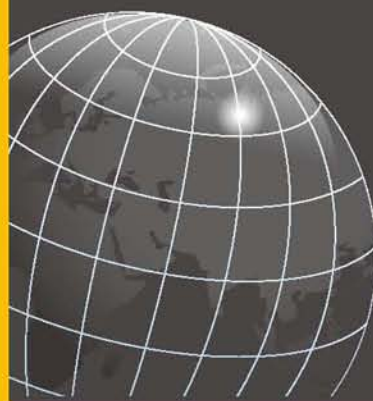


eMemory



股票代號: 3529

力旺電子股份有限公司

eMemory Technology Incorporation

一〇四年度年報

2015 Annual Report

本年報查詢網址

公開資訊觀測站: <http://mops.twse.com.tw/mops/web/index>

中華民國一〇五年四月三十日刊印

一、公司發言人

姓名：楊青松

職稱：副總經理

電話：(03)560-1168

電子郵件信箱：ir@ememory.com.tw

代理發言人

姓名：張雪華

職稱：副總經理

電話：(03)560-1168

電子郵件信箱：ir@ememory.com.tw

二、公司地址及電話

地址：新竹科學工業園區新竹市園區二路 47 號 305 室

竹北營業所：新竹縣竹北市台元一街 5 號 8 樓

電話：(03)560-1168

三、辦理股票過戶機構

名稱：凱基證券股份有限公司 股務代理部

地址：台北市重慶南路 1 段 2 號 5 樓

電話：(02) 2389-2999

網址：http:// www.kgieworld.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：高逸欣、葉東輝

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：http://www.deloitte.com.tw

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

六、公司網址：http://www.ememory.com.tw

目 錄

壹、致股東報告書	- 1 -
貳、公司簡介	- 5 -
參、公司治理報告	- 11 -
一、組織系統.....	- 11 -
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料	- 13 -
三、公司治理運作情形	- 27 -
四、會計師公費資訊	- 56 -
五、更換會計師資訊	- 56 -
六、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	- 56 -
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形	- 57 -
八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或配偶、二親等以內之親屬關係之資訊	- 58 -
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	- 58 -
肆、募資情形	- 59 -
一、資本及股份	- 59 -
二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形	- 63 -
三、員工認股權憑證之辦理情形	- 64 -
四、限制員工權利新股辦理情形	- 65 -
五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	- 65 -
六、資金運用計劃執行情形	- 65 -
伍、營運概況	- 66 -
一、業務內容	- 66 -
二、技術及研發概況	- 71 -
三、市場及產銷概況	- 78 -
四、從業員工概況	- 85 -
五、環保支出資訊	- 86 -
六、勞資關係	- 86 -
七、重要契約	- 87 -

陸、財務概況	-89 -
一、最近五年度簡明財務資料	-89 -
二、最近五年度財務分析	-97 -
三、本公司民國一〇四年度財務報告之審計委員會審查報告	-103 -
四、本公司民國一〇四年度財務報告	-104 -
五、本公司民國一〇四年度個體財務報告	-163 -
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應 列明對公司之財務狀況影響	- 219 -
七、本公司與財務資訊透明有關人員之取得主管機關證照情形	- 219 -
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	- 220 -
一、財務狀況	- 220 -
二、財務績效	- 220 -
三、現金流量	- 221 -
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	- 221 -
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫 ...	- 221 -
六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析	- 222 -
七、其他重要事項	- 226 -
捌、特別記載事項	- 227 -
一、關係企業相關資料	- 227 -
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	- 228 -
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	- 228 -
四、其他必要補充說明事項	- 228 -
五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股 東權益或證券價格有重大影響之事項	- 228 -

壹、致股東報告書

各位股東女士/先生：

謹代表力旺電子股份有限公司全體員工向各位股東致上萬分謝意，感謝您們過去一年對公司的支持與關心，謹向各位股東報告過去一年之營業概況暨本年度營業計劃概要。

一、民國一〇四年度營業概況：

(一)營業計劃實施成果如下：

力旺電子 104 年全年度營業收入淨額計新台幣十億九仟一佰六拾二萬元，在全球半導體產業景氣衰退下仍較前一年度成長 8.73%，再創歷史新高。其中，技術服務收入及權利金收入分別佔營業收入淨額之 24.51%及 75.49%，較前一年度分別成長 8.71%及 8.74%。

截至 104 年底，力旺電子主要客戶群涵蓋全球晶圓代工廠、整合元件廠與晶片設計公司，合作伙伴累計超過 31 家半導體製造廠商與 990 家晶片設計公司。力旺的矽智財已成功導入全球超過 3,150 項新產品設計定案中，104 年度內嵌力旺電子矽智財之晶片量產規模突破 270 萬片，內嵌使用本公司矽智財之累計晶圓量產數已超過 8 吋等效晶圓 1,220 萬片。

本公司在矽智財技術品質與客戶工程服務上的表現卓越，99 年至 104 年連續六年榮獲台灣積體電路公司最佳矽智財供應商獎，並於 102 年至 104 年連續三年榮獲中芯國際集成電路製造公司最佳矽智財供應商獎之肯定。

(二)財務收支、獲利能力分析與預算執行情形：

1. 財務收支情形：

本公司104年度本期稅後淨利	479,111	仟元
全年度營業活動現金淨流入	518,456	仟元
投資活動現金淨流出	(20,127)	仟元
籌資活動現金淨流出	(454,268)	仟元
匯率變動對現金之影響	(205)	仟元
本期現金淨流入	43,856	仟元
期末現金餘額	1,367,019	仟元

2. 獲利能力分析：

本公司104年度營業額為新台幣1,091,620仟元，較去年同期成長8.73%，整體營業利益為新台幣521,217仟元，較前一年度成長12.41%。全年度稅後淨利為新台幣479,111仟元，較前一年度成長14.45%。每股稅後純益為新台幣6.32元，亦較前一年度成長14.49%。

3. 預算執行情形：

本公司104年度僅設定內部預算目標並未對外公開財務預測數，整體營收及獲利因104年度下半年起全球半導體產業景氣衰退致未達成預算目標，惟皆較103年度成長。

(三) 研究發展狀況：

本公司在嵌入式非揮發性記憶元件之開發上，已進入最先進製程平台並發展多元化的記憶體技術，以滿足各式電子產品之需求。104年度重要之研發成果如下：

1. NeoBit 技術

A. NeoBit 於 0.13 微米 BCD 製程完成車用規格中最嚴苛等級的功能驗證，即將導入客戶初期試產。

2. NeoFuse 技術

A. NeoFuse 已經啟動 10 奈米開發計劃，105 年第一季完成設計定案。

B. NeoFuse 完成 16 奈米之可靠性驗證，為業界第一個在 16 奈米強效版鱗式場效電晶體製程成功驗證之 OTP 技術。

C. NeoFuse 完成 28 奈米 HKMG 製程之可靠性認證並已導入客戶量產；衍生性低成本 28 奈米製程之新版本進行驗證中。

D. NeoFuse 完成 40 奈米高電壓製程之設計定案，於 105 年第二季完成可靠性認證，以配合客戶高階 LCD 驅動晶片量產時程。

E. NeoFuse 完成 55 奈米超低功耗製程之功能驗證，於 105 年第二季完成可靠性認證，將提供給客戶物聯網晶片採用。

F. NeoFuse 完成單一核心元件之 IP 設計，可達成超低電壓操作的優異性能。此技術已於 0.15 微米高電壓製程完成驗證，並導入車用規格的初期量產。

3. NeoEE 技術

A. NeoEE 在 0.153 微米、0.13 微米邏輯製程以及 0.18 微米低光罩製程上通過可靠性認證並導入量產，應用於無線射頻晶片模組與微控制器晶片。

B. NeoEE 在 0.13 微米 BCD 製程完成高溫(150°C)寫入功能驗證，適用於電源管理晶片。

4. NeoMTP 技術

A. NeoMTP 在 0.11 微米邏輯製程完成可靠性認證，適用於微控制器晶片。

B. NeoMTP 在 80 奈米高電壓製程完成可靠性認證，適用於智慧型手機之觸控面板(TDDI)模組。

C. NeoMTP 在 55 奈米高電壓製程完成驗證，於 105 年第二季完成可靠性認證，提供客戶 TDDI 晶片應用。

二、本年度（一〇五年度）營業計劃概要：

業務行銷單位持續在本年度將五項核心技術更進一步推廣至更多的製程平台與新應用領域。

NeoBit已完成0.7微米到55奈米的開發與驗證，完整的IP佈局可充分提供予客戶產品應用，在類比晶片、電源管理晶片、液晶顯示器驅動晶片、微機電控制晶片、指紋辨識控制晶片、通訊晶片、微控制器晶片與語音晶片等消費型電子產品領域持續擴大使用層面。今年度將進一步擴大NeoBit的產品應用平台，以強化行動通訊、穿戴式產品與物聯網之採用滲透率。

NeoFuse已完成0.15微米到16奈米的開發與驗證，佈局在邏輯、高壓和CIS製程平台提供予客戶產品應用，在機上盒晶片、數位電視晶片、高階液晶顯示器驅動晶片、影像感測器晶片、物聯網晶片與手機應用處理器晶片等產品領域持續擴大使用層面。今年度將進一步擴大NeoFuse的製程平台建置與增加設計授權案數目，以提高在高階製程產品的使用率和增加每單片晶圓權利金的貢獻。

NeoEE已完成0.3微米到0.11微米的開發與驗證，日漸完整的IP佈局可提供予消費型與車用市場領域客戶在類比晶片、電源管理晶片、藍牙晶片、短距離通訊晶片、電子標籤晶片與微控制器晶片等產品使用層面。

NeoMTP已完成0.11微米到55奈米的開發與驗證，佈局在邏輯、BCD和高壓製程平台提供予客戶產品應用，在微控制器晶片、藍牙晶片、電源管理晶片與整合型觸控驅動晶片(TDDI)等消費型電子產品領域持續擴大使用層面，並啟動車用領域的合作開發案。

NeoFlash 已完成 0.18、0.16 與 0.11 微米邏輯平台與高電壓平台的開發，將持續引進客戶產品的使用。

在眾多的新技術平台上，今年度將持續導入更多NeoFuse、NeoEE與NeoMTP製程平台與設計授權案件，以期加速產品線的全球佈局，並對營業額將有所貢獻。

三、未來發展策略：

展望未來，力旺電子將藉由創新技術的穩固基礎、完善的工程服務能力與領導業界的行銷策略以及靈活的商務模式，持續在嵌入式非揮發性記憶體技術及矽智財領域上擴大影響力；於產品應用層面上，將致力於提升行動裝置、物聯網、穿戴式產品與消費性電子系統等主流產品應用領域之產品滲透率；於製程佈局方面，則將積極佈局 16 奈米以下先進製程與擴大在 More-than-Moore 製程平台的建置，拓展技術平台涵蓋範圍，為營收持續啟動成長動能。

四、外部環境競爭、法規環境及總體經營環境之影響：

(一)外部環境競爭

本公司是目前台灣唯一專注以矽智財對全球授權且持續獲利的公司，自行開發於邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體技術之市佔率與普及度均居世界第一，本公司仍將持續不斷的創新，將本公司創新開發之技術，授權予全球晶圓代工廠及其客戶、歐美日韓整合元件廠，提昇應用端產品的效能及競爭力，並維持本公司於業界之領

導地位，為股東創造更大之利益。

(二)法規環境

本公司產品及品質系統皆符合國內及國際各國法規之要求，故對本公司營運有正面效應。

(三)總體經營環境之影響

總體經營環境仍受晶圓代工廠及下游客戶產品研發進度及現有產品出貨量之影響，本公司除將核心技術延伸至更多之特殊的應用領域，及積極與晶圓代工廠及整合元件廠合作共同開發先進製程之外，持續先進製程及IP之研發，並將擴大各重要利基市場，藉以擺脫大環境之衝擊。

本公司仍將秉持穩健及務實經營的態度，透過持續進步的營運管理為股東謀求最佳利益。最後，再次感謝各位股東女士、先生長期以來對力旺電子的支持及愛護，並祝福大家身體健康，萬事如意。

董事長 徐清祥



總經理 沈士傑



會計主管 郭美華



貳、公司簡介

一、設立日期：民國 89 年 9 月 2 日

二、公司沿革

年份	公司沿革
89年08月	力旺電子(股)公司成立
90年03月	獲准進入新竹科學園區
90年09月	持股 100%之子公司慧旺投資(股)公司於 9 月 26 日設立，主要從事投資事業
91年04月	與日本三菱電機(Mitsubishi)簽訂技術授權合約
91年07月	核准遷址新竹科學工業園區
91年11月	與新加坡特許半導體(Chartered Semiconductor) 簽訂技術授權合約
92年04月	與日本瑞薩科技(Renesas Technology)簽訂技術授權合約
92年04月	成功開發應用於 MCU 之 NeoBit 矽智財
92年09月	與台積電簽訂技術授權合約
92年10月	成功開發 NeoBit Fuse 非揮發性可程式邏輯元件
93年01月	與新加坡特許半導體(Chartered Semiconductor)簽訂技術共同開發合約
93年06月	成功開發應用於 LCD 驅動器之 NeoBit 矽智財
93年08月	成功開發 NeoBit 可程式 RFID 解決方案
93年10月	NeoBit 於 0.11 微米 DRAM 製程完成驗證
93年10月	力旺 0.18 微米 NeoBit OTP/MTP 提供 LCD 驅動 IC 創新解決方案
94年01月	成功開發 NeoBit 語音 IC 記憶體解決方案
94年01月	與世界先進簽訂技術授權合約
94年03月	成功開發 0.13 微米先進嵌入式可程式非揮發性記憶體技術
94年04月	與日本理光公司(Ricoh)簽訂技術授權合約
94年04月	與力晶半導體簽訂技術授權合約
94年06月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶進入量產達一萬片
94年10月	嵌入式非揮發性記憶體專利獲得國家發明獎金牌獎
94年10月	與日本東芝公司(Toshiba)簽訂技術授權合約
95年03月	與日本沖電氣(OKI)簽訂技術授權合約
95年03月	與日本新日本無線公司(NJRC)簽訂技術授權合約
95年04月	先進嵌入式快閃記憶體技術 NeoFlash 完成驗證
95年04月	與馬來西亞矽佳(Silterra)簽訂技術授權合約
95年07月	成功推出高電壓製程 OTP 提昇晶片良率與性能
95年10月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶進入量產達十萬片
95年12月	公司獲得經濟部技術處「產業創新成果表揚獎」
96年03月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶進入量產達十五萬片
96年03月	公司股票登入興櫃交易

年份	公司沿革
96年07月	客戶採用 0.13 微米 NeoBit 矽智財進入量產
96年07月	與日本恩益禧電子公司(NECEL)簽訂技術授權合約
96年09月	與韓商美格納(MagnaChip)簽訂技術授權合約
96年10月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶量產，於八吋晶圓出貨達三十萬片
96年11月	客戶採用 0.13 微米高壓製程 NeoBit 矽智財應用於 LCD 驅動器進入量產
97年02月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術協助客戶量產，於八吋晶圓出貨達四十萬片
97年02月	力旺電子 NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體與韓商美格納(MagnaChip) 0.18 微米邏輯製程技術合作
97年05月	力旺電子與富士通(Fujitsu)合作提供 0.18 微米高壓及邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體技術
97年05月	與聯華電子簽訂技術授權合約
97年06月	與韓國東部高科(Dongbu HiTek)公司簽訂技術授權合約
97年09月	與韓商美格納(MagnaChip)合作建構高壓及邏輯製程嵌入式非揮發性記憶體平台
97年10月	力旺電子榮獲經濟部「產業科技發展獎」之優等創新企業獎與「國家發明貢獻獎」
97年11月	力旺電子 0.13 微米 OTP 已由台積電推廣至 LCD 驅動晶片客戶進入量產
97年12月	力旺電子 NeoFlash 嵌入式快閃記憶體技術於 0.18 微米 ULL 高壓製程通過可靠性驗證
97年12月	NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體技術達到量產九十萬片
98年01月	力旺電子 NeoFlash 嵌入式快閃記憶體技術於 0.13 微米製程上提供卓越的低電壓抹寫效能
98年04月	與日本美子美(Mitsumi Electronic)簽訂技術授權合約
98年05月	力旺電子創新推出新一代 OTP 低成本量產解決方案 - NeoROM
98年07月	力旺電子 NeoBit OTP 量產達百萬片推出 65 奈米矽智財解決方案
98年07月	與日本美子美(Mitsumi Electronic)簽訂技術開發及授權合約
98年09月	力旺電子領先推出運用於電源管理 IC 之工規嵌入式非揮發性記憶體技術
98年11月	成功開發大容量記憶體於高壓製程上，滿足 LCD 驅動器與觸控面板應用整合於單晶片時，對大容量記憶體的迫切需求
99年03月	力旺電子與韓商美格納(MagnaChip)合作建構 0.11 微米高壓先進 NVM 製程平台
99年03月	成功開發 0.18 微米 NeoEE 非揮發性記憶體技術，提供內嵌式 MTP/EEPROM IP 使用
99年05月	滿足客戶多重需求，力旺電子提供完整之多次可程式嵌入式非揮發性記憶體技術平台

年份	公司沿革
99年06月	0.18 微米 NeoEE 非揮發性記憶體技術，已通過 10 萬次的重複讀寫測試
99年07月	力旺電子發表嶄新 0.18 微米綠能高容量 OTP 解決方案
99年07月	力旺電子 NeoBit 技術率先導入於車規 IC 製程平台
99年10月	力旺電子榮獲台積電 "IP Partner Award"
99年11月	力旺電子榮獲富比士評比「Asia's 200 Best Under A Billion」
99年11月	力旺電子舉辦第一次內嵌式技術論壇-中國消費性電子市場與創新成本方案研討會
99年12月	力旺電子 NeoFlash 提供先進可靠的車規嵌入式快閃記憶體解決方案
100年01月	力旺電子 1 月 24 日於證券櫃檯買賣中心掛牌上櫃
100年03月	力旺電子應用於 MCU 之綠能高容量 OTP 解決方案已於宏力半導體量產
100年03月	搶搭觸控與節能熱潮，NeoFlash 之使用將持續成長
100年04月	力旺電子 NeoEE 已獲驗證，搶進無線通訊 NFC 應用領域
100年06月	力旺電子 NeoBit OTP 於 80 奈米 12 吋晶圓廠驗證成功
100年07月	力旺電子於台積公司 80 奈米高電壓製程提供嵌入式非揮發性記憶體矽智財
100年08月	與上海華力微電子(HLMC)簽訂技術授權合約
100年09月	與宏力半導體(GSMC)簽訂技術授權合約
100年10月	力旺電子再度榮獲富比士評比「Asia's 200 Best Under A Billion」
100年10月	力旺電子再度榮獲台積公司 "IP Partner Award"
100年10月	力旺電子與宏力半導體擴大合作範圍，發展多元解決方案與先進製程
100年11月	力旺電子成功跨入裸視 3D 新視界，NeoBit 矽智財強化行動裝置顯示技術之發展
100年12月	力旺電子掌握技術脈動，領先佈局先進製程
100年12月	NeoBit 單次可程式記憶體技術已於一線晶圓代工廠 65 奈米製程平台通過可靠度驗證，進入量產階段
101年01月	與世界先進(Vanguard)簽訂技術授權合約
101年03月	力旺電子之綠製程矽智財產品線更趨完備，推出多元化 1.2V 與 5V OTP 解決方案
101年03月	力旺與華力微電子共同佈局高壓先進製程平台
101年03月	與日本三菱電機(Mitsubishi Electronic)簽訂技術授權合約
101年05月	力旺 NeoBit 矽智財將於 MEMS 應用扮演要角
101年06月	與台灣積體電路製造公司(TSMC)簽訂技術授權合約
101年07月	力旺電子 65 奈米嵌入式 MTP 矽智財 NeoEE 通過驗證
101年09月	力旺電子發表嶄新 NeoMTP 技術
101年10月	與韓商美格納(MagnaChip)簽訂技術授權合約
101年10月	力旺電子連續三年榮獲台積公司 "IP Partner Award"

年份	公司沿革
101年11月	與荷商恩智浦半導體(NXP)簽訂技術授權合約
101年11月	力旺電子 NeoFlash 於 0.11um 邏輯製程完成驗證並進入量產，於觸控面板應用展現絕佳特性
101年12月	力旺電子 NVM IP 技術全球佈局有成，年度權利金收入持續大幅成長
101年12月	力旺電子 NeoEE 矽智財於中芯國際 0.18 微米邏輯製程通過功能驗證
101年12月	力旺電子及韓商美格納(MagnaChip)合作開發 0.18 微米 EEPROM 矽智財
102年01月	力旺電子 NeoEE 矽智財已於 2.4GHz RF 產品應用完成驗證
102年01月	力旺電子通過社團法人中華公司治理協會認證取得「公司治理制度評量認證證書-CG6007 通用版」
102年03月	力旺電子嵌入式非揮發性記憶體矽智財累計量產晶圓片數突破五百萬片
102年03月	與聯華電子簽訂技術授權合約
102年03月	力旺電子 NeoEE 矽智財於台積公司 0.16 微米混合訊號製程通過功能驗證
102年05月	力旺電子發表全新 NeoFuse 反熔絲架構嵌入式非揮發性記憶體技術
102年06月	力旺電子與聯華電子擴大技術合作，佈建多元解決方案於 28 奈米先進製程
102年06月	力旺電子 NeoEE 矽智財於台積公司 0.16 微米混合訊號製程通過可靠性驗證
102年08月	力旺電子 NeoEE 矽智財於中芯國際 0.18 微米邏輯製程通過可靠性驗證
102年08月	力旺電子於先進 55 奈米高壓製程提供成熟 Full-HD SDDI 解決方案
102年08月	力旺電子榮列資策會與美國智慧資本權威 Ocean Tomo 合作評比之「台灣上市櫃企業美國專利價值 50 強」
102年08月	力旺電子 NeoEE 技術打入 BCD 製程平台，擴充 P-Gamma 矽智財產品線並加速電源管理晶片之系統整合
102年09月	力旺電子 NeoMTP 技術，深入觸控面板領域，廣泛佈局觸控面板 MCU 及 TDDI 之應用
102年09月	力旺電子榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
102年10月	力旺電子連續四年榮獲台積公司"IP Partner Award"
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.153 微米邏輯製程通過功能驗證
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.3 微米 BCD 製程通過功能驗證
102年10月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.18 微米 BCD 製程通過功能驗證
102年12月	力旺電子與中芯國際聯手佈局技術發展
102年12月	力旺電子與韓商美格納半導體公司(MagnaChip)合作提供 0.18 微米 EEPROM 矽智財
103年01月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於聯華電子 0.11 微米邏輯製程通過功能驗證
103年01月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.11 微米 1.5/1.3V 低功耗製程通過可靠性驗證

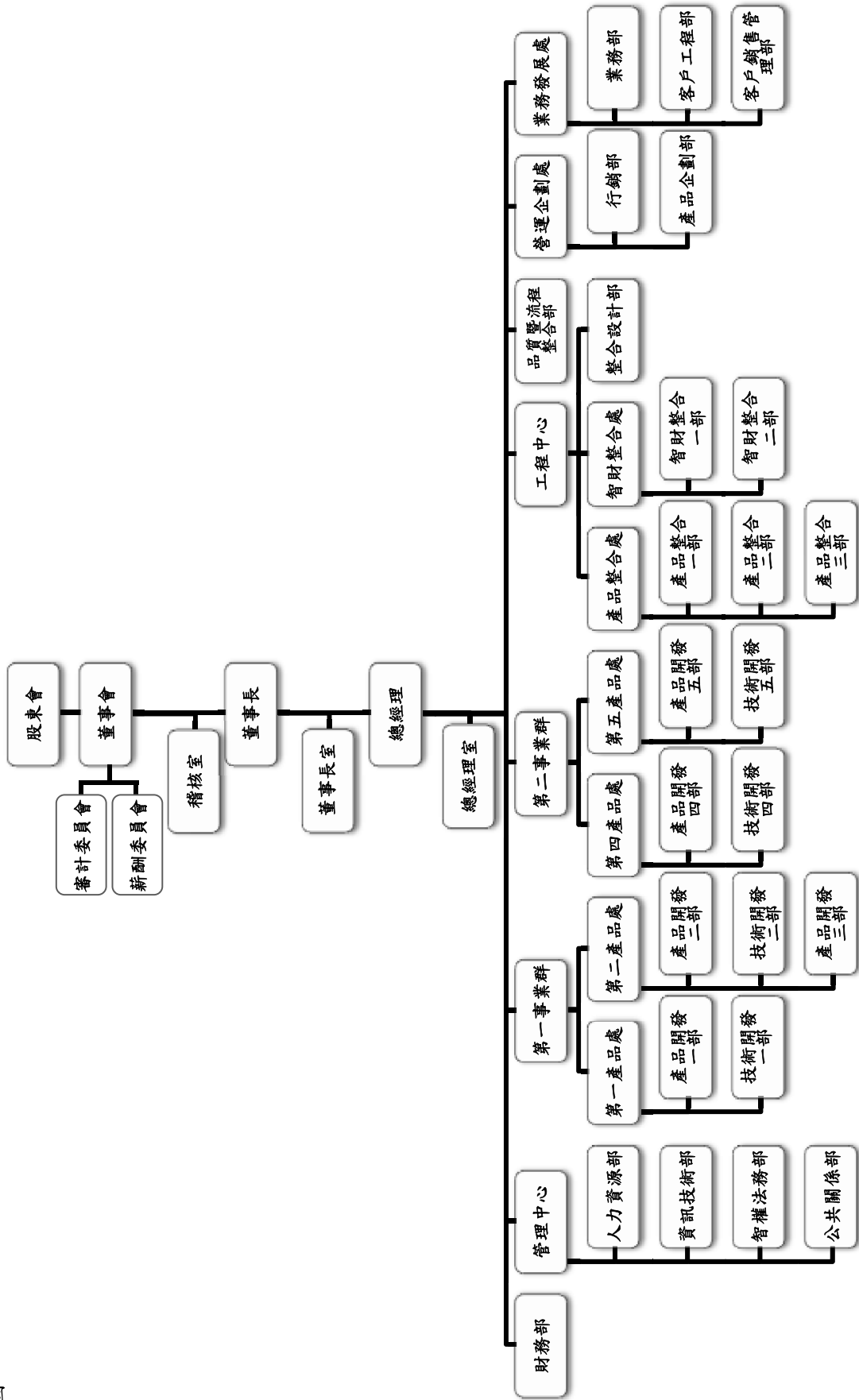
年份	公司沿革
103年02月	力旺電子擴大 NeoFlash 技術於工規領域之應用
103年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年02月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.3 微米 BCD 製程通過可靠性驗證
103年02月	力旺電子 NeoBit 矽智財於 55 奈米高壓先進製程佈局有成，提供全方位 Full-HD 小尺寸顯示器驅動晶片解決方案
103年03月	力旺電子 NeoFuse 矽智財通過國際級 CA 安全認證，提供多元先進製程高階安全解決方案
103年04月	力旺電子矽智財搶攻醫療電子應用商機
103年04月	力旺電子 NeoEE 矽智財於聯華電子 0.18 微米 BCD 製程通過可靠性驗證
103年04月	力旺電子首創業界先例，發行邏輯非揮發性記憶體專書
103年06月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.18 微米 3.3V 綠製程通過功能驗證
103年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 55 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年06月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十一屆公司資訊揭露評鑑「A+」
103年07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財增添量產動能
103年07月	力旺電子 NeoEE 矽智財搶攻無線通訊商機
103年08月	力旺電子 MCU 綠製程平台再進化，MTP 解決方案到位
103年09月	力旺電子深耕大陸市場 獲中芯頒「最佳 IP 合作夥伴獎」
103年09月	力旺電子再度榮獲台積公司"IP Partner Award"
103年09月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於聯華電子 0.11 微米邏輯製程通過可靠性驗證
103年09月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於宏力半導體 0.18 微米邏輯製程通過功能驗證
103年09月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 28 奈米 2.5V HKMG 製程通過可靠性驗證
103年10月	力旺電子 NeoEE 進軍車載電子應用
103年11月	力旺電子引領 IP 業界，推出客製化 Hybrid MTP 矽智財
103年11月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 28 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年12月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 55 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
103年12月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 55 奈米高壓製程通過可靠性驗證
104年01月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 55 奈米高壓製程通過可靠性驗證
104年01月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 28 奈米低功耗製程通過功能驗證
104年01月	力旺電子 NeoEE 矽智財於宏力半導體 0.13 微米 1.5V/3.3V 低功耗製程通過功能驗證
104年02月	力旺電子發表指紋辨識解決方案，卡位矽智財智慧商機
104年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於中芯國際 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年02月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 28 奈

年份	公司沿革
	米低功耗製程通過可靠性驗證
104年03月	晶心科技與力旺電子共同發表晶片安全防護解決方案，搶攻物聯網安全應用商機
104年03月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 40 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十二屆公司資訊揭露評鑑「A++」
104年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第一屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」
104年05月	力旺電子 NeoFuse 技術於 16 奈米 FinFET 成功完成驗證
104年05月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於世界先進 0.15 微米 1.8V/13.5V 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子 NeoEE 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 0.18 微米 3.3V MCU 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子為物聯網應用推出超低功耗 MTP 矽智財
104年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 0.13 微米 BCD 製程通過功能驗證
104年06月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 55 奈米 CMOS-Image Sensor 製程通過功能驗證
104年07月	力旺電子 Logic NVM 矽智財鎖定相機模組應用
104年07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於格羅方德(GLOBALFOUNDRIES) 55 奈米高壓製程通過功能驗證
104年07月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於力晶半導體 63 奈米 DRAM 製程通過功能驗證
104年08月	力旺電子推出整合 OTP 與 MTP 之 Combo 及 Hybrid 矽智財解決方案
104年08月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於聯華電子 28 奈米低功耗製程通過可靠性驗證
104年08月	力旺電子 NeoFuse 矽智財於台積公司 16 奈米 FinFET-Plus 製程通過功能驗證
104年08月	力旺電子 NeoMTP 矽智財於聯華電子 80 奈米高壓製程通過功能驗證
104年09月	力旺電子再度榮獲中芯國際「最佳 IP 合作夥伴獎」
104年09月	力旺電子再度榮獲台積公司"IP Partner Award"，為全球唯一連續六年獲得此殊榮之嵌入式非揮發性記憶體矽智財供應商
104年09月	力旺電子記憶體技術緊跟摩爾定律 領先推出 16 奈米強效版 FinFET NeoFuse OTP 矽智財
105年01月	力旺電子 NeoFuse 技術推進車載面板驅動 IC 應用領域
105年03月	力旺電子創新推出安全加密解決方案
105年03月	力旺電子引領業界 率先推出 16 奈米精簡型 FinFET 製程 OTP 矽智財
105年04月	力旺電子榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第二屆公司治理評鑑「前百分之二十之公司」

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織圖



(二)各主要部門所營業務

部門別		主要業務
董事長室		公司目標訂定、公司經營之策略與規劃、公司長程發展之策略與規劃、技術開發策略與規劃、投資人關係等。
總經理室		1.產品策略與公司營運管理。 2.依公司營運需求，提供經理人營運及產品規劃上之分析策略及執行。
稽核室		內控制度及稽核制度制定與修正、規劃並執行內部控制作業之查核並追蹤改善。
品質暨流程整合部		依國際品質管理系統之要求建立並確保公司品質管理系統之有效運作與執行、公司專案與管理流程 e 化之整合。
財務部		負責資金管理、銀行往來事宜、帳務處理、各項財務報表之製作分析、財務預測與控制及股務作業。
管理中心	人力資源部	人事制度建立與修訂/招募/任用/研發替代役相關作業/員工假勤、差勤管理/教育訓練/薪資福利作業/績效考評/職涯規劃。
	資訊技術部	ERP & Networking/伺服器災難回復/電子郵件、防火牆、NT、工作站/ PC 網路維護/KM 伺服器。
	智權法務部	智權管理/專利事務/公司制度辦法之簽核、發行與管制。法務及合約管理制度/合約之研擬與審查/其他法務相關事務。
	公共關係部	負責公關事務之活動規劃與執行。
第一事業群	第一產品處	1.NeoBit 嵌入式浮動閘極技術單次寫入非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。 2.NeoBit 嵌入式非揮發性記憶體矽智財產權的電路設計和偵錯，支援後段產品工程及其良率提升。 3.NeoBit 嵌入式記憶元件之技術開發，與晶圓製造廠合作改良製程，並進行跨代工廠間之技術移轉工作。
	第二產品處	1.NeoFuse 嵌入式反熔絲技術單次寫入記憶體等非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。 2.NeoFuse 嵌入式非揮發性記憶體矽智財產權的電路設計和偵錯，支援後段產品工程及其良率提升。 3.NeoFuse 嵌入式記憶元件之技術開發，新技術產品試產與驗證、新技術專案管理。
第二事業群	第四產品處	1.NeoEE 嵌入式電子抹除式可複寫唯讀記憶體等非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。 2.NeoEE 嵌入式電子抹除式可複寫唯讀記憶體等非揮發性記憶體矽智財產權的電路設計和偵錯、支援後段產品工程及其良率提升。 3.NeoEE 嵌入式電子抹除式可複寫唯讀記憶體元件及製程開發工作。
	第五產品處	1.NeoFlash 及 NeoMTP 嵌入式多次複寫非揮發性記憶體等非揮發性記憶體矽智財產權開發專案管理。 2.NeoFlash 及 NeoMTP 嵌入式多次複寫非揮發性記憶體等非揮發性記憶體矽智財產權的電路設計和偵錯、支援後段產品工程及其良率提升。 3.NeoFlash 及 NeoMTP 嵌入式多次複寫非揮發性記憶體元件及製程開發工作。
工程中心	產品整合處	1.NVM IP 與 IO/ESD/SRAM 的產品測試與驗證。 2.NeoBit、NeoFuse 與 IO/ESD/SRAM 的產品測試與驗證，以及執行 IP 產品的後段工程及測試實驗室管理。 3. NeoFlash、NeoEE 與 NeoMTP 的產品測試與驗證。
	智財整合處	負責 OTP/MTP 嵌入式矽智財非揮發性記憶體以及類比矽智財的客製化專案之電路佈局。
	整合設計部	1.設計工具軟體及設計流程，提供 IP 相關 design kits，CAD 自動化系統與硬體系統。 2.配合各開發與客戶專案提供相對應之 ESD/IO 線路設計、特性與可靠度之提升。
營運企劃處	行銷部	負責嵌入式 NVM IP 市場應用分析與公司產品應用開發佈局、行銷策略制定與產品行銷推廣。
	產品企劃部	產品策略佈局專案規劃與執行管理，以及策略平台技術推廣。
業務發展處	業務部	客戶開發/接單/收款/客戶關係與滿意度維護。
	客戶工程部	提供客戶嵌入式記憶體之技術服務，依客戶需求提供元件、線路規格等資訊並協助客戶順利導入量產，配合業務單位推廣公司嵌入式記憶體技術。
	客戶銷售管理部	銷售流程的執行與管理、各項銷售行為與營收數據分析、系統流程的改進和項目管理。

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)本公司董事及監察人如下：

105年4月16日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事長	中華民國	徐清祥	104.06.09	3	89.08.08	1,692	2.20	1,692	2.23	1	0	0	0	1.美國伊利諾大學電機博士 2.國立清華大學電子研究所所長	1.漢芝電子(股)公司董事長 2.慧旺投資(股)公司法人副董事長代表 3.智旺科技(股)公司法人董事代表 4.力晶科技(股)公司法人董事代表 5.智成電子(股)公司法人董事代表 6.梅竹智慧(股)公司董事 7.台北市電腦公會常務理事	浩瀚國際投資有限公司董事代表	鄭亭玉	配偶
董事	中華民國	徐木泉	104.06.09	3	92.05.07	1,273	1.66	1,273	1.68	621	0	0	0	1.中國醫藥學院醫學系 2.台大醫院婦產科主治醫生 3.北城婦幼醫院院長	1.恩樺醫院醫師 2.漢芝電子(股)公司董事	無	無	無
董事	中華民國	智豐科技(股)公司代表人： 王其國 (註1)	104.06.09	3	95.05.18	1,269	1.65	769	1.02	0	0	0	0	1.美國香檳城伊利諾大學物理博士 2.華邦電子(股)公司記憶體產品事業群總經理	1.ZMOS Technology Inc.董事 2.力晶科技(股)公司法人董事代表	無	無	無
董事	中華民國	智豐科技(股)公司代表人： 李庸三 (註2)	104.06.09	3	101.06.19	1,132	1.47	1,132	1.49	0	0	0	0	1.美國威斯康辛大學經濟學博士 2.彰化銀行董事長 3.財團法人證券櫃檯買賣中心董事長 4.財政部部長	1.南亞塑膠工業(股)公司獨立董事 2.國產實業建設(股)公司獨立董事 3.財團法人力仁教育基金會董事長 4.義守大學講座教授	無	無	無
董事	中華民國	浩瀚國際投資有限公司代表人： 鄭亭玉	104.06.09	3	101.06.19	1,132	1.47	1,132	1.49	0	0	0	0	1.University of Illinois at Urbana-Champaign 電腦科學與應用數學雙碩士 2.國立台灣大學經濟系學士 3.旺宏電子資訊中心資深處長 4.致遠科技(股)公司軟體開發組長 5.North American Philips Labs.,NY, USA 副研究員 of Manufacturing Information System 6.IBM T.J. Watson Research Center, NY, USA 軟體工程師	1.浩瀚國際投資有限公司董事長 2.漢芝電子(股)公司法人董事代表 3.茂達電子(股)公司監察人 4.達盛電子(股)公司監察人 5.梅竹智慧(股)公司董事總經理	董事長	徐清祥	配偶

105年4月16日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或註冊地	姓名	選(就)任日期	任日期	初次選任日期	選持有股份		現持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
						股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	關係
董事	中華民國	陳莉菁	104.06.09	3	104.06.09	2,000	2.60	2,000	2.64	0	0	0	0	無	無	無	無
董事	中華民國	沈士傑	104.06.09	3	101.06.19	271	0.35	198	0.26	0	0	0	0	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	金聯紡	104.06.09	3	98.05.26	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無
獨立董事	中華民國	喻銘聲	104.06.09	3	104.06.09	0	0	0	0	0	0	0	0	無	無	無	無
獨立董事(辭任)	中華民國	陳文村(註3)	104.06.09	3	99.05.18	0	0	0	0	152	0.20	0	0	無	無	無	無

