

股票代碼：6531



愛普科技股份有限公司

AP Memory Technology Corp.

中華民國一〇三年度年報

本公司年報相關資料查詢之網址：公開資訊觀測站 <http://mops.twse.com.tw>

愛普科技股份有限公司



編製

中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 三 十 一 日 刊 印

一、本公司發言人及代理發言人：

	<u>發 言 人</u>	<u>代 理 發 言 人</u>
姓 名：	林郁昕	顧 峻
職 稱：	財會處處長	總經理
聯絡電話：	(03)560-1651	(03)560-1651
電子郵件信箱：	ir@apmemory.com	ir@apmemory.com

二、總公司之地址及電話：

地址：新竹縣竹北市台元一街 1 號 8 樓之 1

電話：(03)560-1558

三、辦理股票過戶機構名稱、地址、網址及電話：

名稱：凱基證券股份有限公司股務代理部

地址：台北市中正區重慶南路一段 2 號 5 樓

網址：<http://www.kgieeworld.com.tw>

電話：(02)2381-6288

四、最近年度財務報告簽證會計師：

會計師姓名：簡明彥會計師、韋亮發會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2545-9988

五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：

無

六、公司網址：

<http://www.apmemory.com>

目錄

頁次

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、董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	9
四、公司治理運作情形	14
五、會計師公費資訊	29
六、更換會計師資訊	30
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於 簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	30
八、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之 十之股東股權移轉及股權質押變動情形	30
九、持股比例占前十名之股東，其相互間為財務會計準則公報第六號關係人或為配 偶、二親等以內之親屬關係之資訊	31
十、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投 資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例	32
肆、募資情形	33
一、資本及股份	33
二、公司債（含海外公司債）辦理情形	36
三、特別股辦理情形	36
四、海外存託憑證之辦理情形	36
五、員工認股權憑證辦理情形	37
六、限制員工權利新股辦理情形	38
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	38
八、資金運用計畫執行情形	38
伍、營運概況	39
一、公司之經營	39
二、市場及產銷狀況	45
三、從業員工人數	49
四、環保支出資訊	49
五、勞資關係	49
六、重要契約	50
陸、財務概況	51
一、簡明財務資料	51

二、財務分析	54
三、最近年度財務報告之監察人審查報告	57
四、最近年度財務報告	59
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	94
六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響	121
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	122
一、財務狀況	122
二、財務績效	123
三、現金流量	125
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	125
五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	125
六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項	126
七、其他重要事項	129
捌、特別記載事項	130
一、關係企業相關資料－關係企業合併營業報告書	130
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形	133
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	133
四、其他必要補充說明事項	133
玖、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易發第三十六條第三項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	133

壹、致股東報告書

回顧 2014 年，全球經濟成長雖溫和復甦，但仍充滿許多不確定性，成長及市場需求仍多低於原先預期，加以中國產業供應鏈在地化、國際競爭力加劇等因素，將成為本公司未來將面對之挑戰。愛普科技擁有堅強的研發團隊，除提供符合 JEDEC 標準產品，亦可針對不同的客戶需求提供客製化的產品服務。主要產品線包括虛擬靜態隨機存儲器(Pseudo SRAM；pSRAM)與低功耗動態隨機存儲器(Low Power DDR DRAM；LPDRAM)等，均廣泛地應用於手持行動裝置、智能穿戴裝置與物聯網等市場，且與擁有世界級先進製程技術的 DRAM 晶圓廠緊密合作。在與產業脈動深切結合掌握、對客戶積極深入經營，更重要地是全體員工兢兢業業的努力之下，我們持續創造出亮麗的經營成果。茲將去年本公司經營績效及本年度之營運展望說明如下：

營運成果¹

本公司 2014 年全年營業淨額為 2,427,313 仟元，較前一年度成長約 9%，營業毛利為 878,578 仟元，毛利率自 32% 上升至 36%，而在本公司持續投入研究發展下，研發發展費用自前一年度之 108,450 仟元增加至 127,915 仟元，增加近 18%，營業淨利則為 697,168 仟元，稅後純益計 615,191 仟元，分別較前期成長 9,155 仟元及 35,847 仟元，均有大幅度之成長。藉由經營團隊的全心投入及研發人員的豐富經驗，將研發成果持續穩定量產獲利，顯見本公司之發展潛力。

技術發展與營運重點

本公司除了不斷地改進既有產品，以降低成本並提高產品相容性與穩定度；亦不斷投入市場分析與研發人力，開發新一代產品，以增加優勢與提高競爭門檻。

本公司目前主要產品為虛擬靜態存取記憶體(pSRAM)，主要係應用於功能型手機上，為該產品全球主要領導廠商，並擬積極切入低功耗雙存取同步動態隨機存取記憶體(LPDRAM)部份，利用其低成本、體積小及低耗電等特性，將其應用於智慧型手機及其他行動裝置中。

在虛擬靜態記憶體 pSRAM 市場部份，雖功能性手機市場受到智慧型手機取代而逐漸萎縮，雖預期銷售數量將較 2014 年衰退，但仍可維持一定程度的規模。本公司將持續在既有之技術基礎上，積極投入研發資源以開發產品新的應用端，如可應用於穿戴式裝置及物聯網相關之虛擬靜態存取記憶體產品。

新產品研發計畫則朝向切入行動記憶體中低功耗雙存取同步動態隨機存取記憶體(LPDRAM)部份，並增加既有產品之應用產品面及延伸既有技術於各式相關之記憶體相關積體電路產品。在產品量產時程及客戶認證進度得宜掌控下，將能適度挹注本公司出貨量及營收。

¹ 本公司無公開財測，故無預算達成情形說明。

未來展望

展望 2015 年，本公司除了持續發展新產品外，將專注整合內、外部資源，在品質及經營效益上精益求精，厚植核心能力，以因應產業及客戶需求，尋找創新服務模式，開拓新的利基市場。

此外，本公司規劃將於 2015 年開始邁入資本市場，陸續規劃進行公開發行、興櫃及上市(櫃)等作業，除了不負員工、客戶、供應商及既有股東之期望創造價值外，公司治理及社會責任之議題亦將成為本公司下一階段之重要課題。

藉由過去三年的努力耕耘，已讓本公司營運站穩腳步，本公司未來將持續強化核心研發能力，以作為發展基礎，藉由提升品質控管、公司治理、內部管理等層面之效率與質量，以追求公司長期而穩定之進步成長，期許能成為各大客戶之主要零組件供應商，以持續為股東創造更多價值，獲取收益。

愛普科技股份有限公司



董 事 長：謝再居



總 經 理：顧 峻



會計主管：林郁昕



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國 100 年 8 月 4 日

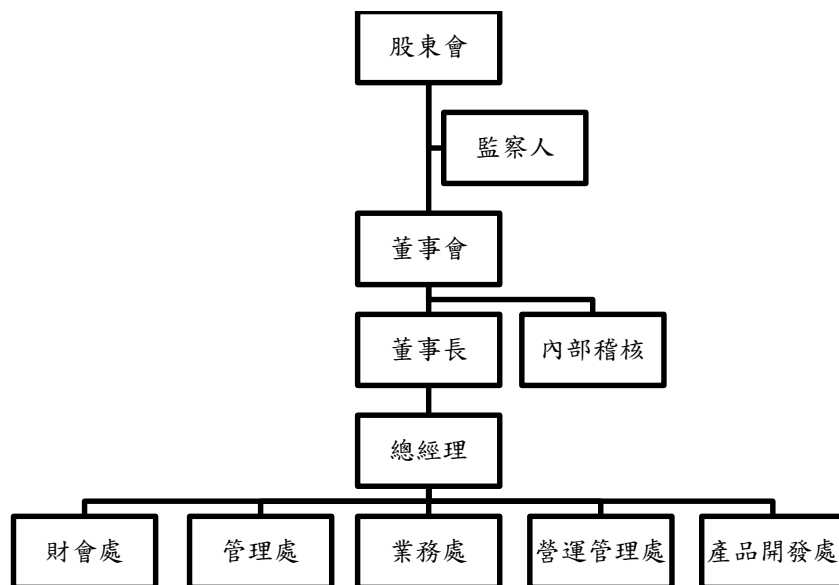
二、公司沿革

民國 100 年 08 月	愛普科技股份有限公司設立於新竹縣竹北市，額定資本額 580 仟元整，實收資本額 580 仟元整。
民國 100 年 12 月	經濟部核准提高額定資本為 34,500 仟元整，並辦理現金增資 29,420 仟元，增資後實收資本額為 30,000 仟元。
民國 101 年 03 月	董事會決議通過，以美金 250 仟元成立美國 100%子公司 AP MEMORY CORP, USA，預計總投資額度不超過美金 1,000 仟元。
民國 101 年 03 月	63 奈米製程之 PSRAM 產品量產出貨。
民國 101 年 05 月	經濟部核准提高額定資本為 100,000 仟元整，並辦理盈餘轉增資 52,500 仟元，增資後實收資本額為 82,500 仟元。
民國 101 年 06 月	現金增資 AP MEMORY CORP, USA 美金 250 仟元，累計投資美金 500 仟元。
民國 101 年 11 月	辦理員工認股權憑證發行新股 300 仟股，實收資本額增加至 85,500 仟元。
民國 101 年 12 月	現金增資 AP MEMORY CORP, USA 美金 500 仟元，累計投資美金 1,000 仟元。
民國 102 年 05 月	辦理員工認股權憑證發行新股 72 仟股，實收資本額增加至 86,220 仟元。
民國 102 年 08 月	經濟部核准提高額定資本為 350,000 仟元整，並辦理盈餘轉增資 172,440 仟元，增資後實收資本額為 258,660 仟元。
民國 102 年 10 月	45 奈米製程之 Mobile DRAM(LPDDR1)量產出貨。
民國 103 年 03 月	辦理員工認股權憑證發行新股 251 仟股，實收資本額增加至 261,170 仟元。
民國 103 年 03 月	搬遷至台元科技園區(新竹縣竹北市台元一街 1 號 8 樓之 1)。
民國 103 年 07 月	辦理盈餘轉增資 52,234 仟元，增資後實收資本額為 313,404 仟元。
民國 103 年 09 月	45 奈米製程之 Mobile DRAM(LPDDR2)量產出貨。
民國 104 年 01 月	辦理員工認股權憑證發行新股 224 仟股，實收資本額增加至 315,644 仟元。
民國 104 年 04 月	公開發行申報生效。
民國 104 年 05 月	辦理員工認股權憑證發行新股 11,110 仟股，實收資本額增加至 326,754 仟元。

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	工作職掌
總經理	1.負責公司整體營運規劃與執行 2.公司中長期營運策略的發展與執行 3.各部門組織運作與系統之建立及監督管理 4.直接對董事會負責
財會處	財務規劃、資金管理、調度及預算作業規劃、會計處理作業、結算、稅務制度建立與執行、投資規劃、股務作業及投資人關係維護
管理處	負責公司人事、總務、固定資產等事務及資訊軟、硬體系統之評估、規劃、維護、執行及管理
業務處	掌理產品銷售、客戶服務、市場開拓之工作、產業趨勢分析、市場資訊收集、競爭對手資訊調查
營運管理處	生產性原物料採購與產品委外加工之、新產品導入及製程問題規劃與執行、產品良率提升及故障分析
產品開發處	新產品專案、產品測試及程式開發、電路、邏輯、軟體之設計，並提供應用技術與生產上的支援服務，以及專案開發時程與驗證管理作業
內部稽核	查核評估及研擬公司內部控制並提供改善與建議事項，以提昇營運效率及內部控制之有效執行

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

104 年 05 月 31 日；單位：股

職稱	姓名	國籍或 註冊地	初次選 任日期	選任 日期	任期	選任時持 有股份		現在持有股數		配偶、未成年子 女現在持有股份		利用他人名 義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他 公司之職務	具配偶或二親等 以內關係之其他 主管、董事或監 察人		
						股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股比 率	股數	持股 比率			職稱	姓名	關係
董 事 長	山一投資有限公司	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	5,014,800	19.20%	6,242,010	19.10%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	代表人：謝再居					—	—	—	—	—	—	—	—	台灣美光記憶體(股)公司(原瑞晶 電子(股)公司)董事長兼任執行長 力晶科技(股)公司(原力晶半導體 (股)公司)總經理 美國德州大學阿靈頓分校終身副 教授 美國辛辛那提大學電機博士	力晶科技(股)公司資深 顧問 智安電子(股)公司之董 事 智成電子(股)公司之董 事	無	無	無
董 事	宇惠投資有限公司	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	1,838,525	7.04%	2,206,230	6.75%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	代表人：顧峻					—	—	—	—	—	—	—	—	美國 Cypress 半導體公司特殊 DRAM 產品工程處長 美國 Cascade 半導體公司副總經理 美國 Intel 公司微處理器設計工程 師 美國耶魯大學應用物理碩士	AP Memory Corp, USA 董事	無	無	無
董 事	山一投資有限公司	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	5,014,800	19.20%	6,242,010	19.10%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	代表人：馬林					—	—	—	—	—	—	—	—	美國 Cypress 半導體公司 Sr Staff Engineer 美國 Cascade 半導體公司 Sr Staff Engineer 美國 Intel 公司微處理器設計工程 師 美國史丹福大學電機工程碩士	AP Memory Corp, USA 董事	無	無	無
董 事	謝明霖	台灣	100.07.21	103.06.04	3 年	—	—	—	—	—	—	—	—	力世管理顧問(股)公司投資協理 力晶科技(股)公司總經理特別助理 力晶科技(股)公司新事業發展處 副總經理 台灣大學商學研究所碩士	智安電子(股)公司董 事、世仁投資(股)公司 董事、智欣投資(股)公 司董事、力世創業投資 (股)公司董事、奕力科 技(股)公司董事、智成 電子(股)公司監察人、 智仁科技開發(股)公司 監察人、力信投資(股) 公司監察人、力相光學 (股)公司監察人、力宇 創業投資(股)公司監察 人、瑞相科技(股)公司 監察人、新相光學(股) 公司監察人、晶相光電 (股)公司監察人	無	無	無

職稱	姓名	國籍或註冊地	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
						股數	持股比例	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	林郁昕	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	30,000	0.11%	68,000	0.21%	—	—	—	—	安國國際科技(股)公司財務經理 元大京華證券(股)公司業務襄理 勤業會計師事務所查帳員 政治大學會計學系碩士	無	無	無	無
監 察 人	力立企業(股)公司	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	506,250	1.94%	607,500	1.86%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	代表人：吳元雄					—	—	—	—	—	—	—	—	瑞力科技(股)公司董事長 力晶科技(股)公司業務處長 昇銳電子(股)公司業務副總 Seattle City University, USA MBA 碩士	力晶科技(股)公司國際業務副總經理 Powerchip Corp.Japan 董事 力積電子(股)公司董事	無	無	無
監 察 人	愛維投資有限公司	台灣	103.06.04	103.06.04	3 年	357,600	1.37%	129,120	0.40%	—	—	—	—	—	—	無	無	無
	代表人：陳維仁					—	—	—	—	—	—	—	—	來揚科技(股)公司行銷業務部協理 實踐大學企業管理研究所碩士	來揚科技(股)公司行銷業務部協理	無	無	無

法人股東之主要股東：

104 年 05 月 31 日

法 人 股 東 名 稱 (註一)	法 人 股 東 之 主 要 股 東 (註二)
宇惠投資有限公司	陳慧娟 (100%)
山一投資有限公司	YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD. (100%)
力立企業股份有限公司	黃崇仁 (56.81%)、力元投資股份有限公司 (37.40%)、黃崇恆 (3.03%)、黃毓秀 (1.34%)、于素珊 (0.75%)、余佩玲 (0.37%)、黃許碧瑜 (0.30%)
愛維投資有限公司	陳維仁(80%)、陳怡潔(10%)、陳冠豪(10%)

法人股東之主要股東為法人者其主要股東：

法 人 名 稱 (註一)	法 人 之 主 要 股 東 (註二)
Yamaichi Holdings Co., Ltd.	JUAN LI (100%)
力元投資股份有限公司	黃崇仁 (38.89%)、力立企業股份有限公司 (27.19%)、黃毓秀 (25.18%)、黃許碧瑜 (8.59%)、陳吉元 (0.05%)、于素珊 (0.05%)、童貴聰 (0.05%)

2.董事、監察人所具備之專業知識及獨立性之情形

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形										兼任其他公開發行公司獨立董事家數
		商務、財務、會計或公司業務所須相關科系之公私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所須之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
山一投資有限公司 代表人：謝再居			V	V						V	V	V	V	V	無
宇惠投資有限公司 代表人：顧峻			V							V	V	V	V	V	無
山一投資有限公司 代表人：馬林			V							V	V	V	V	V	無
謝明霖			V	V			V	V	V	V	V	V	V	V	無
林郁昕			V			V	V	V	V	V	V	V	V	V	無
力立企業(股)公司 代表人：吳元雄			V	V					V	V	V	V	V	V	無
愛維投資有限公司 代表人：陳維仁			V	V					V	V	V	V	V	V	無

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

- (1) 非為公司或其關係企業之受僱人。
- (2) 非公司或其關係企業之董事、監察人(但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限)。
- (3) 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或五親等以內直系血親親屬。
- (5) 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- (6) 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)、經理人或持股百分之五以上股東。
- (7) 非為公司或關係企業提供商務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。
- (8) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (9) 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- (10) 未有公司法第 27 條規定以政府、法人或其代表人當選。

(二) 總經理、副總經理、協理及各部門與分支機構主管資料

104 年 05 月 31 日；單位：股

職稱	姓名	國籍	就任日期	持 有 股 份		配偶、未成年子女持 有 股 份		利用他人名義持 有 股 份		主要經（學）歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
				股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率	股數	持 股 比 率			職稱	姓 名	關 係	
總經理	顧峻	美國	100.09.27	0	0.00%	143,100	0.44%	0	0.00%	美國 Cypress 半導體公司特殊 DRAM 產品工程處長 美國 Cascade 半導體公司副總經理 美國 Intel 公司微處理器設計工程師 美國耶魯大學應用物理碩士	無	無	無	無	845,000
產品開發處副總經理	賴添福	台灣	100.09.27	49,010	0.15%	13,500	0.04%	0	0.00%	美國 Cypress 半導體公司 PSRAM 經理 力晶半導體(股)公司主任工程師 合泰 / 南亞 / 聯笙(股)公司 中央大學光電所碩士	無	無	無	無	
營運管理處副總經理	林涵智	台灣	100.09.27	60,570	0.19%	126,000	0.39%	0	0.00%	美國 Cypress 半導體公司 PSRAM 產品代工部經理 常憶科技 NOR FLASH 製程開發經理 茂德科技 DRAM 製程開發課長 南亞科技 DRAM 製程開發工程師 交通大學光電工程所博士	無	無	無	無	
產品工程部處長	劉景宏	台灣	100.09.27	80,940	0.25%	0	0.00%	0	0.00%	美國 Cypress 半導體公司 sRAM 產品工程主任工程師 聯華電子(股)公司製程整合工程師 交通大學應用化學碩士	無	無	無	無	
業務處處長	張益健	台灣	103.07.01	72,000	0.22%	0	0.00%	0	0.00%	Elpida Memory, Inc. Regional Marketing Manager Weathernews, Inc. Marketing for Mobil Business 特助 經濟部航太工業發展推動小組 研究發展組長 英國伯明翰大學整合與電機工程碩士 東京大學綜合訊息研究所碩士	無	無	無	無	
管理處處長	劉育侃	台灣	102.10.01	74,500	0.23%	0	0.00%	0	0.00%	華晶科技(股)公司人資部經理 歲強科技(股)公司台灣區總管理處副理 南茂科技(股)公司竹北廠人資行政專案課長 新竹貨運人資專員 中山醫學大學公共衛生系學士	無	無	無	無	
財會處處長	林郁昕	台灣	101.05.16	68,000	0.21%	0	0.00%	0	0.00%	安國國際科技(股)公司財務經理 元大京華證券(股)公司業務襄理 勤業會計師事務所查帳員 政治大學會計學系碩士班	無	無	無	無	

三、最近年度(103 年)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	董事酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅 後純益之比例		兼任員工領取相關酬金										A、B、C、D、E、 F 及 G 等七項總額 占稅後純益之比例		有無領 取來自 子公司 以外轉 投資事 業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞 (C) (註 1)		業務執行費用(D)				薪資、獎金及特 支費等(E)		退職退休金(F)		盈餘分配員工紅利(G) (註 1)				員工認股權憑 證得認購股數 (H)				
		本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	現 金 紅 利 金 額	股 票 紅 利 金 額	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	本 公 司	合 併 報 表 內 所 有 公 司	
董事長	山一投資有限公司 代表人：謝再居 (註 2)	0	0	0	0	350	350	0	0	0.05%	0.05%	5,803	9,684	93	93	5,247	0	5,247	0	220	220	1.87%	2.50%	0
董 事	宇惠投資有限公司 代表人：顧峻 (註 2)																							
董 事	山一投資有限公司 代表人：馬林 (註 2)																							
董 事	謝明霖																							
董 事	林郁昕(註 2)																							
董 事	顧 峻(註 3)																							
董 事	馬 林(註 3)																							

註 1：係董事會擬議分配數，尚須經 104 年股東會決議通過之。

註 2：自 103 年 6 月 4 日新任

註 3：於 103 年 6 月 4 日解任

酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		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	山一投資有限公司代表人：謝再居、 宇惠投資有限公司代表人：顧峻、 山一投資有限公司代表人：馬林、 謝明霖、林郁昕等 5 位	山一投資有限公司代表人：謝再居、 宇惠投資有限公司代表人：顧峻、 山一投資有限公司代表人：馬林、 謝明霖、林郁昕等 5 位	山一投資有限公司代表人：謝再居、 山一投資有限公司代表人：馬林、 謝明霖等 3 位	山一投資有限公司代表人：謝再居、 謝明霖等 2 位
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	-	-	宇惠投資有限公司代表人：顧峻、 林郁昕等 2 位	宇惠投資有限公司代表人：顧峻、 山一投資有限公司代表人：馬林、 林郁昕等 3 位
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 5 人	共 5 人	共 5 人	共 5 人

(二) 監察人之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；%

職稱	姓名	監察人酬金						A、B 及 C 等三項總額占 稅後純益之比例(%)		有無領取來自子 公司以外轉投資 事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)(註 1)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內 所有公司	本公司	財務報告內所 有公司	
監察人	力立企業(股)公司 代表人：吳元雄 (註 2)	0	0	150	150	0	0	0.02	0.02	0
監察人	愛維投資有限公司 代表人：陳維仁 (註 2)									
監察人	陳維仁(註 3)									

註 1：係董事會擬議分配數，尚須經 104 年股東會決議通過之。

註 2：自 103 年 6 月 4 日新任

註 3：於 103 年 6 月 4 日解任

酬金級距表

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 D
低於 2,000,000 元	力立企業(股)公司代表人：吳元雄、愛維投資有限公司代表人：陳維仁等 2 位	力立企業(股)公司代表人：吳元雄、愛維投資有限公司代表人：陳維仁等 2 位
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 2 人	共 2 人

(三) 總經理及副總經理之酬金

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股；%

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註)				A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	顧峻	8,401	8,401	216	216	2,036	2,036	9,077	0	9,077	0	3.21	3.21	170	170	0	0	0
副總經理	賴添福																	
副總經理	林涵智																	

