

股票代碼：5269



祥碩科技股份有限公司
Asmedia Technologies, Inc.

民國一〇一年度
年 報

年報查詢網址

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.asmedia.com.tw>

中華民國一〇二年五月二十三日 刊印

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：大華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.toptrade.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：曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師

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.com/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	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	7
三、公司治理運作情形	19
四、會計師公費資訊	36
五、更換會計師資訊	37
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	37
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	37
八、持股比例占前十大股東相互間為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊	38
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事之持股數，並合併計算綜合持股比例	39
肆、募資情形	
一、資本及股份發行情形	40
二、公司債辦理情形	44
三、特別股辦理情形	45
四、海外存託憑證辦理情形	45
五、員工認股權憑證辦理情形	45
六、限制員工權利新股辦理情形	45
七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
八、資金運用計畫執行情形	46
伍、營運概況	
一、業務內容	48
二、市場及產銷概況	58
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人概況	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	64

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	66
二、最近五年度財務分析	70
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	73
四、最近年度財務報表	77
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	77
六、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	77

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	146
二、財務績效	147
三、現金流量	148
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	148
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	148
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	149
七、其他重要事項	154

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	159
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	159
四、其他必要補充說明事項	159
五、最近年度及截至年報刊印日期對股東權益或證券價格有重大影響之事項	159

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

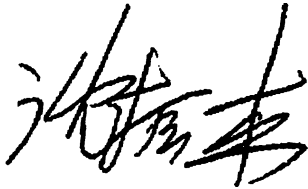
感謝各位股東對祥碩長期的支持與鼓勵，綜觀一〇一年度全球經濟景氣波折不斷，歐洲地區在年中因歐債問題擴及西班牙等重要國家，及希臘樽節支出無法達成共識而須採公民投票表決等因素，導致經濟風險再度升高，美國地區經濟復甦則於第二季開始趨緩，再加上中國大陸經濟出乎意料之外的降溫，導致全球經濟狀況並未如年初預期地觸底反彈，連帶亦使台灣出口外銷表現大受影響，加上英特爾於第三季將 USB3.0 主控端晶片整合入其晶片組後，祥碩第三、四季 USB3.0 主控端晶片銷售量確實如預期受到影響，但由於祥碩產品線布局完整，並未導致出貨量及營收減少，前三季營收仍較去年同期成長 1.86 億，第四季則因終端 PC 需求減少及 Win8 效應不如預期的影響而較去年同期稍減 0.27 億，惟前三季營收的增長仍有效抵銷了第四季所影響，故整體來看，祥碩一〇一年度合併營收仍較一〇〇年度成長 11%，達到 16.05 億台幣，稅前合併淨利為 2.60 億台幣，稅後合併淨利為 2.18 億台幣，稅後 EPS 4.23 元。

回顧一〇一年度，祥碩產品研發方面仍延續以前年度，在高速傳輸控制晶片產品線上戮力研發，取得 USB3.0、Thunderbolt 相關應用、SATA、PCIe 高速傳輸介面上技術領先，並因此深受遍及海內外客戶之肯定，包括 MB 品牌、筆記型電腦及桌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，穩居高速傳輸晶片研發及銷售市佔率的領先地位。綜觀上述，祥碩能有如此穩定的產品研發及營收成果，實應歸功於全體同仁平日辛勞付出及充分落實祥碩企業經營理念。

自爆發金融危機以來，全球經濟景氣雖有幾度緩步復甦，但實際上卻是日益嚴峻，祥碩在全體同仁以堅強的研發實力展現於產品開發布局及營收成長上，終於在一〇一年十二月十二日於台灣證券交易所掛牌上市，擠身上市公司之林，完成了另一個里程碑。

展望未來，由於歐洲債務問題短時間內仍無法根本解決、加上美國於一〇二年度即將面臨財政懸崖、同時中國經濟前景尚未明朗、歐美日各國央行

紛紛實施貨幣寬鬆政策導致匯率波動加劇等因素交互影響下，預期一〇二年度景氣成長將趨於保守，無法有大幅改善之空間。有鑑於此，祥碩將持續秉持兢兢業業的態度，不間斷的培育專業研發技術人才，並以對產品的要求完美的堅持，克服種種經營上的挑戰；另一方面，亦將以之前累積之成果做為繼續前進之基石，有效提升公司營運表現及經營績效，追求公司永續經營目標，落實公司治理及企業社會責任，持續努力以回饋股東的支持並善盡上市公司應盡的社會責任與義務。

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

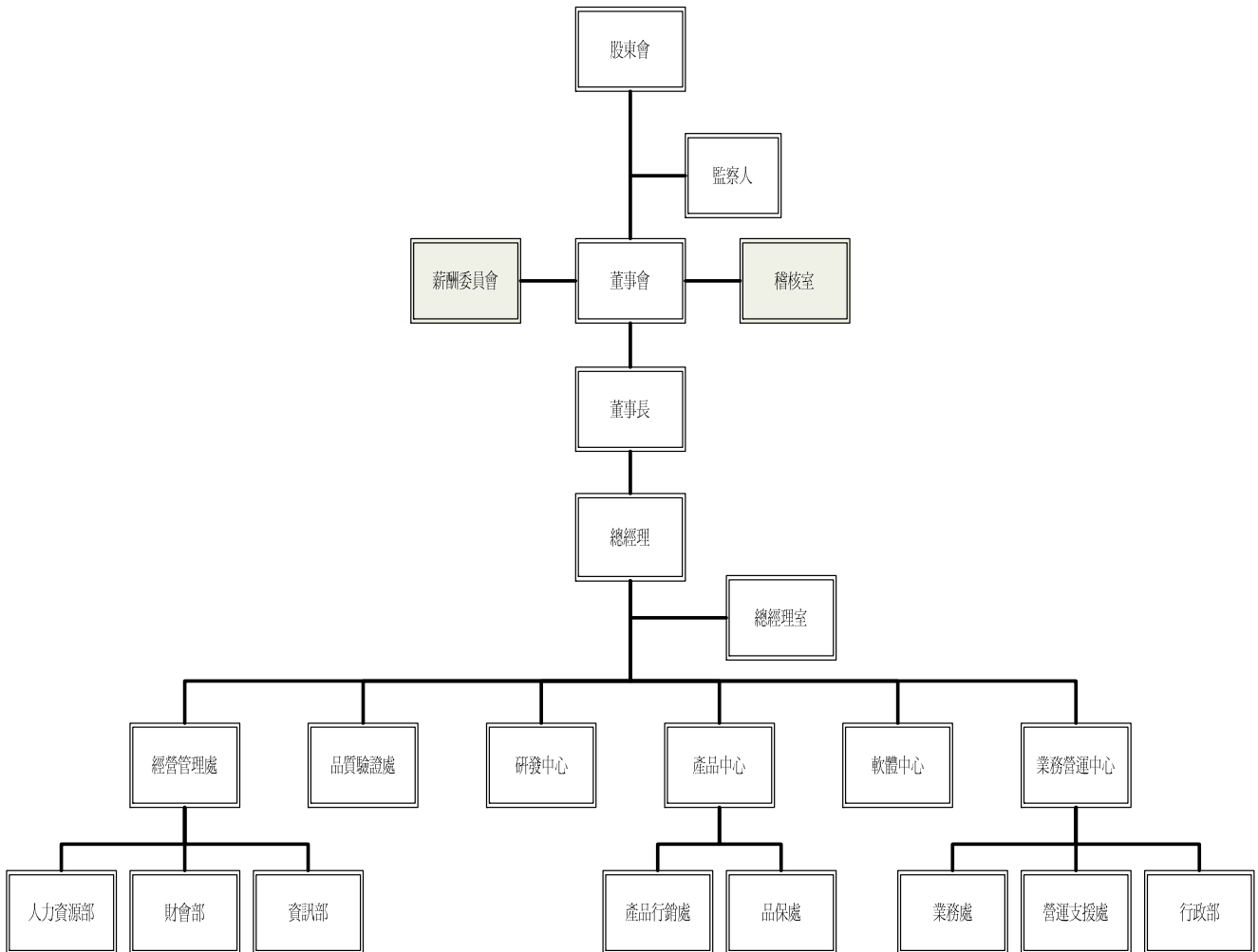
二、公司沿革

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 仟元。
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。

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)公司之組織結構



(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.測試治具之委外製作與採購。
	行政部	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。
產品中心	產品行銷處	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	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。
品質驗證處		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
經營管理處	人力資源部	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	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	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。

部門	工作職掌
稽核室	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)董事及監察人資料

102年4月16日；單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事長	華碩電腦(股)公司	100.06.16	3	96.12.14	24,683,000	58.10%	24,748,727	43.89%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
代表人	沈振	100.06.16	3	96.12.14	500,000	1.25%	570,256	1.01%	—	—	—	—	台灣大學電機所 宏碁電腦經理	華碩電腦 執行長 力碩電子 董事長 國際聯合科技 董事長 凌海科技 董事長 力智電子 董事長 香港凌海科技 董事長 International United 董事長 Enertronix Holding 董事長 Enertronix International Limited 董事長 AGATech Holding Ltd 董事長 華碩電腦 董事 亞旭電腦 董事 崇碩科技 董事 華碩聯合科技 董事 研揚科技 董事 華誠創業投資 董事 華敏投資 董事 ACI 董事	—	—	—
董事兼總經理	華碩電腦(股)公司	100.06.16	3	96.12.14	24,683,000	58.10%	24,748,727	43.89%	—	—	—	—	—	—	—	—	—
代表人	林哲偉	100.06.16	3	96.12.14	1,200,000	3.00%	1,727,652	3.06%	—	—	—	—	University of Missouri Columbia, master of science in electrical engineering 威盛電子股份有限公司副總經理 華碩電腦 副總經理	稼旺科技 監察人	—	—	—

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
董 事	徐世昌	100.06.16	3	99.06.01	—	—	—	—	—	—	—	—	和碩聯合科技 副董事長暨副總執行長 華擎科技 董事長 華碩投資 董事長 海華科技 董事長 聯合通商電子商務 董事長 Asuspower Corp. 董事 Asiarock Technology Ltd. 董事 Leader Insight Holding 董事 Calrock Holdings, LLC 董事 Firstplace International Limited 董事 永碩聯合國際 董事 華瑋投資 董事 華旭投資 董事 研華 董事 偉聯科技 董事 景碩科技 董事 財團法人華公亮基金會 董事	—	—	
董 事	許金川	101.03.13	註一	101.03.13	—	—	—	—	—	—	—	—	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講師 國立台灣大學醫學院內科副教授 美國國家衛生研究院癌症中心 客座研究員 美國羅徹斯特大學癌症中心 客座研究員	國立台灣大學醫學院內科 兼任教授 台大醫院內科部 兼任主治醫師 財團法人肝病防治學術基金會 董事長 財團法人全民健康基金會 董事長 財團法人好心肝基金會 董事長 財團法人消化器官移植基金會 董事 財團法人跨世紀醫療促進基金會 董事 財團法人董氏基金會 董事 財團法人癌症防治基金會 董事	—	—

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
獨立董事詹宏志	詹 宏 志	101.03.13	註一	101.03.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立臺灣大學 經濟系 聯合報萬象版 主編 遠流出版社 總經理 城邦出版集團 董事長	PCHome online 網路家庭國際資訊股份有限公司 董事長 商店街市集國際資訊(股)公司 董事長 東方快線網路行銷(股)公司 董事長 露天市集國際資訊(股)公司 董事長 賽特資訊服務(股)公司 董事長 電週文化事業股份有限公司 董事長 樂屋國際資訊股份有限公司 董事長 巨恩文化股份有限公司 董事長 國際連(股)公司 董事長 PC Home Online International Co., 董事長 PC Home Online (Cayman) Inc. 董事長 PC Home Online (HK) Ltd. 董事長 連科通訊(股)公司 董事長 康迅數位整合(股)公司 法人董事代表人 愛比科技(股)公司 監察人(至2012年11月) 來客國際資訊顧問(股)公司 董事長 東方線上(股)公司 董事長 美商美家網國際資訊股份有限公司台灣分公司 董事長 支付連國際資訊股份有限公司 董事長	—	—	—
					—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
獨立董事謝 劍 平	謝 劍 平	101.03.13	註一	101.03.13	—	—	—	—	—	—	—	—	中華投資(股)公司 董事長/總經理 美國俄亥俄肯特州立大學 財務博士 密蘇里大學哥倫比亞分校 企研所碩士 中華電信(股)公司 財務長兼 副總經理 兆豐金融控股(股)公司 副總經理兼發言人	台灣科技大學財務金融所 教授 崇智高等學習(股)公司 董事 光錡科技(股)公司 獨立董事	—	—	—
					—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—

職 稱	姓 名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名
獨立董事吳 靜	吉	101.03.13	註一	101.03.13	—	—	—	—	—	—	—	—	美國明尼蘇達大學教育心理學系博士 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 中華發展基金管理會委員	國立政治大學名譽教授 國立政治大學創造力講座主持人 國立政治大學科技管理研究所兼任教授 國立政治大學經營管理碩士學程(EMBA)兼任教授 國家文化藝術基金會董事 家樂福文教基金會董事長 臺灣文創發展基金會董事 台灣創新發展(股)公司顧問 台新銀行文化藝術基金會董事長 中華管理發展基金會董事長 教育部人文及社會學科教育指導會指導委員 教育部藝術教育委員會委員兼副召集人 紙風車文教基金會董事兼創意顧問 學術交流基金會董事	—	—
監察人詹力(股)公司		100.11.25	註二	100.11.25	480,000	1.01%	518,400	0.92%	—	—	—	—	—	—	—	—
代表人蔡 曉	珍	100.11.25	註二	100.11.25	—	—	—	—	—	—	—	—	銘傳商專企業管理學系科 昱慶特殊印刷(股)公司財務經理 映泰(股)公司總經理特助	映泰(股)公司 總經理特助	—	—
監察人梁 基	岩	100.11.25	註二	100.11.25	—	—	—	—	—	—	—	—	政治大學企業管理研究所碩士 清華大學化工系學士 中華開發創業投資股份有限公司執行副總經理 美商惠普科技商用電腦系統部銷售經理 東吳大學企業管理學系兼任講師	台聯電訊董事長 台郡科技董事 大成國際鋼鐵董事 力旺電子獨立董事 睿進科技董事 華威國際科技顧問合夥人 華禾文創管理顧問監察人 金橋科技監察人	—	—
監察人駱 文	益	101.03.13	註一	101.03.13	—	—	—	—	—	—	—	—	國立政治大學企管研究所 中華開發信託公司投資部襄理 執業會計師	開發科技顧問 總經理 正基科技董事 碩頓科技董事 正文科技董事 億力光電董事 亞帝歐光電董事 新鉅科技	—	—

註一：係101年03月13日補選選任，任期自101年03月13日至103年06月15日止。

註二：係100年11月25日補選選任，任期自100年11月25日至103年06月15日止。

註三：持股數包含信託財產專戶持股數。

1.法人股東之主要股東

102年4月16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	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	4.10
	施崇棠	4.00
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	3.30
	渣打託管無限成長國際有限公司	2.36
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.94
	新制勞工退休基金	1.52
	花旗(台灣)受託管新加坡政府投資專戶	1.45
	中華郵政股份有限公司	1.37
	舊制勞工退休基金	1.35
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.28
億力(股)公司	王明義	33.20
	王明正	26.50
	陳月蕊	9.30
	王明彥	9.30
	李嘉興	6.20
	陳永秋	6.20
	王麗卿	6.20
	王隆傑	3.10

2.主要股東為法人者其主要股東

102年4月16日

法人名稱	法人之主要股東	持股比例(%)
中華郵政股份有限公司	交通部	100

3.董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形：

102年4月16日

條件 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 公發 公獨 董立 家事 數
	商 務 、 法 務、財 務、 會 計 或 公 司 業 務 所 須 相 公 關 科 系 之 私 立 大 專 校 講 師 以 上	法 官 、 檢 察 官、律 師、 計 師 或 其 公 司 業 務 之 國 家 考 格 領 有 證 書 及 技 術 人 員	商 務、法 務、 財 務、會 計 或 公 司 業 務 所 須 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
華碩電腦(股)公司 代表人:沈振來	—	—	V	—	—	—	V	—	—	V	V	V	—	—
華碩電腦(股)公司 代表人:林哲偉	—	—	V	—	V	—	V	—	—	V	V	V	—	—
徐世昌	—	—	V	—	—	V	V	—	V	V	V	V	V	—
許金川	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
詹宏志	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
謝劍平	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
吳靜吉	V	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
億力(股)公司 代表人:蔡曉珍	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—
梁基岩	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
駱文益	—	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	—

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

102年4月16日

職 稱	姓 名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女為持有股份		利用他人名義持有股份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股份比率	股數	持股份比率	股數	持股份比率			職 稱	姓 名	關 係
總經理	林哲偉	96/11/01	1,727,652	3.06%	—	—	—	—	University of Missouri Columbia, master of science in electrical engineering 威盛電子 副總經理	稼旺科技 監察人	—	—	—
副總經理	陳錫凱	97/07/01	287,428	0.50%	—	—	—	—	台灣大學森林系 威盛電子 行銷業務部處長	—	—	—	—
協理	張棋	96/10/01	532,906	0.95%	—	—	—	—	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	—	—	—	—
協理	莊景濤	96/10/03	540,554	0.96%	—	—	—	—	台灣大學電機工程學研究所 威盛電子 System Platform 事業處-PM/TM 處長	—	—	—	—
協理	曾保順	93/04/15	270,248	0.48%	—	—	—	—	台灣科技大學工程技術研究所電機工程技術學程 宇力科技 資深經理	—	—	—	—
協理	王信雄	93/04/19	188,013	0.33%	—	—	—	—	台灣大學海洋研究所海洋物理組 揚智科技 開發部產品經理	—	—	—	—
財會經理	傅克婷	97/09/08	45,281	0.08%	—	—	—	—	國立中興大學會計系 思得利工業 財會部副理 眾信聯合會計師事務所 審計副理	—	—	—	—

(三)最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金
1.董事(含獨立董事)之酬金：

單位：新台幣千元、千股、%

職稱	姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)					員工認股權憑證得認購股數(H)		取得限制員工權利新股股數(I)		
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
董事長	華碩電腦(股)公司代表人：沈振來																								
董事	華碩電腦(股)公司代表人：林哲偉																								
董事	徐世昌																								
董事	許金川	2,762		-	1,660	-				2.03		4,800	-											4.23	
獨立董事	詹宏志																								
獨立董事	謝創平																								
獨立董事	吳靜吉																								

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名				
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)		
	本公司	合併報表內所有公司I	本公司	合併報表內所有公司J	
低於 2,000,000 元	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 徐世昌、許金川、詹宏志、謝劍平、吳靜吉	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 徐世昌、許金川、詹宏志、謝劍平、吳靜吉	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 徐世昌、許金川、詹宏志、謝劍平、吳靜吉	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 徐世昌、許金川、詹宏志、謝劍平、吳靜吉	華碩電腦(股)公司代表人沈振來 徐世昌、許金川、詹宏志、謝劍平、吳靜吉
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—	—
總計	5		6		

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：

單位：新台幣千元、千股、%

職稱	姓名	監察人酬金							A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	合併報表內所有公司		
監察人	億力(股)公司代表人： 蔡曉珍	840	840	300	300	-	-	0.52	0.52	無
監察人	梁基岩									
監察人	駱文益									

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名		
	前三項酬金總額(A+B+C)		
	本公司	億力(股)公司代表人蔡曉珍 梁基岩 駱文益	合併報表內所有公司D
低於2,000,000元			
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)			
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)			
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)			
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)			
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)			
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)			
100,000,000元以上			
總計			

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。

3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣千元、千股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
總經理	林哲偉	5,379	5,379	-	3,720	3,720	3,720	-	-	-	-	4.17	4.17	-	-	-	-	無
副總經理	陳錫凱																	無

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	合併報表內所有公司E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	林哲偉、陳錫凱	林哲偉、陳錫凱
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2	2

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.配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

(四)本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序與經營績效之關連性

1.本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

職 稱	100 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)		101 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董 事	0.13	0.13	4.23	4.23
監 察 人	—	—	0.52	0.52
總經理及副總經理	3.04	3.04	4.17	4.17

2.給付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性：

董監事酬金包括報酬與盈餘分配之董監酬勞。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。在盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程第21條規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可分配盈餘的不高於百分之一提列為董監事酬勞，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、員工紅利及員工認股權憑證等，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。員工紅利金額依公司章程規定並經股東會決議後辦理。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

最近年度(101)董事會開會6次(A)，董事出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列) 席次數 B	委託出 席次數	實際出(列)席率 (%)【B/A】	備註
董事長	沈振來	6	—	100.00	
董事	徐世昌	4	2	66.67	
董事	林哲偉	6	—	100.00	
董事	許先越	—	1	—	於 101.03.13 卸任， 開會次數 1 次。
董事	李志豪	1	—	100.00	於 101.03.13 卸任， 開會次數 1 次。
董事	許金川	3	2	60.00	於 101.03.13 當選， 開會次數 5 次。
獨立董事	詹宏志	3	2	60.00	於 101.03.13 當選， 開會次數 5 次。
獨立董事	謝劍平	5	—	100.00	於 101.03.13 當選， 開會次數 5 次。
獨立董事	吳靜吉	4	1	80.00	於 101.03.13 當選， 開會次數 5 次。

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無此情事。
- 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、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司 101 年 10 月 24 日經董事會修訂通過「董事會議事規範」並設有薪資報酬委員會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形資訊：本公司目前尚未設立審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形

最近年度(101)董事會開會6次(A)，監察人出(列)席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	梁基岩	6	100.00	
監察人	蔡曉珍	1	16.67	
監察人	駱文益	3	60.00	於 101.03.13 當選， 開會次數 5 次。

