

上櫃股票代號：6237



驛訊電子企業股份有限公司

一〇五年度

年 報

中華民國106年4月30日刊印

查詢本年報之網址：<http://www.cmedia.com.tw>

金管會指定之公開資訊查詢網址：<http://mops.twse.com.tw>

**本公司發言人：**

姓 名：蕭維榮  
職 稱：副總經理  
聯絡電話：(02)87731100 ext.103  
電子信箱：wayne@cmedia.com.tw

**本公司代理發言人：**

姓 名：楊昆城  
職 稱：副總經理兼任財務長  
聯絡電話：(02)87731100 ext.677  
電子信箱：nick.yang@cmedia.com.tw

**總公司之地址及電話：**

地 址：台北市市民大道四段 100 號 6 樓  
電 話：(02)87731100

**辦理股票過戶機構：**

名 稱：宏遠證券股份有限公司股務代理部  
地 址：台北市信義路四段 236 號 3 樓  
網 址：www.honsec.com.tw  
電 話：(02)23268819

**最近年度財務報告簽證會計師：**

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所  
會計師姓名：李秀玲、支秉鈞會計師  
地 址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓  
網 址：www.pwc.tw  
電 話：(02)27296666

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：www.cmedia.com.tw

# 驊訊電子企業股份有限公司

## 年報目錄

|                                                               |    |
|---------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書 .....                                                | 1  |
| 貳、公司簡介 .....                                                  | 6  |
| 一、設立日期 .....                                                  | 6  |
| 二、公司沿革 .....                                                  | 6  |
| 參、公司治理報告 .....                                                | 11 |
| 一、組織系統 .....                                                  | 11 |
| 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 .....                       | 13 |
| 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金 .....                              | 21 |
| 四、公司治理運作情形 .....                                              | 27 |
| 五、會計師公費資訊 .....                                               | 51 |
| 六、更換會計師資訊 .....                                               | 51 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者 .....   | 51 |
| 八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形 .....   | 52 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊 .....                | 53 |
| 十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例 ..... | 54 |
| 肆、募資情形 .....                                                  | 55 |
| 一、資本及股份 .....                                                 | 55 |
| 二、公司債辦理情形 .....                                               | 59 |
| 三、特別股辦理情形 .....                                               | 59 |
| 四、海外存託憑證辦理情形 .....                                            | 59 |
| 五、員工認股權憑證、限制員工權利新股辦理情形 .....                                  | 60 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形 .....                                    | 65 |
| 七、資金運用計畫執行情形 .....                                            | 65 |
| 伍、營運概況 .....                                                  | 66 |
| 一、業務內容 .....                                                  | 66 |
| 二、市場及產銷概況 .....                                               | 75 |
| 三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料 .....                                  | 83 |
| 四、環保支出資訊 .....                                                | 84 |
| 五、勞資關係 .....                                                  | 84 |
| 六、重要契約 .....                                                  | 86 |

|                                                               |     |
|---------------------------------------------------------------|-----|
| 陸、財務概況 .....                                                  | 87  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表 .....                                    | 87  |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                             | 95  |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                    | 101 |
| 四、最近年度財務報告 .....                                              | 102 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告 .....                                 | 165 |
| 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，其對本公司財務狀況之影響 .....       | 225 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項 .....                                   | 226 |
| 一、財務狀況 .....                                                  | 226 |
| 二、財務績效 .....                                                  | 227 |
| 三、現金流量 .....                                                  | 228 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                    | 228 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ...                     | 229 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項 .....                                    | 229 |
| 七、其他重要事項 .....                                                | 231 |
| 捌、特別記載事項 .....                                                | 232 |
| 一、關係企業相關資料 .....                                              | 232 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                              | 234 |
| 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 .....                         | 234 |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                            | 234 |
| 玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 ..... | 234 |
| 拾、其他補充事項 .....                                                | 234 |

## 壹、致股東報告書

驊訊電子企業股份有限公司

致股東報告書



自本公司創立伊始，即主動與各研發機構以及世界知名廠商保持良好互動與技術交流，繼協助英特爾完成個人電腦新一代音效標準“Intel HD Audio”的開發，接著整合開發Dolby與DTS授權在PC相關應用的數位音效技術，進而讓驊訊獨特且創新的技術在國際舞台上，佔有舉足輕重的角色與領先地位。公司本著精益求精的精神，領先市場推出USB 2.0 HS Audio解決方案，充分滿足高階產品以及專業級產品所需要的音質標準，此方案也符合USB協會所訂定的USB Audio Class 2.0 Spec，成功地在Mac以及下一代的Windows作業系統下工作，提供客戶最大的方便性。

本公司的產品結構一向以聲頻Audio類產品為主力核心，其範圍包括了音響效果Audio Effect、語音強化Speech Enhancement、以及聲學項目Acoustic Project，提供客戶除了IC之外的全方位解決方案，目前產品線包括：

- PCI/PCIe音效單晶片
- USB音效單晶片
- USB 2.0 High Speed (HS)音效單晶片
- DSP音訊處理單晶片
- Microsoft® Office Communicator/VOIP及Android/iOS Device整合技術
- 遊戲機平台耳機及PC/Mobile Device Docking整合服務
- 雙麥克風環境噪音消除語音訊號處理系統單晶片(Environmental Noise Cancellation Voice Processor SOC)

### 一、一〇五年度營業結果

#### 1. 營業計畫實施成果

繼本公司推出之雙麥克風環境噪音消除語音訊號處理系統單晶片(ENC, Environmental Noise Cancellation Voice Processor SoC)，成功銷售進入了智能手機之後，秉持對聲學技術之掌握，及優異的客製化能力，將噪音消除、語音保真、彈性的演算法與硬體架構技術等，融入了完整的解決方案，開拓了PC/NB之外的市場領域。至於其他的降噪技術如「回聲消除」(Acoustic Echo Cancellation)、「遠距錄音」(LDR)也已導入VoIP電話、以及智能電視(Smart TV)的語音視訊系統。而上述的通訊相關技術，ENC及AEC、LDR，均已成功轉換成軟體solution，未來在應用上的彈性及價格將更具競爭力。此外本公司於近年來推廣的Xear品牌音效技術，也獲得多家品牌無線耳機使用，包括德國、美國及大中華區的客戶。在高階USB Audio的應用上有很好的斬獲，例如在384KHz/32 bits的USB Controller上，我們可以支援7.1 channels，這個優異的功能已被多家日本大廠採用於其先進DSD的高階音樂播放器並穩定出貨中；值得一提的是雖然日本市場目前採用的本公司晶片以高階產品為主，以致營業額貢獻度尚不顯著，但服

務範圍已幾乎涵蓋多數日系消費電子大廠，可見本公司產品在品質、規格、及服務的效率上已被廣泛肯定。如依產品應用類別觀之，公司headset類晶片在gaming市場的成長顯著，其次是在麥克風的應用上也穩定成長；而在DSP結合USB Audio的整合方案上，除可廣泛應用於高階耳機、會議型市話機等市場以外，目前也已將觸角伸向智能電視及其他語音控制的消費電子產品上。

## 2. 預算執行情形、財務收支及獲利能力分析

本公司2016年各項主要財務資料，如下說明：營業收入為4.00億元(NTD)，營業毛利為2.36億元(NTD)，毛利率為59%，營業損失為0.14億元(NTD)，營業外收支為0.91億元(NTD)，稅後淨利為0.67億元(NTD)，稅後每股盈餘(EPS)為0.86元。2016年期末本公司現金及約當現金為8.18億元(NTD)，整體營運資金尚屬充裕。

## 3. 研究發展狀況

研究發展向為科技公司之核心競爭力，本公司在周邊應用之音效晶片佔得先機之外，不斷地加強軟體及演算法的研發，加以高品質及完整的軟硬體方案服務，滿足各作業系統平台及專業玩家之需求，並且觀察及配合市場應用的變化，開發了社群及娛樂相關的技術，持續在Audio領域保持領先的專業形象。

著眼於市場對高品質音效的需求，本公司將於新一代USB Audio晶片、DSP Audio音效晶片、VR (Virtual Reality)應用上的音頻效果、乃至於卡拉OK娛樂應用上，投入關於音響效果、語音強化，與娛樂音效、評分系統之各項聲學的軟硬體技術研發；以長年累積開發的音訊核心技術為基礎，搭配產業界知名廠商的技術如Dolby、DTS等，提供全球系統及周邊廠商高品質的專業音訊IC產品及完整應用方案，並持續加強與國內知名品牌結盟，開發與行銷更具市場競爭力的世界級音效周邊產品。

在行動裝置逐漸成為市場主流之後，與其相關的Audio周邊的產品也日益活絡，本公司憑藉著多年來專注在音效領域所累積起來的名聲與軟硬體整合技術，既能在PC周邊音效方案上領先對手，今後亦當開發移動裝置的軟、硬體應用，結合獨家的Environmental Noise Cancellation (ENC)、Xear Sound Effect、Voice Enhancement、Noise Reduction等全方位技術，加強產品線的完整性，朝更廣闊的市場邁進。

## 二、一〇六年度營業計畫概要

### 1. 經營方針

本公司自1991年創立迄今專注於研發音效晶片之相關技術，成功地在音效晶片市場取得一席之地，目前已為亞太最大的PCI與USB音效晶片供應商。公司研發人員佔公司人員比例一半以上，皆有多年研發音效晶片經驗，具備創新設計、降低成本與開發新產品的能力，能提供客戶快速完整的音效晶片解決方案。近年來在通訊及消費性產品蓬勃發展、各項產品的應用及功能互相重疊的情況下，市場環境變遷迅速，因此，未來本公司將陸續導入NB/PC以外的產品應用項目，強化公司研發能力，活化既有技術並開發高階音效與多媒體的整合應用。

在品牌推廣與技術研發上，持續開發自有品牌Xear之音效與語音相關技術，針對不同的產品和使用情境，衍生出專為移動裝置周邊之相對應技術。此外，為擴大本公司市場版圖，將致力於現有技術之設計改善與產品應用，加強其彈性移植的能力，使產品能

應用於不同平台，朝更寬廣的應用發展。

## 2. 預期銷售數量及其依據、重要之產銷政策

本公司考量目前經營狀況及依據歷史經驗預估 106 年度預計銷售數量為 1 千 4 百萬 PCS。周邊產品方面，106 年本公司將更加關注消費者的分布變化、使用者的喜好趨勢，持續開發各種作業平台用戶專業的 Xear 音效方案，滿足各類玩家的需求。首先在 USB 產品上，持續推廣支援 USB2.0 Full Speed/High-Speed 規格的數位音效方案，並在遊戲機平台上提供完整的音效應用及整合方案，結合超高水準的陣列麥克風和迴音消除及環境降噪技術，快速且全面的協助廠商開發產品。其次，因應 USB TypeC 的推廣帶動的週邊商機，本公司也開發新技術如主動降噪功能(ANC, Active Noise Cancellation)符合音樂耳機及通話音樂二用耳機的應用需求。除了軟體、硬體和韌體的整合外，本公司開發可客製化的韌體與軟體，除了降低製造商開發的門檻，也縮短製造商開發的時程。今後更將著眼於個人及家庭娛樂系統的結合，以滿足不同客戶之間所需的不同差異化。

此外，本公司也規劃將音效與降噪技術移植到消費性產品上，拓展銷售領域；並著重對於聲學技術在移動裝置的推廣，幫助客戶開發創新的產品應用，降低銷售成本並加速產品上市所需的時間，在這瞬息萬變的環境當中，最能發揮彈性化設計的優點，創造供應與銷售方雙贏的局面。因此，公司今年會不斷地開發降噪與音效演算法，來推廣移動裝置領域的新應用。

## 三、未來公司發展策略

### 1. 短期業務發展計畫

- A. 本公司在 IC 事業上以 USB 周邊音效產品為主，已穩居國內最大供應商位置。將以亞太銷售為基礎，業務上強化中國區通路之功能與成效；已新增美國經銷商以增加美洲市場的廣度與能見度；對日本市場除已打入的 Sony, Pioneer, Toshiba 等知名廠商的高階 DAC 音響產品外，也與多家大廠積極洽談中。同時與策略性廠商研擬擴大市場基礎的產品，並徹底執行。歐洲客戶方面，除持續鎖定知名大廠外，亦藉由參訪及增值經銷商(VAR)來擴大客戶基礎。
- B. 在USB音效晶片方面，首先基於本公司在音效IC的深厚基礎，積極開拓國際品牌的USB音效IC的應用市場。如搭配線上遊戲使用的麥克風，具有Dolby/DTS音效加值技術之高階USB耳機；並與PC/NB周邊輸出入裝置廠商合作，推出各式界面的Docking Station。因應國際資訊通訊協定我們將計畫推出相容於Microsoft Lync規格的耳機麥克風解決方案。接著規劃高度軟硬體整合的數位音效DSP處理方案，提供給廠商做各種極具彈性規劃的商品，滿足市場日新月異的創新潮流。同時為針對高階市場對音效的要求及整合性，本公司所開發出結合DSP與Codec的二合一整合型晶片已於2013年量產。未來將持續強化高階DSP晶片，並將與voice process做連結以爭取新興的智慧家電市場。
- C. 本公司每年參加美國CES(消費性電子展)及台灣Computex展，並隨時觀察最新產品應用，積極尋求市場新機會。例如從2015年就在市場獲得極大矚目的虛擬實境(VR: Virtual Reality)在2016年正式邁入「VR元年」，本公司因為布局較早也順利獲得

大廠採用USB Audio晶片。另外因為USB Type C介面的日漸升溫，其中衍生出來的可能新應用之一為手機用 USB Type C耳機的商機，可選配加上主動式降噪功能(ANC, Active Noise Cancellation)；另外在新舊介面轉換過程所衍生的Type C USB dongle裝置也是可能的市場新機會。

- D. 基於手持裝置對於高品質音效的需求，本公司將以環境降噪(ENC, Environmental Noise Cancellation)的技術為基礎，持續研發此技術在NB、VOIP Phone、耳機及手機上之應用，陸續推出新產品，積極尋找合適的商業模式與銷售渠道客戶。除此之外，更將開發出主動式降噪技術，一舉整合ENC、AEC技術及自有開發的Xear音效軟體技術，使能創造出遊戲機周邊產品的附加價值。
- E. 而智能家居的興起，藉由雲端運算的voice command聲控指令運用會如雨後春筍般愈來愈多，例如亞馬遜(Amazon)的智能音箱Echo自推出以來即獲得廣泛的關注。聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，其中所需要處理的遠距離拾(錄)音(LDR, Long Distance Recording)、降噪(NR, Noise Reduction)、及回音消除(AEC, Acoustic Echo Cancellation)等技術本公司已發展完備，並搭配DSP的硬體處理速度，提供一次購足的解決方案，如遠距錄音+降噪+回音消噪(LDR+NR+AEC)，本公司自2016年起亦與一線大廠陸續開案合作中，此應用市場未來商機可期。

## 2. 長期業務發展計畫

- A. 將再加重大中華區以外品牌大廠的經營關係，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求歐美第一線客戶之長期生意機會。自 2013 年起已增加與一線大廠互動之頻率，近年來每年參加於美國 Las Vegas 舉辦的年度消費性電子大展 CES，而美國經銷商的簽定增加對美洲地區客戶的說服力，從提昇在地服務進而提高本公司的能見度與市場佔有率。歐洲地區適當之經銷商不易尋覓，目前主要客戶還是以 direct account 服務，2014 年已有新增 VAR，將持續開發代理、經銷 channel。
- B. 利用研發完成之 DSP 技術之設計平台，移植本公司長久以來發展之音效技術，推廣自有之音效技術品牌 Xear，並可在語音聲控(voice command)上可以更彈性處理及強化效能，如在 voice trigger 及 AEC 的強化。除因應消費性電子產品簡化電子版線路的趨勢外，並可增加多元性的設計彈性，提供更完整的音效解決方案。
- C. 音效周邊產品在質與量上均呈現高度成長，因而如何有效運用資源提升營運效能為公司維持小而美的重要經營課題。在客戶服務與通路佈建上，將強化對 Key account 的銷售與服務力道；同時也訓練並強化經銷商之功能，透過定期檢討與不定期之客戶訪談，增加對客戶的第一線支援，並適時調整客戶名單。
- D. 針對 wireless 市場上的應用，積極尋求策略夥伴針對 WiFi 及 Blue Tooth 上對 USB 介面或音效上的需求，提出軟硬體的配合方案，並可擴展到 Karaoke 或其他周邊音效裝置上。
- E. 持續與國內外各類產品之主流多媒體晶片商維持良好關係與緊密合作，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求深度合作達成技術嵌入的先期優勢，達到點串連成線擴及成面的市場廣度。
- F. 積極佈建全球銷售體系和代理、經銷體系，加強從產品規劃開始、設計製造、到銷售交貨的品質，以期能提供更快速的產品資訊與更滿意的顧客服務，擴大與國際

知名廠商的商機與合作機會。

G. 加強本公司自有技術的宣傳，如 Xear 的品牌知名度，以合作、技術授權方式、雙品牌、網路共同行銷 Xear 等方式與品牌廠商合作將商標知名度打開，同時並將提供純軟體之解決方案。截至目前為止，已與多家品牌廠商共同合作。

#### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

在本公司帶動一連串 USB Audio 應用風潮後，使得各類 USB 音效相關產品在市場上更為活躍，競爭者為求生存競相投入市場，導致低階 USB Audio 產品價格有下滑之虞；同時也面臨人才及產能的爭奪，造成成本及費用呈上升之趨勢。

摘要台灣經濟研究院之 106 年 2 月製造業個別產業景氣信號發布新聞稿指出：近期全球主要國家經濟情勢逐漸復甦，帶動我國進出口成長率、外銷訂單、生產指數等數據表現亮眼，加上比較基期較低，拉抬製造業需求面動能。另一方面，受到新台幣較去年同月升值影響，以新台幣計價的出口物價指數年跌幅擴大，影響製造業售價面表現。整體製造業景氣信號值由 106 年 1 月之 11.14 分，增加 1.89 分至 106 年 2 月之 13.03 分，燈號轉為代表景氣持平的綠燈，為自 103 年 2 月以來再次出現綠燈，並結束連 4 個月黃藍燈的紀錄。在電子零組件方面，半導體受到傳統淡季效應發酵，晶圓代工業者表現不如預期，加上匯率變動因素影響，因此景氣燈號維持低迷的黃藍燈。另外由於 2017 年第 1 季處於北美液晶電視市場消費淡季，且部分產品處於新舊產品轉換期，影響本產業出貨表現與營收，因此 2 月電腦、電子產品及光學製品景氣燈號仍維持低迷的黃藍燈。

首先針對未來市場需求及綠能的趨勢，積極研發新應用並整合省電與高效能的產品，走在技術的尖端；並投入研發人力與創新思維，提高軟體技術障礙及高附加價值產品比重。

其次，為因應對手的競爭，推出降低成本的製程及低階應戰產品，並加強經銷商佈建及客戶服務能力，期穩固現有客戶，保持市場優勢，進而爭取新客戶；強化內部團隊，增加本公司智慧財產之建置，建立談判籌碼及競爭障礙；提供具競爭力之薪酬制度及福利措施，以爭取人才及維持人力資源之生產力；同時將評鑑新的封測廠商，以因應半導體產業榮景所伴隨之產能不足及成本上升。

最重要的是從組織架構和員工的思維開始改進，目標是提升產品的品質及對客戶的服務能力，提供終端產品全面且完整的解決方案，打入國際品牌市場，蒐集產品開發規劃的即時訊息，提高知名度。並在維持適當的毛利率下將之轉化為穩定的營收與成長。

再次感謝所有股東、客戶、協力廠商與全體同仁，持續不斷的支持、鼓勵、貢獻與努力，讓驊訊能以「感動人心的全球解決方案」為目標，邁向更寬廣的市場，朝向成為世界級的卓越公司前進。

謹此，致上萬分謝忱。

董事長 鄭期成



經理人 鄭期成



會計主管 樊永嫻



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

1991 年 12 月 5 日

### 二、公司沿革

| 年表時間        | 重 大 記 事                                                                                  |
|-------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1991 年 12 月 | 成立於復興南路一段，設立資本額 650 萬                                                                    |
| 1992 年 01 月 | 公司正式營運，初期以多媒體影像相關產品為主                                                                    |
| 1992 年 09 月 | 公司遷址至敦化南路一段一號三樓                                                                          |
| 1993 年      | 成功研發出 8 位元 PC 音效卡及主機板時脈產生器 CMA9107                                                       |
| 1994 年      | 成功研發出 8 位元音效晶片數位控制器 CMI8328，及高階時脈產生器 CMA88XX 系列                                          |
| 1995 年      | 成功研發出 16 位元音效晶片數位控制器 CMI8329                                                             |
| 1996 年 04 月 | 技術轉移電通所 Wave-Table 音樂合成引擎                                                                |
| 1996 年 07 月 | 參與經濟部第一屆民間科技移轉專案計畫，自英國 CRL 公司技術移轉 Sensaura HRTF 3D 定位音效技術                                |
| 1996 年 10 月 | 成功研發出 16 位元音效單晶片 CMI8330，成功整合類比及數位電路                                                     |
| 1997 年 02 月 | 公司人員增編，遷址至敦化南路一段一號四樓                                                                     |
| 1997 年      | 完成經濟部科專技轉委託案 CMI8336—純硬體 HRTF 3D 音效晶片                                                    |
| 1997 年      | 完成 ISA HRTF 3D 音效晶片 CMI8330-C3DX 量產開發                                                    |
| 1997 年 09 月 | 購買市民大道四段 100 號六樓辦公大樓為公司營運場所（1998 年 06 月地址變更）                                             |
| 1997 年 12 月 | CMI8330 晶片獲得國內主機板大廠採用為標準配備                                                               |
| 1998 年      | 使用四聲道系統改良英國 CRL HRTF 3D 技術                                                               |
| 1998 年      | 完成四聲道 PCI 音效單晶片 CMI8338 之量產開發                                                            |
| 1999 年      | 公司全系列音效晶片產品取得 Microsoft WHQL 認證測試                                                        |
| 1999 年 06 月 | 公司擴編，購買市民大道四段 100 號 13 樓辦公大樓供行政業務部門使用                                                    |
| 1999 年      | 完成 56K 軟體數據機功能整合的 4CH PCI Audio Chip—CMI8738，該產品為全球首創數據機、四聲道音效數位/類比轉換器、數位光纖介面等功能之整合型音效晶片 |
| 2000 年      | 完成全球唯一 6 聲道 PCI 音效單晶片 CMI8738—6CH，支援軟體家庭劇院系統，獲得國內多家主機板廠商採用                               |
| 2000 年 12 月 | 音效晶片產品所開發使用之『Sigma-Delta CODEC System』獲美國專利（專利字號：6, 204, 793）                            |
| 2001 年 01 月 | 成功開發出 4CH AC' 97 CODEC—CMI9738                                                           |
| 2001 年 04 月 | 結算 2000 年營業額達新台幣 9.76 億元，稅後每股純益 19.3 元，產品音效單晶片全球銷售量達 1000 萬顆以上                           |
| 2001 年 05 月 | 『使兩聲道音效硬體輸入四聲道類比訊號之方法與架構』獲得中華民國專利(專利號碼 168512)                                           |
| 2001 年 08 月 | 音效晶片產品所開發使用之『數位音效控制系統與方法』獲得中華民國專利(專利號碼 146060)                                           |
| 2001 年 10 月 | 公司榮獲經濟部針對產業貢獻與研發技術肯定之『產業科技發展獎—優等獎』                                                       |
| 2002 年 02 月 | 成功研發出多聲道虛擬環繞創新技術『C-Media Xear 3D Sound Technology』，提供後聲道虛擬補償，                            |

| 年表時間        | 重 大 記 事                                                                                                                                                                          |
|-------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|             | 使用開放式聆聽架構，帶來使用者革命性與創造性的多聲道環境聆聽方法，解決 PC 使用者於多聲道環境應用時所可能產生的環境空間、喇叭購置成本與組裝、架設、整線工程等問題                                                                                               |
| 2002 年 03 月 | 成功開發出 6CH AC' 97 CODEC—CMI9739，提供全球最經濟最完整的多聲道音效功能，且支援 3D Engine 與 EnvironmentFX 環境音場，更附加 C-Media 全球首創專利『Xear 3D Sound Technology』                                                |
| 2002 年 04 月 | Method and Apparatus Adaptable to a Standard Game Port of a Personal Computer for Interfacing an External HSP MODEM, a Joystick and a MIDI Interface 獲美國專利(專利號碼 US6, 434, 634B1) |
| 2002 年 04 月 | 公司投資海外子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI) US\$570, 000 元                                                                                                                       |
| 2002 年 06 月 | 驊訊電子 CMI9739 6CH AC' 97 CODEC 榮獲日本最大的且最專業的電腦評論媒體:Nikkei Bytes、Nikkei WinPC 與 COMPUTEX Taipei 2002 主辦單位頒發之 Best of Computex 2002，深獲日本市場肯定整體產品的技術創新與市場潛力                           |
| 2002 年 08 月 | 公司擴編，購買市民大道四段 100 號及 102 號 9 樓辦公大樓供研發部門使用                                                                                                                                        |
| 2002 年 11 月 | 驊訊電子最新產品 CMI9739A Plus Xear 3D Sound Technology 榮獲中華民國 91 年資訊月傑出資訊應用產品獎                                                                                                          |
| 2002 年 11 月 | 『後聲道音效補償裝置』獲得中華民國專利(專利號碼 168674)                                                                                                                                                 |
| 2002 年 12 月 | 推出全球第一套可結合 3D 定位與 Dolby AC-3 Encoder 功能之高品質 PC 多聲道 3D 音效解決方案，同時獲得杜比實驗室嚴格認證，提供 PC 系統廠商與使用者完整不失真的杜比百萬級音響聆聽享受                                                                       |
| 2003 年 01 月 | 受 Dolby 實驗室邀請參加全球最大消費性電子展 CES，聯合作推廣世界第一套 Dolby inside PC 概念產品                                                                                                                    |
| 2003 年 02 月 | 『一種提供類頭戴式耳機後聲道揚聲器之系統與方法』獲得中華民國專利(專利號碼 172785)                                                                                                                                    |
| 2003 年 03 月 | 推出全球第一套 3D USB Audio 解決方案，同時獲得眾多廠商於全球最大電腦展 Cebit Show 中，展出數位音效喇叭產品                                                                                                               |
| 2003 年 03 月 | 『外接式軟體數據機之方法與裝置』獲得中華民國專利(專利號碼 174652)                                                                                                                                            |
| 2003 年 04 月 | 4 月 21 日正式於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌交易                                                                                                                                                      |
| 2003 年 09 月 | CM102 喇叭控制晶片榮獲 2003 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎(Best Choice of Computex)                                                                                                                   |
| 2004 年 02 月 | 受 Intel 之邀參加 IDF Spring(Intel 春季論壇)，展示結合數位杜比音效，全球 PC 市場上首次推出高品質 7.1 聲道家庭劇院音效解決方案                                                                                                 |
| 2004 年 02 月 | 『Self-balanced Active Current Bridge for Measuring the Impedance of an External Device』獲得美國專利(專利號碼 6, 696, 846)                                                                  |
| 2004 年 05 月 | “瑞昱 驊訊 打造 HD AUDIO 新音效世紀” -<br>驊訊與瑞昱合作 HDA 及 AC 97 codec 的 audio on-board 市場                                                                                                     |
| 2004 年 06 月 | 驊訊電子 CM9880-全球第一顆 Follow Intel HDA 高品質 7.1 聲道新音效規格晶片，榮獲 2004 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎(Best Choice of Computex)                                                                          |
| 2004 年 07 月 | “使用單一位元偵測多重插座之網路” 獲得中華民國專利(專利號碼 198438)                                                                                                                                          |
| 2004 年 09 月 | “測量外部裝置阻抗之自我平衡式主動電流電橋” 獲得中華民國專利(專利號碼 220690)                                                                                                                                     |
| 2005 年 02 月 | 率先發表” Wi-Sonic 無線多聲道音效模組”，讓家庭娛樂數位化輕鬆落實於家中的任何一個角落                                                                                                                                 |
| 2005 年 02 月 | “多聲道共用電阻串數位類比轉換器系統與其輸出方法” 獲得中華民國專利(專利號碼 228011)                                                                                                                                  |

| 年表時間        | 重 大 記 事                                                                                                                                 |
|-------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 2005 年 03 月 | 「自動平衡有效電流ブリッジ」獲得日本專利(專利號碼：特許第 3655285 號)                                                                                                |
| 2005 年 03 月 | 「System of Multi-Channel Shared Resistor-String Digi」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 870, 494 B1)                                                     |
| 2005 年 04 月 | 「自我平衡式主動電流電橋」獲得中國專利(專利號：ZL 02 1 32048.9)                                                                                                |
| 2005 年 05 月 | 處份子公司 C-MEDIA INVESTMENTS LIMITED (BVI)                                                                                                 |
| 2005 年 06 月 | 「驅除惱人生物的裝置與方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I233333)                                                                                                    |
| 2005 年 06 月 | 驊訊電子 CM220-全球第一顆可升級式讀卡機晶片，榮獲 2005 年台北國際電腦展最佳外銷資訊產品獎 (Best Choice of Computex)                                                           |
| 2005 年 08 月 | 「電壓轉換裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：I237446)                                                                                                          |
| 2005 年 08 月 | 「儲存元件讀寫裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：I238360)                                                                                                        |
| 2005 年 09 月 | 「裝置狀態偵測器及其方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I240077)                                                                                                     |
| 2005 年 11 月 | 驊訊電子最新產品 CMI 8788PCI 7.1 聲道高階音效晶片，榮獲中華民國 94 年資訊月傑出資訊應用產品獎                                                                               |
| 2006 年 01 月 | 「Means For Compensating Rear Sound Effect」獲得美國專利(專利號碼：US6, 983, 054 B2)                                                                 |
| 2006 年 01 月 | 「System For Headphone-like Rear Channel Speaker and the Method of the Same」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 990, 210 B2)                               |
| 2006 年 01 月 | 「Control System For Digital Sound Effect and the Method of the Same」獲得美國專利(專利號碼：US 6, 990, 382 B2)                                      |
| 2006 年 05 月 | 「無線影音系統」獲得中華民國專利(專利號碼：I255614)                                                                                                          |
| 2006 年 05 月 | 「System and Headphone-like Rear Channel Speaker and the Method of the Same」「部分延續案」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 050, 596 B2)                        |
| 2006 年 05 月 | 「Structure For Detecting Plug/Unplug Status of Phone-Jacks By Single Bit Generated By a Resister Network」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 053, 598 B2) |
| 2006 年 05 月 | 驊訊電子參加「晶片系統國家型科技計畫辦公室」的成果發表展展示經濟部科技專案「數位/類比電視相容之高畫質非交錯式整合型視訊處理系統單晶片」之成果展示                                                               |
| 2006 年 06 月 | 「使用單一位元檢測多重插座的網路」獲得中國專利(專利號：ZL 02 1 55289.4)                                                                                            |
| 2006 年 07 月 | 「一種提供類頭戴式耳機后聲道揚聲器的系統與方法」獲得中國專利(專利號：ZL 01 1 45235.8)                                                                                     |
| 2006 年 08 月 | 「用於電腦系統之音訊架構」獲得中華民國專利(專利號碼：I259971)                                                                                                     |
| 2006 年 08 月 | 公司擴編，購買市民大道四段 102 號 10 樓辦公大樓供營業使用；另為利空間使用，以市民大道四段 100 號 13 樓交換同址 100 號 10 樓                                                             |
| 2006 年 11 月 | 「調整音場之方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I265746)                                                                                                         |
| 2007 年 05 月 | 「利用電腦音效系統之偵測裝置與方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I280404)                                                                                                |
| 2007 年 06 月 | 於台北國際電腦展與華碩電腦攜手推出全球最高規程 Xonar 聲卡                                                                                                        |
| 2007 年 06 月 | 轉投資 iPeer 集團，積極推動全球華人音樂市場的數位音樂內容及專利權概念                                                                                                  |
| 2007 年 08 月 | 發行國內第一次無擔保轉換公司債新台幣 8 億元，募集完成                                                                                                            |
| 2008 年 04 月 | 「儲存元件讀寫裝置之驅動方法」獲得中華民國專利(專利號碼：I296114)                                                                                                   |
| 2008 年 07 月 | 投資 USD280 萬元，設立 100%股權之香港子公司-驊訊投資有限公司                                                                                                   |

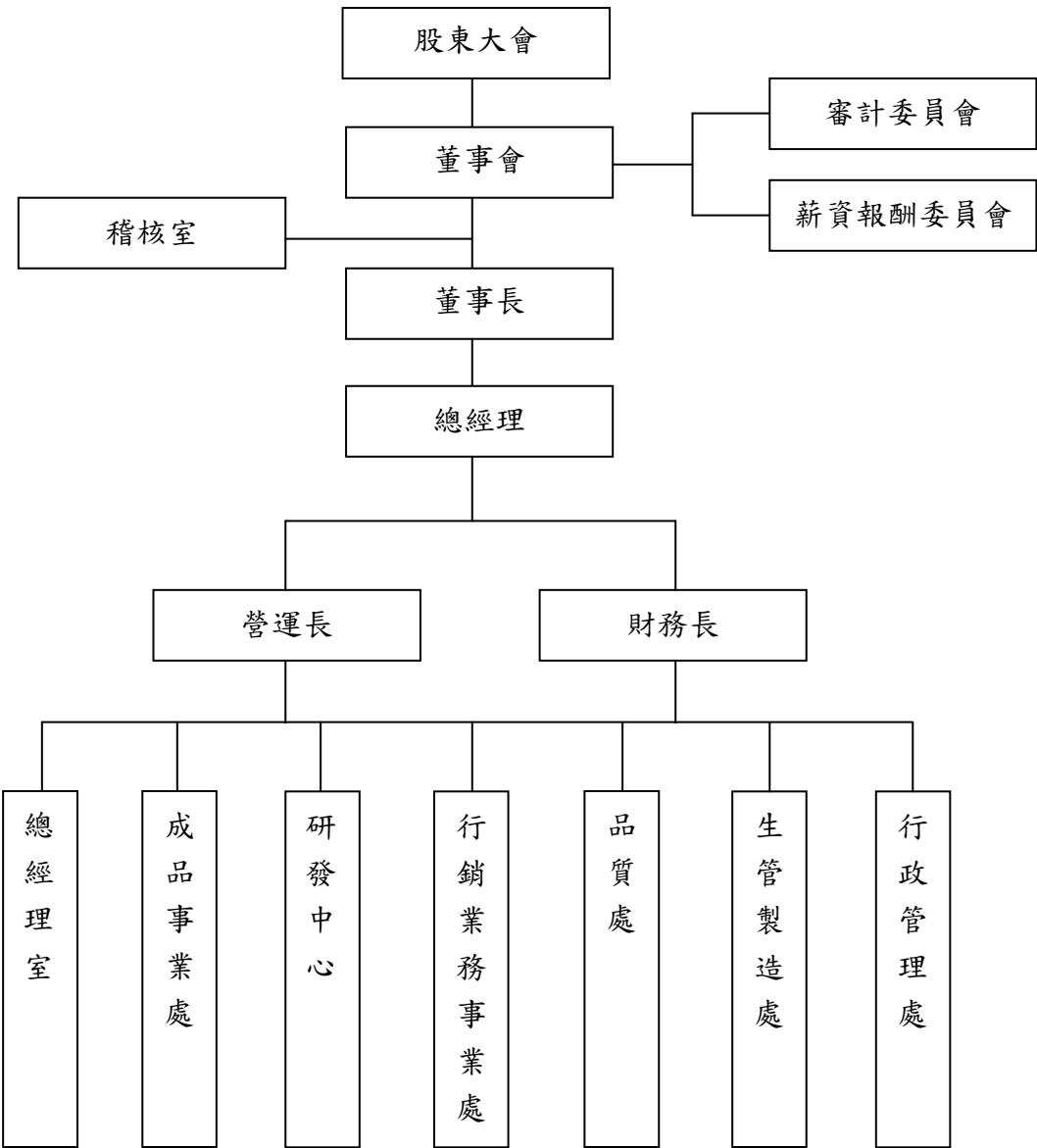
| 年表時間        | 重 大 記 事                                                                              |
|-------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| 2008 年 08 月 | 「由圖形參數推導聲音音效需求之遊戲裝置」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3145659)                                          |
| 2008 年 10 月 | 驊訊投資有限公司投資上海華烽貿易有限公司 USD13 萬元，取得 100%股權                                              |
| 2008 年 10 月 | 與 Intel 合作 Classmate PC，整合數位英文學習軟體，獨家發行 Kuro Kids 兒童專用電腦                             |
| 2008 年 10 月 | 獲頒「CG6004 通用版公司治理制度評量認證證書」                                                           |
| 2008 年 11 月 | KUP-700” 會唱歌的喇叭”，獨家整合線上音樂及 USB 喇叭硬體，提供終端消費者軟硬體整合喇叭，此一創新榮獲 97 資訊月” 最佳資訊產品獎”           |
| 2008 年 12 月 | 驊訊投資有限公司增資上海華烽貿易有限公司 USD54 萬元                                                        |
| 2008 年 12 月 | 「由圖形參數推導聲音音效需求之遊戲裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：M347204)                                           |
| 2009 年 03 月 | 投資 USD200 萬元，設立 100%股權之英屬維京群島子公司- C-Media Holdings Ltd.                              |
| 2009 年 05 月 | C-Media Holdings Ltd. 投資 Cmedia Americas Inc. USD200 萬元，取得 100%股權                    |
| 2009 年 05 月 | 「由圖形參數推導聲音音效需求的遊戲裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2008 2 0301615.8)                                 |
| 2009 年 06 月 | 於 Computex 正式發表公司全新企業 Logo 及企業形象，驊訊不再侷限於音效解決方案，將朝全方位的多媒體解決方案努力                       |
| 2009 年 06 月 | 「多聲道共用電阻串數字模擬轉換器系統與其輸出方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 03 1 46621.4)                                |
| 2009 年 07 月 | 「線上資訊個人化方法與系統」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3152853)                                                |
| 2009 年 09 月 | 「結合線上音樂播放與晶片卡讀取功能之裝置，並其應用之線上付費系統與付費方法」獲得日本專利(專利號碼：登錄 3154053)                        |
| 2009 年 10 月 | 通過 ISO 9001:2008 驗證獲頒證書                                                              |
| 2009 年 12 月 | 獲頒「CG6005 通用版公司治理制度評量認證證書」                                                           |
| 2010 年 01 月 | Cmedia 全新企業網站正式上線                                                                    |
| 2010 年 01 月 | 驊訊電子與華碩電腦合作之 Xonar 高階聲卡躍登美國音響發燒友專業雜誌 Stereophile 封面                                  |
| 2010 年 02 月 | 正式發表 Cmedia 驊訊電子 ENC 環境去噪技術                                                          |
| 2010 年 04 月 | 「結合線上音樂播放與晶片卡讀取功能之裝置」獲得中華民國專利(專利號碼：M378446)                                          |
| 2010 年 04 月 | 「應用於 D 類放大器的電壓偵測式過電流保護裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 701, 287 B2)                              |
| 2010 年 04 月 | 98 年第一次私募順利募集完成，總募款金額為 5.33 億元，資本額增至 7.7581 億元                                       |
| 2010 年 09 月 | 為配合未來業務發展需要與未來產品所需之生產、加工、測試、研發等，購買廠房與土地                                              |
| 2010 年 12 月 | Cmedia Americas Inc. 清算完成                                                            |
| 2011 年 01 月 | 驊訊電子與華碩電腦合作之 Asus Xonar Xense Premium Gaming Audio Set，榮獲 2011 CES「Audio 周邊最佳創新獎」殊榮  |
| 2011 年 05 月 | 「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 7, 949, 808 B2)                              |
| 2011 年 06 月 | 驊訊電子 Xear VoClear 環境降噪系統單晶片-CM7000，領先全球的手機用環境音消除技術，榮獲 Computex Best Choice Award2011 |
| 2012 年 01 月 | 驊訊電子與華碩電腦合作之 Xonar Essence One USB 數位類比轉換器，榮獲 2012 CES「音訊設備產品最佳創新獎」殊榮                |
| 2012 年 03 月 | 「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能的裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2009 1 0005761.5)                            |
| 2012 年 08 月 | 「白噪音階段增益調整方法及裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2009 1 0215799.5)                                     |

| 年表時間        | 重 大 記 事                                                   |
|-------------|-----------------------------------------------------------|
| 2012 年 09 月 | 「外接式音訊裝置與訊號處理方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 2008 1 0189001.X)          |
| 2013 年 01 月 | 「白噪音階段增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I383379)                |
| 2013 年 01 月 | 「具有防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及其方法」獲得美國專利(專利號碼：US8364299 B2)          |
| 2013 年 02 月 | 增資發行限制員工權利新股 1,000,000 股                                  |
| 2013 年 04 月 | 「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US8416966 B2)            |
| 2013 年 04 月 | 「防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及防止爆音產生的方法」獲得中國專利(專利號碼：ZL 200910173117.9) |
| 2013 年 05 月 | 「自動執行訊號處理方法與具有該自動執行功能之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I395103)             |
| 2013 年 06 月 | 「具有防止爆音產生的音源訊號傳輸裝置及其方法」獲得台灣專利(專利號碼：I399741)               |
| 2013 年 06 月 | 「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I399918)                 |
| 2013 年 09 月 | 「全差動電路的電壓振幅限制電路」獲得美國專利(專利號碼：US 8525571 B2)                |
| 2013 年 12 月 | 「降低環境噪音之系統、方法與應用之裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL201010257704.9)         |
| 2014 年 01 月 | 「外接式音訊裝置與訊號處理方法」獲得台灣專利(專利號碼：I423119)                      |
| 2014 年 05 月 | 「降低環境噪音之系統、方法與應用之裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8737640 B2)            |
| 2014 年 08 月 | 「用於非平衡訊號的共模雜訊消除電路」獲得美國專利(專利號碼：US 8803595 B2)              |
| 2014 年 10 月 | 「全差動電路的電壓振幅限制電路」獲得台灣專利(專利號碼：I458263)                      |
| 2014 年 10 月 | 「降低環境噪音之系統、方法與應用之裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I458361)                  |
| 2014 年 10 月 | 經國際認證組織美商鄧白氏股份有限公司驗證通過，成為鄧白氏會員 (DUNS:65-637-3982)         |
| 2014 年 12 月 | 「時脈速度控制器及其方法與其電子裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8908719 B2)             |
| 2015 年 02 月 | 「自動判斷取樣頻率的方法及其裝置」獲得美國專利(專利號碼：US 8964920 B2)               |
| 2015 年 03 月 | 「虛擬訊號源產生裝置及其方法」獲得台灣專利(專利號碼：I476679)                       |
| 2015 年 08 月 | 「用於非平衡訊號的共模雜訊消除電路」獲得台灣專利(專利號碼：I496414)                    |
| 2015 年 11 月 | 「具主動噪音消除功能之耳機及其自動校正方法」獲得美國專利(專利號碼：US 9197178 B2)          |
| 2015 年 12 月 | 「具主動噪音消除功能之耳機及其自動校正方法」獲得台灣專利(專利號碼：I511579)                |
| 2015 年 12 月 | 「訊號自動增益調整方法與應用該方法之裝置」獲得中國專利(專利號碼：ZL200910215800.4)        |
| 2016 年 02 月 | 「電子裝置及其控制方法」獲得台灣專利(專利號碼：I521350)                          |
| 2016 年 02 月 | 「參考頻率校正模組及其電子裝置」獲得台灣專利(專利號碼：I523432)                      |

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

| 部門別     | 主 要 業 務                                                                                             |
|---------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 成品事業處   | 1. 影音多媒體等相關軟硬體產品之開發、製造。<br>2. 各項生產相關之採購及進出口作業。<br>3. 出入庫作業及帳料管理。                                    |
| 研發中心    | 1. 音效與繪圖相關邏輯 IC 之研發與設計。<br>2. 系統與應用軟體之開發與推廣。<br>3. 撰寫生產測試程式。<br>4. 科技專案之規畫、開發與執行。<br>5. 提供客戶產品技術服務。 |
| 行銷業務事業處 | 1. 負責公司產品之市場調查、企劃與行銷。<br>2. 國內外業務拓展與客戶開發。<br>3. 訂單審查與銷售管理。<br>4. 應收帳款之催收及協助徵信授信之管理。                 |
| 品質處     | 1. 產品品質控管相關作業。<br>2. 產品應用測試相關作業。                                                                    |
| 生管製造處   | 1. 產品生產企劃、生產及委外執行作業。<br>2. 訂單交期安排及產品製程品質掌控。<br>3. 各項生產相關之採購及進出口作業。<br>4. 出入庫作業及帳料管理。                |
| 行政管理處   | 1. 負責人事行政之制度建立、控制與管理。<br>2. 福利文康活動之規劃、執行。<br>3. 人力資源規劃、教育訓練安排。<br>4. 財務、會計、稅務、股務、資訊管理等相關事務。         |

## 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事資料：〔註：本公司 105 年度已改設置審計委員會，故無監察人資料〕

### 董事資料 (一)

106 年 4 月 28 日

| 職稱<br>(註 1) | 國籍或<br>註冊地 | 姓名  | 性別 | 選(就)任<br>日期 | 任期  | 初次選任<br>日期<br>(註 2) | 選任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在<br>持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                              | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>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% |                                                                               |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                         |
| 董事長         | 中華民國       | 鄭期成 | 男  | 104.06.15   | 3 年 | 80.11.29            | 4,625,783 | 5.966 | 4,675,783 | 5.985 | 567,654            | 0.727 | 0          | 0     | 中華技術學院<br>電子工程所碩<br>士<br>大智電子科技<br>有限公司專案<br>經理<br>中華民國工商<br>建設研究會第<br>23 期會長 | 本公司董事長兼任總經理<br>C-Media Holdings Limited (BVI) 董<br>事<br>(本公司法人董事代表)<br>Good Music Multimedia<br>International Ltd. 董事長<br>Richhold Investment Ltd. 董事長<br>華研國際音樂股份有限公司董事<br>HIM International Music PTE Ltd.<br>(Singapore) 董事<br>HIM International SDN.<br>BHD. (Malaysia) 董事<br>智微科技股份有限公司獨立董事<br>GM Publishing Limited 董事長<br>(Good Music 法人董事代表)<br>GM Entertainment Limited 董事長<br>(Good Music 法人董事代表) | 無                                       |
| 董事          | 中華民國       | 蕭錦榮 | 男  | 104.06.15   | 3 年 | 80.11.29            | 2,953,605 | 3.809 | 3,003,605 | 3.844 | 1,462,211          | 1.872 | 0          | 0     | 台北工專電機<br>科<br>大智電子業務<br>經理                                                   | 本公司副總經理<br>上海華鋒貿易有限公司監事<br>(勝訊投資法人監事代表)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無                                       |

| 職 稱<br>(註 1)             | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名             | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日 期<br>(註 2) | 還任時持有股份   |       | 現在持有股數    |       | 配偶、未成年子女現在<br>持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                                                                                                                                   | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                         | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>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% |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                         |                                         |
| 董事                       | 中華民國           | 錢一匡             | 男   | 104.06.15    | 3 年 | 98.06.19             | 2,191,709 | 2.827 | 2,199,709 | 2.815 | 0                  | 0     | 0          | 0     | 成功大學電機<br>工程碩士<br>大智電子研發<br>經理                                                                                                                                                     | 本公司副總經理兼任營運長                                                                                                            | 無                                       |
| 董事                       | 中華民國           | 楊昆城             | 男   | 104.06.15    | 3 年 | 103.06.17            | 550,000   | 0.709 | 600,000   | 0.768 | 0                  | 0     | 0          | 0     | 淡江大學產業<br>經濟研究所碩<br>士<br>Primasia<br>Investment<br>Trust Co.,<br>Ltd. Fund<br>Manager<br>Widerview<br>Securities<br>Investment<br>Consulting<br>Co., Ltd.<br>Investment<br>Manager | 本公司副總經理兼任財務長<br>Good Music Multimedia<br>International Limited 董事<br>HIM International Music PTE<br>Ltd. (Singapore) 董事 | 無                                       |
| 董事                       | 中華民國           | 鴻威創業投資<br>(股)公司 | -   | 104.06.15    | 3 年 | 101.06.18            | 2,274,875 | 2.934 | 2,274,875 | 2.912 | 0                  | 0     | 0          | 0     |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                         | 無                                       |
| 鴻威創業投資<br>(股)公司<br>董事代表人 | 中華民國           | 林隆偉             | 男   | 104.06.15    | 3 年 | 101.06.18            | 0         | 0     | 0         | 0     | 0                  | 0     | 0          | 0     | 政治大學商學<br>院經營管理碩<br>士<br>瑞昱半導體<br>(股)公司電腦<br>週邊事業群副<br>總經理                                                                                                                         | 瑞昱半導體(股)公司電腦週邊事業群<br>副總經理                                                                                               | 無                                       |

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名 | 性 別 | 選(就)/任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日 期<br>(註 2) | 選任時持有股份 |       | 現在持有股數 |       | 配偶、未成年子女現在<br>持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                                                                | 目前兼任本公司及其他公司之職務                                                                                                         | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>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                                     | 性 別 |
| 獨立董事         | 中華民國           | 王駿發 | 男   | 104.06.15     | 3 年 | 104.06.15            | 0       | 0     | 0      | 0     | 0                  | 0     | 0          | 0     | 美國史帝芬<br>理工學院電子<br>計算機科學博<br>士<br>國立成功大學<br>電子計算機科<br>學碩士<br>國立成功大學<br>電機工程學士<br>國立成功大學<br>工學院院長<br>IEEE Fellow | 大仁科技大學校長<br>國立成功大學電機工程學系講座教授                                                                                            | 無                                       | 無   |
|              |                |     |     |               |     |                      |         |       |        |       |                    |       |            |       |                                                                                                                 |                                                                                                                         |                                         |     |
| 獨立董事         | 中華民國           | 劉立國 | 男   | 104.06.15     | 3 年 | 104.06.15            | 0       | 0     | 0      | 0     | 0                  | 0     | 0          | 0     | 紐約州立大學<br>經理<br>石溪分校電機<br>工程碩士<br>智微科技股份<br>有限公司總經理                                                             | 智微科技股份有限公司董事長及總<br>經理<br>JMicon International (SAMOA) Ltd.<br>董事長<br>智微芯片設計(深圳)有限公司董事長<br>丹星科技股份有限公司董事<br>開融科技股份有限公司董事長 | 無                                       | 無   |
|              |                |     |     |               |     |                      |         |       |        |       |                    |       |            |       |                                                                                                                 |                                                                                                                         |                                         |     |

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍 或<br>註 冊 地 | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日 期 | 任 期 | 初次選任<br>日 期<br>(註 2) | 還任時持有股份 |       | 現在持有股數 |       | 配偶、未成年子女現在<br>持有股份 |       | 利用他人名義持有股份 |       | 主要經(學)歷<br>(註 3)                                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務            | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之其他主<br>管、董事或<br>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                                     | 性 別 |
| 獨立董事         | 中華民國           | 謝順武 | 男   | 101.06.18    | 3 年 | 101.06.18            | 0       | 0     | 0      | 0     | 0                  | 0     | 0          | 0     | DREXEL<br>UNIVERSITY -<br>MBA<br>能觀精密工業<br>/管理經理<br>凱基證券/業<br>務經理 | 捷必勝控股股份有限公司發言人兼<br>投資人關係經理 | 無                                       | 無   |

註 1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)。

註 2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註 3：填列目前職位相關之經歷。

表一：法人股東之主要股東

106 年 4 月 10 日

| 法人股東名稱       | 法人股東之主要股東(註1) | 持股比例 |
|--------------|---------------|------|
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 瑞昱半導體股份有限公司   | 100% |

註1：其持股比例占前十名。

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

106 年 4 月 10 日

| 法人名稱        | 法人之主要股東(註1)                        | 持股比例  |
|-------------|------------------------------------|-------|
| 瑞昱半導體股份有限公司 | 闊德工業股份有限公司                         | 4.39% |
|             | 中國信託商業銀行受託保管英屬維京群島商萊斯特國際股份有限公司投資專戶 | 2.50% |
|             | 國泰人壽保險股份有限公司                       | 2.03% |
|             | 中國信託商業銀行受託保管馬來西亞商尤尼格伯有限公司投資專戶      | 1.73% |
|             | 渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶                | 1.69% |
|             | 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶            | 1.57% |
|             | 渣打銀行託管羅貝可資本成長基金投資專戶                | 1.44% |
|             | 渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶                 | 1.36% |
|             | 中信銀保管馬來西亞商安柏控股公司專戶                 | 1.32% |
|             | 江廷桔                                | 1.30% |

註1：其持股比例占前十名。

## 董事資料 (二)

106 年 4 月 28 日

| 姓名           | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                    |                                                                      |                                      | 符合獨立性情形 (註 1) |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|--------------|----|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|---------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|              |    | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商務、法<br>務、會計<br>或公司業<br>務所須之<br>工作經驗 | 1             | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 鄭期成          |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |               |   |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 1                            |
| 蕭維榮          |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      |               |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 錢一匡          |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      | ✓             |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 楊昆城          |    |                                                            | ✓                                                                    |                                      | ✓             | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 林隆偉<br>(註 2) |    |                                                            | ✓                                                                    | ✓                                    | ✓             | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ |   |    | 無                            |
| 王駿發          | ✓  |                                                            | ✓                                                                    | ✓                                    | ✓             | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 劉立國          |    |                                                            | ✓                                                                    | ✓                                    | ✓             | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |
| 謝順斌          |    |                                                            | ✓                                                                    | ✓                                    | ✓             | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 無                            |

