

股票代號：6138



茂達電子股份有限公司  
Anpec Electronics Corporation

一〇〇年度

年 報

中華民國一〇一年四月三十日編印

年報查詢網址：<http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

**一、發言人及代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：王志信

發言人職稱：執行副總經理

發言人電話：(02)2910-3838

發言人電子郵件信箱：kennywang@anpec.com.tw

代理發言人姓名：徐靜美

代理發言人職稱：財務暨行政管理處副總經理

代理發言人電話：(03)564-2000

代理發言人電子郵件信箱：jmhsu@anpec.com.tw

**二、總公司住址及電話：**

住 址：新竹市新竹科學工業園區篤行一路 6 號

電 話：(03)564-2000

台北辦事處：

住 址：新北市新店區中興路 2 段 218 巷 11 號 2 樓

電 話：(02)2910-3838

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：元富證券股份有限公司

地址：台北市敦化南路二段 97 號 6 樓

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02)2325-3800

**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：劉銀妃會計師、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹市新竹科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

網址：<http://www.pwc.com/tw>

電話：(03)578-0205

**五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢本公司海外有價證券資訊之方式：不適用。**

**六、本公司網址：<http://www.anpec.com.tw>**

## 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	6
三、公司治理運作情形.....	15
四、會計師公費資訊.....	25
五、更換會計師資訊.....	26
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計之經理人，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.....	27
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押情形.....	28
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	29
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	29
肆、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	36
六、併購或受讓他公司股份發行新股應辦理情形.....	37
七、資金運用計畫執行情形.....	37
伍、營運概況.....	38
一、業務內容.....	38
二、市場及產銷概況.....	46
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	53
四、環保支出資訊.....	54
五、勞資關係.....	54
六、重要契約.....	55
陸、財務概況.....	56
一、最近五年度簡明財務資料.....	56
二、最近五年度財務分析.....	58
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	60
四、最近年度財務報表.....	61
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	99
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響.....	148
七、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形.....	148

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	148
一、財務狀況.....	148
二、經營結果.....	149
三、現金流量.....	150
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	150
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 投資計劃.....	151
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	151
七、其他重要事項.....	154
捌、特別記載事項.....	155
一、關係企業相關資料.....	155
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	157
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.....	157
四、其他必要補充說明事項.....	157
玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2 款所定 對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	157

## 壹、致股東報告書

茂達電子100年度營收淨額為新台幣24億6佰萬元，稅後淨利為新台幣1億3仟萬元，相較於99年度，營收減少17.1%，稅後淨利亦小幅下滑，稅前EPS為1.17元，稅後EPS為1.02元。

100年第一季起因歐債疑慮及庫存水位過高，客戶在生產及備料的態度上趨向謹慎保守，此需求不振對本公司的業績影響持續達一整年度，但本公司並未因市場疲軟而停止新產品的開發，反而更積極致力於成本結構的改善，所以雖然100年度之營業額小幅衰退，但新產品開發數量幾成倍數成長，產品毛利率亦有大幅改善。

100年除維持原有產業如主機板、繪圖卡、筆記型電腦、手機與衛星導航器等主要應用領域外，長期耕耘的風扇馬達驅動IC亦開始發酵，加上近幾年來積極開發電源供應器、LED TV與Tablet PC等市場，本公司亦逐漸嶄露頭角，在茂達電子的整體營收中佔有一席之地。未來茂達電子在這些產業將更具發展潛力，100年起我們已將上述應用全面展開，預期101年將會有顯著的進展。

在100年新產品開發方面，茂達電子延續手機部份開發的OVP保護IC及背光驅動IC，從銷貨至原有的中國低價手機平台已延伸至世界品牌大廠，出貨順暢，同時將以此為基礎，發展出一系列智慧型手機產品；於TV應用中，茂達電子投入大量資源積極開發的PWM Converter、LED背光驅動IC與數位Class-D Amplifier等產品均已陸續就位並開始打入中國TV市場；在NB部份，除已大量銷售的USB Switch、大電流LDO與Hall IC之外，新產品PWM於100年陸續銷售；在風扇馬達驅動IC領域，領先業界推出壓控/PWM控/可調的壓控之三合一高整合度IC以及三相Hall sensorless driver IC均已開始出貨，在NB風扇市佔率已超過20%，同時桌上型電腦用風扇驅動IC也已於100年Q4開始大量出貨。

在研發能力之提昇暨產品擴充方面，茂達電子未來將朝三大方向進行：

- 一、積極朝向產品多元化及差異化，以茂達電子多種產品線之優勢如LDO、PWM、Hall IC及MOSFET開發整合型元件，並深耕數位AUDIO及馬達驅動IC的產品線，與現有市場競爭者拉大差距。
- 二、以現有產品為基礎進行市場之延伸拓展，101年除將持續專注於手機、TV市場、通訊及風扇等應用領域外，將開發相關週邊元件。
- 三、藉由策略聯盟方式（例如上下游結合、異業結盟與同業整合等）更加穩固公司的基礎以立於不敗之地。

對內部產品成本的控管方面，茂達電子則朝下列兩方面進行：

- 一、藉由與晶圓廠更密切的合作，以新技術之開發使用達成產品功能強化，同時降低成本。
- 二、藉由後段封測廠之整合，加強與策略代工廠之配合，盡速完成銅製程等成本下降之目標。

以當前經濟情勢來看，整體經濟狀況尚未明朗化，但原物料價格仍處於高檔，公司經營更要小心謹慎，茂達電子的經營團隊及所有同仁將秉持戒慎恐懼的態度，從市場行銷、產品開發、品質提升及成本管控上，一步一腳印，以因應內外變化詭譎之挑戰；期許於新年度中締造佳績。

最後，要感謝所有股東、客戶、供應商暨全體同仁持續的支持與貢獻。

謹祝大家身心健康，事事如意！

董事長 陳善南

總經理 陳善南

會計主管 徐靜美

## 貳、公司簡介

### 一、公司簡介：

(一)設立日期：中華民國 86 年 10 月 24 日設立。

(二)公司沿革：

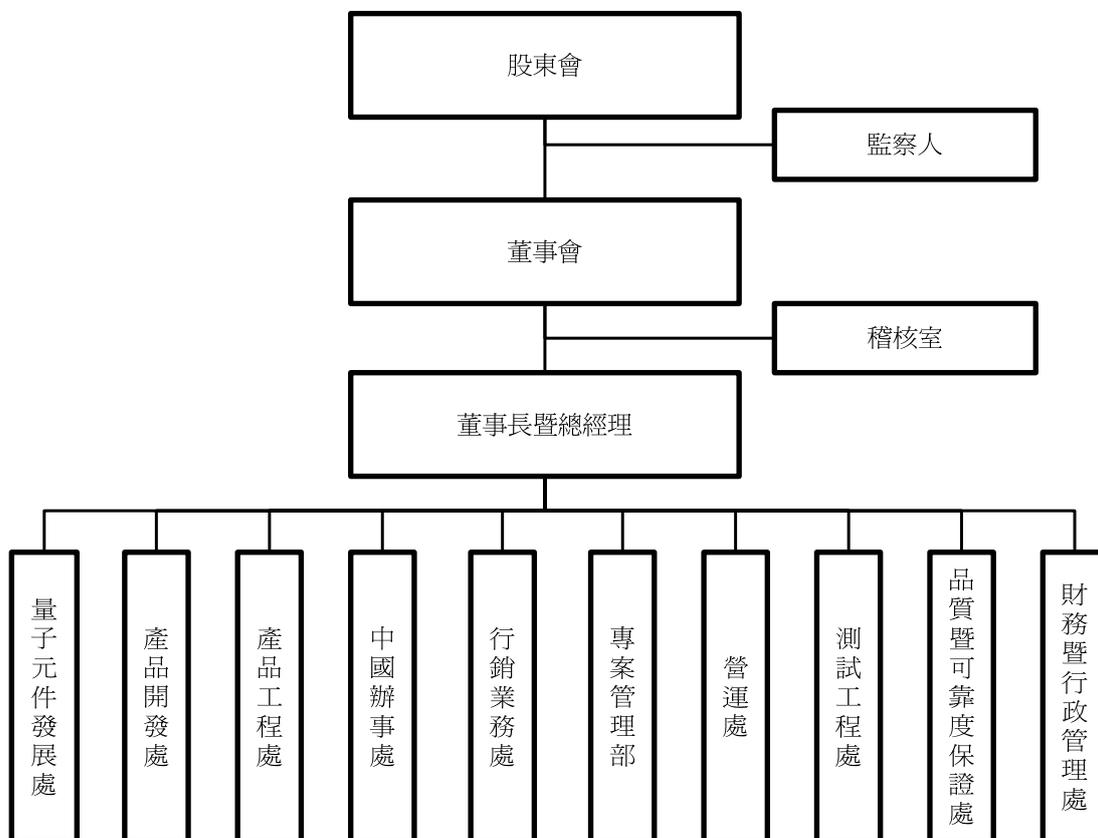
時間	重要記事
86年10月	成立茂達電子股份有限公司，主要為東元資訊股份有限公司及台達電子工業股份有限公司投資之 IC 設計公司，實收資本額柒仟貳佰萬元。
86年12月	核准進入新竹科學工業園區，並辦理現金增資壹億陸仟捌佰萬元。
87年 5月	陸續設計完成電壓調節 IC 及電源驅動 IC、霍爾 IC、音頻放大 IC、液晶顯示器驅動 IC 及功率元件，並順利進入量產、銷售。
87年 6月	以研發「智慧型功率模組」計劃向科管局申請並獲得創新研發計劃補助。
87年 7月	申請工業局主導性新產品開發計劃「溝渠式閘極結構金氧半電晶體」，並獲得通過補助執行。
87年12月	通過 ISO-9001 品質認證。
88年 5月	申請經濟部技術處業界科專計劃「IGBT 電力模組」，並獲得通過補助執行。
89年 3月	經證期會核准為公開發行公司。
90年 4月	獲經濟部工業局「科技事業上櫃」推薦資格。
90年 9月	證期會核准上櫃申請。
91年 1月	91 年 1 月 18 日股票於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃，股票代號 6138。
91年 5月	以研發「可程式化之石英晶體振盪控制 IC」計畫向科管局申請並獲得創新技術研究發展計畫獎助。
91年 7月	發行員工認股權憑證計普通股肆佰伍拾萬股。
91年12月	獲經濟部投審會核准，經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資。
92年 2月	經由第三地區投資事業間接在大陸地區投資設立「開源集成電路(蘇州)有限公司」。
93年 4月	發行國內第一次無擔保轉換公司債，計新台幣參億陸仟萬元整。
93年 4月	篤行園區新辦公大樓動土。
93年10月	申請經濟部技術處業界科專計劃「馬達控制用 DSP 與高電壓功率驅動整合模組」研究計劃，並獲得通過補助執行。
93年10月	以「D 類音頻功率放大 IC」研發計畫獲得科管局創新技術研究發展計畫獎助。
94年7~8月	自力建造篤行營區辦公大樓於 7 月初步竣工，並於 8 月新竹總部正式遷入新址辦公。
94年10月	經由第三地區投資事業間接在香港投資成立「篤行電子有限公司」。
95年	獲中華徵信所評選為 2006 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 553 名及獲天下雜誌評選為 2006 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 811 名。
95年 7月	通過 ISO-14001 品質認證。
96年 8月	轉投資具環保節能概念的 IC 設計「綠達光電股份有限公司」。
96年 8月	榮獲國貿局授予 95 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
96年	獲中華徵信所評選為 2007 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 495 名及獲天下雜誌評選為 2007 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 752 名。
97年 8月	經由第三地區投資事業間接在台轉投資設立「大中積體電路(股)公司」。
97年 9月	榮獲國貿局授予 96 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
97年11月	與台灣科技大學合作開發無霍爾元件的三相無刷直流馬達驅動 IC，獲竹科管理局補助。

時間	重要記事
97年	獲中華徵信所評選為 2008 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 389 名及獲天下雜誌評選為 2008 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 621 名。
98年 4月	發行員工認股權憑證計普通股陸佰萬股。
98年 4月	與交通大學合作開發立體聲單端 D 類音頻功率放大器，獲竹科管理局補助。
98年 8月	榮獲國貿局授予 97 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
98年10月	與交通大學合作開發應用於手機模組 3D 之高整合電源管理晶片，獲竹科管理局補助。
98年11月	正式獲得 Sony 體系認可之「SONY GP」(索尼綠色夥伴)證書。
98年	獲中華徵信所評選為 2008 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 453 名及獲天下雜誌評選為 2009 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 637 名。
99年	獲中華徵信所評選為 2010 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 587 名。
99年 8月	榮獲國貿局授予 98 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
99年11月	轉投資具馬達控制技術之「大青節能科技股份有限公司」。
100年4月	與交通大學合作開發應用於手持式裝置之高操作頻率切換式充電積體電路，獲竹科管理局補助。
100年8月	榮獲國貿局授予 99 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統(101.04.30)

#### (一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	所營業務
稽核室	協助稽核各規章制度之落實，提供管理當局改善意見等事宜。
量子元件發展處	先進功率、感測等量子元件之研究與發展。
產品開發處	IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
產品工程處	技術支援 IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
中國辦事處	負責中國市場之拓展與規畫及銷售管理，並執行中國地區之前段/後段生產合作廠商之開發與管理。
行銷業務處	市場規劃、產銷計劃協調、業務目標擬訂、訂單處理、代理商管理及客訴作業等。
專案管理部	新產品規劃訂定、系統應用確認、新產品推廣策略、價格控管、新產品應用技術問題之支援及排除產品規格書、Selection Guide、Quick reference、DataBook 製作及網頁、光碟內容更新。
營運處	採購作業、生產接單、生產排程、外包作業事宜、出貨及安排年度存貨盤點。
測試工程處	1.測試系統開發製作及產品測試軟硬體開發、驗證。 2.生產良率工程分析以及評估新的封裝廠與封裝型式。
品質暨可靠度保證處	公司產品品質及可靠度事務規劃、執行與檢討，並建立品質保證組織架構與系統及規劃品質相關教育訓練作業。
財務暨行政管理處	1.負責財務、資金調配、預算分析及報告，以及會計、成本、稅務、股務等事宜。 2.負責總務、廠房設施及安全管理、採購及各項行政制度建立。 3.負責人事制度、組織架構管理、教育訓練及協調勞資關係。 4.資訊系統建立與維護及技術資源管理。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

1. 董事、監察人

董事及監察人資料（一）

101年4月24日

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			股數	持股比率	職稱
董事長	陳善南	100.6.24	3年	86.10.08	3,775,083	2.90	3,775,083	2.90	7,815	0.01	0	0	美國新墨西哥大學電機博士 漢磊科技(股)公司廠長	茂達電子(股)公司董事長兼總經理、大中積體電路(股)公司董事法人代表、ANPEC International Holding Ltd. 董事長、SUPEC International Holding Ltd. 董事長、開源集成(蘇州)有限公司董事、開源集成(杭州)有限公司董事、綠達光電(股)公司董事長兼總經理、綠明科技(股)公司董事、芯能微電子(蘇州)有限公司董事長、GREENERGY OPTO INC. 董事長、大青節能科技(股)公司董事長	無	無	無
法人董事	中華開發創業投資(股)公司	100.6.24	3年	97.10.31	5,075,091	3.90	5,075,091	3.90	0	0	0	0			無	無	無
法人董事代表	中華開發創業投資(股)公司 代表人：林東珊	100.6.24	3年	97.10.31	0	0	0	0	0	0	0	0	交通大學科技管理研究所碩士 台灣飛利浦產品經理	中華開發工業銀行資深協理、宏正自動科技(股)公司董事法人代表、宏芯科技(股)公司董事法人代表、虹晶科技(股)公司監察人法人代表、欣寶電子(股)公司董事法人代表、程智科技(股)公司董事法人代表、金山電能(股)公司董事法人代表、勤立生物科技(股)公司監察人	無	無	無
董事	陳日昇	100.6.24	3年	86.10.08	2,140,100	1.64	2,023,100	1.55	0	0	0	0	清華大學原子核工程研究所碩士、台積客服部經理、世界先進積體電路(股)公司業務處長、茂達電子(股)公司總經理	大中積體電路(股)公司董事長、開源集成(蘇州)有限公司董事、開源集成(杭州)有限公司董事、擎泰科技(股)公司獨立董事、SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事長	無	無	無
董事	林澤明	100.6.24	3年	95.06.12	1,025,904	0.79	1,025,904	0.79	0	0	0	0	美國波士頓大學企管碩士、中山大學化學系、力盛光電(股)公司新產品事業部經理 綠明科技(股)公司董事暨行銷業務經理	大青節能科技(股)公司行銷業務副處長、綠達光電(股)公司董事	無	無	無
董事	黃錦華	100.6.24	3年	95.06.12	1,401,811	1.08	1,401,811	1.08	91,955	0.07	0	0	台北護理學校、聯華電子(股)公司管理部副理、凱鼎科技股份有限公司監察人	無	無	無	無
董事	周國陽	100.6.24	3年	97.10.31	0	0	0	0	0	0	0	0	台灣大學(EMBA)高階管理碩士 禾翔科技副董事長 通用先進系統總經理暨資深副總裁 智灝科技(股)公司總經理 廣運電子事業部總經理 金運科技(股)公司總經理	森兆企業(股)公司監察人 立德電子(股)公司總經理	無	無	無

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		配偶及未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事	王志信	100.6.24	3年	100.6.24	205,001	0.16	205,001	0.16	11,661	0.01	0	0	政治大學經濟學士 聲寶公司零件部資深業務經理 世界先進業務經理 上寶半導體業務協理 美商AMKOR大中華區業務副總經理 宏達科公司總經理特助 利順精密執行長 茂達電子(股)公司業務副總經理	茂達電子(股)公司執行副總經理 SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事法人代表 昱京能源科技(股)公司董事			
獨立董事	劉炯朗	100.6.24	3年	92.05.29	0	0	0	0	0	0	0	0	麻省理工學院電機博士 清華大學校長	清華大學榮譽講座教授、力晶半導體(股)公司獨立董事、聯華電子(股)公司獨立董事、旺宏電子(股)公司董事、益芯科技(股)公司董事、集邦科技(股)公司董事長、聯發科技(股)公司監察人法人代表、晶心科技(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	劉昌煥	100.6.24	3年	100.6.24	0	0	0	0	0	0	0	0	美德州大學奧斯汀分校電機博士 台灣科技大學電機系副教授、教授、講座教授 教育部顧問室顧問、 國科會電力學門召集人、 行政院科技顧問組產業自動化執行小組顧問、 經濟部技審委員會委員	無。			
監察人	鄭亭玉	100.6.24	3年	92.05.29	225,523	0.17	225,523	0.17	0	0	0	0	美國伊利諾大學香檳校區數學暨電腦雙碩士 旺宏電子(股)公司資訊中心資深處長	亞太美國學校董事 達盛電子(股)公司監察人 昱旺電子(股)公司董事	無	無	無
監察人	沈顯和	100.6.24	3年	92.05.29	461,070	0.35	821,070	0.63	0	0	0	0	中原大學電子工程系學士 友達光電董事/副總經理 鈦威通訊副董事長/董事	皇城科技(股)公司總經理、旭曜科技(股)公司獨立董事、威力盟(股)公司獨立董事、致冠科技管理顧問(股)公司董事、綠達光電(股)公司董事、台灣表面黏著科技(股)公司監察人、 明興光電(股)公司董事	無	無	無
監察人	林君亮	100.6.24	3年	92.05.29	652,531	0.19	652,531	0.50	85,446	0.07	0	0	文化大學企業管理研究所碩士 交通銀行營業部聯貸小組執行秘書 兆豐國際商業銀行文山分行經理 兆豐國際商業銀行徵信處副處長	日祥醫事管理顧問股份有限公司董事 銓豐光電科技股份有限公司監察人、SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事 法人代表、大中積體電路(股)公司董事	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

101年4月24日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例(%)
中華開發創業投資(股)公司	中華開發工業銀行(股)公司	100

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人名稱	法人之主要股東
中華開發工業銀行(股)公司	中華開發金融控股(股)公司

董事及監察人資料 (二)

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註1)										兼任其 他公開 發行獨 立董事 家數		
		商務、法務、 財務、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、會計師或其他 與公司業務所需 之國家考試及格 領有證書之專門 職業及技術人員	商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10			
陳善南	是	—	是			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
陳日昇	—	—	是				√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1家
林澤明	—	—	是	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
黃錦華	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
中華開發創業投資(股)公 司代表人：林東珊	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
劉炯朗	是	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2家
周國陽	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
劉昌煥	是	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
王志信	—	—	是			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
鄭亭玉	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
沈顯和	—	—	是	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	1家
林君亮	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任

註1：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“√”。

- (1)非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2)非公司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。

2.總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

101年4月30日

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長兼總經理	陳善南	97.10.31	3,775,083	2.90	7,815	0.01	0	0	美國新墨西哥大學電機博士 漢磊科技(股)公司廠長	茂達電子(股)公司董事長兼總經理、大中積體電路(股)公司董事法人代表、ANPEC International Holding Ltd.董事長、SUPEC International Holding Ltd.董事長、開源集成(蘇州)有限公司董事、開源集成(杭州)有限公司董事、綠達光電(股)公司董事長兼總經理、綠明科技(股)公司董事、芯能微電子(蘇州)有限公司董事長、GREENERGY OPTO INC.董事長、大青節能科技(股)公司董事長	無	無	無
執行副總	王志信	96.06.01	205,001	0.16	11,661	0.01	0	0	政治大學經濟學士 聲寶公司零件部資深業務經理 世界先進業務經理 上寶半導體業務協理 美商AMKOR大中華區業務副總經理 宏達科公司總經理特助 利順精密執行長 茂達電子(股)公司業務副總經理	茂達電子(股)公司執行副總經理 SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事法人代表 昱京能源科技(股)公司董事	無	無	無
財務暨行政管理處副總	徐靜美	97.06.12	268,618	0.21	48,772	0.04	0	0	美國華盛頓州立大學會計碩士、 德星瑞迪(股)公司經理	開源集成(蘇州)有限公司董事長、開源集成(杭州)有限公司董事長、篤行電子有限公司董事長、大中積體電路(股)公司監察人、大青節能科技(股)公司監察人	無	無	無
核心技術中心副總	林永發	99.10.04	0	0	0	0	0	0	清華大學電機碩士 TSMC – RD Deputy Director 中芯半導體天津廠長 力晶半導體研發處長	綠達光電(股)公司法人董事代表、大中積體電路(股)公司法人董事代表	無	無	無
營運處副總	戴昌治	96.06.01	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	美國曼徹州立大學企管碩士、 立衛科技測試事業處協理兼總經理特助、 美商達爾科技營運副總經理	綠達光電(股)公司董事	無	無	無

註1：副總經理戴昌治已於100年1月28日辭任。

### 3.一〇〇年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

#### (1)董事之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D 等四項總額占 稅後純益之比 例(%)		兼任員工領取相關酬金								A、B、C、D、E、 F及G等七項總 額占稅後純益之 比例(%)		有無領 取來自 子公司 以外轉 業酬金					
		報酬(A)		退職退休金(B) (註2)		盈餘分配之 酬勞(C)(註1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及 特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配之員工紅利金額(G) (註1)							累計員工認股權憑 證得認購股數(H)				
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	現金紅 利金額	股票紅 利金額	現金紅 利金額	股票紅 利金額	本公司	合併報 表內所 有公司		本公司	合併報 表內所 有公司			
董事長	陳善南																										
董事	陳日昇																										
董事	林澤明																										
董事	黃錦華																										
董事	中華開發 創業投資 (股)公司 代表人: 林東珊	0	0	0	0	2,673	2,673	333	333	2.28	2.09	8,601	10,842	216	324	1,426	0	1,626	0	600,000	600,000	10.04	11.00			無	
董事	周國陽																										
董事	王志信																										
獨立董事	劉炯朗																										
獨立董事	劉昌煥																										

註1: 100年度盈餘分配經董事會擬議配發之董事酬勞及員工紅利金額, 尚未經股東常會議決。

註2: 係費用化退休金之提撥數。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E +F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳善南、陳日昇、林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)、劉炯朗、周國陽、劉昌煥、王志信	同左	陳日昇、林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)、劉炯朗、周國陽、劉昌煥	林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)、劉炯朗、周國陽、劉昌煥
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	—	陳日昇
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	陳善南、王志信	陳善南、王志信
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9	9	9	9

## (2) 監察人之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B、C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	鄭亭玉									
監察人	沈顯和	0	0	891	891	138	138	0.78	0.72	無
監察人	林君亮									

註：100 年度盈餘分配經董事會擬議配發之監察人酬勞金額，尚未經股東常會議決。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	鄭亭玉、沈顯和、林君亮	同左
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

### (3) 總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣仟元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註 2)		獎金及特支費(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認 股權憑證數 額(股)		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內 所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	
								現金紅 利金額	股票紅利 金額	現金紅利 金額	股票紅利 金額					
董事長兼 總經理	陳善南	12,334	12,334	432	432	2,164	2,164	2,139	0	2,139	0	12.93	11.89	0	0	無
執行副總 經理	王志信															
副總經理	林永發															
副總經理	徐靜美															
副總經理	戴昌治(註 1)															

註 1：已於 100 年 1 月 28 日辭任。 註 2：係費用化退休金之提撥數。

給付本公司各個總經理及 副總經理人數酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司(E)
低於 2,000,000 元	戴昌治	同左
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	徐靜美、林永發	同左
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	陳善南、王志信	同左
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	5	5

## (4)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年4月30日

	職稱	姓名	股票紅利金額 (仟元)(註1)	現金紅利金額 (仟元)(註1)	總計(仟元)	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	董事長兼總經理	陳善南	0	2,139	2,139	1.62
	執行副總經理	王志信				
	副總經理	徐靜美				
	副總經理	林永發				
	副總經理	戴昌治 (註2)				

註1：100年度盈餘分配經董事會擬議配發之員工紅利金額，尚未經股東常會議決。

註2：已於100年1月28日辭任。

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

單位：新台幣仟元

	99年度		100年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額	20,881	23,143	21,107	23,656
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	14.14	14.69	15.99	16.48

a.兩期支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金差異比例約為1%。

b.本公司董監之酬金包括車馬費及盈餘分派之董監酬勞。在車馬費方面，係參考同業水準，依董監事出席董事會情況支付；盈餘分配之董監酬勞方面，係依本公司章程第二十八條之規定辦理，於本公司決算有盈餘時，就可供分配盈餘提撥不高於4%為董監酬勞，並由董事會擬具分派案，提報股東會通過。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工紅利等，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，參考同業對於同類職位之水準釐定。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

##### 董事會運作情形資訊

最近年度董事會開會9次(A)，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	陳善南	9	0	100	100.6.24 連任
董事	陳日昇	9	0	100	100.6.24 連任
董事	林澤明	8	1	89	100.6.24 連任
董事	黃錦華	9	0	100	100.6.24 連任
法人董事	中華開發創業投資(股)公司代表人： 林東珊	7	0	78	100.6.24 連任
獨立董事	周國陽(註 1)	2	0	67	100.6.24 卸任 獨立董事、轉任董事
董事	周國陽(註 1)	3	1	50	100.6.24 卸任 獨立董事、轉任董事
董事	王志信(註 1)	5	1	83	100.6.24 新任
獨立董事	劉炯朗	6	0	67	100.6.24 連任
獨立董事	劉昌煥(註 1)	5	0	83	100.6.24 新任
監察人	鄭亭玉	7	0	78	100.6.24 連任
監察人	沈顯和	9	0	100	100.6.24 連任
監察人	林君亮	9	0	100	100.6.24 連任

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。

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。

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：

本公司於 95 年 12 月經董事會訂定通過「董事會議事規範」，更能有效建立董事會治理制度及健全監督功能，並強化管理機制。

註 1：100 年度於 100 年 6 月 24 日股東常會董事及監察人全面改選之前共計召開 3 次董事會，改選之後共計召開 6 次董事會。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會9次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)(註)	備註
監察人	鄭亭玉	7	78	100.6.24 連任
監察人	沈顯和	9	100	100.6.24 連任
監察人	林君亮	9	100	100.6.24 連任