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人得隨時與員工及股東直接溝通。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：稽核主管於稽核項目完成之次月向監察人提報稽核報告，另稽核主管列席董事會進行稽核業務報告及會計師定期與監察人進行溝通外，監察人亦得隨時與會計師進行溝通。

二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：本公司一〇一年度未有監察人列席董事會陳述意見之情形，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

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	(一) 本公司設置發言人及代理發言人，並由專人處理相關問題，同時於股東會議案中，與會股東有適當的發言時間討論，對於無爭議且可行之建議公司均予接受與改善。 (二) 本公司主要股東為經營團隊，本公司可隨時掌握實際控制公司之主要股東名單，確保經營權之穩定性。 (三) 本公司明確訂定集團企業特定公司及關係人交易管理辦法、對子公司監理作業辦法、及內部相關作業辦法建立適當風險控管機制。	無重大差異。
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	(一) 本公司設置三席獨立董事。 (二) 定期評估簽證會計師之獨立性，並由董事會決議聘任之。	已於101年3月13日股東臨時會補選三席獨立董事。無顯著差異。
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	與利害關係人均保持暢通之溝通管道。	無重大差異。
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	(一) 本公司設有網站 (http://www.asmedia.com.tw) 建置公司相關業務資訊，供股東及社會大眾參考。 (二) 相關資訊均依規定揭露於「公開資訊觀測站」。	無重大差異。
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置三席獨立董事及薪資報酬委員會，運作情形均依規定辦理。	無重大差異。

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
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：	本公司董事、監察人之行使職權、內部控制制度等均按「上市上櫃公司治理實務守則」之精神及規範辦理。	
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應者關係、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）：	(一)員工權益：依勞基法保障員工基本權益。 (二)僱員關懷：指派專員，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。 (三)投資者關係：與股東保持密切聯繫，設置發言人制度，並由專人處理相關問題。 (四)供應者關係：與供應商均維持良好合作關係。 (五)利害關係人之權利：利害關係人可隨時與本公司溝通聯絡。 (六)董事及監察人進修之情形：董事及監察人不定期參與財務業務相關之專業進修。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司以保守穩健之經營原則，不從事高風險及投機之行為。 (八)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。 (九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：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。	
八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無此情形。		

(四)薪酬委員會運作情形資訊：

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：

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

薪資報酬委員會成員資料

身分別 (註1)	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2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註3)
				商務、法務、會計或財務、會計或公司業務所必需之材料系之私立大專院校講師以上	商務、法務、會計或財務、會計或公司業務所必需之材料系之私立大專院校講師以上	具有商務、法務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	
獨立董事	詹宏志	—	—	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	—	
獨立董事	謝劍平	V	—	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
董事	許金川	—	—	—	—	V	V	V	V	V	V	V	V	—	

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

(8) 未有公司法第 30 條各款情事之一。

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

薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：100 年 12 月 28 日至 103 年 6 月 15 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 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	1	2	33.33	
委員	謝劍平	3	—	100.00	
委員	許金川	2	1	66.67	

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。

註：

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

(五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	(一) 本公司積極推動落實公司治理、提供員工良好的工作環境及福利等社會責任之執行。 (二) 本公司社會責任推動相關作業係由總經理室統籌執行，並由相關部門依其職責配合辦理。 (三) 不定期安排相關教育訓練及宣導，並訂有明確之考勤制度，設立有效之獎懲制度。	無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	(一) 由總經理室推動環境資源規劃，並致力提升各項資源之利用效率。 (二) 本公司係從事IC之生產銷售，所配合之供應商均符合相關環保規定。 (三) 本公司委外負責環境事務，但管理單位會宣導同仁需維護環境之責任。 (四) 本公司同時亦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。	無重大差異。

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
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 (二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 (三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 (四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 (五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	(一) 遵守相關勞動基準法規，保障員工權益。 (二) 針對員工工作環境進行必要且充分之檢測，並提供員工健康檢查、團體保險等，以確保工作環境之安全。 (三) 公司透過每週進行主管會議、部門會議，由上至下進行公司重大政策及營運方針之宣導，並透過定期舉行福委會及勞資會議反應員工之意見，以達成雙向溝通。 (四) 本公司與客戶維持良好溝通，並尊重維護其合法權益。 (五) 與供應商及客戶均保持良好之溝通管道，依循法令規定，維護其應有之權益。 (六) 與供應商密切配合，於產品及生產製程中致力於達到環保規章之要求，共同為企業社會責任貢獻心力。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(一) 本公司年報中揭露社會責任執行情形。 (二) 本公司尚未編制企業社會責任報告書，未來將視需求狀況考量，依據相關法令規定辦理。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形； 本公司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致力於落實企業社會責任，相關運作情形於年報中揭露相關資訊。	五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形； 本公司尚未訂有公司企業社會責任實務守則，但於日常公司營運中致力於落實企業社會責任，相關運作情形於年報中揭露相關資訊。	
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、		

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
人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)	：目前尚無相關資訊。	
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：	目前尚無相關資訊。	

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

經營團隊本於誠信、透明及負責之理念，參酌國際透明組織與社會課責國際組織之「商業反賄賂守則」及世界經濟論壇「反貪腐夥伴倡議-反賄賂守則」，建立以誠信為基礎之管理政策，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。

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，均遵守公司法、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。

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
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非合法政治獻金等措施之情形。	(一) 本公司已於101年6月20日股東會通過訂定「誠信經營守則」及「誠信經營作業程序及行為指南」，由稽核單位定期查核前項制度遵循情形，並向董事會報告。 (二) 本公司已訂定誠信經營作業程式及行為指南，若遇不誠信行為及不正當利益時應有之處理程序，並透過會議及教育訓練宣導誠信經營政策，將其納入員工績效考核中，設立明確有效的獎懲及申訴制度。 (三) 建立有效之會計制度及內部控制制度，不得有外帳或保留秘密帳戶，並隨時檢討，俾確保制度之設計及執行持續有效。	無重大差異。
二、落實誠信經營		無重大差異。

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
(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 (二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 (三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 (四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	(一) 建立商業關係前，考量往來對象的合法性及是否有不誠信行為紀錄，同時簽訂契約時，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) 由人資單位負責誠信經營政策與防範方案之制定，並由稽核單位負責監督執行，定期向董事會報告。 (三) 本公司董事應秉持高度自律、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。 (四) 本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核人員定期查核會計制度、內部控制制度遵循情形，並作成稽核報告提報董事會。	
三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司人員若發現有違反誠信經營規定之情事時，提供檢舉管道，本公司對於檢舉人身份及檢舉內容將確實保密。	無重大差異。
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(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。

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
	(二) 本公司依法定期將公司相關資訊放置於公開資訊觀測站及年報中揭露，股東、利害關係人可藉此隨時掌握公司概況。	
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則	者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：	無重大差異。
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：	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：
目前尚無相關資訊。

(九)內部控制制度應揭露事項：
內部控制聲明書：請參閱第160頁。

(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. 一〇〇年股東常會

時間	重要議題	執行情形
100.06.16	1.承認本公司九十九年度財務報表及營業報告書。 2.承認本公司九十九年度虧損撥補案。 3.通過修訂本公司「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」案。 4.通過修訂本公司章程案。 5.通過本公司全面改選董監事。 6.通過解除本公司新任董事之競業禁止。	已依修訂後之內容執行。

2. 一〇〇年股東臨時會

時間	重要議題	執行情形
100.11.25	1. 補選監察人案。	已依內容執行。

3. 一〇一年股東臨時會

時間	重要議題	執行情形
101.03.13	1.通過修訂本公司「公司章程」案。 2.通過修訂本公司「股東會議事規則」案。 3.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」案。 4.通過增補選本公司董事及監察人案。 5.通過解除新任董事競業禁止之限制案。	已依內容執行。

4. 一〇〇年度截至一〇二年五月九日止，董事會重要決議

時間	重要議題
100.02.23	1.承認本公司九十九年度「內部控制制度聲明書」。 2.通過本公司內部稽核人員任用。
100.05.02	1.承認本公司九十九年度財務報表、營業報告書。 2.承認本公司九十九年度虧損撥補。 3.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸予他人作業程序」、「背書保證作業程序」案。 4.通過申請公開發行及登錄興櫃案。 5.通過修訂本公司章程案。 6.通過本公司全面改選董監事案。 7.通過解除本公司新任董事之競業禁止。 8.通過訂定本公司一〇〇年度股東常會召開日期。
100.06.16	1.選舉董事長案。
100.06.27	1.通過訂定本公司九十八年度員工認股權憑證換發新股基準日。
100.09.01	1.承認本公司一〇〇年上半年度各項財務報表。 2.承認本公司九十九年七月一日至一〇〇年六月三十日之內部控制制度聲明書。 3.通過現金增資發行新股案。 4.通過本公司稽核主管任免案。
100.11.10	1.通過總經理任命案。

時間	重要議題
	2.通過補選監察人兩席。 3.通過本公司IFRS轉換計畫。 4.通過本公司IFRS會計政策及所選用IFRS之各項豁免及選擇事項。 5.通過訂定本公司一〇〇年第一次臨時股東會召開日期、地點、事由及停止過戶期間。
100.12.28	1.通過修訂章程、股東會議事規則、董事及監察人選舉辦法、董事會議事規範及增訂誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及道德行為準則。 2.通過增補選本公司董事及監察人案。 3.通過解除新任董事競業禁止之限制案。 4.通過訂定一〇一年第一次股東臨時會開會時間、地點及議程。 5.通過訂定一〇一年第一次股東臨時會受理股東提名權之時間及地點。 6.通過任免稽核主管。 7.通過董事會下成立薪資報酬委員會及薪資報酬委員會成員資格審核委任。 8.通過董事會提名獨立董事候選人名單。
101.02.16	1.承認本公司一〇〇年度財務報表及合併財務報表。 2.承認一〇〇年度「內部控制制度聲明書」。 3.通過增訂誠信經營守則、誠信經營作業程序及行為指南及道德行為準則。 4.通過修訂內部控制制度、內部稽核實施細則。 5.通過獨立董事候選人提名結果審議。 6.通過董事補選案。 7.通過解除新任董事競業禁止之限制案。
101.03.26	1.通過為本公司董事及監察人購買「董監事責任保險」案。 2.通過訂定本公司「獨立董事職責範疇規則」。 3.通過訂定一〇一年股東常會開會時間、地點及議程。
101.05.09	1.承認本公司一〇〇年四月一日至一〇一年三月三十一日之「內部控制制度聲明書」。 2.通過本公司一〇〇年度盈餘分配案。 3.通過一〇〇年度盈餘轉增資發行新股案。 4.通過本公司一〇〇年度營業報告書。

時間	重要議題
	5.通過修訂公司章程。 6.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」。 7.通過向臺灣證券交易所股份有限公司申請股票上市案。 8.通過辦理初次上市掛牌前之現金增資提撥新股承銷案。 9.通過本公司一〇一年第二季及第三季財務預測案。 10.通過與元大寶來證券(股)公司簽訂過額配售及特定股東閉鎖期協議書案。 11.通過討論本公司董事、監察人及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。 12.通過討論今年度之員工調薪幅度。 13.通過討論薪資報酬委員會委員之酬勞。
101.08.14	1.承認本公司一〇一年上半年度財務報表及合併財務報表。 2.通過本公司一〇一年第三季及第四季財務預測案。 3.通過訂定本公司現金股利及股票股利分派基準日。 4.通過修訂本公司「內部控制制度總則」、「印鑑管理辦法」。
101.10.24	1.通過以現金增資發行普通股辦理股票上市前公開承銷案。 2.通過修訂本公司「董事會議事規範」、「背書保證作業程序」及「資金貸與他人作業程序」。 3.通過本公司一百年度董監酬勞分配案。 4.通過審議本公司之留才方案。
101.12.25	1.通過本公司一〇二年度財務預測案。 2.通過解除高階經理人競業禁止之限制案。
102.03.15	1.承認一〇一年度「內部控制制度聲明書」。 2.承認本公司一〇一年度財務報表及合併財務報表。 3.通過本公司一〇一年度盈餘分配案。 4.通過本公司一〇一年度營業報告書。 5.通過訂定一〇二年股東常會開會時間、地點及議程。 6.通過審議本公司一〇一年度董監酬勞及員工分紅分配案。 7.通過審議高階經理人之薪資替代方案。
102.05.09	1.承認本公司一〇二年第一季合併財務報表。 2.通過修訂本公司「研發循環」。

(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，與財務報告有關人士(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
稽核主管	林威良	99年12月16日	100年9月1日	辭任
稽核主管	吳敏娟	100年9月1日	101年1月9日	辭任

四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾	潘慧玲	一〇一年度	

金額單位：新臺幣千元

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

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登計	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾	918	—	—	—	1,286	1,286	101.1.1~101.12.31	非審計公費為內控審查、IFRS導入服務公費、無償配發新股及申請上市相關公費。
	潘慧玲								

(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十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情事。

五、更換會計師資訊：無此情事。

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

七、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	101 年度		當年度截至 4 月 16 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	42,241	—	—	—
董事	華碩電腦(股)公司代表人： 林哲偉	132,603	—	—	—
董事	華碩電腦(股)公司代表人： 徐世昌(註 1)	—	—	—	—
董事	徐世昌(註 1)	—	—	—	—
董事	華碩電腦(股)公司代表人： 許先越(註 2)	—	—	—	—
董事	華碩電腦(股)公司代表人： 李志豪(註 2)	—	—	—	—
董事	許金川(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	詹宏志(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	謝劍平(註 5)	—	—	—	—
獨立董事	吳靜吉(註 5)	—	—	—	—
監察人	億力(股)公司代表人： 蔡曉珍(註 4)	38,400	—	—	—
監察人	梁基岩(註 4)	—	—	—	—
監察人	駱文益(註 5)	—	—	—	—
總經理	林哲偉	132,603	—	—	—
副總經理	陳錫凱	17,920	—	—	—
協理	張棋	(27,156)	—	—	—
協理	曾保順	(15,760)	—	—	—
協理	莊景涪	27,040	—	—	—
協理	王信雄	(10,592)	—	—	—
財會經理	傅克婷	9,781	—	—	—

註 1：原係以華碩電腦(股)公司之代表當選董事，於 100 年 6 月 16 日起改以自然人身份當選。

註 2：100 年 6 月 16 日選任，101 年 3 月 13 日辭任。

註 3：100 年 6 月 16 日辭任。

註 4：新任監察人億力(股)公司代表人蔡曉珍及梁基岩於 100 年 11 月 25 日股東臨時會選任。

註 5：於 101 年 3 月 13 日股東臨時會選任。

(二)股權移轉之相對人為本公司關係人資訊：無此情事。

(三)股權質押之相對人為關係人之情形：無此情事。

八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

102年4月16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	24,748,727	43.89%	—	—	—	—	華誠創投	係華碩公司採權益法認列之轉投資公司	
							華敏投資	係華碩公司採權益法認列之轉投資公司	
							沈振來	華碩公司之總經理	
華誠創業投資股份有限公司	4,674,919	8.29%	—	—	—	—	華碩電腦股份有限公司	係華碩公司採權益法認列之轉投資公司	
							華敏投資	係華碩公司採權益法認列之轉投資公司	
							沈振來	華碩公司之總經理	
中國信託商業銀行(股)公司受託信託財產	2,909,686	5.16%	—	—	—	—	無	無	
華敏投資股份有限公司	2,281,028	4.05%	—	—	—	—	華碩電腦股份有限公司	係華碩公司採權益法認列之轉投資公司	
							華誠創投	同屬華碩集團之關係企業	
							沈振來	華碩公司之總經理	
林哲偉	1,430,642	2.54%	—	—	—	—	無	無	
涂水城	1,029,000	1.82%	—	—	—	—	無	無	
華擎科技股份有限公司	770,000	1.37%	—	—	—	—	無	無	
沈振來	570,256	1.01%	—	—	—	—	華碩電腦股份有限公司	華碩公司之總經理	
							華誠創投	法人董事代表人	
							華敏投資	法人董事代表人	
億力股份有限公司	518,400	0.92%	—	—	—	—	無	無	
科研技術顧問有限公司	499,915	0.89%	—	—	—	—	無	無	

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

日期：101 年12 月31 日 單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人 及直接或間接控制事 業 之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	691,856	100	—	—	691,856	100

肆、募資情形

一、公司資本及股份發行情形

(一)股本來源

1. 股份種類

102年5月23日 單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名式普通股	56,387,880	3,612,120	60,000,000	

2. 股本形成

單位：千股；新台幣千元

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股 數	金 額	股 數	金 額	股本來源	以現金以外之財 產抵充股款者	生效(核准)日期、文號
93.03	10	20,000	200,000	20,000	200,000	創立股本	—	—
96.05	10	30,000	300,000	30,000	300,000	現金增資 100,000 千元	—	96.5.14 府建商字第 09684324300 號
97.04	10	60,000	600,000	30,000	300,000	—	—	97.4.15 經授中字第 09732085830 號
98.05	10	60,000	600,000	40,000	400,000	現金增資 100,000 千元	—	98.5.13 經授中字第 09832232630 號
100.06	10	60,000	600,000	42,486	424,860	員工認股權 增資	—	100.07.13 經授中字第 1005041100 號
100.09	25	60,000	600,000	47,486	474,860	現金增資 50,000 千元	—	100.10.6 北府經登字第 1005063117 號
101.09	10	60,000	600,000	51,285	512,849	盈餘轉增資 37,989 千元	—	101.09.13 經授商字第 10101191140 號
101.12	62	60,000	600,000	56,388	563,879	現金增資 51,030 千元	—	101.12.27 經授商字第 10101264710 號

3. 總括申報制度關資訊：無。

(二)股東結構

102年4月16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)	—	2	15	3,077	3	3,097
持有股數(股)	—	2,911,686	33,779,069	19,693,125	4,000	56,387,880
持股比例(%)	—	5.16	59.90	34.93	0.01	100.00

(三)股權分散情形

每股面額10元；102年4月16日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	105	20,454	0.04%
1,000 至 5,000	2,388	4,591,268	8.14%
5,001 至 10,000	324	2,594,070	4.60%
10,001 至 15,000	91	1,166,266	2.07%
15,001 至 20,000	56	1,019,032	1.81%
20,001 至 30,000	41	1,018,568	1.81%
30,001 至 50,000	33	1,330,826	2.36%
50,001 至 100,000	29	2,018,347	3.58%
100,001 至 200,000	17	2,305,939	4.09%
200,001 至 400,000	3	890,537	1.58%
400,001 至 600,000	3	1,588,571	2.82%
600,001 至 800,000	1	770,000	1.37%
800,001 至 1,000,000	—	—	—
1,000,001 以上	6	37,074,002	65.73%
合 計	3,097	56,387,880	100.00%

(四)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

102年4月16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	24,748,727	43.89%
華誠創業投資股份有限公司	4,674,919	8.29%
中國信託商業銀行(股)公司受託信託財產專戶	2,909,686	5.16%
華敏投資股份有限公司	2,281,028	4.05%
林哲偉	1,430,642	2.54%
涂水城	1,029,000	1.82%
華擎科技股份有限公司	770,000	1.37%
沈振來	570,256	1.01%
億力股份有限公司	518,400	0.92%
科研技術顧問有限公司	499,915	0.89%

註：未含信託財產專戶持股數

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、千股

項目 \ 年度			100年	101年	當年度截至 102年3月31日 (註9)
每股市價 (註1)	最 高		不適用	87.00	77.60
	最 低		不適用	67.40	61.30
	平 均		不適用	72.54	70.95
每股淨值 (註2)	分配前		13.05	20.30	20.63
	分配後		12.85	註8	—
每股盈餘	加權平均股數		42,674	51,578	56,388
	每股盈餘(註3)	調整前	5.08	4.23	0.41
		調整後	4.71	註8	—
每股股利	現 金 股 利		0.2	註8	—
	無償配股	盈餘配股	0.8	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)		不適用	註8	—
	本利比(註6)		不適用	註8	—
	現金股利殖利率(註7)		不適用	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102年5月23日止，為求資料精確僅列示至102年3月31日。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：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，或以股票及現金方式發放，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。

2. 本次股東會擬配發股利之情形：

(1)本公司一〇一一年度稅後淨利為新台幣218,053,655元，於提撥法定盈餘公積新台幣21,805,366元後，一〇一一年度可供分配盈餘共計新台幣206,390,458元，擬分配股東股利新台幣140,969,700元。

A.現金股利：新台幣 140,969,700元(每股配發2.5元)

(2)本次股票股利配發不足1股之畸零股，得由股東自停止過戶日五日內辦理自行湊足整股之登記，拼湊仍不足1股或逾期未拼湊之畸零股，依公司法第240條規定一律依股票面額折付現金，計算至元為止，其畸零股由董事長洽特定人按面額認購之。

(3)本案經提股東常會決議通過後，授權由董事會另訂除權基準日等相關事宜。

(4)盈餘分配表：

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘(待彌補虧損)	10,142,169	
加：一〇一一年度稅後盈餘	218,053,655	
減：提列法定盈餘公積	(21,805,366)	
期末可分配盈餘	206,390,458	
分配項目：		
現金股利	140,969,700	每股 2.5 元
期末未分配盈餘	65,420,758	
附註：		
員工紅利	19,602,340	
董監酬勞	1,960,164	

3. 股利政策預期是否有重大變動：無此情形。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：無。

註：本公司截至年報刊印日止，並無編製財務預測。

(八)員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另依法令規定提列特別盈餘公積後(尚未經股東常會決議通過)，就其餘額提撥董事、監察人酬勞不得高於百分之一，員工紅利不得低於百分之一，其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分配之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：

視為會計估計變動，列為實際分配年度損益。

3. 董事會通過一〇一年度之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

項目	金額
員工現金紅利	19,602,340
董監酬勞	1,960,164

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：

於一〇二年股東常會通過後，視為會計估計變動認列為一〇二年度損益。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

