

股票代號：5471



松翰科技股份有限公司

一〇一年度年報

刊 印 日：中華民國一〇二年五月二十二日

主管機關指定之資訊申報網址：[http:// mops. twse. com. tw](http://mops.twse.com.tw)

本公司揭露年報相關資料之網址：[http://www. sonix. com. tw](http://www.sonix.com.tw)

公司發言人、代理發言人、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：潘銘鏗

發言人職稱：副總經理

電話：(02)2759-1980

電子郵件信箱：danielp@sonix.com.tw

代理發言人姓名：黃淑敏

代理發言人職稱：副理

電話：(02)2759-1980

電子郵件信箱：shumin_huang@sonix.com.tw

總公司、台北及香港辦事處之地址及電話：

總公司地址：新竹縣竹北市台元街三十六號十樓之一

電話：(03)5600888

台北辦事處：台北市松德路171號15樓之2

電話：(02)2759-1980

香港辦事處：香港九龍灣宏開道8號其士商業中心15樓1519室

電話：(852)2723-8086

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元大寶來證券(股)公司股務代理部

地址：台北市承德路三段210號地下一樓

網址：<http://agent.yuanta.com.tw>

電話：(02)2586-5859

最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話：

姓名：張敬人、劉水恩會計師

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：<http://www.deloitte.com>

電話：(02)2545-9988

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

公司網址：<http://www.sonix.com.tw>



企業願景

匯集有創新精神的人才，成就讓眾人尊敬的公司。

使命宣言

致力於提供客戶具成本優勢、環境友善與品質優良的半導體產品，
為股東創造良好的經營績效，活化企業經營，善盡社會責任。

品質政策

活力創新、客戶滿意。

綠色產品政策

積極創新，發展無害與綠色產品，兼顧產品品質與環保效益。
掌握趨勢，強化節能與回收認知，致力資源節約與污染預防。
持續改善，遵守法規與客戶要求，促進客戶滿意與社會期望。

目 錄

壹、	致股東報告書	1
	一、一〇一年度營業結果.....	1
	二、一〇二年度營業計畫概要.....	3
	三、未來公司發展策略.....	4
	四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響.....	5
貳、	公司簡介	6
	一、設立日期.....	6
	二、公司沿革.....	6
參、	公司治理報告	12
	一、組織系統.....	12
	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.....	15
	三、公司治理運作情形.....	26
	四、會計師公費資訊.....	42
	五、更換會計師資訊.....	43
	六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年 內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓 名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所 稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所 之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會 計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機 構.....	44
	七、最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人、經理人及持股比例超 過百分之十之股東移轉及股權質押變動情形.....	44
	八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料.....	45
	九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業 對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比率.....	46
肆、	募資情形	47
	一、資本及股份.....	47

	二公司債辦理情形	52
	三特別股辦理情形	52
	四海外存託憑證辦理情形	52
	五員工認股權憑證辦理情形	52
	六限制員工權利新股辦法情形	52
	七併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	53
	八資金運用計劃執行情形	53
伍、	營運概況	54
	一、業務內容	54
	二、市場及產銷概況	63
	三、從業員工概況	72
	四、環保支出資訊	73
	五、勞資關係	73
	六、重要契約	76
陸、	財務概況	77
	一、最近五年度簡明資產負債表、損益表與簽證會計師姓名及其查核意見	77
	二、最近五年度財務分析	79
	三、最近年度財務報告之監察人審查報告	82
	四、最近年度財務報表	82
	五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	82
	六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事	82
柒、	財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項	83
	一、財務狀況	83
	二、經營結果	84
	三、現金流量	84
	四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	85

五	最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫	85
六	最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估	85
七	其他重要事項	88
捌、	特別記載事項	89
一、	關係企業相關資料	89
二、	最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	92
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	92
四、	其他必要補充說明事項	92
玖、	最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	93
附錄一、	最近年度經會計師查核簽證之財務報表	96
附錄二、	最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表	133

壹、致股東報告書

一、一〇一一年度營業結果

近兩年歐美債信風暴及中國經濟成長趨緩導致全球主要消費市場景氣低迷，在艱困環境下，本公司秉持穩健經營的態度，營收力守持平，101年度營運成果如下：營業收入 33.21 億元，銷貨毛利率達 43%，較前一年度 40% 增長，營業利益 6.57 億元，稅後淨利 5.38 億元，稅後每股盈餘為 3.2 元。

回顧本公司 101 年度產品銷售組合仍以多媒體產品為最大宗，占整體營收比重 41%，其中以光學辨識晶片組(OID)及無線影音應用方案，表現最為亮眼；微控制器產品線與消費性語音產品線則表現持平，合佔營收比重 57%，其他佔 2%。

展望未來，經濟方面，雖然全球景氣復甦的腳步尚不明朗，但研究機構認為 2013 年全球經濟成長率可望比 2012 年略為增溫。產業方面，近來消費性電子主力應用已經從個人市場進入雲端應用及數位家庭領域，本公司亦針對此一趨勢佈局，各產品線均推出相關應用。