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

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）：

本公司監察人列席本公司董事會，聽取相關主管簡報公司運作情況，並會列席本公司每年股東會，如股東有任何問題均可面對面互動回覆。

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）：

本公司會計師定期與監察人溝通，使監察人充分了解本公司財務狀況；稽核主管依規定呈送稽核報告給監察人，監察人並列席本公司董事會聽取稽核及營運之報告；如有任何疑問，均可直接與相關主管進行溝通以了解公司狀況。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

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
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。</p> <p>(二)公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。</p>	<p>(一)本公司由股務人員處理股東建議或糾紛等問題。</p> <p>(二)本公司設有股務人員管理主要股東及主要股東之最終控制者名單。</p> <p>(三)本公司與關係企業間之人員、資產及財務之管理權責均明確區隔，除訂有「集團企業、特定公司與關係人交易作業辦法」，稽核人員並定期監督執行。</p>	無。
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形。</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形。</p>	<p>(一)本公司設有二席獨立董事。</p> <p>(二)本公司之簽證會計師係由董事會決議聘任之。</p>	無。
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形。</p>	本公司設有發言人負責與外界溝通。	無。
<p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）。</p>	<p>(一)本公司已架設網站，財務業務及公司治理資訊依規定揭露於「公開資訊觀測站」(網址：<a href="http://mops.twse.com.tw/">http://mops.twse.com.tw/</a>)。</p> <p>(二)本公司網址：<a href="http://www.anpec.com.tw">http://www.anpec.com.tw</a></p>	無。
<p>五、公司設置提名、薪酬或其他各類功能性委員會等功能委員會之運作情形。</p>	本公司100年12月28日已遵循主管機關之規定設置薪酬委員會，並建立作業規範。	無。
<p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形： 本公司依據主管機關之規定衡量經營績效及風險評估，擬建置公司治理制度。</p>		

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
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、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、保護消費者或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）：</p> <p>1.本公司強調員工是公司最重要資產，透過同仁自我管理、相互尊重維繫組織和諧氣氛，本公司並設立各項規章制度以確保公司及員工雙方權益。另透過福委會及行政組織，亦能適時對員工提出各項福利補助與照顧，讓員工於工作上無後顧之憂。</p> <p>2.本公司以積極態度鼓勵董事及監察人參與進修，並為落實公司治理已為本公司董事與監察人購買責任保險。</p>		
<p>八、如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。</p>		

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司原已設置薪酬委員會，由獨立董事與監察人組成，定期開會決議總經理與執行副總之薪酬，100年12月28日已遵循主管機關之規定設置薪酬委員會，並建立作業規範。

(五)履行社會責任情形：

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
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專（兼）職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司未來擬依據主管機關之規定設立制定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司由人資部統籌社會責任之推動。</p> <p>(三)本公司重視企業倫理，主管機關舉辦之企業倫理宣導相關課程均邀請董事、監察人或經理人積極參與，並要求全體員工遵守職業道德規範，每年定期辦理之員工績效考核均將員工品行操守列入考核項目。</p>	<p>無。</p>

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
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司依據「能資源使用管理程序」及「廢棄物處理管制程序」進行各項能資源管控；本司產品使用之原物料，皆符合歐盟法規及客戶對環境禁用物質之要求「環境管理物質規範」。</p> <p>(二)本公司運作除符合政府環保相關法令外，更積極取得ISO14000環境管理系統認證，並在每年度環境管理方案中訂定適確目標執行驗證。本司於2006年2月開始導入並建置ISO 14001環境管理系統，並於2006年10月取得認證。</p> <p>(三)本司設置環境管理系統推動委員會，以持續有效執行環境管理系統相關活動。「管理責任執行程序」。</p> <p>(四)本公司大樓空調管理系統採用先進一次側變流量系統可依不同負載需求及季節氣溫變化設定最佳溫、壓差自動控制以達節能減碳要求，另在大樓照明設備上除已使用高效率T5節能燈具外，目前部份樓層燈具更採用次世代LED燈具產品使用，以期望能擴大溫室氣體減量成效。本司持續實施停車場照明調整時段控制及夏季空調主機和排氣/抽氣設備限制運轉等活動，以節約用電。「能資源使用管理程序」。</p>	<p>無。</p>

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
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(四)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(五)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守相關勞動法規，舉凡員工任免、薪資福利均依照本公司管理制度執行，以保障員工權益。</p> <p>(二)本公司十分重視同仁的健康，在心靈健康方面，有暢通的溝通管道、員工訪談、性別工作平等申訴信箱與總經理信箱，以及不定期的健康生活講座；在身體健康方面，亦舉辦新人體檢及年度健檢，以提供同仁作為健康管理的資訊；在工作健康方面，除了維持安全的工作環境外，每年定期舉辦工安相關訓練，以提昇員工的安全意識，加強員工緊急應變的能力。</p> <p>(三)依據本公司客戶性質不適用一消費者申訴程序。</p> <p>(四)無。</p> <p>(五)本公司支持政府政策，參與就業啟航計劃及協助事業單位人力資源提昇計劃，提昇就業及同仁素質，更發揮人溺己溺的精神，全體動員捐款，救助八八水災災民。</p>	<p>無。</p>

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
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式於本公司網站 <a href="http://www.anpec.com.tw">http://www.anpec.com.tw</a>。</p> <p>(二)本公司未來將依據主管機關之規定編制企業社會責任報告書。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形):本公司自建辦公大樓設備採用先進環保設施如冷氣空調與照明設備等，本公司對於急難救助從不落人後，例如八八水災捐款公司與同仁均慷慨解囊透過法鼓山進行捐助行動，本公司對於淨山淨海等保護環境之運動均鼓勵同仁踴躍參予。</p>		
<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：本公司獲得Sony體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)證書。</p>		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

1. 本公司要求本公司之董事、監察人、經理人或受雇人於從事商業行為之過程中，不得收受任何不正當之利益或不當之承諾，並於新進人員教育訓練時，宣導誠信經營之重要性。
2. 本公司於制度設計時，對於相關營業活動即建立有效之會計制度及內部控制制度，以防杜可能產生之舞弊。
3. 本公司董事、監察人及經理人於利益迴避方面，若有任何決策或交易有利益衝突時，不得參予決策或表決。

(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：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1.內部控制聲明書

茂達電子股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：101年3月23日

本公司民國100年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估及回應，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國100年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國101年3月23日董事會通過，出席董事8人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

茂達電子股份有限公司

董事長：陳善南 簽章

總經理：陳善南 簽章

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

### 1.股東會之重要決議

召開日期	重要決議	執行情形
100.06.24	<p>報告事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 九十九年度營業報告。</li> <li>· 九十九年度監察人查核報告。</li> </ul> <p>承認事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 九十九年度財務報表及營業報告書案，提請 承認。</li> <li>· 九十九年度盈餘分派案，提請 承認。</li> </ul> <p>討論暨選舉事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 修訂「取得或處分資產處理程序」案，提請 核議。</li> <li>· 修訂公司章程案，提請 核議。</li> <li>· 董事、監察人改選案，提請 選舉。</li> <li>· 解除董事競業限制案，提請 核議。</li> </ul>	<ul style="list-style-type: none"> <li>· 已訂定 100.07.23 為現金股利配息基準日，並於 100.08.26 發放現金股利。</li> <li>· 已依修訂後程序運作。</li> <li>· 已依修訂後程序運作。</li> <li>· 已依據本公司董事監察人選舉辦法選出第六屆董事暨監察人。</li> </ul>

### 2.董事會之重要決議

時間	屆次	重要決議
100.01.25	第五屆第十三次	<p>討論事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 增加對綠達光電(股)公司轉投資案。</li> </ul>
100.03.30	第五屆第十四次	<p>討論事項：</p> <ul style="list-style-type: none"> <li>· 議定總經理與執行副總之 100 年薪酬案。</li> <li>· 99 年度財務報表及營業報告書案。</li> <li>· 擬具 99 年度盈餘分派案。</li> <li>· 內部控制制度聲明書案。</li> <li>· 向金融機構申請營運資金融資額度案。</li> <li>· 改選董事、監察人案。</li> <li>· 提名及審查獨立董事候選人名單案。</li> <li>· 擬解除董事之競業限制案。</li> <li>· 修正公司章程案。</li> <li>· 調整對大中積體電路股份有限公司之投資架構及增加投資金額案。</li> <li>· 召開 100 年股東常會案。</li> </ul>

時間	屆次	重要決議
100.05.03	第五屆第十五次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 審查獨立董事候選人案。</li> <li>· 子公司董事及監察人指派案。</li> </ul> 臨時動議： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 大中積體電路股份有限公司 99 年度盈餘分派案。 (提案人：林君亮監察人)</li> </ul>
100.06.24	第六屆第一次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 選舉董事長案。</li> <li>· 子公司大中積體電路股份有限公司(以下簡稱大中公司)盈餘分配案。</li> <li>· 擬放棄參與大中公司現金增資發行新股案。</li> <li>· 訂定本公司盈餘配息基準日案。</li> </ul>
100.08.10	第六屆第二次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，擬辦理民國一百年第一次買回本公司股份案。</li> </ul>
100.08.29	第六屆第三次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 100 年上半年度財務報表案。</li> <li>· 調整本公司 98 年度員工認股權憑證認股價格案。</li> <li>· 放棄參與大中積體電路股份有限公司(以下簡稱大中公司)現金增資發行新股案。</li> <li>· 修訂本公司「買回本公司股份轉讓員工辦法」案。</li> </ul>
100.11.15	第六屆第四次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 增加對大青節能科技(股)公司轉投資案。</li> </ul>
100.11.22	第六屆第五次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 本公司為激勵員工士氣及提昇員工向心力，擬辦理民國一百年第二次買回本公司股份案。</li> </ul>
100.12.28	第六屆第六次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 101 年度營運計畫案。</li> <li>· 101 年度稽核計畫案。</li> <li>· 增訂內部控制制度作業內容案。</li> <li>· 訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。</li> <li>· 委任薪資報酬委員會成員，並訂定委員會成員之報酬案。</li> </ul> 臨時動議： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 健全轉投資公司管理機制案。(提案人：林君亮監察人)</li> </ul>
101.03.23	第六屆第七次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> <li>· 100 年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。</li> <li>· 擬具 100 年度盈餘分派案。</li> <li>· 本公司資本公積以現金發放與股東案。</li> <li>· 內部控制制度聲明書案。</li> <li>· 修訂「取得或處分資產處理程序」案。</li> <li>· 增修訂內部控制制度作業內容案。</li> <li>· 修正公司章程案。</li> <li>· 向金融機構申請營運資金融資額度案。</li> <li>· 補選獨立董事案。</li> <li>· 提名及審查獨立董事候選人名單案。</li> <li>· 擬解除董事之競業限制案。</li> <li>· 召開 101 年股東常會案。</li> </ul>

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人事(包括董事長、總經理、會計主管及內部稽核主管等)辭職解任情形之彙總：無。

#### 四、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃	林玉寬	100/01/01-100/12/31	

單位：新臺幣千元

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

審計與非審計公費

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
			工商登記	人力資源	其他		
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃 林玉寬	3,580	—	—	1,250	100/01/01-100/12/31	其他:IFRS 轉換諮詢；庫藏股買回合理性意見複核

(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，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(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：無此情形。

五、更換會計師資訊：屬簽證會計師所屬事務所之內部輪調。

(一)關於前任會計師

更換日期	99.12.21		
更換原因及說明	屬簽證會計師所屬事務所之內部輪調		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無		
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務	
		財務報告之揭露	
		查核範圍或步驟	
		其他	
	無	√	
	說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無		

(二)關於繼任會計師

事務所名稱	資誠聯合會計師事務所
會計師姓名	劉銀妃 林玉寬
委任之日期	99.12.21
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

(三)前任會計師對本準則第 10 條第 5 款第 1 目及第 2 目之 3 事項之復函：不適用。

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

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十以上之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(1) 股權變動情形：

單位：股

職稱	姓名	100 年度		截至 101 年 4 月 30 日	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	陳善南	0	(615,000)	0	0
董 事	陳日昇	(167,000)	0	0	0
董 事	林澤明	0	0	0	0
董 事	黃錦華	0	0	0	0
董 事	中華開發創業投資(股)公司 (代表人：林東珊)	(232,000)	0	0	0
董 事	周國陽(註 1)	0	0	0	0
董 事	王志信(註 2)	0	0	0	0
獨立董事	劉炯朗	0	0	0	0
獨立董事	劉昌煥(註 3)	0	0	0	0
監察人	鄭亭玉	(54,000)	0	0	0
監察人	沈顯和	360,000	0	0	0
獨立監察人	林君亮	0	0	0	0
經理人	王志信	0	0	0	0
經理人	徐靜美	0	0	0	0
經理人	林永發	0	0	0	0
經理人	戴昌治(註 4)	註 4	註 4	註 4	註 4

註 1：100 年 6 月 24 日新任董事。

註 2：100 年 6 月 24 日新任董事。

註 3：100 年 6 月 24 日新任獨立董事。

註 4：經理人戴昌治已於 100 年 1 月 28 日辭任。

(2) 股權移轉資訊：無

(3) 股權質押資訊：

單位：新台幣佰萬元

姓名	質押變動原因	變動日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股 數 (股)	質借 (贖回) 金額
陳善南	資金規劃	100.11.11	彰化商業銀行新竹科學園區分行	無	1,000,000	(50)
陳善南	資金規劃	100.11.11	彰化商業銀行新竹科學園區分行	無	300,000	
陳善南	資金規劃	100.11.11	彰化商業銀行新竹科學園區分行	無	600,000	
陳善南	資金規劃	100.11.11	彰化商業銀行新竹科學園區分行	無	800,000	
陳善南	資金規劃	100.11.21	彰化商業銀行北新分行	無	1,200,000	10
陳善南	資金規劃	100.11.24	台灣土地銀行竹東分行	無	885,000	5

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

101年4月24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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	姓名	關係	
中華開發創業投資(股)公司	5,075,091	3.90	—	—	—	—	—	—	
中華開發創業投資(股)公司 (代表人: 陳鑫)	—	—	—	—	—	—	—	—	
陳善南	3,775,083	2.90	7,815	0.01	—	—	—	—	
茂達電子股份有限公司庫藏股	2,580,000	1.98	—	—	—	—	—	—	
陳日昇	2,023,100	1.55	—	—	—	—	—	—	
黃錦華	1,401,811	1.08	91,955	0.07	—	—	—	—	
林澤明	1,025,904	0.79	—	—	—	—	林佑明	兄	
李貴美	869,320	0.67	—	—	—	—	—	—	
沈顯和	821,070	0.63	—	—	—	—	—	—	
林佑明	735,186	0.56	—	—	—	—	林澤明	弟	
謝永坤	659,320	0.51	—	—	—	—	—	—	
林君亮	652,531	0.50	85,446	0.07	—	—	—	—	

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

101年4月30日(單位：股；%)

轉投資事業 (註)	本公司投資		董事、監察人、經理人及公司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
HIPAC International Inc.	1,200,000	17	540,000	8	1,740,000	25
ANPEC International Holding Ltd.	3,610,500	100	-	-	3,610,500	100
SUPEC International Holding Ltd.	3,610,500	100	-	-	3,610,500	100
SINO Power Electronics Corp.	426,240	100	-	-	426,240	100
綠達光電股份有限公司	3,223,378	14.65	2,521,885	11.46	5,745,263	26.11
大青節能科技股份有限公司	3,500,000	14.58	2,410,000	10.04	5,910,000	24.62
大中積體電路股份有限公司	18,501,196	70.8	795,080	3.04	19,296,276	73.84

註:係公司之長期股權投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1.股本形成經過

101年4月30日(單位:仟股;新台幣仟元)

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
86.10	10	20,000	200,000	7,200	72,000	發起設立(現金)	—	86.10.24 (86)府建商字第125048號
87.05	10	36,000	360,000	24,000	240,000	現金增資 141,330仟元	技術作價 26,670仟元	87.05.02 (87)園商字第013722號
88.06	10	36,000	360,000	36,000	360,000	現金增資 106,670仟元	技術作價 13,330仟元	88.07.20 (88)園商字第014949號
90.04	10	60,000	600,000	45,000	450,000	現金增資 90,000仟元	—	90.04.04 (90)園商字第008098號
91.08	10	60,000	600,000	46,404	464,040	盈餘轉增資	—	91.08.22 (91)園商字第0910020047號
92.07	10	70,000	700,000	54,484	544,836	盈餘轉增資	—	92.07.29 (92)園商字第0920019825號
93.08	10	87,000	870,000	71,669	716,692	盈餘轉增資	—	93.08.23 (93)園商字第0930022499號
94.04	10	87,000	870,000	71,929	719,292	員工認股權憑證換發	—	94.04.04 (94)園商字第0940008399號
94.06	10	87,000	870,000	72,322	723,222	員工認股權憑證換發	—	94.06.22 (94)園商字第0940016514號
94.08	10	100,000	1,000,000	80,413	804,132	員工認股權憑證換發及盈餘轉增資	—	94.08.25 (94)園商字第0940022996號
94.12	10	100,000	1,000,000	80,570	805,702	員工認股權憑證換發	—	94.12.29 (94)園商字第0940035823號
95.03	10	100,000	1,000,000	80,959	809,592	員工認股權憑證換發	—	95.03.28 (94)園商字第0950007539號
95.05	10	100,000	1,000,000	81,954	819,543	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	95.05.19 (95)園商字第0950012380號
95.08	10	120,000	1,200,000	96,509	965,092	員工認股權憑證換發	—	95.08.25 (95)園商字第0950022172號
95.12	10	120,000	1,200,000	96,956	969,562	員工認股權憑證換發	—	95.12.25 (95)園商字第0950034018號
96.04	10	120,000	1,200,000	100,343	1,003,428	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.04.02 (96)園商字第0960008044號
96.07	10	120,000	1,200,000	101,850	1,018,497	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.07.10 (96)園商字第0960018072號
96.09	10	120,000	1,200,000	108,583	1,085,830	員工認股權憑證換發及盈餘轉增資	—	96.09.29 (96)園商字第0960026108號
96.12	10	135,000	1,350,000	113,487	1,134,874	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	96.12.21 (96)園商字第0960034857號
97.04	10	135,000	1,350,000	113,924	1,139,235	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.04.02 (97)園商字第0970008763號
97.06	10	135,000	1,350,000	114,031	1,140,311	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.06.26 (97)園商字第0970017011號
97.08	10	180,000	1,800,000	122,059	1,220,586	盈餘轉增資	—	97.08.12 (97)園商字第0970022445號
97.09	10	180,000	1,800,000	122,344	1,223,444	員工認股權憑證換發及公司債轉換	—	97.09.09 (97)園商字第0970025251號

年月	每股面額	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外財產抵充股款者	其他
98.01	10	180,000	1,800,000	122,419	1,224,194	員工認股權憑證換發	—	98.01.12 (98)園商字第 0980000627 號
98.04	10	180,000	1,800,000	122,753	1,227,534	員工認股權憑證換發	—	98.04.08 (98)園商字第 0980009315 號
98.08	10	180,000	1,800,000	126,406	1,264,061	盈餘轉增資	—	98.08.03 (98)園商字第 0980021013 號
99.08	10	180,000	1,800,000	130,198	1,301,982	盈餘轉增資	—	99.08.04 (99)園商字第 0990022521 號

## 2. 股份種類

101年4月24日；單位：股

股份種類	核定股本(股)			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名普通股	130,198,233	49,801,767	180,000,000	—

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二) 股東結構

101年4月24日；單位：股

股東結構數量	政府機構	金融機構	其他法人	外國機構及外人	個人	合計
人數	0	0	28	13	21,048	21,089
持有股數	0	0	8,722,753	954,386	120,521,094	130,198,233
持股比例	0	0	6.70	0.73	92.57	100

## (三) 股權分散情形

每股面額十元

101年4月24日；單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	6,475	921,359	0.71
1,000 至 5,000	10,195	21,998,695	16.90
5,001 至 10,000	2,310	17,115,189	13.14
10,001 至 15,000	800	9,674,482	7.43
15,001 至 20,000	385	7,010,592	5.38
20,001 至 30,000	370	9,137,372	7.02
30,001 至 40,000	157	5,482,885	4.21
40,001 至 50,000	102	4,674,219	3.59
50,001 至 100,000	175	12,051,694	9.26
100,001 至 200,000	70	9,732,410	7.47
200,001 至 400,000	28	7,274,282	5.59
400,001 至 600,000	10	4,863,358	3.73
600,001 至 800,000	4	2,690,317	2.07
800,001 至 1,000,000	2	1,690,390	1.30
1,000,001 以上	6	15,880,989	12.20
合計	21,089	130,198,233	100.00

(四)主要股東名單

股權比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東：

101年4月24日

名次	主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
1	中華開發創業投資(股)公司	5,075,091	3.90
2	陳善南	3,775,083	2.90
3	茂達電子股份有限公司庫藏股	2,580,000	1.98
4	陳日昇	2,023,100	1.55
5	黃錦華	1,401,811	1.08
6	林澤明	1,025,904	0.79
7	李貴美	869,320	0.67
8	沈顯和	821,070	0.63
9	林佑明	735,186	0.56
10	謝永坤	659,320	0.51
11	林君亮	652,531	0.50

(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		99 度	100 年度	當年度截至 101 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		54.20	38.80
最低			31.20	15.75	16.75
平均			40.69	26.37	21.45
每股淨值 (註 2)	分配前		16.08	15.28	15.79
	分配後		14.59	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數		130,114	129,954	127,618
	每股盈餘		1.14	1.02	0.23
	追溯調整每股盈餘		1.14	(註 1)	—
每股股利	現金股利		1.50	(註 1)	—
	無償配股	(註 1)	0	(註 1)	—
		(註 1)	0	(註 1)	—
	累積未付股利		0	(註 1)	—
投資報酬分析	本益比(註 3)		35.69	25.85	—
	本利比(註 4)		27.13	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註 5)		0.0369	(註 1)	—

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：係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：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 4：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1.股利政策

本公司章程規定，年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列百分之十為法定盈餘公積，其餘得依下列方式分配之：

- (1) 提撥員工紅利百分之十至百分之二十五。
- (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於百分之四。
- (3) 餘額由董事會擬定分配案，送請股東會決議。

本公司將考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利不得低於股利總額之百分之十，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。

### 2.本次股東會擬議股利分配之情形

一〇〇年度盈餘分派案，業經 101 年 3 月 23 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 101 年 6 月 22 日股東常會決議通過，並經主管機關核准後，再由董事會另訂配股(息)基準日辦理。

#### 一〇〇年度盈餘分派案

單位:新台幣元

分配項目	金額
股東配息—現金(每股 0.3 元)	39,059,470
董監事酬勞	3,564,660
員工紅利—現金	17,823,300

#### 一〇〇年度資本公積以現金發放與股東案

單位:新台幣元

分配項目	金額
股東配息—現金(每股 1.2 元)	156,237,880

### (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：

依據「公開發行公司公開財務預測資訊處理準則」規定，無需公開 101 年財務預測資訊，故不適用。

### (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

#### 1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

公司於年度總決算如有盈餘時，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，其餘得依下列方式分配之：

- (1) 提撥員工紅利百分之十至百分之二十五。
- (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於百分之四。

- 2.本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
- (1) 估列係以歷年配發成數為參考依據計算之。
- (2) 本公司已自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發布之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定。
- 3.董事會通過之擬議配發員工紅利等資訊：
- (1)配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。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：
- 員工現金紅利：新台幣 17,823,300 元
  - 董事、監察人酬勞：新台幣 3,564,660 元
- 董事會擬議配發董監酬勞及員工紅利合計數與 100 年度財報估列數增加 4,939,958 元，係因原財報估列比率仍依前一年度實際分配比率入帳，而於董事會通過調整增加所致，將依會計估計變動調整 101 年度費用。
- (2)擬議配發員工股票紅利金額及其占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：本年度無配發員工股票紅利之情形。
- (3)擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：0.98 元。
- 4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

單位:新台幣元

分配項目	股東會決議 實際配發數	原董事會決議 擬配發數	差異原因
一、員工紅利：			
1.員工現金紅利	26,582,862	26,582,862	-
2.員工股票紅利	0	0	-
二、董監事酬勞	3,987,429	3,987,429	-

(九)公司買回本公司股份情形：

買 回 期 次	100 年 第 一 次	100 年 第 二 次
董 事 會 決 議 日 期	100.08.10	100.11.22
買 回 目 的	轉讓股份予員工	轉讓股份予員工
買 回 期 間	100.08.11~100.10.10	100.11.23~101.01.22
預 定 買 回 之 數 量	3,000,000 股	3,000,000 股
預 定 買 回 區 間 價 格	每股新台幣 15 元~25 元	每股新台幣 14 元~25 元
已 買 回 股 份 種 類 及 數 量	普通股 840,000 股	普通股 1,740,000 股
已 買 回 股 份 金 額	新台幣 17,784,678 元	新台幣 31,041,782 元
平 均 每 股 買 回 價 格	每股新台幣 21.17 元	每股新台幣 17.84 元
已 辦 理 銷 除 及 轉 讓 之 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	840,000 股	2,580,000 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 ( % )	0.65	1.98

二、公司債辦理情形：無

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響

101年4月30日

員工認股權憑證種類	98年度第一次(期) 員工認股權憑證	98年度第二次(期) 員工認股權憑證
主管機關核准日期	98年4月9日 金管證一字第0980013947號函	98年4月9日 金管證一字第0980013947號函
發行(辦理)日期	98年4月15日	98年4月29日
發行單位數	3,000 單位 (3,000,000股)	3,000 單位 (3,000,000股)
發行得認購股數占 已發行股份總數(註1) 比率	2.44 %	2.44 %
認股存續期間	100年4月15日至104年12 月28日	100年4月29日至104年12 月28日
履約方式	以本公司發行新股交付	以本公司發行新股交付
限制認股期間及比率	認股權憑證授予期間屆滿2年 可行使認股權比例50%，屆滿 3年可行使認股權比例 100%，存續期間至民國104 年12月28止	認股權憑證授予期間屆滿2年 可行使認股權比例50%，屆滿 3年可行使認股權比例 100%，存續期間至民國104 年12月28止
已執行取得股數	0股	0股
已執行認股金額	0元	0元
未執行認股數量	3,000,000股	3,000,000股
未執行認股者其每股 認購價格	25.1元	22.6元
未執行認股數量占已 發行股份總數(註2)比率	2.30 %	2.30 %
對股東權益影響	佔已發行股份總數比率不高， 影響不大	佔已發行股份總數比率不高， 影響不大

(註1)為該員工認股權憑證發行時流通在外之已發行股數。

(註2)為截至年報刊印日止流通在外之已發行股數。

(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

100年4月30日

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數(註2)比率(%)	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數(註3)比率(%)	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數(註3)比率(%)
副總經理	王志信	600,000	0.46	—	—	—	—	600,000	26.5	15,900,000	0.46
副總經理	戴昌治(註3)										
副總經理	徐靜美										

註1：無單一員工取得憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上之情事。

註2：為截至年報刊印日止流通在外之已發行股數。

註3：已於100年1月28日辭任。

六、併購或受讓他公司股份發行新股應辦情形：無。

七、資金運用計畫執行情形

截至年報刊印日期前一季止，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計畫效益尚未顯現者：無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司主要業務範圍

###### (1)CC01080 電子零組件製造業

研究、開發、生產、製造，銷售下列產品：

- a.半導體功率 IC 和其模組。
- b.半導體功率元件和其模組。
- c.智慧型功率 IC 和其模組。
- d.無線及網路通訊 IC。
- e.光電驅動 IC。

###### (2)前述相關業務之諮詢和顧問。

##### 2.一〇〇年度營業比重

產 品	營業比重(%)
電源轉換及管理 IC	62.66
放大及驅動 IC	28.65
離散式功率元件	8.69
合計	100.00

##### 3.公司目前之產品及服務

- (1)電源轉換及管理 IC
- (2)放大及驅動 IC
- (3)離散式功率元件
- (4)委託技術開發之諮詢及顧問

##### 4.計劃開發之新產品

###### (1)電源轉換及管理 IC

在手機的應用中，功能型手機中的鋰離子電池保護及充電 IC 系列產品皆已開發完成並量產。持續開發智慧型手機所需之高階充電+電池保護 IC，通訊模組所需之高階電源管理 IC 與 LED 驅動 IC。消費性產品之多通道整合型電源管理系列產品持續規劃與開發中。於 NB 應用，完整電源解決方案已完成開發，正加速開發 NB 下一代平台電源解決方案。同時亦規畫特殊模組所需之電源管理 IC 以滿足客戶差異化需求。在 LED 背光的方面，積極開發中大尺寸顯示器與 TV 之 LED 背光驅動 IC，以符合市場環保與節能的需求。另戶外看板驅動 IC，第一代系列產品已量產，正積極擴大客戶群與 design-win，並同時開發第二代之主流產品。