因本公司本期無配發員工股票紅利，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

因應員工紅利及董事、監察人酬勞費用化，故不適用。

4. 本公司一〇〇年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 該年度員工分紅及董事、監察人酬勞配發情形如下：

員工現金紅利：新台幣5,762,817元

董事、監察人酬勞新台幣288,141元

(2) 上述金額與認列員工分紅及董事、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。

(九)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。

(三)交換公司債資料：無。

(四)總括申報發行公司債資料：無。

(五)附認股權公司債資料：無。

三、特別股(附認股權特別股)辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購辦理或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無此情事。

(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：無。
2. 最近一季執行情形，如執行進度或效益未達預計目標者，應具體說明對股東權益之影響及改進計畫：無此情事。

(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：無。

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：

101 年 11 月辦理之現金增資，其計畫及執行情形如下：

1. 計劃內容

(1)現金增資核准日期及文號：101 年 11 月 7 日金管證發字第 1010049676 號。

(2)計劃所需資金總額：新台幣 316,386 仟元。

(3)資金來源：現金增資 31,639 仟股，每股發行價格新台幣 10 元，募集總金額為新台幣 316,386 仟元。

(4)計劃項目及預計資金運用進度

單位：新台幣仟元

計畫項目	預定完成日期	所需資金總額	預定資金運用進度	
			101 年度	102 年度
			第四季	第一季
充實營運資金	102 年第一季	316,386	100,000	216,386
合計		316,386	100,000	216,386

(5)變更計畫內容、變更原因及變更前後效益：不適用。

(6)輸入證期局指定資訊申報網站日期：不適用。

2. 執行情形及效益

(1)計劃執行進度

本公司現增執行進度較預計執行進度落後係因本次現金增資資金係於 101 年 12 月 10 日全數到位，故部分預計在 101 年 12 月份投入之購料款及薪資費用延後至 102 年第一季才支付，惟因大環境景氣使然，致使公司資金使用較預期稍弱，預計剩餘資金將於 102 年第二季執行完畢。

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	執行狀況		截至 102 年第一季止
充實營運資金	支用金額	預定	316,386
		實際	291,019
	執行進度(%)	預定	100.00%
		實際	91.98%

(2)計劃執行效益

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度		101.09.30 (籌資前)	102.03.31 (籌資後)
財務結構	負債佔資產比率	20.83%	16.79%
	長期資金佔固定資產比率	703.12%	994.58%
償債能力	流動比率	389.69%	505.14%
	速動比率	273.08%	442.74%

本公司於 101 年度第四季辦理之現金增資已於 101 年 12 月 10 日募足股款 316,386 仟元，用以充實營運資金，依資金運用進度分別於 101 年第四季及 102 年第一季執行完畢。由上表列示，本公司長期資金占固定資產比率、流動比率及速動比率均較籌資前提高，長期資金占固定資產比率由 101 年 9 月底之 703.12%提高至 102 年 3 月底之 994.58%，其財務結構有所改善，以及 102 年 3 月底之流動比率及速動比率分別提高到 505.14%及 442.74%，而負債比率則由 101 年 9 月底之 20.83%下降至 102 年 3 月底之 16.79%，使自有資本率提升，有助提升本公司營運週轉能力及市場競爭力，故本次資金募集計畫用以充實營運資金，籌資後使營運資金調度更具彈性，顯示本次現金增資之執行效益對本公司強化財務結構應具正面助益，其資金執行效益應屬良好，效益應已顯現。

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. 營業比重

本公司一〇一一年度營業比重如下：

單位：新台幣千元；%

產品	營業收入	營業比重
高速介面控制晶片	1,170,162	72.90
裝置端高速控制晶片及其他	434,981	27.10
合 計	1,605,143	100%

3. 目前主要之產品

本公司主要業務為高速 Switch IC、PCIE 橋接 IC 與 USB 3.0 控制 IC 之設計開發、銷售與技術服務等，2011 年本公司 USB 3.0 控制晶片相關產品銷售量亦迅速增加，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

- 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
 - USB3.0 裝置端控制晶片
 - ASM1051-SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
 - ASM1051E SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
 - ASM1051U SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
 - ASM1053 SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
 - ASM1074 SuperSpeed USB 4 port hub controller
 - ASM1031 SuperSpeed USB 2 Channel flash controller
 - PCIe 橋接晶片
 - ASM1041 PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1042 PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
 - ASM1085 PCI Express to PCI bridge controller
 - ASM1083 PCI Express to PCI bridge controller
 - ASM1061 PCI Express to SATA6G bridge controller
 - ASM118X PCI Express to PCI Express controller
 - ASM109X SATA to SATA controller
4. 未來計劃開發之新商品
- Thunderbolt 相關 IC
 - 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 USB3.0 產品線以保持目前領先
 - DP switch
 - 低功耗節能之 USB3.0 控制晶片研發
 - 新製程技術之導入

(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、資料儲存裝置之控制 IC，如高速 Switch IC、PCIE 橋接 IC 與 USB 3.0 控制 IC 的研究、開發、設計及銷售等業務，因此就 IC 設計業與晶片終端應用之個人電腦業及儲存設備說明產業之現況與發展。

(1).IC設計業

以全球 IC 設計產業來看，2011 年全球前 25 大 IC 設計業者，台灣廠商即佔了 4 家，較 2001 年台灣廠商佔全球前 20 大 IC 設計業者之三家相較，過去 10 年台灣廠商之全球地位有顯著提升，且在歷經金融風暴危機之下，台灣廠商仍可逆勢成長，更顯示台灣的 IC 設計公司，具備足夠的競爭力及競爭優勢。

全球前二十五大 Fabless IC 公司

2011 Top 25 Fabless IC Suppliers (\$M)

2011 Rank	2010 Rank	2009 Rank	Company	Headquarters	2009 (\$M)	2010 (\$M)	% Change	2011 (\$M)	% Change
1	1	1	Qualcomm	U.S.	6,409	7,204	12%	9,910	38%
2	2	3	Broadcom	U.S.	4,271	6,589	54%	7,160	9%
3	3	2	AMD	U.S.	5,403	6,494	20%	6,568	1%
4	6	5	Nvidia	U.S.	3,151	3,575	13%	3,939	10%
5	4	6	Marvell	U.S.	2,690	3,592	34%	3,445	-4%
6	5	4	MediaTek	Taiwan	3,500	3,590	3%	2,969	-17%
7	7	7	Xilinx	U.S.	1,699	2,311	36%	2,269	-2%
8	8	10	Altera	U.S.	1,196	1,954	63%	2,064	6%
9	9	8	LSI Corp.	U.S.	1,422	1,616	14%	2,042	26%
10	10	11	Avago	Singapore	858	1,187	38%	1,341	13%
11	13	12	MStar	Taiwan	838	1,065	27%	1,220	15%
12	11	13	Novatek	Taiwan	819	1,149	40%	1,198	4%
13	15	16	CSR	Europe	601	801	33%	845	5%
14	12	9	ST-Ericsson*	Europe	1,263	1,146	-9%	825	-28%
15	16	15	Realtek	Taiwan	615	706	15%	742	5%
16	17	17	HiSilicon	China	572	652	14%	710	9%
17	27	67	Spreadtrum	China	105	346	230%	674	95%
18	19	19	PMC-Sierra	U.S.	496	635	28%	654	3%
19	18	14	Himax	Taiwan	693	643	-7%	633	-2%
20	21	—	Lantig	Europe	0	550	N/A	540	-2%
21	33	30	Dialog	Europe	218	297	36%	527	77%
22	22	21	Silicon Labs	U.S.	441	494	12%	492	0%
23	29	20	MegaChips	Japan	445	337	-24%	456	35%
24	23	24	Semtech	U.S.	254	403	59%	438	9%
25	24	23	SMSC	U.S.	283	397	40%	415	5%
Top 25 Total					38,242	47,733	25%	52,076	9%
Non-Top 25 Fabless					11,091	14,781	33%	12,811	-13%
Total Fabless					49,333	62,514	27%	64,887	4%

*Represents the 50% share not accounted for by ST.

Source: Company reports, IC Insights' Strategic Reviews Database

資料來源：IC Insights

近年來中國大陸的 IC 設計公司挾帶廣大政府支持與廣大市場，亦展露頭角，全球成長最快速的 IC 設計公司即由中國大陸之 Spreadtrum 奪得。面對中國之競爭，台灣的 IC 設計產業更須步步為營。

2011 Top 25 Fabless IC Suppliers Ranked by Growth Rate (\$M)

2011 Rank	Company	Headquarters	2010 (\$M)	2011 (\$M)	% Change
1	Spreadtrum	China	346	674	95%
2	Dialog	Europe	297	527	77%
3	Qualcomm	U.S.	7,204	9,910	38%
4	MegaChips	Japan	337	456	35%
5	LSI Corp.	U.S.	1,616	2,042	26%
6	MStar	Taiwan	1,065	1,220	15%
7	Avago	Singapore	1,187	1,341	13%
8	Nvidia	U.S.	3,575	3,939	10%
9	HiSilicon	China	652	710	9%
10	Semtech	U.S.	403	438	9%
11	Broadcom	U.S.	6,589	7,160	9%
12	Altera	U.S.	1,954	2,064	6%
13	CSR	Europe	801	845	5%
14	Realtek	Taiwan	706	742	5%
15	SMSC	U.S.	397	415	5%
16	Novatek	Taiwan	1,149	1,198	4%
17	PMC-Sierra	U.S.	635	654	3%
18	AMD	U.S.	6,494	6,568	1%
19	Silicon Labs	U.S.	494	492	0%
20	Himax	Taiwan	643	633	-2%
21	Xilinx	U.S.	2,311	2,269	-2%
22	Lantq	Europe	550	540	-2%
23	Marvell	U.S.	3,592	3,445	-4%
24	MediaTek	Taiwan	3,590	2,969	-17%
25	ST-Ericsson*	Europe	1,146	825	-28%
Top 25 Total			47,733	52,076	9%
Non-Top 25 Fabless			14,781	12,811	-13%
Total Fabless			62,514	64,887	4%

*Represents the 50% share not accounted for by ST.

Source: Company reports, IC Insights' *Strategic Reviews Database*

資料來源 IC Insights

(2).個人電腦業

根據 Gartner 2013 年 4 月的產業報告，由於 Win8 未能如預期帶動換機潮，去年全球 P C 產業受 Pad 興起影響甚鉅，以 2012 vs 2013 Q1 而言又再次衰退 11.2%。Garnter 預計 2013 年傳統的桌上型電腦與筆記型電腦的出貨量將從 2012 年 3.41 億台下降至 3.15 億台，年成長率為-7.3%，至於 ultramobil(例如微軟的 Surface Pro 平板)的成長率則可從 2012 年的 982.2 萬台，成長至 2013 年的 2,359.2 萬台，年成長率為 140%。如果將傳統 PC 與超行動電腦合起來計算的話，2013 年之年成長率為 3.5%。

筆記型電腦方面，2011 年上半年市場端部分，歐美市場屬銷售淡季再加上受到平板裝置消費排擠現象，市場買氣未有提升。原成長力道強勁的中國大陸市場，上半年表現也未如預期熱絡，故未能帶動整體出貨成長。

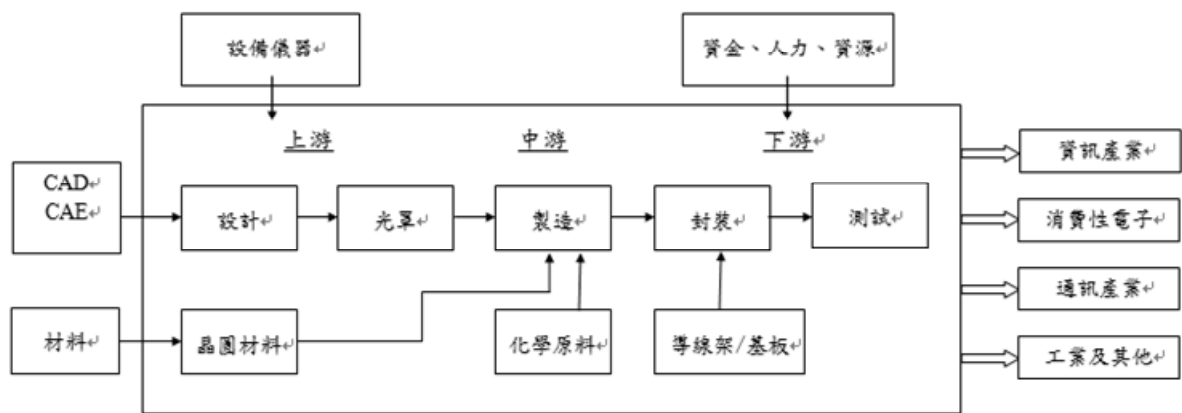
(3).儲存設備業

由於資訊及影音數位化與網際網路的發展，帶動了使用者對於儲存裝置的容量與速度之需求快速上升。並推動硬碟的出貨量及總銷售容量快速成長，相關儲存技術也不斷推陳出新。硬碟的主要應用領域大致可歸納為桌上型、行動型、企業用、消費性電子用以及外接式硬

碟。若以硬碟應用產品規格區分，目前市場上主要規格包括 3.5 吋、2.5 吋及 1.8 吋等，3.5 吋硬碟主要應用在桌上型 PC；企業儲存、網路硬碟等；2.5 吋及 1.8 吋硬碟則是以 NB 及外接式硬碟為主；1 吋以下硬碟因為容量較小，已逐步被固態硬碟（SSD）取代。

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 目前應用相當廣泛，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，晶片組在設計上並不同時支援多種訊號傳輸規格，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。

目前硬碟主要傳輸訊號 SATA 已發展出新一代的規格，SATA-IO 在2009年5月完成 SATA 3.0 (SATA 6Gb/s)最終規格發布，比上一代提升一倍速率至 6Gb/s，此外增加多項新技術，包涵新增 NCQ 指令以改良傳輸技術，並減低傳輸時所需耗電量。為了降低耗電 SATA 3.0 採用全新 INCITS ATA8-ACS 標準，不但可相容舊有的 SATA 裝置、改良傳輸訊號技術，亦大幅減低了 SATA2.0 傳輸時所需功耗。

而在消費者對於高速傳輸介面的需求高漲下，電腦及消費電子製造業的未來發展將需要更高帶寬的通信協定支援，數位視頻及音頻媒體的發展也需要更高速的資料傳輸速率，USB3.0 將滿足這一未來發展需求。

USB3.0 最大的特色在於其資料傳輸速率達每秒 5Gbps，較 USB2.0 的最高資料傳輸速率每秒 480Mbps 幾乎快了 10 倍，滿足了影音播放與快速備份的需求；此外，USB3.0 亦具備向下相容、雙向傳輸、智慧節能且提供更大電力等優勢。

此外，USB 3.0 主端控制晶片除擁有用於主機本身中斷模式的電源管理機制外，還具備 Link Power Management 的節能功能，能夠對外接式裝置進行電源管理，得以讓主機提供予外接式裝置，如外接式硬碟、固態硬碟、隨身碟、Camera Cam 等的電力消耗節省 25%，進而延長筆記型電腦在連結外接式裝置時的使用時間。

此外，USB 發展協會亦於 2013 年正式提出新世代 USB3.0 的規格將原有的 USB3.0 5G 的速度一舉推升至 10G 與 Intel 所力拱的 Thunderbolt 互別苗頭。挾帶著向下相容數千萬種 USB 既存接口的優勢，新一代 USB3.0 plus 的發展不可小覷。

此外本公司對於 Intel 所提出之 Thunderbolt IO 亦有相關產品投入。Thunderbolt IO 乃由 Intel 所提出，Thunderbolt I/O 是自 Light Peak 衍生的高速傳輸介面，Thunderbolt I/O 為求讓傳輸技術能兼具高效能與低成本目標，利用系統端的 PCIe 傳輸介面進行技術整合，讓原先設備端的 PCIe 高效能傳輸技術(達到 10Gb/s 的高效傳輸能力)可以透過 Thunderbolt I/O 讓需要高效能傳輸應用的外接裝置，也可享受如同內接裝置的高效傳輸效能，使得 Thunderbolt I/O 可以輕鬆達到超越 USB 3.0 的傳輸效能。目前 Thunderbolt I/O 介面的相關技術與解決方案，仍以 Intel 為首要主導廠商，Apple 推出 MacBook Pro 系列高階筆記型電腦以搭載相關技術，同時亦有裝置端產

品產生。由於 Thunderbolt IO 效能又高於 USB3.0 在 Intel、AMD 尚未內建 USB3.0 之前，業界對於 Thunderbolt 與 USB3.0 是否會有互相排擠效果存有疑慮，但是由於 2012 年 Intel 與 AMD 皆已推出 USB3.0 內建之原生晶片組，目前 USB3.0 似乎略勝一籌。

但由於 Thunderbolt I/O 介面擁有高傳輸效能，同時具有多種應用可能：Thunderbolt I/轉換為 USB 2.0/3.0、IEEE 1394 a/b 及 DisplayPort 的視訊介面等相關應用，其未來發展性及 Apple 的態度等，為業界值得注目的新規格之一。

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.及 Marvel 等。

USB 3.0 的部分，除本公司之外，國外廠商則有瑞薩電子(Renesas)、睿思科技(Fresco Logic)及德州儀器(TI)等廠商投入 USB3.0 主端晶片的研發；國內廠商則有智微科技與創惟科技投入 USB3.0 裝置端控制晶片之研發，另有鈺創及威鋒等廠商投入 USB3.0 主控端控制晶片之研發。

(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：新台幣千元；%

項 目	101年度	當年度截至 102年3月31日
研究發展費	261,482	61,291
營業收入淨額	1,605,143	301,038
佔營收比例(%)	16.29%	20.36%

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。

年度	研發成果	產品功能	主要功能
	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。
	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。
	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。
101	ASM1182	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1187	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片

年度	研發成果	產品功能	主要功能
	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	xHCI1.0 supporting host	xHCI1.0 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

(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。

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。

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：新台幣千元

區	域	100年度銷售金額	百分比	101年度銷售金額	百分比
內	銷	582,649	40.29%	753,576	46.95%
外	美洲	7,620	0.52%	937	0.06%
	歐洲	2	—	149	0.01%
	亞洲	856,031	59.19%	850,481	52.98%
	其他	—	—	—	—
	小計	863,653	59.71%	851,567	53.05%
合	計	1,446,302	100.00%	1,605,143	100.00%

註：以上資料係以出貨地點彙整揭露。

2. 市場佔有率

101 年度本公司在高速傳輸控制晶片總出貨量超過 6,388 萬單位。其中高速裝置端控制晶片，累積出貨量約為 2,279 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，將使本公司未來的成長空間不可限量。

3. 市場未來之供需狀況與成長性

該報告中亦提出預估 2012 年國內 IC 設計成長率將高於 10%。另就研究機構 IDC 指出 USB3.0 之市場年複合成長率將達 20%，而硬碟供貨狀況亦緩步推升。本公司為 USB3.0 業界領導廠商將隨 USB3.0 市場滲透率提升而提高營業績效。此外，新產品布局亦有 Thunderbolt 相關產品，隨 Intel 與 Apple 力推亦有其市場潛能。本公司此方面產品已獲客戶採用，將視其市場接受度帶來新一波的成長動能。此外本公司亦積極佈局雲端網通應用產品，進一步擴展客戶群至網通雲端相關客戶。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

● 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 高速訊號切換器(Switch IC)、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 橋接控制晶片；於資料儲存裝置上則有 USB3.0 to SATA 3G 控制晶片、USB3.0 to SATA 6G controller IC 及行動隨身裝置 (USB3.0 to Nandflash controller)。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、SATA 6Gbps、USB2.0/3.0)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)、高效類比電路設計(Analog Circuit Design)及快閃記憶體(Flash Controller)之核心技術，故對市場上多元化且即時性之需求，將具備高度競爭力。

(5)技術領先品質認證

本公司分別於 2010 年底及 2011 年 5 月底領先競爭對手，率先獲得 USB-IF 協會對 USB3.0 to SATA 裝置端控制晶片及 USB 3.0 (SuperSpeed USB)主控端晶片組之認證（此認證需經過將近 1,000 項測試），除了早競爭對手一步讓終端客戶在功能上及相容性上可放心外，本公司會比其他廠商具有相對競爭優勢，此外由於本公司為 USB3.0 領域之模範生，在 UASP 認證上亦為全球第一。

(6)市場資訊豐富，即時反應客戶需求

高速訊號切換器(Switch IC)及 PCIe 橋接 IC 目前應用相當廣泛，在 Intel 與 AMD 等晶片組廠商追求提升效能及降低成本的趨勢之下，晶片組在設計上並不同時支援多種訊號傳輸規格，高速訊號切換器(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。且透過高速訊號切換器(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。使本公司之高速訊號切換器(Switch IC) 及 PCIe 橋接 IC 之市場應用日益增加。

● 發展遠景之有利因素、不利因素與因應對策

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、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，保有長久的客戶關係。至於消費性電子的產品方

面，在外接式硬碟市場，雖然本公司是新進供應商，但是經過兩年的努力，經營成果良好，客戶的評價與滿意度極高，願意繼續採用本公司之產品進行長久之商業合作。

(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。

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，基於產品品質與客戶滿意度，本公司仍選擇台積電，轉從研發設計以儘量合理化成本。

(2)品牌知名度

雖然本公司在各產品線上的佔有率數一數二，然在整體電腦週邊與消費性電子產業的知名度與產業內競爭者仍有些許差距。未來，本公司將秉持一貫熱情以研發高品質產品，開拓新市場並提高品牌價值。

(3)研發產品之投資成本較高與專業人力成本上漲。

因應之道: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。透過建立公司文化培養同仁認同。

(4)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。

(5) 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逐步拓展網通與網路儲存相關產品以降低，PC 相關產品之營業比重。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 重要用途:

