

ESMT 晶豪科技股份有限公司

Elite Semiconductor Memory Technology Inc.

公開說明書

(一百年度受讓他公司股份發行新股用)

一、公司名稱：晶豪科技股份有限公司

二、本公開說明書編印目的：受讓他公司股份發行新股

(一) 來源：晶豪科技股份有限公司增資發行新股以受讓宜揚科技股份有限公司股份。

(二) 種類：記名式普通股，每股面額新台幣壹拾元整。

(三) 股數：增資發行新股 13,322,471 股。

(四) 金額：新台幣 133,224,710 元整。

(五) 發行條件：晶豪科技股份有限公司每 1 股普通股換發宜揚科技股份有限公司普通股 1.760184 股，共計應發行 13,322,471 股。

(六) 公開承銷比例：不適用。

(七) 承銷及配售方式：不適用。

三、本次資金運用計畫之用途及預計可能產生效益之概要：請參閱本公開說明書第 52 頁。

四、本次發行之相關費用。

(一) 承銷費用：無。

(二) 其他費用：包括會計師、律師及承銷商等其他相關費用約新台幣 3,500 仟元整。

五、有價證券之生效(核准)，不得藉以作為證實申報(請)事項或保證證券價值之宣傳。

六、本公開說明書之內容如有虛偽或隱匿之情事者，應由發行人及其負責人與其他曾在公開說明書上簽名或蓋章者依法負責。

七、投資人應詳閱本公開說明書之內容，並應注意本公司之風險事項，請參閱本公開說明書第 5 頁。

八、查詢本公開說明書之網址：

公開資訊觀測站：<http://newmops.tse.com.tw>

本公司網址：[http:// www.esmt.com.tw](http://www.esmt.com.tw)

晶豪科技股份有限公司 編製

中 華 民 國 一 百 年 十 一 月 七 日 刊 印

一、本次發行前實收資本額之來源：

100年9月30日：單位：新台幣仟元

實收資本來源	金額	佔實收資本額之比例
現金增資	285,715(註一)	11.59%
盈餘轉增資	2,071,773	84.07%
合併增資	32,583	1.32%
員工認股權	74,290	3.02%
合計	2,464,361	100.00%

註一：其中 28,571 仟元為技術作價。

二、公開說明書之分送計畫：

1.陳列處所：台灣證券交易所股份有限公司、財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心、財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會、中華民國證券商業同業公會及本公司。

2.分送方式：依行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定之方式辦理。

3.索取方式：請洽陳列處所索取或至公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw> 查詢。

三、證券承銷商之名稱、地址、網址及電話：

名稱：宏遠證券股份有限公司

電話：(02)7700-8899

地址：台北市信義路四段 236 號 6 樓

網址：<http://www.honsec.com.tw>

四、公司債保證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

五、公司債受託機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

六、公司債簽證機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

七、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：群益金鼎證券股份有限公司股務代理部

電話：(02)2702-3999

地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓

網址：<http://www.capital.com.tw>

八、信用評等機構之名稱、地址、網址及電話：不適用。

九、公司債簽證會計師及律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：不適用。

十、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

會計師姓名：鄭雅慧、林玉寬會計師

事務所名稱：資誠聯合會計師事務所

地址：新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓

電話：(03)578-0205

網址：<http://www.pwcglobal.com.tw>

十一、複核律師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

律師姓名：陳錦隆律師

事務所名稱：震瀛法律事務所

地址：台北市仁愛路四段 376 號 8 樓

電話：(02) 2705-8086

網址：<http://www.fblaw.com.tw/>

十二、本公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人：吳鴻基

電話：(03)578-1970

職稱：總經理室特別助理

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

代理發言人：張幸珠

電話：(03)578-1970

職稱：財務經理

電子郵件信箱：spokesman@esmt.com.tw

十三、本公司網址：<http://www.esmt.com.tw>

晶豪科技股份有限公司公開說明書摘要

實收資本額：2,464,361 仟元		公司地址：新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號		電話：(03)578-1970	
設立日期：87 年 6 月 2 日			網址：http://www.esmt.com.tw		
上市日期：91 年 3 月 4 日		上櫃日期：不適用		公開發行日期：89 年 4 月 21 日	
管理股票日期：不適用					
董事長 陳興海 負責人： 總經理 張明鑒		發言人：（姓名）吳鴻基 （職稱）總經理室特別助理 代理發言人：（姓名）張幸珠 （職稱）財務經理			
股票過戶機構：群益金鼎證券股份有限公司		電話：(02)2702-3999		網址：http://www.capital.com.tw	
		地址：台北市敦化南路二段 97 號地下二樓			
股票承銷機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近年度簽證會計師：資誠聯合會計師事務所 鄭雅慧、林玉寬會計師		電話：(03)578-0205		網址：http://www.pwcglobal.com.tw	
		地址：新竹市科學工業園區工業東三路 2 號 5 樓			
複核律師：寰瀛法律事務所 陳錦隆律師		電話：(02) 2705-8086		網址：http://www.fblaw.com.tw/	
		地址：台北市仁愛路四段 376 號 8 樓			
信用評等機構：不適用		電話：不適用		網址：不適用	
		地址：不適用			
最近一次經信用評等日期：不適用		評等標的：不適用		評等結果：不適用	
董事選任日期：99 年 6 月 18 日，任期：三年			監察人選任日期：99 年 6 月 18 日，任期：三年		
全體董事持股比例：5.81%（100 年 8 月 31 日）			全體監察人持股份率：0.53%（100 年 8 月 31 日）		
董事、監察人及持股超過 10% 股東及其持股比例：（100 年 8 月 31 日）					
職 稱	姓 名	持股比例(%)	職 稱	姓 名	持股比例(%)
董事長	陳興海	3.41%	監察人	財團法人晶豪科技教育基金會	0.51%
董 事	張明鑒	2.24%		代表人：賴福明	
董 事	賀志宏	0.16%	監察人	杜茂雄	0.02%
獨立董事	周雙仁	0.00%	監察人	沈維民	0.00%
獨立董事	江進福	0.00%			
工廠地址：新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號			電話：(03)578-1970		
主要產品：動、靜態隨機存取記憶體(DRAM/SRAM)、快閃記憶體(FLASH)、類比積體電路、類比與數位混合積體電路、與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。			市場結構：內銷 47.77% 外銷 52.23%		參閱本文之頁次
					第 40 頁
風 險 事 項			內容請參閱本公開說明書公司概況之風險事項		參閱本文之頁次
					第 5 頁
去（99）年度			營業收入：6,987,827 仟元 買賣業：0 仟元 加工業：0 仟元 製造業：6,987,827 仟元 稅後純益：379,748 仟元 每股稅後盈餘：1.55 元		第 140 頁
本次募集發行有價證券種類及金額			請參閱本公開說明書封面。		
發 行 條 件			請參閱本公開說明書封面。		
募 集 資 金 用 途 及 預計產生效益概述			請參閱本公開說明書第 52 頁。		
本次公開說明書刊印日期：100 年 11 月 07 日			刊印目的：受讓他公司股份發行新股		
其他重要事項之扼要說明及參閱本文之頁次：請參閱本公開說明書目錄					

目錄

頁次

壹、公司概况	1
一、公司簡介	1
(一) 設立日期	1
(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話	1
(三) 公司沿革	1
二、風險事項	5
(一) 風險因素：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項說明	5
(二) 訴訟或非訟事件	7
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響	8
(四) 其他重要事項	8
三、公司組織	9
(一) 組織系統	9
(二) 關係企業圖	11
(三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管	12
(四) 董事及監察人資料	14
(五) 發起人	16
(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	17
四、資本及股份	21
(一) 股份種類	21
(二) 股本形成經過	21
(三) 最近股權分散情形	23
(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料	28
(五) 公司股利政策及執行狀況	28
(六) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響	29
(七) 員工分紅及董事、監察人酬勞	29
(八) 公司買回本公司股份情形	31
五、公司債(含海外公司債)辦理情形	31
六、特別股辦理情形	31
七、參與發行海外存託憑證之辦理情形	31
八、員工認股權憑證辦理情形	31
(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至公開說明書刊印日止辦理情形	31
(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形	32
(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形	32
九、併購辦理情形	32
十、受讓他公司股份發行新股辦理情形	32
貳、營運概況	33
一、公司之經營	33
(一) 業務內容	33
(二) 市場及產銷概況	40
(三) 最近二年度從業員工人數	46
(四) 環保支出資訊	47
(五) 勞資關係	47
二、固定資產及其他不動產應記載事項	48
(一) 自有資產	48
(二) 租賃資產	49
(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率	49
三、轉投資事業	50
(一) 轉投資事業概況	50
(二) 綜合持股比例	51

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響.....	51
(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數.....	51
四、重要契約.....	51
參、發行計畫及執行情形.....	52
一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析.....	52
二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項.....	52
三、本次受讓他公司股份發行新股.....	52
(一) 受讓股份名稱、數量及對象.....	52
(二) 預定進度.....	52
(三) 股份交換比率之計算方式及依據.....	52
(四) 獨立專家表示其股份交換比例合理性之意見書.....	52
(五) 受讓股份未來移轉之條件及限制.....	52
(六) 預計可能產生效益.....	52
(七) 受讓他公司股份之對象為關係企業或關係人者，並應列明與關係企業或關係人之關係、選定關係企業或關係人之原因及是否不影響股東權益之評估意見.....	53
(八) 股份交換之合作契約.....	54
四、本次併購發行新股應記載事項.....	54
肆、財務概況.....	84
一、最近五年度簡明財務資料.....	84
(一) 簡明資產負債表及損益表.....	84
(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響.....	85
(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見.....	86
(四) 財務分析.....	87
(五) 會計科目重大變動說明.....	89
二、財務報表.....	90
(一) 發行人申報(請)募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報(請)募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報(請)年度上半年之財務報表.....	90
(二) 最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表.....	90
(三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表.....	90
三、財務概況其他重要事項.....	90
(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響.....	90
(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者.....	90
(三) 期後事項.....	90
(四) 其他.....	90
伍、財務狀況及經營結果檢討分析.....	91
一、財務狀況：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，若影響重大者應說明未來因應計畫.....	91
(一) 財務狀況比較分析表.....	91
二、經營結果：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及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫.....	92
(一) 經營結果比較分析表.....	92
(二) 主要產品預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫.....	93
三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析.....	93
(一) 最近年度現金流量變動分析.....	93
(二) 流動性不足之改善計畫.....	94
(三) 未來一年現金流動性分析.....	94

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	94
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	94
(一) 轉投資政策.....	94
(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫	95
(三) 未來一年投資計畫.....	95
六、其他重要事項.....	95
陸、特別記載事項	96
一、內部控制制度執行狀況.....	96
(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形.....	96
(二) 內部控制聲明書.....	96
(三) 委託會計師進行專案審查取具之報告書	96
二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告.....	96
三、證券承銷商評估總結意見.....	96
四、律師法律意見書.....	96
五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見	96
六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應自行改進事項之改進情形	96
七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應補充揭露之事項.....	96
八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形.....	96
九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容.....	96
十、最近年度及截至公開說明書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	96
十一、其他必要補充說明事項.....	96
十二、上市上櫃公司公司治理運作情形應記載事項	97
(一) 董事會運作情形.....	97
(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形	97
(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	98
(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：	99
(五) 履行社會責任情形.....	99
(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施.....	100
(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式	100
(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總.....	100
(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊	100
柒、重要決議及公司章程	100
一、與本次發行有關之決議文.....	100
二、本公司章程新舊條文對照表及盈餘分配表.....	100

壹、公司概況

一、公司簡介：

(一) 設立日期：中華民國 87 年 6 月 2 日。

(二) 總公司、分公司及工廠之地址及電話

單位	地址	電話
總公司	新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號	(03)578-1970
工廠	新竹科學工業園區新竹市工業東四路 23 號	(03)578-1970

(三) 公司沿革

本公司成立於 87 年 6 月 2 日，並於 91 年 3 月 4 日起於台灣證券交易所掛牌上市。截至 100 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為新台幣 3,500,000,000 元、實收資本額為新台幣 2,464,361,440 元。本公司主要業務為 DRAM/SRAM、Flash Memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造、銷售及與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務。本公司於 94 年 8 月 24 日經董事會決議通過與集新合併案業已完成，此合併案主要為擴展公司業務，朝向類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究與發展。此外本公司間接持有之主要轉投資公司為晶鎂電子(股)公司及晶湧科技(股)公司，分別從事於 Power IC 及 SoC IC 等之研究與開發。公司自成立以來之大事紀如下：

87 年-公司設立，設立時額定資本額為 300,000 仟元，實收資本額 105,400 仟元，

其中包含技術作價 10,540 仟元。

-奉准進駐新竹科學工業園區。

-64Mb(8M×8/4M×16) SDRAM；以 0.30um 開發成功。

-16Mb(1M×16) SDRAM；以 0.25um 開發成功。

88 年-現金增資 180,315 仟元，其中包含技術作價 18,031.5 仟元，增資後實收資本額為 285,715 仟元。

-盈餘轉增資 14,285 仟元，增資後實收資本額為 300,000 仟元。

-16Mb(512M×32)SGRAM；以 0.25um 開發成功。

-8Mb(128K×64) cache SRAM；以 0.25um 開發成功。

-64Mb(8M×8/4M×16) SDRAM；以 0.21um 開發成功。

-32Mb(1M×32) SGRAM；以 0.21um 開發成功。

-64Mb(2M×32) SGRAM；以 0.21um 開發成功，並獲得新竹科學工業園區管理局創新技術研究發展計畫獎助。

-16Mb(1M×16) SDRAM；以 0.21um 開發成功。

89 年-提高額定資本額為 1,000,000 仟元，盈餘轉增資 254,530 仟元，增資後實收資本額為 554,530 仟元。

-64Mb(8M×8/4M×16) DDR SDRAM 以 0.21um 開發成功，並獲得新竹科學工業園區管理局創新技術研究發展計畫獎助。

-128Mb(8M×16/16M×8) SDRAM；以 0.18um 開發成功。

-32Mb(1M×32) SGRAM；以 0.21um 開發成功。

- 64Mb(2Mx32) SGRAM；以 0.21um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) SDRAM；以 0.21um 開發成功。
 - 取得國際標準品保制度 ISO-9001 之資格認證。
- 90 年-盈餘轉增資 445,470 仟元，增資後實收資本額為 1,000,000 仟元。
- 4Mb(256Kx16) SDRAM；以 0.21um 開發成功。
 - 64Mb(4Mx16) 3.3V DDR SDRAM；以 0.21um 開發成功。
 - 64Mb(2Mx32) 3.3V/2.5V DDR SDRAM；以 0.18um 開發成功，並獲得新竹科學工業園區管理局創新技術研究發展計畫獎助。
 - 16Mb(1Mx16) SDRAM；以 0.18um 開發成功。
 - 16Mb(4Mx4) Low Voltage(2.5V/2V) SDRAM;以 0.18um 開發成功。
- 91 年-經台灣證券交易所核准股票掛牌上市。
- 發行 2.85 億有擔保公司債作為新建廠辦大樓資金來源。
 - 動土興建地上八層、地下三層之廠辦大樓。
 - 提高額定資本額為 1,500,000 仟元，盈餘轉增資 375,000 仟元，增資後實收資本額為 1,375,000 仟元。
 - 128Mb(16Mx8) 2.5V DDR SDRAM; 以 0.15um 開發成功。
 - 128Mb(16Mx8/8Mx16) 2.5V DDR SDRAM; 以 0.165um 開發成功。
 - 128Mb(16Mx8/8Mx16) 3.3V DDR SDRAM; 以 0.165um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) SDRAM; 以 0.165um 開發成功。
 - 1Mb(64Kx16) EDO DRAM; 以 0.21um 開發成功。
 - 1Mb(64Kx16/128Kx8) SRAM; 以 0.25um 開發成功。
 - 4Mb(256Kx16) Low Power SRAM; 以 0.15um 開發成功。
- 92 年-第一次股東臨時會通過修改公司章程董事席次為六席，並補選外部董事二席、外部監察人一席。
- 新建廠辦大樓完成，並遷入現址。
 - 提高額定資本額為 1,800,000 仟元，盈餘轉增資 206,250 仟元，增資後實收資本額為 1,581,250 仟元。
 - 128Mb(4Mx32) DDRII SDRAM; 以 0.13um 開發成功。
 - 128Mb(8Mx16) 2.5V DDR SDRAM; 以 0.13um 開發成功。
 - 64Mb(2Mx32) 2.5V/3.3V SDRAM; 以 0.15um 開發成功。
 - 64Mb(4Mx16) 2.5V/3.3V SDRAM; 以 0.15um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16); 以 0.15um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) 1T SRAM; 以 0.165um 開發成功。
 - 8Mb(512Kx16) 1T SRAM; 以 0.165um 開發成功。
- 93 年-股東常會通過修改公司章程董事席次為五席，並全面改選董事、監察人。
- 提高額定資本額為 2,100,000 仟元，盈餘轉增資 197,656 仟元，增資後實收資本額為 1,778,906 仟元。
 - 128Mb(8Mx16) SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 64Mb(4Mx16) SDRAM; 以 0.13um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) SDRAM; 以 12"0.13um 開發成功。

- 16Mb(1Mx16) Low power Mobile SDRAM; 以 0.15um 開發成功。
- 94 年-提高額定資本額為 2,600,000 仟元，盈餘轉增資 266,836 仟元，增資後實收資本額為 2,045,742 仟元。
 - 合併集新科技股份有限公司，合併增資 32,583 仟元，增資後實收資本額為 2,078,325 仟元。
 - 64Mb(4Mx16) SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 64Mb(2Mx32) SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 64Mb(1Mx16) SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 128Mb(8Mx16) DDR SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
- 95 年-額定資本額為 2,600,000 仟元，盈餘轉增資 88,329 仟元，增資後實收資本額為 2,166,654 仟元。
 - 128Mb(4Mx32) SDRAM/Mobile SDRAM;以 12"0.11um 開發成功。
 - 128Mb(4Mx32) DDR SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 32Mb(1Mx32) DDR SDRAM; 以 12"0.11um 開發成功。
 - 16Mb(Parallel/SPI) NOR Flash; 以 0.18um 開發成功。
 - Stereo Digital Amplifier with Headphone Driver, 2.1CH, 開發成功。
 - 24 bit, 96 kHz Stereo A/D Converter 開發成功。
- 96 年-額定資本額為 2,600,000 仟元，盈餘轉增資 107,000 仟元，增資後實收資本額為 2,273,654 仟元。
 - 32Mb(1Mx32/2Mx16) SDRAM(3.3V/2.5V);以 0.11um 開發成功。
 - 32Mb(1Mx32/2Mx16) Low Power SDRAM;以 0.11um 開發成功。
 - 128Mb(8Mx16) Mobile SDRAM;以 0.11um 開發成功。
 - 128Mb(8Mx16) Mobile DDR SDRAM;以 0.11um 開發成功。
 - 2Mb/4Mb/8Mb/16Mb PSRAM 開發成功。
 - 4Mb(SPI)/8Mb(SPI)/16Mb(SPI) NOR Flash; 以 0.18um 開發成功。
 - USB interface controller(stereo) 開發成功。
- 97 年-額定資本額為 2,600,000 仟元，盈餘轉增資 116,417 仟元，行使員工認股權憑證 29,880 仟元，增資後實收資本額為 2,419,951 仟元。
 - 32Mb(2Mx16) pSDRAM;以 0.11um 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) SDRAM(3.3V/2.5V)以 99nm 開發成功。
 - 16Mb(1Mx16) LP SDRAM 以 99nm 開發成功。
 - 256Mb(16Mx16/8Mx32) SDRAM 以 90um 開發成功。
 - 16Mb/32Mb NOR Flash 以 0.13um 開發成功。
- 98 年-額定資本額為 2,600,000 仟元，行使員工認股權憑證 26,883 仟元，增資後實收資本額為 2,446,834 仟元。
 - 256Mb(16Mx16) SDRAM/DDR SDRAM 以 70um 開發成功。
 - 64Mb(4Mx16) SDRAM/DDR SDRAM 以 70nm 開發成功。
 - 64Mb(2Mx32) SDRAM 以 70nm 開發成功。
 - 128Mb(4Mx32) SDRAM/DDR SDRAM 以 70nm 開發成功。
 - 8Mb/16Mb SPI NOR Flash 以 0.13um 開發成功。

99 年-額定資本額為 3,000,000 仟元，行使員工認股權憑證 13,517 仟元，增資後實收資本額為 2,460,351 仟元。

-256Mb(16Mx16) DDR II SDRAM 以 70um 開發成功。

-128Mb(8Mx16) DDR II SDRAM 以 70um 開發成功。

-128Mb(8Mx16) SDRAM 以 70nm 開發成功。

-16Mb(1Mx16) SDRAM/DDR SDRAM 以 70nm 開發成功。

-4Mb/32Mb SPI NOR Flash 以 0.13um 開發成功。

100 年-額定資本額為 3,500,000 仟元，行使員工認股權憑證 4,010 仟元，增資後實收資本額為 2,464,361 仟元。

-32Mb(2Mx16) pSRAM 以 90um 開發成功。

-256Mb(16Mx16) SDRAM / DDR SDRAM 以 65um 開發成功。

-512Mb(32Mx16) DDR II SDRAM 以 65um 開發成功。

二、風險事項

(一) 風險因素：本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止之下列事項說明：

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) 對公司損益影響：

單位：新台幣仟元

項目	98 年度	99 年度	100 年上半年度
利息收支淨額	9,162	6,184	1,741
匯兌(損)益	(54,190)	(72,115)	(26,949)

在通貨膨脹方面，伴隨著油價高漲及天然資源之價格居高不下，全球經濟正面臨通貨膨脹之壓力，對生產所需之原物料進貨成本必然受到影響。然本公司生產均委外進行，原物料成本及加工費用高低，主要視委外加工廠依景氣循環及市場供需所做之產能調配，因此預計通貨膨脹對本公司損益影響較為有限。

(2) 未來因應措施：

A. 利率變動

本公司除與銀行保持密切聯繫，並注意市場之變化，以向銀行取得較優惠之借款利率外。另重大資本支出將以發行公司債籌措資金，以獲取較低廉的資金成本。

B. 匯率變動

本公司產品計價主要以美元為主，近期因台幣對美元匯率波動劇烈，而呈現匯兌損失情況。有鑑於此，本公司將加強外匯風險之管理能力，除持續收集匯率資料，充分掌握匯率走勢，並請往來銀行提供專業諮詢及建議，以決定轉換台幣之時點或保留於外匯帳戶之中。另在外匯部位的管理方面，資金調度採行以自有外匯收入支應外匯支出，以有效降低匯兌風險。

C. 通貨膨脹

與晶圓代工廠及後段封裝、測試廠建立良好合作關係，以確保產能取得無虞及獲取穩定之加工價格，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，取得較多元之代工廠商資源，進而減少通貨膨脹之影響。

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：

本公司最近年度及截至公開說明書刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、背書保證及衍生性金融商品交易之情事。

3. 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

(1) 公司所經營之產品屬高度變化之產業，因此需隨時掌握市場先機，推出新產品，開發新製程以降低成本，為持續不斷的研發方向。

(2) 本公司之競爭力維繫於研發能力，本公司將持續投資於研發支出，並不斷延攬及培養優秀人才，以達成此目標，營造公司經營佳績。

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：

(1)本公司經營團隊一直密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令。此外，本公司亦與專業機構配合，持續密切注意有關法令之發展，並即時調整以配合經營所需。最近年度國內外重要政策及法令之變化，對本公司營運之影響分述如下：

A.財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年新修訂公佈中華民國財務會計準則第 10 號公報有關存貨之會計處理準則。中華民國 98 年 1 月 1 日(含)以後之財務報表適用之，但亦得提前適用。

本公司自民國 98 年 1 月 1 日採用新修訂公佈中華民國財務會計準則第 10 號公報「存貨之會計處理準則」。

B.金管會業於 98 年 5 月 14 日宣布我國會計準則直接採用 IFRS 之推動架構，並規劃公開發行公司自 2013 年起分階段採用 IFRS。

本公司為因應採用 IFRS 編製財務報告，已成立跨部門之專案小組負責推動，並訂定採用 IFRS 之因應計畫暨預計執行進度，且按季將執行情形提報董事會控管。

(2)因應措施

本公司目前營運均係遵循國內及國外轉投資國家之相關現行法令及規範，經營團隊亦將持續密切注意任何可能影響公司財務及業務之政策與法令變動，以作為經營參考。此外，本公司亦與專業機構配合，密切注意有關法令之發展，即時調整策略以配合營運所需，故國內外重要政策及法律變動，本公司均能及時掌握並因應。

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：

(1)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響

本公司係所屬產業的領導廠商之一，技術研發及創新為公司營運不可或缺之要素，同時也為本公司主要的競爭利基，故科技改變對本公司財務業務有正面積極效應。

(2)因應措施

本公司將持續加強研發能力，及隨時注意國內外技術與市場發展方向，並加強現金流量之管理及維持穩當之財務結構，以因應公司營運所需，分散經營風險。

6.企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，績效卓著，並致力於將經營成果回饋股東大眾，企業形象一向良好，且本公司對於所有訊息均係透過發言人或代理發言人統一對外發佈，並對於足以影響公司形象之報導、消息，都能於適當時機、管道及時提出說明，因此並無危及企業形象情事之發生，未來本公司在追求股東權益極大化的同時，亦將持續善盡企業之社會責任，讓公司企業形象更上層樓。

7.進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止除本次受讓發行新股案，並無其他併購事宜，其受

讓發行案之預期效益，請參閱本公開說明書「參、三、本次受讓他公司股份發行新股應記載事項」之說明。

8.擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司截至目前為止並無擴充廠房之計畫。

9.進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中風險

本公司 99 年度及 100 年上半年度第一大進貨供應商佔進貨金額比例分別為 38.15%及 31.33%。本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要原料為晶圓及導線架，其中晶圓係委由晶圓代工廠生產，由於我國為全球第一大晶圓代工生產地區，而國內晶圓代工業務則主要集中於少數幾家晶圓代工大廠，故國內 IC 設計業者均普遍存在進貨集中於某一晶圓代工廠之行業特性。本公司除持續與晶圓代工廠建立良好合作關係，以確保產能取得外，並透過提供產品設計之技術服務，積極發展與國內外其他晶圓代工廠合作關係，以分散進貨集中風險。

(2)銷貨集中風險

本公司 99 年度及 100 年上半年度最大銷貨客戶佔整體營收比重分別為 15.34%及 13.29%，本公司基於專業分工及注重效率考量下，大部分產品主要透過代理商銷售，近年銷貨已逐步降低某特定客戶情況。針對未來公司、產業的成長趨勢，進一步適度多元化，分散未來銷貨對象，以期更能維持均衡、穩健的營運結果，為本公司持續努力的目標。

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：無。

11.經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無。

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公開說明書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，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：

美商 DRAM Technologies LLC.於九十九年二月五日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。原告 DRAM Technologies LLC.聲稱被告之 DRAM 晶片產品侵犯其四項專利權(專利編號分別為 US6,324,118、US5,708,622、US5,959,925 及 US6,462,996)，而請求法院給予發出暫時或永久禁制令及禁止被告後續之侵權行為，並尋求惡意侵權之損害賠償。本案件目前尚在法院審理中，該案迄今尚未提出請求賠償，故對本公司之財務或業務尚不致產生重大影響。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至公開說明書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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

3.公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至公開說明書刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：

本公司監察人杜茂雄暨其配偶黃若蘭於100年6月3日有違反證券交易法第一百五十七條短線交易之情事，業已依法於三十日內行使歸入權，尚無重大異常之情事。

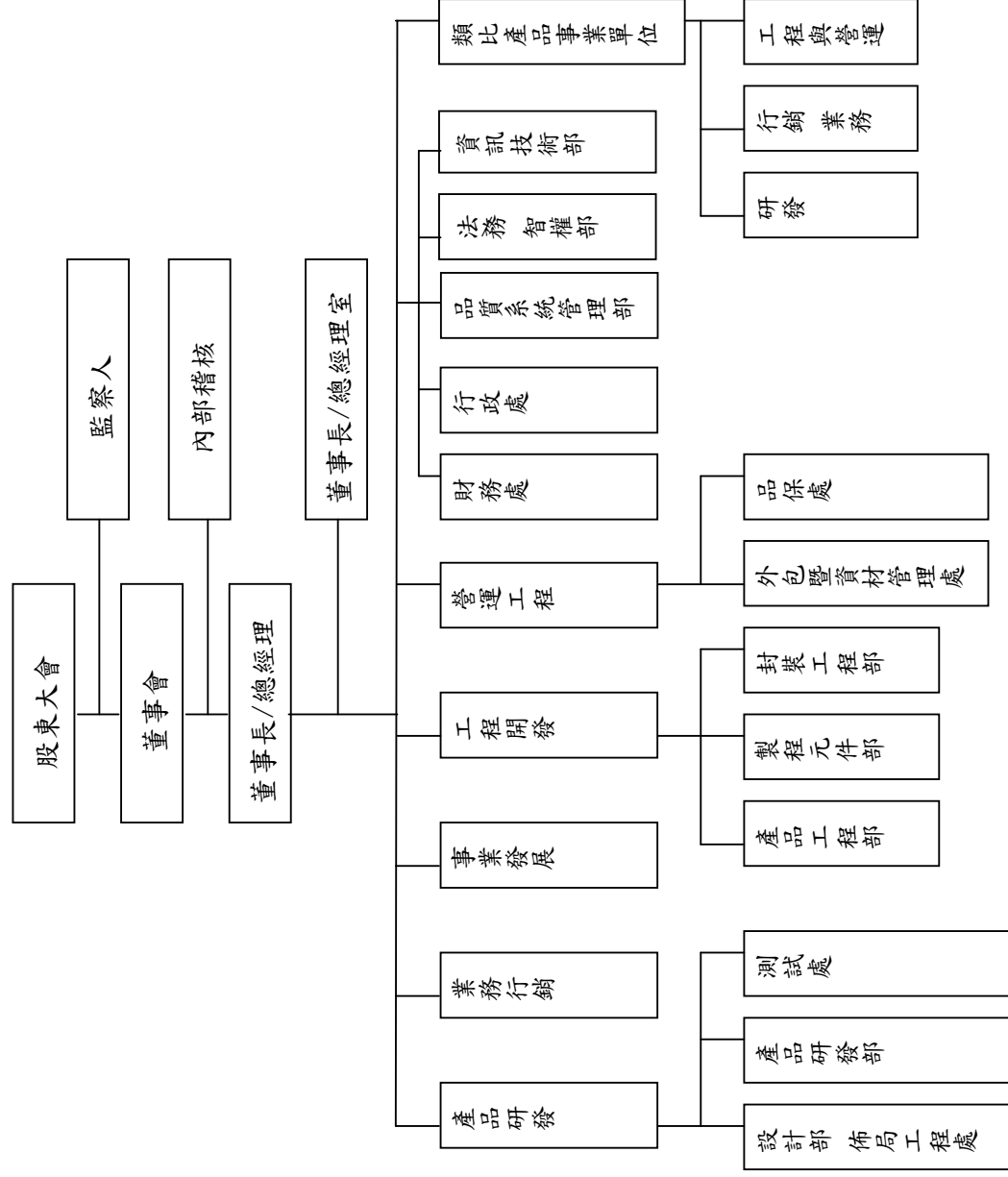
(三) 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四) 其他重要事項：無。

三、公司組織

(一) 組織系統

1. 公司之組織結構



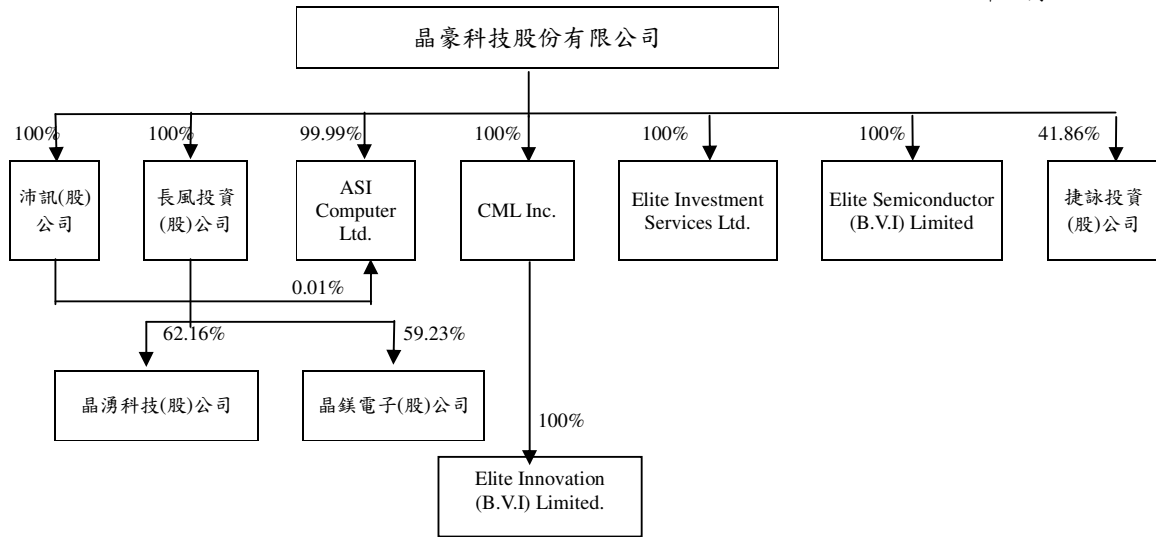
2.各主要部門所營業務

主要部門	各部門主要職掌
董事長/總經理室	負責公司專案推動/協調等相關作業。
內部稽核	各項內部控制制度、作業及管理規章之建立、運作、執行稽核及檢討。
設計部/ 佈局工程處	負責記憶體 IC 產品之線路設計、模擬、佈局、偵測及協助量產產品問題分析及必要諮詢。
產品研發部	負責記憶體 IC 產品規格驗證、故障模式分析、量產條件制訂、良率提昇、新製程之研發與分析、產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
測試處	負責記憶體 IC 產品測試程式之建立及維護、機台之校正、外包測試商之評鑑、產品工程資料之自動分析及評估新針測試板之可靠度評鑑，及產品實際應用之驗證及協助客戶解決產品應用問題。
業務行銷	負責記憶體 IC 產品行銷策略、產品銷售，客戶服務及協助業務新產品推廣、新技術市場、規格評估、新產品規格訂定、客戶訴怨處理、退貨分析、產品資訊收集、量產規格之修改等作業。
事業發展	負責各項新產品事業之策略評估及開發。
產品工程部/ 封裝工程部	負責新產品開發、封裝生產線開發、CP/FT 測試生產線開發之工程評估及 Ramping、製程流程之生產線異常分析、對策擬定及推動執行等相關作業。
製程元件部	負責記憶體 IC 晶圓代工廠晶圓生產計畫管理、製程技術定義、製程設計準則驗證、提供產品設計之 SPICE MODEL、元件製程特性分析及光罩製作 Tape out 流程管理等作業。
外包暨資材管理處	負責記憶體 IC 量產計劃、外包生產策略、生產計劃、物料、倉庫管理及保稅與進出口等作業。
品保處	負責產品品質檢驗、外包商之品質評鑑與定期稽核、客戶訴怨處理、退貨分析、改善對策之要求與成效追蹤。
財務處	負責公司財務管理、會計、預算管理、股務、薪資等作業。
行政處	負責全公司之人事、教育訓練、勞工法令、總務、廠務、勞工安全衛生、交通運輸、事務性採購等作業。
品質系統管理部	負責協助建立並維持全公司品質/環境系統運作及稽核，外包商之品質系統評鑑，文件資料之建立、變更、發行等管制作業之執行，量測設備校驗制度之建立與維護。
法務/智權部	負責公司法務、專利/商標申請等相關作業。
資訊技術部	負責公司 OA、MIS 系統、網路等資訊相關系統之管理維護作業。
類比產品事業單位- 研發	負責類比、類比與數位混合 IC 產品之線路設計、產品開發及製程元件相關工程作業。
類比產品事業單位- 行銷/業務	負責類比、類比與數位混合 IC 產品行銷及業務相關作業。
類比產品事業單位- 工程與營運	負責類比、類比與數位混合 IC 產品相關之產品驗證、測試工程，以及生產規劃、管理及品保等相關作業。

(二) 關係企業圖

1. 關係企業圖

100年6月30日



2. 與關係企業之關係及相互持股情形

100年6月30日；單位：新台幣仟元

關係企業名稱	與公司之關係	持有本公司股份		本公司持有關係企業股份		
		股數(股)	持股比例(%)	股數(股)	持股比例(%)	實際投資金額
沛訊(股)公司	採權益法評價之被投資公司	0	0	100,000	100.00	272
長風投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	0	0	50,000,000	100.00	500,000
CML Inc.	採權益法評價之被投資公司	0	0	16	100.00	USD 1,600 仟元
ASI Computer Ltd.	採權益法評價之被投資公司	0	0	10,000 (註二)	100.00	USD 13 仟元
Elite Investment Services Ltd.	採權益法評價之被投資公司	0	0	45	100.00	USD 45,000 仟元
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	採權益法評價之被投資公司	0	0	150	100.00	USD 1,500 仟元
捷詠投資(股)公司	採權益法評價之被投資公司	0	0	3,600,000	41.86	270,000
晶鎂電子(股)公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	0	0	14,808,387	59.23	148,084
晶湧科技(股)公司	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	0	0	9,946,025	62.16	98,848
Elite Innovation (B.V.I) Limited.(註一)	本公司之子公司採權益法評價之被投資公司	0	0	7	100.00	USD 70 仟元

註一：原名為 Elite MicrPower (B.V.I) Limited.

註二：ASI Computer Ltd.分別由晶豪科技投資 99.99%及沛訊(股)公司投資 0.01%

(三) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管：

100 年 8 月 31 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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職 稱	姓 名	關 係	
執行長	陳興海	97.11.03	8,411,629	3.41%	1,331,927	0.54%	-	-	清華大學應用物理所碩士 世界先進積體電路(股)公司 廠長/產品開發協理	註一	無	無	無	1,318,000
總經理	張明鑒	97.11.03	5,523,825	2.24%	917,052	0.37%	-	-	交通大學電子所碩士 世界先進積體電路(股)公司元件部 經理	註一	無	無	無	
副總經理	姚忠鼎	91.11.11	191,517	0.08%	-	-	-	-	美國馬利蘭州立大學電機博士 Trident Microsystem, Inc. Design Director Cirrus Logic, Inc. Marketing Director	註一	無	無	無	
副總經理	賀志宏	94.08.01	398,172	0.16%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士 大騰電子(股)公司執行副總	無	無	無	無	
副總經理	陳宗仁	97.11.03	176,527	0.07%	-	-	-	-	台灣大學電研所博士 世界先進積體電路(股)公司經理	註一	無	無	無	
副總經理	李心琦	99.04.26	74,407	0.03%	-	-	-	-	PHD. Electrical Engineering, University of Massachusetts 台灣大學電機工程學士 茂德科技(股)公司全球客戶支援處 處長	無	無	無	無	
協理	戴永文	97.11.03	655,205	0.27%	89,272	0.04%	-	-	交通大學電子所碩士 世界先進積體電路(股)公司經理	註一	無	無	無	
協理	張冠群	97.11.03	569,841	0.23%	2,597	-	-	-	成功大學電機所碩士 世界先進積體電路(股)公司副理	註一	無	無	無	
協理	陳寬禧	97.11.03	57,498	0.02%	-	-	-	-	交通大學電子所碩士 宏三科技(股)公司副總經理	無	無	無	無	
財務處長	朱桂霞	95.09.01	400,461	0.16%	579,435	0.24%	-	-	銘傳商專會計科 東訊(股)公司財務部專案經理	註一	無	無	無	

註一：目前兼任其他公司之職務如下表：

陳興海	沛訊(股)公司董事長 長風投資(股)公司董事 晶錐電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人晶豪科技教育基金會董事長 捷詠投資(股)公司董事長 ASI Computer LTD.董事 CML Inc.董事 Elite Investment Services Ltd.董事 Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd.董事 Elite Innovation(B.V.I) Ltd.董事 遠翔科技(股)公司董事
-----	--

張明鑒	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事長 晶錐電子(股)公司董事 晶湧科技(股)公司董事 財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資(股)公司董事 Elite Investment Services Ltd.董事
陳宗仁	財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資(股)公司董事
張冠群	沛訊(股)公司監察人 捷詠投資(股)公司董事 財團法人晶豪科技教育基金會董事

姚忠鼎	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事 晶錐電子(股)公司董事 晶湧科技(股)公司董事 晶沛科技(股)公司董事長 摩比麥斯移動科技(股)公司董事
戴永文	長風投資(股)公司監察人
朱桂霞	財團法人晶豪科技教育基金會董事 晶錐電子(股)公司監察人 晶湧科技(股)公司監察人

(四) 董事及監察人資料：

1. 董事及監察人資料

100年8月31日；單位：股

職 稱	姓 名	初 選 日 期	次 任 日 期	選 任 日 期	任 期	選 任 時 持 有 股 份		現 在 持 有 股 數		配 偶、未 成 年 子 女 現 在 持 有 股 份		利 用 他 人 名 義 持 有 股 份		主 要 經 (學) 歷	目 前 兼 任 本 公 司 及 其 他 公 司 之 職 務	具 配 偶 或 二 親 等 以 內 關 係 之 其 他 主 管、董 事 或 監 察 人		
						股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率	股 數	持 股 比 率			職 稱	姓 名	關 係
董事長	陳興海	88.7.06		99.6.18	三年	8,411,629	3.42%	8,411,629	3.41%	1,331,927	0.54%	-	-	清華大學應用物理所碩士 世界先進積體電路(股)公司 廠長/產品開發協理	註二	無	無	無
董事	張明鑒	87.5.20		99.6.18	三年	5,523,825	2.25%	5,523,825	2.24%	917,052	0.37%	-	-	交通大學電子所碩士 世界先進積體電路(股)公司元件部經理	註二	無	無	無
董事	賀志宏	93.6.25		99.6.18	三年	398,172	0.16%	398,172	0.16%	-	-	-	-	美國北卡羅萊納州立大學機械博士 大騰電子(股)公司執行副總	無	無	無	無
董事	周雙仁	92.2.18		99.6.18	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國加州金門大學企管碩士 鼎尊會計師事務所主持會計師	註二	無	無	無
董事	江進福	96.6.15		99.6.18	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	清華大學物理博士 交通大學物理研究所教授	註二	無	無	無
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	96.6.15		99.6.18	三年	1,262,780	0.51%	1,262,780	0.51%	-	-	-	-	國防醫學院醫學系畢業 美國田納西州凡登堡大學醫學院研究員 國防醫學院醫學系部定講師聘臨床教授	註二	無	無	無
監察人	沈維民	92.2.18		99.6.18	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國普渡大學會計博士 台中技術學院財稅系教授	註二	無	無	無
監察人	杜茂雄	99.6.18		99.6.18	三年	55,724	0.02%	56,724	0.02%	-	-	-	-	美國西堤大學企管碩士 恩戴經營管理顧問有限公司負責人	註二	無	無	無
監察人	邢智田(註一)	96.6.15		-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	美國佛羅里達大學電機博士 廣輝電子(股)公司資深副總經理	無	無	無	無

註一：邢智田先生 99 年 6 月 18 日卸任。

註二：目前兼任其他公司之職務如下表

陳興海	沛訊(股)公司董事長 長風投資(股)公司董事 晶鎂電子(股)公司董事長 晶湧科技(股)公司董事長 財團法人晶豪科技教育基金會董事長 捷詠投資(股)公司董事長 ASI Computer LTD.董事 CML Inc. 董事 Elite Investment Services Ltd.董事 Elite Semiconductor(B.V.I) Ltd.董事 Elite Innovation(B.V.I) Ltd. 董事 遠翔科技(股)公司董事
-----	--

張明鑒	沛訊(股)公司董事 長風投資(股)公司董事長 晶鎂電子(股)公司董事 晶湧科技(股)公司董事 財團法人晶豪科技教育基金會董事 捷詠投資（股）公司董事 Elite Investment Services Ltd.董事
周雙仁	鼎尊會計師事務所主持會計師 幸康電子(股)公司獨立董事 喬鼎資訊(股)公司董事 擎泰科技(股)公司獨立職能監察人
杜茂雄	恩戴經營管理顧問有限公司負責人 台達電子工業股份有限公司資深顧問

賴福明	苗栗大千醫院外科主治醫師 國防醫學院醫學系部定講師聘臨床教授 中華民國外科專科醫師 中華民國消化外科專科醫師 中華民國外科內視鏡醫學會專科醫師 中華民國內分泌外科專科醫師
沈維民	台中技術學院財稅系教授 擎泰科技（股）公司獨立董事 廣錄光電（股）公司獨立董事 捷詠投資（股）公司監察人 精材科技（股）公司監察人
江進福	交通大學物理研究所教授

2.法人股東之主要股東

(1) 法人股東之主要股東

100年8月31日

法人股東名稱(註一)	法人股東之主要股東(註二)	持股比例
財團法人晶豪科技教育基金會	非公司組織，無主要股東	0.51%

註一：董事、監察人屬法人股東代表者，應填寫該法人股東名稱。

註二：填寫該法人股東之主要股東名稱(其持股比例占前十名)及其持股比例。若其主要股東為法人者，應再填列下表。

(2) 法人股東之主要股東屬法人股東代表者：無。

3.董事及監察人獨立性資料

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（註一）										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、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
陳興海			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
張明鑒			✓					✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賀志宏			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
周雙仁			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
江進福	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0
賴福明	✓		✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓		0
沈維民	✓		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
杜茂雄			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0

註一：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、二親等以內親屬或五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、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。

(五) 發起人：不適用。

(六) 董事、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1.最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(1) 董事之酬金

99 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元;股

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G)				員工認股權憑證得認購股數				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
董事長	陳興海	-	-	-	-	1,311	1,311	824	824	0.56%	0.56%	11,153	11,153	510	510	2,953	-	2,953	-	50,000	50,000	4.41%	4.41%	無
董事	張明鑒																							
董事	賀志宏																							
董事	周雙仁																							
董事	江進福																							

註一：本公司於 100 年 4 月 25 日之董事會通過擬分配 99 年度之董、監事酬勞 1,639 仟元，業經 100 年 6 月 15 日股東會承認通過。

註二：本公司於 100 年 4 月 25 日之董事會通過擬分配 99 年度之員工現金紅利 120,564 仟元，業經 100 年 6 月 15 日股東會承認通過。

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	陳興海、張明鑒、賀志宏、周雙仁、江進福	陳興海、張明鑒、賀志宏、周雙仁、江進福	周雙仁、江進福	周雙仁、江進福
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	-	-	賀志宏	賀志宏
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	-	-	陳興海、張明鑒	陳興海、張明鑒
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	5	5	5	5

(2) 監察人之酬金

99 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	
監察人	沈維民	-	-	328	328	1,386	1,386	0.45%	0.45%	無
監察人	杜茂雄									
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明									
監察人	邢智田(註一)									

註一：邢智田先生於 99 年 6 月 18 日卸任。

註二：本公司於 100 年 4 月 25 日之董事會通過擬分配 99 年度之董、監事酬勞 1,639 仟元，業經 100 年 6 月 15 日股東會承認通過。

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	沈維民、杜茂雄、賴福明、邢智田	沈維民、杜茂雄、賴福明、邢智田
2,000,000 元（含）～5,000,000 元	-	-
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	4	4

(3) 總經理及副總經理之酬金

99 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元;股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B) (註三)		獎金及特支費等 (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		有無領取 來自子公司 以外轉 投資事業 酬金
		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報 表內所 有公司	本公司		合併報表內所有公司		本公司	合併報 表內所 有公司	本公司	合併報表內所 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					
執行長	陳興海	15,658	15,658	944	944	4,682	4,682	6,048	-	6,048	-	7.20%	7.20%	578,000	578,000	無
總經理	張明鑒															
副總經理	姚忠鼎															
副總經理	賀志宏															
副總經理	陳宗仁															
副總經理	李心琦(註一)															
副總經理	孫慶宗(註二)															

註一：李心琦先生於 99 年 4 月 26 日升任。

註二：孫慶宗先生於 99 年 1 月 5 日離職。

註三：皆為提列提撥數。

註四：本公司於 100 年 4 月 25 日之董事會通過擬分配 99 年度之員工現金紅利 120,564 仟元，業經 100 年 6 月 15 日股東會承認通過。

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	合併報表內所有公司
低於 2,000,000 元	孫慶宗	孫慶宗
2,000,000 元(含)～5,000,000 元	賀志宏、姚忠鼎、陳宗仁、李心琦	賀志宏、姚忠鼎、陳宗仁、李心琦
5,000,000 元(含)～10,000,000 元	陳興海、張明鑒	陳興海、張明鑒
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	7	7

(4) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

99年12月31日;單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例
經理人	執行長	陳興海	-	10,221	10,221	2.69%
	總經理	張明鑒				
	副總經理	姚忠鼎				
	副總經理	賀志宏				
	副總經理	陳宗仁				
	副總經理	李心琦(註一)				
	副總經理	孫慶宗(註二)				
	協理	戴永文				
	協理	張冠群				
	協理	陳寬禧				
	財務處長	朱桂霞				

註一：李心琦先生於99年4月26日升任。

註二：孫慶宗先生於99年1月5日離職。

註三：本公司於100年4月25日之董事會通過擬分配99年度之員工現金紅利120,564仟元，業經100年6月15日股東會承認通過。

- 2.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、總執行長、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

單位：新台幣仟元

項 目	98 年度		99 年度	
	本公司	合併報表	本公司	合併報表
董事酬金總額	1,895	1,895	2,135	2,135
董事酬金占稅後純益之比例	1.27%	1.27%	0.56%	0.56%
監察人酬金總額	1,592	1,592	1,714	1,714
監察人酬金占稅後純益之比例	1.06%	1.06%	0.45%	0.45%
總經理及副總經理酬金總額	20,635	20,635	27,332	27,332
總經理及副總經理酬金總額占稅後純益之比例	13.78%	13.78%	7.20%	7.20%

董事及監察人之酬金為出席車馬費及盈餘分配，盈餘分配之董監酬勞按公司獲利狀況分配；董事長、總經理及副總經理之薪資架構為固定薪資：本薪、伙食津貼及變動薪資：津貼(加班費、誤餐費)、獎金(年終獎金、工作獎金)，其薪資依工作表現及主管考評調整薪資，依照本公司「工作規則」辦理。

四、資本及股份

(一) 股份種類

100年9月30日;單位:股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份(註一)	未發行股份	合計	
記名式普通股	246,436,144	103,563,856	350,000,000(註二)	91年3月4日上市

註一:屬上市公司股票(包含尚未完成變更登記 145,000 股)。

註二:100年6月15日股東會通過章程修訂,額定資本額由 300,000,000 股調整為 350,000,000 股,惟截至公開說明書刊印日止尚未完成變更登記。

(二) 股本形成經過

1.股本形成經過

100年9月30日

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
87.5	10	30,000	300,000	10,540	105,400	創立時股本	技術作價 10,540 仟元	註一
88.4	10	30,000	300,000	28,571	285,715	現金增資 162,284 仟元	技術作價 18,031 仟元	註二
88.7	10	30,000	300,000	30,000	300,000	盈餘轉增資 14,285 仟元	無	註三
89.9	10	100,000	1,000,000	55,453	554,530	盈餘轉增資 254,530 仟元	無	註四
90.9	10	100,000	1,000,000	100,000	1,000,000	盈餘轉增資 445,470 仟元	無	註五
91.9	10	150,000	1,500,000	137,500	1,375,000	盈餘轉增資 375,000 仟元	無	註六
92.9	10	180,000	1,800,000	158,125	1,581,250	盈餘轉增資 206,250 仟元	無	註七
93.9	10	210,000	2,100,000	177,891	1,778,906	盈餘轉增資 197,656 仟元	無	註八
94.9	10	260,000	2,600,000	204,574	2,045,742	盈餘轉增資 266,836 仟元	無	註九
95.2	10	260,000	2,600,000	207,833	2,078,325	合併增資 32,583 仟元	無	註十
95.9	10	260,000	2,600,000	216,665	2,166,654	盈餘轉增資 88,329 仟元	無	註十一
96.9	10	260,000	2,600,000	227,365	2,273,654	盈餘轉增資 107,000 仟元	無	註十二
97.9	10	260,000	2,600,000	239,007	2,390,071	盈餘轉增資 116,417 仟元	無	註十三

