

股票代碼：5269



# 祥碩科技股份有限公司

## 一〇四年度年報

中華民國一〇五年四月二十七日刊印  
本年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

一、發言人、代理發言人姓名、職稱、電話及電子郵件信箱

發言人姓名：林哲偉

職稱：總經理

電話：(02)2219-6088

電子郵件信箱：

asmedia\_investor@asmedia.com.tw

代理發言人姓名：陳錫凱

職稱：業務副總

電話：(02)2219-6088

電子郵件信箱：

asmedia\_investor@asmedia.com.tw

二、總公司之地址及電話

總公司地址：新北市新店區民權路115號6樓

電話：(02)2219-6088

三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：臺北市中正區重慶南路一段2號5樓

電話：(02)2389-2999

網址：<http://www.kgieworld.com.tw>

四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：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.tw>

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

六、公司網址：<http://www.asmedia.com.tw>

## 目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	3
一、設立日期	3
二、公司沿革	3
參、公司治理報告	
一、組織系統	5
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	8
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	14
四、公司治理運作情形	19
五、會計師公費資訊	37
六、更換會計師資訊	37
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間	37
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	38
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	39
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事之持股數，並合併計算綜合持股比例	40
肆、募資情形	
一、資本及股份	41
二、公司債辦理情形	45
三、特別股辦理情形	46
四、海外存託憑證辦理情形	46
五、員工認股權憑證辦理情形	46
六、限制員工權利新股辦理情形	46
七、併購及受讓他公司股份發行新股辦理情形	48
八、資金運用計畫執行情形	48
伍、營運概況	
一、業務內容	49
二、市場及產銷概況	57
三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、重要契約	64

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	65
二、最近五年度財務分析	73
三、最近年度財務報告之監察人或審計委員會審查報告	81
四、最近年度財務報告	83
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	83
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	83

## 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	167
二、財務績效	168
三、現金流量	169
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	169
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	169
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估	170
七、其他重要事項	173

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	174
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	177
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	177
四、其他必要補充說明事項	177
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	177

## 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 2015 年全球經濟情勢表現波折不斷，除美國經濟表現尚稱穩健外，其他主要地區經濟表現則持續疲弱，尤其中國大陸在經濟成長趨緩後，開始採取一連串之降息、降準、人民幣貶值措施，更使全球各國央行紛紛加入競貶行列，並不斷祭出寬鬆貨幣政策以加強自身競爭力。因此整體來說，目前全球經濟成長仍未見明顯成長動能。

回顧 2015 年產業市況不佳，再加上上半年英特爾最新處理器平台 Skylake 延後推出的影響，導致去年上半年營運動能無法推升。而在第三季新平台上市後，帶動祥碩營運出貨升溫。

在營運表現方面，祥碩 2015 年合併營收為 15.56 億台幣，較 2014 年成長約 2%，而 2015 年營業毛利為 7.38 億台幣，較 2014 年成長約 16%。惟受到投入先進製程、開發新技術及限制型股票留才計劃而導致營業費用增加之影響，2015 年營業利益為 2.09 億台幣，較 2014 年減少 5%，稅後合併淨利為 2.07 億台幣，稅後每股盈餘為 3.66 元，較 2014 年減少 9%。

在產品發展方面，面對高解析度影像編輯、巨量資料傳輸及儲存備份的市場需求，祥碩除了原先既有的 SATA、PCIe 及 USB3.0 高速傳輸介面的產品線外，繼 2014 年領先業界展示 USB3.1 的技術之後，在 2015 年更同步提供 USB3.1 高速主控端、裝置端與 Type C 的解決方案及產品並獲得開發協會認證。因此在 MB 品牌、筆記型電腦及桌上型電腦全球組裝大廠、消費性電子品牌大廠、消費性電子組裝廠及全球資料儲存應用廠商及主要硬碟供應商中，繼續保有領先地位。

面對新一波 USB 介面規格的世代交替潮，祥碩身為 USB3.1 的技術領導廠商，除持續專注於創新研發上，對於個人電腦以外市場的拓展亦持續耕耘。儘管成熟市場需求成長有壓力，但高速傳輸需求仍維持強勢。除此之外，在磁碟陣列及 PCIe 橋接晶片與相關產品，亦逐漸推廣至工業電腦等相關領域。同時，祥碩也會持續加強在各個相關領域的布局耕耘，以利公司營運長遠之發展。

展望未來，全球經濟仍將面臨劇烈變動，預期 2016 年國際經濟表現依舊疲弱，整體產業景氣看法保守。為此，祥碩仍將繼續秉持專業、創新的態度，持續投入培育專業研發技術人才，同時隨著祥碩在高速技術產品上的不斷創新與進步，也積極與國際大廠進行合作，更加精進祥碩的研發技術，以期能在產品發展及應用上有更加多元的表現。除此之外，公司也將持續努力提升營運績效，追求永續經營目標，並落實公司治理及企業社會責任，以回饋股東的支持與愛護。

董事長：  敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國93年3月24日

二、公司沿革

年度月份	重 要 記 事
93年3月	公司創立，實收資本額為新台幣2億元。
94年5月	研發國內第一顆PCI Express Quick Switch 晶片。
94年10月	取得Microsoft WMA 技術認證；取得Green ASUS 綠色設計認證。
95年2月	取得SRS/BBE 技術授權及認證。
95年3月	取得Dolby 技術授權及認證。
95年7月	第一代數位電視整合控制晶片研發完成。
95年8月	第二代可攜式影音播放器控制晶片研發完成。
95年10月	榮獲臺北市政府衛生局「健康職場」評核特優獎。
95年10月	成功研發並銷售Digital Photo Frame。
96年5月	辦理現金增資1億元，增資後實收資本額為3億元。
97年2月	除原有Switch及Digital Photo Frame外，增加高速IO產品線研發。
98年5月	辦理現金增資1億元，增資後實收資本額為4億元。
98年9月	成功研發USB3.0 裝置端控制晶片。
98年12月	成為國內首家USB3.0 裝置端控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。
99年5月	成功研發USB3.0 主控端控制晶片。
99年8月	通過ISO 9001 品質認證。
100年5月	成為國內首家USB3.0 主控端控制晶片取得USB-IF協會認證之公司。
100年6月	員工認股權轉增資24,860仟元。
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。
102年8月	開發新一代10G/8G 實體層技術
103年1月	於美國夏威夷展出全球首顆USB3.1 轉 SATA 控制晶片
103年6月	股東常會通過發行限制員工權利新股，並於同年8月取得金管會核准函。
103年7月	開發完成自有硬體磁碟陣列技術(Hardware RAID)與SATA Express 技術
103年9月	於美國舊金山展出全球首顆PCIe 轉USB3.1 主控端控制晶片
104年2月	發行第一次限制員工權利新股732仟股，並取得經濟部變更登記核准函，實收資本額為5.71億元。

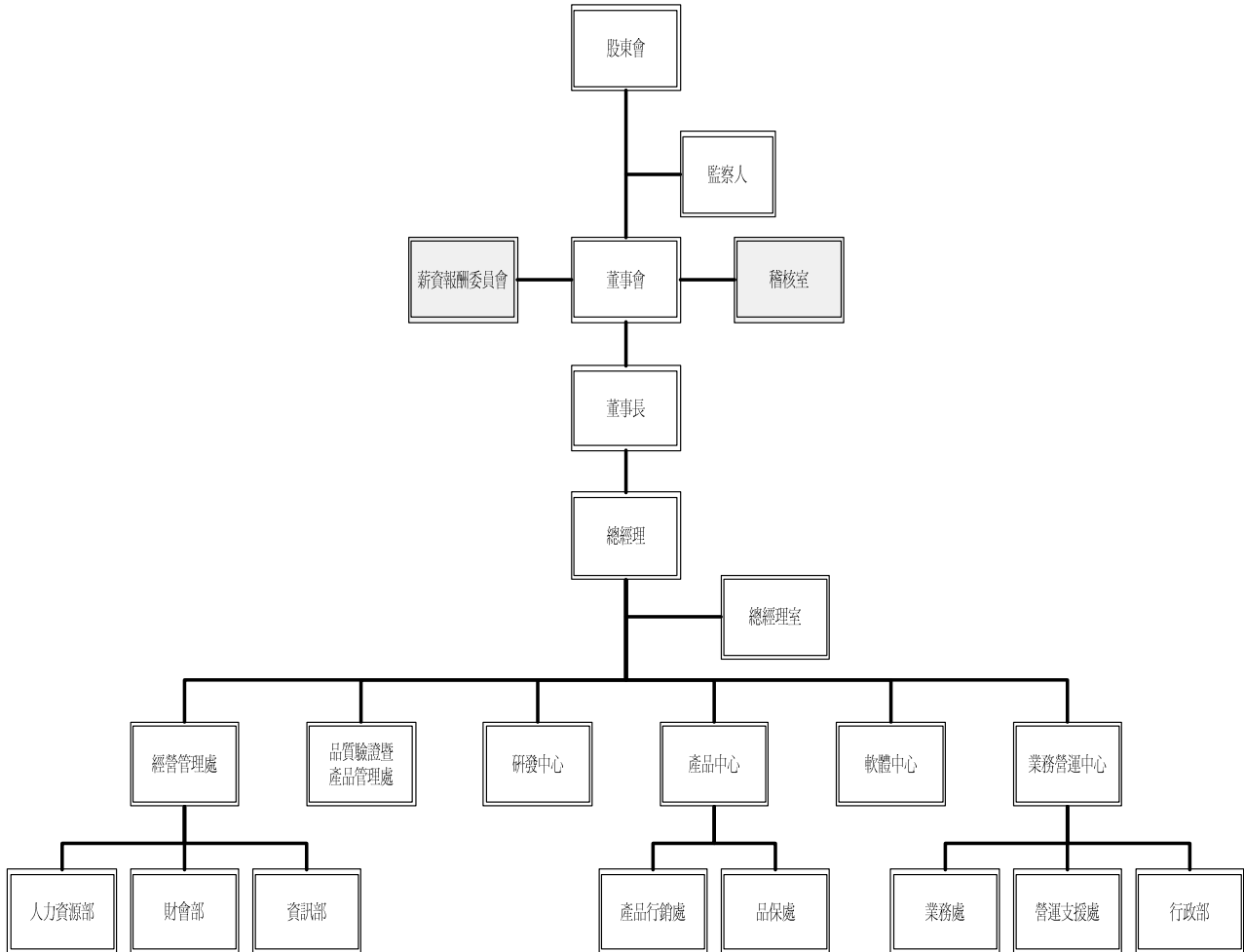
年度月份	重 要 記 事
104 年 5 月	成為全球首家 USB3.1 主控端控制晶片取得 USB-IF 協會認證之公司。
104 年 8 月	成為全球首家 USB3.1 轉 SATA 控制晶片取得 USB-IF 協會認證之公司。
104 年 12 月	辦理限制員工權利新股註銷減資，並取得經濟部變更登記核准函，實收資本額為 5.71 億元。



# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織架構圖



(二)各主要部門所營業務

部門		工作職掌
總經理室		<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>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。</li> <li>3.統合、協調、支援各部門業務推動及專案之實施。</li> </ol>
研發中心		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.數位設計流程開發。</li> <li>2.類比電路開發與驗證。</li> <li>3.硬體發展。</li> <li>4.建立完整的 DRC&amp;LVS 驗證流程。</li> </ol>
軟體中心		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.系統應用軟體設計及維護。</li> <li>2.韌體、系統驅動器之設計及維護。</li> </ol>
業務營運中心	業務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.配合公司政策與目標，擬定業績及利潤標的。</li> <li>2.依標的訂定並執行推廣及銷售計畫。</li> <li>3.瞭解市場需求及技術發展之趨勢。</li> <li>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。</li> </ol>
	營運支援處	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.原料之委外加工與成品之測試。</li> <li>3.測試製具之委外製作與採購。</li> </ol>
	行政部	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2.非生產性採購：請購、詢價、議價、採購、驗收、資產管理作業。</li> </ol>
產品中心	產品行銷處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.與研發處共同規劃新產品的開發。</li> <li>2.制定系統應用及 IC 設計規格。</li> <li>3.IC 電器特性及其與標準規格間相符性的量測。</li> <li>4.驗證系統及示範系統之設計與實現。</li> <li>5.系統功能、效能測試與其他系統之相容性測試。</li> <li>6.協助 IC 測試工程、建立量產 IC 模組測試流程。</li> <li>7.客戶工程服務及技術支援。</li> </ol>
	品保處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.ISO 品質系統運作，品質管理制度，文件管制中心之推動。</li> <li>2.產品品質監控。</li> <li>3.客訴處理。</li> <li>4.生產異常處理。</li> <li>5.供應商管理。</li> <li>6.工程分析。</li> <li>7.測試治具製作管理。</li> <li>8.ISO 稽核、客戶稽核、供應商稽核。</li> </ol>
品質驗證暨產品管理處		<ol style="list-style-type: none"> <li>1.訂定測試計劃</li> <li>2.產品測試。</li> <li>3.客戶端之需求測試及模擬使用者操作測試</li> <li>4.產品管理</li> </ol>
經營管理處	人力資源部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.人力資源規劃及人事規章制度建立。</li> <li>2.人員聘僱與異動、薪資與勞健保、離職管理作業。</li> <li>3.員工教育訓練、績效考核、及員工福利業務。</li> <li>4.人事資料建立及管理。</li> </ol>
	財會部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.資金管理、資金募集及長短期資金調度運用規劃等。</li> <li>2.各項股務、股東關係維護等。</li> <li>3.會計帳務處理及稅務規劃。</li> </ol>

部門	工作職掌
資訊部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 規劃並導入公司電腦化管理系統。</li> <li>2. 網路之建置維護與管控。</li> <li>3. 資訊安全機制之擬定與執行。</li> <li>4. 電腦軟硬體之規劃與維護。</li> <li>5. 整體電腦化作業之規劃與執行。</li> </ol>
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> <li>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。</li> <li>2. 調查、評估各單位執行各項計劃或政策之進度及效率。</li> <li>3. 例行性稽核作業執行與異常改善之追蹤及檢討。</li> </ol>

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、監察人

1. 董事及監察人資料

105年4月9日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		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			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	華碩電腦(股)公司	103.06.12	3	96.12.14	24,683,000	58.10%	0	0	0	0	—	—	無	無	無
代表人		沈振來	103.06.12	3	96.12.14	500,000	1.25%	0	0	0	0	台灣大學電機所 宏碁電腦經理	註一	無	無	無
董事兼總經理	中華民國	華碩電腦(股)公司	103.06.12	3	96.12.14	24,683,000	58.10%	0	0	0	0	—	—	無	無	無
代表人		林哲偉	103.06.12	3	96.12.14	1,200,000	3.00%	0	0	0	0	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 APPLIED OPTOELECTRONICS, INC. 董事	無	無	無
董事	中華民國	徐世昌	103.06.12	3	99.06.01	0	0	0	0	0	0	交通大學高階主管管理碩士 (EMBA) 華碩電腦 副總經理	和碩聯合科技 副董事長暨副總執行長 華學科技 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. 董事長 Leader Insight Holding 董事長 Calrock Holdings, LLC 董事長 Firstplace International Limited 董事長 華瑋投資 董事 華旭投資 董事 研華 董事 美思科技 董事 品碩光學 董事	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	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要董事或監察人	
						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	中華民國	許金川	103.06.12	3	101.03.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學醫學院醫學系 國立台灣大學醫學院臨床醫學研究所 國立台灣大學醫學院內科教授 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名譽教授 台大醫學院內科部 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 董事長暨執行長 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 安克生醫(股)公司 董事	無	無
獨立董事	中華民國	廖宏志	103.06.12	3	101.03.13	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學 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	註二	無	無
獨立董事	中華民國	謝劍平	103.06.12	3	101.03.13	0	0	0	0	0	0	0	0	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 中華投資(股)公司 董事長/總經理 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	註三	無	無
獨立董事	中華民國	吳靜吉	103.06.12	3	101.03.13	0	0	0	0	0	0	0	0	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/數位內容產業發展指導小組 委員 中華發展基金管理中心 委員 國立中正文化中心 董事長 政治大學 心理系 教授兼系主任 政治大學 企管所、企家班、EMBA、IMBA 兼任教授	註四	無	無

職稱	國籍或註冊地	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
監察人	中華民國	梁基岩	103.06.12	3	100.11.25	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學企業管理研究所碩士 清華大學工業系學士 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 法人代表 福億通訊 法人代表 台郡科技 法人代表 大成國際鋼鐵 董事 睿進科技 董事 杰力科技 獨立董事及薪酬委員 華成國際科技顧問 合夥人 華禾文創管理顧問 法人代表 華威利群國際 監察人 新光紡織 新酬委員 晶元光電 獨立董事、薪酬委員及審計委員 東誠 新酬委員	無	無
監察人	中華民國	李聰	103.06.12	3	103.06.12	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學工管系 威盛電子副總經理 立衛科技 董事長	易成科技 董事長 齊益電子 董事長 紘華光電 董事長 紘華電子科技(上海) 董事長 紘華光電科技(揚州) 董事長 海聯達電子通訊科技(上海) 董事長 蟬蟻數位 董事 Azurewave Holding (Samoa) 董事 Azurewave(USA) 董事 海華科技 董事、總經理	無	無

註一：兼任華碩電腦 執行長。

兼任下列公司董事長：力碩電子、國際聯合科技、凌海科技、力智電子、香港凌海科技、International United、Enertronix Holding、Enertronix International Limited、AGATech Holding Ltd。  
兼任下列公司董事長：華碩電腦、亞旭電腦、華碩聯合科技、研揚科技、華誠創業投資、華敏投資、ASUS COMPUTER INTERNATIONAL。  
兼任下列公司董事長：PChome online 網路家庭國際資訊、東方線上、巨恩文化、康大數位整合、電週文化事業、萊特資訊服務、連科通訊、PC Home Online International Co.、PC Home Online (Cayman) Inc.、PC Home Online (HK) Ltd.、露天市集國際資訊、東方快線網路市調行銷、樂星國際資訊、樂星國際資訊、支付連國際資訊、國際連、美商美家網國際資訊台灣分公司、東方社群研究、飛數國際資訊、PChome(Thailand) Co.、拍付國際資訊、康迅數位整合、米特數位創新、銀特連國際資訊、真金連國際資訊、eCommerce Group Co.、Ruten Global Inc.、EC Global Limited、PChome US Inc。

兼任下列公司董事長：株式會社 PChome、開發創新管理顧問、株式會社 Ruten、財團法人台北市文化基金會、台北大眾捷運。  
兼任下列公司獨立董事：雄獅旅行社。  
兼任下列公司董事長：財團法人高等教育基金會。  
兼任下列公司獨立董事：光錡科技、綠悅控股、聚鼎科技。  
兼任下列公司董事長：家樂福文教基金會、家樂福文教基金會。  
兼任下列公司董事長：國家表演藝術中心、台新銀行文化藝術基金會、學術交流基金會、仰山文教基金會、施合鄭民俗文化基金會。

兼任下列公司董事長：株式會社 PChome、開發創新管理顧問、株式會社 Ruten、財團法人台北市文化基金會、台北大眾捷運。

兼任下列公司獨立董事：雄獅旅行社。

兼任下列公司董事長：財團法人高等教育基金會。

兼任下列公司獨立董事：光錡科技、綠悅控股、聚鼎科技。

兼任下列公司董事長：家樂福文教基金會、家樂福文教基金會。

兼任下列公司董事長：國家表演藝術中心、台新銀行文化藝術基金會、學術交流基金會、仰山文教基金會、施合鄭民俗文化基金會。

兼任下列公司監察人：法藍瓷。

## 2. 法人股東之主要股東

105年4月9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	德意志銀行國際西敏斯特 FS 太平洋投資領導基金	6.22
	大通託管沙烏地阿拉伯中央銀行投資專戶	4.30
	施崇棠	4.05
	花旗(台灣)受託管華碩存託憑證	3.83
	國泰世華託管無限成長國際有限公司投資專戶	2.81
	花旗(台灣)受託管新加坡政府投資專戶	2.04
	勞工保險基金	1.66
	新制勞工退休基金	1.58
	渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶	1.49
	公務人員退休撫卹基金管理委員會	1.26

### 3. 董事及監察人所具之專業知識及獨立性之情形：

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 董家 董事 數
	商 務、法 務、 會 計或公 司 業 務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法 官、檢 察 官、律 師、 計 師或公 司 之 國 格 及 書 業 之 技 術	會 與 需 試 證 職 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	
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	—	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1
謝劍平	√	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	3
吳靜吉	√	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—
梁基岩	√	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2
李聰結	—	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	—

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

105年4月9日

職稱	國籍	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	林哲偉	96/11/01	1,126,652	1.97%	0	0	0	0	University of Missouri Columbia, master of science in electrical engineering 威盛電子副總經理 華碩電腦副總經理	稼旺科技 監察人 APPLIED OPTOELECTRONICS, INC. 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	陳錫凱	97/07/01	190,427	0.33%	0	0	0	0	台灣大學森林系 威盛電子行銷業務部處長	—	無	無	無
副總經理	中華民國	張棋	96/10/01	52,906	0.09%	0	0	0	0	University of California Master of science in electrical engineering 台灣大學電機工程系 威盛電子 CPU Platform 事業部處長	台灣鉅邁 董事	無	無	無
副總經理	中華民國	莊景浩	96/10/03	26,554	0.05%	0	0	0	0	台灣大學電機工程學系暨研究所 威盛電子 System Platform 事業處-PM/TW 處長	—	無	無	無
協理	中華民國	曾保順	93/04/15	10,948	0.02%	0	0	0	0	台灣科技大學工程技術研究所 宇力科技 資深經理	—	無	無	無
協理	中華民國	王信雄 (註1)	93/04/19	0	0	0	0	0	0	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	—	無	無	無
財會經理	中華民國	潘宗鉉	103/03/20	0	0	0	0	0	0	中山大學財務管理系 安力國際 財務副理	—	無	無	無