105年4月16日；單位：年；仟股；%

職稱	國籍或 註冊地	姓名	選(就)任 日期	初次選 任日期	選任時 持有股份		現在 持有股數		配偶、未 成年子女 現在持有 股份		利用他人 名義持有 股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以 內關係之其他主 管、董事或監察人	
					股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓名	關係
董事 (卸任)	中華民國	力立企業(股) 公司代表人： 林榮生 (註4)	(註4)	98.05.26	(註4)	510	0.66	0	0	0	0	0	1.國立交通大學電子工程系 學士 2.神基電腦(股)公司總經理	1.力新國際科技(股)公司法人董事長代表 2.網星資訊(股)公司法人董事長代表 3.利翔航太電子(股)公司法人董事長代表 4.力晶科技(股)公司法人監察人代表	無	無
獨立 董事 (卸任)	中華民國	梁基岩 (註5)	(註5)	98.05.26	(註5)	0	0	0	0	0	0	0	1.國立政治大學企研所碩士 2.國立清華大學化工系學士 3.中華開發創業投資(股)公 司執行副總經理 4.美商惠普科技(股)公司經 理 5.東吳大學企業管理學系兼 任講師	1.台聯電訊(股)公司法人董事長代表 2.福德通訊(股)公司法人董事長代表 3.台郡科技(股)公司法人董事長代表 4.大成國際鋼鐵(股)公司董事 5.睿進科技(股)公司董事 6.祥碩科技(股)公司監察人 7.華威利群國際(股)公司監察人 8.華采文創管理顧問(股)公司法人監察人代表 9.杰力科技(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員 10.新光紡織(股)公司薪資報酬委員會委員 11.晶元光電(股)公司獨立董事/薪資報酬委員會委員/ 審計委員會委員	無	無
監察人 (卸任)	中華民國	黃志良 (註5)	(註5)	98.09.29	(註5)	328	0.43	0	0	0	0	0	1.淡江大學化學系	1.立晟資訊科技(股)公司董事長 2.開拓顧問有限公司總經理 3.集威濾布企業有限公司負責人	無	無
監察人 (卸任)	中華民國	杜全昌 (註5)	(註5)	98.09.29	(註5)	0	0	0	0	0	0	0	1.淡江大學管理科學研究所	1.中華民國電腦技能基金會秘書長 2.台北市電腦公會總幹事 3.力晶科技(股)公司薪資報酬委員會委員 4.力新國際科技(股)公司薪資報酬委員會委員 5.力積電子(股)公司薪資報酬委員會委員	無	無

註1：該法人董事代表人王其國先生於104.06.09就任。

註2：該法人董事代表人李庸三先生之任期為98.05.26~104.06.09，故個人表列資料係截至104.06.09之資料。

註3：該獨立董事為配合所任職業之法令規章及所任職機關之要求於104.06.18辭任，故表列資料係截至104.06.18之資料。

註4：該法人董事於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

註5：該董事/監察人於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

法人股東之主要股東

105年4月30日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	
智豐科技股份有限公司	智立投資股份有限公司	17.63%
	世仁投資股份有限公司	8.79%
	智仁科技開發股份有限公司	8.11%
	力立企業股份有限公司	6.33%
	瑞聖股份有限公司	5.73%
	力元投資股份有限公司	5.71%
	世成科技股份有限公司	5.13%
	元隆投資有限公司	4.85%
	力信投資股份有限公司	4.75%
	力晶科技股份有限公司	4.13%
浩瀚國際投資有限公司	鄭亭玉	25.00%
	徐清祥	15.00%
	徐浩	20.00%
	徐瀚	20.00%
	徐涵	20.00%
力立企業股份有限公司(註)	黃崇仁	56.81%
	力元投資股份有限公司	37.40%
	黃崇恆	3.03%
	黃毓秀	1.34%
	于素珊	0.75%
	余佩玲	0.37%
	黃許碧瑜	0.30%

註：該法人董事已於 104.06.09 改選解任，故表列資料係截至 104.06.09 之資料。

主要股東為法人者其主要股東

105年4月30日

法人名稱	法人之主要股東	
智立投資股份有限公司	智豐科技股份有限公司	76.18%
	力信投資股份有限公司	7.53%
	世仁投資股份有限公司	4.64%
	智仁科技開發股份有限公司	3.95%
	力晶科技股份有限公司	3.30%
	智翔投資股份有限公司	2.54%
	力旭光電股份有限公司	1.03%
	力新國際科技股份有限公司	0.57%
	智成電子股份有限公司	0.16%
	智安電子股份有限公司	0.09%
世仁投資股份有限公司	力晶科技股份有限公司	99.99%
智仁科技開發股份有限公司	力信投資股份有限公司	24.31%
	智豐科技股份有限公司	16.84%
	力晶科技股份有限公司	15.57%
	智立投資股份有限公司	6.80%
	智翔投資股份有限公司	6.26%
	世仁投資股份有限公司	5.24%
	力元投資股份有限公司	5.19%
	世成科技股份有限公司	4.77%
	仁典投資股份有限公司	3.19%
	林敦仁	1.65%
力立企業股份有限公司	黃崇仁	56.81%
	力元投資股份有限公司	37.40%
	黃崇恆	3.03%
	黃毓秀	1.34%
	于素珊	0.75%
	余佩玲	0.37%
	黃許碧瑜	0.30%
瑞聖股份有限公司	力元投資股份有限公司	100.00%
力元投資股份有限公司	黃崇仁	38.89%
	力立企業股份有限公司	27.19%
	黃毓秀	25.18%
	黃許碧瑜	8.59%
	陳吉元	0.05%
	于素珊	0.05%
	童貴聰	0.05%

法人名稱	法人之主要股東	
世成科技股份有限公司	力晶科技股份有限公司	24.54%
	力信投資股份有限公司	20.40%
	力宇創業投資股份有限公司	8.15%
	智立投資股份有限公司	7.24%
	智豐科技股份有限公司	6.55%
	智翔投資股份有限公司	5.40%
	力世創業投資股份有限公司	5.20%
	力新國際科技股份有限公司	2.77%
	智仁科技開發股份有限公司	2.72%
	利翔航太電子股份有限公司	1.65%
元隆投資有限公司	力立企業股份有限公司	99.99%
	張亦中	0.01%
力信投資股份有限公司	力晶科技股份有限公司	99.97%
力晶科技股份有限公司	黃崇仁	4.27%
	瑞聖股份有限公司	1.28%
	智豐科技股份有限公司	1.24%
	林育成	0.91%
	陳嘉益	0.83%
	世成科技股份有限公司	0.76%
	仁典投資股份有限公司	0.74%
	智翔投資股份有限公司	0.70%
	匯豐託管凱基代理人(香港)有限公司專戶	0.68%
	元隆投資有限公司	0.65%

本公司董事及監察人之獨立情形如下：

105年4月30日

姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註6)										兼任其他 公司獨立 董事家數
	條件	商務、法 務、財 務、會計 或公司業 務所須相 關科系之 公私立大 專院校講 師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業務 所需之國家考試 及格領有證書之 專門職業及技術 人員	商務、 法務、 財務、 會計、 或會計 師所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10
徐清祥	✓	無	✓	✓	無	無	無	✓	無	✓	無	✓	✓	無
徐木泉	無	無	✓	✓	無	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	無
王其國(註1)	無	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	無
李庸三(註2)	✓	無	✓	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無	2
鄭亭玉	無	無	無	✓	無	無	無	✓	無	✓	無	✓	無	無
陳荊菁	無	無	✓	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
沈士傑	無	無	✓	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
金聯舫	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
喻銘鐸	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳文村(註3)	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
林榮生(註4)	無	無	✓	無	無	✓	✓	✓	無	✓	✓	✓	無	無
梁基岩(註5)	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
黃志良(註5)	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
杜全昌(註5)	無	無	無	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無

註1：該法人董事代表人王其國先生於104.06.09就任。

註2：該法人董事代表人李庸三先生之任期為98.05.26~104.06.09，故個人表列資料係截至104.06.09之資料。

註3：該獨立董事為配合所任職業之法令規章及所任職機關之要求於104.06.18辭任，故表列資料係截至104.06.18之資料。

註4：該法人董事於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

註5：該董事/監察人於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

註6：本公司各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，於各條件代號下方空格中打“✓”。

- (1) 非為本公司或關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本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) 非直接持有本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) 非與本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) 非為本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)本公司總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管如下：

105年4月16日；單位：仟股；%

職稱	國籍	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
				股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
總經理	中華民國	沈士傑	98.10.12	198	0.26	0	0	0	0	1.國立清華大學電機所博士 2.台灣積體電路製造(股)公司研發主任工程師	慧旺投資(股)公司法人 董事代表	無	無	無
副總經理	中華民國	林慶源	97.02.21	227	0.30	34	0.04	0	0	1.國立中央大學碩士 2.國立清華大學電子所博士班 3.台灣積體電路製造(股)公司技術副理 4.世界先進積體電路(股)公司技術副理	無	無	無	無
副總經理	中華民國	張雪華	97.02.21	43	0.06	0	0	0	0	1.國立台灣大學經濟研究所碩士 2.自強基金會副組長	慧旺投資(股)公司法人 董事代表	無	無	無
副總經理	中華民國	盧俊宏	103.01.01	65	0.09	101	0.13	0	0	1.國立台灣大學光電工程所碩士 2.台灣飛利浦電子工業(股)公司研發工程師 3.台灣積體電路(股)公司主任工程師	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何建宏	103.01.01	103	0.14	0	0	0	0	1.國立交通大學電子研究所碩士 2.世界先進積體電路(股)公司工程師 3.捷誠科技(股)公司工程師	無	無	無	無
副總經理	中華民國	楊青松	103.01.01	46	0.06	4	0.01	0	0	1.國立清華大學電機研究所博士 2.力旺電子(股)公司技術開發部經理 3.力晶半導體(股)公司產品工程中心技術經理 4.智旺科技(股)公司總經理室處長	無	無	無	無
副總經理	中華民國	何明洲	103.01.01	35	0.05	60	0.08	0	0	1.國立清華大學電機研究所碩士 2.台灣積體電路(股)公司主任工程師	無	無	無	無
會計暨財務主管	中華民國	郭美華	100.08.02	17	0.02	0	0	0	0	1.淡江大學會計系 2.國聯光電科技(股)公司稽核主任	慧旺投資(股)公司法人 監察人代表	無	無	無

(三)董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

1.本公司董事(含獨立董事)之酬金：

104年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金						A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	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) (註1)	退職退休金 (B)(註2)	董事酬勞 (C)(註3)	業務執行費 用(D)(註4)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及 料支費等(E) (註5)	退職退休金 (F)	員工酬勞(G)(註6)	員工認股權 憑證得認購 股數(H) (註7)	取得限制員 工權利新股 股數 (I)(註8)	本公司	財務 報告 內所 有公 司			
董事長	徐清祥	14,528	0	9,279	617	5.10%	8,695	108	3,613	0	0	0	0	7.69%	10,882	
董事	徐木泉															
董事 (註9)	智豐科技 (股)公司 代表人： 王其國															
	智豐科技 (股)公司 代表人： 李庸三															
董事	浩瀚國際 投資有限 公司 代表人： 鄭亭玉	14,528	0	9,279	617	5.10%	8,695	108	3,613	0	0	0	0	7.69%	10,882	
	陳莉菁															
董事	沈士傑															
獨立董事	金聯粉															
獨立董事	喻銘鐸															
獨立董事 (註10)	陳文村															
董事 (卸任)	力立企業 (股)公司 代表人： 林榮生															
	梁基岩															

註1：係指本公司104年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註2：退職退休金係屬退職退休金費用化之提撥數。

註 3：本欄為本公司 105 年 2 月 25 日董事會通過分派之董事酬勞。

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

註 5：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等等。如提供房屋、汽車及其他交通工具或專屬個人之支出時，應揭露所提供資產之性質及成本、實際或按公平市價計算之租金、油資及其他給付。另如配有司機者，請附註說明公司給付該司機之相關報酬，但不計入酬金。

註 6：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得員工酬勞(含股票及現金)，本公司 105 年 2 月 25 日董事會通過分派員工酬勞，本欄董事兼任員工取得員工酬勞係依去年實際配發金額換算今年擬議配發金額。

註 7：係指截至刊印日止董事兼任員工取得員工認股權憑證得認購單位數(不包括已執行部分)。

註 8：係指截至刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。

註 9：該法人董事代表人王其國先生之任期為 104.06.09~迄今，李庸三先生之任期為 98.05.26~104.06.09。

註 10：該獨立董事為配合所任職業之法令規章及所任職機關之要求於 104.06.18 辭任，故表列資料係截至 104.06.18 之資料。

本公司董事酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名		
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於 2,000,000 元	本公司 徐木泉、智豐科技(股)公司 王其國、智豐科技(股)公司 李庸三、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、陳莉菁、 沈士傑、金聯舫、喻銘鐸、 陳文村、力立企業(股)公司 林榮生、梁基岩	財務報告內所有公司 徐木泉、智豐科技(股)公司 王其國、智豐科技(股)公司 李庸三、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、陳莉菁、 沈士傑、金聯舫、喻銘鐸、 陳文村、力立企業(股)公司 林榮生、梁基岩	本公司 徐木泉、智豐科技(股)公司 王其國、智豐科技(股)公司 李庸三、浩瀚國際投資有限公司 鄭亭玉、陳莉菁、 金聯舫、喻銘鐸、陳文村、 力立企業(股)公司 林榮生、 梁基岩
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)			
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)			
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	徐清祥	徐清祥	徐清祥、沈士傑
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)			
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)			
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)			
100,000,000 元以上	12 人	12 人	12 人
總計			

2. 本公司監察人之酬金：

104年12月31日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額 占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		酬勞(B) (註)		業務執行費用(C)			
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司		
監察人 (卸任)	黃志良	0	0	0	0	10	10	0.0021%	0
監察人 (卸任)	杜全昌	0	0	0	0	10	10	0.0021%	0

註：本欄係填列最近年度經董事會通過分派之監察人酬勞金額，惟本公司於104年6月9日股東常會通過選任三名獨立董事，設置審計委員會替代監察人職權，故本欄不適用。

3.本公司總經理及副總經理之酬金：

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註1)		獎金及特支費等等(C)		員工酬勞金額(D) (註2)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額(註3)		取得限制員工權利新股股數(註4)		有無領取來自子公司以外投資事業酬金		
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金額	股票金額	現金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司			
總經理	沈士傑																			
副總經理	林慶源																			
副總經理	張雪華																			
副總經理	盧俊宏	16,453	16,453	873	873	13,353	13,353	12,042	0	12,042	0	8.92%	8.92%	0	0	0	0	0	0	
副總經理	何建宏																			
副總經理	楊青松																			
副總經理	何明洲																			

註1：退職退休金係屬退職退休金費用化之提撥數。

註2：本公司105年2月25日董事會通過分派員工酬勞，本欄總經理及副總經理酬勞係依去年實際配發金額換算今年擬議配發金額。

註3：係指截至刊印日止總經理及副總經理取得員工認股權憑證得認購單位數(不包括已執行部分)。

註4：係指截至年報刊印日止董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)取得限制員工權利新股股數。

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
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	張雪華、何建宏、楊青松	張雪華、何建宏、楊青松
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	林慶源、盧俊宏、何明洲	林慶源、盧俊宏、何明洲
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	沈士傑	沈士傑
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)		
100,000,000 元以上		
總計	7 人	7 人

4.分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形

104 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額(註)	總計	總額占稅後純益之比例 (%)
副總經理	林慶源					
副總經理	張雪華					
副總經理	盧俊宏		0	12,825	12,825	2.68%
副總經理	何建宏					
副總經理	楊青松					
副總經理	何明洲					
會計暨財務主管	郭美華					

註：本公司 105 年 2 月 25 日董事會通過分派員工酬勞，本欄經理人酬勞係依去年實際配發金額換算今年擬議配發金額。

(四)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

1.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財務報告稅後純益比例之分析

酬金總額占個體財務報告稅後純益比例(%)	
103 年度	104 年度
14.46%	14.02%

2.本公司給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A. 本公司給付董事及監察人酬金分派標準係遵循本公司之章程並經提報董事會決議通過後施行。

本公司總經理及副總經理之酬金包含薪資、員工酬勞及員工認股權憑證。薪資水準係依各經理人對公司之貢獻度暨參考同業水準後決定之；經理人之員工酬勞係遵循本公司章程並經提報董事會決議通過後施行。

本公司已於 100 年 10 月 20 日董事會通過設置薪資報酬委員會，有關董事、監察人、總經理、副總經理及經理人酬金，依其組織規程由薪資報酬委員會提出建議後，再提交董事會討論。

B. 本公司員工認股權憑證之授與標準以不超過公司章程資本額保留供發額度內，授權董事會分次發行之。

C. 為因應未來經濟環境變化，本公司經營團隊之酬金將視其經營績效及未來風險並參酌國內外業界之水準，審慎訂定之。

三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形

本公司於 104 年 6 月 9 日股東會改選，並設置審計委員會代替監察人職權。

本公司 104 年度董事會共開會 6 次(改選前開會 2 次；改選後開會 4 次)(A)，董事監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際出席次數 (B)	委託出 席次數	實際出席率(%) (B/A)	備 註
董 事 長	徐清祥	5	1	83.33%	
董 事	徐木泉	5	1	83.33%	
董 事	智豐科技 代表人：王其國	4	0	100.00%	104.06.09 新任 應出席次數 4 次
董 事	智豐科技 代表人：李庸三	2	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次
董 事	浩瀚國際投資 代表人：鄭亭玉	6	0	100.00%	
董 事	陳莉菁	4	0	100.00%	104.06.09 新任 應出席次數 4 次
董 事	沈士傑	6	0	100.00%	
獨立董事	金聯舫	6	0	100.00%	
獨立董事	喻銘鐸	4	0	100.00%	104.06.09 新任 應出席次數 4 次
獨立董事	陳文村	2	1	66.67%	104.06.18 辭任 應出席次數 3 次
董 事	力立企業 代表人：林榮生	2	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次
獨立董事	梁基岩	2	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次
監 察 人	黃志良	2	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次
監 察 人	杜全昌	2	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、本公司 104 年度及 105 年截至 4 月 30 日止董事對利害關係議案迴避之執行情形如下：

(一)第五屆第十七次董事會(104.04.23)：

案 由：股東提名獨立董事候選人名單審查案。

決 議：現任獨立董事金聯舫先生、陳文村先生為被提名人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

(二)第六屆第一次董事會(104.06.09)：

案由：本公司第三屆薪資報酬委員會委員聘任案。

決議：本案獨立董事金聯舫先生、陳文村先生、喻銘鐸先生為被提名人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議照案通過。

(三)第六屆第二次董事會(104.07.23)：

案由：本公司 103 年度一般董事及監察人酬勞分配案。

決議：董事長徐清祥先生、董事王其國先生/徐木泉先生/鄭亭玉女士/沈士傑先生為本案受分配人或其法人董事代表人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案並改由獨立董事喻銘鐸先生擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 103 年度董事長及總經理績效獎金分配案。

決議：董事長徐清祥先生及董事沈士傑先生（兼任總經理）為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案並改由獨立董事喻銘鐸先生擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 103 年度總經理員工紅利分配案。

決議：董事沈士傑先生因同時擔任總經理一職為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司 103 年度獨立董事酬金分配案。

決議：獨立董事金聯舫先生為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司一般董事酬勞分配暨出席費案。

決議：董事長徐清祥先生，董事陳莉菁女士/鄭亭玉女士/徐木泉先生/王其國先生/沈士傑先生為本案相關薪酬支領人或其法人董事代表人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。本案並改由獨立董事喻銘鐸先生擔任主席，經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

案由：本公司獨立董事相關薪酬案。

決議：獨立董事金聯舫先生/喻銘鐸先生為本案相關薪酬支領人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決。經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 7 月 23 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(四)第六屆第四次董事會(104.12.17)：

案由：本公司擬發行員工認股權憑證暨訂定發行及認股辦法案。

決議：董事沈士傑先生因同時擔任總經理一職為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決；本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 12 月 17 日召開之薪資報酬委員會及審計委員會審議結果通過。

案由：本公司擬發放員工認股權憑證案。

決議：董事沈士傑先生因同時擔任總經理一職為本案受分配人，依法需利益迴避，不能參與討論及表決；本案經主席徵詢其餘出席董事，無異議依照 104 年 12 月 17 日召開之薪資報酬委員會審議結果通過。

(五)第六屆第六次董事會(105.03.29)：

案由：本公司之子公司擬處分有價證券案。

決議：董事王其國先生為本案處分標的「智豐科技」之代表人，為維持董事獨立性需予以迴避，不能參與討論及表決；本案經主席徵詢全體出席董事，無異議依照 105 年 3 月 29 日召開之審計委員會審議結果通過。

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：

- (一) 本公司為更加符合公司治理精神，於 104 年 6 月 9 日自願設置審計委員會，行使證交法、公司法及其他法令規定之職權。
- (二) 本公司於 100 年 10 月 20 日設置薪資報酬委員會，負責協助董事會定期評估並訂定董事及經理人之薪資報酬，及定期檢討董事及經理人績效評估與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (三) 本公司網站設有「投資人關係」專區，提供財務、業務、重大訊息及公司治理等資訊供投資人查閱，並指定專人即時維護資訊；另建立發言人制度及審計委員會信箱，供股東諮詢公司財務、業務相關資訊。
- (四) 本公司致力於推動公司治理評鑑以提昇資訊透明度，本公司 104 年榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十二屆公司資訊揭露評鑑「A++」，亦於 104 年及 105 年獲頒第一屆及第二屆公司治理評鑑「前 20% 公司」。另本公司參加社團法人中華公司治理協會上市上櫃公司 CG6007 公司治理制度評量獲得評量認證，認證效期至 104 年 1 月 10 日止。

(二)審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1、審計委員會運作情形

本公司於 104 年 6 月 9 日股東會改選，並設置審計委員會代替監察人職權。

本公司 104 年度審計委員會共開會 3 次(A)，獨立董事出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數 (B)	委託出席次數	實際列席率(%) (B/A)	備 註
獨立董事	金聯舫	3	0	100.00%	
獨立董事	喻銘鐸	3	0	100.00%	
獨立董事	陳文村	0	0	0%	104.06.18 辭任 應出席次數 0 次

其他應記載事項：

- 一、證交法 14 條之 5 所列事項暨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，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：無。
- 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：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形：
 1. 本公司稽核主管均列席各次審計委員會並於會議中報告稽核業務，與獨立董事溝通情形良好。
 2. 本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予獨立董事審查，獨立董事針對報告內容均可以直接請稽核主管進一步說明。
 3. 本公司會計師於審計委員會審查各季財務報表時皆有全程列席審計委員會並報告核閱或查核情形，審計委員與會計師皆能當面做充分之溝通；另會計師亦於第二季及年度財務報表擬通過時之董事會中列席報告核閱或查核情形，並與董事會當面做充分之溝通。
 4. 本公司稽核主管皆有全程列席每次審計委員會及董事會並於各季度報告內控制度有效性及追蹤改善情形，與審計委員及董事能當面做充分之溝通。

2、監察人參與董事會運作情形

本公司於 104 年 6 月 9 日股東會改選，並設置審計委員會代替監察人職權。
本公司 104 年度董事會共開會 6 次(改選前開會 2 次；改選後開會 4 次)(A)，監察人出席情形如下：

職 稱	姓 名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備 註
監 察 人	黃志良	2	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次
監 察 人	杜全昌	2	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 2 次

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：本公司監察人每一年均參加股東常會，於會議當中與各股東當面溝通意見；本公司監察人列席董事會時，就每一議案與各董事們充分討論並提供意見；本公司監察人與公司員工平時均以電話或 E-MAIL 信箱聯繫，溝通管道暢通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

- 1.本公司稽核主管均列席各次董事會並於會議中報告稽核業務，與監察人溝通情形良好。
- 2.本公司稽核主管均定期呈交稽核報告予監察人審查，監察人針對報告內容均可以直接請稽核主管進一步說明。
- 3.本公司董事會已請簽證會計師就第二季核閱及年度查核後之財務報表於董事會列席報告，會議中董事及監察人均得以與會計師做當面充分之溝通。
- 4.本公司於104.02.04召開第五屆第三次監察人會議，稽核主管及會計師均列席報告內控制度有效性/追蹤改善情形及財務報告查核情形。

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

(三)公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

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？	V		本公司已依據「上市上櫃公司治理實務守則」制訂本公司「公司治理實務守則」，並公告於公司網站及公開資訊觀測站，且依據該守則施行，截至目前尚無差異情形。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？	V		(一)本公司訂有內部作業流程及發言人、代理發言人制度，並有專人負責股務相關事宜及處理股東建議事項，另聘請法律顧問協助回覆及處理股東之法律事項諮詢。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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？</p> <p>(三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？</p> <p>(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？</p>	V		<p>(二) 本公司部分董事即為主要股東，本公司就董事、經理人及持有10%以上之大股東之持股變動、質押及其主要股東之基本資料等皆依規定申報並揭露於公開資訊觀測站。</p> <p>(三) 本公司之關係企業其資產、財務、業務及會計事務皆獨立運作，並由專人負責及受總公司控管與稽核。</p> <p>(四) 本公司已依據「上市上櫃公司訂定道德行為準則參考範例」制訂本公司「道德行為準則」，其中訂有董事及經理人不得透過使用公司財產、資訊或藉由職務之便而意圖或獲取私利。</p>	
<p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	V	V	<p>(一) 本公司「公司治理實務守則」已就董事會成員組成訂有多元化方針；目前本屆董事成員即已具有產業界、學術界以及醫學界等專業背景，且其中亦有二位女性成員。</p> <p>(二) 本公司為更加符合公司治理精神，已於104.02.12董事會通過自願設置審計委員會，並於104年股東常會決議通過。</p> <p>(三) 本公司未來將依實際需求狀況訂定董事會績效評估辦法及其評估方式。</p> <p>(四) 本公司審計委員會及董事會已依據中華民國會計師職業道德規範公報第10號規定項目，定期每年評估簽證會計師獨立性；最近一次評估的日期為105年2月25日。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	V		利害關係人如有需求可透過電話隨時連絡本公司，或透過公司網站提供之業務信箱(sales@ememory.com.tw)、投資人信箱(ir@ememory.com.tw)或審計委員會信箱(audit_committee@ememory.com.tw)向本公司或審計委員表達意見，本公司及審計委員將依實際情況予以適當處理。另本公司網站已完成設置利害關係人專區，提供利害關係人更多相關資訊。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？	V		本公司委任凱基證券(股)公司股務代理部辦理本公司股東會事務。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	V V		(一)本公司已架設中英文網站，揭露財務業務及公司治理資訊。 (二)本公司已架設中英文網站並指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露；落實發言人及代理發言人制度；不定期受邀參加外部機構舉辦之法人說明會，且自103年下半年起每季自行召開線上法人說明會，說明本公司財務及業務相關資訊，相關資料均已揭露於公開資訊觀測站及本公司網站。	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	V		1.本公司積極保障員工權益，未曾發生勞資糾紛；本公司已設置投資人關係單位，負責處理投資人提出的各項問題；本公司採購單位亦依內部作業程序管理供應商，以及和供應商維持良好關係；利害關係人亦可透過本公司網站利害關係人專區進行溝通。 2.本公司董事及經理人進修情形：本公司董事及經理人於公務繁忙之餘均積極參加各種專業知識進修課程，本公司104年度董事及經理人進修情形請參見下表。 3.本公司董事均具備相關之專業知識，	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

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>並依公司治理實務守則規定持續進修相關課程，且本公司董事對和自身有利害關係之議案討論及表決時皆已迴避。董事會每季至少開會一次，董事出席狀況良好；公司內部控制制度、風險管理制度與必要之管理規章辦法皆已提請審計委員會審查及董事會決議通過後生效。</p> <p>4.保護消費者或客戶政策之執行情形：本公司已建立客戶服務供應管制作業程序、顧客滿意度調查作業程序等針對客戶抱怨事件，妥善判別問題所在及責任歸屬，並定期評估客戶之滿意度，確保對客戶有最佳的服務。</p> <p>5.本公司已為董事及經理人購買責任保險，相關資訊可於公開資訊觀測站中查詢。</p>	
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）	V		<p>1.本公司定期進行內部稽核檢查、作業風險及遵循法令自評，確保公司內部控制制度之有效執行以維護股東權益。</p> <p>2.本公司參加社團法人中華公司治理協會上市上櫃公司CG6007公司治理制度評量獲得評量認證，認證效期至104年1月10日止。</p> <p>3.本公司104年榮獲財團法人證券暨期貨市場發展基金會頒發第十二屆公司資訊揭露評鑑「A++」，亦於104年及105年獲頒第一屆及第二屆公司治理評鑑「前20%公司」。</p>	符合上市上櫃公司治理實務守則規定。

附表1：本公司「104年董事進修情形」

姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
徐木泉	104/08/03	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司重大訊息揭露與董監事責任	3.0
	104/08/25	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業財務資訊之解析及決策運用	3.0
王其國	104/09/08	社團法人中華公司治理協會	企業商戰不可或缺的營業秘密保護法律面面觀，企業併購實務作業	6.0
	104/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3.0
沈士傑	104/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0
	104/04/24	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	公司經營權之競爭行為規範與實務案例解說	3.0
金聯舫	104/05/29	社團法人中華公司治理協會	從英國董事協會專書，看我國企業董事會效能的提升	3.0
	104/06/17	社團法人中華公司治理協會	長期激勵薪酬應用趨勢與設計考量	3.0
喻銘鐸	104/08/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	審計委員會之相關規範及運作實務	3.0
	104/09/14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	如何發揮董事會所屬功能委員會之興利職能	3.0
林榮生(註)	104/01/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業社會責任報告書-展現永續經營價值研討會	3.0
	104/03/03	社團法人中華公司治理協會	公司侵權與董監事責任判決探討	1.0

註：該法人董事於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

附表2：本公司「104年經理人進修情形」

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
總經理	沈士傑	104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3.0
		104/09/07	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業誠信風險控管與社會責任新視界座談會	3.0
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/08/27	力旺電子	IoT Technology Introduction	2.0
		104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0
		104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/18	力旺電子	China Automotive Business Now and Future	2.0
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/12/16	力旺電子	TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0
副總經理	張雪華	104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/08/05	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討	3.0
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0
		104/09/16	DDI 美商宏智	DDI 人才趨勢論壇_新時代領導者畫像：跨疆界人才/關鍵人才/創新轉型人才	4.5
		104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/06	美亞產物保險(AIG Taiwan)	美亞產物保險(AIG Taiwan)2015 年企業經營風險論壇	3.0
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/12/16	力旺電子	TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理	盧俊宏	104/04/21	力旺電子	FA 失效分析	1.0
		104/06/30	力旺電子	美國半導體概況與客戶近況簡介	1.0
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/08	力旺電子	EEPROM introduction and operation concept	1.5
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/08/27	力旺電子	IoT Technology Introduction	2.0
		104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/18	力旺電子	China Automotive Business Now and Future	2.0
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/12/16	力旺電子	TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0
		104/04/21	力旺電子	FA 失效分析	1.0
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/01	力旺電子	美國專利教戰手冊	1.5
		104/08/11	Cadence	CDNLive Taiwan 2015	9.0
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0		
104/08/27	力旺電子	IoT Technology Introduction	2.0		
104/09/15	Synopsys	Synopsys SNUG	9.0		
104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0		
104/09/25	天下雜誌創新學院	天下雜誌_創新，打造高績效團隊	3.0		
104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0		
104/11/18	力旺電子	China Automotive Business Now and Future	2.0		
104/11/20	ARM	ARM2015 技術論壇	8.0		
104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0		
副總經理	何建宏	104/04/21	力旺電子	FA 失效分析	1.0
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/01	力旺電子	美國專利教戰手冊	1.5
		104/08/11	Cadence	CDNLive Taiwan 2015	9.0
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/08/27	力旺電子	IoT Technology Introduction	2.0
		104/09/15	Synopsys	Synopsys SNUG	9.0
		104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0
		104/09/25	天下雜誌創新學院	天下雜誌_創新，打造高績效團隊	3.0
		104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/18	力旺電子	China Automotive Business Now and Future	2.0
		104/11/20	ARM	ARM2015 技術論壇	8.0
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
副總經理	楊青松	104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/08/12	力旺電子	Some Thoughts on Strategy	2.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/08/27	力旺電子	IoT Technology Introduction	2.0
		104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0
		104/09/27~104/09/30	JAP IEEE	SSDM I04	32.0
		104/11/4	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/18	Imec	Imec Technology Forum 104 Taiwan	4.0
		104/11/20~104/11/21	Tohoku University	International Workshop: Spintronics VLSI	8.5
		104/12/9	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/12/16	力旺電子	TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0
		104/03/10	力旺電子	IFRS 收入認列時程	0.5
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/01	力旺電子	美國專利教戰手冊	1.5
副總經理	何明洲	104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/09/25	天下雜誌創新學院	天下雜誌_創新，打造高績效團隊	3.0
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/12/16	力旺電子	TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0
		104/01/22	安永會計師事務所	年度股東會及董事會重要議題及實務解析研討會	3.0
		104/03/12	臺灣證券交易所及財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	第二屆公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理宣導會	3.0
		104/03/18	凱基證券	104 年股東會相關事項研討會	3.0
		104/05/08	新竹科學工業園區管理局	「公司登記實務及最新法令解析」研討會	3.0
		104/05/28	中華民國台灣半導體協會	公司治理評鑑架構下-公司治理運作實務研討會	3.5
		104/06/24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則研討會	6.0
會計暨財務主管	郭美華	104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
會計暨 財務主管	郭美華	104/07/16	資誠聯合會計師事務所	2015上半年度財會主管不可不知事項專題講座	3.0
		104/07/24	安永會計師事務所	企業併購法、有限合夥法及公司法修正研討會	3.0
		104/07/28	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	上櫃、興櫃公司內部人股權宣導說明會	3.0
		104/08/11	永騰企業及無形資產評價有限公司	公司股本制度與相關稅務問題	3.0
		104/08/19	力旺電子	改善型輔導回訓課程	8.0
		104/09/15	力旺電子	Some Thoughts on Strategy~續集	2.0
		104/09/24	台灣科學工業園區科學工業同業公會	2015年「公司治理評鑑」座談會	3.0
		104/09/30	新竹科學工業園區管理局	租稅管理、稅務地雷及其爭議案例解析	3.0
		104/10/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	104年度上(興)櫃公司應辦事項宣導說明會	3.5
		104/11/04	力旺電子	高品質決策	7.0
		104/11/19~104/11/20	財團法人中華民國會計研究發展基金會	會計主管持續進修課程	12.0
		104/12/03	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際財務報導準則研討會」宣導說明會	3.5
		104/12/09	力旺電子	高品質決策回訓作業	4.0
		104/03/13	主導產業顧問股份有限公司	研發投抵計劃書撰寫研討會	2.5
會計主管 代理人	官怡君	104/04/23	財政部北區國稅局新竹分局	103年度營利事業暨機關或團體所得稅申報、綜合所得稅結算申報講習會	3.0
		104/04/28	財政部北區國稅局竹北分局	104年度外僑、執行業務者暨其他所得者綜合所得稅法令及電子申報講習會	3.0
		104/06/24	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	推動我國採用國際財務報導準則研討會	6.0
		104/07/22	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/29	新竹科學工業園區管理局	金融市場與風暴	3.0
		104/08/13~104/08/14	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	12.0
		104/10/20	第一金投信	「大陸稅務、人民幣趨勢」講座	2.5
		104/11/18	新竹科學工業園區管理局	「營利事業應注意之稅務議題解析」研討會	3.0
		104/12/03	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際財務報導準則研討會」宣導說明會	3.5
		104/12/23	財政部北區國稅局	各類所得扣(免)繳法令暨申報實務講習會	8.0

職稱	姓名	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
稽核主管	麥燕如	104/03/12	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「公司治理評鑑系統介紹暨落實公司治理」宣導說明會	3.0
		104/03/27	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年第一次例會	3.0
		104/04/13	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部稽核人員執行「專案稽核」實務研討	6.0
		104/04/29	力旺電子	訂單簽核系統說明	0.5
		104/05/26	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年第二次例會	3.0
		104/06/09	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「推動我國採用國際財務報導準則」研討會	3.5
		104/06/23	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年 6 月份例會	3.0
		104/06/30	力旺電子	談公司的價值	2.0
		104/07/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內部稽核人員做好「電腦稽核」實務研討(整體規劃篇)	6.0
		104/08/18	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	「強化上櫃公司內部控制及內部稽核」宣導會	3.0
		104/08/19	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年 8 月份例會	3.0
		104/09/24	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會例會	3.0
		104/10/22	財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心	104 年度上興櫃公司應辦事項宣導說明會	3.5
		104/10/27	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年 9 月及 10 月例會	6.0
		104/11/30	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年 11 月例會	3.0
		104/12/24	中華民國內部稽核協會	稽核協會新竹分會 104 年 12 月例會	3.0
		104/05/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	稽核實務 excel 技巧實演應用研習班	6.5
		104/07/16	天下雜誌創新學院	e 化人才培訓實務分享	3.0
		104/10/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	內部控制個案研討研習班	6.0
		稽核代理人	喬東海	104/11/10	教育部	產碩士專班 105 年度秋季班申請說明會	2.0
104/11/26	經濟部工業局			經濟部 105 年度功能別專案輔導計畫聯合說明會	6.0
104/12/03	新竹科學工業園區管理局			105 年度科技部科學工業園區研發精進產學合作計畫說明會	3.0
104/12/16	力旺電子			TPMS(胎壓偵測系統介紹)，以蘇州駛安特汽車電子公司為例	2.0

(四)本公司薪資報酬委員會組成、職責及運作情形

1.本公司薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關料系之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	金聯舫	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	喻銘鐸	無	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
外部專家	鄭晃忠	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	104.07.23 委任
獨立董事	陳文村 (註1)	✓	無	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	104.06.18 辭任