註：係依 102 年盈餘中員工紅利實際配發比例計算 103 年擬議配發數，尚須經 104 年股東會決議通過之。

酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	財務報告內所有公司
低於 2,000,000 元		
2,000,000 元（含）～5,000,000 元（不含）	顧峻、賴添福、林涵智等 3 人	顧峻、賴添福、林涵智等 3 人
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 3 人	共 3 人

(四) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形：

103 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	顧峻	0	11,809	11,809	1.92
	副總經理	賴添福				
	副總經理	林涵智				
	處長	劉景宏				
	處長	張益健				
	處長	劉育侃				
	處長	林郁昕				

註：係按 102 年盈餘實際配發員工現金紅利比例計算 103 年擬議配發數，尚須經 104 年股東會決議

(五) 分別比較說明本公司及合併報告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及未來風險之關聯性

單位：新台幣仟元；%

職稱	102 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)		103 年度 酬金總額占稅後純益比例(%)	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
董事	0.67%	1.46%	1.87%	2.50%
監察人	—	—	0.02%	0.02%
總經理及副總經理	0.68%	0.68%	3.21%	3.21%

本公司董、監事酬勞，係明訂公司章程內，並經股東會決議通過始得分派；總經理及副總經理酬金包含薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準議定之；訂定酬金之程序，亦依據公司章程及核決權限訂定之；本公司支付董事、監察人、總經理及副總經理酬金，已併同考量公司未來面臨之營運風險及其與經營績效之正向關聯性，以謀永續經營與風險控管之平衡。

四、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

最近年度(103)董事會開會5(A)次，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席 次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席 率(%)【B/A】 (註 1)	備註
董事長	山一投資有限公司 代表人：謝再居	3	0	100	註 2
董 事	宇惠投資有限公司 代表人：顧 峻	3	0	100	註 2
董 事	山一投資有限公司 代表人：馬 林	1	0	33	註 2
董 事	謝明霖	5	2	100	
董 事	林郁昕	3	3	100	註 2
董事長	顧 峻	2	0	100	註 3
董 事	馬 林	1	0	50	註 3

其他應記載事項：

- 一、證交法第 14 條之 3 所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無
- 二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司擬於 104 年股東會補選兩席獨立董事，以強化公司治理之功能。

註 1：實際出席率(%)係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。

註 2：係自 103 年 6 月 4 日股東會改選後出任本公司董事。

註 3：係自 103 年 6 月 4 日股東會改選後辭任本公司董事。

(二) 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形：

1.審計委員會運作情形：本公司未成立審計委員會，不適用。

2.最近年度(103)董事會開會 5(A)次，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】(註 1)	備註
監察人	力立企業(股)公司 代表人：吳元雄	2	67	註 2
監察人	愛維投資有限公司 代表人：陳維仁	3	100	註 2
監察人	陳維仁	1	50	註 3

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）：監察人認為必要時得隨時與公司員工及股東進行溝通與對談。

(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): 監察人得隨時瞭解或調查公司業務或財務狀況, 並請董事會或經理人提出報告, 必要時可與會計師聯絡溝通; 內部稽核主管亦定期向監察人呈報稽核報告。

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

註 1: 實際列席率(%)係以其在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

註 2: 係自 103 年 6 月 4 日股東會改選後出任本公司監察人。

註 3: 係自 103 年 6 月 4 日股東會改選後辭任本公司監察人。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？	√		本公司「公司治理實務守則」已於經董事會決議通過施行。	無重大差異。
二、公司股權結構及股東權益 (一) 公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ (二) 公司是否掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單？ (三) 公司是否建立、執行與關係企業間之風險控管及防火牆機制？ (四) 公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？	√ √ √ √		(一) 本公司設有發言人、代理發言人等專責人員，並訂有「股東會議事辦法」處理股東建議、糾紛或訴訟事宜。 (二) 本公司依證交法第25條規定，對內部人所持股權變動情形，按月於公開資訊觀測站申報，以了解公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之股權異動情形。 (三) 透過「集團企業、特定公司、關係人與關係企業交易作業程序」、內部控制及內部稽核制度等制定相關管理辦法及作業系統，做有效的風險控管。 (四) 本公司訂有「防範內線交易管理辦法」、「道德行為準則」等，並經董事會通過施行。	無重大差異。
三、董事會之組成及職責 (一) 董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？ (二) 公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？ (三) 公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？	√ √	 √	(一) 本公司董事之選任係基於董事會整體配置考量，董事會成員普遍具備執行職務所必須之知識、經驗、技能及素養，並明定於「董事及監察人選任程序」中，董事會之職權另依公司章程規定辦理。 (二) 本公司目前尚無計畫增設其他各類功能性委員會，將視公司規模及組織結構複雜度再行評估設立。 (三) 本公司「公司治理實務守則」訂有董事會績效評估辦法及方式，每年並定期評估，反映	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司治理實務 守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(四) 公司是否定期評估簽證會計師獨立性？	√		於董監酬勞提撥中。 (四) 本公司董事會定期評估本公司簽證會計師之獨立性。	
四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？		√	本公司公司網站更新建置中，目前依規定(不)定期及於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。	公司網站持續更新改善中。
五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？			本公司委任凱基證券股份有限公司股務代理部代辦股東會事務。	無重大差異。
六、資訊公開 (一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？ (二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等）？	√	√	(一) 本公司公司網站更新建置中，目前依規定(不)定期及於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。 (二) 本公司有專責單位負責資訊之蒐集及揭露，並設有發言人及代理發言人，落實發言人制度。	除公司網站持續更新改善中，尚無重大差異。
七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	√		(一) 本公司訂有「企業社會責任實務守則」，並通過ISO9001，對落實公司治理、發展永續環境、維護社會公益、加強企業社會責任資訊揭露等持續推動。 (二) 本公司董事及監察人均不定期參加財務、業務等專業知識進修課程。 (三) 有關員工權益，本公司除依各項法令規範辦理外，另訂有各項福利措施、進修訓練等。	無重大差異。
八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告？（若有，請敘明其董事會意見、自評或委外評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形）		√	本公司目前尚無委託其他專業機構進行公司治理評鑑。	持續規劃評估中。

(四) 公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作性情形：本公司 103 年度尚未設置薪資報酬委員會。

1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註 1)	姓名	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形 (註 2)								兼任其 他公開 發行公 司薪資 報酬委 員會成 員家數	備註 (註 3)
		商務、法 務、財務、 會計或公 司業務所 需相關料 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及合格證 書之專門 職業及技 術人員	具有商 務、法 務、財 務、會 計或公 司業務 所需之 工作經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
其他	葉 疏	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	1	
其他	馬佐平	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	0	
其他	藍經堯	√		√	√	√	√	√	√	√	√	√	3	

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 3 人。

(2) 本屆委員任期：104 年 4 月 20 日至 106 年 6 月 3 日，最近年度薪資報酬委員會開會 1 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	葉 疏	1	0	100%	
委員	馬佐平	1	0	100%	
委員	藍經堯	1	0	100%	

其他應記載事項：

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

(五) 履行社會責任情形

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、落實公司治理 (一) 公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？ (二) 公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？ (三) 公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？ (四) 公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度？	√	√	(一) 本公司已於103.12.22董事會訂定「企業社會責任實務守則」。 (二) 本公司目前雖積極對員工宣導社會責任，但尚無舉辦定期之教育訓練。 (三) 本公司尚未設置推動企業社會責任之單位，將評估人力設置之。 (四) 本公司設有「薪資報酬委員會」，並訂有薪資報酬政策，可確實將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵與懲戒制度。	除第二、三項規劃評估中外，其餘無重大差異。
二、發展永續環境 (一) 公司是否致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料？ (二) 公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？ (三) 公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？	√	√	(一) 本公司持續推動電子流程簽核作業，以期降低文件用紙量，以達節能減碳及溫室氣體減量之效。 (二) 本公司係IC設計產業，本身並無工廠，對環境衝擊甚微，並已於ISO品質手冊中建立合適之環境管理制度。 (三) 本公司係IC設計產業，本身並無工廠，營運活動影響溫室氣體排放較其他產業小，仍定期進行工作場所各類資源之使用數據統計及監察，對於可回收重複使用之材料進行有效利用，並由專責單位對公司內部全體員工進行節約資源之教育宣導及巡迴檢查，藉以有效避免不必要之資源(包含但不限於油、水、紙、電)浪費。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
三、維護社會公益 (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ (三)公司是否提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育？ (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？	√ √ √ √ √ √		(一)本公司遵守相關法規，保障員工之合法權益，並遵循國際公認之勞動人權，辦理勞工之勞、健保，提撥勞工退休金，以確保勞工權益，並為全體員工投保團體意外險及壽險等商業保險。 (二)本公司相關辦法與程序已提供員工有效及適當之申訴機制，並設有申訴信箱。申訴過程平等、透明，且對員工之申訴予以妥適之回應。 (三)本公司持續改善辦公環境條件，維護員工健康與安全，並定期實施安全與健康訓練。 (四)本公司內部定期召開全員會議，以宣導公司重要政策及勞資溝通，溝通機制良好。 (五)本公司訂有教育訓練程序，除各單位主管依其部門規劃適當教育訓練課程外，人事單位亦會不定期聘請專業講師或安排外訓課程，對於適當之人員給予適當訓練，以提升員工能力，並對員工建立有效職涯能力發展培訓計畫，厚植公司實力。 (六)本公司遵循相關法令規範，並訂有各管理程序及內控辦法，對研發、採購、生產、作業及服務流程等均有所規範。而本公司產品所銷售之對象非為一般消費大眾，對於一般客戶或是其他利害關係人，均可透過公司網站之聯繫方式進行反映，對於相關反映均會請相關單位進行了解後，做最妥適之處理。	無重大差異。

評估項目	運作情形			與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
(七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際準則？	√		(七)本公司產品與服務之行銷及標示，均遵循法規及國際準則。	
(八)公司與供應商來往前，是否評估供應商過去有無影響環境與社會之紀錄？	√		(八)本公司採購單位與供應商往來前，須進行供應商評估，對於供應商現行或以往的相關狀況進行了解，以評估是否進行交易。	
(九)公司與其主要供應商之契約是否包含供應商如涉及違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？	√		(九)本公司與主要供應商之契約均包含企業社會責任之精神。	
四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？		√	本公司公司網站更新建置中，目前依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。	持續規劃評估。
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：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無。				
七、公司企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明： 本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將評估規劃編製之。				

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
一、訂定誠信經營政策及方案 (一) 公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層積極落實經營政策之承諾？ (二) 公司是否訂定防範不誠信行為方案，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？ (三) 公司是否對「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？	√		(一)本公司「誠信經營守則」已經董事會核定後實施。 (二)本公司「誠信經營作業程序及行為指南」已經董事會核定後實施。 (三)本公司設有專責單位，辦理誠信政策宣導訓練及監督，並鼓勵內部及外部人員檢舉不誠信行為或不當行為，誠信經營亦納入績效考核與人力資源政策。	無重大差異。
二、落實誠信經營 (一) 公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？ (二) 公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？ (三) 公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？ (四) 公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？ (五) 公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	√		(一)本公司往來對象均經適當評鑑，與往來對象簽訂契約中亦明訂誠信行為條款。 (二)本公司總經理室為推動企業誠信經營之專責單位。 (三)悉依本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」辦理。 (四)本公司誠信經營均受內部稽核單位及委託會計師查核。 (五)本公司目前雖積極對員工及相關人員宣導誠信經營，但尚無舉辦定期之教育訓練。	除第五項尚在規劃中外，其餘無重大差異。
三、公司檢舉制度之運作情形 (一) 公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利	√		(一)本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指	無重大差異。

評 估 項 目	運作情形			與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	摘要說明	
檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？ (二) 公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？ (三) 公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？	√	√	南」，並明定檢舉、獎勵制度及申訴管道，對於被檢舉之對象，將依其職務、職位、職能等相關因素進行考量指派適當之受理專責人員。 (二) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定對檢舉人身分及檢舉內容保密。 (三) 本公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」，並明定本公司已採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。	
四、加強資訊揭露 (一) 公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？		√	本公司公司網站更新建置中，目前依規定定期及不定期於公開資訊觀測站申報各項財務、業務等資訊。	持續規劃評估。
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：無重大差異。				
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊：(如公司檢討修正其訂定之誠信經營守則等情形) 本公司隨時注意國內、外誠信經營相關規範之發展，據以檢討改進公司訂定之誠信經營政策及推動之措施，以提昇公司誠信經營之落實成效。				

(七) 公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

本公司目前已訂定公司治理實務守則、道德行為準則、誠信經營守則及社會責任實務守則，以落實公司治理之運作及推動，相關內容請至公開資訊觀測站查詢。

(八) 其他足以增進公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九) 內部控制執行狀況

1. 內部控制聲明書

愛普科技股份有限公司

內部控制制度聲明書

日期：民國104年2月6日

本公司民國103年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國103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104年2月6日董事會通過，出席董事5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。
- 七、本聲明書將成為本公司年報及公開發行說明書之主要內容，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。

愛普科技股份有限公司

董事長：

峻顧

簽章

總經理：

峻顧

簽章



2. 委託會計師專案審查內控制制度者，應揭露會計師審查報告



勤業眾信聯合會計師事務所
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

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

內部控制制度審查報告

後附愛普科技股份有限公司民國 104 年 2 月 6 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故愛普科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，愛普科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；愛普科技股份有限公司於民國 104 年 2 月 6 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

愛普科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥



會計師 韋亮發



中 華 民 國 104 年 2 月 6 日

(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

時 間	議 案
103.03.17	1. 訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 2. 通過本公司所在地變更案 3. 通過本公司向兆豐國際商業銀行申請短期融資額度案
103.04.11	1. 通過 102 年度盈餘提撥員工分紅比率案 2. 通過本公司申請公開發行案 3. 通過本公司簽證會計師聘請案 4. 通過本公司 102 年度決算表冊及營業報告書案 5. 通過本公司 102 年度盈餘分配案 6. 通過本公司 102 年度盈餘轉增資發行新股案 7. 通過修訂本公司章程案 8. 通過訂定本公司「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「董事及監察人選任程序」、「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 9. 通過訂定本公司「內部控制制度」及「內部稽核實施細則」案 10. 通過訂定本公司「會計制度」案 11. 通過訂定本公司各項管理作業辦法案 (1) 印鑑管理辦法 (2) 票據領用管理辦法 (3) 資產管理辦法 (4) 負債承諾及或有事項管理 (5) 職務授權及代理人制度 (6) 財務及非財務資訊管理辦法 (7) 關係企業相互間財務業務相關作業規範 (8) 財務報表編制流程管理 (9) 對子公司之監督與管理程序 (10) 薪資報酬委員會組織規程暨管理辦法 (11) 防範內線交易管理辦法 12. 通過任命本公司財會主管及稽核案 13. 通過改選本公司第二屆董事及監察人案 14. 通過本公司 103 年股東常會召開日期及相關事宜 15. 通過本公司受理 103 年股東常會股東提案事宜
103.06.16	1. 通過選任本公司董事長案 2. 通過盈餘轉增資發行新股暨配股增資基準日案 3. 通過訂定本公司現金股利配息基準日案 4. 通過修訂本公司 103 年度稽核計劃案 5. 通過發行 103 年度第一次員工認股權憑證案
103.07.17	1. 通過修訂 103 年度第一次員工認股權憑證發行案 2. 通過發行 103 年度第二次員工認股權憑證案 3. 通過修訂本公司「職務授權及代理人制度」 4. 通過修訂本公司「對子公司之監督與管理辦法」

時 間	議 案
103.12.22	1. 通過本公司 104 年度預算案 2. 通過本公司「內部控制制度」、「內部稽核實施細則」、「財務報表編制流程之管理」及「個人資料保護管理辦法」案 3. 通過本公司 104 年度稽核計畫 4. 訂定本公司各項管理守則案 (1) 公司治理實務守則 (2) 企業社會責任實務守則 (3) 誠信經營守則 (4) 誠信經營作業程序及行為指南 (5) 道德行為準則 (6) 獨立董事之職責範疇規則 5. 通過修訂本公司「印信管理辦法」案 6. 通過增加對美國子公司 AP MEMORY CORP, USA 之投資案
104.02.06	1. 通過 103 年度盈餘提撥董監酬勞及員工分紅比率案 2. 通過 103 年度決算表冊 3. 訂定本公司員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 4. 通過 103 年內部控制制度聲明書 5. 通過本公司董事長改選及本公司總經理委任案
104.04.20	1. 通過訂定本公司 103 年第 1 次及第 2 次員工認股權憑證執行轉換普通股後辦理變更登記之增資基準日案 2. 通過擬轉換發行無實體股票案 3. 通過向證券櫃檯買賣中心申請登錄興櫃乙案 4. 通過發行員工限制型新股案 5. 通過修訂本公司「公司章程」案 6. 通過修訂本公司「董事及監察人選任程序」 7. 通過修訂本公司「股東會議事規則」 8. 通過修訂本公司「誠信經營守則」、「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「公司治理實務守則」、「企業社會責任實務守則」及「薪資報酬委員會組織規程暨管理辦法」 9. 通過本公司 103 年度營業報告書 10. 通過本公司 103 年度盈餘分配案 11. 通過本公司 103 年度盈餘轉增資發行新股案 12. 通過選任第一屆薪資報酬委員會委員成員乙案 13. 通過董事辭任改選兩席獨立董事，及增選監察人乙席案 14. 通過解除新任董事競業禁止乙案 15. 通過本公司 104 年股東常會召開日期及相關事宜 16. 通過本公司受理 104 年股東常會股東提案事宜 17. 通過投資設立塞席爾子公司，以轉投資設立北京孫公司乙案 18. 通過本公司向兆豐國際商業銀行短期融資額度案 19. 通過本公司向中國信託商業銀行短期融資額度案
104.04.30	通過本公司 103 年度第一次及第二次員工認股權憑證發放員工名單案
104.05.05	1. 通過解除董事謝再居先生競業禁止議案 2. 通過本公司擬申請上市(櫃)案 3. 通過辦理初次上市(櫃)掛牌前之現金增資提撥新股承銷案 4. 通過購置測試機台案

時 間	議 案
104.05.29	1. 通過解除董事謝再居先生競業禁止議案 2. 通過訂定「董事、監察人及功能性委員酬金給付辦法」案

2. 股東會

時 間	議 案
103.06.04	1. 承認營業報告書暨 102 年度決算表冊案 2. 承認 102 年度盈餘分配案 3. 通過盈餘轉增資發行新股案 4. 通過修訂本公司「公司章程」案 5. 通過訂定「股東會議事規則」、「董事及監察人選任程序」案 6. 通過訂定本公司「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證作業程序」案 7. 選任本公司第二屆董事及監察人案 8. 通過解除本公司新任董事競業禁止限制案

(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

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
董事長	宇惠投資有限公司代表人：顧峻	103.06.04	104.02.06	為強化公司治理結構，並配合本公司未來上市(櫃)規劃，提請辭任，並專任本公司總經理。

五、會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備 註
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	韋亮發	103.01.01~103.12.31	

金額單位：新臺幣千元

金額級距 \ 公費項目		審計公費	非審計公費	合 計
1	低於 2,000 千元		1,300	1,300
2	2,000 千元（含）～4,000 千元	2,050		2,050
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) 給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容

單位：新台幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	2,050	0	0	0	1,300	1,300	103.01.01	
	韋亮發							~ 103.12.31	

註：非審計公費之其他係指辦理股票公開發行及興櫃、IFRSs 輔導服務。

(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。

六、更換會計師資訊：本公司無更換會計師之情事。

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

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

(一) 董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形

單位：股

職稱	姓名	103 年度		104 年度 截至 5 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
董事長	山一投資有限公司 代表人：謝再居(註 1)	1,227,210	—	—	—
董事	宇惠投資有限公司 代表人：顧峻(註 1)	367,705	—	—	—
董事	山一投資有限公司 代表人：馬林(註 1)	1,227,210	—	—	—
董事	謝明霖	—	—	—	—
董事兼處長	林郁昕	6,000	—	32,000	—
董事	馬林(註 2)	—	—	—	—
監察人	力立企業(股)公司 代表人：吳元雄(註 1)	401,250	—	—	—
監察人	愛維投資有限公司 代表人：陳維仁(註 1)	71,520	—	(300,000)	—
監察人	陳維仁(註 2)	—	—	—	—
大股東	山一投資有限公司	1,227,210	—	—	—

職 稱	姓 名	103 年度		104 年度 截至 5 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
總 經 理	顧 峻	—	—	—	—
副 總 經 理	賴添福	2,835	—	32,000	—
副 總 經 理	林涵智	4,095	—	36,000	—
處 長	劉景宏	5,490	—	48,000	—
處 長	張益健	—	—	72,000	—
處 長	劉育侃	45,000	—	(8,000)	—

註 1：自 103 年 6 月 4 日新任

註 2：於 103 年 6 月 4 日解任，持有股份申報至 103 年 6 月 4 日

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

單位：股；元

姓 名	股權移 轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董 事、監察人及持股比例超 過百分之十股東之關係	股數	交易 價格
山一投資 有限公司	買 入	103.06.23	馬 林	董事之法人代表	445,500	40.00
劉育侃	贈 與	104.02.09	高千惠	配偶之二等親	20,000	-
劉育侃	贈 與	104.02.09	高健庭	配偶之二等親	20,000	-

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

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

104 年 05 月 31 日；單位：股；%

姓名	本人持有股份		配偶、未成年 子女持有股份		利用他人名義合 計持有股份		前十大股東相互間具有財 務會計準則公報第六號關 係人或為配偶、二親等以 內之親屬關係者，其名稱 或姓名及關係		備註
	股數	持股 比率	股數	持股 比率	股數	持股 比率	名稱 (或姓名)	關係	
山一投資有限公司	6,242,010	19.10%	0	0.00%	0	0.00%	YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD	母公司	
代表人：Juan Li	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD.	3,039,840	9.30%	0	0.00%	0	0.00%	山一投資有 限公司	子公司	
代表人：Juan Li	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
宇惠投資有限公司 代表人：陳慧娟	2,206,230	6.75%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	143,100	0.44%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
長風投資(股)公司 代表人：張明鑒	2,100,780	6.43%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
黃崇仁	1,485,000	4.54%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
GIRISH	1,312,740	4.02%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
智豐科技(股)公司 代表人：羅英華	1,223,000	3.74%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
君瑞投資有限公司 代表人：JING HANSEN	1,141,470	3.49%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
瑞聖(股)公司 代表人：黃淑敏	990,000	3.03%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	0	0.00%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
仁典投資(股)公司 代表人：李雋芳	867,000	2.65%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	
	99,000	0.30%	0	0.00%	0	0.00%	無	-	

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

103 年 12 月 31 日 單位：仟股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數(仟股)	持股比例	股數	持股比例	股數(仟股)	持股比例
AP Memory Corp.,USA	1,000	100%	-	-	1,000	100%