###### (2)音頻放大 IC

音頻放大 IC 在新一代 Class-D 技術研發方面，類比 Class-D 核心技術已研發完成，將持續開發各應用類別之產品以加強產品線之完整度。第二代混合

信號音頻放大 IC 核心技術亦接近完成，將積極擴展在筆記型電腦、液晶電視、平板電腦與智慧型手機等相關產品。

今年來智慧型手機大行其道，以 ARM base 的 CPU 應用平台越來越多，針對這些應用如平板電腦、可攜式裝置的 Audio Codec 亦加速開發中。這類產品的重點不僅要提供客戶高效能的產品，更重要的是提供客戶低功耗產品及作業系統相關的軟體/驅動程式的支援。

在大尺寸電視的音頻放大 IC，包含類比輸入，數位輸入的大尺寸音頻放大 IC，已陸續送樣至客戶端認證，未來會持續開發高整合度 IC，如包含耳機驅動器等，並研發更低功耗、更高音質的 Class-G 耳機驅動器。

除此之外，ANPEC 將投入人力針對音場、音效及喇叭方面的研究，期望未來以音頻放大器為基礎，進而提供客戶在音頻上的 total solution。

### (3)馬達驅動 IC

在 NB Fan 領域，領先業界推出壓控/ PWM 控/可調的壓控，3 合一的高整合度 IC。在高階 NB 風扇領域，推出 3 相 Hall sensorless driver IC。在 DT Fan 領域，配合 Intel CPU Fan 的需求，開發出 Dual PWM driver IC。在 Server Fan 領域，正開發轉速回饋的功能，符合風扇廠下個世代的要求；持續擴大 NB/DT/Server 產品線，以提昇競爭力。

除了低電壓馬達之外，在工業馬達領域，也著手開發驅動 IC，目前和一家馬達驅動系統廠密切合作之中，相信在 2012 年對業績會有貢獻。

### (4)離散式功率元件

離散式功率元件有溝渠閘控 MOSFET 和 IGBT，為擴展 MOSFET 產品線，已經成立一家大中積體電路(股)公司，以朝個人電腦及消費性應用客戶做一個更專業的服務，同時繼續朝高密度晶胞和超低導通阻值的技術開發為目標。此外除現有低壓(20V、30V)產品線外，將再擴充 60V 及 100V 產品線，滿足工業應用需求。同時，尋求高壓(250~600V)產品線與 IGBT 的研發，此以高電壓和高電流的應用為主(如電源供應器、太陽光變頻器、照明與馬達驅動專用之元件)，以利規劃離散式功率元件下一階段業績成長力道的來源。茂達內部在這一塊領域，將會繼續開發媲美歐美大廠的高效率高競爭力的"BEER" MOSFET，希望在 2012 年底有一些高電壓高電流樣品提供客戶測試。

### (5)光耦合 IC 的光偵測器

目前已完成光耦合 IC 關鍵技術建立與產品開發，並正式出貨。正積極規劃光偵測 IC 產品線以及技術開發，將應用於手持式裝置與電視相關應用領域。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

2011 年，受到歐美先進國家債務危機的影響，全球終端市場需求疲弱。伴隨泰國水患造成的供應鏈斷裂，使得 2011 整體半導體市場表現不如預期。根據最新市調資料顯示，2011 年全球半導體市場衰退幅

度達 4.3%。台灣 IC 產業應用集中，並與全球經濟高度連動，總產值衰退 11.4%。新興國家成為 PC 產業唯一的成長來源，平板電腦與智慧型手機成為半導體產業主要的驅動因子。

展望 2012 年，雖然歐債問題仍存在一定程度的風險，但各主要經濟體預期仍將保持穩定。而無線通訊應用、商用市場以及工業應用的重要性將逐漸提升。

2012 年 PC 市場發展關鍵在於 Ultrabook, Intel 新平台 Ivy Bridge 以及微軟公司的 Windows 8，預期於 2012 年下半年開始，將逐漸帶起市場新一波的換機需求。2011 年新興市場 PC 出貨量年增 15%，遠高於整體市場的 2.1%。2012 年新興市場仍將是推動 PC 產業的主力市場。預期 2012 年 DT 出貨量將達到 1.5 億台，增幅約 5%。

整體筆記型電腦市場於 2011 年相當程度遭受 iPad 熱銷的影響，銷售量下修至 1.8 億台，僅 0.5% 的成長率。預期 2012 年平板電腦對於筆記電腦的影響逐漸減小，筆記電腦出貨量將微幅上揚至 1.9 億台，成長率約為 5.6%。其中 Ultrabook 預計將取得消費型筆記電腦 10~15% 的份額。預期在 2013 年總體筆記電腦出貨成長將超過 10%，達到 2.2 億台的規模。而前四大筆記電腦品牌商依序將為惠普、聯想、戴爾與宏碁。

2012 年平板電腦與智慧手機將扮演整體產業推動的重要角色。2011 年平板電腦出貨量為 6900 萬台，2012 年預計成長 54% 達到 1.06 億台的水準。預期兩年內平板電腦總出貨量將超越筆記型電腦。智慧型手機最大的驅動因子為售價低於人民幣 1,000 的產品將於 2012 大量推出。2011 年中低階智慧型手機出貨量為 4,500 萬台，約占智慧型手機總出貨量 10%。預估 2012 將提升至 1.5 億台，比重提高至 25%。預計 2013 年智慧型手機將達到 9 億支，平板電腦達到 1.3 億台，筆記型電腦達到 2.3 億台的規模。

在通訊產業方面，由於高速寬頻的普及，IPTV 已成為電信營運商主要業務來源之一。2011 年全球 IPTV 用戶約在 5 千萬戶，以西歐的用戶為大宗。但在中國大陸推動三網融合與亞太地區寬頻日漸普及的帶動下，預計 2012 年亞太總用戶將追上西歐地區，2015 年將佔有全球 40% 的市場。

總結 2012 年資訊終端產品發展趨勢為輕薄短小、節能省電、高速連網、高速運算以及更多元的功能與應用。終端需求成長趨緩與低價化的趨勢幾已確定，而成長主要力道將轉至新興市場。全球半導體產品庫存經過 2011 年第四季與 2012 年第一季的調整之後，搭配總體經濟情況回穩，下半年傳統旺季效應可望重新帶起市場需求。

主要電子系列產品及重要 IC 一覽表：

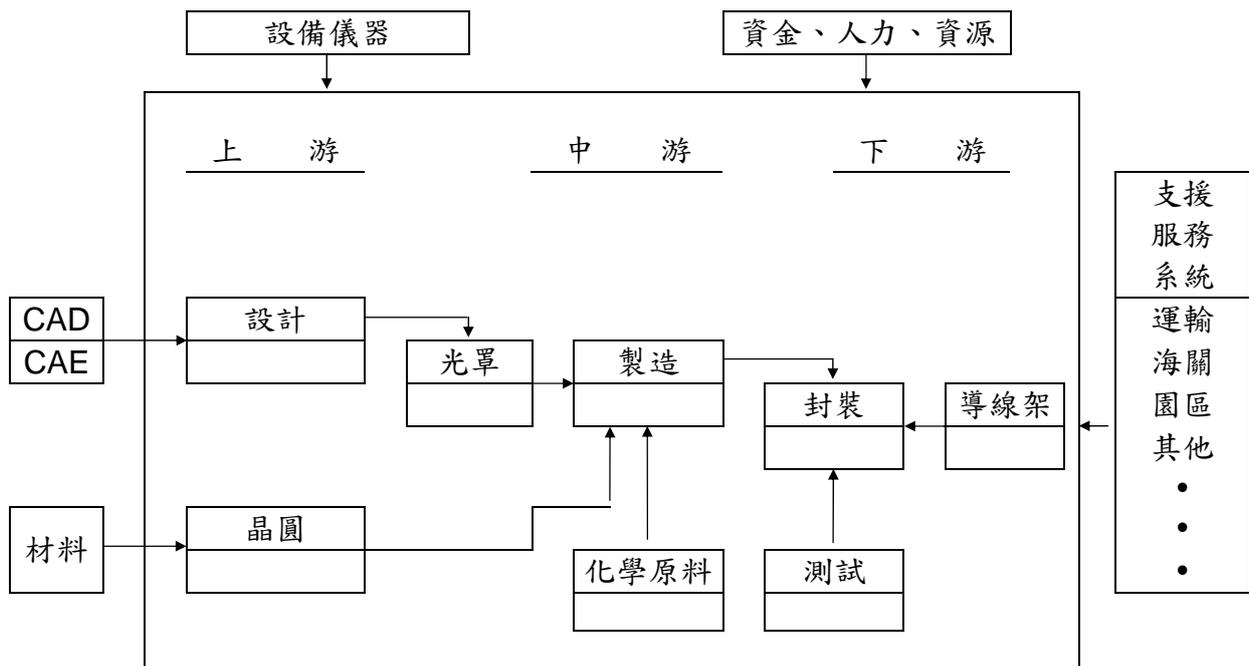
資訊	主要產品	PC：桌上型電腦、筆記型電腦 週邊：LCD 監視器、硬碟機、光碟機
	重要 IC	CPU、系統晶片組、繪圖晶片組、記憶體
通訊	主要產品	手機：低價手機、智慧型手機、多媒體手機、3G手機、iPhone 網通：WiFi、802.11n、Bluetooth、WiMax、Zigbee
	重要 IC	射頻、基頻、DSP、Digital Turner、PA、MAC、MPEG decoder、RF Switch、記憶體
消費性電子	主要產品	LCD TV、STB、數位相機、MP3 播放機、DVD播放機、遊戲機 (Wii、PS3等)、數位相框、PND、Satellite Radio、IPTV、e-Paper、電子寵物
	重要 IC	LCD 驅動 IC、LCD 控制 IC、DSP、PA、數位訊號處理 IC、音效驅動 IC、MPEG decoder、影像處理器、Digital Turner、MCU/CPU、繪圖晶片組、CMOS感測器、利基型 DRAM、Flash、Power IC、ASICs
車用電子	主要產品	Telematics、GPS、安全氣囊、車胎、引擎控制系統、整車電控系統、防止翻覆系統、倒車雷達系統、eBike
	重要 IC	影音控制 IC、Transistor、感測器、胎壓偵測器、CPU/MCU、CMOS 感測器、Power IC
其他	醫療電子	重要 IC：MCU、MPU、感測器
	LED相關產品	主要產品：LED照明燈、LED筆記型電腦 重要 IC：LED驅動 IC

本公司主要從事類比(Analog)積體電路設計、測試、生產及行銷等業務。類比 IC 的訊號是以連續的型式來傳遞，如放大器(Amplifier)、馬達驅動 IC(Motor Driver)、電源管理(Power Management)、電壓調整(Voltage Regulator)、訊號界面(Interface)等。在數位電子系統成為市場主流的今天，市場對類比 IC 的需求不減反增，因為所有的數位電子系統都需要有資料及訊號的進出與轉換，而類比 IC 所扮演的角色就是使用者與機器間的訊息傳遞，因此類比 IC 的應用可以說是非常的廣泛，舉凡電腦及週邊、通訊產業、汽車工業、消費性電子產品等，幾乎在所有的電子系統都可以發現類比 IC 的蹤跡。

台灣位居全球三大資訊產品製造國之一，資訊產業近年來呈現平穩成長的局面。但台灣類比 IC 廠商在中高階市場的產值仍與國際廠商有著較明顯差距，主要還是因為台灣類比廠商起步較晚，需要更多時間建立高階技術與打開市場接受度。本公司在成立十四年來努力下，除了提供國內系統業者物美價廉的產品，亦持續研發中高階自主技術，以提供市場具有更高附加價值之產品，將有助於國內類比積體電路及相關產業之提昇。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

IC 設計業原處於 IC 產業體系中之最前端部份(詳下圖)，並無上游關係，而其下游產業自晶圓代工、IC 製程、封裝甚至專業測試均屬之。我國 IC 產業有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試均一手包辦之情形，而是在每一個生產環節皆有個別廠商投入，垂直分工明確，各有專長。有關 IC 產業結構如下：



## 3. 產品之各種發展趨勢及競爭情形

### A. 產品各種發展趨勢

#### a. 市場趨勢

當半導體 IC 的製造技術其最小線幅從次微米精進至奈米時，其 IC 所需的電源電壓從 3.3V 降為 2.5V、1.5V 甚至到 1.2V 附近；未來甚至會降至 1.0V 以下，因此所有的資訊和通訊產品皆需要新的電源供應系統方足以應付未來之需，尤其手攜式電子產品日益普及，例如筆記型電腦、行動電話、個人數位助理和數位相機，因此為延長電池的使用時間，對於低耗電之電源管理 IC 和影音驅動 IC 的需求則更為殷切。台灣不僅在全球系統製造扮演重要角色，而且是晶圓代工和 IC 封裝測試重鎮，因此，茂達電子在生產成本和服務交期方面亦有相對之優勢。

#### b. 技術趨勢

茂達電子的產品線為國內同類型公司中分佈較廣者，所含跨的應用類別十分廣泛。雖目前營收貢獻仍多集中於電腦相關應用，但由於近年來同仁的努

力，於其他應用的新產品已陸續開出且已獲得部分客戶的認證，預期將逐步產生營收貢獻。在市場推廣的策略上，也因產品應用類別眾多，能為目標客戶提供 Total solution 而具競爭力，同時在現有電腦應用方面，也因推出之產品於技術、速度及品質上深獲主要客戶肯定，產品在市場佔有率將大幅提昇，同時對未來新需求亦能掌握先機，與客戶共創雙贏的成長契機。

對於類比 IC 的設計，茂達研發設計人員不僅熟悉 CMOS 和 Bipolar 類比設計技術，並且擁有 BiCMOS 和 BCD 設計技術，在開發新世代電源管理 IC，設計上將著重於功能完整整合與效率的表現，以滿足 3C 產品在功能與環保省電的需求，IC 製造部分也已逐漸往更高階的製程轉移。此外，筆記型電腦、液晶電視、行動電話和消費性產品應用領域上，雜訊處理與 3D 立體音效已成趨勢。為滿足此方面的需求，已著手規劃開發具雜訊抑制與立體音效功能之音頻放大 IC。而對於風扇驅動 IC 的設計，則朝向轉速控制更精準，以達成在高轉速時能夠解決系統散熱問題，低轉速時又能符合靜音要求，使產品朝向綠色能源的新世代風扇驅動 IC 趨勢邁進。未來，因應低價電腦的潮流，也正規劃結合 hall sensor 於同一顆 IC，開發 NB/DT all in one drive IC，強化產品線完整性，提升本公司競爭力。至於產品之發展趨勢將隨著各應用終端產品的發展需求，提供更高整合度、更高效率及更新功能的產品。

茂達電子產品開發時程計劃：



B. 競爭情形

茂達電子為國內從事功率 IC 和功率電晶體設計和生產之專業公司，研發團隊秉持以技術為主、市場導向之職志，提供多元化產品種類，滿足客戶之需求。雖然近來國內相關設計公司陸續成立，然國內廠商之產出及市佔率仍甚低，產品種類亦仍有限，且近年來全球資訊暨消費等電子製造業逐漸往台灣、大陸等東南亞地區集中，龐大之相關需求對茂達電子在技術及業務上之成長更形有利，本公司結合上下游廠商力量，儘速擴充產品廣度提升產品研發技術，以建立公司之競爭優勢。另隨著電子終端產品價格的普及化和國內電子產品代工利潤的下降，以及多年專業技術的深耕與茁壯，不僅國內廠商對茂達電子產品的接受度已大幅提高，同時已有多項產品獲得國際大廠的使用或直接列入公板設計，在在顯示茂達產品已具國際競爭力。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度及截至刊印日止投入之研發費用

單位:新台幣仟元

項 目	100 年	101 年第 1 季
研發費用	325,499	77,535

## 2.開發成功之技術或產品

本公司從事類比 IC 之開發設計，成立十四年多來已開發成功之產品共計 679 類，分述如下：

(1)電源管理 IC 產品線：共開發 288 顆產品，其中包括 PWM IC、線性穩壓 IC 及其他。

(2)放大及驅動 IC 產品線：共開發 141 顆產品，其中包括音頻放大 IC、霍爾效應 IC 與馬達驅動 IC。

(3)離散式元件產品線：共開發 MOSFET 250 顆。

3.專利申請共 339 項，其中已核准共 107 項，處理中共 232 項。

## (四)長、短期業務發展計畫

### 1.短期計畫

加強三大產品線現有產品的積極推廣，除現行主要資訊及週邊產品應用(主機板、繪圖卡及消費性應用產品)的持續深耕及增加市場佔有率外，亦積極擴大筆記型電腦應用產品以及電源切換控制產品的推廣，使產品效益作最大發揮。同時，加強在國外原廠的推廣及與同業合作可行性的評估，期能擴及更多 ODM/OEM 訂單之機會。

(1)透過與各主晶片廠的聯合開發，導入手機充電保護 IC，並擴大至其他相關的應用，如：Audio Amp、LDO、Hall switch IC 以及充電管理 IC。

(2)以既有的 Notebook 客戶，擴大 Notebook 應用領域及其市場佔有率，全面推展系列相關產品，如：PWM, LDO, Hall switch IC, Audio Amp, Codec, MOSFET, LED Backlight Driver, SPS Power Solution。

(3)推展 LCD-TV 高度成長的市場，致力於發展及銷售 Digital Class D, Audio Amp., DC/DC converter, LED Backlight Driver。

(4)推展家電應用產品如風扇控制 IC，DSP IC，人機介面 IC 等。

(5)開發高效率"BEER" MOSFET，擴大高電壓高電流應用市場。

(6)開發光學相關產品線，搭配既有產品與通路提供客戶更完整之解決方案。

### 2.長期計畫

(1)持續增強三大產品線的設計能力，並開發符合客戶需求及更具競爭力之產品，以提昇客戶產品的附加價值。同時，藉由三大產品線的相輔相成，一次滿足客戶對電源及驅動放大等類比相關 IC 的需求，亦可節省客戶採購資源並強化與客戶的關係。

(2)對於成長力道極佳的應用領域，如顯示器產業(含 LCD TV 及 Monitor)、可攜式應用產品(Mobile, GPS, PMP, DPF 等等)、SPS 電源供應器及網通產品，茂達電子將加速產品規劃的完整性及開發速度，務必使其成為下一階段業績成長來源的主要力道。

(3)強化各據點的業務及技術服務能量，並依市場擴大速度，增設新服務據點就近滿足客戶應用上的需求。尤其是中國大陸市場的佈局及陸資客戶的耕耘，這些都將影響茂達電子未來幾年的發展。

(4)開發 800V 高壓製程相關產品以及光電相關產品，增加新產品面向以及增加產品完整度。

(5)整合不同產品線技術，提供客戶更高附加價值之產品。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品

本公司產品以電源轉換及管理 IC、放大及驅動 IC 和離散式功率元件為主，分別占 100 年銷售金額之 62.66%、28.65%及 8.69%。

#### 2.最近三年度主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目	98 年度		99 年度		100 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
內銷	409,370	15.12	386,956	13.33	451,047	18.75
外銷	2,298,393	84.88	2,516,355	86.67	1,955,114	81.25
合計	2,707,763	100.00	2,903,311	100.00	2,406,161	100.00

註：外銷區域以亞洲地區為主。

#### 3.市場佔有率

本公司主要產品為電源轉換及管理 IC、放大及驅動 IC 和離散式功率元件等。我國於 2011 年之上市櫃類比 IC 公司產值約為 357 億元，因此，以本公司 100 年度集團合併營收淨額約 34 億元計算，約佔 9.52%之產值。

#### 4.市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

##### (1)電源管理 IC

本公司在電源管理 IC 產品線提供了廣泛的產品。主要的應用領域包括筆記型電腦、主機板、顯示卡、LED 背光管理、液晶電視與螢幕、機上盒、通訊設備、手機、PND 等。國外主要的競爭者為 TI、Maxim、Intersil、LTC 等；國內主要競爭者則為致新、立錡等。目前筆記電腦完整電源解決方案已開發完成，2011 年將全力推廣並積極擴展市場。基於筆記電腦取代桌上電腦的趨勢不變，LED 背光快速崛起，以及本公司多年來於手機市場耕耘逐已漸發酵等因素，隨著各應用領域新產品持續推出，使得解決方案愈來愈齊備，電源管理 IC 產品線之成長動能將不虞匱乏。

##### (2)音頻放大 IC

本公司在音頻放大領域已深耕多年，AB 類、D 類音頻放大技術逐漸擴及筆記電腦、液晶螢幕、電視、PND 以及手機領域等。其中 D 類放大器輸出功率小至 2~3 瓦，大至 15~20 瓦之產品皆已齊備；供應廠商包括 TI、Maxim、ST 等。音頻放大器數位化與高度整合 IC 已成為高階市場趨勢之一，本公司除繼續開發既有產品線之外，亦已規劃並開發全數位產品線與下一代高集成產品線，期能持續提昇技術並進入更高階市場。

##### (3)馬達驅動 IC

經過同仁多年的努力，馬達驅動 IC 產品業績已逐漸發酵。由於整體 PC 市場持續成長以及筆記電腦取代桌上電腦的趨勢不變，本公司既有產品組合之營收貢獻將持續上升。目前市場主要供應商多為日本廠商，如三洋、羅姆等，在價格優勢下本公司馬達驅動 IC 市佔率將繼續提升。目前本公司在 PC 市場的產品線已漸趨齊備，已規劃往家電、OA 等新市場擴展。研發技術朝向更高效率之三相及弦波驅動發展，以期在節能減碳的潮流中取得先機。

#### (4) 離散功率元件

離散功率元件產品主要以低壓、高壓、超高壓離散功率元件為主。目標為以更小尺寸的封裝處理更大的操作功率。國外競爭者包括 IR、Fairchild、Vishay、AOS 等。國內競爭者則有華瑞、富鼎先進、尼克森等。除 PC 取代外商的趨勢仍在持續發生之外，本公司亦往更高壓的產品線擴展，以把握更多終端高效率新興規範之商機。

本公司的產品線為國內同類型公司中分佈較廣者，所含跨的應用類別十分廣泛。雖目前營收貢獻仍多集中於電腦相關應用，但由於近年來的努力，於其他應用的新產品已陸續開出且已獲得部分客戶的認證，預期將逐步產生營收貢獻。在市場推廣的策略上，也因產品應用類別眾多，能為目標客戶提供 Total solution 而具競爭力，同時在現有電腦應用方面，也因推出之產品於技術、速度及品質上深獲主要客戶肯定，產品在市場佔有率將大幅提昇，同時對未來新需求亦能掌握先機，與客戶共創雙贏的成長契機。至於產品之發展趨勢將隨著各應用終端產品的發展需求，提供更高整合度、更高效率及更新功能的產品。

#### 5. 發展遠景之有利及不利因素

##### (1) 有利因素

- (a) 積極開發通訊和資訊產品及節能減碳之關鍵零組件，近幾年來全球環保意識抬頭，各國政府與國際大廠對於節能減碳之要求持續上升，不論在電源管理、音頻放大、馬達驅動、與離散功率元件等領域皆有大量高效率之需求。而消費者對於各終端產品如 PC、TV、通訊、手機和消費性產之功耗與電池續航力亦愈加重視，類比 IC 產業前景持續看好。目前國內有關通訊或資訊產品之關鍵性零組件，過半產值仍須仰賴進口，有鑑於此，本公司積極開發相關的關鍵性產品，以降低進口依賴。
- (b) 為有效提高公司的競爭力和提供客戶更完善的服務，本公司除產品設計外，其餘皆委由通過 ISO 認證的合格廠商製造、封裝和測試。
- (c) 委由合格廠商生產，免除生產繁瑣管理，有效投入新產品開發。
- (d) 有效整合上下游、降低生產費用及提高良率，使得產品品質、交期和服務均能兼顧。
- (e) 取得 ISO 認證具完善的品質體系，確保提供客戶滿意的品質和服務；同時亦已取得 ISO14001 環境管理系統品質認證，使公司在符合國際環保趨勢下順利運作。

##### (2) 不利因素

###### A. 國內研發設計人才短缺

因應對策：

- (a) 與學校單位建教合作，培養相關人才。
- (b) 自行培養研發人才。
- (c) 提高福利，加強員工向心力，並降低流動率，以強化研發人力。
- (d) 積極引進國外人才。

(e) 與國外公司或工程人員合作開發新產品。

**B. 國外廠商之競爭**

因應對策：

- (a) 加強研發能力，不斷推出新產品，使產品多樣化。
- (b) 加強與國內相關系統廠商合作開發新產品，避開與國外大廠之直接競爭。
- (c) 與國內研發單位合作開發新製程或新產品，提高產品競爭力。
- (d) 致力於生產合理化，使成本降低，提高競爭力。

**C. 前後段產能供應緊俏**

因應對策：

- (a) 加快製程轉換腳步。
- (b) 積極尋找第二及第三合格供應商。
- (c) 策略性採購。
- (d) 培養策略供應商夥伴。

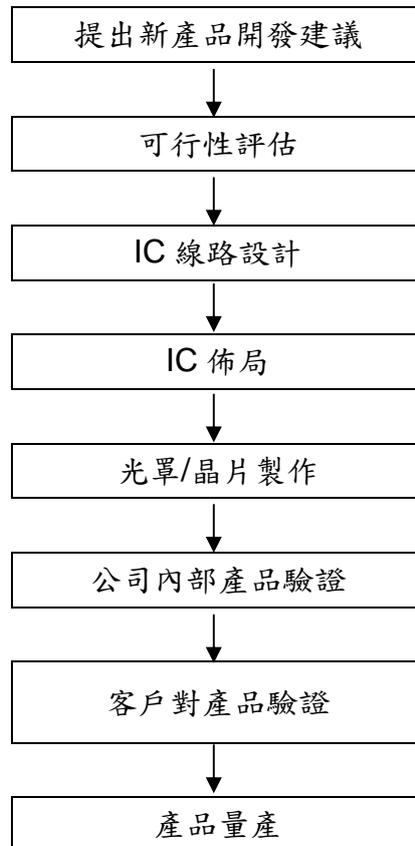
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之重要用途(RD)

