



台灣類比科技股份有限公司

*Advanced Analog Technology, Inc.*

股票代號：3438

本年報內容及本公司相關  
資訊可至下列網址查詢：

公開資訊觀測站

<http://mops.twse.com.tw>

本公司網址

<http://www.aat-ic.com>



# 107年度年報

中華民國108年5月10日 刊印

**一、本公司發言人及代理發言人姓名職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：**

發言人姓名：劉心怡

發言人職稱：董事長特助

電話：(02)7712-3688

電子郵件信箱：vanessaliu@aatech.com.tw

代理發言人姓名：蔡馨儀

代理發言人職稱：會計部經理

電話：(03) 620-9588

電子郵件信箱：cindytsai@aatech.com.tw

**二、總公司、分公司、工廠之地址及電話**

總公司地址：新竹縣竹北市台元科技園區台元二街 1 號 7 樓之 1

電話：(03) 620-9588

分公司地址：台北市內湖科學園區洲子街 151 號 3 樓

電話：(02)7712-3688

工廠地址：無

**三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：**

名稱：日盛證券股份有限公司

地址：台北市中山區南京東路二段 85 號 7 樓

網址：<http://www.jihsun.com.tw>

電話：(02)2541-9977

**四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：**

會計師姓名：李典易會計師、李燕娜會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段 333 號 27 樓

網址：<http://www.pwc.tw>

電話：(02)2729-6666

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

無。

**六、公司網址：**

<http://www.aat-ic.com>

# 目 錄

|                                                                                        |    |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書                                                                               | 1  |
| 貳、公司簡介                                                                                 |    |
| 一、設立日期                                                                                 | 3  |
| 二、公司沿革                                                                                 | 3  |
| 參、公司治理報告                                                                               |    |
| 一、組織系統                                                                                 | 6  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料                                                      | 8  |
| 三、最近年度支付之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金                                                            | 11 |
| 四、公司治理運作情形                                                                             | 14 |
| 五、會計師公費資訊                                                                              | 46 |
| 六、更換會計師資訊                                                                              | 46 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間 | 46 |
| 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                                  | 47 |
| 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                                               | 48 |
| 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                                | 48 |
| 肆、募資情形                                                                                 |    |
| 一、資本及股份                                                                                | 49 |
| 二、公司債辦理情形                                                                              | 53 |
| 三、特別股辦理情形                                                                              | 53 |
| 四、海外存託憑證辦理情形                                                                           | 53 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形                                                                          | 53 |
| 六、限制員工權利新股辦理情形                                                                         | 53 |
| 七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形                                                                   | 53 |
| 八、資金運用計畫執行情形                                                                           | 53 |

## 伍、營運概況

|                                                    |    |
|----------------------------------------------------|----|
| 一、業務內容-----                                        | 54 |
| 二、市場及產銷概況-----                                     | 59 |
| 三、從業員工最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率----- | 63 |
| 四、環保支出資訊-----                                      | 64 |
| 五、勞資關係-----                                        | 64 |
| 六、重要契約-----                                        | 69 |

## 陸、財務概況

|                                        |    |
|----------------------------------------|----|
| 一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表-----              | 70 |
| 二、最近五年度財務分析-----                       | 75 |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告-----              | 78 |
| 四、最近年度財務報告-----                        | 78 |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告-----           | 78 |
| 六、公司及其關係企業如有發生財務週轉困難情事，對公司財務狀況之影響----- | 78 |

## 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-----                                | 79 |
| 二、財務績效-----                                | 80 |
| 三、現金流量-----                                | 82 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響-----                  | 82 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫----- | 82 |
| 六、風險事項之分析評估-----                           | 82 |
| 七、其他重要事項-----                              | 87 |

## 捌、特別記載事項

|                                      |    |
|--------------------------------------|----|
| 一、關係企業相關資料-----                      | 88 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形-----      | 89 |
| 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----- | 89 |
| 四、其他必要補充說明事項-----                    | 89 |

|                |    |
|----------------|----|
| 玖、重大影響之事項----- | 90 |
|----------------|----|

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

本公司 107 年度營業計劃實施成果及 108 年度營業計劃概要說明如下：

### 一、107 年度營業成果

#### (一) 107 年度營業計劃實施成果

本公司 107 年度合併營收為新台幣 1,052,369 仟元，稅後淨損為新台幣 92,457 仟元，每股稅後盈餘為新台幣 -1.37 元。

#### (二) 營業收支預算執行情形：不適用（本公司無編列 107 年財務預測）

#### (三) 獲利能力分析

| 項目     |                      | 107 年 |
|--------|----------------------|-------|
| 財務結構分析 | 負債佔資產比率 (%)          | 18    |
|        | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 (%) | 228   |
| 償債能力分析 | 流動比率 (%)             | 316   |
|        | 速動比率 (%)             | 238   |
| 獲利能力分析 | 資產報酬率 (%)            | -5    |
|        | 權益報酬率 (%)            | -6    |
|        | 純益率 (%)              | -9    |
|        | 每股稅後盈餘 (元)           | -1.37 |

#### (四) 研究發展狀況

107 年研發產品包括：

1. 應用於大尺寸面板及穿戴式產品之電源管理 IC
2. 應用於大尺寸面板之 OP
3. 應用於大尺寸面板之 P-Gamma Buffer
4. 照明及 LED 應用之電源控制 IC
5. 電池充電保護 IC
6. 直流無刷馬達磁感測、控制、驅動 IC
7. 閉迴路轉速控制馬達驅動 IC
8. 通用型微控制器 IC
9. USB-PD 控制器 + 降壓電源控制 IC

### 二、108 年度營業計畫概要

#### (一) 經營方針

利用公司累積之客戶關係及專業技術，持續取得各大面板廠開發資格，並善用通路資訊回饋，持續開發電源管理 IC、馬達驅動 IC、及整合型微控制器 IC。

#### (二) 預計銷售數量：考量目前經營狀況及依公司之市場擴展及維護能力推估。

#### (三) 重要之產銷政策

1. 深化與現有客戶之業務往來及合作關係，持續投入研發資源及技術開發，並強化與代理商的合作以提升市場佔有率。
2. 以考量最具效率及成本優勢之生產規劃為前提，持續加強與晶圓代工及封裝測試等廠商之合作關係，進而成為策略夥伴。

### 三、未來公司發展策略

持續研發資源之投入及產品規劃佈局，且在多元核心技術之研發平台架構下，均衡發展各產品線，進而擴大下游應用市場領域。另外，將整合公司現有產品線之搭配研發銷售並進而朝向單一晶片研發，提高產品附加價值，滿足客戶不同需求。

### 四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經濟環境之影響

- (一) 為因應產業迅速變化及同業競爭，本公司除了隨時掌握產業脈動外，對研發人員的技術培訓掌握、產品的開發與佈局及市場行銷管理都必須做長遠的規劃，以增強公司競爭力並降低外部競爭環境之影響。
- (二) 法規環境之影響：本公司隨時注意國內外重要政策及法律變動，在最近年度中並無因政策及法律變動而重大影響公司財務業務之情事。
- (三) 總體經濟環境之影響
  1. 利率：本公司 107 年度利息收支淨額為 2,490 仟元。
  2. 匯率：本公司 107 年度匯兌利益為 16,546 仟元，公司因應匯率變動，採取下列措施：
    - (1) 隨時收集匯率變動資訊，與往來銀行保持密切聯繫並充份掌握匯率走勢，適時決定轉換幣別或保留外匯，以降低匯兌風險。
    - (2) 透過進銷貨項目所產生之應付、應收外幣款項相互沖抵，使匯率變動達到自然避險之效果。

本公司全體經營團隊感謝各位股東們的支持，請繼續給予本公司指教與鼓勵。謹祝各位股東身體健康，萬事如意。

台灣類比科技股份有限公司

董事長：劉紹宗

總經理：林登財



## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 88 年 03 月 25 日

二、公司沿革：

|              |                                                                                       |
|--------------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 88 年 03 月 | 公司設立資本額 9,000 仟元                                                                      |
| 民國 88 年 10 月 | 獲准經濟部工業局重要科技事業                                                                        |
| 民國 88 年 12 月 | 增資 27,000 仟元，增資後實收資本額 36,000 仟元                                                       |
| 民國 89 年 03 月 | 第一顆 Switching Power Supervisor IC 完成導入量產                                              |
| 民國 89 年 12 月 | TFT-LCD 用 PWM IC 獲得達基科技認證使用                                                           |
| 民國 90 年 04 月 | 現金增資 24,000 仟元，增資後實收資本額 60,000 仟元                                                     |
| 民國 90 年 08 月 | 現金增資 40,000 仟元，增資後實收資本額 100,000 仟元                                                    |
| 民國 90 年 12 月 | 3 Channel DC-DC PWM 系列 IC 完成導入量產                                                      |
| 民國 91 年 04 月 | LAN LDO Regulator 系列 IC 完成導入量產                                                        |
| 民國 91 年 08 月 | 鋰電池保護 IC 完成導入量產                                                                       |
| 民國 91 年 10 月 | 2 Channel DC-DC PWM 系列 IC 完成導入量產                                                      |
| 民國 92 年 01 月 | 取得園區事業登記證照                                                                            |
| 民國 92 年 03 月 | 現金增資 10,000 仟元，增資後實收資本額 110,000 仟元                                                    |
| 民國 92 年 10 月 | 1 Channel DC-DC PWM 系列 IC 完成導入量產                                                      |
| 民國 93 年 03 月 | Gamma Buffer 系列 IC 導入量產                                                               |
| 民國 93 年 04 月 | 數位相機用 Multi-Channel DC-DC PWM 開發完成                                                    |
| 民國 93 年 07 月 | 經證期會核准股票公開發行                                                                          |
| 民國 93 年 09 月 | 經證期會核准發行可轉換公司債 10,000 仟元                                                              |
| 民國 93 年 11 月 | 興櫃登錄掛牌                                                                                |
| 民國 94 年 04 月 | 經投審會核准經由第三地間接在大陸地區投資深圳類比科技<br>有限公司轉投資薩摩亞 ANALOG INTERNATIONAL HOLDINGS<br>LTD.100%之股權 |
| 民國 94 年 06 月 | 盈餘及員工紅利轉增資 84,000 仟元，增資後實收資本額 194,000<br>仟元                                           |
| 民國 94 年 08 月 | 第一次無擔保可轉換公司債轉換為普通股 1,000,000 股，轉換<br>後實收資本額 204,000 仟元                                |

|               |                                                                                                                                                                                                              |
|---------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國 94 年 10 月  | 申請上櫃                                                                                                                                                                                                         |
| 民國 95 年 02 月  | 通過上櫃審議會及董事會                                                                                                                                                                                                  |
| 民國 95 年 07 月  | 現金增資 2,250 仟元，增資後實收資本額 226,500 仟元                                                                                                                                                                            |
| 民國 95 年 07 月  | 正式掛牌上櫃                                                                                                                                                                                                       |
| 民國 95 年 08 月  | 盈餘及員工紅利轉增資 69,500 仟元，增資後實收資本額 296,000 仟元                                                                                                                                                                     |
| 民國 95 年 09 月  | 本公司於 2003 年至 2005 年期間獲利成長率高達 508%，營收成長率也高達 200%。亮麗的表現榮獲勤業眾信會計師事務所 2006 年「台灣高科技 Fast 50」獎項的肯定                                                                                                                 |
| 民國 96 年 07 月  | 本公司於 2004 年至 2006 年期間營收成長率高達 211%，亮麗的表現獲得勤業眾信會計師事務所 2007 年「亞太地區高科技 Fast 500」及「台灣高科技 Fast 50」兩大獎項的肯定                                                                                                          |
| 民國 96 年 09 月  | 盈餘、員工紅利及資本公積轉增資共 83,570 仟元，增資後實收資本額 379,570 仟元                                                                                                                                                               |
| 民國 97 年 08 月  | 盈餘及員工紅利轉增資共 18,691 仟元，增資後實收資本額 398,261 仟元                                                                                                                                                                    |
| 民國 97 年 09 月  | 推出 NB TFT LCD power solution 整合型 IC<br>Integrated power solution(Step up PWM+ VGH charge pump+Reset+LDO+Vcom Operation Amplifier+ Gate pulse modulation) for TFT-LCD Monitor/NB Panel(AAT1187)               |
| 民國 97 年 10 月  | 獲頒”公司治理制度評量認證-CG6004”證書                                                                                                                                                                                      |
| 民國 98 年 01 月  | 獲頒”ISO9001：2008 證書”                                                                                                                                                                                          |
| 民國 99 年 03 月  | 設立台北分公司，並遷入內湖科學園區                                                                                                                                                                                            |
| 民國 99 年 11 月  | 註銷庫藏股減資 1,110 仟元，減資後實收資本額 397,151 仟元                                                                                                                                                                         |
| 民國 100 年 03 月 | 註銷庫藏股減資 11,000 仟元，減資後實收資本額 386,151 仟元                                                                                                                                                                        |
| 民國 100 年 05 月 | 推出 NNT TFT LCD power solution 整合型 IC<br>Integrated power solution for GOA panel<br>(Step up PWM+ VGH charge pump+ Inverting controller + Level Shifter with Gate pulse modulation) for TFT-LCD Monitor Panel |
| 民國 100 年 05 月 | 獲頒”訓練品質評核系統評核等級(TTQS)”證書                                                                                                                                                                                     |

- 民國 100 年 08 月 榮獲天下雜誌”天下企業公民 TOP50”中堅企業第 9 名
- 民國 100 年 10 月 推出小尺寸 NB TFT LCD power solution 整合型 IC  
Integrated power solution with programmable Vcom  
(Step up PWM+ High frequency Syn-Buck + Programmable  
Vcom Operation Amplifier + Gate pulse modulation ) for  
TFT-LCD Panel
- 民國 101 年 12 月 入圍經濟部”卓越中堅企業”選拔
- 民國 102 年 07 月 推出小尺寸 I2C digital interface NB TFT LCD power  
solution 整合型 IC  
I2C digital interface Integrated power solution with LED and VGL  
charge pump with embedded diode  
(Step up Syn-Boost+ VGH Boost with temp. compensation +  
Programmable Vcom Operation Amplifier + Gate pulse  
modulation +LED driver + VGL charge pump with embedded  
diode+ LDO) for TFT-LCD Panel
- 民國 102 年 11 月 公司發行國內第三次有擔保轉換公司債
- 民國 104 年 01 月 成立「深圳閃耀之星科技有限公司」
- 民國 104 年 07 月 新竹總公司搬遷至台元科技園區
- 民國 105 年 10 月 與「遠翔科技股份有限公司」完成換股，該公司成為類比科百  
分之百子公司
- 民國 105 年 11 月 國內第三次有擔保轉換公司債到期還本
- 民國 107 年 01 月 獲頒”ISO9001：2015 證書”
- 民國 107 年 05 月 榮獲內政部研發替代役「106 年績優研發替代役用人單位」
- 民國 107 年 07 月 與持股百分之百子公司遠翔科技合併

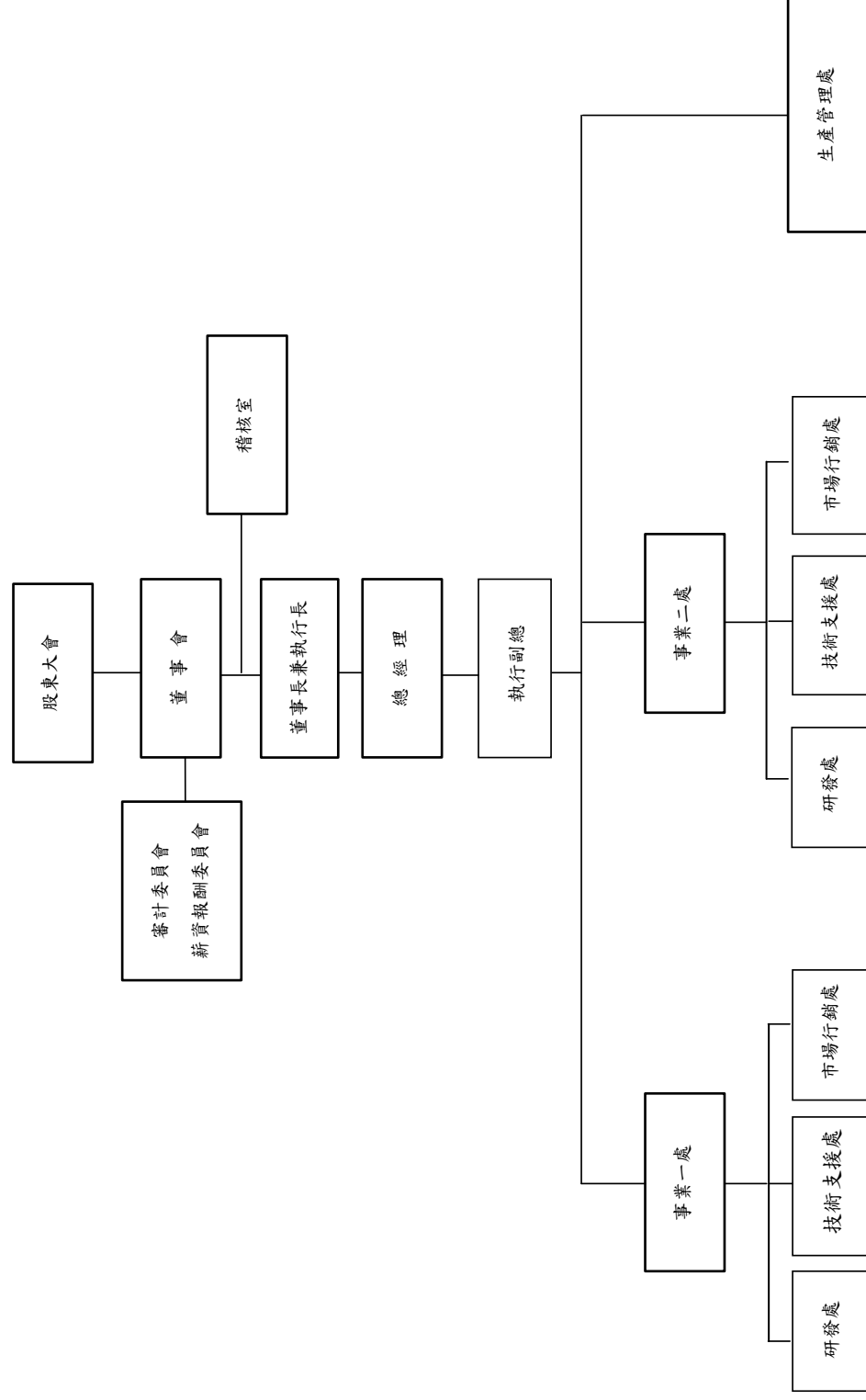
# 參、公司治理報告

## 一、組織系統

### (一)組織結構

#### 台灣類比科技股份有限公司

##### 組織圖



(二)各主要部門所營業務

| 主要部門  | 業 務 職 掌                                                                                                                                                                                 |
|-------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 董事長室  | 對外發言與公共關係經營、法務、股務、財務投資、外匯操作管理、長短期投資規劃與管理、會計營運績效成本資料維護與管理、各項稅務處理及申報作業。稽核、評估各部門機能運作及內部控制制度之實施，定期向董事會及審計委員會報告內部稽核執行情形及改善追蹤。                                                                |
| 總經理室  | 負責經營策略及目標訂定、執行並追蹤評估成效、人力資源及各項行政制度建立、總務採購、廠房設施及安全管理、網路工程規劃、SERVER、工作站、ERP、資訊系統管理、策略規劃、程式撰寫、及規劃管理品質管制作業之檢驗標準、執行產品良率、品質之監督、控管與分析、可靠度之驗證、持續提昇產品品質、品質保證組織架構與系統建立、品質相關教育訓練等。                  |
| 研發處   | 1.新規產品研究開發、產品設計、規劃。<br>2.建立 IP 資料庫、元件資料庫，以縮短設計時間，提昇設計品質。<br>3.軟體與韌體核心技術研發及規格制定。<br>4.重要 IP 之開發、評估及技術取得。                                                                                 |
| 技術支援處 | 1.進行產品規格確認及產品技術可行性評估，完成產品開發規格書。<br>2.產品電路佈局及驗證。<br>3.IC 及晶圓測試、檢驗。<br>4.負責掌控晶圓代工廠的處理進度。<br>5.新製程評估與開發。<br>6.高壓元件佈局面積縮小與製程競爭力分析。<br>7.靜電防護元件與提出靜電防護元件縮小方案。<br>8.負責生產技術之測試開發、產品工程、製造及製程技術。 |
| 市場行銷處 | 擬訂及執行國內及國際市場之產銷計劃、產品行銷、業務推廣、客戶技術支援及抱怨處理、統籌並完成新產品系統驗證報告、IC 驗證及量產支援等。                                                                                                                     |
| 生產管理處 | 擬訂及執行產銷計劃、採購、進出口、生產管理之物料管制、委外加工及倉庫管理。                                                                                                                                                   |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

(一)董事、監察人：

1.董事及監察人資料(一)

108年4月27日

| 職稱       | 國籍或<br>註冊地       | 姓名  | 性別 | 就任<br>日期  | 任期  | 初次<br>選任日期 | 選任時<br>持有股份 |                         | 現在<br>持有股數 |                         | 配偶、未成年子女<br>現在持有股份 |                         | 利用他人名義<br>持有股份 |                                                                 | 主要經(學)歷                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 目前兼任本公司<br>及其他公司之職務 | 具配偶或以<br>二親等以內關係之<br>其他主管、董事<br>或監察人<br>職姓名關係 |
|----------|------------------|-----|----|-----------|-----|------------|-------------|-------------------------|------------|-------------------------|--------------------|-------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|-----------------------------------------------|
|          |                  |     |    |           |     |            | 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>(%) | 股數             | 持<br>股<br>比<br>率<br>(%)                                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                     |                                               |
| 董事長      | 中<br>華<br>民<br>國 | 劉紹宗 | 男  | 105.06.29 | 3 年 | 88.03.11   | 4,042,890   | 10.38                   | 4,092,890  | 6.07                    | 59,108             | 0.09                    | 0              | 0                                                               | 美國加州大學爾灣分校電機博士<br>揚智科技顧問                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 本公司執行長              | 無                                             |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 許明華 | 男  | 105.06.29 | 3 年 | 105.06.29  | 1,000       | 0.00                    | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 國立成功大學電機所博士<br>國立雲林科技大學電子系副教授<br>國立雲林科技大學電子系教授<br>國立雲林科技大學電子系主任 | 國立雲林科技大學電子系特聘教授(專任)                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 無                   |                                               |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 吳佩珍 | 女  | 105.06.29 | 3 年 | 93.06.29   | 0           | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 淡江大學會計系<br>廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師<br>瑞智聯合會計師事務所所長<br>建智會計師事務所合夥會計師   | 廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無                   |                                               |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 鄭志發 | 男  | 105.06.29 | 3 年 | 99.06.29   | 0           | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 中興大學會計學系<br>敬興聯合會計師事務所所長<br>調和聯合會計師事務所合夥會計師<br>眾信聯合會計師事務所組長     | 敬興聯合會計師事務所合夥會計師<br>育興管理顧問(股)公司董事長<br>金點資產管理有限公司董事<br>森柏格投資(股)公司董事長<br>元富泰開發有限公司董事<br>康普材料科技(股)公司董事<br>天弘化學(股)公司董事<br>宏益纖維工業(股)公司獨立董事及薪酬委員<br>新日興(股)公司獨立董事及薪酬委員<br>世禾科技(股)公司董事<br>凱柏實業(股)公司董事<br>易飛網國際旅行社(股)公司法人董事代表<br>誠信旅行社(股)公司法人監察人代表<br>佳品旅行社(股)公司法人董事代表<br>易舜(股)公司法人監察人代表<br>易飛翔投資(股)公司法人董事代表<br>飛買家(股)公司法人董事代表<br>聯遊天(股)公司法人監察人代表<br>GSD Technologies Co., Ltd. (Cayman)董事 | 無                   | 無                                             |
| 獨立<br>董事 | 中<br>華<br>民<br>國 | 李秋燕 | 女  | 105.06.29 | 3 年 | 97.05.27   | 0           | 0                       | 0          | 0                       | 0                  | 0                       | 0              | 國立中正大學會計學研究所<br>捷耀光通訊(股)公司會計經理<br>慈愛綜合醫院財務/會計主任                 | 廣信益群聯合會計師事務所合夥會計師                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 無                   |                                               |

2.法人股東之主要股東：無此情形。

3.董事及監察人資料(二)

108 年 5 月 10 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） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任<br>其他<br>公開<br>發行<br>公司<br>獨立<br>董事<br>家數 |
|-----|----|------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------------------|
|     |    | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須相關科系<br>之公私立大<br>專院校講師<br>以上 | 法官、檢察<br>官、律師、會<br>計師或其他<br>與公司業務<br>所需之國家<br>考試及格領<br>有證書之專<br>門職業及技<br>術人員 | 商務、法務、<br>財務、會計或<br>公司業務所<br>須之工作經<br>驗 | 1          | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                                              |
| 劉紹宗 | 是  | 否                                                          | 是                                                                            |                                         |            |   |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 許明華 | 是  | 否                                                          | 是                                                                            | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 吳佩珍 | 否  | 是                                                          | 是                                                                            | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |
| 鄭志發 | 否  | 是                                                          | 是                                                                            | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 2                                            |
| 李秋燕 | 否  | 是                                                          | 是                                                                            | ✓                                       | ✓          | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 0                                            |

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

- 1.非為公司或其關係企業之受僱人。
- 2.非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、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。

(二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

108年4月27日

| 職稱      | 國籍   | 姓名  | 性別 | 就任日期      | 持有股份      |         | 配偶、未成年子女持股數 |         | 利用他人名義持有股份 |         | 主要經(學)歷                                                     | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 |    |    |
|---------|------|-----|----|-----------|-----------|---------|-------------|---------|------------|---------|-------------------------------------------------------------|-------------|-----------------|----|----|
|         |      |     |    |           | 股數        | 持股比例(%) | 股數          | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) |                                                             |             | 職稱              | 姓名 | 關係 |
| 董事長兼執行長 | 中華民國 | 劉紹宗 | 男  | 88.03.31  | 4,092,890 | 6.07    | 59,108      | 0.09    | 0          | 0       | 美國加州大學爾灣分校電機博士<br>揚智科技顧問                                    | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 總經理     | 中華民國 | 林登財 | 男  | 107.07.01 | 0         | 0       | 0           | 0       | 0          | 0       | 交通大學電子物理系<br>交通大學 EMBA<br>立生半導體(股)公司專案經理<br>遠翔科技(股)公司董事長    | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 執行副總經理  | 中華民國 | 傅日浪 | 男  | 107.07.01 | 0         | 0       | 0           | 0       | 0          | 0       | 成功大學電研所<br>立生半導體(股)公司專案經理<br>遠翔科技(股)公司總經理                   | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 財務部經理   | 中華民國 | 洪以文 | 女  | 97.09.26  | 32,000    | 0.05    | 0           | 0       | 0          | 0       | 東海大學會計系學士<br>中正大學企業管理碩士<br>台灣類比科技(股)公司資深稽核                  | 無           | 無               | 無  | 無  |
| 會計部經理   | 中華民國 | 蔡馨儀 | 女  | 103.10.09 | 0         | 0       | 0           | 0       | 0          | 0       | 東吳大學會計系學士<br>台灣類比科技(股)公司稽核室副理<br>勤業眾信會計師事務所副理<br>資誠會計師事務所組長 | 無           | 無               | 無  | 無  |

### 三、最近年度支付之董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

#### (一)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

##### 1.董事(含獨立董事)之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱                                                 | 姓名  | 董事酬金  |           |          |           | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |           | 兼任員工領取相關酬金 |           |               |           | A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%) |      | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |         |      |        |        |   |
|----------------------------------------------------|-----|-------|-----------|----------|-----------|-------------------------|-----------|------------|-----------|---------------|-----------|-------------------------------|------|--------------------|---------|------|--------|--------|---|
|                                                    |     | 報酬(A) |           | 退職退休金(B) |           | 董事酬勞(C)                 |           | 業務執行費用(D)  |           | 薪資、獎金及特支費等(E) |           | 退職退休金(F)                      |      |                    | 員工酬勞(G) |      |        |        |   |
|                                                    |     | 本公司   | 財務報告內所有公司 | 本公司      | 財務報告內所有公司 | 本公司                     | 財務報告內所有公司 | 本公司        | 財務報告內所有公司 | 本公司           | 財務報告內所有公司 | 現金金額                          | 股票金額 |                    | 本公司     | 現金金額 | 股票金額   |        |   |
|                                                    |     |       |           |          |           |                         |           |            |           |               |           |                               |      |                    |         |      |        |        |   |
| 董事長兼執行長                                            | 劉紹宗 | 540   | 540       | 0        | 0         | 0                       | 0         | -0.58%     | -0.58%    | 4,379         | 0         | 0                             | 0    | 0                  | 0       | 0    | -5.32% | -5.32% | 無 |
| 獨立董事                                               | 吳佩珍 | 540   | 540       | 0        | 0         | 0                       | 0         | -0.58%     | -0.58%    | 0             | 0         | 0                             | 0    | 0                  | 0       | 0    | -0.58% | -0.58% | 無 |
| 獨立董事                                               | 鄭志發 | 540   | 540       | 0        | 0         | 0                       | 0         | -0.58%     | -0.58%    | 0             | 0         | 0                             | 0    | 0                  | 0       | 0    | -0.58% | -0.58% | 無 |
| 獨立董事                                               | 李秋燕 | 420   | 420       | 0        | 0         | 0                       | 0         | -0.45%     | -0.45%    | 0             | 0         | 0                             | 0    | 0                  | 0       | 0    | -0.45% | -0.45% | 無 |
| 獨立董事                                               | 許明華 | 360   | 360       | 0        | 0         | 0                       | 0         | -0.39%     | -0.39%    | 0             | 0         | 0                             | 0    | 0                  | 0       | 0    | -0.39% | -0.39% | 無 |
| *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 |     |       |           |          |           |                         |           |            |           |               |           |                               |      |                    |         |      |        |        |   |

##### 2.監察人之酬金：本公司由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

##### 3.總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A) |               | 退職退休金(B) |               | 獎金及特支費等等(C) |               | 員工酬勞金額(D) |     |               |   | A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) |         | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 |
|------------|-----|-------|---------------|----------|---------------|-------------|---------------|-----------|-----|---------------|---|-------------------------|---------|--------------------|
|            |     | 本公司   | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司      | 財務報告內所有公司(註2) | 本公司         | 財務報告內所有公司(註2) |           | 本公司 | 財務報告內所有公司(註2) |   |                         |         |                    |
|            |     |       |               |          |               |             | 現金金額          | 股票金額      |     |               |   |                         |         |                    |
| 董事長兼執行長    | 劉紹宗 | 6,809 | 9,742         | 108      | 190           | 1,610       | 1,610         | 0         | 0   | 0             | 0 | -9.22%                  | -12.48% | 無                  |
| 總經理(註1)    | 林登財 |       |               |          |               |             |               |           |     |               |   |                         |         |                    |
| 執行副總經理(註1) | 傅日浪 |       |               |          |               |             |               |           |     |               |   |                         |         |                    |

註1：自107年7月1日起，林登財、傅日浪分別就任本公司總經理、執行副總經理職務。

註2：107年7月1日本公司與子公司遠翔科技(股)公司進行簡易合併。

酬金級距表

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                  | 總經理及副總經理姓名  |               |
|--------------------------------------|-------------|---------------|
|                                      | 本公司         | 財務報告內所有公司 (E) |
| 低於 2,000,000 元                       | 0           | 0             |
| 2,000,000 元 (含) ~5,000,000 元 (不含)    | 劉紹宗、林登財、傅日浪 | 劉紹宗、林登財、傅日浪   |
| 5,000,000 元 (含) ~10,000,000 元 (不含)   | 0           | 0             |
| 10,000,000 元 (含) ~15,000,000 元 (不含)  | 0           | 0             |
| 15,000,000 元 (含) ~30,000,000 元 (不含)  | 0           | 0             |
| 30,000,000 元 (含) ~50,000,000 元 (不含)  | 0           | 0             |
| 50,000,000 元 (含) ~100,000,000 元 (不含) | 0           | 0             |
| 100,000,000 元以上                      | 0           | 0             |
| 總計                                   | 3 人         | 3 人           |

4. 分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形:無

(二) 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：

最近二年度支付本公司董事、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：

| 職稱         | 107 年度 |               | 106 年度 |               |
|------------|--------|---------------|--------|---------------|
|            | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 | 本公司    | 合併報表內<br>所有公司 |
| 董事酬金       | -2.58% | -2.58%        | -4.67% | -4.67%        |
| 總經理及副總經理酬金 | -9.22% | -12.48%       | -9.11% | -9.11%        |

註 1：本公司由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

本公司董事酬金為盈餘分配之董事酬勞，依公司章程所訂比例配發，由董事會擬具分派案，提報股東會決議之；另，本公司董事長、獨立董事執行職務時，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻價值，參酌同業水準議定之。除了根據經營績效決定盈餘分配之董事與員工酬勞外，本公司總經理、副總經理及各部門主管之酬金包含薪資、獎金及員工酬勞等，係依其學歷、經歷、工作年資、經營績效表現，並考量未來經營風險作適當調整。

本公司已設置薪資報酬委員會，協助董事會訂定本公司董事、經理人報酬及本公司薪酬政策。本公司依公司章程規定、薪資報酬委員會及董事會之運作，對於董事、經理人之酬金，將依其對本公司營運參與程度及貢獻之價值適時檢討，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，以謀公司永續經營與風險控管之平衡。

#### 四、公司治理運作情形

##### (一)董事會運作情形

107年度董事會開會七次【A】，董事出席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出(列)席<br>次數【B】 | 委託出<br>席次數 | 實際出(列)席率(%)<br>【B/A】(註1) | 備註          |
|------|-----|------------------|------------|--------------------------|-------------|
| 董事長  | 劉紹宗 | 7                | -          | 100.00%                  | 連任          |
| 獨立董事 | 許明華 | 7                | -          | 100.00%                  | 105年6月29日新任 |
| 獨立董事 | 吳佩珍 | 4                | 3          | 57.14%                   | 連任          |
| 獨立董事 | 李秋燕 | 7                | -          | 100.00%                  | 連任          |
| 獨立董事 | 鄭志發 | 7                | -          | 100.00%                  | 連任          |

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：

(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：

| 董事會                      | 議案內容及後續處理                     | 證券交易法<br>第 14 條之<br>3 所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|--------------------------|-------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 第七屆<br>第十二次<br>107.03.21 | 1. IFRS16導入工作計畫執行情形及成果報告      | —                          | 無                  |
|                          | 2. 一〇六年度財務報告及營業報告書案           | —                          | 無                  |
|                          | 3. 一〇六年度虧損撥補案                 | —                          | 無                  |
|                          | 4. 召集本公司一〇七年股東常會相關事宜          | —                          | 無                  |
|                          | 5. 出具本公司一〇六年度內部控制制度聲明書        | —                          | 無                  |
|                          | 獨立董事意見:無                      |                            |                    |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理:無                |                            |                    |
|                          | 決議結果:全體出席董事決議通過               |                            |                    |
| 第七屆<br>第十三次<br>107.05.10 | 1. 本公司與持股百分之百子公司遠翔科技股份有限公司合併案 | —                          | 無                  |
|                          | 2. 短期綜合授信額度案                  | —                          | 無                  |
|                          | 3. 本公司執行長聘任案                  | V                          | 無                  |
|                          | 4. 本公司總經理聘任案                  | —                          | 無                  |
|                          | 5. 本公司執行副總經理聘任案               | —                          | 無                  |
|                          | 6. 解除本公司新任經理人競業之限制案           | —                          | 無                  |
|                          | 獨立董事意見:無                      |                            |                    |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理:無                |                            |                    |
|                          | 決議結果:全體出席董事決議通過               |                            |                    |

| 董事會                      | 議案內容及後續處理                                                                                                          | 證券交易法<br>第 14 條之<br>3 所列事項 | 獨董持反<br>對或保留<br>意見 |
|--------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------|--------------------|
| 第七屆<br>第十四次<br>107.08.09 | 該次會議僅有報告案無討論案。                                                                                                     |                            |                    |
| 第七屆<br>第十五次<br>107.11.05 | 該次會議僅有報告案無討論案。                                                                                                     |                            |                    |
| 第七屆<br>第十六次<br>107.12.10 | 1.擬成立審議委員會審議致新科技股份有限公司對本公司公開收購案                                                                                    | —                          | 無                  |
|                          | 獨立董事意見:無                                                                                                           |                            |                    |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理:無                                                                                                     |                            |                    |
|                          | 決議結果:全體出席董事決議通過                                                                                                    |                            |                    |
| 第七屆<br>第十七次<br>107.12.17 | 1.有關一〇八年度營運計畫案                                                                                                     | —                          | 無                  |
|                          | 2.有關一〇八年度預算案                                                                                                       | —                          | 無                  |
|                          | 3.審查一〇八年度簽證會計師委任及酬金案                                                                                               | V                          | 無                  |
|                          | 4.短期綜合授信額度及外匯避險額度案                                                                                                 | —                          | 無                  |
|                          | 5.本公司董事薪酬架構及績效制度案                                                                                                  | —                          | 無                  |
|                          | 6.本公司經理人薪酬架構及績效制度案                                                                                                 | —                          | 無                  |
|                          | 7.審議本公司獨立董事一〇八年度薪酬案                                                                                                | V                          | 無                  |
|                          | 8.審議本公司董事一〇八年度薪酬案                                                                                                  | V                          | 無                  |
|                          | 9.審議本公司經理人一〇八年度薪酬案                                                                                                 | V                          | 無                  |
|                          | 10.擬訂一〇八年度內部稽核計畫案                                                                                                  | —                          | 無                  |
|                          | 獨立董事意見:無                                                                                                           |                            |                    |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理:無                                                                                                     |                            |                    |
|                          | 決議結果:全體出席董事決議通過                                                                                                    |                            |                    |
| 第七屆<br>第十八次<br>107.12.20 | 1.有關致新科技股份有限公司公開收購本公司普通股一案，依「公開收購公開發行公司有價證券管理辦法」第十四條第一項第二款規定，擬就公開收購人身分與財務狀況、收購條件公平性、收購資金來源合理性進行查證，並就本次收購對本公司股東提供建議 | —                          | 無                  |
|                          | 獨立董事意見:無                                                                                                           |                            |                    |
|                          | 公司對獨立董事意見之處理:無                                                                                                     |                            |                    |
|                          | 決議結果:全體出席董事決議通過                                                                                                    |                            |                    |

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)

依據本公司「董事會議事規則」之規定，董事對於會議事項與其自身或其代表之法人有利害關係，致有損害公司利益之虞者，不得加入討論及表決，並不得代理其他董事行使其表決權。

(1) 107年5月10日第七屆第十三次董事會

議案內容為審議本公司執行長聘任案，利益迴避董事有劉紹宗董事，利益迴避原因以及參與表決情形係依據本公司「董事會議事規則」之規定，於進行至其個人審查時未參與討論及表決外，其聘任由其餘出席董事無異議照案通過。

(2) 107年12月17日第七屆第十七次董事會

議案內容為審議108年獨立董事/董事/經理人薪酬案，利益迴避董事有吳佩珍獨立董事、鄭志發獨立董事、李秋燕獨立董事、許明華獨立董事及劉紹宗董事長/執行長，利益迴避原因以及參與表決情形係依據本公司「董事會議事規則」之規定，於進行至其個人審查時未參與討論及表決外，由其餘出席董事無異議照案通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標(例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等)與執行情形評估：

(1)加強董事會職能目標:

本公司已依「公開發行公司董事會議事辦法」訂定本公司「董事會議事規則」，另於97年5月27日成立審計委員會並依循「公開發行公司審計委員會行使職權辦法」訂定本公司「審計委員會組織規程」，於100年11月17日成立薪資報酬委員會並依循「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」訂定本公司「薪資報酬委員會組織規程」。

本公司已於105年4月29日股東常會選任四名獨立董事，並由此四名獨立董事組成審計委員會，負責執行公司財務報表之允當表達、簽證會計師之選任及評估其獨立性與績效、管控公司內部控制之有效實施、公司法令遵循以及潛在風險等。

另由董事會委任三名獨立董事組成薪資報酬委員，負責執行定期評估並訂定公司薪資報酬政策，檢討董事及經理人績效評估與薪酬等。

(2)執行情形評估:

本公司審計委員會及薪資報酬委員會自設立後迄今運作順暢，另秉持資訊透明原則，於董事會後即將重大議案登載於公開資訊觀測站，本公司財務資料亦可透過公開資訊觀測站、年報及公司網站獲得資訊。

註1：最近年度董事會開會共計七次【A】。董事之實際出席率(%)，以其在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算。

(二)審計委員會運作情形：

107 年度審計委員會開會五次【A】，獨立董事出(列)席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席<br>次數【B】 | 委託出席<br>次數 | 實際出席率(%)<br>【B/A】(註1) | 備註              |
|------|-----|---------------|------------|-----------------------|-----------------|
| 獨立董事 | 吳佩珍 | 4             | 1          | 80.00%                | 連任              |
| 獨立董事 | 李秋燕 | 5             | -          | 100.00%               | 連任              |
| 獨立董事 | 鄭志發 | 5             | -          | 100.00%               | 連任              |
| 獨立董事 | 許明華 | 5             | -          | 100.00%               | 105年6月29日<br>新任 |

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：

(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：

| 董事會                      | 議案內容及後續處理                           | 證券交易法<br>第 14 條之 5<br>所列事項 | 未經審計委<br>員會通過，而<br>經全體董事<br>2/3 以上同意<br>之議決事項 |
|--------------------------|-------------------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------|
| 第七屆<br>第十二次<br>107.03.21 | 1.一〇六年度財務報告及營業報告書案                  | V                          | 無                                             |
|                          | 2.一〇六年度虧損撥補                         | —                          | 無                                             |
|                          | 3.出具一〇六年度內部控制制度聲明書                  | V                          | 無                                             |
|                          | 審計委員會決議結果(107.03.21): 審計委員會全體成員決議通過 |                            |                                               |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過            |                            |                                               |
| 第七屆<br>第十三次<br>107.05.10 | 1.本公司與持股百分之百子公司遠翔科技<br>股份有限公司合併案    | —                          | 無                                             |
|                          | 2.短期綜合授信額度案                         | —                          | 無                                             |
|                          | 審計委員會決議結果(107.05.10): 審計委員會全體成員決議通過 |                            |                                               |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過            |                            |                                               |
| 第七屆<br>第十四次<br>107.08.09 | 1.一〇七年第二季財務報告                       | V                          | 無                                             |
|                          | 審計委員會決議結果(107.08.09): 審計委員會全體成員決議通過 |                            |                                               |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過            |                            |                                               |
| 第七屆<br>第十五次<br>107.11.05 | 該次會議僅有報告案無討論案。                      |                            |                                               |
| 第七屆<br>第十七次<br>107.12.17 | 1.一〇八年度營運計劃案                        | —                          | 無                                             |
|                          | 2.一〇八年度預算案                          | —                          | 無                                             |
|                          | 3.審查一〇八年度簽證會計師委任及酬金                 | V                          | 無                                             |
|                          | 4.短期綜合授信額度及外匯避險額度                   | —                          | 無                                             |
|                          | 5.一〇八年內部稽核計畫                        | —                          | 無                                             |
|                          | 審計委員會決議結果(107.12.17): 審計委員會全體成員決議通過 |                            |                                               |
|                          | 公司對審計委員會意見之處理:全體出席董事同意通過            |                            |                                               |

