



股票代號：3545

本年報查詢網站：<http://newmops.twse.com.tw>

本公司揭露年報網址：<http://www.orisetech.com>

# 旭曜科技股份有限公司

## 一〇一年度年報

旭曜科技股份有限公司 編製

刊印日期：中華民國一〇二年四月三十日

一、本公司發言人、代理發言人

發言人姓名：廖明政

職 稱：總經理

電 話：(03)6661660

電子郵件信箱：mc.liao@orisetech.com

代理發言人姓名：林艾琪

職 稱：投資關係人副理

電 話：(03)6661660

電子郵件信箱：elsie.lin@orisetech.com

二、總公司、分公司及工廠所在地

總 公 司：300 新竹科學工業園區篤行一路 6 號 4 樓及 6 樓

工 廠：300 新竹科學工業園區篤行一路 6 號 4 樓及 6 樓

電 話：(03)6661660

三、辦理股票過戶機構

名 稱：永豐金證券股份有限公司

地 址：台北市中正區博愛路 17 號 3 樓

電 話：(02) 23816288

網 址：www.sinotrade.com.tw

四、最近年度財務報告簽證會計師

會計師姓名：葉東輝、黃鴻文

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：新竹科學工業園區展業一路二號 6 樓

電 話：(03)5780899

網 址：www.deloitte.com.tw

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之網址：無

六、公司網址

www.orisetech.com

# 旭曜科技股份有限公司

## 一〇一年度年報

### 目 錄

|                                                                  |    |
|------------------------------------------------------------------|----|
| 壹、致股東報告書.....                                                    | 1  |
| 貳、公司簡介.....                                                      | 3  |
| 一、設立日期.....                                                      | 3  |
| 二、公司沿革.....                                                      | 3  |
| 參、公司治理報告.....                                                    | 4  |
| 一、組織系統.....                                                      | 4  |
| 二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料.....                           | 5  |
| 三、公司治理運作情形.....                                                  | 15 |
| 四、會計師公費資訊.....                                                   | 31 |
| 五、更換會計師資訊.....                                                   | 32 |
| 六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其<br>關係企業資訊.....  | 32 |
| 七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質<br>押變動情形.....   | 32 |
| 八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....                    | 33 |
| 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計<br>算綜合持股比例..... | 34 |
| 肆、募資情形.....                                                      | 35 |
| 一、資本及股份.....                                                     | 35 |
| 二、公司債辦理情形.....                                                   | 40 |
| 三、特別股辦理情形.....                                                   | 40 |
| 四、海外存託憑證辦理情形.....                                                | 40 |
| 五、員工認股權憑證辦理情形.....                                               | 40 |
| 六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....                                        | 41 |
| 七、資金運用計畫執行情形.....                                                | 41 |
| 伍、營運概況.....                                                      | 42 |
| 一、業務內容.....                                                      | 42 |
| 二、市場及產銷概況.....                                                   | 56 |
| 三、從業員工資料.....                                                    | 65 |

|                                                                    |            |
|--------------------------------------------------------------------|------------|
| 四、環保支出資訊 .....                                                     | 65         |
| 五、勞資關係 .....                                                       | 66         |
| 六、重要契約 .....                                                       | 67         |
| <b>陸、財務概況 .....</b>                                                | <b>68</b>  |
| 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見 .....                                 | 68         |
| 二、最近五年度財務分析 .....                                                  | 72         |
| 三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告 .....                                         | 76         |
| 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書 .....                                          | 78         |
| 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表 .....                                    | 124        |
| 六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響 .....         | 124        |
| <b>柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項 .....</b>                                 | <b>125</b> |
| 一、財務狀況 .....                                                       | 125        |
| 二、經營結果 .....                                                       | 125        |
| 三、現金流量 .....                                                       | 126        |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....                                         | 127        |
| 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 .....                        | 127        |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估 .....                                      | 127        |
| 七、其他重要事項 .....                                                     | 130        |
| <b>捌、特別記載事項 .....</b>                                              | <b>131</b> |
| 一、關係企業相關資料 .....                                                   | 131        |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形 .....                                   | 131        |
| 三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形 .....                               | 131        |
| 四、其他必要補充說明事項 .....                                                 | 131        |
| <b>玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項 .....</b> | <b>131</b> |

## 壹、致股東報告書

在歷經 2011 年營運衰退的情形下，本公司採取更積極的作為應對：檢視內部資源、技術與產品，分析市場趨勢與競爭環境，調整客戶策略與產品佈局，以期營運規模擴張並重回成長軌道。大陸手機市場自 2011 年下半年開始出現結構性轉變，智慧型手機市場滲透率不斷上升且面板規格漸往高解析度的大尺寸面板轉進，帶來供應鏈洗牌的契機，是以專精於高解析度面板應用方案的旭曜科技投入大量資源耕耘此一市場，企圖成為市場主要供應商之一。

在管理階層領軍開拓大陸市場及各部門通力合作下，本公司營運自第 3 季起開始大幅成長，月營收及季營收分創歷史新高紀錄。2012 年營業收入達 50.07 億元，較前一年度增加 20.2%；營業毛利及營業利益分別為 8.68 億元及 1.68 億元，年度成長皆達 15% 以上；惟 2012 年下半年新台幣轉為強勢，造成匯兌損失增加，是以稅後純益較上一年減少 10% 為 1.23 億元，基本每股盈餘為新台幣 0.89 元。

因應長期營運規劃及為提供完整的產品供應以滿足市場需求，本公司積極投資研發人才與技術，單一年度新增研發人才逾 70 位，全年研發費用達 5.65 億元，年增 24.8%。因應手持行動產品面板尺寸放大與畫質精細度提高的趨勢，投入 Full HD 高畫質顯示驅動晶片的開發，並帶動晶片生產製程更往前跨入 55 奈米高壓製程技術。延續近年市場追求高速、高畫質、節能、多工整合、元件減量等趨勢，產品研發仍圍繞於影像品質提升(高對比、高色彩飽和度、真實色彩等)、低功耗、高速傳輸介面等技術上。截至 2012 年底，旭曜科技業已提出超過 150 項的專利申請，並累計取得 40 件專利。

在法規與政策遵循方面，為確保 2013 年順利導入國際會計準則(IFRS)及提升財務報導品質及內控目標，本公司業已配合金管會法令規定修訂內部控制制度及管理辦法。並依照政府法令規定及為加強公司治理能力，本公司於 2012 年 6 月起成立由全體獨立董事組成之「審計委員會」，取代監察人制度。

旭曜科技營運重心向來專注於中小尺寸面板相關應用，近年更把資源集中在行動產品(如智慧型手機與平板電腦)上，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進，其中智慧型手機出貨年度成長 101%，年度營收貢獻成長更高達 188%。此乃本公司經營策略

得宜暨有效執行所帶來的效益。在產品面，率先依據市場區隔提供適宜的產品(功能型或價值型)，並建構供非晶矽(a-si)與低溫多晶矽(LTPS)液晶面板使用之完整產品線，解析度涵蓋 WVGA、qHD、HD720、Full HD。在客戶面，經營範圍廣及面板廠商、面板模組廠商、手機方案商、手機製造商等，並提供在地技術服務支援。針對平板電腦應用，除一般主流規格外，亦在 2012 年推出 WXGA+、Full HD 等高解析度與高 ppi 產品。

展望 2013 年，全球經濟成長動能將較 2012 年改善，歐洲金融債務危機的影響將弱化，且中國大陸 GDP 年增率在政權穩定移轉後將可望回升至 8% 之上，因此市場風險將較為緩和。全球智慧型手機出貨量(8.5~9 億支)年成長率(>30%)仍維持高檔水位，其中中國大陸市場的成長將更為快速，可望年增 50% 以上達近 3 億支的規模，且主流規格係採用 4 吋以上面板搭配 WVGA 或更高解析度，因此旭曜科技在完整的市場與產品佈局下，將是市場應用結構轉變下的受惠者之一。電子產品領域中另一高成長應用即為平板電腦，市場普遍預期 2013 年的規模約為 1.5-2 億台，年成長率高達 50% 以上，且入門產品解析度將由 800\*480 提高至 1024\*600 或 1280\*800，是以本公司將積極拓展此一市場，期許中尺寸產品能帶來相當的營運成長動能。旭曜科技經營團隊與全體同仁將持續努力提升核心競爭力，落實所擬定的策略與目標，加強產品佈局與優化產品結構，擴大營運規模以創造營運槓桿效益，俾使獲利成果重回成長的軌道，為全體股東創造最大利益，以回饋各位股東長期以來的支持。最後謹祝各位股東身體健康、萬事如意。

董事長

黃洲杰



總經理

廖明政



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

民國 95 年 01 月 03 日

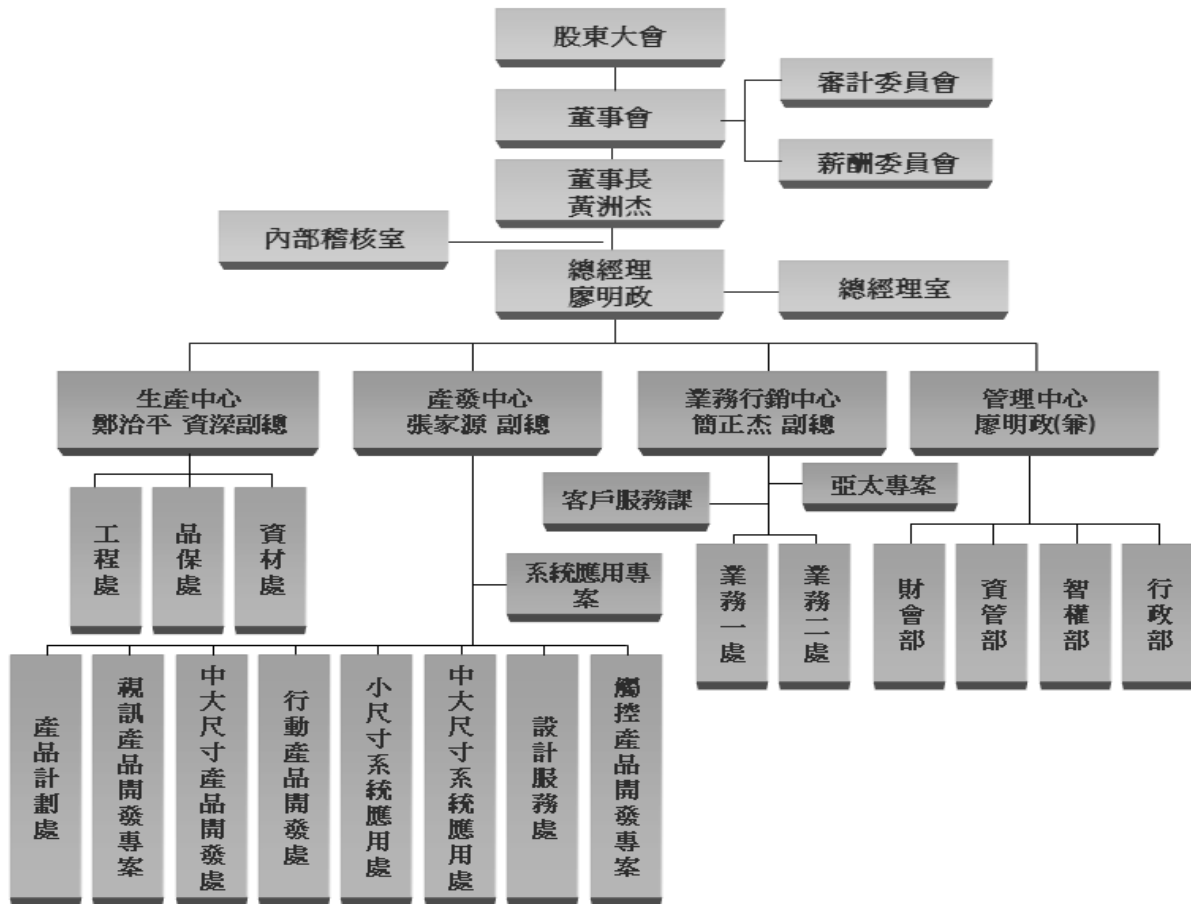
### 二、公司沿革

|           |                                                                                                       |
|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 民國九十五年一月  | 成立旭曜科技股份有限公司，資本額 100 萬，主要營業項目為研究、開發、設計及銷售平面顯示驅動晶片及控制晶片。                                               |
| 民國九十五年三月  | 凌陽科技股份有限公司將平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部之相關營業、資產與負債讓與旭曜科技股份有限公司，旭曜科技股份有限公司以每股 12.22 元溢價發行普通股 90,000 仟股予凌陽科技股份有限公司。 |
| 民國九十五年四月  | 取得凌陽科技 IP 交互授權合約。                                                                                     |
| 民國九十五年六月  | 公司遷址至新竹科學園區篤行一路 6 號 4 樓。                                                                              |
| 民國九十五年七月  | 辦理現金增資，實收股本增資至 10 億 3 仟萬元。                                                                            |
| 民國九十五年七月  | 取得 SONY Green Partner 證書。                                                                             |
| 民國九十五年十一月 | 取得 ISO-9001 品質證書。                                                                                     |
| 民國九十五年十一月 | 獲准公開發行。                                                                                               |
| 民國九十五年十二月 | 九十五年度營收 28.44 億元                                                                                      |
| 民國九十五年十二月 | 簡易上市申請案送件。                                                                                            |
| 民國九十六年三月  | 證券交易所審議委員會通過簡易上市案。                                                                                    |
| 民國九十六年四月  | 證券交易所董事會通過簡易上市案。                                                                                      |
| 民國九十六年六月  | 辦理盈餘轉增資，實收股本增資至 1,089,900,000 元。                                                                      |
| 民國九十六年七月  | 辦理現金增資，實收股本增資至 1,235,220,000 元。                                                                       |
| 民國九十六年七月  | 於台灣證券交易所正式掛牌上市，股票代號 3545。                                                                             |
| 民國九十六年十二月 | 九十六年度營收 39.69 億元                                                                                      |
| 民國九十七年一月  | 取得 ISO-14001 品質證書。                                                                                    |
| 民國九十七年八月  | 辦理盈餘轉增資，實收股本增資至 1,307,981,000 元。                                                                      |
| 民國九十七年十一月 | 取得 OHSAS-18001 品質證書。                                                                                  |
| 民國九十七年十二月 | 九十七年度營收 45.67 億元                                                                                      |
| 民國九十八年十二月 | 九十八年度營收 44.54 億元                                                                                      |
| 民國九十八年十二月 | 中華徵信所「台灣地區大型企業排名 TOP5000」：積體電路設計業排名第 19 名暨新竹科學園區營收淨額排名第 48 名。                                         |
| 民國九十九年十二月 | 九十九年度營收 55.72 億元                                                                                      |
| 民國一〇〇年十二月 | 一〇〇年度營收 41.65 億元                                                                                      |
| 民國一〇一年十二月 | 一〇〇年度營收 50.07 億元                                                                                      |

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構



#### (二)各主要部門所營業務

| 部 門 別  | 主 要 業 務                                                                    |
|--------|----------------------------------------------------------------------------|
| 總經理室   | 綜理全公司全盤營運之執行、協調、訂定營運目標，並指揮監督各部門組織功能正常運作。<br>對外發言及投資人關係經營。<br>公司法務、商務合約管理。  |
| 內部稽核室  | 負責公司內部控制制度建立，及各項作業循環之稽核並提供分析及建議。                                           |
| 管理中心   | 負責總務、人事、資訊相關管理規章辦法制定及執行；會計帳務、稅務申報、資金管理調度及財務規劃預測等業務；文件收發存查及職工福利等業務。         |
| 產發中心   | 負責本公司新產品設計、開發及改善等業務。                                                       |
| 生產中心   | 1.生產安排、資材管理、生產相關採購及倉儲等業務。<br>2.負責全公司品質保證系統管理，執行品管工作並協助業務部處理客訴及品質不良原因之預防矯正。 |
| 業務行銷中心 | 商情資訊收集及分析、市場與訂單開發及銷售計畫之擬定與執行、客戶管理等業務。                                      |

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

(一)董事、監察人：

1. 董事及監察人資料

| 職稱  | 姓名          | 選任日期<br>(註1)      | 任期 | 初次選任日期             | 選任時持有股份    |         | 現在持有股數     |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                  | 目前兼任本公司及其他公司之職務      | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|-----|-------------|-------------------|----|--------------------|------------|---------|------------|---------|----------------|------|------------|------|------------------------------------------|----------------------|-------------------------|----|----|
|     |             |                   |    |                    | 股數         | 持股比例(%) | 股數         | 持股比例(%) | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                          |                      | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事長 | 凌陽科技(股)公司   | 101.06.13         | 三年 | 94.12.15           | 47,289,982 | 34.15   | 47,289,982 | 33.99   | —              | —    | —          | —    | —                                        | 註2                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事長 | 凌陽科技代表人：黃洲杰 | 101.06.13         | 三年 | 94.12.15           | —          | —       | —          | —       | —              | —    | —          | —    | 清華大學電機工程碩士                               | 註3                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 法人代表人：施炳煌   | 101.06.13<br>(註8) | 三年 | 94.12.15           | —          | —       | —          | —       | —              | —    | —          | —    | 台灣大學電機工程碩士                               | 註4                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 法人代表人：詹文雄   | 101.07.16<br>(註8) | 三年 | 101.07.16<br>(註10) | —          | —       | —          | —       | —              | —    | —          | —    | 台灣大學國際企業管理研究所碩士                          | 註5                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 康利投資(股)公司   | 101.06.13         | 三年 | 95.10.05           | 500,764    | 0.36    | 500,764    | 0.36    | —              | —    | —          | —    | —                                        | 註6                   | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 法人代表人：利錦洲   | 101.06.13         | 三年 | 95.10.05           | —          | —       | —          | —       | —              | —    | —          | —    | 美國俄亥俄州立大學化學博士                            | 友達光電智慧行動OLED事業單位資深協理 | 無                       | 無  | 無  |
| 董事  | 曾景楠         | 101.06.13         | 三年 | 95.10.05           | 793,573    | 0.57    | 793,573    | 0.57    | —              | —    | —          | —    | 台灣大學電機工程碩士<br>旭曜科技總經理<br>凌陽科技消費性產品中心副總經理 | 應廣科技董事               | 無                       | 無  | 無  |

102年04月30日 單位：股

| 職稱   | 姓名  | 選任日期<br>(註1) | 任期 | 初次選任日期    | 選任時持有股份 |         | 現在持有股數  |         | 配偶、未成年子女現在持有股份 |      | 利用他人名義持有股份 |      | 主要經(學)歷                                       | 目前兼任本公司及其他公司之職務                           | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 |    |    |
|------|-----|--------------|----|-----------|---------|---------|---------|---------|----------------|------|------------|------|-----------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------------------|----|----|
|      |     |              |    |           | 股數      | 持股比例(%) | 股數      | 持股比例(%) | 股數             | 持股比例 | 股數         | 持股比例 |                                               |                                           | 職稱                      | 姓名 | 關係 |
| 董事   | 邱琦瑛 | 101.06.13    | 三年 | 95.10.05  | —       | —       | —       | —       | —              | —    | —          | —    | 政治大學法律研究所碩士<br>群達國際法律事務所主持律師                  | 註7                                        | 無                       | 無  | 無  |
| 董事   | 廖明政 | 101.06.13    | 三年 | 101.06.13 | 385,672 | 0.28    | 385,672 | 0.28    | —              | —    | —          | —    | 輔仁大學企管學士<br>凌陽科技(股)公司財會處處長<br>旭曜科技(股)公司管理中心副總 | 旭曜科技總經理<br>兆遠科技(股)公司獨立董事                  | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 沈顯和 | 101.06.13    | 三年 | 95.10.05  | —       | —       | —       | —       | —              | —    | —          | —    | 中原大學電子工程學士<br>友達光電模組暨資材中心副總經理                 | 註8                                        | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 高義芳 | 101.06.13    | 三年 | 95.10.05  | —       | —       | —       | —       | —              | —    | —          | —    | 台灣大學商學博士                                      | 輔仁大學企業管理學系副教授兼副教學務長；仁德醫護管理專科學校董事；運時通家具監察人 | 無                       | 無  | 無  |
| 獨立董事 | 黃錦煌 | 101.06.13    | 三年 | 101.06.13 | —       | —       | —       | —       | —              | —    | —          | —    | 中興大學會計系學士、全友電腦副總、友立資訊資深副總                     | 註9                                        | 無                       | 無  | 無  |

註1：本公司101年06月13日經股東會通過第四屆董事改選，任期自民國101年06月21日起至民國104年06月20日止。

註2：凌旭投資(股)公司、威陽投資(股)公司、凌陽管理顧問(股)公司董事長、董事及監察人；凌陽創業投資(股)公司、凌通科技(股)公司、凌陽電通科技(股)公司、凌陽創新科技(股)公司、傳芯科技(股)公司、香港凌陽科技(股)公司、凌陽多媒體(股)公司、宏陽科技(股)公司、芯鼎科技(股)公司董事長及董事；RUSSELL HOLDINGS CO., LTD.、VENTURPLUS GROUP INC.、Magic Sky Limited 董事長；遠見科技(股)公司、德邦創業投資(股)公司、中經合全球創業投資(股)公司董事。

- 註 3：凌陽科技(股)公司、RUSSELL HOLDINGS CO., LTD.、VENTUREPLUS GROUP INC.、VENTUREPLUS MAURITIUS INC.、VENTUREPLUS CAYMAN INC.、上海凌陽科技有限公司、香港凌陽科技(股)公司、凌陽創業投資(股)公司、凌旭投資(股)公司、威陽管理顧問(股)公司、GENERALPLUS INTERNATIONAL (SAMOA) INC.、凌陽創新科技(股)公司、凌陽電通科技(股)公司、GENERALPLUS (MAURITIUS) INC.、凌嘉科技(深圳)有限公司、GREAT SUN CORPORATION、SUNEXT (MAURITIUS) INC.、凌陽多媒體(股)公司、凌陽利華科技(深圳)有限公司、凌陽成芯科技(成都)有限公司、凌通科技(股)公司、北京凌陽愛普科技有限公司、Sunplus mMobile SAS、Sunplus mMobile Holding Inc.、Great Prosperous Corp.、縱橫壹旅遊科技(成都)有限公司、Magic Sky Limited 董事長；Jet Focus LIMITED、茵普利科技(股)公司、財團法人交大思源基金會、財團法人握新醫院研究發展基金會、財團法人潘文淵文教基金會、財團法人華聚產業共同標準推動基金會、矽譜科技(股)公司、財團法人華婉文教基金會董事；宏陽科技(股)公司、芯鼎科技(股)公司、傳芯科技(股)公司董事長兼總經理。
- 註 4：凌陽創業投資(股)公司、凌旭投資(股)公司、威陽管理顧問(股)公司、上海凌陽科技(股)公司、北京金遠見電腦技術有限公司、遠見科技(股)公司、凌陽創新科技(股)公司董事；熱映光電(股)公司監察人。
- 註 5：華彥資產管理顧問(股)公司、台灣樂菲(股)公司董事長；凌陽科技(股)公司、佳能企業(股)公司董事；芯鼎科技(股)公司、宏陽科技(股)公司、凌陽多媒體(股)公司、浩鑫股份有限公司、首都大飯店(股)公司法人代表人；科嘉(開曼)(股)公司獨立董事；光鋐科技(股)公司、榮茂光學(股)公司監察人。
- 註 6：達興材料(股)公司、瑞鼎科技(股)公司董事長及董事；欣寶電子股份有限公司、達宙科技股份有限公司董事。
- 註 7：安慶國際法律事務所主持律師；宜揚科技(股)公司獨立董事；遠見科技(股)公司法人代表人；凌巨科技(股)公司董事；錦華資訊科技(股)公司、芯鼎科技(股)公司、凌陽創新科技(股)公司監察人。
- 註 8：皇城科技(股)公司總經理/董事；均豪精密工業(股)公司獨立董事；致冠科技管顧(股)公司、綠達光電(股)公司、明興光電(股)公司董事；茂達電子(股)公司、台灣表面黏著科技(股)公司監察人。
- 註 9：聚碩科技(股)公司副董事長；華晶科技(股)公司、璨圓光電(股)公司、曜越科技(股)公司獨立董事；精特爾科技股份有限公司董事。
- 註 10：凌陽科技股份有限公司於 101 年 07 月 16 日改派詹文雄先生擔任第四屆法人董事代表，原任法人董事代表施炳煌先生卸任。
- 註 11：本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

## (1) 法人股東之主要股東

102 年 04 月 30 日

| 法人股東名稱         | 法 人 股 東 之 主 要 股 東            |         |
|----------------|------------------------------|---------|
|                | 名稱                           | 持股比例    |
| 凌陽科技股份有限公司 (註) | 黃洲杰                          | 15.54%  |
|                | 劉德忠                          | 2.19%   |
|                | 遠見科技股份有限公司                   | 1.68%   |
|                | 龔執豪                          | 1.46%   |
|                | 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 | 1.38%   |
|                | 中國信託商銀受託凌陽科技員工持股信託專戶         | 1.24%   |
|                | 李文欽                          | 1.20%   |
|                | 施炳煌                          | 1.06%   |
|                | 林漢臣                          | 0.66%   |
|                | 凌旭投資股份有限公司                   | 0.60%   |
| 康利投資股份有限公司     | 友達光電股份有限公司                   | 100.00% |

註：資料來源為2013年度最近一次停止過戶之持股資料。

## (2) 上表主要股東為法人者其主要股東

102 年 04 月 30 日

| 法人股東名稱                       | 法 人 股 東 之 主 要 股 東                                                                      |         |
|------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|---------|
|                              | 名稱                                                                                     | 持股比例    |
| 遠見科技股份有限公司 (註1)              | 凌陽科技股份有限公司                                                                             | 13.06%  |
|                              | 林夢暉                                                                                    | 8.99%   |
|                              | 香港上海匯豐銀行託管 ING 亞洲私人銀行有限公司投資專戶                                                          | 8.42%   |
|                              | 周至元                                                                                    | 6.50%   |
|                              | 匯豐託管匯豐私人銀行瑞士 S A 新加坡分行                                                                 | 4.31%   |
|                              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管第一證券(香港)簽約代理人投資專戶                                                        | 3.29%   |
|                              | 黃崑庭                                                                                    | 2.97%   |
|                              | 黃雲龍                                                                                    | 2.09%   |
|                              | 廖信霖                                                                                    | 1.63%   |
|                              | 馬行飛                                                                                    | 1.56%   |
| 花旗(台灣)商業銀行受託保管次元新興市場評估基金投資專戶 | 非(股)公司，故不適用                                                                            | —       |
| 中國信託商銀受託凌陽科技員工持股信託專戶         | 非(股)公司，故不適用                                                                            |         |
| 凌旭投資股份有限公司                   | 凌陽科技股份有限公司                                                                             | 100.00% |
| 友達光電股份有限公司(註2)               | 香港商財務服務有限公司依存託機構美商花旗銀行，友達光電股份有限公司及存託憑證持有人於二零零二年五月二十九日訂立之存託契約以存託憑證持有人共同代表人暨存託機構指定人身份登記之 | 10.97%  |
|                              | 佳世達科技股份有限公司                                                                            | 7.52%   |
|                              | 廣達電腦股份有限公司                                                                             | 5.03%   |
|                              | 國泰人壽保險股份有限公司                                                                           | 2.20%   |
|                              | 花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶                                                                | 1.75%   |
|                              | 渣打國際商業銀行敦北分行受託保管 i S h a r e s M S C I 新興市場指數基金投資專戶                                    | 0.95%   |
|                              | 新制勞工退休基金                                                                               | 0.83%   |

| 法人股東名稱         | 法人股東之主要股東                           |       |
|----------------|-------------------------------------|-------|
|                | 名稱                                  | 持股比例  |
| 友達光電股份有限公司(註2) | 永豐商業銀行受託友達光電股份有限公司員工持股信託管理委員會信託財產專戶 | 0.73% |
|                | 匯豐銀行託管S A C資本聯合有限公司專戶               | 0.68% |
|                | 美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶                 | 0.68% |

註：(1) 資料來源為 2013 年度最近一次停止過戶之持股資料。

(2) 資料來源為 2012 年度最近一次停止過戶之持股資料。

## 2. 董事及監察人所具專業知識及獨立性情形

| 姓名                           | 條件 | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                     |                                                                      |                                           | 符合獨立性情形（註2） |   |   |   |   |   |   |   |   |    | 兼任其他<br>公開發行<br>公司獨立<br>董事家數 |
|------------------------------|----|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|------------------------------|
|                              |    | 商 務、法<br>務、財務、<br>會計或公司<br>業務所須相<br>關科系之公<br>私立大專院<br>校講師以上 | 法官、檢察官、<br>律師、會計師或<br>其他與公司業<br>務所需之國家<br>考試及格領有<br>證書之專門職<br>業及技術人員 | 商 務、法<br>務、財 務、<br>會計或公司<br>業務所須之<br>工作經驗 | 1           | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 |                              |
| 凌陽科技(股)公司<br>代表人：黃洲杰         |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    |                              |
| 凌陽科技(股)公司<br>代表人：施炳煌<br>(註1) |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    |                              |
| 凌陽科技(股)公司<br>代表人：詹文雄<br>(註1) |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |             |   | ✓ | ✓ |   |   | ✓ | ✓ | ✓ |    |                              |
| 康利投資(股)公司<br>代表人利錦洲          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |             |   | ✓ | ✓ | ✓ |   | ✓ | ✓ | ✓ |    |                              |
| 曾景楠                          |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |
| 邱琦瑛                          |    | ✓                                                           | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 獨立董事一席                       |
| 廖明政                          |    |                                                             | ✓                                                                    |                                           |             |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 獨立董事一席                       |
| 沈顯和(獨立董事)                    |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           |   | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 獨立董事一席                       |
| 高義芳(獨立董事)                    | ✓  |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  |                              |
| 黃錦煌(獨立董事)                    |    |                                                             | ✓                                                                    | ✓                                         | ✓           | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓  | 獨立董事三席                       |

註1：凌陽科技股份有限公司於101年07月16日改派詹文雄先生擔任第四屆法人董事代表，原任法人董事代表施炳煌先生卸任。

註2：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、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第30條各款情事之一。

(10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

### 3.董事及監察人教育訓練資料

| 職稱   | 姓名  | 舉辦單位                         | 進修議題                                             | 進修日期       | 進修時數 | 進修時數統計 |
|------|-----|------------------------------|--------------------------------------------------|------------|------|--------|
| 董事   | 詹文雄 | 證券暨期貨市場發展基金會                 | 母子公司經營架構和相關的董監事職權劃分                              | 2012/11/07 | 3    | 3      |
| 董事   | 利錦洲 | 中華公司治理協會                     | 公司治理與刑事風險管理 暨 營業秘密保護之攻防戰                         | 2012/08/03 | 3    | 3      |
| 董事   | 曾景楠 | 主辦:臺灣證券交易所<br>承辦:證券暨期貨市場發展基金 | 上市上櫃公司誠信經營與企業社會責任座談會                             | 2012/10/19 | 3    | 3      |
| 董事   | 廖明政 | 財團法人會計研究發展基金會                | 【成本控管思維妙方】企業進行「節約成本」之常見實務作法、財務影響及成效評估            | 2012/11/20 | 3    | 9      |
|      |     |                              | 【環保法律責任與案例】企業經營所面臨的「環境保護」(發展永續環境)議題—法律責任與實務案例解析  | 2012/11/20 | 3    |        |
|      |     |                              | 【台商移訂一定贏】大陸「移轉訂價」查核實務案例、「營業稅改征增值稅」最新發展及台商企業之因應對策 | 2012/11/21 | 3    |        |
| 董事   | 邱琦瑛 | 財團法人中華公司治理協會                 | 股東會議事衝突與攻防之實務對策                                  | 2012/03/09 | 3    | 3      |
| 獨立董事 | 沈顯和 | 主辦:臺灣證券交易所<br>承辦:證券暨期貨市場發展基金 | 上市公司獨立董事職能說明及座談會                                 | 2012/05/18 | 3    | 3      |
| 獨立董事 | 高義芳 | 證券暨期貨市場發展基金會                 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會~【策略與關鍵績效指標】                   | 2012/09/19 | 3    | 3      |
| 獨立董事 | 黃錦煌 | 主辦:臺灣證券交易所<br>承辦:證券暨期貨市場發展基金 | 上市公司獨立董事職能說明及座談會                                 | 2012/05/18 | 3    | 3      |

### (二)總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料：

102 年 04 月 30 日 單位：股

| 職稱     | 姓名  | 選(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之關係 |    |    |
|--------|-----|-----------|---------|-------|--------------|-------|------------|------|-----------------------------------------------|---------------|--------------|----|----|
|        |     |           | 股數      | 持股比例  | 股數           | 持股比例  | 股數         | 持股比例 |                                               |               | 職稱           | 姓名 | 關係 |
| 總經理    | 廖明政 | 100.12.16 | 385,672 | 0.28% | —            | —     | —          | —    | 輔仁大學企管學士<br>凌陽科技(股)公司財會處處長<br>旭曜科技(股)公司管理中心副總 | 兆遠科技(股)公司獨立董事 | 無            | 無  | 無  |
| 資深副總經理 | 鄭治平 | 95.04.01  | 447,302 | 0.32% | —            | —     | —          | —    | 交通大學電子工程碩士<br>凌陽科技(股)公司品保處處長                  | 無             | 無            | 無  | 無  |
| 副總經理   | 張家源 | 97.08.01  | 332,345 | 0.24% | 52,500       | 0.04% | —          | —    | 大同工學院電機工程碩士<br>旭曜科技(股)公司產品開發處處長               | 無             | 無            | 無  | 無  |
| 副總經理   | 簡正杰 | 98.07.28  | 304,370 | 0.22% | —            | —     | —          | —    | 逢甲大學電機系<br>旭曜科技(股)公司業務處處長                     | 無             | 無            | 無  | 無  |