註 1：各董事於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，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) 非公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事者，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。

註 2：鴻威創業投資(股)公司代表人。

## (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

106 年 4 月 28 日

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍              | 姓 名 | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持 有<br>股 份 |                       | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |                       | 利用他人名義<br>持有股份 |                       | 主要經(學)歷<br>(註 2)                                                                                                                                                                   | 目前兼任其他公司之職務                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之經理人 |        |        |
|--------------|------------------|-----|-----|-------------|------------|-----------------------|------------------|-----------------------|----------------|-----------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|--------|--------|
|              |                  |     |     |             | 股數         | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數               | 持<br>股<br>比<br>率<br>% | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>% |                                                                                                                                                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 總經理          | 中<br>華<br>民<br>國 | 鄭期成 | 男   | 81.03       | 4,675,783  | 5.985                 | 567,654          | 0.727                 | 0              | 0                     | 中華技術學院<br>電子工程所碩<br>士<br>大智電子科技<br>有限公司專案<br>經理<br>中華民國工商<br>建設研究會第<br>23 期會長                                                                                                      | C-Media Holdings Limited (BVI) 董事<br>(本公司法人董事代表)<br>Good Music Multimedia International<br>Ltd. 董事長<br>Richhold Investment Ltd. 董事長<br>華研國際音樂股份有限公司董事<br>HIM International Music PTE Ltd.<br>(Singapore)董事<br>HIM International SDN. BHD. (Malaysia)<br>董事<br>智微科技股份有限公司獨立董事<br>GM Publishing Limited 董事長<br>(Good Music 法人董事代表)<br>GM Entertainment Limited 董事長<br>(Good Music 法人董事代表) | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理         | 中<br>華<br>民<br>國 | 蕭維榮 | 男   | 81.12.14    | 3,003,605  | 3.844                 | 1,462,211        | 1.872                 | 0              | 0                     | 台北工專電機<br>科<br>大智電子業務<br>經理                                                                                                                                                        | 本公司副總經理<br>上海華烽貿易有限公司監事<br>(聯訊投資法人監事代表)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理         | 中<br>華<br>民<br>國 | 錢一匡 | 男   | 95.09.22    | 2,199,709  | 2.815                 | 0                | 0                     | 0              | 0                     | 成功大學電機<br>工程碩士<br>大智電子研發<br>經理                                                                                                                                                     | 本公司副總經理兼任營運長                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理         | 中<br>華<br>民<br>國 | 楊昆城 | 男   | 98.11.09    | 600,000    | 0.768                 | 0                | 0                     | 0              | 0                     | 淡江大學產業<br>經濟研究所碩<br>士<br>Primasia<br>Investment<br>Trust Co.,<br>Ltd. Fund<br>Manager<br>Widerview<br>Securities<br>Investment<br>Consulting<br>Co., Ltd.<br>Investment<br>Manager | 本公司副總經理兼任財務長<br>Good Music Multimedia International<br>Limited 董事<br>HIM International Music PTE<br>Ltd. (Singapore) 董事                                                                                                                                                                                                                                                                 | 無                       | 無      | 無      |
| 副總經理         | 中<br>華<br>民<br>國 | 施銘賢 | 男   | 101.06.12   | 42,000     | 0.054                 | 0                | 0                     | 0              | 0                     | 政大 EMBA 企管<br>碩士<br>Univ. of<br>Houston 電機<br>碩士<br>昱晶能源科技<br>(股)副總經理<br>意法半導體<br>(股)電腦事業<br>群總監                                                                                   | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                       | 無      | 無      |
| 副總工程師        | 中<br>華<br>民<br>國 | 謝文龍 | 男   | 101.01.01   | 52,000     | 0.067                 | 5,228            | 0.007                 | 0              | 0                     | 台灣工業技術<br>學院電子工程<br>系碩士<br>大智電子協理                                                                                                                                                  | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                       | 無      | 無      |
| 副總工程師        | 中<br>華<br>民<br>國 | 蘇純賢 | 男   | 101.01.01   | 52,000     | 0.067                 | 0                | 0                     | 0              | 0                     | 德州理工大學<br>電研所博士<br>國立中央大學<br>電機系助理教<br>授                                                                                                                                           | 中華科技大學電子工程助理教授                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無                       | 無      | 無      |
| 副總工程師        | 中<br>華<br>民<br>國 | 黃至瑛 | 男   | 101.01.01   | 52,000     | 0.067                 | 0                | 0                     | 0              | 0                     | 大同工學院電<br>研所碩士<br>立積電子研發<br>主任<br>揚智電子研發<br>主任                                                                                                                                     | 無                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 無                       | 無      | 無      |

| 職 稱<br>(註 1) | 國 籍        | 姓 名   | 性 別 | 選(就)任<br>日期 | 持 有<br>股 份 |               | 配偶、未成年子女<br>持有股份 |               | 利用他人名義<br>持有股份 |               | 主要經(學)歷<br>(註 2)                                                                              | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二<br>親等以內關<br>係之經理人 |        |        |
|--------------|------------|-------|-----|-------------|------------|---------------|------------------|---------------|----------------|---------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------------------|--------|--------|
|              |            |       |     |             | 股數         | 持股<br>比率<br>% | 股數               | 持股<br>比率<br>% | 股數             | 持股<br>比率<br>% |                                                                                               |             | 職<br>稱                  | 姓<br>名 | 關<br>係 |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 尹 喆 君 | 男   | 98.08.03    | 37,000     | 0.047         | 0                | 0             | 0              | 0             | Utah State<br>University<br>Computer<br>Science 碩士<br>臺灣科技大學<br>學士<br>富士康-奇美通<br>訊品質工程處<br>經理 | 無           | 無                       | 無      | 無      |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 梁進祥   | 男   | 99.08.01    | 62,000     | 0.079         | 0                | 0             | 0              | 0             | 政治大學企管<br>研究所碩士<br>台灣大學電機<br>系學士<br>聯訊電子資深<br>產品經理、系統<br>事業處處長                                | 無           | 無                       | 無      | 無      |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 何宜成   | 男   | 99.08.01    | 43,052     | 0.055         | 0                | 0             | 0              | 0             | 清華大學資工<br>所碩士<br>旺宏電子資深<br>工程師                                                                | 無           | 無                       | 無      | 無      |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 朱振亞   | 男   | 99.08.01    | 43,000     | 0.055         | 0                | 0             | 0              | 0             | 臺灣科技大學<br>電子系學士<br>九暘電子研發<br>協理<br>視傳科技研發<br>協理                                               | 無           | 無                       | 無      | 無      |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 趙象華   | 男   | 101.05.14   | 64,758     | 0.083         | 0                | 0             | 0              | 0             | 交通大學資訊<br>工程所碩士<br>資策會資深工<br>程師                                                               | 無           | 無                       | 無      | 無      |
| 協理           | 中 華<br>民 國 | 樊永嫻   | 女   | 104.8.12    | 5,000      | 0.006         | 0                | 0             | 0              | 0             | 美國長島大學<br>會計碩士<br>亞旭電腦股份<br>有限公司會計<br>經理                                                      | 無           | 無                       | 無      | 無      |

註 1：包括總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料，以及凡職位相當於總經理、副總經理或協理者。

註 2：與擔任目前職位相關之經歷。

### 三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

#### (1) 董事(含獨立董事)之酬金 (彙總配合級距揭露姓名方式)

單位：新台幣仟元

| 職 稱                                                 | 姓 名         | 董事酬金      |               |          |               | 兼任員工領取相關酬金  |               |               |               | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註8) |               | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註9) |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
|-----------------------------------------------------|-------------|-----------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------|---------------|------------------------|-----|-----|----|---|----|---|---------|---------|-----|
|                                                     |             | 報酬(A)(註2) |               | 退職退休金(B) |               | 董事酬勞(C)(註3) |               | 業務執行費用(D)(註4) |               | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(註8)       |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
|                                                     |             | 本公司       | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司           | 財務報告內所有公司(註7) | 本公司                            | 財務報告內所有公司(註7) |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 董事                                                  | 鄭期成         |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 董事                                                  | 蕭維榮         |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 董事                                                  | 錢一匡         |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 董事                                                  | 楊昆城         |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 董事                                                  | 鴻成創業投資(股)公司 |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| 鴻成創業投資(股)公司董事代表人                                    | 林隆偉         | 0         | 0             | 0        | 0             | 793         | 793           | 920           | 920           | 2.559%                         | 2.559%        | 23,823                 | 324 | 324 | 96 | 0 | 96 | 0 | 38.780% | 38.780% | 360 |
|                                                     |             | 獨立董事      | 王曉發           | 劉立國      | 謝順斌           |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
|                                                     |             |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |
| *除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：無。 |             |           |               |          |               |             |               |               |               |                                |               |                        |     |     |    |   |    |   |         |         |     |

## 酬金級距表

| 給付本公司各個董事酬金級距                     | 董事姓名                                             |                                                  |                                  |                                  |
|-----------------------------------|--------------------------------------------------|--------------------------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                                   | 前四項酬金總額(A+B+C+D)                                 |                                                  | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)           |                                  |
|                                   | 本公司(註 10)                                        | 財務報告內所有公司(註 11) H                                | 本公司(註 10)                        | 本公司及所有轉投資事業(註 11) I              |
| 低於 2,000,000 元                    | 鄭期成、蕭維榮、錢一匡、楊昆城、鴻威創業投資(股)公司(代表人：林隆偉)、王駿發、劉立國、謝順斌 | 鄭期成、蕭維榮、錢一匡、楊昆城、鴻威創業投資(股)公司(代表人：林隆偉)、王駿發、劉立國、謝順斌 | 鴻威創業投資(股)公司(代表人：林隆偉)、王駿發、劉立國、謝順斌 | 鴻威創業投資(股)公司(代表人：林隆偉)、王駿發、劉立國、謝順斌 |
| 2,000,000 元(含)~5,000,000 元(不含)    |                                                  |                                                  | 蕭維榮、錢一匡、楊昆城                      | 蕭維榮、錢一匡、楊昆城                      |
| 5,000,000 元(含)~10,000,000 元(不含)   |                                                  |                                                  |                                  |                                  |
| 10,000,000 元(含)~15,000,000 元(不含)  |                                                  |                                                  | 鄭期成                              | 鄭期成                              |
| 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                                | 8 人                                              | 8 人                                              | 8 人                              | 8 人                              |

註 1：董事姓名分別列示(法人股東將法人股東名稱及代表人分別列示)，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 3：係填列最近年度經董事會通過分派之董事酬勞金額。

註 4：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)者，揭露最近年度經董事會通過分派員工酬勞金額。

註 7：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 8：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞(包括員工、董事及監察人酬勞)及業務執行費用等相關酬金。

註 10：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 11：本公司及所有轉投資事業給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

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

(2)監察人之酬金：本公司105 年度已改設置審計委員會，故無監察人酬金。

(3)總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

| 單位：新台幣仟元 |     |               |                       |          |                       |                     |                       |                   |          |          |          |                                      |                       |                                    |
|----------|-----|---------------|-----------------------|----------|-----------------------|---------------------|-----------------------|-------------------|----------|----------|----------|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|
| 職稱       | 姓名  | 薪資(A)<br>(註2) |                       | 退職退休金(B) |                       | 獎金及特支費等等(C)<br>(註3) |                       | 員工酬勞金額(D)<br>(註4) |          |          |          | A、B、C及D等四項<br>總額占稅後純益之比<br>例(%) (註8) |                       | 有無領取來自<br>子公司以外轉<br>投資事業酬金<br>(註9) |
|          |     | 本公司           | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司      | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 本公司                 | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) | 現金<br>金額          | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 股票<br>金額 | 本公司                                  | 財務報告內<br>所有公司<br>(註5) |                                    |
| 總經理      | 鄭期成 | 21,319        | 21,319                | 432      | 432                   | 5,974               | 5,974                 | 110               | 0        | 110      | 0        | 41,589                               | 41,589                | 360                                |
| 副總經理     | 蕭維榮 |               |                       |          |                       |                     |                       |                   |          |          |          |                                      |                       |                                    |
| 副總經理     | 錢一匡 |               |                       |          |                       |                     |                       |                   |          |          |          |                                      |                       |                                    |
| 副總經理     | 楊昆城 |               |                       |          |                       |                     |                       |                   |          |          |          |                                      |                       |                                    |
| 副總經理     | 施銘賢 |               |                       |          |                       |                     |                       |                   |          |          |          |                                      |                       |                                    |

\*不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理者，均予揭露。

### 酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距               | 總經理及副總經理姓名          |                     |
|-----------------------------------|---------------------|---------------------|
|                                   | 本公司(註 6)            | 本公司及所有轉投資事業(註 7) E  |
| 低於 2,000,000 元                    |                     |                     |
| 2,000,000 元(含)～5,000,000 元(不含)    | 蕭維榮、錢一匡、楊昆城、<br>施銘賢 | 蕭維榮、錢一匡、楊昆城、<br>施銘賢 |
| 5,000,000 元(含)～10,000,000 元(不含)   |                     |                     |
| 10,000,000 元(含)～15,000,000 元(不含)  | 鄭期成                 | 鄭期成                 |
| 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 人                 | 5 人                 |

註 1：總經理及副總經理姓名分別列示，以彙總方式揭露各項給付金額。

註 2：係最近年度總經理及副總經理薪資、職務加給、離職金。

註 3：係最近年度總經理及副總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價設算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。另依 IFRS 2「股份基礎給付」認列之薪資費用，包括取得員工認股權憑證、限制員工權利新股及參與現金增資認購股份等，亦應計入酬金。

註 4：係填列最近年度經董事會通過分派總經理及副總經理之員工酬勞金額（含股票及現金），稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 5：合併報告內所有公司(包括本公司)給付本司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註 6：本公司給付每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 7：本公司及所有轉投資事業給付本公司每位總經理及副總經理各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露總經理及副總經理姓名。

註 8：稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 9：酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞（包括員工、董事及監察人酬勞）及業務執行費用等相關酬金。

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

## 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

106 年 03 月 23 日  
單位：新台幣仟元

|     | 職稱<br><br>(註 1) | 姓名<br><br>(註 1) | 股票<br>金額 | 現金<br>金額 | 總計 | 總額占稅後純<br>益之比例 (%) |
|-----|-----------------|-----------------|----------|----------|----|--------------------|
| 經理人 | 總經理             | 鄭期成             | 0        | 229      | 0  | 0.342%             |
|     | 副總經理            | 蕭維榮             |          |          |    |                    |
|     | 副總經理兼任營運長       | 錢一匡             |          |          |    |                    |
|     | 副總經理兼任財務長       | 楊昆城             |          |          |    |                    |
|     | 副總經理            | 施銘賢             |          |          |    |                    |
|     | 副總工程師           | 蘇純賢             |          |          |    |                    |
|     | 副總工程師           | 謝文龍             |          |          |    |                    |
|     | 副總工程師           | 黃至瑛             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 尹喆君             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 梁進祥             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 何宜成             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 朱振亞             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 趙象華             |          |          |    |                    |
|     | 協理              | 樊永嫻             |          |          |    |                    |

註 1：以彙總方式揭露獲利分派情形。

註 2：係填列最近年度經董事會通過分派經理人之員工酬勞金額（含股票及現金），稅後純益係指最近年度個體財務報告之稅後純益。

註 3：經理人之適用範圍，依據本會 92 年 3 月 27 日台財證三字第 0920001301 號函令規定，其範圍如下：

- (1) 總經理及相當等級者
- (2) 副總經理及相當等級者
- (3) 協理及相當等級者
- (4) 財務部門主管
- (5) 會計部門主管
- (6) 其他有為公司管理事務及簽名權利之人

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

(一) 本公司及合併報表所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例之分析

|          | 104 年度           |           | 105 年度           |           |
|----------|------------------|-----------|------------------|-----------|
|          | 佔稅後純益比例(%) (註 2) |           | 佔稅後純益比例(%) (註 3) |           |
| 職稱       | 本公司              | 合併報表內所有公司 | 本公司              | 合併報表內所有公司 |
| 董事 (註 1) | 1.602            | 1.602     | 2.559            | 2.559     |
| 監察人      | 0.167            | 0.167     | -                | -         |
| 總經理、副總經理 | 26.389           | 26.389    | 41.589           | 41.589    |
| 總計       | 28.158           | 28.158    | 44.148           | 44.148    |

註 1：董事酬金含兼任員工之酬金，但為避免重覆計算，故扣除兼任總經理及副總經理之酬金。

註 2：104 年度為稅後淨利 95,800 仟元。

註 3：105 年度為稅後淨利 66,929 仟元。

(二) 給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序、與經營績效及未來風險之關聯性

1. 給付酬金之政策：本公司董事、總經理及副總經理之酬金，乃依薪酬委員會訂定之「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」辦理。
2. 標準與組合：董事、總經理及副總經理之酬勞依公司章程規定辦理，本公司年度如有獲利（所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益）扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一，並由薪酬委員會定期評估其績效。
3. 訂定酬金之程序：經理人之薪資報酬訂定主要以其個人資歷參酌同業通常水準為原則，並透過內部績效考核制度，以目標管理方式設定關鍵性績效指標，並連結獎酬發放制度由薪酬委員會定期評估之；另總經理之績效以公司整體運營績效為評估原則，除考量預算達成率外，亦設一定之百分比用以衡量未來市場發展策略之成效。
4. 與經營績效及未來風險之關聯性：本公司董事、經理人之酬金除參考同業通常水準支給情形外，並以個人表現與公司整體經營績效作為綜合評估標準，充份展現與未來風險之關聯合理性。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

105 年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名(註1)                 | 實際出(列)<br>席次數B | 委託出席<br>次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註2) | 備註 |
|------|------------------------|----------------|------------|--------------------------|----|
| 董事長  | 鄭期成                    | 5              | 0          | 100                      |    |
| 董事   | 蕭維榮                    | 3              | 1          | 60                       |    |
| 董事   | 錢一匡                    | 5              | 0          | 100                      |    |
| 董事   | 鴻威投資股份有限公司<br>法人代表：林隆偉 | 4              | 1          | 80                       |    |
| 董事   | 楊昆城                    | 5              | 0          | 100                      |    |
| 獨立董事 | 王駿發                    | 5              | 0          | 100                      |    |
| 獨立董事 | 劉立國                    | 5              | 0          | 100                      |    |
| 獨立董事 | 謝順斌                    | 5              | 0          | 100                      |    |

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項：

本公司適用證券交易法第 14 條之 5，已設置審計委員會，故不適用證券交易法第 14 條之 3。

(二)除前開事項外，其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項：  
無此情形。

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：

| 日期        | 屆次         | 議案內容                                        | 迴避董事               | 應利益迴避原因以及參與表決情形                                    |
|-----------|------------|---------------------------------------------|--------------------|----------------------------------------------------|
| 105.02.04 | 第九屆<br>第四次 | 參與iPeer Multimedia International Ltd.之庫藏股計畫 | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮     | 因主席鄭期成董事、錢一匡董事及委託出席的蕭維榮董事均為iPeer公司之股東，故未參與討論及表決。   |
|           |            | 104年下半年度經理人績效獎金分配案                          | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮、楊昆城 | 因鄭期成董事、錢一匡董事、楊昆城董事及委託出席的蕭維榮董事均兼任本公司之經理人，故未參與討論及表決。 |
|           |            | 討論本公司錢執行副總一匡先生兼任營運長案                        | 錢一匡                | 因錢一匡董事為本案當事人，故未參與討論及表決。                            |

|  |           |            |                                  |                           |                                                                                       |
|--|-----------|------------|----------------------------------|---------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
|  | 105.03.24 | 第九屆<br>第五次 | 解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制           | 鄭期成、楊昆城<br>劉立國            | 因鄭期成董事、楊昆城董事及劉立國獨立董事均有兼任情形，故未參與討論及表決。                                                 |
|  |           |            | 104年度董事酬勞及員工酬勞案                  | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮、楊昆城        | 因鄭期成董事、錢一匡董事、蕭維榮董事及楊昆城董事均兼任本公司之經理人，故未參與討論及表決。                                         |
|  | 105.08.11 | 第九屆<br>第七次 | 104年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案             | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮、楊昆城<br>林隆偉 | 因鄭期成董事、錢一匡董事、蕭維榮董事及楊昆城董事均兼任本公司之經理人，而林隆偉董事委託錢一匡董事代理出席，故未參與討論及表決。                       |
|  |           |            | 本公司經理人獎金及薪資案                     | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮、楊昆城<br>林隆偉 | 因鄭期成董事、錢一匡董事、蕭維榮董事及楊昆城董事均兼任本公司之經理人，而林隆偉董事委託錢一匡董事代理出席，故未參與討論及表決。                       |
|  |           |            | 修訂本公司「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」部分條文案 | 鄭期成、錢一匡<br>蕭維榮、楊昆城<br>林隆偉 | 因本案修訂內容涉及兼任本公司員工之董事權益，而鄭期成董事、錢一匡董事、蕭維榮董事及楊昆城董事均兼任本公司之經理人，而林隆偉董事委託錢一匡董事代理出席，故未參與討論及表決。 |
|  | 105.11.10 | 第九屆<br>第八次 | 本公司擬投資華研國際音樂股份有限公司之普通股           | 鄭期成                       | 因鄭期成董事兼任華研國際音樂股份有限公司董事，故未參與討論及表決。                                                     |
|  |           |            |                                  |                           |                                                                                       |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：

本公司每年均會為董事及監察人購買責任保險：

- (1) 本公司 105 年向富邦產物保險〔股〕公司為本公司及子公司之董監事及經理人投保，投保金額為 US\$550 萬元，保險期間為 105 年 03 月 16 日至 106 年 03 月 16 日。
- (2) 本公司 106 年向富邦產物保險〔股〕公司為本公司及子公司之董監事及經理人投保，投保金額為 US\$550 萬元，保險期間為 106 年 03 月 16 日至 107 年 03 月 16 日。

註 1：董事、監察人屬法人者，應揭露法人股東名稱及其代表人姓名。

註 2：

- (1) 年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。
- (2) 年度終了日前，如有董事監察人改選者，應將新、舊任董事監察人均予以填列，並於備註欄註明該董事監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1. 審計委員會運作情形：

**審計委員會運作情形資訊**

105 年度審計委員會開會 5 次(A)，獨立董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數<br>(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|------|-----|---------------|--------|----------------------|----|
| 獨立董事 | 王駿發 | 5             | 0      | 100                  |    |
| 獨立董事 | 劉立國 | 5             | 0      | 100                  |    |
| 獨立董事 | 謝順斌 | 5             | 0      | 100                  |    |

其他應記載事項：

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

(一)證券交易法第 14 條之 5 所列事項：

| 董事會                       | 議案內容及後續處理                                      | 證券交易法第 14條之5 | 獨董持反對或保留意見 | 審計委員會決議結果                    | 公司對審計委員會意見之處理 |
|---------------------------|------------------------------------------------|--------------|------------|------------------------------|---------------|
| 第九屆<br>第四次<br>105. 02. 04 | 修訂內部控制制度，本公司依修訂後辦法執行。                          | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 參與iPeer公司所提出的庫藏股計畫，本公司於105年2月完成該交易。            | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
| 第九屆<br>第五次<br>105. 03. 24 | 通過104年度財務報表及營業報告書，本公司於105. 3. 24公告申報。          | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 修訂內部控制制度，本公司依修訂後辦法執行。                          | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 轉投資設立一北京公司，並於 105. 10. 11 經投審會核准。              | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 本公司內部控制聲明書案並於 105. 3. 30 公告申報。                 | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制並經105. 6. 22股東會通過。       | v            | 無          | 除劉立國獨董利益迴避未參與討論表決外，其餘委員同意通過。 | 無             |
| 第九屆<br>第七次<br>105. 08. 11 | 通過本公司105年上半年度合併財務報告及合併財務報表，本公司於105. 8. 11公告申報。 | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 修訂本公司內部控制制度，本公司依修訂後辦法執行。                       | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |
|                           | 處分本公司宜蘭縣利澤工業區之不動產，並於105. 10. 07完成過戶程序。         | v            | 無          | 全體委員同意通過。                    | 無             |

|                         |                                                              |   |   |               |   |
|-------------------------|--------------------------------------------------------------|---|---|---------------|---|
| 第九屆<br>第八次<br>105.11.10 | 訂定本公司及子公司民國106年度稽核計畫，<br>105.12.21完成申報作業                     | v | 無 | 全體委員同意<br>通過。 | 無 |
|                         | 106年度簽證會計師委任及其獨立性、適任性評<br>估案，本公司委任資誠聯合會計師事務所辦理<br>106年度簽證服務。 | v | 無 | 全體委員同意<br>通過。 | 無 |
|                         | 投資華研國際音樂股份有限公司普通股，本公司<br>已進行投資。                              | v | 無 | 全體委員同意<br>通過。 | 無 |
|                         | 續向土地銀行松山分行申請一年期綜合融資及<br>出口押匯額度，銀行已於106年1月核准本公司<br>額度之申請。     | v | 無 | 全體委員同意<br>通過。 | 無 |

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

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

| 董事會                 | 獨立董事<br>姓名 | 議案內容                        | 應利益迴避原因         | 參與表決情形       |
|---------------------|------------|-----------------------------|-----------------|--------------|
| 第一屆第四次<br>105.03.16 | 劉立國        | 解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止<br>之限制。 | 劉立國董事有兼任<br>情形。 | 未參與討論及<br>表決 |

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

獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 每月完成稽核報告呈核後，於次月底前將稽核報告呈送各審計委員查閱。
2. 審計委員查閱稽核報告檔案後若有疑問或指示，會來電向稽核主管詢問或告知辦理。
3. 每件稽核報告均須追蹤其內控缺失及異常事項改善情形，並按季作成追蹤報告呈送各審計委員。
4. 本公司內部稽核主管與審計委員會之溝通管道多層且順暢。
5. 本公司簽證會計師於每季通過電子郵件與審計委員會委員報告當季財務報表查核或核閱結果，以及其他相關法令要求之溝通事項，本公司審計委員會委員與簽證會計師溝通狀況良好。
6. 綜上，獨立董事可透過董事會和審計委員會以及稽核單位定期提供之稽核報告，了解公司營運狀況(包括財務業務狀況)及稽核情形，並可透過各種報告及管道(例如：電話、傳真、電子郵件等)與會計師進行良好溝通。
7. 溝通情形：

| 日期        | 溝通重點                                                                                 | 獨立董事意見及後續執行情形 |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|---------------|
| 105/02/04 | 104 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。                                                                | 無。            |
| 105/03/24 | 1. 104 年度本公司及子公司內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 105 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>3. 104 年度「內部控制制度聲明書」。 | 無。            |

|           |                                                                                                                       |    |
|-----------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 105/05/12 | 1. 105 年度第一季追蹤查核執行情形彙總報告。<br>2. 105 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。                                                                 | 無。 |
| 105/08/10 | 105 年度專案稽核業務執行情形彙總報告。                                                                                                 | 無。 |
| 105/08/11 | 105 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。                                                                                                 | 無。 |
| 105/11/10 | 1. 105 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 106 年度稽核計畫。                                                                            | 無。 |
| 106/01/19 | 1. 105 年度本公司及子公司內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 105 年度第四季追蹤查核稽核業務執行情形彙總報告。                                                      | 無。 |
| 106/03/15 | 1. 105 年度本公司及子公司內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>2. 106 年度內部稽核業務執行情形彙總報告。<br>3. 105 年度第四季追蹤查核稽核業務執行情形彙總報告。<br>4. 105 年度「內部控制制度聲明書」。 | 無。 |

註：

- \* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。
- \* 年度終了日前，有獨立董事改選者，應將新、舊任獨立董事均予以填列，並於備註欄註明該獨立董事為舊任、新任或連任及改選日期。實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

## 2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司已改設置審計委員會，故不適用。

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

| 評估項目                                                                                                                                                                            | 運作情形             |   | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                    |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|---|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                 | 是                | 否 |                                                                                                                                                                                                                                         |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                            | V                |   | 1. 董事會績效評估、管理階層繼任計劃暫未納入。<br>2. 事長及總經理由同一人擔任，已於104年度股東常會增加獨立董事席次，由二席增為三席。                                                                                                                                                                |
| 二、公司股權結構及股東權益<br>(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？<br>(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？<br>(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？<br>(四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V<br>V<br>V<br>V |   | (一) 本公司依「公司治理實務守則」第十三條規定為確保股東權益，設專責人員妥善處理股東建議、疑義及糾紛事項。<br>(二) 本公司依股務代理機構提供的股東名冊可掌握實際控制公司之主要股東，並與主要股東確認最終控制者名單。<br>(三) 本公司已訂定「子公司監理作業」據以執行，並依相關辦法控制資金及業務往來。<br>(四) 本公司已訂定「防範內線交易管理作業程序」，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券，並於公司官網及內網中公告。<br><br>無差異 |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？<br><br>(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                                                                                        | V                | V | (一) 無差異<br><br><br>(二) 無差異                                                                                                                                                                                                              |

| 評估項目                                                       | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因                                                                                                   |
|------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                            | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                                                                                                                        |
| <p>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> | V    | <p>(三) 本公司訂有「董事及經理人之薪酬管理及績效評估作業程序」並據以辦理相關評估作業。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | <p>(三)</p> <p>1. 辦法訂定由薪酬委員會定期評估董事之績效，並闡述董事之績效評估應考量與個人表現公司經營績效及未來風險之關聯合理性。</p> <p>2. 辦法未臻完備，已著手逐步改善。</p> <p>(四) 無差異</p> |
| <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>                               | V    | <p>(四) 本公司每年評估簽證會計師之獨立性，並將評估結果提報105.11.2審計委員會及105.11.10董事會審核通過，評估結果為符合獨立性原則。其評估依據為會計師是否有下列行為：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 受公司聘僱擔任經常工作，支領固定薪給或擔任董事、監察人。</li> <li>2. 曾任公司之董事、監察人、經理人或對簽證案件有重大影響之職員，而離職未滿二年。</li> <li>3. 與公司負責人或經理人有配偶、直系血親、直系姻親或二親等內旁系血親之關係。</li> <li>4. 本人或其配偶、未成年子女與公司有投資或分享財務利益之關係。</li> <li>5. 本人或其配偶、未成年子女與公司有資金借貸。</li> <li>6. 執行管理諮詢或其他非簽證業務而足以影響獨立性。</li> <li>7. 不符業務事件主管機關對會計師輪調、代他人處理會計事務或其他足以影響獨立性之規範。</li> </ol> |                                                                                                                        |

| 評估項目                                                                                                        | 運作情形 |                                                                                                                                                         | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                             | 是    | 否                                                                                                                                                       |                      |
| 四、上市上櫃公司是否設置公司治理專(兼)職單位或人員負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之登記、變更事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)? | V    | (一)專(兼)職單位：財務部<br>(二)負責公司治理事務內容：<br>1.辦理公司登記及變更登記。<br>2.辦理董事會及股東會之會議相關事宜。<br>3.製作董事會及股東會議事錄。<br>4.提供董事會執行業務所需之資料。<br>5.與投資人關係相關之事務。<br>6.其他依公司章程所訂定之事項。 | 無差異                  |
| 五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題?                           | V    | 公司官網設置利害關係人專區，並提供各項業務之相關連繫窗口及方式，竭力達到充分溝通，並能妥善處理利害關係人所關切之重要企業社會責任議題，且兼顧利害關係人權益。                                                                          | 無差異                  |
| 六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務?                                                                                    | V    | 本公司股務作業係委任宏遠證券股份有限公司股務代理部辦理，且本公司訂有「股務作業程序」規範管理相關作業。                                                                                                     | 無差異                  |
| 七、資訊公開<br>(一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊?                                                                        | V    | (一)本公司於網路自行架設之網站：<br>www.cmedia.com.tw定期揭露本公司財報，其內容包含本公司財務業務及公司治理等相關資訊。<br>(二)本公司設有發言人及代理發言人負責對外溝通，並設有專人負責依照主管機關之相關規定，定期及不定期揭露本公司應公開之資訊。                | 無差異                  |
| (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)?                                        | V    |                                                                                                                                                         |                      |
| 八、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                                                                       | V    | 1.本公司提供多項管道俾使股東、利害關係人及客戶能及時得知本公司及子公司經營情形及財務狀                                                                                                            | 無差異                  |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                    | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                  |                      |
| 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)？                                                                                                                                                                                                                                                               |      | 況，如本公司官網設有公司治理專區，充分揭露公司治理相關資訊。<br>2. 本公司依照政府相關法令訂定管理政策及辦法，充分保障員工權益，並定期召開勞資會議以收充分溝通、協調之效，並為促進勞資關係而努力。<br>3. 本公司不定期通知董事出席相關專業知識進修，並協助報名參加主管機構舉辦之各項宣導說明會。請參閱本年報第47頁「四、公司治理運作情形」之105年度董事進修情形。<br>4. 本公司及子公司皆為董事購買責任保險，俾使其能無慮地以投資人權益為出發點，謹慎執行業務，投保資訊請參閱本年報第86頁「六、重要契約」。 |                      |
| 九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。 <p>(一)改善情形：</p> 1.指標3.14：105年度本公司董事皆依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。<br>2.指標3.23：105年度本公司獨立董事皆依「上市、上櫃公司董事、監察人進修推行要點」規範之時數完成進修。<br>(二)優先加強事項與措施：<br>1.指標1.2：為健全公司經營體質，保障投資大眾權益，擬於106年股東會公司章程修正案，於公司章程載明全體董事(含獨立董事)採候選人提名制。<br>2.指標2.2：為落實股東行動主義，擬於106年股東會公司章程修正案，於公司章程載明股東亦得以電子方式行使表決權。 |      |                                                                                                                                                                                                                                                                    |                      |

(四)薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形：

(1)薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 條件<br><br>姓名 | 是否具有五年以上工作經驗<br><br>及下列專業資格                                |                                                                      |                                        | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其他公開<br>發行公司薪資<br>報酬委員會<br>成員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|--------------|------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------|------------|
|             |              | 商務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所需相<br>關料系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 具有商務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>需之工作經<br>驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                   |            |
|             |              |                                                            |                                                                      |                                        |             |   |   |   |   |   |   |   |                                   |            |
| 獨立董事        | 謝順斌          |                                                            |                                                                      | ✓                                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                 | 不適用        |
| 獨立董事        | 劉立國          |                                                            |                                                                      | ✓                                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                 | 不適用        |
| 獨立董事        | 王駿發          | ✓                                                          |                                                                      | ✓                                      | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 無                                 | 不適用        |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

(2)薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：104 年 6 月 26 日至 107 年 6 月 14 日，105 年度薪資報酬委員會開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B/A)(註) | 備註 |
|-----|-----|-----------|--------|----------------------|----|
| 召集人 | 謝順斌 | 3         | 0      | 100                  | 連任 |
| 委員  | 劉立國 | 3         | 0      | 100                  | 新任 |
| 委員  | 王駿發 | 3         | 0      | 100                  | 新任 |

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。

註：

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

(五) 履行社會責任情形：

| 評估項目                                                      | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                               |
|-----------------------------------------------------------|------|---|--------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                           | 是    | 否 |                                                                                                        |
| 一、落實公司治理                                                  |      |   |                                                                                                        |
| (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？                           | V    |   | (一) 本公司已於民國103年12月26日訂定企業社會責任實務守則，將逐年視推動狀況檢討實施成效。                                                      |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                     | V    |   | (二) 本公司自104年度起，定期每年透過高階經營層之宣導信函宣揚公司內部企業社會責任的理念，並將其加入新人訓練課程，從入職即開始培養其正確的觀念，並宣示此為公司內部之重要政策以茲遵循。          |
| (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？    |      | V | (三) 公司將視必要性設置推動企業社會責任之專(兼)職單位。                                                                         |
| (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？ | V    |   | (四) 本公司訂有合理薪資報酬政策，且每年均依據整體經濟環境及市場狀況進行調整；另績效考核制度採目標管理之方式進行，期透過主管潛移默化之推廣逐步連結企業社會責任及倫理觀念，並建立明確有效之獎勵及懲戒制度。 |
| 二、發展永續環境                                                  |      |   |                                                                                                        |
| (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？                  | V    |   | (一) 無差異                                                                                                |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理                                   | V    |   | (二) 無差異                                                                                                |

| 評估項目                                                                  | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                                                       | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                          |
| <p>制度？</p> <p>(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？</p> | V    |   | <p>(三) 本公司響應政府節能減碳政策並倡導愛護地球及節約能源的環保觀念，積極推動以下配合措施：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 室內空調溫度設定於攝氏 26 度。</li> <li>2. 午休期間關閉燈光並調低空調風量轉速。</li> <li>3. 下班後關閉無人辦公區域之燈光及空調。</li> <li>4. 全面換裝 LED 燈管。</li> <li>5. 全面停止使用免洗紙杯。</li> <li>6. 內部各項作業流程與文件簽核，逐項建構以電子流程方式，降低紙張用量。</li> <li>7. 檢測公司碳足跡均量並公佈於官網。</li> </ol> | (三) 無差異                  |
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(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？</p>            | V    |   | <p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立最適組織之制度及訂定適當之管理辦法並不定期審查修訂，對於公司政策之宣導、員工的意見了解皆採開放雙向溝通方式進行。</p>                                                                                                                                                                                                  | (一) 無差異                  |
| <p>(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？</p>                                     | V    |   | <p>(二) 本公司於內部架構全方位溝通及申訴管道，包括設置員工申訴信箱，直接與總經理或董事高層溝通及申訴；另定期召開勞資會議，鼓勵同仁積極表達建議或進行員工申訴事項之協調及處理。</p>                                                                                                                                                                                                                         | (二) 無差異                  |
| <p>(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，</p>                                        | V    |   | <p>(三) 1. 本公司依據『勞工安全衛生』相關法規，</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                       | (三) 無差異                  |

| 評估項目                                          | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|-----------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                                               | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                    |                          |
| 並對員工定期實施安全與健康教育？                              |      | <p>定期辦理或補助員工健康檢查。</p> <p>2.本公司為維護公司資產、確保物品進出及員工安全的工作環境，已訂定 AHR-PROC-0006安全衛生管理程序，透過日常巡檢及稽核持續推動員工安全及健康之工作環境，並定期實施相關教育訓練課程。</p> <p>3.本公司依據公司依據『性別工作平等法』等相關法規訂定AHR-PROC-0015性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法除提供員工及求職者免於性騷擾之工作環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，及設置哺乳室，提供各項合宜措施。</p> |                          |
| (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？ | V    | <p>(四) 1.定期召開勞資會議，討論勞資相關議題，並透過各種管道傳遞公司訊息，包括內部網站、各式公告、定期營運會議、主管/員工會議等，讓員工即時瞭解公司相關訊息。如有對員工可能造成重大影響之營運變動之情形，將以公告方式即時告知。</p> <p>2.本公司設有員工信箱，鼓勵同仁積極表達建議或提供申訴之管道。</p>                                                                                      | (四) 無差異                  |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | V    | <p>(五) 公司於每年年底進行員工教育訓練之調查，透過主管評估員工之能力及發展潛力，規劃其未來之職涯能力發展培訓課程，循序漸進得</p>                                                                                                                                                                                | (五) 無差異                  |

| 評估項目                                                               | 運作情形 |                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                     |
|--------------------------------------------------------------------|------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                                                    | 是    | 否                                                                                                                                                                            |                                                              |
| (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？                      | V    | <p>培養員工各項能力及規劃其未來職涯發展計畫。</p> <p>(六) 公司於研發、採購、生產、作業及服務流程中充分保護消費者權益，並訂定SAL-PROC-0006IC產品客戶抱怨處理作業程序，俾使IC產品客戶抱怨案件發生時之作業能有所依循，以建立以客戶為導向的品質系統。</p>                                 | (六) 無差異                                                      |
| (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？                                  | V    | <p>(七) 本公司與IC產品之外包廠商皆簽署限用物質承諾保證書。本公司所有委外生產製造的IC於94年底已經完全符合歐盟RoHS規範，並取得Sony Green Partner證書，並於94年12月26日通過經濟部工業局與行政院金融監督管理委員會證券期貨局合辦「資訊、電子、電機產業上市上櫃廠商因應RoHS狀況資訊掌握審查會議」之審查。</p> | (七) 無差異                                                      |
| (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？                               | V    | <p>(八) 本公司與供應商往來前均需進行供應商稽核，並將是否影響環境與社會之紀錄列入評核項目。</p>                                                                                                                         | (八) 無差異                                                      |
| (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？ | V    | <p>(九) 本公司目前合約並無訂定相關條款，惟為響應政府並應政府並推動及實踐企業社會責任，將於未來換約時一併考量並建議將此列入契約條款中。</p>                                                                                                   | (九) 本公司目前合約並無訂定相關條款，惟為響應政府並推動及實踐企業社會責任，將於未來換約時一併考量將此列入契約條款中。 |

| 評估項目                                                                                                                                                                                                           | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                  |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|---------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                                                | 是    | 否 |                                                                           |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？                                                                                                                                                       | V    |   | (一) 無差異<br>(一) 本公司於官網及公開資訊站均有揭露企業社會責任實務守則，官網上並設有企業社會責任專區，涵蓋環境保護及企業責任相關訊息。 |
| 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：本公司參酌「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有適合企業本身之企業社會責任守則，其運作與所訂守則無差異。                                                                                                 |      |   |                                                                           |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：<br>(一) 人權：本公司重視員工權益，無性別之差別待遇，並訂定性騷擾防治措施、申訴及懲戒辦法，積極落實兩性平等。此外，推動視障按摩服務，進用視障人士保障其工作權並同時兼顧員工福利的提升。<br>(二) 安全衛生：本公司訂定安全衛生管理程序，並每年配合管委會實施消防安檢。另於職場內，定點放置酒精以供員工消毒之用，並提供員工健康檢查定額補助，重視員工身心健康。 |      |   |                                                                           |
| 七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：<br>本公司無編製企業社會責任報告書。                                                                                                                                                        |      |   |                                                                           |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

落實誠信經營情形

| 評 估 項 目                                                                          | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營<br>守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                  | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> | V    |   | <p>(一) 無差異</p> <p>1. 本公司於工作規則與勞動契約中皆明白揭示違反誠信原則之相關懲處方案。</p> <p>2. 本公司於民國 103 年 11 月 7 日訂定誠信經營守則，推廣理念並具體落實以建立誠信的企業文化。</p> <p>3. 在董事會之運作方面，董事對於會議事項，與其自身或其代表之法人有利害關係者，應於當次董事會說明其利害關係之重要內容，如有害於公司利益之虞時，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</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>                   | V    |   | <p>(二) 無差異</p> <p>1. 公司於民國 104 年 3 月 20 日訂定誠信經營作業程序及行為指南，內容包含訂定防範不誠信行為方案，並明定相關程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且由上至下積極宣導並落實執行。</p> <p>2. 為防範不誠信行為並提昇本公司品質管理能力，確保產品品質，以建立完善之品質管理系統，並經由持續改善，增進客戶對本公司品質保證之信心，進而達成客戶滿意之目的，特依據 ISO9001(2008 年版)之要求制定 PQA-MANU-0001 品質手冊，此即代表本</p> |

| 評估項目                                                                                                                                                                  | 運作情形                |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                       | 是                   | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| (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？                                                                                                        | V                   |   | <p>公司全體人員對品質管理之承諾與責任。</p> <p>3. 本公司品質政策有以下三項：</p> <p>(1) 準時交付優質的產品。</p> <p>(2) 確實達成對客戶的承諾。</p> <p>(3) 用正確的方法做正確的事。</p> <p>(三) 1. 公司於民國 104 年 3 月 20 日訂定誠信經營作業程序及行為指南，其內容包含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所採行的防範措施。</p> <p>2. 本公司對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，除透過個別員工勞動契約簽署外，針對重大議案則依規定透過董事會運作並遵守利益迴避原則，以確保決策公開透明。</p> <p>(三) 無差異</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> <p>(三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> | V<br><br>V<br><br>V |   | <p>(一) 無差異</p> <p>(二) 無差異</p> <p>(三) 無差異</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                  |

| 評估項目                                                                                     | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                                    |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                          | 是    | 否 |                                                                                                                                                                         |
| (四) 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？<br>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？ | V    |   | 信箱，而對外之關係人部份，則於官網上設有利害關係人專區並提供各單位之連絡方式，透過以上之多元管道徹底落實執行。<br>(四) 本公司已將相關規範列入內控辦法當中，並由稽核單位依公司相關制度與規範執行適當查核。<br>(五) 公司透過各種方式進行定期或不定期之內、外部教育訓練及宣導，如董事長宣導信函及新進人員訓練等等。         |
|                                                                                          | V    |   | (四) 無差異<br>(五) 無差異                                                                                                                                                      |
| 三、公司檢舉制度之運作情形<br>(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？                      | V    |   | (一) 無差異                                                                                                                                                                 |
| (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？                                                        | V    |   | (一) 本公司已設置發言人，並以各權責單位為溝通之窗口，並於公司官網上提供各權責單位之聯繫方式，另亦提供監察人信箱以便大眾檢舉及申訴。<br>(2) 設置員工信箱，透過此保密的管道鼓勵同仁積極表達建議，電子信箱可獨立傳送至總經理室或董監事委員。<br>(二) 本公司目前訂有相關之制度，未來將視狀況逐步建立調查標準作業程序及保密機制。 |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處                                                                | V    |   | (二) 本公司目前訂有相關之制度，執行細則於未來將視狀況逐步建立。<br>(三) 無差異                                                                                                                            |

| 評估項目                                                                                                                                                                              | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                                                                              |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                                                                                                                                                   | 是    | 否 |                                                                                                                                                                   |
| 置之措施？                                                                                                                                                                             |      |   | 並以保密方式處理呈報案件及確保檢舉人之安全及自身權益。                                                                                                                                       |
| 四、加強資訊揭露<br>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？                                                                                                                              | V    |   | (一) 1. 本公司於官網及公開資訊站均有揭露誠信經營守則。<br>2. 本公司除了於公開資訊觀測站揭露財務相關資訊情形外，並透過公司對外網站充份揭露誠信經營相關資訊、公司治理成果及品質政策。<br>3. 本公司設有發言人及代理發言人負責對外溝通，並設有專人負責依照主管機關之相關規定，定期及不定期揭露本公司應公開之資訊。 |
| 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：本公司參酌「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有適合企業本身之誠信經營守則，其運作與所訂守則無差異。                                                                                |      |   |                                                                                                                                                                   |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)<br>本公司為響應政府並推廣誠信經營之理念，於民國103年11月7日訂定誠信經營守則，其後因應政府修訂於民國103年12月26日再次修訂第二版，使之更為具體以便落實及執行；另公司不定期與主要經銷商開會，宣導公司誠信經營的政策，以傳達並重申公司誠信經營的決心。 |      |   |                                                                                                                                                                   |

(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：

本公司已有訂定公司治理守則及相關規章，已揭露於公開資訊觀測站。

(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：

105 年度董事進修情形：

| 職稱      | 姓名  | 課程日期      | 主辦單位                 | 課程名稱                          | 進修時數 |
|---------|-----|-----------|----------------------|-------------------------------|------|
| 董事長     | 鄭期成 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
|         |     | 105.08.08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事及監察人(含獨立)實務進階研討會-企業防範員工舞弊探討 | 3    |
| 董事      | 蕭維榮 | 105.01.26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會 | 3    |
|         |     | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
| 董事      | 錢一匡 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
| 董事      | 楊昆城 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
|         |     | 105.10.07 | 社團法人中華公司治理協會         | 第十二屆公司治理國際高峰論壇                | 3    |
| 法人董事代表人 | 林隆偉 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
| 獨立董事    | 王駿發 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
| 獨立董事    | 謝順斌 | 105.01.26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會 | 3    |
|         |     | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |
|         |     | 105.10.07 | 社團法人中華公司治理協會         | 第十二屆公司治理國際高峰論壇                | 3    |
| 獨立董事    | 劉立國 | 105.03.24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規 | 6    |

## 105 年度經理人及稽核主管進修情形：

| 職稱            | 姓名  | 課程日期        | 主辦單位                 | 課程名稱                               | 進修時數 |
|---------------|-----|-------------|----------------------|------------------------------------|------|
| 總經理           | 鄭期成 | 105. 03. 24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規      | 6    |
|               |     | 105. 08. 08 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 董事及監察人(含獨立)實務進階研討會-企業防範員工舞弊探討      | 3    |
| 副總經理          | 蕭維榮 | 105. 01. 26 | 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 105 年度公司治理論壇系列-內線交易與企業社會責任座談會      | 3    |
|               |     | 105. 03. 24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規      | 6    |
| 副總經理<br>兼任營運長 | 錢一匡 | 105. 03. 24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規      | 6    |
| 副總經理<br>兼任財務長 | 楊昆城 | 105. 03. 24 | 社團法人中華公司治理協會         | 上市櫃公司董事會對公司治理評鑑應有認識/公司治理及證券法規      | 6    |
|               |     | 105. 10. 07 | 社團法人中華公司治理協會         | 第十二屆公司治理國際高峰論壇                     | 3    |
| 協理            | 樊永嫻 | 105. 11. 21 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 合併財務報表編製實務專題研討:合併財務報表附註及附表         | 3    |
|               |     |             |                      | 企業採購、銷售過程中違法「收受回扣」之法律責任與檢調偵辦實務案例解析 | 3    |
|               |     | 105. 11. 22 |                      | 編製合併財務報表之內控制度與內稽實務                 | 3    |
|               |     |             |                      | 編製合併財務報表常見缺失案例及相關規範探討              | 3    |
| 稽核主管          | 邱寶蘭 | 105. 12. 07 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 內稽人員對合併編表作業的內控內稽要點與「財報不實」法律風險探討    | 6    |
|               |     | 105. 12. 20 |                      | 內稽人員閱讀分析「新 IFRS 財報」實務研討            | 6    |

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制聲明書

驊訊電子企業股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：106年3月23日

本公司民國 105 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105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106年3月23日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

驊訊電子企業股份有限公司

董事長兼總經理：鄭期成 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：

| 日期        | 股東會/<br>董事會  | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-----------|--------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.02.04 | 董事會          | 1. 通過 105 年度營業計畫及預算。<br>2. 通過參與 iPeer 公司所提出的庫藏股計畫。<br>3. 通過本公司錢執行副總一匡先生兼任營運長案。<br>4. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。                                                                                                                                                             |
| 105.03.24 | 董事會          | 1. 通過 104 年度財務報表及營業報告書。<br>2. 通過本公司轉投資設立一北京公司案。<br>3. 通過解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制。<br>4. 通過 104 年度董事酬勞及員工酬勞案。<br>5. 通過 104 年度盈餘分派案。<br>6. 通過股東會召集案（時間、地點、議案及受理提案相關事宜）。                                                                                                  |
| 105.06.22 | 股東會<br>(註 1) | 1. 承認本公司一〇四年度營業報告書及財務報表。<br>2. 承認本公司一〇四年度盈餘分配案。<br>3. 通過本公司「公司章程」部分條文修訂案。<br>4. 通過本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文修訂案。<br>5. 通過解除本公司改選後新任董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。                                                                                                                     |
| 105.08.11 | 董事會          | 1. 104 年度盈餘分配案，通過調整配息比率及訂定 105 年 9 月 5 日為配息基準日。<br>2. 通過 104 年度董事酬勞及經理人員工酬勞分配案。<br>3. 通過處分宜蘭縣利澤工業區之不動產。                                                                                                                                                              |
| 105.11.10 | 董事會          | 通過本公司投資華研國際音樂股份有限公司之普通股。                                                                                                                                                                                                                                             |
| 106.01.19 | 董事會          | 通過處分資產獎勵案。                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 106.03.23 | 董事會          | 1. 通過 105 年度財務報表及營業報告書。<br>2. 通過 106 年度營業計畫及預算。<br>3. 通過 105 年度盈餘分派案。<br>4. 通過本公司分次辦理私募普通股案。<br>5. 通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。<br>6. 通過解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制。<br>7. 通過 105 年度董事酬勞及員工酬勞案。<br>8. 通過本公司發行限制員工權利新股案。<br>9. 通過本公司發行員工認股權憑證案。<br>10. 通過股東會召集案（時間、地點、議案及受理提案相關事宜）。 |

註 1：本公司一〇五年度股東常會決議事項之執行情形，請參閱本年報第 234 頁「拾、其他補充事項」第一點。

(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)最近年度及截至公開說明書刊印日止，公司董事長、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：無。

## 五、會計師公費資訊：

### (一)會計師公費資訊

金額單位：新台幣仟元

| 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 | 李秀玲   | 3,000 | 0     | 0    | 0    | 0  | 0  | 105.01.01-105.12.31 |    |
|            | 支秉鈞   |       |       |      |      |    |    |                     |    |

(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。

## 六、更換會計師資訊：

無此情形。

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

八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形：

1. 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

| 職稱(註1)   | 姓名                     | 105 年度        |               | 106 年度截至 4 月 30 日止 |               |
|----------|------------------------|---------------|---------------|--------------------|---------------|
|          |                        | 持有股數<br>增(減)數 | 質押股數<br>增(減)數 | 持有股數<br>增(減)數      | 質押股數<br>增(減)數 |
| 董事長兼任總經理 | 鄭期成                    | 25,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼任副總經理 | 蕭維榮                    | 25,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼任副總經理 | 錢一匡                    | (17,000)(註2)  | 0             | 0                  | 0             |
| 董事兼任副總經理 | 楊昆城                    | 25,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 董事       | 鴻威創業投資(股)公司            | 0             | 0             | 0                  | 0             |
|          | 鴻威創業投資(股)公司<br>代表人：林隆偉 | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事     | 王駿發                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事     | 劉立國                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 獨立董事     | 謝順斌                    | 0             | 0             | 0                  | 0             |
| 副總經理     | 施銘賢                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 副總工程師    | 蘇純賢                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 副總工程師    | 黃至瑛                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 副總工程師    | 謝文龍                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 尹詰君                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 梁進祥                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 何宜成                    | 4,000(註2)     | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 朱振亞                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 趙象華                    | 13,000(註2)    | 0             | 0                  | 0             |
| 協理       | 樊永嫻                    | 5,000(註2)     | 0             | 0                  | 0             |