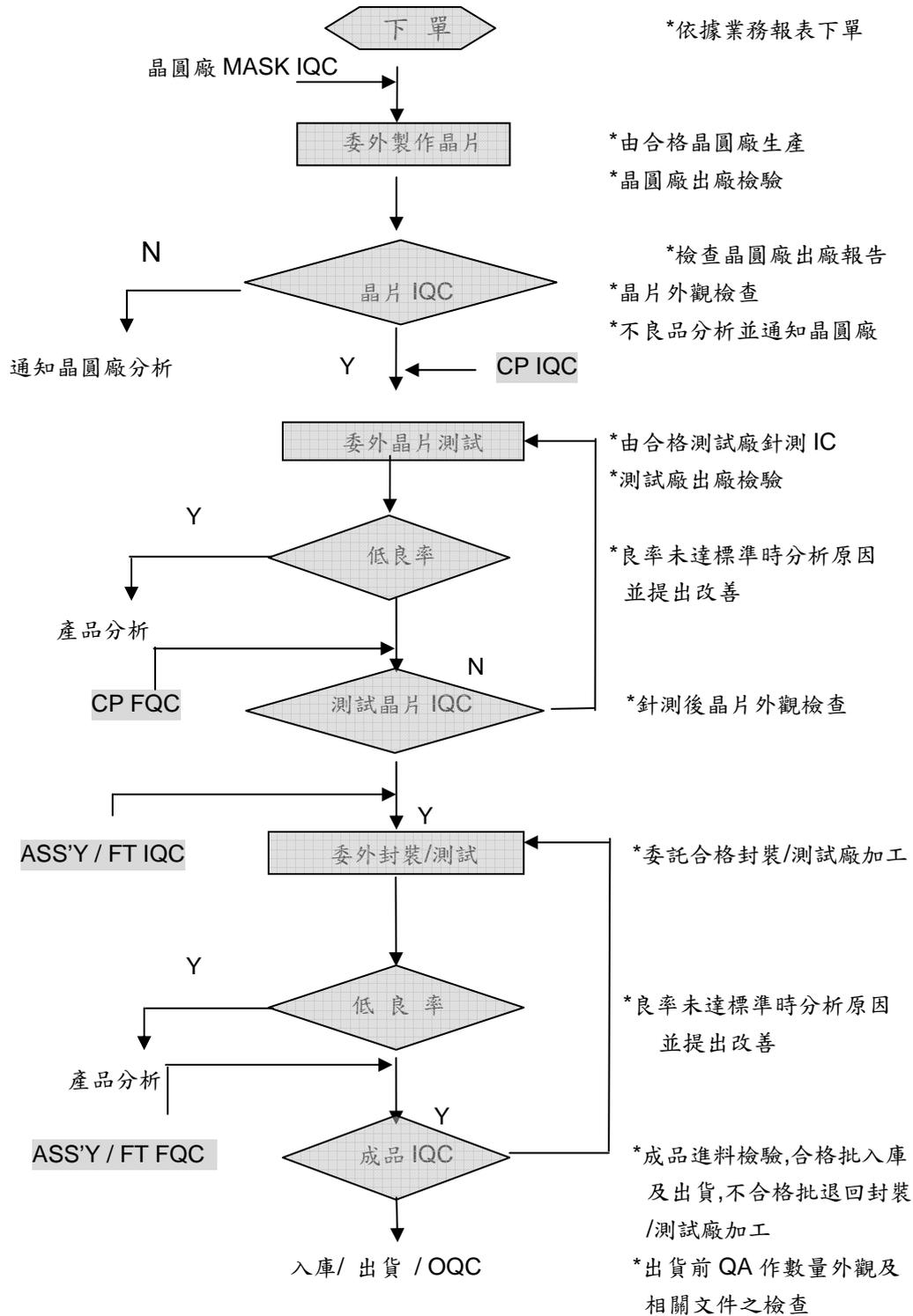
項目	主要產品類別	重要用途或功能
1	線性穩壓 IC	係延長電池使用時間，具低輸出入電壓差及低消耗功率之特性，不僅提供穩定的電壓輸出，並改善系統的可靠性，主要應用於數位信號處理器、個人數位助理、可攜式及桌上型電腦等產品。
2	切換式電源管理 IC	係提供電子系統內穩定直流電源的主要元件，它用來將電壓作適當的調整，使電子系統有適當及穩定的電源來源，主要應用於主機板、充電器等產品。
3	音頻放大 IC	係驅動立體聲音效之耳機或揚聲器，每聲道輸出功率達 2W~20W，可降低成本、節省電路板的附屬元件、空間及設計時所需的時間，具雙重橋接之音頻放大器，主要應用於可攜式或桌上型電腦、MP3、CD-ROM 及 VCD 之音效設備。
4	音頻 Codec	用於 portable device 之音訊編解碼器，並內建 Class-D 放大器。
5	霍爾磁場感應驅動 IC 及馬達驅動 IC	係用來感應磁場的變化以送出馬達風扇控制訊號，使馬達風扇得以持續而穩定的運轉，主要應用於具有風扇之電子產品。
6	離散式功率元件	係為資訊產品之電源控制元件，具低導通電阻值、高切換速度及耐高壓電流之特性，主要應用於電腦、行動電話及可攜式產品之電源控制系統。
7	光偵測 IC	偵測環境光或各特定波長之光源，轉換為電訊並加以處理與控制，以達成省電或自動調整之功能。常用於電視、筆記型電腦、tablet PC 與智慧型手機等產品。

## 2.主要產品產製過程

### (1)產品開發流程



(2) IC 生產流程圖



說明：合格廠商須通過 ISO9000 之驗證及茂達品質系統與可靠度評估

(三)主要原料之供應狀況

本公司主要原料之供應商皆為國內外知名大廠，生產產能充足且品質良好。

(四)最近二年度任一年度曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例，並說明其增減變動原因。

(1) 最近二年度任一年度曾占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：

單位：新台幣仟元

項目	99年				100年				101年度截至前一季止				最近兩年度增減變動原因
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	
1	A	285,725	37.62	—	A	249,892	39.17	—	A	66,727	37.04	—	係因調整公司銷售之產品組合，而對部分供應廠商產品需求變動所致。
2	B	185,102	24.37	—	B	128,659	20.17	—	B	20,686	11.48	—	
3	—	—	—	—	C	78,730	12.34	—	C	63,039	34.99	—	
4	—	—	—	—	D	71,030	11.13	—	—	—	—	—	
5	E	87,980	11.58	—	—	—	—	—	—	—	—	—	
	其他	200,763	26.43		其他	109,716	17.19		其他	29,688	16.49		
	進貨淨額	759,570	100		進貨淨額	638,027	100		進貨淨額	180,140	100		

(2) 最近二年度任一年度曾占銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例：

單位：新台幣仟元

排名	99年				100年				101年度截至前一季止				最近兩年度增減變動原因
	客戶	金額	比率(%)	與發行人之關係	客戶	金額	比率(%)	與發行人之關係	客戶	金額	比率(%)	與發行人之關係	
1	甲公司	508,781	17.52	—	甲公司	381,693	15.86	—	甲公司	82,386	15.85	—	1.主係本年度調整集團內產品銷售組合，致母公司對丁公司及戊公司營收減少。 2.新產品的推廣導入及舊產品擴大延伸，致對於乙公司及丙公司之營收超過10%。
2	—	—	—	—	乙公司	264,533	10.99	—	乙公司	61,379	11.81	—	
3	—	—	—	—	丙公司	262,923	10.93	—	丙公司	87,518	16.84	—	
4	丁公司	314,690	10.84	—	—	—	—	—	丁公司	52,254	10.06	—	
5	戊公司	324,418	11.17	—	—	—	—	—	—	—	—		
	其他	1,755,422	60.47		其他	1,497,012	62.22		其他	236,119	45.44		
	銷貨淨額	2,903,311	100		銷貨淨額	2,406,161	100		銷貨淨額	519,656	100		

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

產品	年度	99 年度		100 年度	
		產量	產值	產量	產值
電源轉換及管理 IC		668,812	1,295,436	615,401	1,037,885
放大及驅動 IC		173,187	417,186	235,086	472,597
離散式功率元件		228,884	354,490	60,067	103,969
合 計		1,070,883	2,067,112	910,554	1,614,451

註：本公司為 IC 設計公司，無生產設備，故無產能資料。

(六)最近二年度銷售量值

單位：仟顆；新台幣仟元

產 品	年 度	99 年度				100 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
電源轉換及管理 IC		60,733	184,343	615,341	1,534,597	61,042	217,455	547,824	1,290,167
放大及驅動 IC		15,954	79,376	160,118	542,461	31,624	118,524	191,489	570,893
離散式功率元件		79,262	123,237	229,697	439,297	73,176	115,068	47,535	94,054
合 計		155,949	386,956	1,005,156	2,516,355	165,842	451,047	786,848	1,955,114

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		99 年度	100 年度	101 年 4 月 30 日止
員 工 人 數 (人)	銷售人員	85	85	83
	管理人員	22	22	22
	研發人員	117	138	125
	製造人員	101	89	85
	合 計	325	334	315
平均年歲		34.0	34.8	34.7
平均服務年資		3.7	4.5	4.4
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博士	0.92	0.9	0.6
	碩士	36.0	37.2	36.9
	大專	52.31	51.6	51.5
	高中	10.77	10.3	11.0
	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，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：

- 1.本公司為專業類比 IC 設計公司，無設置工廠，故並無上述之損失或支出。
- 2.本公司最近年度及截至年報刊印日止，並無受歐盟有害物質限用指令 (ROHS) 影響之情事。

#### 五、勞資關係

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

##### 1.員工福利措施

- (1)本公司依據職工福利金條例設立職工福利委員會，公司與員工共同提撥福利金，由職工福利委員會全權規劃使用。
- (2)員工福利項目包括：勞、健保、生日禮金、春節/端午/中秋三節禮金，員工及眷屬婚喪補助、員工住院慰問、員工聯誼活動補助、國內外旅遊補助、教育訓練，年終聚餐及摸彩等等。
- (3)除制度化之年終獎金外，公司視營運狀況，若良好時加發端午、中秋、春節等三大年節獎金，犒賞員工。

##### 2.進修、訓練制度與其實施情形

為配合公司營運目標及員工前程規劃，由公司指派員工參加國內外專業技能訓練，或由內部安排講師及聘請外界專家對公司員工演講以增進員工技能。

為配合公司營運目標及員工前程規劃，由公司指派員工參加國內外專業技能訓練，或由內部安排講師及聘請外界專家對公司員工演講以增進員工技能。

民國 100 年度之訓練經費約新台幣 65 萬元，訓練班次共 152 班，訓練人次共 1002 人次，訓練時數總計 4,745 小時。

項目	總班數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	4	48	72	0
2.專業職能訓練	134	677	3,104	394,088
3.主管才能訓練	6	153	1,051	224,676
4.通識訓練	4	49	170	3,000
5.自我啟發訓練	4	75	348	32,000
總計	152	1,002	4,745	653,764

##### 3.退休制度與其實施情形

本公司依法每月按支付薪資總額提撥 2%之退休準備金，專款專用存放於臺灣銀行。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，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。截至民國 101 年 4 月 30 日止，存放於臺灣銀行之勞工退休準備金餘額為 21,689 仟元。

#### 4.勞資間之協議情形

(1)視員工為公司最寶貴資產，重視員工之發展，升遷管道暢通及公平公開。

(2)有關勞資互動問題，經由勞資會議定期與員工溝通、協調取得共識。

(3)員工可透過意見箱、信函或直接向主管反應個人意見，以達雙向溝通之效，促進勞資關係和諧。

(二)最近二年度及截至公開說明書刊印日止，本公司並無因勞資糾紛所遭受之損失，以本公司良好之勞資關係，未來亦不致有勞資糾紛之情事。

六、重要契約：無。

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明財務資料

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					截至 101 年 3 月 31 日止
		96 年	97 年	98 年	99 年	100 年	
流動資產		1,840,496	1,374,130	1,723,119	1,577,567	1,545,884	1,544,405
基金及長期投資		63,684	232,670	265,256	301,351	348,338	350,711
固定資產		514,314	397,277	362,919	400,358	347,995	334,440
無形資產		0	0	0	15,414	7,721	11,621
其他資產		220,495	325,314	312,014	227,851	252,251	252,346
資產總額		2,638,989	2,329,391	2,663,308	2,522,541	2,502,189	2,493,523
流動負債	分配前	632,433	378,691	597,449	415,291	504,282	468,529
	分配後	839,584	427,392	749,136	610,588	尚未分配	尚未分配
長期負債		0	0	0	0	0	0
其他負債		14,586	12,395	11,202	13,926	12,319	10,021
負債總額	分配前	647,019	391,086	608,651	429,217	516,601	478,550
	分配後	854,170	439,787	760,338	624,514	尚未分配	尚未分配
股本		1,135,901	1,227,534	1,264,060	1,301,982	1,301,982	1,301,982
資本公積		281,418	307,972	327,977	354,055	357,440	358,158
保留盈餘	分配前	569,848	412,867	474,596	432,669	369,396	398,666
	分配後	282,422	327,640	284,987	237,372	尚未分配	尚未分配
預收股款		280	0	0	0	0	0
長期股權投資未實現跌價損失		0	0	0	0	0	0
累積換算調整數		4,523	12,500	10,592	4,618	5,596	4,993
庫藏股票		0	(22,568)	(22,568)	0	(48,826)	(48,826)
股東權益總額	分配前	1,991,970	1,938,305	2,054,657	2,093,324	1,985,588	2,014,973
	分配後	1,784,819	1,889,604	1,902,970	1,898,027	尚未分配	尚未分配

註 1：本公司最近五年度均未曾經主管機關要求更正或重編財務報表。

註 2：上列財務資料除 101 年 3 月 31 日經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註 3：上述分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形提列。

(二)簡明損益表

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 101年 3月31日 財務資料
	96年度	97年度	98年度	99年度	100年度	
營業收入	3,455,898	3,145,643	2,707,763	2,903,311	2,406,161	519,656
營業毛利	823,965	630,775	625,485	676,698	648,577	169,482
營業(損)益	413,887	138,305	138,639	129,967	75,401	30,430
營業外收入及利益	49,857	62,383	44,672	57,888	91,533	9,846
營業外費用及損失	68,305	42,094	23,204	21,889	14,400	6,163
繼續營業部門 稅前損益	395,439	158,594	160,107	165,966	152,534	34,113
本期損益	366,825	130,445	146,956	147,682	132,024	29,270
每股盈餘(註1)	3.13	1.04	1.14	1.14	1.02	0.23

註1：係追溯後之每股盈餘。

註2：上列財務資料除101年3月31日經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	簽證會計師姓名	查核意見
96	資誠聯合會計師事務所	溫芳郁、王偉臣	無保留意見
97	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、王偉臣	無保留意見
98	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、王偉臣	無保留意見
99	資誠聯合會計師事務所	林玉寬、王偉臣	無保留意見
100	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	無保留意見

## 二、最近五年度財務分析

分析項目	年度	最近五年度財務資料					截至 101 年 3 月 31 日止	
		96 年度	97 年度	98 年度	99 年度	100 年度		
財務結構 (%)	負債占資產比率	24.52	16.79	22.85	17.02	20.65	19.19	
	長期資金占固定資產比率	387.31	487.90	566.15	522.86	570.58	602.49	
償債能力 (%)	流動比率	291.02	362.86	288.41	379.87	306.55	329.63	
	速動比率	196.51	211.52	208.49	281.51	247.80	259.65	
	利息保障倍數	124.96	490.49	5,165.74	6,916.25	6,632.91	4,265.13	
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.07	4.17	4.18	4.67	4.12	3.54	
	平均收現日數	89.68	87.52	87.32	78.15	88.59	103.11	
	存貨週轉率(次)	3.98	3.82	3.42	4.25	4.14	3.62	
	應付款項週轉率(次)	5.08	6.69	5.94	6.08	5.60	4.01	
	平均銷貨日數	91.70	95.54	106.72	85.88	88.16	100.83	
	固定資產週轉率(次)	6.79	6.90	7.12	7.61	6.43	6.09	
	總資產週轉率(次)	1.40	1.27	1.08	1.12	0.96	0.83	
獲利能力	資產報酬率(%)	14.96	5.26	5.89	5.7	5.26	4.69	
	股東權益報酬率(%)	22.35	6.64	7.36	7.12	6.47	5.85	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	36.44	15.62	10.97	9.98	5.79	9.35
		稅前純益	34.81	12.92	12.67	12.75	11.72	10.48
	純益率(%)	10.61	4.15	5.43	5.09	5.49	5.63	
	每股盈餘 (虧損)(元)	追溯前	3.35	1.07	1.17	1.14	1.02	0.23
追溯後		3.13	1.04	1.16	1.11	1.00	0.23	
現金流量 (%)(註 1)	現金流量比率(%)	65.12	79.41	40.31	75.04	82.95	49.24	
	現金流量允當比率(%)	65.05	80.89	96.19	109	195.20	169.2	
	現金再投資比率(%)	18.42	5.93	8.17	6.56	9.95	10.29	
槓桿度 (註 2)	營運槓桿度	1.98	3.59	4.58	5.44	8.36	5.36	
	財務槓桿度	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因：(若增減變動未達 20%者可免分析)

- 負債占資產比率增加/應付帳款週轉率減少：主要係民國 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款順延至 101 年 1 月初付款，致負債總額增加所致。
- 營業(損)益占實收資本額比率減少：主要係 MOS 產品移轉至子公司，致營業收入、成本及淨利相對減少所致。
- 現金流量允當比率增加：主要係民國 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款順延至 101 年 1 月初付款致淨現金流量增加。
- 現金再投資比率增加：主要係民國 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款順延至 101 年 1 月初付款致淨現金流量增加。
- 營運槓桿度增加：主要係營業淨利減少所致。

註：上列財務資料除 101 年 3 月 31 日經會計師核閱外，餘均經會計師查核簽證。

註 1：若營業活動淨現金流量為淨現金流出，則不列示。

註 2：若營業利益為負數，則不列示。

### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／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)固定資產週轉率＝銷貨淨額／固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／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)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註1）

### 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＋其他資產＋營運資金）。（註2）

### 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（註3）。

(2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註1：前項每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註2：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5.固定資產毛額係指扣除累計折舊前的固定資產總額。

註3：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

三、最近年度財務報告之監察人查核報告

茂達電子股份有限公司

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇〇年度營業報告書、財務報表及盈餘分派之議案，其中財務報表業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃、林玉寬會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。另本公司及其子公司之合併財務報表，亦經資誠聯合會計師事務所出具無保留意見之查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分派議案經監察人查核完竣，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條規定繕具報告如上，報請 鑒察。

此致

茂達電子股份有限公司一〇一年股東常會

茂達電子股份有限公司

監察人：鄭亭玉

監察人：沈顯和

監察人：林君亮

中 華 民 國 一 〇 一 年 三 月 二 十 六 日

#### 四、最近年度財務報表

#### 會計師查核報告

(101)財審報字第 11002118 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

茂達電子股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達茂達電子股份有限公司民國 100 年 12 月 31 日及民國 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

茂達電子股份有限公司已編製民國 100 年度及 99 年度之合併財務報表，並經本會計師出具無保留意見查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

會計師

林玉寬

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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

茂達電子股份有限公司  
資 產 負 債 表

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 產	附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日	
			金 額	%	金 額	%
<b>流動資產</b>						
1100	現金及約當現金	四(一)	\$ 235,267	9	\$ 189,563	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動	四(二)				
1120	應收票據淨額		313,234	13	351,497	14
1140	應收帳款淨額	四(三)	47,191	2	19,327	1
1150	應收帳款 - 關係人淨額	四(三)及五(二)	556,833	22	506,727	20
1178	其他應收款		21,900	1	10,471	-
1188	其他應收款 - 關係人 - 其他	五(二)	20,543	1	14,956	1
1190	其他金融資產 - 流動	四(九)及五(二)	21,742	1	20,606	1
120X	存貨	四(四)	-	-	4,614	-
1260	預付款項		291,605	12	400,926	16
1286	遞延所得稅資產 - 流動	四(十七)	4,687	-	7,550	-
11XX	<b>流動資產合計</b>		<u>1,545,884</u>	<u>62</u>	<u>1,577,567</u>	<u>62</u>
<b>基金及投資</b>						
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動	四(五)	91,918	4	59,692	2
1421	採權益法之長期股權投資	四(六)	256,420	10	241,659	10
14XX	<b>基金及投資合計</b>		<u>348,338</u>	<u>14</u>	<u>301,351</u>	<u>12</u>
<b>固定資產</b>						
<b>固定資產原始成本</b>						
1521	房屋及建築	四(七)及五(二)	309,697	12	312,261	12
1531	機器設備		247,174	10	341,172	14
1544	電腦通訊設備		12,321	1	31,302	1
1551	運輸設備		518	-	518	-
1561	辦公設備		9,387	-	21,595	1
1631	租賃改良		4,778	-	4,837	-
1681	其他設備		15,182	1	17,829	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>		599,057	24	729,514	29
15X9	減：累計折舊		( 251,675 )	( 10 )	( 330,436 )	( 13 )
1670	未完工程及預付設備款		613	-	1,280	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>		<u>347,995</u>	<u>14</u>	<u>400,358</u>	<u>16</u>
<b>無形資產</b>						
1750	電腦軟體成本		7,721	-	15,414	1
17XX	<b>無形資產合計</b>		<u>7,721</u>	<u>-</u>	<u>15,414</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>						
1800	出租資產	四(八)及五(二)	131,488	5	139,865	6
1820	存出保證金		7,071	-	5,194	-
1830	遞延費用		86,673	4	63,605	2
1860	遞延所得稅資產 - 非流動	四(十七)	27,019	1	19,187	1
18XX	<b>其他資產合計</b>		<u>252,251</u>	<u>10</u>	<u>227,851</u>	<u>9</u>
1XXX	<b>資產總計</b>		<u>\$ 2,502,189</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,522,541</u>	<u>100</u>

(續次頁)

茂達電子股份有限公司  
資 產 負 債 表  
民國 100 年及 99 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100 年 12 月 31 日		99 年 12 月 31 日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十一)	\$	-	-	\$	207	-
2120	應付票據			2,822	-		5,862	-
2140	應付帳款			334,019	13		254,331	10
2150	應付帳款 - 關係人	五(二)		13,567	1		16,676	1
2160	應付所得稅	四(十七)		10,649	1		8,714	-
2170	應付費用	五(二)		132,770	5		114,430	5
2228	其他應付款 - 其他	五(二)		8,242	-		12,864	-
2260	預收款項			2,213	-		2,207	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>504,282</u>	<u>20</u>		<u>415,291</u>	<u>16</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十)		5,697	-		6,611	-
2820	存入保證金	五(二)		6,622	1		7,315	1
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>12,319</u>	<u>1</u>		<u>13,926</u>	<u>1</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>516,601</u>	<u>21</u>		<u>429,217</u>	<u>17</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十二)		1,301,982	52		1,301,982	52
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價	四(十三)		28,897	1		28,897	1
3213	轉換公司債溢價			261,105	11		261,105	10
3220	庫藏股票交易	四(十五)		8,584	-		-	-
3260	長期投資			8,934	-		18,667	1
3271	員工認股權	四(十六)		49,920	2		45,386	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十四)		180,548	7		165,781	6
3350	未分配盈餘			188,848	8		266,888	11
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數	四(六)(十七)		5,596	-		4,618	-
3480	庫藏股票	四(十五)	(	48,826)	( 2 )	(	-	-
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>1,985,588</u>	<u>79</u>		<u>2,093,324</u>	<u>83</u>
<b>重大承諾事項及或有負債</b>		七						
<b>重大之期後事項</b>		九						
<b>負債及股東權益總計</b>			<u>\$</u>	<u>2,502,189</u>	<u>100</u>	<u>\$</u>	<u>2,522,541</u>	<u>100</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司  
損益表  
民國100年及99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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五(二)				
4110 銷貨收入		\$ 2,423,441	101	\$ 2,930,573	101
4170 銷貨退回		( 8,642 )	( 1 )	( 11,968 )	-
4190 銷貨折讓		( 8,638 )	-	( 15,294 )	( 1 )
4100 銷貨收入淨額		2,406,161	100	2,903,311	100
<b>營業成本</b>					
5110 銷貨成本	四(四)(十九)	( 1,757,584 )	( 73 )	( 2,226,613 )	( 76 )
5910 營業毛利		648,577	27	676,698	24
<b>營業費用</b>	四(十九)及五(二)				
6100 推銷費用		( 186,337 )	( 8 )	( 210,309 )	( 7 )
6200 管理及總務費用		( 61,340 )	( 3 )	( 65,186 )	( 2 )
6300 研究發展費用		( 325,499 )	( 13 )	( 271,236 )	( 10 )
6000 營業費用合計		( 573,176 )	( 24 )	( 546,731 )	( 19 )
6900 營業淨利		75,401	3	129,967	5
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		533	-	441	-
7121 權益法認列之投資收益	四(六)	13,145	1	20,068	1
7130 處分固定資產利益	五(二)	59	-	1,262	-
7140 處分投資利益		369	-	-	-
7160 兌換利益		28,760	1	-	-
7210 租金收入	五(二)	20,780	1	23,727	1
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,944	-	1,086	-
7480 什項收入	五(二)	25,943	1	11,304	-
7100 營業外收入及利益合計		91,533	4	57,888	2
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 23 )	-	( 24 )	-
7560 兌換損失		-	-	( 219 )	-
7650 金融負債評價損失	四(十一)	-	-	( 207 )	-
7880 什項支出	四(十九)	( 14,377 )	( 1 )	( 21,439 )	( 1 )
7500 營業外費用及損失合計		( 14,400 )	( 1 )	( 21,889 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		152,534	6	165,966	6
8110 所得稅費用	四(十七)	( 20,510 )	( 1 )	( 18,284 )	( 1 )
9600 本期淨利		\$ 132,024	5	\$ 147,682	5
		<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>
<b>基本每股盈餘</b>	四(十八)				
9750 本期淨利		\$ 1.17	\$ 1.02	\$ 1.28	\$ 1.14
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十八)				
9850 本期淨利		\$ 1.16	\$ 1.00	\$ 1.25	\$ 1.11

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司  
股東權益變動表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股股本	資本公積	保 留 盈 餘 法定盈餘公積	盈 餘 未 分 配 盈 餘	累積換算調整數	庫 藏 股 票	合 計
<b>99 年度</b>							
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,264,060	\$ 327,977	\$ 151,085	\$ 323,511	\$ 10,592	(\$ 22,568)	\$ 2,054,657
98 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	14,696	( 14,696)	-	-	-
股票股利	37,922	-	-	( 37,922)	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 151,687)	-	-	( 151,687)
員工認股權酬勞成本	-	26,078	-	-	-	-	26,078
99 年度淨利	-	-	-	147,682	-	-	147,682
累積換算調整數	-	-	-	-	( 5,974)	-	( 5,974)
庫藏股票轉讓員工	-	-	-	-	-	22,568	22,568
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,301,982</u>	<u>\$ 354,055</u>	<u>\$ 165,781</u>	<u>\$ 266,888</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,093,324</u>
<b>100 年度</b>							
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 1,301,982	\$ 354,055	\$ 165,781	\$ 266,888	\$ 4,618	\$ -	\$ 2,093,324
99 年度盈餘指撥及分配							
提列法定盈餘公積	-	-	14,767	( 14,767)	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 195,297)	-	-	( 195,297)
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	( 9,734)	-	-	-	-	( 9,734)
員工認股權酬勞成本	-	13,119	-	-	-	-	13,119
100 年度淨利	-	-	-	132,024	-	-	132,024
累積換算調整數	-	-	-	-	978	-	978
庫藏股交易	-	-	-	-	-	( 48,826)	( 48,826)
100 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 1,301,982</u>	<u>\$ 357,440</u>	<u>\$ 180,548</u>	<u>\$ 188,848</u>	<u>\$ 5,596</u>	<u>(\$ 48,826)</u>	<u>\$ 1,985,588</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 132,024	\$ 147,682
調整項目		
存貨跌價及呆滯損失	10,326	4,019
備抵呆帳轉列收入數	( 6,404 )	( 1,595 )
折舊費用	76,905	72,396
各項攤提	55,293	52,754
股份基礎給付交易酬勞成本	13,119	26,078
權益法認列之投資利益	( 13,145 )	( 20,068 )
長期投資減資兌換利益	( 3,899 )	-
處分固定資產利益	( 59 )	( 1,262 )
金融資產評價利益	( 1,944 )	( 1,086 )
金融負債評價損失	-	207
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產	40,000	( 10,000 )
應收票據	( 27,864 )	6,839
應收帳款	( 43,702 )	156,529
應收帳款-關係人	( 11,429 )	( 4,865 )
其他應收款	( 5,587 )	7,720
其他應收款 - 關係人 - 其他	( 1,136 )	( 8,792 )
存貨	98,995	71,125
預付款項	2,863	( 6,127 )
遞延所得稅資產	9,470	8,650
應付票據	( 3,040 )	432
應付帳款	79,688	( 203,031 )
應付帳款 - 關係人	( 3,109 )	6,873
應付所得稅	1,935	( 3,203 )
應付費用	18,340	13,410
其他應付款-其他	1,594	( 2,595 )
預收款項	6	712
應計退休金負債	( 914 )	( 1,171 )
營業活動之淨現金流入	418,326	311,631

(續次頁)

茂達電子股份有限公司  
現金流量表  
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收租賃款減少	\$ 4,614	\$ 5,054
以成本衡量之金融資產增加	( 9,670 )	-
採權益法之長期股權投資增加	( 79,616 )	( 22,000 )
採權益法之長期股權投資減資退回股款	51,734	-
購置固定資產價款	( 22,682 )	( 71,823 )
處分固定資產價款	360	6,195
存出保證金增加	( 1,877 )	( 316 )
無形資產增加	( 1,659 )	( 6,568 )
遞延費用增加	( 69,010 )	( 35,864 )
投資活動之淨現金流出	( 127,806 )	( 125,322 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金(減少)增加	( 693 )	3,895
庫藏股轉讓員工	-	22,568
發放現金股利	( 195,297 )	( 151,687 )
買回庫藏股	( 48,826 )	-
融資活動之淨現金流出	( 244,816 )	( 125,224 )
本期現金及約當現金增加	45,704	61,085
期初現金及約當現金餘額	189,563	128,478
期末現金及約當現金餘額	\$ 235,267	\$ 189,563
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付所得稅	\$ 9,105	\$ 12,837
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 16,466	\$ 76,859
加: 期初應付設備款	9,802	4,766
減: 期末應付設備款	( 3,586 )	( 9,802 )
本期支付現金	\$ 22,682	\$ 71,823