註1：該獨立董事為配合所任職業之法令規章及所任職機關之要求於104.06.18辭任，故表列資料係截至104.06.18之資料。

註2：本公司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) 非為本公司或關係企業之受僱人。
- (2) 非本公司之關係企業之董事、監察人(但如為公司之母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有本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) 非直接持有本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) 非與本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) 非為本公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。
- (8) 未有公司法第30條各款情事之一。

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：104年6月9日至107年6月8日，最近(104)年度及截至105年4月30日止薪資報酬委員會開會4次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	金聯舫	4	0	100.00%	
委員	喻銘鐸	2	1	66.67%	104.06.09 新任 應出席次數3次

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
委員	鄭晃忠	2	0	100.00%	104.07.23 新任 應出席次數 2 次
委員	陳文村	1	0	100.00%	104.06.18 辭任 應出席次數 1 次
委員	梁基岩	1	0	100.00%	104.06.09 卸任 應出席次數 1 次

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

(五)履行社會責任情形：

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>一、落實公司治理</p> <p>(一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p>		V	<p>(一) 本公司一向致力實踐企業社會責任，公司員工皆需遵循公司所制訂之所有規範；董事皆遵循相關法令且董事會也會約束之。另本公司為實踐企業社會責任，並促成經濟、環境及社會之進步，以達永續發展之目標，將參考「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」制訂本公司企業社會責任實務守則，並將其公告於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 公司每年均對社會責任議題舉辦相關課程，定期舉辦「消防安全講習」宣導課程，亦不定期向同仁宣導「節約用電」、「節能減碳」。為善盡對員工與股東權益之保護與企業公民責任，配合已建置完成之「個人資料檔案安全維護實施計劃」予以遵循並宣導，在公司內部網站公告並建置相關訊息，以使同仁對於個人資料與職場隱私相關法令與處理程序具備正確認知；且每半年召開一次個資會議，以期建構一個完善的遵法環境。本公司致力推動多元學習方案，除了在內部提供多樣的知識傳承課程外，特別與大專院校合作相關課程，希望藉此資源共享機會善進企業社會責任，建</p>	<p>惟如有法令或實際必要，並視公司未來發展及規模，爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。</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	
<p>(三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位, 並由董事會授權高階管理階層處理, 及向董事會報告處理情形?</p> <p>(四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策, 並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合, 及設立明確有效之獎勵與懲戒制度?</p>	V		<p>立產學合作平台, 將業界的實務做法進行分享與交流。</p> <p>(三) 本公司企業社會責任各事項之承辦, 暫由各相關部門依其職責辦理, 若有成立專責單位之必要時, 將於制訂本公司企業社會責任實務守則中一併安排專責單位及報告程序。</p> <p>(四) 公司堅持人性化管理與利潤共享, 以兼顧外部競爭、內部公平及合法性為前提, 依薪資管理辦法辦理, 提供多元並具競爭力的薪資報酬, 並秉持與員工利潤共享的理念, 吸引、留任、培育與激勵優秀人才。配合公司營運績效表現, 鼓勵員工長期貢獻並與公司共同成長, 每年皆訂有年度目標, 每季依目標達成情況給予各項獎勵並發放績效獎金。員工升遷依績效管理辦法辦理, 每年將有二次之考核, 以作為薪資調整、升遷、獎金發放依據。公司更鼓勵員工自我學習與成就, 每年皆舉辦各項殊榮的表揚大會, 表揚獎勵在專利發明上有傑出貢獻, 以及績效優良之同仁, 以開放氛圍鼓勵創新研發, 期盼同仁在達成公司目標的同時, 更可兼顧個人的成長與發展(如專利獎勵、專利創作獎、績優模範獎等)。本公司積極鼓勵同仁於工作之外兼顧健康與平衡的生活, 持續推動給予多元化的員工照顧、員工福利、員工獎勵等方案(如每年健康檢查方案、交通補助、員工旅遊補助、員工健身補助、個人專屬生日假等), 以創造舒適的環境, 並致力於塑造充滿活力及樂趣的工作氛圍。</p>	
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率, 並使用對環境負荷衝擊低之再生物</p>	V		<p>(一) 本公司遵守相關環保法令, 與合法清潔公司簽訂合約, 每日清潔並回收資源垃圾, 以落實環境保護及資源再利用之永續經營方針。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
<p>料？</p> <p>(二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> <p>(三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？</p>	V		<p>(二) 本公司為IC設計業，主要業務為授權IP矽智財，為無實體之產品，屬無污染事業，故不適用環境管理系統驗證。產品特性將環保精神無限延伸，讓綠色從責任轉變為機會。進行涵蓋策略、行銷、管理、技術、製造等各方面的創新，搭配執行力，為永續而持續改變。</p> <p>(三) 本公司為IC設計業，主要業務為授權IP矽智財，屬無污染事業，考量節能減碳之精神，空調冷氣另設有定時裝置，除善待地球之精神外，亦堅守企業之社會責任。另不定期宣導同仁隨手關燈、無紙化作業等。本公司每年定期執行溫室氣體盤查，以逐年減少二氧化碳排放量為目標，104年二氧化碳排放量682,111公斤較103年二氧化碳排放量698,806公斤減少2.39%。</p>	
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？</p>			<p>(一) 本公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，並保障員工之合法權益，依據「勞動基準法」及「勞工退休金條例」訂定退休管理辦法提例退休金。因應「個人資料保護法」已建置完成之「個人資料檔案安全維護實施計劃」予以遵循並宣導，並於聘用管理辦法訂定個人資料之管理作業程序，以維護個人資料得以妥適之接收、記錄、保存及控管。遵循「就業服務法」保障國民就業機會平等，對求職人或所僱用員工，不以任何身分為由，予以歧視。依「性別工作平等法」凡公司舉辦或提供各項福利措施，不得因性別而有差別待遇，並於出勤管理辦法訂定並提供各種假別(如產假、陪產假、家庭照顧假、育嬰留職停薪等)以促進工作平等措施。開放且透明的雙向溝通管道，定期召開勞資會議，瞭解雙方想法以達到促進勞資和諧，共創企業與員工雙贏的目標。</p>	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(二) 公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？	V		(二)本公司員工可依「工作規則」第十一章同仁意見溝通管道及申訴處理，填寫申訴表並提供相關資料後向人資主管申訴，且申訴當事人及處理人員均需負保密之責，任何員工可透過此管道申訴或表達意見，以促進勞資和諧。	
(三) 公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？	V		(三)本公司致力於維護勞工身體健康及工作環境之議題，依職業安全衛生有關法令，定期實施安全衛生教育及舉辦「消防安全講習」宣導課程。為了讓同仁專注於工作，免於每日上班為停車位而煩惱，公司貼心全額補助同仁停車費用；為懷孕同仁準備最舒適的上班環境，產後享有獨立舒適的專業哺乳室空間可安心使用。辦公處所均全天候啟動保全系統管制人員進出，確保員工工作環境之安全無虞。另設有多功能休憩區，可供員工休閒使用，提供員工舒適安全之工作及休息環境。本公司堅信，健康的員工是公司最大的財富，亦提供全額運動健身補助，另依「勞工健康保護規則」定期辦理員工健康檢查，每年提供免費高品質健檢，讓同仁定期且負擔的掌握自身健康狀況。	
(四) 公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？	V		(四)本公司每季召開員工季會，由各單位主管向全體同仁說明公司營運狀況及未來發展方向。另有重要營運事項亦透過公司內部網站發佈相關訊息。	
(五) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？	V		(五)為提昇公司之階段性目標，並培養員工的專業能力與管理能力，使人力有效運用並獲得工作所需之知識、技能和能力。以厚植公司人力資本發展為基礎，發展各層級目標：一級主管，承上啟下、輔佐總經理；處級主管，部門管理、分層負責；部級主管，建立目標管理、落實執行；基層(儲備)主管，主要蓄積管理能力。進而規劃員工發展計畫之目標、學習能力、執行概況、成效評	

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	
(六) 公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	V		<p>量，以及如何與內部實務做結合，並進一步提出每年度之方案規劃。總課程以三年為期，各循環以前一循環課程為基礎進行複習與延伸，並再加入新一年的課程主題，以達成各層級之發展目標。</p> <p>(六)本公司秉持『品質第一、服務至上、顧客滿意』之精神，專注產品品質，以提高顧客滿意度為首要目標，提供客戶安全、可信賴及高品質之產品，並與客戶間保持良好之溝通管道，對產品與服務提供透明且有效之客訴處理程序。客戶如有需求亦可透過公司網站提供之業務信箱(sales@ememory.com.tw)、投資人信箱(ir@ememory.com.tw)或審計委員會信箱(audit_committee@ememory.com.tw)向本公司或審計委員表達意見，本公司及審計委員將依實際情況予以適當處理。另針對個人資料保護法之要求本公司已制定"個人資料檔案安全維護實施計畫"並依計劃執行。</p>	
(七) 對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	V		<p>(七)本公司主要業務為授權IP矽智財，係屬無實體之產品，故無標示之適用；本公司產品與服務之行銷皆符合國內及國際相關法規之要求。</p>	
(八) 公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	V		<p>(八)本公司採購單位依據內部作業程序管理供應商，對於新供應商會要求遵守「力旺電子供應商行為準則」；主要供應商會要求簽署「力旺電子供應商社會責任承諾書」，且每年要求其依「Supplier_Checking List」進行自我檢查，必要時得進行現場稽核作業，以管控供應鏈之狀況。</p>	
(九) 公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或	V		<p>(九)本公司採購單位對於主要供應商要求簽署「力旺電子供應商社會責任承諾書」，供應商如涉及違反本公司企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，本公司得隨時終止或解除契約。</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	
解除契約之條款？				
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？	V		本公司於本公司年報、公開說明書中揭露履行社會責任之資訊，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。	無重大差異。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「企業社會責任實務守則」，但內部運作大致能符合「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」之要求。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一) 本公司為IP設計業，主要業務為授權IP矽智財，屬無污染事業，產品特性將環保精神無限延伸，讓綠色從責任轉變為機會。進行涵蓋策略、行銷、管理、技術、製造等各方面的創新，搭配執行力，為永續而持續改變。本公司遵守相關環保法令，與合法清潔公司簽訂合約，每日清潔並回收資源垃圾，以落實環境保護及資源再利用之永續經營方針。 (二) 本公司不定期參與慈善活動並回饋社會。104年度捐贈清華大學獎學金新台幣50萬元、清華大學及交通大學學術回饋金約新台幣15.8萬元、八仙塵暴事件捐助陽光基金會新台幣30萬元及捐贈「為台灣而教協會」新台幣20萬元。				
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：不適用。				

(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 (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？	V		(一) 本公司致力於誠信經營，並遵循相關法令，以作為落實誠信經營之基本前提。另本公司「道德行為準則」訂有董事及經理人執行職務應秉持積極進取、認真負責之態度，摒棄本位主義、注重團隊精神，並恪遵誠實信用原則；本公司之	無重大差異；惟如有法令或實際必要之考量時，則爰「上市上櫃公司誠

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	
<p>(二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p>	V		<p>「道德行為準則」以及年報中揭露誠信經營之資訊均公告於公司網站及公開資訊觀測站。</p> <p>(二) 本公司訂有「工作規則」，明訂全體員工需言行廉潔守分，不得收受賄賂，以避免員工因個人利益而損害公司權益。另員工可依「工作規則」第十一章同仁意見溝通管道及申訴處理，填寫申訴表並提供相關資料後向人資主管申訴，且申訴當事人及處理人員均需負保密之責。</p> <p>(三) 1. 本公司「道德行為準則」訂有誠實信用原則、利益衝突之防止、不得圖己私利、保密責任、公平交易、法令遵循等條文以規範董事及經理人避免產生不誠信行為。 2. 本公司亦訂有「工作規則」，明訂全體員工需言行廉潔守分，不得收受賄賂，以避免員工因個人利益而損害公司權益。 3. 本公司「道德行為準則」及「工作規則」亦有訂定獎懲及申訴處理程序，並一切遵守工作規則之規範如：僱用限制、不經預告終止僱用等情節重大者處理。</p>	信經營守則」及相關法令辦理。
<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</p>	V		<p>(一) 本公司業務單位以及採購單位依據內部作業程序，分別對客戶進行徵授信調查，以及對供應商進行服務品質之管理。本公司亦配合客戶需要簽屬供應商從業道德規範承諾書或企業社會責任同意書等，並要求主要供應商應簽署「力旺電子供應商社會責任承諾書」，其內容已有要求道德規範相關條款。</p> <p>(二) 本公司目前由各部門依其職務所及範疇盡力履行企業誠信經營；另本公司稽核單位會依稽核計劃執行相關內控作業查核，並每季向董事會報告查核情形。</p> <p>(三) 本公司「董事會議事規則」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，與</p>	無重大差異。

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	
<p>當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p>	V		<p>其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。另本公司「道德行為準則」訂有董事及經理人應以客觀及有效率之方式處理公務，且不得以其在公司擔任之職務而使其自身、配偶、父母、子女或二親等以內之親屬獲致不當利益。前項人員所屬之關係企業與本公司及子公司為資金貸與或提供保證、重大資產交易、進(銷)貨往來之情事時，相關之董事、監察人或經理人應主動向公司說明其與公司有無潛在之利益衝突。</p> <p>(四) 為確保誠信經營之落實，本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度；本公司財務報表已委託會計師查核並出具簽證報告；內部控制制度則有內部稽核人員定期查核其遵循情形，並按季向審計委員會及董事會報告。</p> <p>(五) 本公司日常業務中即重視注意所有員工落實誠信原則，並於新人訓練課程中規劃「員工福利介紹暨規章制度說明」、「資訊環境及資安宣導」、「一般安全衛生教育訓練課程」、「個人資料處理法宣導」及「內線交易宣導」等課程加強宣導；並根據不同職位需求舉辦相關課程。</p>	
<p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p>	V	V	<p>(一) 一般利害關係人可透過電話或透過公司網站提供之業務信箱(sales@ememory.com.tw)、投資人信箱(ir@ememory.com.tw)或審計委員會信箱(audit_committee@ememory.com.tw)向本公司或審計委員進行檢舉或申訴。</p> <p>(二) 1. 公司員工則依工作規則第十一章同仁意見溝通管道及申訴處理，填寫申訴表並提供相關資料後向人資主管申訴，且申訴當事人及處理人員均需負</p>	無重大差異。

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	
(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？	V		<p>保密之責。</p> <p>2.本公司為維護同仁工作權益，提供公平且沒有歧視之工作環境，依工作規則第十章對性騷擾事件，提供適當之申訴管道，並進行調查及懲處措施。調查小組成員及相關當事人對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發佈。</p> <p>(三)本公司目前尚未發現有重大踰越既定控制程序之運作情形，若有需要，則將以會議檢討方式予以協調解決。且申訴當事人及處理人員需對調查過程與相關資料均應保密，不得擅自對外發佈，並使申訴人免於遭受任何報復或其他不利之待遇。對於無法保密導致案情外流之相關當事人，將依相關規定予以議處。</p>	
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</p>	V		<p>本公司於年報中揭露誠信經營之資訊，並公告於公司網站及公開資訊觀測站。</p>	無重大差異。
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 本公司目前尚未訂定「誠信經營守則」，但內部運作大致能符合「上市上櫃公司誠信經營守則」之要求。</p>				
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>				

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：

本公司為健全良好公司治理制度已訂定公司治理相關規章如：股東會議事規則、董事會議事規則、董事選舉辦法、公司治理實務守則、道德行為準則、獨立董事之職責範疇規則、審計委員會組織規程以及薪資報酬委員會組織規程，上述八項規章均可於公開資訊觀測站及本公司網站中查詢相關內容。

(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：

本公司訂有經董事會授權的核決權限表，以落實分層負責管理機制；本公司內部控制制度包含關係人交易管理作業、對子公司之監督與管理作業、董事會議事運作管理作業、審計委員會議事運作管理作業以及薪資報酬委員會議事運作管理作業，由內部稽核單位每年安排上述作業的查核並向董事會報告查核結果。

本公司另訂定董事選舉辦法、取得或處分資產作業程序、背書保證作業辦法以及資金貸與他人作業程序等公司治理相關規章，均可於本公司網站中查詢相關內容。

本公司雖尚未制訂內部重大資訊處理作業相關程序，但本公司董事每年度皆依「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點」進修公司治理及專業知識課程並取得證明文件，詳細課程內容請參閱本年報第 34 頁。

(九)內部控制制度執行狀況

1.內部控制聲明書

力旺電子股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：105年02月25日

本公司民國 104 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊與溝通，及5.監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國104年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國105年02月25日董事會通過，出席董事8人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。



力旺電子股份有限公司

董事長：

簽章



總經理：

簽章



2.本公司委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 本公司 104 年股東常會重要決議及執行情形：

時間	重要決議	執行情形
104.06.09	1.承認本公司一〇三年度營業報告書及合併財務報表（含個體財務報表）案。 2.承認本公司一〇三年度盈餘分配案。 3.通過本公司以資本公積之股票發行溢價配發現金案。 4.通過修訂本公司「公司章程」部份條文案。 5.通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。 6.通過修訂本公司「背書保證作業程序」部份條文案。 7.通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文案。 8.通過修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部份條文案。 9.通過修訂本公司「股東會議事規則」部份條文案。 10.通過廢止本公司「監察人職權範疇規則」案。 11.選舉本公司第六屆董事。 12.解除本公司第六屆董事及其代表人競業禁止之限制案。	已依決議結果全數辦理完成。

2.本公司 104 年及 105 年截至 4 月 30 日董事會重要決議及執行情形：

時間	屆次	重要決議	執行情形
104.02.12	第五屆第十六次	1.通過本公司薪資報酬委員會審議一〇三年度一般董事、監察人酬勞及員工紅利分配案。 2.通過本公司薪資報酬委員會審議一〇三年度子公司員工紅利分配案。 3.通過本公司一〇三年度合併財務報表及個體財務報表案。 4.通過本公司一〇三年度營業報告書案。 5.通過擬具本公司一〇三年度盈餘分配案。 6.通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案。 7.通過本公司擬設置「審計委員會」並制訂「審計委員會組織規程」案。 8.通過擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。 9.通過擬修訂本公司「取得或處分資產處理程序」部分條文案。	已依決議結果全數辦理完成。

時間	屆次	重要決議	執行情形
		10.通過擬修訂本公司「背書保證作業程序」部分條文案。 11.通過擬修訂本公司「資金貸與他人作業程序」部分條文案。 12.通過擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 13.通過擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 14.通過擬修訂本公司「力旺電子股份有限公司及子公司道德行為準則」部分條文案。 15.通過擬修訂本公司「董事會議事規則」部分條文案。 16.通過擬廢止本公司「監察人職權範疇規則」案。 17.通過本公司第六屆董事選舉案。 18.通過擬召開本公司一〇四年股東常會案。 19.通過本公司薪資報酬委員會審議之一〇三年度經理人績效考核案。 20.通過本公司一〇三年度內部控制自行檢查結果報告暨「內部控制制度聲明書」案。	
104.04.23	第五屆第十七次	1.通過本公司一〇四年第一季合併財務報表案。 2.通過股東提名獨立董事候選人名單審查案。 3.通過本公司一〇四年度簽證會計師審計公費案。 4.通過修訂本公司「力旺電子股份有限公司及子公司道德行為準則」部分條文案。 5.通過擬修訂本公司「董事及監察人選舉辦法」部分條文案。 6.通過擬修訂本公司「股東會議事規則」部分條文案。 7.通過擬修訂本公司「公司治理守則」部分條文案。 8.通過修訂本公司「獨立董事之職權範疇規則」部分條文案。	已依決議結果全數辦理完成。
104.06.09	第六屆第一次	1.通過推選董事長案。 2.通過本公司第三屆薪資報酬委員會委員聘任案。	已依決議結果全數辦理完成。
104.07.23	第六屆第二次	1.通過本公司104年第二季合併財務報表案。 2.通過為因應本公司營運之需要，擬與銀行簽	已依決議結果全數

時間	屆次	重要決議	執行情形
		訂授信案。 3.通過修訂本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案。 4.通過修訂本公司 104 年度稽核計劃案。 5.通過本公司 103 年度一般董事及監察人酬勞分配案。 6.通過本公司 103 年度董事長及總經理績效獎金分配案。 7.通過本公司 103 年度經理人(不含總經理)員工分紅分配案。 8.通過本公司 103 年度總經理員工紅利分配案。 9.通過本公司 103 年度獨立董事酬金分配案。 10.通過子公司慧旺投資 103 年度經理人員員工紅利分配案。 11.通過修訂本公司「薪資報酬委員會組織規程」案。 12.通過本公司一般董事酬勞分配暨出席費案。 13.通過本公司獨立董事相關薪酬案。 14.通過外部專家擔任本公司薪資報酬委員之相關薪酬案。 15.通過本公司第三屆薪資報酬委員會委員補行委任案。	辦理完成。
104.10.29	第六屆第三次	1.承認為因應本公司營運之需要，已與銀行簽訂授信案。 2.通過擬修訂本公司「公司章程」部分條文案。 3.通過本公司 104 年第三季合併財務報表案。 4.通過制訂本公司「會計師獨立性及績效評估辦法」案。	除第 2 案尚待 105.06.14 股東常會決議外，其餘已依法決議結果辦理完成。
104.12.17	第六屆第四次	1.通過擬修訂本公司「公司章程」部分條文案 2.通過本公司 104 年度員工酬勞及一般董事酬勞提列標準調整案 3.通過訂定本公司員工酬勞及一般董事酬勞提列標準案 4.通過本公司擬發行員工認股權憑證暨訂定發行及認股辦法案 5.通過本公司擬發放員工認股權憑證案	除第 1 案尚待 105.06.14 股東常會決議外，其餘已依法決議結果辦理完

時間	屆次	重要決議	執行情形
		6.通過子公司慧旺投資總經理薪資報酬調整案 7.通過本公司第二次買回股份註銷案 8.通過本公司 105 年度預算案 9.通過本公司及子公司 105 年度稽核計畫案 10.通過訂定本公司「申請暫停及恢復交易作業程序」案	成。
105.02.25	第六屆第五次	1.通過本公司 104 年度員工酬勞及一般董事酬勞分配案 2.通過子公司慧旺投資 104 年度員工酬勞分配案 3.通過本公司 104 年度合併暨個體財務報表案 4.通過本公司 104 年度營業報告書案 5.通過擬具本公司 104 年度盈餘分配案 6.通過本公司擬以資本公積之股票發行溢價配發現金案 7.通過本公司第六屆獨立董事補選乙席案 8.通過擬召開本公司 105 年股東常會案 9.通過本公司 104 年度經理人績效考核案 10.通過本公司 104 年度內部控制自行評估報告暨「內部控制制度聲明書」案 11.通過本公司委任會計師獨立性及績效評估案 12.通過本公司及子公司 105 年度簽證會計師公費案	除第 1、3~8 案尚待 105.06.14 股東常會報告、承認或決議外，其餘已依決議結果辦理完成。
105.03.29	第六屆第六次	1.通過本公司之子公司擬處分有價證券案	已依決議結果陸續處分中。
105.04.28	第六屆第七次	1.通過本公司 105 年第一季合併財務報表案。 2.通過股東提名獨立董事候選人名單審查案。	已依決議結果全數辦理完成。

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

(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：無。

四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

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

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

本公司 104 年支付會計師事務所之非審計公費金額占審計公費金額之比例未達四分之一以上，會計師公費資訊如下：

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣	2,070	無	無	無	90	90	104 年度	非審計公費-其他: 係股東會年報覆核費 50 仟元及向金管會申報案件費 40 仟元。
	葉東輝								

(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：不適用。

(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：不適用。

五、更換會計師資訊：無。

六、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。

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

(一)本公司董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形如下：

職 稱	姓 名	104 年度		105 年截至 4 月 30 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	徐清祥	0	0	0	0
董事	徐木泉	0	0	0	0
董事	智豐科技	0	0	(500,000)	0
董事	浩瀚國際投資	0	0	0	0
董事(註1)	力立企業	0	0	0	0
董事(註2)	陳莉菁	0	0	0	0
董事兼總經理	沈士傑	(61,000)	0	(15,000)	0
獨立董事	金聯舫	0	0	0	0
獨立董事(註2)	喻銘鐸	0	0	0	0
獨立董事(註3)	陳文村	0	0	0	0
獨立董事(註1)	梁基岩	0	0	0	0
監察人(註1)	黃志良	(48,000)	0	0	0
監察人(註1)	杜全昌	0	0	0	0
副總經理	林慶源	(32,000)	0	(6,000)	0
副總經理	張雪華	(18,000)	0	0	0
副總經理	盧俊宏	0	0	0	0
副總經理	何建宏	(11,000)	0	0	0
副總經理	楊青松	0	0	0	0
副總經理	何明洲	(60,000)	0	0	0
會計暨財務主管	郭美華	0	0	0	0

註1:該董事/獨立董事/監察人於104.06.09改選解任，故表列資料係截至104.06.09之資料。

註2:該董事/獨立董事於104.06.09改選新任。

註3:該獨立董事於104.06.18辭任，故表列資料係截至104.06.18之資料。

(二)股權移轉資訊之相對人為關係人之情形：

截至 105 年 04 月 30 日；單位：股，新台幣元

姓 名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股 數	交易價格
何明洲	贈與	104/05/12	張建華	配偶	60,000	每股 328 元

(三)股權質押資訊之相對人為關係人之情形：無。

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

105年4月16日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
德銀託管小額世界基金公司投資專戶	6,146,000	8.11	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗託管新加坡政府投資專戶	4,630,000	6.11	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
大通託管 Nordeal 新興明星股票基金	3,276,000	4.32	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
陳莉菁	2,000,000	2.64	無	無	無	無	無	無	無
臺銀保管 PFS 索美塞得新興市場股利成長基金西敏寺銀行投資專戶	1,969,000	2.60	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
花旗託管新加坡金融管理局政府操作專戶	1,813,000	2.39	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
德銀託管 M&G(7) 西敏寺投資專戶	1,753,000	2.31	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
徐清祥	1,692,407	2.23	1,423	0	無	無	無	無	無
新制勞工退休基金	1,383,500	1.83	不適用	不適用	不適用	不適用	無	無	無
徐木泉	1,273,179	1.68	621,279	0.82	無	無	無	無	無

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

105年4月30日；單位：仟股；%

轉投資事業(註1)	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(註2)		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
慧旺投資	2,000	100.00	0	0.00	2,000	100.00
漢芝電子	2,700	6.43	3,929	9.35	6,629	15.78

註1：係公司採用權益法之投資。

註2：董事及監察人若為法人其股數包含該法人及其代表人。

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	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
89.09	10	40,000	400,000	30,895	308,950	設立資本 308,950 仟元	技術作價 60,000 仟元	89.09.22 經(0八九)商字第 089134296 號
91.01	10	40,000	400,000	40,000	400,000	現金增資 91,050 仟元	無	91.01.09 經投商字第 09101006950 號
92.12	10	60,000	600,000	46,000	460,000	現金增資 60,000 仟元	無	92.12.11 園商字第 0920034610 號
93.11	10	61,500	615,000	32,689	326,889	減少資本 203,111 仟元 現金增資 70,000 仟元	無	93.11.24 園商字第 0930032426 號
94.10	10	61,500	615,000	33,425	334,249	員工認股權證 7,360 仟元	無	94.10.24 園商字第 0940028474 號
95.01	10	61,500	615,000	33,500	334,999	員工認股權證 750 仟元	無	95.01.23 園商字第 0950001176A 號
95.08	10	61,500	615,000	38,357	383,565	盈餘轉增資 41,133 仟元 員工紅利轉增資 7,433 仟元	無	95.08.01 園商字第 0950019826 號
95.10	10	61,500	615,000	39,446	394,455	員工認股權證 10,890 仟元	無	95.10.23 園商字第 0950027836 號
96.01	10	61,500	615,000	39,452	394,515	員工認股權證 60 仟元	無	96.01.10 園商字第 0960000825 號
96.08	10	61,500	615,000	44,869	448,694	員工認股權證 4,940 仟元 盈餘轉增資 41,721 仟元 員工紅利轉增資 7,518 仟元	無	96.08.31 園商字第 0960023515 號
96.10	10	61,500	615,000	45,415	454,154	員工認股權證 5,460 仟元	無	96.10.16 園商字第 0960027729 號
97.01	10	61,500	615,000	45,558	455,584	員工認股權證 1,430 仟元	無	97.01.28 園商字第 0970002528 號
97.04	10	61,500	615,000	45,744	457,444	員工認股權證 1,860 仟元	無	97.04.29 園商字第 0970011421 號
97.07	10	61,500	615,000	53,497	534,974	員工認股權證 1,690 仟元 盈餘轉增資 64,050 仟元 員工紅利轉增資 11,790 仟元	無	97.07.29 園商字第 0970020537 號
97.11	10	61,500	615,000	53,966	539,664	員工認股權證 4,690 仟元	無	97.11.06 園商字第 0970031028 號
98.01	10	61,500	615,000	54,116	541,164	員工認股權證 1,500 仟元	無	98.01.19 園商字第 0980001857 號
98.04	10	61,500	615,000	54,300	543,004	員工認股權證 1,840 仟元	無	98.04.20 園商字第 0980010553 號
98.08	10	80,000	800,000	60,392	603,916	員工認股權證 800 仟元 盈餘轉增資 54,116 仟元 員工紅利轉增資 5,995 仟元	無	98.08.05 園商字第 0980021773 號
98.10	10	80,000	800,000	60,427	604,266	員工認股權證 350 仟元	無	98.10.26 園商字第 0980030178 號
99.02	10	80,000	800,000	62,422	624,221	員工認股權證 19,955 仟元	無	99.02.11 園商字第 0990004274 號
99.03	10	80,000	800,000	62,452	624,521	員工認股權證 300 仟元	無	99.06.02 園商字第 0990015194 號
99.08	10	100,000	1,000,000	65,358	653,567	員工認股權證 320 仟元 盈餘轉增資 18,727 仟元 員工紅利轉增資 10,000 仟元	無	99.08.26 園商字第 0990024779 號
99.10	10	100,000	1,000,000	65,378	653,777	員工認股權證 210 仟元	無	99.10.29 園商字第 0990032379 號
100.01	10	100,000	1,000,000	76,086	760,855	員工認股權證 7,078 仟元 現金增資 100,000 仟元	無	100.02.09 園商字第 1000003917 號
101.01	10	100,000	1,000,000	76,514	765,138	員工認股權證 4,283 仟元	無	101.01.17 園商字第 1010001845 號
101.05	10	100,000	1,000,000	76,706	767,058	員工認股權證 1,920 仟元	無	101.05.09 園商字第 1010013550 號
101.11	10	100,000	1,000,000	76,833	768,323	員工認股權證 1,265 仟元	無	101.11.06 園商字第 1010034298 號
105.02	10	100,000	1,000,000	75,783	757,823	註銷庫藏股 10,500 仟元	無	105.02.18 竹商字第 1050004206 號

105年4月30日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註)	未發行股份	合計	
記名式普通股	75,782,242	24,217,758	100,000,000	上櫃股票

(二)股東結構：

105年4月16日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外人	合計
人數	0	4	76	5,783	179	6,042
持有股數(股)	0	1,492,000	9,646,653	23,283,894	41,359,695	75,782,242
持股比例(%)	0	1.97	12.72	30.74	54.57	100

(三)股權分散情形

105年4月16日

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	3,540	85,253	0.11
1,000 至 5,000	1,841	3,182,066	4.20
5,001 至 10,000	212	1,620,384	2.14
10,001 至 15,000	88	1,140,312	1.50
15,001 至 20,000	44	773,579	1.02
20,001 至 30,000	64	1,614,905	2.13
30,001 至 40,000	40	1,405,404	1.85
40,001 至 50,000	25	1,142,533	1.51
50,001 至 100,000	66	4,723,107	6.23
100,001 至 200,000	58	8,276,292	10.92
200,001 至 400,000	25	7,038,960	9.29
400,001 至 600,000	13	6,577,773	8.68
600,001 至 800,000	13	9,191,391	12.13
800,001 至 1,000,000	1	900,000	1.19
1,000,001 股以上	12	28,110,283	37.10
合計	6,042	75,782,242	100.00

(四)主要股東名單：

本公司持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

105年4月16日

主要股東名稱	股份	持有股數 (股)	持股比例 (%)
德銀託管小額世界基金公司投資專戶		6,146,000	8.11
花旗託管新加坡政府投資專戶		4,630,000	6.11
大通託管 Nordeal 新興明星股票基金		3,276,000	4.32
陳莉菁		2,000,000	2.64
臺銀保管 PFS 索美塞得新興市場股利成長基金西敏寺銀行投資專戶		1,969,000	2.60
花旗託管新加坡金融管理局政府操作專戶		1,813,000	2.39
德銀託管 M&G(7)西敏寺投資專戶		1,753,000	2.31
徐清祥		1,692,407	2.23
新制勞工退休基金		1,383,500	1.83
徐木泉		1,273,179	1.68

(五)本公司最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：新台幣元；仟股

項目	年度		103 年	104 年	105 年截至 4 月 30 日(註 4)
	每股市價 (註 1)	最高		396.0	494.5	395.0
最低			78.0	244.0	333.0
平均			224.19	355.99	364.97
每股淨值 (註 2)	分配前		23.56	23.97	26.29
	分配後		17.56	(註 2)	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		75,782	75,782	75,782
	每股盈餘		5.52	6.32	2.19
每股股利 (註 3)	現金股利		6.0	(註 3)	不適用
	無償 配股	盈餘配股	無	(註 3)	不適用
		資本公積配股	無	(註 3)	不適用
	累積未付股利		無	(註 3)	不適用
投資報酬分析	本益比(註 5)		47.18	55.70	不適用
	本利比(註 6)		43.41	58.67	不適用
	現金股利殖利率(註 7)		2.30%	1.70%	不適用

註 1：每股市價係依中華民國證券櫃檯買賣中心網站所計算資料為揭露資訊。

註 2：103 年度係依 104 年股東常會決議分配之情形填列；104 年度盈餘分配尚待 105 年股東常會決議。

註 3：本公司 104 年度現金股利為新台幣 6 元(其中屬盈餘分配為新台幣 5.66 元，屬資本公積配發現金為新台幣 0.34 元)，此案尚待 105 年股東常會決議通過。

註 4：本欄之每股淨值、每股盈餘係本公司 104 年第 1 季經會計師核閱之合併財務報告資料。

註 5：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註 6：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註 7：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.股利政策

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)提繳稅款。

(2)彌補以前年度虧損。

(3)法定盈餘公積：於提撥前二款規定數額後剩餘之數額，提撥百分之十為法定盈餘公積。但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限。

(4)依法令或主管機關規定所需提列之特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積。

(5)當年度盈餘就一至四款規定數額後剩餘之數分配如下：

①董事及監察人酬勞不高於百分之二。

②員工紅利不高於百分之二十五且不得為零。

③扣除前二目後剩餘數額與前期末分配盈餘合計之一定金額為股東可分配盈餘，由董事會作成盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 17 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

2. 本次股東會擬議股利分派之情形

本公司 104 年度盈餘分派，業經 105 年 2 月 25 日董事會擬議分派情形如下，俟 105 年 6 月 14 日股東常會決議通過後，授權董事長另訂配息基準日辦理。

力旺電子股份有限公司



單位：新台幣元

項 目	金 額
期初未分配盈餘	\$ 777,188
減：追溯重編之影響數	(143,923)
調整後期初未分配盈餘	633,265
減：確定福利計畫再衡量數入保留盈餘	(2,882,706)
調整後未分配盈餘	(2,249,441)
104 年度稅後淨利	479,111,022
提撥 10% 法定盈餘公積	(47,686,158)
可供分配盈餘	429,175,423
分配股東紅利-現金(每股配發約 5.66 元)	(428,927,490)
期末未分配盈餘	\$ 247,933

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華



註：1. 依財政部 87.04.30 台財稅第 871941343 號函規定，分配盈餘時，應採個別辨認方式；本年度盈餘分配係優先分配最近年度。

2. 股東現金股利合計新台幣 428,927,490 元，每股配發約新台幣 5.66 元，係依民國 105 年 2 月底之已發行流通在外股數 75,782,242 股計算，每位股東發放總額計算至元為止，元以下全捨。現金股利配發未滿一元之畸零數額，列入公司之其他收入。

3. 預期未來股利政策之變動：無。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本年度無此情形。

(八)員工、董事及監察人酬勞

1. 公司章程所載員工、董事及監察人酬勞之成數或範圍：

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25% 且不得為零及不高於 2% 分派員工紅利及董監事酬勞。

依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度彌補虧損後再行扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~25% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。該擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

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

本期實際分派金額若與估列數有差異時之會計處理：視為會計估計變動，列為股東會決議年度之損益。

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、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

A. 本公司於 105 年 2 月 25 日第六屆第五次董事會通過 104 年度員工酬勞及一般董事酬勞分配案，其中員工酬勞為新台幣 68,045,400 元，董事酬勞為新台幣 9,278,918 元。

B. 上開員工酬勞及董事酬勞之實際配發情形與民國 104 年度財務報表認列數差異共計新台幣 281,180 元，由於決議配發金額與年度個體財務報告認列金額差異不重大，故依會計估計變動處理。

(2) 以股票分派之員工酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：

無此情形。

4. 前一年度(103 年)員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

單位：仟股/新台幣仟元

項 目	股東會決議 配發金額	認列費用年 度估列金額	差異數	股數 (仟股)	股價 (元)	差異 說明
員工現金紅利	56,507	56,507	無	無	無	不適用
董監酬勞	7,534	7,534	無	無	無	不適用

(九) 本公司買回公司股份情形：本年度無此情形。

二、公司債、特別股、海外存託憑證之辦理情形：本公司無此情形。

三、員工認股權憑證之辦理情形：

(一)本公司尚未屆期之員工認股權憑證至 105 年 4 月 30 日止辦理情形及對股東權益之影響：

員工認股權憑證辦理情形

105 年 4 月 30 日

員工認股權憑證種類	105 年度第一次員工認股權憑證 (105 年 2 月 23 日發行)
申報生效日期	104.12.30
發行(辦理)日期	105.02.23
發行單位數	500
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.65979%
認股存續期間	10 年 (至 115.02.22)
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年認購 30% 屆滿 3 年認購 60% 屆滿 4 年認購 100%
已執行取得股數(仟股)	0
已執行認股金額(仟元)	0
未執行認股數量(仟股)	500
未執行認股者其每股認購價格(元)	351
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.65979%
對股東權益影響	屆滿二年後可行使之認購權為授予數之 30%，屆滿三年後可行使之認購權為授予數之 60%，屆滿四年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