肆、募資情形

一、資本及股份 (一) 股本來源

104 年 05 月 31 日；單位：新台幣仟元；仟股

年 月	發行 價格 (元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外之 財產抵充股款 者	其他
100.08	10	58	580	58	580	現金設立	無	註 1
100.12	10	3,450	34,500	3,000	30,000	現金增資 29,420 仟元	無	註 2
101.05	10	10,000	100,000	8,250	82,500	盈餘轉增資 52,500 仟元	無	註 3 註 4
101.11	10	10,000	100,000	8,550	85,500	員工認股權 憑證轉換 3,000 仟元	無	註 5
102.05	10	10,000	100,000	8,622	86,220	員工認股權 憑證轉換 720 仟元	無	註 6
102.08	10	35,000	350,000	25,866	258,660	盈餘轉增資 172,440 仟元	無	註 7
103.03	10	35,000	350,000	26,117	261,170	員工認股權 憑證轉換 2,510 仟元	無	註 8
103.07	10	35,000	350,000	31,340	313,404	盈餘轉增資 52,234 仟元	無	註 9
104.02	10	35,000	350,000	31,564	315,644	員工認股權 憑證轉換 2,240 仟元	無	註 10
104.05	10	35,000	350,000	32,675	326,754	員工認股權 憑證轉換 11,110 仟元	無	註 11

註 1：100 年 08 月 04 日經授中字第 10032349690 號。

註 2：100 年 12 月 27 日經授中字第 10032933140 號，核准增加額定股本 33,920 仟元。

註 3：101 年 05 月 11 日經授中字第 10131993260 號，核准增加額定股本 65,500 仟元。

註 4：101 年 05 月 22 日經授中字第 10132031840 號。

註 5：101 年 11 月 21 日經授中字第 10132742420 號。

註 6：102 年 05 月 01 日經授中字第 10233439510 號。

註 7：102 年 08 月 28 日經授中字第 10233840400 號，核准增加額定股本 250,000 仟元。

註 8：103 年 03 月 21 日經授中字第 10333193610 號。

註 9：103 年 07 月 17 日經授中字第 10333508130 號。

註 10：104 年 02 月 12 日經授中字第 10433120360 號。

註 11：104 年 05 月 08 日經授中字第 10433338730 號。

104 年 05 月 31 日；單位：股

股份種類	核定股本(註)			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	32,675,400	7,324,600	40,000,000	非上市(櫃)股票

註：係經股東會修正通過之章程核定股本，經濟部核備之額定股本為 35,000,000 股。

(二) 股東結構

104 年 05 月 31 日；單位：人；股；%

股東結構	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及 外人	合計
人數	0	0	16	140	16	172
持有股數	0	0	16,470,580	8,762,510	7,442,310	32,675,400
持有比率	0.00%	0.00%	50.41%	26.82%	22.77%	100.00%

(三) 股權分散情形

104 年 05 月 31 日；單位：人；股；%

每股面額 10 元

持股分級	股東人數	持有股數	持股比例
1 至 999	0	0	0.00%
1,000 至 5,000	16	71,000	0.22%
5,001 至 10,000	24	206,000	0.63%
10,001 至 15,000	6	81,300	0.25%
15,001 至 20,000	11	207,100	0.63%
20,001 至 30,000	11	285,460	0.87%
30,001 至 40,000	10	340,700	1.04%
40,001 至 50,000	19	908,110	2.78%
50,001 至 100,000	32	2,503,690	7.66%
100,001 至 200,000	24	3,430,960	10.50%
200,001 至 400,000	5	1,286,240	3.94%
400,001 至 600,000	1	570,630	1.75%
600,001 至 800,000	2	1,336,140	4.09%
800,001 至 1,000,000	3	2,697,000	8.25%
1,000,001 股以上	8	18,751,070	57.39%
合 計	172	32,675,400	100.00%

(四) 主要股東名單

持股比例達百分之五以上之股東或持股比例占前十名之股東名稱、持股數額及比例

104 年 05 月 31 日；單位：股；%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
山一投資有限公司		6,242,010	19.10%
YAMAICHI HOLDINGS CO., LTD.		3,039,840	9.30%
宇惠投資有限公司		2,206,230	6.75%
長風投資股份有限公司		2,100,780	6.43%
黃崇仁		1,485,000	4.54%
G I R I S H		1,312,740	4.02%
智豐科技股份有限公司		1,223,000	3.74%
君瑞投資有限公司		1,141,470	3.49%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例
瑞聖股份有限公司		990,000	3.03%
仁典投資股份有限公司		867,000	2.65%

(五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新台幣元；仟股

項目		年度	102 年度	103 年度	當年度截至 104 年 5 月 31 日止
每股市價	最高(註)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	最低(註)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	平均(註)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
每股淨值	分配前		36.76	43.97	註 3
	分配後		23.86	註 2	註 3
每股盈餘	加權平均股數		25,800	31,278	註 3
	每股盈餘	追溯調整前	22.45	19.67	註 3
		追溯調整後	18.71	註 2	註 3
每股股利	現金股利		8.00	註 2	註 2
	無償配股	盈餘配股	2.00	註 2	註 2
		資本公積配股	0.00	註 2	註 2
	累積未付股利		0	註 2	註 2
投資報酬分析	本益比(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	本利比(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃
	現金股利殖利率(註 1)		未上市/櫃	未上市/櫃	未上市/櫃

註 1：因本公司股票尚未上市(櫃)，故無市價可參考，相關比例亦無法計算

註 2：尚未決議盈餘分配數

註 3：本公司季報未經會計師核閱

(六) 公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股利政策

本公司年度結算若有盈餘，除依法繳納一切稅捐外，應先彌補歷年之虧損，並就其餘額提撥百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司資本總額時，不在此限，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列方式分派之：

(1) 員工紅利：不低於百分之零點一。

(2) 董事及監察人酬勞：不超過百分之三。

(3) 其餘加計以前年度未分配之累積盈餘，由董事會擬定分派案提請股東會決議分派之。

本公司所屬產業正處於成長階段，股利分派政策須視目前及未來之投資環境、資金需求、競爭狀況及資本預算等因素，評估各項財務、業務及經營面之影響，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務之綜合規劃下，採行穩定之股利政策，每年得以股票股利或現金股利之方式分派盈餘，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利、資本及資金狀況，由董事會擬具議案，經股東會決議後分配之。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

單位：元

每股股利		年度
現金股利		103 年度
無償配股	盈餘	6.00
	資本公積	9.00
合計		-
		15.00

上表為經本公司 104 年 4 月 20 日董事會通過之擬議分配比率，係依本公司股東會停止過戶日之流通在外股數設算之，實際配發股息、股利比率，尚須依除權、除息基準日實際流通在外股數設算之。

(七) 本年度擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 本公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：請參閱前述(六)1.之說明。
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：無差異，不適用。
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。若與認列用年度估列金額有差異者，應揭露差異數、原因及處理情形：董事會通過擬議配發員工現金紅利 25,000,000 元及董事、監察人酬勞 500,000 元。
 - (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：董事會僅通過配發員工現金紅利，故不適用。
 - (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：103 年度基本每股盈餘 19.76 元，已考量配發員工紅利及董、監酬勞後之影響。
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：103 年股東會通過 102 年度盈餘分配，其中員工紅利 40,000,000 元，董監酬勞 0 元，實際已配發員工紅利金額為 14,387 仟元，餘額將陸續於 104 年發放之。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債（含海外公司債）辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證之辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證辦理情形

員工認股權憑證種類	101 年度	102 年度第一次	102 年度第二次	103 年度第一次	103 年度第二次
申報生效日期	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用
發行日期	101 年 10 月 25 日	102 年 4 月 12 日	102 年 12 月 23 日	103 年 11 月 30 日	104 年 3 月 3 日
存續期間	五年	二年	三年	六年	四年
發行單位數	300,000 單位	72,000 單位	510,000 單位	1,800,000 單位	800,000 單位
發行得認購股數占已發行股份總數比率	0.95%	0.23%	1.62%	5.70%	2.53%
得認股期間	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使其認股權利。	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使其認股權利。	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即可執行其所受領認股權憑證總數之 50%，餘於認股權憑證授予滿一年後得自由行使之。	認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權： 認股權憑證授予期間及比例行使認股權：	認股權人自被授予員工認股權憑證後，可按下列認股權憑證授予期間及比例行使認股權：
履約方式	以發行新股交付	以發行新股交付	以發行新股交付	以發行新股交付	以發行新股交付
限制認股期間及比率（%）	無	無	認股權人自被授予員工認股權憑證後，即可執行其所受領認股權憑證總數之 50%，餘於認股權憑證授予滿一年後得自由行使之。	認股權憑證授予期間及累積最高可行使認股權比例 (1) 認股權憑證授予期滿三個月：其受領認股權憑證總數之 40% (2) 認股權憑證授予期滿二年：其受領認股權憑證總數之 70% (3) 認股權憑證授予期滿三年：得自由行使其剩餘之認股權	認股權人自授予時即可執行其所受領認股權憑證總數之 50%，餘於服務期間滿一年後得自由行使之。
已執行取得股數	300,000 股	72,000 股	475,000 股	708,000 股	403,000 股
已執行認股金額	3,000,000 元	720,000 元	4,750,000 元	26,026,080 元	4,030,000 元
未執行認股數量	0 單位	0 單位	0 單位(註)	1,092,000 單位	397,000 單位
未執行認股者其每股認購價格	不適用	不適用	不適用	36.76 元	10 元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	不適用	不適用	不適用	3.34%	1.21%
對股東權益影響	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。	對原有普通股股東股權稀釋無重大影響。可吸引及留任所需人才，並提高向心力，對公司發展有正面助益。

註：因員工離職註銷 35,000 單位。

(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認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形

104 年 05 月 31 日；單位：新台幣元；股

	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(註)			
					已執行認股數量	已執行認股價格	已執行認股金額	已執行認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量	未執行認股價格	未執行認股金額	未執行認股數量占已發行股份總數比率
經理人	總經理	顧峻	845,000	2.59%	487,000	\$10.00~36.76	\$10,543,120	1.49%	358,000	\$10.00~36.76	\$12,089,680	1.10%
	副總經理	賴添福										
	副總經理	林涵智										
	處長	劉景宏										
	處長	張益健										
	代處長	劉育侃										
	處長	林郁昕										
員工	資深經理	袁鎮國	1,361,000	4.17%	1,084,000	\$10.00~36.76	\$13,717,200	2.40%	578,000	\$10.00~36.76	\$15,413,600	1.77%
	主任工程師	郭張立										
	經理	洪書陵										
	經理	俞建安										
	高級工程師	楊青山										
	副理	陳經麟										
	高級工程師	林義峰										
	主任工程師	馬鴻標										
	主任工程師	黃景倫										
	高級工程師	鄭淳耀										

註：103 年第一次：未執行認股數量 678,000 股，未執行認股價格 36.76 元，未執行認股金額 24,923,280 元，占已發行總股數 2.07%

103 年第二次：未執行認股數量 258,000 股，未執行認股價格 10.00 元，未執行認股金額 2,580,000 元，占已發行總股數 0.80%

(三)最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：無。

伍、營運概況

一、公司之經營

(一) 業務內容

1. 業務範圍

(1) 所營業務之主要內容：行動記憶體相關積體電路之研究、開發、製造及銷售。

(2) 目前主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元；%

產品項目	年度	103 年度	
		營業收入淨額	比重(%)
行動記憶體積體電路晶片		2,427,313	100.00
合 計		2,427,313	100.00

資料來源：經會計師查核簽證之財務報告。

2. 目前之商品(服務)項目與用途

本公司為專業積體電路(IC)設計公司，主要業務為行動記憶體相關積體電路之研究、開發、製造及銷售，目前主要產品為虛擬靜態存取記憶體(Pseudo SRAM)，主要係應用於功能型手機上，為該產品全球主要領導廠商。本公司目前亦積極切入低功耗雙存取同步動態隨機存取記憶體(Low Power DDR DRAM)部份，利用其低成本、體積小及低耗電等特性，將其應用於智慧型手機及其他行動裝置中。

3. 計畫開發之新商品(服務)

本公司除了不斷地改進既有產品，以降低成本並提高產品相容性與穩定度；亦不斷投入市場分析與研發人力，開發新一代產品，以增加優勢與提高競爭門檻。新產品研發計畫則朝向切入行動記憶體中低功耗雙存取同步動態隨機存取記憶體(Low Power DDR DRAM)部份，並增加既有產品之應用產品面及延伸既有技術如下：

- (1) 延伸可應用於穿戴式裝置相關之虛擬靜態存取記憶體相關積體電路產品。
- (2) 延伸可應用於物聯網相關之虛擬靜態存取記憶體相關積體電路產品。
- (3) 開發可應用於行動裝置相關之行動記憶體相關積體電路產品。
- (4) 開發可應用於車用電子相關之記憶體相關積體電路產品。

(二) 產業概況

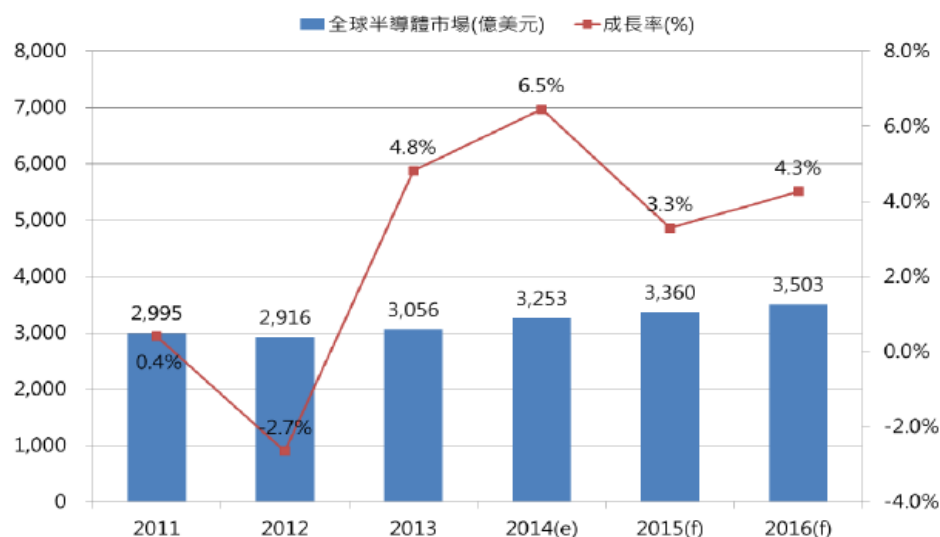
1. 產業之現況與發展²

(1) 半導體市場及IC設計產業

全球半導體市場經歷 2012 年市場需求衰退之後，2013 年已開發國家帶動全球經濟景氣逐漸回升，刺激終端電子產品需求的成長，進而使得全球半導體市場需求獲得改善，恢復成長態樣；根據 WSTS 最新報告，2014 年半導體市場成長主要受惠於智慧手機、平板電腦及汽車電子應用所帶動。2014 年高成長元件類別為 Analog IC (成長 9.1%) 和 Sensor (成長 9.1%)。預期在總體經濟持穩復甦的預期下，個人電腦衰退的趨緩，加上智慧型手持裝置的帶動，全球半導體市場預估 2014 年可望較 2013 年成長 6.5%；預估 2015 年半導體市場達 3,360 億美元，成長 3.3%，主要將受惠於汽車電子及無線通訊應用，而消費性電子及資訊電子應用方面較為持平；另外，亞太半導體市場成長率仍強勁，預估全球半導體市場 2016 年將成長 4.3%，達 3,503 億美元。

² 產業資料須待研究機構進行資料彙整，故尚非最即時之資訊。

圖一 半導體市場規模及成長率預測



資料來源：WSTS；工研院 IEK (2014/12)

依據工研院 IEK，2013 年全球 IC 設計業產值為 810 億美元，較 2012 年產值 738 億美元成長 9.7%，2014 年全球 IC 設計業預估產值為 851 億美元，較 2013 年產值成長 5.2%。

圖二 2011~2016 年全球 IC 設計業產值預估

單位:百萬美元

	2011	2012	2013	2014(e)	2015(f)	2016(f)
全球IC設計業	68,756	73,823	81,002	85,175	90,004	96,248
成長率%	4.0%	7.4%	9.7%	5.2%	5.7%	6.9%

資料來源：工研院 IEK (2014/06)

台灣 IC 設計產業結構以中小企業為主，廠商家數眾多。2013 年總共 250 家，其中上市櫃公司約 80 家。2013 年台灣 IC 產業產值為新台幣 18,886 億元，較 2012 年成長 15.6%，佔全球半導體市場 3,056 億美元的 20.7%。台灣 IC 產業產值全球排名第二，僅次於美國。2012 年台灣 IC 設計業在中國市場競爭漸獲改善，產品結構加速由 PC 往智慧手持裝置調整，產值回升小幅成長 6.7%。2013 年台灣 IC 設計業在智慧型手機、平板電腦等晶片佈局，不僅中低價智慧手持裝置晶片出貨大幅提升，也已成功打入許多國際品牌大廠供應鏈，且受惠於中國大陸中低階智慧手持裝置市場崛起，營收大幅成長 16.9%，總產值高達新台幣 4,811 億元，為全球第二大，僅次於美國。發展至 2014 年台灣 IC 產業產值十年有成，首次突破二兆元新台幣，2014 年台灣 IC 設計產業主要成長力道來自 PC 產品需求回溫、4K2K 大電視需求成長帶動、以及中低階智慧手持產品出貨成長優於預期等因素的影響；隨著全球 Smartphone、Tablet 等產品持續熱銷，帶動國內智慧手持裝置晶片業者營收成長，4G 晶片出貨，部分驅動 IC 及感測元件晶片業者皆已成功取得大陸當地的智慧型手機及平板電腦品牌採用，有助於國內面板相關晶片業者出貨成長。

台灣擁有完整的半導體產業鏈，從上游的 IC 設計到後段的 IC 製造與 IC 封測，專業分工模式獨步全球，總 IC 產值追過日本及韓國，全球排名第二，以次產業來看，台灣 IC 設計位居全球第二(市佔率約二成)，僅次於美國(市佔率六成以上)。依工研院 IEK 統計預估 2014 年全年台灣 IC 產業產值可達 2.198 兆元(折合美金約 738 億美元)，較 2013 年成長 16.4%。其中，IC 設計業產值為 5,728 億元(約 192 億美元)，較 2013 年成長 19.1%。IC 製造業為 1.162 兆元

(約 390 億美元)，較 2013 年成長 16.7%，其中，晶圓代工產值為 8,965 億元(約 301 億美元)，較 2013 年成長 18.1%，記憶體製造為 2,661 億元(約 89 億美元)，較 2013 年成長 12.1%。IC 封裝業為 3,210 億元(約 108 億美元)，較 2013 年成長 12.9%。IC 測試業為 1,419 億元(約 48 億美元)，較 2013 年成長 12.1%。

圖三 2010~2014 年台灣 IC 產業產值

億新台幣	2010 年	2010 年 成長率	2011 年	2011 年 成長率	2012 年	2012 年 成長率	2013 年	2013 年 成長率	2014 年 (e)	2014 年 成長率
IC 產業產值	17,693	38.3%	15,627	-11.7%	16,342	4.6%	18,886	15.6%	21,983	16.4%
IC 設計業	4,548	17.9%	3,856	-15.2%	4,115	6.7%	4,811	16.9%	5,728	19.1%
IC 製造業	8,997	56.0%	7,867	-12.6%	8,292	5.4%	9,965	20.2%	11,626	16.7%
晶圓代工	5,830	42.8%	5,729	-1.7%	6,483	13.2%	7,592	17.1%	8,965	18.1%
記憶體製造	3,167	88.1%	2,138	-32.5%	1,809	-15.4%	2,373	31.2%	2,661	12.1%
IC 封裝業	2,870	30.6%	2,696	-6.1%	2,720	0.9%	2,844	4.6%	3,210	12.9%
IC 測試業	1,278	32.3%	1,208	-5.5%	1,215	0.6%	1,266	4.2%	1,419	12.1%
IC 產品產值	7,715	39.2%	5,994	-22.3%	5,924	-1.2%	7,184	21.3%	8,389	16.8%
全球半導體成長率	-	31.8%	-	0.4%	-	-2.7%	-	4.8%	-	6.5%

註: (e)表示預估值(estimate)

資料來源：TSIA；工研院 IEK(2014/12)

展望 2015 年 OECD(經濟合作暨發展組織)經濟展望表示，全球經濟仍停留在低檔，若主要國家實施支持經濟成長的政策，預期將可逐漸加速。預計 2014 年全球 GDP 成長將達 3.3%，而 2015 年及 2016 年將可分別加速至 3.7%與 3.9%。2015 年台灣 IC 設計產業雖然智慧手持產品成長漸緩，4G 晶片市場將面臨新一波競爭，不過因新興智慧穿戴式產品及物聯網等市場升溫有利於台灣業者。資策會 MIC 預估，台灣 IC 設計產業仍可維持穩定成長動能，依據台灣相關 IC 廠商的產品與市場狀況，預估 2015 年台灣 IC 設計產業產值產值將達 5,590 億元新台幣，成長率可望達到 5.8%，優於全球 IC 設計產業產值成長率 3.1%及全球 GDP 成長率 3.3%。另外，IC 設計業最快於 2014 年底可導入最先進 20 奈米製程，進一步降低成本，縮小與國際通訊晶片大廠的差距，2014 年台灣電源管理 IC、感測元件業者進軍智慧型手機，穿戴式產品市場今年也正逐步滲透，將更有利於台灣 IC 設計業者營收成長，整體而言，台灣 IC 設計業前景展望樂觀。

(2) Mobile RAM行動式記憶體市場

DRAM 產業在歷經痛苦的轉型與重整後，已開始渡過其虧損的黑暗期，整體產業明顯走向寡占市場形式，再加上各式行動裝置在市場比重加大等因素下，2014 年 DRAM 產業隨著 Microsoft 宣布停止支援 Windows XP 後所帶動的 PC 換機潮、4G LTE 掀起的手機換機潮，以及企業為建構物聯網與大數據所增加的伺服器數目，甚至是遊戲機、車用電子等各式消費性電子產品的銷貨成長，都顯示 DRAM 的需求還在不斷提升。2014 年 DRAM 市場可望穩定獲利成長、製程推進，行動式記憶體正式躍升全球市場主流規格。根據全球市場研究機構 TrendForce 旗下記憶體儲存事業處 DRAmEXchange 調查顯示，受惠於智慧型手機與平板電腦暢銷，全球行動式記憶體總營收在 2014 年第三季達 34.6 億美元，占 DRAM 總產值的 29%。自 2010 年起 DRAM 供應商的生產重心由標準型記憶體逐漸轉往附加價值更高的行動式記憶體。