數年來我們持續研發創新，深耕利基應用，調整產品組合以強健公司體質，公司整體毛利率的提升正是效益逐步顯現的最佳表現，面對科技產業新變局及經濟復甦的轉機，我們有信心能以更堅強的實力面對挑戰，以亮麗成績回饋股東的長期支持。

(一) 營收及獲利：

單位：新台幣仟元

	101 年度	100 年度	增(減)金額	變動比例%
營業收入淨額	3,321,322	3,383,220	(61,898)	(2%)
營業毛利	1,424,881	1,361,244	63,637	5%
稅後淨利	537,873	557,272	(19,399)	(3%)

(二) 財務收支及獲利能力分析

1. 財務收支

單位：新台幣仟元

項 目	101 年 度	100 年 度	增 減 比 率
利息收入	14,548	9,491	53%

2.獲利能力分析

年 度		101 年度	100 年度
分析項目			
資產報酬率 (%)		14.12	14.11
股東權益報酬率 (%)		16.47	16.72
占實收資本比率 (%)	營業利益	39.16	40.92
	稅前利益	39.40	42.49
純益率 (%)		16	16
每股純益 (元) (註一)		3.20	3.32
每股純益 (元) (註二)		-	3.32

註一：按當年度加權平均流通在外股數計算

註二：按追溯調整後之股數計算

(三)預算執行情形

本公司 101 年度未公開財務預測；故無須揭露預算執行情形。

(四)研究發展狀況

為保持企業成長動能與維持競爭力，本公司積極從事產品之研究、開發及設計，101 年度本公司研發費用佔營收 19%，為厚植實力，研發人力較前一年度增長。在消費性產品線方面，亦預計將運算核心升級至 32 位元平台，不斷升級技術及整合更多功能以提供客戶更具競爭力的選擇；多媒體產品線方面：網路視訊晶片雖隨著 NB 產業起伏榮景不再，但產品功能持續提升並切入智慧電視及網路監控的新應用，佈局數位家庭領域，轉型可期。在多媒體產品線中，搭配 2.4GHz RF 的無線視訊及音頻方案也提升至 WiFi 規格，可用於家用監控及網路週邊產品，產品應用更廣泛；同屬多媒體產品線的光學辨識 (OID) 晶片組，是教育產品市場主流平台，不僅是個人學習的最佳工具，客戶更切入雲端教學及智慧電視應用，成為打造數位學習環境的最佳利器。微控制器產品方面，本公司近年來以高精準度量測 IC 在醫療保健電子應用上大放異彩，成為微控制器領導廠商，更持續升級產品架構，推出 32 位元 ARM Base 的微控制器 IC，切入數位家庭領域，以完整的產品佈局及多元的應用，提高產品的競爭優勢。

二一〇二年度營業計畫概要

(一)經營方針及重要政策

1.研究發展策略

- (1)奠基於深厚的語音及影像核心技術，掌握市場脈動及消費性產品趨勢，強化產品系統開發，聚焦利基型應用，提供高整合度一站式方案(Turn key Solution)協助客戶縮短終端產品開發時程。
- (2)不斷推升製程技術及開發新產品應用，以維持產品的競爭力及成本優勢，目前產品製程已經邁入奈米世代，可滿足客戶更多元化需求。

2.行銷策略

- (1)深耕海內外市場，佈建完整周密的行銷代理通路，銷售據點已遍佈亞洲及美國，並提供完善技術支援及透過網站即時提供技術文件及開發工具協助客戶解決問題及取得最新產品訊息。
- (2)重點客戶開發，本公司為求永續成長，不僅專注原有之語音及微控制器產品線外，對於視訊多媒體產品之市場亦積極拓展應用，除了在筆電視訊晶片領域建立深厚的核心技術，在OID技術方面更以領先的技術及全球第一的市佔率，引領市場風潮，成為電子教育產品第一大廠商，其他各項視訊產品應用例如：無線視訊方案，安全監控應用方案…等都正蓄勢待發，多元的產品應用及分散在不同領域的客戶群，有效的降低產品淡旺季衝擊的風險。

3.生產策略

- (1)善用台灣的半導體產業專業分工的價值鍊，與上下游供貨廠商緊密合作，取得充分及優質的晶圓來源並確保產品良率與品質無虞。
- (2)除與本土上下游供貨廠商合作，亦採多元化外包策略與國外供貨商合作，以分散風險。

4.營運及財務規劃

- (1)以穩健經營累積營運資金，並擁有低負債及充足資金的強健體質及嚴謹的內控稽核制度，以確保財務體質強健及提升營運績效，可因應景氣變化的衝擊。
- (2)提供舒適安全的工作環境及優渥的員工福利與開放升遷管道，提升員工士氣及工作績效。

(二) 預期銷售數量及其依據

本公司除持續專注於消費性電子領域，更將積極拓展應用廣泛之微控器及成長潛力高之多媒體產品，102 年度預計銷售數量約為 580,900 仟顆。

(三) 產銷政策

本公司一直堅持以高品質、高效率之方式服務客戶，創造客戶即時利益，本公司凝聚全體員工「客戶滿意服務」共識，著眼於「提供客戶最具效益的 IC 設計」，強化快速研發能力，自產品規格制定上即參與開發，從應用的角度思考客戶需求，以獨立自主的創新技術、完整技術平台與軟、硬體開發工具，主動提供客戶量身訂做產品及完整服務。

