擬以增資發行新股作為受讓文曄科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過
第一屆第十四次 109.02.21	因配合會計師事務所內部行政組織調整，擬變更簽證會計師案。	無	無	全體出席委員 同意照案通過

(二)除前開事項外，其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項：無此情事。

二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形：無此情事。

三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）

- 1.本公司稽核主管定期提供稽核報告予獨立董事，必要時得隨時以電話、信件、簡訊進行聯繫與溝通，並於審計委員會中列席，於委員需要相關資料時，提供建議與說明。
- 2.本公司會計師以書面或面對面方式就財務報表核閱或查核事項向獨立董事說明，獨立董事得以相同方式回覆意見，必要時得隨時以電話、信件、簡訊做充分溝通。
- 3.本公司獨立董事對內部稽核主管及會計師之溝通事項未表示特別意見。

2.監察人參與董事會運作情形：本公司已設置審計委員會取代監察人，故不適用。

(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		本公司已訂定公司治理實務守則。 無重大差異
二、公司股權結構及股東權益	V		無重大差異
(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		無重大差異
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		無重大差異
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		無重大差異
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		無重大差異
三、董事會之組成及職責	V		無重大差異
(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		無重大差異
(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		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	
(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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名續任之參考？	V	員會日後視實務運作需求再行評估設置。 (三)本公司每年均定期由薪酬委員會依各位董事之出席及發言情況進行其績效評估。	無重大差異
(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四)本公司由董事會每年定期評估簽證會計師之獨立性，相關評估係依據簽證會計師所屬會計師事務所出具之「獨立性聲明書」，經評估後未有獨立性評估檢查表所述情事，可確認簽證會計師符合獨立性，並將評估結果於董事會進行報告。(註二)	無重大差異
四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，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、協助董事、監察人遵循法令、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	本公司未指定公司治理主管，目前係由稽核室及總經理室所屬各部門(人資部、財會部)之人員，就工作職掌分配負責公司治理相關事務。	未來依據公司營運狀況研議是否辦理
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	本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，有需要時可藉由電話、書信、傳真、電子郵件與公司聯絡。	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	本公司已委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異
七、資訊公開	V	(一)本公司設有中英文網站揭露公司相關業務與公司治理資訊，供股東及社會大眾參考。	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	(http://www.asmedia.com.tw) (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，並不時將各項相關資訊(包含法人說明會)即時揭露於「公開資訊觀測站」與公司網站。同時已依規定落實發言人制度。 (三)本公司已於年度終了後2個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形。	無重大差異
(三)公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形?	V	(一)員工權益與僱員關懷： (1)本公司均已依法制定各項保障勞工權益之作業規定與辦法，並設置職工福利委員會增進員工福利。除依法提撥勞健保費退休金外，並提供每月下午茶與每季部門聚餐的經費，每年亦辦理員工健檢與員工旅遊等活動。另外，針對員工透過正式及非正式管道充分表達其在工作上所遭遇之問題，提供必要之協助。 (2)本公司每年定期辦理課程講座，邀請講師講授健康、管理、法律..等多方面課程，同時各部門也編列教育訓練費用預算，以提升員工職場競爭力。108年度累計訓練時數約1600小時。	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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)?	V	(一)本公司已設置發言人與代理發言人，隨時與股東保持密切聯繫，並由專人處理公開資訊觀測之各項資訊揭露，以維護投資人權益。 (二)投資者關係：本公司已設置發言人與代理發言人，隨時與股東保持密切聯繫，並由專人處理公開資訊觀測之各項資訊揭露，以維護投資人權益。 (三)供應商關係：本公司與供應商均維持良好合	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>摘要說明</p> <p>作關係，各項業務往來均會簽定相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人如有需要可隨時以電話、書信、傳真、電子郵件與公司溝通聯絡。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均不定期參與財務業務相關之專業進修。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司秉持保守穩健之經營原則，不從事高風險及投機之行為。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司依經營理念提供客戶高品質之產品，並維繫良好之客戶關係。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於公司章程中明訂為董事及監察人購買責任保險之相關事宜，並確實執行與提報董事會報告。</p>	
<p>九、請就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：本公司未列入受評公司，無需填列。</p>			

註一：董事會成員落實多元化情形

姓名	董事 性別	營運規劃	領導能力	產業	行銷	會計財務	經營管理	決策能力	危機處理
沈振來	男	V	V	V	V		V	V	V
徐世昌	男	V	V	V	V		V	V	V
林哲偉	男	V	V	V	V		V	V	V
許金川	男	V	V		V		V	V	V
詹宏志	男	V	V	V	V	V	V	V	V
謝劍平	男	V		V	V	V	V	V	V
吳靜吉	男	V			V		V	V	V

註二：簽證會計師及所屬聯合會計師事務所獨立性檢查表

	獨立性		備註
	是	否	
簽證會計師是否未擔任本公司或關係企業之董事或獨立董事？	V		無
簽證會計師是否未為本公司或關係企業之股東？	V		無
簽證會計師是否未在本公司或關係企業支薪？	V		無
簽證會計師是否未已連續七年提供本公司審計服務？	V		無
簽證會計師是否確認其所屬聯合會計師事務所已遵循相獨立性之規範。	V		無
簽證會計師所屬聯合會計師事務所之共同執業會計師卸任一年以內是否未擔任本公司董事、經理人或對審計案件有重大影響之職務？	V		無

(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.本公司為落實公司治理，並健全公司董事、監察人及經理人薪資報酬制度，於民國 100 年 12 月 28 日爰依證券交易法第十四條之六及股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法設立薪資報酬委員會，本委員會成員人數為三人，由董事會決議委任之，其中至少一人為本公司獨立董事，並由全體成員推舉獨立董事擔任召集人及會議主席，對外代表本委員會。本委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權：

(1)定期檢討本規程並提出修正建議。

(2)訂定並定期檢討本公司董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3)定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬。

2.薪資報酬委員會成員資料

身分別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）										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料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需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
獨立董事	詹宏志	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	2	
獨立董事	謝劍平	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	吳靜吉	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—	

註：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數 1%以上或持股前十名之自然人股東。

(4)非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數 5%以上、持股前五名或依公司法第 27 條第 1 項或第 2 項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(6)非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(7)非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。

(8)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 5%以

上股東（但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數 20%以上，未超過 50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限）。

(9)非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣 50 萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。

(10)未有公司法第 30 條各款情事之一。

3.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2)本屆委員任期：106 年 6 月 21 日至 109 年 6 月 7 日，最近年度(108)薪資報酬委員會開會 5 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	詹宏志	4	1	80.00	無
委員	謝劍平	5	0	100.00	無
委員	吳靜吉	5	0	100.00	無

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(3)本公司薪資報酬委員會最近一年開會、檢討與評估本公司薪資報酬資訊如下：

日期	議案內容	決議結果
108.1.16	本公司一〇七年度績效獎金發放案	委員會全體成員同意通過
108.3.12	本公司一〇七年度員工酬勞及董事酬勞分派案	委員會全體成員同意通過

(五)履行社會責任情形及與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？	V	<p>(一)本公司針對各項風險因子已制訂相關作業規範，如「公司治理實務守則」、「誠信經營守則」及「員工道德行為守則」，據此落實風險管理，並積極推動落實公司治理，以達到提升公司信譽、強化風險文化、提供策略管理決策建議之目的。</p> <p>(二)本公司除不定期宣導並要求員工遵守相關規定與道德規範外，亦訂有明確之績效考核制度與獎懲制度，並已落實執行。</p>	無重大差異
二、公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？	V	<p>本公司企業社會責任推動相關作業係由總經理室統籌執行，再由相關部門依其職責配合辦理各項計畫後，並於董事會報告執行成果。</p>	無重大差異
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	V	<p>(一)本公司係從事 IC 設計之晶片生產銷售，屬於 fabless IC 設計業(無晶圓廠)，除取得 ISO-9001 品質管理系統認證，爾後每年均通過 ISO-9001 品質認證系統續評之外，並隨時掌握供應商對於歐盟環保指令(RoHS)及歐盟 REACH 法規之相關規範；另外，本公司均及時取得供應商所提供之化驗報告，並對</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？	V	<p>供應商執行相關事項檢核。往來交易之客戶均共同簽署不使用有害物質聲明書，並配合使用經環保規格認證之安全材料與零件，並符合 RoHS、PFOS、Halogen Free、REACH SVHC 之標準。</p> <p>(二)本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，主要行動措施除透過垃圾分類的實施、回收廢乾電池，自備環保碗筷等行動外，也不斷致力提升各項資源之利用率。</p>	無重大差異
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	V	<p>(三)本公司致力響應目前全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如空調開放時間之控管與溫度控制、隨手關燈與全面採用省電燈管..等實際措施。</p>	無重大差異
(四)公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？	V	<p>(四)本公司屬於 fabless IC 設計業(無晶圓廠)，所有製程均委外製作，故並未著重此部分相關資料之統計。</p>	無重大差異
四、社會議題			
(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？	V	<p>(一)本公司已遵循「聯合國世界人權宣言」之相關內容，訂定並揭露人權政策宣言，同時明訂工作規則與內部各項管理辦法中。</p>	無重大差異
(二)公司是否訂定及實施合理員工福利措施(包括薪酬、休假及其他福利等)，並將經營績效成果適當反映於員工薪酬？	V	<p>(二)(1)本公司除有優於勞基法之休假制度外，也依法提供勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查，並有差旅</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	<p>費補助、員工旅遊補助、年終尾牙、年終獎金。</p> <p>(2)其他福利措施：生日禮金、五一勞動節禮券、中秋節禮券、實施員工認股權憑證及發行限制員工權利新股，並設有福委會，提供婚、喪、住院及生育等補助金，以及多元化之社團活動補助，以減輕員工工作壓力並關懷員工之生活。</p> <p>(三)本公司未設有工廠，辦公處所為市區承租商業大樓之部分樓層，且各樓層設有嚴密之保全系統，除對於人員進出均進行門禁管制，也備有完備之消防系統，並於每一季定期進行消防設備維護與演練，以維護員工工作環境之安全。同時每年定期提供員工健康檢查、團體保險等，並安排外聘講師進行健康或安全課程講座。</p>	無重大差異
(四)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫	V	<p>(四)本公司依據各部門組織與功能，每年提出年度教育訓練需求並編列預算，不定期外聘講師進行內部教育訓練，同時依據職務特性輔以外部專業課程訓練，使員工達成組織績效與職能發展。</p>	無重大差異
(五)對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準	V	<p>(五)本公司對產品與服務之行銷及標示，除依照國內法令辦理外，也遵循客戶之所在國家相</p>	無重大差異

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
則，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？		<p>關法規辦理，包含各項產品之環保要求與產品專利權之遵循。同時本公司一向重視客戶的意見回饋，平時均與客戶維持良好溝通，同時設有專責單位處理客戶意見之服務程序，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。</p>	
(六)公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？	V	<p>(六)本公司對於往來供應商均有嚴謹之內部評估與調查作業程序，除將有無影響環境與社會之紀錄列為重要檢查項目外，各項產品的提供均須符合法令環保標準。並在契約中規範產品及生產製程中必須符合環保規章之要求，不得使用有害物質，如有違反合約內容或法令規範之情形，視情節輕重需負擔賠償責任，以善盡企業社會責任。</p>	無重大差異
五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務性資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？		V	本公司尚未編制企業社會責任報告書，僅於年報中揭露社會責任執行情形。
六、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司目前尚未訂有公司企業社會責任實務守則，但於日常公司營運中均致力於落實企業社會責任，包含積極參與環保、社會急難救助、社會公益...等活動，相關運作情形於年報中揭露相關資訊。			未來依據公司營運狀況研議是否辦理
七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保方面：			

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>1.本公司為專業 IC 設計公司，以自主研發設計為主要營運活動，主要產品均以委外加工方式進行生產，屬於 fabless IC 設計業(無晶圓廠)，委外加工廠在工作環境與製程上除須符合環保法令要求外，其生產材料均需配合公司規定之「產品限用物質管制程序」，除不得使用有害物質外，並指定使用符合國際標準之安全材料。另外，本公司均及時取得供應商所提供之化驗報告，並對供應商執行相關事項檢核。</p> <p>2.本公司於 99 年取得 ISO-9001 品質管理系統認證，爾後每年均通過 ISO-9001 品質認證系統續評之外，並隨時掌握供應商對於歐盟環保指令(RoHS) 及歐盟 REACH 法規之相關規範。</p> <p>3.本公司一向提倡節約能源與推廣資源回收，包含落實垃圾分類、全面採用節能燈管、節約關燈、空調開放時間之控管與溫度控制等實際措施。</p> <p>4.本公司持續推行無紙化運動，內部流程等表單文件採用線上電子簽核控管，以減少紙張浪費，為地球環境持續貢獻心力。</p>		
	<p>(二)社會公益與服務：</p> <p>1.自 103 年起，本公司與「陽光社會福利基金會」、「財團法人伊甸社會福利基金會」等單位均保持合作，每一年平均捐贈逾千張發票，中獎金額均做為基金會之運作基金。</p> <p>2.本公司將汰舊換新之電腦主機經過測試整理後，不定期捐贈給社福團體進行再利用。</p> <p>3.與舊鞋救命國際基督關懷協會合作，響應「舊鞋救命非洲計劃」，鼓勵員工加入舊鞋募集行列。</p> <p>4.本公司熱心公益不餘遺力，每年均對不特定之大專院校、醫療機構贊助研究基金。</p> <p>(三)消費者權益：本公司秉持誠信經營原則與專業服務之理念，並設有專責單位處理客戶意見之服務程序，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。</p> <p>(四)人權方面：</p> <p>1.本公司已遵循「聯合國世界人權宣言」之相關內容訂定並揭露人權政策宣言，並依照勞基法等各項政府法令聘僱勞工，不強迫員工勞動，禁止雇用童工與非法勞工，並提供員工身心健康、安全之工作環境，保障員工權益。</p> <p>2.本公司為維護性別工作平等，依照「性別工作平等法」，於員工工作守則中明訂嚴禁工作場所之性騷擾行為，並訂有申訴程序與懲戒規定，以保障員工權益。</p> <p>3.本公司已依據「職業安全衛生法」第三十一條、「女性勞工母性健康保護實施辦法」...等之母性勞工健康保護政策，訂定職場母</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>性健康保護計劃。提供公司職場妊娠中後及哺乳之員工安全、衛生、健康及友善職場環境，以確保懷孕、產後、哺乳女性員工之身心健康，以達到母性員工健康保護目的。</p> <p>4. 本公司每年定期辦理課程講座，邀請講師講授相關課程，如【職場人際關係】、【退休金、勞保老年給付及職業災害之救濟】…等系列課程，108年度累計訓練時數逾500小時。</p> <p>(五)安全衛生方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司為IC設計公司，並未設立工廠，辦公處所為市區承租之商業大樓，為提供員工安全之工作環境，除在各主要出入口設有門禁管制外，包含各樓層電梯門禁，並由大樓保全人員進行登記，以避免非公司人員隨意進出。 2. 本公司設有保全系統，並與保全公司24小時連線，以保障公司人員及財產之安全。 3. 本公司所在之辦公大樓設有完善之消防安全系統，並每一季定期辦理各項防災演練與消防設備維護，以提升人員災害應變能力，降低災害損失。 4. 本公司除每日整潔維護外，並定期進行環境消毒、飲水機水質檢測、空調系統清潔與檢查，並於辦公室放置空氣清淨機，以提供員工良好工作環境品質。 5. 本公司辦公區域內全面禁菸，平時致力於推動職場菸害防制，積極落實職場無菸措施，並已取得國民健康局頒發之健康職場自主認證-菸害防制標章，建立無二手菸害之工作環境。 6. 每年定期辦理健康教育宣導講座，並辦理員工健康檢查，使員工身心健康均獲發展。 <p>(六)其他社會責任：本公司配合國家人才培育計畫，每年均定期招聘數名研發替代役之役男，除減少國庫支出外，也有效運用研發役男之專長，使其適才適所。</p>			

(六)公司履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因

經營團隊本於誠信、透明及負責之理念，參酌公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、上市上櫃相關規章或其他商業行為等有關法令，建立以誠信為基礎之管理政策，並完善之公司治理與風險控管機制，以達成企業永續發展之目標。同時透過誠信且保守穩健的企業文化建構、內稽內控及風險管理落實，來確保董事、監察人及受僱人於執行業務時，均能遵守有關法令。

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	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？	V		無重大差異
(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？	V		無重大差異
(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？	V		無重大差異
二、落實誠信經營 (一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明定誠信行為條款？	V		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	
(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(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防範不誠信行為方案及監督執行情形?	V	契約時,其內容包含遵守誠信經營政策,之後經發現業務往來或合作對象有不誠信行為時,立即停止與其商業往來,並將其列為拒絕往來對象。 (二)本公司由人資單位負責誠信經營政策與防範方案之制定與負責監督執行,確保誠信經營守則之落實,並定期向董事會報告。	無重大差異
(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?	V	(三)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」,董事、經理人及其他出席或列席董事會之利害關係人對董事會所列議案,與其自身或其代表之法人有利害關係時,得陳述意見及答詢,不得加入討論及表決。	無重大差異
(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,並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果,擬訂相關稽核計畫,並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形,或委託會計師執行查核?	V	(四)本公司已建立有效之「會計制度」及「內部控制制度」,稽核人員依年度稽核計畫定期查核內部控制制度遵循情形,並作成稽核報告提報董事會。	無重大差異
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練?	V	(五)本公司不定期舉辦誠信經營之教育訓練或透過郵件寄發宣導資料,使其充分瞭解公司誠信經營之政策、防範方案及違反不誠信行為之後果。同時,透過訓練部門之課程安排對全體員工不定期進行相關法令選導,目前累	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	
三、公司檢舉制度之運作情形 (一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及及相關保密機制？ (三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	V V V	積 238 人次，逾 200 人時。 (一)本公司於「工作規則」、「員工道德行為守則」、「誠信經營準則」中，已訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，並視檢舉情節由管理階層指派專責單位處理。 (二)本公司於「員工道德行為守則」與「誠信經營守則」中均明訂作業程序及相關保密機制。 (三)本公司對於檢舉人身分及檢舉內容均審慎處理並確實保密。	無重大差異 無重大差異 無重大差異
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司已制訂誠信經營實務守則，並於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	無重大差異
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」定有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形；無重大差異。			
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)；無此情事。			