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司  
財務報表附註  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

茂達電子股份有限公司於民國86年10月24日核准設立，並於民國87年4月28日開始營業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售功率IC、元件和其模組及無線與網路通訊IC、光電驅動IC等相關業務。截至民國100年12月31日止，本公司員工人數約為334人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)外幣交易

1. 外幣交易按交易當月之即期匯率作為入帳基礎，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(三) 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. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(六) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(七) 存貨

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

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產為 2~12 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性

維護或修理支出則列為當期費用。

4. 出租建築物則依其出租部份之帳面價值轉列為其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為3年。

(十一) 遞延資產

遞延費用主係光罩並按其估計效益年數三年，採直線法攤銷。

(十二) 非金融資產減損

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

(十三) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

(十四) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅資產或負債變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2. 研究與發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。

3. 未分配盈餘依所得稅法加徵10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當年度所得稅費用。

(十五) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。

2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國97年1月1日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。

3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。

4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

(十六) 股份基礎給付-員工獎勵

股份基礎給付協議之給與日於民國97年1月1日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八) 收入及成本

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

(十九) 會計估計

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

(二十) 營運部門

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

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使民國 100 年度淨利增加 \$6,010，每股盈餘增加 0.05 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 498	\$ 1,600
支票及活期存款	<u>234,769</u>	<u>187,963</u>
	<u>\$ 235,267</u>	<u>\$ 189,563</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 310,000	\$ 350,000
交易目的金融資產評價調整		
受益憑證	3,121	1,497
衍生性金融商品	<u>113</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 313,234</u>	<u>\$ 351,497</u>

1. 本公司公平價值變動列入損益之金融資產於民國 100 年及 99 年度認列之淨利益為 \$1,944 及 \$1,086。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三)應收帳款

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收帳款 - 一般客戶	\$ 556,833	\$ 513,131
減：備抵呆帳	<u>-</u>	<u>(6,404)</u>
	556,833	506,727
應收帳款 - 關係人	<u>21,900</u>	<u>10,471</u>
	<u>\$ 578,733</u>	<u>\$ 517,198</u>

(四) 存貨

		100年12月31日		
		成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原	料	\$ 27,683	(\$ 11,057)	\$ 16,626
在	製 品	99,043	( 8,841)	90,202
製	成 品	<u>242,646</u>	<u>( 57,869)</u>	<u>184,777</u>
合	計	<u>\$ 369,372</u>	<u>(\$ 77,767)</u>	<u>\$ 291,605</u>
		99年12月31日		
		成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面價值
原	料	\$ 73,794	(\$ 16,657)	\$ 57,137
在	製 品	157,825	( 6,597)	151,228
製	成 品	<u>249,030</u>	<u>( 56,469)</u>	<u>192,561</u>
合	計	<u>\$ 480,649</u>	<u>(\$ 79,723)</u>	<u>\$ 400,926</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年度	99年度
已出售存貨成本	\$ 1,747,258	\$ 2,222,594
跌價及呆滯損失	10,326	4,019
其他	( 300)	( 2,297)
	<u>\$ 1,757,284</u>	<u>\$ 2,224,316</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	100年12月31日	99年12月31日
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 112,117	\$ 79,891
減：累計減損	( 20,199)	( 20,199)
	<u>\$ 91,918</u>	<u>\$ 59,692</u>

1. 本公司評估 HIPAC International Inc. 之投資價值，因該被投資公司經營不佳，本公司已於民國 95 年度認列是項投資之減損損失\$20,199。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期投資明細如下：

被 投 資 公 司	100年12月31日		99年12月31日	
	帳 列 數	持 股 比 例	帳 列 數	持 股 比 例
採權益法者：				
Anpec International Holding Ltd.	\$ 20,288	100	\$ 88,279	100
Sino Power Electronic Corp.	-	100	-	-
Supec International Holding Ltd.	-	-	132,247	58.83
大青節能科技(股)公司	-	-	21,133	25
大中積體電路(股)公司	236,132	70.80	-	-
	<u>\$ 256,420</u>		<u>\$ 241,659</u>	

- 民國 100 年及 99 年度按權益法認列之投資利益分別為利益\$13,145 及 \$20,068，係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
- 本公司於民國 100 年 6 月以 USD 1,900,000 元購買 Sino Power Electronic Corp. 19%之股權，並進行投資架構調整，將原由 Supec International Holding Ltd. 持有 81% Sino Power Electronic Corp. 調整為本公司直接持有。
- 本公司採權益法之被投資公司 Sino Power Electronic Corp. 於民國 100 年 8 月辦理部分股權現金減資退回股款 USD 1,793,844.07，同時進行投資架構調整，將原由 Sino Power Electronic Corp. 持有 80%大中積體電路(股)公司股權調整為本公司直接持有。
- 民國 100 年 12 月對大青節能科技(股)公司因持股比例降低為 14.58%且未達重大影響力，轉列以成本衡量之金融資產。
- 本公司對持有表決權超過 50%之被投資公司，業已編製合併報表。

(七) 固定資產

資 產 名 稱	100年12月31日		
	原 始 成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 309,697	(\$ 83,590)	\$ 226,107
機 器 設 備	247,174	( 147,358)	99,816
電 腦 通 訊 設 備	12,321	( 5,264)	7,057
運 輸 設 備	518	( 432)	86
辦 公 設 備	9,387	( 6,105)	3,282
租 賃 改 良	4,778	( 3,466)	1,312
其 他 設 備	15,182	( 5,460)	9,722
預 付 設 備 款	613	-	613
	<u>\$ 599,670</u>	<u>(\$ 251,675)</u>	<u>\$ 347,995</u>

資 產 名 稱	99年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築	\$ 312,261	(\$ 71,749)	\$ 240,512
機器設備	341,172	( 207,689)	133,483
電腦通訊設備	31,302	( 23,939)	7,363
運輸設備	518	( 345)	173
辦公設備	21,595	( 15,734)	5,861
租賃改良	4,837	( 2,728)	2,109
其他設備	17,829	( 8,252)	9,577
預付設備款	1,280	-	1,280
	<u>\$ 730,794</u>	<u>(\$ 330,436)</u>	<u>\$ 400,358</u>

(八) 出租資產

資 產 名 稱	100年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	\$ 180,098	(\$ 48,610)	\$ 131,488

資 產 名 稱	99年12月31日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	\$ 181,589	(\$ 41,724)	\$ 139,865

(九) 應收租賃款

本公司於民國 95 年 11 月及 99 年 1 月以資本租賃方式出租機器設備、電腦設備和辦公設備，租賃期間分別為 5 年及 2 年，應收租賃款總額如下：

	100年12月31日	99年12月31日
應收租賃票據及款項總額	\$ -	\$ 4,676
未實現利息收入	-	( 62)
	-	4,614
減：一年內到期部份(表列其他金融資產-流動)		
應收租賃票據及款項	-	4,676
未實現利息收入	-	( 62)
	-	4,614
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>

(十) 退休金計劃

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

(1) 有關退休金之精算假設如下：

民國 100 年及 99 年度精算假設中折現率分別為 2.00% 及 2.25%，退休基金資產預期報酬率均為 2%，薪資調整率均為 3%。依精算報告之未認列過渡性淨給付義務按 15 年平均分攤。

(2) 退休金提撥狀況表

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
給付義務：		
非既得給付義務	(\$ 16,204)	\$ 14,418
累積給付義務	( 16,204)	14,418
未來薪資增加影響數	( 11,474)	10,785
預計給付義務	( 27,678)	( 25,203)
退休基金資產公平價值	21,291	19,848
提撥狀況	( 6,387)	( 5,355)
未認列過渡性淨給付義務	384	512
未認列退休金損(益)	306	( 1,768)
應計退休金負債	(\$ 5,697)	(\$ 6,611)

(3) 淨退休金成本之內容：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
利息成本	\$ 567	\$ 473
退休基金資產預期報酬	( 409)	( 379)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	128	128
未認列退休金損(益)	-	( 157)
淨退休金成本	\$ 286	\$ 65

2. 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份，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$13,669 及 \$12,659。

(十一) 公平價值列入損益之金融負債

	100年12月31日	99年12月31日
流動項目：		
交易目的金融負債		
交易目的金融負債評價調整	\$ <u>                    -</u>	\$ <u>                    207</u>

1. 本公司於民國 99 年度從事遠期外匯合約產生之淨利益為 \$2,541。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(十二) 股本

民國 100 年 12 月 31 日本公司額定資本額為 \$1,800,000，分為 180,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 6,000 仟股及公司債可轉換股數 9,000 仟股），實收資本額為 \$1,301,982，每股面額 10 元。

(十三) 資本公積

1. 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 10% 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。
2. 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議，擬自資本公積以現金發放與股東計 \$156,238，此分配案尚未經民國 101 年股東會決議。

(十四) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘得依下列方式分配之：
  - (1) 提撥員工紅利 10% 至 25%。
  - (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於 4%。
  - (3) 餘額由董事會擬定分配案，送請股東會決議。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
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 25% 之部分為限。

4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 24 日及 99 年 6 月 25 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,768	\$ -	\$ 14,696	\$ -
資本公積	-	-	37,922	0.30
現金股利	195,297	1.50	151,687	1.20
合計	<u>\$ 210,065</u>		<u>\$ 204,305</u>	

經股東會決議之民國 99 年度及 98 年度董監酬勞分別為\$3,987 及 \$3,968，員工現金紅利分別為\$26,583 及\$15,871，其與 99 年度及 98 年度財務報表認列之董監酬勞分別為\$2,967 及\$2,645，員工紅利金額分別為\$27,036 及\$13,228，合計差異分別為\$567 及\$3,966，已調整於 100 年度及 99 年度損益。

- (2) 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派如下：

	100年度	
	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 13,202	\$ -
現金股利	39,059	0.30
合計	<u>\$ 52,261</u>	

民國 100 年度董監酬勞及員工現金紅利分別為\$3,566 及\$17,823。前述民國 100 年度員工分紅、董監酬勞及盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。

5. 民國 100 年度財務報表認列之董監酬勞及員工紅利金額分別為\$2,350 及\$14,098。係以截至當期為止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數為基礎，估列為營業成本或營業費用。
6. 本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞、盈餘分派議案相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(十五) 庫藏股

1. 民國 100 年及 99 年度庫藏股票數量變動情形如下：

100年1月1日至12月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	2,580仟股	-	2,580仟股

99年1月1日至12月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	1,000仟股	-	1,000仟股	\$ -

2. 本公司於民國 100 年 8 月 10 日經董事會決議民國 100 年第一次買回庫藏股，預計買回 3,000 仟股，買回區間價格為每股 15 至 25 元。又於民國 100 年 11 月 22 日經董事會決議民國 100 年第二次買回庫藏股，預計買回 3,000 仟股，買回區間價格為每股 14 至 25 元。截至 100 年 12 月 31 日止，已買回庫藏股計 2,580 仟股，金額為\$48,826。
3. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。民國 98 年 11 月 3 日，本公司按買回股份轉讓員工辦法授予員工相關認股權，轉讓股數共計 1,000 仟股，實際繳款及轉讓期間訂於 99 年 1 月 21 日至 2 月 5 日。
4. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十六) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件	本期實際離職率	估計未來離職率
第三次酬勞性員工認股權計劃	98.4.15 及 98.4.29	6,000	6年	服務屆滿2年既得50% 服務屆滿3年既得100%	-	-

2. 第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認股權	100年1月1日至12月31日		99年1月1日至12月31日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
期初流通在外	6,000	\$ 25.15	6,000	\$ 26.75
本期給與	-	-	-	-
無償配股增發或調整認股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>6,000</u>	23.85	<u>6,000</u>	25.15
期末可行使之認股權	<u>3,000</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

3. 截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格之 範圍	期末流通在外之認股權			期末可行使認股權	
	數量 (仟股)	合約剩餘存 續期限	加權平均行 使價格	數量 (仟股)	加權平均行 使價格
26~29元	6,000	4年	23.85元	3,000	23.85元

4. 民國 98 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Binomial 選擇權評價模式估計認股選擇之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 價格 波動率	預期存 續期間	預期 股利 率	無風 險利 率	加權平均 公平價值 (元)
第三次員工 認股權計畫	98.4.15	\$29	\$ 29	41.97%	6.705	0%	1.20%	9.2594
第三次員工 認股權計畫	98.4.29	26	26	42.20%	6.667	0%	1.39%	8.3384

5. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年度	99年度
權益交割	<u>\$ 13,119</u>	<u>\$ 26,078</u>

(十七)所得稅

1. 所得稅費用：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 25,931	\$ 28,214
永久性差異之所得稅影響數	2,789	( 8,320)
稅法修正之所得稅影響數	-	7,155
投資抵減之所得稅影響數	24,248	16,865
備抵評價之所得稅影響數	( 32,762)	( 26,530)
以前年度所得稅費用低估數	<u>304</u>	<u>900</u>
所得稅費用	20,510	18,284
加：遞延所得稅資產淨變動	( 9,470)	( 8,650)
以前年度所得稅費用低估數	( 304)	( 900)
減：扣繳稅款	<u>( 87)</u>	<u>( 20)</u>
應付所得稅款	<u>\$ 10,649</u>	<u>\$ 8,714</u>

2. 遞延所得稅資產與負債：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
遞延所得稅資產總額—流動	<u>\$ 45,751</u>	<u>\$ 51,330</u>
遞延所得稅資產總額—非流動	<u>\$ 39,534</u>	<u>\$ 76,187</u>
遞延所得稅負債總額—非流動	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ -</u>
備抵遞延所得稅資產—流動	<u>\$ 12,869</u>	<u>\$ -</u>
備抵遞延所得稅資產—非流動	<u>\$ 11,369</u>	<u>\$ 57,000</u>

3. 因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 77,767	\$ 13,220	\$ 79,723	\$ 13,553
呆帳損失	-	-	5,676	965
國外發貨倉存貨視同已銷售之毛利	20,093	3,417	13,828	2,351
其他	( 8,976)	( 1,526)	2,714	461
投資抵減		30,640		34,000
備抵評價		( 12,869)		-
		<u>\$ 32,882</u>		<u>\$ 51,330</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金	\$ 5,697	\$ 968	\$ 6,611	\$ 1,124
投資損失	55,441	9,425	101,417	17,241
投資抵減		29,141		57,822
累積換算調整數	( 6,742)	( 1,146)	-	-
備抵評價		( 11,369)		( 57,000)
		<u>\$ 27,019</u>		<u>\$ 19,187</u>

4. 民國 100 年 12 月 31 日，本公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發與人才培訓	32,665	30,640	101年度
研發與人才培訓	29,141	29,141	102年度
		<u>\$ 59,781</u>	

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經財政部北區國稅局核定至民國 98 年度。

6. 本公司產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」得享受連續五年免徵營利事業所得獎勵，免稅優惠期間於民國 104 年 12 月到期。

7. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司未分配盈餘分別為 \$188,848 及 \$266,888，均係於民國 87 年度以後產生。

8. 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$6,599 及 \$11,217。本公司民國 100 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率及 99 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率分別為 9.13% 及 7.46%。

## (十八) 普通股每股盈餘

	100年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 152,534	\$ 132,024	129,954	\$1.17	\$1.02
具稀釋作用之 潛在普通股影響					
員工認股權證	-	-	636		
員工分紅	-	-	910		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 152,534	\$ 132,024	131,500	\$1.16	\$1.00
	99年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
本期純益	\$ 165,966	\$ 147,682	130,114	\$1.28	\$1.14
具稀釋作用之 潛在普通股影響					
員工認股權證	-	-	2,114		
員工分紅	-	-	848		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股 東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 165,966	\$ 147,682	133,076	\$1.25	\$1.11

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

(十九) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

性質別 \ 功能別	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 58,974	\$ 267,848	\$ 326,822
勞健保費用	4,938	16,659	21,597
退休金費用	2,541	11,414	13,955
其他用人費用	2,681	7,428	10,109
折舊費用	20,394	48,161	68,555
攤銷費用	-	55,293	55,293

性質別 \ 功能別	99年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 67,702	\$ 254,642	\$ 322,344
勞健保費用	4,947	14,126	19,073
退休金費用	2,845	9,879	12,724
其他用人費用	3,040	7,536	10,576
折舊費用	19,445	44,630	64,075
攤銷費用	80	52,674	52,754

註：本公司民國 100 年及 99 年度因出租資產而產生之折舊費用分別為 \$8,350 及 \$8,321，帳列營業外費用及損失-「什項支出」項下。

五、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
Anpec International Holding Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司。
Sino Power Electronic Corp.	本公司採權益法評價之被投資公司。
大中積體電路(股)公司	本公司採權益法評價之被投資公司。
Supec International Holding Ltd.	本公司採間接權益法評價之被投資公司。
篤行電子有限公司(香港)	本公司採間接權益法評價之被投資公司。
開源集成電路(蘇州)有限公司	本公司採間接權益法評價之被投資公司。
大青節能科技(股)公司	董事長係同一人。
綠達光電(股)公司及其子公司	董事長係同一人。

## (二) 與關係人間之重大交易事項

### 1. 營業收入淨額

(1) 民國 100 年及 99 年度本公司對各關係人之營業收入淨額均未達本公司該科目之 10%，其營業收入淨額分別為 \$113,662 及 \$73,443。

(2) 銷售予國外關係人之售價原則上係以成本加計手續費訂定，對國內關係人之銷貨則係依一般銷貨價格辦理，收款條件為月結 60~90 天，一般客戶收款條件為月結 30~120 天。

### 2. 進貨

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
大中	\$ 71,030	11	\$ 58,279	7

上開進貨係按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天，一般廠商付款條件為月結 30~60 天。

### 3. 應收帳款

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日對各關係人之應收帳款餘額均未達本公司該科目之 10%，其應收帳款餘額分別為 \$21,900 及 \$10,471。

### 4. 其他應收款

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目百分比	金額	佔該科目百分比
香港篤行	\$ 11,007	26	\$ 20,601	58
大青	6,764	16	-	-
大中	3,971	9	-	-
其他	-	-	5	-
	\$ 21,742	51	\$ 20,606	58

### 5. 應付帳款

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日對各關係人之應付帳款均未達本公司該科目之 10%，其應付帳款餘額分別為 \$13,567 及 \$16,676。

### 6. 應付費用

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日對各關係人之應付費用均未達本公司該科目之 10%，其應付費用餘額分別為 \$6,548 及 \$8,865。

### 7. 財產交易

(1) 民國 100 年及 99 年度本公司分別向大中積體電路(股)公司及綠達光電(股)公司及其子公司購買設備，金額分別為 \$44 及 \$3,528。

(2) 民國 100 年及 99 年度本公司分別以 \$360 及 \$54 出售設備予大中積體電路(股)公司、綠達光電(股)公司及其子公司及大青節能科技(股)公司，產生處分資產利益分別為 \$59 及 \$2。

(3) 本公司於民國 99 年 1 月以資本租賃方式出租機器設備、電腦通訊設

備、辦公設備共計\$3,443予大中積體電路(股)公司，租賃期間為2年，截至99年12月31止，應收租賃款項餘額為\$1,743。

8. 租金收入及存入保證金

民國100年及99年度對大中積體電路(股)公司之租金收入分別為\$2,858及\$1,879，押金設算息皆為\$1，民國100年及99年12月31日之存入保證金皆為\$150，期末預收租金皆為\$714。

9. 其他支出

(1)本公司依與香港篤行及開源集成(蘇州)簽訂之銷售代理合約規定，民國100年及99年度按每月銷售於特定客戶銷售總額之3.5%~4%計算佣金支出，合計民國100年及99年度認列佣金支出如下：

	100年度	99年度
開源集成(蘇州)	\$ 21,878	\$ 29,365
香港篤行	630	2,196
	<u>\$ 22,508</u>	<u>\$ 31,561</u>

(2)民國100年度及99年度對各關係人其他費用金額分別為\$10,968及\$5,688。

10. 其他收入

	100年度	99年度
大青	\$ 6,239	\$ -
大中	5,017	-
	<u>\$ 11,256</u>	<u>\$ -</u>

(三) 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	\$ 13,213	\$ 13,355
獎金	2,164	2,952
業務執行費用	474	210
盈餘分配項目	4,515	6,367
合計	<u>\$ 20,366</u>	<u>\$ 22,884</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、股份基礎給付酬勞成本、特支費、各種津貼等。
2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。
3. 業務執行費用為董監車馬費。
4. 盈餘分配項目民國100年度係估列數，實際金額尚待民國101年股東會決議之，民國99年度係實際數。
5. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

六、抵(質)押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司以營業租賃方式承租辦公室(租期99年6月至102年5月)及土地(租期93年2月至112年12月)年租金約為\$7,589。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項  
無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部分科目業經重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	100年12月31日			99年12月31日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融						
資產	\$ 910,547	\$ -	\$ 910,547	\$ 771,458	\$ -	\$ 771,458
公平價值變動列入損益之金融資產	313,121	313,121	-	351,497	351,497	-
以成本衡量之金融資產-非流動	91,918	-	-	59,692	-	-
金融資產合計	<u>\$ 1,315,586</u>	<u>\$ 313,121</u>	<u>\$ 910,547</u>	<u>\$ 1,182,647</u>	<u>\$ 351,497</u>	<u>\$ 771,458</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融						
負債	<u>\$ 508,691</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 508,691</u>	<u>\$ 420,192</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 420,192</u>
衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產-						
遠期外匯合約	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債-						
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207</u>

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款項。
2. 存出及存入保證金因屬租賃保證金性質，故以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益，本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(三) 利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$0 及 \$4,614；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$234,375 及 \$187,569。

(四) 財務風險及避險策略

本公司採用全面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。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之業務涉及若該非功能性貨幣，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：

(外幣:功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 21,030	30.28	\$ 18,547	29.13
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	670	30.28	7,524	29.13
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	8,417	30.28	5,659	29.13

(1) 權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大的市場風險。

(2) 短期金融商品：

本公司之短期金融商品均於一年內到期，經評估無重大市場風險。

2. 信用風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2) 短期金融商品：

本公司交易對象均屬知名廠商，其信用尚好，因此經評估無重大市場風險。

(3) 應收帳款：

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

本公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3 流動性風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目之權益類金融商品無活絡市場，故預期受流動性風險影響較大。惟本公司持有該金融商品之目的並非以交易為目的，不預期將經常出售，故受流動性風險之影響應可有效降低。

(2) 短期金融商品：

本公司之短期金融商品均於一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1) 權益類金融商品投資：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2) 短期金融商品：

本公司之應收款項均於一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品

(1) 市場風險：

本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯兌風險，因市場匯率變動產生之損益大致會與欲規避外幣資產負債之匯兌損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(2)信用風險：

交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

(3)流動性風險及現金流量風險：

從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期不會產生重大流動性及現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
茂達電子(股)公司	股票 Hipac International Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,200,000	\$ -	17	\$ -	註(1)
茂達電子(股)公司	股票 綠達光電(股)公司	董事長係同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,223,378	69,362	14.65	69,362	
茂達電子(股)公司	股票 大青節能科技(股)公司	董事長係同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,500,000	22,556	14.58	22,556	
茂達電子(股)公司	股票 Anpec International Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,610,500	20,288	100	20,288	註(2)
茂達電子(股)公司	股票 大中積體電路(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,501,196	236,132	70.8	236,132	註(2)
茂達電子(股)公司	股票 Sino Power Electronics Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	426,240	-	100	-	
茂達電子(股)公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,037,522.50	15,154	-	15,154	
茂達電子(股)公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,838,052.13	40,469	-	40,469	
茂達電子(股)公司	受益憑證 保誠威寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,085,885.30	40,450	-	40,450	
茂達電子(股)公司	受益憑證 保德信貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,972,037.20	60,630	-	60,630	
茂達電子(股)公司	受益憑證 匯豐富泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,607,230.50	40,297	-	40,297	
茂達電子(股)公司	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,333,291.50	35,335	-	35,335	
茂達電子(股)公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	649,186.20	10,097	-	10,097	
茂達電子(股)公司	受益憑證 安泰ING貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,282,503.45	20,182	-	20,182	
茂達電子(股)公司	受益憑證 復華貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,448,079.10	20,204	-	20,204	
茂達電子(股)公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,676,291.37	20,225	-	20,225	
茂達電子(股)公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	791,214.36	10,078	-	10,078	

註(1)：以成本衡量之金融資產於民國 95 年度認列投資之減損損失 \$20,199，故期末帳面價值為 \$0。

註(2)：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易情形						交易條件與一般交易之情形及原因		應收帳款	
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨 \$ 113,613	(5)	註一	註二	註一	\$ 21,848	4

註一：收款條件為月結60-90天，一般客戶收款條件為月結30-120天。

註二：銷售予國外關係人之售價原則上係以成本加計手續費訂定，對國內關係人之銷貨則係依一般銷貨價格辦理。

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者：無。
9. 從事衍生性商品交易：本公司於民國100年度與金融機構簽訂遠期外匯合約，此約係以財務避險為主要目的，截至民國100年及民國99年12月31日止，本公司從事衍生性金融商品尚未到期之有關資訊如下：

100年12月31日					
衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目本金金額	公平價值及相關帳面價值	交易條件		交割日
			簽約日	約定匯率	
預售遠期外匯契約	USD 1,500仟元	NTD 113仟元	100.11.25~100.12.19	30.317~30.400	101.01.14~101.2.17

99年12月31日					
衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目本金金額	公平價值及相關帳面價值	交易條件		交割日
			簽約日	約定匯率	
預售遠期外匯契約	USD 500仟元	(NTD 207仟元)	99.12.22	29.935	100.01.19

本公司與金融機構簽訂遠期外匯合約，係以財務避險為主要目的，民國100年及99年度，本公司操作之遠期外匯合約產生淨利益為\$320及\$2,541。

## (二) 轉投資事業相關資訊

## 1. 被投資公司之相關資訊：

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		有 被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比例	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	新台幣	118,077	新台幣	118,077	3,610,500	100	新台幣	20,288	新台幣	( 993)	新台幣	( 993)	子公司
茂達電子(股)公司	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	新台幣	-	新台幣	159,514	-	-	新台幣	-	新台幣	2,581	新台幣	3,541	子公司
茂達電子(股)公司	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	新台幣	6,134	新台幣	-	426,240	100	新台幣	-	新台幣	24,411	新台幣	10,695	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路股份有限公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	新台幣	172,161	新台幣	-	18,501,196	70.80	新台幣	236,132	新台幣	45,338	新台幣	11,479	子公司
茂達電子(股)公司	大青節能科技股份有限公司	台灣	研發、設計、開發、製造及銷售直流無刷馬達內置型驅動器模組	新台幣	35,000	新台幣	22,000	3,500,000	14.58	新台幣	22,556	新台幣	( 57,788)	新台幣	( 11,577)	轉列以成本法衡量
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	新台幣	118,077	新台幣	118,077	3,610,500	100	新台幣	20,293	新台幣	2,581	新台幣	( 960)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	中國大陸	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	新台幣	98,993	新台幣	98,993	-	100	新台幣	18,547	新台幣	( 7,530)	新台幣	( 7,530)	曾孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比例	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(杭州)有限公司	中國大陸	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件等產銷及顧問服務業務	新台幣	15,450	新台幣	15,450	-	100	新台幣	90	新台幣	-	新台幣	-	曾孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	新台幣	3,618	新台幣	3,618	110,000	100	新台幣	281	新台幣	( 867)	新台幣	( 867)	曾孫公司
Supec International Holding Ltd.	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	新台幣	-	新台幣	159,514	-	0	新台幣	-	新台幣	24,411	新台幣	10,867	曾孫公司
Sino Power Electronics Corp.	大中積體電路股份有限公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	新台幣	-	新台幣	160,000	-	0	新台幣	-	新台幣	45,338	新台幣	31,128	孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		備註
					股 數	帳面金額	
Anpec International Holding Ltd.	股 票	Supec International Holding Ltd.	為Anpec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,610,500	\$ 20,293	100 \$ 20,293
Supec International Holding Ltd.	股 票	開源集成電路(蘇州)有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	18,547	100 18,547
Supec International Holding Ltd.	股 票	開源集成電路(杭州)有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	90	100 90
Supec International Holding Ltd.	股 票	篤行電子有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	110,000	281	100 281