(三)最近年度支付董事（含獨立董事）、監察人、總經理及副總經理之酬金：

1. 董事（含獨立董事）之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

101 年度 單位：新台幣仟元

| 職稱   | 姓名        | 董事酬金  |                       |              |                       |                    |                       |               |                       | A、B、C及D<br>等四項總額占稅<br>後純益之比例 |                       | 兼任員工領取相關酬金        |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     | A、B、C、D、E、<br>F及G等七項總<br>額占稅後純益之<br>比例 |     | 有無<br>領取<br>來自<br>子公<br>司以<br>外轉<br>投資<br>業<br>酬金 |                       |     |                       |
|------|-----------|-------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|---------------|-----------------------|------------------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------------|---|-------------------|------------|---------------------|------------|-------------------------|-----|----------------------------------------|-----|---------------------------------------------------|-----------------------|-----|-----------------------|
|      |           | 報酬(A) |                       | 退職退休金<br>(B) |                       | 盈餘分配之酬勞(C)<br>(註1) |                       | 業務執行費用<br>(D) |                       |                              |                       | 薪資、獎金及<br>特支費等(E) |                       | 退職退休金<br>(F) |                       | 盈餘分配員工紅利(G)<br>(註3) |   |                   |            | 員工認股權憑證<br>得認購股數(H) |            | 取得限制員工<br>權利新股股數<br>(I) |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
|      |           | 本公司   | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司                | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司           | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司                          | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司               | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司          | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司                 |   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 現金紅<br>利金額 | 股票紅<br>利金額          | 現金紅<br>利金額 | 股票<br>紅利金<br>額          | 本公司 | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司                  | 本公司 |                                                   | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 | 本公司 | 財務<br>報告<br>內所有公<br>司 |
| 董事長  | 凌陽科技(股)公司 | —     | —                     | —            | —                     | 475                | —                     | 1,629         | —                     | 1.71%                        | —                     | 2,893             | —                     | 108          | —                     | —                   | — | —                 | —          | —                   | —          | —                       | —   | —                                      | —   | —                                                 | 4.14%                 | —   | 無                     |
| 董事長  | 黃洲杰       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 詹文雄       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 康利投資(股)公司 |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 利錦州       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 曾景楠       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 邱琦瑛       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 董事   | 廖明政       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 獨立董事 | 沈顯和       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 獨立董事 | 高義芳       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |
| 獨立董事 | 黃錦煌       |       |                       |              |                       |                    |                       |               |                       |                              |                       |                   |                       |              |                       |                     |   |                   |            |                     |            |                         |     |                                        |     |                                                   |                       |     |                       |

| 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                        | 凌陽科技(股)公司<br>凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰<br>凌陽科技(股)公司代表人：詹文雄<br>康利投資(股)公司<br>康利投資(股)公司代表人：利錦州<br>曾景楠<br>邱琦瑛<br>沈顯和<br>高義芳<br>黃錦煌<br>廖明政 | —         | 凌陽科技(股)公司<br>凌陽科技(股)公司代表人：黃洲杰<br>凌陽科技(股)公司代表人：詹文雄<br>康利投資(股)公司<br>康利投資(股)公司代表人：利錦州<br>曾景楠<br>邱琦瑛<br>沈顯和<br>高義芳<br>黃錦煌 | —         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | —                                                                                                                            | —         | 廖明政                                                                                                                   | —         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 100,000,000 元以上                       | —                                                                                                                            | —         | —                                                                                                                     | —         |
| 總計                                    | 共十一位                                                                                                                         | —         | 共十一位                                                                                                                  | —         |

註 1：本公司董事會 102.04.25 決議，擬訂民國 101 年度董監事酬勞 474,387 元，因尚未決定董監事之個別酬勞，按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。  
註 2：董事黃洲杰、利錦洲、詹文雄係屬凌陽科技股份有限公司之法人代表，董事利錦洲係屬康利投資股份有限公司之法人代表，盈餘分配之董事酬勞係給付予所屬代表公司，業務執行費係給付於代表人本人。

註 3：本公司董事會 102.04.25 決議擬訂民國 101 年度員工紅利 24,465,170 元（現金紅利），按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。  
註 4：凌陽科技(股)公司於 100 年 11 月 18 日改派利錦洲先生擔任第三屆法人董事代表，由於本公司於 101 年 6 月 13 日股東會進行第四屆董事改選，凌陽科技(股)公司再次當選為本公司第四屆董事，由施炳煌先生擔任法人董事代表，並於 101 年 7 月 16 日改派代表人為詹文雄先生，原任法人董事代表施炳煌先生解任。

## 2. 監察人之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

101 年度 單位：新台幣仟元

| 職稱  | 姓名                     | 監察人酬金 |                   |            |                   |           |                   | A、B 及 C 等三項<br>總額占稅後純益<br>之 比 |                   | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金 |
|-----|------------------------|-------|-------------------|------------|-------------------|-----------|-------------------|-------------------------------|-------------------|----------------------------------------|
|     |                        | 報酬(A) |                   | 盈餘分配之酬勞(B) |                   | 業務執行費用(C) |                   |                               |                   |                                        |
|     |                        | 本公司   | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司        | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司       | 財務報<br>告內所<br>有公司 | 本公司                           | 財務報<br>告內所<br>有公司 |                                        |
| 監察人 | 凌陽創業投資(股)公司            | —     | —                 | —          | —                 | 21        | —                 | 0.02%                         | —                 | 無                                      |
| 監察人 | 凌陽創業投資(股)公司<br>代表人：王淑蘭 |       |                   |            |                   |           |                   |                               |                   |                                        |
| 監察人 | 邱琦瑛                    |       |                   |            |                   |           |                   |                               |                   |                                        |
| 監察人 | 陳肇昌                    |       |                   |            |                   |           |                   |                               |                   |                                        |

| 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                                             | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                    | 凌陽創業投資(股)公司<br>凌陽創業投資(股)公司代表人：王淑蘭<br>邱琦瑛<br>陳肇昌 | —         |
| 2,000,000 元（含）～ 5,000,000 元（不含）   | —                                               | —         |
| 5,000,000 元（含）～10,000,000 元（不含）   | —                                               | —         |
| 10,000,000 元（含）～15,000,000 元（不含）  | —                                               | —         |
| 15,000,000 元（含）～30,000,000 元（不含）  | —                                               | —         |
| 30,000,000 元（含）～50,000,000 元（不含）  | —                                               | —         |
| 50,000,000 元（含）～100,000,000 元（不含） | —                                               | —         |
| 100,000,000 元以上                   | —                                               | —         |
| 總計                                | 共四位                                             | —         |

註 1：本公司董事會 102.04.25 決議，擬訂民國 101 年度董監事酬勞 474,387 元，因尚未決定董監事之個別酬勞，按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

註 2：監察人王淑蘭係屬凌陽創業投資股份有限公司之法人代表，盈餘分配之監察人酬勞係給付予所屬代表公司，業務執行費係給付於代表人本人。

### 3. 總經理及副總經理之酬金（彙總配合級距揭露姓名方式）

101 年度 單位：新台幣仟元/仟股

| 職稱         | 姓名  | 薪資(A)<br>(註 2) |                        | 退職退休金(B) |                        | 獎金及特支費<br>等(C)(註 3) |                        | 盈餘分配之員工紅利金額(D)<br>(註 4) |            |            |            | A、B、C 及 D 等四<br>項總額占稅後純益<br>之比例(%) (註 9) |                        | 取得員工認股<br>權憑證數額<br>(註 5) |                        | 取得限制員工權<br>利新股股數(註 11) |                        | 有無領<br>取來自<br>子公司<br>以外轉<br>投資事<br>業酬金<br>(註 10) |
|------------|-----|----------------|------------------------|----------|------------------------|---------------------|------------------------|-------------------------|------------|------------|------------|------------------------------------------|------------------------|--------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------|
|            |     | 本公司            | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) | 本公司      | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) | 本公司                 | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) | 現金紅<br>利金額              | 股票紅<br>利金額 | 現金紅<br>利金額 | 股票紅<br>利金額 | 本公司                                      | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) | 本公司                      | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) | 本公司                    | 財務報告<br>內所有公<br>司(註 6) |                                                  |
| 總經理        | 廖明政 |                |                        |          |                        |                     |                        |                         |            |            |            |                                          |                        |                          |                        |                        |                        |                                                  |
| 資深副<br>總經理 | 鄭治平 | 9,569          | —                      | 432      | —                      | 1,358               | —                      | —                       | —          | —          | —          | 9.21%                                    | —                      | —                        | —                      | —                      | —                      | 無                                                |
| 副總經理       | 張家源 |                |                        |          |                        |                     |                        |                         |            |            |            |                                          |                        |                          |                        |                        |                        |                                                  |
| 副總經理       | 簡正杰 |                |                        |          |                        |                     |                        |                         |            |            |            |                                          |                        |                          |                        |                        |                        |                                                  |

| 給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距                   | 總經理及副總經理姓名      |           |
|---------------------------------------|-----------------|-----------|
|                                       | 本公司             | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元                        | —               | —         |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)    | 廖明政、鄭治平、張家源、簡正杰 | —         |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)   |                 | —         |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)  | —               | —         |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)  | —               | —         |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)  | —               | —         |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | —               | —         |
| 100,000,000 元以上                       | —               | —         |
| 總計                                    | 共四位             | —         |

註 1：係均屬退職退休金費用化之提撥數。

註 2：本公司董事會 102.04.25 決議擬訂民國 101 年度員工紅利 24,465,170 元（現金紅利），按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

#### 4. 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101 年度 單位：新台幣仟元

|             | 職稱<br>(註1) | 姓名<br>(註1) | 股票紅利<br>金額 | 現金紅利<br>金額 | 總計 | 總額占稅後純<br>益之比例(%) |
|-------------|------------|------------|------------|------------|----|-------------------|
| 經<br>理<br>人 | 總經理        | 廖明政        | —          | —          | —  | —%                |
|             | 資深副總經理     | 鄭治平        |            |            |    |                   |
|             | 副總經理       | 張家源        |            |            |    |                   |
|             | 副總經理       | 簡正杰        |            |            |    |                   |

註1：本公司董事會 102.04.25 決議擬訂民國 101 年度員工紅利 24,465,170 元（現金紅利），按去年實際配發比例計算今年擬議配發數。

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

1.本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金均由本公司支付，並未有領取合併報表內其他公司之酬金情形。

2.101及100年度支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

|            | 101年度 | 100年度  |
|------------|-------|--------|
| 董事酬金(註2)   | 1.71% | 3.83%  |
| 監察人酬金      | 0.02% | 0.12%  |
| 總經理及副總經理酬金 | 9.21% | 15.11% |

註1：101年度盈餘分配之金額係依102年股東會前經董事會通過擬議配發之101年度盈餘分配議案之紅利金額，按100年度實際配發比例計算今年擬議配發數。100年度盈餘分配之金額係依101年股東會通過之實際發放數。

註2：包括兼任員工領取之報酬。

3.董監酬勞之給付係依本公司章程第三十一條之規定辦理。

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：  
給付酬金係參考同業及公司章程之訂定標準。

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形

本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

最近年度董事會開會七次，董事監察人出席情形如下：

| 職稱  | 姓名                     | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註                           |
|-----|------------------------|-----------|--------|-------------|------------------------------|
| 董事長 | 凌陽科技(股)公司<br>代 表 人：黃洲杰 | 7         | 0      | 100%        | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13     |
| 董事  | 凌陽科技(股)公司<br>代表人：詹文雄   | 3         | 0      | 100%        | 1.連任(註3)<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 董事  | 凌陽科技(股)公司<br>代表人：施炳煌   | 0         | 1      | 0%          | 1.連任(註3)<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 董事  | 凌陽科技(股)公司<br>代表人：利錦州   | 2         | 1      | 67%         | 1.連任(註4)<br>2.改選日期：98/06/16  |
| 董事  | 康利投資(股)公司<br>代表人：利錦州   | 3         | 1      | 75%         | 1.連任(註5)<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 董事  | 曾景楠                    | 7         | 0      | 100%        | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13     |

| 職稱   | 姓名                       | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率(%) | 備註                       |
|------|--------------------------|-----------|--------|-------------|--------------------------|
| 董事   | 邱琦瑛                      | 2         | 2      | 50%         | 1.新任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 董事   | 廖明政                      | 7         | 0      | 100%        | 1.新任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 獨立董事 | 黃錦煌                      | 4         | 0      | 100%        | 1.新任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 獨立董事 | 沈顯和                      | 7         | 0      | 100%        | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 獨立董事 | 高義芳                      | 6         | 1      | 86%         | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 監察人  | 凌陽創業投資(股)公司<br>代 表 人：王淑蘭 | 2         | —      | 67%         | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16  |
| 監察人  | 邱琦瑛                      | 2         | —      | 67%         | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16  |
| 監察人  | 陳肇昌                      | 3         | 0      | 100%        | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16  |

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：民國一〇一年年度無董事利益迴避情形。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：
  - (1)本公司已爰依相關法令規範訂定「董事會議事規範」，以建立良好董事會治理制度，健全監督功能及強化管理機能。除特殊情形外，董事出席董事會狀況良好，並能提出相關建言。
  - (2)本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

註：(1)年度終了日前有董事監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出(列)席率(%)則以其在職期間董事會開會次數及其實際出(列)席次數計算之。

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

(3) 凌陽科技股份有限公司於 101 年 07 月 16 日改派詹文雄先生擔任第四屆法人董事代表，原任第四屆法人董事代表施炳煌先生卸任。

(4) 凌陽科技股份有限公司於 100 年 11 月 18 日改派利錦洲先生擔任第三屆法人董事代表，原任第三屆法人董事代表施炳煌先生卸任。

(5) 康利投資股份有限公司於 100 年 11 月 18 日辭任第三屆法人董事，並於 101 年 6 月 13 日股東會通過當選為本公司第四屆法人董事。

## (二) 審計委員會運作情形

本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

1、最近年度審計委員會開會三次(A)，獨立董事出列席情形如下：

| 職稱   | 姓名  | 實際出席次數(B) | 委託出席次數 | 實際出席率(%)<br>(B / A)(註) | 備註                       |
|------|-----|-----------|--------|------------------------|--------------------------|
| 獨立董事 | 黃錦煌 | 3         | 0      | 100%                   | 1.新任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 獨立董事 | 沈顯和 | 3         | 0      | 100%                   | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13 |
| 獨立董事 | 高義芳 | 3         | 0      | 100%                   | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/13 |

其他應記載事項：

一、證交法第 14 條之 5 所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。

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

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

（一）本公司內部稽核主管定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果，並於每季的審計委員會會議中作內部稽核報告，若有特殊狀況時，亦會即時向審計委員會委員報告。民國一百年度並無上述特殊狀況。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。

（二）與會計師溝通情形方面，若審計委員會委員對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

註：

\* 年度終了日前有獨立董事離職者，應於備註欄註明離職日期，實際出席率(%)則以其在職期間審計委員會開會次數及其實際出席次數計算之。

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

## 2、監察人參與董事會運作情形

本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

最近年度(民國 101 年)第三屆董事會開會三次，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 | 凌陽創業投資股份有限公司<br>代表人：王淑蘭 | 2      | 67%      | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16 |
| 監察人 | 邱琦瑛                     | 2      | 67%      | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16 |
| 監察人 | 陳肇昌                     | 3      | 100%     | 1.舊任<br>2.改選日期：98/06/16 |

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（例如溝通管道、方式等）：本公司監察人可透過董事會、內部稽核所提供之稽核報告或隨時調閱本公司財務、業務等相關資料，監督公司運作情形且適時陳述意見，已達到雙向溝通之成效。

（二）監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：本公司之內部稽核定期皆會提供監察人公司內部查核之稽核報告，並透過董事會報告最新的稽核情形，監察人並得隨時查閱本公司之財務、業務執行狀況，若對本公司相關之作業有疑問，可立即與相關單位主管溝通並進行檢討改進。與會計師溝通情形方面，若監察人對本公司財務、業務等狀況有任何疑問，得隨時與本公司會計師溝通，並指導本公司相關單位進行檢討改進。

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。

註：（1）年度終了日前有監察人離職者，應於備註欄註明離職日期，實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

（2）年度終了日前，有監察人改選者，應將新、舊任監察人均予以填列，並於備註欄註明該監察人為舊任、新任或連任及改選日期。實際列席率(%)則以其在職期間實際列席次數計算之。

(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 |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一)公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(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</p> <p>(三)公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p> | <p>(一)本公司設有專責人員及電子郵件信箱，妥善處理股東建議、疑義及糾紛等事項。</p> <p>(二)本公司定期揭露持有股份超過百分之十之股東及董事、監察人，有關質押、增加或減少公司股份，或發生其它可能引起股份變動之重要事項，以掌握主要股東及主要股東之最終控制者。</p> <p>(三)本公司訂定各項管理辦法，對於與關係企業之交易往來均有明確規範（資金貸與他人作業程序、背書保證作業程序、與關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法），以達到風險控管機制。</p> | 無重大差異                |
| <p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一)公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二)定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>                                                          | <p>(一)本公司設有三席獨立董事，其中一名具有財務會計專業背景。</p> <p>(二)本公司於每年年度終了，均會評估簽證會計師之獨立性，並於董事會決議簽證會計師之聘任。</p>                                                                                                                                               | 無重大差異                |
| <p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>                                                                                                    | 本公司與往來銀行、供應商及其他利害關係人皆保持良好之關係，本公司秉持誠信原則，提供充足之經營資訊，適當維護其應有的合法權益。                                                                                                                                                                          | 無重大差異                |
| <p>四、資訊公開</p> <p>(一)公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(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）</p>    | <p>(一)本公司架設網站（<a href="http://www.orisetech.com">http://www.orisetech.com</a>），並由專責單位負責，除公司資訊之搜集及揭露外，並定期揭露財務業務等相關資訊。</p> <p>(二)本公司已架設中、英文網站，並依工作職掌設有發言人及代理發言人，負責對外揭露公司相關資訊，同時相關資訊亦放置公司網站。</p>                                           | 無重大差異                |
| <p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p>                                                                                             | <p>(1)本公司於100年12月16日成立薪資報酬委員會。</p> <p>(2)目前依證券交易法規定，設置3名獨立董事。</p> <p>(3)本公司自民國101年6月21日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。</p>                                                                                                                   | 無重大差異                |

| 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 |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|----------------------|
| <p>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：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依上市上櫃公司治理實務守則進行，且訂定各項規章「與關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」、「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，確實遵守並將視公司營運狀況之需要適時訂定之。</p> <p>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、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：</p> <p>(一)員工權益：本公司已依勞基法規定辦理，其它員工福利措施、退休制度、進修及各項員工權益，請參照本公司年報P66。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司提供員工協助各項方案，內容包括心理、醫療、健康，並開放多元管道供員工表達意見，以創造良好的雙方溝通管道。</p> <p>(三)供應商關係、利害關係人之權利：依本公司各項作業規定辦理，合作廠商依契約履約，以維護雙方之合法權益，並至今未發生任何相關訴訟案件。</p> <p>(四)投資者關係：本公司極為重視投資人權益，除依相關規定將相關資訊即時公告於主管機關指定之公開資訊觀測網站外，並同時將相關訊息置於公司網站。</p> <p>(五)董事及監察人進修之情形：已揭露於『公開資訊觀測站之公司治理專區』（<a href="http://newsops.tse.com.tw">http://newsops.tse.com.tw</a>）。並請參考本公司年報董監事教育訓練一覽表(P10)。</p> <p>(六)風險管理政策及風險衡量標準之執行工作職掌分層負責，如遇特殊狀況將隨時提報董事會。</p> <p>(七)與客戶間溝通良好，並設有客服單位，隨時解決客戶問題。</p> <p>(八)本公司自96年起為董事及監察人購買責任保險。101年投保額度為美金一千萬元。</p> |      |                      |

| 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 |                                                  |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----|------|------------|------------|----------------------|--------------------------------------------------|
| 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、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：<br>(九)總經理、財會主管、稽核主管公司治理教育訓練及進修： |     |      |            |            |                      |                                                  |
| 職稱                                                                                                                                                    | 姓名  | 受訓時數 | 進修日期       |            | 主辦單位                 | 課程名稱                                             |
|                                                                                                                                                       |     |      | 起          | 迄          |                      |                                                  |
| 總經理兼<br>財會主管                                                                                                                                          | 廖明政 | 3    | 2012/11/20 | 2012/11/20 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 【成本控管思維妙方】企業進行「節約成本」之常見實務作法、財務影響及成效評估            |
|                                                                                                                                                       |     | 3    | 2012/11/20 | 2012/11/20 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 【環保法律責任與案例】企業經營所面臨的「環境保護」（發展永續環境）議題－法律責任與實務案例解析  |
|                                                                                                                                                       |     | 3    | 2012/11/21 | 2012/11/21 | 財團法人中華民國會計研究發展基金會    | 【台商移訂一定贏】大陸「移轉訂價」查核實務案例、「營業稅改征增值稅」最新發展及台商企業之因應對策 |
| 稽核<br>主管                                                                                                                                              | 王澎燕 | 6    | 2012/02/10 | 2012/02/10 | 財團法人證券暨期貨發展基金會       | 企業內部控制在職訓練班~新修訂內控準則之IFRS稽核篇                      |
|                                                                                                                                                       |     | 6    | 2012/10/17 | 2012/10/17 | 內部稽核協會               | 個人資料保護法遵循與稽核實務                                   |
| 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：<br>目前無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。                                                   |     |      |            |            |                      |                                                  |

(四)薪資報酬委員會運作情形

1、薪資報酬委員會成員資料

| 身份別<br>(註1) | 姓名  | 是否具有五年以上工作經驗<br>及下列專業資格                                                        |                                                                                                  |                                                           | 符合獨立性情形 (註2) |   |   |   |   |   |   |   | 兼任其<br>他公開<br>發行公<br>司薪資<br>報酬委<br>員會成<br>員家數 | 備註<br>(註3) |
|-------------|-----|--------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------|--------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------------------------------|------------|
|             |     | 商務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>相關料<br>系之<br>公私立<br>大專<br>院校講<br>師以上 | 法官、檢<br>察官、<br>律師、<br>會計師<br>或其他<br>與公司<br>業務所<br>需之國<br>家考試<br>及格領<br>有證書<br>之專門<br>職業及<br>技術人員 | 具有商<br>務、法<br>務、財<br>務、會<br>計或公<br>司業<br>務所需<br>之工<br>作經驗 | 1            | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 |                                               |            |
|             |     |                                                                                |                                                                                                  |                                                           |              |   |   |   |   |   |   |   |                                               |            |
| 獨立董事        | 黃錦煌 |                                                                                |                                                                                                  | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 4                                             |            |
| 獨立董事        | 高義芳 | ✓                                                                              |                                                                                                  | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 0                                             |            |
| 獨立董事        | 沈顯和 |                                                                                |                                                                                                  | ✓                                                         | ✓            | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | ✓ | 2                                             |            |

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

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

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

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

## 2、薪資報酬委員會運作情形資訊

(1)本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

(2)本屆委員任期：101年06月21日至104年06月20日，最近年度薪資報酬委員會開會三次(A)，委員資格及出席情形如下：

| 職稱  | 姓名  | 實際出席<br>次數(B) | 委託出席<br>次數 | 實際出席率<br>(%)<br>(B/A)<br>(註) | 備註                       |
|-----|-----|---------------|------------|------------------------------|--------------------------|
| 召集人 | 黃錦煌 | 3             | 0          | 100%                         | 1.新任<br>2.改選日期：101/06/21 |
| 委員  | 高義芳 | 3             | 0          | 100%                         | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/21 |
| 委員  | 沈顯和 | 3             | 0          | 100%                         | 1.連任<br>2.改選日期：101/06/21 |

### 其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無。
- 二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無。

### 註：

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

(五)履行社會責任情形：

本公司一貫重視企業形象及員工權利，並深知企業形象之建立來自平日點點滴滴的累積，對於社會責任更是責無旁貸，因此將公司營運成果回饋給股東及員工，是公司最基本的社會責任。另本公司亦大量投入人力開發新的產品，讓社會大眾使用這些新產品，讓生活更多彩多姿，創造美好的社會。

| 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                                            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------|
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(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。</p>                | <p>本公司有各項專職單位，遵守企業內部文件與員工守則等，確保企業相關資訊揭露，尊重利害關係人之權益，遵循法規營造公平競爭環境，並有明確之獎懲規範。</p>                                                                          | <p>本公司尚無明訂企業社會責任政策，但相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(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。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(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。</p> | <p>公司依照法令規定與永續發展前提下，建立相關環境管理制度與政策，並設有環安專責人員規劃、督導並實施相關之環境制度，選擇具有環境責任的供應商，使用再生材料，減少污染物排放，對於廢棄物質訂定妥善處理辦法，並提供客戶無毒害物質之產品。</p> <p>目前已通過環境相關之國際認證：ISO14001</p> | <p>因本公司主要營業活動為研發設計，產品交由供應商生產製造，節能減碳以垃圾減量、確實執行資源回收政策與節省水、電能源。</p>    |

| 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                                                                 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------|
| <p>三、維護社會公益</p> <p>(一) 公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(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。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 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。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 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。</p> | <p>(一) 遵守勞動相關法令，並訂定相關工作規則，從優保障員工權益，並提供資訊使員工了解其權益。</p> <p>(二) 提供優於勞工安全衛生法令規範之設施及環境。依法設置專責組織及人員，實施環境安全衛生管理相關事宜。作業場所定期自動檢查，確保員工、環境及設備之安全。並提供優於法令規定之定期健康檢查。提供員工職涯發展良好環境，提供多種教育訓練與培訓計畫。</p> <p>將相關營運資訊公開於內外部網站，並建立與員工之溝通管道，如高階主管信箱，並定期辦理與經營階層對談之溝通說明會，員工可取得經營資訊並對決策表達意見。</p> <p>(三) 訂有客戶服務管理程序及客戶訴願相關處理辦法，有效處理客戶抱怨及提供及時之服務。</p> <p>(四) 優先選擇具有環境責任的供應商，並訂有相關管理法。</p> | <p>無重大差異</p>                                                                             |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(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。</p> <p>(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。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                   | <p>本公司於股東會年報揭露企業社會責任相關資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | <p>董事會尚未明訂企業社會責任政策與相關架構，目前尚無編製企業社會責任報告書。但相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。</p> |

| 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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|--------------------------|
| 五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未訂定企業社會責任守則及相關規章，但相關議題如永續經營、環境保護、員工權益、社會公益以及相關資訊揭露，皆有內部制度規範之。 |      |                          |
| 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）：無。                               |      |                          |
| 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：<br>本公司已取得ISO 9001、ISO 14001、OHSAS 18001、SONY GREEN PARTNER等認證。                      |      |                          |

(六)落實誠信經營情形

| 項目                                                                                                                                                                                      | 運作情形                                                                                                                                                                 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                                                    |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 一、訂定誠信經營政策及方案<br>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。<br>(二) 公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。<br>(三) 公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。 | 本公司於公司網站中即對外揭示“誠信”為本公司經營理念之根本。本公司目前雖未訂定誠信經營守則，但誠信經營向來為本公司全體員工最重要的價值觀。<br>本公司遵守公司法、證券交易法、商業會計法、政治獻金法、貪污治罪條例、政府採購法、公職人員利益衝突迴避法、上市上櫃相關規章或及其他商業行為有關法令之規範，以作為落實誠信經營之基本前提。 | 本公司目前尚未參照上市上櫃公司誠信經營守則明訂誠信經營守則。<br>因應潮流趨勢，本公司管理階層未來將著手研擬制定本公司誠信經營守則，如經製制定後將呈送董事會討論決議，並於股東會報告，以利公司全體人員遵循。 |

| 項 目                                                                                                                                                                                                                   | 運 作 情 形                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                              | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因                                                        |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一) 公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二) 公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三) 公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四) 公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p> | <p>公司會議室及公開場合張貼廉潔經營守則，使全體同仁知道公司對廉潔經營的態度與遵循此規範。</p> <p>本公司部份往來廠商商業契約中明訂誠信廉潔行為條款之情形，以要求雙方基於誠信廉潔原則，進行商業行為。</p> <p>本公司已設有員工申訴辦法，與公務有關之違法、濫權或不當行為，有提申訴之必要且能提出具體理由者，提供適當陳述管道。</p> <p>本公司已建立有效之會計制度及內部控制制度，稽核人員依每年風險評估結果及法令規定之必要查核事項訂訂年度稽核計畫並確實執行，並於每年年度內部控制自行檢查作業，檢查本公司有關公開發行公司建立內部控制制度處理準則」第六條第二項規定之內部控制制度有效性判斷項目之執行情形，以確保會計制度及內部控制制度之設計及執行持續有效。</p> <p>公司員工管理辦法與工作規則訂有獎懲相關辦法，工作規則及員工申訴辦法亦有明訂申訴管道與流程。</p> | <p>本公司目前尚未參照上市上櫃公司誠信經營守則明訂誠信經營守則，故無設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之執行計畫與程序，以及董事會督導記錄。</p> |
| <p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>                                                                                                                                                                              | <p>公司員工管理辦法與工作規則訂有獎懲相關辦法，工作規則及員工申訴辦法亦有明訂申訴管道與流程。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>無重大差異</p>                                                                |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(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放置公司網站等)。</p>                                                                                                            | <p>(一) 公司網站(<a href="http://www.orisetech.com">www.orisetech.com</a>)定期更新誠信經營最新訊息。</p> <p>(二) 公司有指定特定人更新英文網站之資訊。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                 | <p>無重大差異</p>                                                                |

| 項 目                                                                                                              | 運 作 情 形 | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------|----------------------|
| 五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：                                                              |         |                      |
| (1)本公司遵循公司法、證券交易法、商業會計法、上市上櫃相關規章或其他商業行為有關法令，並秉持「誠信」與「熱情」的根本，以追求「創意」、「品質」與「服務」為經營理念。                              |         |                      |
| (2)本公司「董事會議事規範」中訂有董事利益迴避制度，對董事會所提議案，與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使其表決權。 |         |                      |
| 六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。                                |         |                      |

(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：

- (1)本公司陸續訂定各項與公司治理相關規章，如「與關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」、「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產管理程序」等辦法，並公開置放於公司網站 (<http://www.orisetech.com/chinese/ir/060703.asp>)，以規範公司董監事及所有從屬人員行為道德。
- (2)有關內部人股權交易宣導，本公司將主管機關有關之宣導資料置放於公司內部網站，供內部人參考使用。
- (3)本公司訂有「內部重大資訊揭露處理暨防範內線交易管理作業程序」，明訂董事、監察人、經理人及受僱人不得洩露所知悉之內部重大資訊予他人，不得向知悉本公司內部重大資訊之人探詢或蒐集與個人職務不相關之公司未公開內部重大資訊，對於非因執行業務得知本公司未公開之內部重大資訊亦不得向其他人洩露。

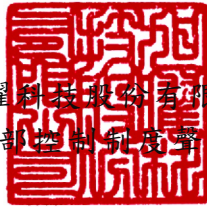
(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解之重要資訊，得一併揭露：無。

(九)內部控制制度執行狀況：

1. 內部控制制度聲明書

旭曜科技股份有限公司

內部控制制度聲明書



日期：102 年 04 月 25 日

本公司民國101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101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102年04月25日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