註1：本公司無持股超過百分之十以上之股東。

註2：增減數含限制員工權利新股自信託專戶轉入數。

註3：本公司已改設置審計委員會取代監察人之運作。

2. 股權移轉或股權質押之相對人為關係人者：無。

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

持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

106 年 4 月 28 日

| 姓名（註1）       | 本人        |        | 配偶、未成年子女持有股份 |        | 利用他人名義合計持有股份 |        | 前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係（註3） |        | 備註 |
|--------------|-----------|--------|--------------|--------|--------------|--------|--------------------------------------------------------|--------|----|
|              | 持有股份      |        |              |        |              |        |                                                        |        |    |
|              | 股數        | 持股比率 % | 股數           | 持股比率 % | 股數           | 持股比率 % | 名稱（或姓名）                                                | 關係     | 無  |
| 鄭期成          | 4,675,783 | 5.985  | 567,654      | 0.727  | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 蕭維榮          | 3,003,605 | 3.844  | 1,462,211    | 1.872  | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 2,274,875 | 2.912  | 0            | 0      | 0            | 0      | 瑞昱半導體股份有限公司                                            | 鴻威之母公司 | 無  |
| 代表人：林隆偉      | 0         | 0      | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 錢一匡          | 2,199,709 | 2.815  | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 瑞昱半導體股份有限公司  | 1,623,501 | 2.078  | 0            | 0      | 0            | 0      | 鴻威創業投資股份有限公司                                           | 瑞昱之子公司 | 無  |
| 負責人：葉南宏      | 0         | 0      | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 趙少威          | 1,566,000 | 2.004  | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 景承興業有限公司     | 1,353,000 | 1.732  | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 負責人：鄭期康      | 399,000   | 0.511  | 0            | 0      | 0            | 0      | 鄭期成                                                    | 兄弟     | 無  |
| 謝昕翰          | 1,291,000 | 1.652  | 2,000        | 0.003  | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 陳玉珍          | 1,286,000 | 1.646  | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |
| 白永嘉          | 1,073,000 | 1.373  | 0            | 0      | 0            | 0      | 無                                                      | 無      | 無  |

註 1：前十名股東全部列示，屬法人股東者將法人股東名稱及代表人姓名分別列示。非公司組織者不適用。

註 2：持股比例之計算係指分別以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義計算持股比率。

註 3：前揭所列示之股東包括法人及自然人，依發行人財務報告編製準則規定揭露彼此間之關係。

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

### 綜合持股比例

106 年 4 月 30 日 單位：股；%

| 轉投資事業<br>(註)          | 本公司投資     |         | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 |      | 綜合投資      |         |
|-----------------------|-----------|---------|-------------------------|------|-----------|---------|
|                       | 股數        | 持股比例    | 股數                      | 持股比例 | 股數        | 持股比例    |
| 驊訊投資有限公司              | 2,800,000 | 100.00% | 0                       | 0%   | 2,800,000 | 100.00% |
| C-Media Holdings Ltd. | 2,000,000 | 100.00% | 0                       | 0%   | 2,000,000 | 100.00% |
| 上海華烽貿易有限公司            | 不適用       | 100.00% | 0                       | 0%   | 不適用       | 100.00% |
| 北京鐸威信息科技有限公司          | 尚未匯入投資款   |         |                         |      |           |         |

註1：係本公司採用權益法之長期投資。

註2：本公司已改設置審計委員會取代監察人之運作。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

##### 1. 股份種類

106 年 4 月 30 日/單位：股

| 股份種類   | 核 定 股 本            |                |             | 備註 |
|--------|--------------------|----------------|-------------|----|
|        | 流通在外股份<br>(上櫃公司股票) | 未發行股份<br>(註 1) | 合計          |    |
| 記名式普通股 | 78,130,371         | 121,869,629    | 200,000,000 |    |

註1：本公司章程規定，本公司額定股資本為200,000,000股，其中20,000,000股係保留供認股權憑證、附認股權特別股或附認股權公司債行使認股權使用。

註2：本公司已執行的員工認股權憑證共計184,000股，尚未辦理變更登記。

##### 2. 股本形成經過

| 年 月       | 發行<br>價格 | 核 定 股 本     |             | 實 收 股 本     |             | 備 註     |                       |     |
|-----------|----------|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|-----------------------|-----|
|           |          | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股 數<br>(仟股) | 金 額<br>(仟元) | 股本來源    | 以現金以外<br>之財產抵充<br>股款者 | 其 他 |
| 105 年 2 月 | 10       | 200,000     | 2,000,000   | 77,696      | 776,964     | 員工認股權憑證 | 無                     | 註 1 |
| 105 年 5 月 | 10       | 200,000     | 2,000,000   | 77,924      | 779,244     | 員工認股權憑證 | 無                     | 註 2 |
| 105 年 8 月 | 10       | 200,000     | 2,000,000   | 77,943      | 779,434     | 員工認股權憑證 | 無                     | 註 3 |
| 106 年 4 月 | 10       | 200,000     | 2,000,000   | 77,946      | 779,464     | 員工認股權憑證 | 無                     | 註 4 |

註1：本案資本額變更已於105年2月25日經經濟部經授商字第10501035710號函核准。

註2：本案資本額變更已於105年5月25日經經濟部經授商字第10501107950號函核准。

註3：本案資本額變更已於105年8月25日經經濟部經授商字第10501208510號函核准。

註4：本案資本額變更已於106年4月06日經經濟部經授商字第10601041690號函核准。

註5：本公司已執行的員工認股權憑證共計184,000股，尚未辦理變更登記。

##### 3. 總括申報制度相關資訊：無

## (二)股東結構

106年4月28日

| 股東結構<br>數量 | 政府機構  | 金融機構  | 其他法人      | 個 人        | 外國機構及外人 | 合 計        |
|------------|-------|-------|-----------|------------|---------|------------|
| 人 數        | 0     | 1     | 57        | 25,799     | 21      | 25,878     |
| 持有股數       | 0     | 2,000 | 6,159,554 | 71,732,035 | 236,782 | 78,130,371 |
| 持股比例       | 0.00% | 0.00% | 7.89%     | 91.81%     | 0.30%   | 100.00%    |

## (三)股權分散情形

106年4月28日

| 持 股 分 級                   | 股 東 人 數 | 持 有 股 數    | 持 股 比 例 |
|---------------------------|---------|------------|---------|
| 1 至 999                   | 19,521  | 322,859    | 0.41%   |
| 1,000 至 5,000             | 4,850   | 9,815,982  | 12.56%  |
| 5,001 至 10,000            | 752     | 5,750,091  | 7.36%   |
| 10,001 至 15,000           | 236     | 2,941,203  | 3.77%   |
| 15,001 至 20,000           | 142     | 2,634,469  | 3.37%   |
| 20,001 至 30,000           | 139     | 3,478,366  | 4.45%   |
| 30,001 至 50,000           | 79      | 3,108,617  | 3.98%   |
| 50,001 至 100,000          | 69      | 4,900,826  | 6.27%   |
| 100,001 至 200,000         | 35      | 5,284,255  | 6.76%   |
| 200,001 至 400,000         | 23      | 6,439,318  | 8.24%   |
| 400,001 至 600,000         | 14      | 6,922,071  | 8.86%   |
| 600,001 至 800,000         | 5       | 3,363,084  | 4.31%   |
| 800,001 至 1,000,000       | 2       | 1,803,805  | 2.31%   |
| 1,000,001 以上自行視<br>實際情況分級 | 11      | 21,365,425 | 27.35%  |
| 合 計                       | 25,878  | 78,130,371 | 100.00% |

註：本公司未發行特別股。

## (四)主要股東名單

106年4月28日

| 主要股東名稱(註1)   | 股份<br>持有股數(股) | 持股比例(%) |
|--------------|---------------|---------|
| 鄭期成          | 4,675,783     | 5.98    |
| 蕭維榮          | 3,003,605     | 3.84    |
| 鴻威創業投資股份有限公司 | 2,274,875     | 2.91    |
| 錢一匡          | 2,199,709     | 2.82    |
| 瑞昱半導體股份有限公司  | 1,623,501     | 2.08    |
| 趙少威          | 1,566,000     | 2.00    |
| 景承興業有限公司     | 1,353,000     | 1.73    |
| 謝昕翰          | 1,291,000     | 1.65    |
| 陳玉珍          | 1,286,000     | 1.65    |
| 白永嘉          | 1,073,000     | 1.37    |

註1：股權比例達百分之五以上之股東或股權比例占前十名之股東。

## (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；股

| 年 度                 |               |        | 104 年<br>(105 年分配) | 105 年<br>(106 年分配) | 106 年<br>截至 3 月 31 日止<br>(註 8) |
|---------------------|---------------|--------|--------------------|--------------------|--------------------------------|
| 每 股<br>市 價<br>(註 1) | 最 高           |        | 39.55              | 39.45              | 28.20                          |
|                     | 最 低           |        | 17.25              | 23.10              | 24.20                          |
|                     | 平 均           |        | 28.87              | 33.22              | 27.02                          |
| 每 股<br>淨 值<br>(註 2) | 分 配 前         |        | 20.04              | 20.73              | 20.87                          |
|                     | 分 配 後         |        | 19.79              | (註 9)              |                                |
| 每 股<br>盈 餘          | 加權平均股數        |        | 77,259,257         | 77,798,002         | 78,068,926                     |
|                     | 每股盈餘<br>(註 3) | 追溯前    | 1.24               | 0.86               | (0.31)                         |
|                     |               | 追溯後    | 1.24               | (註 9)              |                                |
| 每 股<br>股 利          | 現金股利          |        | 0.25               | 0(註 9)             |                                |
|                     | 無償<br>配股      | 盈餘配股   | 0                  | 0(註 9)             |                                |
|                     |               | 資本公積配股 | 0                  | 0(註 9)             |                                |
|                     | 累積未付股利 (註 4)  |        | 0                  | 0                  |                                |
| 投 資<br>報 酬<br>分 析   | 本益比 (註 5)     |        | 23.28              | 38.63              |                                |
|                     | 本利比 (註 6)     |        | 0                  | 0                  |                                |
|                     | 現金股利殖利率 (註 7) |        | 0%                 | 0%                 |                                |

\*若有以盈餘或資本公積轉增資配股時，並揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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

註 2：以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註 3：因無償配股等情形而須追溯調整者，列示調整前及調整後之每股盈餘。

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

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註 8：每股淨值、每股盈餘填列截至年報刊印日止最近一季未經會計師核閱之資料；其餘欄位填列截至年報刊印日止之當年度資料。

註 9：民國 105 年度盈餘分配議案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

## (六)公司股利政策及執行狀況

### 1. 本公司章程所訂之股利政策

本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後,如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。

前項員工酬勞得以股票或現金方式為之,員工酬勞發放之對象得包括本公司直接及間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。前項董事酬勞僅得以現金為之。

前二項應由董事會決議之,並報告股東會。

公司年度總決算如有本期稅後淨利,應先彌補累積虧損依法提撥百分之十為法定盈餘公積;但法定盈餘公積累積已達本公司實收資本總額時,不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積。嗣餘盈餘,連同期初未分配盈餘,由董事會擬具盈餘分派議案,提請股東會決議分派股東股息紅利。

本公司股利政策,係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況,並兼顧股東利益等因素,每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利,惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時,得不予分配;分配股東股息紅利時,得以現金或股票方式為之。若有同時發放現金股利及股票股利之情形者,其現金股利發放之比例為百分之十至百分之九十,其餘以股票股利發放之。

### 2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司擬以未分配盈餘分派現金股利,每股配發新台幣 0.25 元。

### 3. 預期股利政策將有重大變動說明:無。

## (七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響

本次股東會未擬議無償配股。

## (八)員工、董事及監察人酬勞:

### (1) 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍:

詳見(六)公司股利政策及執行狀況 1. 本公司章程所訂之股利政策之說明。

### (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:

本公司係依「公司章程」規定估列員工及董事酬勞;實際分派金額與估列金額有差異時,則按會計估計變動處理。「公司章程」請詳見(六)公司股利政策及執行狀況 1. 本公司章程所訂之股利政策之說明。

### (3) 董事會通過分派酬勞情形:

(A)以現金或股票分派之員工酬勞及董事、監察人酬勞金額:本公司 106 年 3 月 23 日第九屆第 10 次董事會決議分派 105 年度員工酬勞及董事酬勞均為新台幣 792,892 元,以上全數以現金發放之;與認列費用年度估列並無差異。

(B)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:無。

### (4) 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形:

本公司 104 年度員工酬勞實際分派 984,629 元，而費用認列 1,046,937，差異數為 62,308 元，此為會計估計變動，列為 105 年度費用調整數。104 年度並未估列董事及監察人酬勞，但實際分派 984,629 元，此為會計估計變動，列為 105 年度費用調整數。

(九)最近年度及截至年報刊印日止公司買回本公司股份情形：無。

## 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、限制員工權利新股辦理情形

### (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

106 年 4 月 30 日

| 員工認股權憑證種類                  | 第四次員工認股權憑證                                                                                                            | 第五次員工認股權憑證                                                                              |
|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期                     | 98 年 7 月 29 日                                                                                                         | 101 年 01 月 09 日                                                                         |
| 發行（辦理）日期                   | 98 年 11 月 6 日                                                                                                         | 102 年 01 月 08 日                                                                         |
| 發行單位數(註 1)                 | 3,000,000                                                                                                             | 1,328,000                                                                               |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率（註 1.註 2） | 3.85%                                                                                                                 | 1.70%                                                                                   |
| 認股存續期間                     | 98 年 11 月 06 日至<br>105 年 11 月 05 日                                                                                    | 102 年 01 月 08 日至<br>108 年 01 月 07 日                                                     |
| 履約方式                       | 以發行新股方式交付                                                                                                             | 以發行新股方式交付                                                                               |
| 限制認股期間及比率（%）               | 屆滿二年，累積最高可行使<br>認股權比率為 25%<br>屆滿三年，累積最高可行使<br>認股權比率為 50%<br>屆滿四年，累積最高可行使<br>認股權比率為 75%<br>屆滿五年，累積最高可行使<br>認股權比率為 100% | 屆滿二年，累積最高可行使<br>認股權比率為 50%<br>屆滿三年，累積最高可行使<br>認股權比率為 75%<br>屆滿四年，累積最高可行使<br>認股權比率為 100% |
| 已執行取得股數（註 2）               | 0                                                                                                                     | 434,000                                                                                 |
| 已執行認股金額                    | 0                                                                                                                     | 6,510,000                                                                               |
| 未執行認股數量（註 2）               | 1,714,000                                                                                                             | 88,000                                                                                  |
| 未執行認股者其每股認購價格(註 3)         | 46.1                                                                                                                  | 15                                                                                      |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率（%）（註 2）  | 2.20%                                                                                                                 | 0.14%                                                                                   |
| 對股東權益影響                    | 本認股權憑證於發行日屆<br>滿二年後，分年執行，對原<br>股東權益逐年稀釋，故其稀<br>釋效果尚屬有限。                                                               | 股權股權憑證於發行日屆<br>滿二年後，分年執行，對原<br>股東權益逐年稀釋，故其稀<br>釋效果尚屬有限。                                 |

註 1：發行單位數係依據當時可認購股數計算。

註 2：已發行股份總數 77,946,371 股，係以截至 4/30 止，經濟部變更登記資料所列股數。

註 3：其原始履約價格分別為 55.6、17.3。

註 4：上表包含第四次及第五次員工認股權憑證資料，其中第四次員工認股權憑證存續期間至 105 年 11 月 5 日止。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

106 年 4 月 30 日

|             | 職稱<br>(註 1)   | 姓 名 | 取 得<br>認 股<br>數 量  | 取 得<br>認 股<br>數 量<br>占 已<br>發 行<br>股 份<br>總 數<br>比 率 | 已 執 行        |                          |                |                                               | 未 執 行             |                |                       |                                               |
|-------------|---------------|-----|--------------------|------------------------------------------------------|--------------|--------------------------|----------------|-----------------------------------------------|-------------------|----------------|-----------------------|-----------------------------------------------|
|             |               |     |                    |                                                      | 認 股<br>數 量   | 認 股<br>價 格               | 認 股<br>金 額     | 認 股<br>數 量<br>占 已<br>發 行<br>股 份<br>總 數<br>比 率 | 認 股<br>數 量        | 認 股<br>價 格     | 認 股<br>金 額            | 認 股<br>數 量<br>占 已<br>發 行<br>股 份<br>總 數<br>比 率 |
| 經<br>理<br>人 | 副總經理<br>兼任營運長 | 錢一匡 | 642,000<br>0       | 0.82%<br>0.00%<br>(註 3)                              | 0<br>0       | 46.10<br>15.50/<br>15.00 | 0<br>0         | 0.00%<br>0.00%<br>(註 3)                       | 642,000<br>0      | 46.10<br>15.00 | 29,596,200<br>0       | 0.82%<br>0.00%<br>(註 3)                       |
|             | 副總經理<br>兼任財務長 | 楊昆城 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 副總工程師         | 蘇純賢 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 副總工程師         | 謝文龍 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 尹喆君 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 何宜成 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 趙象華 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 梁進祥 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 副總工程師         | 黃至瑛 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 朱振亞 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 協理            | 樊永嫻 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
| 員<br>工      | 主任工程師         | 林進為 | 254,000<br>244,000 | 0.33%<br>0.31%<br>(註 3)                              | 0<br>229,000 | 46.10<br>15.50/<br>15.00 | 0<br>3,490,000 | 0.00%<br>0.29%<br>(註 3)                       | 254,000<br>15,000 | 46.10<br>15.00 | 11,709,400<br>225,000 | 0.33%<br>0.02%<br>(註 3)                       |
|             | 高級工程師         | 李季航 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 經理            | 郭玉仁 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 主任工程師         | 蔡宗達 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 經理            | 蔡毅信 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 主任工程師         | 王大軍 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 經理            | 劉華元 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 主任工程師         | 賴漢倫 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 副理            | 廖韋竣 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |
|             | 經理            | 張立興 |                    |                                                      |              |                          |                |                                               |                   |                |                       |                                               |

註 1：包括經理人及員工揭露個別姓名及職稱，以彙總方式揭露其取得及認購情形。

註 2：本公司之經理人如未取得員工認股權憑證者，其職稱及姓名不列示於上表。

註 3：已發行股份總數 77,946,371 股，係以截至 4/30 止，經濟部變更登記資料所列股數。

註 4：上表包含第四次及第五次員工認股權憑證資料，其中第四次員工認股權憑證存續期間至 105 年 11 月 5 日止。

## (三) 限制員工權利新股辦理情形

106 年 4 月 30 日

| 限制員工權利新股種類                  | 第 一 次<br>限制員工權利新股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|-----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 申報生效日期                      | 101 年 12 月 18 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 發行日期 (註 1)                  | 101 年 12 月 28 日                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 已發行限制員工權利新股股數               | 1,000,000 股                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
| 發行價格                        | 0 元                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
| 已發行限制員工權利新股股數占<br>已發行股份總數比率 | 1.28%<br>(已發行股份總數 77,946,371 股，係以截至 4/30 止，經濟部變更登記資料所列股數。)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 員工限制權利新股之既得條件               | <p>依下所列團體績效、服務年資及個人績效皆達成為既得條件。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 本公司民國 102 年經會計師查核簽證之財務報表揭露確認當年度稅後淨利為正數且較前一年度成長(團體績效)，且員工於民國 103 年 5 月 15 日仍在本公司任職(服務年資)，同時個人於民國 102 年之績效考核結果 B 等以上(個人績效)，可既得 50%股份。</li> <li>2. 本公司民國 103 年經會計師查核簽證之財務報表揭露確認當年度稅後淨利為正數且較前一年度成長(團體績效)，且員工於民國 104 年 5 月 15 日仍在本公司任職(服務年資)，同時個人於民國 103 年之績效考核結果 B 等以上(個人績效)，可既得 25%股份。</li> <li>3. 本公司民國 104 年經會計師查核簽證之財務報表揭露確認當年度稅後淨利為正數且較前一年度成長(團體績效)，且員工於民國 105 年 5 月 15 日仍在本公司任職(服務年資)，同時個人於民國 104 年之績效考核結果 B 等以上(個人績效)，可既得 25%股份。</li> </ol> |
| 員工限制權利新股之受限制權利              | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 員工獲配或認購新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</li> <li>2. 股東會表決權：本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同，並且本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。</li> <li>3. 股東配(認)股、配息權限制：本限制員工權利新股於未達既得條件前，無分配原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之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未享有配股、配息及認股之權利。</li> </ol>                                                                                                                                               |

|                          |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    |
|--------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 限制員工權利新股之保管情形            | 本公司發行之限制員工權利新股，須於既得條件達成前，交付信託保管。於既得條件達成之日起1個月內，將既得部分之股份自信託帳戶撥付至員工個人之集保帳戶。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式    | <p>獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 自願離職：遇員工自願辦理離職者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，於離職生效日起喪失其既得權利，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。</li> <li>2. 留職停薪：遇員工辦理留職停薪者，留職停薪期間如達既得條件之限制員工權利新股，得依本辦法第三條第二項所訂之時程行使配股權利；如有未達既得條件之限制員工權利新股，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。期間屆滿未復職者，視同自願離職。</li> <li>3. 遇員工辦理退休者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，於退休生效日起喪失其既得權利，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。</li> <li>4. 員工遇依勞基法相關規定被資遣者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，於被資遣生效日喪失其既得權利，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。</li> <li>5. 轉調關係企業：遇有員工轉調關係企業者，如有未達既得條件之限制員工權利新股，於轉調生效日起喪失其既得權利，其股份本公司全數無償收回並予以註銷。</li> </ol> |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數         | 72,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 已解除限制權利新股之股數             | 928,000                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |
| 未解除限制權利新股之股數             | 0                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.00%                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 對股東權益影響                  | 若以本公司普通股股票核准前30個營業日之平均收盤價18.03元擬制估算，每年對每股盈餘稀釋情形於102年度、103年度、104年度及105年度，其金額分別為：0.21元、0.19元、0.06元及0.01元，對本公司每股盈餘稀釋尚屬有限，故對股東權益尚無重大影響。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |

註1：101年12月28日為給予日，102年02月18日為增資基準日。

註2：已發行股份總數77,946,371股，係以截至4/30止，經濟部變更登記資料所列股數。

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

106 年 04 月 30 日

|     | 職稱<br>(註 1)   | 姓 名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利  |      |      |                    | 未解除限制權利  |      |      |                    |
|-----|---------------|-----|--------------|-------------------------|----------|------|------|--------------------|----------|------|------|--------------------|
|     |               |     |              |                         | 已解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格 | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 總經理           | 鄭期成 | 888,000      | 1.14%<br>(註 3)          | 888,000  | 0    | 0    | 1.14%<br>(註 3)     | 0        | 0    | 0    | 0.00%<br>(註 3)     |
|     | 副總經理<br>兼任營運長 | 錢一匡 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總經理          | 蕭維榮 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總經理<br>兼任財務長 | 楊昆城 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總工程師         | 蘇純賢 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總工程師         | 謝文龍 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總經理          | 施銘賢 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 尹喆君 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 何宜成 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 趙象華 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 梁進祥 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 副總工程師         | 黃至瑛 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 朱振亞 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
|     | 協理            | 樊永嫻 |              |                         |          |      |      |                    |          |      |      |                    |
| 員工  | 資深經理          | 李建榮 | 40,000       | 0.05%<br>(註 3)          | 40,000   | 0    | 0    | 0.05%<br>(註 3)     | 0        | 0    | 0    | 0.00%<br>(註 3)     |

註 1：包括經理人及員工揭露個別姓名及職稱，以彙總方式揭露其獲配或認購情形。

註 2：本公司之經理人如未取得限制員工權利新股者，其職稱及姓名不列示於上表。

註 3：已發行股份總數 77,946,371 股，係以截至 4/30 止，經濟部變更登記資料所列股數。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形  
無。

七、資金運用計畫執行情形  
無。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 所營業務之主要內容

本公司所營事業為研發、生產、銷售以下各列產品：

- (1)CC01080 電子零組件製造業。
- (2)CE01030 光學儀器製造業。
- (3)CC01040 照明設備製造業。
- (4)F113050 電腦及事務性機器設備批發業。
- (5)F119010 電子材料批發業。
- (6)F213030 電腦及事務性機器設備零售業。
- (7)F219010 電子材料零售業。
- (8)F401010 國際貿易業。
- (9)I301010 資訊軟體服務業。
- (10)I501010 產品設計業。
- (11)IZ99990 其他工商服務業。
- (12)ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

##### 2. 營業比重(營業收入比重)

單位：新台幣仟元

| 年度<br>類別 | 104 年度  |         | 105 年度  |         |
|----------|---------|---------|---------|---------|
|          | 金額      | 百分比     | 金額      | 百分比     |
| 銷貨收入     | 361,584 | 99.17%  | 399,157 | 99.83%  |
| 勞務收入     | 3,020   | 0.83%   | 699     | 0.17%   |
| 合 計      | 364,604 | 100.00% | 399,856 | 100.00% |

##### 3. 主要商品及服務項目

| 商品類別    | 主 要 商 品 名 稱                       |
|---------|-----------------------------------|
| IC 概念產品 | USB1.1/2.0, DSP, PCI(e)及其相關積體電路晶片 |
| 其他勞務收入  | 音效、語音識別輔助、及降噪軟體授權費                |

##### 4. 計畫開發之新商品(服務)

- (1)USB 相關周邊 Audio/VOIP/Low Power/High Integration IC
- (2)USB2.0 High Quality Chip
- (3)Audio 介面或 Sound Effect 在 Wireless Devices 上的應用
- (4)Audio DSP 及 Voice 處理相關軟硬體
- (5)Portable Devices 周邊音樂解決方案
- (6)去噪技術整合應用於手持式平台及電腦周邊

## (二) 產業概況

### 1. 產業之現況與發展

#### A、IC產業的現況

根據 WSTS 統計，16Q4 全球半導體市場銷售值達 930 億美元，較上季(16Q3)成長 5.4%，較去年同期(15Q4)成長 12.3%；銷售量達 2,177 億顆，較上季(16Q3) 成長 0.8%，較去年同期(15Q4)成長 11.7%；ASP 為 0.427 美元，較上季(16Q3)成長 4.5%，較去年同期(15Q4) 成長 0.5%。

2016 年全球半導體市場全年總銷售值達 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%；2016 年總銷售量達 8,241 億顆，較 2015 年成長 4.7%；2016 年 ASP 為 0.411 美元，較 2015 年衰退 3.4%。

16Q4 美國半導體市場銷售值達 190 億美元，較上季(16Q3) 成長 11.3%，較去年同期(15Q4) 成長 10.1%；日本半導體市場銷售值達 85 億美元，較上季(16Q3) 成長 1.2%，較去年同期(15Q4) 成長 10.5%；歐洲半導體市場銷售值達 84 億美元，較上季(16Q3) 成長 1.7%，較去年同期(15Q4) 成長 1.3%；亞洲區半導體市場銷售值達 571 億美元，較上季(16Q3) 成長 4.7%，較去年同期(15Q4) 成長 15.2%。其中，中國大陸市場 305 億美元，較上季(16Q3)成長 7.4%，較去年同期(15Q4)成長 20.4%。

2016 年美國半導體市場總銷售值達 655 億美元，較 2015 年衰退 4.7%；日本半導體市場銷售值達 323 億美元，較 2015 年成長 3.8%；歐洲半導體市場銷售值達 327 億美元，較 2015 年衰退 4.5%；亞洲區半導體市場銷售值達 2,084 億美元，較 2015 年成長 3.6%。2016 年全球半導體市場全年總銷售值達 3,389 億美元，較 2015 年成長 1.1%。

工研院 IEK 統計 2016 年第四季(16Q4)台灣整體 IC 產業產值(含 IC 設計、IC 製造、IC 封裝、IC 測試)達新台幣 6,442 億元(USD\$19.9B)，較上季(16Q3)衰退 2.3%，較去年同期(15Q4) 成長 14.4%。其中 IC 設計業產值為新台幣 1,598 億元(USD\$4.9B)，較上季(16Q3) 衰退 10.4%，較去年同期(15Q4) 衰退 0.6%；IC 製造業為新台幣 3,606 億元(USD\$11.2B)，較上季(16Q3) 成長 0.5%，較去年同期(15Q4) 成長 23.2%，其中晶圓代工為新台幣 3,138 億元(USD\$9.7B)，較上季(16Q3) 成長 0.5%，較去年同期(15Q4) 成長 29.1%，記憶體製造為新台幣 468 億元(USD\$1.4B)，較上季(16Q3) 成長 0.6%，較去年同期(15Q4)衰退 6.0%；IC 封裝業為新台幣 858 億元(USD\$2.7B)，較上季(16Q3) 成長 0.9%，較去年同期(15Q4) 成長 11.9%；IC 測試業為新台幣 380 億元(USD\$1.2B)，較上季(16Q3) 成長 1.3%，較去年同期(15Q4) 成長 15.5%。新台幣對美元匯率以 32.3 計算。

| 億新台幣     | 16Q1  | 季成長   | 年成長    | 16Q2  | 季成長   | 年成長    | 16Q3  | 季成長   | 年成長    | 16Q4  | 季成長    | 年成長   | 2016 年 | 年成長    |
|----------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|-------|-------|--------|-------|--------|-------|--------|--------|
| IC 產業產值  | 5,441 | -3.4% | -4.6%  | 6,014 | 10.5% | 8.2%   | 6,596 | 9.7%  | 14.9%  | 6,442 | -2.3%  | 14.4% | 24,493 | 8.2%   |
| IC 設計業   | 1,452 | -9.7% | 6.8%   | 1,697 | 16.9% | 21.5%  | 1,784 | 5.1%  | 14.2%  | 1,598 | -10.4% | -0.6% | 6,531  | 10.2%  |
| IC 製造業   | 2,954 | 0.9%  | -9.4%  | 3,177 | 7.5%  | 4.0%   | 3,587 | 12.9% | 17.3%  | 3,606 | 0.5%   | 23.2% | 13,324 | 8.3%   |
| 晶圓代工     | 2,491 | 2.5%  | -5.9%  | 2,736 | 9.8%  | 9.8%   | 3,122 | 14.1% | 23.7%  | 3,138 | 0.5%   | 29.1% | 11,487 | 13.8%  |
| 記憶體製造    | 463   | -7.0% | -24.2% | 441   | -4.8% | -21.7% | 465   | 5.4%  | -13.1% | 468   | 0.6%   | -6.0% | 1,837  | -16.8% |
| IC 封裝業   | 730   | -4.8% | -4.8%  | 800   | 9.6%  | 2.8%   | 850   | 6.3%  | 8.0%   | 858   | 0.9%   | 11.9% | 3,238  | 4.5%   |
| IC 測試業   | 305   | -7.3% | -4.7%  | 340   | 11.5% | 3.0%   | 375   | 10.3% | 11.9%  | 380   | 1.3%   | 15.5% | 1,400  | 6.5%   |
| IC 產品產值  | 1,915 | -9.1% | -2.8%  | 2,138 | 11.6% | 9.1%   | 2,249 | 5.2%  | 7.2%   | 2,066 | -8.1%  | -1.9% | 8,368  | 2.9%   |
| 全球半導體成長率 | -     | -     | -      | -     | -     | -      | -     | -     | -      | -     | -      | -     | -      | 1.1%   |

| 億新台幣           | 2011 年 | 2011 年<br>成長率 | 2012 年 | 2012 年<br>成長率 | 2013 年 | 2013 年<br>成長率 | 2014 年 | 2014 年<br>成長率 | 2015 年 | 2015 年<br>成長率 | 2016 年 | 2016 年<br>成長率 | 2017 年<br>(e) | 2017 年<br>成長率 |
|----------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|--------|---------------|---------------|---------------|
| <b>IC 產業產值</b> | 15,627 | -11.7%        | 16,342 | 4.6%          | 18,886 | 15.6%         | 22,033 | 16.7%         | 22,640 | 2.8%          | 24,493 | 8.2%          | 25,916        | 5.8%          |
| IC 設計業         | 3,856  | -15.2%        | 4,115  | 6.7%          | 4,811  | 16.9%         | 5,763  | 19.8%         | 5,927  | 2.8%          | 6,531  | 10.2%         | 6,890         | 5.5%          |
| IC 製造業         | 7,867  | -12.6%        | 8,292  | 5.4%          | 9,965  | 20.2%         | 11,731 | 17.7%         | 12,300 | 4.9%          | 13,324 | 8.3%          | 13,971        | 4.9%          |
| 晶圓代工           | 5,729  | -1.7%         | 6,483  | 13.2%         | 7,592  | 17.1%         | 9,140  | 20.4%         | 10,093 | 10.4%         | 11,487 | 13.8%         | 12,724        | 10.8%         |
| 記憶體製造          | 2,138  | -32.5%        | 1,809  | -15.4%        | 2,373  | 31.2%         | 2,591  | 9.2%          | 2,207  | -14.8%        | 1,837  | -16.8%        | 1,247         | -32.1%        |
| IC 封裝業         | 2,696  | -6.1%         | 2,720  | 0.9%          | 2,844  | 4.6%          | 3,160  | 11.1%         | 3,099  | -1.9%         | 3,238  | 4.5%          | 3,482         | 7.5%          |
| IC 測試業         | 1,208  | -5.5%         | 1,215  | 0.6%          | 1,266  | 4.2%          | 1,379  | 8.9%          | 1,314  | -4.7%         | 1,400  | 6.5%          | 1,573         | 12.4%         |
| <b>IC 產品產值</b> | 5,994  | -22.3%        | 5,924  | -1.2%         | 7,184  | 21.3%         | 8,354  | 16.3%         | 8,134  | -2.6%         | 8,368  | 2.9%          | 8,137         | -2.8%         |
| 全球半導體成長率       | -      | 0.4%          | -      | -2.7%         | -      | 4.8%          | -      | 9.9%          | -      | -0.2%         | -      | -2.4%         | -             | 2.0%          |

註：(e)表示預估值(estimate)。 資料來源：台灣半導體產業協會 TSIA；工研院 IEK(2017/02)

## B・IC 產業的發展趨勢

工研院 IEK 統計 2016 年台灣 IC 產業產值達新台幣 24,493 億元(USD\$75.8B)，較 2015 年成長 8.2%。其中 IC 設計業產值為新台幣 6,531 億元(USD\$20.2B)，較 2015 年成長 10.2%；IC 製造業為新台幣 13,324 億元(USD\$41.3B)，較 2015 年成長 8.3%，其中晶圓代工為新台幣 11,487 億元(USD\$35.6B)，較 2015 年成長 13.8%，記憶體製造為新台幣 1,837 億元(USD\$5.7B)，較 2015 年衰退 16.8%；IC 封裝業為新台幣 3,238 億元(USD\$10.0B)，較 2015 年成長 4.5%；IC 測試業為新台幣 1,400 億元(USD\$4.3B)，較 2015 年成長 6.5%。新台幣對美元匯率以 32.3 計算。

## 2・產業上、中、下游之關連性

IC 產業之上、中、下游關係如下表所示，大致可歸類為上游之 IC 設計公司，中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠。近年來由於我國 IC 產業之蓬勃發展及分工體系走向專業化，在每一生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精。使我國 IC 工業體系之上、中、下游結構更加完整。此有別於國外大廠從設計、製造、封裝、測試全部一手包辦的情形及東南亞大部份公司只作下游封裝、測試之產業結構。

IC 工業上、中、下游分工表

| 結構 | 步驟 | 製造流程                                  |
|----|----|---------------------------------------|
| 上游 | 設計 | 邏輯設計、電路設計、圖形設計                        |
| 中游 | 製造 | 氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查 |
| 下游 | 封裝 | 切割、置放、鐸線、塑模                           |
|    | 測試 | 測試                                    |

## 3・產品之各種發展趨勢

### 【PC 電腦早期】

PC 電腦音效系統自從 1987 年 AdLib 制定業界首張音效合成卡 (OPL2 FM 合成器) 以來，

PC音效便由原來僅於開關機時發出的嗶嗶聲，演進成為能夠演奏音樂與提供遊戲生動效果的多媒體電腦。而當PC電腦的音效世界開始進入了多媒體世代的同時，創巨公司（Creative Labs）便於1989年推出了Sound Blaster聲霸卡，這張採用早期ISA介面標準的音效卡，整合FM音樂合成器及8位元的錄放音功能，開啟了DOS時代遊戲音效的新紀元，也因此由1990年代初開始，聲霸卡幾乎已經成為所有遊戲開發者所著重的功能效果與必須遵守的標準規格。

除此之外，音效卡的合成音樂規格則由單聲道FM3812演進到立體聲的FM262，甚至更擬真的Wave Table音樂合成技術，提供由真實樂器錄製而成的音樂效果。在錄放音的部分，也由早期的單聲道、立體聲8位元發展到立體聲16位元的規格，致使1995年後的聲音品質提升到44.1khz 16位元立體聲的CD音質水準。也由於消費市場對音效功能及品質要求的不斷提昇，致使ISA介面標準的匯流規格無法滿足Wave table的取樣音色，加上相容性、記憶體組態與IRQ設定上的艱澀技術障礙問題，使得市場開始醞釀其它更經濟也更具效率的新規格；首先，Microsoft藉由Win95與DirectX API整合套件的推出，使得Windows System成了PC遊戲的主流平台之一，更將音訊取樣頻率的品質提高到了48khz的水準。再者，CPU競速效應與系統單晶片〈SOC〉的發展，使得配合 Pentium 系列微處理機為主的區域匯流排介面規格PCI（Peripheral Component Interconnect）在高速、低價、高品質與更容易維護的軟體支援效益下成為音效附加卡與音效晶片市場的主流。

#### 【多媒體發展期】

1998年後的多媒體產業，在虛擬實境的3D遊戲發展下，使3D定位音效成為PC多媒體音效發展的重要趨勢，它利用HRTF（Head-Related Transfer Function）的轉換函數式將三度立體空間的音源、時間、相對距離與回饋效果換算出來，進而展現出擬真的三度空間效果。1999年後，音效晶片市場因為新數位科技（DVD、Super Audio CD、Dolby Digital、DTS、Digital TV & Digital Broadcasting）的演變整合，產生了聚合型態的發展，將高品質的專業音效技術由PC與工作室的領域帶入了家庭。多聲道聆聽的音訊標準與喇叭環境成了市場發展的主力，而隨著DVD ROM成為PC標準配備的同時，DVD Player亦普及到更多的消費市場，奠定了DVD成為下一個世代的影音主流規格，也使得DVD的多聲道音訊規格Dolby Digital與DTS成為多媒體電腦音效所必備的重要功能之一。2000年更在IA資訊家電的帶領下使多聲道音效的聆聽模式成為家庭劇院的標準規格，讓消費者以低價的付出獲得專業級戲院般的享受。

2003年，在 Intel 推出下一代音效IC介面 Azalia Link(HDA - High Definition Audio)之後，市場走向更高階的運用，48KHz/16bit的標準一舉被推升到 192KHz/24bit 的水準，以往2聲道 / 5.1聲道的輸出，也被7.1聲道所取代，正式宣告以往放在書房的個人電腦即將走入客廳，提供更高級的音樂輸出將是每一台電腦的必備規格。

在此同時，非內建式的PC音效解決方案 - USB Audio - 也因為筆記本型電腦的熱賣而起飛，在 USB 1.1 / 2.0 的介面下，可以提供使用者 7.1 聲道 192KHz / 24 bit 的輸出/入，比起其他的內接式介面毫不遜色，甚至因為數位介面具有抗雜訊干擾的先天優勢，整體可以得到更好的效果。由於 USB Audio 提供了使用者一個更方便，更高等級，甚至某些情況下是唯一的音效升級方案，因而開創出一個新的外接式的音效市場。同時隨者近年來各種手持式裝置的大量崛起，尤其是智慧型手機與平板電腦的興起，對PC及NB市場也起了微妙的此消彼長的效應。所幸這些新的手持裝置雖然並不一定直接保留USB插槽介面，但都有志一同的持續支援USB的功能，透過各式的轉接埠仍然可以輕易使用USB Audio的音效。

### PC音效發展趨勢

|                                                                          |
|--------------------------------------------------------------------------|
| <i>ISA ➔ PCI ➔ PCIe<br/>➔ AC97 ➔ HDA<br/>➔ USB<br/>➔ Wireless</i>        |
| <i>CD-ROM ➔ DVD-ROM ➔ HD DVD<br/>➔ Blue-ray Disk<br/>➔ DSD</i>           |
| <i>16KHz / 8bit ➔ 48KHz / 16bit ➔ 192KHz / 24bit ➔ 384KHz / 32bit</i>    |
| <i>2-Channel ➔ 5.1 Multi-channel Systems ➔ 7.1 Multi-channel Systems</i> |
| <i>Analog Speakers / Microphones ➔ Digital Speakers / Microphones</i>    |

以硬體介面規格來分，在2003年以前主要為 PCI sound chip 以及 Intel AC97 codec 兩種規格為主，早期PCI因為能支援六聲道輸出、數位S/PDIF傳輸介面與MIDI/Game Port等整合功能，以及擁有數位音效運算能力，屬於較高階的應用產品；然而，在AC97 2.2規格之後，也開始支援多聲道與數位S/PDIF傳輸介面，使得低成本的AC' 97 codec在2001年逐步開始擴張了在Onboard audio的使用率，成為主機板內建音效的主流。PCI sound chip則多應用在音效卡的市場上，並且也受到主機板內建多聲道音效的影響，市場逐漸需要高階音效卡的产品。

2003 年以後的 PC 音效介面主要以 HDA / PCI / USB 為主：低階的內建式音效採用的是 HDA Audio Solution，可以提供客戶基本的音效功能；而進階的升級目前則以 PCI / USB 介面為主軸，搭配多樣的軟體功能（Special Sound Effect / 3D Virtual Surround / Dolby / DTS）以提供更高階的音樂享受。

從 2006 年到 2008 年，由於 Microsoft Vista 對於音效的高規格要求，在強勢的行銷下，成為音效晶片的新標準；音效晶片逐步從六聲道/八聲道，擴充支援到二聲道加八聲道可同時輸出入，品質也從目前一般 48K / 16Bit 的主流 CD 音質，擴充到 192K / 24Bit DVD-Audio 的規格。而個人電腦進入家庭娛樂中心的趨勢更為明顯，促使 Dolby / DTS 等家電音效規格逐漸導入 PC 音效應用中。

### 【手持裝置到雲端時期】

2010 ~ 今日，市場對手持裝置產品的需求與日俱增，這兩年各式穿戴式產品(wearable device)紛紛冒出頭，連帶著對音效品質的要求與多元應用亦隨之而來，不僅擴充功能塢(docking station)的需求因而大增，5.1與7.1聲道所需要的環繞音效及3D等效果亦不可或缺。語音聲控也成為顯學，如何讓消費者聽得清楚，聽得輕鬆省力已成為繼多聲道音響效果以外的另一趨勢。譬如Amazon於2014年底推出的家用聲控數位助理Echo，使用者能夠撥放音樂、以語音詢問天氣、搜尋Wikipedia及其他雲端資訊等，旋及帶動一竿網路及雲端公司跟進。驛訊電子適時推出 ENC 環境去噪，與AEC回音消除DSP單晶片，已於2012年開始出貨。為達到產品差異化的需求，結合自有開發的 Xear 音效軟體技術，也創造出遊戲周邊產品的附加價值，進而與一些手機品牌商共同開發具有利基功能的市場；而AEC也在與一些speak phone廠的互動驗證下大幅改善在實際使用上的諸多物理限制，與ENC之推廣一起成長。回音

消除(AEC)搭配遠距離錄音(LDR, Long Distance Recording)及降噪(NR, Noise Reduction)，在智能電視(Smart TV)的帶動下，預料對智能家居的聲控要求會與日俱增，如空調設備、智能洗衣機等都會逐漸引入聲控系統，屆時語音指令(Voice Command)需求所帶動的商機可期。

同時在主動降噪(ANC)的功能開發上今年底也預計會有產品，對日益升高的降噪需求提供完整的解決方案。除此之外，全球遊戲市場規模隨著世界整體經濟的復甦而呈現穩定成長的態勢，遊戲軟體及遊戲平台也搭上這波熱潮推出軟體搭售的周邊硬件，進而刺激了功能性的遊戲耳機及麥克風的需求，驛訊電子的音效IC也隨之提高了銷售額，並順勢推出了DSP與USB Audio二合一的整合型晶片，在高階的遊戲及音響耳機上如虎添翼，增加客戶的選擇性與便利性。展望今年，在wearable devices百花爭鳴下帶動portable devices更加暢旺，本公司除了鞏固原有優勢的USB Audio利基市場外，對手持式市場日益升高的降噪市場也將積極推出新的產品和解決方案，並增加軟體應用的選項，手機及穿戴式客戶可以在不需更動硬體架構的複雜性下直接藉由軟體的控制達到音效與降噪的效果，幫助下游客戶及早取得市場先機，滿足終端使用者的需求，在 audio market 共創雙贏的局面。綜合言之，現代消費者對聲音品質的要求日益提高，從『有』到『好』到『比原音還好』；這樣的要求也為我們多創造了新的需求，例如在通話時力求純淨或降噪消噪的要求(AEC & ENC)、高品質音樂的播放或特殊音效的增強效果（自有品牌Xear）、在Karaoke或手持式唱歌環境的便利性(K歌達人的評分系統與硬體的IC音效效果)。

綜合以上所述，近來日益增多的家庭智慧型家電產品，如語音聲控的Smart TV 及聲控冷氣、洗衣機等，這些新興的voice process處理都是我們的新商機。現今蓬勃發展的物聯網(IOT, the Internet of Things)到最後萬物歸宗的萬物網(IOE, the Internet of Everything)，audio都不會缺席，而且扮演了吃重的角色。

#### 4．產品競爭情形

PC音效晶片市場發展至今，大致可區分為 PCI 架構/ PCIe 架構/ USB 架構 / 及 HDA 架構三大類，目前驛訊電子專注在 PCI 以及 USB 架構的音效解決方案，並因應智能家居(Smart Home)與可攜式裝置(Portable Devices)而需求日增的語音指令(Voice Command)提供相關的軟硬體解決方案。茲就此三種架構產品之發展情形說明如下：

##### A．PCI / PCIe架構音效晶片：

PCI (Peripheral Component Interconnect) 介面規格最大特點在於：32位元與64位元寬的資料匯流排 (data bus)，工作頻率33 MHz，而在 64 位元的匯流排之下，每個 clock 可傳送 8 個位元組，因此最高的資料傳輸速率為每秒  $33 \times 8 = 264$  MB，由於它的介面和主機板無關，而且一台主機最多可支援到16台PCI介面的周邊設備，適用於不同的工作平台，因此以PCI為架構的音效晶片不但可以提供高品質的音訊，更能支援多聲道、HRTF 3D、EAX、Karaoke Key Scaling等多樣功能，並整合SPDIF I/O數位光纖介面與軟體數據機介面，提供一個更多功能且高品質的高階音效方案。

另外，PCIe是PC平台介面的下一世代規格：PCIe的連接是建立在一個雙向的序列的 (1-bit) 點對點連接基礎之上，這稱之為「傳輸通道」。與PCI 連接形成鮮明對比的是PCI是基於匯流排控制，所有設備共同分享的單向32位併行匯流排。PCIe是一個多層

協議，由一個對話層，一個數據交換層和一個物理層構成。物理層又可進一步分為邏輯子層和電力子層。邏輯子層又可分為物理代碼子層（PCS）和介質接入控制子層（MAC）。與 PCI 相較，PCIe 提供了更大的資料傳輸速率（PCIe x 1 為 512MB/s; PCIe x 2 為 1GB/s; PCIe x 4 為 2GB/s; PCIe x 8 為 4GB/s; PCIe x 16 為 8GB/s）與能夠支持熱拔插以及熱交換特性，可以滿足未來中高階音效卡的需求。

而PC在CPU競速效應與系統單晶片的發展下，硬體運算已有能力讓軟體來支援播放DVD影片及進行各種複雜的3D效果遊戲，加上DVD的普及與3D虛擬實境電腦遊戲的推陳出新，多聲道的音訊輸出與3D音效處理及EAX音場效果已成為趨勢與必備規格，這使得2000年以來支援5.1聲道Dolby-Digital AC-3與DTS輸出規格的音效晶片，成為高階PCI架構音效市場的競爭區域。目前國內僅驊訊電子具備6聲道以上規格的高階PCI音效單晶片之設計生產能力，更進一步與華碩合作推出高品質（124dB）8聲道（Xonar系列）產品，可以滿足日益增加之音響玩家的需求，配合驊訊電子獨家的 Gaming 情境音場效果、Speaker Shifter、麥克風Magic Voice、3D Virtual Surround 效果、以及全套 Dolby / DTS 解決方案等超值功能，持續增強C-Media品牌，再透過對客戶周到的服務系統與經驗，驊訊電子在高階PCI音效晶片的市場上具有長期競爭優勢。

#### B · USB 架構音效晶片：

USB (Universal Serial Bus) 1.0 是在 1996 年由 Intel / Microsoft / Philips / HP / NEC 等廠商所制定，而 USB 1.1 底下 Audio 1.0 部份的傳輸協定，則是在 1998 年制定完成。USB 1.1至2000 年改版為 USB 2.0 並提供高速介面傳輸，由於架構深具彈性與相容性，目前已經是 PC、Game Console (PS4 / XBOX One/ Wii)，甚至是 Consumer 影音產品的標準介面。

而驊訊電子也把根基在 PCI / AC97 的深厚專業音效技術轉移到 USB Audio 架構上面，在硬體部分最高可以支援到2聲道/8聲道 192KHz / 24bit 的輸出入，於2007年便領先同業做到完全符合 Microsoft Vista 的下一代音效標準(HDA介面)，拿到 Vista Premium Logo 的認證，此外更進一步完成 USB Audio 2.0 規格控制晶片，加上麥克風陣列以及回音消除兩項針對 VOIP 市場開發的新功能，搭配驊訊電子所提供的音效處理軟體，可以提供客戶一個完整的 USB 音效解決方案。

在 USB 喇叭晶片方面，驊訊電子也推出了高效率 D 類放大器，搭配Dolby Virtual Speaker 與 DTS Surround Sensation，使多媒體喇叭展現出家庭劇院的效果。

USB音效單晶片整合DSP，提供使用者更便利的選擇，其中等化器功能，除了可以針對不同應用(玩遊戲、聽音樂、看電影)，加強不同頻段(高音、中音、低音)，更可經由此功能來補償喇叭單體頻率響應不良的缺陷。自動增益控制，可將錄音音量均一化，針對VOIP使用，不會讓對方聽到聲音忽大忽小，也不會因為聲音太大聲而導致聲音嚴重失真。

高品質的通話及音樂播放，均有賴於降噪與sound effect的處理，而處理這些技術所需要的強而有力DSP也是驊訊近年來努力的方向之一。例如在通話時力求純淨或降噪消噪的要求(AEC & ENC)、在固定低頻穩噪環境下(如飛機引擎、空調電扇)的主動式降噪(ANC, Active Noise Cancellation)，以至於高品質音樂的播放或特殊音效的增強效果（自有品牌Xear）所需的DSP運算，本公司不僅在演算法(algorithm)上精益求精，對其所搭載

的DSP亦多所著墨。

### C. Voice Command相關技術：

近年來市場對手持裝置產品的需求與日俱增，加上各式穿戴式產品(wearable device)方興未艾紛紛冒出頭，連帶著語音聲控也成為顯學，如何讓消費者不僅聽得清楚，聽得輕鬆省力，由Apple公司大受歡迎的 iPhone 語音辨認軟體Siri成功帶動大眾對聲控(Voice Command)的渴望。而蓬勃發展的雲端技術更助長了此一趨勢。

從2012年Samsung推出可以由語音下達指令，取帶部分遙控器功能的智能電視(Smart TV)的開始，至Google Glass、Apple Watch、乃至於研發中的智能汽車，對聲控的需求與日俱增，而至能家居中的智能空調、智能洗衣機、智能(燈具)開關等都會逐漸引入聲控系統。一套完整辨識率高的聲控解決方案包括前場(front-end)收音、網路雲端傳遞、語音辨識三大部分。其中前場收音的品質良莠是影響最後語音辨識率高低的最重要因素。而良好的收音所需要處理的遠距離拾(錄)音(LDR, Long Distance Recording)、降噪(NR, Noise Reduction)、及回音消除(AEC, Acoustic Echo Cancellation)等技術本公司已發展完備，並搭配DSP的硬體處理數度提供一次購足的解決方案。

時至今日網路與雲端的蓬勃發展，造就了物聯網(IOT, the Internet of Things)，而日後智能手機、智能手表、智能眼鏡、甚至智能家居、智能汽車，人們生活中的每件電子設備似乎都能聯接網路，讓人們隨時保持在線狀態，使我們的生活更加智能、便捷，進入道所謂的萬物網(IOE, the Internet of Everything)。而IOT、IOE除了網路與雲端外，voice command亦扮演了不可或缺的角色。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用：

| 單位：新台幣仟元               |         |         |        |
|------------------------|---------|---------|--------|
| 年度                     | 營業額     | 研究發展費用  | 比重(%)  |
| 105                    | 399,856 | 116,403 | 29.11% |
| 106<br>(截至106年4月底止自結數) | 99,283  | 46,810  | 47.15% |