(二)本公司 104 年度及累積至 105 年 4 月 30 日止取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

105 年 4 月 30 日

職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行					
				認股數量(股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	認股數量(股)	認股價格(元)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率		
經理人	總經理												
	副總經理												
	副總經理												
	副總經理	148,500	0.20%	-	-	-	-	148,500	351	52,124	0.20%		
	副總經理												
	副總經理												
	副總經理												
員工	會計暨財務主管												
	部經理												
	部經理												
	處長												
	部經理												
	專案副處長												
	處長	93,000	0.12%	-	-	-	-	93,000	351	32,643	0.12%		
	副處長												
	處長												
	處長												
	部經理												

四、限制員工權利新股辦理情形：本公司無此情形。

五、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司無此情形。

六、資金運用計劃執行情形：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍

1.業務之主要內容

- ①CC01080 電子零組件製造業
- ②I501010 產品設計業
- ③F601010 智慧財產權業(內嵌式非揮發性記憶體(ENVM))
- ④CC01050 資料儲存及處理設備製造業
- ⑤研究、開發、製造、銷售下列產品：
 - A.快閃記憶體晶片
 - B.內嵌式快閃記憶體晶片IP (Embedded Non-Volatile Memory)
 - a.嵌入式單次編程矽智財 (Embedded One-Time-Programmable Memory SIP)
 - b.嵌入式快閃記憶體晶片矽智財 (Embedded Flash Memory SIP)
 - c.嵌入式多次編程矽智財 (Embedded Multi-Time-Programmable Memory SIP)
 - C.記憶卡及輸出/輸入卡控制器
 - D.記憶卡及數位底片相關產品

2.營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	103年度		104年度	
	營業收入淨額	營業比重	營業收入淨額	營業比重
技術服務收入	246,073	24.51%	267,512	24.51%
技術權利金	757,904	75.49%	824,108	75.49%
合計	1,003,977	100.00%	1,091,620	100.00%

3.公司目前之商品(服務)項目與對應之營收項目

本公司成立於 2000 年 9 月，為國內擁有超過 520 項自有專利的矽智慧財產(Silicon Intellectual Property，以下簡稱 SIP)設計公司，致力於內嵌式非揮發性記憶體晶片技術開發、應用及各種控制晶片。

本公司所專注之技術創新，係以現有製程(如 Logic、Radio-Frequency、High Voltage 及 BCD Process) 創造出新的嵌入式非揮發性記憶體，有別於其他嵌入式記憶體須引進新材料或新製程。正因如此，本公司之技術平台可快速且廣泛的架構於全球之晶圓代工廠，並提供各類型應用之 IC 設計公司使用。相較於同業所提出之非揮發性記憶體技術，採用不穩定的元件操作模式、或需引進新材料及新製程，以致開發時間長且不易相容於現有製程，故無法快速地及廣泛地佈局至晶圓代工之所有製程，且亦增加相關之製造成本。

SIP 是智財商品，使用者(即客戶)並無所有權，只是獲得這項商品的使用權及製造權，所有權仍屬於商品的創造者，因此使用者於每次使用智財商品進行產品設計或是製造時必須支付相關費用。在 SIP 交易過程中，根據使用者的屬

性，分別需支付授權金(License fee)或使用費(Usage fee)或開發費用(Non-Recurring Engineering，以下簡稱 NRE) 或權利金(Royalty)或其組合。各項收取費用說明如下：

①授權金(License fee)

本公司授權之主要對象係大型半導體廠，由於專利進入障礙或量產經驗，客戶群必須借重本公司的技術以達成其生產目的。授權金通常是針對個別製程平台進行費用的收取，例如：0.5um、0.35um、0.25um、0.18um、65nm、40nm、28nm、16nm 及 10nm 等等。

②使用費(Usage fee)

使用費係針對使用現有之記憶體線路區塊(macro)的客戶，每使用一次在客戶產品上，就收取一次固定費用，即使同一個記憶體線路區塊，若客戶使用在其三個產品上，即必須支付三次使用費。

③開發費用(Non-Recurring Engineering，以下簡稱 NRE)

根據客戶所要求之規格，客製非標準記憶體線路區塊時，收取之開發費用。

④權利金(Royalty)

一般而言，係依據客戶晶片或產品價格收取一定比例之費用。

4.新產品（服務）開發計畫

本公司致力於內嵌式非揮發性記憶體設計之開發，專注於 NeoBit、NeoFlash、NeoEE、NeoMTP 及 NeoFuse 技術之領域，已獲得多家知名大廠成功導入各種製程技術，並進行客戶產品之大規模量產。而新計畫之開發將公司核心技術繼續在縱向上往先進製程推進，擴大建置在 28nm 乃至於 10nm 之新世代邏輯製程技術。在橫向上，呼應台積電所提倡的“More-than-Moore”策略，於成熟製程平台往高附加價值特殊製程擴展，積極開發記憶體 IP 於高電壓、微機電、BCD、影像感測、類比等特殊應用製程，廣泛的建置內嵌式非揮發性記憶體於各種平台，滿足客戶多樣化需求，達成相關性 SIP 一次購足(one-stop shopping)的解決方案。具體計畫如下：

①擴展產業平台市佔率。

②延伸現有 NeoBit 客源基礎，合作擴展 NeoFuse、NeoFlash 及 NeoEE 應用之新產品市場。

③加速新技術 NeoMTP 及 NeoFuse 開發進程及其應用推廣。

(二)產業概況

1.產業之現況與發展

(1)產業現況

IP(Intellectual Property)「智慧財產」係指任何受到法律認可與保護，未經專利所有人同意不得任意抄襲使用之無實體財產權；而半導體產業中所稱之矽智慧財產權(Silicon Intellectual Property，以下簡稱 SIP)是將所需之元件做成已經事先定義、經驗證、可以重複使用之功能組塊(Function Block)。

矽智財(SIP)為一預先設計好、經驗證且可重覆使用的模組，舉凡所有加入晶片中可使晶片正常運作的軟體或硬體功能區塊，都可稱為矽智財元件，某些矽智財元件包含可調整的參數，容許使用者在線上(Package level)作有限度的個別化設計，一個設計人員能夠使用這些矽智財元件，在不需重新設計此一功能模組下，即可實現其系統設計中之部份功能，在講求市場先機以及產品週期縮短的產業環境下，使用矽智財元件可達到大幅縮短產品開發時程以及產品上市時間。

SIP 緣起於 90 年代中期後，由於半導體製程技術日益精進，在消費性電子產品越趨輕、薄、短小，並在成本考量且要求快速上市的前提下，靈活應用 SIP 所製成的系統單晶片 (System on Chip; SoC) 可大幅縮短原本複雜產品驗證及介面整合之時程，讓產品商只須專注少數新功能之驗證，且以單一光罩達到線上功能調變之需求，減少對先進製程昂貴光罩成本，讓廠商更專注其本業，而無需耗費大量人力、物力於市場上已驗證過之 SIP，以達到產品多變的市場需求。

隨著晶片設計之複雜化與晶片整合之快速發展，更突顯設計生產力之重要性，可預見未來晶片中之電晶體數量將以倍數成長。如果一切從頭開發，勢必耗掉可觀之人力、物力資源。若透過購買或授權的方式取得全部或部分事先已定義、經驗證且可重複使用的 SIP 元件加以組合，將可降低設計人員之負擔，大幅縮減產品開發時間，也提高產品即時上市之競爭優勢。因此，運用 SIP 元件設計單晶片系統，將是必然之趨勢。

(2) 產業發展

隨著 SIP 與 SoC 發展密不可分，SIP 所強調重複設計使用、縮減上市時間、低耗電、輕巧及價格更低廉的產品特性與 SoC 應用特性相符，而使用 SIP 可以立即增加 IC 設計的速度，縮短 IC 製程與設計二者技術之差距，且在 SoC 的設計趨勢下，可重複使用的 SIP 更是快速發展一顆複雜晶片的關鍵。因此，SIP 的運用在 IC 設計產業扮演著非常重要之角色。

依據工研院 IEK ITIS 公佈對未來半導體產業的展望，受惠於 PC(佔半導體 28%)及手機(佔半導體 22%)的應用，未來 5 年全球半導體市場仍持續成長，但成長趨緩(CAGR 約 3%)。而智慧電子(如智慧車、智慧家庭、智慧健康、智慧製造、智慧交通、智慧機器人...)開始蔚為風潮，業界普遍認為物聯網應用是下一個(5~10 年)大趨勢(Next Big Thing)與機會，因此未來 IC 產業的挑戰在於從 PC 及手機延伸擴大其他智慧電子應用需要的新產品、新技術與新市場。未來全球 IC 設計業及晶圓代工大餅仍受惠持續成長(CAGR 約有 10%)，CAGR 高於半導體整體平均值(3%)。其中 IC 設計產業隨著全球智慧型手機及平板電腦等「低價化」趨勢，智慧型手持裝置出貨將持續成長，再加上智慧電子、穿戴式裝置、物聯網與智慧家庭產品的逐漸發展，將有利於帶動國內整體 IC 設計業營收表現，預估 2016 年全球半導體市場將成長 1.9%，而 2016 年台灣半導體產業產值成長可達 4.1%(優於全球)。

依據工研院 IEK ITIS 公佈對 2015 年半導體的回顧，2015 年台灣 IC 產業產值約為 22,640 億元，較 2014 年 22,023 億元成長約 2.8%。相對於 2015

全球半導體市場較 2014 年衰退約 0.2%來說，有較好的表現。力旺電子在 2015 年營收有 8.73%的成長，更勝於國內、外整體 IC 產業的表現。

力旺電子於 2011 年下半年調整經營策略，專注在 SIP 業務，營收自 102 年起皆來自權利金、授權金與技術服務收入之貢獻，毛利率達 100%，成為純 SIP 廠商。隨著本公司營運逐漸成長，客戶數與客戶新產品數擴增，技術服務收入與授權金收入仍持續成長，2015 年權利金收入亦較 2014 年成長超過 8.74%，市場佔有率快速成長。

顯見隨著資訊、家電及個人服務通訊時代的來臨，IC 設計業市場規模逐年擴大，未來 SIP 之需求亦會相對成長，其所衍生的市場與利潤也將是未來產業發展的重要指標，且 SIP 建立創新的授權營運模式，不直接產銷產品，而是以授權或收取權利金之方式行銷技術，使得 IP 業者成功開拓嶄新的利基市場。IP 產業由於固定成本低、毛利率高，優於半導體價值鏈中其他階段產業。

受到晶圓代工產業的興起，帶動 IC 設計產業的發達，而 SoC 的發展也促成圍繞著 IC 設計產業的結構調整。配合著 SoC 設計過程中對於 SIP 可重複使用的需求，SIP 呈現相當高的成長率。目前亞洲已經擁有製程先進且產能眾多的代工廠與為數較多之 IC 設計公司，提供了 SIP 的發揮舞台，這對身處亞洲的 SIP 公司提供很好的發展機會。

2.我國IC工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	SIP、設計服務與 IC 設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	光罩與晶圓製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查
下游	封裝與測試	切割、置放、錫線、塑模、測試

SIP 為上游 IC 設計及設計服務之上游，SIP 存在與否，決定了上游產品上市之時程。

3.產品發展趨勢

(1)可重複使用之 SIP

產品上市時機為主要競爭要件，產業趨向分工與專注，IP 將為決勝之重要關鍵。

(2)完成認證且可靠之 SIP

由於 SoC 之複雜度及不定性極高，牽涉之產品開發費用極為可觀，在先進製造中缺乏認證之 SIP 幾乎和風險劃上等號，因此客觀之第三方認證將可大幅降低生產風險。認證對象中又以晶圓代工廠最具客觀及說服效力，因此擁有多廠認證之 SIP 不但代表生產代工廠之轉換彈性，也意味著其 IP 之千錘百鍊，經歷各種製程考驗。

(3)於先進製程持續佈建之 SIP

在 55、40、28、16 奈米及更先進製程中，第一類廣泛應用於顯示卡、網路處理器等產品中所需之大量 SRAM/DRAM 的 Memory Repair(記憶修復)，以及 Feature Selection(功能選項)、Chip ID(產品辨識)和 Trimming 之低密度應用。

第二類為即將成為普遍採用之 DRM(Digital Rights Management，數位內容管控)及安全加密(Cryptographic Security)之應用，舉凡有承載大量數位內容之數位消費電子產品(Digital consumers)，如 DVD-PLAYER、DVD-Recorders、Set-Top-Box、數位電視、遊戲機、MP3 等，此類產品將適用數 K bits 之嵌入式非揮發性記憶體來達到儲存加解密之資訊，在強調資料安全的物聯網、智慧手機、智慧車、智慧卡晶片與生物電子應用領域中，扮演關鍵性的角色。

第三類為高密度(1~4M Bytes)之規格在程式碼之嵌入，用以取代目前之 ROM，達成高整合度及安全性之要求，多應用於無線領域，如：WiFi、BlueTooth、Smart phone 等。

4.競爭情形

若以本公司專業經營之 CMOS 製程可程式嵌入式非揮發性記憶體 IP 觀之，國內競爭者仍尚在成長階段，其產品品質尚待客戶量產的考驗，而國外主要競爭對手之規模、經營績效及客戶群皆尚不及本公司。若以設計服務產業來看，在國內少有像本公司一樣以提供 SIP 授權為主要業務之公司，多是以 ASIC 或 SoC 等客製化程度較高之服務為主，並與晶圓代工廠策略聯盟提供 Turnkey 服務。目前在國內較具規模之設計服務業有創意電子、智原科技及世芯科技等，由 104 年度各設計服務業者之產品別收入可看出，其權利金收入及智財元件佔營收比重偏低，主要專注提供 ASIC 後量產之 Turnkey 服務為主。

5.本公司具行業特殊性之關鍵績效指標(Key Performance Indicator,KPI)：

使用力旺 IP 之新產品數量(New Tape-Out, NTO)					
103 年度			104 年度		
目標數	實際數	達成率	目標數	實際數	達成率
430	445	104%	430	406	94%

(三)長短期業務發展計畫：

本公司近年來不斷拓展市場與產品應用，結合全球策略夥伴，期許成為嵌入式記憶體技術之領導品牌。

1.公司短期計畫：

(1)行銷計畫

A. 根基在現有市場之行銷通路，拓展 NeoBit、NeoFuse、NeoFlash、NeoEE 與 NeoMTP 使用普及性。

- B. 經由與歐美日大廠合作，深耕當地市場。
- C. 推展新一代記憶體技術之產品應用。
- D. 專注並往下紮根產品市場之系統領域、產品的專業及投資最佳化。
- E. 擴大新技術之技術授權予國內外晶圓代工廠，以分散客戶之晶圓供貨來源，提供客戶更多選擇。
- F. 提升 NeoFuse、NeoFlash、NeoEE 與 NeoMTP 產品之訂單比例。
- G. 加強準時交貨率以提升客戶滿意度：NeoBit、NeoFuse、NeoEE 及 NeoFlash 產品屬於可即刻接受訂單委託設計，將以優良的製程技術及專業的技術人員，搭配完整及嚴謹之認證步驟，以贏得客戶的信賴。
- H. 積極開發相關記憶體新的應用技術，以既有之技術推廣到新的產品應用，增加市場佔有率。
- I. 善加運用代工廠夥伴之銷售管道，強化產品推廣力道。

(2)財務計畫

以穩健之營運方式達成財務健全化及資金運用最佳化之目標。

2.公司長期計畫

(1)行銷計畫

- A. 建立全球服務及行銷據點，以提升在地經營效能、市場知名度及佔有率。
- B. 建立完整的 SIP 供應平台，提供客戶完整的 SIP 服務與選擇。
- C. 持續開發新產品應用，策略合作夥伴開創新市場。
- D. 持續建立完整之新產品導入流程，提供更全面性的內嵌式非揮發性記憶體解決方案，讓客戶能在力旺一次購足需要之產品，並加強客戶關係和提高忠誠度。
- E. 與全球先進製程晶圓代工廠(如台積電、聯電、GlobalFoundries 與中芯國際等)合作策略型研發計劃，建立新技術與製程平台，強化全球競爭力。
- F. 提高在先進製程的使用率，開發新的應用於高階、高單價的產品上，以增加權利金的收入。
- G. 積極發展高附加價值之高可靠度非揮發性記憶體矽智財，例如工規和車規等應用，以提升品質並提高權利金收入，開展新的藍海應用。
- H. 加強海外市場之開發與經營，深耕客戶群，提高接單及產品使用比例。

(2)財務計畫

充份利用資本市場多樣化之籌資管道及理財工具，建構穩健之財務結構。

二、技術及研發概況

(一)技術層次及研究發展

本公司之產品為「邏輯製程非揮發性記憶體」之技術與矽智財，包括 NeoBit、NeoFuse、NeoFlash、NeoEE 及 NeoMTP 等五種記憶單元技術，以及用上列記憶單元加上邏輯控制線路設計而成的「單次寫入非揮發性記憶體」OTP (One-Time Programmable，以下簡稱 OTP)矽智財 (SIP)、「多次寫入非揮發性記憶體」MTP (Multi-Time Programmable，以下簡稱 MTP) 矽智財、快閃式(Flash) 矽智財及「高

可靠度電性寫入抹除非揮發性記憶體」EEPROM (Electrical Erasable Programmable Read Only Memory) 矽智財四種，可根據客戶不同之需求，提供完整的客製化解決方案。

本公司在矽智財之開發上，已達成全方位且具有多面向的成果，104 年度內嵌本公司矽智財之晶片量產規模突破 270 萬片，內嵌使用本公司矽智財之累計晶圓量產數已超過 8 吋等效晶圓 1,220 萬片。

NeoBit 已完成 0.6um 至 55nm 超過 250 多種製程的開發，是一項非常穩定且具競爭力的技術。近年來物聯網(IoT)及車載 IC(Automotive)應用都蓬勃發展，前者對晶片的需求著重於精準性與省電特性，而後者則對於可靠度及失效率有嚴格規範，兩者對半導體的需求大多適用於成熟製程，因此，各代工廠持續推動”More-than-Moore”策略進以活化 8 吋晶圓產能利用率，而 NeoBit 技術也配合趨勢，朝著多元化發展延伸至更多衍生性平台。除了既有的高電壓(HV)及電源管理(BCD)製程已囊括極高市佔率外，也積極開發新領域，例如微機電(MEMS)、超低功耗(UltraLow Power)、以及車載規格(Automotive)等製程，藉由累加的新製程平台，逐年推升晶圓量產規模。

NeoFuse 技術在先進奈米製程平台則扮演了關鍵性的角色，在 90nm 至 28nm 等邏輯及高電壓製程平台陸續的完成眾多 IP 的驗證。先進的 28nm 製程是目前行動裝置晶片最重要的量產平台，NeoFuse 也同時在 PolySiON 以及 HKMG 等不同製程同時佈建了多種類型 IP，將協助行動通訊與多媒體產品客戶加速新產品上市的時程。目前在半導體領域最先進世代鰭式場效電晶體(FinFET) 製程上，NeoFuse 也已經完成了 16nm 製程 IP 的開發計畫，16nm FFP 版本成功的通過了可靠度驗證，是全球第一個在鰭式場效電晶體(FinFET) 製程完成 OTP 開發的技術，目前正在導入客戶的初期量產。而進階版的 16nm FFC 製程，NeoFuse 也已經完成 IP 功能驗證，預計下半年就可完成可靠度驗證。此外，本公司技術開發的腳步也持續精進以期成為業界的領先指標，在 10nm 尚未正式進入量產階段前，NeoFuse 的開發就緊跟頂尖製程的研究同時進行，已於 2016 第一季完成設計定案。除了在先進製程的布局外，NeoFuse 在許多特殊製程也有獨特的利基，包含影像感測器(CIS)上提供儲存調整參數的功能、DRAM 提供資料修補(repair)儲存的功能，或者智慧型聯網裝置需要在 IC 硬體植入安全密碼(Security Key)等應用，都將 NeoFuse 的應用領域推廣至另一個大規模量產的市場。

NeoFlash 已完成 0.18um、0.16um 及 0.11um 的開發與驗證，客戶產品已經應用此技術順利量產突破 2 萬片以上 8 吋等效晶圓規模，目前更在 0.11um 邏輯製程平台導入 12 吋晶圓量產，並大幅縮小矽智財面積，應用於智慧型手機之觸控面板模組。

NeoEE 同時於 0.11um 及 40nm 等世代投入研發工作，0.3um、0.18um、0.16um 與 0.13um 等製程平台之 NeoEE 已進入量產。同時為了因應標準邏輯製程中高容量 MTP 矽智財的需求，NeoMTP 同時於 0.18um、0.15um、0.13um、80nm 及 55nm 等世代投入研發工作，0.11um 邏輯平台已經完成開發驗證，預計在本年完成 0.18um、0.15um、0.13um、80nm 及 55nm 的開發與驗證，並逐步導入客戶使用。

除了在既有核心技術持續開發外，本公司亦關注產業動向，投入研發資源於其他新型記憶體技術之研究，並鼓勵創新思維，積極佈局新專利申請，以期持續深耕非揮發性記憶體 IP 產業，保持世界第一的地位。

若以應用領域來說明，本公司不同的技術各自可以使用在多樣化的晶片應用中，說明如下。

NeoBit 製程技術於 0.6um 至 0.13um 等成熟製程技術以微控制器、電源管理、微機電、類比產品、車用晶片等應用居多。0.13um 至 55nm 等先進製程技術則廣泛適用於高階液晶顯示驅動 IC、電源管理以及結合觸控模組的顯示驅動 IC。

NeoBit 製程技術與產品應用對應表

Generation	Major IC Applications
0.6um to 0.35um	MCU、PMIC、Analog IC
0.25um to 0.153um	MCU、PMIC、Quick Charger IC、Analog IC、Automotive PMIC、LCD Driver、MEMS、Finger Print Controller
0.13um to 0.11um	Automotive、LCD Driver、PMIC、Touch Panel Contoller IC
90nm to 40nm	LCD Driver、OLED Driver、TDDI

而 NeoFuse 技術則著重於 40nm 以下先進奈米製程，其採用的反熔絲(Anti-Fuse)架構適用於多數已開發的先進邏輯製程平台。產品應用領域包含數位機上盒晶片、數位電視、應用處理器、電子手持裝置在通訊及晶片加密(encryption)等方面的應用。另一個適用領域在影像感測器(CMOS Image Sensor)製程，由於影像感測器需長期照光，此反熔絲架構可確保儲存的資料不受外界光場干擾。第三個研發的領域則為利基型的特殊高電壓製程，基於製造成本下降的需求，部分高電壓製程將只保留高電壓及低電壓元件而省略中電壓元件製造工序，此特殊狀況也必須提出新型反熔絲元件技術才能克服單純用低電壓元件去建置記憶體 IP 所遇到的困難。

NeoFuse 製程技術與產品應用對應表

Generation	Major IC Applications
0.18um to 0.11um	LCD Driver、PMIC、CIS、MCU IC
65nm to 40nm	STB、T-CON、CIS、LCD Driver、OLED Driver、BLE、DRAM、Smart Card IC、Security MCU
28nm to 20nm	STB、Application Processor、Wireless & Network IC、DRAM
16nm to 7nm FinFET	Application Processor (AP)

NeoFlash 技術於 0.18um 至 0.11um 等成熟製程技術以 MCU、電源管理以及面板觸控 IC 等應用為主。NeoFlash 技術已完成 0.18um、0.16um 與 0.11um 邏輯平台與高電壓平台的開發驗證，客戶的產品應用已正式導入至 8 吋與 12 吋晶圓廠進行量產，並擴大至各代工廠使用中。

NeoFlash 製程技術與產品應用對應表

Generation	Major IC Applications
0.18um to 0.11um	MCU、PMIC、SoC、Touch Panel IC

NeoEE 技術於 0.3um 及 0.18um 等製程技術以類比產品(Analog)及電源管理等應用為主。於 0.16um 至 0.11um 等製程技術則以 MCU、2.4GHz 裝置配對、射頻電子標籤(RFID Tag)以及電源管理等應用為主。在 40nm 技術則以近距通訊控制晶片(NFC Controller)以及藍牙(Buletooth)應用為主。目前已完成 0.18um、0.16um、0.153um 及 0.13um 邏輯平台與 0.3um 及 0.18um 高電壓平台的開發驗證，使用客戶持續增加中。而 0.11um、40nm 製程開發工作亦已積極進行中。

NeoEE 製程技術與產品應用對應表

Generation	Major IC Applications
0.3um to 0.18um	Analog IC、PMIC
0.16um to 0.11um	MCU、2.4GHz RFIC、RFID Tag、PMIC、SoC、RFIC、Automotive PMIC
40nm	NFC、Bluetooth、SoC、Connectivity

NeoMTP 技術於 0.18um、0.15um、0.13um 及 0.11um 等製程技術以 MCU、面板觸控 IC 及電源管理等應用為主。於 80nm 及 55nm 等先進製程技術則以高階 MCU、整合型觸控顯示驅動 IC (TDDI) 及顯示驅動 IC (DDI) 為主要應用。目前已完成 0.11um 邏輯平台的開發驗證，導入客戶使用中，0.18um、0.15um、0.13um、80nm 及 55nm 邏輯平台與高壓平台也正進行開發與驗證，預計於本年度完成開發並導入客戶使用。

NeoMTP 製程技術與產品應用對應表

Generation	Major Applications
0.18um、0.15um、0.13um、0.11um	MCU、PMIC、SoC、Touch Panel IC
80nm、55nm	High-end MCU、TDDI、DDI

(二)本公司研究發展人員之人數、年齡、學歷等統計資料

105年4月30日

項 目	學 歷				合計
	高中	大專	碩士	博士	
人數	0	55	100	3	158
平均年齡	0	35	36	40	36
服務年資(年)	0	5.9	5.6	7.7	5.7

(三)最近年度及截至年報刊印日投入之研發費用：

單位：新台幣仟元

	104 年度	105 年截至第一季止
研發費用(A)	347,829	107,254
營收淨額(B)	1,091,620	319,846
(A)/(B)	31.86%	33.53%

(四)最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品：

本公司最近年度及截至年報刊印日開發成功之技術或產品列舉如下：

時 間	項 目
104 年度及 截至 105 年 4 月 30 日	<p>1.NeoBit 於 0.13 微米 BCD 製程完成車用規格中最嚴苛等級的功能驗證，即將導入客戶初期試產。</p> <p>2.NeoFuse 已經啟動 10 奈米開發計劃，105 年第一季完成設計定案。</p> <p>3.NeoFuse 完成 16 奈米之可靠性驗證，為業界第一個在 16 奈米強效版鰭式場效電晶體製程成功驗證之 OTP 技術。</p> <p>4.NeoFuse 完成 28 奈米 HKMG 製程之可靠性認證並已導入客戶量產；衍生性低成本 28 奈米製程之新版本進行驗證中。</p> <p>5.NeoFuse 完成 40 奈米高電壓製程之功能驗證，於 105 年第二季完成可靠性認證，以配合客戶高階 LCD 驅動晶片量產時程。</p> <p>6.NeoFuse 完成 55 奈米超低功耗製程之功能驗證，於 105 年第二季完成可靠性認證，將提供給客戶物聯網晶片採用。</p> <p>7.NeoFuse 完成單一核心元件之 IP 設計，可達成超低電壓操作的優異性能。此技術已於 0.15 微米高電壓製程完成驗證，並導入車用規格的初期量產。</p> <p>8.NeoEE 在 0.153 微米、0.13 微米邏輯製程以及 0.18 微米低光罩製程上通過可靠性認證並導入量產，應用於無線射頻晶片模組與微控制器晶片。</p> <p>9.NeoEE 在 0.13 微米 BCD 製程完成高溫(150°C)寫入功能驗證，適用於電源管理晶片。</p> <p>10.NeoMTP 在 0.11 微米邏輯製程完成可靠性認證，適用於微控制器晶片。</p> <p>11.NeoMTP 在 80 奈米高電壓製程完成可靠性認證，適用於智慧型手機之觸控面板(TDDI)模組。</p> <p>12.NeoMTP 在 55 奈米高電壓製程完成驗證，於 105 年第二季完成可靠性認證，提供客戶 TDDI 晶片應用。</p>

(五) 本公司研發單位截至年報刊印日，主要研發重點如下：

1. NeoBit 最近年度計畫與開發狀況

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於高可靠度規格車用晶片之 0.13um BCD 製程開發案	已完成可靠度驗證，配合製程更新，進階版 IP 可靠度驗證預計 2016/Q3 完成	需評估代工廠製程穩定度是否能成功完成可靠度驗證

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
可提供具成本競爭優勢的多功能晶片使用之 0.153um 3.3V 或 5V 單一元件低光罩數製程平台	已在首要代工廠建置 5V 單一元件低光罩數製程平台，陸續開發 3.3V 平台並持續將開發結果擴展至數個代工廠	需關注元件在微縮時的可靠性

2. NeoFuse 最近年度計畫與開發狀況

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於 IoT、MCU 多功能晶片之 55nmULP 邏輯製程開發案	進行新型 IP 規格開發，達到提供業界最佳競爭力方案，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	需評估代工廠製程穩定度是否能配合新版設計方案
應用於 IoT、MCU 多功能晶片之 40nmULP 邏輯製程開發案	進行新型 IP 規格開發，達到提供業界最佳競爭力方案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	需評估代工廠製程穩定度是否能配合新版設計方案
應用於 Display Driver 晶片之 40nm 高電壓製程開發案	已完成 IP 功能驗證，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	須檢驗製程的中電壓元件操作特性是否穩定
應用於數位機上盒晶片之 28nm 2.5V HPC+邏輯製程開發案	已完成 IP 功能驗證，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	需評估客戶產品規格是否變動因而影響量產時程
應用於電子手持裝置通訊晶片及數位機上盒晶片之 28nm 1.8V HPC+邏輯製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q3 完成 IP 功能驗證	需評估客戶產品規格是否變動因而影響量產時程
應用於影像感測及影像訊號處理產品之 90nm~55nm CIS 及邏輯製程開發案	55nm CIS 已進入試產階段，陸續延伸解決方案至不同世代製程，並增加代工廠	需評估代工廠製程穩定度是否能成功完成可靠度驗證
應用於車載晶片之 0.15um 特殊高電壓製程開發案	進行 IP 可靠度驗證中，並已配合客戶進行初期試產	需檢驗製程量產穩定度是否達車載晶片要求
應用於電源管理晶片之 0.15um BCD 製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	需檢驗製程承受高壓的能力
應用於行動裝置之 16nm FinFET 邏輯製程開發案	FFP 製程已完成 IP 可靠度驗證，正進行 FFC 製程轉換，預計 2016/Q3 完成	需評估先進製程元件之耐壓能力
應用於行動裝置之 10nm FinFET 邏輯製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	需評估先進製程元件之耐壓能力

3. NeoFlash 最近年度計畫與開發狀況

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於 MCU 及面板觸控 IC 之 0.18um~0.16um 高電壓製程開發案	已完成 IP 可靠度驗證，導入客戶使用試產中	需檢驗大量生產時製程穩定度

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於高階電源管理 IC 之 0.18um BCD 製程開發案	已完成 IP 可靠度驗證，客戶導入進行量產	已成功大量生產並驗證製程穩定度
應用於面板觸控 IC 之 0.11um 邏輯製程開發案	已完成 IP 可靠度驗證，客戶導入進行量產	已成功大量生產並驗證製程穩定度
應用於觸控螢幕與微控制器產品之 12 吋 0.11um 邏輯製程開發案	IP 特性驗證中，2014/Q1 完成可靠度驗證	已成功大量生產並驗證製程穩定度

4. NeoEE 最近年度計畫與開發狀況

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於 MCU 之 0.18um 5V 低光罩數製程開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	IP 面積相較於外掛式 EEPROM 的競爭力
應用於 PMIC 之 0.18um 高壓製程車規開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	配合 PMIC 在高溫(125°C~150°C) 環境下的操作特性，需考慮代工廠製程可靠度是否能達到車規標準
應用於 PMIC 及 P-Gamma 之 0.13um 高壓製程開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	IP 面積相較於外掛式 EEPROM 的競爭力
應用於 RFID 晶片之 0.11um RF 製程開發案	已完成 IP 功能驗證，先期客戶評估中	IP 功耗表現與面積必須達到被動式 RFID 晶片的標準

5. NeoMTP 最近年度計畫與開發狀況

最近年度計畫	目前進度及完成量產時間	未來研發得以成功之主要影響因素
應用於觸控螢幕與微控制器產品之 0.13um~0.11um 邏輯製程開發案	0.11um 完成 IP 可靠度驗證；0.13um 已完成 IP 線路設計，2015/Q4 完成 IP 可靠度驗證	需評估元件資料儲存及多次擦寫能力是否受製程影響
應用於整合面版觸控與驅動 IC 產品之 80nm~55nm 高壓製程開發案	80nm 完成 IP 特性驗證，2015/Q3 完成 IP 可靠度驗證；55nm 已完成 IP 線路設計，2016/Q4 完成 IP 可靠度驗證	需評估代工廠製程開發能力及製程穩定度
應用於消費型微控制器產品之 0.18um~0.15um 低光罩數製程開發案	正進行線路設計，IP 可靠度驗證中，預計 2016/Q3 完成可靠度驗證	需評估代工廠製程開發能力及製程穩定度
應用於 USB Type-C/PMIC 之 0.18um BCD 製程開發案	已完成 IP 線路設計，即將進行特性驗證，預計 2016/Q4 完成 IP 可靠度驗證	配合 PMIC 在高溫(125°C) 環境下的操作特性，需考慮代工廠製程可靠度是否能達到標準；並且操作速度是否能達到 Type C 高速需求

(六)長短期核心技術研發計畫

本公司多年來不斷的創新與研發新技術，自許成為嵌入式記憶體技術之技術先驅者。

1.短期研發計畫

- (1)持續消費性電子產品矽智財之開發，以提供客戶更完整之矽智財資料庫。
- (2)持續研發改進 IP 之設計方法與流程，以降低成本及縮短客戶產品上市時程。
- (3)NeoFuse 在已開發完成驗證的製程平台需加速客戶應用的導入以累積量產經驗，並將 OTP 技術提前在更先進的 10nm 以下新世代奈米製程做研發佈局。
- (4)配合 IoT 相關晶片的蓬勃成長，需要在先進 ULP 製程提供低功耗規格 IP。
- (5)車用 IC 需求快速增加，IP 的設計須達到 Automotive 的嚴苛標準。
- (6)廣泛蒐集利基型特殊製程技術或應用領域，就公司內部多項核心產品提出最適用技術，積極搶攻新興市場並主導規格設定。
- (7)加速擴散 NeoFuse、NeoFlash 與 NeoEE 技術，專注策略性客戶以提高客戶使用與量產數量。
- (8)持續強化 NeoEE 與 NeoFuse 產品之競爭力。
- (9)加速 NeoMTP 研發速度，滿足 0.18um 至 55nm 製程對標準邏輯製程多次可程式化非揮發性記憶體矽智財的需求，並使該技術得以快速在既有製程技術中實現。
- (10)依產品應用類別建立完整 IP 內容，並加重 SoC 設計流程之基礎研發。

2.長期研發計畫

- (1)藉由在不同市場應用上關鍵 IP 的開發與佈局，建立完整的非揮發性記憶體 IP 平台，確保本公司在市場上的優勢。
- (2)研發新型記憶體技術，讓本公司的核心技術得以持續延伸與擴張。
- (3)持續關注新元件技術之開發趨勢，並適時投入資源掌握之關鍵技術。
- (4)與晶圓代工廠與 IDM 廠合作，共同研發先進製程，持續先進製程產品及 IP 之研發及生產。
- (5)跨足非揮發性記憶體 IP 以外之利基市場。

三、市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要產品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	103 年度	104 年度
內銷	624,966	657,512
亞洲	349,562	405,052
美洲	22,978	15,686
歐洲	6,014	11,278
非洲	457	321
大洋洲	0	1,771
總計	1,003,977	1,091,620

2.市場佔有率

以我國 IC 產業而言，依據工研院 IEK(2016.2)統計及預估，104 年 IC 設計業產值為新台幣 5,927 億元。本公司 104 年營收為 1,091,620 仟元，佔市場總產值 0.18%。隨著近年新開發之 NeoEE、NeoFuse 與 NeoMTP 技術的導入，整體 IP 技術佈局將益趨完整，將可提供客戶更多元選擇與技術服務，持續提升公司的營運狀況。隨著市場應用多元發展帶動本公司營運逐年成長，客戶數與客戶新產品採用數繼續增加，技術服務收入與授權金收入會持續成長，權利金收入亦將進一步發酵，在嵌入式非揮發性記憶體矽智財市場佔有率將快速成長。

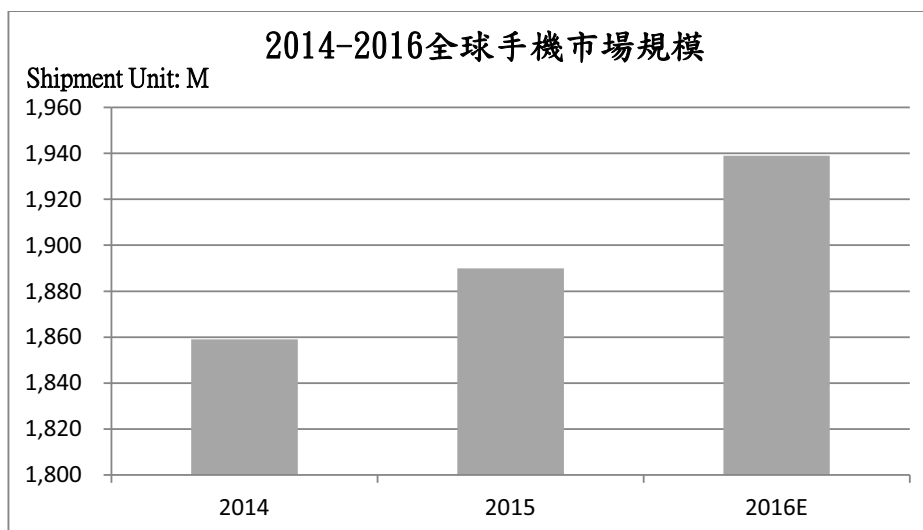
3.市場未來之供需狀況與成長性

(1)市場未來之供需狀況

矽智財元件的重要性隨著全球 IC 業者對於先進製程的需求逐漸受到重視，主要應用市場分別為行動通訊、一般消費性電子產品、工業電子產品與車用電子產品，本公司研發一系列嵌入式非揮發性可程式記憶體技術與矽智財，應用產品涵蓋有微控制器晶片、LCD 面板控制晶片、LCD 面板驅動晶片、電源管理晶片、高頻訊號晶片、短距離通訊晶片、藍牙通訊晶片、震盪器控制晶片、MP3 控制晶片、電池管理晶片以及語音晶片等。