旭曜科技股份有限公司

董事長：黃洲杰



簽章

總經理：廖明政



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：不適用

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議。

1.股東會及董事會重要決議

| 日期        | 決議單位 | 議事內容概述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |
|-----------|------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 101.01.17 | 董事會  | 通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。<br>通過一〇〇年第四季營運狀況暨預算執行狀況報告案。<br>通過一〇〇年度財務報表討論案。<br>通過擬訂定一〇〇年第四季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。<br>通過一〇〇年第四季採用國際會計處理準則（IFRS）之執行情形及相關內控制度調整評估報告案。<br>通過本公司年終獎金發放原則及經理人發放金額討論案。<br>通過本公司經理人薪資調整討論案。                                                                                                                                                            |
| 101.02.23 | 董事會  | 通過一〇〇年第四季暨一〇〇年度稽核計劃執行情形報告案。<br>通過一〇一年度稽核計劃修訂討論案。<br>通過本公司銀行授信合約到期續約討論案。<br>通過一〇〇年度營業報告書討論案。<br>通過本公司章程修訂討論案。<br>通過本公司『取得或處分資產處理程序』修訂討論案。<br>通過本公司『從事衍生性商品交易處理程序』修訂討論案。<br>通過本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂討論案。<br>通過本公司『背書保證作業程序』修訂討論案。<br>通過本公司『股東會議事規則』修訂討論案。<br>通過本公司『董事及監察人選舉辦法』修訂討論案。<br>通過本公司管理辦法增訂及修訂討論案。<br>通過第四屆董事選舉案。<br>通過解除本公司新任董事競業之限制討論案。<br>通過一〇一年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。 |
| 101.04.26 | 董事會  | 通過一〇〇年度內部控制自行檢查結果報告暨內部控制制度聲明書討論案。<br>通過本公司一〇〇年度內部控制制度缺失之改善情形暨一〇一年第一季稽核計劃執行情形報告案。<br>通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。<br>通過本公司銀行授信合約到期續約討論案。<br>通過一〇一年第一季營運狀況暨預算執行狀況報告案。<br>通過一〇一年第一季財務報表討論案。<br>通過一〇〇年度盈餘分派討論案。<br>通過訂定一〇一年度第一季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。<br>通過一〇一年第一季採用國際會計處理準則（簡稱 IFRS）之執行情形報告案。<br>通過審查獨立董事候選人資格案。                                                                  |
| 101.06.13 | 股東常會 | 一、報告事項：（一）本公司一〇〇年度營業報告。<br>（二）監察人查核報告。<br>二、承認事項：（一）承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表。<br>（二）承認本公司一〇〇年度盈餘分派案。<br>三、討論事項：（一）本公司章程修訂案。<br>（二）本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案。<br>（三）本公司『從事衍生性商品交易處理程序』修訂案。<br>（四）本公司『背書保證作業程序』修訂案。<br>（五）本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂案。<br>（六）本公司『股東會議事規則』修訂案。                                                                                                                 |

| 日期        | 決議單位 | 議事內容概述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|-----------|------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|           |      | <p>(七) 本公司『董事及監察人選舉辦法』修訂案。</p> <p>(八) 本公司第四屆董事改選案。</p> <p>(九) 解除本公司新任董事競業之限制案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 101.06.21 | 董事會  | <p>通過董事長推選案。</p> <p>通過擬於董事會組織之下成立「審計委員會」暨「審計委員會組織規程」討論案。</p> <p>通過本公司第二屆「薪資報酬委員會成員」委任討論案。</p>                                                                                                                                                                                                                                                |
| 101.07.23 | 董事會  | <p>通過一〇一年第二季稽核計劃執行情形報告案。</p> <p>通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。</p> <p>通過本公司銀行授信合約到期續約討論案。</p> <p>通過一〇一年第二季採用國際會計處理準則（簡稱 IFRS）執行情形報告案。</p> <p>通過一〇一年上半年度營運報告暨預算執行狀況報告案。</p> <p>通過一〇一年上半年度財務報表討論案。</p> <p>通過訂定一〇一年度第二季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。</p> <p>通過本公司一〇一年度端午獎金發放及經理人發放金額追認案。</p> <p>通過本公司一〇〇年度員工分紅發放及經理人發放金額討論案。</p> <p>通過本公司一〇〇年度董監酬勞發放金額討論案。</p> |
| 101.10.25 | 董事會  | <p>通過一〇一年第三季稽核計劃執行情形報告案。</p> <p>通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。</p> <p>通過本公司新增銀行授信合約討論案</p> <p>通過一〇一年前三季營運狀況暨預算執行狀況報告案。</p> <p>通過一〇一年前三季財務報表討論案。</p> <p>通過訂定一〇一年度第三季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。</p> <p>通過一〇一年第三季採用國際會計處理準則（IFRS）之執行情形報告案。</p> <p>本公司一〇一年度董監報酬追認討論案。</p> <p>本公司一〇一年度中秋獎金發放及經理人發放金額追認討論案。</p>                                                |
| 101.12.06 | 董事會  | <p>通過一〇一年度內部控制自行檢查規劃報告案。</p> <p>通過一〇二年度稽核計劃討論案。</p> <p>通過本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂討論案。</p> <p>通過本公司『背書保證作業程序』修訂討論案。</p> <p>通過本公司『董事會議事規範』修訂討論案。</p> <p>通過本公司銀行授信合約新增及續約討論案。</p> <p>通過一〇二年度會計師聘任討論案。</p> <p>通過一〇二年度公司內部營運計劃報告及預算討論案。</p> <p>通過人事異動討論案。</p>                                                                                            |
| 102.01.31 | 董事會  | <p>通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。</p> <p>通過一〇一年第四季採用國際會計處理準則（IFRS）之執行情形報告案。</p> <p>通過一〇一年第四季營運狀況暨預算執行狀況報告案。</p> <p>通過一〇一年度財務報表討論案。</p> <p>通過擬訂定一〇一年度第四季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。</p> <p>通過一〇一年全年度與關係人、特定公司及集團企業之交易金額累積達新台幣陸億元以上之事後追認案。</p> <p>通過本公司一〇二年薪酬架構討論案。</p> <p>通過本公司經理人一〇一年度年終獎金討論案。</p> <p>通過本公司經理人一〇二年薪資調整討論案。</p>                            |
| 102.02.21 | 董事會  | <p>通過一〇一年第四季暨一〇一年度稽核計劃執行情形報告案。</p> <p>通過本公司會計制度及內控作業管理辦法修訂討論案。</p> <p>通過一〇一年度營業報告書討論案。</p> <p>通過本公司銀行授信合約到期續約討論案。</p> <p>通過一〇二年股東常會召開事宜及受理股東提案權討論案。</p>                                                                                                                                                                                      |

| 日期        | 決議單位 | 議事內容概述                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |
|-----------|------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 102.04.25 | 董事會  | <p>通過本公司一〇一年度內部控制制度缺失之改善情形暨一〇二年第一季稽核計劃執行情形報告案。</p> <p>通過本公司從事衍生性金融商品交易情形報告案。</p> <p>通過採用國際財務報導準則對本公司可分配盈餘之調整情形及所提列之特別盈餘公積數額報告案。</p> <p>通過一〇二年第一季採用國際會計處理準則（簡稱 IFRS）之執行情形報告案。</p> <p>通過一〇二年第一季營運狀況暨預算執行狀況報告案。</p> <p>通過一〇二年第一季個別財務報表討論案。</p> <p>通過一〇一年度內部控制自行檢查結果報告暨內部控制制度聲明書討論案。</p> <p>通過本公司銀行授信合約到期續約討論案。</p> <p>通過訂定一〇二年度第一季發行員工認股權憑證新增發行股數之增資基準日。</p> <p>通過一〇一年度盈餘分派討論案。</p> <p>通過本公司章程修訂討論案。</p> <p>通過解除本公司董事競業之限制討論案。</p> <p>通過發行一〇二年度限制員工權利新股討論案。</p> <p>通過以低於時價發行員工認股權憑證討論案。</p> <p>通過一〇二年股東常會議程更新討論案。</p> <p>通過一〇二年度籌資討論案。</p> |

## 2. 一〇一年度股東大會決議事項執行情形

- (1)承認一〇〇年度營業報告書及財務報表：決議通過。
- (2)承認一〇〇年度盈餘分派案：決議通過。
- (3)通過本公司章程修定案：決議通過。
- (4)通過本公司『取得或處分資產處理程序』修訂案：決議通過。
- (5)本公司『從事衍生性商品交易處理程序』修訂案：決議通過。
- (6)本公司『背書保證作業程序』修訂案：決議通過。
- (7)本公司『資金貸與他人作業辦法』修訂案：決議通過。
- (8)本公司『股東會議事規則』修訂案：決議通過。
- (9)本公司『董事及監察人選舉辦法』修訂案：決議通過。
- (10)本公司第四屆董事改選案。
- (11)通過解除本公司新任董事競業之限制案：決議通過。

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

(十三)最近年度及截至年報刊印日止，公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等辭職解任情形之彙總：無。

## 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表

| 會計師事務所名稱     | 會計師姓名 |     | 查核期間                  | 備註 |
|--------------|-------|-----|-----------------------|----|
| 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝   | 黃鴻文 | 101/01/01 至 101/12/31 |    |

| 金額級距 |                          | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合 計 |
|------|--------------------------|------|------|-------|-----|
| 1    | 低於 2,000 千元              |      |      | V     |     |
| 2    | 2,000 千元 (含) ~ 4,000 千元  |      | V    |       | V   |
| 3    | 4,000 千元 (含) ~ 6,000 千元  |      |      |       |     |
| 4    | 6,000 千元 (含) ~ 8,000 千元  |      |      |       |     |
| 5    | 8,000 千元 (含) ~ 10,000 千元 |      |      |       |     |
| 6    | 10,000 千元 (含) 以上         |      |      |       |     |

(一)本公司一〇一一年度給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費(明細如下表,非審計公費為新台幣110(仟)元)占審計公費之比例未達25%以上。

單位：新臺幣千元

| 會計師事務所<br>名稱     | 會計師<br>姓 名 | 審計公費  | 非審計公費 |      |      |       |     | 會計師<br>查核期間              | 備<br>註 |
|------------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-----|--------------------------|--------|
|                  |            |       | 制度設計  | 工商登記 | 人力資源 | 其他(註) | 小 計 |                          |        |
| 勤業眾信聯合<br>會計師事務所 | 葉東輝<br>黃鴻文 | 2,600 | 0     | 60   | 0    | 50    | 110 | 101/01/01 至<br>101/12/31 |        |

註：非審計公費－其他係議事手冊及年報覆核。

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露審計公費減少金額、比例及原因：不適用。

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

五、更換會計師資訊：無。

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

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

(一)股權變動情形：

單位：股

| 職 稱    | 姓 名         | 101 年度               |                      | 102 年度截至 4 月 30 日止   |                      |
|--------|-------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        |             | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 董事及大股東 | 凌陽科技股份有限公司  | —                    | 22,000,000           | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 法人代表人：黃洲杰   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 法人代表人：施炳煌   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 法人代表人：利錦州   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 法人代表人：詹文雄   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 康利投資股份有限公司  | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事及大股東 | 法人代表人：利錦洲   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事     | 曾景楠         | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事     | 邱琦瑛         | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 獨立董事   | 沈顯和         | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 獨立董事   | 高義芳         | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 獨立董事   | 黃錦煌         | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 監察人    | 凌陽創業投資(股)公司 | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 監察人    | 法人代表人：王淑蘭   | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 監察人    | 陳肇昌         | —                    | —                    | —                    | —                    |

| 職 稱    | 姓 名 | 101 年度               |                      | 102 年度截至 4 月 30 日止   |                      |
|--------|-----|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
|        |     | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 持 有 股 數<br>增 ( 減 ) 數 | 質 押 股 數<br>增 ( 減 ) 數 |
| 監察人    | 邱琦瑛 | —                    | —                    | —                    | —                    |
| 董事兼總經理 | 廖明政 | 46,750               | —                    | —                    | —                    |
| 資深副總經理 | 鄭治平 | 47,250               | —                    | —                    | —                    |
| 副總經理   | 張家源 | —                    | —                    | 13,750               | —                    |
| 副總經理   | 簡正杰 | 60,000               | —                    | 37,000               | —                    |

註：(1)本公司 101 年 06 月 13 日經股東會通過第四屆董事改選，任期自民國 101 年 06 月 21 日起至民國 104 年 06 月 20 日止。

(2)凌陽科技(股)公司於 100 年 11 月 18 日改派利錦洲先生擔任第三屆法人董事代表，原第三屆法人董事代表施炳煌先生解任，由於本公司於 101 年 6 月 13 日股東會進行第四屆董事改選，凌陽科技(股)公司再次當選為本公司第四屆董事，由施炳煌先生擔任法人董事代表，並於 101 年 7 月 16 日改派代表人為詹文雄先生，原第四屆法人董事代表施炳煌先生解任。

(3)康利投資(股)公司於 100 年 11 月 18 日辭任第三屆法人董事，並於 101 年 6 月 13 日當選為本公司第四屆法人董事。

(4)邱琦瑛女士於 101 年 6 月 13 日股東會通過當選為本公司第四屆董事，並解任本公司監察人職務。

(5)本公司自民國 101 年 6 月 21 日起，由審計委員會負責執行相關法令所規定之監察人職權。

(二)股權移轉之相對人為關係人者：無

(三)股權質押之相對人為關係人者：無

八、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊  
102 年 4 月 20 日

| 姓名（註1）                             | 本 持 有 股 人 份 |         | 配 偶 、 未 利 用 他 人 |         | 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 |            |     |  |
| 凌 陽 科 技 股 份 有 限 公 司                | 47,289,982  | 33.99%  | —               | —       | —                                                                           | —       | 黃洲杰        | 董事長 |  |
| 凌 陽 科 技 股 份 有 限 公 司<br>代 表 人 黃 洲 杰 | —           | —       | —               | —       | —                                                                           | —       | 凌陽科<br>技公司 | 董事長 |  |
| 凌 陽 科 技 股 份 有 限 公 司<br>代 表 人 詹 文 雄 | —           | —       | —               | —       | —                                                                           | —       | 凌陽科<br>技公司 | 董事  |  |
| 大 通 託 管 寶 源 國 際 精 選<br>基 金 台 灣 股 權 | 4,152,000   | 2.98%   | —               | —       | —                                                                           | —       | —          | —   |  |
| 群益馬拉松基金專戶                          | 3,493,000   | 2.51%   | —               | —       | —                                                                           | —       | —          | —   |  |
| 保德信高成長基金專戶                         | 3,000,000   | 2.16%   | —               | —       | —                                                                           | —       | —          | —   |  |
| 匯豐託管AMUNDI基金                       | 2,517,000   | 1.81%   | —               | —       | —                                                                           | —       | —          | —   |  |

| 姓名（註1）         | 本 有 股 人 份 |       | 配偶、未<br>成年子女<br>持有股份 |      | 利用他人<br>名義合計<br>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                                                  | 關係 |    |
| 土銀託管保德信科技島基金專戶 | 2,214,000 | 1.59% | —                    | —    | —                    | —    | —                                                   | —  |    |
| 保德信店頭市場基金專戶    | 2,091,000 | 1.50% | —                    | —    | —                    | —    | —                                                   | —  |    |
| 日盛上選基金專戶       | 1,886,000 | 1.36% | —                    | —    | —                    | —    | —                                                   | —  |    |
| 新光人壽保險股份有限公司   | 1,629,000 | 1.17% |                      |      |                      |      |                                                     |    |    |
| 保德信中小型股基金專戶    | 1,500,000 | 1.08% | —                    | —    | —                    | —    | —                                                   | —  |    |

註1：股東姓名應分別列示（法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示）

註2：持股比例之計算係指以自己名義、配偶、未成年子女或利用他人名義持有股份合計數。

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

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

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份：

#### (一)股本來源

單位：仟股；新台幣仟元

| 年<br>月 | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |           | 備 註                     |                              |                                  |
|--------|------------|---------|-----------|---------|-----------|-------------------------|------------------------------|----------------------------------|
|        |            | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額       | 股 本 來 源                 | 以 現 金 以 外 之 財<br>產 抵 充 股 款 者 | 其 他                              |
| 95.01  | 10         | 100     | 1,000     | 100     | 1,000     | 設立(現金)<br>1,000         | —                            | 95/01/03 經授中字<br>第 09531512910 號 |
| 95.03  | 12.22      | 150,000 | 1,500,000 | 90,100  | 901,000   | 分割<br>900,000           | —                            | 95/05/10 園商字第<br>0950010972 號    |
| 95.07  | 13         | 150,000 | 1,500,000 | 103,000 | 1,030,000 | 現金增資<br>129,000         | —                            | 95/08/07 園商字第<br>0950020217 號    |
| 96.05  | 10         | 150,000 | 1,500,000 | 108,990 | 1,089,900 | 盈餘轉增資<br>59,900         | —                            | 96/06/14 園商字第<br>0960015721 號    |
| 96.06  | 31         | 150,000 | 1,500,000 | 123,522 | 1,235,220 | 現金增資<br>145,320         | —                            | 96/07/11 園商字第<br>0960018398 號    |
| 97.08  | 10         | 150,000 | 1,500,000 | 130,798 | 1,307,981 | 盈餘轉增資<br>72,761         | —                            | 97/08/22 園商字第<br>0970023588 號    |
| 98.03  | 15         | 150,000 | 1,500,000 | 131,216 | 1,312,156 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 4,175  | —                            | 98/03/11 園商字第<br>0980006526 號    |
| 98.07  | 15         | 150,000 | 1,500,000 | 132,560 | 1,325,601 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 13,445 | —                            | 98/07/06 園商字第<br>0980018643 號    |
| 98.08  | 15         | 150,000 | 1,500,000 | 133,157 | 1,331,571 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 5,970  | —                            | 98/08/21 園商字第<br>0980023105 號    |
| 98.11  | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 134,331 | 1,343,306 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 11,735 | —                            | 98/11/20 園商字第<br>0980032709 號    |
| 99.03  | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 135,133 | 1,351,329 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 8,023  | —                            | 99/03/09 園商字第<br>0990006092 號    |
| 99.05  | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 135,818 | 1,358,181 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 6,852  | —                            | 99/05/20 園商字第<br>0990014077 號    |
| 99.08  | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 136,039 | 1,360,396 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 2,215  | —                            | 99/08/27 園商字第<br>0990025211 號    |
| 99.11  | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 136,532 | 1,365,321 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 4,925  | —                            | 99/11/18 園商字第<br>0990034619 號    |
| 100.03 | 15/31      | 150,000 | 1,500,000 | 136,668 | 1,366,679 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 1,358  | —                            | 100/03/21 園商字<br>第 1000007736 號  |
| 100.06 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 137,506 | 1,375,061 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 8,382  | —                            | 100/06/28 園商字<br>第 1000018353 號  |
| 100.08 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 137,821 | 1,378,206 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 3,145  | —                            | 100/08/19 園商字<br>第 1000024767 號  |
| 100.11 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,109 | 1,381,093 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 2,887  | —                            | 100/11/24 園商字<br>第 1000034941 號  |
| 101.02 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,127 | 1,381,276 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 183    | —                            | 101/02/20 園商字<br>第 1010004630 號  |
| 101.05 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,345 | 1,383,454 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 2,178  | —                            | 101/05/16 園商字<br>第 1010014293 號  |
| 101.08 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,458 | 1,384,584 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 1,130  | —                            | 101/08/21 園商字<br>第 1010026253 號  |
| 101.11 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,622 | 1,386,219 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 1,635  | —                            | 101/11/21 園商字<br>第 1010036003 號  |
| 102.02 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 138,719 | 1,387,194 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 975    | —                            | 102/03/05 園商字<br>第 1020006293 號  |

| 年<br>月 | 發 行<br>價 格 | 核 定 股 本 |           | 實 收 股 本 |           | 備 註                    |                   |     |
|--------|------------|---------|-----------|---------|-----------|------------------------|-------------------|-----|
|        |            | 股 數     | 金 額       | 股 數     | 金 額       | 股 本 來 源                | 以現金以外之財<br>產抵充股款者 | 其 他 |
| 102.04 | 15/31      | 180,000 | 1,800,000 | 139,128 | 1,391,276 | 員工認股權憑證<br>轉換普通股 4,082 | —                 | (註) |

註：截至年報刊印日員工認股權已執行認購普通股尚未辦理變更登記

102 年 04 月 20 日 單位:股

| 股 份<br>種 類 | 核 定 股 本     |            |             | 備 註    |
|------------|-------------|------------|-------------|--------|
|            | 流 通 在 外 股 份 | 未 發 行 股 份  | 合 計         |        |
| 普通股        | 139,127,600 | 40,872,400 | 180,000,000 | 上市公司股票 |

總 括 申 報 制 度 相 關 資 訊

| 有價證券種類 | 預定發行數額 |      | 已發行數額 |    | 已發行部分之發行<br>目的及預期效益 | 未發行部分<br>預定發行期間 | 備註 |
|--------|--------|------|-------|----|---------------------|-----------------|----|
|        | 總股數    | 核准金額 | 股數    | 價格 |                     |                 |    |
| —      | —      | —    | —     | —  | —                   | —               | —  |

(二)股東結構：

102 年 04 月 20 日 單位：股

| 股東結構<br>數量 | 政 府 機 構 | 金 融 機 構   | 其 他 法 人    | 個 人        | 外 國 機 構<br>及 外 人 | 合 計         |
|------------|---------|-----------|------------|------------|------------------|-------------|
| 人 數        | 1       | 10        | 61         | 7,281      | 59               | 7,412       |
| 持 有 股 數    | 2,000   | 5,384,000 | 80,159,883 | 37,969,820 | 15,611,897       | 139,127,600 |
| 持 股 比 例    | —       | 3.87%     | 57.62%     | 27.29%     | 11.22%           | 100.00%     |

(三)股權分散情形：

1. 普通股股權分散情形

102 年 04 月 20 日 單位：股

| 持 股 分 級             | 股 東 人 數 | 持 有 股 數     | 持 股 比 例 |
|---------------------|---------|-------------|---------|
| 1 至 999             | 716     | 80,447      | 0.05%   |
| 1,000 至 5,000       | 5,356   | 10,795,950  | 7.76%   |
| 5,001 至 10,000      | 673     | 5,395,299   | 3.88%   |
| 10,001 至 15,000     | 193     | 2,476,335   | 1.78%   |
| 15,001 至 20,000     | 122     | 2,335,761   | 1.68%   |
| 20,001 至 30,000     | 104     | 2,682,858   | 1.93%   |
| 30,001 至 50,000     | 72      | 2,872,226   | 2.06%   |
| 50,001 至 100,000    | 64      | 4,649,681   | 3.34%   |
| 100,001 至 200,000   | 50      | 7,527,161   | 5.41%   |
| 200,001 至 400,000   | 24      | 7,244,037   | 5.21%   |
| 400,001 至 600,000   | 10      | 4,777,090   | 3.43%   |
| 600,001 至 800,000   | 5       | 3,458,573   | 2.49%   |
| 800,001 至 1,000,000 | 4       | 3,708,200   | 2.67%   |
| 1,000,001 以上        | 19      | 81,123,982  | 58.31%  |
| 合 計                 | 7,412   | 139,127,600 | 100.00% |

2. 特別股股權分散情形：不適用

(四)主要股東名單：

102 年 04 月 20 日 單位：股

| 股 份              | 持有股數       | 持股比例   |
|------------------|------------|--------|
| 主要股東名稱           |            |        |
| 凌陽科技股份有限公司       | 47,289,982 | 33.99% |
| 大通託管寶源國際精選基金台灣股權 | 4,152,000  | 2.98%  |
| 群益馬拉松基金專戶        | 3,493,000  | 2.51%  |
| 保德信高成長基金專戶       | 3,000,000  | 2.16%  |
| 匯豐託管AMUND I 基金   | 2,517,000  | 1.81%  |
| 土銀託管保德信科技島基金專戶   | 2,214,000  | 1.59%  |
| 保德信店頭市場基金專戶      | 2,091,000  | 1.50%  |
| 日盛上選基金專戶         | 1,886,000  | 1.36%  |
| 新光人壽保險股份有限公司     | 1,629,000  | 1.17%  |
| 保德信中小型股基金專戶      | 1,500,000  | 1.08%  |

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料：

單位：仟股/新台幣元

| 年 度    |             | 100 年   | 101 年   | 當年度截至 102 年<br>04 月 30 日(註 5) |
|--------|-------------|---------|---------|-------------------------------|
| 項目     | 最 高         | 70.90   | 41.65   | 53.40                         |
|        | 最 低         | 23.00   | 26.00   | 35.85                         |
|        | 平 均         | 47.58   | 34.14   | 44.64                         |
| 每股淨值   | 分 配 前       | 18.40   | 18.50   | 19.06                         |
|        | 分 配 後       | 17.60   | (註 1)   | —                             |
| 每股盈餘   | 加權平均股數      | 137,684 | 138,428 | 138,788                       |
|        | 每 股 盈 餘     | 0.99    | 0.89    | 0.59                          |
| 每股股利   | 現 金 股 利     | 0.80    | (註 1)   | —                             |
|        | 無償 盈餘配股     | —       | —       | —                             |
|        | 配股 資本公積配股   | —       | —       | —                             |
|        | 累積未付股利      | —       | —       | —                             |
| 投資報酬分析 | 本益比(註2)     | 48.06   | 38.36   | —                             |
|        | 本利比(註3)     | 59.48   | (註 1)   | —                             |
|        | 現金股利殖利率(註4) | 1.68%   | (註 1)   | —                             |

註 1：俟股東會決議後定案。

註2：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘。

註3：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利。

註4：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價。

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

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 公司股利政策：

依據本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘按

下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

(1)股東股息提存股本之百分之六。

(2)次就餘額提撥董事、監察人酬勞百分之一·五；及員工紅利不低於百分之一，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(3)餘為股東紅利；其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇.五元則不予發放。

如有前一年度累積或當年度發生但當年度稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本次股東會擬議一〇一年度未分配盈餘分派普通股股息暨紅利每股新台幣 0.7 元計新台幣 97,103,545 元。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次股東會無擬議分配之無償配股，故不適用。

| 年度                     |                        | 102 年度<br>(預估)  |
|------------------------|------------------------|-----------------|
| 項目                     |                        |                 |
| 期初實收資本額                |                        | 1,387,193,500 元 |
| 本年度配股<br>配息情形<br>(註 1) | 每股現金股利                 | 0.7 元           |
|                        | 盈餘轉增資每股配股數             | —               |
|                        | 資本公積轉增資每股配股數           | —               |
| 營業績效<br>變化情形           | 營業利益                   | (註 2)           |
|                        | 營業利益較去年同期增(減)比率        |                 |
|                        | 稅後純益                   |                 |
|                        | 稅後純益較去年同期增(減)比率        |                 |
|                        | 每股盈餘                   |                 |
|                        | 每股盈餘較去年同期增(減)比率        |                 |
| 年平均投資報酬率(年平均本益比倒數)     |                        |                 |
| 擬制性每股<br>盈餘及<br>本益比    | 若盈餘轉增資全數改配放現金股利        | 擬制每股盈餘          |
|                        |                        | 擬制年平均投資報酬率      |
|                        | 若未辦理資本公積轉增資            | 擬制每股盈餘          |
|                        |                        | 擬制年平均投資報酬率      |
|                        | 若未辦理資本公積且盈餘轉增資改以現金股利發放 | 擬制每股盈餘          |
|                        |                        | 擬制年平均投資報酬率      |

註 1：尚未經股東常會決議。

註 2：依「公開發行公司財務預測資訊公開體系實施要點」規定，本公司無須公開民國一〇二年度財務預測資訊，故無民國一〇二年度預估資料。

(八)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

依據本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌

補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

1. 股東股息提存股本之百分之六。
  2. 次就餘額提撥董事、監察人酬勞百分之一·五；及員工紅利不低於百分之一，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。
  3. 餘為股東紅利；其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於〇.五元則不予發放。
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。

本公司員工紅利按當期稅後淨利之一定比例估列，董監酬勞就提存股東股息百分之六後餘額提撥董監酬勞 1.5% 計算。

如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：。

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額。

本公司於一〇二年四月二十五日召開董事會通過擬議配發一〇一年度員工現金紅利及董事、監察人酬勞金額如下：

|              | 擬議金額       | 估列金額       | 差異     |
|--------------|------------|------------|--------|
| 員工紅利—以現金方式發放 | 24,465,170 | 24,465,170 | —      |
| 董監酬勞—以現金方式發放 | 415,984    | 474,387    | 58,403 |
| 合計           | 24,881,154 | 24,939,557 | 58,403 |

註：上述董事會擬議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇一年度財務報表認列之費用之差異，原因主要係估列基礎變動所致。差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額及占本期個體或個別財務報告稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用

(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為 0.89 元。

4. 前一年度員工分紅及董事、監察人酬勞之實際配發情形（包括配發股數、金額及股價）、其與認列員工分紅及董事、監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司於一〇一年四月二十六日召開董事會決議通過之一〇〇年度盈餘分配案，經民國一〇一年六月十三日股東常會決議照案通過，實際分配情形與決

議案相同，並於一〇一年度全數發放完畢：

|              | 配發金額       | 估列金額       | 差異     |
|--------------|------------|------------|--------|
| 員工紅利－以現金方式發放 | 27,461,056 | 27,461,056 | —      |
| 董監酬勞－以現金方式發放 | 598,107    | 680,741    | 82,634 |
| 合計           | 28,059,163 | 28,141,797 | 82,634 |

註：上述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇年度財務報表認列之費用並無重大差異，差異原因主要係估列基礎變動所致。差異金額依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

(九)公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

本公司於95年12月6日董事會決議通過「九十五年度員工認股權憑證發行及認股方法」，並於95年12月8日向行政院金融監督管理委員會證券期貨局提出書面申請，且於95年12月19日核准，並經董事長決議於96年06月26日發行。

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止辦理情形及對東權益之影響：

員工認股權憑證辦理情形

102年04月30日

| 員工認股權憑證種類             | 第二次（期）<br>員工認股權憑證                               |
|-----------------------|-------------------------------------------------|
| 申報生效日期                | 95年12月19日                                       |
| 發行（辦理）日期              | 96年6月26日                                        |
| 發行單位數                 | 4,000,000單位                                     |
| 發行得認購股數占已發行股份<br>總數比率 | 2.88%                                           |
| 認股存續期間                | 98/06/26~102/06/25                              |
| 履約方式                  | 以本公司發行新股方式交付                                    |
| 限制認股期間及比率（%）          | 時程可行使認股權比例<br>屆滿2年 50%<br>屆滿3年 75%<br>屆滿4年 100% |
| 已執行取得股數               | 3,241,500單位                                     |
| 已執行認股金額               | 100,486,500元                                    |
| 未執行認股數量               | 62,250單位                                        |
| 未執行認股者其每股認購價格         | 31元                                             |
| 未執行認股數量占<br>已發行股份總數比率 | 0.04%                                           |
| 對股東權益影響               | 本認股權憑證於發行日屆滿<br>二年後，分四年執行，對股東<br>權益無重大影響        |

(二)累積至年報刊印日止取得員工認股權憑證之經理人及取得憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

第二次(期)員工認股權憑證經理人及前十大員工取得情形如下：

|     | 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            |      |      |
|-----|--------|----------|---------|------------------|---------|------|------------|----------------|------|------|
|     |        |          |         |                  | 認股數量    | 認股價格 | 認股金額       | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格 |
| 經理人 | 總經理    | 曾景楠(註 1) | 417,000 | 0.30%            | 327,000 | 31   | 10,137,000 | 0.24%          | 0    | 31   |
|     | 總經理    | 莊達昌(註 2) |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 總經理    | 廖明政      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 資深副總經理 | 鄭治平      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 副總經理   | 張家源      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
| 員工  | 副總經理   | 簡正杰      | 198,000 | 0.14%            | 174,000 | 31   | 5,394,000  | 0.13%          | 0    | 31   |
|     | 資深處長   | 王俊富      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 資深處長   | 王泰和      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 處長     | 徐瑞成      |         |                  |         |      |            |                |      |      |
|     | 處長     | 溫志堅(註 3) |         |                  |         |      |            |                |      |      |

註：(1)曾景楠先生於98年6月辭任總經理。

(2)莊達昌先生於100年12月辭任總經理。

(3)溫志堅先生於101年02月離職。

(4)註銷90,000單位

(5)註銷24,000單位

六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形應記載下列事項：無。

七、資金運用計畫執行情形應記載下列事項：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1. 業務之主要內容：

CC01080電子零組件製造業

I301010資訊軟體服務業

I301020資料處理服務業

I501010產品設計業

F401010國際貿易業

研究、開發、設計、製造及銷售下列產品：

平面顯示驅動晶片及控制晶片(LCD Driver & Control IC)

##### 2. 營業比重：

單位：新台幣仟元

| 主要產品          | 101 年度    |         | 100 年度    |         |
|---------------|-----------|---------|-----------|---------|
|               | 銷值        | 比例      | 銷值        | 比例      |
| TFT DRIVER IC | 4,807,491 | 96.02%  | 3,927,807 | 94.29%  |
| STN DRIVER IC | 175,842   | 3.51%   | 198,547   | 4.77%   |
| OTHER         | 23,333    | 0.47%   | 21,488    | 0.94%   |
| 合計            | 5,006,666 | 100.00% | 4,165,468 | 100.00% |

##### 3. 公司目前之商品(服務)項目：

(1)液晶顯示器相關積體電路及系統。

(2)平面顯示器相關積體電路及系統。

(3)上述產品之研究、開發、設計、生產、製造及銷售。

(4)提供上述產品之軟硬體應用設計、測試、維修及技術諮詢服務。

前各項有關產品之進出口貿易業務。

##### 4. 計畫開發之新產品：

(1)大尺寸新的解決方案，包含下列方向

A. 新的高速介面(High speed interface)

B. 新的影像處理演算法(algorithm)

C. 多通道的驅動IC

D. 動態高對比背光調整演算法

E. 高速介面在COG的運用技術

F. 低功耗高驅動技術 (Low power & High driving)

G. TFT 時序控制(Timing Controller)整合驅動IC

H. 多通道高速傳輸介面開發(DisplayPort)整合面板省電畫面更新技術  
(Panel Self Refresh)

I. 發展時序控制器整合動態影像插補演算

J. TFT時序控制整合Adaptive Image Enhancement影像強化技術

K. 影像壓縮演算法

(2)中小尺寸新的解決方案，包含下列方向

- A. 支援更高解析度(Full HD或以上)的one chip solution
- B. 高速的顯示介面 (high speed serial interface)
- C. 改善動態反應時間的演算法
- D. 動態低耗能背光調整演算法
- E. 超低功耗技術(Ultra low power)
- F. 減少液晶顯示模組整體成本的設計
- G. 提高系統ESD的防治技術
- H. 整合觸控面板控制技術
- I. 整合提高顯示效果的技術

(3)觸控感應IC解決方案，包含下列方向

- A. 內嵌式觸控感應IC解決方案
- B. 外嵌式觸控感應IC解決方案

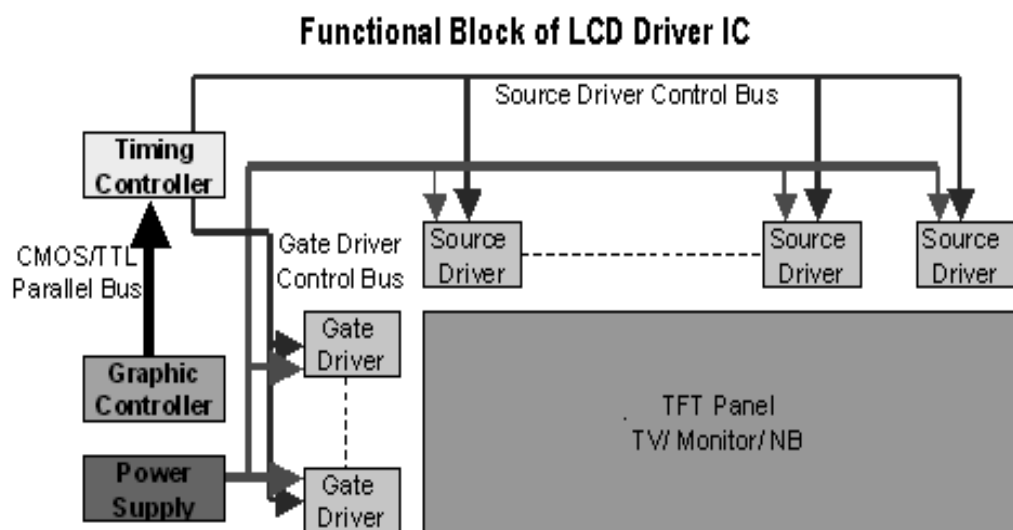
## (二)產業概況

### 1. 產業之現況與發展

本公司主要業務為各式平面顯示器用之驅動IC及控制IC之研發、設計與銷售，茲將本公司所屬之產業狀況如下：

驅動 IC 是面板產業鏈重要的關鍵零組件之一，驅動 IC 在面板顯示器中扮演的角色主要是輸出電壓至畫素，使畫素內的液晶產生排列變化，透過液晶分子排列的方向來構成畫面，其中驅動 IC 又分成源極(Source)和閘極(Gate)驅動 IC。閘極驅動 IC 主要扮演開關的角色，當閘極開啟時，訊號才能開始運作，而源極驅動 IC 則是負責訊號輸入的工作，當閘極一打開，源極就會即時輸入該列畫素的資料電壓，以提供畫面顯示訊號。閘極驅動 IC 排列在縱向，而源極驅動 IC 則置在橫向列，透過閘極和源極的配合將畫面顯示於面板上。