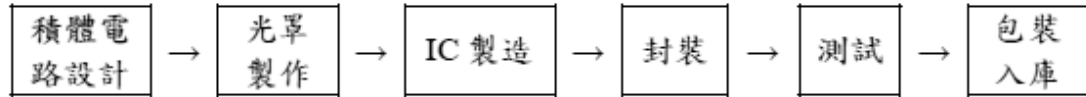
(1)PCIe 橋接晶片：讓電腦相關產業可以依其需求延伸擴充其所需之 SATA、USB3.0及PCI規格。

(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)USB3.0 裝置端晶片：透過USB3.0 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。

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	100%

(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：新台幣千元；%

項目	100年度				101年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率	與發行人之關係
1	甲公司(註1)	550,362	100.00	非關係人	甲公司(註1)	454,559	100.00	非關係人
	進貨淨額	550,362	100.00		進貨淨額	454,559	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：甲公司係本公司唯一進貨廠商，此係IC設計產業之特性，99~100年進貨金額明顯增加係因本公司業務逐漸擴展，營業收入逐年上升所致。

2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣千元；%

項目	100年度				101年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	華碩	485,084	33.54	關係人	華碩	232,871	14.51	關係人
2	A客戶(註1)	370,413	25.61	非關係人	A客戶(註1)	557,847	34.75	非關係人
3	B客戶(註1)	221,500	15.31	非關係人	B客戶(註1)	239,515	14.92	非關係人
4	其他	369,305	25.54		其他	574,910	35.82	非關係人
	銷貨淨額	1,446,302	100.00		銷貨淨額	1,605,143	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：係因調整庫存及銷售策略影響所致。

(五)最近二年度生產量值

單位：千顆，新台幣千元

年度 主要產品	100年度			101年度		
	產能	生產量	生產值	產能	生產量	生產值
高速介面控制晶片	—	64,299	771,235	—	60,230	583,341
裝置端高速控制晶片及其他	—	11,285	157,140	—	23,980	294,316
合 計	—	75,584	928,375	—	84,210	877,657

(六)最近二年度銷售量值

單位：千顆，新台幣千元

主要產品	100年度				101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	22,769	495,518	39,381	718,755	28,745	591,211	34,717	578,951
裝置端高速控制晶片及其他	4,053	86,131	6,947	144,898	8,683	162,365	14,007	272,616
合 計	26,822	581,649	46,328	863,653	37,428	753,576	48,724	851,567

註：以上資料係以出貨地彙整揭露。

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工

102 年 5 月 23 日

年 度		100 年度	101 年度	當年度截至 102 年 5 月 23 日
員 工 人 數	直接	0	0	0
	間接	163	180	176
	合 計	163	180	176
平 均 年 歲		35	35	36
平 均		2.77	3.26	3.76
服 務 年 資				
學 歷 分 布 比 率	博 士	0	0	0
	碩 士	52.15	54.4	54.0
	大 專	47.85	45.6	46.0
	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.員工福利措施與其實施情形

本公司依法提供勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查、差旅費補助、員工旅遊補助、年終尾牙、年終獎金、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，並設有婚、喪、住院及生育等補助金，以照顧員工之生活。

2.進修及訓練

本公司訂有員工教育訓練管理程序，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，以達成本公司永續經營及發展之目標。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因應公司營運現況，配合企業內外環境趨勢之專案需求，舉辦全公司性或部門性之國內外訓練課程、研討會等藉以提昇員工專業能力與核心競爭力，並強化員工完整之訓練及進修管道。

3.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.勞資間之協議情形

本公司之各項規定皆依勞動基準法為遵循準則，員工可透過福委會針對公司各項制度及工作環境等問題與公司進行溝通，且維持勞資雙方良好之互動。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。

(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	99/9/20-102/9/19	辦公室租賃	—
借款合同	上海商業儲蓄銀行	102/1/21-103/1/20	短期信用借款	—
借款合同	兆豐國際商業銀行	101/6/8-102/6/7	短期信用借款	—
借款合同	元大商業銀行	101/10/18-102/10/17	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 USB 3.0 xHCI Host 驅動程式軟體。	—
產品代理經銷合約	F 公司	101/7/1-102/6/30	同意授權 F 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 F 公司負責經銷之客戶。	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
產品代理經銷合約	H 公司	101/7/1-102/6/30	同意授權 H 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 H 公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	I 公司	101/7/1-102/6/30	同意授權 I 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 I 公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	G 公司	101/7/1-102/6/30	同意授權 G 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 G 公司負責經銷之客戶。	保密條款
產品代理經銷合約	J 公司	101/7/1-102/6/30	本公司同意授權 J 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 J 公司負責經銷之客戶。	保密條款
採購銷售基本協議	A 公司	101/7/19-102/7/19	假如產品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，以供產品之出售及分銷。	保密條款
原料採購規範 契約書	C 公司	102/3/10-103/3/10	1.如於本約存續期間雙方協議變更價格或祥碩調低價格時，則該新價格適用於變更日期 C 公司所發出之所有訂單，但經雙方同意者，亦及於變更日前已訂購或定作而尚未運送之產品。 2.C 公司得在不負擔費用下通知本公司延期交貨、增加或減少數量、取消或解除訂單。	保密條款

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資料

簡明資產負債表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	當年度截至 102年3月31日 財務資料
流動資產	1,180,259
不動產、廠房及設備	117,097
無形資產	43,010
其他資產	57,904
資產總額	1,398,270
流動負債	分配前 233,652
	分配後 —
非流動負債	1,058
負債總額	分配前 234,710
	分配後 —
歸屬於母公司業主之權益	
股本	563,879
資本公積	346,143
保留盈餘	分配前 253,538
	分配後 —
其他權益	—
庫藏股票	—
非控制權益	—
權益總額	分配前 1,163,560
	分配後 —

註：最近年度之財務資料經會計師核閱。

簡明綜合損益表

單位：新台幣千元

年 度 項 目	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 財 務 資 料
營 業 收 入	301,038
營 業 毛 利	118,966
營 業 損 益	34,036
營 業 外 收 入 及 支 出	3,764
稅 前 淨 利	37,800
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	37,800
停 業 單 位 損 失	—
本 期 淨 利 (損)	23,290
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)	—
本 期 綜 合 損 益 總 額	—
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	23,290
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	23,290
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	—
每 股 盈 餘	0.41

註：最近年度之財務資料經會計師核閱。

(二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度		最近五年度財務資料				
		97年	98年	99年	100年	101年
流動資產		148,386	176,924	369,697	722,116	1,167,717
基金及投資		89	1,727	299	504	957
固定資產		48,134	56,960	74,485	121,422	113,145
無形資產		55,911	36,774	27,244	16,790	45,945
其他資產		72,541	59,566	43,681	38,651	35,663
資產總額		325,061	331,951	515,406	899,483	1,363,427
流動負債	分配前	146,386	131,762	267,860	279,505	218,697
	分配後	146,386	131,762	267,860	289,002	註 2
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		—	—	116	181	—
負債總額	分配前	146,386	131,762	267,976	279,686	218,697
	分配後	146,386	131,762	267,976	289,183	註 2
股本		300,000	400,000	400,000	474,860	563,879
資本公積		—	—	324	80,786	346,143
保留盈餘	分配前	(121,415)	(199,749)	(152,860)	64,031	234,599
	分配後	(121,415)	(199,749)	(152,860)	16,545	註 2
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		90	(62)	(34)	120	109
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
庫藏股票		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	178,675	200,189	247,430	619,797	1,144,730
	分配後	178,675	200,189	247,430	610,300	註 2

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：截至102年5月23日止，本公司尚未召開股東常會，故未揭露分配後數字。

簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	97年	98年	99年	100年	101年
營業收入	313,062	358,499	642,468	1,446,302	1,605,143
營業毛利	188,983	163,336	288,129	560,912	646,178
營業損益	(54,701)	(55,462)	66,350	225,288	271,246
營業外收入及利益	1,629	180	135	14,609	6,027
營業外費用及損失	(8,594)	(11,547)	(18,606)	(6,469)	(17,290)
繼續營業部門稅前損益	(61,666)	(66,829)	47,879	233,428	259,983
繼續營業部門損益	(37,018)	(78,334)	46,889	216,891	218,054
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	(37,018)	(78,334)	46,889	216,891	218,054
每股盈餘 (元) (追溯調整前)	(1.23)	(2.12)	1.17	5.08	4.23
每股盈餘 (元) (追溯調整後)	(1.14)	(1.97)	1.09	4.71	—

註1：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：係以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎。

(三)最近五年度簽證會計師之姓名及查核意見

年 度	簽證會計師姓名	查核意見
97	李明显會計師	無保留意見
98	羅瑞蘭會計師	無保留意見
99	曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師	無保留意見
100	曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師	無保留意見
101	曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師	無保留意見

二、最近五年度財務分析：

財務分析

分析項目		年 度	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率		16.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		994.58
償債能力%	流動比率		505.14
	速動比率		442.74
	利息保障倍數		—
經營能力	應收款項週轉率 (次)		5.96
	平均收現日數		61.24
	存貨週轉率 (次)		3.49
	應付款項週轉率 (次)		11.61
	平均銷貨日數		104.58
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		10.46
	總資產週轉率 (次)		0.87
獲利能力	資產報酬率 (%)		6.75
	權益報酬率 (%)		8.09
	占實收 資本比率 (%)	營業利益	24.14
		稅前純益	26.81
	純益率 (%)		7.74
	每股盈餘 (元)		0.41
現金流量	現金流量比率 (%)		—
	現金流量允當比率 (%)		不適用
	現金再投資比率 (%)		—
槓桿度	營運槓桿度		4.47
	財務槓桿度		1.00
請說明最近二年度各項財務比率變動原因： 當年度係首次適用國際會計準則，故無最近二年度財務分析資料。			

註1：最近年度之財務資料經會計師核閱。

註2：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)。

財務分析-我國財務會計準則

分析項目		最近五年度財務分析				
		97 年度	98 年度	99 年度	100 年度	101 年度
財務結構 %	負債占資產比率	45.03	39.69	51.99	31.09	16.04
	長期資金占固定資產比率	371.20	351.46	332.19	510.45	1,011.74
償債能力 %	流動比率	101.37	134.28	138.02	258.36	533.94
	速動比率	58.57	89.02	83.44	170.20	458.35
	利息保障倍數	(22.16)	(42.48)	39.24	114.76	5,778.40
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.23	8.64	8.17	8.84	7.14
	平均收現日數	50.48	42.24	44.67	41.28	51.12
	存貨週轉率(次)	1.64	2.00	2.55	3.81	3.80
	應付款項週轉率(次)	19.44	10.78	5.61	8.13	11.05
	平均銷貨日數	222.56	182.50	143.13	95.80	96.05
	固定資產週轉率(次)	6.50	6.29	8.63	11.91	14.19
	總資產週轉率(次)	0.96	1.08	1.25	1.61	1.18
獲利能力	資產報酬率(%)	(10.62)	(23.49)	11.31	30.90	19.28
	股東權益報酬率(%)	(18.78)	(41.35)	20.95	50.02	24.72
	占實收資本比率	營業利益	(18.23)	(13.87)	16.59	47.44
	(%)	稅前純益	(20.56)	(16.71)	11.97	49.16
	純益率(%)	(11.82)	(21.85)	7.30	15.00	13.58
	每股盈餘(元)	(1.23)	(2.12)	1.17	5.08	4.23
現金流量	現金流量比率(%)	(10.61)	7.84	14.93	48.92	66.69
	現金流量允當比率(%)	(42.42)	(29.00)	10.44	41.65	56.07
	現金再投資比率(%)	(7.53)	4.15	13.19	18.70	11.91
槓桿度	營運槓桿度	註1	註1	5.69	4.75	2.84
	財務槓桿度	註1	註1	1.02	1.01	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因：

(1)負債占資產比率減少：係因101年度營收大幅增加並辦理現金增資而增加資金。

(2)長期資金占固定資產比率增加：係因101年度辦理現金增資及營收獲利成長，致使股東權益增加所致。

(3)流動比率增加：主要係因101年度營收大幅成長及辦理現金增資而增加資金，致現金及金融資產增加所致。

(4)速動比率增加：主要係營收獲利大幅成長及辦理現金增資致現金增加所致。

(5)利息保障倍數比率增加：係因101年度營收大幅成長及利息支出隨借款償還減少所致。

(6)應付款項週轉率增加：主要係因101年度銷貨成本及相關費用隨營收大幅成長所致。

(7)總資產週轉率、資產報酬率及股東權益報酬率下降：係因101年度營收獲利成長及辦理現金增資而增加資金，致現金、金融資產及股東權益大幅增加所致。

(8)現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：係101年度營收大幅成長以致營業活動現金流量大幅增加所致。

資料來源：最近五年度之財務資料均經會計師查核簽證：

註1：因97年至98年本公司之營業利益為負數，故不適用。

註2：財務比率之計算公式

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

3.經營能力

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

(2) 平均收現日數 = $365 / \text{應收款項週轉率}$ 。

(3) 存貨週轉率 = $\text{銷貨成本} / \text{平均存貨額}$ 。

(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 = $\text{銷貨成本} / \text{各期平均應付款項 (包括應付帳款與因營業而產生之應付票據) 餘額}$ 。

(5) 平均銷貨日數 = $365 / \text{存貨週轉率}$ 。

(6) 固定資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均固定資產淨額}$ 。

(7) 總資產週轉率 = $\text{銷貨淨額} / \text{平均資產總額}$ 。

4. 獲利能力

(1) 資產報酬率 = $[\text{稅後損益} + \text{利息費用} \times (1 - \text{稅率})] / \text{平均資產總額}$ 。

(2) 股東權益報酬率 = $\text{稅後損益} / \text{平均股東權益淨額}$ 。

(3) 純益率 = $\text{稅後損益} / \text{銷貨淨額}$ 。

(4) 每股盈餘 = $(\text{稅後淨利} - \text{特別股股利}) / \text{加權平均已發行股數}$ 。

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = $\text{營業活動淨現金流量} / \text{流動負債}$ 。

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

(3) 現金再投資比率 = $(\text{營業活動淨現金流量} - \text{現金股利}) / (\text{固定資產毛額} + \text{長期投資} + \text{其他資產} + \text{營運資金})$ 。

6. 槓桿度：

(1) 營運槓桿度 = $(\text{營業收入淨額} - \text{變動營業成本及費用}) / \text{營業利益}$ 。

(2) 財務槓桿度 = $\text{營業利益} / (\text{營業利益} - \text{利息費用})$ 。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第74-76頁。

祥碩科技股份有限公司
監察人審查報告書

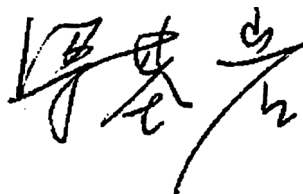
祥碩科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准
本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司一〇二年度股東常會

監察人：梁基岩



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

祥碩科技股份有限公司
監察人審查報告書

祥碩科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准
本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司一〇二年度股東常會

監察人：蔡曉珍



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 6 日

祥碩科技股份有限公司
監察人審查報告書

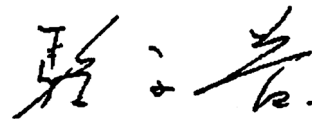
祥碩科技股份有限公司監察人審查報告書

茲准
本公司董事會造送民國一〇一年度營業報告書、財務報表、盈餘分配等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

此 致

本公司一〇二年度股東常會

監察人：駱文益



中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 2 1 日

四、最近年度財務報告及會計師查核報告：請參閱第78-107頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第108-145頁。

六、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。



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003721 號

祥碩科技股份有限公司 公鑒：

祥碩科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 101 年及 100 年度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」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。



祥碩科技股份有限公司已編製民國 101 年及 100 年度合併財務報表，業經本會計師出具修正正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾



會計師

潘慧玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 5 日

祥碩科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

			101 年 12 月 31 日			100 年 12 月 31 日		
	資 產	附註	金 額	%	金 額	%		
流動資產								
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 546,791	40	\$ 207,243	23		
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動	四(二)						
	融資產－流動		200,151	15	-	-		
1140	應收帳款淨額	四(三)	173,165	13	179,675	20		
1150	應收帳款－關係人淨額	五	51,641	4	45,444	5		
1160	其他應收款		-	-	1,450	-		
120X	存貨	四(四)	152,420	11	227,453	25		
1250	預付費用	七	12,905	1	18,942	2		
1286	遞延所得稅資產－流動	四(十四)	30,644	2	41,909	5		
11XX	流動資產合計		1,167,717	86	722,116	80		
基金及投資								
1421	採權益法之長期股權投資	四(五)	957	-	504	-		
固定資產								
成本								
1531	儀器設備		231,728	17	237,153	26		
1561	辦公設備		5,572	-	5,125	1		
1631	租賃改良		1,995	-	7,049	1		
15XY	成本及重估增值		239,295	17	249,327	28		
15X9	減：累計折舊		(126,150)	(9)	(127,905)	(14)		
15XX	固定資產淨額		113,145	8	121,422	14		
無形資產								
		四(七)						
1780	其他無形資產		45,945	3	16,790	2		
17XX	無形資產合計		45,945	3	16,790	2		
其他資產								
1820	存出保證金		2,730	-	2,574	-		
1860	遞延所得稅資產－非流動	四(十四)	32,865	3	36,077	4		
1888	其他資產－其他	四(九)	68	-	-	-		
18XX	其他資產合計		35,663	3	38,651	4		
1XXX	資產總計		\$ 1,363,427	100	\$ 899,483	100		

(續次頁)

祥碩科技股份有限公司
資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(八)	\$	-	\$	29,000 3
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		447 -		- -
2120	應付票據			6,588 -		6,275 1
2140	應付帳款			42,356 3		118,316 13
2160	應付所得稅	四(十四)		24,987 2		24,256 3
2170	應付費用			108,128 8		83,001 9
2210	其他應付款項			35,285 3		17,738 2
2280	其他流動負債			906 -		919 -
21XX	流動負債合計			218,697 16		279,505 31
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		- -		181 -
2XXX	負債總計			218,697 16		279,686 31
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		563,879 41		474,860 53
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十二)		346,143 25		80,786 9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十三)		6,403 1		- -
3350	未分配盈餘			228,196 17		64,031 7
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數	四(五)		109 -		120 -
3XXX	股東權益總計			1,144,730 84		619,797 69
重大承諾及或有事項						
	負債及股東權益總計	七	\$	1,363,427 100	\$	899,483 100

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：傅克婷



祥碩科技股份有限公司
 民國 101 年及 100 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	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 1,655,090 103	\$ 1,539,297 106
4170 銷貨退回		(7,967) -	(18,636) (1)
4190 銷貨折讓		(41,980) (3)	(74,359) (5)
4000 營業收入合計		1,605,143 100	1,446,302 100
營業成本	四(四)(十六)		
5110 銷貨成本		(958,965) (60)	(885,390) (61)
5910 營業毛利		646,178 40	560,912 39
營業費用	四(十六)		
6100 推銷費用		(73,281) (5)	(72,799) (5)
6200 管理及總務費用		(40,169) (2)	(26,210) (2)
6300 研究發展費用		(261,482) (16)	(236,615) (16)
6000 營業費用合計		(374,932) (23)	(335,624) (23)
6900 營業淨利		271,246 17	225,288 16
營業外收入及利益			
7110 利息收入		778 -	161 -
7121 權益法認列之投資收益	四(五)	24 -	- -
7160 兌換利益		- -	14,308 1
7310 金融資產評價利益		151 -	- -
7480 什項收入		5,074 -	140 -
7100 營業外收入及利益合計		6,027 -	14,609 1
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(45) -	(2,052) -
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	- -	(4,417) (1)
7560 兌換損失		(14,518) (1)	- -
7630 減損損失	四(七)	(2,280) -	- -
7650 金融負債評價損失		(447) -	- -
7500 營業外費用及損失合計		(17,290) (1)	(6,469) (1)
7900 繼續營業單位稅前淨利		259,983 16	233,428 16
8110 所得稅費用	四(十四)	(41,929) (2)	(16,537) (1)
9600 本期淨利		\$ 218,054 14	\$ 216,891 15
基本每股盈餘	四(十五)		
9750 本期淨利		\$ 5.04 \$ 4.23	\$ 5.06 \$ 4.71
稀釋每股盈餘	四(十五)		
9850 本期淨利		\$ 5.01 \$ 4.20	\$ 4.97 \$ 4.61

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣千元

普 通 股	普 通 股 本	資 本		公 積	保 留 盈 餘	未分配盈餘/(待彌補虧損)	盈 餘	合 計
		普 通 股 溢 價	本 公 積					
100 年度								
\$	400,000	\$	-	\$	324	\$	152,860	\$
100 年 1 月 1 日餘額								
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	-	-	-	-	5,462	-	-	-
員工執行員工認股權	24,860	563	(	563)	-	-	-	-
現金增資	50,000	80,223	(	5,223)	-	-	-	-
100 年度淨利(註 1)	-	-	-	-	-	216,891	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	154	154
100 年 12 月 31 日餘額	\$	474,860	\$	80,786	\$	64,031	\$	619,797
101 年度								
\$	474,860	\$	80,786	\$	-	\$	64,031	\$
101 年 1 月 1 日餘額								
100 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	-	6,403	(	6,403)	-
提列法定盈餘公積	37,989	-	-	-	-	(	37,989)	-
股東股票股利	-	-	-	-	-	(	9,497)	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	(
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	-	-	-	1	-	-	-	1
現金增資	51,030	265,357	(	1)	-	-	-	-
101 年度淨利(註 2)	-	-	-	-	-	218,054	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	11	11
101 年 12 月 31 日餘額	\$	563,879	\$	346,143	\$	6,403	\$	1,144,730