註：權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

交易情形							應付帳款				
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	交易條件與一般交易之情形及原因			餘額	佔總應付帳款之比率	
						單價	授信期間	餘額			
大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	本公司之母公司	進貨 \$ 113,613	35	註一	註二	註一	\$ 21,848	14		

註一：付款條件為月結60天，一般廠商付款條件為月結30-60天。

註二：對國內關係人之進貨則係依一般進貨價格辦理。

9. 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者：無。  
 10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益	備註
					匯出	收回						
開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	98,993	第三種	98,993	-	-	98,993	100	( 7,530)	18,547	-	
開源集成電路(杭州)有限公司	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	15,450	第三種	15,450	-	-	15,450	100	-	90	-	

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出 赴大陸地區投資金額	經濟部投審會 核准投資金額	依經濟部投審會規定 赴大陸地區投資限額 (註三)
茂達電子股份有限公司	114,443	114,443	1,191,353

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸地區。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註二：投資損益認列基礎為台灣公司簽證會計師查核之財務報表。

- (一)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  - 1.經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - 3.其他。
- (二)投資損益認列基礎為上述第2種。

註三：依據民國97年8月29日經濟部(97)經審字第09704604680號函規定之限額。

2. 本公司與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：

(1) 本公司與 Supec International Holding Ltd. 之子公司-開源集成電路(蘇州)有限公司簽訂銷售代理合約，依合約規定本公司民國 100 年及 99 年度應按每月銷售於大陸地區銷售總額之 4% 計算佣金支出，民國 100 年及 99 年度認列佣金支出分別為 \$21,878 及 \$29,365，

(2) 民國 100 及 99 年度本公司對開源集成電路(蘇州)有限公司其他費用金額為 \$10,832 及 \$5,644。

(3) 截至 100 年及 99 年 12 月 31 日，期末應付費用餘額分別為 \$5,978 及 \$7,563。

## 十二、營運部門資訊

營運部門資訊依財務會計準則第四十一號規定，另於合併財務報表中揭露。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：

茂達電子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 100 年度（自 100 年 1 月 1 日至 100 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：茂達電子股份有限公司

負責人：陳善南

中華民國 101 年 3 月 23 日

會計師查核報告

(101)財審報字第 11002128 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

茂達電子股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達茂達電子股份有限公司及其子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

會計師

林玉寬

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

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 1 年 3 月 2 3 日

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

	資	產	附註	100年12月31日		99年12月31日	
				金	額 %	金	額 %
<b>流動資產</b>							
1100	現金及約當現金		四(一)	\$ 281,235	10	\$ 285,905	10
1310	公平價值變動列入損益之金融資產 - 流動		四(二)				
	融資產 - 流動			313,234	11	351,497	13
1120	應收票據淨額			54,284	2	27,112	1
1140	應收帳款淨額		四(三)	776,185	28	652,944	23
1150	應收帳款 - 關係人淨額		四(三)及五(二)	91	-	-	-
1178	其他應收款		五(二)	32,093	1	19,891	1
1190	其他金融資產 - 流動		四(九)	-	-	2,871	-
120X	存貨		四(四)	564,530	20	610,297	22
1260	預付款項			28,284	1	26,262	1
1286	遞延所得稅資產 - 流動		四(十八)	36,047	1	53,612	2
11XX	<b>流動資產合計</b>			<u>2,085,983</u>	<u>74</u>	<u>2,030,391</u>	<u>73</u>
<b>基金及投資</b>							
1480	以成本衡量之金融資產 - 非流動		四(五)	91,918	3	59,692	2
1421	採權益法之長期股權投資		四(六)	-	-	21,133	1
14XX	<b>基金及投資合計</b>			<u>91,918</u>	<u>3</u>	<u>80,825</u>	<u>3</u>
<b>固定資產</b>							
			四(七)及五(二)				
1521	房屋及建築			330,609	12	333,346	12
1531	機器設備			255,808	9	345,971	12
1544	電腦通訊設備			14,365	1	34,094	1
1551	運輸設備			2,918	-	4,093	-
1561	辦公設備			12,936	-	25,601	1
1631	租賃改良			4,964	-	4,910	-
1681	其他設備			16,694	1	18,415	1
15XY	<b>成本及重估增值</b>			638,294	23	766,430	27
15X9	減：累計折舊			( 263,565 )	( 9 )	( 340,913 )	( 12 )
1670	未完工程及預付設備款			613	-	1,280	-
15XX	<b>固定資產淨額</b>			<u>375,342</u>	<u>14</u>	<u>426,797</u>	<u>15</u>
<b>無形資產</b>							
1750	電腦軟體成本			8,472	-	17,371	1
17XX	<b>無形資產合計</b>			<u>8,472</u>	<u>-</u>	<u>17,371</u>	<u>1</u>
<b>其他資產</b>							
1800	出租資產		四(八)	116,220	4	123,625	4
1820	存出保證金			8,398	-	6,122	-
1830	遞延費用			100,084	4	75,273	3
1860	遞延所得稅資產 - 非流動		四(十八)	27,019	1	19,187	1
18XX	<b>其他資產合計</b>			<u>251,721</u>	<u>9</u>	<u>224,207</u>	<u>8</u>
1XXX	<b>資產總計</b>			<u>\$ 2,813,436</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,779,591</u>	<u>100</u>

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元

負債及股東權益		附註	100年12月31日		99年12月31日			
			金	額	%	金	額	%
<b>流動負債</b>								
2100	短期借款	四(十)	\$	40,000	1	\$	40,000	1
2180	公平價值變動列入損益之金融負債 - 流動	四(十二)		-	-		207	-
2120	應付票據			2,822	-		5,862	-
2140	應付帳款			488,562	17		367,446	13
2150	應付帳款 - 關係人	五(二)		43	-		-	-
2160	應付所得稅	四(十八)		13,830	1		14,907	1
2170	應付費用	五(二)		153,228	5		128,656	5
2228	其他應付款 - 其他			15,220	1		19,453	1
2260	預收款項			1,497	-		2,921	-
21XX	<b>流動負債合計</b>			<u>715,202</u>	<u>25</u>		<u>579,452</u>	<u>21</u>
<b>其他負債</b>								
2810	應計退休金負債	四(十一)		5,697	-		6,611	-
2820	存入保證金			9,580	1		8,232	-
28XX	<b>其他負債合計</b>			<u>15,277</u>	<u>1</u>		<u>14,843</u>	<u>-</u>
2XXX	<b>負債總計</b>			<u>730,479</u>	<u>26</u>		<u>594,295</u>	<u>21</u>
<b>股東權益</b>								
<b>股本</b>								
3110	普通股股本	四(十三)		1,301,982	46		1,301,982	47
<b>資本公積</b>								
3211	普通股溢價			28,897	1		28,897	1
3213	轉換公司債溢價			261,105	9		261,105	9
3220	庫藏股票交易	四(十六)		8,584	-		-	-
3260	長期投資			8,934	1		18,667	1
3271	員工認股權	四(十七)		49,920	2		45,386	2
<b>保留盈餘</b>								
3310	法定盈餘公積	四(十五)		180,548	7		165,781	6
3350	未分配盈餘			188,848	7		266,888	10
<b>股東權益其他調整項目</b>								
3420	累積換算調整數	四(十八)		5,596	-		4,618	-
3480	庫藏股票	四(十六)	(	48,826)	(2)	(	-)	-
361X	<b>母公司股東權益合計</b>			<u>1,985,588</u>	<u>71</u>		<u>2,093,324</u>	<u>76</u>
3610	少數股權			97,369	3		91,972	3
3XXX	<b>股東權益總計</b>			<u>2,082,957</u>	<u>74</u>		<u>2,185,296</u>	<u>79</u>
<b>重大承諾事項及或有負債</b>								
	重大之期後事項	七						
<b>負債及股東權益總計</b>								
			\$	<u>2,813,436</u>	<u>100</u>	\$	<u>2,779,591</u>	<u>100</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併損益表  
民國100年及99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	100 年 度		99 年 度	
		金 額	%	金 額	%
<b>營業收入</b>	五(二)				
4110 銷貨收入		\$ 3,450,072	101	\$ 3,630,736	101
4170 銷貨退回		( 12,274 )	-	( 12,745 )	-
4190 銷貨折讓		( 15,921 )	( 1 )	( 18,823 )	( 1 )
4100 銷貨收入淨額		3,421,877	100	3,599,168	100
<b>營業成本</b>	四(四)(二十)				
5110 銷貨成本		( 2,623,644 )	( 77 )	( 2,804,002 )	( 78 )
5910 營業毛利		798,233	23	795,166	22
<b>營業費用</b>	四(二十)及五(二)				
6100 推銷費用		( 210,972 )	( 6 )	( 213,047 )	( 6 )
6200 管理及總務費用		( 99,592 )	( 3 )	( 103,558 )	( 3 )
6300 研究發展費用		( 376,636 )	( 11 )	( 318,765 )	( 8 )
6000 營業費用合計		( 687,200 )	( 20 )	( 635,370 )	( 17 )
6900 營業淨利		111,033	3	159,796	5
<b>營業外收入及利益</b>					
7110 利息收入		654	-	672	-
7130 處分固定資產利益	五(二)	-	-	1,262	-
7140 處分投資利益		369	-	-	-
7160 兌換利益		38,559	1	7,053	-
7210 租金收入		17,922	1	19,368	1
7310 金融資產評價利益	四(二)	1,944	-	1,086	-
7480 什項收入	五(二)	24,152	1	15,525	-
7100 營業外收入及利益合計		83,600	3	44,966	1
<b>營業外費用及損失</b>					
7510 利息費用		( 991 )	-	( 224 )	-
7521 採權益法認列之投資損失	四(五)	( 11,577 )	-	( 867 )	-
7530 處分固定資產損失		( 513 )	-	-	-
7650 金融負債評價損失	四(十二)	-	-	( 207 )	-
7880 什項支出		( 13,419 )	( 1 )	( 20,473 )	( 1 )
7500 營業外費用及損失合計		( 26,500 )	( 1 )	( 21,771 )	( 1 )
7900 繼續營業單位稅前淨利		168,133	5	182,991	5
8110 所得稅費用	四(十八)	( 24,574 )	( 1 )	( 23,362 )	( 1 )
9600XX 合併總損益		\$ 143,559	4	\$ 159,629	4
<b>歸屬於：</b>					
9601 合併淨損益		\$ 132,024	4	\$ 147,682	4
9602 少數股權損益		11,535	-	11,947	-
		\$ 143,559	4	\$ 159,629	4
		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
<b>基本每股盈餘</b>	四(十九)				
9750 本期淨利		\$ 1.17	\$ 1.02	\$ 1.28	\$ 1.14
<b>稀釋每股盈餘</b>	四(十九)				
9850 本期淨利		\$ 1.16	\$ 1.00	\$ 1.25	\$ 1.11

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併股東權益變動表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘		累積換算調整數	庫 藏 股 票	少 數 股 權	合 計
			法定盈餘公積	未 分 配 盈 餘				
<u>99 年 度</u>								
99年1月1日餘額	\$ 1,264,060	\$ 327,977	\$ 151,085	\$ 323,511	\$ 10,592	(\$ 22,568)	\$ 81,030	\$ 2,135,687
98年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	14,696	( 14,696 )	-	-	-	-
股票股利	37,922	-	-	( 37,922 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 151,687 )	-	-	-	( 151,687 )
員工認股權酬勞成本	-	26,078	-	-	-	-	-	26,078
99年度合併淨利	-	-	-	147,682	-	-	11,947	159,629
累積換算調整數	-	-	-	-	( 5,974 )	-	-	( 5,974 )
庫藏股交易	-	-	-	-	-	22,568	-	22,568
少數股權	-	-	-	-	-	-	( 1,005 )	( 1,005 )
99年12月31日餘額	<u>\$ 1,301,982</u>	<u>\$ 354,055</u>	<u>\$ 165,781</u>	<u>\$ 266,888</u>	<u>\$ 4,618</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 91,972</u>	<u>\$ 2,185,296</u>
<u>100 年度</u>								
100年1月1日餘額	\$ 1,301,982	\$ 354,055	\$ 165,781	\$ 266,888	\$ 4,618	\$ -	\$ 91,972	\$ 2,185,296
99年度盈餘指撥及分配								
提列法定盈餘公積	-	-	14,767	( 14,767 )	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	( 195,297 )	-	-	-	( 195,297 )
採權益法評價被投資公司股權淨值變動數	-	( 9,734 )	-	-	-	-	-	( 9,734 )
員工認股權酬勞成本	-	13,119	-	-	-	-	-	13,119
100年度合併淨利	-	-	-	132,024	-	-	11,535	143,559
累積換算調整數	-	-	-	-	978	-	-	978
庫藏股交易	-	-	-	-	-	( 48,826 )	-	( 48,826 )
少數股權	-	-	-	-	-	-	( 6,138 )	( 6,138 )
100年12月31日餘額	<u>\$ 1,301,982</u>	<u>\$ 357,440</u>	<u>\$ 180,548</u>	<u>\$ 188,848</u>	<u>\$ 5,596</u>	<u>(\$ 48,826)</u>	<u>\$ 97,369</u>	<u>\$ 2,082,957</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	<u>100</u>	年	度	<u>99</u>	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		143,559	\$		159,629
調整項目						
存貨跌價及呆滯損失			18,826			10,021
備抵呆帳轉列收入數	(		8,120)	(		1,058)
折舊費用			80,063			75,007
各項攤提			62,664			56,627
股份基礎給付交易酬勞成本			13,316			26,078
採權益法認列之投資損失			11,577			867
處分固定資產損失(利益)			513	(		1,262)
金融資產評價利益	(		1,944)	(		1,086)
金融負債評價損失			-			207
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			40,000	(		10,000)
應收票據	(		27,172)	(		740)
應收帳款	(		115,121)			113,627
應收帳款-關係人	(		91)			-
其他應收款	(		12,202)			8,936
存貨			26,941	(		30,872)
預付款項	(		2,022)			28,184
遞延所得稅資產			8,587			6,368
應付票據	(		3,040)			432
應付帳款			121,116	(		224,664)
應付帳款-關係人			43			-
應付所得稅	(		1,077)			2,990
應付費用			24,572			17,961
其他應付款-其他			1,148			6,485
預收款項	(		1,424)			1,426
應計退休金負債	(		914)	(		1,171)
營業活動之淨現金流入			379,798			243,992

(續次頁)

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國100年及99年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	100 年 度	99 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
應收租賃款減少	\$ 2,871	\$ 3,354
以成本衡量之金融資產-非流動增加	( 9,670 )	-
採權益法之長期股權投資增加數	( 13,000 )	( 22,000 )
購置固定資產	( 27,650 )	( 76,153 )
處分固定資產價款	524	6,195
存出保證金增加	( 2,276 )	( 596 )
遞延費用增加	( 76,855 )	( 46,388 )
無形資產增加	( 1,659 )	( 7,697 )
投資活動之淨現金流出	( 127,715 )	( 143,285 )
<u>融資活動之現金流量</u>		
短期借款增加數	-	40,000
存入保證金增加	1,348	4,963
庫藏股票轉讓員工	-	22,568
發放現金股利	( 195,297 )	( 151,687 )
買回庫藏股	( 48,826 )	-
少數股權減少	( 12,605 )	-
融資活動之淨現金流出	( 255,380 )	( 84,156 )
匯率影響數	( 1,373 )	( 6,656 )
本期現金及約當現金(減少)增加	( 4,670 )	9,895
期初現金及約當現金餘額	285,905	276,010
期末現金及約當現金餘額	\$ 281,235	\$ 285,905
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 945	\$ 134
本期支付所得稅	\$ 17,064	\$ 14,004
<u>僅有部分現金支出之投資活動</u>		
購置固定資產	\$ 22,268	\$ 80,952
加:期初應付設備款	9,902	5,103
減:期末應付設備款	( 4,520 )	( 9,902 )
本期支付現金數	\$ 27,650	\$ 76,153

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南

經理人：陳善南

會計主管：徐靜美

茂達電子股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國100年及99年12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)茂達電子股份有限公司

茂達電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國86年10月24日核准設立，並於民國87年4月28日開始營業，主要營業項目為研究、開發、生產、製造、銷售功率IC、元件和其模組及無線與網路通訊IC、光電驅動IC等相關業務。截至民國100年12月31日止，本公司及合併子公司員工人數約為430人。

二、重要會計政策之彙總說明

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

(一)合併財務報表編製基礎

1. 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體，並於每季編製合併財務報表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

2. 列入合併財務報表之所有子公司及其本期增減變動情形如下：

<u>投資公司名稱</u>	<u>子公司名稱</u>	<u>業務性質</u>	<u>所持股權百分比</u>		<u>說明</u>
			<u>民國100年 12月31日</u>	<u>民國99年 12月31日</u>	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	投資業	100	100	
茂達電子(股)公司	Sino Power Electronics Corp.	投資業	100	-	註1
茂達電子(股)公司	Supec International Holding Ltd.	投資業	-	58.83	註1
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	70.80	-	註2

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			民國100年 12月31日	民國99年 12月31日	
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	投資業	100	41.17	註1
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易及顧問服務業務	100	100	
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(杭州)有限公司	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件等產銷及顧問服務業務	100	100	
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	一般貿易	100	100	
Supec International Holding Ltd.	Sino Power Electronics Corp.	投資業	-	81	註1
Sino Power Electronics Corp.	大中積體電路(股)公司	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	-	80	註2

註1:本公司於民國100年6月以USD 1,900,000元購買Sino Power Electronics Corp. 19%之股權，並進行投資架構調整，將原由Supec International Holding Ltd.持有81%之Sino Power Electronics Corp.調整為本公司直接持有。

註2:本公司採權益法之被投資公司Sino Power Electronic Corp.於民國100年8月辦理部分股權現金減資退回股款USD 1,793,844.07，本公司同時進行投資架構調整，將原由Sino Power Electronic Corp.持有80%大中積體電路(股)公司股權調整為本公司直接持有。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 國外子公司營業之特殊風險：無。
6. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：不適用。
7. 子公司持有母公司發行證券之內容：無。
8. 子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：  
大中積體電路(股)公司於100年度現金增資\$40,000、股票股利轉增資

\$20,000 及員工行使認股權發行新股\$1,300。

(二) 子公司外幣財務報表換算基礎

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

(三) 外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率做為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，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列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，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，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

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

(五) 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. 即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(六) 公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1. 受益憑證係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(七) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收票據及帳款、其他應收款

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

(九) 存貨

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

(十) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一) 固定資產

1. 固定資產以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 固定資產按估計經濟耐用年限，按平均法計提折舊。各項資產之耐用年限，除房屋及建築為 50 年，其餘固定資產為 2~12 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。
4. 出租建築物則依其出租部份之帳面價值轉列為其他資產，當期提列之折舊費用列為營業外支出。

(十二) 無形資產

電腦軟體以取得成本為入帳基礎，按估計效益年數採直線法攤銷，攤銷年限為 3 年。

(十三) 遞延資產

遞延費用主係光單並按其估計效益年數三年，採直線法攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本公司及子公司於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額

係指一項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

#### (十五) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

#### (十六) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間之所得稅分攤。以前年度溢低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生遞延所得稅資產或負債之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 研究發展支出所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

#### (十七) 庫藏股

1. 本公司收回已發行股票時，其屬買回者，將所支付之成本列為股東權益之減項。
2. 庫藏股票轉讓給員工之給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」處理。
3. 註銷庫藏股票時，貸記「庫藏股票」，並按股權比例借記「資本公積-股票發行溢價」與「股本」。庫藏股票之帳面價值如高於面值與股票發行溢價之合計數時，其差額沖銷同種類庫藏股票所產生之資本公積，如有不足再借記保留盈餘；反之，其差額貸記同種類庫藏股票交易所產生之資本公積。
4. 庫藏股票之帳面價值係按加權平均法計算。

#### (十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。
2. 子公司之員工認股權證，其給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後且於民國 99 年 1 月 1 日前者，本公司依民國 96 年 12 月 12 日金管六字第 0960065898 號令規定採用內含價值法認列費用。

#### (十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上

市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(二十) 收入及成本

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

(二十一) 會計估計

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

(二十二) 營運部門

(十二)本公司及子公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本公司之營運決策者為總經理。

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

三、會計變動之理由及其影響

(一) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動使本公司及子公司民國 100 年度淨利增加 \$8,401，每股盈餘增加 0.06 元。

(二) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

四、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 862	\$ 1,819
支票及活期存款	277,965	241,094
定期存款	2,408	42,992
	<u>\$ 281,235</u>	<u>\$ 285,905</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
流動項目：		
交易目的金融資產		
受益憑證	\$ 310,000	\$ 350,000
交易目的金融資產評價調整		
受益憑證	3,121	1,497
衍生性金融商品	113	-
合計	<u>\$ 313,234</u>	<u>\$ 351,497</u>

1. 本公司公平價值變動列入損益之金融資產於民國 100 年及 99 年度認列之淨利益為\$1,944 及\$1,086。

2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(三) 應收帳款淨額

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收帳款 - 一般客戶	\$ 776,185	\$ 661,064
減：備抵呆帳	-	( 8,120)
	776,185	652,944
應收帳款－關係人	91	-
	<u>\$ 776,276</u>	<u>\$ 652,944</u>

(四) 存貨

	<u>100 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價及呆滯損失</u>	<u>帳面價值</u>
原 料	\$ 71,630	(\$ 13,548)	\$ 58,082
在 製 品	267,173	( 17,116)	250,057
製 成 品	319,194	( 62,803)	256,391
合 計	<u>\$ 657,997</u>	<u>(\$ 93,467)</u>	<u>\$ 564,530</u>
	<u>99 年 12 月 31 日</u>		
	<u>成本</u>	<u>備抵跌價及呆滯損失</u>	<u>帳面價值</u>
原 料	\$ 114,837	(\$ 17,900)	\$ 96,937
在 製 品	293,662	( 8,891)	284,771
製 成 品	288,721	( 60,132)	228,589
合 計	<u>\$ 697,220</u>	<u>(\$ 86,923)</u>	<u>\$ 610,297</u>

當期認列之存貨相關費損：

	<u>100年度</u>	<u>99年度</u>
已出售存貨成本	\$ 2,604,818	\$ 2,793,981
跌價及呆滯損失	18,826	10,021
其他	<u>2,771</u>	<u>480</u>
	<u>\$ 2,626,415</u>	<u>\$ 2,804,482</u>

(五) 以成本衡量之金融資產

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
非流動項目：		
非上市櫃公司股票	\$ 112,117	\$ 79,891
減：累計減損	<u>(20,199)</u>	<u>(20,199)</u>
合計	<u>\$ 91,918</u>	<u>\$ 59,692</u>

1. 本公司評估 HIPAC International Inc. 之投資價值，因該被投資公司經營不佳，本公司已於民國 95 年度認列投資之減損損失 \$20,199。
2. 本公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期投資明細如下：

<u>被投資公司</u>	<u>100年12月31日</u>		<u>99年12月31日</u>	
	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>	<u>帳列數</u>	<u>持股比例</u>
大青節能科技(股)公司	<u>\$ -</u>	-	<u>\$ 21,133</u>	25

2. 民國 100 年及 99 年度按權益法認列之投資損失分別為 \$11,577 及 \$867，係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
3. 民國 100 年 12 月對大青節能科技(股)公司因持股比例降低為 14.58% 且未達重大影響力，轉列以成本衡量之金融資產。

(七) 固定資產

資產名稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	\$ 330,609	(\$ 89,235)	\$ 241,374
機器設備	255,808	( 150,289)	105,519
電腦通訊設備	14,365	( 6,318)	8,047
運輸設備	2,918	( 1,223)	1,695
辦公設備	12,936	( 7,194)	5,742
租賃改良	4,964	( 3,486)	1,478
其他設備	16,694	( 5,820)	10,874
預付設備款	613	-	613
	<u>\$ 638,907</u>	<u>(\$ 263,565)</u>	<u>\$ 375,342</u>
資產名稱	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	\$ 333,346	(\$ 76,593)	\$ 256,753
機器設備	345,971	( 209,592)	136,379
電腦通訊設備	34,094	( 25,400)	8,694
運輸設備	4,093	( 1,504)	2,589
辦公設備	25,601	( 16,631)	8,970
租賃改良	4,910	( 2,736)	2,174
其他設備	18,415	( 8,457)	9,958
預付設備款	1,280	-	1,280
	<u>\$ 767,710</u>	<u>(\$ 340,913)</u>	<u>\$ 426,797</u>

(八) 出租資產

資產名稱	100 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	<u>\$ 159,186</u>	<u>(\$ 42,966)</u>	<u>\$ 116,220</u>
資產名稱	99 年 12 月 31 日		
	原始成本	累計折舊	帳面價值
房屋及建築物	<u>\$ 160,504</u>	<u>(\$ 36,879)</u>	<u>\$ 123,625</u>

(九) 應收租賃款

本公司於民國 95 年 11 月以資本租賃方式出租機器設備，租賃期間為 5 年，應收租賃款總額如下：

	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
應收租賃票據及款項總額	\$ -	\$ 2,909
未實現利息收入	-	( 38)
	<u>-</u>	<u>2,871</u>
減：一年內到期部份(表列其他金融資產-流動)		
應收租賃票據及款項	-	2,909
未實現利息收入	-	( 38)
	<u>-</u>	<u>2,871</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
 (十) <u>短期借款</u>		
	<u>100年12月31日</u>	<u>99年12月31日</u>
無擔保銀行借款	<u>\$ 40,000</u>	<u>\$ 40,000</u>
借款利率區間	<u>1.50%~1.77%</u>	<u>1.7%</u>

(十一) 退休金計劃

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

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

民國 100 年度及 99 年度精算假設中之折現率分別為 2.00% 及 2.25%，退休基金預期報酬率均為 2%，薪資調整率均為 3%。依精算法計算之未認列過渡性淨給付資產按 15 年平均分攤。

(2) 退休基金提撥狀況表：

	( 衡 量 日 ) 100年12月31日	( 衡 量 日 ) 99年12月31日
給付義務：		
非既得給付義務	(\$ 16,204)	(\$ 14,418)
累積給付義務	( 16,204)	( 14,418)
未來薪資增加之影響數	( 11,474)	( 10,785)
預計給付義務	( 27,678)	( 25,203)
退休基金公平價值	21,291	19,848
提撥狀況	( 6,387)	( 5,355)
未認列過渡性給付義務	384	512
未認列退休金損(益)	306	( 1,768)
應計退休金負債	(\$ 5,697)	(\$ 6,611)

(3) 淨退休金成本之內容：

	100 年 度	99 年 度
利息成本	\$ 567	\$ 473
退休基金資產預期報酬	( 409)	( 379)
攤銷：		
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	128	128
未認列退休金損(益)	-	( 157)
淨退休金成本	\$ 286	\$ 65

2. 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。本公司及國內子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份，每月按薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依

員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年度本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$15,663 及\$14,534。

3. 開源集成電路(蘇州)有限公司按中華人民共和國政府規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，其提撥比率為 2%。每位員工之退休金由政府統籌安排，本公司除按月提撥外，無進一步義務。民國 100 年及 99 年度依上開退休金辦法認列之退休金成本為\$867 及\$617。

(十二) 公平價值列入損益之金融負債

100年12月31日

99年12月31日

流動項目：

交易目的金融負債

交易目的金融負債評價調整

\$ - \$ 207

1. 本公司於民國 99 年度從事遠期外匯合約產生之淨利益為\$2,541。
2. 有關衍生性金融商品之交易性質及合約資訊請詳附註十一。

(十三) 股本

民國 100 年 12 月 31 日本公司額定資本額為\$1,800,000，分為 180,000 仟股(含員工認股權憑證可認購股數 6,000 仟股及公司債可轉換股數 9,000 仟股)，實收資本額為\$1,301,982，每股面額 10 元。

(十四) 資本公積

1. 依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領增與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累計虧損時，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 10%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。
2. 本公司於民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議，擬自資本公積以現金發放與股東計\$156,238，此分配案尚未經民國 101 年股東會決議。