液晶顯示器基本驅動架構圖



資料來源: Merrill Lynch

面板驅動 IC 直接受到面板產業波動影響，面板驅動 IC 市場規模固然與面板出貨量有關，然影響單位面板驅動 IC 搭載量多寡之正反面因素也須衡量。驅動 IC 所需數量與面板尺寸呈正相關，而解析度規格要求愈高，驅動 IC 需求數量亦相對上升，面板出貨朝向大尺寸化、高解析度化，皆提升驅動 IC 用量；此外，廠商為追求更高畫面品質，致使面板電路架構複雜化，提升硬體驅動 IC 重要性，對高階顯示器應用而言，非內嵌液晶驅動電路於玻璃基板可立刻取代。

不同面板應用驅動 IC 數量需求

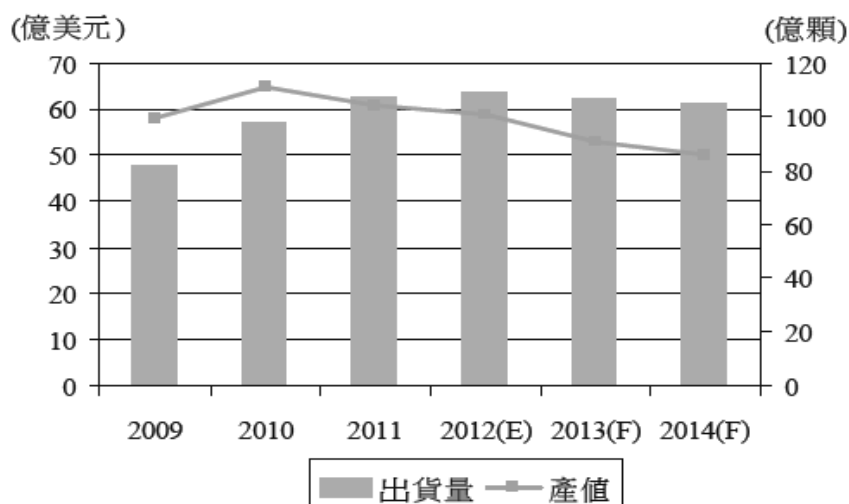
| 終端應用         | 面板解析度           | Source IC Channel | Gate IC Channel | Source Driver IC | Gate Driver IC | Total Driver IC |
|--------------|-----------------|-------------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|
| Mobile Phone | QVGA(320×240)   | 720               | 342             | 1 SoC solution * |                |                 |
|              | WVGA(800×480)   | 720               | 342             |                  |                |                 |
|              | 2VGA(960×640)   | 720               | 342             |                  |                |                 |
|              | WSVGA(1024×600) | 720               | 342             |                  |                |                 |
|              | WXGA(1280×768)  | 1026              | 342             |                  |                |                 |
| Tablet       | XGA(1024×768)   | 720               | 342             | 5                | 3              | 8               |
|              | FHD(1920×1080)  | 1026              | 342             | 6                | 4              | 10              |
|              | QXGA(2048×1536) | 1026              | 400             | 6                | 4              | 10              |
| Monitor      | HD(1366×768)    | 1026              | 342             | 4                | 3              | 7               |
|              | WXGA(1400×900)  | 1026              | 342             | 5                | 3              | 8               |
|              | FHD(1920×1080)  | 1026              | 342             | 6                | 4              | 10              |
| TV           | HD(1366×768)    | 720               | 342             | 6                | 3              | 9               |
|              | FHD(1920×1080)  | 720               | 540             | 8                | 2              | 10              |
|              | 4K2K(3840×2160) | 720               | 540             | 16               | 4              | 20              |

註：\* The SoC Integrated Driver IC (Source and Gate Functions), T-con (Timing Controller), Power IC and RAM。

資料來源：拓墣產業研究所整理，2012/04

另一方面，面板廠為進一步縮減成本，致力驅動 IC 多通道化，降低相同解析度下 IC 用量。而低階面板應用亦可採行簡易電路架構，雖小幅犧牲顯示品質，仍能增加面板成本優勢。進一步檢視單位面板驅動 IC 用量計算方式，與該面板解析度和驅動 IC 自身通道數直接相關。解析度與面板尺寸大小連動，大尺寸較能支援高解析度導入，反過來看高解析度演進，亦從大尺寸面板開始滲透。至於驅動 IC 多通道化，則因面版窄邊框設計，新一代規格滲透不會呈現線性增長，但預估 2013 年面板製程技術突破(乾蝕刻製程導入)致使窄邊框有突破性的發展，將是新一代多通道源極驅動 IC 大規模導入時點，致使驅動 IC 出貨成長落後終端面板。

2009~2014年全球面板驅動IC產值與出貨量預估



資料來源：拓璞產業研究所整理，2012/04

以下針對中小尺寸及大尺寸面板驅動 IC 產業概況進行分析：

#### A：大尺寸面板

大尺寸液晶顯示器面板所需要使用到的驅動 IC 是由數顆 SD(source driver) IC 和數顆 GD(gate driver) IC 以及 Timing Controller IC 所組成的，如下圖一所示。在 SD(source driver) IC 和 GD(gate driver) IC 這部份，由於技術門檻較低，目前國內廠商已有相當高的佔有率，如友達光電的主要供應商即是國內的聯詠科技及瑞鼎科技，而群創電子(群創光電併購奇美電子與統寶光電)的主要供應商則是奇景光電與聯詠科技。以目前的產品供應鏈關係來看，各面板廠都擔心當發生景氣快速反轉時無法獲得即時的供貨，而影響到其市佔版圖的擴張(近來的缺貨即是明證)，亦或是擔憂在景氣極為惡劣時的價格競爭力，因此在考量到能有穩定的 IC 供應之外，亦不希望過度仰賴少數供應商，以降低 IC 供應的不穩定風險，即便如群創電子，過去僅仰賴奇景光電的供應商策略，經過此次的景氣快速翻轉洗禮之後，最近也開始調整其 IC 供應鍊策略，對整個產業來說也算是進入一個新的競爭時代。

在過去的兩三年，整個 IC 供應鏈不斷的在進行重組與洗牌，相對的存續下來的各家 IC 設計公司的競爭力也越來越強，面對未來的競爭發展，如何建立技術深度與能力還有與客戶深度合作的信賴感是能否勝出的決勝重點。未來在技術上必須能夠克服 multi-channel 的通道增加，從原先的 840/960 增加到 1026/1440 通道甚至更多通道的量產能力，另外掌握 COF 生產性能特性也是一個關鍵。

#### B：中小尺寸面板產業

近年來，由於智慧型手機市場不斷以高於27.5%年複合成長率的速度增長，導致各家手機製造商致力於此類產品的技術開發，也積極導入新進

的顯示技術於智慧型手機產品。

在產品急速擴張之下，有兩股力道持續推促產品發展方向，一個是面板尺寸另一則是面板解析度。以面板尺寸而言，2010年智慧型手機主力產品尺寸還停留在3.7”左右，到2012年主力機種的面板尺寸已經來到4.5”，而高階機種更有5.5”之大尺寸熱銷產品。此外，解析度也在這一兩年急速提高，以旗艦機種而言，從過去的WVGA (480RGBX800)提升到今年機種F-HD(1080RGBX1920)，主流產品也從過去的HVGA(320RGBX480)提升到WVGA，手機從2004年以QVGA(240RGBX320)切入智慧型手機顯示解析度，其解析度主流一直持續到2007年，之後轉進到HVGA(320RGBX480)，其主流程度維持兩年到2009，之後以每一年提升一次解析度，從2010年主流WVGA，提升到2011年的qHD(540RGBX960)，進而到2012年的HD720 (720RGBX1280)，以這樣解析度提升的速度，由於解析度的提升，相對的也提高了面板製程以及驅動IC設計的難度。

從技術發展的過程來看，是從舊的S曲線STN/CSTN (passive)換成新的S曲線TFT/LTPS(Active)，由於中小尺寸終端消費產品競爭激烈，促使產品更新、效能提升的速度更快，再加上國內面板產業整併，實際產品類別的轉變消長變化卻很大。而在顯示器面板從過去的TFT/LTPS TN轉變FFS廣視角或是Oxide TFT成發展的過程中，有下面幾項新的成長趨勢：

a. 在技術上強調高整合度( SD+GD+I/F+TCON+MEMORY：SOC)

以往這種高度整合的驅動IC只發生在手機、數位相機等小尺寸顯示面板中，但從去年開始這種趨勢已經逐漸往中尺寸的顯示面板產品發展，與大尺寸驅動IC不同的是，大尺寸驅動IC是以OP/DAC這類元件為主，因此生產製程不需要太精細，0.35um或 0.18um HV的製程仍然是主流。

但是中小尺寸市場在智慧手機快速成長，加速了高解析度面板的需求快速增長，智慧手機已從2011年的WVGA主流解析度，進階到HD720等級。而中小尺寸因需要高度的數位與類比設計整合，因此所需的製程已經從前年的0.18um及0.16um往去年的0.13um及0.11um移動，今年則更將步入到80nm製程的時代。

b. 少量多樣的產品組合

小尺寸液晶顯示器的市場特性是少量多樣，雖然說驅動IC的變化便不像顯示器本身那麼的發散，但產品更新的速度卻很快，量小反應更快，不似大尺寸類似DRAM 以單一產品量很大。目前可逐步見到智慧型手機的主流解析度逐步建立，如HVGA, WVGA and HD720等。

c. 產品更替速度快

由於TFT/LTPS的性能提升，因此客戶對提升產品特性的各種需

求也就不斷的湧入，比反應速度快、產品效能高，另外產品解析度的不斷提升，也讓各種新介面的需求更加快速的發展，這些快速的變化整合都是不斷的加高進入技術的困難度。

#### d. 品牌商主導規格

在STN/CSTN(Mono/passive)的時代，品牌商對顯示器的特別需求較少；但在進入TFT/LTSP(active)的時代後，由於產品本身可變化的樣式較多，因此品牌商對顯示器的影像品質相關的特性要求則是與日俱增，因為顯示器是對終端產品的品牌價值與價格影響最大的一個單一元件。在這種品牌商強力主導市場走向的情況下，AMOLED也就順勢的開始導入在手機及部分AV產品如數位相機。

#### e. 大陸國產智慧型手機品牌業者的快速崛起

過去大陸手機廠以臨摹學習外來的設計經驗，並製造高仿手機；而有志經營品牌之業者，從2011年起積極轉換產品形象以及產品設計概念，積極參與國際標案並且智慧型手機出貨已經可以跟國際大廠匹敵，其中又以華為、聯想、宇龍酷派等廠家表現較為出色。

### C：面板驅動 IC 供應商的群組

在產業組織中可將資源(resource)與客戶群(custom base)類似的廠商歸類成相同的策略群組(strategy group)，面板 IC 供應商依所擁有的技術與客戶群，約略可分成三個策略群組(Strategy Group)。

- a. 中大尺寸：以類比高壓(HV)電路計技術為主。
- b. TCON：以高速 mixed-mode IC 為技術重點。
- c. 小尺寸：除類比高壓電路還需結合 Logic 設計技術。

上述每個群組，都有其技術障礙與經營型態上的差異，也因此造成了群組移動的困難性，只有俱備多元技術能力與經營知識者才能打破群組的移動障礙，同時跨足不同的群組。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

### (1) IC 設計產業關聯性

我們約略可將 IC 產業鏈分成

A：上游：IC 設計(Design House)。

B：中游：光罩(Mask)和晶圓製造(Foundry/IDM)。

C：下游：測試(Testing)與封裝(Package)。

近年來隨著國內 IC 產業的成熟發展，專業分工的經營型態已遠遠超過垂直整合型的發展。而我國 IC 產業專業分工的經營型態，也有別於日韓廠商從設計、製造、封裝、測試垂直整合式的經營型態。兩者各有其優缺點，也各有其競爭上的優勢。

## (2) 面板驅動 IC 設計產業關聯性

多年來我國驅動 IC 廠商的發展都是純 IC 設計(Design House)的經營模式，不同於外商 Renesas、Samsung 等的垂直整合型經營型態。前年日商 Renesas 也宣布和 Sharp 及國內的力晶集團合資成立專業的驅動 IC 設計公司，由此可看出國內專業 IC 設計(design-house)公司和晶圓代工廠(foundry)的合作效率，已經對垂直整合的經營模式造成相當大的威脅，而迫使他們不得不進行一些必要的調整。

驅動 IC 的產業結構可分成 IC 設計(Design)、IC 製造(process)、金凸塊(Gold Bumping)及封裝測試(package)等，IC 設計公司本身並無生產設備，其晶圓製造係委託專業晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，按產品類型委託專業廠商進行金凸塊製程、封裝、完整 IC 功能測試，或直接進行封裝、完整 IC 功能測試。驅動 IC 的封裝不同於一般 IC(中小尺寸面板的驅動 IC 多為 COG，而大尺寸面板的驅動 IC 封裝方式則多為 TCP/COF 的型式)。

表三：面板驅動 IC 產業供應鏈的一覽表：

| Driver IC Company | Foundry                        | Gold-Bumping       | Testing & Packaging       |
|-------------------|--------------------------------|--------------------|---------------------------|
| Renesas           | PSC group, Character           | In-House           | In-House                  |
| Samsung           | In-House, SMIC                 | In-House           | In-House                  |
| Magnachip         | In-House                       | In-House, Chipbond | In-House, Chipbond        |
| Novatek           | UMC, Vanguard, Hejian          | Chipbond           | ChipMOS, SPIL             |
| Himax             | TSMC, Vanguard, SinoMOS        | Chipbond           | ChipMOS, SPIL             |
| Sitronix          | TSMC, UMC, Magnachip           | Chipbond           | Chipbond                  |
| Solomon           | MIC, CSMC                      | Chipbond           | Chipbond                  |
| OriseTech         | TSMC, Vanguard, UMC, Magnachip | Chipbond, ChipMOS  | KYEC, Chipbond, SPIL, ASE |
| Raydium           | TSMC, Vanguard                 | Chipbond           | Chipbond                  |
| ILITEK            | Silterra, Vanguard, PowerChip  | Chipbond           | KYEC, Chipbond            |

資料來源：各公司資料

## 3. 各產品之發展趨勢

無論從電視、平板電腦到手機，消費者對於大、中、小尺寸面板解析度、畫素之要求持續提升。電視面板4K2K將成為主流，大陸智慧型手機持續升級，WVGA規格可望成為大陸小尺寸螢幕主流解決方案，而平板電腦主流規格也從800x400解析度升至1024x600解析度，以上均是提升對面板驅動IC之新需求。

### (1) 大尺寸面板：

中大尺寸液晶顯示面板，依其應用領域可分成 (A)Netbook/ Tablet PC (B)筆記型電腦 (C)液晶螢幕 (D)液晶電視

A：Netbook/ Tablet PC

從[減法設計]理念衍生出來的產品 Netbook 在 2009 年獨領市場風騷，創

下突破 2000 萬台的令人驚艷的銷貨數字，在 2011 年被以同樣的[減法設計]概念所衍生的平板電腦打破出或繼續增長的神話，緊接著 IT 業者引領期盼的是平板電腦的銷貨成長，在這一個領域市場，主要寡占業者為美商蘋果公司在 2011 至 2012 年，平板電腦的市占超過 50%；依據市場的預估，平板電腦的市場在未來幾年依然會持續成長，逐步超越筆記電腦的銷貨總量。

- a. Multi-chip(SD+GD+Tcon)方案，在講求輕薄窄邊框的 Notebook 產品特性需求下，已漸漸無法為客戶所接受，因此往 All-in-one single chip 方案發展是一個必然的趨勢。
- b. 筆記電腦及平板電腦使用高中低解析度設計，以符合各市場定位需求。
- c. 電子傳輸介面已經靠向 MIPI (ARM Base CPU)/ eDP(x86 Base CPU)，整體設計越來越接近筆記型電腦的設計取向。
- d. 目前電子閱讀器以及平板電腦都宣稱有超過十個小時的工作時間，相對應的省電機制正在提高進入此產品線的技術門檻，更是下一階段勝出的重要關鍵。

#### B：筆記型電腦

這些年來，筆記型電腦取代部分桌上型電腦的走向趨勢相當明確。在筆記型電腦領域的主要品牌客戶(Brand)如 Dell、HP 及 Acer 等，他們對於品質和技術的創新訴求相當嚴謹，但價格壓力及供應穩定的考量下，也漸漸從過去主導面板規格到現在變成讓面板廠提規格 Proposal，不變的是省電低功耗(lower Power)永遠是最主要的訴求，在驅動 IC 的發展上則有下列幾個重點：

- a. 電源供應要求從 3.3V->2.5V->1.8V。
- b. 更好的靜電防護(ESD).(8KV)。
- c. 寬螢幕需求由原來的 16:10(1440x900, 1680x1050)快速的往 16:9(1366x768, 1600X900, 1920x1080)發展需求。
- d. 在中國市場的主流尺寸為 14"以及歐美的主流尺寸 15.6"
- e. 顯示介面將由現在的 LVDS 逐漸的往 Embedded DisplayPort 搭載 Panel Self Refresh 省電技術(PSR)移動。

#### C：液晶螢幕

LCD TV 主流品牌積極強調外觀設計，無論是無邊框設計或是超薄化訴求 LED TV，以及 3D TV 訴求，讓此產品線的需求熱度向上提升，在未來的幾年 LCD TV 仍然是液晶面板業者寄予厚望的未來主要成長動能。各家 TV 品牌業務無不競相把先進的面板顯示技術應用到自家的品牌電視上，可見得電視品牌顯示技術的多樣化，都會在近期呈現；而對驅動 IC 的要求，則有下列數點：

- a. Source Driver 驅動 IC 解析度從原先的 6 位元提昇到 8 位元(或更高 10 位元)的要求。

- b. Source Driver 驅動 IC 和 Timing controller 之間傳輸介面技術的提升，NS 的 APPmL 和 Samsung 的 eRVDS 面板。
- c. 外部介面：DisplayPort 是否會在 LCD TV 產品線取代現有 LVDS，甚至 HDMI，也是一個值得持續注意的發展重點。
- b. Gate Driver IC Double-Scan：因應 TV 面板的大型化，需要用到 Double-scan 的 IC，GD 的數量將會因此增加一倍。
- e. 解析度快速的由 1366x768 往 1920x1080，甚至已開始進入更高解析度 4K2K 的產品試產中。
- f. Overdrive 技術在 LCD TV 已變成是一個基本的必備技術，不似在液晶螢幕的領域只停留在高階的產品上。
- g. 4 倍頻 240Hz，提升動態顯示品質的來臨，再加上背光板區段掃描技術，可以做到擬真 960Hz 並作為 3D TV 的主要功能訴求。
- h. 提高動態對比的調整能力
- i. 支援多次畫素(Multi sub-pixel)的更寬廣視角及更低色偏差的技術。

## (2) 中小尺寸

近幾年由於智慧型手機及平板電腦之蓬勃發展，小尺寸面板畫素需求持續上升，為因應行動裝置輕、薄之發展趨勢，帶動面板驅動 IC 往高整合單晶片技術發展，也就是透過高度的功能整合，將原本需透過電路板連結的晶片整合於單一構裝元件中，包含將內建記憶體、驅動電路、時序控制、觸控等功能整合於單一晶片中，可節省處理器傳輸至驅動 IC 時所傳輸之距離及其所耗費的電力。

由於行動裝置對於省電需求日趨提高，中小尺寸面板驅動 IC 將朝低驅動電壓發展，因此藉由製程微縮降低 IC 驅動電壓亦成趨勢，此外，更小之晶片尺寸與更高之電晶體密度，均驅使全球 LCD 驅動 IC 供應商開始將驅動 IC 轉往 12 吋晶圓製造。

小尺寸的主要顯示技術有 STN、TFT、LTPS、PMOLED 及 AMOLED，目前 STN 在某些特定的市場如家用數位無線電話機、多功能印表機、影印機及一些低價手機等都還有相當的市場佔有率，雖然這類產品也漸漸在往 TFT 的方向位移；PMOLED 在市場上已經慢慢式微；而 AMOLED 則是在高階的智慧型手機、平板電腦及部數位相機上，已漸漸的展現其高顯示品質的優勢；其他主要應用如手機市場及數位相機、數位攝影機等的主流市場，則幾乎都可看到 AMOLED 不斷在取代 TFT 的趨勢發生。小尺寸顯示器的驅動 IC 技術發展趨勢是：

- a. 高度整合的必要性，整合含 Source Driver、Gate Driver、Timing Controller、Memory、Power supply、各種 Interface 等等
- b. 高解析度產品趨勢的快速發展  
(QVGA→HVGA→nHD→WVGA→qHD→HD720→Full HD ...)
- c. 因應高解析度產品的高速傳輸介面需求
- d. 超低耗電(Ultra low power)的設計能力

- e. 面對 Mobile TV 廣播的發展，LCD TV 相關顯示技術的需求也越來越多，如廣視角、Overdrive、色彩增益(Color Enhancement)、動態對比提升(Contrast Enhancement)以及影像銳力化(Sharpness Enhancement)...等相關技術
- f. 低雜訊及抗干擾也是相當重要的要求。
- g. ITS(Integrated Touch Sensor)手機面板的導入。

#### 4. 產品競爭情形

(1)大尺寸：大尺寸主要的應用市場是資訊業 Netbook、筆記型電腦、液晶螢幕和消費性的液晶電視。

##### A：筆記型電腦

目前全數都是 TFT- LCD，大部分是 a-Si 技術，而有少部份是使用 LTPS 技術，這類產品過去都是由品牌商(如 Dell、HP 及 Acer)在主導技術走向，因此驅動 IC 必須得到品牌廠商的認證才能成為正式 IC 供應商，然而在持續不斷的 Cost down 壓力下，各面板廠強烈爭取對零組件主導權的聲浪越來越大，因此大部份品牌商也漸漸開放面板相關零組件供應商的決定權給面板廠，但卻沒有因此降低對品質的嚴格要求，所有零組件供應商仍須接受嚴格的品管程序檢驗，才能成為正式供應商，即便如此，品牌商對面板顯示技術的發展趨勢仍然存在強力的主導權，因此，如新的介面技術及更低的電源等。各面板公司仍需針對客戶的需求及早準備因應，而像驅動 IC 這類技術準備時間更長的供應商，更必須能提供及時的技術服務。

而平板電腦憑藉著操作有時必須轉動螢幕，在 LCD 視角需要有廣視角的技術奧援，其中又以 IPS 技術最被看好，包含的好處有大視角的低色偏，以及硬面板的設計，都是 IPS 技術的好處，這也為什麼在今年推出的平板電腦除了 iPad 採用 IPS 技術之外，Asus 以及 LGE 的平板電腦都是採用 IPS 廣視角技術。

##### B：液晶螢幕

TFT-LCD 目前大約已佔有電腦螢幕超過 90%的市場佔有率，這個產品區塊有相當多是屬於白牌或是貼牌市場，品牌商的主導力量不若筆記型電腦區塊那麼強，並且由於製造商/代工廠漸漸朝向集中化，市場漸漸趨向飽和，因此價格競爭相當激烈，相對的驅動 IC 供應商所面臨的價格壓力也較大，所以在規模量大具有較好成本競爭優勢者，明顯居於較有利的競爭位置。這幾年來也因此淘汰了一些規模較小的驅動 IC 設計公司。

##### C：電視

液晶電視很明顯的液晶電視已獨占鰲頭，將其他顯示技術遠遠的甩在後面。這兩年來，雖然又新增加了 AMOLED 的競爭技術，韓國品牌廠誓言 AMOLED 大量量產化會在 2013 年實現，但是製程難度以及產品良率難以提升，因此短期內還很能撼動液晶電視遙遙領先的地位。

從電視尺寸來看，液晶電視已經從原來最主要的 32”、37”不斷的往兩端擴張，在先進國家 46”、55”已從去年開始漸漸變成家庭中第一台電視的主要尺寸，而 39”等則是開發中國家家庭的入門機種，也是先進國家家庭中第二台電視的重要選擇，所以液晶電視除了取代原有映像管電視外，更拓展出先進國家家庭中的第二台以上電視的市場需求。雖然液晶電視成長快速，但仍有很多技術值得改善，如視角、色差、反應時間、動態顯示效果、色彩飽和度等，這些提升顯示效果的新技術目前仍尚未發展成熟，技術上的不斷推陳出新，也是促使未來換機需求的主要動力來源。如何在這些新顯示驅動技術上維持持續的領先，也是各 IC 設計公司的競爭力來源，這也是目前仍有部分日商在此產品現仍能具有一定競爭力的主要原因。

- (2) 中小尺寸：現行的技術有 STN/CSTN、TFT、LTPS、PM/AMOLED 等，各擅其特有的應用市場。

A. STN/CSTN：主要有超低價手機和其它低價的應用市場

近幾年手機用 STN/CSTN 面板遇到 TFT 的快速侵蝕，只能不斷的往部分利基型產品線退縮(如家用有線電話、家用無線電話、低階印表機、影印機等)，而導致原本經營這個區塊的 STN/CSTN 廠商也因此必須尋求轉型，有的與 TFT panel 廠商合作購買 TFT-LCD glass 扮演 LCM 廠商的角色；有的則自行建設 TFT-LCD 廠或合併既有的 TFT-LCD 工廠，轉型經營 TFT-LCD。而原本的 STN/CSTN 驅動 IC 供應商則也必須面臨兩個困難的轉型變化：必須建立新的 TFT/LTPS 驅動 IC 技術及產品線，要有一段較長的摸索期來克服困難；另外要進入 TFT-LCD 廠的供應鏈，則必須面對既有供應商的競爭優勢。

- B. TFT：a-Si 與 LTPS 在這個區塊上競爭激烈，目前 WVGA 及 qHD (540RGBx960) 以下以 a-Si 居於主導地位，從市場又可分成品牌商主導與非品牌商主導的區塊。

a. 品牌商主導的區塊：如 DSC 和 Mobile 即是最明顯的品牌主導的市場，這個產品區塊市場與筆記型電腦產品區塊很類似，品質與技術的要求較高，所需整合的技術廣度、深度及難度也很高，一般剛起步的驅動 IC 設計公司或技術廣度不夠的公司，很難打入這一區塊產品的供應鏈，並且由於市場變遷快速，因此如何快速的因應市場變化的需求也是相當重要的技術能力指標，相對於日韓垂直整合式的集團內驅動 IC 供應鏈，雖能在集團內找到可配合的技術提供者，但溝通、執行效率與配合度，並不一定能夠與長期深耕技術開發的專業驅動 IC 設計公司相競爭。

b. 非品牌商主導的市場：此產品區塊主要是以價格取勝，另外如何開發廣泛使用的產品，以拓展應用範圍，提昇競爭優勢，也是另一個

經營上的重點，在此部份專業驅動 IC 設計公司，通常能以最快的反應速度和最有競爭力的產品取勝。

至於 LTPS，由於其產品具有較佳的顯示品質，並且競爭者也較少，因此在 HD720 以上的高階產品仍能維持有一定的競爭優勢，也較能有較高的產品毛利。相對的驅動 IC 供應商，由於必須要與 LTPS 廠有長期的合作才能了解其面板內的元件特性，也才能減少設計上的障礙，因此新進者要面對的挑戰也更大。

C. AMOLED：AMOLED 則由於近幾年來部份品牌商的強力推動，因此在部份高階 DSC 及智慧型手機的應用上，AMOLED 的顯示優勢也漸漸受到各方的看好，但由於顯示材料的穩定性與良率的提升還有相當的努力空間，再加上有越來越多的面板廠投入開發 AMOLED 面板，未來轉進 AMOLED 面板技術方向似乎已經確立，而此部分驅動 IC 的開發，則以日韓廠商較為領先，但這兩年國內驅動 IC 設計公司已漸漸跟上其技術開發的腳步。

手機面板驅動 IC 廠商產品線比較表

|       | 聯詠  | 奇景  | Renesas | 旭曜  | 瑞鼎  | 奕力  | 矽創  |
|-------|-----|-----|---------|-----|-----|-----|-----|
| FHD   | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 研發中 | 研發中 | 研發中 | 研發中 |
| HD720 | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 已量產 | 研發中 | 研發中 | 研發中 |
| qHD   | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 已量產 | 已量產 | 研發中 | 研發中 |
| WVGA  | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 已量產 | 已量產 | 已量產 | 研發中 |
| HVGA  | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 無   | 已量產 | 已量產 | 已量產 |
| WQVGA | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 已量產 | 已量產 | 已量產 | 已量產 |
| QVGA  | 已量產 | 已量產 | 已量產     | 已量產 | 已量產 | 已量產 | 已量產 |

資料來源：拓璞產業研究所，2012/12

依據拓璞產業研究所整理之產業報告顯示，目前在功能型手機上，QVGA 規格市場佔比最大之廠商為奕力與矽創，市佔率分別為 55%及 30%，而矽創亦看到功能型手機面板驅動 IC 逐漸往 HVGA 規格移動，目前 HVGA 已實現量產，以搶佔 HVGA 之市佔率。而 HVGA 規格主要係由奕力及奇景主導，分別佔有 45%及 30%市場，奕力無論是在 QVGA 規格或 HVGA 規格市佔率均為市場第一，顯示其當初切入市場主攻低價小尺寸之面板驅動 IC 之市場策略非常成功。奇景切入中高階手機面板驅動 IC 時間較早，在 HVGA、WVGA 及 qHD 規格上均有超過 20%之市佔率，其中 WVGA 市佔率超過 40%最具競爭力，與聯詠在 WVGA 及 qHD 呈現兩強競爭之局勢。而本公司主要專攻 WVGA 及 qHD 規格市場，分別佔有 25%及 15%之市場份額，長期而言中高階智慧型手機將走向 HD 規格，目前本公司已具備 HD 之量產能力，著眼於面板驅動 IC 升級快速，具備高規格面板驅動 IC 能力在未來大陸手機面板驅動 IC 市場將佔有較大之競爭優勢與地位。

### (三)技術及研發概況

#### 1. 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

| 項目        | 101年度     | 102年度截至3月31日 |
|-----------|-----------|--------------|
| 研發費用(A)   | 565,581   | 157,679      |
| 營業收入淨額(B) | 5,006,666 | 1,965,460    |
| (A)/(B)   | 11.28%    | 8.02%        |

註1：101年度係依據一般公認會計原則編製。

註2：102年第一季係依據國際財務報導準則編製。

#### 2. 開發成功之技術或產品

##### (1)所營業務之技術層次：

本公司的主要產品可概分成兩大類，中大尺寸面板所需的各類型驅動IC與小尺寸面板所需的高整合型驅動IC，這類產品必須具備的技術包括：

- A. 面板內高速傳輸介面技術。
- B. 系統端高速傳輸介面技術。
- C. 色彩與影像處理技術。
- D. 倍頻掃描顯示技術。
- E. 高速及高解析度類比驅動電路。
- F. 高畫質與高品質的顯示技術。
- G. 抗雜訊與干擾的設計技術。
- H. 低功率的類比電路設計技術。
- I. 整合與快速的設計流程與能力。
- J. 整合多功能產品介面的技術能力。
- K. 面板顯示技術以外的輸出入系統技術整合。
- L. 面板顯示器的系統技術。
- M. 內嵌式觸控感應IC技術。
- N. 外嵌式觸控感應IC技術。

##### (2)所營業務之研究發展：

本公司經過多年來的努力專注研發，並本著以創新與領先的技術服務客戶的理念，逐漸建立了多項領先業界的技術開發成果，茲將近年來的重要開發成果摘要如下表：

| 研發項目                            | 應用領域                      |
|---------------------------------|---------------------------|
| Dynamic Contrast Ratio (DCR)    | TV, Monitor, Mobile phone |
| Dynamic Gamma Control (DGC)     | TV, Monitor, Mobile phone |
| Black Frame Insertion (BFI)     | TV, Monitor, Mobile phone |
| Generation III Overdriving (OD) | TV, Monitor, Mobile phone |
| Color Tracking                  | TV, Monitor, Mobile phone |
| Tcon supporting 120Hz FHD       | TV                        |
| 170MHz LVDS interface           | TV, Monitor               |

|                                 |                             |
|---------------------------------|-----------------------------|
| MIPI-DSI interface              | Mobile phone, Tablet PC     |
| MDDI interface                  | Mobile phone                |
| Dynamic backlight control       | Mobile phone                |
| Ambient light sensor control    | Mobile phone                |
| Automatic adaptive power system | Mobile , NB                 |
| Multi-channel Source Driver     | Monitor , NB                |
| Cascade Source Driver           | UMPC , Digital Photo Frame  |
| Adaptive Image Enhancement(AIE) | NB, Tablet PC, Mobile Phone |
| CleverColor                     | Mobile Phone, NB, Tablet PC |

#### (四)長、短期業務發展計畫

本公司為因應未來產業發展及整體經濟環境趨勢，藉由擬定各長、短期計畫以規劃公司未來經營方向，進而提升競爭力。茲就本公司之短期及長期計畫概要說明如下：

##### 1. 短期發展計畫

###### (1)行銷策略：

- A 加強現有的客戶服務與業務，扮演長期的策略夥伴的角色。
- B 開發新的市場與客戶，建立行銷通路與新客戶的夥伴關係。
- C 提高市場佔有率與獲利率。

###### (2)生產策略：

- A 增強與現有主要晶圓代工廠、封裝廠、測試廠等外包廠商策略合作關係以便獲得穩定充足之產能與技術服務。
- B 加強開發國內外新的晶圓代工廠產能與簽訂合作契約，以增加晶圓供貨來源與彈性，並提供客戶更多生產地點的選擇。
- C 建立與合作供應鏈廠商的資訊網路連線，以便及時掌控生產的進度及數量。

###### (3)產品策略：

- A 維持與客戶合作開發領先同業有競爭力的平面顯示器方案。
- B 協助增強客戶的價值與創新。
- C 降低產品的營運風險，增強產品線平衡的發展原則，提昇產品的價值。

###### (4)營運策略：

- A 積極增強各產品的市佔率與獲利率。
- B 分散風險及控管各產品線的狀況。
- C 擴大創新研發效果。
- D 加強人才培育與延攬。
- E 善用策略聯盟創造互利的環境。

