

股票代號：2342



台灣茂矽電子股份有限公司
MOSEL VITELIC INC.

一〇二年度

年 報

中華民國 一〇三 年 五 月 三十 日刊印

年報查詢網址：<http://newmops.tse.com.tw> <http://www.mosel.com.tw>

一、發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

本公司發言人

姓名：周崇勳

職稱：副總經理

電話：(03) 578-3344

電子郵件信箱：IR@mail.mosel.com.tw

二、公司地址及電話：

總公司

地址：300新竹科學工業園區研新一路1號

電話：(03) 578-3344

新興分公司

地址：303新竹縣湖口鄉新興路458-28號

電話：(03) 578-3344

三、股票過戶機構之名稱、地址及聯絡電話：

台灣茂矽電子股份有限公司股務辦事處

地址：110台北市忠孝東路5段552號2樓

電話：(02) 2759-4308

四、最近年度財務報告簽核會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：郭思琪、吳佳鴻

事務所名稱：調和聯合會計師事務所

地址：104台北市中山區南京東路二段53號7樓

電話：(02) 2562-9889

網址：<http://www.moorestephens.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：

交易場所名稱：盧森堡證券交易所 Luxembourg Stock Exchange

<http://www.bourse.lu>

六、公司網址：

<http://www.mosel.com.tw>

一〇二年度年報目錄

壹、致股東報告書	001
貳、公司簡介	
一、公司簡介	003
二、公司沿革	003
參、公司治理報告	
一、組織系統	005
二、董事及監察人	006
三、主要經理人	009
四、公司治理報告	012
五、會計師公費資訊	022
六、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	023
七、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人之 資訊	024
八、綜合持股比例	024
肆、募資情形	
一、資本及股份	025
二、公司債辦理情形	029
三、特別股辦理情形	029
四、員工認股權憑證辦理情形	029
五、限制員工權利新股辦理情形	029
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	029
七、海外存託憑證之辦理情形	030
八、資金運用計畫執行情形	030
伍、營運概況	
一、業務內容	032
二、市場及產銷概況	043
三、從業員工	051
四、環保支出資訊	051
五、勞資關係	052
六、重要契約	054

陸、財務概況

一、簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見	055
二、財務分析	063
三、審計委員會查核報告書	069
四、一〇二年度個體財務報表暨會計師查核報告	070
五、一〇二年度合併財務報表暨會計師查核報告	140
六、公司及關係企業財務週轉情事對本公司財務狀況之影響	222

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析	223
二、經營結果分析	224
三、現金流量分析	225
四、重大資本支出對財務業務之影響	225
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	226
六、風險管理	226
七、其他重要事項	229

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料	230
二、私募有價證券辦理情形	232
三、子公司持有或處分本公司股票情形	232
四、其他必要補充說明事項	232
五、發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格 有重大影響之事項	232

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先，感謝各位股東在過去一年對本公司的支持與鼓勵。以下僅就 2013 年度營運成果及 2014 年度營業計劃等向全體股東報告如下：

回顧 2013 年，由於全球總體經濟的不確定性及 PC 產業需求疲軟，伴隨著終端需求詭譎莫測，導致半導體產業之供應鏈庫存調整較以往更加劇烈變化；在太陽能產業方面，整體產業則仍受全球產能過度擴充、供給過剩與平均價格下滑的影響，迫使部份廠商相繼破產或退出。儘管面對如此艱辛險峻的經營環境，本公司在所有股東的支持及經營團隊帶領全體同仁努力下，秉持穩健原則，持續加強研發創新，提升產品品質與生產效能，雖兢兢業業精進製程技術、致力於擷節成本措施，但全年營運績效仍因整體產業景氣的波動而受到相當影響，2013 年全年合併營收淨額為新台幣 17.36 億元，且因認列長期購料契約仲裁案之相關損失，以致全年稅後淨損為新台幣 11.81 億元，每股淨損 3.17 元。

面對太陽能產業供需失衡狀況，本公司除實施策略性產能調配與選擇性接单以控制庫存水位，壓低庫存成本外；亦持續導入新製程改良，全面提升轉換效率及品質，藉以降低生產成本，改善營運表現；並與數家料源供應商建立長期合作關係，以確保料源的供應與生產成本的降低，更嚴格控管帳款收現以強化資金流，並健全穩固公司財務體質。同時，本公司將深耕既有市場並努力拓展業務向下發展跨入系統建置，所積極發展之屋頂系統與發電站等業務已陸續有所斬獲，未來可望持續增加本公司產品銷售之通路，並創造穩定獲利改善營運績效。

未來，隨著太陽能市場供需失衡狀況逐漸改善，產業體質將愈趨健康，本公司仍持續看好產業長期發展潛力及成長動力，亦將本著穩健的營運模式，配合轉換效率提升及嚴格成本控管，提供更具成本優勢與高品質產品，並積極爭取與長期訂單之客戶緊密合作，以謀求產能被充分使用，一旦市場價格回歸正軌，損益可望加速改善，有效提升營運績效。

本公司晶圓代工事業在功率場效應電晶體 (Power MOSFET) 相關之電源管理產品領域深耕多年，除不斷從核心技術開發出更多特殊的應用領域外，也持續提升服務的價值，以提供客戶更具競爭力的技術與服務。此外在既有的 Trench MOSFET 製程技術上增加 Trench Schottky 及 MOS Control Diode 製程平台，以切入行動裝置及節能設備等領域。在絕緣閘雙極電晶體 (IGBT) 則積極與客戶共同合作提出「綠能車用高功率 IGBT 元件技術開發計畫」，並獲得經濟部獎助，此為世界級之 Field Stop IGBT

技術開發計畫，主攻高電壓、高電流電動車馬達系統控制，是電動車關鍵零組件之一。除了電動車的應用之外，IGBT 功率模組也是綠能產業的關鍵電子元件，更是本公司未來與客戶群共同努力的發展重點，相信待此等計畫開發成功後，未來成長潛量值得期待，不但能逐步爭取相關產業市場先機，更可有效提高公司獲利能力、維持長期競爭優勢。

既有的電源管理市場仍是主要的營收來源，搶先布局綠能產業市場，則是期望能夠為長期發展創造更大的營收。未來，本公司將持續積極開發其他符合市場需求的高壓及電源管理技術平台，並藉由深化客戶長期夥伴關係，導入更先進的各種製程，以確保特殊晶圓代工的領導地位。

本公司經營團隊及全體員工深刻體驗股東及社會大眾對公司的殷切期許，未來將積極調整經營方向並加速改善營運績效，在既有的基礎上繼續強化優勢，致力新製程技術及產品研發，並持續提升客戶服務，改善成本結構，以最大獲利及成長回饋股東。謹此，再次感謝各位股東過去一年對公司的支持與鼓勵。



唐亦仙
董事長暨總經理

貳、公司簡介

一、 公司簡介

台灣茂矽電子股份有限公司設立於民國七十六年一月八日，同年四月三日開始營業；民國七十九、八十年陸續購併美國茂矽與美國華智公司，並於民國八十四年完成股本大眾化之目標，正式於台灣證券交易所掛牌上市。

本公司為追求最大的投資效益及有效的運用晶圓廠，於民國九十二年決定退出 DRAM 市場，轉型為專業之晶圓代工公司。為求進一步提昇公司的競爭力，於民國九十五年起正式跨足替代性能源太陽能電池產業。在晶圓代工營收及市場佔有率的成長與擴充之同時，本公司亦積極從事於新事業體之佈局，以尋求維持穩定的公司成長與營收獲利能力。

二、 公司沿革

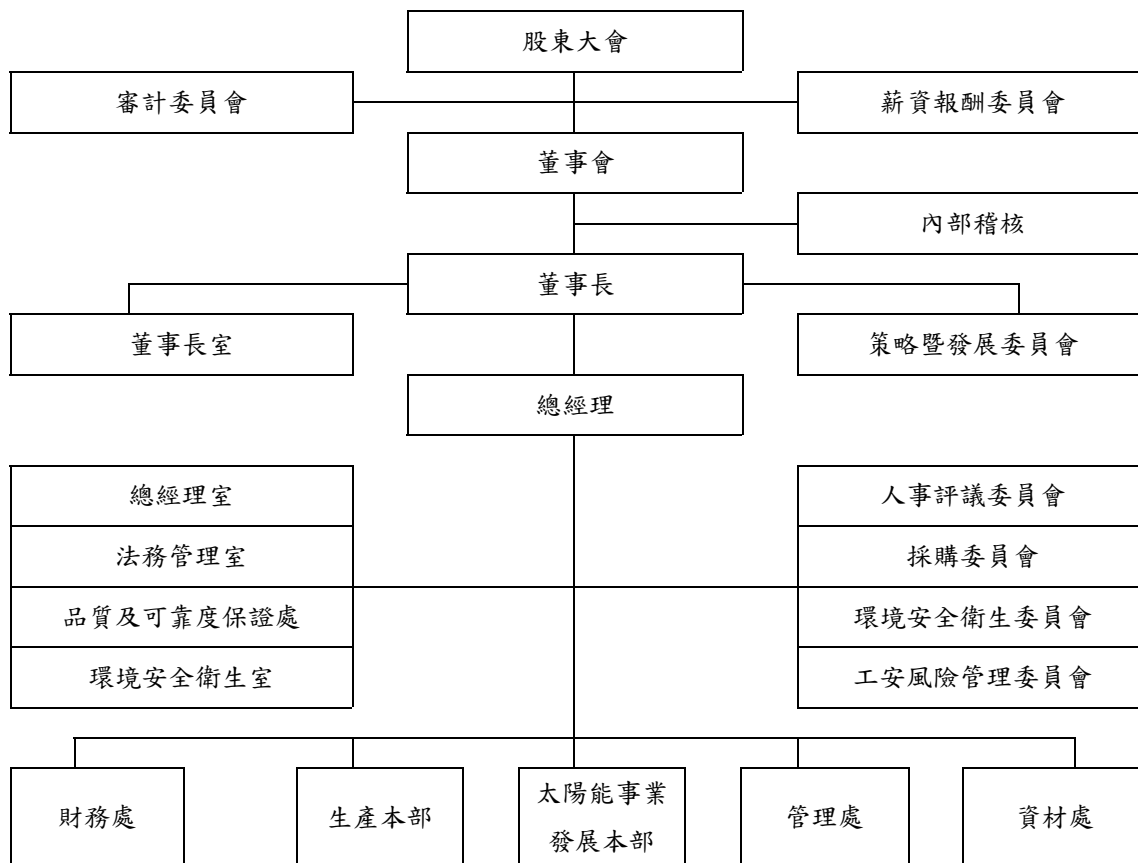
- 民國 102 年
 - ◆ 榮獲第一九四屆全國品管圈大會 特優獎
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 101 年
 - ◆ 榮獲第一九二屆全國品管圈大會 特優獎
 - ◆ 榮獲第一九二屆全國品管圈大會 石川獎
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 100 年
 - ◆ 榮獲第一九〇屆全國品管圈大會 特優獎
 - ◆ 榮獲第三十四屆金獎品管圈選拔 金獎
 - ◆ 榮獲行政院頒發一〇〇年度創造就業貢獻獎
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 99 年
 - ◆ 太陽能二廠(新興廠)建廠完成
 - ◆ 榮獲第一八九屆全國品管圈大會 特優獎
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 98 年
 - ◆ 「雙面太陽能電池技術」榮獲經濟部主導性新產品開發計畫補助
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 97 年
 - ◆ 第一條 60 百萬瓦太陽能電池生產線量產
 - ◆ 榮獲行政院勞委會 進用身心障礙者績優機關(構)金展獎
- 民國 96 年
 - ◆ 太陽能電池生產線裝置完成，第一片電池問市
 - ◆ 與工研院技術合作成立「資茂科技股份有限公司」
 - ◆ 正式退出 DRAM 代理銷售業務
 - ◆ 榮獲經濟部 工業精銳獎
- 民國 95 年
 - ◆ 與工研院簽訂無線射頻辨識系統(RFID)技術合作契約
 - ◆ 晶圓廠達成六萬片產能目標
 - ◆ 規畫進入太陽能電池 (Solar Cell)及電子標籤 (RFID)事業

- 民國 94 年 ◆ 晶圓廠完成四萬五千片產能擴充計劃
- 民國 92 年 ◆ 取得 ISO/TS16949 認證
- ◆ 宣佈退出 DRAM 市場
- 民國 90 年 ◆ 開發成功 HV LCDD 製程技術
- 民國 89 年 ◆ 與日本 SHARP 公司合資設立「敦茂科技股份有限公司」
- ◆ 與美國 Cypress 公司簽訂技術合作契約
- ◆ 與 Infineon 公司簽訂多項技術合作契約
- ◆ 通過德國 RWTUV ISO-14001 國際環境管理系統認證
- 民國 88 年 ◆ 取得美國聯合記憶體(UMI)
- ◆ 獲得德國 RWTUV QS 9000 品質系統認證
- 民國 86 年 ◆ 與矽品合資設立專業封裝測試廠「南茂科技股份有限公司」
- ◆ 發行日本武士債券
- 民國 85 年 與西門子合資建廠簽約，正式設立「茂德科技股份有限公司」
- 民國 84 年 ◆ 64M DRAM 開發計劃獲國科會補助
- ◆ 8 吋晶圓廠開工動土
- 民國 83 年 ◆ 六吋次微米晶圓廠落成啟用暨試產成功
- 民國 82 年 ◆ 公開發行經證管會核准通過
- ◆ 獲國科會補助開發 4M VRAM 關鍵性零組件
- 民國 81 年 ◆ 開發完成 IVR、1M HI-SPEED DRAM 超高速 MASK ROM 等產品
- 民國 80 年 ◆ 100%購併美國華智公司
- 民國 78~79 年 ◆ 興建研發大樓
- ◆ 設計國內第一顆超高速 CMOS SRAM
- ◆ 與 TSMC 合作開發 0.8 ~ 0.9 MICRON 之 CMOS SRAM
- ◆ 開發完成 LATCH RAM、MUX RAM 等 ASM 產品
- ◆ 100%購併美國茂矽公司
- 民國 77 年 ◆ 開發成功 1M CMOS SRAM
- 民國 76 年 ◆ 台灣茂矽電子公司設立，積極從事「本土化」之經營
- 民國 75 年 ◆ 與日本 FUJI、SHARP 合作開發 64K/256K CMOS SRAM
- ◆ 授權韓國現代〔HYUNDAI〕64K/256K CMOS SRAM 之技術與產品
- 民國 73~74 年 ◆ 將開發成功之 16K/64K SRAM 技術引進聯華電子公司
- 民國 72 年 ◆ 美國茂矽創立成立於美國矽谷

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	主要職責
品質及可靠度保證處	產品品質與可靠性管理及顧客滿意度管理
環境安全衛生室	工安環保事項之執行與檢討
生產本部	製造管理、生產企畫、工程及研發管理等
太陽能事業發展本部	太陽能業務推廣與開發、制定營運策略、研擬及執行銷售計劃等
管理處	人力資源管理、進出口業務、資訊系統架構及維護等
財務處	財會管理、稅務管理、資金/資產管理、策略投資等
內部稽核	內部稽核與作業管理
資材處	採購、物料管控及降低庫存等
法務管理室	企業法務、合約、專利及其他智慧財產權管理

二、董事及監察人

(一) 董事及監察人資料

103 年 4 月 25 日 單位：股

職稱	姓名	選任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		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職稱	姓名	關係
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		股數	持股比例			
董事長	唐亦仙	100.06.22	3	97.06.19	50,627	0.01%	27,865	0.01%	0	0%	0	0%	美國伊利諾大學香檳分校電機工程碩士 茂德科技(股)公司研究發展本部副總經理	台灣茂矽電子(股)公司總經理、茂福開發(股)公司董事長暨總經理、寶德投資(股)公司董事長、敦茂科技(股)公司董事長暨總經理、恩威國際投資公司董事、Giant Haven Investments Ltd. 董事	無	無	無	
董事	宏達投資公司	100.06.22	3	94.06.24	24,734,444	3.66%	13,613,838	3.66%	-	-	-	-						
董事	代表人：周崇勳 百樂國際股份有限公司	100.06.22	3	100.06.22	10,217	0.002%	5,623	0.002%	0	0%	0	0%	美國薩州大學化工博士 台灣茂矽電子(股)公司生產處處長	台灣茂矽電子(股)公司副總經理、茂福開發(股)公司董事、寶德投資(股)公司董事、敦茂科技(股)公司監察人	無	無	無	
董事	代表人：詹世旺	100.06.22	3	88.06.29	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	美國加州大學碩士	百樂國際(股)公司總經理	無	無	無	
董事	葛世良	100.06.22	3	100.06.22	1,000,473	0.15%	550,660	0.15%	0	0%	0	0%	輔仁大學生物系碩士	輔仁大學兼任講師	無	無	無	
董事	宏達投資公司	100.06.22	3	94.06.24	24,734,444	3.66%	13,613,838	3.66%	-	-	-	-						
董事	代表人：賴世麒	101.08.24	3	101.08.24	110,552	0.02%	60,848	0.02%	5,858	0.002%	0	0%	美國薩州大學薩爾分校物理碩士 台灣茂矽電子(股)公司工程師經理	台灣茂矽電子(股)公司晶圓代工製造處處長、敦茂科技(股)公司董事	無	無	無	
獨立董事	劉興杰	100.06.22	3	94.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	政治大學會計研究所碩士	國大聯合會計師事務所首席會計師及負責人、羿發投資開發(股)公司董事長、就業情報資訊(股)公司法人董事代表	無	無	無	
獨立董事	何薇玲	100.06.22	3	97.06.19	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立台灣大學歷史系 美國舊金山大學電腦碩士 台灣惠普公司董事長暨美國惠普公司副總裁 台灣康柏電腦公司董事長	全球一動(股)公司董事長兼執行長、首席電子商務(股)公司董事長、創一投資(股)公司董事長	無	無	無	
獨立董事	廖忠熾	100.06.22	3	94.06.24	0	0%	0	0%	0	0%	0	0%	國立成功大學機械系 遠東金士頓科技副總經理 晶兆成科技(股)公司董事長 力成科技(股)公司總經理	無	無	無	無	

(二) 法人股東之主要股東

103 年 4 月 25 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
百樂國際股份有限公司	Marta Edghill (50%) ; Katia Solano (50%)
宏達投資公司	Karl-Heinz Hemmerle (100%)

(三) 董監事所具專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 1)										兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數
		商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須相關科系 之公私立大 專院校講師 以上	法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員	商務、法務、 財務、會計或 公司業務所 須之工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
唐亦仙				✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	0
宏達投資公司 代表人：周崇勳				✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		0
百樂國際股份有限公司 代表人：詹世旺				✓	✓	✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓		0
葛世良					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
宏達投資公司 代表人：賴世麒				✓			✓	✓	✓		✓	✓	✓		0
劉興杰			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
何薇玲				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
廖忠機				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(四) 董事及監察人支領之報酬

本公司於一百零八年股東常會選任第九屆董事(含獨立董事三人)，並由全體獨立董事組成審計委員會。

102年12月31日 單位：新台幣仟元

職稱 姓名	董事酬金				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(%)		無 有 無
--------------	------	--	--	--	-------------------------	--	------------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-------------------------------	--	---

三、主要經理人

(一) 主要經理人資料

103 年 4 月 25 日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
總經理	唐亦仙	94.12.21	27,865	0.01%	0	0%	0	0%	茂德科技(股)公司研究發展本部副總經理 美國伊利諾大學香檳分校電機工程碩士	茂福開發(股)公司董事長暨總經理 寶德投資(股)公司董事長 敦茂科技(股)公司董事長暨總經理 恩威國際投資公司董事 Giant Haven Investments Ltd. 董事	無	無	無
副總經理	周崇勳	94.10.05	5,623	0.002%	0	0%	0	0%	台灣茂矽電子(股)公司生產處處長 美國麻州大學化工博士	茂福開發(股)公司董事 寶德投資(股)公司董事 敦茂科技(股)公司監察人	無	無	無
財務暨會計主管 (註)	黃麗香	99.10.29	51	0.00001%	0	0%	0	0%	中興大學財稅系	茂福開發(股)公司監察人 寶德投資(股)公司監察人	無	無	無

註：本公司 102 年 11 月 12 日董事會決議通過，指派黃麗香女士為新任財務主管。

(二) 總經理及副總經理支領之報酬

102 年 12 月 31 日 單位：新台幣千元

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	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	
總經理	唐亦仙	4,920	4,920	-	-	966	966	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	無
副總經理	周崇勳																	

給付本公司各個主要經理人酬金級距	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	唐亦仙、周崇勳	唐亦仙、周崇勳
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元		
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元		
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元		
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元		
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元		
100,000,000 元以上		
總計	2	2

(三) 最近年度配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：無。

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

給付對象	102 年度		101 年度	
	酬金總額占稅後純損比例 (%)		酬金總額占稅後純損比例 (%)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	-	-	-	-
總經理及副總經理	-	-	-	-

註：101 及 102 年度為稅後純損，故酬金總額占稅後純益比例不予計算。

1. 本公司董事、經理人薪酬除依公司章程及董事會等相關規定外，並經本公司薪酬委員會通過之。
2. 本公司董事、經理人之酬金係參照同業水準訂定，並依據擔任職位之權責、工作績效及營運貢獻度給付酬金，並使其未來風險發生之可能性及關聯性減至最低。

四、公司治理報告

(一) 董事會運作情形

民國一〇二年度本公司董事會召開第九屆董事會4(A)次，董事及獨立董事出席情形如下：

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	唐亦仙	4	0	100.00%	
董事	周崇勳	4	0	100.00%	宏達投資公司代表人
董事	詹世旺	1	2	25.00%	百樂國際股份有限公司代表人
董事	葛世良	4	0	100.00%	
董事	賴世麒	4	0	100.00%	宏達投資公司代表人
獨立董事	劉興杰	4	0	100.00%	
獨立董事	何薇玲	2	2	50.00%	
獨立董事	廖忠機	4	0	100.00%	
其他應記載事項：					
1. 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。 2. 董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。 3. 當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估： (1)本公司於100年股東常會改選第九屆董事(含獨立董事)，並由全體獨立董事組成第二屆審計委員會，由劉興杰先生擔任召集人。 (2)本公司於100年12月16日董事會通過成立本公司第一屆薪資報酬委員會，同時訂定薪資報酬委員會組織規程。					

(二) 審計委員會運作情形：

民國一〇二年度本公司審計委員會召開 4(A)次，獨立董事出列席情形如下：

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
獨立董事	劉興杰	4	0	100.00%	
獨立董事	何薇玲	2	2	50.00%	
獨立董事	廖忠機	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

- 證交法第 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。
- 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。
- 獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）。

說明：本公司內部稽核主管定期將稽核報告送交獨立董事查閱，並於審計委員會報告內部稽核執行情形。獨立董事若有任何建議事項，可透過電子郵件、電話或當面與內部稽核主管聯繫，由內部稽核主管協助處理。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

本公司簽證會計師於審計委員會會議中報告年度財務報表查核結果及其他相關法令要求之溝通事項，如有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告，本年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與簽證會計師溝通狀況良好。

(三) 薪資報酬委員會運作情形：

1. 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
2. 本屆委員任期：100 年 12 月 16 日至 103 年 6 月 22 日。
3. 最近年度本公司薪資報酬委員會召開 2(A)次，委員資格及出列席情形如下：

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
獨立董事	劉興杰	2	0	100.00%	
獨立董事	何薇玲	2	0	100.00%	
獨立董事	廖忠機	2	0	100.00%	

其他應記載事項：

1. 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。
2. 薪資報酬委員會之決議事項，如成員有反對或保留意見且有記錄或書面聲明者，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。

(四) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形與原因
1. 公司股權結構及股東權益 1.1 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式。 1.2 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形。 1.3 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式。	1.1 本公司設有發言人、公共關係、法務等相關專責人員妥善處理股東建議或糾紛等事宜；各合併報表之子公司則由母公司協助處理。 1.2 本公司隨時掌握董事、經理人及持股百分之十以上之大股東之持股情況，並依相關法令規範定期揭露。 1.3 本公司及合併報表之子公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，並制定「關係人交易管理辦法」，彼此往來或交易皆依相關法令辦理。	無
2. 董事會之組成及職責 2.1 公司設置獨立董事之情形。 2.2 定期評估簽證會計師獨立性之情形。	2.1 本公司於 97 年 6 月股東常會改選董監事，設置三名獨立董事，並自發性成立審計委員會；各合併報表之子公司依據法令，尚無需設置獨立董事。 2.2 本公司及合併報表之子公司定期評估簽證會計師之獨立性。	無
3. 建立與利害關係人溝通管道之情形	企業網站內設有專門電子郵件信箱、聯絡電話及傳真之聯絡資訊，對於不同對象及情況設有專職人員處理，合併報表之子公司亦可透過母公司協助處理。	無
4. 資訊公開 4.1 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形。 4.2 公司採用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）。	4.1 已設置公司網站揭露財務業務相關資訊，亦可由公開資訊觀測站查詢本公司及合併報表之子公司財務業務及公司治理相關資訊。 4.2 設有專責人員負責公開資訊觀測站本公司及合併報表之子公司資訊揭露，並設置發言人一名。	無
5. 公司設置提名或其它各類功能性委員會之運作情形	5.1 設置審計委員會，並制定「審計委員會組織規程」，定期召集會議審理相關事務。 5.2 設置薪資報酬委員會，並制定「薪資報酬委員會組織規程」，定期召集會議審理相關事務。 5.3 合併報表之子公司依照法令尚無需設置。	無
6. 依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形；本公司及合併報表之子公司治理實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。		
7. 其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、保護消費者或客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）： 7.1. 員工權益：本公司及合併報表之子公司致力於創造優質企業文化及工作環境，落實員工關懷制度及各項福利措施，訂定防制性騷擾制度，並設有防制性騷擾專線及電子信箱。其他詳細事項見本年報營運概況之勞資關係。 7.2. 投資者關係：本公司致力於提升財務資訊之透明度及相關財務業務資訊公告之即時性，投資人可於企業網站及公開資訊觀測站查詢本公司及合併報表之子公司相關資訊。投資人亦可透過電子郵件、電話、網站提出問題，本公司則有專人處理之。		

7.3. 供應商關係：本公司及合併報表之子公司儘可能向不同供應商採購原物料，以確保原物料供應量並無虞並降低集中採購之風險。為降低價格上漲風險，與主要供應商建立長期合約，並持續尋求其他購買方式，以利以合理價格取得品質優良之原物料。					
7.4. 利害關係人之權利：本公司制定「關係人交易管理辦法」，本公司及合併報表之子公司彼此往來或交易皆依其辦理，以保障本公司及合併報表之子公司與利害關係人之權益。董事對利害關係議案均依董事會議事規則相關規定迴避。					
7.5. 董事及監察人進修之情形：					
進修人	公司名稱	進修日期	主辦單位	課程名稱	時數
獨立董事 何薇玲	台灣茂矽電子股份有限公司	102.08.14	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
獨立董事 劉興杰	台灣茂矽電子股份有限公司	102.12.18	中華民國會計師公會全國聯合會	企業回台上市後續監理與資訊公開	6小時
獨立董事 劉興杰	台灣茂矽電子股份有限公司	102.12.23	中華民國會計師公會全國聯合會	兩岸租稅協議內涵及效益	6小時
獨立董事 劉興杰	台灣茂矽電子股份有限公司	103.03.07	中華民國會計師公會全國聯合會	會計師如何參與上市（櫃）公司股東會及董事會	3小時
董事 唐亦仙	台灣茂矽電子股份有限公司 茂福開發股份有限公司 敦茂科技股份有限公司 Giant Haven Investments Limited 寶德投資股份有限公司 恩威國際投資股份有限公司	102.07.26	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	102年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3小時
7.6. 風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：請參閱本年報「財務概況及經營結果之檢討分析與風險管理」。					
7.7. 客戶政策之執行情形：提供給客戶高附加價值的優良服務及品質保證，並努力拓展廣大的客戶群及產品型式。					
7.8. 本公司已為董事購買適當額度的責任保險。					
8. 如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：不適用。					

(五)薪酬委員所具專業知識及獨立性之情形：

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註1）								兼任其他 公開發行 公司獨立 董事家數	（註2）
		商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須相關 科系之公私立 大專院校講師 以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商務、法務、財 務、會計或公司 業務所須之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事 劉興杰			√	√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
獨立董事 何薇玲				√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-
獨立董事 廖忠機				√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	-

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

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

註2：若成員身分別係為董事，請說明是否符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第6條第5項之規定

(六) 履行社會責任情形及其與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因：

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與原因
1. 落實推動公司治理 1.1 公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。 1.2 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 1.3 公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。	無	尚在研擬中
2. 發展永續環境 2.1 公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。 2.2 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 2.3 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 2.4 公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。	全球暖化導致氣候變化日益顯著，為發展永續環境，全球產業亦面臨相當程度的各項污染減量措施，基於對環境資源的重視，本公司設有「環境安全衛生室」，專責廠內環安衛事務，所有環保證照與許可均依相關法令申辦，並依法設置相關專責人員負責管理與監測；合併報表之子公司未設置廠房，依照法令無需配置專責人員。 環安衛管理制度方面，藉由「ISO 14001環境管理系統」、「OHSAS 18001職業安全衛生系統」，並配合本公司環境相關規章，確實達到PDCA、持續改善之精神並推動各項節能減碳措施及空污、廢水、廢棄物持續監控；合併報表之子公司則依據實際作業配合母公司執行節能減碳及溫室氣體減量政策。同時每年進行「ISO 14064溫室氣體管理系統」盤查，並針對特定產品進行「碳足跡」認證，以作為了解每年溫室氣體排放減量情況。	無
3. 維護社會公益 3.1 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。 3.2 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。 3.3 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。 3.4 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。 3.5 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 3.6 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	3.1 本公司及合併報表之子公司已依勞動相關法規及尊重國際公認基本勞動人權原則制定與執行相關員工之管理制度及程序，以保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇。 3.2 本公司依法制定「環境安全衛生教育訓練作業辦法」，針對新進人員於到職時接受新進員工安全衛生教育訓練，另依各單位進行專業證照培訓及緊急應變演練等訓練。 定期實施各項「作業環境測定」，並公告各項安全與健康知識予全體員工。 3.3 不定期召開溝通大會，由董事長兼總經理親自主持，公司及合併報表之子公司營運活動有任何重大變動時，會在溝通大會做適度的說明，員工有任何疑慮，可以立即現場反應，相關單位會提出說明，或是以內部公告方式讓員工知悉。 3.4 本公司及合併報表之子公司深信客戶滿意度是忠誠度的關鍵，透過各客戶服務單位擔任各廠內工程部門與客戶間的協調溝通的橋梁，提供客戶兼顧效率與品質的專業服務並創造客戶良好的交易經驗與售後服務，早已贏得客戶充分信任並且建立長期合作的夥伴關係。此外，品保相關單位每年年底均依照規範，辦理客戶滿意度調查，此調查係對於客戶，透過書面、電話、網路或進一步當面訪談進行，除確認客戶的需求被充分滿足外，並依據回饋的訊息規劃下一年度改善計畫，進而達成更高滿意度的服務。品保、工程、客戶服務及業務單位相互配合，積極與客戶互動、密切貼近客戶需求，隨時掌握瞭解客戶滿意度以提升服務與合作品質。 3.5 共同針對新原物料”不使用環境管制物質”進行進料的審核，嚴格禁止使用，並與供應商簽署保證書，作以確認不使用有害物質造成對產品的污染或是生產過程產出的物質造成環境污染的危害，做到共同致力企業社會責任。 3.6 本公司及合併報表之子公司協助捐血中心辦理捐血活動，辦理捐發票送愛心等公益活動。	無

4. 加強資訊揭露 4.1 公司揭露具收關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 4.2 公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	無	尚在研擬中
5. 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：本公司及合併報表之子公司企業社會責任守則尚在研擬中。		
6. 其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司及合併報表之子公司除努力追求業績成長外，秉持創新、誠信、公平等原則擬定各項措施以充分實踐社會公民之責任。亦致力於產品綠色設計與清潔生產，確實執行各項WEE指令，且榮獲九十六年度工業精銳獎及第一九二屆全國品管圈大會石川獎。製程中所產生的各項污染、廢棄物的預防及減量，以及資源節約及其有效利用，是本公司對環境保護特制定安全衛生管理規章，並確實執行各項安全衛生管理作業及活動，以確保所有人員之工作安全。致力於美化廠區環境，於一〇一〇年度由科學園區管理局頒發廠房綠美化優勝獎。積極投入各項社會服務與協助弱勢的工作，以關懷社會的心幫助需要被關懷的社群，僱用身心障礙人士，邀請盲人駐廠按摩服務，投資臺灣及創造就業機會方案，以落實企業社會責任，榮獲行政院頒發一〇〇〇年度創造就業貢獻獎。本公司內部舉辦EIT(Environment Improvement Team)活動，活動目的在於審核之計劃範圍包括任何可以減少對環境造成衝擊的方案，同時提昇本公司之整體環境績效。		
7. 公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司通過ISO 14001環境管理系統、OHSAS 18001職業安全衛生管理系統、ISO/TS16949汽車業品質管理系統、ISO 9001品質管理系統、QC080000綠色產品系統、SONY GP、ISO 14064-1溫室氣體管理系統查證、產品碳足跡等認證，並榮獲第一九二屆及第一九四屆全國品管圈大會"特優獎"，第三十四屆金獎品管圈選拔最高榮譽獎項"金獎"！		

(七) 落實誠信經營情形及其與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形與原因
1. 訂定誠信經營政策及方案 1.1 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 1.2 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 1.3 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非政治獻金等措施之情形。	無	尚在研擬中
2. 落實誠信經營 2.1 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。 2.2 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。 2.3 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。 2.4 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。	本公司及合併報表之子公司制定各項業務作業流程及核決權限辦法，執行各項業務時，皆分層負責，設有良好之控管機制，並為相關人員投保員工誠實保證保險及董監事經理人責任保險。	不足部份仍待研擬中
3. 公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。	本公司及合併報表之子公司任何員工皆可當面或郵件方式向內部相關單位舉發揭露，並訂有「員工獎懲辦法」，將違反誠信者做出適當懲處。	不足部份仍待研擬中
4. 加強資訊揭露 4.1 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 4.2 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	無	尚在研擬中
5. 公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：無。		
6. 其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。		

(八) 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：本公司及合併報表之子公司治理實務守則及相關規章仍持續研擬制定中。

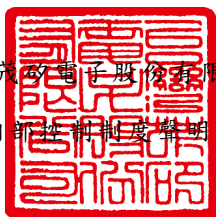
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：本公司及合併報表之子公司皆無。

(十) 內部控制制度執行狀況

1. 內部控制聲明書

台灣茂矽電子股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：103年3月26日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月卅一日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

本聲明書業經本公司民國一〇三年三月廿六日董事會通過，出席董事八人中，無人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

台灣茂矽電子股份有限公司

董事長： 唐亦仙 簽章



總經理： 唐亦仙 簽章



2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師查核報告：無。

(十一) 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。

(十二) 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. 一〇二年度股東會重要決議有：

(1) 承認一〇一年度決算表冊；(2) 承認一〇一年度虧損撥補案；(3) 通過修訂「公司章程」案；(4) 通過修訂「資金貸與及背書保證作業辦法」案；(5) 通過辦理現金增資發行普通股或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案；(6) 通過辦理私募普通股案。

2. 一〇二年度及截至年報刊印日止，董事會重要決議摘要如下：

(1) 通過一〇一年度營業報告書暨決算表冊；(2) 通過一〇一年度虧損撥補案；(3) 通過修訂「資金貸與及背書保證作業辦法」案；(4) 通過修訂內部控制制度；(5) 通過出具一〇一年度內部控制制度聲明書；(6) 通過擬辦理現金增資發行普通股或現金增資發行普通股參與發行海外存託憑證案；(7) 通過擬辦理私募普通股案；(8) 通過修訂「公司章程」案；(9) 通過一〇二年度營業計畫案；(10) 通過召集一〇二年股東常會案；(11) 通過財務主管異動案；(12) 通過一〇二年度營業報告書暨決算表冊；(13) 通過一〇二年度虧損撥補案；(14) 通過出具一〇二年度內部控制制度聲明書案；(15) 通過修訂「取得或處分資產處理程序」案；(16) 通過擬辦理現金增資發行普通股、私募普通股或私募國內轉換公司債案；(17) 通過修訂「公司章程」案；(18) 通過修訂「股東會議事規則」案；(19) 通過選舉第十屆董事(含獨立董事)案；(20) 通過擬解除第十屆董事及其法人代表人有關公司法第二〇九條競業禁止之限制；(21) 通過擬召集一〇三年股東常會案。

(十三) 董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有記錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(十四) 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：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
財務主管	唐亦仙	97/06/19	102/11/12	指派新任財務主管

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	102/01~102/12	

單位：新台幣仟元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元		v	
2	2,000 仟元(含) ~ 4,000 仟元			
3	4,000 仟元(含) ~ 6,000 仟元	v		v
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占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：無。
- (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：無。
- (三) 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上者：無。
- (四) 更換會計師資訊：無。
- (五) 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。

六、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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

(一) 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10%之股東股權移轉及股權質押變動情形：

職稱	姓名	102 年度		103 年度截至 4 月 25 日止	
		持有股數 增(減)數(註)	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數增 (減)數
董事長兼任總經理	唐亦仙	0	0	0	0
董 事	宏達投資公司	0	0	0	0
董 事	百樂國際股份有限公司	0	0	-30,000	0
董 事	葛世良	0	0	0	0
獨立董事	何薇玲	0	0	0	0
獨立董事	廖忠機	0	0	0	0
獨立董事	劉興杰	0	0	0	0
副總經理	周崇勳	0	0	0	0
財務暨會計主管(註)	黃麗香	0	0	0	0

註：本公司102年11月12日董事會決議通過，指派黃麗香女士為新任財務主管。

(二) 董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權移轉之相對人為關係人者：無。

(三) 董事、監察人、經理人及持股比例超過10%之股東股權質押之相對人為關係人者：無。

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

103年4月25日

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		前十大股東相互間有關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱	關係	
國泰世華商業銀行受託保管宏達投資公司投資專戶	13,613,838	3.66%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
國泰世華商業銀行受託保管冠財產有限公司投資專戶	13,052,992	3.51%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
林木傳	8,914,629	2.39%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	-
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶	7,422,506	1.99%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
國泰世華商業銀行受託保管納瑞有限公司投資專戶	3,650,678	0.98%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
大通託管挪威中央銀行投資專戶	3,515,957	0.94%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
國泰世華商業銀行受託保管百樂國際股份有限公司投資專戶	2,928,644	0.79%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
台北富邦商業銀行受託保管奇見顧問有限公司投資專戶	2,594,157	0.70%	不適用	不適用	0	0	無	無	-
王家福	2,505,183	0.67%	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	(註1)	-
胡洪九	2,406,449	0.65%	0	0	0	0	無	無	-

註1：本公司無法得知所有持股比例占前十名股東(或其法人代表人)之配偶、未成年子女及利用他人名義持有股份等人員資料及其相互間關係。

八、綜合持股比例：

103年3月31日 單位：股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
恩威國際投資(股)公司	1,481,830,000	100.00%	-	0.00%	1,481,830,000	100.00%
茂福開發(股)公司	25,699,785	100.00%	-	0.00%	25,699,785	100.00%
寶德投資(股)公司	19,618,910	46.71%	20,966,989	49.92%	40,585,899	96.63%
敦茂科技(股)公司	27,524,000	44.15%	2,600,936	4.17%	30,124,936	48.32%
Giant Haven Investments Ltd.	5,710	100.00%	-	0.00%	5,710	100.00%

註：係本公司採用權益法之長期投資。

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股本來源：

單位：股 / 新台幣元

年 月	發行價格	核定股本		實收股本		備 註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
76.01	10	16,000,000	160,000,000	4,000,000	40,000,000	公司創立	技術作價 8,000	註 1
78.10	10	16,000,000	160,000,000	16,000,000	160,000,000	現金增資	-	註 2
79.04	10	353,500,000	3,535,000,000	206,000,000	2,060,000,000	現金增資	-	註 3
79.12	10	353,500,000	3,535,000,000	287,740,369	2,877,403,690	現金增資	-	註 4
80.12	10	600,000,000	6,000,000,000	506,336,137	5,063,361,370	現金增資	-	註 5
82.06	-	600,000,000	6,000,000,000	369,625,380	3,696,253,800	減資	-	註 6
83.07	10	600,000,000	6,000,000,000	447,550,456	4,475,504,560	盈餘轉增資	-	註 7
84.05	10	630,000,000	6,300,000,000	620,000,000	6,200,000,000	盈餘轉增資	-	註 8
84.12	85	750,000,000	7,500,000,000	750,000,000	7,500,000,000	現金增資	-	註 9
85.05	10	2,000,000,000	20,000,000,000	1,302,056,300	13,020,563,000	盈餘轉增資	-	註 10
85.12	-	2,000,000,000	20,000,000,000	1,302,818,674	13,028,186,740	公司債轉換	-	註 11
86.06	10	3,200,000,000	32,000,000,000	1,887,888,398	18,878,883,980	盈餘、資本公積轉增資及公司債轉換	-	註 12
86.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	1,889,199,582	18,891,995,820	公司債轉換	-	註 13
87.07	10	3,200,000,000	32,000,000,000	2,367,814,192	23,678,141,920	盈餘、資本公積轉增資及公司債轉換	-	註 14
87.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,369,987,078	23,699,870,780	公司債轉換	-	註 15
88.03	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,370,013,959	23,700,139,590	公司債轉換	-	註 16
88.09	10	3,200,000,000	32,000,000,000	2,470,013,959	24,700,139,590	現金增資參與海外存託憑證	-	註 17
88.10	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,473,024,826	24,730,248,260	公司債轉換	-	註 18
88.12	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,491,919,940	24,919,199,400	公司債轉換	-	註 19
89.03	-	3,200,000,000	32,000,000,000	2,533,615,557	25,336,155,570	公司債轉換	-	註 20
89.08	10	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,426,929	29,264,269,290	盈餘及公司債轉換	-	註 21
89.11	-	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,497,697	29,264,976,970	公司債轉換	-	註 22
90.02	-	3,880,000,000	38,800,000,000	2,926,546,958	29,265,469,580	公司債轉換	-	註 23
90.07	10	4,670,000,000	46,700,000,000	3,239,039,439	32,390,394,390	盈餘、資本公積轉增資及公司債轉換	-	註 24
91.11	10	4,670,000,000	46,700,000,000	3,639,039,439	36,390,394,390	現金增資	-	註 25
92.10	-	4,670,000,000	46,700,000,000	4,339,911,922	43,399,119,220	ECB 轉換	-	註 26
93.03	-	4,670,000,000	46,700,000,000	2,520,392,202	25,203,922,020	減資	-	註 27
94.01	-	4,000,000,000	40,000,000,000	1,026,692,202	10,266,922,020	減資	-	註 28
96.08	10	4,000,000,000	40,000,000,000	1,057,492,968	10,574,929,680	盈餘轉增資	-	註 29

98.08	-	4,000,000,000	40,000,000,000	576,333,668	5,763,336,680	減資	-	註 30
99.09	10.75	4,000,000,000	40,000,000,000	676,333,668	6,763,336,680	現金增資	-	註 31
101.08	-	4,000,000,000	40,000,000,000	372,254,853	3,722,548,530	減資	-	註 32

- 註：1. 科學工業園區管理局 76.01.08. (76)園稽字第 00436 號函核准。
2. 科學工業園區管理局 78.11.16. (78)園經字第 02986 號函核准。
3. 科學工業園區管理局 79.05.26. (79)園經字第 05680 號函核准。
4. 科學工業園區管理局 80.01.30. (80)園經字第 00692 號函核准。
5. 科學工業園區管理局 80.12.30. (80)園經字第 15779 號函核准。
6. 科學工業園區管理局 82.06.28. 園經字第 08729 號函核准。
7. 科學工業園區管理局 83.08.16. 園經字第 11057 號函核准。
8. 科學工業園區管理局 84.06.15. (84)園商字第 08170 號函核准。
9. 科學工業園區管理局 85.01.08. (85)園經字第 00411 號函核准。
10. 科學工業園區管理局 85.06.13. (85)園商字第 08821 號函核准。
11. 科學工業園區管理局 86.01.25. (86)園商字第 01185 號函核准。
12. 科學工業園區管理局 86.07.28. (86)園商字第 15411 號函核准。
13. 科學工業園區管理局 87.02.10. (87)園商字第 02376 號函核准。
14. 科學工業園區管理局 87.08.07. 園商字第 19059 號函核准。
15. 科學工業園區管理局 88.01.15. 園商字第 00476 號函核准。
16. 科學工業園區管理局 88.03.25. 園商字第 05554 號函核准。
17. 科學工業園區管理局 88.10.28. 園商字第 23946 號函核准。
18. 科學工業園區管理局 89.01.10. 園商字第 00266 號函核准。
19. 科學工業園區管理局 89.01.19. 園商字第 00911 號函核准。
20. 科學工業園區管理局 89.03.24. 園商字第 006410 號函核准。
21. 科學工業園區管理局 89.08.15. 園商字第 017469 號函核准。
22. 科學工業園區管理局 89.11.27. 園商字第 026953 號函核准。
23. 科學工業園區管理局 90.02.15. 園商字第 004481 號函核准。
24. 科學工業園區管理局 90.07.30. 園商字第 018795 號函核准。
25. 科學工業園區管理局 91.11.27. 園商字第 29780 號函核准。
26. 科學工業園區管理局 92.10.03. (92)園商字第 28186 號函核准。
27. 減資核准文號：93.01.16. 金管證一字第 0920162215 號函，科學工業園區管理局 93.02.18. (93)園商字第 04206 號函核准。
28. 減資核准文號：93.12.17. 金管證一字第 0930153729 號函，科學工業園區管理局 94.02.23. (94)園商字第 04912 號函核准。
29. 盈餘轉增資發行新股核准文號：96.07.30. 金管證一字第 0960040156 號函，科學工業園區管理局 96.09.06. 園商字第 0960023438 號函核准。
30. 減資核准文號：98.07.22. 金管證發字第 0980035122 號函，科學工業園區管理局 98.08.17. 園商字第 0980021709 號函核准。
31. 現金增資核准文號：99.05.24. 金管證發字第 0990019986 號函，科學工業園區管理局 99.08.03. 園商字第 0990021974 號函核准。
32. 減資核准文號：101.07.31. 金管證發字第 1010032927 號函，科學工業園區管理局 101.09.06 園商字第 1010027769 號函核准。