註1：員工紅利\$5,763及董監酬勞\$576已於民國100年度損益表扣除，民國101年決議分配100年度員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763及\$288，差異數\$288已於民國101年度損益表調整。

註2:員工紅利\$19,602及董監酬勞\$1,960已於民國101年度損益表扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：傅克婷



祥碩科技股份有限公司
現金流量表
民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	101 年 度	100 年 度
營業活動之現金流量		
本期淨利	\$ 218,054	\$ 216,891
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	5,105	10,915
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	1	5,462
採權益法認列之投資(收益)損失	(24)	4,417
未實現金融資產評價數	(151)	-
未實現金融負債評價數	447	-
折舊費用	60,539	44,927
攤銷費用	16,831	11,226
非金融資產減損損失	2,280	-
資產及負債科目之變動		
交易目的金融資產	(200,000)	-
應收帳款	6,510	(127,344)
應收帳款 - 關係人淨額	(6,197)	4,241
其他應收款	1,450	1,925
預付費用	6,037	(1,575)
存貨	69,928	(109,542)
遞延所得稅資產	14,477	(10,909)
應付票據	313	(1,083)
應付帳款	(75,960)	32,549
應付費用	25,127	31,385
其他應付款	615	-
應付所得稅	731	23,268
其他流動負債	(13)	(90)
應計退休金負債	(249)	65
營業活動之淨現金流入	145,851	136,728
投資活動之現金流量		
採權益法之長期股權投資增加	(440)	(4,468)
購置固定資產	(61,879)	(77,248)
無形資產增加	(21,717)	(772)
存出保證金(增加)減少	(156)	42
投資活動之淨現金流出	(84,192)	(82,446)
融資活動之現金流量		
短期借款減少	(29,000)	(89,000)
現金增資	316,386	125,000
員工執行員工認股權	-	24,860
分配現金股利	(9,497)	-
融資活動之淨現金流入	277,889	60,860
本期現金及約當現金增加	339,548	115,142
期初現金及約當現金餘額	207,243	92,101
期末現金及約當現金餘額	\$ 546,791	\$ 207,243
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 60	\$ 2,077
本期支付所得稅	\$ 26,721	\$ 4,178
僅有部分現金支出之投資活動		
購置固定資產	\$ 52,262	\$ 91,864
減：期末應付設備款	(8,121)	(17,738)
加：期初應付設備款	17,738	3,122
本期支付現金	\$ 61,879	\$ 77,248
購置無形資產	\$ 48,266	\$ -
減：期末應付無形資產款項	(26,549)	-
本期支付現金	\$ 21,717	\$ -

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：傅克婷



祥碩科技股份有限公司
財 務 報 表 附 註
民國 101 年及 100 年 12 月 31 日

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 月起在台灣證券交易所掛牌，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 56.23%。截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司員工人數約為 180 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 衍生性商品係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零，續後以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
3. 開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值，且其價值變動列為當期損益。

(五) 應收帳款及其他應收款

1. 應收帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收帳款之其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(六) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(七) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並編製合併財務報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(八) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。

各項資產耐用年數如下：

儀 器 設 備

2 年 ～ 3 年

辦公設備

5 年

租賃改良

3 年

2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(九) 無形資產

無形資產主係技術授權費及電腦軟體，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 2~10 年。

(十) 非金融資產減損

本公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額範圍內予以迴轉。

(十一) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，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。

(十二) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債依據該所屬資產負債表科目性質或預期實現時間之長短劃分為流動及非流動項目，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
3. 民國 87 年度(含)以後未分配盈餘依所得稅法規定加徵 10%之所得稅，列為股東會決議盈餘分配案年度之所得稅費用。
4. 本公司依「所得基本稅額條例」，於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額，如一般所得稅低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十三) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司依金管證審字第 0990006370 號令規定，對給與日於民國 99 年 1 月 1 日以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，

並於既得期間認列為薪資費用。

(十四) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後董事會決議配發金額與估列金額有差異時，追溯調整當年度之費用。其後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函，本公司於未上市櫃前，以經會計師查核之財務報告淨值，上市櫃後，以股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十五) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十六) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股權證及員工分紅可選擇採用發放股票方式；計算稀釋作用時，員工認股權證及員工分紅可選擇採用發放股票方式係採庫藏股票法。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收帳款及其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收帳款及其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損（呆帳）損失，此項會計原則變動對民國 100 年 12 月 31 日之資產負債總額暨民國 100 年度之損益並無重大影響。

(二)營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年 12 月 31 日之資產負債總額暨民國 100 年度之損益。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 60	\$ 60
支票存款	-	71
活期存款	453,411	13,560
外幣存款	93,320	193,552
	<u>\$ 546,791</u>	<u>\$ 207,243</u>

(二)公平價值列入損益之金融資產及負債

	101年12月31日	100年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 200,000	\$ -
金融資產評價調整	151	-
	<u>\$ 200,151</u>	<u>\$ -</u>
交易目的金融負債		
金融資產評價調整	<u>\$ 447</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司民國 101 及 100 年度認列之淨損失分別為\$1,142 及\$0。

2. 有關民國 101 年 12 月 31 日止尚未交割衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

101 年 12 月 31 日

合約金額

資 產 名 稱	(名目本金)(仟元)	契 約 期 間
遠期外匯買賣合約-賣美金買台幣	美金 8,700	101.11.02~102.03.21

本公司從事上開遠期外匯交易，主係預售遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(三) 應收帳款

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款	\$ 173,165	\$ 179,675

(四) 存貨

	101年12月31日	100年12月31日
原料	\$ 96,722	\$ 96,089
在製品	22,526	29,066
製成品	98,238	162,259
	217,486	287,414
減：備抵跌價及呆滯損失	(65,066)	(59,961)
	\$ 152,420	\$ 227,453

當期認列之存貨相關費損：

	101 年 度	100 年 度
已出售存貨成本	\$ 954,323	\$ 874,475
呆滯及跌價損失	5,105	10,915
其他	(463)	-
	\$ 958,965	\$ 885,390

(五) 採權益法長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

	101年12月31日		100年12月31日	
被投資公司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	\$ 957	100%	\$ 504	100%

2. 本公司民國 101 年及 100 年度採權益法認列之投資收益(損失)如下：

被投資公司	101 年 度	100 年 度
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	\$ 24	(\$ 4,417)

3. 本公司業已編製民國 101 年及 100 年度之合併財務報表。

(六) 固定資產

101年12月31日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 231,728	(\$ 123,111)	\$ 108,617
辦公設備	5,572	(2,073)	3,499
租賃改良	1,995	(966)	1,029
合計	<u>\$ 239,295</u>	<u>(\$ 126,150)</u>	<u>\$ 113,145</u>

100年12月31日			
資產名稱	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 237,153	(\$ 120,634)	\$ 116,519
辦公設備	5,125	(1,282)	3,843
租賃改良	7,049	(5,989)	1,060
合計	<u>\$ 249,327</u>	<u>(\$ 127,905)</u>	<u>\$ 121,422</u>

(七) 無形資產

101年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計攤銷	累計減損	帳面價值
技術授權費、電腦軟體及其他	<u>\$ 103,390</u>	<u>(\$ 55,165)</u>	<u>(\$ 2,280)</u>	<u>\$ 45,945</u>

100年12月31日				
資產名稱	原始成本	累計攤銷	累計減損	帳面價值
技術授權費、電腦軟體及其他	<u>\$ 66,657</u>	<u>(\$ 49,867)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,790</u>

1. 以上技術授權費主要為 RISC (“Reduced Instruction Set Computer”) 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. 本公司民國 101 年度認列減損損失主係因部分無形資產已有相關自行開發之技術或購置之軟體替代，且預期未來不再使用，使用價值為\$0，而認列\$2,280 之減損損失。

(八) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,000</u>
借款利率區間	<u>-</u>	<u>1.715%</u>
	<u>\$240,000及</u>	<u>\$240,000及</u>
借款額度	<u>美金18,000仟元</u>	<u>美金18,000仟元</u>

(九)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$50 及 \$352，撥存於台灣銀行勞工退休金準備專戶之餘額分別為\$2,690 及 \$2,366。
2. 本公司自民國 99 年 1 月 1 日起依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理，依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101年12月31日	100年12月31日
折現率	1.75%	2.00%
退休基金資產預期報酬率	1.75%	2.00%
薪資調整率	3.00%	4.00%

(2) 退休金提撥狀況表

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
非既得給付義務	(\$ 1,873)	(\$ 1,578)
累積給付義務	(1,873)	(1,578)
未來薪資增加影響數	(1,494)	(1,973)
預計給付義務	(3,367)	(3,551)
退休金資產公平價值	2,690	2,366
提撥狀況	(677)	(1,185)
未認列退休金損益	745	1,004
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額	-	-
預付退休金(表列「其他資產」)		
(應計退休金負債)	\$ 68	(\$ 181)

(3) 淨退休金成本之內容：

	101年度	100年度
利息成本	\$ 71	\$ 57
退休基金資產預期報酬	(50)	(44)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	399
退休金損(益)攤銷數	29	-
淨退休金成本	<u>\$ 50</u>	<u>\$ 412</u>

3. 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。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,939 及 \$7,785。

(十)股本

本公司於民國 101 年 1 月 1 日實收資本額為 \$474,860，於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議盈餘轉增資 \$37,989，及民國 101 年 10 月 25 日經董事會決議現金增資 \$316,386，基準日分別為民國 101 年 9 月 3 日及民國 101 年 12 月 10 日，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000,000 股(含員工認股權憑證可認購股數 2,500,000 股)，實收資本額為 \$563,879，每股面額 10 元。

(十一)股份給付基礎-員工獎酬

1. 本公司於民國 98 年 11 月 17 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 2,500 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股，並自民國 99 年 4 月 25 日起得分次發行，計得認購普通股總數為 2,500,000 股，認股價格為 10 元，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後(公開發行之日短於前述，則不受屆滿一年限制)，應於本公司公開發行之日或員工自被授予認股權憑證屆滿二年孰早日前行使。該員工認股權憑證業於民國 99 年 4 月 30 日、99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日分別發行 2,255、135 及 110 單位。由於本公司於民國 100 年第三季向金管會申報補辦股票公開發行，故訂民國 100 年 6 月 16 日為轉換基準日。另本公司於民國 100 年 9 月 1 日及民國 101 年 10 月 24 日經董事會決議現金增資，部分保留員工認購。

2. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

101年12月31日						
協議 之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得之條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股 權計畫	99.4.30	2,255	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股 權計畫	99.11.15	135	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股 權計畫	100.4.27	110	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
現金增資保 留員工認購	100.9.1	1,408仟股	不適用	立即既得	不適用	不適用
現金增資保 留員工認購	101.12.5	765仟股	不適用	立即既得	不適用	不適用

3. (1) 民國 101 年及 100 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101年度		100年度	
	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (單位)	加權平均 行使價格 (元)
認股選擇權				
期初流通在外	-	\$ -	2,390	\$ 10.00
本期給與	-	-	110	10.00
本期行使	-	-	(2,486)	10.00
本期失效/放棄	-	-	(14)	10.00
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	-	-	-	-

(2) 截至民國 101 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫已全數執行或放棄行使，故已無流通在外認股選擇權。

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權模式估計民國 99 年 4 月 30 日及 99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日發行之員工認股權及 100 年 9 月 1 日及 101 年 12 月 5 日為給與日之現金增資員工認購公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	加權平均股價/ 履約價格	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	每股公 平價值
員工認股 權計劃	99.4.30	5.38元/ 10.00元	42.00%	1.5年	0.00%	0.59%	0.2113元
員工認股 權計劃	99.11.15	8.70元/ 10.00元	25.47%	1.5年	0.00%	0.53%	0.6432元
員工認股 權計劃	100.4.27	12.96元/ 10.00元	23.64%	1.5年	0.00%	0.77%	3.3812元
現金增資 員工認購	100.9.1	28.68元/ 25.00元	32.70%	立即既得	0.00%	0.70%	3.7103元
現金增資 員工認購	101.12.5	52.90元/ 62.00元	60.00%	立即既得	0.00%	0.87%	0.0016元

5. 股份基礎給付所產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ 1	\$ 5,462

(十二) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，以其全部或一部按股東原有股份之比例撥充資本或發給現金。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。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司經民國 101 年 6 月 20 日股東常會通過之公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，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。另依法令規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分配之。盈餘分派議案分派比例如下：

(1) 董事、監察人酬勞不高於 1%；

(2) 員工紅利不得低於 1%；

(3) 其餘加計迴轉之特別盈餘公積及以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

2. 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，或以股票及現金方式發放，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從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

3. 本公司民國 99 年度為累積虧損，並無分派盈餘。另本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 100 年盈餘分配案如下：

	100 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,403	\$ -
股票股利	37,989	0.8
現金股利	9,497	0.2
合計		<u>\$ 1.0</u>

上述經股東會決議通過盈餘分配情形與本公司董事會之決議並無差異。另，本公司經股東會決議通過發放民國 100 年度之員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763 及\$288 與本公司民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763 及\$576，差異數為\$288，已調整於民國 101 年度之損益。

4. 本公司於民國 102 年 3 月 15 日經董事會提議 101 年度盈餘指撥分配案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,805	
現金股利	140,970	\$ 2.5
董監事酬勞	1,960	
員工現金紅利	19,602	
合計	<u>\$ 184,337</u>	

上述 101 年度盈餘指撥分配案，截至民國 102 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司於編製民國 101 年及 100 年度財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事監察人酬勞之分配比例估計並認列費用，民國 101 年及 100 年度認列之員工紅利金額分別為\$19,602 及\$5,763，董監酬勞分別為\$1,960 及\$576。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 未分配盈餘相關資訊：

	101年12月31日	100年12月31日
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅		
未分配盈餘	\$ 10,142	\$ -
-未加徵10%營利事業所得稅		
未分配盈餘	218,054	64,031
合計	<u>\$ 228,196</u>	<u>\$ 64,031</u>

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	101年度	100年度
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 44,155	\$ 39,683
永久性差異所得稅影響數	(4)	751
備抵評價減少	(32,696)	(44,915)
以前年度所得稅低估數	2,393	3,179
投資抵減本期失效數	31,129	13,495
其他	(3,048)	4,344
當期所得稅費用	41,929	16,537
遞延所得稅資產淨變動數	(14,477)	10,909
以前年度所得稅低估數	(2,393)	(3,179)
預付所得稅	(72)	(11)
應付所得稅	<u>\$ 24,987</u>	<u>\$ 24,256</u>

2. 民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動性項目：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 65,066	\$ 11,061	\$ 59,961	\$ 10,193
未實現兌換(利益)損失	168	29	(1,598)	(272)
暫估銷貨折讓	8,175	1,390	-	-
其他	670	114	400	68
虧損扣抵	-	-	70,000	11,900
投資抵減		<u>36,908</u>		<u>50,025</u>
小計		49,502		71,914
備抵評價金額		(18,858)		(30,005)
合計		<u>30,644</u>		<u>41,909</u>
非流動性項目：				
減損損失	\$ 1,853	315	\$ -	\$ -
其他	100	17	500	85
虧損扣抵	191,368	32,533	121,368	20,633
投資抵減		<u>-</u>		<u>36,908</u>
小計		32,865		57,626
備抵評價金額		<u>-</u>		(21,549)
合計		<u>32,865</u>		<u>36,077</u>
總計		<u>\$ 63,509</u>		<u>\$ 77,986</u>

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司依據促進產業升級條例第 6 條，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展 —98 年	<u>\$ 36,908</u>	<u>\$ 36,908</u>	102 年度

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	尚可扣除金額	最後扣抵年度	備註
94 年	\$ 79,106	\$ 61,703	104 年度	核定數
95 年	62,538	62,538	105 年度	核定數
97 年	24,279	24,279	107 年度	核定數
98 年	<u>42,848</u>	<u>42,848</u>	108 年度	核定數
	<u>\$ 208,771</u>	<u>\$ 191,368</u>		

5. 本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$44,856 及 \$4,170。民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計

為 19.68%，民國 100 年度盈餘分配稅額扣抵比例實際為 20.48%。

(十五) 普通股每股盈餘

	101年度				
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 259,983	\$ 218,054	51,578	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 4.23</u>
具稀釋作用之潛在 普通股影響：					
員工分紅(註1)	-	-	336		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 259,983</u>	<u>\$ 218,054</u>	<u>51,914</u>	<u>\$ 5.01</u>	<u>\$ 4.20</u>
100年度					
	金額		加權平均流 通在外股數 (仟股)(註2)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 233,428	\$ 216,891	46,088	<u>\$ 5.06</u>	<u>\$ 4.71</u>
具稀釋作用之潛在 普通股影響：					
員工認股權			281		
員工分紅	-	-	642		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 233,428</u>	<u>\$ 216,891</u>	<u>47,011</u>	<u>\$ 4.97</u>	<u>\$ 4.61</u>

註 1：自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

註 2：民國 100 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 101 度盈餘轉增資之配股率 8%追溯調整計算。

(十六) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 14,297	\$ 221,563	\$ 235,860
勞健保費用	907	12,139	13,046
退休金費用	601	8,388	8,989
其他用人費用	107	1,318	1,425
	<u>\$ 15,912</u>	<u>\$ 243,408</u>	<u>\$ 259,320</u>
折舊費用	<u>\$ 47,980</u>	<u>\$ 12,559</u>	<u>\$ 60,539</u>
攤銷費用	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 16,824</u>	<u>\$ 16,831</u>
	100年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 14,098	\$ 205,141	\$ 219,239
勞健保費用	813	10,327	11,140
退休金費用	575	7,562	8,137
其他用人費用	95	1,127	1,222
	<u>\$ 15,581</u>	<u>\$ 224,157</u>	<u>\$ 239,738</u>
折舊費用	<u>\$ 33,630</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 44,927</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 11,226</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華碩電腦股份有限公司 (華碩電腦)	本公司之母公司
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	本公司之子公司
華碩電腦上海有限公司 (華碩上海)	華碩電腦之子公司

(二) 與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	101年度		100年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
華碩電腦	\$ 232,871	15	\$ 485,084	34
其他	-	-	1,882	-
	<u>\$ 232,871</u>	<u>15</u>	<u>\$ 486,966</u>	<u>34</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」)

	101年度		100年度	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
華碩上海	\$ 5,736	1	\$ 947	-
其他	952	-	952	-
	<u>\$ 6,688</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,899</u>	<u>-</u>

係提供研究單位管理之費用，並按雙方協議價格收費。

3. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
華碩電腦	<u>\$ 51,641</u>	<u>23</u>	<u>\$ 45,444</u>	<u>20</u>

4. 董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	\$ 8,982	\$ 3,320
獎金	3,720	3,280
董監酬勞	1,960	576
	<u>\$ 14,662</u>	<u>\$ 7,176</u>

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

- 截至民國101年12月31日止，本公司以營業租賃方式承租新店辦公室、停車位及購置儀器設備，依合約未來一年應支付之租金及設備款分別為\$66及\$8,314。
- 本公司與M公司簽訂軟體授權合約，依約本公司未來每季需依合約載明之權利金比例按授權產品實際出貨量給付權利金予授權方，截至民國101年12月31日止，本公司預付之權利金扣除已出貨應給付數之餘額計\$3,719。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

		101年12月31日		
		公平價值		
		帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品				
資產：				
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$	774,327	\$ -	\$ 774,327
公平價值變動列入損益之金 融資產		200,008	200,008	-
負債：				
公平價值與帳面價值相等之 金融負債		193,263	-	193,263
衍生性金融商品				
資產：				
遠期外匯買賣合約	\$	143	-	143
負債：				
遠期外匯買賣合約		447	-	447
		100年12月31日		
		公平價值		
		帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品				
資產：				
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$	434,936	-	\$ 434,936
負債：				
公平價值與帳面價值相等之 金融負債		255,249	-	255,249

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應

收退稅款)、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。

2. 存出保證金係以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
3. 衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。其公平價值由相對交易之金融機構提供之。
4. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三)利率風險部位資訊

本公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$29,000。另本公司未有具利率變動之公平價值風險之金融資產及利率變動之公平價值風險之金融負債。

(四)財務風險控制及避險策略

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，不從事交易性操作。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干外幣交易，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣貨幣性資產及負債資訊如下：

	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)
金融資產						
美金	\$ 10,955	29.04	\$ 318,125	\$ 13,829	30.275	\$ 418,672
金融負債						
美金	\$ 686	29.04	\$ 19,920	\$ 3,308	30.275	\$ 100,150

2. 應收款項

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款(含關係人)	\$ 224,806	\$ 225,119
其他應收款	<u>-</u>	<u>1,450</u>
	<u>\$ 224,806</u>	<u>\$ 226,569</u>

(1) 市場風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2) 信用風險

本公司銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險之金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
短期借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,000</u>

(1) 市場風險

本公司借入之短期借款，為一年內到期，預期不致發生重大市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司借入之短期借款為一年內到期，本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司短期借款為浮動利率，因市場利率將使債務類金融商品有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

4. 衍生性金融商品

	101年12月31日		100年12月31日	
	名目本金(仟元)	公平價值	名目本金(仟元)	公平價值
公平價值變動列入 損益之金融資產：				
遠期外匯合約	USD 3,000	\$ 143	\$ -	\$ -
公平價值變動列入 損益之金融負債：				
遠期外匯合約	USD 5,700	\$ 447	\$ -	\$ -

(1)本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(2)相關財務風險資訊說明如下：

A. 市場風險

本公司從事各項衍生性金融商品之交易係為避險性質，故市場風險並不重大。

B. 信用風險

因本公司交易對象，皆係信用良好之金融機構，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

C. 流動性風險

本公司營運資金充足，預期不致發生重大之流動風險。

D. 利率變動之現金流量風險

因本公司民國 101 年及 100 年度並未從事與利率有連動關係之衍生性金融商品交易，故並無利率變動之現金流量風險。

(六)內政部警政署保安警察第二總隊第一大隊第一中隊於民國 101 年 8 月 30 日因偵辦臺灣臺北地方法院 101 年聲搜字第 001402 號違反著作權法案件，對本公司之營業處所執行搜索及扣押相關資料，係因威盛電子股份有限公司以「違反著作權法案件」向司法機關提出告訴。截至目前僅止於檢調蒐證階段，尚未成案起訴，本公司亦未接獲任何與本案相關之法院通知。

