

股票代碼：6138



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

一〇四年度

年 報

中華民國一〇五年五月十五日編印

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：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

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：台北市松山區光復北路 11 巷 35 號 B1

網址：<http://www.masterlink.com.tw>

電話：(02) 2768-6668

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、溫芳郁會計師

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.....	4
參、公司治理報告.....	6
一、組織系統.....	6
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....	8
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	45
五、更換會計師資訊.....	46
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.....	47
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.....	48
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	49
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.....	49
肆、募資情形.....	50
一、資本及股份.....	50
二、公司債辦理情形.....	55
三、特別股辦理情形.....	55
四、海外存託憑證辦理情形.....	55
五、員工認股權憑證辦理情形.....	56
六、限制員工權利新股辦理情形.....	58
七、併購或受讓他公司股份發行新股應辦理情形.....	60
八、資金運用計畫執行情形.....	60
伍、營運概況.....	61
一、業務內容.....	61
二、市場及產銷概況.....	72
三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料.....	81
四、環保支出資訊.....	82
五、勞資關係.....	82
六、重要契約.....	84
陸、財務概況.....	85
一、最近五年度簡明財務資料.....	85
二、最近五年度財務分析.....	93
三、最近年度財務報告之監察人查核報告.....	99
四、最近年度財務報表.....	100
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	155
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.....	216

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.....	216
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項.....	217
一、財務狀況.....	217
二、財務績效.....	218
三、現金流量.....	219
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	219
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.....	220
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析評估.....	220
七、其他重要事項.....	224
捌、特別記載事項.....	225
一、關係企業相關資料.....	225
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	227
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.....	227
四、其他必要補充說明事項.....	227
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.....	228

壹、致股東報告書

茂達電子 104 年度合併營收淨額為新台幣 30 億 9 仟 3 佰 4 拾 8 萬元，稅後淨利為新台幣 1 億 8 仟 3 佰 6 拾 8 萬元，相較於 103 年度，營收減少 11.26%，稅後淨利減少 32.77%，稅後 EPS 為 1.49 元。

104 年本公司面臨許多外在市場的不利因素：個人電腦市場庫存水位高及新平台延遲上市、平板電腦市場快速萎縮、智慧型手機市場已達成熟期且世代交替越來越快、電視顯示器市場需求衰退、104 年上半年客戶面極其保守的採取消化庫存措施...等，大幅影響本公司上半年營收獲利，所幸在下半年客戶庫存去化順利、公司新產品陸續發酵、經營團隊在困境中更合作努力以及供應鏈夥伴全力支持的情況下，公司營收獲利回歸正軌運作。

104 年產業應用部份：

- 一、電源應用 IC 產品線仍以 PC 產品占較大比率，但茂達公司延續應用在 PC 新平台上的新產品已隨客戶平台轉換陸續上市，同時客製化及整合性之電源 IC 營收比重逐漸提升，因此可維持較高毛利率。而在智慧型手機、消費性產品、電源供應器、顯示器、大尺寸彩色電視機及通訊產品等市場也已累積專利及經驗，開發整合性 IC 推出市場取代之前的紅海市場共通化 IC。
- 二、風扇馬達驅動 IC 除了銷售之前的桌上型/筆電用單相風扇驅動 IC 外，也推出三相驅動 IC 在高階電腦、工業電腦以及車用電子及高階伺服器市場；且在遊戲機的市場保持一定佔有率。
- 三、而在 MOSFET 部分，電腦(MB, NB, VGA, Server)等相關產品之應用市場，雖受到手機及平板電腦的影響與電腦整體市場需求減少而有些微下降，但因客戶面的擴大與市占比重提升，在此領域維持小跌；至於其他應用方面則小幅增加，因此整體 MOSFET 營收仍有微幅成長。

104 年新產品開發方面：

一、LDO 產品線：

持續以客製化與整合性產品為主力產品，並加入特殊封裝為輔以提高產品特性，保持市場上的差異化並確保產品獲利。

二、PWM 產品線：

除了已完成改善 105 年新一代 PC 平台的 PWM 產品，Converter 特性暨成本外，也已開始進行 106 年新電腦平台整合型 PMIC 的開發。手機、通訊及電視機等市場所應用的 PWM 新產品也開始進入客製及整合型模式。

三、Fan/Motor IC 產品線：

除了穩固 5V/12V 個人電腦市場持續研發改良性新世代產品外，也已針對遊戲機與伺服器推出高階三相 IC，車用市場也正開發驗證中；而直流馬達市場自行開發的一系列小馬力驅動 IC 產品線，已完成初期產品及客戶驗證，將持續延續往大馬力馬達用驅動 IC 發展。

四、MOSFET 產品線：

今年 MOSFET 產品在晶圓技術與封裝技術上有不錯的進展，低、中壓新一代技術平台順利建立並展開產品線，而封裝上亦開始導入覆晶銅片封裝，這兩者新技術的結合，讓新一代 MOSFET 產品與外商最高規格產品相當，朝客戶最高階機種的應用向前一大步。新應用開發方面，如工業用產品、電源產品應用及筆記型電腦客戶的推廣，已有進步，仍將持續加強推動；另外在熱門消費產品市場應用及電池能源應用亦投注資源持續耕耘。

未來，在研發能力之提昇暨產品擴充方面：

- 一、將繼續投入資源，積極提升 IC 產品附加價值，朝向高單價、高毛利及進入障礙較高的產品技術方向發展：如整合技術的 PMIC、數位 Audio 產品的繼續演進、馬達驅動 IC 的多樣化及 IPM 的發展及混合訊號 IC 的延伸等產品線，期許與現有市場競爭者拉大差距，徹底擺脫紅海的威脅。
- 二、將以現有 IC 產品為基礎進行市場之延伸拓展：105 年除將持續於智慧型手機整合元件、PC/通訊市場之 PWM/Converter、高階風扇驅動及 TV 等應用領域之外，並將持續進行其他產業之產品開發的落實：如車用、高階伺服器、雲端、戶外看板及直流馬達等相關產品的研發與市場開拓。
- 三、在 MOSFET 產品開發方面，持續低、中、高壓產品線的強化。低壓 MOSFET 產品雖已領先國內同業，今年還有更多及更佳規格的新產品推出，除了單一晶片的產品持續推陳出新，在雙晶片產品上，亦開始有顯著的成效，應用於客戶高階機種上，可發揮節省電路板空間卻提供高效率電源轉換的目的。在中高壓產品上，仍是以電源供應器與工業應用為重點，期待營收大幅度突破。新的一年，MOSFET 產品線將強化資源於車規產品與結合驅動電路 IC 與功率元件的新產品項目中，期待能推出新產品，這類產品將是 MOSFET 產品再提升產品品質並擴大新應用的基礎，與未來中長期成長的方向。

對內部產品成本的控管方面：

- 一、與晶圓廠更密切的合作，共同開發晶圓新製程技術，達成產品功能強化及降低成本之目標。
- 二、後段封測廠之整合，加強與策略代工廠之配合，繼續成本下降之目標，並使用更高階的封裝技術，提高產品價值，創造更高的毛利。

茂達公司已持續了過去幾年的產品轉型與組織調整，雖然過程中碰到各種不同內外因素的干擾，但內部各項指標績效已開始顯現(如製程良率提高、開發速度加快、成本率下降...等)，而外部績效也已浮現(如客戶委製化產品增加、市場產品差異性越大、競爭者越少...等)，經營團隊幾年來堅持走出茂達公司自己的路，將在過去奠定的基礎下持續努力，維持穩定的成長及合理的獲利；建立一個讓同仁得以發揮所長，與公司一同成長的環境；以務實的作法執行對客戶及夥伴的承諾；用專業創新的態度提供客戶技術產品的服務；以專注及熱情去面對每一項任務及挑戰。有所堅持、有所期待，對股東負責並照顧每位同仁的需求。

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 王志信



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：

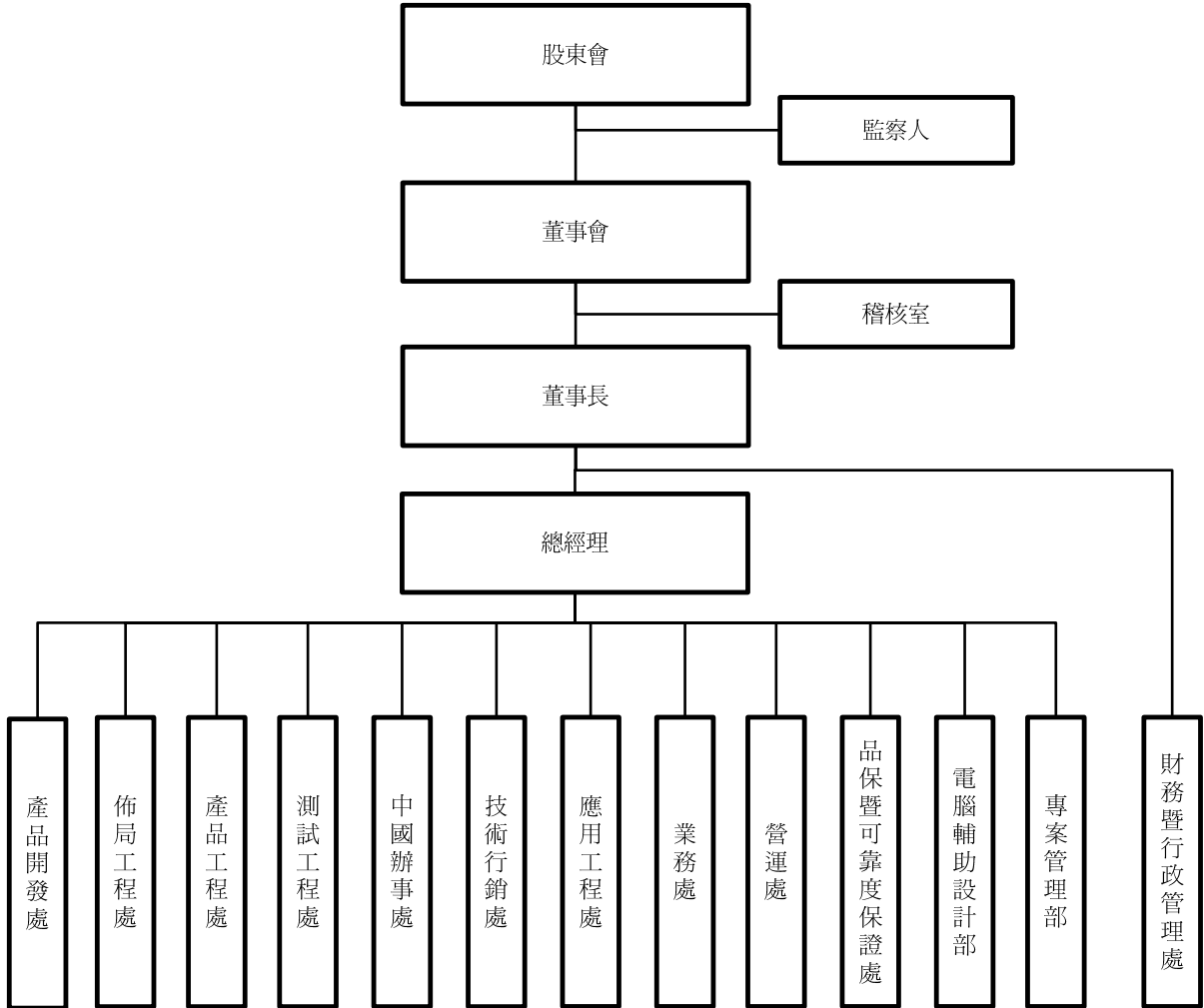
時間	重要記事
86年10月	成立茂達電子股份有限公司，主要為東元資訊股份有限公司及台達電子工業股份有限公司投資之 IC 設計公司，實收資本額柒仟貳佰萬元。
86年12月	核准進入新竹科學工業園區，並辦理現金增資壹億陸仟捌佰萬元。
87年 5月	陸續設計完成電壓調節 IC 及電源驅動 IC、霍爾 IC、音頻放大 IC、液晶顯示器驅動 IC 及功率元件，並順利進入量產、銷售。
87年 6月	以研發「智慧型功率模組」計劃向科管局申請並獲得創新研發計劃補助。
87年 7月	申請工業局主導性新產品開發計劃「溝渠式閘極結構金氧半電晶體」，並獲得通過補助執行。
87年12月	通過 ISO-9001 品質認證。
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 3月	獲得 ASUS 體系認可之"ASUS GP"(華碩綠色夥伴)證書。
94年7~8月	自力建造篤行園區辦公大樓於 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 6月	獲得 LG 體系認可之"LG GP"(LG 綠色夥伴)證書。
95年10月	通過 ISO-14001 品質認證。
96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 獲天下雜誌評選為 2006 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 811 名。
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」。

時間	重要記事
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。
97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 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。
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 389 名 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	獲得 Sony 體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)證書。
99年	獲中華徵信所評選為 2009 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 453 名 獲天下雜誌評選為 2009 年「天下雜誌 1000 大」製造業第 637 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	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。 獲天下雜誌評選為 2010 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 671 名。
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。
101年	獲中華徵信所評選為 2011 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 464 名。 獲天下雜誌評選為 2011 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 702 名。
101年8月	榮獲國貿局授予 100 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
102年	獲中華徵信所評選為 2012 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 466 名。 獲天下雜誌評選為 2012 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 716 名。
102年12月	申請工業局主導性新產品開發計畫「雲端伺服器數位電源管理解決方案」，並獲得通過補助執行。
103年	獲中華徵信所評選為 2013 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 514 名。 獲天下雜誌評選為 2013 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 733 名。
104年	獲中華徵信所評選為 2014 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 588 名。 獲天下雜誌評選為 2014 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 693 名。
104年8月	榮獲國貿局授予 103 年度出進口績優廠商前 500 名證明標章。
105年	獲中華徵信所評選為 2015 年「台灣地區大型企業 TOP5000」服務業第 509 名。 獲天下雜誌評選為 2015 年「天下雜誌 2000 大」製造業第 711 名。

參、公司治理報告

一、組織系統(105.05.15)

(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。
產品開發處	IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
佈局工程處	IC 新舊產品與製程元件佈局設計及開發。
產品工程處	技術支援 IC 電路新產品開發設計及發展計劃。
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。
中國辦事處	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。
技術行銷處	1.新產品規劃、規格制定、產品推廣及導入與量產。 2.客戶開發、客戶技術諮詢、客戶策略制定、產品策略規劃及推廣策略制定。
應用工程處	1.提供新產品設計規格書。 2.執行新產品的功能與規格驗證。 3.協助新產品測試及分析產品良率。 4.製作新產品 Datasheet。
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。
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。
品質保證處	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.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.總務、廠房設施及安全管理、採購及各項行政制度建立。 3.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。
電腦輔助設計部	協助設計團隊應用電腦軟體驗證 IC 電路設計及開發。
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。

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）

105年4月29日

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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
董事長	中華民國	陳善南	103.6.19	3年	86.10.08	3,498,083	2.62	2,224,211	2.22	16,022	0.02	0	0	美國新墨西哥大學電機博士 漢磊科技廠長 茂達電子總經理	茂達電子董事長、ANPEC International Holding Ltd. 董事長、SUPEC International Holding Ltd. 董事長、開源集成(蘇州)董事、綠達光電董事長、大青節能科技董事長	無	無	無
法人董事	中華民國	中華開發創業投資(股)公司	103.6.19	3年	97.10.31	4,930,091	3.68	3,709,011	3.70	0	0	0	0	無。	無。	無	無	無
法人董事代表	中華民國	中華開發創業投資(股)公司 代表人：林東珊	103.6.19	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	中華開發工業銀行直接投資部資深協理、宏正自動科技董事法人代表、信驊科技監察人法人代表、百丹特生醫董事法人代表、勤立生物科技監察人法人代表、雲創通訊董事法人代表	無	無	無
董事	中華民國	陳日昇	103.6.19	3年	86.10.08	1,903,100	1.42	1,435,602	1.43	0	0	0	0	清華大學原子核工程研究所碩士 台積客服部副理、世界先進業務處長、茂達電子總經理	大中積體電路董事長、開源集成(蘇州)董事、大青節能科技董事法人代表、SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事長	無	無	無
董事	中華民國	林澤明	103.6.19	3年	95.06.12	1,025,904	0.77	773,890	0.77	0	0	0	0	美國波士頓大學企管碩士、中山大學化學系 力盛光電新產品事業部經理、綠明科技董事暨行銷業務經理、大青節能科技行銷業務副處長、大青節能科技製造處副處長、信立化學總經理特助	信立化學董事長特助、綠達光電董事	無	無	無
董事	中華民國	黃錦華	103.6.19	3年	95.06.12	1,401,811	1.05	1,057,455	1.05	69,366	0.07	0	0	省立台北護理專科學校 聯華電子管理部副理、凱鼎科技監察人	無。	無	無	無
董事	中華民國	徐靜美	103.6.19	3年	103.6.19	268,618	0.20	303,806	0.30	36,791	0.04	0	0	美國華盛頓州立大學會計碩士 茂達電子財務處長、德星瑞迪經理、大中積體電路監察人	開源集成(蘇州)董事長、篤行電子董事長、大青節能科技監察人	無	無	無

職稱	國籍或註冊地	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	王志信	103.6.19	3年	100.6.24	205,001	0.15	597,088	0.59	8,796	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、宏達科總經理特助、利順精密執行長、茂達電子業務副總經理及執行副總經理	茂達電子總經理、開源集成(蘇州)董事、SINO POWER ELECTRONICS CORP.董事法人代表、昱京科技監察人	無	無	無
獨立董事	中華民國	劉昌煥	103.6.19	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(退休)、台灣科技大學電機系、電子系主任、技術合作處長、產學合作中心主任、副校長 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、大中積體電路新資報酬委員會委員	無。	無	無	無
獨立董事	中華民國	謝徽榮	103.6.19	3年	101.6.22	0	0	0	0	0	0	0	0	國立台灣大學企管碩士 世界先進財務副總經理、美商美國銀行副總經理	精材科技獨立董事、精材科技薪資報酬委員會委員、寶勝國際(控股)獨立董事、茂迪薪資報酬委員會委員	無	無	無
監察人	中華民國	鄭亭玉	103.6.19	3年	92.05.29	225,523	0.17	170,123	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 旺宏電子資訊中心資深處長	達盛電子監察人、浩瀚國際投資董事長、力旺電子董事法人代表、漢芝電子董事法人代表、梅竹智慧(股)公司董事暨總經理	無	無	無
監察人	中華民國	沈顯和	103.6.19	3年	92.05.29	821,070	0.61	1,247,373	1.24	0	0	0	0	中原大學電子工程系碩士 友達光電(股)公司模組暨資材中心副總經理、聯華電子(股)公司資材部經理/廠長、均豪精密工業(股)公司獨立董事	皇城科技董事暨總經理、明興光電董事、隆達電子獨立董事暨薪資報酬委員、志聖工業監察人、中國電器薪資報酬委員、絡達科技薪資報酬委員	無	無	無
監察人	中華民國	林君亮	103.6.19	3年	92.05.29	652,531	0.49	492,236	0.49	64,456	0.06	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	銓豐光電科技監察人、SINO POWER ELECTRONICS CORP.董事法人代表、大中積體電路董事法人代表	無	無	無

表一：法人股東之主要股東

105 年 4 月 29 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(100%)

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				√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
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： 林束珊	—	—	是	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
劉昌煥	是	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
謝徽榮	—	—	是	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	2 家
王志信	—	—	是			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	無兼任
徐靜美	—	是	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、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
 (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
 (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

2. 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

105 年 5 月 15 日

職稱	國籍	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	中華民國	陳善南	97.10.31	2,224,211	2.22	16,022	0.02	0	0	美國新墨西哥大學電機博士 漢磊科技廠長 茂達電子總經理	茂達電子董事長、ANPEC International Holding Ltd. 董事長、SUPEC International Holding Ltd. 董事長、開源集成(蘇州)董事、綠達光電董事長、大青節能科技董事長	無	無	無
總經理	中華民國	王志信	96.06.01	597,088	0.59	8,796	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、宏達利總經理特助、利順精密執行長、茂達電子業務副總經理及執行副總經理	茂達電子總經理、SINO POWER ELECTRONICS CORP. 董事法人代表、昱京科技監察人	無	無	無
財務暨行政管理處副總	中華民國	徐靜美	97.06.12	303,806	0.30	36,791	0.04	0	0	美國華盛頓州立大學會計碩士 茂達電子財務處長、德星瑞迪經理	開源集成(蘇州)董事長、篤行電子董事長、大青節能科技監察人	無	無	無
核心技術中心副總	中華民國	林永發(註)	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	無	無	無	無
業務副總	中華民國	崔明理	102.5.10	25,320	0.02	3,771	0.00	0	0	復興工商電子工程科 茂達電子資深處長、品佳電子產品行銷協理、逢瑞電子業務協理、品佳電子業務協理	開源集成(蘇州)總經理	無	無	無

註：林永發副總經理已於 104.02.13 離職。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E +F+G)	
	本公司	財務報告內所有公司(I)	本公司	財務報告內所有公司(J)
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)公司、徐靜美、王志信、劉昌煥、謝徽榮	陳善南、陳日昇、林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)公司、徐靜美、王志信、劉昌煥、謝徽榮	陳日昇、林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)、劉昌煥、謝徽榮	林澤明、黃錦華、中華開發創業投資(股)公司、劉昌煥、謝徽榮
2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)	—	—	徐靜美	徐靜美
5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)	—	—	陳善南、王志信	陳善南、王志信、陳日昇
10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元(不含)	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元(不含)	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元(不含)	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	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 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(%)		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B)(註)		業務執行費用(C)		本公司	財務報告內所有公司	
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
監察人	鄭亭玉	0	0	971	971	90	120	0.72	0.59	無
監察人	沈顯和									
監察人	林君亮									

註：104 年度經董事會決議配發之董事酬勞及員工酬勞金額。

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	財務報告內所有公司(D)
低於 2,000,000 元	鄭亭玉、沈顯和、林君亮	鄭亭玉、沈顯和、林君亮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	—	—
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	—	—
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	3	3

(3) 執行長、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1)		獎金及特支費 (C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等 四項總額占稅後 純益之比例(%)		取得員工認 股權憑證數額 (股)		取得限制員工 權利新股股數 (股)		有無領取 來自子公 司以外轉 投資事業 酬金	
		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司		財務報告內 所有公司		本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司	本公司	財務報 告內所 有公司		
								現金金 額	股票金 額	現金金 額	股票金 額								
執行長	陳善南	9,918	9,918	432	432	2,020	2,020	3,931	0	3,931	0	10.99	8.87	0	0	260,000	260,000	無	
總經理	王志信																		
副總經理	徐靜美																		
副總經理	林永發(註2)																		
副總經理	崔明理																		

註1：係費用化退休金之提撥數。

註2：林永發副總經理已於104.02.13離職。

給付本公司各個總經理及 副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司(E)
低於2,000,000元	林永發(註1)	林永發(註1)
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	徐靜美、崔明理	同左
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	陳善南、王志信	同左
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	—	—
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	—	—
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	—	—
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	—	—
100,000,000元以上	—	—
總計	5	5

註1：林永發副總經理已於104.02.13離職。

(4)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

105年5月15日

	職稱	姓名	股票金額 (仟元)(註1)	現金金額 (仟元)(註1)	總計(仟元)	總額占稅 後純益之 比例(%)
經 理 人	執行長	陳善南	0	3,931	3,931	2.65
	總經理	王志信				
	副總經理	徐靜美				
	副總經理	崔明理				
	副總經理(註2)	林永發				

註1：104年度經董事會決議分派之董事酬勞及員工酬勞金額。

註2：林永發副總經理已於104.02.13離職。

(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：

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佔稅後純益比例分析：

單位：新台幣仟元

	103年度		104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	29,209	33,197	25,856	31,293
董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例(%)	12.42	12.15	17.44	17.04

b.本公司董監之酬金包括車馬費及分派之董監酬勞。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；公司應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事、監察人酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金、員工酬勞等，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5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	5	0	100	
法人董事	中華開發創業投資(股)公司代表人： 林東珊	5	0	100	
董事	陳日昇	4	0	80	
董事	林澤明	4	0	80	
董事	黃錦華	5	0	100	
董事	王志信	5	0	100	
董事	徐靜美	5	0	100	
獨立董事	謝徽榮	5	0	100	
獨立董事	劉昌煥	5	0	100	
監察人	鄭亭玉	4	0	80	
監察人	沈顯和	5	0	100	
監察人	林君亮	5	0	100	

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：

104 年 3 月 25 日：第七屆第五次董事會

案由四：追認大青節能科技(股)公司轉投資案。

議事要領及決議：除陳善南董事長因同時擔任大青節能科技(股)公司之董事以及林澤明董事、黃錦華董事及徐靜美董事個人或其配偶持有大青節能科技(股)公司之股票而利益迴避之外，其餘出席董事討論後，一致同意通過追認放棄參與本次大青節能科技(股)公司之增資案。

案由五：對綠達光電(股)公司轉投資案。

議事要領及決議：基於配合綠達光電(股)公司引進策略聯盟股東，改善經營績效，並考量本公司投資策略，除陳善南董事長與林澤明董事因同時擔任綠達光電(股)公司之董事、黃錦華董事及徐靜美董事個人持有綠達光電(股)公司之股票而利益迴避之外，其餘出席董事討論後，一致同意通過放棄參與本次綠達光電(股)公司之增資案。

104年5月7日：第七屆第六次董事會

案由四：本公司薪資報酬委員會所提建議案。

議事要領及決議：本案經本公司薪酬委員會主席謝徽榮獨立董事充分說明薪酬委員會之討論及決議內容後，建議案(一)與(二)經全體出席董事一致同意通過；建議案(三)與(四)因陳善南董事長、王志信董事及徐靜美董事同時擔任本公司董事及經理人而利益迴避，其餘出席董事一致同意通過。

104年8月7日：第七屆第七次董事會

案由五：晉升案。

議事要領及決議：本案除王志信董事利益迴避外，其餘出席董事一致同意通過晉升案。

三、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並於101年12月第三次修訂「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，本公司並未設立審計委員會。

本公司為健全公司治理已於105年3月24日董事會訂定並通過相關公司治理制度：公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則、獨立董事之職權範疇及監察人之職權範疇並揭露於公司網站。

(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5次(A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率 (%)(B/A)	備註
監察人	鄭亭玉	4	80	
監察人	沈顯和	5	100	
監察人	林君亮	5	100	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

監察人組成：本公司設監察人三人，由股東會就有行為能力之人中選任。監察人任期為三年，連選得連任。本公司得於監察人任期內，就其執行業務範圍依法應負之賠償責任，為其購買責任保險。

監察人職責：審核公司之預算、監督公司業務之執行、調查公司業務及財務狀況暨簿冊文件、查核董事會向股東會造送之帳簿表冊報告書、其他依公司法賦與之職權。

監察人依本條規定行使調查權時，應提出調查報告於股東會。

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。

本公司為健全公司治理已於 105 年 3 月 24 日董事會訂定並通過相關公司治理制度：公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、誠信經營作業程序及行為指南、道德行為準則、獨立董事之職權範疇及監察人之職權範疇並揭露於公司網站。

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
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司依據主管機關之規定衡量經營績效及風險評估，遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定運作，並未有明顯差異。本公司已訂定並於公司網站揭露公司治理實務守則。	本公司依據主管機關之規定衡量經營績效及風險評估，遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定運作，並未有明顯差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	√		(一)對股東之建議或疑問等問題，本公司設有發言人、代理發言人外，另委託專業股務代理公司設有股務代理人員處理股東建議或糾紛等問題。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二)公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？	√		(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。	
(三)公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？	√		(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情形。	
(四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√		(四)本公司訂定內部重大資訊處理作業程序(檢附如後)，禁止內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券。	

內部重大資訊處理作業程序

一、作業程序：

1. 本作業程序依「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」規定訂定之。
2. 內線交易構成要件包含：行為主體、重大影響公司股票價格之消息、獲悉、消息成立時點、買賣時點及買賣標的。
3. 所稱受規範之行為主體如下：
 - (1) 內部人：
 - a. 公司之董事、監察人、經理人及依「公司法」第二十七條第一項規定受指定代表行使職務之自然人。
 - b. 持有股份超過百分之十之股東。
 - (2) 準內部人：
 - a. 基於職業或控制關係獲悉消息之人。
 - b. 喪失前開身分未滿六個月者。
 - (3) 消息受領人：

自前開所列之人獲悉消息之人。

公司應促其遵守本作業程序相關規定。
4. 公司之董事、監察人、經理人及受僱人應以善良管理人之注意及忠實義務，本誠信原則執行業務，簽署員工聘顧合約及/或遵守公司員工行為規範。
5. 本公司處理內部重大資訊專責單位為財務部。
6. 公司以外之機構或人員因職業或控制關係參與或知悉公司重要業務（包括但不限於併購、重要備忘錄、策略聯盟、其他業務合作計畫或重要契約之簽訂），應簽署保密合約，並不得洩漏所知悉之本公司內部重大資訊予他人。
7. 內部重大消息範圍及其公開方式以「證券交易法第一百五十七條之一第四項重大消息範圍及其公開方式管理辦法」、「證券櫃檯買賣中心對上櫃公司重大訊息之查證暨公開處理程序」之定義及相關規範為依據。
8. 知悉公司內部重大消息之人(包括本作業程序第4及第5條規範之人及機構)不得洩露所知悉之內部重大消息予他人，並不得向知悉公司內部重大消息之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大消息；對於非因執行業務得知公司未公開之內部重大消息亦不得向其他人洩露。
9. 公司內部重大消息檔案文件之傳遞，應有適當之保護，並應備份及保存於安全之處所。對尚未公開之內部重大消息應加強檔案文件之保管及保密措施。以電子郵件或其他電子方式傳送時，須以適當的加密或電子簽章等安全技術處理。公司內部重大資訊之檔案文件，應備份並保存於安全之處所。
10. 為防範內線交易，凡知悉公司內部重大消息之人，對本公司有價證券的買賣，均應依「證券交易法」第一百五十七條之一規定辦理。
11. 公司對外揭露內部重大消息應正確、完整且即時，資訊之揭露應有依據並秉持公平原則，落實發言人制度。凡對外上傳之消息揭露應留存紀錄，並就足資影響股東權益或證券價格之媒體報導適時於公開資訊觀測站予以澄清。
12. 公司對外資訊之揭露應留存下列紀錄：
 - (1) 資訊揭露之人員、日期與時間。
 - (2) 資訊揭露之方式。
 - (3) 揭露之資訊內容。
 - (4) 交付之書面資料內容。
 - (5) 其他相關資訊。
13. 遇有內部重大消息洩露之情事，應儘速向財務部及內部稽核部門報告，應擬訂處理對策，追究相關人員責任並採取適當法律措施。
14. 本公司應建立內控機制，定期對董事、監察人、經理人及受僱人辦理本作業程序及相關法令之教育宣導。對新任董事、監察人、經理人及受僱人應適時提供教育宣導。
15. 本作業程序經董事會通過後實施，修正時亦同。

項目	運作情形			與上市上櫃公司 治理實務守則 差異情形及 原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	√	√	<p>(一) 本公司已訂定「公司治理實務守則」，於「強化董事會職能」之「董事會結構」章節中明訂本公司之董事會結構，應就公司經營發展規模及其主要股東持股情形，衡酌實務運作需要，決定五人以上之適當董事席次。董事會成員組成應考量多元化，並就本身運作、營運型態及發展需求以擬訂適當之多元化方針，宜包括但不限於以下二大面向之標準：一、基本條件與價值：性別、年齡、國籍及文化等。二、專業知識與技能：專業背景(如法律、會計、產業、財務、行銷或科技)、專業技能及產業經歷等。董事會成員組成應注重性別平等，並普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。本公司董事會成員共有九席董事，其中女性董事共計三席，監察人三席中有一席為女性，本公司獨立董事與監察人具備專業財務會計背景。</p> <p>(二) 本公司遵循主管機關之規定設置薪酬委員會，並建立作業規範，提名或其他各類功能性委員會目前尚未設置，將依主管機關之規定視公司營運需要設置。</p> <p>(三) 本公司設有薪酬委員會定期評估董監事之績效目標達成情形，惟尚未訂定董事會績效評估辦法。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師設有內部輪調制度符合獨立性原則，並由董事會決議聘任之；本公司內部定期評估簽證會計師之獨立性，其未擔任本公司董、監事，非本公司之股東，亦未在本公司支薪，非利害關係人，具有其獨立性。</p>	<p>符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。</p> <p>本公司召開董事會均邀請監察人列席參加，由監察人代替審計委員會之功能。</p> <p>符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。</p> <p>符合上市上櫃公司 治理實務守則 規定。</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
	是	否	摘要說明	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題。	√		本公司設有中、英文企業網站，建置相關財務業務、公司治理等資訊，提供利害關係人參考；本公司設有發言人、代理發言人處理外界溝通事宜，並妥善利用公開資訊系統；本公司之利害關係人均可透過本公司網站連絡我們，一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆(網址： www.anpec.com.tw 「聯絡我們」項下)。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	√		本公司委任元富證券股務代理部辦理股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	√		(一) 本公司已架設中、英文企業網站，財務業務及公司治理資訊依規定揭露於本公司網站之「投資人關係」項下(網址： www.anpec.com.tw/)。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	√		(二) 本公司有專人負責公司重大資訊揭露並按時輸入公開資訊觀測站及本公司網站，亦依規定落實發言人制度。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？	√		<p>1. 公司董事及監察人購買責任險：每一賠償請求及保險期間累計賠償限額美金捌佰萬元。</p> <p>2. 員工權益：本公司依照勞基法規定保障員工權益。</p> <p>3. 僱員關懷：本公司強調員工是公司最重要的資產，透過同仁自我管理、相互尊重維繫組織和諧氣氛，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>4. 投資者關係：設有發言人及代理發言人制度，並有專業股務代理機構及股務人員處理股東疑問及建議。</p> <p>5. 供應商關係：本公司定期評比供應商，雙方充分溝通，與供應商維繫良好關係。</p> <p>6. 利害關係人之權利：本公司之利害關係人均可透過本公司網站連絡我們，一旦接獲利害關係人之疑問或建議，均會盡快回覆(網址：www.anpec.com.tw「聯絡我們」項下)</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
	是	否	摘要說明	
			<p>7. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司依據主管機關之規定進行各種風險管理及評估。</p> <p>8. 客戶政策及執行情形：本公司定期調查客戶滿意度，並設有客訴處理制度，與客戶維持良好穩定之關係。</p> <p>9. 本公司104年度經理人或主管接受公司治理相關訓練情況檢附如後。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		√	本公司依據主管機關之規定衡量經營績效及風險評估，本公司遵循上市上櫃公司治理實務守則之規定運作，自行評估公司治理。惟尚未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。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