103 年 4 月 25 日 單位：股

股份種類	核定股本			備 註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
記名普通股	372,254,853	3,627,745,147	4,000,000,000	上市公司股票

總括申報制度相關資訊：無

(二) 股東結構：

103 年 4 月 25 日 單位：股

股東結構 數 量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及外國人	合 計
人 數	7	2	116	203,970	253	204,348
持有股數	1,064	3,145	4,048,442	307,441,528	60,760,674	372,254,853
持有比例	0.00%	0.00%	1.09%	82.59%	16.32%	100.00%

(三) 股權分散情形：

103 年 4 月 25 日 單位：股

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	167,666	33,170,995	8.91%
1,000 至 5,000	26,295	55,892,859	15.02%
5,001 至 10,000	5,444	38,039,435	10.22%
10,001 至 15,000	1,750	20,953,531	5.63%
15,001 至 20,000	982	17,452,915	4.69%
20,001 至 30,000	861	21,376,403	5.74%
30,001 至 40,000	398	13,866,454	3.72%
40,001 至 50,000	223	10,249,001	2.75%
50,001 至 100,000	431	29,532,762	7.93%
100,001 至 200,000	196	26,707,956	7.17%
200,001 至 400,000	56	15,343,095	4.12%
400,001 至 600,000	15	7,299,452	1.96%
600,001 至 800,000	10	6,752,615	1.81%
800,001 至 1,000,000	1	842,338	0.23%
1,000,001 以上	20	74,775,042	20.09%
合 計	204,348	372,254,853	100.00%

(四) 主要股東名單：

103 年 4 月 25 日

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
國泰世華商業銀行受託保管宏達投資公司投資專戶		13,613,838	3.66%
國泰世華商業銀行受託保管冠財資產有限公司投資專戶		13,052,992	3.51%
林木傳		8,914,629	2.39%
美商花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶		7,422,506	1.99%
國泰世華商業銀行受託保管納瑞有限公司投資專戶		3,650,678	0.98%
大通託管挪威中央銀行投資專戶		3,515,957	0.94%
國泰世華商業銀行受託保管百樂國際股份有限公司投資專戶		2,928,644	0.79%
台北富邦商業銀行受託保管奇見顧問有限公司投資專戶		2,594,157	0.70%
王家福		2,505,183	0.67%
胡洪九		2,406,449	0.65%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：股 / 新台幣元

項目		年度	101 年度 (102 年分配) (註 1)	102 年度 (103 年分配)	當年度截至 103 年 4 月 30 日
每股市價	最高		8.97	8.58	7.40
	最低		1.78	4.88	5.77
	平均		4.06	6.48	6.53
每股淨值	分配前		9.55	6.91	6.75
	分配後		9.55	(註 2)	-
每股盈餘	加權平均股數 (仟股)		372,255	372,255	372,255
	每股盈餘		(2.40)	(3.17)	0.13
每股股利	現金股利		-	(註 2)	-
	無償配股	盈餘配股	-	(註 2)	-
		資本公積配股	-	(註 2)	-
	累計未付股利		-	-	-
投資報酬分析	本益比 (註 3)		-	-	-
	本利比 (註 4)		-	-	-
	現金股利殖利率 (註 5)		-	-	-

註 1：係採用國際財務報導準則之財務資料。

註 2：102 年虧損預計 103 年不發放股利，尚未經 103 年股東常會決議通過。

註 3：本益比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股盈餘。

註 4：本利比 = 當年度每股平均收盤價 / 每股現金股利。

註 5：現金股利殖利率 = 每股現金股利 / 當年度每股平均收盤價。

(六) 公司股利政策及執行狀況：

依據本公司章程規定，本公司每年度決算如有當期稅後淨利，應先：

1. 彌補虧損。
2. 提撥法定盈餘公積百分之十。
3. 依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

再依下列次序分配：

4. 前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之二·五至百分之十撥付員工紅利，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工。
5. 前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之〇·五至百分之二撥付董事、監察人酬勞。
6. 嗣後盈餘依下列原則經股東會決議後分派之：

(1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求且可分配給股東超過(含)每股貳元以上時，將就當年度所分配之股利中超過貳元部份至少提撥百分之十發放現金股利。

(2) 公司無盈餘時，原則上不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 本公司章程所載員工分紅及董監事酬勞之有關資訊：請參照「股利政策」。
2. 股東會通過擬議配發員工分紅等資訊：無。
3. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：不適用。

(九) 公司買回本公司股份情形：本公司未實施庫藏股，故不適用。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、員工認股權憑證辦理情形：無。

五、限制員工權利新股辦理情形：無。

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、海外存託憑證之辦理情形：

項 目 \ 發 行 (辦 理) 日 期			88年9月16日
發 行 (辦 理) 日 期			88年9月16日
發 行 及 交 易 地 點			亞洲、歐洲、美國
發 行 總 金 額			USD86,866,790.40元
單 位 發 行 價 格			USD8.704元
單 位 發 行 總 數			9,980,100單位
表 彰 有 價 證 券 之 來 源			現金增資之普通股
表 彰 有 價 證 券 之 數 額			普通股99,801,000股
存 託 憑 證 持 有 人 之 權 利 與 義 務			參閱存託契約
受 託 人			無
存 託 機 構			The Bank of New York Mellon
保 管 機 構			兆豐國際商業銀行
未 兌 回 餘 額			601.3單位 (註1)
發 行 及 存 續 期 間 相 關 費 用 之 分 攤 方 式			已自溢價發行新股之資本公積中減除
存 託 契 約 及 保 管 契 約 之 重 要 約 定 事 項			參閱存託契約
每 單 位 市 價	100 年截至 12 月 31 日	最 高	USD 5.30 元
		最 低	USD 0.97 元
		平 均	USD 3.06 元
	101 年截至 12 月 31 日	最 高	USD 2.89 元
		最 低	USD 0.62 元
		平 均	USD 1.91 元
	102 年截至 12 月 31 日	最 高	USD 2.78 元
		最 低	USD 1.63 元
		平 均	USD 2.19 元
	103 年截至 4 月 30 日	最 高	USD 2.44 元
		最 低	USD 1.99 元
		平 均	USD 2.15 元

註 1. 截至 103 年 4 月 30 日未兌回餘額單位數。

八、資金運用計畫執行情形：

99 年度現金增資發行新股

(一) 計畫內容：

1. 主管機關核准日期及文號：行政院金融監督管理委員會 99 年 5 月 24 日金管證發字第 0990019986 號函。
2. 本次計畫所需資金總額：新台幣 1,075,000 仟元。
3. 資金來源：現金增資發行新股，於 99 年 7 月 22 日募集完成。
4. 計畫項目、預定資金運用進度：

單位：新台幣仟元

計畫項目	預計完成日期	所需資金	預計資金運用進度	
			99 年度	
			第三季	第四季
充實營運資金	99 年第三季	52,276	52,276	-
擴充廠房	99 年第四季	410,248	89,045	321,203
購買機器設備	99 年第四季	612,476	22,000	590,476
合 計		1,075,000	163,321	911,679

5. 預計可能產生效益：

單位：仟片；新台幣仟元

年度	項目	生產量	銷售量	銷售值	毛利	營業淨利
100	太陽能電池	21,554	21,554	3,174,987	274,844	193,257
101	太陽能電池	21,554	21,554	3,028,852	224,860	141,947
102	太陽能電池	21,554	21,554	2,972,733	206,804	121,404
103	太陽能電池	21,554	21,554	2,944,950	197,865	110,902
104	太陽能電池	21,554	21,554	2,917,168	188,927	100,363

(二) 執行進度：

單位：新台幣仟元；%

計劃項目	資金總額	截至 103 年第一季執行狀況			進度超前或落後之 原因及改善計畫
充實營運資金	52,276	支用金額	預定	52,276	
			實際	52,276	
		執行進度	預定	100.00%	
			實際	100.00%	
擴充廠房	410,248	支用金額	預定	410,248	
			實際	410,264	
		執行進度	預定	100.00%	
			實際	100.00%	
購買機器設備	612,476	支用金額	預定	612,476	截止至 103 年第一季，本公司依計畫執行機器設備之採購，機器設備均已採購入廠，惟部分設備仍在驗收階段，相關款項尚未支付，致實際付款進度落後。
			實際	548,320	
		執行進度	預定	100.00%	
			實際	89.53%	
合計	1,075,000	累計支用金額	預定	1,075,000	
			實際	1,010,860	
		累計執行進度	預定	100.00%	
			實際	94.03%	

本公司 99 年度現金增資發行新股，用以充實營運資金已於 99 年第三季依預計進度執行完畢。用以擴充廠房已於 100 年第四季依預計進度執行完畢。用以購買機器設備，截至 103 年第一季實際執行進度為 89.53%，本公司依計畫執行機器設備之採購，機器設備均已採購入廠，惟部分設備仍在驗收階段，相關款項尚未支付，致實際付款進度落後。

(三) 輸入證期局指定資訊申報網站之日期：99 年 5 月 26 日。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 主要業務內容

- (1) 專業晶圓代工製造服務。
- (2) 太陽能電池製造銷售業務。
- (3) 太陽能應用產品設計與銷售業務。
- (4) 太陽能系統及其他相關產品設計與銷售業務。

2. 營業比重

年度 產品項目	102 年度	101 年度
晶圓代工	51%	56%
太陽能產業	49%	44%
合計	100%	100%

3. 公司之商品（服務）項目

(1) 晶圓代工服務依製程，可分為五大類：

- a. 功率場效應電晶體 (Power MOSFET)
- b. 絕緣閘雙極電晶體 (IGBT)
- c. 蕭特基二極體 (Schottky Diode)
- d. 特殊規格客製化類比 (Analog) IC
- e. 瞬態電壓抑制器 (TVS Transient Voltage Suppressor) 二極體 ESD 保護器

(2) 太陽能依產品別，可分為三大類：

- a. 多晶太陽能電池 (Multicrystalline Silicon Solar Cell)
- b. 太陽能系統 (Solar PV System)
- c. 太陽能路燈及其他相關應用產品 (Solar Street Light & Applications)

4. 計劃開發之新產品

(1) 晶圓代工

- a. 開發高效能之中、高壓 Power MOSFET 技術。
- b. 持續開發 IGBT 及 Super Junction MOSFET 等高階技術。
- c. 開發各種二極體製程技術。
- d. 佈局寬能隙製程。

(2) 太陽能電池

- a. 開發無效率損失之 PID Free 太陽能電池片。

- b. 持續與國內設備業者合作，開發背面鈍化局部接觸式太陽能電池片，使其轉換效率達 19.5% 以上。
- c. 開發表面鈍化技術之高效率太陽能電池。
- d. 評估次世代 N 型 HIT 高效率太陽能電池製程。

(二) 產業概況

1. 產業現況與發展

(1) 晶圓代工服務

回顧 2013 年之全球經濟表現相較 2012 年略微好轉，雖然國際金融危機的效應仍然持續，但總體而言，全球經濟趨勢是往正向在發展。國際研究暨顧問機構 Gartner 發佈統計結果，2013 年全球半導體市場營收總計 3,154 億美元，較 2012 年的 2,999 億美元成長 5.2%；另根據美國半導體產業協會(SIA)的統計結果也相當接近，2013 年全球半導體產業銷售額成長 4.8%達到 3,056 億美元。

研究機構 IC Insights 指出，2013 年全球晶圓代工市場產值為 362 億美元，較 2012 年的 311 億美元躍升 16%；預估 2014 年可望再攀升至 412 億美元，年增率達 14%，優於總體 IC 產值年增率 7% 的表現。

晶圓代工與總體 IC 產值成長情形

年分	晶圓代工產值 (10億美元)	年增率 (%)	總體 IC 產值 (10億美元)	年增率 (%)
2011	27.0	2%	265.6	1%
2012	31.1	15%	254.8	-4%
2013	36.2	16%	269.1	6%
2014F	41.2	14%	287.1	7%
2015F	47.8	16%	311.8	9%
2016F	57.2	20%	345.9	11%
2017F	58.3	2%	335.0	-3%
2018F	64.6	11%	356.5	6%
2013-2018F CAGR	12%		6%	

資料來源：IC Insights(01/2014)

在全球半導體銷售量方面，根據世界半導體貿易統計組織(WSTS)統計，2013 年 IC 總銷售量達 7,055 億顆，年增 4.9%，其中北美市場年增 13% 表現最佳，亞洲市場年增 7% 居次，歐洲市場年增 5.2%，日本市場則衰退 15.2%。

工研院產業經濟與趨勢研究中心(IEK)統計，2013 年台灣半導體產值為台幣 1 兆 8,886 億元，年增 15.6%；其中 IC 製造業成長幅度最大，產值達 9,965 億元台幣，年增 20.2%；IC 設計業產值 4,811 億元台幣，年增 16.9%，增幅居第二；IC 封裝業為台幣 2,844 億元，年增 4.6%；IC 測試業為台幣 1,266 億元，年增 4.2%。在 IC 製造當中，晶圓代工 2013 年產值為

台幣 7,592 億元，較 2012 年成長 17.1%；記憶體製造為台幣 2,373 億元，較 2012 年成長 31.2%。

IEK 預期 2014 年台灣半導體產值可望持續成長達到台幣 2 兆 981 億元，年增 11.1%。其中 IC 設計業 2014 年產值將達 5,425 億元台幣，年增 12.8%；IC 製造業方面預估 2014 年產值將達台幣 1 兆 1110 億元，年增 11.5%；IC 封裝業產值預估為台幣 3,078 億元，年增 8.2%；IC 測試業產值預估為台幣 1,368 億元，年增 8.1%，皆穩健成長。

根據 DIGITIMES Research 研究，全球 IC 代工領域預計在 2014 年產值將增加近 9%，而半導體整個產業產值的增長僅 5.2%。2014 年晶圓代工產業總產值的預期上升與前兩年相比有所放緩，2013 年增長了 15%，2012 年為 19.9%。

在中低階智慧型手機與平板電腦出貨顯著成長、全球景氣能見度提高等因素影響下，2014 年第 2 季之後將隨景氣與終端需求回復，預估供應商回補庫存力道將會增強，此將有利於 2014 年全球半導體產業景氣的推升。

(2) 太陽光電

太陽能光電市場不同於一般自由市場不只是由終端消費者來決定，大部份取決於各國政府對太陽能光電的補助政策多寡來決定。回顧 2013 年全球太陽能市場，是各國政府國際貿易戰火正式開打的一年，也是各國政府商業談判角力的一年。由下列大事紀可見端倪：

2013 年 5 月：歐盟宣布調查中國太陽能電池片的反傾銷結果即將定調

2013 年 6 月：歐盟宣布所有中國進口太陽能電池板都需要徵收 11.8% 的關稅，並計畫逐步升至平均 47.6% 的稅率。隨後，中國政府商務部(MOFCOM)宣佈要對歐盟葡萄酒生產商提供的不公平補貼展開調查，以此進一步施壓。(西班牙、法國和義大利是歐盟的主要葡萄酒生產國。)

2013 年 7 月：月初，歐盟調降反傾銷稅率，由原先計劃提高至平均 47% 大幅調降至 11.8%。隨後，中歐雙方協議以『定價定量』作成兩方太陽能貿易爭端的解決方案。月底，中國政府商務部(MOFCOM)則對美韓多晶矽業者展開反傾銷，美國多晶矽業者遭受嚴重的打擊，反傾銷稅率在 53.3% 至 57% 之間，而韓國業者的稅率在 2.4% 至 48.7%，其中 OCI 的稅率僅 2.4%，自七月二十四日起開始實施。另一方面，中國目前對於歐洲相關業者暫不執行反傾銷措施。顯示，此次中國選在這個時間點公佈對美韓的多晶矽反傾銷措施，是針對歐盟施壓，以使取得對於大陸輸歐的模組產品較有利的結果。

2013 年 8 月：由於印度太陽能業者控訴國外的競爭者以低於市場的價格出售太陽能產品，損害了印度市場近兩倍於成本的價格損害。印度政府也在 8 月份加入太陽能電池反傾銷大調查陣營。

2014 年 1 月：美國宣布再次針對中國輸美模組提出雙反調查的要求。

美國國際貿易委員會(DOC)3 月 24 日公佈，對兩岸太陽能新雙反調查中被要求反傾銷調查的台灣，其應訴人為茂迪及昱晶二家。

2014 年 3 月：中歐多晶矽爭端達成和解，德國 Wacker 簽價格承諾書，不以低於協議規定的最低價格向中國銷售在歐洲生產基地出產的多晶矽，大陸商務部則相應地不對 Wacker 徵收反傾銷反補貼稅。該協議自2014年5月1日起生效，有效期至2016年4月底。

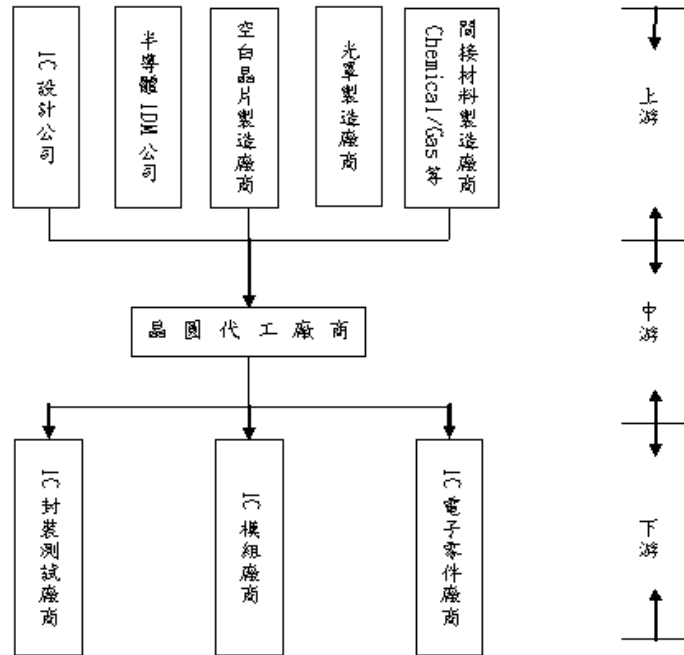
綜觀 2013 年全球太陽能市場的貿易戰爭，不難發現各國政府在太陽能市場扮演舉足輕重的角色。據 Energy Trend 市調指出，歐盟徵收強制性關稅導致歐盟太陽能市場縮水 6GW，其中德國減少 3GW、義大利 2GW。儘管如此，2013 年全球太陽能市場需求仍呈現逐季疊高的趨勢，併網量如年初所預測落在 31.5GW，實際需求量受到日本與中國市場預先拉貨安裝的力道優於預期帶動，較年初所預測的 33GW 提高到 35.8GW，其中歐（含中東與非洲）、美、亞的需求量各別占比為 32%、15%、53%。

未來中國、美國與歐洲三方鼎立的演變將對全球太陽能市場產生牽一髮而動全身的深遠影響。當然，這個國與國之間的貿易角力已然成形，日後太陽能產品貿易透過談判和磋商化解貿易糾紛的總體現象將成為市場常態，這也在考驗著太陽能廠商（除了品質、價格以外）的應變能力與智慧。

2. 產業上、中、下游之關聯性

(1) 半導體 IC 產業

晶圓代工之產業結構若以價值鏈垂直分工模式劃分，可分為上、中、下游，即設計、製造、封裝及測試等產業領域。而在整個產業供應鏈中，本公司之業務主要負責中游之晶圓製造服務，務求以新一代製程技術服務協助上游 IC 設計客戶開發高效能晶圓，使得下游廠商得以加快生產速度以推出更新之電子消費產品。



(2) 太陽能光電

以太陽能光電產業發展現況來看，大底以矽晶片與矽薄膜製程的產品為主流，整個產業結構鏈可以細分為上、中、下游來介紹。上游產業以材料的處理為主，由於台灣太陽能產業多位於中、下游，故矽晶材料(Virgin Poly)多半從國外大廠進口取得，再透過長晶爐，生成像鑄鐵一樣的晶柱 (Casting Crystal Brick)，然後透過精密切割機，切割成一片片的晶片，而本公司則身處太陽能產業結構鏈中下游，著重於太陽能電池元件 (PV cell) 的製造研發，下游則放在應用的產品面，包括太陽能的模板 (PV module)，以及組裝完成太陽能系統為大宗。

2013 年台灣太陽能晶片廠含綠能、中美晶、國碩、合晶…等 9 家年產能共約 5.3GW。

2013 年台灣太陽能電池片廠含新日光、茂迪、昱晶、昇陽、益通、太極、長生、茂矽…等 18 家年產能共約 10GW。

2013 年台灣太陽能模組廠含英懋達、知光、友達、頂晶、鍊德、太極、昱晶…等 16 家年產能共約 1GW。

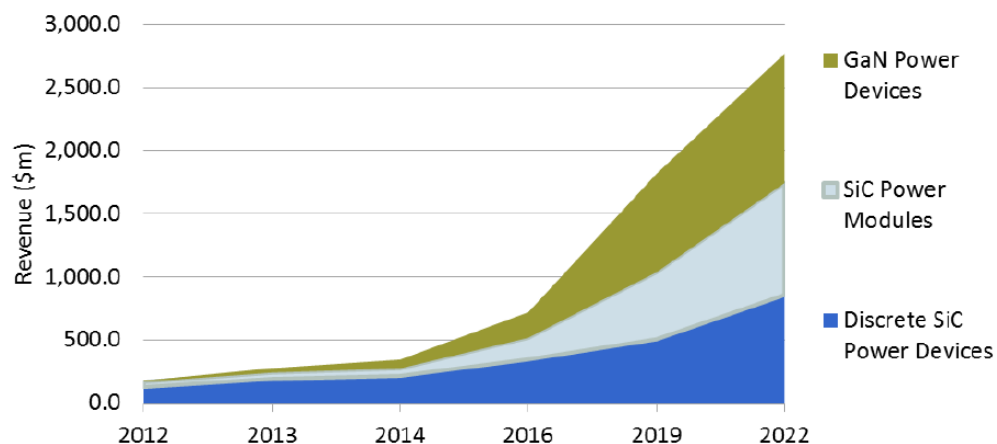
3. 產品之各種發展趨勢

(1) 晶圓代工

本公司晶圓代工長期聚焦在功率半導體元件及電源管理 IC 領域，主要產品有溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體（Trench Power MOSFET）、溝槽式絕緣柵雙極電晶體（Trench IGBT）、類比 IC（Analog IC）以及各種二極體（Diode）等，客戶終端產品廣泛應用於電腦、液晶螢幕與電視、手機電池、工具機、LED 照明、電源及汽車電子等領域。

以往產品擅長在低壓(20-60V)應用領域，近年來因應八吋廠的競爭，轉進中高壓領域，陸續開發 60-200V 和 600-1200V 等高壓製程。另外，新增之二極體產品線在 2013 年下半年已逐漸開花結果：含蕭特基二極體、快恢復二極體和恆流二極體等項目，未來目標拓展至涵蓋全系列的電源充電器、LED 驅動、馬達控制、同步整流及變壓等領域。

因應全球功率半導體市場之成長趨勢，對於不同產品相關材料已有更深入研究。製造功率元件之材料可分成 Si、SiC 及 GaN 三種，依不同之特性應用於不同產品。Silicon-based 功率元件因成本較低但各項功率特性上有其限制，所以主要用於較低功率之產品上，如中小型變壓器或一般家電；GaN 在 Electric Field 具有絕對優勢，多應用於耐壓 200V 到 600V 之產品；而 SiC 為成本較高之材料，適用於 300V 到 600V 甚至 1200V 以上之產品，如電動車動力驅動等。根據 HIS 研究報告顯示，預計於 2014 年開始功率元件市場需求呈現顯著提升，相較於 2012 年各產品之收益，2022 年各項產品收益將倍增兩倍至三倍以上。



各種功率元件之市場規模趨勢

資料來源：IHS（2013）

(2) 太陽能光電

結晶矽太陽能電池（即單晶矽 Mono 或多晶矽 Multi）因轉換效率良好、穩定性高，目前為太陽能電池市場主流。其中，單晶矽電池片因矽基材料品質較高，一般轉換效率約為 19%以上，價格亦較昂貴；多晶矽電池片的基材規格略為寬鬆，轉換效率約為 17.2%以上，其轉換效能稍低，但原料規格較為寬鬆，其成本結構亦較能符合市場一般需求。本公司所生產之太陽能電

池片以 6 吋 3BB 多晶矽為主，平均轉換效率可達 17.5%以上。此 3BB 電池片具有低串聯電阻特性，可組成較低功率損耗之模組，其輸出瓦數表現較同級 2BB 之輸出瓦數佳，可為客戶提供更高性價比之太陽能電池。本公司也將持續朝向更低價格、更高發電效率之太陽能電池之開發，並視市場需求量產，以獲取更多利潤。

4. 競爭情形

(1) 晶圓代工

DIGITIMES Research 預估，2014 年來自 PC 應用相關需求成長力道雖然疲弱，但包括智慧型手機與平板電腦等行動網通裝置出貨成長力道強勁，足以彌補 PC 應用需求之衰退，加上包括平面電視、遊戲機等消費性電子產品出貨量年成長率表現亦優於 2013 年，因此，這將有利於 2014 年全球半導體與晶圓代工產業產值成長力道，晶圓代工產業成長表現更將優於半導體產業成長平均值。

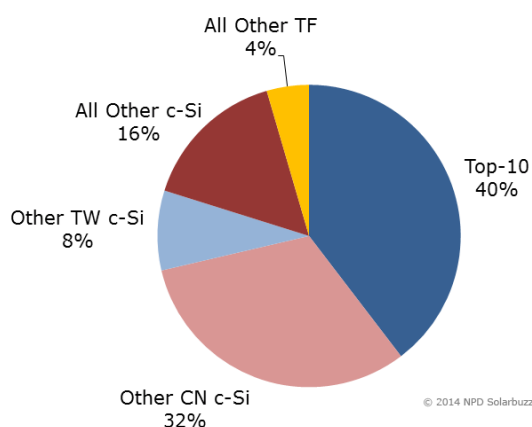
公司代工產品主要應用於電源管理相關領域，尤其是功率分離式元件市場，根據市調機構針對功率元件的市場報告顯示，全球功率分離式元件銷售在 2012 年約為 125 億美元，2013 年超過 137 億美元，成長約 10%，預估至 2020 年將達到 219 億美元，平均年成長將近 9%。

本公司專長領域在於溝槽式功率金屬氧化物半導體場效應電晶體（Trench Power MOSFET）的晶圓代工服務，國內各 8 吋廠也陸續轉型投入，由於近兩年電腦需求驟降，致使產能嚴重供過於求，部份新進廠商淪於低價搶單之窘境，市場競爭相當激烈，對各廠商而言是不小的挑戰，隨著技術研發腳步無法跟上的廠商陸續退出後，市場將可望恢復正常運作。

(2) 太陽能光電

2013 年全球前 10 大太陽能電池競爭者仍以中國大陸及台灣為主，全球生產廠商眾多，其中太陽能電池前 10 大佔有 40%市佔率，前三名皆為中國廠商，佔全球市佔 15%，皆生產太陽電池 2GW 以上，這也是首次有單一廠商在年度產量達 2GW 的紀錄。前十大製造商中有九席來自中國及台灣(唯一非中台系廠為 First Solar，也是唯一一家薄膜電池廠)，在全球市佔部分，中國及台灣廠商佔全部的 76%以上。

2013 Ranking: In-house Cell Production	Company	Change versus 2012 Ranking	2013 Ranking: Module Shipments
1	Yingli Green Energy	+1	1
2	JA Solar	+1	10
3	Trina Solar	+1	2
4	Neo Solar Power (w/DelSolar)	+3	-
5	First Solar	-4	7
6	Motech	-	-
7	Jinko Solar	+4	5
8	Gintech	+2	-
9	Canadian Solar	-1	4
10	Hareon Solar Technology	-1	-



2012 年矽晶圓價格崩跌時供過於求，導致太陽能電池庫存跌價損失慘重的現象。眾多廠商倒閉、減產因應，但也因為成本降低，使得各國在再生能源上的政策，朝向積極面發展。日本、中國都推出高躉售電價吸引廠商投資，太陽能產業的回春比預期更早。2013 年歐美對中國提出雙反(反傾銷反補貼)，使得台廠間接受惠轉單需求。本公司於太陽能產業上、中、下游的良好關係，生產製造良率高，產品效率及製程能力相當優異，為了滿足客戶需求，積極提高太陽能電池廠產能利用率，2013 年末至 2014 年第一季產能滿載，銷售成績持續走升，預期今後太陽能產業之發展仍依政府決策左右，惟 2014 年 7 月美國將對中國與台灣的模組與電池片雙反(反傾銷反補貼)作初步判決，將是影響市場的不確定因素。

太陽光電市場規模持續不斷的擴大，但是變化莫測，機會與風險並存，市場操作挑戰度極高，本公司有鑑於此一產業發展之特性，將持續努力進行上、中、下游的結盟，以創造更高的附加價值，本公司產品不再侷限於太陽能電池(Solar Cell)，已積極發展下游的產品應用與系統設置工程，例如太陽能發電站 500KW 級，已在台灣中南部建購完成售電中，2013 年累積建置 1.5MW。然因 2014 年之上網電價降幅超出預期，本公司未來在國內電廠建置方面，將穩紮穩打避免風險，另外也積極尋找海外太陽能電廠案的機會。

(三) 技術及研發概況

1. 所營業務之技術層次及研究發展

(1) 晶圓代工

本公司除持續致力於研發利基型低壓 Power MOSFET 技術外，也投注許多研發資源在高效能的中、高壓 Power MOSFET 製程開發，目前 400V 至 900V 產品均已獲得客戶認證投產。而高壓 IGBT 製程技術經多年努力耕耘，除傳統 PT IGBT 產品外，在 NPT 及 FS IGBT 已獲得重大突破，遙遙領先於其他代工同業；Super Junction 製程技術研發，亦在進行中。

最新推出的溝槽式蕭特基二極體製程，獲得客戶熱烈迴響，已配合客戶陸續量產並應用於可攜式裝置市場領域，未來將朝更薄型化與更高電源效率兩個方向發展；伴隨著 TVS array 新製程技術平台的開發成功，將可提供客戶更完整之全方位二極體代工服務。

除以矽為基材之功率元件外，研發人員也關注 SiC 和 GaN 等寬能隙新材料的應用與發展，擬特別針對高功率電子元件提出研發計劃—目標研製下一世代的 SiC Diode，開發出更高功率、更高頻率、更小體積和適應更惡劣高溫工作環境要求的功率元件。

(2) 太陽能光電

在太陽能電池的研發上，挾帶著既有之深厚半導體製程的研發經驗，以及同仁們的高度使命感的工作熱誠下，我們已有顯著的研發成果。本公司在開發完成選擇性射極電池之後已按計畫，著手開發 LBC (Local backside contact) 的 P 型高效率太陽能電池，目前開發工作正在持續進行中，並且已經達到多晶提升絕對效率 0.4% 成績，此外公司針對 PID (Potential Induce Degradation) 效應所衍生的問題作深入研究，並於去年提出 PID Free 的解決方案，並且已經過國內工研院量測中心的驗證，證實可有效的抵抗 PID，未來將會著重在發展不影響轉換效率的 PID Free 太陽能電池解決方案。在專利開發上，截至去年共提出 11 個專利。未來在太陽能電池片研發目標上，本公司將繼續秉持低成本高轉換效率的製程研發方向，以增加太陽能電池的應用價值。

產學合作方面，目前公司的研發部門與國內的清華大學光電所，針對高效率背面分散式電極製程以及表面鈍化製程有著共同開發的關係。此外公司與國內的大葉大學材料科學與工程學院，所申請的科技部科管局研發精進合作案，將共同致力於 LBC 製程設備在地化，讓提高效率與降低成本兩個方向不再是互相牴觸的議題。

茂矽將本著愛護地球，支持綠色能源的態度，致力於降低原物料成本及提高電池效率的方向開發新技術，以期增加公司的獲利及永續經營。

2. 研究發展人員與其學經歷

單位：人

項 目		100/12/31	101/12/31	102/12/31
學歷分佈	博士	0	0	0
	碩士	35	35	42
	學士	19	23	19
	專科	9	9	8
	高中職	1	1	1
	合計	64	68	70
平均年齡(歲)		37.4	39.3	39.0
平均年資(年)		8.1	8.7	8.4

3. 最近年度及截至年報刊印日止之研發費用

單位：新台幣仟元

年度 項目	102 年度	103 年截至 3 月 31 日止
研發費用	114,090	30,230

4. 最近年度開發成功之技術或產品

年度	研究成果
102 年度	①晶圓代工 - Power IC/Analog IC 系列：0.4 μm 3.3V / 18V CMOS、0.4μm 5 V / 15 V CMOS、0.4 μm 5 V / 18 V CMOS、0.4μm 5 V / 30 V CMOS、0.4 μm 5 V BiCMOS、0.4μm 5 V / 15 V BiCMOS、0.6 μm 5V / 15V / 40V CMOS、0.6 μm 5V / 70V CDMOS、0.6 μm 5V / 15V / 40V BCD、0.6 μm 5 V / 70 V BCD, TVS - 低壓 Power MOSFET/Schottky 系列：0.2 μm 533 M ~ 645 M Trench MOSFET, 0.4 μm 40 V Trench Schottky、1.0 μm 60 ~ 100 V Trench Schottky, 0.6 μm, 45 ~ 60 V planar Schottky - 高壓 Power MOSFET/ IGBT 系列：200 ~ 900 V Planar MOSFET、400 ~ 1200 V IGBT - MEMS：PHIC ②太陽能電池 - 完成 P 型表面鈍化的最佳化實驗，CZ 單晶矽基版經由 μ-PCD 量測已可達到超過 100 μs 之少子壽命。 - 完成 LBC 太陽能電池的第二階段評估，經由廠內的現有設備，已可將電流密度提高至 >2%，多晶轉換效率可以有 >0.4% 的絕對提升。 - 完成 PID free 太陽能電池的開發，可以分別提供符合 PID 測試條件 85°C/85%、-1000V、48HR，或是 60°C/85%、-1000V、96HR，的規格產品。 - 完成低成本表面鈍化技術的第一階段評估，配合適當的射極濃度，目前可以提升轉換效率達到 0.15%。

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 晶圓代工

(1) 短期業務發展計劃

a. 行銷策略

- 加速推廣中壓 Power MOSFET、NPT IGBT 及二極體客戶進入量產，以提升營運績效。
- 持續開發利基型 Power MOSFET，拓展新市場及應用領域。
- 開發 BCD、FS-IGBT、Super Junction 等高附加價值技術，提高獲利能力。
- 整合前、後段策略合作夥伴，共組 semi-IDM 虛擬生產鏈。

b. 生產策略

- 開發更多上游供應商，並保持雙方良好關係，確保原物料供需。
- 維持高生產良率目標，99% 以上。
- 提高生產製程能力，以提升產品品質及交期服務，提高客戶滿意度。
- 積極評估生產材料 2nd Source，以降低生產成本，同時減少供應鏈斷鏈之風險，提升公司競爭力。
- 藉由設備維修與測機之頻率改善，以降低成本。
- 有效利用現有庫存之物料，並降低庫存，以便資金可以妥善運用。

c. 產品發展方向

- 研發更高效能之 Power MOSFET 製程，提高技術競爭門檻。

- 提升IGBT製程技術，提供全系列製程服務。
- 開發更多元的二極體製程平台，提供客戶更完整之服務。

(2) 長期業務發展計劃

a. 行銷策略

- 積極擴展非PC應用領域技術與客戶，以提高生產效率並分散風險。
- 依據產品特性擬定價格差異化策略，以確保公司長期穩定獲利。
- 積極參與各項研討會收集產業資訊，確保業務發展符合市場需求。

b. 生產策略

- 配合產品組合規劃，有效利用廠房空間，做好機台配置，以提供更大產能。
- 持續開發成本更低、品質更好之新物料及新製程，確保生產成本及品質之競爭優勢。
- 持續製程改善，降低生產週期，以便能夠即時提供客戶高品質的產品。
- 加強人員訓練，提高工作品質，減少不必要的浪費。

c. 產品發展方向

- 產官學合作，共同開發未來5~10年所需要的產品製程技術。
- 與客戶合作開發Super Junction製程技術，保持分離元件製程技術領先之優勢。
- 持續與國際整合元件製造廠合作開發下一世代的產品，引導公司成為產品製程與開發技術位居一線之領導廠商。

2. 太陽能光電

(1) 短期業務發展計劃

a. 銷售策略

- 維持現有客戶不盲目擴張。
- 積極與歐洲、亞洲區域等大型客戶長期合作。
- 提高應收帳款風險管理。
- 拓展太陽能發電廠市場。

b. 生產策略

- 有效控制成本及與客戶作長期訂單之緊密合作以調配產能使用率，對應多變之市場需求。
- 緊密與上游原物料業者合作，取得合理原料成本，降低現金流之衝擊。
- 新技術發展，提升產品質與量。
- 持續品質改善，提升客戶滿意度。

c. 產品發展方向

- 太陽能電池品質與轉換率的提升。
- 生產控制與成本降低。
- 發展系統設計及安裝工程以擴大營業額，提升利潤。

(2) 長期業務發展計劃

a. 行銷策略

- 供應鏈及上下游整合等合作商業模式，伴隨上下游、整體產業成長。
- 服務導向，積極謀求與客戶簽訂長期供貨合約，共存永續發展。

b. 生產策略

- 提高品質，降低成本。
- 提升良率。
- 提升太陽能轉換效率與輸出。
- 尋求合適的代工伙伴及機會。

c. 產品發展方向

- 提升太陽能電池轉換效率與輸出。
- 新製程開發，設備評估與汰換，產品差異化。
- 新產品及新應用研發。
- 提升太陽能系統效率及增加電力銷售比重。

二、市場及產銷概況

(一) 市場分析

1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區

(1) 本公司晶圓代工產品銷售對象以內銷為主，超過 90%營業額來自國內客戶。2013 年在工程團隊的努力之下，有數家海外客戶完成試產認證，未來在國外市場之銷售比例及金額可望逐年緩步提高。公司經營團隊除了努力開拓國際大廠進入量產，也努力開發更具競爭力的產品製程平台，除了原有之 Power MOSFET，2013 年已陸續完成各種二極體元件製程之開發，目前正著手於研發適合六吋晶圓廠之利基型產品，期待未來在新的市場及產品能夠逐年提升銷售比重。

(2) 本公司太陽光電產品矽晶型太陽能電池(Solar Cell)及太陽光電系統發電工程之 2013 年銷售概況，是以太陽能電池銷售為主，超過 7 成以上為外銷，其中外又以歐洲、台灣、中國大陸為主。此外，由於全球各國政府持續推動補助再生能源政策，本公司亦接獲代工轉單需求。本公司也著手佈局發展下游的系統設置工程，例如太陽能發電廠 500KW 級，2013 年在台灣中南部完成 1MW 裝置量，成功併網發電。然因太陽能產業融資不易且政府於 2014 年下調電價速度及幅度頗大，導致電廠建置之回收年限恐拉長，故本公司對於國內電廠建置，評估更加審慎，以期獲得最有效的投資。

2. 市場佔有率

(1) 晶圓代工

國際研究暨顧問機構 Gartner 發佈統計結果，2013 年全球半導體市場營收總計 3,154 億美元，另根據美國半導體產業協會(SIA)的統計結果也相當接近，2013 年全球半導體產業銷售額成長 4.8%達到 3,056 億美元。研究機構 IC Insights 指出，2013 年全球晶圓代工市場產值為 362 億美元，預估 2014 年可望再攀升至 412 億美元。

本公司主力產品為功率分離式元件，根據市調機構整理的研究報告，2013 年全球功率分離式元件市場約為 137 億美元，本公司 2013 年功率分離式元件營收約為 2400 萬美元，市場佔有率約為 0.2%。

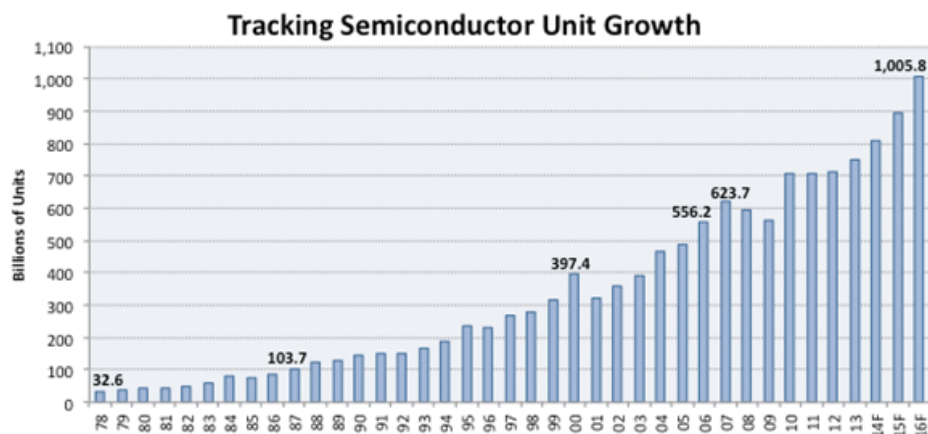
(2) 太陽能光電

2013 年因原料成本降低，使得各國在再生能源上的政策，朝向積極面。日本、中國都推出高躉售電價吸引廠商投資。2013 年中因亞洲(中國、日本為主)再生能源政策影響太陽能市場強烈需求，本公司為供應客戶需求，積極調整太陽能電池廠產能利用率，至年末產能滿載，銷售成績持續走升。2013 年本公司太陽能電池銷售量相較於整體市場終端需求 35.8GW，市場佔有率約為 0.187%；佔全台出貨量 8.3GW 之 0.8%。

3. 市場未來之供需狀況與成長性：

(1) 晶圓代工

P 研調機構 Gartner 與 IDC 的最新報告皆顯示 PC 產業持續面臨寒冬考驗，PC 出貨量在 2013 年遭遇有史以來最嚴重衰退幅度，下降了 10% 左右，出貨數量約為 3.159 億單位，回到 2009 年的水平。但由於智慧型手機與平板電腦等行動網通裝置出貨成長力道強勁，IC Insights 統計預估全球半導體單位出貨量於 2014 年之成長率可達 8%，2015 年提高至 11%，2016 年更提升至 12%。



半導體單位出貨量預估 Source：IC Insights，2014 年 2 月

目前，大部份的電子、電力設備都亟需更有效率的電源管理元件，而優良的半導體元件在電子系統的電源轉換效率上扮演著關鍵性的角色，隨著替代能源的進步，相信將促使電源管理元件更加蓬勃發展，特別是油電混合車與電動汽車以及智慧電網等設備，更是眾所矚目的焦點。預期各種電源管理元件中，最具爆發性成長潛力的將是絕緣閘雙極電晶體(IGBT)模組，它應用於變頻馬達中，將可以大幅提高電力使用效率，在未來工業、家電和汽車等主要應用領域，勢必被更廣泛的使用，以達到更好、更嚴格的節能標準。

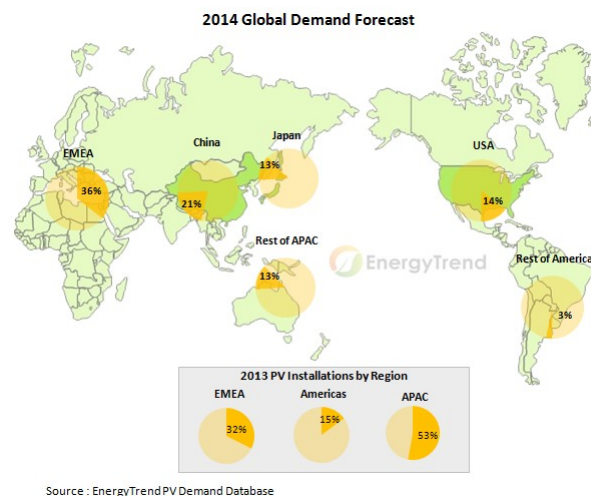
此外，隨智慧型手機與平板電腦的風行，推動 Power MOSFET 製程技術朝更低導通電阻 $R_{ds(on)}$ 、低閘極電荷(Qg)及快速散熱特性兼具的方向發展。微型化過程中， $R_{ds(on)}$ 可獲得明顯改善，但隨著閘極密度提升，更多的寄生電容(Parasitic Capacitance)使 Qg 數值升高而影響電源切換效率及速度。加上空間縮小讓散熱問題處理更加棘手，傳統 MOSFET 製程在低 $R_{ds(on)}$ 與低