(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：已按相關規定上傳至公開資訊觀測站公司治理專區。

(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

1.本公司董事最近年度及截至年報刊印日止參與公司治理有關之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
董事長	沈振來	108.05.07	社團法人中華公司治理協會	科技創新的創新	3.0
		108.11.13	社團法人中華公司治理協會	台灣近期稅務法令更新-資金回台專法與產創條例	3.0
董事	徐世昌	108.05.07	社團法人中華公司治理協會	科技創新的創新	3.0
		108.11.13	社團法人中華公司治理協會	台灣近期稅務法令更新-資金回台專法與產創條例	3.0
董事	林哲偉	108.11.08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3.0
		108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0
董事	許金川	108.12.04	財團法人中華民國會計研究發展基金會	假外資不法證券交易案例解析與法律責任探討	3.0
		108.12.16	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務報表舞弊案例探討	3.0
獨立董事	詹宏志	108.08.07	社團法人中華公司治理協會	作業價值管理理論基礎與創新及其對企業管理決策之實際應用	3.0
		108.12.13	社團法人中華公司治理協會	高階主管薪酬治理國際趨勢與案例分享	3.0
獨立董事	謝劍平	108.01.08	社團法人中華公司治理協會	科技快速改變環境中，董事引領企業因應之道	3.0
		108.03.08	社團法人中華公司治理協會	最新公司治理藍圖下的董事責任與風險管理	3.0
獨立董事	吳靜吉	108.12.06	社團法人中華公司治理協會	公司資訊之提供-以董事資訊權為核心	3.0
		108.12.10	社團法人中華公司治理協會	公司策略：過去、現在、未來	3.0

2.本公司經理人(包括總經理、副總經理、會計、財務、稽核主管等)最近年度及截至年報刊印日止參與公司治理有關之進修情形

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	進修時數
總經理	林哲偉	108.11.08	社團法人中華公司治理協會	中美貿易戰對台資企業的影響及因應之道	3.0
		108.11.21	臺灣證券交易所	有效發揮董事職能宣導會	3.0

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書：

祥碩科技股份有限公司

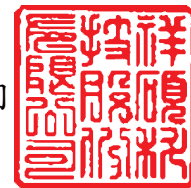
內部控制制度聲明書

日期：109年2月21日

本公司民國一〇八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，認為本公司於民國一〇八年十二月三十一日註2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一〇九年二月二十一日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

祥碩科技股份有限公司



董事長：沈振來



簽章

總經理：林哲偉



簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：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：無此情事。

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會暨第一次股東臨時會重要決議事項及執行情形：

時間	重要議題	執行情形
108.06.13	1.承認本公司一〇七年度財務報表及營業報告書。 2.承認本公司一〇七年度盈餘分配案。	訂定 108.08.22 為除息基準日，並於 108.09.10 發放現金股利。
109.02.13	1.通過本公司「公司章程」修訂案。 2.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。	1.決議通過並依修訂後「公司章程」辦理。 2.決議通過並依修訂後「取得或處分資產處理程序」辦理。

2.一〇八年度截至年報刊印日止，董事會重要決議：

時間	重要議題
108.07.31	1.通過本公司一〇八年第二季財務報表。 2.通過本公司訂定本公司一〇七年度現金股利分派基準日。 3.通過本公司一〇八年度第一次限制員工權利新股發行辦法案。 4.通過本公司一〇八年度調薪案。
108.10.30	1.通過本公司一〇八年第三季財務報表。 2.通過本公司一〇九年度稽核計畫。 3.通過修訂本公司「一〇八年度第一次限制員工權利新股發行辦法」案。 4.通過本公司參與多方科技股份有限公司發行國內第一次可轉換公司債認購案。
108.12.26	1.通過本公司「公司章程」修訂案。 2.通過本公司「取得或處分資產處理程序」修訂案。 3.通過訂定一〇九年第一次股東臨時會開會時間、地點及議程。
109.02.21	1.通過本公司一〇九年第一季財務報表。 2.通過本公司擬以增資發行新股作為受讓文晔科技股份有限公司新發行股份之對價方式，進行股份交換合作案。 3.承認一〇八年度「內部控制制度聲明書」。 4.通過本公司一〇八年度財務報表。 5.通過本公司一〇八年度營業報告書。 6.通過本公司一〇八年度員工酬勞及董事酬勞分派案。 7.通過本公司一〇八年度盈餘分派現金股利案。

時間	重要議題
	8.通過本公司全面改選董事案。 9.通過本公司新任董事競業禁止限制案。 10.通過訂定一〇九年度股東常會開會時間、地點及議程。 11.通過本公司變更簽證會計師案。
109.04.22	1.通過調整本公司一〇八年度盈餘分派現金股利案。 2.通過本公司「董事會議事規範」修訂案。 3.通過提名董事(含獨立董事)候選人名單。

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

(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辭職解任情形之彙總：無此情事。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	張淑瓊 林鈞堯	一〇八年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		1,560	194	1,754
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

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

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

六、更換會計師資訊：本公司於民國一〇九年第一季起因會計師事務所內部行政組織調整由張淑瓊會計師及林鈞堯會計師更換為翁世榮會計師及林鈞堯會計師。

七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間：無此情事。

八、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)股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	108 年度		當年度截至 4 月 14 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	華碩電腦(股)公司 代表人：沈振來	0	0	0	0
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：林哲偉	0	0	0	0
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：徐世昌	0	0	0	0
董事	許金川	0	0	0	0
獨立董事	詹宏志	0	0	0	0
獨立董事	謝劍平	0	0	0	0
獨立董事	吳靜吉	0	0	0	0
總經理	林哲偉	(4,000)	0	0	0
副總經理	陳錫凱	(24,000)	0	0	0
副總經理	張棋	(5,000)	0	0	0
副總經理	莊景涪	5,000	0	0	0
協理	曾保順	0	0	0	0
協理	林典昌	0	0	0	0
財會經理	潘宗鉉	0	0	0	0

(二)股權移轉及質押資訊：不適用。

九、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

109年4月14日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱 (或姓名)	關係	
華碩電腦股份有限公司	24,457,660	40.74%	0	0	0	0	華誠創業投資(股)公司	係華碩電腦(股)公司採權益法認列之轉投資公司	-
							華敏投資(股)公司	係華碩電腦(股)公司採權益法認列之轉投資公司	-

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
華誠創業投資股份有限公司	4,918,014	8.19%	0	0	0	0	華碩電腦(股)公司	係華碩電腦(股)公司採權益法認列之轉投資公司	-
							華敏投資(股)公司	係華碩電腦(股)公司採權益法認列之轉投資公司	-
國泰人壽保險股份有限公司	2,989,592	4.98%	0	0	0	0	無	無	-
華敏投資股份有限公司	2,399,641	4.00%	0	0	0	0	華碩電腦(股)公司	係華碩電腦(股)公司採權益法認列之轉投資公司	-
							華誠創業投資(股)公司	同屬華碩集團之關係企業	-
富邦人壽保險股份有限公司	1,586,000	2.64%	0	0	0	0	無	無	-
花旗託管新加坡政府投資專戶	1,493,000	2.49%	0	0	0	0	無	無	-
新制勞工退休基金	1,164,920	1.94%	0	0	0	0	無	無	-
渣打託管iShares	1,029,448	1.71%	0	0	0	0	無	無	-
林哲偉	1,010,761	1.68%	0	0	0	0	無	無	-
匯豐託管卡登薩主基金	841,000	1.40%	0	0	0	0	無	無	-

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

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本種類

單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	60,037,861	59,962,139	120,000,000	均屬上市普通股

(二)股本形成經過

1.最近五年度及截至年報刊印日止之股本變動情形

年 月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數(股)	金額(元)	股數(股)	金額(元)			
93.03	10	20,000,000	200,000,000	20,000,000	200,000,000	創立股本	—	—
96.05	10	30,000,000	300,000,000	30,000,000	300,000,000	現金增資 100,000,000 元	—	註 1
97.04	10	60,000,000	600,000,000	30,000,000	300,000,000	—	—	註 2
98.05	10	60,000,000	600,000,000	40,000,000	400,000,000	現金增資 100,000,000 元	—	註 3
100.06	10	60,000,000	600,000,000	42,486,000	424,860,000	員工認股權增資 24,860,000 元	—	註 4
100.09	25	60,000,000	600,000,000	47,486,000	474,860,000	現金增資 50,000,000 元	—	註 5
101.09	10	60,000,000	600,000,000	51,284,880	512,848,800	盈餘轉增資 37,988,800 元	—	註 6
101.12	62	60,000,000	600,000,000	56,387,880	563,878,800	現金增資 51,030,000 元	—	註 7
104.03	10	60,000,000	600,000,000	57,119,880	571,198,800	限制員工權利新股 7,320,000 元	—	註 8
104.08	10	60,000,000	600,000,000	57,090,880	570,908,800	註銷限制員工權利股票 290,000 元	—	註 9
104.12	10	60,000,000	600,000,000	57,086,880	570,868,800	註銷限制員工權利股票 40,000 元	—	註 10
105.08	10	60,000,000	600,000,000	57,084,780	570,847,800	註銷限制員工權利股票 21,000 元	—	註 11
105.11	10	60,000,000	600,000,000	57,070,780	570,707,800	註銷限制員工權利股票 140,000 元	—	註 12
106.08	10	60,000,000	600,000,000	57,070,180	570,701,800	註銷限制員工權利股票 6,000 元	—	註 13
106.09	10	90,000,000	900,000,000	60,037,861	600,378,610	盈餘轉增資 29,676,810 元	—	註 14
109.02	10	120,000,000	1,200,000,000	60,037,861	600,378,610	變更章程增加資本總額 300,000,000 元	—	註 15
109.05	10	120,000,000	1,200,000,000	69,222,861	692,228,610	增資換股與發行限制員工權利新股資本總額 91,850,000 元	—	註 16

註 1：96.5.14 府建商字第 09684324300 號

註 2：97.4.15 經授中字第 09732085830 號

註 3：98.5.13 經授中字第 09832232630 號

註 4：100.07.13 經授中字第 1005041100 號

註 5：100.10.6 北府經登字第 1005063117 號

註 6：101.09.13 經授商字第 10101191140 號

註 7：101.12.27 經授商字第 10101264710 號

註 8：104.03.11 經授商字第 10401033430 號

註 9：104.08.25 經授商字第 10401178550 號

註 10：104.12.01 經授商字第 10401251170 號

註 11：105.08.12 經授商字第 10501197100 號

註 12：105.11.29 經授商字第 10501276090 號

註 13：106.08.28 經授商字第 10601121810 號

註 14：106.09.13 經授商字第 10601129810 號

註 15：109.02.26 經授商字第 10901030460 號

註 16：109.05.21 經授商字第 10901071830 號

2.總括申報制度相關資訊：無。

(三)股東結構

109年4月14日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人數(人)	—	13	146	2,074	167	2,400
持有股數(股)	—	4,984,592	38,168,149	6,065,908	10,819,212	60,037,861
持股比例(%)	—	8.30	63.57	10.11	18.02	100.00

(四)股權分散情形

每股面額10元；109年4月14日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	704	53,740	0.09%
1,000 至 5,000	1,331	2,168,222	3.61%
5,001 至 10,000	128	975,678	1.63%
10,001 至 15,000	51	652,773	1.09%
15,001 至 20,000	29	520,384	0.87%
20,001 至 30,000	38	944,812	1.57%
30,001 至 40,000	19	678,900	1.13%
40,001 至 50,000	14	615,512	1.03%
50,001 至 100,000	39	2,750,964	4.58%
100,001 至 200,000	21	3,059,789	5.10%
200,001 至 400,000	10	2,750,740	4.58%
400,001 至 600,000	6	2,976,311	4.96%
600,001 至 800,000	—	—	—
800,001 至 1,000,000	1	841,000	1.40%
1,000,001 以上	9	41,049,036	68.36%
合 計	2,400	60,037,861	100.00%

(五)主要股東名單：持有股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例

109年4月14日

主要股東名稱	持有股數	持股比例
華碩電腦股份有限公司	24,457,660	40.74%
華誠創業投資股份有限公司	4,918,014	8.19%
國泰人壽保險股份有限公司	2,989,592	4.98%
華敏投資股份有限公司	2,399,641	4.00%
富邦人壽保險股份有限公司	1,586,000	2.64%
花旗託管新加坡政府投資專戶	1,493,000	2.49%
新制勞工退休基金	1,164,920	1.94%
渣打託管 iShares	1,029,448	1.71%
林哲偉	1,010,761	1.68%
匯豐託管卡登薩主基金	841,000	1.40%

(六)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目		年度		當年度截至 109年3月31日 (註9)	
		107年	108年		
每股市價 (註1)	最高	595.00	669.00	990.00	
	最低	266.50	427.00	564.00	
	平均	422.56	537.35	787.78	
每股淨值 (註2)	分配前	38.79	43.00	39.03	
	分配後	26.78	註8	—	
每股盈餘	加權平均股數		60,019	60,038	60,038
	每股盈餘(註3)	調整前	15.93	16.08	8.20
		調整後	15.93	註8	—
每股股利	現金股利		12.00	註8	—
	無償配股	盈餘配股	—	註8	—
		資本公積配股	—	註8	—
	累積未付股利(註4)		無	無	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		26.53	33.42	96.07
	本利比(註6)		35.21	註8	—
	現金股利殖利率(註7)		2.84%	註8	—

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

註2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3：如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註8：俟股東會議決後定案。

註9：截至年報刊印日止，為求資料精確僅列示至109年3月31日。

(七)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限；另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

本公司股利政策需視公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留或以股票或現金方式發放，預期股利分派額度維持於當年度可供分配盈餘之 10%~100% 間，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之 10%。

2. 本次股東會擬股利分派之情形：

(1)本公司一〇八年度稅後淨利為新台幣965,206,799元，於提撥法定盈餘公積新台幣96,520,680元後，一〇八年度可供分配盈餘共計新台幣1,171,013,450元，擬分配股東現金股利每股13.8元，計新台幣828,522,482元。

(2)本案經提股東常會報告後，授權由董事會另訂除權息基準日等相關事宜。

(3)盈餘分配表：

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	302,327,331	
加(減)：一〇八年度保留盈餘調整數	-	
調整後期初未分配盈餘(累積虧損)	302,327,331	
加：一〇八年度稅後盈餘	965,206,799	
減：提列法定盈餘公積	(96,520,680)	
加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積	-	
期末可分配盈餘	1,171,013,450	
分配項目：		
現金股利	828,522,482	每股 13.8 元
期末未分配盈餘	342,490,968	

3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(八)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司未公開財務預測，故不適用。

(九)員工及董事酬勞

1. 公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

前項員工酬勞發給股票或現金，其發放之對象，包括符合一定條件之控制或從屬公司員工。

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

本公司估列員工、董事酬勞金額係依公司章程規定之提撥成數計算估列，若實際分派金額與估列數有差異時，視為會計估計變動，並將該差異數認列為實際分配年度之損益。

3.董事會通過一〇八年度分派酬勞等資訊：

(1)以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額。

項目	金額
員工酬勞	101,841,904
董事酬勞	9,547,679

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：

於一〇九年股東常會通過後，視為會計估計變動認列為一〇九年度損益。

(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：

因本公司本期無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4.本公司一〇七年度員工、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：

(1)該年度員工、董事及監察人酬勞配發情形如下：

員工酬勞：新台幣100,609,933元

董事、監察人酬勞：新台幣12,576,241元

(2)上述金額與認列員工、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：無差異。

(十)公司買回本公司股份情形：無此情形。

二、公司債辦理情形：

(一)公司債資料：無此情形。

(二)轉換公司債資料：無此情形。

(三)交換公司債資料：無此情形。

(四)總括申報發行公司債資料：無此情形。

(五)附認股權公司債資料：無此情形。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無此情形。

四、海外存託憑證辦理情形：無此情形。

五、員工認股權憑證辦理情形：無此情形。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)凡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	108年第1次 限制員工權利新股
申報生效日期	108年9月18日
發行日期	109年4月22日
已發行限制員工權利新股股數	185,000股
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	0.3%
員工限制權利新股之既得條件	<ol style="list-style-type: none"> 1.於限制員工權利新股發行日後滿一年，且仍在本公司任職者，可既得股份比例：30%。 2.於限制員工權利新股發行日後滿二年，且仍在本公司任職者，可既得股份比例：40%。 3.於限制員工權利新股發行日後滿三年，且仍在本公司任職者，可既得股份比例：30%。
員工限制權利新股之受限制權利	<ol style="list-style-type: none"> 1.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股(包含其股票股利)，於未達成既得條件之前，應先全數交付本公司指定之機構信託保管，並配合辦理所有的程序及相關文件的簽署。 2.除前項保管約定限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股(包含其股票股利)，針對尚未達成既得條件之股份，除因本辦法發生繼承情事外，員工均不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 3.員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達成既得條件前，其他權利包括但不限於股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。 4.員工未達既得條件前於本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。 5.於既得期間內，如本公司辦理非因法定減資之減少資本時，限制員工權利新股應依減資比例註銷。承上，如本公司係辦理現金減資，本公司因此所退還之現金須交付信託，於達成既得條件後才得交付員工，惟若員工未達既得條件時，本公司將收回該等現金。
限制員工權利新股之保管情形	限制員工權利新股發行後須立即交付信託保管，未達既得條件前因持有限制員工權利新股之現金股利無須交付信託保管。員工符合既得條件後將依信託保管契約之約定，將獲配之股票自信託帳戶撥付員工個人之集保帳戶。

<p>員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式</p>	<ol style="list-style-type: none"> 1. 員工因故辦理離職、退休或資遣時，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股，於該等事由生效日起即喪失受領股份之資格，本公司將無償收回其股份(包含其股票股利)並辦理註銷。 2. 因受職業災害致身體殘疾或死亡或一般死亡者，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理： <ol style="list-style-type: none"> (1) 員工因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工離職生效日起即視為達成所有既得條件。 (2) 員工因受職業災害致死亡者，對於尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 (3) 員工非因受職業災害致死亡者，對於尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡當日視為達成所有既得條件，由繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，得以申請領受其應繼承之股份。 3. 員工經由公司核准辦理留職停薪者，對於尚未達成既得條件之限制員工權利新股得於復職後恢復權益，惟其獲配限制員工權利新股之既得期間應依其辦理留職停薪期間遞延之。 4. 因本公司營運所需，本公司之員工經本公司之要求並核定須轉任本公司關係企業者，如轉任當年度符合本辦法第五條規定之其他既得條件，得由董事長或其授權主管人員於本辦法第五條約定之時程比例範圍內，核定其達成既得條件之比例及時限。 5. 對於已達成既得條件而得領取之限制員工權利新股，員工或其繼承人應依本辦法及第六條第一項之信託約定受領。如因公司作業需要，員工本人或繼承人有須配合辦理股份領取作業，員工本人或繼承人應自本公司依本辦法通知領取之日起一年內配合辦理股份領取的相關作業程序。逾時未能配合辦理者，視為員工或其繼承人拒絕受領，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
<p>已收回或收買限制員工權利新股股數</p>	<p>0 股</p>
<p>已解除限制權利之股數</p>	<p>0 股</p>
<p>未解除限制權利之股數</p>	<p>185,000 股</p>
<p>未解除限制權利之股數占已發行股份總數比率(%)</p>	<p>0.3%</p>
<p>對股東權益影響</p>	<p>尚不致對股東權益造成重大影響</p>