而本公司之高速介面控制晶片、裝置端高速控制晶片及其他晶片皆屬自主開發產品，其中，USB3.0 主控端控制晶片及 USB3.0 裝置端控制晶片更為全台灣第一家獲得 USB-IF 協會之認證之產品；本公司對研發文件保存完整，在研發工作上亦已專業分工，權責分明，亦有足夠之研發能量進行未來產品研發作業，故若發生涉訟，對於本公司之營運及產品研發將仍可持續進行，不影響後續研發作業及新產品之推出。

綜上所述，本公司研發作業管控流程完善，尊重原創性，應無侵害他人著作權之虞。截至目前為止本公司業已配合檢調調查並委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，因本案尚未起訴成案，無法評估可能影響之金額，對本公司之營運及財務狀況均無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：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：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
祥碩科技股份有限公司	薩摩亞葛萊投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	691,856	\$ 957	100%	\$ 957	註
祥碩科技股份有限公司	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	8,227,710	100,007	-	100,007	
祥碩科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	"	"	6,384,942	100,001	-	100,001	

註：該被投資公司股票未在公開市場中流通，故期末市價係股權淨值。

4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	種類	名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買		賣		期 末	
						股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
祥碩科技股份有限公司	基金	兆豐寶鑽貨幣市場基金 (註1)		兆豐國際證券投資信託股份有限公司	無	-	-	8,227,710	100,007 (註2)	-	-	8,227,710	100,007
祥碩科技股份有限公司	基金	群益安穩貨幣市場基金 (註1)		群益證券投資信託股份有限公司	"	-	-	6,384,942	100,001 (註3)	-	-	6,384,942	100,001

註1：公平價值變動列入損益之金融資產。

註2：本期購入成本\$100,000，評價利益\$7。

註3：本期購入成本\$100,000，評價利益\$1。

5. 取得不動產投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	\$ 232,871	15%	註	註	\$ 51,641	23%	

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。

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. 從事衍生性商品資訊：請詳附註四(二)及十(五)4.。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益	
				幣別	本期期末	幣別	比率	股數	帳面金額	幣別	金額
祥碩科技股份有限公司	薩摩亞葛萊投資股份有限公司	薩摩亞	海外控股公司	新台幣	\$ 21,663	新台幣	\$ 21,223	691,856	\$ 957	新台幣	\$ 24

(三)大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

祥碩科技股份有限公司及子公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 101 年度（自 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：祥碩科技股份有限公司



負 責 人：沈振來



中華民國 102 年 3 月 15 日



會計師查核報告

(102)財審報字第 12003722 號

祥碩科技股份有限公司 公鑒：

祥碩科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

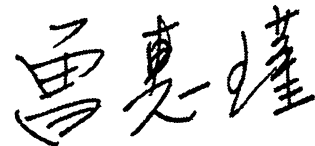
本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述民國 101 及 100 年度合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

祥碩科技股份有限公司自民國 102 年 1 月 1 日起採用前行政院金融管理監督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（IFRSs）及於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製祥碩科技股份有限公司及子公司之合併財務報表。祥碩科技股份有限公司依前行政院金融監督管理委員會民國 99 年 2 月 2 日金管證審字第 0990004943 號函規定，於附註十三所揭露採用 IFRSs 之相關資訊，其所依據之 IFRSs 規定可能有所改變，因此採用 IFRSs 之影響亦可能有所改變。

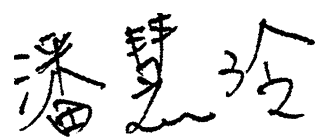
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾



會計師

潘慧玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券暨期貨管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 3 月 1 5 日

祥碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

資 產		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 547,705	40	\$ 208,398	23
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
	融資產 - 流動		200,151	15	-	-
1140	應收帳款淨額	四(三)	173,165	13	179,675	20
1150	應收帳款 - 關係人淨額	五	51,641	4	45,444	5
1160	其他應收款		-	-	1,450	-
120X	存貨	四(四)	152,420	11	227,453	25
1250	預付費用	七	12,948	1	18,990	2
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十四)	30,644	2	41,909	5
11XX	流動資產合計		<u>1,168,674</u>	<u>86</u>	<u>723,319</u>	<u>80</u>
固定資產						
成本						
1531	儀器設備		231,728	17	237,153	26
1561	辦公設備		5,572	-	5,125	1
1631	租賃改良		1,995	-	7,049	1
15XY	成本及重估增值		239,295	17	249,327	28
15X9	減：累計折舊		(126,150)	(9)	(127,905)	(14)
15XX	固定資產淨額		<u>113,145</u>	<u>8</u>	<u>121,422</u>	<u>14</u>
無形資產						
1780	其他無形資產	四(六)	45,945	3	16,790	2
17XX	無形資產合計		<u>45,945</u>	<u>3</u>	<u>16,790</u>	<u>2</u>
其他資產						
1820	存出保證金		2,730	-	2,574	-
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十四)	32,865	3	36,077	4
1888	其他資產 - 其他	四(九)	68	-	-	-
18XX	其他資產合計		<u>35,663</u>	<u>3</u>	<u>38,651</u>	<u>4</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 1,363,427</u>	<u>100</u>	<u>\$ 900,182</u>	<u>100</u>

(續次頁)

祥碩科技股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國101年及100年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
			金	額 %	金	額 %
流動負債						
2100	短期借款	四(七)	\$	-	\$	29,000 3
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(二)		447 -		- -
2120	應付票據			6,588 -		6,275 1
2140	應付帳款			42,356 3		118,316 13
2160	應付所得稅	四(十四)		24,987 2		24,256 3
2170	應付費用	四(八)		108,128 8		83,700 9
2210	其他應付款項			35,285 3		17,738 2
2280	其他流動負債			906 -		919 -
21XX	流動負債合計			218,697 16		280,204 31
其他負債						
2810	應計退休金負債	四(九)		- -		181 -
2XXX	負債總計			218,697 16		280,385 31
股東權益						
股本						
3110	普通股股本	四(十)		563,879 41		474,860 53
資本公積						
3211	普通股溢價	四(十二)		346,143 25		80,786 9
保留盈餘						
3310	法定盈餘公積	四(十三)		6,403 1		- -
3350	未分配盈餘			228,196 17		64,031 7
股東權益其他調整項目						
3420	累積換算調整數			109 -		120 -
3XXX	股東權益總計			1,144,730 84		619,797 69
重大承諾及或有事項						
負債及股東權益總計		七	\$	1,363,427 100	\$	900,182 100

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、潘慧玲會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：傅克婷



祥碩科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 101 年及 100 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	101 年 度	100 年 度
		金 額 %	金 額 %
營業收入	五		
4110 銷貨收入		\$ 1,655,090 103	\$ 1,539,297 106
4170 銷貨退回		(7,967) -	(18,636) (1)
4190 銷貨折讓		(41,980) (3)	(74,359) (5)
4000 營業收入合計		1,605,143 100	1,446,302 100
營業成本	四(四)(十六)		
5110 銷貨成本		(958,965) (60)	(885,390) (61)
5910 營業毛利		646,178 40	560,912 39
營業費用	四(十六)		
6100 推銷費用		(73,281) (5)	(72,804) (5)
6200 管理及總務費用		(40,354) (2)	(26,950) (2)
6300 研究發展費用		(261,500) (16)	(240,096) (17)
6000 營業費用合計		(375,135) (23)	(339,850) (24)
6900 營業淨利		271,043 17	221,062 15
營業外收入及利益			
7110 利息收入		783 -	168 -
7160 兌換利益		- -	14,308 1
7310 金融資產評價利益		151 -	- -
7480 什項收入		5,326 -	140 -
7100 營業外收入及利益合計		6,260 -	14,616 1
營業外費用及損失			
7510 利息費用		(45) -	(2,052) -
7560 兌換損失		(14,518) (1)	- -
7630 減損損失	四(六)	(2,280) -	- -
7650 金融負債評價損失		(447) -	- -
7500 營業外費用及損失合計		(17,290) (1)	(2,052) -
7900 繼續營業單位稅前淨利		260,013 16	233,626 16
8110 所得稅費用	四(十四)	(41,959) (2)	(16,735) (1)
9600XX 合併總損益		\$ 218,054 14	\$ 216,891 15
9601 合併淨損益(合併報表用)		\$ 218,054 14	\$ 216,891 15
		稅 前 稅 後	稅 前 稅 後
基本每股盈餘	四(十五)		
9750 本期淨利		\$ 5.04 \$ 4.23	\$ 5.07 \$ 4.71
稀釋每股盈餘	四(十五)		
9850 本期淨利		\$ 5.01 \$ 4.20	\$ 4.97 \$ 4.61

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、潘慧玲會計師民國 102 年 3 月 15 日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國 101 年及 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	普 通 股	普 通 股 本	資 本	公 積	保 留	盈 餘	未 分 配 盈 餘 / (待 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	合 計
	普 通 股	普 通 股 溢 價	員 工 認 股 權	法 定 盈 餘 積	公 積	盈 餘	未 分 配 盈 餘 / (待 虧 損)	累 積 換 算 調 整 數	合 計
100 年度									
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 400,000	\$ -	\$ 324	\$ -	-	(\$ 152,860)	(\$ 34)		\$ 247,430
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	-	-	5,462	-	-	-	-	-	5,462
員工執行員工認股權	24,860	563	(563)	-	-	-	-	-	24,860
現金增資	50,000	80,223	(5,223)	-	-	-	-	-	125,000
100 年度淨利(註 1)	-	-	-	-	-	216,891	-	-	216,891
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	154	-	154
100 年 12 月 31 日餘額	\$ 474,860	\$ 80,786	\$ -	\$ -	-	\$ 64,031	\$ 120		\$ 619,797
101 年度									
101 年 1 月 1 日餘額	\$ 474,860	\$ 80,786	\$ -	\$ -	-	\$ 64,031	\$ 120		\$ 619,797
100 年度盈餘提撥及分配	-	-	-	6,403	-	(6,403)	-	-	-
提列法定盈餘公積	37,989	-	-	-	-	(37,989)	-	-	-
股東股票股利	-	-	-	-	-	(9,497)	-	(9,497)	-
股東現金股利	-	-	1	-	-	-	-	1	9,497
股份基礎給付義務認列之酬勞成本	51,030	265,357	(1)	-	-	-	-	-	316,386
現金增資	-	-	-	-	-	218,054	-	-	218,054
101 年度淨利(註 2)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
國外長期投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	(11)	(11)	(11)
101 年 12 月 31 日餘額	\$ 563,879	\$ 346,143	\$ -	\$ 6,403	\$ 228,196	\$ 109	\$ 1,144,730		\$ 1,144,730

註1：員工紅利\$5,763及董監酬勞\$576已於民國100年度合併損益表扣除，民國101年決議分配100年度員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763及\$288，差異數\$288已於民國101年度合併損益表調整。

註2：員工紅利\$19,602及董監酬勞\$1,960已於民國101年度合併損益表扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所曾惠瑾、潘慧玲會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：沈振來

經理人：林哲偉

會計主管：傅克婷

祥碩科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國101年及100年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	101	年	度	100	年	度
營業活動之現金流量						
合併總損益	\$		218,054	\$		216,891
調整項目						
存貨跌價及呆滯損失			5,105			10,915
股份基礎給付義務認列之酬勞成本			1			5,462
未實現金融資產評價數	(		151)			-
未實現金融負債評價數			447			-
折舊費用			60,539			44,927
攤銷費用			16,831			11,226
非金融資產減損損失			2,280			-
資產及負債科目之變動						
交易目的金融資產	(		200,000)			-
應收帳款			6,510	(		127,344)
應收帳款－關係人淨額	(		6,197)			4,241
其他應收款			1,450			1,925
預付費用			6,042	(		1,602)
存貨			69,928	(		109,542)
遞延所得稅資產			14,477	(		10,909)
應付票據			313	(		1,083)
應付帳款	(		75,960)			32,549
應付費用			24,428			31,469
其他應付款			615			-
應付所得稅			731			23,268
其他流動負債	(		13)	(		90)
應計退休金負債	(		249)			65
營業活動之淨現金流入			145,181			132,368
投資活動之現金流量						
購置固定資產	(		61,879)	(		77,248)
無形資產增加	(		21,717)	(		772)
存出保證金(增加)減少	(		156)			90
投資活動之淨現金流出	(		83,752)	(		77,930)
融資活動之現金流量						
短期借款減少	(		29,000)	(		89,000)
現金增資			316,386			125,000
員工執行員工認股權			-			24,860
分配現金股利	(		9,497)			-
融資活動之淨現金流入			277,889			60,860
匯率影響數	(		11)			154
本期現金及約當現金增加			339,307			115,452
期初現金及約當現金餘額			208,398			92,946
期末現金及約當現金餘額	\$		547,705	\$		208,398
現金流量資訊之補充揭露						
本期支付利息	\$		60	\$		2,077
本期支付所得稅	\$		26,751	\$		4,376
僅有部分現金支出之投資活動						
購置固定資產	\$		52,262	\$		91,864
減：期末應付設備款	(		8,121)	(		17,738)
加：期初應付設備款			17,738			3,122
本期支付現金	\$		61,879	\$		77,248
購置無形資產	\$		48,266	\$		-
減：期末應付無形資產款項	(		26,549)			-
本期支付現金	\$		21,717	\$		-

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
曾惠瑾、潘慧玲會計師民國102年3月15日查核報告。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：傅克婷



祥碩科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國101年及100年12月31日

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月起在台灣證券交易所掛牌，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56.23%。截至民國101年12月31日止，本公司及子公司員工人數約為180人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者，於編製合併財務報表時，全數納入合併個體。本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國101年12月31日	民國100年12月31日	
祥碩科技股 份有限公司	薩摩亞葛萊 投資股份有 限公司	海外控 股公司	100	100	-

3. 未列入本公司合併財務報表之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 國外子公司營業之特性風險

無此情形。

6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度無此情形。

7. 子公司持有母公司發行證券之內容無此情形。

8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料

子公司發行新股由本公司 100%認購，對股東權益並無影響。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。

(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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(五) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 衍生性商品係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 未符合避險會計之衍生性商品，非屬選擇權交易者，於交易日認列之公平價值為零，續後以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。
3. 開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值，且其價值變動列為當期損益。

(七) 應收帳款及其他應收款

1. 應收帳款係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，其他應收款係不屬於應收帳款之其他應收款項。應收帳款及其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(八) 存貨

採永續盤存制，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，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情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎。折舊之提列係按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。

各項資產耐用年數如下：

儀 器 設 備	2 年 ～ 3 年
辦 公 設 備	5 年

2. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。

(十) 無形資產

無形資產主係技術授權費及電腦軟體，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 2~10 年。

(十一) 非金融資產減損

本公司及子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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額範圍內予以迴轉。

(十二) 退休金

1. 退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算報告結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括利息成本、當期服務成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。
2. 退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，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。

(十三) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤，將暫時性差異、虧損扣抵及所得稅抵減所產生之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產或負債。同時將遞延所得稅資產或負債依據該所屬資產負債表科目性質或預期實現時間之長短劃分為流動及非流動項目，並評估其遞延所得稅資產之可實現性，認列其備抵評價金額。
2. 以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。
3. 民國 87 年度(含)以後未分配盈餘依所得稅法規定加徵 10%之所得稅，列為股東會決議盈餘分配案年度之所得稅費用。
4. 本公司依「所得基本稅額條例」，於計算所得稅時除一般所得稅額外，並予估算基本稅額，如一般所得稅低於基本稅額時，將差額估列入帳，列入當年度所得稅費用之調整項目。
5. 當稅法修正時，於公佈日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

6. 子公司薩摩亞葛萊投資股份有限公司依當地政府法令規定，免課徵所得稅。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

本公司依金管證審字第 0990006370 號令規定，對給與日於民國 99 年 1 月 1 日以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則列為次年度之損益。另依民國 96 年 3 月 30 日金融監督管理委員會金管證六字第 0960013218 號函，本公司於未上市櫃前，以經會計師查核之財務報告淨值，上市櫃後，以股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(十六) 收入、成本及費用

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 每股盈餘

1. 本公司之基本每股盈餘係以本期純益除以加權平均流通在外股數計算之；稀釋每股盈餘則假設所有具稀釋作用之潛在普通股均於期初即轉換為普通且流通在外，並調整其因轉換而產生之收入與費用後計算之。
2. 本公司之潛在普通股係指員工認股權證及員工分紅可選擇採用發放股票方式；計算稀釋作用時，員工認股權證及員工分紅可選擇採用發放股票方式係採庫藏股票法。

(十八) 會計估計

本公司及子公司於編製合併財務報表時，業已依照一般公認會計準則之規定，對合併財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十九)營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

三、會計變動之理由及其影響

(一)應收帳款及其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收帳款及其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債總額暨民國 100 年度之合併總損益並無重大影響。

(二)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司及子公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年 12 月 31 日之合併資產負債總額暨民國 100 年度之合併總損益。

四、重要會計科目之說明

(一)現金

	101年12月31日	100年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 60	\$ 60
支票存款	-	71
活期存款	454,325	14,715
外幣存款	93,320	193,552
	<u>\$ 547,705</u>	<u>\$ 208,398</u>

(二) 公平價值列入損益之金融資產及負債

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
開放型基金	\$ 200,000	\$ -
金融資產評價調整	151	-
	<u>\$ 200,151</u>	<u>\$ -</u>
交易目的金融負債		
金融資產評價調整	<u>\$ 447</u>	<u>\$ -</u>

1. 本公司民國 101 及 100 年度認列之淨損失分別為\$1,142 及\$0。

2. 有關民國 101 年 12 月 31 日止尚未交割衍生性金融商品之交易性質及合約資訊說明如下：

	<u>101 年 12 月 31 日</u>	
	合約金額	
資 產 名 稱	(名目本金)(仟元)	契 約 期 間
遠期外匯買賣合約-賣美金買台幣	美金 8,700	101.11.02~102.03.21

本公司從事上開遠期外匯交易，主係預售遠期外匯，係為規避外銷之匯率風險，惟並不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(三) 應收帳款

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
應收帳款	<u>\$ 173,165</u>	<u>\$ 179,675</u>

(四) 存貨

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
原料	\$ 96,722	\$ 96,089
在製品	22,526	29,066
製成品	98,238	162,259
	217,486	287,414
減：備抵跌價及呆滯損失	(65,066)	(59,961)
	<u>\$ 152,420</u>	<u>\$ 227,453</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>101 年 度</u>	<u>100 年 度</u>
已出售存貨成本	\$ 954,323	\$ 874,475
呆滯及跌價損失	\$ 5,105	\$ 10,915
其他	(463)	-
	<u>\$ 958,965</u>	<u>\$ 885,390</u>

(五) 固定資產

資產名稱	101年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 231,728	(\$ 123,111)	\$ 108,617
辦公設備	5,572	(2,073)	3,499
租賃改良	1,995	(966)	1,029
合計	<u>\$ 239,295</u>	<u>(\$ 126,150)</u>	<u>\$ 113,145</u>

資產名稱	100年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
儀器設備	\$ 237,153	(\$ 120,634)	\$ 116,519
辦公設備	5,125	(1,282)	3,843
租賃改良	7,049	(5,989)	1,060
合計	<u>\$ 249,327</u>	<u>(\$ 127,905)</u>	<u>\$ 121,422</u>

(六) 無形資產

資產名稱	101年12月31日			
	原始成本	累計攤銷	累計減損	帳面價值
技術授權費、電腦軟體及其他	<u>\$ 103,390</u>	<u>(\$ 55,165)</u>	<u>(\$ 2,280)</u>	<u>\$ 45,945</u>

資產名稱	100年12月31日			
	原始成本	累計攤銷	累計減損	帳面價值
技術授權費、電腦軟體及其他	<u>\$ 66,657</u>	<u>(\$ 49,867)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,790</u>

1. 以上技術授權費主要為 RISC (“Reduced Instruction Set Computer”) 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. 本公司民國 101 年度認列減損損失主係因部分無形資產已有相關自行開發之技術或購置之軟體替代，且預期未來不再使用，使用價值為\$0，而認列\$2,280 之減損損失。

(七) 短期借款

	101年12月31日	100年12月31日
信用借款	<u>\$ -</u>	<u>\$ 29,000</u>
借款利率區間	<u>-</u>	<u>1.715%</u>
	<u>\$240,000 及</u>	<u>\$240,000 及</u>
借款額度	<u>美金18,000仟元</u>	<u>美金18,000仟元</u>

(八) 應付費用

	101年12月31日	100年12月31日
應付薪資及獎金	\$ 66,589	\$ 67,417
應付董監及員工紅利	27,613	6,339
應付勞務費	5,333	4,064
其他	8,593	5,880
	<u>\$ 108,128</u>	<u>\$ 83,700</u>

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，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。截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司依上述退休金辦法認列之淨退休金成本分別為\$50 及 \$352，撥存於台灣銀行勞工退休金準備專戶之餘額分別為\$2,690 及 \$2,366。
2. 本公司自民國 99 年 1 月 1 日起依財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」規定辦理，依精算報告認列之相關資訊如下：

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	101年12月31日	100年12月31日
折現率	<u>1.75%</u>	<u>2.00%</u>
退休基金資產預期報酬率	<u>1.75%</u>	<u>2.00%</u>
薪資調整率	<u>3.00%</u>	<u>4.00%</u>