在生產端，本公司與上游的晶圓供應廠商多年來維持良好的供貨關係，以穩定的晶圓需求，確保產能供需不虞匱乏，並適度提升產品製程，提供客戶最具效益及競爭力的產品。

本公司深信服務之中心在於人，多年來積極營造和諧圓融工作環境，不斷延攬產業經驗豐富的高素質人力，秉持著兼具創意表現與團隊合作的精神，充分支援客戶產品發展，搶得市場先機。

未來，本公司仍將以人為本，積極開發相關矽智財，強化產品的深度與廣度，以更彈性設計、更多元產能及更完整服務，為客戶永續發展再現新猷。

三 未來公司發展策略

近年來全球消費市場均陷入低迷狀態，產業變動一日千里，個人電腦需求轉由行動通訊裝置(如手機及平板電腦)取代，科技產業上下游均大受衝擊，本公司亦調整腳步，以有限資源開發高附加價值的利基產品為主要策略，近年來公司產品銷售組合大幅改變，利基應用產品所佔比重已達 3 成以上，此一策略除有效降低追隨主流市場之風險，更有機會培養明日之星，建立市場區隔與先行者競爭優勢，成為下一波成長的新動能。

在競爭激烈的環境下，本公司力求產品的差異化，不盲目跟隨市場主流產品，追求小而美，以提高產品附加價值及追求穩定獲利為最

終目標，在景氣低迷時刻吸納人才，強化員工職能的訓練及培養，厚植實力等待產業轉機到來。

四、受到外部競爭環境、法規環境及總體經營環境之影響

本公司秉持不斷創新，追求客戶及使用者更便利操作介面之理念，掌握低成本、高品質的關鍵因素，以多元化產品開發技術，將整條產品供應鏈導入流程管理，暢通從 IC 設計、晶圓代工、到封裝測試等各項介面，落實「活力創新，客戶滿意」的品質政策，積極延伸綠色產品政策，積極創新，發展無害與綠色產品，兼顧產品品質與環保效益；掌握趨勢，強化節能與回收認知致力資源節約與污染預防；密切注意各項法規之公佈及變動，及時提出因應措施，以符合各項改變需求，以降低法規環境改變，所帶來之衝擊及影響。並以全球通透的服務網絡及線上 FAE 支援解決方案，持續創造出 SONIX 品牌的核心價值，提高競爭力。

整體而言，101 年外部競爭環境較為重大的影響為：消費者喜好及需求轉向個人行動裝置，造成 PC 產業生態丕變，本公司的產品組合也受影響，筆電專用的網路攝影機晶片銷量隨之下滑，幸而，其他影像多媒體應用產品順勢崛起，彌補因產業變動造成的衝擊。其他法規環境及總體經營環境並未對本公司造成財務及業務之重大影響。

貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國八十五年七月十三日

二、公司沿革

(一)最近年度及截至年報刊印日止辦理公司併購、轉投資關係企業、重整之情形：無。

(二)最近年度及截至年報刊印日止董事、監察人或持股超過百分之十之大股東股權之大量移轉或更換：無。

(三)最近年度及截至年報刊印日止經營權之改變、經營方式或業務內容之重大改變及其他足以影響股東權益之重要事項與其對公司之影響：無。

(四)以前年度重要資訊：

85年07月：公司設立登記成立，登記資本額新台幣貳仟貳佰萬元

88年06月：經證期會核准公開發行

89年09月：經財證部證券暨期貨管理委員會核准上櫃

89年11月：股票掛牌買賣

90年07月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資貳億陸仟壹佰伍拾萬元，資本額達到新台幣陸億柒仟壹佰伍拾萬元

91年01月：投資英屬維京松翰半導體公司，持股100%

91年04月：股票得辦理融資融券交易

91年07月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資貳億柒仟陸佰伍拾玖萬伍仟元，資本額達到新台幣玖億肆仟捌佰零玖萬伍仟元

92年01月：財證部證券暨期貨管理委員會核准發行員工認股權憑證，每單位得認購股數為1股，計得認購普通股5,000,000股

92年05月：投資健懋投資股份有限公司，持股100%

92年06月：向財證部證券暨期貨管理委員會申請上櫃轉上市

92年07月：經臺灣證券交易所股份有限公司核准上市

92年08月：股票於臺灣證券交易所上市買賣

92年10月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資貳億貳仟伍佰柒拾萬伍仟元，資本額達到新台幣壹拾壹億柒仟參佰捌拾萬元