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：

依據本公司「審計委員會組織規程」之規定，審計委員會之獨立董事成員對於會議事項，與其自身有利害關係，致有害於公司利益之虞者，應予迴避。107 年度審計委員會並無需利益迴避議案。

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）：

1.有關本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通情形：

本公司內部稽核主管於每次稽核報告完成後，就稽核報告內容及稽核結果向獨立董事報告，獨立董事就前述內容提供專業建議及指導，並適時針對內控循環相關重要控制點予以提醒及要求。另於董事會會後，獨立董事就本公司經營狀況及重要議案執行情形與內部稽核主管進行深入瞭解及討論，以關心公司日常營運與公司內部控制制度的有效性及執行情形，因此本公司獨立董事與內部稽核主管之溝通無礙、互動良好。

2.有關本公司獨立董事與會計師之溝通情形

本公司簽證會計師於每季財務報表查核(或核閱)外勤工作結束後，於出具查核(或核閱)報告前安排與本公司治理單位之溝通會議，與獨立董事討論查核(或核閱)財務報表過程中所見之重大發現或重大會計估計項目，另就財務、稅務、內控相關等議題進行雙向溝通討論，雙方溝通情形良好。

107 年度獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通會議之摘要請詳本公司網站。

註 1：最近年度審計委員會開會共計五次【A】，獨立董事之實際出席率(%)，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。

(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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                      |
| 一、公司是否依據上市上櫃公司治理實務守則訂定並揭露公司治理實務守則？                                                                                                                                          | ✓    |   | 本公司依據主管機關所發佈之「上市上櫃公司治理實務守則」訂有本公司「公司治理實務守則」，並公告於公司內部網站以供內部人員遵循，並同時揭露於公開資訊觀測站及公司網站以供大眾了解本公司實施公司治理情形。                                                                                                                                                                                     | 無顯著差異。               |
| 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管控及防火牆機制？<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？ | ✓    |   | (一) 本公司設有發言人、代理發言人及專責人員負責處理股東相關建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，公司與投資人保持良好關係，對股東事務盡心盡力並儘速處理。<br>(二) 本公司與股東代理密切聯繫並每月按時申報主要股東之持股情形，隨時掌握股東變動及主要股東名單，以瞭解最終控制公司者情形。<br>(三) 本公司訂有「對子公司監理作業辦法」，規定關係企業間之財務運用為獨立作業，避免關係企業產生弊端造成公司之風險。<br>(四) 本公司訂有「防範內線交易管理作業程序」及「內部人資料申報管理作業」嚴禁公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券並按時申報相關內部人作業。 | 無顯著差異。               |
| 三、董事會之組成及職責<br>(一)董事會是否成就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？                                                                                                                                  | ✓    |   | (一) 本公司董事會成員係由學有專精之專業人士組成，成員背景皆具有會計師及與公司所營業務相關之大學教授，董事會成員皆具有豐富的工作實務經驗，成員組成多元化，對公司之經營能提供更多有效之監督及建議。本公司董事會成員組成多元化政策請參考本公司網站及公開資訊觀測站之「公司治理實務守則」，落實執行如下所示：                                                                                                                                 | 無顯著差異。               |

| 董事  | 多元化 | 性別 | 經營管理 | 領導決策 | 產業知識 | 財務會計 | 法律 |
|-----|-----|----|------|------|------|------|----|
| 劉紹宗 | 男   | 男  | V    | V    | V    |      |    |
| 許明華 | 男   | 男  | V    |      | V    |      |    |
| 吳佩珍 | 女   | 女  | V    |      |      | V    | V  |
| 李秋燕 | 女   | 女  | V    |      |      | V    | V  |
| 鄭志發 | 男   | 男  | V    | V    |      | V    | V  |

| 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                      |
| <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> |      |   | <p>(二) 本公司於97年5月27日成立審計委員會並於100年11月17日成立薪資報酬委員會，目前已成立之功能性委員會已運作多年，尚符合公司營運管理所需，未來將視公司營運規模及需要，再另行設置其他功能性委員會。</p> <p>(三) 本公司已於106年5月10日訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，本公司董事積極參與董事會運作，108年3月21日董事會呈報107年度董事會績效自評，結果係屬良好，且107年度董事出席率尚可且每年持續進修；對於相關議案若遇有需董事利益迴避情形皆自行迴避；與經營團隊之互動情形良好；定期與簽證會計師進行溝通及交流；對於本公司經營策略及有效監督經營層及管理功能貢獻不遺餘力。</p> <p>(四) 本公司之簽證會計師為國際知名會計師事務所聯盟會員所之一，該所對於會計師及審計人員均要求其與客戶間之獨立性，每季會計師與本公司治理單位溝通會議中皆出具獨立性聲明予本公司審計委員，該聲明表示事務所核閱或查核工作已遵循中華民國會計師職業道德規範第十號公報獨立性之相關規定及PwC全球獨立性政策，並未有違反相關規定致影響超然獨立之情事，由本公司審計委員會成員藉以評估並確認其未擔任本公司董事、獨立董事、股東及未支領本公司薪資，因此簽證會計師之獨立性應屬無疑。</p> |                      |
| <p>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會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等)？</p>             | ✓    |   | <p>本公司設有公司治理推動小組，由董事長室特助為召集人，並由人資總務、財會部及稽核室共五人組成，主要職責如下：提供董事、獨立董事執行業務所需資料、依法辦理董事會及股東會之會議相關事宜、辦理公司登記及變更登記、製作董事會及股東會議事錄等，公司每年因應公司治理評鑑項目積極檢討未得分項目並進行改善，期能將公司治理運作更順暢。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           | 無顯著差異。               |

| 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                                                                                                                                                          | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |
|                                                                                   |                                                                         |                                                                                                                                                            |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |
| 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？ | ✓                                                                       |                                                                                                                                                            | 公司一向注重利害關係人的溝通及權益，包括股東、客戶、供應商、員工等彼此間權利義務關係的平衡，除了平時與利害關係人保持良好的溝通外，並設立電子信箱(whistleblower@aatech.com.tw)供利害關係人投訴，或由以下專人負責。 <table><tr><th>利害關係人</th><th>重要關注議題</th><th>溝通管道及回應方式</th></tr><tr><td>股東及投資者</td><td>-經營績效<br/>-投資議題<br/>-產品發展<br/>-市場形象</td><td>-聯絡窗口：發言人劉小姐<br/>(02)7712-3688<br/><a href="mailto:ir@aatech.com.tw">ir@aatech.com.tw</a><br/>-年度股東常會<br/>-將重大訊息公布於公開資訊觀測站</td></tr><tr><td>客戶</td><td>-產品及服務<br/>-環境法規遵循<br/>-供應商環境評估<br/>-勞僱關係/職業安全<br/>-產品品質<br/>-產品責任法規遵循</td><td>-聯絡窗口：業務部門(02)7712-3688<br/><a href="mailto:sales@aatech.com.tw">sales@aatech.com.tw</a><br/>-客戶滿意度調查<br/>-不定期客戶參訪及電聯<br/>-配合客戶產品、環境、責任及相關產品法規要求與查核，協同預防及持續改善。</td></tr><tr><td>供應商</td><td>-市場形象<br/>-經營績效<br/>-環境面法規遵循<br/>-勞僱關係/職業安全<br/>-供應商評估<br/>-反貪腐<br/>-產品責任法規遵循</td><td>-聯絡窗口：生產部門(03)620-9588<br/>-環保承諾書<br/>-品質聲明書<br/>-提供產品須通過第三方檢驗合格證明<br/>-供應商年度稽核</td></tr></table> | 利害關係人                | 重要關注議題 | 溝通管道及回應方式 | 股東及投資者 | -經營績效<br>-投資議題<br>-產品發展<br>-市場形象 | -聯絡窗口：發言人劉小姐<br>(02)7712-3688<br><a href="mailto:ir@aatech.com.tw">ir@aatech.com.tw</a><br>-年度股東常會<br>-將重大訊息公布於公開資訊觀測站 | 客戶 | -產品及服務<br>-環境法規遵循<br>-供應商環境評估<br>-勞僱關係/職業安全<br>-產品品質<br>-產品責任法規遵循 | -聯絡窗口：業務部門(02)7712-3688<br><a href="mailto:sales@aatech.com.tw">sales@aatech.com.tw</a><br>-客戶滿意度調查<br>-不定期客戶參訪及電聯<br>-配合客戶產品、環境、責任及相關產品法規要求與查核，協同預防及持續改善。 | 供應商 | -市場形象<br>-經營績效<br>-環境面法規遵循<br>-勞僱關係/職業安全<br>-供應商評估<br>-反貪腐<br>-產品責任法規遵循 | -聯絡窗口：生產部門(03)620-9588<br>-環保承諾書<br>-品質聲明書<br>-提供產品須通過第三方檢驗合格證明<br>-供應商年度稽核 | 無顯著差異。 |
| 利害關係人                                                                             | 重要關注議題                                                                  | 溝通管道及回應方式                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |
| 股東及投資者                                                                            | -經營績效<br>-投資議題<br>-產品發展<br>-市場形象                                        | -聯絡窗口：發言人劉小姐<br>(02)7712-3688<br><a href="mailto:ir@aatech.com.tw">ir@aatech.com.tw</a><br>-年度股東常會<br>-將重大訊息公布於公開資訊觀測站                                     |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |
| 客戶                                                                                | -產品及服務<br>-環境法規遵循<br>-供應商環境評估<br>-勞僱關係/職業安全<br>-產品品質<br>-產品責任法規遵循       | -聯絡窗口：業務部門(02)7712-3688<br><a href="mailto:sales@aatech.com.tw">sales@aatech.com.tw</a><br>-客戶滿意度調查<br>-不定期客戶參訪及電聯<br>-配合客戶產品、環境、責任及相關產品法規要求與查核，協同預防及持續改善。 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |
| 供應商                                                                               | -市場形象<br>-經營績效<br>-環境面法規遵循<br>-勞僱關係/職業安全<br>-供應商評估<br>-反貪腐<br>-產品責任法規遵循 | -聯絡窗口：生產部門(03)620-9588<br>-環保承諾書<br>-品質聲明書<br>-提供產品須通過第三方檢驗合格證明<br>-供應商年度稽核                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                      |        |           |        |                                  |                                                                                                                        |    |                                                                   |                                                                                                                                                            |     |                                                                         |                                                                             |        |

| 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |                                                                                                 |
|                                                                                                                              |      |   | 利害關係人<br>員工                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |                                                                                                 |
|                                                                                                                              |      |   | 重要關注議題<br>-勞僱關係/職業安全<br>-確保及尊重人權<br>-反貪腐<br>-彈性福利及健康促進<br>-安全衛生環境<br>-員工發展<br>-勞基法之遵循                                                                                                                                                                                                                                      | 溝通管道及回應方式<br>-聯絡窗口:人資部<br>(02)7712-3688<br>hr@aattech.com.tw<br>-主管及同仁不定期溝通會議<br>-健康檢查<br>-內外培訓 |
| 六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？                                                                                                     | ✓    |   | 本公司股務係委託專業之股務代理機構——日盛證券股務代理部處理本公司股務事項。                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無顯著差異。                                                                                          |
| 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？<br>(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）？               | ✓    |   | (一) 本公司除依規定將公司財務業務資訊揭露於公開資訊觀測站外，亦設置網站定時揭露相關財務業務及公司治理資訊。<br>(二) 本公司除架設中英文網站並由專人負責維護外，亦建立發言人制度與專人負責股東相關服務，另股東會及法人說明會相關資訊亦定期於本公司網站（www.aat-ic.com）更新。                                                                                                                                                                         | 無顯著差異。                                                                                          |
| 八、公司是否有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？ | ✓    |   | 1. 員工權益：本公司向來以尊重人性、關心員工福利為企業經營理念之一，訂定有各項員工福利計畫，除由公司同仁組成職工福利委員會、實施退休金制度及旅遊補助外，並鼓勵員工參與國內外各項訓練課程與技術研討會、規劃員工團體保險，尤其特別重視勞資關係，提供員工平等就業機會，以確實肩負起照顧員工的社會責任。有關本公司員工權益詳細內容請詳「伍、營運概況之勞資關係」。<br>2. 僱員關懷：透過健全員工福利制度及良好的教育訓練，使員工進入本公司後，除了享有健全的勞工福利及生活保障外，更致力於員工的職前教育訓練，其後更依據其性向及專長發展，給予適當的在職訓練，使員工生涯規劃能與公司未來發展充分結合，相輔相成共同成长，建立互信互賴之良好關係。 | 無顯著差異。                                                                                          |

| 評估項目 | 運作情形 |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差<br>異情形及原因     |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|------|------|-----------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|----|------|------|------|-----|-----|-----------|------------|-----------------------|------|-----|-----------|----------|------------------------------|------|-----|-----------|----------------|----------------------|-----------|------|-----------------------|-----------|---------------|-------------------|------|-----|-----------|------------------|-------------------|----------|--|----------------------------------|--|
|      | 是    | 否         | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                                  |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|      |      |           |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                                  |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|      |      |           | <p>3.投資者關係：本公司設有一位專責發言人、一位代理發言人與本公司股東、投資人及利害關係人進行溝通和提供資訊，尤其為保障股東權益，特別重視對外公佈資訊之完整性、正確性及一致性，以期避免產生資訊的不對稱。</p> <p>4.供應商關係：本公司訂有進貨檢驗規範，並依據本公司供應商管理辦法規定，訂定供應商績效評估程序，定期及不定期對於合格之供應商，就加工數量及品質、測試品質、交期及服務、生產製程、環境對供應商之產品品質、管理項目進行評鑑，以作為選擇供應商之參考，透過上述營運活動，本公司與供應商關係互動良好。</p> <p>5.利害關係人權利：本公司一向注重利害關係人的溝通及權益，包括股東、客戶、供應商、員工等彼此間權利義務關係的平衡，除了平時本公司各相關部門與利害關係人保持良好的互動溝通外，為增進本公司處理與利害關係人間互動關係的效率，本公司更設置有電子信箱，以提供利害關係人建議使用，並由專責人員負責處理。</p> <p>6.本公司董事進修情形：</p> <table><tr><th>職稱</th><th>姓名</th><th>進修日期</th><th>上課機構</th><th>課程名稱</th></tr><tr><td>董事長</td><td>劉紹宗</td><td>107/03/05</td><td>中華民國櫃檯買賣中心</td><td>電子投票百分比暨公司價值提升論壇（6小時）</td></tr><tr><td>獨立董事</td><td>吳佩珍</td><td>107/09/27</td><td>國立臺北商業大學</td><td>數位科技對企業營運管理之衝擊與因應實務論壇（6.5小時）</td></tr><tr><td rowspan="3">獨立董事</td><td rowspan="3">李秋燕</td><td>107/03/09</td><td>中華民國會計師公會全國聯合會</td><td>106年度營所稅申報要點及解析（7小時）</td></tr><tr><td>107/07/25</td><td>國聯合會</td><td>非上市（櫃）公司新式查核報告解析（3小時）</td></tr><tr><td>107/08/23</td><td>財團法人中華證券發展基金會</td><td>公司法最新修正趨勢與解析（3小時）</td></tr><tr><td rowspan="2">獨立董事</td><td rowspan="2">鄭志發</td><td>107/03/22</td><td>中華民國證券暨期貨市場發展基金會</td><td>公司治理與董事會運作實務（3小時）</td></tr><tr><td>107/3/23</td><td></td><td>董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心（3小時）</td></tr></table> | 職稱                               | 姓名 | 進修日期 | 上課機構 | 課程名稱 | 董事長 | 劉紹宗 | 107/03/05 | 中華民國櫃檯買賣中心 | 電子投票百分比暨公司價值提升論壇（6小時） | 獨立董事 | 吳佩珍 | 107/09/27 | 國立臺北商業大學 | 數位科技對企業營運管理之衝擊與因應實務論壇（6.5小時） | 獨立董事 | 李秋燕 | 107/03/09 | 中華民國會計師公會全國聯合會 | 106年度營所稅申報要點及解析（7小時） | 107/07/25 | 國聯合會 | 非上市（櫃）公司新式查核報告解析（3小時） | 107/08/23 | 財團法人中華證券發展基金會 | 公司法最新修正趨勢與解析（3小時） | 獨立董事 | 鄭志發 | 107/03/22 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會 | 公司治理與董事會運作實務（3小時） | 107/3/23 |  | 董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心（3小時） |  |
| 職稱   | 姓名   | 進修日期      | 上課機構                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 課程名稱                             |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
| 董事長  | 劉紹宗  | 107/03/05 | 中華民國櫃檯買賣中心                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       | 電子投票百分比暨公司價值提升論壇（6小時）            |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
| 獨立董事 | 吳佩珍  | 107/09/27 | 國立臺北商業大學                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 數位科技對企業營運管理之衝擊與因應實務論壇（6.5小時）     |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
| 獨立董事 | 李秋燕  | 107/03/09 | 中華民國會計師公會全國聯合會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   | 106年度營所稅申報要點及解析（7小時）             |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|      |      | 107/07/25 | 國聯合會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             | 非上市（櫃）公司新式查核報告解析（3小時）            |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|      |      | 107/08/23 | 財團法人中華證券發展基金會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 公司法最新修正趨勢與解析（3小時）                |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
| 獨立董事 | 鄭志發  | 107/03/22 | 中華民國證券暨期貨市場發展基金會                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | 公司治理與董事會運作實務（3小時）                |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |
|      |      | 107/3/23  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 董監財報不實之法律責任與風險控管－以實務案例探討為中心（3小時） |    |      |      |      |     |     |           |            |                       |      |     |           |          |                              |      |     |           |                |                      |           |      |                       |           |               |                   |      |     |           |                  |                   |          |  |                                  |  |

| 評估項目 | 運作情形 |   |                                                                                                                                                                                                                            |     |           | 與上市上櫃公司<br>治理實務守則差異<br>情形及原因 |                                   |
|------|------|---|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|-----------|------------------------------|-----------------------------------|
|      | 是    | 否 | 摘要說明                                                                                                                                                                                                                       |     |           |                              |                                   |
|      |      |   | 職稱                                                                                                                                                                                                                         | 姓名  | 進修日期      |                              | 上課機構                              |
|      |      |   | 獨立<br>董事                                                                                                                                                                                                                   | 許明華 | 107/07/19 | 證券暨期貨<br>市場發展基<br>金會         | 企業財務資訊之解析及決策運用（3小時）               |
|      |      |   |                                                                                                                                                                                                                            |     | 107/07/19 | 證券暨期貨<br>市場發展基<br>金會         | 由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響(3小時) |
|      |      |   | 註：1.符合『上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點』所規定之進修時數、進修範圍、進修體系、進修之安排。                                                                                                                                                                        |     |           |                              |                                   |
|      |      |   | 7.風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司對風險管理採取預防政策，除依據公開發行公司建立內部控制制度處理準則規定，制訂內部控制制度、內部稽核實施細則及內部控制自行評估程序等，並由內部稽核核定時與不定時查核執行情形，以確保本公司在重要風險的控制點上，能有效執行相關風險防範措施。另投保相關保險例如財產保險、貨物運輸保險等，以規避風險所可能產生的財務損失。風險管理詳細內容請詳「柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項」之分析評估。 |     |           |                              |                                   |
|      |      |   | 8.客戶政策之執行情形：本公司與客戶維持良好穩定的關係，透過定期及不定期的客戶訪談，以瞭解及掌握客戶需求及市場狀況，另每年對客戶進行滿意度調查，以瞭解本公司的優勢及應加強的服務，且訂有客訴處理相關規定、設有專責單位等，負責客戶客訴處理事宜，秉持專業服務態度與客戶一起成長。                                                                                   |     |           |                              |                                   |
|      |      |   | 9.公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已替董事及重要經理人投保責任保險，以配合公司治理，強化股東權益之保障，本保險內容已於107年11月05日呈報董事會，並已將上述資訊揭露於公開資訊觀測站。                                                                                                                       |     |           |                              |                                   |



(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.薪資報酬委員會成員資料

| 身分別  | 姓名  | 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）                |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開公<br>發行資<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註  |
|------|-----|--------------------------|----------------------------------------------|---------------------------|---|---|---|---|---|---|---|------------------------------------------------|-----|
|      |     | 商務、法務、會計或財務業務相關之公私院校講師以上 | 法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員 | 具有商務、法務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 |                                                |     |
| 獨立董事 | 吳佩珍 | 否                        | 是                                            | 是                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                              | 其職權 |
| 獨立董事 | 鄭志發 | 否                        | 是                                            | 是                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                              | 範圍請 |
| 獨立董事 | 李秋燕 | 否                        | 是                                            | 是                         | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                              | 詳註二 |

註一：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董事、監察人。
- 2.非為公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、子公司依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十以上或持股前十名之自然人股東。
- 4.非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- 5.非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- 6.非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- 7.非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- 8.未有公司法第30條各款情事之一。

註二：薪資報酬委員會應履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論：

- (1)訂定並定期檢討董事及經理人之績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (2)定期評估董事及經理人之薪資報酬。

## 2.薪資報酬委員會運作情形資訊

(1) 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期為 105 年 6 月 29 日至 108 年 6 月 28 日，而 107 年度薪資報酬委員會共開會 2 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) | 備註 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|----|
| 召集人                                                                                                         | 鄭志發                                                     | 2                               | 0                               | 100.00%           |    |
| 委員                                                                                                          | 吳佩珍                                                     | 1                               | 1                               | 50.00%            |    |
| 委員                                                                                                          | 李秋燕                                                     | 2                               | 0                               | 100.00%           |    |
| 其他應記載事項：                                                                                                    |                                                         |                                 |                                 |                   |    |
| 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。 |                                                         |                                 |                                 |                   |    |
| 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。                             |                                                         |                                 |                                 |                   |    |
| 薪資報酬委員會                                                                                                     | 議案內容及後續處理                                               | 決議結果                            | 公司對薪資報酬委員會意見之處理                 |                   |    |
| 第三屆第七次<br>107.05.10                                                                                         | 1.審議本公司經理人薪酬案。                                          | 薪資報酬委員會全體成員同意通過。                | 除進行當事人審查時未參與討論及表決外，由其餘出席董事同意通過。 |                   |    |
| 第三屆第八次<br>107.12.17                                                                                         | 1.本公司董事及經理人薪酬架構及績效制度討論案。<br>2.審議本公司董事、獨立董事及經理人一〇八年度薪酬案。 | 除進行當事人審查時未參與討論及表決外，由其餘出席委員同意通過。 | 除進行當事人審查時未參與討論及表決外，由其餘出席董事同意通過。 |                   |    |

(五)履行社會責任情形：公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：

| 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<br>(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？            | ✓    |   | 無顯著差異。                                               |
| (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？                                  | ✓    |   | 本公司訂有「企業社會責任實務守則」，恪守商業道德及倫理，善盡企業社會責任，未來將進一步安排相關教育訓練。 |
| (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？ | ✓    |   | 無顯著差異。                                               |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                          |
| (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？       | ✓    |   | <p>(四) 公司為更加強落實公司治理精神，成立有審計委員會、薪酬委員會，期能透過產業學術專家擔任獨立董事，為本公司的經營策略及監督提供獨立超然的專業意見。</p> <p>本公司公司章程第三十條之一規定公司應以不低於當年度獲利狀況百分之五分配員工酬勞，員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。</p> <p>公司訂定「工作規則」，明確規定勞資雙方之權利義務，其主要內容涵蓋職業倫理、權利義務、服務守則、受雇與解雇、獎懲與考核等，其中「從業道德行為準則」，明確訂定員工行為規範，以維護全體股東、員工、合作往來廠商等利害關係人之權益；維持良好之公司治理；提升全體員工之從業道德，並提供全體員工遵循之依據。其主要項目如下：(1) 職業倫理、(2) 權利義務、(3) 道德行為守則、(4) 禁止謀私利及利益衝突、(5) 著作權及智財權、(6) 保密責任、(7) 通報及專用信箱等。從業道德行為與員工績效考核系統息息相關，並訂立有獎勵及懲戒制度。</p> | 無顯著差異。                   |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？</p> | ✓    |   | <p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 本公司為專業IC設計公司，本身並無生產製程故不適用ISO14000之驗證規範，但公司所研發產品於委外時主要供應廠商包括台積電、菱生、超豐等均有取得OHSAS18001證書，顯示供應商符合職業安全衛生管理標準；及ISO14001-2015符合環境管理系統標準。公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形：</p> <p>1. 全面無鉛產品：研發之晶片產品，委外加工時由生</p>                                                                                                                                                                                                                            | 無顯著差異。                   |

| 評估項目                       | 運作情形 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|----------------------------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|
|                            | 是    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                          |
|                            |      | <p>產管理部門依「外包管理程序」，尋找合格廠商。依「生產計劃管理程序」，在整個製造過程中，依「作業標準」進行管制，使各製程均在管制狀態下。成效：目前所銷售產品均為無鉛產品。</p> <p>2. 產品物料符合環保規範，確保測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料：在測試過程中不得隨意更換原材料、輔助材料、治工具或設備，也不得隨意添加有機溶劑等雜質。維修人員需求更換的元件，均要符合環保材料規定所用的同一供應商，同批來料的品名規格，不得私自用非環保材料更換或替代。</p> <p>成效：ISO9001規範，經ISO稽核單位檢查合格。</p> <p>3. 定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑無製程污染。測試單位嚴格按標準的操作程序和設定的條件進行操作，定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑，如機油等防止製程污染。所有設備治工具在使用前都必須被處理和確認，避免含有環境管理物質而造成污染。</p> <p>成效：ISO9001規範，經ISO稽核單位檢查合格。</p> <p>4. 治工具確保不使用環境管理物質—物質管制作業指導書，確保不使用環境管理物質，廠商需提供「環境限制物質保證書」與「材料成分表」未依規定檢附相關文件者不予承認。</p> <p>成效：ISO9001規範，經ISO稽核單位檢查合格。</p> |                          |
| (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ | ✓    | (二) 本公司為專業IC設計公司，製程皆委外，雖無取得ISO 14001或類似之環境管理系統驗證，但公司依其產業特                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 無顯著差異。                   |

| 評估項目 | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|------|------|---|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|      | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 |
|      |      |   | <p>性建立合適之環境管理制度之情形：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全面無鉛產品策略：研發之晶片產品，委外加工時由生產管理部門依「外包管理程序」，尋找合格廠商。依「生產計劃管理程序」，在整個製造過程中，依「作業標準」進行管制，使各製程均在管制狀態下。</li> <li>2. 產品物料符合環保規範：透過「產品物料之管制」，確保測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料。</li> <li>3. 透過「操作方法之管制」：定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑無製程污染。</li> <li>4. 透過「治工具驗收及使用」：治工具確保不使用環境管理物質。</li> <li>5. 透過「改善電線安全方案」：加裝漏電保護裝置，電源線保護管路。</li> <li>6. 「工作環境之管制」：照明設備及滅火器應充足，如遇有亮度不足或毀損時，應立即更換，每年應實施檢一次。</li> <li>7. 採取節約用電策略，並針對用電較敏感之電腦設備，於跳電時，配備UPS設備保護，提升用電可靠度。</li> <li>8. 依消防法規定防火之必要事項，設立「消防管理員」及加入「台元消防編組訓練」，落實預防火災地震及其他災害之目的。</li> </ol> |

| 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 |                          |
| (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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               | ✓    |   | 無顯著差異。                   |
| <p>(三) 公司針對氣候變遷對營運活動之影響，尚未執行溫室氣體盤查，現對節能減碳及溫室氣體減量措施：</p> <p>1. 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境：品保部在前項環境管理制度中，全面無鉛產品策略、產品物料符合環保規範、操作方法之管制、治工具驗收及使用等項目執行及規劃。管理單位在前項環境管理制度中，改善電線安全方案，工作環境之管制、用電節約計畫、加入台元消防編組訓練等項目執行及規劃。</p> <p>2. 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形：</p> <p>(1) 身為地球公民的一員，積極配合並響應參與政府部門的措施及相關節能減碳及溫室氣體減量策略。</p> <p>(2) 加強公司同仁溝通相關環保及溫室氣體減量意識。</p> <p>(3) 發展自身成為綠色企業（設計、生產、經營），並與綠色企業及宣示善盡節能減碳之企業從事商業往來。</p> <p>(4) 產品以無鉛暨零污染為目標，符合環保法令規定，並致力於成為永續發展的綠色企業。</p> |      |   |                          |

| 評估項目                                            | 運作情形 |   | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因                                                                                                                                                                                                                             |
|-------------------------------------------------|------|---|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                                                 | 是    | 否 |                                                                                                                                                                                                                                                      |
| 三、維護社會公益<br>(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？ | ✓    |   | 三、維護社會公益<br>(一) 公司遵守保障人權為目標的國際公約與宣言、公民個人所應享有的權利和基本自由，包含關懷弱勢族群、禁用童工、消除各種形式之強迫勞動、消除僱傭與就業歧視等，並恪守公司所在地之勞動相關法規，保障員工之合法權益，並由稽核單位嚴格監督實施狀況；保障員工之合法權益及雇用政策上，無因種族、階級、語言、思想、宗教、黨派、籍貫、性別、婚姻、容貌、五官、身心障礙、出生地、性傾向、年齡或以曾擔任工會幹部之身分而有差別待遇。                             |
| (二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？                      | ✓    |   | (二) 公司開放員工申訴機制，於經營管理月會上加強與員工雙向溝通，平時會議即採部門內部或跨部門之溝通，針對員工申訴機制，建制設有專用電子信箱為：<br><a href="mailto:whistleblower@aatech.com.tw">whistleblower@aatech.com.tw</a> ；<br><a href="mailto:HR@aatech.com.tw">HR@aatech.com.tw</a> 。                               |
| (三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？         | ✓    |   | (三) 公司提供員工安全與健康之工作環境：<br>1. 訂定有各項員工福利計畫，並由公司同仁組成職工福利委員會、實施退休金制度及補助國內外員工旅遊。<br>2. 透過健全員工福利制度及良好的教育訓練，使員工進入本公司後，除了享有健全的勞工福利及生活保障，更致力於員工的教育訓練，使員工生涯規劃能與公司未來發展充分結合。<br>3. 優於法定的休假制度，提供員工家庭活動及個人休假的安排。<br>4. 安全的環境：本公司員工於新竹台元科技園區標準廠房及台北內湖科學園區純辦公大樓辦公，辦公環 |

| 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) 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？ | ✓    | <p>境在規劃設計以安全為第一考量，並符合相關法規規定，以保護員工人身安全。在辦公環境上：公司座落於有定期消防安檢規範的台元科技園區，公司並設有「防火管理員」領有證書並定期受訓；參加「火險及公共意外險」，保障公司財產及設備；員工參加「團體保險」，提供生命保障及醫療品質，含壽險、意外險及住院險等醫療險；女性員工除非備有交通工具，儘量避免延長工時至夜間十時以後；公司設有門禁並與「中興保全」長期簽約，定期巡視辦公環境及管制異常出入。</p> <p>5. 定期實施安全衛生相關教育訓練。</p> <p>(四) 公司為與建立員工溝通之機制，安排由董事會或總經理向全員工說明營運狀況，員工可自由發言、提出意見及建議、並自由提問；公司相關財務報表均按時公佈於「公開資訊觀測站」，以公開透明方式讓員工隨時掌握公司營運變動之情形。</p> | 無顯著差異。                   |
| (五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？                   | ✓    | <p>(五) 公司為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫：<br/>本公司員工多具備高素質技術與作業能力，針對每一位人力規劃的新進引導課程加強基本專業能力，熟悉流程、軟體，進而參與實際作業、參與專案，以具備獨當一面之工作能力；具備領導特質同仁，培養管理與領導能力。員工可能生涯發展：包含：1.原單位繼續直線發展；2.產品線規劃部門；3.跨部門輪調；4.專案計畫負責人。</p>                                                                                                                                                                                | 無顯著差異。                   |
| (六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | ✓    | <p>(六) 本公司為專業IC設計公司，並未直接生產產品，銷售客戶非為一般消費大眾，產品客製程度高且具高度專業性，產品推出前由本公司技術處人員與客戶緊密合</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                          | 無顯著差異。                   |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |                          |
| (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標準則？   | ✓    | <p>作並開發產品，當客戶對產品或技術開發有疑問時，本公司相關人員必需即時處理並解決，而本公司所採購及生產之產品亦需符合相關法令之規範，本公司ISO及內部控制制度對前述流程、品質管制、客訴等均訂有相關規範以茲遵守。</p> <p>(七) 本公司的產品及服務均符合下列最新的國際規範內容，亦同步要求協力廠商、供應商均須符合相關規範並出具保證函：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 歐盟 RoHS指令</li> <li>2. 歐盟包裝材料指令</li> <li>3. 歐盟Reach禁用物質並符合相關法規。</li> <li>4. 不使用衝突礦物。</li> <li>5. 符合無鹵素要求。</li> </ol>                                                                  | 無顯著差異。                   |
| (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？ | ✓    | <p>(八) 供應商關係：本公司制定有檢測狀態管理程序，並依據本公司供應商與外包商評比辦法規定，訂定「外包管理程序」，定期及不定期對於合格之供應商，就加工數量及品質狀況進行實地評鑑及審核。</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 全面無鉛產品－研發之晶片產品，委外加工時由生產管理部門依「外包管理程序」，尋找合格廠商。</li> <li>2. 產品物料之管制－在測試過程中不得隨意更換原材料、輔助材料、治工具或設備，也不得隨意添加有機溶劑等雜質。維修人員需更換的元件，均要符合環保材料規定所用的同一供應商，同批來料的品名規格，不得私自用非環保材料更換。</li> <li>3. 治工具驗收及使用－物質管制作業指導書，確保不使用環境管理物質，廠商需提供「環境限制物質保證書」與「材料成分表」，未依規定檢附相關文件者不予承認。</li> </ol> | 無顯著差異。                   |

| 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                                                                                                                                                                                                                         |                          |
| (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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      | ✓    | 4. 主要供應商包括台積電、菱生、超豐等均有取得OHSAS18001證書，顯示供應商符合職業安全衛生管理標準；及ISO14001-2015符合環境管理系統標準。<br>(九) 本公司均要求供應商履行合約時應秉持誠信原則，不得違反公序良俗方式，並須符合國家及國際環保法規。如有違反法律規定、未配合國家企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響或損害時，本公司有權終止或解除該契約，如因此造成本公司損害或商譽受損時，本公司亦會進一步求償。 | 無顯著差異。                   |
| 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？                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | ✓    | 本公司身為企業公民之一員，訂有「企業社會責任實務守則」，恪守商業道德及倫理，善盡企業社會責任，並於股東會年報中揭露企業社會責任履行情形。                                                                                                                                                      | 無顯著差異。                   |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前已訂定「企業社會責任實務守則」，且整體運作尚遵循相關規範辦理。                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |      |                                                                                                                                                                                                                           |                          |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |      |                                                                                                                                                                                                                           |                          |
| <p>1. 社會貢獻、社會服務、社會公益：<br/>我們永不缺席--身為企業公民的一員，本公司秉持飲水思源精神，積極參與相關商業活動、實物捐贈、及慈善公益團體相關活動，參與捐助捐款活動（民國107年度中秋節禮盒採購對象為：新竹市私立天主教仁愛社會福利基金會），期許略盡社會公民責任，以盡綿薄之社會責任，致力參與公益活動為公司必行政策。</p> <p>2. 環保、消費者權益：<br/>世界的公民--愛地球，全面無鉛產品。<br/>本公司屬於專業IC設計公司，設計零污染度之產品是我們的目標，「全面無鉛產品」我們所研發之晶片產品，全面採用無鉛製程、並尋找合格廠商委外加工、確保產品物料符合環保規範，及測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料，落實愛地球的決心。</p> <p>3. 安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形：<br/>珍惜人力資產，創新科技領先之產品，帶給員工及股東最優質的報酬。</p> <p>4. 公司秉持的一貫管理信念就是珍惜人力資產。我們提供舒適、友善的工作環境，重視安全衛生與員工人身安全保護措施，讓員工之個人事業前程與公司經營願景緊密結合。並且帶給股東安心、放心，並且共同分享經營成果。</p> |      |                                                                                                                                                                                                                           |                          |

| 評估項目                                                                                                                                                                                     | 運作情形 |   |      | 與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|---|------|--------------------------|
|                                                                                                                                                                                          | 是    | 否 | 摘要說明 |                          |
| 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>本公司雖未編有企業社會責任報告書，然本公司獲頒”公司治理制度評量認證-CG6004”證書暨獲頒”ISO9001:2015 證書”；主要供應商包括台積電、菱生、超豐等均有取得 OHSAS18001 證書，係表示該公司符合職業安全衛生管理標準；及ISO14001-2015符合環境管理系統標準。 |      |   |      |                          |

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

| 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 | 摘要說明                                                                                                                                                                             |                      |
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(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？ | ✓    |   | (一) 本公司為深化誠信經營之企業文化、健全發展暨建立良好商業運作架構，已於100年3月15日董事會通過「誠信經營守則」，並公佈於公司內部網域供員工隨時查詢，對外公佈於公開資訊觀測站及本公司網站，以明示本公司誠信經營之決心。公司要求新進員工皆需簽署「廉潔承諾書」，藉此宣導公司誠信經營之政策，並積極向董事、經理人及員工進行推廣，深植誠信經營的企業文化。 | 無顯著差異。               |
| (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？               | ✓    |   | (二) 本公司已於100年3月15日董事會通過「不誠信行為防範方案」，明定各方案之作業處理程序及行為指南以供本公司董事、經理人、受僱人遵循，針對防範方案未規範的部份亦要求以高道德標準自律，對於違反事項亦訂有懲戒及紀律處分，並設有申訴方式以供舉報。                                                      | 無顯著差異。               |
| (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？        | ✓    |   | (三) 本公司訂定「不誠信行為防範方案」時，已針對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，訂定防範措施及處理程序。本公司一向要求以高道德標準自律，以符合誠信經營之企業文化。除「誠信經營守則」及「不誠信行為防範方案」之外，另要求新進員工皆需簽署「廉潔承諾書」，要求全體員工應依「工作規則」執行職務。                            | 無顯著差異。               |

| 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                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                      |                                           |
| <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> | <p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p> | <p>(一) 於商業往來前，本公司會評估代理商、供應商、客戶或其他商業往來交易對象之合法性及是否有不誠信行為紀錄，並避免與不誠信行為者交易。此外，與往來交易對象簽訂之契約中包含誠信行為條款，如有違反得隨時終止或解除契約。</p> <p>(二) 本公司董事長室及人力資源總務部為推動公司誠信經營之單位，由稽核人員觀察了解公司誠信經營之落實狀況並報告董事會，以確保誠信經營之效果。</p> <p>(三) 本公司要求員工於執行職務時碰到利益衝突之情況，需依照公司相關規定作業，以本公司利益最大化為目標，不可有賄賂、招待或其他不正當利益輸送之行為。全體員工簽有「廉潔承諾書」，聲明其了解公司誠信經營相關準則，相關規範亦公告於公司內部網站。平時員工可以透過稽核部門主管或電子信箱：<br/><a href="mailto:whistleblower@aatech.com.tw">whistleblower@aatech.com.tw</a>作為檢舉管道，公司亦鼓勵員工提出任何建議，來達成永續誠信經營之目標。</p> | <p>無顯著差異。</p> <p>無顯著差異。</p> <p>無顯著差異。</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 | 摘要說明                                                                                                                                                                                  |                      |
| (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？           | ✓    |   | (四) 本公司為達成誠信透明的原則，隨時注意誠信經營相關規範之發展，配合法令的異動修訂公司會計制度及內部控制制度，並依據所訂定之規定執行。內部稽核人員依據年度稽核計劃查核並了解公司整體落實情形。公司亦不定期會同外部會計師查核，務求所有交易活動符合公司規範及誠信原則。                                                 | 無顯著差異。               |
| (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？                                         | ✓    |   | (五) 107年度公司舉辦之與誠信經營相關議題之內、外部訓練課程(含誠信經營法令遵循、ISO9001品質管理系統、會計制度及內部控制制度等相關議題)共計17人次、82.5小時。                                                                                              | 無顯著差異。               |
| 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？ | ✓    |   | (一) 本公司已於「不誠信行為防範方案」中針對不誠信行為已訂有具體檢舉及懲戒措施，並可便利地經由電子信箱 <a href="mailto:whistleblower@aattech.com.tw">whistleblower@aattech.com.tw</a> 或直接向稽核部門主管、人力資源部門主管或向部門主管提出舉報，並指派適當之人員組成調查小組進行調查。 | 無顯著差異。               |
| (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？                                   | ✓    |   | (二) 本公司已於「不誠信行為防範方案」中訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序，並對檢舉人身份及檢舉內容予以保密。                                                                                                                              | 無顯著差異。               |
| (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？                                      | ✓    |   | (三) 本公司已於「不誠信行為防範方案」中訂定對檢舉人身份及檢舉內容予以保密，因此將可保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。                                                                                                                          | 無顯著差異。               |

| 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 | 摘要說明                                                                                                               |                      |
| 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？                                                                                                                                                                                                                                         | ✓    |   | 本公司已於100年3月15日董事會通過「誠信經營守則」及「不誠信行為防範方案」，並公佈於公司內部網域供員工隨時查詢，對外公佈於公開資訊觀測站及本公司網站，誠信經營原則已成為公司全體員工執行工作時之基本準則並成為組織文化的一部份。 | 無顯著差異。               |
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司目前已訂定「誠信經營守則」，且整體運作尚遵循相關規範辦理。                                                                                                                                                                                                          |      |   |                                                                                                                    |                      |
| 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)                                                                                                                                                                                                                                              |      |   |                                                                                                                    |                      |
| 本公司已於100年3月15日董事會通過「誠信經營守則」及「不誠信行為防範方案」，並公佈於公司內部網域供員工隨時查詢，對外公佈於公開資訊觀測站及本公司網站，以明示本公司誠信經營之決心。公司要求新進員工皆需簽署「廉潔承諾書」，藉此宣導公司誠信經營政策，並積極向董事、經理人及員工進行推廣，誠信經營原則已成為公司基本的企業文化。                                                                                                                            |      |   |                                                                                                                    |                      |
| (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：<br>本公司目前已訂定公司治理守則，另有關於公司治理守則之相關規章如股東會議事規則、董事會議事規則、董事及監察人選任程序、審計委員會組織規程、薪資報酬委員會組織規程、誠信經營守則等，目前揭露於公開資訊觀測站公司治理專區、股東會年報及議事手冊等管道供查詢。                                                                                                                              |      |   |                                                                                                                    |                      |
| (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：<br>1.本公司目前設置獨立董事四名並組成審計委員會以取代監察人之職責，在公司治理方面實踐履。另本公司在公開資訊觀測站即時揭露重大訊息，盡心維護投資大眾及股東知的權利。<br>2.本公司財會稽核相關人員取得國內外相關證照情形：<br>(1) 中華民國會計師(CPA)：會計部一人<br>(2) 國際內部稽核師(CIA)：稽核室一人<br>(3) 證券商高級業務員證照：稽核室一人<br>(4) 信託業務證照：財務部一人、會計部一人<br>(5) ISO9001 內部稽核員訓練合格：各部門共計五十五人 |      |   |                                                                                                                    |                      |