(2) 退休金提撥狀況表

	101年12月31日	100年12月31日
給付義務：		
非既得給付義務	(\$ 1,873)	(\$ 1,578)
累積給付義務	(1,873)	(1,578)
未來薪資增加影響數	(1,494)	(1,973)
預計給付義務	(3,367)	(3,551)
退休金資產公平價值	2,690	2,366
提撥狀況	(677)	(1,185)
未認列退休金損益	745	1,004
未認列過渡性淨給付義務之未攤銷餘額	-	-
預付退休金(表列「其他資產」)		
(應計退休金負債)	\$ 68	(\$ 181)

(3) 淨退休金成本之內容：

	101年度	100年度
利息成本	\$ 71	\$ 57
退休基金資產預期報酬	(50)	(44)
未認列過渡性淨給付義務攤銷數	-	399
退休金損(益)攤銷數	29	-
淨退休金成本	\$ 50	\$ 412

3. 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。民國 101 年及 100 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,939 及 \$7,785。

4. 子公司薩摩亞葛萊投資股份有限公司並未訂定員工退休金辦法，且當地法令亦無強制要求之規定，故依當地相關法令採確定提撥辦理。

(十)股本

本公司於民國 101 年 1 月 1 日實收資本額為 \$474,860，於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議盈餘轉增資 \$37,989，及民國 101 年 10 月 25 日經董事會決議現金增資 \$316,386，基準日分別為民國 101 年 9 月 3 日及民國 101 年 12 月 10 日，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$600,000，分為 60,000,000 股(含員工認股權憑證可認購股數 2,500,000 股)，實收資本額為 \$563,879，每股面額 10 元。

(十一) 股份給付基礎-員工獎酬

1. 本公司於民國 98 年 11 月 17 日經董事會決議辦理發行員工認股權憑證 2,500 單位，每單位得認購本公司普通股 1,000 股，並自民國 99 年 4 月 25 日起得分次發行，計得認購普通股總數為 2,500,000 股，認股價格為 10 元，員工自被授予認股權憑證屆滿一年後(公開發行之日短於前述，則不受屆滿一年限制)，應於本公司公開發行之日或員工自被授予認股權憑證屆滿二年孰早日前行使。該員工認股權憑證業已於民國 99 年 4 月 30 日、99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日分別發行 2,255、135 及 110 單位。由於本公司於民國 100 年第三季向金管會申報補辦股票公開發行，故訂民國 100 年 6 月 16 日為轉換基準日。另本公司於民國 100 年 9 月 1 日及民國 101 年 10 月 24 日經董事會決議現金增資，部分保留員工認購。
2. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司之股份基礎給付交易如下：

101年12月31日

協議 之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得之條件	本期實際 離職率	估計未來 離職率
員工認股 權計畫	99.4.30	2,255	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股 權計畫	99.11.15	135	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
員工認股 權計畫	100.4.27	110	2年	1年之服務	0.00%	0.00%
現金增資保 留員工認購	100.9.1	1,408仟股	不適用	立即既得	不適用	不適用
現金增資保 留員工認購	101.12.5	765仟股	不適用	立即既得	不適用	不適用

3. (1) 民國 101 年及 100 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股選擇權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	101年度		100年度	
	數量	加權平均 行使價格	數量	加權平均 行使價格
認股選擇權	(單位)	(元)	(單位)	(元)
期初流通在外	-	\$ -	2,390	\$ 10.00
本期給與	-	-	110	10.00
本期行使	-	-	(2,486)	10.00
本期失效/放棄	-	-	(14)	10.00
期末流通在外	-	-	-	-
期末可行使之認股選擇權	-	-	-	-
期末已核准尚未發行之認股 選擇權	-	-	-	-

(2)截至民國 101 年 12 月 31 日酬勞性員工認股選擇權計畫已全數執行或放棄行使，故已無流通在外認股選擇權。

4. 本公司使用 Black-Scholes 選擇權模式估計民國 99 年 4 月 30 日、99 年 11 月 15 日及 100 年 4 月 27 日發行之員工認股權及 100 年 9 月 1 日及 101 年 12 月 5 日為給與日之現金增資員工認購公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	加權平均股價/履約價格	預期波動率	預期存續期間	預期股利率	無風險利率	每股公平價值
員工認股權計畫	99.4.30	5.38元/ 10.00元	42.00%	1.5年	0.00%	0.59%	0.2113元
員工認股權計畫	99.11.15	8.70元/ 10.00元	25.47%	1.5年	0.00%	0.53%	0.6432元
員工認股權計畫	100.4.27	12.96元/ 10.00元	23.64%	1.5年	0.00%	0.77%	3.3812元
現金增資		28.68元/					
員工認購	100.9.1	25.00元	32.70%	立即既得	0.00%	0.70%	3.7103元
現金增資		52.90元/					
員工認購	101.12.5	62.00元	60.70%	立即既得	0.00%	0.87%	0.0016元

5. 股份基礎給付所產生之費用如下：

	101年度	100年度
權益交割	\$ 1	\$ 5,462

(十二) 資本公積

依公司法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，以其全部或一部按股東原有股份之比例撥充資本或發給現金。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。

(十三) 保留盈餘

1. 依本公司經民國 101 年 6 月 20 日股東常會通過之公司章程規定，年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，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。另依法令規定提列特別盈餘公積，其餘由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議後分配之。盈餘分派議案分派比例如下：

(1) 董事、監察人酬勞不高於 1%；

(2) 員工紅利不得低於 1%；

(3) 其餘加計迴轉之特別盈餘公積及以前年度未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案提請股東會決議分派或視業務需要酌予保留。

2. 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，或以股票及現金方式發放，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從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。

3. 本公司民國 99 年度為累積虧損，並無分派盈餘。另本公司於民國 101 年 6 月 20 日經股東會決議通過民國 100 年盈餘分配案如下：

	100 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 6,403	\$ -
股票股利	37,989	0.8
現金股利	9,497	0.2
合計		<u>\$ 1.0</u>

上述經股東會決議通過盈餘分配情形與本公司董事會之決議並無差異。另，本公司經股東會決議通過發放民國 100 年度之員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763 及\$288 與本公司民國 100 年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞分別為\$5,763 及\$576，差異數為\$288，已調整於民國 101 年度之損益。

4. 本公司於民國 102 年 3 月 15 日經董事會提議 101 年度盈餘指撥分配案如下：

	101 年 度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 21,805	
現金股利	140,970	\$ 2.5
董監事酬勞	1,960	
員工現金紅利	19,602	
合計	<u>\$ 184,337</u>	

上述 101 年度盈餘指撥分配案，截至民國 102 年 3 月 15 日止，尚未經股東會決議。

5. 本公司於編製民國 101 年及 100 年度財務報表時，估列公司法及本公司章程規定應分配之董事、監察人酬勞及員工紅利，在符合章程規定成數內，根據管理階層擬議員工紅利及董事監察人酬勞之分配比例估計並認列費用，民國 101 年及 100 年度認列之員工紅利金額分別為\$19,602 及\$5,763，董監酬勞分別為\$1,960 及\$576。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。有關董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

6. 未分配盈餘相關資訊：

	<u>101年12月31日</u>	<u>100年12月31日</u>
87年及以後年度未分配盈餘		
-已加徵10%營利事業所得稅		
未分配盈餘	\$ 10,142	\$ -
-未加徵10%營利事業所得稅		
未分配盈餘	<u>218,054</u>	<u>64,031</u>
合計	<u>\$ 228,196</u>	<u>\$ 64,031</u>

(十四) 所得稅

1. 所得稅費用及應付所得稅：

	<u>101年度</u>	<u>100年度</u>
稅前淨利計算之所得稅費用	\$ 44,155	\$ 39,683
永久性差異之所得稅影響數	(4)	751
備抵評價減少數	(32,696)	(44,915)
以前年度所得稅低估數	2,393	3,179
投資抵減本期失效數	31,129	13,495
其他	(3,018)	<u>4,542</u>
當期所得稅費用	41,959	16,735
遞延所得稅資產淨變動數	(14,477)	10,909
以前年度所得稅低估數	(2,393)	(3,179)
預付所得稅	(102)	(209)
應付所得稅	<u>\$ 24,987</u>	<u>\$ 24,256</u>

2. 民國101年及100年12月31日之遞延所得稅資產明細如下：

	101 年 12 月 31 日		100 年 12 月 31 日	
	金 額	所得稅 影響數	金 額	所得稅 影響數
流動性項目：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 65,066	\$ 11,061	\$ 59,961	\$ 10,193
未實現兌換(利益)損失	168	29	(1,598)	(272)
暫估銷貨折讓	8,175	1,390	-	-
其他	670	114	400	68
虧損扣抵	-	-	70,000	11,900
投資抵減		<u>36,908</u>		<u>50,025</u>
小計		49,502		71,914
備抵評價金額		(<u>18,858</u>)		(<u>30,005</u>)
合計		<u>30,644</u>		<u>41,909</u>
非流動性項目：				
減損損失	\$ 1,853	\$ 315	\$ -	\$ -
其他	100	17	500	85
虧損扣抵	191,368	32,533	121,368	20,633
投資抵減		-		<u>36,908</u>
小計		32,865		57,626
備抵評價金額		-		(<u>21,549</u>)
合計		<u>32,865</u>		<u>36,077</u>
總計		<u>\$ 63,509</u>		<u>\$ 77,986</u>

3. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司依據促進產業升級條例第 6 條，可享受之所得稅抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發研究 —98年	<u>\$ 36,908</u>	<u>\$ 36,908</u>	102年度

4. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司尚未使用之虧損扣抵明細如下：

發生年度	虧損金額	尚可扣抵金額	最後扣抵年度	備註
94年	\$ 79,106	\$ 61,703	104年度	核定數
95年	62,538	62,538	105年度	核定數
97年	24,279	24,279	107年度	核定數
98年	<u>42,848</u>	<u>42,848</u>	108年度	核定數
	<u>\$ 208,771</u>	<u>\$ 191,368</u>		

5. 本公司之營利事業所得稅，業經稅捐稽徵機關核定至民國 99 年度。

6. 截至民國 101 年及 100 年 12 月 31 日止，本公司可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$44,856及\$4,170。民國 101 年度盈餘分配之稅額扣抵

比率預計為 19.68%。民國 100 年盈餘分配稅額扣抵比率實際為 20.48%

(十五) 普通股每股盈餘

	101年度				
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 260,013	\$ 218,054	51,578	<u>\$ 5.04</u>	<u>\$ 4.23</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工分紅(註1)	-	-	336		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 260,013</u>	<u>\$ 218,054</u>	<u>51,914</u>	<u>\$ 5.01</u>	<u>\$ 4.20</u>
100年度					
	金額		加權平均流通在外股數 (仟股)(註2)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期淨利	\$ 233,626	\$ 216,891	46,088	<u>\$ 5.07</u>	<u>\$ 4.71</u>
具稀釋作用之潛在普通股影響：					
員工認股權			281		
員工分紅	-	-	642		
稀釋每股盈餘					
本期淨利	<u>\$ 233,626</u>	<u>\$ 216,891</u>	<u>47,011</u>	<u>\$ 4.97</u>	<u>\$ 4.61</u>

註 1：自民國 97 年度起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確定時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

註 2：民國 100 年度加權平均流通在外股數，業已依民國 101 度盈餘轉增資之配股率 8%追溯調整計算。

(十六) 用人折舊折耗及攤銷費用

本期發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	101年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 14,297	\$ 221,563	\$ 235,860
勞健保費用	907	12,139	13,046
退休金費用	601	8,388	8,989
其他用人費用	107	1,318	1,425
	<u>\$ 15,912</u>	<u>\$ 243,408</u>	<u>\$ 259,320</u>
折舊費用	<u>\$ 47,980</u>	<u>\$ 12,559</u>	<u>\$ 60,539</u>
攤銷費用	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 16,824</u>	<u>\$ 16,831</u>
	100年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 14,098	\$ 207,680	\$ 221,778
勞健保費用	813	10,585	11,398
退休金費用	575	7,777	8,352
其他用人費用	95	1,127	1,222
	<u>\$ 15,581</u>	<u>\$ 227,169</u>	<u>\$ 242,750</u>
折舊費用	<u>\$ 33,630</u>	<u>\$ 11,297</u>	<u>\$ 44,927</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 11,226</u>	<u>\$ 11,226</u>

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華碩電腦股份有限公司 (華碩電腦)	本公司之母公司
華碩電腦上海有限公司 (華碩上海)	華碩電腦之子公司

(二)與關係人間重大交易事項

1. 銷貨

	101年度		100年度	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
華碩電腦	\$ 232,871	15	\$ 485,084	34
其他	-	-	1,882	-
	<u>\$ 232,871</u>	<u>15</u>	<u>\$ 486,966</u>	<u>34</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」)

	101年度		100年度	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
華碩上海	\$ 5,736	1	\$ 947	-
其他	952	-	952	-
	<u>\$ 6,688</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,899</u>	<u>-</u>

係提供研究單位管理之費用，並按雙方協議價格收費。

3. 應收帳款

	101年12月31日		100年12月31日	
	金 額	佔該科目 百 分 比	金 額	佔該科目 百 分 比
華碩電腦	\$ 51,641	23	\$ 45,444	20

4. 董事、監察人、總經理等主要管理階層薪酬資訊

	101年度	100年度
薪資	\$ 8,982	\$ 3,320
獎金	3,720	3,280
董監酬勞	1,960	576
	<u>\$ 14,662</u>	<u>\$ 7,176</u>

六、抵(質)押之資產

無此情形。

七、重大承諾事項及或有事項

1. 截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司以營業租賃方式承租新店辦公室及停車位與購買儀器設備，依合約未來一年應付之租金及設備款分別為\$66 及\$8,314。

2. 本公司與 M 公司簽訂軟體授權合約，依約本公司未來每季需依合約載明之權

利金比例按授權產品實際出貨量給付權利金予授權方，截至民國 101 年 12 月 31 日止，本公司預付之權利金扣除已出貨應給付數之餘額計\$3,719。

八、重大之災害損失

無此情形。

九、重大之期後事項

無此情形。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 100 年度合併財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 101 年度合併財務報表比較。

(二) 金融商品之公平價值

		101年12月31日		
		公平價值		
		帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$	775,241	\$ -	\$ 775,241
公平價值變動列入損益之金 融資產		200,008	200,008	-
負債：				
公平價值與帳面價值相等之 金融負債		193,263	-	193,263
<u>衍生性金融商品</u>				
資產：				
遠期外匯買賣合約	\$	143	-	143
負債：				
遠期外匯買賣合約		447	-	447
		100年12月31日		
		公平價值		
		帳面價值	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
<u>非衍生性金融商品</u>				
資產：				
公平價值與帳面價值相等之 金融資產	\$	434,936	-	\$ 434,936
負債：				
公平價值與帳面價值相等之 金融負債		255,249	-	255,249

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及銀行存款、應收帳款(含關係人)、其他應收款(不含應收退稅款)、短期借款、應付票據及帳款、應付費用、其他應付款項及其他流動負債。
2. 存出保證金係以預期現金流量之折現值估計公平價值，折現率則以郵政儲金匯業局之一年期定期存款利率為準，惟金額不重大時不予折現。
3. 衍生性金融商品之公平價值係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或必須支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益。其公平價值由相對交易之金融機構提供之。
4. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市

場價格為公平價值。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三)利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年 12 月 31 日具利率變動之現金流量風險之金融負債分別為\$0 及\$29,000。另本公司及子公司未有具利率變動之公平價值風險之金融資產及利率變動之公平價值風險之金融負債。

(四)財務風險控制及避險策略

1. 本公司及子公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險(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，不從事交易性操作。

(五)重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若干外幣交易，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣貨幣性資產及負債資訊如下：

	101年12月31日			100年12月31日		
	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)	外幣 (仟元)	匯率 (元)	新台幣 (仟元)
<u>金融資產</u>						
美金	\$ 10,955	29.04	\$ 318,125	\$ 13,829	30.275	\$ 418,672
<u>金融負債</u>						
美金	\$ 686	29.04	\$ 19,920	\$ 3,308	30.275	\$ 100,150

2. 應收款項

	101年12月31日	100年12月31日
應收帳款(含關係人)	\$ 224,806	\$ 225,119
其他應收款	-	1,450
	<u>\$ 224,806</u>	<u>\$ 226,569</u>

(1)市場風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之市場風險。

(2)信用風險

本公司銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對

人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險之金額為其帳面價值。

(3) 流動性風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，且本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司之應收款項主要為一年或一個營業週期內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

3. 借款

	101年12月31日	100年12月31日
短期借款	\$ -	\$ 29,000

(1) 市場風險

本公司借入之短期借款，為一年內到期，預期不致發生重大市場風險。

(2) 信用風險

無信用風險。

(3) 流動性風險

本公司借入之短期借款為一年內到期，本公司之營運資金足以支應本公司之資金需求，預期不致發生重大之流動性風險。

(4) 利率變動之現金流量風險

本公司短期借款為浮動利率，因市場利率將使債務類金融商品有效利率隨之變動，而使未來現金流量產生波動。

4. 衍生性金融商品

	101年12月31日		100年12月31日	
	名目本金(仟元)	公平價值	名目本金(仟元)	公平價值
公平價值變動列入損益之金融資產：				
遠期外匯合約	USD 3,000	\$ 143	\$ -	\$ -

公平價值變動列入

損益之金融負債：

遠期外匯合約	USD 5,700	\$ 447	\$ -	\$ -
--------	-----------	--------	------	------

(1) 本公司從事之遠期外匯交易主係預售遠期外匯合約，係為規避外銷之匯率風險，惟不符合避險會計之所有條件，故不適用避險會計。

(2) 相關財務風險資訊說明如下：

A. 市場風險

本公司從事各項衍生性金融商品之交易係為避險性質，故市場風險並不重大。

B. 信用風險

因本公司交易對象，皆係信用良好之金融機構，故本公司從事各項衍生性商品交易相對人違約之可能性甚低。

C. 流動性風險

本公司營運資金充足，預期不致發生重大之流動風險。

D. 利率變動之現金流量風險

因本公司民國 101 年及 100 年度並未從事與利率有連動關係之衍生性金融商品交易，故並無利率變動之現金流量風險。

- (六)內政部警政署保安警察第二總隊第一大隊第一中隊於民國 101 年 8 月 30 日因偵辦臺灣臺北地方法院 101 年聲搜字第 001402 號違反著作權法案件，對本公司之營業處所執行搜索及扣押相關資料，係因威盛電子股份有限公司以「違反著作權法案件」向司法機關提出告訴。截至目前僅止於檢調蒐證階段，尚未成案起訴，本公司亦未接獲任何與本案相關之法院通知。

而本公司之高速介面控制晶片、裝置端高速控制晶片及其他晶片皆屬自主開發產品，其中，USB3.0 主控端控制晶片及 USB3.0 裝置端控制晶片更為全台灣第一家獲得 USB-IF 協會之認證之產品；本公司對研發文件保存完整，在研發工作上亦已專業分工，權責分明，亦有足夠之研發能量進行未來產品研發作業，故若發生涉訟，對於本公司之營運及產品研發將仍可持續進行，不影響後續研發作業及新產品之推出。

綜上所述，本公司研發作業管控流程完善，尊重原創性，應無侵害他人著作權之虞。截至目前為止本公司業已配合檢調調查並委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，因本案尚未起訴成案，無法評估可能影響之金額，對本公司之營運及財務狀況均無重大影響。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

(有關被投資公司應揭露資訊，係依被投資公司經會計師查核之財務報表編製，以下與合併子公司間交易事項，於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考)

1. 資金貸與他人情形：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：

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				備註
				股數	帳面金額	持股比例	市價	
祥碩科技股份有限公司	陸摩亞葛萊投資股份有限公司	本公司之子公司	採權益法之長期股權投資	691,856	\$ 957	100%	\$ 957	註1及2
祥碩科技股份有限公司	兆豐寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	8,227,710	100,007	-	100,007	
祥碩科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	"	"	6,384,942	100,001	-	100,001	

註1：該被投資公司股票未在公開市場中流通，故期末市價係股權淨值。

註2：該投資於編製合併報表時，業已沖銷。

4. 本期累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

買、賣之公司	有價證券及名稱	帳列科目	交易對象	關 係	期 初		買 入		賣 出		期 末	
					股數	金額	股數	金額	股數	帳面成本	處分損益	金額
祥碩科技股份有限公司	兆豐寶鑽貨幣市場基金	(註1)	兆豐國際證券投資信託股份有限公司	無	-	-	8,227,710	100,007 (註2)	-	-	-	8,227,710 100,007
祥碩科技股份有限公司	群益安穩貨幣市場基金	(註1)	群益證券投資信託股份有限公司	"	-	-	6,384,942	100,001 (註3)	-	-	-	6,384,942 100,001

註1：公平價值變動列入損益之金融資產。

註2：本期購入成本\$100,000，評價利益\$7。

註3：本期購入成本\$100,000，評價利益\$1。

5.取得不動產投資之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此情形。

7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進(銷)貨之公司	交易對象	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		備註
			金額	佔總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	
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	\$ 232,871	15%	註	註	\$ 51,641	23%	

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。

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.從事衍生性商品資訊：請詳附註四(二)及十(五)4。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司相關資訊如下：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本期(損)益本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期末	幣別	比率	金額	幣別	
祥碩科技股份有限公司	薩摩亞葛萊投資股份有限公司	薩摩亞	海外控股公司	新台幣	\$ 21,663	新台幣	100	\$ 24	新台幣	24
					\$ 21,223		691,856	\$ 957		註

註：該投資於編製合併財務報表時，業已沖銷。

(三)大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

(四)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

本公司民國 101 年度及 100 年度與子公司並無重大交易。

十二、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司及子公司營運決策者係以集團整體評估績效及分配資產，經辨認本公司及子公司僅有單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司營運決策者根據稅後淨利評估營運部門的表現。