(二)累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大員工之姓名、取得情形

109年5月11日

	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
員 工	處長	陳佳欣	36,100	0.06%	0	0	0	0	36,100	10	361,000	0.06%
	副處長	吳勝宗										
	副處長	王俊傑										
	協理	曾保順										
	經理	張維昀										
	副處長	林書宇										
	副處長	黃永吉										
	經理	吳清延										
	技術副理	余崇敬										
	經理	林有銓										

註：本次發放對象經理人僅有一名，故不額外揭露其獲配或認購情形。

七、併購辦理或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

(一)最近年度及截至最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者：

1. 最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：

承銷商總結意見

祥碩科技股份有限公司(以下簡稱祥碩科技或該公司)本次為辦理受讓文曄科技股份有限公司(以下簡稱文曄科技)股份，預計發行普通股共9,000,000股，每股面額為新台幣10元，發行總金額為新台幣90,000,000元整，依法向金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解祥碩科技之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」及中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人蒐集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，祥碩科技本次募集與發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫具可行性及必要性，其資金用途、進度及預計可能產生效益亦具合理性。

元大證券股份有限公司



負責人：陳修偉



承銷部門主管：江淑華



中 華 民 國 一 〇 九 年 三 月 三 日

2. 最近一季完成受讓他公司股份發行新股執行情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露執行情形及併購或受讓公司之基本資料：

1.最近年度截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股之執行情形：

本公司於民國109年2月21日經董事會決議，與文曄科技股份有限公司(以下簡稱文曄公司)進行股份交換；本公司增資發行普通股9,000仟股，受讓文曄公司普通股171,000仟股，換股比例為本公司普通股1股換發文曄公司普通股19股，股份交換基準日為民國109年4月21日。其換股比率業已取具獨立專家表示其合理性之意見書，應屬合理。該受讓他公司股份發行新股申請案業經金管會核准生效在案，並於民國109年5月21日取得經濟部變更登記函。

2.被受讓公司之基本資料表：

單位：新台幣仟元，惟每股盈餘為元

公 司 名 稱	文曄科技股份有限公司	
公 司 地 址	新北市中和區中正路 738 號 14 樓	
負 責 人	鄭文宗	
實 收 資 本 額	5,914,369	
主 要 營 業 項 目	半導體零組件代理	
主 要 產 品	代理產品包含邏輯 IC、混合信號 IC、類比 IC、特定應用 IC、分散式元件、影像感測 IC、程式化 IC、高速介面與驅動 IC、訊號處理及轉換 IC、微處理器、微控制器及記憶體	
最 近 年 度 財 務 資 料	資 產 總 額	101,367,236
	負 債 總 額	77,888,100
	股 東 權 益 總 額	23,479,136
	營 業 收 入	335,187,151
	營 業 毛 利	10,800,405
	營 業 損 益	5,253,230
	本 期 損 益	2,531,247
	每 股 盈 餘	4.32

資料來源：係經會計師查核簽證之108年度合併財務報表。

八、資金運用計劃執行情形：

截至年報刊印日之前一季止，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效益尚未顯現者：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1. 所營業務之主要內容。
 - (1) F119010 電子材料批發業。
 - (2) I501010 產品設計業。
 - (3) F118010 資訊軟體批發業。
 - (4) I301010 資訊軟體服務業。
 - (5) I301030 電子資訊供應服務業。
 - (6) F401010 國際貿易業。
 - (7) I301020 資料處理服務業。
 - (8) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。
2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

年度	107 年度		108 年度	
	金額	%	金額	%
主要產品				
高速介面控制晶片	3,173,198	85.25	3,082,137	82.28
裝置端高速控制晶片及其他	549,153	14.75	663,987	17.72
合計	3,722,351	100.00	3,746,124	100.00

3. 公司目前之商品(服務)項目

本公司主要業務為高速 Switch IC、PCIE 橋接 IC 與 USB3.0/USB3.1 控制 IC 之設計開發、銷售與技術服務等，目前主要之商品項目列示如下：

- 高速切換器、訊號整形器與位准轉換器
 - ASM1424- Mux/DeMux Thunderbolt/DP Signal Switch
 - ASM1441- Mux/DeMux HDMI/DVI Compliance Signals Switch
 - ASM1442- HDMI/DVI Level Shifter
 - ASM1443-1:2 HDMI/DVI Switch Level Shifter
 - ASM1445- HDMI/DVI 3.3V Mux/DeMux Switch
 - ASM1452-4 Different Channels LVDS Mux/DeMux Switch
 - ASM1453- SATA II Mux/DeMux Switch
 - ASM1450- USB2.0 Switch
 - ASM1455- SuperSpeed / SATA III
 - ASM1456- SATA III Mux/DeMux Switch
 - ASM1458- USB3.0 Switch
 - ASM1463- SATA II Re-Driver
 - ASM1464- USB3.0 Re-Driver
 - ASM1465- USB3.0 Re-Driver
 - ASM1466- SATA III Re-Driver

- ASM1542- USB3.1 Passive Switch
- ASM1543- USB3.1 Type-C Switch
- ASM1562- USB3.1 Gen2 Re-Timer
- PCIe 橋接晶片
 - ASM1042 PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1042A PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1142 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM1141 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM2142 第二代 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM3142 第二代 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片(支援 Multiple Ins 功能)
 - ASM3241 PCI Express 轉 USB3.2 Gen2x2 20G 1 埠橋接晶片
 - ASM3242 PCI Express 轉 USB3.2 Gen2x2 20G 2 埠橋接晶片
 - ASM1083 PCI Express to PCI Bridge Controller
 - ASM1085 PCI Express to PCI Bridge Controller
 - ASM1061 PCI Express to SATA6G Bridge Controller
 - ASM1062R PCI Express to SATA6G with RAID Controller
 - ASM116X PCIE Gen3 to SATA 6G Bridge controller
 - ASM118X PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM18XX 第二代 PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM28XX 第三代 PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM109X SATA to SATA controller PCIe 橋接晶片
 - ASM1042 PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1042A PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1142 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM1141 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM2142 第二代 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片
 - ASM3142 第二代 PCIe 轉 USB3.2/10G 橋接晶片(支援 Multiple Ins 功能)
 - ASM3241 PCI Express 轉 USB3.2 Gen2x2 20G 1 埠橋接晶片
 - ASM3242 PCI Express 轉 USB3.2 Gen2x2 20G 2 埠橋接晶片
 - ASM1083 PCI Express to PCI Bridge Controller
 - ASM1085 PCI Express to PCI Bridge Controller
 - ASM1061 PCI Express to SATA6G Bridge Controller
 - ASM1062R PCI Express to SATA6G with RAID Controller
 - ASM116X PCIE Gen3 to SATA 6G Bridge controller
 - ASM118X PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM18XX 第二代 PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM28XX 第三代 PCI Express to PCI Express Controller
 - ASM109X SATA to SATA controller
- USB3.2 產品線
 - ASM1053 SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller

- ASM1153 SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
- ASM1154 SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with Slim package
- ASM1074 SuperSpeed USB 4 port Hub Controller
- ASM1352R USB3.2/10G 轉 SATA RAID 控制晶片
- ASM1351 USB3.2/10G 轉 SATA 控制晶片
- ASM225CM USB3.2/5G(type C) 轉 SATA
- ASM235CM USB3.2/10G(type C) 轉 SATA 控制晶片
- ASM2362 USB3.2/10G 轉 PCIe nVME 控制晶片
- ASM2364 USB3.2/20G 轉 PCIe nVME 控制晶片

4.計畫開發之新商品

- USB4.0 主控以及裝置端晶片
- 第四代 PCI Express 控制晶片
- Type C 控制晶片
- IO Hub 低功耗實體層開發
- 研發全線的訊號切換器以應付此市場多樣性之需求
- 不斷改良、降低成本於目前既有之 3.2 產品線以保持目前領先地位
- 新製程技術之導入
- 新封裝技術之導入

(二)產業概況

(1)產業之現況與發展

本公司為專業 IC 設計公司，主要從事高速傳輸介面 IC、裝置端高速控制 IC，如高速 Switch IC、PCIE 橋接晶片 IC 與 USB 控制 IC 的研究、開發、設計及銷售等業務，其中高速傳輸介面 IC(即高速 Switch IC、PCIE 橋接晶片 IC)主要應用於個人電腦，而裝置端高速控制 IC(即 USB 控制 IC)主要應用於儲存設備，茲就個人電腦業及儲存設備業說明產業之現況與發展：

A.個人電腦業(以下簡稱 PC)

2019 年 PC 出貨相較 2018 年略為上升，根據研調機構 Gartner 調查，2019 年全年 PC 總出貨量達 2 億 6,124 萬台，年增 0.6%，2019 年全年 PC 總出貨量成長，主係因微軟於 2020 年初停止 Win7 的支援，且 Windows 10 升級之換機潮持續帶動商用 PC 出貨量之成長，Gartner 預期 PC 市場的成長趨勢將維持一整年，因為中國大陸、歐亞大陸和新興亞太市場中仍有許多企業尚未完成作業系統之升級。

B. 儲存設備業

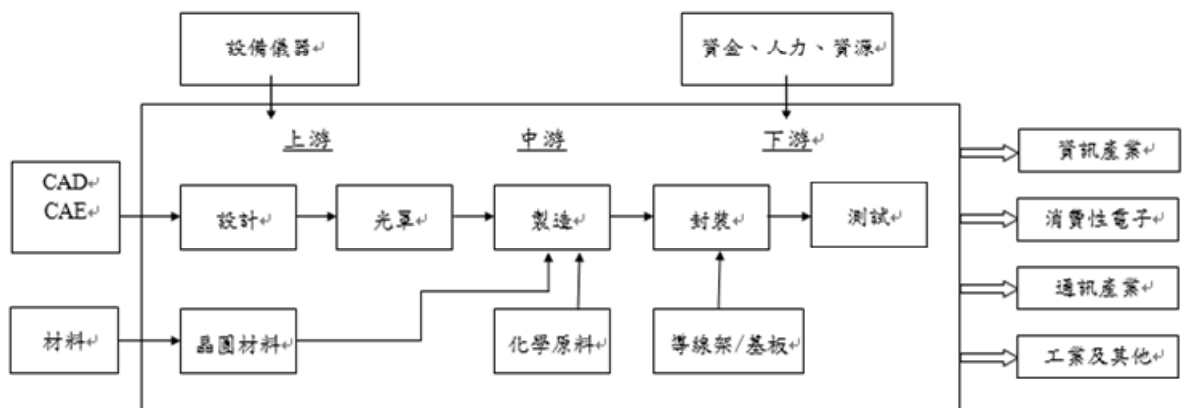
本公司產品主要應用於固態硬碟(SSD)及傳統硬碟(HDD)，導因於 2018 年 NAND FLASH 價格走跌，再加上 2019 年中美貿易大戰影響，NAND FLASH 價格持續走跌，致使 SSD 之價格易受到波及，在 SSD 容量持續增加，挾帶高效能低功耗的優勢，其性能超越 HDD 的情況下，市場對 SSD 之需求大幅激增，包括筆記型電腦、資料中心、伺服器採用 SSD 的滲透率將持續提高，帶動 SSD 市場產值節節攀高。根據市調機構 IDC 預估，全球 SSD 市場規模預計將從 2019 年的 230 億美元，至 2023 年達到 447 億美元。

雖近年 HDD 整體出貨量持續下跌，然依據 2018 年 11 月 IDC 發布最新之 Data Age 2025 白皮書，IDC 預測全球數據總量將由 2018 年的 32ZB 來到 2025 年的 175ZB，為了滿足數據爆炸的存儲需求，IDC 預估 2018 到 2025 年間所有介質類型的儲存容量出貨量必須超過 22ZB，其中 59% 容量將是 HDD，26% 則來自快閃記憶體儲存裝置，故預期外接裝置及資料中心對 HDD 之需求將隨時間呈現增長趨勢。

由於企業儲存需求提升，雲端儲存成長，SSD 及 HDD 為儲存裝置業的主要成長動能。

(2) 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，依製造流程可區分為上游之 IC 設計公司(IC Design)、中游之 IC 晶圓製造廠(IC Manufacturing and Foundry)及下游之 IC 封裝、測試廠(IC Assembly and Testing)。近年來由於我國 IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一個生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使我國 IC 產業之上、中、下游結構更加完整。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：



資料來源：工研院經資中心IT IS計畫、元大證券整理

(3)產品之各種發展趨勢

高速 Switch IC 及 PCIE 橋接 IC 應用相當廣泛，在主要 CPU 晶片組廠商追求提升效能及降低成本的趨勢之下，晶片組在設計上無法支援多種訊號傳輸規格，亦或是隨著高速介面普及，其所衍生之設計限制變多，高速 Switch IC 及 PCIE 橋接 IC 即成為主機板廠商及相關應用產品在設計上滿足同時支援多種訊號傳輸規格需求之主要解決方案。透過高速 Switch IC 及 PCIE 橋接 IC 能夠使硬碟主要傳輸訊號 SATA 及外部裝置主要傳輸訊號 USB 轉換成晶片組主要支援之 PCIE 訊號，也能夠以較低成本之方式達到讓晶片組支援多種應用及外部高速輸出入訊號。此外由於 Apple 力推 Type C 接口，本公司亦因應此一趨勢推出相關產品線 ASM235CM 與 ASM225CM，並已進入量產。

USB 產品線部分，由於本公司策略與產品品質管控得宜，歷經群雄並起階段後，已進入大者恆大狀態。USB3.2 Gen2X2 20G 規格產品布局上，本公司裝置端與主控端晶片皆已開發完成並進入量產，將持續維持在 USB3.2 之領先地位。此外，USB 協會已公布下一代 USB4.0 規格，本公司已投入開發，冀期在 USB4.0 市場取得先機。

PCIE 產品線部分，本公司新產品 PCIE Gen3 切換器晶片組，已研發完成進入量產，此外新一代 PCIE Gen3 轉多埠 SATA 晶片亦已開發完成並進入送樣量產階段，為工控及資料存取需求大之客戶提供美系廠商外之不同選擇。新技術方面，本公司已投入研發 PCIE Gen4 IP，持續耕耘高速 IC 市場。

(4)產品競爭情形

Switch IC 及 PCIE 橋接晶片由於進入門檻較高，國內較少廠商進行相關之研發生產，目前市場上主要之生產廠商均為國外公司，包含 Pericom Semiconductor Corporation、PLX Technology Inc.、Texas Instruments Incorporated. 等。

USB3.2 Gen2X2 20G 產品，本公司目前為市場上唯一可提供裝置與主控端產品廠商，已順利進入量產，廣受客戶好評。為鞏固競爭優勢，本公司將持續推出新產品不斷優化效能與提升相容性，並持續投入相關領域之研究開發，維持市場領先地位。

(三)技術及研發概況

1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目	108年度	當年度截至109年3月31日
研究發展費用	534,869	189,911
營業收入淨額	3,746,124	1,585,805
佔營收比例(%)	14.28%	11.98%

2. 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	研發成果	產品功能	主要功能
97	ASM1441	Mux/DeMux HDMI/DVI Compliance Signals Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
	ASM1442	HDMI/DVI Level Shifter	將非 HDMI/DVI 之訊號位準提升至 HDMI/DVI 等級
98	ASM1051	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller	將 USB3.0 訊號轉換成 SATA 訊號
	ASM1052	USB3.0 / eSATA to SATA	將 USB/eSATA 訊號轉換為 SATA 訊號
	ASM1443	1:2 HDMI/DVI Switch Level Shifter	可將訊號位準提升至 HDMI/DVI 等級且可切換選擇輸出原訊號或是 HDMI/DVI 等級訊號
	ASM1445	HDMI/DVI 3.3V Mux/DeMux Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途。支援 3.3 伏特電壓
	ASM1452	4 Different Channels LVDS Mux/DeMux Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
	ASM1453	SATA II Mux/DeMux Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
99	ASM1041	PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller	1 埠 USB3.0 超高速 USB3.0 主控端控制晶片
	ASM1051E	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller	USB3.0 轉 SATA6G 裝置端控制晶片
	ASM1051U	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller	USB3.0 轉 SATA3G UASP 裝置端控制晶片
	ASM1054	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller for Ultra Slim Form Factor	全球最小體積之 USB3.0 轉 SATA 3G 控制晶片
	ASM1061	PCI Express 2.0 to SATA 6Gbps Controller	PCIe 轉 SATA6G 橋接晶片
	ASM1062	PCI Express to SATA6G and PATA Controller	PCIe 轉 SATA6G 與 PATA 橋接晶片
	ASM1083	PCI Express to PCI Bridge	3 埠 PCIe 轉 PCI 控制晶片
	ASM1085	PCI Express to PCI Bridge	5 埠 PCIe 轉 PCI 控制晶片
	ASM1455	SuperSpeed / SATA III	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
ASM1456	SATA III Mux/DeMux Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途	

年度	研發成果	產品功能	主要功能
	ASM1458	USB3.0 Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
	ASM1053	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片
	ASM1463	SATA II Re-Driver	SATA3G 訊號整型器
	ASM1464	USB3.0 Re-Driver	USB3.0 訊號整型器
	ASM1465	USB3.0 Re-Driver	USB3.0 訊號整型器
	ASM1466	SATA III Re-Driver	SATA 6G 訊號整型器
	ASM107X	USB3.0 Hub Controller	USB3.0 集線器
	ASM103X	Flash Disk Controller	USB3.0 隨身碟控制晶片
100	ASM1051A	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with Security	具加密功能之 USB3.0 轉 SATA 控制晶片
	ASM1053	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片
	ASM1054	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片
	ASM107X	USB3.0 Hub Controller	USB3.0 集線器
	ASM103X	Flash Disk Controller	USB3.0 隨身碟控制晶片
101	ASM1182	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1187	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1184	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1092	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1092R	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1442K	4K/2K support Level shifter	支援 4K/2K 位準轉換器
	ASM1042A	xHCI supporting host	xHCI USB3.0 主控晶片
102	ASM1153	Next Generation USB3.0 device controller	新世代 USB3.0 裝置端控制晶片
	ASM1154	Next Generation USB3.0 device with Slim package	新世代 USB3.0 裝置端控制晶片精簡封裝
	10G/8G PHY	10G/8G PHY test Chip	10G/8G 實體層測試晶片
	ASM1090R	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1090	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1424	Thunderbolt and Display Port Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
103	ASM1062R	SATA Express Controller IC	PCIe 轉 SATA 橋接晶片附加硬體