104 年度經理人或主管接受公司治理相關訓練情況

課程名稱	主辦單位	進修日期	時數	經理人或主管
「兩岸租稅協議」說明會	資誠聯合會計師事務所	104.12.07	4.5	副理 1 人
104 年下半年消防安全教育訓練	人資部	104.12.17	4	經副理共 8 人
104 年度上(興)櫃公司應辦事項宣導會	證券暨期貨市場發展基金會	104.10.22	5	副理 1 人
104 年度科學園區力行聯合防護團訓練	新竹科學工業園區	104.07.27	10	副理 1 人
104 年度第二季推動我國採用國際財務報導準則研討會	證券暨期貨市場發展基金會	104.06.09	8	經副理共 2 人
2015上半年度財會主管不可不知事項專題講座	資誠聯合會計師事務所	104.08.13	4	副處長 1 人、資深經理 1 人
2015所得稅申報技巧	財務部	104.05.06	1.5	副理共 7 人
IFRS版本升級對企業編製104年財務報的影響	新竹科學園區管理局	104.04.29	3	副處長 1 人
上海自貿區政策及商機大解密暨發生訴訟如何處理	台灣科學工業園區科學工業同業公會	104.03.27	3.5	資深經理 1 人
第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	櫃買中心	104.03.12	5	經副理共 2 人
公司登記實務及最新法令解析研討會	勤業眾信聯合會計師事務所	104.05.08	3	資深經理共 1 人
企業員工因公涉訟案件之處理	中華民國內部稽核協會	104.10.27	3	經理 1 人
企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	財團法人中華民國會計研究發展基金會	104.10.30	7	經理 1 人
如何強化內部稽核之技能	中華民國內部稽核協會	104.10.27	3.5	經理 1 人
如何進行內部控制自行評估 DIY	中華民國內部稽核協會	104.12.17	7	副總經理 1 人
投資及研發循環稽核實務	中華民國內部稽核協會	104.10.07	7	經理 1 人
防火管理人講習	台灣科學工業園區科學工業同業公會	104.06.05	8	副理 1 人
股東會及董事會重要議題及實務解析研討會	安永聯合會計師事務所	104.01.22	3	副處長 1 人、副理 1 人
強化上櫃公司內部控制及內部稽核宣導說明會	證券暨期貨市場發展基金會	104.08.18	3	經理共 1 人
推動我國採用國際財務報導準則研討會	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	104.12.03	5	副處長 1 人、副理 1 人
部屬培育與工作指導	太毅國際顧問有限公司	104.06.25	4	經副理共 19 人
發行人證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	104.11.19	14	副總經理 1 人
雲端審計實務應用與未來發展	內部稽核協會	104.08.19	4	經理 1 人
營利事業應注意之稅務議題解析	新竹科學園區管理局	104.11.18	3	經處長 1 人
環境品質專業教育訓練	品保部	104.11.03	1	經副理共 4 人
簡報技巧	太毅國際顧問有限公司	104.11.11	4	經副理共 13 人
職安衛生業務主管暨職安衛生管理人員-一般行業	社團法人中華民國工業安全衛生協會	104.09.30	9.5	副理 1 人

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會組成成員資料

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 會成員家 數	備註
		商務、法 務、會計 或公司業 務所需相 關公私立 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	具有商 務、法 務、會計 或公司業 務所需之工 作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	謝徽榮	—	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2家	
獨立董事	劉昌煥	✓	—	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0家	
委員	顏志達	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1家	

註1：各成員於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

(2)薪資報酬委員會之職責：

本公司於 100 年 12 月 28 日制定薪資報酬委員組織規程，規範薪資報酬委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

- 一、訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- 二、定期評估本公司董事、監察人及經理人之績效目標達成情形，並訂定其個別薪資報酬之內容及數額。

(3)薪資報酬委員會運作情形資訊：

- 一、本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- 二、本屆委員任期：103 年 6 月 19 日至 106 年 6 月 18 日，最近年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席 次數	實際出席率 (%) (B/A)	備註
召集人	謝徽榮	3	0	100	
委員	劉昌煥	3	0	100	
委員	顏志達	2	1	67	

其他應記載事項：

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

(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
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司已依據主管機關之規定制定企業社會責任政策。</p> <p>(二)本公司由財務暨行政管理處統籌辦理企業社會責任教育訓練。於每位員工報到時，實施新人訓練。除提供一般勞工安全衛生教育訓練及品質政策承諾與目標之宣導，亦提供的性騷擾防治觀念，讓員工認識並預防發生。</p> <p>(三)本公司由財務暨行政管理處統籌辦理企業社會責任之相關事宜。</p> <p>(四)本公司每年均依照公司營運狀況及參考同業情形調整員工薪資並提報薪酬委員會；本公司訂有工作規則及績效考核辦法，明確載明相關獎勵及懲戒辦法；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>	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p>	<p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司依據「能資源使用管理程序」及「廢棄物處理管理程序」進行各項能資源及廢棄物處理與回收管控。本公司產品使用之原物料及包裝材料，符合歐盟和國際相關法規，如危害物質限用指令(ROHS)、無鹵(HF)、歐盟化學品政策(REACH)等，及客戶對環境禁用物質之要求；並推動產品綠色設計，專注產品效率的提升，以達到低耗電之目的，降低對環境的衝擊。本公司各項運作皆符合政府環保法規，並已建立ISO 14001環境管理系統，定期於每年度推動環境管理方案，建立適切之環境目標，並要求合作廠商所生產的相關材料與環境管理系統均需符合歐盟與國際相關法規之規定。本公司亦有建置綠色夥伴(GP)環境管理系統，並獲得SONY、LG、ASUS等客戶之認可。</p> <p>(二)本公司依據「管理責任執程序」，設置環境管理系統推動委員會，委員會負責環境管理方案的推動，並進行環境管理系統相關活動及作業的實施和維護；並由環境管理代表定期召開管理審查會議，以確保環境管理系統的有效運行。</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
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√		(三)本公司依據「能資源使用管理程序」進行各項能源管控，於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度與壓差自動控制，以達節能減碳之要求；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，以期擴大溫室氣體減量成效。本公司持續實施停車場照明調整時段控制，以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。本公司亦配合客戶進行供應商溫室氣體(GHG)盤查作業。	無。
三、維護社會公益 (一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？	√		(一)本公司依勞動法規規定保障員工之合法權益；依規定提列員工退休金；設立職工福利委員會辦理各項福利事項；定期召開勞資會議溝通勞資雙方想法建議，以達勞資和諧之雙贏局面；舉凡員工任免與薪資福利均依照本公司管理制度執行以保障員工權益；透過新人教育訓練及員工手冊宣導，強調公司核心價值，並重視勞工、商業道德、童工、勞資關係、工時與公平原則；為保障勞工人權，確信每位員工應受到公正的人道對待與尊重；訂定『性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法』及申訴管道，以維護女性員工權益等。本公司相關制度規章均符合勞基法之規定。	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	√		(二)本公司同仁在工作上遭遇任何問題或困難，皆可與直接主管進行討論並尋求解決方式。如果直屬主管未能有效解決問題，同仁可洽請人事單位協助解決，如果仍不滿意，可進一步請高階主管尋求解決。所有員工問題之處理，將給予高度的保密性與時效性。另為防治性騷擾行為之發生，訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，並公開佈告揭示。且設有性騷擾申訴電子信箱及電話以保障員工權益。	無。
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	√		(三)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。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	√		(四)本公司定期召開勞資會議溝通勞資雙方想法建議，以達勞資和諧之雙贏局面；本公司定期召開主管會議與部門會議，佈達公司營運狀況，使主管與員工均能瞭解公司營運目標及營運績效；本公司透過新人訓練與電子佈告欄或電子郵件等方式，將公司經營理念與各相關制度辦法公告與全體人員遵循。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	√		(五)本公司依每位同仁工作層次、個人能力、績效表現給予適當的工作職務、薪資、敘等，以期同仁充分發揮能力，創造最大利潤；對於表現未符合要求同仁，除了再加強在職訓練，部門主管應給予適切關心與指導，以期能迎頭趕上；對於表現優良同仁，除了依其能力與意願提升工作深度，給予晉升獎勵；本公司定時以線上問卷及訪談方式關懷同仁，並請同仁針對「一、工作滿意度」、「二、薪資與福利」、「三、員工發展」、「四、溝通與團隊合作精神」、「五、直屬主管領導與管理」、「六、公司經營管理、方針及目標」六大項目給予認同度/滿意度評分，將調查結果回饋給公司與部門主管參考與改進，並依其生涯規劃協助其更上一層訓練與培養。	無。
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√		(六)本公司與客戶間保持良好之溝通管道，訂有客戶滿意度調查制度，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序，而客訴處理程序內均訂有客戶抱怨處理步驟，以及退換貨處理流程，以保障客戶產品使用權益。 本公司對供應商定期執行供應商評比，並定期執行供應商實地評鑑，納入採購單位進行採購作業之參考依據。 本公司之採購及生產流程都未和消費者直接接觸，但銷售後可以追溯及鑑別以保護消費者。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七)本公司產品行銷與標示，依據客戶要求設立產品標示與交貨規範執行；進出口作業係依據政府法規以及進出口暨保稅作業規範執行。	無。
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八)本公司設有「供應商評鑑制度」，在進行採購行為時，環境之影響均列為評鑑項目。	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九)供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	√		(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於公司網站 http://www.anpec.com.tw ，並於股東會年報中揭露社會責任執行情形。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。	無。
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，未來將依據主管機關之規定編制企業社會責任報告書。				
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）： (一)本公司對於急難救助不落人後，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。 (二)本公司本著「人饑己饑，人溺己溺」概念回饋社會。 1. 環保活動：本公司福委會常關注環保活動，常配合舉辦「淨灘」、「路跑」活動，讓強健體魄活動與環保結合，「淨力」又「淨心」。 2. 天災救助響應：每遇重大天災，經總經理振臂疾呼，全體員工皆熱血捐贈物資及一日所得，以期災區早日渡過苦難。 3. 贊助弱勢團體：本公司贈送員工年節禮品以向弱勢團體採購優先。				

項目	運作情形		與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否		摘要說明
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：本公司通過ISO9001與ISO14001之認證，並獲得Sony體系認可之"SONY GP"(索尼綠色夥伴)、LG體系認可之"LG GP"(LG綠色夥伴)與華碩體系認可之"ASUS GP"(華碩綠色夥伴)之證書。			

(六)落實誠信經營情形

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
	是	否	摘要說明	
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	√		<p>(一)公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經105年3月24日董事會通過，具體規範本公司員工於執行業務時之應注意事項，並於「工作規則」中規定所有員工在執行公司業務時必須廉能公正及遵守政府法令及規定。</p> <p>(二)公司於新進員工教育訓練中規定所有員工在發現有違反政策及道德規範行為時，均應迅速告知管理階層及時處理。本公司訂有工作規則及績效考核辦法，明確載明相關獎勵及懲戒辦法。</p> <p>(三)公司於工作規則明訂利用職務營私舞弊、收受賄賂有具體事證者經審核屬實，視為違反勞動契約或工作規則，可終止勞動契約。</p>	無。
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p>	√		<p>(一)本公司設有「供應商評鑑制度」，在進行採購行為時，環境之影響均列為評鑑項目。供應商如涉及違反其企業社會責任政策或誠信經營情形，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。公司於工作規則中禁止員工於執行業務時提供，接受或要求具價值之禮品。</p> <p>(二)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經105年3月24日董事會通過，由財務暨行政管理處統籌辦理企業誠信經營之相關事宜。</p>	無。

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？	√		(三)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工意見申訴辦法如下：員工如以口頭申訴，可以直接和主管進行討論並尋求解決方式。如果直屬主管未能有效解決問題，員工可洽請人事單位協助解決，如果仍不滿意，可進一步請高階主管尋求解決。所有員工問題之處理，將給予高度的保密性與時效性。員工如有權益受損，或有其他意見時，亦得以書面直接依行政系統，向人事單位提出申訴事項，人事單位將協同各單位主管應立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形通知申訴人。公司所有員工對於違規及或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。	無。
(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？	√		(四) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」並經105年3月24日董事會通過，及為合理確保對營運之效果及效率、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標之達成，本公司訂有會計制度、內部控制制度及相關管理辦法以落實誠信經營之精神；公司內部稽核人員定期稽核公司各單位相關遵循事項。	
(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(五)本公司由財務暨行政管理處統籌辦理企業誠信經營之相關教育訓練事宜。	

項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p>	<p>√</p> <p>√</p> <p>√</p>		<p>(一)本公司設員工意見信箱及「員工申訴處理制度」，提供員工建言管道，以加強勞雇合作關係。員工意見申訴辦法如下：員工如以口頭申訴，可以直接和主管進行討論並尋求解決方式。如果直屬主管未能有效解決問題，員工可洽請人事單位協助解決，如果仍不滿意，可進一步向高階主管尋求解決。公司所有員工對於違規或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。</p> <p>(二)所有員工問題之處理，將給予高度的保密性與時效性。員工如有權益受損，或有其他意見時，亦得以書面直接依行政系統，向人事單位提出申訴事項，人事單位將協同各單位主管立即查明處理，或層報處理，並將結果或處理情形通知申訴人。公司所有員工對於違規或發生利益衝突之行為，可向人資、法務或直接向總經理報告。對所參與之過程負有完全保密的責任。</p> <p>(三)本公司對檢舉人負保密責任，並未對其有任何不當之處置行為。</p>	無。
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	√		<p>(一)公司於網站揭露「誠信經營作業程序及行為指南」。本公司已於公司內部網站放置工作規則，隨時提醒員工注意自己行為道德。</p>	無。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：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
	是	否	摘要說明	
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)				
員工行為或倫理守則：本公司核心價值如下所述，五大核心價值均有明確之定義及行為指標供員工遵循，另外本公司亦有員工工作守則規範各種員工權利與義務及獎懲供員工遵循。				

五大核心價值	定義	行為指標
誠信	所謂誠信，簡單地解釋就是「誠實守信」。在經營所有的企業活動時，能維護並成為社會的、倫理的、和組織的模範，展現企業家精神 (Entrepreneurialism)。	<ul style="list-style-type: none"> - 主管與員工互相取得彼此的信任與尊重，才能從穩健中求發展，贏得部屬的信任，從而贏得工作的主動權。 - 公平的展現出組織的潛在能力。 - 主張透明化，分享完整且正確的資訊。 - 鼓勵真誠溝通，正面思考。 - 以身作則、誠實、守時、守法、守紀律、講信用、重承諾。 - 由於不可抗拒的因素而造成承諾無法兌現時，應立即告知並提出解決方案。
創新	產生一些創新的辦法，去解決工作上的困境，嘗試用不同和特別的方式，來處理組織的問題，創造新機會。	<ul style="list-style-type: none"> - 正向思考，勇於接受工作挑戰，採用創新的技術取代現有的作法。 - 對任何事情要有好奇心，勇於提出新的想法或觀點，挑戰現況 (Challenging the Status Quo)。 - 勇於打破藩籬，從不同角度去思考。 - 吸收他人的創新想法，並加以改良甚至超越。 - 要有冒險精神，同時樂於接受改變 (Openness to Frequent Change) - 叛逆亦是創新的一種表達，但需以公眾利益為出發點。 - 鼓勵提案並獎勵專利申請。

五大核心價值	定義	行為指標
<p>熱情 (積極主動)</p>	<p>確信自己有能力影響整個事件，達成目標；自動自發，不消極承受；採取行動，超越預設目標；積極進取。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 組織發展要保持高度之專業認同(Recognition for Expertise)，並肯定高度參與的領導者及組員 (High-involvement Leader/Member)。 - 保持學習熱忱，擴充心的知識領域，以維持工作的高效能。 - 以知識為導向(Intellectual Focus)，以成長為要務，強化並持續提昇工作相關技能。 - 當認知隱藏負面的結果將形成時，即主動地慎謀及努力去反負為正的行動力。 - 積極就是對任何事先做排序並立即採取行動，主動把握先機，解決問題。 - 維持長時間、一致、高水準的活動與生產力。 - 自我挑戰，超越預設目標。 - 當工作與到問題時，應主動提出，並尋求解決之道。 - 工作夥伴應該互相關心，主動幫忙。 - 勇於任事不拖泥帶水。
<p>執行力</p>	<p>過去認為「在截止時間前把事情做好即是執行力」，但這種認知是片面的，不過是把事情做完罷了。重要的是要從中累積經驗，成為一種大家可以共同遵循的法則、標準，甚至成為公司成長的動力。</p>	<ul style="list-style-type: none"> - 把「我希望...」的念頭轉化成「我必須做到...才能達到希望」。 - 考量事情所有層面(近層或遠層的影響)的方式來完成工作，並展現對工作各方面的關切度。 - 精確地檢視各程序及工作並持續性地保持警覺性。 - 執行是一種紀律，是一套嚴謹、組織性、系統化的流程。 - 設定績效發展目標，輔導績效、提供訓練和績效評估。 - 強化邏輯思考能力，使每個單位執行任務時更趨嚴謹與專業。 - 訂定明確的工作目標和進度並定期追蹤。 - 隨時檢討工作成效並加以改善。

五大核心價值	定義	行為指標
顧客導向	認真傾聽並瞭解顧客(內部及外部顧客)，以積極熱誠的態度，建立良好的合作關係，滿足顧客目前及將來之需求；以顧客滿意為優先目標。	<ul style="list-style-type: none"> - 根據不同客戶的特點與需要，運用適當的專業知識或表達技巧，展現專業及自信的印象。 - 保持專注，尊重顧客，傾聽並以積極誠懇的態度回應，確保顧客的滿意程度。 - 運用適當的人際風格和溝通方式，贏得準客戶或客戶來接受意見、計劃、活動、或產品。 - 有效尋求替代方案和角色以獲得顧客支持和接受的結果。 - 以適當及取信於客戶的態度提出建議觀點。 - 滿足或超越顧客需求，創造對顧客的附加價值，提昇顧客滿意度。 - 迅速回應商機，察覺顧客需求和其他潛在的問題及貢獻。 - 澄清顧客的疑慮，請求及取得行動的承諾。 - 藉由各種管道與顧客分享資訊。 - 與顧客建立共同合作關係及默契。 - 穿著得體，用開放友善的態度回應問題。

(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：

本公司為健全公司治理已於 105 年 3 月 24 日董事會訂定並通過相關公司治理制度：公司治理實務守則、企業社會責任實務守則、誠信經營作業程序及行為指南道德行為準則、獨立董事之職權範疇及監察人之職權範疇並揭露於公司網站。

本公司已制定內部控制制度、內部稽核制度及各項管理辦法，並由稽核人員及外部專業人員(會計師)不定期抽查其執行情形，另本公司設有企業網站以供社會大眾瞭解本公司，對重大財務、業務資訊均依法令規範適時揭露於企業網站或公開資訊觀測站，供一般投資人審閱，並於年報、公開說明書中揭露社會責任執行情形。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

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：105年3月24日

本公司民國104年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年3月24日董事會通過，出席董事9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：王志信



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
104.06.25	報告事項： ·一〇三年度營業報告。 ·一〇三年度監察人查核報告。 承認事項： ·承認一〇三年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書案。 ·承認一〇三年度盈餘分派案。 討論事項： ·修訂公司章程案。	·已承認。 ·已訂定 104.09.06 為現金股利配息基準日，並於 104.09.25 發放現金股利。 ·已依修訂後程序運作。

2.董事會之重要決議

時間	屆次	重要決議
104.03.25	第七屆第五次	討論事項： ·員工分紅之會計入帳成數案。 ·103 年度財務報告及合併財務報告暨營業報告書案。 ·擬具 103 年度盈餘分派案。 ·追認大青節能科技(股)公司轉投資案。 ·對綠達光電(股)公司轉投資案。 ·員工認股權憑證行使認購普通股及發行新股案。 ·本公司買回股份辦理註銷股份登記案。 ·註銷已發行限制員工權利新股案。 ·更換簽證會計師案。 ·內部控制制度聲明書案。 ·召開 104 年股東常會案。
104.05.07	第七屆第六次	討論事項： ·員工認股權憑證行使認購普通股及發行新股案。 ·註銷已發行限制員工權利新股案。 ·修正公司章程案。 ·本公司薪資報酬委員會所提建議案。 ·新增 104 年股東常會召集之承認與討論事項案。

時間	屆次	重要決議
104.08.07	第七屆第七次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> · 員工認股權憑證行使認購普通股及發行新股案。 · 註銷已發行限制員工權利新股案。 · 訂定本公司盈餘配息基準日案。 · 調整本公司 98 年度員工認股權憑證認股價格案。 · 晉升案。
104.11.10	第七屆第八次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> · 配合子公司申請上櫃需要，提供老股供其主辦承銷商辦理過額配售。 · 向金融機構申請營運資金融資額度案。
104.12.29	第七屆第九次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> · 105 年度營運計畫案。 · 105 年度稽核計畫案。 · 完成財務報告編製能力之自行評估及相關計畫書案。 · 訂定「申請暫停及恢復交易作業程序」案。 · 本公司薪資報酬委員會所提建議案。
105.03.24	第七屆第十次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> · 104 年度財務報告及合併財務報告暨營業報告書案。 · 擬具 104 年度盈餘分派案。 · 討論本公司 104 年度董事、監察人酬勞及員工酬勞案。 · 向金融機構申請營運資金融資額度案。 · 本公司擬發行限制員工權利新股案。 · 內部控制制度聲明書案。 · 訂定「公司治理實務守則」等 6 項公司治理制度案。 · 召開 105 年股東常會案。
105.05.10	第七屆第十一次	討論事項： <ul style="list-style-type: none"> · 本公司薪資報酬委員會所提建議案。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司有關人士(包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形之彙總：

原職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長暨 總經理	陳善南	86.06.01	104.08.07	為強化公司治理辭任總經理 職務由執行副總經理升任
執行副總 經理	王志信	95.02.06	104.08.07	晉升為總經理

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	溫芳郁	104/01/01-104/12/31	

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
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
資誠聯合會計師事務所	劉銀妃 溫芳郁	3,650	0	375	0	0	375	104/01/01-104/12/31	

(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	104.3.25		
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	情況	當事人	會計師 委任人
	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 溫芳郁
委任之日期	104.3.25
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	104 年度		截至 105 年 5 月 15 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	(387,196)	0	(80,000)	0
董 事	陳日昇	0	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)	(10,000)	0	0	0
董事/經理人	王志信	196,244	0	0	0
董事/經理人	徐靜美	92,122			
獨立董事	謝徽榮	0	0	0	0
獨立董事	劉昌煥	0	0	0	0
監察人	鄭亭玉	0	0	0	0
監察人	沈顯和	533,000	0	0	0
監察人	林君亮	0	0	0	0
經理人	林永發(註 1)	0	0	0	0
經理人	崔明理	(1,878)	0	0	0

註 1：經理人林永發於 104 年 2 月 13 日離職。

(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	持股 比率 (%)	質押 比率 (%)	質借 (贖回) 金額
陳善南	資金規劃	101.10.23	彰化商業銀行 中山北路分行	無	905,219 (註)	2.22	40.70	10
陳善南	資金規劃	102.04.03	台灣土地銀行 竹東分行	無	1,146,611 (註)	2.22	51.55	12

(註)為 103 年現金減資後質押股數。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料：

105年4月29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關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	姓名	關係	
致強投資股份有限公司	4,521,000	4.50	—	—	—	—	致新科技股份有限公司	致新科技100%持有致強投資	
致強投資股份有限公司 (代表人：謝南強)	—	—	—	—	—	—	—	—	
致新科技股份有限公司	4,393,000	4.38	—	—	—	—	致強投資股份有限公司	致新科技100%持有致強投資	
致新科技股份有限公司 (代表人：謝南強)	—	—	—	—	—	—	—	—	
中華開發創業投資(股)公司	3,709,011	3.70	—	—	—	—	—	—	
中華開發創業投資(股)公司 (代表人：劉紹樑)	—	—	—	—	—	—	—	—	
全球人壽保險股份有限公司	2,470,000	2.46	—	—	—	—	—	—	
陳善南	2,224,211	2.22	16,022	0.02	—	—	—	—	
陳日昇	1,435,602	1.43	—	—	—	—	—	—	
沈顯和	1,247,373	1.24	—	—	—	—	—	—	
凱基證券股份有限公司 受託信託財產專戶	1,181,000	1.18	—	—	—	—	—	—	
黃錦華	1,057,455	1.05	69,366	0.07	—	—	—	—	
林澤明	773,890	0.77	—	—	—	—	—	—	

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：

105年5月15日(單位：股；%)

轉投資事業 (註1)	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
ANPEC International Holding Ltd.	3,110,500	100	-	-	3,110,500	100
SUPEC International Holding Ltd.	10,368,333	100	-	-	10,368,333	100
SINO Power Electronics Corp.	426,240	100	-	-	426,240	100
大中積體電路股份有限公司	17,411,196	52.84	913,080	2.77	18,324,276	55.61
開源集成電路(蘇州)有限公司	-	100	-	-	-	100
篤行電子有限公司	110,000	100	-	-	110,000	100

註1：係公司採用權益法之投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1.股本形成經過

105年5月15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
102.6	10	180,000	1,800,000	132,198	1,321,982	限制員工權利新股發行	—	102.06.11 (102)園商字第 1020016907 號
103.5	10	180,000	1,800,000	132,615	1,326,152	減資註銷限制員工權利新股/員工認股權憑證換發	—	103.05.20 竹商字第 1030014061 號
103.8	10	180,000	1,800,000	101,617	1,016,167	減資現金退還股東發行新股	—	103.08.13 竹商字第 1030023624 號
104.4	10	180,000	1,800,000	99,781	997,813	減資註銷庫藏股/限制員工權利新股發行	—	104.04.07 竹商字第 1040009478 號
104.5	10	180,000	1,800,000	100,151	1,001,509	減資註銷限制員工權利新股/員工認股權憑證換發	—	104.05.14 竹商字第 1040013426 號
104.8	10	180,000	1,800,000	100,395	1,003,946	減資註銷限制員工權利新股/員工認股權憑證換發	—	104.08.18 竹商字第 1040023685 號

2.股份種類

105年4月29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	100,394,572	79,605,428	180,000,000	—

總括申報制度相關資訊：不適用。

(二)股東結構

105年4月29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	1	28	21	19,726	19,776
持有股數	0	2,470,000	14,317,545	3,149,743	80,457,284	100,394,572
持股比例	0	2.46	14.26	3.13	80.15	100

(三)股權分散情形

105年4月29日；單位：股

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	10,955	2,539,370	2.53
1,000 至 5,000	6,264	14,392,957	14.34
5,001 至 10,000	1,329	10,051,507	10.01
10,001 至 15,000	340	4,142,406	4.13
15,001 至 20,000	292	5,069,730	5.05
20,001 至 30,000	197	4,875,202	4.86
30,001 至 40,000	104	3,607,411	3.59
40,001 至 50,000	66	3,001,119	2.99
50,001 至 100,000	128	9,000,398	8.96
100,001 至 200,000	55	7,534,382	7.50
200,001 至 400,000	23	6,482,005	6.46
400,001 至 600,000	12	5,968,548	5.95
600,001 至 800,000	2	1,490,885	1.48
800,001 至 1,000,000	0	0	0
1,000,001 以上	9	22,238,652	22.15
合 計	19,776	100,394,572	100

(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：

105年4月29日

名次	主要股東名稱	持有股數(股)	持有比例(%)
1	致強投資股份有限公司	4,521,000	4.50
2	致新科技股份有限公司	4,393,000	4.38
3	中華開發創業投資股份有限公司	3,709,011	3.70
4	全球人壽保險股份有限公司	2,470,000	2.46
5	陳善南	2,224,211	2.22
6	陳日昇	1,435,602	1.43
7	沈顯和	1,247,373	1.24
8	凱基證券股份有限公司受託信託財產專戶	1,181,000	1.18
9	黃錦華	1,057,455	1.05
10	林澤明	773,890	0.77

(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		103 度	104 年度	當年度截至 105 年 3 月 31 日
	每股市價	最高		34	38.1	24.85
最低			21.9	15.1	19.05
平均			28.06	25.43	22.17
每股淨值 (註 2)	分配前		15.21	17.57	18.06
	分配後		13.59	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數		116,845	99,836	100,395
	每股盈餘		2.01	1.49	0.57
	追溯調整每股盈餘		1.96	(註 1)	—
每股股利	現金股利		1.9	(註 1)	—
	無償配股	(註 1)	0	(註 1)	—
	配股	(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)		13.96	17.07	—
	本利比(註 4)		14.77	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註 5)		0.07	(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

本公司章程明訂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，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，就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。

本公司股利政策係依據本公司營運狀況、資金需求、資本支出預算、內外部整體環境變化並顧全股東利益，由董事會予以訂定，在無其他特殊情形考量下，以不低於當年度稅後盈餘百分之五十為原則，現金股利分派之比例不低於股利總額的百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

一〇四年度盈餘分派案，業經 105 年 3 月 24 日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟 105 年 6 月 27 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。

一〇四年度盈餘分派案

單位:新台幣元

分配項目	金額
股東配息—現金(每股 1.5 元)	150,591,858

(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：

未有無償配股情形，故不適用。

(八) 員工及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍

公司應以當年度獲利狀況百分之十至百分之二十五分派員工酬勞及應以不高於當年度獲利狀況之百分之三分派董事、監察人酬勞；但公司尚有累積虧損時，應予彌補。

員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。第一項所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益。

員工酬勞及董事、監察人酬勞之分派應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

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

(1) 估列係以歷年分派成數為參考依據計算之。

(2) 本年度並無以股票分派員工酬勞之情形。

(3) 本公司已自民國 102 年度起，採用國際財務報導準則(IFRSs)相關規定處理。

3. 董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額；若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：本公司 105 年 3 月 24 日董事會決議分派 104 年員工酬勞新台幣 26,209,176 元及董監酬勞新台幣 3,882,841 元，分派金額與估列數並無差異情形。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度無分派員工股票酬勞之情形。

(3) 分派員工及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：1.18 元。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形：

單位:新台幣元

分配項目	股東會決議 實際分派數	原董事會決 議擬分派數	差異原因
一、員工酬勞：			
1.員工現金酬勞	40,865,904	40,865,904	-
2.員工股票酬勞	0	0	-
二、董監事酬勞	6,129,886	6,129,886	-

(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	840,000 股 (註 1)	1,740,000 股 (註 1)
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量	0 股	0 股
累 積 持 有 本 公 司 股 份 數 量 占 已 發 行 股 份 總 數 比 率 (%)	0	0

註 1：民國 104 年 3 月 25 日董事會決議辦理註銷減資，訂定 104 年 3 月 26 日為減資基準日，於民國 104 年 4 月 7 日獲准註銷減資變更登記在案。

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
105年5月15日

員工認股權憑證種類	98年度第一次第一期 員工認股權憑證 (註4)	98年度第一次第二期 員工認股權憑證 (註4)
申報生效日期	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	1,632,000 股	1,770,000 股
已執行認股金額	39,217,000 元	36,574,500 元
未執行認股數量	0 股	0 股
未執行認股者其每股認購價格	--	--
未執行認股數量占 已發行股份總數(註3)比率(%)	0.00%	0.00%
對股東權益影響	無	無

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。

註3：該員工認股權憑證已於104年12月28日到期。

(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員工之姓名、取得及認購情形

105年5月15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1)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1)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1)比率(%)
經理人	執行長	陳善南	500,000	0.50	110,000	19.7/22/25.7	2,536,000元	0.11	0 (註3)	-	0元	0.00
	總經理	王志信										
	副總	徐靜美										
	副總	崔明理										
員工(註2)	處長	盛剛	864,000	0.86	560,000	22/19.7/28.6	12,468,000元	0.55	0 (註3)	-	0元	0.00
	處長	王元鴻										
	副處長	黎清勝										
	資深經理	鄭傑文 (註4)										
	經理	陳志源										
	經理	蘇持恆										
	副理	邱良祥 (註5)										
	資深工程師	鍾瑞鉅										
	資深工程師	梁兼溥 (註6)										
副理	陳志寧											