(三)產品別資訊

本公司及子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：

	101年度		100年度	
	收入	所佔比例	收入	所佔比例
高速介面控制晶片	\$ 1,170,162	73	\$ 1,215,273	84
裝置端高速控制晶片				
及其他	434,981	27	231,029	16
	<u>\$ 1,605,143</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,446,302</u>	<u>100</u>

(四)地區別資訊

本公司及子公司民國 101 年及 100 年度地區別資訊如下：

	101年度		100年度	
	營業收入淨額	非流動資產	營業收入淨額	非流動資產
台灣	\$ 1,237,024	\$ -	\$ 1,208,054	\$ -
中國大陸	227,755	161,820	143,795	140,786
其他	140,364	-	94,453	-
合計	<u>\$ 1,605,143</u>	<u>\$ 161,820</u>	<u>\$ 1,446,302</u>	<u>\$ 140,786</u>

(五)重要客戶資訊

本公司及子公司民國101年及100年度重要客戶資訊如下：

客戶名稱	101年度		100年度	
	營業收入淨額	所佔比例	營業收入淨額	所佔比例
A股份有限公司	\$ 557,847	34	\$ 370,413	26
B股份有限公司	239,515	15	221,500	15
華碩電腦	232,871	15	485,084	34
	<u>\$ 1,030,233</u>	<u>64</u>	<u>\$ 1,076,997</u>	<u>75</u>

十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所

上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司(含興櫃公司)，應自民國102年會計年度開始日起，依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(IFRSs)及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告。

本公司依金管會民國99年2月2日金管證審字第0990004943號令規定，採用IFRSs前應事先揭露資訊如下：

(一)採用IFRSs計畫之重要內容及執行情形

本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之轉換計畫，該計畫係由本公司總經理統籌負責，該計畫之重要內容及目前執行情形說明如下：

轉換計畫之工作項目	轉換計畫之執行情形
1. 成立專案小組	已完成
2. 訂定採用IFRSs差異之辨認	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	已完成
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	已完成
5. 完成IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	已完成
9. 決定所選用IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日財務狀況表	已完成
11. 完成編製IFRSs 2012年比較財務資訊之編製	積極進行中
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	已完成

(二)目前會計政策與未來依IFRSs及「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異及影響說明

本公司係以金管會目前已認可之IFRSs及預計於民國102年適用之「證券發行人財務報告編製準則」作為會計政策重大差異評估之依據，惟本公司目前之評估結果，可能受未來金管會認可之IFRSs之新發布或修訂及「證券發行人財務報告編製準則」之修訂影響，而與未來採用IFRSs所產生之會計政策實際差異及影響有所不同。

本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異，並考量本公司依國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」所選擇之豁免項目(請詳附註十三(三))之影響如下：

1. 民國 101 年 1 月 1 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
遞延所得稅資產-流動	\$ 41,909	(41,909)	\$ -	(1)
遞延所得稅資產-非流動	36,077	42,485	78,562	(1)(2) (4)
其他	822,196	-	822,196	
資產總計	\$ 900,182	\$ 576	\$ 900,758	
應付費用	83,700	3,508	87,208	(2)
應計退休金負債	181	1,193	1,374	(3)
其他	196,504	-	196,504	
負債總計	\$ 280,385	\$ 4,701	\$ 285,086	
保留盈餘	64,031	(4,005)	60,026	(2)(3) (4)
累積換算調整數	120	(120)	-	(4)
其他	555,646	-	555,646	
股東權益總計	\$ 619,797	(\$ 4,125)	\$ 615,672	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於轉換日將調增遞延所得稅資產-非流動\$41,909，並調減遞延所得稅資產-流動\$41,909。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日將調增應付費用\$3,508 及遞延所得稅資產-非流動\$596，並調減保留盈餘\$2,912。
- (3) 本公司選擇於轉換日一次認列所有確定給付辦法之全部精算損益於保留盈餘。因此於轉換日將調增應計退休金負債\$1,193，並調減保留盈餘\$1,193。
- (4) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日將調增保留盈餘\$100，並調減累積換算調整數\$120 及遞延所得稅資產-非流動\$20。

2. 民國 101 年 12 月 31 日資產負債重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
預付退休金	\$ 68	(\$ 68)	\$ -	(3)
遞延所得稅資產-流動	30,644	(30,644)	-	(1)
遞延所得稅資產-非流動	32,865	31,305	64,170	(1)(2) (3)(4)
其他	1,299,850	-	1,299,850	
資產總計	\$1,363,427	\$ 661	\$1,364,020	
應付費用	108,128	4,204	112,332	(2)
應計退休金負債	-	848	848	(3)
其他	110,569	-	110,569	
負債總計	\$ 218,697	\$ 5,052	\$ 223,749	
保留盈餘	234,599	(4,551)	230,048	(2)(3) (4)
累積換算調整數	109	(109)	-	(4)
其他	910,022	201	910,223	(3)
股東權益總計	\$1,144,730	(\$ 4,459)	\$1,140,271	

調節原因說明：

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。本公司因此於民國 101 年 12 月 31 日調增遞延所得稅資產-非流動\$30,644，並調減遞延所得稅資產-流動\$30,644。
- (2) 我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。本公司因此於轉換日已調增應付費用\$3,508 及遞延所得稅資產-非流動\$596，並調減保留盈餘\$2,912，並於民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調增應付費用\$696、遞延所得稅資產-非流動\$118、營業成本\$24 及費用\$672，並調減所得稅費用\$118。
- (3) 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。因此於轉換日已調增應計退休金負債\$1,193，並調減保留盈餘\$1,193。並於民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調增其他綜合損益\$201，並調減預付退休金\$68、遞延所得稅資產-非流動\$35、應計退休金負債\$345、營業成本\$3、費用

\$32 及所得稅費用\$6。

- (4) 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零。本公司因此於轉換日已調增保留盈餘\$100，並調減累積換算調整數\$120 及遞延所得稅資產-非流動\$20。並於民國 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日調增累積換算調整數\$11、兌換損失\$11 及遞延所得稅資產-非流動\$2，並調減所得稅費用\$2。

3. 民國 101 年度損益重大差異項目調節表

	我國會計準則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 1,605,143	\$ -	\$ 1,605,143	
營業成本	(958,965)	(21)	(958,986)	2(2)及(3)
營業毛利	646,178	(21)	646,157	
營業費用	(375,135)	(640)	(375,775)	2(2)及(3)
營業淨利	271,043	(661)	270,382	
營業外收益及費損	(11,030)	(11)	(11,041)	2(4)
稅前淨利	260,013	(672)	259,341	
所得稅費用	(41,959)	126	(41,833)	2(2)及(4)
稅後淨利	\$ 218,054	(\$ 546)	\$ 217,508	

- (三) 本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」及預計於民國 102 年適用之「證券發行人財務報告編製準則」規定所選擇之豁免項目

1. 股份基礎給付交易

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

2. 員工福利

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

3. 累積換算差異數

本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算差異數認定為零，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第 21 號「匯率變動之影響」之規定處理。

上述之各項豁免選擇，可能因主管機關相關法令之發布、經濟環境之變動，或本公司對各項豁免選擇之影響評估改變，而與轉換時實際選擇之各項豁免有所不同。

柒、財務狀況及財務績效之檢討與分析

一、財務狀況之檢討與分析：

單位：新台幣千元

年度 項目	100年度	101年度	變動比例	
			金額	%
流動資產	722,116	1,167,717	445,601	61.71
基金及長期投資	504	957	453	89.88
固定資產淨額	121,422	113,145	(8,277)	(6.82)
無形資產	16,790	45,945	29,155	173.65
其他資產	38,651	35,663	(2,988)	(7.73)
資產總額	899,483	1,363,427	463,944	51.58
流動負債	279,505	218,697	(60,808)	(21.76)
長期負債	—	—	—	—
其他負債	181	—	(181)	(100.00)
負債總額	279,686	218,697	(60,989)	(21.81)
股本	474,860	563,879	89,019	18.75
資本公積	80,786	346,143	265,357	328.47
保留盈餘	64,031	234,599	170,568	266.38
其他調整項目	120	109	(11)	(9.17)
股東權益總額	619,797	1,144,730	524,933	84.69
增(減)比例變動分析說明：				
1.流動資產：主要係因 101 年度營收大幅成長及辦理現金增資致使現金增加所致。				
2.無形資產：主要係因 101 年度為擴大營運規模及產品線增加而增加購置軟體技術授權所致。				
3.流動負債：主要係隨 101 年度營收成長增加而相關應付款項隨之增加所致。				
4.股東權益：主要係因 101 年度營收獲利成長及辦理現金增資所致。				

二、財務績效之檢討分析：

(一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣千元；%

年度 項目	100年度	101年度	增減金額	變動比例
營業收入總額	1,539,297	1,655,090	115,793	7.52
銷貨退回及折讓	(92,995)	(49,947)	(43,048)	(46.29)
營業收入淨額	1,446,302	1,605,143	158,841	10.98
營業成本	(885,390)	(958,965)	73,575	8.31
營業毛利	560,912	646,178	85,266	15.20
營業費用	(335,624)	(374,932)	39,308	11.71
營業淨利	225,288	271,246	45,958	20.40
利息收入	161	778	617	383.23
採權益法認列之投資收入	—	24	24	**
兌換利益	14,308	—	(14,308)	(100.00)
金融資產評價利益	—	151	151	**
什項收入	140	5,074	4,934	3524.29
營業外收入及利益合計	14,609	6,027	(8,582)	(58.74)
利息費用	(2,052)	(45)	(2,007)	(97.81)
採權益法認列之投資損失	(4,417)	—	(4,417)	(100.00)
兌換損失	—	(14,518)	(14,518)	**
減損損失	—	(2,280)	(2,280)	**
金融資產評價損失	—	(447)	(447)	**
營業外費用及損失合計	(6,469)	(17,290)	10,821	167.27
繼續營業部門稅前淨利	233,428	259,983	26,555	11.38
所得稅費用	(16,537)	(41,929)	25,392	153.55
本期淨利	216,891	218,054	115,793	7.52
增(減)比例變動分析說明：				
1.營業收入及營業成本：主要係因市場需求增加致使營收成長，另相關成本亦因營業收入增加所致。				
2.營業費用：主要係因本年度營收成長，致使相關營業費用隨之增加。				
3.所得稅費用：主要係因本年度營收、淨利大幅增加所致。				

(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

本公司係依據總體經濟環境變化、業務動向及公司未來之發展方向，並參酌公司近期營運概況所擬定之營運目標亦計劃未來一年度積極拓展客戶並增加公司產品銷售。

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分析

單位：新台幣千元

年度 項目	100 年度	101 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動流入	136,728	145,851	9,123	6.67%
投資活動流出	82,446	84,192	1,746	2.12%
融資活動流入	60,860	277,889	217,029	356.60%
最近年度現金流量變動分析：				
1.營業活動：主要係 101 年度營收獲利大幅成長，致營業活動產生淨現金流入。				
2.投資活動：主要係長期股權投資增加及購置固定資產，致投資活動產生淨現金流出。				
3.融資活動：主要係現金增資以致股本增加及短期借款減少，造成現金流入。				

(二)未來一年現金流動性分析

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動現金 流量 (2)	預計全年現金 流出量(3)	預計現金剩餘額 (不足)數額 (1)+(2)+(3)	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
5.5億元	0.9億元	2.4億元	4億元	—	—
102年度現金流量變動情形分析：					
(1)營業活動：預期營收持續成長，將產生營業活動現金淨現金流入。					
(2)投資活動：因應業績成長需求，持續增加生產用光罩經費及資本支出，產生投資活動淨現金流出。					
(3)融資活動：預計發放現金股利，產生融資活動淨現金流出。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

本公司預估102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「取得或處份資產處理準則」，以便掌握轉投資事業之財務、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：

單位：新台幣千元

說明 項目	原始投資金額	認列獲利（虧損） 金額	獲利或虧損 之主要原因	改善計畫	未來其他 投資計畫
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	21,223	24	因僅為一以投資為專業之控股公司，並無任何營運活動。	—	—

本公司為就近服務客戶、提高售後服務品質並提高客戶滿意度，遂透過 100%持股之薩摩亞葛萊投資股份有限公司於深圳設立辦事處，以盡快回覆客戶之相關技術問題。因僅為辦事處性質，並無營運活動，僅有費用支出，故自成立後呈現累積虧損狀態。本公司未來將視營運需要，評估以設立子公司取代辦事處之必要性。

(三)未來一年投資計畫：目前尚無相關投資規劃。

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

本公司一〇一年度之利息收支淨額為733千元，佔營業收入淨額為0.05%，佔稅前淨利為0.28%，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。

本公司定期評估銀行借款利率，並與銀行間保持良好關係，以取得較優惠利率，以降低利息支出，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率

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，一〇一年度之兌換損失淨額為14,518千元，佔營業收入淨額之0.90%，佔稅前淨利為5.58%，考量匯率近年來波動較大，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

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 101 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，新產品已在市場上嶄露頭角，完整的產品規劃加上對市場定位的高度掌握，多數產品開發已於今年度陸續進入成熟量產階段，對於未來產品銷售會有明顯而直接之貢獻。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，本公司將持續開發超高速實體層，推升IC速度至10G。以滿足不斷向上的頻寬需求。

在產品開發上;一是Thunderbolt 的技術,由於Apple 與Intel的力拱將為繼USB3.0最受注目的規格之一。祥碩在過去建立了較同業堅實的技術基礎，包括USB3.0, PCIE, SATA等高速技術，並由於祥碩所掌握的關鍵技術皆為高速IP，競爭對手鎖定國外大廠,技術門檻非國內同規模廠商 所能比擬，當然因此衍生之製程與研發設備的投入門檻亦較同業為高，秉持著對技術的堅持與不斷創新的理念，本公司對於Thunderbolt 亦有相關規劃，我們相信本公司是國內甚至全世界少數能在短時間內開發出關鍵技術的公司，祥碩將持續掌握市場發展趨勢及行銷設計符合市場需求新產品，以期在以技術為主的IC設計戰場上

能持續領先。

此外，USB發展協會推出新一代USB, SuperSpeed USB Plus 一舉推升USB3.0的速度達10G，挾USB3.0領導廠商之姿，本公司亦將投入相關領域研究發展。

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2013年將持續投入研發費用約280,000千元，約佔營業收入16%左右，以支持未來研發計畫，增加本公司市場上競爭力。

(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：

截至年報刊印日止，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。另外將持續投入新產品之專案研發、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：

本公司截至刊印日並無其他企業併購活動。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(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，且主要銷貨客戶均為國際級品牌廠商，目前並沒有單一客戶銷售集中超過50%之情形。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東截至年報刊印日止，並未發生股權大量移轉或更換之情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

本公司截至年報刊印日止，並未發生經營權改變之情事。

(十二)訴訟或非訟事件之處理情形：

1. 公司最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件：

臺灣臺北地方法院檢察署復因偵辦101年度偵字第23286號著作權法等案件(與101年8月30日依臺灣臺北地方法院101年聲搜字第001402號違反著作權法案件受搜索及扣押為同一案件)，於民國102年4月16日對本公司之營業處所執行搜索及扣押相關資料。

上述所指復因偵辦係內政部警政署保安警察第二總隊第一大隊第一中隊於民國101年8月30日因偵辦臺灣臺北地方法院101年聲搜字第001402號違反著作權法案件，對本公司之營業處所執行搜索及扣押相關資料，係因威盛電子股份有限公司以「違反著作權法案件」向司法機關提出告訴。

本公司之高速介面控制晶片、裝置端高速控制晶片及其他晶片皆屬自主開發產品，其中，USB3.0主控端控制晶片及USB3.0裝置端控制晶片更為全台灣第一家獲得USB-IF協會之認證之產品；本公司對研發文件保存完整，在研發工作上亦已專業分工，權責分明，亦有足夠之研發能量進行未來產品研發作業，故若發生涉訟，對於本公司之營運及產品研發將仍可持續進行，不影響後續研發作業及新產品之推出。

綜上所述，本公司研發作業管控流程完善，尊重原創性，應無侵害他人著作權之虞。截至目前為止本公司業已配合檢調調查並委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，因本案尚未起訴成案，無法評估可能影響之金額，對本公司之營運及財務狀況均無重大影響。

2. 董事、監察人、總經理、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

本公司之法人董事華碩電腦尚有以下繫屬中之專利權訴訟案件：

- (1)某美商公司於民國 96 年 5 月對華碩電腦及美國子公司提出專利侵權之訴訟，法院於民國 101 年 1 月判決華碩電腦應予賠償部分金額，目前華碩電腦正在提請上訴中；同案原告美商公司亦於民國 100 年 1 月對華碩電腦及美國子公司提出專利權確認之訴，目前案件訴訟審理中。
- (2)華碩電腦使用光碟燒錄軟體、影像編輯軟體、網路晶片、PCI-Expressswitch、WiFi 功能、藍光技術專利、DCDi 顯示技術、固態記憶體之動態電源調整功能、伺服器無線影音傳輸串流技術、DDR、FLASH 記憶體、LCD、藍芽、BIOS、影像晶片、散熱管理

方法及裝置、顯示器、Bluetooth HS 技術及筆記型電腦、易電腦、無線網路產品，分別於美國加州、德州、德拉瓦州、北伊利諾州及美國國際貿易委員會，遭專利權訴訟或調查。雖尚無法判斷其可能結果，惟華碩電腦已將可能之損失金額估列入帳。

(3)華碩電腦使用具有根據訊號強弱切換訊號源之相關手持產品、影像縮放及掃描格式轉換功能、電子郵件、提供定位服務、數位影像處理器、AIO PC、Eee slate、Eee PC、PowerDirector、互動式影視系統、切換通訊方式技術及可供使用者選擇登入解鎖方式的平板電腦等產品，分別於美國德州、加州、佛羅里達州及德拉瓦州，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。

(4)消費者代表人 F 於民國 101 年 2 月間對華碩電腦及美國子公司向北加州地方法院提出消費者集體訴訟，主張華碩電腦平板電腦之外殼設計影響 GPS 及 WiFi 功能，本案正在訴訟審理中。目前尚無法判斷其可能結果及影響數。

華碩電腦針對上述案件皆已估列可能之訴訟費用及損失入帳，故應尚未有對公司股東權益或證券價格有重大影響之情事。

(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。

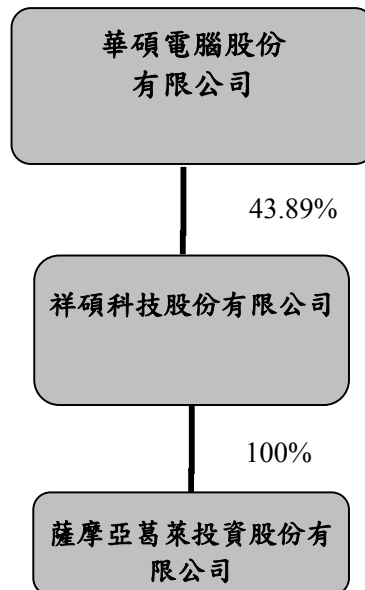
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)最近年度(101)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



(2)各關係企業基本資料

單位：新台幣千元 日期：101年12月31日

企業名稱	設立日	地址	實收資本額	主要營業項目
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	97.1.3	Level 2, Lotemau Centre, Vaea Street, Apia, Samoa	21,663	投資

(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

單位：新台幣千元 日期：101 年12 月31日

中文名稱	實收資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期(損)益 (稅後)	每股盈餘 (虧損) (稅後)
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	21,663	957	—	957	—	—	24	0.04

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 108-145 頁。

(三)關係報告書：

1.從屬公司與控制公司間之關係概況：

單位：股；%

控制公司 名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員 擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
華碩電腦股份有限公司	本公司之 母公司	24,748,727	43.89	—	董事長 董事	沈振來 林哲偉

2.從屬公司與控制公司間之交易往來情形：

(1)進、銷貨交易情形：

單位：新台幣千元；%

控制公司	與控制公司間交易情形					與控制公司間交易條件	一般交易條件		差異原因	應收(付)票據、帳款		逾 期 應 收 帳 項			備註	
	進(銷)貨	金額	佔進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間	差異原因	餘額	佔收(付)票據、之收據款率	應收(付)票據、之帳比	金額(註)	處理方式(註)		備抵呆帳金額
華碩電腦股份有限公司	銷貨	\$232,871	15	\$114,235	一般經銷價	月結30天	一般經銷價	一至二個月	—	應收帳款： \$51,641	23		\$3,688	催收	—	—

註：逾期30天之應收帳款，因金額比重不高且期後已收回，經評估後不予提列備抵呆帳。

(2)財產交易：無此情形。

(3)資金融通情形：無此情形。

(4)資產租賃情形：無此情形。

(5)其他重要交易往來情形：無此情形。

3.背書保證情形：無此情形。

祥碩科技股份有限公司

關係報告書聲明書

本公司民國 101 年度(自民國 101 年 1 月 1 日至 101 年 12 月 31 日止)之關係報告書，係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：祥碩科技股份有限公司

負責人：沈 振 來



中 華 民 國 一 〇 二 年 五 月 二 十 三 日

祥碩科技股份有限公司

關係報告書會計師複核報告

祥碩科技股份有限公司 公鑑：

祥碩科技股份有限公司民國102年5月23日編製之民國101年度關係報告書，經祥碩科技股份有限公司聲明係依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

本會計師已就祥碩科技股份有限公司編製之關係報告書，依據「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」之規定與祥碩科技股份有限公司民國101年度之財務報告附註及相關資料加以比較，尚未發現上述聲明有重大不符之處。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾 惠 瑾



會計師

潘 慧 玲



前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(88)台財證(六)第 95577 號

中 華 民 國 1 0 2 年 5 月 2 3 日

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期有發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無此情形。

祥碩科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：102年3月15日

本公司民國一〇一一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年3月15日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，餘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

祥碩科技股份有限公司



董事長 沈振來