#### 2. 開發成功之技術或產品：

- A. USB audio controller
- B. Audio controller
- C. Cmedia Xear 3D™ / Xear Sound Technology
- D. Virtual 5.1 Speaker Shifter, Dipole Speaker, Array Microphone, AEC, ENC
- E. Dolby Digital Real-Time Software AC-3 Encoder / Dolby headphone / Dolby virtual 7.1 speaker / Dolby PLIIx
- F. DTS Interactive Encoder / DTS surround sensation

G. AC' 97 6CH Codec、Azalia HDA 8CH Codec 音效晶片系列

H. Cmedia Xear VoClear Environmental Noise Cancellation (ENC) Technology

I. Cmedia Acoustic Echo cancellation (AEC) Technology

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1．短期業務發展計畫

- A．本公司在 IC 事業上以 USB 周邊音效產品為主，已穩居國內最大供應商位置。將以亞太銷售為基礎，業務上強化中國區通路之功能與成效；已新增美國經銷商以增加美洲市場的廣度與能見度；對日本市場除已打入的 Sony, Pioneer, Toshiba 等知名廠商的高階 DAC 音響產品外，也與多家大廠積極洽談中。同時與策略性廠商研擬擴大市場基礎的產品，並徹底執行。歐洲客戶方面，除持續鎖定知名大廠外，亦藉由參訪及增值經銷商(VAR)來擴大客戶基礎。
- B．在USB音效晶片方面，首先基於本公司在音效IC的深厚基礎，積極開拓國際品牌的USB音效IC的應用市場。如搭配線上遊戲使用的麥克風，具有Dolby/DTS音效加值技術之高階USB耳機；並與PC/NB周邊輸出入裝置廠商合作，推出各式界面的Docking Station。因應國際資訊通訊協定我們將計畫推出相容於Microsoft Lync規格的耳機麥克風解決方案。接著規劃高度軟硬體整合的數位音效DSP處理方案，提供給廠商做各種極具彈性規劃的商品，滿足市場日新月異的創新潮流。同時為針對高階市場對音效的要求及整合性，本公司所開發出結合DSP與Codec的二合一整合型晶片已於2013年量產。未來將持續強化高階DSP晶片，並將與voice process做連結以爭取新興的智慧家電市場。
- C．本公司每年參加美國CES（消費性電子展）及台灣Computex展，並隨時觀察最新產品應用，積極尋求市場新機會。例如從2015年就在市場獲得極大矚目的虛擬實境(VR: Virtual Reality)在2016年正式邁入「VR元年」，本公司因為布局較早也順利獲得大廠採用USB Audio晶片。另外因為USB Type C介面的日漸升溫，其中衍生出來的可能新應用之一為手機用 USB Type C耳機的商機，可選配加上主動式降噪功能(ANC, Active Noise Cancellation)；另外在新舊介面轉換過程所衍生的Type C USB dongle裝置也是可能的市場新機會。
- D．基於手持裝置對於高品質音效的需求，本公司將以環境降噪(ENC, Environmental Noise Cancellation)的技術為基礎，持續研發此技術在NB、VOIP Phone、耳機及手機上之應用，陸續推出新產品，積極尋找合適的商業模式與銷售渠道客戶。除此之外，更將開發出主動式降噪技術，一舉整合ENC、AEC技術及自有開發的Xear音效軟體技術，使能創造出遊戲機周邊產品的附加價值。
- E．而智能家居的興起，藉由雲端運算的voice command聲控指令運用會如雨後春筍般愈來愈多，例如亞馬遜(Amazon)的智能音箱Echo自推出以來即獲得廣泛的關注。聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，其中所需要處理的遠距離拾(錄)音(LDR, Long Distance Recording)、降噪(NR, Noise Reduction)、及回音消除(AEC, Acoustic Echo Cancellation)等技術本公司已發展完備，並搭配DSP的硬體處理速度，提供一次購足的解決方案，如遠距錄音+降噪+回音消除(LDR+NR+AEC)，本公司自2016年起亦與一線大廠陸續開案合作中，此應用市場未來商機可期。

##### 2．長期業務發展計畫

- A．將再加重大中華區以外品牌大廠的經營關係，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求歐美第一線客戶之長期生意機會。自 2013 年起已增加與一線

大廠互動之頻率，近年來每年參加於美國 Las Vegas 舉辦的年度消費性電子大展 CES，而美國經銷商的簽定增加對美洲地區客戶的說服力，從提昇在地服務進而提高本公司的能見度與市場佔有率。歐洲地區適當之經銷商不易尋覓，目前主要客戶還是以 direct account 服務，2014 年已有新增 VAR，將持續開發代理、經銷 channel。

- B. 利用研發完成之 DSP 技術之設計平台，移植本公司長久以來發展之音效技術，推廣自有之音效技術品牌 Xear，並可在語音聲控(voice command)上可以更彈性處理及強化效能，如在 voice trigger 及 AEC 的強化。除因應消費性電子產品簡化電子版線路的趨勢外，並可增加多元性的設計彈性，提供更完整的音效解決方案。
- C. 音效周邊產品在質與量上均呈現高度成長，因而如何有效運用資源提升營運效能為公司維持小而美的重要經營課題。在客戶服務與通路佈建上，將強化對 Key account 的銷售與服務力道；同時也訓練並強化經銷商之功能，透過定期檢討與不定期之客戶訪談，增加對客戶的第一線支援，並適時調整客戶名單。
- D. 針對 wireless 市場上的應用，積極尋求策略夥伴針對 WiFi 及 Blue Tooth 上對 USB 介面或音效上的需求，提出軟硬體的配合方案，並可擴展到 Karaoke 或其他周邊音效裝置上。
- E. 持續與國內外各類產品之主流多媒體晶片商維持良好關係與緊密合作，除掌握產業界之最新動態與規格外，更進一步尋求深度合作達成技術嵌入的先期優勢，達到點串連成線擴及成面的市場廣度。
- F. 積極佈建全球銷售體系和代理、經銷體系，加強從產品規劃開始、設計製造、到銷售交貨的品質，以期能提供更快速的產品資訊與更滿意的顧客服務，擴大與國際知名廠商的商機與合作機會。
- G. 加強本公司自有技術的宣傳，如 Xear 的品牌知名度，以合作、技術授權方式、雙品牌、網路共同行銷 Xear 等方式與品牌廠商合作將商標知名度打開，同時並將提供純軟體之解決方案。截至目前為止，已與多家品牌廠商共同合作。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新台幣百萬元

| 區域 \ 年度 | 104年度 |         | 105年度 |         |
|---------|-------|---------|-------|---------|
|         | 金額    | 百分比     | 金額    | 百分比     |
| 台灣      | 147   | 40.89%  | 128   | 32.00%  |
| 中國      | 196   | 54.14%  | 242   | 60.50%  |
| 其他      | 22    | 4.97%   | 30    | 7.50%   |
| 合計      | 365   | 100.00% | 400   | 100.00% |

## 2．市場佔有率

本公司主要商品為音效晶片解決方案，不僅為國內最大的 PCI/PCIe/USB 音效晶片供應商，在全球市場上也是獨占鰲頭。產品主要應用於PCI/PCIe音效卡、USB Headset、USB Sound Station, USB Speaker與USB MIC，加上近年積極耕耘的降噪消噪(Noise Reduction, Noise Cancellation)相關產品的整合應用於智能家電、雲端 Speak Phone、手持式產品的語音指令上。

USB Tablet Docking及家用遊戲機的市場近年來有很大的成長與發展，驊訊電子的USB音效晶片，以先進的技術與優異的品質、穩定度與性價比，搭配驊訊本身的Xear™音效的應用，非常適合未來遊戲機、PC遊戲周邊與行動裝置的音效設備需求。近年有些國外市場供應商已慢慢退出此audio周邊市場，因而有替代方案市場需求，再加上驊訊持續創新與降低成本之努力，因此預期本公司之市佔率有機會逐步再擴大。

隨著行動裝置的普及，驊訊也推出手機、平板上的音效及降噪處理晶片，目前已有手機應用驊訊的降噪晶片陸陸續續出貨。由於手機上的硬體規格已漸趨成熟穩定，手機廠也在尋找產品上差異化，音效、語音及環境降噪，將成為廠商訴求差異化的重點，藉由這些技術，來提升通話品質，語音辨識及語音命令的成功率。

## 3．市場未來之供需狀況與成長性

由於驊訊電子在全球 PC 音效市場的突出表現，曾獲 Intel 之邀共同制定 High Definition Audio (HDA) PC 音效規格，為新世代的多媒體音效標準發展提供專業的意見，更奠定了未來驊訊電子在 PC 多媒體音效市場的地位與發展。隨著微軟 Win 8 作業系統的推動助力下，市場對多聲道音效以及能達到微軟認證的晶片需求旺盛，驊訊電子的音效晶片除具有微軟認證的品質要求外，更領先市場推出 USB Audio 2.0 規格的高階產品，以因應市場對高品質及多聲道產品的需求。

遊戲平台的周邊硬體需求也持續增加中，驊訊也陸續推出一些應用方案，可擴增市場應用範圍。加上近期虛擬實境(Virtual Reality)頭戴裝置應用市場興起，驊訊的完整音訊方案品質和技術獲得大廠認可，是很好的新興市場機會。

手機及平板已為成人們不可或缺的溝通或娛樂工具，不管是溝通或娛樂，都需要音效、語音及環境降噪的處理，驊訊已在 PC 市場開發相關的演算法多年，這些技術都可延用於手機及平板上，並將針對手機及平板，規畫、研發及整合更多適用於這些裝置的技術。透過直接和手機廠商制定規格，將可開發出更符合市場需求及貼近消費者使用習慣的產品。另外，預計行動周邊走向 USB Type-C 或 Apple Lightning 接口為業界趨勢，Apple 及部分 Android 智能手機並已取消 3.5mm 類比耳麥孔，走向數位音訊連結，使得 USB 周邊音效晶片應用需求預估會跟著增加。

而智能家居的興起，藉由雲端運算的 voice command 聲控指令運用會如雨後春筍般愈來愈多，驊訊亦選擇特定技術進入，如遠距錄音+降噪+回音消噪(LDR+NR+AEC)，並密切注意發展動態，自去年起已與一線大廠陸續開案合作。

## 4．競爭利基

C-Media PCI/PCIe架構之音效晶片不但可以提供高品質的音訊，更能支援多聲道、

Xear™各項音效技術、EAX等多樣化功能，並可整合S/PDIF I/O（數位光纖輸出/入），提供多功能且高品質的高階音效解決方案。PCI/e音效單晶片支援Native PCI Express 控制器，客戶不需額外外掛PCIe-to-PCI Bridge晶片，將朝更專業與更高階的產品應用發展，滿足Gaming專業玩家的需求，更讓音效附加卡具備持續成長的動力。

USB數位音效單晶片主要應用於喇叭與 PC 周邊與 VOIP 產品，驊訊電子的 USB 數位音效解決方案除了支援 USB 2.0 Full Speed / High-speed的規格外的規格外，更是全球第一套USB數位3D多聲道音效產品，提供無雜訊、無噪音的全數位音效體驗，採用USB Bus-Power方式，隨插即用，不受各國不同電壓安規的使用限制，省去了電源插座及變壓器的使用問題與成本，產品更可以整合USB數位音效輸出處理與無線發射機制，實現PC為核心的行動家庭劇院生活。

在未來的產品發展趨勢上，驊訊電子更著眼於市場對高品質音效的需求，除領先業界推出 USB 2.0 HS Audio 解決方案，更可支援到384KHz/32bit及DSD Hi-Fi音頻播放，充分滿足高階產品以及專業級產品所需要的音質標準，此方案也符合 USB 協會所訂定的 USB Audio Class 2.0 Spec，更成功地在 Mac 以及下一代的 Windows 作業系統下工作，提供客戶最大的方便性。

在國內的音效 IC 產品市場上，目前驊訊電子已推出之產品更加值了驊訊自行研發的全球專利 Xear 3D及各項音效技術，提供3D補償與虛擬5.1/7.1聲道的進階功能。驊訊電子的產品方案總是能在音訊市場上創造創新的風潮，例如驊訊電子過去是全球第一個系列產品皆提供 Dolby AC-3 / DTS Neo PC 多聲道即時編碼功能，此舉可升級 PC 成為家庭多媒體數位音效播放中心 (Home Media Center)，發揮電腦強大的 DSP 音效處理能力，內建 Dolby / DTS音效，以 Dolby / DTS Inside的加值概念與全球品牌認證，輕易連結家庭劇院高級喇叭組，享受高品質音效，大幅加值系統產品身價，後續造就了筆電與PC的杜比與DTS音效配備風潮與認證品質；又如與華碩聯合開發之Xonar音效卡等系列產品在世界各地獲獎無數，也曾榮登專業音響雜誌Stereophile評選為封面產品，引領現行音效卡Hi-Fi新標準。

手機及平板電腦的爆發性成長，也帶動手機廠商及消費者在音效、語音及環境降噪上的需求，驊訊電子藉由在PC 上的成功經驗，將一系列的演算法，移植到手機及平板上，提供的，不只是硬體的DSP，更包含firmware及整個系統上的整合。2016年並開發完成主動式降噪技術，可幫現有產品線加值，提供完整解決方案。

網路與雲端的蓬勃發展，造就了物聯網(IOT, the Internet of Things)，而日後智能手機、智能手表、智能眼鏡、甚至智能家居、智能汽車，人們生活中的每件電子設備似乎都能聯接網路，並藉由語音聲控(voice command)輕鬆操作。聲控技術中，良好的收音效果為關鍵，其中所需要處理的遠距離拾(錄)音(LDR, Long Distance Recording)、降噪(NR, Noise Reduction)、及回音消除(AEC, Acoustic Echo Cancellation)等技術本公司已發展完備，並搭配DSP的硬體處理數度提供一次購足的解決方案。

驊訊電子有別於市面上一般只提供硬體平台的廠商，也提供軟體驅動、演算法音效技術加硬體的完整解決方案。在軟、硬體規格變化快速的遊戲市場，驊訊電子成功地找到切入點進而爭取商機，並有自信藉由自身的成功經驗幫助客戶快速進入市場。展望未來，驊訊在擁有軟體、硬體、韌體、與演算法之完整解決方案開發及客製化服務能力，將開創出更多具有競爭利基之技術方案，並提供一次購足之客戶服務關係，不單單只是提供完整的解決方案，更希望跟合作夥伴共創市場藍海。

## 5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### A. 有利因素為：

- a. 在Mobile裝置更佳輕薄短小的市場趨勢下(例如Tablet/Ultrabook/Smart Phone)，USB audio周邊的產品需求也將進一步成長，本公司憑藉著多年來專注在音效領域所累積起來的名聲與軟硬體整合技術，在USB音效解決方案的能力上領先對手，未來會持續開發具差異化競爭力與低成本之晶片方案，佔據有利的市場位置。
- b. 本公司率先推出之USB 2.0 High Speed高品質高效能晶片及4 / 5.1 / 7.1聲道PCI音效卡晶片，因具備高噪訊比(SNR)與多項高附加價值的軟體，足以滿足Windows 7/8及專業玩家之需求，並建立起公司在 Audio 領域專業、高階的形象，且強化驊訊電子在高品質及高階市場中的佔有率。
- c. 因應手機與網路電話普及的趨勢，周邊的商品與應用更是如雨後春筍的發展。為順應此潮流，驊訊電子以其專有之ENC、AEC技術可帶動NB、VOIP Phone、耳機及手機相關新產品之發展及推出，而未來主動降噪技術的推出更可增加驊訊在降噪方案的完整性。
- d. 從音效產品及市場的發展方向來看，微軟及眾家知名系統廠商為追求影音內容與資料處理的品質要求，除推出新的作業系統，且同時制定了比以往更嚴苛的標準，也就是希望多聲道的聆賞方式能更貼近使用者，並透過強大的PC運算能力，把真實、高品質的音效帶給使用者。驊訊電子與知名系統廠商合作的一系列音效產品，把高品質多聲道的專業音響規格普及化，使得人人都可以一般消費得到專業的享受，加上我們獨有的軟體及硬體技術，使音效產品的環場及通訊品質，在遊戲平台和線上遊戲應用中吸引更多人潮，進而使音樂與遊戲作完美的結合。
- e. 驊訊電子在音效晶片上已累積與國內外知名品牌之策略聯盟合作經驗，故能結合其通路與品牌，發揮上下游整合之優勢，獲取高階高毛利產品市佔率。而公司在軟體及韌體上長期累積之技術可有效區隔市場及後進者。

### B. 不利因素為：

- a. 隨著音效晶片市場的新應用與成長，可能吸引新的競爭者的投入，市場競爭將會更加激烈，尤其在低階產品可能面臨價格下滑的壓力。
- b. PC市場面臨緩步衰退之狀況，可能間接影響周邊產品之銷售數量。
- c. 全球景氣尚未恢復到以往之水準，在歐美失業率未下降前，整體消費力是牽動需求最大的變因，影音相關的終端產品庫存去化速度及通路商的銷售掌握，將會影響音效晶片需求。
- d. 從portable devices到wearable devices，從物聯網(IOT)到萬物網(IET)，產品的變化快速，不僅是外貌的改變，其中的SoC與作業系統OS亦呈現多元化，本公司要處理的相容性與整合挑戰增加，對資源的運用及產品設計的遠見及包容性相形複雜。

### 因應對策為：

1. 首先針對未來市場需求及綠能的趨勢，積極研發新應用並整合省電、高效能與創新的產品，走在技術的尖端；並投入研發人力與創新思維，提高軟體技術障礙及高附加價值產品比重。
2. 其次，為因應對手的競爭，推出降低成本的製程及低階應戰產品，並加強經銷商佈建及客戶服務能力，期穩固現有客戶，保持市場優勢，進而爭取新客戶；強化法務團隊，增加本公司智慧財產之建置，建立談判籌碼及競爭障礙；提供具競爭力之薪酬制度及福利措施，以爭取人才及維持人力資源之生產力；

同時將評鑑新的封測與晶圓廠商，以因應半導體產業榮景所伴隨之產能不足及成本上升。

3. 在市場通路及客戶端，本公司在台灣以穩居領先位置，在中國大陸區雖有很好之基礎但發展空間仍大，而歐美端與客戶之接觸與互動更是大有可為。今年度之重點為加強對 Key Accounts 和行動週邊市場客群之支援與互動，配合海外經銷商的增加與調整，積極擴大海外市場服務的質與量，將可有效攻佔市場佔有率。
4. 在產品的規劃上需要做更多整合，並加速產品研發速度，而對新興產品應用的選擇，除了勤跑客戶了解市場外，與業界第三方夥伴結盟也是可行選項。

## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

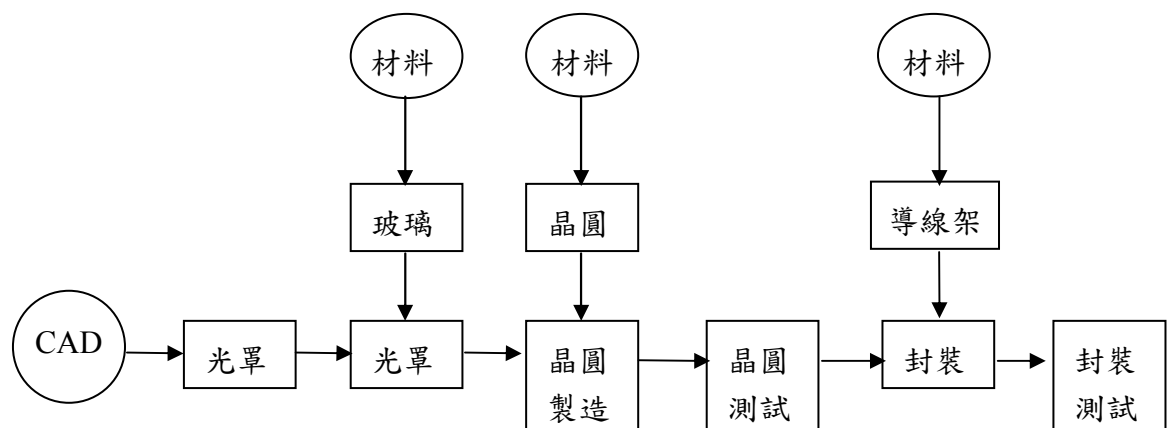
### 1. 主要產品之重要用途

| IC產品類別                              | 主要用途                                                                             |
|-------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|
| PCI與PCI Express介面多聲道音訊控制器           | Sound cards、Desktop PC、Multi-media PC、Home Entertainment Solution)、監控系統、Juke Box |
| USB2.0 FS介面音效單晶片及<br>USB2.0 HS音效控制器 | 電腦、遊戲機、虛擬實境裝置、專業錄放音設備、行動裝置(手機平板等)周邊產品之音效處理裝置                                     |
| 數位音訊處理晶片                            | 個人電腦周邊、虛擬實境裝置、移動式裝置及其周邊、智能家電、智能家居聲控產品、物聯網(IOT)                                   |

### 2. 產品之產製過程：

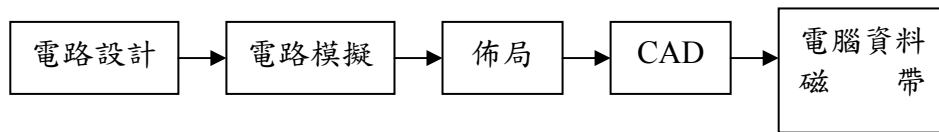
#### A. 產品製造程序流程圖

本公司是一家IC設計公司，本身沒有生產工廠，所有產品的產製過程皆委由外包廠商協助完成。故晶圓之製作委由晶圓外包廠商生產，而IC之製作則委由封裝外包廠商生產。晶圓與IC之專業產製可由不同製程條件完成不同功能之晶圓，與不同類型之封裝型式封裝成不同應用需求的IC。



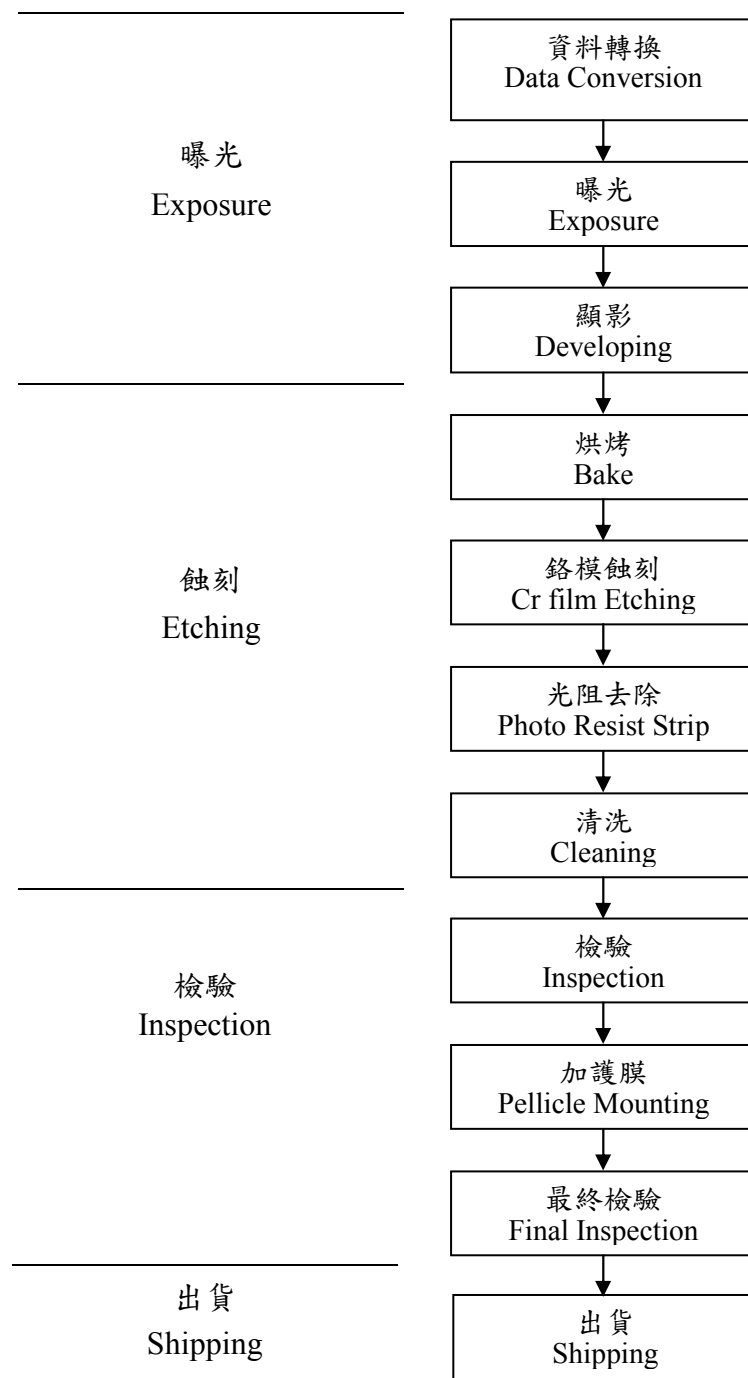
## B．設計流程

IC產品的源頭來自IC設計，藉由CAD等輔助工具將客戶或自行開發產品的SPEC與功能，藉由電路設計由IC表現出來。



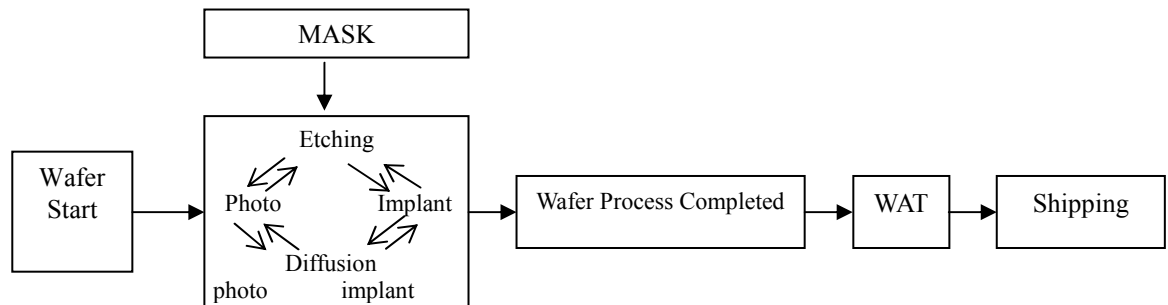
## C．光罩流程

IC設計完成的線路以data base方式存於tape內交由光罩公司製作光罩，製作的方式分四個階段Glass Process、Cr Film Coating、Resist Coating與Shipping，完成之光罩交由FAB製作晶圓。



#### D．晶圓製作流程

晶圓製作是很複雜的製程，製作過程皆於FAB內完成。由晶圓下線後進入module內，配合光罩的使用經由etching、photo、implant與diffusion等各個process area，使晶圓製作完成，完成的晶圓再經電性測試，合格則可出貨，不合格則不出貨。

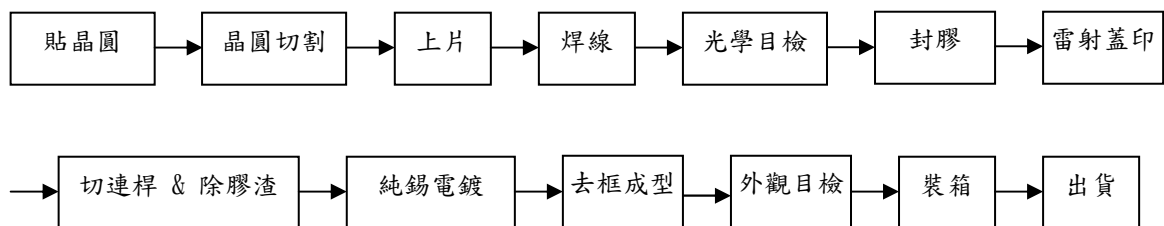


#### E．測試流程

製程完成之晶圓委託外部之測試廠作電性測試，區分good dice與defective dice。

#### F．封裝流程：

需製作成IC之產品，依實際需求由good dice完成IC封裝，封裝的流程如下：



### （三）主要原料之供應狀況

1．主要原料名稱：晶圓

2．市場狀況：國內即可供貨，貨源穩定充裕。

3．採購策略：

A．穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商，對於公司產品有正面的助益。

B．本公司與供應商會依市場供需檢討價格，且定期檢討產品品質與服務情形，並作技術服務。

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶

1. 最近二年度占本公司進貨百分之十以上之供應商資料

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

| 104 年 |             |        |                           |                  | 105 年       |         |                           |                  | 106 年度截至前一季止 |    |                                                |                 |
|-------|-------------|--------|---------------------------|------------------|-------------|---------|---------------------------|------------------|--------------|----|------------------------------------------------|-----------------|
| 項目    | 名稱          | 金額     | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係  | 名稱          | 金額      | 占全年<br>度進貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係  | 名稱           | 金額 | 占當<br>年度<br>截至<br>前一<br>季進<br>貨淨<br>額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1     | 瑞昱半導體股份有限公司 | 64,843 | 73.30                     | 本公司之法人董事為該公司之子公司 | 瑞昱半導體股份有限公司 | 71,684  | 64.31                     | 本公司之法人董事為該公司之子公司 | 不適用          |    |                                                |                 |
| 2     | 其他          | 23,617 | 26.70                     |                  | 其他          | 39,780  | 35.69                     |                  |              |    |                                                |                 |
|       | 進貨淨額        | 88,460 | 100.00                    |                  | 進貨淨額        | 111,464 | 100.00                    |                  |              |    |                                                |                 |

說明：主要供應商未異動且其進貨淨額差異不大，故不擬說明。

2. 最近二年度占本公司銷貨百分之十以上之客戶資料

最近二年度主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

| 104 年 |      |         |                           |                 | 105 年 |         |                           |                 | 106 年度截至前一季止 |    |                                                |                 |
|-------|------|---------|---------------------------|-----------------|-------|---------|---------------------------|-----------------|--------------|----|------------------------------------------------|-----------------|
| 項目    | 名稱   | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱    | 金額      | 占全年<br>度銷貨<br>淨額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係 | 名稱           | 金額 | 占當<br>年度<br>截至<br>前一<br>季銷<br>貨淨<br>額比<br>率〔%〕 | 與發行<br>人之關<br>係 |
| 1     | 乙    | 75,308  | 20.65                     | 無               | 己     | 86,478  | 21.63                     | 無               | 不適用          |    |                                                |                 |
| 2     | 戊    | 67,067  | 18.39                     | 無               | 乙     | 70,839  | 17.72                     | 無               |              |    |                                                |                 |
| 3     | 己    | 58,177  | 15.96                     | 無               | 戊     | 58,558  | 14.64                     | 無               |              |    |                                                |                 |
| 4     | 丙    | 34,481  | 9.46                      | 無               | 庚     | 53,581  | 13.40                     | 無               |              |    |                                                |                 |
|       | 其他   | 129,571 | 35.54                     |                 | 其他    | 130,400 | 32.61                     |                 |              |    |                                                |                 |
|       | 銷貨淨額 | 364,604 | 100.00                    |                 | 銷貨淨額  | 399,856 | 100.00                    |                 |              |    |                                                |                 |

註：因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，以代號為之。

說明：

己：主係此客戶之主力客戶成長加上新應用發酵。

乙：主係此客戶之部分客戶因大環境不佳減產。

戊：主係此客戶之公司轉型高毛利、少接低利訂單。

庚：主係此客戶之主力客戶成長加上新客戶增加。

丙：主係此客戶調整產線。

(五) 最近二年度生產量值

最近二年度生產量值表

單位：仟顆、仟元

| 生產<br>量值<br>主要商品 | 年度 | 104年度 |        |         | 105年度 |        |         |
|------------------|----|-------|--------|---------|-------|--------|---------|
|                  |    | 產能(註) | 產量     | 產值      | 產能(註) | 產量     | 產值      |
| I C概念產品          |    | -     | 11,156 | 137,090 | -     | 14,311 | 165,132 |
| 合 計              |    | -     | 11,156 | 137,090 | -     | 14,311 | 165,132 |

註：本公司產品之製造採委外加工方式，故無產能之數據。

(六) 最近二年度銷售量值

最近二年度銷售量值表

單位：仟顆、仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品 | 年度 | 104年度 |         |       |         | 105年度 |         |        |         |
|------------------|----|-------|---------|-------|---------|-------|---------|--------|---------|
|                  |    | 內銷    |         | 外銷    |         | 內銷    |         | 外銷     |         |
|                  |    | 量     | 值       | 量     | 值       | 量     | 值       | 量      | 值       |
| I C概念產品          |    | 4,487 | 146,447 | 6,757 | 215,137 | 4,438 | 127,559 | 10,230 | 271,598 |
| 合 計              |    | 4,487 | 146,447 | 6,757 | 215,137 | 4,438 | 127,559 | 10,230 | 271,598 |

三、最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

106年4月30日

| 年 度                        |         | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度截至 4 月 30 日止 |
|----------------------------|---------|--------|--------|--------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 研究發展人員  | 58     | 59     | 80                 |
|                            | 管理及業務人員 | 45     | 62     | 42                 |
|                            | 生產測試人員  | 5      | 5      | 5                  |
|                            | 合 計     | 108    | 126    | 127                |
| 平 均 年 歲                    |         | 40.21  | 40.39  | 40.88              |
| 平均服務年資                     |         | 7.66   | 7.26   | 7.47               |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士     | 3.70%  | 3.97%  | 3.94%              |
|                            | 碩 士     | 38.89% | 34.92% | 33.86%             |
|                            | 大 專     | 56.48% | 58.73% | 59.84%             |
|                            | 高 中     | 0.93%  | 2.38%  | 2.36%              |
|                            | 高 中 以 下 | 0%     | 0%     | 0%                 |

#### 四、環保支出資訊

- (一)依法令規定，應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，其申領、繳納或設立情形之說明：

本公司為 IC 專業設計公司，業務內容以 IC 研發設計為主，同時委託積體電路製造廠生產晶圓及封裝廠封裝 IC，並無重大污染物產生之情形。

- (二)列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：無。

- (三)說明最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：

本公司所有委外生產製造的 IC 於 94 年底已經完全符合歐盟 RoHS 規範，並取得 Sony Green Partner 證書，並於 94 年 12 月 26 日通過經濟部工業局與行政院金融監督管理委員會證券期貨局合辦「資訊、電子、電機產業上市上櫃廠商因應 RoHS 狀況資訊掌握審查會議」之審查。

- (四)說明最近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)：無。

- (五)說明目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及其未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 福利措施：

- (1) 勞工保險、全民健康保險及團體保險
- (2) 職工福利委員會
- (3) 員工訓練
- (4) 提撥紅利、員工入股、發放員工認股權憑證及限制員工權利新股
- (5) 三節獎金、績效獎金、推薦獎金、專案獎金、員工專利申請獎勵
- (6) 定期舉辦勞資會議
- (7) 員工健康檢查補助
- (8) 3C 產品提供經銷商價格
- (9) 視障按摩優惠服務
- (10) 自動販賣機優惠福利品提供

##### 2. 員工訓練與進修：

- (1)員工為企業最重要資產，因此為使員工發揮所長，勝任工作，並持續達成組織交付任務目標與創造公司核心價值，105 年訓練相關支出約 25 萬元，106 年預計支出近 67 萬元。

##### (2)訓練發展體系

###### A. 新進人員訓練

新進人員到職當天進行公司簡介，包含組織編制、人事總務規章、教育訓練與績效說明、系統教學、網站導覽、公司重要政策宣導、環境及新人介紹，以協助員工未來融入企業文化及工作崗位。

B. 在職訓練

- 計劃內：每年透過「訓練需求調查」規劃各部門在職專業訓練，IC設計產業資訊求新求變，藉由外部專業師資，引進新式的技術與知識，加強員工於軟體及應用工程領域之技能。
- 計劃外：提供員工自主學習機會，除計劃內課程，可針對個人職涯需求提出申請補助。

C. 專業認證

持續規劃並派員參與相關專業證照課程，鼓勵員工取得國際專業證照，運用課程所學將專案管理實務導入公司內部現行管理政策、計畫與經營發展，並提升個人國際觀，強化企業競爭力。

(3) 統合 105 年訓練課程相關資訊如下：

單位：元

| 課程類別  | 總班次 | 總時數   | 總人次 | 總金額     |
|-------|-----|-------|-----|---------|
| 研發技術類 | 6   | 145   | 9   | 129,240 |
| 行銷業務類 | 6   | 40    | 8   | 29,500  |
| 專業認證類 | 2   | 83    | 2   | 29,500  |
| 行政管理類 | 14  | 113   | 16  | 54,590  |
| 其他    | 4   | 20.5  | 20  | 10,400  |
| 總計    | 32  | 401.5 | 55  | 253,230 |

- (4) 為長期培育人才發展，公司將陸續規劃完整多元化之訓練課程，以因應全球化發展與創造勞資雙贏之成果。內部也同時訂定訓練相關程序辦法與補助：原則上公司百分百支付學費並提供公假鼓勵員工進修與職務相關課程。員工外訓後再於部門會議分享相關課程資訊，俾使訓練效益最大化。

3. 退休制度與實施情形：

勞工退休制度方面，本公司依法提撥勞工退休準備金交由「勞工退休準備金監督委員會」管理，並依勞動基準法規定，辦理員工退休金支付。自民國九十四年七月一日起，選擇勞工退休金條例退休制度者，按其每月工資6%提繳勞工保險局退休專戶，以充份保障員工權益。

4. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形：

- (1) 本公司一向重視勞資關係之和諧並致力於員工權益之維護，故除建立完善之薪資制度外，亦重視員工各項權益及福利的推動，如員工認股權證之發行、限制員工權利新股之配發、員工旅遊之補助及各項提升工作環境品質之福利措施等等，以期塑造和諧之工作環境並達成勞資雙贏之目標。
- (2) 本公司為增進勞資溝通之管道，除設有總經理信箱外，並依照勞資會議實施辦法之規定定期召開勞資會議，針對勞動條件相關之議題亦透過勞資協商達成共同協議，充分保障員工權益。

(二)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失：無。

(三)目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施：本公司勞資關係和諧，自成立至今並無發生因勞資糾紛所遭受之損失情事，預估未來因勞資糾紛而導致損失的可能性極低。

## 六、重要契約

| 契約性質 | 當事人          | 契約起訖日期              | 主要內容        | 限制條款 |
|------|--------------|---------------------|-------------|------|
| 保險契約 | 富邦產物保險股份有限公司 | 106.03.16-107.03.16 | 董監事及經理人責任保險 | 告知義務 |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表

#### (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   |     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>106 年 3 月 31 日 |
|-------------|-----|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------|
|             |     | 101 年                  | 102 年     | 103 年     | 104 年     | 105 年     |                         |
| 流動資產        |     | 773,538                | 812,877   | 848,746   | 831,796   | 924,199   | 不適用                     |
| 不動產、廠房及設備   |     | 367,449                | 339,320   | 320,853   | 401,788   | 263,831   |                         |
| 無形資產        |     | 8,517                  | 6,091     | 5,026     | 4,163     | 1,982     |                         |
| 其他資產        |     | 356,438                | 422,745   | 333,331   | 398,212   | 555,753   |                         |
| 資產總額        |     | 1,505,942              | 1,581,033 | 1,507,956 | 1,635,959 | 1,745,765 |                         |
| 流動負債        | 分配前 | 90,658                 | 48,245    | 54,680    | 49,847    | 98,801    |                         |
|             | 分配後 | 166,896                | 124,483   | 108,572   | 69,325    | (註 2)     |                         |
| 非流動負債       |     | 37,887                 | 31,891    | 29,782    | 30,015    | 31,414    |                         |
| 負債總額        | 分配前 | 128,545                | 80,136    | 84,462    | 79,862    | 130,215   |                         |
|             | 分配後 | 204,783                | 156,374   | 138,354   | 99,340    | (註 3)     |                         |
| 歸屬於母公司業主之權益 |     | 1,377,397              | 1,500,897 | 1,423,494 | 1,556,097 | 1,615,550 |                         |
| 股 本         |     | 769,884                | 772,184   | 771,924   | 777,194   | 779,479   |                         |
| 資本公積        |     | 575,364                | 493,410   | 421,594   | 430,110   | 426,725   |                         |
| 保留<br>盈餘    | 分配前 | 66,147                 | 46,634    | 126,882   | 162,399   | 208,818   |                         |
|             | 分配後 | 66,147                 | 46,634    | 72,990    | 142,921   | (註 2)     |                         |
| 其他權益        |     | 4,277                  | 188,669   | 103,094   | 186,394   | 200,528   |                         |
| 庫藏股票        |     | (38,275)               | -         | -         | -         | -         |                         |
| 非控制權益       |     | -                      | -         | -         | -         | -         |                         |
| 權益<br>總額    | 分配前 | 1,377,397              | 1,500,897 | 1,423,494 | 1,556,097 | 1,615,550 |                         |
|             | 分配後 | 1,301,159              | 1,424,659 | 1,369,602 | 1,536,619 | (註 2)     |                         |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註2：民國105年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (一) 簡明資產負債表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年<br>度<br>項<br>目 |     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           | 當年度截至<br>106年3月31日 |
|------------------|-----|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|--------------------|
|                  |     | 101年          | 102年      | 103年      | 104年      | 105年      |                    |
| 流動資產             |     | 746,391       | 784,974   | 819,092   | 800,873   | 893,827   | 不適用                |
| 不動產、廠房及設備        |     | 367,449       | 339,320   | 320,853   | 401,788   | 263,831   |                    |
| 無形資產             |     | 8,517         | 6,091     | 5,026     | 4,163     | 1,982     |                    |
| 其他資產             |     | 382,186       | 449,171   | 361,454   | 427,618   | 584,673   |                    |
| 資產總額             |     | 1,504,543     | 1,579,556 | 1,506,425 | 1,634,442 | 1,744,313 |                    |
| 流動負債             | 分配前 | 89,259        | 46,768    | 53,150    | 48,330    | 97,349    |                    |
|                  | 分配後 | 165,497       | 123,006   | 107,042   | 67,808    | (註2)      |                    |
| 非流動負債            |     | 37,887        | 31,891    | 29,781    | 30,015    | 31,414    |                    |
| 負債總額             | 分配前 | 127,146       | 78,659    | 82,931    | 78,345    | 128,763   |                    |
|                  | 分配後 | 203,384       | 154,897   | 136,823   | 97,823    | (註2)      |                    |
| 歸屬於母公司業主之權益      |     | 1,377,397     | 1,500,897 | 1,423,494 | 1,556,097 | 1,615,550 |                    |
| 股 本              |     | 769,884       | 772,184   | 771,924   | 777,194   | 779,479   |                    |
| 資本公積             |     | 575,364       | 493,410   | 421,594   | 430,110   | 426,725   |                    |
| 保留<br>盈餘         | 分配前 | 66,147        | 46,634    | 126,882   | 162,399   | 208,818   |                    |
|                  | 分配後 | 66,147        | 46,634    | 72,990    | 142,921   | (註2)      |                    |
| 其他權益             |     | 4,277         | 188,669   | 103,094   | 186,394   | 200,528   |                    |
| 庫藏股票             |     | (38,275)      | -         | -         |           |           |                    |
| 非控制權益            |     | -             | -         | -         |           |           |                    |
| 權益<br>總額         | 分配前 | 1,377,397     | 1,500,897 | 1,423,494 | 1,556,097 | 1,615,550 |                    |
|                  | 分配後 | 1,301,159     | 1,424,659 | 1,369,602 | 1,536,619 | (註2)      |                    |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註2：民國105年度盈餘分配案，業經董事會通過惟尚未經股東會決議。

註3：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目    |     | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|-----|----------------|-------|-------|-------|-------|
|               |     | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          |     | 773,538        | 不適用   |       |       |       |
| 基金及投資         |     | 124,427        |       |       |       |       |
| 固定資產          |     | 169,365        |       |       |       |       |
| 無形資產          |     | 9,850          |       |       |       |       |
| 其他資產          |     | 405,971        |       |       |       |       |
| 資產總額          |     | 1,483,151      |       |       |       |       |
| 流動負債          | 分配前 | 89,963         |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 89,963         |       |       |       |       |
| 長期負債          |     | -              |       |       |       |       |
| 其他負債          |     | 13,079         |       |       |       |       |
| 負債總額          | 分配前 | 103,042        |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 103,042        |       |       |       |       |
| 股本            |     | 769,884        |       |       |       |       |
| 資本公積          |     | 540,807        |       |       |       |       |
| 保留盈餘          | 分配前 | 129,806        |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 129,806        |       |       |       |       |
| 金融商品未實現損益     |     | -              |       |       |       |       |
| 累積換算調整數       |     | (2,698)        |       |       |       |       |
| 庫藏股票          |     | (38,275)       |       |       |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (5,947)        |       |       |       |       |
| 其他股東權益調整項目    |     | (13,468)       |       |       |       |       |
| 股東權益<br>總 額   | 分配前 | 1,380,109      |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 1,303,871      |       |       |       |       |

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

(二) 簡明資產負債表-我國財務會計準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|---------------|-----|----------------|-------|-------|-------|-------|
|               |     | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 流動資產          |     | 746,391        | 不適用   |       |       |       |
| 基金及投資         |     | 150,175        |       |       |       |       |
| 固定資產          |     | 169,365        |       |       |       |       |
| 無形資產          |     | 9,850          |       |       |       |       |
| 其他資產          |     | 405,971        |       |       |       |       |
| 資產總額          |     | 1,481,752      |       |       |       |       |
| 流動負債          | 分配前 | 88,564         |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 88,564         |       |       |       |       |
| 長期負債          |     | -              |       |       |       |       |
| 其他負債          |     | 13,079         |       |       |       |       |
| 負債總額          | 分配前 | 101,643        |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 101,643        |       |       |       |       |
| 股本            |     | 769,884        |       |       |       |       |
| 資本公積          |     | 540,807        |       |       |       |       |
| 保留盈餘          | 分配前 | 129,806        |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 129,806        |       |       |       |       |
| 金融商品未實現損益     |     | -              |       |       |       |       |
| 累積換算調整數       |     | (2,698)        |       |       |       |       |
| 庫藏股票          |     | (38,275)       |       |       |       |       |
| 未認列為退休金成本之淨損失 |     | (5,947)        |       |       |       |       |
| 其他股東權益調整項目    |     | (13,468)       |       |       |       |       |
| 股東權益總額        | 分配前 | 1,380,109      |       |       |       |       |
|               | 分配後 | 1,303,871      |       |       |       |       |

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證，且均未辦理資產重估增值。

註 2：上稱分配後數字，係依據次年度股東會決議之情形填列。

## (三) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度          | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) |          |          |          |          | 當年度截至<br>106年3月31日 |
|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
|                    | 101年                  | 102年     | 103年     | 104年     | 105年     |                    |
| 營業收入               | 353,100               | 384,449  | 361,645  | 364,604  | 399,856  | 不適用                |
| 營業毛利               | 229,454               | 235,692  | 223,938  | 226,189  | 235,558  |                    |
| 營業損益               | (90,770)              | (23,943) | (22,928) | (11,949) | (13,739) |                    |
| 營業外收入及支出           | 20,679                | 24,109   | 109,507  | 109,365  | 91,442   |                    |
| 稅前淨利               | (70,091)              | 166      | 86,579   | 97,416   | 77,703   |                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (102,526)             | 3,246    | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 停業單位損失             | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 本期淨利(損)            | (102,526)             | 3,246    | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 17,699                | 181,027  | (90,226) | 83,003   | 12,781   |                    |
| 本期綜合損益總額           | (84,827)              | 184,273  | (9,555)  | 178,803  | 79,710   |                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | (102,526)             | 3,246    | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (84,827)              | 184,273  | (9,555)  | 178,803  | 79,710   |                    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 每股盈餘               | (1.34)                | 0.04     | 1.05     | 1.24     | 0.86     |                    |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

## (三) 簡明綜合損益表-國際財務報導準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目         | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註1) |          |          |          |          | 當年度截至<br>106年3月31日 |
|--------------------|-----------------------|----------|----------|----------|----------|--------------------|
|                    | 101年                  | 102年     | 103年     | 104年     | 105年     |                    |
| 營業收入               | 353,100               | 384,449  | 361,645  | 364,604  | 399,856  | 不適用                |
| 營業毛利               | 229,454               | 235,692  | 223,938  | 226,189  | 235,558  |                    |
| 營業損益               | (81,026)              | (23,769) | (22,737) | (11,770) | (13,522) |                    |
| 營業外收入及支出           | 10,935                | 23,935   | 109,316  | 109,186  | 91,225   |                    |
| 稅前淨利               | (70,091)              | 166      | 86,579   | 97,416   | 77,703   |                    |
| 繼續營業單位<br>本期淨利     | (102,526)             | 3,246    | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 停業單位損失             | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 本期淨利(損)            | (102,526)             | 3,246    | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 本期其他綜合損益<br>(稅後淨額) | 17,699                | 181,027  | (90,226) | 83,003   | 12,781   |                    |
| 本期綜合損益總額           | (84,827)              | 184,273  | (9,555)  | 178,803  | 79,710   |                    |
| 淨利歸屬於<br>母公司業主     | -                     | -        | 80,671   | 95,800   | 66,929   |                    |
| 淨利歸屬於非控制<br>權益     | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於母公司業主 | (84,827)              | 184,273  | (9,555)  | 178,803  | 79,710   |                    |
| 綜合損益總額歸屬<br>於非控制權益 | -                     | -        | -        | -        | -        |                    |
| 每股盈餘               | (1.34)                | 0.04     | 1.05     | 1.24     | 0.86     |                    |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(四) 簡明損益表-我國財務會計準則-合併財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度        | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                  | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入             | 353,100        | 不適用   |       |       |       |
| 營業毛利             | 230,792        |       |       |       |       |
| 營業(損)益           | (67,700)       |       |       |       |       |
| 營業外收入及利益         | 47,970         |       |       |       |       |
| 營業外費用及損失         | 50,003         |       |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>稅前(損)益 | (69,733)       |       |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>(損)益   | (94,933)       |       |       |       |       |
| 停業部門損益           | —              |       |       |       |       |
| 非常損益             | —              |       |       |       |       |
| 會計原則變動之累積影響數     | —              |       |       |       |       |
| 本期(損)益           | (94,933)       |       |       |       |       |
| 每股盈餘(元/註 2)      | (1.25)         |       |       |       |       |

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：按盈餘配股追溯調整後計算。

(四) 簡明損益表-我國財務會計準則-個體財務報告

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度        | 最近五年度財務資料(註 1) |       |       |       |       |
|------------------|----------------|-------|-------|-------|-------|
|                  | 101 年          | 102 年 | 103 年 | 104 年 | 105 年 |
| 營業收入             | 353,100        | 不適用   |       |       |       |
| 營業毛利             | 230,792        |       |       |       |       |
| 營業(損)益           | (57,956)       |       |       |       |       |
| 營業外收入及利益         | 47,629         |       |       |       |       |
| 營業外費用及損失         | 59,406         |       |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>稅前(損)益 | (69,733)       |       |       |       |       |
| 繼續營業部門<br>(損)益   | (94,933)       |       |       |       |       |
| 停業部門損益           | —              |       |       |       |       |
| 非常損益             | —              |       |       |       |       |
| 會計原則變動之累積影響數     | —              |       |       |       |       |
| 本期(損)益           | (94,933)       |       |       |       |       |
| 每股盈餘(元/註 2)      | (1.25)         |       |       |       |       |

註 1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：按盈餘配股追溯調整後計算。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見：

| 年度  | 會計師事務所名稱   | 簽證會計師   | 查核意見  |
|-----|------------|---------|-------|
| 101 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、李秀玲 | 無保留意見 |
| 102 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、李秀玲 | 無保留意見 |
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 李秀玲、支秉鈞 | 無保留意見 |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 李秀玲、支秉鈞 | 無保留意見 |
| 105 | 資誠聯合會計師事務所 | 李秀玲、支秉鈞 | 無保留意見 |

## 二、最近五年度財務分析

### (一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則-合併財務報告

| 分析項目(註3)     |                  | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) |          |          |          |           | 當年度截至<br>106年3月31日 |
|--------------|------------------|----|---------------|----------|----------|----------|-----------|--------------------|
|              |                  |    | 101 年度        | 102 年度   | 103 年度   | 104 年度   | 105 年度    |                    |
| 財務結構(%)      | 負債占資產比率          |    | 8.54          | 5.07     | 5.60     | 4.88     | 7.46      | 不適用                |
|              | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 385.16        | 451.72   | 452.94   | 394.76   | 624.25    |                    |
| 償債能力%        | 流動比率             |    | 853.25        | 1,684.89 | 1,552.21 | 1,668.70 | 935.41    |                    |
|              | 速動比率             |    | 819.98        | 1,639.77 | 1,500.75 | 1,611.16 | 896.63    |                    |
|              | 利息保障倍數           |    | -5,005.50     | 42.50    | N/A      | N/A      | 12,951.50 |                    |
| 經營能力         | 應收款項週轉率(次)       |    | 5.95          | 7.58     | 6.34     | 6.06     | 6.46      |                    |
|              | 平均收現日數           |    | 61            | 48       | 58       | 60       | 57        |                    |
|              | 存貨週轉率(次)         |    | 4.64          | 4.80     | 3.89     | 3.42     | 4.23      |                    |
|              | 應付款項週轉率(次)       |    | 5.90          | 7.26     | 6.75     | 6.93     | 6.17      |                    |
|              | 平均銷貨日數           |    | 79            | 76       | 94       | 107      | 86        |                    |
|              | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    | 0.94          | 1.09     | 1.10     | 1.01     | 1.20      |                    |
|              | 總資產週轉率(次)        |    | 0.23          | 0.25     | 0.23     | 0.23     | 0.24      |                    |
| 獲利能力         | 資產報酬率(%)         |    | (6.62)        | 0.21     | 5.22     | 6.09     | 3.96      |                    |
|              | 權益報酬率(%)         |    | (7.21)        | 0.23     | 5.52     | 6.43     | 4.22      |                    |
|              | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |    | (9.10)        | 0.02     | 11.22    | 12.53    | 9.97      |                    |
|              | 純益率(%)           |    | (29.04)       | 0.84     | 22.31    | 26.28    | 16.74     |                    |
|              | 每股盈餘(元)          |    | (1.34)        | 0.04     | 1.05     | 1.24     | 0.86      |                    |
| 現金流量<br>(註5) | 現金流量比率(%)        |    | 26.63         | 44.38    | 83.84    | 79.80    | 46.26     |                    |
|              | 現金流量允當比率(%)      |    | 92.56         | 58.97    | 37.92    | 31.27    | 27.63     |                    |
|              | 現金再投資比率(%)       |    | 0.39          | (3.67)   | (1.94)   | (0.82)   | 1.56      |                    |
| 槓桿度          | 營運槓桿度            |    | 0.61          | -0.10    | 0.14     | -0.60    | 0.09      |                    |
|              | 財務槓桿度            |    | 1.00          | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1         |                    |