###### (5)營運管理及財務配合：

- A 為因應公司未來營運的發展，將透過健全的財務規劃及營運管理，統籌分配公司資源，以期將公司的資源發揮最大的綜合效益。

B 推動公司邁入資本市場，以期建立健全與多元之籌資管道，並與金融機構建立密切合作且互惠關係，因應業務成長及發展所需之營運資金。

## 2. 長期發展計畫

### (1)行銷策略：

A 強化國際市場能力，增進國際客戶的策略合作。

B 創新市場需求，強化品牌商與面板商的溝通與合作。

### (2)生產策略：

A 與供應鏈廠共同分攤風險開發新製程與技術的開發。

B 擴大經濟規模，降低生產成本。

C 針對產業淡旺、季循環做及早的因應，降低其衝擊。

### (3)產品策略：

A 增強技術的領先，加強產品的研發。

B 整合相關技術,擴大產品線廣度和加深技術層次。

C 增加高速類比和混合訊號技術

D 累積平面顯示系統技術。

### (4)研發策略：

A 擴充經營團隊，規劃核心產品，建立公司自有之關鍵技術與專利，並持續投入新世代產品之研發，以追求技術領先。

B 提昇產品設計能力，建立規格化與模組化之開發技術，減少開發時程與開發成本，增加新產品上市之時間與價格競爭力。

### (5)營運管理與財務規劃：

A 建立健全之管理制度，落實公司經營理念，塑造卓越之企業文化，實現企業永續經營的遠景。

B 藉由資本市場多樣化之籌資管道，以強化財務結構及公司體質，厚植長期發展實力，並配合公司營運規模成長，充實經營團隊與提昇公司知名度及形象。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1. 主要商品（服務）之銷售（提供）地區：

單位：新台幣仟元

| 年度<br>區域 | 101年度     |         | 100年度     |         |
|----------|-----------|---------|-----------|---------|
|          | 銷售金額      | 比率      | 銷售金額      | 比率      |
| 中國大陸     | 2,516,499 | 50.26%  | 1,078,018 | 25.88%  |
| 馬來西亞     | 1,046,291 | 20.90%  | 1,337,860 | 32.12%  |
| 台灣       | 953,008   | 19.03%  | 1,360,884 | 32.67%  |
| 日本       | 468,919   | 9.37%   | 359,129   | 8.62%   |
| 其他       | 21,949    | 0.44%   | 29,577    | 0.71%   |
| 合計       | 5,006,666 | 100.00% | 4,165,468 | 100.00% |

## 2. 市場佔有率

根據大中華區各主要TFT-LCD驅動IC設計公司的年度財務報表資料，我們統計2012年驅動IC設計公司的營業規模排名如下表：

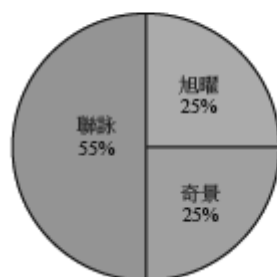
表二: 2012 大中華區驅動 IC 排名

| Player    | 2012 營業額(million NTD) | 2012 Rank |
|-----------|-----------------------|-----------|
| NTK       | 37,010                | 1         |
| Himax     | 21,831                | 2         |
| Raydium   | 10,558                | 3         |
| ILITEK    | 10,542                | 4         |
| Orisetech | 5,006                 | 5         |
| Sitronix  | 4,854                 | 6         |
| Fitipower | 2,469                 | 7         |
| Princeton | 1,533                 | 8         |

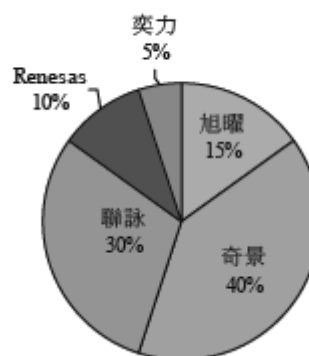
資料來源：本公司整理

2012 年大陸手機市場各規格面板驅動 IC 市佔率分析

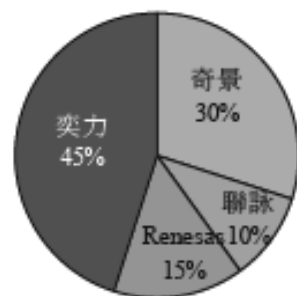
2012 qHD DDI Share in China



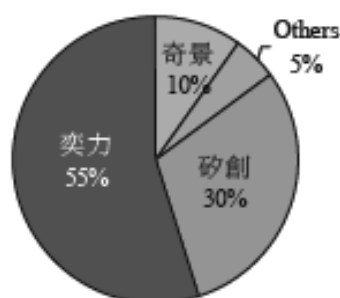
2012 WVGA DDI Share in China



2012 HVGA DDI Share in China



2012 QVGA DDI Share in China



資料來源：拓璞產業研究所，2012/12

本公司營運重心專注於中小尺寸面板相關應用，近年著重於行動產品(如智慧型手機與平板電腦)上之應用，產品結構不斷朝高技術需求與高整合度方向演進，其中2012年智慧型手機出貨成長101%，年度營收貢獻成長更高達188%。

在產品面，本公司率先依據市場區隔提供適宜之產品(功能型或價值型)，並建構供非晶矽(a-si)與低溫多晶矽(LTPS)液晶面板使用之完整

產品線，解析度涵蓋 WVGA、qHD、HD720、Full HD。在客戶面，經營範圍廣及面板廠商、面板模組廠商、手機方案商、手機製造商等，並提供在地技術服務支援。針對平板電腦應用，除一般主流規格外，亦在 2012 年推出 WXGA+、Full HD 等高解析度與高 ppi 產品。

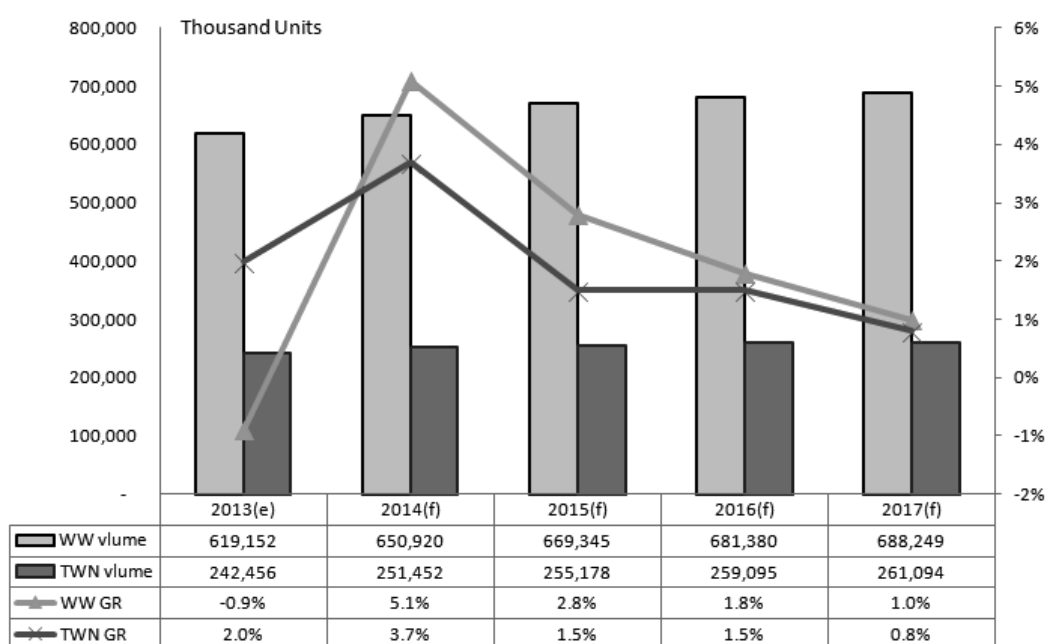
2012 年本公司在 WVGA 及 qHD 規格市場中，分別佔有 25% 及 15% 之市佔率，顯示本公司在市場上仍佔有一定之地位。

### 3. 市場之未來供需情況與成長性，依技術與市場區分成：

#### (1) 大尺寸：

大尺寸液晶面板的應用市場主要是液晶監視器、筆記型電腦及液晶電視為主。依據 MIC 針對大尺寸 TFT-LCD 產業未來發展趨勢分析，展望 2013 年，液晶電視出貨將小幅成長，然在 PC 市場需求衰退下，筆記型電腦及液晶監視品出貨將受影響，預估全球大尺寸面板出貨將首次面臨衰退 0.9%，2012~2017 年出貨年複合成長率(CAGR)約為 1.9%；台灣廠商出貨方面，預計 2013 年台灣區液晶面板出貨成長 2.0%，而 2012~2017 年出貨年複合成長率為 2.0%。

2013~2017 年全球及台灣地區大尺寸 TFT-LCD 產量預測

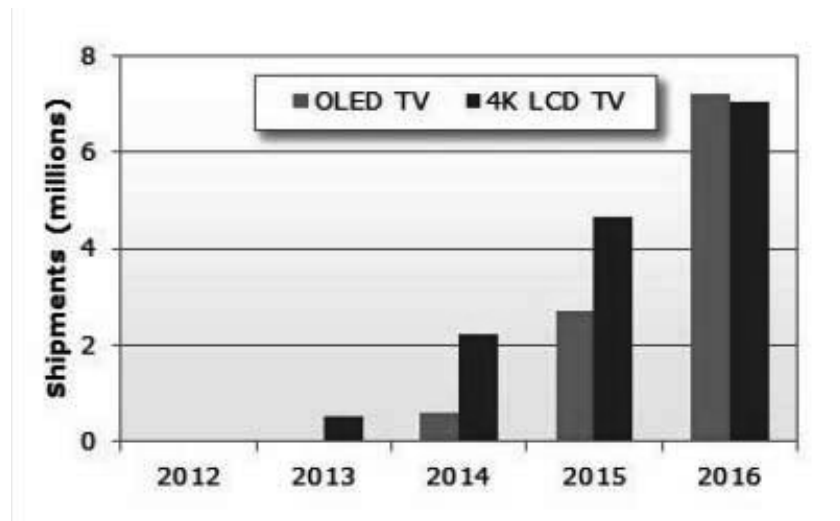


資料來源：MIC，2013/3

液晶電視市場已走向更大螢幕尺寸及更高解析度，未來大尺寸高階電視發展將以 OLED 電視、4K2K 液晶電視為主，根據 NPD DisplaySearch 全球電視出貨預測報告顯示，4K2K 液晶電視出貨將一直到 2015 年都呈現超越 OLED 電視之趨勢，主要原因在於 OLED 電視

量產時間延遲，而品牌商正積極推廣 4K2K 液晶電視所致。

2012~2016 年 OLED 電視和 4K2K 液晶電視的出貨預測



資料來源：NPD DisplaySearch，2013/1

就單一台 4K2K 電視面板之解析度及精細度來說，分別是 Full HD 的 4 倍及 2 倍以上，其搭載的驅動 IC 顆數需求將因此大幅提升，以往 Full HD 以上高解析度面板之驅動 IC 解決方案最多包含 6~8 顆源極驅動 IC (source driver IC) 和 2~4 顆閘極驅動 IC (gate driver IC) 驅動 IC，而在 4K2K 產品中，源極和閘極驅動 IC 則分別可達到 16~32 及 6~12 顆之水準，因此隨 4K2K 面板進一步普及，驅動 IC 數目將可較原先 Full HD 電視面板達到 4 倍以上之成長性，驅動 IC 廠商可望因此受惠。

2012 年 1 月日商瑞薩 (Renesas) 宣布決定退出大尺寸面板驅動 IC 市場，將其佔有全球大尺寸面板驅動 IC 市場 10% 之份額釋出，瑞薩原主要出貨予友達及夏普等面板廠，此次退出對原友達及夏普供應鏈來說為最直接的受惠者；另外，韓系面板廠調整電視面板採購策略，亦對台系驅動 IC 廠商長期發展提供有利基礎。

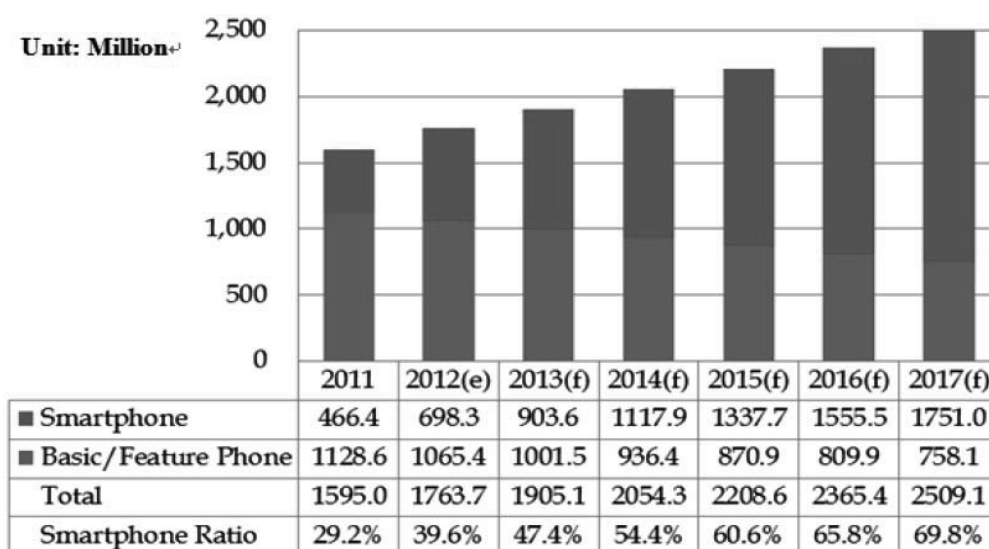
整體而言，在大小尺寸面板高解析度產品持續放量，而短期內 LCD 驅動 IC 產業難有新進者之前提下，對台系驅動 IC 廠商來說仍有向上發展之空間，業績可望持續成長。

## (2) 中小尺寸：

中小尺寸驅動 IC 的應用市場相當廣泛，STN/CSTN 主要的應用市場為低階手機、家用電話、家用無線電話、多功能事務機、印表機、影印機、低階 MP3 等等；而 TFT/LTPS 的主要應用市場則是在手機、數位相機、數位攝影機、MP3、多媒體播放器、PDA、GPS、攜帶型 DVD 播放器、數位相框、Netbook 及車載顯示器等，其中又以手機的需求

佔最大的比率。依據 MIC 之產業研究報告指出，就全球智慧型手機整體出貨量，2012 年全球行動電話產業出貨達 1,763.7 佰萬台，其中智慧型行動電話達 698.3 佰萬台，比重達 39.60%，預估 2013 年可達 903.6 佰萬台，比重可望上升至 47.4%。

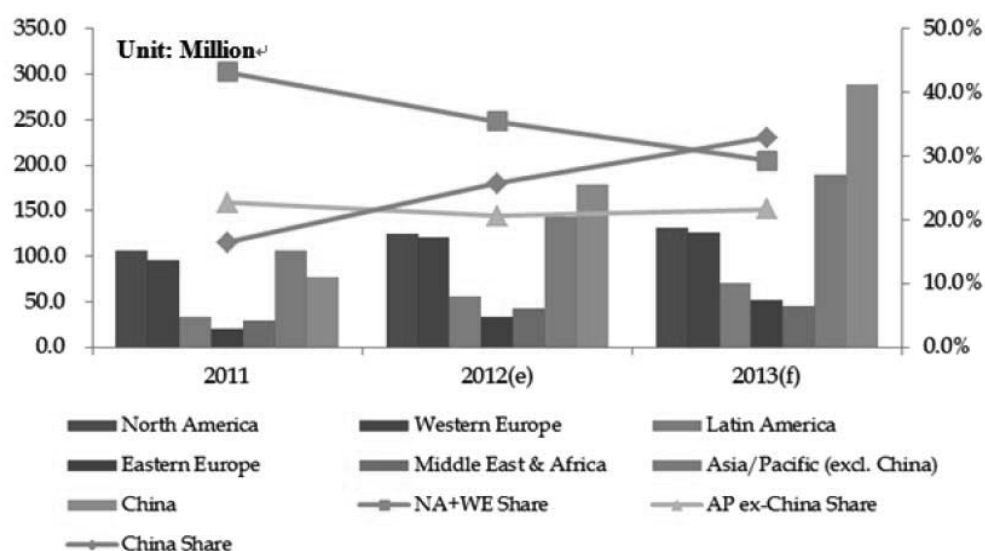
2011~2017 全球行動電話產業出貨量預估



資料來源：MIC，2013/1

以銷售市場觀之，北美及西歐等成熟市場肇因總體經濟不景氣下，連帶使得智慧型行動電話市場規模移轉至經濟表現較佳之新興市場，預估 2013 年亞太市場銷售比重將持續成長突破五成，其中中國大陸市場規模最大。

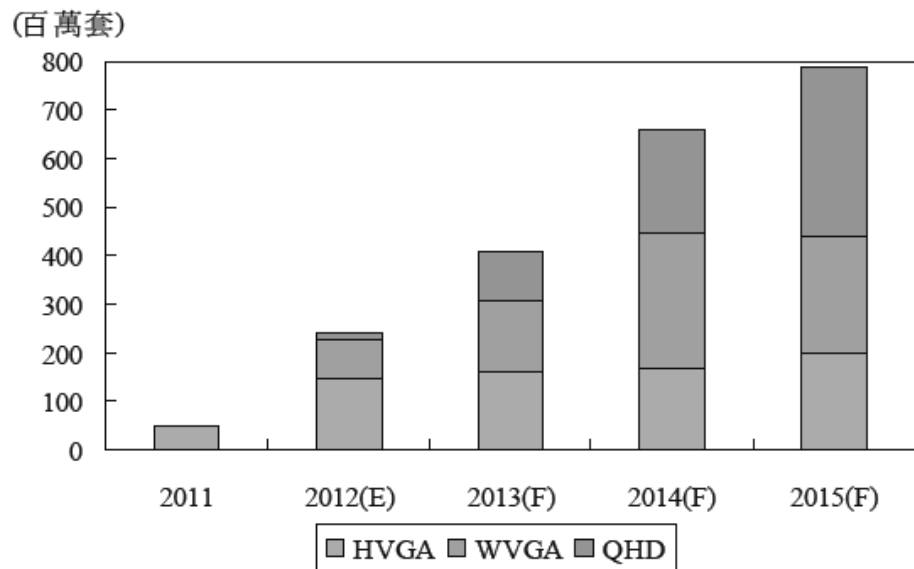
2011~2013 全球智慧型行動電話區域市場銷售量



資料來源：MIC，2013/1

依據拓璞產業研究報告指出，HVGA、WVGA 及 qHD 將是 2013 年大陸智慧手機面板驅動 IC 三大主要規格，其中以 WVGA 規格因通吃低階至中高階智慧型手機市場，因此整體出貨量在 2013 年最為看好，而 HVGA 之市場份額將逐漸減少，不過將在功能型手機上取得成長，整體大陸市場面板驅動 IC 在 2013 年出貨預估上，qHD 由於 2012 年基期低，YoY 成長性最高，WVGA 出貨量將成長至於 HVGA 相當，而 HVGA 則約略保持與 2012 年相同出貨水準。

2011~2015 年 qHD、WVGA 及 HVGA 在大陸市場出貨量預估



資料來源：拓璞產業研究所，2012/12

就中小尺寸LCD驅動IC供應面來說，大陸驅動IC廠商如新相微、彩優近幾年來致力於投入LCD驅動IC之發展，惟仍尚不成氣候，而瑞薩及三星雖然技術領先，但價格、交期、服務、彈性不如台系廠商，因此只能打入較具規模之品牌客戶，而台系廠商則因技術能力、成本、在地服務及彈性擁有相對優勢，加上前段晶圓與後段封裝掌握能力較佳，已囊括九成市場，故台系廠商目前在中小尺寸LCD驅動IC領域具有領導地位。

4. 競爭利基：面對國內外的激烈競爭，本公司擁有下列幾個重要競爭利基

- (1) 專業的經營管理團隊：本公司的經營團隊經驗豐富，歷練完整、決策明快且有效能，對產品市場的策略與定位有豐富經驗，能與上下游客戶及供應商進行緊密的合作。透過有效率的產銷管理，充分滿足客戶的需求。並經由建立完善的制度與優良的企業文化吸引優秀的人才加入，以提昇公司整體之競爭實力。
- (2) 堅實的研發能力：本公司在技術的創新與新產品開發上，不斷展現深厚的技術實力，在數個領域都已居於市場的領先地位。同時在產品推出的速度

上，也令海內外客戶驚訝和滿意。另一方面，經由海內外設立的技術支援服務據點，均能及時解決客戶的產品應用及生產問題，提昇客戶在量產上的效能。

- (3) 可靠緊密的客戶關係：旭曜科技擁有卓越優秀的公司文化，並與上下游客戶及供應鏈維持長期緊密的關係，面對問題始終本著誠信的理念，盡全力幫助客戶解決所有問題，因此與客戶與供應商都能維持長遠緊密可靠的夥伴關係。
- (4) 建構與各顯示平台產業與產品的深厚關係：旭曜除了有堅實的研發實力外，更對各種顯示器的平臺有深厚的瞭解，從 OA、LCD-TV 到手機、數位相機與印表機等，以期能對客戶產生更多的附加價值。

#### 5. 公司未來發展之發展遠景之有利、不利因素與因應對策：

##### A. 有利因素

- (1) 液晶顯示器產業與其應用市場變化快速，因此經營效能與快速反應能力也更加重視，專業 IC設計公司在變動快速的環境中，經營的效率已超越傳統垂直整合(IDM)的集團運作型態，加上國內專業晶圓代工廠、測試與封裝的效能均已達世界一流水準，因此長期競爭力看好。
- (2) 整體 TFT-LCD驅動IC市場持續成長，尤其在小尺寸TFT-LCD的應用上，整體驅動IC的產值仍在不斷增加當中，而這一區塊也是目前本公司較為專注的領域，也是持續帶動公司營收成長的主要動能。除了小尺寸TFT-LCD的應用持續在擴展之外，中大尺寸面板的總量2007~2012年的年複合成長率仍維持有13%左右，在中大尺寸面板的區塊中，旭曜科技在Timing controller的技術領域，也是領先同業一直維持有較佳的技術領先競爭優勢。
- (3) 國內液晶面板廠技術實力及擴廠持續成長：國內面板廠的不斷擴廠，所帶動的成長需求，也直接帶動其整體對TFT-LCD驅動IC的殷切需求，加上便捷有效的技術支援效率，使國內專業驅動IC設計公司有優於外商的競爭優勢，順勢讓國內驅動IC設計公司的市場佔有率也還在持續增加當中。
- (4) 平面顯示裝置各終端品牌商，十分重視相關的顯示技術和標準的發展，在國內平面顯示器產業整體實力增強後，終端品牌廠對加強與國內平面顯示器產業相關廠商合作的需求有增無減，因此對擁有堅實研發實力的旭曜科技更顯有利，因為不論是技術的發展廣度與創新，旭曜科技都居於領先群的地位。

##### B. 不利因素及因應對策

###### (A) 產品價格面臨下滑壓力

平面顯示器廠商為刺激終端消費市場，持續採取低價化策略，同時亦要求上游零組件供應商降價。在低成本趨勢下，若無法在技術上維持領先，或是無良好之上下游產業鏈管理來控制成本，將會影響其獲利水

準。

因應措施：

本公司持續提升產品製程及尋求較低成本晶圓及封裝技術，以減少製造成本，增加產品之競爭力。另針對市場發展趨勢狀況，加速開發新技術及新產品，以拉開與競爭者同業之技術差距。

(B)研發人員異動風險

IC 設計業屬於腦力密集之行業，其相關研發設計人員之養成及訓練皆需長期培養，能掌握高素質之研發人員，將是 IC 設計公司之核心競爭力，然因 IC 產業競爭者眾，優秀專業人才之爭取日漸困難，往往需付出高額成本網羅優秀人才，且為強化對公司之忠誠度，公司將付出較高之人力成本。

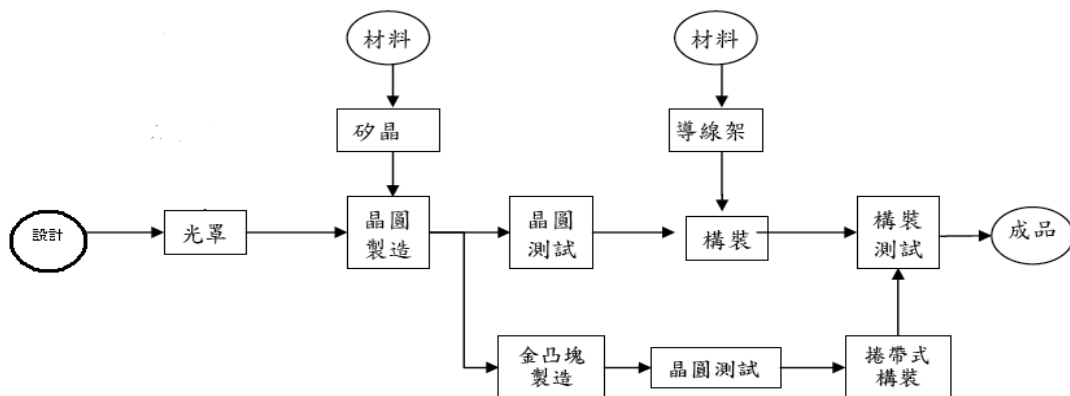
因應措施：

本公司採行發放員工認股權憑證、訂定盈餘配發員工紅利及實施內外部教育訓練等具體措施，以凝聚員工向心力及提升穩定度。

(二)主要產品之重要用途與產製過程

1. 主要產品重要用途：主要應用於各種顯示器，從筆記型電腦、電腦螢幕、電視、手機、數位相機及印表機等。
2. 產製過程：本公司是專業設計公司與上中下游廠商合作,其製造過程如下圖：

本公司是晶片設計公司，晶圓之製造係委晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，經過初步測試後，送封裝廠封裝及進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



(三)主要原料之供應狀況

| 主要原料名稱 | 主要供應商 | 供應狀況                 |
|--------|-------|----------------------|
| 晶圓     | A、B、C | 品質及貨源穩定，長期合作，供應情形良好。 |

(四)最近二年度任一一年度中曾占進(銷)貨總額百分之十以上之客戶名稱及其進(銷)貨金額與比例

1. 最近二年度主要進貨廠商情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年 |           |            |         | 101 年 |           |            |         | 102 年度截至前一季止 |           |                  |         |
|----|-------|-----------|------------|---------|-------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|------------------|---------|
|    | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱    | 金額        | 占全年度進貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 占當年度截至前一季止進貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | A     | 1,203,062 | 53%        | 無       | A     | 2,333,918 | 68%        | 無       | A            | 1,340,813 | 79%              | 無       |
| 2  | B     | 421,163   | 18%        | 無       | B     | 413,833   | 12%        | 無       | B            | 151,330   | 9%               | 無       |
| 3  | C     | 445,695   | 20%        | 無       | C     | 362,649   | 11%        | 無       | C            | 145,013   | 9%               | 無       |
|    | 其他    | 214,868   | 9%         |         | 其他    | 319,689   | 9%         |         | 其他           | 65,195    | 3%               |         |
|    | 進貨淨額  | 2,284,788 | 100%       |         | 進貨淨額  | 3,430,089 | 100%       |         | 進貨淨額         | 1,702,351 | 100%             |         |

註1：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

2. 最近二年度主要銷貨客戶情形

單位：新台幣仟元

| 項目 | 100 年      |           |            |         | 101 年      |           |            |         | 102 年度截至前一季止 |           |                  |         |
|----|------------|-----------|------------|---------|------------|-----------|------------|---------|--------------|-----------|------------------|---------|
|    | 名稱         | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱         | 金額        | 占全年度銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 | 名稱           | 金額        | 占當年度截至前一季止銷貨淨額比率 | 與發行人之關係 |
| 1  | 友達公司及其聯屬公司 | 1,346,380 | 32%        | 註2      | 友達公司及其聯屬公司 | 1,051,702 | 21%        | 註2      | 友達公司及其聯屬公司   | 181,794   | 9%               | 無       |
| 2  | B 公司及其聯屬公司 | 443,694   | 11%        | 無       | B 公司及其聯屬公司 | 753,563   | 15%        | 無       | B 公司及其聯屬公司   | 250,372   | 13%              | 無       |
| 3  | C 公司及其聯屬公司 | 576,690   | 14%        | 無       | C 公司及其聯屬公司 | 231,965   | 5%         | 無       | C 公司及其聯屬公司   | 100,159   | 5%               | 無       |
|    | 其他         | 1,798,704 | 43%        |         | 其他         | 2,969,436 | 59%        |         | 其他           | 1,433,135 | 73%              |         |
|    | 銷貨淨額       | 4,165,468 | 100%       |         | 銷貨淨額       | 5,006,666 | 100%       |         | 銷貨淨額         | 1,965,460 | 100%             |         |

註1：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

註2：本公司之法人董事為該公司之子公司

(五)最近二年度生產量值表

單位：仟顆；新台幣：仟元

| 主要商品          | 101 年度 |         |           | 100 年度 |         |           |
|---------------|--------|---------|-----------|--------|---------|-----------|
|               | 產能     | 產量      | 產值        | 產能     | 產量      | 產值        |
| TFT DRIVER IC | —      | 201,526 | 4,067,752 | —      | 257,771 | 3,145,983 |
| STN DRIVER IC | —      | 33,084  | 115,694   | —      | 35,325  | 141,058   |
| OTHER         | —      | 114     | 8,021     | —      | 203     | 16,422    |
| 合計            | —      | 234,724 | 4,191,467 | —      | 293,299 | 3,303,463 |

註：本公司係從事 IC 設計業，產品均委外生產，故無產能統計

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣：仟元

| 主要商品          | 101 年度 |         |         |           | 100 年度  |           |         |           |
|---------------|--------|---------|---------|-----------|---------|-----------|---------|-----------|
|               | 內銷     |         | 外銷      |           | 內銷      |           | 外銷      |           |
|               | 銷售量    | 銷售值     | 銷售量     | 銷售值       | 銷售量     | 銷售值       | 銷售量     | 銷售值       |
| TFT DRIVER IC | 47,387 | 898,067 | 155,236 | 3,909,413 | 108,160 | 1,338,803 | 156,553 | 2,589,001 |
| STN DRIVER IC | 5,270  | 54,498  | 28,498  | 121,355   | 3,746   | 22,081    | 35,631  | 176,466   |
| OTHER         | —      | 443     | 129     | 22,890    | —       | —         | 200     | 39,117    |
| 銷貨淨額          | 52,657 | 953,008 | 183,863 | 4,053,658 | 111,906 | 1,360,884 | 192,384 | 2,804,584 |

三、從業員工資料

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

| 年 度                        |       | 100 年度 | 101 年度 | 當 年 度 截 至<br>102 年 4 月 30 日 |
|----------------------------|-------|--------|--------|-----------------------------|
| 員<br>工<br>人<br>數           | 經理人   | 5      | 4      | 4                           |
|                            | 生產線員工 | —      | —      | —                           |
|                            | 一般職員  | 246    | 323    | 338                         |
|                            | 合計    | 251    | 327    | 342                         |
| 平均年歲                       |       | 33     | 33     | 33                          |
| 平均服務年資                     |       | 4.31   | 3.97   | 4.08                        |
| 學<br>歷<br>分<br>佈<br>比<br>率 | 博士    | 1      | 0      | 0                           |
|                            | 碩士    | 60     | 67     | 66                          |
|                            | 大專    | 38     | 32     | 33                          |
|                            | 高中    | 1      | 1      | 1                           |
|                            | 高中以下  | —      | —      | —                           |

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失(包括賠償)及處分之總額，並說明未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出：

本公司為一高科技積體電路廠商，在新竹科學工業園區內從事半導體之研究開發，同時委託國內外各知名積體電路製造廠商生產製造晶圓片，並無觸及各項環保規定之污染源及環保事件。

## 五、勞資關係

### (一)員工福利措施：

本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，組織職工福利委員會以規劃、督導及推行員工福利事項。本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律參加勞工保險外，並另一律參加團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費之情況下參加團體保險。此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能提供完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施利潤共享及公平考核升遷等制度。

### (二)員工進修、訓練狀況

(1)本公司提供員工一個無費用與無時數限制的學習資源，同仁可透過內/外訓、OJT、知識管理系統及主管/同儕的指導，不斷增進知識與技能；同時，藉由新進人員/專業職能/主管才能/通識課程/自我啟發的培訓體系，使員工獲得學習成長的協助。另一方面，透過雙軌升遷、工作輪調、專案指派，使同仁生涯與職涯相互結合、共同享受知能成長的喜悅，共創美好的未來。

(2)本公司已訂定「員工教育訓練管理辦法」，並依職能、專業、法規及 ISO 之要求規劃相關培訓課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，101 年度相關教育訓練實績如下表：

| 訓練類別   | 上課人次  | 課程費用    | 上課時數  |
|--------|-------|---------|-------|
| 主管訓練課程 | 173   | 202,200 | 656   |
| 專業訓練課程 | 2,213 | 517,782 | 3,830 |
| 自我成長課程 | 147   | 80,500  | 401   |
| 語言訓練課程 | 22    | 80,200  | 289   |
| 新人訓練課程 | 75    | 20,000  | 375   |
| 合計     | 2,630 | 900,682 | 5,551 |

### (三)退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會，每月提撥退休金並以員工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於中央信託局；94 年 7 月 1 日起，亦依據勞工退休金條例提撥工資不低於 6%至員工個人退休金帳戶。凌陽科技(股)公司於九十五年三月三十一日移轉平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部員工至本公司，由本公司概括承受該員工之年資、退休條件及相關權利義務。

### (四)勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

### (五)各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。

(六)最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

六、重要契約：

| 契約性質   | 當事人  | 契約起迄日期          | 主要內容     | 限制條款 |
|--------|------|-----------------|----------|------|
| 租賃契約   | 茂達電子 | 100/4/9~103/4/9 | 辦公室租賃    | 無    |
| 交互授權合約 | 凌陽科技 | 95/4/3 起        | 特定技術交互授權 | 無    |