以本公司產品技術應用面來看未來市場的供需狀況，行動裝置、智慧聯網應用以及智慧車用電子近年來的快速成長，讓應用其中的晶片數量也迅速成長，例如：行動裝置應用處理器、面板驅動晶片、面板控制晶片、電源管理晶片、觸控晶片、通訊晶片、晶頻晶片等，而快速發展的新興應用市場如生物特徵辨識晶片(指紋辨識晶片)、行動用 DRAM、影像感測晶片(CMOS Image Sensor)及整合型觸控顯示驅動晶片(TDDI)都將持續為本公司的營收注入新的成長動能。

依據市場資料顯示，手機與平板的出貨量在 2016 年將分別達到 19 億和 2 億台，行動裝置需求量仍居終端電子系統之冠。未來行動裝置應用產品將持續增加，隨著高階產品不斷推陳出新，中低階產品在新興市場需求之下帶動成長動能，再加上穿戴式產品及車用電子的新應用，總產值將會持續不斷增加。



Source: Gartner, eMemory 2016/2

(2)市場未來之成長性

系統單晶片 (SoC)隨著晶片整合度之提高，對終端產品輕薄短小之需求，逐漸成為 IC 技術發展的主流趨勢，隨著委外設計之比重逐步提升、新製程光罩與技術開發之成本越來越高，及晶片複雜度高使設計週期時間延長等因素，使矽智產元件成為加快系統單晶片 (SoC)開發時間的關鍵，此外，為因應系統單晶片 (SoC)複雜的設計及生產過程，半導體產業分工將愈趨專業化，使用矽智財進行系統單晶片 (SoC)產品設計將降低設計人員的負擔，大幅縮短產品開發期，以提高產品即時上市(Time-to-Market)的關鍵競爭優勢，故系統單晶片 (SoC)對矽智產元件之依賴程度也大幅提高。

隨著半導體製程的快速發展，產品因體積日益輕薄短小，功能之要求越趨多元，引領 IC 產品設計朝向多功能整合與嵌入式設計，如智慧手機應用處理器晶片、堆疊式影像感測器、生物特徵辨識模組、車用智慧影像辨識系統。顯見隨著行動通訊、智慧家電、智慧聯網、自動控制時代的來臨，IC 設計市場之規模也逐年擴大。而本公司利用破壞式創新之邏輯製程非揮發性記憶體矽智財將邏輯製程提升成嵌入式非揮發性記憶體之邏輯製程，使得 SoC 系統電路設計變得簡單、容易達成，可降低 SoC 開發與製造成本、提高效能，亦能滿足物聯網的高度安全需求及車用規格之耐高溫及高穩定度。本公司除了在成熟製程技術平台發展建立浮閘架構(Floting Gate)通用平台，針對先進邏輯製程技術平台(10nm~65nm)也成功開發 NeoFuse 解決方案，可協助客戶產品開發規劃及驗證之多元平台選擇，提高量產靈活度，並進階提升客戶產品商務競爭優勢，因此我們可以想見矽智產元件未來的成長可期。

4.競爭利基

(1)掌握多樣化嵌入式非揮發性記憶體技術

本公司自成立以來致力於嵌入式非揮發性記憶體技術的開發，專注於 NeoBit、NeoEE、NeoFlash、NeoFuse 及 NeoMTP 技術之應用，除獲得多家知名大廠之驗證外並成功導入 0.5 微米至 65 奈米等製程技術進行客戶產品之量產外，並擴大支援 40 奈米、28 奈米、16 奈米及 10 奈米先進製程服務，進一步滿足客戶多元應用之需求。本公司之非揮發性記憶元件技術可適用於任何 CMOS 製程(包含 Logic、Analog、M-M、HV、SiGe、EEPROM、DRAM 製程..等)，應用面廣泛，嵌入使用於客戶端之產品可在不修改元件特性的前提下，直接進行設計導入，客戶可以有效縮短開發時程。以標準邏輯製程為例，若要將嵌入式非揮發性記憶體(如 Embedded Flash 或 EEPROM)技術移植至 0.25um 和 0.18um 製程技術，至少需要三至四年，0.13um 及 90nm 製程需時更長，然而移植 NeoBit、NeoEE、NeoFuse 或 NeoMTP 至每一製程技術只需六至九個月即可完成。

(2) IP 技術具有一次/多次的寫入功能，增加客戶產銷彈性

一般的 ROM 在元件製造過程中，就必須加上程式碼光罩，亦即程式碼在製造過程中就已加上，產品完全沒有更換程式碼的彈性，同時不同版本的程式碼亦增加光罩及產品本身庫存管理的困擾。NeoBit、NeoFlash、NeoEE、NeoFuse 及 NeoMTP 技術之嵌入式非揮發性記憶元件可在邏輯元件製造過程中直接加入記憶元件，產品本身均具有空白的一次/多次(OTP/MTP)寫入功能，特殊應用的供應商能夠在交貨給特定客戶前，才將所需要的程式碼寫入或是

提供給客戶使用時進程式碼或資料的更新，可大幅提升 IC 業者的產銷彈性，取得少量多樣、快速交貨的優勢。

(3)堅強的研發團隊

本公司自成立以來，即以開發自有技術為導向，董事長徐清祥博士是國際知名非揮發性記憶體會議之技術委員，曾任清華大學電子研究所所長，於1992年首先提出P-型通道快閃記憶體，並於1997年及1999年連續獲得國科會傑出研究獎。由徐董事長率領之研發團隊具備優異的專業技術能力及相關工作經驗，業已取得超過兩百項國內外相關專利，其自主開發完成之嵌入式非揮發性記憶體技術專利並於94年10月獲「94年國家發明創作獎」之發明獎金牌殊榮、97年10月獲頒經濟部「產業科技發展獎」之優等創新企業獎及經濟部智慧財產局「97年國家發明創作獎」，秉持自行開發先進技術並不斷培育、網羅優秀研發人才，本公司提供客戶完整的設計資源及可靠的技術支援，使客戶的產品更具競爭力。

(4)優秀的經營團隊

本公司經營團隊主要來自知名大廠，擁有長年產業營運經驗，且各主管對研發、業務及營運管理均有專長，在管理團隊默契及合作理念相合下，其整體營運效能得以發揮並帶領企業穩定發展。

(5)與國際知名晶圓代工廠穩固的合作關係

本公司所合作之晶圓代工廠均為國內外知名之大廠，其製程技術、品質良率及交貨速度均為首屈一指，而本公司所提供之嵌入式非揮發性記憶體技術與IP授權及製造技術與設計服務不僅均通過嚴格之驗證，且成功協助晶圓代工廠的客戶量產，合作關係良好。在2010到2015連續六年榮獲台積電頒發記憶體IP最佳供應商，並於2013、2014及2015年連續三年榮獲中芯國際集成電路製造公司首屆最佳矽智財供應商獎之肯定。除此之外，也持續獲得聯華電子及格羅方德(GLOBALFOUNDRIES)等一致的肯定與支持。相信在彼此穩固的依存關係下，與晶圓代工廠之策略聯盟不僅能挹注營收之成長，亦能有效擴大市場佔有率。

(6)零庫存使營運資金運用更靈活

本公司以授權嵌入式非揮發性記憶體IP技術為唯一業務，為零庫存之業務行為，而本公司亦非製造業，在沒有廠房及機器設備等龐大資本支出的情形下，其營運資金更可靈活運用。

(7)完整且有效率的服務品質

本公司建置客戶技術服務系統，依據成熟的流程管理機制，提供給客戶正確且準時技術文件交付服務，有別於國外銷售SIP公司之營運模式，國外之公司提供SIP授權，但其矽智財元件與客戶之產品無法相容時，通常須客戶自行解決，而本公司著重嵌入式非揮發性記憶體IP技術與客戶晶片之相容性，故有問題時均會提供完整及良好的解決方案。

5.發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1)有利因素

A.半導體產業分工愈趨專業

藉由半導體上下游產業關係密切，可迅速提供服務電子科技產業最大的利基在於與整個國際市場連結成供應鏈。台灣半導體產業歷經了三十餘

載的歷練與成長，擁有完整的半導體產業鏈，而台灣 IC 設計業的蓬勃發展帶動 SIP 產業的成長，擁有的世界一流晶圓廠如台積電、聯電、世界先進等可以提供 SIP 製程驗證的平台。而本公司在 SIP 上可靠的產品品質與完整的產品佈局，提供客戶良好的產品開發基礎，可以專注在自身的產品開發工作，進而促進客戶與本公司之間更緊密的合作關係。

B.地理優勢

由於 IC 市場向亞洲傾斜，業者必然會積極接近市場以提升服務效率與品質；全球主要的代工廠多分布在台灣、大陸、韓國與新加坡，日本、韓國擁有大型的 IDM 公司，台灣與大陸亦是 IC 設計公司的聚落基地。亞洲具有成本結構優勢，全球半導體業版圖勢必持續朝向亞洲移動，因而本公司具備極佳的優勢。

(2)不利因素及因應對策

A.國內 SIP 設計人才不足

SIP 設計為典型的知識經濟，人才的良窳為公司成敗之關鍵，惟目前資深而專業之人才難覓，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司將付出較高之人力成本。

【因應措施】

- a.本公司透過內部與外部的專業教育訓練與在職訓練，長期培育人才，並藉由產學合作與國內多所大專院校配合招攬優秀人才。
- b.實施員工激勵獎金制度，使員工的表現可以得到相對應的回饋。

B.產業前景看好，競爭者日增

SIP 將成為半導體產業的趨勢，且 IC 設計日趨複雜，尤其進入系統單晶片與嵌入式記憶體的設計領域時，IP 授權使用將成為不可或缺的業務，而本公司引領嵌入式非揮發性記憶體技術與 IP 的應用風潮，成為新型主流產品中不可或缺的關鍵線路模組，因此將吸引許多競爭者的加入。

【因應措施】

- a.開發高附加價值的設計服務技術，讓客戶的需求均能獲得迅速、正確且全方位的滿足。
- b.開發新產品應用，協助客戶提升產品的效能抑或提升客戶產品的競爭力。
- c.持續創新，提供客戶完整的嵌入式記憶體 IP 佈局。
- d.增加客源及持續開發國際市場提升市場佔有率。
- e.持續提升客戶工程服務的品質。

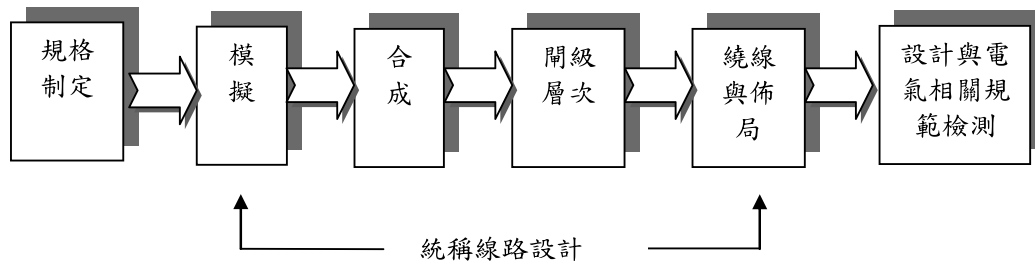
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1.主要產品之用途

本公司主要產品係內嵌式記憶體技術與 IP 之設計服務，其內嵌式記憶體主要應用於產品之範圍則涵蓋了資訊設備、汽車電子、家電、通訊及消費性電子等。

2.主要產品之產製過程

力旺電子為 IP 供應商，並無生產實體產品，其提供 IP 服務之流程如下圖所示：



(三)主要原料之供應狀況

本公司係嵌入式非揮發性記憶體技術與 IP 授權及製造技術與設計服務的專業 SIP 供應商，係以授權為主要營運模式的公司，無原物料供應之狀況。

(四)本公司最近二年度中任一一年度中曾佔進貨或銷貨總額百分之十以上之供應商或客戶：

1.本公司最近二年度中任一一年度中曾佔全年度進貨總額百分之十之主要供應商資料：

本公司100年下半年起在經營策略調整的情形下，決定走向專注IP產業，並規畫逐步降低晶圓生產服務的收入比重，最近二年度暫無晶圓進貨，故無進貨供應商。

2.本公司最近二年度中任一一年度曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶：

單位：新台幣千元

排 名	103 年度			104 年度			105 年截至第一季止					
	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率	與發行人 之關係	名稱	金額	佔全年度銷 貨淨額比率	與發行人 之關係
1	A 公司	495,111	49.31%	無	A 公司	523,439	47.95%	無	A 公司	160,588	50.21%	無
2	其他	508,866	50.69%		其他	568,181	52.05%		其他	159,258	49.79%	
	銷貨淨額	1,003,977	100.00%		銷貨淨額	1,091,620	100.00%		銷貨淨額	319,846	100.00%	

說明：A 公司營收貢獻來自於權利金，過去這三年營收大幅攀升的原因主要來自於智慧手機和移動裝置上之電源管理晶片、顯示器驅動晶片、MEMS 感測晶片、數位電視與電視機上盒等熱門應用領域發展帶動銷貨淨額增加。

(五)本公司最近二年度生產量值：

單位：PCS/EA；新台幣仟元

生產量值 主要產品	年度	103 年度			104 度		
		產能	產量	產值	產能	產量	產值
技術服務收入		0	0	0	0	0	0
技術權利金		0	0	0	0	0	0
其他		0	0	0	0	0	0
合 計		0	0	0	0	0	0

註：本公司係提供嵌入式非揮發性記憶體技術與 IP 授權及製造技術與設計服務的專業 SIP 供應商，依承攬案件投入所須之成本，且亦無自備晶圓製造產能，故無產能資料。而技術服務收入係委託設計、使用費及授權費等以案件量或合約約定方式計價，數量單位不一致而技術權利金係客戶量產產品之數量，且客戶量產資料並不會提供予本公司，故無產量相關資料。另外，本公司技術服務收入及技術權利金均為委託設計服務或客戶產品量產之權利金收入，並無產值資料。

(六)本公司最近二年度銷售量值：

單位：PCS/EA；新台幣仟元

銷售量值 主要產品	年度	103 年度				104 年度			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
技術服務收入		0	84,191	0	161,882	0	68,146	0	199,366
技術權利金		0	540,775	0	217,129	0	589,366	0	234,742
合 計		0	624,966	0	379,011	0	657,512	0	434,108

四、從業員工概況

本公司最近二年度截至年報刊印日止從業員工資料：

年 度		103 年度	104 年度	105 年截至 4 月 30 日
員工人數(註)	業務人員	33	35	35
	行政人員	35	36	33
	研發人員	150	157	158
	合 計	218	228	226
平均年歲		36	36	37
平均服務年資		5.2	5.6	5.9
學歷分佈比率(%)	博士	3.7%	3.5%	3.5%
	碩士	58.2%	61%	59.8%
	大專	37.6%	35.1%	36.3%
	高中	0.5%	0.4%	0.4%
	高中以下	無	無	無

註：包含子公司慧旺投資(股)公司員工人數。

五、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司無此情形。

六、勞資關係

(一)本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.員工福利措施：

本公司自九十一年九月十八日成立「職工福利委員會」，並經新竹科學工業園區管理局准予備查，按月提撥經費，定期辦理員工福利活動，每年度皆有詳實福利規劃及預算編列，包括年節禮券、舉辦員工團康競賽活動、國內外旅遊活動、婚喪補助、員工住院慰問金、慶生會、尾牙晚會摸彩、健康檢查、勞健團保、設置免費點心/飲料吧、下午茶券補助、員工停車位補助、運動健身補助、專業哺乳室、個人專屬生日假等。

2.員工進修、訓練狀況：

(1)本公司為因應產業技術快速變遷及確保員工才能發展，已達成公司共同目標，教育訓練為本公司人力資源管理重點之一。並持續提供員工技能、知識、語文、電腦、管理等相關訓練，以提昇員工專業技能與知識，以強化工作態度。本公司提供員工參加訓練之機會及經費，期使每位員工能貢獻所學，提昇工作品質與層次，創造公司整體利潤，並藉由工作與訓練使個人職涯規劃與公司整體利益能同時成長。

(2)本公司 104 年度教育訓練實施情形如下：

項 目	班次數	總人次	總時數	總費用
1.新進人員訓練	3	34	238	0
2.專業職能訓練(註 1)	231	1,523	3,955	322,815
3.主管才能訓練	5	150	697	399,740
4.通識訓練(註 2)	16	466	763	0
5.自我啟發訓練	0	0	0	0
總 計	255	2,173	5,653	722,555

註 1：包含子公司慧旺投資(股)公司教育訓練資料。

註 2：包含環安、工具手法課程等。

3.退休制度及其實施狀況：

本公司依據勞動基準法及勞工退休金條例訂定退休管理辦法，涵蓋所有正式員工，明定退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立勞工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局；

自 94 年 7 月 1 日起配合勞工退休金條例，原適用該辦法之員工全數選擇適用新制後之服務年資或新制施行後到職之員工其服務年資改採確定提撥制，其退休金之給付由本公司按月以不低於 6% 提繳退休金，儲存於勞工退休金個人專戶。

4. 勞資間之協議情形：

為營造和諧之勞資關係，公司提供員工座談會及書面申請等申訴管道，讓員工意見反應之管道順暢，且每季由處級以上主管向員工報告公司現況，讓同仁能充分瞭解公司營運情形，自成立至今本公司勞資關係和諧，並無因勞資糾紛而需協調之情事。

5. 各項員工權益維護措施情形：

本公司訂有完善之文管系統，載明各項管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，並定期檢討福利內容，隨時新增公告文管系統中，以維護員工權益。

(二)最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：本公司自成立至今，勞資關係和諧，目前及未來尚無可能發生勞資糾紛造成損失之虞。

七、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	新加坡 特許半導體 (Chartered Semiconductor)	91/11/25~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 瑞薩科技 (Renesas Technology)	92/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	92/09/03~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
技術合約	新加坡 特許半導體 (Chartered Semiconductor)	93/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	佑華微電子 (Alpha Microelectronics)	93/05/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	94/01/04~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 理光公司 (Ricoh)	94/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	力晶半導體 (Powerchip)	94/04/06~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 東芝公司 (Toshiba)	94/10/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 沖電氣工業 (OKI)	95/03/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 新日本無線 (NJRC)	95/03/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	馬來西亞 矽佳公司 (Silterra)	95/04/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 恩益禧電子 (NECEL)	96/07/24~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權合約	韓國 美格納半導體 (MagnaChip)	96/09/28~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 富士通微電子 (Fujitsu Microelectronics)	96/12/19~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 東部高科 (Dongbu HiTek)	97/06/24~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯華電子 (UMC)	97/05/23~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 美子美電機 (Mitsumi Electronic)	98/04/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 美子美電機 (Mitsumi Electronic)	98/07/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	美國 德州儀器 (TI)	99/02/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	上海 華力微電子 (HLMC)	100/08/10~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	宏力半導體 (GSMC)	100/09/28~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 三菱電機 (Mitsubishi Electric)	101/03/29~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	101/06/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	101/01/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 美格納半導體 (MagnaChip)	101/10/12~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	荷蘭 恩智浦半導體 (NXP Semiconductors)	101/11/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	聯華電子 (UMC)	102/03/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	台積電 (TSMC)	103/03/04~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	韓國 SK 海力士 (SK hynix Inc.)	103/03/18~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	力晶科技股份有限公司 (Powerchip)	103/09/01~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	日本 夏普 (Sharp Corporation)	104/06/29~ 105/02/29	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	世界先進 (Vanguard)	104/08/31~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	美國 格羅方德半導體股份有限公司 (GLOBALFOUNDRIES Inc.)	104/09/07~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權
授權合約	華潤上華科技有限公司 (CSMC Technologies Corporation)	104/09/11~	技術授權合約	保密及遵守智慧財產權

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 合併簡明財務資料－國際財務報導準則

1. 合併簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					105年截至 3月31日 財務資料 (註1)
	100年	101年	102年	103年 (重編後)	104年	
流動資產		1,010,102	1,253,589	1,382,231	1,439,253	1,660,530
不動產、廠房及設備		524,743	507,402	503,671	491,612	489,057
無形資產		32,005	32,501	37,763	42,885	44,190
其他資產		65,364	34,942	59,256	61,723	65,682
資產總額		1,632,214	1,828,434	1,982,921	2,035,473	2,259,459
流動負債	分配前	85,353	149,355	182,173	200,260	248,653
	分配後	287,265	452,484	636,866	(註2)	不適用
非流動負債		18,110	16,126	15,084	18,431	18,355
負債總額	分配前	103,463	165,481	197,257	218,691	267,008
	分配後	305,375	468,610	651,950	(註2)	不適用
歸屬於母公司業主之權益		1,528,751	1,662,953	1,785,664	1,816,782	1,992,451
股本		768,323	768,323	768,323	768,323	757,823
資本公積	分配前	600,341	556,787	521,569	455,370	453,983
	分配後	549,773	515,234	445,787	(註2)	不適用
保留盈餘	分配前	265,400	406,592	564,521	661,838	780,645
	分配後	114,056	145,016	185,610	(註2)	不適用
其他權益		0	0	0	0	0
庫藏股票		(105,313)	(68,749)	(68,749)	(68,749)	0
非控制權益		0	0	0	0	0
權益總額	分配前	1,528,751	1,662,953	1,785,664	1,816,782	1,992,451
	分配後	1,326,839	1,359,824	1,330,971	(註2)	不適用

註1：100年度尚未適用國際財務報導準則，101~104年度之財務資料均經會計師查核簽證，105年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：民國104年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

2.合併簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)					105年截至 3月31日 財務資料 (註1)
	100年度	101年度	102年度	103年度 (重編後)	104年度	
營業收入		611,235	808,258	1,003,977	1,091,620	319,846
營業毛利		610,540	808,258	1,003,977	1,091,620	319,846
營業損益		213,456	339,684	463,691	521,217	142,758
營業外收入及支出		(19,386)	2,474	12,843	22,070	42,837
稅前淨利		194,070	342,158	476,534	543,287	185,595
繼續營業單位 本期淨利		162,923	290,640	418,604	479,111	166,012
停業單位損失		0	0	0	0	0
本期淨利(損)	不適用	162,923	290,640	418,604	479,111	166,012
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		4,644	1,896	1,080	(2,883)	0
本期綜合損益總額		167,567	292,536	419,684	476,228	166,012
淨利歸屬於 母公司業主		162,923	290,640	418,604	479,111	166,012
淨利歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0
綜合損益總額歸屬於 母公司業主		167,567	292,536	419,684	476,228	166,012
綜合損益總額歸屬於 非控制權益		0	0	0	0	0
每股盈餘		2.15	3.87	5.52	6.32	2.19

註1：100年度尚未適用國際財務報導準則，101~104年度之財務資料均經會計師查核簽證，105年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

(二) 個體簡明財務資料－國際財務報導準則

1. 個體簡明資產負債表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年 (重編後)	104年
流動資產			991,371	1,235,858	1,360,554	1,414,244
不動產、廠房及設備			524,743	507,402	503,671	491,612
無形資產			32,005	32,501	37,763	42,885
其他資產			84,092	52,508	80,565	86,231
資產總額			1,632,211	1,828,269	1,982,553	2,034,972
流動負債	分配前		85,350	149,190	181,805	199,759
	分配後		287,262	452,319	636,498	(註2)
非流動負債			18,110	16,126	15,084	18,431
負債總額	分配前		103,460	165,316	196,889	218,190
	分配後		305,372	468,445	651,582	(註2)
歸屬於母公司業主之權益			1,528,751	1,662,953	1,785,664	1,816,782
股本			768,323	768,323	768,323	768,323
資本公積	分配前		600,341	556,787	521,569	455,370
	分配後		549,773	515,234	445,787	(註2)
保留盈餘	分配前		265,400	406,592	564,521	661,838
	分配後		114,056	145,016	185,610	(註2)
其他權益			0	0	0	0
庫藏股票			(105,313)	(68,749)	(68,749)	(68,749)
非控制權益			0	0	0	0
權益總額	分配前		1,528,751	1,662,953	1,785,664	1,816,782
	分配後		1,326,839	1,359,824	1,330,971	(註2)

註1：100年度尚未適用國際財務報導準則，101~104年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：民國104年度之盈餘分派案尚待股東會決議分配。

2.個體簡明綜合損益表－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)			
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度 (重編後)	104 年度
營 業 收 入	不 適 用	611,235	808,258	1,003,977	1,091,620
營 業 毛 利		610,540	808,258	1,003,977	1,091,620
營 業 損 益		213,568	341,307	465,932	523,578
營業外收入及支出		(19,498)	807	10,602	19,660
稅 前 淨 利		194,070	342,114	476,534	543,238
繼 續 營 業 單 位 本 期 淨 利		162,923	290,640	418,604	479,111
停 業 單 位 損 失		0	0	0	0
本 期 淨 利 (損)		162,923	290,640	418,604	479,111
本 期 其 他 綜 合 損 益 (稅 後 淨 額)		4,644	1,896	1,080	(2,883)
本 期 綜 合 損 益 總 額		167,567	292,536	419,684	476,228
淨 利 歸 屬 於 母 公 司 業 主		162,923	290,640	418,604	479,111
淨 利 歸 屬 於 非 控 制 權 益		0	0	0	0
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 母 公 司 業 主		167,567	292,536	419,684	476,228
綜 合 損 益 總 額 歸 屬 於 非 控 制 權 益		0	0	0	0
每 股 盈 餘		2.15	3.87	5.52	6.32

註1：100 年度尚未適用國際財務報導準則，101~104 年度之財務資料均經會計師查核簽證。

(三) 合併簡明財務資料－我國財務會計準則

1. 合併簡明資產負債表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,104,457	1,025,925	不適用		
基金及投資		39,924	43,315			
固定資產		451,620	504,605			
無形資產		27,911	32,005			
其他資產		56,124	26,724			
資產總額		1,680,036	1,632,574			
流動負債	分配前	77,348	76,476			
	分配後	266,475	278,388			
長期負債		4,939	5,796			
其他負債		0	0			
負債總額	分配前	82,287	82,272			
	分配後	271,414	284,184			
股本		765,138	768,323			
資本公積	分配前	650,335	600,341			
	分配後	593,251	549,773			
保留盈餘	分配前	255,610	287,877			
	分配後	123,567	136,533			
金融商品未實現損益		(5,273)	0			
累積換算調整數		0	0			
未認列為退休金成本之淨損失		(500)	(926)			
庫藏股票		(67,561)	(105,313)			
股東權益總額	分配前	1,597,749	1,550,302			
	分配後	1,408,622	1,348,390			

註1：100～101年度財務資料均經會計師查核簽證，102～104年度適用國際財務報導準則。

2. 合併簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

項 目 \ 年 度	最近五年度財務資料(註1)				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營業收入	644,071	611,235	不適用		
營業毛利	520,496	610,540			
營業損益	163,194	214,841			
營業外收入及利益	21,248	13,254			
營業外費用及損失	3,612	32,638			
繼續營業部門 稅前損益	180,830	195,457			
繼續營業部門 損益	153,129	164,310			
停業部門損益	0	0			
非常損益	0	0			
會計原則變動 之累積影響數	0	0			
本期損益	153,129	164,310			
每股盈餘(註2)	2.03	2.17			

註1：100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證，102~104 年度適用國際財務報導準則。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

(四) 個體簡明財務資料—我國財務會計準則

1.個體簡明資產負債表—我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	最近五年度財務資料(註1)				
		100年	101年	102年	103年	104年
流動資產		1,082,995	1,007,194			
基金及投資		61,383	62,043			
固定資產		451,620	504,605			
無形資產		27,911	32,005			
其他資產		56,124	26,724			
資產總額		1,680,033	1,632,571			
流動負債	分配前	77,345	76,473			
	分配後	266,472	278,385			
長期負債		4,939	5,796			
其他負債		0	0			
負債總額	分配前	82,284	82,269			
	分配後	271,411	284,181			
股本		765,138	768,323			
資本公積	分配前	650,335	600,341			
	分配後	593,251	549,773			
保留盈餘	分配前	255,610	287,877			
	分配後	123,567	136,533			
金融商品未實現損益		(5,273)	0			
累積換算調整數		0	0			
未認列為退休金成本之淨損失		(500)	(926)			
庫藏股票		(67,561)	(105,313)			
股東權益總額	分配前	1,597,749	1,550,302			
	分配後	1,408,622	1,348,390			

不適用

註1：100~101年度財務資料均經會計師查核簽證，102~104年度適用國際財務報導準則。

2.個體簡明損益表－我國財務會計準則

單位：新台幣仟元，每股盈餘為元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度
營 業 收 入	644,071	611,235	不適用		
營 業 毛 利	520,496	610,540			
營 業 損 益	163,294	214,953			
營業外收入及利益	17,781	11,917			
營業外費用及損失	245	31,413			
繼續營業部門 稅前損益	180,830	195,457			
繼續營業部門 損益	153,129	164,310			
停業部門損益	0	0			
非 常 損 益	0	0			
會計原則變動 之累積影響數	0	0			
本 期 損 益	153,129	164,310			
每股盈餘(註2)	2.03	2.17			

註1：100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證，102~104 年度適用國際財務報導準則。

註2：每股盈餘採追溯調整計算。

(五) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
100 年	勤業眾信聯合會計師事務所	林政治、葉東輝	無保留意見
101 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見
102 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見
103 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見
104 年	勤業眾信聯合會計師事務所	高逸欣、葉東輝	無保留意見

註：簽證會計師更換係會計師事務所內部職務調整。

二、最近五年度財務分析

(一) 合併財務分析－國際財務報導準則

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					105年截至 3月31日 財務資料 (註1)
		100年度	101年度	102年度	103年度 (重編後)	104年度	
財務結構 (%)	負債占資產比率		6.34	9.05	9.95	10.74	11.82
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		294.78	330.92	357.52	373.31	411.16
償債能力 (%)	流動比率		1,183.44	839.34	758.75	718.69	667.81
	速動比率		1,175.70	833.54	753.96	710.36	651.61
	利息保障倍數(註2)		0	0	0	0	0
經營能力	應收款項週轉率(次)		20.62	26.74	22.11	20.03	17.65
	平均收現日數		18	14	17	18	21
	存貨週轉率(次)(註2)		0	0	0	0	0
	應付款項週轉率(次)(註2)		4.20	0	0	0	0
	平均銷貨日數(註2)		0	0	0	0	0
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.23	1.57	1.99	2.19	2.61
	總資產週轉率(次)		0.37	0.47	0.53	0.54	0.60
獲利能力	資產報酬率(%)		9.84	16.80	21.97	23.85	30.92
	權益報酬率(%)		10.49	18.21	24.28	26.60	34.87
	稅前純益占實收資本額比率(%)		25.26	44.53	62.02	70.71	97.96
	純益率(%)		26.65	35.96	41.69	43.89	51.90
	每股盈餘(元)		2.15	3.87	5.52	6.32	2.19
現金流量	現金流量比率(%)		300.95	272.55	259.97	258.89	215.79
	現金流量允當比率(%)		90.47	94.46	96.30	107.97	156.27
	現金再投資比率(%)		4.19	11.67	9.08	3.32	25.59
槓桿度	營運槓桿度		2.56	2.14	1.93	1.89	1.99
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析) 現金再投資比率減少，主要係104年度現金股利較以前年度增加所致。							

註1：100年度尚未適用國際財務報導準則，101~104年度之財務資料均經會計師查核簽證，105年第一季財務資料係經會計師核閱簽證。

註2：本公司無利息支出、存貨及自102年起無銷售晶圓業務，故利息保障倍數、存貨週轉率(次)、應付款項週轉率及平均銷貨日數不適用。

(二) 個體財務分析－國際財務報導準則

年 度		最近五年度財務分析(註1)				
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度 (重編後)	104 年度
財務結構	負債占資產比率		6.34	9.04	9.93	10.72
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		294.78	330.92	357.52	373.31
償債能力	流動比率		1,161.54	828.38	748.36	707.98
	速動比率		1,153.87	822.57	743.56	699.61
	利息保障倍數(註2)		0	0	0	0
經營能力	應收款項週轉率(次)		20.62	26.74	22.11	20.03
	平均收現日數		18	14	17	18
	存貨週轉率(次)(註2)		0	0	0	0
	應付款項週轉率(次)(註2)		4.20	0	0	0
	平均銷貨日數(註2)		0	0	0	0
	不動產、廠房及設備週轉率(次)		1.23	1.57	1.99	2.19
	總資產週轉率(次)		0.37	0.47	0.53	0.54
獲利能力	資產報酬率(%)		9.84	16.80	21.97	23.85
	權益報酬率(%)		10.49	18.21	24.28	26.60
	稅前純益占實收資本額比率(%)		25.26	44.53	62.02	70.70
	純益率(%)		26.65	35.96	41.69	43.89
	每股盈餘(元)		2.15	3.87	5.52	6.32
現金流量	現金流量比率(%)		300.91	273.69	261.50	260.53
	現金流量允當比率(%)		90.45	94.46	96.36	108.19
	現金再投資比率(%)		4.19	11.75	9.17	3.43
槓桿度	營運槓桿度		2.56	2.13	1.92	1.88
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00	1.00
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析) 現金再投資比率減少，主要係104年度現金股利較以前年度增加所致。						

註1：100年度尚未適用國際財務報導準則，101~104年度之財務資料均經會計師查核簽證。

註2：本公司無利息支出、存貨及自102年起無銷售晶圓業務，故利息保障倍數、存貨週轉率(次)、應付款項週轉率及平均銷貨日數不適用。

採國際財務報導準則分析項目計算公式如下：

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)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

5.現金流量

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

6.槓桿度：

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

(三) 合併財務分析－我國財務會計準則：

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	4.90	5.04	不適用			
	長期資金占固定資產比率	354.88	308.38				
償債能力(%)	流動比率	1,427.91	1,341.50				
	速動比率	1,414.99	1,312.17				
	利息保障倍數(註2)	0	0				
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.76	20.72				
	平均收現日數	27	18				
	存貨週轉率(次)(註2)	0	0				
	應付款項週轉率(次)	9.39	4.20				
	平均銷貨日數(註2)	0	0				
	固定資產週轉率(次)	1.43	1.21				
	總資產週轉率(次)	0.38	0.37				
獲利能力	資產報酬率(%)	10.87	9.92				
	股東權益報酬率(%)	11.76	10.44				
	占實收資本比率(%)	營業利益	21.33				27.96
		稅前純益	23.63				25.44
	純益率(%)	23.78	26.88				
每股盈餘(元)	2.03	2.17					
現金流量	現金流量比率(%)	250.48	336.72				
	現金流量允當比率(%)	100.49	90.52				
	現金再投資比率(%)	0.21	4.21				
槓桿度	營運槓桿度	2.58	2.44				
	財務槓桿度	1.00	1.00				
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析) 不適用。							

註1：100~101 年度財務資料均經會計師查核簽證，102~104 年度適用國際財務報導準則。

註2：本公司無利息支出及存貨，故利息保障倍數、存貨週轉率(次)及平均銷貨日數不適用。

(四) 個體財務分析－我國財務會計準則：

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	104 年度	
財務結構(%)	負債占資產比率	4.90	5.04	不適用			
	長期資金占固定資產比率	354.88	308.38				
償債能力(%)	流動比率	1,400.21	1,317.06				
	速動比率	1,387.72	1,287.93				
	利息保障倍數(註2)	0	0				
經營能力	應收款項週轉率(次)	13.76	20.72				
	平均收現日數	27	18				
	存貨週轉率(次)(註2)	0	0				
	應付款項週轉率(次)	9.39	4.20				
	平均銷貨日數(註2)	0	0				
	固定資產週轉率(次)	1.43	1.21				
	總資產週轉率(次)	0.38	0.37				
獲利能力	資產報酬率(%)	10.87	9.92				
	股東權益報酬率(%)	11.76	10.44				
	占實收資本比率(%)	營業利益	21.34				27.98
		稅前純益	23.63				25.44
	純益率(%)	23.78	26.88				
每股盈餘(元)	2.03	2.17					
現金流量	現金流量比率(%)	248.89	340.34				
	現金流量允當比率(%)	100.55	90.70				
	現金再投資比率(%)	0.14	4.38				
槓桿度	營運槓桿度	2.57	2.44				
	財務槓桿度	1.00	1.00				
最近二年度各項財務比率重大變動分析說明：(若增減變動未達20%者可免分析) 不適用。							

註1：99~101 年度財務資料均經會計師查核簽證，102~104 年度適用國際財務報導準則。

註2：本公司無利息支出及存貨，故利息保障倍數、存貨週轉率(次)及平均銷貨日數不適用。

採我國財務會計準則分析項目計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率=負債總額/資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率=(股東權益淨額+長期負債)/固定資產淨額。

2.償債能力

(1)流動比率=流動資產/流動負債。

(2)速動比率=(流動資產-存貨-預付費用)/流動負債。

(3)利息保障倍數=所得稅及利息費用前純益/本期利息支出。

3.經營能力

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

(2)平均收現日數=365/應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率=銷貨成本/平均存貨額。

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

(5)平均銷貨日數=365/存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率=銷貨淨額/平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

4.獲利能力

(1)資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

(2)股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

(3)純益率=稅後損益/銷貨淨額。

(4)每股盈餘=(稅後淨利-特別股股利)/加權平均已發行股數。

5.現金流量

(1)現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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

(3)現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(固定資產毛額+長期投資+其他資產+營運資金)。

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)。

審計委員會審查報告書

本審計委員會同意並經董事會決議之本公司一〇四年度合併暨個體財務報表，嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

另董事會造送本公司一〇四年度營業報告書及盈餘分派議案，經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二百一十九條之規定報告如上。


敬請 鑒核

此致

力旺電子股份有限公司一〇五年股東常會

力旺電子股份有限公司

審計委員會召集人：喻銘鐸



中華民國一〇五年三月二十九日

四、本公司民國一〇四年度財務報告

關係企業合併財務報告聲明書

本公司民國 104 年度（自 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，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：力旺電子股份有限公司