註1：王信雄於104年9月30日離職。

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：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)	有無領取來自子公司以外賺取投資事業酬金			
		報酬(A)	退職退休金(B)	董事酬勞(C)	業務執行費用(D)	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)(註1)	員工酬勞(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)			A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：沈振求	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	7.13	無
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：林哲偉	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	本公司	7.13	無
董事	徐世昌	4,259	0	1,664	0	8,800	0	0	0	0	0	0	0	0	7.13	無
董事	許金川	4,259	0	1,664	0	8,800	0	0	0	0	0	0	0	0	7.13	無
獨立董事	詹宏志															
獨立董事	謝劍平															
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)		財務報告內所有公司 I		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	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	本公司	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	本公司	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
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		7		7		7

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

## 2. 監察人之酬金：

單位：新台幣仟元、仟股、%

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)		酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	梁基岩	300	300	95	95	0	0	0.19	0.19	無
監察人	李聰結	300	300	95	95	0	0	0.19	0.19	無

## 酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	財務報告內所有公司 D
低於 2,000,000 元	梁基岩、李聰結	梁基岩、李聰結
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	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。

### 3. 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元、仟股、%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數		有無領取來自子公司外轉投資事業酬金	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	現金金額	股票金額	本公司	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司		
總經理	林哲偉	9,000	9,000	0	0	11,786	11,786	0	0	0	0	0	10.06	10.06	0	0	0	0	無
副總經理	陳錫凱																		
副總經理	張棋																		
副總經理	莊景浩																		

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司E
低於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)	林哲偉、張棋、陳錫凱、莊景浩	林哲偉、張棋、陳錫凱、莊景浩
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	4	4

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

### 4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形：無。

(四)本公司及財務報告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聯性：

1.本公司及財務報告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	103 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)		104 年度 酬金總額占稅後純益比例 (%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董 事	4.71	4.71	7.13	7.13
監 察 人	0.48	0.48	0.38	0.38
總經理及副總經理	10.91	10.91	10.06	10.06

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。在董監酬勞方面，係依本公司章程第24條規定辦理，於本公司決算有獲利時，就可分配盈餘的不高於百分之一提列為董監事酬勞，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、員工酬勞、員工認股權憑證及限制員工權利新股等，由董事會參酌其所擔任工作性質、責任及其所擔任之職位、所承擔的責任，參考同業對於同類職位之水準訂定。員工酬勞金額依公司章程規定並經股東會決議後辦理。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

最近年度(104)董事會開會5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	5	0	100.00	
董事	徐世昌	5	0	100.00	
董事	林哲偉	5	0	100.00	
董事	許金川	4	0	80.00	請假一次
獨立董事	詹宏志	5	0	100.00	
獨立董事	謝劍平	5	0	100.00	
獨立董事	吳靜吉	5	0	100.00	

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：本公司為有效建立董事會治理制度及健全監督功能，已訂有「董事會議事規範」，重要議案皆依法於公開資訊觀測站進行公告，並於 100 年底前設置薪資報酬委員會，截至 104 年底已召開 12 次會議。

##### (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(104)董事會開會5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	4	80.00	
監察人	李聰結	0	0.00	

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 104 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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	V		本公司已訂定公司治理實務守則。 無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一) 本公司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，與會股東均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。 無重大差異。
(二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	V		(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，並隨時保持良好之溝通管道。 無重大差異。
(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	V		(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，並已落實執行。 無重大差異。
(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	V		(四) 本公司已制定「誠信經營守則」及「員工道德行為守則」，並不定期宣導員工相關法令應遵循事項。 無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否組成擬訂多元化方針及落實執行？	V		(一) 本公司董事會已設置董事七席，其中包含三席獨立董事，成員均具備不同專業背景(如：財務、會計、產業)及工作領域，確保有效地執行其職務。 無重大差異。
(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？	V		(二) 本公司已由三席獨立董事設置薪資報酬委員會，運作情形均依規定辦理，其他功能性委員會日後視實務運作需求再行評估設置。 無重大差異。
(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	V		(三) 本公司每年均定期由薪酬委員會依各位董事之出席及發言情況進行其績效評估。 無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	V	(四) 本公司每年定期均由監察人訂定相關指標評估簽證會計師之獨立性，並於董事會進行報告。	無重大差異。
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V	本公司與利害關係人均保持暢通之溝通管道，有需要時可藉由電話、書信、傳真、電子郵件與公司聯絡。	無重大差異。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V	本公司已委任凱基證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務。	無重大差異。
六、資訊公開			
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	V	(一) 本公司設有中英文網站揭露公司相關業務與公司治理資訊，供股東及社會大眾參考。 (http://www.asmedia.com.tw)	無重大差異。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V	(二) 本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集與揭露，並不時將各項相關資訊(包含法人說明會)即時揭露於「公開資訊觀測站」與公司網站。同時已依規定落實發言人制度。	無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V	(一) 員工權益與僱員關懷： (1) 本公司均已依法制定各項保障勞工權益之作業規定與辦法，並設置職工福利委員會增進員工福利。除依法提撥勞健保費退休金外，並提供每月下午茶與每季部門聚餐的經費，每年亦辦理員工健檢與員工旅遊等活動。另外，針對員工透過正式及非正式管道充分表達其在工作上所遭遇之問題，提供必要之協助。 (2) 本公司每年定期辦理課程講座，邀請講師講授健康、管理、法律.. 等多方面課程，同時各部門也編列教育訓練費用預算，以提	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	
		<p>摘要說明</p> <p>升員工職場競爭力。</p> <p>(二)投資者關係：本公司已設置發言人與代理發言人，隨時與股東保持密切聯繫，並由專人處理公開資訊觀測之各項資訊揭露，以維護投資人權益。</p> <p>(三)供應商關係：本公司與供應商均維持良好合作關係，各項業務往來均會簽定相關合作契約或委託代工合約等，以保障雙方之權利與義務。</p> <p>(四)利害關係人之權利：利害關係人如有需要可隨時以電話、書信、傳真、電子郵件與公司溝通聯絡。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人均不定期參與財務業務相關之專業進修。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司秉持保守穩健之經營原則，不從事高風險及投機之行為。</p> <p>(七)客戶政策之執行情形：本公司依經營理念提供客戶高品質之產品，並維繫良好之客戶關係。</p> <p>(八)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已於公司章程中明訂為董事及監察人購買責任保險之相關事宜，並確實執行。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
八、公司是否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？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		<p>本公司尚未編製公司治理自評報告，未來將視需求狀況考量，依據相關法令規定辦理。</p>	<p>本公司尚未編製公司治理自評報告，未來將視需求狀況考量，依據相關法令規定辦理。</p>

(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，由董事會決議委任本公司獨立董事組成，並由全體成員推舉獨立董事詹宏志擔任召集人。

**1.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、財務、會計或公司業務相關私立大專院校講師以上	商務、會計或公司業務相關私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、法律、會計或公司業務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	詹宏志	-	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	謝劍平	V	-	-	V	V	V	V	V	V	V	V	V	3	
獨立董事	吳靜吉	V	-	-	V	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) 非為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、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：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定。

## 2. 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

二、本屆委員任期：103 年 6 月 25 日至 106 年 6 月 11 日，最近年度(104)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	3	0	100.00	
委員	謝劍平	3	0	100.00	
委員	吳靜吉	3	0	100.00	

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

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>(一) 本公司已制定「誠信經營守則」及「員工道德行為守則」，並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。</p> <p>(二) 本公司不定期透過內部會議與外聘講師講習舉辦相關與社會責任相關之教育訓練及宣導。</p> <p>(三) 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。</p> <p>(四) 本公司除不定期宣導並要求員工遵守相關規定與道德規範外，亦訂有明確之績效考核制度與獎懲制度，並已落實執行。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>V</p> <p>V</p>	<p>(一) 本公司致力推動環境資源保護不遺餘力，除透過垃圾分類的實施、回收廢乾電池，自備環保碗筷等行動外，也不斷致力提升各項資源之利用效率。</p> <p>(二) 本公司係從事IC設計之晶片生產銷售，除取得ISO-9001品質管理系統認證，爾後每年均通過ISO-9001品質認證系統續評之外，並隨時掌握供應商對於歐盟環保指令(RoHS)及歐盟REACH法規之相關規範；另</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	V	<p>外，本公司均及時取得供應商所提供之化學報告，並對供應商執行相關事項檢驗。往來交易之客戶均共同簽署不使用有害物質聲明書，並配合使用經環保規格認證之安全材料與零件，並符合如RoHS、PFOS、Halogen Free、REACH SVHC之標準。</p> <p>(三) 本公司致力響應目前全球節能減碳之環保趨勢，以善盡地球公民保護環境之責。如空調開放時間之控管與溫度控制、隨手關燈與全面採用省電燈管...等實際措施。</p>	無重大差異。
三、維護社會公益			
(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	V	(一) 本公司一向遵守相關勞動基準法等相關法規，並明訂於工作規則與內部各項管理辦法中，以保障員工權益。	無重大差異。
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V	(二) 本公司於員工「工作規則」與「道德行為守則」均訂有申訴機制，並由專責部門提供適當的溝通管道及時處理員工申訴問題。	無重大差異。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V	(三) 本公司未設有工廠，辦公處所為市區承租商業大樓之部分樓層，且各樓層設有嚴密之保全系統，除對於人員進出均進行門禁管制，也備有完備之消防系統，以維護員工工作環境之安全。同時每年定期提供員工健康檢查、團體保險等，並安排外聘講師進行健康或安全課程講座。	無重大差異。
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合	V	(四) 本公司透過每週進行主管會議、部門會議，	無重大差異。

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？</p> <p>(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p> <p>(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？</p> <p>(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？</p> <p>(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？</p>	<p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p>	<p>摘要說明</p> <p>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。</p> <p>(五) 本公司依據各部門組織與功能，每年提出年度教育訓練需求並編列預算，不定期外聘講師進行內部教育訓練，同時依據職務特性輔以外部專業課程訓練，使員工達成組織績效與職能發展。</p> <p>(六) 本公司一向重視客戶的意見回饋，平時均與客戶維持良好溝通，同時設有專責單位處理客戶意見之服務程序，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。</p> <p>(七) 本公司對產品與服務之行銷及標示，除依照國內法令辦理外，也遵循客戶之所在國家相關法規辦理，包含各項產品之環保要求與產品專利權之遵循。</p> <p>(八) 本公司對於往來供應商均有嚴謹之內部評估與調查作業程序，除將有無影響環境與社會之紀錄列為重要檢查項目外，各項產品的提供均須符合法令環保標準。</p> <p>(九) 本公司與主要供應商在契約中，均規範產品及生產製程中必須符合環保規章之要求，不得使用有害物質，如有違反合約內容或法令規範之情形，視情節輕重需負擔賠償責任，以善盡企業社會責任。</p>	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>



評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V	(一)本公司年報中揭露社會責任執行情形。	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： 本公司目前尚未訂有公司企業社會責任實務守則，但於日常公司營運中均致力於落實企業社會責任，包含積極參與環保、社會急難救助、社會公益...等活動，相關運作情形於年報中揭露相關資訊。			
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)環保方面： 1. 本公司為專業IC設計公司，以自主研發設計為主要營運活動，主要產品均以委外加工方式進行生產，委外加工廠在工作環境與製程上除須符合環保法令要求外，其生產材料均需配合公司規定之「產品限用物質管制程序」，除不得使用有害物質外，並指定使用符合國際標準之安全材料。另外，本公司均及時取得供應商所提供之化驗報告，並對供應商執行相關事項檢核。 2. 本公司於99年取得ISO-9001品質管理系統認證，爾後每年均通過ISO-9001品質認證系統續評之外，並隨時掌握供應商對於歐盟環保指令(RoHS)及歐盟REACH法規之相關規範。 3. 本公司一向提倡節約能源與推廣資源回收，包含落實垃圾分類、全面採用節能燈管、節約關燈、空調開放時間之控管與溫度控制等實際措施。 4. 本公司持續推行無紙化運動，內部流程等表單文件採用線上簽核控管，以減少紙張浪費，為地球環保持續貢獻心力。 (二)社會公益與服務： 1. 八仙樂園發生塵爆意外，為幫助傷者渡過艱難時刻及心理重建，捐款新台幣100萬元整。 2. 本公司與「陽光社會福利基金會」、「財團法人伊甸社會福利基金會」等單位均保持合作，並定期捐贈贈發票。 (三)消費者權益：本公司秉持誠信經營原則與專業服務之理念，並設有專責單位處理客戶意見之服務程序，以確保提供客戶最佳服務效能並達到權益保障之目的。 (四)人權方面： 1. 本公司均依照勞基法等各項政府法令聘僱勞工，不強迫員工勞動，禁止雇用童工與非法勞工，並提供員工身心健康、安全之工作			

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	
<p>環境。</p> <p>2. 本公司為維護性別工作平等，依照「性別工作平等法」，於員工工作守則中明訂嚴禁工作場所之性騷擾行為，並訂有申訴程序與懲戒規定，以保障員工權益。</p> <p>(五) 安全衛生方面：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司為IC設計公司，並未設立工廠，辦公處所為市區承租之商業大樓，為提供員工安全之工作環境，除在各主要出入口設有門禁管制外，包含各樓層電梯，並由大樓保全人員進行登記，以避免非公司人員隨意進出。</li> <li>2. 本公司設有保全系統，並與保全公司24小時連線，以保障公司人員及財產之安全。</li> <li>3. 本公司設有完善之消防安全系統，並定期辦理各項防災演練，以提升人員災害應變能力，降低災害損失。</li> <li>4. 本公司定期辦理環境消毒、飲水機水質檢測、空調系統檢查，並於辦公室放置空氣清淨機，以提供員工良好工作環境品質。</li> <li>5. 本公司辦公區域內全面禁菸，平時致力於推動職場菸害防制，積極落實職場無菸措施，並已取得國民健康局頒發之健康職場自主認證-菸害防制標章，建立無二手菸害之工作環境。</li> <li>6. 每年定期辦理健康教育宣導講座，並辦理員工健康檢查，使員工身心健康均獲發展。</li> </ol> <p>(六) 其他社會責任：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司配合國家人才培育計畫，每年均定期招聘數名研發替代役之役男，除減少國庫支出外，也有效運用研發役男之專長，使其適才適所。</li> </ol>			
<p>七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>本公司於99年取得ISO-9001品質管理系統認證，爾後每年均通過ISO-9001品質認證系統續評之外，並隨時掌握供應商對於歐盟環保指令(RoHS) 及歐盟REACH法規之相關規範。</p>			

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

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V	V	<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p>	V		<p>無重大差異。</p>

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>
V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>	
V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>	
V		<p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p> <p>無重大差異。</p>	

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？	V	(一)本公司已制訂誠信經營實務守則，並於公司內部網站揭露違反人員之職稱、姓名、違反日期、違反內容及處理情形等資訊。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」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：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無此情事。			

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：已按相關規定上傳至公開資訊觀測站公司治理專區。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：  
目前尚無相關資訊。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書：

祥碩科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年3月10日

本公司民國一〇四年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇四年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇五年三月十日董事會通過，出席董事七人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

祥碩科技股份有限公司



董事長：沈振來



簽章

總經理：林哲偉



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度之會計師審查報告：無

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議

1. 股東會：

時間	重要議題	執行情形
104.06.09	1. 承認本公司一〇三年度財務報表及營業報告書。 2. 承認本公司一〇三年度盈餘分配案。	訂定104.09.02為配息基準日，並於104.09.18發放現金股利。

2. 一〇四年度截至年報刊印日止，董事會重要決議：

時間	重要議題
104.08.10	1. 承認本公司一〇四年第二季合併財務報表。 2. 通過本公司向上海商業儲蓄銀行申請展延預購(售)遠期外匯額度。 3. 通過本公司轉投資薩摩亞葛萊投資股份有限公司結束營運案。 4. 通過訂定本公司現金股利分派基準日。 5. 通過註銷本公司一〇四年第二季買回之限制員工權利新股案。 6. 通過審議本公司一〇四年度調薪案。
104.11.09	1. 承認本公司一〇四年第三季合併財務報表。 2. 通過註銷本公司一〇四年第三季買回之限制員工權利新股案。
104.12.30	1. 通過本公司已完成財務報告編製能力自行評估，免訂定「公司提升自行編製財務報告能力計畫書」。 2. 通過本公司一〇五年度稽核計畫。 3. 通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 4. 通過本公司「公司治理實務守則」案。 5. 通過修訂本公司「公司章程」案。
105.03.10	1. 承認一〇四年度「內部控制制度聲明書」。 2. 承認本公司一〇四年度財務報表及合併財務報表。 3. 通過本公司一〇四年度營業報告書。 4. 通過本公司一〇四年度盈餘分配案。 5. 通過本公司一〇四年度員工酬勞及董監事酬勞分配案。

時間	重要議題
	6. 通過修訂本公司「公司章程」案。 7. 通過訂定一〇五年股東常會開會時間、地點及議程。
105.04.27	1. 通過本公司一〇五年第一季合併財務報表。 2. 通過本公司一〇五年度會計師獨立性評估報告。 3. 通過修訂本公司「公司章程」案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、內部稽核主管及研發主管辭職解任情形之彙總：無此情事。



## 五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾	潘慧玲	一〇四年度	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於2,000 仟元		1,500	188	1,688
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元				
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

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

金額單位：新臺幣仟元

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	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	曾惠瑾	1,500	—	131	—	57	188	104.1.1~104.12.31	非審計公費為承辦發行限制員工權利新股、買回已發行之新股辦理減資及移轉訂價相關公費。
	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。

六、更換會計師資訊：無此情事。

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

八、董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一)股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	104 年度		當年度截至 4 月 9 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	(1,500,000)	0	0	0
董事	華碩電腦(股)公司 代表人：林哲偉	(1,500,000)	0	0	0
董事	徐世昌	0	0	0	0
董事	許金川	0	0	0	0
獨立董事	詹宏志	0	0	0	0
獨立董事	謝劍平	0	0	0	0
獨立董事	吳靜吉	0	0	0	0
監察人	梁基岩	0	0	0	0
監察人	李聰結	0	0	0	0
總經理	林哲偉	(511,000)	818,000	0	0
副總經理	陳錫凱	(46,000)	0	0	0
副總經理	張棋	(245,000)	0	0	0
副總經理	莊景涪	(194,000)	0	0	0
協理	曾保順	(125,300)	0	0	0
財會經理	潘宗鉉	0	0	0	0

註 1：協理王信雄於 104 年 9 月 30 日離職。

(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。

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

105年4月9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	23,248,727	40.73%	0	0	0	0	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	8.19%	0	0	0	0	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	
華敏投資股份有限公司	2,281,028	4.00%	0	0	0	0	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	1,126,652	1.97%	0	0	0	0	無	無	
林滄海	866,000	1.52%	0	0	0	0	無	無	
國泰人壽保險股份有限公司	847,000	1.48%	0	0	0	0	無	無	
張金昌	644,000	1.13%	0	0	0	0	無	無	
沈振來	570,256	1.00%	0	0	0	0	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	
林政賢	543,000	0.95%	0	0	0	0	無	無	
中國信託商業銀行受託保管祥碩科技公司員工限制型股票信託專戶	489,300	0.86%	0	0	0	0	無	無	

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

日期：104 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

105年4月9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	57,086,880	2,913,120	60,000,000	

##### 2. 股本形成

單位：仟股；新台幣仟元

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 100,000仟元	—	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 100,000仟元	—	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 50,000仟元	—	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 37,989仟元	—	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 51,030仟元	—	101.12.27 經授商字第10101264710號
104.03	10	60,000	600,000	57,120	571,199	限制員工權利新股 7,320仟元	—	104.03.11 經授商字第10401033430號
104.08	10	60,000	600,000	57,091	570,909	註銷限制員工權利股票 290仟元	—	104.08.25 經授商字第10401178550號
104.12	10	60,000	600,000	57,087	570,869	註銷限制員工權利股票 40仟元	—	104.12.01 經授商字第10401251170號

3. 總括申報制度相關資訊：無。

## (二)股東結構

105年4月9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)	—	14	21	4,977	42	5,054
持有股數(股)	—	2,262,300	31,367,754	22,069,069	1,387,757	57,086,880
持股比例(%)	—	3.96	54.94	38.67	2.43	100.00

## (三)股權分散情形

每股面額10元；105年4月9日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	208	37,272	0.07%
1,000 至 5,000	4,228	7,371,726	12.91%
5,001 至 10,000	336	2,639,483	4.62%
10,001 至 15,000	102	1,274,461	2.23%
15,001 至 20,000	52	967,288	1.69%
20,001 至 30,000	34	840,668	1.47%
30,001 至 50,000	36	1,456,416	2.55%
50,001 至 100,000	24	1,815,083	3.18%
100,001 至 200,000	12	1,767,886	3.10%
200,001 至 400,000	11	3,196,715	5.60%
400,001 至 600,000	4	2,031,556	3.56%
600,001 至 800,000	1	644,000	1.13%
800,001 至 1,000,000	2	1,713,000	3.00%
1,000,001 以上	4	31,331,326	54.89%
合 計	5,054	57,086,880	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