- 93年06月：通過ISO9001品質認證
- 93年06月：投資翰京科技股份有限公司，持股49%
- 93年07月：買回本公司股票765,000股，三年內轉讓予員工
- 93年09月：經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證，每單位得認購股數為1股，計得認購普通股8,000,000股
- 93年11月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資壹億肆仟柒佰參拾捌萬元，資本額達到新台幣壹拾參億貳仟壹佰壹拾捌萬元
- 94年04月：透過投資英屬維京松翰半導體公司轉投資設立松翰控股公司，持股100%
- 94年04月：投資燦鈞科技股份有限公司，持股70%
- 94年07月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資玖仟伍佰陸拾柒萬陸仟伍佰元，資本額達到新台幣壹拾肆億壹仟陸佰捌拾伍萬陸仟伍佰元
- 94年08月：透過松翰控股公司轉投資松翰科技（深圳）公司，持股100%
- 94年10月：透過松翰控股公司轉投資松翰科技（成都）公司，持股100%
- 95年01月：經行政院金融監督管理委員會核准發行員工認股權憑證，每單位得認購股數為1股，計得認購普通股4,000,000股
- 95年08月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資玖仟零肆拾陸萬參佰貳拾元，資本額達到新台幣壹拾伍億柒佰參拾壹萬陸仟捌佰貳拾元
- 96年02月：通過IECQ QC 080000，為台灣第一家通過此認證的IC設計公司
- 96年02月：轉讓庫藏股765,000股予員工
- 96年02月：松翰成功通過IECQ QC 080000驗證，為國內第一家IC設計公司獲此殊榮

- 96年03月：松翰開發一系列16 bit 高效能具USB功能的微控制器用於PC週邊應用
- 96年06月：松翰推出低電壓高效能OTP MCU應用於紅外線遙控器及2.4GHz無線產品
- 96年08月：松翰推出筆記型電腦專用高解析度及高幀數傳輸畫面（High frame rate）的USB 2.0 PC camera 方案
- 96年08月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資陸仟伍佰貳拾壹萬玖仟伍佰元資本額達到新台幣壹拾伍億柒仟貳佰伍拾參萬陸仟參佰貳拾元
- 96年10月：松翰推出新一代1聲道語音控制器，具備PWM I/O可點亮LED及推動馬達運轉，應用於多功能的新型玩具
- 97年01月：員工執行認股權憑證伍佰伍拾伍萬壹仟壹佰元，資本額達到新台幣壹拾伍億柒仟捌佰零捌萬柒仟肆佰貳拾元
- 97年01月：松翰推出一系列小筆電專用的低耗電、高影像幀數（high rame rate）的視訊晶片
- 97年02月：松翰成功獲得ISO14001 驗證
- 97年02月：松翰推出具USB介面且支援序列快閃記憶體，可下載功能的新一代語音DSP產品，應用於電子玩具、電子教育產品及多媒體音樂播放器…等
- 97年03月：松翰開發完成支援彩色CCD的低耗電、高效能影像解碼晶片應用於安全監控產品市場
- 97年04月：員工執行認股權憑證壹仟零壹拾肆萬柒仟元，資本額達到新台幣壹拾伍億捌仟捌佰貳拾參萬肆仟肆佰貳拾元
- 97年07月：員工執行認股權憑證肆佰玖拾參萬參仟伍佰元，資本額達到新台幣壹拾伍億玖仟參佰壹拾陸萬柒仟玖佰貳拾元
- 97年08月：松翰推出內建單次可編程記憶體的語音系列產品應用於高階玩具

- 97年08月：辦理盈餘暨員工紅利轉增資柒仟貳佰陸拾肆萬柒仟元，資本額達到新台幣壹拾陸億陸仟伍佰捌拾壹萬肆仟玖佰貳拾元
- 97年09月：新一代OIDTM (OID II) 光學辨識晶片組產品獲得EDN 2008年度創新產品獎
- 97年09月：松翰開發出首顆具有USB介面、快閃記憶體的八位元微控制器，應用於電腦週邊產品
- 97年10月：員工執行認股權憑證參佰零玖萬壹仟陸佰元，資本額達到新台幣壹拾陸億陸仟捌佰玖拾萬陸仟伍佰貳拾元
- 98年01月：員工執行認股權憑證壹佰捌拾壹萬玖仟柒佰元，資本額達到新台幣壹拾陸億柒仟零柒拾貳萬陸仟貳佰貳拾元
- 98年04月：員工執行認股權憑證壹佰零貳萬參仟肆佰元，資本額達到新台幣壹拾陸億柒仟壹佰柒拾肆萬玖仟陸佰貳拾元
- 98年05月：松翰開發出2.4G RF無線音頻平台，應用於無線耳機，麥克風及遊戲機主機產品
- 98年07月：員工執行認股權憑證參佰參拾貳萬肆仟參佰元，資本額達到新台幣壹拾陸億柒仟伍佰零柒萬參仟玖佰貳拾元
- 98年10月：員工執行認股權憑證貳佰貳拾壹萬伍仟柒佰伍拾元，資本額達到新台幣壹拾陸億柒仟柒佰貳拾捌萬玖仟陸佰柒拾元
- 98年11月：松翰推出新一代的低耗電高效能影像解碼晶片應用於安全監控產品
- 98年11月：松翰推出新系列USB 2.0，內建低壓差穩壓器的電腦攝影機晶片
- 99年01月：員工執行認股權憑證壹佰肆拾捌萬玖佰伍拾元，資本額達到新台幣壹拾陸億柒仟捌佰柒拾柒萬零陸佰貳拾元
- 99年06月：開發出低功耗Speech IC
- 99年10月：推出2.4GHz無線MPEG4視訊傳輸方案，能同時將4個鏡頭的畫面及聲音顯示於接收端，並支援SD卡儲存與播放