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

1. 負債占資產比率上升：主要係因105年度負債總額較高所致，因本年度應付帳款較去年同期較高。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係因105年度出售宜蘭廠不動產、廠房及設備所致。
3. 流動比率、速動比率下降：主要係因105年度流動負債較高所致。
4. 利息保障倍數：主要係因105年度有利息費用，而104年度則未有利息費用。
5. 存貨週轉率(次)上升及平均銷貨日數下降：主要係因105年度出售及報廢宜蘭廠存貨致平均存貨較低及存貨控管得宜所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主要係因105年度稅後淨利及稅前純益較低所致。
7. 現金流量比率下降：主要係因105年度流動負債較高所致。
8. 現金再投資比率上升：主要係因105年度發放之現金股利金額較低、流動負債較高、及出售宜蘭場廠不動產、廠房及設備及購買華研普通股等所致。
9. 營運槓桿度下降：主要係因105年度變動營業成本及費用增加所致。

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(一)最近五年度財務分析-國際財務報導準則-個體財務報告

| 分析項目(註3)     |                  | 年度 | 最近五年度財務分析(註1) |          |          |          |           | 當年度截至<br>106年3月31日 |
|--------------|------------------|----|---------------|----------|----------|----------|-----------|--------------------|
|              |                  |    | 101 年度        | 102 年度   | 103 年度   | 104 年度   | 105 年度    |                    |
| 財務結構(%)      | 負債占資產比率          |    | 8.45          | 4.98     | 5.51     | 4.79     | 7.38      | 不適用                |
|              | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |    | 385.16        | 451.72   | 452.94   | 394.76   | 624.25    |                    |
| 償債能力%        | 流動比率             |    | 836.21        | 1,678.44 | 1,541.10 | 1,657.09 | 918.17    |                    |
|              | 速動比率             |    | 802.42        | 1,631.90 | 1,488.16 | 1,597.75 | 878.81    |                    |
|              | 利息保障倍數           |    | -5,005.50     | 56.33    | N/A      | N/A      | 12,951.50 |                    |
| 經營能力         | 應收款項週轉率(次)       |    | 5.95          | 7.58     | 6.34     | 6.06     | 6.46      |                    |
|              | 平均收現日數           |    | 61            | 48       | 58       | 60       | 57        |                    |
|              | 存貨週轉率(次)         |    | 4.64          | 4.80     | 3.89     | 3.42     | 4.23      |                    |
|              | 應付款項週轉率(次)       |    | 5.90          | 7.26     | 6.75     | 6.93     | 6.17      |                    |
|              | 平均銷貨日數           |    | 79            | 76       | 94       | 107      | 86        |                    |
|              | 不動產、廠房及設備週轉率(次)  |    | 0.94          | 1.09     | 1.10     | 1.01     | 1.20      |                    |
|              | 總資產週轉率(次)        |    | 0.23          | 0.25     | 0.23     | 0.23     | 0.24      |                    |
| 獲利能力         | 資產報酬率(%)         |    | (6.62)        | 0.21     | 5.23     | 6.10     | 3.96      |                    |
|              | 權益報酬率(%)         |    | (7.21)        | 0.23     | 5.52     | 6.43     | 4.22      |                    |
|              | 稅前純益占實收資本額比率(%)  |    | (9.10)        | 0.02     | 11.22    | 12.53    | 9.97      |                    |
|              | 純益率(%)           |    | (29.04)       | 0.84     | 22.31    | 26.28    | 16.74     |                    |
|              | 每股盈餘(元)          |    | (1.34)        | 0.04     | 1.05     | 1.24     | 0.86      |                    |
| 現金流量<br>(註5) | 現金流量比率(%)        |    | 36.47         | 45.70    | 85.97    | 81.74    | 46.89     |                    |
|              | 現金流量允當比率(%)      |    | 91.13         | 69.63    | 50.51    | 38.67    | 28.86     |                    |
|              | 現金再投資比率(%)       |    | 1.05          | (3.67)   | (1.99)   | (0.84)   | 1.55      |                    |
| 槓桿度          | 營運槓桿度            |    | 0.57          | -0.11    | 0.13     | -0.63    | 0.07      |                    |
|              | 財務槓桿度            |    | 1.00          | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1         |                    |

說明最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者):

1. 負債占資產比率上升：主要係因 105 年度負債總額較高所致，因本年度應付帳款較去年同期較高。
2. 長期資金占不動產、廠房及設備比率上升：主要係因 105 年度出售宜蘭廠不動產、廠房及設備所致。
3. 流動比率、速動比率下降：主要係因 105 年度流動負債較高所致。
4. 利息保障倍數：主要係因 105 年度有利息費用，而 104 年度則未有利息費用。
5. 存貨週轉率(次)上升及平均銷貨日數下降：主要係因 105 年度出售及報廢宜蘭廠存貨致平均存貨較低及存貨控管得宜所致。
6. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本額比率、純益率、每股盈餘下降：主要係因 105 年度稅後淨利及稅前純益較低所致。
7. 現金流量比率下降：主要係因 105 年度流動負債較高所致。
8. 現金流量允當比率下降：主要係因 105 年度資本支出較高所致，主係購買華研普通股。
9. 現金再投資比率上升：主要係因 105 年度發放之現金股利金額較低、流動負債較高、及出售宜蘭場廠不動產、廠房及設備及購買華研普通股等所致。
10. 營運槓桿度下降：主要係因 105 年度變動營業成本及費用增加所致。

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註3：財務分析之計算公式說明：

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4）

5.現金流量(註5)

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

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

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

6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

註4：上開每股盈餘之計算公式：

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，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，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）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，特別股股利自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析：

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。

(二)最近五年度財務分析-我國財務會計準則-合併財務報告

| 分析項目(註2)                    |             |        | 年度        | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |  |  |  |  |
|-----------------------------|-------------|--------|-----------|---------------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
|                             |             |        | 101 年度    | 102 年度        | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 |  |  |  |  |
| 財務結構<br>(%)                 | 負債占資產比率     |        | 6.95      | 不適用           |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 長期資金占固定資產比率 |        | 814.87    |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 償債能力%                       | 流動比率(%)     |        | 859.84    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 速動比率(%)     |        | 826.31    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 利息保障倍數      |        | -4,979.93 |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 經營能力                        | 應收款項週轉率(次)  |        | 5.95      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 平均收現日數      |        | 61        |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 存貨週轉率(次)    |        | 4.59      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 應付款項週轉率(次)  |        | 5.84      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 平均售貨日數      |        | 80        |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 固定資產週轉率(次)  |        | 2.03      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 總資產週轉率(次)   |        | 0.23      |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 獲利能力                        | 資產報酬率(%)    |        | (6.18)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 股東權益報酬率(%)  |        | (6.61)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 占實收資本比率%    | 營業利益   | (8.79)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             |             | 稅前純益   | (9.06)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 純益率(%)      |        | (26.89)   |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 每股盈餘(元)                     |             | (1.25) |           |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 現金流量<br>(註4)                | 現金流量比率(%)   |        | 9.00      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 現金流量允當比率(%) |        | 90.71     |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 現金再投資比率(%)  |        | (0.78)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 槓桿度                         | 營運槓桿度       |        | 0.74      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 財務槓桿度       |        | 1.00      |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者): |             |        |           |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 不適用                         |             |        |           |               |        |        |        |  |  |  |  |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度財務分析-我國財務會計準則-個體財務報告

| 分析項目(註2)                    |             |        | 年度        | 最近五年度財務分析(註1) |        |        |        |  |  |  |  |
|-----------------------------|-------------|--------|-----------|---------------|--------|--------|--------|--|--|--|--|
|                             |             |        | 101 年度    | 102 年度        | 103 年度 | 104 年度 | 105 年度 |  |  |  |  |
| 財務結構<br>(%)                 | 負債占資產比率     |        | 6.86      | 不適用           |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 長期資金占固定資產比率 |        | 814.87    |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 償債能力<br>%                   | 流動比率(%)     |        | 842.77    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 速動比率(%)     |        | 808.72    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 利息保障倍數      |        | -4,979.93 |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 經營能力                        | 應收款項週轉率(次)  |        | 5.95      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 平均收現日數      |        | 61.34     |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 存貨週轉率(次)    |        | 4.59      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 應付款項週轉率(次)  |        | 5.84      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 平均售貨日數      |        | 80        |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 固定資產週轉率(次)  |        | 2.04      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 總資產週轉率(次)   |        | 0.23      |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 獲利能力                        | 資產報酬率(%)    |        | (6.19)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 股東權益報酬率(%)  |        | (6.61)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 占實收資本比率%    | 營業利益   | (7.53)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             |             | 稅前純益   | (9.06)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 純益率(%)      |        | (26.89)   |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 每股盈餘(元)                     |             | (1.25) |           |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 現金流量<br>(註4)                | 現金流量比率(%)   |        | 18.63     |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 現金流量允當比率(%) |        | 89.55     |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 現金再投資比率(%)  |        | (0.18)    |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 槓桿度                         | 營運槓桿度       |        | 0.71      |               |        |        |        |  |  |  |  |
|                             | 財務槓桿度       |        | 1.00      |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 最近二年度各項財務比率變動原因(增減變動達20%者): |             |        |           |               |        |        |        |  |  |  |  |
| 不適用                         |             |        |           |               |        |        |        |  |  |  |  |

註1：上開各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：財務分析之計算公式說明：

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 3)

5. 現金流量(註 4)

- (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)。

6. 槓桿度：

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

註 3：上開每股盈餘之計算公式：

- 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，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，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)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，特別股股利自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註 4：現金流量分析：

- 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之固定資產總額。

### 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

#### 驊訊電子企業股份有限公司 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國 105 年度財務報告(含合併財務報告)，業經委請資誠聯合會計師事務所李秀玲、支秉鈞會計師查核竣事提出查核報告，併同營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報請 鑒核。

此致

本公司 106 年股東常會

驊訊電子企業股份有限公司

審計委員會召集人：謝順斌

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 4 日

#### 四、最近年度財務報告

##### 驊訊電子企業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 105 年度（自 105 年 1 月 1 日至 105 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 10 號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：驊訊電子企業股份有限公司

負 責 人：鄭期成



中華民國 106 年 3 月 23 日

#### 四、最近年度財務報告



##### 會計師查核報告

(106)財審報字第 16002702 號

驊訊電子企業股份有限公司 公鑒：

##### 查核意見

驊訊電子企業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達驊訊電子企業股份有限公司及其子公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

##### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核合併財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與驊訊電子企業股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

##### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驊訊電子企業股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

---

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

## 存貨備抵跌價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳合併財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(五)。

驊訊電子企業股份有限公司及其子公司民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 38,531 仟元及新台幣 5,338 仟元。驊訊電子企業股份有限公司及其子公司主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品製造，由於該等產品屬電子產品，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。驊訊電子企業股份有限公司及其子公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因管理階層於存貨備抵評價損失之評估過程，包括辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對合併財務報表影響重大，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 複核存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售合約、相關進貨憑證等佐證文件，以及參酌期後事項，以評估公司決定存貨備抵跌價損失之合理性。

## 關係人交易-處分金融資產

### 事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策，請詳合併財務報表附註四(七)；採用權益法之

投資會計政策，請詳合併財務報表附註四(十四)；金融資產除列之會計政策，請詳合併財務報表附註四(十)；備供出售金融資產會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(二)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳合併財務報表附註六(六)；處分金融資產之投資損益，請詳合併財務報表附註六(二十)及七(二)6。

驊訊電子企業股份有限公司及其子公司原持有關係人 GM Multimedia International Ltd. 所發行普通股及特別股，分別帳列「採用權益法之投資」及「備供出售金融資產」項下，因 GM Multimedia International Ltd. 於民國 105 年間提出股份買回計畫，而驊訊電子企業股份有限公司及其子公司陸續參與該計畫賣回全數持股致產生處分投資利益合計新台幣 43,352 仟元，因係屬財務報導期間發生之重大交易，因此本會計師將其列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視 GM Multimedia International Ltd. 提出之股份買回計畫，與管理階層訪談以瞭解該處分交易事項之目的、價格及條件。
2. 取得董事會議紀錄以確定交易事項經適當核准，且相關決議事項與股權買賣契約係一致，以及評估與關係人交易有關之內部控制其有效性。
3. 取得管理階層編製之處分損益計算表，檢查計算表列示之處分價款與股權買賣契約係一致並重新核算處分投資利益之正確性。
4. 複核財務報表附註相關揭露，以確認符合所適用之財務報導架構。

#### **其他事項－個體財務報告**

驊訊電子企業股份有限公司已編製民國 105 年度及 104 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。

#### **管理階層與治理單位對合併財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」暨金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估驛訊電子企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算驛訊電子企業股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驛訊電子企業股份有限公司及其子公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

### 會計師查核合併財務報表之責任

本會計師查核合併財務報表之目的，係對合併財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出合併財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響合併財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驛訊電子企業股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使驛訊電子企業股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致驛訊電子企業股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。



資誠

5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。

對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

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

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驊訊電子企業股份有限公司及其子公司民國 105 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

李秀玲



會計師

支秉鈞

支秉鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

| 資 產          |                | 附註               | 105 年 12 月 31 日     |            | 104 年 12 月 31 日     |            |
|--------------|----------------|------------------|---------------------|------------|---------------------|------------|
|              |                |                  | 金 額                 | %          | 金 額                 | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |                  |                     |            |                     |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)             | \$ 817,729          | 47         | \$ 744,980          | 46         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)             | 66,464              | 4          | 53,623              | 3          |
| 1200         | 其他應收款          | 七                | 919                 | -          | 1,847               | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產        | 六(二十三)           | 120                 | -          | 1,491               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)             | 33,193              | 2          | 23,684              | 2          |
| 1476         | 其他金融資產－流動      | 六(一)及八           | 650                 | -          | 1,175               | -          |
| 1479         | 其他流動資產－其他      |                  | 5,124               | -          | 4,996               | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |                  | <u>924,199</u>      | <u>53</u>  | <u>831,796</u>      | <u>51</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |                  |                     |            |                     |            |
| 1523         | 備供出售金融資產－非流動   | 六(二)及七           | 527,347             | 30         | 237,832             | 14         |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(三)             | 23,190              | 2          | 31,993              | 2          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)及七           | -                   | -          | 124,059             | 8          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)(八)(十)(十一)及八 | 263,831             | 15         | 401,788             | 25         |
| 1780         | 無形資產           | 六(九)             | 1,982               | -          | 4,163               | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十三)           | 2,203               | -          | 2,137               | -          |
| 1915         | 預付設備款          |                  | 477                 | -          | -                   | -          |
| 1920         | 存出保證金          |                  | 2,236               | -          | 1,891               | -          |
| 1980         | 其他金融資產－非流動     | 六(一)及八           | 300                 | -          | 300                 | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |                  | <u>821,566</u>      | <u>47</u>  | <u>804,163</u>      | <u>49</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |                  | <u>\$ 1,745,765</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,635,959</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國105年及104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                      | 附註       | 105 年 12 月 31 日 |           | 104 年 12 月 31 日 |           |
|--------------------|----------------------|----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
|                    |                      |          | 金               | 額         | 金               | 額         |
| <b>流動負債</b>        |                      |          |                 |           |                 |           |
| 2150               | 應付票據                 |          | \$              | 271       | \$              | -         |
| 2170               | 應付帳款                 |          |                 | 25,542    |                 | 9,884     |
| 2180               | 應付帳款－關係人             | 七        |                 | 10,935    |                 | 6,633     |
| 2200               | 其他應付款                | 七        |                 | 53,771    |                 | 29,450    |
| 2230               | 本期所得稅負債              | 六(二十三)   |                 | 6,778     |                 | 1,829     |
| 2250               | 負債準備－流動              |          |                 | -         |                 | 370       |
| 2305               | 其他金融負債－流動            |          |                 | 1,504     |                 | 1,681     |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>        |          |                 | 98,801    |                 | 49,847    |
| <b>非流動負債</b>       |                      |          |                 |           |                 |           |
| 2570               | 遞延所得稅負債              | 六(二十三)   |                 | 2,203     |                 | 2,137     |
| 2640               | 淨確定福利負債－非流動          | 六(十二)    |                 | 29,211    |                 | 27,878    |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b>       |          |                 | 31,414    |                 | 30,015    |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>          |          |                 | 130,215   |                 | 79,862    |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b> |                      |          |                 |           |                 |           |
| <b>股本</b>          |                      | 六(十四)    |                 |           |                 |           |
| 3110               | 普通股股本                |          |                 | 779,434   |                 | 776,504   |
| 3140               | 預收股本                 |          |                 | 45        |                 | 690       |
| <b>資本公積</b>        |                      | 六(十五)    |                 |           |                 |           |
| 3200               | 資本公積                 |          |                 | 426,725   |                 | 430,110   |
| <b>保留盈餘</b>        |                      | 六(十六)    |                 |           |                 |           |
| 3310               | 法定盈餘公積               |          |                 | 64,281    |                 | 54,701    |
| 3350               | 未分配盈餘                |          |                 | 144,537   |                 | 107,698   |
| <b>其他權益</b>        |                      | 六(十七)    |                 |           |                 |           |
| 3400               | 其他權益                 |          |                 | 200,528   |                 | 186,394   |
| 31XX               | <b>歸屬於母公司業主之權益合計</b> |          |                 | 1,615,550 |                 | 1,556,097 |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>          |          |                 | 1,615,550 |                 | 1,556,097 |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                      | 六(二十五)及九 |                 |           |                 |           |
| <b>重大之期後事項</b>     |                      | 十一       |                 |           |                 |           |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b>       |          | \$              | 1,745,765 | \$              | 1,635,959 |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國105年及104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                            | 105 年 度 |          |       | 104 年 度 |          |       |
|-------------------------------------------|-------------------------------|---------|----------|-------|---------|----------|-------|
|                                           |                               | 金       | 額        | %     | 金       | 額        | %     |
| 4000 營業收入                                 | 六(十八)                         | \$      | 399,856  | 100   | \$      | 364,604  | 100   |
| 5000 營業成本                                 | 六(五)(十二)(十三)(二十一)(二十二)(二十五)及七 | (       | 164,298) | ( 41) | (       | 138,415) | ( 38) |
| 5950 營業毛利淨額                               |                               |         | 235,558  | 59    |         | 226,189  | 62    |
| 營業費用                                      | 六(九)(十二)(十三)(二十一)(二十二)(二十五)及七 |         |          |       |         |          |       |
| 6100 推銷費用                                 |                               | (       | 35,578)  | ( 9)  | (       | 30,187)  | ( 8)  |
| 6200 管理費用                                 |                               | (       | 97,316)  | ( 24) | (       | 93,359)  | ( 26) |
| 6300 研究發展費用                               |                               | (       | 116,403) | ( 29) | (       | 114,592) | ( 31) |
| 6000 營業費用合計                               |                               | (       | 249,297) | ( 62) | (       | 238,138) | ( 65) |
| 6900 營業損失                                 |                               | (       | 13,739)  | ( 3)  | (       | 11,949)  | ( 3)  |
| 營業外收入及支出                                  |                               |         |          |       |         |          |       |
| 7010 其他收入                                 | 六(十九)及七                       |         | 30,153   | 8     |         | 38,526   | 11    |
| 7020 其他利益及損失                              | 六(十一)(二十)及七                   |         | 63,483   | 16    |         | 85,560   | 23    |
| 7050 財務成本                                 |                               | (       | 6)       | -     | -       | -        | -     |
| 7060 採用權益法認列之關聯企業及合資損益之份額                 | 六(六)                          | (       | 2,188)   | ( 1)  | (       | 14,721)  | ( 4)  |
| 7000 營業外收入及支出合計                           |                               |         | 91,442   | 23    |         | 109,365  | 30    |
| 7900 稅前淨利                                 |                               |         | 77,703   | 20    |         | 97,416   | 27    |
| 7950 所得稅費用                                | 六(二十三)                        | (       | 10,774)  | ( 3)  | (       | 1,616)   | ( 1)  |
| 8200 本期淨利                                 |                               | \$      | 66,929   | 17    | \$      | 95,800   | 26    |
| 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)                         | ( \$    | 1,243)   | -     | \$      | 1,255    | -     |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                       | 六(二十三)                        |         | 211      | -     | (       | 213)     | -     |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                         |                               | (       | 1,032)   | -     |         | 1,042    | -     |
| 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                    | 六(十七)                         | (       | 612)     | -     |         | 992      | -     |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                      | 六(二)(十七)                      |         | 38,544   | 9     |         | 56,295   | 16    |
| 8370 採用權益法認列關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(十七)                         | (       | 24,674)  | ( 6)  |         | 24,674   | 7     |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                      | 六(二十三)                        |         | 555      | -     |         | -        | -     |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                      |                               |         | 13,813   | 3     |         | 81,961   | 23    |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                           |                               | \$      | 12,781   | 3     | \$      | 83,003   | 23    |
| 8500 本期綜合損益總額                             |                               | \$      | 79,710   | 20    | \$      | 178,803  | 49    |
| 淨利歸屬於：                                    |                               |         |          |       |         |          |       |
| 8610 母公司業主                                |                               | \$      | 66,929   | 17    | \$      | 95,800   | 26    |
| 綜合利益總額歸屬於：                                |                               |         |          |       |         |          |       |
| 8710 母公司業主                                |                               | \$      | 79,710   | 20    | \$      | 178,803  | 49    |
| 每股盈餘                                      | 六(二十四)                        |         |          |       |         |          |       |
| 9750 基本每股盈餘合計                             |                               | \$      |          | 0.86  | \$      |          | 1.24  |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                             |                               | \$      |          | 0.86  | \$      |          | 1.23  |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永娟





聯訊電子股份有限公司及其子公司

民國103年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註                              | 歸屬本公司      | 於本公司    | 母本公司       | 業積       |      |            |      | 之其他                    |           |          | 權益        |           |            |                   |               |            |              |  |
|---------------------------------|------------|---------|------------|----------|------|------------|------|------------------------|-----------|----------|-----------|-----------|------------|-------------------|---------------|------------|--------------|--|
|                                 |            |         |            | 普通       | 預收   | 發行溢價       | 庫藏股票 | 採用權益法認列關聯企業及合資股權淨值之變動數 | 員工認股權     | 限制員工權利股票 | 失效員工股票    | 法定盈餘公積    | 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 | 員工未賺得薪酬    | 權益總額         |  |
| 104年度                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 1月1日餘額                          | \$ 771,924 | \$ -    | \$ 317,245 | \$ 8,443 | \$ - | \$ -       | \$ - | \$ -                   | \$ 89,373 | \$ 1,346 | \$ 5,187  | \$ 46,634 | \$ 80,248  | \$ 993            | \$ 103,761    | \$ (1,660) | \$ 1,423,494 |  |
| 103年度盈餘分派                       | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | 8,067     | (8,067)    | -                 | -             | -          | -            |  |
| 提取法定盈餘公積                        | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | (53,892)   | -                 | -             | -          | (53,892)     |  |
| 發放現金股利                          | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | 95,800     | -                 | -             | -          | 95,800       |  |
| 104年度淨利                         | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 104年度其他綜合損益                     | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | 1,042      | 16,596            | 65,365        | -          | 83,003       |  |
| 六(二)(六)(十三)(十七)                 |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本                   | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 已既得之股份基礎給付失效                    | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | 787       | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | 1,339      | 2,126        |  |
| 六(十三)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 限制員工權利新股既得                      | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | (35,621)  | -        | 35,621    | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十三)(十四)                       |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 員工執行認股權                         | -          | -       | 750        | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | (750)    | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十三)(十四)                       |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 預收股本轉列股本                        | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十四)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 權益法被投資公司買回已發行股數致使持股比例變動而調整保留盈餘  | 4,580      | (7,099) | 5,716      | -        | -    | -          | -    | -                      | (3,197)   | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | 7,789        |  |
| 六(十四)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 採權益法被投資公司買回已發行股數致使持股比例變動而調整保留盈餘 | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | (7,433)    | -                 | -             | -          | (7,433)      |  |
| 六(十四)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 採權益法被投資公司買回已發行股數致使持股比例變動而調整保留盈餘 | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十四)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 12月31日餘額                        | \$ 776,504 | \$ 690  | \$ 323,711 | \$ 8,443 | \$ - | \$ 5,210   | \$ - | \$ 5,210               | \$ 51,342 | \$ 596   | \$ 40,808 | \$ 54,701 | \$ 107,698 | \$ 17,589         | \$ 169,126    | \$ (321)   | \$ 1,556,097 |  |
| 105年度                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 1月1日餘額                          | \$ 776,504 | \$ 690  | \$ 323,711 | \$ 8,443 | \$ - | \$ 5,210   | \$ - | \$ 5,210               | \$ 51,342 | \$ 596   | \$ 40,808 | \$ 54,701 | \$ 107,698 | \$ 17,589         | \$ 169,126    | \$ (321)   | \$ 1,556,097 |  |
| 104年度盈餘分派                       | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | 9,580     | (9,580)    | -                 | -             | -          | -            |  |
| 提取法定盈餘公積                        | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | (19,478)   | -                 | -             | -          | (19,478)     |  |
| 發放現金股利                          | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | 66,929     | -                 | -             | -          | 66,929       |  |
| 105年度淨利                         | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 105年度其他綜合損益                     | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | (1,032)    | (16,216)          | 30,029        | -          | 12,781       |  |
| 六(二)(六)(十三)(十七)                 |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            |              |  |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本                   | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | 360       | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | 321        | 681          |  |
| 已既得之股份基礎給付失效                    | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十三)(十四)                       |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | 3,750        |  |
| 限制員工權利新股既得                      | -          | -       | -          | -        | -    | -          | -    | -                      | (47,187)  | -        | 47,187    | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十三)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 預收股本轉列股本                        | -          | -       | 596        | -        | -    | -          | -    | -                      | -         | (596)    | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十三)(十四)                       |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 採權益法被投資公司買回已發行股數致使持股比例變動而調整保留盈餘 | 2,930      | (4,395) | 3,510      | -        | -    | -          | -    | -                      | (2,045)   | -        | -         | -         | -          | -                 | -             | -          | -            |  |
| 六(十四)                           |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | -            |  |
| 12月31日餘額                        | \$ 779,434 | \$ 45   | \$ 327,817 | \$ 8,443 | \$ - | \$ (5,210) | \$ - | \$ (5,210)             | \$ 2,470  | \$ -     | \$ 87,995 | \$ 64,281 | \$ 144,537 | \$ 1,377          | \$ 199,155    | \$ -       | \$ (5,210)   |  |
|                                 |            |         |            |          |      |            |      |                        |           |          |           |           |            |                   |               |            | \$ 1,615,550 |  |

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：鄭柏宏

經理人：鄭期成

會計主管：樊永嫻

  
 驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國105年及104年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

|                       | 附註              | 105<br>年<br>度 | 104<br>年<br>度 |
|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |                 |               |               |
| 本期稅前淨利                |                 | \$ 77,703     | \$ 97,416     |
| 調整項目                  |                 |               |               |
| 收益費損項目                |                 |               |               |
| 折舊費用                  | 六(七)(二十一)       | 9,907         | 16,149        |
| 攤銷費用                  | 六(九)(二十一)       | 2,638         | 2,995         |
| 備抵銷售退回及折讓提列(迴轉)數      | 六(四)            | 740 (         | 500 )         |
| 利息費用                  |                 | 6             | -             |
| 利息收入                  | 六(十九) (         | 4,160 ) (     | 5,604 )       |
| 股利收入                  | 六(十九) (         | 23,552 ) (    | 32,457 )      |
| 股份基礎給付酬勞成本            | 六(十三)(二十二)      | 681           | 2,126         |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失      | 六(七)(二十)        | 3             | -             |
| 處分待出售非流動資產利益          | 六(十一)(二十) (     | 20,974 )      | -             |
| 金融資產減損損失              | 六(三)(二十)        | 14,363        | 13,661        |
| 非金融資產減損(迴轉利益)損失       | 六(七)(十)(二十) (   | 14,717 )      | 10,260        |
| 處分投資利益                | 六(二)(六)(二十)及七 ( | 43,352 )      | -             |
| 備供出售金融資產未實現外幣兌換損失(利益) |                 | 322 (         | 594 )         |
| 其他未實現外幣兌換損失(利益)       |                 | 149 (         | 563 )         |
| 採用權益法認列之關聯企業損失份額      | 六(六)            | 2,188         | 14,721        |
| 以成本衡量金融資產轉採用權益法之處分利益  | 六(三)(六)(二十)     | -             | ( 116,329 )   |
| 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        |                 |               |               |
| 應收票據淨額                |                 | -             | 710           |
| 應收帳款                  | (               | 13,581 )      | 9,385         |
| 其他應收款                 | (               | 719 ) (       | 53 )          |
| 存貨                    | (               | 9,509 )       | 1,192         |
| 其他流動資產                | (               | 128 ) (       | 1,735 )       |
| 與營業活動相關之負債之淨變動        |                 |               |               |
| 應付票據                  |                 | 271 (         | 1,035 )       |
| 應付帳款                  |                 | 15,658 (      | 903 )         |
| 應付帳款－關係人              |                 | 4,302 (       | 4,996 )       |
| 其他應付款                 |                 | 23,861 (      | 292 )         |
| 其他金融負債                | (               | 177 )         | 194           |
| 負債準備                  | (               | 370 ) (       | 4 )           |
| 淨確定福利負債               |                 | 91 (          | 275 )         |
| 營運產生之現金流入             |                 | 21,644        | 3,469         |
| 收取之利息                 |                 | 4,203         | 5,616         |
| 收取之股利                 |                 | 23,552        | 30,854        |
| 支付之所得稅                | (               | 4,662 ) (     | 516 )         |
| 支付之利息                 | (               | 6 )           | -             |
| 退還之所得稅                |                 | 975           | 357           |
| 營業活動之淨現金流入            |                 | 45,706        | 39,780        |

(續次頁)

  
 驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
 合併現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 105 年 度       | 104 年 度    |
|------------------|-----------|---------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |           |               |            |
| 取得備供出售金融資產-非流動   |           | (\$ 267,484 ) | \$ -       |
| 取得以成本衡量之金融資產     | 六(三)      | ( 5,560 )     | ( 2,280 )  |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)(二十六) | ( 1,055 )     | ( 698 )    |
| 取得無形資產           | 六(九)      | ( 457 )       | ( 2,132 )  |
| 處分待出售非流動資產       | 六(十一)     | 165,253       | -          |
| 存出保證金增加          |           | ( 345 )       | ( 1,000 )  |
| 其他金融資產減少         |           | 525           | 1,622      |
| 處分備供出售金融資產價款     | 六(二)及七    | 36,284        | -          |
| 處分採用權益法之投資       | 六(六)及七    | 116,847       | -          |
| 預付設備款增加          |           | ( 477 )       | -          |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |           | 43,531        | ( 4,488 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |               |            |
| 盈餘分派現金股利         | 六(十六)     | ( 19,478 )    | ( 53,892 ) |
| 員工執行認股權          | 六(十三)(十四) | 3,750         | 7,789      |
| 籌資活動之淨現金流出       |           | ( 15,728 )    | ( 46,103 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |           | ( 760 )       | 1,557      |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |           | 72,749        | ( 9,254 )  |
| 期初現金及約當現金餘額      |           | 744,980       | 754,234    |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$ 817,729    | \$ 744,980 |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驊訊電子企業股份有限公司及子公司  
合 併 財 務 報 表 附 註  
民國 105 年度及 104 年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

1. 驊訊電子企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定於民國 80 年 12 月 5 日奉准設立。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為電子零件、電晶體積體電路、電腦及其週邊設備之進出口買賣業務以及電子零組件製造、資訊軟體服務、光學儀器製造、照明設備製造等業務。
2. 本公司之股票自民國 92 年 4 月 21 日經奉證券管理機關核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 106 年 3 月 23 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

無。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得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16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 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          |

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                     | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|------------------------------------|---------------------|
| 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「單獨財務報表之權益法」          | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」       | 民國103年1月1日          |
| 國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 | 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週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2011-2013週期之年度改善                   | 民國103年7月1日          |
| 2012-2014週期之年度改善                   | 民國105年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 2010-2012 週期之年度改善

- (1) 國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」  
釐清既得條件僅包括服務條件及績效條件並修改或新增服務條件、績效條件及市價條件之定義。
- (2) 國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」  
釐清國際財務報導準則第13號「公允價值衡量」發布時，刪除「無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響非重大，得按原始發票金額衡量」之規定，係考量國際會計準則第8號第8段已允許企業得不採用國際財務報導準則之規定，當適用該會計政策之影響不重大時，其意圖並非不同意上述規定，故企業仍得採行上述規定。
- (3) 國際會計準則第24號「關係人揭露」  
新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體（或報導個體之母公司）之管理個體（或該個體之其他集團成員）為報導個體之關係人。

#### 2. 2012-2014 週期之年度改善

- (1) 國際財務報導準則第7號「金融工具：揭露」  
提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。
- (2) 國際會計準則第19號「員工福利」  
此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。
- (3) 國際會計準則第34號「期中財務報導」  
此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第34號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列表之處。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 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40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入

按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

- (3)一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；  
(2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

國際財務報導準則第 15 號規定，當銷貨附有退貨權時，企業認列之收入金額應為其預期有權收取的對價。收入認列之金額不包含企業預期被退貨的部分。企業認列退款負債及一項資產，以表彰向客戶收回商品之權利。在資產負債表上該項資產應和退款負債分別表達。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；

如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

6. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列,亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產,當其帳面金額低於課稅基礎時,仍然會產生可減除暫時性差異,於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時,除稅法有限制外,應將所有可減除暫時性差異合併評估,且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

#### 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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合 IFRSs 之財務報告需要使用一些重要會計估計,在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷,涉及高度判斷或複雜性之項目,或涉及合併財務報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. 合併報告編製原則

(1)本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指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。

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 |
|--------------|--------------------------|-------------------------------|------------|------------|----|
|              |                          |                               | 105年12月31日 | 104年12月31日 |    |
| 驊訊電子企業股份有限公司 | 驊訊投資有限公司                 | 控股公司                          | 100        | 100        | -  |
| 驊訊電子企業股份有限公司 | C-Media Holdings Limited | 控股公司                          | 100        | 100        | -  |
| 驊訊投資有限公司     | 上海華烽貿易有限公司               | 電子零件、喇叭、MP3及MP4等多媒體產品銷售       | 100        | 100        | -  |
| 上海華烽貿易有限公司   | 北京鐸葳信息科技有限公司             | 音樂/遊戲內容製作、電子零件買賣、電子商務、軟體及IP研發 | -          | -          | 註  |

註：業已於民國 105 年 9 月 22 日註冊完畢，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未匯出投資款。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。

5. 重大限制

現金及短期存款\$2,763 存放在中國，受當地外匯管制。此等外匯管限制將資金匯出中國境外(透過正常股利則除外)。

6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(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；屬透過其他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)所有兌換損益在損益表之「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及關聯企業，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之收盤匯率換算；

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

## (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，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，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」。

#### (八) 應收帳款

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) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 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
  - (8) 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) 金融資產之除列

本集團於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十一) 營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十二) 存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十三) 待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十四) 採用權益法之投資—關聯企業

1. 關聯企業指所有本集團對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本集團對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
2. 本集團對關聯企業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。如本集團對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益(包括任何其他無擔保之應收款)，本集團不認列進一步之損失，除非本集團對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本集團將歸屬於本集團可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
4. 本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
5. 當集團處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
6. 關聯企業買回庫藏股時，若本集團未按比例賣回持股，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積(或保留盈餘)」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
7. 本集團之投資原係適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之金融資產，續後因取得重大影響成為關聯企業時，按取得重大影響之日之公允價值衡量投資，當日帳面金額與公允價值之差額，應列為損益，並以該公允價值列為本集團對關聯企業之投資成本。

#### (十五) 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，除土地不提折舊外，其他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 | 50年     |
| 房屋及建築改良   | 4年      |
| 機 器 設 備   | 4年      |
| 辦 公 設 備   | 6年 ~ 7年 |

#### (十六) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十七) 無形資產

主要係權利金及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按耐用年限採直線法攤銷，權利金攤銷年限為 5 至 15 年，電腦軟體攤銷年限為 1 至 3 年。

#### (十八) 非金融資產減損

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

#### (十九) 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。

#### (二十) 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。

#### (二十一) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

#### (二十二) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

## 2. 退休金

### (1) 確定提撥計畫

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

### (2) 確定福利計畫

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

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損益。

## 3. 離職福利

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

## 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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。

## (二十三) 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. 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) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工若於既得期間內離職，該股票將無償收回予以註銷，借記「股本」，貸記「資本公積-限制員工權利新股」。

## (二十四) 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. 本集團根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，嗣盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司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。

#### (二十五)股本

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

#### (二十六)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。

#### (二十七)收入認列

##### 1. 銷貨收入

- (1) 本集團製造並銷售電子相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除營業稅、銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買

方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(2)本集團對銷售之產品提供數量折扣及有限之退貨權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵銷貨退回及折讓。

## 2. 勞務收入

本集團提供顧問與設計等服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## (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，經辨識本集團之主要營運決策者為本公司總經理。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、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「金融工具－認列與衡量」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，本集團將於財務報告認列減損損失，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「以成本衡量之金融資產」者，將於當期損列減損損失。

### (二)重要會計估計及假設

#### 1. 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 105 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$33,193。

## 2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本集團必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本集團確定福利義務之金額。

民國 105 年 12 月 31 日，本集團淨確定福利負債之帳面金額為\$29,211，當採用之折現率增減變動 0.25%時，本集團認列之淨確定福利負債將分別減少\$1,558 或增加\$1,613。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|                  | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金         | \$ 495            | \$ 522            |
| 支票存款及活期存款        | 368,850           | 242,385           |
| 定期存款             | 448,684           | 502,908           |
| 減：帳列「其他金融資產-流動」  | - (               | 535)              |
| 減：帳列「其他金融資產-非流動」 | ( 300)            | ( 300)            |
|                  | <u>\$ 817,729</u> | <u>\$ 744,980</u> |

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。

### (二) 備供出售金融資產

| 項 目          | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：       |                   |                   |
| 上市櫃公司普通股     | \$ 328,192        | \$ 60,709         |
| 非上市櫃公司可轉換特別股 | -                 | 34,820            |
| 小計           | 328,192           | 95,529            |
| 備供出售金融資產評價調整 | 199,155           | 157,352           |
| 累計減損         | -                 | ( 15,049)         |
| 合計           | <u>\$ 527,347</u> | <u>\$ 237,832</u> |

1. GM Multimedia International Ltd. (以下簡稱「GM 公司」)原名 iPeer Multimedia International Ltd.，於民國 105 年 6 月 13 日股東會特別決議通過變更公司名稱為 GM Multimedia International Ltd.，並於同年 6 月 27 日辦理變更登記完竣。

2. 本集團於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$38,544 及\$56,295。

3. 本集團投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本集團於民國 98 年 2 月 20 日以每股美金 1 元購買 GM 公司發行之無到期日 A 類可轉換可買回特別股 1,000 仟股，該類特別股主要發行條件如下：
  - (1) 每年累積之股息為 6%，並可參與普通股之盈餘分配及享有與普通股相同之權利。
  - (2) 轉換價格及其調整：特別股股東得隨時請求將特別股轉換為普通股，轉換價格係依當時的發行價格進行轉換，並依 GM 公司章程規定條件調整轉換價格。
  - (3) 贖回權：特別股股東得於民國 101 年 9 月 30 日前 30 天書面通知 GM 公司，要求 GM 公司按面額加計每年 6% 溢酬及尚未支付之股利（加計後不得超過年息 9%），買回其持有之一部或全部之特別股，惟 GM 公司已於民國 100 年 8 月 12 日之董事會通過取消該贖回權。本集團並未賣回特別股投資。
  - (4) 本集團於民國 105 年 6 月 1 日將上述可轉換可買回特別股 1,000 仟股賣回 GM 公司。
5. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(三) 以成本衡量之金融資產

| 項 目                                     | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|-----------------------------------------|------------|------------|
| 非流動項目：                                  |            |            |
| 定慧雲端股份有限公司                              | \$ 1,000   | \$ -       |
| 私募基金-JAFCO Asia Technology Fund IV L.P. | 80,086     | 80,086     |
| 德詠國際創新股份有限公司                            | 6,840      | 2,280      |
| 小計                                      | 87,926     | 82,366     |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產                         | (64,736)   | (50,373)   |
| 合計                                      | \$ 23,190  | \$ 31,993  |

1. 本集團持有之上開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些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 私募基金-JAFCO Asia Technology Fund IV L.P. 持續虧損，本集團經評估後，對所持有之投資於民國 105 年及 104 年度分別認列 \$12,556 及 \$13,101 之減損損失。
3. 本集團分別於民國 105 年 1 月 27 日與 12 月 9 日參與德詠國際創新股份有限公司現金增資案，按原持股比例認購普通股。德詠國際創新股份有限公司因產生虧損，本集團經評估後，對所持有之投資於民國 105 年及 104 年度分別認列 \$1,795 及 \$560 之減損損失。

4. 定慧雲端股份有限公司因產生虧損，本集團經評估後，對所持有之投資於民國 105 年度認列\$12 之減損損失。
5. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
6. 本集團於民國 104 年 7 月 1 日因對 GM Multimedia International Ltd. 具有重大影響力而轉列為採用權益法之投資，產生處分投資利益\$116,329，請詳附註六(六)及(二十)。

(四) 應收帳款

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款        | \$ 68,702        | \$ 55,121        |
| 減：備抵銷售退回及折讓 | ( 1,293)         | ( 553)           |
| 減：備抵呆帳      | ( 945)           | ( 945)           |
|             | <u>\$ 66,464</u> | <u>\$ 53,623</u> |

1. 本集團未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|        | 105年12月31日  | 104年12月31日    |
|--------|-------------|---------------|
| 30天內   | \$ -        | \$ -          |
| 31-90天 | -           | 145           |
| 91天以上  | -           | -             |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 145</u> |

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額均為\$945。

(2)備抵呆帳變動表如下：

|        | 105年          |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
|        | 個別評估之減損損失     | 群組評估之減損損失     | 合計            |
| 1月1日   | \$ 513        | \$ 432        | \$ 945        |
| 提列減損損失 | -             | -             | -             |
| 12月31日 | <u>\$ 513</u> | <u>\$ 432</u> | <u>\$ 945</u> |
|        | 104年          |               |               |
|        | 個別評估之減損損失     | 群組評估之減損損失     | 合計            |
| 1月1日   | \$ 513        | \$ 432        | \$ 945        |
| 提列減損損失 | -             | -             | -             |
| 12月31日 | <u>\$ 513</u> | <u>\$ 432</u> | <u>\$ 945</u> |

4. 本集團民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為客戶提供之本票與擔保信用狀\$78,438 及\$44,208。

(五) 存 貨

|                                     |  | 105 年 12 月 31 日  |                    |                  |
|-------------------------------------|--|------------------|--------------------|------------------|
|                                     |  | 成本               | 備抵跌價損失             | 帳面金額             |
| 原 料<br>在 製 品<br>製 成 品<br>商 品<br>合 計 |  | \$ 3,094         | (\$ 493)           | \$ 2,601         |
|                                     |  | 25,042           | ( 2,247)           | 22,795           |
|                                     |  | 9,576            | ( 1,812)           | 7,764            |
|                                     |  | 819              | ( 786)             | 33               |
|                                     |  | <u>\$ 38,531</u> | <u>(\$ 5,338)</u>  | <u>\$ 33,193</u> |
|                                     |  | 104 年 12 月 31 日  |                    |                  |
|                                     |  | 成本               | 備抵跌價損失             | 帳面金額             |
| 原 料<br>在 製 品<br>製 成 品<br>商 品<br>合 計 |  | \$ 4,398         | (\$ 2,928)         | \$ 1,470         |
|                                     |  | 19,668           | ( 8,456)           | 11,212           |
|                                     |  | 14,164           | ( 3,726)           | 10,438           |
|                                     |  | 933              | ( 369)             | 564              |
|                                     |  | <u>\$ 39,163</u> | <u>(\$ 15,479)</u> | <u>\$ 23,684</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|         | 105年度             | 104年度             |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 170,124        | \$ 138,878        |
| 市價回升利益  | ( 10,141)         | ( 1,486)          |
| 其他：報廢   | 4,315             | 1,023             |
|         | <u>\$ 164,298</u> | <u>\$ 138,415</u> |

本集團民國 105 年及 104 年度因出售部份跌價之商品導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 採用權益法之投資

|                                  | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------------------------------|------------|------------|
| 關聯企業：                            |            |            |
| GM Multimedia International Ltd. | \$ -       | \$ 124,059 |

1. 本集團重大關聯企業之基本資訊如下：

| 公司名稱                             | 主要營業場所 | 註冊國家   | 104年12月31日    |               | 關係之性質 | 衡量方法       |
|----------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|-------|------------|
|                                  |        |        | 持股比例          | 表決權比例         |       |            |
| GM Multimedia International Ltd. | 中華民國   | 英屬開曼群島 | 47.14%<br>(註) | 49.34%<br>(註) | 財務投資  | 權益法<br>(註) |

註：本集團對 GM 公司原持有 17.71%之普通股股份，按成本法衡量，於民國 104 年 7 月 1 日起因 GM 公司向其他股東買回庫藏股，致使本集團持股比例超過 20%，且有重大影響力而改採權益法衡量。

2. 本集團於民國 105 年 2 月 4 日，經董事會決議參與 GM 公司之買回庫藏股計畫，以降低本集團對 GM 公司之持股。本集團於民國 105 年 2 月 17 日出售普通股 15,000,000 股予 GM 公司後，持股比例由 47.14% 降為 21.19%。本集團於民國 105 年 9 月 12 日再次參與 GM 公司之買回庫藏股計畫，將剩餘普通股 6,472,718 股全數賣回予該被投資公司後，致持股比例降為 0%。
3. 本集團持股比例於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0% 及 47.14%，若包括可參與表決權特別股，表決權則分別為 0% 及 49.34%。
4. 本集團重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表：

|             | GM Multimedia International Ltd. |                   |
|-------------|----------------------------------|-------------------|
|             | 105年12月31日                       | 104年12月31日        |
| 流動資產        | \$ -                             | \$ 297,958        |
| 非流動資產       | -                                | 22                |
| 流動負債        | - (                              | 1,979)            |
| 非流動負債       | - (                              | 32,830)           |
| 淨資產總額       | <u>\$ -</u>                      | <u>\$ 263,171</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額 | \$ -                             | \$ 124,059        |
| 關聯企業帳面價值    | <u>\$ -</u>                      | <u>\$ 124,059</u> |

綜合損益表：

|              | GM Multimedia International Ltd. |                    |
|--------------|----------------------------------|--------------------|
|              | 105年1月1日至9月12日                   | 104年7月1日至12月31日    |
| 收入           | \$ -                             | \$ -               |
| 繼續營業單位本期淨損   | \$ 2,378                         | (\$ 47,915)        |
| 停業單位損益       | -                                | -                  |
| 其他綜合損益(稅後淨額) | 17,003                           | ( 12,649)          |
| 本期綜合損益總額     | <u>\$ 19,381</u>                 | <u>(\$ 60,564)</u> |
| 自關聯企業收取之股利   | <u>\$ -</u>                      | <u>\$ -</u>        |

(七) 不動產、廠房及設備

|              | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>   | <u>合計</u>         |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 105年1月1日     |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本           | \$ 258,738        | \$ 217,949        | \$ 43,129        | \$ 1,632      | \$ 521,448        |
| 累計折舊及減損      | ( 10,452)         | ( 71,898)         | ( 36,334)        | ( 976)        | ( 119,660)        |
|              | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u>  | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |
| <u>105年度</u> |                   |                   |                  |               |                   |
| 1月1日         | \$ 248,286        | \$ 146,051        | \$ 6,795         | \$ 656        | \$ 401,788        |
| 增添           | -                 | 861               | 369              | 285           | 1,515             |
| 折舊費用         | -                 | ( 7,042)          | ( 2,641)         | ( 224)        | ( 9,907)          |
| 減損迴轉利益       | 10,452            | 4,137             | 128              | -             | 14,717            |
| 轉列至待處分資產     | ( 56,156)         | ( 85,110)         | ( 2,848)         | ( 165)        | ( 144,279)        |
| 處分淨額         | -                 | -                 | -                | ( 3)          | ( 3)              |
| 12月31日       | <u>\$ 202,582</u> | <u>\$ 58,897</u>  | <u>\$ 1,803</u>  | <u>\$ 549</u> | <u>\$ 263,831</u> |
| 105年12月31日   |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本           | \$ 202,582        | \$ 82,360         | \$ 5,046         | \$ 1,115      | \$ 291,103        |
| 累計折舊         | -                 | ( 23,463)         | ( 3,243)         | ( 566)        | ( 27,272)         |
|              | <u>\$ 202,582</u> | <u>\$ 58,897</u>  | <u>\$ 1,803</u>  | <u>\$ 549</u> | <u>\$ 263,831</u> |
|              | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>   | <u>合計</u>         |
| 104年1月1日     |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本           | \$ 177,196        | \$ 189,625        | \$ 46,586        | \$ 1,353      | \$ 414,760        |
| 累計折舊及減損      | ( 4,329)          | ( 52,559)         | ( 36,285)        | ( 734)        | ( 93,907)         |
|              | <u>\$ 172,867</u> | <u>\$ 137,066</u> | <u>\$ 10,301</u> | <u>\$ 619</u> | <u>\$ 320,853</u> |
| <u>104年度</u> |                   |                   |                  |               |                   |
| 1月1日         | \$ 172,867        | \$ 137,066        | \$ 10,301        | \$ 619        | \$ 320,853        |
| 增添           | -                 | -                 | 419              | 279           | 698               |
| 重分類          | 81,542            | 25,104            | -                | -             | 106,646           |
| 折舊費用         | -                 | ( 11,982)         | ( 3,925)         | ( 242)        | ( 16,149)         |
| 減損損失         | ( 6,123)          | ( 4,137)          | -                | -             | ( 10,260)         |
| 12月31日       | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u>  | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |
| 104年12月31日   |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本           | \$ 258,738        | \$ 217,949        | \$ 43,129        | \$ 1,632      | \$ 521,448        |
| 累計折舊及減損      | ( 10,452)         | ( 71,898)         | ( 36,334)        | ( 976)        | ( 119,660)        |
|              | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u>  | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |

1. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十)說明。
2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 投資性不動產 (民國 105 年 12 月 31 日無此情形)

|              | 土地               | 房屋及建築            | 合計                |
|--------------|------------------|------------------|-------------------|
| 104年1月1日     |                  |                  |                   |
| 成本           | \$ 81,542        | \$ 30,804        | \$ 112,346        |
| 累計折舊         | —                | ( 5,700)         | ( 5,700)          |
|              | <u>\$ 81,542</u> | <u>\$ 25,104</u> | <u>\$ 106,646</u> |
| <u>104年度</u> |                  |                  |                   |
| 1月1日         | \$ 81,542        | \$ 25,104        | \$ 106,646        |
| 重分類          | ( 81,542)        | ( 25,104)        | ( 106,646)        |
| 12月31日       | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>       |
| 104年12月31日   |                  |                  |                   |
| 成本           | \$ —             | \$ —             | \$ —              |
| 累計折舊         | —                | —                | —                 |
|              | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>      | <u>\$ —</u>       |

本集團依一系列之租賃協議將投資性不動產出租，該等協議屬營業租賃，於民國 103 年 10 月終止，並於民國 104 年 1 月轉供自用，故轉列「不動產、廠房及設備」。