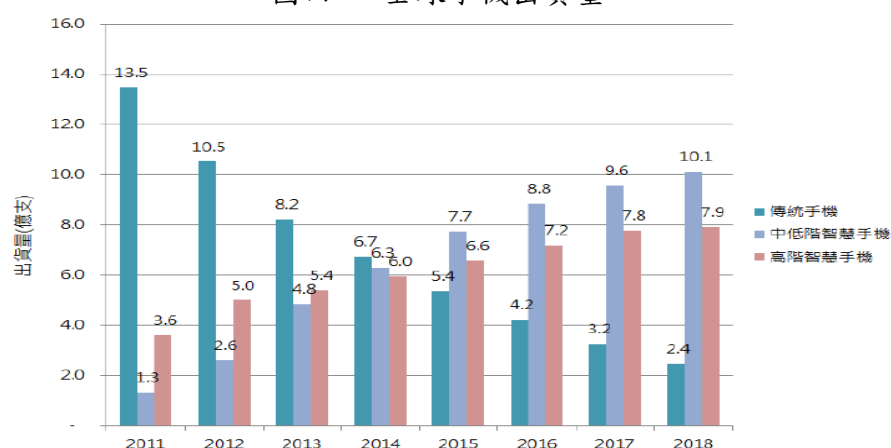
行動記憶體(Mobile RAM)是指 Low-Power DRAM 及利基型產品的 Pseudo SRAM，主要應用於手機、數位相機、PDA、GPS、MP3 等可攜式電子產品，故兩者合稱 Mobile RAM。不同於標準型 DRAM，Mobile RAM 主要強調低功率，為滿足輕、薄、短、小系統設計的需求，主要應用於手機、數位

相機、PDA、GPS、MP3 等可攜式電子產品。

而虛擬 SRAM(Pseudo SRAM) 具有 DRAM 核心與 SRAM 介面，晶片內含 refresh 電路設計，與傳統 SRAM 相容，方便系統設計者直接替代 SRAM 使用，且有更高容量、更小型、更便宜之特色。

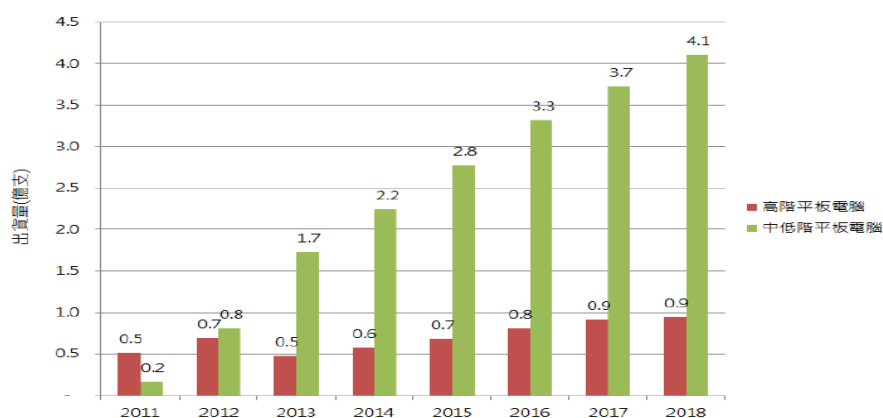
以全球智慧型手機的滲透率（以銷售量計）從 2013 年的 57% 上升至 2014 年的 68%。滲透率的提升及全球手機用戶增加將使智慧型手機銷售量有機會年成長 20% 至 19.0 億支，其中包含傳統手機 6.7 億支及智慧手機 12.3 億支(高階智慧手機 6.0 億支及中低階智慧手機 6.3 億支)。另外，預估 2014 年平板電腦出貨量為 2.8 億台，包含高階平板電腦 0.6 億台及中低階平板電腦 2.2 億台。

圖四 全球手機出貨量



資料來源：Gartner；工研院 IEK(2014/03)

圖五 全球平板電腦出貨量

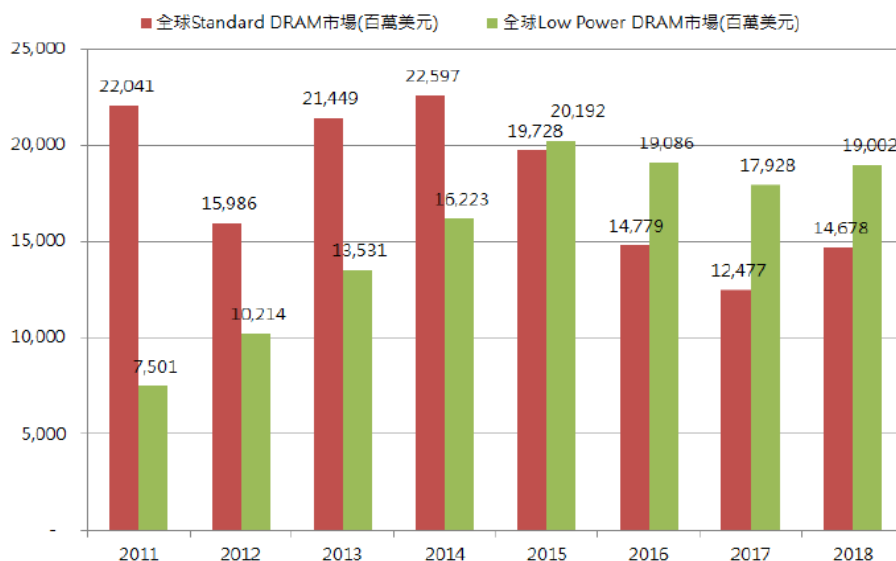


資料來源：Gartner；工研院 IEK(2014/03)

由於 Office Mobile 的推出，ModAP (AP+LTE Modem) 趨勢，OS 升級 (iOS/Android)，多工作業，手機業者的產品差異化及硬體規格競爭，將進一步推升智慧型手機及平板裝置 Mobile DRAM 搭載量。銷售量及搭載量的乘數效應將持續推升 Mobile DRAM 需求。2014 年，Mobile DRAM 占整體 DRAM 比重首度超過 PC DRAM (Commodity+Server)，DRAM 產業將加速去標準型 DRAM 的趨勢。在 Low Power DRAM 部分，預估 2014 年全球 LowPowerDRAM 市場值達 162.2 億美元，較 2013 年的 135.3 億美元成長 19.9%。預估 2014 年 Low Power DRAM 出貨達 50.1 億顆，較 2013 年的 44.2 億顆成長 13.3%。

預估 2015 年全球 Low Power DRAM 市場值達 201.9 億美元，首次超越 Standard DRAM 市場。

圖六 全球 Low Power DRAM 市場規模



資料來源：Gartner；工研院 IEK(2014/03)

2. 產業上、中、下游之間的關聯性

台灣半導體產業以特有的上下游垂直分工方式獨步全球，整個 IC 產業價值鏈分工極細且結構完整，並產生產業聚落效果。依 IC 產業之上、中、下游關係大致可分為上游之 IC 設計業，中游之 IC 晶圓製造廠，及下游之 IC 封裝、測試廠。

圖七 IC 設計產業上、中、下游



資料來源：證券櫃檯買賣中心網頁，半導體產業鏈簡介

本公司係屬於上游之 IC 設計公司，屬於知識密集產業。主要業務為自行設計產品銷售或接受客戶之委託設計。當電路設計完成，則交給中游之 IC 製造公司以精密的設備、複雜的製程及嚴格的品質控管，將電路轉換生產成晶片。最後在由下游之 IC 封裝及測試廠將製造完成之 IC 晶圓進一步切割、封裝及測試、包裝而完成最終之 IC 成品。

3. 產品之未來發展趨勢

DRAM 因具有低成本及大容量的特性，使得眾多 3C 電子產品都採用 DRAM 作為最佳的資訊暫存之解決方案。過去 PC/NB 和 Server 等相關產品為

DRAM 最主要的市場，隨著通訊及 3C 消費性電子產品的興起，DRAM 的需求已更加多元化，以下說明 DRAM 之發展趨勢：

(1) 高集積度與高容量

配合 Intel 四核心架構及相關應用端產品之推陳出新，驅使標準型 DRAM 不斷往高集積度化發展，目前市場主流已演進至 4GB DDR III。另外在智慧手機上也看到同樣高容量的趨勢，只是採用不同的 4GB Mobile DRAM 產品。隨著製程技術的進步以及電子產品記憶體容量的需求，2013 年全球以 2Gb 為單顆 DRAM 主流容量，2014 年 4Gb 取而代之，8Gb DRAM 則非常少量。預期 2015 年 4Gb 仍是主流，8Gb 仍屬少量，預估 2017 年 8Gb 才會成為主流。

(2) 低耗電化與高速化

配合可攜式電子產品如智慧手機、平板電腦、e-Book 之流行，以及歐洲開始強調 3C 產品整機耗電的規格化，因此工作中低功耗、待機低耗電、以及低電壓之 Mobile DRAM 產品與 DRAM 製程技術也日趨重要。除了滿足低耗能的第一需求條件外，為滿足電子產品對資料傳輸速度越來越快的要求，Low Power DRAM 的架構也和 PC DRAM 相同，不斷演進以達到更高的頻寬，2013 年全球以 Low Power DDR2 架構為主流，最新一代 Low Power DDR3 將會在 2014 年快速拉高比重，預計 2014 年底成為主流。而下一代 Low Power DDR4 在 2015 年開始有小量生產，預估在 2016 年取代 Low Power DDR3。

(3) 晶粒尺寸縮小化

DRAM 價格波動大，降價速度快，為維繫產品競爭力與獲利，透過設計及製程技術之提升，增加晶片單位產出數量與維持高良率，始能有效降低成本及提升市場競爭力。

4. 市場競爭情形

DRAM 產業經汰弱整理後，已經逐漸整合，全球主要 DRAM 廠商僅剩 Samsung、Micron、SK Hynix 等，而國內較具規模之 DRAM IC 設計廠商主要競爭對手則以南亞科、華邦、晶豪、鈺創及力積等為主。

(三) 技術及研發概況

1. 最近年度投入之研發費用

單位：新台幣仟元；%

項目/年度	102 年度	103 年度
研發費用	113,126	127,420
營業收入淨額	2,667,014	2,427,313
研發費用佔營業收入淨額比率(%)	4.24	5.25

註：102 年及 103 年度係合併財報數字

2. 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

年度	研發成果	主要效益說明
102	45 奈米製程之 Mobile DRAM(LPDDR1)	係作為行動裝置電子產品之記憶體，主要應用的終端電子產品是智慧型手機與平板電腦等行動裝置產品，具有低功耗、高可靠性等特性。
103	45 奈米製程之 Mobile DRAM(LPDDR2)	

(四) 長、短期業務發展計畫

1. 短期營業目標

- (1) 加強對既有客戶之業務支援，提供完整的售後服務與技術支援。
- (2) 持續拓展行銷通路據點，將外銷市場觸角延伸至日本及歐美等市場。
- (3) 持續與晶圓廠及測試廠維繫良好之合作關係，以降低生產成本。
- (4) 積極開發產品新的應用市場，以擴大產業佈局。
- (5) 掌握產品趨勢及客戶需求，降低研發風險。
- (6) 整合公司管理資源，強化內部控制及公司治理，提高經營管理效率。

2. 長期營運方向

- (1) 與原有代工廠商維持良好關係；並尋求新代工廠商的業務配合，累積業務拓展基礎。
- (2) 掌握與世界級大廠之合作關係，俾共同開發與制定規格，維繫長久關係。
- (3) 積極佈建全球行銷網路及銷售據點。
- (4) 以既有的記憶體技術，逐步拓展至其他高附加價值之相關產品，以提升產品競爭力。
- (5) 運用各式策略聯盟，以加速開發記憶體以外之其他多元化積體電路產品線。
- (6) 整合管理資源，及時提供決策資訊，以因應產業變化，保持最佳競爭能力。

二、市場及產銷狀況

(一) 市場分析

1. 主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元；%

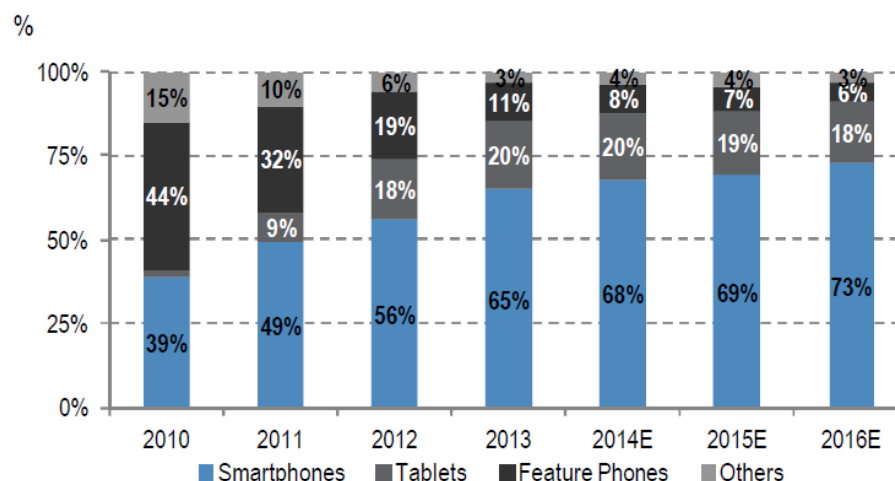
銷售地區 \ 年度	102 年度		103 年度	
	金額	比率(%)	金額	比率(%)
內銷	286,691	10.75	166,704	6.87
外銷-亞洲	2,380,323	89.25	2,260,609	93.13
合計	2,667,014	100.00	2,427,313	100.00

2. 市場佔有率

本公司目前主要產品為虛擬靜態記憶體 PSRAM，主要應用產品為功能性手機，直接客戶之分佈以亞洲為主，並經由這些客戶將終端產品導入其他世界市場。Gartner 於 2014 年 8 月份推估，2014 年行動電話的出貨量將從 2013 年的 18 億個成長至約 19 億個，增長幅度為 3.1%。而智慧型手機的出貨量在 2014 年占全球行動電話出貨量的 66%，依本公司之出貨量推估，為功能性手機中之虛擬靜態記憶體之主要供應商，惟相較整體行動記憶體市場仍具有相當可成長空間。

3. 市場未來供需狀況與成長性

本公司係設計及生產行動記憶體相關之積體電路，目前主要產品為虛擬靜態記憶體 PSRAM，惟其主要應用市場功能性手機之整體規模持續縮減，日益為其他行動裝置產品所取代，是以將逐步調整產品組合以符合市場發展狀況。



Source: IDC, Company data, J.P. Morgan estimates

Mobile DRAM 之主要終端應用產品是智慧型手機與平板電腦，以目前趨勢看來，由於新興市場對智慧型手機接受度提高，在智慧型手機方面仍會是逐年成長的趨勢，至於平板電腦方面，自從 iPad 於 2010 年推出後掀起熱潮，現階段關於平板電腦的需求仍是持續不斷，未來整體而言仍是呈現正向增長。

隨著智慧型手機與平板電腦兩大行動裝置產品掀起風潮後，大幅提升了行動式記憶體的需求，也驅動了 Mobile DRAM 的成長動能。因受惠行動裝置產品的風潮帶動下，Mobile DRAM 市場成長潛力大；預估 2014 年全球位元數量有 15,388 百萬 Gb(Gigabit)的市場規模，2015 年還會再成長 48.6%，來到 22,874 百萬 Gb；而到了 2016 年，全球 Mobile DRAM 的市場規模則會成長到 33,137 百萬 Gb，較 2015 年再成長近 4 成 5，一直持續到 2017 年，仍將以超過 4 成 5 的成長，來到 48,529 百萬 Gb 的市場規模，因此，在可預見的未來幾年之中，新興的 Mobile DRAM 在 DRAM 整體市場規模的所占比重亦將成為一枝獨秀的明日之星。

展望未來，DRAM 產業將因市場需求而持續成長，廠商也會隨之獲利；尤其在行動裝置產品帶動下，Mobile DRAM 之發展更將扮演領頭角色，故本公司將持續強化研發團隊，以期能加速各項 Mobile DRAM 產品之研發進度，厚植實力來面對日後挑戰。

4. 競爭利基及發展遠景之有利、不利因素與因應對策

(1) 競爭利基

- A. 擁有較多的 IC 設計核心技術
- B. 精確的管理體系與精神
- C. 與國內外晶片大廠擁有良好溝通管道
- D. 高度的成本結構優勢
- E. 提供完整的銷售服務
- F. 與下游廠商關係良好，充分掌握產品品質與交期

(2) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

- (A) 行動記憶體市場需求持續增加
- (B) 全球 OEM 大廠幾乎全部集中在大中華地區，提供 IC 設計公司最便利的業務拓展環境
- (C) 國內半導體代工體系完整，提供 IC 設計公司充分之後勤支援
- (D) 研發人員熟稔產業技術，具有堅強的研發實力
- (E) 與全球資訊大廠維繫良好的合作關係

B.不利因素與因應對策

(A) 市場變化快速

因應對策：不斷開發新產品並創新功能，以瞭解世界級大廠之產品方向取得市場先機。

(B) 市場競爭日趨激烈

因應對策：

- 不斷創新產品與功能，並進行垂直與橫向整合的可行性評估，創造產品附加價值。
- 不斷改進產品設計模式，以增加設計模組可再次利用率，縮短開發與降低成本，增加競爭力。
- 自行研發與合作整合並行，縮短產品研發時間。
- 加強人才培訓提昇自行研發實力，以因應產品變化速度。

(C) IC 設計人才不足

因應對策：

- 提供完善之職工福利，吸引優秀人才投入。
- 建立順暢升遷與溝通管道並提供在職訓練，以擴大IC設計人員自我成長空間。

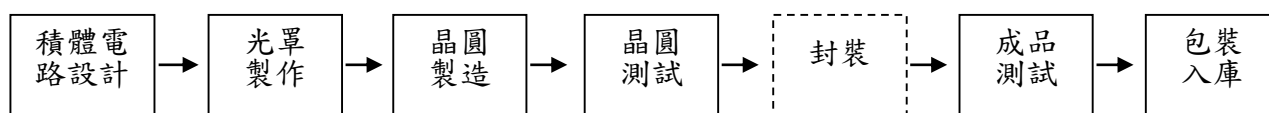
(二) 主要產品之重要用途及產製過程

1. 主要產品之重要用途

本公司係研發與銷售行動記憶體相關積體電路晶片，以作為各式行動裝置之緩存記憶體，並具有體積小、低功耗等產品特性。

2. 產製過程

本公司為專業之 IC 設計公司，所研發之 IC 晶片依各製程分別委託晶圓廠，封裝廠與測試廠等代工生產，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	供應商名稱	供應狀況
晶圓	甲公司	良好

(四) 最近二年度任一年度中曾占進(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，並說明其增減變動原因。但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象如為個人且非關係人者，得以代號為之。

1. 主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	102 年度				103 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	A 公司	1,068,996	40.08	—	A 公司	1,062,593	43.78	—
2	B 公司	730,289	27.38	—	B 公司	743,207	30.62	—
3	C 公司	561,461	21.05	—	C 公司	388,528	16.00	—
4	D 公司	267,579	10.04	—	D 公司	165,498	6.82	—
	其他	38,689	1.45	—	其他	67,487	2.78	—
	銷貨淨額	2,667,014	100.00		銷貨淨額	2,427,313	100.00	

變動分析：本公司銷貨穩定，最近二年度主要銷貨客戶並無重大變化。

2. 主要供應商資料

單位：新台幣仟元

	102 年度				103 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	甲公司	1,478,656	94.65	—	甲公司	961,752	82.08	—
2	乙公司	83,561	5.35	—	乙公司	209,924	17.92	—
	進貨淨額	1,562,217	100.00		進貨淨額	1,171,676	100.00	

變動分析：因可選擇之 DRAM 製程晶圓代工廠有限，最近二年度主要供應商並無重大變化，亦逐步調整供應商之進貨比重，以期減少單一進貨廠商之風險。

(五) 最近二年度生產量值表

單位：PCS；新台幣仟元

年度/生產量值 主要商品別	102 年度			103 年度		
	產能	產量	產值	產能	產量	產值
行動記憶體積體電路晶片	註	41,940	1,981,166	註	31,904	2,120,455
合計	註	41,940	1,981,166	註	31,904	2,120,455

註：本公司產品係委外加工，故無法計算產能

變動分析：本公司產量及產值係配合接單狀況而向晶圓廠下單，尚無重大變化。

(六) 最近二年度銷售量值表

單位：PCS；新台幣仟元

主要商品別	102 年度		103 年度	
	內銷		外銷	
	量	值	量	值
行動記憶體 積體電路晶片	4,048	286,691	34,483	2,380,323
合計	4,048	286,691	34,483	2,380,323

變動分析：本公司 103 年較 102 年之銷售淨額略減 8.99%，係因主要產品應用市場之功能性手機銷售市場持續縮減所致，故整體銷量隨之減少約 7.39%，本公司將加速新產品研發進度，以增加新的獲利來源。

三、最近二年度從業員工人數

單位：人；年；%

年度		102 年度	103 年度	104 年 05 月 31 日
員工人數(人)	直接	-	-	-
	間接	30	35	38
	合計	30	35	38
平均年歲		38.57	39.59	39.89
平均服務年資(年)		1.36	2.06	2.30
學歷分佈比率(%)	博士	6.67	5.71	7.89
	碩士	33.33	42.86	42.11
	大專	60.00	51.43	50.00
	高中	-	-	-
	高中以下	-	-	-

四、環保支出資訊

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

本公司為 IC 設計業，產品皆委外加工生產，並無造成環境汙染之虞，故不適用。

(二) 列示公司有關對防治環境污染主要設備之投資及其用途與可能產生效益：不適用。

(三) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司改善環境污染之經過，其有污染糾紛事件者，並應說明其處理經過：不適用。

(四) 最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失(包括賠償)，處分之總額，並揭露其未來因應對策(包括改善措施)及可能之支出(包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實)：不適用。

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

五、勞資關係

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

1. 各項員工福利措施、進修及訓練措施

本公司提供福利措施包括：員工定期健康檢查、員工聚餐、員工旅遊、年節獎金、員工紅利、停車費補助、在職進修補助、特殊紀念品、各式點心水果等，同仁並得申請婚喪喜慶、生育補助等各項福利津貼，更有員工教育訓練、各式體能活動等福利措施。此外，另為員工辦理團體保險及旅遊平安險等措施，提供員工更高的生活保障。

2. 退休制度與其實施情形

自 94 年 7 月 1 日起實施勞退新制，依勞工退休金條例規定，本公司依勞工退休金條例規定每月提撥不得低於勞工每月工資 6% 至勞工退休金帳戶，並依退休金條例及本公司人事管理辦法之相關規定，據以辦理退休事宜。

3. 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

依據相關法令規定，勞資雙方並依照服務契約書、工作規則及各項管理規章辦理，內容明訂員工權利義務及福利項目，以維護員工權益。本公司自成立以來勞資關係和諧，積極建立雙向及開放之溝通方式，尚無重大勞資糾紛及損失之情事發生。

(二) 最近年度及截至年報列印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計，應說明無法合理估計之事實

本公司一向重視勞資關係和諧，故最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受重大損失。

(三) 其他補充揭露事項：無。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起訖日期	主要內容	限制條款
租賃合約	台元紡織股份有限公司	103.01.07~ 105.03.15	辦公室租賃	無
技術服務合約	AP MEMORY CORP, USA	101.12.01~ 104.11.30	提供本公司產品設計、技術諮詢及技術支援等服務	智慧財產權歸屬 本公司所有