Qg 設計之間，面臨魚與熊掌難以兼得的困境。本公司投入開發多年的 Super Junction MOSFET，能夠有效改善低負載時的效率，相較於傳統 MOSFET 可大幅改善能源效率及成本。

新世代產品追求長時間待機、輕薄外型的賣點，在待機功耗及機身厚度方面均設定必要條件，電源設計需進一步微縮元件尺寸並提高轉換效率。市場的另一重要技術趨勢是整合型電源晶片的崛起，這類產品的解決方案直接將電流模式脈衝寬度調變器(PWM)IC 與功率 MOSFET 相結合，此趨勢對傳統 MOSFET 市場相當不利。此外，雲端伺服器、太陽能逆變器和電信級網通設備，對高壓功率元件的耐壓、高耐溫能力、導通效率、切換時間及體積更趨嚴苛；材料特性較矽更加優異的 SiC、GaN 順勢崛起，在超高溫高壓應用領域吸引眾多 IDM 大廠投入，目前無論材料取得或專利技術均是國外大廠專屬的舞台，雖然近幾年也有代工廠陸續投入，也僅侷限於期待未來能有機會分一杯羹。

(2) 太陽能光電

根據 EnergyTrend 市調指出，2014 年市場需求將延續 2013 年下半年態勢；中國、日本、美國依舊是前三大市場，合計占比達全球約 50%，全年市場需求量會落在 42GW 左右，較 2013 年成長 17%。



雖然市場上普遍對於 2014 年的需求是樂觀以待，但隨著補助被大幅刪減，大型電站的發展受到考驗，而小型自用市場是否能在短時間內填補缺口，成了市場能否持續成長的關鍵。同時，考慮歐洲補助下降以及對中國的模組關稅限制，都可能讓項目的回報率低於預期而讓大型市場萎縮，在小型自用市場未全面發酵前，將讓需求進一步下滑。觀察日本市場，2013 年的拉貨量明顯高於安裝併網量，在 2014 年日本政府下調購電價格約 10%，是否會衝擊需求量也是需要觀察。EnergyTrend 指出 2014 年需求應落在 40-45GW 之間，如果以 42GW 為基準，則 2014 年供應鏈的狀況將趨向於健康發展。2014 年預期是產業繼續調整的一年，各廠商的定位會更明確，成熟市場需求不至於爆發，新興市場仍有持續成長的空間。

4. 競爭利基

(1) 晶圓代工

- a. 專注於功率半導體元件及電源管理領域，產品品質與製程技術深獲國內外客戶的肯定。
- b. 發揮本公司在Trench深溝形的特色，除MOSFET外，並推展至Schottky diode方面應用，以強化產品特色。
- c. 團隊經驗豐富，能充分掌握市場的變化，開發客戶需要的製程，滿足市場需求。
- d. 持續提供客戶完整即時的服務，客戶在品質、良率、交期均相當滿意。
- e. 透過與國際大廠共同合作開發及產官學研發聯盟的方式，提升研發能力，確保技術領先優勢。

(2) 太陽能光電

- a. 具備專業半導體技術產業基礎，易於掌握太陽能電池製程技術開發、生產製造良率。
- b. 優於同業之發電效率及出貨品質。
- c. 長期的歐、亞市場耕耘。
- d. 有效而嚴密的風險控管能力。
- e. 已開發出多種新世代晶矽太陽能電池，以備妥下一階段之市場競爭能力。
- f. 已成功開發太陽光電系統工程市場，未來可提高獲利率。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 晶圓代工

a. 有利因素

- 經營管理能力

公司經營團隊具有豐富經驗，能迅速掌握業發展趨勢，計畫執行能力優異。

- 技術與研發能力

研發團隊經驗豐富，能充分掌握高壓製程特性，轉進工業及車用電子等高毛利領域。

- 客戶的夥伴關係

長期深耕客戶服務，產品品質及工程研發能力，長期深獲客戶好評與信賴。

- 國際市場的需求

響應環保、綠能與節能減碳，公司發展方向符合國際市場需求的趨勢。

b. 不利因素

- 公司為晶圓專工廠，無自有產品線，須依賴與客戶合作關係才得以生存。

- 競爭同業多為八吋晶圓廠，機器性能及生產良率均優於六吋晶圓廠。

- 六吋磊晶片經濟規模小，逐漸被邊緣化，晶片取得日益艱難。

- 工業及車用電子進行門檻高，但短時間內不易產生效益，須長期投資。

c. 因應對策

- 提升人力資源，技術層次，成本結構與良率穩定度。
- 加強新製程研發速度，配合客戶有效縮短產品上市時程。
- 因應市場及客戶需求，提供客戶具競爭力之專用製程。
- 尋找其他利基市場。

(2) 太陽能光電

a. 有利因素：

- 國際再生能源政策驅動因子偏多，終端市場需求成長可期。
- 上游多晶矽產能大幅開出，未來原料供給無慮。
- 多種新世代高效率晶矽太陽能電池已開發成功。
- 良好的策略夥伴關係。
- 發電系統整合佈局已見雛型。

b. 不利因素：

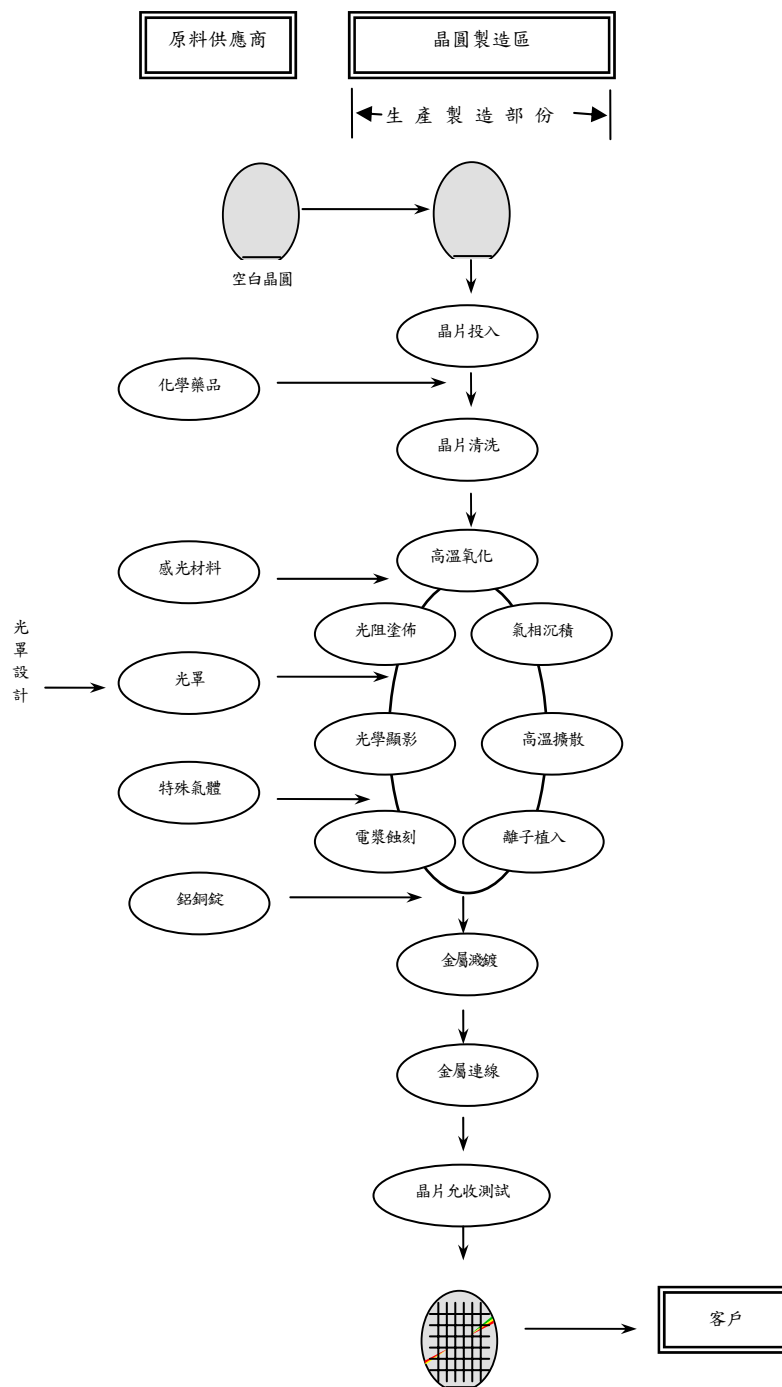
- 產能仍然供過於求，市場競爭劇烈。
- 市場價格持續低迷。
- 各國政府補助政策常有調降變動。
- 歐美外幣匯率起伏過大，不利穩定經營。
- 中國大陸廠商之價格競爭。

c. 對應策略：

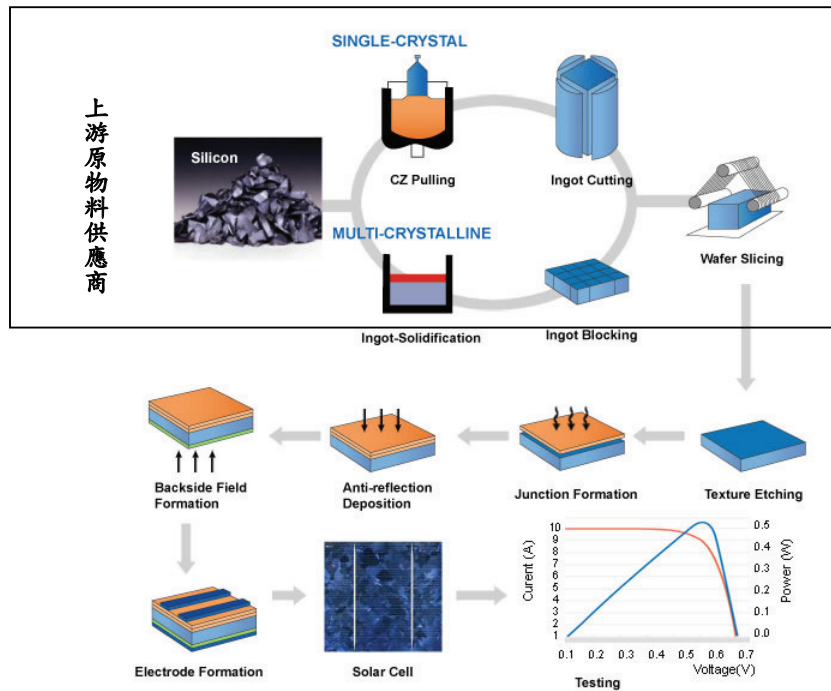
- 適當地提升產能，建立特色，保持競爭力。
- 持續開發長期合約客戶，建立穩固的供應鏈夥伴關係。
- 持續提高產品發電效率、製造良率及產品品質。
- 持續開發新世代晶矽太陽能電池，以避開標準產品之殺價競爭。

(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 晶圓產品製造流程



2. 太陽能電池產品製造流程



(三) 主要原料之供應狀況

本公司係以專業晶圓代工業務及太陽能電池生產為主，產品所需之原料包含矽晶片、化學品與特殊氣體等，矽晶片係向歐洲、亞洲等世界知名廠商購買，化學品採購自台灣巴斯夫等公司，特殊氣體則由三福氣體及亞東工業氣體供應，由於原物料供應商皆為全球信譽卓著之國際知名大廠，產品品質優良，交期穩定，且與供應商間均維持良好關係，故原料之取得不虞匱乏。

(四) 主要進銷貨客戶名單

1. 最近二年度中曾占進貨總額百分之十以上之進貨廠商

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度				103 年第一季			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度截至前一季止進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	307,847	26.62	非關係人	甲公司	325,836	27.15	非關係人	甲公司	95,647	32.51	非關係人
2	乙公司	302,914	26.19	非關係人	乙公司	323,701	26.97	非關係人	乙公司	53,428	18.16	非關係人
	其他	545,371	47.19		其他	550,717	45.88		其他	145,144	49.33	
	進貨淨額	1,156,132	100.00		進貨淨額	1,200,254	100.00		進貨淨額	294,219	100.00	

2. 最近二年度中曾占銷貨總額百分之十以上之銷貨客戶

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102 年度				103 年第一季（註 1）			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度截至前季止銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	客戶甲	374,016	20	非關係人	客戶甲	387,740	22	非關係人	客戶戊	100,040	22	非關係人
2	客戶乙	327,796	18	非關係人	客戶乙	176,820	10	非關係人	客戶甲	62,723	14	非關係人
3	客戶丙	210,792	11	非關係人	客戶丙	168,529	10	非關係人	客戶乙	36,865	8	非關係人
4	客戶丁	192,431	10	非關係人				非關係人	客戶丙	36,266	8	非關係人
	其他	736,715	41		其他	1,002,555	58		其他	223,779	48	
	銷貨淨額	1,841,750	100		銷貨淨額	1,735,644	100		銷貨淨額	459,673	100	

說明：本公司主要銷售對象之變化，係因市場需求變動，往來客戶銷售情形及本公司銷售策略調整及開發新客戶所致。

（五）最近二年度生產量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年 度 生產量值 主要產品	101 年度			102 年度		
	產能	產量 (註 1)	產值	產能	產量 (註 1)	產值
FOUNDRY	660	481	1,205,253	660	324	1,175,826
SOLAR	33,720	15,139	1,338,449	33,720	15,979	1,198,407
合計	34,380	15,620	2,543,702	34,380	16,303	2,374,233

註 1：產量不含購入量。

（六）最近二年度銷售量值表

單位：仟片；新台幣仟元

年 度 銷售量值 主要產品	101 年度				102 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	量	值	量	值	量	值	量	值
FOUNDRY	318	973,856	16	58,850	305	816,606	18	74,616
SOLAR	3,429	117,472	13,727	691,420	14,849	260,895	14,205	583,470
OTHER		152		0		57		0
合計	3,747	1,091,480	13,743	750,270	15,154	1,077,558	14,223	658,086

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；%

年度		101 年度	102 年度	當年度截至 103 年 4 月 30 日止
員工人數	直接人員	323	315	328
	工程類	350	346	349
	管理類	70	68	63
	合計	743	729	740
平均年齡(歲)		36	36	36
平均服務年資(年)		7.9	7.9	7.6
學歷分佈 比例(%)	博 士	0.3	0.3	0.3
	碩 士	14.4	15.1	15.8
	大 專	57.5	59.8	61.4
	高 中	26.4	23.3	21.4
	高中以下	1.4	1.5	1.1

四、環保支出資訊

台灣茂矽一直將環保及安全衛生列為第一優先要務，積極導入「ISO 14001環境管理系統」及「OHSAS 18001職業安全衛生系統」，藉由環安衛管理系統PDCA持續改善之精神，提昇同仁們對於工作場所中的安全及衛生觀念，同時提供同仁各類相關教育訓練，並加強對供應商及承攬商的溝通了解，藉以提高員工對環保、安全與衛生的認知，期能更有效的降低職業災害，預防意外事故。

面對全球環保意識的持續高漲，全球產業亦面臨相當程度的各項污染減量措施。本公司除藉由「ISO 14001環境管理系統」推動各項節能減碳措施，並於2011年通過「ISO 14064溫室氣體管理系統」外部查證，作為未來持續推動各項溫室氣體減量基礎。

2013年並以PAS2050產品碳足跡準則，完成了本公司產品〔6吋功率場效應電晶體(P20XP003P20014)〕的「產品碳足跡」認證，用以提供客戶綠色經營基線參考資料。

安全衛生方面，除積極預防及控制環安衛風險危害，並持續推動多項危害預防措施如：機台設備上加強多重硬體保護、危害氣體偵測、人員定期巡查、委外執行生產機台設備紅外線檢測、委外執行甲類危險性工作場所審查、委外執行勞工工作環境物理性及化學性危害採樣分析、全廠區消防安全設備檢查、機台放射性物質委外測定以及每月分發相關作業員工配戴輻射佩章等，並提供適當與足夠之防護器具供員工使用，讓員工能安心在舒適及安全的環境中工作。

本公司致力推動各項環境保護措施，除針對各項環保證照與許可均依相關法令申辦外，並依法設置相關之專責人員負責管理與監測。廠內各項活動所產生的污染排放，均力求處理至符合或優於相關法規標準並按時申報主管機關，2013年度投資於廢氣、廢水處理設施運轉維護及各項改善工程費用共約新台幣五千萬元。其他包括污染排放檢驗、環境品質監測及廢棄物清除、處理等費用，支出約新台幣9百萬元。相關業務說明如下：

(一) 對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司於建廠初期即著重污染防治設備之投資，廢水由廠內之廢水處理廠先行處理至符合納管標準後，排放至工業區污水處理廠進行後續處理；廢氣則經由廠內之空氣污染防制設備，處理至符合排放標準後排放；廢棄物產出則委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，已設置之防治(制)設備明細如下表：

研新廠污染防治設施				新興廠污染防治設施			
空氣污染防制設備		水污染防治設備		空氣污染防制設備		水污染防治設備	
設備名稱	數量	設備名稱	數量	設備名稱	數量	設備名稱	數量
洗滌塔	19座	調勻槽	4座	洗滌塔	2座	調勻槽	1座
吸附設備—流體化	1座	pH調整槽	1座	吸附設備—活性炭	2座	反應槽	1座
脫附燃燒塔	1座	反應槽	2座	排放管道	6支	混凝槽	1座
冷凝器	1座	快混槽	2座			膠凝槽	1座
排放管道	9支	慢混槽	2座			沉澱槽	1座
		混凝沉澱槽	2座			污泥濃縮槽	1座
		污泥濃縮槽	1座			壓濾式污泥脫水機	1座
		污泥調理槽	1座			調勻槽	1座
		中和槽	2座			pH調整槽	2座
		壓濾式污泥脫水	1座			監控槽	1座
		放流槽	1座			放流槽	1座

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，其處理經過：

本公司於建廠初期，即著重污染防治(制)設備之投資，並委託專業合格之清理廠商代為清除廢棄物，故截至年報刊印日止，並未發生污染糾紛事件。

(三) 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)，處分之總額，未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：無。

五、勞資關係

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

本公司自創立以來，一向以重視員工、回饋社會為本位，藉由合作、創新、永續、誠信及績效予以具體實踐，並以此為基石發展和諧的勞資關係。

1. 員工福利

本公司員工福利措施除依相關法令辦理外，亦包含健保、勞保、團保、員

工定期健康檢查及妥善醫療保健計劃，使員工能全力投入工作；在職工福利委員會方面，除員工之婚、喪、病及生育補助外，並規劃員工溝通大會、家庭日、電影欣賞、慶生及社團活動等，以調劑員工身心並增進彼此交流。

2. 退休制度與其實施狀況

本公司對正式聘用員工，均依政府相關法令之規定，每月提存退休金。並成立「退休準備金監督委員會」，負責監督與管理退休準備金相關事宜，以充分保障員工權益。

3. 友善職場

本公司除結合現行法規如性別工作平等法，制定性騷擾防治措施，強化職場安全與平等外，另超額進用身心障礙員工，自97至102年度已連續6年榮獲行政院勞工委員會進用身心障礙者績優機關(構)金展獎。未來，本公司將持續致力於營造身障員工的友善職場，使其能更加安心穩定地工作。

4. 人才培育

本公司擁有完善之教育訓練體系，訓練單位依照工作需求、員工職涯發展與階段性任務等要素，提供四大範疇的專業訓練課程，共分為管理、技術、品保、一般等四大類。

教育訓練作業依照PDCA流程進行，彙整各部門訓練需求後，擬定年度訓練計畫，於各階段執行過程中進行成效評估，並請員工分享心得報告，作為有效性評估的重要參考；透過系統性的規劃與學習，結合年度績效考核，除可增進員工的專業技能與工作效率，更能提高個人的職場競爭力，達到「訓才」與「育才」之目的。

5. 工作秩序與倫理

本公司透過法令規章與內部規定，管理並規範員工行為與秩序，此部份分為組織面與個人面。在組織面共有組織職掌、權責劃分與各項作業核准權限，透過上述三者來規範各職級與組織的工作範疇，並明確劃分核決權限。個人面的部份，分為差勤管理、績效考核、獎懲規範等三大部份，以明確的內部規定搭配系統化的管理，促使員工做好自我管理，維持工作秩序與職場倫理，並定期舉辦員工表揚活動，以褒獎工作表現傑出之同仁。

6. 勞資和諧

最近年度及截至年報刊印日止，未曾發生任何勞資糾紛之情事，勞資雙方相處和諧融洽，在經營管理上致力建立一個誠信、合作之工作氣氛與環境，藉由不同的溝通管道來充分並有效解決問題。有關勞資關係之一切規定措施，均依循相關法令，實施情形良好，任何有關勞資關係之新增或修訂措施，均經勞資雙方充分協議溝通後方可定案，故無任何爭議情事發生。

六、重要契約

103年4月30日

契約性質	當事人	期間	主要內容	限制條件
中長期授信合約	遠東國際商業銀行	96/06/06 簽訂 96/08/10~103/12/31	訂約金額捌億伍仟萬元整	無
中長期授信合約	大眾商業銀行	96/09/06 簽訂 96/09/06~103/12/31	訂約金額肆億元整	無
長期採購合約	中美矽晶製品(股)公司	96/06/12 及 97/08/11 簽訂 96/06/12~108/12/31 97/08/11~105/12/31	原物料採購	無
長期採購合約	Nexolon Co., Ltd.	97/02/21 簽訂 97/02/21~104/12/31	原物料採購	無
銷售合約	頂晶科技(股)公司	97/08/15 簽訂 97/08/15~104/12/31	產品銷售	無

陸、財務概況

一、簡明資產負債表、綜合損益表、會計師姓名及查核意見

(一) 最近五年度簡明資產負債表

1. 合併簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當 年 度 截 至
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年 3 月 31 日 止
流動資產		不適用			2,335,247	1,394,221	1,606,739
不動產、廠房及設備					1,990,425	1,708,939	1,629,341
無形資產					-	-	-
其他資產					1,901,836	1,863,643	1,640,970
資產總額					6,227,508	4,966,803	4,877,050
流動負債	分配前				2,387,776	2,141,568	2,118,678
	分配後				2,387,776	(註2)	-
非流動負債					187,635	160,035	157,260
負債總額	分配前				2,575,411	2,301,603	2,275,938
	分配後				2,575,411	(註2)	-
歸屬於母公司業主之權益					3,554,000	2,573,672	2,512,282
股 本					3,722,549	3,722,549	3,722,549
資本公積					3	3	3
保留盈餘	分配前				(286,838)	(1,441,334)	(1,391,376)
	分配後				(286,838)	(註2)	-
其他權益					118,289	292,457	181,109
庫藏股票					(3)	(3)	(3)
非控制權益					98,097	91,528	88,830
權益總額	分配前				3,652,097	2,665,200	2,601,112
	分配後				3,652,097	(註2)	-

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(一)3採用我國財務會計準則之財務資料。

註2：102年度虧損預計103年不發放股利，尚未經103年股東常會決議通過。

2. 個體簡明資產負債表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 103 年 3 月 31 日止
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
流動資產		不適用			1,975,352	896,332	不適用
不動產、廠房及設備					1,962,283	1,651,436	
無形資產					-	-	
其他資產					2,425,434	2,897,517	
資產總額					6,363,069	5,445,285	
流動負債	分配前				2,613,286	2,703,313	
	分配後				2,613,286	(註2)	
非流動負債					195,783	168,300	
負債總額	分配前				2,809,069	2,871,613	
	分配後				2,809,069	(註2)	
歸屬於母公司業主之權益					3,554,000	2,573,672	
股 本					3,722,549	3,722,549	
資本公積					3	3	
保留盈餘	分配前				(286,838)	(1,441,334)	
	分配後				(286,838)	(註2)	
其他權益					118,289	292,457	
庫藏股票					(3)	(3)	
非控制權益					-	-	
權益總額	分配前				3,554,000	2,573,672	
	分配後				3,554,000	(註2)	

註 1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表(一)4 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 2：102 年度虧損預計 103 年不發放股利，尚未經 103 年股東常會決議通過。

3. 合併簡明資產負債表 - 採用我國財務會計準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		3,965,664	3,975,029	2,748,778	2,427,297	不適用
基金及投資		3,162,497	1,872,504	591,707	747,756	
固定資產		2,388,062	2,455,909	2,409,671	2,037,717	
無形資產		22,509	19,509	-	-	
其他資產		1,310,929	1,592,099	1,260,860	1,048,680	
資產總額		10,849,661	9,915,050	7,011,016	6,261,450	
流動負債	分配前	3,805,298	3,125,482	2,572,042	2,351,806	
	分配後	3,805,298	3,125,482	2,572,042	2,351,806	
長期負債		-	-	-	-	
其他負債		419,225	218,629	222,589	229,615	
負債總額	分配前	4,224,523	3,344,111	2,794,631	2,581,421	
	分配後	4,224,523	3,344,111	2,794,631	2,581,421	
股 本		5,763,337	6,763,337	6,763,337	3,722,549	
資本公積		955,192	942,879	941,647	837,295	
保留盈餘	分配前	(663,746)	(1,507,960)	(3,143,288)	(952,325)	
	分配後	(663,746)	(1,507,960)	(3,143,288)	(952,325)	
金融商品未實現損益		(14,659)	(7,823)	(428,227)	14,509	
累積換算調整數		119,764	(28,034)	(26,333)	(36,280)	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
庫藏股票		-	(3)	(3)	(3)	
母公司股東權益	分配前	6,159,888	6,162,396	4,107,133	3,585,745	
	分配後	6,159,888	6,162,396	4,107,133	3,585,745	
少數股權	分配前	465,250	408,543	109,252	94,284	
	分配後	465,250	408,543	109,252	94,284	
股東權益 總 額	分配前	6,625,138	6,570,939	4,216,385	3,680,029	
	分配後	6,625,138	6,570,939	4,216,385	3,680,029	

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證，102 年度係採用國際財務報導準則之財務資料，另編製於上表(一)1。

4. 個體簡明資產負債表 - 採用我國財務會計準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目		最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)				
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
流動資產		3,306,801	3,438,105	2,293,399	2,065,491	不適用
基金及投資		4,207,956	2,642,207	1,385,367	1,304,033	
固定資產		2,062,224	2,160,106	2,375,078	2,007,573	
無形資產		-	-	-	-	
其他資產		1,224,820	1,525,259	1,226,730	1,014,497	
資產總額		10,801,801	9,765,677	7,280,574	6,391,594	
流動負債	分配前	3,862,997	3,355,573	2,945,527	2,578,006	
	分配後	3,862,997	3,355,573	2,945,527	2,578,006	
長期負債		-	-	-	-	
其他負債		778,916	247,708	227,914	227,843	
負債總額	分配前	4,641,913	3,603,281	3,173,441	2,805,849	
	分配後	4,641,913	3,603,281	3,173,441	2,805,849	
股 本		5,763,337	6,763,337	6,763,337	3,722,549	
資本公積		955,192	942,879	941,647	837,295	
保留盈餘	分配前	(663,746)	(1,507,960)	(3,143,288)	(952,325)	
	分配後	(663,746)	(1,507,960)	(3,143,288)	(952,325)	
金融商品未實現損益		(14,659)	(7,823)	(428,227)	14,509	
累積換算調整數		119,764	(28,034)	(26,333)	(36,280)	
未認列為退休金成本之淨損失		-	-	-	-	
庫藏股票		-	(3)	(3)	(3)	
股東權益 總 額	分配前	6,159,888	6,162,396	4,107,133	3,585,745	
	分配後	6,159,888	6,162,396	4,107,133	3,585,745	

註 1：上述財務資料均經會計師查核簽證，102 年度係採用國際財務報導準則之財務資料，另編製於上表(一)2。

(二) 最近五年度簡明綜合損益表

1. 合併簡明綜合損益表 - 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 103 年 3 月 31 日止
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入	不適用			1,841,750	1,735,644	459,673
營 業 毛 利 (損)				(740,189)	(788,292)	(90,861)
營 業 (損) 益				(1,129,616)	(1,075,265)	(169,663)
營業外收入及支出				198,815	(101,745)	223,904
稅 前 淨 利 (損)				(930,801)	(1,177,010)	54,241
繼續營業單位本期淨利(損)				(909,014)	(1,188,331)	47,437
停業單位損失				-	-	-
本期淨利 (損)				(909,014)	(1,188,331)	47,437
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				378,558	201,434	(111,525)
本期綜合損益總額				(530,456)	(986,897)	(64,088)
淨利歸屬於母公司業主				(894,473)	(1,180,984)	49,958
淨利歸屬於非控制權益				(14,541)	(7,347)	(2,521)
綜合損益總額歸屬於母公司業主				(515,760)	(980,328)	(61,390)
綜合損益總額歸屬於非控制權益				(14,696)	(6,569)	(2,698)
每股盈餘(虧損)(元)				(2.40)	(3.17)	0.13

註 1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表(二)3 採用我國財務會計準則之財務資料。

2. 個體簡明綜合損益表 – 採用國際財務報導準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註 1)					當年度截至 103 年 3 月 31 日止
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
營 業 收 入	不適用	不適用	不適用	1,842,381	1,773,802	不適用
營 業 毛 利 (損)				(724,805)	(779,124)	
營 業 (損) 益				(1,102,393)	(1,053,887)	
營業外收入及支出				179,045	(116,048)	
稅 前 淨 利 (損)				(923,348)	(1,169,935)	
繼續營業單位本期淨利(損)				(894,473)	(1,180,984)	
停業單位損失				-	-	
本期淨利 (損)				(894,473)	(1,180,984)	
本期其他綜合損益 (稅後淨額)				378,713	200,656	
本期綜合損益總額				(515,760)	(980,328)	
淨利歸屬於母公司業主				(894,473)	(1,180,984)	
淨利歸屬於非控制權益				-	-	
綜合損益總額歸屬於母公司業主				(515,760)	(980,328)	
綜合損益總額歸屬於非控制權益				-	-	
每股盈餘(虧損)(元)				(2.40)	(3.17)	

註 1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度，另編製下表(二)4 採用我國財務會計準則之財務資料。

3. 合併簡明綜合損益表 - 採用我國財務會計準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最 近 五 年 度 財 務 資 料 (註1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營 業 收 入	3,075,228	4,880,809	3,594,909	1,841,750	不適用
營 業 毛 利 (損)	(135,469)	608,618	(465,968)	(742,664)	
營 業 利 益 (損失)	(616,443)	164,536	(957,629)	(1,132,944)	
營業外收入及利益	3,388,916	747,119	385,138	226,650	
營業外費用及損失	3,429,261	1,668,191	1,133,269	82,382	
繼續營業部門稅前(損)益	(656,788)	(756,536)	(1,705,760)	(988,676)	
繼續營業部門(損)益	(746,164)	(771,248)	(1,724,587)	(966,889)	
停業部門(損)益	-	-	-	-	
非 常 損 益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本 期 (損) 益	(746,164)	(771,248)	(1,724,587)	(966,889)	
每股盈餘(虧損)(元)(註2)	(1.78)	(1.92)	(4.39)	(2.56)	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證，102年度係採用國際財務報導準則之財務資料，另編製於上表(二)1。

註2：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

4. 個體簡明綜合損益表 - 採用我國財務會計準則之財務資料

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)				
	98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
營業收入	2,776,329	4,557,893	3,344,369	1,842,381	不適用
營業毛利(損)	(156,231)	555,545	(498,493)	(727,200)	
營業(損)益	(424,792)	244,106	(841,494)	(1,105,542)	
營業外收入及利益	2,514,979	510,635	321,773	262,354	
營業外費用及損失	2,682,573	1,465,919	1,115,920	138,012	
繼續營業部門稅前(損)益	(592,386)	(711,178)	(1,635,641)	(981,200)	
繼續營業部門(損)益	(661,516)	(714,562)	(1,635,328)	(952,325)	
停業部門(損)益	-	-	-	-	
非常損益	-	-	-	-	
會計原則變動之累積影響數	-	-	-	-	
本期(損)益	(661,516)	(714,562)	(1,635,328)	(952,325)	
每股盈餘(虧損)(元)(註2)	(1.78)	(1.92)	(4.39)	(2.56)	

註1：上述財務資料均經會計師查核簽證，102年度係採用國際財務報導準則之財務資料，另編製於上表(二)2。

註2：各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

年 度	會計師事務所	會計師姓名	會計師姓名	查核意見
98 年	調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	修正式無保留意見
99 年	調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	修正式無保留意見
100 年	調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	修正式無保留意見
101 年	調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	修正式無保留意見
102 年	調和聯合會計師事務所	郭思琪	吳佳鴻	修正式無保留意見

二、財務分析

(一) 合併最近五年度財務分析 - 採用國際財務報導準則之財務資料

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					103 年第一季
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用			41.35	46.33	46.66
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				192.91	165.32	169.29
償債能力 (%)	流動比率				97.80	65.10	75.83
	速動比率				42.21	49.53	58.53
	利息保障倍數				-17.74	-25.50	7.08
經營能力	應收款項週轉率(次)				6.50	4.98	4.84
	平均收現日數				56.15	73.29	75.41
	存貨週轉率(次)				3.79	5.27	6.25
	應付款項週轉率(次)				12.63	11.92	11.35
	平均銷貨日數				96.30	69.25	58.40
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				0.85	0.93	1.10
	總資產週轉率(次)				0.27	0.31	0.37
獲利能力	資產報酬率(%)				-13.14	-20.57	1.11
	權益報酬率(%)				-23.20	-37.62	1.80
	稅前純益占實收資本額比率(%)				-25.00	-31.61	1.45
	純益(損)率(%)				-49.35	-68.46	10.31
	每股盈餘(虧損)(元)(註2)				-2.40	-3.17	0.13
現金流量	現金流量比率(%)				-6.14	-14.86	-3.61
	現金流量允當比率(%)				-	-	-
	現金再投資比率(%)				-0.66	-1.49	-0.36
槓桿度	營運槓桿度				0.63	0.64	0.51
	財務槓桿度				0.96	0.96	0.95

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 102 年度太陽能產業景氣未顯著復甦，晶圓代工事業受行動裝置興起使終端市場對 PC/NB 需求減少，及 8 吋廠搶進晶圓代工業務之影響，以致本業產生損失，造成財務結構與償債能力較前期下降。又因本期認列長期購料契約仲裁案之相關損失，致獲利能力較前期下降。
2. 102 年度太陽能產業景氣未顯著復甦，晶圓代工事業受行動裝置興起使終端市場對 PC/NB 需求減少，及 8 吋廠搶進晶圓代工業務之影響，以致本業產生損失，營業活動現金流量隨之緊縮，故本年度營業活動為淨現金流出，相關現金流量比率較前期下降。

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(三)採用我國財務會計準則之財務資料。

(二) 個體最近五年度財務分析 - 採用國際財務報導準則之財務資料

年 度 分析項目		最近五年度財務分析(註1)					103 年第一季
		98 年	99 年	100 年	101 年	102 年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	不適用	不適用	不適用	44.15	52.74	不適用
	長期資金占不動產、廠房及設備比率				191.09	166.04	
償債能力 (%)	流動比率				75.59	33.16	
	速動比率				24.80	20.88	
	利息保障倍數				-17.44	-25.34	
經營能力	應收款項週轉率(次)				6.79	5.26	
	平均收現日數				53.76	69.39	
	存貨週轉率(次)				3.79	5.33	
	應付款項週轉率(次)				12.72	12.16	
	平均銷貨日數				96.31	68.48	
	不動產、廠房及設備週轉率(次)				0.87	0.98	
	總資產週轉率(次)				0.27	0.30	
獲利能力	資產報酬率(%)				-12.54	-19.38	
	權益報酬率(%)				-23.47	-38.55	
	稅前純益占實收資本額比率(%)				-24.48	-31.43	
	純益(損)率(%)				-48.55	-66.58	
	每股盈餘(虧損)(元)(註2)				-2.40	-3.17	
現金流量	現金流量比率(%)				-5.05	-8.79	
	現金流量允當比率(%)				-	-	
	現金再投資比率(%)				-0.60	-1.12	
槓桿度	營運槓桿度				0.62	0.62	
	財務槓桿度				0.96	0.96	

說明最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 102 年度太陽能產業景氣未顯著復甦，晶圓代工事業受行動裝置興起使終端市場對 PC/NB 需求減少及 8 吋廠搶進晶圓代工業務之影響，以致本業產生損失，造成財務結構與償債能力較前期下降。又因本期認列長期購料契約仲裁案之相關損失，致獲利能力較前期下降。
2. 102 年度太陽能產業景氣未顯著復甦，晶圓代工事業受行動裝置興起使終端市場對 PC/NB 需求減少及 8 吋廠搶進晶圓代工業務之影響，以致本業產生損失，營業活動現金流量隨之緊縮，故本年度營業活動為淨現金流出，相關現金流量比率較前期下降。

註1：本公司採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度，另編製下表(四)採用我國財務會計準則之財務資料。

計算公式：

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) 合併最近五年度財務分析 - 採用我國財務會計準則之財務資料

分析項目 \ 年 度			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構	負債占資產比率(%)		38.93	33.72	39.86	41.22	不適用
	長期資金占固定資產比率		277.42	267.55	174.97	180.59	
償債能力	流動比率(%)		104.21	127.18	106.87	103.20	
	速動比率(%)		47.49	74.25	44.99	49.97	
	利息保障倍數		-8.03	-11.34	-33.16	-18.91	
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.04	9.59	11.70	6.50	
	平均收現日數		72	38	31	56	
	存貨週轉率（次）		4.02	6.89	5.72	3.79	
	應付款項週轉率（次）		6.51	10.00	15.07	12.79	
	平均銷貨日數		91	53	64	96	
	固定資產週轉率（次）		1.22	2.01	1.47	0.82	
	總資產週轉率（次）		0.26	0.47	0.42	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)		-5.92	-6.93	-19.88	-13.94	
	股東權益報酬率(%)		-10.40	-11.68	-31.97	-24.48	
	占實收資本比率(%)	營業(損)益	-10.69	2.43	-14.15	-30.43	
		稅前純益(損)	-11.39	-11.18	-25.22	-26.55	
	純益(損)率(%)		-24.26	-15.80	-47.97	-52.49	
	每股盈餘(虧損)(元)(註1)		-1.78	-1.92	-4.39	-2.56	
現金流量	現金流量比率(%)		5.22	11.07	-10.87	-9.87	
	現金流量允當比率(%)		8.14	-7.70	-25.27	-56.86	
	現金再投資比率(%)		0.82	1.43	-1.26	-1.05	
槓桿度	營運槓桿度		0.40	3.03	0.57	0.62	
	財務槓桿度		0.89	1.59	0.95	0.95	
說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。							

註 1. 各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

(四) 個體最近五年度財務分析 - 採用我國財務會計準則之財務資料

年 度 分析項目			最 近 五 年 度 財 務 分 析				
			98 年	99 年	100 年	101 年	102 年
財務結構	負債占資產比率(%)		42.97	36.90	43.59	43.90	不適用
	長期資金占固定資產比率		298.70	285.28	172.93	178.61	
償債能力	流動比率(%)		85.60	102.46	77.86	80.12	
	速動比率(%)		31.32	55.10	23.58	31.10	
	利息保障倍數		-7.98	-10.72	-31.28	-18.60	
經營能力	應收款項週轉率（次）		5.18	9.83	11.97	6.79	
	平均收現日數		70	37	30	54	
	存貨週轉率（次）		4.29	7.60	5.82	3.80	
	應付款項週轉率（次）		6.43	9.88	14.77	12.73	
	平均銷貨日數		85	48	63	96	
	固定資產週轉率（次）		1.28	2.16	1.47	0.84	
	總資產週轉率（次）		0.25	0.44	0.39	0.27	
獲利能力	資產報酬率(%)		-5.45	-6.48	-18.69	-13.32	
	股東權益報酬率(%)		-10.23	-11.60	-31.85	-24.76	
	占實收資本比率(%)	營業(損)益	-7.37	3.61	-12.44	-29.70	
		稅前純益(損)	-10.28	-10.52	-24.18	-26.36	
	純益(損)率(%)		-23.83	-15.68	-48.90	-51.69	
	每股盈餘(虧損)（元）(註1)		-1.78	-1.92	-4.39	-2.56	
現金流量	現金流量比率(%)		6.78	11.18	-8.30	-10.59	
	現金流量允當比率(%)		17.29	4.48	-13.09	-32.50	
	現金再投資比率(%)		1.09	1.58	-1.11	-1.25	
槓桿度	營運槓桿度		0.24	2.24	0.56	2.29	
	財務槓桿度		0.87	1.33	0.94	0.96	
說明最近二年度各項財務比率變動原因：不適用。							

註1. 各年度之每股盈餘(虧損)，均已依規定追溯調整。

計算公式：

1. 財務結構

- (1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。
- (2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

- (1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。
- (2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。
- (3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

- (1) 應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)週轉率 = 銷貨淨額 / 各期平均應收款項(包括應收帳款與因營業而產生之應收票據)餘額。
- (2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。
- (3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。
- (4) 應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率 = 銷貨成本 / 各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。
- (5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。
- (6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。
- (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。
- (2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。
- (3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。
- (4) 每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。

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)。

三、審計委員會查核報告書

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司一〇二年營業報告書、財務報表及虧損撥補表等，其中財務報表業經委託調和聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報表及虧損撥補表經本審計委員會查核，認為尚無不合，爰依證券交易法第十四條之五及公司法第二百一十九條之規定報告如上，敬請 鑒核。

台灣茂矽電子股份有限公司

審計委員會召集人：



中 華 民 國 一〇三 年 三 月 二十六 日

台灣茂矽電子股份有限公司

個體財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

公司地址：新竹市科學工業園區研新一路一號

公司電話：(03) 578-3344

會計師查核報告

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

台灣茂矽電子股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照一般公認審計準則暨會計師查核簽證財務報表規則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取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，足以允當表達台灣茂矽電子股份有限公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之個體財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之個體財務績效及個體現金流量。

台灣茂矽電子股份有限公司為保持正常營運，如個體財務報表附註六(十一)所述，於民國九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，並於民國九十八年三月六日獲准。該公司於民國一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論各項借款依民國一〇二年合約到期日續展一年，已於一〇二年十二月三十一日獲得各銀行代表同意展延至民國一〇三年十二月三十一日。該公司已於財務報表附註十二(一)說明擬改善營運及財務狀況之計畫。第一段所述財務報表仍係依據繼續經營假設編製，並未因前述之營運及財務計畫若未能如預期達成而有所調整。

如個體財務報表附註九(二)所述，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時市場情形，台灣茂矽電子股份有限公司與部分供料廠商暫緩原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行，目前係採逐筆議價議量之交易模式。

調 和 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師 ： 郭 思 琪

郭 思 琪

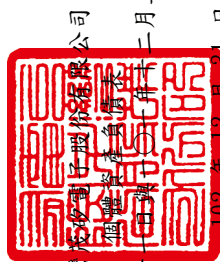


吳 佳 鴻

吳 佳 鴻



金 融 監 督 管 理 委 員 會 證 券 期 貨 局
核准文號(86)台財證(六)字第 25270 號
(98)金管證字第 0980063811 號
中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日



台灣永豐紙業股份有限公司
個體資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
			金	%	金	%	金	%
11XX	流動資產							
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 167,058	3	\$ 279,078	4	\$ 242,964	3
1150	應收票據淨額	六(三)	1,051	--	1,188	--	1,211	--
1170	應收帳款淨額	六(四)及八	247,644	5	214,814	3	212,486	3
1180	應收帳款－關係人淨額	六(四)、七及八	2,034	--	100	--	308	--
1200	其他應收款		7,533	--	6,197	--	5,395	--
1210	其他應收款－關係人	七	77	--	7	--	1	--
1220	當期所得稅資產		531	--	438	--	503	--
130X	存貨	六(五)	156,182	3	257,640	4	416,210	6
1410	預付款項	六(六)及九(二)	175,569	3	1,069,640	17	1,196,000	16
1476	其他金融資產－流動	六(七)及八	138,316	3	145,410	2	147,551	2
1479	其他流動資產－流動		337	--	840	--	917	--
			896,332	17	1,975,352	30	2,223,546	30
15XX	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	六(二)及八	6,850	--	6,850	--	6,850	--
1550	採用權益法之投資	六(八)及八	1,837,497	34	1,302,600	21	1,383,980	20
1600	不動產、廠房及設備	六(九)及八	1,651,436	30	1,962,283	31	2,276,020	31
1840	遞延所得稅資產	六(廿八)	47,059	1	58,108	1	29,233	--
1915	預付設備款		35,837	--	51,072	1	106,562	2
1920	存出保證金		1,985	--	1,985	--	1,682	--
1932	長期應收款	六(十)	255,441	5	830,886	13	866,222	12
1990	其他非流動資產－其他	六(六)及九(二)	712,848	13	173,933	3	347,016	5
			4,548,953	83	4,387,717	70	5,017,565	70
	資產總計		\$ 5,445,285	100	\$ 6,363,069	100	\$ 7,241,111	100

(請詳閱後附個體財務報表附註)



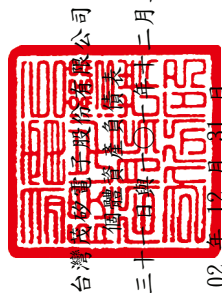
董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣紹興市台胞投資有限公司
加辦營業執照