年度	研發成果	產品功能	主要功能
			磁碟加速功能
	ASM1142	xHCI1.1 supporting host	USB3.1 主控端控制晶片
	ASM1141	xHCI1.1 supporting host	USB3.1 主控端控制晶片
	ASM1352R	USB3.1 to SATA Bridge Chip	USB3.1 轉 SATA RAID 控制晶片
	ASM1351	USB3.1 to SATA Bridge Chip	USB3.1 轉 SATA 橋接晶片
104	ASM1543	USB3.1 Type-C Switch	USB3.1 Type-C 訊號轉換晶片
	ASM1562	USB3.1 Gen2 Re-Timer	USB3.1 Gen2 時序重整電路晶片
	ASM1542	USB3.1 Passive Switch	USB3.1 訊號被動轉換晶片
105	ASM235CM	USB3.1 to SATA Bridge Chip (type C integrated)	USB3.1 轉 SATA 橋接晶片
	ASM2351	USB3.1 to SATA Bridge Chip (type C integrated)	USB3.1 轉 SATA 橋接晶片
	ASM2142	xHCI1.1 supporting host	新一代 USB3.1 主控端控制晶片
106	ASM3142	xHCI1.1 supporting host (Support Multiple Ins)	新一代 USB3.1 主控端控制晶片(支援 Multiple Ins 功能)
	ASM18XX	PCIe Gen2 Packet Switch	第二代 PCIe 擴充延展晶片
	ASM28XX	PCIe Gen3 Packet Switch	第三代 PCIe 擴充延展晶片
107	ASM2362	USB3.1 Gen2 to PCIe Bridge Chip	USB3.1 Gen2 轉 PCIe 裝置端晶片
	ASM100X	USB3.1 Gen2 Re-driver	USB3.1 Gen2 訊號整型器
108	ASM324X	USB3.2 Gen2X2 host controller	USB3.2 gen2x2 20G 主控端晶片
	ASM2364	USB3.2 Gen2X2 device controller	USB3.2 Gen2x2 轉 PCIe 裝置端晶片
	ASM1062A	PCIe Gen3 to SATA Bridge controller	第三代 PCIe 轉 SATA 多埠擴充晶片
	ASM1064		
	ASM1164		
	ASM1165		
	ASM1166		

(四)長、短期業務發展計畫

1. 短期發展計畫

(1)擴大客戶基礎，增加市場佔有率

由目前具有認證能力的代工廠商或 ODM 領導廠商逐步擴展到與國內外品牌廠商直接對應，擴大市場滲透力，增加營收規模。

(2)強化客戶服務品質，確保競爭優勢

提供快速與高品質的技術及於自有實驗室添購儀器設備替特定客戶進行驗證服務並提出改善之建議，增加公司之價值，並擴大與競爭對手間的差異性。

(3)建立公司知名度

積極參展、介紹與發表新產品，並藉由與系統大廠合作，提升公司知名度並增加新客戶。

(4)開發新生意模式

透過整合或優化公司目前自有技術，與國內外客戶合作，開發特定 IC，以活化 IP 利用率，並增加客戶黏著度。

(5)藉由國際大廠合作，加強對品牌廠服務並建立信任，以進入國際大廠供應鏈。

2. 長期發展計畫

(1)結合市場的應用需求，增加產品深度及廣度

掌握各地市場需求脈動及客戶反應，並累積設計經驗及整合之技術，有效的延伸既有產品之深度及拓展產品線之廣度，並選擇研發對本公司及客戶皆有利基之產品，製造雙贏局面。

(2)強化人員培訓，建立企業文化

除持續培育專業的研發技術人才，以因應公司未來經營目標外，另為因應公司之未來持續成長，培養組織成員對企業文化之認同，以建立共同價值觀之組織文化，達到永續經營之共同願景。

(3)健全公司體質，強化組織效能，有效提升公司經營效率。

二、市場及產銷概況

(一)市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

區域	年度	107年度		108年度	
		銷售金額	%	銷售金額	%
內	銷	505,577	13.58	427,274	11.41
外銷	美洲	2,099,619	56.41	2,227,310	59.46
	歐洲	11,973	0.32	11,804	0.31
	亞洲	1,105,182	29.69	1,079,736	28.82
	其他	—	—	—	—
	小計	3,216,774	86.42	3,318,850	88.59
合	計	3,722,351	100.00	3,746,124	100.00

註：以上資料係以出貨地點彙整揭露。

2. 市場佔有率

108 年度本公司在高速傳輸控制晶片總出貨量超過 6,690 萬單位。其中高速裝置端控制晶片，累積出貨量約為 3,456 萬顆，在同類型公司中實屬領導廠商。自本公司成立以來，在研發技術不斷改進下，已成為全球同業中相容性、穩定性及成本面三方均衡發展的極佳典範，並獲得歐美地區客戶的高度肯定。

且本公司近年來於營業績效上均有亮麗的高度成長表現，未來一系列產品開發與組合，以優良的產品品質及高度的價格競爭力，將使本公司未來的仍保有相當的成長空間。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

硬碟供貨狀況隨雲端分享普及與網路頻寬不斷增加影響，出貨量則將持平看待。本公司目前為 USB3.2 業界領導廠商，將隨 USB3.2 市場滲透率提升而提高營業績效，此外本公司亦已成功導入新世代 USB3.2 第二代晶片組以提升毛利率並已成功整合 Type C，為本公司此產品線營運帶來成長動能。

此外本公司與國際大廠之策略開發產品，已進入第三代量產，亦成為營運成長動能。本公司與國際廠商成功合作開發經驗將可強化本公司之研發能力，並拓展國際大廠合作機會，並加深競爭對手進入門檻。

展望 2020 年，隨著 2020 年全球 5G 市場需求成長，預期將帶動週邊傳輸高速、高效能晶片的升級商機；另本公司在國際大廠仍持續升級 CPU、GPU 效能的動作下，本公司產品新規格升級亦帶動成長動能。

新技術開發上，本公司現在已投入 USB4.0 與 PCIe Gen4 之研發，預期 2020 年可完成設計定案，後續可望成為主機板、個人電腦的主要 USB 4.0 主控晶片供應商，知名 OEM 廠或主機板廠都將成為主要客戶，故未來 USB4 亦將挹注本公司營收。

4. 競爭利基

(1) 經驗豐富之研發團隊

本公司目前成員有 80% 以上為專業研發人員，其中涵蓋了數位邏輯設計、類比設計、軟體研發、系統研發以及實體設計團隊且主要研發人員及經營階層於半導體產業皆有 10 幾年以上之經驗，累積相當豐富之高速傳輸介面的 IC 設計經驗，使本公司能有效的提供高品質之 IC 予客戶。

(2) 與客戶有良好之合作關係

本公司提供予客戶完整產品開發服務，且在產品品質、交期(有效的庫存管理及銷售管理)、良率及售後服務，均能及時滿足客戶的需求，亦針對特定客戶於本公司實驗室使用相關儀器設備自行提供驗證服務，提高驗證的時效性，故本公司與客戶皆能維持良好的合作關係，有助於本公司未來的營運發展。

(3) 多元之產品組合

本公司於主機板及資料儲存裝置上，已有 PCIe Gen1/Gen2/Gen3 高速訊號切換器(Switch IC)、USB3.0/3.1 高速訊號切換器(Switch IC)、Type C re-timer, re-driver, SATA 3G 高速訊號切換器(Switch IC)、SATA 6G 高速訊號切換器(Switch IC)、LVDS 高速訊號切換

器(Switch IC)、PCIe and HDMI/DVI/DP 高速訊號切換器(Switch IC)、HDMI Level Shifter IC；於主機板及個人電腦上，本公司已有 PCIe Gen2 to PCI、PCIe Gen2 to SATA 6G、PCIe Gen2 to USB3.0/3.1 橋接控制晶片、PCIe Gen2 to PCIe；於資料儲存裝置上則有 USB3.0/3.1 to SATA 3G 控制晶片、USB3.0/3.1 to SATA 6G controller IC 及 SATA to SATA controller IC，此外並已研發完成硬體磁碟陣列(Hardware RAID)。故本公司於產品延伸及擴展上將具有高度的競爭優勢。

(4) 具備高速實體層研發能力

本公司具備高速實體層(PCIe Gen 2/Gen3/Gen4、SATA 6Gbps、USB2.0/3.0/3.1/3.2 Gen2X2)自製研發能力，能減少相容性問題，另本公司亦擁有系統整合晶片設計(System-on-Chip)與高效類比電路設計(Analog Circuit Design)之核心技術，面對市場上多元化且即時性之需求，具備高度競爭力。

(5) 技術領先品質認證

本公司身為 USB3.1/3.2 領域之模範生，在 UASP 認證上亦為全球第一。在 2014 年，本公司領先全球推出第一套 USB3.1 解決方案後，在 USB 主控端與裝置端晶片持續領先，目前為市場領先廠商。此外，本公司亦積極參加 USB4.0 之規格制訂與討論。

(6) 客戶成功經驗累積，產品質量俱佳

本公司產品經過這 10 年的努力與經營，已協助許多客戶順利開發產品，另與國際大廠合作應用我司所設計生產之高速 I/O 晶片，累積許多成功經驗。此外，本公司產品質量俱佳，客戶採用低風險，故有穩定之客戶群。唯公司仍須不斷創新推出新產品，以協助客戶在市場取的領先地位。

5. 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

A. 有利因素：

(1) 高速介面產品進入門檻較高

本公司銷售之高速傳輸介面 IC，由於產品之開發階段需整合數位及類比 IC 之設計能力，所需要之技術層次較高，故進入門檻較一般 IC 高，可避免同業競相投入而有殺價競爭之情形，亦可保障本公司之獲利能力。

(2) 上游晶圓代工廠與封裝測試廠商關係良好

本公司成員由長久在 IC 設計業界，與上游晶圓代工廠與封裝測試廠商關係長久且良好，本公司可以獲得充沛且彈性的產能支援。

(3) 與客戶關係長久且良好

電腦業界的主機板以及筆記型電腦廠商是本公司的長久客戶，保有良好的客戶關係。至於消費性電子的產品方面，在外接式硬碟市場國內外品牌大廠皆有採用，經營成果良好，客戶的評價與滿意度極高，採用本公司之產品進行長久之商業合作意願高。

- (4) 產品線深度廣度俱足，故可提升產品相容性並提供客戶多樣性變化。
- (5) 對 PC 產業有完整瞭解。
- (6) 主要競爭對手多為美系廠商，中國大陸晶片採購策略轉換衍生市場商機。

B. 不利因素及因應對策：

(1) 材料成本與價格競爭

本公司的產品設計與品質採高標準要求，所以代工生產委由業界龍頭-台積電代工，相對於其他較小規模之晶圓代工廠的成本也較高。不過，基於產品品質、可靠度與客戶滿意度考量，本公司仍選擇台積電，並轉由強化研發設計以合理化成本。

(2) 研發產品之投資成本較高與專業人力成本上漲

研發產品系統化分析所投入產品市場與其前瞻性，以求所有專案之投資報酬率皆符合預期。另透過建立公司文化，照顧同仁需求，培養同仁認同。

(3) 針對培養專業研發人員的期間較長

透過完整的招募計畫與人員培訓避免人員斷層並透過資深員工與新進員工的配對合作已達成經驗傳承之效用。並積極進行校園徵才招募優秀新血。

(4) PC 產值受行動裝置影響日益下滑

本公司除傳統 PC 相關產品外亦透過新產品的研發或改變產品銷售模式，逐步拓展網通、監控與網路儲存相關產品以降低 PC 相關產品之營業比重。

(5) 中國大陸 IC 設計產業的崛起

本公司將持續提升自有品牌競爭力，強化研發實力。

(6) 企業併購頻繁，大者恆大，中小型 IC 設計公司，若無利基型產品，則議價（成本及售價）空間將受壓縮。

本公司將持續強化研發實力，持續開發利基型產品。

(7) 中國晶片採購策略轉換商機，但中國區域性強，需投入大量人物力尋求可靠之代理商合作減低區域布點及支援費用，減少變因。

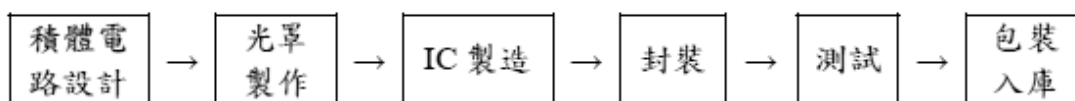
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途：

- (1) PCIe 橋接晶片：讓電腦相關產業可以依其需求延伸擴充其所需之 SATA、USB3.2 及 PCIe 規格。
- (2) 高速切換器：讓主機板客戶可依其需求擴充顯示介面、PCIe 或是增進訊號強度藉以拓展不同的應用。
- (3) USB3.2 裝置端晶片：透過 USB3.2 裝置端控制晶片與主控端晶片相互配合，使用者可輕鬆升級電腦效能，減少等待時間增進工作效率與生活品質。
- (4) IO Hub: 相當於傳統 PC 中南橋的角色提供完整的規格延伸可能。

2. 產製過程:

晶圓之製程委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，送封裝測試廠完成包裝與檢測工作，即入庫銷售。以下為產品製造程序之流程圖：



(三)主要原料之供應狀況

原料名稱	供應商	供應狀況
晶圓	甲公司	良好

(四)最近二年度占進銷貨總額百分之十以上之名單

1. 最近二年度主要供應商

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司(註1)	854,339	100.00	非關係人	甲公司(註1)	777,097	100.00	非關係人	甲公司(註1)	465,364	99.95	非關係人
2	乙公司(註1)	—	—	非關係人	乙公司(註1)	—	—	非關係人	乙公司(註1)	214	0.05	非關係人
	進貨淨額	854,339	100.00		進貨淨額	777,097	100.00		進貨淨額	465,578	100.00	

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：增減變動原因說明：係因調整進貨策略影響所致。甲、乙公司係本公司唯一二家進貨廠商，此係IC設計產業之特性。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	107年度				108年度				109年度截至前一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	華碩	249,039	6.69	關係人	華碩	190,944	5.10	關係人	華碩	43,697	2.76	關係人
2	A客戶(註1)	2,099,352	56.40	無	A客戶(註1)	2,227,058	59.45	無	A客戶(註1)	1,080,896	68.16	無
3	B客戶(註1)	370,800	9.96	無	B客戶(註1)	200,954	5.36	無	B客戶(註1)	103,219	6.51	無
4	C客戶(註1)	196,422	5.28	無	C客戶(註1)	197,928	5.28	無	C客戶(註1)	50,854	3.21	無
5	其他	806,738	21.67	—	其他	929,240	24.81	—	其他	307,139	19.36	—
	銷貨淨額	3,722,351	100.00		銷貨淨額	3,746,124	100.00		銷貨淨額	1,585,805	100.00	

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：增減變動原因說明：係因調整庫存及銷售策略影響所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆，新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	107 年度			108 年度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
高速介面控制晶片		—	73,379	1,569,731	—	62,749	1,436,383
裝置端高速控制晶片及其他		—	32,592	322,600	—	32,649	361,624
合計		—	105,971	1,892,331	—	95,398	1,798,007

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆，新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	107 年度				108 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
高速介面控制晶片		20,149	378,780	52,822	2,794,418	15,309	279,730	51,580	2,802,407
裝置端高速控制晶片及其他		7,467	126,797	25,226	422,356	7,884	147,544	26,677	516,443
合計		27,616	505,577	78,048	3,216,774	23,193	427,274	78,256	3,318,850

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工

單位：人；歲；年；%

年 度		107 年度	108 年度	109 年截至 3 月 31 日止
員工 人數 (人)	直接	0	0	0
	間接	223	238	241
	合計	223	238	241
平均年歲(歲)		38.00	38.57	38.71
平均服務年資(年)		6.93	6.93	6.95
學歷 分布 比率 (%)	博士	0.50	0.42	0.42
	碩士	53.10	52.52	53.78
	大專	46.40	47.06	45.80
	高中	0	0	0
	高中以下	0	0	0

四、環保支出資訊

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

五、勞資關係

(一)列示員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施狀況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

(1)本公司除有優於勞基法之休假制度外，也依法提供勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查，並有差旅費補助、員工旅遊補助、年終尾牙、年終獎金。

(2)其他福利措施：生日禮金、五一勞動節禮券、中秋節禮券、實施員工認股權憑證及發行限制員工權利新股，並設有福委會，提供婚、喪、住院及生育等補助金，以及多元化之社團活動補助，以減輕員工工作壓力並關懷員工之生活。

(3)衛生與安全方面：

a.本公司為IC設計公司，並未設立工廠，辦公處所為市區承租之商業大樓。為提供員工安全之工作環境，除在各主要出入口設有門禁管制外，包含各樓層電梯，並由大樓保全人員進行登記，以避免非公司人員隨意進出。同時設有保全系統，並與保全公司24小時連線，以保障公司人員及財產之安全。

b.本公司所在之辦公大樓設有完善之消防安全系統，並定期辦理各項防災演練，以提升人員災害應變能力，降低災害損失。

c.本公司定期辦理環境消毒、飲水機水質檢測、空調系統檢查，並於辦公室放置空氣清淨機，以提供員工良好工作環境品質。

d.本公司辦公區域內全面禁菸，平時致力於推動職場菸害防制，積極落實職場無菸措施，並已取得國民健康局頒發之健康職場自主認證-菸害防制標章，建立無二手菸害之工作環境。

2.員工進修及訓練

本公司訂有員工「教育訓練管理程序」，以培養員工之知識與技能，使其發揮其職能，增加工作效率，確保工作品質，達到創造競爭優勢之目標。為強化員工完整之訓練及進修管道，除有新進人員教育訓練，使新人快速融入組織團隊之外，各部門主管及員工亦可依照工作需求與因應公司營運現況，配合企業內外環境趨勢之專案需求，規劃參與國內外訓練課程、研討會等，藉以提昇員工專業能力與核心競爭力。

3.員工退休制度與其實施情形

本公司每月按「勞動基準法」規定按已付薪資總額百分之二提撥退休準備金，專戶儲存於台灣銀行保管運用；自94年7月1日起配合勞工退休金條例之實施(新制)，原適用舊制退休金之員工經選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制。採確定提撥退休辦法部分，本公司依勞工退休金條例之規定，依不低於勞工每月工資百分之六之提撥率，提撥至勞工保險局之勞工退休個人專戶。

4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，員工有明確溝通管道可向本公司針對各項制度及工作環境等問題提出建議及溝通。截至目前為止，勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5.訂定員工行為或倫理守則情形