(九) 無形資產

|              | 權利金             | 電腦軟體            | 合計              |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 105年1月1日     |                 |                 |                 |
| 成本           | \$ 10,303       | \$ 5,382        | \$ 15,685       |
| 累計攤銷及減損      | ( 8,426)        | ( 3,096)        | ( 11,522)       |
|              | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |
| <u>105年度</u> |                 |                 |                 |
| 1月1日         | \$ 1,877        | \$ 2,286        | \$ 4,163        |
| 增添－源自單獨取得    | —               | 457             | 457             |
| 攤銷費用         | ( 824)          | ( 1,814)        | ( 2,638)        |
| 12月31日       | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 929</u>   | <u>\$ 1,982</u> |
| 105年12月31日   |                 |                 |                 |
| 成本           | \$ 9,697        | \$ 3,481        | \$ 13,178       |
| 累計攤銷及減損      | ( 8,644)        | ( 2,552)        | ( 11,196)       |
|              | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 929</u>   | <u>\$ 1,982</u> |

|            | 權利金             | 電腦軟體            | 合計              |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 104年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 10,623       | \$ 4,328        | \$ 14,951       |
| 累計攤銷及減損    | ( 7,885)        | ( 2,040)        | ( 9,925)        |
|            | <u>\$ 2,738</u> | <u>\$ 2,288</u> | <u>\$ 5,026</u> |
| 104年度      |                 |                 |                 |
| 1月1日       | \$ 2,738        | \$ 2,288        | \$ 5,026        |
| 增添－源自單獨取得  | -               | 2,132           | 2,132           |
| 攤銷費用       | ( 861)          | ( 2,134)        | ( 2,995)        |
| 12月31日     | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |
| 104年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 10,303       | \$ 5,382        | \$ 15,685       |
| 累計攤銷及減損    | ( 8,426)        | ( 3,096)        | ( 11,522)       |
|            | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 105年度           | 104年度           |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 26           | \$ 31           |
| 推銷費用   | 43              | 59              |
| 管理費用   | 116             | 165             |
| 研究發展費用 | 2,453           | 2,740           |
|        | <u>\$ 2,638</u> | <u>\$ 2,995</u> |

#### (十) 非金融資產減損

本集團民國 105 年度未認列非金融資產減損損失。

本集團民國 104 年度認列非金融資產減損損失為\$10,260，明細如下：

|            | 104年度              |             |
|------------|--------------------|-------------|
|            | 認列於當期損益            | 認列於其他綜合損益   |
| 減損損失－土地    | (\$ 6,123)         | \$ -        |
| 減損損失－房屋及建築 | ( 4,137)           | -           |
|            | <u>(\$ 10,260)</u> | <u>\$ -</u> |

#### (十一) 待出售非流動資產

本集團為資產活化之效率使用、充實營運資金，於民國 105 年 8 月 11 日業經董事會決議通過處分宜蘭縣利澤工業區之不動產，於民國 105 年 8 月 12 日簽訂契約，合約含稅價款\$170,610，將其轉列為待出售處分群組，並於民國 105 年 10 月完成過戶及收款，扣除處分成本，處分利益為\$20,974，土地增值稅\$3,778 帳列所得稅費用項下。

## (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臺灣銀行。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：

|          | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|----------|------------------|------------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 61,277        | \$ 59,268        |
| 計畫資產公允價值 | ( 32,066)        | ( 31,390)        |
| 淨確定福利負債  | <u>\$ 29,211</u> | <u>\$ 27,878</u> |

(3)淨確定福利負債之變動如下：

|                              | 確定福利<br>義務現值       | 計畫資產<br>公允價值     | 淨確定<br>福利負債        |
|------------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 105年度                        |                    |                  |                    |
| 1月1日餘額                       | (\$ 59,268)        | \$ 31,390        | (\$ 27,878)        |
| 利息(費用)收入                     | ( 1,008)           | 534              | ( 474)             |
|                              | <u>(\$ 60,276)</u> | <u>\$ 31,924</u> | <u>(\$ 28,352)</u> |
| 再衡量數：                        |                    |                  |                    |
| 計畫資產報酬(不包括包含於<br>利息收入或費用之金額) | -                  | ( 242)           | ( 242)             |
| 人口統計假設變動影響數                  | ( 1,620)           | -                | ( 1,620)           |
| 財務假設變動影響數                    | 927                | -                | 927                |
| 經驗調整                         | ( 308)             | -                | ( 308)             |
|                              | <u>( 1,001)</u>    | <u>( 242)</u>    | <u>( 1,243)</u>    |
| 提撥退休基金                       | -                  | 384              | 384                |
| 12月31日餘額                     | <u>(\$ 61,277)</u> | <u>\$ 32,066</u> | <u>(\$ 29,211)</u> |

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 義務現值        | 公允價值      | 福利負債        |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-----------|-------------|
| 104年度                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |             |           |             |
| 1月1日餘額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | (\$ 59,144) | \$ 29,736 | (\$ 29,408) |
| 利息(費用)收入                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | ( 1,183)    | 595       | ( 588)      |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | (\$ 60,327) | \$ 30,331 | (\$ 29,996) |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | -           | 196       | 196         |
| 財務假設變動影響數                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | ( 1,909)    | -         | ( 1,909)    |
| 經驗調整                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2,968       | -         | 2,968       |
|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 1,059       | 196       | 1,255       |
| 提撥退休基金                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | -           | 863       | 863         |
| 12月31日餘額                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | (\$ 59,268) | \$ 31,390 | (\$ 27,878) |
| (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。105年及104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)因本集團勞工退休準備金已達支應目前勞工未來退休金之用，民國105年6月15日台北市政府勞動局來函同意，自105年6月份起至106年5月份止，暫停提撥勞工退休準備金一年。                                                                                                                                                                                                                                            |             |           |             |
| (6)有關退休金之精算假設彙總如下：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |             |           |             |

|                                                                | <u>105年度</u>       |                 | <u>104年度</u>    |                    |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
| 折現率                                                            | <u>1.40%</u>       |                 | <u>1.70%</u>    |                    |
| 未來薪資增加率                                                        | <u>3.00%</u>       |                 | <u>3.50%</u>    |                    |
| 對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。<br>因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下： |                    |                 |                 |                    |
|                                                                | <u>折現率</u>         |                 | <u>未來薪資增加率</u>  |                    |
|                                                                | <u>增加0.25%</u>     | <u>減少0.25%</u>  | <u>增加0.25%</u>  | <u>減少0.25%</u>     |
| 105年12月31日                                                     |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響                                               | (\$ <u>1,558</u> ) | <u>\$ 1,613</u> | <u>\$ 1,431</u> | (\$ <u>1,393</u> ) |
| 104年12月31日                                                     |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響                                               | (\$ <u>1,517</u> ) | <u>\$ 1,746</u> | <u>\$ 1,538</u> | (\$ <u>1,376</u> ) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本集團於民國 106 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$332。

(8)截至 105 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 12 年。退休金支付之到期分析如下：

|        |    |               |
|--------|----|---------------|
| 未來1年   | \$ | 1,144         |
| 未來2~5年 |    | 9,976         |
| 未來6年以上 |    | 27,299        |
|        | \$ | <u>38,419</u> |

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 105 年及 104 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,627 及\$6,405。

### (十三)股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度，本集團之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型         | 給與日       | 給與數量<br>(股) | 合約期間  | 既得條件         |
|---------------|-----------|-------------|-------|--------------|
| 員工認股權計畫       | 96.12.26  | 2,000,000   | 8年    | 3~6年之服務      |
| 員工認股權計畫       | 98.11.06  | 3,000,000   | 7年    | 2~5年之服務      |
| 員工認股權計畫       | 102.01.08 | 1,328,000   | 6年    | 2~4年之服務      |
| 限制員工權利新股計畫(註) | 101.12.28 | 1,000,000   | 3.38年 | 約定之績效條件及服務年數 |

註：本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

- (1)員工獲配或認購新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (2)本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同，並且本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (3)本限制員工權利新股於未達既得條件前，無原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之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未享有配股、配息及認股之權利。

獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，由本公司全數無償收回並予以註銷。

上述股份基礎協議均係以權益交割。

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

|                     | 105年度          |                 | 104年度            |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                     | 認股權<br>數量(股)   | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量(股)     | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外<br>認股權   | 2,248,000      | \$ 38.71        | 3,996,000        | \$ 46.75        |
| 本期執行認股權             | ( 250,000)     | 15.00           | ( 504,000)       | 15.45           |
| 本期放棄認股權             | ( 12,000)      | 15.00           | ( 228,000)       | 50.03           |
| 本期逾期失效認股權           | (1,714,000)    | 46.10           | (1,016,000)      | 74.00           |
| 12月31日期末流通在<br>外認股權 | <u>272,000</u> | 15.00           | <u>2,248,000</u> | 38.71           |
| 12月31日期末可執行<br>認股權  | <u>40,000</u>  | 15.00           | <u>1,760,000</u> | 45.29           |

3. 民國 105 年及 104 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 33.84 元及 28.87 元。

4. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間分別 15.0 元及 15.0 元~46.1 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.02 年及 1.37 年。

5. 本集團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及限制員工權利新股計畫之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之<br>類型          | 給與日       | 股價<br>(元) | 履約<br>價格(元) | 預期波<br>動率(註)      | 預期存<br>續期間     | 預期<br>股利率 | 無風險<br>利率       | 每單位公允<br>價值(元) |
|--------------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| 員工認股<br>權計畫        | 96.12.26  | 110.0     | 110.0       | 55.81%            | 6.30年          | -         | 2.44%           | 60.85          |
| 員工認股<br>權計畫        | 98.11.06  | 55.6      | 55.6        | 56.99%            | 5.25年          | -         | 0.67%           | 27.53          |
| 員工認股<br>權計畫        | 102.01.08 | 17.3      | 17.3        | 48.84%            | 4.375年         | -         | 0.96%           | 6.98           |
| 限制員工<br>權利新股<br>計畫 | 101.12.28 | 17.7      | 17.7        | 43.16%<br>~44.05% | 1.38<br>~3.38年 | -         | 0.78%<br>~0.86% | 12.57~14.20    |

註：預期波動率係採用給與日最近期與預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      | 105年度         | 104年度           |
|------|---------------|-----------------|
| 權益交割 | <u>\$ 681</u> | <u>\$ 2,126</u> |

#### (十四)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為200,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$779,434，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

單位：仟股

|         | 105年度     |              |            | 合計     |
|---------|-----------|--------------|------------|--------|
|         | 私募<br>普通股 | 限制員工<br>權利新股 | 未受限<br>制股份 |        |
| 1月1日    | -         | 232          | 77,418     | 77,650 |
| 員工執行認股權 | -         | -            | 293        | 293    |
| 達成既得條件  | -         | (232)        | 232        | -      |
| 12月31日  | -         | -            | 77,943     | 77,943 |

單位：仟股

|                 | 104年度     |              |            | 合計     |
|-----------------|-----------|--------------|------------|--------|
|                 | 私募<br>普通股 | 限制員工<br>權利新股 | 未受限<br>制股份 |        |
| 1月1日            | 13,325    | 464          | 63,403     | 77,192 |
| 員工執行認股權         | -         | -            | 458        | 458    |
| 達成既得條件          | -         | (232)        | 232        | -      |
| 私募普通股補辦<br>公開發行 | (13,325)  | -            | 13,325     | -      |
| 12月31日          | -         | 232          | 77,418     | 77,650 |

2. 本公司民國 105 年度共有 250 仟股認股權以 15.0 元被執行。截至民國 105 年 12 月 31 日止已收得股款\$3,750，其中有 247 仟股已於民國 105 年 8 月 25 日辦理變更登記完竣，餘下 3 仟股截至民國 106 年 3 月 23 日尚未完成變更登記，帳列預收股本項下。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為 99 年 4 月 12 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 40,000 仟股為上限，預計每股認購價格為新台幣 40 元，此增資案已募得 13,325 仟股，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。該等私募普通股已於民國 104 年 5 月 21 日補辦公開發行申報生效。
4. 本公司於民國 101 年 12 月 28 日董事會決議發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 102 年 2 月 18 日，每股認購價格為新台幣 0 元，業已辦理股本變更登記完竣，本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十三)。民國 105 年及 104 年 5 月 15 日因達成既得條件而分別解除限制條件均為 232 仟股。

## (十五) 資本公積

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

## (十六) 保留盈餘

1. 依本公司民國 105 年 6 月 22 日經股東會決議修正後公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞得以股票或現金方式為之，發放對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。
2. 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。若同時發放現金股利及股票股利之情形者，其現金股利發放比例為百分之十至百分之九十，其餘以股票股利方式發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，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，嗣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. 本公司依民國 105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 15 日經股東會決議通過，以保留盈餘按照發放基準日之股數配發每股現金新台幣 0.2499 元及 0.6961 元，股利總計分別為\$19,478 及\$53,892。民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議以保留盈餘按照發放基準日之股數擬配發每股現金新台幣 0.25 元，前述 105 年度之盈餘分派案，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十七) 其他權益項目

|               | 105年度           |                   |             |                  |
|---------------|-----------------|-------------------|-------------|------------------|
|               | 外幣換算            | 備供出售              | 員工未賺得       | 總計               |
|               |                 | 投資                | 酬勞          |                  |
| 1月1日          | \$ 17,589       | \$ 169,126        | (\$ 321)    | \$186,394        |
| 評價調整          | -               | 39,099            | -           | 39,099           |
| 評價調整-關聯企業     | -               | ( 9,070)          | -           | ( 9,070)         |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | -               | -                 | 321         | 321              |
| 外幣換算差異數：      |                 |                   |             |                  |
| - 集團          | ( 612)          | -                 | -           | ( 612)           |
| - 關聯企業        | ( 15,604)       | -                 | -           | ( 15,604)        |
| 12月31日        | <u>\$ 1,373</u> | <u>\$ 199,155</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$200,528</u> |

|               | 104年度            |                   |                 |                  |
|---------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|               | 外幣換算             | 備供出售              | 員工未賺得           | 總計               |
|               |                  | 投資                | 酬勞              |                  |
| 1月1日          | \$ 993           | \$ 103,761        | (\$ 1,660)      | \$103,094        |
| 評價調整          | -                | 56,295            | -               | 56,295           |
| 評價調整 - 關聯企業   | -                | 9,070             | -               | 9,070            |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | -                | -                 | 1,339           | 1,339            |
| 外幣換算差異數：      |                  |                   |                 |                  |
| - 集團          | 992              | -                 | -               | 992              |
| - 關聯企業        | 15,604           | -                 | -               | 15,604           |
| 12月31日        | <u>\$ 17,589</u> | <u>\$ 169,126</u> | <u>(\$ 321)</u> | <u>\$186,394</u> |

(十八) 營業收入

|      | 105年度             | 104年度             |
|------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | \$ 399,157        | \$ 361,584        |
| 勞務收入 | 699               | 3,020             |
| 合計   | <u>\$ 399,856</u> | <u>\$ 364,604</u> |

(十九) 其他收入

|         | 105年度            | 104年度            |
|---------|------------------|------------------|
| 股利收入    | \$ 23,552        | \$ 32,457        |
| 利息收入    | 4,160            | 5,604            |
| 租金收入    | 1,302            | 160              |
| 其他營業外收益 | 1,139            | 305              |
| 合計      | <u>\$ 30,153</u> | <u>\$ 38,526</u> |

(二十) 其他利益及損失

|                     | 105年度            | 104年度            |
|---------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益         | (\$ 1,200)       | \$ 2,780         |
| 賠償損失                | -                | ( 9,567)         |
| 什項支出                | -                | ( 61)            |
| 處分待出售非流動資產利益        | 20,974           | -                |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | ( 3)             | -                |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失) | 14,717           | ( 10,260)        |
| 處分投資利益              | 43,352           | 116,329          |
| 金融資產減損損失            | ( 14,363)        | ( 13,661)        |
| 其他收入                | 6                | -                |
| 合計                  | <u>\$ 63,483</u> | <u>\$ 85,560</u> |

(二十一) 費用性質之額外資訊

|               | 105年度      | 104年度      |
|---------------|------------|------------|
| 員工福利費用        | \$ 177,477 | \$ 163,427 |
| 加工費用          | 47,372     | 37,428     |
| 委託研究費用        | 16,521     | 13,009     |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 9,907      | 16,149     |
| 勞務費           | 8,585      | 9,740      |
| 權利金費用         | 7,007      | 5,229      |
| 無形資產攤銷費用      | 2,638      | 2,995      |
| 研發材料          | 4,192      | 6,761      |
| 營業租賃租金        | 733        | 961        |

(二十二) 員工福利費用

|            | 105年度             | 104年度             |
|------------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用       | \$ 155,563        | \$ 140,950        |
| 股份基礎給付酬勞成本 | 681               | 2,126             |
| 勞健保費用      | 10,124            | 9,948             |
| 退休金費用      | 7,101             | 6,993             |
| 其他用人費用     | 4,008             | 3,410             |
|            | <u>\$ 177,477</u> | <u>\$ 163,427</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董事酬勞不高於1%。
2. 本公司民國105年及104年度員工酬勞估列金額分別為\$793及\$1,047；董事酬勞估列金額分別為\$793及\$0。前述金額帳列薪資費用科目。

民國 105 年度員工酬勞及董事酬勞係依公司章程規定，並考量截至當期止之獲利狀況，均以 1%估列。

經董事會決議之民國 104 年度員工酬勞及董事酬勞與民國 104 年度財務報告認列之員工酬勞\$1,047 及董事酬勞\$0 之差異為\$923，主要係增加董事酬勞，已調整於民國 105 年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事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：

|               | 105年度     | 104年度    |
|---------------|-----------|----------|
| 當期所得稅：        |           |          |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 3,778  | \$ -     |
| 未分配盈餘加徵       | 6,778     | 1,829    |
| 以前年度所得稅高估數    | (548)     | -        |
| 當期所得稅總額       | 10,008    | 1,829    |
| 遞延所得稅：        |           |          |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 766       | (213)    |
| 遞延所得稅總額       | 766       | (213)    |
| 所得稅費用         | \$ 10,774 | \$ 1,616 |

##### (2) 與其他綜合損益之相關所得稅(利益)費用：

|                | 105年度    | 104年度 |
|----------------|----------|-------|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | (\$ 555) | \$ -  |
| 確定福利義務之再衡量數    | (211)    | 213   |

##### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

## 2. 所得稅費用與會計利潤的關係

|                  | 105年度            | 104年度           |
|------------------|------------------|-----------------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅   | \$ 13,210        | \$ 16,561       |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 | 3,673            | 1,303           |
| 未認列遞延所得稅資產之課稅損失  | ( 16,117)        | ( 18,077)       |
| 土地增值稅            | 3,778            | -               |
| 以前年度所得稅高估數       | ( 548)           | -               |
| 未分配盈餘加徵          | 6,778            | 1,829           |
| 所得稅費用            | <u>\$ 10,774</u> | <u>\$ 1,616</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：

|              | 105年度           |                 |                 |                 |
|--------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
|              | 1月1日            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益   | 12月31日          |
| 遞延所得稅資產：     |                 |                 |                 |                 |
| -暫時性差異       |                 |                 |                 |                 |
| 應計退休金負債      | \$ 2,137        | (\$ 145)        | \$ 211          | \$ 2,203        |
| 小計           | <u>2,137</u>    | <u>( 145)</u>   | <u>211</u>      | <u>2,203</u>    |
| 遞延所得稅負債：     |                 |                 |                 |                 |
| -暫時性差異       |                 |                 |                 |                 |
| 備供出售金融資產評價調整 | -               | ( 555)          | 555             | -               |
| 未實現外幣兌換利益    | -               | ( 342)          | -               | ( 342)          |
| 海外投資損益       | ( 2,137)        | 276             | -               | ( 1,861)        |
| 小計           | <u>( 2,137)</u> | <u>( 621)</u>   | <u>555</u>      | <u>( 2,203)</u> |
| 合計           | <u>\$ -</u>     | <u>(\$ 766)</u> | <u>\$ 766</u>   | <u>\$ -</u>     |
|              | 104年度           |                 |                 |                 |
|              | 1月1日            | 認列於損益           | 認列於其他<br>綜合損益   | 12月31日          |
| 遞延所得稅資產：     |                 |                 |                 |                 |
| -暫時性差異       |                 |                 |                 |                 |
| 應計退休金負債      | \$ -            | \$ 2,350        | (\$ 213)        | \$ 2,137        |
| 小計           | <u>-</u>        | <u>2,350</u>    | <u>( 213)</u>   | <u>2,137</u>    |
| 遞延所得稅負債：     |                 |                 |                 |                 |
| -暫時性差異       |                 |                 |                 |                 |
| 海外投資損益       | -               | ( 2,137)        | -               | ( 2,137)        |
| 小計           | <u>-</u>        | <u>( 2,137)</u> | <u>-</u>        | <u>( 2,137)</u> |
| 合計           | <u>\$ -</u>     | <u>\$ 213</u>   | <u>(\$ 213)</u> | <u>\$ -</u>     |

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

| 105年12月31日 |         |        |                  |            |
|------------|---------|--------|------------------|------------|
| 發生年度       | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後扣抵<br>年度 |
| 100年       | 95,339  | 88,708 | 88,708           | 105~110年   |
| 101年       | 33,591  | 33,591 | 33,591           | 106~111年   |
| 102年       | 11,243  | 11,243 | 11,243           | 107~112年   |
| 103年       | 79      | 79     | 79               | 108年       |
| 104年       | 4,455   | 4,455  | 4,455            | 114年       |

| 104年12月31日 |         |        |                  |            |
|------------|---------|--------|------------------|------------|
| 發生年度       | 申報數/核定數 | 尚未抵減金額 | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後扣抵<br>年度 |
| 100年       | 95,339  | 89,169 | 89,169           | 105~110年   |
| 101年       | 33,591  | 33,591 | 33,591           | 106~111年   |
| 102年       | 11,286  | 11,286 | 11,286           | 107~112年   |
| 103年       | 79      | 79     | 79               | 108年       |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 157,964 | \$ 430,909 |

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。
7. 本公司未分配盈餘均為 87 年度以後產生。
8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$119,138 及\$124,699，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 21.83%。民國 105 年盈餘分配之預計稅額扣抵比率為 22.33%。

(二十四) 每股盈餘

|                           | 105年度     |                    |             |
|---------------------------|-----------|--------------------|-------------|
|                           | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>             |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | \$ 66,929 | 77,798             | \$ 0.86     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | 66,929    | 77,798             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響            |           |                    |             |
| 員工認股權                     | -         | 149                |             |
| 限制員工權利新股                  | -         | 86                 |             |
| 員工酬勞                      | -         | 36                 |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 66,929 | 78,069             | \$ 0.86     |
| 104年度                     |           |                    |             |
|                           | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
|                           | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| <u>基本每股盈餘</u>             |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | \$ 95,800 | 77,259             | \$ 1.24     |
| <u>稀釋每股盈餘</u>             |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利             | 95,800    | 77,259             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響            |           |                    |             |
| 員工認股權                     | -         | 241                |             |
| 限制員工權利新股                  | -         | 317                |             |
| 員工酬勞                      | -         | 45                 |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利<br>加潛在普通股之影響 | \$ 95,800 | 77,862             | \$ 1.23     |

(二十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租不動產及辦公設備，租賃期間介於民國 98 至 105 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$733 及 \$961 之租金費用。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 105年度    | 104年度  |
|-------------|----------|--------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,515 | \$ 698 |
| 加：期初應付設備款   | -        | -      |
| 減：期末應付設備款   | (460)    | -      |
| 本期支付現金      | \$ 1,055 | \$ 698 |

## 七、關係人交易

### (一) 母公司與最終控制者

無。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

#### 1. 授權協議

|                | 105年度    | 104年度    |
|----------------|----------|----------|
| 權利金支出：         |          |          |
| 一 對本集團具重大影響之個體 | \$ 4,462 | \$ 3,193 |

本集團係依合約約定支付上列關係人相關產品技術授權之權利金。

#### 2. 進貨

|                | 105年度     | 104年度     |
|----------------|-----------|-----------|
| 商品購買：          |           |           |
| 一 對本集團具重大影響之個體 | \$ 71,684 | \$ 64,843 |

本集團向關係人之進貨，主係委託其代採購晶圓，因向其採購之晶圓未向其他供應商進貨，故無法比較進貨價格。

#### 3. 其他收入

|          | 105年度 | 104年度  |
|----------|-------|--------|
| 股利收入：    |       |        |
| 一 關聯企業   | \$ -  | \$ 986 |
| 其他營業外收益： |       |        |
| 一 關聯企業   | \$ 2  | \$ 5   |

#### 4. 應收關係人款項

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 其他應收款-特別股股息： |            |            |
| 一 關聯企業       | \$ -       | \$ 1,603   |

應收關係人款項主要來自累積特別股股息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

#### 5. 應付關係人款項

|                | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------------|------------|------------|
| 應付帳款：          |            |            |
| 一 對本集團具重大影響之個體 | \$ 10,935  | \$ 6,633   |
| 其他應付款：         |            |            |
| 一 對本集團具重大影響之個體 | \$ 815     | \$ 203     |

應付關係人款項主要來自進貨與權利金支出，付款條件為月結 49 天。該應付款項並無附息。

## 6. 財產交易

### (1) 取得金融資產

|      | 帳列項目         | 交易股數      | 交易標的  | 105年度 |         |
|------|--------------|-----------|-------|-------|---------|
|      |              |           |       | 取得價款  |         |
| 關聯企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,089,319 | 普通股股票 | \$    | 116,263 |

### (2) 處分金融資產

|      | 帳列項目         | 交易股數       | 交易標的  | 105年度      |           |
|------|--------------|------------|-------|------------|-----------|
|      |              |            |       | 處分價款       | 處分(損)益    |
| 關聯企業 | 採用權益法之投資     | 21,472,718 | 普通股股票 | \$ 116,847 | \$ 24,862 |
| 關聯企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,000,000  | 特別股股票 | 36,284     | 18,490    |
| 合計   |              |            |       | \$ 153,131 | \$ 43,352 |

### (三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 105年度 |        | 104年度 |        |
|--------|-------|--------|-------|--------|
| 短期員工福利 | \$    | 29,069 | \$    | 25,617 |
| 退職後福利  |       | 432    |       | 432    |
| 股份基礎給付 |       | 156    |       | 652    |
| 總計     | \$    | 29,657 | \$    | 26,701 |

## 八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱       | 帳面價值       |            | 擔保用途                 |
|------------|------------|------------|----------------------|
|            | 105年12月31日 | 104年12月31日 |                      |
| 其他金融資產-流動  |            |            |                      |
| - 定存單      | \$ -       | \$ 535     | 保固擔保                 |
| 其他金融資產-非流動 |            |            |                      |
| - 定存單      | 300        | 300        | 關稅擔保                 |
| 不動產、廠房及設備  |            |            |                      |
| - 土地       | 38,069     | 38,069     | 綜合融資、出口押匯額度及長期借款額度擔保 |
| - 房屋及建築    | 17,106     | 17,643     | "                    |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一) 或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債，唯不預期或有負債會產生任何重大負債。

### (二) 承諾事項

請詳附註六(二十五)之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司為充實營運資金及引進策略性投資人，於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議通過，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，以不超過普通股 20,000 仟股額度內，於股東常會決議之日起一年內分一至三次辦理。
2. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日，經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

|        | 105年度    |         |
|--------|----------|---------|
|        | 金額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 6,693 |         |
| 現金股利   | 19,525   | \$ 0.25 |

3. 本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東利益，於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議通過發行第二次限制員工權利新股 900 仟股，以及第六次員工認股權憑證 3,000 仟股。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本集團之資本管理目標，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。為了維持或調整資本結構，本集團可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本集團利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

本集團於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 5%至 20%之間。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本集團之負債資本比率如下：

|        | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 總負債    | \$ 130,215   | \$ 79,862    |
| 總權益    | 1,615,550    | 1,556,097    |
| 總資本    | \$ 1,745,765 | \$ 1,635,959 |
| 負債資本比率 | 7%           | 5%           |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他應收款、其他金融資產-流動、存出保證金、其他金融資產-非流動、應付票據、應付帳款、其他應付款及其他金融負債-流動)的帳面

金額係公允價值之合理近似值，另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(三)。

## 2. 財務風險管理政策

- (1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、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。
- (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。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作，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、利率風險、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

#### 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，及對國外營運機構之淨投資。
- 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。
- C. 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣、子公司之功能性貨幣為人民幣與美金)，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：

| 105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        | \$ 2,599 | 32.25 | \$        | 83,823 |
| 美金：人民幣        | 26       | 6.95  |           | 844    |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |       |           |        |
| 以成本衡量之金融資產    |          |       |           |        |
| 美金：新台幣        | \$ 565   | 32.25 | \$        | 17,718 |
| <u>金融負債</u>   |          |       |           |        |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |       |           |        |
| 美金：新台幣        | \$ 713   | 32.25 | \$        | 22,980 |

| 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        | \$ 2,572 | 32.83 | \$ 84,437  |
| 人民幣：新台幣       | 9        | 5.06  | 44         |
| 美金：人民幣        | 26       | 6.49  | 848        |
| <u>非貨幣性項目</u> |          |       |            |
| 以成本衡量之金融資產    |          |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 922   | 32.83 | \$ 30,273  |
| 採權益法之長期股權投資   |          |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 3,779 | 32.83 | \$ 124,059 |
| <u>金融負債</u>   |          |       |            |
| <u>貨幣性項目</u>  |          |       |            |
| 美金：新台幣        | \$ 242   | 32.83 | \$ 7,959   |

E. 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：

| 105年度        |           |       |          |
|--------------|-----------|-------|----------|
| 未實現兌換(損)益    |           |       |          |
|              | 外幣(仟元)    | 期末匯率  | 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       | \$ -      | 32.25 | \$ 2,006 |
| 美金：人民幣       | (RMB 439) | 6.95  | ( 2,037) |
| <u>金融負債</u>  |           |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ -      | 32.25 | (\$ 315) |
| 104年度        |           |       |          |
| 未實現兌換(損)益    |           |       |          |
|              | 外幣(仟元)    | 期末匯率  | 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 | \$ 2,532 |
| 人民幣：新台幣      | -         | 5.06  | 86       |
| 美金：人民幣       | (RMB 438) | 6.49  | ( 2,214) |
| <u>金融負債</u>  |           |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ -      | 32.83 | (\$ 2)   |

F. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 105年度        |      |        |                |   |
|--------------|------|--------|----------------|---|
| 敏感度分析        |      |        |                |   |
|              | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響稅前<br>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%   | \$ 838 | \$             | - |
| 美金：人民幣       | 1%   | 8      |                | - |
| <u>金融負債</u>  |      |        |                |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |        |                |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 230 | \$             | - |
| 104年度        |      |        |                |   |
| 敏感度分析        |      |        |                |   |
|              | 變動幅度 | 影響稅前損益 | 影響稅前<br>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%   | \$ 843 | \$             | 1 |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | -      |                | - |
| 美金：人民幣       | 1%   | 8      |                | - |
| <u>金融負債</u>  |      |        |                |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |        |                |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 80  | \$             | - |

價格風險

- A. 由於本集團持有之投資於合併資產負債表中分類為備供出售金融資產，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設定之限額進行。
- B. 本集團主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國105年及104年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之稅前其他綜合損益將分別增加或減少\$5,273及\$2,212。

利率風險

- A. 本集團之利率風險來自備供出售金融資產。固定股息之特別股投資使本集團承受公允價值利率風險。於民國104年度，本集團按固定股息率之特別股投資係以美金計價。民國105年度無此情形。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變

動。此等模擬方案僅運用於特別股投資。

- C. 於民國 104 年 12 月 31 日，若美金利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變及不考慮所得稅影響之情況下，民國 104 年度之權益之其他組成項目分別減少 \$1,298 或增加 \$1,537，主要係因分類為備供出售項下之固定股息率特別股投資公允價值減少或增加所致。民國 105 年 12 月 31 日無此情形。

(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。個別風險之限額係總經理依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金與以成本衡量之金融資產，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 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. 本集團業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(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，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量集團之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- B. 下表係本集團之非衍生金融負債按相關到期日予以分組，非衍生金融負債係依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以下   | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|--------|-------|------|
| 應付票據       | \$ 271 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款       | 36,477 | \$ -  | \$ - |
| 其他應付款      | 53,771 | -     | -    |
| 其他金融負債     | 1,504  | -     | -    |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年以下      | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|-----------|-------|------|
| 應付帳款       | \$ 16,517 | \$ -  | \$ - |
| 其他應付款      | 29,450    | -     | -    |
| 其他金融負債     | 1,681     | -     | -    |

### (三)公允價值資訊

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

2. 為衡量金融及非金融工具之公允價值所採用評價技術的各等級定義如下：

第一等級：企業於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。活絡市場係指有充分頻率及數量之資產或負債交易發生，以在持續基礎上提供定價資訊之市場。

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

民國 105 年及 104 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：

| 105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    |            |      |           |            |
| 備供出售金融資產   |            |      |           |            |
| 一權益證券      | \$ 527,347 | \$ - | \$ -      | \$ 527,347 |
| 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    |            |      |           |            |
| 備供出售金融資產   |            |      |           |            |
| 一權益證券      | \$ 221,181 | \$ - | \$ -      | \$ 221,181 |
| 一債務證券      | -          | -    | 16,651    | 16,651     |
| 合計         | \$ 221,181 | \$ - | \$ 16,651 | \$ 237,832 |

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，依工具之特性分列如下：

|                                                                                                                                                                   | 上市(櫃)公司股票 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|
| 市場報價                                                                                                                                                              | 收盤價       |
| (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取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以合併資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得（例如美國政府公債參考殖利率曲線及 S&P 美國高收益公司債殖利率指數）。 |           |
| (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本集團採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工                                                                                                    |           |

具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。

- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本集團持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估價值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本集團之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達合併資產負債表中金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。
- (5) 本集團將信用風險評價調整納入金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本集團信用品質。
5. 民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|                  | 特別股負債     |           |
|------------------|-----------|-----------|
|                  | 105年度     | 104年度     |
| 1月1日             | \$ 16,651 | \$ -      |
| 轉入第三等級           | -         | 19,182    |
| 認列於當期損益之損失(註1) ( | 322)      | 594       |
| 認列於其他綜合損益之利益(註2) | 658 (     | 3,125)    |
| 本期出售             | ( 16,987) | -         |
| 12月31日           | \$ -      | \$ 16,651 |

註1：帳列其他利益及支出。

註2：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 本集團於民國 104 年 12 月 31 日考量 GM Multimedia International Ltd. 未來營運策略不明確，導致該公司特別股負債之折現率缺乏足夠之可觀察市場資訊，本集團必須根據假設作適當之估計調整，因此本集團將所採用之公允價值自第二等級轉入第三等級。
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 | 區間     | 輸入值與         |
|----------------------------------------|------------|--------|-------|--------|--------------|
|                                        | 公允價值       | 評價技術   | 察輸入值  | (加權平均) | 公允價值關係       |
| 非衍生債務工具：                               |            |        |       |        |              |
| GM Multimedia International Ltd. 特別股負債 | \$ 16,651  | 現金流量折現 | 折現率   | 11.83% | 折現率愈高，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，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  |     |            |      |           |          |            |
| 特別股負債 | 1%  | +          | \$ - | \$ -      | \$ 1,537 | (\$ 1,298) |

### 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：本集團無此情形。
2. 為他人背書保證：本集團無此情形。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
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：本集團無此情形。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：本集團無此情形。
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：本集團無此情形。
9. 從事衍生工具交易：本集團無此情形。
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：本集團無此情形。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

#### 十四、部門資訊

##### (一)一般性資訊

本集團僅經營單一產業，且本公司總經理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

本集團營運部門之會計政策與合併財務報表附註二所述之重要會計政策之彙總說明相同。本公司總經理依據營業毛利(未包含一般營業費用)評估各營運部門之績效。

##### (三)部門資訊

提供予本公司總經理之應報導部門資訊如下：

|      | IC部門       |            |
|------|------------|------------|
|      | 105年度      | 104年度      |
| 外部收入 | \$ 399,856 | \$ 364,604 |
| 部門損益 | \$ 235,558 | \$ 226,189 |

##### (四)部門損益之調節資訊

向本公司總經理呈報之外部收入，與損益表內之收入採用一致之衡量方式。

民國 105 年及 104 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | 105年度       | 104年度       |
|------------|-------------|-------------|
| 應報導營運部門損益  | \$ 235,558  | \$ 226,189  |
| 公司一般營業費用   | ( 249,297 ) | ( 238,138 ) |
| 非營業收支淨額    | 91,442      | 109,365     |
| 繼續營業部門稅前損益 | \$ 77,703   | \$ 97,416   |

##### (五)產品別及勞務別之資訊

請詳附註六、(十八)。

##### (六)地區別資訊

本集團民國 105 年及 104 年度地區別資訊如下：

|    | 105年度      |            | 104年度      |            |
|----|------------|------------|------------|------------|
|    | 收入         | 非流動資產      | 收入         | 非流動資產      |
| 台灣 | \$ 127,693 | \$ 265,813 | \$ 146,814 | \$ 405,951 |
| 中國 | 241,609    | -          | 195,685    | -          |
| 其他 | 30,554     | -          | 22,105     | -          |
| 合計 | \$ 399,856 | \$ 265,813 | \$ 364,604 | \$ 405,951 |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 105 年及 104 年度重要客戶資訊如下：

|   | 105年度     | 104年度     |
|---|-----------|-----------|
|   | 收入        | 收入        |
| 己 | \$ 86,478 | \$ 58,177 |
| 乙 | 70,839    | 75,308    |
| 戊 | 58,558    | 67,067    |
| 庚 | 53,581    | 21,189    |

聯訊電子企業股份有限公司

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105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                               | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目           | 期 末     |           |        |           |
|--------------|-----------------------------------------|--------------|----------------|---------|-----------|--------|-----------|
|              |                                         |              |                | 股 數(仟股) | 帳面金額      | 持股比例   | 公允價值      |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 受益憑證-JAFCO Asia Technology Fund IV L.P. | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,850   | \$ 17,718 | 1.50%  | \$ 17,718 |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-德詠國際創新股份有限公司                         | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 684     | 4,484     | 19.00% | 4,484     |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-定慧雲端股份有限公司                           | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 100     | 988       | 16.67% | 988       |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-華研國際音樂股份有限公司                         | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售金融資產-非流動   | 4,507   | 527,347   | 10.54% | 527,347   |

聯訊電子企業股份有限公司

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

民國105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)

| 買、賣之公司       | 有價證券種類及名稱 (註1)                       | 帳列科目         | 交易對象 (註2)                       | 關係 (註2)     | 期初     |            | 買入 (註3) |            | 賣出 (註3) |        | 期末     |            |
|--------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------|--------|------------|---------|------------|---------|--------|--------|------------|
|              |                                      |              |                                 |             | 股數(仟股) | 金額         | 股數(仟股)  | 金額(註5)     | 售價      | 處分利益   | 股數(仟股) | 金額         |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 華研國際音樂股份有限公司普通股                      | 備供出售金融資產-非流動 | 不適用                             | 不適用         | 2,020  | \$ 221,181 | 2,487   | \$ 306,166 | - \$    | - \$   | 4,507  | \$ 527,347 |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia International Ltd.-特別股 | 備供出售金融資產-非流動 | 不適用                             | 不適用         | 1,000  | 16,651     | -       | -          | 36,284  | 18,490 | -      | -          |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia International Ltd.-普通股 | 採用權益法之投資     | GM Multimedia International Ltd | 採用權益法之被投資公司 | 21,473 | 124,059    | -       | -          | 116,847 | 24,862 | -      | -          |

註1：本表所稱有價證券，係指股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券帳列採用權益法之投資者，須填寫該二欄，餘得免填。

註3：累計買進、賣出金額應按市價分開計算是否達三億元或實收資本額百分之二十。

註4：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註5：金額包含購入成本\$267,484，備供出售金融資產未實現評價利益\$38,682。

聯訊電子企業股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105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)

| 處分不動產之公司     | 財產名稱                      | 事實發生日       | 原取得日期           | 帳面金額       | 交易金額       | 價款收取情形 | 處分損益      | 交易對象       | 關係  | 處分目的         | 價格決定之參考依據       | 其他約定事項 |
|--------------|---------------------------|-------------|-----------------|------------|------------|--------|-----------|------------|-----|--------------|-----------------|--------|
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 宜蘭縣五結鄉利工二路75號土地、建物及其他固定資產 | 民國105年8月12日 | 民國99年至100年間陸續取得 | \$ 144,279 | \$ 170,610 | 全數收訖   | \$ 20,974 | 統一製菓股份有限公司 | 不適用 | 活化資產並充實營運資金。 | 鑑價金額\$139,700仟元 | 無      |

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

聯訊電子企業股份有限公司

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105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)

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱<br>(註1)                          | 所在地區       | 主要營業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有<br>持股比例 | 帳面金額     | 被投資公司本<br>期損益 |      | 本期認列之投<br>資損益 |      | 備註              |
|--------------|------------------------------------------|------------|--------|-----------|-----------|--------------|----------|---------------|------|---------------|------|-----------------|
|              |                                          |            |        | 本期末       | 去年年底      |              |          | (\$)          | (\$) | (\$)          | (\$) |                 |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 聯訊投資有限公司                                 | 香港         | 控股公司   | \$ 90,300 | \$ 90,300 | 100.00%      | \$ 2,043 | 42            | 42   | 42            | 42   | 子公司             |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | C-Media Holdings Limited                 | 英屬維京<br>群島 | 控股公司   | 64,500    | 64,500    | 100.00%      | 26,877   | 167           | 167  | 167           | 167  | 子公司             |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia<br>International Ltd. (註1) | 開曼群島       | 控股公司   | -         | 285,313   | 0.00%        | -        | 2,378         | (    | 2,188)        | (    | 採用權益法之<br>被投資公司 |

註1：GM Multimedia International Ltd. 原名iPeer Multimedia International Ltd.，該公司於民國105年6月13日股東會特別決議通過變更公司名稱為GM Multimedia International Ltd.，並於同年6月27日辦理變更登記完  
另本集團於民國105年9月12日出售全數 GM Multimedia International Ltd. 普通股，故被投資公司本期損益與本期認列之投資損益係以民國105年9月12日為主。

聯訊電子企業股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

附表五

| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                   | 實收資本額         | 投資方式                | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 |      | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 |           | 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3) | 期末投資帳面金額(註3) | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|--------------------------|---------------|---------------------|-----------------|------|-------------|------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------------|----|
|            |                          |               |                     | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金額             | 資金額       |           |                 |              |              |              |    |
| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                   | 實收資本額         | 投資方式                | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金額             | 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3) | 期末投資帳面金額(註3) | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
| 上海華烽貿易有限公司 | 電子零件、喇叭、MP3及MP4等多媒體產品的銷售 | \$ 90,300     | 註2                  | \$ -            | \$ - | \$ -        | \$ - | \$ 90,300       | \$ 90,300 | \$ 16     | 100.00%         | \$ 16        | \$ 1,311     | \$ -         | 註1 |
| 公司名稱       | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額     | 經濟部投資審會核准投資金額 | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |                 |      |             |      |                 |           |           |                 |              |              |              |    |
| 上海華烽貿易有限公司 | \$ 90,300                | \$ 90,300     | \$ 969,330          |                 |      |             |      |                 |           |           |                 |              |              |              |    |

註1：業於民國97年11月4日完成設立登記。  
註2：係以現金透過第三地區投資設立子公司(聯訊投資有限公司)再轉投資大陸公司，業經投資審會核准。  
註3：係依被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告



### 會計師查核報告

(106)財審報字第 16003189 號

驊訊電子企業股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

驊訊電子企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 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、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包含重大會計政策彙總)，業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達驊訊電子企業股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

### 查核意見之基礎

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於「會計師查核個體財務報表之責任」段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依中華民國會計師職業道德規範，與驊訊電子企業股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

### 關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對驊訊電子企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

---

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

## 存貨備抵跌價損失

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報表附註四(十一)；存貨評價之會計估計及假設之不確定性，請詳個體財務報表附註五(二)；存貨備抵跌價損失會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(五)。

驊訊電子企業股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額分別為新台幣 38,531 仟元及新台幣 5,338 仟元。驊訊電子企業股份有限公司主要從事電子零件、電晶體積體電路等相關產品製造，由於該等產品屬電子產品，其市場價格競爭激烈且生命週期短，致產生存貨跌價損失或過時陳舊之風險較高。驊訊電子企業股份有限公司存貨係按成本與淨變現價值孰低者衡量，因管理階層於存貨備抵評價損失之評估過程，包括辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值常涉及主觀判斷，因而具高度估計不確定性，且存貨及其備抵跌價損失對個體財務報表影響重大，本會計師將存貨備抵跌價損失之評估列為本年度查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於存貨備抵跌價損失之評估已執行之因應程序彙列如下：

1. 依對營運及產業性質之瞭解，評估其存貨備抵跌價損失所採用提列政策與程序之合理性，包括決定淨變現價值所作之存貨分類、存貨去化程度，及判斷過時陳舊存貨項目之合理性。
2. 瞭解倉儲管理之流程、檢視其年度盤點計畫並參與年度存貨盤點，以評估管理階層區分及管控過時陳舊存貨之有效性。
3. 驗證用以評價之存貨貨齡報表系統邏輯之適當性，以確認報表資訊與其政策一致。
4. 複核存貨淨變現價值估計基礎之依據資料，包括核對銷售合約、相關進貨憑證等佐證文件，以及參酌期後事項，以評估公司決定存貨備抵跌價損失之合理性。

## 關係人交易-處分金融資產

### 事項說明

有關備供出售金融資產之會計政策，請詳個體財務報表附註四(六)；採用權益法之投資會計政策，請詳個體財務報表附註四(十三)；金融資產除列之會計政策，請詳個體

財務報表附註四(九)；備供出售金融資產會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(二)；採用權益法之投資會計項目之說明，請詳個體財務報表附註六(六)；處分金融資產之投資損益，請詳個體財務報表附註六(二十)及七(二)6。

驛訊電子企業股份有限公司原持有關係人 GM Multimedia International Ltd. 所發行普通股及特別股，分別帳列「採用權益法之投資」及「備供出售金融資產」項下，因 GM Multimedia International Ltd. 於民國 105 年間提出股份買回計畫，而驛訊電子企業股份有限公司陸續參與該計畫賣回全數持股致產生處分投資利益合計新台幣 43,352 仟元，因係屬財務報導期間發生之重大交易，因此本會計師將其列為本年度查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對上開關鍵查核事項已執行之因應程序彙列如下：

1. 檢視 GM Multimedia International Ltd. 提出之股份買回計畫，與管理階層訪談以瞭解該處分交易事項之目的、價格及條件。
2. 取得董事會議紀錄以確定交易事項經適當核准，且相關決議事項與股權買賣契約係一致，以及評估與關係人交易有關之內部控制其有效性。
3. 取得管理階層編製之處分損益計算表，檢查計算表列示之處分價款與股權買賣契約係一致並重新核算處分投資利益之正確性。
4. 複核財務報表附註相關揭露，以確認符合所適用之財務報導架構。

#### **管理階層與治理單位對個體財務報表之責任**

管理階層之責任係依照「證券發行人財務報告編製準則」編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估驛訊電子企業股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算驛訊電子企業股份有限公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

驛訊電子企業股份有限公司之治理單位(含審計委員會)負有監督財務報導流程之責任。

## 會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照中華民國一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於錯誤或舞弊。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照中華民國一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對驛訊電子企業股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使驛訊電子企業股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致驛訊電子企業股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於驛訊電子企業股份有限公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責個體查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體查核意見。

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



資誠

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循中華民國會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對驊訊電子企業股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

李秀玲

會計師

李秀玲



支秉鈞

支秉鈞



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局  
核准簽證文號：金管證六字第 0960038033 號  
前財政部證券暨期貨管理委員會  
核准簽證文號：(88)台財證(六)第 16120 號

中 華 民 國 1 0 6 年 3 月 2 3 日

駱訊電子企業股份有限公司  
個體資產負債表  
民國105年及104年12月31日



單位：新台幣仟元

|              |                |                  | 105 年 12 月 31 日 |                  |            | 104 年 12 月 31 日 |                  |            |
|--------------|----------------|------------------|-----------------|------------------|------------|-----------------|------------------|------------|
| 資            | 產              | 附註               | 金               | 額                | %          | 金               | 額                | %          |
| <b>流動資產</b>  |                |                  |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1100         | 現金及約當現金        | 六(一)             | \$              | 787,357          | 45         | \$              | 714,057          | 44         |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(四)             |                 | 66,464           | 4          |                 | 53,623           | 3          |
| 1200         | 其他應收款          | 七                |                 | 919              | -          |                 | 1,847            | -          |
| 1220         | 本期所得稅資產        | 六(二十三)           |                 | 120              | -          |                 | 1,491            | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(五)             |                 | 33,193           | 2          |                 | 23,684           | 2          |
| 1476         | 其他金融資產－流動      | 六(一)及八           |                 | 650              | -          |                 | 1,175            | -          |
| 1479         | 其他流動資產－其他      |                  |                 | 5,124            | -          |                 | 4,996            | -          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |                  |                 | <b>893,827</b>   | <b>51</b>  |                 | <b>800,873</b>   | <b>49</b>  |
| <b>非流動資產</b> |                |                  |                 |                  |            |                 |                  |            |
| 1523         | 備供出售金融資產－非流動   | 六(二)及七           |                 | 527,347          | 30         |                 | 237,832          | 15         |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流動 | 六(三)             |                 | 23,190           | 2          |                 | 31,993           | 2          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)及七           |                 | 28,920           | 2          |                 | 153,465          | 9          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)(八)(十)(十一)及八 |                 | 263,831          | 15         |                 | 401,788          | 25         |
| 1780         | 無形資產           | 六(九)             |                 | 1,982            | -          |                 | 4,163            | -          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十三)           |                 | 2,203            | -          |                 | 2,137            | -          |
| 1915         | 預付設備款          |                  |                 | 477              | -          |                 | -                | -          |
| 1920         | 存出保證金          |                  |                 | 2,236            | -          |                 | 1,891            | -          |
| 1980         | 其他金融資產－非流動     | 六(一)及八           |                 | 300              | -          |                 | 300              | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |                  |                 | <b>850,486</b>   | <b>49</b>  |                 | <b>833,569</b>   | <b>51</b>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |                  | \$              | <b>1,744,313</b> | <b>100</b> | \$              | <b>1,634,442</b> | <b>100</b> |

(續次頁)

  
 驛訊電子企業股份有限公司  
 個體財務報告  
 民國105年8月1日至104年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益              |                | 附註     | 105 年 12 月 31 日 |               | 104 年 12 月 31 日 |               |
|--------------------|----------------|--------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
|                    |                |        | 金               | 額 %           | 金               | 額 %           |
| <b>流動負債</b>        |                |        |                 |               |                 |               |
| 2150               | 應付票據           |        | \$              | 271 -         | \$              | - -           |
| 2170               | 應付帳款           |        |                 | 25,542 1      |                 | 9,884 1       |
| 2180               | 應付帳款－關係人       | 七      |                 | 10,935 1      |                 | 6,633 -       |
| 2200               | 其他應付款          | 七      |                 | 52,319 3      |                 | 27,933 2      |
| 2230               | 本期所得稅負債        | 六(二十三) |                 | 6,778 -       |                 | 1,829 -       |
| 2250               | 負債準備－流動        |        |                 | - -           |                 | 370 -         |
| 2305               | 其他金融負債－流動      |        |                 | 1,504 -       |                 | 1,681 -       |
| 21XX               | <b>流動負債合計</b>  |        |                 | 97,349 5      |                 | 48,330 3      |
| <b>非流動負債</b>       |                |        |                 |               |                 |               |
| 2570               | 遞延所得稅負債        | 六(二十三) |                 | 2,203 -       |                 | 2,137 -       |
| 2640               | 淨確定福利負債－非流動    | 六(十二)  |                 | 29,211 2      |                 | 27,878 2      |
| 25XX               | <b>非流動負債合計</b> |        |                 | 31,414 2      |                 | 30,015 2      |
| 2XXX               | <b>負債總計</b>    |        |                 | 128,763 7     |                 | 78,345 5      |
| <b>權益</b>          |                |        |                 |               |                 |               |
| <b>股本</b>          |                |        |                 |               |                 |               |
| 3110               | 普通股股本          | 六(十四)  |                 | 779,434 45    |                 | 776,504 48    |
| 3140               | 預收股本           |        |                 | 45 -          |                 | 690 -         |
| <b>資本公積</b>        |                |        |                 |               |                 |               |
| 3200               | 資本公積           | 六(十五)  |                 | 426,725 25    |                 | 430,110 26    |
| <b>保留盈餘</b>        |                |        |                 |               |                 |               |
| 3310               | 法定盈餘公積         | 六(十六)  |                 | 64,281 4      |                 | 54,701 3      |
| 3350               | 未分配盈餘          |        |                 | 144,537 8     |                 | 107,698 7     |
| <b>其他權益</b>        |                |        |                 |               |                 |               |
| 3400               | 其他權益           | 六(十七)  |                 | 200,528 11    |                 | 186,394 11    |
| 3XXX               | <b>權益總計</b>    |        |                 | 1,615,550 93  |                 | 1,556,097 95  |
| <b>重大承諾事項及或有事項</b> |                |        |                 |               |                 |               |
| <b>重大之期後事項</b>     |                |        |                 |               |                 |               |
| 3X2X               | <b>負債及權益總計</b> |        | \$              | 1,744,313 100 | \$              | 1,634,442 100 |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驊訊電子企業股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 105 年及 104 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                            | 105 年 度 |          |      | 104 年 度 |          |      |
|------------------------------------------------|-------------------------------|---------|----------|------|---------|----------|------|
|                                                |                               | 金       | 額        | %    | 金       | 額        | %    |
| 4000 營業收入                                      | 六(十八)                         | \$      | 399,856  | 100  | \$      | 364,604  | 100  |
| 5000 營業成本                                      | 六(五)(十二)(十三)(二十一)(二十二)(二十五)及七 | (       | 164,298) | (41) | (       | 138,415) | (38) |
| 5950 營業毛利淨額                                    |                               |         | 235,558  | 59   |         | 226,189  | 62   |
| 營業費用                                           | 六(九)(十二)(十三)(二十一)(二十二)(二十五)及七 |         |          |      |         |          |      |
| 6100 推銷費用                                      |                               | (       | 35,578)  | (9)  | (       | 30,187)  | (8)  |
| 6200 管理費用                                      |                               | (       | 97,099)  | (24) | (       | 93,180)  | (26) |
| 6300 研究發展費用                                    |                               | (       | 116,403) | (29) | (       | 114,592) | (31) |
| 6000 營業費用合計                                    |                               | (       | 249,080) | (62) | (       | 237,959) | (65) |
| 6900 營業損失                                      |                               | (       | 13,522)  | (3)  | (       | 11,770)  | (3)  |
| 營業外收入及支出                                       |                               |         |          |      |         |          |      |
| 7010 其他收入                                      | 六(十九)及七                       |         | 29,869   | 7    |         | 38,093   | 10   |
| 7020 其他利益及損失                                   | 六(十一)(二十)及七                   |         | 63,425   | 16   |         | 85,523   | 24   |
| 7050 財務成本                                      |                               | (       | 6)       | -    | -       | -        | -    |
| 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(六)                          | (       | 2,063)   | -    | (       | 14,430)  | (4)  |
| 7000 營業外收入及支出合計                                |                               |         | 91,225   | 23   |         | 109,186  | 30   |
| 7900 稅前淨利                                      |                               |         | 77,703   | 20   |         | 97,416   | 27   |
| 7950 所得稅費用                                     | 六(二十三)                        | (       | 10,774)  | (3)  | (       | 1,616)   | (1)  |
| 8200 本期淨利                                      |                               | \$      | 66,929   | 17   | \$      | 95,800   | 26   |
| 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)                         | ( \$    | 1,243)   | -    | \$      | 1,255    | -    |
| 8349 與不重分類之項目相關之所得稅                            | 六(二十三)                        |         | 211      | -    | (       | 213)     | -    |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                              |                               | (       | 1,032)   | -    |         | 1,042    | -    |
| 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                         | 六(十七)                         | (       | 612)     | -    |         | 992      | -    |
| 8362 備供出售金融資產未實現評價損益                           | 六(二)(十七)                      |         | 38,544   | 9    |         | 56,295   | 16   |
| 8380 採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-可能重分類至損益之項目 | 六(六)                          | (       | 24,674)  | (6)  |         | 24,674   | 7    |
| 8399 與可能重分類之項目相關之所得稅                           | 六(二十三)                        |         | 555      | -    |         | -        | -    |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額                           |                               |         | 13,813   | 3    |         | 81,961   | 23   |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                                |                               | \$      | 12,781   | 3    | \$      | 83,003   | 23   |
| 8500 本期綜合損益總額                                  |                               | \$      | 79,710   | 20   | \$      | 178,803  | 49   |
| 每股盈餘                                           | 六(二十四)                        |         |          |      |         |          |      |
| 9750 基本每股盈餘合計                                  |                               |         | 0.86     |      |         | 1.24     |      |
| 9850 稀釋每股盈餘合計                                  |                               |         | 0.86     |      |         | 1.23     |      |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻



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。

經理人：鄭期成

會計主管：樊永嫻

  
 驛訊電子企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                       | 附註            | 105 年 度    | 104 年 度     |
|-----------------------|---------------|------------|-------------|
| <b>營業活動之現金流量</b>      |               |            |             |
| 本期稅前淨利                |               | \$ 77,703  | \$ 97,416   |
| 調整項目                  |               |            |             |
| 收益費損項目                |               |            |             |
| 折舊費用                  | 六(七)(二十一)     | 9,907      | 16,149      |
| 攤銷費用                  | 六(九)(二十一)     | 2,638      | 2,995       |
| 備抵銷售退回及折讓提列(迴轉)數      | 六(四)          | 740 (      | 500 )       |
| 利息費用                  |               | 6          | -           |
| 利息收入                  | 六(十九) (       | 3,876 ) (  | 5,172 )     |
| 股利收入                  | 六(十九) (       | 23,552 ) ( | 32,457 )    |
| 股份基礎給付酬勞成本            | 六(十三)(二十二)    | 681        | 2,126       |
| 採權益法認列之關聯企業損失份額       | 六(六)          | 2,063      | 14,430      |
| 以成本衡量金融資產轉採用權益法之處分    | 六(三)(六)(二十)   |            |             |
| 利益                    |               | -          | ( 116,329 ) |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失      | 六(七)(二十)      | 3          | -           |
| 處分待出售非流動資產利益          | 六(十一)(二十) (   | 20,974 )   | -           |
| 金融資產減損損失              | 六(三)(二十)      | 14,363     | 13,661      |
| 非金融資產減損(迴轉利益)損失       | 六(七)(十)(二十) ( | 14,717 )   | 10,260      |
| 處分投資利益                | 六(二)(六)(二十)   |            |             |
|                       | 及七 (          | 43,352 )   | -           |
| 備供出售金融資產未實現外幣兌換損失(利益) |               | 322 (      | 594 )       |
| 其他未實現外幣兌換損失(利益)       |               | 149 (      | 563 )       |
| 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        |               |            |             |
| 應收票據                  |               | -          | 710         |
| 應收帳款                  | (             | 13,581 )   | 9,385       |
| 其他應收款                 | (             | 719 ) (    | 53 )        |
| 存貨                    | (             | 9,509 )    | 1,192       |
| 其他流動資產                | (             | 128 ) (    | 1,735 )     |
| 與營業活動相關之負債之淨變動        |               |            |             |
| 應付票據                  |               | 271 (      | 1,035 )     |
| 應付帳款                  |               | 15,658 (   | 903 )       |
| 應付帳款－關係人              |               | 4,302 (    | 4,996 )     |
| 其他應付款                 |               | 23,926 (   | 279 )       |
| 其他金融負債                | (             | 177 )      | 194         |
| 負債準備                  | (             | 370 ) (    | 3 )         |
| 淨確定福利負債               |               | 91 (       | 275 )       |
| 營運產生之現金流入             |               | 21,868     | 3,624       |
| 收取之利息                 |               | 3,919      | 5,184       |
| 收取之股利                 |               | 23,552     | 30,854      |
| 支付之利息                 | (             | 6 )        | -           |
| 支付之所得稅                | (             | 4,662 ) (  | 516 )       |
| 退還之所得稅                |               | 975        | 357         |
| 營業活動之淨現金流入            |               | 45,646     | 39,503      |

(續次頁)

  
 驊訊電子企業股份有限公司  
 個體現金流量表  
 民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註        | 105 年 度       | 104 年 度    |
|------------------|-----------|---------------|------------|
| <u>投資活動之現金流量</u> |           |               |            |
| 取得備供出售金融資產-非流動   |           | (\$ 267,484 ) | \$ -       |
| 取得以成本衡量之金融資產     | 六(三)      | ( 5,560 )     | ( 2,280 )  |
| 取得不動產、廠房及設備      | 六(七)(二十六) | ( 1,055 )     | ( 698 )    |
| 取得無形資產           | 六(九)      | ( 457 )       | ( 2,132 )  |
| 處分待出售非流動資產       | 六(十一)     | 165,253       | -          |
| 存出保證金增加          |           | ( 345 )       | ( 1,000 )  |
| 處分備供出售金融資產價款     | 六(二)及七    | 36,284        | -          |
| 處分採用權益法之投資       | 六(六)及七    | 116,847       | -          |
| 預付設備款增加          |           | ( 477 )       | -          |
| 其他金融資產減少         |           | 525           | 1,622      |
| 投資活動之淨現金流入(流出)   |           | 43,531        | ( 4,488 )  |
| <u>籌資活動之現金流量</u> |           |               |            |
| 盈餘分派現金股利         | 六(十六)     | ( 19,478 )    | ( 53,892 ) |
| 員工執行認股權          | 六(十三)(十四) | 3,750         | 7,789      |
| 籌資活動之淨現金流出       |           | ( 15,728 )    | ( 46,103 ) |
| 匯率變動對現金及約當現金之影響  |           | ( 149 )       | 565        |
| 本期現金及約當現金增加(減少)數 |           | 73,300        | ( 10,523 ) |
| 期初現金及約當現金餘額      |           | 714,057       | 724,580    |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)      | \$ 787,357    | \$ 714,057 |

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：鄭期成



經理人：鄭期成



會計主管：樊永嫻



驊訊電子企業股份有限公司  
個體財務報告附註  
民國105年度及104年度



單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

## 一、公司沿革

1. 驊訊電子企業股份有限公司(以下簡稱「本公司」)係依中華民國公司法規定於民國80年12月5日奉准設立。本公司主要營業項目為電子零件、電晶體積體電路、電腦及其週邊設備之進出口買賣業務以及電子零組件製造、資訊軟體服務、光學儀器製造、照明設備製造等業務。
2. 本公司之股票自民國92年4月21日經奉證券管理機關核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心買賣。

## 二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國106年3月23日提報董事會後發布。

## 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

無。

- (二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

下表彙列金管會認可之民國106年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                    | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 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：適用合併報表之例外規定」 | 民國105年1月1日          |
| 國際財務報導準則第11號之修正「取得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          |
| 國際會計準則第16號及第38號之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」                | 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「單獨財務報表之權益法」                         | 民國105年1月1日          |
| 國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」                      | 民國103年1月1日          |

國際會計準則第39號之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」 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週期之年度改善 民國103年7月1日

2011-2013週期之年度改善 民國103年7月1日

2012-2014週期之年度改善 民國105年1月1日

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

#### 1. 2010-2012 週期之年度改善

##### (1) 國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」

釐清既得條件僅包括服務條件及績效條件並修改或新增服務條件、績效條件及市價條件之定義。

##### (2) 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

釐清國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」發布時，刪除「無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響非重大，得按原始發票金額衡量」之規定，係考量國際會計準則第 8 號第 8 段已允許企業得不採用國際財務報導準則之規定，當適用該會計政策之影響不重大時，其意圖並非不同意上述規定，故企業仍得採行上述規定。

##### (3) 國際會計準則第 24 號「關係人揭露」

新增關係人之定義：提供主要管理階層服務予報導個體（或報導個體之母公司）之管理個體（或該個體之其他集團成員）為報導個體之關係人。

#### 2. 2012-2014 週期之年度改善

##### (1) 國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」

提供服務合約是否屬對已移轉金融資產之持續參與之額外指引以適用「移轉金融資產」揭露規定；及修正「互抵」揭露規定無須適用於所有期中期間。

##### (2) 國際會計準則第 19 號「員工福利」

此修正釐清於決定退職後福利義務所採用之折現率時，重要的是此等負債所計價之貨幣，並非此等負債發行所在之國家。評估高品質公司債是否具有深度市場，應基於以該貨幣計價之公司債，而非特定國家之公司債。同樣的，當以該貨幣計價之高品質公司債無深度市場時，應採用以相關貨幣計價之政府公債。

##### (3) 國際會計準則第 34 號「期中財務報導」

此修正釐清了準則中透過索引至「期中財務報告其他部分揭露之資訊」之意涵。此修正進一步修正國際會計準則第 34 號，要求期中財務報表應交互索引至該資訊所列示之處。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可之民國 106 年適用之國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

| 新發布/修正/修訂準則及解釋                                          | 國際會計準則理事會<br>發布之生效日 |
|---------------------------------------------------------|---------------------|
| 國際財務報導準則第2號之修正「股份基礎給付交易之分類及衡量」                          | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導準則第4號之修正「屬國際財務報導準則第4號之保險合約適用國際財務報導準則第9號『金融工具』之方法」 | 民國107年1月1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15號之修正「國際財務報導準則第15號『客戶合約之收入』之闡釋」               | 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40號之修正「投資性不動產之轉換」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易及預收付對價」                                | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第1號「首次採用國際財務報導準則」              | 民國107年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際財務報導準則第12號「對其他個體之權益之揭露」              | 民國106年1月1日          |
| 2014-2016週期之年度改善-國際會計準則第28號「投資關聯企業及合資」                  | 民國107年1月1日          |

除下列所述者外，本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與經營結果並無重大影響，相關影響金額待評估完成時予以揭露：

1. 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

- (1) 金融資產債務工具按企業之經營模式及合約現金流量特性判斷，可分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產；金融資產權益工具分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產，除非企業作不可撤銷之選擇將非交易目的之權益工具的公允價值認列於其他綜合損益。
- (2) 金融資產債務工具之減損評估應採預期信用損失模式，於每一資產負債表日評估該工具之信用風險是否有顯著增加，以適用 12 個月之預期信用損失或存續期間之預期信用損失(於發生減損前之利息收入按資產帳面總額估計)；或是否業已發生減損，於發生減損後之利息收入

按提列備抵呆帳後之帳面淨額估計。應收帳款(不包含重大財務組成部分)應按存續期間之預期信用損失衡量備抵損失。

- (3)一般避險會計之修正使會計處理與企業之風險管理政策更為一致，開放非金融項目之組成部分及項目群組等得作為被避險項目，刪除80%~125%高度有效避險之門檻，並新增在企業之風險管理目標不變之情況下得以重新平衡被避險項目及避險工具之避險比率。

2. 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」

此修正解決了現行國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號的不一致。投資者出售(投入)資產與其關聯企業或合資之交易，視出售(投入)資產之性質決定認列全部或部份處分損益：

- (1)當出售(投入)之資產符合「業務」時，認列全部處分損益；  
(2)當出售(投入)之資產不符合「業務」時，僅能認列與非關係投資者對關聯企業或合資之權益範圍內之部分處分損益。

3. 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」

國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」取代國際會計準則第 11 號「建造合約」、國際會計準則第 18 號「收入」以及其相關解釋及解釋公告。按準則規定收入應於客戶取得對商品或勞務之控制時認列，當客戶已具有主導資產之使用並取得該資產之幾乎所有剩餘效益之能力時表示客戶取得對商品或勞務之控制。

此準則之核心原則為「企業認列收入以描述對客戶所承諾之商品或勞務之移轉，該收入之金額反映該等商品或勞務換得之預期有權取得之對價」。企業按核心原則認列收入時需運用下列五步驟來決定收入認列的時點及金額：

步驟 1：辨認客戶合約。

步驟 2：辨認合約中之履約義務。

步驟 3：決定交易價格。

步驟 4：將交易價格分攤至合約中之履約義務。

步驟 5：於（或隨）企業滿足履約義務時認列收入。

此外，準則亦包括一套整合性之揭露規定，該等規定將使企業對財務報表使用者提供有關客戶合約所產生之收入與現金流量之性質、金額、時間及不確定性之綜合資訊。

國際財務報導準則第 15 號規定，當銷貨附有退貨權時，企業認列之收入金額應為其預期有權收取的對價。收入認列之金額不包含企業預期被退貨的部分。企業認列退款負債及一項資產，以表彰向客戶收回商品之權利。在資產負債表上該項資產應和退款負債分別表達。

4. 國際財務報導準則第 15 號之修正「國際財務報導準則第 15 號『客戶合約之收入』之闡釋」

此修正釐清如何辨認合約中的履約義務(即承諾移轉商品或勞務予客戶)；

如何決定企業為主理人(提供商品或勞務)或代理人(負責安排商品或勞務之提供);以及決定由授權取得之收入應於某一時點或於一段期間內認列。除上述之釐清外,此修正尚包含兩項新增的簡化規定,以降低企業首次適用新準則時之成本及複雜度。

5. 國際財務報導準則第 16 號「租賃」

國際財務報導準則第 16 號「租賃」取代國際會計準則第 17 號「租賃」及其相關解釋及解釋公告。此準則規定承租人應認列使用權資產及租賃負債(除租賃期間短於 12 個月或低價值標的資產之租賃外);出租人會計處理仍相同,按營業租賃及融資租賃兩種類型處理,僅增加相關揭露。

6. 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」

此修正係釐清有關未實現損失之遞延所得稅資產認列,亦同時釐清了一些遞延所得稅資產會計之一般基礎原則。此修正釐清對於以公允價值列報之資產,當其帳面金額低於課稅基礎時,仍然會產生可減除暫時性差異,於評估是否有足夠之課稅所得以供可減除暫時性差異使用時,除稅法有限制外,應將所有可減除暫時性差異合併評估,且不考慮暫時性差異所造成之課稅所得減少。

#### 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)按公允價值衡量之備供出售金融資產。

(2)按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。

2. 編製符合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

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

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；屬透過其他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)所有兌換損益在損益表之「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及關聯企業，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之收盤匯率換算；
- (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，該投資可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。定期存款符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

## (六) 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，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，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」。

#### (七) 應收帳款

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。

#### (八) 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) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
  - (7) 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
  - (8) 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。

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

1. 收取來自金融資產現金流量之合約權利失效。
2. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，且業已移轉金融資產所有權之幾乎所有風險及報酬。
3. 移轉收取金融資產現金流量之合約權利，惟未保留對金融資產之控制。

(十)營業租賃(出租人)

營業租賃之租賃收益扣除給予承租人之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

(十一)存貨

存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用(按正常產能分攤)，惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)待出售非流動資產(或處分群組)

當非流動資產(或處分群組)之帳面金額主要係透過出售交易而非繼續使用來回收，且高度很有可能出售時，分類為待出售資產，以其帳面價值與公允價值減出售成本孰低者衡量。

(十三)採用權益法之投資/子公司、關聯企業

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利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. 關聯企業指所有本公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20%以上表決權之股份。本公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列。
5. 本公司對關聯企業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。如本公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），本公司不認列進一步之損失，除非本公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。
6. 當關聯企業發生非損益及其他綜合損益之權益變動且不影響對關聯企業之持股比例時，本公司將歸屬於本公司可享有關聯企業份額下之權益變動按持股比例認列為「資本公積」。
7. 本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以銷除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與本公司採用之政策一致。
8. 當公司處分關聯企業時，如喪失對該關聯企業之重大影響，對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與本公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對關聯企業之重大影響時，將該利益或損失自權益重分類為損益。如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。
9. 關聯企業買回庫藏股時，若本公司未按比例賣回持股，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積（或保留盈餘）」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
10. 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個體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個體基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

#### (十四) 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，除土地不提折舊外，其他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 | 50年     |
| 房屋及建築改良   | 4年      |
| 機 器 設 備   | 4年      |
| 辦 公 設 備   | 6年 ~ 7年 |

#### (十五) 營業租賃(承租人)

營業租賃之給付扣除自出租人收取之任何誘因，於租賃期間內按直線法攤銷認列為當期損益。

#### (十六) 無形資產

主要係權利金及電腦軟體，以取得成本為入帳基礎，按耐用年限採直線法攤銷，權利金攤銷年限為5至15年，電腦軟體攤銷年限為1至3年。

#### (十七) 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。

#### (十八) 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) 負債準備

保固負債準備係因過去事件而負有現時法定或推定義務，很有可能需要流出具經濟效益之資源以清償該義務，且該義務之金額能可靠估計時認列。負債準備之衡量係以資產負債表日清償該義務所需支出之最佳估計現值衡量，折現率採用反映目前市場對貨幣時間價值及負債特定風險之評估之稅前折現率，折現之攤銷認列為利息費用。未來營運損失不得認列負債準備。

## (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，折現率係使用政府公債（於資產負債表日）之市場殖利率。

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

C. 前期服務成本之相關費用立即認列為損失。

### 3. 離職福利

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

### 4. 員工酬勞及董事酬勞

員工酬勞及董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. 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) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，該股票將無償收回予以註銷，借記「股本」，貸記「資本公積-限制員工權利新股」。

## (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. 本公司根據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10% 之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10% 之未分配盈餘所得稅費用。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司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。

## (二十四)股本

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

## (二十五)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

### 1. 銷貨收入

(1)本公司製造並銷售電子相關產品。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。

(2)本公司對銷售之產品提供數量折扣及有限之退貨權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列備抵銷貨退回及折讓。

### 2. 勞務收入

本公司提供顧問與設計等服務。提供勞務之交易結果能可靠估計時，依完工百分比法認列收入。完工程度係以截至財務報導日止已履行之勞務占應履行總勞務之比例估計。當交易結果無法可靠估計時，於已認列成本很有可能回收之範圍內認列收入。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確性之主要來源

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

## (二)重要會計估計及假設

### 1. 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 105 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為\$33,193。

### 2. 淨確定福利負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及未來薪資成長率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

民國 105 年 12 月 31 日，本公司淨確定福利負債之帳面金額為\$29,211，當採用之折現率增減變動 0.25%時，本公司認列之淨確定福利負債將分別減少\$1,558 或增加\$1,613。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|                      | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及週轉金             | \$ 495            | \$ 522            |
| 支票存款及活期存款            | 365,762           | 241,435           |
| 定期存款                 | 421,400           | 472,935           |
| 減：帳列「其他金融資產<br>-流動」  | -                 | ( 535)            |
| 減：帳列「其他金融資產<br>-非流動」 | ( 300)            | ( 300)            |
|                      | <u>\$ 787,357</u> | <u>\$ 714,057</u> |

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。

### (二)備供出售金融資產

| 項 目          | 105年12月31日        | 104年12月31日        |
|--------------|-------------------|-------------------|
| 非流動項目：       |                   |                   |
| 上市櫃公司普通股     | \$ 328,192        | \$ 60,709         |
| 非上市櫃公司可轉換特別股 | -                 | 34,820            |
| 小計           | 328,192           | 95,529            |
| 備供出售金融資產評價調整 | 199,155           | 157,352           |
| 累計減損         | -                 | ( 15,049)         |
| 合計           | <u>\$ 527,347</u> | <u>\$ 237,832</u> |

1. GM Multimedia International Ltd. (以下簡稱「GM 公司」)原名 iPeer Multimedia International Ltd.，於民國 105 年 6 月 13 日股東會特別決議通過變更公司名稱為 GM Multimedia International Ltd.，並於同年 6 月 27 日辦理變更登記完竣。
2. 本公司於民國 105 年及 104 年度因公允價值變動認列於其他綜合損益之金額分別為\$38,544 及\$56,295。
3. 本公司投資債務工具之對象的信用品質良好。
4. 本公司於民國 98 年 2 月 20 日以每股美金 1 元購買 GM 公司發行之無到期日 A 類可轉換可買回特別股 1,000 仟股，該類特別股主要發行條件如下：
  - (1)每年累積之股息為 6%，並可參與普通股之盈餘分配及享有與普通股相同之權利。
  - (2)轉換價格及其調整：特別股股東得隨時請求將特別股轉換為普通股，轉換價格係依當時的發行價格進行轉換，並依 GM 公司章程規定條件調整轉換價格。
  - (3)贖回權：特別股股東得於民國 101 年 9 月 30 日前 30 天書面通知 GM 公司，要求 GM 公司按面額加計每年 6%溢酬及尚未支付之股利(加計後不得超過年息 9%)，買回其持有之一部或全部之特別股，惟 GM 公司已於民國 100 年 8 月 12 日之董事會通過取消該贖回權。本公司並未賣回特別股投資。
  - (4)本公司於民國 105 年 6 月 1 日將上述可轉換可買回特別股 1,000 仟股賣回 GM 公司。
5. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日備供出售金融資產未有提供質押之情況。

(三) 以成本衡量之金融資產

| 項 目                                      | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|------------------------------------------|------------|------------|
| 非流動項目：                                   |            |            |
| 定慧雲端股份有限公司                               | \$ 1,000   | \$ -       |
| 私募基金-JAFECO Asia Technology Fund IV L.P. | 80,086     | 80,086     |
| 德詠國際創新股份有限公司                             | 6,840      | 2,280      |
| 小計                                       | 87,926     | 82,366     |
| 累計減損-以成本衡量之金融資產                          | ( 64,736)  | ( 50,373)  |
| 合計                                       | \$ 23,190  | \$ 31,993  |

1. 本公司持有之上開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些標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。

2. 私募基金-JAFCO Asia Technology Fund IV L.P.持續虧損，本公司經評估後，對所持有之投資於民國 105 年及 104 年度分別認列\$12,556 及 \$13,101 之減損損失。
3. 本公司分別於民國 105 年 1 月 27 日與 12 月 9 日參與德詠國際創新股份有限公司現金增資案，按原持股比例認購普通股。德詠國際創新股份有限公司因產生虧損，本公司經評估後，對所持有之投資於民國 105 年及 104 年度分別認列\$1,795 及\$560 之減損損失。
4. 定慧雲端股份有限公司因產生虧損，本公司經評估後，對所持有之投資於民國 105 年度認列\$12 之減損損失。
5. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。
6. 本公司於民國 104 年 7 月 1 日因對 GM Multimedia International Ltd. 具有重大影響力而轉列為採用權益法之投資，產生處分投資利益 \$116,329，請詳附註六(六)及(二十)。

(四) 應收帳款

|             | 105年12月31日       | 104年12月31日       |
|-------------|------------------|------------------|
| 應收帳款        | \$ 68,702        | \$ 55,121        |
| 減：備抵銷貨退回及折讓 | ( 1,293)         | ( 553)           |
| 減：備抵呆帳      | ( 945)           | ( 945)           |
|             | <u>\$ 66,464</u> | <u>\$ 53,623</u> |

1. 本公司未逾期且未減損之應收帳款均符合依據交易對手之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。
2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

|        | 105年12月31日  | 104年12月31日    |
|--------|-------------|---------------|
| 30天內   | \$ -        | \$ -          |
| 31-90天 | -           | 145           |
| 91天以上  | -           | -             |
|        | <u>\$ -</u> | <u>\$ 145</u> |

以上係以立帳日為基準進行帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1)於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額均為\$945。

(2)備抵呆帳變動表如下：

|        | 105           | 年             | 度             |  |
|--------|---------------|---------------|---------------|--|
|        | 個別評估之減損損失     | 群組評估之減損損失     | 合計            |  |
| 1月1日   | \$ 513        | \$ 432        | \$ 945        |  |
| 提列減損損失 | -             | -             | -             |  |
| 12月31日 | <u>\$ 513</u> | <u>\$ 432</u> | <u>\$ 945</u> |  |

|        | 104 年 度       |               |               |
|--------|---------------|---------------|---------------|
|        | 個別評估之減損損失     | 群組評估之減損損失     | 合計            |
| 1月1日   | \$ 513        | \$ 432        | \$ 945        |
| 提列減損損失 | -             | -             | -             |
| 12月31日 | <u>\$ 513</u> | <u>\$ 432</u> | <u>\$ 945</u> |

4. 本公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日持有作為應收帳款擔保之擔保品為客戶提供之本票與擔保信用狀\$78,438 及\$44,208。

(五) 存 貨

|       | 105 年 12 月 31 日  |                   |                  |
|-------|------------------|-------------------|------------------|
|       | 成本               | 備抵跌價損失            | 帳面價值             |
| 原 料   | \$ 3,094         | (\$ 493)          | \$ 2,601         |
| 在 製 品 | 25,042           | ( 2,247)          | 22,795           |
| 製 成 品 | 9,576            | ( 1,812)          | 7,764            |
| 商 品   | 819              | ( 786)            | 33               |
| 合 計   | <u>\$ 38,531</u> | <u>(\$ 5,338)</u> | <u>\$ 33,193</u> |

|       | 104 年 12 月 31 日  |                    |                  |
|-------|------------------|--------------------|------------------|
|       | 成本               | 備抵跌價損失             | 帳面價值             |
| 原 料   | \$ 4,398         | (\$ 2,928)         | \$ 1,470         |
| 在 製 品 | 19,668           | ( 8,456)           | 11,212           |
| 製 成 品 | 14,164           | ( 3,726)           | 10,438           |
| 商 品   | 933              | ( 369)             | 564              |
| 合 計   | <u>\$ 39,163</u> | <u>(\$ 15,479)</u> | <u>\$ 23,684</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|         | 105 年 度           | 104 年 度           |
|---------|-------------------|-------------------|
| 已出售存貨成本 | \$ 170,124        | \$ 138,878        |
| 市價回升利益  | ( 10,141)         | ( 1,486)          |
| 其他：報廢   | 4,315             | 1,023             |
|         | <u>\$ 164,298</u> | <u>\$ 138,415</u> |

本公司民國 105 年及 104 年度因出售部份跌價之商品導致存貨淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 採用權益法之投資

|                                  | 105年12月31日       | 104年12月31日        |
|----------------------------------|------------------|-------------------|
| 子公司：                             |                  |                   |
| 驊訊投資有限公司                         | \$ 2,043         | \$ 2,215          |
| C-Media Holdings Limited         | 26,877           | 27,191            |
| 關聯企業：                            |                  |                   |
| GM Multimedia International Ltd. | -                | 124,059           |
|                                  | <u>\$ 28,920</u> | <u>\$ 153,465</u> |

1. 子公司：

有關本公司之子公司資訊，請參見本公司民國 105 年度合併財務報表附註四、(三)。

2. 關聯企業：

| 公司名稱                             | 主要營業場所 | 註冊國家   | 104年12月31日    |               | 關係之性質 | 衡量方法       |
|----------------------------------|--------|--------|---------------|---------------|-------|------------|
|                                  |        |        | 持股比例          | 表決權比例         |       |            |
| GM Multimedia International Ltd. | 中華民國   | 英屬開曼群島 | 47.14%<br>(註) | 49.34%<br>(註) | 財務投資  | 權益法<br>(註) |

註：本公司對 GM 公司原持有 17.71%之普通股股份，按成本法衡量，於民國 104 年 7 月 1 日起因 GM 公司向其他股東買回庫藏股，致使本公司持股比例超過 20%，且有重大影響力而改採權益法衡量。

3. 本公司於民國 105 年 2 月 4 日，經董事會決議參與 GM 公司之買回庫藏股計畫，以降低本公司對 GM 公司之持股。本公司於民國 105 年 2 月 17 日出售普通股 15,000,000 股予 GM 公司後，持股比例由 47.14%降為 21.19%。本公司於民國 105 年 9 月 12 日再次參與 GM 公司之買回庫藏股計畫，將剩餘普通股 6,472,718 股全數賣回予該被投資公司後，致持股比例降為 0%。

4. 本公司對 GM 公司持股比例於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日分別為 0%及 47.14%，若包括可參與表決權特別股，表決權則分別為 0%及 49.34%。

5. 本公司重大關聯企業之彙總性財務資訊如下：

資產負債表：

| GM Multimedia International Ltd. |             |                   |
|----------------------------------|-------------|-------------------|
|                                  | 105年12月31日  | 104年12月31日        |
| 流動資產                             | \$ -        | \$ 297,958        |
| 非流動資產                            | -           | 22                |
| 流動負債                             | -           | ( 1,979)          |
| 非流動負債                            | -           | ( 32,830)         |
| 淨資產總額                            | <u>\$ -</u> | <u>\$ 263,171</u> |
| 占關聯企業淨資產之份額                      | \$ -        | \$ 124,059        |
| 關聯企業帳面價值                         | <u>\$ -</u> | <u>\$ 124,059</u> |

綜合損益表：

| GM Multimedia International Ltd. |                  |                    |
|----------------------------------|------------------|--------------------|
|                                  | 105年1月1日至9月12日   | 104年7月1日至12月31日    |
| 收入                               | \$ -             | \$ -               |
| 繼續營業單位本期淨損                       | \$ 2,378         | (\$ 47,915)        |
| 停業單位損益                           | -                | -                  |
| 其他綜合損益(稅後淨額)                     | 17,003           | ( 12,649)          |
| 本期綜合損益總額                         | <u>\$ 19,381</u> | <u>(\$ 60,564)</u> |
| 自關聯企業收取之股利                       | \$ -             | \$ -               |

(七) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備            | 辦公設備          | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|-----------------|---------------|-------------------|
| 105年1月1日   |                   |                   |                 |               |                   |
| 成本         | \$ 258,738        | \$ 217,949        | \$ 43,129       | \$ 1,632      | \$ 521,448        |
| 累計折舊及減損    | ( 10,452)         | ( 71,898)         | ( 36,334)       | ( 976)        | ( 119,660)        |
|            | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u> | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |
| 105年度      |                   |                   |                 |               |                   |
| 1月1日       | \$ 248,286        | \$ 146,051        | \$ 6,795        | \$ 656        | \$ 401,788        |
| 增添         | -                 | 861               | 369             | 285           | 1,515             |
| 折舊費用       | -                 | ( 7,042)          | ( 2,641)        | ( 224)        | ( 9,907)          |
| 減損迴轉利益     | 10,452            | 4,137             | 128             | -             | 14,717            |
| 轉列至待處分資產   | ( 56,156)         | ( 85,110)         | ( 2,848)        | ( 165)        | ( 144,279)        |
| 處分淨額       | -                 | -                 | -               | ( 3)          | ( 3)              |
| 12月31日     | <u>\$ 202,582</u> | <u>\$ 58,897</u>  | <u>\$ 1,803</u> | <u>\$ 549</u> | <u>\$ 263,831</u> |
| 105年12月31日 |                   |                   |                 |               |                   |
| 成本         | \$ 202,582        | \$ 82,360         | \$ 5,046        | \$ 1,115      | \$ 291,103        |
| 累計折舊及減損    | -                 | ( 23,463)         | ( 3,243)        | ( 566)        | ( 27,272)         |
|            | <u>\$ 202,582</u> | <u>\$ 58,897</u>  | <u>\$ 1,803</u> | <u>\$ 549</u> | <u>\$ 263,831</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備          | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|---------------|-------------------|
| 104年1月1日   |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 177,196        | \$ 189,625        | \$ 46,586        | \$ 1,353      | \$ 414,760        |
| 累計折舊及減損    | ( 4,329)          | ( 52,559)         | ( 36,285)        | ( 734)        | ( 93,907)         |
|            | <u>\$ 172,867</u> | <u>\$ 137,066</u> | <u>\$ 10,301</u> | <u>\$ 619</u> | <u>\$ 320,853</u> |
| 104年度      |                   |                   |                  |               |                   |
| 1月1日       | \$ 172,867        | \$ 137,066        | \$ 10,301        | \$ 619        | \$ 320,853        |
| 增添         | -                 | -                 | 419              | 279           | 698               |
| 重分類        | 81,542            | 25,104            | -                | -             | 106,646           |
| 折舊費用       | -                 | ( 11,982)         | ( 3,925)         | ( 242)        | ( 16,149)         |
| 減損損失       | ( 6,123)          | ( 4,137)          | -                | -             | ( 10,260)         |
| 12月31日     | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u>  | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |
| 104年12月31日 |                   |                   |                  |               |                   |
| 成本         | \$ 258,738        | \$ 217,949        | \$ 43,129        | \$ 1,632      | \$ 521,448        |
| 累計折舊及減損    | ( 10,452)         | ( 71,898)         | ( 36,334)        | ( 976)        | ( 119,660)        |
|            | <u>\$ 248,286</u> | <u>\$ 146,051</u> | <u>\$ 6,795</u>  | <u>\$ 656</u> | <u>\$ 401,788</u> |

1. 不動產、廠房及設備減損情形，請詳附註六、(十)說明。

2. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

(八) 投資性不動產(民國 105 年 12 月 31 日無此情形)

|            | 土地               | 房屋及建築            | 合計                |
|------------|------------------|------------------|-------------------|
| 104年1月1日   |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 81,542        | \$ 30,804        | \$ 112,346        |
| 累計折舊       | -                | ( 5,700)         | ( 5,700)          |
|            | <u>\$ 81,542</u> | <u>\$ 25,104</u> | <u>\$ 106,646</u> |
| 104年度      |                  |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 81,542        | \$ 25,104        | \$ 106,646        |
| 重分類        | ( 81,542)        | ( 25,104)        | ( 106,646)        |
| 12月31日     | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       |
| 104年12月31日 |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ -             | \$ -             | \$ -              |
| 累計折舊       | -                | -                | -                 |
|            | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>      | <u>\$ -</u>       |

本公司依一系列之租賃協議將投資性不動產出租，該等協議屬營業租賃，於民國 103 年 10 月終止，並於民國 104 年 1 月轉供自用，故轉列「不動產、廠房及設備」。

## (九) 無形資產

|            | 權利金             | 電腦軟體            | 合計              |
|------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| 105年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 10,303       | \$ 5,382        | \$ 15,685       |
| 累計攤銷及減損    | ( 8,426)        | ( 3,096)        | ( 11,522)       |
|            | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |
| 105年度      |                 |                 |                 |
| 1月1日       | \$ 1,877        | \$ 2,286        | \$ 4,163        |
| 增添－源自單獨取得  | -               | 457             | 457             |
| 攤銷費用       | ( 824)          | ( 1,814)        | ( 2,638)        |
| 12月31日     | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 929</u>   | <u>\$ 1,982</u> |
| 105年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 9,697        | \$ 3,481        | \$ 13,178       |
| 累計攤銷及減損    | ( 8,644)        | ( 2,552)        | ( 11,196)       |
|            | <u>\$ 1,053</u> | <u>\$ 929</u>   | <u>\$ 1,982</u> |
|            | 權利金             | 電腦軟體            | 合計              |
| 104年1月1日   |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 10,623       | \$ 4,328        | \$ 14,951       |
| 累計攤銷及減損    | ( 7,885)        | ( 2,040)        | ( 9,925)        |
|            | <u>\$ 2,738</u> | <u>\$ 2,288</u> | <u>\$ 5,026</u> |
| 104年度      |                 |                 |                 |
| 1月1日       | \$ 2,738        | \$ 2,288        | \$ 5,026        |
| 增添－源自單獨取得  | -               | 2,132           | 2,132           |
| 攤銷費用       | ( 861)          | ( 2,134)        | ( 2,995)        |
| 12月31日     | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |
| 104年12月31日 |                 |                 |                 |
| 成本         | \$ 10,303       | \$ 5,382        | \$ 15,685       |
| 累計攤銷及減損    | ( 8,426)        | ( 3,096)        | ( 11,522)       |
|            | <u>\$ 1,877</u> | <u>\$ 2,286</u> | <u>\$ 4,163</u> |

無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 105 年 度         | 104 年 度         |
|--------|-----------------|-----------------|
| 營業成本   | \$ 26           | \$ 31           |
| 推銷費用   | 43              | 59              |
| 管理費用   | 116             | 165             |
| 研究發展費用 | 2,453           | 2,740           |
|        | <u>\$ 2,638</u> | <u>\$ 2,995</u> |

#### (十) 非金融資產減損

本公司民國 105 年度未認列非金融資產減損損失。

本公司民國 104 年度認列非金融資產減損損失為\$10,260，明細如下：

|            | 104 年 度     |           |
|------------|-------------|-----------|
|            | 認列於當期損益     | 認列於其他綜合損益 |
| 減損損失－土地    | (\$ 6,123)  | \$ -      |
| 減損損失－房屋及建築 | ( 4,137)    | -         |
|            | (\$ 10,260) | \$ -      |

#### (十一) 待出售非流動資產

本公司為資產活化之效率使用、充實營運資金，於民國 105 年 8 月 11 日業經董事會決議通過處分宜蘭縣利澤工業區之不動產，於民國 105 年 8 月 12 日簽訂契約，合約含稅價款\$170,610，將其轉列為待出售處分群組，並於民國 105 年 10 月完成過戶及收款，扣除處分成本，處分利益為\$20,974，土地增值稅\$3,778 帳列所得稅費用項下。

#### (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臺灣銀行。另本公司於每年年度終了前，估算前項勞工退休金準備金專戶餘額，若該餘額不足給付次一年度內預估符合退休金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：

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 確定福利義務現值 | \$ 61,277  | \$ 59,268  |
| 計畫資產公允價值 | ( 32,066)  | ( 31,390)  |
| 淨確定福利負債  | \$ 29,211  | \$ 27,878  |

(3) 確定福利義務現值之變動如下：

|                          | 確定福利<br>義務現值       | 計畫資產<br>公允價值     | 淨確定<br>福利負債        |
|--------------------------|--------------------|------------------|--------------------|
| 105年度                    |                    |                  |                    |
| 1月1日餘額                   | (\$ 59,268)        | \$ 31,390        | (\$ 27,878)        |
| 利息(費用)收入                 | ( 1,008)           | 534              | ( 474)             |
|                          | <u>(\$ 60,276)</u> | <u>\$ 31,924</u> | <u>(\$ 28,352)</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) | -                  | ( 242)           | ( 242)             |
| 人口統計假設變動影響數              | ( 1,620)           | -                | ( 1,620)           |
| 財務假設變動影響數                | 927                | -                | 927                |
| 經驗調整                     | ( 308)             | -                | ( 308)             |
|                          | <u>( 1,001)</u>    | <u>( 242)</u>    | <u>( 1,243)</u>    |
| 提撥退休基金                   | -                  | 384              | 384                |
| 12月31日餘額                 | <u>(\$ 61,277)</u> | <u>\$ 32,066</u> | <u>(\$ 29,211)</u> |
|                          | 確定福利<br>義務現值       | 計畫資產<br>公允價值     | 淨確定<br>福利負債        |
| 104年度                    |                    |                  |                    |
| 1月1日餘額                   | (\$ 59,144)        | \$ 29,736        | (\$ 29,408)        |
| 利息(費用)收入                 | ( 1,183)           | 595              | ( 588)             |
|                          | <u>(\$ 60,327)</u> | <u>\$ 30,331</u> | <u>(\$ 29,996)</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) | -                  | 196              | 196                |
| 財務假設變動影響數                | ( 1,909)           | -                | ( 1,909)           |
| 經驗調整                     | 2,968              | -                | 2,968              |
|                          | <u>1,059</u>       | <u>196</u>       | <u>1,255</u>       |
| 提撥退休基金                   | -                  | 863              | 863                |
| 12月31日餘額                 | <u>(\$ 59,268)</u> | <u>\$ 31,390</u> | <u>(\$ 27,878)</u> |

- (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。105 年及 104 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)因本公司勞工退休準備金已達支應目前勞工未來退休金之用，民國105年6月15日台北市政府勞動局來函同意，自105年6月份起至106年5月份止，暫停提撥勞工退休準備金一年。

(6)有關退休金之精算假設彙總如下

|                                                                |                    |                 |                 |                    |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|-----------------|-----------------|--------------------|
|                                                                | <u>105年度</u>       |                 | <u>104年度</u>    |                    |
| 折現率                                                            | <u>1.40%</u>       |                 | <u>1.70%</u>    |                    |
| 未來薪資增加率                                                        | <u>3.00%</u>       |                 | <u>3.50%</u>    |                    |
| 對於未來死亡率之假設係按照各國已公布的統計數字及經驗估計。<br>因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下： |                    |                 |                 |                    |
|                                                                | <u>折現率</u>         |                 | <u>未來薪資增加率</u>  |                    |
|                                                                | <u>增加0.25%</u>     | <u>減少0.25%</u>  | <u>增加0.25%</u>  | <u>減少0.25%</u>     |
| 105年12月31日                                                     |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響                                               | (\$ <u>1,558</u> ) | <u>\$ 1,613</u> | <u>\$ 1,431</u> | (\$ <u>1,393</u> ) |
| 104年12月31日                                                     |                    |                 |                 |                    |
| 對確定福利義務現值<br>之影響                                               | (\$ <u>1,517</u> ) | <u>\$ 1,746</u> | <u>\$ 1,538</u> | (\$ <u>1,376</u> ) |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(7)本公司於民國106年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$332。

(8)截至105年12月31日，該退休計畫之加權平均存續期間為12年。

|        |    |        |
|--------|----|--------|
| 未來1年   | \$ | 1,144  |
| 未來2~5年 |    | 9,976  |
| 未來6年以上 |    | 27,299 |
|        | \$ | 38,419 |

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105年及104年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$6,627及\$6,405。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 105 年及 104 年度，本公司之股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型      | 給與日       | 給與數量<br>(股) | 合約期間  | 既得條件         |
|------------|-----------|-------------|-------|--------------|
| 員工認股權計畫    | 96.12.26  | 2,000,000   | 8年    | 3~6年之服務      |
| 員工認股權計畫    | 98.11.06  | 3,000,000   | 7年    | 2~5年之服務      |
| 員工認股權計畫    | 102.01.08 | 1,328,000   | 6年    | 2~4年之服務      |
| 限制員工權利新股計畫 | 101.12.28 | 1,000,000   | 3.38年 | 約定之績效條件及服務年數 |

註：本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

- (1) 員工獲配或認購新股後未達既得條件前，不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
- (2) 本限制員工權利新股於未達既得條件前，其股東會表決權與本公司其他普通股相同，並且本公司股東會之出席、提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託保管機構代為行使之。
- (3) 本限制員工權利新股於未達既得條件前，無原股東配(認)股、配息及現金增資認股之權利；如遇於本公司各項配股、配息及認股基準日之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未享有配股、配息及認股之權利。

獲配之限制員工權利新股，遇有未達既得條件者，由本公司全數無償收回並予以註銷。

2. 上述員工認股權計畫之詳細資訊如下：

|                     | 105 年 度        |                 | 104 年 度          |                 |
|---------------------|----------------|-----------------|------------------|-----------------|
|                     | 認股權<br>數量(股)   | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量(股)     | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 1月1日期初流通在外<br>認股權   | 2,248,000      | \$ 38.71        | 3,996,000        | \$ 46.75        |
| 本期執行認股權             | ( 250,000)     | 15.00           | ( 504,000)       | 15.45           |
| 本期放棄認股權             | ( 12,000)      | 15.00           | ( 228,000)       | 50.03           |
| 本期逾期失效認股權           | (1,714,000)    | 46.10           | (1,016,000)      | 74.00           |
| 12月31日期末流通在<br>外認股權 | <u>272,000</u> | 15.00           | <u>2,248,000</u> | 38.71           |
| 12月31日期末可執行<br>認股權  | <u>40,000</u>  | 15.00           | <u>1,760,000</u> | 45.29           |

3. 民國 105 年及 104 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$33.84 及 \$28.87。

4. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，流通在外之認股權，履約價格區間

分別為 15.0 元及 15.0 元~46.1 元，加權平均剩餘合約期間分別為 2.02 年及 1.37 年。

5. 本公司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及限制員工權利新股計畫之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型          | 給與日       | 股價<br>(元) | 履約<br>價格(元) | 預期波<br>動率(註)      | 預期存<br>續期間     | 預期<br>股利率 | 無風險<br>利率       | 每單位<br>公允價值(元) |
|----------------|-----------|-----------|-------------|-------------------|----------------|-----------|-----------------|----------------|
| 員工認股權<br>計畫    | 96.12.26  | 110.0     | 110.0       | 55.81%            | 6.30年          | -         | 2.44%           | 60.85          |
| 員工認股權<br>計畫    | 98.11.06  | 55.6      | 55.6        | 56.99%            | 5.25年          | -         | 0.67%           | 27.53          |
| 員工認股權<br>計畫    | 102.01.08 | 17.3      | 17.3        | 48.84%            | 4.375年         | -         | 0.96%           | 6.98           |
| 限制員工權<br>利新股計畫 | 101.12.28 | 17.7      | 17.7        | 43.16%<br>~44.05% | 1.38<br>~3.38年 | -         | 0.78%<br>~0.86% | 12.57~14.20    |

註：預期波動率係採用最近期與預期存續期間等量之期間作為樣本區間之股價，並考慮每年度盈餘分配對股票交易價格變動的影響。

6. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

|      | 105 年 度 | 104 年 度  |
|------|---------|----------|
| 權益交割 | \$ 681  | \$ 2,126 |

#### (十四)股本

1. 民國 105 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$2,000,000，分為 200,000 仟股(含員工認股權憑證、附認股權特別股及附認股權公司債可認購股數 10,000 仟股)，實收資本額為\$779,434，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

|             | 105年度     |              |            | 單位：仟股  |
|-------------|-----------|--------------|------------|--------|
|             | 私募<br>普通股 | 限制員工<br>權利新股 | 未受限<br>制股份 |        |
| 1月1日        | -         | 232          | 77,418     | 77,650 |
| 員工執行認股<br>權 | -         | -            | 293        | 293    |
| 達成既得條件      | -         | (232)        | 232        | -      |
| 12月31日      | -         | -            | 77,943     | 77,943 |

單位：仟股

|                          | 104年度     |              |            |        |
|--------------------------|-----------|--------------|------------|--------|
|                          | 私募<br>普通股 | 限制員工<br>權利新股 | 未受限<br>制股份 | 合計     |
| 1月1日                     | 13,325    | 464          | 63,403     | 77,192 |
| 員工執行認股<br>權              | -         | -            | 458        | 458    |
| 達成既得條件                   | -         | (232)        | 232        | -      |
| 私募普通股補<br>辦公開發行 (13,325) | -         | -            | 13,325     | -      |
| 12月31日                   | -         | 232          | 77,418     | 77,650 |

2. 本公司民國 105 年度共有 250 仟股認股權以 15.0 元被執行。截至民國 105 年 12 月 31 日止已收得股款\$3,750，其中有 247 仟股已於民國 105 年 8 月 25 日辦理變更登記完竣，餘下 3 仟股截至民國 106 年 3 月 23 日尚未完成變更登記，帳列預收股本項下。
3. 本公司於民國 98 年 6 月 19 日股東會決議通過擬以私募方式辦理現金增資，私募基準日為 99 年 4 月 12 日，現金增資用途為增加營運資金，私募股數以 40,000 仟股為上限，預計每股認購價格為新台幣 40 元，此增資案已募得 13,325 仟股，並辦理變更登記完竣；本次私募普通股之權利義務除證交法規定有流通轉讓之限制且須於交付日滿三年並補辦公開發行後才能申請上市掛牌交易外，餘與其他之已發行普通股同。該等私募普通股已於民國 104 年 5 月 21 日補辦公開發行申報生效。
4. 本公司於民國 101 年 12 月 28 日董事會決議發行限制員工權利新股，新股發行基準日為民國 102 年 2 月 18 日，每股認購價格為新台幣 0 元，業已辦理股本變更登記完竣，本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(十三)。民國 105 年及 104 年 5 月 15 日因達成既得條件而分別解除限制條件均為 232 仟股。

#### (十五) 資本公積

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

#### (十六) 保留盈餘

1. 依本公司民國 105 年 6 月 22 日經股東會決議修正後公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於百分之一及董事酬勞不高於百分之一。員工酬勞得以股票或現金方式為之，發放對象得包括本公司直接或間接持股合計達百分之五十以上之從屬公司員工。董事酬勞僅得以現金為之。

2. 本公司股利政策係配合目前及未來之發展計畫、考量投資環境、資金需求及國內外競爭狀況，並兼顧股東利益等因素，每年就可供分配盈餘提撥不低於百分之一分配股東股息紅利，惟累積可供分配盈餘低於實收股本百分之十時，得不予分配；分配股東股息紅利時，得以現金或股票方式為之。若同時發放現金股利及股票股利之情形者，其現金股利發放比例為百分之十至百分之九十，其餘以股票股利方式發放之。
3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。
4. 本公司分派盈餘時，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，嗣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. 本公司依民國 105 年 6 月 22 日及 104 年 6 月 15 日經股東會決議通過，以保留盈餘按照發放基準日之股數配發每股現金新台幣 0.2499 元及 0.6961 元，股利總計分別為\$19,478 及\$53,892。民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議以保留盈餘按照發放基準日之股數擬配發每股現金新台幣 0.25 元，前述 105 年度之盈餘分派案，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未經股東會決議。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六、(二十二)。

(十七) 其他權益項目

|               | 105 年 度         |                   |             |                  |
|---------------|-----------------|-------------------|-------------|------------------|
|               | 外幣換算            | 備供出售<br>投資        | 員工未賺得<br>酬勞 | 總計               |
| 1月1日          | \$ 17,589       | \$ 169,126        | (\$ 321)    | \$186,394        |
| 評價調整          | -               | 39,099            | -           | 39,099           |
| 評價調整-關聯企業     | -               | ( 9,070)          | -           | ( 9,070)         |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | -               | -                 | 321         | 321              |
| 外幣換算差異數：      |                 |                   |             |                  |
| - 集團          | ( 612)          | -                 | -           | ( 612)           |
| - 關聯企業        | ( 15,604)       | -                 | -           | ( 15,604)        |
| 12月31日        | <u>\$ 1,373</u> | <u>\$ 199,155</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$200,528</u> |

|               | 104 年 度          |                   |                 |                  |
|---------------|------------------|-------------------|-----------------|------------------|
|               | 外幣換算             | 備供出售<br>投資        | 員工未賺得<br>酬勞     | 總計               |
| 1月1日          | \$ 993           | \$ 103,761        | (\$ 1,660)      | \$103,094        |
| 評價調整          | -                | 56,295            | -               | 56,295           |
| 評價調整-關聯企業     | -                | 9,070             | -               | 9,070            |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | -                | -                 | 1,339           | 1,339            |
| 外幣換算差異數：      |                  |                   |                 |                  |
| - 集團          | 992              | -                 | -               | 992              |
| - 關聯企業        | 15,604           | -                 | -               | 15,604           |
| 12月31日        | <u>\$ 17,589</u> | <u>\$ 169,126</u> | <u>(\$ 321)</u> | <u>\$186,394</u> |

(十八) 營業收入

|      | 105 年 度           | 104 年 度           |
|------|-------------------|-------------------|
| 銷貨收入 | \$ 399,157        | \$ 361,584        |
| 勞務收入 | 699               | 3,020             |
| 合計   | <u>\$ 399,856</u> | <u>\$ 364,604</u> |

(十九) 其他收入

|         | 105 年 度          | 104 年 度          |
|---------|------------------|------------------|
| 股利收入    | \$ 23,552        | \$ 32,457        |
| 利息收入    | 3,876            | 5,172            |
| 租金收入    | 1,302            | 160              |
| 其他營業外收益 | 1,139            | 304              |
| 合計      | <u>\$ 29,869</u> | <u>\$ 38,093</u> |

(二十) 其他利益及損失

|                     | 105 年 度          | 104 年 度          |
|---------------------|------------------|------------------|
| 淨外幣兌換(損失)利益         | (\$ 1,258)       | \$ 2,743         |
| 賠償損失                | - (              | 9,567)           |
| 什項支出                | - (              | 61)              |
| 處分待出售非流動資產利益        | 20,974           | -                |
| 處分及報廢不動產、廠房及設備損失    | 3)               | -                |
| 不動產、廠房及設備減損迴轉利益(損失) | 14,717 (         | 10,260)          |
| 處分投資利益              | 43,352           | 116,329          |
| 金融資產減損損失            | ( 14,363) (      | 13,661)          |
| 其他收入                | 6                | -                |
| 合計                  | <u>\$ 63,425</u> | <u>\$ 85,523</u> |