年月	發行價格 (元)	核定股本		實收股本		備 註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本來源	以現金以外之財產 抵充股款者	其他
97.11	17.65	260,000	2,600,000	241,532	2,415,321	行使員工認股權 憑證 25,250 仟元	無	註十四
98.4	17.65	260,000	2,600,000	241,995	2,419,951	行使員工認股權 憑證 4,630 仟元	無	註十五
98.5	17.65	260,000	2,600,000	242,251	2,422,519	行使員工認股權 憑證 2,568 仟元	無	註十六
98.9	17.65	260,000	2,600,000	242,340	2,423,404	行使員工認股權 憑證 885 仟元	無	註十七
99.1	16.65	260,000	2,600,000	244,310	2,443,101	行使員工認股權 憑證 19,697 仟元	無	註十八
99.4	16.65	260,000	2,600,000	244,683	2,446,834	行使員工認股權 憑證 3,733 仟元	無	註十九
99.5	16.65	300,000	3,000,000	245,422	2,454,221	行使員工認股權 憑證 7,387 仟元	無	註二十
99.7	16.65	300,000	3,000,000	245,874	2,458,749	行使員工認股權 憑證 4,528 仟元	無	註二十一
100.1	15.65	300,000	3,000,000	246,035	2,460,351	行使員工認股權 憑證 1,602 仟元	無	註二十二
100.4	15.65	300,000	3,000,000	246,224	2,462,246	行使員工認股權 憑證 1,895 仟元	無	註二十三
100.7	15.65	300,000	3,000,000	246,291	2,462,911	行使員工認股權 憑證 665 仟元	無	註二十四
100.9	14.7	300,000	3,500,000	246,436	2,464,361	行使員工認股權 憑證 1,450 仟元	無	註二十五 註二十六

金管會證期局核准日期文號			科學工業園區管理局核准日期文號	
註一	87 年 5 月設立	—	87 年 6 月 2 日(87)園商字第 013135 號	
註二	88 年 4 月增資	—	88 年 4 月 19 日(88)園商字第 007633 號	
註三	88 年 7 月增資	—	88 年 7 月 6 日(88)園商字第 014586 號	
註四	89 年 9 月增資	89 年 4 月 21 日(89)台財證(一)第 31221 號	89 年 9 月 15 日(89)園商字第 019842 號	
註五	90 年 9 月增資	90 年 7 月 10 日(90)台財證(一)第 144603 號	90 年 9 月 20 日(90)園商字第 023715 號	
註六	91 年 9 月增資	91 年 7 月 16 日台財證一字第 0910139350 號	91 年 9 月 18 日園商字第 0910022134 號	
註七	92 年 9 月增資	92 年 7 月 4 日台財證一字第 0920129883 號	92 年 9 月 10 日園商字第 0920025611 號	
註八	93 年 9 月增資	93 年 7 月 22 日金管證一字第 0930132757 號	93 年 9 月 20 日園商字第 0930025291 號	
註九	94 年 9 月增資	94 年 7 月 20 日金管證一字第 0940129095 號	94 年 9 月 19 日園商字第 0940024896 號	
註十	95 年 2 月增資	94 年 11 月 1 日金管證一字第 0940147723 號	95 年 2 月 3 日園商字第 0950002485 號	
註十一	95 年 9 月增資	95 年 7 月 19 日金管證一字第 0950131360 號	95 年 9 月 21 日園商字第 0950024568 號	
註十二	96 年 9 月增資	96 年 7 月 16 日金管證一字第 0960036695 號	96 年 9 月 19 日園商字第 0960024944 號	

金管會證期局核准日期文號			科學工業園區管理局核准日期文號
註十三	97年9月增資	97年7月15日金管證一字第0970035546號	97年9月22日園商字第0970026074號
註十四	97年11月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	97年11月21日園商字第0970032595號
註十五	98年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年4月14日園商字第0980009444號
註十六	98年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年5月13日園商字第0980012992號
註十七	98年9月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	98年9月10日園商字第0980025248號
註十八	99年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年1月28日園商字第0990002583號
註十九	99年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年4月13日園商字第0990009166號
註二十	99年5月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年5月13日園商字第0990013413號
註二十一	99年7月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	99年7月7日園商字第0990018991號
註二十二	100年1月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年1月13日園商字第1000001111號
註二十三	100年4月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年4月14日園商字第1000009811號
註二十四	100年7月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	100年7月6日園商字第1000019060號
註二十五	100年9月增資	95年7月6日金管證一字第0950128713號	至100年11月7日尚未經核准變更登記
註二十六	100年6月15日股東會通過章程修訂，額定資本額由300,000,000股調整為350,000,000股，惟截至公開說明書刊印日止尚未完成變更登記。		

2.屬私募者，應以顯著方式標示最近三年度及截至公開說明書刊印日止，私募股票辦理情形；無。

(三) 最近股權分散情形

1.股東結構

100年7月10日

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構 及外國人	合計
人 數	1	13	66	42,523	91	42,694
持有股數	10	2,836,831	6,549,999	222,370,219	14,534,085	246,291,144
持股比例	0.00%	1.15%	2.66%	90.29%	5.90%	100.00%

註一：陸資持股比例：無。

2.股數分散情形

(1)普通股：

100年7月10日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
1 至 999	10,402	1,509,283	0.61
1,000 至 5,000	24,723	52,529,187	21.33
5,001 至 10,000	4,122	32,214,181	13.08
10,001 至 15,000	1,188	14,801,326	6.01
15,001 至 20,000	806	14,970,504	6.08
20,001 至 30,000	565	14,419,008	5.85
30,001 至 40,000	272	9,733,109	3.95
40,001 至 50,000	162	7,540,902	3.06
50,001 至 100,000	275	19,545,735	7.94
100,001 至 200,000	111	15,426,084	6.26
200,001 至 400,000	33	9,477,106	3.85
400,001 至 600,000	16	7,731,758	3.14
600,001 至 800,000	4	2,757,014	1.12
800,001 至 1,000,000	3	2,705,743	1.10
1,000,001 以上	12	40,930,204	16.62
合 計	42,694	246,291,144	100.00

(2)特別股：無。

3.主要股東名單：持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例。

100年7月10日

主要股東名稱 \ 股份	持 有 股 數	持 股 比 例(%)
陳興海	8,411,629	3.42
劉奕芳	6,906,645	2.80
張明鑒	5,523,825	2.24
英屬維京群島商 KAHOW LTD.	5,297,985	2.15

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
順誠投資股份有限公司		3,596,941	1.46
王達偉		3,491,767	1.42
莊文陽		1,534,580	0.62
台銀人壽保險股份有限公司		1,414,000	0.57
洪雪靜		1,331,927	0.54
財團法人晶豪科技教育基金會		1,262,780	0.51

- 4.最近二年度及當年度董事、監察人及持股比例超過百分之十之股東放棄現金增資認股之情形。所放棄之現金增資股洽關係人認購者，尚應揭露該關係人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

5.最近二年度及截至公開說明書刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形。股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

(1) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職 稱	姓 名	98 年度		99 年度		當年度截至 100 年 8 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長 執行長	陳興海	0	0	0	0	0	0
董事 總經理	張明鑒	0	0	0	0	0	0
董事 副總經理	賀志宏	0	0	0	0	0	0
董事	周雙仁	0	0	0	0	0	0
董事	江進福	0	0	0	0	0	0
監察人	邢智田(註一)	0	0	0	0	0	0
監察人	財團法人晶豪科技 教育基金會	0	0	0	0	0	0
監察人之法 人代表人	賴福明	0	0	0	0	0	0
監察人	沈維民	0	0	0	0	0	0
監察人	杜茂雄(註二)	0	0	1,000	0	0	0
副總經理	姚忠鼎	(190,000)	0	(76,000)	0	(18,000)	0
副總經理	陳宗仁	58,000	0	36,000	0	0	0
副總經理	李心琦	(27,000)	0	19,000	0	(9,000)	0
副總經理	孫慶宗(註三)	0	0	0	0	0	0
協理	陳寬禧	32,000	0	23,000	0	0	0
協理	張冠群	53,000	0	33,000	0	0	0
協理	戴永文	90,000	0	(56,000)	0	(23,000)	0
財務處長	朱桂霞	0	0	(5,700)	0	0	0

註一：邢智田先生於99年6月18日卸任。

註二：杜茂雄先生於99年6月18日選任。

註三：孫慶宗先生於99年1月5日離職。

(2) 股權移轉之相對人為關係人者之資訊：無。

(3) 股權質押之相對人為關係人者之資訊：無。

6. 持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

100年7月10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		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
陳興海	8,411,629	3.42%	1,331,927	0.54%	-	-	洪雪靜	配偶	
							財團法人晶豪科技教育基金會	董事長	
劉奕芳	6,906,645	2.80%	-	-	-	-	-	-	
張明鑒	5,523,825	2.24%	917,052	0.37%	-	-	財團法人晶豪科技教育基金會	董事	
英屬維京群島商 KAHOW LTD.	5,297,985	2.15%	-	-	-	-	-	-	
順誠投資股份有限公司	3,596,941	1.46%	-	-	-	-	-	-	
王達偉	3,491,767	1.42%	-	-	-	-	-	-	
莊文陽	1,534,580	0.62%	-	-	-	-	-	-	
台銀人壽保險股份有限公司	1,414,000	0.57%	-	-	-	-	-	-	
洪雪靜	1,331,927	0.54%	8,411,629	3.41%	-	-	陳興海	配偶	
財團法人晶豪科技教育基金會	1,262,780	0.51%	-	-	-	-	陳興海	董事長	
							張明鑒	董事	

(四) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元

年度 項目		98 年	99 年	當年度截至 100 年 6 月 30 日
每股市價	最高	61.00	79.30	60.50
	最低	19.50	36.35	36.70
	平均	42.25	53.70	48.64
每股淨值	分配前	23.79	22.92	21.81
	分配後	22.79	21.91	不適用
每股盈餘	加權平均股數(仟股)		242,959	245,623
	每股盈餘	調整前	0.62	1.55
		調整後	0.62	1.55
每股股利	現金股利		1.00	1.00
	無償配股	盈餘配股	—	—
		資本公積配股	—	—
	累積未付股利		—	—
投資報酬分析	本益比(註一)		68.15	34.65
	本利比(註二)		42.24	53.49
	現金股利殖利率%(註三)		2.37	1.87

註一：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註二：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註三：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

(五) 公司股利政策及執行狀況

1. 公司章程所訂之股利政策：

本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅款。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
- (5) 董事監察人酬勞就(一)至(四)款 規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
- (6) 員工紅利就(一)至(五)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
- (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

2. 本年度已議股利分配情形：

單位：新台幣元

項 目	金 額
一.可供分派數:	
1.上年度未分配盈餘	1,940,264,542
A.股東部份	1,684,125,563
B.員工部份	256,138,979
2.加：本期稅後純益	379,747,843
3.減：提列法定盈餘公積	(37,974,784)
4.減：提列特別盈餘公積	(177,877,205)
合 計	2,104,160,396
二.分配項目:	
1. 分派股東現金紅利	(247,265,320)
三.未分配盈餘轉入下年度	
1.股東部份	1,680,756,097
2.員工部份	176,138,979
合 計	1,856,895,076
附註：	
1.配發董監事酬勞金：1,638,959 元。	
2.配發員工紅利：120,564,224 元。	

註一：99 年度現金紅利每股 1.005 元。

（配息率係暫依 99 年 12 月 31 日流通在外股數 246,035,144 股計算）。

註二：依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨方式；本公司盈餘分配原則，係先分配 99 年度可分配盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

註三：嗣後如因本公司員工執行員工認股權憑證認股權利後，致影響本公司分配現金股利基準日之流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，按分配現金股利基準日實際流通在外股數調整股東配息率。

註四：配發員工紅利：120,564,224 元

係本年度（99 年度）盈餘配發：40,564,224 元

加計配發 91 及 92 年度未分配盈餘屬員工部份：80,000,000 元(已於 99 年度認列費用)

本公司 99 年度盈餘分配案業經董事會於 100 年 4 月 25 日決議通過，並於 100 年 6 月 15 日經股東會通過。

（六）本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：

本公司 99 年度盈餘分配案並無無償配股之情形。

（七）員工分紅及董事、監察人酬勞

1.公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍

依本公司章程第二十四條規定，本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1)提繳稅款。
 - (2)彌補虧損。
 - (3)提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4)必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5)董事監察人酬勞就(一)至(四)款 規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (6)員工紅利就(一)至(五)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (7)餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。
2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理：
- 99 年度員工紅利及董事、監察人酬勞金額係以當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積、特別盈餘公積等因素後，以章程所訂之成數為估列基礎，認列營業成本或營業費用，股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則視為會計估計變動，列為實際分配年度之損益。
- 3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經由股東會決議者：不適用。
- 4.盈餘分配議案業經股東會決議者

本公司九十九年度盈餘分派議案，業於 100 年 6 月 15 日股東會決議通過，有關股東會通過之盈餘分配情形如下：

- (1)股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

分配項目	金額（元）
(1)董事、監察人酬勞	1,638,959
(2)員工現金紅利	120,564,224
(3)員工股票紅利	—

股東會決議配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額與董事會擬議分配金額並無差異。

- (2)股東會決議配發員工股票紅利者，所配發股數及其占盈餘轉增資之比例

本公司九十九年度盈餘分派議案，並無配發員工股票股利，故占盈餘轉增資之比例為 0。

- (3)考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘

員工紅利及董事監察人酬勞已費用化，故無影響。

4.上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司 98 年度盈餘分配案業於 99 年 6 月 18 日經股東會決議通過，實際配發金額如下：

項目	實際配發數	原股東會通過擬議配發數	差異數	差異原因
1.員工現金紅利	33,367 仟元	33,367 仟元	—	—
2.董監事酬勞	1,348 仟元	1,348 仟元	—	—

(八) 公司買回本公司股份情形：無。

五、公司債(含海外公司債)辦理情形：無。

六、特別股辦理情形：無。

七、參與發行海外存託憑證之辦理情形：無。

八、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證截至公開說明書刊印日止辦理情形

100 年 8 月 31 日

員工認股權憑證種類	(95)第一次發行 員工認股權憑證
主管機關核准日期	民國 95 年 7 月 6 日
發行(辦理)日期	民國 95 年 8 月 28 日
發行單位數	10,000,000(股)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.06%
認股存續期間	存續期間至民國 101 年 12 月 28 日止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿 2 年：75% 屆滿 3 年：100%
已執行取得股數	7,361,500
已執行認股金額	125,335 仟元
未執行認股數量	1,578,750(股)
未執行認股者其每股認購價格	NT\$14.70
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.64%
對股東權益影響	未執行認股數量佔已發行股份總數比率為 0.64%，對原有普通股股東權益稀釋影響不大。

(二) 取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大且得認購金額達新臺幣三千萬元以上員工之姓名、取得及認購情形

100年8月31日；單位：股；新台幣元

職稱	姓名	取得認股數量	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
				已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
執行長	陳興海	1,318,000	0.53%	622,500 40,000	17.65 16.65	10,987,125 666,000	0.27%	655,500	14.7	9,635,850	0.27%
總經理	張明鑒										
副總經理	姚忠鼎										
副總經理	賀志宏										
副總經理	陳宗仁										
副總經理	李心琦										
協理	戴永文										
協理	張冠群										
協理	陳寬禧										
財務處長	朱桂霞										

(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

九、併購辦理情形：無。

十、受讓他公司股份發行新股辦理情形：

本公司本次受讓宜揚科技股份有限公司股份發行新股計畫請參閱本公開說明書第 52 頁。

貳、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 公司所營業務之主要內容

CC01080 電子零組件製造業

I301010 資訊軟體服務業

F401030 製造輸出業

研究・開發・生產・製造・銷售下列產品：

1.0.21 微米（含）以下製程所製造之 DRAM 及所有以 0.25 微米（含）以下製程所製造之 SRAM 及 Flash Memory。

2.類比積體電路。

3.類比與數位混合積體電路。

4.與本公司業務相關之產品設計及研發之技術服務

5.兼營與本公司業務相關之進出口貿易業務

(2) 本公司主要業務內容其營業比重

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度		99 年度		100 年上半年度	
	金額	比重	金額	比重	金額	比重
積體電路(IC)	4,687,730	99.54%	6,987,827	100.00%	3,166,880	100.00%
技術服務收入	21,677	0.46%	-	0.00%	-	0.00%
合計	4,709,407	100.00%	6,987,827	100.00%	3,166,880	100.00%

(3) 公司目前之商品（服務）項目

產品項目	主要產品	應用產品
動態隨機存取記憶體 (DRAM)	FP/EDO DRAM 產品線	CD-ROM、CD-RW、DVD-ROM 及 DVD-RW 等。
	SDRAM 產品線	消費性產品： DVD-Player、Set-Top-Box、Digital Still Camera、Scanner、VGA Card、Hard Driver 及 Printer 網路產品： Cable Modem、ADSL
	PSRAM、Mobile SDRAM/DDR 產品線	可攜式裝置如手機、PDA 及 HPC 等。
	DDR1/DDR2 SDRAM 產品線	高階之三度空間繪圖卡及多媒體視訊卡、Flat Panel TV(液晶/電漿電視)及中高階之 Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及電腦週邊設備等產品。

產品項目	主要產品	應用產品
	靜態隨機存取記憶體 (SRAM)	可攜式裝置如手機、PDA、HPC、電子字典等及區域網路產品如路由器(router)及交換器(switch)等數據通訊產品。
	NOR 型快閃記憶體(Flash Memory)	Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及各種電腦設備產品之開機程式之儲存及使用；或應用於消費性電子設備之固定開機程式寫入使用(如 DVD DVR..等)；亦可或應用於無線手機之控制及資料存取。
	MCP 產品	用於手機等手持式相關產品系統。
	音訊處理 IC(含 D 類音頻放大器、A/D & D/A converter 和 Codec IC 等)	適用於各類電子產品之音訊處理，包含 PC/Notebook、TV、手機、MP3、車/家用音響之音訊傳輸及放大輸出。
	電源管理(Power IC)	適用於各項 3C 設備及光學元件系統電源管理應用。
	技術服務	記憶體、電源管理及音訊 IC 產品設計及研發之技術服務。

(4)計畫開發之新商品（服務）：

隨著終端電子產品功能日益加強、操作介面越容易及其應用軟體所設計的人性化用界面及功能不斷提昇，對記憶體 IC 的容量、運作速度及耗電量等要求亦愈來愈嚴格，本公司除持續專注於高集積度、高速度及低功率的記憶體 IC 開發外，另為因應產業發展及市場需求，本公司將加快研發快閃記憶體、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線提升產品競爭力，朝向產品多元化方向發展。

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

根據 WSTS 統計，10Q4 全球半導體市場銷售值達 755 億美元，較上季(10Q3)衰退 4.0%，較去年同期(09Q4)成長 12.2%；銷售量達 1,633 億顆，較上季(10Q3)衰退 5.4%，較去年同期(09Q4)成長 5.4%；ASP 為 0.462 美元，較上季(10Q3)成長 1.5%，較去年同期(09Q4)成長 6.4%。2010 年全球半導體市場全年總銷售值達 2,983 億美元，較 2009 年成長 31.8%；總銷售量達 6,615 億顆，較 2009 年成長 25.0%；2009 年 ASP 為 0.451 美元，較 2009 年成長 5.5%。

10Q4 美國半導體市場銷售值達 137 億美元，較上季(10Q3)衰退

4.5%，較去年同期(09Q4) 成長 19.3%；日本半導體市場銷售值達 119 億美元，較上季(10Q3)衰退 5.3%，較去年同期(09Q4) 成長 9.8%；歐洲半導體市場銷售值達 99 億美元，較上季(10Q3)成長 2.1%，較去年同期(09Q4) 成長 12.1%；亞洲區半導體市場銷售值達 399 億美元，較上季(10Q3)衰退 4.9%，較去年同期(09Q4) 成長 10.6%。2010 年美國半導體市場總銷售值達 537 億美元，較 2009 年成長 39.3%；日本半導體市場銷售值達 466 億美元，較 2009 年成長 21.6%；歐洲半導體市場銷售值達 381 億美元，較 2009 年成長 27.4%；亞洲區半導體市場銷售值達 1,600 億美元，較 2009 年成長 33.8%。

根據國際半導體設備材料產業協會(SEMI)公布最新 1 月的訂單出貨報告，訂單出貨比(B/B Ratio)為 0.85，創 2009 年 6 月以來新低，已連續四個月低於 1。SEMI 會長 Stanley T. Myers 表示，雖然訂單出貨比持續下滑，但過去一個月半導體廠商發表的年度資本支出計畫仍令人感到振奮。例如半導體業龍頭英特爾(Intel Corporation)於今年 1 月份表示，2011 年資本支出預算將高達 87-93 億美元，年成長幅度預估將達 70%以上。

2010 年第四季台灣整體 IC 產業產值(含設計、製造、封裝、測試)達新台幣 4,270 億元(USD\$13.5B)，較上季(10Q3)衰退 10.7%，較去年同期(09Q4)成長 13.0%。其中設計業產值為新台幣 1,039 億元(USD\$3.3B)，較上季(10Q3)衰退 13.6%，較去年同期(09Q4)成長 0.4%；製造業為新台幣 2,094 億元(USD\$6.6B)，較上季(10Q3)衰退 13.8%，較去年同期(09Q4)成長 10.9%；封裝業為新台幣 785 億元(USD\$2.5B)，較上季(10Q3)衰退 1.3%，較去年同期(09Q4)成長 32.4%；測試業為新台幣 352 億元(USD\$1.1B)，較上季(10Q3)衰退 0.8%，較去年同期(09Q4)成長 33.8%。

2010 年台灣 IC 產業產值達新台幣 17,686 億元(USD\$56.0B)，較 2009 年大幅成長 41.5%，優於全球半導體成長率 31.8%。其中設計業產值為新台幣 4,548 億元(USD\$14.4B)，較 2009 年成長 17.9%；製造業為新台幣 8,841 億元(USD\$28.0B)，較 2009 年成長 53.3%；封裝業為新台幣 2,970 億元(USD\$9.4B)，較 2009 年成長 48.8%；測試業為新台幣 1,327 億元(USD\$4.2B)，較 2009 年成長 51.5%。新台幣對美元匯率以 31.6 計算。

預估 2011 年台灣 IC 產業產值可達新台幣 19,225 億元(USD\$60.8B)，較 2010 年成長 8.7%。其中設計業產值為新台幣 4,847 億元(USD\$15.3B)，較 2010 年成長 6.6%；製造業為新台幣 9,627 億元(USD\$30.5B)，較 2010 年成長 8.9%；封裝業為新台幣 3,277 億元(USD\$10.4B)，較 2010 年成長 10.3%；測試業為新台幣 1,474 億元(USD\$4.6B)，較 2010 年成長 11.1%。新台幣對美元匯率以 31.6 計算。

2010 年我國 IC 產業產值統計結果

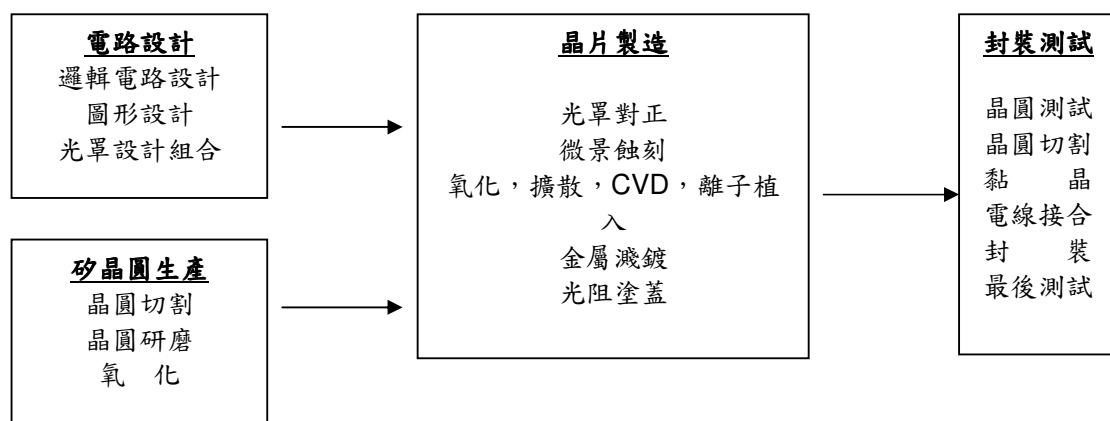
單位：新台幣億元

	2007 年	2008 年	2009 年	2009 年 成長率	2010 年	2010 年 成長率	2011 年(e)
IC 產業產值	14,667	13,473	12,497	-7.2%	17,686	13.0%	19,225
IC 設計業	3,997	3,749	3,859	2.9%	4,548	0.4%	4,847
IC 製造業	7,367	6,542	5,766	-11.9%	8,841	10.9%	9,627
晶圓代工	4,518	4,469	4,082	-8.7%	5,709	17.7%	6,971
製造業自有產品	2,849	2,073	1,684	-18.8%	3,132	-2.7%	2,656
IC 封裝業	2,280	2,217	1,996	-10.0%	2,970	32.4%	3,277
IC 測試業	1,023	965	876	-9.2%	1,327	33.8%	1,474
IC 產品產值	6,846	5,822	5,543	-4.8%	7,680	38.6%	7,503
全球半導體成長率	3.2%	-2.8%	-9.0%	-	31.8%	-	7.1%

註：(e)表示預估値(estimate)。

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2011/03)

(2)產業上、中、下游之關聯性



茲就上述 IC 產業上、中、下游之產業特性，分別做一描述如下：

A. 電路設計 (IC Design)

IC 設計公司為積體電路產品設計公司，主要業務為自行設計產品銷售或直接受客戶之委託設計，屬腦力密集產業，其所需資本遠小於晶圓製造廠，且投資報酬率高，再加上國內具備相當完善之半導體產業支援架構及 IC 設計人才日益充沛，進而促使不少廠商紛紛投入此一行業。

B. 晶片製造 (IC Manufacturing and Foundry)

IC 製造公司其主要業務是將設計好的電路，以精密的設備，複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。此行業屬資本與技術密集之行業，行業進入之障礙相當高。目前建造一座 12 吋晶圓廠所需的費用約需 1,000 億以上新台幣，而後續之維護及研發費仍須持續不斷投入，才能保持 IC 晶圓廠有效之營運。

C. 封裝及測試 (IC Packaging and Testing)

此行業主要業務是將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試，包裝而完成最終之 IC 成品。其亦屬於資本、技術密集之行業。惟此行業進入障礙遠低於晶圓製造，且其利潤來自固定的加工收入，影響其獲利的主要關鍵在於設備利用率的高低及人事的成本。

IC 設計業在產業價值鏈中，屬於上游產業，完成最終產品前，還需要光罩、製造、封裝以及測試等主要過程。就產業發展趨勢而言，光罩、代工、封裝、以及測試等過程，皆朝向委託外部專業公司生產的模式進行。

(3) 產品之各種發展趨勢

A. 高集積度化

配合著視窗作業系統軟體之演進及應用軟體之多樣化之持續堆出，導致 DRAM 產品亦不斷往高集積度化發展。目前市場主流為 512Mb(DDR/DDR2)及 1Gb (DDR2/DDR3)。

B. 高速化

DRAM 與 CPU 在資料傳輸速度方面，長久以來存在著明顯之差距，並已成為整體 PC 系統的效能瓶頸所在。為了解決此一問題，許多高速 DRAM 架構提出，例如：DDR2/DDR3 及 RAMBUS。為了適用於不同性能的網路通訊產品，如交換器與路由器等要求，具有高頻寬並在各種讀寫動作混合情況下，具高速運作能力的 SRAM(Zero Bus Turnaround SRAM)亦因此推出。

C. 低耗電化

配合 CPU 運算速度的持續增加，及在可攜式電子產品的應用上，必須要有低耗電、低電壓的特性，以達到省電或避免元件過熱的問題，以製程技術進行低電壓化是必要的。

D. 晶粒尺寸縮小化

記憶體 IC 產品售價之持續下降，係產業之特性，為維繫產品的競爭地位及獲利率，透過設計及製程之掌控，使單一晶圓片之產出數量予以增加，並維持高的良品率，方可有效地降低產品成本，提昇市場的競爭力。

(4) 產品之競爭情形

本公司產品以利基型記憶體為主，目前國內外主要競爭對手如下：

國內競爭對手	國外競爭對手
鈺創、力積、華邦	Samsung、Hynix、Micron、Elpida

3.技術及研發概況

(1)所營業務之技術層次

本公司為專業記憶體 IC 設計公司，自行擁有記憶體 IC 設計之核心技術，研發設計團隊成員皆深諳設計專業多年，擁有豐富的實務經驗。因能掌控記憶體 IC 之開發設計技術，故可因應市場變化，及時調整產品組合。自成立以來，秉持精湛傑出之設計技術，持續開發高集積度、高容量、高速度及高效能的記憶體 IC。

(2)研究發展情形

本公司無論在 DRAM、SRAM、Pseudo SRAM、Flash Memory、MCP、類比 IC、類比與數位混合 IC 之開發設計，均以掌握“Time-to-market”為重點。未來之研發方向乃朝向高階製程技術、高集積度產品開發。

(3)研究發展人員及其學經歷

本公司目前共有 192 位研發人員，其中大多具備大專以上之學歷及豐富之研發經驗，配合現有及未來市場的脈動，持續開發新技術及新商品，以持續領先同業並滿足市場之需求。

100 年 8 月 31 日

項目	學歷分佈		
	博士	碩士	大專
人數(人)	4	107	81
比率(%)	2.08	55.73	42.19

(4)最近年度投入之研發費用與開發成功之技術或產品

A.最近五年度研發費用

單位：新台幣仟元

項目	95 年度	96 年度	97 年度	98 年度	99 年度
研發費用	289,520	312,753	356,605	378,181	498,791
營收金額	5,817,451	6,851,032	4,843,874	4,709,407	6,987,827
佔營收金額比例(%)	4.98	4.57	7.36	8.03	7.14

資料來源:95~99 年度經會計師查核簽證之財務報告。

B.開發成功之技術或產品

- a. 本公司之 DRAM 產品線，已以 12"65nm 製程技術完成 16Mb~512Mb 之 SDRAM、DDR 等產品之開發，並將持續開發 60/45nm 製程之產品。
- b. 快閃記憶體(Flash Memory)，已完成 4Mb/8Mb/16Mb/32Mb 各種 NOR 產品之開發及上市。
- c. 整合本公司之 Nor Flash 及 PSRAM 產品，推出 MCP 產品。
- d. 非記憶體產品項目，則已完成多種電源管理及 D 類/AB 類功率放大器之 IC 解決方案開發。

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

A.行銷策略

- a. 採取產品功能及成本競爭優勢為主的行銷策略，提供客戶穩定之供應量。
- b. 強化與代理經銷商之互動關係，持續深耕國內市場，並積極開發海外市場 PC 週邊設備及資訊家電廠商，以掌握直接商機。

B.生產策略

- a. 提昇使用製程技術，以降低生產成本。
- b. 與晶圓代工廠及後段封裝、測試外包商建立良好合作關係，以確保產能取得無虞、產品交期與品質，並滿足彈性調度之需求。

C.產品發展

運用新世代的製程技術開發主流產品，以降低生產成本，提昇產品競爭力。

D.人力資源

提供人性化管理及透過營運獲利分享員工，以吸引專業人才加入經營團隊並穩定公司人員流動，維持本公司在技術及營運之領先地位。

(2)長期發展計畫

A.行銷策略

以具功能/成本競爭力之自有產品及設計技術服務為營收來源，確保獲利績效之穩定。

B.生產策略

確保代工夥伴，包括晶圓廠、封裝、測試外包廠之生產品質及週期。

C.產品發展

持續開發高集積度、高速度、低功率及 Small Die Size 之記憶體 IC，以增加產品效能，提昇產品競爭力。並運用新世代製程技

術，產製現有產品，以強化成本競爭力。另為因應產業發展及市場需求，本公司將積極量產快閃記憶體、類比、類比與數位混合積體電路方面之產品線，朝向產品多元化方向發展。

(二) 市場及產銷概況

1. 市場分析

(1) 公司主要商品（服務）之銷售（提供）地區

本公司目前產品組合以高速、高集積度之 DRAM/FLASH/類比 IC 及技術服務收入為主，最近兩年度產品銷售地區如下：

單位：新台幣仟元；%

年度 地區		98年度		99年度		100年上半年度	
		銷售金額	比率	銷售金額	比率	銷售金額	比率
內 銷		2,459,964	52.24	3,338,344	47.77	1,170,566	36.96
外銷	亞洲	1,827,860	38.81	3,158,478	45.20	1,498,134	47.31
	其他	421,583	8.95	491,005	7.03	498,180	15.73
	小計	2,249,443	47.76	3,649,483	52.23	1,996,314	63.04
合 計		4,709,407	100.00	6,987,827	100.00	3,166,880	100.00

(2) 市場占有率

全球整體記憶體市場 99 年度較 98 年度成長，致使全球市場規模為 391 億美元。依本公司 99 年營收計算，所佔全球市場之比率約為 0.61%。

(3) 市場未來之供需狀況與成長性

影響 DRAM 產品價格走勢最主要的因素在於供需之間的拉距。供給方面，展望 100 年，集邦科技預估 100 年 DRAM 產出全年成長在廠商加速製程轉進下，仍可達 50%，各家廠商的製程轉進狀況，三星 35 奈米製程預計 100 年下半年將超過 50%，其餘國際廠也加速 3X 奈米進程，海力士、美光及爾必達均預計 100 年第二季末量產 3x 奈米技術，本國廠商 100 年則以加速轉進 4x 奈米為目標。各家廠商競相轉進製程，期望將生產成本再降低，以因應 DRAM 價格快速下跌的速度。由於 DRAM 價格 99 年第四季跌幅劇烈，除了美系及韓系 DRAM 廠商仍繳出獲利的財報外，其餘 DRAM 廠皆處於虧損狀態，DRAM 廠亦紛紛對未來資本支出轉趨保守，根據集邦科技的調查，100 年 DRAM 廠商於 DRAM 資本支出大降 43%，由 99 年的 120 億美元降至 68 億美元，同時各家廠商也積極調整產品組合及調降標準型 DRAM 的產出比重。

需求方面，在 DRAM 的應用商品中，可區分為三個種類：第一類為電腦與週邊產品，如桌上型電腦、筆記型電腦、工作站、伺服器、印表機、掃描器、DVD-ROM 及平板電腦等；第二類為網路通訊應用類產品，如手機、ADSL、路由器及 iPhone 手機等；第三類為消費性應用類，如 DVD 播放機、數位機上盒、數位相機、iPod 音樂隨身聽、XBOX 360、PS3、Wii 遊戲機與液晶/電漿電視等。根據 Digitimes 預

估，100 年來自消費性電子對 DRAM 的需求量預估將超過 5 億 GB，較 99 年近 3 億 GB 年成長 67.4%，為各類應用對 DRAM 需求中，成長力道最為強勁的應用，100 年全球 DRAM 位元需求量將達 23.22 億 GB，較 99 年 18.25 億 GB 成長 27.2%，而且還呈現逐季成長態勢。單就需求面觀察，100 年 DRAM 市場會是相對健康的一年。

(4)競爭利基及發展遠景之有利與不利因素與因應對策

A.競爭利基

a.設計研發之核心競爭力

本公司設計研發團隊，已累積多年之實務經驗，對產品開發能有效控制績效(First-cut-work)及時程(Cycle-time)，進而能充分掌握市場先機。此由本公司目前已成功設計開發多種領先市場之產品線，得以證明。

b.委外代工廠產能之長期取得

本公司因業務穩定成長，故能給予委外代工廠穩定之訂貨量，同時透過產品設計之技術服務，尚能協助晶圓廠運用新世代製程，進行產品線之擴充，而有助於晶圓廠之產能利用率，此種合作模式之建立，促使雙方合作關係更為穩固，可確保於代工產能緊俏時，本公司晶圓取得之無虞。

c.成本結構之競爭力

本公司營運團隊，除堅強之研發團隊外，尚含括製程、封裝、測試之專業人員，可協助各專業代工夥伴進行製程改善與良率提昇，進而建立起有效縮短生產週期、降低產品產製成本之競爭優勢。

d.與代理經銷商互動關係良好

本公司所厚植之研發能力及成本競爭力，能適時推出市場需求之產品，且積極與代理經銷商所代理的邏輯晶片整合成完整的方案(turn-key solution)，以提供系統廠商使用，進而提昇產品/服務之價值，藉此與國內外具知名度之代理經銷商建立長期穩定之共利關係，對本公司產品之銷售推廣極具助益。

B.發展遠景之有利因素：

a.隨著全球經濟景氣逐步邁向復甦，新興市場對科技產品需求成為全球科技業主要成長動能，預計新興市場 100 年對科技產品的需求仍將持續的成長。

b.新興市場個人電腦和工作站的快速發展，加上多媒體產品應用及網際網路興起，長期而言記憶體 IC 市場需求呈現穩定成長。

c.產品之市場需求領域廣泛，包括電腦週邊、通訊及消費性產品等。除個人電腦/工作站外，並廣為多媒體及資訊家電產品，如數位相機、高階繪圖卡、DVD、TV、手機、傳真機、Set-top-Box、MP3、遊戲機等所應用。

- d.國內半導體產業發展環境良好，產業垂直分工體系完善，主要原料供應商皆位於新竹科學園區，產業聚集度高，在時效掌握及成本控制方面極具優勢。
- e.研發團隊堅強、人員素質高且經驗豐富。能領先設計出高集積度、高速度及具成本優勢的產品。
- C.發展遠景之不利因素與因應對策：
- a.市場產品變化迅速，產品生命週期縮短，需及時推出符合市場及客戶需要之 IC 產品。

因應對策

保持卓越的設計研發能力，縮短產品的開發時程及產製週期，以因應市場需求。

- b.記憶體產品競爭者眾多且價格波動激烈。

因應對策

- ①積極開發符合市場需求的利基型產品，發展新製程以降低產品的成本，並藉由建立優良的產品品質形象，提高產品附加價值以提升產品整體競爭力。
- ②擴展類比、類比與數位混合積體電路等非記憶體方面之產品線，朝向產品多元化方向發展，以分散產品集中風險。
- c.晶圓廠產能不足時，晶圓價格上揚將影響獲利率。

因應對策

與晶圓代工廠商保持長期穩定之合作關係。

- d.專業人才供不應求且流動性高。

因應對策

著重專業形象的養成及研發技術能力的深耕，以留任所需人才，進而吸引更多專業人士的加入。同時提供良好的工作環境，並透過分紅、員工認股權及合宜有效之獎酬制度設計，以激勵員工向心力。

2.主要產品之重要用途及產製過程

(1)主要產品之用途

產品項目	主要產品	用途/功能	應用產品
動態隨機存取記憶體 (DRAM)	FP/EDO DRAM 產品線	係各種電腦週邊設備及資訊家電儲存數據資料或顯示圖像之基本元件。主要功能為運算、讀取資料之貯存區。	CD-ROM、CD-RW、DVD-ROM 及 DVD-RW 等。
	SDRAM 產品線	係各種高階個人電腦及週邊設備之主記憶體元件。主要功能為系統運作時資料儲存。	消費性產品： DVD-Player、Set-Top-Box、Digital Still Camera、Scanner、VGA Card、Hard Driver 及 Printer 網路產品： Cable Modem、ADSL
	PSRAM、Mobile SDRAM/DDR 產品線	應用於可攜式商品設備之記憶元件，具有低消耗功率之特性。	可攜式裝置如手機、PDA 及 HPC 等。

產品項目	主要產品	用途/功能	應用產品
	DDR1/ DDR2 SDRAM 產品線	係各種電腦高階顯示記憶體之基本元件。主要功能為儲存螢幕上每一個像素之資料。	高階之三度空間繪圖卡及多媒體視訊卡、Flat Panel TV(液晶/電漿電視)及中高階之 Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及電腦週邊設備等產品。
靜態隨機存取記憶體 (SRAM)		係各種電腦及電子器材儲存數據資料之基本元件。主要功能亦為運算、讀取資料之貯存區。	可攜式裝置如手機、PDA、HPC、電子字典等及區域網路產品如路由器(router)及交換器(switch)等數據通訊產品。
NOR 型快閃記憶體 (Flash Memory)		係高速可讀寫之非揮發性記憶元件，可應用於電腦或電子設備中之固定開機程式寫入使用，稱為「程式快閃記憶體」(Code Flash)，或應用於無線手機之控制及資料存取。	Desktop / Notebook PC、伺服器、工作站及各種電腦設備產品之開機程式之儲存及使用；或應用於消費性電子設備之固定開機程式寫入使用(如 DVD DVR..等)；亦可或應用於無線手機之控制及資料存取。
MCP 產品		整合 Flash 及 DRAM/PSRAM 等記憶體 IC,用於手持式相關產品系統之資料存取。	用於手機等手持式相關產品系統。
音訊處理 IC(含 D 類音頻放大器、A/D & D/A converter 和 Codec IC 等)		屬 Mixed-signal IC 產品,為各項電腦或電子設備之音訊處理/輸出之基本元件,用於各音訊之類比/數位轉換及訊號放大處理。其中 D 類音頻放大器因屬數位式放大器,而具有低耗能、高放大效率之特性。	適用於各類電子產品之音訊處理,包含 PC/Notebook、TV、手機、MP3、車/家用音響之音訊傳輸及放大輸出。
電源管理(Power IC)		屬 Analog IC 產品,為各項電子設備系統之電源管理關鍵零組件。	適用於各項 3C 設備及光學元件系統電源管理應用。
技術服務		記憶體、電源管理及音訊 IC 產品設計及研發之技術服務。	

(2)產製過程

本公司積體電路 IC 生產製造流程主要分為下列階段：

- A.開發設計：確定產品規格後，開發設計元件與選擇設計準則；再進行晶片架構之設計及各種電路項目在晶片上之佈局規劃，而後規劃電路設計，進行佈局；再將此佈局檔案做成光罩。
- B.晶圓製造：反覆使用微影照相，蝕刻、氧化與擴散等製程，一層層將光罩上之電路設計製造在矽晶圓上。
- C.封裝測試：晶圓片需經探針板（Probe Card）之測試，以選擇功能正常，符合設計要求的晶片，予以黏粒、鐸線與封裝，經最終的 Burn-In、測試（Final Test），即可包裝出貨。

3.主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，主要由國內外知名半導體公司供應，目前均維持良好的合作關係。

4.最近二年度主要產品別或部門別毛利率重大變化之說明：

本公司 98 年度及 99 年度營業毛利率增減變動未達 20%。

5.最近二年任一年度(進)銷貨占(進)銷售總額 10%以上之客戶名單

(1)主要銷貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 年上半年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年上半年度銷貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	B 公司	922,424	19.59	無	A 公司	1,072,179	15.34	無	C 公司	420,841	13.29	無
2	A 公司	623,185	13.23	無	B 公司	931,433	13.33	無	A 公司	206,824	6.53	無
3	C 公司	399,496	8.48	無	C 公司	725,541	10.38	無	B 公司	145,541	4.60	無
	其他	2,764,302	58.70		其他	4,258,674	60.95		其他	2,393,674	75.54	
	銷貨淨額	4,709,407	100.00		銷貨淨額	6,987,827	100.00		銷貨淨額	3,166,880	100.00	

變動原因：

本公司產品主要透過代理商銷售，B 及 C 公司為本公司主要代理商，99 年度因全球經濟景氣回升終端需求逐步增加，使得廠商陸續回補庫存，故 B 及 C 公司銷售金額較 98 年度增加。A 公司因業務量增加及市場價格波動，故本年度較 98 年度銷售額增加。

(2)主要進貨客戶名單

單位:新台幣仟元

項目	98 年度				99 年度				100 年上半年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係	名稱	金額	占當年上半年度進貨淨額比率(%)	與發行人關係
1	A 公司	891,246	24.62	無	A 公司	2,532,411	38.15	無	A 公司	678,549	31.33	無
2	B 公司	486,485	13.44	無	B 公司	859,082	12.94	無	B 公司	445,193	20.56	無
3	C 公司	457,351	12.63	無	C 公司	615,327	9.27	無	E 公司	274,140	12.66	無
4	D 公司	384,795	10.63	無	D 公司	567,764	8.55	無	D 公司	199,163	9.20	無
5	其他	1,400,587	38.68		其他	2,062,825	31.09		其他	568,685	26.25	
	進貨淨額	3,620,464	100.00		進貨淨額	6,637,409	100.00		進貨淨額	2,165,730	100.00	

變動原因：

本公司係專業 IC 設計公司，生產製程中主要成本結構為晶圓原料及委外加工費，而晶圓售價及委外加工費則與半導體景氣循環息息相關。99 年度半導體產業因全球經濟景氣好轉，晶圓平均單價及委外加工費普遍上升，且 99 年度本公司增加存貨庫存水位，故 99 年度主要進貨廠商金額及比重相較 98 年度有所變化。

6.最近二年度生產量值及變動分析

單位:仟顆；新台幣仟元

項目	98 年度		99 年度	
	產量	產值	產量	產值
積體電路(IC)	401,321	3,430,182	686,869	6,194,766

註一：本公司生產均委外進行，故無揭露產能。

變動原因：

本公司受惠 99 年上半年度全球經濟景氣好轉，以及各國際大廠陸續補充庫存，使得積體電路上半年度銷售量大幅提升，相對 99 年度產量較 98 年度增加。

7.最近二年度銷售量值分析

單位:仟顆；新台幣仟元

項目 \ 年度	98 年度				99 年度			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值	銷量	銷值
積體電路(IC)	183,307	2,459,964	221,925	2,227,766	231,165	3,338,344	299,289	3,649,483
技術服務收入	-	-	-	21,677	-	-	-	-
合計	183,307	2,459,964	221,925	2,249,443	231,165	3,338,344	299,289	3,649,483

變動原因：

本公司受惠 99 年上半年度全球經濟景氣好轉，以及各國際大廠陸續補充庫存，使得積體電路上半年度銷售量大幅提升，由於需求增加使得 DRAM 售價亦逐步調漲，因此 99 年度銷售額較 98 年度增加。

(三) 最近二年度從業員工人數

年度		98 年度	99 年度	當年度截至 100 年 8 月 31 日
員 工 人 數	管 理 人 員	47	50	54
	研 發 技 術 人 員	245	268	270
	作 業 員	—	—	—
	合 計	292	318	324
平 均 年 歲		36.39	36.78	37.20
平 均 服 務 年 資		4.66	5.12	5.11
學 歷 分 布 比 率	博 士	2.7%	2.5%	2.5%
	碩 士	40.8%	42.6%	43.2%
	大 專	53.1%	50.8%	51.2%
	高 中	3.4%	4.1%	3.1%
	高 中 以 下	—	—	—

(四) 環保支出資訊

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

本公司係專業 IC 設計公司，目前僅排放生活廢水，並無重大污染環境情形，本公司依新竹科學工業園區設置管理條例規定，與合格廠商簽訂廢棄物清除合約。

歐盟自 95 年 7 月實行 RoHS(電子電機設備有害物質限用指令)，本公司產品符合 RoHS 規範之相關有害物質限用規定，故不影響本公司產品之市場銷售。

為落實環境管理之執行成效，本公司於民國 96 年規劃進行 ISO14001 之環境管理系統制度之建立，並已於 97 年 1 月經驗證通過取得證書。

2. 公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：

本公司為專業 IC 設計公司，並無須設置防治環境污染設備。

3. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。

4. 說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(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)：不適用。

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

(五) 勞資關係

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

(1) 員工福利措施

本公司員工福利措施，除依勞基法及相關法令辦理外，另包含團體意外保險，定期健康檢查及教育訓練補助，使員工更能全心全力於工作。並成立職工福利委員會，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，另定期辦理各項旅遊活動及慶生活動，以調劑員工身心並加強員工之聯誼。以上各項福利措施，實行以來頗受員工好評。

(2) 進修、訓練與其實施情形

本公司視各員工職務工作能力之需求、未來個人發展及公司營運擴展需求，除擬訂個人之進修訓練項目外，並由各部門每年定期擬訂年度訓練計劃，據以實施。另年度中若有需求，各部門得再不定期提出「教育訓練需求調查表」，增列訓練需求項目，應能有效達成提升員工職能之目的。

(3) 退休制度

本公司 87 年 12 月於中央信託局設立勞工退休金準備專戶，每月按薪資總額 2%提撥。退休金之申請給付標準及給付方式等，則依勞

基法之規定辦理。施行至今尚未有員工申請退休。88 年度起並按第 18 號退休金公報，聘請合格精算師從事退休金精算評估。另本公司業已徵詢員工意願，自 94 年 7 月 1 日起依據新制勞工退休金條例規定，提撥退休基金至各員工退休金帳戶，關於員工退休相關事宜之處理，悉依相關規定辦理。

(4)勞資間之協議情形

本公司目前尚無工會組織，但已成立職工福利委員會，由公司與福委會互相搭配，促進員工福利之提升。且本公司首重人性化之管理，體認勞資本為一體之共存共榮關係，故於勞資問題溝通上皆係採取雙向協調、溝通之方式處理，務使勞資雙方更能交互體認瞭解而朝共同之目標攜手齊進。

(5)各項員工權益維護措施情形

本公司對於各項員工權益及福利措施皆係遵循相關法令規定辦理，以善盡維護之責，應能合理、充分保障員工各項權益。

- 2.說明最近二年度及截至公開說明書刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司為秉持完善照顧員工之信念，訂有休假、退休制度，並有多項福利措施，因此員工對公司具有高度向心力，而勞資之間亦維持和諧關係，故未有因勞資糾紛而造成損失之情事。

二、固定資產及其他不動產應記載事項

(一) 自有資產

- 1.列明取得成本達實收資本額百分之十或新臺幣（以下同）一億元以上之固定資產名稱、數量、取得日期、取得成本、重估增值及未折減餘額，並揭露其使用及保險情形、設定擔保及權利受限制之其他情事

100 年 6 月 30 日；單位:新台幣仟元

固定資產 名稱	單 位	數 量	取 得 年 月	原 始 成 本	重 估 增 值	未 折 減 餘 額	利 用 狀 況			保 險 情 形	設 定 擔 保 及 權 利 受 限 制 之 其 他 情 事
							本 公 司 使 用 部 門	出 租	閒 置		
晶豪 B 棟 廠房	平方 公尺	5,612	99.8.6	244,112	-	234,425	1.業務行銷 2.類比產品 事業單位 3.公司員工 餐廳	瑞佑	無	投保 火險	無

- 2.列明閒置不動產及以投資為目的持有期間達五年以上之不動產名稱、面積、座落地點、取得日期、取得成本、重估增值、未折減餘額、公告現值或房屋評定價值及預計未來處分或開發計畫

本公司並無閒置不動產或以投資為目的持有期間達五年以上之不動產。

(二) 租賃資產

- 1.資本租賃（達實收資本額百分之十或一億元以上者）：無。
- 2.營業租賃（每年租金達五百萬元以上之營業租賃資產）：無。

(三) 各生產工廠現況及最近二年度設備產能利用率：

本公司係屬 IC 設計業，本身並無實際之生產設備及工廠，故不適用。

三、轉投資事業

(一) 轉投資事業概況

100年6月30日;單位：新台幣仟元；股

轉投資事業	主要營業	投資成本	帳面價值	投資股份		股權淨值	市價	會計處理方法	最近年度(99年)投資報酬		持有公司股份數額
				股數	股權比例				投資損益	分配股利	
沛訊(股)公司	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	272	8,731	100,000	100.00%	8,731	—	權益法	(157)	0	0
長風投資(股)公司	一般投資業	500,000	302,508	50,000,000	100.00%	302,508	—	權益法	(2,259)	0	0
CML INC.	一般投資業	USD 1,600 仟元	6,834	16	100.00%	6,834	—	權益法	13	0	0
ASI Computer Ltd.	積體電路產品經銷	USD 13 仟元	63,957	9,999	99.99%	63,957	—	權益法	373	0	0
Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	USD 45,000 仟元	1,466,535	45	100.00%	1,466,535	—	權益法	8,363	0	0
Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited	一般投資業	USD 1,500 仟元	14,335	150	100.00%	14,335	—	權益法	(10,761)	0	0
捷詠投資(股)公司	一般投資業	270,000	270,485	3,600,000	41.86%	270,485	—	權益法	482	1,036	0
晶錐電子(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	148,084	36,035	14,808,387	59.23%	36,035	—	權益法	(3,336)	0	0
晶湧科技(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	98,848	3,809	9,946,025	62.16%	3,809	—	權益法	(9,460)	0	0
Elite Innovation (B.V.I) Limited. (註一)	一般投資業	USD 70 仟元	54	7	100.00%	54	—	權益法	0	0	0

註一：原名為 Elite MicrPower (B.V.I) Limited.