- 99年10月：建立全系列八位元閃存控制器產品，全部具有在線仿真及高抗干擾功能
- 99年11月：開發出內建1000點LCD語音控制IC應用於教育產品
- 99年11月：開發出特定影像圖形編碼辨識方案
- 99年12月：推出第二代2.4GHz無線耳機方案，整合無線滑鼠及鍵盤，系統僅需一個USB接收器即可運作
- 100年2月：完成光學式觸控開發，以2~3個影像整合晶片達到兩點觸控的效果，適用範圍從7~80吋
- 100年3月：高效能高整合型之NB Cam晶片，以全新微小型封裝以符合超薄NB使用
- 100年9月：開發出電容式觸控介面之語音控制IC
- 100年9月：全新一代高效能低功耗之全整合性NB Camera晶片，支援新一代感測器介面及支持Windows 8作業系統各項需求
- 100年10月：開發出使用者語音與背景音樂合成之技術
- 100年10月：推出CMOS VGA攝影機監控用處理器，運用高階影像處理技術，應用於監控領域
- 100年10月：投資松翰科技會社，持股100%
- 100年11月：推出高效能，超低功耗ARM Base Cortex M0 32-bit控制晶片，具備高抗干擾，高抗雜訊能力，滿足顧客對高品質，高性能微控制器需求
- 101年6月：成功完成適用於音視頻的數位迴路數據傳輸系統，提供對傳統CCTV布線方式的升級方案，此外，更適合整合為家庭控制數位化的傳輸骨幹
- 101年7月：開發及提供OID SOC方案，完整支援MP3、FAT功能，協助客戶cost down原本OID方案
- 101年8月：完成新一代無線影像壓縮傳送技術處理晶片開發與應用，運用JPEG壓縮引擎結合2.4G數位無線傳送跳頻技術或Wi-Fi，可四對一傳送影像/語音/命令，應用於居

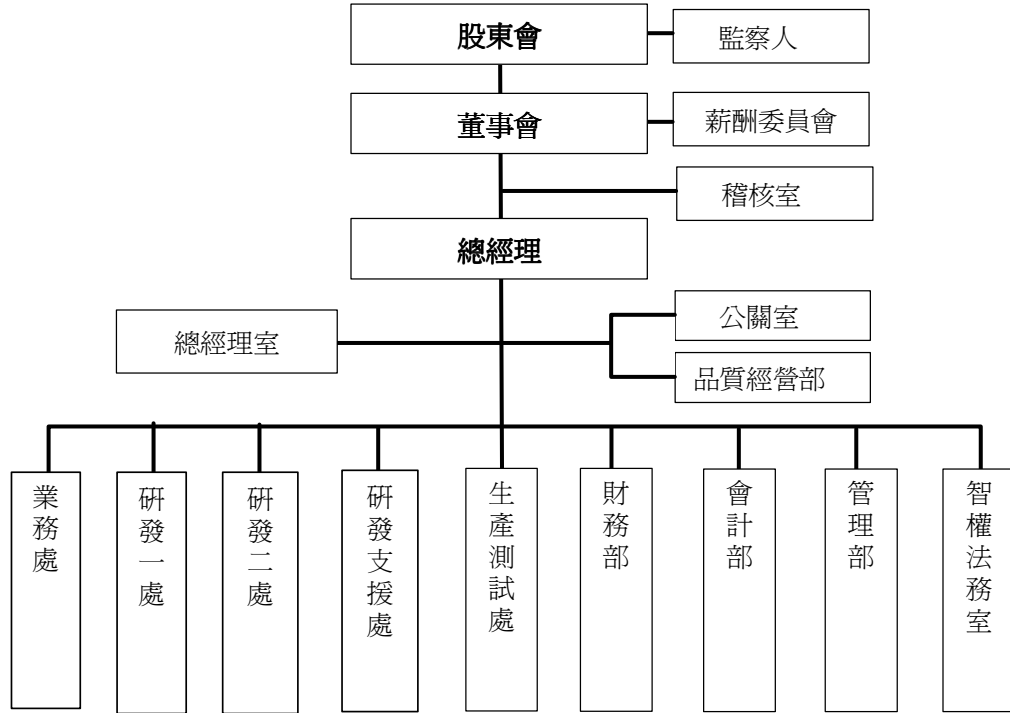
家看護，無線監控，可視門鈴等相關領域，並可搭配智慧型手機及平板進行遠端監控

- 101 年 9 月： 開發專用之模擬前端(AFE)，提供高整合度的 CCTV 監控系統晶片組解決方案
- 101 年 11 月： 開發全高清畫素的 Web camera Chip，運用高階 H.264 壓縮引擎結合影像處理技術，可實現 Skype HD video Quality，並可應用於 TV Camera 及 IPcam 領域
- 101 年 11 月： 推出 8 位元 Flash 微控制晶片內建觸控按鍵功能，具備高等抗電源雜訊及防水能力，同時具備在線仿真功能，應用於家電及工業觸控按鍵產品
- 101 年 12 月： 開發完成新一代 CCTV 監控系統影像處理器，進一步提升分辨率至 550 線，並提升低照抗噪能力
- 101 年 12 月： 推出高效能 Cortex M0 32bit 控制晶片，內建高精度類比數位轉換器，觸控按鍵功能，及語音功能，同時具備高抗干擾，高抗雜訊能力