本公司已制定「工作規則」、「員工道德行為守則」、「誠信經營準則」，讓員工明確知悉自身權益及應遵守之行為規範。

6.重大資訊處理作業程序

本公司已制定「誠信經營作業程序及行為指南」、「防範內線交易管理作業辦法」等辦法，並向全公司同仁宣導並請其遵守之，以避免違反或發生內線交易之情事。

(二)最近二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，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司自成立至今，勞資關係和諧，並無發生因勞資糾紛而導致損失之情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	政翰建設有限公司	108/9/20-111/9/19	辦公室租賃	—
授信合約	上海商業儲蓄銀行	109/1/21-110/1/20	短期信用借款	—
授信合約	兆豐國際商業銀行	108/6/8-109/6/7	短期信用借款	—
技術授權合約	M 公司	99/8/16-雙方協議終止	授權使用驅動程式 a 軟體	保密條款
技術授權合約	M 公司	102/8/22-雙方協議終止	授權使用驅動程式 b 軟體	保密條款
技術授權合約	TT 公司	109/1/12-雙方協議終止	授權使用傳輸及接收 IP 原始碼	保密條款
產品代理經銷合約	Q 公司	106/9/1-109/8/31	同意授權該公司僅於約定授權市場內銷售本公司產品於本公司同意由該公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	W 公司	107/1/1-111/12/31	同意授權該公司僅於約定授權市場內銷售本公司產品於本公司同意由該公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	U 公司	107/11/1-110/10/30	同意授權該公司僅於約定授權市場內銷售本公司產品於本公司同意由該公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	BW 公司	108/7/1-111/6/30	本公司同意授權該公司僅於約定授權市場內銷售本公司產品於本公司同意由該公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	Z 公司	108/6/1-112/5/31	本公司同意授權該公司僅於約定授權市場內銷售本公司產品於本公司同意由該公司負責經銷之客戶。	保密條款
採購銷售基本協議	A 公司	103/10/29-雙方協議終止	假如產品 1 內含賣方的智慧財產權，賣方在此授權予買方，根據此合約書條款，在以賣方產品 1 中的智慧財產	保密條款

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
			權前提下，授權予專屬、永久性、不可撤銷、免授權金、全球性，及已付清之許可去使用、進口、重製，以供產品 1 之出售及分銷。	
採購銷售基本協議	A 公司	104/8/1-雙方協議終止	假如產品 2 內含賣方的智慧財產權，賣方在此授權予買方，根據此合約書條款，在以賣方產品 2 中的智慧財產權前提下，授權予專屬、永久性、不可撤銷、免授權金、全球性，及已付清之許可去使用、進口、重製，以供產品 2 之出售及分銷。	保密條款
股份交換合作契約書	文曄科技股份有限公司	109/2/21~109/12/31	1.擬以發行新股方式作為對價，受讓文曄科技股份，每 1 股普通股交換文曄科技 19 股普通股。 2.股份交換基準日為 109 年 4 月 21 日。	—

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表

1. 簡明合併資產負債表－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)				
		104年度	105年度	106年度	107年度 (註2)	108年度 (註2)
流動資產		1,416,500	1,743,586	2,038,509	不適用	不適用
不動產、廠房及設備		121,169	154,962	194,597		
無形資產		36,229	52,032	27,891		
其他資產		50,985	52,312	42,905		
資產總額		1,624,883	2,002,892	2,303,902		
流動負債	分配前	279,123	446,420	560,488		
	分配後	450,384	703,238	920,715		
非流動負債		204	134	533		
負債總額	分配前	279,327	446,554	561,021		
	分配後	450,588	703,372	921,248		
歸屬於母公司業主之權益		1,345,556	1,556,338	1,742,881		
股本		570,869	570,708	600,379		
資本公積		453,594	450,995	450,995		
保留盈餘	分配前	368,805	547,561	693,164		
	分配後	197,544	290,743	332,937		
其他權益		(47,712)	(12,926)	(1,657)		
庫藏股票		—	—	—		
非控制權益		—	—	—		
權益總額	分配前	1,345,556	1,556,338	1,742,881		
	分配後	1,174,295	1,299,520	1,382,654		

註1：104~106年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：107年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表。

2.簡明合併綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度 (註2)	108年度 (註2)
營業收入		1,555,521	2,056,711	2,975,231	不適用	不適用
營業毛利		737,667	973,619	1,327,684		
營業損益		208,907	399,508	752,057		
營業外收入及支出		26,284	(1,275)	(247,311)		
稅前淨利		235,191	398,233	504,746		
繼續營業單位 本期淨利		206,566	350,017	432,098		
停業單位損失		—	—	—		
本期淨利(損)		206,566	350,017	432,098		
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(536)	71	(406)		
本期綜合損益總額		206,030	350,088	431,692		
淨利歸屬於 母公司業主		206,566	350,017	432,098		
淨利歸屬於非控制 權益		—	—	—		
綜合損益總額歸屬 於母公司業主		206,030	350,088	431,692		
綜合損益總額歸屬 於非控制權益		—	—	—		
每股盈餘(元)		3.66	6.19	7.23		

註1：104~106年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：107年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表。

3.簡明個體資產負債表－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)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
流動資產		1,415,933	1,743,586	2,038,509	2,786,335	2,820,403	3,308,723
不動產、廠房及設備		121,169	154,962	194,597	155,991	227,746	247,006
無形資產		36,229	52,032	27,891	124,828	97,852	112,724
其他資產		50,985	52,312	42,905	151,092	305,088	300,026
資產總額		1,624,827	2,002,892	2,303,902	3,218,246	3,451,089	3,968,479
流動負債	分配前	279,067	446,420	560,488	889,928	844,312	1,600,647
	分配後	450,328	703,238	920,715	1,610,382	1,672,834	—
非流動負債		204	134	533	—	25,289	24,633
負債總額	分配前	279,271	446,554	561,021	889,928	869,601	1,625,280
	分配後	450,532	703,372	921,248	1,610,382	1,698,123	—
歸屬於母公司業主之權益		1,345,556	1,556,338	1,742,881	2,328,318	2,581,488	2,343,199
股本		570,869	570,708	600,379	600,379	600,379	600,379
資本公積		453,594	450,995	450,995	450,995	450,995	450,995
保留盈餘	分配前	368,805	547,561	693,164	1,288,784	1,533,537	1,305,683
	分配後	197,544	290,743	332,937	568,330	705,015	—
其他權益		(47,712)	(12,926)	(1,657)	(11,840)	(3,423)	(13,858)
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
非控制權益		—	—	—	—	—	—
權益總額	分配前	1,345,556	1,556,338	1,742,881	2,328,318	2,581,488	2,343,199
	分配後	1,174,295	1,299,520	1,382,654	1,607,864	1,752,966	—

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

4.簡明個體綜合損益表－國際財務報導準則

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

項目	最近五年度財務資料(註)					當年度截至 109年3月31日 財務資料
	104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
營業收入	1,555,521	2,056,711	2,975,231	3,722,351	3,746,124	1,585,805
營業毛利	737,667	973,619	1,327,684	1,755,378	1,864,969	831,330
營業損益	209,049	399,567	752,057	1,100,294	1,169,191	583,527
營業外收入及支出	26,140	(1,334)	(247,311)	44,138	(7,556)	19,087
稅前淨利	235,189	398,233	504,746	1,144,432	1,161,635	602,614
繼續營業單位 本期淨利	206,566	350,017	432,098	955,847	965,207	492,600
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利(損)	206,566	350,017	432,098	955,847	965,207	492,600
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(536)	71	(406)	(11,074)	8,417	(10,435)
本期綜合損益總額	206,030	350,088	431,692	944,773	973,624	482,165
淨利歸屬於 母公司業主	206,566	350,017	432,098	955,847	965,207	492,600
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	206,030	350,088	431,692	944,773	973,624	482,165
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每股盈餘(元)	3.66	6.19	7.23	15.93	16.08	8.20

註：財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
104	資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾、潘慧玲	無保留意見
105	資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾、潘慧玲	無保留意見
106	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見
107	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見
108	資誠聯合會計師事務所	張淑瓊、林鈞堯	無保留意見

2.最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明

為配合簽證會計師事務所內部輪調之機制，自民國106年第一季起，本公司簽證會計師由資誠聯合會計師事務所之曾惠瑾會計師及潘慧玲會計師，更換為張淑瓊會計師及林鈞堯會計師。

二、最近五年度財務分析：

(一)財務分析

1.合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)				
		104年度	105年度	106年度	107年度 (註2)	108年度 (註2)
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.19	22.30	24.35	不適用	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,110.65	1,004.42	895.91		
償債能力 (%)	流動比率	507.48	390.57	363.70		
	速動比率	427.39	293.59	275.54		
	利息保障倍數	—	—	—		
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.23	7.88	7.82		
	平均收現日數	50	46	47		
	存貨週轉率(次)	3.10	2.88	3.30		
	應付款項週轉率(次)	12.71	8.68	8.17		
	平均銷貨日數	118	127	111		
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.33	14.90	17.02		
	總資產週轉率(次)	1.01	1.13	1.38		
獲利能力	資產報酬率(%)	13.37	19.30	20.07		
	權益報酬率(%)	15.96	24.12	26.19		
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.20	69.78	84.07		
	純益率(%)	13.28	17.02	14.52		
	每股盈餘(元)	3.66	6.19	7.23		
現金流量	現金流量比率(%)	157.74	50.86	138.96		
	現金流量允當比率(%)	116.61	94.79	113.22		
	現金再投資比率(%)	17.27	3.06	24.44		
槓桿度	營運槓桿度	3.83	2.15	1.85		
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00		
最近二年度各項財務比率變動原因說明(若增減變動未達20%者可免分析)： 最近二年度各項財務比率變動未達20%，故不適用。						

註1：104~106年度財務資料經會計師查核簽證。

註2：107年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表。

註3：分析項目之計算公式如下：

1.財務結構

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

2.償債能力

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

3.經營能力

- (1)應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率＝銷貨淨額／各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。
(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。
(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝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)稅前純益占實收資本額比率＝稅前純益／實收資本額。
(4)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
(5)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)現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

6.槓桿度

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

2.個體財務分析－國際財務報導準則

分析項目(註3)		最近五年度財務分析(註1)					當年度截至 109年03月31日 (註2)
		104年度	105年度	106年度	107年度	108年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	17.19	22.30	24.35	27.65	25.20	22.80
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	1,110.65	1,004.42	895.91	1,492.60	1,144.60	1,250.29
償債 能力 (%)	流動比率	507.38	390.57	363.70	313.10	334.05	375.91
	速動比率	427.27	293.59	275.54	264.97	298.18	320.94
	利息保障倍數	—	—	—	25,432.82	2,234.91	2,248.56
經營 能力	應收款項週轉率(次)	7.23	7.88	7.82	6.00	5.46	7.99
	平均收現日數	50	46	47	61	67	46
	存貨週轉率(次)	3.10	2.88	3.30	3.94	4.54	6.81
	應付款項週轉率(次)	12.71	8.68	8.17	8.75	8.30	12.84
	平均銷貨日數	118	127	111	93	80	54
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	14.33	14.90	17.02	21.23	19.52	26.72
	總資產週轉率(次)	1.01	1.13	1.38	1.35	1.12	1.71
獲利 能力	資產報酬率(%)	13.37	19.30	20.07	34.62	28.96	53.14
	權益報酬率(%)	15.96	24.12	26.19	46.96	39.32	69.81
	稅前純益占實收資本額比率(%)	41.20	69.78	84.07	190.62	193.48	401.49
	純益率(%)	13.28	17.02	14.52	25.68	25.77	31.06
	每股盈餘(元)	3.66	6.19	7.23	15.93	16.08	8.20
現金 流量	現金流量比率(%)	157.82	50.89	138.96	108.49	172.43	—
	現金流量允當比率(%)	116.58	94.84	113.25	148.41	144.91	不適用
	現金再投資比率(%)	17.28	3.06	24.44	23.01	25.42	—
槓桿度	營運槓桿度	3.82	2.15	1.85	1.77	1.83	1.19
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因說明(若增減變動未達20%者可免分析)

1. 長期資金占不動產、廠房及設備比率：雖108年度營收獲利成長，使股東權益增加，惟當年度不動產、廠房及設備增加幅度較大，致比率下降。
2. 利息保障倍數：主係108年度認列使用權資產攤銷之利息費用增加，致倍數減少。
3. 現金流量比率：主係108年度應收帳款收現金額增加，致比率上升。

註1：財務資料均經會計師查核簽證。

註2：109年第一季財務資料，業經會計師核閱。

註3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

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

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

(2)財務槓桿度=營業利益/(營業利益-利息費用)。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第77頁。

祥碩科技股份有限公司

審計委員會審查報告

本公司董事會造送民國一〇八年度營業報告書、財務報表及盈餘分配之議案等各項表冊，其中財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所張淑瓊會計師與林鈞堯會計師查核竣事，並出具無保留意見之查核報告。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法及公司法之相關規定報告如上。敬請 鑒察。

此致

祥碩科技股份有限公司一〇九年股東常會



審計委員會召集人：謝劍平

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 1 日

四、最近年度財務報告：請參閱第79-124頁。

五、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：
無此情形。

祥碩科技股份有限公司 公鑒

查核意見

祥碩科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 108 年及 107 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(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果，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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 108 年及 107 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」及中華民國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中華民國會計師職業道德規範，與祥碩科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對祥碩科技股份有限公司民國 108 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。

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan
11012 臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓
27F, No. 333, Sec. 1, Keelung Rd., Xinyi Dist., Taipei 11012, Taiwan
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2729 6686, www.pwc.tw

祥碩科技股份有限公司民國 108 年度財務報表之關鍵查核事項如下：

備抵存貨評價損失之估計

事項說明

存貨評價之會計政策，請詳財務報告附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳財務報告附註五；存貨會計科目說明，請詳財務報告附註六(四)，民國 108 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 346,238 仟元及新台幣 57,000 仟元。

公司主要銷售 IC 晶片產品，該等存貨因科技快速變遷、生命週期短且易受市場價格波動影響，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。公司對正常出售存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量；對於超過一定期間貨齡之存貨及個別有過時與不良之存貨則採個別辨認提列損失。前述備抵存貨評價損失主要來自個別辨認過時或毀損存貨項目，由於公司存貨金額重大，項目眾多且個別辨認過時或毀損存貨常涉及人工判斷，亦屬查核中須進行判斷之領域，因此本會計師對公司之備抵存貨評價損失之估計列為查核重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 依對祥碩科技股份有限公司營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失採用之政策。
2. 檢視管理階層個別辨認之過時存貨明細，核對相關佐證文件。
3. 測試個別存貨料號淨變現價值之市價依據，並抽查確認其淨變現價值計算正確。

前十大銷售對象收入之存在性

事項說明

收入認列會計政策請詳財務報告附註四(二十三)。

因祥碩科技股份有限公司主要營業項目為高速類比電路之設計、開發、生產、製造及銷售，前十大銷售對象與祥碩公司交易金額對財務報表影響重大，及其所涉及之內部控制流程及交易之合理性需較深入之查核，故本會計師認為祥碩公司前十大銷售對象收入之存在性為本年度查核最為重要事項之一。

因應之查核程序

本會計師已執行之查核程序彙總說明如下：

1. 評估及測試財務報表期間銷貨交易內部控制流程係按公司所訂之內部控制制度運行。
2. 檢視前十大銷貨對象之相關產業背景等資訊。
3. 取得並抽樣核對本期前十大銷貨對象之營業收入交易等相關憑證。

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」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祥碩科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算祥碩科技股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

祥碩科技股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核財務報表之責任

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，惟依照中華民國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錯誤或舞弊。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。

本會計師依照中華民國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，惟其目的非對祥碩科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使祥碩科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒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祥碩科技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。

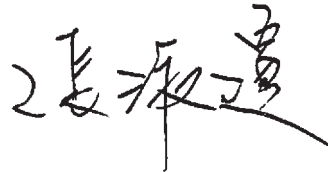
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

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中華民國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，決定對祥碩科技股份有限公司民國 108 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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

張淑瓊



會計師

林鈞堯




前行政院金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 0990042602 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68702 號

中 華 民 國 1 0 9 年 2 月 2 1 日


 祥碩科技股份有限公司
 資產負債表
 民國108年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

資	產	附註	108 年 12 月 31 日			107 年 12 月 31 日		
			金	額	%	金	額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	1,823,202	53	\$	1,429,868	44
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－流動			117,924	4		87,904	3
1170	應收帳款淨額	六(三)		556,587	16		814,526	25
1200	其他應收款			19,859	1		25,748	1
130X	存貨	六(四)		289,238	8		411,064	13
1410	預付款項			13,593	-		17,225	1
11XX	流動資產合計			<u>2,820,403</u>	<u>82</u>		<u>2,786,335</u>	<u>87</u>
非流動資產								
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資	六(二)						
	產－非流動			120,000	3		-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量	六(五)						
	之金融資產－非流動			95,960	3		87,340	3
1600	不動產、廠房及設備	六(六)		227,746	7		155,991	5
1755	使用權資產	六(七)		40,436	1		-	-
1780	無形資產	六(八)		97,852	3		124,828	4
1840	遞延所得稅資產	六(二十一)		34,907	1		49,934	1
1900	其他非流動資產	八		13,785	-		13,818	-
15XX	非流動資產合計			<u>630,686</u>	<u>18</u>		<u>431,911</u>	<u>13</u>
1XXX	資產總計		\$	<u>3,451,089</u>	<u>100</u>	\$	<u>3,218,246</u>	<u>100</u>

(續次頁)

負債及權益		附註	108年12月31日	%	107年12月31日	%	
			金	額	金	額	
流動負債							
2130	合約負債—流動	七(三)	\$	26,007	1	\$ 56,137	2
2150	應付票據			144	-	8,563	-
2170	應付帳款			239,143	7	205,463	6
2200	其他應付款	六(九)		476,065	14	439,401	14
2220	其他應付款項—關係人	七(三)		366	-	674	-
2230	本期所得稅負債			81,917	2	178,337	6
2280	租賃負債—流動	六(七)		15,429	-	-	-
2399	其他流動負債—其他			5,241	-	1,353	-
21XX	流動負債合計			<u>844,312</u>	<u>24</u>	<u>889,928</u>	<u>28</u>
非流動負債							
2580	租賃負債—非流動	六(七)		25,134	1	-	-
2600	其他非流動負債			155	-	-	-
25XX	非流動負債合計			<u>25,289</u>	<u>1</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計			<u>869,601</u>	<u>25</u>	<u>889,928</u>	<u>28</u>
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十二)		600,379	18	600,379	19
資本公積							
3200	資本公積	六(十三)		450,995	13	450,995	14
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十四)		254,162	7	158,577	5
3320	特別盈餘公積			11,841	-	767	-
3350	未分配盈餘			1,267,534	37	1,129,440	35
其他權益							
3400	其他權益		(3,423)	-	(11,840)	(1)
3XXX	權益總計			<u>2,581,488</u>	<u>75</u>	<u>2,328,318</u>	<u>72</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾 九							
重大之期後事項 十一							
3X2X	負債及權益總計		\$	<u>3,451,089</u>	<u>100</u>	\$ <u>3,218,246</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司
綜合損益表
民國108年及107年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	108 年 度			107 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十五)及七(三)	\$ 3,746,124	100	\$ 3,722,351	100		
5000 營業成本	六(四)(十九)及七(三)	(1,881,155)	(50)	(1,966,973)	(53)		
5900 營業毛利		1,864,969	50	1,755,378	47		
營業費用	六(十九)(二十)及七(三)						
6100 推銷費用		(70,514)	(2)	(71,657)	(2)		
6200 管理費用		(90,395)	(3)	(85,734)	(2)		
6300 研究發展費用		(534,869)	(14)	(497,548)	(13)		
6450 預期信用減損損失		-	-	(145)	-		
6000 營業費用合計		(695,778)	(19)	(655,084)	(17)		
6900 營業利益		1,169,191	31	1,100,294	30		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十六)	16,131	1	14,819	-		
7020 其他利益及損失	六(十七)	(23,167)	(1)	29,364	1		
7050 財務成本	六(十八)	(520)	-	(45)	-		
7000 營業外收入及支出合計		(7,556)	-	44,138	1		
7900 稅前淨利		1,161,635	31	1,144,432	31		
7950 所得稅費用	六(二十一)	(196,428)	(5)	(188,585)	(5)		
8200 本期淨利		\$ 965,207	26	\$ 955,847	26		
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十)	(\$ 203)	-	\$ 586	-		
8316 透過其他綜合損益按公允價值 衡量之權益工具投資未實現評 價損益	六(五)	8,620	-	(11,660)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 973,624	26	\$ 944,773	26		
基本每股盈餘	六(二十二)						
9750 基本每股盈餘		\$ 16.08		\$ 15.93			
稀釋每股盈餘	六(二十二)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 16.04		\$ 15.86			