(二) 綜合持股比例

100年6月30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(%)
沛訊(股)公司	100,000	100.00	0	0	100,000	100.00
長風投資(股)公司	50,000,000	100.00	0	0	50,000,000	100.00
CML INC.	16	100.00	0	0	16	100.00
ASI Computer Ltd.	9,999	99.99	1	0.01	10,000	100.00
Elite Investment Services Ltd.	45	100.00	0		45	100.00
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	150	100.00	0	0	150	100.00
捷詠投資(股)公司	3,600,000	41.86	3,500,000	40.70%	7,100,000	82.56%
晶鎂電子(股)公司	0	0	14,808,387	59.23	14,808,387	59.23
晶湧科技(股)公司	0	0	9,946,025	62.16	9,946,025	62.16
Elite Innovation (B.V.I) Limited.(註一)	0	0	7	100.00	7	100.00

註一：原名為 Elite MicrPower (B.V.I) Limited.

(三) 上市或上櫃公司最近二年度及截至公開說明書刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形及其設定質權之情形，並列明資金來源及其對公司經營結果及財務狀況之影響：無。

(四) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，發生公司法第一百八十五條情事或有以部分營業、研發成果移轉子公司者，應揭露放棄子公司現金增資認購情形，認購相對人之名稱、及其與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係及認購股數：無。

四、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	土地租賃	無
租賃合約	科學工業園區管理局	99.8.6~109.12.31	土地租賃	無

參、發行計畫及執行情形

一、前次現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債資金運用計畫分析

本公司最近三年度並無辦理現金增資、併購或受讓他公司股份發行新股或發行公司債，且並無計畫尚未完成及計畫實際完成日距申報時未逾三年者。

二、本次現金增資、發行公司債或發行員工認股權憑證應記載事項：無。

三、本次受讓他公司股份發行新股：

(一) 受讓股份名稱、數量及對象

本次本公司發行新股受讓宜揚科技股份案，已於 100 年 8 月 30 日經雙方董事會同時通過受讓案之重要內容，且本公司與宜揚科技、出讓宜揚科技之各股東代表人富鑫顧問股份有限公司(以下簡稱富鑫顧問)，三方共同簽訂合作契約書。本公司擬依公司法第 156 條第 8 項規定增資發行 13,322,471 股普通股，預計受讓宜揚科技股東富鑫顧問等股東所持有之宜揚科技普通股股份共計 23,450,001 股，依 100 年 7 月 29 日宜揚科技登記實收資本額 1,175,903,870 元計算，預計受讓後本公司將持有宜揚科技 19.94%之股權。

(二) 預定進度

本次辦理發行新股受讓宜揚科技股份於 100 年 10 月 13 日經金管會申報生效，並訂於 100 年 11 月 8 日為股份交換基準日。

(三) 股份交換比率之計算方式及依據：請參閱 55~58 頁。

(四) 獨立專家表示其股份交換比例合理性之意見書：請參閱 59~65 頁。

(五) 受讓股份未來移轉之條件及限制：

自合作契約書簽訂日起至股份交換基準日止，除已揭露予受讓人外，宜揚科技及受讓宜揚科技股東富鑫顧問等股東若非晶豪科技之事前書面同意，富鑫顧問等股東不得將其股份移轉、贈與、限制買賣、設質、出售、信託或設立負擔予第三人。

(六) 預計可能產生效益

1. 提升產品開發效率，強化公司競爭力

目前電子產品使用之記憶體元件係以非揮發型快閃記憶體(以下簡稱 NOR Flash)搭配 Pseudo RAM(以下簡稱 pSRAM)作為解決方案，然而著眼於手持行動裝置如智慧型手機、遊戲機及平板電腦等市場快速成長，未來發展趨勢則以 NAND 型快閃記憶體(以下簡稱 Nand Flash)搭配 Mobile DRAM(以下簡稱 mDDR)為主，故其記憶體使用需求將快速增加，本公司除原有的利基型記憶體 IC，如各式 DRAM、SRAM 及 pSRAM 產品外，已具備適用於手持行動裝置之 mDDR 記憶體系列產品，以及少部分 NOR Flash 產品；宜揚科技則專精於非揮發性記憶體 IC，除擁有 512KB~256MB 容量之 NOR Flash 系列產品外，目前正積極發展 NAND Flash 產品，並具

備整合 NOR Flash 及 pSRAM 之 MCP 多晶片封裝技術。經由本次策略聯盟及資源整合，本公司及宜揚科技可透過雙方技術交流，強化對彼此 NOR Flash 及 pSRAM 產品技術規格以及應用的了解，藉由對同一解決方案產品的了解，強化各自的研發能力，加速雙方記憶體產品開發時程，此外，透過技術合作更可進一步整合雙方 NOR Flash 及 pSRAM 產品規格，進而開發 MCP 多晶片封裝產品。在上述策略聯盟及技術合作架構下，對於採用 NAND Flash 搭配 mDDR 產品解決方案的快速發展，雙方更可有效縮短新產品開發時程，快速切入應用市場，發揮 Time To Market 之綜效，提升公司產品競爭能力。

整體而言，本公司及宜揚科技研發技術能力各有專長，藉由本次策略合作後，可就所各自專精之記憶體產品技術領域，結合雙方的研發技術及資源，進行產品開發經驗交流，縮短彼此的學習曲線，強化未來新產品與新技術之研發能力，並提升公司競爭力。

2.整合產品開發資源，降低產品開發成本

在雙方建立技術合作的架構下，舉凡測試軟體數據、光罩設計及製程技術開發等研發資源，皆可經由共同使用及分攤等方式，降低新產品昂貴的開發成本，而開發完成之產品或技術可透過相互授權方式，進行銷售與使用。隨著新一代記憶體產品規格的发展，製程技術勢必配合新產品開發而不斷地提升，由 0.13 微米、90 奈米至 65 奈米，甚至更加微小的電路設計，不斷地朝製程微縮邁進，而廠商開發成本將持續提高，在高階製程技術發展上，其開發成本更顯昂貴，故透過共同使用開發資源，得以分攤並降低生產成本，並視客戶需求選擇適當之製程，提升規模經濟，使其經營績效與股東權益皆獲得提升。

3.增進雙方產品佈局的廣度及深度，提升銷售及營運績效

由於業界係以 NOR Flash 搭配 pSRAM 作為記憶體解決方案，而本公司與宜揚科技主要產品係分別包含 pSRAM 及 NOR Flash，故雙方產品具高度互補性質，可互相搭配，透過本次策略聯盟可增加雙方產品線的廣度及深度，將有助於拓展雙方銷售市場。另外，由於雙方銷售客戶市場重疊性不高，在各自的客戶基礎下，本公司及宜揚科技可分別推廣及銷售雙方具備不同特性之記憶體產品，透過交叉行銷雙方記憶體 IC 產品，對雙方公司營收及獲利成長有所助益，同時提升雙方公司國際市場知名度及企業品牌價值，提升公司營運績效。

(七) 受讓他公司股份之對象為關係企業或關係人者，並應列明與關係企業或關係人之關係、選定關係企業或關係人之原因及是否不影響股東權益之評估意見：

本公司本次受讓他公司股份之對象為宜揚科技之股東，並無關係企業或關係人之情形。

(八) 股份交換之合作契約:請參閱 66~83 頁。

四、本次併購發行新股應記載事項：不適用。

晶豪科技股份有限公司受讓宜揚科技股份有限公司股份案 股份交換比例之計算方式及依據

本次晶豪科技股份有限公司（以下簡稱晶豪科技）擬受讓宜揚科技股份有限公司（以下簡稱宜揚科技）之股東所持有之宜揚科技普通股，進行股份交換，其換股比例之計算，係依據本次股份交換標的之本公司最近期之每股淨值、每股盈餘及近期股價等公司價值及經營績效指標為主要參考基礎，並考量雙方目前營運狀況、研發技術、經營團隊核心能力及未來發展條件等其他關鍵因素，據以決定換股比例。茲就本次股份交換比率之計算方式及依據說明如下：

一、換股比例及計算依據

評估公司股票價值之評價方法眾多，一般市場慣用衡量公司價值方式包含市場基礎法、收益基礎法及成本法，惟收益基礎法考量需預估各公司未來現金流量及加權平均資金成本等變數，較無法精準掌握；成本法未盡考量晶豪科技及宜揚科技市場價格、經營獲利狀況及未來發展，故擬採市場基礎法評估晶豪科技與宜揚科技每股股權價值後，再予分析晶豪科技與宜揚科技合理之換股比例。市場基礎法中常見市價法、本益比法及股價淨值比法，考量宜揚科技100年上半年度每股稅後盈餘為負數，其盈餘數未具參考性，擬採市場基礎法中之市價法與股價淨值比法評估等評價模式，評估雙方公司換股比例之合理性。

(一)市場基礎法－市價法

1.晶豪科技

市價法以雙方相對市場平均價格做為評估基礎，晶豪科技為上市公司，考量100年8月5日後全球股市劇烈波動，故擇100年8月4日之前30個營業日平均收盤價計算，計算結果為每股35.03元。

2.宜揚科技

宜揚科技為興櫃公司，同前述理由，亦擇100年8月4日有成交量之前30個營業日之平均成交均價計算，計算結果為每股新台幣15.40元。

另依據雙方擬訂之合作契約書，於股份交換後，就宜揚科技公司章程應設7~9席董事及3席監察人中，晶豪科技可推薦4席董事(含獨立董事)及1席監察人。參酌國內就控制權溢價(Control Premium)之評估，參考國內期刊論文就實務股權併購案統計資料，控制權溢價中位數為13.71%，擇13.71%為控制權溢價。另評估缺乏市場流動性折價之權益調整方面，由於市價法係採用宜揚科技於興櫃市場之市場交易價格，故忽略流動性折價之因素。

經權益溢折價評估後，宜揚科技每股價值為新台幣17.51元。

3.相關換股比例計算如下表：

單位:新台幣元

項目	每股價值
晶豪科技	35.03
宜揚科技	17.51
換股比例 (晶豪科技: 宜揚科技)	1:2.00

資料來源:台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心

經計算結果，晶豪科技與宜揚科技每股換股比例為 1：2.00。

(二)市場基礎法-股價淨值比

股價淨值比所用的淨值相對於股價盈餘比所用的盈餘數字相對穩定，且公司盈餘是負數時，股價盈餘比則無法採用；當公司間所採用的會計方法具有相當一致性時，透過不同公司之股價淨值比，可明確衡量公司之價值。

1.晶豪科技每股公平價值計算

(1)同產業比較標的

晶豪科技主要業務為 DRAM/SRAM 及快閃記憶體等，就其營業性質，選取鈺創科技股份有限公司(5351)及力積電子股份有限公司(3553)作為參考同業。

(2)同業標的股價淨值比

經查詢相關網站，取得鈺創科技(5351)及力積電子(3553)股價淨值比，並加權平均計算如下表。

項目	股價淨值比(倍)
鈺創科技(5351)	0.99(註 1)
力積電子(3553)	2.07(註 1)
加權平均值	1.13(註 2)

資料來源：台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心

註 1：自行計算各該公司於 100 年 8 月 4 日之前 30 個營業日，平均股價淨值比

註 2：加權平均係以各該公司之股東權益為權數計算

(3)晶豪科技每股淨值

參考晶豪科技 100 年度上半年財務報告，晶豪科技每股淨值為新台幣 21.81 元。

調整晶豪科技已發行且尚流通在外員工認股權憑證可能之股權稀釋後，每股淨值為新台幣 21.76 元。

(4)使用股價淨值比推算每股公平價值

晶豪科技每股公平價值=21.76*1.13=新台幣 24.59 元。

2.宜揚科技每股公平價值計算

(1)同產業比較標的

宜揚科技主要業務為 NOR 型快閃記憶體，就其營業性質及營業比重考量，選取常憶科技股份有限公司(3408)作為參考同業。

(2)同業標的股價淨值比

經查詢相關網站，並計算取得常憶科技(3408)100 年 8 月 4 日之前 30 個有成交量之營業日平均股價淨值比如下表：

項目	股價淨值比(倍)
常憶科技(3408)	1.29

資料來源：證券櫃檯買賣中心

(3)宜揚科技每股淨值

參考宜揚科技 100 年度上半年度財務報告，每股淨值為新台幣 10.14 元，調整宜揚科技已發行且尚流通在外之員工認股權憑證可能之股權稀釋後，每股淨值為新台幣 10.12 元。

(4)使用股價淨值比推算每股公平價值

宜揚科技每股公平價值=10.12*1.29=新台幣 13.05 元。

若採市場基礎之股價淨值比法，係以上市櫃股票之股價淨值比為參考倍數，因宜揚科技為興櫃公司，故應評估缺乏市場流動性折價之權益調整，惟選擇同為興櫃公司之常憶科技股價淨值比為參考倍數，故忽略流動性折價因素。另同市價法之說明，選擇 13.71% 為控制權溢價。

經權益溢折價評估後，宜揚科技每股價值為新台幣 14.84 元。

3.換股比例

單位:新台幣元

項目	每股公平價值及換股比例
晶豪科技	24.59
宜揚科技	14.84
換股比例 (晶豪科技:宜揚科技)	1 : 1.66

經計算結果，依據股價淨值比法晶豪科技與宜揚科技換股比例為 1 : 1.66。

(二)換股比例之合理區間

項目	換股比例 (晶豪科技:宜揚科技)
市場基礎法-市價法	1:2.00
市場基礎法-股價淨值比	1:1.66

(三)結論

綜上所述，經評估晶豪科技及宜揚科技之市價、每股淨值及市場客觀資料等可量化之數據，並經衡酌晶豪科技與宜揚科技目前經營狀況、未來發展潛力及專利與技術水準等非量化之因素，晶豪科技與宜揚科技擬訂每股換股比例為1：1.760184與評估結果相較，即晶豪科技以增資發行之普通股1股換取宜揚科技1.760184股。

**晶豪科技股份有限公司發行新股受讓宜揚科技股份有限公司
換股比例合理性之獨立專家意見**

一、簡介

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱晶豪科技)，民國 87 年 5 月於新竹創立，主要業務為 DRAM/SRAM、快閃記憶體等 IC 研發及產銷，目前係上市公司。宜揚科技股份有限公司(以下稱宜揚科技)，民國 91 年 11 月於新竹設立，主要業務為 NOR 型快閃記憶體之研發及產銷，目前為興櫃公司。

晶豪科技為強化與宜揚科技競爭力，擬發行普通股新股受讓富鑫顧問股份有限公司等人所持有宜揚科技普通股 23,450,001 股，佔宜揚科技已發行股本 19.94%。本評估人受託評估換股比例之合理區間，本案分別以市場基礎法中之市價法及股價淨值比法評估，並考量雙方目前經營狀況、市場地位及未來發展條件等因素，作為評估換股比例之合理區間之參考。

茲就本案換股比例之合理性評估如後：

二、財務狀況

項 目	99 年度		100 年上半年度	
	晶豪科技	宜揚科技	晶豪科技	宜揚科技
資產總額	6,818,259	2,286,604	6,848,644	2,320,946
負債總額	1,179,409	1,083,630	1,478,011	1,128,181
股本	2,460,351	768,520	2,462,911	1,175,904
股東權益	5,638,850	1,202,974	5,370,633	1,192,765
營收淨額	6,987,827	5,329,098	3,166,880	2,219,275
稅後淨利(損)	379,748	423,342	4,610	(79,485)
每股盈(虧)(元)	1.55	5.63	0.02	(0.70)
每股淨值(元)	22.92	15.65	21.81	10.14

註：上開數字係各公司經會計師查核簽證之財務數字。

三、換股比例合理區間之評估

(一)評估方法

針對權益評價常見有市場基礎法、收益基礎法及成本法。本案考量收益法需預估各方公司未來現金流量，相關變數(例如未來現金流量及加權平均資金成本)較無法精準掌握；成本法未盡考量晶豪科技及宜揚科技市場價格、經營獲利狀況及未來發展，故擬採市場基礎法評估晶豪科技與宜揚科技每股股權價值後，再予分析晶豪科技與宜揚科技合理之換股比例。

市場基礎法中常見市價法、本益比法及股價淨值比法，緣於宜揚科技 100 年上半年度每股稅後盈餘為負數，其盈餘數未具參考性，擬採市場基礎法中之市價法與股價淨值比法評估，並未採用市價法中之本益比法。

(二)計算說明

1.市場基礎法-市價法

(1)晶豪科技

本法以雙方相對市場平均價格做為評估基礎，晶豪科技為上市公司，考量 100 年 8 月 5 日後全球股市劇烈波動，故擇 100 年 8 月 4 日之前 30 個營業日平均收盤價計算，計算結果為每股 35.03 元。

(2)宜揚科技

宜揚科技為興櫃公司，同前述理由，亦擇 100 年 8 月 4 日有成交易之前 30 個營業日之平均成交均價計算，計算結果為每股新台幣 15.40 元。

另依據雙方擬訂之合作契約書，於股份交換後，就宜揚科技章程應設 7~9 席董事及 3 席監察人中，晶豪科技可推薦 4 席董事(含獨立董事)及 1 席監察人。參酌國內就控制權溢價(Control Premium)之評估，參考國內期刊論文就實務股權併購案統計資料，控制權溢價中位數為 13.71%，本案擇 13.71%為控制權溢價。

在另評估缺乏市場流動性折價之權益調整方面，由於市價法係採用宜揚科技於興櫃市場之市場交易價格，故得免考慮流通性折價。

故經權益溢折價評估後，宜揚科技每股價值為新台幣 17.51 元。

(3)相關換股比例計算如下表：

單位:新台幣元

項目	
晶豪科技	35.03
宜揚科技	17.51
換股比例 (晶豪科技: 宜揚科技)	1:2.00

資料來源:台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心及自行整理。

經計算結果，晶豪科技與宜揚科技每股換股比例為 1:2.00。

2.市場基礎法-股價淨值比

股價淨值比所用的淨值相對於股價盈餘比所用的盈餘數字相對穩定，且公司盈餘是負數時，股價盈餘比則無法採用；當公司間所採用的會計方法具有相當一致性時，透過不同公司股價淨值比，可明確衡量公司之價值。

(1)晶豪科技每股公平價值計算

A.同產業比較標的

晶豪科技主要業務為 DRAM/SRAM 及快閃記憶體等，就其營業性質，本案選取鈺創科技股份有限公司(5351)及力積電子股份有限公司(3553)。

B.同業標的股價淨值比

經查詢相關網站，取得鈺創科技(5351)及力積電子(3553)股價淨值比，並加權平均計算如下表。

項目	股價淨值比(倍)
鈺創科技(5351)	0.99(註 1)
力積電子(3553)	2.07(註 1)
加權平均值	1.13(註 2)

資料來源:台灣證券交易所、證券櫃檯買賣中心及自行整理。

註 1:自行計算各該公司於 100 年 8 月 4 日之前 30 個營業日，平均股價淨值比。

註 2：加權平均係以各該公司之股東權益為權數計算。

C.晶豪科技每股淨值

參考晶豪科技 100 年度上半年財務報告，晶豪科技每股淨值為新台幣 21.81 元。

調整晶豪科技已發行且尚流通在外員工認股權憑證可能之股權稀釋後，每股淨值為新台幣 21.76 元。

D.使用股價淨值比推算每股公平價值

晶豪科技每股公平價值=21.76*1.13=新台幣 24.59 元。

(2)宜揚科技每股公平價值計算

A.同產業比較標的

宜揚科技主要業務為 NOR 型快閃記憶體，就其營業性質及營業比重考量，本案選取常憶科技股份有限公司(3408)。

B.同業標的股價淨值比

經查詢相關網站，並計算取得常憶科技(3408)100 年 8 月 4 日之前 30 個有成交量之營業日平均股價淨值比如下表：

項目	股價淨值比(倍)
常憶科技(3408)	1.29

資料來源:證券櫃檯買賣中心及自行整理。

C.宜揚科技每股淨值

參考宜揚科技 100 年度上半年度財務報告，每股淨值為新台幣 10.14 元，調整宜揚科技已發行且尚流通在外之員工認股權憑證可能之股權稀釋後，每股淨值為新台幣 10.12 元。

D.使用股價淨值比推算每股公平價值

宜揚科技每股公平價值=10.12*1.29=新台幣 13.05 元。

若採市場基礎之股價淨值比法，係以上市櫃股票之股價淨值比為參考倍數，因宜揚科技為興櫃公司，故應評估缺乏市場流動性折價之權益調整，惟本案擇同為興櫃公司之常憶科技股價淨值比為參考倍數，故得免評估。另同市價法之說明，本案評估擇 13.71%為控制權溢價。

故經權益溢折價評估後，宜揚科技每股價值為新台幣 14.84 元。

(3)換股比例

單位:新台幣元

	每股公平價值及換股比例
晶豪科技	24.59
宜揚科技	14.84
換股比例 (晶豪科技:宜揚科技)	1:1.66

經計算結果，股價淨值比法下晶豪科技與宜揚科技換股比例為 1:1.66。

(三)換股比例之合理區間

	換股比例 (晶豪科技:宜揚科技)
市場基礎法-市價法	1:2.00
市場基礎法-股價淨值比	1:1.66

四、評估結論

本評估人依據前述計算結果，並經審慎評估晶豪科技及宜揚科技之市價、每股淨值及市場客觀資料等可量化之數據，並經衡酌晶豪科技與宜揚科技目前經營狀況、未來發展潛力及專利與技術水準等非量化之因素，晶豪科技與宜揚科技擬訂每股換股比例為 1: 1.760184 與評估結果相較，本評估人評估尚屬合理。

創智聯合會計師事務所

會計師：陳錫智

中華民國 100 年 8 月 29 日

獨立性聲明書

本人受託為晶豪科技股份有限公司發行新股受讓宜揚科技股份有限公司股份之換股比例合理性之獨立專家意見書，本人為執行上開業務，特聲明下列情事：

- 一、本人現未受合併雙方、其簽證會計師事務所或律師事務所聘雇，擔任經常工作，支領固定薪給者。
- 二、本人與前述雙方，並無財務會計準則第六號公報所訂關係人之關係。
- 三、本人與前述雙方未有共同投資或分享利益之關係者。

本人提出之專家評估意見均維持超然獨立之精神。

創智聯合會計師事務所

會計師：陳錫智

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 9 日

合作契約書

本合作契約（以下簡稱「本契約」）係由以下當事人於民國（以下同）100年8月30日（以下簡稱「本契約簽訂日」）共同簽訂：

晶豪科技股份有限公司（以下簡稱「甲方」）

富鑫顧問股份有限公司等人，詳如附表二（以下合稱「乙方」或分稱「乙方各成員」）

宜揚科技股份有限公司（以下簡稱「丙方」）

（以上甲方、乙方、丙方於本契約中合稱或分稱「當事人」）

緣甲方主要係DRAM/SRAM、快閃記憶體(Flash Memory)、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、製造與銷售，且其股份於台灣證券交易所掛牌交易之上市公司；丙方主要係NOR型快閃記憶體(Flash Memory)之研發、設計、製造與銷售且其股份於興櫃股票市場交易之興櫃公司；乙方為丙方之股東。

緣甲方與丙方為強化競爭力，甲方擬與乙方透過股份交換模式投資丙方，以加強雙方策略合作關係。基此目的，丙方擬邀由甲方作為丙方之策略合作股東，經甲方與乙方將進行公司法第156條第8項之股份交換方式（以下合稱「本合作案」），引進甲方為丙方股東，藉以進行策略合作，提升公司經營績效。

基於以上共識及認知，當事人爰訂定本契約條款如下：

第一條 合作事項

於本契約所約定之股份交換完成後，甲方及丙方將進行合作，就技術發展、共同開發方面，本於互惠互利原則，強化協力關係，以提昇甲方及丙方之競爭力、促進甲方及丙方之經營績效。合作事項如附表一。

第二條 股份交換標的與交換方式

- 2.1 甲方與乙方同意依公司法第156條第8項之規定進行股份交換，由甲方發行新股作為對價，以受讓乙方目前所持有之丙方已發行普通股股份共計23,450,001股（於本合約中稱「本股份交換案」）。乙方各成員擬轉讓之股數詳如附表二（以下簡稱「換股標的」）。

- 2.2 乙方成員中若因故未能依本契約移轉所持有股份進行本股份交換案者，經甲方要求時，富鑫顧問股份有限公司承諾應協調其他之丙方股東補足前項之換股標的股份總數（即23,450,001股）。

第三條 參與本股份交換案公司之資本額、發行股份數及種類

3.1 甲方資本額、發行股份數及種類

- 3.1.1 截至本契約簽訂日，甲方之登記額定資本總額為新台幣3,000,000,000元整，分為300,000,000股，每股面額新台幣10元，得分次發行；登記實收資本總額為新台幣2,462,911,440元整，分為246,291,144股，截至本契約簽訂日止，並未持有庫藏股。

- 3.1.2 截至本契約簽訂日，甲方已發行且尚在外流通之員工認股權憑證約計1,578.750單位，其每單位得由持有之員工認購普通股1,000股，每股認購價格為新台幣14.7元。

3.2 丙方資本額、發行股份數及種類

- 3.2.1 截至本契約簽訂日，丙方之登記額定資本總額為新台幣2,000,000,000元整，分為200,000,000股，每股面額新台幣10元，得分次發行；登記實收資本額為新台幣1,175,903,870元整，分為117,590,387股，截至簽約日止，並未持有庫藏股。

- 3.2.2 截至本契約簽訂日，丙方已發行且尚在外流通之員工認股權憑證約計6,536,500單位，其每單位得由持有之員工認購普通股1股。其中220,000單位每股認購價格為新台幣5.3元；270,000單位每股認購價格為新台幣7元；22,500單位每股認購價格為新台幣6.6元；2,435,000單位每股認購價格為新台幣9.9元；830,000單位每股認購價格為新台幣32.2元；165,000單位每股認購價格為新台幣26.3元；2,025,000單位每股認購價格為新台幣23.7元；40,000單位每股認購價格為新台幣24.7元；529,000單位每股認購價格為新台幣27.2元。

第四條 換股比例之計算與換股額度

- 4.1 除依本契約條款調整換股比例之情形外，本股份交換案之換股比例為乙方所持有丙方已發行普通股每1.760184股交換甲方普通股一股。前揭換股比例，對乙方各成員均歸一律。除依本契約之條款、甲方及乙方之其他約定、或中華民國之法令或有關主管機關之要求外，甲乙任一方均不得任意變更或調整換股比例。

- 4.2 本股份交換案之換股比例係經綜合參考甲方及丙方於100年06月30日（以下稱「計算換股比例基準日」）經會計師查核簽證之財務報告，並參酌甲方及丙方之股票市價、公司每股淨值、經營績效、未來業務發展以及其他經甲乙雙方同意可能影響股東權益之因素後，由甲乙雙方協議訂定。
- 4.3 甲方因本股份交換案將發行普通股預計13,322,471股予乙方，每股面額新台幣10元整，預計新發行股份總額為新台幣133,224,710元整。惟實際發行之新股股份總數，應依本契約第4.1條或第五條調整後之換股比例計算之。乙方因本股份交換案換得之甲方股份，其權利義務與甲方原發行普通股相同。
- 4.4 如依換股比例應換發之甲方股份有不滿一股之畸零股者，由甲方依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之，並授權甲方董事長洽特定人以發行面額承購。

第五條 換股比例之調整

- 5.1 本股份交換案，自本契約簽訂日起至股份交換基準日（含）止，甲乙雙方依本契約所同意之換股比例，因下列事由而調整：
- 5.1.1 甲方或丙方有辦理資本公積轉增資、現金增資(不含員工認股權憑證認購)、無償配股、發行附認股權公司債、附認股權特別股、認股權憑證及其他具有股權性質之有價證券。
- 5.1.2 甲方或丙方有買回庫藏股或減資之情形。
- 5.1.3 甲方或丙方如有發生重大災害、技術重大不利變革，或有其他重大不利影響其業務、營運、財務、財產、資產等情事或行為，以致有調整換股比例之必要者。
- 5.1.4 經主管機關依法令所為之核示，或為使本股份交換案順利取得有權主管機關之許可、核准或核備，以致有調整換股比例之必要者。
- 5.1.5 發生其他重大事由（包括但不限於甲方依本契約所為聲明保證之違反、乙方及丙方依本契約關於丙方所為之聲明保證之違反），足以認定第4.1條之基礎有重大變動，以致有依第5.2條調整換股比例之必要者。

5.2 除本契約另有其他約定或當事人另有協議外，自本契約簽訂日起至股份交換基準日（含）以前，如發生本條前項所示之任一情事時，甲方董事長及乙方應在知悉後【七】個營業日內或收到主管機關核示之【七】個營業日內（如有必要雙方得協議較長期間），本於所定換股比例因素之基礎，秉持合理原則誠信協商換股比例之調整，以達成合意。

5.3 於本契約第5.1條所列情形，若甲乙雙方無法依前項之協商原則本於誠信於本契約第5.2條所訂期限內就換股比例之調整依本契約達成合意，除甲乙雙方合意延後股份交換基準日，任一方均得於第5.2條所訂期限屆滿後五個營業日內以書面通知他方終止本契約。

第六條 本股份交換案之先決條件

6.1 甲乙雙方同意本股份交換案之完成，以股份交換基準日下列事項均已成就為先決條件：

6.1.1 本股份交換案有應事先取得本國政府機關、機構許可、同意或核准之情形，業經取得許可、同意或核准，包括但不限於(1)向行政院公平交易委員會或（如有申報之必要時）向其他法律管轄地之主管機關申報結合未獲禁止，(2)金管會核准甲方本股份交換案募集發行增資普通股。

6.1.2 甲方及丙方自本契約簽訂日起至股份交換基準日止並未發生任何事項以致對甲方或丙方之業務、營運、財務、財產、資產或其他狀況產生任何重大不利影響之情事，但若甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者，視為本項先決條件已成就。

6.1.3 甲方之聲明或保證事項，於本契約簽訂日及股份交換基準日皆係正確、真實、無誤，且無任何虛偽、隱匿或誤導之情事致生重大不利益之影響者，但若甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者，或經乙方書面同意者，視為本項先決條件已成就。

6.1.4 乙方之聲明或保證事項，於本契約簽訂日及股份交換基準日皆係正確、真實、無誤，且無任何虛偽、隱匿或誤導之情事致生重大不利益之影響者，但若甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者，或經甲方書面同意者，視為本項先決條件已成就。

6.1.5 甲方並無任何違反本契約與本股份交換案相關之承諾、義務或責任而尚未改正或補正完成之情事，但若甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者，或經乙方書面同意者，視為本項先決條件已成就。

6.1.6 乙方並無任何違反與本股份交換案相關之承諾、義務或責任而尚未改正或補正完成之情事，但若甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者，或經甲方書面同意者，視為本項先決條件已成就。

6.2 如任一方當事人於任何時候知悉某事實或情況可能導致第6.1條所載交割先決條件無法達成、可能延遲達成時間或有顯著困難，應立即通知其他二方當事人。

第七條 股份交換基準日

乙方依據本契約以換股標的為對價認購甲方增資發行股份之增資基準日，即本股份交換案之股份交換基準日（以下稱「股份交換基準日」），暫訂為100年11月8日。若基準日有變更之必要時，由甲乙雙方協議之，原則上應為獲得相關主管機關、機構之所有許可、核准及完成所有申報事項後之十日內。甲乙雙方議定後，應由甲方依雙方之協議召開董事會另行訂定股份交換基準日（如甲方董事會已決議授權甲方董事長變更，則由甲方董事長變更之）。

第八條 股份交換之交割

8.1 乙方應於股份交換基準日將換股標的全數依法移轉予甲方，並配合甲方辦理相關手續，包括但不限於簽署股份轉讓申請書、為股票之背書轉讓（如有）、協同甲方向丙方辦理股東名簿變更為甲方之手續。

8.2 甲方應於乙方依前項約定履行完成後，立即將乙方所交換之甲方增資發行新股股份以集保劃撥方式交付乙方，並依相關法令向台灣證券交易所申請上市。

第九條 股份交換後乙方之協助義務

9.1 於本契約所訂之全面改選日，丙方章程應設7~9席董事及3席監察人。於股份交換基準日或之前，乙方應促成丙方依法召開董事會，決議於甲方指定之日期（暫訂為100年12月16日）召開股東臨時會，但不得晚於股份交換基準日後60日，以進行董事及監察人之全面改選。

9.2 甲方及丙方認知，前開董事應由甲方推薦之人選擔任三席董事、一席獨立董事及一席監察人。前開推薦名單應於股份交換基準日前送交他方知悉。甲乙丙各方應在法令容許之限度內，盡最大努力協助甲方推薦之董監事本於上開意旨，合法當選丙方之董監事。

9.3 股份交換後，甲丙雙方應依附表一積極協商合作事項之細節。

第十條 聲明與保證

- 10.1 除本契約另有規定，乙方及丙方就本股份交換案向甲方聲明與保證附錄一中所載之聲明與保證，於本契約簽訂日及股份交換基準日，均係真實及正確。
- 10.2 除本契約另有規定，甲方向乙方就本股份交換案聲明與保證附錄二中所載之聲明與保證，於本契約簽訂日及股份交換基準日，均係真實及正確。
- 10.3 富鑫顧問股份有限公司保證已取得附表中乙方所有成員之授權(授權書如附錄二)，具有完全之權限得代表乙方所有成員簽署本契約書。乙方所有成員皆已明瞭並同意本契約書中所有之內容並將確實依約履行。富鑫顧問股份有限公司若與乙方各成員間因本契約書、授權書及與本案相關之任何事宜產生爭議者，均與甲方無涉，富鑫顧問股份有限公司應自行解決，並負責如實執行本契約書所有約定。

第十一條 承諾事項

除本契約、當事人另有約定外，自本契約簽訂日起至股份交換基準日止，當事人承諾應履踐如下事項：

- 11.1 乙方應促使且丙方應依照相關法令、公司章程及業務規章，以善良管理人之注意義務，繼續經營並管理其財務、業務等項，包括但不限於(1)維持業務及組織（包含子公司及從屬公司）之完整；(2)維持與業務上往來之人現有關係及對於業務具重要性之所有契約之有效性以及業務之穩定性；(3)維持經營階層對於業務繼續之適正運作。
- 11.2 甲方應依照相關法令、公司章程及業務規章，以善良管理人之注意義務，繼續經營並管理其財務、業務等項，包括但不限於(1)維持業務及組織（包含子公司及從屬公司）之完整；(2)維持與業務上往來之人現有關係及對於業務具重要性之所有契約之有效性以及業務之穩定性；(3)維持經營階層對於業務繼續之適正運作。
- 11.3 於股份交換基準日前，甲方對於計算換股比例基準日後所發現或發生，未及於在股份交換基準日前之甲方半年報揭露，惟已構成本契約第五條所列之換股比例調整事由，應即時通知乙方；乙方或丙方對於計算換股比例基準日後所發現或發生，未及於在股份交換基準日前之丙方半年報揭露，惟已構成本契約第五條所列之換股比例調整事由時，應即時通知甲方，並本於誠信，盡力提供必要之資料。

11.4 甲方或乙方發生與本契約第十條聲明與保證不符之事由時，或有發生重大災害、技術重大不利變革，或有其他重大不利影響其財務、業務等情事或行為，以致可能構成本契約第五條所列之換股比例調整事由時，發生該事件之一方應即時通知其他二方，並提供必要之資料，俾其他當事人瞭解相關事況。

11.5 任一當事人均應本於誠信，為促成及確保本合作案順利完成之目的，依事務之性質，本於各項法令對於個別當事人之要求，遵循及辦理必要之法定程序，並互相協力，處理或排除可能影響本合作案順利續行之要求或變數。

第十二條 禁止之行為

除本契約、當事人另有約定外，自本契約簽訂日起至股份交換基準日止，除已揭露予甲方之事項外，丙方及乙方非經甲方之事前書面同意，不得自行或使丙方為下列行為：

12.1 修改公司章程。

12.2 從事公司法第一百八十五條第一項所定之行為或為其他重大影響公司財務、業務或財產之處分行為。

12.3 對外簽訂任何合併、股份交換、分割、換股、策略聯盟、合資、投資之契約或承諾。

12.4 自行或透過第三人直接或間接買回已發行之股份或具有股權性質之有價證券。

12.5 除履行既有已向甲方承諾事項外，調整丙方經理級以上員工之職位，或變更董事、監察人、或經理級以上員工之報酬、薪資及福利。

12.6 決議或辦理增資、發行新股、發放股利、員工認股權憑證或員工紅利，或發行具股權性質之有價證券，或為其他對於公司股權結構有重大影響之約定或承諾。

12.7 決議或進行減資、清算、解散、重整或破產。

12.8 乙方將其股份移轉、買賣、贈與、限制買賣、設質、出售、信託或設立負擔予第三人。

第十三條 稅捐及費用

除本契約另有約定者外，因本契約之簽訂或履行所生之一切稅捐或費用(含律師、會計師及外部顧問等相關費用)，除合於免稅或免徵規定者外，均由當事人依法令各自負擔。

第十四條 保密義務及依法揭露事項

14.1 當事人因本股份交換案所交換或提供之資料或資訊，不論是以口頭、書面、電磁記錄等之任何形式提供，亦不論係於簽署本契約前、後所提供，除下列情形外，皆視為揭露方之機密資訊：

14.1.1 機密資訊於揭露前已為機密資訊收受方所知者；

14.1.2 機密資訊於揭露前已為公眾所知悉或可自其他公開處取得者；

14.1.3 機密資訊於揭露後為公眾所知悉，惟該資訊之公開係非因收受方違反本協議書之規定所致者；

14.1.4 機密資訊係取自合法持有該資訊之第三人，而該第三人對資訊原始所有人未負任何保密義務者；

14.1.5 由機密資訊收受方獨立研究發展而未參考或使用揭露方之機密資訊；或

14.1.6 任一方當事人依法令或法院或其他政府機關之規定或命令，應提供、揭露之資訊，且該方提供或揭露之範圍應以法令規定或相關機關之命令範圍為限，且於法令許可之前提下應於收到命令後立即通知他方，並配合他方採取合理必要之保密措施。

14.2 除經揭露方之書面同意外，機密資訊僅得作為評估、進行本股份交換案之用途而於必要範圍內提供予當事人、當事人內部參與本股份交換案之負責人及受雇人，以及當事人所聘僱之財務及法律顧問。任何一方違反本條之規定，致他方當事人受有損害者，受損害之一方，得向違反本條規定之一方請求賠償其因此所生之損害，但本條之違反不屬本契約第十五條之終止事由，亦不屬本契約第16.2條所定違約金之事由。

14.3 本契約或本股份交換案如因故終止，當事人自本契約終止日起二年仍應對機密資訊負保密義務，並不得誘使或勸說機密資訊揭露方之董事、主管、經理人、顧問或員工，更改或終止其與機密資訊揭露方之僱傭或委任關係，但經機密資訊揭露方同意者不在此限。

14.4 本契約終止後，除經機密資訊揭露方同意，機密資訊收受方應銷毀所有機密資訊，且應依據資訊揭露方之請求，出具聲明表示所有機密資訊均已銷毀。

14.5 甲方及丙方於揭露本合作案前，甲方及丙方應共同就揭露之內容進行協商，以協議達成合作之揭露內容據以對外進行揭露及說明。

14.6 甲方及丙方董事會決議本合作案前，當事人應對於本契約之內容予以保密。

14.7 除本契約另有約定，本條之保密義務，於股份交換基準日當事人依本約完成本股份交換案時而終止。

第十五條 終止條款

15.1 除當事人另有協議、本契約另有約定外，本契約在股份交換基準日前，得因下列事由而終止：

15.1.1 全體當事人以書面合意終止。

15.1.2 本股份交換案有應事先取得本國政府機關許可、同意或核准之情形，未經許可、同意或核准而無法補正者，本契約當然終止。

15.1.3 因不可歸責於任一方當事人之事由，如任一當事人因法院之裁判或命令、仲裁之判斷、相關主管機關之命令或處分、戰爭、敵對、罷工、停工、火災、颱風或水災等不可抗力之因素，致不能或遲延履行本契約之義務者，無須向他方負擔任何責任。惟上述不可抗力情事發生時，任一當事人皆應於知悉後三日內通知他方；惟前開約定並不免除任一當事人在不可抗力情形停止後，儘速重新適用本契約並履行其義務之責任。如該不可抗力情事持續超過三個月或於股份交換基準日前仍未能停止者，任一當事人即得於本契約所訂之股份交換基準日前以書面通知他方終止本契約。

15.1.4 乙方違反本契約之聲明與保證、或於本契約之聲明與保證不實、虛偽或隱匿，且未能依本契約第五條合意調整換股比例者，甲方得以書面通知終止本契約。甲方違反本契約之聲明與保證、或於本契約之聲明與保證不實、虛偽或隱匿，且未能依本契約第五條合意調整換股比例者，乙方得以書面通知終止本契約。

15.1.5 乙方違反本契約承諾事項或其他重大承諾、義務，如其違反情形得補正者，經甲方以書面通知違反之情事而違反當事人於收到書面通知後三十日內無正當理由未予補正者，甲方得以書面終止本契約；如其違反情形係屬不可補正者，於違反事由發生時，甲方得以書面終止本契約。但甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者不在此限。

15.1.6 甲方違反本契約承諾事項或其他重大承諾、義務，如其違反情形得補正者，經乙方以書面通知違反之情事而甲方於收到書面通知後三十日內無正當理由未予補正者；如其違反情形係屬不可補正者，於違反事由發生時，乙方得以書面終止本契約。但甲乙雙方因前開情事已依據本契約第五條合意調整換股比例者不在此限。

15.1.7 本股份交換案於本契約簽訂後六個月內仍未完成，除當事人另行協商延長外，本契約當然終止。

15.2 終止效力：

15.2.1 本契約因第15.1.1條、第15.1.2條、第15.1.3條及15.1.7條終止者，當事人對於本契約之終止不互負任何賠償或補償責任。

15.2.2 本契約因第15.1.4條、第15.1.5條、第15.1.6條終止者，其法律效果依本契約第十六條約定辦理。

15.2.3 本契約因上開事由終止後，各方當事人應即分別採取必要之作為停止本股份交換案之進行。

15.2.4 本契約之終止不影響本契約第十三條（稅捐及費用）、第十四條（保密義務）第十六條（違約之處理）及第17.2條（準據法及紛爭解決）之效力。

第十六條 違約之處理

16.1 除當事人另有協議、本契約另有約定外，任何一方未履行本契約下之任何承諾、義務、約定及聲明與保證，如依其性質無從補正者，於未履行或違反相關義務時，構成本契約之「違約情事」；如依其性質得予補正者，於收到未違約之一方書面通知後三十日內無正當理由未予補正時，構成本契約之「違約情事」。但若本契約之任何承諾、義務、約定及聲明與保證之違反屬本契約第四條之換股比例調整事由，且甲乙雙方於換股基準日前已依本契約第四條就換股比例之調整達成合意者，該違反即不視為本契約之「違約情事」。任一方當事人發現或發生違約情事時，未違約之一方應以書面通知違約之他方就違約情事之處理進行協商，當事人應本於誠信協調解決，如當事人未能於前開通知日起一個月內就違約之處理達成合意，即得提交台灣新竹地方法院為第一審管轄法院解決當事人之違約爭議。

- 16.2 前項違約情事，未違約之一方，得檢具事證，向違約之他方請求賠償、補償或支付因此所生之損害、損失及費用（包括但不限於律師、會計師及證券承銷商等有關費用）；未違約之一方亦得選擇逕以新台幣壹仟萬元整作為預定之損害賠償額（以下簡稱「違約金」）而不舉證其因違約方之違約所致生之損害、損失及費用，惟違約情事之情節如非重大，未違約之一方仍不得主張本項之違約金。
- 16.3 於依本契約第16.2條主張違約金之情形，如為甲方違約，乙方及/或丙方（依受損害之情形而定）得向甲方主張違約金之金額合計以新台幣壹仟萬元整為限。如為乙方及/或丙方之違約，甲方得向乙方及/或丙方主張違約金之金額合計以新台幣壹仟萬元整為限。
- 16.4 於本契約第5.1條所列情形，若甲乙雙方已依第5.2條之約定秉持合理原則誠信協商換股比例之調整惟未能達成合意而依第5.3條之約定終止本契約者，任一方均不得依本契約第十六條之約定請求損害賠償或違約金。
- 16.5 因本契約所衍生之乙方或丙方對於甲方應負之損害賠償責任，惟乙方各成員間僅按其持股佔全部換股標的之比例負責。另違約事項如係於股份交換基準日後始發現，於甲方向乙方全體主張違約後，乙方全體不得再向丙方主張求償及找補。

第十七條 一般約定事項

- 17.1 生效日：本契約經各方合法簽訂後自首揭之日起生效對各方當事人生有法律上之拘束力。
- 17.2 準據法及紛爭解決：本契約適用中華民國法律，當事人同意倘因本契約之成立、生效、履行而衍生之任何爭議，應先行協調解決，若爭議於協調開始後一個月內無法解決，當事人同意以台灣新竹地方法院為第一審管轄法院。
- 17.3 部分無效：本契約之任何條款如與相關法令有所牴觸而歸於無效者，僅該牴觸之部分無效，本契約及本契約之其他條款依然有效。至於因牴觸相關法令而歸於無效之部分條款，由當事人本於誠信及本契約目的另行協商之。此外，本契約之任何條款如依相關主管機關之核示而有變更之必要者，由當事人依相關主管機關之核示變更修訂之。

17.4 契約修改：本契約之修改，非經當事人以書面為之，不生效力。

17.5 不可轉讓：除取得其他當事人事前書面同意外，本契約之相關權利義務不得轉讓與第三人。

17.6 標題：本契約條文所列之標題，僅為參考及閱讀便利，不應影響任何條文內容之解釋或效力。

17.7 通知：任何有關本契約之通知，應以掛號信函或專人遞送之方式依下列之地址為之，始生通知之效力。地址如有變更，變更之一方應即以書面通知他方，否則不得以其變更對抗之。

甲方：

晶豪科技股份有限公司

董事長：陳興海

地址：新竹市科學工業園區工業東四路23號

乙方：

富鑫顧問股份有限公司

董事長：邱羅火

地址：台北市內湖區行愛路77巷16號7樓

丙方：

宜揚科技股份有限公司

董事長：陳伯苓

地址：新竹縣竹北市台元街30號6樓之2

17.8 完整性：除當事人另有明示之約定外，於本契約簽訂日前就本股份交換案所為之任何口頭及書面協議、約定或承諾，皆於本契約簽訂日後失其效力。

17.9 附件效力：本契約所有附件、附錄、附表均為本契約之一部分，其效力與本契約相同。

17.10 以上條款由當事人詳閱無誤，繕製正副本之份數，依當事人之需要而定，惟不論其份數之多寡，應視為同一之契約。甲方及富鑫顧問股份有限公司各執正本壹份為憑，乙方各成員均授權富鑫顧問股份有限公司為代表簽署本契約書，視同其同意本契約書之全部條款並願確實履行。任何一位乙方成員授權效力之瑕疵，不影響乙方其他成員授權之效力與執行。

附表一 合作事項
附表二 乙方成員暨換股明細表
附錄一 乙、丙方向甲方聲明與保證事項
附錄二 甲方向乙方聲明與保證事項
附錄三 乙方各成員之授權書

立契約書人

甲 方：晶豪科技股份有限公司

代表人：陳 興 海

地 址：新竹市科學工業園區工業東四路23號

乙方代表：富鑫顧問股份有限公司

董 事 長：邱 羅 火

地 址：台北市內湖區行愛路77巷16號7樓

丙 方：宜揚科技股份有限公司

代表人：陳 伯 苓

地 址：新竹縣竹北市台元街30號6樓之2

附錄一 乙、丙方向甲方聲明與保證事項

一、乙方各成員就其自己之部分向甲方聲明與保證，乙方分別截至於本契約簽訂日及股份交換基準日止，就下開所列事項皆為真實正確：

1. 所有及處分權限：乙方就其所持有之丙方股份具有完整之所有權及處分權限，得用以完成本股份交換案，且未就該等股份設定有任何負擔，包括但不限於設質、擔保、受第三人信託、限制買賣或其他權利之瑕疵等。
2. 本契約之合法性及有效性：乙方簽署本契約及履行依本契約約定之任何義務，不抵觸或違反任何法令、法規、判決、主管機關處分、與第三人簽訂之契約或協議。
3. 乙方針對本契約有關丙方對甲方所做出之聲明與保證事項，就乙方所知悉，並無任何違反、虛偽或隱匿之情形。
4. 本契約之拘束性：本契約對乙方各成員構成合法、有效且具有拘束力之義務，並得依其條款執行；乙方各成員於簽署本契約及依本契約行使其權利與履行其義務，均遵守且未違反適用之法令、法規、判決、主管機關處分與第三人簽訂之契約或協議。

二、丙方就本股份交換案向甲方聲明與保證，丙方分別截至於本契約簽訂日及股份交換基準日止，就下開所列事項皆為真實正確：

1. 公司之合法設立及存續：丙方係依據中華民國法律合法設立登記且現在繼續合法存續之股份有限公司，具有一切必要之能力及權限從事其章程所訂業務且依法持有其帳載資產。丙方及其子公司均已取得經營其現有營業所有必要之執照、核准、許可，以合法經營其業務。丙方及其子公司未有自行決議或遭利害第三人聲請或法院裁定應予停止營業、解散、清算、破產、和解或重整之情事。
2. 丙方之股份：丙方截至本契約簽署日之實收資本額為新台幣1,175,903,870元整，分為117,590,387股。所有丙方已發行股份均已依據中華民國公司法及相關法令有效發行並已收足股款。除如本契約第二條所示者外，丙方並無發行任何其他選擇權、認購憑證、可轉換或交換其股份之債券或其他具有股權性質之證券，或簽署任何同意該等發行之契約。