負責人：徐 清 祥



中 華 民 國 105 年 2 月 25 日

合併財務報告會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

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

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報告所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經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，足以允當表達力旺電子股份有限公司及其子公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

力旺電子股份有限公司業已編製民國 104 及 103 年度之個體財務報告，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 葉 東 輝

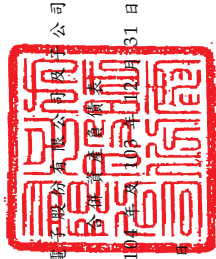
葉東輝



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 105 年 2 月 25 日



力旺電訊股份有限公司

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	資產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代碼	負債及權益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產						流動負債				
1170	現金 (附註四及六)	\$ 1,367,019	67	\$ 1,323,163	67	2200	其他應付款 (附註三、四及十五)	\$ 80,331	4	\$ 82,006	4
1180	應收帳款-淨額 (附註四及九)	55,539	3	49,019	3	2206	應付員工紅利及董監酬勞 (附註二十)	77,899	4	64,207	3
1200	應收帳款-關係人 (附註四及二六)	-	-	1,325	-	2213	應付設備款 (附註四)	6,135	-	8,021	-
1210	其他應收款 (附註四)	641	-	508	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二一)	15,189	1	19,792	1
1410	其他應收款-關係人 (附註四及二六)	57	-	105	-	2300	其他流動負債 (附註十五及二六)	20,706	1	8,147	1
1470	預付款項	11,625	1	7,363	-	21XX	流動負債總計	200,260	10	182,173	9
1470	其他流動資產 (附註四、十四及二六)	4,372	-	748	-		非流動負債				
11XX	流動資產總計	1,439,253	71	1,382,231	70	2640	淨確定福利負債-非流動 (附註四、五及十六)	17,591	1	14,669	1
1543	非流動資產					2645	存入保證金 (附註二、三及二六)	840	-	415	-
1543	以成本衡量之金融資產-非流動 (附註四、五及七)	15,500	1	16,675	1	25XX	非流動負債總計	18,431	1	15,084	1
1546	無活絡市場之債務工具投資-非流動 (附註四、八及二七)	33,609	2	33,608	2	2XXX	負債總計	218,691	11	197,257	10
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十一)	6,645	-	3,981	-		業主權益 (附註三、四、十七及十八)				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	491,612	24	503,671	25	3110	股本				
1780	無形資產 (附註四及十三)	42,885	2	37,763	2	3200	普通股股本	768,323	38	768,323	39
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二一)	5,704	-	3,135	-	3310	資本公積	455,370	22	521,569	26
1920	存出保證金	265	-	1,857	-	3320	保留盈餘	184,051	9	142,194	7
15XX	非流動資產總計	596,220	29	600,690	30	3350	法定盈餘公積	926	-	926	-
						3300	特別盈餘公積	476,861	23	421,401	21
						3300	未分配盈餘	661,838	32	564,521	28
						3500	保留盈餘總計	(68,749)	(3)	(68,749)	(3)
						3500	庫藏股票				
1XXX	資產總計	\$ 2,035,473	100	\$ 1,982,921	100	3XXX	權益總計	1,816,782	89	1,785,664	90
							負債與權益總計	\$ 2,035,473	100	\$ 1,982,921	100

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、十九及二六)	\$ 1,091,620	100	\$ 1,003,977	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>1,091,620</u>	<u>100</u>	<u>1,003,977</u>	<u>100</u>
	營業費用 (附註三、十六、十八及二十)				
6100	推銷費用	94,431	8	87,484	8
6200	管理費用	128,143	12	133,148	14
6300	研究發展費用	<u>347,829</u>	<u>32</u>	<u>319,654</u>	<u>32</u>
6000	營業費用合計	<u>570,403</u>	<u>52</u>	<u>540,286</u>	<u>54</u>
6900	營業淨利	<u>521,217</u>	<u>48</u>	<u>463,691</u>	<u>46</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四、二十及二六)	24,817	2	20,387	2
7020	其他利益及損失 (附註四、七及二十)	4,172	-	2,079	-
7060	採用權益法認列之關聯企業損失之份額 (附註四及十一)	<u>(6,919)</u>	-	<u>(9,623)</u>	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>22,070</u>	<u>2</u>	<u>12,843</u>	<u>2</u>
7900	稅前淨利	543,287	50	476,534	48
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>64,176</u>	<u>6</u>	<u>57,930</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>479,111</u>	<u>44</u>	<u>418,604</u>	<u>42</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註十 六)	(\$ 2,883)	-	\$ 1,080	-
8300	本年度其他綜合損 益	(2,883)	-	1,080	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 476,228	44	\$ 419,684	42
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 479,111	44	\$ 418,604	42
8620	非控制權益	-	-	-	-
8600		\$ 479,111	44	\$ 418,604	42
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 476,228	44	\$ 419,684	42
8720	非控制權益	-	-	-	-
8700		\$ 476,228	44	\$ 419,684	42
	每股盈餘(附註二二)				
9750	基 本	\$ 6.32		\$ 5.52	
9850	稀 釋	\$ 6.30		\$ 5.51	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華





力旺電子股份有限公司
力旺電子股份有限公司
中華民國 104 年 12 月 31 日

民國 104 年 12 月 31 日

代碼	說明	股本		公積		保留		盈餘		總額		庫藏股	股票總額	單位：新台幣元
		股數 (仟股)	金額	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	盈餘合計	盈餘合計	盈餘合計	盈餘合計			
A1	103 年 1 月 1 日餘額	76,833	\$ 768,323	\$ 556,787	\$ 113,130	\$ 926	\$ 292,536	\$ 406,592	(\$ 68,749)	\$ 1,662,953				
A3	追溯適用及追溯重編之影響數	-	-	-	-	-	(179)	(179)	-	(179)				
A5	103 年 1 月 1 日重編後餘額	76,833	768,323	556,787	113,130	926	292,357	406,413	(68,749)	1,662,774				
B1	102 年度盈餘指標及分配：													
B5	法定盈餘公積	-	-	-	29,064	-	(29,064)	-	-	-				
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(261,576)	(261,576)	-	(261,576)				
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	6,335	-	-	-	-	-	6,335				
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(41,553)	-	-	-	-	-	(41,553)				
D1	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	418,604	418,604	-	418,604				
D3	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	1,080	1,080	-	1,080				
D5	103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	419,684	419,684	-	419,684				
Z1	103 年 12 月 31 日重編後餘額	76,833	768,323	521,569	142,194	926	421,401	564,521	(68,749)	1,785,664				
B1	103 年度盈餘指標及分配：													
B5	法定盈餘公積	-	-	-	41,857	-	(41,857)	-	-	-				
	本公司股東現金股利	-	-	-	-	-	(378,911)	(378,911)	-	(378,911)				
C7	採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數	-	-	9,583	-	-	-	-	-	9,583				
C15	資本公積配發現金股利	-	-	(75,782)	-	-	-	-	-	(75,782)				
D1	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日淨利	-	-	-	-	-	479,111	479,111	-	479,111				
D3	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(2,883)	(2,883)	-	(2,883)				
D5	104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日綜合損益總額	-	-	-	-	-	476,228	476,228	-	476,228				
Z1	104 年 12 月 31 日餘額	76,833	\$ 768,323	\$ 455,370	\$ 184,051	\$ 926	\$ 476,861	\$ 661,838	(\$ 68,749)	\$ 1,816,782				



董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

力旺電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 543,287	\$ 476,534
	調整項目：		
A20100	折舊費用	26,885	27,969
A20200	攤銷費用	8,518	9,017
A20300	呆帳(迴轉利益)提列費用	(2,566)	1,760
A21200	利息收入	(13,507)	(12,853)
A21300	股利收入	(8,629)	(5,753)
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	6,919	9,623
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	95	-
A23100	處分投資利益	(139)	(447)
A23500	金融資產減損損失	1,175	5,262
A24100	外幣兌換淨利益	(447)	(6,640)
	與營業活動相關之資產/負債變動數		
A31150	應收帳款	(3,237)	(12,200)
A31160	應收帳款—關係人	1,299	(1,012)
A31180	其他應收款	(130)	5
A31190	其他應收款—關係人	48	2
A31230	預付款項	(4,249)	(1,927)
A31240	其他流動資產	(3,624)	41
A32180	其他應付款	(1,675)	21,227
A32230	其他流動負債	12,559	(3,148)
A32240	淨確定福利負債	39	28
A32990	應付員工紅利及董監酬勞	<u>13,692</u>	<u>19,742</u>
A33000	營運產生之現金流量	576,313	527,230
A33100	收取之利息	13,484	12,823
A33500	支付之所得稅	(<u>71,341</u>)	(<u>66,450</u>)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>518,456</u>	<u>473,603</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 522,000)	(\$ 305,644)
B00400	處分備供出售金融資產價款	522,139	306,091
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(1)	(32,068)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,846)	(19,834)
B03700	存出保證金增加	-	(27)
B03800	存出保證金減少	1,592	-
B04500	取得無形資產	(13,640)	(14,279)
B07600	收取之股利	<u>8,629</u>	<u>5,753</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(20,127)</u>	<u>(60,008)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(454,693)	(303,129)
C03000	存入保證金增加	<u>425</u>	<u>10</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(454,268)</u>	<u>(303,119)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(205)</u>	<u>4,300</u>
EEEE	本年度現金淨增加	43,856	114,776
E00100	年初現金餘額	<u>1,323,163</u>	<u>1,208,387</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,367,019</u>	<u>\$ 1,323,163</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華



力旺電子股份有限公司及子公司

合併財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力旺電子股份有限公司(以下簡稱力旺公司)於 89 年 9 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同月開始營業，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售內嵌式快閃記憶體等。

力旺公司股票自 100 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本合併財務報告係以力旺公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期與程序

本合併財務報告於 105 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，力旺公司及由力旺公司所控制個體(以下稱「本公司」)自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 10「合併財務報表」

此準則將取代 IAS 27「合併及單獨財務報表」，同時亦取代 SIC 12「合併：特殊目的個體」。本公司考量對其他個體是否具有控制，據以決定應納入合併之個體。當本公司有(i)對被投資者

之權力、(ii)因對被投資者之參與而產生變動報酬之暴險或權利，且(iii)使用其對被投資者之權力以影響該等報酬金額之能力時，則本公司對被投資者具控制。此外，針對較為複雜之情況下投資者是否具控制之判斷，新準則提供較多指引。

2. IFRS 12「對其他個體之權益之揭露」

IFRS 12 針對子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益規定應揭露內容。本公司適用 IFRS 12 之揭露，請參閱附註十及十一。

3. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二五。

4. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

5. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定以「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於合併資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日其他應付款及未分配盈餘。此外，本公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因上述準則之追溯適用之主要影響為其他應付款應分別調整增加 144 仟元及 179 仟元及未分配盈餘應分別調整減少 144 仟元及 179 仟元；103 年度營業費用調整減少 35 仟元。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但未經金管會認可之 IFRSs。

截至本合併財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日

(接次頁)

(承前頁)

<u>新發布／修正／修訂準則及解釋</u>	<u>IASB發布之生效日(註1)</u>
IAS 7之修正「揭露倡議」	2017年1月1日
IAS 12之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 8「營運部門」、IFRS 13 及 IAS 24。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 8 之修正係釐清若本公司將具有相似經濟特性之營運部門彙總揭露，應於合併財務報告揭露管理階層於運用彙總基準時所作之判斷。此外，該修正亦釐清本公司僅於部門資產定期提供予主要營運決策者時，始應揭露應報導部門資產總額至企業資產總額之調節資訊。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IAS 1 之修正「揭露倡議」

該修正闡明，合併財務報告旨在揭露重大資訊，不同性質或功能之重要項目應予分別揭露，且不得與非重要項目彙總揭露，俾使合併財務報告提升可了解性。

此外，該修正闡明本公司應考量合併財務報告之可了解性及可比性來決定一套有系統之方式編製附註。

7. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於合併資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分亦列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

8. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本合併財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指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）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含力旺公司及由力旺公司所控制個體（子公司）之財務報告。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與力旺公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。本公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。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，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十及附表三。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積一採用權益法認列關聯企業之資本公積變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於合併財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限用按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司

估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無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，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款及其他流動資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產係採個別評估。其個別存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係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。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係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。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十四) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之員工認股權及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。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－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

2. 現金交割股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本期之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損。本公司於 103 年度認列之減損損失為 2,857 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(二) 以成本衡量之金融資產之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之可回收金額評估減損。本公司於 104 及 103 年度認列之減損損失分別為 1,175 仟元及 2,405 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 5,704 仟元及 3,135 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	\$ 1,366,994	\$ 1,323,138
零用金	25	25
合計	<u>\$ 1,367,019</u>	<u>\$ 1,323,163</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~3.7%	0.02%~3.7%

七、以成本衡量之金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股票	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 16,675</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 15,500</u>	<u>\$ 16,675</u>

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 104 及 103 年度依智旺科技股份有限公司之相關可回收金額評估，分別認列 1,175 仟元及 2,405 仟元減損損失，帳列其他利益及損失項下。

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過1年以上之定期存款	\$ 33,500	\$ 33,500
質押定期存款	<u>109</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 33,609</u>	<u>\$ 33,608</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，上述定期存款利率區間分別為年利率 1.23% 及 1.3%~1.37%。

九、應收帳款－淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 55,822	\$ 51,868
減：備抵呆帳	(<u>283</u>)	(<u>2,849</u>)
	<u>\$ 55,539</u>	<u>\$ 49,019</u>

本公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 60 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收帳款無法回收機率較高，本公司對應收帳款之備抵呆帳係考量交易對方過去 1 年平均拖欠天數，以估計無法回收之金額。凡交易對方過去 1 年平均拖欠天數 181 天以上，就其應收帳款總額提列 100% 備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並無重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 34,747	\$ 49,629
1~30天	20,403	498
31~90天	295	1,741
91~180天	-	-
181天以上	377	-
合計	<u>\$ 55,822</u>	<u>\$ 51,868</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1~30天	\$ 20,403	\$ 498
31~90天	295	475
	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ 973</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估 減損損失	群組評估 減損損失	合計
103年1月1日餘額	\$ 1,089	\$ -	\$ 1,089
加：本年度提列呆帳費用	1,760	-	1,760
103年12月31日餘額	2,849	-	2,849
減：本年度迴轉呆帳費用	(2,566)	-	(2,566)
104年12月31日餘額	<u>\$ 283</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 283</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
90天以下	\$ -	\$ 5,697
181天以上	<u>377</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 5,697</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十、子公司

列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			104年 12月31日	103年 12月31日	
力旺電子股份有限公司	慧旺投資股份有限公司	一般投資	100%	100%	-

十一、採用權益法之投資

投資關聯企業

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
漢芝電子股份有限公司	<u>\$ 6,645</u>	<u>\$ 3,981</u>

公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
漢芝電子股份有限公司	8.44%	12.27%

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，103年度變動如下：

	<u>103年度</u>			
	<u>年初餘額</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減損</u>	<u>年底餘額</u>
商 譽	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ -</u>

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度淨利	(\$ 6,919)	(\$ 9,623)
其他綜合損益	<u>-</u>	<u>-</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 6,919)</u>	<u>(\$ 9,623)</u>

本公司對漢芝電子股份有限公司之持股比例低於 20%，惟本公司董事長為該公司之董事長且本公司擔任該公司董事，故對該公司具有重大影響。

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	<u>自有土地</u>	<u>房屋及建築</u>	<u>研發設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>合計</u>
<u>成本</u>						
103年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 381,694	\$ 47,564	\$ 31,614	\$ 715	\$ 585,606
增 添	-	624	19,392	4,222	-	24,238
處 分	-	(68)	(13,334)	(14,419)	(715)	(28,536)
103年12月31日餘額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 382,250</u>	<u>\$ 53,622</u>	<u>\$ 21,417</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581,308</u>
<u>累計折舊</u>						
103年1月1日餘額	\$ -	\$ 28,411	\$ 28,129	\$ 21,053	\$ 611	\$ 78,204
折舊費用	-	11,014	11,141	5,710	104	27,969
處 分	-	(68)	(13,334)	(14,419)	(715)	(28,536)
103年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 39,357</u>	<u>\$ 25,936</u>	<u>\$ 12,344</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 77,637</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 342,893</u>	<u>\$ 27,686</u>	<u>\$ 9,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 503,671</u>
<u>成本</u>						
104年1月1日餘額	\$ 124,019	\$ 382,250	\$ 53,622	\$ 21,417	\$ -	\$ 581,308
增 添	-	1,347	13,017	557	-	14,921
處 分	-	-	(15,741)	(5,418)	-	(21,159)
104年12月31日餘額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 383,597</u>	<u>\$ 50,898</u>	<u>\$ 16,556</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 575,070</u>
<u>累計折舊</u>						
104年1月1日餘額	\$ -	\$ 39,357	\$ 25,936	\$ 12,344	\$ -	\$ 77,637
折舊費用	-	11,087	11,972	3,826	-	26,885
處 分	-	-	(15,646)	(5,418)	-	(21,064)
104年12月31日餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 50,444</u>	<u>\$ 22,262</u>	<u>\$ 10,752</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 83,458</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 124,019</u>	<u>\$ 333,153</u>	<u>\$ 28,636</u>	<u>\$ 5,804</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 491,612</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
辦公室主建物	35~50年
電力設備	5~10年
空調設備	3~8年
消防設備	5年
研發設備	3年
辦公設備	3~5年
租賃改良	3年

十三、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 43,905	\$ 92,718	\$ 2,514	\$ 139,137
本年度增加	<u>11,363</u>	<u>2,295</u>	<u>621</u>	<u>14,279</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 55,268</u>	<u>\$ 95,013</u>	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 153,416</u>
<u>累計攤銷</u>				
103年1月1日餘額	\$ 21,270	\$ 83,414	\$ 1,952	\$ 106,636
攤銷費用	<u>3,208</u>	<u>5,653</u>	<u>156</u>	<u>9,017</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 24,478</u>	<u>\$ 89,067</u>	<u>\$ 2,108</u>	<u>\$ 115,653</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 30,790</u>	<u>\$ 5,946</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 37,763</u>
<u>成 本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 55,268	\$ 95,013	\$ 3,135	\$ 153,416
本年度增加	10,628	2,380	632	13,640
處 分	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 65,896</u>	<u>\$ 11,948</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 81,611</u>
<u>累計攤銷</u>				
104年1月1日餘額	\$ 24,478	\$ 89,067	\$ 2,108	\$ 115,653
攤銷費用	4,445	3,805	268	8,518
處 分	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 38,726</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 36,973</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 42,885</u>

本公司主要產品為 NeoBit®、NeoFlash®、NeoEE®、NeoFuse®及 NeoMTP®等，且目前擁有及申請中前述產品專利權共有 512 件，依照國際會計準第 38 號「無形資產」之會計處理準則規定當期投入之研發

成本直接歸屬於研發費用科目，並未予以資本化。上述專利權及商標權成本係指法定權利申請之相關規費及專業服務費等成本。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5年
電腦軟體	3年
商標權	5年

十四、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	<u>\$ 4,372</u>	<u>\$ 748</u>

十五、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 29,237	\$ 49,754
應付未休假給付	12,891	9,690
應付員工股票增值權	10,091	-
應付勞務費	1,265	1,470
其他	<u>26,847</u>	<u>21,092</u>
	<u>\$ 80,331</u>	<u>\$ 82,006</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 19,892	\$ 7,409
代收款	<u>814</u>	<u>738</u>
	<u>\$ 20,706</u>	<u>\$ 8,147</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

力旺公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。力旺公司按員工每月薪資總額2%提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，力旺公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 23,270	\$ 19,956
計畫資產公允價值	(<u>5,679</u>)	(<u>5,287</u>)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,591</u>	<u>\$ 14,669</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日餘額	\$ 20,621	(\$ 4,900)	\$ 15,721
利息費用(收入)	396	(97)	299
認列於損益	396	(97)	299
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(19)	(19)
精算利益—財務假設變動	(297)	-	(297)
精算利益—經驗調整	(764)	-	(764)
認列於其他綜合損益	(1,061)	(19)	(1,080)
雇主提撥	-	(271)	(271)
103年12月31日餘額	19,956	(5,287)	14,669
利息費用(收入)	399	(109)	290
認列於損益	399	(109)	290

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	\$ -	(\$ 32)	(\$ 32)
精算損失—人口統計假設變動	2,780	-	2,780
精算損失—財務假設變動	883	-	883
精算利益—經驗調整	(748)	-	(748)
認列於其他綜合損益	<u>2,915</u>	<u>(32)</u>	<u>2,883</u>
雇主提撥	<u>-</u>	<u>(251)</u>	<u>(251)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 23,270</u>	<u>(\$ 5,679)</u>	<u>\$ 17,591</u>

力旺公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟力旺公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

力旺公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.75%	2.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>104年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 982)
減少 0.25%	\$ 1,033
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 998
減少 0.25%	(\$ 954)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

十七、權益

(一) 股本

普通股包括：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>76,833</u>	<u>76,833</u>
已發行股本	<u>\$ 768,323</u>	<u>\$ 768,323</u>

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$424,868	\$500,650
庫藏股票交易	5,238	5,238
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	24,434	14,851
員工認股權	<u>830</u>	<u>830</u>
	<u>\$455,370</u>	<u>\$521,569</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依力旺公司章程規定，年度決算如有盈餘先依法繳納營利事業所得稅再彌補虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，其剩餘數依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，依股東會決議按下列順序分配之：

1. 董事酬勞不高於百分之二。
2. 員工紅利不高於百分之二十五且不得為零。
3. 扣除前二目後剩餘數額與前期未分配盈餘合計之一定金額為股東可分配盈餘，由董事會作成盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

力旺公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，力旺公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，力旺公司已於 104 年 12 月 17 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註二十之(四)員工福利費用。

力旺公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

力旺公司於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 41,857	\$ 29,064		
現金股利	<u>378,911</u>	<u>261,576</u>	\$ 5.00	\$ 3.45
	<u>\$420,768</u>	<u>\$290,640</u>		

另力旺公司股東常會分別於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日決議以資本公積 75,782 仟元及 41,553 仟元配發現金。

力旺公司 105 年 2 月 25 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
	法定盈餘公積	\$ 47,686
現金股利	<u>428,927</u>	5.66
	<u>\$476,613</u>	

另力旺公司於 105 年 2 月 25 日董事會擬議以資本公積 25,766 仟元配發現金。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東會決議。

(四) 庫藏股票

單位：仟股

收 回 原 因	年 初 股 數	本 年 度 增 加	本 年 度 減 少	年 底 股 數
<u>104 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,050</u>
<u>103 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,050</u>

力旺公司於 101 年 12 月經董事會決議，為轉讓股份予員工，自 101 年 12 月 19 日至 102 年 2 月 18 日止，得自櫃檯市場買回力旺公司普通股 2,000 仟股，買回之價格區間為 60 至 89 元之間。前述普通

股股票業已累積購回 1,050 仟股，買回庫藏股票金額為 68,749 仟元。因已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，應辦理變更登記，104 年 12 月 17 日董事會決議辦理減資，並以 105 年 2 月 5 日為減資基準日。

十八、股份基礎給付

(一) 限制員工權利股票

力旺公司股東常會於 102 年 6 月 14 日決議發行限制員工權利股票，發行上限為 1,000 仟股，並以無現金對價之無償配發予員工。該計畫已於 104 年 5 月底到期，且未發行限制員工權利股票。

(二) 現金交割股份基礎給付

力旺公司分別於 104 年 1 月 1 日、4 月 1 日、7 月 1 日及 10 月 1 日給與員工股份增值權 45 仟單位、74 仟單位、99 仟單位及 200 仟單位，依約定於員工執行時按股份增值權之內含價值支付現金予員工。

力旺公司於 104 年 1 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	360.5 元
執行價格	365 元
預期波動率	42.90%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.38%

力旺公司於 104 年 4 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	344 元
執行價格	331 元
預期波動率	44.55%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.37%

力旺公司於 104 年 7 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	423 元
執行價格	448 元
預期波動率	42.34%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.37%

力旺公司於 104 年 10 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	339 元
執行價格	321 元
預期波動率	41.47%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.38%

力旺公司於 104 年度因股份增值權認列之費用為 10,091 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止，力旺公司認列相關負債金額為 10,091 仟元，已既得之股份增值權總內含價值為 0 仟元。

(三) 員工認股權計畫

力旺公司董事會於 104 年 12 月 17 日決議發行員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含力旺公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日力旺公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有力旺公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。截至 104 年 12 月 31 日尚未給與員工。

十九、收 入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
權利金收入	\$ 824,108	\$ 757,904
技術服務收入	<u>267,512</u>	<u>246,073</u>
	<u>\$ 1,091,620</u>	<u>\$ 1,003,977</u>

二十、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
利息收入		
銀行存款	\$ 13,507	\$ 12,853
股利收入	8,629	5,753
租金收入	<u>2,681</u>	<u>1,781</u>
	<u>\$ 24,817</u>	<u>\$ 20,387</u>

(二) 其他利益及損失

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
淨外幣兌換利益	\$ 5,296	\$ 6,872
處分備供出售金融資產利益	139	447
處分不動產、廠房及設備損失	(95)	-
減損損失	(1,175)	(5,262)
其他	<u>7</u>	<u>22</u>
	<u>\$ 4,172</u>	<u>\$ 2,079</u>

(三) 折舊及攤銷

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 26,885	\$ 27,969
無形資產	<u>8,518</u>	<u>9,017</u>
合計	<u>\$ 35,403</u>	<u>\$ 36,986</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 26,885</u>	<u>\$ 27,969</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 250	\$ 250
管理費用	1,296	1,260
研發費用	<u>6,972</u>	<u>7,507</u>
	<u>\$ 8,518</u>	<u>\$ 9,017</u>

(四) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利 (附註十六)		
確定提撥計劃	\$ 12,653	\$ 11,675
確定福利計劃	<u>290</u>	<u>299</u>
	12,943	11,974
股份基礎給付 (附註十八)		
現金交割	10,091	-
其他員工福利	<u>428,532</u>	<u>410,197</u>
員工福利費用合計	<u>\$451,566</u>	<u>\$422,171</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$451,566</u>	<u>\$422,171</u>

依現行章程規定，力旺公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25% 且不得為零及不高於 2% 分派員工紅利及董事酬勞，103 年度係分別按 15% 及 2% 估列員工紅利 56,507 仟元及董監事酬勞 7,534 仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，力旺公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~25% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。104 年度估列員工酬勞 68,293 仟元及董事酬勞 9,313 仟元，係分別按前述稅前利益之 11% 及 1.5% 估列，該等金額於 105 年 2 月 25 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。104 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額，若依修正前公司法之計算基礎推算則提列比例約為 15.8% 及 2.2% 較 103 年度約略增加。

105 年 2 月 25 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，以及合併財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	104年度	
	員 工 酬 勞	董 事 酬 勞
董事會決議配發金額	<u>\$ 68,045</u>	<u>\$ 9,279</u>
年度財務報表認列金額	<u>\$ 68,293</u>	<u>\$ 9,313</u>

上述董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議修正章程後向股東常會報告。由於決議配發金額與年度合併財務報告認列金額差異不重大，故依會計估計變動處理。

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

力旺公司於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103年度		102年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 56,507	\$ -	\$ 39,233	\$ -
董監事酬勞	7,534	-	5,232	-

104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度合併財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關力旺公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	104年度	103年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 66,745	\$ 58,510
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>189</u>
	66,745	58,699
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>2,569</u>)	(<u>769</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 64,176</u>	<u>\$ 57,930</u>

會計所得與當期所得稅費用之調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	<u>\$543,287</u>	<u>\$476,534</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 92,359	\$ 81,004
稅上不可減除之費損	85	924
免稅所得	(15,427)	(14,850)
未分配盈餘加徵	78	190
未認列之可減除暫時性差異		
／投資抵減	(12,919)	(9,527)
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	-	189
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 64,176</u>	<u>\$ 57,930</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,189</u>	<u>\$ 19,792</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,366</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 3,135</u>

104 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>\$ 5,704</u>

(四) 免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增資擴展案	免稅期間
第三次增資擴展免徵所得稅	101 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日
第四次增資擴展免徵所得稅	103 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日
第五次增資擴展免徵所得稅	104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日
第六次增資擴展免徵所得稅	105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

(五) 兩稅合一相關資訊：

	104年12月31日	103年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$476,861</u>	<u>\$421,401</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額— 力旺公司	<u>\$ 34,807</u>	<u>\$ 24,463</u>
	104年度（預計）	103年度
盈餘分配適用之稅額扣抵比 率	7.30%	10.47%

(六) 所得稅核定情形

力旺公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.32</u>	<u>\$ 5.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.30</u>	<u>\$ 5.51</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

<u>本年度淨利</u>	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$479,111</u>	<u>\$418,604</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$479,111</u>	<u>\$418,604</u>

股 數

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	75,782	75,782
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工分紅	<u>244</u>	<u>212</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>76,026</u>	<u>75,994</u>

若力旺公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

本公司辦公室、宿舍及停車場之土地係向文生開發股份有限公司、科學園區管理局及裕元開發建設股份有限公司承租，租期分別於105年8月、109年12月及105年6月陸續到期。惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,200	\$ 1,401
1~5年	<u>2,166</u>	<u>1,144</u>
	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ 2,545</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 1,462</u>

(二) 本公司為出租人

本公司將部分辦公室以營業租賃方式分別出租予智旺科技股份有限公司、梅竹智慧股份有限公司及力新國際科技股份有限公司租賃期間依合約議定。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1 年 內	<u>\$ 1,662</u>	<u>\$ 1,733</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為 840 仟元及 415 仟元。

二四、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司之資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款（註1）	\$ 1,461,229	\$ 1,408,429
備供出售金融資產（註2）	15,500	16,675
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量（註3）	23,857	22,222

註 1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、其他流動資產及無活絡市場之債務工具投資等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註 2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註 3：餘額係包含其他應付款及應付設備款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之主要財務規劃，均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,227	\$ 3,430
人 民 幣	10,097	10,058
日 圓	4,374	-
<u>負 債</u>		
美 金	146	-

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表為本公司新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、應付設備款及其他應付款。

當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額如下：

	美 金 影 響		人 民 幣 影 響		日 圓 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	(\$ 3,415)	(\$ 5,428)	(\$ 2,522)	(\$ 2,561)	(\$ 60)	\$ -

當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額如下：

	美 金 影 響		人 民 幣 影 響		日 圓 影 響	
	104年度	103年度	104年度	103年度	104年度	103年度
損 益	\$ 3,415	\$ 5,428	\$ 2,522	\$ 2,561	\$ 60	\$ -

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
— 金融資產	\$907,859	\$572,178
具現金流量利率風險		
— 金融資產	492,744	784,568

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別增加／減少 493 仟元及 785 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款超過 5% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。因本公司應收帳款超過 5% 之客戶皆為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應集團營運並減輕現金流量波動之影響。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

104年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 11,681</u>	<u>\$ 11,870</u>	<u>\$ 1,146</u>	<u>\$ 24,697</u>

103年12月31日

	要求即付或 短於1個月	1至3個月	3個月至1年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>				
無附息負債	<u>\$ 5,101</u>	<u>\$ 16,815</u>	<u>\$ 721</u>	<u>\$ 22,637</u>

二六、關係人交易

力旺公司及子公司（係力旺公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。本公司與其他關係人間之交易明細如下。

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 25,461	\$ 21,805
	關聯企業	<u>1,901</u>	<u>1,361</u>
		<u>\$ 27,362</u>	<u>\$ 23,166</u>

(二) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
租金收入	實質關係人	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 1,720</u>

(三) 應收關係人款項（不含對關係人放款）

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,325</u>
其他應收款－關係人	實質關係人	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 105</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 暫付款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
其他流動資產	實質關係人	\$ 47	\$ 17

(五) 預收款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
其他流動負債	關聯企業	\$ 469	\$ 457

(六) 存入保證金

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
存入保證金	實質關係人	\$ 415	\$ 415

本公司提供專門技術移轉及授權予關係人之價格，係依雙方議價決定。關係人之收款條件為月結 30 天。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金費用之決定及支付方式，係依雙方議定。

(七) 主要管理階層薪酬

董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 68,441	\$ 61,460
退職員工福利	968	1,123
	<u>\$ 69,409</u>	<u>\$ 62,583</u>

二七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保品：

	104年12月31日	103年12月31日
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 108</u>

二八、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 2,227	32.825	\$ 73,108
人 民 幣	10,097	4.995	50,436
日 圓	4,374	0.2727	1,193
			<u>\$ 124,737</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	146	32.825	<u>\$ 4,786</u>

103年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣</u>	<u>匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 3,430	31.65	\$ 108,543
人 民 幣	10,058	5.0920	51,218
			<u>\$ 159,761</u>

本公司於104及103年度之外幣未實現兌換(損失)利益分別為(640)仟元及1,405仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二九、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：
附表一。
2. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上：附表二。
3. 被投資公司資訊、所在地區等相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

三十、部門資訊

(一) 部門收入、營運結果及部門資產

本公司之營運決策者定期覆核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門報導。另本公司提供給營運決策者複核之部門資訊，其衡量基礎與財務報告相同，故 104 及 103 年度應報導之部門收入及營運結果可參照 104 及 103 年度之合併綜合損益表；104 年及 103 年 12 月 31 日應報導之部門資產可參照 104 年及 103 年 12 月 31 日之合併資產負債表。

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司之主要產品及勞務收入分析如下：

	104年度	103年度
權利金收入	\$ 824,108	\$ 757,904
技術服務收入	<u>267,512</u>	<u>246,073</u>
	<u>\$ 1,091,620</u>	<u>\$ 1,003,977</u>

(三) 地區別資訊

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
	104年度	103年度	104年12月31日	103年12月31日
台灣(本公司所在地)	\$ 657,512	\$ 624,966	\$ 491,612	\$ 503,671
新加坡	131,023	113,145	-	-
中國大陸	103,379	130,828	-	-
韓國	100,250	53,559	-	-
馬來西亞	43,529	31,078	-	-
日本	16,586	10,899	-	-
美國	13,324	21,018	-	-
其他	<u>26,017</u>	<u>18,484</u>	-	-
	<u>\$ 1,091,620</u>	<u>\$ 1,003,977</u>	<u>\$ 491,612</u>	<u>\$ 503,671</u>

非流動資產僅包括不動產、廠房及設備。

(四) 主要客戶資訊

104 及 103 年度權利金收入金額 824,108 仟元及 757,904 仟元中，分別有 523,440 仟元及 493,234 仟元係來自本公司之最大客戶。104 及 103 年度無其他來自單一客戶之收入達本公司收入總額之 10% 以上者。

力旺電子股份有限公司及子公司

期末持有有價證券

民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
為新台幣仟元

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	期單位/股數(仟)	帳面金額	持股比率%	市價/淨值	備註
力旺電子股份有限公司	股票 智旺科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,077	\$ 794	3.98	\$ 794	註二
	智成電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	1,100	8,406	2.81	8,406	註二
	力晶科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	539	-	-	-	註二
慧旺投資股份有限公司	股票 智豐科技股份有限公司	為本公司之母公司力旺電子股份有限公司之法人董事	以成本衡量之金融資產—非流動	2,876	6,300	2.00	6,300	註二

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、債權、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 104 年 12 月底帳面價值列示。

註三：上列有價證券於 104 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

力旺電子股份有限公司及子公司
 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣3億元或實收資本額20%以上
 民國104年1月1日至12月31日

附表二

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期徐	初買		入賣		出售	帳面成本	處分損益	出期		未
						單位(仟)	金額	單位(仟)	金額				單位(仟)	金額	
力旺電子股份有限公司	安聯台灣貨幣市場基金	備供出售金融資產	-	-	-	18,678	\$ 230,500	18,678	\$ 230,563	\$ 230,500	\$	63	-	\$	-

力旺電子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

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	始投末	資上末	資期	金額	期末	持	有	被	司	本	期	認	之	註
				本	期	末	期	末	數	(	帳	額	本	期	列	益	備	
				\$	\$	\$	\$		仟)	(%)	\$	\$	(	\$	(	(	子	
力旺電子股份有限公司	慧旺投資股份有限公司	台北市	一般投資	20,000	20,000	20,000	20,000	2,000	2,000	100.00	30,808	30,808	6,514	6,514	6,514	6,514	子公司	
限公司	漢芝電子股份有限公司	新竹市	電子零件製造	27,900	27,900	27,900	27,900	2,700	2,700	8.44	6,645	6,645	(	(	(	(	採用權益法	之投資

五、本公司民國一〇四年度個體財務報告

Deloitte
勤業眾信

勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

Deloitte & Touche
12th Floor, Hung Tai Financial Plaza
156 Min Sheng East Road, Sec. 3
Taipei 10596, Taiwan, R.O.C.