105年4月9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	23,248,727	40.73%
華誠創業投資股份有限公司	4,674,919	8.19%
華敏投資股份有限公司	2,281,028	4.00%
林哲偉	1,126,652	1.97%
林滄海	866,000	1.52%
國泰人壽保險股份有限公司	847,000	1.48%
張金昌	644,000	1.13%
沈振來	570,256	1.00%
林政賢	543,000	0.95%
中國信託商業銀行受託保管祥碩科技公司員工限制型股票信託專戶	489,300	0.86%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元、仟股

項目		年度		當年度截至 105年3月31日 (註9)	
		103年	104年		
每股市價 (註1)	最高	228.50	277.00	220.50	
	最低	36.20	105.50	162.00	
	平均	124.29	176.93	187.12	
每股淨值 (註2)	分配前	22.06	23.57	24.81	
	分配後	19.02	註8	—	
每股盈餘	加權平均股數		56,388	56,388	56,519
	每股盈餘(註3)	調整前	4.04	3.66	1.10
		調整後	4.04	註8	—
每股股利	現金股利		3.00	註8	—
	無償配股	盈餘配股	—	註8	—
		資本公積配股	—	註8	—
	累積未付股利(註4)		無	無	—
投資報酬 分析	本益比(註5)		30.76	48.34	—
	本利比(註6)		41.41	註8	—
	現金股利殖利率(註7)		2.41%	註8	—

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

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

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：俟股東會議決後定案。

註 9：截至年報刊印日止，為求資料精確僅列示至 105 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. 本次股東會擬股利分派之情形：

- (1) 本公司一〇四年度稅後淨利為新台幣206,566,194元，於提撥法定盈餘公積新台幣20,656,619元後，一〇四年度可供分配盈餘共計新台幣288,008,306元，擬分配股東現金股利每股3元，計新台幣171,260,640元。
- (2) 本案經提股東常會決議通過後，授權由董事會另訂除息基準日等相關事宜。
- (3) 盈餘分配表：

單位：新台幣元

項目	金額	備註
期初未分配盈餘	102,635,557	
加(減)：一〇四年度保留盈餘調整數	(104,700)	
調整後期初未分配盈餘(累積虧損)	102,530,857	
加：一〇四年度稅後盈餘	206,566,194	
減：提列法定盈餘公積	(20,656,619)	
加(減)：迴轉(提列)特別盈餘公積	(432,126)	
期末可分配盈餘	288,008,306	
分配項目：		
現金股利	171,260,640	每股 3 元
股票股利	0	每股 0 元
期末未分配盈餘	116,747,666	

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：

本公司未配發股票股利且未公開財務預測，故不適用。

(八) 員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本額時不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，就其餘額提撥董事、監察人酬勞不高於百分之一，員工酬勞不低於百分之一，其餘由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議後分派之。

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



差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為實際分配年度損益。

3. 董事會通過一〇四年度分派酬勞等資訊：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額。

項目	金額
員工酬勞	18,536,407
董監酬勞	1,853,641

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：

於一〇五年股東常會通過後，視為會計估計變動認列為一〇五年度損益。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

因本公司本期無以股票分派之員工酬勞，故不適用。

4. 本公司一〇三年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

(1) 該年度員工、董事及監察人酬勞配發情形如下：

員工酬勞：新台幣20,611,273元

董事、監察人酬勞：新台幣2,061,127元

(2) 上述金額與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：無差異。

(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：

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

### 限制員工權利新股辦理情形

截至105年4月9日止

限制員工權利新股種類	第1次 限制員工權利新股
申報生效日期	103.8.12
發行日期	104.2.3
已發行限制員工權利新股股數	732,000股
發行價格	新台幣10元
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率	1.28%
員工限制權利新股之既得條件	(1)於認購限制員工權利新股期滿一年仍在 本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：30%。 (2)於認購限制員工權利新股期滿二年仍在 本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：40%。 (3)於認購限制員工權利新股期滿三年仍在 本公司任職，未曾有違反本公司勞動契約、工作規則或公司規定等情事，且期滿日前一年度本公司整體營運成果與個人考績表現均達本公司所訂之目標績效，可既得股份比例：30%。

限制員工權利新股種類	第1次 限制員工權利新股
員工限制權利新股之受限制權利	(1)員工將認購之限制員工權利新股交付信託保管，在未達既得條件前，不得出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 (2)股東會表決權及選舉權：由交付信託保管機關依相關法令規定執行之。
限制員工權利新股之保管情形	交付信託保管機關共計 732,000 股。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	遇有未達既得條件者，其股份本公司全數以原發行價格買回並予以註銷。
已收回或收買限制員工權利新股股數	33,000 股(註1)
已解除限制權利新股之股數	209,700 股
未解除限制權利新股之股數	489,300 股
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%)	0.86%
對股東權益影響	<p>1. 可能費用化之金額： 本公司 103 年度經股東常會決議發行之限制員工權利新股上限為 1,400,000 股，每股認購價格為新台幣 10 元。公司於給與日衡量股票之公允價值，並於既得期間分年認列相關費用。經設算應費用化金額約為 114,192 仟元。依既得條件，104 年~107 年費用化金額分別為 63,657 仟元、36,338 仟元、13,186 仟元及 1,011 仟元。</p> <p>2. 對每股盈餘稀釋情形及其他對股東權益影響事項： 以本公司原已發行股數 57,119,880 股計算，104 年~107 年費用化後每股盈餘可能減少金額分別為新台幣 1.11 元、0.64 元、0.23 元及 0.02 元，本公司預估未來幾年營收與獲利將呈現成長趨勢，故每年費用化金額尚不致對股東權益造成重大影響。</p>

註1：已公告向員工收回之股數。

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

截至105年4月9日止；單位：股；%；元

職稱	姓名	取得限制員工權利新股數	取得限制員工權利新股數占已發行股份總數比率	已解除限制權利				未解除限制權利				
				已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數比率	
員工	協理	曾保順	180,000	0.26	54,000	10	540,000	0.08	126,000	10	1,260,000	0.18
	處長	陳佳欣										
	副處長	黃永吉										
	副處長	林敬智										
	副處長	吳勝宗										
	資深經理	王俊傑										
	資深經理	林書宇										
	資深技術經理	蕭進發										
	經理	吳清延										
	副理	張維昀										

註1：本次發放對象經理人僅有一名，故不額外揭露其獲配或認購情形。

七、併購辦理或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

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

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

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容。

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

##### 2. 營業比重

本公司一〇四年度營業比重如下：

單位：新台幣仟元；%

產品	營業收入	營業比重
高速介面控制晶片	978,703	62.92
裝置端高速控制晶片及其他	576,818	37.08
合計	1,555,521	100.00

##### 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/USB3.1 控制 IC 之設計開發、銷售與技術服務等，目前主要之商品項目列示如下：

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

- ASM1456- SATA III Mux/DeMux Switch
- ASM1458- USB3.0 Switch
- ASM1463- SATA II Re-Driver
- ASM1464- USB3.0 Re-Driver
- ASM1465- USB3.0 Re-Driver
- ASM1466- SATA III Re-Driver
- ASM1543- USB3.1 Type-C Switch
- ASM1562- USB3.1 Gen2 Re-Timer
- ASM1542- USB3.1 Passive Switch
- USB3.0 裝置端控制晶片
  - ASM1053 SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller
  - ASM1153 Super Speed USB to SATA Bridge Controller
  - ASM1154 Super Speed USB to SATA Bridge Controller with Slim package
  - ASM1074 SuperSpeed USB 4 port Hub Controller
- PCIe 橋接晶片
  - ASM1042 PCI Express to SuperSpeed USB Host Controller
  - ASM1042A PCIExpress 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
  - ASM1062R PCI Express to SATA6G with RAID Controller
  - ASM118X PCI Express to PCI Express Controller
  - ASM109X SATA to SATA controller
- USB3.1 產品線
  - ASM1142 PCIe 轉 USB3.1 橋接晶片
  - ASM1141 PCIe 轉 USB3.1 橋接晶片
  - ASM1352R USB3.1 轉 SATA RAID 控制晶片
  - ASM1351 USB3.1 轉 SATA 控制晶片

#### 4. 未來計劃開發之新商品

- USB3.1 10G 控制晶片
- PCIe gen3 控制晶片
- Type C 控制晶片
- IO Hub
- 低功耗實體層開發
- 研發全線的訊號切換器以應付此市場多樣性之需求
- 不斷改良、降低成本於目前既有之 USB3.0/USB3.1 產品線以保持目前領先地位
- 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 3.0/3.1 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)個人電腦業

IDC 與 Gartner 發佈 2015 年 PC 市場報告，2015 年全球 PC 出貨量約 2.88 億台，仍比 2014 年出貨量下滑約 10%。另外主機板出貨量亦同步下滑，國內主機板大廠技嘉科技 2015 主機板出貨量由原本半年的 2000 萬片下滑至 2015 年的 1700 萬片，約有 15%之多。

Gartner 表示：「2015 年第四季全球 PC 出貨量已連續第五季下滑。年終銷售未能推升 PC 整體出貨量，顯示消費者購買 PC 的習慣已產生變化。在商用市場方面，Windows 10 普遍獲得正面評價，但一如先前預期，由於許多企業組織才剛開始進入測試階段，第四季期間升級狀況並不熱烈。」

報告中並指出：「所有地區出貨量均告下滑。貨幣貶值的問題持續影響歐非中東 (EMEA)、拉丁美洲與日本市場。歐非中東、日本與拉丁美洲三地加起來的市場規模，在 2015 年期間萎縮了將近 10%。」

展望 2016 年前景，Gartner 預測 PC 出貨將較 2015 年下滑 1%，但 2016 年底市場可能略為復甦。

## 2015 年 PC 市場報告

**Table 3**  
**Preliminary Worldwide PC Vendor Unit Shipment Estimates for 2015 (Thousands of Units)**

Company	2015 Shipments	2015 Market Share (%)	2014 Shipments	2014 Market Share (%)	2015-2014 Growth (%)
Lenovo	57,123	19.8	58,956	18.8	-3.1
HP	52,551	18.2	54,996	17.5	-4.4
Dell	39,159	13.6	40,499	12.9	-3.3
Asus	21,198	7.3	22,671	7.2	-6.5
Apple	20,741	7.2	19,598	6.2	5.8
Acer Group	20,340	7.0	24,015	7.7	-15.3
Others	77,624	26.9	92,945	29.6	19.7
<b>Grand Total</b>	<b>288,735</b>	<b>100.0</b>	<b>313,681</b>	<b>100.0</b>	<b>-8.0</b>

資料來源：Gartner

<b>Top 5 Vendors, Worldwide PC Shipments, 2015 (Preliminary)</b>					
(Units Shipments are in thousands)					
Vendor	2015 Shipments	2015 Market Share	2014 Shipments	2014 Market Share	2015/2014 Growth
1. Lenovo	57,182	20.7%	59,306	19.2%	-3.6%
2. HP	53,534	19.4%	56,869	18.4%	-5.9%
3. Dell	39,049	14.1%	41,509	13.5%	-5.9%
4. Apple	20,794	7.5%	19,575	6.3%	6.2%
5. Acer Group	19,680	7.1%	24,043	7.8%	-18.1%
Others	85,977	31.1%	107,063	34.7%	-19.7%
<b>Total</b>	<b>276,216</b>	<b>100.0%</b>	<b>308,365</b>	<b>100.0%</b>	<b>-10.4%</b>
Source: IDC Worldwide Quarterly PC Tracker, January 12, 2016					

資料來源：IDC

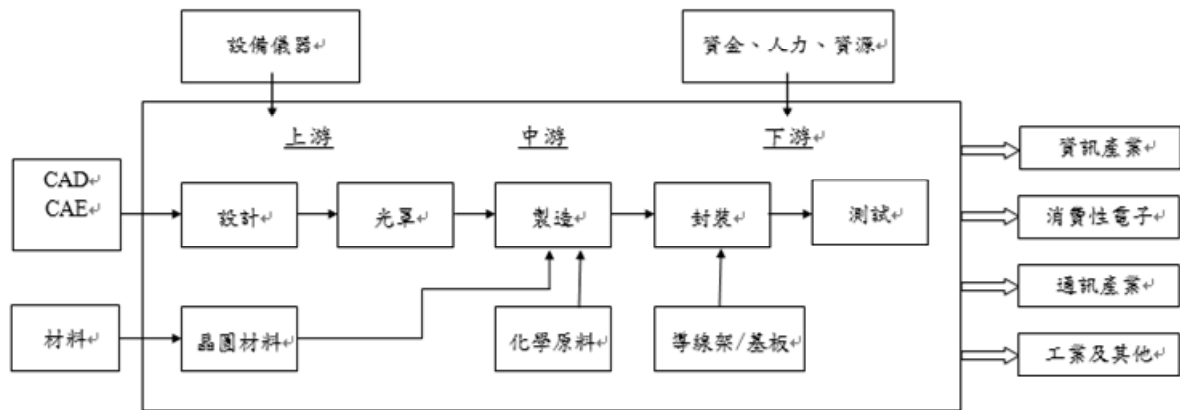
### (2) 儲存設備業

2015 年對比 2014 年企業整體儲存容量雖增加 10%以上，但隨著每一儲存位元價格的快速下滑，儲存廠商的營收反而出現持平或衰退的狀態，各大廠均力求合併或轉往利基產品發展。



## 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。此外由於 Apple 力推 Type C 接口，因此周邊相關 Switch IC 商機湧現。

高畫質影片普及，資料儲存需求量年年上升。USB3.1 最大的特色在於其資料傳輸速率達每秒 10Gbps，較 USB3.0 的最高資料傳輸速率每秒 5Gbps 幾乎又快了 2 倍，滿足了影音播放與快速備份的需求；此外，USB3.1 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。隨著這五年來的市場測試，上一代 USB3.0 已正式成為個人電腦的標準配備，甚至在平板與手機上也可以看到相關的應用。而 USB 發展協會亦於 2013 年正式提出新世代 USB3.1 的規格將原有的 USB3.0 5G 的速度一舉推升至 10G。本公司領先全球推出第一套 USB3.1 解決方案涵括裝置端與主控端控制晶片，並且成為全球首家獲得 U S B 協會證之解決方案。消費者可經由本公司所提供之產品感受新規格速度提升所帶來的效能提升。

#### 4. 產品競爭情形

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

USB3.1 產品，本公司目前仍為市場上唯一裝置與主控端雙認證廠商，並且已順利進入量產。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入研發費用

單位：新台幣仟元；%

項 目	104年度	當年度截至 105年3月31日
研究發展費用	412,332	105,015
營業收入淨額	1,555,521	414,919
佔營收比例(%)	26.51%	25.31%

#### 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。

年度	研發成果	產品功能	主要功能
	ASM1051U	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller	USB3.0 轉 SATA3G UASP 裝置端控制晶片。
	ASM1054	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller for Ultra Slim Form Factor	全球最小體積之 USB3.0 轉 SATA 3G 控制晶片。
	ASM1061	PCI Express 2.0 to SATA 6Gbps Controller	PCIe 轉 SATA6G 橋接晶片。
	ASM1062	PCI Express to SATA6G and PATA Controller	PCIe 轉 SATA6G 與 PATA 橋接晶片。
	ASM1083	PCI Express to PCI Bridge	3 埠 PCIe 轉 PCI 控制晶片。
	ASM1085	PCI Express to PCI Bridge	5 埠 PCIe 轉 PCI 控制晶片。
	ASM1455	SuperSpeed / SATA III	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途。
	ASM1456	SATA III Mux/DeMux Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途。
	ASM1458	USB3.0 Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途。
	ASM1053	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片。
	ASM1463	SATA II Re-Driver	SATA3G 訊號整型器。
	ASM1464	USB3.0 Re-Driver	USB3.0 訊號整型器。
	ASM1465	USB3.0 Re-Driver	USB3.0 訊號整型器。
	ASM1466	SATA III Re-Driver	SATA 6G 訊號整型器。
	ASM107X	USB3.0 Hub Controller	USB3.0 集線器。
ASM103X	Flash Disk Controller	USB3.0 隨身碟控制晶片。	
100	ASM1051A	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with Security	具加密功能之 USB3.0 轉 SATA 控制晶片。
	ASM1053	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片。
	ASM1054	SuperSpeed USB to SATA Bridge Controller with UAS	整合電源控制功能之 USB3.0 轉 SATA6G+UAS 控制晶片。
	ASM107X	USB3.0 Hub Controller	USB3.0 集線器。
	ASM103X	Flash Disk Controller	USB3.0 隨身碟控制晶片。
101	ASM1182	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1187	PCIe Packet Switch	PCIe 擴充延展晶片
	ASM1184	PCIe Packet Switch PCIe	擴充延展晶片
	ASM1092	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1092R	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片

年度	研發成果	產品功能	主要功能
	ASM1442K	4K/2K support Level shifter	支援 4K/2K 位準轉換器
	ASM1042A	xHCI supporting host	xHCI USB3.0 主控晶片
102	ASM1153	Next Generation USB3.0 device controller	新世代 USB3.0 裝置端控制晶片
	ASM1154	Next Generation USB3.0 device with Slim package	新世代 USB3.0 裝置端控制晶片精簡封裝
	10G/8G PHY	10G/8G PHY test Chip	10G/8G 實體層測試晶片
	ASM1090R	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1090	SATA Port Multiplier	SATA 擴充延展晶片
	ASM1424	Thunderbolt and Display Port Switch	可作為訊號路徑切換或訊號選擇之用途
103	ASM1062R	SATA Express Controller IC	PCIe 轉 SATA 橋接晶片附加硬體磁碟加速功能
	ASM1142	xHCI1.1 supporting host	USB3.1 主控端控制晶片
	ASM1141	xHCI1.1 supporting host	USB3.1 主控端控制晶片
	ASM1352R	USB3.1 to SATA Bridge Chip	USB3.1 轉 SATA RAID 控制晶片
	ASM1351	USB3.1 to SATA Bridge Chip	USB3.1 轉 SATA 橋接晶片
104	ASM1543	USB3.1 Type-C Switch	USB3.1 Type-C 訊號轉換晶片
	ASM1562	USB3.1 Gen2 Re-Timer	USB3.1 Gen2 時序重整電路晶片
	ASM1542	USB3.1 Passive Switch	USB3.1 訊號被動轉換晶片

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### 1. 短期發展計畫

###### (1)擴大客戶基礎，增加市場佔有率

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

###### (2)強化客戶服務品質，確保競爭優勢

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

###### (3)建立公司知名度

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

###### (4)開發新生意模式

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

##### 2. 長期發展計畫

###### (1)結合市場的應用需求，增加產品深度及廣度

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

###### (2)強化人員培訓，建立企業文化

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

###### (3)健全公司體質，強化組織效能，有效提升公司經營效率。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

區	域	103年度銷售金額	百分比	104年度銷售金額	百分比
內	銷	527,768	34.63%	484,845	31.17%
外	美	464	0.03%	105	0.01%
	歐	90	0.01%	59	0.00%
	亞	995,605	65.33%	1,070,512	68.82%
	其	—	—	—	—
	小計	996,159	65.37%	1,070,676	68.83%
合	計	1,523,927	100.00%	1,555,521	100.00%

註：以上資料係以出貨地點彙整揭露。

## 2. 市場佔有率

104 年度本公司在高速傳輸控制晶片總出貨量超過 5,131 萬單位。其中高速裝置端控制晶片，累積出貨量約為 3,563 萬顆，在同類型公司中實屬領導廠商。自本公司成立以來，在研發技術不斷改進下，已成為全球同業中相容性、穩定性及成本面三方均衡發展的極佳典範，並獲得歐美地區客戶的高度肯定。

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

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

硬碟供貨狀況隨雲端分享普及與網路頻寬不斷增加影響，出貨量則將持平看待，各硬碟供應商以多樣化產品線因應，如 Hybrid HDD SSD 等，因應此一趨勢，本公司之其他產品線得以有機會進入除 USB 外接式硬碟外之產品線。但由於屬利基產品，故市場反應與對營業額之貢獻仍有待觀察。

此外，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，此外本公司本年度亦已成功導入新世代 USB3.0 晶片組以提升毛利率。新產品如 USB3.1，本公司於去年度獲得、IO hub 及 Type C 相關周邊產品，隨 Intel 與 Apple 力推，希望為本公司營運帶來成長動能。

## 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)、USB3.0/3.1 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 USB3.0/3.1 橋接控制晶片、PCIe Gen2 to PCIe；於資料儲存裝置上則有 USB3.0/3.1 to SATA 3G 控制晶片、USB3.0/3.1 to SATA 6G

controller IC 及 SATA to SATA controller IC，此外並已研發完成硬體磁碟陣列(Hardware RAID)。故本公司於產品延伸及擴展上將具有高度的競爭優勢。

(4) 具備高速實體層研發能力

本公司具備高速實體層(PCIe Gen 2/Gen3、SATA 6Gbps、USB2.0/3.0/3.1)自製研發能力，能減少相容性問題，另本公司亦擁有系統整合晶片設計(System-on-Chip)與高效類比電路設計(Analog Circuit Design)之核心技術，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。此外本公司身為 USB3.0 領域之模範生，在 UASP 認證上亦為全球第一。在 2014 年，本公司領先全球推出第一套 USB3.1 解決方案，同時在 USB3.1 產品方面，本公司目前仍為市場上唯一廠商。