## 陸、財務概況

### 一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表及會計師查核意見

#### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

| 項 目           | 年 度 | 最近五年度財務資料 |   |   |   |   | 當年度截至<br>102年03月31日<br>財務資料(註1) |
|---------------|-----|-----------|---|---|---|---|---------------------------------|
|               |     | 年         | 年 | 年 | 年 | 年 |                                 |
| 流動資產          |     |           |   |   |   |   | 4,952,764                       |
| 不動產、廠房及設備(註2) |     |           |   |   |   |   | 40,737                          |
| 無形資產          |     |           |   |   |   |   | 41,757                          |
| 其他資產(註2)      |     |           |   |   |   |   | 60,854                          |
| 資產總額          |     |           |   |   |   |   | 5,096,112                       |
| 流動負債          | 分配前 |           |   |   |   |   | 2,333,867                       |
|               | 分配後 |           |   |   |   |   | —                               |
| 非流動負債         |     |           |   |   |   |   | 111,529                         |
| 負債總額          | 分配前 |           |   |   |   |   | 2,445,396                       |
|               | 分配後 |           |   |   |   |   | —                               |
| 歸屬於母公司業主之權益   |     |           |   |   |   |   | 2,650,716                       |
| 股本            |     |           |   |   |   |   | 1,390,476                       |
| 資本公積          |     |           |   |   |   |   | 632,504                         |
| 保留盈餘          | 分配前 |           |   |   |   |   | 627,736                         |
|               | 分配後 |           |   |   |   |   | —                               |
| 其他權益          |     |           |   |   |   |   | —                               |
| 庫藏股票          |     |           |   |   |   |   | —                               |
| 非控制權益         |     |           |   |   |   |   | —                               |
| 權益總額          | 分配前 |           |   |   |   |   | 2,650,716                       |
|               | 分配後 |           |   |   |   |   | —                               |

\*公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\*採用國際財務報導準則之財務資料不滿5個年度者，應另編製下表(2)採用我國財務會計準則之財務資料。

註1：經會計師核閱之財務報表。

註2：當年度曾辦理資產重估價者，應予列註辦理日期及重估增值金額。

註3：上稱分配後數字，請依據次年度股東會決議之情形填列。

註4：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (二)簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度               | 最 近 五 年 度 財 務 資 料 |   |   |   |   | 當 年 度 截 至<br>102 年 03 月 31 日<br>財 務 資 料 ( 註 1 ) |
|-------------------------|-------------------|---|---|---|---|-------------------------------------------------|
|                         | 年                 | 年 | 年 | 年 | 年 |                                                 |
| 營 業 收 入                 |                   |   |   |   |   | 1,965,460                                       |
| 營 業 毛 利                 |                   |   |   |   |   | 286,489                                         |
| 營 業 損 益                 |                   |   |   |   |   | 83,961                                          |
| 營業外收入及支出                |                   |   |   |   |   | 14,544                                          |
| 稅 前 淨 利                 |                   |   |   |   |   | 98,505                                          |
| 繼 續 營 業 單 位<br>本 期 淨 利  |                   |   |   |   |   | 81,363                                          |
| 停 業 單 位 損 失             |                   |   |   |   |   | —                                               |
| 本期淨利（損）                 |                   |   |   |   |   | 81,363                                          |
| 本期其他綜合損益<br>（稅後淨額）      |                   |   |   |   |   | —                                               |
| 本期綜合損益總額                |                   |   |   |   |   | 81,363                                          |
| 淨 利 歸 屬 於<br>母 公 司 業 主  |                   |   |   |   |   | 81,363                                          |
| 淨利歸屬於非控制<br>權 益         |                   |   |   |   |   | —                                               |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 母 公 司 業 主 |                   |   |   |   |   | 81,363                                          |
| 綜合損益總額歸屬<br>於 非 控 制 權 益 |                   |   |   |   |   | —                                               |
| 每 股 盈 餘                 |                   |   |   |   |   | 0.59                                            |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製最近五年度個體之簡明資產負債表及綜合損益表。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表（2）採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師核閱之財務報表。

2：停業單位損失以減除所得稅後之淨額列示。

3：財務資料經主管機關通知應自行更正或重編者，應以更正或重編後之數字列編，並註明其情形及理由。

## (三)簡明資產負債表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度     | 最近五年度財務資料(註1) |           |           |           |           |
|---------------|---------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|               | 97 年          | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 流 動 資 產       | 2,622,331     | 3,149,092 | 3,672,285 | 3,024,306 | 4,069,074 |
| 基 金 及 投 資     | 100,577       | 325,419   | 190,036   | 52,038    | —         |
| 固 定 資 產       | 41,971        | 38,665    | 44,962    | 42,672    | 46,687    |
| 無 形 資 產       | 43,946        | 53,585    | 62,927    | 58,426    | 43,597    |
| 其 他 資 產       | 2,286         | 6,705     | 9,144     | 40,882    | 37,795    |
| 資 產 總 額       | 2,710,534     | 3,248,047 | 3,744,318 | 3,166,286 | 4,197,153 |
| 流動負債          | 分配前           | 388,888   | 704,558   | 929,622   | 559,304   |
|               | 分配後           | 546,347   | 961,310   | 1,312,292 | 669,806   |
| 長 期 負 債       | —             | —         | —         | —         | —         |
| 其 他 負 債       | 50,472        | 49,812    | 58,726    | 66,064    | 96,809    |
| 負債總額          | 分配前           | 439,360   | 754,370   | 988,348   | 625,368   |
|               | 分配後           | 596,819   | 1,011,122 | 1,371,018 | 735,870   |
| 股 本           | 1,312,156     | 1,351,329 | 1,366,679 | 1,381,276 | 1,387,194 |
| 資 本 公 積       | 542,760       | 584,394   | 602,793   | 619,342   | 625,610   |
| 保留盈餘          | 分配前           | 416,024   | 557,924   | 786,462   | 540,181   |
|               | 分配後           | 258,565   | 301,172   | 403,792   | 429,679   |
| 金融商品未實現損益     | 234           | 30        | 36        | 29        | —         |
| 累積換算調整數       | —             | —         | —         | —         | —         |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | —             | —         | —         | —         | —         |
| 股東權益總額        | 分配前           | 2,271,174 | 2,493,677 | 2,755,970 | 2,540,918 |
|               | 分配後           | 2,113,715 | 2,236,925 | 2,373,300 | 2,430,416 |

註1：各期均經會計師查核簽證或核閱之財務報表

註2：民國一〇一年度盈餘尚未經股東會決議分配

(四)簡明損益表-我國財務會計準則

單位：新台幣仟元

| 年 度<br>項 目        | 最 近 五 年 度 財 務 資 料(註 1) |           |           |           |           |
|-------------------|------------------------|-----------|-----------|-----------|-----------|
|                   | 97 年                   | 98 年      | 99 年      | 100 年     | 101 年     |
| 營 業 收 入           | 4,567,214              | 4,454,232 | 5,572,256 | 4,165,468 | 5,006,666 |
| 營 業 毛 利           | 878,432                | 856,777   | 1,221,413 | 724,696   | 868,364   |
| 營 業 損 益           | 298,641                | 341,158   | 614,503   | 144,927   | 167,812   |
| 營業外收入及利益          | 42,597                 | 4,424     | 39,000    | 37,983    | 27,080    |
| 營業外費用及損失          | 35,395                 | 15,375    | 107,745   | 32,058    | 50,624    |
| 繼續營業部門<br>稅 前 損 益 | 305,843                | 330,207   | 545,758   | 150,852   | 144,268   |
| 繼續營業部門<br>損 益     | 265,447                | 299,359   | 485,290   | 136,389   | 123,294   |
| 停業部門損益            | —                      | —         | —         | —         | —         |
| 非 常 損 益           | —                      | —         | —         | —         | —         |
| 會計原則變動<br>之累積影響數  | —                      | —         | —         | —         | —         |
| 本 期 損 益           | 265,447                | 299,359   | 485,290   | 136,389   | 123,294   |
| 每 股 盈 餘           | 2.03                   | 2.25      | 3.57      | 0.99      | 0.89      |

註1：各期均經會計師查核簽證或核閱之財務報表

註2：係追溯調整後每股盈餘

(五)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及查核意見

| 年度     | 事務所名稱        | 簽證會計師姓名           | 查核意見     |
|--------|--------------|-------------------|----------|
| 97 年度  | 勤業眾信會計師事務所   | 林鴻鵬會計師、<br>黃樹傑會計師 | 修正式無保留意見 |
| 98 年度  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝會計師、<br>黃鴻文會計師 | 修正式無保留意見 |
| 99 年度  | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝會計師、<br>黃鴻文會計師 | 無保留意見    |
| 100 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝會計師、<br>黃鴻文會計師 | 無保留意見    |
| 101 年度 | 勤業眾信聯合會計師事務所 | 葉東輝會計師、<br>黃鴻文會計師 | 無保留意見    |

## 二、最近五年度財務分析

### (1) 財務分析

| 年 度 (註 1)<br>分析項目 (註 3)                       |                  | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |   |   |   |   | 當 年 度 截 至<br>102 年 03 月 31<br>日 (註 2) |
|-----------------------------------------------|------------------|-------------------|---|---|---|---|---------------------------------------|
|                                               |                  | 年                 | 年 | 年 | 年 | 年 |                                       |
| 財務結構 (%)                                      | 負債占資產比率          |                   |   |   |   |   | 47.99                                 |
|                                               | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 |                   |   |   |   |   | 6506.90                               |
| 償債能力 %                                        | 流動比率             |                   |   |   |   |   | 212.21                                |
|                                               | 速動比率             |                   |   |   |   |   | 111.72                                |
|                                               | 利息保障倍數           |                   |   |   |   |   | 7116.03                               |
| 經營能力                                          | 應收款項週轉率 (次)      |                   |   |   |   |   | 3.74                                  |
|                                               | 平均收現日數           |                   |   |   |   |   | 97.68                                 |
|                                               | 存貨週轉率 (次)        |                   |   |   |   |   | 4.24                                  |
|                                               | 應付款項週轉率 (次)      |                   |   |   |   |   | 6.48                                  |
|                                               | 平均銷貨日數           |                   |   |   |   |   | 86.12                                 |
|                                               | 不動產、廠房及設備週轉率 (次) |                   |   |   |   |   | 192.99                                |
|                                               | 總資產週轉率 (次)       |                   |   |   |   |   | 1.54                                  |
| 獲利能力                                          | 資產報酬率 (%)        |                   |   |   |   |   | 1.78                                  |
|                                               | 權益報酬率 (%)        |                   |   |   |   |   | 3.12                                  |
|                                               | 占實收資本比率 (%)      | 營業利益              |   |   |   |   | 6.04                                  |
|                                               |                  | 稅前純益              |   |   |   |   | 7.08                                  |
|                                               | 純益率 (%)          |                   |   |   |   |   | 4.14                                  |
|                                               | 每股盈餘 (元)         |                   |   |   |   |   | 0.59                                  |
| 現金流量                                          | 現金流量比率 (%)       |                   |   |   |   |   | —                                     |
|                                               | 現金流量允當比率 (%)     |                   |   |   |   |   | 16.48                                 |
|                                               | 現金再投資比率 (%)      |                   |   |   |   |   | —                                     |
| 槓桿度                                           | 營運槓桿度            |                   |   |   |   |   | 2.55                                  |
|                                               | 財務槓桿度            |                   |   |   |   |   | 1.02                                  |
| 請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)<br>不適用 |                  |                   |   |   |   |   |                                       |

\* 公司若有編製個體財務報告者，應另編製公司個體財務比率分析。

\* 採用國際財務報導準則之財務資料不滿 5 個年度者，應另編製下表 (2) 採用我國財務會計準則之財務資料。

註 1：經會計師核閱之財務報表。

註 2：上市或股票已在證券商營業處所買賣之公司並應將截至年報刊印日之前一季止之當年度財務資料併入分析。

註 3：年報本表末端，應列示如下之計算公式：

#### 1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占不動產、廠房及設備比率＝（權益總額＋非流動負債）／不動產、廠房及設備淨額。

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。（註4）

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度（資本支出＋存貨增加額＋現金股利）。
- (3)現金再投資比率＝（營業活動淨現金流量－現金股利）／（不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金）。（註5）

#### 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（註6）。
- (2)財務槓桿度＝營業利益／（營業利益－利息費用）。

註4：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。
- 2.凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。
- 3.凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。
- 4.若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利（不論是否發放）應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註5：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

- 1.營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。
- 2.資本支出係指每年資本投資之現金流出數。
- 3.存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。
- 4.現金股利包括普通股及特別股之現金股利。
- 5.不動產、廠房及設備毛額係指扣除累計折舊前之不動產、廠房及設備總額。

註6：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

(2) 財務分析-我國財務會計準則

| 年 度<br>分析項目 |              | 最 近 五 年 度 財 務 分 析 |          |          |          |           |
|-------------|--------------|-------------------|----------|----------|----------|-----------|
|             |              | 97 年              | 98 年     | 99 年     | 100 年    | 101 年     |
| 財務結構 (%)    | 負債占資產比率      | 16.21             | 23.23    | 26.40    | 19.75    | 38.87     |
|             | 長期資金占固定資產比率  | 5,411.29          | 6,449.44 | 6,129.55 | 5,970.94 | 5,495.70  |
| 償債能力 (%)    | 流動比率         | 674.32            | 446.96   | 390.19   | 540.73   | 265.16    |
|             | 速動比率         | 420.75            | 324.37   | 255.86   | 358.21   | 142.54    |
|             | 利息保障倍數       | NA                | NA       | NA       | 4,437.82 | 23,182.88 |
| 經營能力        | 應收款項週轉率 (次)  | 3.91              | 3.89     | 3.83     | 3.01     | 3.18      |
|             | 平均收現日數       | 93                | 94       | 95       | 121      | 115       |
|             | 存貨週轉率 (次)    | 4.53              | 4.30     | 4.53     | 3.29     | 3.61      |
|             | 應付款項週轉率 (次)  | 8.04              | 9.18     | 7.84     | 5.76     | 5.97      |
|             | 平均銷貨日數       | 81                | 85       | 81       | 111      | 101       |
|             | 固定資產週轉率 (次)  | 108.82            | 115.20   | 123.93   | 97.62    | 107.24    |
|             | 總資產週轉率 (次)   | 1.68              | 1.37     | 1.49     | 1.32     | 1.19      |
| 獲利能力        | 資產報酬率 (%)    | 9.29              | 10.05    | 13.88    | 3.95     | 3.36      |
|             | 股東權益報酬率 (%)  | 12.00             | 12.57    | 18.49    | 5.15     | 4.83      |
|             | 占實收資本比率 (%)  | 營業利益              | 22.76    | 25.25    | 44.96    | 10.49     |
|             |              | 稅前純益              | 23.31    | 24.44    | 39.93    | 10.92     |
|             | 純益率 (%)      | 5.81              | 6.72     | 8.71     | 3.27     | 2.46      |
|             | 每股盈餘 (元)     | 2.03              | 2.25     | 3.57     | 0.99     | 0.89      |
| 現金流量        | 現金流量比率 (%)   | 32.92             | 55.79    | 12.35    | 77.29    | —         |
|             | 現金流量允當比率 (%) | 60.36             | 106.86   | 60.89    | 88.31    | 33.82     |
|             | 現金再投資比率 (%)  | —                 | 9.06     | —        | 1.83     | —         |
| 槓桿度         | 營運槓桿度        | 2.06              | 2.04     | 1.72     | 3.65     | 3.70      |
|             | 財務槓桿度        | 1.00              | 1.00     | 1.00     | 1.00     | 1.00      |

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達 20% 者可免分析)

- 1.負債占資產比率增加：主要係 101 年短期借款及應付帳款增加，使 101 年流動負債較 100 年增加 274%所致。
- 2.流動比率減少：主要係 101 年流動負債較 100 年增加 274%所致。
- 3.速動比率減少：主要係 101 年流動負債較 100 年增加 274%所致。
- 4.利息保障倍數減少：主要係 101 年為充實營運資金而增加短期借款，使利息費用增加，因而降低利息保障倍數。
- 5.純益率減少：主要係 101 年淨兌換損失，使純益減少所致
- 6.現金流量允當比率減少：主要係 101 年營業活動產生淨現金流出所致。

註：每股盈餘係按追溯後加權平均股數計算

#### 1.財務結構

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

#### 2.償債能力

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

#### 3.經營能力

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

#### 4.獲利能力

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

#### 5.現金流量

- (1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。
- (2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。
- (3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

#### 6.槓桿度：

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

三、最近年度財務報告之審計委員會審查報告

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度營業報告書及財務報表，前述財務報表業經委託勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。上述營業報告書及財務報表經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

旭曜科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃錦煌



中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 十 五 日

## 審計委員會查核報告書

董事會造送本公司民國一〇一年度盈餘分派議案。上述盈餘分派議案經本審計委員會查核，認為符合公司法相關法令規定，爰依證券交易法第十四條之四之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

旭曜科技股份有限公司

審計委員會召集人：黃錦煌



中 華 民 國 一 〇 二 年 四 月 二 十 五 日

#### 四、最近年度財務報告暨會計師查核報告書

##### 會計師查核報告

旭曜科技股份有限公司 公鑒：

旭曜科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達旭曜科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

旭曜科技股份有限公司民國一〇一年度之財務報表重要會計科目明細表，主要係供補充分析之用，亦經本會計師採用第二段所述之查核程序予以查核。據本會計師之意見，該等科目明細表在所有重大方面與第一段所述財務報表相關資訊一致。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 葉 東 輝

葉東輝



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 0980032818 號

會計師 黃 鴻 文

黃鴻文



財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 一 月 三 十 一 日



民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股面額為元

| 代 碼  | 資 產                              | 一〇一一年十二月三十一日 |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     | 代 碼  | 負 債 及 股 東 權 益                                                         | 一〇一一年十二月三十一日 |     | 一〇〇年十二月三十一日  |     |
|------|----------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|------|-----------------------------------------------------------------------|--------------|-----|--------------|-----|
|      |                                  | 金            | %   | 金            | %   |      |                                                                       | 金            | %   | 金            | %   |
|      | 流動資產                             |              |     |              |     |      | 流動負債                                                                  |              |     |              |     |
| 1100 | 現 金                              | \$ 232,551   | 5   | \$ 759,009   | 24  | 2100 | 短期借款（附註十及十六）                                                          | \$ 319,440   | 8   | \$ -         | -   |
| 1310 | 公平價值變動列入損益之金融資產－<br>流動（附註二、四及十六） | 1,292        | -   | -            | -   | 2180 | 公平價值變動列入損益之金融負債－<br>流動（附註二、四及十六）                                      | -            | -   | 415          | -   |
| 1320 | 備供出售金融資產－流動（附註二、<br>五及十六）        | -            | -   | 52,038       | 2   | 2140 | 應付帳款（附註十七）                                                            | 1,070,880    | 26  | 448,810      | 14  |
|      | 應收帳款－淨額（附註二、三及六）                 |              |     |              |     | 2160 | 應付所得稅（附註二及十四）                                                         | 17,588       | -   | 7,788        | -   |
| 1150 | －關係人（附註十七）                       | 504,784      | 12  | 48,474       | 2   | 2219 | 應付員工紅利及董監事酬勞（附註二<br>及十二）                                              | 24,940       | 1   | 28,142       | 1   |
| 1140 | －其 他                             | 1,448,743    | 35  | 1,143,939    | 36  | 2298 | 其他流動負債（附註十七）                                                          | 101,719      | 2   | 74,149       | 3   |
| 120X | 存貨（附註二及七）                        | 1,346,181    | 32  | 946,007      | 30  | 21XX | 流動負債合計                                                                | 1,534,567    | 37  | 559,304      | 18  |
| 1286 | 遞延所得稅資產－流動（附註二及十<br>四）           | 53,602       | 1   | 44,952       | 1   |      | 其他負債                                                                  |              |     |              |     |
| 1291 | 受限制資產（附註十八）                      | 411,085      | 10  | -            | -   | 2810 | 應計退休金負債（附註二及十一）                                                       | 37,773       | 1   | 38,691       | 1   |
| 1298 | 其他流動資產                           | 70,836       | 2   | 29,887       | 1   | 2820 | 存入保證金                                                                 | 50,036       | 1   | 20,373       | 1   |
| 11XX | 流動資產合計                           | 4,069,074    | 97  | 3,024,306    | 96  | 2880 | 其他負債                                                                  | 9,000        | -   | 7,000        | -   |
|      | 固定資產（附註二及八）                      |              |     |              |     | 28XX | 其他負債合計                                                                | 96,809       | 2   | 66,064       | 2   |
|      | 成 本                              |              |     |              |     | 2XXX | 負債合計                                                                  | 1,631,376    | 39  | 625,368      | 20  |
| 1531 | 機器設備                             | 15,766       | -   | 15,440       | -   |      | 股東權益（附註一、二及十二）                                                        |              |     |              |     |
| 1545 | 試驗設備                             | 73,671       | 2   | 65,824       | 2   | 31XX | 股本－每股面額 10 元，額定 180,000<br>仟股；一〇一年發行 138,719 仟股<br>；一〇〇年發行 138,128 仟股 | 1,387,194    | 33  | 1,381,276    | 44  |
| 1561 | 生財器具                             | 6,757        | -   | 6,839        | -   | 3211 | 資本公積－股票發行溢價                                                           | 625,610      | 15  | 619,432      | 19  |
| 1631 | 租賃改良                             | 71,412       | 2   | 54,733       | 2   | 3310 | 法定盈餘公積                                                                | 168,555      | 4   | 154,916      | 5   |
| 15X1 | 合 計                              | 167,606      | 4   | 142,836      | 4   | 3350 | 未分配盈餘                                                                 | 384,418      | 9   | 385,265      | 12  |
| 15X9 | 減：累積折舊                           | 120,919      | 3   | 100,164      | 3   | 3450 | 金融商品之未實現利益                                                            | -            | -   | 29           | -   |
| 15XX | 固定資產－淨額                          | 46,687       | 1   | 42,672       | 1   | 3XXX | 股東權益合計                                                                | 2,565,777    | 61  | 2,540,918    | 80  |
| 17XX | 無形資產－淨額（附註二、九及十七）                | 43,597       | 1   | 58,426       | 2   |      | 負債及股東權益總計                                                             | \$ 4,197,153 | 100 | \$ 3,166,286 | 100 |
|      | 其他資產                             |              |     |              |     |      |                                                                       |              |     |              |     |
| 1820 | 存出保證金                            | 36,155       | 1   | 27,400       | 1   |      |                                                                       |              |     |              |     |
| 1860 | 遞延所得稅資產－非流動（附註二及<br>十四）          | 1,640        | -   | 13,482       | -   |      |                                                                       |              |     |              |     |
| 18XX | 其他資產合計                           | 37,795       | 1   | 40,882       | 1   |      |                                                                       |              |     |              |     |
| 1XXX | 資 產 總 計                          | \$ 4,197,153 | 100 | \$ 3,166,286 | 100 |      |                                                                       |              |     |              |     |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：廖明政



會計主管：廖明政



旭曜科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

| 代碼                      | 一〇一年度         | 一〇〇年度         |
|-------------------------|---------------|---------------|
|                         | 金額 %          | 金額 %          |
| 4110 營業收入               | \$5,027,768   | \$4,186,959   |
| 4170 銷貨退回及折讓            | 21,102        | 21,491        |
| 4000 營業收入淨額（附註二及十七）     | 5,006,666 100 | 4,165,468 100 |
| 5000 營業成本（附註七、十三及十七）    | 4,138,302 83  | 3,440,772 83  |
| 5910 營業毛利               | 868,364 17    | 724,696 17    |
| 營業費用（附註十三及十七）           |               |               |
| 6100 銷售費用               | 74,501 2      | 69,728 2      |
| 6200 管理費用               | 61,470 1      | 57,661 1      |
| 6300 研究發展費用             | 564,581 11    | 452,380 11    |
| 6000 合計                 | 700,552 14    | 579,769 14    |
| 6900 營業利益               | 167,812 3     | 144,927 3     |
| 營業外收入及利益                |               |               |
| 7310 金融資產評價利益（附註二、四及十六） | 17,611 1      | - -           |
| 7110 利息收入（附註十六）         | 4,523 -       | 5,151 -       |
| 7140 處分投資利益（附註二）        | 1,949 -       | 1,963 -       |
| 7320 金融負債評價利益（附註二、四及十六） | 415 -         | - -           |
| 7160 兌換淨益（附註二）          | - -           | 28,765 1      |
| 7480 其他                 | 2,582 -       | 2,104 -       |
| 7100 合計                 | 27,080 1      | 37,983 1      |

（接次頁）

(承前頁)

| 代碼   |                    | 一<br>金 | 〇<br>額            | 一<br>年 | 度<br>%         | 一<br>金 | 〇<br>額            | 〇<br>年 | 度<br>%         |
|------|--------------------|--------|-------------------|--------|----------------|--------|-------------------|--------|----------------|
|      | 營業外費用及損失           |        |                   |        |                |        |                   |        |                |
| 7560 | 兌換淨損(附註二)          | \$     | 47,104            |        | 1              | \$     | -                 |        | -              |
| 7510 | 利息費用(附註十六)         |        | 625               |        | -              |        | 34                |        | -              |
| 7640 | 金融資產評價損失(附註二、四及十六) |        | -                 |        | -              |        | 641               |        | -              |
| 7650 | 金融負債評價損失(附註二、四及十六) |        | -                 |        | -              |        | 415               |        | -              |
| 7530 | 處分固定資產損失(附註二)      |        | -                 |        | -              |        | 3                 |        | -              |
| 7880 | 其他                 |        | 2,895             |        | -              |        | 30,965            |        | 1              |
| 7500 | 合計                 |        | <u>50,624</u>     |        | <u>1</u>       |        | <u>32,058</u>     |        | <u>1</u>       |
| 7900 | 稅前利益               |        | 144,268           |        | 3              |        | 150,852           |        | 3              |
| 8110 | 所得稅費用(附註二及十四)      |        | <u>20,974</u>     |        | <u>1</u>       |        | <u>14,463</u>     |        | -              |
| 9600 | 純益                 |        | <u>\$ 123,294</u> |        | <u>2</u>       |        | <u>\$ 136,389</u> |        | <u>3</u>       |
| 代碼   |                    | 稅      | 前                 | 稅      | 後              | 稅      | 前                 | 稅      | 後              |
|      | 每股盈餘(附註十五)         |        |                   |        |                |        |                   |        |                |
| 9750 | 基本每股盈餘             |        | <u>\$ 1.04</u>    |        | <u>\$ 0.89</u> |        | <u>\$ 1.10</u>    |        | <u>\$ 0.99</u> |
| 9850 | 稀釋每股盈餘             |        | <u>\$ 1.04</u>    |        | <u>\$ 0.89</u> |        | <u>\$ 1.07</u>    |        | <u>\$ 0.97</u> |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃洲杰

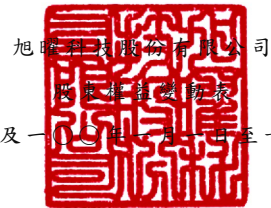


經理人：廖明政



會計主管：廖明政





旭暉科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

|                 | 股 本 ( 附 註 一 及 十 二 ) |              | 資 本 公 積                    |                        | ( 附 註 十 二 ) |            | 金融商品之未實現<br>損益 (附註二) | 股 東 權 益 合 計  |
|-----------------|---------------------|--------------|----------------------------|------------------------|-------------|------------|----------------------|--------------|
|                 | 股 數 ( 仟 股 )         | 金 額          | 股 票 發 行 溢 價<br>( 附 註 十 二 ) | 保 留 盈 餘<br>法 定 盈 餘 公 積 | 未 分 配 盈 餘   | 合 計        |                      |              |
| 一〇〇年一月一日餘額      | 136,668             | \$ 1,366,679 | \$ 602,793                 | \$ 106,387             | \$ 680,075  | \$ 786,462 | \$ 36                | \$ 2,755,970 |
| 九十九年度盈餘分配       |                     |              |                            |                        |             |            |                      |              |
| 法定盈餘公積          | -                   | -            | -                          | 48,529                 | ( 48,529)   | -          | -                    | -            |
| 現金股利—每股 2.8 元   | -                   | -            | -                          | -                      | ( 382,670)  | ( 382,670) | -                    | ( 382,670)   |
| 員工執行認股權發行新股     | 1,460               | 14,597       | 16,639                     | -                      | -           | -          | -                    | 31,236       |
| 一〇〇年度純益         | -                   | -            | -                          | -                      | 136,389     | 136,389    | -                    | 136,389      |
| 備供出售金融資產評價損益調整數 | -                   | -            | -                          | -                      | -           | -          | ( 7)                 | ( 7)         |
| 一〇〇年十二月三十一日餘額   | 138,128             | 1,381,276    | 619,432                    | 154,916                | 385,265     | 540,181    | 29                   | 2,540,918    |
| 一〇〇年度盈餘分配       |                     |              |                            |                        |             |            |                      |              |
| 法定盈餘公積          | -                   | -            | -                          | 13,639                 | ( 13,639)   | -          | -                    | -            |
| 現金股利—每股 0.8 元   | -                   | -            | -                          | -                      | ( 110,502)  | ( 110,502) | -                    | ( 110,502)   |
| 員工執行認股權發行新股     | 591                 | 5,918        | 6,178                      | -                      | -           | -          | -                    | 12,096       |
| 一〇一年度純益         | -                   | -            | -                          | -                      | 123,294     | 123,294    | -                    | 123,294      |
| 備供出售金融資產評價損益調整數 | -                   | -            | -                          | -                      | -           | -          | ( 29)                | ( 29)        |
| 一〇一年十二月三十一日餘額   | 138,719             | \$ 1,387,194 | \$ 625,610                 | \$ 168,555             | \$ 384,418  | \$ 552,973 | \$ -                 | \$ 2,565,777 |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：廖明政



會計主管：廖明政



旭曜科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

|               | 一〇一年度        | 一〇〇年度        |
|---------------|--------------|--------------|
| 營業活動之現金流量     |              |              |
| 純益            | \$ 123,294   | \$ 136,389   |
| 折舊及攤銷         | 51,716       | 55,601       |
| 處分投資利益        | ( 1,949)     | ( 1,963)     |
| 金融商品評價淨(益)損   | ( 1,707)     | 12,760       |
| 處分固定資產損失      | -            | 3            |
| 遞延所得稅         | 3,192        | 4,459        |
| 應計退休金負債       | ( 918)       | ( 577)       |
| 營業資產及負債之淨變動   |              |              |
| 應收帳款          | ( 761,114)   | 384,466      |
| 存貨            | ( 400,174)   | 201,653      |
| 其他流動資產        | ( 40,949)    | 9,267        |
| 應付帳款          | 622,070      | ( 220,839)   |
| 應付所得稅         | 9,800        | ( 54,901)    |
| 應付員工紅利及董監事酬勞  | ( 3,202)     | ( 59,560)    |
| 其他流動負債        | 25,566       | ( 34,459)    |
| 營業活動之淨現金流(出)入 | ( 374,375)   | 432,299      |
| 投資活動之現金流量     |              |              |
| 受限制資產增加       | ( 411,085)   | -            |
| 購置備供出售金融資產    | ( 2,293,059) | ( 2,224,792) |
| 處分備供出售金融資產價款  | 2,347,017    | 2,364,746    |
| 購置固定資產價款      | ( 20,848)    | ( 12,249)    |
| 無形資產增加        | ( 16,050)    | ( 30,538)    |
| 存出保證金增加       | ( 8,755)     | ( 19,202)    |
| 投資活動之淨現金流(出)入 | ( 402,780)   | 77,965       |
| 融資活動之現金流量     |              |              |
| 短期借款增加        | 319,440      | -            |
| 存入保證金增加       | 29,663       | 915          |
| 發放現金股利        | ( 110,502)   | ( 382,670)   |
| 員工執行認股權       | 12,096       | 31,236       |
| 融資活動之淨現金流入(出) | 250,697      | ( 350,519)   |

(接次頁)

(承前頁)

|              | 一〇一一年度              | 一〇〇年度             |
|--------------|---------------------|-------------------|
| 現金淨(減少)增加數   | <u>(\$ 526,458)</u> | <u>\$ 159,745</u> |
| 年初現金餘額       | <u>759,009</u>      | <u>599,264</u>    |
| 年底現金餘額       | <u>\$ 232,551</u>   | <u>\$ 759,009</u> |
| 現金流量資訊之補充揭露  |                     |                   |
| 支付所得稅        | <u>\$ 7,982</u>     | <u>\$ 64,904</u>  |
| 支付利息         | <u>\$ 625</u>       | <u>\$ 34</u>      |
| 支付部分現金之投資活動  |                     |                   |
| 購置固定資產價款     | \$ 24,852           | \$ 18,275         |
| 應付設備款(增加)減少數 | ( 2,004)            | 974               |
| 其他負債增加數      | ( 2,000)            | ( 7,000)          |
| 支付淨額         | <u>\$ 20,848</u>    | <u>\$ 12,249</u>  |

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：黃洲杰



經理人：廖明政



會計主管：廖明政



旭曜科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司業務及沿革

本公司於九十五年一月設立，並於同年四月遷入於新竹科學工業園區，主要從事於研究、開發、設計、製造及銷售平面顯示驅動晶片及控制晶片。

凌陽科技股份有限公司（凌陽公司），已依企業併購法規定，以九十五年三月三十一日為分割基準日，將有關平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部門之相關營業價值計 1,099,800 仟元分割讓予本公司，本公司則按每股 12.22 元溢價發行新股計 90,000 仟股予凌陽公司，作為受讓相關營業之對價，並自九十五年四月正式營運。

本公司股票經核准自九十六年七月起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一年及一〇〇年十二月底止，本公司員工人數分別為 327 人及 251 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

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

## (二) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨損失、固定資產折舊、無形資產攤銷、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括須於資產負債日後一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

公平價值變動列入損益之金融商品包括交易目的之金融資產或金融負債，以及於原始認列時，指定以公平價值衡量且公平價值變動認列為損益之金融資產或金融負債。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產或金融負債；於合約權利喪失控制時，除列金融資產；於合約規定之義務解除、取消或到期而使金融負債消滅時，除列金融負債。

原始認列時，係以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

衍生性商品未能符合避險會計者，係分類為交易目的之金融資產或金融負債。公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

公平價值之基礎，無活絡市場之衍生性金融商品，以評價方法估計公平價值。

## (五) 備供出售金融資產

係開放型基金受益憑證。原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，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，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，均與公平價值變動列入損益之金融商品相似。公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值。

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，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目。

#### (六) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。客觀之減損證據可能包含：

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或
3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況，以及與應收帳款違約有關之可觀察全國性或區域性經濟情勢變化。