註1：為截至年報刊印日止流通在外之已發行股數。

註2：取得認股權憑證可認股數前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：員工認股權憑證已於104年12月28日到期，尚未執行認股數量自動失效辦理。

註4：104年11月已離職。

註5：105年02月已離職。

註6：104年03月已離職。

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利發行

105年5月15日

限制員工權利新股種類	101年第一次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	101年12月26日 金管證發字第1010058800號
發行日期	102年6月3日
已發行限制員工權利新股股數	2,000單位(2,000,000股)
發行價格	0元(註1)
已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數(註2)比率	1.99%
員工限制權利新股之既得條件	<p>員工受配股票後之既得條件為所被賦予之任務與工作目標之績效達成狀況，依下列條件受配：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.自本次發行日起算一年仍在本公司任職，且於發行日當年度績效評核優等者，既得30%限制員工權利新股。 2.自本次發行日起算二年仍在本公司任職，且於發行日次一年度績效評核優等者，既得70%限制員工權利新股。 3.員工自獲配本公司給予之限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約、工作規則、與本公司間合約約定等情形時，就其獲配但尚未達成既得條件之限制員工權利新股，本公司有權無償收回其股份並辦理註銷。
員工限制權利新股之受限制權利	<p>(一)本辦法所發行之限制員工權利新股將以員工名義交付股票信託保管，員工獲配新股後，於未達既得條件前受限制之權利如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1.員工獲配新股後，於未達既得條件前，除繼承外，不得將該限制員工權利新股予以出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分。 2.股東會之出席、提案、發言、投票權，皆由交付信託保管機構依法執行之。 3.本公司本次發行之限制員工權利新股，自無償配股停止過戶日、現金股息停止過戶日前十五個營業日起，至權利分派基準日止，此期間達成既得條件之員工，其解除限制之股票仍享有表決權或盈餘分配權。 <p>(二)除前項因受信託約定之限制外，員工依本辦法獲配之限制員工權利新股，於未達既得條件前，其他權利，包含但不限於：股息、紅利及資本公積之受配權、現金增資之認股權及表決權等，與本公司已發行之普通股股份相同。</p>

限制員工權利新股之保管情形	員工於獲配限制員工權利新股，本公司將其獲配之股數登載於本公司股東名簿後，以帳簿劃撥方式交付本公司新發行之普通股或新股權利證書；並依信託契約約定，於既得條件限制期間內交付信託保管。
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處 理 方 式	<p>員工未符既得條件或發生繼承時，應依下列方式處理：</p> <p>1.離職： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於生效日起即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>2.一般死亡： 未達成既得條件之限制員工權利新股，於死亡當日即視為未符合既得條件，本公司將依法無償收回其股份並辦理註銷。</p> <p>3.受職業災害致殘疾或死亡者： (1)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職辦理離職者，未達成既得條件之限制員工權利新股，得自離職生效日起一個月內辦理領取股份。 (2)因受職業災害致死亡者，未達成既得條件之限制員工權利新股，得由其法定繼承人自死亡日起一年內辦理領取股份。</p> <p>4.員工或其繼承人應依信託約定，領取已達成既得條件或因受職業災害致殘疾或死亡者之股份。</p>
已收回或收買限制員工權利新股股數	168,382 股
已解除限制權利新股之股數	1,506,966 股
未解除限制權利新股之股數	0 股 (註 3)
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數 (註 2) 比率 (%)	0.00%
對 股 東 權 益 影 響	無

註 1：每股面額 10 元，以新台幣 0 元發行，即無現金對價且無償配發予員工。

註 2：為截至年報刊印日止流通在外之已發行股數。

註 3：本公司 103 年辦理現金減資退還股東現金，訂定減資基準日為 103 年 8 月 9 日，銷除未解除限制員工權利新股股數計 324,652 股。

(二)取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形

105年5月15日

	職稱	姓名	取得限制員工權利新股數量	取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數(註1)比率	已解除限制權利			未解除限制權利				
					已解除限制之股數	發行價格	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數(註1)比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數(註1)比率
經理人	執行長	陳善南	260,000	0.26	215,292	0元	10元	0.21	0 (註3)	-	-	0.00
	總經理	王志信										
	副總	徐靜美										
	副總	崔明理										
員工 (註2)	處長	盛剛	256,000	0.25	196,138	0元	10元	0.20	0 (註4)	-	-	0.00
	副處長	徐守一 (註5)										
	資深經理	鄭傑文 (註6)										
	經理	陳志源										
	經理	賴柏仲										
	經理	蘇持恆										
	經理	陳昆民										
	經理	蔡明融										
	資深工程師	許鈞凱										
	副理	陳志寧										

註1：為截至年報刊印日止流通在外之已發行股數。

註2：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

註3：包含扣除103年現金減資24.56505%股數44,708股。

註4：包含扣除103年現金減資24.56505%股數44,021股及扣除未達既得條件收回15,841股後股數。

註5：104年01月已離職。

註6：104年11月已離職

七、併購或受讓他公司股份發行新股應辦理情形：無。

八、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。

2.一〇四年度營業比重

產 品	營業比重(%)
電源轉換及管理 IC	37.38
放大及驅動 IC	22.25
離散式功率元件	40.37
合計	100

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.計畫開發之新產品

(1)電源轉換及管理 IC

超小型電壓轉晶片已經開發完成並送樣，次世代產品已進入研發階段，系列產品將使用於網通設備與電視等應用。除標準產品線，同時與網通客戶合作開發新平台電源晶片組參考設計方案。在手機與平板電腦應用，背光晶片與整合型電源晶片皆已量產，相關次世代晶片已在開發中。電池管理與充電晶片為重點產品線之一，第一代產品已量產，預計於 105 年備齊全系列產品。於筆記型與個人電腦應用，持續與主晶片大廠合作開發新平台電源管理單元相關產品。除此之外，此世代高能量密度、高效率電源轉換晶片，以及背光晶片皆已進入開發階段。次世代 USB 相關產品，與電池管理產品已規畫開發。除以上應用，多顆電源管理單元晶片於安防、固態硬碟等應用領域皆已進入研發階段。

(2)音頻放大 IC

持續開發應用於智慧電視之 D 類切換式音頻放大晶片，增益控制類比式晶片已完成開發與送樣，次世代全數位以及超高功率系列產品已進入開發階段，將可提供客戶更完整之解決方案。個人電腦應用領域，新一代音頻晶片已取得數家品牌客戶承認。高整合音頻子系統晶片亦已進入規劃階段，將由此技術跨足高階音頻市場。

(3)馬達驅動 IC

在風扇應用領域，由於空間與噪音限制愈趨嚴苛，公司持續開發三合一整合晶片與低噪音解決方案，以符合客戶需求。在伺服器與電信設備應用領域，除持續開發低噪音三相驅動產品線，同時規劃研發資源，切入現有微處理器市場，持續擴大高階產品市佔率。在直流無刷產品線部分，第一代產品已全面推廣並逐步設計導入。計畫於 105 年逐步取得終端家電客戶承認並量產。

(4)離散式功率元件

A.功率半導體產品

本公司專注於高功率半導體產品線之開發，並以能提供媲美國際大廠性能、品質與服務之產品為目標，產品線包含功率半導體產品：如溝槽式金氧半功率場效電晶體(Trench Power MOSFET)、溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)及各項保護與整合型產品。

為擴展功率半導體產品線，以朝個人電腦及消費性應用客戶做更專業的服務，同時繼續開發新市場領域。產品技術將朝高密度晶胞和新技术平台開發為主，低壓與中壓產品朝超低導通阻值及極低開充電荷的特性為開發目標，高壓產品則以超接面技術平台優先。現有低壓($\leq 40V$)產品線將持續擴充，以滿足 3C 客戶應用的高階機種需求；中壓(40V 以上~250V)產品線將以新技术作性能提昇，期滿足工業應用、馬達驅動與電源供應器需求。同時，高壓(>250V)產品線將會延伸電壓操作範圍到 800V 以上並加強元件效能提升技術開發。

溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)的研發，也會朝較高電壓操作範圍延伸，以高電壓和高電流的工業馬達驅動應用為主，規劃功率半導體產品下一階段業績成長力道的來源。本公司在這一塊領域，亦投入資源開發媲美歐美大廠的高效率、高競爭力的產品晶圓技術平台，待平台建立後，將尋求封裝模組的合作研發，以建立產品線。

B.功率積體電路產品

結合驅動積體電路及功率半導體元件的產品，此產品系列對於大電流應用能降低寄生效應對電源轉換的影響，應是新的趨勢。為符合新一代技術平台設計所需，將密切與客戶作設計規格之交流及討論，另外在結合驅動電路 IC 與功率元件的新產品方面，今年已因晶片技術更進一步，工程樣品已初步順利驗證功能，正準備客戶應用的實際驗證，後續將依此結果嘗試推廣並與客戶討論更適合應用新需求的規劃。隨著市場新一代產品推出，正進行產品規

劃與開發中。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)IC 產品

104 年全球 PC 市場受全球經濟面不佳與各國貨幣競相貶值的問題之影響而有所下滑。104 年全球 PC 共出貨約 2.9 億台，較 103 年的 3.1 億台下滑約 8%。在商用市場方面，Windows 10 雖普遍獲得正面評價，但一如先前預期，由於許多企業組織才剛開始進入測試階段，故升級狀況尚不熱烈。平板電腦取代 PC 的浪潮在 102 年、103 上半年達到高峰，然而隨著平板已大致普及於各主要市場，消費者支出也漸回流至 PC 市場，展望 105 年前景，市場雖處於結構性變化的期間，但市場應可望略微復甦。

104 年智慧型手機全球出貨量約 12 億支，然而，智慧型手機與平板電腦，由於硬體差異化逐漸縮小，該市場已邁入成長高原期，動輒兩位數以上的成長已不復見，其平均銷售單價將逐漸下滑，價格戰會更趨激烈，預估 105 年智慧型手機市場仍呈現飽合狀態，年成長約 7%，總出貨量將往 14 億支水位邁進。

104 年因歐洲與新興市場受到貨幣貶值影響，及中國市場對液晶電視的需求逐漸放緩，全年全球液晶電視機出貨量為 2.1 億台，年成長率-0.6%，然而近期面板價格降低將有助於提升買氣，預計 105 年的出貨量將增至 2.2 億台，年成長 3.3%。其中，中國液晶電視品牌市占率已達到 25%、日本廠商 20%、韓國廠商 36%。而其中 4K 電視(解析度在 3840 x 2160 以上)的超高畫質電視，因價格持續下降親民，滲透率將挑戰 23%，出貨量預期將超過 5 千萬台。而 Smart TV 方面將自 1.5 億台成長至 2.1 億台，全球智慧電視滲透率將持續攀高。伺服器市場方面，隨著網路消費需求的持續成長，流通服務業將擴大部署雲資料中心的網路銷售與服務平臺，由於雲端需求已為確定趨勢，雲端服務商建置資料中心之商機將造成價值鏈之大變革。

總觀 104 年台灣 IC 設計產業，其總產值成長力道雖不如 103 年，但由於基本面健康，成長力道得以維持，預計總產值超過 5,400 億新台幣，年成長約達 4.8%。主要成長力道來自 PC 產品需求回溫、4K2K 高解析度面板電視需求成長、以及中低階智慧手持產品出貨成長、穿戴式裝置的遍地開花等因素。104 年全球行動裝置出貨量接近 24 億台，智慧型手機與平板電腦約佔 88%；其中，智慧型手機 12.8 億台、平板電腦 1.9 億台及筆記型電腦 1.6 億台；年成長率分別為智慧型手機成長 7.3%，平板電腦成長已趨緩，成長率只約 2.1%，筆記型電腦則衰退 6.4%，另外，桌上型電腦亦衰退約 8.7%。平板電腦於 104 出貨量已超越筆記型電腦相同，正式進入後 PC 時代，但平板電腦取代效果已趨於平緩，筆電的衰退亦已不再明顯，展望 105 年，筆記型電腦出貨量可望擺脫衰退泥沼，將小幅成長 1%，來到 1.6 億台。

展望 105 年，牽動整個電子相關產業的新應用市場乃是物聯網(IoT)，物聯網的架構，涵蓋「人與人」、「人與物」、和「物與物」三大範疇，當今無所不在的網路也將推動其快速發展，憑藉著關鍵技術與行動裝置、行動及無線網路的興盛，

物聯網在市場上的發展及應用將快速成長，預估 105 年物聯網裝置將高達 64 億個，成長率 30%。而要實現物聯網的目標，各式電源供應產品，將往更輕薄短小、高效率、低成本且具物聯網的智慧功能之趨勢發展，此亦是公司未來發展之契機。

展望 105 年，受惠於終端需求持續穩定，全球半導體市場將維持穩定格局，並帶動台灣 IC 產業之榮景。公司因應市場趨勢，積極開發次世代完整解決方案，大幅調整產品結構及客戶策略，104 年營收相對於 103 年有些微減少，然而毛利率則是較去年提昇。本公司在個人電腦新平台之解決方案，已於客戶端驗證完成，預期在 105 年將順利擴大市占率，帶動營收成長；電源供應器與 LCD 等主要應用領域仍將繼續保持市佔率，風扇與馬達驅動 IC 產品預期也將依規劃持續成長；混合訊號音頻 IC 將切入大尺寸 TV 市場。此外，本公司亦已投注研發資源，積極開發伺服器、工業電腦、車用電子及直流變頻馬達等新應用領域，逐步將觸角延伸至 IT 以外之市場，將成為未來成長動能之重點選項。

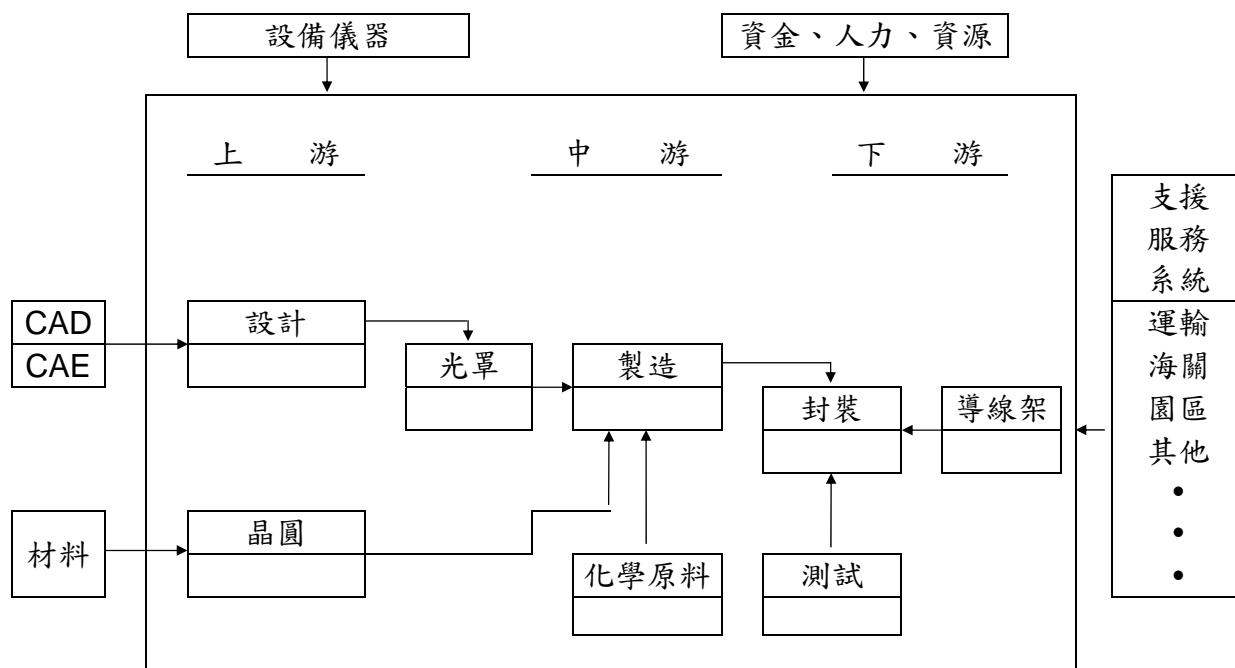
(2)MOSFET 產品

經歷了數年的經濟需求衰退與市場的不確定因素充斥，根據市場調研組織(IC Insight : 2016 OSD Report)，2015 年全球分離式器件市場為 212 億美元，較 2014 年衰退了 8%。預期接下來幾年市場將逐步趨穩並有機會恢復成長動能，IC Insight 估計今年(2016)將呈現微幅 1%的成長，同時在 2020 年，分離式器件市場可達 250 億美元，其中工業用市場與車用市場為成長的主要動能所在。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) IC 產品

IC 設計業處於 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、封裝及專業測試均屬之。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：



(2) MOSFET 產品

功率半導體的元件設計是位於半導體產業體系之中游，但在電子產業供應鏈上則屬於中游角色，上游承自晶圓廠、封裝與測試廠，下游則服務於系統廠商(終端客戶群)。

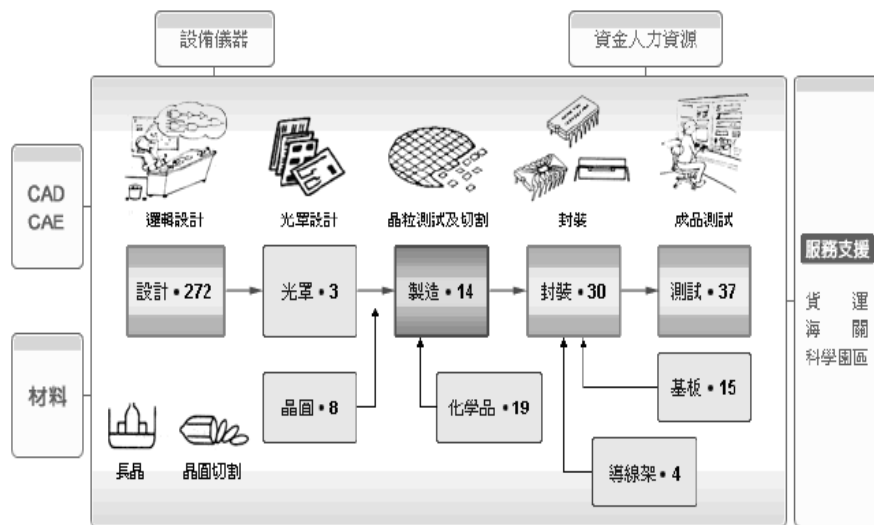
MOSFET 產品線主要為自行研發設計或接受客戶委託設計產品，製程將所需的佈局設計完成後，透過光罩製作與晶圓代工製作成晶圓半成品，再經過前段測試後交由封裝廠進行切割與封裝，最後交由專業測試廠做後段測試，產品才算完成。功率半導體的元件之下游產業則涵蓋資訊、通訊、消費性電子、工業控制設備、汽車、醫療儀器等產業。上游原料幾乎全為國際大廠與國內廠商研製，原料來源供應充裕，下游產業應用範圍廣泛，產業上、下游體系發展相當健全。由於半導體產業鏈發展成熟，加上身為全球資訊硬體工業的主要製造國，造就了國內良好半導體設計產業發展的環境，也確立了功率半導體的元件產業持續成長的趨勢。

功率半導體元件與一般積體電路的生產程序類似，但在技術平台開發上有所差異。一般積體電路由晶圓廠提供標準製程，IC 設計公司依該製程去設計電路與

佈局，所以相同標準製程在不同IC設計公司可以依不同電路設計出功能迥異的產品，滿足不同的應用需求。而功率半導體產品，其製程技術需由產品設計公司與晶圓廠合作開發，如一般晶圓廠甚至無相關生產製程，此時須由產品設計公司提供基本製程，晶圓廠去配合執行再依產出結果做調校，待製程確立，設計公司再依此製程去做元件設計及產品展開。一般製程開發與元件設計需搭配並同時進行。所以，如以相同製程生產，各家產出產品特性應該類似，市場較易重疊。

茲將MOSFET產品所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下：

資料來源：工研院 IEK(2008/04)。



A. 產業上游的服務項目：

a. 晶圓代工：

製造程序是反覆使用微影照相、蝕刻、氧化與擴散等各種製程技術，一層一層將已經設計好的線路圖形製作在矽晶圓上。

b. 晶片封裝與成品測試代工：

屬於後段製程，會根據產品電氣特性與應用需求，從事封裝與測試作業，目的在於保護晶粒與完成必要之接腳，及確保產品之品質狀況良好。

B. 產業中游的服務項目：

a. 研發、外包管理、銷售：

本公司位於電子產業供應鏈中游，主要功能為研發設計產品，將所需的功率半導體的元件佈局設計完成，透過上游晶圓代工廠、封裝與測試廠製造完成產品。製造完成的產品(成品)經由通路代理商銷售或公司自行銷售。

C. 產業下游的服務項目：

a. 供應功率半導體的元件予電腦業系統廠商、品牌廠商、通訊廠商(即所謂的終

端客戶群)。

b.代理商/通路商：製造完成的產品(成品)經由代理商/通路商銷售予終端客戶。

3.產品之各種發展趨勢及競爭情形

(1)發展趨勢：

A. IC 產品

本公司以類比(Analog)積體電路設計、測試、生產及行銷等業務起家。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。在智慧化成為市場主流的今天，市場對類比 IC 的需求已從純粹類比需求，進化為內建數位判斷與控制，以及數位訊號溝通。本公司數年前即開始積極強化數位研發能力，以及類比數位整合能力。近年已轉型為功率混合信號積體電路方案提供商。

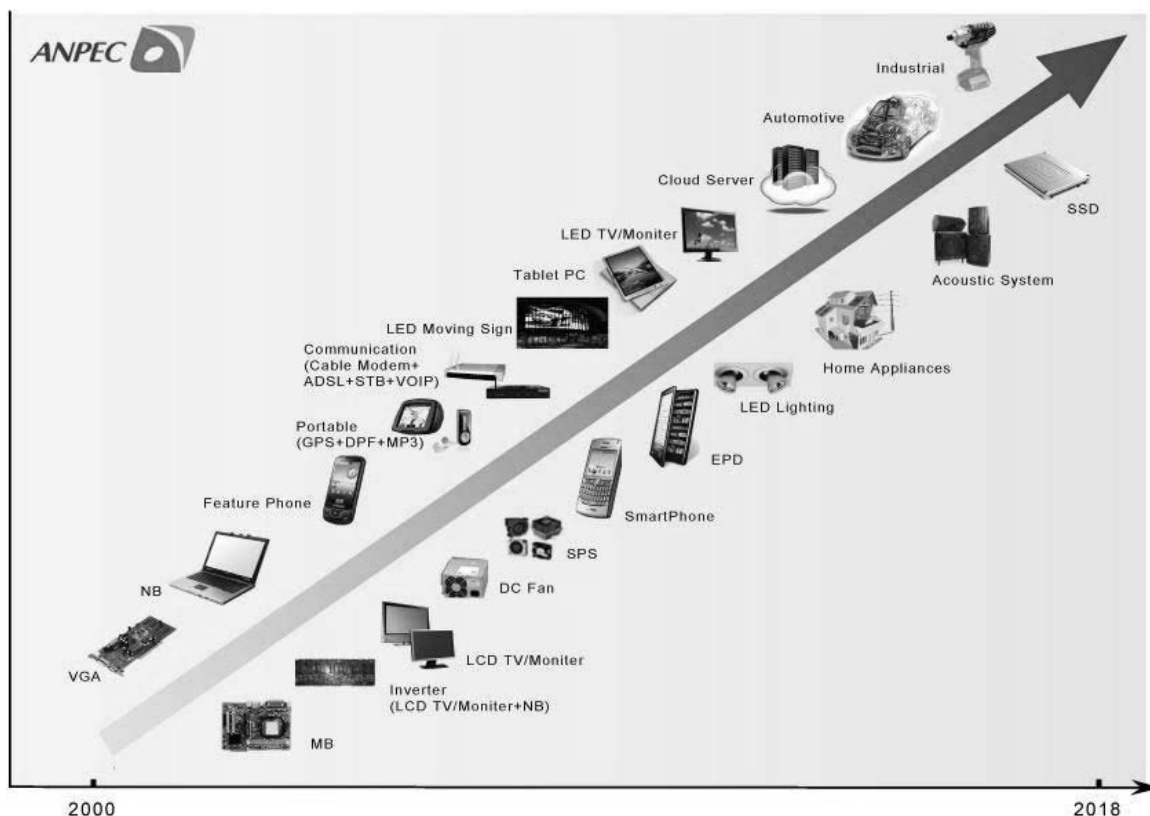
整體來說資訊產業近年呈現逐漸飽和的局面，針對海外與中高階市場，本公司已投注更多的資源，開發高度整合，高複雜度，與高度客製的晶片解決方案。同時與技術或產品導向之領導客戶進行更深度的合作與協同開發，提高附加價值，以期逐漸站穩高階市場。

由於智慧功率晶片愈發普及，製程需求也由原本類比專用製程更換為類比數位混合式功率製程。終端之需求愈趨高度整合，混合式功率製程需逐漸往更小尺寸元件邁進，同時功率元件亦須提升其功率處理密度，以及加強抵抗雜訊的能力，對於製程開發的挑戰與一般邏輯製程有相當大之差異。公司已投入更多的時間與研發資源，在最短時間內完成製程之轉換，並讓產品順利量產。

封裝工程在功率相關之產品，其處理功耗與散熱的能力必須不斷被提升。如何在封裝極小化的市場需求下，提供更優異的散熱能力，以及處理更高功率的能力，是公司不斷與配合廠商努力的方向。另一方面，多晶片封裝技術也須不斷提升，以提供更小的解決方案。

在產品需求面，整體來說因應終端產品持續往輕薄短小發展，晶片整合度需要不斷被提升，以減小整體解決方案所需之空間。高效率與待機低耗損為另一持續發展重點。為帶給終端使用者更方便使用之產品，高速充電與更強大的接口規格如 USB type-C/PD 等，皆持續發布次世代規格。為實現更強大的智慧功率管理，功率晶片需整合更多的數位控制與操作，其中衍生的技術障礙如數位類比整合、雜訊、電磁干擾及噪音振動等，皆需要投注大量研發資源去突破。同時可程式化、更多的感測功能與更高的感測精準度亦為未來之技術發展趨勢。本公司將持續強化產品線完整性，進一步提升公司競爭力以及墊高進入門檻。

茂達電子產品開發時程計劃：



B.MOSFET 產品

a.產品之各種發展趨勢

(a)技術趨勢：致力開發高效率、節能省碳之產品

由於各項資訊產品和可攜式產品之蓬勃發展，為提昇產品效率、節省能源損耗及延長電池使用時間等目標，使得功率半導體元件朝超低導通阻值與最佳化的切換參數特性的技術發展，期能更確實的針對各種電源應用需求提供最適性產品。目前本公司專注功率半導體元件的各類技術開發，涵蓋低壓、中壓與高壓的溝槽式金氧半功率場效電晶體(Trench Power MOSFET)、更高壓的溝槽式絕緣閘雙載子功率電晶體(IGBT)及各項保護與整合型產品，同時在整合驅動電路與功率元件的產品技術也是耕耘重點。期能提供客戶較完整方案選擇，也能滿足各類電源應用。

(b)市場趨勢：元件整合及封裝體積縮小

在輕薄化設計潮流下，新一代的封裝尺寸要求將更趨嚴格，且多元件整合之產品將成為必然趨勢，包括金氧半功率場效電晶體和蕭特基及保護二極體之整合，驅動電路與功率元件的整合等。此元件整合技術將可使產品節省電路板設計空間，在縮小體積的同時，更要在散熱及效率上作提升以避免造成問題，所以提昇產品效能及縮小尺寸是市場之主流。

故包括TI、IR、Fairchild、Vishay、ON Semi、Renesas及Infineon等大廠早已推出相關解決方案搶奪市占率。本公司將逐步加入供貨行列，提供同級產品，以更完整的設計服務，分蝕國際大廠既有市占率。

(2)競爭情形：

A.IC 產品

茂達電子為國內從事功率與混合信號 IC 與功率電晶體設計生產之專業公司，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。雖然近來國內與大陸相關設計公司陸續成立，然主要競爭領域侷限於中低階以及本國市場，產品種類亦仍有限。全球資訊暨消費等電子市場兩極化愈趨明顯，除在中低階持續以高性價比產品取得市場外，本公司亦規劃朝高階市場邁進，積極提升公司研發能量與技術能力。輔以原有上下游供應鏈優勢，儘速擴充產品廣度並進入新市場，以建立公司之競爭優勢。多年來的專注與深耕，國內大廠對本公司產品之接受度已大幅提高，將加快腳步獲取國際一線大廠直接導入與公板設計，強化公司在國際上之能見度。

B.MOSFET 產品

隨著電子產品的低價化、小型輕量化與節能化趨勢，對功率元件規格與尺寸大小愈來愈要求。因此整合型元件(包括金氧半功率場效電晶體本身，或與蕭特基及保護二極體之整合，驅動電路與功率元件的整合)較能在各項應用優化中得到較佳的表現，本公司已陸續推出一系列相關產品，可應用於客戶各階機種，為國內該類規格最佳的廠商，也得到客戶的肯定與使用。本公司採取一步一步地提升產品技術層次及強化與客戶間的合作默契與技術服務支援，同時開發新興利基產品及市場，持續強化自身營運效能，以能擴大營收。

(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	104 年	105 年第 1 季
研發費用	368,448	82,853

2.開發成功之技術或產品

本公司從事類比IC之開發設計，成立十八年多以來已開發成功之產品共計873類，分述如下：

- (1)電源管理IC產品線：共開發400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193顆產品，其中包括音頻放大IC、霍爾效應IC與馬達驅動IC。
- (3)離散式功率元件產品線：共開發MOSFET 280顆。

3.專利申請共424項，其中已核准共340項，處理中共84項。

(四)長、短期業務發展計畫

1.短期計畫

(1)IC 產品

關於未來產品規劃方面，強化產品附加價值為本公司現階段重要發展方向之一。將持續與品牌客戶與主晶片廠商合作開發新平台，以及高端產品之解決方案；並逐步提升高整合與高技術含量之產品比例。公司在個人電腦與消費電子領域已累積多年之技術與客戶關係，將加強與一線客戶合作開發筆記型電腦、智慧手機、電視以及通訊設備等領域相關新產品，提供高度客製化方案之產品與服務，持續提高公司價值並取得市場領先之地位。

在研發管理與規劃方面，主要重點在於開發各主要應用之新興技術、高端產品所需之IP；逐步導入次世代IC製程，並合作開發次世代IC封裝技術，持續強化次世代產品競爭力。

在客戶開發與推廣方面，將持續以客戶需求為出發點，配合全球PC及消費性電子大廠之未來策略，積極拓展國際市場。持續深耕品牌客戶以及市場技術領先客群，取得市場與技術領先地位。並於代工廠端同步推廣，使新產品效益得以最大之發揮。再者，將持續強化二線主流客戶群既有產品之推廣，以提升整體市佔率。大陸市場已為相關產品銷售最重要市場之一，本公司已積極布局，將持續擴大經營內需消費市場，以及大陸一線品牌廠商。而作為全世界領頭羊的美國市場，技術與創新仍居於領先之地位，戰略重要性不言而喻。本公司將持續拓展美國市場業務，並與美國一線客戶發展更緊密之策略關係。

(2)MOSFET 產品

在業務發展方面，本公司除了積極維持應用於主機板及筆記型電腦元件的業務成長外，加速工業用微電腦控制器、直流無刷馬達控制器及電動汽機車用產品的多角化經營，為本公司現階段的業務發展方向，並藉此以鞏固並拓展自有品牌市場。另外積極與國際大廠合作，以優越的規模經濟持續降低生產成本，以提供客戶成本最低、品質最佳及服務最迅速的產品及服務。

a.提昇原有產品之市場佔有率：

本公司不斷的創新與研發新技術，在現有的基礎領域深耕多年，特別在低壓與中壓 MOSFET 新產品上，積極努力和現有客戶合作。以期滿足更多元的客戶需求與顧客服務，提昇本公司產品之市場佔有率。以現有 PC 為例，本公司隨著 Sky lake 新機種的導入與發酵，與新增品牌機種的切入，可以提昇市占率，期能彌補 PC 市場衰退的影響。

b.拓展台灣以外之國外市場，朝向『國際化』之目標邁進：

本公司將持續以客戶之需求為出發點，進行產品開發設計及全球運籌佈局，以配合全球 PC 及消費性電子大廠之未來策略發展，並與其同步成長。大陸市場是近年來全球成長率最高的市場，本公司亦積極布局持續擴大經營大陸內需消費市場，迎向龐大商機。例如產品應用於：電源供應器、直流無刷馬達控制器、汽車電壓調整器、逆變器、網通產品、消費性產品、電動自行車鋰電池保護等。