民國一〇二年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代 碼	負 債 及 權 益	附 註	102 年 12 月 31 日			101 年 12 月 31 日			101 年 1 月 1 日			
			金	額	%	金	額	%	金	額	%	
21XX	流動負債											
2100	短期借款	六(十一)	\$	797,676	15	\$	903,407	14	\$	1,033,814	14	
2110	應付短期票券	六(十二)		188,507	3		211,116	3		238,154	3	
2150	應付票據			997	--		3,647	--		1,337	--	
2170	應付帳款	六(十三)		180,074	3		238,827	4		164,881	2	
2200	其他應付款			174,660	3		147,937	2		201,274	3	
2220	其他應付款－關係人	七		439,113	8		89,610	2		242,633	4	
2250	負債準備－流動	六(十八)		251,895	5		252,948	4		253,158	4	
2311	預收貨款	七及九(二)		234,130	4		281,988	4		304,299	4	
2320	一年內到期之長期負債	六(十四)		408,322	8		456,920	7		515,046	7	
2399	其他流動負債－其他			27,939	1		26,886	--		23,250	--	
			2,703,313		50	2,613,286		40	2,977,846		41	
25XX	非流動負債											
2640	應計退休金負債	六(十五)		163,655	3		191,122	3		189,080	3	
2645	存入保證金	七		4,645	--		4,661	--		4,425	--	
			168,300		3	195,783		3	193,505		3	
	負債總計		2,871,613		53	2,809,069		43	3,171,351		44	
3110	普通股股本	六(十七)		3,722,549	68		3,722,549	59		6,763,337	93	
3200	資本公積	六(十八)		3	--		3	--		102,503	1	
3300	保留盈餘	六(十九)										
3350	待彌補虧損		(	1,441,334)	(	(	286,838)	(	(	2,537,898)	(	35)
3400	其他權益	六(廿)		292,457	5		118,289	2		258,179)	(	3)
3500	庫藏股票	六(十七)	(	3)	--	(	3)	--	(	3)	--	--
	權益總計		2,573,672		47	3,554,000		57	4,069,760		56	
	負債及權益總計		\$	5,445,285	100	\$	6,363,069	100	\$	7,241,111	100	

(請詳閱後附個體財務報表附註)



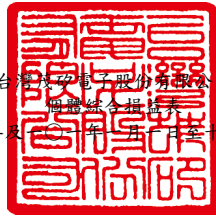
董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣光電股份有限公司
合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	科 目	附 註	102年度		101年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(廿一)及七	\$ 1,773,802	100	\$ 1,842,381	100
5000	營業成本	六(五)	(2,546,521)	(144)	(2,567,186)	(139)
5900	營業毛損		(772,719)	(44)	(724,805)	(39)
5910	未實現銷貨利益		(6,405)	--	--	--
5950	營業毛損淨額		(779,124)	(44)	(724,805)	(39)
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(21,593)	(1)	(132,669)	(7)
6200	管理費用		(148,283)	(8)	(153,269)	(8)
6300	研發費用		(104,887)	(6)	(91,650)	(5)
			(274,763)	(15)	(377,588)	(20)
6900	營業損失		(1,053,887)	(59)	(1,102,393)	(59)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(廿二)	37,728	2	8,671	--
7020	其他利益及損失	六(廿三)	(476,527)	(27)	(87,770)	(5)
7050	財務成本	六(廿六)	(44,416)	(3)	(50,062)	(3)
7060	採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	六(八)	367,167	21	308,206	17
			(116,048)	(7)	179,045	9
7900	稅前淨損		(1,169,935)	(66)	(923,348)	(50)
7950	所得稅利益(費用)	六(廿八)	(11,049)	(1)	28,875	2
8200	本期淨損		(1,180,984)	(67)	(894,473)	(48)
8300	其他綜合損益	六(廿七)				
8360	確定福利計畫精算利益		26,521	2	2,390	--
8381	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額		4,312	--	(10,040)	(1)
8383	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-備供出售金融商品未實現利益		169,856	10	386,508	21
8388	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-確定福利計畫精算損失		(33)	--	(145)	--
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		--	--	--	--
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		200,656	12	378,713	20
8500	本期綜合損益總額		(\$ 980,328)	(55)	(\$ 515,760)	(28)
	每股盈餘	六(廿九)				
9750	基本每股盈餘(元)		(\$ 3.17)		(\$ 2.40)	

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐亦仙

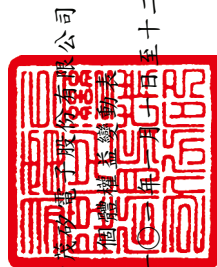


經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香





台灣供水股份有限公司

備供出售金融資產未實現損益

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	備供出售金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	庫藏股票	權益總額
一〇一年一月一日餘額	\$ 6,763,337	\$ 102,503	(\$ 2,537,898)	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ --)	\$ 4,069,760
資本公積彌補虧損	--	(102,500)	102,500	--	--	--	--
減資彌補虧損	(3,040,788)	--	3,040,788	--	--	--	--
	3,722,549	3	605,390	(258,179)	--	(3)	4,069,760
一〇一年度淨損	--	--	(894,473)	--	--	--	(894,473)
一〇一年度其他綜合損益	--	--	2,245	386,508	(10,040)	--	378,713
一〇一年度綜合損益總額	--	--	(892,228)	386,508	(10,040)	--	(515,760)
一〇一年十二月三十一日餘額	3,722,549	3	(286,838)	128,329	(10,040)	(3)	3,554,000
一〇二年度淨損	--	--	(1,180,984)	--	--	--	(1,180,984)
一〇二年度其他綜合損益	--	--	26,488	169,856	4,312	--	200,656
一〇二年度綜合損益總額	--	--	(1,154,496)	169,856	4,312	--	(980,328)
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,722,549	\$ 3	(\$ 1,441,334)	\$ 298,185	(\$ 5,728)	(\$ 3)	\$ 2,573,672

(請詳閱後附個體財務報表附註)



董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香

台灣茂德電子股份有限公司

個體現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 1,169,935)	(\$ 923,348)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用提列(轉列收入)數	(15,365)	109,738
折舊費用	389,331	413,815
利息費用	44,416	50,062
利息收入	(2,687)	(2,045)
採權益法認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額	(367,167)	(308,206)
金融資產減損損失	109,475	--
處分不動產、廠房及設備利益	--	(45)
外幣兌換損失(利益)	(43,376)	87,815
賠償損失	405,962	--
未實現銷貨利益	6,405	--
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	137	23
應收帳款增加	(17,465)	(112,066)
應收帳款-關係人減少(增加)	(1,934)	208
存貨減少	101,458	158,570
其他應收款增加	(1,352)	(793)
其他應收款-關係人增加	(70)	(6)
預付款項減少	355,156	311,483
其他流動資產減少	503	77
其他金融資產一流動減少	7,094	2,141
長期應收款減少(增加)	(25,079)	35,336
應付票據增加(減少)	(2,650)	2,310
應付帳款增加	26,334	73,946
其他應付款增加(減少)	17,410	(15,041)
其他應付款-關係人減少	(8,040)	(3,565)
負債準備一流動減少	(1,053)	(210)
預收貨款減少	(47,858)	(22,311)
應計退休金負債增加(減少)	(946)	4,432
其他流動負債增加	1,053	3,636
營運產生之現金流出	(240,243)	(134,044)
收取之利息	2,703	2,036
退還(支付)之所得稅	(93)	65
營業活動之淨現金流出	(237,633)	(131,943)

台灣茂發電子股份有限公司
個體現金流量表(續)
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日



	單位：新台幣仟元	
	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
取得不動產、廠房及設備	(61,740)	(114,713)
處分不動產、廠房及設備價款	--	46
預付設備款減少	8,930	20,837
存出保證金增加	--	(303)
採權益法之被投資公司減資退還股款	--	765,909
投資活動之淨現金流入(出)	(52,810)	671,776
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(105,731)	(130,407)
應付短期票券減少	(22,609)	(27,038)
償還長期借款	(48,598)	(58,126)
其他應付款-關係人增加(減少)	357,543	(149,458)
存入保證金增加(減少)	(16)	236
支付之利息	(45,542)	(51,111)
籌資活動之淨現金流入(出)	135,047	(415,904)
匯率變動對現金及約當現金之影響	43,376	(87,815)
本期現金及約當現金增加(減少)數	(112,020)	36,114
期初現金及約當現金餘額	279,078	242,964
期末現金及約當現金餘額	\$ 167,058	\$ 279,078
部份支付現金之投資活動：		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 71,889	\$ 77,137
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	6,595	22,942
預付設備款退回及轉至預付款項	8,930	32,877
期末預付設備款	35,837	51,072
期初預付設備款	(51,072)	(106,562)
期初應付設備款	19,516	56,763
期末應付設備款	(29,955)	(19,516)
本期支付現金數	\$ 61,740	\$ 114,713

(請詳閱後附個體財務報表附註)

董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣茂矽電子股份有限公司

個體財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司（以下稱「本公司」）於七十六年一月八日設立，登記地址為新竹市科學工業園區研新一路一號。

本公司主要經營項目如下：

(一)研究、設計、發展、測試、製造及銷售下列產品：

1. 各種大型、超大型積體電路及其相關之零組件及系統產品。
2. 太陽能電池及其相關之系統與產品。
3. 無線射頻辨識晶片、標籤及其相關之系統與產品。

(二)上述產品相關之技術諮詢服務業務。

(三)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司股票自八十四年九月起於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本個體財務報表已於一〇三年三月二十六日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際會計準則理事會於九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為一〇二年一月一日，理事會於一〇〇年十二月將準則生效日延後至一〇四年一月一日，復於一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日。此準則雖經金管會認可，惟企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」二〇〇九年版本之規定

且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若本公司開始適用該準則，預期將會改變對個體財務報表金融資產之分類及衡量。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，故本公司尚未採用：

新 準 則 、 解 釋 及 修 正	主 要 修 訂 內 容	IASB 發布之生效日
· 修正國際財務報導準則第 1 號		
1. 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	西元 2010 年 7 月 1 日
2. 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	西元 2011 年 7 月 1 日
3. 政府貸款	豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。	西元 2013 年 1 月 1 日
· 修正國際財務報導準則第 7 號		
1. 揭露-金融資產之移轉	增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。	西元 2011 年 7 月 1 日
2. 揭露-金融資產及金融負債之互抵	應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。	西元 2013 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|--|---|-------------------|
| · 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。 | 尚未發布 |
| · 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」 | 該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 | 於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 | 該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號-合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露過渡指引 | 明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號-投資個體 | 定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| • 修正國際會計準則第 1 號-其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 西元 2012 年 7 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 12 號-遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 西元 2012 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正) | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正) | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正) | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 32 號-金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 36 號-非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 修正國際會計準則第 39 號-衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| • 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 符合特定條件之剝除活動成本應認列為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|---------------------------------|--|-------------------|
| · 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 2010 年國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 西元 2011 年 1 月 1 日 |
| · 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 36 號-非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |

2. 本公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對個體財務報表之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

本個體財務報表所採用之重大會計政策除另有說明者外，一致適用於本個體財務報表之所有表達期間，包含為轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱「金管會認可之國際財務報導準則」)所編製之一〇一年一月一日初始國際財務報導準則資產負債表。

編製本個體財務報表所採用之重大會計政策說明如下：

(一) 遵循聲明

本個體財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則編製之首份個體財務報表。

(二) 編製基礎

除確定福利資產係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列外，本個體財務報表係按歷史成本為基礎編製。

(三) 外幣換算

本個體財務報表係以本公司之功能性貨幣「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，除了符合現金流量避險和淨投資避險而遞延於其他綜合損益者外，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2)外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3)外幣非貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，屬透過損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過綜合損益按公允價值衡量者，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

2. 國外營運機構之換算

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

A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；

B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(2)國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。

(3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(四)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1)預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

本公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

(1)預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而持有者。

(3)預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。

- (4)不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致清償者，不影響其分類。

本公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

(五)現金及約當現金

1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1)隨時可轉換成定額現金者。
 - (2)利率變動對其價值之影響甚少者。

(六)備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，本公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(七)放款及應收款

1. 應收帳款

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

2. 無活絡市場之債券投資

- (1)係屬非原始產生之放款及應收款，係指無活絡市場公開報價，且具固定或可決定收取金額之債券投資，且同時符合下列條件者：
 - A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。
 - B. 未指定為備供出售。
 - C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)本公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交割日會計。

(3)無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(八)金融資產減損

1. 本公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 本公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)本公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

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

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或

(8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。

3. 本公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。

(2)以成本衡量之金融資產

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

(3)備供出售金融資產

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

(九)金融資產之除列

本公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十)存 貨

本公司存貨平時按標準成本入帳，存貨結轉按加權平均法計價，結帳日時再將各項差異依適當之比率分攤於期末存貨與銷貨成本。標準成本之固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤，且當產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷貨成本。

期末存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。比較存貨之成本與淨變現價值時，採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為當期銷貨成本。

(十一)採用權益法之投資

於編製個體財務報表時，本公司對具控制力之被投資公司係採權益法評價。在權益法下，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。

本公司對子公司所有權權益之變動，未導致喪失控制者，作為與業主間之權益交易處理。

(十二)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本公司，且該項目之成本能可靠衡量時，則該成本應認列於該資產之帳面金額中或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。本公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。

各項資產之耐用年限如下：

機器設備	二～七年
房屋及建築	二～五十五年
辦公設備	三～五年
其 他	三～二十年

(十三)非金融資產減損

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

(十四)借 款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十五)應付帳款及票據

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

(十六)負債準備

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

(十七)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退 休 金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

- A. 確定福利計畫下之淨義務係以員工當期或過去服務所賺得之未來福利金額折現計算，並以資產負債表日之確定福利義務現值減除計畫資產之公允價值及未認列之前期服務成本。確定福利淨義務每年由精算師採用預計單位福利法計算，折現率則參考資產負債表日與確定福利計畫之貨幣及期間一致之債信品質較高之公司債之市場殖利率；在此類債券無深度市場之國家，係使用政府公債(於資產負債表日)之市場殖利率。
- B. 確定福利計畫產生之精算損益係採立即認列方式認列為其他綜合損益。
- C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣以支付之福利。本公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘僱計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。如係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後十二個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十八)所得稅

- 1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
- 2. 本公司依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之所得稅，俟盈餘產生年度之次年度於股東會通過盈餘分派案後，始就實際盈餘之分派情形，認列 10%之未分配盈餘所得稅費用。

3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於個體資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。若投資子公司及關聯企業產生之暫時性差異，本公司可以控制暫時性差異迴轉之時點，且暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者則不予認列。
- 遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。
7. 「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，本公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(十九)收入認列

本公司主要製造並銷售積體電路、太陽能電池及其相關之零組件及系統等產品。收入係正常營業活動中對本公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(廿)營運部門

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，因此個體財務報表不揭露部門資訊。

(廿一)每股盈餘

本公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。本公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

本公司依據國際會計準則第三十九號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。本公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，本公司將遭受損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

本公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，本公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或本公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

本公司一〇二年及一〇一年度對有形資產未有認列減損損失。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，本公司隨即評估該項投資之減損。本公司係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

本公司一〇二年及一〇一年度對採用權益法之投資未有認列減損損失。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

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

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司認列之遞延所得稅資產分別為 47,059 仟元、58,108 仟元及 29,233 仟元。

4. 存貨之評價

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

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司存貨之帳面金額分別為 156,182 仟元、257,640 仟元及 416,210 仟元。

5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，本公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響本公司確定福利義務之金額。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司應計退休金負債之帳面金額分別為 163,655 仟元、191,122 仟元及 189,080 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及零用金	\$ 110	\$ 170	\$ 185
支票存款及活期存款	166,948	191,789	242,779
定期存款	--	87,119	--
合 計	<u>\$ 167,058</u>	<u>\$ 279,078</u>	<u>\$ 242,964</u>

1. 本公司往來之金融機構信用品質良好，且本公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論開立備償戶及信託財產專戶，詳附註六(十一)說明。
3. 原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。

(二)以成本衡量之金融資產

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
國內外非上市櫃股票	\$ 51,036	\$ 51,036	\$ 51,049
減：累計減損	(44,186)	(44,186)	(44,199)
	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>
流 動	\$ --	\$ --	\$ --
非 流 動	6,850	6,850	6,850
合 計	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>	<u>\$ 6,850</u>

1. 本公司所持有之上述股票投資，於報導期間結束日係按成本減除累計減損衡量，因該標的非於活絡市場公開交易，無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 以成本衡量之金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。

(三)應收票據

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 1,051	\$ 1,188	\$ 1,211
減：備抵呆帳	--	--	--
	<u>\$ 1,051</u>	<u>\$ 1,188</u>	<u>\$ 1,211</u>

(四) 應收帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 343,590	\$ 326,125	\$ 214,059
應收帳款－關係人	2,034	100	308
減：備抵呆帳	(95,946)	(111,311)	(1,573)
	<u>\$ 249,678</u>	<u>\$ 214,914</u>	<u>\$ 212,794</u>

1. 本公司對客戶之授信期間通常為 30～75 天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，本公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

2. 應收帳款及應收票據所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減 損 損 失	群組評估之 減 損 損 失	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 1,573	\$ --	\$ 1,573
認列減損損失	109,738	--	109,738
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 111,311</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 111,311</u>
一〇二年一月一日餘額	\$ 111,311	\$ --	\$ 111,311
減損損失迴轉	(15,365)	--	(15,365)
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 95,946</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 95,946</u>

3. 已逾期但未減損應收帳款及應收票據之逾期帳齡資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
三十天以下	\$ 17,909	\$ 382	\$ 41,383
三十一至六十天	--	--	830
六十一至九十天	--	--	620
九十一至一二〇天	--	--	--
合 計	<u>\$ 17,909</u>	<u>\$ 382</u>	<u>\$ 42,833</u>

4. 本公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品，亦無將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

5. 本公司之應收帳款於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日最大信用風險之暴險金額為應收帳款之帳面金額。

6. 本公司截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止分別以應收帳款 345,624 仟元、326,225 仟元及 214,367 仟元提供擔保，相關說明請參詳附註六(十一)。

7. 提供擔保情形請參詳附註八。

(五)存 貨

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
原 料	\$ 193,382	\$ 318,485	\$ 508,646
在 製 品	80,224	92,809	124,782
製 成 品	85,114	185,274	123,780
小 計	358,720	596,568	757,208
減:備抵存貨跌價及呆滯損失 (	202,538)	338,928)	340,998)
淨 額	\$ 156,182	\$ 257,640	\$ 416,210

當期認列之存貨相關費損：

	102 年 度	101 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,676,656	\$ 2,569,256
存貨跌價及呆滯回升利益 (	136,390)	2,070)
報廢損失	6,255	--
合 計	\$ 2,546,521	\$ 2,567,186

一〇二年度因原料進貨成本下降且處分部份已提列呆滯之存貨，使得期末單位成本下降，而產生存貨跌價及呆滯回升利益。一〇一年度因期末存貨較前一年底減少而產生存貨跌價回升利益。

(六)預付款項

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 779,712	\$ 1,168,250	\$ 1,521,830
預付保險費	2,533	2,505	2,593
其他預付費用	7,652	9,231	5,356
留抵稅額	98,410	60,071	446
其他預付款	110	3,516	12,791
小 計	888,417	1,243,573	1,543,016
減:長期預付貨款(帳列其他非流動資產-其他)	712,848)	173,933)	347,016)
合 計	\$ 175,569	\$ 1,069,640	\$ 1,196,000

預付貨款之購料合約說明請詳附註九(二)、3。

(七)其他金融資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
質押定存	\$ 117,548	\$ 124,670	\$ 124,474
受限制之活期存款	20,768	20,740	23,077
	\$ 138,316	\$ 145,410	\$ 147,551

其他金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。

(八)採用權益法之投資

被投資公司名稱	1 0 2 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 月 1 日	
	金 額	持股%	金 額	持股%	金 額	持股%
非上市櫃公司：						
敦茂科技(股)公司(敦茂科技公司)	\$ 72,663	44	\$ 80,487	44	\$ 93,243	44
資茂科技(股)公司(資茂科技公司)	--	--	--	--	1,640	72
茂福開發(股)公司(茂福開發公司)	297,016	100	241,310	100	572,624	100
寶德投資(股)公司(寶德投資公司)	85,965	47	53,252	47	46,740	47
Giant Haven Investments Ltd. (BVI) (Giant Haven)	1,041,986	100	652,037	100	445,131	100
Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)(恩威國際投資公司)	339,867	100	275,514	100	224,602	100
合 計	<u>\$ 1,837,497</u>		<u>\$ 1,302,600</u>		<u>\$ 1,383,980</u>	

1. 本公司持有敦茂科技公司過半數以上董事，且本公司之代表人係敦茂科技公司董事長，具有實質控制能力，故將其列為子公司。
2. 本公司持有寶德投資公司綜合持股比例達 97%，具有實質控制能力，故將其列為子公司。
3. 本公司採用權益法認列之子公司損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核簽證之財務報表計算而得，明細如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
本公司所享有子公司本期損益之份額	<u>\$ 367,167</u>	<u>\$ 308,206</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額	<u>\$ 4,312</u>	<u>(\$ 10,040)</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-備供出售金融商品未實現損益	<u>\$ 169,856</u>	<u>\$ 386,508</u>
本公司所享有子公司本期其他綜合損益之份額-確定福利計畫精算損失	<u>(\$ 33)</u>	<u>(\$ 145)</u>

4. 子公司之彙總性財務資訊如下：

	總 資 產	總 負 債
102年12月31日	\$ 2,045,733	\$ 8,052
101年12月31日	\$ 1,470,312	\$ 5,139
101年1月1日	\$ 1,570,768	\$ 14,875
	收 入	本 期 淨 利
102年度	\$ 26,987	\$ 385,520
101年度	\$ 8,485	\$ 300,489

5. 茂福開發公司以一〇一年一月六日為減資基準日辦理減資彌補虧損，減資比率 22.87%，本公司按持股比例減少股數為 18,000 仟股。

6. 茂福開發公司以一〇一年一月六日為減資基準日，辦理減資退還股款，減資比率 44.47%，本公司按持股比例減少股數 35,000 仟股，並收到股款 349,997 仟元。

7. Giant Haven 公司以一〇一年五月二十四日為減資基準日，辦理減資退還股款，減資比例 17.25%，本公司按持股比例減少股數 1,190 股，並收到股款美金 11,900 仟元。

8. 資茂科技公司於一〇一年四月二十日經股東會決議通過解散，訂定一〇一年四月三十日為解散基準日，截至一〇二年十二月三十一日止，尚未完成清算程序。

9. 採用權益法之投資提供抵押擔保之情形，請參詳附註八。

(九)不動產、廠房及設備

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其 他	未完工程及待驗設備	合 計
成 本						
一〇一年一月一日餘額	\$ 3,658,267	\$ 16,110,657	\$ 144,252	\$ 2,116	\$ 13,614	\$ 19,928,906
增 添	41,050	30,046	399	--	5,642	77,137
預付設備款轉入	--	22,942	--	--	--	22,942
出 售	--	--	(9)	(1,321)	--	(1,330)
一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 3,699,317	\$ 16,163,645	\$ 144,642	\$ 795	\$ 19,256	\$ 20,027,655
一〇二年一月一日餘額	\$ 3,699,317	\$ 16,163,645	\$ 144,642	\$ 795	\$ 19,256	\$ 20,027,655
增 添	41,862	21,723	400	--	7,904	71,889
報 廢	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
待驗設備款轉入	--	9,571	--	--	(9,571)	--
預付設備款轉入	--	--	--	--	6,595	6,595
重 分 類	(65,706)	--	--	65,706	--	--
一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 3,675,473	\$ 16,192,389	\$ 133,723	\$ 66,501	\$ 24,184	\$ 20,092,270

	房屋及建築	機器設備	辦公設備	其他	未完工程及 待驗設備	合計
折舊						
一〇一年一月一日餘額	\$ 2,460,916	\$ 15,054,228	\$ 135,679	\$ 2,063	\$ --	\$ 17,652,886
本期折舊	100,656	309,370	3,736	53	--	413,815
出售	--	--	(8)	(1,321)	--	(1,329)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,561,572</u>	<u>\$ 15,363,598</u>	<u>\$ 139,407</u>	<u>\$ 795</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,065,372</u>
一〇二年一月一日餘額	\$ 2,561,572	\$ 15,363,598	\$ 139,407	\$ 795	\$ --	\$ 18,065,372
本期折舊	100,850	285,872	2,609	--	--	389,331
報廢	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
重分類	(2,293)	--	--	2,293	--	--
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 2,660,129</u>	<u>\$ 15,646,920</u>	<u>\$ 130,697</u>	<u>\$ 3,088</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,440,834</u>
帳面金額						
一〇一年一月一日	<u>\$ 1,197,351</u>	<u>\$ 1,056,429</u>	<u>\$ 8,573</u>	<u>\$ 53</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 2,276,020</u>
一〇一年十二月三十一日	<u>\$ 1,137,745</u>	<u>\$ 800,047</u>	<u>\$ 5,235</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 1,962,283</u>
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 1,015,344</u>	<u>\$ 545,469</u>	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 63,413</u>	<u>\$ 24,184</u>	<u>\$ 1,651,436</u>

1. 本公司一〇二年及一〇一年度之利息資本化金額分別為 1,560 仟元及 2,218 仟元，資本化利率分別為 3.04 % 及 2.98%。

2. 不動產、廠房及設備提供抵押擔保之情形，請參詳附註八。

(十) 長期應收款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
長期應收款	\$ 364,916	\$ 830,886	\$ 866,222
減：備抵呆帳	(109,475)	--	--
	<u>\$ 255,441</u>	<u>\$ 830,886</u>	<u>\$ 866,222</u>

本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元二〇一〇年四月一日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元二〇一一年五月二十七日成立，並於西元二〇一三年六月十一日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。

依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元(折合新台幣 405,962 仟元)，本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元(折合新台幣 85,087 仟元)及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元(折合新台幣 364,916 仟元)，目前帳列長期應收款。

(十一)短期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
擔保借款	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 1,033,814
期末帳列短期借款利率區間(%)	2.48~4.05	1.91~4.10	1.91~4.05

1. 上述借款皆為營運資金週轉使用。
2. 短期借款總額度截至一〇二年十二月三十一日為新台幣 711,413 仟元、美金 1,421 仟元、日圓 205,093 仟元，一〇一年十二月三十一日為新台幣 795,091 仟元、美金 1,590 仟元、日圓 229,493 仟元，一〇一年一月一日為新台幣 897,826 仟元、美金 1,791 仟元、日圓 258,499 仟元。
3. 上述短期借款之擔保品，請詳附註八之說明。
4. 本公司於九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，已於九十八年三月六日經經濟部工業局核准。
5. 本公司與債權銀行分別於九十八年三月二十三日及四月二日召開第一次及第二次債權債務協商會議，依協議本公司必須獲得債權總額二分之一以上之債權銀行書面同意，目前已符合前述規定，本公司各長短期借款之還款期限均展延至九十八年底，並於九十八年九月底前視本公司之營運情形，檢討次年度展期及還款比例。自召開全體債權銀行會議之日起至九十八年十二月底制約機制實施期限止，不予核算財務比率，且取消財務承諾不符之利率加碼罰則及違約金。

6. 本公司與債權銀行再於九十八年十月十三日召開第三次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年一月十三日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意借款展延一年至九十九年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式約定自九十八年十二月三十一日起至九十九年十二月三十一日止，按季分五次每次償還本金1%，一〇〇年借款本金償還比例至少應為15%。借款之利、費率條件仍按各債權銀行原授信條件計算，並按月計收，協商展延期間各項借款同意不予核算財務比率，且取消各項利率加碼罰則及違約金。
7. 本公司與債權銀行於九十九年九月十七日再度召開債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年十二月八日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意展延至一〇〇年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前三次會議決議事項執行外，另約定九十九年底另增加償還本金1%，自一〇〇年第二季起，每季底分別償還本金5%。本公司並承諾在符合相關法令及特定條件下，積極處分不具上下游整合策略需求之長期投資以償還各債權銀行借款及改善財務結構。
8. 本公司與債權銀行於一〇〇年九月二十七日召開第五次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額，經一〇〇年十二月二十七日各債權行庫回覆函統計及一〇一年一月十日第六次債權債務協商會議，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇一年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前四次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇〇年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇一年每季底分別償還本金2.5%，全年合計償還本金10%。
9. 本公司與債權銀行於一〇一年十月五日召開第七次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇一年合約到期日續展一年，除依前六次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇一年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇二年每季底分別償還本金2.5%，全年合計償還本金10%，經一〇一年十二月二十八日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇二年十二月三十一日。

10. 本公司與債權銀行於一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇二年合約到期日續展一年，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額0.5%計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥20%加速還款。此外，應積極評估處分不具經營效益之資產，處分所得價款應優先用於償還銀行借款。經一〇二年十二月三十一日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇三年十二月三十一日。
11. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論與管理銀行簽訂應收帳款債權轉讓合約，開立備償專戶作為客戶應收帳款價金之收款專戶。管理銀行應就備償專戶內收取款項，轉存於「信託財產專戶」，並經由獨立第三人審核執行本公司現金支出作業。一〇二年十二月三十一日備償專戶及信託財產專戶金額為新台幣107,353仟元。

(十二)應付短期票券

		102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
	承 兌 機 構	金 額	金 額	金 額
應付短期票券	國際票券、 兆豐票券	\$ 188,700	\$ 211,400	\$ 238,300
減：未攤銷折價		(193)	(284)	(146)
淨 額		<u>\$ 188,507</u>	<u>\$ 211,116</u>	<u>\$ 238,154</u>

1. 一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日應付短期票券發行利率均為1.212%~1.47%。
2. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，短期票券發行額度分別為194,300仟元、218,100仟元及252,900仟元。
3. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十一)、4~11之說明。

(十三)應付帳款

	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應付帳款	\$ 156,386	\$ 226,776	\$ 158,671
暫估應付帳款	23,688	12,051	6,210
	<u>\$ 180,074</u>	<u>\$ 238,827</u>	<u>\$ 164,881</u>

(十四)長期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
中長期週轉金	\$ 126,072	\$ 141,070	\$ 158,900
原自九十八年七月起， 每一個月為一期，至九 十九年六月到期，採浮 動利率。			
中長期週轉金	46,812	52,402	59,400
原自九十六年五月起， 每三個月為一期，至九 十八年十一月到期，採 浮動利率。			
中長期週轉金	235,438	263,448	296,746
原自九十六年十一月 起，每三個月為一期， 至九十九年八月到期， 採浮動利率。			
	408,322	456,920	515,046
減：一年內到期部份	(408,322)	(456,920)	(515,046)
合 計	\$ --	\$ --	\$ --
長期借款利率區間(%)	3.16~3.80	3.16~3.80	2.56~3.80

1. 上述借款之償還期限如下：

到 期	年 限	金 額
一〇三年十二月		\$ 408,322

2. 上述借款依歷次銀行團債權債務協商會議決議，自九十八年十二月三十一日至九十九年十二月三十一日，每季之最後一日，償還本金 1%，另九十九年底額外增加償還本金 1%，自一〇〇年第二季起至一〇〇年第四季，每季底分別償還本金 5%，自一〇一年第一季起，每季底分別償還本金 2.5%，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額 0.5% 計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥 20% 加速還款。

3. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，長期借款融資額度分別為 408,322 仟元、461,378 仟元及 524,746 仟元。

4. 上述借款之擔保品，請參詳附註八說明。

5. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十一)、4~11 之說明。

(十五)退 休 金

1. 確定福利計畫

(1)本公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法，該辦法屬「確定福利計畫」，員工退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月平均薪資計算，並每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由勞工退休準備金監督委員會統籌管理，並以其名義存入台灣銀行。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 318,047)	(\$ 340,250)	(\$ 336,077)
計畫資產公允價值	<u>157,344</u>	<u>152,271</u>	<u>150,331</u>
計畫剩餘(短絀)	(160,703)	(187,979)	(185,746)
未提撥確定福利義務現值	--	--	--
未認列精算損益	--	--	--
未認列前期服務成本	(2,952)	(3,143)	(3,334)
認列於資產負債表之淨負債	<u>(\$ 163,655)</u>	<u>(\$ 191,122)</u>	<u>(\$ 189,080)</u>

(3)確定福利義務現值之變動如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
期初確定福利義務現值	\$ 340,250	\$ 336,077
當期服務成本	2,096	2,230
利息成本	5,529	5,828
精算利益	(27,422)	(3,885)
支付之福利	(2,406)	--
期末確定福利義務現值	<u>\$ 318,047</u>	<u>\$ 340,250</u>

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
期初計畫資產之公允價值	\$ 152,271	\$ 150,331
計畫資產預期報酬	2,860	2,952
精算損失	(900)	(1,495)
計畫資產提撥數	5,519	483
支付之福利	(2,406)	--
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 157,344</u>	<u>\$ 152,271</u>

(5)認列於綜合損益表之退休金費用總額如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期服務成本	\$ 2,096	\$ 2,230
利息成本	5,529	5,828
計畫資產預期報酬	(2,860)	(2,952)
前期服務成本攤銷數	(191)	(191)
當期退休金成本	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 4,915</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
銷貨成本	\$ 4,415	\$ 4,382
營業費用	159	533
	<u>\$ 4,574</u>	<u>\$ 4,915</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算利益如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
本期認列	\$ 26,521	\$ 2,390
累積金額	<u>\$ 28,911</u>	<u>\$ 2,390</u>

(7)本公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休準備金監督委員會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
折 現 率	1.875%	1.625%
未來薪資增加率	3.25%	3.25%
計畫資產預期長期報酬率	2%	1.875%

(9)公司於一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 16,107 仟元。

(10)經驗調整之歷史資訊列示如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
確定福利義務現值	(\$ 318,047)	(\$ 340,250)	(\$ 336,077)
計畫資產公允價值	157,344	152,271	150,331
提撥短絀	(\$ 160,703)	(\$ 187,979)	(\$ 185,746)
計畫負債之經驗調整	\$ 27,422	\$ 3,885	\$ --
計畫資產之經驗調整	(\$ 900)	(\$ 1,495)	\$ --

2. 確定提撥計畫

本公司自九十四年七月一日起，按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇二年及一〇一年度分別提撥 22,151 仟元及 24,747 仟元。

(十六) 負債準備

	員 工 福 利 負 債 準 備	有待法律程序決定 之短期負債準備	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 32,319	\$ 220,839	\$ 253,158
當期新增之負債準備	2,961	--	2,961
當期使用之負債準備	--	(3,171)	(3,171)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 35,280</u>	<u>\$ 217,668</u>	<u>\$ 252,948</u>

	員 工 福 利 負 債 準 備	有待法律程序決定 之短期負債準備	合 計
一〇二年一月一日餘額	\$ 35,280	\$ 217,668	\$ 252,948
當期新增之負債準備	788	--	788
當期使用之負債準備	--	(1,841)	(1,841)
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 36,068</u>	<u>\$ 215,827</u>	<u>\$ 251,895</u>

負債準備分析如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
流 動	<u>\$ 251,895</u>	<u>\$ 252,948</u>	<u>\$ 253,158</u>
非 流 動	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>

有待法律程序決定之短期負債準備提列說明請詳附註九(一)、1。

(十七) 股 本

1. 本公司一〇一年一月一日實收資本額為 6,763,337 仟元，本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資彌補虧損金額為 3,040,788 仟元，消除股份 304,079 仟股，減資比例為 44.96%，並於一〇一年七月三十一日經金融監督管理委員會核准申報生效，本公司於一〇一年八月二十七日經董事會決議，減資基準日訂為一〇一年八月二十八日，已於一〇一年九月六日完成變更登記。

截至一〇二年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 3,722,549 仟元，每股面額 10 元，分為 372,255 仟股，均為普通股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
一月一日餘額	372,255 仟股	676,334 仟股
現金增資	--	--
收回股份	--	--
減資彌補虧損	--	(304,079 仟股)
十二月三十一日餘額	372,255 仟股	372,255 仟股

2. 庫藏股票

股份收回原因及其數量變動情形：

單位：股

	102 年度		
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少
股東贈與	86	--	--
	86		86

單位：股

	101 年度		
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少
股東贈與	156	--	70
	156		86

本公司一〇一年度庫藏股票減少係減資彌補虧損所致。

(十八) 資本公積

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
現金增資保留員工之酬勞成本	\$ --	\$ --	\$ 27,500
庫藏股票交易	3	3	3
股票溢價	--	--	75,000
合 計	\$ 3	\$ 3	\$ 102,503

本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議以 102,500 仟元之資本公積彌補虧損。

依照公司法規定，除因超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與所得產生之資本公積，得撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

本公司於九十九年三月二十六日經董事會同意現金增資發行普通股 100,000 仟股，並依公司法第二六七條規定保留百分之十，計 10,000 仟股由公司員工認購，九十九年六月十一日經董事會通過認購價格每股 10.75 元，與九十九年六月十一日收盤價 13.50 元之差額認列現金增資保留員工之酬勞成本。

資本公積—庫藏股票交易係股東贈與其持有之本公司股票依規定轉列。

(十九)保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

2. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，本公司如有國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等其他權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- (1)其他權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- (2)其他權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第(1)款已提列數後之餘額為限。
- (3)嗣後其他權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3. 盈餘分配

依據本公司章程規定，本公司每年度決算如有當期稅後淨利，應先：

- (1)彌補虧損。
- (2)提撥法定盈餘公積百分之十。
- (3)依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

再依下列次序分配：

- (4)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之二·五至百分之十撥付員工紅利，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工。
- (5)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之〇·五至百分之二撥付董事、監察人酬勞。
- (6)嗣後盈餘經股東會決議後分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，除員工紅利及董監酬勞於決算年度認列為當期費用外，於決議年度入帳。

4. 股利政策

(1) 盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求且可分配給股東超過(含)每股貳元以上時，將就當年度所分配之股利中超過貳元部份至少提撥百分之十發放現金股利。

(2) 公司無盈餘時，原則上不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。

5. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇二年及一〇一年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為 0 仟元。

6. 有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(廿) 其他權益項目

	備供出售金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	總計
一〇一年一月一日	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ 258,179)
外幣換算差異數	--	(10,040)	(10,040)
公允價值評價利益	386,508	--	386,508
一〇一年十二月三十一日	128,329	(10,040)	118,289
外幣換算差異數	--	4,312	4,312
公允價值評價利益	169,856	--	169,856
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 298,185</u>	<u>(\$ 5,728)</u>	<u>\$ 292,457</u>

(廿一) 營業收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
晶圓代工收入	\$ 891,482	\$ 1,030,482
太陽能電池收入	882,320	811,899
	<u>\$ 1,773,802</u>	<u>\$ 1,842,381</u>

(廿二)其他收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
租金收入	\$ 633	\$ 581
利息收入	2,687	2,045
其他收入-其他	19,043	6,045
壞帳轉回利益	15,365	--
合 計	<u>\$ 37,728</u>	<u>\$ 8,671</u>

(廿三)其他利益及損失

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
處分不動產、廠房及設備利益	\$ --	\$ 45
淨外幣兌換利益(損失)	43,376	(87,815)
減損損失	(109,475)	--
其他損失	(4,466)	--
賠償損失	(405,962)	--
合 計	<u>(\$ 476,527)</u>	<u>(\$ 87,770)</u>

(廿四)依性質分類之費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
存貨淨變動	\$ 365,406	\$ 88,212
耗用之原料及物料	561,874	650,188
員工福利費用	588,048	617,498
折舊及攤銷費用	389,331	413,815
營業租賃租金	29,547	27,128
其他費用	887,078	1,147,933
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,821,284</u>	<u>\$ 2,944,774</u>

(廿五)員工福利費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
薪資費用	\$ 493,149	\$ 509,654
勞健保費用	43,623	46,001
退休金費用	26,725	29,662
其他用人費用	24,551	32,181
	<u>\$ 588,048</u>	<u>\$ 617,498</u>

(廿六)財務成本

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 45,976	\$ 52,280
減：符合要件之資產資本化金額	(1,560)	(2,218)
財務成本	<u>\$ 44,416</u>	<u>\$ 50,062</u>

(廿七)其他綜合損益：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
確定福利計畫精算利益	\$ 26,521	\$ 2,390
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4,312	(10,040)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -備供出售金融商品未實現利益	169,856	386,508
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額 -確定福利計畫精算利益(損失)	(33)	(145)
其他綜合損益	200,656	378,713
與其他綜合損益組成部分相關之所 得稅	--	--
本期其他綜合損益(稅後淨額)	<u>\$ 200,656</u>	<u>\$ 378,713</u>

(廿八)所 得 稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用(利益)之主要組成部分

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期所得稅費用	\$ --	\$ --
與暫時性差異之原始產生及迴 轉有關之遞延所得稅費用	11,049	(28,875)
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,049</u>	<u>(\$ 28,875)</u>

(2)與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用：無。

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤之調節：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
會計利潤	(\$ 1,169,935)	(\$ 923,348)
按適用稅率17%計算之稅額	(198,889)	(156,969)
所得稅調節項目稅額之影響數		
永久性差異	(62,418)	(66,603)
投資抵減及研發抵減	--	11,112
未認列遞延所得稅資產之課稅 損失之變動	260,686	151,732
未認列暫時性差異之變動	8,427	29,374
所得稅高低估	3,243	2,479
所得稅費用(利益)	<u>\$ 11,049</u>	<u>(\$ 28,875)</u>

3. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	1 月 1 日 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	12 月 31 日 餘 額
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 15,035 (\$ 10,846)	\$ --	\$ 4,189	
存 貨	47,479 (14,999)	--	32,480	
不動產、廠房及設備	(62,514) 25,845	--	(36,669)	
虧損扣抵	58,108 (11,049)	--	47,059	
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 58,108 (\$ 11,049)</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 47,059</u>	
<u>101 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 11,594 \$ 3,441	\$ --	\$ 15,035	
存 貨	57,970 (10,491)	--	47,479	
不動產、廠房及設備	(70,365) 7,851	--	(62,514)	
虧損扣抵	18,922 39,186	--	58,108	
投資抵減	1,170 (1,170)	--	--	
研發抵減	9,942 (9,942)	--	--	
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 29,233 \$ 28,875</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 58,108</u>	

本公司於一〇二年十二月三十一日認列遞延所得稅資產 47,059 仟元，係因評估太陽能產業景氣將會回升，公司營運發展亦將日趨穩定，未來將可能產生足夠之課稅所得。

4. 未於資產負債表認列遞延所得稅資產項目：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>虧損扣抵</u>			
102 年到期	\$ --	\$ 1,438,240	\$ 1,419,318
108 年到期	64,223	53,174	111,282
109 年到期	758,031	758,031	760,519
110 年到期	132,734	135,978	135,986
111 年到期	193,414	193,414	--
112 年到期	252,881	--	--
	<u>\$ 1,401,283</u>	<u>\$ 2,578,837</u>	<u>\$ 2,427,105</u>
<u>投資抵減</u>			
機器設備	\$ --	\$ 1,170	\$ 24,229
研究發展支出	--	9,942	13,003
	<u>\$ --</u>	<u>\$ 11,112</u>	<u>\$ 37,232</u>

(接下頁)

(承上頁)

可減除暫時性差異

負債準備-流動	\$	36,691	\$	37,004	\$	37,543
未實現銷貨利益		1,089		--		--
應付退休金		13,631		13,791		12,383
長期應收款		18,611		--		--
備抵呆帳		15,754		18,366		--
存 貨		1,951		10,139		--
	\$	<u>87,727</u>	\$	<u>79,300</u>	\$	<u>49,926</u>

5. 截至一〇二年十二月三十一日止，虧損扣抵抵減如下：

到 期 年 限	虧 損	扣 抵
一〇八年	\$	111,282
一〇九年		758,031
一一〇年		132,734
一一一年		193,414
一一二年		252,881
合 計	\$	<u>1,448,342</u>

6. 未分配盈餘相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86年度(含)以前	\$ --	\$ --	\$ --
87年度(含)以後	(1,441,334)	(286,838)	(2,537,898)
	<u>(\$ 1,441,334)</u>	<u>(\$ 286,838)</u>	<u>(\$ 2,537,898)</u>

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 264,601	\$ 264,601	\$ 264,601

	102 年 度	101 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵 比率(%)	--	--

7. 本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

(廿九)每股盈餘

	102 年 度	
	加權平均流 通在外股數	每股虧損
	稅 後 金 額 (仟 股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本公司普通股股東之本期淨損	<u>(\$ 1,180,984)</u>	372,255 (<u>\$ 3.17</u>)
<u>稀釋每股盈餘</u>		

無此情形。

	101 年 度	
	加權平均流	
	通在外股數	每股虧損
	稅 後 金 額 (仟 股)	(元)
<u>基本每股盈餘</u>		
本公司普通股股東之本期淨損	(\$ 894,473)	372,255 (\$ 2.40)

一〇一年八月二十八日減資股數計 304,079 仟股，減資彌補虧損追溯調整後加權平均流通在外股數為 372,255 仟股。

稀釋每股盈餘

無此情形。

(卅)營業租賃

1. 本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局於新竹承租土地，租約將於一七七年十二月到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟與科學工業園區管理局之租約得依規定調整租金，目前每年租金約為 14,673 仟元。
2. 本公司為從事太陽能光電事業之需要，以營業租賃方式向唐榮鐵工廠(股)公司承租位於新竹縣土地，租約自九十七年七月至一〇七年六月到期。依租約規定，年租金按每年土地公告現值百分之七計算，如公告現值調整時亦隨同調整之，目前每年租金合計約 13,509 仟元。
3. 上述營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不超過一年	\$ 28,182	\$ 25,924	\$ 25,924
超過一年但不超過五年	105,974	103,696	103,696
超過五年	146,731	164,871	190,795
	<u>\$ 280,887</u>	<u>\$ 294,491</u>	<u>\$ 320,415</u>