認列之減損損失金額係為該資產之帳面金額與預期未來現金流量以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收款項之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 存 貨

存貨包括原物料、製成品及在製品。存貨係以成本與淨變現價值孰低計價，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚

需投入之成本及銷售費用後之餘額。存貨平時按標準成本計價，結帳日再予調整使其接近按加權平均法計算之成本。

#### (八) 固定資產

固定資產係按成本減累積折舊計價，重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。

倘固定資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若固定資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟固定資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列折舊後之帳面價值。

折舊係按直線法依下列耐用年限計提：機器設備，二至三年；試驗設備，二至三年；生財器具，二至五年；租賃改良，三年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除。處分固定資產之利益或損失，列為當年度之營業外利益或損失。

#### (九) 無形資產

無形資產係技術授權及電腦軟體成本，並以取得成本為入帳基礎，採用直線法按三至五年分期攤銷。

本公司研究階段之支出及未符合資本化條件之發展階段支出於發生時認列為費用；發展階段之支出於符合規定條件時，認列為無形資產，採用直線法依其耐用年限攤銷。

倘無形資產以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若無形資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟無形資產於減損損失迴轉後之帳面價值，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面價值。

#### (十) 退休金

屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休金數額列為當年度費用。

#### (十一) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤。可減除暫時性差異及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。

研究發展支出及人才培訓等所產生之所得稅抵減，採當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列於當年度所得稅中。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十二) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十七年一月一日（含）以後者，係依照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」處理。按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

發行酬勞性員工認股權，其給與日於九十三年一月一日至九十六年十二月三十一日間者，係適用財團法人中華民國會計研究發展基金會解釋函相關規定，本公司選擇採用內含價值法處理，酬勞成本於符合認股權計畫所規定之員工服務年限內逐期認列為費用。

### (十三) 收入之認列

本公司係於貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。去料加工時，加工產品之所有權及顯著風險並未移轉，是以去料時不作銷貨處理。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

### 三、會計變動之理由及其影響

#### 金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一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」。主要之修訂包括(一)將應收租賃款之減損納入公報適用範圍；(二)修訂保險相關合約之會計準則適用規範；(三)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(四)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範；及(五)債務條款修改時債務人之會計處理。惟此項會計變動，對一〇〇年度純益並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，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」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業組成部分相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。該公報係取代財務會計準則公報第二十號「部門別財務資訊之揭露」，本公司依據該公報所辨識之營運部門，與原第二十號公報之部門辨認結果並無差異，故對本公司營運部門資訊之報導並無改變。

#### 四、公平價值變動列入損益之金融商品

本公司分類為交易目的之金融商品相關資訊如下：

|                     | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------------|-----------------|-----------------|
| <u>交易目的之金融資產－流動</u> |                 |                 |
| 遠期外匯合約              | \$ 1,292        | \$ -            |
| <u>交易目的之金融負債－流動</u> |                 |                 |
| 遠期外匯合約              | \$ -            | \$ 415          |

本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避外幣計價之資產或負債因匯率波動所產生之風險。本公司之避險策略係以達成能夠規避大部分市場價格風險為目的。

本公司截至一〇一年及一〇〇年十二月底，本公司尚未到期之遠期外匯合約如下：

|                 | 幣 別    | 合 約 期 間                       | 合 約 金 額 ( 仟 元 ) |
|-----------------|--------|-------------------------------|-----------------|
| <u>一〇一年十二月底</u> |        |                               |                 |
| 賣出遠期外匯          | 美金兌新台幣 | 分別自 101.10.09~<br>102.03.01 間 | 合計 USD 16,500   |
| <u>一〇〇年十二月底</u> |        |                               |                 |
| 賣出遠期外匯          | 美金兌新台幣 | 分別自 100.11.10~<br>101.03.30 間 | 合計 USD 12,500   |

於一〇一及一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨利及淨損分別為 18,026 仟元及 1,056 仟元。

#### 五、備供出售金融資產－流動

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|--------|-----------------|-----------------|
| 基金受益憑證 | \$ -            | \$ 52,038       |

#### 六、應收票據及帳款－淨額

|           | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|-----------|-----------------|-----------------|
| 應收帳款－關係人  | \$ 504,784      | \$ 48,474       |
| 應收帳款－非關係人 | 1,448,780       | 1,143,976       |
|           | 1,953,564       | 1,192,450       |
| 減：備抵呆帳    | 37              | 37              |
|           | \$ 1,953,527    | \$ 1,192,413    |

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

|         | 一 〇 一 年 度    | 一 〇 〇 年 度    |
|---------|--------------|--------------|
| 年初及年底餘額 | <u>\$ 37</u> | <u>\$ 37</u> |

七、存 貨

|       | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日  | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------|---------------------|--------------------|
| 製 成 品 | \$ 429,515          | \$ 397,585         |
| 在 製 品 | 512,434             | 240,750            |
| 原 物 料 | <u>404,232</u>      | <u>307,672</u>     |
|       | <u>\$ 1,346,181</u> | <u>\$ 946,007</u>  |

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之備抵存貨跌價損失分別為208,374仟元及188,974仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為4,138,302仟元及3,440,772仟元。一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別包括如下：

|        | 一 〇 一 年 度         | 一 〇 〇 年 度         |
|--------|-------------------|-------------------|
| 存貨跌價損失 | \$ 19,399         | \$ 27,733         |
| 下腳收入   | ( <u>20,170</u> ) | ( <u>23,851</u> ) |
|        | <u>( \$ 771 )</u> | <u>\$ 3,882</u>   |

八、固 定 資 產

|             | 一 〇 一 年 度       |                  |              |                  |                | 度                |
|-------------|-----------------|------------------|--------------|------------------|----------------|------------------|
|             | 機 器 設 備         | 試 驗 設 備          | 生 財 器 具      | 租 賃 改 良          | 未完工程及<br>預付設備款 | 合 計              |
| <u>成 本</u>  |                 |                  |              |                  |                |                  |
| 年初餘額        | \$ 15,440       | \$ 65,824        | \$ 6,839     | \$ 54,733        | \$ -           | \$ 142,836       |
| 本年度增加       | 326             | 7,847            | -            | 16,679           | -              | 24,852           |
| 本年度減少       | -               | -                | ( 82 )       | -                | -              | ( 82 )           |
| 年底餘額        | <u>15,766</u>   | <u>73,671</u>    | <u>6,757</u> | <u>71,412</u>    | -              | <u>167,606</u>   |
| <u>累積折舊</u> |                 |                  |              |                  |                |                  |
| 年初餘額        | 5,760           | 42,245           | 6,210        | 45,949           | -              | 100,164          |
| 折舊費用        | 3,562           | 10,625           | 554          | 6,096            | -              | 20,837           |
| 本年度減少       | -               | -                | ( 82 )       | -                | -              | ( 82 )           |
| 年底餘額        | <u>9,322</u>    | <u>52,870</u>    | <u>6,682</u> | <u>52,045</u>    | -              | <u>120,919</u>   |
| 年底淨額        | <u>\$ 6,444</u> | <u>\$ 20,801</u> | <u>\$ 75</u> | <u>\$ 19,367</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 46,687</u> |

|        | 一               | ○                | ○             | 年               | 度              |                  |
|--------|-----------------|------------------|---------------|-----------------|----------------|------------------|
|        | 機器設備            | 試驗設備             | 生財器具          | 租賃改良            | 未完工程及<br>預付設備款 | 合 計              |
| 成 本    |                 |                  |               |                 |                |                  |
| 年初餘額   | \$ 15,441       | \$ 54,853        | \$ 6,862      | \$ 43,380       | \$ 4,103       | \$124,639        |
| 本年度增加  | -               | 11,025           | -             | 7,250           | -              | 18,275           |
| 本年度減少  | 1               | 54               | 23            | -               | -              | 78               |
| 本年度重分類 | -               | -                | -             | 4,103           | ( 4,103)       | -                |
| 年底餘額   | <u>15,440</u>   | <u>65,824</u>    | <u>6,839</u>  | <u>54,733</u>   | <u>-</u>       | <u>142,836</u>   |
| 累積折舊   |                 |                  |               |                 |                |                  |
| 年初餘額   | 2,102           | 31,739           | 5,295         | 40,541          | -              | 79,677           |
| 折舊費用   | 3,659           | 10,558           | 937           | 5,408           | -              | 20,562           |
| 本年度減少  | <u>1</u>        | <u>52</u>        | <u>22</u>     | <u>-</u>        | <u>-</u>       | <u>75</u>        |
| 年底餘額   | <u>5,760</u>    | <u>42,245</u>    | <u>6,210</u>  | <u>45,949</u>   | <u>-</u>       | <u>100,164</u>   |
| 年底淨額   | <u>\$ 9,680</u> | <u>\$ 23,579</u> | <u>\$ 629</u> | <u>\$ 8,784</u> | <u>\$ -</u>    | <u>\$ 42,672</u> |

#### 九、無形資產

|        | 一         | ○         | 一         | 度 | 一         | ○         | ○         | 年 | 度 |
|--------|-----------|-----------|-----------|---|-----------|-----------|-----------|---|---|
|        | 技術授權      | 電腦軟體      | 合         | 計 | 技術授權      | 電腦軟體      | 合         | 計 |   |
| 成 本    |           |           |           |   |           |           |           |   |   |
| 年初餘額   | \$ 59,333 | \$ 84,581 | \$143,914 |   | \$ 50,207 | \$ 63,169 | \$113,376 |   |   |
| 本年度增加  | 2,517     | 13,533    | 16,050    |   | 9,126     | 21,412    | 30,538    |   |   |
| 本年度重分類 | 4,809     | ( 4,809)  | -         |   | -         | -         | -         |   |   |
| 年底餘額   | 66,659    | 93,305    | 159,964   |   | 59,333    | 84,581    | 143,914   |   |   |
| 累計攤銷   |           |           |           |   |           |           |           |   |   |
| 年初餘額   | 33,828    | 51,660    | 85,488    |   | 18,788    | 31,661    | 50,449    |   |   |
| 攤銷費用   | 11,317    | 19,562    | 30,879    |   | 15,040    | 19,999    | 35,039    |   |   |
| 年底餘額   | 45,145    | 71,222    | 116,367   |   | 33,828    | 51,660    | 85,488    |   |   |
| 年底淨額   | \$ 21,514 | \$ 22,083 | \$ 43,597 |   | \$ 25,505 | \$ 32,921 | \$ 58,426 |   |   |

#### 十、短期借款

|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|--------------------------------------|---------|---|---------|---|---------|----|---------|---|
|                                      | 一       | ○ | 一       | 年 | 一       | ○  | ○       | 年 |
|                                      | 十二月三十一日 |   | 十二月三十一日 |   | 十二月三十一日 |    | 十二月三十一日 |   |
| 外銷貸款—美金 11,000 仟元：年<br>利率 1.06%~1.4% |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         |    |         |   |
|                                      |         |   |         |   |         | </ |         |   |

#### 十一、員工退休金

凌陽公司於九十五年三月三十一日移轉平面顯示驅動晶片及控制晶片事業部員工至本公司，由本公司概括承受該員工之年資、退休條件及相關權利義務。

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公

司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 13,770 仟元及 11,655 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 551 仟元及 867 仟元。退休基金餘額分別為 10,143 仟元及 8,585 仟元。

本公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一) 淨退休金成本：

|             | 一〇一年度         | 一〇〇年度         |
|-------------|---------------|---------------|
| 服務成本        | \$ 83         | \$ 171        |
| 利息成本        | 927           | 979           |
| 攤銷數         | ( 273)        | ( 273)        |
| 退休基金資產之預期報酬 | ( 186)        | ( 156)        |
| 退休金損(益)攤銷數  | -             | 146           |
| 淨退休金成本      | <u>\$ 551</u> | <u>\$ 867</u> |

(二) 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節如下：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日   | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|-------------------|------------------|
| 給付義務        |                   |                  |
| 既得給付義務      | \$ -              | \$ -             |
| 非既得給付義務     | <u>22,888</u>     | <u>20,452</u>    |
| 累積給付義務      | 22,888            | 20,452           |
| 未來薪資增加之影響數  | <u>26,973</u>     | <u>25,893</u>    |
| 預計給付義務      | 49,861            | 46,345           |
| 退休基金資產公平價值  | ( <u>10,143</u> ) | ( <u>8,585</u> ) |
| 提撥狀況        | 39,718            | 37,760           |
| 未認列過度性淨給付義務 | 4,925             | 5,199            |
| 未認列退休(損)益   | ( <u>6,870</u> )  | ( <u>4,268</u> ) |
| 應計退休金負債     | <u>\$ 37,773</u>  | <u>\$ 38,691</u> |

(三) 退休金給付義務之假設為：

|               | 一〇一年<br>十二月三十一日 | 一〇〇年<br>十二月三十一日 |
|---------------|-----------------|-----------------|
| 折現率           | 1.875%          | 2.00%           |
| 未來薪資水準增加率     | 4.50%           | 4.50%           |
| 退休基金資產預期投資報酬率 | 1.875%          | 2.00%           |

|                    | 一〇一年度 | 一〇〇年度 |
|--------------------|-------|-------|
| (四) 本公司職工退休辦法之既得給付 | \$ -  | \$ -  |

(五) 退休金提撥支付情況：

|       | 一〇一年度    | 一〇〇年度    |
|-------|----------|----------|
| 本年度提撥 | \$ 1,468 | \$ 1,445 |
| 本年度支付 | \$ -     | \$ -     |

## 十二、股東權益

### 資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工認股權及認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### 盈餘分派及股利政策

依據本公司章程規定，每年決算後如有盈餘，除依法繳納營利事業所得稅及彌補以往年度虧損外，應先提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達資本總額時不在此限。次依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，所餘盈餘按下列方式分派之，惟前述盈餘提供分派之比率及股東現金股利之比率，得視當期實際獲利及資金狀況，經股東會決議調整之：

(一) 股東股息提存股本之百分之六。

(二) 次就餘額提撥董事、監察人酬勞百分之一．五；及員工紅利不低於百分之一，員工紅利以股票發放時，其對象得包括符合一定條件之從屬公司員工，該一定條件由董事會訂定之。

(三) 餘為股東紅利；其中現金股利不得低於股利總數之百分之十，但現金股利每股若低於○．五元則不予發放。

如有前一年度累積或當期發生但當期稅後盈餘不足提列之股東權益減項，應自前一年度累積未分配盈餘提列相同數額之特別盈餘公積，並於擬撥供分派前先行扣除。嗣後股東權益減項數額有迴轉時，得就迴轉金額分配盈餘。

本公司員工紅利分別按當期稅後淨利之一定比例估列，一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 24,465 仟元及 27,461 仟元。應付董監酬勞估列金額分別為 475 仟元及 681 仟元，前述董監酬勞就提存股東股息百分之六後餘額提撥董監酬勞 1.5% 計算，年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，至股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數以決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以股東會決議日前一日之收盤價，並考量除權除息之影響為計算基礎。

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

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

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

本公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日舉行股東常會，分別決議一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

|        | 盈 餘 分 配 案         |                   | 每 股 股 利 ( 元 ) |        |
|--------|-------------------|-------------------|---------------|--------|
|        | 一〇〇年度             | 九十九年度             | 一〇〇年度         | 九十九年度  |
| 法定盈餘公積 | \$ 13,639         | \$ 48,529         |               |        |
| 現金股利   | <u>110,502</u>    | <u>382,670</u>    | \$ 0.8        | \$ 2.8 |
|        | <u>\$ 124,141</u> | <u>\$ 431,199</u> |               |        |

本公司分別於一〇一年六月十三日及一〇〇年六月十五日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監事酬勞如下：

|       | 一〇〇年度     | 九十九年度     |
|-------|-----------|-----------|
| 員工紅利  | \$ 27,461 | \$ 82,337 |
| 董監事酬勞 | 598       | 5,321     |

|             | 一〇〇年度     | 九十九年度    | 一〇〇年度     | 九十九年度    |
|-------------|-----------|----------|-----------|----------|
|             | 員工紅利      | 董監事酬勞    | 員工紅利      | 董監事酬勞    |
| 股東會決議配發金額   | \$27,461  | \$ 598   | \$82,337  | \$ 5,321 |
| 各年度財務報表認列金額 | ( 27,461) | ( 681)   | ( 82,337) | ( 5,365) |
|             | \$ -      | ( \$ 83) | \$ -      | ( \$ 44) |

股東會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與各年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞之差異主要係因估計改變，已分別調整為一〇一及一〇〇年度之損益。

上述決議與本公司一〇一年四月二十六日及一〇〇年四月二十一日之董事會決議並無差異。

有關本公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監酬勞資訊，請至臺灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 員工認股權證

本公司於九十五年十二月十九日經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行員工認股權憑證 10,000 仟單位，因行使前述認股權憑證而所需發行之普通股新股總額 10,000 仟股。給與對象包含本公司及子公司符合特定條件之員工，且認股權憑證之存續期間為六年。憑證持有人於發行屆滿二年之日起，可行使被給與之一定比例之認股權證。認股權行使價格以不低於發行日本公司最近期經會計師查核簽證之財務報告每股淨值為認股價格，惟發行日本公司已為上市或上櫃公司時，則不得低於發行日本公司普通股之收盤價。認股權發行後，除遇非庫藏股註銷之減資致普通股股份減少外，認股價格不予調整也不增發認股權憑證。

本公司一〇一及一〇〇年度員工認股權證之相關資料如下：

| 員工認股權證              | 一〇一年度      |             | 一〇〇年度        |             |
|---------------------|------------|-------------|--------------|-------------|
|                     | 單位<br>(仟)  | 加權平均行使價格(元) | 單位<br>(仟)    | 加權平均行使價格(元) |
| 年初流通在外              | 1,062      | \$ 25.11    | 2,552        | \$ 23.01    |
| 本年度註銷               | -          | -           | ( 30)        | 26.20       |
| 本年度執行               | ( 591)     | 20.41       | ( 1,460)     | 21.40       |
| 年底流通在外              | <u>471</u> |             | <u>1,062</u> |             |
| 年底可行使之認股權           | <u>471</u> |             | <u>1,042</u> |             |
| 本年度給與之認股權公平價值(元/仟股) | \$ -       |             | \$ -         |             |

截至一〇一年十二月底止，酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊彙總如下：

| 行使價格之範圍(元) | 流通在外單位(仟) | 加權平均預期剩餘存續期限(年) | 流通在外加權平均行使價格(元) | 可行行使單位(仟) | 可行行使之認股權加權平均行使價格(元) |
|------------|-----------|-----------------|-----------------|-----------|---------------------|
| \$ 31      | 471       | 0.49            | \$ 31           | 471       | \$ 31               |

若本公司將給與日於九十六年十二月三十一日(含)以前之員工認股權依財務會計準則第三十九號公報規定之公平價值衡量時，除一〇一年度由於既得期間已過，故擬制之純益及每股純益之資訊與財務報表認列之純益及每股純益相同外，一〇〇年度擬制資訊如下：

|             |                       | 一〇〇年度            |
|-------------|-----------------------|------------------|
| 評價模式        | Black-Scholes 選擇權評價模式 |                  |
| 假設          | 無風險利率                 | 3%               |
|             | 預期存續期間                | 6年               |
|             | 預期價格波動率               | 42.16%~42.93%    |
|             | 股利率                   | 25.07%           |
| 純益          | 報表列示之純益               | <u>\$136,389</u> |
|             | 擬制純益                  | <u>\$136,339</u> |
| 稅後基本每股盈餘(元) | 報表列示之每股純益             | <u>\$ 0.99</u>   |
|             | 擬制每股純益                | <u>\$ 0.99</u>   |
| 稅後稀釋每股盈餘(元) | 報表列示之每股純益             | <u>\$ 0.97</u>   |
|             | 擬制每股純益                | <u>\$ 0.97</u>   |

### 十三、用人、折舊及攤銷費用

|        | 一 〇 一 年 度        |                  |                  | 一 〇 〇 年 度        |                  |                  |
|--------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|        | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              | 屬於營業<br>成本者      | 屬於營業<br>費用者      | 合 計              |
| 用人費用   |                  |                  |                  |                  |                  |                  |
| 薪資費用   | \$ 43,680        | \$295,455        | \$339,135        | \$ 49,154        | \$225,895        | \$275,049        |
| 退休金    | 1,958            | 12,363           | 14,321           | 2,488            | 10,034           | 12,522           |
| 伙食費    | 815              | 4,975            | 5,790            | 862              | 4,048            | 4,910            |
| 福利金    | 874              | 6,667            | 7,541            | 1,150            | 5,298            | 6,448            |
| 員工保險費  | 2,813            | 18,031           | 20,844           | 2,912            | 13,963           | 16,875           |
| 其他用人費用 | 176              | 1,188            | 1,364            | 272              | 1,197            | 1,469            |
|        | <u>\$ 50,316</u> | <u>\$338,679</u> | <u>\$388,995</u> | <u>\$ 56,838</u> | <u>\$260,435</u> | <u>\$317,273</u> |
| 折舊費用   | <u>\$ 4,416</u>  | <u>\$ 16,421</u> | <u>\$ 20,837</u> | <u>\$ 4,737</u>  | <u>\$ 15,825</u> | <u>\$ 20,562</u> |
| 攤銷費用   | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 30,879</u> | <u>\$ 30,879</u> | <u>\$ -</u>      | <u>\$ 35,039</u> | <u>\$ 35,039</u> |

### 十四、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅與當年度應負擔所得稅費用調節如下：

|                | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度       |
|----------------|------------------|-----------------|
| 稅前利益按法定稅率計算之稅額 | \$ 24,525        | \$ 25,645       |
| 所得稅調整項目之稅額影響數： |                  |                 |
| 永久性差異          | ( 331)           | ( 334)          |
| 暫時性差異          | 6,429            | ( 15,892)       |
| 免稅所得           | ( 9,652)         | ( 1,039)        |
| 當年度應負擔所得稅費用    | <u>\$ 20,971</u> | <u>\$ 8,380</u> |

(二) 所得稅費用構成項目如下：

|             | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|-------------|------------------|------------------|
| 當年度應負擔所得稅費用 | \$ 20,971        | \$ 8,380         |
| 投資抵減抵減稅額    | ( 4,188)         | ( 5,547)         |
| 未分配盈餘加徵     | 1,225            | 5,409            |
| 遞延所得稅資產淨變動  | 3,192            | 4,459            |
| 以前年度所得稅調整   | ( 226)           | 1,762            |
| 所得稅費用       | <u>\$ 20,974</u> | <u>\$ 14,463</u> |

(三) 淨遞延所得稅資產明細如下：

|        | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|--------|------------------|------------------|
| 流動     |                  |                  |
| 暫時性差異  | \$ 40,896        | \$ 33,656        |
| 投資抵減   | 60,356           | 23,185           |
| 減：備抵評價 | <u>47,650</u>    | <u>11,889</u>    |
|        | <u>\$ 53,602</u> | <u>\$ 44,952</u> |
| 非流動    |                  |                  |
| 暫時性差異  | \$ 1,640         | \$ 1,303         |
| 投資抵減   | -                | 60,356           |
| 減：備抵評價 | <u>-</u>         | <u>48,177</u>    |
|        | <u>\$ 1,640</u>  | <u>\$ 13,482</u> |

(四) 截至一〇一年十二月底止，本公司所得稅抵減相關資訊如下：

| 法令依據     | 抵減項目           | 可抵減稅額            | 尚未抵減稅額           | 最後抵減年度 |
|----------|----------------|------------------|------------------|--------|
| 促進產業升級條例 | 研究發展支出<br>投資抵減 | <u>\$ 60,356</u> | <u>\$ 60,356</u> | 一〇二    |

(五) 本公司依「促進產業升級條例」之規定，申請免徵營利事業所得稅之優惠，彙總如下：

| 增資擴展案   | 免稅期間                 |
|---------|----------------------|
| 第二次增資擴展 | 九十六年八月三十一日至一〇一年八月三十日 |
| 第三次增資擴展 | 一〇一年一月一日至一〇五年十二月三十一日 |
| 第四次增資擴展 | 九十八年一月一日至一〇二年十二月三十一日 |

(六) 兩稅合一相關資訊：

|             | 一〇一年<br>十二月三十一日  | 一〇〇年<br>十二月三十一日  |
|-------------|------------------|------------------|
| 股東可扣抵稅額帳戶餘額 | <u>\$ 29,751</u> | <u>\$ 35,256</u> |

本公司一〇一及一〇〇年度預計及實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 7.74% 及 11.23%。

由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是一〇一年度預計盈

餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

本公司截至九十八年度之所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十五、每股盈餘

|           | 金額 ( 分 子 ) |            | 股數 (分母)<br>( 仟 股 ) | 每股盈餘 ( 元 ) |         |
|-----------|------------|------------|--------------------|------------|---------|
|           | 稅 前        | 稅 後        |                    | 稅 前        | 稅 後     |
| 一〇一年度     |            |            |                    |            |         |
| 純 益       | \$ 144,268 | \$ 123,294 |                    |            |         |
| 基本每股盈餘    |            |            |                    |            |         |
| 屬於普通股股東   |            |            |                    |            |         |
| 之本期純益     | \$ 144,268 | \$ 123,294 | 138,428            | \$ 1.04    | \$ 0.89 |
| 具稀釋作用潛在普通 |            |            |                    |            |         |
| 股之影響      |            |            |                    |            |         |
| 員工認股權憑證   | -          | -          | 153                |            |         |
| 員工分紅      | -          | -          | 424                |            |         |
| 稀釋每股純益    |            |            |                    |            |         |
| 屬於普通股股東   |            |            |                    |            |         |
| 之本期純益加    |            |            |                    |            |         |
| 潛在普通股之    |            |            |                    |            |         |
| 影響        | \$ 144,268 | \$ 123,294 | 139,005            | \$ 1.04    | \$ 0.89 |
| 一〇〇年度     |            |            |                    |            |         |
| 純 益       | \$ 150,852 | \$ 136,389 |                    |            |         |
| 基本每股盈餘    |            |            |                    |            |         |
| 屬於普通股股東   |            |            |                    |            |         |
| 之本期純益     | \$ 150,852 | \$ 136,389 | 137,684            | \$ 1.10    | \$ 0.99 |
| 具稀釋作用潛在普通 |            |            |                    |            |         |
| 股之影響      |            |            |                    |            |         |
| 員工認股權憑證   | -          | -          | 774                |            |         |
| 員工分紅      | -          | -          | 1,973              |            |         |
| 稀釋每股純益    |            |            |                    |            |         |
| 屬於普通股股東   |            |            |                    |            |         |
| 之本期純益加    |            |            |                    |            |         |
| 潛在普通股之    |            |            |                    |            |         |
| 影響        | \$ 150,852 | \$ 136,389 | 140,431            | \$ 1.07    | \$ 0.97 |

計算稀釋每股盈餘時，係假設員工分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發

放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

## 十六、金融商品資訊揭露

### (一) 公平價值之資訊

|                 | 一〇一年十二月三十一日 |       | 一〇〇年十二月三十一日 |           |
|-----------------|-------------|-------|-------------|-----------|
|                 | 帳面價值        | 公平價值  | 帳面價值        | 公平價值      |
| <u>非衍生性金融商品</u> |             |       |             |           |
| <u>資產</u>       |             |       |             |           |
| 備供出售金融資產－流動     | \$ -        | \$ -  | \$ 52,038   | \$ 52,038 |
| <u>衍生性金融商品</u>  |             |       |             |           |
| <u>資產</u>       |             |       |             |           |
| 交易目的之金融資產       | 1,292       | 1,292 | -           | -         |
| <u>負債</u>       |             |       |             |           |
| 交易目的之金融負債       | -           | -     | 415         | 415       |

### (二) 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. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收帳款、短期借款、應付帳款、應付員工紅利及董監事酬勞。
2. 備供出售金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。衍生性金融商品如有活絡市場公開報價時，則以此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。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度因以評價方法估計之公平價值變動而認為當年度淨利及淨損之金額分別為 18,026 仟元及 1,056 仟元。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月底具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 213,805 仟元及 370,051 仟元，本公司一〇一年及一〇〇年十二月底具公平價值變動之現金流量風險之金融資產分別為 429,542 仟元及 388,884 仟元。本公司一〇一年十二月底屬固利利率之銀行借款為 319,440 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度非以公平價值衡量且公平價值變動認列損益之金融資產或金融負債，其利息收入總額分別為 4,523 仟元及 5,151 仟元，利息費用總額分別為 625 仟元及 34 仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司所持有金融商品之市場風險為利率風險、匯率風險及價格風險。本公司所持有之公平價值變動列入損益之金融商品及備供出售證券投資公平價值，將受市場價格風險影響。

2. 信用風險

金融資產受到本公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。本公司信用風險係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象。本公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之備供出售金融資產係開放型基金受益憑證，均具活絡市場，故可輕易在市場上以公平價值之價格迅速出售金融資產。

十七、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係：

| 關 係 人 名 稱                              | 與 本 公 司 之 關 係       |
|----------------------------------------|---------------------|
| 凌陽科技股份有限公司（凌陽公司）                       | 對本公司採權益法計價之投資公司     |
| 凌巨科技股份有限公司（凌巨公司）                       | 董事長同一人              |
| 昆山凌達光電科技有限公司（昆山凌達公司）                   | 凌巨公司之子公司            |
| 友達光電股份有限公司（友達公司）                       | 本公司之法人董事為該公司之子公司（註） |
| AU Optonics (Labuan) Corporation (AUL) | 友達公司之子公司（註）         |
| 上海凌陽科技有限公司（上海凌陽公司）                     | 凌陽公司之子公司            |

（接次頁）

(承前頁)

| 關 係 人 名 稱                       | 與 本 公 司 之 關 係 |
|---------------------------------|---------------|
| 香港凌陽科技有限公司 (香港凌陽公司)             | 凌陽公司之子公司      |
| 凌陽利華科技 (深圳) 有限公司 (凌陽利華 (深圳) 公司) | 凌陽公司之子公司      |

註：本公司之法人董事因一〇〇年十一月十八日辭任本公司董事，故該公司一〇〇年第三季之後並非本公司之關係人，惟於一〇一年六月十三日復當選為本公司法人董事，故一〇一年六月十三日起為本公司之關係人。

(二) 與關係人間之重大交易事項：

1. 銷貨及勞務收受

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度         |                   | 一 〇 〇 年 度          |                   |
|-----------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
|           | 金 額               | 佔銷貨<br>收入<br>淨額 % | 金 額                | 佔銷貨<br>收入<br>淨額 % |
| AUL       | \$ 603,911        | 12                | \$1,164,467        | 28                |
| 凌巨公司      | 68,528            | 1                 | 132,669            | 3                 |
| 昆山凌達公司    | 28,387            | 1                 | 34,581             | 1                 |
| 友達公司      | 3,242             | -                 | 7,636              | -                 |
|           | <u>\$ 704,068</u> | <u>14</u>         | <u>\$1,339,353</u> | <u>32</u>         |

本公司對關係人之銷貨價格及交易條件與一般客戶相當。

2. 製造費用－測試費及其他

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度        |            | 一 〇 〇 年 度        |            |
|-----------|------------------|------------|------------------|------------|
|           | 金 額              | 佔該<br>科目 % | 金 額              | 佔該<br>科目 % |
| 凌陽公司      | <u>\$ 13,173</u> | <u>1</u>   | <u>\$ 17,236</u> | <u>2</u>   |

本公司對關係人之測試費價格及交易條件與一般廠商相當。

### 3. 營業費用

| 關 係 人 名 稱  | 一 〇 一 年 度        |          |  | 一 〇 〇 年 度        |          |  |
|------------|------------------|----------|--|------------------|----------|--|
|            | 估 該              |          |  | 估 該              |          |  |
|            | 金 額              | 科目 %     |  | 金 額              | 科目 %     |  |
| 上海凌陽公司     | \$ 12,282        | 2        |  | \$ 11,742        | 2        |  |
| 凌陽利華（深圳）公司 | 8,643            | 1        |  | 8,518            | 1        |  |
| 凌陽公司       | 460              | -        |  | 1,314            | -        |  |
|            | <u>\$ 21,385</u> | <u>3</u> |  | <u>\$ 21,574</u> | <u>3</u> |  |

### 4. 應收關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年           |           |  | 一 〇 〇 年           |           |  |
|-----------|-------------------|-----------|--|-------------------|-----------|--|
|           | 估 該               |           |  | 估 該               |           |  |
|           | 金 額               | 科目 %      |  | 金 額               | 科目 %      |  |
| AUL       | \$ 482,700        | 25        |  | \$ 406,508        | 34        |  |
| 凌巨公司      | 15,270            | 1         |  | 40,225            | 3         |  |
| 昆山凌達公司    | 6,173             | -         |  | 8,249             | 1         |  |
| 友達公司      | 641               | -         |  | 1,612             | -         |  |
|           | <u>\$ 504,784</u> | <u>26</u> |  | <u>\$ 456,594</u> | <u>38</u> |  |

### 5. 應付關係人款項

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年         |          |  | 一 〇 〇 年         |          |  |
|-----------|-----------------|----------|--|-----------------|----------|--|
|           | 估 該             |          |  | 估 該             |          |  |
|           | 金 額             | 科目 %     |  | 金 額             | 科目 %     |  |
| 凌陽公司      | <u>\$ 2,438</u> | <u>-</u> |  | <u>\$ 2,366</u> | <u>1</u> |  |

### 6. 其他流動負債

| 關 係 人 名 稱      | 一 〇 一 年         |          |  | 一 〇 〇 年         |          |  |
|----------------|-----------------|----------|--|-----------------|----------|--|
|                | 估 該             |          |  | 估 該             |          |  |
|                | 金 額             | 科目 %     |  | 金 額             | 科目 %     |  |
| 應付費用           |                 |          |  |                 |          |  |
| 上海凌陽公司         | \$ 1,769        | 2        |  | \$ 1,574        | 2        |  |
| 凌陽利華（深圳）公<br>司 | 1,160           | 1        |  | 1,090           | 1        |  |
|                | <u>\$ 2,929</u> | <u>3</u> |  | <u>\$ 2,664</u> | <u>3</u> |  |

#### 7. 購置固定資產價款

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |          | 一 〇 〇 年 度 |          |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|           | 金 額       | 佔 該 科目 % | 金 額       | 佔 該 科目 % |
| 凌陽公司      | \$ 1,201  | 6        | \$ -      | -        |