(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。

(7) 客戶成功經驗累積，產品質量俱佳

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

● 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)與客戶關係長久且良好  
電腦業界的主機板以及筆記型電腦廠商是本公司的長久客戶，保有良好的客戶關係。至於消費性電子的產品方面，在外接式硬碟市場，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。
- (6)中國大陸 IC 設計產業的崛起  
由於中國大陸官方支持近兩年來，中國大陸 IC 設計公司崛起，台灣 IC 設計人才面臨對岸挖角誘惑，各 IC 設計公司無不如履薄冰。本公司除持續營造良好的工作環境與氛圍外，並積極培養人才，以持續關注相關發展，擬訂因應計畫。
- (7)企業併購頻繁，大者恆大，中小型 IC 設計公司，若無利基型產品，則議價（成本及售價）空間將受壓縮。

#### (二)主要產品之重要用途及產製過程

##### 1. 重要用途:

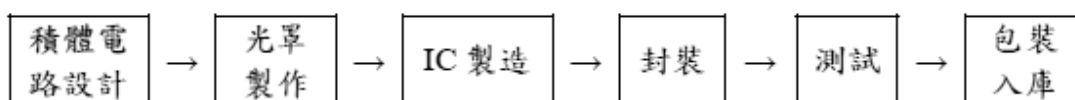
- (1)PCIe 橋接晶片：讓電腦相關產業可以依其需求延伸擴充其所需之 SATA、USB3.0/3.1及PCI規格。



- (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) USB3.0/3.1 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：新台幣仟元；%

項目	103年度				104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)	429,559	100.00	非關係人	甲公司(註1)	409,415	100.00	非關係人
	進貨淨額	429,559	100.00		進貨淨額	409,415	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。

### 2. 最近二年度主要銷貨客戶

單位：新台幣仟元；%

項目	103年度				104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	327,201	21.47	關係人	華碩	340,375	21.88	關係人
2	A客戶(註1)	334,302	21.94	非關係人	A客戶(註1)	274,491	17.65	非關係人
3	其他	862,424	56.59	非關係人	其他	940,655	60.47	非關係人
	銷貨淨額	1,523,927	100.00		銷貨淨額	1,555,521	100.00	

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

註2：增減變動原因說明：係因調整庫存及銷售策略影響所致。

## (五)最近二年度生產量值

單位：仟顆，新台幣仟元

主要產品	103年度			104年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
高速介面控制晶片	—	58,403	455,569	—	48,930	437,937
裝置端高速控制晶片及其他	—	44,404	488,020	—	33,757	358,072
合計	—	102,807	943,589	—	82,687	796,009

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：仟顆，新台幣仟元

年度 主要產品	103年度				104年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值	銷售量	銷售值
高速介面控制晶片	20,952	323,687	34,660	543,184	16,900	333,411	33,737	645,292
裝置端高速控制晶片及其他	11,992	204,081	28,490	452,975	8,895	151,434	26,731	425,384
合計	32,944	527,768	63,150	996,159	25,795	484,845	60,468	1,070,676

## 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工

年 度		103 年度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
員 工 人 數	直接	0	0	0
	間接	194	209	211
	合計	194	209	211
平均年歲		37	37	37
平均服務年資		4.59	4.84	5.03
學 歷 分 布 比 率	博 士	0.5	0.5	0.5
	碩 士	53.1	53.6	53.5
	大 專	46.4	45.9	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

- (1)本公司除有優於勞基法之休假制度外，也依法提供勞健保、提撥勞工退休金、團體意外保險、員工定期健康檢查，並有差旅費補助、員工旅遊補助、年終尾牙、年終獎金。
- (2)其他福利措施：生日禮金、五一勞動節禮券、中秋節禮券、實施員工認股權憑證及發行限制員工權利新股，並設有福委會，提供婚、喪、住院及生育等補助金，以及多元化之社團活動補助，以減輕員工工作壓力並關懷員工之生活。

(3)衛生與安全方面：

- a. 本公司為IC設計公司，並未設立工廠，辦公處所為市區承租之商業大樓。為提供員工安全之工作環境，除在各主要出入口設有門禁管制外，包含各樓層電梯，並由大樓保全人員進行登記，以避免非公司人員隨意進出。同時設有保全系統，並與保全公司24小時連線，以保障公司人員及財產之安全。
- b. 本公司所在之辦公大樓設有完善之消防安全系統，並定期辦理各項防災演練，以提升人員災害應變能力，降低災害損失。
- c. 本公司定期辦理環境消毒、飲水機水質檢測、空調系統檢查，並於辦公室放置空氣清淨機，以提供員工良好工作環境品質。
- d. 本公司辦公區域內全面禁菸，平時致力於推動職場菸害防制，積極落實職場無菸措施，並已取得國民健康局頒發之健康職場自主認證-菸害防制標章，建立無二手菸害之工作環境。

2. 進修及訓練

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

3. 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	102/9/20-105/9/19	辦公室租賃	—
租賃合約	政翰建設有限公司	103/3/20-105/9/19	辦公室租賃	—
租賃合約	政翰建設有限公司	104/1/1-107/12/31	辦公室租賃	—
借款合同	上海商業儲蓄銀行	105/1/21-106/1/20	短期信用借款	—
借款合同	兆豐國際商業銀行	104/6/8-105/6/7	短期信用借款	—
技術授權合約	M 公司	99/8/16-雙方協議終止	授权使用 USB 3.0 xHCI Host 驅動程式軟體。	—
產品代理經銷合約	F 公司	104/7/1-105/6/30	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
產品代理經銷合約	H 公司	104/7/1-105/6/30	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	104/7/1-105/6/30	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	104/7/1-105/6/30	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	104/7/1-105/6/30	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	104/7/19-105/7/18	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	105/3/01-106/2/28	1. 如於本約存續期間雙方協議變更價格或詳碩調低價格時，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

##### 1. 合併簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料(註1)	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	-	1,138,030	1,139,201	1,288,014	1,416,500	1,432,389	
不動產、廠房及設備	-	113,145	99,972	95,897	121,169	133,529	
無形資產	-	45,945	46,331	33,167	36,229	31,751	
其他資產	-	66,900	57,253	48,244	50,985	47,486	
資產總額	-	1,364,020	1,342,757	1,465,322	1,624,883	1,645,155	
流動負債	分配前	-	222,901	255,604	219,922	279,123	228,702
	分配後	-	363,871	326,089	391,282	註2	-
非流動負債	-	848	942	1,674	204	-	
負債總額	分配前	-	223,749	256,546	221,596	279,327	228,702
	分配後	-	364,719	327,031	392,956	註2	-
歸屬於母公司業主之 權益	-	1,140,271	1,086,211	1,243,726	1,345,556	1,416,453	
股本	-	563,879	563,879	563,879	570,869	570,869	
資本公積	-	346,143	346,143	346,143	453,594	453,594	
保留盈餘	分配前	-	230,249	176,189	333,599	368,805	431,179
	分配後	-	89,279	105,704	162,239	註2	-
其他權益	-	-	-	105	(47,712)	(39,189)	
庫藏股票	-	-	-	-	-	-	
非控制權益	-	-	-	-	-	-	
權益總額	分配前	-	1,140,271	1,086,211	1,243,726	1,345,556	1,416,453
	分配後	-	999,301	1,015,726	1,072,366	註2	-

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：105年第一季財務資料，業經會計師核閱。

註2：民國104年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

2. 合併簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料					當 年 度 截 至 105 年 3 月 31 日 財務資料 (註 1)
	100 年	101 年	102 年	103 年	104 年	
營 業 收 入	—	1,605,143	1,188,983	1,523,927	1,555,521	414,919
營 業 毛 利	—	646,157	451,486	636,944	737,667	209,380
營 業 損 益	—	270,382	110,982	220,346	208,907	76,461
營業外收入及支出	—	(11,041)	3,865	42,125	26,284	(4,503)
稅 前 淨 利	—	259,341	114,847	262,471	235,191	71,958
繼續營業單位 本期淨利	—	259,341	114,847	262,471	235,191	71,958
停業單位損失	—	—	—	—	—	—
本期淨利 (損)	—	217,508	86,984	228,022	206,566	62,374
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	—	201	(74)	(22)	(536)	—
本期綜合損益總額	—	217,709	86,910	228,000	206,030	62,374
淨利歸屬於 母公司業主	—	217,508	86,984	228,022	206,566	62,374
淨利歸屬於非控制 權益	—	—	—	—	—	—
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	—	217,709	86,910	228,000	206,030	62,374
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	—	—	—	—	—	—
每 股 盈 餘	—	4.22	1.54	4.04	3.66	1.10

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：105年第一季財務資料，業經會計師核閱。

### 3. 個體簡明資產負債表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料	
	100年	101年	102年	103年	104年		
流動資產	—	1,137,073	1,138,344	1,287,292	1,415,933	不適用	
不動產、廠房及設備	—	113,145	99,972	95,897	121,169		
無形資產	—	45,945	46,331	33,167	36,229		
其他資產	—	67,857	58,110	48,244	50,985		
資產總額	—	1,364,020	1,342,757	1,465,268	1,624,827		
流動負債	分配前	—	222,901	255,604	219,868		279,067
	分配後	—	363,871	326,089	391,228		註1
非流動負債	—	848	942	1,674	204		
負債總額	分配前	—	223,749	256,546	221,542		279,271
	分配後	—	364,719	327,031	392,902		註1
歸屬於母公司業主之 權益	—	1,140,271	1,086,211	1,243,726	1,345,556		
股本	—	563,879	563,879	563,879	570,869		
資本公積	—	346,143	346,143	346,143	453,594		
保留盈餘	分配前	—	230,249	176,189	333,599		368,805
	分配後	—	89,279	105,704	162,239		註1
其他權益	—	—	—	105	(47,712)		
庫藏股票	—	—	—	—	—		
非控制權益	—	—	—	—	—		
權益總額	分配前	—	1,140,271	1,086,211	1,243,726		1,345,556
	分配後	—	999,301	1,015,726	1,072,366		註1

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：民國104年度盈餘分配案，尚未經股東常會決議。

4. 個體簡明綜合損益表-國際財務報導準則

單位：新台幣仟元  
(除每股盈餘為新台幣元外)

年度 項 目	最近五年度財務資料					當年度截至 105年3月31日 財務資料
	100年	101年	102年	103年	104年	
營業收入	-	1,605,143	1,188,983	1,523,927	1,555,521	不適用
營業毛利	-	646,157	451,486	636,944	737,667	
營業損益	-	270,585	111,129	220,554	209,049	
營業外收入及支出	-	(11,274)	3,712	41,911	26,140	
稅前淨利	-	259,311	114,841	262,465	235,189	
繼續營業單位 本期淨利	-	259,311	114,841	262,465	235,189	
停業單位損失	-	-	-	-	-	
本期淨利(損)	-	217,508	86,984	228,022	206,566	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	-	201	(74)	(22)	(536)	
本期綜合損益總額	-	217,709	86,910	228,000	206,030	
淨利歸屬於 母公司業主	-	217,709	86,910	228,000	206,030	
淨利歸屬於非控制 權益	-	-	-	-	-	
綜合損益總額歸屬 於母公司業主	-	217,709	86,910	228,000	206,030	
綜合損益總額歸屬 於非控制權益	-	-	-	-	-	
每股盈餘	-	4.22	1.54	4.04	3.66	

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。



## (二) 簡明資產負債表及損益表資料-我國財務會計準則

## 1. 合併簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		723,319	1,168,674	—	—	—
固定資產		121,422	113,145	—	—	—
無形資產		16,790	45,945	—	—	—
其他資產		38,651	35,663	—	—	—
資產總額		900,182	1,363,427	—	—	—
流動負債	分配前	280,204	218,697	—	—	—
	分配後	289,701	359,667	—	—	—
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		181	—	—	—	—
負債總額	分配前	280,385	218,697	—	—	—
	分配後	289,882	359,667	—	—	—
股本		474,860	563,879	—	—	—
資本公積		80,786	346,143	—	—	—
保留盈餘	分配前	64,031	234,599	—	—	—
	分配後	54,534	93,629	—	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		120	109	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	619,797	1,144,730	—	—	—
	分配後	610,300	1,003,760	—	—	—

註1：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

2. 合併簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,446,302	1,605,143	—	—	—
營業毛利	560,912	646,178	—	—	—
營業損益	221,062	271,043	—	—	—
營業外收入及利益	14,616	6,260	—	—	—
營業外費用及損失	(2,052)	(17,290)	—	—	—
繼續營業部門 稅前損益	233,626	260,013	—	—	—
繼續營業部門 損益	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	216,891	218,054	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整前)	5.08	4.23	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整後)	4.71	4.23	—	—	—

註1：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

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。

### 3. 個體簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		722,116	1,167,717	—	—	—
基金及投資		504	957	—	—	—
固定資產		121,422	113,145	—	—	—
無形資產		16,790	45,945	—	—	—
其他資產		38,651	35,663	—	—	—
資產總額		899,483	1,363,427	—	—	—
流動負債	分配前	279,505	218,697	—	—	—
	分配後	289,002	359,667	—	—	—
長期負債		—	—	—	—	—
其他負債		181	—	—	—	—
負債總額	分配前	279,686	218,697	—	—	—
	分配後	289,183	359,667	—	—	—
股本		400,000	563,879	—	—	—
資本公積		80,786	346,143	—	—	—
保留盈餘	分配前	64,031	234,599	—	—	—
	分配後	54,534	93,629	—	—	—
金融商品未實現損益		—	—	—	—	—
累積換算調整數		120	109	—	—	—
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	619,797	1,144,730	—	—	—
	分配後	610,300	1,003,760	—	—	—

註1：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

4. 個體簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100年	101年	102年	103年	104年
營業收入	1,446,302	1,605,143	—	—	—
營業毛利	560,912	646,178	—	—	—
營業損益	225,288	271,246	—	—	—
營業外收入及利益	14,609	6,027	—	—	—
營業外費用及損失	(6,469)	(17,290)	—	—	—
繼續營業部門 稅前損益	233,428	259,983	—	—	—
繼續營業部門 損益	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	216,891	218,054	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整前)	5.08	4.23	—	—	—
每股盈餘(元) (追溯調整後)	4.71	4.23	—	—	—

註1：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

(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
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
102	曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師	無保留意見
103	曾惠瑾會計師、潘慧玲會計師	無保留意見
104	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：

### (一)財務分析-國際財務報導準則

#### 1. 合併財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目(註2)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月31日 (註1)
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	16.40	19.11	15.12	17.19	13.90
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	1,008.55	1,087.46	1,298.69	1,110.65	1,060.78
償債能力 %	流動比率	—	510.55	445.69	585.67	507.48	626.31
	速動比率	—	436.37	372.81	487.73	427.39	541.44
	利息保障倍數	—	5,763.13	—	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	7.14	5.81	7.15	7.23	9.91
	平均收現日數	—	51	63	51	50	37
	存貨週轉率(次)	—	3.8	3.17	3.51	3.10	3.22
	應付款項週轉率(次)	—	11.05	9.48	11.57	12.71	10.58
	平均銷貨日數	—	96	115	104	118	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	13.69	11.16	15.56	14.33	13.03
獲利能力	總資產週轉率(次)	—	1.42	0.88	1.09	1.01	1.02
	資產報酬率(%)	—	19.21	6.43	16.24	13.37	15.26
	權益報酬率(%)	—	24.77	7.81	19.57	15.96	18.07
	稅前純益占實收資本額比率(%)	—	45.99	20.37	46.55	41.20	50.42
	純益率(%)	—	13.55	7.32	14.96	13.28	15.03
	每股盈餘(元)	—	4.22	1.54	4.04	3.66	1.10
現金流量	現金流量比率(%)	—	65.13	10.18	190.54	157.74	—
	現金流量允當比率(%)	—	55.52	47.32	90.60	116.61	不適用
	現金再投資比率(%)	—	11.72	-9.95	24.86	17.27	—
槓桿度	營運槓桿度	—	2.92	4.55	3.12	3.83	3.38
	財務槓桿度	—	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- (1) 現金再投資比率下降：係因103年營收獲利較佳，致104年發放較多現金股利所致。
- (2) 營運槓桿度增加：因本期營收較去年度成長，且有認列發行限制員工權利新股費用，致營業利益減少，故營運槓桿度較去年度增加。

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：105年第一季財務資料，業經會計師核閱。

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)。

2. 個體財務分析-國際財務報導準則

年 度 分析項目(註1)		最近五年度財務分析					當年度截至 105年03月31日
		100年	101年	102年	103年	104年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	—	16.40	19.11	15.12	17.19	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	—	1,008.55	1,087.46	1,298.69	1,110.65	
償債能力 %	流動比率	—	510.12	445.35	585.48	507.38	
	速動比率	—	435.95	372.49	487.52	427.27	
	利息保障倍數	—	5,762.47	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)	—	7.14	5.81	7.15	7.23	
	平均收現日數	—	51	63	51	50	
	存貨週轉率(次)	—	3.80	3.17	3.51	3.10	
	應付款項週轉率(次)	—	11.05	9.48	11.57	12.71	
	平均銷貨日數	—	96	115	104	118	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	—	13.69	11.16	15.56	14.33	
	總資產週轉率(次)	—	1.42	0.88	1.09	1.01	
獲利能力	資產報酬率(%)	—	19.21	6.43	16.24	13.37	
	權益報酬率(%)	—	24.77	7.81	19.57	15.96	
	稅前純益占實收資本額比率(註7)	—	45.99	20.37	46.55	41.20	
	純益率(%)	—	13.55	7.32	14.96	13.28	
	每股盈餘(元)	—	4.22	1.54	4.04	3.66	
現金流量	現金流量比率(%)	—	65.43	10.22	190.63	157.82	
	現金流量允當比率(%)	—	56.64	48.77	90.89	116.58	
	現金再投資比率(%)	—	11.78	-9.94	24.87	17.28	
槓桿度	營運槓桿度	—	2.92	4.54	3.11	3.82	
	財務槓桿度	—	1.00	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%):

- (1)現金再投資比率下降:係因103年營收獲利較佳,致104年發放較多現金股利所致。  
 (2)營運槓桿度增加:因本期營收較去年度成長,且有認列發行限制員工權利新股費用,致營業利益減少,故營運槓桿度較去年度增加。

\* 公司若有編製個體財務報告者,應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者,應另編製下表(二)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：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)。



(二)財務分析-我國財務會計準則

1. 合併財務分析-我國財務會計準則

分析項目 (註 1)		最近五年度財務分析				
		100年	101年	102年	103年	104年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.15	16.04	—	—	—
	長期資金占固定資產比率	510.60	1,011.74	—	—	—
償債能力 %	流動比率	258.14	534.38	—	—	—
	速動比率	170.19	458.77	—	—	—
	利息保障倍數	113.85	5,778.07	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.84	7.14	—	—	—
	平均收現日數	41	51	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	3.81	3.80	—	—	—
	應付款項週轉率 (次)	8.13	11.05	—	—	—
	平均銷貨日數	96	96	—	—	—
	固定資產週轉率 (次)	14.77	13.69	—	—	—
	總資產週轉率 (次)	2.04	1.42	—	—	—
獲利能力	資產報酬率 (%)	30.87	19.27	—	—	—
	權益報酬率 (%)	50.02	24.72	—	—	—
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	46.55	46.11	—	—	—
	純益率 (%)	15.00	13.58	—	—	—
	每股盈餘 (元)	5.08	4.23	—	—	—
現金流量	現金流量比率 (%)	47.24	66.38	—	—	—
	現金流量允當比率 (%)	40.50	44.45	—	—	—
	現金再投資比率 (%)	16.81	0.34	—	—	—
槓桿度	營運槓桿度	4.84	2.92	—	—	—
	財務槓桿度	1.01	1.00	—	—	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- (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。
- (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：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

註1：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) 長期資金占固定資產比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

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

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。
- (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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

## 2. 個體財務分析-我國財務會計準則

年 度 (註 1)		最近五年度財務分析				
		100 年	101 年	102 年	103 年	104 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	31.09	16.04	—	—	—
	長期資金占固定資產比率	510.45	1,011.74	—	—	—
償債能力 %	流動比率	258.36	533.94	—	—	—
	速動比率	170.20	458.35	—	—	—
	利息保障倍數	114.76	5,778.40	—	—	—
經營能力	應收款項週轉率 (次)	8.84	7.14	—	—	—
	平均收現日數	41	51	—	—	—
	存貨週轉率 (次)	3.81	3.80	—	—	—
	應付款項週轉率 (次)	8.13	11.05	—	—	—
	平均銷貨日數	96	96	—	—	—
	固定資產週轉率 (次)	11.91	14.19	—	—	—
	總資產週轉率 (次)	1.61	1.18	—	—	—
獲利能力	資產報酬率 (%)	30.90	19.28	—	—	—
	權益報酬率 (%)	50.02	24.72	—	—	—
	稅前純益占實收資本額比率 (%) (註 7)	49.16	46.11	—	—	—
	純益率 (%)	15.00	13.58	—	—	—
現金流量	每股盈餘 (元)	5.08	4.23	—	—	—
	現金流量比率 (%)	48.92	66.69	—	—	—
	現金流量允當比率 (%)	41.65	56.07	—	—	—
槓桿度	現金再投資比率 (%)	18.70	11.91	—	—	—
	營運槓桿度	4.75	2.84	—	—	—
	財務槓桿度	1.01	1.00	—	—	—

最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者)：

- (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。
- (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：100-101年之財務資料均經會計師查核簽證，自民國102年起，本公司採國際財務報導準則編製財務資料。

註1：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) 長期資金占固定資產比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(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) / (固定資產毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告：請參閱第81-82頁。