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振豪



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗銘





祥碩材料股份有限公司

民國108年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通	股本	公積	保	留	盈	盈	分配	盈餘	其	他	權	益	其他		總	
														再	衡		權
										透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	現行資產	其他	益	再	衡	總	
107年																	
107年1月1日餘額	\$ 600,379	\$ 421,039	\$ 29,956	\$ -	\$ 115,367	\$ 432	\$ 577,365	\$ -	\$ -	\$ -	\$ (766)	\$ (891)	\$ 1,742,881			\$ 955,847	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	955,847	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	(11,660)	(11,660)	586	-	-	(11,074)	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	955,847	(11,660)	(11,660)	586	-	-	944,773	-	-	-	-
106年度盈餘指標及分配(註六(十四)2)																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	43,210	-	(43,210)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	335	(335)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(360,227)	-	-	-	-	-	(360,227)	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
限制員工權利新股酬券成	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	891	891	-	-	-	-
限制員工權利新股解除限	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
制	-	-	(29,956)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107年12月31日餘額	\$ 600,379	\$ 450,995	\$ -	\$ 158,577	\$ 767	\$ 1,129,440	\$ -	\$ (180)	\$ (11,660)	\$ (180)	\$ -	\$ -	\$ 2,328,318			\$ 965,207	
108年																	
108年1月1日餘額	\$ 600,379	\$ 450,995	\$ -	\$ 158,577	\$ 767	\$ 1,129,440	\$ 965,207	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 2,328,318			\$ 8,417	
本期淨利	-	-	-	-	-	-	965,207	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	8,620	8,620	(203)	-	-	8,417	-	-	-	-
本期綜合損益總額	-	-	-	-	-	-	965,207	8,620	8,620	(203)	-	-	973,624	-	-	-	-
107年度盈餘指標及分配																	
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	95,585	-	(95,585)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	11,074	(11,074)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	(720,454)	-	-	-	-	-	(720,454)	-	-	-	-
108年12月31日餘額	\$ 600,379	\$ 450,995	\$ -	\$ 254,162	\$ 11,841	\$ 1,267,534	\$ -	\$ (383)	\$ (3,040)	\$ (383)	\$ -	\$ -	\$ 2,581,488			\$ 8,417	

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



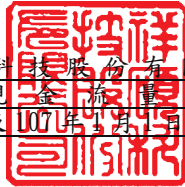
經理人：林哲偉



會計主管：潘宗銘



祥碩科技股份有限公司
現金流量表
民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

附註	108 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日	107 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日
營業活動之現金流量		
本期稅前淨利	\$ 1,161,635	\$ 1,144,432
調整項目		
收益費損項目		
折舊費用	六(六)(七)(十九) 129,649	110,655
攤銷費用	六(八)(十九) 45,425	31,265
預期信用減損損失數	-	145
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨利益	(20)	(108)
利息費用	六(十八) 520	45
利息收入	六(十六) (13,187)	(11,756)
股份基礎給付酬勞成本	六(十一) -	891
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	(30,000)	(60,000)
應收票據淨額	-	3
應收帳款	257,940	(387,772)
其他應收款	5,881	(2,788)
存貨	121,826	64,089
預付款項	3,632	1,775
與營業活動相關之負債之淨變動		
合約負債-流動	(30,130)	19,236
應付票據	(8,419)	367
應付帳款	33,679	22,159
其他應付款	39,027	62,702
其他應付款項-關係人	(308)	674
其他流動負債-其他	3,888	(28)
其他非流動負債	(48)	53
營運產生之現金流入	1,720,990	996,039
支付之所得稅	(277,821)	(42,081)
收取之利息	13,195	11,535
支付之利息	六(七) (520)	(45)
營業活動之淨現金流入	<u>1,455,844</u>	<u>965,448</u>
投資活動之現金流量		
取得透過損益按公允價值衡量之金融資產	(120,000)	-
取得透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	-	(99,000)
取得不動產、廠房及設備	六(二十四) (163,982)	(78,388)
取得無形資產	六(二十四) (39,970)	(60,872)
存出保證金增加	(14)	(3,965)
其他非流動資產減少(增加)	47	(47)
投資活動之淨現金流出	<u>(323,919)</u>	<u>(242,272)</u>
籌資活動之現金流量		
租賃本金償還	六(七)(二十五) (18,137)	-
發放現金股利	六(十四) (720,454)	(360,227)
籌資活動之淨現金流出	<u>(738,591)</u>	<u>(360,227)</u>
本期現金及約當現金增加數	393,334	362,949
期初現金及約當現金餘額	1,429,868	1,066,919
期末現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,823,202</u>	<u>\$ 1,429,868</u>

後附財務報表附註為本財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司
財務報表附註
民國 108 年度及 107 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

祥碩科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 93 年 3 月，並自民國 101 年 12 月起在臺灣證券交易所掛牌，主要營業項目為高速類比電路之設計、開發、生產及製造等。華碩電腦股份有限公司為本公司之母公司，華碩電腦股份有限公司直、間接持有本公司股權 52.93%。華碩電腦股份有限公司為本公司之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本財務報告已於民國 109 年 2 月 21 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

下表彙列金管會認可之民國 108 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號之修正「具負補償之提前還款特性」	民國108年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」	民國108年1月1日
國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」	民國108年1月1日
國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」	民國108年1月1日
2015-2017週期之年度改善	民國108年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響：

國際財務報導準則第 16 號「租賃」

1. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同，按營業租賃及融資租賃兩種類型處理，僅增加相關揭露。
2. 於適用金管會認可之民國 108 年 IFRSs 版本時，本公司對於國際財務報導準則第 16 號係採用不重編比較資訊(以下簡稱「修正式追溯調整」)，將屬承租人之租賃合約，於民國 108 年 1 月 1 日調增使用權資產\$16,308，並調增租賃負債\$16,308。

3. 本公司於初次適用國際財務報導準則第 16 號，採用之實務權宜作法如下：
- (1) 未重評估合約是否係屬(或包含)租賃，係按先前適用國際會計準則第 17 號及國際財務報導解釋第 4 號時已辨認為租賃之合約，適用國際財務報導準則第 16 號之規定處理。
 - (2) 將對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率。
 - (3) 未將原始直接成本計入使用權資產之衡量。
4. 本公司於計算租賃負債之現值時，係採用本公司增額借款利率，其加權平均利率為 2.625%。
5. 本公司按國際會計準則第 17 號揭露營業租賃承諾之金額，採用初次適用日之增額借款利率折現之現值與民國 108 年 1 月 1 日認列之租賃負債的調節如下：

民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號應認列租賃負債之租賃合約總額(註)	\$	16,572
本公司初次適用日之增額借款利率影響數	(264)
民國108年1月1日採國際財務報導準則第16號認列之租賃負債	\$	<u>16,308</u>

(註)同民國 107 年 12 月 31 日採國際會計準則第 17 號揭露之營業租賃承諾數。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 109 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」	民國109年1月1日
國際財務報導準則第9號、國際會計準則第39號及國際財務報導準則第7號之修正「利率指標變革」	民國109年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」

待國際會計準則理事會決定

國際財務報導準則第17號「保險合約」

民國110年1月1日

國際會計準則第1號之修正「負債之流動或非流動分類」

民國111年1月1日

本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三)外幣換算

1. 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
2. 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
3. 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益。
4. 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指非屬按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。
2. 本公司對於符合慣例交易之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本認列於損益，後續按公允價值衡量，其利益或損失認列於損益。

(七) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：
 - (1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。
 - (2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。
3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：
 - (1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。
 - (2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

(八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。
2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

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

(十二) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，成本包括截至可使用前所發生之一切支出。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

儀 器 設 備	1 年 ~ 5 年
辦 公 設 備	5 年
租 賃 改 良	3 年

(十三) 承租人之租賃交易－使用權資產/租賃負債

民國 108 年度適用

1. 租賃資產於可供本公司使用之日認列為使用權資產及租賃負債。當租賃合約係屬短期租賃或低價值標的資產之租賃時，將租賃給付採直線法於租賃期間認列為費用。
2. 租賃負債於租賃開始日將尚未支付之租賃給付按本公司增額借款利率折現後之現值認列，租賃給付包括固定給付，減除可收取之任何租賃誘因。
後續採利息法按攤銷後成本法衡量，於租賃期間提列利息費用。當非屬合約修改造成租賃期間或租賃給付變動時，將重評估租賃負債，並將再衡量數調整使用權資產。
3. 使用權資產於租賃開始日按成本認列，成本包括租賃負債之原始衡量金額。
後續採成本模式衡量，於使用權資產之耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者，提列折舊費用。當租賃負債重評估時，使用權資產將調整租賃負債之任何再衡量數。

(十四) 無形資產

1. 無形資產主係技術授權費及電腦軟體，係以取得成本認列，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 2~6 年。
2. 高爾夫球證以取得成本認列，經評估該高爾夫球證將在可預見的未來持續產生淨現金流入，故視為非確定耐用年限，不予以攤銷，並每年定期進行減損測試。

(十五) 非金融資產減損

1. 本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減處分成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。
2. 非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，定期估計其可回收金額。當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。

(十六) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

(十七) 金融負債之除列

當本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，將除列金融負債。

(十八) 金融資產及負債之互抵

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

(十九) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工決定接受公司之福利邀約以換取聘僱之終止而提供之福利。本公司係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者時認列費用。不預期在資產負債表日後 12 個月全部清償之福利應予以折現。

4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一收盤價。

(二十) 所得稅

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

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關

法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

(二十一) 股本

普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。

(二十二) 股利分配

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

(二十三) 收入認列

商品銷售

1. 本公司製造及銷售高速類比電路之相關產品。銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列，即當產品被交付予客戶，客戶對於產品銷售之通路及價格具有裁量權，且本公司並無尚未履行之履約義務可能影響客戶接受該產品時。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予客戶，且客戶依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。
2. 銷售收入以合約價格扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額之淨額認列。收入認列金額以未來高度很有可能不會發生重大迴轉之部分為限，並於每一資產負債表日更新估計。銷貨交易之收款條件主係為到貨日後 30 至 60 天到期，與市場實務一致，故判斷合約中並未包含重大財務組成部分。
3. 應收帳款於商品交付予客戶時認列，因自該時點起本公司對合約價款具無條件權利，僅須時間經過即可自客戶收取對價。

(二十四) 營運部門

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

經辨識本公司之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本公司編製本財務報告時，於採用會計政策之過程中並未涉及重大判斷之情形。管理階層已依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重要會計估計及假設不確定性之說明：

重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本公司必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。該等存貨因科技快速變遷，生命週期短且易受市場價格波動，產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高，本公司評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

民國 108 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$289,238。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金	\$ 90	\$ 90
支票存款及活期存款	837,354	689,563
定期存款	985,758	740,215
合計	<u>\$ 1,823,202</u>	<u>\$ 1,429,868</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司用途受限制之現金及約當現金已分類為其他金融資產（表列「其他非流動資產」），請詳附註八之說明。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項 目	108年12月31日	107年12月31日
流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
開放型基金	\$ 117,588	\$ 87,588
評價調整	336	316
合計	<u>\$ 117,924</u>	<u>\$ 87,904</u>
非流動項目：		
強制透過損益按公允價值衡量之金融資產		
可轉換公司債	\$ 120,000	\$ -
評價調整	-	-
合計	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司透過損益按公允價值衡量之金融資產於民國 108 年及 107 年度認列之淨利益分別為\$971 及\$750。

2. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(三) 應收帳款

	108年12月31日	107年12月31日
應收帳款	\$ 556,732	\$ 814,671
減：備抵損失	(145)	(145)
	<u>\$ 556,587</u>	<u>\$ 814,526</u>

1. 應收帳款之帳齡分析如下：

	108年12月31日	107年12月31日
未逾期	\$ 529,605	\$ 500,764
90天內	27,127	313,907
	<u>\$ 556,732</u>	<u>\$ 814,671</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司與客戶合約之應收款(含應收票據)餘額分別為\$556,587 及\$814,526。

3. 本公司無應收帳款提供作為質押擔保之情形。

4. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司帳款於民國 108 年 12 月 31 日、107 年 12 月 31 日及 107 年 1 月 1 日信用風險最大之暴險金額分別為\$556,732、\$814,671 及\$426,899。

5. 相關信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

	108年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 50,668	(\$ 9,621)	\$ 41,047
在製品	154,048	-	154,048
製成品	141,522	(47,379)	94,143
合計	<u>\$ 346,238</u>	<u>(\$ 57,000)</u>	<u>\$ 289,238</u>

	107年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 111,922	(\$ 19,103)	\$ 92,819
在製品	130,401	-	130,401
製成品	239,741	(51,897)	187,844
合計	<u>\$ 482,064</u>	<u>(\$ 71,000)</u>	<u>\$ 411,064</u>

本公司民國 108 年及 107 年度認列為費損之存貨成本分別為\$1,881,155 及 \$1,966,973，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本分別為\$8,500 及\$30,000。

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

項	目	108年12月31日	107年12月31日
權益工具			
興櫃公司股票		\$ 99,000	\$ 99,000
評價調整		(3,040)	(11,660)
合計		<u>\$ 95,960</u>	<u>\$ 87,340</u>

1. 本公司選擇將屬策略性投資之權益投資分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$95,960 及\$87,340。
2. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產認列於損益及綜合損益之明細如下：

	108年度	107年度
透過其他綜合損益按		
公允價值衡量之權益工具		
認列於其他綜合損益之公允價值變動	<u>\$ 8,620</u>	<u>\$ -</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	<u>儀器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
108年1月1日				
成本	\$ 691,960	\$ 18,141	\$ 9,767	\$ 719,868
累計折舊及減損	(546,803)	(11,386)	(5,688)	(563,877)
	<u>\$ 145,157</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 4,079</u>	<u>\$ 155,991</u>
108年				
1月1日	\$ 145,157	\$ 6,755	\$ 4,079	\$ 155,991
增添	182,547	135	458	183,140
折舊費用	(107,297)	(1,973)	(2,115)	(111,385)
12月31日	<u>\$ 220,407</u>	<u>\$ 4,917</u>	<u>\$ 2,422</u>	<u>\$ 227,746</u>
108年12月31日				
成本	\$ 874,507	\$ 18,276	\$ 10,225	\$ 903,008
累計折舊及減損	(654,100)	(13,359)	(7,803)	(675,262)
	<u>\$ 220,407</u>	<u>\$ 4,917</u>	<u>\$ 2,422</u>	<u>\$ 227,746</u>
	<u>儀器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
107年1月1日				
成本	\$ 621,895	\$ 18,701	\$ 7,897	\$ 648,493
累計折舊及減損	(440,133)	(9,905)	(3,858)	(453,896)
	<u>\$ 181,762</u>	<u>\$ 8,796</u>	<u>\$ 4,039</u>	<u>\$ 194,597</u>
107年				
1月1日	\$ 181,762	\$ 8,796	\$ 4,039	\$ 194,597
增添	70,179	-	1,870	72,049
折舊費用	(106,784)	(2,041)	(1,830)	(110,655)
12月31日	<u>\$ 145,157</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 4,079</u>	<u>\$ 155,991</u>
107年12月31日				
成本	\$ 691,960	\$ 18,141	\$ 9,767	\$ 719,868
累計折舊及減損	(546,803)	(11,386)	(5,688)	(563,877)
	<u>\$ 145,157</u>	<u>\$ 6,755</u>	<u>\$ 4,079</u>	<u>\$ 155,991</u>

本公司儀器設備之重大組成部分包括光罩及分析儀器，分別按 2 年及 2~5 年提列折舊。

(七) 租賃交易－承租人

民國 108 年適用

1. 本公司租賃之標的資產包括承租辦公室、汽車及大樓停車位，租賃合約之期間通常介於 1 到 3 年。租賃合約是採個別協商並包含各種不同的條款及條件，除租賃之資產不得用作借貸擔保外，未有加諸其他之限制。

2. 本公司承租之倉庫及停車位之租賃期間不超過 12 個月。另民國 108 年 12 月 31 日本公司對於短期租賃承諾之租賃給付為 \$1,813。

3. 使用權資產之帳面價值與認列之折舊費用資訊如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>108年度</u>
	帳面金額	折舊費用
房屋	\$ 38,890	\$ 14,539
運輸設備(公務車)	1,546	3,725
	<u>\$ 40,436</u>	<u>\$ 18,264</u>

4. 本公司於民國 108 年度使用權資產之增添為 \$42,392。

5. 與租賃合約有關之損益項目資訊如下：

	<u>108年度</u>
<u>影響當期損益之項目</u>	
租賃負債之利息費用	\$ 478
屬短期租賃合約之費用	1,813

6. 本公司於民國 108 年度租賃現金流出總額為 \$20,428。

(八) 無形資產

	<u>技術授權費</u>	<u>電腦軟體</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
108年1月1日				
成本	\$ 143,669	\$ 65,214	\$ 25,771	\$ 234,654
累計攤銷及減損	(64,778)	(44,277)	(771)	(109,826)
	<u>\$ 78,891</u>	<u>\$ 20,937</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 124,828</u>
<u>108年</u>				
1月1日	\$ 78,891	\$ 20,937	\$ 25,000	\$ 124,828
增添	-	18,449	-	18,449
攤銷費用	(33,798)	(11,627)	-	(45,425)
12月31日	<u>\$ 45,093</u>	<u>\$ 27,759</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 97,852</u>
108年12月31日				
成本	\$ 143,669	\$ 83,663	\$ 25,771	\$ 253,103
累計攤銷及減損	(98,576)	(55,904)	(771)	(155,251)
	<u>\$ 45,093</u>	<u>\$ 27,759</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 97,852</u>