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定：年度總決算如有盈餘，應先提撥應繳納之所得稅及彌補歷年虧損，次提列 10%為法定盈餘公積，其餘得依下列方式分配之：
  - (1) 提撥員工紅利 10%至 25%。
  - (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於 4%。
  - (3) 餘額由董事會擬定分配案，送請股東會決議。
2. 本公司股利政策如下：考量公司所處環境及成長階段，因應未來資金需求及長期財務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，自可分配盈餘提撥分派股東股利，其中現金股利之分派不得低於股利總額之 10%，惟此項盈餘分派之種類及比率得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之。
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 25%之部分為限。

4. (1) 本公司於民國 100 年 6 月 24 日及 99 年 6 月 25 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分派案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利 (元)	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 14,768	\$ -	\$ 14,696	\$ -
股票股利	-	-	37,922	0.30
現金股利	195,297	1.50	151,687	1.20
合計	<u>\$ 210,065</u>		<u>\$ 204,305</u>	

經股東會決議之民國 99 年及 98 年度董監酬勞分別為\$3,987 及 \$3,968，員工現金紅利分別為\$26,583 及\$15,871，其與 99 年及 98 年度財務報表認列之董監酬勞分別為\$2,967 及\$2,645 及員工紅利金額分別為\$27,036 及\$13,228，合計差異分別為\$567 及\$3,966，已調整於 100 年及 99 年度損益。

- (2) 本公司民國 101 年 3 月 23 日經董事會提議民國 100 年度盈餘分派如下：

	100年度	
	金額	每股股利 (元)
法定盈餘公積	\$ 13,202	\$ -
現金股利	39,059	0.3
合計	<u>\$ 52,261</u>	

民國 100 年度董監酬勞及員工現金紅利分別為\$3,566 及\$17,823。前述民國 100 年度員工分紅、董監酬勞及盈餘分派議案，截至民國 101 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。

5. 民國 100 年度財務報表認列之董監酬勞及員工紅利金額分別為\$2,350 及\$14,098。係以截至當期為止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定成數為基礎，估列為營業成本或營業費用。
6. 本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞、盈餘分派議案相關資訊可至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

#### (十六) 庫藏股

1. 庫藏股票數量變動情形如下：

100年1月1日至12月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	-	2,580仟股	-	2,580仟股

99年1月1日至12月31日				
收回原因	期初股數	本期增加	本期減少	期末股數
供轉讓股份予員工	1,000仟股	-	1,000仟股	-

2. 本公司於民國 100 年 8 月 10 日經董事會決議民國 100 年第一次買回庫

藏股，預計買回 3,000 仟股，買回區間價格為每股 15 至 25 元。又於民國 100 年 11 月 22 日經董事會決議民國 100 年第二次買回庫藏股，預計買回 3,000 仟股，買回區間價格為每股 14 至 25 元。截至 100 年 12 月 31 日止，已買回庫藏股計 2,580 仟股，金額為 \$48,826。

3. 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數百分之十，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。民國 98 年 11 月 3 日，本公司按買回股份轉讓員工辦法授予員工相關認股權，轉讓股數共計 1,000 仟股，實際繳款及轉讓期間訂於 99 年 1 月 21 日至 2 月 5 日。
4. 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
5. 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(十七) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司股份基礎給付-員工獎酬相關資訊如下：

(1) 截至民國 100 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議 之類型	給與日	給與數量 (仟股)	合約 期間	既得條件	本期	估計
					實際 離職率	未來 離職率
第三次酬勞 性員工認股 權計劃	98.4.15 及 98.4.29	6,000	6年	服務屆滿2年 既得50% 服務屆滿3年 既得100%	-	-

(2) 第三次酬勞性員工認股選擇權計畫之認股權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

	100年1月1日至12月31日		99年1月1日至12月31日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格(元)
認股權				
期初流通在外	6,000	\$ 25.15	6,000	\$ 26.75
本期給與 無償配股增發或調整認 股股數	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	-	-	-	-
期末流通在外	<u>6,000</u>	23.85	<u>6,000</u>	25.15
期末可行使之認股權	<u>3,000</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之 認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

(3)截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股權			期末可行使認股權	
	數量 (仟股)	合約 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
26~29元	6,000	4年	23.85元	3,000	23.85元

(4)民國 98 年 1 月 1 日之後，本公司使用 Binomial 選擇權評價模式估計認股權之公平價值，相關資訊如下：

協議 之類型	給與日	股價 (元)	履約價 格(元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利率	無風險 利率	加權平均 公平價值 (元)
第三次員 工認股權 計畫	98.4.15	\$29	\$ 29	41.97%	6.705	0%	1.20%	\$ 9.2594
第三次員 工認股權 計畫	98.4.29	26	26	42.20%	6.667	0%	1.39%	8.3384

(5)股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年度	99年度
權益交割	\$ 13,119	\$ 26,078

2. 本公司之子公司大中積體電路(股)公司股份基礎給付-員工獎酬相關資訊如下：

(1)截至民國 100 年 12 月 31 日，股份基礎給付交易如下：

協議之 類型	給與 日期	數量 (仟股)	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
酬勞性員 工認股權 計畫	97.12.29	4,000	註	服務屆滿2年既得25% 服務屆滿3年既得50% 服務屆滿4年既得75% 服務屆滿5年既得100%	-	33.45%
現金增資 保留員工 認購	100.8.29	480	-	立即既得	-	-

註：係至民國 104 年 12 月 29 日

(2) 酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

民國 100 年及 99 年度酬勞性員工認股選擇權計畫之認股權數量及加權平均行使價格之資訊揭露如下表：

認 股 權	100年12月31日		99年12月31日	
	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)	數量 (仟股)	加權平均行 使價格(元)
期初流通在外	4,000	\$ 10.00	4,000	\$ 10.00
本期行使	( 130)	-	-	-
本期沒收	( 1,338)	-	-	-
期末流通在外	<u>2,532</u>	10.00	<u>4,000</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>1,201</u>		<u>1,000</u>	

(3) 截至民國 100 年 12 月 31 日酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍	期末流通在外之認股權			期末可行使認股權	
	數量 (仟股)	合約 剩餘存續期限	加權平均 行使價格	數量 (仟股)	加權平均 行使價格
10.00元	2,532	4年	10.00元	1,201	10.00元

(4) 97 年 12 月 29 日給與之股份基礎給付交易，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量。

(5) 使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之 類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風 險 利率	每單位 公平價 值(元)
現金增資 保留員工 認購	100.8.29	12.16	13.50	49.96%	0.153年	0.00%	0.69%	1.34

(6) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	100年度	99年度
現金增資保留員工認購之酬勞成本	<u>\$ 197</u>	<u>\$ -</u>

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用：

	100年度	99年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 35,790	\$ 36,308
永久性差異之所得稅影響數	( 4,108)	( 8,313)
稅法修正之所得稅影響數	-	7,155
投資抵減之所得稅影響數	23,374	14,583
最低稅負之所得稅影響數	4,233	-
備抵評價之所得稅影響數	( 32,762)	( 27,271)
以前年度所得稅費用(高)低估數	( 1,953)	900
所得稅費用	24,574	23,362
加：遞延所得稅資產淨變動	( 8,587)	( 6,368)
以前年度所得稅費用高(低)估數	1,953	( 900)
減：扣繳稅款	( 2,350)	( 58)
子公司本期支付所得稅	( 1,760)	( 1,129)
應付所得稅款	\$ 13,830	\$ 14,907

2. 遞延所得稅資產與負債：

	100年度	99年度
遞延所得稅資產總額—流動	\$ 48,916	\$ 53,612
遞延所得稅資產總額—非流動	\$ 39,534	\$ 76,187
遞延所得稅負債總額—非流動	\$ 1,146	\$ -
備抵遞延所得稅資產—流動	\$ 12,869	\$ -
備抵遞延所得稅資產—非流動	\$ 11,369	\$ 57,000

3. 因暫時性差異、投資抵減而產生之各遞延所得稅資產或負債科目餘額如下：

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	所得稅影響數	金額	所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 93,467	\$ 15,889	\$ 86,923	\$ 14,777
呆帳損失	-	-	5,723	973
國外發貨倉存貨視同已銷售之毛利	20,148	3,426	13,828	2,351
其他	( 10,844)	( 1,843)	2,181	370
投資抵減備抵評價		31,444		35,141
		( 12,869)		-
		<u>\$ 36,047</u>		<u>\$ 53,612</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
退休金	\$ 5,697	\$ 968	\$ 6,611	\$ 1,124
投資損失	55,441	9,425	101,417	17,241
投資抵減		29,141		57,822
累積換算調整數	( 6,742)	( 1,146)	-	-
備抵評價		( 11,369)		( 57,000)
		<u>\$ 27,019</u>		<u>\$ 19,187</u>

4. 民國 100 年 12 月 31 日，本公司及子公司大中積體電路(股)公司依據促進產業升級條例規定，可享有之投資抵減明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研發與人才培訓	\$ 34,947	\$ 31,444	101年度
研發與人才培訓	29,141	<u>29,141</u>	102年度
		<u>\$ 60,585</u>	

- 本公司及子公司大中積體電路(股)公司營利事業所得稅結算申報均經財政部北區國稅局核定至民國 98 年度。
- 本公司產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」得享受連續五年免徵營利事業所得獎勵，免稅優惠期間於民國 104 年 12 月到期。
- 子公司大中積體電路(股)公司產品符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」得享受連續五年免徵營利事業所得獎勵，免稅優惠期間於民國 104 年 12 月到期。
- 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司未分配盈餘分別為 \$188,848 及 \$266,888，均係於民國 87 年度以後產生。
- 民國 100 年及 99 年 12 月 31 日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$6,599 及 \$11,217。本公司民國 100 年度盈餘分配之預計稅額扣抵比率及 99 年度盈餘分配之實際稅額扣抵比率分別為 9.13% 及 7.46%。

## (十九) 普通股每股盈餘

	100年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 168,133	\$ 143,559			
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 152,534	\$ 132,024	129,954	\$ 1.17	\$ 1.02
具稀釋作用之 潛在普通股影響					
員工認股權證	-	-	636		
員工分紅	-	-	910		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 152,534	\$ 132,024	131,500	\$ 1.16	\$ 1.00
	99年1月1日至12月31日				
	金額		加權平均流通 在外股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
基本每股盈餘					
合併總損益	\$ 182,991	\$ 159,629			
屬於母公司普通股股東之純益	\$ 165,967	\$ 147,682	130,114	\$ 1.28	\$ 1.14
具稀釋作用之 潛在普通股影響					
員工認股權證	-	-	2,114		
員工分紅	-	-	848		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本期純益 加潛在普通股 之影響	\$ 165,967	\$ 147,682	133,076	\$ 1.25	\$ 1.11

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

(二十) 用人、折舊及攤銷費用

本期發生之用人、折舊及攤銷費用依其功能別彙總如下：

功能別 性質別	100年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 67,330	\$ 337,351	\$ 404,681
勞健保費用	5,651	19,419	25,070
退休金費用	2,953	13,863	16,816
其他用人費用	3,177	10,038	13,215
折舊費用	20,436	52,247	72,683
攤銷費用	53	62,611	62,664

功能別 性質別	99年1月1日至12月31日		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 74,878	\$ 314,508	\$ 389,386
勞健保費用	5,439	16,615	22,054
退休金費用	3,191	12,025	15,216
其他用人費用	3,402	10,617	14,019
折舊費用	19,475	48,177	67,652
攤銷費用	133	56,494	56,627

註：本公司民國 100 年及 99 年度因出租資產而產生之折舊費用分別為 \$7,380 及 \$7,355，帳列營業外費用及損失-「什項支出」項下。

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
綠達光電(股)公司及其子公司	董事長係同一人。
大青節能科技(股)公司	董事長係同一人。

(二) 關係人間之重大交易事項

1. 營業收入淨額

- (1) 民國 100 年及 99 年度本公司及子公司對各關係人之營業收入淨額均未達本公司及子公司該科目之 10%，其營業收入淨額分別為 \$95 及 \$218。
- (2) 銷售予國外關係人之售價原則上係以成本加計手續費訂定，對國內關係人之銷貨則係依一般銷貨價格辦理，收款條件為月結 60~90 天，一般客戶收款條件為月結 30 天~120 天。

2. 應收帳款

民國 100 年 12 月 31 日對各關係人之應收帳款未達本公司該科目之 10%，應收帳款餘額為 \$91。

### 3. 其他應收款

	100年12月31日		99年12月31日	
	金額	佔該科目金額百分比	金額	佔該科目金額百分比
大青	\$ 6,764	21	\$ -	-
綠達	-	-	5	-
	<u>\$ 6,764</u>	<u>21</u>	<u>\$ 5</u>	<u>-</u>

### 4. 應付帳款

民國 100 年 12 月 31 日對各關係人之應付帳款未達本公司該科目之 10%，應付帳款餘額為\$43。

### 5. 應付費用

民國 100 年及 99 年 12 月 31 日對各關係人之應付費用未達本公司該科目之 10%，應付費用餘額分別為\$59 及\$118。

### 6. 財產交易

(1)截至 100 年 12 月 31 日，本公司及子公司出售設備於各關係人之金額為\$273，產生處分利益為\$57。

(2)截至 100 年及 99 年 12 月 31 日，本公司及子公司向綠達光電(股)公司及其子公司購買設備之金額分別為\$2,413 及\$3,528。

### 7. 其他支出

民國 100 年度對各關係人之其他支出未達本公司該科目之 10%，其他支出金額為\$1,187。

### 8. 其他收入

民國 100 年度對大青節能科技(股)公司之其他收入金額為\$6,239。

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

	100年度	99年度
薪資	\$ 21,284	\$ 15,882
獎金	3,495	3,493
業務執行費用	739	517
盈餘分配項目	6,491	7,724
合計	<u>\$ 32,009</u>	<u>\$ 27,616</u>

1. 薪資包括薪資、職務加給、退職退休金、股份基礎給付酬勞成本、特支費、各種津貼等。

2. 獎金包括各種獎金、獎勵金等。

3. 業務執行費用為董監車馬費。

4. 盈餘分配項目民國 100 年度係估列數，實際金額尚待民國 101 年股東會決議之，民國 99 年度係實際數。

5. 相關資訊可參閱本公司股東會年報。

### 六、抵(質)押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司以營業租賃方式承租辦公室(租期 99 年 6 月至 102 年 5 月)及土地(租期 93 年 2 月至 112 年 12 月)年租金約為\$7,589。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 99 年度財務報表之部份科目業經重分類，便與民國 100 年度財務報表比較。

(二)金融商品之公平價值

金 融 商 品	100 年 12 月 31 日			99 年 12 月 31 日		
	帳面價值	公平價值		帳面價值	公平價值	
		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額		公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額
非衍生性金融商品						
資產						
公平價值與帳面價值相等之金融資產	\$ 1,152,286	\$ -	\$ 1,152,286	\$ 994,845	\$ -	\$ 994,845
公平價值變動列入損益之金融資產	313,121	313,121	-	351,497	351,497	-
以成本衡量之金融資產-非流動	91,918	-	-	59,692	-	-
金融資產合計	<u>\$ 1,557,325</u>	<u>\$ 313,121</u>	<u>\$ 1,152,286</u>	<u>\$ 1,406,034</u>	<u>\$ 351,497</u>	<u>\$ 994,845</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	<u>\$ 723,285</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 723,285</u>	<u>\$ 584,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 584,556</u>
衍生性金融商品						
資產						
公平價值與面價值相等之金融資產						
—遠期外匯合約	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 113</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>
負債						
公平價值與帳面價值相等之金融負債	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 207</u>

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、其他金融資產-流動、短期借款、應付票據及款項、應付所得稅、應付費用、其他應付款。
2. 存出及存入保證金因屬租賃保證金性質，故以其帳面價值估計公平價值。
3. 衍生性金融商品之公平價值，係假設本公司若依約定在報表日終止合約，預計所能取得或支付之金額。一般均包括當期末結清合約之未實現損益，本公司之衍生性金融商品均有金融機構之報價以供參考。

(三) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 \$0 及 \$45,863；金融負債皆為 \$40,000；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 \$279,978 及 \$240,699。

(四) 財務風險及避險策略

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司及子公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子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。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。為了達成風險管理之目標，本公司及子公司之避險活動集中於市場價值風險及現金流量風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

本公司及子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：

(外幣:功能性貨幣)	100年12月31日		99年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 28,388	30.28	\$ 23,003	29.13
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	12,767	30.28	9,124	29.13

(1) 權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品投資受市場價格變動之影響，惟本公司業已定期評估投資績效，故預期不致發生重大的市場風險。

(2)短期金融商品：

本公司及子公司之短期金融商品均於一年內到期，經評估無重大市場風險。

2. 信用風險

(1)權益類金融商品投資：

本公司及子公司於投資時業已評估交易相對人之信用狀況，預期不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低。

(2)短期金融商品：

本公司及子公司交易對象均屬知名廠商，其信用尚好，因此經評估無重大市場風險。

(3)應收帳款：

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

本公司及子公司應收款項債務人之信用良好，經評估並無重大之信用風險，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

(1)權益類金融商品投資：

本公司帳列「公平價值變動列入損益之金融資產」科目之權益類金融商品具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。帳列「以成本衡量之金融資產-非流動」科目之權益類金融商品無活絡市場，故預期受流動性風險影響較大。惟本公司持有該金融商品之目的並非以交易為目的，不預期將經常出售，故受流動性風險之影響應可有效降低。

(2)短期金融商品：

本公司及子公司之短期金融商品均於一年內到期，預期不致發生重大之流動性風險。

4. 利率變動之現金流量風險

(1)權益類金融商品投資：

本公司投資之權益類金融商品均非屬利率型商品，因此無利率變動之現金流量風險。

(2)短期金融商品：

本公司及子公司之應收款項均於一年內到期，因此經評估無重大之利率變動之現金流量風險。

5. 衍生性金融商品

(1)市場風險：

本公司從事遠期外匯買賣交易之目的即在規避外幣淨資產及淨負債之匯兌風險，因市場匯率變動產生之損益大致會與欲規避外幣資產負債之匯兌損益相抵銷，故無重大之市場風險。

(2)信用風險：

交易對象皆為信用卓著之金融機構，且本公司亦與多家金融機構往來交易以分散風險，預期不致產生重大信用風險。

(3) 流動性風險及現金流量風險：

從事遠期外匯買賣交易即在規避外幣淨資產及淨負債之匯率變動風險，因到期時有相對之現金流入或流出，故預期不會產生重大流動性及現金流量風險。

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	發行人之關係	與有價證券帳列科目	期		末		備註
				股數/單位數	帳面金額	持股比例	市價	
茂達電子(股)公司	股票 Hipac International Inc.	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,200,000	\$ -	17	\$ -	註(1)
茂達電子(股)公司	股票 綠達光電(股)公司	董事長係同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,223,378	69,362	14.65	69,362	
茂達電子(股)公司	股票 大青節能科技(股)公司	董事長係同一人	以成本衡量之金融資產-非流動	3,500,000	22,556	14.58	22,556	
茂達電子(股)公司	股票 Anpec International Holding Ltd.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,610,500	20,288	100	20,288	註(2)
茂達電子(股)公司	股票 大中積體電路(股)公司	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	18,501,196	236,132	70.8	236,132	註(2)
茂達電子(股)公司	股票 Sino Power Electronics Corp.	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	426,240	-	100	-	
茂達電子(股)公司	受益憑證 元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,037,522.50	15,154	-	15,154	
茂達電子(股)公司	受益憑證 日盛貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,838,052.13	40,469	-	40,469	
茂達電子(股)公司	受益憑證 保誠威寶貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,085,885.30	40,450	-	40,450	
茂達電子(股)公司	受益憑證 保德信貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	3,972,037.20	60,630	-	60,630	
茂達電子(股)公司	受益憑證 匯豐富泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,607,230.50	40,297	-	40,297	
茂達電子(股)公司	受益憑證 富邦吉祥貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	2,333,291.50	35,335	-	35,335	
茂達電子(股)公司	受益憑證 群益安穩貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	649,186.20	10,097	-	10,097	
茂達電子(股)公司	受益憑證 安泰ING貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,282,503.45	20,182	-	20,182	
茂達電子(股)公司	受益憑證 復華貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,448,079.10	20,204	-	20,204	
茂達電子(股)公司	受益憑證 兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,676,291.37	20,225	-	20,225	
茂達電子(股)公司	受益憑證 聯邦貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	791,214.36	10,078	-	10,078	

註(1)：以成本衡量之金融資產於民國95年度認列投資之減損損失\$20,199，故期末帳面價值為\$0。

註(2)：採權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。  
 5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。  
 6. 處分不動產之金額達一億元或實收資本額之百分之二十以上者：無。  
 7. 與關係人進、銷貨金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易情形							應收帳款			
							交易條件與一般交易之情形及原因			
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收帳款之比率	
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	為本公司採權益法評價之被投資公司	銷貨 \$ 113,613	(5)	註一	註二	註一	\$ 21,848	4	

註一：收款條件為月結 60~90 天，一般客戶收款條件為月結 30~120 天。

註二：銷售予國外關係人之售價原則上係以成本加計手續費訂定，對國內關係人之銷貨則係依一般銷貨價格辦理。

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者：無。  
 9. 從事衍生性商品交易：本公司於民國 100 年度與金融機構簽訂遠期外匯合約，此約係以財務避險為主要目的，截至民國 100 年及民國 99 年 12 月 31 日止，本公司從事衍生性金融商品尚未到期之有關資訊如下：

100年12月31日

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目本金金額	公平價值及相關帳面價值	交易條件	
			簽約日	約定匯率
預售遠期外匯契約	USD 1,500仟元	NTD 113仟元	100.11.25~100.12.19	30.317~30.400

99年12月31日

衍生性商品名稱	面值、合約金額或名目本金金額	公平價值及相關帳面價值	交易條件	
			簽約日	約定匯率
預售遠期外匯契約	USD 500仟元	(NTD 207仟元)	99.12.22	29.935

本公司與金融機構簽訂遠期外匯合約，係以財務避險為主要目的，民國100年及99年度，本公司操作之遠期外匯合約產生淨利益為\$320及\$2,541。

(二)轉投資事業相關資訊

1. 被投資公司之相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期		末		持		有被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股數	比例	幣別	帳面金額	幣別	金額	幣別	金額	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	新台幣	118,077	新台幣	118,077	3,610,500	100	新台幣	20,288	新台幣	( 993)	新台幣	( 993)	子公司
茂達電子(股)公司	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	新台幣	-	新台幣	159,514	-	-	新台幣	-	新台幣	2,581	新台幣	3,541	子公司
茂達電子(股)公司	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	新台幣	6,134	新台幣	-	426,240	100	新台幣	-	新台幣	24,411	新台幣	10,695	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路股份有限公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	新台幣	172,161	新台幣	-	18,501,196	70.80	新台幣	236,132	新台幣	45,338	新台幣	11,479	子公司
茂達電子(股)公司	大青節能科技股份有限公司	台灣	研發、設計、開發、製造及銷售直流無刷馬達內置型驅動器模組	新台幣	35,000	新台幣	22,000	3,500,000	14.58	新台幣	22,556	新台幣	( 57,788)	新台幣	( 11,577)	轉列以成本法衡量
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	新台幣	118,077	新台幣	118,077	3,610,500	100	新台幣	20,293	新台幣	2,581	新台幣	( 960)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(蘇州)有限公司	中國大陸	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	新台幣	98,993	新台幣	98,993	-	100	新台幣	18,547	新台幣	( 7,530)	新台幣	( 7,530)	曾孫公司

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期 末		持 有		被投資公司本期(損)益		本期認列之投資(損)益		備註		
				幣別	本期期末	幣別	上期期末	股 數	比例	幣別	帳面金額	幣別	金額		幣別	金額
Supec International Holding Ltd.	開源集成電路(杭州)有限公司	中國大陸	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件等產銷及顧問服務業務	新台幣	15,450	新台幣	15,450	-	100	新台幣	90	新台幣	-	新台幣	-	曾孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	新台幣	3,618	新台幣	3,618	110,000	100	新台幣	281	新台幣	( 867)	新台幣	( 867)	曾孫公司
Supec International Holding Ltd.	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	新台幣	-	新台幣	159,514	-	-	新台幣	-	新台幣	24,411	新台幣	10,867	曾孫公司
Sino Power Electronics Corp.	大中積體電路股份有限公司	台灣	研究、設計、製造及銷售功率IC、高壓積體電路及其模組	新台幣	-	新台幣	160,000	-	-	新台幣	-	新台幣	45,338	新台幣	31,128	孫公司

2. 資金貸與他人：無。

3. 為他人背書保證：無。

4. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期 末		市價(註)	備註
					股 數	帳面金額		
Anpec International Holding Ltd.	股 票	Supec International Holding Ltd.	為Anpec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	3,610,500	\$ 20,293	100	\$ 20,293
Supec International Holding Ltd.	股 票	開源集成電路(蘇州)有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	18,547	100	18,547
Supec International Holding Ltd.	股 票	開源集成電路(杭州)有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	-	90	100	90
Supec International Holding Ltd.	股 票	篤行電子有限公司	為Supec International Holding Ltd.採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	110,000	281	100	281

註：權益法評價之被投資公司係以每股淨值為市價。

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

交易情形							應付帳款				
							交易條件與一般交易之情形及原因				
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨金額	進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應付帳款之比率		
大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	本公司之母公司	進貨 \$ 113,613	35	註一	註二	註一	\$ 21,848	14		

註一：付款條件為月結 60 天，一般客戶付款條件為月結 30~60 天。

註二：對國內關係人之進貨則係依一般進貨價格辦理。

9. 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者：無。  
 10. 從事衍生性商品交易：無。

(三)大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式(註一)	台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註二)	截至本期止期末投資已匯回投資收帳面價值	備註
					匯出	收回					
開源集成電路(蘇州)有限公司	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	98,993	第三種	98,993	-	-	98,993	100	( 7,530)	18,547	-
開源集成電路(杭州)有限公司	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務	15,450	第三種	15,450	-	-	15,450	100	-	90	-

公司名稱	本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額(註三)
茂達電子股份有限公司	114,443	114,443	1,191,353

註一：投資方式區分為下列四種，標示種類別即可：

- (一)直接投資大陸地區。
- (二)經由第三地區匯款投資大陸公司。
- (三)透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司。
- (四)透過轉投資第三地區現有公司再投資大陸公司。
- (五)其他方式 EX：委託投資。

註二：投資損益認列基礎為台灣公司簽證會計師查核之財務報表。

- (一)投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明：
  - 1.經與中華民國會計師事務所合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
  - 2.經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表。
  - 3.其他。
- (二)投資損益認列基礎為上述第2種。

註三：依據民國97年8月29日經濟部(97)經審字第09704604680號函規定之限額。

2. 本公司與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：
- (1) 本公司與 Supec International Holding Ltd. 之子公司-開源集成電路(蘇州)有限公司簽訂銷售代理合約，依合約規定本公司民國 100 年及 99 年度應按每月銷售於大陸地區銷售總額之 4%計算佣金支出，民國 100 年及 99 年度認列佣金支出分別為\$21,878 及\$29,365，
  - (2) 民國 100 及 99 年度本公司對開源集成電路(蘇州)有限公司其他費用金額為\$10,289 及\$5,644。
  - (3) 截至 100 年及 99 年 12 月 31 日，期末應付費用餘額分別為\$5,978 及\$7,563。