# 祥碩科技股份有限公司

## 監察人審查報告

茲准

本公司董事會造送民國一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司一〇五年股東常會

監察人：梁基岩



中 華 民 國      1   0   5      年      3      月      1   0      日

# 祥碩科技股份有限公司

## 監察人審查報告

茲准

本公司董事會造送民國一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分配之議案等各項表冊，業經本監察人審查完竣，認為尚無不符，爰依公司法第 219 條之規定報告如上。

此致

本公司一〇五年股東常會

監察人：李聰結



中 華 民 國      1   0   5      年      3      月      1   0      日

四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告：請參閱第84-126頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告：請參閱第127-166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。

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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 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及子公司



負責人：沈振來



中華民國 105 年 3 月 10 日





會計師查核報告

(105)財審報字第 15002009 號

祥碩科技股份有限公司及子公司 公鑒：

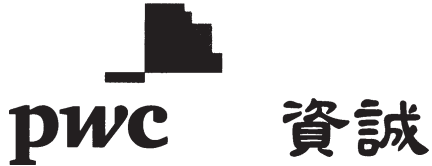
祥碩科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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，以合理確信合併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合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併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」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效與合併現金流量。

---

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan  
11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan  
T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw



祥碩科技股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具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 5 年 3 月 1 0 日

祥碩科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元  
(調整後)

資	產	附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動資產</b>								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$	769,691	47	\$	602,626	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金	六(二)						
	融資產—流動			225,091	14		224,570	15
1170	應收帳款淨額	六(三)		166,284	10		190,979	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)		21,860	1		51,006	4
1200	其他應收款			10,023	1		3,435	-
130X	存貨	六(四)		210,640	13		201,435	14
1410	預付款項			12,911	1		13,963	1
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>1,416,500</u>	<u>87</u>		<u>1,288,014</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>								
1600	不動產、廠房及設備	六(五)		121,169	7		95,897	6
1780	無形資產	六(六)		36,229	2		33,167	2
1840	遞延所得稅資產	六(十八)		42,340	3		39,916	3
1900	其他非流動資產			8,645	1		8,328	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>			<u>208,383</u>	<u>13</u>		<u>177,308</u>	<u>12</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		\$	<u>1,624,883</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,465,322</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104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元  
(調整後)

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	8,139	-	\$	6,995	-
2170	應付帳款			73,811	5		39,719	3
2200	其他應付款			179,832	11		162,106	11
2230	本期所得稅負債			16,291	1		10,078	1
2300	其他流動負債			1,050	-		1,024	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>279,123</u>	<u>17</u>		<u>219,922</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十八)		-	-		1,295	-
2600	其他非流動負債	六(七)		204	-		379	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>204</u>	<u>-</u>		<u>1,674</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>279,327</u>	<u>17</u>		<u>221,596</u>	<u>15</u>
<b>歸屬於母公司業主之權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(九)		570,869	35		563,879	38
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十)		453,594	28		346,143	24
<b>保留盈餘</b>								
		三(一)、六(十) 一)(十八)						
3310	法定盈餘公積			59,708	4		36,906	3
3350	未分配盈餘			309,097	19		296,693	20
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	三(一)及六(十二)		(47,712)	(3)		105	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,345,556</u>	<u>83</u>		<u>1,243,726</u>	<u>85</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>		\$	<u>1,624,883</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,465,322</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國104年及103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	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十三)及七(二)	\$ 1,555,521	100	\$ 1,523,927	100		
5000 營業成本	六(四)(十六)及七(二)	( 817,854)	( 53)	( 886,983)	( 58)		
5900 營業毛利		<u>737,667</u>	<u>47</u>	<u>636,944</u>	<u>42</u>		
營業費用	六(六)(十六)(十七)及七(二)						
6100 推銷費用		( 58,951)	( 4)	( 56,956)	( 4)		
6200 管理費用		( 57,477)	( 4)	( 49,602)	( 3)		
6300 研究發展費用		( 412,332)	( 26)	( 310,040)	( 21)		
6000 營業費用合計		( 528,760)	( 34)	( 416,598)	( 28)		
6900 營業利益		<u>208,907</u>	<u>13</u>	<u>220,346</u>	<u>14</u>		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(十四)	11,673	1	8,062	1		
7020 其他利益及損失	六(十五)	14,611	1	34,063	2		
7000 營業外收入及支出合計		<u>26,284</u>	<u>2</u>	<u>42,125</u>	<u>3</u>		
7900 稅前淨利		235,191	15	262,471	17		
7950 所得稅費用	六(十八)	( 28,625)	( 2)	( 34,449)	( 2)		
8200 本期淨利		<u>\$ 206,566</u>	<u>13</u>	<u>\$ 228,022</u>	<u>15</u>		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(七)	(\$ 646)	-	(\$ 26)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十八)	110	-	4	-		
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		<u>(\$ 536)</u>	<u>-</u>	<u>(\$ 22)</u>	<u>-</u>		
8500 本期綜合利益總額		<u>\$ 206,030</u>	<u>13</u>	<u>\$ 228,000</u>	<u>15</u>		
淨利歸屬於：							
8610 母公司業主		<u>\$ 206,566</u>	<u>13</u>	<u>\$ 228,022</u>	<u>15</u>		
綜合損益總額歸屬於：							
8710 母公司業主		<u>\$ 206,030</u>	<u>13</u>	<u>\$ 228,000</u>	<u>15</u>		
基本每股盈餘	六(十九)						
9750 基本每股盈餘合計		<u>\$ 3.66</u>		<u>\$ 4.04</u>			
稀釋每股盈餘	六(十九)						
9850 稀釋每股盈餘合計		<u>\$ 3.62</u>		<u>\$ 4.03</u>			

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司及其子公司  
合併資產負債表  
民國104年12月31日



單位：新台幣仟元

附註	歸屬		於母		公司		業		主		權		益		
	普通	股	資	本	積	保	留	盈	未	分	配	盈		餘	
103年度															
103年1月1日餘額	\$	563,879	\$	346,143	\$	-	\$	28,208	\$	147,981	\$	-	\$	1,086,211	
確定福利計畫之再衡量數	三(一)	-	-	-	-	-	-	-	(	127)	127	-	-	-	
103年1月1日餘額(調整後)		563,879		346,143		-		28,208		147,854		127		1,086,211	
102年盈餘提撥及分配	六(十一)	-	-	-	-	-	8,698	-	(	8,698)	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(	70,485)	-	-	(	70,485)	
股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	228,022	-	-	-	228,022	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	22)	(	22)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
103年12月31日餘額(調整後)	三(一)	\$	563,879	\$	346,143	\$	-	\$	36,906	\$	296,693	\$	105	\$	1,243,726
104年度															
104年1月1日餘額(調整後)	三(一)	\$	563,879	\$	346,143	\$	-	\$	36,906	\$	296,693	\$	105	\$	1,243,726
103年盈餘提撥及分配	六(十一)	-	-	-	-	-	22,802	-	(	22,802)	-	-	-	-	
提列法定盈餘公積		-	-	-	-	-	-	-	(	171,360)	-	-	(	171,360)	
股東現金股利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
股份基礎給付交易	六(八)	(	7,320									(	114,192)	7,320	
發行限制員工權利新股		330)												(	330)
限制員工權利新股註銷減資		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	6,741	-	-	
離職失效率假設變動調整		-	-	-	-	(	6,741)	-	-	-	-	60,170	-	60,170	
限制員工權利新股酬勞成本		-	-	-	-	-	-	-	-	206,566	-	-	-	206,566	
本期淨利		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	536)	(	536)	
本期其他綜合損益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(	47,712)	(	47,712)	
104年12月31日餘額		\$	570,869	\$	346,143	\$	107,451	\$	59,708	\$	309,097	\$	47,712)	\$	1,345,556

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
合併稅前淨利		\$ 235,191	\$ 262,471
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(五)	60,761	63,023
攤銷費用	六(六)	22,882	23,264
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之淨(利益)損失		( 176 )	282
處分不動產、廠房及設備損失	六(十五)	292	-
利息收入	六(十四)	( 10,931 )	( 5,754 )
股份基礎給付酬勞成本	六(八)	60,170	-
未實現外幣兌換利益		( 924 )	( 7,616 )
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動		( 1,203 )	201,243
應收帳款淨額		26,524	( 66,697 )
應收帳款-關係人淨額		29,285	16,074
其他應收款		( 7,130 )	5,066
存貨		( 9,205 )	( 26,766 )
預付款項		( 1,648 )	( 2,350 )
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,144	407
應付帳款		34,032	( 60,411 )
其他應付款		16,572	41,776
其他流動負債		26	152
其他非流動負債		( 821 )	( 280 )
營運產生之現金流入		454,841	443,884
支付之所得稅		( 26,021 )	( 26,531 )
收取之利息		11,473	1,679
營業活動之淨現金流入		<u>440,293</u>	<u>419,032</u>
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十一)	( 87,070 )	( 54,285 )
取得無形資產	六(二十一)	( 21,471 )	( 27,181 )
存出保證金增加		( 317 )	( 2,776 )
投資活動之淨現金流出		<u>( 108,858 )</u>	<u>( 84,242 )</u>
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十一)	( 171,360 )	( 70,485 )
現金增資—發行限制員工權利新股	六(八)	7,320	-
限制員工權利新股註銷退回股款	六(八)	( 330 )	-
籌資活動之淨現金流出		<u>( 164,370 )</u>	<u>( 70,485 )</u>
本期現金及約當現金增加數		167,065	264,305
期初現金及約當現金餘額		602,626	338,321
期末現金及約當現金餘額		<u>\$ 769,691</u>	<u>\$ 602,626</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



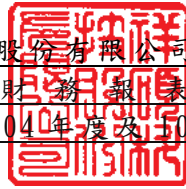
經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 104 年度及 103 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

祥碩科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)及子公司(以下本公司及子公司統稱「本集團」)設立於民國 93 年 3 月，並自民國 101 年 12 月起在臺灣證券交易所掛牌，主要營業項目為高速類比電路之設計、開發、生產及製造等。華碩電腦股份有限公司為本公司之母公司，華碩電腦股份有限公司直、間接持有本公司股權 52.91%。華碩電腦股份有限公司為本集團之最終母公司。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 10 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國 103 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國 104 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及民國 104 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，本集團適用上述 2013 年版 IFRSs 之影響如下：

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團依該準則改變綜合損益表之表達方式。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。



#### 4. 證券發行人財務報告編製準則第 11 條

該法令新增使企業得選擇將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘或其他權益。確定福利計畫之再衡量數認列於其他權益者，後續期間不得再分類至損益或轉入保留盈餘。

本集團依證券發行人財務報告編製準則第 11 條規定改變確定福利計畫之再衡量數之表達方式。於民國 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日分別調減保留盈餘\$105 及\$127，並調增其他權益\$105 及\$127。

#### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

#### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會 決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

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

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

- (1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
  - (2) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

##### (三)合併基礎

1. 合併報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之重大交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差異認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103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%	註

註：本公司因整體營運功能規劃考量，於民國 104 年 8 月 10 日經董事會決議通過結束子公司薩摩亞葛萊投資股份有限公司營運，惟尚未辦理解散清算事宜完竣。

3. 未列入合併財務報告之子公司：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. 重大限制：無此情形。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無此情形。

(四) 外幣換算

1. 本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。
2. 外幣交易及餘額：
  - (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
  - (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
  - (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益。
  - (4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：
  - (1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。
  - (2) 主要為交易目的而持有者。
  - (3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。
  - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。
2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：
  - (1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (六) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

1. 隨時可轉換成定額現金者。
2. 價值變動之風險甚小者。

定期存款符合上述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產或負債。
2. 本集團對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。
3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (八) 應收帳款

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

#### (九) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十) 存貨

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

#### (十一) 不動產、廠房及設備

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

儀器設備	2年 ~ 5年
辦公設備	3年 ~ 5年
租賃改良	3年

#### (十二) 無形資產

無形資產主係技術授權費及電腦軟體，係以取得成本認列，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 3~10 年。

#### (十三) 非金融資產減損

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

#### (十四) 應付帳款及票據

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

#### (十五) 金融負債之除列

當本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，將除列金融負債。

#### (十六) 金融資產及負債之互抵

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

負債互抵，並於資產負債表中以淨額表達。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## (十八) 股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 本公司以通知員工認購股數之日為給與日。

(2) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(3) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已

取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

- (4) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回股款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

#### (十九) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本集團可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。

#### (二十) 股利分配

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

#### (二十一) 收入認列

1. 本集團製造及銷售高速類比電路之相關產品。收入係正常營業活動

中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

2. 本集團對銷售之產品提供價格折扣，係與買方協議價格估計折扣。數量折扣係以每月之銷售額為基礎評估。

## (二十二) 營運部門

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

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重要會計估計及假設不確定性之說明：

### 重要會計估計及假設

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

#### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產為 \$42,340。

#### 2. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$210,640。



## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金	\$ 60	\$ 60
支票存款及活期存款	330,335	167,816
定期存款	439,296	434,750
列報於資產負債表之現金及約當現金	<u>\$ 769,691</u>	<u>\$ 602,626</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 現金流量表所指之現金及約當現金與列報於資產負債表之現金及約當現金相同。

### (二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
金融資產-流動項目：		
持有供交易之金融資產		
開放型基金	\$ 223,610	\$ 222,407
持有供交易之金融資產評價調整	1,481	2,163
合計	<u>\$ 225,091</u>	<u>\$ 224,570</u>

1. 本集團持有供交易之金融資產及負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益均為\$2,019。
2. 本集團投資開放型基金之對象均係信用品質良好之金融機構。

### (三) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	<u>\$ 166,284</u>	<u>\$ 190,979</u>

1. 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90天內	<u>\$ 23,915</u>	<u>\$ 27,595</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準的信用品質資訊如下：

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 38,512	\$ 36,638
群組2	103,857	126,746
	<u>\$ 142,369</u>	<u>\$ 163,384</u>

註：依據主要管理階層對於信用風險控管之信用品質分類。

群組 1：該客戶款項經第三人擔保或提供擔保品。

群組 2：該客戶款項未經第三人擔保或提供擔保品。

3. 本集團持有應收帳款擔保品為質押定存，其民國 104 年及 103 年 12 月 31 日公允價值分別為 \$8,283 及 \$8,165。另部分客戶提供銀行或第三人開立之保證書，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日供作擔保金額分別為 \$98,413 及 \$97,825。

#### (四) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 29,424	(\$ 10,803)	\$ 18,621
在製品	64,319	( 621)	63,698
製成品	175,897	( 47,576)	128,321
合計	<u>\$ 269,640</u>	<u>(\$ 59,000)</u>	<u>\$ 210,640</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 29,829	(\$ 10,599)	\$ 19,230
在製品	33,236	( 322)	32,914
製成品	195,370	( 46,079)	149,291
合計	<u>\$ 258,435</u>	<u>(\$ 57,000)</u>	<u>\$ 201,435</u>

本集團民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為 \$817,854 及 \$886,983，其中並包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 \$2,000 及 \$8,526。

(五) 不動產、廠房及設備

	<u>儀器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
104年1月1日				
成本	\$ 310,872	\$ 11,543	\$ 3,090	\$ 325,505
累計折舊及減損	( 222,914)	( 4,437)	( 2,257)	( 229,608)
	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>
<u>104年</u>				
1月1日	\$ 87,958	\$ 7,106	\$ 833	\$ 95,897
增添	84,909	458	958	86,325
處分	-	-	( 292)	( 292)
折舊費用	( 58,335)	( 1,808)	( 618)	( 60,761)
12月31日	<u>\$ 114,532</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 121,169</u>
104年12月31日				
成本	\$ 395,781	\$ 11,992	\$ 3,687	\$ 411,460
累計折舊及減損	( 281,249)	( 6,236)	( 2,806)	( 290,291)
	<u>\$ 114,532</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 121,169</u>
	<u>儀器設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
103年1月1日				
成本	\$ 256,986	\$ 7,195	\$ 2,376	\$ 266,557
累計折舊及減損	( 161,763)	( 3,117)	( 1,705)	( 166,585)
	<u>\$ 95,223</u>	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 99,972</u>
<u>103年</u>				
1月1日	\$ 95,223	\$ 4,078	\$ 671	\$ 99,972
增添	53,886	4,348	714	58,948
折舊費用	( 61,151)	( 1,320)	( 552)	( 63,023)
12月31日	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>
103年12月31日				
成本	\$ 310,872	\$ 11,543	\$ 3,090	\$ 325,505
累計折舊及減損	( 222,914)	( 4,437)	( 2,257)	( 229,608)
	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>

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

(六) 無形資產

	技術授權費	電腦軟體	其他	合計
104年1月1日				
成本	\$ 64,060	\$ 32,189	\$ 771	\$ 97,020
累計攤銷及減損	( 49,066)	( 14,344)	( 443)	( 63,853)
	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>
104年				
1月1日	\$ 14,994	\$ 17,845	\$ 328	\$ 33,167
增添—源自單獨取得	16,686	6,558	-	23,244
重分類—自預付款項轉入	2,700	-	-	2,700
攤銷費用	( 13,130)	( 9,495)	( 257)	( 22,882)
12月31日	<u>\$ 21,250</u>	<u>\$ 14,908</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 36,229</u>
104年12月31日				
成本	\$ 83,446	\$ 38,747	\$ 771	\$ 122,964
累計攤銷及減損	( 62,196)	( 23,839)	( 700)	( 86,735)
	<u>\$ 21,250</u>	<u>\$ 14,908</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 36,229</u>
	技術授權費	電腦軟體	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 64,060	\$ 22,089	\$ 771	\$ 86,920
累計攤銷及減損	( 33,789)	( 6,614)	( 186)	( 40,589)
	<u>\$ 30,271</u>	<u>\$ 15,475</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 46,331</u>
103年				
1月1日	\$ 30,271	\$ 15,475	\$ 585	\$ 46,331
增添—源自單獨取得	-	10,100	-	10,100
攤銷費用	( 15,277)	( 7,730)	( 257)	( 23,264)
12月31日	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>
103年12月31日				
成本	\$ 64,060	\$ 32,189	\$ 771	\$ 97,020
累計攤銷及減損	( 49,066)	( 14,344)	( 443)	( 63,853)
	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>

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

	104年度	103年度
營業成本	\$ 2	\$ 8
推銷費用	4	12
管理費用	3	10
研究發展費用	22,873	23,234
	<u>\$ 22,882</u>	<u>\$ 23,264</u>

## (七) 退休金

### 1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 3,902	\$ 3,782
計畫資產公允價值	( 3,698)	( 3,403)
認列於資產負債表之淨負債	\$ 204	\$ 379

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	104年	103年
1月1日確定福利義務現值	\$ 3,782	\$ 3,666
利息成本	85	74
精算損失	35	42
12月31日確定福利義務現值	\$ 3,902	\$ 3,782

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	104年	103年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 3,403	\$ 3,033
計畫資產預期報酬	80	56
精算利益	10	16
雇主之提撥金	205	298
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 3,698	\$ 3,403

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	104年度	103年度
前期服務成本	(\$ 621)	\$ -
利息成本	85	74
計畫資產預期報酬	( 80)	( 56)
當期退休金成本	(\$ 616)	\$ 18

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	104年度	103年度
管理費用	(\$ 71)	\$ 2
研發費用	( 545)	16
	(\$ 616)	\$ 18

(6)認列於其他綜合損益之精算損失如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期認列	(\$ 646)	(\$ 26)
累積金額	(\$ 520)	\$ 126

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國 104 年及 103 年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	1.50%	2.25%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%

民國 104 年及 103 年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 173)	\$ 182	\$ 177	(\$ 169)

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

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 3,902)	(\$ 3,782)	(\$ 3,666)
計畫資產公允價值	3,698	3,403	3,033
計畫剩餘	(\$ 204)	(\$ 379)	(\$ 633)
計畫負債之經驗調整	\$ 34	\$ 16	(\$ 14)
計畫資產之經驗調整	\$ 10	(\$ 95)	\$ 292

(10)本集團預計於民國 105 年度支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(11)截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 18 年。退休金支付之到期分析如下：

	104年12月31日
短於1年	\$ -
1-2年	-
2-5年	-
5年以上	5,050
	\$ 5,050

## 2. 確定提撥計畫

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

(2)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。

(3)民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,974 及\$10,104。

## (八) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

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

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

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	104年
	數量(仟股)
1月1日限制員工權利新股	-
本期發行	732
本期失效(註)	( 33)
12月31日限制員工權利新股	699

註：民國 104 年間因部分員工於既得期間內離職，其獲配之員工限制權

利新股計 33 仟股，未符合發行辦法所訂之既得條件，須返還股票，業經民國 104 年 8 月 10 日及 11 月 9 日之董事會決議通過買回並辦理註銷減資，減資基準日分別為民國 104 年 8 月 11 日及 11 月 10 日，該案已分別於民國 104 年 8 月 25 日及 12 月 1 日辦理變更登記完竣。

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

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

4. 股份基礎給付產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 60,170	\$ -

5. 本公司考量員工離職失效率之影響，以年失效率 1.08%~1.38%為基礎估計，調整本年度及以後年度薪資費用之變動，影響金額計\$6,741。

#### (九)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日，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 股及限制員工權利新股可發行股數 1,400,000 股)，實收資本額為\$570,909，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	104年	103年
1月1日	56,388	56,388
發行員工限制權利新股	732	-
限制員工權利新股註銷減資	(33)	-
12月31日	57,087	56,388