2.長期計畫

(1)IC 產品

- A. 提升主產品線技術層次、創新能力與產品覆蓋率，以提高公司新產品附加價值及客戶滿意度。
- B. 強化銷售渠道管理與建置。
- C. 建置異地研發團隊，持續擴充研發能量。
- D. 調整產品策略與資源配置，提升新產品成功率。
- E. 強化各產品線之搭配與整合，提高新產品附加價值。
- F. 強化混合訊號設計能力，提供客戶更高效益之解決方案。
- G. 持續開發一級品牌客戶與歐美市場，提升公司整體競爭力與價值。
- H. 強化公司研發與生產管理品質系統，達成業界最低不良率水平。
- I. 持續強化公司各據點之業務及技術服務能量，並依市場擴大速度，增設新服務據點以快速滿足客戶需求。
- J. 開發車用、伺服器與工業等相關產品線，並規劃導入相關品質管理系統。
- K. 建置技術導向之新技術團隊與產品線，提供客戶更完整之整體解決方案。

(2)MOSFET 產品

電子產業之未來將快速朝向 3C 整合及高度競爭之趨勢，本公司除持續提升企業競爭優勢外，並將致力加強多元化市場經營，目前除了專精於主機板、顯示卡、伺服器、及筆記型電腦產品外，並已成功跨足工業控制應用領域諸如直流無刷馬達控制器、逆變器、電動自行車...等產品業務。產品線的拓展加上技術實力的展現，將帶領本公司進入新紀元。

- a. 致力開發高能源轉換效率、節能省碳之產品。對於系統功能要求不斷朝輕、薄、短、小外型，因 3C 產品縮小造成的可散熱空間縮小，低功率損耗解決方案將日形重要，此外功率消耗必須符合綠色環保需求亦為未來發展趨勢。配合市場趨勢本公司積極發展低導通阻抗系列元件，提高能源轉換效率達到節能減碳目標，產品包含低壓與中壓 MOSFET 新元件，應用於電動自行車 (E-BIKE)、桌上型電腦、筆記型電腦、智慧型手機電池及高效能電源供應器 (Switching Power Supplies) 等，本公司此系列產品低導通阻抗 MOSFET 將持續大幅成長。
- b. 持續提昇品牌價值，滿足客戶全方位的需求。在品質上不斷的精進，開發並推展高附加價值之產品，以強化市場競爭力。
- c. 持續開發新的製程技術，研發新規格產品，以擴大產品應用領域，拓展新客源。

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 104 年銷售金額之 37.38%、22.25%與 40.37%。

2.最近三年度主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102 年度		103 年度		104 年度	
	金額	%	金額	%	金額	%
內銷	386,326	12.69	513,406	14.73	512,911	16.58
外銷	2,657,680	87.31	2,972,602	85.27	2,580,573	83.42
合計	3,044,006	100	3,486,008	100	3,093,484	100

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、管理 IC，放大及驅動 IC 和離散式功率元件。我國於 104 年之上市櫃類比 IC 公司產值約為 378 億元，因此，以本公司 104 年度集團合併營收淨額約 30.9 億元計算，約佔 8.17%之產值。

4.市場未來之供需狀況與成長性、競爭利基

(1)市場未來之供需狀況與成長性

a.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、手機及 PND 等。國外主要的競爭者為 TI, MPS, Intersil 等；國內主要競爭者則為致新與立錡等。2016 年筆記型電腦完整電源解決方案將貢獻顯著營收。網路通訊領域新一代小型化電源晶片已開始送樣，將顯著滲透市場。產品開發重點如客製化高整合晶片，充電管理控制晶片方案等亦將逐漸於市場發酵。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。

b.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型電腦、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；前述產品之競爭對手包括 TI, ST 等公司。音頻放大器數位化與高度整合 IC 已成為市場趨勢之一，本公司已完成開發中階系列產品，除將持續推廣既有產品線之外，將持續開發更為節能高功率與高階智慧音頻放大解決方案。本公司亦持續開發低 EMI 干擾技術與產品，協助客戶解決系統 EMI 干擾問題，並降低生產成本。

c.馬達驅動 IC

馬達驅動 IC 產品業績已逐年成長，整體 PC 及遊戲機市場雖無大幅成長，但本公司以多樣化產品組合獲取市佔率，營收貢獻持續上升。目前市場主要供

應商多為日本廠商，如三洋與羅姆等。目前本公司在 PC 市場的產品線已漸趨齊備，目前正積極協同客戶開發下一代產品，預期將進一步自競爭對手中取得市佔率。除既有 PC 及遊戲機產品線之外，將持續開發高階三相與弦波驅動產品，並往通訊、伺服器及車載應用領域邁進。另亦同時開發直流無刷馬達驅動技術，已於 2016 年開始小量出貨，逐步擴展家電領域業務，以期在節能減碳的潮流中取得先機。

d. 離散式功率元件

金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)產品主要以低壓、中壓及高壓分離式功率元件為主。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。除 PC 取代外商的趨勢仍在持續發生外，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。另在絕緣閘雙極性電晶體(IGBT)產品線，在產品技術開發亦獲得相當的進展，應該在一年內可推出第一代產品開始推廣。

本公司將專注於既定的產品線技術開發，以提升產品線技術規格能達到與國外大廠相當為近程目標，並強調產品的各項服務(含技術、完整供應、品質、交貨及價格等)，期能增進客戶產品的附加價值。由於持續專注產品之研發，本公司的金氧半功率場效電晶體(Power MOSFET)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，於其他應用領域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。

(2) 競爭利基：

a. 專業穩定之經營團隊：

本公司之經營團隊具有多年累積之技術及經驗，經營管理階層均為產業之資深專業人員，對於產品之關鍵性技術均能適度掌握，並具有自行研發新產品之實力，故能充份掌握整個市場之變化，維持良好競爭優勢，使本公司位居領導廠商之地位。

b. 上游工廠關係良好且穩定：

由於身處市場競爭激烈、技術快速變化的環境中，本公司運用全球半導體產業專業分工優勢，與晶圓代工廠及封裝代工廠維持長期合作之關係，或透過技術合作等方式，進行策略聯盟，以強化對環境變動衝擊的吸收能力；故本公司考量製程技術、品質良率、設備產能、交貨速度及價格等因素，選擇適當之廠商，

經過長期配合維持良好關係，生產品質優良且更具競爭力之產品。

c.快速的服務及穩定的高品質：

本公司具備功率元件製程特殊設計能力，與晶片製造廠充分配合，適時給予技術支援，提供予終端客戶多樣化的功率元件及穩定的高品質產品，加速新產品開發，以利提供予客戶完善之服務；我們強調「一次購足」(One-Stop Shopping)，協助客戶在最短時間內完成「從設計概念的產生到產品上市量產」的 Total Solution 解決方案。

d.整合資訊管理系統：

建立完善資訊系統，健全資訊整合及分析以縮短作業時間；另完成與主要客戶及供應商之聯繫，除提供即時之服務外，亦可減少庫存及降低成本，並確認資源的有效運用。

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、手機和消費性產品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 ISO 14001 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。

f.擁有獨立自主的研發能力：

本公司一本開發自有技術為導向，專注在功率半導體元件的研發與設計滿足更高效率，更高功率的終端產品需求。為了提升效率，研究人員持續專注於改進一些關鍵的元件參數，和這些參數所需的精準測試，以不斷增進元件設計。

功率元件之製程技術研發與元件設計能力均需要長期耕耘，關鍵在於經驗累積及團隊合作能力。本公司數年來已擁有經驗豐富之研發人才，提供豐富設計資源和可靠的技術支援，有利於加速新產品開發時程，使產品線完整且具多元性。加以每年不斷投入相當之研發費用持續推展研發工作，維持先進製

程的優異設計能力，使客戶的產品具有國際競爭力。

g. 分離式功率元件產品市場需求持續成長：

分離式功率元件產品市場雖因景氣需求變化，然在全球節能減碳的引導下，對分離式功率元件產品的規格要求與市場絕對是長期成長趨勢。因此只要能專注基本功的強化，如提升產品規格與品質，加強客戶服務的觀念等，必能順勢逐步成長。

(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) 於不同區域建置研發中心，以擴充並強化公司研發能量。
- (e) 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) 加強與國內外一線系統廠商與主晶片廠商之合作，協同開發客製化晶片與新一代解決方案。
- (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。

d. 陸續投入者眾，造成市場競爭日趨激烈

因應對策：

- (a) 積極開發多樣化、高附加價值之利基產品，以豐富產品線及提昇利潤空間，強化市場競爭力。
- (b) 持續不斷的研發維持技術領先之地位，拉大與競爭者技術上的差異，擺脫價格競爭之態勢。
- (c) 持續開發高附加價值與技術導向型客戶，深化客戶關係。

e.市場產品變化快速，產品生命週期短

半導體技術進步快速，產品性能要求提高，同業亦開發新產品均促使其汰舊換新的腳步加快。

因應對策：

- (a)加速開發利基產品，以因應市場快速變動，縮短產品開發時間，以取得市場先機。
- (b)持續與晶圓代工廠、封裝測試廠，維持良好合作關係，以縮短產品產製時間，並加速產品上市時程，提升產品競爭力。

(二)主要產品之重要用途及產製過程

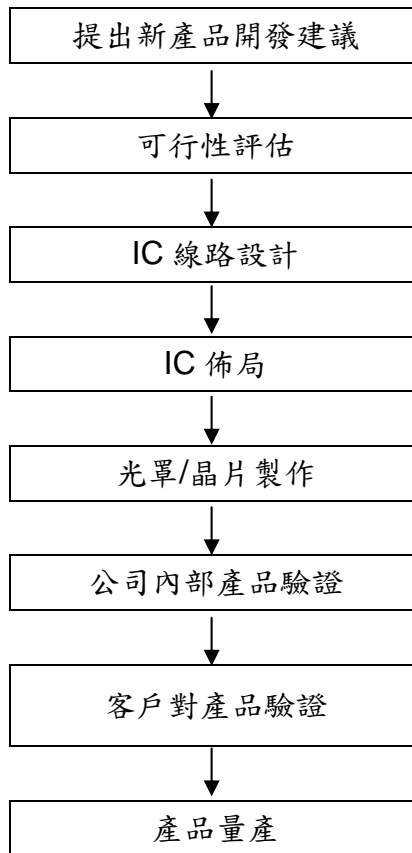
1.主要產品之重要用途

項目	主要產品類別	重要用途或功能
1	電源管理單元	高集成多通道電源管理 IC，提供全系統所需之所有電源與功率趨動相關功能。主要用於 PC、智慧手機、平板、網通、嵌入式系統，遊戲主機、固態硬碟等產品。
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、筆記型電腦、TV 及手機等產品。
3	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、個人數位助及可攜式及桌上型電腦等產品。
4	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、TV 之音效設備。
5	音頻 Codec	用於 portable device 之音訊編解碼器，並內建 Class-D 放大器。
6	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。
7	溝渠式功率金氧半場效電晶體(MOSFET) 及其整合型產品	a.個人桌上電腦及工作站內主機板及顯示卡之電源控制。 b.筆記型電腦及平板電腦之電源控制。 c.液晶電視及電腦顯示器之電源控制。

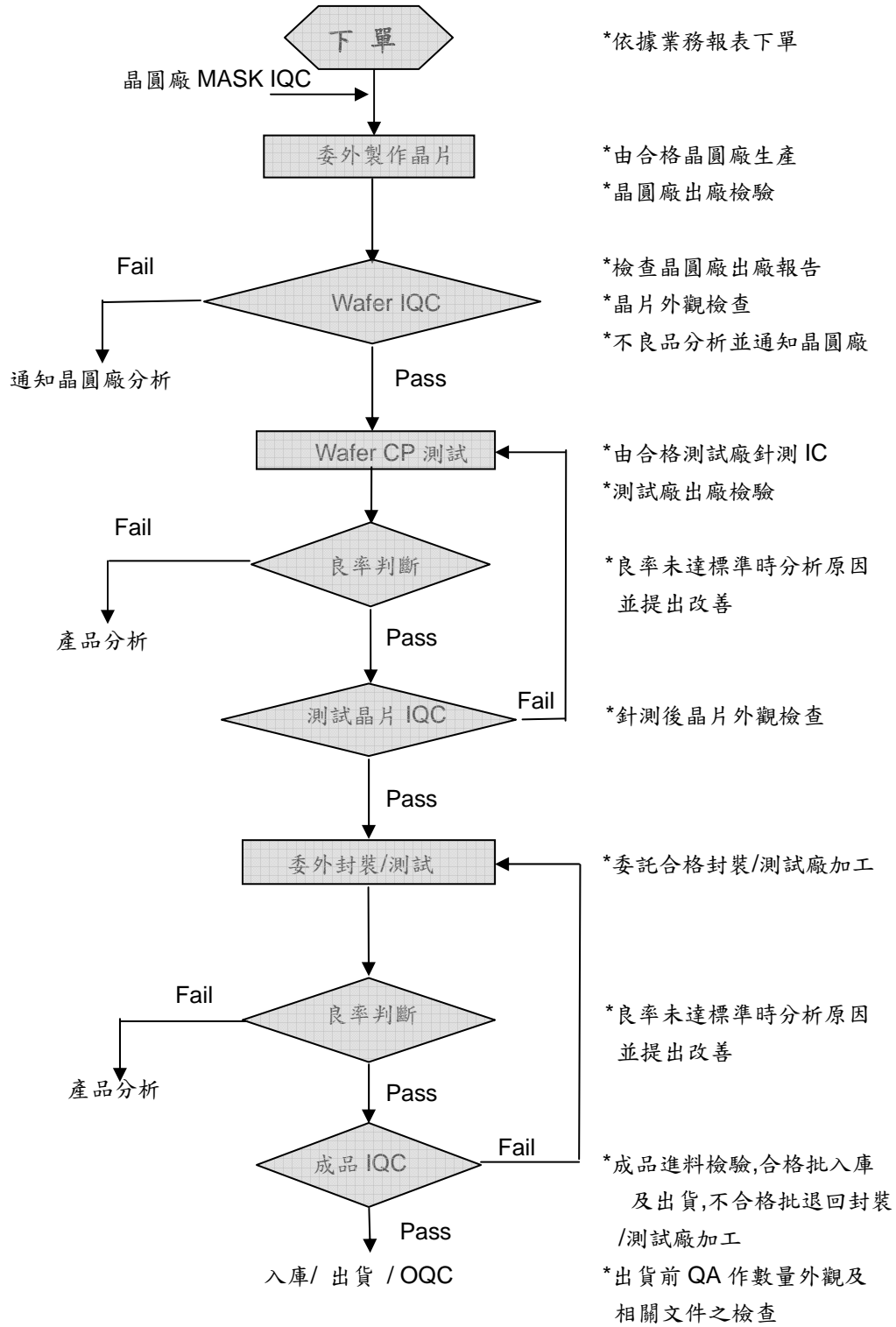
項目	主要產品類別	重要用途或功能
		<p>d.手攜式產品之智慧型手機、GPS 衛星導航系統及數位相機電源控制。</p> <p>e.電池供電產品及鋰電池本身充放電保護之電源控制。</p> <p>f.電源供應器之電源控制。</p> <p>g.網路通訊應用之視訊轉換器、交換器及路由器之電源控制。</p> <p>h.不斷電系統之電源控制。</p>
8	絕緣閘雙極性電晶體 (IGBT)及其整合型產品	<p>a.數位相機內閃光燈之電源控制。</p> <p>b.家電應用內冰箱、空調機、洗衣機、空氣清靜機、微波爐、電鍋及電磁爐等之電源控制。</p> <p>c.工業及汽車應用內馬達控制器、工業變頻器、風力/光伏發電系統、焊接機、工業感應加熱、UPS 及汽車馬達驅動模組等之電源控制。</p>

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)貨淨額百分之十以上之供應商(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淨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	103 年度				104 年度				105 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	B	394,869	35.90	—	B	420,538	45.79	—	B	152,027	49.54	-	兩年度進貨增減變動差異不大。
2	A	388,778	35.34	—	A	280,528	30.55	—	A	91,897	29.95	-	
3	C	101,785	9.25	—	C	61,516	6.70	—	C	20,810	6.78	-	
	其他	214,577	19.51	—	其他	155,819	16.96	—	其他	42,148	13.73	-	
	進貨淨額	1,100,009	100	—	進貨淨額	918,401	100	—	進貨淨額	306,882	100	-	

(2) 最近二年度任一年度曾占銷貨淨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	103 年度				104 年度				105 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	493,294	14.15	—	乙公司	380,467	12.30	—	甲公司	109,325	13.03	—	兩年度銷貨增減變動差異不大。
2	乙公司	441,962	12.68	—	甲公司	347,614	11.24	—	乙公司	82,912	9.88	—	
3	丙公司	390,040	11.19	—	丙公司	328,916	10.63	—	丙公司	91,584	10.91	—	
	其他	2,160,712	61.98	—	其他	2,036,487	65.83	—	其他	555,314	66.18	—	
	銷貨淨額	3,486,008	100	—	銷貨淨額	3,093,484	100	—	銷貨淨額	839,135	100	—	

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

產品	年度	103 年度		104 年度	
		產量	產值	產量	產值
電源轉換及管理 IC		603,349	920,303	478,901	728,978
放大及驅動 IC		305,601	607,531	200,178	404,846
離散式功率元件		730,085	641,038	724,960	614,447
合 計		1,639,035	2,168,872	1,404,039	1,748,271

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

產品	年度	103 年度				104 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		68,509	224,730	518,468	1,106,190	79,312	243,425	424,378	912,896
放大及驅動 IC		36,862	116,772	260,900	788,918	37,100	121,569	173,824	566,686
離散式功率元件		97,877	171,904	639,039	1,077,494	84,149	147,917	639,692	1,100,991
合 計		203,248	513,406	1,418,407	2,972,602	200,561	512,911	1,237,894	2,580,573

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

年度		103 年度	104 年度	105 年 5 月 15 日止
員 工 人 數 (人)	銷售人員	123	128	128
	管理人員	33	35	34
	研發人員	136	115	117
	製造人員	79	78	78
	合 計	371	356	357
平均年歲		33.7	36.7	37.1
平均服務年資		3.6	6.1	6.5
學 歷 分 佈 比 率 (%)	博士	0.8	0.8	0.8
	碩士	32.4	34.0	34.5
	大專	59.0	57.9	57.4
	高中	7.8	7.3	7.3
	高中以下	0.0	0.0	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，依據規定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、團保、勞工退休金提撥、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、佳節禮物、教育訓練、年終聚餐及摸彩等。

(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、激勵獎金以及分紅獎金，獎勵員工。

(4)本公司設有員工餐廳及咖啡吧，提供同仁早餐、中餐、晚餐、各式西式餐點、果汁及咖啡等。

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及主管訓練，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 104 年度之訓練經費約新台幣 53.5 萬元，訓練班次共 117 班，訓練人次共 436 人次，訓練時數總計 2,524 小時。

項目	總班數	總人次	總時數	總費用(新台幣元)
1.新進人員訓練	2	17	42.5	0
2.專業職能訓練	102	227	1,773	456,065
3.主管才能訓練	4	75	313	76,000
4.通識訓練	9	117	395.5	3,073
總計	117	436	2,524	535,138

3.退休制度與其實施情形

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

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。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 105 年 5 月 15 日止，存放於臺灣
銀行之勞工退休準備金餘額為 28,410 仟元。

4. 勞資間之協議情形

(1)本公司視員工為公司最寶貴資產，重視員工之發展，升遷管道暢通，公平、公正
與公開。

(2)本公司有關勞資互動問題，經由勞資會議定期與員工溝通、協調取得共識。

(3)本公司之員工可透過意見箱、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。

5. 工作環境與員工人身安全保護措施

項目	內容
門禁安全	1. 日、夜間均設有門禁刷卡系統。 2. 日、夜間及假日均有保全公司以維護公司進、出及人員安全。 3. 設有攝影機系統以維護門禁安全。 4. 與警察機關保持良好互動關係以因應事故發生。
設備維護檢查	1. 依據建築物公共安全檢查簽證及申報辦法規定，每兩年委託專業公司進行工 安安全檢查。 2. 依據消防法規定，每年委外進行消防設備檢修申報作業檢查。 3. 依據勞工安全衛生法規定，每月、每半年、每年等週期對高、低壓電器設備、 升降機、飲水機、汽車及消防設備進行維護檢查。 4. 定期實施空氣、水質、噪音及照明等作業環境檢測。
災害防範與應變	1. 訂定「緊急應變處理程序」、「勞工安全衛生工作守則」、「用電中斷緊急應變 管理辦法」及「用水中斷緊急應變管理辦法」來明確規定公司各級人員應注 意之相關事項。 2. 每年定期辦理消防安全教育訓練。 3. 依「勞工安全衛生法」規定，設置勞工安全衛生業務主管、勞工安全衛生管 理人員及急救人員，並依勞工安全教育訓練規則實施訓練。 4. 依「消防法」規定，設置消防防火管理人員，並定期參與消防複訓訓練。
承攬商作業	訂定「承攬商安全衛生管理準則」明確規定各承攬商人員應注意之相關事項。
工作環境衛生	依規定全面禁菸並定期進行辦公室環境清潔及消毒。
健康檢查	依照勞工健康保護規則，新進人員實施一般健康檢查，在職人員定期接受健康檢 查，且優於法令規定項目，並開放眷屬自費享有同等優惠檢查。
保險與醫療	依法投保勞保、健保及勞退，另加保員工團體保險，包含壽險、傷害險、意外醫 療、住院醫療及癌症險等項目，以促使員工有更完善的保障，眷屬(配偶及子女) 可自費參加團保項目。
教育訓練	辦理情緒管理、創意思維、溝通技巧等課程，提供員工身心靈調適之管道。
意見表達	定期召開勞資會議，促進勞資雙方溝通與互動，員工另可透過意見箱、信函或口 頭申訴方式，表達意見以增進勞資關係和諧。
性騷擾防治	依照性別工作平等法，訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，以維護員工權益。

(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：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
主導性新產品開發計畫契約	財團法人資訊工業策進會	102/12/01~105/04/30	雲端伺服器數位電源管理解決方案研究開發計畫	無
租賃合約	康軒文教事業(股)公司	102/06/01~105/05/31	台北辦公室(車位)租賃	無
租賃合約	科學園區管理局	93/02/01~112/12/31	新竹科學園區自建辦公室之土地租賃	無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用國際財務報導準則

1. 合併簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度		101 年	102 年	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
項 目						
流 動 資 產		1,884,194	1,976,238	2,034,837	2,066,668	2,190,928
不動產、廠房及設備		459,080	453,039	400,406	368,037	370,859
無 形 資 產		8,327	6,262	9,554	6,200	5,245
其 他 資 產		203,735	184,936	189,651	193,615	193,420
資 產 總 額		2,555,336	2,620,475	2,634,448	2,634,520	2,760,452
流 動 負 債	分配前	551,099	540,574	619,970	609,543	592,133
	分配後	678,717	605,466	810,071	尚未分配	-
非 流 動 負 債		22,822	27,798	26,122	37,791	36,898
負 債 總 額	分配前	573,921	568,372	646,092	647,334	629,031
	分配後	701,539	633,264	836,193	尚未分配	-
歸屬於母公司業主之權益		1,863,989	1,869,085	1,777,642	1,753,740	1,827,515
股 本		1,301,982	1,321,982	1,017,275	1,003,946	1,003,946
資 本 公 積	分配前	195,141	125,144	157,176	160,816	177,451
	分配後	93,046	125,144	157,176	160,816	-
保 留 盈 餘	分配前	448,225	517,359	686,037	625,550	682,782
	分配後	422,702	452,467	495,936	尚未分配	-
其 他 權 益		(32,533)	(46,574)	(40,357)	(36,572)	(36,664)
庫 藏 股 票		(48,826)	(48,826)	(42,489)	0	0
非 控 制 權 益		117,426	183,018	210,714	233,446	303,906
權 益 總 額	分配前	1,981,415	2,052,103	1,988,356	1,987,186	2,131,421
	分配後	1,853,797	1,987,211	1,798,255	尚未分配	-

註 1：除 105 年第一季屬會計師核閱外，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

2. 合併簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	101 年	102 年	103 年	104 年	當年度截至 105 年 3 月 31 日財務資料
營業收入	3,200,597	3,044,006	3,486,008	3,093,484	839,135
營業毛利	877,019	839,937	992,638	883,226	261,085
營業損益	190,966	153,967	245,709	177,612	85,226
營業外收入及支出	(15,975)	38,162	70,869	31,991	(3,262)
稅前淨利	174,991	192,129	316,578	209,603	81,964
繼續營業單位本期淨利	135,595	135,992	273,221	183,682	70,406
停業單位損失	0	0	0	0	0
本期淨利(損)	135,595	135,992	273,221	183,682	70,406
本期其他綜合損失 (稅後損益)	11,126	1,692	(9,032)	(6,171)	(92)
本期綜合損益總額	146,721	137,684	264,189	177,511	70,314
淨利歸屬於母公司業主	112,816	102,231	235,228	148,297	57,232
淨利歸屬於非控制權益	22,779	33,761	37,993	35,385	13,174
綜合損益總額歸屬於母 公司業主	123,942	103,923	226,196	142,126	57,140
綜合損益總額歸屬於非 控制權益	22,779	33,761	37,993	35,385	13,174
每股盈餘	0.88	0.80	2.01	1.49	0.57

註：除 105 年第一季屬會計師核閱外，上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 個體簡明資產負債表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目		年 度			
		101 年	102 年	103 年	104 年
流 動 資 產		1,339,226	1,338,482	1,319,129	1,301,229
不動產、廠房及設備		405,936	388,328	335,838	298,939
無 形 資 產		7,449	5,726	9,254	5,981
其 他 資 產		491,675	490,435	518,420	519,086
資 產 總 額		2,244,286	2,222,971	2,182,641	2,125,235
流動負債	分配前	361,589	330,680	384,253	345,116
	分配後	489,207	395,572	574,354	尚未分配
非 流 動 負 債		18,708	23,206	20,746	26,379
負債總額	分配前	380,297	353,886	404,999	371,495
	分配後	507,915	418,778	595,100	尚未分配
歸屬於母公司業主之權益		1,863,989	1,869,085	1,777,642	1,753,740
股 本		1,301,982	1,321,982	1,017,275	1,003,946
資本公積	分配前	195,141	125,144	157,176	160,816
	分配後	93,046	125,144	157,176	160,816
保留盈餘	分配前	448,225	517,359	686,037	625,550
	分配後	422,702	452,467	495,936	尚未分配
其 他 權 益		(32,533)	(46,574)	(40,357)	(36,572)
庫 藏 股 票		(48,826)	(48,826)	(42,489)	0
非 控 制 權 益		0	0	0	0
權 益 總 額	分配前	1,863,989	1,869,085	1,777,642	1,753,740
	分配後	1,736,371	1,804,193	1,587,541	尚未分配

註 1：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：104 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

4. 個體簡明綜合損益表-採用國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度			
	101 年	102 年	103 年	104 年
營 業 收 入	2,088,898	1,862,250	2,236,610	1,844,576
營 業 毛 利	671,988	592,429	747,995	648,152
營 業 損 益	119,456	48,907	153,859	99,566
營 業 外 收 入 及 支 出	24,175	90,240	108,870	64,484
稅 前 淨 利	143,631	139,147	262,729	164,050
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利	112,816	102,231	235,228	148,297
停 業 單 位 損 失	0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)	112,816	102,231	235,228	148,297
本 期 其 他 綜 合 (損) 益 (稅 後 淨 額)	11,126	1,692	(9,032)	(6,171)
本 期 綜 合 損 益 總 額	123,942	103,923	226,196	142,126
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主	112,816	102,231	235,228	148,297
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主	123,942	103,923	226,196	142,126
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益	0	0	0	0
每 股 盈 餘	0.88	0.80	2.01	1.49

註：上列各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 簡明資產負債表及綜合損益表資料-採用我國財務會計準則

1. 合併簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年度(註 4)	103 年度(註 4)
流 動 資 產		2,030,391	2,080,989	1,922,786		
基金及長期投資		80,825	91,918	59,087		
固 定 資 產		426,797	375,342	331,458		
無 形 資 產		0	8,472	8,327		
其 他 資 產		241,578	256,715	260,609		
資 產 總 額		2,779,591	2,813,436	2,582,267		
流動負債	分配前	579,452	715,202	547,859		
	分配後	774,749	910,499	692,750		
長 期 負 債		0	0	0		
其 他 負 債		14,843	15,277	12,831		
負債總額	分配前	594,295	730,479	560,690		
	分配後	789,592	925,776	705,581		
股 本		1,301,982	1,301,982	1,301,982		
資本公積	分配前	354,055	357,440	211,864		
	分配後	354,055	201,202	109,769		
保留盈餘	分配前	432,669	369,396	435,908		
	分配後	237,372	330,337	393,112		
預 收 股 款		0	0	0		
長期股權投資未實現跌價損失		0	0	0		
累積換算調整數		4,618	5,596	4,962		
庫 藏 股 票		0	(48,826)	(48,826)		
股東權益總額	分配前	2,185,296	2,082,957	2,021,577		
	分配後	1,989,999	1,887,660	1,876,686		

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填列。

註 4：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

2. 合併簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度(註3)	103 年度(註3)
營業收入	3,599,168	3,421,877	3,200,597		
營業毛利	795,166	798,233	877,019		
營業利益	159,796	111,033	170,154		
營業外收入及利益	44,966	83,600	47,902		
營業外費用及損失	(21,771)	(26,500)	(53,248)		
繼續營業部門 稅前損益	182,991	168,133	164,808		
本期損益	159,629	143,559	125,407		
每股盈餘(註1)	1.14	1.02	0.83		

註1：係追溯後之每股盈餘。

註2：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註3：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

3. 個體簡明資產負債表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料				
		99 年	100 年	101 年	102 年度(註 4)	103 年度(註 4)
流 動 資 產		1,577,567	1,540,890	1,372,029		
基金及長期投資		301,351	348,338	342,443		
固 定 資 產		400,358	347,995	297,356		
無 形 資 產		15,414	7,721	7,449		
其 他 資 產		227,851	257,245	254,524		
資 產 總 額		2,522,541	2,502,189	2,273,801		
流 動 負 債	分 配 前	415,291	504,282	358,816		
	分 配 後	610,588	699,579	486,434		
長 期 負 債		0	0	0		
其 他 負 債		13,926	12,319	9,095		
負 債 總 額	分 配 前	429,217	516,601	367,911		
	分 配 後	624,514	711,898	495,529		
股 本		1,301,982	1,301,982	1,301,982		
資 本 公 積	分 配 前	354,055	357,440	211,864		
	分 配 後	354,055	201,202	109,769		
保 留 盈 餘	分 配 前	432,669	369,396	435,908		
	分 配 後	237,372	330,337	410,385		
預 收 股 款		0	0	0		
長 期 股 權 投 資 未 實 現 跌 價 損 失		0	0	0		
累 積 換 算 調 整 數		4,618	5,596	4,962		
庫 藏 股 票		0	(48,826)	(48,826)		
股 東 權 益 總 額	分 配 前	2,093,324	1,985,588	1,905,890		
	分 配 後	1,898,027	1,790,291	1,778,272		

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。

註 4：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

4. 個體簡明損益表-採用我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料				
	99 年度	100 年度	101 年度	102 年度(註3)	103 年度(註3)
營業收入	2,903,311	2,406,161	2,088,898		
營業毛利	676,698	648,577	671,988		
營業利益	129,967	75,401	106,058		
營業外收入及利益	57,888	91,533	83,883		
營業外費用及損失	21,889	14,400	53,577		
繼續營業部門 稅前損益	165,966	152,534	136,364		
本期損益	147,682	132,024	105,571		
每股盈餘(註1)	1.14	1.02	0.83		

註1：係追溯後之每股盈餘。

註2：上列財務資料均經會計師查核簽證。

註3：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(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
100	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	無保留意見
101	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	無保留意見
102	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	無保留意見
103	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、林玉寬	無保留意見
104	資誠聯合會計師事務所	劉銀妃、溫芳郁	無保留意見

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析-採用國際會計準則

分析項目		年 度				當年度截至 105年3月 31日
		101年度	102年度	103年度	104年度	
財務 結構 (%)	負債占資產比率	22.45	21.68	24.52	24.57	22.78
	長期資金占不動產、廠房 及設備比率	436.57	459.09	503.10	550.21	584.67
償債 能力 (%)	流動比率	341.89	365.58	328.21	339.05	370.00
	速動比率	234.79	264.15	229.44	251.57	268.64
	利息保障倍數	875.96	-	-	-	-
經營 能力	應收款項週轉率(次)	4.38	4.44	4.93	4.61	5.36
	平均收現日數	83	82	74	79	68
	存貨週轉率(次)	3.51	3.36	3.76	3.49	3.70
	應付款項週轉率(次)	5.36	5.96	6.76	5.74	5.90
	平均銷貨日數	104	109	97	105	99
	不動產、廠房及設備週轉 率(次)	6.84	6.67	8.16	8.05	9.08
	總資產週轉率(次)	1.2	1.18	1.32	1.17	1.24
獲利 能力	資產報酬率(%)	5.1	5.25	10.39	6.97	10.44
	權益報酬率(%)	6.77	6.74	13.52	9.24	13.68
	稅前純益占實收資本額比 率(%)	13.45	14.53	31.12	20.87	32.65
	純益率(%)	4.24	4.47	7.83	5.93	8.39
	每股盈餘(元)	0.88	0.80	2.01	1.49	0.57
現金 流量	現金流量比率(%)	90.7	47.91	78.98	68.97	49.10
	現金流量允當比率(%)	112.17	117.41	136.25	146.12	167.58
	現金再投資比率(%)	16.27	5.95	21.83	10.49	15.37
槓桿 度	營運槓桿度	4.39	5.29	3.89	5.46	4.06
	財務槓桿度	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)：