#### 8. 購置無形資產價款

| 關 係 人 名 稱 | 一 〇 一 年 度 |          | 一 〇 〇 年 度 |          |
|-----------|-----------|----------|-----------|----------|
|           | 金 額       | 佔 該 科目 % | 金 額       | 佔 該 科目 % |
| 凌陽公司      | \$ -      | -        | \$ 2,997  | 10       |

#### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

|     | 一 〇 一 年 度        | 一 〇 〇 年 度        |
|-----|------------------|------------------|
| 薪 資 | \$ 13,483        | \$ 19,159        |
| 紅 利 | -                | 2,261            |
|     | <u>\$ 13,483</u> | <u>\$ 21,420</u> |

#### 十八、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供作為購買原物料之擔保品：

|             | 一 〇 一 年<br>十二月三十一日 | 一 〇 〇 年<br>十二月三十一日 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 受限制資產－質押定存單 | <u>\$411,085</u>   | <u>\$ -</u>        |

#### 十九、重大長期營業租賃

本公司以營業租賃方式向茂達電子股份有限公司承租廠房，租約至一〇三年四月到期，期滿得續約，目前每年租金為 14,637 仟元。

前述租約於未來年度應給付最低租金列示如下：

| 支 付 年 度   | 金 額              |
|-----------|------------------|
| 一〇二年      | \$ 14,637        |
| 一〇三年一月至四月 | 4,026            |
|           | <u>\$ 18,663</u> |

#### 二十、重大承諾及或有事項

截至一〇一年十二月三十一日為止，本公司因購料保證金開立之擔保信用狀金額為美金 5,000 仟元。

## 二一、外幣金融資產及負債之匯率資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣仟元

|                | 一〇一年十二月三十一日 |       | 一〇〇年十二月三十一日 |        |
|----------------|-------------|-------|-------------|--------|
|                | 外           | 幣 匯 率 | 外           | 幣 匯 率  |
| <u>金 融 資 產</u> |             |       |             |        |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |             |        |
| 美 金            | \$ 67,885   | 29.04 | \$ 41,041   | 30.275 |
| 日 圓            | 110         | 0.336 | 10          | 0.391  |
| 人 民 幣          | 35          | 4.66  | -           | -      |
| 港 幣            | 4           | 3.747 | 5           | 3.897  |
| 歐 元            | 1           | 38.49 | -           | -      |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |       |             |        |
| 美 金            | 44          | 29.04 | -           | -      |
| <u>金 融 負 債</u> |             |       |             |        |
| <u>貨幣性項目</u>   |             |       |             |        |
| 美 金            | 36,398      | 29.04 | 9,508       | 30.275 |
| 日 圓            | -           | -     | 30          | 0.391  |
| <u>非貨幣性項目</u>  |             |       |             |        |
| 美 金            | -           | -     | 14          | 30.275 |

## 二二、附註揭露事項

除附表(一)及(三)外，並無其他重大交易事項相關資訊、投資事業相關資訊及大陸投資資訊應揭露事項。

(一) 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 銷 貨 之 公 司 | 交 易 對 象 | 關 係 | 交 易 情 形 |                 |         |         | 交易條件與一般交易不同之情形及原因 |       | 應 收 ( 付 ) 票 據、帳 款         |    | 備 註 |
|-----------|---------|-----|---------|-----------------|---------|---------|-------------------|-------|---------------------------|----|-----|
|           |         |     | 銷 貨 金 額 | 佔 總 銷 貨 之 比 率 % | 授 信 期 間 | 單 價     | 授 信 期 間           | 餘 額   | 佔 總 應 收 ( 付 ) 票 據 之 比 率 % |    |     |
| 本公司       | AUL     | 註   | 銷 貨     | \$ 603,911      | 12      | 月結 45 天 | 同附註十七             | 同附註十七 | \$ 482,700                | 25 | -   |

(二) 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：

單位：係新台幣仟元

| 交 易 對 象 | 關 係      | 應收關係人款項餘額  | 週 轉 率 | 逾 期 應 收 關 係 人 款 項 金 額 | 處 理 方 式 | 應收關係人款項期後收回金額 | 提 列 備 抵 呆 帳 金 額 |
|---------|----------|------------|-------|-----------------------|---------|---------------|-----------------|
| AUL     | 友達公司之子公司 | \$ 482,700 | 2.16  | \$ -                  | -       | \$ 89,565     | \$ -            |

(三) 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：

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

| 買、賣之公司 | 有價證券種類及名稱      | 帳列科目        | 期   |      | 初      |            | 買 |        | 入          |            | 賣      |   | 出   |   | 期   |      |
|--------|----------------|-------------|-----|------|--------|------------|---|--------|------------|------------|--------|---|-----|---|-----|------|
|        |                |             | 單   | 金    | 單      | 金          | 單 | 金      | 單          | 金          | 單      | 金 | 單   | 金 | 單   | 金    |
|        |                |             | 位   | 額    | 位      | 額          | 位 | 額      | 位          | 額          | 位      | 額 | 位   | 額 | 位   | 額    |
|        |                |             | (仟) |      | (仟)    |            |   | (仟)    |            |            | (仟)    |   | (損) | 益 | (仟) | (註)  |
| 本公司    | 日盛貨幣市場基金       | 備供出售金融資產—流動 | -   | \$ - | 47,478 | \$ 679,446 |   | 47,478 | \$ 679,954 | \$ 679,446 | \$ 508 | - |     |   | -   | \$ - |
|        | 聯邦貨幣市場基金       | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 36,376 | 465,180    |   | 36,376 | 465,553    | 465,180    | 373    | - |     |   | -   | -    |
|        | 寶來得寶貨幣市場基金     | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 28,723 | 334,145    |   | 28,723 | 334,377    | 334,145    | 232    | - |     |   | -   | -    |
|        | 台新 1699 貨幣市場基金 | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 13,616 | 178,066    |   | 13,616 | 178,245    | 178,066    | 179    | - |     |   | -   | -    |
|        | 華南永昌鳳翔債券基金     | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 10,330 | 163,028    |   | 10,330 | 163,124    | 163,028    | 96     | - |     |   | -   | -    |
|        | 復華貨幣市場基金       | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 11,653 | 163,019    |   | 11,653 | 163,174    | 163,019    | 155    | - |     |   | -   | -    |
|        | 台新真吉利貨幣市場基金    | 備供出售金融資產—流動 | -   | -    | 11,350 | 122,042    |   | 11,350 | 122,185    | 122,042    | 143    | - |     |   | -   | -    |

註：係含評價損益後之期末餘額。

## 二三、營運部門財務資訊

本公司經依據主要營運決策者定期複核用以分配資源及績效衡量之營運結果，本公司係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與財務報表編製基礎相同。

### (一) 主要產品及勞務之收入：

本公司繼續營業單位之主要產品及勞務收入分析如下：

|            | 一〇一年度               | 一〇〇年度               |
|------------|---------------------|---------------------|
| 液晶驅動及控制 IC | \$ 4,983,333        | \$ 4,126,351        |
| 其他         | 23,333              | 39,117              |
|            | <u>\$ 5,006,666</u> | <u>\$ 4,165,468</u> |

### (二) 地區別資訊：

本公司來自外部客戶之繼續營業單位收入依客戶所在國家區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

|            | 來自外部客戶之收入           |                     | 非流動資產            |                   |
|------------|---------------------|---------------------|------------------|-------------------|
|            | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 一〇一年             | 一〇〇年              |
|            | 一〇一年度               | 一〇〇年度               | 十二月三十一日          | 十二月三十一日           |
| 中國大陸       | \$ 2,516,499        | \$ 1,078,018        | \$ -             | \$ -              |
| 馬來西亞       | 1,046,291           | 1,337,860           | -                | -                 |
| 台灣（本公司所在地） | 953,008             | 1,360,884           | 90,284           | 101,098           |
| 日本         | 468,919             | 359,129             | -                | -                 |
| 其他         | 21,949              | 29,577              | -                | -                 |
|            | <u>\$ 5,006,666</u> | <u>\$ 4,165,468</u> | <u>\$ 90,284</u> | <u>\$ 101,098</u> |

非流動資產不包括金融商品及遞延所得稅資產。

(三) 主要客戶資訊：

本公司佔營業收入淨額百分之十以上之客戶明細如下：

|            | 一            | 〇 | 一 | 年    | 度 | 一 | 〇            | 〇 | 年 | 度    |
|------------|--------------|---|---|------|---|---|--------------|---|---|------|
|            |              |   |   | 所佔比  |   |   |              |   |   | 所佔比  |
|            | 金            |   |   | 額    |   |   | 金            |   |   | 額    |
|            |              |   |   | 例(%) |   |   |              |   |   | 例(%) |
| A 公司及其聯屬公司 | \$ 1,051,702 |   |   | 21   |   |   | \$ 1,346,380 |   |   | 32   |
| B 公司及其聯屬公司 | 753,563      |   |   | 15   |   |   | 443,694      |   |   | 11   |

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第〇九九〇〇〇四九九三號函令之規定，於一〇一年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

- (一) 依據金管會於九十八年五月十四日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，上市上櫃公司及興櫃公司應自一〇二年起依證券發行人財務報告編製準則暨經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下稱「IFRSs」）編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由廖明政總經理統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

| 計  | 畫                                    | 內 | 容 | 主 | 要 | 執 | 行 | 單 | 位 | 目 | 前 | 執 | 行 | 情 | 形 |
|----|--------------------------------------|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 1. | 成立專案小組                               |   |   | 財 | 會 | 部 |   |   |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |
| 2. | 訂定採用 IFRSs 轉換計畫                      |   |   | 財 | 會 | 部 |   |   |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |
| 3. | 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認                |   |   | 財 | 會 | 部 |   |   |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |
| 4. | 完成 IFRSs 計畫合併個體之辨認                   |   |   | — |   |   |   |   |   | 不 | 適 | 用 |   |   |   |
| 5. | 完成 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估 |   |   | 財 | 會 | 部 |   |   |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |
| 6. | 建置資訊系統                               |   |   | 資 | 訊 | 部 |   |   |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |
| 7. | 完成內部控制應做調整之評估                        |   |   | 內 | 部 | 稽 | 核 | 室 |   | 已 | 完 | 成 |   |   |   |

(接次頁)

(承前頁)

| 計 畫 內 容                             | 主 要 執 行 單 位 | 目 前 執 行 情 形 |
|-------------------------------------|-------------|-------------|
| 8. 決定 IFRSs 會計政策                    | 財會部         | 已完成         |
| 9. 決定所選用 IFRS 1「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇 | 財會部         | 已完成         |
| 10. 完成編製 IFRSs 開帳日財務狀況表             | 財會部         | 已完成         |
| 11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製      | 財會部         | 進行中         |
| 12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整     | 內部稽核室       | 進行中         |

(二) 本公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

|             | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額     | I F R S s | 說 明      |
|-------------|------------------|-------------|-----------|----------|
| <u>資 產</u>  |                  |             |           |          |
| 遞延所得稅資產－流動  | \$ 44,952        | (\$ 44,952) | \$ -      | 5(1)     |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 13,482           | 44,952      | 58,434    | 5(1)     |
| <u>負 債</u>  |                  |             |           |          |
| 其他流動負債      | 74,149           | 1,731       | 75,880    | 5(2)     |
| 應計退休金負債     | 38,691           | 1,364       | 40,055    | 5(3)     |
| <u>權 益</u>  |                  |             |           |          |
| 未分配盈餘       | 385,265          | ( 3,095)    | 382,170   | 5(2)及(3) |

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表之調節

|             | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額     | I F R S s | 說 明      |
|-------------|------------------|-------------|-----------|----------|
| <u>資 產</u>  |                  |             |           |          |
| 遞延所得稅資產－流動  | \$ 53,602        | (\$ 53,602) | \$ -      | 5(1)     |
| 遞延所得稅資產－非流動 | 1,640            | 53,602      | 55,242    | 5(1)     |
| <u>負 債</u>  |                  |             |           |          |
| 其他流動負債      | 101,719          | 2,300       | 104,019   | 5(2)     |
| 應計退休金負債     | 37,773           | 4,300       | 42,073    | 5(3)     |
| <u>權 益</u>  |                  |             |           |          |
| 未分配盈餘       | 384,418          | ( 6,600)    | 377,818   | 5(2)及(3) |

### 3. 一〇一年度綜合損益表之調節

|                     | 中華民國一般<br>公認會計原則 | 影 響 金 額 | I F R S s    | 說 明      |
|---------------------|------------------|---------|--------------|----------|
| 營業成本                | \$ 4,138,302     | \$ 133  | \$ 4,138,435 | 5(2)及(3) |
| 營業費用                | 700,552          | 637     | 701,189      | 5(2)及(3) |
| <u>其他綜合損益</u>       |                  |         |              |          |
| 備供出售金融資產未<br>實現評價損益 |                  |         | ( 29)        | 註        |
| 確定福利精算損益            |                  |         | ( 2,735)     | 5(3)     |

註：依我國一般公認會計原則，備供出售金融資產未實現評價損益直接列於股東權益項下，轉換至 IFRSs 後，應改列為其他綜合損益下表達。

### 4. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用 IFRSs 作為編製財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至 IFRSs 日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司採用之主要豁免選項說明如下：

#### 股份基礎給付交易

本公司對所有在轉換至 IFRSs 日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第 2 號「股份基礎給付」之規定。

#### 認定成本

本公司於轉換至 IFRSs 日對不動產、廠房及設備以及無形資產係依 IFRSs 採成本模式衡量，並追溯適用相關規定。

#### 員工福利

本公司選擇將員工福利計畫有關之所有未認列累積精算損益於轉換至 IFRSs 日認列於保留盈餘。

上述豁免選項對本公司之影響已併入以下「5.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 5. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

本公司現行會計政策與未來依 IFRSs 編製財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

### (1) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至 IFRSs 後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至 IFRSs 後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 53,602 仟元及 44,952 仟元。

### (2) 員工福利－短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至 IFRSs 後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用 2,300 仟元及 1,731 仟元；另一〇一年度薪資費用調整增加 569 仟元。

### (3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成

本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響數應一次認列並調整保留盈餘。

中華民國一般公認會計原則下，精算損益係採用緩衝區法按可獲得退休金給付在職員工之平均剩餘服務年限攤銷認列於損益項下。轉換至 IFRSs 後，依照國際會計準則第 19 號「員工福利」規定精算之確定福利計畫精算損益將選擇立即認列於其他綜合損益項下，於權益變動表認列入保留盈餘，後續期間不予重分類至損益。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，本公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 4,300 仟元及 1,364 仟元。另一〇一年度退休金成本調整增加 201 仟元，其他綜合損益調整減少 2,735 仟元。

- (三) 本公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。本公司上述之評估結果，可能因未來主管機關發布規範採用 IFRSs 相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用 IFRSs 修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

旭曜科技股份有限公司

現金明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表一

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 名       | 稱        | 金 | 額                |
|---------|----------|---|------------------|
| 銀行存款    |          |   |                  |
|         | 活期存款     |   | \$147,239        |
|         | 外幣存款（註一） |   | 17,930           |
|         | 定期存款     |   | 478,178          |
|         | 庫存現金（註二） |   | <u>289</u>       |
|         |          |   | 643,636          |
| 減：受限制資產 |          |   | <u>411,085</u>   |
| 合 計     |          |   | <u>\$232,551</u> |

註一：美金 617 仟元（兌換率為 US\$1=NT\$29.04）。

註二：包括日圓 110 仟元（兌換率為 JPY\$1=NT\$0.336）、港幣 4 仟元（兌換率為 HK\$1=NT\$3.747）、歐元 1 仟元（兌換率為 EUR\$1=NT\$38.49）及人民幣 35 仟元（兌換率為 RMB1:NT\$4.66）。

旭曜科技股份有限公司  
應收帳款－其他明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表二

單位：新台幣仟元

| 客 戶 名 稱              | 金 額                 |
|----------------------|---------------------|
| 群創光電股份有限公司           | \$ 369,560          |
| 中華映管股份有限公司           | 176,082             |
| 瀚宇彩晶股份有限公司           | 143,018             |
| BOE (Hebei) Mobile D | 131,599             |
| THREEMEN INDUSTRY    | 126,662             |
| WIN-CAN (H.K) LIM    | 112,052             |
| 其他（註一）               | <u>389,807</u>      |
|                      | 1,448,780           |
| 減：備抵呆帳               | <u>37</u>           |
|                      | <u>\$ 1,448,743</u> |

註一：各戶餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

註二：帳款結欠已逾一年以上者計 37 仟元，本公司已提列適當之備抵呆帳。

旭曜科技股份有限公司

存貨明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表三

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 金 額                 |                     |
|-------|---------------------|---------------------|
|       | 成 本                 | 市 價 ( 註 )           |
| 製 成 品 | \$ 429,515          | \$ 523,628          |
| 在 製 品 | 512,434             | 644,647             |
| 原 物 料 | <u>404,232</u>      | <u>498,753</u>      |
|       | <u>\$ 1,346,181</u> | <u>\$ 1,667,028</u> |

註：存貨係按淨變現價值計算。

旭曜科技股份有限公司  
其他流動資產明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表四

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額              |
|--------|------------------|
| 預付款項   |                  |
| 預付模具費  | \$ 6,412         |
| 預付維護費  | 6,344            |
| 其他（註）  | <u>1,816</u>     |
|        | <u>14,572</u>    |
| 其他流動資產 |                  |
| 應收退稅款  | 55,276           |
| 其他（註）  | <u>988</u>       |
|        | <u>56,264</u>    |
|        | <u>\$ 70,836</u> |

註：各項餘額皆未超過各該科目餘額之百分之五。

旭曜科技股份有限公司

短期借款明細表

民國一〇一年十二月三十一日

明細表五

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 債 權 銀 行 | 摘 要  | 期 末 餘 額           | 契 約 期 限             | 利 率 區 間 | 融 資 額 度           | 抵 押 或 擔 保 品 |
|---------|------|-------------------|---------------------|---------|-------------------|-------------|
| 土地銀行    | 外銷貸款 | \$ 174,240        | 101.10.19~102.03.19 | 1.06%   | \$ 200,000        | 無           |
| 遠東銀行    | 外銷貸款 | <u>145,200</u>    | 101.11.27~102.02.25 | 1.40%   | <u>200,000</u>    | 無           |
|         |      | <u>\$ 319,440</u> |                     |         | <u>\$ 400,000</u> |             |

旭曜科技股份有限公司  
應付帳款明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表六

單位：新台幣仟元

| 供 應 商 名 稱      | 金 額                 |
|----------------|---------------------|
| 台灣積體電路製造股份有限公司 | \$ 412,188          |
| 碩邦科技股份有限公司     | 232,199             |
| 世界先進積體電路股份有限公司 | 118,685             |
| 久元電子股份有限公司     | 70,181              |
| 南茂科技股份有限公司     | 63,155              |
| 其他（註）          | <u>174,472</u>      |
|                | <u>\$ 1,070,880</u> |

註：各戶餘額皆未超過本科目餘額之百分之五。

旭曜科技股份有限公司  
其他流動負債明細表  
民國一〇一年十二月三十一日

明細表七

單位：新台幣仟元

| 項 目    | 金 額              |
|--------|------------------|
| 應付費用   |                  |
| 獎金     | \$ 39,770        |
| 勞健保費   | 7,885            |
| 針測版    | 7,384            |
| 其他（註）  | <u>35,665</u>    |
|        | <u>90,704</u>    |
| 其他流動負債 |                  |
| 預收貨款   | 4,615            |
| 應付設備款  | 3,864            |
| 其他（註）  | <u>2,536</u>     |
|        | <u>11,015</u>    |
|        | <u>\$101,719</u> |

註：各項餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

旭曜科技股份有限公司

營業收入明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表八

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

| 項 目        | 數 量 ( 仟 個 ) | 金 額                 |
|------------|-------------|---------------------|
| 營業收入       |             |                     |
| 液晶驅動及控制 IC | 236,391     | \$ 5,004,435        |
| 其 他        | 129         | <u>23,333</u>       |
|            |             | 5,027,768           |
| 減：銷貨折讓     |             | 8,469               |
| 銷貨退回       |             | <u>12,633</u>       |
|            |             | <u>\$ 5,006,666</u> |

旭曜科技股份有限公司

營業成本明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表九

單位：新台幣仟元

| 項 目     | 金 額                 |
|---------|---------------------|
| 年初原料    | \$ 307,672          |
| 本年度進料   | 3,430,089           |
| 轉列費用及其他 | ( 2,157)            |
| 年底原料    | ( <u>404,232</u> )  |
| 本年度耗料   | 3,331,372           |
| 製造費用    | <u>1,158,682</u>    |
| 製造成本    | 4,490,054           |
| 年初在製品   | 240,750             |
| 轉列費用及其他 | ( 37,874)           |
| 年底在製品   | ( <u>512,434</u> )  |
| 製成品成本   | 4,180,496           |
| 年初製成品   | 397,585             |
| 轉列費用及其他 | ( 10,264)           |
| 年底製成品   | ( <u>429,515</u> )  |
| 營業成本    | <u>\$ 4,138,302</u> |

旭曜科技股份有限公司

營業費用明細表

民國一〇一年一月一日至十二月三十一日

明細表十

單位：新台幣仟元

| 項 目   | 銷 售 費 用          | 管 理 費 用          | 研 究 發 展 費 用       |
|-------|------------------|------------------|-------------------|
| 薪 資   | \$ 18,757        | \$ 28,926        | \$ 247,772        |
| 銷售服務費 | 12,282           | -                | -                 |
| 行銷服務費 | 8,643            | -                | -                 |
| 運 費   | 7,673            | 61               | 184               |
| 差 旅   | 6,711            | 1,177            | 8,522             |
| 折舊費用  | 366              | 3,825            | 12,230            |
| 勞 務 費 | -                | 6,279            | -                 |
| 各項攤提  | -                | 2,496            | 28,383            |
| 光罩費用  | -                | -                | 86,848            |
| 工程實驗  | -                | -                | 47,407            |
| 其他（註） | <u>20,069</u>    | <u>18,706</u>    | <u>133,235</u>    |
|       | <u>\$ 74,501</u> | <u>\$ 61,470</u> | <u>\$ 564,581</u> |

註：各項金額皆未超過各該科目金額百分之五。。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：無。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，

應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

### 一、財務狀況－我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度                                                                 | 一〇一年度     | 一〇〇年度     | 差異        |         |
|-------------------------------------------------------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
|                                                                         |           |           | 金額        | %       |
| 流動資產                                                                    | 4,069,074 | 3,024,306 | 1,044,768 | 34.55   |
| 固定資產                                                                    | 46,687    | 42,672    | 4,015     | 9.41    |
| 無形資產                                                                    | 43,597    | 58,426    | (14,829)  | (25.38) |
| 其他資產                                                                    | 37,795    | 40,882    | (3,087)   | (7.55)  |
| 資產總額                                                                    | 4,197,153 | 3,166,286 | 1,030,867 | 32.56   |
| 流動負債                                                                    | 1,534,567 | 559,304   | 975,263   | 174.37  |
| 其他負債                                                                    | 96,809    | 66,064    | 30,745    | 46.54   |
| 負債總額                                                                    | 1,631,376 | 625,368   | 1,006,008 | 160.87  |
| 股本                                                                      | 1,387,194 | 1,381,276 | 5,918     | 0.43    |
| 資本公積                                                                    | 625,610   | 619,432   | 6,178     | 1.00    |
| 保留盈餘                                                                    | 552,973   | 540,210   | 12,763    | 2.36    |
| 股東權益總額                                                                  | 2,565,777 | 2,540,918 | 24,859    | 0.98    |
| 前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之主要原因及其影響分析說明如下：                          |           |           |           |         |
| 1.流動資產：主係因101年度營運規模成長，應收帳款增加761,114仟元、存貨增加400,174仟元及受限制資產增加411,085仟元所致。 |           |           |           |         |
| 2.無形資產：主係因101年度新購入無形資產較100年減少14,488仟元所致。                                |           |           |           |         |
| 3.資產總額：主係因101年度營運規模成長，應收帳款增加761,114仟元、存貨增加400,174仟元及受限制資產增加411,085仟元所致。 |           |           |           |         |
| 4.流動負債：主係因101年度短期借款增加319,440仟元及應付帳款增加622,070仟元所致。                       |           |           |           |         |
| 5.其他負債：主係因101年度存入保證金增加29,663仟元所致。                                       |           |           |           |         |
| 3.負債總額：主係因101年度短期借款增加319,440仟元、應付帳款增加622,070仟元及存入保證金增加29,663仟元所致。       |           |           |           |         |

### 二、經營結果－我國財務會計準則：

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度   | 一〇一年度     | 一〇〇年度     | 差異       |         |
|-----------|-----------|-----------|----------|---------|
|           |           |           | 金額       | %       |
| 營業收入總額    | 5,027,768 | 4,186,959 | 840,809  | 20.08   |
| 減：銷貨退回及折讓 | 21,102    | 21,491    | (389)    | (1.81)  |
| 營業收入淨額    | 5,006,666 | 4,165,468 | 841,198  | 20.19   |
| 營業成本      | 4,138,302 | 3,440,772 | 697,530  | 20.27   |
| 營業毛利      | 868,364   | 724,696   | 143,668  | 19.82   |
| 營業費用      | 700,552   | 579,769   | 120,783  | 20.83   |
| 營業利益      | 167,812   | 144,927   | 22,885   | 15.79   |
| 營業外收入及利益  | 27,080    | 37,983    | (10,903) | (28.70) |
| 營業外支出及損失  | 50,624    | 32,058    | 18,566   | 57.91   |
| 稅前利益      | 144,268   | 150,852   | (6,584)  | (4.36)  |
| 所得稅費用     | 20,974    | 14,463    | 6,511    | 45.02   |
| 稅後淨利      | 123,294   | 136,389   | (13,095) | (9.60)  |

| 項目 \ 年度 | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 差異 |   |
|---------|-------|-------|----|---|
|         |       |       | 金額 | % |

前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一仟萬元以上者之分析說明如下：

- 1.營業收入、營業成本：主係因101年度營運規模成長所致。
- 2.營業費用：主係因101年度員工人數增加，用人費用增加所致。
- 3.營業外收入及利益：主係因兌換利益減少所致。
- 4.營業外支出及損失：主係因兌換淨損增加所致。
- 5.所得稅費用：主係因101年度所得稅時間性差異增加所致。

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之分析

單位：新台幣仟元

| 項目 \ 年度 | 一〇一年度     | 一〇〇年度     | 變動金額      | 增(減)比例%  |
|---------|-----------|-----------|-----------|----------|
| 營業活動    | (374,375) | 432,299   | (806,674) | (186.60) |
| 投資活動    | (402,780) | 77,965    | (480,745) | (616.62) |
| 融資活動    | 250,697   | (350,519) | 601,216   | 171.52   |
| 合計      | (526,458) | 159,745   | (686,203) | (429.56) |

分析說明：

- 1.本期營業活動之淨現金流量較上期減少806,674仟元，主要因一〇一年應收帳款、存貨及應付帳款增加所致。
- 2.本期投資活動之淨現金流量較上期減少480,745仟元，主要因一〇一年受限制資產增加所致。
- 3.本期融資活動之淨現金流量較上期增加601,216仟元，主要因一〇一年短期借款增加及發放現金股利減少所致。
- 4.綜上所述，本期淨現金流量較上期減少686,203仟元。

(二) 流動性分析

| 項目 \ 年度     | 一〇一年度 | 一〇〇年度 | 增(減)比例% |
|-------------|-------|-------|---------|
| 現金流量比率(%)   | —     | 77.29 | 100     |
| 現金流量允當比率(%) | 33.28 | 88.31 | (62.31) |
| 現金再投資比率(%)  | —     | 1.83  | 100     |

增(減)比例變動分析說明：

- (1)因一〇一年度營業活動產生淨現金流出，使現金流量允當比率較一〇〇年度減少。
- (2)因一〇一年度營業活動產生淨現金流出，現金流量比率及現金在投資比率為負數，不予列示。

### (三)未來一年現金流動性分析

單位：新台幣千元

| 期初現金餘額                                                              | 預計全年來自營業活動淨現金流量 | 預計全年其他淨現金流量 | 預計現金剩餘(不足)數額 | 現金不足額之補救措施 |            |
|---------------------------------------------------------------------|-----------------|-------------|--------------|------------|------------|
|                                                                     |                 |             |              | 投資計劃       | 理財計劃       |
| 232,551                                                             | (312,251)       | (189,632)   | 109,932      | —          | 發行無擔保轉換公司債 |
| 1.現金流量變動情形分析                                                        |                 |             |              |            |            |
| (1)營業活動淨現金流出：主要係一〇二年度購料支出所致。                                        |                 |             |              |            |            |
| (2)投資活動淨現金流出：主要係取得備供出售金融資產及辦公設備所致。                                  |                 |             |              |            |            |
| (3)融資活動淨現金流出：主要係銀行短期借款及支付股利所致。                                      |                 |             |              |            |            |
| 2.預計現金不足額之補救措施及流動性分析：本公司為因應未來營運需求，除以營運活動現金流入支應外，並視資金需求辦理無擔保轉換公司債因應。 |                 |             |              |            |            |

#### 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：

(一)重大資本支出及其運用情形：無。

(二)預期可能產生效益：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：不適用。

(二)轉投資獲利或虧損情形：不適用。

(三)未來一年投資計畫：無。

#### 六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項分析評估：

(一)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：

利率變動影響：近年度利率有上調之趨勢，惟仍維持低檔，本公司資金運用保守穩健，資金投資以短期定存及購買債券型基金為主，利息收入比重不高；另因應營運資金需求而承作借款，係屬短期借款之需求，利息費用比重亦不高。未來仍將密切注意全球經濟發展情勢，適時採取避險工具以規避利率上漲之風險。

匯率變動影響：由於本公司收款幣別係以美元為主，原物料付款亦以美元為主，費用付款則以新台幣為主，雖然整體匯兌因素尚未構成獲利狀況的風險負擔，惟考量匯率近年來波動較大，因此本公司採取下列措施以因應匯率變動對獲利之影響：

1. 由財務部門依據國際間政經情勢發展、與金融機構保持聯繫並蒐集即時匯率資訊，以充分掌握匯率變動趨勢。
2. 財務人員依據匯率未來走勢維持適當之外匯部位，並判斷適當時機買賣外幣，以降低匯率變動對該公司獲利之影響。
3. 必要時以避險而非投資交易為原則，事前與信用良好之金融機構進行穩健之避險交易，如：簽訂遠期外匯合約，以規避匯率變動風險。

4. 依據行政院金融監督管理委員會證券期貨局規定，訂定「從事衍生性商品交易處理程序」，於本公司使用金融工具規避匯率風險時，能加強風險控管。

通貨膨脹：本公司並未因通貨膨脹而產生重大影響。

- (二)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：

本公司財務操作係以保守穩健為原則，並不從事高風險、高槓桿投資。

截至目前，本公司無背書保證、資金貸與他人之情事。

本公司衍生性商品交易政策，仍秉持保守穩健原則，以規避實質外匯交易波動風險為主。

- (三)未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司未來產品開發設計發展方向

- (1)中大尺寸新的解決方案，包含下列方向

- A. 新的高速介面(High speed interface)
- B. 新的影像處理演算法(algorithm)
- C. 多通道的驅動IC
- D. 動態高對比背光調整演算法
- E. 高速介面在COG的運用技術
- F. 低功耗高驅動技術 (Low power & High driving)
- G. TFT 時序控制(Timing Controller)整合驅動IC
- H. 多通道高速傳輸介面開發(DisplayPort)整合面板省電畫面更新技術(Panel Self Refresh)
- I. 發展時序控制器整合動態影像插補演算
- J. TFT時序控制整合Adaptive Image Enhancement影像強化技術
- K. 影像壓縮演算法

- (2)小尺寸新的解決方案，包含下列方向

- A. 支援更高解析度(Full HD或以上)的one chip solution
- B. 高速的顯示介面 (high speed serial interface)
- C. 改善動態反應時間的演算法
- D. 動態低耗能背光調整演算法
- E. 超低功耗技術(Ultra low power)
- F. 減少液晶顯示模組整體成本的設計
- G. 提高系統ESD的防治技術
- H. 整合觸控面板控制技術

I. 整合提高顯示效果的技術

(3)觸控感應IC解決方案，包含下列方向

A. 內嵌式觸控感應IC解決方案

B. 外嵌式觸控感應IC解決方案

本公司未來預計投入之研發費用仍將維持一定金額以上，並視營運狀況逐年提升。

(四)國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司除日常營運均依循國內外相關法令規範辦理外，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情況，以充份掌握並因應市場環境變化。最近年度國內外政策及法律變動並未對本公司財務業務產生重大之影響。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意所處產業相關之科技改變及技術發展演變，並迅速掌握產業動態，加上不斷地加強提升自行之研發能力，將各種創新概念及設計開發申請專利加以保護，並積極擴展未來之市場應用領域，故科技改變及產業變化對公司有正面之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自成立以來，積極強化內部管理，提升管理品質及績效，並致力維持企業形象，遵守相關法令規定；截至目前為止，並未發生足以影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司因對 AU Optonics (Labuan) Corporation (AUL)銷貨金額達本公司 101 年銷貨金額 20%以上，而有銷貨集中之情事。由於 TFT-LCD 面板廠為提昇其競爭力，故需與關鍵性零組件供應商策略聯盟，且國內具有量產能力之平面顯示器 Driver IC 設計公司相對稀少之情況下，本公司銷貨集中於 AUL，尚屬合理。

本公司為維持銷貨之穩定性，除持續與 AUL 維持合作關係外，憑藉本公司優異之研發能力及售後服務支援等競爭優勢，繼續贏得 AUL 之信賴，再加上本公司透過與晶圓代工廠之合作關係，皆已考量兩家以上之供應商，提供品質穩定及相當產能之 IC 來源。

(十)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：不適用。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訟事件：

1. 公司最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。
2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：無。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

## 捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料：不適用。

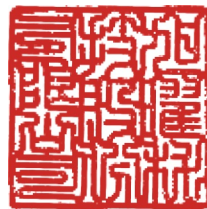
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：不適用。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：不適用。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年報刊印日止，有無發生本法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

旭曜科技股份有限公司



負責人：黃 洲 杰



中華民國一〇二年四月三十日刊印