3.本公司經理人參與公司治理有關之進修與訓練情形：

| 職稱        | 姓名  | 進修日期                | 上課機構              | 課程名稱                 | 進修時數 |
|-----------|-----|---------------------|-------------------|----------------------|------|
| 董事長       | 劉紹宗 | 107/03/05           | 中華民國櫃檯買賣中心        | 電子投票百分百暨公司價值提升論壇     | 6    |
| 會計部<br>經理 | 蔡馨儀 | 107/02/27           | 中華民國櫃檯買賣中心        | 「推動我國採用國際財務報導準則宣導會」  | 3    |
|           |     | 107/04/25           | 資誠聯合會計師事務所        | 數位化時代新競爭 創造企業新價值論壇   | 3    |
|           |     | 107/07/25           | 勤業眾信聯合會計師事務所      | 最新公司法修正重要議題探討        | 3    |
|           |     | 107/10/11~107/10/12 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會 | 會計主管持續進修班            | 12   |
| 財務部<br>經理 | 洪以文 | 107/08/06           | 資誠聯合會計師事務所        | 公司法修正之影響與因應          | 3    |
|           |     | 107/12/05           | 精誠資訊股份有限公司        | 2019 年國際金融暨匯率走勢與策略分析 | 2.5  |

4.本公司內部重大資訊處理情形

本公司為使內部重大資訊處理作業有所依循，特訂定「財務及非財務資訊之管理辦法」、「內部人資料申報管理作業」，公佈揭露於本公司內部網站及公司網站，以使全體同仁對於本公司之重大財務業務資訊之處理與控管有所依循，避免因疏忽而違反法令規定，以及避免發生內線交易之可能性。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書：

台灣類比科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：108年3月21日

本公司民國一〇七年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國一〇七年十二月三十一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇八年三月二十一日董事會通過，出席董事五人中，有〇人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣類比科技股份有限公司

董事長：劉紹宗 簽章

總經理：林登財 簽章



2. 會計師出具之內部控制專案審查報告書：不適用。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 董事會重要決議事項：

| 日 期       | 決議單位       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                          |
|-----------|------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.03.21 | 第七屆第十二次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告一〇六年度第四季營運報告<br>3.通過IFRS16導入工作計畫執行情形及成果<br>4.通過一〇六年度財務報告及營業報告書<br>5.通過一〇六年度虧損撥補<br>6.通過召集一〇七年股東常會相關事宜<br>7.通過出具一〇六年度內部控制制度聲明書                                                                               |
| 107.05.10 | 第七屆第十三次董事會 | 1.報告一〇七年度第一季營運報告<br>2.報告一〇七年度第一季財務報告<br>3.報告內部稽核執行情形<br>4.報告股東提案情形<br>5.通過本公司與持股百分之百子公司遠翔科技合併案<br>6.通過短期綜合授信額度案<br>7.通過執行長聘任案<br>8.通過總經理聘任案<br>9.通過執行副總經理聘任案<br>10.解除經理人競業限制案                                                   |
| 107.08.09 | 第七屆第十四次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告一〇七年度第二季營運報告<br>3.報告一〇七年度第二季財務報告<br>4.報告投資案股權架構調整                                                                                                                                                           |
| 107.11.05 | 第七屆第十五次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告一〇七年度第三季營運報告<br>3.報告一〇七年度第三季財務報告<br>4.報告董監事及經理人責任保險                                                                                                                                                         |
| 107.12.10 | 第七屆第十六次董事會 | 1.通過成立審議委員會審議致新科技對本公司收購案                                                                                                                                                                                                        |
| 107.12.17 | 第七屆第十七次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告投資案進度<br>3.通過一〇八年度營運計畫<br>4.通過一〇八年度預算<br>5.通過一〇八年度簽證會計師委任及酬金<br>6.通過短期綜合授信額度及外匯避險額度<br>7.通過董事薪酬架構及績效制度<br>8.通過經理人薪酬架構及績效制度<br>9.通過審議獨立董事一〇八年度薪酬<br>10.通過審議董事一〇八年度薪酬<br>11.通過審議經理人一〇八年度薪酬<br>12.通過一〇八年內部稽核計畫 |

| 日 期       | 決議單位       | 重要決議事項                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |
|-----------|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 107.12.20 | 第七屆第十八次董事會 | 1.通過致新科技股份有限公司公開收購本公司普通股一案，就公開收購人身分與財務狀況、收購條件公平性、收購資金來源合理性進行查證，並就本次收購對本公司股東提供建議案                                                                                                                                                                                                                                                    |
| 108.03.21 | 第七屆第十九次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告投資案進度<br>3.報告一〇七年度第四季營運報告<br>4.報告董事會績效評估結果<br>5.通過全面改選本公司董事(含獨立董事)案<br>6.通過獨立董事提名及審查案<br>7.通過解除本公司新任董事競業之限制案<br>8.通過一〇七年度財務報告及營業報告書<br>9.通過一〇七年度虧損撥補<br>10.通過修訂「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」<br>11.通過召集一〇八年股東常會相關事宜<br>12.通過本公司因會計師事務所內部業務調整更換會計師<br>13.通過出具一〇七年度內部控制制度聲明書<br>14.通過訂定「處理董事所提出要求之標準作業程序」 |
| 108.05.10 | 第七屆第二十次董事會 | 1.報告內部稽核執行情形<br>2.報告一〇八年度第一季營運報告<br>3.報告一〇八年度第一季財務報告<br>4.報告投資案進度<br>5.報告股東提案情形<br>6.通過短期綜合授信額度案<br>7.通過修訂「內部控制制度」、「內部稽核制度」<br>8.通過修訂「董事會績效評估辦法」                                                                                                                                                                                    |

## 2. 股東會決議執行情形：

| 股東會                       | 決議事項           | 執行情形  |
|---------------------------|----------------|-------|
| 一〇七年<br>股東常會<br>107.06.13 | 1.承認一〇六年度決算表冊  | 照案通過。 |
|                           | 2.承認一〇六年度虧損撥補案 | 照案通過。 |

(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決議有不同意見且有紀錄或書面聲明：無此情形。

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、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：

### 公司有關人士辭職解任情形彙總表

108年5月10日

| 職稱  | 姓名  | 到任日期 | 解任日期      | 辭職或解任原因    |
|-----|-----|------|-----------|------------|
| 總經理 | 劉紹宗 | —    | 107.07.01 | 內部職務調整(註1) |

註1:原本公司董事長劉紹宗兼任總經理職務，於107年7月1日與子公司遠翔科技(股)公司合併後，由遠翔科技(股)公司董事長林登財就任本公司總經理。

五、會計師公費資訊：

(一)會計師公費資訊：

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 | 李典易   | 1,850 | -     | -    | -    | 500 | 500 | 107.01.01~107.12.31 | 非審計公費服務內容：<br>1.辦理新相微電子(上海)有限公司協議程序。<br>2.辦理與遠翔科技(股)公司簡易合併諮詢及代辦服務。 |
|            | 李燕娜   |       |       |      |      |     |     | 107.01.01~107.12.31 |                                                                    |

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費金額及原因：無此情形。

(三)審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。

六、更換會計師資訊：自民國一〇八年第一季起，因資誠聯合會計師事務所內部業務調整，本公司財務報表簽證會計師由原李典易、李燕娜會會計師，更換為江采燕、曾國華會計師。

(一)關於前任會計師：不適用。

(二)關於繼任會計師：不適用。

(三)前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

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

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      | 姓名             | 107 年度        |               | 截至 108 年 4 月 27 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 |
| 董事長兼執行長 | 劉紹宗            | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事    | 吳佩珍            | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事    | 鄭志發            | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事    | 李秋燕            | —             | —             | —                  | —             |
| 獨立董事    | 許明華            | —             | —             | —                  | —             |
| 總經理     | 林登財(註 2)       | —             | —             | (201,520)          | —             |
| 執行副總經理  | 傅日浪(註 2)       | —             | —             | (350,223)          | —             |
| 財務部經理   | 洪以文            | —             | —             | —                  | —             |
| 會計部經理   | 蔡馨儀            | —             | —             | —                  | —             |
| 大股東     | 致新科技股份<br>有限公司 | —             | —             | 28,241,497         | —             |

註 1：本公司董事、經理人及大股東並無質押股票之情事。

註 2：林登財及傅日浪於 107 年 7 月 1 日分別就任本公司總經理及執行副總經理。

2. 股權移轉之相對人為關係人者：無此情事。

3. 股權質押之相對人為關係人者：無此情事。

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

108年4月27日；單位：股

| 姓名                    | 本人持有股份     |       | 配偶、未成年子女持有股份 |      | 利用他人名義合計持有股份 |      | 前十大股東相互間具有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。 |     | 備註 |
|-----------------------|------------|-------|--------------|------|--------------|------|------------------------------------------|-----|----|
|                       | 股數         | 持股比率  | 股數           | 持股比率 | 股數           | 持股比率 | 名稱                                       | 關係  |    |
| 致新科技股份有限公司<br>代表人:謝南強 | 28,241,497 | 41.91 | 0            | 0    | 0            | 0    | 致強投資股份有限公司                               | 子公司 | -  |
|                       | 0          | 0     | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |
| 致強投資股份有限公司<br>代表人:謝南強 | 6,688,000  | 9.93  | 0            | 0    | 0            | 0    | 致新科技股份有限公司                               | 母公司 | -  |
|                       | 0          | 0     | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |
| 劉紹宗                   | 4,092,890  | 6.07  | 59,108       | 0.09 | 0            | 0    | 蘇久惠                                      | 配偶  | -  |
| 歐淑卿                   | 1,505,400  | 2.23  | 0            | 0    | 0            | 0    | 歐淑貞                                      | 姐妹  |    |
| 鄭金鴻                   | 1,068,000  | 1.59  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   |    |
| 歐淑貞                   | 592,800    | 0.88  | 0            | 0    | 0            | 0    | 歐淑卿                                      | 姐妹  | -  |
| 鎂加國際有限公司<br>代表人:蘇久惠   | 534,546    | 0.79  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |
|                       | 59,108     | 0.09  | 4,092,890    | 6.07 | 0            | 0    | 劉紹宗                                      | 配偶  | -  |
| 陳秉言                   | 512,247    | 0.76  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |
| 洪添財                   | 500,000    | 0.74  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |
| 鄭恒勳                   | 305,000    | 0.45  | 0            | 0    | 0            | 0    | 無                                        | 無   | -  |

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

### 綜合持股比例

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 |
| 深圳閃耀之星科技有限公司 | 不適用   | 100% | -                       | -    | 不適用  | 100% |

註1：Shinning Star International Limited 已於107年第一季底完成解散程序。

註2：遠翔科技(股)公司已於107年7月1日與本公司進行合併，且同時辦理解散程序。

註3：係公司採用權益法之長期投資。

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

單位:仟股；新台幣仟元

| 年 月    | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |         | 備 註                                             |                              |      |
|--------|------------|---------|-----------|---------|---------|-------------------------------------------------|------------------------------|------|
|        |            | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額     | 股 本 來 源                                         | 以 現 金 以 外 之 財 產<br>抵 充 股 款 者 | 其 他  |
| 88.03  | 10         | 900     | 9,000     | 900     | 9,000   | 設立股本                                            | 無                            | 註 1  |
| 88.12  | 10         | 10,000  | 100,000   | 3,600   | 36,000  | 現金增資 12,450                                     | 債權抵繳股款 14,550                | 註 2  |
| 90.04  | 11         | 10,000  | 100,000   | 6,000   | 60,000  | 現金增資 24,000                                     | 無                            | 註 3  |
| 90.08  | 16         | 10,000  | 100,000   | 10,000  | 100,000 | 現金增資 40,000                                     | 無                            | 註 4  |
| 92.03  | 11         | 14,000  | 140,000   | 11,000  | 110,000 | 現金增資 10,000                                     | 無                            | 註 5  |
| 94.06  | 10         | 32,600  | 326,000   | 19,400  | 194,000 | 盈餘轉增資 46,000<br>員工紅利轉增資 38,000                  | 無                            | 註 6  |
| 94.08  | 10         | 32,600  | 326,000   | 20,400  | 204,000 | 公司債轉換 10,000                                    | 無                            | 註 7  |
| 95.07  | 195        | 32,600  | 326,000   | 22,650  | 226,500 | 現金增資 22,500                                     | 無                            | 註 8  |
| 95.08  | 10         | 32,600  | 326,000   | 29,600  | 296,000 | 盈餘轉增資 56,625<br>員工紅利轉增資 12,875                  | 無                            | 註 9  |
| 96.09  | 10         | 60,000  | 600,000   | 37,957  | 379,570 | 盈餘轉增資 51,800<br>員工紅利轉增資 3,650<br>資本公積轉增資 28,120 | 無                            | 註 10 |
| 97.09  | 10         | 60,000  | 600,000   | 39,826  | 398,261 | 盈餘轉增資 12,861<br>員工紅利轉增資 5,830                   | 無                            | 註 11 |
| 99.11  | 10         | 60,000  | 600,000   | 39,715  | 397,151 | 註銷庫藏股減資 1,110                                   | 無                            | 註 12 |
| 100.03 | 10         | 60,000  | 600,000   | 38,615  | 386,151 | 註銷庫藏股減資 11,000                                  | 無                            | 註 13 |
| 104.03 | 10         | 100,000 | 1,000,000 | 38,931  | 389,306 | 可轉債轉換發行 3,155                                   | 無                            | 註 14 |
| 105.10 | 10         | 100,000 | 1,000,000 | 67,380  | 673,797 | 遠翔科技股份轉換 284,491                                | 無                            | 註 15 |

註 1：建一字第 88276024 號函核准。

註 2：88 年 12 月 2 日北市建商二字第 88346940 號函核准。

註 3：90 年 4 月 25 日北市建商二字第 90275392 號函核准。

註 4：90 年 8 月 8 日經(90)商字第 09001308160 號函核准。

註 5：92 年 3 月 4 日經授商字第 09201063230 號函核准。

註 6：94 年 7 月 5 日園商字第 0940017054 號函核准。

註 7：94 年 9 月 6 日園商字第 0940023894 號函核准。

註 8：95 年 8 月 3 日園商字第 0950020050 號函核准。

註 9：95 年 8 月 24 日園商字第 0950022090 號函核准。

註 10：96 年 8 月 30 日園商字第 0960023322 號函核准。

註 11：97 年 8 月 6 日園商字第 0970021989 號函核准。

註 12：99 年 11 月 25 日園商字第 0990035257 號函核准。

註 13：100 年 4 月 8 日園商字第 1000009727 號函核准。

註 14：104 年 5 月 27 日竹商字第 1040014904 號函核准。

註 15：105 年 12 月 2 日經授商字第 10501253410 號函核准。

單位：股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本    |            |             | 備 註     |
|------------|------------|------------|-------------|---------|
|            | 流通在外股份     | 未發行股份      | 合計          |         |
| 記名式<br>普通股 | 67,379,735 | 32,620,265 | 100,000,000 | 屬上櫃公司股票 |

總括申報制度相關資訊：不適用。

## (二)股東結構

108 年 4 月 27 日；單位:股

| 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<br>及外人 | 合 計        |
|------------|------|---------|------------|------------|-------------|------------|
| 人 數        | 0    | 7       | 96         | 18,724     | 22          | 18,849     |
| 持有股數       | 0    | 220,896 | 36,134,393 | 30,964,764 | 59,682      | 67,379,735 |
| 持股比例       | 0    | 0.33%   | 53.63%     | 45.96%     | 0.08%       | 100%       |

## (三)股權分散情形

### A.普通股

108 年 4 月 27 日

| 持 股 分 級             | 股東人數   | 持有股數       | 持股比例    |
|---------------------|--------|------------|---------|
| 1 至 999             | 14,055 | 548,064    | 0.81%   |
| 1,000 至 5,000       | 3,896  | 7,912,781  | 11.74%  |
| 5,001 至 10,000      | 518    | 3,946,126  | 5.86%   |
| 10,001 至 15,000     | 138    | 1,736,883  | 2.58%   |
| 15,001 至 20,000     | 76     | 1,349,410  | 2.00%   |
| 20,001 至 30,000     | 59     | 1,456,203  | 2.16%   |
| 30,001 至 40,000     | 26     | 923,296    | 1.37%   |
| 40,001 至 50,000     | 22     | 1,041,490  | 1.55%   |
| 50,001 至 100,000    | 39     | 2,648,530  | 3.93%   |
| 100,001 至 200,000   | 8      | 1,207,572  | 1.79%   |
| 200,001 至 400,000   | 3      | 874,000    | 1.30%   |
| 400,001 至 600,000   | 4      | 2,139,593  | 3.18%   |
| 600,001 至 800,000   | 0      | 0          | 0.00%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 0      | 0          | 0.00%   |
| 1,000,001 以上        | 5      | 41,595,787 | 61.73%  |
| 合 計                 | 18,849 | 67,379,735 | 100.00% |

### B.特別股：無。

## (四)主要股東名單(股權比例佔前十名之股東)

108年4月27日；單位：股

| 主要股東名稱                | 股份 | 持有股數       | 持股比例(%) |
|-----------------------|----|------------|---------|
| 致新科技股份有限公司<br>代表人:謝南強 |    | 28,241,497 | 41.91   |
| 致強投資股份有限公司<br>代表人:謝南強 |    | 6,688,000  | 9.93    |
| 劉紹宗                   |    | 4,092,890  | 6.07    |
| 歐淑卿                   |    | 1,505,400  | 2.23    |
| 鄭金鴻                   |    | 1,068,000  | 1.59    |
| 歐淑貞                   |    | 592,800    | 0.88    |
| 鎂加國際有限公司<br>代表人:蘇久惠   |    | 534,546    | 0.79    |
| 陳秉言                   |    | 512,247    | 0.76    |
| 洪添財                   |    | 500,000    | 0.74    |
| 鄭恒勳                   |    | 305,000    | 0.45    |

## (五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：仟股；元

| 項目         |          | 年度     | 106 年度  | 107 年度  | 當年度截至<br>108 年 5 月 10 日<br>(註 5) |
|------------|----------|--------|---------|---------|----------------------------------|
| 每股市價       | 最 高      |        | 30.80   | 25.60   | 24.60                            |
|            | 最 低      |        | 17.35   | 10.65   | 20.05                            |
|            | 平 均      |        | 24.06   | 21.58   | 22.59                            |
| 每股淨值       | 分 配 前    |        | 22.13   | 20.66   | 20.51                            |
|            | 分 配 後    |        | 22.13   | (註 1)   | -                                |
| 每股盈餘       | 加權平均股數   |        | 67,380  | 67,380  | 67,380                           |
|            | 每股盈餘     |        | (0.68)  | (1.37)  | (0.16)                           |
| 每股股利       | 現 金 股 利  |        | -       | (註 1)   | -                                |
|            | 無償<br>配股 | 盈餘配股   | -       | (註 1)   | -                                |
|            |          | 資本公積配股 | -       | (註 1)   | -                                |
|            | 累積未付股利   |        | -       | (註 1)   | -                                |
| 投資報酬<br>分析 | 本益比      |        | (35.38) | (15.75) | -                                |
|            | 本利比      |        | -       | (註 1)   | -                                |
|            | 現金股利殖利率  |        | -       | (註 1)   | -                                |

註1：107年度為虧損撥補案且尚未經股東會決議通過。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

註5：每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提列百分之十為法定公積，但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應公司營運穩定成長，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，決定股利之金額，並得搭配發放股票股利或現金股利，惟現金股利以不低於當年度股利分配之百分之十為限。

2.本次股東會擬議股利分派之情形：本次擬議不分派股利。

(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：不適用。

(八)員工及董事酬勞

1.公司章程所載員工及董事酬勞之成數或範圍：

依本公司章程規定，公司應以不低於當年度獲利狀況百分之五分派員工酬勞及應以當年度獲利狀況不高於百分之二分派董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。員工酬勞得以股票或現金為之，且發給股票或現金之對象，得包括符合一定條件之從屬公司員工。前述所稱之當年度獲利狀況係指當年度稅前利益扣除分派員工酬勞及董事酬勞前之利益。

2.本期估列員工及董事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：

民國一〇七年度因未有獲利，未提列員工酬勞及董事酬勞金額，符合公司章程規定；若以股票分派之員工酬勞，其股數之計算基礎係依據董事會決議日前一日收盤價；實際分派金額若與估列數有差異時列為次年度損益。

3.董事會通過分派酬勞情形：

(1) 以現金或股票分派之員工酬勞及董事酬勞金額（若與認列費用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形）：

本公司一〇七年度總決算未有獲利，經 108 年 3 月 21 日董事會決議不分派員工酬勞及董事酬勞。本公司帳上亦未提列員工酬勞及董事酬勞，故與認列費用年度估列金額無差異。

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

- 4.前一年度員工及董事酬勞之實際分派情形（包括分派股數、金額及股價）、其與認列員工及董事酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：  
本公司一〇六年度未有獲利，經 107 年 3 月 21 日董事會決議不分派員工酬勞及董事酬勞，帳上未提列員工酬勞及董事酬勞。因為實際亦未分派員工酬勞及董事酬勞，故與認列費用年度估列金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：未有尚未償還及辦理中之公司債。

三、特別股辦理情形：未有流通在外及辦理中之特別股。

四、海外存託憑證辦理情形：未有已參與發行而尚未全數兌回及辦理中之海外存託憑證。

五、員工認股權憑證辦理情形：

- (一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。  
(二) 累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：

- (一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。  
(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：

- (一) 最近年度及截至年報刊印日止已完成併購或受讓他公司股份發行新股者，應揭露最近一季併購或受讓他公司股份發行新股之主辦證券承銷商所出具之評估意見：無此情形  
  
(二) 最近年度及截至年報刊印日止已經董事會決議通過併購或受讓他公司股份發行新股者：無此情形

八、資金運用計劃執行情形：截至年報刊印日之前一季止並無發行或私募有價證券之情形。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.本公司所營業務之主要內容

I501010 產品設計業

F119010 電子材料批發業

CC01080 電子零組件製造業

F401010 國際貿易業

##### 2.營業比重

本公司 107 年度營收淨額為新台幣 1,052,369 仟元，其各商品之營業比重如下：

| 產品項目         | 營業比重   |
|--------------|--------|
| 電源管理 IC      | 61.00% |
| 磁場感測及馬達驅動 IC | 25.89% |
| 微控制器 IC      | 13.11% |

##### 3.公司目前之商品（服務）項目

- (1) 內含轉速及轉動偵測訊號之直流雙線圈/單線圈無刷馬達驅動IC。
- (2) 內含高感應能力脈寬調速之單線圈直流無刷馬達驅動IC。
- (3) 含短路保護功能的單/雙通道升/降壓交換式直流電源控制IC。
- (4) 線性電流變化偵測IC。
- (5) LED 驅動IC。
- (6) 通用型微控制器IC。
- (7) 整合型微控制IC。
- (8) 運算放大器(OP-amps)。

##### 4.計畫開發之新商品（服務）

###### A.電源管理系列未來發展主軸：

- a.提高產品功能整合度，與系統廠商密切配合，將所有電源管理功能整合成 SoC 產品。
- b.擴大產品應用，除現有面板產品外，與客戶配合，積極開發智慧型穿戴相關電源管理產品。

###### B. AMOLED 顯示器電源管理 IC，主要應用於穿戴式及手持式產品。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

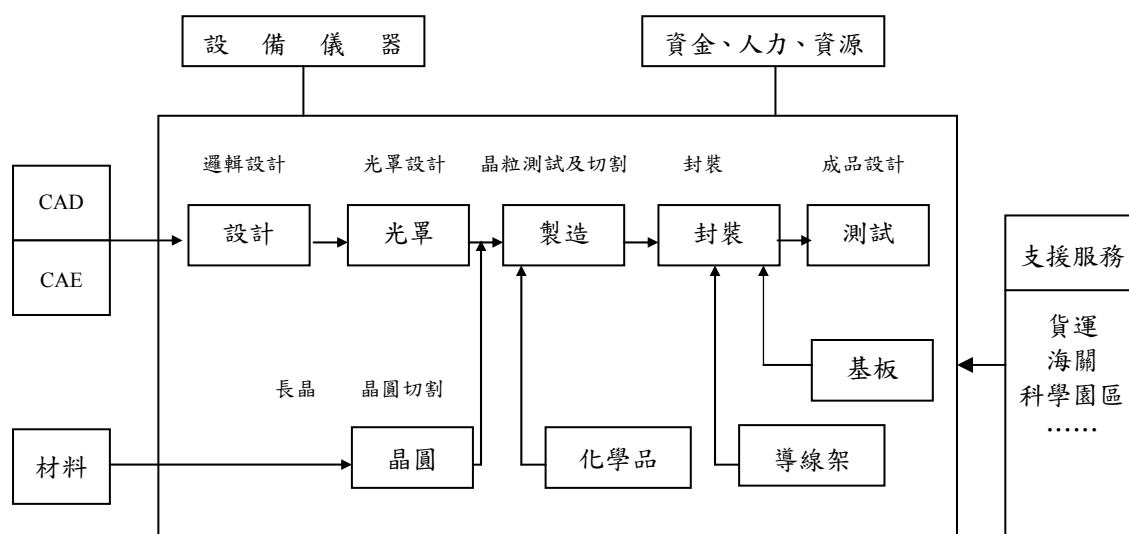
在現有的電腦系統電子設備儀器中所使用的主要電子元件可分為數位 IC 與類比 IC 兩大類。數位 IC 是以二進位的方式處理數位資訊，主要負責數位資料的計算、交換、控制、儲存等任務。有別於數位 IC，類比 IC 是負責處理來自於自然界的連續性類比訊號(如光、熱、速度、壓力等物理量)，並扮演橋接真實世界與數位電子系統的溝通媒介。

類比 IC 的應用範圍相當廣泛，有處理純類比訊號的線性 IC (Linear IC) 與同時處理類比與數位訊號的混合訊號 IC (Mixed-Signal IC)，而其應用範圍包括電腦及周邊產品 (Computer & Peripherals)、消費性產品 (Consumer)、電信產品 (Telecom)、汽車工業 (Automotive) 以及工業用/其他產品 (Industrial & Others)。類比 IC 由於技術複雜、進入門檻高，且客製化程度遠高於數位 IC，因此價格波動相對較低。

在所有的電子設備和產品中，都不乏電源管理 IC 的，而日新月異的電子產品應用、環保綠色節能需求的興起也對電源管理 IC 提出了更高的要求，催生新一代高整合度、高性能和高能效電源管理 IC 的需求。

### 2.產業上、中、下游之關聯性

在積體電路 (IC) 產業價值鏈中，IC 設計業屬於上游產業，IC 設計公司在產品設計完成後，必須經過專業晶圓代工廠或 IDM 廠 (整合型半導體廠：Integrated Device Manufacturer，從設計、製造、封裝、測試到銷售都一手包辦) 製作成晶圓半成品，再經由前段測試，然後轉給專業封裝廠進行切割及封裝，最後由專業測試廠做後段測試，測試後之成品則經由銷售管道售予系統廠商裝配生產成為系統產品。茲列示我國 IC 產業上、中、下游之關聯性如下：



資料來源：工研院經資中心 ITIS 計劃

### 3.產品發展趨勢

隨著數位技術之進步及網路系統之整合，資訊、通訊、消費三大產業朝向整合趨勢發展，為增加產品附加價值與開發新電子資訊產品，IC 設計業者因此衍生出更多的發展空間。此外，隨著電子產品高度數位化和輕薄短小的趨勢，對電壓的精準度、穩定度與電池續航力的要求也不斷提昇，整合系統度日趨複雜，高處理功率、低耗電量與體積微型化的電源管理 IC 產品將成主要關鍵零組件之一。消費電子、網路通信、移動互聯領域都是主要的應用市場，汽車電子、新能源領域也逐漸開始發酵。隨著應用的不斷創新，電源 IC 的市場也呈現出需求多樣化，更多高性能電源 IC 的市場需求也不斷深化及擴展。

### 4.產品之競爭情形

本公司過去幾年之營收以 TFT-LCD 相關領域為主，其中又以液晶顯示器及筆記型電腦為營收主要來源。公司除了累積設計經驗持續提供國內業者更優良的產品、穩定維持市佔率之外，亦積極增拓中國市場，期能為公司帶來更多營收契機。

#### (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

| 項目/年度 | 103 年度  | 104 年度 | 105 年度  | 106 年度  | 107 年度  | 108 年度截至<br>05 月 10 日止 |
|-------|---------|--------|---------|---------|---------|------------------------|
| 研發費用  | 130,563 | 97,192 | 133,880 | 213,586 | 247,488 | 77,966                 |

##### 2. 最近年度開發成功之技術或產品

| 產品別          | 研發成果                                                                                                                                       |
|--------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 磁場感測及馬達驅動 IC | 1. 低偏移電壓、高靈敏度、高線性度之磁感測 IC<br>2. 12V 閉迴路速度控制之馬達驅動 IC<br>3. 可程式化轉速曲線之 12V 單相馬達控制驅動 IC<br>4. 內建 Hall-Sensor、具適配性相位調整及軟切換之整合型高效能 12V 馬達控制驅動 IC |

| 產品別     | 研發成果                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|---------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 電源管理 IC | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. TFT-LCD Panel <ol style="list-style-type: none"> <li>a. Fully I<sup>2</sup>C Interface Control- PMIC Integrated 6-Channel WLED Driver and 12-Channel Level shifter. 整合小尺寸面板所需電源、6 組驅動背光源和 12 組位準調整器的數位控制電源管理 IC</li> <li>b. Fully I<sup>2</sup>C Interface Control- Boost, Inverting, VCore Buck, VGH and VGL Charge Pump, VIO BUCK/LDO, PVCOM, O.P., RESET. 整合平板與 NB 面板所需電源的數位控制電源管理 IC</li> <li>c. 7-Channel, 8-Channel, 10-Channel, 12-Channel, 14-Channel with or without current limit Level Shifter for TFT-LCD GOA panel. 整合限流功能, 適合各家面板廠架構的電壓準位轉換器</li> </ol> </li> <li>2. AMOLED Panel <ol style="list-style-type: none"> <li>a. One Wire Control Low Ripple Multi-Channel DC-DC Converter 整合穿戴式、智慧型手機面板所需電源的高效率電源管理 IC</li> <li>b. One Channel rail-to-rail, 2A Power Amplifier. 高精度, 電視用大電流運算放大器(OP-amps)</li> </ol> </li> <li>3. HV Buck, Boost LED Driver</li> <li>4. HV Charger with I2C interface</li> <li>5. HV Boost Converter with I2C interface</li> <li>6. High efficiency 40V Synchronous Buck Converter</li> </ol> |
| 微控制器 IC | <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 抗干擾、高靈敏 touch IC</li> <li>2. 8-bit MCU with 6xPWM and SPI interface</li> <li>3. 8-bit MCU with 3xChannel 16-bit RFC、2xPWM and Comparator</li> <li>4. 8-bit MCU with 8xChannel 10-bit ADC、4xComparator、6xPWM and UART interface</li> <li>5. 8-bit MCU with OPA、12-bit ADC、Comparator、PWM and UART interface</li> <li>6. HV 8-bit MCU with single-phase Motor-Driver</li> <li>7. USB – PD Controller</li> </ol>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |

#### (四)長短期業務發展計畫

##### 1.短期計畫

##### A.研究發展策略

- a.掌握消費資訊產品等相關技術及市場動脈，配合不同客戶持續開發高整合度、高 CP 值之電源管理 IC，並切入穿戴式產品市場，強化產品競爭力並進一步擴大市場佔有率。

##### B.行銷策略

- a.加強中國銷售通路，擴充銷售據點與提高技術服務能力，建立完整的行銷管理制度，在既定的方針下達成營業目標。
- b.結合公司研發技術與客戶需求，尋求與客戶建立策略合作關係之機會，達到雙贏。
- c.異業結盟，創造合作機會，共創商機。

### C.生產策略

- a.利用台灣特有之半導體分工作業能力，提供客製化作業彈性，以求符合客戶特殊需求並提升客戶滿意度。
- b.與國內晶圓廠與封裝測試廠等持續良好關係及維持密切代工默契，以確保產能之取得並掌握產品之交期，達成客戶之需求及服務。
- c.尋找其他品質穩定且價格有競爭力的晶圓廠與封裝測試廠，以降低成本及分散風險及產能。

### D.營運及財務規劃策略

- a.提升管理績效，加強員工教育訓練，激發工作潛能，強化內部組織。
- b.積極拓展業績，使公司營收增加以累積營運資金。

## 2.長期計畫

### A.研發策略

- a.結合市場的應用需求，提供完整產品系列，並累積IC設計經驗和整合的技術能力，開拓產品線之廣度及深度，同時開發其他高階產品，使產品多元化以滿足客戶之市場需求。
- b.尋求國內外學術機構、研究單位資訊交流，並藉由與IC設計同業建立策略聯盟，累積建立產品研發技術資料庫，以使經驗累積及技術提升。

### B.行銷策略

- a.積極參與新產品平台研發，尋求與海外IC設計公司建立策略合作關係之機會以跨足不同領域，提升銷售力量。
- b.透過與其他廠商共同合作投資或其策略聯盟的方式，逐步擴大國際行銷市場，提高市場佔有率。

### C.生產策略

- a.利用各種半導體新製程、封裝技術，以達到降低成本，提升良率及市場競爭力。
- b.持續與上游晶圓代工、封裝、測試廠商維持長期合作關係，進而成為策略夥伴，共同合作開發特殊功能之製程，以降低生產成本，開發高品質、多功能及具競爭性產品。此外，亦積極尋求代工對象以因應擴產時之市場需求。

### D.營運及財務規劃策略

- a.靈活運用國內資本市場與國外金融市場工具，分散財務風險。
- b.加強風險控管，落實穩建、高效率及彈性佳的經營理念。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.銷售地區

單位:新台幣仟元

| 年度<br>區域 | 106 年度    |       | 107 年度    |       |
|----------|-----------|-------|-----------|-------|
|          | 銷售金額      | 比率(%) | 銷售金額      | 比率(%) |
| 內銷       | 427,093   | 32.93 | 352,613   | 33.51 |
| 外銷       | 870,064   | 67.07 | 699,756   | 66.49 |
| 合計       | 1,297,157 | 100   | 1,052,369 | 100   |

#### 2.市場佔有率

本公司運用技術團隊與客戶及協力廠商間緊密的技術交流，以開發設計符合國內系統廠商所需且產品價格較國外廠商為低之類比 IC 產品。在市場競爭日益劇烈的情況下，本公司除持續與國內廠商合作，致力提供技術與服務之外，亦積極爭取海外市場，為公司爭取更高的海內外市場佔有率，目前產品在台灣、大陸、韓國三個面板主要市場均有販售。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性

##### A.市場未來可能之供需

現代人的生活與「電」息息相關，而對電子產品的要求更走向輕巧與省電。所以，對於體積小，轉換效率高的電源管理 IC 的需求是源源不斷的。另外，對於行動裝置，無線裝置、網路通信、汽車電子、醫療電子的需求也會不斷增加。

全球類比 IC 供應商主要以美歐日大廠為主，惟沒有一家有主導力量，因此，從事類比 IC 設計之廠商有較大之競爭及成長空間。且目前國內佔全球類比 IC 產值之比率尚不高，展望未來市場供給面，在全球市場對類比 IC 需求每年穩定成長，且國內產業技術日趨成熟之下，未來市場供給面仍將持續維持穩定成長趨勢。

##### B.競爭利基

本公司一直專注在類比電源管理 IC 範疇，人力素質是本公司發展的根本，長期累積了深厚的技術與經驗。此外，除了深耕已久的 TFT-LCD 顯示器及手提電腦面板之外，亦因應市場需求及動向，進行穿戴式產品 OLED 面板所需之高效能電源管理 IC，提供更多競爭利基。同時持續擴充磁場感測及馬達驅動 IC 及微控制器 IC 之市場及應用領域，在不同產品線分頭並進，取得競爭優勢。

## C.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

### (a)有利因素

#### 1.IC 產業仍具成長空間

隨著資訊科技不斷進步，伴隨著穿戴式產品的普及，IC 的應用層面將更為廣泛，勢必將帶動整體 IC 產業的市場需求。而類比 IC 元件應用為數位 IC 產品無法取代，其未來深具發展空間。中國大陸市場崛起也將為產業帶來另一波的契機。

#### 2.我國半導體產業結構完整

專業垂直分工之產業結構是我國半導體產業之特色，在快速變遷之產業環境及日益擴大之資本設備投資規模下，我國獨特的專業分工模式確實符合產業發展趨勢。而在下游晶圓製造、封裝、測試業者產能及技術充足支援下，國內 IC 設計業者除了可集中資源專注於本身專長領域，並可在最短時間內就近與下游業者取得協調及配合，不論在成本、品質或時效掌控上，均有助於提升國內 IC 設計業者之市場競爭力。

#### 3.類比 IC 市場具區域性進入障礙

由於類比 IC 產業規格上各有差異，並無一定之標準，而且研發技術涵蓋軟、硬體領域，機動性佳的小企業如能因應個別市場快速反應，反而更有市場利基，並避免落入標準產品的價格戰中。另外，產品開發往往需要經驗與偵錯技術的累積，本公司技術團隊投入相關領域研發已有多多年經驗，可縮短學習曲線並建立進入障礙。

#### 4.類比 IC 非標準化產品且產品生命週期較長

由於類比 IC 並非屬標準化產品，故其產品可區隔成許多利基（Niche）市場，除了少數熱門市場外，競爭者多屬中、小型廠商，較無市場壟斷者之情況，給予小型類比 IC 廠商成長的空間。再者，產品認證期長、歷經繁瑣調整/驗證之專用製程和測試難度高等特點，類比 IC 的生命週期通常較數位 IC 長。

#### 5.客戶與供應商依存度較高

因為電源管理 IC 屬於電器產品之重要關鍵零組件，所有的皆透過電源管理 IC 提供，客戶對產品的效能品質之要求遠大於其他零組件。因此，客戶與供應商之間合作關係相對密切。

### (b)不利因素及因應對策

#### 1.國內類比 IC 研發人員短缺

類比 IC 設計專業人才養成時間長，且國內長期重數位輕類比，國內大專院校及研究所每年培養類比 IC 設計專才有限，加上鄰近國家以不同方式延攬國內人才，造成研發人員缺口。

因應對策：

加強教育訓練、強化現有研發人才之開發實力並提高員工向心力。

2.對晶圓代工廠依賴度高

因應對策：

與下游晶圓代工廠維持良好的互動關係，以確保晶圓代工之產能，並積極開發其他晶圓代工廠，以降低風險。

3.國外廠商競爭

因應對策：

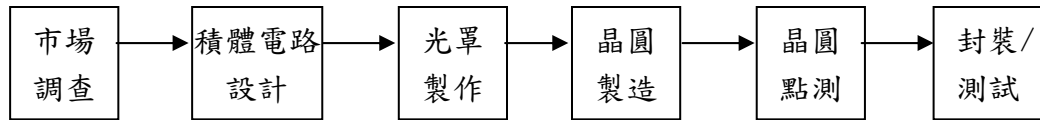
- a.加強自身產品的研發能力，縮短新產品推出時程。
- b.加強與國內外相關系統廠商合作開發新產品。
- c.致力於生產良率提升，以降低產銷成本。

(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

| 主要產品類別       | 重要功能或用途                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|--------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 磁場感測及馬達驅動 IC | <ul style="list-style-type: none"><li>1. Hall磁場感測IC及馬達驅動IC廣泛應用於電流偵測與無刷直流馬達驅動控制上，如家電產品循環散熱系統、汽車循環空調系統及影音設備化散熱馬達等。</li><li>2. 整合Hall磁場感測和馬達驅動的全-in-One IC則適用於筆記型及桌上型電腦之散熱風扇。具鎖住過溫保護機制、軟切換及脈衝寬度調變之轉速控制功能，以滿足低噪音、高效能之需求。</li></ul>                                                                                                                                                                                                           |
| 電源管理 IC      | <ul style="list-style-type: none"><li>1. 各式高效率直流切換控制器及轉換器IC：提供穩定精確的輸出電壓，並俱備欠壓、過流、過溫、短路等保護功能。主要應用於中、大型LCD顯示器／電視背光及電源供應、網路集線器、路由器、無線通訊及機上盒等相關產品。</li><li>2. 線性鋰電池充電IC：提供鋰電池充電所需精確電壓與電流，並俱備過溫、短路等保護功能。主要應用於可攜式電子裝置與行動電源等相關產品。</li><li>3. 線性及切換式LED驅動IC：提供恆定電流以驅動LED，並俱備過溫、短路等保護功能。主要應用於手電筒，中、小型LCD顯示器背光及照明等相關產品。</li><li>4. 面板電源控制IC：可有效提高電源轉換效率，且能有效減少零件數目及提升產品可靠性，最終能降低電路成本，如液晶顯示器(LCD)、主動矩陣有機發光二極(AMOLED)顯示器、可攜式(Portable)產品等。</li></ul> |
| 微控制器 IC      | 產品以8位元微控制器為核心。主要應用於家電、消費性產品及資訊PC週邊與3C產品週邊應用。<br>用途從家電（微波爐、烤箱、電磁爐、電子鍋、果汁機、洗衣機、冷凍櫃）到遙控器、遙控飛機/汽車、PS2遊戲機搖桿，以及有線/無線之USB滑鼠/鍵盤等領域。                                                                                                                                                                                                                                                                                                              |

## 2. 產製過程



### (三)主要原料之供應狀況

| 主要原料 | 主要供應商     | 供應狀況  |
|------|-----------|-------|
| 晶圓   | 台積電、聯電、旺宏 | 良好、穩定 |

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

#### 1.進貨佔進貨總額百分之十以上者

單位:新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 |         |               |         | 107 年度 |         |               |         | 108 年度第一季 |        |               |         |
|----|--------|---------|---------------|---------|--------|---------|---------------|---------|-----------|--------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額      | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額     | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | 甲廠商    | 141,148 | 25.05         | 無       | 甲廠商    | 104,513 | 30.83         | 無       | 甲廠商       | 29,245 | 30.62         | 無       |
| 2  | 乙廠商    | 121,938 | 21.64         | 無       | 乙廠商    | 87,580  | 25.84         | 無       | 乙廠商       | 27,607 | 28.90         | 無       |
| 3  | 丙廠商    | 138,179 | 24.52         | 無       | 丙廠商    | 52,591  | 15.51         | 無       | 丙廠商       | 15,837 | 16.58         | 無       |
| 4  | 丁廠商    | 94,593  | 16.79         | 無       | 丁廠商    | 36,324  | 10.72         | 無       | 丁廠商       | 15,854 | 16.60         | 無       |
| 5  | 戊廠商    | 40,341  | 7.16          | 無       | 戊廠商    | 35,804  | 10.56         | 無       | 戊廠商       | 4,176  | 4.37          | 無       |
|    | 其 他    | 27,324  | 4.84          | 無       | 其 他    | 22,158  | 6.54          | 無       | 其 他       | 2,804  | 2.93          | 無       |
|    | 進貨淨額   | 563,523 | 100.00        | -       | 進貨淨額   | 338,970 | 100.00        | -       | 進貨淨額      | 95,523 | 100.00        | -       |