2. 本公司為獎勵員工留任並發揮所長，於民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股案，以每股新台幣 10 元發行，發行股數共計 1,400 仟股。該案業於民國 103 年 8 月 12 日向金融監督管理委員會申報生效，並於民國 103 年 12 月 29 日經董事會通過第一次發行 732 仟股，增資基準日為民國 104 年 2 月 3 日，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。
3. 本公司於民國 104 年間因部分員工於既得期間內離職，其獲配之員工限制權利新股計 33 仟股，未符合發行辦法所訂之既得條件，須返還股票，業經民國 104 年 8 月 10 日及 11 月 9 日之董事會決議通過買回並辦理註銷減資，減資基準日分別為民國 104 年 8 月 11 日及 11 月 10 日，該案已分別於民國 104 年 8 月 25 日及 12 月 1 日辦理變更登記完竣。



(十) 資本公積

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

(十一) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策為考量健全公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留，或以股票或現金發放，預期股利分派額度維持於當年度可供分配盈餘之百分之十至百分之一百間，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。  
員工股票股利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 104 年 6 月 9 日及民國 103 年 6 月 12 日經股東會通過 103 年度及 102 年度盈餘指撥分配案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,802	\$ -	\$ 8,698	\$ -
現金股利	171,360	3.0	70,485	1.25

5. 本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議民國 104 年度盈餘指撥分配案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 20,657	\$ -
提列特別盈餘公積	432	-
分配股東現金股利	171,261	3.0

前述民國 104 年度盈餘指撥分配案，截至 105 年 3 月 10 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十七)。

(十二) 其他權益

	104年		
	確定福利計畫 之再衡量數	員工未賺得酬勞	總計
1月1日(調整後)	\$ 105	\$ -	\$ 105
確定福利計畫之再衡量數	( 536)	-	( 536)
發行限制員工權利新股	-	( 114,192)	( 114,192)
離職失效率假設變動調整	-	6,741	6,741
限制員工權利新股酬勞成本	-	60,170	60,170
12月31日	<u>(\$ 431)</u>	<u>(\$ 47,281)</u>	<u>(\$ 47,712)</u>

	103年		
	確定福利計畫 之再衡量數	員工未賺得酬勞	總計
1月1日(調整後)	\$ 127	\$ -	\$ 127
確定福利計畫之再衡量數	( 22)	-	( 22)
12月31日(調整後)	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

有關民國 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日之調整請詳附註三(一)說明。

(十三) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	<u>\$ 1,555,521</u>	<u>\$ 1,523,927</u>

(十四) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入-銀行存款	\$ 10,931	\$ 5,754
其他	742	2,308
合計	<u>\$ 11,673</u>	<u>\$ 8,062</u>

(十五) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 12,884	\$ 32,044
處分不動產、廠房及設備損失	( 292)	-
透過損益按公允價值衡量之 金融資產與負債淨利益	2,019	2,019
合計	<u>\$ 14,611</u>	<u>\$ 34,063</u>

(十六) 依性質分類之費用

	104年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 19,537	\$ 355,216	\$ 374,753
折舊費用	\$ 45,052	\$ 15,709	\$ 60,761
攤銷費用	\$ 2	\$ 22,880	\$ 22,882

	103年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 18,107	\$ 285,482	\$ 303,589
折舊費用	\$ 50,859	\$ 12,164	\$ 63,023
攤銷費用	\$ 8	\$ 23,256	\$ 23,264

(十七) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 345,367	\$ 276,123
勞健保費用	17,734	16,108
退休金費用	10,358	10,122
其他用人費用	1,294	1,236
	\$ 374,753	\$ 303,589

1. 依本公司章程規定，本公司於盈餘分派之分派比例如下：

- (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。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積盈虧時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 30 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金，其發放之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$18,536 及 \$20,611；董監酬勞估列金額分別為 \$1,854 及 \$2,061，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 10% 及 1% 估列。上述員工酬勞將採現金之方式發放。前述民國 104 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞，

截至 105 年 3 月 10 日止，尚未經股東會決議。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量發定盈餘公積等因素後，以 10%及 1%為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工酬勞(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。

## (十八)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1) 所得稅費用組成部分：

	104年度	103年度
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,342	\$ 21,353
以前年度所得稅低估	-	319
其他	2	6
當期所得稅總額	<u>32,344</u>	<u>21,678</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 3,719)	12,771
所得稅費用	<u>\$ 28,625</u>	<u>\$ 34,449</u>

#### (2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	104年度	103年度
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 4</u>

#### (3) 會計所得與課稅所得之差異調節：

	104 年 度	103 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 39,982	\$ 44,619
按稅法規定免課稅所得	( 529)	( 897)
暫時性差異未認列遞延所得稅資產	( 402)	( 1,222)
投資抵減之所得稅影響數	( 13,814)	( 9,149)
以前年度所得稅低估數	-	319
未分配盈餘加徵10%所得稅	3,386	773
其他	2	6
所得稅費用	<u>\$ 28,625</u>	<u>\$ 34,449</u>

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

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 9,690	\$ 340	\$ -	\$ 10,030
未實現兌換損失	-	82	-	82
暫估銷貨折讓	2,915	6,997	-	9,912
減損損失	251	(250)	-	1
權益法認列之投資損失	3,589	26	-	3,615
其他	890	201	110	1,201
課稅損失	22,581	(5,082)	-	17,499
小計	39,916	2,314	110	42,340
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(1,295)	1,295	-	-
合計	<u>\$ 38,621</u>	<u>\$ 3,609</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 42,340</u>
	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 12,372	(\$ 2,682)	\$ -	\$ 9,690
暫估銷貨折讓	2,586	329	-	2,915
減損損失	183	68	-	251
權益法認列之投資損失	3,565	24	-	3,589
其他	462	424	4	890
課稅損失	32,533	(9,952)	-	22,581
小計	51,701	(11,789)	4	39,916
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(309)	(986)	-	(1,295)
合計	<u>\$ 51,392</u>	<u>(\$ 12,775)</u>	<u>\$ 4</u>	<u>\$ 38,621</u>

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

104年12月31日

發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
95年	\$ 62,538	\$ 35,798	\$ -	105年度
97年	24,279	24,279	-	107年度
98年	42,848	42,848	-	108年度
	<u>\$ 129,665</u>	<u>\$ 102,925</u>	<u>\$ -</u>	

103年12月31日

發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
94年	\$ 79,106	\$ 3,160	\$ -	104年度
95年	62,538	62,538	-	105年度
97年	24,279	24,279	-	107年度
98年	42,848	42,848	-	108年度
	<u>\$ 208,771</u>	<u>\$ 132,825</u>	<u>\$ -</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年以前	\$ -	\$ -
87年以後(調整後)	309,097	296,693
合計	<u>\$ 309,097</u>	<u>\$ 296,693</u>

有關民國 103 年 12 月 31 日之調整請詳附註三(一)說明。

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$27,760 及\$23,016。民國 103 年盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.52%，民國 104 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.25%。



## (二十一) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 86,325	\$ 58,948
加：期初應付設備款	7,772	3,109
減：期末應付設備款	( 7,027)	( 7,772)
本期支付現金	<u>\$ 87,070</u>	<u>\$ 54,285</u>

	104年度	103年度
購置無形資產	\$ 23,244	\$ 10,100
加：期初其他應付款	1,823	18,904
減：期末其他應付款	( 3,596)	( 1,823)
本期支付現金	<u>\$ 21,471</u>	<u>\$ 27,181</u>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司由華碩電腦股份有限公司（在台灣註冊成立）控制，其直、間接擁有本公司 52.91% 股份。其餘 47.09% 則被大眾持有。本公司之最終母公司控制者為華碩電腦股份有限公司。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	104年度	103年度
最終母公司	<u>\$ 340,375</u>	<u>\$ 327,201</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」）

	104年度	103年度
最終母公司	\$ 3,078	\$ 2,452
其他關係人	4,486	4,256
	<u>\$ 7,564</u>	<u>\$ 6,708</u>

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

#### 3. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
最終母公司	<u>\$ 21,860</u>	<u>\$ 51,006</u>



(1)依據本集團對於應收帳款未逾期且未減損之信用風險控管之信用品質分類，應收關係人款項屬最終母公司分類為群組 1，屬關聯企業為群組 2，應收帳款信用品質分類說明請詳附註六、(三)2。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未逾期且未減損之金額分別為\$21,860 及 \$48,095。

(2)民國 104 年及 103 年 12 月 31 日已逾期 90 天內但未減損之金融資產分別為\$0 及\$2,911。

(三)主要管理階層薪酬資訊

	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 27,499	\$ 30,909
退職後福利	432	432
總計	<u>\$ 27,931</u>	<u>\$ 31,341</u>

八、抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

某告訴人以「違反著作權法案件」向本公司提起刑事訴訟；另就本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提起刑事附帶民事訴訟。本公司業已委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，本案目前在臺灣臺北地方法院審理中；另，該告訴人於民國 103 年 8 月對本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提出專利侵權及營業秘密侵害之訴訟，本案目前已正式進入訴訟程序審理階段。目前尚無法評估可能影響之金額，惟預期該等案件對本公司之營運及財務狀況應無重大影響。

(二)承諾事項

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司購買儀器設備，依合約未來一年應付之設備款分別為\$28,050 及\$12,873。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十一)5.之說明。

十二、其他

(一)資本風險管理

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

之資本結構。

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

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、應付帳款、其他應付款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本集團所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本集團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) 本集團依「取得或處分資產處理程序」，僅從事避險之衍生性商品之交易操作以規避匯率變動產生之市場風險，不從事交易性操作。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

- (A) 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。
- (B) 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司應透過集團財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自己認列資產與負債之匯率風險，集團內各公司透過集團財務部採用遠期外匯合約進行規避。當已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- (C) 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之重大外幣性項目計算。當新台幣兌美元升值/貶值 1%時，本公司於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別減少/增加 \$2,443 及 \$3,357。當新台幣兌人民幣升值/貶值 1%時，本公司於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別減少/增加 \$1,958 及 \$2,072。

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

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,894	32.8250	\$ 291,954
人民幣：新台幣	39,200	4.9960	195,843
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,451	32.825	\$ 47,643
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,164	31.650	\$ 353,342
人民幣：新台幣	40,694	5.093	207,234
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 556	31.650	\$ 17,597

(E)本集團具重大匯率波動影響之貨幣性項目於民國 104 年及 103 年度認列之未實現兌換(損失)利益彙總金額分別為(\$679)及\$11,732。

#### B. 價格風險

(A)由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團設定之限額進行。

(B)有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降 5%，本集團於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別增加/減少 \$11,255 及 \$11,229。

#### C. 利率風險

本集團無借款，經評估未有利率風險。

#### D. 信用風險

- (A) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本集團於銷貨時，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。持有供交易之金融資產及負債係透過市場下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
- (B) 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (C) 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，詳附註六、(三)及七、(二)3.。
- (D) 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，詳附註六、(三)及七、(二)3.。

#### E. 流動性風險

- (A) 現金流量預測是由本公司財務部執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- (B) 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本集團持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$225,091 及\$224,570，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- (C) 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

金融負債：

104年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付票據	\$ 8,139	\$ -	\$ -	\$ 8,139
應付帳款	73,811	-	-	73,811
其他應付款	179,832	-	-	179,832
其他金融負債	1,050	-	-	1,050

金融負債：

103年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
應付票據	\$ 6,995	\$ -	\$ -	\$ 6,995
應付帳款	39,719	-	-	39,719
其他應付款	162,106	-	-	162,106
其他金融負債	1,024	-	-	1,024

(三) 公允價值資訊

1. 本集團非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	<u>\$ 225,091</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 225,091</u>

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 224,570	\$ -	\$ -	\$ 224,570

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>開放型基金</u>
市場報價	淨值

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：本公司民國 104 年度與子公司並無重大交易。

#### (二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

#### (三) 大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

#### 十四、營運部門資訊

##### (一) 一般性資料

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營運部門。

##### (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) 產品別及勞務別之資訊

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：

	104年度		103年度	
	收入	所占比例	收入	所占比例
高速介面控制晶片	\$ 978,703	63%	\$ 866,871	57%
裝置端高速控制晶片	576,818	37%	657,056	43%
	<u>\$ 1,555,521</u>	<u>100%</u>	<u>\$ 1,523,927</u>	<u>100%</u>

##### (四) 地區別資訊

本公司及子公司民國 104 年度及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103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	\$ 957,394	\$ 166,043	\$ 958,204	\$ 137,392
中國大陸	254,183	-	200,159	-
其他	343,944	-	365,564	-
合計	<u>\$ 1,555,521</u>	<u>\$ 166,043</u>	<u>\$ 1,523,927</u>	<u>\$ 137,392</u>

##### (五) 重要客戶資訊

本公司及子公司民國 104 年度及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度		103年度	
	營業收入淨額	所占比例	營業收入淨額	所占比例
華碩電腦	\$ 340,375	22%	\$ 327,201	22%
A股份有限公司	274,491	18%	334,302	22%
B股份有限公司	148,120	10%	109,138	7%
C股份有限公司	111,525	7%	109,646	7%
合計	<u>\$ 874,511</u>	<u>57%</u>	<u>\$ 880,287</u>	<u>58%</u>

祥碩科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期 末		
				股 數	帳面金額	持 股 比 例
祥碩科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,051,095	\$ 50,140	-
祥碩科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	2,602,672	38,055	38,055
祥碩科技股份有限公司	復華有利貨幣市場基金	"	"	3,758,388	50,083	50,083
祥碩科技股份有限公司	群益-安穩貨幣市場基金	"	"	3,647,097	58,112	58,112
祥碩科技股份有限公司	復華人民幣貨幣市場基金	"	"	531,862	28,701	28,701



祥碩科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	
祥碩科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 340,375	22%	註	註	\$ 21,860	12%

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。

祥碩科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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
				本期末	去年年底	比率	帳面金額			
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	\$ 21,663	\$ 21,663	100%	\$ 511	\$ 157	\$ 157	註

註：該投資於編製合併財務報告時，業已沖銷。

祥碩科技股份有限公司 公鑒：

祥碩科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體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個體財務報表表示意見。

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，以合理確信個體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個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體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，第一段所述個體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」編製，足以允當表達祥碩科技股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

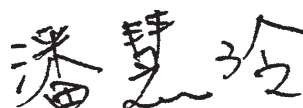
資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

曾惠瑾



會計師

潘慧玲



前財政部證券管理委員會

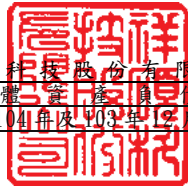
核准簽證文號：(79)台財證(一)第 27815 號

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 5 年 3 月 1 0 日

祥碩科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元  
(調整後)

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 769,124	47	\$ 601,917	41
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)				
	融資產—流動		225,091	14	224,570	15
1170	應收帳款淨額	六(三)	166,284	10	190,979	13
1180	應收帳款—關係人淨額	七(二)	21,860	1	51,006	4
1200	其他應收款		10,023	1	3,435	-
130X	存貨	六(四)	210,640	13	201,435	14
1410	預付款項		12,911	1	13,950	1
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,415,933</u>	<u>87</u>	<u>1,287,292</u>	<u>88</u>
<b>非流動資產</b>						
1550	採用權益法之投資	六(五)	511	-	668	-
1600	不動產、廠房及設備	六(六)	121,169	7	95,897	6
1780	無形資產	六(七)	36,229	2	33,167	2
1840	遞延所得稅資產	六(十九)	42,340	3	39,916	3
1900	其他非流動資產		8,645	1	8,328	1
15XX	<b>非流動資產合計</b>		<u>208,894</u>	<u>13</u>	<u>177,976</u>	<u>12</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 1,624,827</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,465,268</u>	<u>100</u>

(續次頁)

祥碩科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元  
(調整後)

負債及權益		附註	104年12月31日			103年12月31日		
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2150	應付票據		\$	8,139	-	\$	6,995	-
2170	應付帳款			73,811	5		39,719	3
2200	其他應付款			179,776	11		162,052	11
2230	本期所得稅負債			16,291	1		10,078	1
2300	其他流動負債			1,050	-		1,024	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>279,067</u>	<u>17</u>		<u>219,868</u>	<u>15</u>
<b>非流動負債</b>								
2570	遞延所得稅負債	六(十九)		-	-		1,295	-
2600	其他非流動負債	六(八)		204	-		379	-
25XX	<b>非流動負債合計</b>			<u>204</u>	<u>-</u>		<u>1,674</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>279,271</u>	<u>17</u>		<u>221,542</u>	<u>15</u>
<b>權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	六(十)		570,869	35		563,879	38
<b>資本公積</b>								
3200	資本公積	六(十一)		453,594	28		346,143	24
<b>保留盈餘</b>								
		三(一)、六(十) 二(十九)						
3310	法定盈餘公積			59,708	4		36,906	3
3350	未分配盈餘			309,097	19		296,693	20
<b>其他權益</b>								
3400	其他權益	三(一)及六(十三)	(	47,712)	(	3)	105	-
3XXX	<b>權益總計</b>			<u>1,345,556</u>	<u>83</u>		<u>1,243,726</u>	<u>85</u>
<b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b>								
<b>重大之期後事項</b>								
3X2X	<b>負債及權益總計</b>	九 十一	\$	<u>1,624,827</u>	<u>100</u>	\$	<u>1,465,268</u>	<u>100</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



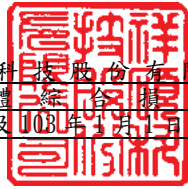
經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國104年及103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	104 年 度		103 年 度	
		金 額	%	金 額	%
4000 營業收入	六(十四)及七(二)	\$ 1,555,521	100	\$ 1,523,927	100
5000 營業成本	六(四)(十七)及七(二)	( 817,854)	( 53)	( 886,983)	( 58)
5950 營業毛利淨額		737,667	47	636,944	42
營業費用	六(七)(十七)(十八)及七(二)				
6100 推銷費用		( 58,951)	( 4)	( 56,956)	( 4)
6200 管理費用		( 57,335)	( 4)	( 49,394)	( 3)
6300 研究發展費用		( 412,332)	( 26)	( 310,040)	( 21)
6000 營業費用合計		( 528,618)	( 34)	( 416,390)	( 28)
6900 營業利益		209,049	13	220,554	14
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十五)	11,671	1	8,059	1
7020 其他利益及損失	六(十六)	14,626	1	34,041	2
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(五)	( 157)	-	( 189)	-
7000 營業外收入及支出合計		26,140	2	41,911	3
7900 稅前淨利		235,189	15	262,465	17
7950 所得稅費用	六(十九)	( 28,623)	( 2)	( 34,443)	( 2)
8200 本期淨利		\$ 206,566	13	\$ 228,022	15
其他綜合損益(淨額)					
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(八)	( \$ 646)	-	( \$ 26)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(十九)	110	-	4	-
8300 本期其他綜合損失之稅後淨額		( \$ 536)	-	( \$ 22)	-
8500 本期綜合利益總額		\$ 206,030	13	\$ 228,000	15
基本每股盈餘	六(二十)				
9750 基本每股盈餘合計		\$ 3.66		\$ 4.04	
稀釋每股盈餘	六(二十)				
9850 稀釋每股盈餘合計		\$ 3.62		\$ 4.03	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩材料科技股份有限公司

個體財務報表

民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	資本		公積		保		留		盈		餘	
	普通	股本	資本公積	一	法定	盈餘	公積	未	分	配	盈	餘
	股	本	積	權	盈	餘	積	分	配	盈	餘	餘
	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額	額
103年度												
103年1月1日餘額	\$ 563,879	\$ 346,143	\$ -	\$ -	\$ 28,208	\$ 147,981	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 1,086,211	\$ -
確定福利計畫之再衡量數	-	-	-	-	-	127	-	-	-	127	-	-
103年1月1日餘額(調整後)	563,879	346,143	-	-	28,208	147,854	-	-	-	127	1,086,211	-
102年盈餘提撥及分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	8,698	(8,698)	-	-	-	-	-	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	(70,485)	-	-	-	-	(70,485)	-
本期淨利(註1)	-	-	-	-	-	228,022	-	-	-	-	228,022	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(22)	(22)	-
103年12月31日餘額(調整後)	\$ 563,879	\$ 346,143	\$ -	\$ -	\$ 36,906	\$ 296,693	\$ 105	\$ -	\$ -	\$ 105	\$ 1,243,726	\$ -
104年度												
104年1月1日餘額(調整後)	\$ 563,879	\$ 346,143	\$ -	\$ -	\$ 36,906	\$ 296,693	\$ 105	\$ -	\$ -	\$ 105	\$ 1,243,726	\$ -
103年盈餘提撥及分配	-	-	-	-	22,802	(22,802)	-	-	-	-	-	-
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(171,360)	-	-	-	-	(171,360)	-
股東現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
股份基礎給付交易	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
發行限制員工權利新股	7,320	-	-	114,192	-	-	-	-	-	(114,192)	7,320	-
限制員工權利新股註銷減資	(330)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(330)	-
離職失效率假設變動調整	-	-	-	(6,741)	-	-	-	-	-	6,741	-	-
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,170	60,170	-
本期淨利(註2)	-	-	-	-	-	206,566	-	-	-	-	206,566	-
本期其他綜合損益	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(536)	(536)	-
104年12月31日餘額	\$ 570,869	\$ 346,143	\$ 107,451	\$ -	\$ 59,708	\$ 309,097	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 47,712	\$ 1,345,556	\$ -

註1:員工酬勞\$20,611及董監酬勞\$2,061已於民國103年度綜合損益表表扣除。  
註2:員工酬勞\$18,536及董監酬勞\$1,854已於民國104年度綜合損益表表扣除。