(二十一)費用性質之額外資訊

|               | 105 | 年 | 度       | 104 | 年 | 度       |
|---------------|-----|---|---------|-----|---|---------|
| 員工福利費用        | \$  |   | 177,477 | \$  |   | 163,427 |
| 加工費用          |     |   | 47,372  |     |   | 37,428  |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 |     |   | 9,907   |     |   | 16,149  |
| 委託研究費用        |     |   | 16,521  |     |   | 13,009  |
| 勞務費           |     |   | 8,418   |     |   | 9,621   |
| 研發材料          |     |   | 4,192   |     |   | 6,761   |
| 權利金費用         |     |   | 7,007   |     |   | 5,229   |
| 無形資產攤銷費用      |     |   | 2,638   |     |   | 2,995   |
| 營業租賃租金        |     |   | 733     |     |   | 961     |

(二十二)員工福利費用

|            | 105 | 年 | 度       | 104 | 年 | 度       |
|------------|-----|---|---------|-----|---|---------|
| 薪資費用       | \$  |   | 155,563 | \$  |   | 140,950 |
| 股份基礎給付酬勞成本 |     |   | 681     |     |   | 2,126   |
| 勞健保費用      |     |   | 10,124  |     |   | 9,948   |
| 退休金費用      |     |   | 7,101   |     |   | 6,993   |
| 其他用人費用     |     |   | 4,008   |     |   | 3,410   |
|            | \$  |   | 177,477 | \$  |   | 163,427 |

1. 依本公司章程規定，本公司年度如有獲利(所謂獲利係指稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益)扣除累積虧損後，如尚有餘額應提撥員工酬勞不低於1%及董事酬勞不高於1%。
2. 本公司民國105年及104年度員工酬勞估列金額分別為\$793及\$1,047；董事酬勞估列金額分別為\$793及\$0。前述金額帳列薪資費用科目。

民國105年度員工酬勞及董事酬勞係依公司章程規定，並考量截至當期止之獲利狀況，均以1%估列。

經董事會決議之民國104年度員工酬勞及董事酬勞與民國104年度財務報告認列之員工酬勞\$1,047及董事酬勞\$0之差異為\$923，主要係增加董事酬勞，已調整於民國105年度之損益。

本公司董事會通過之員工及董事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：

|               | 105 | 年 | 度      | 104 | 年 | 度     |
|---------------|-----|---|--------|-----|---|-------|
| 當期所得稅：        |     |   |        |     |   |       |
| 當期所得產生之所得稅    | \$  |   | 3,778  | \$  |   | -     |
| 未分配盈餘加徵       |     |   | 6,778  |     |   | 1,829 |
| 以前年度所得稅高估數    | (   |   | 548)   |     |   | -     |
| 當期所得稅總額       |     |   | 10,008 |     |   | 1,829 |
| 遞延所得稅：        |     |   |        |     |   |       |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 |     |   | 766    | (   |   | 213)  |
| 所得稅費用         | \$  |   | 10,774 | \$  |   | 1,616 |

#### (2) 與其他綜合損益之相關所得稅(利益)費用：

|                | 105 | 年 | 度    | 104 | 年 | 度   |
|----------------|-----|---|------|-----|---|-----|
| 備供出售金融資產公允價值變動 | (\$ |   | 555) | \$  |   | -   |
| 確定福利計畫之再衡量數    | (   |   | 211) |     |   | 213 |

#### (3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

### 2. 所得稅費用與會計利潤的關係

|                  | 105 | 年 | 度       | 104 | 年 | 度       |
|------------------|-----|---|---------|-----|---|---------|
| 稅前淨利按法定稅率計算所得稅   | \$  |   | 13,210  | \$  |   | 16,561  |
| 按稅法規定剔除項目之所得稅影響數 |     |   | 3,673   |     |   | 1,303   |
| 未認列遞延所得稅資產之課稅損失  | (   |   | 16,117) | (   |   | 18,077) |
| 土地增值稅            |     |   | 3,778   |     |   | -       |
| 以前年度所得稅高估數       | (   |   | 548)    |     |   | -       |
| 未分配盈餘加徵          |     |   | 6,778   |     |   | 1,829   |
| 所得稅費用            | \$  |   | 10,774  | \$  |   | 1,616   |

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：

|              | 105 年 度  |          |        |          |
|--------------|----------|----------|--------|----------|
|              | 認列於其他    |          |        | 12月31日   |
|              | 1月1日     | 認列於損益    | 綜合損益   |          |
| 遞延所得稅資產：     |          |          |        |          |
| -暫時性差異       |          |          |        |          |
| 應計退休金負債      | \$ 2,137 | (\$ 145) | \$ 211 | \$ 2,203 |
| 小計           | 2,137    | (145)    | 211    | 2,203    |
| 遞延所得稅負債：     |          |          |        |          |
| -暫時性差異       |          |          |        |          |
| 備供出售金融資產評價調整 | -        | (555)    | 555    | -        |
| 未實現外幣兌換利益    | -        | (342)    | -      | (342)    |
| 海外投資損益       | (2,137)  | 276      | -      | (1,861)  |
| 小計           | (2,137)  | (621)    | 555    | (2,203)  |
| 合計           | \$ -     | (\$ 766) | \$ 766 | \$ -     |

|          | 104 年 度 |          |          |          |
|----------|---------|----------|----------|----------|
|          | 認列於其他   |          |          | 12月31日   |
|          | 1月1日    | 認列於損益    | 綜合損益     |          |
| 遞延所得稅資產： |         |          |          |          |
| -暫時性差異   |         |          |          |          |
| 應計退休金負債  | \$ -    | \$ 2,350 | (\$ 213) | \$ 2,137 |
| 小計       | -       | 2,350    | (213)    | 2,137    |
| 遞延所得稅負債： |         |          |          |          |
| -暫時性差異   |         |          |          |          |
| 海外投資損益   | -       | (2,137)  | -        | (2,137)  |
| 小計       | -       | (2,137)  | -        | (2,137)  |
| 合計       | \$ -    | \$ 213   | (\$ 213) | \$ -     |

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

| 105年12月31日 |           |           |                  |            |
|------------|-----------|-----------|------------------|------------|
| 發生年度       | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額    | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後扣抵<br>年度 |
| 100年       | \$ 69,238 | \$ 62,607 | \$ 62,607        | 110年       |
| 101年       | 24,325    | 24,325    | 24,325           | 111年       |
| 102年       | 11,174    | 11,174    | 11,174           | 112年       |
| 104年       | 4,455     | 4,455     | 4,455            | 114年       |

104年12月31日

| 發生年度 | 申報數/核定數   | 尚未抵減金額    | 未認列遞延<br>所得稅資產部分 | 最後扣抵<br>年度 |
|------|-----------|-----------|------------------|------------|
| 100年 | \$ 69,238 | \$ 63,069 | \$ 63,069        | 110年       |
| 101年 | 24,325    | 24,325    | 24,325           | 111年       |
| 102年 | 11,174    | 11,174    | 11,174           | 112年       |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：

|          | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|----------|------------|------------|
| 可減除暫時性差異 | \$ 157,964 | \$ 430,909 |

6. 本公司營利事業所得稅結算申報，業經稅捐稽徵機關核定至民國 103 年度。

7. 本公司未分配盈餘均為 87 年度以後產生。

8. 民國 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為\$119,138 及\$124,699，民國 104 年度盈餘分派之稅額扣抵比率為 21.83%。民國 105 年盈餘分派之預計稅額扣抵比率為 22.33%。

(二十四) 每股盈餘

|                | 105       | 年                  | 度           |
|----------------|-----------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| 基本每股盈餘         |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 66,929 | 77,798             | \$ 0.86     |
| 稀釋每股盈餘         |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | 66,929    | 77,798             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                    |             |
| 員工認股權          | -         | 149                |             |
| 限制員工權利新股       | -         | 86                 |             |
| 員工分紅           | -         | 36                 |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利   |           |                    |             |
| 加潛在普通股之影響      | \$ 66,929 | 78,069             | \$ 0.86     |

|                | 104       | 年                  | 度           |
|----------------|-----------|--------------------|-------------|
|                | 稅後金額      | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股盈餘<br>(元) |
| 基本每股盈餘         |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | \$ 95,800 | 77,259             | \$ 1.24     |
| 稀釋每股盈餘         |           |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨利  | 95,800    | 77,259             |             |
| 具稀釋作用之潛在普通股之影響 |           |                    |             |
| 員工認股權          | -         | 241                |             |
| 限制員工權利新股       | -         | 317                |             |
| 員工分紅           | -         | 45                 |             |
| 屬於普通股股東之本期淨利   |           |                    |             |
| 加潛在普通股之影響      | \$ 95,800 | 77,862             | \$ 1.23     |

(二十五) 營業租賃

本公司以營業租賃承租不動產及辦公設備，租賃期間介於民國 98 至 105 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 105 年及 104 年度分別認列 \$733 及 \$961 之租金費用。

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 105年度    | 104年度  |
|-------------|----------|--------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 1,515 | \$ 698 |
| 加：期初應付設備款   | -        | -      |
| 減：期末應付設備款   | (460)    | -      |
| 本期支付現金      | \$ 1,055 | \$ 698 |

七、關係人交易

(一) 母公司與最終控制者

無。

(二) 與關係人間之重大交易事項

1. 授權協議

|               | 105 年 度  | 104 年 度  |
|---------------|----------|----------|
| 權利金支出：        |          |          |
| 一對本公司具重大影響之個體 | \$ 4,462 | \$ 3,193 |

本公司係依合約約定支付上列關係人相關產品技術授權之權利金。

## 2. 進貨

|               | 105 年 度   | 104 年 度   |
|---------------|-----------|-----------|
| 商品購買：         |           |           |
| －對本公司具重大影響之個體 | \$ 71,684 | \$ 64,843 |

本公司向關係人之進貨，主係委託其代採購晶圓，因向其採購之晶圓未向其他供應商進貨，故無法比較進貨價格。

## 3. 其他收入

|          | 105 年 度 | 104 年 度 |
|----------|---------|---------|
| 股利收入：    |         |         |
| － 關聯企業   | \$ -    | \$ 986  |
| 其他營業外收益： |         |         |
| － 關聯企業   | \$ 2    | \$ 5    |

## 4. 應收關係人款項

|              | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|--------------|------------|------------|
| 其他應收款-特別股股息： |            |            |
| － 關聯企業       | \$ -       | \$ 1,603   |

應收關係人款項主要來自累積特別股股息。應收關係人款項並未提列備抵呆帳。

## 5. 應付關係人款項

|               | 105年12月31日 | 104年12月31日 |
|---------------|------------|------------|
| 應付帳款：         |            |            |
| －對本公司具重大影響之個體 | \$ 10,935  | \$ 6,633   |
| 其他應付款：        |            |            |
| －對本公司具重大影響之個體 | \$ 815     | \$ 203     |

應付關係人款項主要來自進貨與權利金支出，付款條件為月結 49 天。該應付款項並無附息。

## 6. 財產交易

### (1) 取得金融資產

|      | 帳列項目         | 交易股數      | 交易標的  | 105年度<br>取得價款 |
|------|--------------|-----------|-------|---------------|
| 關聯企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,089,319 | 普通股股票 | \$ 116,263    |

## (2)處分金融資產

|      | 帳列項目         | 交易股數       | 交易標的  | 105年度             |                  |
|------|--------------|------------|-------|-------------------|------------------|
|      |              |            |       | 處分價款              | 處分(損)益           |
| 關聯企業 | 採用權益法之投資     | 21,472,718 | 普通股股票 | \$ 116,847        | \$ 24,862        |
| 關聯企業 | 備供出售金融資產-非流動 | 1,000,000  | 特別股股票 | 36,284            | 18,490           |
| 合計   |              |            |       | <u>\$ 153,131</u> | <u>\$ 43,352</u> |

## (三)主要管理階層薪酬資訊

|        | 105 年 度          | 104 年 度          |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 29,069        | \$ 25,617        |
| 退職後福利  | 432              | 432              |
| 股份基礎給付 | 156              | 652              |
| 總計     | <u>\$ 29,657</u> | <u>\$ 26,701</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產名稱       | 帳面價值       |            | 擔保用途                 |
|------------|------------|------------|----------------------|
|            | 105年12月31日 | 104年12月31日 |                      |
| 其他金融資產-流動  |            |            |                      |
| -定存單       | \$ -       | \$ 535     | 保固擔保                 |
| 其他金融資產-非流動 |            |            |                      |
| -定存單       | 300        | 300        | 關稅擔保                 |
| 不動產、廠房及設備  |            |            |                      |
| -土地        | 38,069     | 38,069     | 綜合融資、出口押匯額度及長期借款額度擔保 |
| -房屋及建築     | 17,106     | 17,643     | "                    |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項

本公司存有因日常營業活動產生法律索賠之或有負債，唯不預期或有負債會產生任何重大負債。

### (二)承諾事項

請詳附註六(二十五)之說明。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

1. 本公司為充實營運資金及引進策略性投資人，於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議通過，擬以私募方式辦理現金增資發行普通股案，以不超過普通

股 20,000 仟股額度內，於股東常會決議之日起一年內分一至三次辦理。

2. 本公司於民國 106 年 3 月 23 日，經董事會提議通過民國 105 年度盈餘分派案如下：

|        | 105年度    |         |
|--------|----------|---------|
|        | 金額       | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 6,693 |         |
| 現金股利   | 19,525   | \$ 0.25 |

3. 本公司為吸引及留任公司所需人才，並激勵員工及提升員工向心力，以共創公司及股東之利益，於民國 106 年 3 月 23 日經董事會提議通過發行第二次限制員工權利新股 900 仟股，以及第六次員工認股權憑證 3,000 仟股。

## 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。為了維持或調整資本結構，本公司可能會調整支付予股東之股利金額、退還資本予股東、發行新股或出售資產以降低債務。本公司利用負債資本比率以監控其資本，該比率係按總負債除以資本總額計算。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上總負債。

本公司於民國 105 年之策略維持與民國 104 年相同，均係致力將負債資本比率維持在 5%至 20%之間。於民國 105 年及 104 年 12 月 31 日，本公司之負債資本比率如下：

|        | 105年12月31日   | 104年12月31日   |
|--------|--------------|--------------|
| 總負債    | \$ 128,763   | \$ 78,345    |
| 總權益    | 1,615,550    | 1,556,097    |
| 總資本    | \$ 1,744,313 | \$ 1,634,442 |
| 負債資本比率 | 7%           | 5%           |

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具公允價值資訊

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

#### 2. 財務風險管理政策

- (1)本公司日常營運受多項財務風險之影響，包含市場風險(包括匯率風險、利率風險、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。

- (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。本公司財務部透過與公司營運單位密切合作，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、利率風險、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

##### 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，及對國外營運機構之淨投資。
- B. 本公司管理階層已訂定政策，規定公司內各公司管理相對其功能性貨幣之匯率風險。
- C. 本公司持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- D. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司之功能性貨幣為新台幣)，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：

|               | 105年12月31日 |       |               |
|---------------|------------|-------|---------------|
|               | 外幣(仟元)     | 匯率    | 帳面金額<br>(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        | \$ 2,599   | 32.25 | \$ 83,823     |
| <u>非貨幣性項目</u> |            |       |               |
| 以成本衡量之金融資產    |            |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 565     | 32.25 | \$ 17,718     |
| 採權益法之長期股權投資   |            |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 897     | 32.25 | \$ 28,920     |
| <u>金融負債</u>   |            |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>  |            |       |               |
| 美金：新台幣        | \$ 713     | 32.25 | \$ 22,980     |

| 104年12月31日                         |          |       |               |
|------------------------------------|----------|-------|---------------|
|                                    | 外幣(仟元)   | 匯率    | 帳面金額<br>(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                             | \$ 2,572 | 32.83 | \$ 84,437     |
| 人民幣：新台幣                            | 9        | 5.06  | 44            |
| <u>非貨幣性項目</u>                      |          |       |               |
| 以成本衡量之金融資產                         |          |       |               |
| 美金：新台幣                             | \$ 922   | 32.83 | \$ 30,273     |
| 採權益法之長期股權投資                        |          |       |               |
| 美金：新台幣                             | \$ 4,675 | 32.83 | \$ 153,465    |
| <u>金融負債</u>                        |          |       |               |
| <u>貨幣性項目</u>                       |          |       |               |
| 美金：新台幣                             | \$ 242   | 32.83 | \$ 7,959      |
| E. 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： |          |       |               |

| 105年度        |        |       |          |
|--------------|--------|-------|----------|
| 未實現兌換(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       | \$ -   | 32.25 | \$ 2,006 |
| <u>金融負債</u>  |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ -   | 32.25 | (\$ 315) |
| 104年度        |        |       |          |
| 未實現兌換(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 | \$ 2,532 |
| 人民幣：新台幣      | -      | 5.06  | 86       |
| <u>金融負債</u>  |        |       |          |
| <u>貨幣性項目</u> |        |       |          |
| 美金：新台幣       | \$ -   | 32.83 | (\$ 2)   |

F. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

|              |    | 105 年 度 |        |            |
|--------------|----|---------|--------|------------|
|              |    | 敏感度分析   |        |            |
|              |    | 變動幅度    | 影響稅前損益 | 影響稅前其他綜合損益 |
| (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% | \$      | 838    | \$ -       |
| <u>金融負債</u>  |    |         |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |        |            |
| 美金：新台幣       | 1% | \$      | 230    | \$ -       |
|              |    | 104 年 度 |        |            |
|              |    | 敏感度分析   |        |            |
|              |    | 變動幅度    | 影響稅前損益 | 影響稅前其他綜合損益 |
| (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% | \$      | 843    | \$ 1       |
| <u>金融負債</u>  |    |         |        |            |
| <u>貨幣性項目</u> |    |         |        |            |
| 美金：新台幣       | 1% | \$      | 80     | \$ -       |

價格風險

- A. 由於本公司持有之投資於個體資產負債表中分類為備供出售金融資產，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露。為管理權益工具投資之價格風險，本公司將其投資組合分散，其分散之方式係根據本公司設定之限額進行。
- B. 本公司主要投資於國內上市櫃之權益工具，此等權益工具之價格會因該投資標的未來價值之不確定性而受影響。若該等權益工具價格上升或下跌 1%，而其他所有因素維持不變之情況下，對民國 105 年及 104 年度股東權益之影響因分類為備供出售之權益工具之利益或損失將分別增加或減少 \$5,273 及 \$2,212。

利率風險

- A. 本公司之利率風險來自備供出售金融資產。固定股息之特別股投資使本公司承受公允價值利率風險。於民國 105 年及 104 年度，本公司按固定股息率之特別股投資係以美元計價。
- B. 本公司模擬多項方案並分析利率風險，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於特別股投資。
- C. 於民國 104 年 12 月 31 日，若美金利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變及不考慮所得稅影響之情況下，民國 104 年度之權益之其他組成項目分別減少 \$1,298 或增加 \$1,537，主要係因分類為備供出售項下之固定股息率特別股投資公允價值減少或增

加所致。民國 105 年 12 月 31 日無此情形。

(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。個別風險之限額係董事會依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及約當現金及存放於銀行與金融機構之透過損益按公允價值衡量之金融資產與以成本衡量之金融資產，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。
- B. 於民國 105 年及 104 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. 本公司業已發生減損之金融資產的個別分析請詳附註六各金融資產之說明。

(3)流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司內各營運單位執行，並由公司財務部予以彙總。公司財務部監控公司流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，此等預測考量公司之財務比率目標及外部監管法令之要求。
- 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。下表所揭露之合約現金流量係未折現之金額。

非衍生金融負債：

| 105年12月31日 | 1年以下   | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|--------|-------|------|
| 應付票據       | \$ 271 | \$ -  | \$ - |
| 應付帳款       | 36,477 | \$ -  | \$ - |
| 其他應付款      | 52,319 | -     | -    |
| 其他金融負債     | 1,504  | -     | -    |

非衍生金融負債：

| 104年12月31日 | 1年以下      | 1至5年內 | 5年以上 |
|------------|-----------|-------|------|
| 應付帳款       | \$ 16,517 | \$ -  | \$ - |
| 其他應付款      | 27,933    | -     | -    |
| 其他金融負債     | 1,681     | -     | -    |

(三)公允價值資訊

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

第二等級：資產或負債直接或間接之可觀察輸入值，但包括於第一等級之報價者除外。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

3. 民國 105 年及 104 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：

| 105年12月31日     | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級      | 合計         |
|----------------|------------|------|-----------|------------|
| <b>資產</b>      |            |      |           |            |
| <u>重複性公允價值</u> |            |      |           |            |
| 備供出售金融資產       |            |      |           |            |
| 一權益證券          | \$ 527,347 | \$ - | \$ -      | \$ 527,347 |
| 104年12月31日     | 第一等級       | 第二等級 | 第三等級      | 合計         |
| <b>資產</b>      |            |      |           |            |
| <u>重複性公允價值</u> |            |      |           |            |
| 備供出售金融資產       |            |      |           |            |
| 一權益證券          | \$ 221,181 | \$ - | \$ -      | \$ 221,181 |
| 一債務證券          | -          | -    | 16,651    | 16,651     |
| 合計             | \$ 221,181 | \$ - | \$ 16,651 | \$ 237,832 |

2. 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，依工具之特性分列如下：

上市(櫃)公司股票

市場報價

收盤價

- (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取得。透過評價技術所取得之公允價值可參照其他實質上條件及特性相似之金融工具之現時公允價值、現金流量折現法或以其他評價技術，包括以資產負債表日可取得之市場資訊運用模型計算而得(例如美國政府公債參考殖利率曲線及 S&P 美國高收益公司債殖利率指數)。
- (3) 當評估非標準化且複雜性較低之金融工具時，例如無活絡市場之債務工具，本公司採用廣為市場參與者使用之評價技術。此類金融工具之評價模型所使用之參數通常為市場可觀察資訊。
- (4) 評價模型之產出係預估之概算值，而評價技術可能無法反映本公司持有金融工具及非金融工具之所有攸關因素。因此評價模型之預估價值會適當地根據額外之參數予以調整，例如模型風險或流動性風險等。根據本公司之公允價值評價模型管理政策及相關之控制程序，管理階層相信為允當表達資產負債表中金融工具及非金融工具之公允價值，評價調整係屬適當且必要。在評價過程中所使用之價格資訊及參數係經審慎評估，且適當地根據目前市場狀況調整。

- (5)本公司將信用風險評價調整納入金融工具及非金融工具公允價值計算考量，以分別反映交易對手信用風險及本公司信用品質。
5. 民國 105 年及 104 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 105 年及 104 年度第三等級之變動：

|                     | 特別股負債     |           |
|---------------------|-----------|-----------|
|                     | 105年度     | 104年度     |
| 1月1日                | \$ 16,651 | \$ -      |
| 轉入第三等級              | -         | 19,182    |
| 認列於當期損益之利益或損失(註1)   | ( 322)    | 594       |
| 認列於其他綜合損益之利益或損失(註2) | 658       | ( 3,125)  |
| 本期出售                | ( 16,987) | -         |
| 12月31日              | \$ -      | \$ 16,651 |

註1：帳列其他利益及支出。

註2：帳列備供出售金融資產未實現評價損益。

7. 本公司於民國 104 年 12 月 31 日考量 GM Multimedia International Ltd. 未來營運策略不明確，導致該公司特別股負債之折現率缺乏足夠之可觀察市場資訊，本公司必須根據假設作適當之估計調整，因此本公司將所採用之公允價值自第二等級轉入第三等級。
8. 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<br>公允價值 | 重大不可觀察輸入值 |       |              |  | 輸入值與<br>公允價值關係 |
|----------------------------------------|--------------------|-----------|-------|--------------|--|----------------|
|                                        |                    | 評價技術      | 觀察輸入值 | 區間<br>(加權平均) |  |                |
| 非衍生債務工具：                               |                    |           |       |              |  |                |
| GM Multimedia International Ltd. 特別股負債 | \$ 16,651          | 現金流量折現    | 折現率   | 11.83%       |  | 折現率愈高，公允價值愈低   |

10. 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

|       | 輸入值 | 變動 | 認列於損益 |      | 認列於其他綜合損益 |            |
|-------|-----|----|-------|------|-----------|------------|
|       |     |    | 有利變動  | 不利變動 | 有利變動      | 不利變動       |
| 金融資產  |     |    |       |      |           |            |
| 特別股負債 | 1%  | ±  | \$ -  | \$ - | \$ 1,537  | (\$ 1,298) |

### 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（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表二。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：請詳附表三。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
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：無。

#### (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）：請詳附表四。

#### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表五。
2. 直接或間接經由第三地區事業與轉投資大陸之被投資公司所發生之重大交易事項：無。

### 十四、營運部門資訊

不適用。

聯訊電子企業股份有限公司

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105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                               | 與有價證券發行人之關係  | 帳列科目           | 期 末    |           |        | 備註        |
|--------------|-----------------------------------------|--------------|----------------|--------|-----------|--------|-----------|
|              |                                         |              |                | 股數(仟股) | 帳面金額      | 持股比例   | 公允價值      |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 受益憑證-JAFCO Asia Technology Fund IV L.P. | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 2,850  | \$ 17,718 | 1.50%  | \$ 17,718 |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-德諒國際創新股份有限公司                         | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 684    | 4,484     | 19.00% | 4,484     |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-定慧雲端股份有限公司                           | 不適用          | 以成本衡量之金融資產-非流動 | 100    | 988       | 16.67% | 988       |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 股票-華研國際音樂股份有限公司                         | 本公司董事長為該公司董事 | 備供出售金融資產-非流動   | 4,507  | 527,347   | 10.54% | 527,347   |

聯訊電子企業股份有限公司

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

民國105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)

| 買、賣之公司       | 有價證券種類及名稱 (註1)                       | 帳列科目         | 交易對象<br>(註2)                    | 關係<br>(註2)  | 期初     |            | 買入 (註3) |            | 賣出 (註3) |        | 期末     |            |
|--------------|--------------------------------------|--------------|---------------------------------|-------------|--------|------------|---------|------------|---------|--------|--------|------------|
|              |                                      |              |                                 |             | 股數(仟股) | 金額         | 股數(仟股)  | 金額(註5)     | 售價      | 處分利益   | 股數(仟股) | 金額         |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 華研國際音樂股份有限公司普通股                      | 備供出售金融資產-非流動 | 不適用                             | 不適用         | 2,020  | \$ 221,181 | 2,487   | \$ 306,166 | \$ -    | \$ -   | 4,507  | \$ 527,347 |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia International Ltd.-特別股 | 備供出售金融資產-非流動 | 不適用                             | 不適用         | 1,000  | 16,651     | -       | -          | 36,284  | 18,490 | -      | -          |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia International Ltd.-普通股 | 採用權益法之投資     | GM Multimedia International Ltd | 採用權益法之被投資公司 | 21,473 | 124,059    | -       | -          | 116,847 | 24,862 | -      | -          |

註5：金額包含購入成本\$267,484，備供出售金融資產未實現評價利益\$38,682。

資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

聯訊電子企業股份有限公司

處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上

民國105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)

| 處分不動產之公司     | 財產名稱                      | 事實發生日       | 原取得日期           | 帳面金額       | 交易金額       | 價款收取情形 | 處分損益      | 交易對象       | 關係  | 處分目的         | 價格決定之參考依據       | 其他約定事項 |
|--------------|---------------------------|-------------|-----------------|------------|------------|--------|-----------|------------|-----|--------------|-----------------|--------|
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 宜蘭縣五結鄉利工二路75號土地、建物及其他固定資產 | 民國105年8月12日 | 民國99年至100年間陸續取得 | \$ 144,279 | \$ 170,610 | 全數收訖   | \$ 20,974 | 統一穀業股份有限公司 | 不適用 | 活化資產並充實營運資金。 | 鑑價金額\$139,700仟元 | 無      |

註1：處分資產依規定應鑑價者，應於「價格決定之參考依據」欄中註明鑑價結果。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。發行人股票無面額或每股面額非屬新臺幣十元者，有關實收資本額百分之二十之交易金額規定，以資產負債表歸屬於母公司業主之權益百分之十計算之。

註3：事實發生日，係指交易簽約日、付款日、委託成交日、過戶日、董事會決議日或其他足資確定交易對象及交易金額之日等日期孰前者。

聯訊電子企業股份有限公司

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105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)

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱<br>(註1)                       | 所在地區   | 主要營業項目 | 原始投資金額    |           | 期末持有      |         | 被投資公司本   |       | 本期認列之投   |          | 備註          |
|--------------|---------------------------------------|--------|--------|-----------|-----------|-----------|---------|----------|-------|----------|----------|-------------|
|              |                                       |        |        | 本期末       | 去年年底      | 股數        | 持股比例    | 帳面金額     | 期損益   | 資損益      | 子        |             |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | 聯訊投資有限公司                              | 香港     | 控股公司   | \$ 90,300 | \$ 90,300 | 2,800,000 | 100.00% | \$ 2,043 | 42)   | 42)      | 42)      | 子公司         |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | C-Media Holdings Limited              | 英屬維京群島 | 控股公司   | 64,500    | 64,500    | 2,000,000 | 100.00% | 26,877   | 167   | 167      | 167      | 子公司         |
| 聯訊電子企業股份有限公司 | GM Multimedia International Ltd. (註1) | 開曼群島   | 控股公司   | -         | 285,313   | -         | 0.00%   | -        | 2,378 | ( 2,188) | ( 2,188) | 採用權益法之被投資公司 |

註1：GM Multimedia International Ltd.原名iPeer Multimedia International Ltd.，該公司於民國105年6月13日股東會特別決議通過變更公司名稱為GM Multimedia International Ltd.，並於同年6月27日辦理變更登記完  
另本集團於民國105年9月12日出售全數 GM Multimedia International Ltd.普通股，故被投資公司本期損益與本期認列之投資損益係以民國105年9月12日為主。

聯訊電子企業股份有限公司  
大陸投資資訊－基本資料  
民國105年1月1日至12月31日

附表五  
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 | 本期期初自台灣匯出累積投資金額 |      | 本期匯出或收回投資金額 |      | 本期期末自台灣匯出累積投資金額 |           | 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3) | 期末投資帳面金額(註3) | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
|------------|--------------------------|-----------|------|-----------------|------|-------------|------|-----------------|-----------|-----------|-----------------|--------------|--------------|--------------|----|
|            |                          |           |      | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金額             | 資金額       |           |                 |              |              |              |    |
| 大陸被投資公司名稱  | 主要營業項目                   | 實收資本額     | 投資方式 | 匯出              | 收回   | 匯出          | 收回   | 資金額             | 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3) | 期末投資帳面金額(註3) | 截至本期止已匯回投資收益 | 備註 |
| 上海華烽貿易有限公司 | 電子零件、喇叭、MP3及MP4等多媒體產品的銷售 | \$ 90,300 | 註2   | -               | \$ - | \$ -        | \$ - | \$ 90,300       | \$ 90,300 | \$ 16     | 100.00%         | \$ 16        | \$ 1,311     | \$ -         | 註1 |

| 公司名稱 | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 |        | 依經濟部投資審會規定赴大陸地區投資限額 |         |
|------|----------------------|--------|---------------------|---------|
|      | \$                   | 90,300 | \$                  | 969,330 |

註2：係以現金透過第三地區投資設立子公司(聯訊投資有限公司)再轉投資大陸公司，業經投資審會核准。  
註3：係依被投資公司同期經台灣母公司會計師查核之財務報告評價及揭露。

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，其對本公司財務狀況之影響  
無。

## 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

| 項目 \ 年度       | 104 年度           | 105 年度           | 差 異            |              |
|---------------|------------------|------------------|----------------|--------------|
|               |                  |                  | 金額             | %            |
| 流動資產          | 831,796          | 924,199          | 92,403         | 11.11        |
| 長期投資(註1)      | 393,884          | 550,537          | 156,653        | 39.77        |
| 不動產、廠房及設備     | 401,788          | 263,831          | (137,957)      | (34.34)      |
| 無形資產          | 4,163            | 1,982            | (2,181)        | (52.39)      |
| 其他資產          | 4,328            | 5,216            | 888            | 20.52        |
| <b>資產總額</b>   | <b>1,635,959</b> | <b>1,745,765</b> | <b>109,806</b> | <b>6.71</b>  |
| 流動負債          | 49,847           | 98,801           | 48,954         | 98.21        |
| 非流動負債         | 30,015           | 31,414           | 1,399          | 4.66         |
| <b>負債總額</b>   | <b>79,862</b>    | <b>130,215</b>   | <b>50,353</b>  | <b>63.05</b> |
| 股本            | 777,194          | 779,479          | 2,285          | 0.29         |
| 資本公積          | 430,110          | 426,725          | (3,385)        | (0.79)       |
| 保留盈餘          | 162,399          | 208,818          | 46,419         | 28.58        |
| 其他權益          | 186,394          | 200,528          | 14,134         | 7.58         |
| <b>股東權益總額</b> | <b>1,556,097</b> | <b>1,615,550</b> | <b>59,453</b>  | <b>3.82</b>  |

#### (一)重大變動之主要原因及影響：

1. 長期投資增加：主要係因 105 年購買華研普通股。
2. 不動產、廠房及設備減少：主要係因 105 年處分宜蘭廠之廠房及設備所致。
3. 無形資產減少：主要係因 105 年度購置權利金及電腦軟體之金額較低且軟體及權利金攤提使得資產減少所致。
4. 其他資產增加：主要係因(1)105 年度支付預付設備款購置設備(2)105 年度因租賃公務車而增加存出保證金。
5. 流動負債及負債總額增加：主要係因(1)105 年底之進貨及封測數量較多(2)105 年底因應勞基法修訂，未休假獎金估列金額較去年同期增加(3)105 年底員工人數較多致相關人事成本較 104 年度高(4)105 年度依合約及權責基礎估列相關費用。
6. 保留盈餘增加：主要係因 105 年度發放之現金股利金額較低及 105 年度獲利所致。

#### (二)未來因應計畫：

本公司最近兩年度資產、負債及股東權益變動對於本公司皆無重大影響，故不適用。

註1：長期投資係包含非流動之備供出售金融資產、以成本衡量之金融資產及採用權益法之投資。

## 二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>科 目 | 104 年度    | 105 年度    | 增(減)金額   | 變動比率%   |
|------------|-----------|-----------|----------|---------|
|            | 金 額       | 金 額       |          |         |
| 營業收入總額     | 365,685   | 406,269   | 40,584   | 11.10   |
| 減：銷貨退回及折讓  | (1,081)   | (6,413)   | (5,332)  | 493.25  |
| 營業收入淨額     | 364,604   | 399,856   | 35,252   | 9.67    |
| 銷貨成本       | (138,415) | (164,298) | (25,883) | 18.70   |
| 銷貨毛利       | 226,189   | 235,558   | 9,369    | 4.14    |
| 營業費用       | (238,138) | (249,297) | (11,159) | 4.69    |
| 營業淨損       | (11,949)  | (13,739)  | (1,790)  | 14.98   |
| 營業外收入及支出   | 109,365   | 91,442    | (17,923) | (16.39) |
| 本期稅前淨利(淨損) | 97,416    | 77,703    | (19,713) | (20.24) |
| 所得稅利益(費用)  | (1,616)   | (10,774)  | (9,158)  | 566.71  |
| 本期淨利(淨損)   | 95,800    | 66,929    | (28,871) | (30.14) |

### 1. 重大變動之主要原因，增減比例變動分析說明：

- (1) 銷貨退回及折讓增加：主要係因(1)依經銷合約估列預估銷貨折讓金額(2)銷貨折讓為行銷上一種手法，銷貨退回則是依個案處理。
- (2) 本期稅前淨利及本期淨利減少：主要係因(1)105 年度毛利率較低及營業利益減少(2)104 年度對 iPeer 之投資改採用權益法，產生處分投資利益。
- (3) 所得稅費用增加：主要係因 105 年度未分配盈餘加徵 10%及宜蘭廠處分土地增值稅，致本期所得稅增加。

### 2. 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：

本公司考量目前經營狀況及依據歷史經驗預估106年度預計銷售數量為1千4百萬PCS。周邊產品方面，106年本公司將更加關注消費者的分布變化、使用者的喜好趨勢，持續開發各種作業平台用戶專業的Xear音效方案，滿足各類玩家的需求。首先在USB產品上，持續推廣支援USB2.0 Full Speed/High-Speed規格的數位音效方案，並在遊戲機平台上提供完整的音效應應用及整合方案，結合超高水準的陣列麥克風和迴音消除及環境降噪技術，快速且全面的協助廠商開發產品。其次，因應USB TypeC的推廣帶動的週邊商機，本公司也開發新技術如主動降噪功能(ANC, Active Noise Cancellation)符合音樂耳機及通話音樂二用耳機的應用需求。除了軟體、硬體和韌體的整合外，本公司開發可客製化的韌體與軟體，除了降低製造商開發的門檻，也縮短製造商開發的時程。今後更將著眼於個人及家庭娛樂系統的結合，以滿足不同客戶之間所需的差異化。

此外，本公司也規劃將音效與降噪技術移植到消費性產品上，拓展銷售領域；並著重對於聲學技術在移動裝置的推廣，幫助客戶開發創新的產品應用，降低銷售成本並加速產品上市所需的時間，在這瞬息萬變的環境當中，最能發揮彈性化設計的優點，創造供應與銷售方雙贏的局面。因此，公司今年會不斷地開發降噪與音效演算法，來推廣移動裝置領域的新應用。

### 三、 現金流量

單位：新台幣仟元

#### 1. 最近年度現金流量變動情形分析：

| 期初現金<br>餘額 | 全年來自營業活<br>動淨現金流量 | 全年投資及籌資<br>活動淨現金流量 | 匯率<br>影響數 | 現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------|-------------------|--------------------|-----------|-----------------|----------------|------|
|            |                   |                    |           |                 | 投資計畫           | 投資計畫 |
| 744,980    | 45,706            | 27,803             | (760)     | 817,729         | 無              | 無    |

(1)營業活動：淨現金流入，主係本期營收及獲利所致。

(2)投資活動：淨現金流入，主要係因處分待出售非流動資產、備供出售金融資產、採用權益法之投資價款所致。

(3)籌資活動：淨現金流出，主係發放現金股利所致。

#### 2. 現金流動性不足之改善計畫：不適用。

#### 3. 未來一年現金流動性分析：

| 期初現金<br>餘額 | 預計全年來自營<br>業活動淨現金流量 | 預計全年投資及籌資<br>活動淨現金流量 | 預計現金剩餘<br>(不足) 數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|------------|---------------------|----------------------|-------------------|----------------|------|
|            |                     |                      |                   | 投資計畫           | 理財計畫 |
| 817,729    | (13,970)            | (53,072)             | 750,687           | 無              | 無    |

(1)營業活動：淨現金流出，主要預計本期虧損所致。

(2)投資及融資活動：淨現金流出，主係預計取得不動產、廠房及設備及無形資產。

(3)籌資活動：主係預計發放現金股利。

### 四、 最近年度重大資本支出對財務業務之影響

105年本公司無重大資本支出，預計106年亦無重大資本支出計劃，故不適用。

## 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

單位:新台幣仟元

| 說明<br>項目                                  | 105.12.31<br>投資帳面<br>金額 | 政策   | 獲利或虧損之主要原因           | 改善計畫                       | 未來一年<br>投資計畫 |
|-------------------------------------------|-------------------------|------|----------------------|----------------------------|--------------|
| GM Multimedia International Ltd. 特別股(註1)  | 0                       | 控股公司 | 該公司處分部分轉投資而產生獲利。     | 本公司已於105年度將該公司特別股及普通股全數處分。 | 無            |
| GM Multimedia International Ltd. 普通股(註1)  | 0                       |      |                      |                            |              |
| JAFECO Asia Technology Fund IV L. P. (註2) | 17,718                  | 私募基金 | 依該公司淨值調整。            | 將持續觀察及評估。                  | 無            |
| 德詠國際創新股份有限公司(註2)                          | 4,484                   | 科技公司 | 因該公司尚處營業初期，無法立即產生獲利。 | 將持續觀察及評估。                  | 無            |
| 定慧雲端股份有限公司(註2)                            | 988                     | 科技公司 | 因該公司尚處營業初期，無法立即產生獲利。 | 將持續觀察及評估。                  | 無            |
| 華研國際音樂股份有限公司(註3)                          | 527,347                 | 文創產業 | 獲利主要來自演藝經紀收入。        | 無                          | 無            |

註1:該公司原名稱為 iPeer Multimedia International Ltd.，本公司已於105年度將該公司特別股及普通股全數處分，特別股的處分利益約18,490仟元，普通股處分利益約24,862仟元。

註2:係為以成本衡量之金融資產-非流動。

註3:係為備供出售金融資產-非流動。

## 六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止之利率、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. 最近年度及年報刊印日止之利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響：

(1) 匯率變動：

- 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，及對國外營運機構之淨投資。
- 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。
- 本集團持有若干國外營運機構投資，其淨資產承受外幣換算風險。
- 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)，民國105年12月31日具匯率變動之金融資產及負債，因受市場匯率變動之影響，使公平價值隨之變動，當匯率變動幅度為1%，將影響稅前損益NT\$616(仟元)，影響稅前其他綜合損益NT\$0(仟元)。

(2) 利率變動：

- A. 本集團之利率風險來自備供出售金融資產。固定股息之特別股投資使本集團承受公允價值利率風險。於民國 104 年度，本集團按固定股息率之特別股投資係以美金計價。民國 105 年度無此情形。
- B. 本集團模擬多項方案並分析利率風險，以計算特定利率之變動對損益之影響。就每個模擬方案，所有貨幣均係採用相同之利率變動。此等模擬方案僅運用於特別股投資。
- C. 於民國 104 年 12 月 31 日，若美元利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變及不考慮所得稅影響之情況下，民國 104 年度之權益之其他組成項目減少 \$1,298(仟元)或增加 \$1,537(仟元)，主要係因分類為備供出售項下之固定股息率特別股投資公允價值減少或增加所致。民國 105 年 12 月 31 日無此情形。

(3) 通貨膨脹：

本公司及子公司隨時注意通貨膨脹情形，以適當調整各項收入之報價及控制採購成本。截至目前為止，通貨膨脹並未對本公司及子公司營運造成影響。

2. 本公司匯率變動、利率變動及通貨膨脹之未來因應措施：

(1) 匯率變動之因應措施：

- A. 為降低匯率變動對營收及獲利之衝擊，本公司採取之主要因應措施包括：
  - a. 業務部門報價時，已考量匯率變動之風險，並適時調整售價，以保障公司利潤。
  - b. 機動調整收付款幣別，以降低公司之匯率風險。
- B. 每日收集匯率變動資訊，機動調整外幣部位，並適時採取適當之因應措施。

(2) 利率變動之因應措施：定期評估利率變動情況，收集不同銀行利率資料，以適時採取適當之因應措施，爭取年化利率最大化。

(3) 通貨膨脹之因應措施：針對通貨膨脹之影響，本公司研擬將透過市場轉嫁及製程改良，並秉持分毫必省的精神持續推動各種方案以達降低成本目的。

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

本公司並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易之情事，且本公司為管理財務風險，已依證期局相關法令及規定，訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產作業程序」（其中涵蓋從事衍生性商品交易之規範）等辦法，作為從事相關行為之遵循依據。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

研發計畫請參閱本年報第 73 頁「伍、營運概況」之技術及研發概況說明。106 年預計投入之研發費用約新台幣 1 億 7 仟萬元。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止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：

公司對於最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動均已採取適當措施因應，尚不致對公司財務業務產生重大影響。

(五)最近年度及截至年報刊印日止科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

近年度科技事實上並無重大改變，惟因市場競爭激烈而導致的毛利率下滑，本公司以加強產品的功能及降低產品成本為首重之因應措施。

(六)最近年度及截至年報刊印日止企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

企業形象首重誠信，不謀非法之私利。本公司在公司經營理念上即以此為重要之原則。因此，在公司治理上誠信已成為公司之本質。

(七)最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(八)最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

進貨方面，主要係為產業中原料生產廠商稀少所造成，無進貨集中風險，同時也積極開發 second source。

(十)最近年度及截至年報刊印日止董事、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)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

(十二)訴訟或非訟事件：

- 1.最近年度及截至年報刊印日止，本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：無。
- 2.最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過 10%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：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

## 七、其他重要事項

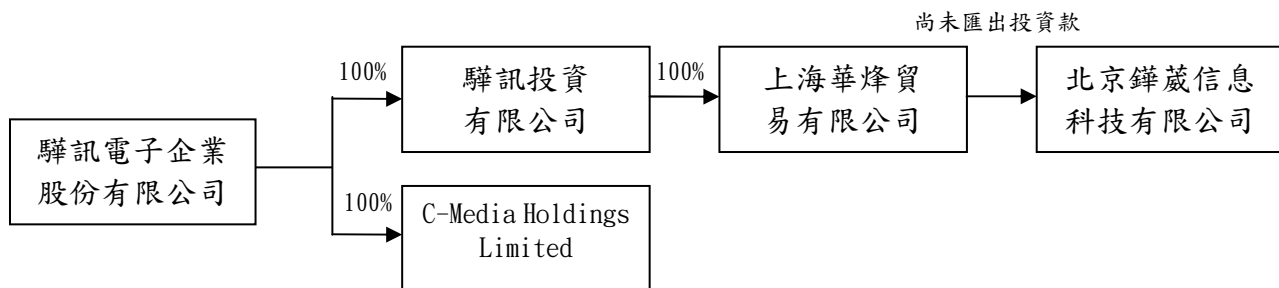
無。

## 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

##### 1. 關係企業組織圖：



註：北京鐸威信息科技有限公司業已於民國 105 年 9 月 22 日註冊完畢，截至民國 106 年 3 月 23 日止，尚未匯出投資款。

##### 2. 關係企業基本資料：

105 年 12 月 31 日  
單位:仟元

| 企業名稱                     | 設立日期      | 地址   | 實收資本額    | 主要營業或生產項目                       |
|--------------------------|-----------|------|----------|---------------------------------|
| 駢訊投資有限公司                 | 97.07.24  | 香港   | USD2,800 | 控股公司                            |
| 上海華烽貿易有限公司               | 97.11.04  | 大陸上海 | USD2,800 | 電子零件、喇叭、MP3 及 MP4 等多媒體產品銷售      |
| 北京鐸威信息科技有限公司             | 105.09.22 | 大陸北京 | 尚未匯入投資款  | 音樂/遊戲內容製作、電子零件買賣、電子商務、軟體及 IP 研發 |
| C-Media Holdings Limited | 98.02.27  | BVI  | USD2,000 | 控股公司                            |

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：

本公司及本公司之關係企業所經營之業務，包括電子零件、喇叭、MP3 及 MP4 等多媒體產品之銷售與市場開發服務。

5. 各關係企業董事、監察人及總經理資料：

105 年 12 月 31 日  
單位:仟元

| 企業名稱                     | 職稱  | 姓名或代表人                    | 持有股份     |      |
|--------------------------|-----|---------------------------|----------|------|
|                          |     |                           | 出資額      | 持股比例 |
| 駢訊投資有限公司                 | 董事  | 駢訊電子企業(股)公司<br>(法人代表:鄭期康) | USD2,800 | 100% |
| 上海華烽貿易有限公司               | 董事  | 駢訊投資有限公司<br>(法人代表:鄭期康)    | USD2,800 | 100% |
| 北京鐸威信息科技有限公司             | 董事  | 上海華烽貿易有限公司<br>(法人代表:鄭期康)  | 尚未匯入投資款  |      |
| C-Media Holdings Limited | 董事長 | 駢訊電子企業(股)公司<br>(法人代表:鄭期成) | USD2,000 | 100% |

6. 各關係企業營運概況：

105 年 12 月 31 日  
單位：新台幣仟元

| 企業名稱                     | 資本額     | 資產總值   | 負債總值  | 淨值     | 營業收入 | 營業利益  | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(元)(稅後) |
|--------------------------|---------|--------|-------|--------|------|-------|--------------|-----------------|
| 驊訊投資有限公司                 | 90,300  | 2,042  | 0     | 2,043  | 0    | (30)  | (42)         | (0.02)          |
| 上海華烽貿易有限公司               | 90,300  | 2,763  | 1,452 | 1,311  | 0    | (124) | (16)         | 不適用             |
| 北京鐸威信息科技有限公司             | 尚未匯入投資款 |        |       |        |      |       |              |                 |
| C-Media Holdings Limited | 64,500  | 26,877 | 0     | 26,877 | 0    | (61)  | 167          | 0.08            |

(二) 關係企業合併財務報表：

本公司一〇五年度關係企業合併財務報表與母子公司合併財務報告之公司均相同，關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊均已於前母子公司合併財務報告中揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。聲明書請參閱本年報第 102 頁「最近年度財務報告」之關係企業合併財務報表聲明書。

(三) 關係報告書：無。

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。

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，如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：

無。

拾、其他補充事項：

一、本公司一〇五年度股東常會決議事項之執行情形：

| 股東會日期     | 股東會決議事項                                                                              | 執行情形                                                                                                                                                                    |
|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 105.06.22 | 討論事項<br>(一)修訂本公司「公司章程案」案。<br>(二)修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案。<br>(三)擬解除本公司董事及其所代表之法人競業禁止之限制案。 | (一)於民國 105 年 7 月 5 日完成變更登記(經授商字第 10501155760 號)，並置於公司官網。<br>(二)遵循修訂後處理程序，另依規定於民國 105 年 6 月 24 日將修訂後處理程序上傳至公開資訊觀測站，並置於公司官網。<br>(三)經民國 105 年 6 月 22 日股東常會通過，並於當日完成重大訊息申報。 |

二、是否訂有員工行為或倫理守則：有。本公司已制定道德行為準則，規範本公司董事、監察人/審計委員、經理人及其他員工須符合相關道德標準，並於民國一〇四年三月二十日經董事會通過。

三、是否揭露內部重大資訊處理作業程序：本公司「防範內線交易管理作業程序」，已於公司內部網站發布公告，最新的辦法並放置於公司企業網站及公司內部網站以供查核。

四、本公司與財務資訊透明有關人員，取得主管機關指定之相關證照情形：

| 證照           | 說明        |
|--------------|-----------|
| 美國馬里蘭州會計師    | 行政管理處 1 人 |
| 記帳士          | 行政管理處 3 人 |
| 企業內部控制基本能力測驗 | 行政管理處 3 人 |
| 中小企業財務人員認證   | 行政管理處 1 人 |
| 投信投顧業務員      | 行政管理處 1 人 |

|            |           |
|------------|-----------|
| 證券商高級業務員   | 行政管理處 3 人 |
| 證券商業務員     | 行政管理處 2 人 |
| 全民財經檢定合格證書 | 行政管理處 1 人 |

五、資產負債評價科目提列方式的評估依據及基礎：

| 項次 | 資產負債<br>評價科目    | 評估依據                                                                 | 評估基礎                                                                                                                                                     |
|----|-----------------|----------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 1  | 存貨<br>-備抵跌價損失   | 按成本與淨變現價值孰低者衡量                                                       | 存貨按成本與淨變現價值孰低者衡量，成本依加權平均法決定。製成品及在製品之成本包括原料、直接人工、其他直接成本及生產相關之製造費用（按正常產能分攤），惟不包括借款成本。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在正常營業過程中之估計售價減除至完工尚須投入之估計成本及相關變動銷售費用後之餘額。 |
| 2  | 放款及應收款<br>-備抵呆帳 | 每季呆帳提列係依個別客戶評估其應收帳款帳齡情形及以往實際發生呆帳率，並定期與業務人員討論其未來發生呆帳之可能性，再予以評估提列備抵呆帳。 | 應收帳款係屬原始產生之放款及應收款，係在正常營業過程中就商品銷售或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。                                |

六、本公司工作環境與員工人身安全的保護措施：

| 項目     | 方案                                                                                                                                            |
|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 公司工作環境 | 本公司裝置刷卡感應式門禁系統，及裝設監控攝影機，針對訪客亦採登記制並配戴訪客識別證，以加強辦公室環境安全；另委由專業清潔公司維護環境之清潔。而大樓管委會亦提供 24 小時保全服務，管控大樓人員進出、不定時巡檢各樓層，並每年配合政府機關進行消防安檢，以保障公司工作環境及員工人身安全。 |
| 員工人身安全 |                                                                                                                                               |

七、本公司未採用避險會計原則。

八、公司是否訂定董事會成員多元化之政策，並將多元化政策落實情形揭露於年報及公司網站？

1、董事會成員多元化之政策

本公司「公司治理實務守則」第二十條第三、四項規範董事會成員多元化政策，內容如下：

董事會成員組成應考量多元化，除兼任公司經理人之董事不宜逾董事席次三分之一外，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。

董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：

- (一)營運判斷能力。
- (二)會計及財務分析能力。
- (三)經營管理能力。
- (四)危機處理能力。
- (五)產業知識。
- (六)國際市場觀。
- (七)領導能力。
- (八)決策能力。

2、多元化政策落實情形

| 董事姓名 \ 多元化項目 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 |
|--------------|----|------|------|------|------|
| 鄭期成          | 男  | V    | V    | V    |      |
| 蕭維榮          | 男  | V    | V    | V    | V    |
| 錢一匡          | 男  | V    | V    | V    |      |
| 楊昆城          | 男  | V    | V    | V    | V    |
| 林隆偉          | 男  | V    | V    | V    | V    |
| 王駿發          | 男  | V    | V    | V    |      |
| 劉立國          | 男  | V    | V    | V    |      |
| 謝順斌          | 男  | V    | V    | V    | V    |

驊訊電子企業股份有限公司



董事長：鄭期成