Tel: +886 (2) 2545-9988
Fax: +886 (2) 4051-6888
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

力旺電子股份有限公司 公鑒：

力旺電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表與個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開個體財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信個體財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取個體財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製個體財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估個體財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達力旺電子股份有限公司民國 104 年及 103 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效與個體現金流量。

力旺電子股份有限公司民國 104 年度個體財務報告重要會計項目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等明細表在所有重大方面與第一段所述個體財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 高 逸 欣

高逸欣



會計師 葉 東 輝

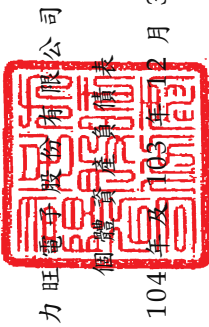
葉東輝



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 0980032818 號

中 華 民 國 105 年 2 月 25 日



力旺電子股份有限公司

個體資產負債表

民國 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代碼	實 質 產 產	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 權 益	104 年 12 月 31 日		103 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
1100	流動資產					2200	流動負債				
1170	現金 (附註四及六)	\$ 1,342,004	66	\$ 1,301,488	66		其他應付款 (附註三、四及十)	\$ 80,160	4	\$ 81,804	4
1180	應收帳款—淨額 (附註四及九)	55,539	3	49,019	3	2206	應付員工紅利及董監酬勞 (附註十九)	77,606	4	64,041	3
	應收帳款—關係人 (附註四及二五)	-	-	1,325	-	2213	應付設備款 (附註四)	6,135	-	8,021	-
1200	其他應收款 (附註四)	622	-	468	-	2230	本期所得稅負債 (附註四及二十)	15,152	1	19,792	1
1210	其他應收款—關係人 (附註四及二五)	57	-	105	-	2300	其他流動負債 (附註十四及二五)	20,706	1	8,147	1
1410	預付款項	11,589	1	7,340	-	21XX	流動負債總計	199,759	10	181,805	9
1470	其他流動資產 (附註四、十三及二五)	4,433	-	809	-		非流動負債				
11XX	流動資產總計	1,414,244	70	1,360,554	69	2640	淨確定福利負債—非流動 (附註四、五及十五)	17,591	1	14,669	1
						2645	存入保證金 (附註二、二及二五)	840	-	415	-
1543	非流動資產					25XX	非流動負債總計	18,431	1	15,084	1
1546	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四、五及七)	9,200	-	10,375	1	2XXX	負債總計	218,190	11	196,889	10
1546	無活絡市場之債務工具投資—非流動 (附註四、八及二六)	33,609	2	33,608	2		權益 (附註三、四、十六及十七)				
1550	採用權益法之投資 (附註四、五及十)	37,453	2	31,590	1	3110	股本				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十一)	491,612	24	503,671	25	3200	普通股股本	768,323	38	768,323	39
1780	無形資產 (附註四及十二)	42,885	2	37,763	2	3310	資本公積	455,370	22	521,569	26
1840	遞延所得稅資產 (附註四、五及二十)	5,704	-	3,135	-	3320	保留盈餘	184,051	9	142,194	7
1920	存出保證金	265	-	1,857	-	3330	法定盈餘公積	926	-	926	-
15XX	非流動資產總計	620,728	30	621,999	31	3350	特別盈餘公積	476,861	23	421,401	21
						3300	未分配盈餘	661,838	32	564,521	28
						3500	保留盈餘總計	(68,749)	(3)	(68,749)	(3)
							庫藏股票				
1XXX	資 產 總 計	\$ 2,034,972	100	\$ 1,982,553	100	3XXX	權益總計	1,816,782	89	1,785,664	90
							負債與權益總計	\$ 2,034,972	100	\$ 1,982,553	100

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司

個體綜合損益表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四、十八及二五)	\$ 1,091,620	100	\$ 1,003,977	100
5000	營業成本	-	-	-	-
5900	營業毛利	<u>1,091,620</u>	<u>100</u>	<u>1,003,977</u>	<u>100</u>
	營業費用 (附註三、十五、十七及十九)				
6100	推銷費用	94,431	8	87,484	8
6200	管理費用	125,782	12	130,907	13
6300	研究發展費用	<u>347,829</u>	<u>32</u>	<u>319,654</u>	<u>32</u>
6000	營業費用合計	<u>568,042</u>	<u>52</u>	<u>538,045</u>	<u>53</u>
6900	營業淨利	<u>523,578</u>	<u>48</u>	<u>465,932</u>	<u>47</u>
	營業外收入及支出				
7010	其他收入 (附註四、十九及二五)	15,893	2	14,403	1
7020	其他利益及損失 (附註四、七及十九)	4,172	-	2,079	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額 (附註四及十)	(<u>405</u>)	-	(<u>5,880</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	<u>19,660</u>	<u>2</u>	<u>10,602</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	543,238	50	476,534	48
7950	所得稅費用 (附註四及二十)	<u>64,127</u>	<u>6</u>	<u>57,930</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>479,111</u>	<u>44</u>	<u>418,604</u>	<u>42</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度		103年度 (重編後)	
		金 額	%	金 額	%
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	(\$ 2,883)	-	\$ 1,080	-
8300	本年度其他綜合損 益	(2,883)	-	1,080	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 476,228</u>	<u>44</u>	<u>\$ 419,684</u>	<u>42</u>
	每股盈餘 (附註二一)				
9750	基 本	<u>\$ 6.32</u>		<u>\$ 5.52</u>	
9850	稀 釋	<u>\$ 6.30</u>		<u>\$ 5.51</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華



力旺電子股份有限公司

個體權益變動表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

代碼	103 年 1 月 1 日餘額	資本額	資本公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	保留盈餘合計	庫藏股票	權益總額
A1	76,833	\$ 768,323	\$ 556,787	\$ 113,130	\$ 926	\$ 406,592	(\$ 68,749)	\$ 1,662,953
A3	-	-	-	-	-	(179)	-	(179)
A5	76,833	768,323	556,787	113,130	926	406,413	(68,749)	1,662,774
B1	-	-	-	29,064	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(261,576)	-	(261,576)
C7	-	-	6,335	-	-	-	-	6,335
C15	-	-	(41,553)	-	-	-	-	(41,553)
D1	-	-	-	-	-	418,604	-	418,604
D3	-	-	-	-	-	1,080	-	1,080
D5	-	-	-	-	-	419,684	-	419,684
Z1	76,833	768,323	521,569	142,194	926	564,521	(68,749)	1,785,664
B1	-	-	-	41,857	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	(378,911)	-	(378,911)
C7	-	-	9,583	-	-	-	-	9,583
C15	-	-	(75,782)	-	-	-	-	(75,782)
D1	-	-	-	-	-	479,111	-	479,111
D3	-	-	-	-	-	(2,883)	-	(2,883)
D5	-	-	-	-	-	476,228	-	476,228
Z1	76,833	\$ 768,323	\$ 455,370	\$ 184,051	\$ 926	\$ 661,838	(\$ 68,749)	\$ 1,816,782

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華

力旺電子股份有限公司

個體現金流量表

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 543,238	\$ 476,534
	調整項目：		
A20100	折舊費用	26,885	27,969
A20200	攤銷費用	8,518	9,017
A20300	呆帳（迴轉利益）提列費用	(2,566)	1,760
A21200	利息收入	(13,212)	(12,622)
A22400	採用權益法認列之子公司及關 聯企業損失之份額	405	5,880
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	95	-
A23100	處分投資利益	(139)	(447)
A23500	金融資產減損損失	1,175	5,262
A24100	外幣兌換淨利益	(447)	(6,640)
	與營業活動相關之資產／負債 變動數		
A31150	應收帳款	(3,237)	(12,200)
A31160	應收帳款－關係人	1,299	(1,012)
A31180	其他應收款	(130)	5
A31190	其他應收款－關係人	48	2
A31230	預付款項	(4,249)	(1,927)
A31240	其他流動資產	(3,624)	37
A32180	其他應付款	(1,644)	21,190
A32230	其他流動負債	12,559	(3,148)
A32240	淨確定福利負債	39	28
A32990	應付員工紅利及董監酬勞	13,565	19,576
A33000	營運產生之現金流量	578,578	529,264
A33100	收取之利息	13,188	12,598
A33500	支付之所得稅	(71,336)	(66,434)
AAAA	營業活動之淨現金流入	520,430	475,428

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		104年度	103年度 (重編後)
	投資活動之現金流量		
B00300	取得備供出售金融資產	(\$ 522,000)	(\$ 305,644)
B00400	處分備供出售金融資產價款	522,139	306,091
B00600	無活絡市場之債務工具投資增加	(1)	(32,068)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(16,846)	(19,834)
B03700	存出保證金增加	-	(27)
B03800	存出保證金減少	1,592	-
B04500	取得無形資產	(13,640)	(14,279)
B07600	收取子公司股利	3,315	-
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(25,441)</u>	<u>(65,761)</u>
	籌資活動之現金流量		
C04500	發放現金股利	(454,693)	(303,129)
C03000	存入保證金增加	425	10
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(454,268)</u>	<u>(303,119)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>(205)</u>	<u>4,300</u>
EEEE	本年度現金淨增加	40,516	110,848
E00100	年初現金餘額	<u>1,301,488</u>	<u>1,190,640</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 1,342,004</u>	<u>\$ 1,301,488</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：徐清祥



經理人：沈士傑



會計主管：郭美華



力旺電子股份有限公司

個體財務報告附註

民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

力旺電子股份有限公司(以下簡稱本公司)於 89 年 9 月設立於新竹市之股份有限公司，並於同月開始營業，主要營業項目為研究、開發、製造及銷售內嵌式快閃記憶體等。

本公司股票自 100 年 1 月經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准，於該中心之上櫃股票櫃檯買賣。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期與程序

本個體財務報告於 105 年 2 月 25 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之 2013 年版國際財務報導準則(IFRS)、國際會計準則(IAS)、解釋(IFRIC)及解釋公告(SIC)

依據金融監督管理委員會(以下稱「金管會」)發布之金管證審字第 1030029342 號及金管證審字第 1030010325 號函，本公司自 104 年起開始適用業經國際會計準則理事會(IASB)發布且經金管會認可之 2013 年版 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC(以下稱「IFRSs」)及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及 2013 年版 IFRSs 不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 13「公允價值衡量」

IFRS 13 提供公允價值衡量指引，該準則定義公允價值、建立衡量公允價值之架構，並規定公允價值衡量之揭露。此外，該準則規定之揭露內容較為廣泛，例如，適用 IFRS 13 前，準則僅要求以公允價值衡量之金融工具須按公允價值三層級揭

露，而依照 IFRS 13 規定，適用該準則之所有資產及負債皆須提供前述揭露。

IFRS 13 之衡量規定係自 104 年起推延適用。相關揭露請參閱附註二四。

2. IAS 1 之修正「其他綜合損益項目之表達」

依修正之準則規定，其他綜合損益項目須按性質分類且分組為(1)不重分類至損益之項目及(2)後續可能重分類至損益之項目。相關所得稅亦按相同基礎分組。適用該修正規定前，並無上述分組之強制規定。

本公司於 104 年追溯適用上述修正規定，不重分類至損益之項目包含確定福利計畫再衡量數。惟適用上述修正並不影響本年度淨利、本年度稅後其他綜合損益及本年度綜合損益總額。

3. IAS 19「員工福利」

該修訂準則規定以「淨利息」取代適用修訂準則前之利息成本及計畫資產之預期報酬，並以淨確定福利負債（資產）乘以折現率決定淨利息。修訂後 IAS 19 除了改變確定福利成本之表達，並規定更廣泛之揭露。

此外，該修訂同時修改短期員工福利定義。修訂後短期員工福利定義為「預期於員工提供相關服務之年度報導期間結束日後 12 個月內全部清償之員工福利（離職福利除外）」，本公司原分類為短期員工福利之帶薪年休假因可於勞務提供年度後 24 個月內使用，IAS 19 修訂後改分類為其他長期員工福利，並使用預計單位福利法精算相關福利義務。惟此項改變並不影響應付休假給付於個體資產負債表列為流動負債之表達。

首次適用修訂後 IAS 19 時，因追溯適用產生 102 年 12 月 31 日（含）以前之累積員工福利成本變動數係調整 103 年 1 月 1 日其他應付款及未分配盈餘。此外，本公司選擇不予揭露 103 年度確定福利義務敏感度分析。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日止，本公司因上述準則之追溯適用之主要影響為其他應付款應分別調整增加 144 仟元

及 179 仟元及未分配盈餘應分別調整減少 144 仟元及 179 仟元；
103 年度營業費用調整減少 35 仟元。

(二) IASB 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。
截至本個體財務報告通過發布日止，金管會尚未發布生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2010-2012 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日 (註 2)
「2011-2013 週期之年度改善」	2014 年 7 月 1 日
「2012-2014 週期之年度改善」	2016 年 1 月 1 日 (註 3)
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未 定
IFRS 10、IFRS 12 及 IAS 28 之修正「投資個體：合併報表例外規定之適用」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 11 之修正「聯合營運權益之取得」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016 年 1 月 1 日
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「揭露倡議」	2016 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016 年 1 月 1 日
IAS 16 及 IAS 41 之修正「農業：生產性植物」	2016 年 1 月 1 日
IAS 19 之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014 年 7 月 1 日
IAS 27 之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016 年 1 月 1 日
IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014 年 1 月 1 日
IAS 39 之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	2014 年 1 月 1 日
IFRIC 21「公課」	2014 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：給與日於 2014 年 7 月 1 日以後之股份基礎給付交易開始適用 IFRS 2 之修正；收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併開始適用 IFRS 3 之修正；IFRS 13 於修正時即生效。其餘修正係適用於 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：除 IFRS 5 之修正推延適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述新發布／修正／修訂準則或解釋將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。IFRS 9 對金融資產之分類規定如下。

本公司投資之債務工具，若其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，分類及衡量如下：

- (1) 以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益認列於損益。
- (2) 藉由收取合約現金流量與出售金融資產而達成目的之經營模式而持有該金融資產，則該金融資產係以透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產後續係按有效利率認列利息收入於損益，並持續評估減損，減損損益與兌換損益亦認列於損益，其他公允價值變動則認列於其他綜合損益。於該金融資產除列或重分類時，原先累積於其他綜合損益之公允價值變動應重分類至損益。

本公司投資非屬前述條件之金融資產，係以公允價值衡量，公允價值變動認列於損益。惟本公司得選擇於原始認列時，將非持有供交易之權益投資指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。此類金融資產除股利收益認列於損益外，其他相關利益及損失係認列於其他綜合損益，後續無須評估減損，累積於其他綜合損益之公允價值變動亦不重分類至損益。

金融資產之減損

IFRS 9 改採用「預期信用損失模式」認列金融資產之減損。以攤銷後成本衡量之金融資產、強制透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產、應收租賃款、IFRS 15「客戶合約之收入」產生之合約資產或放款承諾及財務保證合約，係認列備抵信用損失。若前述金融資產之信用風險自原始認列後並未顯著增加，則其備抵信用損失係按未來 12 個月之預期信用損失衡量。若前述金融資產之信用風險自原始認列後已顯著增加且非低信用風險，則其備抵信用損失係按剩餘存續期間之預期信用損失衡量。但未包括重大財務組成部分之應收帳款必須按存續期間之預期信用損失衡量備抵信用損失。

此外，原始認列時已有信用減損之金融資產，本公司考量原始認列時之預期信用損失以計算信用調整後之有效利率，後續備抵信用損失則按後續預期信用損失累積變動數衡量。

2. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IASB 於發布 IFRS 13「公允價值衡量」時，同時修正 IAS 36「資產減損」之揭露規定，導致本公司須於每一報導期間增加揭露資產或現金產生單位之可回收金額。本次 IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉減損損失當期揭露該等可回收金額。此外，若可回收金額係以現值法計算之公允價值減處分成本衡量，本公司須增加揭露所採用之折現率。

3. 2010-2012 週期之年度改善

2010-2012 週期之年度改善修正 IFRS 2「股份基礎給付」、IFRS 13 及 IAS 24。

IFRS 2 之修正係改變既得條件及市價條件定義，並增列績效條件及服務條件定義。該修正釐清績效條件所訂之績效目標得按本公司或同一集團內另一個體之營運（非市價條件）或權益工具之市價（市價條件）設定。該績效目標之設定得與本公司整體或部分（例如某一部門）績效有關，而達成績效目標之期間則不得長於服務期間。此外，該修正並釐清股價指數目標

因同時反映本公司本身與集團外其他企業之績效，故非屬績效條件。

IFRS 13 之修正係釐清適用 IFRS 13 後，無設定利率之短期應收款及應付款，若折現之影響不重大，仍得按原始發票金額衡量。

IAS 24「關係人揭露」之修正係釐清，為本公司提供主要管理階層服務之管理個體係屬本公司之關係人，應揭露管理個體提供主要管理階層服務而致報導個體發生之已支付或應支付金額，惟無須揭露該等薪酬之組成類別。

4. IAS 16 及 IAS 38 之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」

企業應採用適當之折舊及攤銷方法以反映其消耗該不動產、廠房及設備與無形資產未來經濟效益之預期型態。

IAS 16「不動產、廠房及設備」之修正規定，收入並非衡量不動產、廠房及設備折舊費用之適當基礎，且該修正並未提供得以收入為基礎提列折舊費用之例外規定。

IAS 38「無形資產」之修正則規定，除下列有限情況外，收入並非衡量無形資產攤銷費用之適當基礎：

- (1) 無形資產係以收入之衡量表示（例如，合約預先設定當收入達特定門檻後無權再使用該無形資產），或
- (2) 能證明收入與無形資產經濟效益之耗用高度相關。

上述修正於生效日以後開始之年度期間推延適用，並允許提前適用。

5. IFRS 15「客戶合約之收入」

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。

本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及

(5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

6. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分亦列為籌資活動。

對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

7. IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」

IAS 12 之修正主要係釐清，不論本公司預期透過出售或透過收取合約現金流量回收以公允價值衡量之債務工具投資，且不論該資產是否發生未實現損失，暫時性差異應按該資產公允價值及課稅基礎之差額決定。

此外，除非稅法限制可減除暫時性差異所能減除之收益類型而應就同類型可減除暫時性差異評估是否認列遞延所得稅資產，否則應就所有可減除暫時性差異一併評估。於評估是否認列遞延所得稅資產時，若有足夠證據顯示本公司很有可能以高於帳面金額回收資產，則估計未來課稅所得所考慮之資產回收金額不限於其帳面金額，且未來課稅所得之估計應排除因可減除暫時性差異迴轉所產生之影響。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活躍市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司、關聯企業或合資係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」及「採用權益法之子公司及關聯企業損益份額」。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金及約當現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

(五) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

(六) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。

本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

關聯企業發行新股時，本公司若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積—採用權益法認列子公司及關聯企業之資本公積變動數及採用權益法之投資。惟若未按持股比例認購或取得致使對關聯企業之所有權權益減少者，於其他綜合損益中所認列與該關聯企業有關之金額按減少比例重分類，其會計處理之基礎係與關聯企業若直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同；前項調整如應借記資本公積，而採用權益法之投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失亦屬於投資帳面金額之一部分。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

本公司與關聯企業間之逆流、順流及側流交易所產生之損益，僅在與本公司對關聯企業權益無關之範圍內，認列於個體財務報告。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對每一重大部分單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。非確定耐用年限無形資產係以成本減除累計減損損失列報。

2. 內部產生－研究發展支出

研究之支出於發生時認列為費用。

本公司於符合下列所有條件時，開始認列內部計畫發展階段之無形資產：

- (1) 完成無形資產之技術可行性已達成，將使該無形資產可供使用或出售；
- (2) 意圖完成該無形資產，並加以使用或出售；
- (3) 有能力使用或出售該無形資產；
- (4) 無形資產將產生很有可能之未來經濟效益；
- (5) 具充足之技術、財務及其他資源完成此項發展，並使用或出售該無形資產；及
- (6) 歸屬於該無形資產發展階段之支出，能夠可靠衡量。

內部產生無形資產之成本係自首次均符合上述條件之日起所發生之支出總和認列，後續衡量方式與單獨取得之無形資產相同。

3. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(九) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司

估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。若共用資產可依合理一致之基礎分攤至現金產生單位時，則分攤至個別之現金產生單位，反之，則分攤至可依合理一致之基礎分攤之最小現金產生單位群組。

針對非確定耐用年限及尚未可供使用之無形資產，至少每年及有減損跡象時進行減損測試。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為備供出售金融資產與放款及應收款。

A. 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產被指定為備供出售，或未被分類為放款及應收款、持有至到期日投資或透過損益按公允價值衡量之金融資產。

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售貨幣性金融資產帳面金額之變動中屬外幣兌換損益與以有效利息法計算之利息收入，以及備供出售權益投資之股利，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列。

備供出售金融資產若屬無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，及與此種無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，後續係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

B. 放款及應收款

放款及應收款（包括應收帳款、現金、無活絡市場之債務工具投資、其他應收款與其他流動資產）係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

現金包括高度流動性、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之定期存款，係用於滿足短期現金承諾。

(2) 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。

按攤銷後成本列報之金融資產，如應收帳款，該資產係採個別評估。其個別存在之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗，以及與應收款拖欠有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

按攤銷後成本列報之金融資產之減損損失金額係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。

按攤銷後成本列報之金融資產於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接或藉由調整備抵帳戶予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過若未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生大幅或持久性下跌時，係為客觀減損證據。

其他金融資產客觀減損證據包含發行人或債務人之重大財務困難、違約（例如利息或本金支付之延滯或不償付）、債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增或由於財務困難而使金融資產之活絡市場消失。

當備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損失金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失不得透過損益迴轉。任何認列減損損失後之公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若

於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係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。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶。原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶。除因應收帳款無法收回而沖銷備抵帳戶外，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

(3) 金融資產之除列

本公司僅於對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

於一金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係依據合約協議之實質及權益工具之定義分類為權益。

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

再取回本公司本身之權益工具係於權益項下認列與減除。購買、出售、發行或註銷本公司本身之權益工具不認列於損益。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

本公司所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓。

1. 商品之銷售

銷售商品係於下列條件完全滿足時認列收入：

- (1) 本公司已將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；
- (2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；
- (3) 收入金額能可靠衡量；
- (4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；及
- (5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量。

2. 勞務之提供

依合約提供勞務所產生之收入，係按合約完成程度予以認列。

技術服務收入係依相關協議內容認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

3. 權利金

權利金收入係於與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司且收入金額能可靠衡量時，依相關協議之實質條件，以應計基礎認列。依照生產、銷售與其他衡量方法決定之權利金協議，係依協議條款認列收入。

4. 股利收入及利息收入

投資所產生之股利收入係於股東收款之權利確立時認列，惟前提係與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量。

金融資產之利息收入係於經濟效益很有可能流入本公司，且收入金額能可靠衡量時認列。利息收入係依時間之經過按流通在外本金與所適用之有效利率採應計基礎認列。

(十二) 租賃

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

1. 本公司為出租人

營業租賃之租賃收益係按直線基礎於相關租賃期間內認列為收益。

2. 本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十三) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本（含當期服務成本）及淨確定福利負債（資產）淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債（資產）係確定福利退休計畫之提撥短絀（剩餘）。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

3. 其他長期員工福利

其他長期員工福利與確定福利退休計畫之會計處理相同，惟相關再衡量數係認列於損益。

(十四) 股份基礎給付協議

1. 給與員工之員工認股權及限制員工權利股票

員工認股權及限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權及其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。若屬有償發行，且約定員工離職時須退還價款者，應認列相關應付款。若員工於既得期間內離職無須返還已領取之股利，於宣告發放股利時認列費用，並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權及限制員工權利股票估計數量。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－員工認股權及資本公積－限制員工權利股票。

2. 現金交割股份基礎給付協議

現金交割股份基礎給付係認列為取得商品或勞務所產生之負債，並以所承擔負債之公允價值作原始衡量。該負債係於清償前之每一資產負債表日及清償日再衡量其公允價值，並將公允價值變動認列為損益。

(十五) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵 10% 所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能具有課稅所得以供可減除暫時性差異、虧損扣抵或研究發展等支出所產生之所得稅抵減使用時認列。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能具有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映本公司於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

3. 本年度之當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益或直接計入權益之項目相關之當期及遞延所得稅係分別認列於其他綜合損益或直接計入權益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

(一) 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採用權益法之投資可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之未來現金流量預測評估減損。本公司於 103 年度認列之減損損失為 2,857 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(二) 以成本衡量之金融資產之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項以成本衡量之金融資產可能已經減損且帳面金額可能無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據被投資公司之可回收金額評估減損。本公司於 104 及 103 年度認列之減損損失分別為 1,175 仟元及 2,405 仟元，帳列其他利益及損失項下。

(三) 確定福利計畫之認列

確定福利退休計畫應認列之確定福利成本及淨確定福利負債（資產）係使用預計單位福利法進行精算評價，其採用之精算假設包括折現率、離職率及薪資預期增加率等估計，若該等估計因市場與經濟情況之改變而有所變動，可能會重大影響應認列之費用與負債金額。

(四) 遞延所得稅資產之可實現性

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 5,704 仟元及 3,135 仟元。遞延所得稅資產之可實現性主要視未來能否有足夠之獲利或應課稅暫時性差異而定。若未來實際產生之獲利少於預期，可能會產生重大遞延所得稅資產之迴轉，該等迴轉係於發生期間認列為損益。

六、現金

	104年12月31日	103年12月31日
銀行存款	\$ 1,341,979	\$ 1,301,463
零用金	25	25
合計	<u>\$ 1,342,004</u>	<u>\$ 1,301,488</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
銀行存款	0.001%~3.7%	0.02%~3.7%

七、以成本衡量之金融資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
國內未上市(櫃)普通股	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ 10,375</u>
依衡量種類區分		
備供出售	<u>\$ 9,200</u>	<u>\$ 10,375</u>

本公司所持有之上述未上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 104 及 103 年度依智旺科技股份有限公司之相關可回收金額評估，分別認列 1,175 仟元及 2,405 仟元減損損失，帳列其他利益及損失項下。

八、無活絡市場之債務工具投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>非流動</u>		
原始到期日超過1年以上之定期存款	\$ 33,500	\$ 33,500
質押定期存款	<u>109</u>	<u>108</u>
	<u>\$ 33,609</u>	<u>\$ 33,608</u>

截至 104 年及 103 年 12 月 31 日止，上述定期存款利率區間分別為年利率 1.23% 及 1.3%~1.37%。

九、應收帳款－淨額

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
應收帳款	\$ 55,822	\$ 51,868
減：備抵呆帳	(<u>283</u>)	(<u>2,849</u>)
	<u>\$ 55,539</u>	<u>\$ 49,019</u>

本公司對銷售之平均授信期間為 30 天至 60 天，應收帳款不予計息。於決定應收帳款可回收性時，本公司考量應收帳款自原始授信日至資產負債表日信用品質之任何改變。由於歷史經驗顯示逾期超過 180 天之應收帳款無法回收機率較高，本公司對應收帳款之備抵呆帳係考量交易對方過去 1 年平均拖欠天數，以估計無法回收之金額。凡交易對方過去 1 年平均拖欠天數 181 天以上，就其應收帳款總額提列 100% 備抵呆帳。

於資產負債表日已逾期但本公司尚未認列備抵呆帳之應收帳款，因其信用品質並無重大改變，本公司管理階層認為仍可回收其金額，本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品或其他信用增強保障。

應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
未逾期	\$ 34,747	\$ 49,629
1~30天	20,403	498
31~90天	295	1,741
91~180天	-	-
181天以上	<u>377</u>	<u>-</u>
合計	<u>\$ 55,822</u>	<u>\$ 51,868</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

已逾期但未減損應收帳款之帳齡分析如下：

	104年12月31日	103年12月31日
1~30天	\$ 20,403	\$ 498
31~90天	<u>295</u>	<u>475</u>
	<u>\$ 20,698</u>	<u>\$ 973</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

應收帳款之備抵呆帳變動資訊如下：

	個 別 減 損	評 估 損 失	群 組 減 損	評 估 損 失	合 計
103年1月1日餘額	\$ 1,089	-	-	-	\$ 1,089
加：本年度提列呆帳費用	<u>1,760</u>	-	-	-	<u>1,760</u>
103年12月31日餘額	2,849	-	-	-	2,849
減：本年度迴轉呆帳費用	(<u>2,566</u>)	-	-	-	(<u>2,566</u>)
104年12月31日餘額	<u>\$ 283</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>\$ 283</u>

已減損應收帳款之帳齡分析如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
90天以下	\$ -	\$ 5,697
181天以上	<u>377</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 377</u>	<u>\$ 5,697</u>

以上係以扣除備抵呆帳前之餘額，以逾期天數為基準進行帳齡分析。

十、採用權益法之投資

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
投資子公司	\$ 30,808	\$ 27,609
投資關聯企業	<u>6,645</u>	<u>3,981</u>
	<u>\$ 37,453</u>	<u>\$ 31,590</u>

(一) 投資子公司

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
慧旺投資股份有限公司	<u>\$ 30,808</u>	<u>\$ 27,609</u>

公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
慧旺投資股份有限公司	100%	100%

104及103年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

(二) 投資關聯企業

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
個別不重大之關聯企業		
漢芝電子股份有限公司	<u>\$ 6,645</u>	<u>\$ 3,981</u>

公 司 名 稱	<u>所有權權益及表決權百分比</u>	
	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
漢芝電子股份有限公司	8.44%	12.27%

投資成本與股權淨值間差額，係因商譽而發生者，103 年度變動如下：

	103年度			
	年初餘額	本年度增加	本年度減損	年底餘額
商 譽	\$ 2,857	\$ -	\$ 2,857	\$ -

個別不重大之關聯企業彙總資訊

	104年度	103年度
本公司享有之份額		
繼續營業單位本年度		
淨利	(\$ 6,919)	(\$ 9,623)
其他綜合損益	-	-
綜合損益總額	(\$ 6,919)	(\$ 9,623)

本公司對漢芝電子股份有限公司之持股比例低於 20%，惟本公司董事長為該公司之董事長且本公司擔任該公司董事，故對該公司具有重大影響。

104 及 103 年度採用權益法之關聯企業之損益及其他綜合損益份額，係依據關聯企業同期間經會計師查核之財務報告認列。

十一、不動產、廠房及設備

	自有土地	房屋及建築	研發設備	辦公設備	租賃改良	合 計
<u>成 本</u>						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ 124,019	\$ 381,694	\$ 47,564	\$ 31,614	\$ 715	\$ 585,606
增 添	-	624	19,392	4,222	-	24,238
處 分	-	(68)	(13,334)	(14,419)	(715)	(28,536)
103 年 12 月 31 日餘額	\$ 124,019	\$ 382,250	\$ 53,622	\$ 21,417	\$ -	\$ 581,308
<u>累計折舊</u>						
103 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 28,411	\$ 28,129	\$ 21,053	\$ 611	\$ 78,204
折舊費用	-	11,014	11,141	5,710	104	27,969
處 分	-	(68)	(13,334)	(14,419)	(715)	(28,536)
103 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 39,357	\$ 25,936	\$ 12,344	\$ -	\$ 77,637
103 年 12 月 31 日淨額	\$ 124,019	\$ 342,893	\$ 27,686	\$ 9,073	\$ -	\$ 503,671
<u>成 本</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ 124,019	\$ 382,250	\$ 53,622	\$ 21,417	\$ -	\$ 581,308
增 添	-	1,347	13,017	557	-	14,921
處 分	-	-	(15,741)	(5,418)	-	(21,159)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ 124,019	\$ 383,597	\$ 50,898	\$ 16,556	\$ -	\$ 575,070
<u>累計折舊</u>						
104 年 1 月 1 日餘額	\$ -	\$ 39,357	\$ 25,936	\$ 12,344	\$ -	\$ 77,637
折舊費用	-	11,087	11,972	3,826	-	26,885
處 分	-	-	(15,646)	(5,418)	-	(21,064)
104 年 12 月 31 日餘額	\$ -	\$ 50,444	\$ 22,262	\$ 10,752	\$ -	\$ 83,458
104 年 12 月 31 日淨額	\$ 124,019	\$ 333,153	\$ 28,636	\$ 5,804	\$ -	\$ 491,612

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

房屋及建築物	
辦公室主建物	35~50年
電力設備	5~10年
空調設備	3~8年
消防設備	5年
研發設備	3年
辦公設備	3~5年
租賃改良	3年

十二、無形資產

	專 利 權	電 腦 軟 體	商 標 權	合 計
<u>成 本</u>				
103年1月1日餘額	\$ 43,905	\$ 92,718	\$ 2,514	\$ 139,137
本年度增加	<u>11,363</u>	<u>2,295</u>	<u>621</u>	<u>14,279</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 55,268</u>	<u>\$ 95,013</u>	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 153,416</u>
<u>累計攤銷</u>				
103年1月1日餘額	\$ 21,270	\$ 83,414	\$ 1,952	\$ 106,636
攤銷費用	<u>3,208</u>	<u>5,653</u>	<u>156</u>	<u>9,017</u>
103年12月31日餘額	<u>\$ 24,478</u>	<u>\$ 89,067</u>	<u>\$ 2,108</u>	<u>\$ 115,653</u>
103年12月31日淨額	<u>\$ 30,790</u>	<u>\$ 5,946</u>	<u>\$ 1,027</u>	<u>\$ 37,763</u>
<u>成 本</u>				
104年1月1日餘額	\$ 55,268	\$ 95,013	\$ 3,135	\$ 153,416
本年度增加	10,628	2,380	632	13,640
處 分	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 65,896</u>	<u>\$ 11,948</u>	<u>\$ 3,767</u>	<u>\$ 81,611</u>
<u>累計攤銷</u>				
104年1月1日餘額	\$ 24,478	\$ 89,067	\$ 2,108	\$ 115,653
攤銷費用	4,445	3,805	268	8,518
處 分	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>	<u>-</u>	<u>(85,445)</u>
104年12月31日餘額	<u>\$ 28,923</u>	<u>\$ 7,427</u>	<u>\$ 2,376</u>	<u>\$ 38,726</u>
104年12月31日淨額	<u>\$ 36,973</u>	<u>\$ 4,521</u>	<u>\$ 1,391</u>	<u>\$ 42,885</u>

本公司主要產品為 NeoBit®、NeoFlash®、NeoEE®、NeoFuse®及 NeoMTP®等，且目前擁有及申請中前述產品專利權共有 512 件，依照國際會計準第 38 號「無形資產」之會計處理準則規定當期投入之研發

成本直接歸屬於研發費用科目，並未予以資本化。上述專利權及商標權成本係指法定權利申請之相關規費及專業服務費等成本。

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

專利權	5年
電腦軟體	3年
商標權	5年

十三、其他資產

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
暫付款	<u>\$ 4,433</u>	<u>\$ 809</u>

十四、其他負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>流動</u>		
其他應付款		
應付獎金	\$ 29,111	\$ 49,628
應付未休假給付	12,891	9,690
應付員工股票增值權	10,091	-
應付勞務費	1,225	1,400
其他	<u>26,842</u>	<u>21,086</u>
	<u>\$ 80,160</u>	<u>\$ 81,804</u>
其他負債		
預收貨款	\$ 19,892	\$ 7,409
代收款	<u>814</u>	<u>738</u>
	<u>\$ 20,706</u>	<u>\$ 8,147</u>

十五、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額2%提撥

退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	104年12月31日	103年12月31日
確定福利義務現值	\$ 23,270	\$ 19,956
計畫資產公允價值	(5,679)	(5,287)
淨確定福利負債	<u>\$ 17,591</u>	<u>\$ 14,669</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債
103年1月1日餘額	\$ 20,621	(\$ 4,900)	\$ 15,721
利息費用(收入)	396	(97)	299
認列於損益	396	(97)	299
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(19)	(19)
精算利益—財務假設變動	(297)	-	(297)
精算利益—經驗調整	(764)	-	(764)
認列於其他綜合損益	(1,061)	(19)	(1,080)
雇主提撥	-	(271)	(271)
103年12月31日餘額	19,956	(5,287)	14,669
利息費用(收入)	399	(109)	290
認列於損益	399	(109)	290
再衡量數			
計畫資產報酬(除包含於淨利息之金額外)	-	(32)	(32)
精算損失—人口統計假設變動	2,780	-	2,780

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 債
精算損失－財務假 設變動	\$ 883	\$ -	\$ 883
精算利益－經驗調 整	(748)	-	(748)
認列於其他綜合損益	2,915	(32)	2,883
雇主提撥	-	(251)	(251)
104年12月31日餘額	<u>\$ 23,270</u>	<u>(\$ 5,679)</u>	<u>\$ 17,591</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內（外）權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。
2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。
3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	104年12月31日	103年12月31日
折現率	1.75%	2.00%
薪資預期增加率	4.00%	4.00%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	104年12月31日
折現率	
增加 0.25%	(\$ 982)
減少 0.25%	<u>\$ 1,033</u>
薪資預期增加率	
增加 0.25%	<u>\$ 998</u>
減少 0.25%	<u>(\$ 954)</u>

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

十六、權益

(一) 股本

普通股包括：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>100,000</u>	<u>100,000</u>
額定股本	<u>\$ 1,000,000</u>	<u>\$ 1,000,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>76,833</u>	<u>76,833</u>
已發行股本	<u>\$ 768,323</u>	<u>\$ 768,323</u>

(二) 資本公積

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$424,868	\$500,650
庫藏股票交易	5,238	5,238
<u>不得作為任何用途</u>		
採用權益法認列關聯企業股 權淨值之變動數	24,434	14,851
員工認股權	<u>830</u>	<u>830</u>
	<u>\$455,370</u>	<u>\$521,569</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘先依法繳納營利事業所得稅再彌補虧損後，應先提列百分之十為法定盈餘公積，其剩餘數依法提列特別盈餘公積或迴轉特別盈餘公積後，依股東會決議按下列順序分配之：

1. 董事酬勞不高於百分之二。
2. 員工紅利不高於百分之二十五且不得為零。

3. 扣除前二日後剩餘數額與前期未分配盈餘合計之一定金額為股東可分配盈餘，由董事會作成盈餘分配案，提請股東會決議分配之。

本公司股利發放將考量所處環境及處於成長階段，因應未來擴充之資金需求及長期業務規劃，並滿足股東對現金流入之需求，本公司股利政策，以不低於可分配盈餘之 50% 為原則。前項盈餘之分派，以不低於 10% 為限分派現金股利，其餘分派股票股利，由董事會參考衡量未來營運及資本支出後，擬具分派案，提請股東會議決之。

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。配合上述法規，本公司已於 104 年 12 月 17 日董事會擬議修正公司章程，尚待於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。員工及董事酬勞估列基礎及實際配發情形，參閱附註十九之(四)員工福利費用。

本公司依金管證發字第 1010012865 號函、金管證發字第 1010047490 號函、金管證發字第 1030006415 號及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」等規定提列及迴轉特別盈餘公積。

法定盈餘公積應提撥至其餘額達公司實收股本總額時為止。法定盈餘公積得用以彌補虧損。公司無虧損時，法定盈餘公積超過實收股本總額 25% 之部分除得撥充股本外，尚得以現金分配。

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。

本公司於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	103年度	102年度	103年度	102年度
法定盈餘公積	\$ 41,857	\$ 29,064		
現金股利	<u>378,911</u>	<u>261,576</u>	\$ 5.00	\$ 3.45
	<u>\$420,768</u>	<u>\$290,640</u>		

另本公司股東常會分別於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日決議以資本公積 75,782 仟元及 41,553 仟元配發現金。

本公司 105 年 2 月 25 日董事會擬議 104 年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 47,686	\$ -
現金股利	<u>428,927</u>	5.66
	<u>\$476,613</u>	