七、關係人交易

本公司與關係人之交易明細揭露如下：

(一)與關係人間之重大交易事項

1. 銷 貨

	<u>1 0 2 年 度</u>	<u>1 0 1 年 度</u>
子 公 司	<u>\$ 61,945</u>	<u>\$ 3,750</u>

(1)本公司銷貨予關係人之售價與授信條件與一般交易相當。

(2)本公司一〇二年及一〇一年度銷貨予關係人產生之未實現銷貨利益分別為 6,405 仟元及 0 仟元。

2. 其他交易事項

	<u>1 0 2 年 度</u>	<u>1 0 1 年 度</u>
租金收入		
子 公 司	<u>\$ 442</u>	<u>\$ 400</u>
利息支出		
子 公 司	<u>\$ --</u>	<u>\$ 401</u>
股務服務費用		
子 公 司	<u>\$ 2,857</u>	<u>\$ 5,023</u>

3. 應收帳款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 2,034</u>	<u>\$ 100</u>	<u>\$ 308</u>

4. 其他應收款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 77</u>	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 1</u>

5. 其他應付款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子公司(註 1)	<u>\$ 439,113</u>	<u>\$ 89,610</u>	<u>\$ 242,633</u>

(註 1)餘額含資金融通請參閱附註七、8 之說明。

6. 預收貨款

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
子 公 司	<u>\$ 128,542</u>	<u>\$ 140,869</u>	<u>\$ 142,693</u>

本公司於九十七年與敦茂科技公司簽訂銷售合約，本公司須銷售一定數量之產品予敦茂科技公司，敦茂科技公司依合約規定預付 20 % 貨款，雙方於九十八年十月簽訂增補協議，合約及有效期限由約定之九十八年十二月三十一日，展延至一〇三年十二月三十一日。

7. 存入保證金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
子 公 司	\$ 190	\$ 190	\$ 190

8. 資金融通情形

關 係 人 名 稱	102 年 度			
	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
茂福開發公司	\$ 56,000	--	\$ --	\$ --
恩威國際投資公司	77,493	--	--	--
Giant Haven	250,362	--	--	--
寶德投資公司	55,000	--	--	--
合 計	\$ 438,855		\$ --	\$ --

關 係 人 名 稱	101 年 度			
	期 末 餘 額	利 率	利 息 支 出	應 付 利 息
茂福開發公司	\$ --	1.855%	\$ 401	\$ --
恩威國際投資公司	29,040	--	--	--
Giant Haven	52,272	--	--	--
合 計	\$ 81,312		\$ 401	\$ --

(二)主要管理階層薪酬資訊

	102 年 度	101 年 度
短期員工福利	\$ 15,114	\$ 13,577
離職福利	--	--
退職後福利	--	--
其他長期員工福利	--	--
股份基礎給付	--	--
	\$ 15,114	\$ 13,577

八、質押之資產

資產項目	擔保用途	帳面價值		
		102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	擔保借款及貸款保證	\$ 345,624	\$ 326,225	\$ 214,367
其他金融資產-流動	海關通關、租金保證、擔保借款及其他	138,316	145,410	147,551
以成本衡量之金融資產(註1)	擔保借款及貸款保證	6,850	6,850	6,850
採用權益法之投資(註2)	擔保借款及貸款保證	1,837,497	1,302,600	1,383,980
不動產、廠房及設備				
研新一路廠房	擔保借款	499,928	545,517	598,942
機器設備	擔保借款	92,455	253,584	444,693
新興路廠房	擔保借款	514,702	558,971	--
合 計		\$ 3,435,372	\$ 3,139,157	\$ 2,796,383

註 1：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押茂德科技公司股票 224,998 仟股及茂豐租賃公司股票 5,000 仟股。

註 2：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押子公司茂福開發公司股票 25,700 仟股（減資後）、寶德投資公司股票 19,619 仟股、敦茂科技公司股票 27,524 仟股、資茂科技公司股票 8,399 仟股、恩威國際投資公司股票 1,481,830 仟股、GIANT HAVEN 股票 6 仟股（減資後）。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

（一）或有負債

1. 美國司法部（Department of Justice）於九十一年六月針對全球各家製造及/或銷售 DRAM 之廠商陸續展開違反美國反托拉斯法的司法調查（但本公司與美國茂矽公司迄今並未接獲美國司法部的任何調查通知，且該項調查程序的相關法定時效業已屆滿），同年七月及嗣後期間美國 Advanced Technology Distributors Inc.、Network Business Sol 等公司暨其他企業與單位陸續向美國法院與各相關主管機關對全球各家製造及/或銷售 DRAM 廠商（其中部份程序亦將本公司及美國茂矽公司列為當事人）提起相關衍生訴訟與法律程序（包括直接與間接購買者暨部份州檢察長提起之集體民事訴訟（class action）與若干企業之個別訴訟暨歐盟與加拿大調查程序）。本公司與美國茂矽公司已就 Hewlett-Packard Company、Kingston Technology Company, Inc.、Honeywell International Inc.、直接購買者民事集體訴訟、間接購買者及各州政府民事集體訴訟等達成和解，各原告同意撤回訴訟或請求並拋棄相關權利。綜合目前已和解金額及預期未來可能發生之相關費用，本公司已於九十五至九十六年間認列相關損失準備。

2. 本公司於九十七年五月與威比營造工程股份有限公司簽訂承攬契約，委託該公司承攬本公司太陽能湖口廠房之土建工程，契約總價為 249,700 仟元（含稅），本公司已按合約規定支付工程款合計 156,050 仟元（含稅）。因該公司施作過程中已違反合約相關約定事項，本公司已於九十八年四月十三日終止契約，並於九十八年四月十七日向臺灣新竹地方法院提起訴訟，向該公司請求賠償，該公司於一〇〇年八月間，提起反訴主張與本公司簽訂之契約無效等，要

求本公司給付 40,000 仟元，本案於一〇〇年十二月八日經臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元，並駁回該公司反訴之全部主張，惟該公司於一〇〇年十二月三十日針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向臺灣高等法院提起上訴，一〇一年十一月二十一日經臺灣高等法院將該公司之上訴駁回後，該公司於一〇一年十二月二十八日又針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向最高法院提起上訴，一〇三年一月十三日經最高法院將該公司之上訴駁回，維持一審臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未執行之資本支出

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不動產、廠房及設備	\$ 36,850	\$ 161,639	\$ 251,969

2. 營業租賃協議

請詳附註六(卅)說明。

3. 本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對 象	合約期間	摘 要
S 公司	2008 年 8 月～ 2016 年 12 月	S 公司依合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為 121,500(仟片)之太陽能矽晶片。另依合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD1,531 仟元(NTD48,824 仟元)與 NTD233,369 仟元。
N 公司	2008 年 2 月～ 2015 年 12 月	N 公司於新修訂合約期間內與本公司依照市場情形議訂之價格，供應本公司需求數量之太陽能矽晶片予本公司。另依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD15,706 仟元(NTD491,127 仟元)。

S 公司基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。本公司目前係採逐筆議價議量之交易模式。

4. 本公司與下列公司簽訂銷售合約：

對 象	合約期間	摘 要
T 公司	2014 年 1 月～ 2015 年 12 月	本公司依買賣合約增補條款協議書規定，買賣雙方實際交易之產品、產品價格、交貨數量、付款條件等及其他履行原合約所有相關事項，得隨時依市場情形協議調整，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司帳列預收貨款 USD3,117 仟元(NTD 98,994 仟元)。
敦茂科技 公司	2008 年 10 月～ 2014 年 12 月	本公司依合約規定之價格，於合約期間須保證銷售予敦茂科技公司總數量 52MW 之太陽能電池，依合約規定敦茂科技公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司帳列預收貨款 USD3,996 仟元(NTD128,542 仟元)。

十、重大之災害損失：無此事項。

十一、重大之期後事項：無此事項。

十二、其 他

(一)本公司為改善營運及財務狀況，擬採行之對策如下：

1. 營運狀況：

在晶圓代工事業方面，針對 Trench Power MOSFET，將持續強化開發更高單位密度、高效能之製程；在現有製程技術基礎下，配合國內外客戶經驗與技術，進一步佈局建置 Trench Schottky 製程平台以切入行動裝置及節能等領域；並開發 Super junction、IGBT 等高階、高壓製程技術，以增加產品競爭力，並有效提高獲利能力及延續競爭優勢。在太陽能事業方面，將積極提升太陽能電池之轉換效能及拓展太陽能組件及相關產品，並佈局朝先進的光伏發電系統邁進，提升營運績效及獲利能力。

2. 財產及資金規劃：

透過處分非核心之轉投資標的及不具經營效益之資產，並與債權銀行協商展延還款時間，以改善財務結構並確保營運資金充裕。

綜上所述，本公司之營運及財務狀況預計可由積極開發利基型產品、拓展客源及加強控管各項費用獲得改善，並維持正常營運。

(二)資本風險管理

本公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

本公司於一〇二年之策略維持與一〇一年相同，並以負債資本比率來監控資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為個體資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，本公司之負債資本比率如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
總 借 款	\$ 1,394,505	\$ 1,571,443	\$ 1,787,014
減：現金及約當現金	(167,058)	(279,078)	(242,964)
債務淨額	1,227,447	1,292,365	1,544,050
總 權 益	2,573,672	3,554,000	4,069,760
總 資 本	3,801,119	4,846,365	5,613,810
負債資本比率	32.29%	26.67%	27.50%

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 167,058	\$ 279,078	\$ 242,964
放款及應收款	513,780	1,053,192	1,085,623
以成本衡量之金融資產	6,850	6,850	6,850
其他金融資產	138,316	145,410	147,551
	<u>\$ 826,004</u>	<u>\$ 1,484,530</u>	<u>\$ 1,482,988</u>
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 794,844	\$ 480,021	\$ 610,125
短期借款	797,676	903,407	1,033,814
應付短期票券	188,507	211,116	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	456,920	515,046
	<u>\$ 2,189,349</u>	<u>\$ 2,051,464</u>	<u>\$ 2,397,139</u>

金融工具之詳細資訊已揭露於各該個別附註。

2. 財務風險管理

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

本公司為降低並進而管理相關財務風險，本公司致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對本公司財務之可能不利之影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

(1) 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(A) 匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。

敏感度分析係依本公司於資產負債表日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之資產及負債而決定，其相關資訊如下：

102 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	21,789	29.805	\$ 649,434	5%	\$ 32,472	\$ 32,472
歐	元		2	41.09	63	5%	3	3
日	元		15,319	0.2839	4,349	5%	217	217
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		14,667	29.805	437,138	5%	21,857	21,857
日	元		212,522	0.2839	60,335	5%	3,017	3,017
101 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	47,340	29.04	\$1,374,755	5%	\$ 68,738	\$ 68,738
歐	元		8	38.49	293	5%	15	15
日	元		21,054	0.3364	7,082	5%	354	354
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		9,568	29.04	277,863	5%	13,893	13,893
日	元		232,746	0.3364	78,296	5%	3,915	3,915
101 年 1 月 1 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	41,768	30.275	\$1,269,531	5%	\$ 63,477	\$ 63,477
歐	元		113	39.18	4,417	5%	221	221
日	元		18,228	0.3906	7,120	5%	356	356
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		7,737	30.275	234,249	5%	11,712	11,712
歐	元		138	39.18	5,407	5%	270	270
日	元		304,751	0.3906	119,036	5%	5,952	5,952
港	幣		371	3.897	1,447	5%	72	72

(B)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。本公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。本公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

本公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之淨利將減少或增加 13,945 仟元、15,714 仟元及 17,870 仟元，主因係本公司之變動利率借款所致。

(C)其他價格風險：本公司未持有產生其他價格風險之金融工具。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，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來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循本公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

財務處依照本公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(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營運並減輕現金流量波動之影響。本公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合同條款之遵循。

銀行借款對本公司而言係一項重要流動性來源。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，本公司均無未動用之銀行融資額度。

流動性及利率風險表

下表說明本公司已約定還款期間之非衍生金融負債合約到期情形，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，並以其未折現現金流量編製，包括以浮動利率支付之利息及本金之現金流量，但不考慮銀行可執行要求本公司立即還款之權利的機率。

102 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 819,976	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 819,976
應付短期票券	190,472	--	--	--	190,472
應付票據	997	--	--	--	997
應付帳款	180,074	--	--	--	180,074
其他應付款	174,660	--	--	--	174,660
其他應付款-關係人	439,113	--	--	--	439,113
長期借款(含一年內到期部分)	421,897	--	--	--	421,897
存入保證金	536	103	3,766	240	4,645
	<u>\$ 2,227,725</u>	<u>\$ 103</u>	<u>\$ 3,766</u>	<u>\$ 240</u>	<u>\$ 2,231,834</u>

101 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 931,057	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 931,057
應付短期票券	213,923	--	--	--	213,923
應付票據	3,647	--	--	--	3,647
應付帳款	238,827	--	--	--	238,827
其他應付款	147,937	--	--	--	147,937
其他應付款-關係人	89,610	--	--	--	89,610
長期借款(含一年內到期部分)	472,510	--	--	--	472,510
存入保證金	554	1,700	2,168	239	4,661
	<u>\$ 2,098,065</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>\$ 2,168</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 2,102,172</u>

	101 年 1 月 1 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合	計
<u>非衍生金融負債</u>						
短期借款	\$ 1,065,049	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 1,065,049	
應付短期票券	241,311	--	--	--	241,311	
應付票據	1,337	--	--	--	1,337	
應付帳款	164,881	--	--	--	164,881	
其他應付款	201,274	--	--	--	201,274	
其他應付款-關係人	242,633	--	--	--	242,633	
長期借款(含一年內到期部分)	531,720	--	--	--	531,720	
存入保證金	300	3,886	--	239	4,425	
	\$ 2,448,505	\$ 3,886	\$ --	\$ 239	\$ 2,452,630	

上述非衍生性金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

3. 金融工具之公允價值

(1) 金融工具之公允價值

金融負債	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
短期借款	\$ 797,676	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 903,407	\$ 1,033,814	\$ 1,033,814
應付短期票券	188,507	188,507	211,116	211,116	238,154	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	408,322	456,920	456,920	515,046	515,046

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 衍生性金融工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生性金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生性金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- 其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	最期末餘額	實支金額	實際金額(%)	利率區間(%)	資金貸與性質(註三)	營業往來金額	有短期融通資金之必要原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品名	價值(註一)	對個別對象金貸與限額(註二)	資金貸與總限額(註二)
1	Giant Haven	台灣茂矽公司	其他應收款	是	\$ 250,362	\$ 250,362	\$ 250,362	250,362	--	2	\$ --	營業週轉	\$ --	--	\$ --	--	\$ 416,794	\$ 416,794
2	恩威國際投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	78,000	77,493	77,493	77,493	--	2	--	營業週轉	--	--	--	--	135,947	135,947
3	茂福開發公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	56,000	56,000	56,000	56,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	--	102,800	102,800
4	實德投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	55,000	55,000	55,000	55,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	--	168,000	168,000

註一：茂福開發公司與實德投資公司對個別對象貸與資金以不超過貸予對象淨值之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司對個別對象貸與資金以不超過最近期財務報表淨值百分之四十為限。

註二：茂福開發公司與實德投資公司貸與資金總額以不超過實收資本額之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司貸與資金總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：資金貸予性質之填寫方法如下：有業務往來者填 1，有短期融通資金之必要者填 2。

2. 為他人背書保證：無。

單位：新台幣仟元

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持 有 之 公 司	有 價 證 券		與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期 股數(仟股)或單位數(仟 單 位)	帳 面 金 額	持 股 比 率 (%)	公 允 價 值	備 註
	種 類	名 稱							
台灣茂矽公司	股	票 茂德科技公司	無	註一	224,998\$	--	9\$	--	註四
台灣茂矽公司	股	票 Aplus Flash Technology, Inc.	無	註一	1,492	--	7	--	
台灣茂矽公司	股	票 松豐租賃公司	無	註一	5,000	6,850	5	8,800	註四
茂福開發公司	股	票 ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	86	49,400	--	49,400	
茂福開發公司	股	票 松凱科技公司	無	註一	340	--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票 倚碩科技公司	無	註一	201	1,713	2	1,664	註三
茂福開發公司	股	票 鑫寶創業投資公司	無	註一	336	2,080	2	2,365	註三
茂福開發公司	股	票 聯訊參創業投資公司	無	註一	252	1,670	1	2,977	註三
茂福開發公司	股	票 Virtual Silicon Technology, Inc.	無	註一	224	--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票 Teletronics International, Inc.	無	註一	224	--	1	--	註三
茂福開發公司	股	票 Wavesat Inc.	無	註一	44	--	--	--	註三
實德投資公司	股	票 茂德科技公司	無	註一	81,910	--	3	--	
實德投資公司	股	票 總茂科技公司	無	註一	1,365	13,649	16	10,770	
實德投資公司	股	票 亞太電信公司	無	註二	4,563	70,491	--	70,491	
Giant Haven	股	票 ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	721	413,276	2	413,276	
恩威國際投資公司	股	票 Pegasus Wireless Corp.	無	註一	1,815	--	--	--	
恩威國際投資公司	股	票 NewMedia Networking Corp.	無	註一	1,600	--	--	--	

註一：以成本衡量之金融資產。

註二：備供出售金融資產。

註三：係茂福開發公司之被投資公司聯茂創投公司於九十三年度解散後尚未處分之投資，茂福開發公司因聯茂創投公司之解散已收回原投資款及歷年度獲利。

註四：抵質押情形，請參閱附註八。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買賣之公司	有價證券種類	價目	券類	帳列科目	交易對象	關係	期初		初買		入賣		出期		未
							股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額	
Giant Haven	股票	ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.		註一	--	--	1,737	\$	526,654	--	\$	--	1,016	\$	258,666
															721 \$ 413,276
															(註二)

註一：備供出售金融資產。

註二：期末金額包含評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	其他應收關係人款項	週轉率	逾期應收金額		逾金額	其他應收關係人款項	式項	後收	回金	額示	列帳	備金	抵額
					餘額	金額									
Giant Haven	台灣茂矽公司	母公司	\$	250,362	--	\$	--	無	\$	--	\$	--	\$	--	--

9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊(不含大陸被投資公司)：

單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末金額	持股比例	有被投資公司	被投資公司	本投資公司	認列之	備註
				金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)	金額(仟股)
台灣茂矽公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	275,240	275,240	44%	72,663	17,662	7,798	--	--
台灣茂矽公司	茂福開發公司	台北市	租賃、人力派遣及各項服務業	2,450,003	2,450,003	100%	297,016	23,443	23,443	--	--
台灣茂矽公司	寶德投資公司	台北市	專業投資公司	1,293,800	1,293,800	47%	85,965	52,950	24,733	--	--
台灣茂矽公司	Giant Haven	BVI	控股公司	1,995,678	1,995,678	100%	1,041,986	266,748	266,748	--	--
台灣茂矽公司	恩威國際投資公司	Cayman Islands	控股公司	1,481,830	1,481,830	100%	339,867	60,041	60,041	--	--

轉投資事業相關資訊(續)(不包含大陸被投資公司)： 單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額		期末		持有被投資公司本期	本期認列之投資(損)益	備註
				本期末	去年末	股數(仟股)	比率			
茂福開發公司	寶德投資公司	台北市	專業投資公司	\$ 1,387,815	\$ 1,387,815	20,967	50	\$ 95,425	\$ 26,432	--
茂福開發公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	25,860	25,860	2,586	4	6,826	(732)	--
Giant Haven	Third Dimension Semiconductor, Inc	U. S. A	Power IC 設計	314,640	314,640	35,360	38	--	--	--
Giant Haven	Great Wall Semiconductor Corporation	U. S. A	Power IC 設計	104,850	104,850	50,000	42	--	--	--
思威國際投資公司	Integrated Memory Technologies, Inc.	U. S. A	Flash memory design house	44,753	44,753	2,500	23	--	--	--
思威國際投資公司	PacMOS Technologies Holdings Limited	香港	控股公司	483,970	483,970	106,043	32	213,277	176,352	55,568
思威國際投資公司	Soft Device Inc.	U. S. A	SRAM design house	164,651	164,651	7,518	32	--	--	--

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

請參閱一〇二年度合併財務報表。

十五、首次採用國際財務報導準則

本個體財務報表係本公司依證券發行人財務報告編製準則所編製之個體財務報表，於編製初始合併資產負債表時，本公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依金管會認可之國際財務報導準則報導之金額，本公司就首次採用金管會認可之國際財務報導準則所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對本公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響及調節，說明如下：

(一)所選擇之豁免項目

1. 本公司對發生於轉換至金管會認可之國際財務報導準則日(以下簡稱轉換日)前之企業，選擇不追溯適用國際財務報導準則第三號規定，此豁免亦適用於本公司過去取得之投資關聯企業。
2. 本公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
3. 本公司選擇適用九十六年修訂之國際會計準則第二十三號「借款成本」第二十七及二十八段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。
4. 本公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，並全數調整保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第二十一號「匯率變動之影響」之規定處理。

(二)本公司除因避險會計與本公司無關，故未適用國際財務報導準則第一號之追溯適用有關避險會計之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於九十三年一月一日以後所發生之交易。

3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第二十七號(九十七年修正)之下列規定：

- (1)有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2)有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3)有關母公司對子公司喪失控制之規定。

(三)本公司自先前依中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則及選擇適用金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，各該期間之權益、綜合損益及現金流量之調節列示於下列各表：

1. 一〇一年一月一日權益之調節：

	我國會計準則	影響金額		金管會認可之國際財務報導準則	金管會認可之國際財務報導準則科目
流動資產					
現金及約當現金	\$ 242,964	\$ --		\$ 242,964	現金及約當現金
應收票據淨額	1,211	--		1,211	應收票據淨額
應收帳款淨額	212,486	--		212,486	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	308	--		308	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	5,841	--		5,841	其他應收款
其他應收款-關係人	1	--		1	其他應收款-關係人
應收退稅款	503	--		503	當期所得稅資產
存 貨	416,210	--		416,210	存 貨
遞延所得稅資產-流動	69,853	(69,853)	(1)	--	--
受限制資產	147,551	(147,551)	(11)	--	--
預付款項	1,195,554			1,195,554	預付款項
其他流動資產	917			917	其他流動資產-流動
--	--	147,551	(11)	147,551	其他金融資產-流動
	<u>2,293,399</u>			<u>2,223,546</u>	
基金及投資					
以成本衡量之金融資產	6,850			6,850	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,378,517	5,463	(8)、(12)及(13)	1,383,980	採用權益法之投資
小 計	<u>1,385,367</u>			<u>1,390,830</u>	
固定資產					
固定資產	19,894,420	20,872	(2)、(3)	19,915,292	不動產、廠房及設備
累計折舊	(17,639,518)	(13,368)	(2)、(3)	(17,652,886)	累計折舊
未完工程及預付設備款	120,176	(106,562)	(10)	13,614	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,375,078</u>			<u>2,276,020</u>	

(接下頁)

(承上頁)

其他資產

遞延所得稅資產-非流動	--	29,233	(1)	29,233	遞延所得稅資產
--	--	106,562	(10)	106,562	預付設備款
存出保證金	1,682	--		1,682	存出保證金
長期應收款	866,222	--		866,222	長期應收款
長期預付貨款	347,016	--		347,016	其他非流動資產-其他
出租資產淨額	5,026	(5,026)	(2)	--	--
遞延費用	6,784	(6,784)	(3)	--	--
	<u>1,226,730</u>			<u>1,350,715</u>	
資產總計	<u>\$ 7,280,574</u>			<u>\$ 7,241,111</u>	資產總計

流動負債

短期借款	\$ 1,033,814	--		1,033,814	短期借款
應付短期票券	238,154	--		238,154	應付短期票券
其他應付票據	1,337	--		1,337	應付票據
應付帳款	164,881	--		164,881	應付帳款
應付費用	201,274	--		201,274	其他應付款
其他應付款-關係人	242,633	--		242,633	其他應付款-關係人
其他流動負債	220,839	32,319	(5)	253,158	負債準備-流動
預收貨款	304,299	--		304,299	預收貨款
一年內到期之長期負債	515,046	--		515,046	一年內到期之長期負債
其他流動負債	23,250	--		23,250	其他流動負債-其他
	<u>2,945,527</u>			<u>2,977,846</u>	

其他負債

應計退休金負債	89,569	99,511	(4)	189,080	應計退休金負債
存入保證金	4,425	--		4,425	存入保證金
遞延所得稅負債	40,620	(40,620)	(1)	--	--
遞延貸項	93,300	(93,300)	(13)	--	--
	<u>227,914</u>			<u>193,505</u>	
負債合計	<u>3,173,441</u>			<u>3,171,351</u>	負債總計

股東權益

普通股股本	6,763,337	--		6,763,337	普通股股本
資本公積	941,647	(839,144)	(6)、(9)	102,503	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
累積盈虧	(3,143,288)	605,390	(3)-(9) (2,537,898)		待彌補虧損
			(12)		
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	(26,333)	26,333	(7)	--	--
金融商品未實現損益	(428,227)	170,048	(6) (258,179)		備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	(3)	--		(3)	庫藏股票
股東權益合計	<u>4,107,133</u>			<u>4,069,760</u>	權益總計
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,280,574</u>			<u>\$ 7,241,111</u>	負債及權益總計

(1)本公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為69,853仟元，另公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為40,620仟元。

- (2)本公司之出租資產5,026仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為13,216仟元及累計折舊8,190仟元。
- (3)本公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為7,656仟元及累計折舊5,178仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘4,306仟元。
- (4)本公司對於確定福利計畫之退職福利，按IAS19之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增應計退休金負債99,511仟元並調減保留盈餘99,511仟元。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備—流動32,319仟元，並調減保留盈餘32,319仟元。
- (6)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益170,048仟元及保留盈餘602,663仟元，並調減資本公積772,711仟元。
- (7)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為0，故應調增累積換算調整數26,333仟元，並調減保留盈餘26,333仟元。
- (8)依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調增採用權益法之投資95,229仟元及調增保留盈餘95,229仟元。
- (9)依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應於轉換日轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積66,433仟元，並調增保留盈餘66,433仟元。
- (10)本公司之預付設備款106,562仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11)本公司之受限制資產147,551仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產—流動項下。
- (12)本公司依持股比例認列子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，並採用精算師出具之精算報告所調增之保留盈餘3,534仟元，並調增採用權益法之投資3,534仟元。
- (13)原帳列遞延貸項93,300仟元依規定調整為採用權益法之投資減項。

2. 一〇一年十二月三十一日權益之調節：

	我 國 會 計 準 則	影 響 金 額	金 管 會 認 可 之 國 際 財 務 報 導 準 則	金 管 會 認 可 之 國 際 財 務 報 導 準 則 科 目
流動資產				
現金及約當現金	\$ 279,078	\$ --	\$ 279,078	現金及約當現金
應收票據淨額	1,188	--	1,188	應收票據淨額
應收帳款淨額	214,814	--	214,814	應收帳款淨額
應收帳款-關係人淨額	100	--	100	應收帳款-關係人淨額
其他應收款	66,268	--	66,268	其他應收款
其他應收款-關係人	7	--	7	其他應收款-關係人
應收退稅款	438	--	438	當期所得稅資產
存 貨	257,640	--	257,640	存 貨
遞延所得稅資產-流動	90,139	(90,139) (1)	--	--
受限制資產	145,410	(145,410) (11)	--	--
預付款項	1,009,569		1,009,569	預付款項
其他流動資產	840		840	其他流動資產-流動
--	--	145,410 (11)	145,410	其他金融資產-流動
	<u>2,065,491</u>		<u>1,975,352</u>	
基金及投資				
以成本衡量之金融資產	6,850		6,850	以成本衡量之金融資產-非流動
採權益法之長期股權投資	1,297,183	5,417 (8)、(12) 及(13)	1,302,600	採用權益法之投資
小 計	<u>1,304,033</u>		<u>1,309,450</u>	
固定資產	19,987,527	20,872 (2)、(3)	20,008,399	不動產、廠房及設備
累計折舊	(18,050,282)	(15,090) (2)、(3)	(18,065,372)	累計折舊
未完工程及預付設備款	70,328	(51,072) (10)	19,256	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,007,573</u>		<u>1,962,283</u>	
其他資產				
遞延所得稅資產-非流動	--	58,108 (1)	58,108	遞延所得稅資產
--	--	51,072 (10)	51,072	預付設備款
存出保證金	1,985	--	1,985	存出保證金
長期應收款	830,886	--	830,886	長期應收款
長期預付貨款	173,933	--	173,933	其他非流動資產-其他
出租資產淨額	4,891	(4,891) (2)	--	--
遞延費用	2,802	(2,802) (3)	--	--
	<u>1,014,497</u>		<u>1,115,984</u>	
資產總計	<u>\$ 6,391,594</u>		<u>\$ 6,363,069</u>	資產總計
(接下頁)				

(承上頁)

流動負債					
短期借款	\$ 903,407	--		903,407	短期借款
應付短期票券	211,116	--		211,116	應付短期票券
其他應付票據	3,647	--		3,647	應付票據
應付帳款	238,827	--		238,827	應付帳款
應付費用	147,937	--		147,937	其他應付款
其他應付款-關係人	89,610	--		89,610	其他應付款-關係人
其他流動負債	217,668	35,280	(5)	252,948	負債準備-流動
預收貨款	281,988	--		281,988	預收貨款
一年內到期之長期負債	456,920	--		456,920	一年內到期之長期負債
其他流動負債	26,886	--		26,886	其他流動負債-其他
	<u>2,578,006</u>			<u>2,613,286</u>	
其他負債					
應計退休金負債	97,851	93,271	(4)	191,122	應計退休金負債
存入保證金	4,661	--		4,661	存入保證金
遞延所得稅負債	32,031	(32,031)	(1)	--	--
遞延貸項	93,300	(93,300)	(13)	--	--
	<u>227,843</u>			<u>195,783</u>	
負債合計	<u>2,805,850</u>			<u>2,809,069</u>	負債總計
股東權益					
普通股股本	3,722,549	--		3,722,549	普通股股本
資本公積	837,295	(837,292)	(6)、(9)	3	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
累積盈虧	(952,325)	665,487	(3)~(9) (及(12)	286,838)	待彌補虧損
股東權益其他調整項目					
累積換算調整數	(36,280)	26,240	(6)、(7) (	10,040)	其他權益 國外營運機構財務報表換算之兌換差額
金融商品未實現損益	14,509	113,820	(6)	128,329	備供出售金融資產未實現損益
庫藏股票	(<u>3</u>)	--		(<u>3</u>)	庫藏股票
股東權益合計	<u>3,585,745</u>			<u>3,554,000</u>	權益總計
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,391,594</u>			<u>\$ 6,363,069</u>	負債及權益總計

- (1)本公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為90,139仟元，另公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為32,031仟元。
- (2)本公司之出租資產4,891仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為13,216仟元及累計折舊8,325仟元。
- (3)本公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為7,656仟元及累計折舊6,765仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘1,911仟元。

- (4)本公司對於確定福利計畫之退職福利，按IAS19之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增應計退休金負債93,271仟元並調減保留盈餘93,271仟元。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備—流動35,280仟元，並調減保留盈餘35,280仟元。
- (6)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益113,820仟元及保留盈餘658,984仟元，並調減資本公積772,711仟元及累積換算調整數93仟元。
- (7)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為0，故應調增累積換算調整數26,333仟元，並調減保留盈餘26,333仟元。
- (8)依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調增採用權益法之投資95,229仟元及調增保留盈餘95,229仟元。
- (9)依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應於轉換日轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積64,581仟元，並調增保留盈餘64,581仟元。
- (10)本公司之預付設備款51,072仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11)本公司之受限制資產145,410仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產—流動項下。
- (12)本公司依持股比例認列子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，並採用精算師出具之精算報告所調增之保留盈餘3,488仟元，並調增採用權益法之投資3,488仟元。
- (13)原帳列遞延貸項93,300仟元依規定調整為採用權益法之投資減項。

3. 一〇一年度個體綜合損益之調節：

	我國會計準則	影響金額	金管會認可 之國際財務 報導準則
營業收入	\$ 1,842,381	\$ --	\$ 1,842,381
營業成本	(2,569,581)	2,395 (1)	(2,567,186)
營業毛損	(727,200)	2,395	(724,805)
營業費用			
推銷費用	(132,669)	--	(132,669)
管理費用	(154,023)	754 (2)、(4) 及(5)	(153,269)
研發費用	(91,650)	--	(91,650)
營業淨損	(1,105,542)	3,150	(1,102,393)
營業外收入及支出			
其他收入	8,671	--	8,671
其他利益及損失	(87,905)	135 (4)	(87,770)
財務成本	(50,062)	--	(50,062)
採權益法認列之子公司、關聯企業 及合資利益之份額	253,638	54,568 (3)、(6)	308,206
稅前淨損	(981,200)	57,853	(923,348)
所得稅利益	28,875	--	28,875
本期淨損	(\$ 952,325)	57,853	(894,473)
其他綜合損益			
確定福利計算畫精算利益	--	2,390 (2)	2,390
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-國 外營運機構財務報表換算之兌換 差額	--		(10,040)
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-備 供出售金融商品未實現利益	--		386,508
採用權益法認列之子公司、關聯企業 及合資之其他綜合損益之份額-確 定福利計畫精算損失	-- (145) (6)		(145)
與其他綜合損益組成部分相關之所得 稅	--		--
本期其他綜合損益(稅後淨額)			378,713
本期綜合損益總額			(\$ 515,760)

(1)本公司之遞延費用依金管會認可之國際財務報導準則規定於轉換日費用化，故應調減製造費用-各項攤提2,395仟元。

- (2)對於確定福利計畫之退職福利，按國際會計準則第十九號之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調減營業費用-退休金3,850仟元。另本公司選擇將精算損益一次認列於其他綜合損益，故依精算報告調整確定福利計畫精算利益2,390仟元。
- (3)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並於轉換日認列相關處分損益，故應調增採用權益法認列子公司、關聯企業及合資利益之份額56,321仟元。
- (4)本公司之出租資產依金管會認可之國際財務報導準則規定已重分類至不動產、廠房及設備，故其產生之折舊費用135仟元亦由營業外費用重分類至營業費用。
- (5)本公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額，調增營業費用2,961仟元。
- (6)子公司因確定福利計畫之退職福利依國際會計準則第十九號之相關規定，採用經精算師出具之精算報告所調增之退休金費用，本公司採用權益法相對認列之子公司、關聯企業及合資利益之份額調減1,753仟元及確定福利計畫精算損失145仟元。
7. 一〇一年度現金流量表之重大調整說明：
- 本公司原依中華民國一般公認會計原則按間接法編製之個體現金流量表，係將利息收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數。惟依國際會計準則第七號「現金流量表」之規定，本公司一〇一年度利息收現數為2,036仟元應單獨揭露，且依其性質將利息收現數表達為營業活動之現金流量，而利息支付數為51,111仟元則表達為籌資活動之現金流量。
- 除上述差異外，依國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依中華民國原一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

五、一〇二年度合併財務報表暨會計師查核報告

股票代碼：2342

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併財務報表暨會計師查核報告

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

公司地址：新竹市科學工業園區研新一路一號

公司電話：(0 3) 5 7 8 - 3 3 4 4

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇二年度(自一〇二年一月一日至一〇二年十二月三十一日止)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會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：台灣茂矽電子股份有限公司



負 責 人：唐 亦 仙



中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

會計師查核報告

台灣茂矽電子股份有限公司 公鑒：

台灣茂矽電子股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併資產負債表，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一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。如合併財務報表附註六(十)所述，台灣茂矽電子股份有限公司及其子公司採用權益法之投資係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日認列採用權益法之投資分別為 213,277 仟元與 153,397 仟元及 100,949 仟元，分別佔合併資產總額之 4%與 2%及 1%，於民國一〇二年及一〇一年度之採權益法認列之關聯企業利益之份額分別為 55,568 仟元及 62,487 仟元，分別佔合併綜合損益總額 6%及 12%，係依據其他會計師之查核報告予以核列。

本會計師係依照一般公認審計準則暨「會計師查核簽證財務報表規則」規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，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，足以允當表達台灣茂矽電子股份有限公司及其子公司民國一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效及合併現金流量。

台灣茂矽電子股份有限公司業已編製民國一〇二年及一〇一年度之個體財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

台灣茂矽電子股份有限公司為保持正常營運，如財務報表附註六(十四)所述，於民國九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，並於民國九十八年三月六日獲准。該公司於民國一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論各項借款依民國一〇二年合約到期日續展一年，已於一〇二年十二月三十一日獲得各銀行代表同意展延至民國一〇三年十二月三十一日。該公司已於財務報表附註十二(一)說明擬改善營運及財務狀況之計畫。第一段所述合併財務報表仍係依據繼續經營假設編製，並未因前述之營運及財務計畫若未能如預期達成而有所調整。

如財務報表附註九(二)所述，基於目前太陽能產業現況有別於簽約時市場情形，台灣茂矽電子股份有限公司與部分供料廠商暫緩原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行，目前係採逐筆議價議量之交易模式。

調 和 聯 合 會 計 師 事 務 所
會 計 師 ： 郭 思 琪

郭 思 琪



吳 佳 鴻

吳 佳 鴻



金 融 監 督 管 理 委 員 會 證 券 期 貨 局

核准文號 (86)台財證(六)字第 25270 號

(98)金管證字第 0980063811 號

中 華 民 國 一 〇 三 年 三 月 二 十 六 日

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	資產	附註	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
			金額 %	金額 %	金額 %
11XX	流動資產				
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 567,953	\$ 626,109	\$ 688,834
1150	應收票據淨額	六(五)	1,062	1,188	1,211
1170	應收帳款淨額	六(六)及八	249,209	215,130	212,620
1200	其他應收款		11,007	16,273	9,984
1220	當期所得稅資產		834	941	704
130X	存貨	六(七)	156,797	257,672	416,694
1410	預付款項	六(八)及九(二)	176,628	1,069,645	1,196,463
1476	其他金融資產—流動	六(九)及八	229,795	147,449	149,567
1479	其他流動資產—流動		936	840	946
			1,394,221	2,335,247	2,677,023
15XX	非流動資產				
1523	備供出售金融資產—非流動	六(二)	533,167	552,778	393,484
1543	以成本衡量之金融資產—非流動	六(三)及八	25,962	41,581	27,642
1546	無活絡市場之債券投資—非流動	六(四)	--	--	69,632
1550	採用權益法之投資	六(十)	213,277	153,397	100,949
1600	不動產、廠房及設備	六(十一)、六(十三)及八	1,708,939	1,990,425	2,308,558
1840	遞延所得稅資產	六(卅二)	48,974	60,019	38,232
1915	預付設備款		35,837	51,072	106,562
1920	存出保證金		38,137	38,170	37,867
1932	長期應收款	六(十二)	255,441	830,886	866,222
1990	其他非流動資產—其他	六(八)及九(二)	712,848	173,933	347,016
			3,572,582	3,892,261	4,296,164
	資產總計		\$ 4,966,803	\$ 6,227,508	\$ 6,973,187

(請詳閱後附合併財務報表附註)



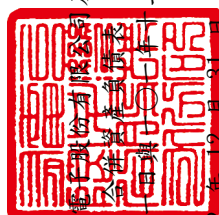
董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣水泥股份有限公司及其子公司

合併資產負債表

民國一〇二年十二月三十一日及十二月三十一日及一月一日

單位：新台幣仟元

代碼	負債及權益	附註	102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
			金額	金額	金額
21XX	流動負債				
2100	短期借款	六(十四)	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 1,033,814
2110	應付短期票券	六(十五)	188,507	211,116	238,154
2150	應付票據		997	3,647	1,337
2170	應付帳款	六(十六)	180,074	238,827	165,077
2200	其他應付款		179,891	152,128	212,437
2230	當期所得稅負債		261	--	--
2250	負債準備—流動	六(十九)	252,262	253,638	253,804
2311	預收貨款	九(二)	105,588	141,119	161,606
2320	一年內到期之長期負債	六(十七)	408,322	456,920	515,046
2399	其他流動負債—其他		27,990	26,974	23,732
			2,141,568	2,387,776	2,605,007
25XX	非流動負債				
2640	應計退休金負債	六(十八)	155,580	183,131	180,955
2645	存入保證金		4,455	4,504	4,268
			160,035	187,635	185,223
	負債總計		2,301,603	2,575,411	2,790,230
31XX	歸屬於母公司業主之權益				
3110	普通股股本	六(廿)	3,722,549	3,722,549	6,763,337
3200	資本公積	六(廿一)	3	3	102,503
3300	保留盈餘	六(廿二)	--	--	--
3350	待彌補虧損		(1,441,334)	(286,838)	(2,537,898)
3400	其他權益	六(廿三)	292,457	118,289	(258,179)
3500	庫藏股票	六(廿四)	(3)	(3)	(3)
			2,573,672	3,554,000	4,069,760
36XX	非控制權益	六(廿四)	91,528	98,097	113,197
	權益總計		2,665,200	3,652,097	4,182,957
	負債及權益總計		\$ 4,966,803	\$ 6,227,508	\$ 6,973,187

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併綜合損益表

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代 碼	科 目	附 註	102年度		101年度	
			金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	六(廿五)	\$ 1,735,644	100	\$ 1,841,750	100
5000	營業成本	六(七)	(2,523,936)	(145)	(2,581,939)	(140)
5900	營業毛損		(788,292)	(45)	(740,189)	(40)
6000	營業費用					
6100	推銷費用		(23,449)	(1)	(135,625)	(7)
6200	管理費用		(149,434)	(9)	(152,257)	(8)
6300	研發費用		(114,090)	(7)	(101,545)	(6)
			(286,973)	(17)	(389,427)	(21)
6900	營業損失		(1,075,265)	(62)	(1,129,616)	(61)
7000	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六(廿六)	91,956	5	33,929	2
7020	其他利益及損失	六(廿七)	(204,853)	(12)	152,060	8
7050	財務成本	六(卅)	(44,416)	(2)	(49,661)	(3)
7060	採權益法認列之關聯企業利益之份額	六(十)	55,568	3	62,487	3
			(101,745)	(6)	198,815	10
7900	稅前淨損		(1,177,010)	(68)	(930,801)	(51)
7950	所得稅利益(費用)	六(卅二)	(11,321)	--	21,787	1
8200	本期淨損		(1,188,331)	(68)	(909,014)	(50)
8300	其他綜合損益	六(卅一)				
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		170,670	10	386,508	21
8360	確定福利計畫精算利益		26,452	1	2,090	--
8371	採用權益法認列之關聯企業及合資之其 他綜合損益之份額—國外營運機構財 務報表換算之兌換差額		4,312	--	(10,040)	--
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		--	--	--	--
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		201,434	11	378,558	21
8500	本期綜合損益總額		(\$ 986,897)	(57)	(\$ 530,456)	(29)
8600	淨損歸屬於：					
8610	母公司業主		(\$ 1,180,984)	(68)	(\$ 894,473)	(49)
8620	非控制權益		(7,347)	--	(14,541)	(1)
			(\$ 1,188,331)	(68)	(\$ 909,014)	(50)
8700	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		(\$ 980,328)	(57)	(\$ 515,760)	(28)
8720	非控制權益		(6,569)	--	(14,696)	(1)
			(\$ 986,897)	(57)	(\$ 530,456)	(29)
	每股盈餘	六(卅三)				
9750	基本每股盈餘(元)		(\$ 3.17)		(\$ 2.40)	

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：唐亦仙

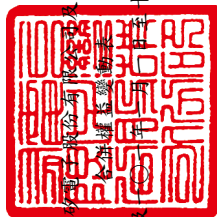


經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香





台灣成昌股份有限公司
中華民國一〇二年十二月三十一日

中華民國一〇二年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

歸屬於母公司業主之權益

項 目	股 本	資 本 公 積	保 留 盈 餘	備 供 出 售 金 融 資 產 未 實 現 損 益	國 外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	庫 藏 股 票	總 計	非 控 制 權 益	權 益 總 額
一〇一年一月一日餘額	\$ 6,763,337	\$ 102,503	(\$ 2,537,898)	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ 3)	\$ 4,069,760	\$ 113,197	\$ 4,182,957
資本公積彌補虧損	--	(102,500)	102,500	--	--	--	--	--	--
減資彌補虧損	(3,040,788)	--	3,040,788	--	--	--	--	--	--
非控制權益增減	--	--	--	--	--	--	--	(404)	(404)
一〇一年度淨損	3,722,549	3	605,390	(258,179)	--	(3)	4,069,760	112,793	4,182,553
一〇一年度其他綜合損益	--	--	(894,473)	--	--	--	(894,473)	(14,541)	(909,014)
一〇一年度綜合損益總額	--	--	2,245	386,508	(10,040)	--	378,713	(155)	378,558
一〇一年度淨損	3,722,549	3	(892,228)	386,508	(10,040)	--	(515,760)	(14,696)	(530,456)
一〇一年度其他綜合損益	--	--	(286,838)	128,329	(10,040)	(3)	3,554,000	98,097	3,652,097
一〇一年度綜合損益總額	--	--	(1,180,984)	--	--	--	(1,180,984)	(7,347)	(1,188,331)
一〇一年度淨損	--	--	26,488	169,856	4,312	--	200,656	778	201,434
一〇一年度其他綜合損益	--	--	(1,154,496)	169,856	4,312	--	(980,328)	(6,569)	(986,897)
一〇一年度綜合損益總額	\$ 3,722,549	\$ 3	(\$ 1,441,334)	\$ 298,185	(\$ 5,728)	(3)	\$ 2,573,672	\$ 91,528	\$ 2,665,200