	技術授權費	電腦軟體	其他	合計
107年1月1日				
成本	\$ 62,500	\$ 43,181	\$ 771	\$ 106,452
累計攤銷及減損	(39,420)	(38,370)	(771)	(78,561)
	<u>\$ 23,080</u>	<u>\$ 4,811</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 27,891</u>
107年				
1月1日	\$ 23,080	\$ 4,811	\$ -	\$ 27,891
增添－源自單獨取得	81,169	22,033	25,000	128,202
攤銷費用	(25,358)	(5,907)	-	(31,265)
12月31日	<u>\$ 78,891</u>	<u>\$ 20,937</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 124,828</u>
107年12月31日				
成本	\$ 143,669	\$ 65,214	\$ 25,771	\$ 234,654
累計攤銷及減損	(64,778)	(44,277)	(771)	(109,826)
	<u>\$ 78,891</u>	<u>\$ 20,937</u>	<u>\$ 25,000</u>	<u>\$ 124,828</u>

1. 技術授權費主要為研發所需之製程技術軟體之技術授權費用。
2. 電腦軟體主要係研發所需之電子設計自動化軟體。
3. 其他主要為高爾夫球證。
4. 無形資產攤銷費用明細如下：

	108年度	107年度
營業成本	\$ 22	\$ 20
推銷費用	20	18
管理費用	24	21
研究發展費用	45,359	31,206
	<u>\$ 45,425</u>	<u>\$ 31,265</u>

(九) 其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付員工酬勞及董監酬勞	\$ 211,999	\$ 169,898
應付薪資及獎金	171,635	179,894
應付不動產、廠房及設備價款	20,349	1,191
應付技術授權費	33,665	67,330
應付無形資產價款	12,144	-
其他	26,273	21,088
	<u>\$ 476,065</u>	<u>\$ 439,401</u>

(十) 退休金

1. 確定福利計畫

- (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法

員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	108年12月31日	107年12月31日
確定福利義務現值	\$ 4,256	\$ 3,877
計畫資產公允價值	(4,101)	(3,923)
淨確定福利負債(資產)	<u>\$ 155</u>	<u>(\$ 46)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
108年			
1月1日餘額	\$ 3,877	(\$ 3,923)	(\$ 46)
利息費用(收入)	48	(49)	(1)
	<u>3,925</u>	<u>(3,972)</u>	<u>(47)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(129)	(129)
財務假設變動影響數	294	-	294
經驗調整	37	-	37
	<u>331</u>	<u>(129)</u>	<u>202</u>
提撥退休基金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 4,256</u>	<u>(\$ 4,101)</u>	<u>\$ 155</u>
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利資產
107年			
1月1日餘額	\$ 4,304	(\$ 3,771)	\$ 533
利息費用(收入)	54	(47)	7
	<u>4,358</u>	<u>(3,818)</u>	<u>540</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬	-	(105)	(105)
經驗調整	(481)	-	(481)
	<u>(481)</u>	<u>(105)</u>	<u>(586)</u>
提撥退休基金	-	-	-
12月31日餘額	<u>\$ 3,877</u>	<u>(\$ 3,923)</u>	<u>(\$ 46)</u>

(4) 本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支

保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 108 年及 107 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
折現率	<u>0.75%</u>	<u>1.25%</u>
未來薪資增加率	<u>4.00%</u>	<u>4.00%</u>

民國 108 年及 107 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>	<u>增加0.25%</u>	<u>減少0.25%</u>
108年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ <u>150</u>)	<u>\$ 157</u>	<u>\$ 151</u>	(\$ <u>146</u>)
107年12月31日				
對確定福利義務現值				
之影響	(\$ <u>144</u>)	<u>\$ 151</u>	<u>\$ 146</u>	(\$ <u>141</u>)

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

(6)本公司預計於民國 109 年度支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(7)截至民國 108 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 14 年。退休金支付之到期分析如下：

	<u>108年12月31日</u>
短於1年	\$ -
1-2年	95
2-5年	60
5年以上	<u>4,591</u>
	<u>\$ 4,746</u>

2. 確定提撥計畫

(1)自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。

(2)民國 108 年及 107 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,498 及\$12,650。

(十一) 股份基礎給付

1. 本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
限制員工權利新股計畫 (註1)	104.1.12	732(仟股)	3年	服務年資與績效條件之達成(註2)

註 1：本公司發行之限制員工權利新股，於既得期間內不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於既得期間內離職，須返還股票，惟無須返還已取得之股利。

註 2：員工自認購限制員工權利新股起屆滿一年、兩年及三年仍在本公司任職，且本公司整體營運成果及個人績效達本公司所訂之目標績效，累計最高可既得股份比例分別為 30%、70%及 100%。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

	107年
	數量(仟股)
1月1日限制員工權利新股	202
本期失效	-
本期解除限制	(202)
12月31日限制員工權利新股	-

3. 本公司給與日給與之股份基礎給付交易係採用給與日股價減除履約價格估計認股權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價(元)	履約價格(元)	預期存續期間	每單位 公允價值(元)
限制員工權利 新股計畫	104.1.12	166.00	10.00	3年	156.00

4. 股份基礎給付產生之費用如下：

	107年度
	\$
權益交割	891

5. 本公司民國 107 年度，符合限制員工權利新股發行辦法所訂之既得條件股數為 202 仟股，限制員工權利新股解除限制之資本公積影響數為\$29,956。

(十二)股本

1. 民國 108 年 12 月 31 日，本公司額定資本額為 \$900,000，分為 90,000,000 股（含員工認股權憑證可認購股數 2,500,000 股），實收資本額為 \$600,379，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款已收訖。
2. 本公司為獎勵員工留任並發揮所長，於民國 108 年 6 月 13 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股，採無償發行普通股 350 仟股，每股面額新台幣 10 元，發行股數共計 350 仟股。該案業於民國 108 年 9 月 18 日向金融監督管理委員會申報生效，並於民國 109 年 2 月 21 日經董事會通過第一次發行 185 仟股，惟增資基準日待董事長訂定之，發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前限制股份之轉讓權利外，於與其他已發行普通股相同。

(十三)資本公積

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

(十四)保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，以發行新股方式為之時，應提請股東會決議後分派之。

本公司分派股息及紅利或法定盈餘公積及資本公積之全部或一部如以發放現金之方式為之，授權董事會以三分之二以上董事之出席，及出席董事過半數同意後為之，並報告股東會。

2. 本公司股利政策為考量健全公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留，或以股票或現金發放，預期股利分派額度維持於當年度可供分配盈餘之百分之十至百分之一百間，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。

員工股票股利分配對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. 本公司於民國 108 年 6 月 13 日及民國 107 年 6 月 14 日經股東會通過 107 年度及 106 年度盈餘指撥分配案如下：

	107 年 度		106 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 95,585	\$ -	\$ 43,210	\$ -
特別盈餘公積	11,074	-	335	-
現金股利	720,454	12.0	360,227	6.0

民國 107 年度盈餘已於 108 年 9 月 10 日實際發放。

5. 本公司於民國 109 年 2 月 21 日經董事會提議民國 108 年度盈餘指撥分配案如下：

	108 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 96,521	\$ -
現金股利	720,454	12.0

前述民國 108 年度盈餘指撥分配案，截至民國 109 年 2 月 21 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十)。

(十五)營業收入

	108年度	107年度
客戶合約之收入(IC產品)	\$ 3,746,124	\$ 3,722,351

1. 本公司之收入源於於某一時點移轉之商品，收入之主要產品係為高速類比電路之相關產品：

108年度	高速介面	裝置端高速	合計
	控制晶片	控制晶片	
外部客戶合約收入	\$ 3,082,137	\$ 663,987	\$ 3,746,124
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,082,137	\$ 663,987	\$ 3,746,124
107年度	高速介面	裝置端高速	合計
	控制晶片	控制晶片	
外部客戶合約收入	\$ 3,173,198	\$ 549,153	\$ 3,722,351
收入認列時點			
於某一時點認列之收入	\$ 3,173,198	\$ 549,153	\$ 3,722,351

2. 合約負債

(1) 截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司認列暫估銷貨折讓之合約負債金額分別為 \$26,007 及 \$56,137。

(2) 民國 108 年及 107 年期初合約負債本期認列收入金額皆為 \$0。

(十六) 其他收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息收入	\$ 13,187	\$ 11,756
權利金收入	-	234
其他	<u>2,944</u>	<u>2,829</u>
合計	<u>\$ 16,131</u>	<u>\$ 14,819</u>

(十七) 其他利益及損失

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
淨外幣兌換(損失)利益	(\$ 24,138)	\$ 28,614
透過損益按公允價值衡量之 金融資產與負債淨利益	<u>971</u>	<u>750</u>
合計	<u>(\$ 23,167)</u>	<u>\$ 29,364</u>

(十八) 財務成本

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
利息費用	\$ 520	\$ 45

(十九) 依性質分類之費用

	<u>108年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 38,681	\$ 514,969	\$ 553,650
折舊費用	\$ 90,898	\$ 38,751	\$ 129,649
攤銷費用	\$ 22	\$ 45,403	\$ 45,425
	<u>107年度</u>		
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合計</u>
員工福利費用	\$ 37,327	\$ 491,939	\$ 529,266
折舊費用	\$ 83,634	\$ 27,021	\$ 110,655
攤銷費用	\$ 20	\$ 31,245	\$ 31,265

(二十) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
薪資費用	\$ 507,087	\$ 485,704
勞健保費用	23,976	21,278
退休金費用	13,498	12,656
其他用人費用	<u>9,089</u>	<u>9,628</u>
	<u>\$ 553,650</u>	<u>\$ 529,266</u>

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金，其發放之對象，包括符合一定條

件之控制或從屬公司員工。

2. 本公司民國 108 年及 107 年度員工酬勞估列金額分別為\$101,842 及 \$100,610；董監酬勞估列金額分別為\$9,548 及\$12,576，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 108 年及 107 年係依截至當期止之獲利情況，員工酬勞皆以 8%估列，董監酬勞分別以 0.75%及 1%估列。上述員工酬勞將採現金方式發放。

經董事會決議之民國 107 年度員工酬勞及董監酬勞與民國 107 年度財務報告認列之金額一致。上述員工酬勞將採現金方式發放。

本公司董事會通過之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十一)所得稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用組成部分：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 192,058	\$ 209,317
未分配盈餘加徵	6,437	2,866
以前年度所得稅高估	(17,094)	(6,763)
當期所得稅總額	<u>181,401</u>	<u>205,420</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生 及迴轉	15,027	(10,994)
稅率改變之影響	-	(5,841)
所得稅費用	<u>\$ 196,428</u>	<u>\$ 188,585</u>

(2)所得稅費用與會計利潤關係

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 232,327	\$ 228,888
按稅法規定免課稅所得	(194)	(151)
按稅法規定剔除項目之所得稅影響數	8,570	-
投資抵減之所得稅影響數	(33,618)	(30,414)
以前年度所得稅低(高)估數	(17,094)	(6,763)
稅法修正之所得稅影響數	-	(5,841)
未分配盈餘加徵	6,437	2,866
所得稅費用	<u>\$ 196,428</u>	<u>\$ 188,585</u>

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

108年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 14,200	(\$ 2,800)	\$ -	\$ 11,400
預期信用損失	29	-	-	29
未實現兌換損失	911	474	-	1,385
暫估銷貨折讓	24,902	(4,496)	-	20,406
其他	1,321	366	-	1,687
課稅損失	8,571	(8,571)	-	-
合計	<u>\$ 49,934</u>	<u>(\$ 15,027)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 34,907</u>

107年				
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 6,970	\$ 7,230	\$ -	\$ 14,200
預期信用損失	-	29	-	29
未實現兌換損失	266	645	-	911
暫估銷貨折讓	17,867	7,035	-	24,902
其他	711	610	-	1,321
課稅損失	7,285	1,286	-	8,571
合計	<u>\$ 33,099</u>	<u>\$ 16,835</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,934</u>

3. 本公司尚未使用之課稅損失之有效期限及未認列遞延所得稅資產相關金額如下：

108年12月31日				
發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
98年	<u>\$ 42,848</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	108年度

107年12月31日				
發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延 所得稅資產部分	最後扣抵年度
98年	<u>\$ 42,848</u>	<u>\$ 42,848</u>	<u>\$ -</u>	108年度

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 106 年度。

5. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。

(二十二) 每股盈餘

	108年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 965,207	60,038	\$ 16.08
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 965,207	60,038	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	155	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 965,207	60,193	\$ 16.04
	107年度		
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 955,847	60,019	\$ 15.93
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 955,847	60,019	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	237	
限制員工權利新股	-	19	
歸屬於普通股股東之本期淨利	\$ 955,847	60,275	\$ 15.86

(二十三) 營業租賃

民國 107 年度適用

本公司以營業租賃承租辦公室、汽車及大樓停車位，租賃期間介於民國 105 年 9 月至 109 年 4 月。民國 107 年度認列 \$19,827 之租金費用。另未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 14,951
超過1年但不超過5年	1,621
	<u>\$ 16,572</u>

(二十四) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 183,140	\$ 72,049
加：期初應付設備款	1,191	7,530
減：期末應付設備款	(20,349)	(1,191)
本期支付現金	<u>\$ 163,982</u>	<u>\$ 78,388</u>
	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
購置無形資產	\$ 18,449	\$ 128,202
加：期初其他應付款	67,330	-
減：期末其他應付款	(45,809)	(67,330)
本期支付現金	<u>\$ 39,970</u>	<u>\$ 60,872</u>

(二十五) 來自籌資活動之負債之變動

	<u>108年</u>
	<u>租賃本金</u>
108年1月1日	\$ 16,308
籌資現金流量之變動	(18,137)
其他非現金之變動	42,392
108年12月31日	<u>\$ 40,563</u>

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

本公司由華碩電腦股份有限公司（在台灣註冊成立）控制，其直、間接擁有本公司 52.93% 股份。其餘 47.07% 則被大眾持有。本公司之最終母公司控制者為華碩電腦股份有限公司。

(二) 關係人之名稱及關係

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
華碩電腦股份有限公司(華碩)	最終母公司
華碩電腦(上海)有限公司(華碩上海)	其他關係人
華碩聯合科技(股)有限公司(華碩聯合)	"

(三) 與關係人間之重大交易事

1. 營業收入

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
商品銷售：		
華碩	<u>\$ 190,944</u>	<u>\$ 249,039</u>

本公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異，收款期間為月結

30 天收款，與一般客戶無重大差異。

2. 勞務費(表列「營業成本及營業費用」)

	108年度	107年度
最終母公司	\$ 2,134	\$ 1,077
其他關係人	3,597	3,435
	<u>\$ 5,731</u>	<u>\$ 4,512</u>

其他關係人為本公司提供研究單位管理之費用，並按雙方協議價格收費，本公司依合約每月支付費用予其他關係人。

3. 預收關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
預收貨款：		
華碩	\$ 2,486	\$ 46,133

(註)表列合約負債-流動。

4. 應付關係人款項

	108年12月31日	107年12月31日
其他應付款：		
華碩	\$ 366	\$ 364
其他關係人	-	310
合計	<u>\$ 366</u>	<u>\$ 674</u>

應付關係人款項主要來係代採購什項設備。該應付款項並無附息。

(四) 主要管理階層薪酬資訊

	108年度	107年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 91,176	\$ 91,684
退職後福利	432	432
總計	<u>\$ 91,608</u>	<u>\$ 92,116</u>

八、抵(質)押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值		擔保用途
	108年12月31日	107年12月31日	
質押定存(表列「其他非流動資產」)	<u>\$ 3,000</u>	<u>\$ 3,000</u>	關稅保證金

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無此情形。

(二)承諾事項

截至民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司購買儀器設備，依合約未來一年應付之設備款分別為\$4,215 及\$184。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

(一) 請詳附註六(十二)2 及六(十四)5. 之說明。

(二) 本公司於民國 109 年 2 月 13 日經股東會臨時會決議通過修訂公司章程，提高額定資本額至\$1,200,000。

(三) 本公司為營運規劃及擴大營運規模，於民國 109 年 2 月 21 日經董事會決議，擬與文曄科技股份有限公司(以下簡稱文曄公司)進行股份交換；本公司預定增資發行普通股 9,000 仟股，受讓文曄公司普通股 171,000 仟股，換股比例為本公司普通股 1 股交換文曄公司普通股 19 股，預計交換基準日為民國 109 年 3 月 20 日。該受讓他公司股份發行新股申請案尚待金管會核准。

十二、其他

(一)資本管理

本公司管理資本之目標係確保公司能夠於繼續經營與成長之前提下，藉由將債務及權益餘額最適化，以提供股東足夠之報酬。本公司之資本結構管理策略，係依據本公司所營事業的產業規模、產業未來之成長性與產品發展藍圖，據以規劃所需之產出以及達到此一產出所需之相對應資本支出；在依產業特性做出整體性的規劃，以決定本公司適當之資本結構。

本公司管理階層定期審核資本結構，並考量不同資本結構可能涉及之成本與風險。一般而言，本公司採用審慎之風險管理策略。

(二)金融工具

1. 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量之金融資產		
強制透過損益按公允價值衡 量之金融資產	\$ 237,924	\$ 87,904
透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	95,960	87,340
按攤銷後成本衡量之金融資產		
現金及約當現金	1,823,202	1,429,868
應收帳款	556,587	814,526
其他應收款	19,859	25,748
存出保證金	10,785	10,771
其他金融資產	3,000	3,000
	<u>\$ 2,747,317</u>	<u>\$ 2,459,157</u>
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量之金融負債		
應付票據	\$ 144	\$ 8,563
應付帳款	239,143	205,463
其他應付款	476,065	439,401
其他應付款-關係人	366	674
	<u>\$ 715,718</u>	<u>\$ 654,101</u>
租賃負債	<u>\$ 40,563</u>	<u>\$ -</u>

2. 風險管理政策

- (1) 本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。
- (2) 風險控管方面，由財務部門主管定期評估，以隨時監督交易與損益情形，並於發現有異常情事時，向董事會報告。
- (3) 本公司依「取得或處分資產處理程序」，僅從事避險之衍生性商品之交易操作以規避匯率變動產生之市場風險，不從事交易性操作。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本公司係跨國營運，因此受相對與本公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易及已認列之資產與負債。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司應透過財務部就其匯率風險進行避險。匯率風險的衡量是透過高度很有可能產生之美元及人民幣支出的預期交

易，採用遠期外匯合約以減少匯率波動對於預期購買存貨成本之影響。

- C. 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之重大外幣性項目計算。當新台幣兌美元升值/貶值 1% 時，本公司於民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少/增加 \$9,726 及 \$11,066。當新台幣兌人民幣升值/貶值 1% 時，本公司於民國 108 年及 107 年度之稅前淨利將分別減少/增加 \$1,453 及 \$1,452。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

108年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 36,075	29.98	\$ 1,081,515
人民幣：新台幣	33,510	4.3371	145,334
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 3,634	29.98	\$ 108,964