另本公司於 105 年 2 月 25 日董事會擬議以資本公積 25,766 仟元配發現金。

有關 104 年度之盈餘分配案尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 庫藏股票

單位：仟股

<u>收回原因</u>	<u>年初股數</u>	<u>本年度增加</u>	<u>本年度減少</u>	<u>年底股數</u>
<u>103 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,050</u>
<u>104 年度</u>				
轉讓股份予員工	<u>1,050</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,050</u>

本公司於 101 年 12 月經董事會決議，為轉讓股份予員工，自 101 年 12 月 19 日至 102 年 2 月 18 日止，得自櫃檯市場買回本公司普通股 2,000 仟股，買回之價格區間為 60 至 89 元之間。前述普通股股票業已累積購回 1,050 仟股，買回庫藏股票金額為 68,749 仟元，因已逾轉讓期限，依證券交易法規定視為公司未發行股份，應辦理變更登記，104 年 12 月 17 日董事會決議辦理減資，並以 105 年 2 月 5 日為減資基準日。

十七、股份基礎給付

(一) 限制員工權利股票

本公司股東常會於 102 年 6 月 14 日決議發行限制員工權利股票，發行上限為 1,000 仟股，並以無現金對價之無償配發予員工。該計畫已於 104 年 5 月底到期，且未發行限制員工權利股票。

(二) 現金交割股份基礎給付

本公司分別於 104 年 1 月 1 日、4 月 1 日、7 月 1 日及 10 月 1 日給與員工股份增值權 45 仟單位、74 仟單位、99 仟單位及 200 仟單位，依約定於員工執行時按股份增值權之內含價值支付現金予員工。

本公司於 104 年 1 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	360.5 元
執行價格	365 元
預期波動率	42.90%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.38%

本公司於 104 年 4 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	344 元
執行價格	331 元
預期波動率	44.55%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.37%

本公司於 104 年 7 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	423 元
執行價格	448 元
預期波動率	42.34%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.37%

本公司於 104 年 10 月 1 日給與股份增值權公允價值係採用二項式選擇權評價模式並依下列輸入值計算：

給與日股價	339 元
執行價格	321 元
預期波動率	41.47%
預期股利率	1.62%
無風險利率	0.38%

本公司於 104 年度因股份增值權認列之費用為 10,091 仟元。截至 104 年 12 月 31 日止，本公司認列相關負債金額為 10,091 仟元，已既得之股份增值權總內含價值為 0 仟元。

(三) 員工認股權計畫

本公司董事會於 104 年 12 月 17 日決議發行員工認股權 2,000 單位，每一單位可認購普通股一仟股。給與對象包含本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間均為 10 年，憑證持有人於發行屆滿 2 年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權。認股權行使價格為發行當日本公司普通股收盤價格，認股權發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股權行使價格依規定公式予以調整。截至 104 年 12 月 31 日尚未給與員工。

十八、收 入

	104年度	103年度
權利金收入	\$ 824,108	\$ 757,904
技術服務收入	<u>267,512</u>	<u>246,073</u>
	<u>\$ 1,091,620</u>	<u>\$ 1,003,977</u>

十九、繼續營業單位淨利

繼續營業單位淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	104年度	103年度
利息收入		
銀行存款	\$ 13,212	\$ 12,622
租金收入	<u>2,681</u>	<u>1,781</u>
	<u>\$ 15,893</u>	<u>\$ 14,403</u>

(二) 其他利益及損失

	104年度	103年度
淨外幣兌換利益	\$ 5,296	\$ 6,872
處分備供出售金融資產利益	139	447
處分不動產、廠房及設備損失	(95)	-
減損損失	(1,175)	(5,262)
其他	7	22
	<u>\$ 4,172</u>	<u>\$ 2,079</u>

(三) 折舊及攤銷

	104年度	103年度
不動產、廠房及設備	\$ 26,885	\$ 27,969
無形資產	8,518	9,017
合計	<u>\$ 35,403</u>	<u>\$ 36,986</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 26,885</u>	<u>\$ 27,969</u>
攤銷費用依功能別彙總		
推銷費用	\$ 250	\$ 250
管理費用	1,296	1,260
研發費用	6,972	7,507
	<u>\$ 8,518</u>	<u>\$ 9,017</u>

(四) 員工福利費用

	104年度	103年度
退職後福利(附註十五)		
確定提撥計劃	\$ 12,558	\$ 11,582
確定福利計劃	290	299
	12,848	11,881
股份基礎給付(附註十七)		
現金交割	10,091	-
其他員工福利	426,339	408,152
員工福利費用合計	<u>\$449,278</u>	<u>\$420,033</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$449,278</u>	<u>\$420,033</u>

依現行章程規定，本公司係以當年度稅後可分配盈餘分別以不高於 25% 且不得為零及不高於 2% 分派員工紅利及董事酬勞，103 年度係分別按 15% 及 2% 估列員工紅利 56,507 仟元及董監事酬勞 7,534

仟元。依 104 年 5 月修正後公司法及 104 年 12 月經董事會擬議之修正章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 1%~25% 及不高於 2% 提撥員工酬勞及董事酬勞。104 年度估列員工酬勞 68,293 仟元及董事酬勞 9,313 仟元，係分別按前述稅前利益之 11% 及 1.5% 估列，該等金額於 105 年 2 月 25 日董事會決議以現金配發，尚待預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議修正章程後，報告股東會。104 年度員工酬勞及董事酬勞估列金額，若依修正前公司法之計算基礎推算則提列比例約為 15.8% 及 2.2% 較 103 年度約略增加。

105 年 2 月 25 日董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，以及個體財務報告認列之員工酬勞及董事酬勞如下：

	104 年度	
	員工酬勞	董事酬勞
董事會決議配發金額	\$ 68,045	\$ 9,279
年度財報認列金額	68,293	9,313

上述董事會決議配發之員工酬勞及董事酬勞，預計於 105 年 6 月 14 日召開之股東常會決議修正章程後向股東常會報告。由於決議配發金額與年度個體財務報告認列金額差異不重大，故依會計估計變動處理。

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

本公司於 104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日舉行股東常會，分別決議通過 103 及 102 年度員工紅利及董監事酬勞如下：

	103 年度		102 年度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$ 56,507	\$ -	\$ 39,233	\$ -
董監事酬勞	7,534	-	5,232	-

104 年 6 月 9 日及 103 年 6 月 18 日股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與 103 及 102 年度個體財務報告認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

有關本公司 105 年董事會決議之員工酬勞及董事酬勞資訊，及 104 與 103 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 66,696	\$ 58,510
以前年度之調整	<u>-</u>	<u>189</u>
	66,696	58,699
遞延所得稅		
本年度產生者	(<u>2,569</u>)	(<u>769</u>)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 64,127</u>	<u>\$ 57,930</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
稅前淨利	<u>\$543,238</u>	<u>\$476,534</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅	\$ 92,350	\$ 81,004
稅上不可減除之費損	45	924
免稅所得	(15,427)	(14,850)
未分配盈餘加徵	78	190
未認列之可減除暫時性差異 ／投資抵減	(12,919)	(9,527)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	<u>-</u>	<u>189</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 64,127</u>	<u>\$ 57,930</u>

本公司適用之稅率為 17%。

由於 105 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 104 年度未分配盈餘加徵 10% 所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 本期所得稅負債

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
本期所得稅負債		
應付所得稅	<u>\$ 15,152</u>	<u>\$ 19,792</u>

(三) 遞延所得稅資產

遞延所得稅資產之變動如下：

103 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 2,366</u>	<u>\$ 769</u>	<u>\$ 3,135</u>

104 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異	<u>\$ 3,135</u>	<u>\$ 2,569</u>	<u>\$ 5,704</u>

(四) 免稅相關資訊

截至 104 年 12 月 31 日止，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

<u>增資擴展案</u>	<u>免稅期間</u>
第三次增資擴展免徵所得稅	101 年 1 月 1 日至 105 年 12 月 31 日
第四次增資擴展免徵所得稅	103 年 1 月 1 日至 107 年 12 月 31 日
第五次增資擴展免徵所得稅	104 年 1 月 1 日至 108 年 12 月 31 日
第六次增資擴展免徵所得稅	105 年 1 月 1 日至 109 年 12 月 31 日

(五) 兩稅合一相關資訊：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
未分配盈餘		
87 年度以後	<u>\$476,861</u>	<u>\$421,401</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 34,807</u>	<u>\$ 24,463</u>
	<u>104年度(預計)</u>	<u>103年度</u>
盈餘分配適用之稅額扣抵比率	7.30%	10.47%

(六) 所得稅核定情形

本公司之營利事業所得稅申報截至 102 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二一、每股盈餘

單位：每股元

	104年度	103年度
基本每股盈餘	<u>\$ 6.32</u>	<u>\$ 5.52</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 6.30</u>	<u>\$ 5.51</u>

用以計算每股盈餘之盈餘及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之淨利	<u>\$479,111</u>	<u>\$418,604</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>-</u>	<u>-</u>
用以計算稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$479,111</u>	<u>\$418,604</u>

股 數

	104年度	103年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>75,782</u>	<u>75,782</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工分紅	<u>244</u>	<u>212</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>76,026</u>	<u>75,994</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞或員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞或員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞或員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二二、營業租賃協議

(一) 本公司為承租人

本公司辦公室、宿舍及停車場之土地係向文生開發股份有限公司、科學園區管理局及裕元開發建設股份有限公司承租，租期分別於105年8月、109年12月及105年6月陸續到期。惟科學工業園區管理局得依規定調整租金，租約到期時可再續約。

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
不超過1年	\$ 1,200	\$ 1,401
1~5年	<u>2,166</u>	<u>1,144</u>
	<u>\$ 3,366</u>	<u>\$ 2,545</u>

認列為費用之租賃給付如下：

	<u>104年度</u>	<u>103年度</u>
最低租賃給付	<u>\$ 1,492</u>	<u>\$ 1,462</u>

(二) 本公司為出租人

本公司將部分辦公室以營業租賃方式分別出租予智旺科技股份有限公司、梅竹智慧股份有限公司及力新國際科技股份有限公司租賃期間依合約議定。

不可取消營業租賃之未來最低租賃收取總額如下：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
1年內	<u>\$ 1,662</u>	<u>\$ 1,733</u>

截至104年及103年12月31日，本公司因營業租賃合約所收取之保證金分別為840仟元及415仟元。

二三、資本風險管理

本公司進行資本管理以確保能夠於繼續經營之前提下，藉由將權益餘額最適化，以使股東報酬極大化。本公司之整體策略並無重大變化。

本公司之資本結構係由本公司之權益（即股本、資本公積、保留盈餘及其他權益項目）組成。

本公司不須遵守其他外部資本規定。

二四、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值或其公允價值無法可靠衡量。

(二) 金融工具之種類

	104年12月31日	103年12月31日
<u>金融資產</u>		
放款及應收款 (註1)	\$ 1,436,256	\$ 1,386,805
備供出售金融資產 (註2)	9,200	10,375
<u>金融負債</u>		
以攤銷後成本衡量 (註3)	23,812	22,147

註1：餘額係包含現金、應收帳款、應收帳款－關係人、其他應收款、其他應收款－關係人、其他流動資產及無活絡市場之債務工具投資等以攤銷後成本衡量之放款及應收款。

註2：餘額係包含分類為備供出售之以成本衡量金融資產餘額。

註3：餘額係包含其他應付款及應付設備款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括權益投資、應收帳款及其他應付款。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，統籌協調進入國內與國際金融市場操作，藉由依照風險程度與廣度分析暴險之內部風險報告監督及管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險、利率風險及其他價格風險）、信用風險及流動性風險。

本公司之主要財務規劃，均經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險（參閱下述(1)）以及利率變動風險（參閱下述(2)）。

本公司有關金融工具市場風險之暴險及其對該等暴險之管理與衡量方式並無改變。

(1) 匯率風險

本公司之現金流入與流出，有一部分以外幣為之，故有部分自然避險之效果。本公司匯率風險之管理，以避險為目的，不以獲利為目的。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
<u>資 產</u>		
美 金	\$ 2,227	\$ 3,430
人 民 幣	10,097	10,058
日 圓	4,374	-
<u>負 債</u>		
美 金	146	-

敏感度分析

本公司主要受到美金、人民幣及日圓匯率波動之影響。

下表為本公司新台幣（功能性貨幣）對各攸關外幣之匯率增加及減少 5% 時之敏感度分析。敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。敏感度分析之範圍包括現金、應收帳款、其他應收款、應付設備款及其他應付款。

當新台幣相對於各相關貨幣升值 5% 時，將使稅前淨利減少之金額如下：

	美 金 影 響		人 民 幣 影 響		日 圓 影 響	
損 益	104年度	103年度	104年度	103年度	104年度	103年度
	(\$ 3,415)	(\$ 5,428)	(\$ 2,522)	(\$ 2,561)	(\$ 60)	\$ -

當新台幣相對於各相關外幣貶值 5% 時，將使稅前淨利增加之金額如下：

	美 金 影 響		人 民 幣 影 響		日 圓 影 響	
損 益	104年度	103年度	104年度	103年度	104年度	103年度
	\$ 3,415	\$ 5,428	\$ 2,522	\$ 2,561	\$ 60	\$ -

(2) 利率風險

因本公司同時持有固定及浮動利率資產，因而產生利率暴險。

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產帳面金額如下：

	104年12月31日	103年12月31日
具公允價值利率風險		
—金融資產	\$902,959	\$567,278
具現金流量利率風險		
—金融資產	472,629	767,793

敏感度分析

下列敏感度分析係依非衍生工具於資產負債表日之利率暴險而決定。對於浮動利率資產，其分析方式係假設資產負債表日流通在外之資產金額於報導期間皆流通在外。

若利率增加／減少 0.1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 104 及 103 年度之稅後淨利將分別增加／減少 473 仟元及 768 仟元，主因為本公司之變動利率淨資產利率暴險。

2. 信用風險管理

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務造成財務損失之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

為減輕信用風險，本公司已訂定授信及應收帳款管理辦法以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

另因流動資金之交易對方係信用良好之銀行，故該信用風險係屬有限。

除了本公司應收帳款超過 5% 之客戶外，本公司並無對任何單一交易對方或任何一組具相似特性之交易對方有重大的信用暴險。因本公司應收帳款超過 5% 之客戶皆為信譽卓著之廠商，故該信用風險係屬有限。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金及約當現金以支應本公司營運並減輕現金流量波動之影響。

流動性及利率風險表

下表詳細說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債剩餘合約到期分析，其係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以金融負債未折現現金流量編製，其包括利息及本金之現金流量。

104 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 11,638	\$ 11,870	\$ 1,144	\$ 24,652

103 年 12 月 31 日

	要求即付或 短於 1 個月	1 至 3 個月	3 個月至 1 年	合 計
非衍生金融負債				
無附息負債	\$ 5,098	\$ 16,745	\$ 719	\$ 22,562

二五、關係人交易

(一) 營業收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
銷貨收入	實質關係人	\$ 25,461	\$ 21,805
	關聯企業	1,901	1,361
		<u>\$ 27,362</u>	<u>\$ 23,166</u>

(二) 其他收入

帳 列 項 目	關 係 人 類 別	104年度	103年度
租金收入	實質關係人	<u>\$ 1,738</u>	<u>\$ 1,720</u>

(三) 應收關係人款項 (不含對關係人放款)

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
應收帳款－關係人	實質關係人	\$ -	\$ 1,325
其他應收款－關係人	實質關係人	\$ 57	\$ 105

流通在外之應收關係人款項未收取保證。104及103年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 暫付款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
其他流動資產	子公司	\$ 61	\$ 61
	實質關係人	47	17
		\$ 108	\$ 78

(五) 預收款項

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
其他流動負債	關聯企業	\$ 469	\$ 457

(六) 存入保證金

帳列項目	關係人類別	104年12月31日	103年12月31日
存入保證金	實質關係人	\$ 415	\$ 415

本公司提供專門技術移轉及授權予關係人之價格，係依雙方議價決定。關係人之收款條件為月結30天。

本公司與關係人間之租賃契約，其有關租金費用之決定及支付方式，係依雙方議定。

(七) 主要管理階層薪酬

	104年度	103年度
短期員工福利	\$ 66,384	\$ 59,547
退職員工福利	873	1,030
	\$ 67,257	\$ 60,577

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二六、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保品：

	<u>104年12月31日</u>	<u>103年12月31日</u>
質押定存單（帳列無活絡市場之債券投資）	<u>\$ 109</u>	<u>\$ 108</u>

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

104年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 2,227	32.825	\$ 73,108
人 民 幣	10,097	4.995	50,436
日 圓	4,374	0.2727	1,193
			<u>\$ 124,737</u>

金 融 負 債

<u>貨幣性項目</u>			
美 元	146	32.825	<u>\$ 4,786</u>

103年12月31日

<u>金 融 資 產</u>	<u>外 幣 匯 率</u>	<u>帳 面 金 額</u>	
<u>貨幣性項目</u>			
美 元	\$ 3,430	31.65	\$ 108,543
人 民 幣	10,058	5.0920	51,218
			<u>\$ 159,761</u>

本公司於104及103年度之外幣未實現兌換(損失)利益分別為(640)仟元及1,405仟元，由於外幣交易貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：本公司除下列事項外，並無其他應揭露事項。

1. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司及關聯企業部分）：附表一。
2. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：附表二。
3. 被投資公司資訊、所在地區等相關資訊：附表三。

(三) 大陸投資資訊：無。

力旺電子股份有限公司
 期末持有有價證券
 民國 104 年 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註一)	與有價證券發行人之關係	帳列	日期	股數(仟)	帳面金額	持股比例%	市價	未備	
									淨	值
力旺電子股份有限公司	股票 智旺科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產— 非流動		1,077	\$ 794	3.98	\$ 794		註二
	智成電子股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產— 非流動		1,100	8,406	2.81	8,406		註二
	力晶科技股份有限公司	本公司為該公司之法人董事	以成本衡量之金融資產— 非流動		539	-	-	-		註二

註一：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註二：係按 104 年 12 月底帳面價值列示。

註三：上列有價證券於 104 年 12 月底，並無提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者。

註四：投資子公司及關聯企業相關資訊，請參閱附表三。

力旺電子股份有限公司

累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上

民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

單位：除另予註明者外
，為新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類	證類名稱	帳簿	列類	科目	交易對象	相關	期徐	買入		賣出		損益	出期	未	
									金額	單位(仟)	金額	單位(仟)			金額	單位(仟)
力旺電子股份有限公司	安聯台灣市場基金	安聯台灣貨幣市場基金	備供出售資產	金融	-	-	-	-	18,678	\$ 230,500	18,678	\$ 230,563	63	-	-	\$ -

力旺電子股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：除另予註明者外
 ，為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本 期	投 資 末 期	資 金 去 年	額 底 年	期 股 數	末 期 數 (仟)	持 有 比 例 (%)	帳 面 金 額	被 投 資 公 司 本 期 本 期 本 期 (損) 益 投 資 (損) 益	註 備
力旺電子股份有限公司	慧旺投資股份有限公司 漢芝電子股份有限公司	台北市 新竹市	一般投資 電子零件製造	\$ 20,000	\$ 20,000	\$ 20,000	2,000	2,000	100.00	\$ 30,808	\$ 6,514	\$ 6,514	子公司 採用權益法 之投資
				27,900	\$ 27,900	27,900	2,700	2,700	8.44	6,645	(78,752)	(6,919)	

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明對公司之財務狀況影響：本公司無此情形。

七、本公司與財務資訊透明有關人員之取得主管機關證照情形

職 稱	姓 名	主 辦 單 位	證照或證書名稱
會計暨財務主管	郭美華	中華民國內部稽核協會	中華民國內部稽核師
		中華民國內部稽核協會	國際內部稽核師
稽核主管	麥燕如	證券暨期貨發展基金會	企業內部控制基本能力
		證券暨期貨發展基金會	股務人員專業能力
		中華民國內部稽核協會	國際內部稽核師

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度 (重編後)	差 異	
				金 額	比例(%)
流動資產		1,439,253	1,382,231	57,022	4.13
不動產、廠房及設備		491,612	503,671	(12,059)	(2.39)
無形資產		42,885	37,763	5,122	13.56
其他資產		61,723	59,256	2,467	4.16
資產總額		2,035,473	1,982,921	52,552	2.65
流動負債		200,260	182,173	18,087	9.93
非流動負債		18,431	15,084	3,347	22.19
負債總額		218,691	197,257	21,434	10.87
歸屬於母公司業主之權益		1,816,782	1,785,664	31,118	1.74
股本		768,323	768,323	0	0.00
資本公積		455,370	521,569	(66,199)	(12.69)
保留盈餘		661,838	564,521	97,317	17.24
其他權益		0	0	0	0.00
庫藏股票		(68,749)	(68,749)	0	0.00
非控制權益		0	0	0	0.00
權益總額		1,816,782	1,785,664	31,118	1.74
變動差異達 20% 以上分析說明： 非流動負債增加，主要係依據舊制退休金年度精算報告調整致淨確定福利負債增加所致。					

二、財務績效

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	104 年度	103 年度 (重編後)	增 (減) 金額	變動比例%
營業毛利	1,091,620	1,003,977	87,643	8.73	
營業損益	521,217	463,691	57,526	12.41	
營業外收入及支出	22,070	12,843	9,227	71.84	
稅前淨利	543,287	476,534	66,753	14.01	
繼續營業單位本期淨利	479,111	418,604	60,507	14.45	
停業單位損失	0	0	0	0.00	
本期淨利 (損)	479,111	418,604	60,507	14.45	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)	(2,883)	1,080	(3,963)	(366.94)	
本期綜合損益總額	476,228	419,684	56,544	13.47	
淨利歸屬於母公司業主	479,111	418,604	60,507	14.45	
淨利歸屬於非控制權益	0	0	0	0.00	
綜合損益總額歸屬於母公司業主	476,228	419,684	56,544	13.47	
綜合損益總額歸屬於非控制權益	0	0	0	0.00	
每股盈餘	6.32	5.52	0.80	14.49	
變動差異達 20% 以上分析說明： 1.營業外收入及支出增加，主要係 104 年獲利成長致銀行利息收入增加，104 年認列轉投資之投資損失較 103 年減少，104 年認列轉投資之現金股利增加，104 年認列轉投資之減損損失較 103 年減少所致。 2.本期其他綜合損益 (稅後淨額) 減少，主要係 104 年度認列確定福利計畫精算損失所致。					

三、現金流量

(一)、最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流入量(2)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量(3)	匯率變動 對現金之 影響(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
\$1,323,163	\$ 518,456	\$474,395	(\$205)	\$1,367,019	0	0

1.本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：營業活動淨現金流入主係本年度獲利所致。

(2)投資活動：投資活動淨現金流出主係增加不動產、廠房及設備及無形資產所致。

(3)籌資活動：籌資活動淨現金流出主係發放現金股利所致。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

(二)、未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 (1)	全年來自營 業活動淨現 金流入量(2)	全年來自投資及 籌資活動淨現金 流出量(3)	匯率變動 對現金之 影響(4)	現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)-(3)+(4)	現金不足額之 補救措施	
					投資計畫	理財計畫
\$1,367,019	\$969,037	\$567,457	\$0	\$ 1,768,599	0	0

1.未來一年現金流動性分析：

(1)營業活動：係預計營業淨利等所產生之淨現金流入所致。

(2)投資活動：係預計購置不動產、廠房及設備及無形資產之淨現金流出所致。

(3)籌資活動：係預計發放現金股利之淨現金流出所致。

2.流動性不足之改善計畫：不適用。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

(一)重大資本支出之運用情形及資金來源：本公司 104 年度並無重大資本支出。

(二)預期可能產生效益：不適用。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一)本公司之轉投資政策，係以穩健獲利及與被投資公司建立商業往來為目的。本公司104年度採權益法之轉投資損失共計新台幣6,919仟元，未來本公司仍將以長期策略性投資為原則，持續審慎評估及管理各項轉投資計畫。

(二)本公司之轉投資損益：

單位:新台幣仟元

轉投資公司名稱	104 年度	103 年度
漢芝電子(股)公司	(6,919)	(9,623)
合 計	(6,919)	(9,623)

說明：漢芝電子(股)公司係民國 99 年 12 月成立，尚未達到經濟規模，故 103 及 104 年度產生虧損。

六、最近年度及截至年報刊印日止之風險事項分析

(一)、本公司 104 年度及 105 年截至 4 月 30 日止利率、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分析如下：

1.利率：本公司資金充裕，且目前無台幣或外幣之借款需求，故暫無須規避因利率上漲所產生利息支出之風險。

2.匯率變動：本公司銷貨主要以美元及日幣計價，部份採購以美元計價，故匯率變動對本公司之應收及應付外幣帳款及經營獲利均有影響。本公司為規避匯率變動之風險，設有專人隨時蒐集匯率變動資訊，判斷匯率變動情形，亦隨時與銀行保持密切聯繫，並向銀行取得匯率預測資訊，瞭解銀行對匯率走勢看法及金融匯率相關資料，以充分掌握國際匯率走勢及資訊並採取適宜之措施，作為調節外幣部位之參考，以因應匯率波動所產生之負面影響，降低匯率變化對該公司損益產生之不利影響，且利用自然避險(Natural Hedge)之特性，將外幣計價產品收入之外幣現金用來支應向外幣計價採購產生之外幣應付款項，故僅需針對外幣淨資產(負債)部分，評估未來匯率波動之狀況。

3.通貨膨脹：本公司未曾發生因通貨膨脹而重大影響獲利情事。公司管理階層對市場之情勢判斷甚為敏銳，爾後若因通貨膨脹而導致進貨成本提高，本公司將適當調整公司之營運方針，如調整銷貨價格等，故通貨膨脹之風險均在公司之掌控中。

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

本公司 104 年度及 105 年截至 4 月 30 日止無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性商品交易等之情事。

(三)、最近年度及截至年報刊印日止未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司為因應未來成長將持續致力於嵌入式非揮發性記憶體設計的開發，配合先進製程研發新的 SIP，使公司更具競爭力。

最近年度計畫	目前進度及預計完成時間	預計投入研發經費	未來研發得以成功之主要影響因素
NeoBit 技術應用於高可靠度規格車用晶片之 0.13um BCD 製程開發案	已完成可靠度驗證，配合製程更新，進階版 IP 可靠度驗證預計 2016/Q3 完成	USD 200K	需評估代工廠製程穩定度是否能成功完成可靠度驗證
NeoBit 技術可提供具成本競爭優勢的多功能晶片使用之 0.153um 3.3V 或 5V 單一元件低光罩數製程平台	已在首要代工廠建置 5V 單一元件低光罩數製程平台，陸續開發 3.3V 平台並持續將開發結果擴展至數個代工廠	USD 200K	需關注元件在微縮時的可靠性
NeoFuse 技術應用於 IoT、MCU 多功能晶片之 55nmULP 邏輯製程開發案	進行新型 IP 規格開發，達到提供業界最佳競爭力方案，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	USD 200K	需評估代工廠製程穩定度是否能配合新版設計方案
NeoFuse 技術應用於 IoT、MCU 多功能晶片之 40nmULP 邏輯製程開發案	進行新型 IP 規格開發，達到提供業界最佳競爭力方案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 300K	需評估代工廠製程穩定度是否能配合新版設計方案
NeoFuse 技術應用於 Display Driver 晶片之 40nm 高電壓製程開發案	已完成 IP 功能驗證，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	USD 200K	須檢驗製程的中電壓元件操作特性是否穩定
NeoFuse 技術應用於數位機上盒晶片之 28nm 2.5V HPC+邏輯製程開發案	已完成 IP 功能驗證，預計 2016/Q2 完成可靠度驗證	USD 500K	需評估客戶產品規格是否變動因而影響量產時程
NeoFuse 技術應用於電子手持裝置通訊晶片及數位機上盒晶片之 28nm 1.8V HPC+邏輯製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q3 完成 IP 功能驗證	USD 500K	需評估客戶產品規格是否變動因而影響量產時程
NeoFuse 技術應用於影像感測及影像訊號處理產品之 90nm~55nm CIS 及邏輯製程開發案	55nm CIS 已進入試產階段，陸續延伸解決方案至不同世代製程，並增加代工廠	USD 300K	需評估代工廠製程穩定度是否能成功完成可靠度驗證
NeoFuse 技術應用於車載晶片之 0.15um 特殊高電壓製程開發案	進行 IP 可靠度驗證中，並已配合客戶進行初期試產	USD 200K	需檢驗製程量產穩定度是否達車載晶片要求
NeoFuse 技術應用於電源管理晶片之 0.15um BCD 製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 200K	需檢驗製程承受高壓的能力

最近年度計畫	目前進度及預計完成時間	預計投入研發經費	未來研發得以成功之主要影響因素
NeoFuse 技術應用於行動裝置之 16nm FinFET 邏輯製程開發案	FFP 製程已完成 IP 可靠度驗證，正進行 FFC 製程轉換，預計 2016/Q3 完成	USD 600K	需評估先進製程元件之耐壓能力
NeoFuse 技術應用於行動裝置之 10nm FinFET 邏輯製程開發案	已完成 IP 設計定案，預計 2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 900K	需評估先進製程元件之耐壓能力
NeoEE 技術應用於 MCU 之 0.18um 5V 低光罩製程開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 400K	IP 面積相較於外掛式 EEPROM 的競爭力
NeoEE 技術應用於 PMIC 之 0.18um 高壓製程車規開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 400K	配合 PMIC 在高溫(125°C~150°C)環境下的操作特性，需考慮代工廠製程可靠度是否能達到車規標準
NeoEE 技術應用於 PMIC 及 P-Gamma 之 0.13um 高壓製程開發案	已完成 IP 特性驗證，2016/Q4 完成可靠度驗證	USD 400K	IP 面積相較於外掛式 EEPROM 的競爭力
NeoEE 技術應用於 RFID 晶片之 0.11um RF 製程開發案	已完成 IP 功能驗證，先期客戶評估中	USD 400K	IP 功耗表現與面積必須達到被動式 RFID 晶片的標準
NeoMTP 技術應用於消費型微控制器產品之 0.18um 低光罩製程開發案	正進行線路設計，IP 可靠度驗證中，預計 2016/Q3 完成可靠度驗證	USD 400K	需評估代工廠製程開發能力及製程穩定度
NeoMTP 技術應用於消費型微控制器產品之 0.15um 低光罩製程開發案	正進行線路設計，IP 可靠度驗證中，預計 2016/Q3 完成可靠度驗證	USD 400K	需評估代工廠製程開發能力及製程穩定度
NeoMTP 技術應用於整合面板觸控與驅動 IC 產品之 55nm 高壓製程開發案	已完成 IP 線路設計，2016/Q4 完成 IP 可靠度驗證	USD 500K	需評估代工廠製程開發能力及製程穩定度
NeoMTP 技術應用於 USB Type-C/PMIC 之 0.18um BCD 製程開發案	已完成 IP 線路設計，即將進行特性驗證，預計 2016/Q4 完成 IP 可靠度驗證	USD 500K	配合 PMIC 在高溫(125°C)環境下的操作特性，需考慮代工廠製程可靠度是否能達到標準；並且操作速度是否能達到 Type C 高速需求

(四)、最近年度及截至年報刊印日止國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司日常營運均依循國內外相關法令規範辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，以充分掌握市場環境變化。本公司 104 年度及 105 年截至 4 月 30 日止，未曾發生因受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

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

本公司一向重視研發能力之提昇，透過和世界級大廠的緊密策略聯盟，可迅速掌握產業動態，並領先同業取得市場訊息，保持穩健彈性的財務管理，故科技改變及產業變化對本公司具有正面影響。

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

本公司一向秉持專業和誠信的經營原則，重視企業形象和風險控管，目前並無可預見的危機事項；未來本公司在追求股東權益最大化之同時，亦將善盡企業之社會責任。

(七)、最近年度及截至年報刊印日止進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司無此情形。

(八)、最近年度及截至年報刊印日止擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司無此情形。

(九)、最近年度及截至年報刊印日止進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司 100 年下半年起在經營策略調整的情形下，決定走向專注 IP 產業，並規畫逐步降低晶圓生產服務的收入比重。102 年起至年報刊印日止暫無晶圓進貨。

本公司主要銷貨客戶為國內、外世界級大廠，對本公司而言，訂單及營收品質亦將相對穩定，雙方已建立十分深厚的合作關係，亦無銷貨集中所面臨之風險。

(十)、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司並無其他董事、監察人或持股超過百分之十之大股東有股權大量移轉或更換之情事。

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

(十二)、訴訟或非訟事件：

1. 截至年報刊印日止已判決確定或尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

2. 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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)、其他重要風險及因應措施：

1. 公司風險管理政策：本公司之管理階層一向注重風險管理，內部稽核之查核係依風險之高低排定查核之項目及頻率，稽核主管也會協助公司加強各項內部控制，以達控管風險於最低並增進股東之價值。

2. 本公司風險管理之組織架構

組織名稱	權責範圍
董事會	訂定風險管理政策、架構及文化；確保風險管理機制之有效性及進行資源分配。
審計委員會	審核風險管理政策、架構及文化並向董事會提出建議；另監督風險管理機制之有效性並向董事會提出建議。
高階管理階層 (總經理、副總經理)	執行董事會風險管理決策、協調跨部門之風險管理互動與溝通、負責經營決策規劃、評估中長期投資效益，以降低策略性風險。
稽核室	依據公司內控及內稽計畫定期及不定期查核各單位執行風險控管是否確實，並依查核結果製作稽核報告以提供審計委員會、董事會及管理階層作為修正管理政策及決策之參考依據。
環安單位	工安事項之風險控管及教育宣導、環境衛生安全之建立與維持。
各單位經理人	執行日常各項營運之風險控管、進行風險控管之自我評估。
管理中心	資訊系統之維護管理、人力資源之配置、媒體公關等對外聯繫事宜、行政總務之規劃安排、智權法務之審核建立。
財務部	會計帳務之維護及編製管理性報表以提供管理階層制定及修正各項決策、財務資金之控管、股務事項之安排及執行、製作及分析長短期投資之效益。

3. 本公司風險管理組織表：

重要風險評估事項	風險控管 業務主辦單位 (第一機制)	風險審議及控制 (第二機制)	董事會 審計委員會 稽核室 (第三機制)
一、利率、匯率及財務 二、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	財務部	總經理	1. 董事會： 風險評估控管之決策與最終控制 2. 審計委員會： 審核風險評估控管並向董事會提出建議 3. 稽核室： 風險之檢查/評估/督導/改善追蹤/報告
三、研發計畫 四、科技及產業變動	研發單位、行銷部、業務部	專案管理(成員：專案負責人、行銷單位、研發單位主管、品質暨流程整合部) 高階主管會議(成員：總經理、管理中心VP、營運企畫單位VP、業務發展單位VP、研發單位VP、財務會計主管)	
五、政策與法律變動 六、訴訟及非訴訟事項	總經理、智權法務	高階主管會議(成員：總經理、管理中心VP、營運企畫單位VP、業務發展單位VP、研發單位VP、財務會計主管)	
七、企業形象	總經理、公關部門		
八、董事及大股東之股權移動	股務單位	董事長、總經理	
九、經營權變動	董事長、總經理		
十、其他營運事項	各相關單位	董事長、總經理	

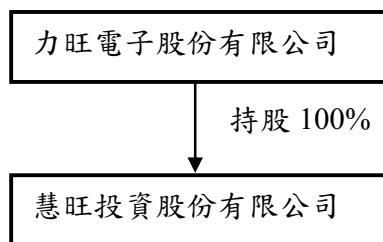
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1.關係企業組織圖



2.各關係企業名稱、設立日期、地址、實收資本額、主要營業項目

104年12月31日 單位：新台幣仟元

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業項目
慧旺投資股份有限公司	90.09.26	臺北市中山區南京東路3段70號8樓	20,000	一般投資

3.依公司法 369-3 條推定為有控制與從屬關係者：無。

4.推定有控制與從屬關係之推定原因人員相關資料：無。

5.整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：詳各關係企業基本資料。

6.各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形如下：

105年4月30日

企業名稱	職 稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	比例
慧旺投資股份有限公司	董事長	力旺電子股份有限公司(代表人：徐清祥)	2,000,000	100%
	董 事	力旺電子股份有限公司(代表人：張雪華)	2,000,000	100%
	董 事	力旺電子股份有限公司(代表人：沈士傑)	2,000,000	100%
	董 事	力旺電子股份有限公司(代表人：陸續)	2,000,000	100%
	監察人	力旺電子股份有限公司(代表人：郭美華)	2,000,000	100%

7.關係企業營運概況：

104年12月31日單位：新台幣仟元，每股盈餘：元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益(稅後)	每股盈餘(稅後)
慧旺投資股份有限公司	20,000	31,370	562	30,808	0	(2,361)	6,514	3.26

(二)關係企業合併財務報表及關係報告書：請參閱本年報第 104~162 頁。

(三)關係企業之背書保證、資金貸與他人及從事衍生性商品交易資訊：無。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項

本公司申請股票上櫃時所出具之承諾事項暨其後續執行情形：

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
一、承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告；且於修訂相關內控、內稽制度宜參酌「上市上櫃公司治理實務守則」辦理。	1.本公司已於 101.07.10 與社團法人中華公司治理協會簽訂「評量作業協議書」。 2.社團法人中華公司治理協會已於 101.10.17 至本公司進行實地審查，並於 102.01.11 通過認證，取得「公司治理制度評量認證證書-CG6007 通用版」，並已於 102 年股東會中報告。 3.另，依據櫃買中心 101 年 12 月 19 日證櫃監字第 10102010801 號文：本公司原向櫃買中心承諾於上櫃掛牌後，至少每二年應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告乙事，自 102 年初起得以於上櫃掛牌後二年內應參加公司治理制度評量，評量結果並應於股東會中報告替代。
二、承諾財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心(以下簡稱櫃買中心)於必要時得要求本公司委託經櫃買中心指定之會計師或機構，依櫃買中心指定之查核範圍進行外部專業檢查，並將檢查結果提交櫃買中心，且由本公司負擔相關費用。	將依櫃買中心提出需求時進行。
三、承諾與鉅晶電子股份有限公司交易價格之訂定方式應經本公司董事會決議通過，且獨立董事須出席表示意見，如有變動時亦同。	1.左列事項已經本公司第四屆第十三次董事會(100.01.17)通過。

五、最近年度及截至年報刊印日止如發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

力旺電子股份有限公司



董事長：徐 清 祥



eMemory

Embedded Wisely, Embedded Widely