(請詳閱後附合併財務報表附註)



董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量：		
稅前淨損	(\$ 1,177,010)	(\$ 930,801)
調整項目：		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳費用提列(轉列收入)數	(15,365)	109,738
折舊費用	389,755	418,841
利息費用	44,416	49,661
利息收入	(3,821)	(5,953)
股利收入	(7,533)	(8,246)
採權益法認列之關聯企業利益之份額	(55,568)	(62,487)
金融資產減損損失	109,475	--
處分不動產、廠房及設備利益	--	(45)
處分投資利益	(264,481)	(180,357)
外幣兌換損失(利益)	(50,570)	32,655
非金融資產減損迴轉利益	--	(4,301)
取得金融資產認列之收入	(44,315)	(13,899)
子公司清算損失	--	1,048
賠償損失	405,962	--
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據減少	126	23
應收帳款增加	(18,714)	(115,492)
存貨減少	100,875	159,022
其他應收款減少(增加)	494	(1,500)
預付款項減少	354,102	311,509
其他流動資產減少(增加)	(96)	77
其他金融資產—流動減少(增加)	(82,346)	2,118
長期應收款減少(增加)	(25,079)	35,336
應付票據增加(減少)	(2,650)	2,310
應付帳款增加	26,334	73,751
其他應付款增加(減少)	18,450	(16,076)
負債準備—流動減少	(1,376)	(166)
預收貨款減少	(35,531)	(20,487)
應計退休金負債增加(減少)	(1,099)	4,266
其他流動負債增加	1,016	3,643
營運產生之現金流出	(334,549)	(155,812)
收取之利息	3,813	5,944
收取之股利	12,313	3,466
退還(支付)之所得稅	92	(242)
營業活動之淨現金流出	(318,331)	(146,644)

台灣茂矽電子股份有限公司及子公司
合併現金流量表(續)
民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日



單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
投資活動之現金流量：		
處分備供出售金融資產價款	508,670	407,570
取得不動產、廠房及設備	(91,525)	(115,045)
處分不動產、廠房及設備價款	--	46
無活絡市場之債券投資變動	--	69,632
無活絡市場之債券投資破產分配款	4,465	--
取得以成本衡量之金融資產	(119)	(40)
以成本衡量之金融資產減資退回股款	1,680	--
預付設備款減少	8,930	20,837
存出保證金減少(增加)	33	(303)
處分子公司	--	(2,094)
投資活動之淨現金流入	432,134	380,603
籌資活動之現金流量：		
短期借款減少	(105,731)	(130,407)
應付短期票券減少	(22,609)	(27,038)
償還長期借款	(48,598)	(58,126)
存入保證金增加(減少)	(49)	236
支付之利息	(45,542)	(48,694)
籌資活動之淨現金流出	(222,529)	(264,029)
匯率變動對現金及約當現金之影響	50,570	(32,655)
本期現金及約當現金減少數	(58,156)	(62,725)
期初現金及約當現金餘額	626,109	688,834
期末現金及約當現金餘額	\$ 567,953	\$ 626,109
部份支付現金之投資活動：		
購置不動產、廠房及設備價款	\$ 101,674	\$ 77,469
預付設備款轉列不動產、廠房及設備	6,595	22,942
預付設備款退回及轉至預付款項	8,930	32,877
期末預付設備款	35,837	51,072
期初預付設備款	(51,072)	(106,562)
期初應付設備款	19,516	56,763
期末應付設備款	(29,955)	(19,516)
本期支付現金數	\$ 91,525	\$ 115,045
不影響現金流量之投資活動：		
以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產	\$ 53,908	\$ --

(請詳閱後附合併財務報表附註)

董事長：唐亦仙



經理人：唐亦仙



會計主管：黃麗香



台灣茂矽電子股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日

(金額除另有註明外，以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

台灣茂矽電子股份有限公司（以下稱「本公司」）於七十六年一月八日設立，登記地址為新竹市科學工業園區研新一路一號。本公司一〇二年十二月三十一日之合併財務報表之組成包括本公司及本公司之子公司（以下併稱「合併公司」）。

本公司主要經營項目如下：

(一)研究、設計、發展、測試、製造及銷售下列產品：

1. 各種大型、超大型積體電路及其相關之零組件及系統產品。
2. 太陽能電池及其相關之系統與產品。
3. 無線射頻辨識晶片、標籤及其相關之系統與產品。

(二)上述產品相關之技術諮詢服務業務。

(三)兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務。

本公司股票自八十四年九月起於台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報表之日期及程序

本合併財務報表已於一〇三年三月二十六日經董事會通過後發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

本年度係首次採用國際財務報導準則，故不適用。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告之影響：

1. 國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際會計準則理事會於九十八年十一月發布國際財務報導準則第九號「金融工具」，生效日為一〇二年一月一日，理事會於一〇〇年十二月將準則生效日延後至一〇四年一月一日，復於一〇二年十一月宣布刪除一〇四年一月一日為強制生效日之規定，以使財務報表編製者能有更充足之時間轉換至新規定，且尚未決定新生效日。此準則雖經金管會認可，惟企業不得提前採用此準則，應採用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」二〇〇九年版本之規定且截至報導期間結束日(以下簡稱報導日)止尚未公布生效日。若合併公司開始適用該準則，預期將會改變對合併財務報表金融資產之分類及衡量。

(三)國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響：

1. 下列新準則及修正業經國際會計準則理事會發布並生效，但尚未經金管會認可，故合併公司尚未採用：

新 準 則 、 解 釋 及 修 正	主 要 修 訂 內 容	IASB 發布之生效日
· 修正國際財務報導準則第 1 號		
1. 國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免	允許企業首次適用 IFRSs 時，得選擇適用國際財務報導準則第 7 號「金融工具：揭露」之過渡規定，無須揭露比較資訊。	西元 2010 年 7 月 1 日
2. 嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除	當企業之轉換日在功能性貨幣正常化日以後，該企業得選擇以轉換日之公允價值衡量所持有功能性貨幣正常化日前之所有資產及負債。此修正亦允許企業自轉換日起，推延適用國際會計準則第 39 號「金融工具：認列與衡量」之除列規定及首次採用者得不必追溯調整認列首日利益。	西元 2011 年 7 月 1 日
3. 政府貸款	豁免首次採用者對於在轉換日既存之政府貸款，適用國際財務報導準則第 9 號「金融工具」及國際會計準則第 20 號「政府補助之會計及政府補助之揭露」之規定處理。	西元 2013 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

· 修正國際財務報導準則第 7 號

1. 揭露-金融資產之移轉

增加對所有於報導日存在之未除列之已移轉金融資產及對已移轉資產之任何持續參與提供額外之量化及質性揭露。

西元 2011 年 7 月 1 日

2. 揭露-金融資產及金融負債之互抵

應揭露能評估淨額交割約定對企業財務狀況之影響或潛在影響之量化資訊。

西元 2013 年 1 月 1 日

· 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」

要求指定公允價值變動列入損益之金融負債須將與該金融負債發行人本身有關之信用風險所產生之公允價值變動反映於「其他綜合損益」，且於除列時其相關損益不得轉列當期損益。除非於原始認列時，即有合理之證據顯示若將該公允價值變動反映於「其他綜合損益」，會造成重大之會計配比不當(不一致)，則可反映於「當期損益」。

尚未發布

· 國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

該準則係在現有架構下重新定義控制之原則，建立以控制作為決定那些個體應納入合併財務報告之基礎；並提供當不易判斷控制時，如何決定控制之額外指引。

西元 2013 年 1 月 1 日

· 國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」

於判斷聯合協議之類型時，不再只是著重其法律形式而是依合約性權利與義務以決定分類為聯合營運或是合資，且廢除合資得採用比例合併之選擇。

西元 2013 年 1 月 1 日

· 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則涵蓋所有對其他個體權益之揭露，包含子公司、聯合協議、關聯企業及未合併結構型個體。

西元 2013 年 1 月 1 日

· 修正國際財務報導準則第 10、11 及 12 號-合併財務報表、聯合協議及對其他個體之權益之揭露過渡指引

明確定義所謂「首次適用日」，係指國際財務報導準則第 10、11 及 12 號首次適用之年度報導期間之首日。

西元 2013 年 1 月 1 日

· 修正國際財務報導準則第 10 及 12 號和國際會計準則第 27 號-投資個體

定義何謂「投資個體」及其典型特性。符合投資個體定義之母公司，不應合併其子公司而應適用透過損益按公允價值衡量其子公司。

西元 2014 年 1 月 1 日

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|-------------------------------------|---|-------------------|
| · 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 | 定義公允價值，於單一國際財務報導準則中訂定衡量公允價值之架構，並規定有關公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值及揭露有關公允價值衡量資訊之不一致及實務分歧，惟並未改變其他準則已規定之公允價值衡量。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 1 號-其他綜合損益項目之表達 | 此修正將綜合損益表之表達，分為「損益」及「其他綜合損益」兩節，且要求「其他綜合損益」節應將後續不重分類至損益者及於符合特定條件時，後續將重分類至損益者予以區分。 | 西元 2012 年 7 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 12 號-遞延所得稅：標的資產之回收 | 以公允價值衡量之投資性不動產之資產價值應預設係經由出售回收，除非有其他可反駁此假設之證據存在。此外，此修正亦取代了原解釋公告第 21 號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」。 | 西元 2012 年 1 月 1 日 |
| · 國際會計準則第 19 號「員工給付」(2011 年修正) | 刪除緩衝區法並於精算損益發生期間認列於其他綜合損益，及規定所有前期服務成本立即認列，並以折現率乘以淨確定給付負債(資產)計算而得之淨利息取代利息成本及計畫資產之預期報酬，且除淨利息外之計畫資產報酬列入其他綜合損益。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際會計準則第 27 號「單獨財務報表」(2011 年修正) | 刪除合併財務報表之規定，相關規定移至國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際會計準則第 28 號「投資關聯企業及合資」(2011 年修正) | 配合國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」之訂定，納入合資採用權益法之相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 32 號-金融資產及金融負債之互抵 | 釐清國際會計準則第 32 號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」及「在總額交割機制下，亦可視為淨額交割之特定條件」的相關規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 36 號-非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |

(接下頁)

(承上頁)

- | | | |
|-------------------------------------|--|-------------------|
| · 修正國際會計準則第 39 號- 衍生工具之債務變更及避險會計之繼續 | 衍生工具之原始交易雙方同意由一個或多個結算者作為雙方的新交易對象，且符合某些條件時無須停止適用避險會計。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 | 符合特定條件之剝除活動成本應認為「剝除活動資產」。剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，應依國際會計準則第 2 號「存貨」規定處理。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 國際財務報導解釋第 21 號「稅賦」 | 除所得稅外，企業對於政府依據法規所徵收之其他稅賦應依國際會計準則第 37 號「負債準備、或有負債及或有資產」之規定認列負債。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| · 2010 年國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導準則第 1、3 及 7 號、國際會計準則第 1 及 34 號及國際財務報導解釋第 13 號相關規定。 | 西元 2011 年 1 月 1 日 |
| · 2009-2011 年對國際財務報導準則之改善 | 修正國際財務報導第 1 號和國際會計準則第 1、16、32 及 34 號相關規定。 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| · 修正國際會計準則第 36 號- 非金融資產之可回收金額之揭露 | 當現金產生單位包含商譽或非確定耐用年限之無形資產但未有減損時，移除現行揭露可回收金額之規定。 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |

2. 合併公司現正評估上述新準則或修正之潛在影響，故暫時無法合理估計對合併財務報告之影響。

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報表所採用之重大會計政策說明如下：

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報表係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」編製之首份年度合併財務報表。
2. 編製一〇一年一月一日初始資產負債表時，合併公司已調整先前依中華民國一般公認會計原則編製之財務報表所報導之金額。由中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱為金管會認可之國際財務報導準則)對合併公司之財務狀況、財務績效及現金流量之影響，請詳附註十五之說明。

(二)編製基礎

1. 除備供出售金融資產係以公允價值衡量之金融工具及確定福利資產係依退休基金資產加計未認列前期服務成本與未認列精算損失，減除未認列精算利益與確定福利義務現值之淨額認列外，本合併財務報表係按歷史成本為基礎編製。
2. 以下所述之重大會計政策一致適用於本合併財務報表涵蓋之所有期間，包含為轉換至國際財務報導準則所編製之一〇一年一月一日(合併公司轉換至國際財務報導準則日)之初始合併資產負債表。
3. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則之財務報表需要使用一些重要會計估計，在應用合併公司的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報表之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三)合併基礎

1. 合併財務報表編製原則

- (1)合併公司將所有子公司納入合併財務報表編製之個體。子公司指合併公司有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過50%表決權之股份。在評估合併公司是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。
子公司自收購日(即合併公司取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2)合併公司內公司間之交易、餘額及未實現損益業已消除。子公司之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
- (3)對子公司持股之變動若未導致喪失控制(與非控制權益之交易)，係作為權益交易處理，亦即視為與業主間進行之交易。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額係直接認列為權益。
- (4)當合併公司喪失對子公司之控制，對前子公司之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認列為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該子公司有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認列為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，則當喪失對子公司之控制時，將該利益或損失自權益重分類為損益；如於處分相關資產時將被直接轉入保留盈餘，則將該利益或損失直接轉入保留盈餘。

2. 列入合併財務報表之子公司：

投 資 公 司 名 稱	子 公 司 名 稱	主 要 業 務	所 持 股 權 百 分 比 (%)			說	明
			102年 12月31日	101年 12月31日	101年 1月1日		
本 公 司	Giant Haven Investments Ltd. (BVI) (Giant Haven 公司)	控股公司	100	100	100	--	
本 公 司	Vision2000 Venture Ltd. (Cayman)(恩 威 國際投資公司)	控股公司	100	100	100	--	
本 公 司	茂福開發股份有限公司(茂福開發公司)	租賃、人力派遣及各項服務業	100	100	100	--	
本 公 司	寶德投資股份有限公司(寶德投資公司)	專業投資	97	97	97	(註一)	
本 公 司	敦茂科技股份有限公司(敦茂科技公司)	液 晶 顯 示 器 驅 動 積 體 電 路 之 研 發、設 計、製 造 及 銷 售，以 及 提 供 太 陽 能 電 池 片、模 組 及 相 關 應 用 產 品 之 銷 售 服 務	48	48	48	本公司控有敦茂科技公司過半數以上董事，且本公司之代表人係敦茂科技公司董事長，具有實質控制能力。 (註一)	
本 公 司	資茂科技股份有限公司(資茂科技公司)	電 信 管 制 射 頻 器 材 製 造 業、電 子 零 組 件 製 造 業、資 訊 軟 體 服 務 業 及 產 品 設 計 業 等	--	--	72	(註二)	

(註一)係包括合併公司之綜合持股比例。

(註二)資茂科技公司一〇一年四月二十日經股東會決議通過公司解散，訂定一

〇一年四月三十日為解散基準日。

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無此情形。
5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制者，該限制之本質與程度：無此情形。
6. 子公司持有母公司發行證券之內容：無此情形。

(四)外幣換算

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

1. 外幣交易及餘額

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

2. 國外營運機構之換算

- (1)功能性貨幣與表達貨幣不同之所有合併公司個體及關聯企業，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：
 - A. 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日即期匯率換算；
 - B. 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及
 - C. 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。
- (2)國外營運機構之淨投資、長期投資性質之借款及其他指定作為該等投資避險之貨幣工具之換算差額認列為其他綜合損益。
- (3)當部分處分或出售國外營運機構時，將於其他綜合損益項下之兌換差額按比例重分類於當期損益作為出售利益或損失之一部分。

(五)資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

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

合併公司將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

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

合併公司將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

(六)現金及約當現金

- 1. 現金及約當現金包括庫存現金、銀行存款、自取得日起三個月內到期之其他短期具高度流動性投資。
- 2. 約當現金係指同時具備下列條件之短期且具高度流動性之投資：
 - (1)隨時可轉換成定額現金者。
 - (2)利率變動對其價值之影響甚少者。

(七)備供出售金融資產

- 1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
- 2. 合併公司對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交割日會計。
- 3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計直接可歸屬之交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。對於持有無活絡市場公開報價之權益工具投資，或與此種無活絡市場公開報價權益工具連結且須以交付該等權益工具交割之衍生工具，當其公允價值無法可靠衡量時，合併公司將其列報為「以成本衡量之金融資產」。

(八)放款及應收款

1. 應收帳款

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

2. 無活絡市場之債券投資

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

A. 未分類為透過損益按公允價值衡量。

B. 未指定為備供出售。

C. 未因信用惡化以外之因素，致持有人可能無法回收幾乎所有之原始投資。

(2)合併公司對於符合交易慣例之無活絡市場之債券投資係採用交割日會計。

(3)無活絡市場之債券投資於原始認列時按交易日之公允價值加計交易成本衡量，續後採用有效利息法按攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

有效利息法之折溢價攤銷認列於當期損益。

(九)金融資產減損

1. 合併公司於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。

2. 合併公司用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：

(1)發行人或債務人之重大財務困難；

(2)違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；

(3)合併公司因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；

(4)債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；

(5)由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；

- (6)可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；
- (7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該權益投資之投資成本；或
- (8)權益工具投資之公允價值大幅或持久性下跌至低於成本。
3. 合併公司經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：
- (1)以攤銷後成本衡量之金融資產
- 係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。
- (2)以成本衡量之金融資產
- 係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按類似金融資產之現時市場報酬率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。此類減損損失續後不得迴轉。
- (3)備供出售金融資產
- 係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。

(十)金融資產之除列

合併公司於符合下列情況之一時，將除列金融資產：

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

(十一)存 貨

合併公司存貨平時按標準成本入帳，存貨結轉按加權平均法計價，結帳日時再將各項差異依適當之比率分攤於期末存貨與銷貨成本。標準成本之固定製造費用係按生產設備之正常產能分攤，且當產能較低或設備閒置導致之未分攤固定製造費用，於發生當期認列為銷貨成本。因各期中期間產量波動所產生之成本差異於編製期中財務報表時，得予以遞延。

期末存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，淨變現價值係指在正常情況下，估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。比較存貨之成本與淨變現價值時，採逐項比較之。存貨自成本沖減至淨變現價值之金額，認列為當期銷貨成本。

(十二)採用權益法之投資/關聯企業

1. 關聯企業指所有合併公司對其有重大影響而無控制之個體，一般係直接或間接持有其 20% 以上表決權之股份。合併公司對關聯企業之投資採用權益法處理，取得時依成本認列，包括取得時已辨認之商譽，並扣除任何續後評估產生之累計減損損失。
2. 合併公司對關聯企業取得後之損益份額認列為當期損益，對其取得後之其他綜合損益份額則認列為其他綜合損益。如合併公司對任一關聯企業之損失份額等於或超過其在該關聯企業之權益（包括任何其他無擔保之應收款），合併公司不認列進一步之損失，除非合併公司對該關聯企業發生法定義務、推定義務或已代其支付款項。

3. 關聯企業增發新股時，若合併公司未按比例認購或取得，致使投資比例發生變動但仍對其有重大影響，該股權淨值變動之增減數係調整「資本公積」及「採用權益法之投資」。若致使投資比例下降者，除上述調整外，與該所有權權益之減少有關而先前已認列於其他綜合損益之利益或損失，且該利益或損失於處分相關資產或負債時須被重分類至損益者，依減少比例重分類至損益。
4. 合併公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益業已依其對關聯企業之權益比例銷除；除非證據顯示該交易所轉讓之資產已減損，否則未實現損失亦予以消除。關聯企業之會計政策已作必要之調整，與合併公司採用之政策一致。
5. 當合併公司喪失對關聯企業之重大影響，對原關聯企業之剩餘投資係按公允價值重新衡量，公允價值與帳面金額之差額認為當期損益。對於先前認列於其他綜合損益與該關聯企業有關之所有金額，其會計處理與合併公司若直接處分相關資產或負債之基礎相同，亦即如先前認為其他綜合損益之利益或損失，於處分相關資產或負債時將被重分類為損益，如仍對該關聯企業有重大影響，僅按比例將先前在其他綜合損益中認列之金額依上述方式轉出。

(十三)不動產、廠房及設備

1. 不動產、廠房及設備係以取得成本為入帳基礎，並將購建期間之有關利息資本化。
2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入合併公司，且該項目之成本能可靠衡量時，則該成本應認列於該資產之帳面金額中或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認為當期損益。
3. 不動產、廠房及設備之後續衡量採成本模式，除土地不提折舊外，其他按估計耐用年限以直線法計提折舊。不動產、廠房及設備各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。合併公司於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第八號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

機器設備	二～七年
房屋及建築	二～五十五年
辦公設備	三～五年
運輸設備	三～五年
其他設備	二～二十年

(十四)非金融資產減損

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

(十五)借 款

1. 借款於原始認列時按公允價值扣除交易成本後之金額衡量，後續就價款（扣除交易成本）與贖回價值之任何差額採有效利息法按攤銷後成本於借款期間內衡量。
2. 設立借款額度時支付之費用，當很有可能提取部分或全部額度，則該費用認列為借款之交易成本，予以遞延至動支發生時認列為有效利率之調整；當不太可能提取部分或全部額度，則認列該費用為預付款項，並在額度相關之期間內攤銷。

(十六)應付帳款及票據

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

(十七)負債準備

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

(十八)員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係以預期支付之非折現金額衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

(1)確定提撥計畫

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

(2)確定福利計畫

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

B. 確定福利計畫產生之精算損益係採立即認列方式認列為其他綜合損益。

C. 前期服務成本屬立即既得者，則相關費用立即認列為損益；非屬立即既得者，則以直線法於平均既得期間認列為損益。

3. 離職福利

離職福利係於正常退休日前終止對員工之聘僱或當員工自願接受資遣以支付之福利。合併公司係於做出明確承諾，備具詳細之正式終止聘雇計畫，且該計畫沒有撤銷之實際可能性時，始認列費用。如係為了鼓勵自願資遣而提供之離職福利，係於員工很有可能接受該提議且接受人數可合理估計時，始認列費用。在超過資產負債表日後十二個月支付之福利應予以折現。

4. 員工分紅及董監酬勞

員工分紅及董監事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。

(十九)所得稅

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

遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因購置設備或技術、研究發展支出、人才培訓支出及股權投資等所產生之租稅優惠採用所得稅抵減會計。

7.「所得基本稅額條例」自九十五年一月一日開始施行，其計算基礎係依所得稅法規定計算之課稅所得額，再加計所得稅法及其他法律所享有之租稅減免，按行政院訂定之稅率計算基本稅額，該基本稅額與按所得稅法規定計算之稅額相較，擇其高者，繳納當年度之所得稅，合併公司已將其影響考量於當期所得稅中。

(廿)收入認列

合併公司主要製造並銷售積體電路、太陽能電池及其相關之零組件及系統等產品。收入係正常營業活動中對合併公司外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除銷貨退回、數量折扣及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，合併公司對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。

(廿一)營運部門

合併公司營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識合併公司之主要營運決策者為董事會。

(廿二)每股盈餘

合併公司列示歸屬於本公司普通股權益持有人之基本及稀釋每股盈餘。合併公司基本每股盈餘係以歸屬於本公司普通股權益持有人之損益，除以當期加權平均流通在外普通股股數計算之。稀釋每股盈餘則係將歸屬於本公司普通股權益持有人之損益及加權平均流通在外普通股股數，分別調整所有潛在稀釋普通股之影響後計算之。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

(一)會計政策採用之重要判斷

1. 金融資產－權益投資之減損

合併公司依據國際會計準則第三十九號決定個別金融資產－權益投資是否發生減損，於作此項決定時需重大判斷。合併公司評估個別權益投資之公允價值低於其成本的時間及金額，以及被投資者之財務健全情況和短期業務前景，包括產業及部門績效、技術變遷以及營運及融資現金流量等因素。

當個別權益投資公允價值低於其成本之情況係屬大幅度或持久性時，合併公司將遭受損失，對於分類為「備供出售金融資產」者，將自其認列累計於其他綜合損益之金額轉列於當期損益。對於分類為「以成本衡量金融資產」者，將於當期損益認列減損損失。

(二)重要會計估計及假設

合併公司所作之會計估計係依據特定日當時之情況對於未來事件之合理預期，惟實際結果可能與估計存有差異，對於下個財務年度之資產及負債可能會有重大調整帳面金額之風險的估計及假設，請詳以下說明：

1. 有形資產減損評估

資產減損評估過程中，合併公司需依賴主觀判斷並依據資產使用模式及產業特性，決定特定資產群組之獨立現金流量、資產耐用年數及未來可能產生之收益與費損，任何由於經濟狀況之變遷或合併公司策略所帶來的估計改變均可能在未來造成重大減損。

合併公司一〇二年及一〇一年度有形資產認列及迴轉減損損失分別為 0 仟元及迴轉利益 4,301 仟元。

2. 採用權益法之投資減損評估

當有減損跡象顯示某項採權益法之投資可能已經減損致帳面金額無法被回收，合併公司隨即評估該項投資之減損。合併公司係依據預期可收到現金股利及處分投資所產生未來現金流量之折現值評估可回收金額，並分析其相關假設之合理性。

合併公司一〇二年及一〇一年度對採用權益法之投資未有認列減損損失。

3. 遞延所得稅資產之可實現性

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

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司認列之遞延所得稅資產分別為 48,974 仟元、60,019 仟元及 38,232 仟元。

4. 存貨之評價

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

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司存貨之帳面金額分別為 156,797 仟元、257,672 仟元及 416,694 仟元。

5. 應計退休金負債之計算

計算確定福利義務之現值時，合併公司必須運用判斷及估計以決定資產負債表日之相關精算假設，包含折現率及計畫資產之預期報酬率等。任何精算假設之變動，均可能會重大影響合併公司確定福利義務之金額。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司應計退休金負債之帳面金額分別為 155,580 仟元、183,131 仟元及 180,955 仟元。

6. 金融資產－無活絡市場之債券投資公允價值衡量

合併公司持有之無活絡市場之債券投資，其公允價值衡量主要係參考證券商評定之市值及其他資料所做估計。任何判斷及估計之變動，均可能會影響其公允價值之衡量。有關金融工具公允價值之說明，請詳附註十二(三)。

截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司無活絡市場之債券投資之帳面金額分別為 0 仟元、0 仟元及 69,632 仟元。

六、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
庫存現金及零用金	\$ 127	\$ 187	\$ 229
支票存款及活期存款	270,080	388,014	631,051
定期存款	297,746	237,908	54,468
約當現金	--	--	3,086
合 計	<u>\$ 567,953</u>	<u>\$ 626,109</u>	<u>\$ 688,834</u>

1. 合併公司往來之金融機構信用品質良好，且合併公司與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。
2. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論開立備償戶及信託財產專戶，詳附註六(十四)說明。
3. 原始到期日在三個月以內之銀行定期存款，係為滿足短期現金承諾而非投資或其他目的，可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小，故列報於現金及約當現金。
4. 約當現金係銀行開立之本行支票。

(二)備供出售金融資產

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
國內外上市公司股票	\$ 234,168	\$ 424,449	\$ 651,663
備供出售金融資產評價調整	298,999	128,329	(258,179)
	<u>\$ 533,167</u>	<u>\$ 552,778</u>	<u>\$ 393,484</u>
流 動	\$ --	\$ --	\$ --
非 流 動	533,167	552,778	393,484
合 計	<u>\$ 533,167</u>	<u>\$ 552,778</u>	<u>\$ 393,484</u>

1. 合併公司於一〇二年度處分國內外上市公司股票，處分價款為 508,670 仟元，處分利益為 264,481 仟元。
2. 合併公司投資之國內外上市公司股票於一〇二年及一〇一年度發放現金股利，合併公司依持股比例收取現金股利分別為 7,449 仟元及 8,075 仟元。
3. 合併公司於一〇一年度處分國外上市公司股票，處分價款為 407,570 仟元，處分利益為 180,357 仟元。

(三)以成本衡量之金融資產

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
國內外非上市櫃股票	\$ 133,952	\$ 149,571	\$ 135,645
減：累計減損	(107,990)	(107,990)	(108,003)
	<u>\$ 25,962</u>	<u>\$ 41,581</u>	<u>\$ 27,642</u>
流 動	\$ --	\$ --	\$ --
非 流 動	25,962	41,581	27,642
合 計	<u>\$ 25,962</u>	<u>\$ 41,581</u>	<u>\$ 27,642</u>

1. 合併公司所持有之上述股票投資，於報導期間結束日係按成本減除累計減損衡量，因該標的非於活絡市場公開交易，無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為以成本衡量之金融資產。
2. 以成本衡量之金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。
3. 合併公司於一〇二年度取得中國力霸(股)公司公司債之擔保品亞太電信(股)公司股票計 3,985 仟股，請詳附註六(四)之說明。
4. 合併公司投資之聯訊參創業投資公司於一〇二年度辦理減資返還股款，減資比例 40%，合併公司按持股比例減少股數 168 仟股，收回投資股款計 1,680 仟元。
5. 合併公司投資之亞太電信(股)公司於一〇二年八月五日上市，將原帳列以成本衡量之金融資產之成本 53,908 仟元，轉列為備供出售金融資產。
6. 合併公司一〇一年度因嘉新食品化纖(股)公司完成破產程序而取回擔保品亞太電信(股)公司股票計 1,328 仟股，請詳附註六(四)之說明。
7. 合併公司投資之聯訊參創業投資公司於一〇二年及一〇一年度發放現金股利，合併公司依持股比例收取現金股利分別為 84 仟元及 171 仟元。

(四)無活絡市場之債券投資

項 目	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
債券投資			
EDUCATION LNS INC	\$ --	\$ --	\$ 69,632
STUDENT LN			
中國力霸(股)公司公司債	75,685	120,000	120,000
嘉新食品化纖(股)公司公	--	--	40,000
司債			
小 計	<u>75,685</u>	<u>120,000</u>	<u>229,632</u>
累計減損－債券投資	(75,685)	(120,000)	(160,000)
合 計	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 69,632</u>

(接下頁)

(承上頁)

流 動	\$	--	\$	--	\$	--
非 流 動		--		--		69,632
合 計	\$	--	\$	--	\$	69,632

1. EDUCATION LNS INC STUDENT LN 信用評等為良好，該等資產於報導期間結束日並無逾期或減損之虞。於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為該債券投資之帳面金額。
2. 中國力霸(股)公司及嘉新食品化纖(股)公司於九十五年十二月向法院聲請重整，合併公司評估前述投資已有減損，故全數提列減損損失。
3. 合併公司於一〇二年度取得中國力霸(股)公司公司債之擔保品亞太電信(股)公司股票計 3,985 仟股，將原帳列無活絡市場之債券投資之成本及累計減損以取得擔保品之金額為 39,850 仟元自帳上予以沖減，並認列其他收入 39,850 仟元。
4. 合併公司於一〇二年度取得中國力霸(股)公司第一次破產分配款 4,465 仟元，將原帳列無活絡市場之債券投資之成本及累計減損自帳上予以沖減，並認列其他收入 4,465 仟元。
5. 嘉新食品化纖(股)公司已完成破產程序，合併公司於一〇一年度將原帳列無活絡市場之債券投資之成本及累計減損予以全數沖轉，另取回擔保品亞太電信(股)公司股票 1,328 仟股，金額為 13,939 仟元，帳列以成本衡量之金融資產，並認列其他收入 13,899 仟元。
6. 合併公司一〇一年度將 EDUCATION LNS INC STUDENT LN 之債券全數贖回，並認列利息收入 2,266 仟元。

(五)應收票據

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收票據	\$ 1,062	\$ 1,188	\$ 1,211
減：備抵呆帳	--	--	--
	\$ 1,062	\$ 1,188	\$ 1,211

(六)應收帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應收帳款	\$ 356,563	\$ 337,849	\$ 225,601
減：備抵呆帳	(107,354)	(122,719)	(12,981)
	<u>\$ 249,209</u>	<u>\$ 215,130</u>	<u>\$ 212,620</u>

1. 合併公司對客戶之授信期間通常為 30~75 天。於決定應收帳款及應收票據可回收性時，合併公司考量應收帳款及應收票據自原始授信日至報導期間結束日信用品質之任何改變。備抵呆帳係參考交易對方過去拖欠記錄及分析其目前財務狀況，估計無法回收之金額。

2. 應收帳款及應收票據所提列之備抵呆帳變動資訊如下：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
一〇一年一月一日餘額	\$ 12,981	\$ --	\$ 12,981
認列減損損失	109,738	--	109,738
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 122,719</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 122,719</u>
一〇二年一月一日餘額	\$ 122,719	\$ --	\$ 122,719
減損損失迴轉	(15,365)	--	(15,365)
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 107,354</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 107,354</u>

3. 已逾期但未減損應收帳款及應收票據之逾期帳齡資訊如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
三十天以下	\$ 17,914	\$ 387	\$ 41,383
三十一至六十天	--	223	830
六十一至九十天	--	--	620
九十一至一二〇天	--	--	94
合計	<u>\$ 17,914</u>	<u>\$ 610</u>	<u>\$ 42,927</u>

4. 合併公司對該等應收帳款並未持有任何擔保品，亦無將應收帳款及對相同交易對方之應付帳款互抵之法定抵銷權。

5. 合併公司之應收帳款於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日最大信用風險之暴險金額為應收帳款之帳面金額。

6. 合併公司截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止分別以應收帳款 345,624 仟元、326,225 仟元及 214,367 仟元提供擔保，相關說明請參詳附註六(十四)。

7. 提供擔保情形請參詳附註八。

(七)存 貨

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
原 料	\$ 193,985	\$ 318,485	\$ 512,867
在 製 品	80,224	93,058	126,381
製 成 品	85,742	186,000	125,406
小 計	359,951	597,543	764,654
減:備抵存貨跌價及呆滯損失	(203,154)	(339,871)	(347,960)
淨 額	\$ 156,797	\$ 257,672	\$ 416,694

當期認列之存貨相關費損：

	102 年 度	101 年 度
已出售存貨成本	\$ 2,654,398	\$ 2,584,978
存貨跌價及呆滯回升利益	(136,717)	(3,039)
報廢損失	6,255	--
合 計	\$ 2,523,936	\$ 2,581,939

一〇二年度因原料進貨成本下降且處分部份已提列呆滯之存貨，使得期末單位成本下降，而產生存貨跌價及呆滯回升利益。一〇一年度因期末存貨較前一年底減少而產生存貨跌價回升利益。

(八)預付款項

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
預付貨款(含長期預付貨款)	\$ 779,712	\$ 1,168,250	\$ 1,521,830
預付保險費	2,533	2,505	2,593
其他預付費用	7,652	9,231	5,382
留抵稅額	97,557	60,071	446
其他預付款	2,022	3,521	13,228
小 計	889,476	1,243,578	1,543,479
減:長期預付貨款(帳列其他非流動資產-其他)	(712,848)	(173,933)	(347,016)
合 計	\$ 176,628	\$ 1,069,645	\$ 1,196,463

預付貨款之購料合約說明請詳附註九(二)、3。

(九)其他金融資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
質押定存	\$ 119,612	\$ 126,709	\$ 126,490
受限制之活期存款	20,768	20,740	23,077
定期存款	89,415	--	--
	\$ 229,795	\$ 147,449	\$ 149,567

其他金融資產提供質押情形，請詳附註八之說明。

(十)採用權益法之投資

被投資公司名稱	1 0 2 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 2 月 3 1 日		1 0 1 年 1 月 1 日	
	金 額	持股%	金 額	持股%	金 額	持股%
上市櫃公司：						
PacMOS Technologies Holdings Limited	\$ 213,277	32	\$ 153,397	32	\$ 100,949	32
非上市櫃公司：						
Great Wall Semiconductor Corporation	--	42	--	42	--	42
Third Dimension Semiconductor, Inc.	5,578	38	5,578	38	5,578	38
Integrated Memory Technologies, Inc.	--	23	--	23	--	23
Soft Device Inc.	--	32	--	32	--	32
小 計	<u>218,855</u>		<u>158,975</u>		<u>106,527</u>	
減：累計減損						
Third Dimension Semiconductor, Inc.	(5,578)		(5,578)		(5,578)	
淨 額	<u>\$ 213,277</u>		<u>\$ 153,397</u>		<u>\$ 100,949</u>	

1. 合併公司投資之 PacMOS Technologies Holdings Limited 係有公開報價，其每股公允價值於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日分別為 3.46 元、2.25 元及 2.69 元。

2. 合併公司係依據經其他會計師查核之同期間財務報表，按約當持股比例認列關聯企業損益之份額，其金額如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
合併公司所享有關聯企業本期損益之份額	<u>\$ 55,568</u>	<u>\$ 62,487</u>

3. 合併公司認列國外營運機構財務報表換算之兌換差額金額如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
合併公司所享有關聯企業其他權益之份額	<u>\$ 4,312</u>	<u>(\$ 10,040)</u>

4. 關聯企業之彙總性財務資訊如下：

	總 資 產	總 負 債
102年12月31日	<u>\$ 692,831</u>	<u>\$ 15,925</u>
101年12月31日	<u>\$ 515,509</u>	<u>\$ 28,638</u>
101年1月1日	<u>\$ 460,528</u>	<u>\$ 82,940</u>
	收 入	本 期 淨 利
102年度	<u>\$ 46,825</u>	<u>\$ 176,352</u>
101年度	<u>\$ 41,508</u>	<u>\$ 198,308</u>

(十一)不動產、廠房及設備

	土 地	房屋及建築	機 器 設 備	辦 公 設 備	其 他	未完工程及 待驗設備	合 計
成 本							
一〇一年一月一日	\$ 24,476	\$ 3,662,251	\$ 16,214,327	\$ 159,062	\$ 3,334	\$ 13,614	\$ 20,077,064
餘額							
增 添	--	41,050	30,046	399	332	5,642	77,469
預付設備款轉入	--	--	22,942	--	--	--	22,942
出 售	--	--	--	(9)	(1,321)	--	(1,330)
子公司清算	--	--	(98,027)	(2,659)	(513)	--	(101,199)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 3,703,301</u>	<u>\$ 16,169,288</u>	<u>\$ 156,793</u>	<u>\$ 1,832</u>	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 20,074,946</u>
一〇二年一月一日	\$ 24,476	\$ 3,703,301	\$ 16,169,288	\$ 156,793	\$ 1,832	\$ 19,256	\$ 20,074,946
餘額							
增 添	--	41,862	21,723	400	29,785	7,904	101,674
本期報廢	--	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
重 分 類	--	(65,706)	--	--	65,706	--	--
預付設備款轉入	--	--	--	--	--	6,595	6,595
待驗設備款轉入	--	--	9,571	--	--	(9,571)	--
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 3,679,457</u>	<u>\$ 16,198,032</u>	<u>\$ 145,874</u>	<u>\$ 97,323</u>	<u>\$ 24,184</u>	<u>\$ 20,169,346</u>
折舊及減損損失							
一〇一年一月一日	\$ --	\$ 2,461,451	\$ 15,153,894	\$ 149,916	\$ 3,245	\$ --	\$ 17,768,506
餘額							
本期折舊	--	100,766	313,616	4,215	244	--	418,841
出 售	--	--	--	(8)	(1,321)	--	(1,329)
減損損失(迴轉)	--	--	(4,242)	(56)	(3)	--	(4,301)
子公司清算	--	--	(94,027)	(2,656)	(513)	--	(97,196)
一〇一年十二月三十一日餘額	<u>\$ --</u>	<u>\$ 2,562,217</u>	<u>\$ 15,369,241</u>	<u>\$ 151,411</u>	<u>\$ 1,652</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,084,521</u>
一〇二年一月一日	\$ --	\$ 2,562,217	\$ 15,369,241	\$ 151,411	\$ 1,652	\$ --	\$ 18,084,521
餘額							
本期折舊	--	100,961	285,872	2,756	166	--	389,755
本期報廢	--	--	(2,550)	(11,319)	--	--	(13,869)
重 分 類	--	(2,293)	--	--	2,293	--	--
一〇二年十二月三十一日餘額	<u>\$ --</u>	<u>\$ 2,660,885</u>	<u>\$ 15,652,563</u>	<u>\$ 142,848</u>	<u>\$ 4,111</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 18,460,407</u>
帳面金額							
一〇一年一月一日	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 1,200,800</u>	<u>\$ 1,060,433</u>	<u>\$ 9,146</u>	<u>\$ 89</u>	<u>\$ 13,614</u>	<u>\$ 2,308,558</u>
一〇一年十二月三十一日	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 1,141,084</u>	<u>\$ 800,047</u>	<u>\$ 5,382</u>	<u>\$ 180</u>	<u>\$ 19,256</u>	<u>\$ 1,990,425</u>
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 24,476</u>	<u>\$ 1,018,572</u>	<u>\$ 545,469</u>	<u>\$ 3,026</u>	<u>\$ 93,212</u>	<u>\$ 24,184</u>	<u>\$ 1,708,939</u>

1. 合併公司一〇二年及一〇一年度之利息資本化金額分別為 1,560 仟元及 2,218 仟元，資本化利率分別為 3.04 % 及 2.98%。

2. 合併公司對不動產、廠房及設備進行減損評估，一〇二年及一〇一年度認列減損迴轉利益分別為 0 仟元及 4,301 仟元，截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日已認列累計減損分別為 0 仟元、0 仟元及 52,591 仟元。

3. 不動產、廠房及設備提供抵押擔保之情形，請參詳附註八。

(十二)長期應收款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
長期應收款	\$ 364,916	\$ 830,886	\$ 866,222
減：備抵呆帳	(109,475)	--	--
	<u>\$ 255,441</u>	<u>\$ 830,886</u>	<u>\$ 866,222</u>

本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元二〇一〇年四月一日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元二〇一一年五月二十七日成立，並於西元二〇一三年六月十一日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。

依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元（折合新台幣 405,962 仟元），本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元（折合新台幣 85,087 仟元）及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元（折合新台幣 364,916 仟元），目前帳列長期應收款。

(十三)非金融資產減損

1. 合併公司一〇二年度無認列減損損失或迴轉利益，一〇一年度所認列之減損迴轉利益，明細如下：

	101年度	
	認列於當期 (損) 益	認列於其他 綜合損益
減損迴轉利益—不動產、廠房及設備	\$ 4,301	\$ --

2. 上述減損迴轉利益按部門別予以揭露之明細如下：

部 門 別	101 年度	
	認列於當期 (損) 益	認列於其他 綜合損益
其 他	\$ 4,301	\$ --

(十四)短期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
擔保借款	\$ 797,676	\$ 903,407	\$ 1,033,814
期末帳列短期借款利率區間	2.48%~4.05%	1.91%~4.10%	1.91%~4.05%

1. 上述借款皆為營運資金週轉使用。
2. 短期借款總額度截至一〇二年十二月三十一日為新台幣 711,413 仟元、美金 1,421 仟元、日圓 205,093 仟元，一〇一年十二月三十一日為新台幣 795,091 仟元、美金 1,590 仟元、日圓 229,493 仟元，一〇一年一月一日為新台幣 897,826 仟元、美金 1,791 仟元、日圓 258,499 仟元。
3. 上述短期借款之擔保品，請詳附註八之說明。
4. 本公司於九十八年二月向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務，已於九十八年三月六日經經濟部工業局核准。
5. 本公司與債權銀行分別於九十八年三月二十三日及四月二日召開第一次及第二次債權債務協商會議，依協議本公司必須獲得債權總額二分之一以上之債權銀行書面同意，目前已符合前述規定，本公司各長短期借款之還款期限均展延至九十八年底，並於九十八年九月底前視本公司之營運情形，檢討次年度展期及還款比例。自召開全體債權銀行會議之日起至九十八年十二月底制約機制實施期限止，不予核算財務比率，且取消財務承諾不符之利率加碼罰則及違約金。

6. 本公司與債權銀行再於九十八年十月十三日召開第三次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年一月十三日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意借款展延一年至九十九年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式約定自九十八年十二月三十一日起至九十九年十二月三十一日止，按季分五次每次償還本金1%，一〇〇年借款本金償還比例至少應為15%。借款之利、費率條件仍按各債權銀行原授信條件計算，並按月計收，協商展延期間各項借款同意不予核算財務比率，且取消各項利率加碼罰則及違約金。
7. 本公司與債權銀行於九十九年九月十七日再度召開債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額經九十九年十二月八日各債權行庫回覆函統計，二分之一以上債權銀行同意展延至一〇〇年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前三次會議決議事項執行外，另約定九十九年底另增加償還本金1%，自一〇〇年第二季起，每季底分別償還本金5%。本公司並承諾在符合相關法令及特定條件下，積極處分不具上下游整合策略需求之長期投資以償還各債權銀行借款及改善財務結構。
8. 本公司與債權銀行於一〇〇年九月二十七日召開第五次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議有關借款原合約到期應償還期限及金額，經一〇〇年十二月二十七日各債權行庫回覆函統計及一〇一年一月十日第六次債權債務協商會議，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇一年十二月三十一日。會議決議各項借款還款方式，除依前四次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇〇年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇一年每季底分別償還本金2.5%，全年合計償還本金10%。