1. 資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘減少：主要係稅後純益較 103 年衰退所致。
2. 稅前純益佔實收資本額比率減少：主要係 104 年稅前純益較 103 年衰退所致。
3. 現金再投資比率減少：主要係 104 年稅前純益衰退，應收帳款流入較 103 年減少所致。
4. 營運槓桿度增加：主要係營業利益較 103 年減少所致。

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

(二)個體財務分析-採用國際會計準則

分析項目		年 度			
		101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
財務結構 (%)	負債占資產比率	16.94	15.91	18.55	17.48
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	463.79	487.29	535.49	595.47
償債能力 (%)	流動比率	370.37	404.76	343.29	377.04
	速動比率	292.07	318.09	250.65	284.54
	利息保障倍數	-	-	-	-
經營能力	應收款項週轉率(次)	3.81	3.77	4.33	3.76
	平均收現日數	96	97	84	97
	存貨週轉率(次)	3.96	3.66	4.03	3.23
	應付款項週轉率(次)	4.88	5.73	7.29	6.26
	平均銷貨日數	92	100	91	113
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	4.96	4.68	6.17	5.81
	總資產週轉率(次)	0.89	0.83	1.02	0.86
獲利能力	資產報酬率(%)	4.79	4.57	10.67	6.88
	權益報酬率(%)	5.94	5.48	12.90	8.4
	稅前純益占實收資本額比率(%)	11.03	10.52	25.82	16.34
	純益率(%)	5.40	5.49	10.52	8.04
	每股盈餘(元)	0.88	0.80	2.01	1.49
現金流量	現金流量比率(%)	107.63	47.73	77.57	100.51
	現金流量允當比率(%)	133.49	125.05	129.51	132.08
	現金再投資比率(%)	11.48	1.72	14.17	9.59
槓桿度	營運槓桿度	5.48	11.84	4.64	6.29
	財務槓桿度	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(若增減變動未達者可 20%免分析)：

1. 平均銷貨日數增加：主要係 104 年營業收入減少所致。
2. 資產報酬率/權益報酬率/純益率/每股盈餘減少：主要係稅後純益較 103 年衰退所致。
3. 稅前純益佔實收資本額比率減少：主要係 104 年稅前純益較 103 年衰退所致。
4. 現金流量比率增加：主要係 104 年稅前純益減少，應收帳款流入較 103 年減少所致。
5. 現金再投資比率減少：主要係 104 年稅前純益減少，應收帳款流入較 103 年減少所致。
6. 營運槓桿度增加：主要係營業利益較 103 年減少所致。

註：上列財務資料均經會計師查核簽證。

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

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

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)權益報酬率=稅後損益/平均權益總額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。(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)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。(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：上開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.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

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。

註4：公司股票為無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，前開有關占實收資本比率計算，則改以資產負債表歸屬於母公司業主之權益比率計算之。

(三)合併財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年 度	最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度 (註 3)	103 年度 (註 3)	
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.38	25.96	21.71			
	長期資金占固定資產比率	512.02	554.95	609.90			
償債能力 (%)	流動比率	350.40	290.97	350.96			
	速動比率	240.54	208.08	243.23			
	利息保障倍數	-	-	-			
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.89	4.53	4.38			
	平均收現日數	75	81	83			
	存貨週轉率(次)	4.07	3.87	3.51			
	應付款項週轉率(次)	5.78	6.07	5.36			
	平均銷貨日數	90	94	104			
	固定資產週轉率(次)	8.99	8.53	9.06			
	總資產週轉率(次)	1.27	1.22	1.19			
獲利能力	資產報酬率(%)	5.65	5.16	4.65			
	股東權益報酬率(%)	7.39	6.73	6.11			
	占實收資本 比率(%)	營業利益	12.27	8.53	13.07		
		稅前純益	14.05	12.91	12.66		
	純益率(%)	4.44	4.2	3.92			
	每股盈餘 (元)	追溯前	1.14	1.02	0.83		
追溯後		1.14	1.02	0.83			
現金流量 (%)(註 1)	現金流量比率(%)	42.10	53.10	91.23			
	現金流量允當比率(%)	91.90	154.87	150.25			
	現金再投資比率(%)	3.63	7.84	12.94			
槓桿度 (註 2)	營運槓桿度	8.63	5.24	4.92			
	財務槓桿度	1.00	1.01	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) 102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之財務分析							

註：上列財務資料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。

註 3：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

(四)個體財務分析-採用我國財務會計準則

分析項目		年 度		最近五年度財務資料				
		99 年度	100 年度	101 年度	102 年度 (註 3)	103 年度 (註 3)		
財務結構 (%)	負債占資產比率	17.02	20.65	16.18				
	長期資金占固定資產比率	522.86	570.58	640.95				
償債能力 (%)	流動比率	379.87	305.56	382.38				
	速動比率	281.51	246.80	303.47				
	利息保障倍數	6,916.25	6,632.91	4,871.14				
經營能力	應收款項週轉率(次)	4.67	4.12	3.81				
	平均收現日數	78.15	88.59	95.80				
	存貨週轉率(次)	4.25	4.14	3.96				
	應付款項週轉率(次)	6.08	5.60	4.88				
	平均銷貨日數	85.88	88.16	92.17				
	固定資產週轉率(次)	7.61	6.43	6.47				
	總資產週轉率(次)	1.12	0.96	0.87				
獲利能力	資產報酬率(%)	5.70	5.26	4.42				
	股東權益報酬率(%)	7.12	6.47	5.43				
	占實收資本 比率(%)	營業利益	9.98	5.79	8.15			
		稅前純益	12.75	11.72	10.47			
	純益率(%)	5.09	5.49	5.05				
	每股盈餘 (元)	追溯前	1.14	1.02	0.83			
追溯後		1.14	1.02	0.83				
現金流量 (%)(註 1)	現金流量比率(%)	75.04	83.95	108.46				
	現金流量允當比率(%)	109.00	154.37	146.31				
	現金再投資比率(%)	6.56	10.17	8.74				
槓桿度 (註 2)	營運槓桿度	5.44	8.36	6.14				
	財務槓桿度	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) 102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之財務分析。								

註：上列財務資料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。

註 3：102 年度起適用國際財務報導準則，請參閱採用國際財務報導準則之報表。

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

董事會造送本公司一〇四年度營業報告書、財務報告及盈餘分派之議案，其中財務報告業經資誠聯合會計師事務所劉銀妃、溫芳郁會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告書。另本公司及子公司之合併財務報告，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、財務報告及盈餘分派議案經監察人等查核完竣，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一〇五年股東常會

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 五 年 三 月 二 十 四 日

四、最近年度財務報表

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003477 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 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製，足以允當表達茂達電子股份有限公司民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃

會計師

溫芳郁

溫芳郁



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：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

茂達電子股份有限公司
個體資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金額	%	金額	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 280,968	13	\$ 185,864	8
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	204,619	10	218,963	10
1150	應收票據淨額		34,957	2	12,876	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	431,092	20	500,583	23
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(一)	492	-	721	-
1200	其他應收款		11,146	-	16,830	1
1210	其他應收款—關係人	七(一)	18,723	1	16,194	1
130X	存貨	六(六)	308,802	15	344,470	16
1410	預付款項		10,430	-	11,500	-
1476	其他金融資產—流動		-	-	11,128	-
11XX	流動資產合計		<u>1,301,229</u>	<u>61</u>	<u>1,319,129</u>	<u>60</u>
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	110	-	110	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	37,489	2	37,489	2
1550	採用權益法之投資	六(七)	325,068	15	323,315	15
1600	不動產、廠房及設備	六(八)	298,939	14	335,838	15
1760	投資性不動產淨額	六(九)及七(一)	110,437	5	113,791	5
1780	無形資產	六(十)	5,981	-	9,254	1
1840	遞延所得稅資產	六(二十四)	30,423	2	30,220	1
1900	其他非流動資產		15,559	1	13,495	1
15XX	非流動資產合計		<u>824,006</u>	<u>39</u>	<u>863,512</u>	<u>40</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 2,125,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,182,641</u>	<u>100</u>

(續次頁)

茂達電子股份有限公司
個體財務報表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十一)	\$ -	-	\$ 368	-	
2150	應付票據		1,197	-	3,320	-	
2170	應付帳款		178,837	8	189,726	9	
2180	應付帳款—關係人	七(一)	6,673	-	2,568	-	
2200	其他應付款	七(一)	139,999	7	152,733	7	
2230	本期所得稅負債		15,903	1	33,106	2	
2310	預收款項	七(一)	2,507	-	2,432	-	
21XX	流動負債合計		<u>345,116</u>	<u>16</u>	<u>384,253</u>	<u>18</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十四)	1,681	-	3,176	-	
2600	其他非流動負債		24,698	1	17,570	1	
25XX	非流動負債合計		<u>26,379</u>	<u>1</u>	<u>20,746</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>371,495</u>	<u>17</u>	<u>404,999</u>	<u>19</u>	
權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十四)	1,003,946	47	1,017,275	47	
資本公積							
3200	資本公積	六(十五)	160,816	8	157,176	7	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十六)	238,054	11	214,531	10	
3320	特別盈餘公積		36,396	2	29,021	1	
3350	未分配盈餘		351,100	17	442,485	20	
其他權益							
3400	其他權益	六(十七)	(36,572)	(2)	(40,357)	(2)	
3500	庫藏股票	六(十四)	-	-	(42,489)	(2)	
3XXX	權益總計		<u>1,753,740</u>	<u>83</u>	<u>1,777,642</u>	<u>81</u>	
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,125,235</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,182,641</u>	<u>100</u>	

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美



茂達電子股份有限公司
個體綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度			103 年 度		
		金 額	%		金 額	%	
4000 營業收入	六(十八)及七(一)	\$ 1,844,576	100	\$ 2,236,610	100		
5000 營業成本	六(六)	(1,196,424)	(65)	(1,488,615)	(67)		
5900 營業毛利		648,152	35	747,995	33		
營業費用	六(二十二)(二十三)及七(一)						
6100 推銷費用		(201,621)	(11)	(200,508)	(9)		
6200 管理費用		(55,558)	(3)	(59,446)	(3)		
6300 研究發展費用		(304,559)	(17)	(347,132)	(15)		
6000 營業費用合計		(561,738)	(31)	(607,086)	(27)		
6500 其他收益及費損淨額	六(十九)	13,152	1	12,950	1		
6900 營業利益		99,566	5	153,859	7		
營業外收入及支出							
7010 其他收入	六(二十)	11,946	1	25,596	1		
7020 其他利益及損失	六(二十一)	523	-	22,344	1		
7070 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六(七)	52,015	3	60,930	2		
7000 營業外收入及支出合計		64,484	4	108,870	4		
7900 稅前淨利		164,050	9	262,729	11		
7950 所得稅費用	六(二十四)	(15,753)	(1)	(27,501)	(1)		
8200 本期淨利		\$ 148,297	8	\$ 235,228	10		
其他綜合損益(淨額)							
不重分類至損益之項目							
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十二)	(\$ 7,222)	-	(\$ 1,997)	-		
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	1,228	-	339	-		
後續可能重分類至損益之項目							
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(212)	-	(51)	-		
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(十七)	-	-	(7,332)	-		
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十四)	35	-	9	-		
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,171)	-	(\$ 9,032)	-		
8500 本期綜合損益總額		\$ 142,126	8	\$ 226,196	10		
基本每股盈餘	六(二十五)						
9750 基本每股盈餘		\$ 1.49		\$ 2.01			
稀釋每股盈餘	六(二十五)						
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.46		\$ 1.96			

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美



茂達電子股份有限公司
個體財務報表
民國104年及103年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	普通股本	資本公積	保 留 盈 餘			其 他 權 益				
			法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	其 他 權 益 - 其 他	庫 藏 股 票	權 益 總 額
103 年										
103 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,321,982	\$ 125,144	\$ 204,308	\$ 5,596	\$ 307,455	\$ 68	(\$ 29,089)	(\$ 17,553)	(\$ 48,826)	\$ 1,869,085
102 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配										
提 列 法 定 盈 餘 公 積	-	-	10,223	-	(10,223)	-	-	-	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	-	-	-	23,425	(23,425)	-	-	-	-	-
現 金 股 利	-	-	-	-	(64,892)	-	-	-	-	(64,892)
本 期 淨 利	-	-	-	-	235,228	-	-	-	-	235,228
現 金 減 資	(330,910)	-	-	-	-	-	-	-	6,337	(324,573)
限 制 員 工 權 利 新 股 酬 勞 成 本	六(十三)	-	-	-	-	-	-	15,521	-	15,521
行 使 員 工 認 股 權	27,560	30,308	-	-	-	-	-	-	-	57,868
限 制 員 工 權 利 新 股 收 回	六(十五)	(1,357)	1,357	-	-	-	-	-	-	-
限 制 員 工 權 利 新 股	六(十五)	-	1,930	-	-	-	-	(1,930)	-	-
取 得 或 處 份 子 公 司 股 權 價 格 與 帳 面 價 值 差 額	六(十五)	-	(4,005)	-	-	-	-	-	-	(4,005)
認 列 對 子 公 司 員 工 行 使 認 股 權 所 有 權 益 變 動 數	六(十五)	-	2,442	-	-	-	-	-	-	2,442
本 期 其 他 綜 合 損 益	六(十七)	-	-	-	(1,658)	(42)	(7,332)	-	-	(9,032)
103 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,017,275</u>	<u>\$ 157,176</u>	<u>\$ 214,531</u>	<u>\$ 29,021</u>	<u>\$ 442,485</u>	<u>\$ 26</u>	<u>(\$ 36,421)</u>	<u>(\$ 3,962)</u>	<u>(\$ 42,489)</u>	<u>\$ 1,777,642</u>
104 年										
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 1,017,275	\$ 157,176	\$ 214,531	\$ 29,021	\$ 442,485	\$ 26	(\$ 36,421)	(\$ 3,962)	(\$ 42,489)	\$ 1,777,642
103 年 度 盈 餘 指 撥 及 分 配										
提 列 法 定 盈 餘 公 積	六(十六)	-	23,523	-	(23,523)	-	-	-	-	-
提 列 特 別 盈 餘 公 積	六(十六)	-	-	7,375	(7,375)	-	-	-	-	-
現 金 股 利	六(十六)	-	-	-	(190,101)	-	-	-	-	(190,101)
本 期 淨 利	-	-	-	-	148,297	-	-	-	-	148,297
庫 藏 股 減 資 註 銷	(19,462)	(10,338)	-	-	(12,689)	-	-	-	42,489	-
股 份 基 礎 給 付 酬 勞 成 本	六(十三)	-	145	-	-	-	-	3,962	-	4,107
行 使 員 工 認 股 權	6,460	11,465	-	-	-	-	-	-	-	17,925
限 制 員 工 權 利 新 股 收 回	六(十五)	(327)	327	-	-	-	-	-	-	-
認 列 對 子 公 司 員 工 行 使 認 股 權 所 有 權 益 變 動 數	六(十五)	-	2,041	-	-	-	-	-	-	2,041
本 期 其 他 綜 合 損 益	六(十七)	-	-	-	(5,994)	(177)	-	-	-	(6,171)
104 年 12 月 31 日 餘 額	<u>\$ 1,003,946</u>	<u>\$ 160,816</u>	<u>\$ 238,054</u>	<u>\$ 36,396</u>	<u>\$ 351,100</u>	<u>(\$ 151)</u>	<u>(\$ 36,421)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,753,740</u>

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美




 茂達電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
本期稅前淨利		\$ 164,050	\$ 262,729
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(十九)	110,977	119,198
各項攤提	六(十九)	4,912	5,075
股份基礎給付酬勞成本	六(十三)	4,107	15,521
透過損益按公允價值衡量金融資產及負債 之損失(利益)	六(二十一)	(1,531)	650
處分投資利益	六(二十一)	-	(1,551)
權益法認列之投資利益	六(七)	(52,015)	(60,930)
處分固定資產利益	六(二十一)	(2)	-
利息收入	六(二十)	(1,491)	(1,622)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		15,507	16,551
應收票據		(22,081)	6,092
應收帳款		69,491	(880)
應收帳款-關係人		229	(278)
其他應收款		5,684	(5,342)
其他應收款-關係人		(2,529)	(3,756)
存貨		35,668	(63,372)
預付款項		1,070	(6,004)
其他金融資產-流動		11,128	(11,128)
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(2,123)	(576)
應付帳款		(10,889)	(15,565)
應付帳款-關係人		4,105	(1,064)
其他應付款項		(5,059)	19,261
其他流動負債		75	-
應計退休金負債		(2,581)	(915)
營運產生之現金流入		326,702	272,094
收取之利息		1,491	1,622
收取之股利		52,091	38,159
所得稅支付數		(33,389)	(13,799)
營業活動之淨現金流入		346,895	298,076

(續次頁)


 茂達電子股份有限公司
 個體現金流量表
 民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>			
購置固定資產	六(二十七)	(\$ 78,778)	(\$ 43,969)
處分固定資產價款		381	-
無形資產增加	六(十)	(1,639)	(8,603)
存出保證金增加		(2,064)	(2,584)
投資活動之淨現金流出		(82,100)	(55,156)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
存入保證金增加(減少)		2,485	(43)
發放現金股利	六(十六)	(190,101)	(64,892)
員工行使認股權		17,925	57,868
現金減資退還股東股款		-	(324,573)
籌資活動之淨現金流出		(169,691)	(331,640)
本期現金及約當現金增加(減少)數		95,104	(88,720)
期初現金及約當現金餘額		185,864	274,584
期末現金及約當現金餘額		\$ 280,968	\$ 185,864

後附個體財務報表附註為本個體財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美



茂達電子股份有限公司
個體財務報表附註
民國 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

茂達電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司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。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

上述修正內容對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加確定福利計畫之相關揭露。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

3. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本公司依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋	國際會計準則理事會 發布之生效日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本公司現正持續評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本個體財務報告係按歷史成本編製：

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

2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及個體財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)外幣換算

本公司內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣(即功能性貨幣)衡量。本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期

匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有公司個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(五) 約當現金

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

(六) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

1. 透過損益按公允價值衡量之金融資產係指持有供交易之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

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

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八) 應收帳款

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

(九) 金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (7) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本

之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2) 以成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(十一) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。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估計成本及推銷費用後之餘額。

(十二) 採用權益法之投資

1. 子公司指受本公司控制之個體(包括結構型個體)，當本公司暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本公司即控制該個體。
2. 本公司與子公司間交易所產生之未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
3. 本公司對子公司取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如本公司對子公司所認列之損失份額等於或超過在該子公司之權益時，本公司繼續按持股比例認列損失。
4. 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
5. 依「證券發行人財務報告編製準則」規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益應與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，個體財務報告業主權益應與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

(十三) 不動產、廠房及設備

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

房屋及建築	12 年 ~ 50 年
機器設備	10 年
電腦通訊設備	4 年 ~ 10 年
運輸設備	10 年
辦公設備	10 年
租賃改良	6 年
其他設備	3 年 ~ 10 年

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 12~50 年。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 應付帳款及票據

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

發票金額衡量。

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。
2. 透過損益按公允價值衡量之金融負債，於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(十九) 金融負債之除列

本公司於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

B. 確定福利計畫產生之精算損益係於發生當期認列於其他綜合損益。

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

員工酬勞及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另以股票發放員工酬勞者，計算股數之基礎為董事會決議日前一日收盤價。

(二十二) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 本公司發行之限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利且員工於既得期間內離職無須返還其已取得之股利，本公司於股利宣告日對屬於預計將於既得期間內離職員工之股利部分按股利之公允價值認列酬勞成本。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。若遞延所得稅源自於交易（不包括企業個體）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之

範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。

5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有可能未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

本公司製造並銷售功率 IC、元件和其模組及無線與網路通訊 IC、光電驅動 IC 等相關產品。收入係正常營業活動中對公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時認列。若政府補助之性質係補償本公司發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司認列之遞延所得稅資產為 \$30,423。

2. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$308,802。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	104年12月31日	103年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 283	\$ 280
支票存款及活期存款	52,991	44,099
定期存款	227,694	141,485
合計	<u>\$ 280,968</u>	<u>\$ 185,864</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二)透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
受益憑證	\$ 200,000	\$ 215,000
持有供交易之金融資產評價調整		
受益憑證	4,609	3,963
非避險之衍生金融工具	10	-
合計	<u>\$ 204,619</u>	<u>\$ 218,963</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別為\$1,163 及(\$301)。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	104年12月31日	103年12月31日
	合約金額	合約金額
衍生金融資產	(名目本金) 契約期間	(名目本金) 契約期間

流動項目：

	104.12.31~			
遠期外匯合約	USD 300仟元	105.02.01	USD -	-

本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
綠達光電(股)公司	\$ 69,362	\$ 69,362
備供出售金融資產評價調整	(36,421)	(36,421)
累計減損	(32,831)	(32,831)
合計	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 110</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合利益(損失)之金額分別為\$0 及(\$7,332)。

(四) 以成本衡量之金融資產

項目	104年12月31日 帳列數	103年12月31日 帳列數
非流動項目：		
大青節能科技(股)公司	<u>\$ 37,489</u>	<u>\$ 37,489</u>

1. 本公司持有之大青節能科技(股)公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 431,092	\$ 500,583
應收帳款-關係人	492	721
合計	<u>\$ 431,584</u>	<u>\$ 501,304</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 262	\$ 3,324
31-90天	-	694
	<u>\$ 262</u>	<u>\$ 4,018</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

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

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 254,296	\$ 310,897
群組2	1,344	67
群組3	175,682	186,322
	<u>\$ 431,322</u>	<u>\$ 497,286</u>

註：

群組 1：直銷商：上市櫃公司及其子公司。

群組 2：直銷商：非上市櫃公司。

群組 3：代理商。

3. 本公司於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為銀行存款、本票、房產及支票，其公允價值分別為\$580,674 及 \$578,420。

(六) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 28,875	(\$ 6,886)	\$ 21,989
在製品	146,163	(9,092)	137,071
製成品	172,344	(22,602)	149,742
合計	<u>\$ 347,382</u>	<u>(\$ 38,580)</u>	<u>\$ 308,802</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 34,982	(\$ 12,091)	\$ 22,891
在製品	142,136	(7,981)	134,155
製成品	215,231	(27,807)	187,424
合計	<u>\$ 392,349</u>	<u>(\$ 47,879)</u>	<u>\$ 344,470</u>

當期認列之存貨相關費損：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 1,183,513	\$ 1,473,184
跌價及呆滯損失	12,911	15,431
其他	(7,521)	(8,427)
	<u>\$ 1,188,903</u>	<u>\$ 1,480,188</u>

(七) 採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
大中積體電路(股)公司	\$ 308,473	\$ 305,962
AnpecInternational Holding Ltd.	<u>16,595</u>	<u>17,353</u>
	<u>\$ 325,068</u>	<u>\$ 323,315</u>

1. 民國 104 年及 103 年度按權益法認列之投資利益分別為 \$52,015 及 \$60,930，係依被投資公司經會計師查核之財務報表計算。
2. 有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 104 年度合併財務報表附註四、(三)。

(八) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>電腦通訊設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
104年1月1日								
成本	\$ 299,088	\$ 149,532	\$ 17,845	\$ 500	\$ 3,914	\$ 1,600	\$ 285,295	\$ 757,774
累計折舊	(121,289)	(115,126)	(11,076)	(104)	(3,212)	(1,600)	(169,529)	(421,936)
	<u>\$ 177,799</u>	<u>\$ 34,406</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,766</u>	<u>\$ 335,838</u>
104年度								
1月1日	\$ 177,799	\$ 34,406	\$ 6,769	\$ 396	\$ 702	\$ -	\$ 115,766	\$ 335,838
增添	-	1,717	2,161	-	-	-	67,225	71,103
重分類	(5,236)	-	-	-	-	-	-	(5,236)
處分				(379)				(379)
折舊費用	(12,454)	(14,774)	(1,888)	(17)	(402)	-	(72,852)	(102,387)
12月31日	<u>\$ 160,109</u>	<u>\$ 21,349</u>	<u>\$ 7,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,139</u>	<u>\$ 298,939</u>
104年12月31日								
成本	\$ 290,280	\$ 151,249	\$ 19,823	\$ -	\$ 3,915	\$ -	\$ 352,491	\$ 817,758
累計折舊	(130,171)	(129,900)	(12,781)	-	(3,615)	-	(242,352)	(518,819)
	<u>\$ 160,109</u>	<u>\$ 21,349</u>	<u>\$ 7,042</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 300</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110,139</u>	<u>\$ 298,939</u>

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>電腦通訊設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>合計</u>
103年1月1日								
成本	\$ 310,012	\$ 146,945	\$ 14,621	\$ 500	\$ 3,914	\$ 1,600	\$ 248,097	\$ 725,689
累計折舊	(111,770)	(97,458)	(8,635)	(54)	(2,694)	(1,588)	(115,162)	(337,361)
	<u>\$ 198,242</u>	<u>\$ 49,487</u>	<u>\$ 5,986</u>	<u>\$ 446</u>	<u>\$ 1,220</u>	<u>\$ 12</u>	<u>\$ 132,935</u>	<u>\$ 388,328</u>
103年度								
1月1日	\$ 198,242	\$ 49,487	\$ 5,986	\$ 446	\$ 1,220	\$ 12	\$ 132,935	\$ 388,328
增添	210	2,597	3,243	-	-	-	59,166	65,216
重分類	(7,150)	-	-	-	-	-	-	(7,150)
折舊費用	(13,503)	(17,678)	(2,460)	(50)	(518)	(12)	(76,335)	(110,556)
12月31日	<u>\$ 177,799</u>	<u>\$ 34,406</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,766</u>	<u>\$ 335,838</u>
103年12月31日								
成本	\$ 299,088	\$ 149,532	\$ 17,845	\$ 500	\$ 3,914	\$ 1,600	\$ 285,295	\$ 757,774
累計折舊	(121,289)	(115,126)	(11,076)	(104)	(3,212)	(1,600)	(169,529)	(421,936)
	<u>\$ 177,799</u>	<u>\$ 34,406</u>	<u>\$ 6,769</u>	<u>\$ 396</u>	<u>\$ 702</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 115,766</u>	<u>\$ 335,838</u>

(九) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	
104年1月1日		
成本	\$	191,415
累計折舊	(	77,624)
	\$	<u>113,791</u>
<u>104年度</u>		
1月1日	\$	113,791
本期移轉		5,236
折舊費用	(	8,590)
12月31日	\$	<u>110,437</u>
104年12月31日		
成本	\$	200,224
累計折舊	(	89,787)
	\$	<u>110,437</u>
	<u>房屋及建築</u>	
103年1月1日		
成本	\$	180,281
累計折舊	(	64,998)
	\$	<u>115,283</u>
<u>103年度</u>		
1月1日	\$	115,283
本期移轉		7,150
折舊費用	(	8,642)
12月31日	\$	<u>113,791</u>
103年12月31日		
成本	\$	191,415
累計折舊	(	77,624)
	\$	<u>113,791</u>

1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 21,773	\$ 21,620
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(\$ 8,621)	(\$ 8,670)

2. 本公司持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為\$135,942 及\$136,218，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用成本法及收益法評估，收益法主要假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
空置損失率	22.90%	22.90%
淨收益資本化率	12.03%	12.03%

(十) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>
104年1月1日	
成本	\$ 35,019
累計攤銷	(25,765)
	<u>\$ 9,254</u>
<u>104年度</u>	
1月1日	\$ 9,254
增添－源自單獨取得	1,639
攤銷費用	(4,912)
12月31日	<u>\$ 5,981</u>
104年12月31日	
成本	\$ 36,658
累計攤銷	(30,677)
	<u>\$ 5,981</u>
	<u>電腦軟體</u>
103年1月1日	
成本	\$ 26,416
累計攤銷	(20,690)
	<u>\$ 5,726</u>
<u>103年度</u>	
1月1日	\$ 5,726
增添－源自單獨取得	8,603
攤銷費用	(5,075)
12月31日	<u>\$ 9,254</u>
103年12月31日	
成本	\$ 35,019
累計攤銷	(25,765)
	<u>\$ 9,254</u>

無形資產攤銷明細如下：

	104年度	103年度
營業成本	\$ 16	\$ -
管理費用	473	425
研究發展費用	4,423	4,650
	<u>\$ 4,912</u>	<u>\$ 5,075</u>

(十一) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

項 目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易金融負債評價調整	\$ -	\$ 368

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 年度認列之淨(利益)損失分別為(\$368)及\$349。
2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
衍生金融負債	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約	USD 0仟元	-	USD 900仟元	103.12.01~ 104.02.24

遠期外匯合約

本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十二) 退休金

1. (1) 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2 %提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2) 資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 46,164)	(\$ 39,620)
計畫資產公允價值	<u>27,946</u>	<u>26,045</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 18,218)</u>	<u>(\$ 13,575)</u>

(3) 淨確定福利負債之變動如下：

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
104年度			
1月1日餘額	(\$ 39,620)	\$ 26,045	(\$ 13,575)
利息(費用)收入	(892)	600	(292)
前期服務成本	<u>1,662</u>	<u>-</u>	<u>1,662</u>
	<u>(38,850)</u>	<u>26,645</u>	<u>(12,205)</u>
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	92	92
人口統計假設變動影響數	(1,610)	-	(1,610)
財務假設變動影響數	(5,292)	-	(5,292)
經驗調整	<u>(412)</u>	<u>-</u>	<u>(412)</u>
	<u>(7,314)</u>	<u>92</u>	<u>(7,222)</u>
提撥退休基金	<u>-</u>	<u>1,209</u>	<u>1,209</u>
12月31日餘額	<u>(\$ 46,164)</u>	<u>\$ 27,946</u>	<u>(\$ 18,218)</u>

	<u>確定福利義務現值</u>	<u>計畫資產公允價值</u>	<u>淨確定福利負債</u>
103年度			
1月1日餘額	(\$ 36,752)	\$ 24,259	(\$ 12,493)
利息(費用)收入	(735)	497	(238)
	(37,487)	24,756	(12,731)
再衡量數：			-
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	75	75
人口統計假設變動影響數	(2,389)	-	(2,389)
財務假設變動影響數	1,605	-	1,605
經驗調整	(1,349)	-	(1,349)
	(2,133)	75	(2,058)
提撥退休基金	-	1,214	1,214
12月31日餘額	(\$ 39,620)	\$ 26,045	(\$ 13,575)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計畫資產公允價值之分類。104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。
- (5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

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

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,882)	\$ 1,979	\$ 1,925	(\$ 1,842)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,640)	\$ 1,725	\$ 1,691	(\$ 1,617)
之影響				

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,186。

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

(2)民國 104 年及 103 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$11,297 及\$12,969。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第三次酬勞性員工認股權計畫	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%

限制員工權利新股計畫	102.3.27	2,000	2年	服務屆滿1年既得30% 服務屆滿2年既得100%
------------	----------	-------	----	-----------------------------

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件前不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

2. 上述第三次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

認股權	104年12月31日		103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	2,304	\$ 27.40	5,060	\$ 20.85
本期行使	(646)	27.75	(2,756)	20.66
本期沒收	(1,658)	-	-	-
期末流通在外認股權	-	-	<u>2,304</u>	27.40
期末可行使之認股權	-	-	<u>2,304</u>	27.40
期末已核准尚未發行之認股權	-	-	-	-

3. (1) 民國 104 年 12 月 31 日無流通在外之認股權。

(2) 截至民國 103 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權履約價格區間為 25.7 元~28.6 元，加權平均剩餘合約期間為 0.99 年。

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允價值(第三次酬勞性員工認股權計畫)，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	履約 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 公允價值(元)
		股價 (元)	價格(元)					
第三次員工 認股權計畫	98.4.15	\$ 29	\$ 29	41.97%	6.705年	0%	1.20%	9.2594
第三次員工 認股權計畫	98.4.29	26	26	42.20%	6.667年	0%	1.39%	8.3384

5. 本公司於民國 101 年 6 月 22 日股東常會決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額計 2,000 仟股，發行價格為無償發行，未限制投票權及參與股利分配之權利，本案業經金融監督管理委員會申報生效。本公司董事會於民國 102 年 3 月 27 日通過發行限制員工權利新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 20.1 元作為公允價值之衡量，上述限制員工權利新股流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初餘額	955	2,000
本期既得	(922)	(585)
本期收回	(33)	(135)
現金減資	-	(325)
期末餘額	<u>-</u>	<u>955</u>

6. 酬勞性員工認股權計畫交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 4,107	\$ 15,521

(十四)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日止，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、公司債可轉換股數 9,000 仟股及限制員工權利新股 2,000 股)，實收資本額為\$1,003,946，每股面額 10 元。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	104年12月31日	103年12月31日
1月1日	99,782	129,618
員工認股權行使	646	2,756
現金減資	-	(32,457)
限制員工權利新股收回	(33)	(135)
12月31日	100,395	99,782