參、公司治理報告

一、組織系統

(一) 組織結構



(二) 主要部門職掌說明

1. 總經理：

- A. 策劃及訂定本公司整體營運策略與未來目標。
- B. 綜理公司全盤業務之執行及部門間協調。
- C. 指揮及監督各部門業務進度與績效。
- D. 對董事會報告及執行董事會之決議事項。

2. 總經理室：

- A. 負責公司專案計劃之分析、執行及檢討。
- B. 國內外策略投資案之規劃及轉投資事業管理。

3. 品質經營部：

- A. 擬定本公司品質政策及推動品質提昇之活動。
- B. 產品入庫驗收時品質及良率控管。
- C. 客訴時產品問題原因之確認。

D. 執行外包廠商品質稽核及矯正追蹤。

4. 稽核室：

- A. 調查與評估內控制度及各項管理制度之健全性與合理性。
- B. 執行專案稽核工作，達成抑制舞弊、落實各項制度之功能。
- C. 關係企業及子公司制度績效查核。

5. 公關室：

- A. 公司形象塑造、公共關係建立與維護。
- B. 法人關係建立與維護。

6. 業務處：

- A. 擬定公司產品市場定位及售價等行銷策略。
- B. 負責潛在新市場之分析評估及統籌市場開發佈局。
- C. 掌握行銷通路，協助代理商發展。
- D. 提供良好服務品質爭取客戶認同。

7. 研發一處、研發二處：

- A. 評估新產品可行性及應用，執行系統規格設計及資源規劃。
- B. 設計 IC 產品之系統規格設計。
- C. 規劃與執行 IC 電路之開發設計。
- D. 參與工程驗證及除錯事宜。
- E. 新電路設計技術開發及應用。
- F. 解決產品應用之技術問題。

8. 研發支援處：

- A. 執行測試、驅動及應用軟體開發及撰寫。
- B. 負責電腦化之推動、系統分析規劃及程式設計。
- C. 工程實驗測試追蹤及協助解決問題。

9. 生產測試處：

- A. 負責生產委外之排程規劃及管制，確保產品及時交貨。
- B. 外包商之管理、評估及考核。
- C. 進貨驗收及銷貨出貨等存貨管理及品質控管。
- D. 新產品 CP / FT 之測試程式開發及導入量產。
- E. 產品量產前測試工具之評估與發展。

- F. 產品量產後測試程式之維護與故障排除。
 - G. 協助新 IP 或新製程之驗證測試及特性分析。
 - H. 協助各部門產品電性故障分析需求, 如良率失效及客訴等。
10. 財務部、會計部：
- A. 資源規劃及執行及薪獎核算等事宜。
 - B. 綜理資金流量調配、規劃最適資本結構及股務作業事宜。
 - C. 會計帳務制度建立及維護，預算彙總編製及差異分析之追蹤。
11. 管理部：
- A. 人力政策、制度、組織編製之擬定及人力資源之規劃。
 - B. 人員招募、任免、升遷、考勤、退休、教育訓練及考核管理等事宜。
 - C. 勞、健保險、團體保險及出勤、請假事項處理。
 - D. 薪獎核算、公告及員工福利作業。
 - E. 文具及財產採購管理。
 - F. 公司財產設帳及保全管理。
 - G. 公文收發及其他一般總務事項。
12. 智權法務室：
- A. 法律與智慧財產權案件之處理。
 - B. 公司風險之控管與協助。
13. 薪酬委員會：
- A. 定期檢討薪酬委員組織規程並提出修正建議。
 - B. 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
 - C. 定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

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) 董事及監察人資料

1. 董事及監察人相關資料

102年4月21日

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	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 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率	股 數	持 股 率			職稱	姓名	關係
董事長	陳賢哲	101.06.18	3年	86.12.17	7,270,261	4.33%	7,270,261	4.33%	3,105,606	1.85%	0	0	國立清華大學化工系、雷松科技(股)公司董事長	松翰科技(股)公司、環天科技(股)公司、德資(股)公司、竹懋(股)公司及翰信(股)公司董事長、耐輪(股)公司董事	無	無	無
董事	鮑世嘉	101.06.18	3年	86.12.17	2,349,318	1.40%	2,349,318	1.40%	49,302	0.03%	0	0	國立交通大學電子研究所、華隆微電子(股)公司經理	松翰科技(股)公司技術總監、健懋投資(股)公司董事(松翰公司法人代表)	無	無	無
董事	熊健怡	101.06.18	3年	86.12.17	2,533,219	1.51%	2,533,219	1.51%	1,580,257	0.94%	0	0	美國紐澤西大學電子研究所、義隆電子(股)公司系統設計部副理	松翰科技(股)公司總經理、英屬維京松翰半導體公司董事(松翰公司法人代表)、健懋投資(股)公司董事(松翰公司法人代表)、松翰控股公司董事(松翰公司法人代表)	無	無	無