## (四) 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額

## 1. 100 年度：

編號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 關 係 (註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註三)
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	\$ 21,878	依銷售代理合約約定	0.64%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	執行業務報酬	10,289	依一般交易條件辦理	0.30%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	應付費用	5,978	依一般交易條件辦理	0.21%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	其他應收款	11,007	依一般交易條件辦理	0.39%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	佣金支出	630	依銷售代理合約約定	0.02%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	應付費用	511	依一般交易條件辦理	0.02%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	銷貨收入	113,613	依一般交易條件辦理	3.32%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	71,030	依一般交易條件辦理	2.08%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應收帳款	21,848	收款條件為出貨後60天	0.78%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	13,525	付款條件為收貨後30天	0.48%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	150	依一般交易條件辦理	0.01%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	租金收入	2,858	依一般交易條件辦理	0.08%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	利息支出	1	依一般交易條件辦理	0.00%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	預收款項	714	依一般交易條件辦理	0.03%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他收入	5,017	依一般交易條件辦理	0.15%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他應收款	3,971	依一般交易條件辦理	0.14%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	佣金支出	4,270	依銷售代理合約約定	0.12%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	應付費用	781	依一般交易條件辦理	0.03%
1	大中積體電路(股)公司	香港篤行電子公司	3	其他應收款	16,384	依一般交易條件辦理	0.58%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	進貨	113,613	依一般交易條件辦理	3.32%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	銷貨收入	71,030	依一般交易條件辦理	2.08%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應付帳款	21,848	收款條件為出貨後60天	0.78%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應收帳款	13,525	付款條件為收貨後30天	0.48%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	存出保證金	150	依一般交易條件辦理	0.01%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	租金支出	2,858	依一般交易條件辦理	0.08%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	利息收入	1	依一般交易條件辦理	0.00%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	預付租金	714	依一般交易條件辦理	0.03%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	執行業務報酬	5,017	依一般交易條件辦理	0.15%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應付費用	3,971	依一般交易條件辦理	0.14%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	佣金收入	21,878	依銷售代理合約約定	0.64%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	營業收入	10,289	依一般交易條件辦理	0.30%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	應收帳款	5,675	依一般交易條件辦理	0.20%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	其他應收款	303	依一般交易條件辦理	0.01%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	大中積體電路(股)公司	3	佣金收入	4,270	依銷售代理合約約定	0.12%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	大中積體電路(股)公司	3	應收帳款	634	依一般交易條件辦理	0.02%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	大中積體電路(股)公司	3	其他應收款	147	依一般交易條件辦理	0.01%

編號 (註一)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與交易人關係 (註二)	科 目	金 額	交 易 條 件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應付款	11,007	依一般交易條件辦理	0.39%
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	佣金收入	630	依銷售代理合約約定	0.02%
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應收款	511	依一般交易條件辦理	0.02%
3	香港篤行電子公司	大中積體電路(股)公司	3	其他應付款	16,384	依一般交易條件辦理	0.58%

2.99 年度

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人關係 (註二)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產 之比率(註三)
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	佣金支出	\$ 29,365	依銷售代理合約約定	0.82%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	應付費用	7,563	依一般交易條件辦理	0.27%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	執行業務報酬	5,644	依一般交易條件辦理	0.16%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	其他應收款	20,601	依一般交易條件辦理	0.74%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	佣金支出	2,196	依銷售代理合約約定	0.06%
0	茂達電子(股)公司	香港篤行電子公司	1	應付費用	1,294	依一般交易條件辦理	0.05%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	銷貨收入	73,225	依一般交易條件辦理	2.03%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	進貨	58,279	依一般交易條件辦理	1.62%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應收帳款	10,471	收款條件為出貨後60天	0.38%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	16,676	付款條件為收貨後30天	0.60%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金	150	依一般交易條件辦理	0.01%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	租金收入	1,879	依一般交易條件辦理	0.05%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	利息支出	1	依一般交易條件辦理	0.00%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	預收款項	714	依一般交易條件辦理	0.03%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他金融資產-流動	1,743	依一般交易條件辦理	0.06%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	佣金支出	6,471	依銷售代理合約約定	0.18%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	應付費用	499	依一般交易條件辦理	0.02%
1	大中積體電路(股)公司	香港篤行電子公司	3	其他應收款	1,687	依一般交易條件辦理	0.06%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	進貨	73,225	依一般交易條件辦理	2.03%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	銷貨收入	58,279	依一般交易條件辦理	1.62%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應付帳款	10,471	收款條件為出貨後60天	0.38%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	應收帳款	16,676	付款條件為收貨後30天	0.60%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	存出保證金	150	依一般交易條件辦理	0.01%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	租金支出	1,879	依一般交易條件辦理	0.05%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	利息收入	1	依一般交易條件辦理	0.00%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	預收租金	714	依一般交易條件辦理	0.03%
1	大中積體電路(股)公司	茂達電子(股)公司	2	其他流動負債	1,743	依一般交易條件辦理	0.06%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	佣金收入	29,365	依銷售代理合約約定	0.82%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	應收帳款	7,563	依一般交易條件辦理	0.27%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	茂達電子(股)公司	2	營業收入	5,644	依一般交易條件辦理	0.16%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	大中積體電路(股)公司	3	佣金收入	6,471	依銷售代理合約約定	0.18%
2	開源集成電路(蘇州)有限公司	大中積體電路(股)公司	3	應收帳款	499	依一般交易條件辦理	0.02%
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應付款	20,601	依一般交易條件辦理	0.74%
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	佣金收入	2,196	依銷售代理合約約定	0.06%
3	香港篤行電子公司	茂達電子(股)公司	2	其他應收款	1,294	依一般交易條件辦理	0.05%
3	香港篤行電子公司	大中積體電路(股)公司	3	其他應付款	1,687	依一般交易條件辦理	0.06%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

## 十二、營運部門資訊

### (一)一般性資訊

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

### (二)部門資訊之衡量

營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同，本公司營運決策者依各營運部門所編製之財務報表評估營運部門之表現，營運部門損益係以繼續營運部門稅後損益衡量。

### (三)產品別及勞務別之資訊

外部客戶收入均來自商品銷售收入。

### (四)地區別資訊

本公司民國 100 年及 99 年度地區別資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
台灣	\$ 538,258	\$ 594,574	\$ 568,961	\$ 637,615
香港	1,740,512	-	1,664,858	-
中國大陸	1,035,262	5,544	1,193,225	5,451
其他	107,845	-	172,124	-
合計	<u>\$ 3,421,877</u>	<u>\$ 600,118</u>	<u>\$ 3,599,168</u>	<u>\$ 643,066</u>

### (五)重要客戶資訊

本公司民國 100 年及 99 年度重要客戶資訊如下：

	民國100年度		民國99年度	
	收入	部門	收入	部門
甲公司	\$ 758,884	全公司	\$ 745,264	全公司
丙公司	299,431	全公司	365,444	全公司

## 十三、採用 IFRSs 相關事項

依行政院金融監督管理委員會（以下簡稱金管會）規定，股票於證券交易所上市或於證券商營業處所買賣之公開發行股票公司，應自民國 102 年會計年度開始日起，依金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（IFRSs）編製財務報告。

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

### (一)採用 IFRSs 計畫之重要內容及執行情形

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

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

(二) 目前會計政策與未來依IFRSs及「證券發行人財務報告編製準則」

編製財務報告所使用之會計政策二者間可能產生之重大差異：

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

本公司評估現行會計政策與未來依IFRSs與「證券發行人財務報告編製準則」編製財務報表所採用之會計政策二者間可能產生之重大差異如下：

1. 功能性貨幣

依我國現行會計準則規定，本公司因非屬國外營運機構，無須判斷功能性貨幣。惟依國際會計準則第21號「匯率變動之影響」規定，所有包含在報告內之個體（包括母公司）均應依規定決定其功能性貨幣。

2. 金融資產：權益工具

本公司所持有之未上市櫃股票依民國100年7月7日修正前「證券發行人財務報告編製準則」規定，係以成本衡量並帳列「以成本衡量之金融資產」。惟依國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」規定，權益工具無活絡市場但其公允價值能可靠衡量時（意即該權益工具之合理公允價值估計數區間之變異性並非重大，或於區間內各種估計數之機率能合理評估，並用以估計公允價值），應以公允價值衡量。

3. 投資性不動產

本公司供出租使用之不動產，依我國現行會計準則係表達於

「其他資產」；依國際會計準則第 41 號「投資性不動產」規定，符合定義之投資性不動產應表達於「投資性不動產」。

#### 4. 退休金

- (1) 退休金精算採用之折現率，係依我國財務會計準則公報第 18 號第 23 段規定應參酌之因素訂定。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，折現率之採用係參考報導期間結束日幣別及期間與退休金計畫一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，應使用政府公債（於報導期間結束日）之市場殖利率。
- (2) 依本公司會計政策規定，未認列過渡性淨給付義務係按預期可獲得退休金給付在職員工之平餘剩餘服務年限，採直線法攤銷。惟本公司係屬首次適用國際財務報導準則，不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡性規定，故無未認列過渡性負債之產生。
- (3) 依我國現行會計準則規定，資產負債表日累積給付義務超過退休基金資產公平價值部分為應認列退休金負債之下限。惟國際會計準則第 19 號「員工福利」並無此下限之規定。
- (4) 本公司退休金精算損益，依我國現行會計準則規定，採緩衝區法認列為當期淨退休金成本。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，係立即認列於其他綜合淨利中。

#### 5. 員工福利

我國現行會計準則對於累積未休假獎金之認列並無明文規定，本公司係於實際支付時認列相關費用。惟依國際會計準則第 19 號「員工福利」規定，應於報導期間結束日估列已累積未使用之累積未休假獎金費用。

#### 6. 股份基礎給付

本公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、現金增資保留由員工認購、及員工分紅，子公司股份基礎給付協議包括員工認股權證、現金增資保留員工認購：

- (1) 本公司之員工認股權證之給與日在民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)之間者，本公司依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用。民國 96 年 12 月 31 日以前，庫藏股票轉讓與員工及現金增資保留由員工認購，本公司並未認列費用。民國 96 年度以前之員工分紅係屬盈餘分派，本公司並未認列為費用。
- (2) 子公司之員工認股權證，其給與日在民國 97 年 1 月 1 日(含)以後且於民國 99 年 1 月 1 日前者，依民國 96 年 12 月 12 日金管六字第 0960065898 號令規定採用內含價值法認列費用。
- (3) 惟依國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」規定，上述股份基礎給付協議應於衡量日以權益工具之公允價值，

於既得期間認列為費用。

#### 7. 所得稅

- (1) 依我國現行會計準則規定，遞延所得稅資產或負債係依其相關負債或資產之分類，而劃分為流動或非流動項目，對於遞延所得稅負債或資產未能歸屬至財務報表所列之資產或負債者，則按預期該遞延所得稅負債或資產清償或實現之期間長短劃分為流動或非流動項目。惟依國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」規定，企業不得將遞延所得稅資產或負債分類為流動資產或負債。
- (2) 依我國現行會計準則規定，如有證據顯示遞延所得稅資產之一部分或全部有百分之五十以上之機率不會實現時，使用備抵評價科目以減少遞延所得稅資產。依國際會計準則第 12 號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能實現之範圍認列。

上述之各項差異，部分項目可能因本公司依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」之豁免規定，於轉換時不致產生影響金額。

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

七、與財務資訊透明有關人員，其取得主管機關指明之相關證照情形：

職稱	姓名	相關證照
財務主管 會計主管	徐靜美	美國會計師
稽核主管	陳麗華	中華民國內部稽核師 國際內部稽核師(CIA)

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	差 異	
			金 額	%
流動資產	1,545,884	1,577,567	(31,683)	(2.01)
基金及投資	348,338	301,351	46,987	15.59
固定資產	347,995	400,358	(52,363)	(13.08)
無形資產	7,721	15,414	(7,693)	(49.91)
其他資產	252,251	227,851	24,400	10.71
資產總額	2,502,189	2,522,541	(20,352)	(0.81)
流動負債	504,282	415,291	88,991	21.43
其他負債	12,319	13,926	(1,607)	(11.54)
負債總額	516,601	429,217	87,384	20.36
股本	1,301,982	1,301,982	—	—
資本公積	357,440	354,055	3,385	0.96
保留盈餘	369,396	432,669	(63,273)	(14.62)
股東權益其他調整項目	(43,230)	4,618	(47,848)	(1,036.10)
股東權益總額	1,985,588	2,093,324	(107,736)	(5.15)

(一)增減比例變動分析說明：

- 1.無形資產：主要係軟體攤提完畢影響所致。
- 2.流動負債；負債總額增加：主要係因為 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款及款項遞延至 101 年 1 月付款所致。
- 3.股東權益其他調整項目：主要係 100 年買回庫藏股所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計劃：不適用。

## 二、經營結果

### (一)經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	100 年 12 月 31 日	99 年 12 月 31 日	差 異	
			增(減)金 額	變動比例(%)
銷貨收入總額	2,423,441	2,930,573	(507,132)	(17.30)
減：銷貨退回及折讓	(17,280)	(27,262)	(9,982)	(36.61)
營業收入淨額	2,406,161	2,903,311	(497,150)	(17.12)
營業成本	(1,757,584)	(2,226,613)	(469,029)	(21.06)
營業毛利	648,577	676,698	(28,121)	(4.16)
營業費用	(573,176)	(546,731)	26,445	4.83
營業淨利	75,401	129,967	(54,666)	(41.98)
營業外收入	91,533	57,888	33,645	58.12
營業外支出	(14,400)	(21,889)	(7,489)	(34.21)
繼續營業部門稅前淨利	152,534	165,966	(13,432)	8.09
所得稅利益(費用)	(20,510)	(18,284)	2,226	12.17
本期淨利	132,024	147,682	(15,658)	(10.60)

### (二)增減比例變動分析說明：

銷貨退回及折讓減少：主要係因產品良率提高，故使銷貨退回之情形減少。

營業成本減少：主要係產品組合改變及 MOS 產品移轉至子公司，致營業成本減少。

營業外收入增加：主要受到美金對台幣升值，外幣資產較高情況下致兌換收益增加。

營業外支出減少：主要係 100 年賠償款減少所致。

### (三)預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響：

在 100 年新產品開發速度及數量增加逾五成以及供應鏈重新整理之優勢下，預期 101 年產品銷售之平均單價將順利上揚，且因管理得當整體生產成本將往下降，以銷售數量來看雖然增幅有限，但產品平均單價及毛利與往年相比應有大幅改善之空間。

### 三、現金流量

#### (一)最近年度現金流量變動之分析

項目	年度	100 年	99 年	增減比例(%)
	現金流量比率(%)		82.95	75.04
現金流量允當比率(%)		195.20	109	86.20
現金再投資比率(%)		9.95	6.56	51.68
增減比例變動說明:				
1.現金流量允當比率增加：主要係民國 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款順延至 101 年 1 月初付款，致本年度營業活動之現金流量增加。				
2.現金再投資比率增加：主要係民國 100 年 12 月 31 日適逢假日，應付帳款順延至 101 年 1 月初付款致淨現金流量增加及民國 99 年購置固定資產較多所致。				

#### (二)未來一年現金流量變動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 A	預計全年來自營業活動淨現金流量 B	預計全年現金流出量 C	預計現金剩餘(不足)數額 A+B-C	預計現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
235,267	210,406	254,496	191,177	—	—

#### 1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係預計 101 年度之估計獲利與貨幣市場基金贖回之現金流入。
  - (2)投資活動：主要係購置設備及光罩現金流出等。
  - (3)融資活動：主要係支付股東現金股利及資本公積發放現金等。
- 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無此情形

五、最近年度轉投資政策其獲利或虧損之主要原因與其改善計畫及未來一年投資計畫

投資公司名稱	實際投資金額	政策	獲利或虧損之主要原因	改善計畫	未來其他投資計畫
ANPEC International Holding Ltd.	新台幣 118,077 仟元	透過該第三地投資設立子公司再投資大陸之有限公司。	因大陸之轉投資公司主要功能為海外後勤服務據點，故規模不大、接單有限。基於整體策略考量，已調整主要業務為提供產品售後服務及研發勞務。	因大陸之轉投資公司仍屬重要之海外擴展業務據點，未來除期望該據點接單量能增加外，並持續觀察業務調整的效益。	預計未來一年無增加對該公司投資之計畫。
SINO Power Electronics Corp.	新台幣 6,134 仟元	100年8月進行投資架構調整，將原由 SINO Power Electronics Corp. 持有大中積體電路(股)公司股權調整為茂達電子(股)公司直接持有。	該公司本年度獲利新台幣 24,411 仟元。	無。	將視未來公司整體經營策略，視需求決定之。
大中積體電路(股)公司	新台幣 172,161 仟元	轉投資於台灣所設立之股份有限公司，持股比為 70.80%。	公司營運已上軌道，該公司本年度獲利新台幣 45,338 仟元，其投資效益持續增加。	無。	持續研發新產品、積極拓展業務，並將視未來業務發展需求及公司整體經營策略，審慎評估後始決定之。

註：係採權益法之長期股權投資。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估

(一) 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施  
對公司損益影響

項目	100 年度(新台幣仟元;%)
利息收(支)淨額	510
兌換(損)益淨額	28,760
利息收(支)淨額佔營收比率	0.021
利息收(支)淨額佔稅前淨利比率	0.33
兌換(損)益淨額佔營收比率	1.20
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	18.85

### 1.利率變動

本公司民國 100 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產及金融負債皆為 0 仟元，故市場利率變動對本公司年度損益影響極小。整體而言，因應國內在全球金融風暴影響下利率持續走低，本公司現階段仍以安全穩健之定期存款或貨幣基金為主要資金配置。

### 2.匯率變動

本公司以外銷為主，為減少匯率變動對本公司之影響，於採購進貨及業務接單時審慎考慮匯率變動影響以保障公司利潤，故除採自然避險方式外，並輔以操作遠期外匯之避險交易，以適時調節應收及應付外幣金額。

### 3.通貨膨脹對公司損益之影響：台灣於民國100年CPI升幅為1.4%，也遠低於多數周邊經濟體高於2~3%以上的通貨膨脹水平。所以去年度通貨膨脹情形對成本及售價影響不大，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，予以適度調整，若通貨膨脹率提高1%，將增加公司費用約新台幣8,024 仟元。

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

本公司最近年度並未從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人或背書保證之情事。另為規避未來匯率波動所產生之風險，本公司財務避險策略之一為從事預售遠期外匯之衍生性金融商品交易，其所有獲利與虧損將與帳列外幣之匯兌損益相抵銷，因係避險性質，不會產生重大之獲利或虧損。本公司民國 100 年度從事遠期外匯合約產生之淨損失為 655 仟元。

### (三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

項目	研發計畫	主要應用	預計完成量產時間
1	LED Driver 系列新產品持續開發	照明、背光	101 年(持續開發系列新產品)
2	極小化手機電源管理 IC 持續開發	手機	
3	高整合式電源管理單元 IC 持續開發	消費性產品	
4	高電流電源轉換 IC 系列新產品持續開發	電腦相關	
5	高功率及高效率 Class D Audio Amplifier 系列新產品持續開發	電腦、電視、手持式產品	
6	內建 Class D 放大器之音訊編解碼器 Audio Codec	PC、NB、手持式產品	
7	以 MCU 為基礎之馬達控制 IC	馬達控制	
8	三相無霍爾元件直流風扇馬達驅動 IC 系列	DT/Server 散熱風扇	
	轉速回饋控制的風扇控制 IC	DT/Server 散熱風扇	
	All in one 的風扇控制 IC	NB/DT 散熱風扇	

項目	研發計畫	主要應用	預計完成量產時間
9	高壓 MOS 與 IC 整合製程系列新產品持續開發	工業應用	101 年(持續開發系列新產品)
10	筆記型電腦電源轉換 IC 系列新產品持續開發	電腦相關	

本公司預計 101 年研發計畫所需投入之相關費用與 100 年相當。

(四) 最近年度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

1. 因應民國 102 年我國會計準則全面開始採用 IFRS( International Financial Reporting Standards)，公司已成立跨部門之專案小組完成 IFRS 初步轉換計畫，並定期召開 IFRS 轉換推動專案小組會議，就會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制之影響進行初步辨認，並按進度將執行情形提報本公司董事會並送櫃買中心備查。
2. 本公司隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，並充分掌握市場環境變化，採取必要因應措施，以便符合目前相關法令之規定及公司營運之需求。

(五) 最近年度科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

近年來因應綠能要求，產業科技快速走向節能高效率的應用，本公司產品開發計畫已朝此邁進，未來各產品線的開發亦以此為目標，在新產品的投資及供應鏈的配合方面均以此為導向，同時本公司亦設定以高毛利產品線為優先開發銷售之原則，積極開發產品佈局市場，公司現在及未來的財務狀況預料將更為健全。

(六) 最近年度企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自創立以來，即秉持著「誠信、創新、熱情、執行力、顧客導向」之經營理念，提供客戶多樣化之產品及完整售後服務。而企業形象則首重誠信，不謀非法之利，公司之文化並以此為重要之原則，因此在公司治理上，誠信已成為公司之本質。本公司秉持誠信率領高科技研發團隊在業界樹立清新的形象，一向以促進社會經濟，提升環境景氣，降低失業率以及保障員工福利為依歸，對於主管機關所頒布之各項法令亦嚴格遵守，未來若企業形象改變或發生企業危機，將立即組成緊急應變小組以提供完善之對策，截至目前為止本公司企業形象良好，最近年度並無重大改變造成企業危機管理之情事。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無進行併購事宜，故不適用。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：民國 100 年無擴充廠房，故不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

1. 於銷售策略上，廣泛經營各個市場，並避免單一客戶或單一產品的推廣，故目前尚無銷貨集中於單一客戶或單一市場，而致比例過高的風險。
2. 為避免晶圓產能風險，已分散晶圓採購來源。空白晶圓(Prime Wafer)之採購均來自國外、製程晶圓(Wafer)之採購主要來自國內廠商，並與多家國內外晶圓廠維持長期穩定合作關係，故於進料品質及貨源方面均有相當可靠之穩定性。
3. 為分散後段封裝測試風險，已與多家國內外封測供應商維持長期合作關係，確保進料品質及產能無慮。

(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：

除董事長因個人財務規劃，將部份股票交付信託及贈與外，其餘並無股權之大量移轉情形而對本公司造成影響之情事。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無經營權改變故不適用。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：

1. 本公司目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2. 本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

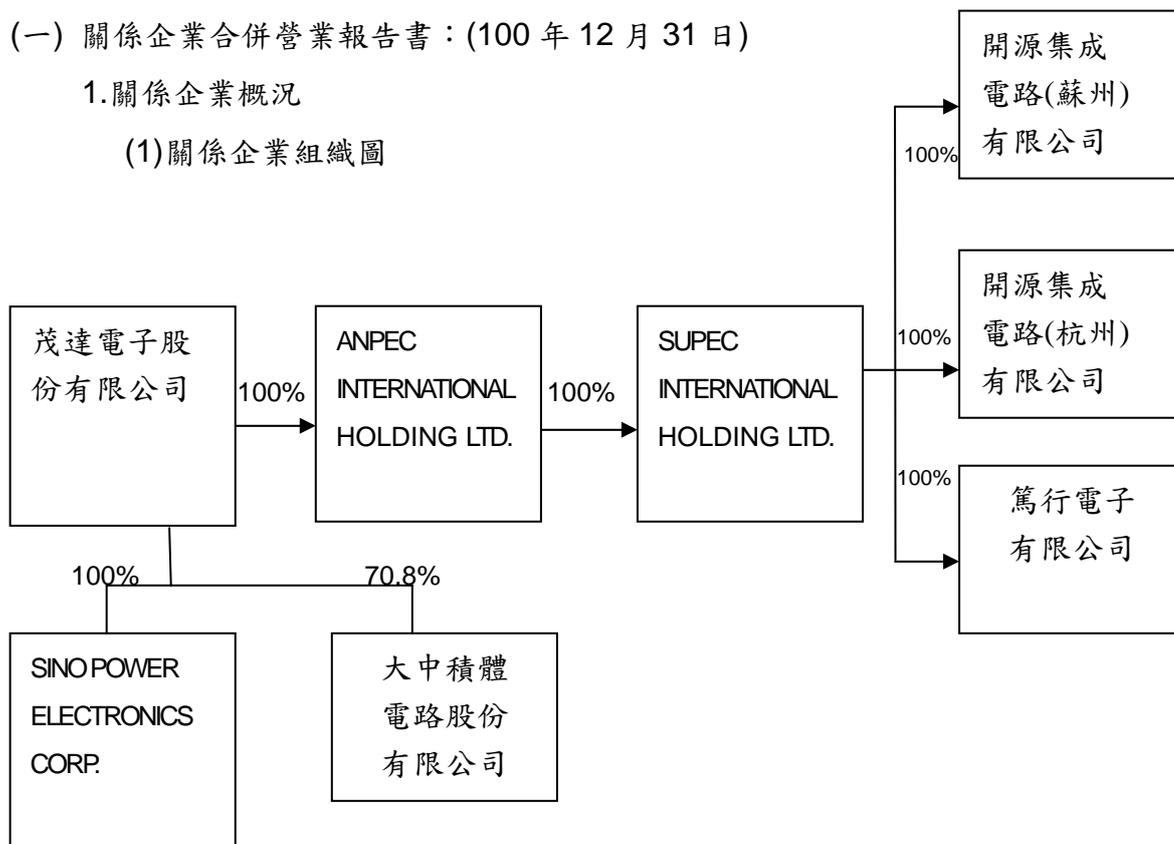
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一) 關係企業合併營業報告書：(100年12月31日)

##### 1. 關係企業概況

##### (1) 關係企業組織圖



##### 2. 關係企業基本資料

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
ANPEC International Holding Ltd.	2002/04/03	British Virgin Islands	USD3,610,500	投資業
SUPEC International Holding Ltd.	2002/10/14	Mauritius	USD3,610,500	投資業
開源集成電路(蘇州)有限公司	2002/12/09	中國大陸蘇州	USD3,000,000	鍵盤、滑鼠、電子計算機、彩色影像監視器、投射機、玩具樂器之零組件之國際貿易業及顧問服務業務
開源集成電路(杭州)有限公司	2005/04/01	中國大陸杭州	USD500,000	電表、鍵盤、滑鼠、電子計算機、家電、彩色影像監視器、彩色影像投射機、現具樂器之零組件等產銷及顧問服務業務
篤行電子有限公司	2005/10/05	香港	USD110,000	一般貿易業
SINO Power Electronics Corp.	2007/09/25	Mauritius	USD213,120	投資業

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
大中積體電路(股)公司	2008/08/19	台灣新竹市	TWD261,300,000	研究、設計、製造及銷售功率 IC、高壓積體電路及其模組

3.依公司法第 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：請參閱第(一)項之 2。

5.各關係企業董事、監察人及總經理資料

企業名稱	職稱	姓名或 代表人	持有股份	
			股數	持股比例
ANPEC International Holding Ltd.	董事長	茂達電子(股)公司 代表人：陳善南	3,610,500	100%
SUPEC International Holding Ltd.	董事長	ANPEC International Holding Ltd. 代表人：陳善南	3,610,500	100%
開源集成電路(蘇州)有限公司	董事長 董事兼 總經理 董事 董事 董事	SUPEC International Holding Ltd. 代表人：徐靜美 代表人：王志信  代表人：陳善南 代表人：陳日昇 代表人：林敬隆	註 1	100%
開源集成電路(杭州)有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 董事	SUPEC International Holding Ltd. 代表人：徐靜美 代表人：陳善南 代表人：陳日昇 代表人：王志信 代表人：林敬隆 代表人：劉杏美 代表人：林晨輝	註 1	100%
篤行電子有限公司	董事長	SUPEC International Holding Ltd. 代表人：徐靜美	110,000	100%
SINO Power Electronics Corp.	董事長 董事 董事 董事 董事	茂達電子(股)公司 代表人：陳日昇 代表人：王志信 代表人：薛添福 代表人：林君亮 代表人：林敬隆	426,240	100%
大中積體電路(股)公司	董事長	陳日昇	612,480	2.34%
	董事	茂達電子(股)公司 代表人：陳善南 代表人：林永發	18,501,196	70.80%
	董事	薛添福	828,124	3.17%
	董事	林君亮	0	0
	監察人	徐靜美	0	0

註 1：係有限公司。

## 6.各關係企業營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產 總值	負債 總額	淨值	營業 收入	營業(損 失)利益	本期損 益(稅後)	每股盈餘 (損失)(元) (稅後)
ANPEC	118,077	20,303	15	20,288	-	-	(993)	(0.27)
SUPEC	118,077	20,308	15	20,293	-	-	2,581	0.71
開源集成電路 (蘇州)	98,993	19,583	1,036	18,547	36,659	(6,327)	(7,530)	-
開源集成電路 (杭州)	15,450	90	-	90	-	-	-	-
篤行電子	3,618	28,148	27,867	281	633	(870)	(867)	(7.89)
SINO POWER	6,134	2	-	2	-	(838)	24,411	57.27
大中積體電路	261,300	590,350	256,849	333,501	1,200,132	36,674	45,338	2.04

註：美金報表換算新台幣之匯率，資產負債科目為 30.28 元，損益科目為 29.4 元。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 97~145 頁。

(三)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無此情形

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，若發生證券交易法第 36 條第 2 項第 2

款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項，應逐項載明：無。

茂達電子股份有限公司

負責人：陳 善 南