2. 庫藏股

(1) 股份收回原因及其數量：

民國 104 年 12 月 31 日：無。

		103年12月31日	
持有股份之公司名稱	收回原因	股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,946仟股	\$ 42,489

(2) 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 10%，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。

(3) 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。

(4) 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。

3. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 103 年 6 月 19 日經股東常會決議通過辦理現金減資退還股款\$330,911，現金減資比率約為 25%，每股退還約 2.5 元，前述減資案業經主管機關審議通過，並於民國 103 年 8 月 8 日經董事會決議通過減資基準日為民國 103 年 8 月 9 日。

(十五) 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。

	104年度						
	發行溢價	庫藏股票		限制員工 權利新股	取得或處分 子公司股權 認列對子公 司所有權益		其他
		交易	員工認股權		價格與帳面 價值差額	變動數	
104年1月1日	\$ 90,654	\$ 8,584	\$ 20,269	\$ 13,112	\$ 13,843	\$ 2,442	\$ 8,272
行使員工認股權	17,150	-	(5,685)	-	-	-	-
子公司行使員工 認股權	-	-	-	-	-	2,041	-
限制員工權利 新股既得	13,584	-	-	(13,584)	-	-	-
限制員工權利 新股收回	-	-	-	327	-	-	-
限制員工權利 新股修正離職率	-	-	-	145	-	-	-
員工認股權失效 收回	-	-	(14,584)	-	-	-	14,584
庫藏股減資註銷	(1,754)	(8,584)	-	-	-	-	-
104年12月31日	<u>\$119,634</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 4,483</u>	<u>\$22,856</u>
	103年度						
	發行溢價	庫藏股票		限制員工 權利新股	取得或處分 子公司股權 認列對子公 司所有權益		其他
		交易	員工認股權		價格與帳面 價值差額	變動數	
103年1月1日	\$ 31,669	\$ 8,584	\$ 44,521	\$ 14,250	\$ 17,848	\$ -	\$ 8,272
行使員工認股 權	54,560	-	(24,252)	-	-	2,442	-
限制員工權利 新股既得	4,425	-	-	(4,425)	-	-	-
限制員工權利 新股收回	-	-	-	1,357	-	-	-
限制員工權利 新股	-	-	-	1,930	-	-	-
取得或處分子公 司股權價格與帳 面價值差額	-	-	-	-	(4,005)	-	-
103年12月31日	<u>\$ 90,654</u>	<u>\$ 8,584</u>	<u>\$ 20,269</u>	<u>\$ 13,112</u>	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 8,272</u>

(十六) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補歷年虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘得依股東會決議保留或分配之。
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% 為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議及民國 104 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,830	\$ -	\$ 23,523	\$ -
特別盈餘公積	176	-	7,375	-
現金股利	<u>150,592</u>	1.50	<u>190,101</u>	1.90
合計	<u>\$ 165,598</u>		<u>\$ 220,999</u>	

前述民國 104 年度盈餘分派案截至民國 105 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十三)。

(十七) 其他權益項目

	104年度		
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺得 酬勞
104年1月1日	\$ 26	(\$ 36,421)	(\$ 3,962)
員工限制權利新股酬勞成本	-	-	3,962
外幣換算利益	(<u>177</u>)	-	-
104年12月31日	<u>(\$ 151)</u>	<u>(\$ 36,421)</u>	<u>\$ -</u>

	103年度		
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺得 酬勞
103年1月1日	\$ 68	(\$ 29,089)	(\$ 17,553)
金融資產評價利益	-	(7,332)	-
員工限制權利新股酬勞成本	-	-	15,521
員工限制權利新股	-	-	(1,930)
外幣換算利益	(42)	-	-
103年12月31日	\$ 26	(\$ 36,421)	(\$ 3,962)

(十八) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 1,842,676	\$ 2,231,610
技術服務收入	1,900	5,000
合計	\$ 1,844,576	\$ 2,236,610

(十九) 其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
其他收益		
租金收入	\$ 21,773	\$ 21,620
其他費損		
折舊費用	(8,590)	(8,642)
其他	(31)	(28)
合計	\$ 13,152	\$ 12,950

(二十) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款利息	\$ 1,491	\$ 1,622
租金收入	87	88
研發經費補助收入	4,665	19,000
其他收入-其他	5,703	4,886
合計	\$ 11,946	\$ 25,596

(二十一) 其他利益及損失

	104年度	103年度
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債淨利益(損失)	\$ 1,531	(\$ 650)
處分不動產、廠房及設備利益	2	-
處分投資利益	-	1,551
淨外幣兌換利益	18,612	32,467
其他支出	(19,622)	(11,024)
合計	\$ 523	\$ 22,344

(二十二) 費用性質之額外資訊

	104年度	103年度
員工福利費用	\$ 320,924	\$ 371,808
折舊費用	110,977	119,198
攤銷費用	4,912	5,075
小計	\$ 436,813	\$ 496,081

(二十三) 員工福利費用

	104年度	103年度
薪資費用	\$ 273,994	\$ 311,994
員工認股權	4,107	15,521
勞健保費用	21,772	22,099
退休金費用	11,297	13,269
其他用人費用	9,754	8,925
小計	\$ 320,924	\$ 371,808

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益，按下列方式分配員工酬勞及董監酬勞：

- (1) 提撥員工酬勞 10% 至 25%。
- (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為 \$26,209 及 \$40,866；董監酬勞估列金額分別為 \$3,883 及 \$6,130，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至 104 年 12 月 31 日止之獲利情況估列；民國 103 年係以截至 103 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。

民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞實際配發分別金額為 \$26,209 及 \$3,883，員工酬勞將採現金之方式發放。

經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。

3. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十四) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 20,962	\$ 37,083
以前年度所得稅(高)低估	(6,197)	6,268
未分配盈餘加徵10%	<u>1,423</u>	<u>369</u>
當期所得稅總額	<u>16,188</u>	<u>43,720</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	(435)	(16,219)
遞延所得稅總額	(435)	(16,219)
所得稅費用	<u>\$ 15,753</u>	<u>\$ 27,501</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 35	\$ 9
確定福利義務再衡量數	<u>1,228</u>	<u>339</u>
合計	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 348</u>

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 27,889	\$ 44,664
按稅法規定無法認列項目之所得稅影響數	1,668	(20,637)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,197)	6,268
未分配盈餘加徵10%	1,423	369
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(9,030)	(6,597)
估列未核定年度補繳所得稅影響數	-	<u>3,434</u>
所得稅費用	<u>\$ 15,753</u>	<u>\$ 27,501</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

	104年度			12月31日
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 8,139	(\$ 1,581)	\$ -	\$ 6,558
國外發貨倉存貨視同銷售毛利	4,360	402	-	4,762
確定福利計劃	2,647	(789)	1,228	3,086
未休假獎金	471	-	-	471
投資損失	14,603	93	-	14,696
賠償損失	-	850	-	850
小計	<u>\$ 30,220</u>	<u>(\$ 1,025)</u>	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 30,423</u>
-遞延所得稅負債：				
投資利益	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	(2,025)	1,460	-	(565)
國外營運機構財務報表換算差額	(1,151)	-	35	(1,116)
小計	<u>(\$ 3,176)</u>	<u>\$ 1,460</u>	<u>\$ 35</u>	<u>(\$ 1,681)</u>
合計	<u>\$ 27,044</u>	<u>\$ 435</u>	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 28,742</u>

	103年度			
	1月1日	認列於 損益	認列於其他 綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 11,134	(\$ 2,995)	\$ -	\$ 8,139
國外發貨倉存貨視同銷售毛利	3,423	937	-	4,360
確定福利計劃	2,124	184	339	2,647
未休假獎金	471	-	-	471
投資損失	-	14,603	-	14,603
小計	\$ 17,152	\$ 12,729	\$ 339	\$ 30,220
-遞延所得稅負債：				
投資利益	(\$ 4,361)	\$ 4,361	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	(1,154)	(871)	-	(2,025)
國外營運機構財務報表換算差額	(1,160)	-	9	(1,151)
小計	(\$ 6,675)	\$ 3,490	\$ 9	(\$ 3,176)
合計	\$ 10,477	\$ 16,219	\$ 348	\$ 27,044

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	\$ 351,100	\$ 442,485

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$44,540及\$33,763，民國 104 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率及民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 16.90%及 13.83%。

(二十五) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$148,297	99,836	\$ 1.49
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$148,297	99,836	
員工分紅	-	1,217	
員工認股權	-	55	
限制員工權利新股	-	397	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$148,297	101,505	\$ 1.46
103年度			
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$235,228	116,845	\$ 2.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$235,228	116,845	
員工分紅	-	1,508	
員工認股權	-	265	
限制員工權利新股	-	1,262	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$235,228	119,880	\$ 1.96

(二十六) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將房屋及建築出租，民國 104 年及 103 年度分別認列 \$21,773 及 \$21,620 之租金收入。本公司依租賃協議出租房屋及建築，期間自民國 100 年 4 月至 106 年 6 月。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 21,893	\$ 21,594
超過1年但不超過5年	6,482	27,926
	<u>\$ 28,375</u>	<u>\$ 49,520</u>

2. 本公司以營業租賃承租辦公室(租期民國 102 年 4 月至 105 年 5 月)

及土地(租期民國93年2月至112年12月)。民國104年及103年度分別認列\$8,448及\$8,456之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 6,379	\$ 8,325
超過1年但不超過5年	19,122	20,435
超過5年	14,219	18,959
	<u>\$ 39,720</u>	<u>\$ 47,719</u>

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
購置不動產、廠房及設備	\$ 71,103	\$ 65,216
加：期初應付設備款	21,807	560
減：期末應付設備款	(14,132)	(21,807)
本期支付現金	<u>\$ 78,778</u>	<u>\$ 43,969</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
其他關係人	\$ 1,598	\$ 1,907

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天，一般客戶收款條件為月結30~120天。

2. 進貨

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 25,964	\$ 18,292

3. 應收關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
其他關係人	\$ 492	\$ 721

4. 其他應收款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 18,723	\$ 16,194

5. 應付關係人款項

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 6,673	\$ 2,568

6. 其他應付款

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
子公司	\$ 608	\$ 874
其他關係人	-	13
	<u>\$ 608</u>	<u>\$ 887</u>

7. 營業租賃交易

(1) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本公司對子公司預收款項分別為 \$1,008 及 \$934。

(2) 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日本公司對子公司之存入保證金均為 \$150。

(3) 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之其他收益分別為 \$3,886 及 \$3,736。

(4) 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之押金設算息均為 \$2。

8. 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之其他收入金額分別為 \$1,010 及 \$3,077。

9. 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之佣金支出金額分別為 \$32,288 及 \$37,114。

10. 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之勞務費分別為 \$2,000 及 \$3,200。

11. 民國 104 年及 103 年度本公司對子公司之購買設備交易分別為 \$70 及 \$0。

12. 其他支出

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
子公司	\$ 3,266	\$ -
其他關係人	3	83
	<u>\$ 3,269</u>	<u>\$ 83</u>

(二) 主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資及其他短期員工福利	\$ 22,252	\$ 29,164
退職後福利	432	540
股份基礎給付	534	2,018
總計	<u>\$ 23,218</u>	<u>\$ 31,722</u>

(1)薪資及其他短期員工福利為薪資、職務加給、員工紅利、各種津貼及獎金等，其中除員工紅利及年終獎金部分為估計數外，其他係為實際支付數。

(2)退職後福利為退職退休金。

八、質押之資產

無。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註六(二十六)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 105 年 3 月 24 日本公司經董事會決議發行限制員工權利新股 2,500 仟股，預計發行價格\$0，即無償配發予員工，每股票面金額\$10，總額\$25,000 仟元。於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理。

十二、其他

(一)資本管理

本公司之資本管理目標，係為保障公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持健全資本基礎，本公司會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視公司資本結構，以達成資本管理目標。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本公司非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(表列其他非流動資產)、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

- (1) 本公司日常營運主要係受以下財務風險影響，包含市場風險(包括匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本公司整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本公司財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本公司使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)及六(十一)。
- (2) 風險管理工作由本公司財務部按照董事會核准之政策執行。本公司財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

- a. 本公司係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。
- b. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司管理相對功能性貨幣之匯率風險。本公司財務部採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險，或採用遠期外匯合約進行避險。
- c. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	104年12月31日		
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	\$ 14,129	32.83	\$ 463,855
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	4,946	32.83	162,377

103年12月31日

	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u> (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 15,635	31.67	\$ 495,160
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	5,889	31.67	186,505

d. 本公司貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

<u>104年度</u>			
<u>兌換損益</u>			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.83	\$ 4,926
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	32.83	(1,597)

<u>103年度</u>			
<u>兌換損益</u>			
	<u>外幣(仟元)</u>	<u>匯率</u>	<u>帳面金額</u>
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	31.67	\$ 17,574
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	-	31.67	(5,662)

e. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,639	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	1,624		-
		103年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$ 4,952	\$	-
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	1,865		-

B. 價格風險

由於本公司持有之投資於個體資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本公司暴露於權益工具之價格風險。本公司未有商品價格風險之暴險。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司訂定之相關辦法進行。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本公司因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本公司依內部明定之授信政策，公司內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具、存放於銀行與金融機構之存款及產品銷售客戶之信用風險。惟本公司之交易對象均屬知名廠商，因此評估無重大信用風險。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本公司未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(五)。

D. 本公司已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(五)。

E. 本公司未有發生減損之金融資產。

(3) 流動性風險

A. 現金流量預測是由公司內各營運個體執行。公司財務部監控公司內各公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。

B. 下表係本公司之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

民國104年12月31日

	<u>1年以下</u>	<u>帳面價值</u>
應付票據	\$ 1,197	\$ 1,197
應付帳款	185,510	185,510
其他應付款	139,999	139,999

非衍生金融負債：

民國103年12月31日

	<u>1年以下</u>	<u>帳面價值</u>
應付票據	\$ 3,320	\$ 3,320
應付帳款	192,294	192,294
其他應付款	152,733	152,733

C. 本公司並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三) 公允價值資訊

1. 本公司以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

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

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

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本公司投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。

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

<u>104年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 204,609	\$ -	\$ -	\$ 204,609
非避險之衍生金融工具	-	10	-	10
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	110	110
合計	<u>\$ 204,609</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 204,729</u>
<u>103年12月31日</u>	<u>第一等級</u>	<u>第二等級</u>	<u>第三等級</u>	<u>合計</u>
資產				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 218,963	\$ -	\$ -	\$ 218,963
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	110	110
合計	<u>\$ 218,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 219,073</u>
負債				
<u>重複性公允價值</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債	-	368	-	368
遠期外匯合約	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>

4. 本公司用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- (1) 本公司採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，封閉型基金依據收盤價，開放型基金依據淨值作為公允價值。
 - (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。

6. 下表列示民國 104 年及 103 年度第三等級之變動：

	104年
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 110
認列於其他綜合損益之(損)益	-
12月31日	\$ 110
	103年
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 7,442
認列於其他綜合損益之(損)益	(7,332)
12月31日	\$ 110

7. 本公司對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

8. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日			
	公允價值	評價技術	重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 110	可類比上市上櫃公 司法	缺乏市場流通性折 價	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低：

9. 本公司經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	104年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	20%	±10%	\$ -	\$ -	\$ 65	(\$ 65)
	103年12月31日					
		認列於損益		認列於其他綜合損益		
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	20%	±10%	\$ -	\$ -	\$ 14	(\$ 14)

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達三億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：無。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十)。
10. 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：請詳附表二。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表三。

(三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。
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104年及103年1月1日至12月31日皆按每月銷售於大陸地區銷售總額之6%計算佣金支出，金額分別為\$31,129及\$35,054。
 - (2) 截至民國104年12月31日及103年12月31日，對開源集成電路(蘇州)有限公司其他應付款餘額分別為\$149及\$121。

十四、營運部門資訊

不適用。

茂達電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券 發行人之關 係 (註 2)	帳列科目	股 數	期 末		備註 (註 4)
					帳面金額 (註 3)	公允價值	
茂達電子(股)公司	股票，大青節能科技(股)公司	本公司為法 人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,593,333	\$ 37,489	7.19 %	\$ 37,489
茂達電子(股)公司	股票，綠達光電(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,231,576	110	9.92	110
茂達電子(股)公司	受益憑證，日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,419,623.55	35,379		35,379
茂達電子(股)公司	受益憑證，兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,308,757.86	40,952		40,952
茂達電子(股)公司	受益憑證，野村貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,282,503.45	20,666		20,666
茂達電子(股)公司	受益憑證，富邦吉祥貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,333,291.5	36,162		36,162
茂達電子(股)公司	受益憑證，聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	791,214.36	10,321		10,321
茂達電子(股)公司	受益憑證，瀚亞威寶貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,664,451.1	35,789		35,789
茂達電子(股)公司	受益憑證，統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	921,183.54	15,207		15,207
茂達電子(股)公司	受益憑證，群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	635,917.9	10,133		10,133

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列所有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

茂達電子股份有限公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	金額	交易往來情形	
						交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率 (註 3)
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	\$ 31,129	依銷售代理合約約定	1.01%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他費損	3,266	依銷售代理合約約定	0.11%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他應付款	149	依一般交易條件辦理	0.01%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	其他應收款	18,723	依一般交易條件辦理	0.71%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	佣金支出	1,159	依銷售代理合約約定	0.04%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	其他應付款	459	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	進貨	25,964	付款條件為月結 60 天	0.84%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	勞務費	2,000	收款條件為月結 60 天	0.06%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	6,674	付款條件為月結 60 天	0.25%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金(表列其他非流動資產)	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	其他收益	3,886	依一般交易條件辦理	0.13%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	2	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	其他收入	1,010	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	預收款項	1,008	依一般交易條件辦理	0.04%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	不動產、廠房及設備	70	依一般交易條件辦理	0.00%
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	6,216	依銷售代理合約約定	0.20%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	其他應付款	855	依一般交易條件辦理	0.03%

註 1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂達電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		帳面金額	被投資公司本期	本期認列之投資	備註
				本期期末	去年年底	股數	比率		損益(註 2(2))	損益(註 2(3))	
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 102,627	\$ 102,627	3,110,500	100	\$ 16,595	(\$ 546)	(\$ 546)	子公司
茂達電子(股)公司	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	6,134	6,134	426,240	100	-	-	-	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)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	164,149	164,149	17,640,196	59.567	308,473	87,945	52,561	子公司
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	102,627	102,627	10,368,333	100	16,600	(546)	(546)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	3,618	3,618	110,000	100	595	(538)	(538)	曾孫公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

茂達電子股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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1)	本期匯出或收			被投資公司本 期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止已匯 回投資收益	備 註
				本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	匯 投資金額 匯出 收回	本期期末自台灣 匯出累積投資金 額						
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	2	\$ 98,993	\$ - \$ -	\$ 98,993	(\$ 8)	100 (\$ 8)	\$ 14,514	\$ -		
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									
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 1,192,311									

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司 Supec International Holding Ltd.再投資大陸
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註3：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。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

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 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 104 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十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 105 年 3 月 24 日

會計師查核報告

(105)財審報字第 15003618 號

茂達電子股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達茂達集團民國 104 年及民國 103 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

茂達電子股份有限公司已編製民國 104 年度及 103 年度個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

劉銀妃

劉銀妃

會計師

溫芳郁

溫芳郁



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：(79)台財證(一)第 27815 號

中 華 民 國 1 0 5 年 3 月 2 4 日

茂達電子股份有限公司及子公司
合併資產負債表
民國104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年12月31日		103年12月31日	
			金	%	金	%
流動資產						
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 645,605	25	\$ 502,251	19
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	六(二)	204,619	8	218,963	8
1150	應收票據淨額		37,614	1	12,876	1
1170	應收帳款淨額	六(五)	631,529	24	657,388	25
1180	應收帳款—關係人淨額	六(五)及七(一)	984	-	1,467	-
1200	其他應收款		13,130	-	18,430	1
130X	存貨	六(六)	503,744	19	586,520	22
1410	預付款項		29,443	1	25,814	1
1470	其他流動資產		-	-	11,128	-
11XX	流動資產合計		2,066,668	78	2,034,837	77
非流動資產						
1523	備供出售金融資產—非流動	六(三)	110	-	110	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(四)	37,489	2	37,489	1
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	368,037	14	400,406	15
1760	投資性不動產淨額	六(八)	85,547	3	97,539	4
1780	無形資產	六(九)	6,200	-	9,554	-
1840	遞延所得稅資產	六(二十三)	38,019	2	38,605	2
1900	其他非流動資產		32,450	1	15,908	1
15XX	非流動資產合計		567,852	22	599,611	23
1XXX	資產總計		\$ 2,634,520	100	\$ 2,634,448	100

(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104年及103年12月31日



單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年12月31日			103年12月31日		
		金	額	%	金	額	%
流動負債							
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動	六(十)	\$ -	-	\$ 368	-	
2150	應付票據		1,197	-	3,320	-	
2170	應付帳款		395,913	15	369,715	14	
2200	其他應付款		187,113	7	199,843	8	
2230	本期所得稅負債		23,822	1	45,226	2	
2300	其他流動負債		1,498	-	1,498	-	
21XX	流動負債合計		<u>609,543</u>	<u>23</u>	<u>619,970</u>	<u>24</u>	
非流動負債							
2570	遞延所得稅負債	六(二十三)	1,783	-	5,102	-	
2600	其他非流動負債		36,008	2	21,020	1	
25XX	非流動負債合計		<u>37,791</u>	<u>2</u>	<u>26,122</u>	<u>1</u>	
2XXX	負債總計		<u>647,334</u>	<u>25</u>	<u>646,092</u>	<u>25</u>	
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十三)	1,003,946	38	1,017,275	39	
資本公積							
3200	資本公積	六(十四)	160,816	6	157,176	5	
保留盈餘							
3310	法定盈餘公積	六(十五)	238,054	9	214,531	8	
3320	特別盈餘公積		36,396	1	29,021	1	
3350	未分配盈餘		351,100	13	442,485	17	
其他權益							
3400	其他權益	六(十六)	(36,572)	(1)	(40,357)	(1)	
3500	庫藏股票	六(十三)	-	-	(42,489)	(2)	
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>1,753,740</u>	<u>66</u>	<u>1,777,642</u>	<u>67</u>	
36XX	非控制權益		<u>233,446</u>	<u>9</u>	<u>210,714</u>	<u>8</u>	
3XXX	權益總計		<u>1,987,186</u>	<u>75</u>	<u>1,988,356</u>	<u>75</u>	
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 2,634,520</u>	<u>100</u>	<u>\$ 2,634,448</u>	<u>100</u>	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美



茂達電子股份有限公司及子公司
合併綜合損益表
民國104年及103年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

項目	附註	104 年 度		103 年 度	
		金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)	\$ 3,093,484	100	\$ 3,486,008	100
5000 營業成本	六(六)	(2,210,258)	(71)	(2,493,370)	(71)
5900 營業毛利		883,226	29	992,638	29
營業費用	六(二十一)(二十二)				
6100 推銷費用		(231,576)	(7)	(229,816)	(7)
6200 管理費用		(116,794)	(4)	(112,973)	(3)
6300 研究發展費用		(368,448)	(12)	(414,590)	(12)
6000 營業費用合計		(716,818)	(23)	(757,379)	(22)
6500 其他收益及費損淨額	六(二十)	11,204	-	10,450	-
6900 營業利益		177,612	6	245,709	7
營業外收入及支出					
7010 其他收入	六(十九)	17,417	1	29,953	1
7020 其他利益及損失	六(二十)	14,574	-	40,916	1
7000 營業外收入及支出合計		31,991	1	70,869	2
7900 稅前淨利		209,603	7	316,578	9
7950 所得稅費用	六(二十三)	(25,921)	(1)	(43,357)	(1)
8200 本期淨利		\$ 183,682	6	\$ 273,221	8
不重分類至損益之項目					
8311 確定福利計畫之再衡量數	六(十一)	(\$ 7,222)	-	(\$ 1,997)	-
8349 與不重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	1,228	-	339	-
後續可能重分類至損益之項目					
8361 國外營運機構財務報表換算之兌換差額		(212)	-	(51)	-
8362 備供出售金融資產未實現評價損益	六(三)	-	-	(7,332)	-
8399 與可能重分類之項目相關之所得稅	六(二十三)	35	-	9	-
8300 其他綜合損益(淨額)		(\$ 6,171)	-	(\$ 9,032)	-
8500 本期綜合損益總額		\$ 177,511	6	\$ 264,189	8
淨利(損)歸屬於：					
8610 母公司業主		\$ 148,297	5	\$ 235,228	7
8620 非控制權益		\$ 35,385	1	\$ 37,993	1
綜合損益總額歸屬於：					
8710 母公司業主		\$ 142,126	5	\$ 226,196	7
8720 非控制權益		\$ 35,385	1	\$ 37,993	1
基本每股盈餘	六(二十四)				
9750 基本每股盈餘		\$ 1.49		\$ 2.01	
稀釋每股盈餘	六(二十四)				
9850 稀釋每股盈餘		\$ 1.46		\$ 1.96	

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



會計主管：徐靜美



茂達電子股份有限公司及子公司

民國104年12月31日

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公					業主之			總計	非控制權益	權益總額	
	普通股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	其他權益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益				
103年												
103年1月1日餘額	\$1,321,982	\$125,144	\$204,301	\$5,596	\$307,455	\$68	(\$29,089)	(\$17,553)	(\$48,826)	\$1,869,085	\$183,018	\$2,052,103
102年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	-	-	10,223	-	(10,223)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	23,425	(23,425)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	(64,892)	-	-	-	-	(64,892)	-	(64,892)
本期淨利	-	-	-	-	235,228	-	-	-	-	235,228	37,993	273,221
現金減資	六(十三)	(330,910)	-	-	-	-	-	-	6,337	(324,573)	-	(324,573)
限制員工權利新股酬勞成本	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	15,521	-	15,521
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	8,159	8,159
行使員工認股權		27,560	30,308	-	-	-	-	-	-	57,868	-	57,868
限制員工權利新股	六(十四)	-	1,930	-	-	-	-	(1,930)	-	-	-	-
限制員工權利新股收回	六(十四)	(1,357)	1,357	-	-	-	-	-	-	-	-	-
取得或處分子公司股權價格與帳面價值差額	六(十四)	-	(4,005)	-	-	-	-	-	-	(4,005)	4,005	-
認列對子公司員工行使認股權所有權益變動數	六(十四)	-	2,442	-	-	-	-	-	-	2,442	2,437	4,879
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	(1,658)	(42)	(7,332)	-	-	(9,032)	-	(9,032)
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(24,898)	(24,898)
103年12月31日餘額	<u>\$1,017,275</u>	<u>\$157,176</u>	<u>\$214,531</u>	<u>\$29,021</u>	<u>\$442,485</u>	<u>\$26</u>	<u>(\$36,421)</u>	<u>(\$3,962)</u>	<u>(\$42,489)</u>	<u>\$1,777,642</u>	<u>\$210,714</u>	<u>\$1,988,356</u>
104年												
104年1月1日餘額	\$1,017,275	\$157,176	\$214,531	\$29,021	\$442,485	\$26	(\$36,421)	(\$3,962)	(\$42,489)	\$1,777,642	\$210,714	\$1,988,356
103年度盈餘指撥及分配												
提列法定盈餘公積	六(十五)	-	23,523	-	(23,523)	-	-	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	六(十五)	-	-	7,375	(7,375)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利	六(十五)	-	-	-	(190,101)	-	-	-	-	(190,101)	-	(190,101)
本期淨利	-	-	-	-	148,297	-	-	-	-	148,297	35,385	183,682
現金增資	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12,096	12,096
庫藏股減資註銷	六(十三)	(19,462)	(10,338)	-	(12,689)	-	-	-	42,489	-	-	-
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	-	145	-	-	-	-	3,962	-	4,107	8,010	12,117
行使員工認股權		6,460	11,465	-	-	-	-	-	-	17,925	-	17,925
限制員工權利新股收回	六(十四)	(327)	327	-	-	-	-	-	-	-	-	-
認列對子公司員工行使認股權所有權益變動數	六(十四)	-	2,041	-	-	-	-	-	-	2,041	2,599	4,640
本期其他綜合損益	六(十六)	-	-	-	(5,994)	(177)	-	-	-	(6,171)	-	(6,171)
子公司發放現金股利予非控制權益		-	-	-	-	-	-	-	-	-	(35,358)	(35,358)
104年12月31日餘額	<u>\$1,003,946</u>	<u>\$160,816</u>	<u>\$238,051</u>	<u>\$36,396</u>	<u>\$351,100</u>	<u>(\$151)</u>	<u>(\$36,421)</u>	<u>\$-</u>	<u>\$-</u>	<u>\$1,753,740</u>	<u>\$233,446</u>	<u>\$1,987,186</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



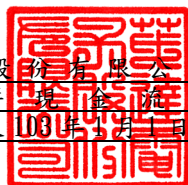
經理人：王志信



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104年及103年1月1日至12月31日

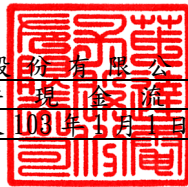


單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
營業活動之現金流量			
合併稅前淨利		\$ 209,603	\$ 316,578
調整項目			
收益費損項目			
折舊費用	六(二十一)	129,847	137,424
各項攤提	六(二十一)	5,125	5,385
股份基礎給付酬勞成本	六(十二)	12,117	23,680
透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債之淨(利益)損失	六(二十)	(1,531)	650
處分投資利益	六(二十)	-	(1,551)
處分不動產、廠房及設備損失	六(二十)	32	270
利息收入	六(十九)	(2,867)	(2,618)
與營業活動相關之資產/負債變動數			
與營業活動相關之資產之淨變動			
透過損益按公允價值衡量之金融資產		15,507	16,551
應收票據		(24,738)	8,506
應收帳款		25,859	60,641
應收帳款-關係人		483	(635)
其他應收款		5,300	(2,367)
存貨		82,776	(54,208)
預付款項		(3,629)	(9,851)
其他金融資產-流動		11,128	(11,128)
其他非流動資產		(13,894)	-
與營業活動相關之負債之淨變動			
應付票據		(2,123)	(576)
應付帳款		26,198	9,036
其他應付款項		(6,243)	25,091
其他流動負債		-	(773)
淨確定福利負債-非流動		(2,580)	(915)
營運產生之現金流入		466,370	519,190
收取之利息		2,867	2,618
所得稅支付數		(48,794)	(32,096)
營業活動之淨現金流入		420,443	489,712

(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104年及103年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

	附註	104 年 度	103 年 度
投資活動之現金流量			
購置不動產、廠房及設備	六(二十六)	(\$ 92,541)	(\$ 60,736)
處分不動產、廠房及設備價款		452	181
購置無形資產	六(九)	(1,774)	(8,675)
存出保證金增加		(2,645)	(3,368)
投資活動之淨現金流出		(96,508)	(72,598)
籌資活動之現金流量			
存入保證金增加(減少)		10,346	(488)
發放現金股利	六(十五)	(190,101)	(64,892)
子公司員工行使認股權		4,640	4,880
支付現金股利予非控制權益		(35,358)	(24,897)
員工行使認股權		17,925	57,868
現金減資退還股東股款		-	(324,573)
非控制權益預繳現金增資款		12,096	-
籌資活動之淨現金流出		(180,452)	(352,102)
匯率影響數		(129)	(154)
本期現金及約當現金增加數		143,354	64,858
期初現金及約當現金餘額		502,251	437,393
期末現金及約當現金餘額		\$ 645,605	\$ 502,251

後附合併財務報表附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：陳善南



經理人：王志信



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 104 年度及 103 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

茂達電子股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於中華民國設立，本公司及子公司(以下統稱「本集團」)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。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 105 年 3 月 24 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

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

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

1. 國際會計準則第 19 號「員工福利」

該準則主要修正以淨確定福利負債(資產)乘以折現率決定淨利息，並用其取代準則修正前之利息成本及計畫資產之預期報酬；刪除精算損益得採「緩衝區法」或發生時一次列入損益之會計政策選擇，並規定精算損益應於發生時列入其他綜合損益；前期服務成本應於發生時認列為損益，不再於符合既得條件前之平均期間內按直線法分攤認列為費用；企業係於不再能撤銷離職福利之要約或於認列相關重組成本之孰早者認列離職福利，而非僅於已明確承諾相關離職事件時，始應認列離職福利為負債及費用等。此外增加確定福利計畫之揭露規定。

上述修正內容對本公司財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加確定福利計畫之相關揭漏。

2. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

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

3. 國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」
該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。
4. 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」
該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

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

新發布/修正/修訂準則及解釋

國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日
本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。	

四、重大會計政策之彙總說明

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

(一)遵循聲明

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

(二)編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：

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

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

(三)合併基礎

1. 合併報表編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指受本集團控制之個體(包括結構型個體)，當本集團暴露於來自對該個體之參與之變動報酬或對該等變動報酬享有權利，且透過對該個體之權力有能力影響該等報酬時，本集團即控制該個體。子公司自本集團取得控制之日起納入合併財務報告，於喪失控制之日起終止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作

為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列於權益。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公司 名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年12月31日	103年12月31日	
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	100	
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	59.567	60.515	
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	投資業	100	100	
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	註	註	
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	一般貿易	100	100	