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一) 簡明資產負債表及損益表

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最近五年度財務資料(註)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		註			1,339,959	1,779,399
基金及投資					—	—
固定資產					1,809	6,762
無形資產					1,350	782
其他資產					1,532	15,487
資產總額					1,344,650	1,802,430
流動負債	分配前				393,779	424,142
	分配後				602,715	尚未分配
長期負債					—	—
其他負債					43	188
負債總額	分配前				393,822	424,330
	分配後				602,758	尚未分配
股 本					258,660	313,404
資本公積					39,327	57,124
保留盈餘	分配前				652,631	1,006,652
	分配後				391,461	尚未分配
金融商品未實現損益					—	—
累積換算調整數					210	920
未認列為退休金成本之淨損失					—	—
股東權益 總額	分配前				950,828	1,378,100
	分配後				741,892	尚未分配

註： 本公司成立於民國100年8月4日，100年及101年度未編製合併財報，102及103年度財務資料均經會計師查核簽證。

2.簡明資產負債表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

年度 項目		最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
		99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
流動資產		註	351,119	681,483	1,325,509	1,771,258
基金及投資			—	17,704	13,464	14,814
固定資產			—	294	1,785	6,681
無形資產			—	1,055	1,350	782
其他資產			94	1,345	1,476	4,225
資產總額			351,213	701,881	1,343,584	1,797,760
流動負債	分配前		247,664	262,881	392,713	419,472
	分配後		261,314	349,101	601,649	尚未分配
長期負債			—	—	—	—
其他負債			—	—	43	188
負債總額	分配前		247,664	262,881	392,756	419,660
	分配後		261,314	349,101	601,692	尚未分配
股 本			30,000	85,500	258,660	313,404
資本公積			—	21,705	39,327	57,124
保留盈餘	分配前		73,549	331,947	652,631	1,006,652
	分配後		7,399	73,287	391,461	尚未分配
金融商品未實現損益			—	—	—	—
累積換算調整數			—	(152)	210	920
未認列為退休金成本之淨損失			—	—	—	—
股東權益 總額	分配前		103,549	439,000	950,828	1,378,100
	分配後		89,899	352,780	741,892	尚未分配

註：本公司成立於民國 100 年 8 月 4 日，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

3. 簡明損益表-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元

單位：新台幣千元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	註 1			2,667,014	2,427,313
營業毛利				844,212	878,578
營業損益				683,337	697,663
營業外收入及利益				19,659	74,759
營業外費用及損失				—	—
繼續營業部門稅前損益				702,996	772,422
繼續營業部門損益				702,996	772,422
停業部門損益				—	—
非常損益				—	—
會計原則變動之累積影響數				—	—
本期損益				579,344	615,191
每股盈餘(註 2)				22.45	19.67

註 1：本公司成立於民國 100 年 8 月 4 日，100 年及 101 年度未編製合併財報，102 及 103 年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係表達未追溯調整基本每股盈餘。

4. 簡明損益表-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	最近五年度財務資料				
	99 年	100 年	101 年	102 年	103 年
營業收入	註 1	220,455	2,071,296	2,667,014	2,427,313
營業毛利		99,947	543,973	844,212	878,578
營業損益		88,384	414,041	688,013	697,168
營業外收入及利益		162	104	19,659	75,254
營業外費用及損失		—	(20,689)	(4,676)	—
繼續營業部門稅前損益		88,546	393,456	702,996	772,422
繼續營業部門損益		73,549	324,548	579,344	615,191
停業部門損益		—	—	—	—
非常損益		—	—	—	—
會計原則變動之累積影響數		—	—	—	—
本期損益		73,549	324,548	579,344	615,191
每股盈餘(註 2)		139.11	39.13	22.45	19.67

註 1：本公司成立於民國 100 年 8 月 4 日，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註 2：每股盈餘係表達未追溯調整之基本每股盈餘。

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

本公司自 100 年 1 月 1 日起，採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」就應收票據及帳款、其他應收款等各項債權，於有減損之客觀證據認列減損(呆帳)損失，此項會計原則變動對本公司財務報告並無影響。

- (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見

1. 最近五年度簽證會計師之姓名及其查核意見

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥	無保留意見
102	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、韋亮發	無保留意見
103	勤業眾信聯合會計師事務所	簡明彥、韋亮發	無保留意見

2. 最近五年度更換會計師之情事

本公司 102 年度為配合規劃辦理公開發行及申請股票上市，改由二位會計師進行財務報告查核簽證作業。

二、財務分析

(一) .財務分析-我國財務會計準則(合併)

年 度 項 目			最 近 五 年 度 財 務 資 料							
			99 年 度	100 年 度	101 年 度	102 年 度	103 年 度			
財 務 結 構	負債佔資產比率(%)		註			29.29	23.54			
	長期資金占固定資產比率(%)					52,560.97	20,380.07			
償 債 能 力	流動比率(%)					340.28	419.53			
	速動比率(%)					242.72	351.2			
	利息保障倍數					-	-			
經 營 能 力	應收款項週轉率(次)					6.93	4.26			
	平均收現日數					53	86			
	存貨週轉率(次)					6.14	6.11			
	應付款項週轉率(次)					8.39	5.88			
	平均銷貨日數					59	60			
	固定資產週轉率(次)					1,474.30	358.96			
	總資產週轉率(次)					1.98	1.35			
獲 利 能 力	資產報酬率(%)					56.62	39.10			
	股東權益報酬率(%)					83.37	52.83			
	占實收資本 比率(%)	營業利率				264.18	222.61			
		稅前純益				271.78	246.46			
	純益率(%)					21.72	25.34			
	每股盈餘(元)					18.71	19.67			
現 金 流 量	現金流量比率(%)					87.62	126.13			
	現金流量允當比率(%)					131.85	167.91			
	現金再投資比率(%)					27.21	23.62			
槓 桿 度	營運槓桿度					1.19	1.20			
	財務槓桿度					1.00	1.00			
請說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因										
1. 長期資金占固定資產比率減少 61%：係因固定資產增加幅度大於股東權益增加所致，且因本公司較無重大之固定資產支出需求，故長期資金占固定資產比率達 20,000%以上。										
2. 流動比率、速動比率增加 23%、45%：因獲利穩定成長，致現金水位增加所致。										
3. 應收款項週轉率降低 38%、平均收現日數增加 63%：係因 103 年營收趨緩，且客戶收款天期拉長所致。惟平均收現日數在 86 天，約為 3 個月，應無壞帳風險。										
4. 應付款項週轉率降低 30%：應付帳款金額持平，惟因迴轉備存貨跌價損失而使銷貨成本降低，致應付款項週轉率隨之降低。										
5. 固定資產週轉率降低 76%、總資產週轉率降低 32%：係因不動產、廠房及設備及總資產均大幅增加，而銷貨淨額相對減少，致固定資產週轉率自 1,474%降低至 359%，而總資產週轉率自 1.98 降至 1.35。惟本公司持續穩定獲利，應無財務風險。										
6. 資產報酬率降低 31%、股東權益報酬率降低 37%：係因本期稅後淨利增加不及總資產及股東權益增加幅度。										
7. 現金流量比率增加 44%：本期持續產生營業淨現金流入，現金流量比率持續增加。										

註：本公司成立於民國 100 年 8 月 4 日，100 年及 101 年度未編製合併財報，102 及 103 年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二) 財務分析-我國財務會計準則(個體)

項 目			年 度	最 近 五 年 度 財 務 資 料(註)				
			99 年度	100 年度	101 年度	102 年度	103 年度	
財務結構	負債佔資產比率(%)		註	70.52	37.45	29.23	23.34	
	長期資金占固定資產比率(%)			0.00	149,319.73	53,267.68	20,627.15	
償債能力	流動比率(%)			141.77	259.24	337.53	422.26	
	速動比率(%)			97.73	166.68	239.70	353.19	
	利息保障倍數			—	—	—	—	
經營能力	應收款項週轉率(次)			4.05	10.72	6.93	4.26	
	平均收現日數			90	34	53	86	
	存貨週轉率(次)			2.77	9.92	6.14	6.11	
	應付款項週轉率(次)			1.11	8.56	8.39	5.88	
	平均銷貨日數			132	37	59	60	
	固定資產週轉率(次)			—	7,045.22	2,565.67	573.43	
	總資產週轉率(次)			0.63	2.95	2.61	1.55	
獲利能力	資產報酬率(%)			41.88	61.64	56.65	39.17	
	股東權益報酬率(%)			71.03	73.93	83.37	52.83	
	占實收資本 比率(%)	營業利率		294.61	484.26	265.99	222.45	
		稅前純益		295.15	460.18	271.78	246.46	
	純益率(%)			33.36	15.67	21.72	25.34	
	每股盈餘(元)			14.05	10.87	18.71	19.67	
現金 流量	現金流量比率(%)			42.11	68.64	88.77	126.21	
	現金流量允當比率(%)			119.91	118.37	132.60	167.65	
	現金再投資比率(%)			100.73	37.99	27.59	23.22	
槓桿度	營運槓桿度			1.05	1.20	1.15	1.15	
	財務槓桿度			1.00	1.00	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率增減變動達 20%之變動原因								
1. 負債佔資產比率降低 20%：負債金額持平，惟總資產持續增加，自有資本比率達 77%。								
2. 長期資金占固定資產比率減少 61%：係因固定資產增加幅度大於股東權益增加所致，且因本公司較無重大之固定資產支出需求，故長期資金占固定資產比率達 20,000%以上								
3. 流動比率、速動比率增加 25%、47%：因獲利穩定成長，致現金水位增加所致。								
4. 應收款項週轉率降低 38%、平均收現日數增加 63%：係因 103 年營收趨緩，且客戶收款天期拉長所致。惟平均收現日數在 86 天，約為 3 個月，應無壞帳風險。								
5. 應付款項週轉率降低 30%：應付帳款金額持平，惟因迴轉備存貨跌價損失而使銷貨成本降低，致應付款項週轉率隨之降低。								
6. 固定資產週轉率降低 78%、總資產週轉率降低 41%：係因總資產大幅增加，而銷貨淨額相對減少，致總資產週轉率自 2.61 降至 1.55。惟本公司持續穩定獲利，應無財務風險。								
7. 資產報酬率降低 30%、股東權益報酬率降低 37%：係因本期稅後淨利增加不及總資產及股東權益增加幅度。								
8. 現金流量比率及現金流量允當比率增加 42%及 26%：本期持續產生營業淨現金流入，現金流量比率持續增加。								

註：本公司成立於民國 100 年 8 月 4 日，各年度財務資料均經會計師查核簽證。

上述財務比率計算公式如下：

1.財務結構

- (1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。
- (2)長期資金占固定資產比率＝（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／不動產、廠房及設備淨額。
- (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監察人審查報告

愛普科技股份有限公司

監察人審查一〇三年度決算報告書

茲准

本公司董事會造送一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及韋亮發會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則審查完竣，出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

愛普科技股份有限公司 一〇四年股東常會

監 察 人：



愛維投資有限公司代表人 陳維仁

中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 五 日

愛普科技股份有限公司

監察人審查一〇三年度決算報告書

茲准

本公司董事會造送一〇三年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案，其中財務報表業經勤業眾信聯合會計師事務所簡明彥會計師及韋亮發會計師依會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則審查完竣，出具查核報告在案。上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人審查，認為尚無不符，爰依公司法第二百一十九條之規定繕具報告，敬請 鑒察。

此致

愛普科技股份有限公司 一〇四年股東常會

監察人：



力立企業(股)公司代表人 吳元雄



中 華 民 國 一 〇 四 年 五 月 五 日

四、最近年度財務報告

股票代號：6531

愛普科技股份有限公司

合併財務報表暨會計師查核報告
民國103及102年度

地址：新竹縣竹北市台元一街一號八樓之一
電話：(03)5601558

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國 103 年度（自 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號規定應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：愛普科技股份有限公司

負責人：顧 峻



中 華 民 國 104 年 2 月 6 日

會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

愛普科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。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，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達愛普科技股份有限公司及其子公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併經營成果與合併現金流量。

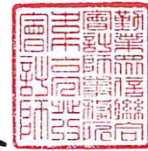
勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥

簡明彥



會計師 韋亮發

韋亮發



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 1 0 4 年 2 月 6 日

愛普科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及三）	\$ 851,522	47	\$ 544,240	41	2140	應付帳款	\$ 274,915	15	\$ 274,053	20
1140	應收帳款－淨額（附註二及四）	635,982	36	470,071	35	2160	應付所得稅（附註二）	82,388	5	70,000	5
1210	存貨（附註二及五）	158,885	9	260,771	19	2170	應付費用（附註九）	64,166	4	47,428	4
1250	預付費用	109,382	6	36,142	3	2286	遞延所得稅負債—流動（附註二及十二）	1,308	-	-	-
1286	遞延所得稅資產—流動（附註二及十二）	-	-	16,810	1	2298	其他流動負債	1,365	-	2,298	-
1291	受限制資產—流動（附註十七）	2,589	-	2,559	-	21XX	流動負債合計	424,142	24	393,779	29
1298	其他流動資產	21,039	1	9,366	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,779,399	99	1,339,959	100	2860	遞延所得稅負債—非流動（附註二及十二）	188	-	43	-
	固定資產（附註二及六）						負債合計	424,330	24	393,822	29
	成 本					2XXX	股東權益（附註二、十及十二）				
1531	機器設備	3,325	-	1,100	-		股 本				
1544	電腦通訊設備	1,435	-	460	-	3110	普通股股本—每股面額 10 元，額定：35,000 仟股；發行：103 年 31,340 仟股，102 年 25,866 仟股	313,404	17	258,660	19
1561	辦公設備	832	-	290	-		資本公積				
1631	租賃改良	3,129	-	193	-	3210	股票發行溢價	38,863	2	27,541	2
15XY	成本合計	8,721	-	2,043	-	3271	員工認股權	18,261	1	11,786	1
15X9	累計折舊	(1,959)	-	(234)	-	32XX	資本公積合計	57,124	3	39,327	3
15XX	固定資產合計	6,762	-	1,809	-		保留盈餘				
	無形資產					3310	法定盈餘公積	97,744	5	39,810	3
1750	電腦軟體成本（附註二及七）	782	-	1,350	-	3350	未分配盈餘	908,908	51	612,821	46
	其他資產					33XX	保留盈餘合計	1,006,652	56	652,631	49
1820	存出保證金	4,284	-	1,532	-		股東權益其他項目				
1830	遞延費用（附註二及八）	11,203	1	-	-	3420	累積換算調整數	920	-	210	-
18XX	其他資產合計	15,487	1	1,532	-	3XXX	股東權益合計	1,378,100	76	950,828	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,802,430	100	\$ 1,344,650	100		負債及股東權益總計	\$ 1,802,430	100	\$ 1,344,650	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：顧 峻



經理人：顧 峻



會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		103年度		102年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二）	\$ 2,427,313	100	\$ 2,667,014	100
5000	營業成本（附註二、五及十 三）	<u>1,548,735</u>	<u>64</u>	<u>1,822,802</u>	<u>69</u>
5910	營業毛利	<u>878,578</u>	<u>36</u>	<u>844,212</u>	<u>31</u>
	營業費用（附註二、十三及十 六）				
6100	推銷費用	21,157	1	8,875	-
6200	管理及總務費用	32,338	1	38,874	2
6300	研究發展費用	<u>127,420</u>	<u>5</u>	<u>113,126</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>180,915</u>	<u>7</u>	<u>160,875</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>697,663</u>	<u>29</u>	<u>683,337</u>	<u>25</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,413	-	1,596	-
7310	金融資產評價利益（附註 二）	92	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註 二及六）	225	-	-	-
7160	兌換利益－淨額（附註 二）	66,369	3	12,951	1
7480	什項收入	<u>4,660</u>	<u>-</u>	<u>5,112</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合 計	<u>74,759</u>	<u>3</u>	<u>19,659</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	772,422	32	702,996	26
8110	所得稅費用（附註二及十二）	<u>157,231</u>	<u>7</u>	<u>123,652</u>	<u>4</u>
9600	合併總淨利	<u>\$ 615,191</u>	<u>25</u>	<u>\$ 579,344</u>	<u>22</u>
代 碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘（附註十四）				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 24.70</u>	<u>\$ 19.67</u>	<u>\$ 22.71</u>	<u>\$ 18.71</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 23.74</u>	<u>\$ 18.90</u>	<u>\$ 21.77</u>	<u>\$ 17.94</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：顧 峻



經理人：顧 峻



會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司及子公司
合併股東權益變動表
民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	普 通 股 股 本 (附 註 十 一)		資 本 公 積 (附 註 二 及 十 一)			保 留 盈 餘 (附 註 十 一)			股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二)	
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數	股 東 權 益 合 計
102 年 1 月 1 日餘額	8,550	\$ 85,500	\$ 21,705	\$ -	\$ 21,705	\$ 7,355	\$ 324,592	\$ 331,947	(\$ 152)	\$ 439,000
101 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	32,455	(32,455)	-	-	-
現金股利－每股 10 元	-	-	-	-	-	-	(86,220)	(86,220)	-	(86,220)
股票股利－每股 20 元	17,244	172,440	-	-	-	-	(172,440)	(172,440)	-	-
盈餘分配後餘額	25,794	257,940	21,705	-	21,705	39,810	33,477	73,287	(152)	352,780
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	17,622	17,622	-	-	-	-	17,622
員工執行認股權發行新股	72	720	5,836	(5,836)	-	-	-	-	-	720
102 年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	579,344	579,344	-	579,344
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	362	362
102 年 12 月 31 日餘額	25,866	258,660	27,541	11,786	39,327	39,810	612,821	652,631	210	950,828
102 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,934	(57,934)	-	-	-
現金股利－每股 8 元	-	-	-	-	-	-	(208,936)	(208,936)	-	(208,936)
股票股利－每股 2 元	5,223	52,234	-	-	-	-	(52,234)	(52,234)	-	-
盈餘分配後餘額	31,089	310,894	27,541	11,786	39,327	97,744	293,717	391,461	210	741,892
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	17,797	17,797	-	-	-	-	17,797
員工執行認股權發行新股	251	2,510	11,322	(11,322)	-	-	-	-	-	2,510
103 年度合併總淨利	-	-	-	-	-	-	615,191	615,191	-	615,191
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	710	710
103 年 12 月 31 日餘額	31,340	\$ 313,404	\$ 38,863	\$ 18,261	\$ 57,124	\$ 97,744	\$ 908,908	\$1,006,652	\$ 920	\$1,378,100

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：顧 峻 

經理人：顧 峻 

會計主管：林郁昕 

愛普科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
合併總淨利	\$ 615,191	\$ 579,344
調整項目		
折舊費用	1,794	206
攤銷費用	2,177	457
呆帳損失	5,585	2,149
員工認股權酬勞成本	17,797	17,622
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(17,480)	(94,129)
存貨跌價（回升利益）損失	(65,730)	59,213
存貨報廢損失	-	27,724
處分固定資產利益	(225)	-
遞延所得稅	18,118	7,087
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(154,016)	(214,875)
存 貨	167,616	(149,197)
預付費用	(73,240)	(19,397)
其他流動資產	(11,673)	(2,071)
應付帳款	862	127,712
應付所得稅	12,388	(15,296)
應付費用	16,738	18,034
其他流動負債	(933)	443
營業活動之淨現金流入	<u>534,969</u>	<u>345,026</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(7,099)	(1,665)
處分固定資產價款	580	-
存出保證金增加	(2,752)	(217)
電腦軟體增加	(100)	(752)
遞延費用增加	(12,712)	-
受限制資產增加	(30)	(30)
投資活動之淨現金流出	<u>(22,113)</u>	<u>(2,664)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年度	102年度
融資活動之現金流量		
短期借款減少	\$ -	(\$ 4,453)
發放現金股利	(208,936)	(86,220)
員工執行認股權價款	<u>2,510</u>	<u>720</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>206,426</u>)	(<u>89,953</u>)
匯率變動影響數	<u>852</u>	<u>534</u>
本年度現金及約當現金淨增加數	307,282	252,943
年初現金及約當現金餘額	<u>544,240</u>	<u>291,297</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 851,522</u>	<u>\$ 544,240</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 126,725</u>	<u>\$ 131,861</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：顧

峻


經理人：顧

峻


會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

愛普科技股份有限公司（以下簡稱「本公司」）係於 100 年 8 月 4 日經經濟部核准設立，主要業務為各種積體電路之研究、開發、產製及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

截至 103 及 102 年底止，本公司及由本公司所控制個體（以下簡稱「合併公司」）之員工人數分別為 35 人及 30 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製基礎

本公司依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」規定，將直接持有或透過子公司間接持有被投資公司有表決權之股權超過 50% 以上者，或對被投資公司具有控制能力，其財務報表予以合併，於編製合併報表時，母子公司間重要交易及其金額，均予銷除。

為配合合併報表之編製，本公司之國外子公司之財務報表，業經換算並以新台幣表達。資產及負債債科目按資產負債表日匯率換算；股東權益按歷史匯率換算；損益科目則按當期平均匯率換算。換算所產生之兌換差額，則列入股東權益項下「累積換算調整數」。

103 及 102 年度列入合併財務報表之子公司如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	所 持 股 權 百 分 比	
		103年12月31日	102年12月31日
本 公 司	AP Memory Corp, USA (以下簡稱「AP-USA」)	100%	100%

AP-USA 於 101 年 2 月於美國俄勒岡州設立，主要從事積體電路之研究與開發服務。為配合轉投資企業規模成長與未來營運佈局規劃，本公司於 103 年 12 月經董事會決議擬增加對 AP-USA 之投資計美金 500 仟元，並於 103 年 1 月實際匯入美金 250 仟元。截至 104 年 2 月 6 日止，本公司已匯入資本美金 1,250 仟元。

(二) 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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

(三) 會計估計

依照前述法令及原則編製財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、電腦軟體成本攤銷、遞延費用攤銷、所得稅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。

(四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金，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 1 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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(六) 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。合併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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

（七）應收帳款之減損評估

合併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。

針對某些應收帳款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合併公司過去收款經驗、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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，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。

(八) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產及遞延費用）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，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。

(九) 備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

(十) 存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，3年；電腦通訊設備，3年；辦公設備，3年至7年；租賃改良，1.25年至1.5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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按3年分期攤銷。

(十三) 遞延費用

係研發軟體之授權費用，採用直線法按1.25年至3年分期攤銷。

(十四) 退休金

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認列為當期費用。

(十五) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十六) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，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期費用，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。

(十七) 收入之認列

合併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。

銷貨收入係按合併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 1 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。

(十八) 重分類

102 年度之合併財務報表若干項目經重分類，俾配合 103 年度合併財務報表之表達。

三、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
零用金	\$ 30	\$ 30
銀行支票及活期存款	757,708	544,210
銀行定期存款	30,000	-
約當現金		
附買回債券	63,784	-
	<u>\$ 851,522</u>	<u>\$ 544,240</u>

四、應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 646,492	\$ 492,476
減：備抵呆帳	(10,510)	(4,925)
備抵銷貨退回及折讓	-	(17,480)
	<u>\$ 635,982</u>	<u>\$ 470,071</u>

合併公司備抵呆帳之變動情形如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 4,925	\$ 2,776
加：本年度提列呆帳費用	5,585	2,149
年底餘額	<u>\$ 10,510</u>	<u>\$ 4,925</u>

合併公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 17,480	\$ 111,609
減：本年度迴轉	(17,480)	(94,129)
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,480</u>

五、存貨

	103年12月31日	102年12月31日
原料	\$ 57,065	\$ 133,409
在製品	80,240	114,475
製成品	21,580	12,887
	<u>\$ 158,885</u>	<u>\$ 260,771</u>