3. 財務報表：丙方經查核簽證之100年度財務報表俱依商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，其內容及其他財務資料於重大方面皆係確實、允當，就丙方之財務狀況已為充分之揭露，並無任何虛偽、隱匿或誤導之情事。除已揭露予甲方者外，自100年06月30日後，丙方財務狀況並無合理認定之重大不利變更。
4. 資產及負債：丙方及其子公司之資產及負債（含或有負債）已明列於其經會計師查核簽證之100年度合併財務報表中，就前開資產皆擁有合法的所有權利，其使用、收益及處分，除財務報表上所揭露者外，亦不受任何拘束或限制。重大資產均已依一般會計準則合理評價並允當提列相關折舊費用。除於丙方及其子公司之財務報表已揭露或因一般正常業務行為所產生之負債者外，丙方及其子公司並無任何對於業務、財務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之新增或有負債、義務、負擔之情事。
5. 無重大變更：丙方、其子公司之營運皆維持正常營運，並無任何違反法令、法院裁判、主管機關之命令或處分、章程或其他內控內稽及公司治理之相關規定，以致將對丙方、其子公司之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。
6. 租稅之申報及繳納：丙方及其子公司依法應申報之租稅皆已於法定期限內如實申報並已於繳納期限內全部繳納完竣，並無任何滯報、漏報、短報、漏徵、短徵、逃漏稅捐或其他違反相關稅法、命令之情事，以致對丙方及/或其子公司之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。
7. 訴訟及非訟事件：除於民國一〇〇年六月一日原告James B. Goodman於美國北加州法院提出之專利侵權案及於丙方之財務報表已揭露之事項外，並無任何進行中或就丙方所知，顯有發生可能之訴訟、仲裁、行政爭訟、法律程序、調查程序或類似爭訟事項，其結果足以使丙方及/或其子公司之業務、營運、財務、財產產生重大不利變更或影響之情事。
8. 智慧財產權：除於民國一〇〇年六月一日原告James B. Goodman於美國北加州法院提出之專利侵權案及丙方之財務報表已揭露之事項外，丙方及其子公司擁有合法有效之權利而得使用與其業務相關且必須使用之一切智慧財產權，並無任何質權、負擔或第三人所得主張之任何權利，如有授權之情形，業經智慧財產權權利人之合法授權，且就丙方所知，未有其他侵害他人智慧財產權或其他權利之情形，亦無與他人有權利糾紛或涉訟情形存在。
9. 關係人交易：丙方及其子公司與財務報表中揭露之關係人、其現任及之前之董事、經理人、管理階層人員、主要股東所進行之關係人交易均符合法令，並無任何不符營業常規以致對丙方及其子公司之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。

- 10.無新增重大債務：除已揭露或因正常營運行為所生者外，丙方並未有任何新增之重大債務、義務、負擔或或有負債，以致對丙方之業務、財務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。
- 11.勞資關係：就丙方所知，丙方並無員工違反勞動契約、亦無任何重大勞資糾紛或有違反相關勞工法令致遭受勞動主管機關處分，以致對丙方之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。
- 12.環保事件：丙方及其子公司所營之事業如依相關環保法令應申領污染設施設置許可證或污染排放許可證或應繳納污染防治費用或應設立環保專責單位人員者，皆已依相關規定辦理，且並無任何環境污染糾紛事件或有污染環境受環保單位處分之情事會對公司之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。
- 13.丙方提供予甲方與本合作案有關之所有文件及資訊（包括財務報表及其他財務、業務、法務等資料）均為真實且正確，且無任何虛偽、隱匿或誤導之情事。
- 14.其他重要事項：除上開條項所為之聲明、保證及已揭露予甲方之事項外，就丙方所知，並無其他任何既存及或有之重大事項致對丙方之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。

附錄二 甲方向乙方聲明與保證事項

甲方向乙方聲明與保證，甲方分別截至於本契約簽訂日及股份交換基準日止，就下開所列事項皆為真實正確：

1. 本契約之合法性及有效性：甲方簽署本契約及履行依本契約約定之任何義務，將不抵觸或違反任何法令、法規、判決、主管機關處分、與第三人簽訂之契約或協議。
2. 履約能力：甲方擁有合法權限以合法有效完成增資發行新股程序以執行本股份交換案。
3. 本契約之拘束性：甲方業經合法授權簽署本契約，本契約對甲方構成合法、有效且具有拘束力之義務，並得依其條款執行。甲方於簽署本契約及依本契約行使其權利與履行其義務，均遵守且未違反適用之法令、法規、判決、主管機關處分與第三人簽訂之契約或協議。
4. 公司之合法設立及存續：甲方係依據中華民國法律合法設立登記且現在繼續合法存續之股份有限公司，具有一切必要之能力及權限從事其章程所訂業務且依法持有其帳載資產。甲方未有自行決議或遭利害第三人聲請或法院裁定應予停止營業、解散、清算、破產、和解或重整之情事。
5. 股份：甲方之登記實收資本總額截至本契約簽訂日為新台幣2,462,911,440元整，分為246,291,144股。所有甲方已發行股份均已依據中華民國公司法及相關法令有效發行並已收足股款。除如本契約第二條所示者外，甲方並無發行任何其他選擇權、認購憑證、可轉換或交換其股份之債券或其他具有股權性質之證券，或簽署任何同意該等發行之契約。
6. 財務報表：甲方經查核簽證之100年度財務報表俱依商業會計法、證券發行人財務報告編製準則及中華民國一般公認會計原則編製，其內容及其他財務資料於重大方面皆係確實、允當。自100年06月30日後，甲方財務狀況並無合理認定之重大不利變更。
7. 無重大變更：甲方、其子公司之營運皆維持正常營運，並無任何違反法令、法院裁判、主管機關之命令或處分、章程或其他內控內稽及公司治理之相關規定，以致將對甲方、其子公司之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。

8. 甲方提供予乙方與本合作案有關之所有文件及資訊（包括財務報表及其他財務、業務、法務等資料，如有）均為真實且正確，且無任何虛偽、隱匿或誤導之情事。
9. 其他重要事項：除上開條項所為之聲明、保證及已揭露予乙方之事項外，就甲方所知，並無其他任何既存及或有之重大事項致對甲方之財務、業務、財產、營運或股東權益產生重大不利影響之情事。

肆、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註一)					當年度截至 100年6月 30日財務 資料
		95年	96年	97年	98年	99年	
流動資產		5,008,198	5,580,554	3,976,514	4,320,599	4,065,697	4,124,054
基金及長期投資		1,872,648	1,853,703	2,092,258	2,327,161	2,149,964	2,133,385
固定資產及出租資產		255,185	230,254	232,170	207,814	428,057	426,195
無形資產		1,066	99,779	13,215	12,983	9,926	8,717
其他資產		54,649	77,794	69,794	99,155	164,615	156,293
資產總額		7,191,746	7,842,084	6,383,951	6,967,712	6,818,259	6,848,644
流動負債	分配前	1,285,774	1,616,228	634,419	1,117,444	1,146,833	1,443,725
	分配後	1,758,133	2,211,313	877,624	1,363,351	1,394,098	不適用
長期負債		—	—	—	—	—	—
其他負債		25,818	26,595	27,223	29,148	32,576	34,286
負債總額	分配前	1,311,592	1,642,823	661,642	1,146,592	1,179,409	1,478,011
	分配後	1,783,951	2,237,908	904,847	1,392,499	1,426,674	不適用
股本		2,166,654	2,273,654	2,419,951	2,446,834	2,460,351	2,462,911
資本公積		99,732	125,870	145,181	151,779	160,504	161,517
保留盈餘	分配前	3,626,638	3,821,254	3,155,443	3,062,032	3,195,872	2,953,217
	分配後	3,047,278	3,109,752	2,912,238	2,816,125	2,948,607	不適用
金融商品未實現損益		—	—	—	203,350	20,198	13,028
累積換算調整數		(12,870)	(21,517)	1,734	(42,875)	(198,067)	(220,040)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—	—	(8)	—
庫藏股票		—	—	—	—	—	—
股東權益總額	分配前	5,880,154	6,199,261	5,722,309	5,821,120	5,638,850	5,370,633
	分配後	5,407,794	5,604,176	5,479,104	5,575,213	5,391,585	不適用

註一：95~99年度及100年上半年度經會計師查核簽證之財務報告。

2.簡明損益表

單位：新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料					當年度截至 100年6月30日 財務資料
		95年	96年	97年	98年	99年	
營業收入		5,817,451	6,851,032	4,843,874	4,709,407	6,987,827	3,166,880
營業毛利(損)		801,306	1,285,625	499,424	739,835	1,168,553	475,440
營業(損)益		356,702	807,103	(40,427)	146,159	387,118	38,477
營業外收入		149,412	118,465	105,117	52,944	135,217	5,452
營業外支出		59,139	17,710	3,705	54,192	76,107	36,112
繼續營業部門稅前損益		446,975	907,858	60,985	144,911	446,228	7,817
繼續營業部門損益		410,950	773,976	45,691	149,794	379,748	4,610
停業部門損益		—	—	—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		19,282	—	—	—	—	—
本期損益		430,232	773,976	45,691	149,794	379,748	4,610
每股盈餘(元)	追溯前	1.99	3.40	0.19	0.62	1.55	0.02
	追溯後	1.80	3.24	0.19	0.62	1.55	不適用

註一：本公司財務資料皆經會計師查核或核閱。

註二：97年度財務報表之部份科目業予重分類，便於98年度財務報表比較，該重分類對財務報表無重大影響。

(二) 影響上述財務報表作一致性比較之重要事項如會計變動、公司合併或營業部門停工等及其發生對當年度財務報表之影響：

1.員工分紅及董監酬勞

本公司自97年1月1日起，採用新發佈之民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使97年度稅後淨利減少12,084仟元，每股盈餘減少0.05元。

2.存貨

本公司自98年1月1日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少112,183仟元及167,830仟元，因子公司採用上開修訂公報，致本公司認列相關投資損失147仟元，98年度淨利減少55,500仟元，每股盈餘減少0.23元。

(三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1.最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見：

年度	事務所名稱	會計師姓名	查核意見
95 年度	資誠會計師事務所	林玉寬 王偉臣	修正式無保留意見(註一)
96 年度	資誠會計師事務所	林玉寬 王偉臣	無保留意見
97 年度	資誠會計師事務所	薛守宏 鄭雅慧	修正式無保留意見(註二)
98 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 薛守宏	修正式無保留意見(註三)
99 年度	資誠聯合會計師事務所	鄭雅慧 林玉寬	無保留意見

註一：本公司自 95 年 1 月 1 日起採用新修正中華民國財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」及新發布中華民國財務會計準則公報第三十六號「金融商品之表達與揭露」，故會計師出具修正式無保留意見。

註二：本公司自 97 年 1 月 1 日起採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，認列相關費用及負債，故會計師出具修正式無保留意見。

註三：本公司自 97 年 1 月 1 日起採用新發布之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，認列相關費用及負債，且自 98 年 1 月 1 日起採用新修正之中華民國財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，故會計師出具修正式無保留意見。

2. 最近五年度如有更換會計師之情事者，應列示公司、前任及繼任會計師對更換原因之說明：

97 年度及 99 年度因資誠聯合會計師事務所內部組織調整，故更換簽證會計師。

(四) 財務分析

分析項目		最 近 五 年 度 財 務 分 析					當年度截至 100年6月30日
		95 年	96 年	97 年(註一)	98 年	99 年	
財務結構	負債占資產比率(%)	18.24	20.95	10.36	16.46	17.30	21.58
	長期資金占固定資產比率(%)	2,304.27	2,692.36	2,464.71	2,801.12	1,317.31	1,260.14
償債能力	流動比率(%)	389.51	345.28	626.80	386.65	354.52	285.65
	速動比率(%)	270.61	246.80	348.53	234.15	96.64	102.19
	利息保障倍數(%)	4,230	16,881	1,016,517	7,245,650	970,160	9,296.47
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.79	11.59	9.72	11.81	14.61	11.61
	平均收現日數(天)	34	31	38	31	25	31
	存貨週轉率(次)	3.77	3.61	2.49	2.23	2.51	1.99
	應付款項週轉率(次)	4.79	4.41	4.34	4.83	7.60	4.96
	平均銷貨日數(天)	97	101	147	164	146	183
	固定資產週轉率(次)	21.07	28.23	20.95	21.41	21.98	14.83
	總資產週轉率(次)	0.80	0.91	0.68	0.71	1.01	0.93
	資產報酬率(%)	6.03	10.36	0.64	2.24	5.51	0.07
獲利能力	股東權益報酬率(%)	7.45	12.81	0.77	2.60	6.63	0.08
	占實收資本比率(%)	營業利益	16.46	35.50	5.32	15.73	1.56
		稅前純益	20.63	39.93	2.52	18.14	0.32
	純益率(%)		7.40	11.30	0.94	5.43	0.15
	每股盈餘(元)	追溯前	1.99	3.40	0.19	1.55	0.02
		追溯後	1.80	3.24	0.19	1.55	不適用
現金流量	現金流量比率(%)	-	76.79	-	60.38	-	20.07
	現金流量允當比率(%)	127.49	146.24	83.34	97.51	25.75	42.07
	現金再投資比率(%)	-	13.32	-	7.05	-	5.22
槓桿度	營運槓桿度	2.04	1.53	4.97	5.02	2.96	10.14
	財務槓桿度	1.03	1.01	1.00	1.00	1.00	1.00

最近二年度財務比率變動原因說明：

1. 長期資金占固定資產比率下降，主要係本年度購置廠房所致。
2. 速動比率下降，主要係本年度期末存貨與預付款項增加及本期購置廠房與發放現金股利使得現金及約當現金減少所致。
3. 利息保障倍數下降，主要係本年度利息費用增加所致。
4. 應收款項週轉率上升，主要係本年上半年度因全球經濟景氣好轉，本公司營收亦大幅成長所致。
5. 應付款項週轉率上升，主要係預估未來銷售概況提前備料，致本期進料大幅增加所致。
6. 總資產週轉率、資產報酬率、股東權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘

餘上升，主要係本年上半年度因全球經濟景氣好轉，本公司營收亦大幅成長，且因需求增加使得 DRAM 售價亦逐步調漲，故本年度獲利大幅成長所致。

註一：97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便於 98 年度財務報表比較，該重分類對財務報表無重大影響。

各項比率之計算公式如下：

1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額

2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出

3.經營能力

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

(五) 會計科目重大變動說明

比較最近兩年度資產負債表及損益表之會計科目，若金額變動達百分之十以上，且金額達當年度資產總額百分之一者，分析變動原因如下：

單位：新台幣仟元

會計科目	98 年度		99 年度		增 減 變 動		說 明
	金 額	% (註一)	金 額	% (註一)	金 額	% (註二)	
現金及約當現金	1,652,133	24	539,615	8	(1,112,518)	(67.34)	主係 99 年度購置廠房及增加存貨庫存所致。
備供出售金融資產-流動	421,503	6	72,306	1	(349,197)	(82.85)	主係 99 年度處分備供出售之金融資產所致。
存貨	1,580,749	23	2,666,499	39	1,085,750	68.69	主係 99 年度全球景氣好轉，因預估未來銷售概況提前備料，致存貨庫存增加。
預付款項	98,041	1	264,614	4	166,573	169.90	主係預估未來銷售概況提前備料，且對部分原物料供應商採預付，故預付款項增加。
房屋及建築	238,206	4	481,863	7	243,657	102.29	主係 99 年度配合營運所需購置廠房所致。
試驗設備	167,712	2	43,234	1	(124,478)	(74.22)	主係設備已達耐用年限，於本年度進行設備除帳所致。
累計折舊	287,123	4	130,012	2	(157,111)	(54.72)	主係 99 年度機器設備、試驗設備及其他設備減少所致。
應付帳款	965,040	14	781,404	12	(183,636)	(19.03)	主係部份購料款已預付，相對應付帳款減少。
應付費用	145,851	2	288,793	4	142,942	98.01	主係估計應付員工紅利及董監酬勞增加所致。
累積換算調整數	(42,875)	(1)	(198,067)	(3)	(155,192)	361.96	主係 99 年度按權益法評價認列海外轉投資公司時，以海外轉投資公司財務報表轉換為本國貨幣時所產生之調整項目。另因 99 年度新台幣升值，造成累積換算調整數較 99 年度增加。
金融商品之未實現損益	203,350	3	20,198	0	(183,152)	(90.07)	主係 99 年度處分備供出售之金融資產，致備供出售之金融資產之公平價值減少所致。
銷貨收入淨額	4,687,730	100	6,987,827	100	2,300,097	49.07	主係 99 年度全球半導體產業景氣好轉，致銷貨收入淨額大幅提升。
銷貨成本	3,969,775	85	5,819,647	84	1,849,872	46.60	主係 99 年度銷貨收入成長，銷貨成本亦相對增加所致。
營業毛利	739,632	16	1,168,180	16	428,548	57.94	主係 99 年度銷貨收入成長所致。
研究發展費用	378,181	8	498,791	7	120,610	31.89	主係 99 年度因應新產品開發需求，研發相關費用增加所致。
營業費用	593,676	13	781,435	11	187,759	31.63	主係 99 年度加強研發及擴展業務，陸續聘僱新人及員工分紅費用化增加所致。
營業淨利	146,159	3	387,118	5	240,959	164.86	主係 99 年度銷貨收入成長且銷貨成本及營業費用控管得宜所致。
採權益法認列之投資收益(損失)	22,818	1	(3,946)	(0)	(26,764)	(117.29)	主要係轉投資事業 - ASI Computer Ltd 99 年營收下降致使獲利減少、Elite Investment Services Ltd 主要收入來源為利息收入，99 年因利率下降及新台幣升值，致使利息收入減少及產生匯兌損失，致獲利下降及長風投資因轉投資晶鎂電子及晶湧科技產生虧損，綜上原因，致使 99 年採權益法認列之投資產生虧損。
金融資產評價利益	11,222	0	110,176	2	98,954	881.79	主係 99 年度處分備供出售之金融資產所致。

會計科目 \ 年度	98 年度		99 年度		增 減 變 動		說 明
	金 額	% (註一)	金 額	% (註一)	金 額	% (註二)	
繼續營業單位 稅前淨利	144,911	3	446,228	6	301,317	207.93	主係 99 年度銷貨收入成長、相關成本及費用控管得宜及處分金融資產獲利所致。
本期淨利	149,794	3	379,748	5	229,954	153.51	主係 99 年度銷貨收入成長、相關成本及費用控管得宜及處分金融資產獲利所致。

註一：係為該會計科目於各相關報表之同型比率。

註二：係指以前一年為 100% 所計算出之變動比率。

二、財務報表

(一) 發行人申報(請)募集發行有價證券時之最近兩年度財務報表及會計師查核報告。發行人申報(請)募集發行有價證券時已逾年度開始八個月者，應加列申報(請)年度上半年之財務報表：

1.98 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱 101~137 頁。

2.99 年度財務報表及會計師查核報告：請參閱 138~167 頁。

3.100 年上半年度財務報表及會計師查核報告：請參閱 168~196 頁。

(二) 最近一年度及最近期經會計師查核簽證或核閱之母子公司合併財務報表：

1.99 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱 197~228 頁。

2.100 年上半年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱 229~261 頁。

(三) 發行人申報(請)募集發行有價證券後，截至公開說明書刊印日前，最近期經會計師查核簽證之財務報表：不適用。

三、財務概況其他重要事項

(一) 公司及其關係企業最近二年度及截至公開說明書刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(二) 最近二年度及截至公開說明書刊印日止，有發生公司法第一百八十五條情事者：無。

(三) 期後事項：無。

(四) 其他：無。

伍、財務狀況及經營結果檢討分析

一、財務狀況：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，若影響重大者應說明未來因應計畫

(一) 財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	99 年度	98 年度	差異	
			金額	%
流動資產	4,065,697	4,320,599	(254,902)	(5.90)
基金及長期投資	2,149,964	2,327,161	(177,197)	(7.61)
固定資產	428,057	207,814	220,243	105.98
無形資產	9,926	12,983	(3,057)	(23.55)
其他資產	164,615	99,155	65,460	66.02
資產總額	6,818,259	6,967,712	(149,453)	(2.14)
流動負債	1,146,833	1,117,444	29,389	2.63
其他負債	32,576	29,148	3,428	11.76
負債總額	1,179,409	1,146,592	32,817	2.86
股本	2,460,351	2,446,834	13,517	0.55
資本公積	160,504	151,779	8,725	5.75
保留盈餘	3,195,872	3,062,032	133,840	4.37
股東權益總額	5,638,850	5,821,120	(182,270)	(3.13)
前後差異達 20%以及變動金額達 10,000 仟元者，說明如下：				
1.固定資產：主係 99 年度購置廠房所致。				
2.無形資產：主係電腦軟體攤銷所致。				
3.其他資產：主係 99 年度部分新產品所需光罩，其預估經濟效益達一年以上，帳列遞延費用所致。				

二、經營結果：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及預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

項目	99 年度	98 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入總額	6,991,157	4,712,882	2,278,275	48.34
減：銷貨退回及折讓	(3,330)	(3,475)	(145)	(4.17)
營業收入淨額	6,987,827	4,709,407	2,278,420	48.38
營業成本	(5,819,647)	(3,969,775)	1,849,872	46.60
營業毛利	1,168,180	739,632	428,548	57.94
聯屬公司已(未)實現利益	373	203	170	83.74
營業毛利淨額	1,168,553	739,835	428,718	57.95
營業費用	(781,435)	(593,676)	187,759	31.63
營業淨(損)益	387,118	146,159	240,959	164.86
營業外收入及利益	135,217	52,944	82,273	155.40
營業外費用及損失	(76,107)	(54,192)	21,915	40.44
繼續營業部門稅前淨利	446,228	144,911	301,317	207.93
所得稅費用	66,480	4,883	61,597	1,261.46
繼續營業部門稅後淨利	379,748	149,794	229,954	153.51
增減金額達 20%且變動金額達 10,000 仟元者，說明如下： 1.營業收入淨額：主係 99 年度全球半導體產業景氣好轉，致銷貨收入淨額大幅提升。 2.營業成本：主係 99 年度銷貨收入成長，營業成本亦相對增加所致。 3.營業毛利：詳下表「營業毛利變動分析表」說明。 4.營業費用：主要係本公司為加強研發及擴展業務陸續聘顧新人及員工分紅費用化增加所致。 5.營業外收入及利益：主要係本年度處分金融資產利益增加所致。 6.營業外費用及損失：主要係匯兌損失較上年度增加所致。 7.繼續營業部門稅前淨利：綜合上述第(1)至(6)之影響，致稅前淨利增加約 207.93%。 8.所得稅費用：主要係本年度營業淨利增加相對所得稅費用增加所致。				

營業毛利變動分析表

單位：新台幣仟元

產品別	前後期增減變動數	售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
積體電路	450,225	347,107	183,128	110,334	175,912
其他(技術服務收入)	(21,677)	—	—	—	—
合計	428,548	347,107	183,128	110,334	175,912
說明：本公司受惠上半年度全球經濟景氣好轉，以及各國際大廠陸續補充庫存，使得積體電路上半年度銷售量大幅提升，由於需求增加使得 DRAM 售價亦逐步調漲，因此 99 年度銷貨毛利較 98 年度增加。					

(二) 主要產品預期銷售數量及其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計畫：

本公司主要業務為自有產品之銷售及技術服務之提供。自有產品以特定型 DRAM 為主，包含 SDRAM、DDR、DDR II、pSRAM、mDDR 等產品，並提供包含 IC 成品、KGD 及 MCP 等產品形式；該些產品可廣泛應用於 PC 週邊、資訊家電、及消費性、通訊等系統。此外，於 95 年起也陸續擴建類比及 Flash Memory 產品線，目前已推出多款 Parallel/Serial NOR Flash 及 Audio/Power IC。本公司亦提供 IC 設計之技術服務，此項服務隨著晶圓廠須規劃產品多樣化以提高產能使用率，而漸受重視。

預計 100 年度全球經濟景氣復甦力道趨緩，主係世界經濟迄未穩步復甦，金融風暴的陰霾猶未完全散去，美國、歐盟、日本等國家失業率一直居高不下，消費信心恢復遲緩，展望 100 年度全球半導體市場仍將持續成長，唯成長幅度將會趨緩。

三、現金流量：最近年度現金流量變動之分析說明、流動性不足之改善計畫及未來一年現金流動性分析

(一) 最近年度現金流量變動分析

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	全年現金流入量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,652,133	(737,103)	(375,415)	539,615	—	—
99 年度現金流量變動情形分析：					
1.營業活動：淨流出 737,103 仟元，主係 99 年度全球景氣好轉，因預估未來銷售概況提前備料所致。					
2.投資活動：淨流出 153,417 仟元，主係 99 年度購置廠房所致。					
3.融資活動：淨流出 221,998 仟元，主係 99 年度發放現金股利所致。					

(二) 流動性不足之改善計畫：無流動性不足之情形。

(三) 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	全年現金流入量	現金剩餘 (不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
539,615	628,192	(159,355)	1,008,452	—	—
1. 100 年度現金流量變動情形分析： (1)營業活動：本年度因持續去化庫存降低存貨庫存量，故營業活動淨現金流量係淨流入。 (2)投資活動：主係新投資增加及購買研發設備與新產品所需光罩增加所致。 (3)融資活動：主係發放現金股利及員工紅利所致。 2. 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：無此情形。					

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

(一) 轉投資政策

隨著全球經濟景氣緩步復甦，新興市場對科技產品需求成為全球科技業主要成長動能，預計新興市場對於科技產品的需求仍將持續的成長，本公司為應對新興市場內需需求強勁成長，亦將逐步擴展對新興市場之銷售。故將持續轉投資海外子公司或辦事處，以擴展本公司海外業務行銷據點。

(二) 轉投資獲利或虧損情形及改善計畫

99 年 12 月 31 日;單位：新台幣仟元

投資公司名稱	轉投資事業名稱	99 年度認 列獲利(虧 損)金額	獲利或虧損之主要原因	改善 計畫
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	(157)	係支付例行費用所致。	無
晶豪科技(股)公司	長風投資(股)公 司	(2,259)	係認列轉投資事業虧損所 致。	加強轉投 資事業之 評估，以 提高公司 獲利。
晶豪科技(股)公司	CML INC.	13	係現金存放銀行產生之利 息收入所致。	無
晶豪科技(股)公司	ASI Computer Ltd.	373	係外銷業務產生之收入所 致。	無
晶豪科技(股)公司	Elite Investment Services Ltd.(EIS)	8,363	係現金存放銀行產生之利 息收入。	無
晶豪科技(股)公司	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.(ESL)	(10,761)	係支付上海及深圳辦事處 相關費用所致。	無
晶豪科技(股)公司	捷詠投資(股)公 司	482	係現金存放銀行產生之利 息收入。	無
長風投資(股)公司	晶鎂電子(股)公 司	(3,336)	係產品之銷售虧損、支付 公司例行費用及認列存貨 跌價損失等因素所致。	無
長風投資(股)公司	晶湧科技(股)公 司	(9,460)	係尚屬研究發展及業務擴 展階段，支付研究發展及 市場行銷費用所致。	協助加強 其業務開 發能力

(三) 未來一年投資計畫

投資與公司產品有互補之策略性被投資公司，將可提升雙方競爭力及經營績效，同時整合雙方產品開發資源，提升開發效率、降低開發成本、增進產品線佈局廣度。

六、其他重要事項：無。

陸、特別記載事項

一、內部控制制度執行狀況

(一) 最近三年度會計師提出之內部控制改進建議及內部稽核發現重大缺失之改善情形

最近三年度會計師並無發現本公司內部控制有重大缺失之情事。

(二) 內部控制聲明書：請參閱 262 頁。

(三) 委託會計師進行專案審查取具之報告書：不適用。。

二、委託經本會核准或認可之信用評等機構進行評等者，應揭露該信用評等機構所出具之評等報告：不適用。

三、證券承銷商評估總結意見：請參閱 263 頁。

四、律師法律意見書：請參閱 264 頁。

五、由發行人填寫並經會計師複核之案件檢查表彙總意見：不適用。

六、前次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應自行改進事項之改進情形：無。

七、本次募集與發行有價證券於申報生效(申請核准)時經本會通知應補充揭露之事項：不適用。

八、公司初次上市、上櫃或前次及最近三年度申報(請)募集與發行有價證券時，於公開說明書中揭露之聲明書或承諾事項及其目前執行情形

本公司於 90 年度申請上市時承諾事項如下：

(一) 與沛訊股份有限公司、ASI Computer Ltd.、聯華電子股份有限公司、長峰投資股份有限公司、卡豪投資股份有限公司、CML Inc.及晶沛科技股份有限公司間若有財務、業務往來，並無非常規交易之情事。

(二) 於股票上市掛牌後一年內增(改)選外部董事及監察人席次達三分之一以上，且董事之配偶及三等親內之親屬不得同時擔任監察人之職務。

(三) 投資沛訊股份有限公司之股權，未經股東會決議者，不得移轉。

本公司近年來均依照承諾事項辦理，且於最近三年度並無申報(請)募集與發行有價證券之情事。

九、最近年度及截至公開說明書刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

十、最近年度及截至公開說明書刊印日止公司及其內部人員依法被處罰、公司對其內部人員違反內部控制制度規定之處罰、主要缺失與改善情形：無。

十一、其他必要補充說明事項：無。

十二、上市上櫃公司公司治理運作情形應記載事項

(一) 董事會運作情形

99 年度及截至公開說明書刊印日止董事會開會 10 次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席(列)席次數	委託出席次數	實際出席(列)席率(%)	備註
董事長	陳興海	10	-	100%	
董事	張明鑒	10	-	100%	
董事	賀志宏	10	-	100%	
獨立董事	周雙仁	10	-	100%	
獨立董事	江進福	10	-	100%	
監察人	沈維民	10	-	100%	
監察人	杜茂雄	6	1	75%	99 年 6 月 18 日就任
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	4	5	40%	
監察人	邢智田	2	-	100%	99 年 6 月 18 日卸任
其他應記載事項：					
一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。					
二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。					
三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：無。					

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

1. 審計委員會運作情形：本公司未設有審計委員會，故不適用。

2. 監察人參與董事會運作情形：

99 年度及截至公開說明書刊印日止董事會開會 10 次，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	沈維民	10	100%	
監察人	杜茂雄	6	75%	99 年 6 月 18 日就任
監察人	財團法人晶豪科技教育基金會代表人：賴福明	4	40%	
監察人	邢智田	2	100%	99 年 6 月 18 日卸任
其他應記載事項：				
一、監察人之組成及職責：				
(一)監察人與公司員工及股東之溝通情形：監察人認為必要時得與員工、股東直接聯繫。				
(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：本公司監察人得隨時調查公司財務及業務狀況，並得請董事會或經理人提出報告，必要時再與會計師聯絡；內部稽核主管定期向監察人呈報稽核報告。				
二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
一、公司股權結構及股東權益 (一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式 (二) 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 (三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司設有發言人電子信箱及電話專線，由發言人及代理發言人隨時處理。 於本公司股票停止過戶日時，作成股權分析表分析之。 依「本公司與特定公司、集團企業公司及關係人間交易作業辦法」及「子公司監控作業辦法」辦理。	與治理實務守則規定相符
二、董事會之組成及職責 (一) 公司設置獨立董事之情形 (二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司設有獨立董事二席。 由董事會聘任時，評估其獨立性。	與治理實務守則規定相符
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	由發言人處理；如有需要利害關係人可以隨時與公司溝通。	與治理實務守則規定相符
四、資訊公開 (一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形 (二) 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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）	於本公司網站上，設定與公開資訊觀測站自動連結，投資人均可利用查詢相關資訊。 本公司均指派專人蒐集各項資訊，提供公司相關人員參考，並不定期召開法人說明會，對外公開公司營運概況。	與治理實務守則規定相符
五、公司設置提名、薪酬委員會或其他各類功能性委員會之運作情形	目前尚未設立各專門委員會。	預計100年底前設置完成
六、公司如依據「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：本公司尚未訂定公司治理實務守則，但實務經營上盡力朝符合公司治理守則運作，公司訂有「股東會議事規範」、「取得或處分資產處理程序」、「背書保證施行辦法」、「資金貸與他人作業程序」等，並依本公司內部控制制度及遵循相關法規辦理。		
七、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、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、董事出席及監察人列席董事會狀況、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、董事對利害關係議案迴避之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形及社會責任等）： 1.本公司秉持完善照顧員工之信念，採責任制方式管理公司員工，並配合各項福利措施與員工建立良好關係。 2.本公司目前選任之獨立董事及監察人，均為財務或與本公司業務相關之專業人士，董事會開會時，獨立董事、監察人均能出席(列)席陳述意見，並隨時掌握公司之營運狀況。 3.本公司已為董事、監察人及重要員工購買責任險。		
八、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：無。		
註一：董事及監察人進修之情形，參考臺灣證券交易所股份有限公司所發布之「上市上櫃公司董事、監察人進修推行要點參考範例」之規定。 註二：如為證券商、證券投資信託事業、證券投資顧問事業及期貨商者，應敘明風險管理政策、風險衡量標準及保護消費者或客戶政策之執行情形。 註三：所稱公司治理自評報告，係指依據公司治理自評項目，由公司自行評估並說明，各自評項目中目前公司運作及執行情形之報告。		

(四) 公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

本公司截至公開說明書刊印日止尚未設置薪酬委員會，預計於 100 年年底前設置完成。

(五) 履行社會責任情形：

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
一、落實推動公司治理 (一) 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。 (二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。 (三) 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，並將其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。	1. 本公司長期關懷特教團體與文教活動，配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」之運作，結合相關團體力量，扶助失依孩童並贊助文化、藝術及與教育有關之公益活動，並依年度計劃進行成效之檢討。 2. 本公司法務智權部兼職支援並配合「財團法人晶豪科技教育基金會」規劃並執行各項公益活動計畫之進行。 3. 公司董事及監察人不定期參與公司或主管機關舉辦之公司治理相關課程，並透過管理階層傳達企業倫理相關要求之宣導，結合員工績效考核，設立明確有效之獎勵及懲戒制度。	公司將視實際需要研擬訂定。 無差異
二、發展永續環境 (一) 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。 (二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。 (三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。 (四) 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。	1. 本公司致力於綠色產品設計，已通過多家客戶Green Partner認證。目前公司產品均符合國際規範，如RoHS、REACH等。 2. 為落實環境管理之執行，本公司於96年建立環境管理系統，並於97年1月通過驗證取得ISO14001證書，並持續推動環境改善之相關方案。 3. 本公司由行政單位負責環境管理事務，並依ISO-14001管理制度進行環境管理運作之維持及績效之改進。 4. 本公司於夏季進行空調溫度控制，有效利用能源以達成節能減碳的目標;並依ISO-14001管理制度進行節能減碳績效之改進。	無差異
三、維護社會公益 (一) 公司遵守相關勞動法規，保障員工之合法權益，建立適當之管理方法與程序之情形。 (二) 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。 (三) 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。 (四) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。 (五) 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。	1. 本公司制定之人事管理規則，從員工聘僱、任用、相關福利、至退休等作業，皆符合國內勞工相關法規。 2. 本公司於98年10月成立勞工安全衛生委員會，持續加強工作環境安全以及人員防護之軟硬體設施，符合國內相關法規，並陸續推動與執行相關改善方案。 3. 本公司制定「客戶訴願處理作業規範」執行及處理訴願相關問題。 4. 本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」與相關廠商合作共同贊助各項公益活動。 5. 本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」參與失依/身障孩童之扶助並贊助各界文化、藝術及與教育有關之公益活動。	無差異

項目	運作情形	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
四、加強資訊揭露 (一) 公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二) 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。	1. 本公司於股東會年報中揭露社會責任執行情形。 2. 本公司尚未編製企業社會責任報告書。	無差異
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：目前公司尚未訂定「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）： 本公司配合並支援「財團法人晶豪科技教育基金會」參與失依/身障孩童之扶助並贊助各界文化、藝術及與教育有關之公益活動： 1. 設置獎助學金獎勵學生向學。 2. 贊助或協辦各項教育、藝文及有關公益活動與社團。 3. 推動高科技教育與人才培育。 4. 獎勵傑出、有創意的人才及參與各項競賽表現優秀者。 5. 捐贈圖書或教育相關器材給學校。 6. 其他符合本會設立宗旨之相關公益性教育事務。 99 年度執行計劃如下： a. 贊助財團法人台南市私立天主教瑞復益智中心「律動教學師資培育計劃」。 b. 贊助財團法人基督教芥菜種會附設花蓮縣私立少年之家。 c. 贊助社團法人台灣原聲教育協會原住民音樂學校。 d. 贊助新竹市府「新竹市 100 年度國民小學辦理課後照顧服務身心障礙學生專班實施計畫」。 e. 贊助「新竹風拳拳擊隊菁英培訓計畫」。 f. 贊助「新竹交響管樂團」。 餘略 相關內容請參閱財團法人晶豪科技教育基金會網站http://www.esmt.com.tw/foundation/index.asp		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無此情形。		

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

本公司尚未依「上市櫃公司誠信經營守則」訂定誠信經營守則。惟公司具有實質控制之經營者以不違背誠信為原則，並格遵守相關法令及規章，以公平及透明方式經營及治理公司。

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式：無。

(八) 最近年度及截至公開說明書刊印日止，與財務報告有關人士辭職解任情形之彙總：無。

(九) 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

柒、重要決議及公司章程

一、與本次發行有關之決議文：請參閱 265~266 頁。

二、本公司章程新舊條文對照表及盈餘分配表：請參閱 267~268 頁。

會計師查核報告

(99)財審報字第 09002762 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之資產負債表，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國九十八年十二月三十一日及民國九十七年十二月三十一日之財務狀況，暨民國九十八年一月一日至十二月三十一日及民國九十七年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三(一)所述，晶豪科技股份有限公司自民國九十八年一月一日起，採用新修正之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

如財務報表附註三(三)所述，晶豪科技股份有限公司自民國九十七年一月一日起，採用新

發佈之中華民國會計研究發展基金會(96)基秘第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，認列相關費用及負債。

晶豪科技股份有限公司已編製民國九十八年度及九十七年度之合併財務報表，並均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。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

薛守宏

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(84)台財證(六)第 13377 號

中 華 民 國 九 十 九 年 四 月 二 十 三 日

晶豪科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日					98 年 12 月 31 日			97 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產															
流動資產															
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	1,652,133	24	\$	1,836,366	29	2120	應付票據	\$	877	-	\$	-	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		13,344	-		82,212	1	2140	應付帳款(附註五)		965,040	14		533,565	9
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(三))		421,503	6		-	-	2160	應付所得稅(附註四(十三))		-	-		18,121	-
1120	應收票據淨額		194	-		-	-	2170	應付費用		145,851	2		74,697	1
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		481,020	7		262,071	4	2260	預收款項		1,364	-		430	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		18,719	-		17,886	-	2280	其他流動負債		4,312	-		7,606	-
1160	其他應收款(附註四(十三))		29,615	1		12,587	-	21XX	流動負債合計		1,117,444	16		634,419	10
120X	存貨(附註四(五))		1,580,749	23		1,751,101	28		其他負債						
1250	預付費用		16,465	-		4,318	-	2810	應計退休金負債(附註四(八))		28,453	-		26,647	-
1260	預付款項		98,041	1		3,978	-	2820	存入保證金		322	-		-	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))		8,453	-		5,481	-	2880	其他負債-其他		373	-		576	-
1298	其他流動資產-其他		363	-		514	-	28XX	其他負債合計		29,148	-		27,223	-
11XX	流動資產合計		4,320,599	62		3,976,514	62	2XXXX	負債總計		1,146,592	16		661,642	10
基金及長期股權投資															
1480	以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(三))		-	-		36,108	1	3110	股本(附註一及四(九))						
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		2,327,161	33		2,056,150	32		普通股股本		2,446,834	35		2,419,951	38
14XX	基金及投資合計		2,327,161	33		2,092,258	33	3211	資本公積(附註四(十))						
固定資產(附註四(七))															
成本															
1501	土地		9,023	-		-	-	3260	普通股溢價		41,080	1		22,858	-
1521	房屋及建築		238,206	4		237,229	4	3270	長期投資		29,282	1		40,906	1
1531	機器設備		37,564	1		37,564	1	3310	合併溢額		81,417	1		81,417	1
1545	試驗設備		167,712	2		166,701	3		保留盈餘(附註四(十二))						
1551	運輸設備		4,822	-		5,047	-	3310	法定盈餘公積		860,881	12		856,312	14
1561	辦公設備		22,180	-		20,085	-	3320	特別盈餘公積		-	-		21,517	-
1681	其他設備		15,430	-		15,130	-	3350	未分配盈餘		2,201,151	32		2,277,614	36
15XY	成本及重估增值		494,937	7		481,756	8		股東權益其他調整項目						
15X9	減：累計折舊	(	287,123)	(4)	(	249,586)	(4)	3450	金融商品之未實現損益(附註四(三))		203,350	3		-	-
15XX	固定資產淨額		207,814	3		232,170	4	3420	累積換算調整數(附註四(六))	(	42,875)	(1)		1,734	-
無形資產															
1750	電腦軟體成本		12,983	-		9,715	-	3XXX	股東權益總計		5,821,120	84		5,722,309	90
1780	其他無形資產		-	-		3,500	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)						
17XX	無形資產合計		12,983	-		13,215	-		重大期後事項(附註九)						
其他資產															
1820	存出保證金		3,414	-		3,780	-								
1830	遞延費用		94,899	2		65,047	1								
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))		842	-		967	-								
18XX	其他資產合計		99,155	2		69,794	1								
1XXX	資產總計	\$	6,967,712	100	\$	6,383,951	100	1XXX	負債及股東權益總計	\$	6,967,712	100	\$	6,383,951	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、薛守宏會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
損益表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	98 年 度			97 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	4,691,205	100	\$	4,867,081	100		
4170 銷貨退回	(	3,158)	-	(	14,240)	-		
4190 銷貨折讓	(	317)	-	(	8,967)	-		
4100 銷貨收入淨額		4,687,730	100		4,843,874	100		
4650 技術服務收入		21,677	1		-	-		
營業收入(合計)		4,709,407	101		4,843,874	100		
營業成本(附註四(五)(十五))								
5110 銷貨成本	(	3,969,775)	(85)	(	4,344,132)	(90)		
5000 營業成本合計	(	3,969,775)	(85)	(	4,344,132)	(90)		
5910 營業毛利		739,632	16		499,742	10		
5920 聯屬公司間未實現利益	(	373)	-	(	318)	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		576	-		-	-		
營業毛利淨額		739,835	16		499,424	10		
營業費用(附註四(十五))								
6100 推銷費用	(	99,460)	(2)	(	98,225)	(2)		
6200 管理及總務費用	(	116,035)	(3)	(	85,021)	(2)		
6300 研究發展費用(附註五)	(	378,181)	(8)	(	356,605)	(7)		
6000 營業費用合計	(	593,676)	(13)	(	539,851)	(11)		
6900 營業淨利(損)		146,159	3	(	40,427)	(1)		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		9,164	-		52,306	1		
7310 金融資產評價利益(附註四(二))		11,222	-		-	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		22,818	1		22,196	1		
7122 股利收入		1,613	-		2,028	-		
7130 處分固定資產利益		10	-		596	-		
7160 兌換利益		-	-		16,736	-		
7210 租金收入		1,170	-		1,747	-		
7480 什項收入		6,947	-		9,508	-		
7100 營業外收入及利益合計		52,944	1		105,117	2		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	2)	-	(	6)	-		
7640 金融資產評價損失(附註四(二))		-	-	(	3,699)	-		
7560 兌換損失	(	54,190)	(1)		-	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	54,192)	(1)	(	3,705)	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		144,911	3		60,985	1		
8110 所得稅利益(費用)(附註四(十三))		4,883	-	(	15,294)	-		
9600 本期淨利	\$	149,794	3	\$	45,691	1		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
普通股每股盈餘(附註四(十四))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	0.60	\$	0.62	\$	0.25	\$	0.19
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	0.59	\$	0.61	\$	0.25	\$	0.19

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、薛守宏會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	普通溢價	長期投資	合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	盈餘未分配	金融商品之未實現損益	累積換算調整數	合計
97 年 度										
97 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,273,654	\$ -	\$ 44,453	\$ 81,417	\$ 778,914	\$ 12,870	\$ 3,029,470	\$ -	(\$ 21,517)	\$ 6,199,261
96 年度盈餘分配：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	77,398	-	(77,398)	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	8,647	(8,647)	-	-	-
員工紅利	-	-	-	-	-	-	(88,003)	-	(	88,003)
員工紅利轉增資	48,207	-	-	-	-	-	(48,207)	-	-	-
董監酬勞	-	-	-	-	-	-	(6,879)	-	(	6,879)
現金股利	-	-	-	-	-	-	(500,203)	-	(	500,203)
股票股利	68,210	-	-	-	-	-	(68,210)	-	-	-
97 年度淨利	-	-	-	-	-	-	45,691	-	-	45,691
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	23,251	23,251
員工認股權行使	29,880	22,858	-	-	-	-	-	-	-	52,738
認列子公司未依持股比例認列之股權淨值差異	-	-	(3,547)	-	-	-	-	-	-	(3,547)
97 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,419,951</u>	<u>\$ 22,858</u>	<u>\$ 40,906</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 856,312</u>	<u>\$ 21,517</u>	<u>\$ 2,277,614</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 1,734</u>	<u>\$ 5,722,309</u>
98 年 度										
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,419,951	\$ 22,858	\$ 40,906	\$ 81,417	\$ 856,312	\$ 21,517	\$ 2,277,614	\$ -	\$ 1,734	\$ 5,722,309
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(21,517)	21,517	-	-	-
97 年度盈餘分配(註)：										
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,569	-	(4,569)	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(243,205)	-	(	243,205)
98 年度淨利	-	-	-	-	-	-	149,794	-	-	149,794
員工認股權行使	26,883	18,222	-	-	-	-	-	-	-	45,105
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	203,350	-	203,350
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	(44,609)	(44,609)
認列子公司未依持股比例認列之股權淨值差異	-	-	(11,624)	-	-	-	-	-	-	(11,624)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,446,834</u>	<u>\$ 41,080</u>	<u>\$ 29,282</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 860,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,201,151</u>	<u>\$ 203,350</u>	<u>(\$ 42,875)</u>	<u>\$ 5,821,120</u>

註：民國 97 年度董監酬勞\$626 及員工紅利\$15,503 已於損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、薛守宏會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>98</u> <u>年</u> <u>度</u>	<u>97</u> <u>年</u> <u>度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 149,794	\$ 45,691
調整項目		
呆帳費用	665	8,697
折舊費用	37,762	38,948
各項攤提	115,917	179,072
金融資產評價(利益)損失	(11,222)	3,699
存貨跌價及呆滯損失	2,889	169,271
存貨跌價回升利益	(115,072)	-
依權益法認列之投資利益	(22,818)	(22,196)
依權益法評價者之現金股利收現數	-	3,345
處分固定資產利益	(10)	(596)
所得稅利益	(2,847)	(5,050)
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產減少(增加)數	80,090	(834)
應收票據	(194)	-
應收帳款	(219,614)	347,950
應收帳款-關係人	(833)	71,382
存貨	282,535	(353,110)
其他應收款、預付費用、預付款項及其他流動資產-其他	(123,087)	76,489
應付票據	877	-
應付帳款	431,475	(916,055)
應付費用、預收款項、其他流動負債及其他負債-其他	84,719	(13,058)
應付所得稅	(18,121)	(52,377)
應計退休金負債	1,806	310
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>674,711</u>	<u>(418,422)</u>

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 98 年及 97 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	9 8 年 度	9 7 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
備供出售金融資產本期增加數	(\$ 200,000)	\$ -
採權益法之長期股權投資增加-子公司價款	(286,470)	(200,000)
購置固定資產	(13,406)	(41,506)
處分固定資產價款	10	1,238
無形資產增加	(24,613)	(29,929)
遞延費用增加	(120,924)	(83,409)
存出保證金減少(增加)	366	(38)
投資活動之淨現金流出	(645,037)	(353,644)
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	322	-
董監酬勞	(626)	(6,879)
員工紅利	(15,503)	(88,003)
現金股利	(243,205)	(500,203)
員工行使員工認股權	45,105	52,738
融資活動之淨現金流出	(213,907)	(542,347)
本期現金及約當現金減少	(184,233)	(1,314,413)
期初現金及約當現金餘額	1,836,366	3,150,779
期末現金及約當現金餘額	\$ 1,652,133	\$ 1,836,366
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 2	\$ 6
本期支付所得稅	\$ 15,129	\$ 72,721

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、薛守宏會計師民國九十九年四月二十三日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司

財務報表附註

民國 98 年及 97 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業，截至民國 98 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$2,600,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,446,834(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 98 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 292 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

- 1.本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
- 2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2)主要為交易目的而發生者。
 - (3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三)約當現金

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.即將到期且利率變動對其價值之影響甚少者。

本公司現金流量表係以現金及約當現金之基礎所編製。

(四)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

- 1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
- 2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(五)備供出售金融資產

- 1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
- 2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股

票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

- 3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(六)以成本衡量之金融資產及負債

- 1.係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
- 2.以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(七)應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(八)備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(九)存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十一)固定資產

- 1.固定資產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.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為20年外，餘約為3~5年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十二)無形資產／遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約1~3年採平均法攤銷。

(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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十四)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按15年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十五)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。
- 2.因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。
- 4.當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

(十六)股份基礎給付-員工獎酬

- 1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十七)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十八)收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十九)會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

(一)存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少\$112,183 及減少 167,830，因子公司採用上開修訂公致本公司認列相關投資損失增加\$147，民國 98 年度淨利減少\$55,500，每股盈餘減少\$0.23。

(二)股份基礎給付-員工獎酬

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」，此項會計原則變動對本公司民國 97 年度財務報表並無影響。

(三)員工分紅及董監酬勞

本公司自民國 97 年 1 月 1 日起，採用新發佈之民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，此項會計原則變動使民國 97 年度稅後淨利減少\$12,084，每股盈餘減少\$0.05 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	98年12月31日	97年12月31日
零 用 金	\$ 55	\$ 95
活 期 存 款	365, 778	98, 402
支 票 存 款	8	8
定 期 存 款	1, 286, 292	1, 737, 861
	<u>\$ 1, 652, 133</u>	<u>\$ 1, 836, 366</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 25,135	\$ 25,135
美金債券	<u>-</u>	<u>65,219</u>
	25,135	90,354
交易目的金融資產評價調整	(11,791)	(8,142)
	<u>\$ 13,344</u>	<u>\$ 82,212</u>

本公司於民國98年及97年度認列之淨利益(損失)分別為\$11,222及(\$3,699)。

(三)備供出售之金融資產

項目	98年12月31日	97年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 236,108	\$ -
備供出售金融資產評價調整	<u>185,395</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 421,503</u>	<u>\$ -</u>

本公司原帳列於以成本衡量之金融資產投資標的物-遠翔科技股份有限公司；於民國98年2月27日上櫃掛牌，已有活絡市場之公開報價；依據本公司持有之目的，將其重分類至備供出售之金融資產-流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

(四)應收帳款淨額

	98年12月31日	97年12月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 490,382	\$ 270,768
應收帳款－關係人	<u>18,719</u>	<u>17,886</u>
	509,101	288,654
減：備抵呆帳	(9,362)	(8,697)
	<u>\$ 499,739</u>	<u>\$ 279,957</u>

(五)存貨

	<u>98年12月31日</u>	<u>97年12月31日</u>
原 料	35,935	\$ 31,719
在 製 品	1,032,382	1,505,835
製 成 品	571,681	382,393
在 途 存 貨	<u>471</u>	<u>3,057</u>
	1,640,469	1,923,004
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(<u>59,720</u>)	(<u>171,903</u>)
	<u>\$ 1,580,749</u>	<u>\$ 1,751,101</u>
當期認列之存貨相關費損：		
	<u>98 年 度</u>	<u>97 年 度</u>
已出售存貨成本	4,081,958	4,174,861
跌價損失	-	170,719
回升利益	(115,072)	-
呆滯損失	2,889	-
其他	<u>-</u>	(<u>1,448</u>)
	<u>\$ 3,969,775</u>	<u>\$ 4,344,132</u>

因本季市場景氣回升、需求增加，相關DRAM市場價格上揚，導致民國98年度存貨淨變現價值回升。

(六)採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

被 投 資 公 司	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
沛訊股份有限公司	\$ 8,877	100.00%	\$ 9,020	100.00%
長風投資股份有限公司	331,803	100.00%	321,442	100.00%
CML Inc.	7,708	100.00%	7,660	100.00%
ASI Computer Ltd.	72,295	99.99%	60,770	99.99%
Elite Investment Services Ltd.	1,660,995	100.00%	1,643,867	100.00%
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd.	18,242	100.00%	11,657	100.00%
捷詠投資股份有限公司	<u>270,116</u>	41.86%	<u>-</u>	-
	2,370,036		2,054,416	
累積換算調整數	(<u>42,875</u>)		<u>1,734</u>	
	<u>\$ 2,327,161</u>		<u>\$ 2,056,150</u>	