107年12月31日

	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 40,470	30.715	\$ 1,243,036
人民幣：新台幣	32,696	4.4395	145,154
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 4,441	30.715	\$ 136,405

- E. 本公司具重大匯率波動影響之貨幣性項目於民國 108 年及 107 年度認列之全部兌換(損失)利益(含已實現及未實現)彙總金額分別為(\$24,138)及\$28,614。

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過損益按公允價值衡量之金融資產及透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內公司發行之權益工具及開放型基金，此等

權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國108年及107年度之稅後淨利因來自透過損益按公允價值衡量之權益工具之利益或損失將分別增加或減少\$943及\$703，對其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失分別增加或減少\$768及\$792。

現金流量及公允價值利率風險

本公司無借款，經評估未有利率風險。

(2) 信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款及按攤銷後成本衡量的合約現金流量。
- B. 本公司對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。
- C. 本公司採用 IFRS 9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- D. 當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- E. 本公司對客戶之應收帳款皆屬信用品質良好之客戶，係為同一群組，本公司納入對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率 0.03%，以估計應收帳款的備抵損失。
- F. 本公司採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

	108年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	(\$ 145)
提列減損損失	-
12月31日	<u>(\$ 145)</u>
	107年
	<u>應收帳款</u>
1月1日	\$ -
追溯適用IFRS 9影響數	-
提列減損損失	(145)
12月31日	<u>(\$ 145)</u>

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由本公司財務部執行，並由本公司財務部予以彙

總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

- B. 營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 108 年及 107 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為 \$333,884 及 \$175,244，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

非衍生性金融負債：

108年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付票據	\$ 144	\$ -	\$ -	\$ 144
應付帳款	239,143	-	-	239,143
其他應付款 (含關係人)	476,431	-	-	476,431
租賃負債	16,411	25,743	-	42,154

非衍生性金融負債：

107年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付票據	\$ 8,563	\$ -	\$ -	\$ 8,563
應付帳款	205,463	-	-	205,463
其他應付款 (含關係人)	440,075	-	-	440,075

(三)公允價值資訊

- 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
 - 第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。
 - 第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。
 - 第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。
- 以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

108年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 117,924	\$ -	\$ -	\$ 117,924
債務證券	-	-	120,000	120,000
合計	<u>\$ 117,924</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 237,924</u>
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
興櫃股票	<u>\$ 95,960</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 95,960</u>
107年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	<u>\$ 87,904</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,904</u>
透過其他綜合損益按				
公允價值衡量之金				
融資產				
興櫃股票	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 87,340</u>	<u>\$ 87,340</u>

3. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>開放型基金</u>	<u>興櫃公司股票</u>
市場報價	淨值	成交價

- 民國 108 年及 107 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
- 民國 108 年度因芯鼎科技股份有限公司已於民國 108 年 12 月開始於市場之交易量穩定增加，導致可取得足夠之可觀察市場資訊，因此本公司於該事件發生當月底將所採用之公允價值自第三等級轉入至第一等級。
- 民國 107 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
- 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由外部估價師鑑價進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。
- 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	108年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
混合工具：					
可轉換公司債	\$ 120,000	收益法及三項式評價法	加權平均資金成本率、缺乏市場流通性折價	20.00%	加權平均資金成本折價愈高，公允價值愈低。缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。
	107年12月31日		重大不可觀察	區間	輸入值與
	公允價值	評價技術	輸入值	(加權平均)	公允價值關係
非衍生權益工具：					
非上市上櫃公司股票	\$ 87,340	可類比上市上櫃公司法	本淨比乘數、缺乏市場流通性折價	20.00%	乘數愈高，公允價值愈高。缺乏市場流通性折價愈高，公允價值愈低。

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：無此情形。
10. 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無此情形。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司):無此情形。

(三) 大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

十四、營運部門資訊

(一) 本公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者係以整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為一應報導部門。

(二) 部門資訊之衡量

本公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三) 產品別及勞務別之資訊

本公司僅經營單一產業，主要營業項目為高速類比電路之設計、開發、生產及製造等。收入餘額明細組成如下：

	108年度		107年度	
	收入	所占比例	收入	所占比例
高速介面控制晶片	\$ 3,082,137	82%	\$ 3,173,198	85%
裝置端高速控制晶片	663,987	18%	549,153	15%
合計	<u>\$ 3,746,124</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 3,722,351</u>	<u>100%</u>

本公司因採用國際財務報導準則第 16 號「租賃」對民國 108 年度之部門資訊影響如下：

	總計
折舊費用增加	\$ 18,264
部門資產增加	\$ 40,436
部門負債增加	\$ 40,563

(四) 地區別資訊

本公司民國 108 年及 107 年度地區別資訊如下：

	108年度		107年度	
	營業收入淨額	非流動資產	107年度	非流動資產
美國	\$ 2,290,710	\$ -	\$ 2,128,685	\$ -
台灣	860,226	379,819	1,008,186	294,637
中國大陸	204,057	-	239,178	-
東南亞	192,793	-	174,602	-
其他	198,338	-	171,700	-
合計	<u>\$ 3,746,124</u>	<u>\$ 379,819</u>	<u>\$ 3,722,351</u>	<u>\$ 294,637</u>

(五) 重要客戶資訊

本公司民國 108 年及 107 年度重要客戶資訊如下：

	108年度	107年度
	營業收入淨額	營業收入淨額
A股份有限公司	\$ 2,227,058	\$ 2,099,352
B股份有限公司	200,954	370,800
C股份有限公司	197,928	196,422
華碩電腦	190,944	249,039
合計	\$ 2,816,884	\$ 2,915,613

祥碩科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國108年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持股比例
祥碩科技股份有限公司	復華人民幣貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	531,862	\$ 27,592	-
祥碩科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,777,983	60,160	-
祥碩科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	1,862,833	30,172	-
祥碩科技股份有限公司	多方科技科技股份有限公司可轉換公司債	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	1,000,000	120,000	-
祥碩科技股份有限公司	芯鼎科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產-非流動	5,500,000	95,960	7.71%

祥碩科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國108年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣千元
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因			應收(付)票據、帳款			
			進(銷)貨 金額	佔總進(銷)貨 之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付) 票據、帳款之比率	備註	
祥碩科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 190,944	5%	註	註	註	\$ -	0%	

註：本公司對關係人之銷售價格與一般客戶並無重大差異，收款期間為月結30天收款，與一般客戶無重大差異。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況

最近二年度資產、負債及權益發生重大變動之主要原因及其影響

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年度 (註)	107年度 (註)	差異	
				金額	%
流動資產		2,820,403	2,786,335	34,068	1.22
不動產、廠房及設備		227,746	155,991	71,755	46.00
無形資產		97,852	124,828	(26,976)	(21.61)
其他資產		305,088	151,092	153,996	101.92
資產總額		3,451,089	3,218,246	232,843	7.24
流動負債		844,312	889,928	(45,616)	(5.13)
非流動負債		25,289	—	25,289	—
負債總額		869,601	889,928	(20,327)	(2.28)
股本		600,379	600,379	—	—
資本公積		450,995	450,995	—	—
保留盈餘		1,533,537	1,288,784	244,753	18.99
其他權益		(3,423)	(11,840)	8,417	(71.09)
非控制權益		—	—	—	—
股東權益總額		2,581,488	2,328,318	253,170	10.87
1. 重大變動項目說明(前後期變動比率達20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者) (1) 不動產、廠房及設備：主係108年度添購光罩設備所致。 (2) 無形資產：主係107年度支付軟體技術授權費並逐年攤銷所致。 (3) 其他資產：主係108年度購置透過損益按公允價值之金融資產所致。 2. 最近二年度財務狀況變動若影響重大者應說明未來因應計畫：上述變動係屬正常營業變動，對公司財務狀況並無重大影響。					

註：107年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表。

二、財務績效

(一)最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因

單位：新台幣仟元

項目	年度	108年度 (註)	107年度 (註)	差異	
				金額	%
營業收入淨額		3,746,124	3,722,351	23,773	0.64
營業成本		1,881,155	1,966,973	(85,818)	(4.36)
營業毛利		1,864,969	1,755,378	109,591	6.24
營業費用		695,778	655,084	40,694	6.21
營業淨利		1,169,191	1,100,294	68,897	6.26
營業外收入及支出		(7,556)	44,138	(51,694)	(117.12)
稅前淨利		1,161,635	1,144,432	17,203	1.50
所得稅費用		196,428	188,585	7,843	4.16
稅後淨利		965,207	955,847	9,360	0.98
其他綜合損益		8,417	(11,074)	19,491	(176.01)
本期綜合損益總額		973,624	944,773	28,851	3.05
重大變動項目說明(前後期變動比率達20%以上，且絕對變動金額達新台幣一仟萬元者)：					
1.營業外收入及支出：主係108年度外幣兌換損失增加所致。					
2.其他綜合損益：主係108年度透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產之公允價值波動所致。					

註：107年度起無出具合併報表，只出具個別財務報表。

(二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1.預期未來一年之銷售數量與其依據

本公司依據全球景氣波動、國內外市場狀況及公司發展策略等因素，預計109年度整體營業目標將較108年度之銷售略有成長，本公司將持續開發新產品及新市場，並與客戶建立長期伙伴關係，以擴大市場占有率，期望提升公司獲利。

2.對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：無。

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；%

年度 \ 項目	108年度	107年度	增(減)金額	變動比率
營業活動	1,455,844	965,448	490,396	50.79
投資活動	(323,919)	(242,272)	(81,647)	33.70
籌資活動	(738,591)	(360,227)	(378,364)	105.03

變動情形分析：

(1) 營業活動現金流入增加490,396仟元，主係108年度應收帳款收現增加所致。

(2) 投資活動現金流出增加81,647仟元，主係108年度購置光罩設備與透過損益按公允價值之金融資產所致。

(3) 籌資活動現金流出增加378,364仟元，主係108年度發放現金股利增加所致。

(二)流動性不足之改善計畫：本公司尚無流動性不足之虞。

(三)未來一年(109年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自營業活動淨現金流量 (2)	全年來自投資及籌資活動現金流量 (3)	預估期末現金餘額 (1)+(2)-(3)	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
1,823,202	1,026,094	(643,424)	2,205,872	NA	NA

(1)預計現金流量變動情形分析

A.營業活動：預期營收持續成長，將產生營業活動淨現金流入。

B.投資活動：預期因應業績成長及先進製程之投入與開發需求，持續增加生產用光罩之資本支出，將產生投資活動淨現金流出。

C.籌資活動：預計發放現金股利，將產生籌資活動淨現金流出。

(2)預計現金不足額之補救措施及流量性分析：無此情形。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司預估108年主要資本支出係研發所需相關設備及技術，惟其金額足以自有資金支應。

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

(一)最近年度轉投資政策：

本公司對轉投資事業之管理及控制目前訂有「取得或處分資產處理準則」，以便掌握轉投資事業之財務及業務狀況；另於內部控制制度中訂定「對子公司之監督與管理作業」相關規範，以便督促各子公司針對重大財務、業務事項訂定相關作業程序，並監督其依法執行或辦理，建立子公司營運風險管理機制，以發揮最大之經營績效。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：不適用。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1.利率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司108年度之利息收入減除財務費用之淨額為12,667仟元，佔營業收入淨額之0.34%；稅前淨利之1.09%，故利率變動對本公司之營業收入及稅前淨利之影響尚屬有限。

本公司自有資金尚充足，且目前未有資金借款需求之情形，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率變動情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司銷貨均係以美元報價，主要原物料付款亦以美元為主，故部分進銷貨美元可採自然避險，108年度之兌換損失淨額為24,138仟元，佔營業收入淨額之0.64%；稅前淨利之2.08%，考量近年來匯率波動較大，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之美元部位以支應美元採購支出，進而達到自然避險功能外，另亦持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，再決定是否以遠期外匯合約之方式進行避險動作。

3.通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

本公司隨時掌握上游原物料價格的變化情形，並與供應商及客戶保持良好之互動關係，以減少因原物料成本變動而對公司損益產生影響。另亦將持續參考國內外各大經濟研究機構及專業投資機構之研究報告與相關經濟數據，視未來通貨膨脹情形做適當政策調整，以避免通貨膨脹對本公司之財務業務產生重大影響。

(二)從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之政策、獲利或虧損之主要原因及未來因應措施

1.從事高風險、高槓桿投資

本公司專注於本業之經營，重視本業技術之研發及業務行銷之拓展，且本公司以穩健經營為原則，並以財務健全發展為前提，故未跨足高風險產業之投資，亦未從事高槓桿之投資。

2.從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易

本公司從事資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易均依據本公司「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」及相關內控作業所訂定之政策及因應辦理以達到有效管控相關交易風險，並依法令規定及時且正確公告各項交易資訊。

截至108年12月31日止本公司無資金貸與、背書保證之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

在產品開發方面，本公司應用目前既有IP，進行高層次整合、降低功耗，為因應高速IP開發需求投入進行新製程開發：如IO hub產品線、差異化USB3.2 產品、USB 4.0、Type C、PCIe Gen4相關產品。

而在新技術的取得方面，本公司亦進行許多前瞻性技術的開發，在技術上，除將持續開發超高速實體層，未來更加入節能低功耗的功能設計並開發先進製程，以利未來高速產品研發並增加與國際大廠接軌可能性。

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，未來隨營業額的成長，將逐步提高年度研發費用，預計109年將持續投入研發費用約460,000仟元，約佔營業收入11%，以支持未來研發計畫，增加本公司市場競爭力。

(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

本公司並無任何政策和法律對本公司財務業務有重大不利影響。本公司經營團隊將會密切注意國內外重要政策及法律變動，俾利及時採取適當措施因應，以降低國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司在研發技術上已經累積了相當的深度同時亦受廣大客戶肯定，本公司經營管理階層不定期的留意市場之變化、科技改變趨勢並評估其風險與對祥碩產品佈局的影響，以期降低所有風險因子，為股東創造最大利益。此外亦積極加入規格制訂協會活動與討論，以期於規格訂定之初即可涉入掌握先機，並定期邀請國內專家學者分享全球經濟動態與市場趨勢。本公司將持續投入基礎IP之專案研發、掌握產品開發時程同時並研擬相關因應方案，並維持穩健之財務結構保持資金調度之彈性以因應未來市場變化。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

遵守法令、重視員工及股東權益並盡企業應有之社會責任為本公司應盡之本分。截至年報刊印日止，本公司並無發生企業形象改變對企業危機管理之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情形。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1.進貨集中

本公司為一專業介面傳輸IC設計公司，產品均全數委外代工生產。隨著製程日趨複雜，追求穩定品質與確保交期而與特定晶圓代工廠商建立長期穩定配合關係益發重要。加上本公司長期配合採購晶圓之甲公司係全球晶圓代工之領導廠商，其產品品質、效能及產能皆為晶圓代工廠商之龍頭，故本公司基於上述因素而選擇與甲公司建立長期穩定之合作。

2.銷貨集中

本公司產品線眾多，主要銷貨客戶均為國際級品牌廠商，雖偶有銷貨集中之情事，但我們將持續加強與客戶在特定產品及應用進行客製化合作，並持續擴大客戶層面及改善產品組合，以期達到分散風險的目的。

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

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情形。

(十二)訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無此情形。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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、主要涉訟當事人及目前處理情形
 - (1) 華碩電腦使用者操作介面、音訊編解碼、音訊串流、UMTS通訊功能、遠端更新程式碼功能、平板電腦、支援OK Google功能之手機及平板電腦、具Google Play Movies & TV功能之產品、支援觸控螢幕控制畫面捲動功能之手機及平板電腦、顯示器與投影機、支援LTE Aperiodic CQI/PMI/RI Reporting功能之產品及智慧型手機通訊產品等產品，分別於美國加州、德州、德國、法國、荷蘭、英國及日本東京，遭專利權訴訟或調查。雖尚無法判斷其可能結果，惟華碩公司已將可能之損失金額估列入帳。
 - (2) 華碩電腦桌機及筆電產品之MP3功能、ZenFone商標、支援MU-MIMO之AP及Router產品、筆記型電腦、支援HDCP2.0以上版本之產品、手機及平板產品、搭載Intel使用14奈米製程Tri-Gate技術之微處理器、支援Google Voice Assist或Microsoft Cortana Voice Assist之產品及混合實境產品等產品，分別於美國德州、加州、德拉瓦州、阿拉巴馬州、美國國際貿易委員會、德國、印度及中國，遭專利權訴訟或調查。目前尚無法判斷其可能結果及影響數。

上述案件皆係屬華碩公司之專利權訴訟案件，並無涉及本公司之產品，故與本公司之財務、業務均無關係，且不致於對本公司之股東權益或證券價格產生重大影響之情事。

(十三)其他重要風險及因應措施：無此情形。

七、其他重要事項：無此情形。

捌、特別記載事項

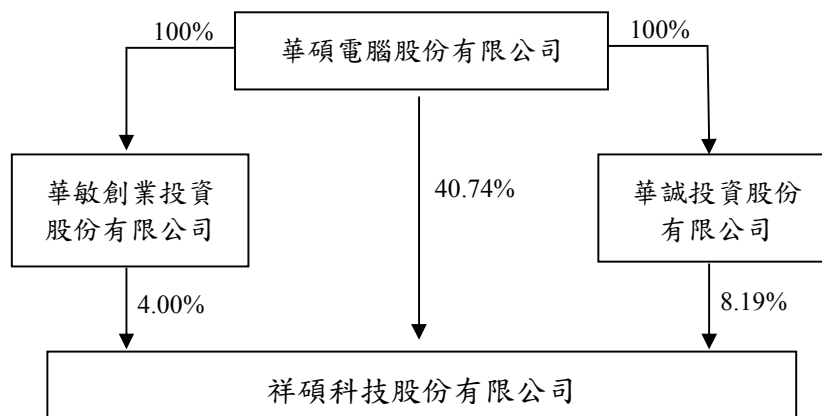
一、關係企業相關資料

(一)最近年度(108)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1)關係企業組織圖

109年3月31日



(2)與關係企業之關係、相互持股比例、股份及實際投資金額

109年3月31日單位：新台幣元；股：%

關係企業名稱	與本公司之關係	持有本公司之股份		
		股數	實際投資金額	持股比率
華碩電腦股份有限公司	最終母公司	24,457,660	244,576,600	40.74%
華誠創業投資股份有限公司	其他關係人	4,918,014	49,180,140	8.19%
華敏投資股份有限公司	其他關係人	2,399,641	23,996,410	4.00%

(3)依公司法369之3條推定有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：IC設計及控股(投資)業。

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形：無。

(6)各關係企業營運概況：無。

(二)關係企業財務報表：不適用。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形。

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：無此情形。

四、其他必要補充說明事項：無此情形。

五、最近年度及截至年報刊印日止，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：無此情形。

祥碩科技股份有限公司



董事長 沈振來