103 年及 102 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 21,539 仟元及 87,269 仟元。

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,548,735 仟元及 1,822,802 仟元。103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 65,730 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致，102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 59,213 仟元。

六、固定資產

	103 年度				
	機 器 設 備	電腦通訊設備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ 1,100	\$ 460	\$ 290	\$ 193	\$ 2,043
本年度增加	2,225	975	770	3,129	7,099
本年度處分	-	-	(234)	(193)	(427)
換算調整數	-	-	6	-	6
年底餘額	<u>3,325</u>	<u>1,435</u>	<u>832</u>	<u>3,129</u>	<u>8,721</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	23	128	56	27	234
折舊費用	717	322	143	612	1,794
本年度處分	-	-	(34)	(38)	(72)
換算調整數	-	-	3	-	3
年底餘額	<u>740</u>	<u>450</u>	<u>168</u>	<u>601</u>	<u>1,959</u>
年底淨額	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 664</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 6,762</u>

	102 年度				
	機 器 設 備	電腦通訊設備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
<u>成 本</u>					
年初餘額	\$ -	\$ 322	\$ 54	\$ -	\$ 376
本年度增加	1,100	138	234	193	1,665
換算調整數	-	-	2	-	2
年底餘額	<u>1,100</u>	<u>460</u>	<u>290</u>	<u>193</u>	<u>2,043</u>
<u>累計折舊</u>					
年初餘額	-	28	-	-	28
折舊費用	23	100	56	27	206
換算調整數	-	-	-	-	-
年底餘額	<u>23</u>	<u>128</u>	<u>56</u>	<u>27</u>	<u>234</u>
年底淨額	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 234</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 1,809</u>

合併公司 103 及 102 年度無利息資本化之情事。

七、無形資產

	103 年度		
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
電腦軟體成本			
成 本	\$ 1,939	\$ 100	\$ 2,039
累計攤銷	(589)	(\$ 668)	(1,257)
年底淨額	\$ 1,350		\$ 782

	102 年度		
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
電腦軟體成本			
成 本	\$ 1,187	\$ 752	\$ 1,939
累計攤銷	(132)	(\$ 457)	(589)
年底淨額	\$ 1,055		\$ 1,350

八、遞延費用（102 年 12 月 31 日及 102 年度；無）

	103 年度			
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	攤 銷 費 用	年 底 餘 額
研發軟體授權費	\$ -	\$ 12,712	(\$ 1,509)	\$ 11,203

九、應付費用

	103年12月31日	102年12月31日
員工紅利及董監酬勞	\$ 51,113	\$ 40,000
薪 資	4,796	4,020
佣 金	2,498	-
其 他	5,759	3,408
	\$ 64,166	\$ 47,428

十、員工退休金

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 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 1,893 仟元及 1,356 仟元。

十一、股東權益

員工認股權

本公司於 102 年 4 月及 12 月經董事會決議分別發行員工認股權 600,000 單位及 510,000 單位，並分別於 102 年 4 月及 12 月給與員工認股權 72,000 單位及 510,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，合計 582,000 股，並以發行新股交付之。給與對象為本公司符合特定條件之

員工。認股權之存續期間為 5 年，其中 72,000 單位認股權，認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使其認股權利；510,000 單位認股權，認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使 50%認股權利，並於服務滿 1 年後得行使剩餘之 50%認股權利。認股權行使價格均為每單位 10 元。

本公司另於 103 年 7 月經董事會決議發行員工認股權 2,600,000 單位，並於 103 年 11 月給與員工認股權 1,800,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，合計 1,800,000 股，並以發行新股交付之。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，認股權人自被授予員工認股權憑證滿 3 個月後，即得行使 40%認股權利，滿 2 年後得行使 30%認股權利，並於滿 3 年後得行使剩餘之 30%認股權利。認股權行使價格為每單位 36.76 元。

103 及 102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員 工 認 股 權	103年度		102年度	
	股 數	加權平均 行使價格 (元)	股 數	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	510,000	\$10.00	-	\$ -
本年度給與	1,800,000	36.76	582,000	10.00
本年度放棄	(35,000)	10.00	-	-
本年度執行	(251,000)	10.00	(72,000)	-
年底流通在外	<u>2,024,000</u>	33.80	<u>510,000</u>	10.00
年底可行使	<u>224,000</u>		<u>255,000</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值 (元)	<u>\$ 29.31</u>		<u>\$ 49.56</u>	

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

103年12月31日			102年12月31日		
發 行 日 期	行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)	發 行 日 期	行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 期 限 (年)
102.12.23	\$ 10.00	1.98	102.12.23	\$ 10.00	2.98
103.11.30	\$ 36.76	5.92			

本公司於 103 及 102 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與年度	103年度第1次	102年度第1次	102年度第2次
給與日公平價值	29.31 元	81.05 元	45.11 元
行使價格	36.76 元	10.00 元	10.00 元
預期波動率	41.90%~43.15%	48.95%	44.66%
預期存續期間	3.13~4.50 年	2 年	3 年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.88%~1.04%	1.27%	1.64%

103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 17,797 仟元及 17,622 仟元。

103 年度因員工離職而放棄 102 年度給與認股權之比率為 7%。

截至 104 年 2 月 6 日止，本公司員工已執行認股權憑證 224,000 單位，認購普通股 224,000 股，並經 104 年 2 月 6 日董事會決議增資變更登記基準日，惟尚未完成變更登記。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

1. 員工紅利不低於 0.1%；
2. 董事、監察人酬勞不超過 3%；
3. 其餘加計以前年度未分配之累積盈餘由董事會擬定提請股東會決議分配之。

本公司得評估各項財務、業務及經營面之影響，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務之綜合規劃下，採行穩定之股利政策，每年得以股票股利或現金股利之方式分派盈餘，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利、資本及資金狀況，由董事會擬具議案，經股東會決議後分配之。

應付員工紅利及董監酬勞係依本公司最適提列之成數為基礎，103及102年度應付員工紅利估列金額分別為25,000仟元及40,000仟元；應付董監酬勞估列金額分別為500仟元及0仟元。年度終了後，本公司財務報表通過日前經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，本財務報表通過日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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。

本公司股東常會分別於103年6月4日及102年6月21日決議通過102及101年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 57,934	\$ 32,455		
現金股利	208,936	86,220	\$ 8	\$ 10
股票股利	52,234	172,440	2	20

本公司分別於103年6月4日及102年6月21日之股東常會決議配發102及101年度員工紅利如下：

	102年度	101年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 40,000	\$ 25,000

股東常會決議配發之員工紅利與各年度財務報表認列之員工紅利金額並無差異。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益按各公司法定稅率計算之所得稅費用與帳列所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 131,386	\$ 119,509
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(16)	-
其他	(84)	-
暫時性差異	(18,026)	(6,292)
當期抵用之虧損扣抵	(74)	-
未分配盈餘加徵 10%	<u>26,024</u>	<u>3,343</u>
當期所得稅	139,210	116,560
遞延所得稅		
暫時性差異	18,026	6,292
虧損扣抵	74	-
其他備抵評價調整	(74)	795
以前年度所得稅調整	(<u>5</u>)	<u>5</u>
所得稅費用	<u>\$ 157,231</u>	<u>\$ 123,652</u>

(二) 遞延所得稅資產（負債）之構成項目如下：

流 動	103年12月31日	102年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,662	\$ 14,836
未實現兌換損失	1,179	546
未實現呆帳費用	688	-
未實現銷貨退回及折讓	-	2,972
其 他	<u>-</u>	<u>92</u>
	<u>5,529</u>	<u>18,446</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>6,837</u>)	(<u>1,636</u>)
	<u>(\$ 1,308)</u>	<u>\$ 16,810</u>

(接次頁)

(承前頁)

	103年12月31日	102年12月31日
非流動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列國外被 投資公司之投資損 失	\$ -	\$ 2,755
虧損扣抵	<u>2,526</u>	<u>2,452</u>
	2,526	5,207
減：備抵評價	(<u>2,526</u>)	(<u>5,207</u>)
	-	-
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(<u>188</u>)	(<u>43</u>)
	(<u>\$ 188</u>)	(<u>\$ 43</u>)

103 及 102 年度淨遞延所得稅資產之變動計 18,263 仟元及 7,161 仟元，其中 18,118 仟元及 7,087 仟元係直接認列所得稅費用，145 仟元及 74 仟元係調減股東權益之累積換算調整數。

(三) 截至 103 年 12 月 31 日止，虧損扣抵相關資訊如下：

尚未扣抵餘額	最後扣抵年度
\$ 11,872	121 年
<u>4,971</u>	122 年
<u>\$ 16,843</u>	

(四) 本公司兩稅合一相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 908,908</u>	<u>\$ 612,821</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 153,789</u>	<u>\$ 94,745</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 24.81%(預計) 及 21.21%。

(五) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	103 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 36,542	\$ 79,104	\$ 115,646
退休金	767	1,126	1,893
員工保險費	1,261	3,244	4,505
其他用人費用	<u>1,738</u>	<u>3,994</u>	<u>5,732</u>
	<u>\$ 40,308</u>	<u>\$ 87,468</u>	<u>\$ 127,776</u>
折舊費用	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 1,449</u>	<u>\$ 1,794</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 2,177</u>	<u>\$ 2,177</u>

	102 年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合 計
用人費用			
薪資費用	\$ 38,191	\$ 76,886	\$ 115,077
退休金	542	814	1,356
員工保險費	1,119	1,708	2,827
其他用人費用	<u>1,684</u>	<u>3,462</u>	<u>5,146</u>
	<u>\$ 41,536</u>	<u>\$ 82,870</u>	<u>\$ 124,406</u>
折舊費用	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 136</u>	<u>\$ 206</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 457</u>

十四、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	103年度		102年度	
	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
基本每股盈餘	<u>\$ 24.70</u>	<u>\$ 19.67</u>	<u>\$ 22.71</u>	<u>\$ 18.71</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 23.74</u>	<u>\$ 18.90</u>	<u>\$ 21.77</u>	<u>\$ 17.94</u>

計算基本每股盈餘及稀釋每股盈餘之分子及分母係以本公司財務報表為依據，相關資訊揭露如下：

	金 額 (分 子)		股數(分母)	每 股 盈 餘 (元)	
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
<u>103 年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度盈餘	\$ 772,422	\$ 615,191	31,278	<u>\$ 24.70</u>	<u>\$ 19.67</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	237		
員工分紅	-	-	1,027		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度盈餘加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 772,422</u>	<u>\$ 615,191</u>	<u>32,542</u>	<u>\$ 23.74</u>	<u>\$ 18.90</u>
<u>102 年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度盈餘	\$ 702,996	\$ 579,344	30,960	<u>\$ 22.71</u>	<u>\$ 18.71</u>
具稀釋作用潛在普通股					
之影響					
員工認股權	-	-	10		
員工分紅	-	-	1,317		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之					
本年度盈餘加潛					
在普通股之影響	<u>\$ 702,996</u>	<u>\$ 579,344</u>	<u>32,287</u>	<u>\$ 21.77</u>	<u>\$ 17.94</u>

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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淨值，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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，102 年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 22.45 元及 21.36 元減少為 18.71 元及 17.94 元。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	103年12月31日		102年12月31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>				
現金及約當現金	\$ 851,522	\$ 851,522	\$ 544,240	\$ 544,240
應收帳款－淨額	635,982	635,982	470,071	470,071
受限制資產－流動	2,589	2,589	2,559	2,559
存出保證金	4,284	4,284	1,532	1,532
<u>負 債</u>				
應付帳款	274,915	274,915	274,053	274,053
應付費用	64,166	64,166	47,428	47,428

(二) 合併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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款－淨額、受限制資產－流動、應付帳款及應付費用。
2. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額估計其公平價值。

(三) 合併公司具利率變動風險之金融資產如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
103年12月31日	\$ 96,373	\$ -	\$ 749,682	\$ -
102年12月31日	2,559	-	529,790	-

(四) 合併公司 103 及 102 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，其利息收入分別為 3,413 仟元及 1,596 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

合併公司持有之具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產係銀行存款及約當現金，惟合併公司已建立相關控管機制，預期不致產生重大風險。

2. 信用風險

金融資產受到合併公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。合併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。合併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。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。合併公司信用風險顯著集中於少數客戶，其年底應收帳款金額如下：

應收帳款依客戶別區分	103年12月31日	102年12月31日
A	\$ 420,506	\$ 236,065
B	119,205	175,077
C	81,679	43,022
	<u>\$ 621,390</u>	<u>\$ 454,164</u>

3. 流動性風險

合併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。

十六、關係人交易

董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	103年度	102年度
薪 資	\$ 19,027	\$ 12,535
獎 金	4,451	5,026
紅 利	4,910	6,321
	<u>\$ 28,388</u>	<u>\$ 23,882</u>

十七、質抵押之資產

合併公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	103年12月31日	102年12月31日
受限制資產－流動 質押定存單	\$ 2,589	\$ 2,559

十八、附註揭露事項

(一) 103 年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：請參閱附表一。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：請參閱附表二。

十九、營運部門財務資訊

(一) 營運部門資訊

營運決策者係以合併公司財務資訊用以分配資源及衡量績效，依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，合併公司係以單一營運部門進行組織管理及分配資源，且該營運活動之收入，佔合併公司全部收入 90%以上。

(二) 主要產品之收入

合併公司主要從事各種積體電路之研究、開發、產製及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務，為單一產品類別。

(三) 地區別資訊

合併公司來自外部客戶之收入依客戶所在地區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	
	103年度	102年度	103年 12月31日	102年 12月31日
中國	\$ 2,260,609	\$ 2,380,323	\$ -	\$ -
台灣	166,704	286,691	11,688	4,611
美國	-	-	11,343	80
	<u>\$ 2,427,313</u>	<u>\$ 2,667,014</u>	<u>\$ 23,031</u>	<u>\$ 4,691</u>

(四) 主要客戶資訊

達合併公司營業收入淨額 10%以上之客戶明細如下：

	103年度			102年度		
	金額	比率	%	金額	比率	%
A 客戶	\$ 1,053,276	44		\$ 998,392	37	
B 客戶	737,124	30		737,118	27	
C 客戶	387,000	16		558,508	21	
	<u>\$ 2,177,400</u>	<u>90</u>		<u>\$ 2,294,018</u>	<u>85</u>	

二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併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／新台幣仟元

	103年12月31日			102年12月31日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	45,061	31.65	\$	31,948	29.805
						\$ 952,219
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		8,214	31.65		9,223	29.805
						274,903

二一、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下簡稱「金管會」）103年3月4日發布之金管證審字第1030005615號函之規定，於103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) 金管會於98年5月14日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，非屬上市、上櫃及興櫃之公開發行公司應自104年起依證券發行人財務報告編製準則及金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告（以下簡稱「修正後之準則」）編製財務報告，為因應上開修正，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用修正後之準則之計畫，該計畫係由財務主管統籌負責，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	執 行 情 形
1. 成立採用 IFRSs 專案小組	已於 103 年第 1 季完成，並於 103 年 4 月 11 日董事會通過
2. 擬訂完整 IFRSs 轉換計畫及時程表	已於 103 年第 1 季完成，並於 103 年 4 月 11 日董事會通過
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	已於 103 年 12 月完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	已於 103 年 12 月完成
5. 評估 IFRS 1「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響並決定 IFRSs 會計政策	已於 103 年 12 月完成

（接次頁）

(承前頁)

計	畫	內	容	執	行	情	形
6.	完成資訊系統應做調整之評估			已於 103 年 12 月完成			
7.	完成內部控制應做調整之評估			已於 103 年 12 月完成			
8.	編製 IFRSs 開帳日 (103.1.1) 資產負債表			預計 104 年 7 月完成			
9.	完成 IFRSs 比較財務資訊之編製			預計 104 年 7 月完成			
10.	持續進行 IFRSs 流程分析及改善, 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			預計 104 年 7 月完成			

(二) 截至 103 年 12 月底, 合併公司評估現行會計政策與依修正後之準則編製合併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. 103 年 1 月 1 日資產負債表項目之調節

	修正前之準則	影 響 金 額	修正後之準則	說 明
<u>資 產</u>				
應收帳款—淨額	\$ 470,071	\$ 17,480	\$ 487,551	6.(1)
遞延所得稅資產— 流動	16,810	(16,810)	-	6.(2)
遞延所得稅資產— 非流動	-	18,506	18,506	6.(2)及 6.(4)
<u>負 債</u>				
應付費用	47,428	(47,428)	-	
其他應付款	-	47,781	47,781	6.(4)
應付所得稅	70,000	(70,000)	-	
當期所得稅負債	-	70,000	70,000	
負債準備—流動	-	17,480	17,480	6.(1)
遞延所得稅負債— 非流動	43	1,636	1,679	6.(2)
<u>權 益</u>				
未分配盈餘	612,821	(293)	612,528	6.(4)

2. 103 年 12 月 31 日資產負債表項目之調節

	修正前之準則	影 響 金 額	修正後之準則	說 明
<u>資 產</u>				
遞延費用	\$ 11,203	(\$ 11,203)	\$ -	6.(3)
遞延所得稅資產— 非流動	-	5,798	5,798	6.(2)及 6.(4)
其他非流動資產	-	11,203	11,203	6.(3)
<u>負 債</u>				
應付費用	64,166	(64,166)	-	
其他應付款	-	65,752	65,752	6.(4)

(接次頁)

(承前頁)

	修正前之準則	影響金額	修正後之準則	說明
應付所得稅	\$ 82,388	(\$ 82,388)	\$ -	
當期所得稅負債	-	82,388	82,388	
遞延所得稅負債— 流動	1,308	(1,308)	-	6.(2)
遞延所得稅負債— 非流動	188	6,837	7,025	6.(2)
<u>權益</u>				
未分配盈餘	908,908	(1,317)	907,591	6.(4)

3. 103 年度綜合損益表項目之調節

	修正前之準則	影響金額	修正後之準則	說明
營業成本	\$ 1,548,735	\$ 455	\$ 1,549,190	6.(4)
營業費用	180,915	778	\$ 181,693	6.(4)
所得稅費用	157,231	(209)	157,022	6.(4)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於 101 年 4 月 6 日發布之金管證發字第 1010012865 號函及「採用國際財務報導準則 (IFRSs) 後，提列特別盈餘公積之適用疑義問答」規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數 (利益)，因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但轉換日因首次採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數不足提列時，得僅就因轉換採用 IFRSs 產生之保留盈餘增加數予以提列。嗣後因使用、處分或重分類相關資產時，得就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉分派盈餘，惟對合併公司之合併財務報表未有影響。

5. 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 作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，合併公司應建立 IFRSs 下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換日 (103 年 1 月 1 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。合併公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

合併公司對所有在轉換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。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依修正後之準則編製合併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) 備抵銷貨退回及折讓

修正前之準則下，銷貨退回及折讓係依經驗估計可能發生之產品退回及折讓，於產品出售當年度列為銷貨收入之減項，並認列備抵銷貨退回及折讓作為應收帳款之減項。

轉換至修正後之準則後，原帳列備抵銷貨退回及折讓係因過去事件所產生之現時義務，且金額或時點具有不確定性，故重分類為負債準備－流動項下。

截至 103 年 1 月 1 日（103 年 12 月 31 日：無），合併公司備抵銷貨退回及折讓重分類至負債準備－流動之金額為 17,480 仟元。

(2) 遞延所得稅資產／負債

修正前之準則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至修正後之準則後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

此外，修正前之準則下，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。轉換至修正後之準則後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

修正前之準則下，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。轉換至修正後之準則後，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。

截至 103 年 12 月 31 日及 1 月 1 日，合併公司因上述差異之調整，遞延所得稅資產－非流動分別調整增加 5,529 仟元及 18,446 仟元；遞延所得稅負債－非流動分別調整增加 6,837 仟元及 1,636 仟元。

(3) 遞延費用之重分類

修正前之準則下，遞延費用帳列其他資產項下。

轉換至修正後之準則後，應將遞延費用依性質重分類至不動產、廠房及設備、無形資產、預付費用及長期預付費用。

截至 103 年 12 月 31 日（103 年 1 月 1 日：無），合併公司遞延費用重分類至其他非流動資產之金額為 11,203 仟元。

(4) 員工福利－短期可累積帶薪假

修正前之準則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至修正後之準則後，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 103 年 12 月 31 日及 103 年 1 月 1 日，合併公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加其他應付款 1,586 仟元及 353 仟元；遞延所得稅資產－非流動分別調整增加 269 仟元及 60 仟元。另 103 年度薪資費用調整增加 1,233 仟元，所得稅費用調整減少 209 仟元。

(三) 合併公司係以 2013 年版 IFRSs 以及金管會於 103 年 8 月 13 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。合併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。

愛普科技股份有限公司及子公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主要營業項目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司	本 年 度 認 列 之	備 註 (註四)
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額 (註一及三)	本 年 度 (損) 益 (註 二)	投 資 (損) 益 (註二及三)	
愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR.97005, USA	積體電路之研究與開發服務	\$ 29,428 (USD1,000,000)	\$ 29,428 (USD1,000,000)	1,000,000	100%	\$ 14,814	\$ 495 (USD 16,342)	\$ 495	子公司

註一：係按 103 年 12 月 31 日之匯率換算。

註二：係按 103 年度之年平均匯率換算。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

愛普科技股份有限公司及子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	愛普科技股份有限公司	AP Memory Corp, USA	1	委託研究費	\$ 42,468	無重大差異	2%

註一：母公司及子公司相互間之業務往來資訊應分別於編號欄註明，編號之填寫方法如下：

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以年底餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以年中累積金額佔合併總營收之方式計算。

註四：相關交易已於合併財務報表沖銷。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

股票代號：6531

愛普科技股份有限公司

財 務 報 告

民國103年度

(內附會計師查核報告)

地址：新竹縣竹北市台元一街一號八樓之一

電話：(03)5601558

會計師查核報告

愛普科技股份有限公司 公鑒：

愛普科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之資產負債表，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及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暨財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製，足以允當表達愛普科技股份有限公司民國 103 年及 102 年 12 月 31 日之財務狀況，暨民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之經營成果與現金流量。

愛普科技股份有限公司民國 103 年度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。

愛普科技股份有限公司已編製民國 103 及 102 年度之合併財務報表，並經本會計師分別出具標準式無保留意見及修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 簡明彥