2. 上列長期股權投資採權益法者，其於民國98年及97年度之投資(損)益係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價。有關長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	98 年 度	97 年 度
沛訊股份有限公司	(\$ 143)	(\$ 206)
長風投資股份有限公司	4,029	(24,597)
CML Inc.	48	163
ASI Computer Ltd.	11,525	2,300
Elite Investment Services Ltd.	17,128	49,550
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd.	(9,885)	(5,014)
捷詠投資股份有限公司	<u>116</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,818</u>	<u>\$ 22,196</u>

3. 民國 98 年及 97 年度本公司持股超過 50%之沛訊股份有限公司、長風投資

股份有限公司、CML Inc.、ASI Computer Ltd.、Elite Investment Services Ltd.及 Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.，業已依規定列入合併個體編製合併財務報表。

4.本公司於 98 年第一季新增轉投資捷詠投資股份有限公司發行在外之特別股 3,600,000 股，計\$270,000，依公司章程所定特別股於普通股股東會每股享有一表決權，故本公司持有 41.86%之表決權，業經本公司評估對該被投資公司具有實質控制能力而構成母子公司關係，爰依財務會計準則公報第七號之規定，自民國 98 年投資日起依規定列入合併個體，並按季編製合併財務報表。

5.本公司之子公司採權益法評價之被投資公司-晶錐電子股份有限公司於民國 95 年 10 月 20 日註冊設立深圳晶基科技有限公司，惟該等投資案已於民國 97 年 8 月 6 日經董事會予以撤銷。

(七)固定資產

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	238,206	(\$ 73,083)	165,123
機 器 設 備	37,564	(37,511)	53
試 驗 設 備	167,712	(142,774)	24,938
運 輸 設 備	4,822	(4,425)	397
辦 公 設 備	22,180	(18,123)	4,057
其 他 設 備	15,430	(11,207)	4,223
	<u>\$ 494,937</u>	<u>(\$ 287,123)</u>	<u>\$ 207,814</u>
	97 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
房 屋 及 建 築	\$ 237,229	(\$ 60,461)	\$ 176,768
機 器 設 備	37,564	(37,468)	96
試 驗 設 備	166,701	(122,806)	43,895
運 輸 設 備	5,047	(4,492)	555
辦 公 設 備	20,085	(14,825)	5,260
其 他 設 備	15,130	(9,534)	5,596
	<u>\$ 481,756</u>	<u>(\$ 249,586)</u>	<u>\$ 232,170</u>

本公司民國98年度及97年度皆無利息資本化之情事。

(八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積基數及退休時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。民國 98 年及 97 年度，本公司依精算師報告提列之退休金成本分別為\$4,100 及\$2,535。截至民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金專戶之餘額分別為\$25,658 及 \$ 22,868。

(1) 有關退休金之精算假設彙總如下：

	98 年 度	97 年 度
折現率	2.25%	2.75%
退休基金預期報酬率	2.25%	1.50%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2) 截至民國98年及97年12月31日止，本公司退休基金之提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	(衡量日) 98年12月31日	(衡量日) 97年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(49,910)	(42,587)
累積給付義務	(49,910)	(42,587)
未來薪資增加之影響數	(24,503)	(22,939)
預計給付義務	(74,413)	(65,526)
退休基金資產公平價值	25,658	22,868
提撥狀況	(48,755)	(42,658)
未認列過渡性淨給付義務	854	1,025
未認列退休金損失	19,448	14,986
應計退休金負債	<u>(\$ 28,453)</u>	<u>(\$ 26,647)</u>

(3)民國98年及97年度淨退休金成本包括：

	98 年 度	97 年 度
服務成本	\$ 1,868	\$ 1,125
利息成本	1,802	1,789
退休基金資產預期報酬	(343)	(550)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	171	171
未認列退休金損失	602	-
當期淨退休金成本	<u>\$ 4,100</u>	<u>\$ 2,535</u>

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 98 年及 97 年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$13,511 及\$11,424。

(九)股本

- 截至民國 98 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使權利 5,676 單位，共計 5,676,250 股，其中 3,333,250 股每股認購格為 17.65 元，餘 2,343,000 股，因本年度發放現金股利 1 元，使其認購價格調整為 16.65 元，截至民國 98 年 12 月 31 日止本公司尚有 373,250 股未辦理變更登記完竣。
- 本公司於民國 97 年 6 月 13 日股東會決議，以 96 年度未分配盈餘\$68,210 及員工紅利\$48,208 轉增資，共發行 11,641,751 股，該增資案業已辦理變更登記完竣。

(十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(十一)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國98年12月31日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件
員工認股權計畫	95.8.28	10,000仟股	101年12月28日	註

註：屆滿2年及3年之服務可行使認股權比例分別為75%及100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

	98年1月1日至12月31日		97年1月1日至12月31日	
認股選擇權	認股權數量(仟股)	加權平均行使價格(元)	認股權數量(仟股)	加權平均行使價格(元)
年初流通在外認股權	6,106	\$ 17.65	9,300	\$ 20.75
本期給與認股權	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	-		-	
本期執行認股權	(345)	17.65	(2,988)	17.65
本期執行認股權	(2,343)	16.65	-	-
本期放棄認股權	(151)		(206)	
年底流通在外認股權	<u>3,267</u>	<u>\$ 16.65</u>	<u>6,106</u>	<u>\$ 17.65</u>
年底可執行之認股選擇權	<u>3,267</u>		<u>3,852</u>	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3. 截至民國98年12月31日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

	98年12月31日	
協議之類型	履約價格	加權平均剩餘合約期間
員工認股權計畫	16.65元	3年

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		98年度	97年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 149,794	\$ 45,691
	擬制淨利	144,098	13,366
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.62	0.19
	擬制每股盈餘	0.59	0.06
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.61	0.19
	擬制每股盈餘	0.59	0.05

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：民國95年8月28日

預期股利率	0%
預期價格波動性	59.06%
無風險利率	2.25%
預期存續期間	3.25年
給與之認股選擇權	10,000仟股
加權平均公平價值	\$109,100

(十二)保留盈餘

1.依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：

(1)提繳稅款。

(2)彌補虧損。

(3)提列百分之十為法定盈餘公積。

(4)董事監察人酬勞就(1)至(3)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。

(5)員工紅利就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。

(6)必要時得酌提特別盈餘公積。

(7)餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。

2.法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。

3.股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

4. 本公司於民國98年6月10日及97年6月13日，經股東會決議通過民國97年度及96年度盈餘分派案如下：

	97年度		96年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 4,569		\$ 77,398	
特別盈餘公積	-		8,647	
股票股利	-		68,210	0.30
現金股利	243,205	1.005	500,203	2.20
董監事酬勞	626		6,879	
員工股票紅利	-		48,207	
員工現金紅利	15,503		88,003	
合計	<u>\$ 263,903</u>		<u>\$ 797,547</u>	

上列民國 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 98 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。

本公司民國九十八年度盈餘分配議案，截至民國 99 年 3 月 25 日止，尚未經董事會通過，有關董事會通過擬議及股東會決議盈餘分派情形，請至台灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

5. 本公司民國 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為\$33,367 及\$1,348，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（以 25%及 1%估列），並認列為民國 98 年度之營業成本及營業費用，配發股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一日的收盤價並考量除權除息之影響，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。
6. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三)所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應(退)付所得稅

	98 年 度	97 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 36,218	\$ 15,236
時間性差異之所得額影響數	(29,610)	154,349
投資抵減之所得稅影響數	(91,985)	(49,016)
最低稅賦制之所得稅影響數	1,218	-
所得稅法修正之所得稅影響數	1,408	-
備抵評價之所得稅影響數	80,860	(95,951)
以前年度所得稅高估數	(2,992)	(9,324)
所得稅(利益)費用	(4,883)	15,294
減：遞延所得稅資產淨變動數	2,847	5,050
以前年度所得稅高(低)估數	2,992	9,324
暫繳及預付所得稅	(1,022)	(11,547)
應(退)付所得稅	<u>(\$ 66)</u>	<u>\$ 18,121</u>

2. 民國98年及97年12月31日之遞延所得稅資產及負債：

	98年12月31日	97年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 169,066	\$ 109,616
備抵評價	(160,613)	(104,135)
	<u>8,453</u>	<u>5,481</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	16,844	19,346
備抵評價	(16,002)	(18,379)
	<u>842</u>	<u>967</u>
	<u>\$ 9,295</u>	<u>\$ 6,448</u>

3. 民國98年及97年12月31日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	98 年 12 月 31 日		97 年 12 月 31 日	
	金	額 所得稅影響數	金	額 所得稅影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 4,269	854	\$ 8,697	\$ 2,174
未實現兌換損失	7,564	1,513	7,848	1,962
存貨跌價及呆滯損失	59,720	11,944	171,903	42,976
其他	13,514	2,703	9,748	2,437
投資抵減		152,052		60,067
備抵評價		(160,613)		(104,135)
		<u>8,453</u>		<u>5,481</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	28,453	5,691	26,647	6,662
其他	55,766	11,153	50,739	12,684
備抵評價		(16,002)		(18,379)
		<u>842</u>		<u>967</u>
		<u>\$ 9,295</u>		<u>\$ 6,448</u>

4. 兩稅合一相關資訊：

	98年12月31日	97年12月31日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 305,142</u>	<u>\$ 323,478</u>
	98年度	97年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>13.86%</u>	<u>14.87%</u>
	98年12月31日	97年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	<u>2,201,151</u>	<u>2,277,614</u>
	<u>\$ 2,201,151</u>	<u>\$ 2,277,614</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國95年度。

6. 本公司所營事業符合「科學工業園區設置管理條例」及「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受四年及五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國101

年12月屆滿。

- 7.截至民國98年12月31日止，本公司依所得稅及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

<u>抵 減 項 目</u>	<u>可抵減總額</u>	<u>尚未抵減餘額</u>	<u>最後抵減年度</u>
投 資 抵 減	\$ <u>152,052</u>	\$ <u>152,052</u>	102年度

(十四)普通每股盈餘

	<u>98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日</u>			
	<u>金 額</u>		<u>每股盈餘(元)</u>	
	<u>稅 前</u>	<u>稅 後</u>	<u>加權平均 流通在外 股數(仟股)</u>	<u>稅 前</u> <u>稅 後</u>
基本每股盈餘				
屬於普通股股東				
之本期純益	<u>\$144,911</u>	<u>\$149,794</u>	242,959	<u>\$ 0.60</u> <u>\$ 0.62</u>
具稀釋作用之潛在				
普通股之影響				
員工認股權憑證			2,709	
員工分紅			<u>593</u>	
稀釋每股盈餘				
屬於普通股股東				
之本期純益加潛				
在普通股之影響數	<u>\$144,911</u>	<u>\$149,794</u>	<u>246,261</u>	<u>\$ 0.59</u> <u>\$ 0.61</u>

	97 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日				
	金 額		加權平均	每股盈餘(元)	
			流通在外		
	稅 前	稅 後	股數(仟股)	稅 前	稅 後
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益	<u>\$ 60,985</u>	<u>\$ 45,691</u>	239,413	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.19</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證			4,960		
員工分紅			<u>772</u>		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛					
在普通股之影響數	<u>\$ 60,985</u>	<u>\$ 45,691</u>	<u>245,145</u>	<u>\$ 0.25</u>	<u>\$ 0.19</u>

上述加權平均流通在外股數業已依民國96年度未分配盈餘轉增資比例追溯調整之。

自民國97年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。惟民國97年度分配民國96年度員工紅利部份，仍依財務會計準則公報第24號「每股盈餘」第19及39段有關員工紅利轉增資之規定處理。

(十五)用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國98年及97年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	<u>98年</u>			<u>度</u>
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
用人費用				
薪資費用	\$ 50,393	\$ 279,423	\$ 329,816	
勞健保費用	2,754	15,693	18,447	
退休金費用	2,657	14,954	17,611	
其他用人費用	1,494	5,377	6,871	
折舊費用	4,867	32,895	37,762	
攤銷費用	12,733	103,184	115,917	
	<u>97年</u>			<u>度</u>
	<u>屬於營業成本者</u>	<u>屬於營業費用者</u>	<u>合</u>	<u>計</u>
用人費用				
薪資費用	\$ 38,368	\$ 219,150	\$ 257,518	
勞健保費用	2,253	12,834	15,087	
退休金費用	2,151	11,808	13,959	
其他用人費用	1,405	5,170	6,575	
折舊費用	8,161	30,787	38,948	
攤銷費用	82,879	96,193	179,072	

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
沛訊股份有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司
長風投資股份有限公司	"
CML Inc.	"
ASI Computer Limited	"
Elite Investment Services Ltd.	"
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	"
捷詠投資股份有限公司	"
晶鎂電子股份有限公司	為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
晶湧科技股份有限公司	"
Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.	為本公司之孫公司採權益法評價之被投資公司
深圳晶基科技有限公司(註)	"

註：該等投資案已於民國97年8月6日經董事會通過予以撤銷。

1. 銷貨

民國 98 年及 97 年度，本公司對各關係人之銷貨未達本公司銷貨淨額之 10%，其對關係人銷貨淨額分別為\$107,976 及\$361,524。上開關係人銷貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60~75 天付款。

2. 進貨

民國 98 年及 97 年度，本公司對各關係人之進貨未達本公司進貨淨額之 10%，其對關係人進貨淨額分別為\$4,967 及\$1,586。上開關係人進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天付款。

3. 研發費用-各項攤提

	98 年 度	97 年 度
晶鎂電子(股)公司	\$ 3,500	\$ 3,500

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子(股)公司簽訂「IP 提供及授權合約」，依據合約規定本公司需支付\$7,000 之權利金(帳列其他無形資產)後，得使用晶鎂電子(股)公司之「授權 IP」及所有任何積體電路產品之設計、開發及製造等，並按月攤提費用，截至民國 98 年 12 月 31 日止本公司業已將該等無形資產攤提完畢。

4. 什項收入

	98 年 度	97 年 度
晶鎂電子(股)公司	\$ 2,842	\$ 5,333
晶湧科技(股)公司	1,177	1,177
	<u>\$ 4,019</u>	<u>\$ 6,510</u>

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子（股）公司簽訂「業務合作合約書」，依據合約規定本公司取得晶鎂電子（股）公司之 IP 授權後應予以協助完成產品製造及庫存品之銷售，並依據產品所銷售金額之 5%計算服務收入，並帳列營業外收入及收益-什項收入項下，上開交易條件依據合約約定辦理，一般收款天數約為 30 天。

5. 應收帳款

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應收帳款未達本公司應收帳款總額之 10%，其應收帳款總額分別為 \$18,719 及 \$17,886。

6. 應付帳款

本公司民國 98 年及 97 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應付帳款未達本公司應付帳款總額之 10%，其應付帳款總額分別為 \$2,303 及 \$878。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資酬資訊

	98 年 度	97 年 度
薪資（含獎金）	\$ 18,700	\$ 18,270
業務執行費用	2,138	1,930
董監酬勞及員工紅利	3,283	2,699
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 24,121</u>	<u>\$ 22,899</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、質押之資產

無。

七、重大承諾事項及或有事項

本公司之營業租賃，明細如下：

租 賃 標 的 物	出 租 人	期 間	年 租 金
土 地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>
廠 房	"	99.1.1~99.12.31	<u>\$ 1,837</u>

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

美商 DRAM Technologies LLC.於民國 99 年 2 月 5 日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。該案至今仍在請求聲明送達程序中且並未提出請求金額，研判對本公司之營運或財務將不會造成影響。

十、其他

(一)財務報表表達

民國 97 年度財務報表之部份科目業予重分類，便與民國 98 年度財務報表比較。

(二) 金融資產之公平價值

	98 年	12 月	31 日
	<u>公 平 價 值</u>		
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 2,181,681	\$ -	\$ 2,181,681
相等之金融資產			
交易目的金融資產	13,344	13,344	-
備供出售金融資產	421,503	421,503	
負債			
公平價值與帳面價值	1,111,768	-	1,111,768
相等之金融負債			

	97 年	12 月	31 日
	<u>公 平 價 值</u>		
<u>金 融 資 產</u>	<u>帳面價值</u>	<u>公開報價 決定之價值</u>	<u>評價方法 估計之價值</u>
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 2,128,910	\$ -	\$ 2,128,910
相等之金融資產			
交易目的金融資產	82,212	82,212	-
以成本衡量之金融資產	36,108		
負債			
公平價值與帳面價值	626,383	-	626,383
相等之金融負債			

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融資產如有絡市場公開價時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(三)利率風險部位資訊

本公司民國 98 及 97 年 12 月 31 日具利率變動下之公平價值風險之金融資產分別為\$1,064,542 及\$1,786,868；金融負債皆為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$587,528 及\$125,302；金融負債均為\$0。

(四)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 98 年及 97 年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$9,164 及\$52,306；利息費用總額分別為\$2 及\$6。

(五)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(六)重大財務風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，公平價值將隨市場匯率波動而改變，惟本公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當，可將市場風險相互抵銷，故預期不致產生重大之市場風險。

(2)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司投資之公司債或金融債券，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人

不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

(以下空白)

十一、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期			未	備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權淨值(註2)	
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 8,877	100.00%	\$ 8,877	
"	長風投資股份有限公司股票	"	"	50,000,000	331,741	100.00%	331,741	
"	CML Inc. 股票	"	"	16	7,670	100.00%	7,670	
"	ASI Computer Ltd. 股票	"	"	9,999	70,738	99.99%	70,738	
"	Elite Investment Services Ltd. 股票	"	"	45	1,620,544	100.00%	1,620,544	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	"	"	100	17,475	100.00%	17,475	
"	捷詠投資股份有限公司-特別股股票	"	"	3,600,000	270,116	41.86%	270,116	
"	遠翔科技股份有限公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	1,588,286	94,503	4.87%	94,503	
"	南亞科技股份有限公司股票	無	"	10,000,000	327,000	0.29%	327,000	
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	877,869	13,344	0.07%	13,344	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	-	0.01%	-	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,965,000	65,088	不適用	65,088	
長風投資股份有限公司	晶鎂電子股份有限公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,808,387	40,542	59.23%	40,542	
"	晶湧科技股份有限公司股票	"	"	9,946,025	17,514	62.16%	17,514	
"	遠翔科技股份有限公司股票	本公司之母公司為該公司之董事	備供出售金融資產-流動	365,786	21,764	1.12%	21,764	
"	摩比麥斯移動科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	900,000	2,071	10.00%	2,071	
"	聯享光電股份有限公司股票	"	"	269,304	9,241	1.28%	9,241	
"	旺能光電股份有限公司股票	"	"	58,650	6,670	0.02%	6,670	
"	光鉉科技股份有限公司股票	"	"	857,373	9,996	1.26%	9,996	
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	732,218	11,130	0.06%	11,130	
晶鎂電子股份有限公司	Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd. 股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7	140	100.00%	140	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採98年12月31日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據取得成本。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

持 有 之 公 司	有價證券名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期		初 買		入 賣		出 期		末		
					股數	金 額	股數(仟股)	金 額	股 數	價	帳面成本	(損)益	股數	金 額	備註
晶豪科技 (股)公司	捷詠投資(股) 公司-特別股	採權益法評價 之被投資公司	-	採權益法評價 之被投資公司	-	\$ -	3,600	\$ 270,000	-	\$ -	\$ -	\$ -	3,600	\$ 270,000	註
"	南亞科技(股) 公司-股票	備供出售金融 資產-流動	-	無	-	\$ -	10,000	200,000	-	-	-	-	10,000	200,000	
註：係不含本期已認列之投資利益\$116。															

註：係不含本期已認列之投資利益\$116。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

			交 易 情 形				應 收 (付) 票 據 及 帳 款			
			估 總 進		交 易 條 件 與 一 般 交 易		估 總 應 收			
			(銷) 貨		不 同 之 情 形 及 原 因		(付) 票 據 及			
進 (銷) 貨 之 公 司 交 易 對 象 關 係			進 (銷) 貨 金 額 之 比 率		授 信 期 間 單 價 授 信 期 間		餘 額 帳 款 之 比 率		備 註	
晶豪科技股份有限公司	ASI Computer Limited	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	(\$ 107,346)	(2%)	貨到75天	不適用	不適用	\$ 18,719	4%
ASI Computer Limited	晶豪科技股份有限公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	107,346	100%	月結75天	"	"	(18,719)	(100%)

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(二)轉投資事業相關資訊

投資公司名稱被投資公司名稱		所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末	持	有被投資公司本期認列之		本期(損)益	投資(損)益
投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	本期	期末	上期	期末	數比	率帳面金額(註)	本期(損)益	投資(損)益
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	中華民國	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272	100,000	100.00%	\$ 8,877	(\$ 143)	(\$ 143)	
"	長風投資(股)公司	中華民國	一般投資業	500,000	500,000	50,000,000	100.00%	331,741	4,029	4,029	
"	CML Inc.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,600,000	USD 1,600,000	16	100.00%	7,670	48	48	
"	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD 13,000	USD 13,000	9,999	99.99%	70,738	11,525	11,525	
"	Elite Investment Services Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 45,000,000	USD 45,000,000	45	100.00%	1,620,544	17,128	17,128	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,000,000	USD 500,000	100	100.00%	17,475	(9,885)	(9,885)	
"	捷詠投資(股)公司	中華民國	一般投資業	270,000	-	3,600,000	41.86%	270,116	277	116	
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD -	USD -	1	0.01%	-	11,525	-	
長風投資(股)公司	晶錒電子(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	148,084	148,084	14,808,387	59.23%	40,542	(3,663)	(2,170)	
"	晶湧科技(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	98,848	67,497	9,946,025	62.16%	17,514	(20,550)	(11,936)	
晶錒電子(股)公司	Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 70,000	USD 50,000	7	100.00%	140	(212)	(212)	

註:係包括累積換算調整數。

(三)大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

(1)本公司採權益法評價之被投資公司-Elite Semiconductor (B.V.I) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。

(2)本公司之子公司採權益法評價之被投資公司-晶錒電子股份有限公司於民國 95 年 10 月 20 日經濟部投資審議委員會核准投資大陸地區，投資金額為美金 200 仟元，惟該等投資案已於民國 97 年 8 月 6 日經董事會通過予以撤銷。

2.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

僅經營單一產業，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供記憶體產品設計及研發之技術服務等業務。

(二)地區別財務資訊

無國外營運部門，不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國98年及97年度之外銷銷貨淨額分別為\$2,249,443及\$2,551,604，有關資料如下：

地 區	金 額	
	98 年 度	97 年 度
外 銷		
—亞洲	\$ 1,827,860	\$ 2,054,008
—其他	421,583	497,596
	2,249,443	2,551,604
內 銷	2,459,964	2,292,270
銷 售 淨 額	\$ 4,709,407	\$ 4,843,874

(四)重要客戶資訊

本公司民國98年及97年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額10%以上客戶明細如下：

民 國 98 年 度			
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	占營業收入比例	銷 貨 部 門
甲 公 司	\$ 922,424	20%	全公司
乙 公 司	623,185	13%	"
民 國 97 年 度			
客 戶 名 稱	銷 貨 金 額	占營業收入比例	銷 貨 部 門
乙 公 司	\$ 648,780	13%	全公司
甲 公 司	566,685	12%	"
丙 公 司	564,487	12%	"

會計師查核報告

(100)財審報字第 10003020 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，晶豪科技股份有限公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修正之財務會計準則公報第 10 號「存貨之會計處理準則」。

晶豪科技股份有限公司已編製民國 99 年及 98 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號
中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 1 1 日

晶豪科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日						
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%				
資 產								負債及股東權益											
流動資產								流動負債											
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	539,615	8	\$	1,652,133	24	2120	應付票據	\$	-	-	\$	877	-				
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動							2140	應付帳款(附註五)		781,404	12		965,040	14				
	合計(附註四(二))		15,002	-		13,344	-	2160	應付所得稅(附註四(十三))		67,171	1		-	-				
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(三))		72,306	1		421,503	6	2170	應付費用		288,793	4		145,851	2				
1120	應收票據淨額		403	-		194	-	2260	預收款項		4,518	-		1,364	-				
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		447,339	7		481,020	7	2280	其他流動負債		4,947	-		4,312	-				
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		-	-		18,719	-	21XX	流動負債合計		1,146,833	17		1,117,444	16				
1178	其他應收款		32,222	1		29,615	1		其他負債										
1190	其他金融資產-流動(附註六)		1,356	-		-	-	2810	應計退休金負債(附註四(八))		30,691	-		28,453	-				
120X	存貨(附註四(五))		2,666,499	39		1,580,749	23	2820	存入保證金		1,885	-		322	-				
1250	預付費用		20,888	-		16,465	-	2888	其他負債-其他		-	-		373	-				
1260	預付款項		264,614	4		98,041	1	28XX	其他負債合計		32,576	-		29,148	-				
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十三))		3,959	-		8,453	-	2XXX	負債總計		1,179,409	17		1,146,592	16				
1298	其他流動資產-其他		1,494	-		363	-		股東權益										
11XX	流動資產合計		4,065,697	60		4,320,599	62		股本(附註四(九))										
基金及投資								3110	普通股股本		2,460,351	36		2,446,834	35				
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		2,149,964	32		2,327,161	33		資本公積(附註四(十))										
固定資產(附註四(七))								3211	普通股溢價		49,909	1		41,080	1				
成本								3260	長期投資		29,178	1		29,282	1				
1501	土地		9,023	-		9,023	-	3270	合併溢額		81,417	1		81,417	1				
1521	房屋及建築		481,863	7		238,206	4		保留盈餘(附註四(十二))										
1531	機器設備		170	-		37,564	1	3310	法定盈餘公積		875,860	13		860,881	12				
1545	試驗設備		43,234	1		167,712	2	3350	未分配盈餘(附註四(十三))		2,320,012	34		2,201,151	32				
1551	運輸設備		951	-		4,822	-		股東權益其他調整項目										
1561	辦公設備		8,891	-		22,180	-	3420	累積換算調整數	(	198,067	(	3	)	42,875	(	1	)	
1681	其他設備		8,979	-		15,430	-	3430	未認為退休金成本之淨損失	(	8	)	-	-	-	-	-		
15XY	成本及重估增值		553,111	8		494,937	7	3450	金融商品之未實現損益		20,198	-		203,350	3				
15X9	減：累計折舊	(	130,012	(	2	)	(	287,123	(	4	)	3XXX	股東權益總計		5,638,850	83		5,821,120	84
1670	未完工程及預付設備款		4,958	-		-	-												
15XX	固定資產淨額		428,057	6		207,814	3												
無形資產									重大承諾事項及或有事項(附註七)										
1750	電腦軟體成本		9,243	-		12,983	-												
1770	遞延退休金成本		683	-		-	-												
17XX	無形資產合計		9,926	-		12,983	-												
其他資產																			
1820	存出保證金		3,155	-		3,414	-												
1830	遞延費用		153,031	2		94,899	2												
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十三))		8,429	-		842	-												
18XX	其他資產淨額		164,615	2		99,155	2												
1XXX	資產總計	\$	6,818,259	100	\$	6,967,712	100		負債及股東權益總計	\$	6,818,259	100	\$	6,967,712	100				

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
損 益 表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99	年	度	98	年	度		
	金	額	%	金	額	%		
營業收入(附註五)								
4110 銷貨收入	\$	6,991,157	100	\$	4,691,205	100		
4170 銷貨退回	(	3,051	-	(	3,158	-		
4190 銷貨折讓	(	279	-	(	317	-		
4100 銷貨收入淨額		6,987,827	100		4,687,730	100		
4650 技術服務收入		-	-		21,677	1		
4000 營業收入合計		6,987,827	100		4,709,407	101		
營業成本(附註四(五)(十五)及五)								
5110 銷貨成本	(	5,819,647	(84)	(	3,969,775	(85)		
5000 營業成本合計	(	5,819,647	(84)	(	3,969,775	(85)		
5910 營業毛利		1,168,180	16		739,632	16		
5920 聯屬公司間未實現利益		-	-	(	373	-		
5930 聯屬公司間已實現利益		373	-		576	-		
營業毛利淨額		1,168,553	16		739,835	16		
營業費用(附註四(十五))								
6100 推銷費用	(	145,399	(2)	(	99,460	(2)		
6200 管理及總務費用	(	137,245	(2)	(	116,035	(3)		
6300 研究發展費用(附註五)	(	498,791	(7)	(	378,181	(8)		
6000 營業費用合計	(	781,435	(11)	(	593,676	(13)		
6900 營業淨利		387,118	5		146,159	3		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		6,230	-		9,164	-		
7121 採權益法認列之投資收益(附註四(六))		-	-		22,818	1		
7122 股利收入		2,382	-		1,613	-		
7130 處分固定資產利益		124	-		10	-		
7210 租金收入		2,590	-		1,170	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二)(三))		110,176	2		11,222	-		
7480 什項收入(附註五)		13,715	-		6,947	-		
7100 營業外收入及利益合計		135,217	2		52,944	1		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	46	-	(	2	-		
7521 採權益法認列之投資損失(附註四(六))	(	3,946	-	(	-	-		
7560 兌換損失	(	72,115	(1)	(	54,190	(1)		
7500 營業外費用及損失合計	(	76,107	(1)	(	54,192	(1)		
7900 繼續營業單位稅前淨利		446,228	6		144,911	3		
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十三))	(	66,480	(1)		4,883	-		
9600 本期淨利	\$	379,748	5	\$	149,794	3		
	稅	前	稅	稅	前	稅	後	
基本每股盈餘(附註四(十四))								
9750 本期淨利	\$	1.82	\$	1.55	\$	0.60	\$	0.62
稀釋每股盈餘(附註四(十四))								
9850 本期淨利	\$	1.79	\$	1.52	\$	0.59	\$	0.61

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	普通股本	資本公積-普通 溢價	公積	保	留	盈	餘				
	普通股本	溢價	長期投資	合併溢額	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	累積換算調整數	未認為退休金成本之淨損失	金融商品之未實現損益	合計
98 年 度											
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,419,951	\$ 22,858	\$ 40,906	\$ 81,417	\$ 856,312	\$ 21,517	\$ 2,277,614	\$ 1,734	\$ -	\$ -	\$ 5,722,309
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(21,517)	21,517	-	-	-	-
97 年度盈餘分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,569	-	(4,569)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(243,205)	-	-	-	(243,205)
98 年度淨利	-	-	-	-	-	-	149,794	-	-	-	149,794
員工認股權行使	26,883	18,222	-	-	-	-	-	-	-	-	45,105
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,350	203,350
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(44,609)	-	-	(44,609)
認列子公司未依持股比例認列之股權淨值差異	-	-	(11,624)	-	-	-	-	-	-	-	(11,624)
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,446,834</u>	<u>\$ 41,080</u>	<u>\$ 29,282</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 860,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,201,151</u>	<u>(\$ 42,875)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203,350</u>	<u>\$ 5,821,120</u>
99 年 度											
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,446,834	\$ 41,080	\$ 29,282	\$ 81,417	\$ 860,881	\$ -	\$ 2,201,151	(\$ 42,875)	\$ -	\$ 203,350	\$ 5,821,120
98 年度盈餘分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,979	-	(14,979)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(245,907)	-	-	-	(245,907)
員工認股權行使	13,517	8,829	-	-	-	-	-	-	-	-	22,346
99 年度淨利	-	-	-	-	-	-	379,748	-	-	-	379,748
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,152)	(183,152)
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(155,192)	-	-	(155,192)
未認為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	(8)
採權益法之被投資公司股權淨值增減	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	(104)
尾差	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,460,351</u>	<u>\$ 49,909</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 875,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,320,012</u>	<u>(\$ 198,067)</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 20,198</u>	<u>\$ 5,638,850</u>

註：民國 98 年及 97 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$1,348 及\$33,367 與\$626 及\$15,503，業已於各該年度損益表中扣除。

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
本期淨利	\$		379,748	\$		149,794
調整項目						
折舊費用			31,767			37,762
攤銷費用			144,551			115,917
呆帳費用提列(轉列收入)數	(		8,986)			665
金融資產評價利益	(		110,176)	(		11,222)
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)			263,974	(		112,183)
依權益法認列之投資損失(利益)			3,946	(		22,818)
處分固定資產利益	(		124)	(		10)
所得稅利益	(		3,093)	(		2,847)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產減少數			3,346			80,090
應收票據	(		209)	(		194)
應收帳款			33,329	(		219,614)
應收帳款-關係人			18,719	(		833)
其他應收款	(		2,832)	(		17,028)
其他應收款-關係人			225			-
存貨	(		1,349,724)			282,535
預付費用	(		4,423)	(		12,147)
預付款項	(		166,573)	(		94,063)
其他流動資產	(		1,131)			151
應付票據	(		877)			877
應付帳款	(		183,636)			431,475
應付所得稅			67,171	(		18,121)
應付費用			142,942			71,153
預收款項			3,154			934
其他流動負債			635	(		3,294)
應計退休金負債			1,547			1,806
其他負債-其他	(		373)	(		203)
營業活動之淨現金(流出)流入	(		737,103)			658,582)

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	<u>99</u>	<u>年</u>	<u>度</u>	<u>98</u>	<u>年</u>	<u>度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>						
其他金融資產-流動增加	(\$		1,356)	\$		-
取得備供出售金融資產			-	(		200,000)
處分備供出售金融資產價款			298,510			-
增加採權益法之長期股權投資			-	(		286,470)
購置固定資產	(		252,011)	(		13,406)
處分固定資產價款			124			10
購置無形資產	(		26,531)	(		24,613)
遞延費用增加	(		172,412)	(		120,924)
存出保證金減少			<u>259</u>			<u>366</u>
投資活動之淨現金流出	(		<u>153,417)</u>	(		<u>645,037)</u>
<u>融資活動之現金流量</u>						
存入保證金增加			1,563			322
現金股利	(		245,907)	(		243,205)
員工行使員工認股權			<u>22,346</u>			<u>45,105</u>
融資活動之淨現金流出	(		<u>221,998)</u>	(		<u>197,778)</u>
本期現金及約當現金減少	(		1,112,518)	(		184,233)
期初現金及約當現金餘額			<u>1,652,133</u>			<u>1,836,366</u>
期末現金及約當現金餘額	\$		<u>539,615</u>	\$		<u>1,652,133</u>
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		<u>46</u>	\$		<u>2</u>
本期支付所得稅	\$		<u>2,468</u>	\$		<u>15,129</u>

後附財務報表附註為本財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司

財務報表附註

民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

(除特別註明者外)

一、公司沿革

晶豪科技股份有限公司於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業，截至民國 99 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,460,351(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司員工人數為 318 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易

- 1.本公司之會計紀錄係以新台幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
- 2.期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
- 3.期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(二)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1)因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或

受有其他限制者除外。

2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2) 主要為交易目的而發生者。

(3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(四) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(五) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(六) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(七) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(八) 採權益法之長期股權投資

1. 持有被投資公司有表決權股份比例達 20% 以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50% 或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
2. 海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(九) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20 年外，餘約為 3~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十) 無形資產／遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 1~6 年採平均法攤銷。

(十一) 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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十二) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十三) 所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
- 2.因所得稅相關法令規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
- 3.未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(十四) 股份基礎給付-員工獎酬

- 1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
- 2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十五) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十六) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(十七) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(十八) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變

動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少 \$112,183 及減少 \$167,830，因子公司採用上開修訂公致本公司認列相關投資損失增加 \$147，民國 98 年度淨利減少 \$55,500，每股盈餘減少 0.23 元。

四、重要會計科目之說明

(一)現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零 用 金	\$ 50	\$ 55
活 期 存 款	229,018	365,778
支 票 存 款	8	8
定 期 存 款	310,539	1,286,292
	<u>\$ 539,615</u>	<u>\$ 1,652,133</u>

(二)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 28,491	\$ 25,135
交易目的金融資產評價調整	(13,489)	(11,791)
	<u>\$ 15,002</u>	<u>\$ 13,344</u>

本公司於民國 99 年及 98 年度分別認列淨損失 \$4,334 及 \$11,222。

(三)備供出售之金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 52,108	\$ 236,108
備供出售金融資產評價調整	20,198	185,395
	<u>\$ 72,306</u>	<u>\$ 421,503</u>

1. 本公司原帳列於以成本衡量之金融資產投資標的物-遠翔科技股份有限公司，於民國 98 年 2 月 27 日上櫃掛牌，已有活絡市場之公開報價；依據本公司持有之目的，將其重分類至備供出售之金融資產-流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。

2. 本公司於民國 99 年度處份備供出售之金融資產一股票之淨利益 \$114,510。

(四) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 447,715	\$ 490,382
應收帳款－關係人	—	18,719
	447,715	509,101
減：備抵呆帳	(376)	(9,362)
	<u>\$ 447,339</u>	<u>\$ 499,739</u>

(五) 存貨

	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 45,339	\$ 35,935
在製品	2,290,681	1,032,382
製成品	654,173	571,681
在途存貨	—	471
	2,990,193	1,640,469
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(323,694)	(59,720)
	<u>\$ 2,666,499</u>	<u>\$ 1,580,749</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99 年 度	98 年 度
已出售存貨成本	\$ 5,555,673	\$ 4,081,958
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	263,974	(112,183)
	<u>\$ 5,819,647</u>	<u>\$ 3,969,775</u>

民國 98 年第四季因市場景氣回升、需求增加，相關 DRAM 市場價格上揚，導致期末存貨淨變現價值回升。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 明細如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
被 投 資 公 司	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
沛訊股份有限公司	\$ 8,720	100.00%	\$ 8,877	100.00%
長風投資股份有限公司	311,589	100.00%	331,803	100.00%
CML Inc.	7,721	100.00%	7,708	100.00%
ASI Computer Ltd.	72,668	99.99%	72,295	99.99%
Elite Investment Services Ltd.	1,669,358	100.00%	1,660,995	100.00%
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd.	7,481	100.00%	18,242	100.00%
捷詠投資股份有限公司	270,494	41.86%	270,116	41.86%
	2,348,031		2,370,036	
累積換算調整數	(198,067)		(42,875)	
	<u>\$ 2,149,964</u>		<u>\$ 2,327,161</u>	

2. 上列長期股權投資採權益法者，其於民國 99 年及 98 年度之投資(損)益係依各被投資公司同期經會計師查核簽證之財務報表評價。有關長期股權投資(損)益認列情形如下：

被 投 資 公 司	99 年 度	98 年 度
沛訊股份有限公司	(\$ 157)	(\$ 143)
長風投資股份有限公司	(2,259)	4,029
CML Inc.	13	48
ASI Computer Ltd.	373	11,525
Elite Investment Services Ltd.	8,363	17,128
Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd. (	10,761)	(9,885)
捷詠投資股份有限公司	482	116
	(\$ 3,946)	\$ 22,818

3.民國 99 年及 98 年度，本公司持股超過 50%之沛訊股份有限公司、長風投資股份有限公司、CML Inc.、ASI Computer Ltd.、Elite Investment Services Ltd.及 Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.，業已依規定列入合併個體編製合併財務報表。

4.本公司於民國 98 年第一季新增轉投資捷詠投資股份有限公司發行在外之特別股 3,600,000 股，計\$270,000，依公司章程所定特別股於普通股股東會每股享有一表決權，故本公司持有 41.86%之表決權，業經本公司評估對該被投資公司具有實質控制能力而構成母子公司關係，爰依財務會計準則公報第七號之規定，自民國 98 年投資日起依規定列入合併個體，並按季編製合併財務報表。

(七) 固定資產

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	481,863	(89,051)	392,812
機 器 設 備	170	(159)	11
試 驗 設 備	43,234	(27,900)	15,334
運 輸 設 備	951	(714)	237
辦 公 設 備	8,891	(6,148)	2,743
其 他 設 備	8,979	(6,040)	2,939
預 付 設 備 款	4,958	-	4,958
	<u>\$ 558,069</u>	<u>(\$ 130,012)</u>	<u>\$ 428,057</u>

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	238,206	(\$ 73,083)	165,123
機 器 設 備	37,564	(37,511)	53
試 驗 設 備	167,712	(142,774)	24,938
運 輸 設 備	4,822	(4,425)	397
辦 公 設 備	22,180	(18,123)	4,057
其 他 設 備	15,430	(11,207)	4,223
	<u>\$ 494,937</u>	<u>(\$ 287,123)</u>	<u>\$ 207,814</u>

本公司民國 99 年度及 98 年度皆無利息資本化之情事。

(八)退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積基數及退休時一個月之平均薪資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予兩個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予一個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
退休基金預期報酬率	1.75%	2.25%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	(衡量日) 99年12月31日	(衡量日) 98年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(59,185)	(49,910)
累積給付義務	(59,185)	(49,910)
未來薪資增加之影響數	(26,610)	(24,503)
預計給付義務	(85,795)	(74,413)
退休基金資產公平價值	28,494	25,658
提撥狀況	(57,301)	(48,755)
未認列過渡性淨給付義務	683	854
未認列退休金損失	26,618	19,448
補列之應計退休金負債	(691)	-
應計退休金負債	<u>(\$ 30,691)</u>	<u>(\$ 28,453)</u>

(3)民國 99 年及 98 年度淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 2,016	\$ 1,868
利息成本	1,674	1,802
退休基金資產預期報酬	(577)	(343)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	171	171
未認列退休金損失	858	602
當期淨退休金成本	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 4,100</u>

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

3.民國 99 年及 98 年度，本公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$18,290 及 \$17,611。

(九)股本

截至民國 99 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使權利 7,028 單位，共計發行 7,028,000 股，(每股認購價格為 17.65 元~15.65 元)，此項增資業已辦理登記完竣。

(十)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(十一)股份基礎給付-員工獎勵

1.截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件
員工認股權計畫	95.8.28	10,000 仟股	101 年 12 月 28 日	註

註：屆滿 2 年及 3 年之服務可行使認股權累計比例分別為 75% 及 100%。

2.上述認股權計劃之詳細資訊如下：

認股選擇權	99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	3,267	\$ 16.65	6,106	\$ 17.65
本期給與認股權	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	-		-	
本期執行認股權	(1,192)	16.65	(345)	17.65
本期執行認股權	(160)	15.65	(2,343)	16.65
本期放棄認股權	(3)		(151)	
年底流通在外認股權	1,912	15.65	3,267	16.65
年底可執行之認股選擇權	1,912		3,267	
期末已核准尚未發行之認股選擇權	-		-	

3.截至民國 99 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權履約價格為 15.65 元及加權平均剩餘合約期間為 2 年。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		99年度	98年度
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 379,748	\$ 149,794
	擬制淨利	379,748	144,098
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.55	0.62
	擬制每股盈餘	1.55	0.59
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.52	0.61
	擬制每股盈餘	1.52	0.59

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：民國95年8月28日

預期股利率	0%
預期價格波動性	59.06%
無風險利率	2.25%
預期存續期間	3.25年
給與之認股選擇權	10,000仟股
加權平均公平價值	\$109,100

(十二) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 董事監察人酬勞就(1)至(3)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (5) 員工紅利就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (6) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。

4. 本公司分別於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,979	-	\$ 4,569	-
現金股利	245,907	1.005	243,205	1.005
董監事酬勞	1,348	-	626	-
員工現金紅利	33,367	-	15,503	-
合計	<u>\$ 295,601</u>		<u>\$ 263,903</u>	

上列民國 98 年及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 26 日及民國 98 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。

5. 本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 4 月 11 日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證交所之「公開資料觀測站」查詢。
6. 本公司民國 99 年度及 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計數分別為 \$122,203 及 \$34,715，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（以 25% 及 1% 估列），並認列為民國 99 年及 98 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。
7. 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

(十三) 所得稅

1. 所得稅(利益)費用及應(退)付所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 75,859	\$ 36,218
永久性差異之所得稅影響數	(57,629)	(2,851)
投資抵減之所得稅影響數	(20,965)	(91,985)
最低稅賦制之所得稅影響數	3,595	1,218
所得稅法修正之所得稅影響數	5,079	1,408
備抵評價之所得稅影響數	58,754	54,101
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,787</u>	(<u>2,992</u>)
所得稅費用(利益)	66,480	(4,883)
減：遞延所得稅資產淨變動數	3,093	2,847
以前年度所得稅(低)高估數	(1,787)	2,992
暫繳及扣繳稅款	(<u>615</u>)	(<u>1,022</u>)
應付(退)所得稅	<u>\$ 67,171</u>	(<u>\$ 66</u>)

2.民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 79,187	\$ 169,066
備抵評價	(75,228)	(160,613)
	<u>3,959</u>	<u>8,453</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	168,570	16,844
備抵評價	(160,141)	(16,002)
	<u>8,429</u>	<u>842</u>
	<u>\$ 12,388</u>	<u>\$ 9,295</u>

3.民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日	98 年 12 月 31 日
	金 額 所得稅影響數	金 額 所得稅影響數
流動項目：		
暫時性差異		
呆帳費用	\$ 4,269 \$ 726	\$ 4,269 \$ 854
未實現兌換損失	18,769 3,190	7,564 1,513
存貨跌價及呆滯損失	323,694 55,028	59,720 11,944
其他	1,431 243	13,514 2,703
投資抵減	20,000	152,052
備抵評價	(75,228)	(160,613)
	<u>3,959</u>	<u>8,453</u>
非流動項目：		
暫時性差異		
應計退休金負債	30,691 5,217	28,453 5,691
其他	60,793 10,335	55,766 11,153
投資抵減	153,018	-
備抵評價	(160,141)	(16,002)
	<u>8,429</u>	<u>842</u>
	<u>\$ 12,388</u>	<u>\$ 9,295</u>

4.兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 272,212</u>	<u>\$ 305,142</u>
	99年度	98年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.73%</u>	<u>13.99%</u>
	99年12月31日	98年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	2,320,012	2,201,151
	<u>\$ 2,320,012</u>	<u>\$ 2,201,151</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。
6. 本公司所營事業符合「科學工業園區設置管理條例」及「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受四年及五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。
7. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司依所得稅及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
投 資 抵 減	\$ 173,018	\$ 173,018	102年度

(十四) 普通股每股盈餘

	99 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		金 額		每股盈餘(元)	
	加權平均		流通在外		股數(仟股)	
	稅 前		稅 後		稅 前	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益	\$446,228	\$379,748	245,623	\$ 1.82	\$ 1.55	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證			1,640			
員工分紅			2,608			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益加潛						
在普通股之影響數	\$446,228	\$379,748	249,871	\$ 1.79	\$ 1.52	
	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		金 額		每股盈餘(元)	
	加權平均		流通在外		股數(仟股)	
	稅 前		稅 後		稅 前	
基本每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益	\$144,911	\$149,794	242,959	\$ 0.60	\$ 0.62	
具稀釋作用之潛在						
普通股之影響						
員工認股權憑證			2,709			
員工分紅			593			
稀釋每股盈餘						
屬於普通股股東						
之本期純益加潛						
在普通股之影響數	\$144,911	\$149,794	246,261	\$ 0.59	\$ 0.61	

自民國 97 年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘

時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(十五) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99 年			度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 55,248	\$ 386,612	\$	441,860
勞健保費用	3,616	17,113		20,729
退休金費用	2,907	15,383		18,290
其他用人費用	1,668	5,625		7,293
折舊費用	4,779	26,988		31,767
攤銷費用	22,585	121,966		144,551

	98 年			度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合	計
用人費用				
薪資費用	\$ 50,393	\$ 279,423	\$	329,816
勞健保費用	2,754	15,693		18,447
退休金費用	2,657	14,954		17,611
其他用人費用	1,494	5,377		6,871
折舊費用	4,867	32,895		37,762
攤銷費用	12,733	103,184		115,917

五、關係人交易

(一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
沛訊股份有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司
長風投資股份有限公司	"
CML Inc.	"
ASI Computer Limited	"
Elite Investment Services Ltd.	"
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	"
捷詠投資股份有限公司	"
晶鎂電子股份有限公司	為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
晶湧科技股份有限公司	"
Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	"
(原名：Elite MicroPower (B.V.I) Ltd.)	" (註)

註：晶鎂電子股份有限公司於民國 99 年第四季處分 Elite Innovation (B.V.I.) Ltd. (原名：Elite MicrPower (B.V.I.) Ltd.)之所有持股予 CML Inc.