註：已於103年4月辦理解散清算。

- 未列入合併財務報告之子公司：無。
- 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
- 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無。
- 對本集團具重大性之非控制權益之子公司
本集團民國104年及103年12月31日非控制權益總額分別為\$233,446及\$210,714，下列為對本集團具重大性之非控制權益及所屬子公司之資訊：

子公司 名稱	主要 營業場所	非控制權益				說明
		104年12月31日		103年12月31日		
		金額	持股百分比	金額	持股百分比	
大中積體電路(股)公司	台灣	233,446	40.433	210,714	39.485	

子公司彙總性財務資訊：
資產負債表

	大中積體電路(股)公司	
	104年12月31日	103年12月31日
流動資產	\$ 757,851	\$ 703,169
非流動資產	65,087	54,605
流動負債	(269,458)	(235,571)
非流動負債	(11,562)	(5,526)
淨資產總額	\$ 541,918	\$ 516,677

	大中積體電路(股)公司	
	104年度	103年度
收入	\$ 1,277,445	\$ 1,270,053
稅前淨利	97,477	112,617
所得稅費用	(9,532)	(15,856)
本期淨利	87,945	96,761
本期綜合損益總額	\$ 87,945	\$ 96,761
綜合損益總額歸屬於非控制權益	\$ 35,385	\$ 37,993
支付予非控制權益股利	\$ 35,358	\$ 24,898

	大中積體電路(股)公司	
	104年度	103年度
營業活動之淨現金流入(流出)	\$ 123,360	\$ 218,112
投資活動之淨現金流入(流出)	(14,146)	(15,674)
籌資活動之淨現金流入(流出)	(62,854)	(58,621)
本期現金及約當現金增加(減少)	46,360	143,817
期初現金及約當現金餘額	289,247	145,430
期末現金及約當現金餘額	\$ 335,607	\$ 289,247

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

- (1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。
- (2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。
- (3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4)所有兌換損益於綜合損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

- (1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日收盤匯率換算；
- (2)表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
- (3)所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

(六) 約當現金

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

(七) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

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

(八) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，當其公允價值無法可靠衡量時，本集團將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(九) 應收帳款

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

(十) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
 - (7) 權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
 - (1) 以攤銷後成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。
 - (2) 以成本衡量之金融資產
係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損

失續後不得迴轉。認列減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(3) 備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權力失效時，將除列金融資產。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及生產相關之製造費用。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估計成本及推銷費用後之餘額。

(十三) 不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

房屋及建築	12年~50年
機器設備	10年
電腦通訊設備	4年~10年
運輸設備	10年
辦公設備	10年
租賃改良	6年
其他設備	3年~10年

(十四) 投資性不動產

投資性不動產以取得成本認列，後續衡量採成本模式。按估計耐用年限以直線法提列折舊，耐用年限為 12~50 年。

(十五) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3 年攤銷。

(十六) 非金融資產減損

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

(十七) 應付帳款及票據

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

(十八) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

1. 透過損益按公允價值衡量之金融負債係指持有供交易之金融負債。分類為持有供交易之金融負債係於取得時之主要目的為短期內再買回，及除依避險會計被指定為避險工具外之衍生工具。

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

(十九) 金融負債之除列

本集團於合約所載之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

(二十) 金融資產及負債之互抵

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

(二十一) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1) 確定提撥計畫

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

(2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

3. 員工酬勞及董監酬勞

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

(二十二) 員工股份基礎給付

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

得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。

2. 本公司發行之限制員工權利新股：

(1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。

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

(3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於未達成既得條件前非因職業災害而離職或死亡，本公司將無償收回該股票並辦理註銷。

(二十三) 所得稅

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

遞延所得稅資產。

(二十四) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十五) 股利分配

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

(二十六) 收入認列

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

(二十七) 政府補助

政府補助於可合理確信企業將遵循政府補助所附加之條件，且將可收到該項補助時認列。若政府補助之性質係補償本集團發生之費用，則在相關費用發生期間依有系統之基礎將政府補助認列為當期損益。

(二十八) 營運部門

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

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。請詳下列重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一)會計政策採用之重要判斷

金融資產－權益投資之減損

本集團依據國際會計準則第 39 號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本集團評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計公允價值於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

1. 遞延所得稅資產之可實現性

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團認列之遞延所得稅資產 \$38,019。

2. 存貨之評價

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

民國 104 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為 \$503,744。

六、重要會計項目之說明

(一)現金及約當現金

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 903	\$ 760
支票存款及活期存款	277,376	167,250
定期存款	<u>367,326</u>	<u>334,241</u>
合計	<u>\$ 645,605</u>	<u>\$ 502,251</u>

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
流動項目：		
持有供交易之金融資產		
受益憑證	\$ 200,000	\$ 215,000
持有供交易之金融資產評		
價調整		
受益憑證	4,609	3,963
非避險之衍生金融工具	10	-
合計	<u>\$ 204,619</u>	<u>\$ 218,963</u>

1. 本公司持有供交易之金融資產於民國 104 年及 103 年度認列之淨利益(損失)分別為\$1,163 及(\$301)。
2. 有關非避險之衍生金融資產之交易及合約資訊說明如下：

	104年12月31日		103年12月31日	
	合約金額 (名目本金)	契約期間	合約金額 (名目本金)	契約期間
衍生性金融資產				
流動項目：				
遠期外匯合約		104.12.31~		
	USD 300仟元	105.02.01	USD -	-

本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(三) 備供出售金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
非流動項目：		
綠達光電(股)公司	\$ 69,362	\$ 69,362
備供出售金融資產評價調整	(36,421)	(36,421)
累計減損	(32,831)	(32,831)
合計	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 110</u>

本公司於民國 104 年及 103 年度因公允價值變動認列於其他綜合損失之金額分別為\$0 及(\$7,332)。

(四) 以成本衡量之金融資產

項目	104年12月31日	103年12月31日
	帳列數	帳列數

非流動項目：

大青節能科技(股)公司 \$ 37,489 \$ 37,489

1. 本公司持有之大青節能科技(股)公司股票投資依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(五) 應收帳款

	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款	\$ 631,529	\$ 657,388
應收帳款-關係人	984	1,467
合計	<u>\$ 632,513</u>	<u>\$ 658,855</u>

1. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
30天內	\$ 262	\$ 4,907
31-90天	33	694
91-180天	-	149
	<u>\$ 295</u>	<u>\$ 5,750</u>

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

	104年12月31日	103年12月31日
群組1	\$ 304,150	\$ 355,698
群組2	8,535	5,445
群組3	319,533	291,962
	<u>\$ 632,218</u>	<u>\$ 653,105</u>

註：

群組 1：直銷商：上市櫃公司及其子公司。

群組 2：直銷商：非上市櫃公司。

群組 3：代理商。

群組 4：其他。

3. 本集團於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為銀行存款、本票、房產及支票，其公允價值分別為\$897,921 及 \$936,706。

(六) 存貨

	104年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 29,596	(\$ 6,911)	\$ 22,685
在製品	278,517	(34,071)	244,446
製成品	278,161	(41,548)	236,613
合計	<u>\$ 586,274</u>	<u>(\$ 82,530)</u>	<u>\$ 503,744</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價及呆滯損失	帳面金額
原料	\$ 42,863	(\$ 14,160)	\$ 28,703
在製品	296,235	(30,605)	265,630
製成品	339,250	(47,063)	292,187
合計	<u>\$ 678,348</u>	<u>(\$ 91,828)</u>	<u>\$ 586,520</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年度	103年度
已出售存貨成本	\$ 2,197,347	\$ 2,481,639
跌價及呆滯損失	12,911	11,731
其他	(3,408)	(6,535)
	<u>\$ 2,206,850</u>	<u>\$ 2,486,835</u>

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>房屋及建築</u>	<u>機器設備</u>	<u>電腦通訊設備</u>	<u>運輸設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他</u>	<u>待驗設備</u>	<u>合計</u>
104年1月1日									
成本	\$ 326,426	\$ 178,298	\$ 21,279	\$ 3,687	\$ 8,671	\$ 6,182	\$ 349,982	\$ -	\$ 894,525
累計折舊	(132,376)	(124,240)	(13,451)	(1,323)	(6,012)	(4,169)	(212,548)	-	(494,119)
	<u>\$ 194,050</u>	<u>\$ 54,058</u>	<u>\$ 7,828</u>	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 137,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,406</u>
104年									
1月1日	\$ 194,050	\$ 54,058	\$ 7,828	\$ 2,364	\$ 2,659	\$ 2,013	\$ 137,434	\$ -	\$ 400,406
增添	-	3,159	2,550	-	167	1,397	78,781	-	86,054
處分	-	-	-	(379)	-	-	(105)	-	(484)
重分類	5,338	-	-	-	-	-	-	-	5,338
折舊費用	(14,389)	(17,551)	(2,288)	(314)	(1,127)	(912)	(86,612)	-	(123,193)
淨兌換差額	-	(40)	(1)	(32)	(8)	(3)	-	-	(84)
12月31日	<u>\$ 184,999</u>	<u>\$ 39,626</u>	<u>\$ 8,089</u>	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 129,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,037</u>
104年12月31日									
成本	\$ 335,406	\$ 180,881	\$ 23,610	\$ 3,130	\$ 8,811	\$ 7,488	\$ 428,586	\$ -	\$ 987,912
累計折舊	(150,407)	(141,255)	(15,521)	(1,491)	(7,120)	(4,993)	(299,088)	-	(619,875)
	<u>\$ 184,999</u>	<u>\$ 39,626</u>	<u>\$ 8,089</u>	<u>\$ 1,639</u>	<u>\$ 1,691</u>	<u>\$ 2,495</u>	<u>\$ 129,498</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368,037</u>

	房屋及建築	機器設備	電腦通訊設備	運輸設備	辦公設備	租賃改良	其他	待驗設備	合計
103年1月1日									
成本	\$ 330,945	\$ 169,374	\$ 17,925	\$ 3,206	\$ 8,787	\$ 6,061	\$ 301,031	\$ 4,264	\$ 841,593
累計折舊	(119,318)	(104,155)	(10,667)	(1,333)	(5,268)	(3,174)	(144,639)	-	(388,554)
	<u>\$ 211,627</u>	<u>\$ 65,219</u>	<u>\$ 7,258</u>	<u>\$ 1,873</u>	<u>\$ 3,519</u>	<u>\$ 2,887</u>	<u>\$ 156,392</u>	<u>\$ 4,264</u>	<u>\$ 453,039</u>
103年									
1月1日	\$ 211,627	\$ 65,219	\$ 7,258	\$ 1,873	\$ 3,519	\$ 2,887	\$ 156,392	\$ 4,264	\$ 453,039
增添	210	4,228	3,480	1,176	360	80	70,917	332	80,783
處分	-	-	(11)	(389)	(51)	-	-	-	(451)
重分類	(3,049)	4,596	-	-	-	-	-	(4,596)	(3,049)
折舊費用	(14,738)	(20,045)	(2,899)	(320)	(1,175)	(963)	(89,876)	-	(130,016)
淨兌換差額	-	60	-	24	6	9	1	-	100
12月31日	<u>\$ 194,050</u>	<u>\$ 54,058</u>	<u>\$ 7,828</u>	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 137,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,406</u>
103年12月31日									
成本	\$ 326,426	\$ 178,298	\$ 21,279	\$ 3,687	\$ 8,671	\$ 6,182	\$ 349,982	\$ -	\$ 894,525
累計折舊	(132,376)	(124,240)	(13,451)	(1,323)	(6,012)	(4,169)	(212,548)	-	(494,119)
	<u>\$ 194,050</u>	<u>\$ 54,058</u>	<u>\$ 7,828</u>	<u>\$ 2,364</u>	<u>\$ 2,659</u>	<u>\$ 2,013</u>	<u>\$ 137,434</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 400,406</u>

(八) 投資性不動產

	<u>房屋及建築</u>	
104年1月1日		
成本	\$	164,079
累計折舊	(	66,540)
	\$	<u>97,539</u>
<u>104年</u>		
1月1日	\$	97,539
本期移轉	(	5,338)
折舊費用	(	6,654)
12月31日	\$	<u>85,547</u>
104年12月31日		
成本	\$	158,741
累計折舊	(	73,194)
	\$	<u>85,547</u>
		<u>房屋及建築</u>
103年1月1日		
成本	\$	159,350
累計折舊	(	57,452)
	\$	<u>101,898</u>
<u>103年</u>		
1月1日	\$	101,898
本期移轉		3,049
折舊費用	(	7,408)
12月31日	\$	<u>97,539</u>
103年12月31日		
成本	\$	164,079
累計折舊	(	66,540)
	\$	<u>97,539</u>
1. 投資性不動產之租金收入及直接營運費用：		
	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
投資性不動產之租金收入	\$ 17,887	\$ 17,884
當期產生租金收入之投資性不動產所發生之直接營運費用	(\$ 6,683)	(\$ 7,434)

2. 本集團持有之投資性不動產於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之公允價值分別為 \$108,655 及 \$118,253，係依獨立評價專家之評價結果，該評價係採用成本法及收益法評估，屬第三級公允價值，其主要假設如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
空置損失率	22.90%	22.90%
淨收益資本化率	12.03%	12.03%

(九) 無形資產

	<u>電腦軟體</u>
104年1月1日	
成本	\$ 39,460
累計攤銷	(29,906)
	<u>\$ 9,554</u>
<u>104年</u>	
1月1日	\$ 9,554
增添—源自單獨取得	1,774
攤銷費用	(5,125)
淨兌換差額	(3)
12月31日	<u>\$ 6,200</u>
104年12月31日	
成本	\$ 41,231
累計攤銷	(35,031)
	<u>\$ 6,200</u>

	<u>電腦軟體</u>	
103年1月1日		
成本	\$	30,783
累計攤銷	(	24,521)
	<u>\$</u>	<u>6,262</u>
<u>103年</u>		
1月1日	\$	6,262
增添—源自單獨取得		8,675
攤銷費用	(	5,385)
淨兌換差額		<u>2</u>
12月31日	<u>\$</u>	<u>9,554</u>
103年12月31日		
成本	\$	39,460
累計攤銷	(	29,906)
	<u>\$</u>	<u>9,554</u>

無形資產攤銷明細如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
推銷費用	\$ 16	\$ -
管理費用	686	735
研究發展費用	<u>4,423</u>	<u>4,650</u>
	<u>\$ 5,125</u>	<u>\$ 5,385</u>

(十) 透過損益按公允價值衡量之金融負債

<u>項 目</u>	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
流動項目：		
持有供交易金融負債評價		
調整	\$ -	\$ 368

1. 本公司持有供交易之金融負債於民國 104 年及 103 度認列之淨(利益)損失分別為(\$368)及\$349。

2. 有關非避險之衍生金融負債之交易及合約資訊說明如下：

	<u>104年12月31日</u>		<u>103年12月31日</u>	
	合約金額		合約金額	
<u>衍生金融負債</u>	(名目本金)	契約期間	(名目本金)	契約期間
流動項目：				
遠期外匯合約				103. 12. 01~
	<u>USD 0仟元</u>	-	<u>USD 900仟元</u>	104. 02. 24

本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易(賣美金買台幣)係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計。

(十一) 退休金

1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國94年7月1日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前6個月之平均薪資計算，15年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過15年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以45個基數為限。本公司按月就薪資總額2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休條件之勞工依前述計算之退休金數額，本公司將於次年度三月底前一次提撥其差額。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
確定福利義務現值	(\$ 46,164)	(\$ 39,620)
計畫資產公允價值	<u>27,946</u>	<u>26,045</u>
淨確定福利負債	<u>(\$ 18,218)</u>	<u>(\$ 13,575)</u>

(3)淨確定福利負債之變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
104年度			
1月1日餘額	(\$ 39,620)	\$ 26,045	(\$ 13,575)
利息(費用)收入	(892)	600	(292)
前期服務成本	1,662	-	1,662
	(38,850)	26,645	(12,205)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	92	92
人口統計假設變動影響數	(1,610)	-	(1,610)
財務假設變動影響數	(5,292)	-	(5,292)
經驗調整	(412)	-	(412)
	(7,314)	92	(7,222)
提撥退休基金	-	1,209	1,209
12月31日餘額	(\$ 46,164)	\$ 27,946	(\$ 18,218)
	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債
103年度			
1月1日餘額	(\$ 36,752)	\$ 24,259	(\$ 12,493)
利息(費用)收入	(735)	497	(238)
	(37,487)	24,756	(12,731)
再衡量數：			
計畫資產報酬(不包括包含於利息收入或費用之金額)	-	75	75
人口統計假設變動影響數	(2,389)	-	(2,389)
財務假設變動影響數	1,605	-	1,605
經驗調整	(1,349)	-	(1,349)
	(2,133)	75	(2,058)
提撥退休基金	-	1,214	1,214
12月31日餘額	(\$ 39,620)	\$ 26,045	(\$ 13,575)

- (4) 本公司之確定福利退休計畫基金資產，係由臺灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法第六條之項目（即存放國內外之金融機構，投資國內外上市、上櫃或私募之權益證券及投資國內外不動產之證券化商品等）辦理

委託經營，相關運用情形係由勞工退休基金監理會進行監督。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益，若有不足，則經主管機關核准後由國庫補足。因本公司無權參與該基金之運作及管理，故無法依國際會計準則第19號第142段規定揭露計劃資產公允價值之分類。104年及103年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5)有關退休金之精算假設彙總如下：

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

對於未來死亡率之假設係按照臺灣壽險業第五回經驗生命表的統計數字及經驗估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

	折現率		未來薪資增加率	
	增加0.25%	減少0.25%	增加0.25%	減少0.25%
104年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,882)	\$ 1,979	\$ 1,925	(\$ 1,842)
之影響				
103年12月31日				
對確定福利義務現值	(\$ 1,640)	\$ 1,725	\$ 1,691	(\$ 1,617)
之影響				

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 105 年度預計支付予退休計畫之提撥金為 \$1,186。
2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「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分，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。
- (2) 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，民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，其提撥比率均為 15%。每位員工之退休金由政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。
- (3) 民國 104 年及 103 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$16,696 及 \$18,179。

(十二) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
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%
限制員工權利新股計畫	102.3.27	2,000	2 年	服務屆滿 1 年既得 30% 服務屆滿 2 年既得 100%

本公司發行之限制員工權利新股，於未達成既得條件前不得轉讓，惟未限制投票權及參與股利分配之權利。員工於未達成既

得條件前非因職業災害離職或死亡，本公司將無償收回其股票並辦理註銷，惟員工無須返還已取得之股利。

2. 上述第三次酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)	數量 (仟股)	加權平均 履約價格(元)
1月1日	2,304	\$ 27.40	5,060	\$ 20.85
本期行使	(646)	27.75	(2,756)	20.66
本期沒收	(1,658)	-	-	-
期末流通在外認股權	-	-	2,304	27.40
期末可行使之認股權	-	-	2,304	27.40

3. (1) 民國 104 年 12 月 31 日無流通在外之認股權。

(2) 民國 103 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權履約價格區間為 25.7 元~28.6 元，加權平均剩餘合約期間為 0.99 年。

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允價值(第三次酬勞性員工認股權計畫)，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 公允價值(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. 本公司於民國 101 年 6 月 22 日股東常會決議，發行限制員工權利新股予員工，發行總額計 2,000 仟股，發行價格為無償發行，未限制投票權及參與股利分配之權利，本案業經金融監督管理委員會申報生效。

本公司董事會於民國 102 年 3 月 27 日通過發行限制員工權利新股 2,000 仟股，每股面額 10 元，每股發行價格新台幣 0 元(即無償)，並以本公司股票給與日之收盤價格新台幣 20.1 元作為公允價值之衡量，上述限制員工權利新股流通在外股數調節如下：

	104年度	103年度
	股數(仟股)	股數(仟股)
期初餘額	955	2,000
本期既得	(922)	(585)
本期收回	(33)	(135)
現金減資	-	(325)
期末餘額	-	955

6. 酬勞性員工認股權計畫交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 4,107	\$ 15,521

7. 民國 104 年及 103 年度，子公司-大中積體電路(股)公司之股份基礎給付協議如下：

協議之 類型	給與日	給與 數量	合約 期間	既得條件	本期 實際 離職率	估計 未來 離職率
第二次員工 認股權計畫	102.04.01	1,468	註	服務屆滿1年既得33% 服務屆滿2年既得67% 服務屆滿3年既得100%	-	-
104年現金 增資保留員 工認購	104.12.29	450	-	立即既得	-	-

註：民國 101 年 9 月 27 日經董事會通過，股權憑證之存續期間為民國 106 年 9 月 30 日。

8. 上述酬勞性員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	104年度		103年度	
	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	980	\$ 10.00	1,468	\$ 10.00
本期行使	(464)	10.00	(488)	10.00
本期沒收	(67)	-	-	-
期末流通在外	<u>449</u>	10.00	<u>980</u>	10.00
期末可行使之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

9. 子公司-大中積體電路(股)公司第二次酬勞性員工認股權截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，流通在外之認股權履約價格區間均為 10 元，加權平均剩餘合約期間分別為 1.75 年及 2.75 年。

10. 子公司-大中積體電路(股)公司民國 102 年 4 月 1 日給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公允價值，相關資訊如下：

協議之類 型	給與日	衡量日		預期 波動率	預期存 續期間	預期 股利	無風險 利率	每單位 公允價值
		標的市 價(每股)	履約 價格					
第二次員 工認股權 計畫	102.4.1	23.99	10.00	54.34%	3.25	0.00%	0.89%	15.3680

11. 子公司-大中積體電路(股)公司其他權益工具公允價值衡量資訊：

協議之類型	給與日	股價	履約價格	每單位(股) 公允價值
104年現金增資 保留員工認購	104.12.29	39.16	28.80	39.16

12. 子公司-大中積體電路(股)公司酬勞性員工認股權計畫交易產生之費用如下：

	104年度	103年度
權益交割	\$ 8,010	\$ 8,159

(十三)股本

1. 民國 104 年 12 月 31 日止，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、公司債可轉換股數 9,000 仟股及限制員工權利新股 2,000 仟股)，實收資本額為\$1,003,946，每股面額 10 元。
本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：仟股	
	104年度	103年度
1月1日	99,782	129,618
員工認股權行使	646	2,756
現金減資	-	(32,457)
限制員工權利新股收回	(33)	(135)
12月31日	100,395	99,782

2. 庫藏股

- (1) 股份收回原因及其數量：

民國 104 年 12 月 31 日：無。

持有股份之公司名稱	收回原因	103年12月31日	
		股數	帳面金額
本公司	供轉讓股份予員工	1,946仟股	\$ 42,489

- (2) 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 10%，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。
- (3) 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。
- (4) 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。本公司於民國 104 年 3 月 25 日經董事會決議將買回已屆滿三年之股份 1,946 仟股予以註銷，並於民國 104 年 4 月 7 日辦理變更登記完竣。
3. 本公司為調整資本結構及提升股東權益報酬率，於民國 103 年 6 月 19 日經股東常會決議通過辦理現金減資退還股款 \$330,911，現金減資比率約為 25%，每股退還約 2.5 元，前述減資案業經主管機關審議通過，並於民國 103 年 8 月 8 日經董事會決議通過減資基準日為民國 103 年 8 月 9 日。

(十四) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 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。

	104年度						
	發行溢價	庫藏股票 交易	員工 認股權	限制員工 權利新股	實際取得或處分 子公司股權與 帳面價值差額	認列對 子公司所有 權益變動數	其他 資本公積
104年1月1日	\$ 90,654	\$ 8,584	\$20,269	\$ 13,112	\$ 13,843	\$ 2,442	\$ 8,272
行使員工認股權	17,150	-	(5,685)	-	-	-	-
子公司行使員工 認股權	-	-	-	-	-	2,041	-
限制員工權利新 股既得	13,584	-	-	(13,584)	-	-	-
限制員工權利新 股收回	-	-	-	327	-	-	-
限制員工權利新 股修正離職率	-	-	-	145	-	-	-
員工認股權失效 收回	-	-	(14,584)	-	-	-	14,584
庫藏股減資註銷	(1,754)	(8,584)	-	-	-	-	-
104年12月31日	\$ 119,634	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 13,843	\$ 4,483	\$ 22,856

103年度

	發行溢價	庫藏股票		員工 認股權	限制員工 權利新股	實際取得或處分	認列對	其他 資本公積
		交易				子公司股權與 帳面價值差額	子公司所有 權益變動數	
103年1月1日	\$ 31,669	\$ 8,584		\$ 44,521	\$ 14,250	\$ 17,848	\$ -	\$ 8,272
行使員工認股權	54,560	-		(24,252)	-	-	2,442	-
限制員工權利新 股既得	4,425	-		- (4,425)	-	-	-	-
限制員工權利新 股收回	-	-		-	1,357	-	-	-
限制員工權利新 股	-	-		-	1,930	-	-	-
取得或處分子公 司股權價格與帳 面價值差額	-	-		-	-	(4,005)	-	-
103年12月31日	<u>\$ 90,654</u>	<u>\$ 8,584</u>		<u>\$ 20,269</u>	<u>\$ 13,112</u>	<u>\$ 13,843</u>	<u>\$ 2,442</u>	<u>\$ 8,272</u>

(十五) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，除依法完納一切稅捐外，應先彌補歷年虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積，其餘得依股東會決議保留或分配之。
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% 為限。
4. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
5. 本公司分別於民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議及 104 年 6 月 25 日經股東會決議通過民國 104 年及 103 年度盈餘分派案如下：

	104年度		103年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,830	\$ -	\$ 23,523	\$ -
特別盈餘公積	176	-	7,375	-
現金股利	<u>150,592</u>	1.50	<u>190,101</u>	1.90
合計	<u>\$ 165,598</u>		<u>\$ 220,999</u>	

前述民國 104 年度盈餘分派案截至民國 105 年 3 月 24 日止，尚未經股東會決議。

6. 有關員工酬勞(紅利)及董監酬勞資訊，請詳附註六、(二十

二)。

(十六) 其他權益項目

	104年度		
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺得 酬勞
104年1月1日	\$ 26	(\$ 36,421)	(\$ 3,962)
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	3,962
外幣換算差異數	(177)	-	-
104年12月31日	(\$ 151)	(\$ 36,421)	\$ -
103年度			
	外幣換算	備供出售 投資	員工未賺得 酬勞
103年1月1日	\$ 68	(\$ 29,089)	(\$ 17,553)
金融資產評價(損)益	-	(7,332)	-
限制員工權利新股酬勞成本	-	-	15,521
限制員工權利新股	-	-	(1,930)
外幣換算差異數	(42)	-	-
103年12月31日	\$ 26	(\$ 36,421)	(\$ 3,962)

(十七) 營業收入

	104年度	103年度
銷貨收入	\$ 3,091,584	\$ 3,481,008
技術服務收入	1,900	5,000
合計	\$ 3,093,484	\$ 3,486,008

(十八) 其他收益及費損淨額

	104年度	103年度
其他收益		
租金收入	\$ 17,887	\$ 17,884
其他費損		
折舊費用	(6,654)	(7,408)
其他	(29)	(26)
合計	\$ 11,204	\$ 10,450

(十九) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ 2,867	\$ 2,618
租金收入	88	88
研發經費補助收入	4,665	19,000
其他收入-其他	9,797	8,247
合計	<u>\$ 17,417</u>	<u>\$ 29,953</u>

(二十) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
透過損益按公允價值衡量之	\$ 1,531	(\$ 650)
金融資產及負債淨利益(損失)		
處分不動產、廠房及設備(損失)	(32)	(270)
處分投資利益	-	1,551
淨外幣兌換利益	32,724	51,333
其他支出	(19,649)	(11,048)
合計	<u>\$ 14,574</u>	<u>\$ 40,916</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
員工福利費用	\$ 448,796	\$ 491,566
折舊費用	129,847	137,424
攤銷費用	5,125	5,385
合計	<u>\$ 583,768</u>	<u>\$ 634,375</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
薪資費用	\$ 376,630	\$ 409,466
員工認股權	12,117	23,680
勞健保費用	27,398	27,367
退休金費用	16,696	18,479
其他用人費用	15,955	12,574
小計	<u>\$ 448,796</u>	<u>\$ 491,566</u>

1. 依本公司章程規定，本公司應以當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事、監察人酬勞前之利益，按下列方式分配員工酬勞及董監酬勞：

- (1) 提撥員工酬勞 10%至 25%。
- (2) 提撥董事及監察人酬勞不高於 3%。

2. 本公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$26,209 及\$40,866；董監酬勞估列金額分別為\$3,883 及\$6,130，前述金額帳列薪資費用科目。其中，民國 104 年係以截至 104 年 12 月 31 日止之獲利情況估列；民國 103 年係以截至 103 年 12 月 31 日止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列。
民國 105 年 3 月 24 日經董事會決議民國 104 年度員工酬勞及董監酬勞實際配發分別金額為\$26,209 及\$3,883，員工酬勞將採現金之方式發放。
經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之金額一致。
3. 子公司-大中積體電路(股)公司民國 104 年及 103 年度員工酬勞(紅利)估列金額分別為\$13,601 及\$11,015；董監酬勞估列金額分別為\$2,267 及\$2,203。
民國 104 年係以截至當期止之獲利情況估列，分別以 12%及 2%估列。董事會決議實際配發金額為\$13,601 及\$2,267，其中員工酬勞將採現金之方式配發。
民國 103 年係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列，嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。經股東會決議之民國 103 年度員工紅利及董監酬勞與民國 103 年度財務報告認列之員工紅利\$11,015 及董監酬勞\$2,203 之差異為\$2,022，已調整於民國 104 年度損益。
4. 本公司董事會通過及股東會決議之員工酬勞及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

(1) 所得稅費用組成部分：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 33,967	\$ 49,426
以前年度所得稅高低估	(6,348)	5,615
未分配盈餘加徵10%	1,423	3,278
投資抵減之所得稅影響數	(1,651)	-
當期所得稅總額	<u>27,391</u>	<u>58,319</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及 迴轉	(1,470)	(14,962)
遞延所得稅總額	(1,470)	(14,962)
所得稅費用	<u>\$ 25,921</u>	<u>\$ 43,357</u>

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
國外營運機構換算差額	\$ 35	\$ 9
確定福利義務之再衡量數	<u>1,228</u>	<u>339</u>
	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 348</u>

2. 會計所得與課稅所得差異調節：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利依法定稅率計算之所得稅	\$ 44,460	\$ 63,809
按稅法規定無法認列項目之所得稅影響數	1,668	(20,953)
以前年度所得稅(高)低估數	(6,348)	5,615
未分配盈餘加徵10%	1,423	3,278
投資抵減所得稅影響數	(1,651)	-
按稅法規定免課稅之所得稅影響數	(21,134)	(20,724)
估列未核定年度補繳所得稅影響數	-	3,434
最低稅負之所得稅影響數	6,866	8,898
子公司境外來源所得繳納稅款	<u>637</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 25,921</u>	<u>\$ 43,357</u>

3. 因暫時性差異而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

104年度

	認列於其他			12月31日
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損	\$ 15,611	(\$ 2,373)	\$ -	\$ 13,238
國外發貨倉存貨視				
同銷售毛利	4,402	405	-	4,807
確定福利計劃	2,647	(789)	1,228	3,086
未休假獎金	550	-	-	550
未實現兌換損失	792	-	-	792
投資損失	14,603	93	-	14,696
賠償損失	-	850	-	850
小計	<u>\$ 38,605</u>	<u>(\$ 1,814)</u>	<u>\$ 1,228</u>	<u>\$ 38,019</u>
-遞延所得稅負債：				
未實現兌換利益	(\$ 3,951)	\$ 3,284	\$ -	(\$ 667)
國外營運機構財務				
報表換算差額	(1,151)	-	35	(1,116)
小計	<u>(\$ 5,102)</u>	<u>\$ 3,284</u>	<u>\$ 35</u>	<u>(\$ 1,783)</u>
合計	<u>\$ 33,503</u>	<u>\$ 1,470</u>	<u>\$ 1,263</u>	<u>\$ 36,236</u>

103年度

	認列於其他			
	1月1日	認列於損益	綜合淨利	12月31日
暫時性差異：				
-遞延所得稅資產：				
存貨跌價及呆滯損失	\$ 19,235	(\$ 3,624)	\$ -	\$ 15,611
國外發貨倉存貨視同				
銷售毛利	3,657	745	-	4,402
確定福利計劃	2,124	184	339	2,647
未休假獎金	550	-	-	550
未實現兌換損失	-	792	-	792
投資損失	-	14,603	-	14,603
小計	<u>\$ 25,566</u>	<u>\$ 12,700</u>	<u>\$ 339</u>	<u>\$ 38,605</u>
-遞延所得稅負債：				
投資利益	(\$ 4,361)	\$ 4,361	\$ -	\$ -
未實現兌換利益	(1,852)	(2,099)	-	(3,951)
國外營運機構財務報				
表換算差額	(1,160)	-	9	(1,151)
小計	<u>(\$ 7,373)</u>	<u>\$ 2,262</u>	<u>\$ 9</u>	<u>(\$ 5,102)</u>
合計	<u>\$ 18,193</u>	<u>\$ 14,962</u>	<u>\$ 348</u>	<u>\$ 33,503</u>

4. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

5. 未分配盈餘相關資訊

	104年12月31日	103年12月31日
87年度以後	<u>\$ 351,100</u>	<u>\$ 442,485</u>

6. 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$44,540 及 \$33,763，民國 104 年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率及民國 103 年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 16.90% 及 13.83%。