本公司主要進貨項目為晶圓，與主要供應商間均已建立長期良好之合作關係，且為求品質穩定，供應商變化不大；惟基於追求品質、確保交期、原料價格合理及分散風險等因素，仍積極尋求其他供應商，故其變動情形應屬合理。

#### 2.銷貨佔銷貨總額百分之十以上者

單位:新台幣仟元

| 項目 | 106 年度 |           |               |         | 107 年度 |           |               |         | 108 年度第一季 |         |               |         |
|----|--------|-----------|---------------|---------|--------|-----------|---------------|---------|-----------|---------|---------------|---------|
|    | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱     | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 | 名稱        | 金額      | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人之關係 |
| 1  | A 客戶   | -         | -             | -       | A 客戶   | 211,905   | 20.14         | 無       | A 客戶      | 53,686  | 23.26         | 無       |
| 2  | B 客戶   | 148,619   | 11.46         | 無       | B 客戶   | 147,019   | 13.97         | 無       | B 客戶      | 26,871  | 11.64         | 無       |
| 3  | C 客戶   | 53,124    | 4.10          | 無       | C 客戶   | 74,161    | 7.05          | 無       | C 客戶      | 14,288  | 6.19          | 無       |
|    | 其他     | 1,095,414 | 84.44         | 無       | 其他     | 619,284   | 58.84         | 無       | 其他        | 136,002 | 58.91         | 無       |
|    | 銷貨淨額   | 1,297,157 | 100.00        |         | 銷貨淨額   | 1,052,369 | 100.00        |         | 銷貨淨額      | 230,847 | 100.00        |         |

本公司主要以產品研發為主，為求穩健經營，除借重專營類比 IC 電子零組件經銷商之行銷經驗及通路，以快速拓展客戶群並提昇市場佔有率外，同時考量成本節省逐漸增加產品直接販售比重，在財務風險掌控與技術合作開發之前題下，積極拓展新客源，故兩年度變動情形應屬合理。

(五)最近二年度生產量值

單位:仟顆；新台幣仟元

| 生產<br>量值<br>主要<br>商品（或部門別） | 年 度 | 106 年度 |         |         | 107 年度 |         |         |
|----------------------------|-----|--------|---------|---------|--------|---------|---------|
|                            |     | 產能     | 產量      | 產值      | 產能     | 產量      | 產值      |
| 電源管理 IC                    |     | 不適用    | 195,326 | 646,916 | 不適用    | 210,377 | 509,471 |
| 磁場感測及馬達驅動 IC               |     | 不適用    | 152,825 | 169,189 | 不適用    | 151,627 | 174,131 |
| 微控制器 IC                    |     | 不適用    | 103     | 348     | 不適用    | 100     | 107,829 |
| 合 計                        |     |        | 348,254 | 816,453 |        | 362,104 | 791,431 |

(六)最近二年度銷售量值

單位:仟顆；新台幣仟元

| 銷售<br>量值<br>主要商品 | 年 度 | 106 年度  |         |         |         | 107 年度 |         |         |         |
|------------------|-----|---------|---------|---------|---------|--------|---------|---------|---------|
|                  |     | 內 銷     |         | 外 銷     |         | 內 銷    |         | 外 銷     |         |
|                  |     | 量       | 值       | 量       | 值       | 量      | 值       | 量       | 值       |
| 電源管理 IC          |     | 47,224  | 172,802 | 151,187 | 632,516 | 43,499 | 155,895 | 162,549 | 486,106 |
| 磁場感測及馬達驅動 IC     |     | 59,890  | 140,932 | 96,568  | 130,055 | 50,744 | 127,732 | 98,655  | 144,698 |
| 微控制器 IC          |     | 2,489   | 113,359 | 7       | 107,493 | 1,154  | 68,986  | 5       | 68,952  |
| 合 計              |     | 109,603 | 427,093 | 247,762 | 870,064 | 95,397 | 352,613 | 261,209 | 699,756 |

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工人數、平均服務年資、平均年齡及學歷分布比率：

| 年 度                        |      | 106 年度 | 107 年度 | 108 年度截至<br>5 月 10 日止 |
|----------------------------|------|--------|--------|-----------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 研發單位 | 103    | 106    | 105                   |
|                            | 生產單位 | 31     | 25     | 25                    |
|                            | 業務單位 | 13     | 10     | 10                    |
|                            | 管理單位 | 26     | 21     | 21                    |
|                            | 合 計  | 173    | 162    | 161                   |
| 平 均 年 歲                    |      | 38.93  | 39.37  | 39.77                 |
| 平均服務年資                     |      | 8.41   | 8.72   | 9.06                  |
| 學<br>歷<br>分<br>布<br>比<br>率 | 博 士  | 1.16%  | 1.24%  | 1.86%                 |
|                            | 碩 士  | 43.93% | 42.59% | 41.61%                |
|                            | 大 專  | 51.44% | 52.47% | 52.80%                |
|                            | 高 中  | 3.47%  | 3.70%  | 3.73%                 |
|                            | 高中以下 | 0.00%  | 0.00%  | 0.00%                 |

#### 四、環保支出資訊

1. 最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額：無。
2. 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。
3. 本公司屬於專業 IC 設計公司，晶圓製造、封裝及測試等製程均委外生產，廠房內僅有測試設備及輔助設計用之電腦設備，無工業污染設施，故並無污染之情事。

#### 五、勞資關係

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

##### 1. 員工福利事項(如津貼、禮金與補助等)

- A. 勞工保險：勞保、健保。
- B. 團體保險：對象為員工本人，保險內容含壽險、意外險、意外醫療、住院醫療、癌症醫療等項目。
- C. 特別休假：依勞基法規定；並提供報表供主管及員工工作休假安排，關懷員工身心健康，期許同仁工作與生活平衡。
- D. 員工享三節禮券、生日禮券、生育補助及婚喪賀奠。
- E. 舉辦國內外員工旅遊、團體活動。
- F. 部門聚餐、全公司聚餐、下午茶。
- G. 實施員工入股會與分紅制度，使員工之個人事業前程與公司經營願景緊密結合，並共同分享經營成果。
- H. 教育訓練：依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。
  - a. 依ISO9001規範，訂定教育訓練實施程序，以提高本公司從業人員工作者素質，充實其知識與技能，以增進工作品質及績效。
  - b. 訓練執行係由人資總務部依據每年公司之經營方針、人力政策，並參考各部門之需求，「年度培訓計畫申請表」及「教育訓練申請表」，於前一年度編制「年度教育訓練計劃表」；搭配年度預算編列未來一年之「教育訓練預算」，呈總經理核准後，由人資總務部或各部門執行。
  - c. 訓練項目分為新進人員訓練、在職訓練、專業訓練、主管訓練、其他特定訓練等；員工於訓練後需配合人資總務部成果考核、訓練記錄之管理等。
  - d. 為提高本公司從業人員與代表素質，充實其知識與技能，以增進工作品質及績效，以期達到公司之需求，針對教育訓練，於ISO稽核流程中明定教育訓練相關流程辦法及表單。
    - (1)由總經理核定年度教育訓練計劃，訓練成果績效之確認。
    - (2)部門主管：該單位工作相關訓練需求之提出及執行。
    - (3)管理部：負責教育訓練業務之統籌規劃與成效追蹤確認，教育訓練業務之行政事務及記錄保存。

e.管理部於規劃課程時將訓練分類有管理系統(泛指品質、環境等管理系統)、新進人員訓練、在職人員訓練、專業訓練、主管訓練、共同性訓練、其他特定教育訓練等。並依實際狀況辦理內訓(由人資總務部或各部門舉辦之教育訓練活動)、外訓(派赴外部機構上課者)二種方式辦理。

f.員工之進修與訓練情形：

| 教育訓練   | 內部訓練                                                                                                                                                     | 外部訓練                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |
|--------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 受訓人次   | 252(人次)                                                                                                                                                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 受訓總人時數 | 670.5 (時)                                                                                                                                                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
| 課程名稱   | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆防災安全教育訓練</li> <li>◆Virtuoso 基本設定說明</li> <li>◆退休金講座課程-台北+新竹</li> <li>◆EIP 系統說明會</li> <li>◆EIP 常用表單操作實務</li> </ul> | <ul style="list-style-type: none"> <li>◆2018 年 IFRS15 生效適用之收入認列實務議題解析</li> <li>◆縮短國際客戶開發時間的高效銷售談判術實務班</li> <li>◆積體電路之靜電放電防護設計</li> <li>◆從大勤帝國看策略規劃與形成-目標計畫展開與績效考核實施</li> <li>◆工作規劃撰寫實務-員工手冊訂定技巧</li> <li>◆甲種勞工安全衛生業務主管(回訓)</li> <li>◆國際財務報導準則第 16 號租賃解析</li> <li>◆台元民防團隊基本訓練</li> <li>◆董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-企業財務資訊解析及決策運用</li> <li>◆董事與監察人(含獨立)實務進階研討會-由最新公司法修正動向看公司治理、內部控制與董監責任之影響</li> <li>◆最新勞動檢查案例解析與企業循環之電腦稽核實務</li> <li>◆採購談判議價與降低成本技巧</li> <li>◆從招募到離職:應具備之勞動法知識</li> <li>◆Calibre Fundamentals:Writing DRC/LVS Rules</li> <li>◆契約的一般條款與執行-以授權契約為例</li> <li>◆會計主管持續進修課程</li> <li>◆移轉訂價報告價購解析與專案查核因應之道</li> <li>◆Verilog FPGA 數位電路設計實習模擬</li> <li>◆新 IFRS15 收入會計處理下之內稽內控實務</li> <li>◆企業重大經濟犯罪案例解析及相關法律責任</li> <li>◆Microchip 嵌入式解決方案研討會</li> <li>◆董監如何督導公司做好舞弊偵查及防範，強化公司治理</li> <li>◆數位科技對企業營運管理之衝擊與因應實務論壇</li> <li>◆106 年度營所稅申報要點及解析</li> <li>◆非上市(櫃)公司新式查核報告解析</li> <li>◆公司法最新修正趨勢與解析</li> <li>◆公司治理與董事會運作實務</li> </ul> |

## 2.公司退休制度具體內容及實施情形

### A.退休金給與標準如下：

#### a.適用勞動基準法之工作年資，其退休金給與標準如下：

按勞工工作年資，每滿一年給與兩個基數，超過十五年之工作年資，每滿一年給一個基數，最高總數以四十五個基數為限。未滿半年者以半年計；滿半年者以一年計。

#### b.適用「勞工退休金條例」之年資：自民國九十四年七月一日起，全員選擇適用「勞工退休金條例」，本公司按月提繳其工資 6%之金額至勞工個人之退休金專戶。

### B.退休金提撥：

本公司退休辦法，涵蓋所有正式任用員工。依勞動基準法之規定按月依薪資總額 2%提撥勞工退休準備金，專戶儲存於台灣銀行信託部。自九十四年七月一日起配合勞工退休金條例之實施，其退休金之給付由本公司按月以每月工資 6%提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

### C.退休金監督：

本公司應按月提撥勞工退休準備金，專戶存儲，並不得作為讓與、扣押、抵銷或擔保之標的。

為監督本公司勞工退休準備金，依「事業單位勞工退休準備金監督委員會組織準則」組織委員會。

## 3.勞資間之協議情形

本公司勞資關係素來至為和諧，對員工之激勵、溝通、培訓、福利及退休等均訂定完善週全之辦法，並使員工與公司之利益相互結合。

## 4.工作環境與員工人身安全保護措施

### A.本公司經鑑於工作環境與員工人身安全保護措施之重要性，部分項目已導入 ISO9001 之管理系統中，其餘部分搭配相關法令要求，運用作業管制方式予以控管，均獲得明顯的成效與控管，主要目標及管理方案彙整如下：

| 編號 | 目標/標的                               | 方 案                                  | 現況說明                                                                                                  | 執行情形                          |
|----|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| 1  | 全面無鉛產品                              | 研發之晶片產品，委外加工時由生產管理部門依「外包管理程序」，尋找合格廠商 | 依「生產計劃管理程序」，在整個製造過程中，依「作業標準」進行管制，使各製程均在管制狀態下。                                                         | 目前所銷售產品均為無鉛產品。                |
| 2  | 加裝漏電保護裝置，電源線保護管路                    | 改善電線安全方案                             | 當電源線老化時可能造成漏電起火花，或釀成火警或人員感電之風險。                                                                       | 重新汰換老舊電線電源及設置電源線保護管路，防止電源線漏。  |
| 3  | 消防檢查通過                              | 依據消防檢查相關辦法                           | 消防設施、消防動線及定期作安全檢查。                                                                                    | 備有合格之消防設施，製作標示及宣導，每年大樓消防安檢合格。 |
| 4  | 產品物料符合環保規範，確保測試過程中，無添加有機溶劑等雜質及非環保材料 | 產品物料之管制                              | 在測試過程中不得隨意更換原材料、輔助材料、治工具或設備，也不得隨意添加有機溶劑等雜質。維修人員需更換的元件，均要符合環保材料規定所用的同一供應商，同批來料的品名規格，不得私自用非環保材料更換或替代。   | ISO9001 規範，經 ISO 稽核單位檢查合格。    |
| 5  | 定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑無製程污染    | 操作方法之管制                              | 測試單位嚴格按標準的操作程序和設定的條件進行操作，定期點檢及保養，確保設備、治具、輔助材料及輔助化學溶劑，如機油等防止製程污染。所有設備治工具在使用前都必須被處理和確認，避免含有環境管理物質而造成污染。 | ISO9001 規範，經 ISO 稽核單位檢查合格。    |
| 6  | 明亮的環境與符合消防規範之設施                     | 工作環境之管制                              | 照明設備及滅火器應充足，如遇有亮度不足或毀損時，應立即更換，每年應實施定檢一次。                                                              | ISO9001 規範，經稽核單位檢查合格。         |
| 7  | 治工具確保不使用環境管理物質                      | 治工具驗收及使用                             | 治工具管理程序，確保不使用環境管理物質，廠商需提供「環境限制物質保證書」與「材質成分表」未依規定檢附相關文件者不予承認。                                          | ISO9001 規範，經稽核單位檢查合格。         |
| 8  | 電腦設備保護                              | 電腦設備用電備援                             | 用電採節約用電策略，並針對用電較敏感之電腦設備，於跳電時，配備 UPS 設備保護，提升用電可靠度。                                                     | 經稽核單位查核。                      |
| 9  | 落實預防火災地震及其他災害，以保障人命安全及全面減輕災害之發生機率   | 消防防護計畫                               | 依消防法規定防火之必要事項，設立「消防管理員」及加入「台元消防編組訓練」，落實預防火災地震及其他災害之目的。                                                | 設立「消防管理員」；加入「台元消防編組訓練」。       |

## B.安全的環境

本公司員工於新竹台元科技園區標準廠房及台北內湖科學園區辦公大樓辦公，工作環境屬最低職災風險之等級（勞保職災業別代號：7112，職災編號：45）並且達到職災實績費率減收標準，減收達 35%，在同業別當中表現相對優異；與其他企業或工廠工作環境相較之下亦具有較安全的環境與較低的風險。

## C.全面安全的保障

本公司辦公環境在規劃設計以安全為第一考量，並符合相關法規規定，以保護員工人身安全。在辦公環境上：總公司座落於有定期消防安檢規範的台元科技園區及分公司位於台北內湖科學園區，公司並設有「防火管理員」領有證書並定期受訓；參加「火險及公共意外險」，保障公司財產及設備；員工參加「團體保險」，提供生命保障及醫療品質，含壽險、意外險及住院險等醫療險；女性員工除非備有交通工具，儘量避免延長工時至夜間十時以後；公司設有門禁並與「中興保全」長期簽約，定期巡視辦公環境及管制異常出入。

## 5.工作規則

本公司訂定「工作規則」，明確規定勞資雙方之權利義務，健全現代經營管理制度，促使勞資雙方同心協力並謀事業發展。其主要內容如下：(1)訂立目的、(2)適用範圍、(3)職業倫理、(4)權利義務、(5)服務守則、(6)受雇/解雇、(7)薪資、(8)考勤規定、(9)勞工保險與全民健康保險、(10)員工福利、(11)意見溝通、(12)職業災害補償、(13)性別歧視之禁止、(14)性騷擾之防治及(15)補充規定等。

## 6.員工行為規範

本公司訂定「從業道德行為準則」，明確規定之，以維護全體股東、員工、合作往來廠商等利害關係人之權益；維持良好之公司治理；提升全體員工之從業道德，並提供全體員工遵循之依據。其主要項目如下：(1) 職業倫理、(2) 權利義務、(3) 道德行為守則、(4) 禁止謀私利及利益衝突、(5) 著作權及智財權、(6) 保密責任、(7) 通報及專用信箱等。

主要內容：

- a. 不得有驕恣貪惰及其他足以損害個人及本公司名譽之行為。
- b. 不得利用職務上之關係收受他人餽贈及邀宴。不得向公司往來之廠商或客戶要求或接受任何饋贈、特殊待遇或娛樂招待。
- c. 饋贈禮物與娛樂招待須合宜：饋贈給廠商或客戶之禮物與提供之娛樂招待應符合一般商場慣例與道德標準。

- d. 禁止就職務所知之內部資訊來圖利他人或獲取個人利益。
- e. 任何可能影響本公司證券交易價格之資訊，在未經公開揭露之前，應依證券交易法規定嚴格保密，亦不得利用該資訊從事內線交易。
- f. 公司之營運計劃、財務狀況及商業往來資訊，未經事先許可，不可擅自發表，以免影響股東權益。
- g. 致力遵守著作權及智慧財產權相關法律規定，禁止非法使用或複製有版權之智慧財產，包括書籍、雜誌及軟體等。
- h. 保護公司之智慧財產權、著作權、智慧財產權（包括發明、技術性資料、產品設計等）及受法律保障的其他公司權益。尊重公司、客戶和合作夥伴的智慧財產權、著作權等受法律保障的其他公司權益。
- i. 員工因職務所知悉之事項或公司內部資訊包含公司人員及客戶資料、發明、業務機密、技術資料、產品設計、製造專業知識、財務會計資料、智慧財產權等資訊，及其他所有可能被競爭對手利用，或洩漏之後對本公司或客戶有損害之未公開揭露資訊。非經公司揭露或因執行職務之必要而為提供者外，不得洩漏予他人或為工作目的以外之使用。
- j. (通報及專用信箱)如有疑似違反從業道德行為守則之情事，可提出檢舉，並設有專用電子信箱為：whistleblower@aatech.com.tw。

(二) 列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所受遭之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

六、重要契約:無

## 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)簡明資產負債表及綜合損益表資料

#### 台灣類比科技(股)公司及子公司簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度   | 最近五年度財務資料 |           |           |           |           | 當年度截至<br>108年3月31日<br>財務資料<br>(註2) |
|-------------|-----------|-----------|-----------|-----------|-----------|------------------------------------|
|             | 103年      | 104年      | 105年      | 106年      | 107年      |                                    |
| 流動資產        | 1,165,972 | 781,579   | 1,307,820 | 1,158,435 | 945,730   | 827,674                            |
| 不動產、廠房及設備   | 251,098   | 642,896   | 657,206   | 646,246   | 610,217   | 602,473                            |
| 無形資產        | 53,873    | 20,683    | 13,857    | 15,026    | 15,117    | 13,241                             |
| 其他資產        | 128,656   | 12,238    | 66,913    | 71,897    | 121,437   | 124,829                            |
| 資產總額        | 1,599,599 | 1,457,396 | 2,045,796 | 1,891,604 | 1,692,501 | 1,568,217                          |
| 流動負債        | 分配前       | 199,879   | 412,172   | 337,573   | 241,235   | 299,677                            |
|             | 分配後       | 277,109   | 423,851   | 337,573   | 265,417   | 註1                                 |
| 非流動負債       | 298,531   | 12,823    | 165,943   | 159,434   | 965       | 1,472                              |
| 負債總額        | 分配前       | 498,410   | 424,995   | 503,516   | 400,669   | 300,642                            |
|             | 分配後       | 575,640   | 436,674   | 503,516   | 424,851   | 註1                                 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 1,101,189 | 1,032,401 | 1,542,280 | 1,490,935 | 1,391,859 | 1,382,156                          |
| 股本          | 386,151   | 389,306   | 673,797   | 673,797   | 673,797   | 673,797                            |
| 資本公積        | 分配前       | 371,443   | 337,856   | 582,219   | 582,219   | 582,219                            |
|             | 分配後       | 332,828   | 326,177   | 582,219   | 582,219   | 註1                                 |
| 保留盈餘        | 分配前       | 343,595   | 305,430   | 287,299   | 236,256   | 141,775                            |
|             | 分配後       | 304,980   | 305,430   | 287,299   | 212,074   | 註1                                 |
| 其他權益        | 0         | (191)     | (1,035)   | (1,337)   | (5,932)   | (4,903)                            |
| 庫藏股票        | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 非控制權益       | 0         | 0         | 0         | 0         | 0         | 0                                  |
| 權益總額        | 分配前       | 1,101,189 | 1,032,401 | 1,542,280 | 1,490,935 | 1,391,859                          |
|             | 分配後       | 1,023,959 | 1,020,722 | 1,542,280 | 1,466,753 | 註1                                 |

註1：107年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註2：108年第一季財務資料業經會計師核閱。

台灣類比科技(股)公司及子公司簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度                      | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |          |           |           |           | 當 年 度 截 至<br>108 年 3 月 31 日<br>財 務 資 料<br>(註 1) |
|--------------------------------|-------------------|----------|-----------|-----------|-----------|-------------------------------------------------|
|                                | 103 年度            | 104 年度   | 105 年度    | 106 年度    | 107 年度    |                                                 |
| 營 業 收 入                        | 1,057,934         | 897,438  | 1,137,762 | 1,297,157 | 1,052,369 | 230,847                                         |
| 營 業 毛 利                        | 265,951           | 173,383  | 151,774   | 281,535   | 218,347   | 64,210                                          |
| 營 業 損 益                        | 69,266            | 14,591   | (61,854)  | (34,386)  | (126,097) | (14,350)                                        |
| 營 業 外 收 入 及 支 出                | 18,981            | (14,444) | 38,716    | (19,825)  | 32,796    | 3,618                                           |
| 稅 前 淨 利 ( 損 )                  | 88,247            | 147      | (23,138)  | (54,211)  | (93,301)  | (10,732)                                        |
| 繼續營業單位本期淨利(損)                  | 77,805            | 371      | (20,173)  | (45,682)  | (92,457)  | (10,732)                                        |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -        | -         | -         | -         | -                                               |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 77,805            | 371      | (20,173)  | (45,682)  | (92,457)  | (10,732)                                        |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (2,570)           | (112)    | 1,198     | (5,663)   | (2,914)   | 1,029                                           |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 75,235            | 259      | (18,975)  | (51,345)  | (95,371)  | (9,703)                                         |
| 淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主            | 77,805            | 371      | (20,173)  | (45,682)  | (92,457)  | (10,732)                                        |
| 淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益            | -                 | -        | -         | -         | -         | -                                               |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主    | 75,235            | 259      | (18,975)  | (51,345)  | (95,371)  | (9,703)                                         |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益    | -                 | -        | -         | -         | -         | -                                               |
| 每 股 盈 餘 ( 虧 )                  | 2.01              | 0.01     | (0.44)    | (0.68)    | (1.37)    | (0.16)                                          |

註 1：108 年第一季財務資料業經會計師核閱。

台灣類比科技(股)公司簡明個體資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度             | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |           |           |                |                |
|-----------------------|-------------------|-----------|-----------|----------------|----------------|
|                       | 103 年             | 104 年     | 105 年     | 106 年<br>(註 2) | 107 年<br>(註 2) |
| 流 動 資 產               | 1,155,283         | 774,642   | 668,885   | 1,145,505      | 936,813        |
| 不 動 產、廠 房 及 設 備       | 251,098           | 642,859   | 625,329   | 646,224        | 610,206        |
| 無 形 資 產               | 53,873            | 20,683    | 13,857    | 15,026         | 15,117         |
| 其 他 資 產               | 139,345           | 18,873    | 625,274   | 85,393         | 130,077        |
| 資 產 總 額               | 1,599,599         | 1,457,057 | 1,933,345 | 1,892,148      | 1,692,213      |
| 流 動 負 債               | 分 配 前             | 199,879   | 411,833   | 229,839        | 241,779        |
|                       | 分 配 後             | 277,109   | 423,512   | 229,839        | 265,961        |
| 非 流 動 負 債             |                   | 298,531   | 12,823    | 161,226        | 159,434        |
| 負 債 總 額               | 分 配 前             | 498,410   | 424,656   | 391,065        | 401,213        |
|                       | 分 配 後             | 575,640   | 436,335   | 391,065        | 425,395        |
| 歸 屬 於 母 公 司 業 主 之 權 益 |                   | 1,101,189 | 1,032,401 | 1,542,280      | 1,490,935      |
| 股 本                   |                   | 386,151   | 389,306   | 673,797        | 673,797        |
| 資 本 公 積               | 分 配 前             | 371,443   | 337,856   | 582,219        | 582,219        |
|                       | 分 配 後             | 332,828   | 326,177   | 582,219        | 582,219        |
| 保 留 盈 餘               | 分 配 前             | 343,595   | 305,430   | 287,299        | 236,256        |
|                       | 分 配 後             | 304,980   | 305,430   | 287,299        | 212,074        |
| 其 他 權 益               |                   | 0         | (191)     | (1,035)        | (1,337)        |
| 庫 藏 股 票               |                   | 0         | 0         | 0              | 0              |
| 非 控 制 權 益             |                   | 0         | 0         | 0              | 0              |
| 權 益 總 額               | 分 配 前             | 1,101,189 | 1,032,401 | 1,542,280      | 1,490,935      |
|                       | 分 配 後             | 1,023,959 | 1,020,722 | 1,542,280      | 1,466,753      |

註 1：107 年度盈餘分配案尚未經股東常會決議，故分配後金額暫不列示。

註 2：107 年 7 月 1 日本公司與子公司遠翔科技(股)公司進行簡易合併，故 107 年度之個體財務報表係視為自始合併來編製，並重編 106 年度之個體財務報表，以資比較。

台灣類比科技(股)公司簡明個體綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                     | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |          |          |                 |                 |
|--------------------------------|-------------------|----------|----------|-----------------|-----------------|
|                                | 103 年度            | 104 年度   | 105 年度   | 106 年度<br>(註 1) | 107 年度<br>(註 1) |
| 營 業 收 入                        | 1,057,934         | 897,438  | 959,764  | 1,297,157       | 1,052,369       |
| 營 業 毛 利                        | 265,951           | 173,383  | 108,728  | 281,535         | 218,347         |
| 營 業 損 益                        | 69,266            | 18,552   | (53,917) | (29,638)        | (121,197)       |
| 營業外收入及支出                       | 18,981            | (18,405) | 30,779   | (24,573)        | 27,896          |
| 稅 前 淨 利 ( 損 )                  | 88,247            | 147      | (23,138) | (54,211)        | (93,301)        |
| 繼 續 營 業 單 位 本 期<br>淨 利 ( 損 )   | 77,805            | 371      | (20,173) | (45,682)        | (92,457)        |
| 停 業 單 位 損 失                    | -                 | -        | -        | -               | -               |
| 本 期 淨 利 ( 損 )                  | 77,805            | 371      | (20,173) | (45,682)        | (92,457)        |
| 本 期 其 他 綜 合 損 益<br>( 稅 後 淨 額 ) | (2,570)           | (112)    | 1,198    | (5663)          | (2,914)         |
| 本 期 綜 合 損 益 總 額                | 75,235            | 259      | (18,975) | (51,345)        | (95,371)        |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主         | 77,805            | 371      | (20,173) | (45,682)        | (92,457)        |
| 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 | 75,235            | 259      | (18,975) | (51,345)        | (95,371)        |
| 綜 合 損 益 總 額 歸 屬<br>於 非 控 制 權 益 | -                 | -        | -        | -               | -               |
| 每 股 盈 餘 ( 虧 )                  | 2.01              | 0.01     | (0.44)   | (0.68)          | (1.37)          |

註 1:107 年 7 月 1 日本公司與子公司遠翔科技(股)公司進行簡易合併，故 107 年度之個體財務報表係視為自始合併來編製，並重編 106 年度之個體財務報表，以資比較。

(二)簡明資產負債表及綜合損益表資料—我國財務會計準則:不適用。

(三)最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

| 年 度 | 會計師事務所名稱   | 簽證會計師姓名 | 查核意見             |
|-----|------------|---------|------------------|
| 103 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾國華、李典易 | 無保留意見            |
| 104 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾國華、李典易 | 無保留意見            |
| 105 | 資誠聯合會計師事務所 | 曾國華、李典易 | 無保留意見加<br>其他事項段落 |
| 106 | 資誠聯合會計師事務所 | 李典易、李燕娜 | 無保留意見            |
| 107 | 資誠聯合會計師事務所 | 李典易、李燕娜 | 無保留意見            |

二、最近五年度財務分析  
(一)合併報表財務分析

| 年 度<br>分析項目 |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |         |         | 當 年 度 截 至<br>108 年 3 月 31 日 |
|-------------|------------------|-------------------|--------|--------|---------|---------|-----------------------------|
|             |                  | 103 年度            | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度  | 107 年度  |                             |
| 財務結構<br>(%) | 負債佔資產比率          | 31                | 29     | 25     | 21      | 18      | 12                          |
|             | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 557               | 163    | 260    | 255     | 228     | 230                         |
| 償債能力<br>(%) | 流動比率             | 583               | 190    | 387    | 480     | 316     | 448                         |
|             | 速動比率             | 479               | 136    | 270    | 334     | 238     | 319                         |
|             | 利息保障倍數           | 1,668             | 103    | (361)  | (3,050) | (4,521) | (6,404)                     |
| 經營能力        | 應收款項週轉率（次）       | 3.64              | 4.59   | 4.45   | 4.36    | 3.82    | 0.77                        |
|             | 平均收現日數           | 100               | 80     | 82     | 84      | 96      | 117                         |
|             | 存貨週轉率（次）         | 4.30              | 3.21   | 3.15   | 2.73    | 2.70    | 0.71                        |
|             | 應付款項週轉率（次）       | 4.89              | 6.01   | 6.33   | 5.93    | 6.08    | 1.25                        |
|             | 平均銷貨日數           | 85                | 114    | 116    | 134     | 135     | 127                         |
|             | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 4.20              | 2.00   | 1.75   | 1.99    | 1.67    | 0.38                        |
|             | 總資產週轉率（次）        | 0.65              | 0.58   | 0.64   | 0.65    | 0.58    | 0.14                        |
| 獲利能力        | 資產報酬率（%）         | 5                 | 0.31   | (1)    | (2)     | (5)     | (1)                         |
|             | 權益報酬率（%）         | 7                 | 0.03   | (2)    | (3)     | (6)     | (1)                         |
|             | 稅前純益占實收資本額比率（%）  | 23                | 0.03   | (3)    | (8)     | (14)    | (2)                         |
|             | 純益率（%）           | 7                 | 0.04   | (2)    | (4)     | (9)     | (5)                         |
|             | 每股盈餘（元）          | 2.01              | 0.01   | (0.44) | (0.68)  | (1.37)  | (0.16)                      |
| 現金流量        | 現金流量比率（%）        | 66                | 8      | 25     | 21      | 18      | 4                           |
|             | 現金流量允當比率（%）      | 76                | 38     | 35     | 36      | 38      | 34                          |
|             | 現金再投資比率（%）       | 6                 | (4)    | 4      | 3       | 3       | 1                           |
| 槓桿度         | 營運槓桿度            | 1.45              | 3.53   | 0.24   | (0.75)  | 0.29    | (0.53)                      |
|             | 財務槓桿度            | 1.09              | 1.59   | 0.92   | 0.95    | 0.98    | 0.99                        |

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率減少，主係因 107 年度存款減少致流動資產減少，且 106 年度長期借款至 107 年度分類為一年內到期之長期借款，致其他流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數減少，主係因本期純益減少所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係因 107 年稅後淨損增加所致。
4. 營運槓桿度比率變動，主係因 107 年度變動營業成本及費用大於營業收入，且 107 年度營業損失較 106 年度多，使比率變動。

註：財務比率計算公式如下：

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) 稅前純益占實收資本額比率 = 所得稅前純益 / 實收資本。
- (4) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (5) 每股盈餘 = (歸屬於母公司業主之損益 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

5. 現金流量

- (1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。
- (2) 淨現金流量允當比率 = 最近五年度營業活動淨現金流量 / 最近五年度(資本支出 + 存貨增加額 + 現金股利)。
- (3) 現金再投資比率 = (營業活動淨現金流量 - 現金股利) / (不動產、廠房及設備毛額 + 長期投資 + 其他非流動資產 + 營運資金)。

6. 槓桿度：

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

(二)個體報表財務分析

| 年 度<br>分析項目     |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |        |        |         |         |
|-----------------|------------------|-------------------|--------|--------|---------|---------|
|                 |                  | 103 年度            | 104 年度 | 105 年度 | 106 年度  | 107 年度  |
| 財務<br>結構<br>(%) | 負債佔資產比率          | 31                | 29     | 20     | 21      | 18      |
|                 | 長期資金佔不動產、廠房及設備比率 | 557               | 163    | 272    | 255     | 228     |
| 償債<br>能力<br>%   | 流動比率             | 578               | 188    | 291    | 474     | 313     |
|                 | 速動比率             | 474               | 134    | 193    | 328     | 235     |
|                 | 利息保障倍數           | 1,668             | 103    | (361)  | (3,050) | (4,521) |
| 經營<br>能力        | 應收款項週轉率（次）       | 3.64              | 4.59   | 6.18   | 6.58    | 3.82    |
|                 | 平均收現日數           | 100               | 80     | 59     | 55      | 96      |
|                 | 存貨週轉率（次）         | 4.30              | 3.21   | 3.82   | 3.57    | 2.70    |
|                 | 應付款項週轉率（次）       | 4.89              | 6.01   | 7.38   | 7.66    | 6.08    |
|                 | 平均銷貨日數           | 85                | 114    | 96     | 102     | 135     |
|                 | 不動產、廠房及設備週轉率（次）  | 4.20              | 2.00   | 1.51   | 2.04    | 1.67    |
|                 | 總資產週轉率（次）        | 0.65              | 0.58   | 0.56   | 0.67    | 0.58    |
| 獲利<br>能力        | 資產報酬率（%）         | 5                 | 0.31   | (1)    | (2)     | (5)     |
|                 | 權益報酬率（%）         | 7                 | 0.03   | (2)    | (3)     | (6)     |
|                 | 稅前純益占實收資本額比率（%）  | 23                | 0.03   | (3)    | (8)     | (14)    |
|                 | 純益率（%）           | 7                 | 0.04   | (2)    | (4)     | (9)     |
|                 | 每股盈餘（元）          | 2.01              | 0.01   | (0.44) | (0.68)  | (1.37)  |
| 現金<br>流量        | 現金流量比率（%）        | 66                | 9      | 24     | 24      | 19      |
|                 | 現金流量允當比率（%）      | 76                | 38     | 39     | 36      | 38      |
|                 | 現金再投資比率（%）       | 6                 | (4)    | 2      | 3       | 4       |
| 槓桿度             | 營運槓桿度            | 1.45              | 2.97   | 0.31   | (1.03)  | 0.27    |
|                 | 財務槓桿度            | 1.09              | 1.41   | 0.91   | 0.95    | 0.98    |

最近兩年度各項財務比率增減變動達 20%以上者，說明如下：

1. 流動比率及速動比率減少，主係因 107 年度存款減少致流動資產減少，且 106 年度長期借款至 107 年度分類為一年內到期之長期借款，致其他流動負債增加所致。
2. 利息保障倍數減少，主係因本期純益減少所致。
3. 應收款項週轉率、存貨週轉率及應付款項週轉率降低，主係 107 年營業收入減少致營業成本下降所致，因此也相對造成平均收現日數及平均銷貨日數均增加。
4. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘減少，主係因 107 年稅後淨損增加所致。
5. 營運槓桿度比率變動，主係因 107 年度變動營業成本及費用大於營業收入，且 107 年度營業損失較 106 年度多，使比率變動。

註：財務比率計算公式同(一)合併報表財務分析。

(三)財務分析—我國財務會計準則：不適用。

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告：請參閱第91頁。

四、最近年度財務報告：請參閱第93頁至第148頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告。但不含重要會計項目明細表：請參閱第149頁至第202頁。

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：

財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 106 年度    | 107 年度    | 差 異       |         |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------|
|           |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產      | 1,158,435 | 945,730   | (212,705) | (18.36) |
| 不動產、廠房及設備 | 646,246   | 610,217   | (36,029)  | (5.58)  |
| 無形資產      | 15,026    | 15,117    | 91        | 0.61    |
| 其他資產      | 71,897    | 121,437   | 49,540    | 68.90   |
| 資產總額      | 1,891,604 | 1,692,501 | (199,103) | (10.53) |
| 流動負債      | 241,235   | 299,677   | 58,442    | 24.23   |
| 非流動負債     | 159,434   | 965       | (158,469) | (99.39) |
| 負債總額      | 400,669   | 300,642   | (100,027) | (24.96) |
| 股本        | 673,797   | 673,797   | 0         | 0       |
| 資本公積      | 582,219   | 582,219   | 0         | 0       |
| 保留盈餘      | 236,256   | 141,775   | (94,481)  | (39.99) |
| 其他權益      | (1,337)   | (5,932)   | (4,595)   | 343.68  |
| 權益總額      | 1,490,935 | 1,391,859 | (99,076)  | (6.65)  |

重大變動之主要原因說明：

- (1)其他資產增加，主要係因新相微電子之投資協議保證金，致存出保證金增加。
- (2)流動負債增加及非流動負債減少，主要係因 106 年度長期借款至 107 年度分類為一年內到期之長期借款所致。
- (3)負債總額減少，主要係因 107 年度償還銀行借款。
- (4)保留盈餘減少，主要係 107 年稅後淨損增加所致。
- (5)其他權益變動，主要係 107/1/1 起金融資產首次適用 IFRS9，追溯調整 107 年期初按公允價值衡量之未實現損失。

二、財務績效：

(一)財務績效比較分析表

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目                                                                                                                                                | 106 年度    | 107 年度    | 增(減)金額    | 變動比例%    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業收入淨額                                                                                                                                                    | 1,297,157 | 1,052,369 | (244,788) | (18.87)  |
| 營業成本                                                                                                                                                      | 1,015,622 | 834,022   | (181,600) | (17.88)  |
| 營業毛利                                                                                                                                                      | 281,535   | 218,347   | (63,188)  | (22.44)  |
| 營業費用                                                                                                                                                      | 315,921   | 344,444   | 28,523    | 9.03     |
| 營業損失                                                                                                                                                      | (34,386)  | (126,097) | (91,711)  | 266.71   |
| 營業外收入及支出                                                                                                                                                  | (19,825)  | 32,796    | 52,621    | (265.43) |
| 稅前淨損                                                                                                                                                      | (54,211)  | (93,301)  | (39,090)  | 72.11    |
| 所得稅費用(利益)                                                                                                                                                 | (8,529)   | (844)     | 7,685     | (90.10)  |
| 本期淨損                                                                                                                                                      | (45,682)  | (92,457)  | (46,775)  | 102.39   |
| 其他綜合損益                                                                                                                                                    | (5,663)   | (2,914)   | 2,749     | (48.54)  |
| 本期綜合利益總額                                                                                                                                                  | (51,345)  | (95,371)  | (44,026)  | 85.75    |
| <p>重大變動之主要原因說明：</p> <p>(1)107 年度營業收入下降，致營業毛利減少及營業損失增加。</p> <p>(2)營業外收支變動原因，主係 107 年度為淨外幣兌換利益而 106 年度為淨外幣兌換損失所致。</p> <p>(3)其他綜合損益變動原因，係因確定福利計畫之再衡量數所致。</p> |           |           |           |          |

(二)營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

|                                              | 前後期增(減)<br>變動數 | 差 異 原 因   |             |           |          |
|----------------------------------------------|----------------|-----------|-------------|-----------|----------|
|                                              |                | 售價差異      | 成本價格差異      | 銷售組合差異    | 數量差異     |
| 營業毛利                                         | (63,188)       | 1,381,547 | (1,079,103) | (331,597) | (34,035) |
| 說 明：                                         |                |           |             |           |          |
| (1) 售價差異：因部份產品銷售價格上升，產生有利之售價差異。              |                |           |             |           |          |
| (2) 成本價格差異：主要因單價較高之產品其相關進貨及成本較高，產生不利之成本價格差異。 |                |           |             |           |          |
| (3) 銷售組合差異：主要因單價較高之產品銷售量減少，產生不利之銷售組合差異。      |                |           |             |           |          |
| (4) 數量差異：主要因單價較高之產品數量不如前期，產生不利之數量差異。         |                |           |             |           |          |

(三)預計未來一年度銷售數量及其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

1. 對公司未來財務業務之可能影響：

本公司將積極多方佈局，除了持續致力於核心技術電源管理IC、磁場感測及馬達驅動IC、微控制器IC產品線的研發之外，亦增加銷售管道，持續耕耘重點客戶、深化客戶關係並擴大客戶基礎，於銷售及成本上相互增益，預期未來一年度之銷售數量應可維持持續成長之趨勢。

2. 因應計畫：

本公司將積極投入研發工作及延攬科技人才，並積極聯盟策略夥伴，在爭取市場機會的同時降低成本，以因應市場的激烈競爭及滿足不斷創新的客戶需求。

### 三、現金流量：

#### (一)107年度合併現金流量變動情形與分析

單位:新台幣仟元

| 期初現金<br>餘額                                                                                                                                                              | 全年來自<br>營業活動<br>淨現金流量 | 全年來自投<br>資活動淨現<br>金流量 | 全年來自籌<br>資活動淨現<br>金流量(含匯<br>率影響數) | 現金剩餘<br>(不足)數額 | 現金不足額<br>之補救措施 |      |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------------------|----------------|----------------|------|
|                                                                                                                                                                         |                       |                       |                                   |                | 投資計劃           | 理財計劃 |
| 520,439                                                                                                                                                                 | 53,713                | (68,744)              | (106,228)                         | 399,180        | -              | -    |
| <p>A.本年度現金流量變動情形分析：</p> <p>(1) 營業活動：營業活動現金流入主要係營運產生之營收。</p> <p>(2) 投資活動：投資活動之現金流出主要係預付投資保證金。</p> <p>(3) 籌資活動：籌資活動之現金流出主要係借/還款增減變動。</p> <p>B.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。</p> |                       |                       |                                   |                |                |      |

(二)流動性不足之改善計畫:無此情形。

(三)未來一年現金流動性分析:不適用。

### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響:

(一)重大資本支出之運用情形及其資金來源：無。

(二)預計可增加之產銷量、值及毛利：不適用。

(三)其他效益說明：無。

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

本公司為拓展海外市場，推廣產品銷售及提供相關技術諮詢服務等，轉投資深圳閃耀之星科技有限公司，107年度按權益法認列之投資損失為新台幣4,406仟元。大陸市場是目前半導體產業發展的重點地區，為穩固與大陸廠商的合作關係以及未來可能的技術合作，於106年底取得董事會同意授權董事長洽談大陸地區投資案。目前對大陸地區廠商投資已經取得投審會批准，期望能在108年第三季進行投資。未來本公司將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估轉投資計劃。

### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

#### (一)風險管理組織

##### 1.風險管理之組織與運作

本公司風險控管機制分為三個層級，第一層級為部室層級、第二層級為處室層級及第三層級為整體公司，並依據 ISO9001 及內部控制制度之規範加以執行，形成本公司風險管理之組織與運作。分別敘述如下：

- (1) 部室層級之風險管理：部室層級之風險管理係由處級主管負責統籌規劃與執行，為最基本之風險管理機制與運作單位，負責作業層級最初風險定義、發覺、確認及控管之職能，透過雙向溝通與腦力激盪的方式，使基層業務負責同仁能將其掌管業務所可能產生之風險進行報告，並利用品質圈的討論模式，就相關之風險初步討論出有效之控管方式，並形成書面資料據以執行。
- (2) 處室層級之風險管理：處室層級之風險管理由總經理負責各企業職能風險控管策略，依據各職能分工之屬性與差異，分別召開業務會議、產銷會議、研發會議、跨部門主管會議、營運說明會及預算會議等，將公司所面臨之各種產業及內部風險進行彙整討論，從公司整體角度研擬與制定相關風險管理策略，並適時檢討並確認 ISO9001 制度、內部控制制度及相關法令規章符合本公司經營環境之需求。
- (3) 整體公司層級之風險管理：整體公司層級之風險管理係透過定期及不定期召開審計委員會、董事會及會計師與公司治理單位協調會議等，就公司整體風險控管機制，研擬與制定相關風險控管政策，其最主要特色為引進外部專家意見及產業實務作為本公司風險管理參考依據，使風險控管機制更加切合實用，並符合公司治理最新潮流與趨勢。另稽核室定期及不定期進行內部稽核，以確保風險管理與控制制度之落實執行。

## 2.風險管理組織表

| 重要風險評估事項                          | 風險控制直接單位<br>(業務主辦單位)<br>(第一機制)         | 風險審議及控制<br>(第二機制)                  | 董事會<br>及稽核室<br>(第三機制)                            |
|-----------------------------------|----------------------------------------|------------------------------------|--------------------------------------------------|
| 1. 利率、匯率及財務風險                     | 財務部                                    | 董事長                                | 審計委員會、董事會及會計師與公司治理單位<br>溝通會議<br>(風險評估控管之決策與最終控制) |
| 2. 高風險高槓桿投資、資金貸予他人、衍生性商品交易、金融理財投資 |                                        |                                    |                                                  |
| 3. 研發計劃                           | 研發部、佈局部、元件部、業務行銷部、客服工程部、產品與測試工程部、應用工程部 | 董事長、總經理、技術支援處、市場行銷處、業務會議、產銷會議、研發會議 |                                                  |
| 4. 科技及產業變動                        |                                        |                                    |                                                  |
| 5. 政策與法律變動                        |                                        |                                    |                                                  |
| 6. 企業形象改變                         |                                        |                                    |                                                  |
| 7. 投資、轉投資及併購效益                    | 財務部、會計部                                |                                    |                                                  |
| 8. 擴充廠房或生產                        | 生產管理處、人資總務部                            | 總經理、產銷會議                           | 稽核室：<br>(風險之檢查、評估、督導、改善追                         |
| 9. 集中進貨或銷貨                        | 生產管理處、業務行銷部                            |                                    |                                                  |

| 重要風險評估事項       | 風險控制直接單位<br>(業務主辦單位)<br>(第一機制) | 風險審議及控制<br>(第二機制) | 董事會<br>及稽核室<br>(第三機制) |
|----------------|--------------------------------|-------------------|-----------------------|
| 10. 董事及大股東股權移動 | 董事長室                           | 董事長               | 蹤、報告)                 |
| 11. 經營權變動      |                                |                   |                       |
| 12. 訴訟及非訟事項    | 董事長室、總經理<br>室、人資總務部            |                   |                       |
| 13. 其他營運事項     |                                |                   |                       |
| 14. 人員行為、道德與操守 | 各級主管及人資總<br>務部                 |                   |                       |
| 15. SOP 及法規之遵守 | 各級主管                           |                   |                       |
| 16. 董事會議事管理    | 財務部、會計部、稽<br>核室                | 董事長               |                       |

## (二)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

### 1.對公司損益之影響

單位:新台幣仟元

| 項目            | 106 年度   | 107 年度   |
|---------------|----------|----------|
| 利息收支淨額        | 1,482    | 2,490    |
| 兌換損益淨額        | (29,610) | 16,546   |
| 利息收支淨額占營收淨額比率 | 0.11%    | 0.24%    |
| 利息收支淨額占稅前淨利比率 | (2.73%)  | (2.67%)  |
| 兌換損益淨額占營收淨額比率 | (2.28%)  | 1.57%    |
| 兌換損益淨額占稅前淨利比率 | 54.62%   | (17.73%) |

#### (1)利率變動

本公司的利率風險來自於財務投資及銀行借款，且本公司的利息收支主要受到固定及機動利率波動的影響。

#### (2)匯率變動

本公司主要營運活動以美元為計價單位，使本公司既有及未來現金流量之外幣資產及負債暴露於市場匯率波動之風險。

#### (3)通貨膨脹

近年來國內通貨膨脹率約在1%~3%之間，而本公司原料主要來自國內廠商，如以107年度國內原料採購金額約327,212仟元計算，通貨膨脹率提高1%，將增加原料採購成本約3,272仟元，因此國內通貨膨脹對本公司盈餘影響不大。

## 2.未來因應措施

### (1)利率變動

本公司營運資金充裕，在財務操作上有較大彈性空間可因應利率變動之風險。

### (2)匯率變動

- 1.本公司成立風險評估小組，由專人負責匯率變化之觀察與紀錄，並與銀行保持密切之聯繫，以掌握市場匯率之最新狀況。
- 2.本公司視外匯市場變動及外匯資金需求，調整交易幣別條件及進行適當之外匯避險操作，以規避匯率風險。

### (3)通貨膨脹

針對通貨膨脹之影響，本公司將透過市場轉嫁及製程改良，秉持分毫不省的精神，持續推動各種方案已達降低成本目的。近年來在政府有效控制之下，物價指數相對穩定，尚不致對公司損益產生重大影響。

(三)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：無此情事。

### (四)未來研究發展及預計投入之研發費用

本公司未來年度之研發計畫主要著重在整合型電源管理 IC。在顯示器面板應用方面，未來產品研究發展開發方向會更多元化發展，除大尺寸 TFT-LCD 面板整合更多功能外，數位管理控制電源管理 IC 及 AMOLED 電源管理 IC 也是未來開發重點。

非顯示器面板類的產品研發重點則包含跨足各類家電及智慧型應用領域之高電壓、大電流驅動及高整合度之磁場感測及馬達驅動 IC、高電流驅動能力及輕載高效電源管理 IC、以及整合 UART、ADC、LCD、LDO 之微控制器 IC，讓 MCU 產品線齊全完整。

預計 108 年度投入研發費用 268,459 仟元，較 107 年度實際研發費用 247,488 仟元增加 8%，提高研發比重，顯示本公司持續投入研究發展與技術創新，以提供高品質產品為公司帶來更好的獲利空間。

### (五)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：

本公司各項業務均依照主管機關規定辦理，對於國內外重要政策及法律變動，本公司相關單位時刻關切變化狀況，並因應控制，而最近年度及截至年報刊印日止，本公司並未有受到國內外重要政策及法律變動而影響公司財務業務之情事。

(六)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司與客戶及代理商關係緊密，可迅速掌握產業動態，並即時取得市場訊息，故科技改變及產業變化對公司財務業務尚無重大影響。

(七)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來致力維持企業形象並遵守法令規定，截至目前為止並無發生影響企業形象之情事。

(八)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司與遠翔科技股份有限公司之股份轉換暨簡易合併案，已於 107 年 7 月 1 日進行整併，整併後整體資源集中、營業規模擴大、產品服務增加、管理成本降低、整體競爭力強化。

(九)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無此情事。

(十)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司107年度最大銷貨及進貨廠商分別佔營業淨額及進貨總金額20.14%及30.83%，其係為本公司之主要代理商及晶圓供應商，供應商均為長期合作且進銷貨狀況穩定之廠商。本公司對未來亦積極拓展新客源與產品多元化，故發生風險之可能性尚屬不高。

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

本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東並無股權大量移轉之情形。

(十二)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

致新科技(股)公司於107年12月7日至108年1月10日以公開收購方式取得本公司股權26,645,274股，加計其子公司致強投資(股)公司於集中市場取得本公司股權6,688,000股，以及致新科技(股)公司陸續自集中市場買進本公司股權，截至108年1月30日止已取得本公司已發行股份總數二分之一以上。因致新科技(股)公司與本公司同屬類比IC設計公司，透過此次股權之取得藉以整合雙方資源、擴大國內外市場佔有率與客戶群，並在考量員工及股東權益之基礎上，雙方經營團隊進行研發、營運、業務、組織等各方面之合作。

(十三)訴訟或非訟事件，本公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或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，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：無此情事。

(十四)其他重要風險及因應措施：

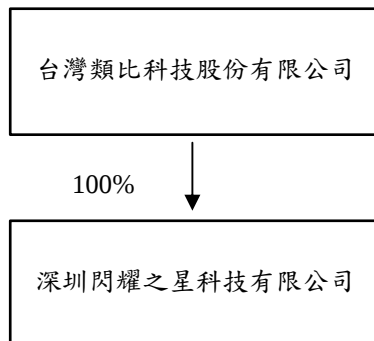
在資安風險管控方面，本公司建立並落實資訊安全管理系統，除對內部系統應用實施安全的帳號密碼管控外，對資料及文件的存取設有不同層級的存取管控，公司電子資料亦有完善的備份管理措施，並持續進行相關資訊安全風險的管理，故資安風險非屬公司重大營運風險。

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)關係企業組織圖：



註1：Shinning Star International Limited已於107年第一季底完成解散程序。

註2：遠翔科技(股)公司已於107年7月1日與本公司合併，且同時辦理解散程序。

#### (二)各關係企業基本資料：

截至民國107年12月31日

| 企業名稱             | 設立日期       | 地 址    | 實收資本額        | 主要營業或<br>生產項目                                     |
|------------------|------------|--------|--------------|---------------------------------------------------|
| 深圳閃耀之星<br>科技有限公司 | 2015/01/06 | 中國大陸深圳 | CNY6,000,000 | 從事電子產品及其<br>相關零配件批<br>發、研發、設計、<br>進出口及其相關<br>配套業務 |

註1：Shinning Star International Limited已於107年第一季底完成解散程序。

註2：遠翔科技(股)公司已於107年7月1日與本公司合併，且同時辦理解散程序。

#### (三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無。

#### (四)各關係企業董事、監察人及總經理資料：

| 企業名稱             | 職 稱 | 姓名或代表人 | 持有股份  |          |
|------------------|-----|--------|-------|----------|
|                  |     |        | 股數    | 持股<br>比例 |
| 深圳閃耀之星<br>科技有限公司 | 董事  | 劉紹宗    | (註 1) | 100%     |

註1：係有限公司。

註2：Shinning Star International Limited已於107年第一季底完成解散程序。

註3：遠翔科技(股)公司已於107年7月1日與本公司合併，且同時辦理解散程序。

(五)各關係企業營運概況：

單位：新台幣仟元  
截至民國107年12月31日

| 企業名稱             | 資本額    | 資產<br>總值 | 負債<br>總額 | 淨值    | 營業<br>收入 | 營業(損<br>失)利益 | 本期損益<br>(稅後) | 每股盈餘<br>(損失)<br>(元)<br>(稅後) |
|------------------|--------|----------|----------|-------|----------|--------------|--------------|-----------------------------|
| 深圳閃耀之星科技有限<br>公司 | 26,832 | 9,855    | 420      | 9,435 | -        | (4,899)      | (4,406)      | 不適用                         |

註1：Shinning Star International Limited已於107年第一季底完成解散程序。

註2：遠翔科技(股)公司已於107年7月1日與本公司合併，且同時辦理解散程序。

(六)關係企業合併財務報表聲明書：請參閱第92頁。

(七)關係報告書：不適用。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：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、重大影響之事項

最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第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。

## 審計委員會查核報告書

本公司董事會造具民國一〇七年度營業報告書、虧損撥補議案及經資誠聯合會計師事務所李典易會計師及李燕娜會計師查核簽證之財務報表(包括資產負債表、綜合損益表、權益變動表及現金流量表)等表冊，經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第14條之4及公司法第219條第1項之規定，繕具本報告。

敬請 鑒核

此 致

台灣類比科技股份有限公司民國一〇八年股東常會

審計委員會召集人 吳佩珍



中華民國一〇八年三月二十一日

台灣類比科技股份有限公司  
關係企業合併財務報表聲明書

本公司 107 年度（自 107 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第十號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣類比科技股份有限公司



負 責 人：劉紹宗



中華民國 108 年 3 月 21 日

## 會計師查核報告

(108)財審報字第 18003450 號

台灣類比科技股份有限公司 公鑒：

### 查核意見

台灣類比科技股份有限公司及子公司（以下簡稱「台灣類比集團」）民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 107 年及 106 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（包括重大會計政策彙總），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，足以允當表達台灣類比集團民國 107 年及 106 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 107 年及 106 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，與台灣類比集團保持超然獨立，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，對台灣類比集團民國 107 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。

台灣類比集團民國 107 年度合併財務報表之關鍵查核事項如下：

#### 收入認列之截止

#### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳合併財務報告附註四(二十五)，台灣類比集團營業收入主要來自於積體電路銷售，其產品主要運用於液晶顯示器及筆記型電腦等。

台灣類比集團銷貨收入之認列時點為移轉貨物之控制予客戶，因客戶交易條件不同，且利用人工作業流程以確認認列時點，考量上述銷貨收入對整體財務報表有重大影響，因此本會計師將收入認列之時點列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制作業情形；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至相關佐證文件，以確認交易已認列於正確期間。

#### **存貨備抵跌價損失評估**

##### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳合併財務報告附註四(十三)；存貨評價之會計估計及假設，請詳合併財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳合併財務報告附註六(四)，民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 334,256 仟元及新台幣 105,905 仟元。

台灣類比集團主要製造並銷售積體電路，部分存貨因科技快速變遷，生命週期相對不長且易受市場價格波動，較有可能產生存貨跌價或過時陳舊。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層主觀之判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

##### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

本會計師已執行之查核程序包括存貨備抵跌價損失提列政策合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；評估及確認淨變現價值決定之合理性；以及檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

#### **其他事項-個體財務報告**

台灣類比科技股份有限公司已編製民國 107 年度及 106 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台灣類比集團繼續經營之能力、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台灣類比集團或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

台灣類比科技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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對台灣類比集團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，以及使台灣類比集團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台灣類比集團不再具有繼續經營之能力。
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。

6. 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，決定對台灣類比集團民國 107 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

李典易

李典易



會計師

李燕娜

李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

台灣類比科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國107年及106年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資 產          |                | 附註     | 107 年 12 月 31 日     |            | 106 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)   | \$ 399,180          | 24         | \$ 520,439          | 27         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)及八 |                     |            |                     |            |
|              | 一流動            |        | 3,000               | -          | -                   | -          |
| 1147         | 無活絡市場之債務工具投資   | 十二(四)  |                     |            |                     |            |
|              | 流動             |        | -                   | -          | 29,600              | 2          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(三)   | 12,323              | 1          | 15,545              | 1          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)   | 296,739             | 18         | 226,020             | 12         |
| 1200         | 其他應收款          |        | 878                 | -          | 2,387               | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(四)   | 228,351             | 13         | 348,744             | 18         |
| 1410         | 預付款項           |        | 5,105               | -          | 3,575               | -          |
| 1470         | 其他流動資產         | 八      | 154                 | -          | 12,125              | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        | <u>945,730</u>      | <u>56</u>  | <u>1,158,435</u>    | <u>61</u>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                     |            |                     |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值  | 六(五)   |                     |            |                     |            |
|              | 衡量之金融資產—非流動    |        | 26,604              | 2          | -                   | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)及八 |                     |            |                     |            |
|              | —非流動           |        | 7,958               | -          | -                   | -          |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產—非流  | 十二(四)  |                     |            |                     |            |
|              | 動              |        | -                   | -          | 30,995              | 2          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(六)及八 | 610,217             | 36         | 646,246             | 34         |
| 1780         | 無形資產           | 六(七)   | 15,117              | 1          | 15,026              | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十三) | 31,620              | 2          | 33,345              | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(八)及八 | 55,255              | 3          | 7,557               | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        | <u>746,771</u>      | <u>44</u>  | <u>733,169</u>      | <u>39</u>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | <u>\$ 1,692,501</u> | <u>100</u> | <u>\$ 1,891,604</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

台灣類比科技股份有限公司及子公司  
合併資產負債表  
民國106年及107年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益                  |                     | 附註        | 107 年 12 月 31 日 | %         | 106 年 12 月 31 日 | %         |
|------------------------|---------------------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|-----------|
| 負債                     |                     |           | 金               | 額         | 金               | 額         |
| <b>流動負債</b>            |                     |           |                 |           |                 |           |
| 2100                   | 短期借款                | 六(九)      | \$              | -         | \$              | 54,000    |
| 2130                   | 合約負債—流動             | 六(十七)     |                 | 1,490     |                 | -         |
| 2170                   | 應付帳款                |           |                 | 134,246   |                 | 122,306   |
| 2200                   | 其他應付款               |           |                 | 60,235    |                 | 60,094    |
| 2230                   | 本期所得稅負債             |           |                 | -         |                 | 1,885     |
| 2250                   | 負債準備—流動             |           |                 | -         |                 | 757       |
| 2300                   | 其他流動負債              | 六(十)      |                 | 103,706   |                 | 2,193     |
| 21XX                   | <b>流動負債合計</b>       |           |                 | 299,677   |                 | 241,235   |
| <b>非流動負債</b>           |                     |           |                 |           |                 |           |
| 2540                   | 長期借款                | 六(十)      |                 | -         |                 | 150,000   |
| 2570                   | 遞延所得稅負債             | 六(二十三)    |                 | -         |                 | 5,397     |
| 2600                   | 其他非流動負債             |           |                 | 965       |                 | 4,037     |
| 25XX                   | <b>非流動負債合計</b>      |           |                 | 965       |                 | 159,434   |
| 2XXX                   | <b>負債總計</b>         |           |                 | 300,642   |                 | 400,669   |
| <b>歸屬於母公司業主之權益</b>     |                     |           |                 |           |                 |           |
| <b>股本</b>              |                     |           |                 |           |                 |           |
| 3110                   | 普通股股本               | 六(十三)     |                 | 673,797   |                 | 673,797   |
| <b>資本公積</b>            |                     |           |                 |           |                 |           |
| 3200                   | 資本公積                | 六(十二)(十四) |                 | 582,219   |                 | 582,219   |
| <b>保留盈餘</b>            |                     |           |                 |           |                 |           |
| 3310                   | 法定盈餘公積              | 六(十五)     |                 | 184,870   |                 | 184,870   |
| 3320                   | 特別盈餘公積              |           |                 | 1,337     |                 | -         |
| 3350                   | 未分配盈餘(待彌補虧損)        | 六(二十三)    | (               | 44,432)   | (               | 51,386)   |
| 3400                   | 其他權益                | 六(十六)     | (               | 5,932)    | (               | 1,337)    |
| 31XX                   | <b>歸屬於母公司業主之權益合</b> |           |                 |           |                 |           |
|                        | <b>計</b>            |           |                 | 1,391,859 |                 | 1,490,935 |
| 3XXX                   | <b>權益總計</b>         |           |                 | 1,391,859 |                 | 1,490,935 |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |                     |           |                 |           |                 |           |
| <b>重大之期後事項</b>         |                     |           |                 |           |                 |           |
| 3X2X                   | <b>負債及權益總計</b>      |           | \$              | 1,692,501 | \$              | 1,891,604 |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



台灣類比科技股份有限公司及子公司  
合併綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)

| 項目                                 | 附註        | 107 年 度             | 106 年 度              |
|------------------------------------|-----------|---------------------|----------------------|
|                                    |           | 金 額 %               | 金 額 %                |
| 4000 營業收入                          | 六(十七)     | \$ 1,052,369 100    | \$ 1,297,157 100     |
| 5000 營業成本                          | 六(四)      | ( 834,022 ) ( 79 )  | ( 1,015,622 ) ( 78 ) |
| 5950 營業毛利淨額                        |           | 218,347 21          | 281,535 22           |
| 營業費用                               | 六(十九)(二十) |                     |                      |
| 6100 推銷費用                          |           | ( 24,803 ) ( 2 )    | ( 20,616 ) ( 2 )     |
| 6200 管理費用                          |           | ( 72,153 ) ( 7 )    | ( 81,719 ) ( 6 )     |
| 6300 研究發展費用                        |           | ( 247,488 ) ( 24 )  | ( 213,586 ) ( 17 )   |
| 6000 營業費用合計                        |           | ( 344,444 ) ( 33 )  | ( 315,921 ) ( 25 )   |
| 6900 營業損失                          |           | ( 126,097 ) ( 12 )  | ( 34,386 ) ( 3 )     |
| 營業外收入及支出                           |           |                     |                      |
| 7010 其他收入                          | 六(二十一)    | 19,575 2            | 12,748 1             |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二十二)    | 15,240 1            | ( 30,852 ) ( 2 )     |
| 7050 財務成本                          | 六(十八)     | ( 2,019 ) -         | ( 1,721 ) -          |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |           | 32,796 3            | ( 19,825 ) ( 1 )     |
| 7900 稅前淨損                          |           | ( 93,301 ) ( 9 )    | ( 54,211 ) ( 4 )     |
| 7950 所得稅利益                         | 六(二十三)    | 844 -               | 8,529 -              |
| 8200 本期淨損                          |           | ( \$ 92,457 ) ( 9 ) | ( \$ 45,682 ) ( 4 )  |
| 其他綜合損益                             |           |                     |                      |
| 不重分類至損益之項目                         |           |                     |                      |
| 8311 確定福利計畫之再衡量數                   | 六(十一)     | ( \$ 2,024 ) -      | ( \$ 5,361 ) -       |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(十六)     | ( 686 ) -           | - -                  |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |           | ( 2,710 ) -         | ( 5,361 ) -          |
| 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(十六)     | ( 204 ) -           | ( 302 ) -            |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |           | ( 204 ) -           | ( 302 ) -            |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |           | ( \$ 2,914 ) -      | ( \$ 5,663 ) -       |
| 8500 本期綜合損益總額                      |           | ( \$ 95,371 ) ( 9 ) | ( \$ 51,345 ) ( 4 )  |
| 淨利歸屬於：                             |           |                     |                      |
| 8610 母公司業主                         |           | ( \$ 92,457 ) ( 9 ) | ( \$ 45,682 ) ( 4 )  |
| 綜合損益總額歸屬於：                         |           |                     |                      |
| 8710 母公司業主                         |           | ( \$ 95,371 ) ( 9 ) | ( \$ 51,345 ) ( 4 )  |
| 基本每股虧損                             |           |                     |                      |
| 9750 基本每股虧損                        | 六(二十四)    | ( \$ 1.37 )         | ( \$ 0.68 )          |
| 稀釋每股虧損                             |           |                     |                      |
| 9850 稀釋每股虧損                        | 六(二十四)    | ( \$ 1.37 )         | ( \$ 0.68 )          |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



王 鳳 鳴 公 司  
 主 理 人 王 鳳 鳴  
 公 司 地 址 廣 州 市 東 區 廣 州 路 100 號  
 公 司 電 話 020-88888888  
 公 司 傳 真 020-88888888  
 公 司 網 址 www.wfm.com.cn

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 歸 | 屬 | 於 | 母 | 司 | 業 | 主 | 之 | 權 | 益 |
| 歸 | 屬 | 於 | 保 | 司 | 盈 | 餘 | 他 | 權 | 益 |

權益總額

107年1月1日至12月31日

|                    |           |         |    |         |    |         |    |       |     |         |     |        |     |        |    |           |
|--------------------|-----------|---------|----|---------|----|---------|----|-------|-----|---------|-----|--------|-----|--------|----|-----------|
| 107 年 1 月 1 日餘額    | \$        | 673,797 | \$ | 582,219 | \$ | 184,870 | \$ | -     | \$  | 51,386  | (\$ | 1,337) | \$  | -      | \$ | 1,490,935 |
| 追溯適用及追溯重編之影響數      |           | -       |    | -       |    | -       |    | -     |     | -       |     | -      | (   | 3,705) | (  | 3,705)    |
| 107 年 1 月 1 日重編後餘額 |           | 673,797 |    | 582,219 |    | 184,870 |    | -     |     | 51,386  | (   | 1,337) | (   | 3,705) |    | 1,487,230 |
| 本期淨損               | 六(十五)     | -       |    | -       |    | -       |    | -     | (   | 92,457) |     | -      | -   | -      | (  | 92,457)   |
| 本期其他綜合損益           | 六(十五)(十六) | -       |    | -       |    | -       |    | -     | (   | 2,024)  | (   | 204)   | (   | 686)   | (  | 2,914)    |
| 本期綜合損益總額           |           | -       |    | -       |    | -       |    | -     | (   | 94,481) | (   | 204)   | (   | 686)   | (  | 95,371)   |
| 106 年度盈餘指標與分派      |           |         |    |         |    |         |    |       |     |         |     |        |     |        |    |           |
| 提列特別盈餘公積           |           | -       |    | -       |    | -       |    | 1,337 | (   | 1,337)  |     | -      | -   | -      |    | -         |
| 107 年 12 月 31 日餘額  | \$        | 673,797 | \$ | 582,219 | \$ | 184,870 | \$ | 1,337 | (\$ | 44,432) | (\$ | 1,541) | (\$ | 4,391) | \$ | 1,391,859 |

董事長：劉紹宗

經理人：林登財

會計主管：蔡馨儀

蔡

台灣類比科技股份有限公司及子公司  
合併現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

|                  | 附註       | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|----------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |          |                              |                              |
| 本期稅前淨損           |          | (\$ 93,301 )                 | (\$ 54,211 )                 |
| 調整項目             |          |                              |                              |
| 收益費損項目           |          |                              |                              |
| 折舊費用             | 六(六)(十九) | 63,211                       | 43,584                       |
| 攤銷費用             | 六(七)(十九) | 22,366                       | 12,134                       |
| 利息收入             | 六(二十一)   | ( 4,509 )                    | ( 3,203 )                    |
| 股利收入             | 六(二十一)   | -                            | ( 604 )                      |
| 利息費用             | 六(十八)    | 2,019                        | 1,721                        |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數   | 六(六)     | -                            | 3,493                        |
| 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             |          | 3,222                        | 15,082                       |
| 應收帳款             |          | ( 70,719 )                   | 96,086                       |
| 其他應收款            |          | 1,327                        | 1,944                        |
| 存貨               |          | 120,393                      | 38,760                       |
| 預付款項             |          | ( 4,083 )                    | 1,188                        |
| 其他流動資產           |          | 583                          | 1,987                        |
| 其他非流動資產          |          | ( 19 )                       | ( 570 )                      |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |          |                              |                              |
| 應付票據             |          | -                            | ( 407 )                      |
| 應付帳款             |          | 11,940                       | ( 94,694 )                   |
| 其他應付款            |          | 2,125                        | ( 5,461 )                    |
| 負債準備             |          | -                            | ( 278 )                      |
| 預收款項             |          | -                            | ( 170 )                      |
| 合約負債             |          | 1,490                        | -                            |
| 其他流動負債           |          | 756                          | 470                          |
| 其他非流動負債          |          | ( 3,066 )                    | ( 6,728 )                    |
| 營運產生之現金流入        |          | 53,735                       | 50,123                       |
| 支付之所得稅           |          | ( 4,713 )                    | ( 1,681 )                    |
| 收取之利息            |          | 4,691                        | 3,015                        |
| 營業活動之淨現金流入       |          | 53,713                       | 51,457                       |
| <b>投資活動之現金流量</b> |          |                              |                              |
| 處分無活絡市場之債券投資     |          | 5,911                        | 11,600                       |
| 取得以成本衡量之金融資產     |          | -                            | ( 5,000 )                    |
| 購置不動產、廠房及設備      | 六(二十六)   | ( 31,099 )                   | ( 26,644 )                   |
| 取得無形資產           | 六(七)     | ( 20,466 )                   | ( 13,303 )                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少  |          | 25,016                       | -                            |
| 收取之股利            |          | -                            | 604                          |
| 其他金融資產-流動減少(增加)  |          | 4,189                        | ( 9,159 )                    |
| 存出保證金增加          |          | ( 52,295 )                   | ( 390 )                      |
| 存出保證金減少          |          | -                            | 2,059                        |
| 其他金融資產-非流動增加     |          | -                            | ( 21 )                       |
| 投資活動之淨現金流出       |          | ( 68,744 )                   | ( 40,254 )                   |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |          |                              |                              |
| 支付之利息            |          | ( 2,019 )                    | ( 1,721 )                    |
| 短期借款償還           |          | ( 294,000 )                  | ( 94,000 )                   |
| 短期借款舉借           |          | 240,000                      | 98,000                       |
| 長期借款本期償還數        | 六(二十七)   | ( 50,000 )                   | -                            |
| 存入保證金增加          |          | -                            | 259                          |
| 存入保證金減少          |          | ( 5 )                        | ( 38 )                       |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   |          | ( 106,024 )                  | 2,500                        |
| 匯率變動之影響          |          | ( 204 )                      | ( 278 )                      |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 |          | ( 121,259 )                  | 13,425                       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 六(一)     | 520,439                      | 507,014                      |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一)     | \$ 399,180                   | \$ 520,439                   |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



台灣類比科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣類比科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 88 年 3 月 25 日。本公司股票自民國 95 年 7 月 19 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造，與電子材料批發、資訊軟體服務。

本公司於民國 105 年 10 月 6 日發行新股取得遠翔科技股份有限公司 100%股權，並取得對遠翔科技股份有限公司之控制，並於民國 107 年 7 月 1 日與遠翔科技股份有限公司合併，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於民國 108 年 3 月 21 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

下表彙列金管會認可之民國 107 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(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財務績效並無重大影響：

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) 本集團對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二、（四）2. 說明。

2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 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。

- (2) 本集團於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

| 合併資產負債表<br>受影響項目 | 適用原收入準則<br>帳面金額 | 初次適用<br>IFRS 15調整金額 | 適用 IFRS 15<br>調整後金額 | 說明 |
|------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----|
| 民國107年1月1日       |                 |                     |                     |    |
| 合約負債             | \$ -            | \$ 211              | \$ 211              | A  |
| 預收貨款             | 211             | ( 211)              | -                   | A  |
| 退款準備             | -               | 757                 | 757                 | B  |
| 負債準備             | 757             | ( 757)              | -                   | B  |
| 合計               | \$ 968          | \$ -                | \$ 968              |    |

客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本集團修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

(A) 依據 IFRS 15 之規定，認列與銷售合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$211。

(B) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債(表列其他流動負債)，於過去報導期間表達為負債準備-流動，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$757。

(C) 有關初次適用 IFRS15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

## (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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108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財務績效並無重大影響。

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。

本集團將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理，惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」)，對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$3,171 及\$3,171。

(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 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109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17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |

本集團經評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與財務績效並無重大影響。

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

- 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
  - (1)按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/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。
- 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。
- 本集團於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)說明。

### (三) 合併基礎

#### 1. 合併財務報告編製原則

- (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。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使因而導致非控制權益發生虧損餘額。
- (4) 對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (5) 當集團喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，並作為原始認列金融資產之公允價值或原始認列投資關聯企業或合資之成本，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與本集團若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益。

#### 2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司<br>名稱   | 子公司<br>名稱                           | 業務性質                   | 所持股權百分比    |            | 說明        |
|--------------|-------------------------------------|------------------------|------------|------------|-----------|
|              |                                     |                        | 107年12月31日 | 106年12月31日 |           |
| 台灣類比科技股份有限公司 | Shinning Star International Limited | 對各種事業之經營及投資            | -          | 100        | 註2        |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 遠翔科技股份有限公司                          | 積體電路產品之研發、設計及電子材料生產及銷售 | -          | 100        | 註1、<br>註3 |

| 投資公司<br>名 稱                         | 子公司<br>名 稱   | 業務性質                              | 所持股權百分比    |            | 說明 |
|-------------------------------------|--------------|-----------------------------------|------------|------------|----|
|                                     |              |                                   | 107年12月31日 | 106年12月31日 |    |
| Shinning Star International Limited | 深圳閃耀之星科技有限公司 | 從事電子產品及其相關零配件批發、研發、設計、進出口及其相關配套業務 | -          | 100        | 註2 |
| 台灣類比科技股份有限公司                        | 深圳閃耀之星科技有限公司 | 從事電子產品及其相關零配件批發、研發、設計、進出口及其相關配套業務 | 100        | -          | 註2 |

註 1：本公司於民國 105 年 10 月 6 日以發行新股取得遠翔科技股份有限公司 100%股權，故將遠翔科技股份有限公司納入合併財務報告。

註 2：本集團於民國 107 年第一季經進行集團投資架構重組後，原本公司由透過子公司 Shinning Star International Limited 間接持有 100%持股之深圳閃耀之星科技有限公司；調整為本公司直接持有深圳閃耀之星科技有限公司 100%股權，同時並辦理子公司 Shinning Star International Limited 解散。

註 3：本公司於民國 107 年 7 月 1 日與遠翔科技股份有限公司合併，以本公司為存續公司，遠翔科技股份有限公司並同時辦理解散程序。

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：無。
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)所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

## 2. 國外營運機構之換算

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

(1)表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

### 1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1)在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2)該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本集團於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (八) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本集團對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本集團於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本集團持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (九) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係以原始發票金額衡量。

#### (十) 金融資產減損

本集團於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十一) 金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (十二) 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。

#### (十三) 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，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，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。
4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含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。各項資產耐用年限如下：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 房 屋 及 建 築 | 10 年～50 年 |
| 機 器 設 備   | 3 年～10 年  |
| 辦 公 設 備   | 3 年～10 年  |
| 其 他 設 備   | 2 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

### 1. 專利權

專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。

### 2. 電腦軟體

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1~10 年攤銷。

### 3. 其他無形資產係網路工程，採直線法攤銷，攤銷年限為 1~10 年。

## (十七) 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。

## (十八) 借款

係指向銀行借入之長、短期款項。本集團於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。

## (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。

2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本集團係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) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

### 2. 退休金

#### (1) 確定提撥計畫

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

#### (2) 確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在高品質公司債無深度市場之國家，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. 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

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積-員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。本集團於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積-員工認股權。

## （二十三）所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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)收入認列

##### 商品銷售

本集團設計、製造並銷售半導體積體電路，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

#### (二十六)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董事長。

### 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

#### (一)會計政策採用之重要判斷

無。

#### (二)重要會計估計及假設

##### 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 107 年 12 月 31 日，本集團存貨之帳面金額為\$228,351。

## 六、重要會計項目之說明

### (一)現金及約當現金

|          | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 231            | \$ 265            |
| 活期存款     | 182,186           | 246,441           |
| 定期存款     | 216,763           | 273,733           |
| 合計       | <u>\$ 399,180</u> | <u>\$ 520,439</u> |

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

### (二)按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目    | 107年12月31日       |
|--------|------------------|
| 流動項目：  |                  |
| 定期存款   | \$ 3,000         |
| 非流動項目： |                  |
| 定期存款   | 7,958            |
| 合計     | <u>\$ 10,958</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 107年度         |
|------|---------------|
| 利息收入 | <u>\$ 222</u> |

2. 本集團將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。
3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。
4. 民國106年12月31日之無活絡市場之債務工具投資資訊請詳附註十二、(四)說明。

### (三)應收票據及帳款

|        | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 12,323</u>  | <u>\$ 15,545</u>  |
| 應收帳款   | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 226,377</u> |
| 減：備抵損失 | <u>-</u>          | <u>(357)</u>      |
|        | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 226,020</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|          | 107年12月31日        |                  | 106年12月31日        |                  |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|          | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據             |
| 未逾期      | \$ 210,306        | \$ 12,323        | \$ 172,869        | \$ 15,545        |
| 60天內     | 83,382            | -                | 51,188            | -                |
| 61-90天   | 2,749             | -                | 1,099             | -                |
| 91-180天  | 302               | -                | 861               | -                |
| 181-365天 | -                 | -                | 3                 | -                |
| 366天以上   | -                 | -                | 357               | -                |
|          | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 12,323</u> | <u>\$ 226,377</u> | <u>\$ 15,545</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本集團於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日持有客戶提供之商業本票及定期存款作為應收帳款信用額度擔保品，其金額分別為\$31,000 及\$161,520。
3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本集團應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$12,323 及\$15,545；最能代表本集團應收帳款於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別為\$296,739 及\$226,020。
4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

|     | 107年12月31日        |                     |                   |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原料  | \$ 70,447         | (\$ 35,310)         | \$ 35,137         |
| 在製品 | 124,819           | ( 22,783)           | 102,036           |
| 製成品 | 138,990           | ( 47,812)           | 91,178            |
| 合計  | <u>\$ 334,256</u> | <u>(\$ 105,905)</u> | <u>\$ 228,351</u> |

|     | 106年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料  | \$ 127,698        | (\$ 7,978)         | \$ 119,720        |
| 在製品 | 150,442           | ( 13,379)          | 137,063           |
| 製成品 | 128,175           | ( 36,214)          | 91,961            |
| 合計  | <u>\$ 406,315</u> | <u>(\$ 57,571)</u> | <u>\$ 348,744</u> |

本集團當期認列為費損之存貨成本：

|              | 107年度             | 106年度               |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 780,660        | \$ 1,007,398        |
| 存貨報廢損失       | 15,109            | 14,036              |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 38,518            | ( 5,679)            |
| 出售下腳及廢料收入    | ( 265)            | ( 133)              |
|              | <u>\$ 834,022</u> | <u>\$ 1,015,622</u> |

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                                      | 107年12月31日       |
|------------------------------------------|------------------|
| 非上市上櫃公司：                                 |                  |
| Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | \$ 15,995        |
| 亞太新興產業創業投資股份有限公司                         | 10,000           |
| D8AI Holdings Corporation八維智能控股公司        | <u>5,000</u>     |
|                                          | 30,995           |
| 評價調整                                     | ( 4,391)         |
| 合計                                       | <u>\$ 26,604</u> |

1. 本集團選擇將屬策略性投資之金融資產投資依據投資之意圖分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國 107 年 12 月 31 日之公允價值為\$26,604。

2. 民國 106 年 12 月 31 日之以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(六) 不動產、廠房及設備

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備              | 辦公設備             | 其他設備             | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日   |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 119,415        | \$ 25,943        | \$ 136,148       | \$ 889,307        |
| 累計折舊       | <u>-</u>          | <u>( 47,006)</u>  | <u>( 103,529)</u> | <u>( 22,389)</u> | <u>( 70,137)</u> | <u>( 243,061)</u> |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u>  | <u>\$ 3,554</u>  | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,246</u> |
| 107年       |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 221,962        | \$ 338,833        | \$ 15,886         | \$ 3,554         | \$ 66,011        | \$ 646,246        |
| 增添         | -                 | -                 | 4,296             | 2,935            | 21,884           | 29,115            |
| 重分類(註1)    | -                 | -                 | -                 | -                | ( 1,933)         | ( 1,933)          |
| 折舊費用       | <u>-</u>          | <u>( 10,449)</u>  | <u>( 9,299)</u>   | <u>( 2,361)</u>  | <u>( 41,102)</u> | <u>( 63,211)</u>  |
| 12月31日     | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 328,384</u> | <u>\$ 10,883</u>  | <u>\$ 4,128</u>  | <u>\$ 44,860</u> | <u>\$ 610,217</u> |
| 107年12月31日 |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 123,104        | \$ 24,140        | \$ 135,284       | \$ 890,329        |
| 累計折舊       | <u>-</u>          | <u>( 57,455)</u>  | <u>( 112,221)</u> | <u>( 20,012)</u> | <u>( 90,424)</u> | <u>( 280,112)</u> |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 328,384</u> | <u>\$ 10,883</u>  | <u>\$ 4,128</u>  | <u>\$ 44,860</u> | <u>\$ 610,217</u> |

|            | 土地                | 房屋及建築             | 機器設備             | 辦公設備            | 其他設備             | 合計                |
|------------|-------------------|-------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|
| 106年1月1日   |                   |                   |                  |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 382,000        | \$ 115,383       | \$ 25,009       | \$ 113,651       | \$ 858,005        |
| 累計折舊       | —                 | ( 36,557)         | ( 97,236)        | ( 21,823)       | ( 45,183)        | ( 200,799)        |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 345,443</u> | <u>\$ 18,147</u> | <u>\$ 3,186</u> | <u>\$ 68,468</u> | <u>\$ 657,206</u> |
| 106年       |                   |                   |                  |                 |                  |                   |
| 1月1日       | \$ 221,962        | \$ 345,443        | \$ 18,147        | \$ 3,186        | \$ 68,468        | \$ 657,206        |
| 增添         | —                 | 511               | 3,777            | 1,255           | 25,990           | 31,533            |
| 重分類(註2)    | —                 | 3,328             | 570              | 686             | ( 3,493)         | 1,091             |
| 折舊費用       | —                 | ( 10,449)         | ( 6,608)         | ( 1,573)        | ( 24,954)        | ( 43,584)         |
| 12月31日     | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u> | <u>\$ 3,554</u> | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,246</u> |
| 106年12月31日 |                   |                   |                  |                 |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 119,415       | \$ 25,943       | \$ 136,148       | \$ 889,307        |
| 累計折舊       | —                 | ( 47,006)         | ( 103,529)       | ( 22,389)       | ( 70,137)        | ( 243,061)        |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u> | <u>\$ 3,554</u> | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,246</u> |

註 1：民國 107 年度重分類係因其他設備轉列電腦軟體\$1,933。

註 2：民國 106 年度重分類係由科目「其他非流動-預付設備款」轉入\$4,584 及其他設備轉列費用\$3,493。

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本集團民國 107 年及 106 年度均無利息資本化之情形。

(七) 無形資產

|            | 專利權           | 電腦軟體             | 其他無形資產          | 合計               |
|------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 107年1月1日   |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 801        | \$ 31,807        | \$ 2,559        | \$ 35,167        |
| 累計攤銷       | ( 534)        | ( 19,280)        | ( 327)          | ( 20,141)        |
|            | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |
| 107年       |               |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 267        | \$ 12,527        | \$ 2,232        | \$ 15,026        |
| 增添         | 275           | 19,150           | 1,041           | 20,466           |
| 重分類        | —             | 1,991            | —               | 1,991            |
| 攤銷費用       | ( 249)        | ( 20,475)        | ( 1,642)        | ( 22,366)        |
| 12月31日     | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 13,193</u> | <u>\$ 1,631</u> | <u>\$ 15,117</u> |
| 107年12月31日 |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 449        | \$ 21,995        | \$ 3,015        | \$ 25,459        |
| 累計攤銷       | ( 156)        | ( 8,802)         | ( 1,384)        | ( 10,342)        |
|            | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 13,193</u> | <u>\$ 1,631</u> | <u>\$ 15,117</u> |

|            | 專利權           | 電腦軟體             | 其他無形資產          | 合計               |
|------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 106年1月1日   |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 899        | \$ 20,664        | \$ 2,042        | \$ 23,605        |
| 累計攤銷       | (449)         | (8,844)          | (455)           | (9,748)          |
|            | <u>\$ 450</u> | <u>\$ 11,820</u> | <u>\$ 1,587</u> | <u>\$ 13,857</u> |
| 106年       |               |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 450        | \$ 11,820        | \$ 1,587        | \$ 13,857        |
| 增添         | 282           | 11,401           | 1,620           | 13,303           |
| 攤銷費用       | (465)         | (10,694)         | (975)           | (12,134)         |
| 12月31日     | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |
| 106年12月31日 |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 801        | \$ 31,807        | \$ 2,559        | \$ 35,167        |
| 累計攤銷       | (534)         | (19,280)         | (327)           | (20,141)         |
|            | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |

註：民國 107 年度重分類係由其他設備轉入電腦軟體\$1,933 及其他預付費用轉入\$58。

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 207           | \$ 406           |
| 推銷費用   | 18               | 44               |
| 管理費用   | 1,114            | 1,073            |
| 研究發展費用 | 21,027           | 10,611           |
| 合計     | <u>\$ 22,366</u> | <u>\$ 12,134</u> |

2. 本集團民國 107 年及106 年度均無利息資本化之情形。

(八) 其他非流動資產

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| 存出保證金      | \$ 54,105        | \$ 1,810        |
| 預付退休金      | 1,150            | 679             |
| 其他金融資產-非流動 | -                | 5,068           |
|            | <u>\$ 55,255</u> | <u>\$ 7,557</u> |

(九)短期借款

107 年度：無。

| 借款性質 | 106年12月31日 | 利率區間       | 擔保品 |
|------|------------|------------|-----|
| 信用借款 | \$ 54,000  | 1.15%~1.2% | 無   |

於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別\$643 及\$125。

(十)長期借款

| 借款性質                           | 借款期間及還款方式        | 利率區間  | 107年12月31日 |
|--------------------------------|------------------|-------|------------|
| 擔保借款                           | 108年12月13日到期一次償還 | 1.04% | \$ 100,000 |
| 減：一年或一營業週期內到期之長期借款（帳列「其他流動負債」） |                  |       | ( 100,000) |
|                                |                  |       | \$ -       |
| 借款性質                           | 借款期間及還款方式        | 利率區間  | 106年12月31日 |
| 擔保借款                           | 108年12月13日到期一次償還 | 1.04% | \$ 100,000 |
| 擔保借款                           | 108年12月23日到期一次償還 | 1.10% | 50,000     |
|                                |                  |       | \$ 150,000 |

擔保品之資訊請詳附註八之說明。

(十一)退休金

- 1.(1)本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定福利之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資及退休前 6 個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，一般員工以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法，對不適用勞工退休金條例規定按勞工退休金月提繳工資之總額訂定退休辦法。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：

|             | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 29,814  | \$ 31,129  |
| 計畫資產公允價值    | ( 30,964)  | ( 28,741)  |
| 淨確定福利(資產)負債 | (\$ 1,150) | \$ 2,388   |

(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       | 淨確定福利<br>負債(資產)   |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 107年                                 |                  |                    |                   |
| 1月1日餘額                               | \$ 31,129        | (\$ 28,741)        | \$ 2,388          |
| 當期服務成本                               | 318              | -                  | 318               |
| 利息費用(收入)                             | 336              | ( 349)             | ( 13)             |
| 前期服務成本                               | -                | -                  | -                 |
| 合併影響數                                | 344              | ( 620)             | ( 276)            |
| 支付福利數                                | ( 4,816)         | -                  | ( 4,816)          |
|                                      | <u>27,311</u>    | <u>( 29,710)</u>   | <u>( 2,399)</u>   |
| 再衡量數：                                |                  |                    |                   |
| 計畫資產報酬(不<br>包括包含於利息<br>收入或費用之金<br>額) | -                | ( 479)             | ( 479)            |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | -                | -                  | -                 |
| 財務假設變動<br>影響數                        | 1,047            | -                  | 1,047             |
| 經驗調整                                 | <u>1,456</u>     | <u>-</u>           | <u>1,456</u>      |
|                                      | <u>2,503</u>     | <u>( 479)</u>      | <u>2,024</u>      |
| 提撥退休基金                               | -                | ( 775)             | ( 775)            |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 29,814</u> | <u>(\$ 30,964)</u> | <u>(\$ 1,150)</u> |

|                                      | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 106年                                 |                  |                    |                 |
| 1月1日餘額                               | \$ 25,522        | (\$ 27,416)        | (\$ 1,894)      |
| 當期服務成本                               | 20               | -                  | 20              |
| 利息費用(收入)                             | 328              | ( 372)             | ( 44)           |
| 前期服務成本                               | -                | -                  | -               |
|                                      | <u>25,870</u>    | <u>( 27,788)</u>   | <u>( 1,918)</u> |
| 再衡量數：                                |                  |                    |                 |
| 計畫資產報酬(不<br>包括包含於利息<br>收入或費用之金<br>額) | -                | 102                | 102             |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | 3,667            | -                  | 3,667           |
| 財務假設變動<br>影響數                        | ( 1,083)         | -                  | ( 1,083)        |
| 經驗調整                                 | <u>2,675</u>     | <u>-</u>           | <u>2,675</u>    |
|                                      | <u>5,259</u>     | <u>102</u>         | <u>5,361</u>    |
| 提撥退休基金                               | -                | ( 1,055)           | ( 1,055)        |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 31,129</u> | <u>(\$ 28,741)</u> | <u>\$ 2,388</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。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|                                           | 107年度         | 106年度         |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| 折現率                                       | <u>1.375%</u> | <u>1.625%</u> |
| 未來薪資增加率                                   | <u>3%</u>     | <u>3%</u>     |
| 民國107年及106年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。 |               |               |

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 107年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,047) | \$ 1,084 | \$ 1,051 | (\$ 1,019) |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 990)   | \$ 1,033 | \$ 1,004 | (\$ 968)   |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

- (6) 本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,081。  
 (7) 截至民國 107 年 12 月 31 日，本公司及子公司退休計畫之加權平均存續期間為 17.96 年。未來十年退休金支付之到期分析如下：

|      |    |       |
|------|----|-------|
| 短於1年 | \$ | 4,187 |
| 1-2年 |    | 10    |
| 2-5年 |    | 38    |
| 5年以上 |    | 1,757 |
|      | \$ | 5,992 |

2. (1) 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「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) 本公司之大陸地區子公司-深圳閃耀之星科技有限公司按中華人民共和國政策規定之養老保險制度每月依當地員工薪資總額之一定比率提撥養老保險金，每位員工之退休金由政府管理統籌安排，大陸子公司除按月提撥外，無進一步義務。  
 (3) 民國 107 年及 106 年度，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,006 及\$9,383。

## (十二) 股份基礎給付

1. 本公司之子公司遠翔科技股份有限公司股份基礎給付-員工獎酬資訊如下：

| 協議之類型                                 | 給與日      | 給與數量(註2) | 合約期間 | 既得條件 |
|---------------------------------------|----------|----------|------|------|
| 員工認股權計畫                               | 100年5月5日 | 1,500單位  | 6年   | 註1   |
| 註1：屆滿2年得行使50%；屆滿3年得行使75%；屆滿4年得行使100%。 |          |          |      |      |
| 註2：每單位得認購1仟股。                         |          |          |      |      |

上述股份基礎給付協議均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|           | 107年度     |                 | 106年度     |                 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
|           | 認股權<br>數量 | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量 | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | -         | \$ -            | 797       | \$ 21.3         |
| 本期逾期失效認股權 | -         | -               | ( 797)    | -               |
| 期末流通在外認股權 | -         | -               | -         | -               |
| 期末可執行認股權  | -         | -               | -         | -               |

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日    | 到期日      | 107年12月31日 |             | 106年12月31日 |             |
|----------|----------|------------|-------------|------------|-------------|
|          |          | 認股權<br>數量  | 履約價格<br>(元) | 認股權<br>數量  | 履約價格<br>(元) |
| 100年5月5日 | 106年5月4日 | -          | \$ -        | -          | \$ -        |

4. 本公司之子公司遠翔科技股份有限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之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型       | 給與日      | 履約<br>價格(元) | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間 | 無風險<br>利率       | 每股<br>公允價值 |
|-------------|----------|-------------|-----------|------------|-----------------|------------|
| 員工認股權<br>計畫 | 100年5月5日 | 33.55       | 46.10%    | 4~5年       | 1.13%~<br>1.16% | 註          |

註：既得期間2年者12.41元；既得期間3年者13.13元；既得4年者13.8元。

5. 民國 107 年及 106 年度股份基礎給付交易產生之費用均為\$0。

### (十三)股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本額為\$673,797，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：

| 1月1日/12月31日 | 107年       | 單位：股<br>106年 |
|-------------|------------|--------------|
|             | 67,379,735 | 67,379,735   |

### (十四)資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，得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。

|             | 107年       |          |            |
|-------------|------------|----------|------------|
|             | 發行溢價       | 其他       | 合計         |
| 1月1日/12月31日 | \$ 578,754 | \$ 3,465 | \$ 582,219 |
|             | 106年       |          |            |
|             | 發行溢價       | 其他       | 合計         |
| 1月1日/12月31日 | \$ 578,754 | \$ 3,465 | \$ 582,219 |

(十五) 保留盈餘

|                  | 107年       | 106年       |
|------------------|------------|------------|
| 1月1日             | \$ 236,256 | \$ 287,299 |
| 本期損益             | ( 92,457)  | ( 45,682)  |
| 確定福利計畫之再衡量數，稅後淨額 | ( 2,024)   | ( 5,361)   |
| 12月31日           | \$ 141,775 | \$ 236,256 |

1. 依本公司章程規定，公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提列 10%為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。
2. 本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應公司營運穩定成長，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，決定股利金額，並得搭配發放股票股利或現金股利，惟現金股利以不低於當年度股利分配之百分之十為限。
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. 民國 107 年 6 月 13 日經股東會決議通過民國 106 年度之虧損撥補議案，其餘盈餘採不分配保留至以後年度。民國 107 年度為營運虧損狀態，故不分配。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十六) 其他權益項目

|                                       | 107年              |                   |                   | 106年              |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                                       | 外幣換算              | 未實現評價損失           | 總計                | 外幣換算              |
| 1月1日                                  | (\$ 1,337)        | \$ -              | (\$ 1,337)        | (\$ 1,035)        |
| 1月1日追溯適用<br>及追溯重編之<br>影響數             | -                 | ( 3,705)          | ( 3,705)          | -                 |
| 透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量<br>之金融資產未實<br>現損失 | -                 | ( 686)            | ( 686)            | -                 |
| 外幣換算調整數                               | ( 204)            | -                 | ( 204)            | ( 302)            |
| 12月31日                                | <u>(\$ 1,541)</u> | <u>(\$ 4,391)</u> | <u>(\$ 5,932)</u> | <u>(\$ 1,337)</u> |

(十七) 營業收入

|         | 107年度               |
|---------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,052,369</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本集團之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

|       | 中國地區             |                 | 台灣地區             |                 | 其他              |             | 合計                  |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|---------------------|
|       | 類比積<br>體電路       | 數位積<br>體電路      | 類比積<br>體電路       | 數位積<br>體電路      | 類比積<br>體電路      | 數位積<br>體電路  |                     |
| 107年度 |                  |                 |                  |                 |                 |             |                     |
| 銷貨收入  | <u>\$602,258</u> | <u>\$27,979</u> | <u>\$306,002</u> | <u>\$46,611</u> | <u>\$69,519</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 1,052,369</u> |

2. 合約負債

(1) 本集團認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           | 107年12月31日      |
|-----------|-----------------|
| 合約負債：     |                 |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 1,490</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|                | 107年度         |
|----------------|---------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | <u>\$ 189</u> |

(十八) 財務成本

|      | 107年度           | 106年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | <u>\$ 2,019</u> | <u>\$ 1,721</u> |

(十九) 費用性質之額外資訊

|               | 107年度             | 106年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用        | \$ 232,509        | \$ 234,089        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 63,211            | 43,584            |
| 無形資產攤銷費用      | 22,366            | 12,134            |
|               | <u>\$ 318,086</u> | <u>\$ 289,807</u> |

(二十) 員工福利費用

|        | 107年度             | 106年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 204,418        | \$ 204,649        |
| 勞健保費用  | 13,906            | 14,875            |
| 退休金費用  | 9,379             | 9,381             |
| 其他用人費用 | 4,806             | 5,184             |
|        | <u>\$ 232,509</u> | <u>\$ 234,089</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度營運產生淨損，因此估列員工酬勞及董事酬勞金額皆為 \$0。

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。

(二十一) 其他收入

|                   | 107年度            | 106年度            |
|-------------------|------------------|------------------|
| 利息收入：             |                  |                  |
| 銀行存款利息            | \$ 4,278         | \$ 2,864         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產利息收入 | 222              | -                |
| 無活絡市場債務工具投資利息收入   | -                | 333              |
| 其他利息收入            | 9                | 6                |
| 利息收入合計            | <u>4,509</u>     | <u>3,203</u>     |
| 租金收入              | 5,194            | 4,569            |
| 股利收入              | -                | 604              |
| 其他收入－其他           | 9,872            | 4,372            |
| 合計                | <u>\$ 19,575</u> | <u>\$ 12,748</u> |

(二十二) 其他利益及損失

|            | 107年度            | 106年度              |
|------------|------------------|--------------------|
| 外幣兌換利益(損失) | \$ 16,546        | (\$ 29,610)        |
| 賠償損失       | -                | ( 650)             |
| 其他損失       | ( 1,306)         | ( 592)             |
| 合計         | <u>\$ 15,240</u> | <u>(\$ 30,852)</u> |

(二十三) 所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

|               | 107年度           | 106年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                 |                   |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 2,211        | \$ 3,387          |
| 以前年度所得稅低估數    | 617             | 358               |
| 當期所得稅總額       | <u>2,828</u>    | <u>3,745</u>      |
| 遞延所得稅：        |                 |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 1,260           | ( 12,274)         |
| 稅率改變之影響       | ( 4,932)        | -                 |
| 遞延所得稅總額       | <u>( 3,672)</u> | <u>( 12,274)</u>  |
| 所得稅利益         | <u>(\$ 844)</u> | <u>(\$ 8,529)</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅利益與會計利潤(損失)關係

|                | 107年度           | 106年度             |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 稅前(損失)按法定稅率計算  | (\$ 18,660)     | (\$ 4,660)        |
| 所得稅            |                 |                   |
| 按稅法規定免課稅之所得    | -               | ( 1,715)          |
| 永久性差異之所得稅費用    | 614             | ( 3,507)          |
| 以前年度所得稅低估      | 617             | 358               |
| 遞延所得稅資產重評估影響數  | 8,839           | 777               |
| 最低稅負制之所得影響數    | -               | 218               |
| 現年度稅率差異影響數     | ( 4,932)        | -                 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | <u>12,678</u>   | <u>-</u>          |
| 所得稅利益          | <u>(\$ 844)</u> | <u>(\$ 8,529)</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           |     | 107年   |            |            |
|-----------|-----|--------|------------|------------|
|           |     | 1月1日   | 認列於損益      | 12月31日     |
| 暫時性差異：    |     |        |            |            |
| 一遞延所得稅資產： |     |        |            |            |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$  | 11,456 | \$ 9,725   | \$ 21,181  |
| 未實現銷貨退回準備 |     | 129    | 340        | 469        |
| 未實現兌換損失   |     | 2,617  | ( 2,711)   | ( 94)      |
| 應付未休假獎金   |     | 945    | 1,050      | 1,995      |
| 課稅損失      |     | 18,198 | ( 10,129)  | 8,069      |
| 合計        | \$  | 33,345 | (\$ 1,725) | \$ 31,620  |
| 一遞延所得稅負債： |     |        |            |            |
| 廉價購買利益    | (\$ | 5,397) | \$ 5,397   | \$ -       |
|           |     | 106年   |            |            |
|           |     | 1月1日   | 認列於損益      | 12月31日     |
| 暫時性差異：    |     |        |            |            |
| 一遞延所得稅資產： |     |        |            |            |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$  | 12,117 | (\$ 661)   | \$ 11,456  |
| 未實現銷貨退回準備 |     | -      | 129        | 129        |
| 未實現兌換損失   |     | 356    | 2,261      | 2,617      |
| 應付未休假獎金   |     | 1,000  | ( 55)      | 945        |
| 課稅損失      |     | 7,598  | 10,600     | 18,198     |
| 合計        | \$  | 21,071 | \$ 12,274  | \$ 33,345  |
| 一遞延所得稅負債： |     |        |            |            |
| 廉價購買利益    | (\$ | 5,397) | \$ -       | (\$ 5,397) |

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：

| 107年12月31日 |                   |                   |                   |        |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
|            |                   | 未認列遞延             |                   |        |
| 發生年度       | 申報數/核定數           | 尚未抵減金額            | 所得稅資產金額           | 最後扣抵年度 |
| 105        | \$ 12,946         | \$ 12,946         | \$ 12,946         | 115    |
| 106        | 67,243            | 67,243            | 26,897            | 116    |
| 107        | 63,389            | 63,389            | 63,389            | 117    |
|            | <u>\$ 143,578</u> | <u>\$ 143,578</u> | <u>\$ 103,232</u> |        |

106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           |        |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|
|      |                   |                   | 所得稅資產金額         | 最後扣抵年度 |
| 105  | \$ 44,695         | \$ 44,695         | \$ 4,469        | 115    |
| 106  | 67,243            | 67,243            | -               | 116    |
|      | <u>\$ 111,938</u> | <u>\$ 111,938</u> | <u>\$ 4,469</u> |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本集團業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
8. 本公司投資創立經營高階積體電路設計及歷次之增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國 107 年 12 月 31 日止，適用上述租稅優惠之明細如下：

| 增資年度                     | 適用條例      | 租稅優惠方式          | 財政部<br>核准年月 | 免稅期間             |
|--------------------------|-----------|-----------------|-------------|------------------|
| 95年第一次現金增資及95年盈餘及員工紅利轉增資 | 新興重要策略性產業 | 相關所得五年免徵營利事業所得稅 | 101.10      | 103.1.1~106.9.30 |

9. 本公司之子公司遠翔科技股份有限公司投資創立經營高階積體電路設計及歷次之增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國 107 年 12 月 31 日止，適用上述租稅優惠之明細如下：

| 增資年度       | 適用條例      | 租稅優惠方式          | 財政部<br>核准年月 | 免稅期間              |
|------------|-----------|-----------------|-------------|-------------------|
| 98年第一次現金增資 | 新興重要策略性產業 | 相關所得五年免徵營利事業所得稅 | 99.2        | 102.1.1~106.12.31 |

#### (二十四)每股虧損

|               | 107年度          |                  |
|---------------|----------------|------------------|
|               | 加權平均流通<br>稅後金額 | 每股虧損<br>(元)      |
| 基本/稀釋每股虧損     |                |                  |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | (\$ 92,457)    | 67,380 (\$ 1.37) |

|                  | 106年度       |                    |             |
|------------------|-------------|--------------------|-------------|
|                  | 稅後金額        | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本/稀釋每股虧損</u> |             |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損    | (\$ 45,682) | 67,380             | (\$ 0.68)   |

(二十五) 營業租賃

1. 本集團以營業租賃將部分辦公室出租，民國 107 年及 106 年度認列租金收入分別為\$5,194 及\$4,569。該租賃合約期間為民國 105 年至 111 年。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 4,721   | \$ 4,099   |
| 超過1年但不超過5年 | 4,308      | 594        |
| 總計         | \$ 9,029   | \$ 4,693   |

2. 本集團以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 3 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年及 106 年度分別認列\$3,853 及\$4,460 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 2,727   | \$ 3,975   |
| 超過1年但不超過5年 | 755        | 848        |
| 總計         | \$ 3,482   | \$ 4,823   |

(二十六) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 107年度     | 106年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 29,115 | \$ 31,533 |
| 加：期初應付設備款   | 7,244     | 7,049     |
| 減：期初預付設備款   | -         | (4,694)   |
| 加：期末預付設備款   | -         | -         |
| 減：期末應付設備款   | (5,260)   | (7,244)   |
| 本期支付現金      | \$ 31,099 | \$ 26,644 |

(二十七) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款      | 長期借款<br>(註) | 存入<br>保證金 | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|------------|-----------|-------------|-----------|-----------------|
| 107年1月1日   | \$ 54,000 | \$ 150,000  | \$ 970    | \$ 204,970      |
| 籌資現金流量之變動  | ( 54,000) | ( 150,000)  | ( 5)      | ( 204,005)      |
| 107年12月31日 | \$ -      | \$ -        | \$ 965    | \$ 965          |

註：包含一年或營業週期內到期之長期借款。

七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

無。

(二) 與關係人間之重大交易事項

無。

(三) 主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度     | 106年度     |
|--------|-----------|-----------|
| 短期員工福利 | \$ 18,790 | \$ 26,367 |
| 退職後福利  | 443       | 802       |
| 總計     | \$ 19,233 | \$ 27,169 |

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                        | 帳面價值              |                   | 擔保用途               |
|-----------------------------|-------------------|-------------------|--------------------|
|                             | 107年12月31日        | 106年12月31日        |                    |
| 定期存款(列為「按攤銷後成本<br>衡量之金融資產」) | \$ 5,162          | \$ -              | 進口關稅保證金<br>及購料授信擔保 |
| 定期存款(列為「其他流動資<br>產」)        | -                 | 7,199             | 進口關稅保證金<br>及銀行履約保證 |
| 定期存款(列為「其他非流動<br>資產」)       | -                 | 5,068             | 進口關稅保證金<br>及購料授信擔保 |
| 土地、房屋及建築                    | 180,662           | 183,141           | 長期借款               |
|                             | <u>\$ 185,824</u> | <u>\$ 195,408</u> |                    |

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一) 重大或有負債：無。

(二) 承諾事項：

1. 營業租賃協議，請詳附註六(二十五)說明。
2. 本集團於民國 107 年第一季與新相微電子(上海)有限公司(以下簡稱「新相微電子」)簽訂投資協議書，本集團將以總價款美金 180 萬元投資新相

微電子，預計取得 4%之股權；並依雙方投資協議書之約定，將前述投資款匯入新相微電子指定帳戶作為履行此投資協議之保證金，俟本投資案經當地主管機關審批通過後，保證金將全額無息退回。

#### 十、重大之災害損失

無。

#### 十一、重大之期後事項

致新科技股份有限公司(以下簡稱「致新公司」)於民國 107 年 12 月 5 日公告擬以現金收購本公司之股權 5%~90.07%，截至公開收購期限屆滿之日民國 108 年 1 月 10 日止，該公司已完成公開收購，並於民國 108 年 1 月 30 日書面通知本公司：致新公司及其子公司累計持有本公司之股權比率 50.03%，而取得本公司之控制權。

#### 十二、其他

##### (一)資本管理

本集團基於現行營運產業特性及未來集團發展情形，並考量外部環境變動等因素，規畫未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本集團能繼續營運、回饋股東並兼顧其他利害關係人之權益。

本集團管理階層定期審視資本結構，考量不同資本結構下可能之成本與風險，並依風險特性審慎管理，透過支付股東股利、減資返還股款、發行新股或出售資產以清償負債等方式，適度調整資本結構。

##### (二)金融工具

##### 1. 金融工具之種類

|                   | <u>107年12月31日</u> | <u>106年12月31日</u> |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>       |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之  |                   |                   |
| 金融資產              |                   |                   |
| 選擇指定之權益工具投資       | \$ 26,604         | \$ -              |
| 以成本衡量之金融資產        | -                 | 30,995            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產/放款及 |                   |                   |
| 應收款               |                   |                   |
| 現金及約當現金           | 399,180           | 520,439           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產     | 10,958            | -                 |
| 無活絡市場之債務工具投資      | -                 | 29,600            |
| 應收票據              | 12,323            | 15,545            |
| 應收帳款              | 296,739           | 226,020           |
| 其他應收款             | 878               | 2,387             |
| 存出保證金             | 54,105            | 1,810             |
| 其他金融資產            | -                 | 11,277            |
|                   | <u>\$ 800,787</u> | <u>\$ 838,073</u> |

|               | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                   |                   |
| 短期借款          | \$ -              | \$ 54,000         |
| 應付帳款          | 134,246           | 122,306           |
| 其他應付款         | 60,235            | 60,094            |
| 長期借款(包含一年內到期) | 100,000           | 150,000           |
| 存入保證金         | 965               | 970               |
|               | <u>\$ 295,446</u> | <u>\$ 387,370</u> |

## 2. 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。  
為減少不確定性導致對本集團財務績效之不利影響，本集團承作遠期匯率合約匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本集團承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。
- B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

|              | 107年12月31日 |        |               |
|--------------|------------|--------|---------------|
|              | 外幣(仟元)     | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |            |        |               |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |               |
| 美金：新台幣       | \$ 13,992  | 30.715 | \$ 429,763    |
| 人民幣：新台幣      | 4,825      | 4.472  | 21,579        |
| 美金：人民幣       | 279        | 6.868  | 8,558         |
| <u>金融負債</u>  |            |        |               |
| <u>貨幣性項目</u> |            |        |               |
| 美金：新台幣       | \$ 3,122   | 30.715 | \$ 95,891     |

| 106年12月31日   |           |       |               |
|--------------|-----------|-------|---------------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 19,626 | 29.76 | \$ 584,058    |
| 人民幣：新台幣      | 6,674     | 4.565 | 30,468        |
| 美金：人民幣       | 450       | 6.519 | 13,394        |

金融負債

貨幣性項目

|        |          |       |           |
|--------|----------|-------|-----------|
| 美金：新台幣 | \$ 1,214 | 29.76 | \$ 36,122 |
|--------|----------|-------|-----------|

C. 本集團民國 107 年及 106 年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益彙總金額分別為\$771 及(\$15,609)。

D. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

| 107年度        |      |          |          |   |
|--------------|------|----------|----------|---|
| 敏感度分析        |      |          |          |   |
|              | 變動幅度 | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |   |
| <u>金融資產</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 4,298 | \$       | - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 216      |          | - |
| 美金：人民幣       | 1%   | 86       |          | - |

金融負債

貨幣性項目

|        |    |        |      |
|--------|----|--------|------|
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 959 | \$ - |
|--------|----|--------|------|

| 106年度        |      |          |          |   |
|--------------|------|----------|----------|---|
| 敏感度分析        |      |          |          |   |
|              | 變動幅度 | 損益影響     | 影響其他綜合損益 |   |
| <u>金融資產</u>  |      |          |          |   |
| <u>貨幣性項目</u> |      |          |          |   |
| 美金：新台幣       | 1%   | \$ 5,841 | \$       | - |
| 人民幣：新台幣      | 1%   | 305      |          | - |
| 美金：人民幣       | 1%   | 134      |          | - |

金融負債

貨幣性項目

|        |    |        |      |
|--------|----|--------|------|
| 美金：新台幣 | 1% | \$ 361 | \$ - |
|--------|----|--------|------|

價格風險

A. 本集團暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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. 本集團主要投資於未上市櫃之權益工具及基金，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 107 年 12 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少 \$266。

#### 現金流量及公允價值利率風險

- A. 集團之利率風險主要來自短期借款及長期借款。按浮動利率之借款使本集團承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本集團承受公允價值利率風險。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅後淨利將分別減少或增加 \$0 及 \$448，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

#### (2)信用風險

- A. 本集團之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本集團財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本集團係以集團角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，集團內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本集團採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本集團採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本集團按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本集團用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
- (A) 發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B) 發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C) 發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D) 導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。

- G. 本集團經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本集團仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本集團已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日分別為\$0 及\$357。
- H. 本集團納入外部市場研究報告，對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國 107 年 12 月 31 日之準備矩陣如下：

|            | 未逾期        | 逾期60<br>天內 | 逾期61<br>~90天 | 逾期91<br>~180天 | 逾期181<br>~365天 | 逾期<br>366天 | 合計         |
|------------|------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|------------|
| 107年12月31日 |            |            |              |               |                |            |            |
| 預期損失率      | 0%~1%      | 0%~1%      | 10%          | 30%           | 50%            | 100%       |            |
| 帳面價值總額     | \$ 210,306 | \$ 83,382  | \$ 2,749     | \$ 302        | \$ -           | \$ -       | \$ 296,739 |
| 備抵損失       | \$ -       | \$ -       | \$ 275       | \$ 91         | \$ -           | \$ -       | \$ 366     |

- I. 本集團採簡化作法之應收帳款備抵損失變動表如下：

|             | 107年   |      |
|-------------|--------|------|
|             | 應收帳款   | 應收票據 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 357 | \$ - |
| 適用新準則調整數    | -      | -    |
| 1月1日_IFRS 9 | \$ 357 | \$ - |
| 沖銷          | (357)  | -    |
| 12月31日      | \$ -   | \$ - |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團財務部執行。集團財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度等。
- B. 集團所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，集團財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場部位分別為\$401,949 及\$549,759，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本集團之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；本集團無衍生金融負債。

非衍生金融負債：

| 107年12月31日    | 3個月以下     | 3個月至<br>1年內 | 1至2年內 | 2至5年內 |
|---------------|-----------|-------------|-------|-------|
| 應付帳款          | \$134,246 | \$ -        | \$ -  | \$ -  |
| 其他應付款         | 42,817    | 17,418      | -     | -     |
| 長期借款(包含一年內到期) | -         | 101,037     | -     | -     |

| 106年12月31日 | 3個月以下   | 3個月至<br>1年內 | 1至2年內   | 2至5年內 |
|------------|---------|-------------|---------|-------|
| 短期借款       | \$ -    | \$ 54,000   | \$ -    | \$ -  |
| 應付帳款       | 122,306 | -           | -       | -     |
| 其他應付款      | 20,457  | 39,637      | -       | -     |
| 長期借款       | -       | -           | 153,117 | -     |

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

(三)公允價值資訊

1. 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。本集團投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

2. 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

3. 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：

(1) 本集團依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107年12月31日 | 第一等級 | 第二等級 | 第三等級 | 合計 |
|------------|------|------|------|----|
|------------|------|------|------|----|

**資產**

重複性公允價值

透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

|      |      |      |           |           |
|------|------|------|-----------|-----------|
| 權益證券 | \$ - | \$ - | \$ 26,604 | \$ 26,604 |
|------|------|------|-----------|-----------|

民國 106 年 12 月 31 日：無。

(2) 本集團用以衡量公允價值所使用之方法及假設說明如下：

A. 本集團未有以活絡市場報價做為公允價值之金融工具，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。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（例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價）。

B. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

4. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四) 初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度採用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1) 透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本集團於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(A) 係混合(結合)合約；或

(B) 可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(C) 係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

B. 本集團對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2) 備供出售金融資產

- A. 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。
- B. 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。
- C. 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」。

(3) 放款及應收款

A. 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。

B. 無活絡市場之債務工具投資

(A) 係屬非原始產生之放款及應收款，無活絡市場公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：

- a. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
- b. 未指定為備供出售。
- c. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(B) 本集團對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。

(C) 於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(D) 本集團持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(4) 金融資產減損

A. 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。

B. 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：

- (A) 發行人或債務人之重大財務困難；
- (B) 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；
- (C) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

- (D)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；
- (E)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
- (F)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

C. 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：

(A)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。

(B)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直接自資產之帳面金額調整。

2. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS9 編製之調節如下：

|                      | 無活絡市場     |           |           | 影響   |            |
|----------------------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
|                      | 以成本衡量     | 債務工具      | 合計        | 保留盈餘 | 其他權益       |
| IAS39                | \$ 30,995 | \$ 29,600 | \$ 60,595 | \$ - | \$ -       |
| 轉入透過其他綜合損益按公允價值衡量－權益 | ( 27,290) | -         | ( 27,290) | -    | ( 3,705)   |
| 轉入按攤銷後成本衡量           | -         | ( 29,600) | ( 29,600) | -    | -          |
| IFRS9                | \$ 3,705  | \$ -      | \$ 3,705  | \$ - | (\$ 3,705) |

- (1)於 IAS39 分類為「無活絡市場債務工具」之債務工具計\$29,600，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本集團持有係為收取現金流量，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」調增\$29,600。
- (2)於 IAS39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$30,995，因本集團非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$27,290；另調減其他權益\$3,705。

3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

| 項 目                                         | 106年12月31日       |
|---------------------------------------------|------------------|
| 基金：                                         |                  |
| Asia Global Venture Capital<br>II Co., Ltd. | \$ 15,995        |
| 非上市上櫃公司：                                    |                  |
| 亞太新興產業創業投資股份<br>有限公司                        | 10,000           |
| 八維智能股份有限公司                                  | 5,000            |
| 合計                                          | <u>\$ 30,995</u> |

A. 本集團持有之以成本衡量之金融資產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」。

B. 本集團民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(2) 無活絡市場之債務工具投資

| 項 目   | 106年12月31日       |
|-------|------------------|
| 流動項目： |                  |
| 定期存款  | <u>\$ 29,600</u> |

A. 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。

B. 本集團於民國 106 年 12 月 31 日持有之定期存款之有效利率為 0.74%~1.02%。

C. 本集團未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

(1) 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、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。

(2) 於民國 107 年及 106 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。

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

|     | 106年12月31日        |
|-----|-------------------|
| 群組1 | \$ -              |
| 群組2 | 107,236           |
| 群組3 | 65,633            |
|     | <u>\$ 172,869</u> |

註：

群組1：新客戶（首次交易迄今短於6個月）。

群組2：現有客戶（首次交易迄今超過6個月）且為非公開發行公司。

群組3：現有客戶（首次交易迄今超過6個月）且為國內外公開發行以上公司。

(4) 已逾期但未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       |
|---------|------------------|
| 30天內    | \$ 41,276        |
| 31-90天  | 11,011           |
| 91-180天 | 861              |
| 181天以上  | 3                |
|         | <u>\$ 53,151</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

(5) 已減損應收帳款之變動分析：

A. 民國 106 年 12 月 31 日止，本集團已減損之應收帳款金額為\$357。

B. 備抵呆帳變動表如下：

|             | 106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/12月31日 | <u>\$ 357</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 357</u> |

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

(1) 本集團設計、製造並銷售半導體積體電路，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及減失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，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瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 本集團於 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

|      | 106年度               |
|------|---------------------|
| 銷貨收入 | <u>\$ 1,297,157</u> |

3. 本集團若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

| 資產負債表項目 | 說明 | 107年12月31日        |                 |                |
|---------|----|-------------------|-----------------|----------------|
|         |    | 採IFRS 15認列<br>之餘額 | 採原會計政策認<br>列之餘額 | 會計政策改變之<br>影響數 |
| 合約負債    | 1  | \$ 1,490          | \$ -            | \$ 1,490       |
| 預收貨款    | 1  | -                 | 1,490           | 1,490          |
| 退款準備    | 2  | 2,345             | -               | 2,345          |
| 負債準備    | 2  | -                 | 2,345           | 2,345          |

說明 1：依據 IFRS15 之規定，認列與銷售合約相關之合約負債，在原會計政策下表達為預收貨款。

說明 2：估計銷貨折讓依 IFRS15 規定認列之退款準備，於原會計政策下表達為負債準備-流動附註揭露事項。

### 十三、附註揭露事項

#### (一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
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：未有重要交易。

#### (二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊(不包含大陸被投資公司)：請詳附表二。

### (三)大陸投資資訊

1. 基本資料:請詳附表三。

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

本集團管理階層已依據營運決策者於制定決策所使用之報導資訊辨認應報導部門。

本集團營運決策者以合併個體之角度經營業務。本公司及各子公司主要從事類比積體電路及數位積體電路之研發、設計、製造及銷售。

### (二)部門資訊之衡量

本集團營運決策者係根據合併財務報表之稅前淨(損)利評估營運部門之績效。營運部門之會計政策與附註四所述之重大會計政策之彙總說明相同。

### (三)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

| 107年度 | 類比積體電路       | 數位積體電路     | 沖銷         | 金額           |
|-------|--------------|------------|------------|--------------|
| 外部收入  | \$ 977,779   | \$ 74,590  | \$ -       | \$ 1,052,369 |
| 部門間收入 | \$ -         | \$ -       | \$ -       | \$ -         |
| 部門損益  | \$ 202,597   | \$ 15,750  | \$ -       | \$ 218,347   |
| 106年度 | 類比積體電路       | 數位積體電路     | 沖銷         | 金額           |
| 外部收入  | \$ 1,170,745 | \$ 126,412 | \$ -       | \$ 1,297,157 |
| 部門間收入 | \$ -         | \$ -       | \$ -       | \$ -         |
| 部門損益  | \$ 258,624   | \$ 26,563  | (\$ 3,652) | \$ 281,535   |

### (四)部門損益之調節資訊

向主要營運決策者呈報之外部收入，與綜合損益表內之採用一致之衡量方式。

民國 107 年及 106 年度部門損益與繼續營業部門稅前損益調節如下：

|            | 107年度       | 106年度       |
|------------|-------------|-------------|
| 應報導部門損益    | \$ 218,347  | \$ 281,535  |
| 其他調節項目     | ( 311,648)  | ( 335,746)  |
| 繼續營業部門稅前損益 | (\$ 93,301) | (\$ 54,211) |

(五) 產品別及勞務別之資訊

|        | 107年度               | 106年度               |
|--------|---------------------|---------------------|
| 類比積體電路 | \$ 977,779          | \$ 1,170,745        |
| 數位積體電路 | 74,590              | 126,412             |
| 合計     | <u>\$ 1,052,369</u> | <u>\$ 1,297,157</u> |

(六) 地區別資訊

本集團民國 107 年及 106 年度地區別資訊如下：

|    | 107年度               |                   | 106年度               |                   |
|----|---------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
|    | 收入                  | 非流動資產             | 收入                  | 非流動資產             |
| 台灣 | \$ 352,613          | \$ 625,323        | \$ 427,094          | \$ 661,250        |
| 中國 | 630,237             | 11                | 741,953             | 22                |
| 其他 | 69,519              | -                 | 128,110             | -                 |
| 合計 | <u>\$ 1,052,369</u> | <u>\$ 625,334</u> | <u>\$ 1,297,157</u> | <u>\$ 661,272</u> |

(七) 重要客戶資訊

本集團民國 107 年及 106 年度重要客戶資訊如下：

|     | 107年度      |     | 106年度   |     |
|-----|------------|-----|---------|-----|
|     | 收入         | 部門  | 收入      | 部門  |
| D客戶 | \$ 211,905 | 全公司 | \$ -    | 全公司 |
| B客戶 | 147,019    | 全公司 | 148,619 | 全公司 |
| E客戶 | 74,161     | 全公司 | 53,124  | 全公司 |

台灣類比科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）

民國107年12月31日

附表一

單位：新台幣仟元/外幣元  
(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               | 帳面金額     | 持股比例 |        |
| 台灣類比科技股份有限公司 | D8AI Holding Corporation\維智能控股公司特別股票 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,000,000         | \$ 5,400 | 3.28 | 5,400  |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太創投基金第二期(基金)                        | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | USD500,000<br>(註) | 11,924   | -    | 11,924 |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太新興產業創業投資股份有限公司                     | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,000,000         | 9,280    | -    | 9,280  |

註：係以原始投資金額列示。

台灣類比科技股份有限公司及子公司

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107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)

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                             | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額 |           | 股數 | 期末持有比率 | 帳面金額 | 被投資公司本期損益  |            | 本期認列之投資損益 |     | 備註 |
|--------------|-------------------------------------|------|------------------------|--------|-----------|----|--------|------|------------|------------|-----------|-----|----|
|              |                                     |      |                        | 本期末    | 去年年底      |    |        |      | 期損益        | 期損益        | 資損益       | 資損益 |    |
| 台灣類比科技股份有限公司 | Shinning Star International Limited | 塞席爾  | 對各種事業之經營及投資            | \$ -   | \$ 29,791 | -  | -      | \$ - | (\$ 1,755) | (\$ 1,755) | 1,755     | 註1  |    |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 遠翔科技股份有限公司                          | 台灣   | 積體電路產品之研發、設計及電子材料生產及銷售 | \$ -   | 572,283   | -  | -      | -    | 12,535     | 12,535     | 1,337     | 註2  |    |

註1：Shinning Star International Limited已於民國107年3月28日完成解散程序。  
註2：遠翔科技股份有限公司已於民國107年7月1日與台灣類比科技股份有限公司進行合併，且同時辦理解散程序。



台灣類比科技股份有限公司 公鑒：

## 查核意見

台灣類比科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日重編後之個體資產負債表，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重編後之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註(包括重大會計政策彙總)，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，足以允當表達台灣類比科技股份有限公司民國 107 年及 106 年 12 月 31 日重編後之個體財務狀況，暨民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日重編後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，與台灣類比科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，對台灣類比科技股份有限公司民國 107 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。

台灣類比科技股份有限公司民國 107 年度個體財務報表之關鍵查核事項如下：

## 收入認列之截止

### 事項說明

有關收入認列之會計政策，請詳個體財務報告附註四(二十五)台灣類比科技股份有限公司營業收入主要來自於積體電路銷售，其產品主要運用於液晶顯示器及筆記型電腦等。

台灣類比科技股份有限公司銷貨收入之認列時點為移轉貨物之控制予客戶，因客戶交易條件不同，且利用人工作業流程以確認認列時點，考量上述銷貨收入對整體財務報表有重大影響，因此本會計師將收入認列之時點列為查核最為重要事項之一。

### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

1. 評估收入認列會計政策之合理性；
2. 瞭解並測試與收入認列時點攸關之內部控制作業情形；
3. 針對資產負債表日前後一段期間之銷貨交易抽核至相關佐證文件，以確認交易已認列於正確期間。

## 存貨備抵跌價損失評估

### 事項說明

有關存貨評價之會計政策，請詳個體財務報告附註四(十二)；存貨評價之會計估計及假設，請詳個體財務報告附註五(二)；存貨會計科目說明，請詳個體財務報告附註六(四)，民國 107 年 12 月 31 日存貨及備抵存貨評價損失餘額各為新台幣 334,256 仟元及新台幣 105,905 仟元。

台灣類比科技股份有限公司主要製造並銷售積體電路，部分存貨因科技快速變遷，生命週期相對不長且易受市場價格波動，較有可能產生存貨跌價或過時陳舊。存貨係以成本與淨變現價值孰低者衡量，由於存貨金額重大，於辨認過時陳舊存貨與決定淨變現價值係仰賴管理階層主觀之判斷，因此本會計師將備抵存貨評價損失之估計列為查核最為重要事項之一。

#### 因應之查核程序

本會計師對於上開關鍵查核事項所執行之因應查核程序彙列如下：

本會計師已執行之查核程序包括存貨備抵跌價損失提列政策合理性；測試存貨庫齡報表之正確性，包含抽核期末存貨數量及金額與存貨明細帳一致、驗證存貨依庫齡分類之正確性；評估及確認淨變現價值決定之合理性；以及檢查存貨備抵跌價損失提列情形之合理性。

#### **強調事項-組織重組**

如個體財務報告附註六(六)所述，台灣類比科技股份有限公司於民國107年7月1日與子公司遠翔科技股份有限公司進行簡易合併，上述交易係屬集團內之組織重整，視為自始即持有及合併，台灣類比科技股份有限公司編製民國107年度個體財務報告時，業已追溯重編民國106年度個體財務報告。