(二)與關係人間之重大交易

1.銷貨

民國 99 年及 98 年度，本公司對各關係人之銷貨未達本公司銷貨淨額之 10%，其對關係人銷貨淨額分別為\$109,693 及\$107,976。上開關係人銷貨按一般進貨價格及條件辦理，收款條件為月結 75 天付款。

2.進貨

民國 99 年及 98 年度，本公司對各關係人之進貨未達本公司進貨淨額之 10%，其對關係人進貨淨額分別為\$5,542 及\$4,967。上開關係人進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天付款。

3.研發費用－各項攤提

	99 年 度	98 年 度
晶鎂電子(股)公司	\$ -	\$ 3,500

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子（股）公司簽訂「IP 提供及授權合約」，依據合約規定本公司需支付\$7,000 之權利金(帳列其他無形資產)後，得使用晶鎂電子（股）公司之「授權 IP」及所有任何積體電路產品之設計、開發及製造等，並按月攤提費用，截至民國 98 年 12 月 31 日止本公司業已將該等無形資產攤提完畢。

4.什項收入

	99 年 度	98 年 度
晶鎂電子(股)公司	\$ 27	\$ 2,842
晶湧科技(股)公司	1,177	1,177
	\$ 1,204	\$ 4,019

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子（股）公司簽訂「業務合作合約書」，依據合約規定本公司取得晶鎂電子（股）公司之 IP 授權後應予以協助完成產品製造及庫存品之銷售，並依據產品所銷售金額之 5% 計算服務收入，並帳列「營業外收入及收益-什項收入項下」，上開交易條件依據合約約定辦理，一般收款天數約為 30 天。

5. 應收帳款

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應收帳款未達本公司應收帳款總額之 10%，其應收帳款總額分別為 \$0 及 \$18,719。

6. 應付帳款

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司對各關係人之應付帳款未達本公司應付帳款總額之 10%，其應付帳款總額分別為 \$766 及 \$2,303。

7. 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資酬資資訊

	99 年 度	98 年 度
薪資（含獎金）	\$ 21,283	\$ 18,700
業務執行費用	2,210	2,138
董監酬勞及員工紅利	7,687	3,283
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 31,180</u>	<u>\$ 24,121</u>

(1) 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。

(2) 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。

(3) 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。

(4) 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

	99年12月31日	98年12月31日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ -</u>	土地租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

(一) 本公司之營業租賃，明細如下：

租賃標的物	出租人	期間	年租金
土地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>
土地	"	99.8.6~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>

(二) 美商 DRAM Technologies LLC. 於民國 99 年 2 月 5 日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。該案至今並未提出請求金額，研判對本公司之營運或財務將不會造成影響。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一) 金融資產之公平價值

金 融 資 產	99 年	12 月	31 日
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 1,020,935	\$ -	\$ 1,020,935
交易目的金融資產	15,002	15,002	-
備供出售金融資產	72,306	72,306	
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,137,368	-	1,137,368
金 融 資 產	98 年	12 月	31 日
	公 平 價 值		
	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 2,181,681	\$ -	\$ 2,181,681
交易目的金融資產	13,344	13,344	-
備供出售金融資產	421,503	421,503	
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,111,768	-	1,111,768

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融資產如有絡市場公開價時，則以市場價格為公平價值，若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(二) 利率風險部位資訊

本公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動下之公平價值風險之金融資產分別為\$276,839 及\$1,064,542；金融負債皆為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$264,074 及\$587,528；金融負債均為\$0。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為減少\$183,152 及增加\$203,350，及從股東權益調整項目中扣除並列入當損益之金額分別為\$114,510 及\$0。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 31,043	29.13	\$ 51,992	32.03
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	53,524	29.13	53,588	32.03
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	9,208	29.13	9,068	32.03

(2) 價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司投資之公司債或金融債券，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權淨值(註2)	
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	100,000	\$ 8,720	100.00%	\$ 8,720	
"	長風投資(股)公司股票	"	"	50,000,000	311,589	100.00%	311,589	
"	CML Inc. 股票	"	"	16	6,988	100.00%	6,988	
"	ASI Computer Ltd. 股票	"	"	9,999	64,678	99.99%	64,678	
"	Elite Investment Services Ltd. 股票	"	"	45	1,481,552	100.00%	1,481,552	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	"	"	100	5,943	100.00%	5,943	
"	捷詠投資(股)公司-特別股股票	"	"	3,600,000	270,494	41.86%	270,494	
"	遠翔科技(股)公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售 金融資產-流動	1,624,816	59,306	4.87%	59,306	
"	南亞科技(股)公司股票	無	"	800,000	13,000	0.02%	13,000	
"	京元電子(股)公司股票	"	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	877,869	13,080	0.07%	13,080	
"	Spansion Inc. 股票	"	"	3,187	1,922	-	1,922	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	1	-	0.01%	-	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	1,965,000	60,597	不適用	60,597	
長風投資(股)公司	晶錐電子(股)公司股票	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	14,808,387	37,268	59.23%	37,268	
"	晶湧科技(股)公司股票	"	"	9,946,025	8,054	62.16%	8,054	
"	摩比麥斯移動科技(股)公司	無	以成本衡量之金融資產-非流動	1,900,000	12,071	15.32%	12,071	
"	聯享光電(股)公司股票	"	"	307,519	7,002	1.27%	7,002	
"	旺能光電(股)公司股票	"	"	58,650	6,670	0.02%	6,670	
"	光錙科技(股)公司股票	"	"	1,056,786	14,859	1.18%	14,859	

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權淨值(註2)	
長風投資(股)公司	茂暘能源科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之 金融資產-流動	400,000	\$ 10,000	1.11%	\$ 10,000	
"	牧東光電股份有限公司股票	"	"	100,000	5,000	0.17%	5,000	
"	弘凱光電股份有限公司股票	"	"	300,000	9,000	0.51%	9,000	
"	信驊科技股份有限公司股票	"	"	172,000	9,976	1.14%	9,976	
"	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	732,218	10,910	0.06%	10,910	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	本公司採權益法評價 之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	7	105	100.00%	105	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採99年12月31日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據取得成本。

4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

持 有 之 公 司	有價證券名稱	帳 列 交 易	目 對 象 關 係	期 初			買 入			賣 出			期 末			備註
				股數 (仟股)	成 本	帳面價值	股數 (仟股)	金 額	帳面價值	股數 (仟股)	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股數 (仟股)	金 額	帳面價值
晶豪科技 (股)公司	南亞科技(股) 公司-股票	備供出售金 融資產 -流動	- 無	10,000	\$ 200,000	\$ 327,000	-	\$ -	9,200	\$ 298,510	\$ 184,000	\$ 114,510	800	\$ 16,000	\$ 13,000	註

註：係含期末評價金融商品之未實現損失\$3,000。

5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

交易對象為關係人者，其前次移轉資料													價格決定 之參考依據	取得目的及 使用情形	其他約 定事項
取得之公司	財產名稱	交易日期	交易金額	價款 支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期	金額	之參考依據	取得日期			
晶豪科技 (股)公司	晶豪B棟廠房	99/8/6	244,112	已全數支付	天瀚科技股份 有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	華信不動產估 價師事務所出 具之鑑價告		營業使用	-	

6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

				交 易 情 形			應收(付)票據及帳款			
				進(銷)貨金	額之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額
進(銷)貨之公司	交易對象	關係	進(銷)貨	額	之比率	授信期間	交易條件與一般交易不同之情形及原因	單價	授信期間	餘額
晶豪科技(股)公司	ASI Computer Limited	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	\$ 109,693	(2%)	貨到75天	不適用	不適用	\$ -	-
ASI Computer Limited	晶豪科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	109,693	100%	月結75天	"	"	-	-

8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上者：無。

9.從事衍生性商品交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊

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	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末	本期期末	上期期末
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	中華民國	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272	100,000	100.00%	\$ 8,720	(\$ 157)	(\$ 157)										
"	長風投資(股)公司	中華民國	一般投資業	500,000	500,000	50,000,000	100.00%	311,589	(2,259)	(2,259)										
"	CML Inc.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,600,000	USD 1,600,000	16	100.00%	6,988	13	13										
"	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD 13,000	USD 13,000	9,999	99.99%	64,678	373	373										
"	Elite Investment Services Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD45,000,000	USD45,000,000	45	100.00%	1,481,552	8,363	8,363										
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,000,000	USD 1,000,000	100	100.00%	5,943	(10,761)	(10,761)										
"	捷詠投資(股)公司	中華民國	一般投資業	270,000	270,000	3,600,000	41.86%	270,494	1,151	482										
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD -	USD -	1	0.01%	-	373	-										
長風投資(股)公司	晶錐電子(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	148,084	148,084	14,808,387	59.23%	37,268	(5,632)	(3,336)										
"	晶湧科技(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	98,848	98,848	9,946,025	62.16%	8,054	(15,218)	(9,460)										
晶錐電子(股)公司	Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	-	USD 70,000	-	-	-	-	-										
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 70,000	-	7	100.00%	105	(24)	-										

註：係包括累積換算調整數。

(三) 大陸投資資訊

1. 本公司採權益法評價之被投資公司-Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於民國 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。
2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

僅經營單一產業，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供記憶體產品設計及研發之技術服務等業務。

(二)地區別財務資訊

無國外營運部門，不適用。

(三)外銷銷貨資訊

本公司民國 99 年及 98 年度之外銷銷貨淨額分別為\$3,649,483 及 \$2,249,443，有關資料如下：

地 區	金 額	
	99 年 度	98 年 度
外 銷		
—亞洲	\$ 3,158,478	\$ 1,827,860
—其他	491,005	421,583
	3,649,483	2,249,443
內 銷	3,338,344	2,459,964
銷 售 淨 額	\$ 6,987,827	\$ 4,709,407

(四)重要客戶資訊

本公司民國 99 年及 98 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額 10%以上客戶明細如下：

民 國		99 年 度		銷 貨 部 門
稱		銷 貨 金 額	占營業收入比例	
甲 公 司		\$ 1,072,179	15%	全公司
乙 公 司		931,433	13%	"
丙 公 司		725,541	10%	"
民 國		98 年 度		銷 貨 部 門
稱		銷 貨 金 額	占營業收入比例	
甲 公 司		\$ 922,424	20%	全公司
乙 公 司		623,185	13%	"

會計師查核報告

(100)財審報字第 11000518 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒:

晶豪科技股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係公司管理階層之責任，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。

除下段所述者外，本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

如財務報表附註四（六）所述，晶豪科技股份有限公司民國 100 年及 99 年上半年度採權益法評價之長期股權投資，部份係以未經會計師查核之財務報表評價而得，民國 100 年及 99 年上半年度依據該等未經會計師查核之財務報表所認列之投資(損失)利益分別為(14,472)仟元及 5,899 仟元，截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，其相關之長期股權投資餘額分別為 666,850 仟元及 695,171 仟元。另如財務報表附註十一所述，民國 100 年上半年度之附註揭露事項，部份係依各被投資公司同期自編未經會計師查核之財務報表所編製。

依本會計師之意見，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註揭露事項，若能取得各被投資公司同期經會計師查核之財務報表而可能需做適當調整之影響外，第一段所述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」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之財務狀況，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之經營成果與現金流量。

晶豪科技股份有限公司已編製民國 100 年及 99 年上半年度之合併財務報表，並均經本會計師出具保留式核閱報告在案，備供參考。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 5 日

晶豪科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

		100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日					100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產								負債及股東權益							
流動資產								流動負債							
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	722,558	11	\$	2,392,637	29	2140	應付帳款(附註五)	\$	965,135	14	\$	1,484,231	18
1310	公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		14,756	-		12,027	-	2160	應付所得稅(附註四(十四))		-	-		49,189	1
1320	備供出售金融資產-流動(附註四(三))		65,136	1		101,997	1	2170	應付費用		98,172	2		86,691	1
1120	應收票據淨額		-	-		206	-	2210	其他應付款項(附註四(八))		370,540	5		431,037	5
1140	應收帳款淨額(附註四(四))		642,965	9		848,687	11	2298	其他流動負債-其他		9,878	-		6,171	-
1150	應收帳款-關係人淨額(附註四(四)及五)		-	-		44,723	1	21XX	流動負債合計		1,443,725	21		2,057,319	25
1178	其他應收款		28,546	1		24,375	-	2810	其他負債		32,332	1		30,028	-
1190	其他金融資產-流動(附註六)		1,356	-		-	-	2820	應計退休金負債(附註四(九))		1,954	-		367	-
120X	存貨(附註四(五))		2,275,074	33		1,888,055	23	2881	存入保證金		-	-		574	-
1250	預付費用		8,414	-		26,489	-	28XX	遞延貨項-聯屬公司間利益		-	-		-	-
1260	預付款項		349,321	5		92,385	1	2XXX	其他負債合計		34,286	1		30,969	-
1286	遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))		5,649	-		8,367	-		負債總計		1,478,011	22		2,088,288	25
1298	其他流動資產-其他		10,279	-		3,019	-	股東權益							
11XX	流動資產合計		4,124,054	60		5,442,967	66	股本(附註四(十)(十二))							
基金及投資								普通股股本							
1421	採權益法之長期股權投資(附註四(六))		2,133,385	31		2,331,944	29	3110	資本公積(附註四(十一))		2,462,911	36		2,458,749	30
固定資產(附註四(七))								資本公積(附註四(十一))							
成本								普通股溢價							
1501	土地		9,023	-		9,023	-	3211	普通股溢價		51,356	1		49,004	-
1521	房屋及建築		493,863	7		238,206	3	3260	長期投資		28,744	-		29,178	-
1531	機器設備		1,671	-		37,564	1	3270	合併溢額		81,417	1		81,417	1
1545	試驗設備		45,438	1		168,526	2	保留盈餘(附註四(十三))							
1551	運輸設備		951	-		4,822	-	法定盈餘公積							
1561	辦公設備		10,204	-		22,360	-	3310	特別盈餘公積		913,835	13		875,860	11
1681	其他設備		8,979	-		14,770	-	3320	未分配盈餘		177,877	3		-	-
15XY	成本及重估增值		570,129	8		495,271	6	3350	股東權益其他調整項目		1,861,505	27		2,589,303	32
15X9	減：累計折舊	(	149,548	(2)	(	300,796	(3)	3420	累積換算調整數(附註四(六))	(	220,040	(3)	(	29,578	-
1670	未完工程及預付設備款		5,614	-		88,959	1	3450	金融商品之未實現損益(附註四(三))		13,028	-		49,889	1
15XX	固定資產淨額		426,195	6		283,434	4	3XXX	股東權益總計		5,370,633	78		6,103,822	75
無形資產								重大承諾事項及或有事項(附註七)							
1750	電腦軟體成本		8,717	-		17,277	-								
17XX	無形資產合計		8,717	-		17,277	-								
其他資產															
1820	存出保證金		2,689	-		3,123	-								
1830	遞延費用		148,579	3		112,615	1								
1860	遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))		5,025	-		750	-								
18XX	其他資產合計		156,293	3		116,488	1								
1XXX	資產總計	\$	6,848,644	100	\$	8,192,110	100	負債及股東權益總計		\$	6,848,644	100	\$	8,192,110	100

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
損 益 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入(附註五)						
4110 銷貨收入	\$	3,171,104	100	\$	4,391,692	100
4170 銷貨退回	(	3,833	-	(	2,337	-
4190 銷貨折讓	(	391	-	(	2	-
4100 銷貨收入淨額		<u>3,166,880</u>	<u>100</u>		<u>4,389,353</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(五)(十六))						
5110 銷貨成本	(	2,691,440	(85)	(	3,423,427	(78)
5000 營業成本合計	(	<u>2,691,440</u>	<u>(85)</u>	(	<u>3,423,427</u>	<u>(78)</u>
5910 營業毛利		475,440	15		965,926	22
5920 聯屬公司間未實現利益		-	-	(	574	-
5930 聯屬公司間已實現利益		-	-		373	-
營業毛利淨額		<u>475,440</u>	<u>15</u>		<u>965,725</u>	<u>22</u>
營業費用(附註四(十六))						
6100 推銷費用	(	64,817	(2)	(	82,739	(2)
6200 管理及總務費用	(	65,712	(2)	(	85,226	(2)
6300 研究發展費用	(	306,434	(10)	(	257,118	(6)
6000 營業費用合計	(	<u>436,963</u>	<u>(14)</u>	(	<u>425,083</u>	<u>(10)</u>
6900 營業淨利		<u>38,477</u>	<u>1</u>		<u>540,642</u>	<u>12</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		1,826	-		3,979	-
7121 採權益法認列之投資收益		-	-		9,545	-
7130 處分固定資產利益		-	-		124	-
7160 兌換利益		-	-		31,976	1
7210 租金收入		2,065	-		112	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二)(三))		-	-		113,193	3
7480 什項收入(附註五)		1,561	-		913	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>5,452</u>	<u>-</u>		<u>159,842</u>	<u>4</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	85	-	(	2	-
7521 採權益法認列之投資損失	(	8,832	-		-	-
7560 兌換損失	(	26,949	(1)		-	-
7640 金融資產評價損失(附註四(二)(三))	(	246	-		-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>36,112</u>	<u>(1)</u>	(	<u>2</u>	<u>-</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		7,817	-		700,482	16
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	<u>3,207</u>	<u>-</u>	(	<u>51,443</u>	<u>(1)</u>
停業部門損益						
9600 本期淨利	\$	<u>4,610</u>	<u>-</u>	\$	<u>649,039</u>	<u>15</u>
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十五))						
9750 本期淨利	\$	<u>0.03</u>	\$	<u>0.02</u>	\$	<u>2.86</u>
稀釋每股盈餘						
9850 本期淨利	\$	<u>0.03</u>	\$	<u>0.02</u>	\$	<u>2.81</u>
						<u>2.60</u>

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
股東權益變動表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				保 留 盈 餘				未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整			
99 年上半年度											
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,446,834	\$ 41,080	\$ 29,282	\$ 81,417	\$ 860,881	\$ -	\$ 2,201,151	(\$ 42,875)	\$ -	\$ 203,350	\$ 5,821,120
98 年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,979	-	(14,979)	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(245,907)	-	-	-	(245,907)
99 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	649,039	-	-	-	649,039
員工認股權行使	11,915	7,924	-	-	-	-	-	-	-	-	19,839
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153,461)	(153,461)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	-	-	-	13,297	-	-	13,297
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	(104)
尾差	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	(1)
99 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,458,749</u>	<u>\$ 49,004</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 875,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,589,303</u>	<u>(\$ 29,578)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,889</u>	<u>\$ 6,103,822</u>
100 年上半年度											
100 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,460,351	\$ 49,909	\$ 29,178	\$ 81,417	\$ 875,860	\$ -	\$ 2,320,012	(\$ 198,067)	(\$ 8)	\$ 20,198	\$ 5,638,850
99 年度盈餘指撥及分配(註)：											
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	37,975	-	(37,975)	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	177,877	(177,877)	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(247,265)	-	-	-	(247,265)
100 年上半年度淨利	-	-	-	-	-	-	4,610	-	-	-	4,610
員工認股權行使	2,560	1,447	-	-	-	-	-	-	-	-	4,007
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,170)	(7,170)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	-	-	(21,973)	-	-	(21,973)
未認為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	8
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(434)	-	-	-	-	-	-	-	(434)
100 年 6 月 30 日餘額	<u>\$ 2,462,911</u>	<u>\$ 51,356</u>	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 913,835</u>	<u>\$ 177,877</u>	<u>\$ 1,861,505</u>	<u>(\$ 220,040)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 5,370,633</u>

註：民國 99 年及 98 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$1,639 及\$120,564 與\$1,348 及\$33,367 業已於各該年度損益表中扣除。

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
本期淨利	\$ 4,610	\$ 649,039
調整項目		
折舊費用	19,536	14,333
攤銷費用	83,934	68,410
呆帳費用(轉列收入)提列數	-	(24)
備抵存貨回升利益	(176,777)	(13,613)
權益法認列之投資損失(利益)	8,832	(9,545)
處分固定資產利益	-	(124)
金融資產現評價損失(利益)	246	(113,193)
遞延所得稅費用(利益)	1,714	178
資產及負債科目之變動		
應收票據	403	(12)
應收帳款	(195,626)	(367,643)
應收帳款-關係人	-	(26,004)
其他應收款	3,676	5,240
存貨	568,202	(293,693)
預付費用	12,474	(10,024)
預付款項	(84,707)	5,656
其他流動資產-其他	(8,785)	(2,656)
應付票據	-	(877)
應付帳款	183,731	519,191
應付所得稅	(67,171)	49,189
應付費用	(68,397)	(59,160)
其他應付款項	1,051	185,130
其他流動負債	413	495
應計退休金負債	2,332	1,575
其他負債-其他	-	201
營業活動之淨現金流入	<u>289,691</u>	<u>602,069</u>

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司
現金流量表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 298,510
增加採權益法之長期股權投資	(14,660)	-
購置固定資產	(17,674)	(89,953)
處分固定資產價款	-	124
遞延費用增加	(68,696)	(70,769)
購置無形資產	(10,260)	(19,652)
存出保證金減少	466	291
投資活動之淨現金(流出)流入	(110,824)	118,551
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	69	45
員工執行認股權	4,007	19,839
融資活動之淨現金流入	4,076	19,884
本期現金及約當現金增加	182,943	740,504
期初現金及約當現金餘額	539,615	1,652,133
期末現金及約當現金餘額	\$ 722,558	\$ 2,392,637
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 85	\$ 2
本期支付所得稅	\$ 68,664	\$ 2,076
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
宣告發放現金股利	\$ 247,265	\$ 245,907
減：表列「其他應付款項」	(247,265)	(245,907)
支付現金數	\$ -	\$ -

請參閱後附財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日查核報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司
財務報表附註
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

十三、公司沿革

晶豪科技股份有限公司於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業，截至民國 100 年 6 月 30 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,462,911(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司員工人數為 324 人。

十四、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」、「商業會計法」、「商業會計處理準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(六)外幣交易

1. 外幣交易按交易當日之即期匯率作為入帳基準，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(七)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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。

(4)現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。

2.負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：

(1)因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。

(2)主要為交易目的而發生者。

(3)須於資產負債表日後十二個月內清償者。

(4)不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(八)公平價值變動列入損益之金融資產與負債

1.屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2.公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(九)備供出售金融資產

1.屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2.備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

3.若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(十)應收票據及帳款、其他應收款

1.應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。

2.本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(十一)存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(十二)採權益法之長期股權投資

- 1.持有被投資公司有表決權股份比例達 20%以上或具有重大影響力者，採權益法評價。持有被投資公司有表決權股份比例超過 50%或具有控制力者，採權益法評價並自民國 97 年 1 月 1 日起於每季編製合併報表。
- 2.海外投資按權益法評價時，被投資公司財務報表轉換所產生之「累積換算調整數」作為本公司股東權益之調整項目。

(十三)固定資產

- 1.固定資產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.折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20 年外，餘約為 3~5 年。
- 3.凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(十四)無形資產/遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 1~6 年採平均法攤銷。

(十五)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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，商譽減損之減損損失於以後年度不得迴轉。

(十六)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(十七)所得稅

- 1.所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或

資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。

2.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所得稅抵減採當期認列法處理。

3.未分配盈餘依所得稅法加徵 10%之營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1.本公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。

2.股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(十九) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算員工股票紅利之股數。

(二十) 收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(二十一) 會計估計

本公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(二十二) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，則認列為業主權益調整項目。

(二十三) 營運部門

本公司營運部門資訊與提供給營運決策者之內部管理報告採一致之方式報

導。營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效。

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

十五、會計變動之理由及其影響

(二十四) 應收票據及帳款、其他應收款

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之淨利及每股盈餘。

(二十五) 營運部門

本公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年度之淨利及每股盈餘。

十六、重要會計科目之說明

(一) 現金及約當現金

	100年6月30日	99年6月30日
零 用 金	\$ 50	\$ 50
活 期 存 款	404,469	650,721
支 票 存 款	8	8
定 期 存 款	318,031	1,741,858
	<u>\$ 722,558</u>	<u>\$ 2,392,637</u>

(二) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 28,491	\$ 25,135
交易目的金融資產評價調整	(13,735)	(13,108)
	<u>\$ 14,756</u>	<u>\$ 12,027</u>

本公司於民國 100 年及 99 年上半年度認列之淨損失分別為 246 及 \$1,317。

(三) 備供出售之金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 52,108	\$ 52,108
備供出售金融資產評價調整	13,028	49,889
	<u>\$ 65,136</u>	<u>\$ 101,997</u>

本公司於民國 100 年及 99 年上半年度處分備供出售之金融資產－股票之淨利益分別為\$0 及\$114,510。

(四) 應收帳款淨額

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款－一般客戶	\$ 643,341	\$ 858,025
應收帳款－關係人	-	44,723
	643,341	902,748
減：備抵呆帳	(376)	(9,338)
	<u>\$ 642,965</u>	<u>\$ 893,410</u>

(五) 存貨

	100年6月30日	99年6月30日
原料	\$ 49,960	\$ 51,711
在製品	1,618,621	1,316,295
製成品	747,244	566,155
在途存貨	6,166	-
	2,421,991	1,934,161
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(146,917)	(46,106)
	<u>\$ 2,275,074</u>	<u>\$ 1,888,055</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 2,868,217	\$ 3,437,040
回升利益	(176,777)	(13,613)
	<u>\$ 2,691,440</u>	<u>\$ 3,423,427</u>

民國 100 年上半年度因公司去化部份已提列跌價損失之存貨，及民國 99 年上半年度因市場景氣回升需求增加，相關 DRAM 市場價格上揚，導致存貨淨變現價值回升。

(六) 採權益法之長期股權投資

1. 長期股權投資明細如下：

被投資公司	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	帳列數	持股比例	帳列數	持股比例
沛訊股份有限公司	\$ 8,731	100.00%	\$ 8,839	100.00%
長風投資股份有限公司	302,508	100.00%	322,377	100.00%
CML Inc.	7,664	100.00%	7,699	100.00%
ASI Computer Ltd.	72,848	99.99%	72,517	99.99%
Elite Investment Services Ltd.	1,674,998	100.00%	1,664,641	100.00%
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	16,191	100.00%	15,161	100.00%
捷詠投資股份有限公司	<u>270,485</u>	41.86%	<u>270,288</u>	41.86%
	2,353,425		2,361,522	
累積換算調整數	(<u>220,040</u>)		(<u>29,578</u>)	
	<u>\$ 2,133,385</u>		<u>\$ 2,331,944</u>	

2. 上列長期股權投資採權益法者，除民國 100 年及 99 年上半年度對 Elite Investment Services Ltd. 之投資損益係依同期經會計師查核之財務報表評價外，其餘投資(損)益係依各被投資公司同期間未經會計師查核簽證之財務報表評價。有關長期股權投資(損)益認列情形如下：

被投資公司	100年上半年度	99年上半年度
沛訊股份有限公司	\$ 11	(\$ 38)
長風投資股份有限公司	(9,081)	8,529
CML Inc.	(57)	(9)
ASI Computer Ltd.	180	222
Elite Investment Services Ltd.	5,640	3,646
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	(5,950)	(3,081)
捷詠投資股份有限公司	<u>425</u>	<u>276</u>
	<u>(\$ 8,832)</u>	<u>\$ 9,545</u>

3. 民國 100 年及 99 年上半年度，本公司持股超過 50% 之沛訊股份有限公司、長風投資股份有限公司、CML Inc.、ASI Computer Ltd.、Elite Investment Service Ltd. 及 Elite Semiconductor(B.V.I.)Ltd. 業依規定列入合併個體編製合併財務報表。
4. 本公司持有捷詠投資股份有限公司 41.86% 之表決權，業經本公司評估對該公司具有實質控制能力而構成母子公司關係，爰依財務會計準則公報第七號之規定列入合併個體，並按季編製合併財務報表。

(七) 固定資產

	100 年 6 月 30 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 9,023	\$ -
房 屋 及 建 築	493,863 (	101,485)
機 器 設 備	1,671 (	349)
試 驗 設 備	45,438 (	33,111)
運 輸 設 備	951 (	793)
辦 公 設 備	10,204 (	7,181)
其 他 設 備	8,979 (	6,629)
未完工程及預付房屋款	5,614	-
	<u>\$ 575,743</u>	<u>(\$ 149,548)</u>
		<u>\$ 426,195</u>

	99 年 6 月 30 日	
	成 本	累 計 折 舊
土 地	\$ 9,023	\$ -
房 屋 及 建 築	238,206 (	79,340)
機 器 設 備	37,564 (	37,532)
試 驗 設 備	168,526 (	149,023)
運 輸 設 備	4,822 (	4,505)
辦 公 設 備	22,360 (	19,185)
其 他 設 備	14,770 (	11,211)
未完工程及預付房屋款	88,959	-
	<u>\$ 584,230</u>	<u>(\$ 300,796)</u>
		<u>\$ 283,434</u>

本公司民國 100 年及 99 年上半年度均無利息資本化之情事。

(八) 其他應付款項

	100年6月30日	99年6月30日
應 付 現 金 股 利	\$ 247,265	\$ 245,907
應 付 員 工 紅 利	121,591	177,940
應 付 董 監 酬 勞	1,681	7,190
其他	3	-
	<u>\$ 370,540</u>	<u>\$ 431,037</u>

(九) 退休金

1. 本公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積基數及退休前一

個月之平均工資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司依上述退休金辦法認列淨退休金成本分別為\$3,669 及\$2,822。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金餘額分別為\$30,099 及 \$27,306。

- 2.自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司依上開退休金辦法認列之退休金成本\$7,736 及\$6,744。

(十)股本

截至民國 100 年 6 月 30 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法累計行使權利 7,284 單位，共計 7,284,000 股(每股認購價格為 17.65~15.65 元)，此項增資本公司業已辦理變更登記完竣。

(十六)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(十七)股份基礎給付-員工獎勵

- 1.截至民國 100 年 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付交如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件
員工認股權計畫	95.8.28	10,000 仟股	101 年 12 月 28 日	註

註：屆滿二年及三年之服務可行使認股權累計比例分別為 75%及 100%。

2.上述認股權計劃之詳細資訊如下：

認股選擇權	100年上半年度		99年上半年度	
	認股權數 量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權數 量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	1,912	\$ 15.65	3,267	\$ 16.65
本期給與認股權	-		-	
償配股增發或調整認股股 數股股數	-		-	
本期執行認股權	(256)	15.65	(1,192)	16.65
本期放棄認股權	-		(2)	
期末流通在外認股權	<u>1,656</u>	15.65	<u>2,073</u>	16.65
期末可執行之認股選擇權	<u>1,656</u>		<u>2,073</u>	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	<u>-</u>		<u>-</u>	

3.截至民國 100 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	100年6月30日		99年6月30日	
	履約價格	加權平均剩餘 合約期間	履約價格	加權平均剩餘 合約期間
員工認股權計畫	15.65元	1.5年	16.65元	2.5年

4.本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年1月1日 至6月30日	99年1月 1日 至6月30日
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 4,610	\$ 649,039
	擬制淨利	4,610	649,039
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.02	2.65
	擬制每股盈餘	0.02	2.65
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.02	2.60
	擬制每股盈餘	0.02	2.60

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：民國95年8月28日

預期股利率	0%
預期價格波動性	59.06%
無風險利率	2.25%
預期存續期間	3.25年
給與之認股選擇權	10,000仟股
加權平均公平價值	109,100

(十八) 保留盈餘

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5) 董事監察人酬勞就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (6) 員工紅利就(1)至(5)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
3. 股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
4. 本公司分別於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分配案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 37,975	\$ -	\$ 14,979	\$ -
特別盈餘公積	177,877	-	-	-
現金股利	247,265	1.005	245,907	1.005
合計	<u>\$ 463,117</u>		<u>\$ 260,886</u>	

上列民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 25 日之董事會決議並無差異。

5. 本公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利估列金額分別為\$1,027 及 \$144,573；董監酬勞估列金額分別為\$41 及\$5,841，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 25%及 1%估列)，並認列為民國 100 年及 99 年上半年度之營業成本及營業

費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。

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

(十九) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	100年上半年度	99年上半年度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,329	\$ 119,082
永久性差異之所得稅影響數	1,501	-
時間性差異之所得稅影響數	28,426	(54,500)
投資抵減之所得稅影響數	31,538	(15,509)
所得稅法修正之所得稅影響數	-	(221)
虧損扣抵之所得稅影響數	(28,526)	-
備抵評價之所得稅影響數	(32,554)	828
以前年度所得稅(高)低估數	1,493	1,763
所得稅費用	3,207	51,443
加：遞延所得稅資產淨變動數	(1,714)	(178)
以前年度所得稅高(低)估數	(1,493)	(1,763)
減：暫繳及扣繳稅款	(80)	(313)
應(退)付所得稅	(\$ 80)	\$ 49,189

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債：

	100年6月30日	99年6月30日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 113,365	\$ 168,629
遞延所得稅負債總額-流動	(379)	(1,289)
備抵評價	(107,337)	(158,973)
	5,649	8,367
遞延所得稅資產總額-非流動	100,503	15,012
備抵評價	(95,478)	(14,262)
	5,025	750
	\$ 10,674	\$ 9,117

3.民國 100 年及 99 年 6 月 30 日因暫時性差異及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 376	\$ 64	\$ 4,269	\$ 726
未實現兌換利益	(2,230)	(379)	(7,581)	(1,289)
存貨跌價及呆滯損失	146,916	24,976	46,106	7,838
其他	15,085	2,564	15,032	2,556
虧損扣抵	167,804	28,526	-	-
投資抵減		57,235		157,509
備抵評價		(107,337)		(158,973)
		<u>5,649</u>		<u>8,367</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	32,332	5,496	30,028	5,105
其他	63,307	10,762	58,280	9,907
投資抵減		84,245		-
備抵評價		(95,478)		(14,262)
		<u>5,025</u>		<u>750</u>
		<u>\$ 10,674</u>		<u>\$ 9,117</u>

4.兩稅合一相關資訊：

	100年6月30日	99年6月30日
股東可扣抵稅額	<u>\$ 272,867</u>	<u>\$ 307,939</u>
	100年度	99 年 度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.66%</u>	<u>14.69%</u>
	100年6月30日	99年6月30日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	<u>1,861,505</u>	<u>2,589,303</u>
	<u>\$ 1,861,505</u>	<u>\$ 2,589,303</u>

5.本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。

6.本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部份獎勵辦法」規定，得連續享受五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。

7.截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司依規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
研究發展支出	\$ 141,480	\$ 141,480	102年
虧損扣抵	28,526	28,526	110年
	<u>\$ 170,006</u>	<u>\$ 170,006</u>	

(二十) 普通股每股盈餘(虧損)

100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益					
\$ 7,817	\$ 4,610	246,110	\$ 0.03	\$ 0.02	
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證		1,146			
員工分紅		28			
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛					
在普通股之影響數					
\$ 7,817	\$ 4,610	247,284	\$ 0.03	\$ 0.02	
99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日					
金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)		
稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益					
\$700,482	\$649,039	245,004	\$ 2.86	\$ 2.65	
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證		1,733			
員工分紅		2,761			
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東					
之本期純益加潛					
在普通股之影響數					
\$700,482	\$649,039	249,498	\$ 2.81	\$ 2.60	

自民國 97 年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(二十一) 用人、折舊、折耗及攤銷費用

	100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 27,772	\$ 142,494	\$ 170,266
勞健保費用	2,128	9,376	11,504
退休金費用	1,605	9,800	11,405
其他用人費用	826	2,789	3,615
折舊費用	4,742	14,794	19,536
攤銷費用	3,568	80,366	83,934

	99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 48,105	\$ 254,623	\$ 302,728
勞健保費用	1,653	8,101	9,754
退休金費用	1,402	8,164	9,566
其他用人費用	806	2,743	3,549
折舊費用	2,390	11,943	14,333
攤銷費用	13,500	54,910	68,410

十七、關係人交易

(十一) 關係人名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
沛訊股份有限公司	為本公司採權益法評價之被投資公司
長風投資股份有限公司	"
CML Inc.	"
ASI Computer Limited	"
Elite Investment Services Ltd.	"
Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	"
捷詠投資股份有限公司	"
晶鎂電子股份有限公司	為本公司之子公司採權益法評價之被投資公司
晶湧科技股份有限公司	"
Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	"
(原名:Elite MicroPower(B.V.I.)Ltd.)	" (註)

註：晶鎂電子股份有限公司於民國 99 年第四季處分 Elite Innovation (B.V.I.)Ltd.(原名:Elite MicroPower(B.V.I.)Ltd.)之所有持股予 CML Inc.。

(十二)與關係人中之重大交易事項

1.銷貨

民國 100 年及 99 年上半年度，本公司對各關係人之銷貨均未達本公司銷貨淨額之 10%，其對關係人銷貨淨額分別為\$0 及\$108,597。上開關係人銷貨係按一般銷貨銷貨價格及條件辦理，收款條件為月結 75 天收款。

2.進貨

民國 100 年及 99 年上半年度，本公司對各關係人之進貨未達本公司進貨淨額之 10%，其對關係人進貨淨額分別為\$1,090 及\$3,581。上開關係人進貨按一般進貨價格及條件辦理，付款條件為月結 60 天付款。

3.什項收入

	100年1月1日至6月30日	99年1月1日至6月30日
晶鎂電子(股)公司	\$ 6	\$ 15
晶湧科技(股)公司	589	589
	<u>\$ 595</u>	<u>\$ 604</u>

本公司於民國 97 年度與晶鎂電子（股）公司簽訂「業務合作合約書」，依據合約規定本公司取得晶鎂電子（股）公司之 IP 授權後應予以協助完成產品製造及庫存品之銷售，並依據產品所銷售金額之 5%計算服務收入，並帳列營業外收入及收益-什項收入項下，上開交易條件依據合約約定辦理，一般收款天數約為 30 天。

4.應收帳款

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司對各關係人之應收帳款未達本公司應收帳款總額之 10%，其應收帳款總額分別為\$0 及\$44,723。

5.應付帳款

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，本公司對各關係人之應付帳款未達本公司應付帳款總額之 10%，其應付帳款總額分別為\$292 及\$1,783。

十八、抵(質)押之資產

	100年6月30日	99年6月30日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	<u>\$ 1,356</u>	<u>\$ -</u>	土地租賃保證金

十九、重大承諾事項及或有事項

1.本公司之營業租賃，明細如下

租賃標的物	出租人	期間	年租金
土地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>
土地	新竹科學工業園區管理局	99.8.6~109.12.31	<u>\$ 1,356</u>

2.美商 DRAM Technologies LLC.於民國 99 年 2 月 5 日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。該案至今仍在請求聲明送達程序中且並未提出請求金額，研判對公司之營運或財務將不會造成影響。

二十、重大之災害損失

無。

二十一、重大之期後事項

無。

二十二、其他

(十三)金融資產之公平價值

		100年6月30日	
		公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
金 融 資 產	帳面價值	決定之價值	估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 1,395,425	\$ -	\$ 1,395,425
相等之金融資產			
交易目的金融資產	14,756	14,756	-
備供出售金融資產	65,136	65,136	-
負債			
公平價值與帳面價值	1,433,847	-	1,433,847
相等之金融負債			

		99年6月30日	
		公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
金 融 資 產	帳面價值	決定之價值	估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	3,310,628	\$ -	\$ 3,310,628
相等之金融資產			
交易目的金融資產	12,027	12,027	-
備供出售金融資產	101,997	101,997	-
負債			
公平價值與帳面價值	2,001,959	-	2,001,959
相等之金融負債			

衍生性金融商品：無。

本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(二)利率風險部位資訊

本公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為 \$309,031 及 \$1,436,608；金融負債均為 \$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產為 \$414,825 及 \$955,971；金融負債均為 \$0。

(三)金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 100 年及 99 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為減少 \$7,170 及 \$49,889，及從股東權益調整項目中扣除並列入當期損益之金額分別為 \$0 及 \$114,510。

(四)財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制本公司所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司採取之控管策略如下：

信用風險

本公司訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(五)財務重大風險資訊

1.市場風險

(1)匯率風險

本公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	\$ 38,306	28.73	\$ 81,305	32.15
<u>採權益法之長期股權投資</u>				
美金:新台幣	54,132	28.73	55,051	32.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金:新台幣	4,965	28.73	11,804	32.15

(2)價格風險

本公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司投資之公司債或金融債券，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。

二十三、附註揭露事項

(四) 重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		持股比率	未
				股數(單位數)	帳面金額(註1)		市價或股權 淨值(註2)
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	100,000	\$ 8,731	100.00%	\$ 8,731
"	長風投資股份有限公司股票	"	"	50,000,000	302,508	100.00%	302,508
"	CML Inc. 股票	"	"	16	6,834	100.00%	6,834
"	ASI Computer Ltd. 股票	"	"	9,999	63,957	99.99%	63,957
"	Elite Investment Services Ltd. 股票	"	"	45	1,466,535	100.00%	1,466,535
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	"	"	150	14,335	100.00%	14,335
"	捷詠投資股份有限公司-特別股股票	"	"	3,600,000	270,485	41.86%	270,485
"	遠翔科技股份有限公司股票	本公司為該公司之 董事	備供出售 金融資產-流動	1,624,816	58,656	4.87%	58,656
"	南亞科技股份有限公司股票	無	"	800,000	6,480	0.02%	6,480
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	877,869	12,992	0.07%	12,992
"	Spansion Inc. 股票	"	"	3,187	1,764	-	1,764
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	1	-	0.01%	-
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	1,965,000	68,333	不適用	68,333
長風投資股份有限公司	晶錒電子股份有限公司股票	本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	14,808,387	36,035	59.23%	36,035
"	晶湧科技股份有限公司股票	"	"	9,946,025	3,809	62.16%	3,809

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權 淨值(註2)	
長風投資股份有限公司	摩比麥斯移動科技(股)公司股票	無	以成本衡量之 金融資產-非流動	1,900,000	\$ 12,071	15.32%	\$ -	
"	聯享光電股份有限公司股票	"	"	307,519	7,002	1.27%	-	
"	旺能光電股份有限公司股票	"	"	58,650	6,670	0.02%	-	
"	光鉍科技股份有限公司股票	"	"	1,056,786	14,859	1.18%	-	
"	茂暘能源科技股份有限公司股票	"	"	400,000	6,000	1.11%	-	
"	弘凱光電股份有限公司股票	"	"	300,000	9,000	0.51%	-	
"	信驊科技股份有限公司股票	"	"	172,000	9,976	1.14%	-	
"	金運科技股份有限公司股票	"	"	312,500	9,375	0.28%	-	
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	732,218	10,837	0.06%	10,837	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd. 股票	本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	7	54	100.00%	54	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採100年6月30日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，除 Elite Investment Services Ltd.依據同期經會計師查核之財務報表計算之每股淨值外，餘係依據被投資公司同期自編未經會計師查核/核閱之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據取得成本。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
9. 從事衍生性商品交易：無。

(五) 轉投資事業相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		期 末		持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之		帳面金額(註)	本期(損)益	投資(損)益
				本 期	期 末	上 期	期 末	數	比 率			
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	中華民國	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$ 272	\$ 272			100,000	100.00%	\$ 8,731	\$ 11	\$ 11
"	長風投資(股)公司	中華民國	一般投資業		500,000		500,000	50,000,000	100.00%	302,508	(9,081)	(9,081)
"	CML Inc.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,600,000	USD 1,600,000			16	100.00%	6,834	(57)	(57)
"	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD 13,000	USD 13,000			9,999	99.99%	63,957	180	180
"	Elite Investment Services Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 45,000,000	USD 45,000,000			45	100.00%	1,466,535	5,640	5,640
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 1,500,000	USD 1,000,000			150	100.00%	14,335	(5,950)	(5,950)
"	捷詠投資(股)公司	中華民國	一般投資業		270,000		270,000	3,600,000	41.86%	270,485	1,015	425
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD -	USD -			1	0.01%	-	180	-
長風投資(股)公司	晶錐電子(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易		148,084		148,084	14,808,387	59.23%	36,035	(2,081)	(1,233)
"	晶湧科技(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易		98,848		98,848	9,946,025	62.16%	3,809	(6,829)	(4,245)
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD 70,000	USD 70,000			7	100.00%	54	(52)	(52)

註:係包括累積換算調整數。

(六) 大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

本公司採權益法評價之被投資公司—Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。

2.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

二十四、營運部門資訊

部門別資訊依財務會計準則公報第四十一號規定，將另於合併財務報表中揭露。

晶豪科技股份有限公司

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 99 年度（自 99 年 1 月 1 日至 99 年 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第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：晶豪科技股份有限公司

負 責 人：陳興海

中華民國 100 年 4 月 11 日

會計師查核報告

(100)財審報字第 10004239 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東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「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製，足以允當表達晶豪科技股份有限公司及子公司民國 99 年 12 月 31 日及民國 98 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日及民國 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

如財務報表附註三所述，晶豪科技股份有限公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

行政院金融監督管理委員會證券期貨局
核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號
前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 4 月 1 1 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

		99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日					99 年 12 月 31 日			98 年 12 月 31 日		
		金	額	%	金	額	%			金	額	%	金	額	%
資 產															
流動資產															
1100	現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,606,166	38	\$	3,912,417	55	2120	流動負債	\$	-	-	\$	899	-
1310	公平價值變動列入損益之金融資產－流動							2140	應付票據		781,443	12		963,835	14
	(附註四(二))		86,509	1		89,561	1	2160	應付帳款		68,206	1		843	-
1320	備供出售金融資產－流動(附註四(三))		72,306	1		443,267	6	2170	應付所得稅(附註四(十三))		292,385	4		150,566	2
1120	應收票據淨額		403	-		232	-	2260	應付費用		4,518	-		1,406	-
1140	應收帳款淨額(附註四(五))		448,714	7		496,854	7	2298	預收款項		5,516	-		4,438	-
1178	其他應收款		33,518	-		30,984	1	21XX	其他流動負債－其他		1,152,068	17		1,121,987	16
1190	其他金融資產－流動(附註六)		1,356	-		-	-		流動負債合計		1,152,068	17		1,121,987	16
120X	存貨(附註四(六))		2,675,618	39		1,597,821	23	2810	其他負債		30,964	-		28,726	-
1250	預付費用		20,966	-		17,056	-	2820	應計退休金負債(附註四(八))		1,849	-		322	-
1260	預付款項		264,614	4		102,367	2	28XX	存入保證金		32,813	-		29,048	-
1286	遞延所得稅資產－流動(附註四(十三))		3,959	-		8,453	-	2XXX	其他負債合計		1,184,881	17		1,151,035	16
1298	其他流動資產－其他		6,013	-		364	-		負債總計						
11XX	流動資產合計		6,220,142	90		6,699,376	95		股東權益						
基金及投資															
1480	以成本衡量之金融資產－非流動(附註四(四))		74,578	1		27,978	-	3110	股本(附註四(九))		2,460,351	36		2,446,834	35
14XX	基金及投資合計		74,578	1		27,978	-	3211	資本公積(附註四(十))		49,909	1		41,080	1
固定資產(附註四(七))															
成本															
1501	土地		9,023	-		9,023	-	3310	普通股溢價		29,178	-		29,282	1
1521	房屋及建築		481,862	7		238,206	3	3350	長期投資		81,417	1		81,417	1
1531	機器設備		170	-		37,704	1		合併溢額						
1545	試驗設備		61,017	1		186,659	3	3420	保留盈餘(附註四(十二))		875,860	13		860,881	12
1551	運輸設備		1,231	-		5,102	-	3430	法定盈餘公積		2,320,012	34		2,201,151	31
1561	辦公設備		9,306	-		23,044	-	3450	未分配盈餘(附註四(十四))						
1631	租賃改良		2,482	-		2,630	-	361X	股東權益其他調整項目		(198,067)	(3)		(42,875)	(1)
1681	其他設備		9,042	-		15,493	-	3610	累積換算調整數		(8)	-		-	-
15XY	成本及重估增值		574,133	8		517,861	7	3XXX	未認列為退休金成本之淨損失		20,198	-		203,350	3
15X9	減：累計折舊	(	146,361	(2)	(	301,740	(4)		金融商品之未實現損益(附註四(三))		5,638,850	82		5,821,120	83
1670	未完工程及預付設備款		4,958	-		-	-		母公司股東權益		81,241	1		88,729	1
15XX	固定資產淨額		432,730	6		216,121	3		少數股權		5,720,091	83		5,909,849	84
無形資產															
1750	電腦軟體成本		9,313	-		12,983	-		股東權益總計						
1770	遞延退休金成本		683	-		-	-		重大承諾事項及或有事項(附註七)						
1780	其他無形資產		271	-		-	-								
17XX	無形資產合計		10,267	-		12,983	-								
其他資產															
1820	存出保證金		4,455	-		4,709	-								
1830	遞延費用		154,371	3		98,875	2								
1860	遞延所得稅資產－非流動(附註四(十三))		8,429	-		842	-								
18XX	其他資產淨額		167,255	3		104,426	2								
1XXX	資產總計	\$	6,904,972	100	\$	7,060,884	100		負債及股東權益總計	\$	6,904,972	100	\$	7,060,884	100

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	99 年 度			98 年 度		
	金	額	%	金	額	%
營業收入						
4110 銷貨收入	\$	7,029,293	100	\$	4,750,941	100
4170 銷貨退回	(	3,183	-	(	3,961	-
4190 銷貨折讓	(	279	-	(	372	-
4100 銷貨收入淨額		<u>7,025,831</u>	<u>100</u>		<u>4,746,608</u>	<u>100</u>
4650 技術服務收入		-	-		<u>21,677</u>	-
4000 營業收入合計		<u>7,025,831</u>	<u>100</u>		<u>4,768,285</u>	<u>100</u>
營業成本(附註四(六)(十五))						
5110 銷貨成本	(	5,831,544	(83)	(	3,996,101	(84)
5000 營業成本合計	(	<u>5,831,544</u>	<u>(83)</u>	(	<u>3,996,101</u>	<u>(84)</u>
5910 營業毛利		<u>1,194,287</u>	<u>17</u>		<u>772,184</u>	<u>16</u>
營業費用(附註四(十五))						
6100 推銷費用	(	166,783	(2)	(	122,273	(2)
6200 管理及總務費用	(	144,907	(2)	(	126,006	(3)
6300 研究發展費用	(	526,512	(8)	(	398,705	(8)
6000 營業費用合計	(	<u>838,202</u>	<u>(12)</u>	(	<u>646,984</u>	<u>(13)</u>
6900 營業淨利		<u>356,085</u>	<u>5</u>		<u>125,200</u>	<u>3</u>
營業外收入及利益						
7110 利息收入		20,340	-		29,882	-
7122 股利收入		2,426	-		3,132	-
7130 處分固定資產利益		124	-		10	-
7140 處分投資利益		15,763	-		-	-
7210 租金收入		2,456	-		-	-
7310 金融資產評價利益(附註四(二)(三))		108,608	2		30,587	1
7480 什項收入		12,539	-		2,966	-
7100 營業外收入及利益合計		<u>162,256</u>	<u>2</u>		<u>66,577</u>	<u>1</u>
營業外費用及損失						
7510 利息費用	(	46	-	(	2	-
7522 其他投資損失	(	790	-	(	-	-
7560 兌換損失	(	75,183	(1)	(	55,167	(1)
7630 減損損失	(	2,239	-	(	-	-
7500 營業外費用及損失合計	(	<u>78,258</u>	<u>(1)</u>	(	<u>55,169</u>	<u>(1)</u>
7900 繼續營業單位稅前淨利		440,083	6		136,608	3
8110 所得稅(費用)利益(附註四(十三))	(	<u>67,721</u>	<u>(1)</u>		<u>3,240</u>	-
停業部門損益						
9600XX 合併總損益	\$	<u>372,362</u>	<u>5</u>	\$	<u>139,848</u>	<u>3</u>
歸屬於：						
9601 合併淨損益	\$	379,748	5	\$	149,794	3
9602 少數股權損益	(	<u>7,386</u>	-	(	<u>9,946</u>	-
	\$	<u>372,362</u>	<u>5</u>	\$	<u>139,848</u>	<u>3</u>
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後	
基本每股盈餘(附註四(十四))						
9750 本期淨利	\$	<u>1.82</u>	\$	<u>0.60</u>	\$	<u>0.62</u>
稀釋每股盈餘(附註四(十四))						
9850 本期淨利	\$	<u>1.79</u>	\$	<u>0.59</u>	\$	<u>0.61</u>

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
98 年度												
98 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,419,951	\$ 22,858	\$ 40,906	\$ 81,417	\$ 856,312	\$ 21,517	\$ 2,277,614	\$ 1,734	\$ -	\$ -	\$ 38,409	\$ 5,760,718
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	-	(21,517)	21,517	-	-	-	-	-
97 年度盈餘分配(註)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	4,569	-	(4,569)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(243,205)	-	-	-	-	(243,205)
98 年度合併總利益	-	-	-	-	-	-	149,794	-	-	-	(9,946)	139,848
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(44,609)	-	-	-	(44,609)
員工認股權行使	26,883	18,222	-	-	-	-	-	-	-	-	-	45,105
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	203,350	-	203,350
認列子公司未依持股比例認列之股權淨值差異	-	-	(11,624)	-	-	-	-	-	-	-	-	(11,624)
少數股權增加	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	60,266	60,266
98 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,446,834</u>	<u>\$ 41,080</u>	<u>\$ 29,282</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 860,881</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,201,151</u>	<u>(\$ 42,875)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 203,350</u>	<u>\$ 88,729</u>	<u>\$ 5,909,849</u>
99 年度												
99 年 1 月 1 日餘額	\$ 2,446,834	\$ 41,080	\$ 29,282	\$ 81,417	\$ 860,881	\$ -	\$ 2,201,151	(\$ 42,875)	\$ -	\$ 203,350	\$ 88,729	\$ 5,909,849
98 年度盈餘分配：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,979	-	(14,979)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(245,907)	-	-	-	-	(245,907)
99 年度合併總利益	-	-	-	-	-	-	379,748	-	-	-	(7,386)	372,362
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	(155,192)	-	-	-	(155,192)
員工認股權行使	13,517	8,829	-	-	-	-	-	-	-	-	-	22,346
金融商品未實現損益之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(183,152)	-	(183,152)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	(8)	-	-	(8)
採權益法之被投資公司股權淨值增減	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	(104)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(102)	(102)
尾差	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
99 年 12 月 31 日餘額	<u>\$ 2,460,351</u>	<u>\$ 49,909</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 875,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,320,012</u>	<u>(\$ 198,067)</u>	<u>(\$ 8)</u>	<u>\$ 20,198</u>	<u>\$ 81,241</u>	<u>\$ 5,720,091</u>

註：民國 98 年度及 97 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$1,348 及\$33,367 與\$626 及\$15,503，業已於各該年度損益表中扣除。

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>營業活動之現金流量</u>						
合併總損益	\$		372,362	\$		139,848
調整項目						
折舊費用			35,349			41,320
攤銷費用			147,529			115,777
呆帳費用提列(轉列收入)數	(		8,986)			665
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)			260,471	(		110,454)
處分固定資產利益	(		124)	(		10)
處分投資利益	(		15,763)	(		13,666)
金融資產評價利益	(		108,608)	(		16,921)
金融資產減損損失			2,239			-
所得稅利益	(		3,093)	(		2,847)
資產及負債科目之變動						
公平價值變動列入損益之金融資產			3,346			19,355
應收票據	(		171)	(		41)
應收帳款			46,405	(		210,261)
其他應收款	(		2,643)	(		15,244)
存貨	(		1,338,702)			298,657
預付費用	(		3,915)	(		9,318)
預付款項	(		162,247)	(		87,592)
其他流動資產	(		5,649)			150
應付票據	(		899)			899
應付帳款	(		182,392)			424,166
應付所得稅			67,311	(		17,278)
應付費用			141,707			74,105
預收款項			2,740			974
其他流動負債-流動			1,078	(		6,807)
應計退休金負債			1,547			1,806
營業活動之淨現金(流出)流入	(		751,108)			627,283