簡明彥



會計師 韋亮發

韋亮發



行政院金融監督管理委員會核准文號
金管證審字第 1000028068 號

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 1 0 4 年 2 月 6 日

愛普科技股份有限公司

資產負債表

民國 103 年及 102 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股面額為元

代 碼	資 產	103年12月31日		102年12月31日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	103年12月31日		102年12月31日	
		金	%	金	%			金	%	金	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金（附註二及三）	\$ 843,496	47	\$ 529,820	40	2140	應付帳款	\$ 274,915	15	\$ 274,053	20
1140	應收帳款－淨額（附註二及四）	635,982	36	470,071	35	2160	應付所得稅（附註二）	82,388	5	70,000	5
1210	存貨（附註二及五）	158,885	9	260,771	19	2170	應付費用（附註九）	59,496	3	46,362	4
1250	預付費用	109,299	6	36,142	3	2286	遞延所得稅負債－流動（附註二及十二）	1,308	-	-	-
1286	遞延所得稅資產－流動（附註二及十二）	-	-	16,810	1	2298	其他流動負債	1,365	-	2,298	-
1291	受限制資產－流動（附註十七）	2,589	-	2,559	-	21XX	流動負債合計	419,472	23	392,713	29
1298	其他流動資產	21,007	1	9,336	1		其他負債				
11XX	流動資產合計	1,771,258	99	1,325,509	99	2860	遞延所得稅負債－非流動（附註二及十二）	188	-	43	-
	投 資					2XXX	負債合計	419,660	23	392,756	29
1421	採權益法之長期股權投資（附註二及六）	14,814	1	13,464	1		股東權益（附註二、十一及十二）				
	固定資產（附註二及七）						股 本				
	成 本					3110	普通股股本－每股面額 10 元，額定：35,000 仟股；發行：103 年 31,340 仟股，102 年 25,866 仟股	313,404	18	258,660	19
1531	機器設備	3,325	-	1,100	-		資本公積				
1544	電腦通訊設備	1,435	-	460	-	3210	股票發行溢價	38,863	2	27,541	2
1561	辦公設備	691	-	234	-	3271	員工認股權	18,261	1	11,786	1
1631	租賃改良	3,129	-	193	-	32XX	資本公積合計	57,124	3	39,327	3
15XY	成本合計	8,580	-	1,987	-		保留盈餘				
15X9	累計折舊	(1,899)	-	(202)	-	3310	法定盈餘公積	97,744	5	39,810	3
15XX	固定資產合計	6,681	-	1,785	-	3350	未分配盈餘	908,908	51	612,821	46
	無形資產					33XX	保留盈餘合計	1,006,652	56	652,631	49
1750	電腦軟體成本（附註二及八）	782	-	1,350	-		股東權益其他項目				
	其他資產					3420	累積換算調整數	920	-	210	-
1820	存出保證金	4,225	-	1,476	-	3XXX	股東權益合計	1,378,100	77	950,828	71
1XXX	資 產 總 計	\$ 1,797,760	100	\$ 1,343,584	100		負債及股東權益總計	\$ 1,797,760	100	\$ 1,343,584	100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顧 峻



經理人：顧 峻



會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司

損益表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代碼		103年度		102年度	
		金	額 %	金	額 %
4000	營業收入淨額（附註二）	\$2,427,313	100	\$2,667,014	100
5000	營業成本（附註二、五及十三）	<u>1,548,735</u>	<u>64</u>	<u>1,822,802</u>	<u>68</u>
5910	營業毛利	<u>878,578</u>	<u>36</u>	<u>844,212</u>	<u>32</u>
	營業費用（附註二、十三及十六）				
6100	推銷費用	21,157	1	8,875	-
6200	管理及總務費用	32,338	1	38,874	2
6300	研究發展費用	<u>127,915</u>	<u>5</u>	<u>108,450</u>	<u>4</u>
6000	營業費用合計	<u>181,410</u>	<u>7</u>	<u>156,199</u>	<u>6</u>
6900	營業淨利	<u>697,168</u>	<u>29</u>	<u>688,013</u>	<u>26</u>
	營業外收入及利益				
7110	利息收入	3,413	-	1,596	-
7310	金融資產評價利益（附註二）	92	-	-	-
7121	權益法認列之投資收益（附註二及六）	495	-	-	-
7130	處分固定資產利益（附註二及七）	225	-	-	-
7160	兌換利益－淨額（附註二）	66,369	3	12,951	-
7480	什項收入	<u>4,660</u>	<u>-</u>	<u>5,112</u>	<u>-</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>75,254</u>	<u>3</u>	<u>19,659</u>	<u>-</u>
	營業外費用及損失				
7521	權益法認列之投資損失（附註二及六）	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,676</u>	<u>-</u>

（接次頁）

(承前頁)

		103年度		102年度	
代碼		金	額	金	額
7900	稅前淨利	\$	772,422	\$	702,996
8110	所得稅費用（附註二及十二）		157,231		123,652
9600	本年度淨利	\$	615,191	\$	579,344
			25		22
代碼		稅	前	稅	前
	每股盈餘（附註十四）				
9750	基本每股盈餘	\$24.70	\$19.67	\$22.71	\$18.71
9850	稀釋每股盈餘	\$23.74	\$18.90	\$21.77	\$17.94

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顧 峻



經理人：顧 峻



會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

	普 通 股 股 本 (附 註 十 一)		資 本 公 積 (附 註 二 及 十 一)			保 留 盈 餘 (附 註 十 一)			股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二 及 十 二)	股 東 權 益 合 計
	股 數 (仟 股)	金 額	股 票 發 行 溢 價	員 工 認 股 權	合 計	法 定 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 調 整 數	
102 年 1 月 1 日餘額	8,550	\$ 85,500	\$ 21,705	\$ -	\$ 21,705	\$ 7,355	\$ 324,592	\$ 331,947	(\$ 152)	\$ 439,000
101 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	32,455	(32,455)	-	-	-
現金股利—每股 10 元	-	-	-	-	-	-	(86,220)	(86,220)	-	(86,220)
股票股利—每股 20 元	17,244	172,440	-	-	-	-	(172,440)	(172,440)	-	-
盈餘分配後餘額	25,794	257,940	21,705	-	21,705	39,810	33,477	73,287	(152)	352,780
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	17,622	17,622	-	-	-	-	17,622
員工執行認股權發行新股	72	720	5,836	(5,836)	-	-	-	-	-	720
102 年度淨利	-	-	-	-	-	-	579,344	579,344	-	579,344
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	362	362
102 年 12 月 31 日餘額	25,866	258,660	27,541	11,786	39,327	39,810	612,821	652,631	210	950,828
102 年度盈餘分配										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	57,934	(57,934)	-	-	-
現金股利—每股 8 元	-	-	-	-	-	-	(208,936)	(208,936)	-	(208,936)
股票股利—每股 2 元	5,223	52,234	-	-	-	-	(52,234)	(52,234)	-	-
盈餘分配後餘額	31,089	310,894	27,541	11,786	39,327	97,744	293,717	391,461	210	741,892
認列員工認股權酬勞成本	-	-	-	17,797	17,797	-	-	-	-	17,797
員工執行認股權發行新股	251	2,510	11,322	(11,322)	-	-	-	-	-	2,510
103 年度淨利	-	-	-	-	-	-	615,191	615,191	-	615,191
累積換算調整數之變動	-	-	-	-	-	-	-	-	710	710
103 年 12 月 31 日餘額	31,340	\$ 313,404	\$ 38,863	\$ 18,261	\$ 57,124	\$ 97,744	\$ 908,908	\$1,006,652	\$ 920	\$1,378,100

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顧 峻



經理人：顧 峻



會計主管：林郁昕



普 科 技 股 份 有 限 公 司

現 金 流 量 表

民國 103 年及 102 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	103年度	102年度
營業活動之現金流量		
本年度淨利	\$ 615,191	\$ 579,344
調整項目		
折舊費用	1,769	174
攤銷費用	668	457
呆帳損失	5,585	2,149
員工認股權酬勞成本	17,797	17,622
迴轉備抵銷貨退回及折讓	(17,480)	(94,129)
存貨跌價（回升利益）損失	(65,730)	59,213
存貨報廢損失	-	27,724
權益法認列之投資（收益）損失	(495)	4,676
處分固定資產利益	(225)	-
遞延所得稅	18,118	7,087
營業資產及負債之淨變動		
應收帳款	(154,016)	(214,875)
存 貨	167,616	(149,197)
預付費用	(73,157)	(19,397)
其他流動資產	(11,671)	(2,071)
應付帳款	862	127,712
應付所得稅	12,388	(15,296)
應付費用	13,134	16,973
其他流動負債	(933)	443
營業活動之淨現金流入	<u>529,421</u>	<u>348,609</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	(7,020)	(1,665)
處分固定資產價款	580	-
存出保證金增加	(2,749)	(162)
電腦軟體增加	(100)	(752)
受限制資產增加	(30)	(30)
投資活動之淨現金流出	<u>(9,319)</u>	<u>(2,609)</u>

（接次頁）

(承前頁)

	103年度	102年度
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 208,936)	(\$ 86,220)
員工執行認股權價款	<u>2,510</u>	<u>720</u>
融資活動之淨現金流出	(<u>206,426</u>)	(<u>85,500</u>)
本年度現金及約當現金淨增加數	313,676	260,500
年初現金及約當現金餘額	<u>529,820</u>	<u>269,320</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 843,496</u>	<u>\$ 529,820</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 126,725</u>	<u>\$ 131,861</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：顧峻



經理人：顧峻



會計主管：林郁昕



愛普科技股份有限公司

財務報表附註

民國 103 及 102 年度

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司係於 100 年 8 月 4 日經經濟部核准設立，主要業務為各種積體電路之研究、開發、產製及銷售，並提供相關產品設計及研發之技術服務等業務。

截至 103 及 102 年底止，本公司員工人數分別為 30 人及 25 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及財團法人中華民國會計研究發展基金會財務會計準則委員會所公布之各號財務會計準則公報及其解釋編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 外幣交易及外幣財務報表之換算

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，作為當期損益。

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，兌換差額列為當期損益。

外幣長期投資按權益法計價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二) 會計估計

依照前述法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、備抵銷貨退回及折讓、存貨跌價損失、固定資產折舊、電腦軟體成本攤銷、所得稅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

流動資產包括現金及約當現金，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 1 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。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後 1 年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四) 約當現金

約當現金係自投資日起 3 個月內到期之附買回債券，其帳面價值近似公平價值。

(五) 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，交易成本列為當期費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。投資後所收到之現金股利（含投資年度收到者）列為當期收益。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，計入當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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。

(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。

針對某些應收帳款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（已反映擔保品或保證之影響）以該應收帳款原始有效利率折現值之間的差額。應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收帳款視為無法回收時，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）資產減損

倘資產（主要為固定資產、無形資產與採權益法評價之長期股權投資）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。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面價值，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。

（八）備抵退貨及折讓

備抵銷貨折讓係按估計可能發生之折讓損失提列。備抵退貨係依據以往經驗及其他攸關因素合理估計未來之退貨金額提列。

（九）存 貨

存貨包括原料、在製品及製成品。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。存貨成本之計算採用加權平均法。

（十）採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達 20%以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之損益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之損益，按持股比例予以消除。

(十一) 固定資產

固定資產以成本減累計折舊計價。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期費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：機器設備，3年；電腦通訊設備，3年；辦公設備，3年至5年；租賃改良，1.25年至1.5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，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產之利益或損失，列為當期之營業外利益或損失。

(十二) 無形資產

係電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按3年分期攤銷。

(十三) 退休金

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認列為當期費用。

(十四) 所得稅

所得稅作跨期間之分攤，亦即將可減除暫時性差異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，依預期回轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

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

(十五) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，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期費用，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。

(十六) 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1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。

(十七) 重分類

102年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合103年度財務報表之表達。

三、現金及約當現金

	103年12月31日	102年12月31日
零用金	\$ 30	\$ 30
銀行活期存款	749,682	529,790
銀行定期存款	30,000	-
約當現金		
附買回債券	63,784	-
	<u>\$ 843,496</u>	<u>\$ 529,820</u>

四、應收帳款

	103年12月31日	102年12月31日
應收帳款	\$ 646,492	\$ 492,476
減：備抵呆帳	(10,510)	(4,925)
備抵銷貨退回及折讓	-	(17,480)
	<u>\$ 635,982</u>	<u>\$ 470,071</u>

本公司備抵呆帳之變動情形如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 4,925	\$ 2,776
加：本年度提列呆帳費用	<u>5,585</u>	<u>2,149</u>
年底餘額	<u>\$ 10,510</u>	<u>\$ 4,925</u>

本公司備抵銷貨退回及折讓之變動情形如下：

	103年度	102年度
年初餘額	\$ 17,480	\$ 111,609
減：本年度迴轉	<u>(17,480)</u>	<u>(94,129)</u>
年底餘額	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,480</u>

五、存 貨

	103年12月31日	102年12月31日
原 料	\$ 57,065	\$ 133,409
在 製 品	80,240	114,475
製 成 品	<u>21,580</u>	<u>12,887</u>
	<u>\$ 158,885</u>	<u>\$ 260,771</u>

103 年及 102 年 12 月 31 日之備抵存貨跌價損失分別為 21,539 仟元及 87,269 仟元。

103 及 102 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,548,735 仟元及 1,822,802 仟元。103 年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 65,730 仟元，存貨淨變現價值回升係因存貨去化所致，102 年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 59,213 仟元。

六、採權益法之長期股權投資

	103年12月31日		102年12月31日	
	帳 面 金 額	股 權 %	帳 面 金 額	股 權 %
<u>非上市（櫃）公司</u>				
AP Memory Corp, USA	<u>\$ 14,814</u>	100	<u>\$ 13,464</u>	100

AP Memory Corp, USA 主要營業項目為從事積體電路之研究與開發服務。為配合轉投資企業規模成長與未來營運佈局規劃，本公司於 103 年 12 月經董事會決議擬增加對 AP Memory Corp, USA 之投資計美金 500 仟元，並於 103 年 1 月實際匯入美金 250 仟元。截至 104 年 2 月 6 日止，本公司已匯入資本美金 1,250 仟元。

按權益法認列之投資（損）益之內容如下：

	103年度	102年度
AP Memory Corp, USA	<u>\$ 495</u>	<u>(\$ 4,676)</u>

103 及 102 年度按權益法認列之投資損益，係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表認列。

七、固定資產

	103年度				
	機 器 設 備	電腦通訊設備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本					
年初餘額	\$ 1,100	\$ 460	\$ 234	\$ 193	\$ 1,987
本年度增加	2,225	975	691	3,129	7,020
本年度處分	-	-	(234)	(193)	(427)
年底餘額	<u>3,325</u>	<u>1,435</u>	<u>691</u>	<u>3,129</u>	<u>8,580</u>
累計折舊					
年初餘額	23	128	24	27	202
折舊費用	717	322	118	612	1,769
本年度處分	-	-	(34)	(38)	(72)
年底餘額	<u>740</u>	<u>450</u>	<u>108</u>	<u>601</u>	<u>1,899</u>
年底淨額	<u>\$ 2,585</u>	<u>\$ 985</u>	<u>\$ 583</u>	<u>\$ 2,528</u>	<u>\$ 6,681</u>

	102年度				
	機 器 設 備	電腦通訊設備	辦 公 設 備	租 賃 改 良	合 計
成 本					
年初餘額	\$ -	\$ 322	\$ -	\$ -	\$ 322
本年度增加	<u>1,100</u>	<u>138</u>	<u>234</u>	<u>193</u>	<u>1,665</u>
年底餘額	<u>1,100</u>	<u>460</u>	<u>234</u>	<u>193</u>	<u>1,987</u>
累計折舊					
年初餘額	-	28	-	-	28
折舊費用	<u>23</u>	<u>100</u>	<u>24</u>	<u>27</u>	<u>174</u>
年底餘額	<u>23</u>	<u>128</u>	<u>24</u>	<u>27</u>	<u>202</u>
年底淨額	<u>\$ 1,077</u>	<u>\$ 332</u>	<u>\$ 210</u>	<u>\$ 166</u>	<u>\$ 1,785</u>

本公司 103 及 102 年度無利息資本化之情事。

八、無形資產

	103年度		
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
電腦軟體成本			
成 本	\$ 1,939	<u>\$ 100</u>	\$ 2,039
累計攤銷	(589)	<u>(\$ 668)</u>	(1,257)
年底淨額	<u>\$ 1,350</u>		<u>\$ 782</u>

	102年度		
	年 初 餘 額	本 年 度 增 加	年 底 餘 額
<u>電腦軟體成本</u>			
成 本	\$ 1,187	\$ 752	\$ 1,939
累計攤銷	(132)	(\$ 457)	(589)
年底淨額	\$ 1,055		\$ 1,350

九、應付費用

	103年12月31日	102年12月31日
員工紅利及董監酬勞	\$ 51,113	\$ 40,000
佣 金	2,498	-
薪 資	286	2,954
其 他	5,599	3,408
	\$ 59,496	\$ 46,362

十、員工退休金

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 6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司 103 及 102 年度認列之退休金成本分別為 1,893 仟元及 1,356 仟元。

十一、股東權益

員工認股權

本公司於 102 年 4 月及 12 月經董事會決議分別發行員工認股權 600,000 單位及 510,000 單位，並分別於 102 年 4 月及 12 月給與員工認股權 72,000 單位及 510,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，合計 582,000 股，並以發行新股交付之。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 5 年，其中 72,000 單位認股權，認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使其認股權利；510,000 單位認股權，認股權人自被授予員工認股權憑證後，即得行使 50%認股權利，並於服務滿 1 年後得行使剩餘之 50%認股權利。認股權行使價格均為每單位 10 元。

本公司另於 103 年 7 月經董事會決議發行員工認股權 2,600,000 單位，並於 103 年 11 月給與員工認股權 1,800,000 單位，每單位可認購普通股 1 股，合計 1,800,000 股，並以發行新股交付之。給與對象為本公司符合特定條件之員工。認股權之存續期間為 6 年，認股權人自被授予員工認股權憑證滿 3 個

月後，即得行使 40%認股權利，滿 2 年後得行使 30%認股權利，並於滿 3 年後得行使剩餘之 30%認股權利。認股權行使價格為每單位 36.76 元。

103 及 102 年度員工認股權之相關資訊如下：

員工認股權	103年度		102年度	
	股數	加權平均 行使價格 (元)	股數	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	510,000	\$10.00	-	\$ -
本年度給與	1,800,000	36.76	582,000	10.00
本年度放棄	(35,000)	10.00	-	-
本年度執行	(251,000)	10.00	(72,000)	-
年底流通在外	<u>2,024,000</u>	33.80	<u>510,000</u>	10.00
年底可行使	<u>224,000</u>		<u>255,000</u>	
本年度給與之認股權加權平均公平價值(元)	<u>\$ 29.31</u>		<u>\$ 49.56</u>	

截至 103 年及 102 年 12 月 31 日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

103年12月31日			102年12月31日		
發行日期	行使價格(元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)	發行日期	行使價格(元)	加權平均 剩餘合約 期限(年)
102.12.23	\$ 10.00	1.98	102.12.23	\$ 10.00	2.98
103.11.30	36.76	5.92			

本公司於 103 及 102 年度給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之參數如下：

給與年度	103年度第1次	102年度第1次	102年度第2次
給與日公平價值	29.31 元	81.05 元	45.11 元
行使價格	36.76 元	10.00 元	10.00 元
預期波動率	41.90%~43.15%	48.95%	44.66%
預期存續期間	3.13~4.50 年	2 年	3 年
預期股利率	-	-	-
無風險利率	0.88%~1.04%	1.27%	1.64%

103 及 102 年度認列之酬勞成本分別為 17,797 仟元及 17,622 仟元。

103 年度因員工離職而放棄 102 年度給與認股權之比率為 7%。

截至 104 年 2 月 6 日止，本公司員工已執行認股權憑證 224,000 單位，認購普通股 224,000 股，並經 104 年 2 月 6 日董事會決議增資變更登記基準日，惟尚未完成變更登記。

資本公積

資本公積中屬超過票面金額發行股票之溢額（包括以超過面額發行普通股等）得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因員工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

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，應先提繳稅款，彌補以往年度虧損，次提 10% 為法定盈餘公積，並得視業務需要或法令規定提列特別盈餘公積，如尚有盈餘按下列分派之：

4. 員工紅利不低於 0.1%；
5. 董事、監察人酬勞不超過 3%；
6. 其餘加計以前年度未分配之累積盈餘由董事會擬定提請股東會決議分配之。

本公司得評估各項財務、業務及經營面之影響，並兼顧股東利益、平衡股利及長期財務之綜合規劃下，採行穩定之股利政策，每年得以股票股利或現金股利之方式分派盈餘，股票或現金股利之比例得視當年度實際獲利、資本及資金狀況，由董事會擬具議案，經股東會決議後分配之。

應付員工紅利及董監酬勞係依本公司最適提列之成數為基礎，103 及 102 年度應付員工紅利估列金額分別為 25,000 仟元及 40,000 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 500 仟元及 0 仟元。年度終了後，本財務報表通過日前經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，本財務報表通過日後，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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。

本公司股東常會分別於 103 年 6 月 4 日及 102 年 6 月 21 日決議通過 102 及 101 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配		每 股 股 利 (元)	
	102年度	101年度	102年度	101年度
法定盈餘公積	\$ 57,934	\$ 32,455		
現金股利	208,936	86,220	\$ 8	\$ 10
股票股利	52,234	172,440	2	20

本公司分別於 103 年 6 月 4 日及 102 年 6 月 21 日之股東常會決議配發 102 及 101 年度員工紅利如下：

	102年度	101年度
	現 金 紅 利	現 金 紅 利
員工紅利	\$ 40,000	\$ 25,000

股東常會決議配發之員工紅利與各年度財務報表認列之員工紅利金額並無差異。

十二、所得稅

(一) 帳列稅前利益按法定稅率 (17%) 計算之所得稅費用與帳列所得稅費用之調節如下：

	103年度	102年度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$ 131,312	\$ 119,509
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(16)	-

(接次頁)

(承前頁)

	103年度	102年度
其 他	(\$ 84)	\$ -
暫時性差異	(18,026)	(6,292)
未分配盈餘加徵 10%	<u>26,024</u>	<u>3,343</u>
當期所得稅	139,210	116,560
遞延所得稅		
暫時性差異	18,026	6,292
其他備抵評價調整	-	795
以前年度所得稅調整	(<u>5</u>)	<u>5</u>
所得稅費用	<u>\$ 157,231</u>	<u>\$ 123,652</u>

(二) 遞延所得稅資產(負債)之構成項目如下：

	103年12月31日	102年12月31日
流 動		
遞延所得稅資產		
未實現存貨跌價損失	\$ 3,662	\$ 14,836
未實現兌換損失	1,179	546
未實現呆帳費用	688	-
未實現銷貨退回及		
折讓	-	2,972
其 他	<u>-</u>	<u>92</u>
	<u>5,529</u>	<u>18,446</u>
遞延所得稅負債		
未實現兌換利益	(<u>6,837</u>)	(<u>1,636</u>)
	<u>(\$ 1,308)</u>	<u>\$ 16,810</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列國外被		
投資公司之投資損失	\$ -	\$ 2,755
減：備抵評價	<u>-</u>	(<u>2,755</u>)
	<u>-</u>	<u>-</u>
遞延所得稅負債		
累積換算調整數	(<u>188</u>)	(<u>43</u>)
	<u>(\$ 188)</u>	<u>(\$ 43)</u>

103 及 102 年度淨遞延所得稅資產之變動計 18,263 仟元及 7,161 仟元，其中 18,118 仟元及 7,087 仟元係直接認列所得稅費用，145 仟元及 74 仟元係調減股東權益之累積換算調整數。

(三) 兩稅合一相關資訊如下：

	103年12月31日	102年12月31日
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$ 908,908</u>	<u>\$ 612,821</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 153,789</u>	<u>\$ 94,745</u>

103 及 102 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 24.81%（預計）及 21.21%。