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉



祥碩科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<b>營業活動之現金流量</b>			
本期稅前淨利		\$ 235,189	\$ 262,465
調整項目			
不影響現金流量之收益費損項目			
折舊費用	六(六)	60,761	63,023
攤銷費用	六(七)	22,882	23,264
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之淨(利益)損失	(	176)	282
處分不動產、廠房及設備損失	六(十六)	292	-
利息收入	六(十五)	( 10,929)	( 5,751)
採權益法認列之投資損失	六(五)	157	189
股份基礎給付酬勞成本	六(九)	60,170	-
未實現外幣兌換利益	(	924)	( 7,616)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產-流 動	(	1,203)	201,243
應收帳款淨額		26,524	( 66,697)
應收帳款-關係人淨額		29,285	16,074
其他應收款	(	7,130)	5,066
存貨	(	9,205)	( 26,766)
預付款項	(	1,661)	( 2,382)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		1,144	407
應付帳款		34,032	( 60,411)
其他應付款		16,570	41,722
其他流動負債		26	152
其他非流動負債	(	821)	( 280)
營運產生之現金流入		454,983	443,984
支付之所得稅	(	26,019)	( 26,525)
收取之利息		11,471	1,676
營業活動之淨現金流入		440,435	419,135
<b>投資活動之現金流量</b>			
取得不動產、廠房及設備	六(二十二)	( 87,070)	( 54,285)
取得無形資產	六(二十二)	( 21,471)	( 27,181)
存出保證金增加	(	317)	( 2,776)
投資活動之淨現金流出	(	108,858)	( 84,242)
<b>籌資活動之現金流量</b>			
發放現金股利	六(十二)	( 171,360)	( 70,485)
現金增資-發行限制員工權利新股	六(九)	7,320	-
限制員工權利新股註銷退回股款	六(九)	( 330)	-
籌資活動之淨現金流出	(	164,370)	( 70,485)
本期現金及約當現金增加數		167,207	264,408
期初現金及約當現金餘額		601,917	337,509
期末現金及約當現金餘額		\$ 769,124	\$ 601,917

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：沈振來



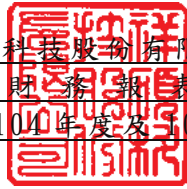
經理人：林哲偉



會計主管：潘宗鉉







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52.91%。華碩電腦股份有限公司為本公司之最終母公司。

## 二、通過財報之日期及程序

本個體財務報告已於民國105年3月10日經董事會通過發布。

## 三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，本公司適用上述2013年版IFRSs之影響如下：

#### 1. 國際會計準則第19號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬，此外增加確定福利計畫之揭露規定。

#### 2. 國際會計準則第1號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本公司依該準則改變綜合損益表之表達方式。

#### 3. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

#### 4. 證券發行人財務報告編製準則第 11 條

該法令新增使企業得選擇將確定福利計畫之再衡量數認列於保留盈餘或其他權益。確定福利計畫之再衡量數認列於其他權益者，後續期間不得再分類至損益或轉入保留盈餘。

本公司依證券發行人財務報告編製準則第 11 條規定改變確定福利計畫之再衡量數之表達方式。於民國 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日分別調減保留盈餘\$105 及\$127，並調增其他權益\$105 及\$127。

#### (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

#### (三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	待國際會計準則理事會決定
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第16號「租賃」	民國108年1月1日
國際會計準則第1號之修正「揭露倡議」	民國105年1月1日
國際會計準則第12號之修正「未實現損失遞延所得稅資產之認列」	民國106年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

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

#### 四、重大會計政策之彙總說明

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

##### (一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### (二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。

(2) 按退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列之確定福利資產。

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

##### (三)外幣換算

1. 本公司之財務報告所列之項目，係以本公司營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

2. 外幣交易及餘額：

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益。

(4) 所有兌換損益按交易性質在損益表之「其他利益及損失」列報。

##### (四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1) 預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

(4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：

(1) 隨時可轉換成定額現金者。

(2) 價值變動之風險甚小者。

定期存款符合上述定義且持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

#### (六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產或負債。

2. 本公司對於符合交易慣例之持有供交易之金融資產係採用交易日會計。

3. 透過損益按公允價值衡量之金融資產，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

#### (七) 應收帳款

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

#### (八) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (九) 存貨

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

#### (十) 採用權益法之投資/子公司

1. 子公司指本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。本公司對子公司之投資於個體財務報告採權益法評價。
2. 本公司與子公司間交易所產生之重大未實現損益業已銷除。子公司之會計政策與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十一) 不動產、廠房及設備

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

儀 器 設 備	2 年 ~ 5 年
辦 公 設 備	3 年 ~ 5 年
租 賃 改 良	3 年

#### (十二) 無形資產

無形資產主係技術授權費及電腦軟體，係以取得成本認列，按估計效益年限採直線法攤提，攤銷年限為 3~10 年。

### (十三) 非金融資產減損

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

### (十四) 金融負債之除列

當本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，將除列金融負債。

### (十五) 應付帳款及票據

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

### (十六) 金融資產及負債之互抵

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

### (十七) 員工福利

#### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

#### 2. 退休金

##### (1) 確定提撥計畫

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

##### (2) 確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採發生當期認列於其他綜合損益，並表達於其他權益。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。

## (十八) 股份基礎給付

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

### 2. 限制員工權利新股：

(1) 本公司以通知員工認購股數之日為給與日。

(2) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

(3) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。

(4) 員工須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間離職，員工應返還股票，本公司亦須退回股款，於給與日就預計將於既得期間內離職員工所支付之價款部分認列為負債，並對屬於預計最終既得員工所支付價款部分認列為「資本公積-其他」。

## (十九) 所得稅

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

2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易

(不包括企業合併)中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得(課稅損失)，則不予認列。若投資子公司產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率及稅法為準。

4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 本公司在很有可能未來課稅所得以供未使用課稅損失及未使用所得稅抵減之使用範圍內，認列遞延所得稅資產。

#### (二十) 股利分配

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

#### (二十一) 收入認列

1. 本公司製造及銷售高速類比電路之相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本公司對銷售之產品提供價格折扣，係與買方協議價格估計折扣。數量折扣係以每月之銷售額為基礎評估。



## 五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

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

### 重要會計估計及假設

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

#### 1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$42,340。

#### 2. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$210,640。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金	\$ 60	\$ 60
支票存款及活期存款	329,768	167,107
定期存款	439,296	434,750
列報於資產負債表之現金及約當現金	<u>\$ 769,124</u>	<u>\$ 601,917</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。
3. 現金流量表所指之現金及約當現金與列報於資產負債表之現金及約當現金相同。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產與負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
開放型基金	\$ 223,610	\$ 222,407
持有供交易之金融資產評價調整	1,481	2,163
合計	<u>\$ 225,091</u>	<u>\$ 224,570</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產及負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益均為\$2,019。

2. 本公司投資開放型基金之對象均係信用品質良好之金融機構。

(三) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	<u>\$ 166,284</u>	<u>\$ 190,979</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
90天內	<u>\$ 23,915</u>	<u>\$ 27,595</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

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

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 38,512	\$ 36,638
群組2	103,857	126,746
	<u>\$ 142,369</u>	<u>\$ 163,384</u>

註：依據主要管理階層對於信用風險控管之信用品質分類。

群組 1：該客戶款項經第三人擔保或提供擔保品。

群組 2：該客戶款項未經第三人擔保或提供擔保品。

3. 本公司持有應收帳款擔保品為質押定存，其民國 104 年及 103 年 12 月 31 日公允價值分別為\$8,283 及\$8,165。另部分客戶提供銀行或第三人開立之保證書，民國 104 年及 103 年 12 月 31 日供作擔保金額分別為\$98,413 及\$97,825。

(四) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 29,424	(\$ 10,803)	\$ 18,621
在製品	64,319	( 621)	63,698
製成品	175,897	( 47,576)	128,321
合計	<u>\$ 269,640</u>	<u>(\$ 59,000)</u>	<u>\$ 210,640</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 29,829	(\$ 10,599)	\$ 19,230
在製品	33,236	( 322)	32,914
製成品	195,370	( 46,079)	149,291
合計	<u>\$ 258,435</u>	<u>(\$ 57,000)</u>	<u>\$ 201,435</u>

本公司民國 104 年及 103 年度認列為費損之存貨成本分別為\$817,854 及 \$886,983，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 \$2,000 及\$8,526。

(五) 採用權益法之投資

1. 本公司採權益法之投資均為子公司，明細如下：

	104年12月31日	103年12月31日
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	<u>\$ 511</u>	<u>\$ 668</u>

2. 本公司採用權益法認列子公司損益之份額如下：

被投資公司	104 年度	103 年度
薩摩亞葛萊投資股份有限公司	<u>(\$ 157)</u>	<u>(\$ 189)</u>

(六) 不動產、廠房及設備

	儀器設備	辦公設備	租賃改良	合計
104年1月1日				
成本	\$ 310,872	\$ 11,543	\$ 3,090	\$ 325,505
累計折舊及減損	( 222,914)	( 4,437)	( 2,257)	( 229,608)
	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>
104年度				
1月1日	\$ 87,958	\$ 7,106	\$ 833	\$ 95,897
增添	84,909	458	958	86,325
處分	-	-	( 292)	( 292)
折舊費用	( 58,335)	( 1,808)	( 618)	( 60,761)
12月31日	<u>\$ 114,532</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 121,169</u>
104年12月31日				
成本	\$ 395,781	\$ 11,992	\$ 3,687	\$ 411,460
累計折舊及減損	( 281,249)	( 6,236)	( 2,806)	( 290,291)
	<u>\$ 114,532</u>	<u>\$ 5,756</u>	<u>\$ 881</u>	<u>\$ 121,169</u>
	儀器設備	辦公設備	租賃改良	合計
103年1月1日				
成本	\$ 256,986	\$ 7,195	\$ 2,376	\$ 266,557
累計折舊及減損	( 161,763)	( 3,117)	( 1,705)	( 166,585)
	<u>\$ 95,223</u>	<u>\$ 4,078</u>	<u>\$ 671</u>	<u>\$ 99,972</u>
103年度				
1月1日	\$ 95,223	\$ 4,078	\$ 671	\$ 99,972
增添	53,886	4,348	714	58,948
折舊費用	( 61,151)	( 1,320)	( 552)	( 63,023)
12月31日	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>
103年12月31日				
成本	\$ 310,872	\$ 11,543	\$ 3,090	\$ 325,505
累計折舊及減損	( 222,914)	( 4,437)	( 2,257)	( 229,608)
	<u>\$ 87,958</u>	<u>\$ 7,106</u>	<u>\$ 833</u>	<u>\$ 95,897</u>

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

(七) 無形資產

	技術授權費	電腦軟體	其他	合計
104年1月1日				
成本	\$ 64,060	\$ 32,189	\$ 771	\$ 97,020
累計攤銷及減損	( 49,066)	( 14,344)	( 443)	( 63,853)
	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>
104年度				
1月1日	\$ 14,994	\$ 17,845	\$ 328	\$ 33,167
增添—源自單獨取得	16,686	6,558	-	23,244
重分類—自預付款項轉入	2,700	-	-	2,700
攤銷費用	( 13,130)	( 9,495)	( 257)	( 22,882)
12月31日	<u>\$ 21,250</u>	<u>\$ 14,908</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 36,229</u>
104年12月31日				
成本	\$ 83,446	\$ 38,747	\$ 771	\$ 122,964
累計攤銷及減損	( 62,196)	( 23,839)	( 700)	( 86,735)
	<u>\$ 21,250</u>	<u>\$ 14,908</u>	<u>\$ 71</u>	<u>\$ 36,229</u>
	技術授權費	電腦軟體	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 64,060	\$ 22,089	\$ 771	\$ 86,920
累計攤銷及減損	( 33,789)	( 6,614)	( 186)	( 40,589)
	<u>\$ 30,271</u>	<u>\$ 15,475</u>	<u>\$ 585</u>	<u>\$ 46,331</u>
103年度				
1月1日	\$ 30,271	\$ 15,475	\$ 585	\$ 46,331
增添—源自單獨取得	-	10,100	-	10,100
攤銷費用	( 15,277)	( 7,730)	( 257)	( 23,264)
12月31日	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>
103年12月31日				
成本	\$ 64,060	\$ 32,189	\$ 771	\$ 97,020
累計攤銷及減損	( 49,066)	( 14,344)	( 443)	( 63,853)
	<u>\$ 14,994</u>	<u>\$ 17,845</u>	<u>\$ 328</u>	<u>\$ 33,167</u>

1. 技術授權費主要為研發所需之製程技術軟體之技術授權費用。

2. 電腦軟體主要係研發所需之電子設計自動化軟體。

3. 無形資產攤銷費用明細如下：

	104 年 度	103 年 度
營業成本	\$ 2	\$ 8
推銷費用	4	12
管理費用	3	10
研究發展費用	22,873	23,234
	<u>\$ 22,882</u>	<u>\$ 23,264</u>

## (八) 退休金

### 1. 確定福利計畫

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

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
已提撥確定福利義務現值	\$ 3,902	\$ 3,782
計畫資產公允價值	( 3,698)	( 3,403)
認列於資產負債表之淨負債	\$ 204	\$ 379

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

	104年	103年
1月1日確定福利義務現值	\$ 3,782	\$ 3,666
利息成本	85	74
精算損失	35	42
12月31日確定福利義務現值	\$ 3,902	\$ 3,782

(4) 計畫資產公允價值之變動如下：

	104年	103年
1月1日計畫資產之公允價值	\$ 3,403	\$ 3,033
計畫資產預期報酬	80	56
精算利益	10	16
雇主之提撥金	205	298
12月31日計畫資產之公允價值	\$ 3,698	\$ 3,403

(5) 認列於綜合損益表之費用總額：

	104年度	103年度
前期服務成本	(\$ 621)	\$ -
利息成本	85	74
計畫資產預期報酬	( 80)	( 56)
當期退休金成本	(\$ 616)	\$ 18

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	104年度	103年度
管理費用	(\$ 71)	\$ 2
研發費用	( 545)	16
	(\$ 616)	\$ 18

(6)認列於其他綜合損益之精算損失如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本期認列	(\$ 646)	(\$ 26)
累積金額	<u>(\$ 520)</u>	<u>\$ 126</u>

(7)本公司之確定福利退休計劃資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。民國104年及103年度構成總計劃資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

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

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
折現率	1.50%	2.25%
未來薪資增加率	4.00%	4.00%

民國104年及103年度對於未來死亡率之假設係按照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	<u>折現率</u>		<u>未來薪資增加率</u>	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值之影響	(\$ 173)	\$ 182	\$ 177	(\$ 169)

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

(9)經驗調整之歷史資訊如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>	<u>102年度</u>
確定福利義務現值	(\$ 3,902)	(\$ 3,782)	(\$ 3,666)
計畫資產公允價值	<u>3,698</u>	<u>3,403</u>	<u>3,033</u>
計畫短絀	(\$ 204)	(\$ 379)	(\$ 633)
計畫負債之經驗調整	<u>\$ 34</u>	<u>\$ 16</u>	(\$ 14)
計畫資產之經驗調整	<u>\$ 10</u>	(\$ 95)	<u>\$ 292</u>

(10)本公司預計於民國 105 年度支付予退休計畫之提撥金為\$0。

(11)截至民國 104 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 18 年。退休金支付之到期分析如下：

	104年12月31日	
短於1年	\$	-
1-2年		-
2-5年		-
5年以上		5,050
	\$	<u>5,050</u>

## 2. 確定提撥計畫

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

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$10,974 及\$10,104。

## (九) 股份基礎給付

1. 民國 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

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

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

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

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資料如下：

	104年
	數量(仟股)
1月1日限制員工權利新股	-
本期發行	732
本期失效(註)	(33)
12月31日限制員工權利新股	<u>699</u>

註：民國 104 年間因部分員工於既得期間內離職，其獲配之員工限制權利新股計 33 仟股，未符合發行辦法所訂之既得條件，須返還股票，



業經民國 104 年 8 月 10 日及 11 月 9 日之董事會決議通過買回並辦理註銷減資，減資基準日分別為民國 104 年 8 月 11 日及 11 月 10 日，該案已分別於民國 104 年 8 月 25 日及 12 月 1 日辦理變更登記完竣。

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

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

4. 股份基礎給付產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 60,170	\$ -

5. 本公司考量員工離職失效率之影響，以年失效率 1.08%~1.38%為基礎估計，調整本年度及以後年度薪資費用之變動，影響金額計\$6,741。

#### (十)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日，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 股及限制員工權利新股可發行股數 1,400,000 股)，實收資本額為\$570,869，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下(單位：仟股)：

	104年	103年
1月1日	56,388	56,388
發行員工限制權利新股	732	-
限制員工權利新股註銷減資	(33)	-
12月31日	57,087	56,388

2. 本公司為獎勵員工留任並發揮所長，於民國 103 年 6 月 12 日經股東會決議通過發行限制員工權利新股案，以每股新台幣 10 元發行，發行股數共計 1,400 仟股。該案業於民國 103 年 8 月 12 日向金融監督管理委員會申報生效，並於民國 103 年 12 月 29 日經董事會通過第一次發行 732 仟股，增資基準日為民國 104 年 2 月 3 日，本次發行普通股之權利義務於員工達成既得條件前限制股份之轉讓權利外，餘與其他已發行普通股相同。
3. 本公司於民國 104 年間因部分員工於既得期間內離職，其獲配之員工限制權利新股計 33 仟股，未符合發行辦法所訂之既得條件，須返還股票，業經民國 104 年 8 月 10 日及 11 月 9 日之董事會決議通過買回並辦理註銷減資，減資基準日分別為民國 104 年 8 月 11 日及 11 月 10 日，該案已分別於民國 104 年 8 月 25 日及 12 月 1 日辦理變更登記完竣。

## (十一) 資本公積

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

## (十二) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補以往年度虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達本公司資本總額時，不在此限。另視公司營運需要及法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，如尚有餘額，併同期初未分配盈餘為股東累積可分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配案，提請股東會決議分配之。
2. 本公司股利政策為考量健全公司財務結構、營運狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益、平衡股利等，就可分配盈餘得酌予保留，或以股票或現金發放，預期股利分派額度維持於當年度可供分配盈餘之百分之十至百分之一百間，惟現金股利分派之比例不低於股利總額之百分之十。  
員工股票股利分配對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司於民國 104 年 6 月 9 日及民國 103 年 6 月 12 日經股東會通過 103 年度及 102 年度盈餘指撥分配案如下：

	103 年 度		102 年 度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 22,802	\$ -	\$ 8,698	\$ -
現金股利	171,360	3.0	70,485	1.25

5. 本公司於民國 105 年 3 月 10 日經董事會提議民國 104 年度盈餘指撥分配案如下：

	104年度	
	金額	每股股利(元)
提列法定盈餘公積	\$ 20,657	\$ -
提列特別盈餘公積	432	-
分配股東現金股利	171,261	3.0

前述民國 104 年度盈餘指撥分配案，截至 105 年 3 月 10 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(十八)。

(十三) 其他權益

	104年		
	確定福利計畫 之再衡量數	員工未賺得酬勞	總計
1月1日(調整後)	\$ 105	\$ -	\$ 105
確定福利計畫之再衡量數	( 536)	-	( 536)
發行限制員工權利新股	-	( 114,192)	( 114,192)
離職失效率假設變動調整	-	6,741	6,741
限制員工權利新股酬勞成本	-	60,170	60,170
12月31日	<u>(\$ 431)</u>	<u>(\$ 47,281)</u>	<u>(\$ 47,712)</u>

	103年		
	確定福利計畫 之再衡量數	員工未賺得酬勞	總計
1月1日(調整後)	\$ 127	\$ -	\$ 127
確定福利計畫之再衡量數	( 22)	-	( 22)
12月31日(調整後)	<u>\$ 105</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 105</u>

有關民國 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日之調整請詳附註三(一)說明。

(十四) 營業收入

	104 年 度	103 年 度
銷貨收入	<u>\$ 1,555,521</u>	<u>\$ 1,523,927</u>

(十五) 其他收入

	104 年 度	103 年 度
利息收入-銀行存款	\$ 10,929	\$ 5,751
其他	742	2,308
合計	<u>\$ 11,671</u>	<u>\$ 8,059</u>

(十六) 其他利益及損失

	104 年 度	103 年 度
淨外幣兌換利益	\$ 12,899	\$ 32,022
處分不動產、廠房及設備損失	( 292)	-
透過損益按公允價值衡量之金 融資產與負債淨利益	<u>2,019</u>	<u>2,019</u>
合計	<u>\$ 14,626</u>	<u>\$ 34,041</u>

(十七) 依性質分類之費用

	104 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 19,537	\$ 355,216	\$ 374,753
折舊費用	\$ 45,052	\$ 15,709	\$ 60,761
攤銷費用	\$ 2	\$ 22,880	\$ 22,882

	103 年 度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
員工福利費用	\$ 18,107	\$ 285,482	\$ 303,589
折舊費用	\$ 50,859	\$ 12,164	\$ 63,023
攤銷費用	\$ 8	\$ 23,256	\$ 23,264

(十八) 員工福利費用

	104 年 度	103 年 度
薪資費用	\$ 345,367	\$ 276,123
勞健保費用	17,734	16,108
退休金費用	10,358	10,122
其他用人費用	1,294	1,236
	<u>\$ 374,753</u>	<u>\$ 303,589</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於盈餘分派之分派比例如下：