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併現金流量表
民國 99 年及 98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	99	年	度	98	年	度
<u>投資活動之現金流量</u>						
取得備供出售金融資產	\$		-	(\$		200,000)
處分備供出售金融資產價款			317,740			14,755
取得以成本衡量之金融資產-非流動	(		49,177)	(		11,234)
處分以成本衡量之金融資產價款			790			5,450
其他金融資產-流動增加	(		1,356)			-
購置固定資產	(		252,070)	(		14,045)
處分固定資產價款			235			10
購置無形資產	(		26,661)	(		29,122)
遞延費用增加	(		172,992)	(		121,222)
存出保證金減少			254			106
投資活動之淨現金流出	(		183,237)	(		355,302)
<u>融資活動之現金流量</u>						
存入保證金增加			1,527			322
現金股利	(		245,907)	(		243,205)
員工行使員工認股權			22,346			45,105
少數股權減少數	(		102)			60,266
融資活動之淨現金流出	(		222,136)	(		137,512)
匯率影響數	(		149,770)	(		59,150)
本期現金及約當現金(減少)增加	(		1,306,251)			75,319
期初現金及約當現金餘額			3,912,417			3,837,098
期末現金及約當現金餘額	\$		2,606,166	\$		3,912,417
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>						
本期支付利息	\$		46	\$		2
本期支付所得稅	\$		3,517	\$		15,189

後附合併財務報表附註為本合併財務報表之一部分，請併同參閱。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 99 年及 98 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

(一)晶豪科技股份有限公司

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業。截至民國 99 年 12 月 31 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,460,351(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司員工人數合計為 341 人。

(二)列入合併財務報表編製個體之所有子公司及本期增減變動情形如下：

		股 權 百 分 比			
投資公司					
名稱	子 公 司 名 稱	業務性質	2010年12月31日	2009年12月31日	備註
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	對積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	100.00%	100.00%	註1
"	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	99.99%	99.99%	註1
"	CML Inc.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	長風投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	捷詠投資(股)公司	一般投資業	41.86%	41.86%	註1、2
"	Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	Elite Semiconductor (B. V. I.) Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	0.01%	0.01%	註1

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	股 權 百 分 比		備 註
			2010年12月31日	2009年12月31日	
長風投資 (股)公司	晶鎂電子 (股)公司	產品設計、 電子材料之 批發及零售 、電子零組 件製造、資 訊軟體服務 及國際貿易	59.23%	59.23%	註1
"	晶湧科技 (股)公司	產品設計、 電子材料之 批發及零售 、電子零組 件製造、資 訊軟體服務 及國際貿易	62.16%	62.16%	註1
晶鎂電子 (股)公司	Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	-	100.00%	註1、3
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100.00%	-	註1、3

註 1：列入合併財務報表個體之子公司，係依各公司同期經會計師查核簽證之財務報表為編製依據。

註 2：本公司於民國 98 年第一季新增轉投資捷詠投資股份有限公司發行在外之特別股 3,600,000 股，計\$270,000，依公司章程所定特別股於普通股股東會每股享有一表決權，故本公司持有 41.86% 之表決權，本公司評估對該公司具有實質控制能力而構成母子公司關係，爰依財務會計準則公報第七號之規定，自民國 98 年投資日起依規定列入合併個體。

註 3：晶鎂電子(股)公司於民國 99 年第四季處份 Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.(原名 Elite MircoPower (B.V.I.))之所有持股予 CML Inc.。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)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。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：民國 99 年及 98 年度子公司未有發行轉換公司債；民國 98 年度孫公司晶湧科技(股)公司現金增資及買入共計\$31,351。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原

則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(十四) 合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50% 以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起每季編製合併財務報表。對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(十五) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(十六) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司之會計紀錄係分別以新台幣及其功能性貨幣為記帳單位，外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(十七) 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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(十八) 公平價值變動列入損益之金融資產

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採

交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(十九) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。
2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(二十) 以成本衡量之金融資產

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(二十一) 應收帳款

係因出售商品或勞務而發生之應收帳款，按設算利率計算其折現值為入帳基礎，惟到期日在一年以內者，其折現值與到期值差異不大，按帳載金額評價。

(二十二) 備抵呆帳

備抵呆帳係依據過去實際發生呆帳之經驗，衡量資產負債表日應收票據、應收帳款等各項債權之帳齡情形及其收回可能性，予以評估提列。

(二十三) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(二十二)固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為 20 年外，餘約為 3~5 年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(二十三)無形資產/遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約 1~6 年採平均法攤銷。

(二十四)非金融資產減損

本公司及子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淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。該減損損失於以後年度不得迴轉。

(二十五)退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(二十六)所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當年度所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因所得稅相關法令規定所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之年度列為當期費用。

(二十七)股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司及子公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費

用。

(二十八) 員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會（96）基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會（97）基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值（收盤價），並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。國內子公司則依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(二十九) 收入及成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(三十) 會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(三十一) 交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者不宜認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者宜認列為當期損益，屬備供出售者則宜認列為業主權益調整項目。

三、會計變動之理由及其影響

存貨

本公司及子公司自民國 98 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第十號「存貨之會計處理準則」，此項會計原則變動使營業成本及與存貨相關之營業外利益分別減少\$113,208 及減少\$168,708，民國 98 年度合併淨利減少\$55,500，本公司普通股股東每股盈餘減少 0.23 元。

四、重要會計科目之說明

(二十四) 現金及約當現金

	99年12月31日	98年12月31日
零 用 金	\$ 138	\$ 174
活 期 存 款	316,048	474,241
支 票 存 款	109	195
定 期 存 款	2,289,871	3,437,807
	<u>\$ 2,606,166</u>	<u>\$ 3,912,417</u>

(二十五) 公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 49,726	\$ 46,370
美金債券	61,995	65,088
	111,721	111,458
交易目的金融資產評價調整	(25,212)	(21,897)
	\$ 86,509	\$ 89,561

本公司及子公司於民國 99 年及 98 年度分別認列淨損失\$21,323 及淨利益\$21,445。

(二十六) 備供出售金融資產

項 目	99年12月31日	98年12月31日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 52,108	\$ 239,917
備供出售金融資產評價調整	20,198	203,350
	\$ 72,306	\$ 443,267

1. 本公司及子公司長風投資(股)公司原帳列於以成本衡量之金融資產投資標的物-遠翔科技股份有限公司；於民國 98 年 2 月 27 日上櫃掛牌，已有活絡市場之公開報價；依據持有之目的，將其重分類至備供出售之金融資產-流動，並依據公平價值評價而於該金融資產除列前，將其認列為業主權益調整項目，並於除列時，將累積之利益或損失列入當期損益。
2. 本公司及子公司於民國 99 年度處分備供出售之金融資產-股票之淨利益為\$129,931。

(二十七) 以成本衡量之金融資產-非流動

項 目	99年12月31日	98年12月31日
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 20,912	\$ 15,912
非上市櫃公司股票	65,085	21,246
	85,997	37,158
累計減損-以成本衡量之金融資產	(11,419)	(9,180)
	\$ 74,578	\$ 27,978

1. 子公司長風投資(股)公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
2. 摩比麥斯移動科技股份有限公司，經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故子公司累計認列相關減損損失計\$9,180，並以認列投資損失後之帳面價值\$2,071 作為新成本。
3. 聯享光電股份有限公司，經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，並已認列累計減損\$2,239 後之帳面價值\$7,002 作為新成本。

4. 遠翔科技股份有限公司，經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故子公司累計認列相關減損損失計\$8,108，並以認列投資損失後之帳面價值\$6,892作為新成本，惟自民國98年2月27日起已掛牌上櫃，業已將其重新分類至備供出售之金融資產-流動，請詳附註四(三)說明。

5. 子公司長風投資(股)公司於民國99年及98年度處分以成本衡量之金融資產分別為淨利益\$452及淨損失為\$2,530。

(二十八) 應收帳款淨額

	99年12月31日	98年12月31日
應收帳款－一般客戶	\$ 449,090	\$ 506,216
減：備抵呆帳	(376)	(9,362)
	<u>\$ 448,714</u>	<u>\$ 496,854</u>

(二十九) 存貨

	99年12月31日	98年12月31日
原料	\$ 45,339	\$ 35,976
在製品	2,295,024	1,038,664
製成品	665,688	592,678
在途存貨	<u>-</u>	<u>471</u>
	3,006,051	1,667,789
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(330,433)	(69,968)
	<u>\$ 2,675,618</u>	<u>\$ 1,597,821</u>

當期認列之存貨相關費損：

	99年度	98年度
已出售存貨成本	\$ 5,571,073	\$ 4,106,555
存貨跌價及呆滯損失(回升利益)	260,471	(110,454)
	<u>\$ 5,831,544</u>	<u>\$ 3,996,101</u>

民國98年第四季因市場景氣回升、需求增加，相關DRAM市場價格上揚，導致期末存貨淨變現價值回升。

(三十) 固定資產

	99 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房屋及建築	481,862	(89,051)	392,811
機器設備	170	(159)	11
試驗設備	61,017	(42,199)	18,818
運輸設備	1,231	(947)	284
辦公設備	9,306	(6,433)	2,873
租賃改良	2,482	(1,500)	982
其他設備	9,042	(6,072)	2,970
預付設備款	4,958	-	4,958
	<u>\$ 579,091</u>	<u>(\$ 146,361)</u>	<u>\$ 432,730</u>

	98 年	12 月	31 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房屋及建築	238,206	(73,083)	165,123
機器設備	37,704	(37,651)	53
試驗設備	186,659	(155,104)	31,555
運輸設備	5,102	(4,612)	490
辦公設備	23,044	(18,828)	4,216
租賃改良	2,630	(1,234)	1,396
其他設備	15,493	(11,228)	4,265
	<u>\$ 517,861</u>	<u>(\$ 301,740)</u>	<u>\$ 216,121</u>

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度皆無利息資本化之情事。

(三十一) 退休金計劃

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積積數及退休前一個月之平均工資計算，15 年以內(含)的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2%提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會之名義專戶儲存於台灣銀行。

(1)有關退休金之精算假設彙總如下：

	99 年 度	98 年 度
折現率	1.75%	2.25%
退休基金預期報酬率	1.75%	2.25%
薪資調整率	3.00%	3.00%

(2)截至民國 99 年及 98 年 12 月 31 日止，本公司退休基金之提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	(衡量日) 99年12月31日	(衡量日) 98年12月31日
既得給付義務	\$ -	\$ -
非既得給付義務	(59,185)	(49,910)
累積給付義務	(59,185)	(49,910)
未來薪資增加之影響數	(26,610)	(24,503)
預計給付義務	(85,795)	(74,413)
退休基金資產公平價值	28,494	25,658
提撥狀況	(57,301)	(48,755)
未認列過渡性淨給付義務	683	854
未認列退休金損失	26,618	19,448
補列之應計退休金負債	(691)	-
應計退休金負債	<u>(\$ 30,691)</u>	<u>(\$ 28,453)</u>

(3)民國 99 年及 98 年度淨退休金成本包括：

	99 年 度	98 年 度
服務成本	\$ 2,016	\$ 1,868
利息成本	1,674	1,802
退休基金資產預期報酬	(577)	(343)
未認列過渡性淨給付義務之攤銷	171	171
未認列退休金損失	858	602
當期淨退休金成本	<u>\$ 4,142</u>	<u>\$ 4,100</u>

- 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部份，每月按不低於薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
- 民國 99 年及 98 年度，本公司及子公司依上開兩項退休金辦法認列之退休金成本分別為\$19,366 及\$18,840 。

(三十二)股本

截至民國 99 年 12 月 31 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法行使權利 7,028 單位，共計發行 7,028,000 股，(每股認購價格為 17.65 元～15.65 元)，此項增資業已辦理登記完竣。

(三十三)資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(三十二)股份基礎給付-員工獎酬

1. 截至民國 99 年 12 月 31 日，本公司之股份基礎給付交易如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件
員工認股權計畫	95.8.28	10,000 仟股	101 年 12 月 28 日	註

註：屆滿 2 年及 3 年之服務可行使認股權累計比例分別為 75% 及 100%。

2. 上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	99 年 1 月 1 日至 12 月 31 日		98 年 1 月 1 日至 12 月 31 日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	3,267	\$ 16.65	6,106	\$ 17.65
本期給與認股權	-		-	
無償配股增發或調整認股股數	-		-	
本期執行認股權	(1,192)	16.65	(345)	17.65
本期執行認股權	(160)	15.65	(2,343)	16.65
本期放棄認股權	(3)		(151)	
年底流通在外認股權	1,912	15.65	3,267	16.65
年底可執行之認股選擇權	1,912		3,267	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-		-	

3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，流通在外之認股權履約價格為 15.65 元及加權平均剩餘合約期間為 2 年。

4. 本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		99 年度	98 年度
本公司本期淨利	報表認列之淨利	\$ 379,748	\$ 149,794
	擬制淨利	379,748	144,098
屬於本公司普通股股東 之基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.55	0.62
	擬制每股盈餘	1.55	0.59
屬於本公司普通股股東 之稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	1.52	0.61
	擬制每股盈餘	1.52	0.59

上開認股選擇權計畫係採 Black-Scholes 選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：民國95年8月28日

預期股利率	0%
預期價格波動性	59.06%
無風險利率	2.25%
預期存續期間	3.25年
給與之認股選擇權	10,000仟股
加權平均公平價值	\$109,100

(三十三) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 董事監察人酬勞就(1)至(3)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (5) 員工紅利就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (6) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分配或酌予保留之。
- 法定盈餘公積彌補公司虧損及撥充股本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 股利政策
本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
- 本公司分別於民國 99 年 6 月 18 日及 98 年 6 月 10 日，經股東會決議通過民國 98 年度及 97 年度盈餘分派案如下：

	98年度		97年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 14,979	-	\$ 4,569	-
現金股利	245,907	1.005	243,205	1.005
董監事酬勞	1,348	-	626	-
員工現金紅利	33,367	-	15,503	-
合計	<u>\$ 295,601</u>		<u>\$ 263,903</u>	

上列民國 98 年及 97 年度盈餘分配情形與本公司民國 99 年 4 月 26 日及民國 98 年 4 月 27 日之董事會提議並無差異。

- 本公司民國 99 年度盈餘分派議案，截至民國 100 年 4 月 11 日止，尚未經董事會通過，有關董事會擬議及股東會決議分派情形，請至台灣證交所之「公開資料觀測站」查詢。

6. 本公司民國 99 年及 98 年度員工紅利及董監酬勞估列金額合計數分別為 \$122,203 及 \$34,715，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列（以 25%及 1%估列），並認為民國 99 年及 98 年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次一年度之損益。

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

(三十四) 所得稅

1. 所得稅費用(利益)及應付所得稅

	99 年 度	98 年 度
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 74,814	\$ 37,685
永久性差異之所得稅影響數	(56,170)	-
時間性差異之所得稅影響數	558	(26,632)
投資抵減之所得稅影響數	11,077	(95,457)
虧損扣抵之所得稅影響數	(20,121)	(6,203)
最低稅負制之所得稅影響數	4,655	2,168
所得稅法修正之所得稅影響數	5,079	1,408
備抵評價之所得稅影響數	46,276	86,503
以前年度所得稅低(高)估數	<u>1,553</u>	<u>(2,712)</u>
所得稅費用(利益)	67,721	(3,240)
加：遞延所得稅資產淨變動數	3,093	2,847
以前年度所得稅(低)高估數	(1,553)	2,712
暫繳及預付所得稅	<u>(1,092)</u>	<u>(1,582)</u>
	68,169	737
子公司應付所得稅	<u>37</u>	<u>106</u>
應付所得稅	<u>\$ 68,206</u>	<u>\$ 843</u>

2. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日之遞延所得稅資產及負債：

	99年12月31日	98年12月31日
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 102,859	\$ 171,135
遞延所得稅負債總額-流動	-	(1,174)
備抵評價	<u>(98,900)</u>	<u>(161,508)</u>
	<u>3,959</u>	<u>8,453</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	245,682	139,119
備抵評價	<u>(237,253)</u>	<u>(138,277)</u>
	<u>8,429</u>	<u>842</u>
	<u>\$ 12,388</u>	<u>\$ 9,295</u>

3. 民國 99 年及 98 年 12 月 31 日因暫時性差異、投資抵減及虧損扣抵而產生

之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	99 年 12 月 31 日		98 年 12 月 31 日	
	所 得 稅		所 得 稅	
	金 額	影 響 數	金 額	影 響 數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 4,269	\$ 726	\$ 4,269	\$ 854
未實現兌換損失	18,769	3,191	7,564	1,513
存貨跌價及呆滯損失	330,433	56,174	69,968	13,994
其他	2,244	381	7,735	1,547
投資抵減		42,387		152,053
備抵評價		(98,900)		(161,508)
		<u>3,959</u>		<u>8,453</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	30,691	5,217	28,726	5,745
其他	60,793	10,335	55,495	11,099
虧損扣抵	361,119	61,390	334,580	66,916
投資抵減		168,740		55,328
備抵評價		(237,253)		(138,246)
		<u>8,429</u>		<u>842</u>
		<u>\$ 12,388</u>		<u>\$ 9,295</u>

4. 本公司兩稅合一相關資訊：

	99年12月31日	98年12月31日
股東可扣抵稅額餘額	<u>\$ 272,212</u>	<u>\$ 305,142</u>
	99年度	98年度
預計(實際)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>11.73%</u>	<u>13.99%</u>
	99年12月31日	98年12月31日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	2,320,012	2,201,151
	<u>\$ 2,320,012</u>	<u>\$ 2,201,151</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 96 年度。

6. 本公司所營事業符合「科學工業園區設置管理條例」及「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受四年及五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。

7. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，本公司及子公司依所得稅及促進產業升級條例之規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

(三十五) 普通股每股盈餘

	98 年 1 月 1 日 至 12 月 31 日		
	金 額	加 權 平 均 流 通 在 外 股 數 (仟 股)	
	稅 前	稅 後	
每股盈餘(元)	稅 前	稅 後	
合併總損益	<u>\$136,608</u>	<u>\$139,848</u>	
基本每股盈餘			
屬於本公司普通股			
股東之本期純益	<u>\$144,911</u>	<u>\$149,794</u>	242,959
具稀釋作用之潛在			
普通股之影響			
員工認股權憑證			2,709
員工分紅			<u>593</u>
稀釋每股盈餘			
屬於本公司普通股			
股東之本期純益加			
潛在普通股之影響			
數	\$144,911	\$149,794	<u>246,261</u>
			\$ 0.59
			\$ 0.61

~218~

入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(三十六) 用人、折舊、折耗及各項攤銷費用

民國 99 年及 98 年度發生之用人、折舊、折耗及攤銷費用依其功能別彙總如下：

	99	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 55,248	\$ 415,207	\$ 470,455
勞健保費用	3,616	18,753	22,369
退休金費用	2,907	16,459	19,366
其他用人費用	1,671	6,188	7,859
折舊費用	4,779	30,570	35,349
攤銷費用	24,931	122,598	147,529
	98	年	度
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 50,393	\$ 305,538	\$ 355,931
勞健保費用	2,754	17,403	20,157
退休金費用	2,657	16,183	18,840
其他用人費用	1,496	5,979	7,475
折舊費用	4,874	36,446	41,320
攤銷費用	14,389	101,388	115,777

五、關係人交易

(一) 民國 99 年及 98 年度無重大關係人交易。

(二) 董事、監察人、總經理及副總經理等主要管理階層薪資酬資訊

	99年度	98年度
薪資(含獎金)	\$ 21,283	\$ 18,700
業務執行費用	2,210	2,138
董監酬勞及員工紅利	7,687	3,283
股份基礎給付費用	-	-
	<u>\$ 31,180</u>	<u>\$ 24,121</u>

1. 薪資及獎金包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、獎勵金等。
2. 業務執行費用包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供。
3. 董監酬勞及員工紅利係指當期估列於損益表之董監酬勞及員工紅利。
4. 股份基礎給付費用係指依財務會計準則公報第三十九號認列之酬勞成本。

六、抵(質)押之資產

	99年12月31日	98年12月31日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產-流動」)	\$ 1,356	\$ -	土地租賃保證金

七、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司之營業租賃，明細如下：

租賃標的物	出租人	期間	年租金
土地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	\$ 1,356
土地	"	99.8.6~109.12.31	\$ 1,356

2. 子公司-長風投資股份有限公司於民國 97 年 4 月 25 日與和通國際(股)公司簽訂委託服務契約，雙方約定由和通國際(股)公司代為從事特定投資業務之開發、評估、執行、管理及處分等事項，並透過其投資建議及業務方針之擬定，以增加公司投資收益，惟該服務契約有效期間自民國 97 年 4 月 30 日至民國 104 年 4 月 30 日止，為期 7 年。
3. 截至民國 99 年 12 月 31 日止，子公司-晶湧科技股份有限公司開立及委託銀行開立，供進貨履約保證之保證本票共\$5,000。
4. 美商 DRAM Technologies LLC.於民國 99 年 2 月 5 日向美國東德州地方法院對本公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。該案至今並未提出請求金額，研判對本公司之營運或財務將不會造成影響。

八、重大之災害損失

無。

九、重大之期後事項

無。

十、其他

(一)金融資產之公平價值

99年12月31日			
金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價	評價方法
		決定之價值	估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值	\$ 3,090,157	\$ -	\$ 3,090,157
相等之金融資產			
交易目的金融資產	86,509	86,509	-
備供出售金融資產	72,306	72,306	-
以成本衡量之金融資產	74,578		
負債			
公平價值與帳面價值	1,142,034	-	1,142,034
相等之金融負債			

	98年12月31日		
		公 平 價 值	
金 融 資 產	帳面價值	公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 4,440,487	\$ -	\$ 4,440,487
交易目的金融資產	89,561	89,561	-
備供出售金融資產	443,267	443,267	
以成本衡量之金融資產	27,978		
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,116,143	-	1,116,143

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、短期銀行借款與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融商品如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法評估。

(二) 利率風險部分資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年 12 月 31 日具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為\$2,256,171 及\$2,928,514；金融負債均為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為\$411,701 及\$1,048,622；金融負債均為\$0。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

本公司民國 99 年及 98 年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為減少\$183,152 及增加\$203,350，及從股東權益調整項目中扣除並

列入當損益之金額分別為\$129,931及\$0。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取之控管策略如下：

信用風險

訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(五) 重大財務風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	99年12月31日		98年12月31日	
	外幣(仟元)	匯率	外幣(仟元)	匯率
<u>金融資產</u>				
貨幣性項目：美金:新台幣	\$ 32,151	29.13	\$ 34,207	32.03
<u>金融負債</u>				
貨幣性項目：美金:新台幣	9,208	29.13	9,068	32.03

(2) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟本公司業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2. 信用風險

本公司及子公司投資之公司債及債券基金，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3. 流動性風險

本公司及子公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險；本公司及子公司投資之金融資產屬無活絡市場者，不預期經常出售，故預期不致產生重大之流動性風險。

十一、附註揭露事項

(七) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，係依備投資公司經會計師查核簽證之財務報表編製，且下列子公司間之交易事項於編製合併財務報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		持 股 比 率	未		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)		市價或股權	淨值(註2)	
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	100,000	\$ 8,720	100.00%	\$	8,720	
"	長風投資(股)公司股票	"	"	50,000,000	311,589	100.00%		311,589	
"	CML Inc. 股票	"	"	16	6,988	100.00%		6,988	
"	ASI Computer Ltd. 股票	"	"	9,999	64,678	99.99%		64,678	
"	Elite Investment Services Ltd. 股票	"	"	45	1,481,552	100.00%		1,481,552	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	"	"	100	5,943	100.00%		5,943	
"	捷詠投資(股)公司-特別股股票	"	"	3,600,000	270,494	41.86%		270,494	
"	遠翔科技(股)公司股票	本公司為該公司之董事	備供出售 金融資產-流動	1,624,816	59,306	4.87%		59,306	
"	南亞科技(股)公司股票	無	"	800,000	13,000	0.02%		13,000	
"	京元電子(股)公司股票	"	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	877,869	13,080	0.07%		13,080	
"	Spansion Inc. 股票	"	"	3,187	1,922	-		1,922	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	1	-	0.01%		-	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	1,965,000	60,597	不適用		60,597	
長風投資(股)公司	晶錒電子(股)公司股票	本公司採權益法評價 之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	14,808,387	37,268	59.23%		37,268	
"	晶湧科技(股)公司股票	"	"	9,946,025	8,054	62.16%		8,054	
"	摩比麥斯移動科技(股)公司	無	以成本衡量之 金融資產-非流動	1,900,000	12,071	15.32%		12,071	
"	聯享光電(股)公司股票	"	"	307,519	7,002	1.27%		7,002	
"	旺能光電(股)公司股票	"	"	58,650	6,670	0.02%		6,670	
"	光鎰科技(股)公司股票	"	"	1,056,786	14,859	1.18%		14,859	

持 有 之 公 司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權淨值(註2)	
長風投資(股)公司	茂暘能源科技股份有限公司股票	無	以成本衡量之金融資產-流動	400,000	\$ 10,000	1.11%	\$ 10,000	
"	牧東光電股份有限公司股票	"	"	100,000	5,000	0.17%	5,000	
"	弘凱光電股份有限公司股票	"	"	300,000	9,000	0.51%	9,000	
"	信聯科技股份有限公司股票	"	"	172,000	9,976	1.14%	9,976	
"	京元電子股份有限公司股票	無	公平價值變動列入損益之金融資產-流動	732,218	10,910	0.06%	10,910	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	本公司採權益法評價之被投資公司	採權益法之長期股權投資	7	105	100.00%	105	

註1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註2：(1)有公開市價：係採99年12月31日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，係依據被投資公司同期經會計師查核之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據取得成本。

4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

持 有 之 公 司	有價證券名稱	帳 列 科 目	交 易 對 象	關 係	期 初			買 入			賣 出			期 末			備 註
					股數	成 本	帳面價值	股數	金 額	股數	售 價	帳面成本	處 分 (損)益	股數	金 額	帳面價值	
晶豪科技(股)公司	南亞科技(股)公司-股票	備供出售金融資產-流動	-	無	10,000	\$ 200,000	\$ 327,000	-	\$ -	9,200	\$ 298,510	\$ 184,000	\$ 114,510	800	\$ 16,000	\$ 13,000	註

註：係含期末評價金融商品之未實現損失\$3,000。

5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

取得之公司	財產名稱	交易日或		價款	交易對象為關係人者，其前次移轉資料						價格決定	取得目的及	其他約
		事實發生日	交易金額		支付情形	交易對象	關係	所有人	與發行人之關係	移轉日期			
晶豪科技(股)公司	晶豪B棟廠房	99/8/6	\$ 244,112	已全數支付	天瀚科技股份有限公司	無	不適用	不適用	不適用	不適用	華信不動產估價師事務所出具之鑑價告	營業使用	-

6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。

7. 與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

進 (銷) 貨 之 公 司	交 易 對 象	關 係	交 易 情 形			交易條件與一般交易			應收(付)票據及帳款			備註
			進	佔總進(銷)	貨之比率	不同之情形及原因	估總應收(付)票	據及帳款之比率				
晶豪科技(股)公司	ASI Computer Limited	採權益法評價之被投資公司	(銷貨)	\$ 109,693	(2%)	貨到75天	不適用	不適用	\$ -	-	-	
ASI Computer Limited	晶豪科技(股)公司	對本公司採權益法評價之投資公司	進貨	109,693	100%	月結75天	"	"	-	-	-	

8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本百分之二十以上者：無。

9. 從事衍生性商品交易：無。

(八) 轉投資事業相關資訊

					原 始 投 資 金 額 期 末 持 有 公 司 本 列 之 投				被 投 資 本 期 認				
投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額 (註)	期 (損)	益 資 (損)	益
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	中華民國	積體電路之研發、生產、 銷售及相關諮詢服務	\$	272	\$	272	100,000	100.00%	\$ 8,720	(\$ 157)	(\$ 157)	
"	長風投資(股)公司	中華民國	一般投資業		500,000		500,000	50,000,000	100.00%	311,589	(2,259)	(2,259)	
"	CML Inc.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	1,600,000	USD	1,600,000	16	100.00%	6,988	13	13	
"	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD	13,000	USD	13,000	9,999	99.99%	64,678	373	373	
"	Elite Investment Services Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	45,000,000	USD	45,000,000	45	100.00%	1,481,552	8,363	8,363	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	1,000,000	USD	1,000,000	100	100.00%	5,943	(10,761)	(10,761)	
"	捷詠投資(股)公司	中華民國	一般投資業		270,000		270,000	3,600,000	41.86%	270,494	1,151	482	
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD	-	USD	-	1	0.01%	-	373	-	
長風投資(股)公司	晶錐電子(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發 及零售、電子零組件製造、 資訊軟體服務及國際貿易		148,084		148,084	14,808,387	59.23%	37,268	(5,632)	(3,336)	
"	晶湧科技(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發 及零售、電子零組件製造、 資訊軟體服務及國際貿易		98,848		98,848	9,946,025	62.16%	8,054	(15,218)	(9,460)	
晶錐電子(股)公司	Elite MicroPower (B.V.I) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	-	USD	70,000		-	-	-	-	-	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	70,000		-	7	100.00%	105	(24)	-	
					2,323		-						

註：係包括累積換算調整數。

(九) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司資訊：

本公司採權益法評價之被投資公司-Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。

2. 本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

(十) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

交 易 往 來 情 形							
與交易人之關係							
編號(註1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	係(註2)	科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註3)
民國99年度							
0	晶豪科技(股)公司	ASI Computer Limited	1	銷貨收入	\$ 109,693	按一般銷貨價格及條件辦理，月結60天收款。	2%
	"	晶錕電子(股)公司	1	銷貨成本	5,542	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	-
	"	"	1	應付帳款	766	月結60天付款。	-
	"	晶湧科技(股)公司	1	什項收入	1,177	依雙方約定辦理	-
1	ASI Computer Limited	晶豪科技(股)公司	2	銷貨成本	109,693	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	2%
2	晶錕電子(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	銷貨收入	5,542	按一般銷貨價格及條件辦理，月結60天收款。	-
	"	"	2	應收帳款	766	月結60天收款。	-
3	晶湧科技(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	勞務費	1,177	依雙方約定辦理	-
交 易 往 來 情 形							
與交易人之關係							
編號(註1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	係(註2)	科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註3)
民國98年度							
0	晶豪科技(股)公司	ASI Computer Limited	1	銷貨收入	\$ 107,346	按一般銷貨價格及條件辦理，貨到60天收款。	2%
	"	"	1	應收帳款	18,719	貨到60天收款。	-
	"	晶錕電子(股)公司	1	銷貨收入	630	按一般銷貨價格及條件辦理，貨到60天收款。	-
	"	"	1	銷貨成本	4,967	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	-
	"	"	1	應付帳款	2,303	月結60天付款。	-
	"	"	1	研究發展費用	3,500	依雙方約定辦理	-
	"	"	1	什項收入	2,842	依雙方約定辦理	-
	"	晶湧科技(股)公司	1	什項收入	1,177	依雙方約定辦理	-
1	ASI Computer Limited	晶豪科技(股)公司	2	銷貨成本	107,346	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	2%
	"	"	2	應付帳款	18,719	月結60天付款。	-
2	晶錕電子(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	銷貨成本	630	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	-
	"	"	2	銷貨收入	4,967	按一般銷貨價格及條件辦理，貨到60天收款。	-
	"	"	2	其他應收款	2,303	月結60天收款。	-
	"	"	2	銷貨收入	3,500	依雙方約定辦理	-
	"	"	2	勞務費	2,842	依雙方約定辦理	-
3	晶湧科技(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	勞務費	1,177	依雙方約定辦理	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。

2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註 2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

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

十二、部門別財務資訊

(一)產業別財務資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

(二)地區別財務資訊

無重要國外營運部門，不適用。

(三)外銷銷貨資訊

民國 99 年及 98 年度之合併外銷銷貨淨額分別為\$3,661,372 及 \$2,283,155，有關資料如下：

地 區	99 年 度	98 年 度
外 銷		
- 亞 洲	\$ 3,170,049	\$ 1,859,012
- 其 他	491,323	424,143
	3,661,372	2,283,155
內 銷	3,364,459	2,485,130
銷 售 淨 額	<u>\$ 7,025,831</u>	<u>\$ 4,768,285</u>

(四)重要客戶資訊

本公司及子公司民國 99 年及 98 年度銷貨收入佔損益表上銷貨金額 10%以上客戶明細如下：

民 國	99 年 度	
稱 稱	銷 貨 金 額	占營業收入比例
甲 公 司	\$ 1,072,179	15%
乙 公 司	931,433	13%
丙 公 司	725,541	10%
民 國	98 年 度	
稱 稱	銷 貨 金 額	占營業收入比例
甲 公 司	\$ 922,424	19%
乙 公 司	623,185	13%

會計師核閱報告

(100)財審報字第 11000519 號

晶豪科技股份有限公司 公鑒：

晶豪科技股份有限公司及子公司民國 100 年 6 月 30 日及民國 99 年 6 月 30 日之合併資產負債表，暨民國 100 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

除下段所述者外，本會計師對於晶豪科技股份有限公司及子公司民國 100 年及民國 99 年上半年度合併財務報表係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照中華民國一般公認審計準則查核，故無法對上開合併財務報表整體表示查核意見。

如合併財務報表附註一(二)所述，列入合併財務報表之部份子公司，其財務報表並未經本會計師核閱，該等公司民國 100 年及民國 99 年 6 月 30 日之資產總額分別為 749,767 仟元及 832,765 仟元，負債總額分別為 4,175 仟元及 7,969 仟元，民國 100 年及民國 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日之稅後淨(損)益分別為(17,720)仟元及 4,562 仟元，分別佔晶豪科技股份有限公司及其子公司合併資產總額、合併負債總額及合併總損益之 10.82%及 10.05%、0.28%及 0.38%、(1,002.26%)及 0.7%。另如合併財務報表附註十一所述，晶豪科技股份有限公司及子公司民國 100 年上半年度所揭露之部分轉投資事業相關資訊，亦係依各被投資公司同期自編未經會計師核閱之財務報表所編製，並未經本會計師核閱。

依本會計師之核閱結果，除第三段所述採權益法評價之長期股權投資及附註揭露事項，若能取得各該被投資公司同期經會計師核閱之財務報表，對合併財務報表可能有所調整之影響外，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則而需作修正之情事。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧

會計師

林玉寬

行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(81)台財證(六)第 81020 號

中 華 民 國 1 0 0 年 8 月 2 5 日

晶豪科技股份有限公司及子公司
合 併 資 產 負 債 表
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日				100 年 6 月 30 日			99 年 6 月 30 日			
	金	額	%	金	額	%		金	額	%	金	額	%	
資 產							負債及股東權益							
流動資產							流動負債							
1100 現金及約當現金(附註四(一))	\$	2,765,718	40	\$	4,656,862	56	2140 應付帳款	\$	966,796	14	\$	1,486,225	18	
1310 公平價值變動列入損益之金融資產-流動(附註四(二))		93,926	2		86,241	1	2160 應付所得稅(附註四(十四))		-	-		49,189	1	
1320 備供出售金融資產-流動(附註四(三))		65,136	1		101,997	1	2170 應付費用		99,960	2		89,318	1	
1120 應收票據淨額		-	-		206	-	2210 其他應付款項(附註四(八))		370,550	5		431,472	5	
1140 應收帳款淨額(附註四(五))		644,239	9		891,775	11	2260 預收款項		3,132	-		1	-	
1178 其他應收款(附註四(十四))		29,308	1		26,534	1	2298 其他流動負債-其他		6,897	-		6,589	-	
1190 其他金融資產-流動		1,356	-		-	-	21XX 流動負債合計		1,447,335	21		2,062,794	25	
120X 存貨(附註四(六))		2,281,265	33		1,901,531	23	其他負債							
1250 預付費用		8,560	-		26,617	-	2810 應計退休金負債(附註四(九))		32,605	-		30,301	-	
1260 預付款項		350,094	5		96,801	1	2820 存入保證金		1,918	-		331	-	
1286 遞延所得稅資產-流動(附註四(十四))		5,649	-		8,367	-	28XX 其他負債合計		34,523	-		30,632	-	
1298 其他流動資產-其他		14,250	-		4,956	-	2XXX 負債總計		1,481,858	21		2,093,426	25	
11XX 流動資產合計		6,259,501	91		7,801,887	94	股東權益							
基金及投資							3110 股本(附註四(十)(十二))							
1480 以成本衡量之金融資產-非流動(附註四(四))		74,953	1		54,448	1	普通股股本		2,462,911	36		2,458,749	30	
14XX 基金及投資合計		74,953	1		54,448	1	資本公積(附註四(十一))							
固定資產(附註四(七))							3211 普通股溢價		51,356	1		49,004	1	
成本							3260 長期投資		28,744	-		29,178	-	
1501 土地		9,023	-		9,023	-	3270 合併溢額		81,417	1		81,417	1	
1521 房屋及建築		493,863	7		238,206	3	保留盈餘(附註四(十三))							
1531 機器設備		1,671	-		37,704	1	法定盈餘公積		913,835	13		875,860	10	
1545 試驗設備		63,221	1		186,971	2	3320 特別盈餘公積		177,877	3		-	-	
1551 運輸設備		1,231	-		5,102	-	3350 未分配盈餘		1,861,505	27		2,589,303	31	
1561 辦公設備		10,618	-		23,284	1	股東權益其他調整項目							
1631 租賃改良		510	-		2,630	-	累積換算調整數	(	220,040	(	3	(	29,578	-
1681 其他設備		9,042	-		14,833	-	3420 金融商品之未實現損益(附註四(三))		13,028	-		49,889	1	
15XY 成本及重估增值		589,179	8		517,753	7	3450 母公司股東權益合計		5,370,633	78		6,103,822	74	
15X9 減：累計折舊	(	166,041	(	2	(	316,798	(	4						
1670 未完工程及預付設備款		5,614	-		88,959	1	3610 少數股權		77,797	1		87,272	1	
15XX 固定資產淨額		428,752	6		289,914	4	3XXX 股東權益總計		5,448,430	79		6,191,094	75	
無形資產							重大承諾事項及或有事項(附註七)							
1750 電腦軟體成本		8,755	-		17,380	-								
1780 其他無形資產		267	-		-	-								
17XX 無形資產合計		9,022	-		17,380	-								
其他資產														
1820 存出保證金		3,957	-		4,480	-								
1830 遞延費用		149,078	2		115,661	1								
1860 遞延所得稅資產-非流動(附註四(十四))		5,025	-		750	-								
18XX 其他資產合計		158,060	2		120,891	1								
1XXX 資產總計	\$	6,930,288	100	\$	8,284,520	100	負債及股東權益總計	\$	6,930,288	100	\$	8,284,520	100	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日核閱報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併損益表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

	100 年 上 半 年 度			99 年 上 半 年 度				
	金	額	%	金	額	%		
營業收入								
4110 銷貨收入	\$	3,186,436	100	\$	4,416,861	100		
4170 銷貨退回	(	3,833	-	(	2,467	-		
4190 銷貨折讓	(	391	-	(	2	-		
4100 銷貨收入淨額		3,182,212	100		4,414,392	100		
營業成本(附註四(六)(十六))								
5110 銷貨成本	(	2,697,757	(85)	(	3,431,133	(78)		
銷貨成本合計	(	2,697,757	(85)	(	3,431,133	(78)		
5910 營業毛利		484,455	15		983,259	22		
營業費用(附註四(十六))								
6100 推銷費用	(	74,905	(2)	(	94,804	(2)		
6200 管理及總務費用	(	68,862	(2)	(	89,452	(2)		
6300 研究發展費用	(	317,649	(10)	(	269,159	(6)		
6000 營業費用合計	(	461,416	(14)	(	453,415	(10)		
6900 營業淨利		23,039	1		529,844	12		
營業外收入及利益								
7110 利息收入		10,020	-		10,425	-		
7130 處分固定資產利益		-	-		123	-		
7140 處分投資利益		627	-		-	-		
7160 兌換利益		-	-		34,262	1		
7210 租金收入		1,975	-		51	-		
7310 金融資產評價利益(附註四(二)(三))		-	-		126,117	3		
7480 什項收入		968	-		356	-		
7100 營業外收入及利益合計		13,590	-		171,334	4		
營業外費用及損失								
7510 利息費用	(	85	-	(	2	-		
7530 處分固定資產損失	(	28	-		-	-		
7560 兌換損失	(	26,806	(1)		-	-		
7630 減損損失(附註四(四))	(	4,000	-	(	2,239	-		
7640 金融資產評價損失	(	1,315	-		-	-		
7500 營業外費用及損失合計	(	32,234	(1)	(	2,241	-		
7900 繼續營業單位稅前淨利		4,395	-		698,937	16		
8110 所得稅費用(附註四(十四))	(	2,627	-	(	51,210	(1)		
9600X 合併總損益								
X	\$	1,768	-	\$	647,727	15		
歸屬於：								
9601 合併淨損益	\$	4,610	-	\$	649,039	15		
9602 少數股權損益	(	2,842	-	(	1,312	-		
	\$	1,768	-	\$	647,727	15		
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後			
普通股每股盈餘(附註四(十五))								
基本每股盈餘								
9750 本期淨利	\$	0.03	\$	0.02	\$	2.86	\$	2.65
稀釋每股盈餘								
9850 本期淨利	\$	0.03	\$	0.02	\$	2.81	\$	2.60

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日核閱報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國100年及99年1月1日至6月30日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	資 本 公 積				保 留 盈 餘			累 積 換 算 調 整	未 認 列 為 退 休 金 成 本 之 淨 損 失	金 融 商 品 之 未 實 現 損 益	少 數 股 權	合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 溢 價	長 期 投 資	合 併 溢 額	法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘					
99 年上半年度												
99 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,446,834	\$ 41,080	\$ 29,282	\$ 81,417	\$ 860,881	\$ -	\$ 2,201,151	(\$ 42,875)	\$ -	\$ 203,350	\$ 88,729	\$ 5,909,849
98 年度盈餘指撥及分配(註)：												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	14,979	-	(14,979)	-	-	-	-	-
普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	(245,907)	-	-	-	-	(245,907)
99 年上半年度合併總損益	-	-	-	-	-	-	649,039	-	-	-	(1,312)	647,727
員工認股權行使	11,915	7,924	-	-	-	-	-	-	-	-	-	19,839
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(153,461)	-	(153,461)
外幣財務報表換算所產生兌換差額增加	-	-	-	-	-	-	-	13,297	-	-	-	13,297
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(104)	-	-	-	-	-	-	-	-	(104)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(145)	(145)
尾差	-	-	-	-	-	-	(1)	-	-	-	-	(1)
99 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 2,458,749</u>	<u>\$ 49,004</u>	<u>\$ 29,178</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 875,860</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,589,303</u>	<u>(\$ 29,578)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 49,889</u>	<u>\$ 87,272</u>	<u>\$ 6,191,094</u>
100 年上半年度												
100 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,460,351	\$ 49,909	\$ 29,178	\$ 81,417	\$ 875,860	\$ -	\$ 2,320,012	(\$ 198,067)	(\$ 8)	\$ 20,198	\$ 81,241	\$ 5,720,091
99 年度盈餘指撥及分配(註)												
提列法定盈餘公積	-	-	-	-	37,975	-	(37,975)	-	-	-	-	-
提列特別盈餘公積	-	-	-	-	-	177,877	(177,877)	-	-	-	-	-
現金股利	-	-	-	-	-	-	(247,265)	-	-	-	-	(247,265)
100 年上半年度合併總利益	-	-	-	-	-	-	4,610	-	-	-	(2,842)	1,768
員工認股權行使	2,560	1,447	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4,007
備供出售金融資產未實現損益減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(7,170)	-	(7,170)
外幣財務報表換算所產生兌換差額減少	-	-	-	-	-	-	-	(21,973)	-	-	-	(21,973)
未認列為退休金成本之淨損失增減	-	-	-	-	-	-	-	-	8	-	-	8
採權益法評價之被投資公司股權淨值增減	-	-	(434)	-	-	-	-	-	-	-	-	(434)
少數股權減少	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(602)	(602)
100 年 6 月 30 日 餘 額	<u>\$ 2,462,911</u>	<u>\$ 51,356</u>	<u>\$ 28,744</u>	<u>\$ 81,417</u>	<u>\$ 913,835</u>	<u>\$ 177,877</u>	<u>\$ 1,861,505</u>	<u>(\$ 220,040)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 13,028</u>	<u>\$ 77,797</u>	<u>\$ 5,448,430</u>

註：民國 99 年度及 98 年度董監酬勞及員工紅利分別為\$1,639 及\$120,564 與\$1,348 及\$33,367 業已於各該年度損益表中扣除。

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日核閱報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	<u>100 年 上 半 年 度</u>	<u>99 年 上 半 年 度</u>
<u>營業活動之現金流量</u>		
合併總損益	\$ 1,768	\$ 647,727
調整項目		
折舊費用	21,074	16,108
攤提費用	84,907	69,685
呆帳費用(轉列收入)提列數	- (24)	
備抵存貨回升利益	(176,777) (	13,613)
處分固定資產損失(利益)	28 (	123)
金融資產評價損失(利益)	1,315 (	126,117)
處分投資利益	(627)	-
金融資產減損損失	4,000	2,239
遞延所得稅費用	1,714	178
資產及負債科目之變動		
公平價值變動列入損益之金融資產增加數	(9,565)	-
應收票據	403	26
應收帳款	(195,525) (	394,780)
其他應收款	4,193	2,581
存貨	571,130 (	290,060)
預付費用	12,405 (	9,618)
預付款項	(85,480)	5,566
其他流動資產-其他	(8,237) (	2,656)
應付票據	- (	899)
應付帳款	185,353	522,396
應付所得稅	(68,206)	48,346
應付費用	(70,177) (	61,253)
其他應付款項	1,037	185,565
預收貨款	(1,387) (	1,405)
其他流動負債	1,382	2,152
應計退休金負債	2,332	1,575
營業活動之淨現金流入	<u>277,060</u>	<u>603,596</u>

(續次頁)

晶豪科技股份有限公司及子公司
合 併 現 金 流 量 表
民國 100 年及 99 年 1 月 1 日至 6 月 30 日
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	100 年 上 半 年 度	99 年 上 半 年 度
<u>投資活動之現金流量</u>		
處分備供出售金融資產價款	\$ -	\$ 317,740
以成本衡量之金融資產增加數	(9,375)	(28,709)
處分以成本衡量之金融資產價款	5,627	-
購置固定資產	(17,674)	(90,013)
處分固定資產價款	551	235
購置無形資產	(10,260)	(19,782)
遞延費用增加	(68,795)	(71,084)
存出保證金減少	494	231
投資活動之淨現金(流出)流入	(99,432)	108,618
<u>融資活動之現金流量</u>		
存入保證金增加	69	9
員工認股權憑證行使認購價款	4,007	19,839
少數股權(減少)增加數	(602)	(145)
融資活動之淨現金流入	3,474	19,703
匯率影響數	(21,550)	12,528
本期現金及約當現金增加	159,552	744,445
期初現金及約當現金餘額	2,606,166	3,912,417
期末現金及約當現金餘額	\$ 2,765,718	\$ 4,656,862
<u>現金流量資訊之補充揭露</u>		
本期支付利息	\$ 85	\$ 2
本期支付所得稅	\$ 69,119	\$ 2,919
<u>不影響現金流量之融資活動</u>		
宣告發放現金股利	\$ 247,265	\$ 245,907
減：表列其他應付款項	(247,265)	(245,907)
支付現金數	\$ -	\$ -

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、林玉寬會計師民國 100 年 8 月 25 日核閱報告。

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國 100 年及 99 年 6 月 30 日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除特別註明者外)

十三、公司沿革

(一)晶豪科技股份有限公司

晶豪科技股份有限公司於民國 87 年 5 月創立，並於同年 12 月開始營業，截至民國 100 年 6 月 30 日止，額定資本額為\$3,000,000(其中 20,000,000 股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用)，每股面額為 10 元，實收資本額為\$2,462,911(含股東以專門技術出資作為股本金額\$28,572)，主要業務項目為動、靜態隨機存取記憶體、Flash Memory、類比積體電路、類比與數位混合積體電路之研究、開發、生產、製造及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

本公司於民國 94 年 12 月 5 日與集新科技股份有限公司(以下簡稱「集新公司」)合併，以本公司為存續公司。

截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司及合併子公司員工人數合計為 348 人。

(二)列入合併財務報表編製個體之所有子公司及本期增減變動情形如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	股權百分比		備註
			100年6月30日	99年6月30日	
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	對積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	100.00%	100.00%	註1
"	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	99.99%	99.99%	註1
"	CML Inc.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	長風投資(股)公司	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	捷詠投資(股)公司	一般投資業	41.86%	41.86%	註1
"	Elite Investment Services Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
"	Elite Semiconductor (B. V. I.) Ltd.	一般投資業	100.00%	100.00%	註1
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	一般貿易業	0.01%	0.01%	註1

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	股 權 百 分 比		備註
			100年6月30日	99年6月30日	
長風投資(股)公司	晶鎂電子(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易	59.23%	59.23%	註1
"	晶湧科技(股)公司	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務業	62.16%	62.16%	註1
晶鎂電子(股)公司	Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	-	100.00%	註1、2
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.	一般投資業	100.00%	-	註1、2

註 1：列入合併財務報表個體之子公司，除民國 100 年及 99 年上半年度對 Elite Investment Services Ltd. 之投資(損)益依同期業經會計師查核之財務報表評價外，其餘投資(損)益係依各被投資公司同期間未經會計師查核或核閱簽證之財務報表為編製依據。

註 2：晶鎂電子(股)公司於民國 99 年第四季處分 Elite Innovation (B.V.I.) Ltd.(原名 Elite MicroPower (B.V.I.) Ltd.)之所有持股予 CML Inc.。

(三)未列入本合併財務報表之子公司：無。

(四)子公司會計期間不同之調整及處理方式：不適用。

(五)國外子公司營業之特殊風險：無。

(六)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。

(七)子公司持有母公司發行證券之內容：無。

(八)子公司發行轉換公司債及新股之有關資料：

子公司 Elite Semiconductor (B.V.I) Ltd.於民國 100 年度第一季現金增資美金 500,000 元。

十四、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照「證券發行人財務報告編製準則」及中華民國一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(三十四)合併財務報表編製原則

本公司對於直接或間接持有表決權之股份超過 50%以上之被投資公司及符合有控制能力之條件者將全數納入合併財務報表編製個體。並自民國 97 年 1 月 1 日起每季編製合併財務報表，對於期中取得子公司之控制能力者，自取得控制力之日起，開始將子公司之收益及費損編入合併損益表；對於期中喪失對子公司控制力之日起，終止將子公司之收益及費損編入合併損益表，且不予追溯重編。

以前年度合併損益表。

本公司與合併子公司相互間重大交易事項及資產負債表科目餘額予以沖銷。

(三十五) 子公司外幣財務報表換算基礎

海外子公司財務報表於轉換時，所有資產、負債科目均按資產負債表日之匯率換算，股東權益中除期初保留盈餘以上期期末換算後之餘額結轉外，其餘均按歷史匯率換算；股利按宣告日之匯率換算，損益科目按加權平均匯率換算。換算產生之差額，列入「累積換算調整數」，作為股東權益之調整項目。