(四) 本公司營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 101 年度。

十三、用人、折舊及攤銷費用

	103年度		
	屬於營業者 成本	屬於營業者 費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 36,542	\$ 52,228	\$ 88,770
退休金	767	1,126	1,893
員工保險費	1,261	2,216	3,477
其他用人費用	<u>1,738</u>	<u>2,357</u>	<u>4,095</u>
	<u>\$ 40,308</u>	<u>\$ 57,927</u>	<u>\$ 98,235</u>
折舊費用	<u>\$ 345</u>	<u>\$ 1,424</u>	<u>\$ 1,769</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 668</u>	<u>\$ 668</u>
	102年度		
	屬於營業者 成本	屬於營業者 費用	合計
用人費用			
薪資費用	\$ 38,191	\$ 54,265	\$ 92,456
退休金	542	814	1,356
員工保險費	1,119	1,679	2,798
其他用人費用	<u>1,684</u>	<u>2,525</u>	<u>4,209</u>
	<u>\$ 41,536</u>	<u>\$ 59,283</u>	<u>\$ 100,819</u>
折舊費用	<u>\$ 70</u>	<u>\$ 104</u>	<u>\$ 174</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 457</u>

十四、每股盈餘

(單位：新台幣元)

	103年度		102年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 24.70</u>	<u>\$ 19.67</u>	<u>\$ 22.71</u>	<u>\$ 18.71</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 23.74</u>	<u>\$ 18.90</u>	<u>\$ 21.77</u>	<u>\$ 17.94</u>

計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金 額 (分 子)	股數 (分母)	每 股 盈 餘 (元)		
	稅 前	稅 後	(仟 股)	稅 前	稅 後
103 年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度盈餘	\$ 772,422	\$ 615,191	31,278	<u>\$ 24.70</u>	<u>\$ 19.67</u>
具稀釋作用潛在普通股之					
影響					
員工認股權	-	-	237		
員工分紅	-	-	1,027		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度盈餘加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 772,422</u>	<u>\$ 615,191</u>	<u>32,542</u>	<u>\$ 23.74</u>	<u>\$ 18.90</u>
102 年度					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度盈餘	\$ 702,996	\$ 579,344	30,960	<u>\$ 22.71</u>	<u>\$ 18.71</u>
具稀釋作用潛在普通股之					
影響					
員工認股權	-	-	10		
員工分紅	-	-	1,317		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之本					
年度盈餘加潛在普通股之					
影響	<u>\$ 702,996</u>	<u>\$ 579,344</u>	<u>32,287</u>	<u>\$ 21.77</u>	<u>\$ 17.94</u>

本公司自 97 年 1 月 1 日起，採用（九六）基秘字第○五二號函，將員工分紅及董監酬勞視為費用而非盈餘之分配。若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，則計算稀釋每股盈餘時，應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淨值，作為發股數之判斷基礎。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。

計算每股盈餘時，無償配股之影響已列入追溯調整。因追溯調整，102年度稅後基本每股盈餘及稀釋每股盈餘，分別由 22.45 元及 21.36 元減少為 18.71 元及 17.94 元。

十五、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	103年12月31日		102年12月31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>				
現金及約當現金	\$ 843,496	\$ 843,496	\$ 529,820	\$ 529,820
應收帳款－淨額	635,982	635,982	470,071	470,071
受限制資產－流動	2,589	2,589	2,559	2,559
採權益法之長期股				
權投資	14,814	-	13,464	-
存出保證金	4,225	4,225	1,476	1,476
<u>負 債</u>				
應付帳款	274,915	274,915	274,053	274,053
應付費用	59,496	59,496	46,362	46,362

(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。此方法應用於現金及約當現金、應收帳款－淨額、受限制資產－流動、應付帳款及應付費用。
2. 採權益法之長期股權投資係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。
3. 存出保證金之未來收現金額與帳面金額相近，故以帳面金額估計其公平價值。

(三) 本公司具利率變動風險之金融資產及金融負債如下：

	具利率變動之公平價值風險		具利率變動之現金流量風險	
	金融資產	金融負債	金融資產	金融負債
103年12月31日	\$ 96,373	\$ -	\$ 749,682	\$ -
102年12月31日	2,559	-	529,790	-

(四) 本公司 103 及 102 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，其利息收入分別為 3,413 仟元及 1,596 仟元。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之具利率變動之公平價值風險及現金流量風險之金融資產係銀行存款及約當現金，惟本公司已建立相關控管機制，預期不致產生重大風險。

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。

當金融商品交易相對人顯著集中於一人，或金融商品交易相對人雖有若干，但大多從事類似之商業活動，且具有類似之經濟特質，使其履行合約之能力受到經濟或其他狀況之影響亦相類似時，則發生信用風險顯著集中之情況。本公司信用風險顯著集中於少數客戶，其年底應收帳款金額如下：

應收帳款依客戶別區分	103年12月31日	102年12月31日
A	\$ 420,506	\$ 236,065
B	119,205	175,077
C	81,679	43,022
	<u>\$ 621,390</u>	<u>\$ 454,164</u>

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。

十六、關係人交易

(一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
AP Memory Corp, USA (以下簡稱「AP-USA」)	子公司

(二) 與關係人間之重大交易事項

	103年度			102年度		
	金	額	佔各科目 餘額 %	金	額	佔各科目 餘額 %
委託研究費						
AP-USA	\$ 42,468		72	\$ 27,374		39

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	103年度	102年度
薪 資	\$ 15,146	\$ 8,631
獎 金	3,996	4,046
紅 利	4,910	6,321
	<u>\$ 24,052</u>	<u>\$ 18,998</u>

十七、質抵押之資產

本公司下列資產業經提供為進口原物料之關稅擔保：

	103年12月31日	102年12月31日
受限制資產—流動		
質押定存單	<u>\$ 2,589</u>	<u>\$ 2,559</u>

十八、附註揭露事項

(一) 103 年度重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20% 以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。

8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：無。
9. 被投資公司資訊：請參閱附表一。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(三) 大陸投資資訊

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：無。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：無。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

十九、營運部門財務資訊

請參閱本公司 103 年度合併財務報表附註十九。

二十、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／新台幣仟元

	103年12月31日			102年12月31日		
	外	幣	匯 率	外	幣	匯 率
<u>金 融 資 產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金	\$	45,061	31.65	\$1,426,174	\$	31,948
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美 金		468	31.65	14,814		452
<u>金 融 負 債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美 金		8,214	31.65	259,958		9,223

愛普科技股份有限公司
被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊
民國 103 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：除另予註明者外，
餘為新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所 在 地 區	主 要 營 業 項 目	原 始 投 資 金 額		年 底 持 有			被 投 資 公 司 本年度（損）益 （註二及三）	本 年 度 認 列 之 投 資 （ 損 ） 益 （ 註 二 及 三 ）	備 註
				本 年 年 底	去 年 年 底	股 數	比 率	帳 面 金 額 （ 註 一 ）			
愛普科技股份有 限公司	AP Memory Corp, USA	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR.97005, USA	積體電路之研究與 開發服務	\$ 29,428 (USD 1,000,000)	\$ 29,428 (USD 1,000,000)	1,000,000	100%	\$ 14,814	\$ 495 (USD 16,342)	\$ 495	子公司

註一：係按 103 年 12 月 31 日之匯率換算。

註二：係按 103 年度之年平均匯率換算。

註三：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

六、公司及關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生周轉困難情事，應列明其對本公司財務狀況之影響：無。

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一) 財務狀況-我國財務會計準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102 年	103 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,339,959	1,779,399	439,440	32.80%
固定資產	1,809	6,762	4,953	273.80%
無形資產	1,350	782	(568)	(42.07%)
其他資產	1,532	15,487	13,955	910.90%
資產總額	1,344,650	1,802,430	457,780	34.04%
流動負債	393,779	424,142	30,363	7.71%
長期負債	—	—	—	—
其他負債	43	188	145	337.21%
負債總額	393,822	424,330	30,508	7.75%
股本	258,660	313,404	54,744	21.16%
資本公積	39,327	57,124	17,797	45.25%
保留盈餘	652,631	1,006,652	354,021	54.25%
累積換算調整數	210	920	710	338.10%
股東權益總額	950,828	1,378,100	427,272	44.94%
重大變動項目說明：				
(1) 流動資產：主係因 103 年度獲利穩定增長，現金及約當現金科目隨營業活動現金流入而增加。				
(2) 其他資產：主係因 103 年增加 IC 設計軟體工具之遞延費用所致。				
(3) 資產總額：主係因 103 年度獲利穩定增長，流動資產隨之增加所致。				
(4) 股本：主係因 102 年度盈餘轉增資增加股本所致。				
(5) 資本公積：主係因員工認股權發行及執行而增加相關資本公積。				
(6) 保留盈餘：主係因 103 年度獲利穩定增長所致。				
(7) 股東權益總額：主係因 103 年度獲利穩定增長，股東權益隨之增加。				

(二) 財務狀況-我國財務會計準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102 年	103 年	差異	
			金額	%
流動資產	1,325,509	1,771,258	445,749	33.63%
基金及投資	13,464	14,814	1,350	10.03%
固定資產	1,785	6,681	4,896	274.29%
無形資產	1,350	782	(568)	(42.07%)
其他資產	1,476	4,225	2,749	186.25
資產總額	1,343,584	1,797,760	454,176	33.80
流動負債	392,713	419,472	26,759	6.81
長期負債	—	—	—	—
其他負債	43	188	145	337.21
負債總額	392,756	419,660	26,904	6.85
股本	258,660	313,404	54,744	21.16
資本公積	39,327	57,124	17,797	45.25
保留盈餘	652,631	1,006,652	354,021	54.25
累積換算調整數	210	920	710	338.10
股東權益總額	950,828	1,378,100	427,272	44.94
重大變動項目說明：				
(1) 流動資產：主係因 103 年度獲利穩定增長，現金及約當現金科目隨營業活動現金流入而增加。				
(2) 資產總額：主係因 103 年度獲利穩定增長，流動資產隨之增加所致。				
(3) 股本：主係因 102 年度盈餘轉增資增加股本所致。				
(4) 資本公積：主係因員工認股權發行及執行而增加相關資本公積。				
(5) 保留盈餘：主係因 103 年度獲利穩定增長所致。				
(6) 股東權益總額：主係因 103 年度獲利穩定增長，股東權益隨之增加。				

二、財務績效

(一) 我國財務報導準則(合併)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102 年	103 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,667,014	2,427,313	(239,701)	(8.99)
營業成本	1,822,802	1,548,735	(274,067)	(15.04)
營業毛利	844,212	878,578	34,366	4.07
營業費用	160,875	180,915	20,040	12.46
營業利益	683,337	697,663	14,326	2.10
營業外收入及利益	19,659	74,759	55,100	280.28
稅前利益	702,996	772,422	69,426	9.88

項目 \ 年度	102 年	103 年	增(減)金額	變動比例(%)
所得稅費用	123,652	157,231	33,579	27.16
本期淨利	579,344	615,191	35,847	6.19
重大變動項目說明：				
(1) 營業外收入及利益：主係因台幣對美金貶值而產生之兌換利益。				
(2) 所得稅費用：係因 102 年度未分配盈餘加徵 10%之影響。				

(二) 我國財務報導準則(個體)

單位：新台幣仟元；%

項目 \ 年度	102 年	103 年	增(減)金額	變動比例(%)
營業收入淨額	2,667,014	2,427,313	(239,701)	(8.99)
營業成本	1,822,802	1,548,735	(274,067)	(15.04)
營業毛利	844,212	878,578	34,366	4.07
營業費用	156,199	181,410	25,211	16.14
營業利益	688,013	697,168	9,155	1.33
營業外收入及利益	19,659	75,254	55,595	282.80
營業外費用及損失	4,676	—	(4,676)	(100.00)
稅前利益	702,996	772,422	69,426	9.88
所得稅費用	123,652	157,231	33,579	27.16
本期淨利	579,344	615,191	35,847	6.19
重大變動項目說明				
(1) 營業外收入及利益：主係因台幣對美金貶值而產生之兌換利益。				
(2) 所得稅費用：係因 102 年度未分配盈餘加徵 10%之影響。				

(三) 預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務可能影響及因應計劃

1. 預期銷售數量與其依據：本公司係依據客戶之預估需求、考量整體市場環境、產能規劃及過去經營成果而訂定年度目標，且為因應市場多元需求，本公司仍將致力於研發新產品，藉以提升競爭力，預期本公司未來年度之銷售額應可穩定成長。
2. 對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：本公司將致力於產能及財務資金有效運用，以因應業務成長之需。

三、現金流量

(一) 最近年度現金流量變動情形分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	102 年度	103 年度	增(減)金額
營業活動	345,026	534,969	189,943
投資活動	(2,664)	(22,113)	(19,449)
融資活動	(89,953)	(206,426)	(116,473)
淨現金流入(流出)數	252,943	307,282	54,339
現金流量變動情形分析：			
(1) 營業活動流入增加主係因 103 年營業利益增加所致。			
(2) 投資活動流出增加主係因增購固定資產所致。			
(3) 融資活動流出增加主係因增加發放現金股利所致。			

(二) 流動性不足之改善計畫：本公司無現金不足之情形，尚無流動性不足之虞。

(三) 未來一年(104 年度)現金流動性分析

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額(1)	預計全年 來自營運 活動淨現 金流量(2)	預計全年 來自投資 活動淨現 金流量(3)	預計全年 來自融資 活動淨現 金流量(4)	預計現金 剩餘(不 足)數額 (5)=(1)+(2) +(3)+(4)	現金不足額之補救措施	
					投資計畫	理財計畫
851,522	(768,810)	(161,583)	190,596	111,725	—	—
(1)未來一年現金流量變動情形分析						
A.營業活動流入：因預計 104 年度 LPDRAM 產品線營收將大幅成長，惟須為潛在客戶備貨且預期收款天期拉長，致產生大量之營業活動淨現金流出。						
B.投資活動流出：係因與研發相關之測試設備、遞延費用增加所致。						
C.融資活動流入：主係來自於銀行融資及現金增資所致。						
(2)預計現金流量不足額之補救措施及流動分析：本公司最近年度尚無現金流量不足之虞。						

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司係 IC 設計公司，尚無購置重大機台設備或廠房之需求，故無重大資本支出需求。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一) 轉投資政策：本公司轉投資政策係以兼顧本業發展為原則，非以短期性財務投資為考量。

(二) 最近年度轉投資利或虧損之主要原因及改善計畫

單位：新台幣仟元

轉投資事業	103 年度 認列(損) 益	主要原因	改善計畫
AP MEMORY CORP, USA	495	我司支付該子公司技術服務費，以支應其相關支出，而其因軟體及遞延費用得分年攤提認列，因而產生暫時性之財稅差異，產生小幅利益。	持續評估該子公司之日常營運資金需求及費用支出。

六、風險事項應分析評估最近年度及截至年報刊印日止之下列事項

(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

1.利率變動

(1)對公司損益之影響

本公司目前日常營運週轉均以自有資金為主，未有利息支出影響本公司獲利。而利息收入則係閒置資金依銀行存款利率計算而生，本公司 102 年度及 103 年度之利息收入分別為 1,596 仟元及 3,413 仟元，佔稅前淨利分別為 0.23%及 0.44%，對公司損益影響極小。

(2)具體因應措施

本公司定期評估銀行各項專案存款利率，且隨時觀察金融市場利率變化對本公司資金之影響，以期隨時採取變通措施，調整閒置資金部位，故利率變動對本公司損益尚不致有重大影響。

2.匯率變動

(1)對公司損益之影響

本公司主要銷售客戶係以美元計價，而進貨亦係以美元計價，透過自然避險及選擇持有強勢貨幣，以調節公司之匯兌損益；本公司 102 年度及 103 年度兌換(損)益淨額分別為 12,951 仟元及 66,369 仟元，佔本公司營業收入淨額之比重約為 0.49%及 2.73%，佔稅前淨利則分別為 1.84%及 8.59%，103 年底因目前美元持續走強，經考量評估相關國際匯市情勢，繼續持有目前較為強勢之美元貨幣資產，將再密切注意匯率變化，適時進行外幣部位之調節。

(2)具體因應措施

財務部門與金融機構保持密切關係，持續觀察匯率變動情形，充份掌握國際間匯率走勢及變化訊息，以隨時就匯率波動所產生之影響應變，並在現貨市場靈活調節外幣部位。

3.通貨膨脹

(1)對公司損益之影響

最近年度及截至年報刊印日止，並無顯著之通貨膨脹情形產生，本公司過去之合併損益尚無因通貨膨脹而產生重大影響。

(2)具體因應措施

本公司及子公司密切注意上游原物料市場價格之波動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續密切觀察物價指數變化情形，研判通貨膨脹對本公司之影響，適時調整產品售價及原物料庫存量，以因應通貨膨脹所帶來之壓力。

(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

本公司一向秉持專注本業及務實原則經營事業，財務政策以穩健保守為原則，並無從事高風險、高槓桿之投資業務。本公司已訂定「資金貸與他人作業程序」、「背書保證作業程序」及「取得或處分資產處理程序」等作業辦法，作為本公司從事相關行為之遵循依據。截至年報刊印日止，本公司尚無進行高風險、高槓桿投資、資金貸與他人、為他人背書保證及衍生性商品交易之情事。

(三) 未來研發計劃及預計投入之研發費用

1.未來研發計畫

本公司產品及技術之開發一向配合客戶及市場需求，且密切注意未來產業動向及發展，研發具有市場成長性、未來性極有潛力之產品及技術，未來產品研發計畫臚列如下：

- (1)開發可應用於行動裝置產品之行動式記憶體(Mobile DRAM)產品。
- (2)開發可應用於穿戴式裝置之低容量低功率記憶體積體電路產品。
- (3)開發可應用於物聯網相關裝置之低容量低功率記憶體積體電路產品。
- (4)開發可應用於車用電子裝置之記憶體積體電路產品。
- (5)開發可應用於消費性電子裝置之記憶體積體電路產品。
- (6)開發非記憶體相關積體電路產品。

2.預計投入研發費用

本公司預計投入研發費用金額係依新產品及新技術開發進度逐步編列，並視市場變化及新產品的研發進度持續投入研發經費，未來隨營業額的成長，預計將可逐步提高研發費用，以擴展本公司營運規模並增加競爭力。

(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

本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以調整本公司相關營運策略。截至年報刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情形。另金管會 98 年 6 月 4

日金管證審字第 0980027134 號函規定公開發行公司應制定 IFRS 轉換計劃，並於 104 年開始依 IFRS 編製財務報表，本公司已擬定 IFRS 轉換計劃及執行本項計劃之專案小組，以符合法令相關規定。

(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

本公司持續投入大量資源研發新技術，並隨時注意產業相關之科技改變及技術發展，以推出符合市場潮流之產品，亦隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略。截至公開說明書刊印日止，本公司尚無發生科技改變及產業變化而對本公司財務業務造成重大影響之情事。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來專注於本業經營，遵守相關法令規定，積極強化內部管理與提昇管理品質及績效，同時保持和諧之勞資關係，以持續維持優良企業形象，增加客戶對公司之信任，因此，最近年度及截至年報刊印日止，並無因企業形象改變而造成營運危機之情事，惟企業危機之發生可能對企業產生相當大之損害，故本公司將持續落實各項公司治理要求，以降低企業風險之發生及對公司之影響。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

本公司最近年度及截至年報刊印日止，尚無併購之計畫。惟將來若有併購計畫時，將依本公司「取得或處分資產處理程序」、「防範內線交易管理辦法」等規及相關法令規定，秉持審慎評估之態度，以確實保障公司利益及股東權益。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

1. 進貨方面

本公司產品之主要原物料為晶圓，主要進貨之晶圓代工廠為力晶科技股份有限公司，惟宥於產業特性，進貨對象集中於單一供應商，本公司除持續與既有供應商建立並維持良好關係外，仍積極尋求及開發優良供應商，以求降低單一供應商對本公司之影響。

2. 銷貨方面

本公司主要產品為行動記憶體相關之積體電路晶片，目前出貨係以良裸晶粒(Known Good Die, KGD)出貨至各大手機晶片或非易失性存儲器晶片客戶，再與其自有晶片進行封裝，故本公司與客戶關係相當緊密，尚無銷貨對象過於集中之情事。

(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：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，公司董事、監察人及持股超過 10%之大股東移轉本公司之股票，主係其自身財務規劃調整，並為本公司

未來申請上市(櫃)時需符合法令股權分散之規定，對公司應不致發生任何重大影響與風險。

(十一) 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：無此情事。

(十二) 訴訟或非訟事件，應列明公司及公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：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－關係企業合併營業報告書

愛普科技股份有限公司

關係企業合併營業報告書

民 國 一 〇 三 年 度

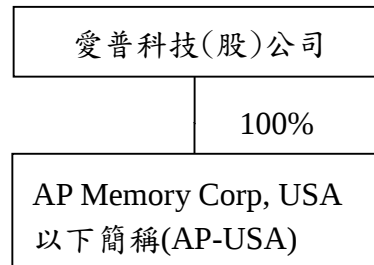
公司地址：新竹縣竹北市台元一街1號8樓之1

電話：(〇三) 五六〇一五五八

一、關係企業概況

(一)關係企業組織概況

1. 關係企業組織圖：



2. 依公司法第 369 條之 3 推定有控制與從屬關係公司：無。

3. 依公司法第 369 條之 2 第二項規定直接或間接由本公司控制人事、財務或業務經營之從屬公司：無。

(二)各關係企業基本資料

企 業 名 稱	設 立 日 期	地 址	實收資本額	主要營業或 生產項目
AP Memory Corp, USA	2011.05	Suite 251, BG Plaza, 3800 S.W. Cedar Hills Blvd, Beaverton OR.97005, USA	US\$ 1,000,000	積體電路之研究 與開發服務

(三)推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：不適用。

(四)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業：本公司及本公司之關係企業所經營之業務包括電子產品設計、設計及銷售。

(五)各關係企業董事、監察人及總經理資料

單位：新台幣千元；股；%

企 業 名 稱	職 稱	姓名或代表人(註)	持有股份	
			股數/出資額	持股比例/出資比例
AP Memory Corp, USA	Director	馬 林	—	—

(註)：董事皆為法人代表人。

二、關係企業營運概況

各關係企業之財務狀況及經營結果：

單位：新台幣仟元

除另予註明者外

企業名稱	資本額(元)	資產總值	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘(元) (稅後)
AP Memory Corp, USA	US\$ 1,000,000	19,484	4,670	14,814	42,389	495	495	0

註：關係企業如為外國公司，其資產負債表科目係依報告日之匯率換算，損益科目依當年度之平均匯率換算為新台幣列示，兌換匯率如下：

103 年 12 月 31 日

103 年度平均

USD : NTD

1 : 31.6500

1 : 30.3060

- 二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形：最近年度及截至年報刊印日止，無辦理私募有價證券。
- 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：最近年度及截至年報刊印日止，無此情形發生。
- 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，發生證券交易法第三十六條第三項第二款所定對股東
權益或證券價格有重大影響之事項**

為強化公司治理，原董事長(宇惠投資有限公司代表人：顧峻先生)於104年2月6日董事會提請辭任並專任本公司總經理，並於同次董事會改選，由山一投資有限公司代表人：謝再居擔任董事長，對股東權益或證券價格應無重大影響。

愛普科技股份有限公司



董事長：山一投資有限公司代表人
謝再居