9. 本公司與債權銀行於一〇一年十月五日召開第七次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇一年合約到期日續展一年，除依前六次會議決議事項執行外，另約定各項借款依聯徵中心一〇一年八月三十一日債權餘額為基礎計算，於一〇二年每季底分別償還本金 2.5%，全年合計償還本金 10%，經一〇一年十二月二十八日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇二年十二月三十一日。
10. 本公司與債權銀行於一〇二年十月十五日召開第八次債權債務協商會議，討論有關借款展延授信期限及還本方式。本次會議決議各項借款依一〇二年合約到期日續展一年，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額 0.5% 計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥 20% 加速還款。此外，應積極評估處分不具經營效益之資產，處分所得價款應優先用於償還銀行借款。經一〇二年十二月三十一日各債權行庫回覆函統計，獲三分之二以上債權銀行同意展延至一〇三年十二月三十一日。
11. 本公司為與債權金融機構進行良好之溝通及加強資訊之提供，依債權債務協商會議結論與管理銀行簽訂應收帳款債權轉讓合約，開立備償專戶作為客戶應收帳款價金之收款專戶。管理銀行應就備償專戶內收取款項，轉存於「信託財產專戶」，並經由獨立第三人審核執行本公司現金支出作業。一〇二年十二月三十一日備償專戶及信託財產專戶金額為新台幣 107,353 仟元。

(十五)應付短期票券

		102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
	承 兌 機 構	金 額	金 額	金 額
應付短期票券	國際票券、兆豐票券	\$ 188,700	\$ 211,400	\$ 238,300
減：未攤銷折價		(193)	(284)	(146)
淨 額		\$ 188,507	\$ 211,116	\$ 238,154

1. 一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日應付短期票券發行利率均為 1.212%~1.47%。

2. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，短期票券發行額度分別為 194,300 仟元、218,100 仟元及 252,900 仟元。

3. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十四)、4~11 之說明。

(十六)應付帳款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
應付帳款	\$ 156,386	\$ 226,776	\$ 158,867
暫估應付帳款	23,688	12,051	6,210
	<u>\$ 180,074</u>	<u>\$ 238,827</u>	<u>\$ 165,077</u>

(十七)長期借款

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
中長期週轉金 原自九十八年七月起，每一個月為一期，至九十九年六月到期，採浮動利率。	\$ 126,072	\$ 141,070	\$ 158,900
中長期週轉金 原自九十六年五月起，每三個月為一期，至九十八年十一月到期，採浮動利率。	46,812	52,402	59,400
中長期週轉金 原自九十六年十一月起，每三個月為一期，至九十九年八月到期，採浮動利率。	235,438	263,448	296,746
	408,322	456,920	515,046
減：一年內到期部份	(408,322)	(456,920)	(515,046)
合計	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ --</u>
長期借款利率區間(%)	<u>3.16~3.80</u>	<u>3.16~3.80</u>	<u>2.56~3.80</u>

1. 上述借款之償還期限如下：

到 期 年 限	金 額
一〇三年十二月	<u>\$ 408,322</u>

2. 上述借款依歷次銀行團債權債務協商會議決議，自九十八年十二月三十一日至九十九年十二月三十一日，每季之最後一日，償還本金 1%，另九十九年底額外增加償還本金 1%，自一〇〇年第二季起至一〇〇年第四季，每季底分別償還本金 5%，自一〇一年第一季起，每季底分別償還本金 2.5%，一〇三年每季底還款金額依照一〇二年九月三十日之借款餘額 0.5% 計算，並以一〇三年六月三十日經會計師查核簽證財務報表期末現金餘額較一〇二年十二月三十一日增額部份優先提撥 20% 加速還款。

3. 截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，長期借款融資額度分別為 408,322 仟元、461,378 仟元及 524,746 仟元。

4. 上述借款之擔保品，請參詳附註八說明。

5. 本公司向經濟部工業局申請協助企業營運資金服務及與債權銀行協商，請參詳附註六(十四)、4~11 之說明。

(十八)退 休 金

1. 確定福利計畫

(1)本公司及子公司敦茂科技公司對正式聘用員工訂有員工退休辦法，該辦法屬「確定福利計畫」，員工退休金之給付係按員工服務年資及退休前六個月平均薪資計算，並每月按薪資總額百分之二提撥退休金基金，該退休金基金係委由勞工退休準備金監督委員會統籌管理，並以其名義存入台灣銀行。

(2)資產負債表認列之金額如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
確定福利義務現值	(\$ 319,588)	(\$ 341,754)	(\$ 337,356)
計畫資產公允價值	166,960	161,766	159,735
計畫剩餘(短絀)	(152,628)	(179,988)	(177,621)
未提撥確定福利義務現值	--	--	--
未認列精算損益	--	--	--
未認列前期服務成本	(2,952)	(3,143)	(3,334)
認列於資產負債表之淨負債	(\$ 155,580)	(\$ 183,131)	(\$ 180,955)

(3)確定福利義務現值之變動如下：

	102 年 度	101 年 度
期初確定福利義務現值	\$ 341,754	\$ 337,356
當期服務成本	2,096	2,230
利息成本	5,553	5,850
精算利益	(27,409)	(3,682)
支付之福利	(2,406)	--
期末確定福利義務現值	\$ 319,588	\$ 341,754

(4)計畫資產公允價值之變動如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
期初計畫資產之公允價值	\$ 161,766	\$ 159,735
計畫資產預期報酬	3,038	3,140
精算損失	(957)	(1,592)
計畫資產提撥數	5,519	483
支付之福利	(2,406)	--
期末計畫資產之公允價值	<u>\$ 166,960</u>	<u>\$ 161,766</u>

(5)認列於綜合損益表之退休金費用總額如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期服務成本	\$ 2,096	\$ 2,230
利息成本	5,553	5,850
計畫資產預期報酬	(3,038)	(3,140)
前期服務成本攤銷數	(191)	(191)
當期退休金成本	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 4,749</u>

上述費用認列於綜合損益表中之各類成本及費用明細如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
銷貨成本	\$ 4,415	\$ 4,382
營業費用	5	367
	<u>\$ 4,420</u>	<u>\$ 4,749</u>

(6)認列於其他綜合損益之精算利益如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
本期認列	<u>\$ 26,452</u>	<u>\$ 2,090</u>
累積金額	<u>\$ 28,542</u>	<u>\$ 2,090</u>

(7)合併公司之確定福利退休計畫資產，係由台灣銀行按該基金年度投資運用計畫所定委託經營項目之比例及金額範圍內，依勞工退休基金收支保管及運用辦法辦理委託經營。該基金之運用，其每年決算分配之最低收益，不得低於依當地銀行二年定期存款利率計算之收益。一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日構成總計畫資產公允價值之百分比，請詳政府公告之各年度之勞工退休基金運用報告。

整體計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢，對義務之整體期間報酬之預測，並參考勞工退休準備金監督委員會對勞工退休基金之運用情形，於考量最低收益不得低於當地銀行二年定期存款利率之收益之影響所作之估計。

(8)有關退休金之精算假設彙總如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
折 現 率	1.875%	1.625%
未來薪資增加率	3.25%	3.25%
計畫資產預期長期報酬率	2%	1.875%

(9)合併公司於一年內預計支付予退休計畫之提撥金為 16,107 仟元。

(10)經驗調整之歷史資訊列示如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度	1 0 0 年 度
確定福利義務現值	(\$ 319,588)	(\$ 341,754)	(\$ 337,356)
計畫資產公允價值	166,960	161,766	159,735
提撥短絀	(\$ 152,628)	(\$ 179,988)	(\$ 177,621)
計畫負債之經驗調整	\$ 27,409	\$ 3,682	\$ --
計畫資產之經驗調整	(\$ 957)	(\$ 1,592)	\$ --

2. 確定提撥計畫

合併公司自九十四年七月一日起，按「勞工退休金條例」規定，提撥退休金至勞保局設立之員工個人專戶，一〇二年及一〇一年度分別提撥 22,768 仟元及 25,582 仟元。

(十九)負債準備

	員 工 福 利 負 債 準 備	有待法律程序決定 之短期負債準備	合 計
一〇一年一月一日餘額	\$ 32,965	\$ 220,839	\$ 253,804
當期新增之負債準備	3,005	--	3,005
當期使用之負債準備	--	(3,171)	(3,171)
一〇一年十二月三十一日 餘額	\$ 35,970	\$ 217,668	\$ 253,638
一〇二年一月一日餘額	\$ 35,970	\$ 217,668	\$ 253,638
當期新增之負債準備	465	--	465
當期使用之負債準備	--	(1,841)	(1,841)
一〇二年十二月三十一日 餘額	\$ 36,435	\$ 215,827	\$ 252,262

負債準備分析如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
流 動	\$ 252,262	\$ 253,638	\$ 253,804
非 流 動	\$ --	\$ --	\$ --

有待法律程序決定之短期負債準備提列說明請詳附註九(一)、1。

(廿)股 本

1. 本公司一〇一年一月一日實收資本額為 6,763,337 仟元，本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議辦理減資彌補虧損，減資彌補虧損金額為 3,040,788 仟元，消除股份 304,079 仟股，減資比例為 44.96%，並於一〇一年七月三十一日經金融監督管理委員會核准申報生效，本公司於一〇一年八月二十七日經董事會決議，減資基準日訂為一〇一年八月二十八日，已於一〇一年九月六日完成變更登記。

截至一〇二年十二月三十一日止，本公司實收資本額為 3,722,549 仟元，每股面額 10 元，分為 372,255 仟股，均為普通股。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
一月一日餘額	372,255 仟股	676,334 仟股
現金增資	--	--
收回股份	--	--
減資彌補虧損	--	(304,079 仟股)
十二月三十一日餘額	372,255 仟股	372,255 仟股

2. 庫 藏 股 票

股份收回原因及其數量變動情形：

單位：股

	102 年度			
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	12 月 31 日
股東贈與	86	--	--	86

單位：股

	101 年度			
收 回 原 因	1 月 1 日	本 期 增 加	本 期 減 少	12 月 31 日
股東贈與	156	--	70	86

本公司一〇一年度庫藏股票減少係減資彌補虧損所致。

(廿一)資本公積

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
現金增資保留員工之酬勞	\$ --	\$ --	\$ 27,500
庫藏股票交易	3	3	3
股票溢價	--	--	75,000
合 計	\$ 3	\$ 3	\$ 102,503

本公司於一〇一年六月二十一日經股東會決議以 102,500 仟元之資本公積彌補虧損。

依照公司法規定，除因超過票面金額發行股票所得之溢額（包括以超過面額發行普通股、因合併而發行股票之股本溢價及庫藏股票交易等）及受領贈與所得產生之資本公積，得撥充資本及發放現金股利外，餘僅用於彌補公司虧損，不得移作他用。

本公司於九十九年三月二十六日經董事會同意現金增資發行普通股 100,000 仟股，並依公司法第二六七條規定保留百分之十，計 10,000 仟股由公司員工認購，九十九年六月十一日經董事會通過認購價格每股 10.75 元，與九十九年六月十一日收盤價 13.50 元之差額認列現金增資保留員工之酬勞成本。

資本公積—庫藏股票交易係股東贈與其持有之本公司股票依規定轉列。

（廿二）保留盈餘

1. 法定盈餘公積

依公司法規定，公司稅後盈餘扣除以前年度虧損後之餘額，於分配前須先提列百分之十為法定盈餘公積，直至該法定盈餘公積與資本總額相等為止。法定盈餘公積依法得供彌補虧損之用，但該項公積之提列已達實收資本額百分之二十五，得以股東會決議於超過之範圍內發給新股或現金股利。

2. 特別盈餘公積

依證券主管機關之規定，本公司如有國外營運機構財務報表換算之兌換差額、備供出售金融資產未實現損益等其他權益減項時，在分配盈餘前，應先在下列限額內提列相同數額之特別盈餘公積：

- （1）其他權益減項中屬於當年度發生之金額，其提列之特別盈餘公積以不超過當年度稅後盈餘加計以前年度累積未分配盈餘之合計數為限。
- （2）其他權益減項中屬於以前年度發生之金額，以不超過以前年度累積未分配盈餘扣除第（1）款已提列數後之餘額為限。
- （3）嗣後其他權益減項有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

3. 盈餘分配

依據本公司章程規定，本公司每年度決算如有當期稅後淨利，應先：

- （1）彌補虧損。
- （2）提撥法定盈餘公積百分之十。
- （3）依法令或主管機關規定提撥特別盈餘公積。

再依下列次序分配：

(4)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之二·五至百分之十撥付員工紅利，分配對象除公司員工外，得依法含從屬公司之員工。

(5)前三項餘額連同期初累積未分配盈餘及當年度未分配盈餘調整數額之百分之〇·五至百分之二撥付董事、監察人酬勞。

(6)嗣後盈餘經股東會決議後分派之。

上述盈餘之分配應於翌年召開股東常會時予以決議通過，除員工紅利及董監酬勞於決算年度認列為當期費用外，於決議年度入帳。

4. 股利政策

(1)盈餘之分派得以現金股利或股票股利之方式為之。本公司屬資本密集、技術密集之高科技事業，亦係長期持續大幅成長之產業，資金需求龐大；故本公司之股利政策首要係考量公司未來資本預算規劃來衡量未來資金需求，以決定現金股利與股票股利之比率；惟公司自外界取得足夠資金支應該年度資金需求且可分配給股東超過(含)每股貳元以上時，將就當年度所分配之股利中超過貳元部份至少提撥百分之十發放現金股利。

(2)公司無盈餘時，原則上不得分派股息及紅利。惟公司考量財務、業務、公司經營面、資本結構和各項公積等因素，得將資本公積全部或一部份提出分派之。

5. 本公司之員工紅利及董監事酬勞係按公司章程所訂之順序及比率為估列基礎，認列為當年度之營業成本或營業費用。俟後如經決議配發股票股利，其股數計算基礎係依據股東會決議日前一日收盤價並考慮除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。本公司一〇二年及一〇一年度估計之員工紅利及董監事酬勞均為0仟元。

6. 有關本公司董事會決議及股東會通過盈餘分配案之員工紅利及董監事酬勞等相關訊息，可至公開資訊觀測站中查詢。

(廿三)其他權益項目

	備供出售金融 資產未實現損益	國外營運機 構財務報表 換算之兌換差額	總計
一〇一年一月一日	(\$ 258,179)	\$ --	(\$ 258,179)
外幣換算差異數-關聯企業	--	(10,040)	(10,040)
公允價值評價利益	386,508	--	386,508
一〇一年十二月三十一日	128,329	(10,040)	118,289
外幣換算差異數-關聯企業	--	4,312	4,312
公允價值評價利益	169,856	--	169,856
一〇二年十二月三十一日	<u>\$ 298,185</u>	<u>(\$ 5,728)</u>	<u>\$ 292,457</u>

(廿四)非控制權益：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
一月一日餘額	\$ 98,097	\$ 113,197
歸屬予非控制權益之份額：		
本期淨損	(7,347)	(14,541)
其他綜合損益		
非控制權益增減	--	(404)
其他綜合損益	778	(155)
十二月三十一日餘額	<u>\$ 91,528</u>	<u>\$ 98,097</u>

(廿五)營業收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
晶圓代工收入	\$ 891,222	\$ 1,032,706
太陽能電池收入	844,365	808,892
其他收入	57	152
	<u>\$ 1,735,644</u>	<u>\$ 1,841,750</u>

(廿六)其他收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
租金收入	\$ 191	\$ 181
利息收入	3,821	5,953
股利收入	7,533	8,246
其他收入-其他	65,046	19,549
壞帳轉回利益	15,365	--
合 計	<u>\$ 91,956</u>	<u>\$ 33,929</u>

(廿七)其他利益及損失

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
處分投資利益	\$ 264,481	\$ 180,357
金融資產減損損失	(109,475)	--
處分不動產、廠房及設備利益	--	45
非金融資產減損迴轉利益	--	4,301
淨外幣兌換利益(損失)	50,570	(32,655)
其他利益(損失)	(4,467)	12
賠償損失	(405,962)	--
合 計	<u>(\$ 204,853)</u>	<u>\$ 152,060</u>

(廿八)依性質分類之費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
存貨淨變動	\$ 366,724	\$ 91,329
耗用之原料及物料	561,874	650,188
員工福利費用	601,095	635,503
折舊及攤銷費用	389,755	418,841
營業租賃租金	31,561	29,138
其他費用	859,900	1,146,367
營業成本及營業費用	<u>\$ 2,810,909</u>	<u>\$ 2,971,366</u>

(廿九)員工福利費用

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
薪資費用	\$ 504,622	\$ 525,565
勞健保費用	44,605	47,265
退休金費用	27,188	30,331
其他用人費用	24,680	32,342
	<u>\$ 601,095</u>	<u>\$ 635,503</u>

(卅)財務成本

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
利息費用：		
銀行借款	\$ 45,976	\$ 51,879
減：符合要件之資產資本化金額	(1,560)	(2,218)
財務成本	<u>\$ 44,416</u>	<u>\$ 49,661</u>

(卅一)其他綜合損益：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
備供出售金融資產未實現評價損益	\$ 170,670	\$ 386,508
確定福利計畫精算利益	26,452	2,090
採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益之份額-國外營運機構財務報表換算之兌換差額	4,312	(10,040)
其他綜合損益	201,434	378,558
與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	--	--
本期其他綜合損益(稅後淨額)	\$ 201,434	\$ 378,558

(卅二)所 得 稅

1. 所得稅費用

(1)所得稅費用(利益)之主要組成部分

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
當期所得稅費用	\$ --	\$ --
與暫時性差異之原始產生及迴轉有關之遞延所得稅費用	11,321	(21,787)
所得稅費用(利益)	\$ 11,321	(\$ 21,787)

(2)與其他綜合損益組成部分相關之所得稅費用：無。

2. 所得稅費用(利益)與會計利潤之調節：

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
會計利潤	(\$ 1,177,010)	(\$ 930,801)
按適用稅率17%計算之稅額	(200,092)	(158,236)
所得稅調節項目稅額之影響數		
永久性差異	(64,207)	(67,140)
投資抵減及研發抵減	--	18,210
未認列遞延所得稅資產之課稅損失之變動	271,412	152,521
未認列暫時性差異之變動	7,486	30,376
基本稅額與一般稅額之差額	277	--
所得稅高低估	(3,555)	2,482
所得稅費用(利益)	\$ 11,321	(\$ 21,787)

3. 遞延所得稅資產及負債明細如下：

	1 月 1 日 餘 額	認列於損益	認列於其他 綜 合 損 益	12 月 31 日 餘 額
<u>102 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 15,039	(\$ 10,854)	\$ --	\$ 4,185
存 貨	47,479	(14,999)	--	32,480
備抵呆帳	1,907	12	--	1,919
不動產、廠房及設備	(62,514)	25,845	--	(36,669)
虧損扣抵	58,108	(11,049)	--	47,059
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 60,019</u>	<u>(\$ 11,045)</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 48,974</u>
<u>101 年度</u>				
遞延所得稅資產				
未實現兌換損益	\$ 11,591	\$ 3,448	\$ --	\$ 15,039
存 貨	57,970	(10,491)	--	47,479
備抵呆帳	1,905	2	--	1,907
不動產、廠房及設備	(70,365)	7,851	--	(62,514)
虧損扣抵	18,922	39,186	--	58,108
投資抵減	8,267	(8,267)	--	--
研發抵減	9,942	(9,942)	--	--
遞延所得稅資產合計	<u>\$ 38,232</u>	<u>\$ 21,787</u>	<u>\$ --</u>	<u>\$ 60,019</u>

合併公司於一〇二年十二月三十一日認列遞延所得稅資產 48,974 仟元，係因評估太陽能產業景氣將會回升，且子公司及其被投資公司營運發展亦將日趨穩定，未來將可能產生足夠之課稅所得。

4. 未於資產負債表認列遞延所得稅資產之項目：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
<u>虧損扣抵</u>			
102 年到期	\$ --	\$ 1,438,240	\$ 1,419,327
103 年到期	74,119	74,119	74,119
105 年到期	24,656	22,511	24,882
106 年到期	20,365	20,365	20,365
107 年到期	18,497	18,497	18,497
108 年到期	82,396	71,347	129,455
109 年到期	1,310,302	1,310,302	1,312,790
110 年到期	138,935	142,179	142,178
111 年到期	201,486	196,574	--
112 年到期	256,550	--	--
	<u>\$ 2,127,306</u>	<u>\$ 3,294,134</u>	<u>\$ 3,141,613</u>

(接下頁)

(承上頁)

投資抵減

機器設備	\$	--	\$	1,170	\$	31,912
研究發展支出		--		17,040		13,003
	\$	--	\$	18,210	\$	44,915

可減除暫時性差異

未實現兌換損益	(\$	92)	\$	794	(\$	373)
負債準備-流動		36,691		37,004		37,543
未實現銷貨利益		1,089		--		--
應付退休金		13,631		13,791		12,383
長期應收款		18,611		--		--
備抵呆帳		15,754		18,366		--
存 貨		2,056		10,299		325
	\$	87,740	\$	80,254	\$	49,878

5. 截至一〇二年十二月三十一日止，虧損扣抵抵減，彙總如下：

到 期 年 限	虧 損 扣 抵
一〇三年	\$ 74,119
一〇五年	24,656
一〇六年	20,365
一〇七年	18,497
一〇八年	129,455
一〇九年	1,310,302
一一〇年	138,935
一一一年	201,486
一一二年	256,550
合 計	\$ 2,174,365

6. 未分配盈餘相關資訊

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
86年度(含)以前	\$ --	\$ --	\$ --
87年度(含)以後	(1,441,334)	(286,838)	(2,537,898)
	<u>(\$ 1,441,334)</u>	<u>(\$ 286,838)</u>	<u>(\$ 2,537,898)</u>

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
可扣抵稅額帳戶餘額	\$ 264,601	\$ 264,601	\$ 264,601

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額		
扣抵比率(%)	--	--

7. 本公司營利事業所得稅申報案件業經稅捐稽徵機關核定至一〇〇年度。

(卅三)每股盈餘

	102年度	
	加權平均流 通在外股數	
	稅 後 金 額 (仟 股)	每股虧損(元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 1,180,984)	372,255 (\$ 3.17)

稀釋每股盈餘

無此情形。

	101年度	
	加權平均流 通在外股數	
	稅 後 金 額 (仟 股)	每股虧損(元)
<u>基本每股盈餘</u>		
歸屬於母公司普通股股東之本期淨損	(\$ 894,473)	372,255 (\$ 2.40)

一〇一年八月二十八日減資股數計 304,079 仟股，減資彌補虧損追溯調整後加權平均流通在外股數為 372,255 仟股。

稀釋每股盈餘

無此情形。

(卅四)營業租賃

1. 本公司以營業租賃方式向科學工業園區管理局於新竹承租土地，租約將於一一七年十二月到期，依租約規定，期滿時本公司得續約，惟與科學工業園區管理局之租約得依規定調整租金，目前每年租金約為 14,673 仟元。
2. 本公司為從事太陽能光電事業之需要，以營業租賃方式向唐榮鐵工廠(股)公司承租位於新竹縣土地，租約自九十七年七月至一〇七年六月到期。依租約規定，年租金按每年土地公告現值百分之七計算，如公告現值調整時亦隨同調整之，目前每年租金合計約 13,509 仟元。

3. 上述營業租賃之未來最低應付租賃給付總額如下：

	<u>102 年 12 月 31 日</u>	<u>101 年 12 月 31 日</u>	<u>1 0 1 年 1 月 1 日</u>
不超過一年	\$ 28,182	\$ 25,924	\$ 25,924
超過一年但不超過五年	105,974	103,696	103,696
超過五年	146,731	164,871	190,795
	<u>\$ 280,887</u>	<u>\$ 294,491</u>	<u>\$ 320,415</u>

七、關係人交易

本公司與子公司間之交易金額及餘額，於編製合併財務報表時已予以銷除，並未揭露於本附註。合併公司與其他關係人之交易明細揭露如下：

(一)與關係人間之重大交易事項：無。

(二)主要管理階層薪酬資訊

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
短期員工福利	\$ 15,114	\$ 13,577
離職福利	--	--
退職後福利	--	--
其他長期員工福利	--	--
股份基礎給付	--	--
合 計	<u>\$ 15,114</u>	<u>\$ 13,577</u>

八、質押之資產

資產項目	擔保用途	帳面價值		
		102年12月31日	101年12月31日	101年1月1日
應收帳款	擔保借款及貸款保證	\$ 345,624	\$ 326,225	\$ 214,367
其他金融資產-流動	海關通關、租金保證、擔保借款及其他	140,380	147,449	149,567
以成本衡量之金融資產(註1)	擔保借款及貸款保證	6,850	6,850	6,850
子公司(註2)	擔保借款及貸款保證	1,837,497	1,302,600	1,383,980
不動產、廠房及設備				
研新一路廠房	擔保借款	499,928	545,517	598,942
機器設備	擔保借款	92,455	253,584	444,693
新興路廠房	擔保借款	514,702	558,971	--
合 計		<u>\$ 3,437,436</u>	<u>\$ 3,141,196</u>	<u>\$ 2,798,399</u>

註1：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押茂德科技公司股票 224,998 仟股及茂豐租賃公司股票 5,000 仟股。

註2：本公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日質押子公司茂福開發公司股票 25,700 仟股(減資後)、寶德投資公司股票 19,619 仟股、敦茂科技公司股票 27,524 仟股、資茂科技公司股票 8,399 仟股、恩威國際投資公司股票 1,481,830 仟股、GIANT HAVEN 股票 6 仟股(減資後)。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有負債

1. 美國司法部 (Department of Justice) 於九十一年六月針對全球各家製造及/或銷售 DRAM 之廠商陸續展開違反美國反托拉斯法的司法調查 (但本公司與美國茂矽公司迄今並未接獲美國司法部的任何調查通知，且該項調查程序的相關法定時效業已屆滿)，同年七月及嗣後期間美國 Advanced Technology Distributors Inc.、Network Business Sol 等公司暨其他企業與單位陸續向美國法院與各相關主管機關對全球各家製造及/或銷售 DRAM 廠商 (其中部份程序亦將本公司及美國茂矽公司列為當事人) 提起相關衍生訴訟與法律程序 (包括直接與間接購買者暨部份州檢察長提起之集體民事訴訟 (class action) 與若干企業之個別訴訟暨歐盟與加拿大調查程序)。本公司與美國茂矽公司已就 Hewlett-Packard Company、Kingston Technology Company, Inc.、Honeywell International Inc.、直接購買者民事集體訴訟、間接購買者及各州政府民事集體訴訟等達成和解，各原告同意撤回訴訟或請求並拋棄相關權利。綜合目前已和解金額及預期未來可能發生之相關費用，本公司已於九十五至九十六年間認列相關損失準備。
2. 本公司於九十七年五月與威比營造工程股份有限公司簽訂承攬契約，委託該公司承攬本公司太陽能湖口廠房之土建工程，契約總價為 249,700 仟元 (含稅)，本公司已按合約規定支付工程款合計 156,050 仟元 (含稅)。因該公司施作過程中已違反合約相關約定事項，本公司已於九十八年四月十三日終止契約，並於九十八年四月十七日向臺灣新竹地方法院提起訴訟，向該公司請求賠償，該公司於一〇〇年八月間，提起反訴主張與本公司簽訂之契約無效等，要求本公司給付 40,000 仟元，本案於一〇〇年十二月八日經臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元，並駁回該公司反訴之全部主張，惟該公司於一〇〇年十二月三十日針對 (1) 本公司勝訴判決部分，(2) 反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向臺灣高等法院提起上訴，一〇一年十一月二十一日經臺灣高等法院將該公司之上訴駁回後，該公司於一〇一年十二月二十八日又針對 (1) 本

公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在 5,000 仟元範圍，向最高法院提起上訴，一〇三年一月十三日經最高法院將該公司之上訴駁回，維持一審臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司 17,825 仟元。

3. 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於九十五年十二月依據台北地方法院檢察署起訴書之記載，對茂福開發公司提起內線交易損害賠償民事訴訟求償新台幣 35,702 仟元。台灣台北地方法院已於一〇三年二月二十六日判決駁回財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之起訴。

(二)承諾事項

1. 已簽約但尚未執行之資本支出

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
不動產、廠房及設備	\$ 36,850	\$ 161,639	\$ 251,969

2. 營業租賃協議

請詳附註六(卅四)說明。

3. 本公司與下列公司簽訂購料合約，彙總如下：

對 象	合約期間	摘 要
S 公司	2008 年 8 月～ 2016 年 12 月	S 公司依合約規定之價格，於合約期間內，須保證供應本公司總數量為 121,500(仟片)之太陽能矽晶片。另依合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD1,531 仟元(NTD48,824 仟元)與 NTD233,369 仟元。
N 公司	2008 年 2 月～ 2015 年 12 月	N 公司於新修訂合約期間內與本公司依照市場情形議訂之價格，供應本公司需求數量之太陽能矽晶片予本公司。另依原合約規定本公司須預付一定款項作為訂金，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司已預付 USD15,706 仟元(NTD491,127 仟元)。

S 公司基於目前太陽能產業現況有別於簽約時之市場情形，雙方已停止原合約有關訂貨及相關訂金支付之履行。本公司目前係採逐筆議價議量之交易模式。

4. 本公司與下列公司簽訂銷售合約：

對 象	合約期間	摘 要
T 公司	2014 年 1 月～ 2015 年 12 月	本公司依買賣合約增補條款協議書規定，買賣雙方實際交易之產品、產品價格、交貨數量、付款條件等及其他履行原合約所有相關事項，得隨時依市場情形協議調整，截至一〇二年十二月三十一日止，本公司帳列預收貨款 USD3,117 仟元(NTD 98,994 仟元)。

十、重大之災害損失：無此事項。

十一、重大之期後事項：無此事項。

十二、其 他

(一)本公司為改善營運及財務狀況，擬採行之對策如下：

1. 營運狀況：

在晶圓代工事業方面，針對 Trench Power MOSFET，將持續強化開發更高單位密度、高效能之製程；在現有製程技術基礎下，配合國內外客戶經驗與技術，進一步佈局建置 Trench Schottky 製程平台以切入行動裝置及節能等領域；並開發 Superjunction、IGBT 等高階、高壓製程技術，以增加產品競爭力，並有效提高獲利能力及延續競爭優勢。在太陽能事業方面，將積極提升太陽能電池之轉換效能及拓展太陽能組件及相關產品，並佈局朝先進的光伏發電系統邁進，提升營運績效及獲利能力。

2. 財產及資金規劃：

透過處分非核心之轉投資標的及不具經營效益之資產，並與債權銀行協商展延還款時間，以改善財務結構並確保營運資金充裕。

綜上所述，本公司之營運及財務狀況預計可由積極開發利基型產品、拓展客源及加強控管各項費用獲得改善，並維持正常營運。

(二)資本風險管理

合併公司之資本管理目標，係為保障本公司能繼續經營，維持最佳資本結構以降低資金成本，並為股東提供報酬。

合併公司於一〇二年之策略維持與一〇一年相同，並以負債資本比率來監控資本，該比率係按債務淨額除以資本總額計算。債務淨額之計算為總借款（包括合併資產負債表所列報之「流動及非流動借款」）扣除現金及約當現金。資本總額之計算為合併資產負債表所列報之「權益」加上債務淨額。於一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日，合併公司之負債資本比率如下：

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	101 年 1 月 1 日
總 借 款	\$ 1,394,505	\$ 1,571,443	\$ 1,787,014
減：現金及約當現金	(567,953)	(626,109)	(688,834)
債務淨額	826,552	945,334	1,098,180
總 權 益	2,665,200	3,652,097	4,182,957
總 資 本	3,491,752	4,597,431	5,281,137
負債資本比率	23.67%	20.56%	20.79%

(三)金融工具

1. 金融工具之種類

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日	1 0 1 年 1 月 1 日
<u>金融資產</u>			
現金及約當現金	\$ 567,953	\$ 626,109	\$ 688,834
放款及應收款	516,719	1,063,477	1,090,037
備供出售金融資產	533,167	552,778	393,484
以成本衡量之金融資產	25,962	41,581	27,642
無活絡市場之債券投資	--	--	69,632
其他金融資產	229,795	147,449	149,567
	<u>\$ 1,873,596</u>	<u>\$ 2,431,394</u>	<u>\$ 2,419,196</u>
<u>金融負債</u>			
以攤銷後成本衡量之金融負債			
應付票據、帳款及其他應付款	\$ 360,962	\$ 394,602	\$ 378,851
短期借款	797,676	903,407	1,033,814
應付短期票券	188,507	211,116	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	456,920	515,046
	<u>\$ 1,755,467</u>	<u>\$ 1,966,045</u>	<u>\$ 2,165,865</u>

金融工具之詳細資訊已揭露於各該個別附註。

2. 財務風險管理

合併公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，並依政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

合併公司對於財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，合併公司須遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

合併公司為降低並進而管理相關財務風險，合併公司致力於分析、辨認及評估相關財務風險因素對合併公司財務之可能不利之影響，並提出相關因應方案藉以規避財務風險產生之不利因素。

(1)市場風險

合併公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險。實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

(A)匯率風險

合併公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與合併公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

合併公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，部位相當部分會產生自然避險效果，此自然避險方式不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，合併公司未對此進行避險。

合併公司匯率風險之敏感度分析，主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對合併公司損益及權益之影響。

敏感度分析係依合併公司於資產負債表日具匯率波動重大暴險之非功能性貨幣計價之資產及負債而決定，其相關資訊如下：

102 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	36,952	29.805	\$1,101,340	5%	\$ 55,067	\$ 55,067
歐	元		2	41.09	63	5%	3	3
日	元		19,352	0.2839	5,494	5%	275	275
港	幣		7	3.843	27	5%	1	1
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		3,687	29.805	109,877	5%	5,494	5,494
日	元		212,522	0.2839	60,335	5%	3,017	3,017

101 年 12 月 31 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	54,070	29.04	\$1,570,194	5%	\$ 78,510	\$ 78,510
歐	元		8	38.49	293	5%	15	15
日	元		25,087	0.3364	8,439	5%	422	422
港	幣		7	3.747	26	5%	1	1
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		6,775	29.04	196,740	5%	9,837	9,837
日	元		232,746	0.3364	78,296	5%	3,915	3,915
101 年 1 月 1 日								
帳 面 金 額								
外	幣	匯	率	(新 台 幣)	變 動 幅 度	損 益 影 響	權 益 影 響	
<u>金融資產</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金	\$	44,563	30.275	\$1,349,133	5%	\$ 67,457	\$ 67,457
歐	元		113	39.18	4,417	5%	221	221
日	元		22,261	0.3906	8,695	5%	435	435
港	幣		7	3.897	27	5%	1	1
<u>非貨幣性項目</u>								
美金(註1)			2,300	30.275	69,632	5%	3,482	3,482
<u>金融負債</u>								
<u>貨幣性項目</u>								
美	金		4,937	30.275	149,475	5%	7,474	7,474
歐	元		138	39.18	5,407	5%	270	270
日	元		304,751	0.3906	119,036	5%	5,952	5,952
港	幣		371	3.897	1,447	5%	72	72

註 1：無活絡市場之債券投資。

(B)利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，合併公司之利率風險主要係來自於浮動利率借款。合併公司藉由維持一適當之浮動利率組合來管理利率風險。合併公司定期評估避險活動，使其與利率觀點及既定之風險偏好一致，以確保採用最符合成本效益之避險策略。

合併公司之金融資產及金融負債利率暴險於本附註之流動性風險中說明。

敏感度分析係依金融工具於報導期間結束日之利率暴險而決定。

若利率增加或減少 1%，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日之淨利將減少或增加 13,945 仟元、15,714 仟元及 17,870 仟元，主因係合併公司之變動利率借款所致。

(C)其他價格風險

合併公司因持有上市櫃權益證券而產生權益價格暴險。合併公司管理階層藉由持有不同風險投資組合以管理風險。合併公司權益價格風險主要集中於台灣證券交易所及美國那斯達克交易所技術產業權益工具。

敏感度分析係依報導期間結束日之權益價格暴險進行。

若權益價格上漲或下跌 10%，一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日其他綜合損益將因持有備供出售金融資產公允價值之變動，分別增加或減少 53,317 仟元、55,278 仟元及 39,348 仟元。

(2)信用風險

信用風險係指交易對方無法履行合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，合併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來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

業務單位係依循合併公司之客戶信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及內部評等標準等因素。另亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款及保險等)，以降低特定客戶之信用風險。

財務處依照合併公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於合併公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及公司組織，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

(3)流動性風險

合併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合併營運並減輕現金流量波動之影響。合併公司管理階層監督銀行融資額度使用狀況並確保借款合約條款之遵循。

銀行借款對合併公司而言係一項重要流動性來源。截至一〇二年十二月三十一日與一〇一年十二月三十一日及一月一日止，合併公司均無未動用之銀行融資額度。

流動性及利率風險表

下表說明合併公司已約定還款期間之非衍生金融負債合約到期情形，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，並以其未折現現金流量編製，包括以浮動利率支付之利息及本金之現金流量，但不考慮銀行可執行要求合併公司立即還款之權利的機率。

102 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 819,976	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 819,976
應付短期票券	190,472	--	--	--	190,472
應付票據	997	--	--	--	997
應付帳款	180,074	--	--	--	180,074
其他應付款	179,891	--	--	--	179,891
長期借款(含一年內到期部分)	421,897	--	--	--	421,897
存入保證金	346	103	3,766	240	4,455
	<u>\$ 1,793,653</u>	<u>\$ 103</u>	<u>3,766</u>	<u>240</u>	<u>\$ 1,797,762</u>
101 年 12 月 31 日					
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 931,057	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 931,057
應付短期票券	213,923	--	--	--	213,923
應付票據	3,647	--	--	--	3,647
應付帳款	238,827	--	--	--	238,827
其他應付款	152,128	--	--	--	152,128
長期借款(含一年內到期部分)	472,510	--	--	--	472,510
存入保證金	364	1,700	2,201	239	4,504
	<u>\$ 2,012,456</u>	<u>\$ 1,700</u>	<u>2,201</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 2,016,596</u>

	101 年 1 月 1 日				
	短 於 一 年	一 至 三 年	三 至 五 年	超 過 五 年	合 計
<u>非衍生金融負債</u>					
短期借款	\$ 1,065,049	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 1,065,049
應付短期票券	241,311	--	--	--	241,311
應付票據	1,337	--	--	--	1,337
應付帳款	165,077	--	--	--	165,077
其他應付款	212,437	--	--	--	212,437
長期借款(含一年內到期部分)	531,720	--	--	--	531,720
存入保證金	110	3,886	33	239	4,268
	<u>\$ 2,217,041</u>	<u>\$ 3,886</u>	<u>\$ 33</u>	<u>\$ 239</u>	<u>\$ 2,221,199</u>

上述非衍生性金融資產及負債之浮動利率工具金額，將因浮動利率與報導期間結束日所估計之利率不同而改變。

3. 金融工具之公允價值

(1) 金融工具之公允價值

	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		101 年 1 月 1 日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>						
備供出售金融資產	\$ 533,167	\$ 533,167	\$ 552,778	\$ 552,778	\$ 393,484	\$ 393,484
無活絡市場之債券投資	--	--	--	--	69,632	69,632
<u>金融負債</u>						
以攤銷後成本衡量之金融負債：						
短期借款	797,676	797,676	903,407	903,407	1,033,814	1,033,814
應付短期票券	188,507	188,507	211,116	211,116	238,154	238,154
長期借款(含一年內到期部分)	408,322	408,322	456,920	456,920	515,046	515,046

(2) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係依下列方式決定：

- 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係分別參照市場報價決定。
- 衍生性金融工具公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生性金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生性金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。

- 其他金融資產及金融負債(除上述外)之公允價值係依照以現金流量折現分析為基礎之一般公認定價模式決定。

(3)認列於合併資產負債表之公允價值衡量

下表提供金融工具於原始認列後以公允價值衡量方式之分析，衡量方式係基於公允價值可觀察之程度分為第一至三等級。

- 第一等級：公允價值衡量係指相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。
- 第二等級：公允價值衡量係指由資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值推導公允價值，但包括於第一等級之報價者除外。
- 第三等級：公允價值衡量係指評價技術係依不可觀察輸入值(非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值)推導公允價值。

102 年 12 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售之金融資產	\$ 533,167	\$ --	\$ --	\$ 533,167
101 年 12 月 31 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售之金融資產	\$ 552,778	\$ --	\$ --	\$ 552,778
101 年 1 月 1 日				
	第一等級	第二等級	第三等級	合計
備供出售之金融資產	\$ 393,484	\$ --	\$ --	\$ 393,484
無活絡市場之債券投資	--	--	69,632	69,632
合計	\$ 393,484	\$ --	\$ 69,632	\$ 463,116

一〇二年及一〇一年度並無公允價值衡量第一等級與第二等級間移轉之情形。

(4)金融資產以第三等級公允價值衡量之調節

	101 年度	
	無 活 絡 市 場 之 債 券 投 資	
一月一日餘額	\$	69,632
認列於損益	(	2,806)
本期贖回	(	66,826)
十二月三十一日餘額	\$	--

一〇二年及一〇一年度持有之以第三等級公允價值衡量之金融資產相關之損益分別為 0 仟元及損失 2,806 仟元。該公允價值損失係包括於「其他利益及損失」。

十三、附註揭露事項

編製合併財務報表時，母子公司間重大交易及其餘額業已全數銷除。

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：

單位：新台幣仟元

貸出之編號	貸出公司	貸與對象	往來項目	是否為關係人	本期最高餘額	最期末餘額	實際支金額	利率區間(%)	資金貸與性質(註三)	營業往來金額	有短期融通資金必要之原因	提列備抵呆帳金額	擔保名稱	品保價值	對個別對象貸與金額(註一)	資金貸與總限額(註二)
1	Giant Haven	台灣茂矽公司	其他應收款	是	\$ 250,362	\$ 250,362	\$ 250,362	--	2	\$ --	營業週轉	\$ --	--	\$ --	\$ 416,794	\$ 416,794
2	恩威國際投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	78,000	77,493	77,493	--	2	--	營業週轉	--	--	--	135,947	135,947
3	茂福開發公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	56,000	56,000	56,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	102,800	102,800
4	寶德投資公司	台灣茂矽公司	其他應收款	是	55,000	55,000	55,000	--	2	--	營業週轉	--	--	--	168,000	168,000

註一：茂福開發公司與寶德投資公司對個別對象貸與資金以不超過貸予對象淨值之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司對個別對象貸與資金以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註二：茂福開發公司與寶德投資公司貸與資金總額以不超過實收資本額之百分之四十為限。Giant Haven 與恩威國際投資公司貸與資金總額以不超過最近期財務報表淨值之百分之四十為限。

註三：資金貸予性質之填寫方法如下：有業務往來者填 1，有短期融通資金之必要者填 2。

2. 為他人背書保證：無。

單位：新台幣仟元

3. 期末持有有價證券情形(不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)：

持有之公司	有價證券		與有價證券發行人之關係	帳列科目	期		帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
	種類	名稱			股數(仟股)或單位數(仟單位)	單位				
台灣茂矽公司	股	票茂德科技公司	無	註一	224,998	\$	--	9	--	註四
台灣茂矽公司	股	票Aplus Flash Technology, Inc.	無	註一	1,492		--	7	--	
台灣茂矽公司	股	票茂豐租賃公司	無	註一	5,000		6,850	5	8,800	註四
茂福開發公司	股	票ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	86		49,400	--	49,400	
茂福開發公司	股	票松凱科技公司	無	註一	340		--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票倚碩科技公司	無	註一	201		1,713	2	1,664	註三
茂福開發公司	股	票鑫寶創業投資公司	無	註一	336		2,080	2	2,365	註三
茂福開發公司	股	票聯訊參創業投資公司	無	註一	252		1,670	1	2,977	註三
茂福開發公司	股	票Virtual Silicon Technology, Inc.	無	註一	224		--	--	--	註三
茂福開發公司	股	票Teletronics International, Inc.	無	註一	224		--	1	--	註三
茂福開發公司	股	票Wavesat Inc.	無	註一	44		--	--	--	註三
實德投資公司	股	票茂德科技公司	無	註一	81,910		--	3	--	
實德投資公司	股	票總茂科技公司	無	註一	1,365		13,649	16	10,700	
實德投資公司	股	票亞太電信公司	無	註二	4,563		70,491	--	70,491	
Giant Haven	股	票ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	無	註二	721		413,276	2	413,276	
恩威國際投資公司	股	票Pegasus Wireless Corp.	無	註一	1,815		--	--	--	
恩威國際投資公司	股	票NewMedia Networking Corp.	無	註一	1,600		--	--	--	

註一：以成本衡量之金融資產。

註二：備供出售金融資產。

註三：係茂福開發公司之被投資公司聯茂創投公司於九十三年度解散後尚未處分之投資，茂福開發公司因聯茂創投公司之解散已收回原投資款及歷年度獲利。

註四：抵質押情形，請參閱附註八。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：

買賣之公司	有價證券種類	名稱	帳列科目	交易對象	關係	期		初買		入賣		出期	
						股數	金額	股數	金額	股數	金額	股數	金額
Giant Haven	股	票ChipMOS Technologies (Bermuda) Ltd.	註一	--	--	1,737	\$	526,654	\$	--	--	1,016	\$
										495,245	\$	236,579	\$
												721	\$
												413,276	\$