- (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。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積盈虧時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事會三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。本公司已於民國 104 年 12 月 30 日經董事會通過章程修正議案，依修正後章程規定，本公司年度如有獲利，應提撥不低於 1% 為員工酬勞及不高於 1% 為董監事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。前項員工酬勞發給股票或現金，其發放之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。此章程修正案將提民國 105 年股東會決議。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$18,536 及 \$20,611；董監酬勞估列金額分別為 \$1,854 及 \$2,061，前述金額帳列薪資費用科目。

民國 104 年係依該年度之獲利情況，分別以 10% 及 1% 估列。上述員工酬勞將採現金之方式發放。前述民國 104 年度員工酬勞(紅利)及董監酬勞，

截至 105 年 3 月 10 日止，尚未經股東會決議。若嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

民國 103 年係依該年度之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以 10%及 1%為基礎估列。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工酬勞(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。

## (十九)所得稅

### 1. 所得稅費用

#### (1)所得稅費用組成部分：

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 32,342	\$ 21,353
以前年度所得稅低估	-	319
當期所得稅總額	<u>32,342</u>	<u>21,672</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	( 3,719)	12,771
所得稅費用	<u>\$ 28,623</u>	<u>\$ 34,443</u>

#### (2)與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
確定福利義務之再衡量數	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 4</u>

#### (3)會計所得與課稅所得之差異調節：

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之	\$ 39,982	\$ 44,619
所得稅		
按稅法規定免課稅之所得	( 529)	( 897)
暫時性差異未認列遞延所得	( 402)	( 1,222)
稅資產		
投資抵減之所得稅影響數	( 13,814)	( 9,149)
以前年度所得稅低估數	-	319
未分配盈餘加徵10%所得稅	<u>3,386</u>	<u>773</u>
所得稅費用	<u>\$ 28,623</u>	<u>\$ 34,443</u>

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

	104年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 9,690	\$ 340	\$ -	\$ 10,030
未實現兌換損失	-	82	-	82
暫估銷貨折讓	2,915	6,997	-	9,912
減損損失	251	(250)	-	1
權益法認列之投資 損失	3,589	26	-	3,615
其他	890	201	110	1,201
課稅損失	22,581	(5,082)	-	17,499
小計	39,916	2,314	110	42,340
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(1,295)	1,295	-	-
合計	\$ 38,621	\$ 3,609	\$ 110	\$ 42,340
	103年度			
	1月1日	認列於損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
備抵存貨呆滯損失	\$ 12,372	(\$ 2,682)	\$ -	\$ 9,690
暫估銷貨折讓	2,586	329	-	2,915
減損損失	183	68	-	251
權益法認列之投資 損失	3,565	24	-	3,589
其他	462	424	4	890
課稅損失	32,533	(9,952)	-	22,581
小計	51,701	(11,789)	4	39,916
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(309)	(986)	-	(1,295)
合計	\$ 51,392	(\$ 12,775)	\$ 4	\$ 38,621

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

104年12月31日				
發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
95年	\$ 62,538	\$ 35,798	\$ -	105年度
97年	24,279	24,279	-	107年度
98年	42,848	42,848	-	108年度
	<u>\$ 129,665</u>	<u>\$ 102,925</u>	<u>\$ -</u>	

103年12月31日				
發生年度	核定數	尚未扣抵減金額	未認列遞延	
			所得稅資產部分	最後扣抵年度
94年	\$ 79,106	\$ 3,160	\$ -	104年度
95年	62,538	62,538	-	105年度
97年	24,279	24,279	-	107年度
98年	42,848	42,848	-	108年度
	<u>\$ 208,771</u>	<u>\$ 132,825</u>	<u>\$ -</u>	

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
86年以前	\$ -	\$ -
87年以後(調整後)	309,097	296,693
合計	<u>\$ 309,097</u>	<u>\$ 296,693</u>

有關民國 103 年 12 月 31 日之調整請詳附註三(一)說明。

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$27,760 及\$23,016。民國 103 年盈餘分配之稅額扣抵比率為 11.52%，民國 104 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 14.25%。

(二十) 每股盈餘

	104	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 206,566	56,388	\$ 3.66
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	206,566	56,388	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	88	
限制員工權利新股	-	634	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 206,566	57,110	\$ 3.62
	103	年	度
	<u>稅後金額</u>	<u>加權平均流通 在外股數(仟股)</u>	<u>每股盈餘 (元)</u>
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 228,022	56,388	\$ 4.04
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	228,022	56,388	
具稀釋作用之潛在普通股之影響			
員工分紅	-	143	
歸屬於母公司普通股股東之本期 淨利	\$ 228,022	56,531	\$ 4.03

(二十一) 營業租賃

本公司以營業租賃承租辦公室、汽車及大樓停車位，租賃期間介於 102 年 9 月至 107 年 12 月。民國 104 年及 103 年度分別認列 \$16,665 及 \$14,691 之租金費用。另未來最低租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 4,219	\$ 10,094
超過1年但不超過5年	4,491	17,512
	\$ 8,710	\$ 27,606



## (二十二) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104 年 度	103 年 度
購置不動產、廠房及設備	\$ 86,325	\$ 58,948
加：期初應付設備款	7,772	3,109
減：期末應付設備款	( 7,027)	( 7,772)
本期支付現金	<u>\$ 87,070</u>	<u>\$ 54,285</u>

	104 年 度	103 年 度
購置無形資產	\$ 23,244	\$ 10,100
加：期初其他應付款	1,823	18,904
減：期末其他應付款	( 3,596)	( 1,823)
本期支付現金	<u>\$ 21,471</u>	<u>\$ 27,181</u>

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

本公司由華碩電腦股份有限公司（在台灣註冊成立）控制，其直、間接擁有本公司 52.91% 股份。其餘 47.09% 則被大眾持有。本公司之最終母公司控制者為華碩電腦股份有限公司。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 營業收入

	104 年 度	103 年 度
最終母公司	<u>\$ 340,375</u>	<u>\$ 327,201</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」)

	104 年 度	103 年 度
最終母公司	\$ 3,078	\$ 2,452
其他關係人	4,486	4,256
	<u>\$ 7,564</u>	<u>\$ 6,708</u>

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

#### 3. 應收關係人帳項

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款：		
最終母公司	<u>\$ 21,860</u>	<u>\$ 51,006</u>

(1) 依據本公司對於應收帳款未逾期且未減損之信用風險控管之信用品質分類，應收關係人款項屬最終母公司分類為群組 1，屬關聯企業為群組 2，應收帳款信用品質分類說明請詳附註六、(三)2。民國 104 年及 103 年 12 月 31 日未逾期且未減損之金額分別為 \$21,860 及 \$48,095。

(2) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日已逾期 90 天內但未減損之金融資產分別為 \$0 及 \$2,911。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104 年 度</u>	<u>103 年 度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 27,499	\$ 30,909
退職後福利	432	432
總計	<u>\$ 27,931</u>	<u>\$ 31,341</u>

八、抵(質)押之資產

無此情形。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 或有事項

某告訴人以「違反著作權法案件」向本公司提起刑事訴訟；另就本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提起刑事附帶民事訴訟。本公司業已委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，本案目前在臺灣臺北地方法院審理中；另，該告訴人於民國 103 年 8 月對本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提出專利侵權及營業秘密侵害之訴訟，本案目前已正式進入訴訟程序審理階段。目前尚無法評估可能影響之金額，惟預期該等案件對本公司之營運及財務狀況應無重大影響。

(二) 承諾事項

截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司購買儀器設備，依合約未來一年應付之設備款分別為 \$28,050 及 \$12,873。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

無此情形。

十二、其他

(一) 資本風險管理

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

之資本結構。

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

## (二) 金融工具

### 1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、短期借款、應付帳款、其他應付款及其他金融負債)的帳面金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

### 2. 財務風險管理政策

(1) 本公司採用適當風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

(2) 風險控管方面，由財務部門主管定期評估，以隨時監督交易與損益情形，並於發現有異常情事時，向董事會報告。

(3) 本公司依「取得或處分資產處理程序」，僅從事避險之衍生性商品之交易操作以規避匯率變動產生之市場風險，不從事交易性操作。

### 3. 重大財務風險之性質及程度

#### (1) 市場風險

##### A. 匯率風險

(A) 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。

(B) 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。公司內各公司應透過公司財務部就其整體匯率風險進行避險。為管理來自己認列資產與負債之匯率風險，公司內各公司透過公司財務部採用遠期外匯合約進行規避。當已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

(C) 有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之重大外幣性項目計算。當新台幣兌美元升值/貶值 1% 時，本公司於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將分別減少/增加 \$2,443 及 \$3,357；當新台幣兌人民幣升值/貶值 1% 時，本公司於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將減少/增加 \$1,958 及 \$2,072。

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

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 8,894	32.8250	\$ 291,954
人民幣：新台幣	39,200	4.9960	195,843
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 1,451	32.825	\$ 47,643

103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣：功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,164	31.650	\$ 353,342
人民幣：新台幣	40,694	5.093	207,234
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 556	31.650	\$ 17,597

(E)本公司具重大匯率波動影響之貨幣性項目於民國 104 年及 103 年度認列之未實現兌換(損失)利益彙總金額分別為(\$679)及\$11,732。

#### B. 價格風險

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

(B)有關權益工具價格風險之敏感性分析，係以民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值變動為計算基礎。假若權益工具價格上升/下降 5%，本公司於民國 104 年及 103 年度之稅前淨利將增加/減少\$11,255 及\$11,229。

#### C. 利率風險

本公司無借款，經評估未有利率風險。

#### D. 信用風險

- (A) 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，於訂定付款及交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係管理階層依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。本公司於銷貨時，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。持有供交易之金融資產及負債係透過市場下單交易，或係與信用良好之交易相對人往來，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性不高。
- (B) 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- (C) 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊，詳附註六、(三)及七、(二)3.。
- (D) 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊，詳附註六、(三)及七、(二)3.。

#### E. 流動性風險

- (A) 現金流量預測是由本公司財務部執行，並由本公司財務部予以彙總。本公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- (B) 各營運個體所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，則將剩餘資金投資於附息之活期存款、定期存款及有價證券，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司持有前述投資(除現金及約當現金外)之部位分別為\$225,091 及\$224,570，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- (C) 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額。

金融負債：

104年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：				
應付票據	\$ 8,139	\$ -	\$ -	\$ 8,139
應付帳款	73,811	-	-	73,811
其他應付款	179,776	-	-	179,776
其他金融負債	1,050	-	-	1,050

金融負債：

103年12月31日	1年內	1至5年內	5年以上	合計
非衍生金融負債：				
應付票據	6,995	-	-	6,995
應付帳款	39,719	-	-	39,719
其他應付款	162,052	-	-	162,052
其他金融負債	1,024	-	-	1,024

(三) 公允價值資訊

1. 本公司非以公允價值衡量之金融資產及金融負債之公允價值資訊請詳附註十二、(二)1. 說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本公司投資之有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本公司投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本公司依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
<u>透過損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融資產</u>				
開放型基金	\$ 225,091	\$ -	\$ -	\$ 225,091

103年12月31日	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值				
衡量之金融資產				
開放型基金	\$ 224,570	\$ -	\$ -	\$ 224,570

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，依工具之特性分列如下：

	<u>開放型基金</u>
市場報價	淨值

5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無此情形。
2. 為他人背書保證：無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無此情形。
9. 從事衍生工具交易：請詳附註六、(二)。
10. 母公司與子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：本公司民國 104 年度與子公司並無重大交易。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

#### (三)大陸投資資訊

無大陸投資，故不適用。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

祥碩科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期			備註
				股數	帳面金額	持股比例	
祥碩科技股份有限公司	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	4,051,095	\$ 50,140	-	\$ 50,140
祥碩科技股份有限公司	日盛貨幣市場基金	"	"	2,602,672	38,055	-	38,055
祥碩科技股份有限公司	復華有利貨幣市場基金	"	"	3,758,388	50,083	-	50,083
祥碩科技股份有限公司	群益-安穩貨幣市場基金	"	"	3,647,097	58,112	-	58,112
祥碩科技股份有限公司	復華人民幣貨幣市場基金	"	"	531,862	28,701	-	28,701



祥碩科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上

民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

進(銷)貨之公司	交易對象名稱	關係	交易情形		交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	估總進(銷)貨之比率	單價	授信期間	授信期間	
祥碩科技股份有限公司	華碩電腦股份有限公司	本公司之母公司	銷貨	\$ 340,375	22%	註	註	\$ 21,860	12%

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。

祥碩科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國104年12月31日

附表三

單位：新台幣千元  
(除特別註明者外)

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
				本期末	去年年底	比率	帳面金額			
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	\$ 21,663	\$ 21,663	100%	\$ 511	\$ 157	\$ 157	註

註：該投資於編製合併財務報告時，業已沖銷。

## 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：新台幣仟元

項目	年度	103年度	104年度	變動比例	
				金額	%
流動資產		1,288,014	1,416,500	128,486	9.98
不動產、廠房及設備淨額		95,897	121,169	25,272	26.35
無形資產		33,167	36,229	3,062	9.23
其他資產		48,244	50,985	2,741	5.68
資產總額		1,465,322	1,624,883	159,561	10.89
流動負債		219,922	279,123	59,201	26.92
長期負債		—	—	—	—
其他負債		1,674	204	(1,470)	(87.81)
負債總額		221,596	279,327	57,731	26.05
股本		563,879	570,869	6,990	1.24
資本公積		346,143	453,594	107,451	31.04
保留盈餘		333,599	368,805	35,206	10.55
其他權益		105	(47,712)	(47,817)	(45,540)
股東權益總額		1,243,726	1,345,556	101,830	8.19
增(減)比例變動分析說明(增減變動達20%者)：					
1. 不動產、廠房及設備淨額增加：主係因本年度出貨量增加及先進製程的投入與開發，以致生產用光罩及研發使用之儀器設備增加所致。					
2. 流動負債增加：主係因本年度營收較去年度增加，相關進貨增加，致應付帳款隨之增加所致。					
3. 資本公積增加：主係因本年度辦理限制員工權利新股所致。					
4. 其他權益減少：主係因本年度辦理限制員工權利新股，依精算報告認列員工未賺得酬勞所致。					

## 二、財務績效之檢討分析：

### (一)最近二年度經營結果分析

單位：新台幣仟元；%

項目	103年度	104年度	增減金額	變動比例
營業收入總額	1,541,181	1,582,443	41,262	2.68
銷貨退回及折讓	(17,254)	(26,922)	9,668	56.03
營業收入淨額	1,523,927	1,555,521	31,594	2.07
營業成本	(886,983)	(817,854)	(69,129)	(7.79)
營業毛利	636,944	737,667	100,723	15.81
營業費用	(416,598)	(528,760)	112,162	26.92
營業利益	220,346	208,907	(11,439)	(5.19)
其他收入	8,062	11,673	3,611	44.79
其他利益及損失	34,063	14,611	(19,452)	(57.11)
財務成本	—	—	—	—
營業外收入及支出合計	42,125	26,284	(15,841)	(37.60)
稅前淨利	262,471	235,191	(27,280)	(10.39)
所得稅費用	(34,449)	(28,625)	(5,824)	(16.91)
本期淨利	228,022	206,566	(21,456)	9.41

增(減)比例變動分析說明(增減變動達20%者)：

1. 銷貨退回及折讓：主係因本年度營收較上年度增加，以致銷貨退回及折讓金額亦隨之增加。
2. 營業費用：主要係因發行限制員工權利新股於既得期間分年認列相關費用，致營業費用相對增加。
3. 其他收入：主係因本年度營收較上年度增加，有充足資金轉作定期存款，致利息收入增加。
4. 其他利益及損失：主要係因本年度美元匯率波動較大，致兌換收益較去年減少。

### (二)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

#### 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：新台幣仟元；%

年度 項目	103 年度	104 年度	增(減)金額	增(減)比例
營業活動流入	419,032	440,293	21,261	5.07
投資活動流出	84,242	108,858	24,616	29.22
融資活動流出	70,485	164,370	93,885	133.20

最近年度現金流量變動分析：

- 投資活動：主要係 104 年度出貨量增加及先進製程的投入與開發，以致生產用光罩及研發使用之儀器設備增加，致投資活動產生淨現金流出增加。
- 融資活動：主要係 103 年度營收獲利較佳，致 104 年度發放現金股利較多所致。

#### (二)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 (1)	預計全年來自 營業活動現金 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
769,691	194,313	(250,013)	713,991	—	—

105年度現金流量變動情形分析：

- 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。
- 投資活動：預期因應業績成長及先進製程的投入與開發需求，持續增加生產用光罩經費及資本支出，將產生投資活動淨現金流出。
- 融資活動：預計發放現金股利，將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105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：新台幣仟元

項目	說明	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		21,663	(157)	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代表處，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，目前已由董事會通過辦理清算中。

(三)未來一年投資計畫：無。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1. 利率

本公司一〇四年度之利息收支淨額為10,931仟元，佔營業收入淨額為0.70%，佔稅前淨利為4.65%，故利率變動對本公司之營業收入及稅前淨利之影響尚屬有限。

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

2. 匯率

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，一〇四年度之兌換利益淨額為12,884仟元，佔營業收入淨額之0.83%，佔稅前淨利為5.48%，考量近年來匯率波動較大，為有效降低匯率變動對營收及獲利之影響，除適度保留銷貨收入之美元部位以支應美元採購支出，進而達到自然避險功能外，另亦持續觀察總體經濟情勢對於匯率之影響，再決定是否以遠期外匯合約之方式進行避險動作。

3. 通貨膨脹

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 104 年 12 月 31 日止本公司無資金貸與、背書保證之情形。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

在產品開發方面，本公司應用目前既有 IP，進行高層次整合，如 IO hub 產品線、差異化 USB3.1 產品、Type C 相關產品…。

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

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 2016 年將持續投入研發費用約 343,000 仟元，約佔營業收入 18% 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：

某告訴人以「違反著作權法案件」向本公司提起刑事訴訟；另就本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提起刑事附帶民事訴訟。本公司業已委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，本案目前在臺灣臺北地方法院審理中；另，該告訴人於民國103年8月對本公司及母



公司-華碩電腦股份有限公司提出專利侵權及營業秘密侵害之訴訟，本案已正式進入訴訟程序審理階段。目前尚無法評估可能影響之金額，惟預期該等案件對本公司之營運及財務狀況應無重大影響。

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) 華碩電腦使用網路晶片、藍光技術專利、散熱管理方法及裝置、多核ARM架構處理器、Google Chrome、氮化鎵發光二極體、UMTS 網路裝置、Google Map、筆記型電腦、易電腦、無線網路、DVD 播放字幕、行動支付、藍芽功能產品、Display Port、平板及桌機、路由器、音源雜訊處理功能、支援無線功能及UMTS 通訊功能之產品等產品，分別於美國加州、德州、德拉瓦州、麻州、紐約州、美國國際貿易委員會、印度、西班牙、德國、法國、荷蘭及英國，遭專利權訴訟或調查。雖尚無法判斷其可能結果，惟本集團已將可能之損失金額估列入帳。
- (2) 華碩電腦使用Padfone 系列、Nexus 7 之LED、鋰電池產品、文件標籤縮圖、支援Android 5.0 之Smart Lock 功能之產品、注音字詞輸入功能、multi-window for dual apps、使用者操作介面、DVD 播放限制技術、無線多工資料運輸、音訊編解碼及音訊串流等產品，分別於美國德州、加州、科羅拉多州、德國、台灣及中國，遭專利權訴訟或調查。目前尚無法判斷其可能結果及影響數。

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。

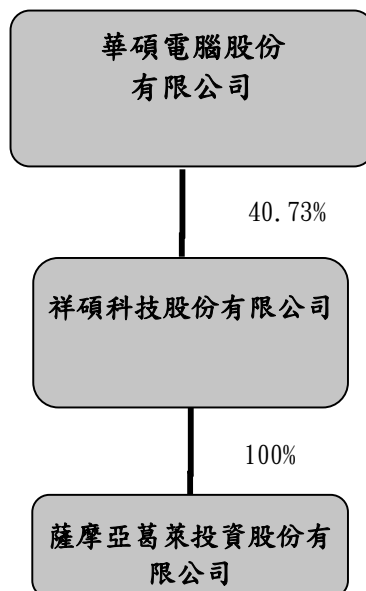
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)最近年度(104)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：新台幣仟元 日期：104年12月31日

企業名稱	設立日期	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：新台幣仟元 日期：104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	567	56	511	—	(142)	(157)	(0.23)

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 84-126 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	23,248,727	40.73	—	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：新台幣仟元；%

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	佔總進(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
華碩電腦股份有限公司	銷貨	\$340,375	22	\$170,043	一般經銷價	月結 30天	一般經銷價	一至二個月	—	應收帳款： \$21,860	12	—	—	—	—

(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 104 年度(自民國 104 年 1 月 1 日至 104 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 五 年 四 月 二 十 七 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止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

某告訴人以「違反著作權法案件」向本公司提起刑事訴訟；另就本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提起刑事附帶民事訴訟。本公司業已委請律師循法律程序辦理後續相關事宜，本案目前在臺灣臺北地方法院審理中；另，該告訴人於民國 103 年 8 月對本公司及母公司-華碩電腦股份有限公司提出專利侵權及營業秘密侵害之訴訟，本案已正式進入訴訟程序審理階段。目前尚無法評估可能影響之金額，惟預期該等案件對本公司之營運及財務狀況應無重大影響。

祥碩科技股份有限公司



董事長 沈振來