(三十六) 外幣交易

1. 本公司及合併子公司外幣交易按交易當日之即期匯率折算成記帳單位入帳，其與實際收付時之兌換差異，列為當年度損益。
2. 期末就外幣貨幣性資產或負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；惟與國外營運機構間具有長期投資性質之外幣墊款所產生之兌換差額則列為股東權益調整項目。
3. 期末就外幣非貨幣性資產或負債餘額，屬依公平價值衡量且變動列入損益者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額列為當年度損益；屬依公平價值衡量且變動列入股東權益調整項目者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額，列為股東權益調整項目；屬非依公平價值衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三十七) 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，列為流動資產；資產不屬於流動資產者為非流動資產：
 - (1) 因營業所產生之資產，預期將於正常營業週期中變現、消耗或意圖出售者。
 - (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將變現者。
 - (4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後逾十二個月用以交換、清償負債或受有其他限制者除外。
2. 負債符合下列條件之一者，列為流動負債；負債不屬於流動負債者為非流動負債：
 - (1) 因營業而發生之債務，預期將於正常營業週期中清償者。
 - (2) 主要為交易目的而發生者。
 - (3) 須於資產負債表日後十二個月內清償者。
 - (4) 不能無條件延期至資產負債表日後逾十二個月清償之負債。

(三十八) 公平價值變動列入損益之金融資產及負債

1. 屬權益性質者係採交易日會計；屬債務性質、受益憑證及衍生性商品者係採交割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產與負債係以公平價值評價且其價值變動列為當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。

(三十九) 備供出售金融資產

1. 屬權益性質之投資係採交易日會計；屬債務性質及受益憑證性質之投資係採交

割日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得之交易成本。

2. 備供出售金融資產係以公平價值評價，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當期損益。上市/上櫃股票、封閉型基金及存託憑證係以資產負債表日公開市場之收盤價為公平價值。開放型基金係以資產負債表日該基金淨資產價值為公平價值。
3. 若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，屬權益商品之減損減少金額，認列為股東權益調整項目；屬債務商品之減損減少金額，若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當期損益。

(四十) 以成本衡量之金融資產及負債

1. 係採交易日會計，於原始認列時，將金融商品以公平價值衡量，並加計取得或發行之交易成本。
2. 以成本衡量之金融資產若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(四十一) 應收票據及帳款、其他應收款

1. 應收票據及帳款係因出售商品或勞務而發生之債權，其他應收款係不屬於應收票據及帳款之其他應收款項。應收票據及帳款、其他應收款原始認列時以公平價值衡量，續後以有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。
2. 本公司於資產負債表日評估是否存在客觀證據，顯示重大個別金融資產發生減損，以及非屬重大之個別金融資產單獨或共同發生減損。若有減損之客觀證據，則認列減損損失。減損金額為金融資產之帳面價值與其估計未來現金流量採原始有效利率折現之現值間之差額。若後續期間減損金額減少，而該減少明顯與認列減損後發生之事件有關，則迴轉先前認列之金融資產減損金額，該迴轉不應使金融資產帳面金額大於未認列減損情況下之攤銷後成本，迴轉之金額認列為當期損益。

(四十二) 存貨

存貨採永續盤存制，以取得成本入帳，成本結轉按加權平均法計算。期末存貨採成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及推銷費用後之餘額。

(四十三) 固定資產

1. 固定資產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. 折舊按估計經濟耐用年限，加計一年殘值採平均法提列，到期已折足而尚在使用之固定資產，仍繼續提列折舊。主要固定資產之耐用年數除房屋及建築為20年外，餘約為3~5年。
3. 凡支出效益及於以後各期之重大改良或大修支出列為資本支出，經常性維護或修理支出則列為當期費用。處分資產損益列為當期營業外收支項下。

(四十四) 無形資產/遞延費用

係電腦軟體、光罩成本及權利金成本，以取得成本為入帳基礎，並按其估計經濟效益年數約1~6年採平均法攤銷。

(四十五) 非金融資產減損

本公司及子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

項資產之淨公平價值或其使用價值，兩者較高者。當以前年度認列資產減損之情況不再存在時，則在以前年度提列損失金額之範圍內予以迴轉。

商譽、非確定耐用年限無形資產及尚未可供使用無形資產，應定期估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失，該減損損失於以後年度不得迴轉。

(四十六) 退休金

退休金辦法屬確定給付退休辦法者，係依據精算結果認列淨退休金成本，淨退休金成本包括當期服務成本、利息成本、基金資產之預期報酬及未認列過渡性淨給付義務與退休金損益之攤銷數。未認列過渡性淨給付義務按 15 年攤提。退休金辦法屬確定提撥退休辦法者，則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。

(四十七) 所得稅

1. 所得稅之會計處理採跨期間與同期間所得稅分攤，以前年度溢、低估之所得稅，列為當期所得稅費用之調整項目。當稅法修正時，於公布日之年度按新規定將遞延所得稅負債或資產重新計算，因而產生之遞延所得稅負債或資產之變動影響數，列入當期繼續營業部門之所得稅費用(利益)。
2. 因購置設備或技術、研究發展及人才培訓等所產生之所得稅抵減採當期認列法處理。
3. 本公司及國內子公司未分配盈餘依所得稅法加徵百分之十營利事業所得稅，於股東會決議分配盈餘後列為當期費用。

(四十八) 股份基礎給付-員工獎酬

1. 本公司及子公司對於員工認股權證之給與日於民國 93 年 1 月 1 日(含)至民國 96 年 12 月 31 日(含)者，依民國 92 年 3 月 17 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(92)基秘字第 070、071、072 號函「員工認股權證之會計處理」之規定採用內含價值法認列費用，並揭露依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定衡量之擬制本期淨利及每股盈餘資訊。
2. 股份基礎給付協議之給與日於民國 97 年 1 月 1 日(含)以後者，以所給與權益商品之公平價值衡量所取得之員工勞務，並於既得期間認列為薪資費用。

(四十九)員工分紅及董監酬勞

自民國 97 年 1 月 1 日起，本公司及子公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國 96 年 3 月 16 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第 052 號函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務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，則列為次年度之損益。另依民國 97 年 3 月 31 日財團法人中華民國會計研究發展基金會(97)基秘字第 127 號函「上市上櫃公司員工分紅股數計算基準」，本公司以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日之每股公平價值(收盤價)，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。子公司則依民國 98 年 3 月 17 日經濟部經商字第 09802028180 號函，以財務報表之淨值，計算員工股票紅利之股數。

(五十)收入成本

收入於獲利過程大部份已完成，且已實現或可實現時認列。相關成本配合收入於發生時承認。費用則依權責發生制於發生時認列為當期費用。

(五十一)會計估計

本公司及子公司於編製財務報表時，業已依照中華民國一般公認會計原則之規定，對財務報表所列金額及或有事項，作必要之衡量、評估與揭露，其中包括若干假設及估計之採用，惟該等假設及估計與實際結果可能存有差異。

(五十二)交割日會計

採用交割日會計時，對於交易日與交割日/資產負債表日間公平價值之變動，屬以成本或攤銷後成本衡量者，不予認列，屬以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益者，認列為當期損益，屬備供出售者，認列為業主權益調整項目。

(五十三)營運部門

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

本公司依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」規定於合併財務報表揭露部門資訊，而不於個別財務報表揭露部門資訊。

十五、會計變動之理由及其影響

(五十四)應收票據及帳款、其他應收款

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」，就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據時認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動並不影響民國 100 年上半年度之合併淨利及每股盈餘。

(五十五)營運部門

本公司及子公司自民國 100 年 1 月 1 日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」，以取代原財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司於首次適用時，並依公報規定重編前一年度之部門資訊。此項會計原則變動並不影響民國 100 年及 99 年上半年度之合併淨利及每股盈餘。

十六、重要會計科目之說明

(五十六)現金及約當現金

	100年6月30日	99年6月30日
零 用 金	\$ 140	\$ 118
活 期 存 款	798,318	756,140
支 票 存 款	109	119
定 期 存 款	1,967,151	3,900,485
	<u>\$ 2,765,718</u>	<u>\$ 4,656,862</u>

(五十七)公平價值變動列入損益之金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
交易目的金融資產		
上市櫃公司股票	\$ 49,726	\$ 46,370
美金債券	69,875	65,760
	119,601	112,130
交易目的金融資產評價調整	(25,675)	(25,889)
	<u>\$ 93,926</u>	<u>\$ 86,241</u>

本公司及子公司於民國 100 及 99 年上半年度認列之淨損失分別為\$1,315 及 \$3,814。

(五十八)備供出售金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
流動項目：		
上市櫃公司股票	\$ 52,108	\$ 52,108
備供出售金融資產評價調整	13,028	49,889
	<u>\$ 65,136</u>	<u>\$ 101,997</u>

本公司及子公司於民國 100 及 99 年上半年度處分備供出售金融資產-股票之淨利益分別為\$0 及\$129,931。

(五十九)以成本衡量之金融資產

項 目	100年6月30日	99年6月30日
非流動項目：		
興櫃公司股票	\$ 15,911	\$ 15,912
非上市櫃公司股票	69,856	49,955
	85,767	65,867
累計減損－以成本衡量之金融資產	(10,814)	(11,419)
	<u>\$ 74,953</u>	<u>\$ 54,448</u>

- 1.本公司及子公司持有之標的因無活絡市場公開報價且公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。
- 2.茂暘能源科技股份有限公司，民國 100 年上半年度經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故子公司累計認列相關減損損失計\$4,000，並以認列投資損失後之帳面價值\$6,000作為新成本。
- 3.聯享光電股份有限公司，民國 99 年上半年度經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故子公司累計認列相關減損損失計\$2,239，並以認列投資損失後之帳面價值\$7,002作為新成本。
- 4.子公司長風投資(股)公司於民國 100 及 99 年上半年度處分以成本衡量之金融資產淨利益分別為\$627及\$0。

(六十) 應收帳款淨額

	100年6月30日	99年6月30日
應收帳款－一般客戶	\$ 644,615	\$ 901,113
減：備抵呆帳	(376)	(9,338)
	<u>\$ 644,239</u>	<u>\$ 891,775</u>

(六十一) 存貨

	100年6月30日	99年6月30日
原料	\$ 49,960	\$ 51,752
在製品	1,622,100	1,321,426
製成品	756,677	584,672
在途存貨	<u>6,190</u>	<u>36</u>
	2,434,927	1,957,886
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(153,662)	(56,355)
	<u>\$ 2,281,265</u>	<u>\$ 1,901,531</u>

當期認列之存貨相關費損：

	100年上半年度	99年上半年度
已出售存貨成本	\$ 2,874,534	\$ 3,444,746
回升利益	(176,777)	(13,613)
	<u>\$ 2,697,757</u>	<u>\$ 3,431,133</u>

民國 100 年上半年度因公司去化部份已提列跌價損失之存貨，及民國 99 年上半年度因市場景氣回升需求增加，相關 DRAM 市場價格上揚，導致存貨淨變現價值回升。

(六十二) 固定資產

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	493,863	(101,485)	392,378
機 器 設 備	1,671	(349)	1,322
試 驗 設 備	63,221	(48,820)	14,401
運 輸 設 備	1,231	(1,049)	182
辦 公 設 備	10,618	(7,494)	3,124
租 賃 改 良	510	(177)	333
其 他 設 備	9,042	(6,667)	2,375
未 完 工 程 及 預 付 房 屋 款	5,614	-	5,614
	<u>\$ 594,793</u>	<u>(\$ 166,041)</u>	<u>\$ 428,752</u>
	99 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日
	成 本	累 計 折 舊	帳 面 價 值
土 地	\$ 9,023	\$ -	\$ 9,023
房 屋 及 建 築	238,206	(79,340)	158,866
機 器 設 備	37,704	(37,672)	32
試 驗 設 備	186,971	(162,480)	24,491
運 輸 設 備	5,102	(4,715)	387
辦 公 設 備	23,284	(19,920)	3,364
租 賃 改 良	2,630	(1,434)	1,196
其 他 設 備	14,833	(11,237)	3,596
未 完 工 程 及 預 付 房 屋 款	88,959	-	88,959
	<u>\$ 606,712</u>	<u>(\$ 316,798)</u>	<u>\$ 289,914</u>

本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度均無利息資本化之情形。

(六十三) 其他應付款項

	100年6月30日	99年6月30日
應 付 現 金 股 利	\$ 247,265	\$ 245,907
應 付 員 工 紅 利	121,591	177,940
應 付 董 監 酬 勞	1,681	7,190
其 他	13	435
	<u>\$ 370,550</u>	<u>\$ 431,472</u>

(六十四) 退休金計劃

1. 本公司及國內子公司依據「勞動基準法」之規定，訂有確定給付之退休辦法，適用於民國 94 年 7 月 1 日實施「勞工退休金條例」前所有正式員工之服務年資，以及於實施「勞工退休金條例」後選擇繼續適用勞動基準法員工之後續服務年資。員工符合退休條件者，退休金之支付係根據服務年資之累積基數及退休前一個月之平均工資計算，15 年以內（含）的服務年資每滿一年給予 2 個基數，超過 15 年之服務年資每滿一年給予 1 個基數，惟累積最高以 45 個基數為限。本公司及國內子公司按月就薪資總額 2% 提撥退休基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於台灣銀行。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司及國內子公司依上述退休金辦法認列淨退休金成本分別為 \$3,669 及 \$2,822。截至民國 100 年及 99 年 6 月 30 日止，撥存於台灣銀行勞工退休準備金餘額分別為 \$30,498 及 \$27,695。
2. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司及國內子公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本公司及國內子公司就員工選擇適用「勞工退休金條例」所訂之勞工退休金制度部分，每月按不低於薪資之 6% 提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。民國 100 年及 99 年上半年度，本公司及國內子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為 \$8,301 及 \$7,277。

(六十五) 股本

截至民國 100 年 6 月 30 日止，員工依員工認股權憑證發行及認股辦法累計行使權利 7,284 單位，共計 7,284,000 股(每股認購價格為 17.65~15.65 元)，此項增資本公司業已辦理變更登記完竣。

(三十七) 資本公積

依證券交易法規定，資本公積除超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得於公司無累積虧損時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十之限額撥充資本外，餘均僅能彌補虧損。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。然長期股權投資按權益法評價產生之資本公積，不得作任何用途。

(三十八) 股份基礎給付-員工獎勵

1. 截至民國 100 年 6 月 30 日，本公司之股份基礎給付交如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約截止日	既得條件
員工認股權計畫	95.8.28	10,000 仟股	101 年 12 月 28 日	註

註：屆滿二年及三年之服務可行使認股權累計比例分別為 75% 及 100%。

2.上述認股權計畫之詳細資訊如下：

認股選擇權	100年1月1日至6月30日		99年1月1日至6月30日	
	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)	認股權 數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
年初流通在外認股權	1,912	\$ 15.65	3,267	\$ 16.65
本期給與認股權	-		-	
無償配股增發或調整 認股股數	-		-	
本期執行認股權	(256)	15.65	(1,192)	16.65
本期放棄認股權	-		(2)	
期末流通在外認股權	1,656	15.65	2,073	16.65
期末可執行之認股選擇權	1,656		2,073	
期末已核准尚未發行 之認股選擇權	-		-	

3.截至民國 100 年 6 月 30 日止，流通在外之認股權，履約價格區間及加權平均剩餘合約期間如下：

協議之類型	100年6月30日		99年6月30日	
	履約價格	加權平均剩 餘合約期間	履約價格	加權平均剩 餘合約期間
員工認股權計畫	15.65元	1.5年	16.65元	2.5年

4.本公司於財務會計準則公報第 39 號「股份基礎給付之會計處理準則」適用日前未依其規定認列所取得之勞務者，擬制性本期淨利及每股盈餘資訊如下：

		100年1月1日 至6月30日	99年1月1日 至6月30日
屬於本公司普通股股東			
本期淨利	報表認列之淨利	\$ 4,610	\$ 649,039
	擬制淨利	4,610	649,039
屬於本公司普通股股東			
基本每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.02	2.65
	擬制每股盈餘	0.02	2.65
屬於本公司普通股股東			
稀釋每股盈餘(元)	報表認列之每股盈餘	0.02	2.60
	擬制每股盈餘	0.02	2.60

上開認股選擇權計畫係採Black-Scholes選擇權評價模式估計給與日認股選擇權之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

給與日：民國95年8月28日

預期股利率	0%
預期價格波動性	59.06%
無風險利率	2.25%
預期存續期間	3.25年
給與之認股選擇權	10,000仟股
加權平均公平價值	\$109,100

(三十九) 保留盈餘

- 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之：
 - (1) 提繳稅款。
 - (2) 彌補虧損。
 - (3) 提列百分之十為法定盈餘公積。
 - (4) 必要時得酌提特別盈餘公積。
 - (5) 董事監察人酬勞就(1)至(4)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。
 - (6) 員工紅利就(1)至(5)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。
 - (7) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。
- 法定盈餘公積除彌補公司虧損及撥充資本外，不得使用之，惟撥充資本時，以此項公積已達實收資本額 50%，並以撥充其半數為限。
- 股利政策

本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。
- 本公司分別於民國 100 年 6 月 15 日及 99 年 6 月 18 日，經股東會決議通過民國 99 年度及 98 年度盈餘分配案如下：

	99年度		98年度	
	金額	每股股利(元)	金額	每股股利(元)
法定盈餘公積	\$ 37,975	\$ -	\$ 14,979	\$ -
特別盈餘公積	177,877	-	-	-
現金股利	247,265	1.005	245,907	1.005
合計	<u>\$ 463,117</u>		<u>\$ 260,886</u>	

上述民國 99 年度盈餘分配情形與本公司民國 100 年 4 月 25 日之董事會決議並無差異。

- 本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度員工紅利估列金額分別為 \$1,027 及 \$144,573；董監酬勞估列金額分別為 \$41 及 \$5,841，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 25%及 1%估列)，並認列為民國 100 年及 99 年上半年度之營業成本及營業費用，惟若嗣後股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則認列為次一年度之損益。
- 本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊可至公開資

訊觀測站查詢。

(四十) 所得稅

1. 所得稅費用及應付(退)所得稅

	<u>100年上半年度</u>	<u>99年上半年度</u>
稅前淨利按法定稅率計算之所得稅	\$ 1,329	\$ 119,082
永久性差異之所得稅影響數	1,501	-
時間性差異之所得稅影響數	28,426	(54,500)
投資抵減之所得稅影響數	31,538	(15,509)
所得稅法修正之所得稅影響數	-	(221)
虧損扣抵之所得稅影響數	(28,526)	-
備抵評價之所得稅影響數	(32,554)	828
以前年度所得稅低估數	<u>913</u>	<u>1,530</u>
所得稅費用	2,627	51,210
加：遞延所得稅資產淨變動數	(1,714)	(178)
以前年度所得稅低估數	(913)	(1,530)
減：暫繳及扣繳稅款	(276)	(313)
應(退)付所得稅	<u>(\$ 276)</u>	<u>\$ 49,189</u>

2. 民國 100 年及 99 年 6 月 30 日之遞延所得稅資產及負債：

	<u>100年6月30日</u>	<u>99年6月30日</u>
遞延所得稅資產總額-流動	\$ 137,037	\$ 169,389
遞延所得稅負債總額-流動	(379)	(1,289)
備抵評價	<u>(131,009)</u>	<u>(159,733)</u>
	<u>5,649</u>	<u>8,367</u>
遞延所得稅資產總額-非流動	177,615	128,689
備抵評價	<u>(172,590)</u>	<u>(127,939)</u>
	<u>5,025</u>	<u>750</u>
	<u>\$ 10,674</u>	<u>\$ 9,117</u>

3.民國 100 年及 99 年 6 月 30 日因暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減而產生之各遞延所得稅資產及負債科目餘額如下：

	100 年 6 月 30 日		99 年 6 月 30 日	
	金額	所得稅 影響數	金額	所得稅 影響數
流動項目：				
暫時性差異				
呆帳費用	\$ 376	\$ 64	\$ 4,269	\$ 726
未實現兌換利益	(2,230)	(379)	(7,581)	(1,289)
存貨跌價及呆滯損失	153,662	26,122	56,355	9,580
其他	15,897	2,702	9,257	1,574
虧損扣抵	167,804	28,526	-	-
投資抵減		79,623		157,509
備抵評價		(131,009)		(159,733)
		<u>5,649</u>		<u>8,367</u>
非流動項目：				
暫時性差異				
應計退休金負債	32,332	5,496	30,301	5,151
其他	63,307	10,763	58,007	9,860
虧損扣抵	361,119	61,390	335,403	57,019
投資抵減		99,966		56,659
備抵評價		(172,590)		(127,939)
		<u>5,025</u>		<u>750</u>
		<u>\$ 10,674</u>		<u>\$ 9,117</u>

4.本公司兩稅合一相關資訊：

	100年6月30日	99年6月30日
股東可扣抵稅額	<u>\$ 272,867</u>	<u>\$ 307,939</u>

	100年度	99 年 度
實際(預計)盈餘分配之稅額扣抵比率	<u>14.66%</u>	<u>14.69%</u>

	100年6月30日	99年6月30日
86年及以前年度未分配盈餘	\$ -	\$ -
87年及以後年度未分配盈餘	<u>1,861,505</u>	<u>2,589,303</u>
	<u>\$ 1,861,505</u>	<u>\$ 2,589,303</u>

5. 本公司營利事業所得稅結算申報業經稅捐稽徵機關核定至民國 98 年度。
6. 本公司所營事業符合「新興重要策略性產業屬於製造業及技術服務業部分獎勵辦法」規定，得連續享受五年免徵營利事業所得稅之獎勵。目前已申請之免稅優惠將於民國 104 年 12 月屆滿。
7. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，本公司及子公司依規定，可享有之所得稅抵減金額，明細如下：

抵 減 項 目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
虧損扣抵	\$ 89,916	\$ 89,916	110年度
研究發展支出	179,568	179,568	102年度
人才培訓	21	21	101年度
	<u>\$ 269,505</u>	<u>\$ 269,505</u>	

(四十一) 普通股每股盈餘

100年1月1日至6月30日					
	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	<u>\$ 4,395</u>	<u>\$ 1,768</u>			
基本每股盈餘					
屬於本公司普通股 股東之本期純益	<u>\$ 7,817</u>	<u>\$ 4,610</u>	246,110	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.02</u>
具稀釋作用之潛在 普通股之影響					
員工認股權憑證			1,146		
員工分紅			<u>28</u>		
稀釋之每股盈餘					
屬於本公司普通股股 東之本期純益加潛在 普通股之影響數	<u>\$ 7,817</u>	<u>\$ 4,610</u>	<u>247,284</u>	<u>\$ 0.03</u>	<u>\$ 0.02</u>

99年1月1日至6月30日

	金 額		加權平均 流通在外 股數(仟股)	每股盈餘(元)	
	稅 前	稅 後		稅 前	稅 後
合併總損益	<u>\$698,937</u>	<u>\$ 647,727</u>			
基本每股盈餘					
屬於本公司普通股					
股東之本期純益	<u>\$700,482</u>	<u>\$ 649,039</u>	245,004	<u>\$ 2.86</u>	<u>\$ 2.65</u>
具稀釋作用之潛在					
普通股之影響					
員工認股權憑證			1,733		
員工分紅			<u>2,761</u>		
稀釋之每股盈餘					
屬於本公司普通股股					
東之本期純益加潛在					
普通股之影響數	<u>\$700,482</u>	<u>\$ 649,039</u>	<u>249,498</u>	<u>\$ 2.81</u>	<u>\$ 2.60</u>

自民國 97 年起，因員工分紅可選擇採用發放股票之方式，於計算每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，於該潛在普通股具有稀釋作用時加入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘；計算基本每股盈餘時，係於股東會決議上一年度員工分紅採發放股票方式之股數確認時，始將該股數計入股東會決議年度普通股加權平均流通在外股數。且因員工紅利轉增資不再屬於無償配股，故計算基本及稀釋每股盈餘時不追溯調整。

(四十二) 用人、折舊、折耗及各項攤銷費用

	100 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 27,772	\$ 154,370	\$ 182,142
勞健保費用	2,128	10,269	12,397
退休金費用	1,606	10,364	11,970
其他用人費用	827	3,056	3,883
折舊費用	4,742	16,332	21,074
攤銷費用	4,359	80,548	84,907

	99 年 1 月 1 日 至 6 月 30 日		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 48,105	\$ 266,306	\$ 314,411
勞健保費用	1,653	8,904	10,557
退休金費用	1,402	8,697	10,099
其他用人費用	808	3,028	3,836
折舊費用	2,390	13,718	16,108
攤銷費用	14,747	54,938	69,685

十七、關係人交易

民國 100 年及 99 年上半年度無關係人之重大交易事項。

十八、抵(質)押之資產

	100年6月30日	99年6月30日	備註
定期存款(帳列「其他金融資產—流動」)	\$ 1,356	\$ -	土地租賃保證金

十九、重大承諾事項及或有事項

1. 本公司之營業租賃，明細如下：

租賃標的物	出租人	期間	年租金
土地	新竹科學工業園區管理局	90.3.1~109.12.31	\$ 1,356
土地	"	99.8.6~109.12.31	\$ 1,356

2. 長風投資股份有限公司於民國 97 年 4 月 25 日與和通國際(股)公司簽訂委託服務契約，雙方約定由和通國際(股)公司代為從事特定投資業務之開發、評估、執行、管理及處分等事項，並透過其投資建議及業務方針之擬定，以增加公司投資收益，惟該服務契約有效期間自民國 97 年 4 月 30 日至民國 104 年 4 月 30 日止，為期 7 年。

3. 截至民國 100 年 6 月 30 日止，晶湧科技股份有限公司開立及委託銀行開立，供進貨履約保證之保證本票共\$5,000。

4. 美商 DRAM Technologies LLC.於民國 99 年 2 月 5 日向美國東德州地方法院對本

公司及全球約二十家公司提出專利侵權案。該案至今仍在請求聲明送達程序中且並未提出請求金額，研判對本公司之營運或財務將不會造成影響。

二十、重大之災害損失

無。

二十一、重大之期後事項

無。

二十二、其他

(一)金融資產之公平價值

100年6月30日			
金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 3,440,621	\$ -	\$ 3,440,621
交易目的金融資產	93,926	93,926	-
備供出售金融資產	65,136	65,136	-
以成本衡量之金融資產	74,953	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	1,437,306	-	1,437,306

99年6月30日			
金 融 資 產	帳面價值	公 平 價 值	
		公開報價 決定之價值	評價方法 估計之價值
非衍生性金融商品			
資產			
公平價值與帳面價值 相等之金融資產	\$ 5,575,377	\$ -	\$ 5,575,377
交易目的金融資產	86,241	86,241	-
備供出售金融資產	101,997	101,997	-
以成本衡量之金融資產	54,448	-	-
負債			
公平價值與帳面價值 相等之金融負債	2,007,015	-	2,007,015

衍生性金融商品：無。

本公司及子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 公平價值與帳面價值相等之金融商品，因折現值影響不大，故以帳面價值估計其公平價值。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、與應付票據及款項等。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以市場價格為公平價值。若無市場價格可供參考時，則採用評價方法估計。

(二) 利率風險部位資訊

本公司及子公司民國 100 年及 99 年 6 月 30 日具利率變動之公平價值風險之金融資產為\$1,751,283 及\$3,330,516；金融負債均為\$0。具利率變動之現金流量風險之金融資產為\$1,083,875 及\$1,390,548；金融負債均為\$0。

(三) 金融商品重大損益及權益項目資訊

1. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度非公平價值變動認列損益之金融資產及金融負債，其利息收入總額分別為\$ 10,020 及\$10,425 及利息費用總額分別為\$85 及\$2。
2. 本公司及子公司民國 100 年及 99 年上半年度自備供出售金融資產當期直接認列為股東權益調整項目之金額為\$7,170 及\$23,530，及從股東權益調整項目中扣除併列入當期損益之金額分別為\$0 及\$129,931。

(四) 財務風險控制及避險策略(含財務避險)

本公司及子公司採用全面風險管理與控制系統，以清楚辨認、衡量並控制所有各種風險，(包含市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險)，使本公司及子公司之管理階層能有效從事控制並衡量市場風險、信用風險、流動性風險及現金流量風險。

本公司及子公司管理當局為能有效控管各種市場風險管理目標，以達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險，係經適當考量經濟環境、競爭狀況及市場價值風險之影響下，為達到最佳化之風險部位、維持適當流動性部位及集中管理所有市場風險。

為了達成風險管理之目標，本公司及子公司採取之控管策略如下：

信用風險

訂有嚴格之徵信評估政策，僅與信用狀況良好之交易相對人進行交易，且適時運用權責保全措施，以降低信用風險。

(五) 財務重大風險資訊

1. 市場風險

(1) 匯率風險

本公司及子公司從事之業務涉及若干非功能性貨幣，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

	100年6月30日		99年6月30日	
	外幣	匯率	外幣	匯率
<u>金融資產</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	\$ 39,280	28.73	\$ 82,336	32.15
<u>金融負債</u>				
<u>貨幣性項目</u>				
美金：新台幣	4,965	28.73	11,804	32.15

(2) 價格風險

本公司及子公司投資之權益商品，受市場價格變動之影響，惟業已設置停損點，故預期不致發生重大之市場風險。

2.信用風險

本公司及子公司投資之公司債及債券基金，其發行人之信用評等均為良好，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

本公司及子公司於銷售產品時，業已評估交易相對人之信用狀況，預期交易相對人不致發生違約，故發生信用風險之可能性極低，而最大之信用風險金額為其帳面價值。

3.流動性風險

本公司及子公司投資之金融資產屬具活絡市場者，可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產，預期不致產生重大之流動性風險。另本公司及子公司投資之金融資產屬無活絡市場，故預期具有重大之流動性風險。

二十三、附註揭露事項

(十一) 重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，除 Elite Investment Services Ltd.係經會計師查核簽證之同期財務報表編製外，其餘係依各被投資公司同期自編未經會計師查核或核閱簽證之財務報表編製且下列與子公司間交易事項，於編製合併報表時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無
3. 期末持有有價證券情形：

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳列科目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權 淨值(註2)	
晶豪科技股份有限公司	沛訊股份有限公司股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	100,000	\$ 8,731	100.00%	\$ 8,731	
"	長風投資股份有限公司股票	"	"	50,000,000	302,508	100.00%	302,508	
"	CML Inc. 股票	"	"	16	6,834	100.00%	6,834	
"	ASI Computer Ltd. 股票	"	"	9,999	63,957	99.99%	63,957	
"	Elite Investment Services Ltd. 股票	"	"	45	1,466,535	100.00%	1,466,535	
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd. 股票	"	"	150	14,335	100.00%	14,335	
"	捷詠投資股份有限公司-特別股股票	"	"	3,600,000	270,485	41.86%	270,485	
"	遠翔科技股份有限公司股票	本公司為該公司之 董事	備供出售 金融資產-流動	1,624,816	58,656	4.87%	58,656	
"	南亞科技股份有限公司股票	無	"	800,000	6,480	0.02%	6,480	
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	877,869	12,992	0.07%	12,992	
"	Spansion Inc. 股票	"	"	3,187	1,764	-	1,764	
沛訊股份有限公司	ASI Computer Ltd. 股票	採權益法評價之被 投資公司	採權益法之 長期股權投資	1	-	0.01%	-	
Elite Investment Services Ltd.	美元債券-HSBC	無	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	1,965,000	68,333	不適用	68,333	
長風投資股份有限公司	晶錐電子股份有限公司股票	本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	14,808,387	36,035	59.23%	36,035	
"	晶湧科技股份有限公司股票	"	"	9,946,025	3,809	62.16%	3,809	

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期		末		備註
				股數(單位數)	帳面金額(註1)	持股比率	市價或股權 淨值(註2)	
長風投資股份有限公司	摩比麥斯移動科技(股)公司股票	無	以成本衡量之 金融資產-非流動	1,900,000	\$ 12,071	15.32%	\$ -	
"	聯享光電股份有限公司股票	"	"	307,519	7,002	1.27%	-	
"	旺能光電股份有限公司股票	"	"	58,650	6,670	0.02%	-	
"	光鈺科技股份有限公司股票	"	"	1,056,786	14,859	1.18%	-	
"	茂暘能源科技股份有限公司股票	"	"	400,000	6,000	1.11%	-	
"	弘凱光電股份有限公司股票	"	"	300,000	9,000	0.51%	-	
"	信驊科技股份有限公司股票	"	"	172,000	9,976	1.14%	-	
"	金運科技股份有限公司股票	"	"	312,500	9,375	0.28%	-	
"	京元電子股份有限公司股票	"	公平價值變動列入損 益之金融資產-流動	732,218	10,837	0.06%	10,837	
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd. 股票	本公司採權益法評 價之被投資公司	採權益法之 長期股權投資	7	54	100.00%	54	

註 1：含金融資產評價調整金額及累積換算調整數。

註 2：(1)有公開市價：係採 100 年 6 月 30 日之收盤價。

(2)無公開市價：採權益法評價者，除 Elite Investment Services Ltd.依據同期經會計師查核之財務報表計算之每股淨值外，餘係依據被投資公司同期自編未經會計師查核/

核閱之財務報表計算之每股淨值；以成本衡量之金融資產者，係依據取得成本。

- 4.累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 5.取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 6.處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 7.與關係人進、銷貨交易金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 8.應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無。
- 9.從事衍生性商品交易：無。

(十二) 轉投資事業相關資訊

				原 始 投 資 金 額		期 末		持 有 被 投 資 公 司 本 期 認 列 之				
投 資 公 司 名 稱	被 投 資 公 司 名 稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	本 期	期 末	上 期	期 末	股 數	比 率	帳 面 金 額 (註)	本 期 (損) 益	投 資 (損) 益
晶豪科技(股)公司	沛訊(股)公司	中華民國	積體電路之研發、生產、銷售及相關諮詢服務	\$	272	\$	272	100,000	100.00%	\$ 8,731	\$ 11	\$ 11
"	長風投資(股)公司	中華民國	一般投資業		500,000		500,000	50,000,000	100.00%	302,508	(9,081)	(9,081)
"	CML Inc.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	1,600,000	USD	1,600,000	16	100.00%	6,834	(57)	(57)
"	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD	13,000	USD	13,000	9,999	99.99%	63,957	180	180
"	Elite Investment Services Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	45,000,000	USD	45,000,000	45	100.00%	1,466,535	5,640	5,640
"	Elite Semiconductor (B.V.I.) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	1,500,000	USD	1,000,000	150	100.00%	14,335	(5,950)	(5,950)
"	捷詠投資(股)公司	中華民國	一般投資業		270,000		270,000	3,600,000	41.86%	270,485	1,015	425
沛訊(股)公司	ASI Computer Ltd.	Hong Kong	積體電路產品經銷	USD	-	USD	-	1	0.01%	-	180	-
長風投資(股)公司	晶錐電子(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易		148,084		148,084	14,808,387	59.23%	36,035	(2,081)	(1,233)
"	晶湧科技(股)公司	中華民國	產品設計、電子材料之批發及零售、電子零組件製造、資訊軟體服務及國際貿易		98,848		98,848	9,946,025	62.16%	3,809	(6,829)	(4,245)
CML Inc.	Elite Innovation (B.V.I) Ltd.	British Virgin Islands	一般投資業	USD	70,000	USD	70,000	7	100.00%	54	(52)	(52)
					2,323		2,323					

註:係包括累積換算調整數。

(十三) 大陸投資資訊

1.大陸被投資公司資訊：

本公司採權益法評價之被投資公司－Elite Semiconductor (B.V.I.) Limited 業經經濟部投資審議委員會分別於 97 年 3 月 20 日及 98 年 6 月 18 日核准中國大陸地區設立深圳及上海辦事處。

2.本公司與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

(十四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

編號(註1)	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係(註2)	交易往來情形			佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率 (註3)
				科 目	金 額	交 易 條 件	
民國100年上半年度							
0	晶豪科技(股)公司	晶鎂電子(股)公司	1	銷貨成本	\$ 1,090	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	-
	"	"	1	應付帳款	292	月結60天付款。	-
	"	"	1	什項收入	6	依雙方約定辦理	-
	"	晶湧科技(股)公司	1	什項收入	589	依雙方約定辦理	-
2	晶鎂電子(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	銷貨收入	1,090	按一般銷貨價格及條件辦理，月結60天收款。	-
	"	"	2	應收帳款	292	月結60天收款。	-
	"	"	2	勞務費	6	依雙方約定辦理	-
3	晶湧科技(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	勞務費	589	依雙方約定辦理	-

交易往來情形							
編號(註1)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註2)	科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率(註3)
民國99年上半年度							
0	晶豪科技(股)公司	ASI Computer Limited	1	銷貨收入	\$ 108,597	按一般銷貨價格及條件辦理，月結75天收款。	2%
	"	"	1	應收帳款	44,723	月結75天收款。	5%
	"	晶錐電子(股)公司	1	銷貨成本	3,581	按一般進貨價格及條件辦理，月結60天付款。	-
	"	"	1	應付帳款	1,783	月結60天付款。	-
	"	"	1	什項收入	15	依雙方約定辦理	-
	"	晶湧科技(股)公司	1	什項收入	589	依雙方約定辦理	-
1	ASI Computer Limited	晶豪科技(股)公司	2	銷貨成本	108,597	按一般進貨價格及條件辦理，月結75天付款。	2%
	"	"	2	應付帳款	44,723	月結75天付款。	5%
2	晶錐電子(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	銷貨收入	3,581	按一般銷貨價格及條件辦理，月結60天收款。	-
	"	"	2	應收帳款	1,783	月結60天收款。	-
	"	"	2	勞務費	15	依雙方約定辦理	-
3	晶湧科技(股)公司	晶豪科技(股)公司	2	勞務費	589	依雙方約定辦理	-

註1：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字1開始依序編號。

註2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司
3. 子公司對子公司

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

二十四、營運部門資訊

(五)一般性資訊：

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司營運決策者於執行績效評估與資源分配時係以整體評估，經辨認本公司及子公司應報導部門為晶豪。

(六)部門資訊之衡量：

本公司營運決策者根據合併財務報表評估營運部門之績效。營運部門之會計政策皆與附註二所述之重要會計政策會總說明相同。

(七)部門損益、資產與負債之資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊及調節如下：

民國 100 年上半年度：

	晶豪	其他營運部門	調整及沖銷	總計
來自外部客戶之收入	\$ 3,166,880	\$ 15,332	\$ -	\$ 3,182,212
內部部門收入	\$ -	\$ 1,090	(\$ 1,090)	\$ -
部門損益	\$ 7,817	(\$ 17,783)	\$ 14,361	\$ 4,395
部門資產	\$ 6,848,644	\$ 2,259,400	(\$ 2,177,756)	\$ 6,930,288

民國 99 年上半年度：

	晶豪	其他營運部門	調整及沖銷	總計
來自外部客戶之收入	\$ 4,389,353	\$ 25,039	\$ -	\$ 4,414,392
內部部門收入	\$ -	\$ 112,178	(\$ 112,178)	\$ -
部門損益	\$ 700,482	\$ 5,348	(\$ 6,893)	\$ 698,937
部門資產	\$ 8,192,110	\$ 2,527,499	(\$ 2,435,089)	\$ 8,284,520

晶豪科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：100年 4月 25日

本公司民國99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.風險評估及回應，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99年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括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。
- 七、本聲明書業經本公司民國100年4月25日董事會通過，出席董事五人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

晶豪科技股份有限公司

董事長：陳興海 簽章

總經理：張明鑒 簽章

證券承銷商評估總結意見

晶豪科技股份有限公司(以下簡稱晶豪科技或該公司)本次為辦理受讓宜揚科技股份有限公司股份(以下簡稱宜揚科技)，發行普通股 13,322,471 股，每股面額新台幣 10 元，總金額為 133,224,710 元整，依法向行政院金融監督管理委員會提出申報。業經本承銷商採用必要之輔導及評估程序，包括實地了解晶豪科技與宜揚科技之營運狀況，與公司董事、經理人及其他相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證及比較分析相關資料等，予以審慎評估。特依行政院金融監督管理委員會「發行人募集與發行有價證券處理準則」與中華民國證券商業同業公會「發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告應行記載事項要點」及「證券承銷商受託辦理發行人募集與發行有價證券承銷商評估報告之評估查核程序」規定，出具本承銷商總結意見。

依本承銷商之意見，晶豪科技本次受讓他公司股份發行有價證券符合「發行人募集與發行有價證券處理準則」及相關法令之規定，暨其計畫確具可行性及必要性，其受讓他公司股份發行新股預計進度、換股比率與預計可能產生效益亦具合理性。

宏遠證券股份有限公司

負責人：柳漢宗

承銷部門主管：蔡文勳

中 華 民 國 一 百 年 九 月 二 十 二 日

律師法律意見書

晶豪科技股份有限公司本次為增資發行新股以受讓他公司股份，發行普通股壹仟參佰參拾貳萬貳仟肆佰柒拾壹股，每股面額新台幣壹拾元，總金額共計新台幣壹億參仟參佰貳拾貳萬肆仟柒佰壹拾元，向行政院金融監督管理委員會提出申報。經本律師採取必要審核程序，包括實地瞭解，與公司董事、經理人及相關人員面談或舉行會議，蒐集、整理、查證公司議事錄、重要契約及其他相關文件、資料，並參酌相關專家之意見等。特依「發行人募集與發行有價證券處理準則」規定，出具本律師法律意見書。

依本律師意見，晶豪科技股份有限公司本次向行政院金融監督管理委員會提出之法律事項檢查表所載事項，並未發現有違反法令致影響有價證券募集與發行之情事。

此致

晶豪科技股份有限公司

震瀛法律事務所

陳錦隆律師

中 華 民 國 一 百 年 九 月 二 十 二 日

晶豪科技股份有限公司

第五屆第七次董事會議事錄

時間：民國一百年八月三十日（星期二）上午十時三十分正

地點：新竹科學工業園區工業東四路 23 號 1F 本公司會議室

出席董事：陳興海、張明鑒、賀志宏、周雙仁、江進福

列席人員：沈維民監察人、賴福明監察人（沈維民監察人代理）、杜茂雄監察人、吳鴻基、王偉臣會計師、林玉寬會計師、陳淑怡

主席：董事長 陳興海

紀錄：陳熏珠

壹、主席致詞：略。

貳、報告事項：

一、上次會議紀錄及執行情形：詳第五屆第六次董事會議事錄。

98.03.20 第四屆第十二次董事會議決議事項未執行說明：

本公司百分之百投資之海外子公司—Elite Investment Services Ltd.，原始投資 USD45,000,000，擬授權董事長視公司營運及財務規劃需要，陸續辦理降低投額。
--目前尚未辦理降低投資額，由董事長視公司營運及財務規劃需要，再辦理減資。

98.08.20 第四屆第十五次董事會議決議事項未執行說明：

本公司已設立海外子公司 Elite Semiconductor(B.V.I.)Ltd.擬再增資美金 200 萬元。
--目前已辦妥資本額變更，本公司並於 100.1.25 匯 50 萬美元以供營運周轉需要，餘再依實際營運狀況，分批匯款投資。

99.12.24 第五屆第三次董事會議決議事項未執行說明：

本公司擬增加投資美金 140 萬元於子公司 CML Limited。
---因尚在成立日本子公司，故 CML 尚未辦理增資，待實際資金需求時，再透過投資 Elite Innovation (B.V.I.) Limited 支應。

二、本公司截至 100 年 7 月底對外背書保證、資金貸與金額皆為零。

三、本公司截至 100 年 7 月底銀行存借款明細表。(詳附件一)

四、本公司截至 100 年 7 月底內部稽核報告。

五、本公司國際會計準則(IFRS)導入計劃之進度報告。(詳附件二)

參、討論事項：

上次會議保留之討論事項：無

本次會議討論事項：

案一：本公司一百年上半年度之財務報表，敬請討論。

說明：本公司一百年上半年度之財務報表業經資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、林玉寬會計師查核竣事（詳會計師財務簽證報告）敬請討論。

決議：全體出席董事同意通過。

案二：擬經由 ASI 投資美金 140 萬元於子公司 CML Limited 並於日本成立子公司案，提請討論。

說明：一、經 99.12.24 第五屆第三次董事會議決議：

（一）本公司之子公司 CML 向 EMP 購買 Elite MicroPower (B.V.I.) Limited 股權並更

名將原Elite MicroPower (B.V.I.) Limited變更為Elite Innovation (B.V.I.) Limited，並將原登記資本額由USD200,000提高為USD1,000,000之登記。

(二) 因營運需求擬由Elite Innovation (B.V.I.) Limited在日本成立子公司。

(三) 為因應上述所需，擬增加CML之投資，建議由原登記資本額由USD1,600,000提高為USD3,000,000。

(四) 本增資案及在日本成立子公司相關作業事宜，授權董事長全權處理之。

二、因考量目前營運資金之運用，擬將原決議改由 ASI 轉投資 CML，並於日本成立子公司。
決議：全體出席董事同意通過。

案三：為進行策略合作，擬依公司法第 156 條第 8 項規定發行新股與宜揚科技股份有限公司股東進行股份交換，謹提請討論。

說明：一、本公司與宜揚科技股份有限公司（以下簡稱宜揚公司）為專業積體電路設計公司，雙方為強化彼此競爭力及提升經營績效，擬依公司法第 156 條第 8 項規定增資發行 13,322,471 股普通股，受讓宜揚公司股東—富鑫顧問股份有限公司等股東(以下簡稱受讓股東)所持有之宜揚公司普通股股份共計 23,450,001 股，有關股份交換之換股意向書請詳附件三。

二、預定進度：擬訂定民國 100 年 11 月 8 日為股份交換基準日（即本公司之發行新股基準日）。

三、換股比例：

(1)本股份交換案之換股比例係經綜合參考本公司及宜揚公司於民國 100 年 6 月 30 日（以下稱「計算換股比例基準日」）經會計師查核簽證之財務報告，並參酌本公司及宜揚公司之公司每股淨值、市價、經營績效、未來業務發展以及其他可能影響股東權益之因素後，由本公司及宜揚公司受讓股東協議訂定，有關換股比例合理性，已委請財務專家—陳錫智會計師出具合理性之獨立專家意見書（請詳附件四）。

(2)換股比例為宜揚公司 1.760184 股普通股換發本公司 1 股普通股。

四、於股份交換基準日，由本公司一次發行新股予受讓股東，共計發行 13,322,471 股，每股面額新台幣 10 元整，計新台幣 133,224,710 元。受讓股東各人之持股如依換股比例應換發之本公司股份有不滿一股之畸零股者，由本公司依發行面額，按比例折算現金（至「元」為止）支付之，並授權本公司董事長洽特定人以發行面額承購。

五、受讓股東明細詳附件三，受讓股東均非本公司關係人。受讓股東中若因故未能依照合作契約移轉所持有股份進行本股份交換案者，受讓股東—富鑫顧問股份有限公司等股東承諾協調其他宜揚公司股東補足換股總數（即 23,450,001 股）。

六、對股東權益之影響：本股份交換案本公司之實收資本將自新台幣 2,463,686,440 元略增至新台幣 2,596,911,150 元，本公司現有股東之股權稀釋比率約 5.13%。

七、本股份交換案預計可能產生效益：

(1)強化技術交流，促進資源共享。

(2)推動策略合作，提升營運績效。

八、本次因股份交換發行之新股，其權利與義務與原股份相同。

九、有關本次股份交換發行新股事宜，除相關法令另有規定外，擬授權董事長全權處理後續換股合作契約書及一切相關文件之協商及簽署。

決議：全體出席董事同意通過。

肆、臨時動議：無。

伍、散會

晶豪科技股份有限公司
公司章程修訂條文對照表

條文名稱	原 條 文	修 正 後 條 文	修正理由
第七條	本公司資本總額定為新台幣參拾億元正，分為 <u>參億股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份授權董事會分次發行。其中貳仟萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用。	本公司資本總額定為新台幣 <u>參拾伍億元</u> 正，分為 <u>參億伍仟萬股</u> ，每股金額新台幣壹拾元，其中未發行之股份授權董事會分次發行。其中貳仟萬股保留供認股權憑證、附認股權特別股或認股權公司債行使認股權使用。	增加額定資本額。
第廿四條	本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之： (一) 提繳稅款。 (二) 彌補虧損。 (三) 提列百分之十為法定盈餘公積。 (四) 董事監察人酬勞就(一)至(三)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。 (五) 員工紅利就(一)至(四)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。 (六) 必要時得酌提特別盈餘公積。 (七) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。 本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。	本公司年度總決算如有盈餘，依下列順序分派之： (一) 提繳稅款。 (二) 彌補虧損。 (三) 提列百分之十為法定盈餘公積。 (四) 必要時得酌提特別盈餘公積。 (五) 董事監察人酬勞就(一)至(四)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之一。 (六) 員工紅利就(一)至(五)款規定數額提撥後，就剩餘之數提撥百分之二十五。 (七) 餘額為股東紅利，依股東會決議按股份總數比例分派或酌予保留之。 本公司之產業生命週期仍處於成長期，股東紅利分配總額之百分之五以上，擬以現金分派，其餘以股票方式發放。	調整分派順序。
第廿六條	本章程訂立於民國八十七年五月二十日，第一次修正於民國八十八年五月二十八日，第二次修正於民國八十九年二月二十五日，第三次修正於民國八十九年三月三十一日，第四次修正於民國九十年六月十八日，第五次修正於民國九十一年六月十九日，第六次修正於民國九十二年二月十八日，第七次修正於民國九十二年六月六日，第八次修正於民國九十三年六月二十五日，第九次修正於民國九十四年六月十三日，第十次修正於民國九十五年六月二十三日，第十一次修正於民國九十六年六月十五日，第十二次修正於民國九十七年六月十三日，第十三次修正於民國九十九年六月十八日。	本章程訂立於民國八十七年五月二十日，第一次修正於民國八十八年五月二十八日，第二次修正於民國八十九年二月二十五日，第三次修正於民國八十九年三月三十一日，第四次修正於民國九十年六月十八日，第五次修正於民國九十一年六月十九日，第六次修正於民國九十二年二月十八日，第七次修正於民國九十二年六月六日，第八次修正於民國九十三年六月二十五日，第九次修正於民國九十四年六月十三日，第十次修正於民國九十五年六月二十三日，第十一次修正於民國九十六年六月十五日，第十二次修正於民國九十七年六月十三日，第十三次修正於民國九十九年六月十八日， <u>第十四次修正於民國一百零六年六月十五日。</u>	增訂修訂日期。

晶豪科技股份有限公司

盈餘分配表

中華民國九十九年度

單位：新台幣元

項 目	金 額	備 註
一.可供分派數：		
1.上年度未分配盈餘	1,940,264,542	
A.股東部份	1,684,125,563	
B.員工部份	256,138,979	
2.加：本期稅後純益	379,747,843	
3.減：提列法定盈餘公積	(37,974,784)	
4.減：提列特別盈餘公積	(177,877,205)	
合 計	2,104,160,396	
二.分配項目：		
1.分派股東現金紅利	(247,265,320)	
三.未分配盈餘轉入下年度		
1.股東部份	1,680,756,097	
2.員工部份	176,138,979	
合 計	1,856,895,076	
附註：		
1.配發董監事酬勞金：1,638,959 元。		
2.配發員工紅利：120,564,224 元。		

註一：99 年度現金紅利每股 1.005 元。

（配息率係暫依 99 年 12 月 31 日流通在外股數 246,035,144 股計算）。

註二：依財政部 87.4.30 台財稅第八七一九四一三四三號函規定，分配盈餘時，應採個別辨方式；本公司盈餘分配原則，係先分配 99 年度可分配盈餘，若有不足部份，依盈餘產生之年序，採先進先出之順序分配以前所累積之可分配盈餘。

註三：嗣後如因本公司員工執行員工認股權憑證認股權利後，致影響本公司分配現金股利基準日之流通在外股份數量，股東配息率因此發生變動者，擬授權董事會依本次盈餘分配案決議之現金股利金額，按分配現金股利基準日實際流通在外股數調整股東配息率。

註四：配發員工紅利：120,564,224 元

係本年度（99 年度）盈餘配發：40,564,224 元

加計配發 91 及 92 年度未分配盈餘屬員工部份：80,000,000 元(已於 99 年度認列費用)

董事長：陳興海

經理人：張明鑒

會計主管：朱桂霞

晶豪科技股份有限公司

負責人：董事長 陳興海