(接次頁)

(承前頁)

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	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	持股率	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率			股數	持股率	職稱
董事	潘銘鏞	101.06.18	3年	86.12.17	2,220,515	1.32%	2,220,515	1.32%	98,347	0.06%	0	0	中興大學統計系、義隆電子(股)公司業務部經理	松翰科技(股)公司副總經理、健懋投資(股)公司董事長(松翰公司法人代表)、寶典創投公司董事(健懋公司法人代表)	無	無	無
董事	陳燦榮	101.06.18	3年	101.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	美國柏克萊大學碩士、邁肯(股)公司總經理	廣積科技股份有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	蔡高忠	101.06.18	3年	93.06.18	0	0	0	0	0	0	0	0	東吳大學經濟研究所、倍利證券資本市場部副總經理	鈺寶科技(股)公司董事長、益友管理顧問(股)公司總經理、台灣醱聯生技醫藥(股)公司董事、中天生物科技(股)公司獨立董事、文擘科技(股)公司及鑽石生技投資股份有限公司監察人	無	無	無
獨立董事	周志誠	101.06.18	3年	95.06.15	0	0	0	0	0	0	0	0	政治大學會計研究所碩士, 上海財經大學會計博士, 誠品聯合會計師事務所合夥會計師兼所長	艾訊(股)公司、臻鼎科技(股)公司及立德電子(股)公司獨立董事, 晶宏半導體(股)公司、正達國際光電(股)公司、永齡健康基金會、財團法人鄧麗君文教基金會、友霖生技股份有限公司及台北畜產運銷(股)公司監察人、財團法人中央通訊社常務監察人	無	無	無

(接次頁)

(承前頁)

職稱 (註1)	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期 (註2)	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 (註3)	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	持股率	股數	持股率	股數	持股率	股數	持股率			股數	持股率	職稱
監察人	沈禮人	101.06.18	3年	92.06.18	342,319	0.20%	342,319	0.20%	0	0	0	0	逢甲大學水利工程系 美商休斯(股)公司駐台代表 瑞士海外貿易(股)公司工程師	雷松科技及德資(股)公司 管理部經理、吉奧科技(股)公司董事長、環天科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	郭慶輝	101.06.18	3年	92.06.18	28,907	0.02%	28,907	0.02%	0	0	0	0	東吳大學會計系、鴻慶會計師事務所會計師	鴻慶會計師事務所會計師、環天科技(股)公司監察人	無	無	無
監察人	高新投資(股)公司	101.06.18	3年	99.06.15	650,000	0.39%	650,000	0.39%	0	0	0	0	無	無	無	無	無
監察人	高新投資(股)公司 代表人: 黃惠絃	101.06.18	3年	99.06.15	15,000	0.01%	15,000	0.01%	0	0	0	0	嶺東商專企業管理系、山葉機車雲林公司會計人員	高新投資(股)公司董事長、山葉機車南區業務處證管	無	無	無

註1：法人股東應將法人股東名稱及代表人分別列示(屬法人股東代表者，應註明法人股東名稱)，並應填列表一。

註2：填列首次擔任公司董事或監察人之時間，如有中斷情事，應附註說明。

註3：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。

2. 法人股東之主要股東

102年4月21日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
高新投資股份有限公司	黃棋琳、黃惠紘、黃張月女

3. 董事或監察人是否具有五年以上商務、法律、財務、或公司業務所須之工作經驗，並符合下列情事

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、法 務、財務、 會計或公 司業務所 須相關科 系之公私 立大專院 校講師以 上	法官、檢 察官、律 師、會計 師或其他 與公司業 務所需之 國家考試 及格證書 及專門職 業技術人 員	商務、 法務、 財務、 會計或 公司業 務所須 之工作 經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9		10	
陳賢哲			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
鮑世嘉			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
熊健怡			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
潘銘鏗			✓				✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
陳燦榮			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
蔡高忠			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
周志誠		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3
郭慶輝		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
沈禮人			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	無
高新投資 (股)公司 代表人： 黃惠紘			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	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，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

非為公司或其關係企業之受僱人。

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)。

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。

非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親親屬。

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。

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。

非為公司或關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事(理事)、監察人(監事)、經理人及其配偶。但依股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資報酬委員會設置及行使職權辦法第七條履行職權之薪資報酬委員會成員，不在此限。