#### **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台灣類比科技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台灣類比科技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。

台灣類比科技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舞弊或錯誤。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，惟其目的非對台灣類比科技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，以及使台灣類比科技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台灣類比科技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. 對於台灣類比科技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，並負責形成個體財務報表之查核意見。

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，決定對台灣類比科技股份有限公司民國 107 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

李典易

會計師

李典易



李燕娜

李燕娜



金融監督管理委員會

核准簽證文號：金管證審字第 1020028992 號

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 0950122728 號

中 華 民 國 1 0 8 年 3 月 2 1 日

台灣類比科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年12月31日



| 資 產          |                | 附註     | 107 年 12 月 31 日 |                  |            | 單位：新台幣仟元<br>( 106 重 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)   | \$              | 390,149          | 23         | \$                                | 506,713          | 27         |
| 1136         | 按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)及八 |                 |                  |            |                                   |                  |            |
|              | 一流動            |        |                 | 3,000            | -          |                                   | -                | -          |
| 1147         | 無活絡市場之債務工具投資－  |        |                 |                  |            |                                   |                  |            |
|              | 流動             |        |                 | -                | -          |                                   | 29,600           | 2          |
| 1150         | 應收票據淨額         | 六(三)   |                 | 12,323           | 1          |                                   | 15,545           | 1          |
| 1170         | 應收帳款淨額         | 六(三)   |                 | 296,739          | 18         |                                   | 226,020          | 12         |
| 1200         | 其他應收款          |        |                 | 1,010            | -          |                                   | 2,548            | -          |
| 1210         | 其他應收款－關係人      |        |                 | -                | -          |                                   | -                | -          |
| 130X         | 存貨             | 六(四)   |                 | 228,351          | 13         |                                   | 348,744          | 18         |
| 1410         | 預付款項           |        |                 | 5,087            | -          |                                   | 4,210            | -          |
| 1470         | 其他流動資產         |        |                 | 154              | -          |                                   | 12,125           | 1          |
| 11XX         | <b>流動資產合計</b>  |        |                 | <b>936,813</b>   | <b>55</b>  |                                   | <b>1,145,505</b> | <b>61</b>  |
| <b>非流動資產</b> |                |        |                 |                  |            |                                   |                  |            |
| 1517         | 透過其他綜合損益按公允價值  | 六(五)   |                 |                  |            |                                   |                  |            |
|              | 衡量之金融資產－非流動    |        |                 | 26,604           | 2          |                                   | -                | -          |
| 1535         | 按攤銷後成本衡量之金融資產  | 六(二)及八 |                 |                  |            |                                   |                  |            |
|              | －非流動           |        |                 | 7,958            | -          |                                   | -                | -          |
| 1543         | 以成本衡量之金融資產－非流  |        |                 |                  |            |                                   |                  |            |
|              | 動              |        |                 | -                | -          |                                   | 30,995           | 1          |
| 1550         | 採用權益法之投資       | 六(六)   |                 | 9,435            | 1          |                                   | 14,230           | 1          |
| 1600         | 不動產、廠房及設備      | 六(七)及八 |                 | 610,206          | 36         |                                   | 646,224          | 34         |
| 1780         | 無形資產           | 六(八)   |                 | 15,117           | 1          |                                   | 15,026           | 1          |
| 1840         | 遞延所得稅資產        | 六(二十四) |                 | 31,620           | 2          |                                   | 33,345           | 2          |
| 1900         | 其他非流動資產        | 六(九)及八 |                 | 54,460           | 3          |                                   | 6,823            | -          |
| 15XX         | <b>非流動資產合計</b> |        |                 | <b>755,400</b>   | <b>45</b>  |                                   | <b>746,643</b>   | <b>39</b>  |
| 1XXX         | <b>資產總計</b>    |        | \$              | <b>1,692,213</b> | <b>100</b> | \$                                | <b>1,892,148</b> | <b>100</b> |

(續次頁)

台灣類比科技股份有限公司  
個體資產負債表  
民國107年12月31日

單位：新台幣仟元  
(重編後)  
106年12月31日

| 負債及權益                  | 附註     | 107年12月31日   | 106年12月31日   |
|------------------------|--------|--------------|--------------|
| 金額                     | %      | 金額           | %            |
| <b>流動負債</b>            |        |              |              |
| 2100 短期借款              | 六(十)   | \$ -         | \$ 54,000    |
| 2130 合約負債—流動           | 六(十八)  | 1,490        | -            |
| 2150 應付票據              |        | -            | -            |
| 2170 應付帳款              |        | 134,246      | 7            |
| 2200 其他應付款             |        | 59,947       | 3            |
| 2230 本期所得稅負債           |        | -            | 1,885        |
| 2250 負債準備—流動           |        | -            | 757          |
| 2300 其他流動負債            | 六(十一)  | 103,706      | 2,377        |
| 21XX 流動負債合計            |        | 299,389      | 241,779      |
| <b>非流動負債</b>           |        |              |              |
| 2540 長期借款              | 六(十一)  | -            | 150,000      |
| 2570 遞延所得稅負債           | 六(二十四) | -            | 5,397        |
| 2600 其他非流動負債           |        | 965          | 4,037        |
| 25XX 非流動負債合計           |        | 965          | 159,434      |
| 2XXX 負債總計              |        | 300,354      | 401,213      |
| <b>股本</b>              |        |              |              |
| 3110 普通股股本             | 六(十四)  | 673,797      | 673,797      |
| <b>資本公積</b>            |        |              |              |
| 3200 資本公積              | 六(十五)  | 582,219      | 582,219      |
| <b>保留盈餘</b>            |        |              |              |
| 3310 法定盈餘公積            |        | 184,870      | 184,870      |
| 3320 特別盈餘公積            |        | 1,337        | -            |
| 3350 未分配盈餘(待彌補虧損)      | 六(十六)  | (44,432)     | 51,386       |
| 3400 其他權益              |        | (5,932)      | (1,337)      |
| 3XXX 權益總計              |        | 1,391,859    | 1,490,935    |
| <b>重大或有負債及未認列之合約承諾</b> |        |              |              |
| <b>重大之期後事項</b>         |        |              |              |
| 3X2X 負債及權益總計           | 十一     | \$ 1,692,213 | \$ 1,892,148 |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



台灣類比科技股份有限公司  
個體綜合損益表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元  
(除每股虧損為新台幣元外)  
(重編後)

| 項目                                 | 附註         | 107 年 度           | 106 年 度            |
|------------------------------------|------------|-------------------|--------------------|
|                                    |            | 金 額 %             | 金 額 %              |
| 4000 營業收入                          | 六(十八)      | \$ 1,052,369 100  | \$ 1,297,157 100   |
| 5000 營業成本                          | 六(四)       | ( 834,022) ( 79)  | ( 1,015,622) ( 78) |
| 5950 營業毛利淨額                        |            | 218,347 21        | 281,535 22         |
| 營業費用                               | 六(二十)(二十一) |                   |                    |
| 6100 推銷費用                          |            | ( 20,597) ( 2)    | ( 16,818) ( 1)     |
| 6200 管理費用                          |            | ( 71,887) ( 7)    | ( 81,218) ( 6)     |
| 6300 研究發展費用                        |            | ( 247,060) ( 24)  | ( 213,137) ( 17)   |
| 6000 營業費用合計                        |            | ( 339,544) ( 33)  | ( 311,173) ( 24)   |
| 6900 營業損失                          |            | ( 121,197) ( 12)  | ( 29,638) ( 2)     |
| 營業外收入及支出                           |            |                   |                    |
| 7010 其他收入                          | 六(二十二)     | 19,569 2          | 12,737 1           |
| 7020 其他利益及損失                       | 六(二十三)     | 14,752 1          | ( 29,422) ( 2)     |
| 7050 財務成本                          | 六(十九)      | ( 2,019) -        | ( 1,721) -         |
| 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)       | ( 4,406) -        | ( 6,167) ( 1)      |
| 7000 營業外收入及支出合計                    |            | 27,896 3          | ( 24,573) ( 2)     |
| 7900 稅前淨損                          |            | ( 93,301) ( 9)    | ( 54,211) ( 4)     |
| 7950 所得稅利益                         | 六(二十四)     | 844 -             | 8,529 -            |
| 8200 本期淨損                          |            | ( \$ 92,457) ( 9) | ( \$ 45,682) ( 4)  |
| 其他綜合損益                             |            |                   |                    |
| 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)      | ( \$ 2,024) -     | ( \$ 5,361) -      |
| 8316 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資未實現評價損益 | 六(十七)      | ( 686) -          | - -                |
| 8310 不重分類至損益之項目總額                  |            | ( 2,710) -        | ( 5,361) -         |
| 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             |            | ( 204) -          | ( 302) -           |
| 8360 後續可能重分類至損益之項目總額               |            | ( 204) -          | ( 302) -           |
| 8300 其他綜合損益(淨額)                    |            | ( \$ 2,914) -     | ( \$ 5,663) -      |
| 8500 本期綜合損益總額                      |            | ( \$ 95,371) ( 9) | ( \$ 51,345) ( 4)  |
| 基本每股虧損                             |            |                   |                    |
| 9750 基本每股虧損                        | 六(二十五)     | ( \$ 1.37)        | ( \$ 0.68)         |
| 稀釋每股虧損                             |            |                   |                    |
| 9850 稀釋每股虧損                        | 六(二十五)     | ( \$ 1.37)        | ( \$ 0.68)         |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



台灣類三科康生創藥股份有限公司  
 會計部 蔡登財  
 民國 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

| 附註        | 保       |         | 留       |         | 盈       |         | 餘  |        | 其      |         | 他      |           | 權      |         | 益         |           |           |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----------|---------|---------|---------|---------|---------|---------|----|--------|--------|---------|--------|-----------|--------|---------|-----------|-----------|-----------|-----------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|           | 總       | 額       | 公       | 積       | 法       | 定       | 盈  | 餘      | 公      | 積       | 特      | 別         | 盈      | 餘       | 未         | 分         |           |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           |         |         |         |         |         |         |    |        |        |         |        |           |        |         |           |           | 配         | 盈         | 餘 | 其 | 他 | 權 | 益 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           |         |         |         |         |         |         |    |        |        |         |        |           |        |         |           |           |           |           |   |   |   |   |   | 總 | 額 | 公 | 積 | 法 | 定 | 盈 | 餘 | 公 | 積 | 特 | 別 | 盈 | 餘 | 未 | 分 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 註         | 通       | 股       | 本       | 資       | 本       | 公       | 積  | 法      | 定      | 盈       | 餘      | 公         | 積      | 特       | 別         | 盈         | 餘         | 未         | 分 | 配 | 盈 | 餘 | 其 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   | 他 | 權 | 益 | 總 | 額 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 六(十六)     | \$      | 673,797 | \$      | 582,219 | \$      | 184,870 | \$ | -      | \$     | 102,429 | (\$    | 1,035)    | \$     | -       | \$        | -         | \$        | 1,542,280 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 六(十六)(十七) | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -  | -      | (      | 45,682) | -      | -         | -      | -       | (         | 45,682)   | -         | 45,682)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -  | -      | (      | 5,361)  | (      | 302)      | -      | -       | (         | 5,663)    | -         | 5,663)    |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -  | -      | (      | 51,043) | (      | 302)      | -      | -       | (         | 51,345)   | -         | 51,345)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| \$        | 673,797 | \$      | 582,219 | \$      | 184,870 | \$      | -  | \$     | 51,386 | (\$     | 1,337) | \$        | -      | \$      | 1,490,935 | -         | 1,490,935 |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           | \$      | 673,797 | \$      | 582,219 | \$      | 184,870 | \$ | -      | \$     | 51,386  | (\$    | 1,337)    | \$     | -       | \$        | 1,490,935 | -         | 1,490,935 |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -  | -      | -      | -       | -      | (         | 3,705) | (       | 3,705)    | -         | 3,705)    |           |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|           | 673,797 | 582,219 | 184,870 | -       | -       | 51,386  | (  | 1,337) | (      | 3,705)  | -      | 1,487,230 | -      | 92,457) | -         | 92,457)   | -         | 92,457)   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
| 六(十六)     | -       | -       | -       | -       | -       | -       | -  | -      | -      | -       | -      | -         | -      | -       | -         | -         | -         | -         | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - |

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：劉紹宗

經理人：林登財

會計主管：蔡登財

台灣類比科技股份有限公司  
個體現金流量表  
民國 107 年及 106 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(重編後)

| 附註               | 107 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 | 106 年 1 月 1 日<br>至 12 月 31 日 |
|------------------|------------------------------|------------------------------|
| <b>營業活動之現金流量</b> |                              |                              |
| 本期稅前淨損           | (\$ 93,301)                  | (\$ 54,211)                  |
| 調整項目             |                              |                              |
| 收益費損項目           |                              |                              |
| 折舊費用             | 六(七)(二十) 63,200              | 43,565                       |
| 攤銷費用             | 六(八)(二十) 22,366              | 12,134                       |
| 採用權益法認列之投資損益之份額  | 六(六) 4,406                   | 6,167                        |
| 利息收入             | 六(二十二) ( 4,503 )             | ( 3,192 )                    |
| 利息費用             | 六(十九) 2,019                  | 1,721                        |
| 不動產、廠房及設備轉列費用數   | 六(七) -                       | 3,493                        |
| 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             | 3,222                        | 15,082                       |
| 應收帳款             | ( 70,719 )                   | 96,086                       |
| 其他應收款            | 1,356                        | 1,400                        |
| 存貨               | 120,393                      | 38,760                       |
| 預付款項             | ( 3,430 )                    | ( 101 )                      |
| 其他流動資產           | 583                          | 1,987                        |
| 其他非流動資產          | ( 19 )                       | -                            |
| 與營業活動相關之負債之淨變動   |                              |                              |
| 應付票據             | -                            | ( 407 )                      |
| 應付帳款             | 11,940                       | ( 94,694 )                   |
| 其他應付款            | 1,662                        | ( 4,363 )                    |
| 負債準備             | -                            | ( 278 )                      |
| 預收款項             | -                            | ( 16 )                       |
| 合約負債             | 1,490                        | -                            |
| 其他流動負債           | 572                          | 390                          |
| 其他非流動負債          | ( 3,066 )                    | ( 6,728 )                    |
| 營運產生之現金流入        | 58,171                       | 56,795                       |
| 支付之所得稅           | ( 4,713 )                    | ( 1,681 )                    |
| 收取之利息            | 4,685                        | 3,010                        |
| 營業活動之淨現金流入       | 58,143                       | 58,124                       |
| <b>投資活動之現金流量</b> |                              |                              |
| 處分無活絡市場之債券投資     | 5,911                        | 11,600                       |
| 取得以成本衡量之金融資產     | -                            | ( 5,000 )                    |
| 購買不動產、廠房及設備      | ( 31,099 )                   | ( 26,621 )                   |
| 取得無形資產           | 六(八) ( 20,466 )              | ( 13,303 )                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產減少  | 25,016                       | -                            |
| 存出保證金減少          | -                            | 2,336                        |
| 存出保證金增加          | ( 52,234 )                   | -                            |
| 其他金融資產-流動減少(增加)  | 4,189                        | ( 9,159 )                    |
| 投資活動之淨現金流出       | ( 68,683 )                   | ( 40,147 )                   |
| <b>籌資活動之現金流量</b> |                              |                              |
| 支付之利息            | ( 2,019 )                    | ( 1,721 )                    |
| 短期借款償還           | ( 294,000 )                  | ( 94,000 )                   |
| 短期借款舉借           | 240,000                      | 98,000                       |
| 長期借款本期償還數        | ( 50,000 )                   | -                            |
| 存入保證金增加          | -                            | 259                          |
| 存入保證金減少          | ( 5 )                        | ( 38 )                       |
| 籌資活動之淨現金(流出)流入   | ( 106,024 )                  | 2,500                        |
| 本期現金及約當現金(減少)增加數 | ( 116,564 )                  | 20,477                       |
| 期初現金及約當現金餘額      | 506,713                      | 486,236                      |
| 期末現金及約當現金餘額      | 六(一) \$ 390,149              | \$ 506,713                   |

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：劉紹宗



經理人：林登財



會計主管：蔡馨儀



台灣類比科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國 107 年度及 106 年度

單位：新台幣仟元  
(除特別註明者外)

一、公司沿革

台灣類比科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國 88 年 3 月 25 日，民國 92 年 1 月獲科學工業園區管理局核准正式進入新竹科學工業園區。本公司股票自民國 95 年 7 月 19 日起於中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。主要營業項目為半導體積體電路之設計、研究開發及電子零組件之製造，與電子材料批發、資訊軟體服務。

本公司於民國 105 年 10 月 6 日發行新股取得遠翔科技股份有限公司 100% 股權，並取得對遠翔科技股份有限公司之控制，並於民國 107 年 7 月 1 日與遠翔科技股份有限公司合併，以本公司為存續公司。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告已於民國 108 年 3 月 21 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

下表彙列金管會認可之民國 107 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：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>                                   | <u>國際會計準則理事會<br/>發布之生效日</u> |
|---------------------------------------------------------|-----------------------------|
| 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「於國際財務報導準則第4號『保險合約』下國際財務報導準則第9號『金融工具』之適用」 | 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「未實現損失之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「投資性不動產之轉列」                                | 民國107年1月1日                  |
| 國際財務報導解釋第22號「外幣交易與預收(付)對價」                              | 民國107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 |
|--------------------------------------------|---------------------|
| 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財務績效並無重大影響：

#### 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) 本公司對於國際財務報導準則第9號（以下簡稱「IFRS 9」）係採用不重編前期財務報表（以下簡稱「修正式追溯」），對民國107年1月1日之重大影響，請詳附註十二、（四）2. 說明。

#### 2. 國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」及相關修正

- (1) 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。

- (2) 本公司於初次適用國際財務報導準則第 15 號(以下簡稱「IFRS 15」)時，選擇不重編前期財務報表，將初次適用之累積影響數認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘(以下簡稱「修正式追溯」)，關於採修正式追溯過渡作法對民國 107 年 1 月 1 日之重大影響彙總如下：

| 合併資產負債表<br>受影響項目  | 適用原收入準則<br>帳面金額 | 初次適用<br>IFRS 15調整金額 | 適用 IFRS 15<br>調整後金額 | 說明 |
|-------------------|-----------------|---------------------|---------------------|----|
| <u>民國107年1月1日</u> |                 |                     |                     |    |
| 合約負債              | \$ -            | \$ 211              | \$ 211              | A  |
| 預收貨款              | 211             | (\$ 211)            | -                   | A  |
| 退款準備              | -               | 757                 | 757                 | B  |
| 負債準備              | 757             | ( 757)              | -                   | B  |
| 合計                | <u>\$ 968</u>   | <u>\$ -</u>         | <u>\$ 968</u>       |    |

客戶合約相關資產及負債之表達

因適用 IFRS 15 之相關規定，本公司修改部分會計項目於資產負債表之表達如下：

- (A) 依據 IFRS 15 之規定，認列與銷售合約相關之合約負債，在過去報導期間於資產負債表上表達為預收貨款，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$211。
- (B) 估計銷貨折讓依 IFRS 15 規定認列之退款負債(表列其他流動負債)，於過去報導期間表達為負債準備-流動，於民國 107 年 1 月 1 日餘額為\$757。
- (C) 有關初次適用 IFRS15 之其他揭露請詳附註十二、(五)說明。

## (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 108 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9號之修正「具負補償之提前還款特性」 | 民國108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19號之修正「計畫之修正、縮減或清償」  | 民國108年1月1日          |
| 國際會計準則第28號之修正「關聯企業與合資之長期權益」 | 民國108年1月1日          |
| 國際財務報導解釋第23號「不確定性之所得稅處理」    | 民國108年1月1日          |
| 2015-2017週期之年度改善            | 民國108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財務績效並無重大影響。

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。

本公司將屬承租人之租賃合約按國際財務報導準則第 16 號處理,惟採用不重編前期財務報表(以下簡稱「修正式追溯」),對於民國 108 年 1 月 1 日可能分別調增使用權資產及租賃負債\$3,171 及\$3,171。

(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 |
|---------------------------------------------------|---------------------|
| 國際會計準則第1號及國際會計準則第8號之修正「揭露倡議-重大性之定義」               | 民國109年1月1日          |
| 國際財務報導準則第3號之修正「業務之定義」                             | 民國109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17號「保險合約」                                | 民國110年1月1日          |
| 本公司經評估上述準則及解釋對本公司財務狀況與財務績效並無重大影響。                 |                     |

四、重要會計政策之彙總說明

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

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外,本個體財務報告係按歷史成本編製:

(1) 按公允價值衡量之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產/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。
3. 本公司於民國 107 年 1 月 1 日初次適用 IFRS 9，係採用修正式追溯將轉換差額認列於民國 107 年 1 月 1 日之保留盈餘或其他權益，並未重編民國 106 年度之財務報表及附註。民國 106 年度係依據國際會計準則第 39 號(以下簡稱「IAS 39」)及其相關解釋及解釋公告編製，所採用之重大會計政策及重要會計項目之說明，請詳附註十二、(四)說明。

### (三) 外幣換算

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。

#### 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) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

### (四) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

#### 1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動。

#### 2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動。

#### (五) 約當現金

約當現金係指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) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

1. 係指原始認列時作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易之權益工具投資的公允價值變動列報於其他綜合損益；或同時符合下列條件之債務工具投資：

(1) 在以收取合約現金流量及出售為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續按公允價值衡量：

(1) 屬權益工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失後續不得重分類至損益，轉列至保留盈餘項下。當收取股利之權利確立，與股利有關之經濟效益很有可能流入，及股利金額能可靠衡量時，本公司於損益認列股利收入。

(2) 屬債務工具之公允價值變動認列於其他綜合損益，於除列前之減損損失、利息收入及外幣兌換損益認列於損益，於除列時，先前認列於其他綜合損益之累積利益或損失將自權益重分類至損益。

#### (七) 按攤銷後成本衡量之金融資產

1. 係指同時符合下列條件者：

(1) 在以收取合約現金流量為目的之經營模式下持有該金融資產。

(2) 該金融資產之合約條款產生特定日期之現金流量，完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

2. 本公司對於符合交易慣例之按攤銷後成本衡量之金融資產係採用交易日會計。

3. 本公司於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，後續採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息收入，及認列減損損失，並於除列時，將其利益或損失認列於損益。

4. 本公司持有不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

#### (八) 應收帳款及票據

1. 係指依合約約定，已具無條件收取因移轉商品或勞務所換得對價金額權利之帳款及票據。

2. 屬未付息之短期應收帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (九) 金融資產減損

本公司於每一資產負債表日，就透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資及按攤銷後成本衡量之金融資產與包含重大財務組成部分之應收帳款，考量所有合理且可佐證之資訊(包括前瞻性者)後，對自原始認列後信用風險並未顯著增加者，按 12 個月預期信用損失金額衡量備抵損失；對自原始認列後信用風險已顯著增加者，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失；就不包含重大財務組成部分之應收帳款或合約資產，按存續期間預期信用損失金額衡量備抵損失。

#### (十) 金融資產之除列

當本公司對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

#### (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，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) 採用權益法之投資/子公司

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

#### (十四) 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，除土地不提列折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。
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。各項資產耐用年限如下：

|           |           |
|-----------|-----------|
| 房 屋 及 建 築 | 10 年～50 年 |
| 機 器 設 備   | 3 年～10 年  |
| 辦 公 設 備   | 3 年～10 年  |
| 其 他 設 備   | 2 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

1. 專利權  
專利權以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 2 年攤銷。
2. 電腦軟體  
電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 1～10 年攤銷。
3. 其他無形資產主係網路工程，採直線法攤銷，攤銷年限為 1～10 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) 借款

1. 係指向銀行借入之長、短期款項。本公司於原始認列時按其公允價值減除交易成本衡量，後續就減除交易成本後之價款與贖回價值之任何差額，採有效利息法按攤銷程序於流通期間內認列利息費用於損益。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

#### (十九) 應付帳款及票據

1. 係指因賒購原物料、商品或勞務所發生之債務及因營業與非因營業而發生之應付票據。
2. 屬未付息之短期應付帳款及票據，因折現之影響不大，本公司係以原始發票金額衡量。

#### (二十) 金融負債之除列

本公司於合約明定之義務履行、取消或到期時，除列金融負債。

#### (二十一) 員工福利

##### 1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

##### 2. 退休金

###### (1) 確定提撥計畫

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

###### (2) 確定福利計畫

A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之高品質公司債之市場殖利率決定；在此類債券無深度市場之國家，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. 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

員工認股權係按給與日權益工具之公允價值及預期既得員工認股權之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積-員工認股權。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積-員工認股權。

#### (二十三) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵之所得稅，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資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。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) 收入認列

### 商品銷售

本公司設計、製造並銷售半導體積體電路，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，商品交付方屬發生。

## 五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

### (一) 會計政策採用之重要判斷

無。

### (二) 重要會計估計及假設

#### 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 107 年 12 月 31 日，本公司存貨之帳面金額為 \$228,351。

## 六、重要會計項目之說明

### (一) 現金及約當現金

|          | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------|-------------------|-------------------|
| 庫存現金及零用金 | \$ 177            | \$ 183            |
| 活期存款     | 173,209           | 232,797           |
| 定期存款     | 216,763           | 273,733           |
| 合計       | <u>\$ 390,149</u> | <u>\$ 506,713</u> |

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

(二) 按攤銷後成本衡量之金融資產

| 項 目    | 107年12月31日       |
|--------|------------------|
| 流動項目：  |                  |
| 定期存款   | \$ 3,000         |
| 非流動項目： |                  |
| 定期存款   | 7,958            |
| 合計     | <u>\$ 10,958</u> |

1. 按攤銷後成本衡量之金融資產認列於損益之明細如下：

|      | 107年度         |
|------|---------------|
| 利息收入 | <u>\$ 222</u> |

2. 本公司將按攤銷後成本衡量之金融資產提供作為質押擔保之情形請詳附註八。

3. 相關按攤銷後成本衡量之金融資產信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之無活絡市場之債務工具投資資訊請詳附註十二、(四)說明。

(三) 應收票據及帳款

|        | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|--------|-------------------|-------------------|
| 應收票據   | <u>\$ 12,323</u>  | <u>\$ 15,545</u>  |
| 應收帳款   | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 226,377</u> |
| 減：備抵損失 | <u>-</u>          | <u>(357)</u>      |
|        | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 226,020</u> |

1. 應收帳款及應收票據之帳齡分析如下：

|          | 107年12月31日        |                  | 106年12月31日        |                  |
|----------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|
|          | 應收帳款              | 應收票據             | 應收帳款              | 應收票據             |
| 未逾期      | \$ 210,306        | \$ 12,323        | \$ 172,869        | \$ 15,545        |
| 60天內     | 83,382            | -                | 51,188            | -                |
| 61-90天   | 2,749             | -                | 1,099             | -                |
| 91-180天  | 302               | -                | 861               | -                |
| 181-365天 | -                 | -                | 3                 | -                |
| 366天以上   | -                 | -                | 357               | -                |
|          | <u>\$ 296,739</u> | <u>\$ 12,323</u> | <u>\$ 226,377</u> | <u>\$ 15,545</u> |

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

2. 本公司國 107 年及 106 年 12 月 31 日持有客戶提供之商業本票及定期存款作為應收帳款信用額度擔保品，其金額分別為\$31,000及\$161,520。

3. 在不考慮所持有之擔保品或其他信用增強之情況下，最能代表本公司應收票據於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日信用風險最大之暴險金額分別

為\$12,323及\$15,545；最能代表本公司應收帳款於民國107年及106年12月31日信用風險最大之暴險金額分別為\$296,739及\$226,020。

4. 相關應收帳款及應收票據信用風險資訊請詳附註十二、(二)。

(四) 存貨

|     | 107年12月31日        |                     |                   |
|-----|-------------------|---------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失              | 帳面金額              |
| 原料  | \$ 70,447         | (\$ 35,310)         | \$ 35,137         |
| 在製品 | 124,819           | ( 22,783)           | 102,036           |
| 製成品 | 138,990           | ( 47,812)           | 91,178            |
| 合計  | <u>\$ 334,256</u> | <u>(\$ 105,905)</u> | <u>\$ 228,351</u> |

|     | 106年12月31日        |                    |                   |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
|     | 成本                | 備抵跌價損失             | 帳面金額              |
| 原料  | \$ 127,698        | (\$ 7,978)         | \$ 119,720        |
| 在製品 | 150,442           | ( 13,379)          | 137,063           |
| 製成品 | 128,175           | ( 36,214)          | 91,961            |
| 合計  | <u>\$ 406,315</u> | <u>(\$ 57,571)</u> | <u>\$ 348,744</u> |

本公司當期認列為費損之存貨成本：

|              | 107年度             | 106年度               |
|--------------|-------------------|---------------------|
| 已出售存貨成本      | \$ 780,660        | \$ 1,007,398        |
| 存貨報廢損失       | 15,109            | 14,036              |
| 存貨跌價損失(回升利益) | 38,518            | ( 5,679)            |
| 出售下腳及廢料收入    | ( 265)            | ( 133)              |
|              | <u>\$ 834,022</u> | <u>\$ 1,015,622</u> |

(五) 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

| 項 目                                      | 107年12月31日       |
|------------------------------------------|------------------|
| 非上市上櫃公司：                                 |                  |
| Asia Global Venture Capital II Co., Ltd. | \$ 15,995        |
| 亞太新興產業創業投資股份有限公司                         | 10,000           |
| D8AI Holdings Corporation八維智能控股公司        | 5,000            |
|                                          | 30,995           |
| 評價調整                                     | ( 4,391)         |
| 合計                                       | <u>\$ 26,604</u> |

1. 本公司選擇將屬策略性投資之金融資產投資依據投資之意圖分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產，該等投資於民國107年12月31日之公允價值為\$26,604。

2. 民國106年12月31日之以成本衡量之金融資產資訊請詳附註十二、(四)說明。

(六)採用權益法之投資

|                                     | 107年            | 106年             |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
| 1月1日                                | \$ 14,230       | \$ 20,699        |
| 採用權益法之投資損益份額                        | ( 4,406)        | ( 6,167)         |
| 其他                                  | ( 389)          | ( 302)           |
| 12月31日                              | <u>\$ 9,435</u> | <u>\$ 14,230</u> |
|                                     | 107年12月31日      | 106年12月31日       |
| Shinning Star International Limited | \$ -            | \$ 14,230        |
| 深圳閃耀之星科技有限公司                        | 9,435           | -                |
| 合計                                  | <u>\$ 9,435</u> | <u>\$ 14,230</u> |

1. 有關本公司之子公司資訊，請參閱本公司民國 107 年度合併財務報表附註四(三)。
2. 本公司於民國 105 年 10 月 6 日發行新股取得遠翔科技股份有限公司 100% 股權，對遠翔科技股份有限公司具有控制力，請參閱本公司民國 106 年度合併財務報表附註六(二十五)企業併購說明。
3. 本公司於民國 107 年第一季進行集團投資架構重組後，原本公司由透過子公司 Shinning Star International Limited 間接持有 100%之深圳閃耀之星科技有限公司，調整為本公司直接持有深圳閃耀之星科技有限公司 100%之股權，同時並辦理子公司 Shinning Star International Limited 解散。
4. 本公司於民國 107 年 7 月 1 日與遠翔科技股份有限公司進行簡易合併，惟因屬集團內之組織重組，應視為自始即取得。本公司編製民國 107 年度個體財務報告時，業已追溯重編民國 106 年度個體財務報告。

(以下空白)

(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>其他設備</u>      | <u>合計</u>         |
|----------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 107年1月1日 |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 成本       | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 119,415        | \$ 25,875        | \$ 136,148       | \$ 889,239        |
| 累計折舊     | <u>-</u>          | <u>( 47,006)</u>  | <u>( 103,529)</u> | <u>( 22,343)</u> | <u>( 70,137)</u> | <u>( 243,015)</u> |
|          | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u>  | <u>\$ 3,532</u>  | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,224</u> |
| 107年     |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 1月1日     | \$ 221,962        | \$ 338,833        | \$ 15,886         | \$ 3,532         | \$ 66,011        | \$ 646,224        |
| 增添       | -                 | -                 | 4,296             | 2,935            | 21,884           | 29,115            |
| 重分類(註)   | -                 | -                 | -                 | -                | ( 1,933)         | ( 1,933)          |
| 折舊費用     | <u>-</u>          | <u>( 10,449)</u>  | <u>( 9,299)</u>   | <u>( 2,350)</u>  | <u>( 41,102)</u> | <u>( 63,200)</u>  |
| 12月31日   | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 328,384</u> | <u>\$ 10,883</u>  | <u>\$ 4,117</u>  | <u>\$ 44,860</u> | <u>\$ 610,206</u> |

|            |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 107年12月31日 |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 123,104        | \$ 24,073        | \$ 135,284       | \$ 890,262        |
| 累計折舊       | <u>-</u>          | <u>( 57,455)</u>  | <u>( 112,221)</u> | <u>( 19,956)</u> | <u>( 90,424)</u> | <u>( 280,056)</u> |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 328,384</u> | <u>\$ 10,883</u>  | <u>\$ 4,117</u>  | <u>\$ 44,860</u> | <u>\$ 610,206</u> |

註：本期重分類係因其他設備轉列電腦軟體\$1,933。

|          | <u>土地</u>         | <u>房屋及建築</u>      | <u>機器設備</u>      | <u>辦公設備</u>      | <u>其他設備</u>      | <u>合計</u>         |
|----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 106年1月1日 |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 成本       | \$ 221,962        | \$ 382,000        | \$ 115,383       | \$ 24,965        | \$ 113,651       | \$ 857,961        |
| 累計折舊     | <u>-</u>          | <u>( 36,557)</u>  | <u>( 97,236)</u> | <u>( 21,797)</u> | <u>( 45,183)</u> | <u>( 200,773)</u> |
|          | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 345,443</u> | <u>\$ 18,147</u> | <u>\$ 3,168</u>  | <u>\$ 68,468</u> | <u>\$ 657,188</u> |
| 106年     |                   |                   |                  |                  |                  |                   |
| 1月1日     | \$ 221,962        | \$ 345,443        | \$ 18,147        | \$ 3,168         | \$ 68,468        | \$ 657,188        |
| 增添       | -                 | 511               | 3,777            | 1,232            | 25,990           | 31,510            |
| 重分類(註)   | -                 | 3,328             | 570              | 686              | ( 3,493)         | 1,091             |
| 折舊費用     | <u>-</u>          | <u>( 10,449)</u>  | <u>( 6,608)</u>  | <u>( 1,554)</u>  | <u>( 24,954)</u> | <u>( 43,565)</u>  |
| 12月31日   | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u> | <u>\$ 3,532</u>  | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,224</u> |

|            |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 106年12月31日 |                   |                   |                   |                  |                  |                   |
| 成本         | \$ 221,962        | \$ 385,839        | \$ 119,415        | \$ 25,875        | \$ 136,148       | \$ 889,239        |
| 累計折舊       | <u>-</u>          | <u>( 47,006)</u>  | <u>( 103,529)</u> | <u>( 22,343)</u> | <u>( 70,137)</u> | <u>( 243,015)</u> |
|            | <u>\$ 221,962</u> | <u>\$ 338,833</u> | <u>\$ 15,886</u>  | <u>\$ 3,532</u>  | <u>\$ 66,011</u> | <u>\$ 646,224</u> |

註：本期重分類係由科目「其他非流動-預付設備款」轉入\$4,014及其他設備轉列

1. 以不動產、廠房及設備提供擔保之資訊，請詳附註八之說明。

2. 本公司民國 107 年及 106 年度均無利息資本化之情形。

(八) 無形資產

|            | <u>專利權</u>    | <u>電腦軟體</u>      | <u>其他無形資產</u>   | <u>合計</u>        |
|------------|---------------|------------------|-----------------|------------------|
| 107年1月1日   |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 801        | \$ 31,807        | \$ 2,559        | \$ 35,167        |
| 累計攤銷       | ( 534)        | ( 19,280)        | ( 327)          | ( 20,141)        |
|            | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |
| 107年       |               |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 267        | \$ 12,527        | \$ 2,232        | \$ 15,026        |
| 增添         | 275           | 19,150           | 1,041           | 20,466           |
| 重分類        | -             | 1,991            | -               | 1,991            |
| 攤銷費用       | ( 249)        | ( 20,475)        | ( 1,642)        | ( 22,366)        |
| 12月31日     | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 13,193</u> | <u>\$ 1,631</u> | <u>\$ 15,117</u> |
| 107年12月31日 |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 449        | \$ 21,995        | \$ 3,015        | \$ 25,459        |
| 累計攤銷       | ( 156)        | ( 8,802)         | ( 1,384)        | ( 10,342)        |
|            | <u>\$ 293</u> | <u>\$ 13,193</u> | <u>\$ 1,631</u> | <u>\$ 15,117</u> |
|            | <u>專利權</u>    | <u>電腦軟體</u>      | <u>其他無形資產</u>   | <u>合計</u>        |
| 106年1月1日   |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 899        | \$ 20,664        | \$ 2,042        | \$ 23,605        |
| 累計攤銷       | ( 449)        | ( 8,844)         | ( 455)          | ( 9,748)         |
|            | <u>\$ 450</u> | <u>\$ 11,820</u> | <u>\$ 1,587</u> | <u>\$ 13,857</u> |
| 106年       |               |                  |                 |                  |
| 1月1日       | \$ 450        | \$ 11,820        | \$ 1,587        | \$ 13,857        |
| 增添         | 282           | 11,401           | 1,620           | 13,303           |
| 攤銷費用       | ( 465)        | ( 10,694)        | ( 975)          | ( 12,134)        |
| 12月31日     | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |
| 106年12月31日 |               |                  |                 |                  |
| 成本         | \$ 801        | \$ 31,807        | \$ 2,559        | \$ 35,167        |
| 累計攤銷       | ( 534)        | ( 19,280)        | ( 327)          | ( 20,141)        |
|            | <u>\$ 267</u> | <u>\$ 12,527</u> | <u>\$ 2,232</u> | <u>\$ 15,026</u> |

註：民國 107 年度重分類係由其他設備轉入電腦軟體\$1,933 及其他預付費用轉入\$58。

1. 無形資產攤銷費用明細如下：

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 營業成本   | \$ 207           | \$ 406           |
| 推銷費用   | 18               | 44               |
| 管理費用   | 1,114            | 1,073            |
| 研究發展費用 | 21,027           | 10,611           |
| 合計     | <u>\$ 22,366</u> | <u>\$ 12,134</u> |

2. 本公司民國 107 年及 106 年度均無利息資本化之情形。

(九) 其他非流動資產

|            | 107年12月31日       | 106年12月31日      |
|------------|------------------|-----------------|
| 存出保證金      | \$ 53,310        | \$ 1,076        |
| 預付退休金      | 1,150            | 679             |
| 其他金融資產-非流動 | -                | 5,068           |
|            | <u>\$ 54,460</u> | <u>\$ 6,823</u> |

(十) 短期借款

民國 107 年度：無。

| 借款性質 | 106年12月31日       | 利率區間       | 擔保品 |
|------|------------------|------------|-----|
| 信用借款 | <u>\$ 54,000</u> | 1.15%~1.2% | 無   |

於民國 107 年及 106 年度認列於損益之利息費用分別\$643 及\$125。

(十一) 長期借款

| 借款性質                     | 借款期間及還款方式          | 利率區間  | 107年12月31日        |
|--------------------------|--------------------|-------|-------------------|
| 擔保借款                     | 民國108年12月13日到期一次償還 | 1.04% | \$ 100,000        |
| 減：一年內到期之長期借款（帳列「其他流動負債」） |                    |       | ( 100,000)        |
|                          |                    |       | <u>\$ -</u>       |
| 借款性質                     | 借款期間及還款方式          | 利率區間  | 106年12月31日        |
| 擔保借款                     | 民國108年12月13日到期一次償還 | 1.04% | \$ 100,000        |
| 擔保借款                     | 民國108年12月23日到期一次償還 | 1.10% | 50,000            |
|                          |                    |       | <u>\$ 150,000</u> |

擔保品之資訊請詳附註八之說明。

(十二) 退休金

- (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，一般員工以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。本公司另參照上開辦法，對不適用勞工退休金條例規定按勞工退休金月提繳工資之總額訂定退休辦法。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：

|             | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|-------------|------------|------------|
| 確定福利義務現值    | \$ 29,814  | \$ 31,129  |
| 計畫資產公允價值    | ( 30,964)  | ( 28,741)  |
| 淨確定福利負債(資產) | (\$ 1,150) | \$ 2,388   |

(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 | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|--------------------------------------|--------------|--------------|-----------------|
| 107年                                 |              |              |                 |
| 1月1日餘額                               | \$ 31,129    | (\$ 28,741)  | \$ 2,388        |
| 當期服務成本                               | 318          | -            | 318             |
| 利息費用(收入)                             | 336          | ( 349)       | ( 13)           |
| 前期服務成本                               | -            | -            | -               |
| 合併影響數                                | 344          | ( 620)       | ( 276)          |
| 支付福利數                                | ( 4,816)     | -            | ( 4,816)        |
|                                      | 27,311       | ( 29,710)    | ( 2,399)        |
| 再衡量數：                                |              |              |                 |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於<br>利息收入或費<br>用之金額) | -            | ( 479)       | ( 479)          |
| 財務假設變動<br>影響數                        | 1,047        | -            | 1,047           |
| 經驗調整                                 | 1,456        | -            | 1,456           |
|                                      | 2,503        | ( 479)       | 2,024           |
| 提撥退休基金                               | -            | ( 775)       | ( 775)          |
| 12月31日餘額                             | \$ 29,814    | (\$ 30,964)  | \$ 1,150        |

|                                      | 確定福利<br>義務現值     | 計畫資產<br>公允價值       | 淨確定福利<br>負債(資產) |
|--------------------------------------|------------------|--------------------|-----------------|
| 106年                                 |                  |                    |                 |
| 1月1日餘額                               | \$ 25,522        | (\$ 27,416)        | (\$ 1,894)      |
| 當期服務成本                               | 20               | -                  | 20              |
| 利息費用(收入)                             | 328              | ( 372)             | ( 44)           |
| 前期服務成本                               | -                | -                  | -               |
|                                      | <u>25,870</u>    | <u>( 27,788)</u>   | <u>( 1,918)</u> |
| 再衡量數：                                |                  |                    |                 |
| 計畫資產報酬<br>(不包括包含於<br>利息收入或費<br>用之金額) | -                | 102                | 102             |
| 人口統計假設<br>變動影響數                      | 3,667            | -                  | 3,667           |
| 財務假設變動<br>影響數                        | ( 1,083)         | -                  | ( 1,083)        |
| 經驗調整                                 | <u>2,675</u>     | <u>-</u>           | <u>2,675</u>    |
|                                      | <u>5,259</u>     | <u>102</u>         | <u>5,361</u>    |
| 提撥退休基金                               | -                | ( 1,055)           | ( 1,055)        |
| 12月31日餘額                             | <u>\$ 31,129</u> | <u>(\$ 28,741)</u> | <u>\$ 2,388</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。民國107年及106年12月31日構成該基金總資產之公允價值，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