單位：新台幣仟元

註一：備供出售金融資產。

註二：期末金額包含評價調整數。

5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。

(二)轉投資事業相關資訊(不包含大陸被投資公司)： 單位：新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	期末比率	持有帳面金額	被投資公司本期投資(損)益	本期認列之備註
台灣茂矽公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	\$ 275,240	27,524	\$ 72,663	(\$ 17,662)	--
台灣茂矽公司	茂福開發公司	台北市	租賃、人力派遣及各項服務業	2,450,003	25,700	297,016	23,443	--
台灣茂矽公司	寶德投資公司	台北市	專業投資公司	1,293,800	19,619	85,965	52,950	--
台灣茂矽公司	Giant Haven	BVI	控股公司	1,995,678	6	1,041,986	266,748	--
台灣茂矽公司	恩威國際投資公司	Cayman Islands	控股公司	1,481,830	1,481,830	339,867	60,041	--
茂福開發公司	寶德投資公司	台北市	專業投資公司	1,387,815	20,967	95,425	52,950	--
茂福開發公司	敦茂科技公司	新竹科學園區	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務	25,860	2,586	6,826	(732)	--
Giant Haven	Third Dimension Semiconductor, Inc	U. S. A	Power IC 設計	314,640	35,360	--	--	--
Giant Haven	Great Wall Semiconductor Corporation	U. S. A	Power IC 設計	104,850	50,000	--	--	--
恩威國際投資公司	Integrated Memory Technologies, Inc.	U. S. A	Flash memory design house	44,753	2,500	--	--	--
恩威國際投資公司	PacMOS Technologies Holdings Limited	香港	控股公司	483,970	106,043	213,277	176,352	--
恩威國際投資公司	Soft Device Inc.	U. S. A	SRAM design house	164,651	7,518	--	--	--

(三)大陸投資資訊：無。

十四、部門資訊

(一)一般性資訊

合併公司主要營運活動係為研究、設計、發展、測試、製造、銷售積體電路及太陽能電池片相關之系統與產品及一般投資業等，合併公司應報導部門包括晶圓代工、太陽能產業、專業投資及其他等共 4 個應報導部門。

(二)部門資訊

合併公司之應報導部門係策略性事業單位，以提供不同產品及勞務。營運部門之會計政策皆與附註四所述之重要會計政策彙總說明相同。

合併公司應報導部門收入、損益、資產及負債之金額暨調節至合併公司相對應金額，彙總如下：

	102 年度					
	晶 圓 代 工	太 陽 能 產 業	專 業 投 資	其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入淨額	\$ 891,222	\$ 844,365	\$ 57	\$ --	\$ --	\$ 1,735,644
部門間收入淨額	7,812	54,133	3,200	--	(65,145)	--
收入合計	<u>\$ 899,034</u>	<u>\$ 898,498</u>	<u>\$ 3,257</u>	<u>\$ --</u>	<u>(\$ 65,145)</u>	<u>\$ 1,735,644</u>
利息收入	\$ 143	\$ 1,783	\$ 991	\$ 904	\$ --	\$ 3,821
利息費用	1,050	(416)	--	(45,050)	--	(44,416)
折舊與攤銷	(94,349)	(293,011)	(239)	(2,156)	--	(389,755)
採權益法認列之損益份額	--	--	81,268	367,167	(392,867)	55,568
重大之收益與費損項目：						
其他損失	--	(410,429)	--	--	--	(410,429)
處分投資利益	--	--	264,481	--	--	264,481
其他重大非現金項目：						
部門損益	<u>(\$ 398,673)</u>	<u>(\$ 1,012,876)</u>	<u>\$ 403,182</u>	<u>\$ 212,903</u>	<u>(\$ 392,867)</u>	<u>(\$ 1,188,331)</u>
資 產						
非流動資產之資本支出	\$ 71,433	\$ 43,245	\$ --	\$ --	(\$ 6,409)	\$ 108,269
採用權益法之投資	--	--	315,528	1,837,497	(1,939,748)	213,277
部門資產	<u>\$ 356,725</u>	<u>\$ 1,834,651</u>	<u>\$ 1,841,890</u>	<u>\$ 3,457,752</u>	<u>(\$ 2,524,215)</u>	<u>\$ 4,966,803</u>
部門負債	<u>\$ 108,749</u>	<u>\$ 308,526</u>	<u>\$ 4,982</u>	<u>\$ 2,457,408</u>	<u>(\$ 578,062)</u>	<u>\$ 2,301,603</u>

調節及沖銷係銷除部門間收入、損益及部門資產。

	101 年度					
	晶 圓 代 工	太 陽 能 產 業	專 業 投 資	其 他	調 節 及 銷 除	合 計
收 入						
來自外部客戶收入淨額	\$ 1,032,706	\$ 808,892	\$ 152	\$ --	\$ --	\$ 1,841,750
部門間收入淨額	3,020	730	5,366	--	(9,116)	--
收入合計	<u>\$ 1,035,726</u>	<u>\$ 809,622</u>	<u>\$ 5,518</u>	<u>\$ --</u>	<u>(\$ 9,116)</u>	<u>\$ 1,841,750</u>
利息收入	\$ 345	\$ --	\$ 3,964	\$ 2,045	(\$ 401)	\$ 5,953
利息費用	901	1,317	--	(52,280)	401	(49,661)
折舊與攤銷	(117,933)	(292,814)	(497)	(7,597)	--	(418,841)
採權益法認列之損益份額	--	--	68,260	308,206	(313,979)	62,487
重大之收益與費損項目：						
資產減損迴轉利益	--	--	--	4,301	--	4,301
處分投資利益	--	--	180,357	--	--	180,357
其他重大非現金項目：						
部門損益	(<u>\$ 291,379</u>)	(<u>\$ 685,037</u>)	<u>\$ 329,902</u>	<u>\$ 52,530</u>	(<u>\$ 315,030</u>)	(<u>\$ 909,014</u>)
資 產						
非流動資產之資本支出	\$ 34,250	\$ 66,161	\$ --	\$ --	\$ --	\$ 100,411
採用權益法之投資	--	--	217,873	1,302,600	(1,367,076)	153,397
部門資產	<u>\$ 393,526</u>	<u>\$ 3,064,652</u>	<u>\$ 1,285,059</u>	<u>\$ 3,090,144</u>	(<u>\$ 1,605,873</u>)	<u>\$ 6,227,508</u>
部門負債	<u>\$ 91,164</u>	<u>\$ 432,595</u>	<u>\$ 2,196</u>	<u>\$ 2,288,253</u>	(<u>\$ 238,797</u>)	<u>\$ 2,575,411</u>

調節及沖銷係銷除部門間收入、損益及部門資產。

(三)部門間收入、損益、部門資產及負債之調節資訊

1. 部門收入

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
部門收入合計	\$ 1,800,789	\$ 1,850,866
所有其他部門收入	--	--
銷除部門間收入	(65,145)	(9,116)
收入合計	<u>\$ 1,735,644</u>	<u>\$ 1,841,750</u>

2. 部門損益

	1 0 2 年 度	1 0 1 年 度
部門損益合計	(\$ 1,008,367)	(\$ 646,514)
所有其他部門損益	212,903	52,530
銷除部門間損益	(392,867)	(315,030)
部門稅後損益	<u>(\$ 1,188,331)</u>	<u>(\$ 909,014)</u>

3. 部門資產

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
部門資產合計	\$ 4,033,266	\$ 4,743,237
所有其他部門資產	3,457,752	3,090,144
銷除部門間資產	(2,524,215)	(1,605,873)
部門資產	<u>\$ 4,966,803</u>	<u>\$ 6,227,508</u>

4. 部門負債

	102 年 12 月 31 日	101 年 12 月 31 日
部門負債合計	\$ 422,257	\$ 525,955
所有其他部門負債	2,457,408	2,288,253
銷除部門間負債	(578,062)	(238,797)
部門負債	<u>\$ 2,301,603</u>	<u>\$ 2,575,411</u>

(四)產品別及勞務別資訊

合併公司收入之來源及餘額明細組成如下：

收 入 組 成	102 年度		101 年度	
	金 額	%	金 額	%
晶圓代工收入	\$ 891,222	51	\$ 1,032,706	56
太陽能電池收入	844,365	49	808,892	44
專業投資收入	57	--	152	--
合 計	<u>\$ 1,735,644</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,841,750</u>	<u>100</u>

(五)地區別資訊

地 區 別	102 年度		101 年度	
	收 入	非流動資產	收 入	非流動資產
台 灣	\$ 1,077,557	\$ 2,751,202	\$ 1,091,480	\$ 3,084,486
歐 洲	465,310	--	591,887	--
亞 洲	178,021	--	122,146	--
美 洲	14,547	--	35,680	--
其 他	209	--	557	--
合 計	<u>\$ 1,735,644</u>	<u>\$ 2,751,202</u>	<u>\$ 1,841,750</u>	<u>\$ 3,084,486</u>

(六)重要客戶資訊

合併公司一〇二年及一〇一年度單一客戶銷售金額佔營業收入淨額百分之十以上者，明細如下：

客戶名稱	102 年度		101 年度	
	金 額	%	金 額	%
客 戶 甲	\$ 387,740	22	\$ 374,016	20
客 戶 乙	176,820	10	327,796	18
客 戶 丙	168,529	10	210,792	11
客 戶 丁	--	--	192,431	10

十五、首次採用國際財務報導準則

本合併財務報表係合併公司依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則所編製之首份合併財務報表，於編製初始合併資產負債表時，合併公司業已將先前依中華民國一般公認會計原則編製財務報表所報導之金額調整為依金管會認可之國際財務報導準則報導之金額，合併公司就首次採用金管會認可之國際財務報導準則所選擇之豁免、追溯適用之例外及自中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則對合併公司財務狀況、財務績效及現金流量之影響及調節，說明如下：

(一)所選擇之豁免項目

1. 合併公司對發生於轉換至金管會認可之國際財務報導準則日(以下簡稱轉換日)前之企業合併，選擇不追溯適用國際財務報導準則第三號規定，此豁免亦適用於合併公司過去取得之投資關聯企業。
2. 合併公司選擇於轉換日將與員工福利計畫有關之全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
3. 合併公司選擇適用九十六年修訂之國際會計準則第二十三號「借款成本」第二十七及二十八段之過渡規定，自轉換日起適用該準則。
4. 合併公司選擇於轉換日將國外營運機構所產生之累積換算調整數認定為零，並全數調整保留盈餘，俟後產生之兌換差額則依國際會計準則第二十一號「匯率變動之影響」之規定處理。

(二)合併公司除因避險會計與合併公司無關，故未適用國際財務報導準則第一號之追溯適用有關避險會計之例外規定外，其他追溯適用之例外說明如下：

1. 會計估計

於一〇一年一月一日依金管會認可之國際財務報導準則所作之估計，係與該日依中華民國一般公認會計原則所作之估計一致。

2. 金融資產及金融負債之除列

國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之除列規定推延適用於九十三年一月一日以後所發生之交易。

3. 非控制權益

推延適用國際會計準則第二十七號（九十七年修正）之下列規定：

- (1)有關將綜合損益總額歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額之規定；
- (2)有關母公司對子公司未導致喪失控制之所有權權益之變動，應作為權益交易處理之規定；及
- (3)有關母公司對子公司喪失控制之規定。

(三)合併公司自先前依中華民國一般公認會計原則轉換至金管會認可之國際財務報導準則及選擇適用金管會認可之國際財務報導準則第一號規定，各該期間之權益、綜合損益及現金流量之調節列示於下列各表：

1. 一〇一年一月一日權益之調節：

	我國會計準則	影響金額	金管會認可 之國際財務 報導準則	金管會認可之國際 財務報導準則科目
流動資產				
現金及約當現金	\$ 688,834	\$ --	\$ 688,834	現金及約當現金
應收票據淨額	1,211	--	1,211	應收票據淨額
應收帳款淨額	212,620	--	212,620	應收帳款淨額
其他應收款	9,984	--	9,984	其他應收款
應收退稅款	704	--	704	當期所得稅資產
存 貨	416,694	--	416,694	存 貨
遞延所得稅資產-流動	71,755	(71,755) (1)	--	--
受限制資產	149,567	(149,567) (11)	--	--
預付款項	1,196,463	--	1,196,463	預付款項
其他流動資產	946	--	946	其他流動資產-流動
--	--	149,567 (11)	149,567	其他金融資產-流動
	<u>2,748,778</u>		<u>2,677,023</u>	
基金及投資				
備供出售金融資產	393,484	--	393,484	備供出售金融資產- 非流動
以成本衡量之金融資產	27,642	--	27,642	以成本衡量之金融資 產-非流動
無活絡市場債券投資	69,632	--	69,632	無活絡市場之債券投 資-非流動
採權益法之長期股權投資	100,949	--	100,949	採用權益法之投資
小 計	<u>591,707</u>		<u>591,707</u>	
固定資產	20,051,791	11,659 (2)~(3)	20,063,450	不動產、廠房及設備
累計折舊	(17,709,705)	(6,210) (2)	(17,715,915)	累計折舊
累計減損	(52,591)	--	(52,591)	累計減損
未完工程及預付設備款	120,176	(106,562) (10)	13,614	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,409,671</u>		<u>2,308,558</u>	

(接下頁)

(承上頁)

其他資產							
遞延所得稅資產-非流動	--	38,232	(1)	38,232	遞延所得稅資產		
--	--	106,562	(10)	106,562	預付設備款		
存出保證金	37,867	--		37,867	存出保證金		
長期應收款	866,222	--		866,222	長期應收款		
長期預付貨款	347,016	--		347,016	其他非流動資產-		
					其他		
出租資產淨額	2,967	(2,967)	(2)	--	--		
遞延費用	6,788	(6,788)	(3)	--	--		
	<u>1,260,860</u>			<u>1,395,899</u>			
資產總計	<u>\$ 7,011,016</u>			<u>\$ 6,973,187</u>	資產總計		
流動負債							
短期借款	\$ 1,033,814	--		1,033,814	短期借款		
應付短期票券	238,154	--		238,154	應付短期票券		
其他應付票據	1,337	--		1,337	應付票據		
應付帳款	165,077	--		165,077	應付帳款		
應付費用	212,437	--		212,437	其他應付款		
其他流動負債	220,839	32,965	(5)	253,804	負債準備-流動		
預收貨款	161,606	--		161,606	預收貨款		
一年內到期之長期負債	515,046	--		515,046	一年內到期之長期		
					負債		
其他流動負債	23,732	--		23,732	其他流動負債-其他		
	<u>2,572,042</u>			<u>2,605,007</u>			
其他負債							
應計退休金負債	89,569	91,386	(4)	180,955	應計退休金負債		
存入保證金	4,268	--		4,268	存入保證金		
遞延所得稅負債	33,523	(33,523)	(1)	--	--		
合併貸項	95,229	(95,229)	(8)	--	--		
	<u>222,589</u>			<u>185,223</u>			
負債合計	<u>2,794,631</u>			<u>2,790,230</u>	負債總計		
股東權益							
普通股股本	6,763,337	--		6,763,337	普通股股本		
資本公積	941,647	(839,144)	(6) 、 (9)	102,503	資本公積		
保留盈餘					保留盈餘		
累積盈虧	(3,143,288)	605,390	(3)~(9) (	2,537,898)	待彌補虧損		
股東權益其他調整項目					其他權益		
累積換算調整數	(26,333)	26,333	(7)	--	--		
金融商品未實現損益	(428,227)	170,048	(6) (	258,179)	備供出售金融資產		
					未實現損益		
庫藏股票	(3)	--		(3)	庫藏股票		
母公司股東權益	4,107,133			4,069,760	歸屬於母公司業主之		
					權益		
少數股權	109,252	3,945	(4)~(5)	113,197	非控制權益		
股東權益合計	<u>4,216,385</u>			<u>4,182,957</u>	權益總計		
負債及股東權益總計	<u>\$ 7,011,016</u>			<u>\$ 6,973,187</u>	負債及權益總計		

(1)合併公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為 71,755 仟元，另合併公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為 33,523 仟元。

- (2) 合併公司之出租資產 2,967 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為 3,999 仟元及累計折舊 1,032 仟元。
- (3) 合併公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為 7,660 仟元及累計折舊 5,178 仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘 4,306 仟元。
- (4) 合併公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增應計退休金負債 91,386 仟元並調減保留盈餘 95,587 仟元及調增少數股權 4,201 仟元。
- (5) 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備—流動 32,965 仟元，並調減保留盈餘 32,709 仟元及少數股權 256 仟元。
- (6) 依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益 170,048 仟元及保留盈餘 602,663 仟元，並調減資本公積 772,711 仟元。
- (7) 合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為 0，故應調增累積換算調整數 26,333 仟元，並調減保留盈餘 26,333 仟元。
- (8) 依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調減合併貸項 95,229 仟元及調增保留盈餘 95,229 仟元。
- (9) 依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應於轉換日轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積 66,433 仟元，並調增保留盈餘 66,433 仟元。
- (10) 合併公司之預付設備款 106,562 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11) 合併公司之受限制資產 149,567 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產—流動項下。

2. 一〇一年十二月三十一日權益之調節：

	我國會計準則	影響金額	金管會認可 之國際財務 報導準則	金管會認可之國際 財務報導準則科目
流動資產				
現金及約當現金	\$ 626,109	\$ --	\$ 626,109	現金及約當現金
應收票據淨額	1,188	--	1,188	應收票據淨額
應收帳款-淨額	215,130	--	215,130	應收帳款淨額
其他應收款	16,273	--	16,273	其他應收款
應收退稅款	941	--	941	當期所得稅資產
存 貨	257,672	--	257,672	存 貨
遞延所得稅資產-流動	92,050	(92,050) (1)	--	--
受限制資產	147,449	(147,449) (11)	--	--
預付款項	1,069,645	--	1,069,645	預付款項
其他流動資產	840	--	840	其他流動資產-流動
--	--	147,449	147,449	其他金融資產-流動
	<u>2,427,297</u>		<u>2,335,247</u>	
基金及投資				
備供出售金融資產	552,778	--	552,778	備供出售金融資產-非流動
以成本衡量之金融資產	41,581	--	41,581	以成本衡量之金融資產-非 流動
採權益法之長期股權投資	153,397	--	153,397	採用權益法之投資
小 計	<u>747,756</u>		<u>747,756</u>	
固定資產	20,044,035	11,655 (2)-(3)	20,055,690	不動產、廠房及設備
累計折舊	(18,076,646)	(7,875) (2)-(3)	(18,084,521)	累計折舊
未完工程及預付設備款	70,328	(51,072) (10)	19,256	未完工程及待驗設備
固定資產淨額	<u>2,037,717</u>		<u>1,990,425</u>	
其他資產				
遞延所得稅資產- 非流動	--	60,019 (1)	60,019	遞延所得稅資產
--	--	51,072 (10)	51,072	預付設備款
存出保證金	38,170	--	38,170	存出保證金
長期應收款	830,886	--	830,886	長期應收款
長期預付貨款	173,933	--	173,933	其他非流動資產-其他
出租資產淨額	2,889	(2,889) (2)	--	--
遞延費用	2,802	(2,802) (3)	--	--
	<u>1,048,680</u>		<u>1,154,080</u>	
資產總計	<u>\$ 6,261,450</u>		<u>\$ 6,227,508</u>	資產總計

(接下頁)

(承上頁)

流動負債					
短期借款	\$ 903,407	--		\$ 903,407	短期借款
應付短期票券	211,116	--		211,116	應付短期票券
其他應付票據	3,647	--		3,647	應付票據
應付帳款	238,827	--		238,827	應付帳款
應付費用	152,128	--		152,128	其他應付款
其他流動負債	217,668	35,970	(5)	253,638	負債準備-流動
預收貨款	141,119	--		141,119	預收貨款
一年內到期之長期負債	456,920	--		456,920	一年內到期之長期負債
其他流動負債	26,974	--		26,974	其他流動負債-其他
	<u>2,351,806</u>			<u>2,387,776</u>	
其他負債					
應計退休金負債	97,851	85,280	(4)	183,131	應計退休金負債
存入保證金	4,504	--		4,504	存入保證金
遞延所得稅負債	32,031	(32,031)	(1)	--	--
合併貸項	95,229	(95,229)	(8)	--	--
	<u>229,615</u>			<u>187,635</u>	
負債合計	<u>2,581,421</u>			<u>2,575,411</u>	負債總計
股東權益					
普通股股本	3,722,549	--		3,722,549	普通股股本
資本公積	837,295	(837,292)	(6)、(9)	3	資本公積
保留盈餘					保留盈餘
累積盈虧	(952,325)	665,487	(3)-(9) (	286,838)	待彌補虧損
股東權益其他調整項目					其他權益
累積換算調整數	(36,280)	26,240	(6)-(7) (	10,040)	國外營運機構財務報 表換算之兌換差額
金融商品未實現損益	14,509	113,820	(6)	128,329	備供出售金融資產未 實現損益
庫藏股票	(3)	--		(3)	庫藏股票
母公司股東權益	3,585,745			3,554,000	歸屬於母公司業主之權益
少數股權	94,284	3,813	(4)-(5)	98,097	非控制權益
股東權益合計	<u>3,680,029</u>			<u>3,652,097</u>	權益總計
負債及股東權益總計	<u>\$ 6,261,450</u>			<u>\$ 6,227,508</u>	負債及權益總計

- (1)合併公司遞延所得稅資產-流動依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至遞延所得稅資產-非流動之金額為 92,050 仟元，另合併公司遞延所得稅資產及負債以淨額表達，故調整遞延所得稅資產-非流動及遞延所得稅負債-非流動之金額為 32,031 仟元。
- (2)合併公司之出租資產 2,889 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為 3,999 仟元及累計折舊 1,110 仟元。
- (3)合併公司之遞延費用，依金管會認可之國際財務報導準則規定應重分類至不動產、廠房及設備為 7,656 仟元及累計折舊 6,765 仟元，另依金管會認可之國際財務報導準則規定部分遞延費用應予當期費用化，故應調減遞延費用及保留盈餘 1,911 仟元。

- (4)合併公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調增預應計退休金負債 85,280 仟元，並調減保留盈餘 89,412 仟元及調增少數股權 4,132 仟元。
- (5)合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額並認列為費用，故調增負債準備-流動 35,970 仟元，並調減保留盈餘 35,651 仟元及少數股權 319 仟元。
- (6)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並認列相關處分損益，故應調增金融商品未實現損益 113,820 仟元及保留盈餘 658,984 仟元，並調減資本公積 772,711 仟元及累積換算調整數 93 仟元。
- (7)合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定選擇於轉換日將累積換算調整數調整為 0，故應調增累積換算調整數 26,333 仟元，並調減保留盈餘 26,333 仟元。
- (8)依金管會認可之國際財務報導準則規定併購產生之負商譽應立即認列為收入，故應調減合併貸項 95,229 仟元及調增保留盈餘 95,229 仟元。
- (9)依金管會認可之國際財務報導準則規定對被投資公司，因未按持股比例認列所產生之資本公積，應轉列保留盈餘項下，故應調減資本公積 64,581 仟元，並調增保留盈餘 64,581 仟元。
- (10)合併公司之預付設備款 51,072 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他非流動資產項下預付設備款。
- (11)合併公司之受限制資產 147,449 仟元，依金管會認可之國際財務報導準則規定重分類至其他金融資產-流動項下。

3. 一〇一年度綜合損益之調節：

	我國會計準則	影響金額	金管會認可 之國際財務 報導準則
營業收入	\$ 1,841,750	\$	\$ 1,841,750
營業成本	(2,584,414)	2,475 (1)、(5)	(2,581,939)
營業毛損	(742,664)	2,475	(740,189)
營業費用			
推銷費用	(135,625)	--	(135,625)
管理費用	(153,068)	811 (2)、(4) 及(5)	(152,257)
研發費用	(101,587)	42 (2)、(5)	(101,545)
營業淨損	(1,132,944)	3,328	(1,129,616)
營業外收入及支出			
其他收入	35,781 (	1,852) (3)	33,929
其他利益及損失	95,661	56,399 (3)~(4)	152,060
財務成本	(49,661)	--	(49,661)
採權益法認列之關聯企 業利益之份額	62,487	--	62,487
稅前淨損	(988,676)	57,875	(930,801)
所得稅利益	21,787	--	21,787
本期淨損	(\$ 966,899)	57,875	(\$ 909,014)
其他綜合損益			
備供出售金融資產未實 現評價損益			386,508
確定福利計畫精算利益		(2)	2,090
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜 合損益之份額-國外 營運機構財務報表換 算之兌換差額			(1,040)
與其他綜合損益組成部 分相關之所得稅			--
本期其他綜合損益(稅 後淨額)			378,558
本期綜合損益總額			(\$ 530,456)

- (1)合併公司之遞延費用依金管會認可之國際財務報導準則規定於轉換日費用化，故應調減製造費用-各項攤提 2,395 仟元。
- (2)合併公司對於確定福利計畫之退職福利，按 IAS19 之相關規定予以辦理，並採用精算師出具之精算報告予以調減營業費用-退休金 4,016 仟元，另合併公司選擇將精算損益一次認列於其他綜合損益，故依精算報告調整確定福利計劃精算利益 2,090 仟元。
- (3)依金管會認可之國際財務報導準則規定對一關聯企業不再具有重大影響力時，應視同出售該關聯企業之所有權益，並於轉換日認列相關處分損益，故應調增處分投資利益 56,321 仟元及調減其他收入 1,852 仟元。
- (4)合併公司之出租資產依金管會認可之國際財務報導準則規定已重分類至不動產、廠房及設備，故其產生之折舊費用 78 仟元亦由營業外費用重分類至營業費用。
- (5)合併公司依金管會認可之國際財務報導準則規定，若員工提供服務而增加其未來應得之支薪假給付時，企業應於報導期間結束日依據員工仍未使用之累積支薪假，衡量預期額外支付的金額，予以調減製造費用 80 仟元及調增營業費用 3,085 仟元。

7. 一〇一年一月一日至十二月三十一日現金流量表之重大調整說明：

合併公司原依中華民國一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數。惟依國際會計準則第七號「現金流量表」之規定，合併公司一〇一年一月一日至十二月三十一日利息收現數為 5,944 仟元應單獨揭露，且依其性質將利息收現數表達為營業活動之現金流量，而利息支付數為 48,694 仟元則表達為籌資活動之現金流量。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依中華民國原一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

六、公司及關係企業財務週轉困難情事對公司財務狀況之影響：無。

柒、財務概況及經營結果之檢討分析與風險管理

一、財務狀況分析

最近二年度資產、負債及股東權益發生重大變動之主要原因及其影響，說明如下：

單位：新台幣仟元

項 目	年 度	102 年度	101 年度	差 異	
				金 額	%
流動資產		1,394,221	2,335,247	(941,026)	(40)
不動產、廠房及設備		1,708,939	1,990,425	(281,486)	(14)
無形資產		0	0	0	0
其他資產		1,863,643	1,901,836	(38,193)	(2)
資產總額		4,966,803	6,227,508	(1,260,705)	(20)
流動負債		2,141,568	2,387,776	(246,208)	(10)
非流動負債		160,035	187,635	(27,600)	(15)
負債總額		2,301,603	2,575,411	(273,808)	(11)
股本		3,722,549	3,722,549	0	0
資本公積		3	3	0	0
待彌補虧損		(1,441,334)	(286,838)	1,154,496	402
其他權益		292,457	118,289	174,168	147
庫藏股票		(3)	(3)	0	0
歸屬於母公司業主之權益		2,573,672	3,554,000	(980,328)	(28)
非控制權益		91,528	98,097	(6,569)	(7)
權益總額		2,665,200	3,652,097	(986,897)	(27)
重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：					
1. 流動資產減少：主要係本期預付購料款重分類至非流動資產。					
2. 待彌補虧損增加：主要係 102 年度虧損所致。					
3. 其他權益增加：主要係認列備供出售金融資產之評價利益所致。					

二、經營結果分析

(1) 最近二年度營業收入、營業純益及稅前純益重大變動之主要原因：

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	102 年度	101 年度	增(減)金額	變動比率(%)
營業收入	1,735,644	1,841,750	(106,106)	(6)
營業成本	(2,523,936)	(2,581,939)	(58,003)	(2)
營業毛損	(788,292)	(740,189)	48,103	6
營業費用	(286,973)	(389,427)	(102,454)	(26)
營業損失	(1,075,265)	(1,129,616)	(54,351)	(5)
營業外收入及支出	(101,745)	198,815	(300,560)	(151)
稅前淨損	(1,177,010)	(930,801)	246,209	26
所得稅利益(費用)	(11,321)	21,787	(33,108)	(152)
本期淨損	(1,188,331)	(909,014)	279,317	31
其他綜合損益(稅後淨額)	201,434	378,558	(177,124)	47
本期綜合損益總額	(986,897)	(530,456)	456,441	86

重大變動項目說明(前後期變動達20%以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

- 營業費用減少：主要係前期提列呆帳費用，致本期費用相對減少。
- 營業外收入及支出減少：a. 主要係本期認列採權益法認列之關聯企業利益之份額增加所致。
b. 主要係本期認列長期購料契約仲裁案之相關損失所致。
- 所得稅利益減少：主要係呆帳超限數、未實現兌換損益、投資抵減失效等之差異變動所致。

(2) 營業毛利率變動分析

單位：新台幣仟元

	前 後 期 增減變動數	差 異 原 因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
營業毛利	(54,319)	(190,260)	232,279	18,248	(114,586)
說 明	因 102 年度代工產品景氣持續低迷，市場需求下降，產能利用率隨之下降，且銷售均價下滑，致使本期毛利下降。				

三、現金流量分析

(一) 最近年度現金流量變動之分析說明

項目 \ 年度	102 年度	101 年度	增減比例 (%)
現金流量比率 (%)	(14.86)	(6.14)	(142)
現金流量允當比率 (%)	-	-	-
現金再投資比率 (%)	(1.49)	(0.66)	(126)
增減比例變動分析說明： 102年度太陽能產業景氣未顯著復甦，晶圓代工事業受行動裝置興起使終端市場對PC/NB需求減少及8吋DRAM廠搶進晶圓代工業務之影響，以致本業產生損失，營業活動現金流量隨之緊縮，故本年度營業活動為淨現金流出，相關現金流量比率較前期下降。			

(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	全年來自營業活動 淨現金流量	全年其他 現金流入(出)量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	增資計劃
567,953	(398,897)	304,624	473,680	-	-
營業活動：預估淨現金流出，主係營業活動所產生之淨現金流出。 投資活動：預估淨現金流入，主係處分備供出售金融資產所產生之淨現金流入。 籌資活動：預估淨現金流出，主係償還銀行借款及支付借款利息所產生之淨現金流出。					

四、重大資本支出對財務業務之影響：

(一) 最近重大資本支出之運用情形及資金來源：

單位：新台幣仟元

計畫項目	實際或預計資金來源	實際或預期完工日	所需資金總額	實際或預計資金運用情形				
				99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
太陽能 新興廠廠房	現金增資	已完工	410,264	181,673	228,591	-	-	-
太陽能 新興廠機器設備	現金增資	103 年	567,803	187,457	313,134	36,424	5,882	24,906

(二) 預計可能產生效益

基於上述資本支出，預計將有效提高生產線產能及增加生產量。

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) 轉投資政策、獲利或虧損之主要原因：

單位：新台幣仟元

項目	說明	102 年度認列 投資損益	政策	獲利或虧損之 主要原因	改善計畫
恩威國際投資(股)公司		60,041	長期投資	投資損益	-
茂福開發(股)公司		23,443	長期投資	投資損益	-
寶德投資(股)公司		24,733	長期投資	投資損益	-
敦茂科技(股)公司		(7,798)	長期投資	營業損益	擴大營運版圖增加營收
Giant Haven Investments Ltd.		266,748	長期投資	投資損益	-

(二) 未來一年投資計畫：

本公司最近年度並無投資超過本公司實收資本額百分之五之轉投資案，未來之轉投資政策以保守為原則。

六、風險管理

(一) 風險因素

1. 利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1) 利率變動：

本公司於102年度之利息支出為44,416仟元，佔當年度營業收入淨額之2.5%，對本公司影響尚不重大。本公司將持續留意利率變動，加強營運資金之管理，提高自有資金比例，改善財務結構，使利率風險降至最低限度。

(2) 匯率變動：

本公司之進銷貨主要以外幣為主，除採資產負債之自然避險政策外，亦隨時注意匯率變化，適時調整外幣部位，以降低匯率變動之風險。

(3) 通貨膨脹：

基於產業特性關係，通貨膨脹對公司營運並無重大影響，但仍將適時注意通貨膨脹情形。

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

(1) 本公司102年度及截至年報刊印日止並未從事高風險、高槓桿投資。

(2) 本公司102年度及截至年報刊印日止並無資金貸與他人與背書保證情形。

(3) 本公司102年度及截至年報刊印日止並未從事衍生性金融商品交易。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司晶圓廠長期聚焦在功率半導體元件及相應的電源管理IC領域，以往產品擅長在低壓(20-60V)應用領域，近年來因應八吋廠的競爭，轉進中高壓領域，陸續開發60-200V和600-1200V等高壓製程，新增之二極體產品線在2013年下半年已逐漸開花結果。而高壓IGBT製程技術經多年努力耕耘，除傳統PT IGBT產品外，在NPT 及FS IGBT已獲得重大突破，遙遙領先於其他代工同業，2012年11月通過之經濟部業界開發產業

技術計畫「綠能車用高功率IGBT元件技術開發」，也在政府及工研院的協助之下順利展開，預計將於今年度開發完成，與客戶共同創造新的商機；Super Junction製程技術研發，工程樣品也正由合作廠商做最後驗證。除以矽為基材之功率元件外，研發人員也關注SiC和GaN等寬能隙新材料的應用與發展，特別針對高功率電子元件提出新的研發計劃—目標研製下一世代的SiC Diode，開發出更高功率、更高頻率、更小體積和適應更惡劣高溫工作環境要求的功率元件。在類比IC方面，則會以現有之HV-CMOS、BiCMOS、CDMOS、BCD等製程技術持續推展更符合市場需求的產品。

本公司太陽能電池產品以降低成本與提昇光電轉換效率為研發目標，並憑藉半導體元件設計與製造技術之經驗，導入具成本競爭力之製程與元件結構，以提高光電轉換效率，並與國內外研究機構及設備業者合作開發次世代太陽能電池技術，以降低傳統矽晶太陽能電池對多晶矽之需求，並擴大應用範圍。

研究與發展是提升公司競爭力與維繫公司永續發展之關鍵，預估今年整體研發費用需支出約新台幣捌仟柒佰萬元。

4. 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

本公司向來密集注意並掌握任何可能影響公司營運的政策及法令，並配合調整公司相關制度。最近年度及截至年報刊印日止，相關法令的變化對本公司的營運並無重大影響。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司晶圓廠除將持續開發其他符合市場需求的高壓及電源管理技術平台，並藉由深化客戶長期夥伴關係，導入更先進的各種製程，以增加產品競爭力，並有效提高獲利能力及延續競爭優勢。

在太陽能產業，本公司將本著穩定的營運模式，除持續致力製程技術及發電轉換效率的提升，亦將嚴格控管存貨與帳款收現，積極與多家料源供應商重新議定購料合約，以期在議價能力及掌握度上提升競爭優勢，並跨入系統建置，以創造穩定獲利，降低市場風險。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無發生足致公司形象改變之重大事件。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

為因應市場劇烈變化，本公司將致力於製程技術的提升及新產品的研發，評估產品未來之供需狀況與發展前景，審慎評估資本投資及活化現有資產，以降低擴充廠房之風險。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1) 進貨：本公司之主要原料係由長期供貨合約供應，且非單一料源，並無進貨集中之風險。

(2) 銷貨：本公司之銷貨客戶除合約對象外，亦有現貨市場之客戶，並無銷貨集中之風險。

10. 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：

最近年度及本年度截至年報刊印日止，本公司並無董事、監察人或持股超過百分之十之大股東之股權大量移轉或更換之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、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：

(1) 美國司法部 (Department of Justice) 於九十一年六月針對全球各家製造及/或銷售DRAM之廠商陸續展開違反美國反托拉斯法的司法調查(但本公司與美國茂矽公司未接獲美國司法部的任何調查通知，且該項調查程序的相關法定時效業已屆滿)，同年七月及嗣後期間美國Advanced Technology Distributors Inc.、Network Business Sol等公司暨其他企業與單位陸續向美國法院與各相關主管機關對全球各家製造及/或銷售DRAM廠商(其中部份程序亦將本公司及美國茂矽公司列為當事人)提起相關衍生訴訟與法律程序(包括直接與間接購買者暨部分州檢察長提起之集體民事訴訟(class action)與若干企業之個別訴訟暨歐盟與加拿大調查程序)。本公司與美國茂矽公司已就Hewlett-Packard Company、Kingston Technology Company, Inc.、Honeywell International Inc.、直接購買者民事集體訴訟、間接購買者及各州政府民事集體訴訟等達成和解，各原告同意撤回訴訟或請求並拋棄相關權利。綜合目前已和解金額及預期未來可能發生之相關費用，本公司已於九十五年至九十六年間認列相關損失準備。

(2) 財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於九十五年十二月依據台北地方法院檢察署起訴書之記載，對茂福開發公司提起內線交易損害賠償民事訴訟求償新台幣35,702仟元。台灣台北地方法院已於一〇三年二月二十六日判決駁回財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心之起訴，財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心於一〇三年三月二十一日向台灣高等法院提起上訴。

(3) 本公司於九十七年五月與威比營造工程股份有限公司簽訂承攬契約，委託該公司承攬本公司太陽能湖口廠房之土建工程，契約總價為249,700仟元(含稅)，本公司已按合約規定支付工程款合計156,050仟元(含稅)。因該公司施作過程中已違反合約相關約定事項，本公司已於九十八年四月十三日終止契約，並於九十八年四月十七日向臺灣新竹地方法院提起訴訟，向該公司請求賠償，該公司於一〇〇年八月間，提起反訴主張與本公司簽訂之契約無效等，要求本公司給付40,000仟元，本案於一〇〇年十二月八日經臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司17,825仟元，並駁回該公司反訴之全部主張，惟該公司於一〇〇年十二月三十日針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在5,000仟元範圍，向臺灣高等法院提起上訴，一〇一年十一月二十一日經臺灣高等法院將該公司之上訴駁回。

後，該公司於一〇一年十二月二十八日又針對(1)本公司勝訴判決部分，(2)反訴判決部分在5,000仟元範圍，向最高法院提起上訴，一〇三年一月十三日經最高法院將該公司之上訴駁回，維持一審臺灣新竹地方法院判決該公司應賠償本公司17,825仟元。

(4) 本公司與江西賽維 LDK 太陽能高科技有限公司（以下簡稱 LDK）間多晶矽片買賣契約《原契約》及《增補協議》，雙方因對多晶矽片單價無法取得共識，依《原契約》約定，本公司於西元二〇一〇年四月一日通知 LDK 該約自動終止，並要求 LDK 返還預付款計美金 28,611 仟元（帳列長期應收款）。LDK 就《原契約》及《增補協議》等爭議，向香港國際仲裁中心提起仲裁，仲裁庭於西元二〇一一年五月二十七日成立，並於西元二〇一三年六月十一日作出裁決並出具終局裁決書，就本公司向 LDK 所為之請求及 LDK 向本公司所為之請求，各為一部勝訴一部敗訴之認定。依該仲裁結果，本公司就未購買《原契約》中剩餘數量一事並無違約，但應賠償未購買《增補協議》中剩餘數量之損失、《原契約》中未提供 IC 晶圓回收料之違約金及應退還 LDK 其已給付予本公司之回收料貨款，就此三項金額合計為美金 13,532 仟元（折合新台幣 405,962 仟元），本公司帳上業已認列其他損失；另本公司原已帳列應付帳款之應支付予 LDK 貨款計美金 2,836 仟元（折合新台幣 85,087 仟元）及上述三項金額美金 13,532 仟元，經與本公司對 LDK 之長期應收款美金 28,611 仟元沖抵後，LDK 應歸還本公司之預付款為美金 12,243 仟元（折合新台幣 370,616 仟元），目前帳列長期應收款。

(5) 本公司於一〇三年一月十七日收到台灣新竹地方法院通知，香港商太豐行有限公司(PCL Holdings Limited)主張本公司於九十二年五月二十九日以電匯方式向該公司借款美金 17,633,848 元，請求本公司返還該筆借款，本案訴訟目前在台灣新竹地方法院審理中，惟香港商太豐行有限公司(PCL Holdings Limited)迄今仍無法提出本公司有向其借款之證據資料；本公司亦未有曾向該公司借款之記錄，故期末並未估列負債準備。

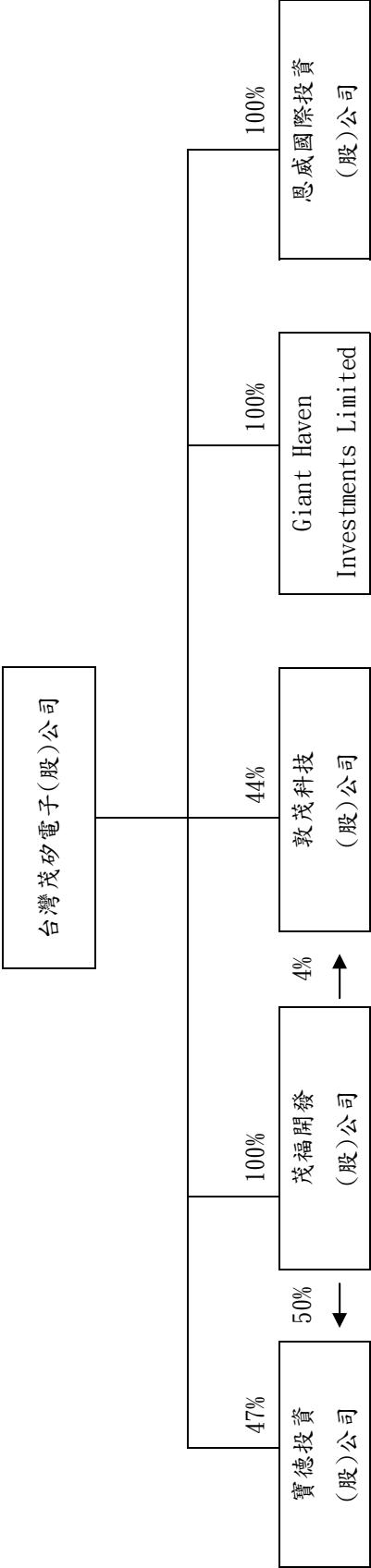
七、其他重要事項：無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業組織圖

103 年 3 月 31 日



(二) 關係企業基本資料

103 年 3 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	主要營業項目或生產項目
恩威國際投資股份有限公司	85.07.25	Cayman Islands	1,481,830	控股公司 (Holding Company)
Giant Haven Investments Limited	89.11.29	Virgin Islands	1,995,678	控股公司 (Holding Company)
敦茂科技股份有限公司	90.03.06	新竹科學園區	623,450	液晶顯示器驅動積體電路之研發、設計、製造及銷售業務以及提供太陽能電池片、模組及相關應用產品之銷售服務。
茂福開發股份有限公司	85.04.20	台北市	257,000	租賃、人力派遣及各項服務業
寶德投資股份有限公司	86.10.01	台北市	420,000	專業投資公司

(三) 推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

(四) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：

本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業包括：電子業、製造業、貿易業及投資業等。

(五) 關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形：

103 年 3 月 31 日 單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
敦茂科技股份有限公司	董事/董事長	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙	27,524,000	44.15%
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人胡洪九		
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人段行迪		
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人賴世麒		
敦茂科技股份有限公司	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人大崙正敏	27,524,000	44.15%
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人鄧志達		
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人曾茂松		
	監察人	茂福開發(股)公司 代表人周崇勳		
敦茂科技股份有限公司	監察人	李正德	2,585,936	4.15%
	監察人	黃麗香		
茂福開發股份有限公司	董事/董事長	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙	25,699,785	100.00%
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人周崇勳		
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人彭顯澄		
	監察人	黃麗香		
Giant Haven Investments Limited	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙	5,710	100.00%
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人段行迪		
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人胡洪九		

寶德投資股份有限公司	董事/董事長	茂福開發(股)公司 代表人唐亦仙	20,966,989	49.92%
	董事	茂福開發(股)公司 代表人周崇勳		
	董事	茂福開發(股)公司 代表人彭顥澄		
	監察人	茂福開發(股)公司 代表人黃麗香		
恩威國際投資股份有限公司	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人唐亦仙	1,481,830,000	100.00%
	董事	台灣茂矽電子(股)公司 代表人胡洪九		

(六) 關係企業營運概況

102 年 12 月 31 日 單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)(稅後)
恩威國際投資(股)公司	1,481,830	339,967	100	339,867	0	60,041	60,041	0.04
Giant Haven Investments Ltd.	1,995,678	1,042,104	118	1,041,986	0	266,748	266,748	46,715.93
茂福開發(股)公司	257,000	301,243	2,868	298,375	3,257	(3,185)	23,443	0.91
寶德投資(股)公司	420,000	193,041	1,896	191,145	0	52,950	52,950	1.26
敦茂科技(股)公司	623,450	167,649	3,070	164,579	23,730	(17,492)	(17,662)	(0.28)
	4,777,958	2,044,004	8,052	2,035,952	26,987	359,062	385,520	

二、最近年度截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無

三、最近年度截至年報刊印日止，子公司持有或處分公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無

五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二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

台灣茂矽電子股份有限公司



董事長：唐 亦 仙



台灣茂矽電子股份有限公司

地址：300 新竹市科學工業園區研新一路一號

電話：(03) 578-3344

傳真：(03) 566-5888