(二十四) 每股盈餘

	104年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$148,297	99,836	\$ 1.49
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$148,297	99,836	
員工分紅	-	1,217	
員工認股權	-	55	
限制員工權利新股	-	397	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$148,297	101,505	\$ 1.46
	103年度		
	稅後金額	加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘 (元)
<u>基本每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利	\$235,228	116,845	\$ 2.01
<u>稀釋每股盈餘</u>			
歸屬於母公司普通股股東之本期淨利 具稀釋作用之潛在普通股之影響	\$235,228	116,845	
員工分紅	-	1,508	
員工認股權	-	265	
限制員工權利新股	-	1,262	
屬於母公司普通股股東之本期淨利加 潛在普通股之影響	\$235,228	119,880	\$ 1.96

(二十五) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將房屋及建築出租，民國 104 年及 103 年
度分別認列 \$17,860 及 \$17,860 之租金收入。本公司依租賃
協議出租房屋及建築，期間自民國 100 年 4 月至 106 年 4 月。
另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 17,860	\$ 17,860
超過1年但不超過5年	4,465	22,324
	\$ 22,325	\$ 40,184

2. 本公司以營業租賃承租辦公室(租期民國 99 年 6 月至 105 年 5

月)及土地(租期民國93年2月至112年12月)。民國104年及103年度之租金費用分別為\$10,384及\$10,392。另因不可取消合約之未來最低應付租賃給付總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
不超過1年	\$ 7,185	\$ 10,350
超過1年但不超過5年	19,122	21,278
超過5年	14,219	18,959
	<u>\$ 40,526</u>	<u>\$ 50,587</u>

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

	104年度	103年度
購置不動產、廠房及設備	\$ 86,054	\$ 80,783
加：期初應付設備款	22,478	2,431
減：期末應付設備款	(15,991)	(22,478)
本期支付現金	<u>\$ 92,541</u>	<u>\$ 60,736</u>

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

1. 營業收入淨額

	104年度	103年度
其他關係人	\$ 3,125	\$ 3,638

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天，一般客戶收款條件為月結30~120天。

2. 應收關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ 985	\$ 1,466

3. 其他應付關係人款項

	104年12月31日	103年12月31日
其他關係人	\$ -	\$ 13

4. 民國104年及103年度，本集團對其他關係人之其他支出金額分別為\$3及\$83。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

項目	104年度	103年度
薪資及其他短期員工福利	\$ 35,937	\$ 41,971
退職後福利	807	912
股份基礎給付	1,968	4,074
合計	<u>\$ 38,712</u>	<u>\$ 46,957</u>

(1) 薪資及其他短期員工福利為薪資、職務加給、員工紅利、各種津貼及獎金等，其中除員工紅利及年終獎金部分為估計數外，

其他係為實際支付數。
(2)退職後福利為退職退休金。

八、質押之資產

無。

九、重大承諾事項及或有事項

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

營業租賃協議請詳附註六(二十五)。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

民國 105 年 3 月 24 日本公司經董事會決議發行限制員工權利新股 2,500 仟股，預計發行價格\$0，即無償配發予員工，每股票面金額\$10，總額\$25,000 仟元。於股東會決議之日起一年內一次或分次申報辦理。

十二、其他

(一)資本管理

本集團之資本管理目標，係為保障集團能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。為了維持健全資本基礎，本集團會考慮未來期間所需之營運資金、資本支出及股利支出等，透過財務分析，檢視集團資本結構，以達成資本管理目標。

(二) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具，其帳面金額係公允價值之合理近似值，包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金(表列其他非流動資產)、應付票據、應付帳款、其他應付款及存入保證金(表列其他非流動負債)，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運主要係受以下財務風險影響，包含市場風險(包括匯率風險及價格風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項，並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。本集團使用衍生金融工具以規避特定暴險，請詳附註六(二)及六(十)。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對特定範圍與事項提供書面政策，例如匯率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用，以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

A. 匯率風險

a. 本集團係跨國營運，因此受多種不同貨幣所產生之匯率風險，主要為美元。相關匯率風險來自未來之商業交易、已認列之資產與負債。當未來商業交易、已認列資產或負債係以非該個體之功能性貨幣之外幣計價時，匯率風險便會產生。

b. 本集團管理階層已訂定政策，規定集團內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。集團內各公司財務部採用各幣別資金需求及外幣資產及負債淨部位，進行自然避險，或採用遠期外匯合約進行避險。

- c. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣（本公司及部分子公司之功能性貨幣為新台幣、部分子公司之功能性貨幣為人民幣），故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

104年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 28,255	32.83	\$ 927,612
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,622	32.83	\$ 381,550
103年12月31日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 26,448	31.67	\$ 837,608
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ 11,721	31.67	\$ 371,204

- d. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

104年度			
兌換損益			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.83	\$ 7,011
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.83	\$ 3,060

		103年度		
		兌換損益		
		外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.67	\$ 22,126
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$	-	31.67	\$ 11,824

e. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

		104年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	9,276	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		3,815	\$ -

		103年度		
		敏感度分析		
		變動幅度	影響損益	影響其他綜合損益
(外幣:功能性貨幣)				
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%	\$	8,376	\$ -
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	1%		3,712	\$ -

B. 價格風險

由於本集團持有之投資於合併資產負債表中係分類為備供出售金融資產，或透過損益按公允價值衡量之金融資產，因此本集團暴露於權益工具之價格風險。本集團未有商品價格風險之暴露。為管理權益工具投資之價格風險，本集團將其投資組合分散，其分散之方式係根據本集團訂定之相關辦法進行。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自衍生金融工具、存放於銀行與金融機構之存款及產品銷售客戶之信用風險。惟本集團之交易對象均屬知名廠商，因此評估無重大信用風險。
- B. 於民國 104 年及 103 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團未逾期且未減損金融資產之信用品質資訊請詳附註六(五)。
- D. 本集團已逾期惟未減損金融資產之帳齡分析資訊請詳附註六(五)。
- E. 本集團未有發生減損之金融資產。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行。集團財務部監控集團內各公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度。
- B. 集團內各公司將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款、及有價證券(基金)，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。

非衍生金融負債：

<u>民國104年12月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>帳面價值</u>
應付票據	\$ 1,197	\$ 1,197
應付帳款	395,913	395,913
其他應付款	187,113	187,113

非衍生金融負債：

<u>民國103年12月31日</u>	<u>1年以下</u>	<u>帳面價值</u>
應付票據	\$ 3,320	\$ 3,320
應付帳款	369,715	369,715
其他應付款	199,843	199,843

- D. 本集團並不預期到期日分析之現金流量發生時點會顯著提早，或實際金額會有顯著不同。

(三)公允價值資訊

1. 本集團以成本衡量之投資性不動產的公允價值資訊請詳附註六、(八)說明。
2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：
第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。本集團投資之受益憑證及有活絡市場公開報價衍生工具等的公允價值皆屬之。
第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。本集團投資之大部分衍生工具等的公允價值均屬之。
第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。本集團投資之無活絡市場之權益工具投資皆屬之。
3. 民國 104 年及 103 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融及非金融工具，本集團依資產及負債之性質、特性及風險及公允價值等級之基礎分類，相關資訊如下：

104年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
權益證券	\$ 204,609	\$ -	\$ -	\$ 204,609
非避險之衍生金融工具	-	10	-	10
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	110	110
合計	<u>\$ 204,609</u>	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 204,729</u>

103年12月31日	第一等級	第二等級	第三等級	合計
資產				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融資產				
權益證券	\$ 218,963	\$ -	\$ -	\$ 218,963
備供出售金融資產				
權益證券	-	-	110	110
合計	<u>\$ 218,963</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 110</u>	<u>\$ 219,073</u>
負債				
重複性公允價值				
透過損益按公允價值衡量				
之金融負債				
遠期外匯合約	-	368	-	368
合計	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 368</u>

4. 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：
- (1) 本集團採用市場報價作為公允價輸入值(即第一等級)者，封閉型基金依據收盤價，開放型基金依據淨值作為公允價值。
- (2) 除上述有活絡市場之金融工具外，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。
5. 民國 104 年及 103 年度無第一等級與第二等級間之任何移轉。
6. 下表列示於民國 104 年及 103 年 12 月 31 日屬於第三等級金融工具之變動：

	104年
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 110
認列於其他綜合損益之(損)益	-
12月31日	<u>\$ 110</u>
	103年
	非衍生權益工具
1月1日	\$ 7,442
認列於其他綜合損益之(損)益	(7,332)
12月31日	<u>\$ 110</u>

7. 民國 104 年及 103 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。
8. 本集團對於公允價值歸類於第三等級之評價流程係由財務部門負責進行金融工具之獨立公允價值驗證，藉獨立來源資料使評價結果貼近市場狀態、確認資料來源係獨立、可靠、與其他資源一致以及代表可執行價格，並定期校準評價模型、進行回溯測試、更新評價模型所需輸入值及資料及其他任何必要之公允價值調整，以確保評價結果係屬合理。

9. 有關屬第三等級公允價值衡量項目所使用評價模型之重大不可觀察輸入值之量化資訊及重大不可觀察輸入值變動之敏感度分析說明如下：

	104年12月31日		重大不可觀察 輸入值	輸入值與 公允價值關係
	公允價值	評價技術		
非衍生權益工具：				
非上市上櫃 公司股票	\$ 110	可類比上市上櫃公 司法	缺乏市場流通性折 價	缺乏市場流通性折 價愈高，公允價值 愈低。

10. 本集團經審慎評估選擇採用之評價模型及評價參數，因此對公允價值衡量係屬合理，惟當使用不同之評價模型或評價參數可能導致評價之結果不同。針對分類為第三等級之金融資產及金融負債，若評價參數變動，則對本期損益或其他綜合損益之影響如下：

	104年12月31日					
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
	輸入值	變動	有利變動	不利變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	20%	±10%	\$ -	\$ -	\$ 65	(\$ 65)
			103年12月31日			
			認列於損益		認列於其他綜合損益	
			輸入值	變動	有利變動	不利變動
金融資產						
權益工具	20%	±10%	\$ -	\$ -	\$ 14	(\$ 14)

十三、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達三億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：無。
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. 從事衍生工具交易：請詳附註六(十)。

10. 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：請詳附表二。

(二) 轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表三。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表四。

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 104 年及 103 年度皆按每月銷售於大陸地區銷售總額之 6% 計算佣金支出，金額分別為 \$31,129 及 \$35,054。

(2) 截至民國 104 年及 103 年 12 月 31 日，對開源集成電路(蘇州)有限公司其他應付款餘額分別為 \$149 及 \$121。

十四、營運部門資訊

(一) 一般性資訊

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

(二) 部門資訊之衡量

本集團為單一應報導部門，本集團營運決策者係以財務報表之稅後淨利衡量，並作為評估績效之基礎，故營運部門資訊與主要財務報表資訊一致。

(三) 部門損益之調節資訊

主要營運決策者覆核之應報導部門損益與繼續營業部門損益一致，故無須調節。

(四) 產品別及勞務別之資訊

	104年度	103年度
切換式電源管理IC	\$ 526,086	\$ 580,675
線性穩壓IC	628,335	745,245
音頻放大IC	162,446	201,204
馬達驅動IC	525,809	704,485
功率金氧半電晶體	1,249,481	1,248,561
其他收入	1,327	5,838
合計	<u>\$ 3,093,484</u>	<u>\$ 3,486,008</u>

(五) 地區別資訊

本集團民國 104 年及 103 年度地區別資訊如下：

	104年度		103年度	
	收入	非流動資產	收入	非流動資產
中國大陸及香港	\$ 2,523,049	\$ 3,973	\$ 2,915,807	\$ 4,956
台灣	510,910	455,811	515,328	502,543
其他	59,525	-	54,873	-
合計	<u>\$ 3,093,484</u>	<u>\$ 459,784</u>	<u>\$ 3,486,008</u>	<u>\$ 507,499</u>

(六) 重要客戶資訊

本集團民國 104 年及 103 年度重要客戶資訊如下：

	104年度			103年度	
	收入	部門		收入	部門
甲客戶	\$ 347,614	全部門	甲客戶	\$ 493,294	全部門
乙客戶	380,467	全部門	乙客戶	441,962	全部門
丙客戶	328,916	全部門	丙客戶	390,040	全部門
合計	<u>\$1,056,997</u>		合計	<u>\$1,325,296</u>	

茂達電子股份有限公司

期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

（除特別註明者外）

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註 1)	與有價證券 發行人之關 係 (註 2)	帳列科目	股 數	期 末		公允價值	備註 (註 4)
					帳面金額 (註 3)	持股比例		
茂達電子(股)公司	股票，大青節能科技(股)公司	本公司為法人董事	以成本衡量之金融資產-非流動	3,593,333	\$ 37,489	7.19 %	\$ 37,489	
茂達電子(股)公司	股票，綠達光電(股)公司	無	備供出售金融資產-非流動	2,231,576	110	9.92	110	
茂達電子(股)公司	受益憑證，日盛貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,419,623.55	35,379		35,379	
茂達電子(股)公司	受益憑證，兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	3,308,757.86	40,952		40,952	
茂達電子(股)公司	受益憑證，野村貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	1,282,503.45	20,666		20,666	
茂達電子(股)公司	受益憑證，富邦吉祥貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,333,291.5	36,162		36,162	
茂達電子(股)公司	受益憑證，聯邦貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	791,214.36	10,321		10,321	
茂達電子(股)公司	受益憑證，瀚亞威實貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	2,664,451.1	35,789		35,789	
茂達電子(股)公司	受益憑證，統一強棒貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	921,183.54	15,207		15,207	
茂達電子(股)公司	受益憑證，群益安穩貨幣市場基金	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	635,917.9	10,133		10,133	

註 1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註 2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註 3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填公允價值評價調整後及扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註 4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

茂達電子股份有限公司

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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

編號 (註 1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係 (註 2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收 或總資產之比 率 (註 3)
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	\$ 31,129	依銷售代理合約約定	1.01%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他費損	3,266	依銷售代理合約約定	0.11%
0	茂達電子(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	1	其他應付款	149	依一般交易條件辦理	0.01%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	其他應收款	18,723	依一般交易條件辦理	0.71%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	佣金支出	1,159	依銷售代理合約約定	0.04%
0	茂達電子(股)公司	篤行電子有限公司	1	其他應付款	459	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	進貨	25,964	付款條件為月結 60 天	0.84%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	勞務費	2,000	收款條件為月結 60 天	0.06%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	應付帳款	6,674	付款條件為月結 60 天	0.25%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	存入保證金(表列其他非流動資產)	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	其他收益	3,886	依一般交易條件辦理	0.13%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	其他費損	2	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	其他收入	1,010	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	預收款項	1,008	依一般交易條件辦理	0.04%
0	茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)公司	1	不動產、廠房及設備	70	依一般交易條件辦理	0.00%
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	6,216	依銷售代理合約約定	0.20%
1	大中積體電路(股)公司	開源集成電路(蘇州)有限公司	3	其他應付款	855	依一般交易條件辦理	0.03%

註 1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；

子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

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

註4：本表之重要交易往來情形得由公司依重大性原則決定是否須列示。

茂達電子股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註 1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		股數	期末持有		被投資公司本期 損益(註 2(2))	本期認列之投資 損益(註 2(3))	備註
				本期期末	去年年底		比率	帳面金額			
茂達電子(股)公司	Anpec International Holding Ltd.	英屬維京群島	投資業	\$ 102,627	\$ 102,627	3,110,500	100	\$ 16,595	(\$ 546)	(\$ 546)	子公司
茂達電子(股)公司	Sino Power Electronics Corp.	模里西斯	投資業	6,134	6,134	426,240	100	-	-	-	子公司
茂達電子(股)公司	大中積體電路(股)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	164,149	164,149	17,640,196	59.567	308,473	87,945	52,561	子公司
Anpec International Holding Ltd.	Supec International Holding Ltd.	模里西斯	投資業	102,627	102,627	10,368,333	100	16,600	(546)	(546)	孫公司
Supec International Holding Ltd.	篤行電子有限公司	香港	一般貿易	3,618	3,618	110,000	100	595	(538)	(538)	曾孫公司

註 1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註 2：非屬註 1 所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股情形」等欄，應依本（公開發行）公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本（公開發行）公司之關係（如係屬子公司或孫公司）。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本（公開發行）公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。

茂達電子股份有限公司
大陸投資資訊－基本資料
民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

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1)	本期匯出或收		本期期末自台灣 匯出累積投資金額	被投資公司本 期損益	本公司直 接或間接 投資之持 股比例	本期認列投 資損益 (註2)	期末投資帳面 金額	截至本期止 已匯回投資 收益	備 註
				本期期初自台灣 匯出累積投資金 額	回 投資金額 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	2	\$ 98,993	\$ - \$ -	\$ 98,993	(\$ 8)	100	(\$ 8)	\$ 14,514	\$ -	

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
茂達電子(股)公司	\$ 98,993	\$ 98,993	\$ 1,192,311

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1)直接赴大陸地區從事投資
- (2)透過第三地區公司 Supec International Holding Ltd.再投資大陸
- (3)其他方式

註2：本期認列投資損益欄中：

投資損益認列基礎為依被投資公司同期經台灣母公司簽證會計師查核之財務報告。

註3：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。

註4：本表相關數字應以新臺幣列示。

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與進修情形：

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)

進修日期		進修人員	課程名稱	主辦單位	進修時數
起	迄				
104.12.10	104.12.10	徐靜美	內部稽核人員如何成為企業診斷高手	中華民國內部稽核協會	6
104.11.19	104.11.20	徐靜美	發行人證券交易所會計主管持續進修班	財團法人中華民國會計研究發展基金會	12
104.12.17	104.12.17	徐靜美	如何進行內部控制自行評估DIY	中華民國內部稽核協會	6
104.10.07	104.10.07	陳麗華	投資及研發循環稽核實務	中華民國內部稽核協會	6
104.10.30	104.10.30	陳麗華	企業現金收付款之稽核實務與檢調單位追查資金流向作法觀摩	財團法人中華民國會計研究發展基金會	6
104.10.27	104.10.27	陳麗華	如何強化內部稽核之技能	中華民國內部稽核協會	3
104.08.18	104.08.18	陳麗華	強化上櫃公司內部控制及內部稽核宣導說明	證券暨期貨市場發展基金	3
104.10.22	104.10.22	陳麗華	公司治理評鑑	櫃買中心	3
104.10.27	104.10.27	陳麗華	企業員工因公涉訟案件之處理	中華民國內部稽核協會	3
104.08.19	104.08.19	陳麗華	雲端審計實務應用與未來發展	中華民國內部稽核協會	3

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	104 年度	差 異	
			金 額	%
流動資產	2,034,837	2,066,668	31,831	1.6
不動產、廠房及設備	400,406	368,037	(32,369)	(8.1)
無形資產	9,554	6,200	(3,354)	(35.1)
其他資產	189,651	193,615	3,964	2.1
資產總額	2,634,448	2,634,520	72	0
流動負債	619,970	609,543	(10,427)	(1.7)
非流動負債	26,122	37,791	11,669	44.7
負債總額	646,092	647,334	1,242	0.2
歸屬於母公司業主之權益	1,777,642	1,753,740	(23,902)	(1.3)
股本	1,017,275	1,003,946	(13,329)	(1.3)
資本公積	157,176	160,816	3,640	2.3
保留盈餘	686,037	625,550	(60,487)	(8.8)
其他權益	(40,357)	(36,572)	3,785	9.4
庫藏股票	(42,489)	0	42,489	100.0
非控制權益	210,714	233,446	22,732	10.8
股東權益總額	1,988,356	1,987,186	(1,170)	(0.1)

(一)增減比例變動分析說明：

- 1.無形資產減少：主要係 104 年軟體購置減少所致。
- 2.非流動負債增加：主要係客戶存入保證金增加所致。
- 3.庫藏股票增加：主要係庫藏股票於 104 年辦理註銷所致。

(二)影響：無重大影響。

(三)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	103 年度	104 年度	差 異	
			增(減)金 額	變動比例(%)
營業收入	3,486,008	3,093,484	(392,524)	(11.3)
營業毛利	992,638	883,226	(109,412)	(11.0)
營業損益	245,709	177,612	(68,097)	(27.7)
營業外收入及支出	70,869	31,991	(38,878)	(54.9)
繼續營業部門稅前淨利	316,578	209,603	(106,975)	(33.8)
本期淨利	273,221	183,682	(89,539)	(32.8)
本期其他綜合利益(稅後淨額)	(9,032)	(6,171)	2,861	31.7
本期綜合損益總額	264,189	177,511	(86,678)	(32.8)
淨利歸屬於母公司業主	235,228	148,297	(86,931)	(37.0)
淨利歸屬於非控制權益	37,993	35,385	(2,608)	(6.9)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	226,196	142,126	(84,070)	(37.2)
綜合損益總額歸屬於非控制權益	37,993	35,385	(2,608)	(6.9)
每股盈餘	2.01	1.49	(0.52)	(25.9)

(二)增減比例變動分析說明：

- 1.營業損益/繼續營業部門稅前淨利/本期淨利/每股盈餘減少：主要係104年營業收入較103年衰退11.3%所致。
- 2.營業外收入及支出減少：主要係104年匯兌收益及補助款收入減少所致。
- 3.本期其他綜合利益(稅後淨額)增加：主要係備供出售金融資產未實現損失減少所致。
- 4.本期綜合損益總額/淨利歸屬於母公司業主/綜合損益總額歸屬於母公司業主減少：主要係104年營業收入較103衰退11.3%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：

在新產品上市數量成長迅速以及供應鏈整理效果顯現之優勢下，預期105年產品銷售之平均單價將順利上揚，且整體銷售毛利預期將持續往上揚，以銷售數量來看雖然增幅有限，但產品平均單價及毛利有相當明顯改善之空間。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析

項目 \ 年度	103 年	104 年	增減比例(%)
現金流量比率(%)	78.98	68.97	(10.01)
現金流量允當比率(%)	136.25	146.12	9.87
現金再投資比率(%)	21.83	10.49	(11.34)
增減比例變動說明： 現金流量比率/現金再投資比率減少：主要係 104 年稅前純益減少， 應收帳款流入較 103 年減少所致。			

(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	預計全年因投資 及籌資淨現 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
645,605	221,598	230,939	636,263	—	—

1.未來一年度現金流量變動情形分析：

- (1)營業活動：主要係 105 年度估計營業獲利之現金流入。
- (2)投資活動：主要係購置設備及光罩及支付保證金等現金流出等。
- (3)籌資活動：主要係支付股東現金股利之現金流出及子公司現金增資及員工認股權執行等現金流入。

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

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：無。

(二)預計可能產生效益：無。

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

本公司轉投資皆為長期策略性投資，投資方面主要為本業相關領域，係配合公司經營策略，採權益法認列之投資均屬財務報告之合併個體，非屬財務報告合併個體之轉投資比重不高。未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計畫。

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

1.對公司損益影響：

項目	104 年度(新台幣仟元;%)
利息收(支)淨額	2,867
兌換(損)益淨額	32,724
利息收(支)淨額佔營收比率	0.0927
利息收(支)淨額佔稅前淨利比率	1.3678
兌換(損)益淨額佔營收比率	1.0578
兌換(損)益淨額佔稅前淨利比率	15.6124

(1)利率變動

本集團民國 104 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產主要為定期存款 367,326 仟元及貨幣型基金 200,000 仟元。另因本集團自有資金尚且充足，104 年度並無任何金融借款之情事，故利率之變動對本集團獲利之影響應不重大。

(2)匯率變動

本集團以外銷為主，匯率風險主要與營業活動有關，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，審慎考慮匯率變動之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。本集團截至 104 年 12 月 31 日止具匯率風險之衍生性金融商品為 USD300 仟元，若市場匯率變動將使此類金融商品之公平價值隨之變動，市場匯率升值 1%將增加本集團損失約 98 仟元。

(3)通貨膨脹

104 年消費者物價指數(CPI)之跌幅為 0.31%，仍較多數週邊經濟體低約 0.4~3.31%，故 104 年度通貨膨脹之情形對成本及售價影響不大，因此通貨膨脹之變動對本集團營收及獲利之影響應不重大。

2.未來因應措施：

(1)利率變動之因應措施

本集團以安全穩健之定期存款及貨幣型基金為主要之資金配置，且與往來銀

行向來維持良好關係，財務穩健債信良好亦可取得較佳利率水準，預期未來利率變動對整體營運不致造成重大影響。

(2) 匯率變動之因應措施

本集團外幣部位採收支互抵之自然避險方式，輔以搭配遠期外匯之避險措施，匯率風險已相對降低，並於每周定期評估外幣淨資產應避險部位據以呈報公司管理階層，適時調節所持有外幣部位。未來財務部門仍會持續與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時取得匯率預測之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化，以積極應變匯率波動所產生之負面影響，降低匯率變化對集團損益產生之不利影響。

(3) 通貨膨脹之因應措施

隨時注意原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來在成本控制及報價上將持續注意通貨膨脹情形，以降低對本集團之影響。

(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：

1. 本集團財務管理以保守穩健為原則，不從事高風險、高槓桿投資及資金貸與他人或背書保證之情事，針對資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易，皆制訂完整政策及內控程序。
2. 為了避免未來匯率波動所產生之風險，本集團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，故並不會產生重大之獲利或虧損。本公司民國 104 年度從事遠期外匯合約產生之淨損失為 238 仟元。未來財務部門將持續與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，隨時蒐集匯率變化之相關資訊，充分掌握國際間匯率走勢及變化，以積極方式來因應匯率波動所產生之影響。
3. 本公司簽訂之遠期外匯係預售美金之遠期交易係為規避外銷價款之匯率風險，惟未適用避險會計，故本公司衍生性金融資產並無採用避險會計。

(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	高集成電源管理單元系列新產品持續開發	電腦相關、手持式產品	105(持續開發系列新產品)
2	手機與平板相關電源管理解決方案持續開發	手機	
3	充電管理相關完整解決方案持續開發	手持式產品	
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、音響設備	
6	全數位電源解決方案開發	PC、NB	
7	以 MCU/類 MCU 為基礎之伺服器等級馬達控制 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	
	超小型風扇控制 IC	NB/DT 散熱風扇	
9	高壓 MOS 與 IC 整合製程系列新產品持續開發	工業應用	
10	筆記型電腦電源轉換 IC 系列新產品持續開發	電腦相關	
11	符合車用規範中壓功率金氧半場效電晶體系列新產品研發計畫	電動車電源、電視背光系統	
12	第二代整合蕭特基二極體結構功率金氧半場效電晶體系列產品研發計畫	電腦、伺服器散熱風扇相關	

項目	研發計畫	主要應用	預計完成量產時間
13	第二代高效能分離式閘極結構功率金氧半場效電晶體系列新產品研發計畫	電腦、筆電、伺服器相關	105(持續開發系列新產品)
14	極小化晶片級尺寸封裝 CSP 功率金氧半場效電晶體系列產品研發計畫	消費性產品鋰電池保護相關	
15	第二代高壓超接面功率金氧半場效電晶體系列產品研發計畫	電源供應器、LED 照明相關	
16	高電流絕緣閘雙極性電晶體系列產品研發計畫	馬達、家庭白色電器應用相關	
17	整合驅動 IC 之功率金氧半場效電晶體系列產品開發	電腦相關伺服器	

本公司預計 105 年研發計畫所需投入之相關費用與 104 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)，本公司就會計原則改變對企業流程、財務報導、資訊系統、稅務議題、內部控制之影響已完成辨認，並已完成 IFRS 轉換計畫。
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：無擴充廠房事宜，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。製程晶圓(Wafer)之採購已由主要來自國內廠商延伸至海外，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：無。

(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。

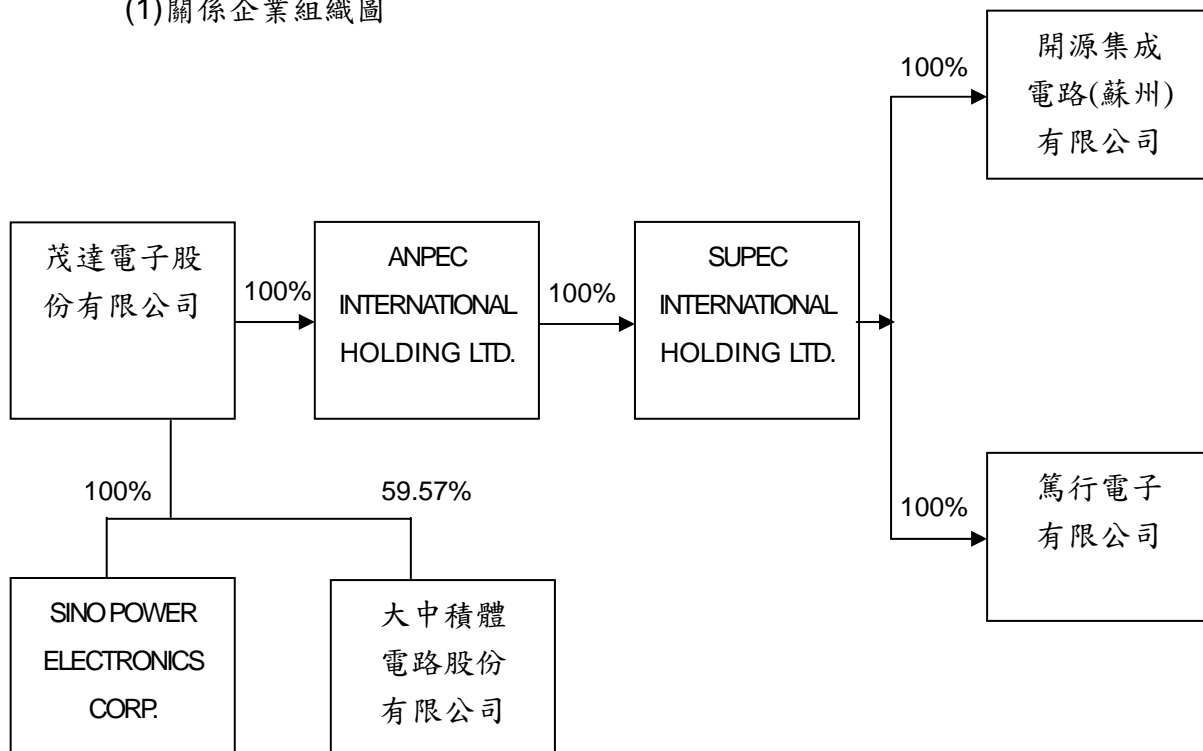
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書：(104 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	USD3,110,500	投資業
SUPEC International Holding Ltd.	2002/10/14	Mauritius	USD3,110,499.9	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
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
大中積體電路(股)公司	2008/08/14	台灣新竹市	TWD296,140,000	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	3,110,500	100%
SUPEC International Holding Ltd.	董事長	ANPEC International Holding Ltd. 代表人：陳善南	10,368,333	100%
開源集成電路(蘇州)有限公司	董事長 董事 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%
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	789,480	2.67%
	董事	茂達電子(股)公司	17,640,196	59.57%
		代表人：林君亮	0	0%
	董事	薛添福	555,124	1.87%
	董事	郭俊廷	0	0%
	獨立董事	蔡君徽	0	0%
	獨立董事	顏志達	0	0%
	獨立董事	邱登燦	0	0%
	監察人	施鳳鶯	261,000	0.88%
	監察人	戴嵩山	380,160	1.28%
監察人	陳芳崑	48,000	0.16%	

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	102,627	16,611	16	16,595	-	-	(546)	(0.18)
SUPEC	102,627	16,616	16	16,600	-	-	(546)	(0.05)
開源集成電路(蘇州)	98,993	14,729	215	14,514	40,040	(3,328)	(8)	-
篤行電子	3,618	19,824	19,229	595	1,156	(538)	(538)	(4.89)
SINO POWER	6,134	-	-	-	-	-	-	-
大中積體電路	296,140	822,938	281,020	541,918	1,277,445	80,901	87,945	2.99

註：美金報表換算新台幣之匯率，資產負債科目為 32.83 元，損益科目為 31.76 元。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第 155~215 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：

- 一、存款不足之退票、拒絕往來或其他喪失債信情事者：無。
- 二、因訴訟、非訟、行政處分；行政爭訟、保全程序或強制執行事件，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 三、嚴重減產或全部或部分停工、公司廠房或主要設備出租、全部或主要部分資產質押，對公司營業有影響者：無。
- 四、有公司法第一百八十五條第一項所訂各款情事之一者：無。
- 五、經法院依公司法第二百八十七條第一項第五款規定其股票為禁止轉讓之裁定者：無。
- 六、董事長、總經理或三分之一以上董事發生變動者：無。
- 七、變更簽證會計師者。但變更事由係會計師事務所內部調整者，不包括在內：無。
- 八、重要備忘錄、策略聯盟或其他業務合作計畫或重要契約之簽訂、變更、終止或解除、改變業務計畫之重要內容、完成新產品開發、試驗之產品已開發成功且正式進入量產階段、收購他人企業、取得或出讓專利權、商標專用權、著作權或其他智慧財產權之交易，對公司財務或業務有重大影響者：無。
- 九、其他足以影響公司繼續營運之重大情事者：無。

茂達電子股份有限公司



負責人：陳 善 南