(5) 有關退休金之精算假設彙總如下：

|         | 107年度         | 106年度         |
|---------|---------------|---------------|
| 折現率     | <u>1.375%</u> | <u>1.625%</u> |
| 未來薪資增加率 | <u>3%</u>     | <u>3%</u>     |

民國107年及106年度對於未來死亡率之假設係依照台灣壽險業第五回經驗生命表估計。

因採用之主要精算假設變動而影響之確定福利義務現值分析如下：

|              | 折現率        |          | 未來薪資增加率  |            |
|--------------|------------|----------|----------|------------|
|              | 增加0.25%    | 減少0.25%  | 增加0.25%  | 減少0.25%    |
| 107年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 1,047) | \$ 1,084 | \$ 1,051 | (\$ 1,019) |
| 106年12月31日   |            |          |          |            |
| 對確定福利義務現值之影響 | (\$ 990)   | \$ 1,033 | \$ 1,004 | (\$ 968)   |

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

本期編製敏感度分析所使用之方法與假設與前期相同。

(6)本公司於民國 108 年度預計支付予退休計畫之提撥金為\$1,081。

(7)截至民國 107 年 12 月 31 日，該退休計畫之加權平均存續期間為 17.96 年。未來十年退休金支付之到期分析如下：

|      |    |       |
|------|----|-------|
| 短於1年 | \$ | 4,187 |
| 1-2年 |    | 10    |
| 2-5年 |    | 38    |
| 5年以上 |    | 1,757 |
|      | \$ | 5,992 |

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 107 年及 106 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$9,006 及\$9,383。

### (十三)股份基礎給付

1. 本公司之子公司遠翔科技股份有限公司股份基礎給付-員工獎酬資訊如下：

| 協議之類型                                 | 給與日      | 給與數量    | 合約期間 | 既得條件 |
|---------------------------------------|----------|---------|------|------|
| 員工認股權計畫                               | 100年5月5日 | 1,500單位 | 6年   | 註1   |
| 註1：屆滿2年得行使50%；屆滿3年得行使75%；屆滿4年得行使100%。 |          |         |      |      |
| 註2：每單位得認購1仟股。                         |          |         |      |      |

上述股份基礎給付均以權益交割。

2. 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

|           | 107年      |                 | 106年      |                 |
|-----------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
|           | 認股權<br>數量 | 加權平均<br>履約價格(元) | 認股權<br>數量 | 加權平均<br>履約價格(元) |
| 期初流通在外認股權 | -         | \$ -            | 797       | \$ 21.3         |
| 本期逾期失效認股權 | -         | -               | ( 797)    | -               |
| 期末流通在外認股權 | -         | -               | -         | -               |
| 期末可執行認股權  | -         | -               | -         | -               |

3. 資產負債表日流通在外之認股權到期日及履約價格如下：

| 核准發行日    | 到期日      | 107年12月31日 |             | 106年12月31日 |             |
|----------|----------|------------|-------------|------------|-------------|
|          |          | 認股權<br>數量  | 履約價格<br>(元) | 認股權<br>數量  | 履約價格<br>(元) |
| 100年5月5日 | 106年5月4日 | -          | \$ -        | -          | \$ -        |

4. 本公司之子公司遠翔科技股份有限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之公允價值，相關資訊如下：

| 協議之類型       | 給與日      | 履約<br>價格(元) | 預期<br>波動率 | 預期存<br>續期間 | 無風險<br>利率       | 每單位<br>公允價值 |
|-------------|----------|-------------|-----------|------------|-----------------|-------------|
| 員工認股權<br>計畫 | 100年5月5日 | 33.55       | 46.10%    | 4~5年       | 1.13%~<br>1.16% | 註           |

註：既得期間2年者12.41元；既得期間3年者13.13元；既得4年者13.8元。

5. 民國 107 年及 106 年度股份基礎給付交易產生之費用均為\$0。

#### (十四)股本

民國 107 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為\$1,000,000，分為 100,000 仟股（含員工認股權憑證可認購股數 10,000 仟股），實收資本額為\$673,797，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：

| 1月1日/12月31日 | 107年       | 單位：股<br>106年 |
|-------------|------------|--------------|
|             | 67,379,735 | 67,379,735   |

#### (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，得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。

|             | 107年       |          |            |
|-------------|------------|----------|------------|
|             | 發行溢價       | 其他       | 合計         |
| 1月1日/12月31日 | \$ 578,754 | \$ 3,465 | \$ 582,219 |

|             | 106年       |          |            |
|-------------|------------|----------|------------|
|             | 發行溢價       | 其他       | 合計         |
| 1月1日/12月31日 | \$ 578,754 | \$ 3,465 | \$ 582,219 |

(十六) 保留盈餘

|                  | 107年       | 106年       |
|------------------|------------|------------|
| 1月1日             | \$ 236,256 | \$ 287,299 |
| 本期損益             | ( 92,457)  | ( 45,682)  |
| 確定福利計畫之再衡量數，稅後淨額 | ( 2,024)   | ( 5,361)   |
| 12月31日           | \$ 141,775 | \$ 236,256 |

1. 依本公司章程規定，公司總決算如有盈餘，應先提繳稅款並彌補以往虧損，次提列 10% 為法定盈餘公積(但法定盈餘公積累積已達資本總額時不在此限)，並扣除依主管機關規定應提列之特別盈餘公積後，連同期初未分配盈餘得視營運需要保留適當額度後派付股東紅利。
2. 本公司之股利分派，係配合當年度之盈餘狀況，以股利穩定為原則，為因應公司營運穩定成長，須視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東利益及公司長期財務規劃等，決定股利金額，並得搭配發放股票股利或現金股利，惟現金股利以不低於當年度股利分配之百分之十為限。
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. 民國 107 年 6 月 13 日經股東會決議民國 106 年度之虧損撥補議案，其餘盈餘採不分配保留至以後年度。
6. 有關員工酬勞及董事酬勞資訊，請詳附註六(二十)。

(十七) 其他權益項目

|                           | 107年              |                   |                   | 106年              |
|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|                           | 外幣換算              | 未實現評價損失           | 總計                | 外幣換算              |
| 1月1日                      | (\$ 1,337)        | \$ -              | (\$ 1,337)        | (\$ 1,035)        |
| 1月1日追溯適用及追溯重編之影響數         |                   | ( 3,705)          | ( 3,705)          | -                 |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產未實現損失 |                   | ( 686)            | ( 686)            | -                 |
| 外幣換算調整數                   | ( 204)            | -                 | ( 204)            | ( 302)            |
| 12月31日                    | <u>(\$ 1,541)</u> | <u>(\$ 4,391)</u> | <u>(\$ 5,932)</u> | <u>(\$ 1,337)</u> |

(十八) 營業收入

|         | 107年度               |
|---------|---------------------|
| 客戶合約之收入 | <u>\$ 1,052,369</u> |

1. 客戶合約收入之細分

本公司之收入源於某一時點移轉之商品及勞務，收入可細分為下列主要產品線及地理區域：

|       | 中國地區             |                 | 台灣地區             |                 | 其他              |             | 合計                 |
|-------|------------------|-----------------|------------------|-----------------|-----------------|-------------|--------------------|
|       | 類比積<br>體電路       | 數位積<br>體電路      | 類比積<br>體電路       | 數位積<br>體電路      | 類比積<br>體電路      | 數位積<br>體電路  |                    |
| 107年度 |                  |                 |                  |                 |                 |             |                    |
| 銷貨收入  | <u>\$602,258</u> | <u>\$27,979</u> | <u>\$306,002</u> | <u>\$46,611</u> | <u>\$69,519</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$1,052,369</u> |

2. 合約負債

(1) 本公司認列客戶合約收入相關之合約負債如下：

|           | 107年12月31日      |
|-----------|-----------------|
| 合約負債：     |                 |
| 合約負債-預收貨款 | <u>\$ 1,490</u> |

(2) 期初合約負債本期認列收入

|                | 107年度         |
|----------------|---------------|
| 合約負債期初餘額本期認列收入 | <u>\$ 189</u> |

(十九) 財務成本

|      | 107年度           | 106年度           |
|------|-----------------|-----------------|
| 利息費用 | <u>\$ 2,019</u> | <u>\$ 1,721</u> |

(二十)費用性質之額外資訊

|               | 107年度             | 106年度             |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 員工福利費用        | \$ 229,216        | \$ 230,892        |
| 不動產、廠房及設備折舊費用 | 63,200            | 43,565            |
| 無形資產攤銷費用      | 22,366            | 12,134            |
|               | <u>\$ 314,782</u> | <u>\$ 286,591</u> |

(二十一)員工福利費用

|        | 107年度             | 106年度             |
|--------|-------------------|-------------------|
| 薪資費用   | \$ 198,725        | \$ 199,052        |
| 勞健保費用  | 13,906            | 14,875            |
| 退休金費用  | 9,379             | 9,381             |
| 董事酬金   | 2,400             | 2,400             |
| 其他用人費用 | 4,806             | 5,184             |
|        | <u>\$ 229,216</u> | <u>\$ 230,892</u> |

1. 依本公司章程規定，本公司依當年度獲利狀況扣除累積虧損後，如尚有餘額，應提撥員工酬勞不低於 5%，董事酬勞不高於 2%。
2. 本公司民國 107 年及 106 年度營運產生淨損，因此估列員工酬勞及董事酬勞之金額皆為\$0。

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。

(二十二)其他收入

|                 | 107年度            | 106年度            |
|-----------------|------------------|------------------|
| 利息收入：           |                  |                  |
| 銀行存款利息          | \$ 4,272         | \$ 2,853         |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產   |                  |                  |
| 利息收入            | 222              | -                |
| 無活絡市場債務工具投資利息收入 | -                | 333              |
| 其他利息收入          | 9                | 6                |
| 利息收入合計          | <u>4,503</u>     | <u>3,192</u>     |
| 租金收入            | 5,194            | 4,569            |
| 其他收入-其他         | 9,872            | 4,976            |
| 合計              | <u>\$ 19,569</u> | <u>\$ 12,737</u> |

(二十三) 其他利益及損失

|             | 107年度            | 106年度              |
|-------------|------------------|--------------------|
| 淨外幣兌換利益(損失) | \$ 16,058        | (\$ 28,180)        |
| 賠償損失        | -                | ( 650)             |
| 其他損失        | ( 1,306)         | ( 592)             |
| 合計          | <u>\$ 14,752</u> | <u>(\$ 29,422)</u> |

(二十四) 所得稅

1. 所得稅利益

(1) 所得稅利益組成部分：

|               | 107年度           | 106年度             |
|---------------|-----------------|-------------------|
| 當期所得稅：        |                 |                   |
| 當期所得產生之所得稅    | \$ 2,211        | \$ 3,387          |
| 以前年度所得稅低估數    | 617             | 358               |
| 當期所得稅總額       | <u>2,828</u>    | <u>3,745</u>      |
| 遞延所得稅：        |                 |                   |
| 暫時性差異之原始產生及迴轉 | 1,260           | ( 12,274)         |
| 稅率改變之影響       | ( 4,932)        | -                 |
| 遞延所得稅總額       | <u>( 3,672)</u> | <u>( 12,274)</u>  |
| 所得稅利益         | <u>(\$ 844)</u> | <u>(\$ 8,529)</u> |

(2) 與其他綜合損益相關之所得稅金額：無。

(3) 直接借記或貸記權益之所得稅金額：無。

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤(損失)關係

|                | 107年度           | 106年度             |
|----------------|-----------------|-------------------|
| 稅前損失按法定稅率計算所得稅 | (\$ 18,660)     | (\$ 4,660)        |
| 按稅法規定免課稅之所得    | -               | ( 1,715)          |
| 永久性差異之所得稅費用    | 614             | ( 3,507)          |
| 以前年度所得稅低估      | 617             | 358               |
| 遞延所得稅資產重評估變動數  | 8,839           | 777               |
| 最低稅負制之所得影響數    | -               | 218               |
| 現年度稅率差異影響數     | ( 4,932)        | -                 |
| 課稅損失未認列遞延所得稅資產 | 12,678          | -                 |
| 所得稅利益          | <u>(\$ 844)</u> | <u>(\$ 8,529)</u> |

3. 因暫時性差異及課稅損失而產生之各遞延所得稅資產或負債金額如下：

|           | 107年             |                   |                  |
|-----------|------------------|-------------------|------------------|
|           | 1月1日             | 認列於損益             | 12月31日           |
| 暫時性差異：    |                  |                   |                  |
| 一遞延所得稅資產： |                  |                   |                  |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 11,456        | \$ 9,725          | \$ 21,181        |
| 未實現銷貨退回準備 | 129              | 340               | 469              |
| 未實現兌換損失   | 2,617            | ( 2,711)          | ( 94)            |
| 應付未休假獎金   | 945              | 1,050             | 1,995            |
| 課稅損失      | 18,198           | ( 10,129)         | 8,069            |
| 合計        | <u>\$ 33,345</u> | <u>(\$ 1,725)</u> | <u>\$ 31,620</u> |
| 一遞延所得稅負債： |                  |                   |                  |
| 廉價購買利益    | (\$ 5,397)       | \$ 5,397          | \$ -             |
| 106年      |                  |                   |                  |
|           | 1月1日             | 認列於損益             | 12月31日           |
|           |                  |                   |                  |
| 暫時性差異：    |                  |                   |                  |
| 一遞延所得稅資產： |                  |                   |                  |
| 存貨跌價及呆滯損失 | \$ 12,117        | (\$ 661)          | \$ 11,456        |
| 未實現銷貨退回準備 | -                | 129               | -                |
| 未實現兌換損失   | 356              | 2,261             | 2,617            |
| 應付未休假獎金   | 1,000            | ( 55)             | 945              |
| 課稅損失      | 7,598            | 10,600            | 18,198           |
| 合計        | <u>\$ 21,071</u> | <u>\$ 12,274</u>  | <u>\$ 33,345</u> |
| 一遞延所得稅負債： |                  |                   |                  |
| 廉價購買利益    | (\$ 5,397)       | \$ -              | (\$ 5,397)       |

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：

| 107年12月31日 |                   |                   |                   |        |
|------------|-------------------|-------------------|-------------------|--------|
| 發生年度       | 申報數/核定數           | 未認列遞延             |                   |        |
|            |                   | 尚未抵減金額            | 所得稅資產金額           | 最後扣抵年度 |
| 105        | \$ 12,946         | \$ 12,946         | \$ 12,946         | 115年度  |
| 106        | 67,243            | 67,243            | 26,897            | 116年度  |
| 107        | 63,389            | 63,389            | 63,389            | 117年度  |
|            | <u>\$ 143,578</u> | <u>\$ 143,578</u> | <u>\$ 103,232</u> |        |

106年12月31日

|      |                   | 未認列遞延             |                 |        |
|------|-------------------|-------------------|-----------------|--------|
| 發生年度 | 申報數/核定數           | 尚未抵減金額            | 所得稅資產金額         | 最後扣抵年度 |
| 105  | \$ 44,695         | \$ 44,695         | \$ 4,469        | 115年度  |
| 106  | 67,243            | 67,243            | -               | 116年度  |
|      | <u>\$ 111,938</u> | <u>\$ 111,938</u> | <u>\$ 4,469</u> |        |

5. 未認列為遞延所得稅資產之可減除暫時性差異：無。
6. 本公司營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 105 年度。
7. 台灣所得稅法修正案於民國 107 年 2 月 7 日公布生效，營利事業所得稅之稅率自 17%調增至 20%，此修正自民國 107 年度開始適用。本公司業已就此稅率變動評估相關之所得稅影響。
8. 本公司投資創立經營高階積體電路設計及歷次之增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國 107 年 12 月 31 日止，適用上述租稅優惠之明細如下：

| 增資年度                     | 適用條例      | 租稅優惠方式          | 財政部<br>核准年月 | 免稅期間             |
|--------------------------|-----------|-----------------|-------------|------------------|
| 95年第一次現金增資及95年盈餘及員工紅利轉增資 | 新興重要策略性產業 | 相關所得五年免徵營利事業所得稅 | 101.10      | 103.1.1~106.9.30 |

9. 本公司之子公司遠翔科技股份有限公司投資創立經營高階積體電路設計及歷次之增資投資計畫，符合促進產業升級條例規定之新興重要策略性產業，得選擇適用五年免徵營利事業所得稅或股東投資抵減之租稅優惠。截至民國 107 年 12 月 31 日止，適用上述租稅優惠之明細如下：

| 增資年度       | 適用條例      | 租稅優惠方式          | 財政部<br>核准年月 | 免稅期間              |
|------------|-----------|-----------------|-------------|-------------------|
| 98年第一次現金增資 | 新興重要策略性產業 | 相關所得五年免徵營利事業所得稅 | 99.2        | 102.1.1~106.12.31 |

(二十五) 每股虧損

|               |             | 107年度              |             |
|---------------|-------------|--------------------|-------------|
| 基本每股虧損        | 稅後金額        | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
|               |             |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | (\$ 92,457) | 67,380             | (\$ 1.37)   |

|               | 106年度       |                    |             |
|---------------|-------------|--------------------|-------------|
|               | 稅後金額        | 加權平均流通<br>在外股數(仟股) | 每股虧損<br>(元) |
| <u>基本每股虧損</u> |             |                    |             |
| 歸屬於普通股股東之本期淨損 | (\$ 45,682) | 67,380             | (\$ 0.68)   |

(二十六) 營業租賃

1. 本公司以營業租賃將部分辦公室出租，民國 107 年及 106 年度認列租金收入分別為\$5,194 及\$4,569。該租賃合約期間為民國 105 年至 111 年。另因不可取消合約之未來最低應收租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 4,721   | \$ 4,099   |
| 超過1年但不超過5年 | 4,308      | 594        |
| 總計         | \$ 9,029   | \$ 4,693   |

2. 本公司以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 1 至 5 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權。民國 107 年及 106 年度分別認列\$3,481 及\$4,368 之租金費用。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

|            | 107年12月31日 | 106年12月31日 |
|------------|------------|------------|
| 不超過1年      | \$ 2,611   | \$ 3,975   |
| 超過1年但不超過5年 | 755        | 848        |
| 總計         | \$ 3,366   | \$ 4,823   |

(二十七) 現金流量補充資訊

僅有部分現金支付之投資活動：

|             | 107年度     | 106年度     |
|-------------|-----------|-----------|
| 購置不動產、廠房及設備 | \$ 29,115 | \$ 31,510 |
| 加：期初應付設備款   | 7,244     | 7,049     |
| 減：期末應付設備款   | ( 5,260)  | ( 7,244)  |
| 減：期初預付設備款   | —         | ( 4,694)  |
| 本期支付現金      | \$ 31,099 | \$ 26,621 |

(二十八) 來自籌資活動之負債之變動

|            | 短期借款      | 長期借款(註)    | 存入保證金  | 來自籌資活動<br>之負債總額 |
|------------|-----------|------------|--------|-----------------|
| 107年1月1日   | \$ 54,000 | \$ 150,000 | \$ 970 | \$ 204,970      |
| 籌資現金流量之變動  | ( 54,000) | ( 150,000) | ( 5)   | ( 204,005)      |
| 107年12月31日 | \$ —      | \$ —       | \$ 965 | \$ 965          |

註：包含一年或營業週期內到期之長期借款。

## 七、關係人交易

### (一)關係人之名稱及關係

無。

### (二)與關係人間之重大交易事項：

無。

### (三)主要管理階層薪酬資訊

|        | 107年度            | 106年度            |
|--------|------------------|------------------|
| 短期員工福利 | \$ 18,790        | \$ 26,367        |
| 退職後福利  | 443              | 802              |
| 總計     | <u>\$ 19,233</u> | <u>\$ 27,169</u> |

## 八、質押之資產

本公司之資產提供擔保明細如下：

| 資產項目                    | 帳面價值              |                   | 擔保用途           |
|-------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
|                         | 107年12月31日        | 106年12月31日        |                |
| 定期存款(列為「按攤銷後成本衡量之金融資產」) | \$ 5,162          | \$ -              | 進口關稅保證金及購料授信擔保 |
| 定期存款(列為「其他流動資產」)        | -                 | 7,199             | 進口關稅保證金及銀行履約保證 |
| 定期存款(列為「其他非流動資產」)       | -                 | 5,068             | 進口關稅保證金及購料授信擔保 |
| 土地、房屋及建築                | 180,662           | 183,141           | 長期借款           |
|                         | <u>\$ 185,824</u> | <u>\$ 195,408</u> |                |

## 九、重大或有負債及未認列之合約承諾

### (一)或有事項：無。

### (二)承諾事項：

1. 營業租賃協議，請詳附註六(二十五)說明。
2. 本公司於民國 107 年第一季與新相微電子(上海)有限公司(以下簡稱「新相微電子」)簽訂投資協議書，本公司將以總價款美金 180 萬元投資新相微電子，預計取得 4%之股權；並依雙方投資協議書之約定，將前述投資款匯入新相微電子指定帳戶作為履行此投資協議之保證金，俟本投資案經當地主管機關審批通過後，保證金將全額無息退回。

## 十、重大之災害損失

無。

## 十一、重大之期後事項

致新科技股份有限公司(以下簡稱「致新公司」)於民國 107 年 12 月 5 日公告擬以現金收購本公司之股權 5%~90.07%，截至公開收購期限屆滿之日民國 108 年 1 月 10 日止，該公司已完成公開收購，並於民國 108 年 1 月 30 日書面通知本公司：致新公司及其子公司累計持有本公司之股權比率 50.03%，而取得本公司之控制權。

## 十二、其他

### (一)資本管理

本公司基於現行營運產業特性及未來公司發展情形，並考量外部環境變動等因素，規畫未來期間所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求，保障本公司能繼續營運、回饋股東並兼顧其他利害關係人之權益。

本公司管理階層定期審視資本結構，考量不同資本結構下可能之成本與風險，並依風險特性審慎管理，透過支付股東股利、減資返還股款、發行新股或出售資產以清償負債等方式，適度調整資本結構。

### (二)金融工具

#### 1. 金融工具之種類

|                      | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|----------------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融資產</u>          |                   |                   |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |                   |                   |
| 選擇指定之權益工具投資          | \$ 26,604         | \$ -              |
| 以成本衡量之金融資產           | -                 | 30,995            |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        |                   |                   |
| /放款及應收款              |                   |                   |
| 現金及約當現金              | 390,149           | 506,713           |
| 按攤銷後成本衡量之金融資產        | 10,958            | -                 |
| 無活絡市場之債務工具投資         | -                 | 29,600            |
| 應收票據                 | 12,323            | 15,545            |
| 應收帳款                 | 296,739           | 226,020           |
| 其他應收款                | 1,010             | 2,548             |
| 存出保證金                | 53,310            | 1,076             |
| 其他金融資產               | -                 | 11,277            |
|                      | <u>\$ 791,093</u> | <u>\$ 823,774</u> |

|               | 107年12月31日        | 106年12月31日        |
|---------------|-------------------|-------------------|
| <u>金融負債</u>   |                   |                   |
| 按攤銷後成本衡量之金融負債 |                   |                   |
| 短期借款          | \$ -              | \$ 54,000         |
| 應付帳款          | 134,246           | 122,306           |
| 其他應付款         | 59,947            | 60,454            |
| 長期借款(包含一年內到期) | 100,000           | 150,000           |
| 存入保證金         | 965               | 970               |
|               | <u>\$ 295,158</u> | <u>\$ 387,730</u> |

## 2. 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。  
為減少不確定性導致對本公司財務績效之不利影響，本公司承作遠期匯率合約匯率選擇權合約以規避匯率風險；另承作利率交換合約將未來變動之現金流量轉換為固定。本公司承作之衍生工具係為避險之目的，並非用以交易或投機。
- (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內各營運單位密切合作，以負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則，亦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，因此受相對與本公司及各子公司功能性貨幣不同的交易所產生之匯率風險，主要為美元及人民幣。相關匯率風險來自未來之商業交易。
- B. 本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

| 107年12月31日   |           |        |               |
|--------------|-----------|--------|---------------|
|              | 外幣(仟元)    | 匯率     | 帳面金額<br>(新台幣) |
| <u>金融資產</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |               |
| 美金：新台幣       | \$ 13,992 | 30.715 | \$ 429,763    |
| 人民幣：新台幣      | 4,825     | 4.472  | 21,579        |
| <u>金融負債</u>  |           |        |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |        |               |
| 美金：新台幣       | \$ 3,122  | 30.715 | \$ 96         |

106年12月31日

|              | 外幣(仟元)    | 匯率    | 帳面金額<br>(新台幣) |
|--------------|-----------|-------|---------------|
| <u>金融資產</u>  |           |       |               |
| <u>貨幣性項目</u> |           |       |               |
| 美金：新台幣       | \$ 19,626 | 29.76 | \$ 584,058    |
| 人民幣：新台幣      | 6,674     | 4.565 | 30,468        |

金融負債

貨幣性項目

|        |          |       |           |
|--------|----------|-------|-----------|
| 美金：新台幣 | \$ 1,214 | 29.76 | \$ 36,122 |
|--------|----------|-------|-----------|

C. 本公司民國 107 年及 106 年度貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換(損)益彙總金額分別為\$471 及(\$15,386)。

D. 本公司因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

107年度

敏感度分析

|              | <u>變動幅度</u> | <u>損益影響</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>  |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |
| 美金：新台幣       | 1%          | \$ 4,298    | \$ -            |
| 人民幣：新台幣      | 1%          | 216         | -               |
| <u>金融負債</u>  |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |
| 美金：新台幣       | 1%          | \$ 959      | \$ -            |

106年度

敏感度分析

|              | <u>變動幅度</u> | <u>損益影響</u> | <u>影響其他綜合損益</u> |
|--------------|-------------|-------------|-----------------|
| <u>金融資產</u>  |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |
| 美金：新台幣       | 1%          | \$ 5,841    | \$ -            |
| 人民幣：新台幣      | 1%          | 305         | -               |
| <u>金融負債</u>  |             |             |                 |
| <u>貨幣性項目</u> |             |             |                 |
| 美金：新台幣       | 1%          | \$ 361      | \$ -            |

價格風險

- A. 本公司暴露於價格風險的權益工具，係所持有帳列於透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產。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. 本公司主要投資於未上市櫃之權益工具及基金，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 107 年 12 月 31 日之其他綜合損益因分類為透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益投資之利益或損失增加或減少\$266。

現金流量及公允價值利率風險

- A. 公司之利率風險主要來自短期借款及長期借款。按浮動利率之借款使本公司承受現金流量利率風險，部分風險被按浮動利率持有之現金及約當現金抵銷。按固定利率之借款則使本公司承受公允價值利率風險。於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，本公司按浮動利率計算之借款係以新台幣計價。
- B. 於民國 107 年及 106 年 12 月 31 日，若新台幣借款利率增加或減少 1%，在所有其他因素維持不變之情況下，民國 107 年及 106 年度之稅後淨利將分別減少或增加\$0 及\$448，主要係因浮動利率借款導致利息費用增加/減少。

(2)信用風險

- A. 本公司之信用風險係因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而導致本公司財務損失之風險，主要來自交易對手無法清償按收款條件支付之應收帳款，及分類為按攤銷後成本衡量之債務工具投資的合約現金流量。
- B. 本公司係以公司角度建立信用風險之管理。對於往來之銀行及金融機構，設定僅有獲獨立信評等級至少為「A」級者，始可被接納為交易對象。依內部明定之授信政策，公司內各營運個體與每一新客戶於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須對其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。
- C. 本公司採用 IFRS9 提供前提假設，當合約款項按約定之支付條款逾期超過 90 天，視為已發生違約。
- D. 本公司採用 IFRS9 提供以下之前提假設，作為判斷自原始認列後金融工具之信用風險是否有顯著增加之依據：  
當合約款項按約定之支付條款逾期超過 30 天，視為金融資產自原始認列後信用風險已顯著增加。
- E. 本公司按客戶類型之特性將對客戶之應收帳款、合約資產及應收租賃款分組，採用簡化作法以準備矩陣為基礎估計預期信用損失。
- F. 本公司用以判定債務工具投資為信用減損之指標如下：
  - (A)發行人發生重大財務困難，或將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (B)發行人由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
  - (C)發行人延滯或不償付利息或本金；
  - (D)導致發行人違約有關之全國性或區域性經濟情況不利之變化。
- G. 本公司經追索程序後，對無法合理預期可回收金融資產之金額予以沖銷，惟本公司仍會持續進行追索之法律程序以保全債權之權利。本公司已沖銷且仍有追索活動之債權於民國 107 年及 106 年

12月31日分別為\$0及\$357。

- H. 本公司納入外部市場研究報告，本公司對未來前瞻性的考量調整按特定期間歷史及現時資訊所建立之損失率，以估計應收帳款的備抵損失，民國107年12月31日之準備矩陣如下：

|            | 未逾期        | 逾期60<br>天內 | 逾期61<br>~90天 | 逾期91<br>~180天 | 逾期181<br>~365天 | 逾期366天 | 合計         |
|------------|------------|------------|--------------|---------------|----------------|--------|------------|
| 107年12月31日 |            |            |              |               |                |        |            |
| 預期損失率      | 0%~1%      | 0%~1%      | 10%          | 30%           | 50%            | 100%   |            |
| 帳面價值總額     | \$ 210,306 | \$ 83,382  | \$ 2,749     | \$ 302        | \$ -           | \$ -   | \$ 296,739 |
| 備抵損失       | \$ -       | \$ -       | \$ 275       | \$ 91         | \$ -           | \$ -   | \$ 366     |

- I. 本公司採簡化作法之應收帳款、備抵損失變動表如下：

|             | 107年   |      |
|-------------|--------|------|
|             | 應收帳款   | 應收票據 |
| 1月1日_IAS 39 | \$ 357 | \$ - |
| 適用新準則調整數    | -      | -    |
| 1月1日_IFRS 9 | \$ 357 | \$ - |
| 沖銷          | (357)  | -    |
| 其他          | \$ -   | \$ - |

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由公司財務部執行。公司財務部監控流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要，並在任何時候維持足夠之未支用的借款承諾額度等。
- B. 公司所持有之剩餘現金，在超過營運資金之管理所需時，公司財務部則將剩餘資金投資於付息之活期存款及定期存款，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。於民國107年及106年12月31日，本公司持有貨幣市場部位分別為\$392,972及\$536,129，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 下表係本公司之非衍生金融負債及以淨額或總額交割之衍生金融負債，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；本公司無衍生金融負債。

非衍生金融負債：

|               |           | 3個月至    |       |       |
|---------------|-----------|---------|-------|-------|
| 107年12月31日    | 3個月以下     | 1年內     | 1至2年內 | 2至5年內 |
| 應付帳款          | \$134,246 | \$ -    | \$ -  | \$ -  |
| 其他應付款         | 42,529    | 17,418  | -     | -     |
| 長期借款(包含一年內到期) | -         | 101,037 | -     | -     |

| 106年12月31日 | 3個月至    |           |         |       |
|------------|---------|-----------|---------|-------|
|            | 3個月以下   | 1年內       | 1至2年內   | 2至5年內 |
| 短期借款       | \$ -    | \$ 54,000 | \$ -    | \$ -  |
| 應付帳款       | 122,306 | -         | -       | -     |
| 其他應付款      | 20,817  | 39,637    | -       | -     |
| 長期借款       | -       | -         | 153,117 | -     |

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

### (三)公允價值資訊

- 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。本公司投資之可轉換公司債的公允價值均屬之。

第三等級：資產或負債之不可觀察輸入值。

- 非以公允價值衡量之金融工具

包括現金及約當現金、按攤銷後成本衡量之金融資產、無活絡市場之債務工具投資、應收票據、應收帳款、其他應收款、存出保證金、其他金融資產、短期借款、應付票據、應付帳款、其他應付款、長期借款及存入保證金的帳面金額係公允價值之合理近似值。

- 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：

- (1) 本公司依資產及負債之性質分類，相關資訊如下：

| 107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>       |      |      |           |           |
| 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 |      |      |           |           |
| 權益證券                 | \$ - | \$ - | \$ 26,604 | \$ 26,604 |

民國 106 年 12 月 31 日：無。

- (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：

A. 本公司未有以活絡市場報價做為公允價值之金融工具，其餘金融工具之公允價值係以評價技術或參考交易對手報價取得。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

(例如櫃買中心參考殖利率曲線、Reuters 商業本票利率平均報價)。

B. 衍生金融工具之評價係根據廣為市場使用者所接受之評價模型，例如折現法及選擇權定價模型。

4. 民國 107 年及 106 年度無自第三等級轉入及轉出之情形。

(四)初次適用國際財務報導準則第 9 號之影響及民國 106 年度採用國際會計準則第 39 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之重大會計政策說明如下：

(1)透過損益按公允價值衡量之金融資產

A. 係指持有供交易之金融資產或原始認列時被指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。金融資產若在取得時主要係為短期內出售，則分類為持有供交易之金融資產。衍生工具除依避險會計被指定為避險項目外，均分類為持有供交易之金融資產。本公司於金融資產符合下列條件之一時，於原始認列時將其指定為透過損益按公允價值衡量：

(A)係混合(結合)合約；或

(B)可消除或重大減少衡量或認列不一致；或

(C)係依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效之投資。

B. 本公司對於符合交易慣例之透過損益按公允價值衡量之金融資產係採用交易日會計。

C. 於原始認列時按公允價值衡量，相關交易成本則認列為當期損益。後續按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於當期損益。

(2)備供出售金融資產

A. 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。

B. 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。

C. 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」。

(3)放款及應收款

A. 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。

B. 無活絡市場之債務工具投資

- (A)係屬非原始產生之放款及應收款，無活絡市場公開報價，具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
  - a. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
  - b. 未指定為備供出售。
  - c. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。
- (B)本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債務工具投資係採用交易日會計。
- (C)於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。
- (D)本公司持有之無活絡市場之債務工具投資為不符合約當現金之定期存款，因持有期間短，折現之影響不重大，係以投資金額衡量。

(4)金融資產減損

- A. 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。
- B. 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：
  - (A)債務人之重大財務困難；
  - (B)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；
  - (C)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
  - (D)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。
- C. 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：
  - 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. 金融資產帳面價值自民國 106 年 12 月 31 日依據 IAS 39 編製轉換至民國 107 年 1 月 1 日依據 IFRS 9 編製之調節如下：

|                          | 無活絡市場     |           |           | 影響   |            |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|------|------------|
|                          | 以成本衡量     | 債務工具      | 合計        | 保留盈餘 | 其他權益       |
| IAS 39                   | \$ 30,995 | \$ 29,600 | \$ 60,595 | \$ - | \$ -       |
| 轉入透過其他綜合損益<br>按公允價值衡量－權益 | ( 27,290) | -         | ( 27,290) | -    | ( 3,705)   |
| 轉入按攤銷後成本衡量               | -         | ( 29,600) | ( 29,600) | -    | -          |
| IFRS 9                   | \$ 3,705  | \$ -      | \$ 3,705  | \$ - | (\$ 3,705) |

- (1) 於 IAS 39 分類為「無活絡市場債務工具」之債務工具計\$29,600，因有符合現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息條件，且本公司持有係為收取現金流量，因此於初次適用 IFRS 9 時，分類為「按攤銷後成本衡量之金融資產」調增\$29,600。
- (2) 於 IAS 39 分類為「以成本衡量金融資產」之權益工具計\$30,995，因本公司非以交易目的所持有，因此於初次適用 IFRS 9 時，選擇將其分類為「透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(權益工具)」調增\$27,290；另調減其他權益\$3,705。
3. 民國 106 年 12 月 31 日之重要會計項目之說明如下：

(1) 以成本衡量之金融資產

| 項 目                                         | 106年12月31日 |
|---------------------------------------------|------------|
| 基金：                                         |            |
| Asia Global Venture Capital<br>II Co., Ltd. | \$ 15,995  |
| 非上市上櫃公司：                                    |            |
| 亞太新興產業創業投資股份<br>有限公司                        | 10,000     |
| 八維智能股份有限公司                                  | \$ 5,000   |
| 合計                                          | \$ 30,995  |

A. 本公司持有之以成本衡量之金融資產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」。

B. 本公司民國 106 年 12 月 31 日以成本衡量之金融資產未有提供質押之情況。

(2) 無活絡市場之債務工具投資

| 項 目   | 106年12月31日 |
|-------|------------|
| 流動項目： |            |
| 定期存款  | \$ 29,600  |

A. 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。

B. 本公司於民國 106 年 12 月 31 日持有之定期存款之有效利率為

1.02%。

C. 本公司未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情況。

4. 民國 106 年 12 月 31 日之信用風險資訊說明如下：

- (1) 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、衍生金融工具，及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於批發和零售顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- (2) 於民國 107 年及 106 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。
- (3) 本公司之應收帳款為未逾期且未減損者，依據本公司之授信標準的信用品質資訊如下：

|     | 106年12月31日        |
|-----|-------------------|
| 群組1 | \$ -              |
| 群組2 | 107,236           |
| 群組3 | 65,633            |
|     | <u>\$ 172,869</u> |

註：

群組1：新客戶(首次交易迄今短於6個月)。

群組2：現有客戶(首次交易迄今超過6個月)且為非公開發行公司。

群組3：現有客戶(首次交易迄今超過6個月)且為國內外公開發行以上公司。

- (4) 本公司已逾期惟未減損之應收帳款之帳齡分析如下：

|         | 106年12月31日       |
|---------|------------------|
| 30天內    | \$ 41,276        |
| 31-90天  | 11,011           |
| 91-180天 | 861              |
| 181天以上  | 3                |
|         | <u>\$ 53,151</u> |

- (5) 已減損應收帳款之變動分析：

A. 民國 106 年 12 月 31 日止，本公司已減損之應收帳款金額為\$357。

B. 備抵呆帳變動表如下：

|             | 106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/12月31日 | <u>\$ 357</u> | <u>\$ -</u> | <u>\$ 357</u> |

(五) 初次適用國際財務報導準則第 15 號之影響及民國 106 年度適用國際會計準則 11 號與國際會計準則 18 號之資訊

1. 民國 106 年度所採用之收入認列重大會計政策說明如下：

銷貨收入

- (1) 本公司設計、製造並銷售半導體積體電路，銷貨收入於產品之控制移轉予客戶時認列。當產品被運送至指定地點，陳舊過時及滅失之風險已移轉予買方，且買方依據銷售合約接受產品，或有客觀證據證明所有接受標準皆已滿足時，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瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計折扣及退貨，於銷貨認列時提列負債準備。數量折扣係以每年之預期購買量為基礎評估。

2. 本公司於 106 年度適用前述會計政策所認列之收入如下：

|      | 106年度        |
|------|--------------|
| 銷貨收入 | \$ 1,297,157 |

3. 本公司若於 107 年度繼續適用上述會計政策，對本期資產負債表及綜合損益表單行項目之影響數及說明如下：

|         |    | 107年12月31日        |                 |                |
|---------|----|-------------------|-----------------|----------------|
| 資產負債表項目 | 說明 | 採IFRS 15認列<br>之餘額 | 採原會計政策認<br>列之餘額 | 會計政策改變之<br>影響數 |
| 合約負債    | 1  | \$ 1,490          | \$ -            | \$ 1,490       |
| 預收貨款    | 1  | -                 | 1,490           | 1,490          |
| 退款準備    | 2  | 2,345             | -               | 2,345          |
| 負債準備    | 2  | -                 | 2,345           | 2,345          |

說明 1：依據 IFRS15 之規定，認列與銷售合約相關之合約負債，在原會計政策下表達為預收貨款。

說明 2：估計銷貨折讓依 IFRS15 規定認列之退款準備，於原會計政策下表達為負債準備-流動附註揭露事項。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人情形：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：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：無。
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）：請詳附表二。

(三) 大陸投資資訊

1. 基本資料：請詳附表三。
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

不適用。

台灣類比科技股份有限公司

期末持有有價證券情形（不含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）  
民國107年12月31日

附表一

單位：新台幣千元/外幣元  
(除特別註明者外)

| 持有之公司        | 有價證券種類及名稱                             | 與有價證券發行人之關係 | 帳列科目                 | 期 末               |          |       |
|--------------|---------------------------------------|-------------|----------------------|-------------------|----------|-------|
|              |                                       |             |                      | 股 數               | 帳面金額     | 持股比例  |
| 台灣類比科技股份有限公司 | D8AI Holding Corporation八維智能控股公司特別股股票 | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 5,000,000         | \$ 5,400 | 3.28  |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太創投基金第二期(基金)                         | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | USD500,000<br>(註) | 11,924   | -     |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 亞太新興產業創業投資股份有限公司                      | 無           | 透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 | 1,000,000         | 9,280    | -     |
|              |                                       |             |                      |                   |          | 9,280 |

註：係以原始投資金額列示。

台灣類比科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）

民國107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)

| 投資公司名稱       | 被投資公司名稱                             | 所在地區 | 主要營業項目                 | 原始投資金額 |            | 股數 | 期末持有<br>比率 | 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 |
|--------------|-------------------------------------|------|------------------------|--------|------------|----|------------|------|---------------|------------|---------------|----|
|              |                                     |      |                        | 本期期末   | 去年年底       |    |            |      | (\$           | (\$        |               |    |
| 台灣類比科技股份有限公司 | Shinning Star International Limited | 塞席爾  | 對各種事業之經營及投資            | \$ -   | \$ 29,791  | -  | -          | \$ - | 1,755         | (\$ 1,755) | 1,755         | 註1 |
| 台灣類比科技股份有限公司 | 遠翔科技股份有限公司                          | 臺灣   | 積體電路產品之研發、設計及電子材料生產及銷售 | \$ -   | \$ 572,283 | -  | -          | -    | 12,535        | 12,535     | 1,337         | 註2 |

註1：Shinning Star International Limited已於民國107年3月28日完成解散程序。  
註2：遠翔科技股份有限公司已於民國107年7月1日與台灣類比科技股份有限公司進行合併，且同時辦理解散程序。

台灣類比科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國107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)

| 大陸被投資公司名稱        | 主要營業項目                            | 實收資本額     | 投資方式<br>(註1) | 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<br>(註2) | 期末投資帳面金額 | 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        | 從事電子產品及其相關零附件批發、研發、設計、進出口及其相關配套業務 | \$ 26,832 | 1            | \$              | \$ | -           | -  | \$ 28,421       | \$ 28,421 | 4,406     | 100             | 4,406            | \$ 9,435 | \$           | 註2 |
| 深圳閃耀之星科技有<br>限公司 |                                   |           |              |                 |    |             |    |                 |           |           |                 |                  |          |              |    |

| 公司名稱             | 本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額 | 經濟部投審會核准投資金額 | 依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額 |
|------------------|----------------------|--------------|--------------------|
| 深圳閃耀之星科技有<br>限公司 | \$ 28,421            | \$ 26,832    | \$ 835,115         |

註1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

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

註2：本期認列投資損益欄中，係依投資公司同期經會計師查核之財務報告評價而得。

註3：大陸被投資公司係按民國107年12月28日人民幣匯率4.472元及美元匯率30.715元換算。

註4：本公司民國104年3月間匯出股款USD325,183.9元及民國105年8月間匯出股款USD600,132元，累計匯出投資金額為USD925,315.9元。

註5：經濟部投審會核准投資金額為人民幣6,000仟元。

註6：Shimming Star International Limited已於民國107年3月28日完成解散程序。

台灣類比科技股份有限公司



董事長兼執行長：劉 紹 宗





台灣類比科技股份有限公司