未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。

未有公司法第 30 條各款情事之一。

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、各部門及分支機構主管資料

102年4月21日

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		
			股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			股數	持比率	職稱
總經理	熊健怡	92.06	2,533,219	1.51%	1,580,257	0.94%	0	0	美國紐澤西大學電子研究所、義隆電子(股)公司系統設計部副理	松翰科技(股)公司總經理、英屬維京松翰半導體公司董事(松翰公司法人代表)、健懋投資(股)公司董事(松翰公司法人代表)、松翰控股公司董事(松翰公司法人代表)	無	無	無
技術總監	鮑世嘉	92.06	2,349,318	1.40%	49,302	0.03%	0	0	國立交通大學電子研究所、華隆微電子(股)公司經理	松翰科技(股)公司技術總監、健懋投資(股)公司董事(松翰公司法人代表)	無	無	無
副總經理	潘銘鎧	85.12	2,220,515	1.32%	98,347	0.06%	0	0	中興大學統計系、義隆電子(股)公司業務部經理	松翰科技(股)公司副總經理、健懋投資(股)公司董事長(松翰公司法人代表)、寶典創投公司董事(健懋公司法人代表)	無	無	無
副總經理	董培輝	99.07	318,052	0.19%	29,572	0.02%	0	0	中央大學光電研究所、工研院電子所影像研發課長、原相科技(股)公司處長	無	無	無	無
會計經理 兼財務經理	林秀玲	93.02	28,162	0.02%	0	0	0	0	輔仁大學會計系、統領百貨(股)公司稽核室主管	健懋投資(股)公司監察人(松翰公司法人代表)、寶典創投公司董事(健懋公司法人代表)	無	無	無

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	財務報告內所有公司 I	本公司	財務報告內所有公司 J
低於 2,000,000 元	陳賢哲 熊健怡 鮑世嘉 潘銘鎧 蔡高忠 周志誠 陳燦榮	陳賢哲 熊健怡 鮑世嘉 潘銘鎧 蔡高忠 周志誠 陳燦榮	陳賢哲 蔡高忠 周志誠 陳燦榮	陳賢哲 蔡高忠 周志誠 陳燦榮
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	無	無	熊健怡 鮑世嘉 潘銘鎧	熊健怡 鮑世嘉 潘銘鎧
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	無	無	無	無
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	無	無	無	無
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	無	無	無	無
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	無	無	無	無
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	無	無	無	無
100,000,000 元以上	無	無	無	無
總計	共 7 人	共 7 人	共 7 人	共 7 人

(2) 監察人之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱姓名	監察人酬金						A、B、C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
	報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)		本公司	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 高新投資(股)公司 代表人：黃惠紘	0	0	1,760	1,760	120	120	0.35%	0.35%	無
監察人 沈禮人									
監察人 郭慶輝									

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	高新投資(股)公司代表人：黃惠紘 沈禮人 郭慶輝	高新投資(股)公司代表人：黃惠紘 沈禮人 郭慶輝
2,000,000 元(含) ~ 5,000,000 元	無	無
5,000,000 元(含) ~ 10,000,000 元	無	無
10,000,000 元(含) ~ 15,000,000 元	無	無
15,000,000 元(含) ~ 30,000,000 元	無	無
30,000,000 元(含) ~ 50,000,000 元	無	無
50,000,000 元(含) ~ 100,000,000 元	無	無
100,000,000 元以上	無	無
總計	共 3 人	共 3 人

2.最近年度支付總經理及副總經理之酬金

(1)總經理及副總經理之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

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)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取子公司外投資酬	領自轉事金
		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	熊健怡	6,295	6,295	120	120	934	934	2,992	0	2,992	0	1.92%	1.92%	無	無	無	無	無	無
技術總監	鮑世嘉																		
副總經理	潘銘鏗																		
副總經理	董培輝																		

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E
低於2,000,000元	無	無
2,000,000元(含)~5,000,000元	熊健怡 鮑世嘉 潘銘鏗 董培輝	熊健怡 鮑世嘉 潘銘鏗 董培輝
5,000,000元(含)~10,000,000元	無	無
10,000,000元(含)~15,000,000元	無	無
15,000,000元(含)~30,000,000元	無	無
30,000,000元(含)~50,000,000元	無	無
50,000,000元(含)~100,000,000元	無	無
100,000,000元以上	無	無
總計	共4人	共4人

(2) 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

101年12月31日；單位：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	熊健怡	0	3,564	3,564	0.66%
	技術總監	鮑世嘉				
	副總經理	潘銘鏗				
	副總經理 會計主管兼 財務主管	董培輝 林秀玲				

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

職稱	101年度				100年度			
	本公司		財務報告內所有 公司		本公司		財務報告內所有 公司	
	酬金 總額	佔稅後 純益比 例	酬金 總額	佔稅後 純益比 例	酬金總額	佔稅後 純益比 例	酬金總 額	佔稅後 純益比 例
董事	6,340	1.18%	6,340	1.18%	7,880	1.41%	7,880	1.42%
監察人	1,880	0.35%	1,880	0.35%	2,320	0.42%	2,320	0.42%
總經理及副 總經理	10,341	1.92%	10,341	1.92%	10,302	1.85%	10,302	1.85%

1. 給付酬金之政策、標準與組合

董事及監察人酬金皆僅由本公司支付，依公司章程之規定，其報酬授權董事會依其對公司營運參與程度及貢獻之價值，並參酌同業通常水準議定之。

總經理及副總經理薪資報酬，參考公司整體經營績效及同業水準，員工分紅則依年度公司獲利及績效，經董事會及股東會通過後予以分配。

2. 訂定酬金之程序

董事及監察人酬金、總經理及副總經理酬金，經董事會及股東會通過。

總經理及副總經理報酬，經薪酬委員會提案經董事會通過後辦理。

3. 與經營績效及未來風險之關聯性

董事及監察人之酬金係依每年獲利狀況予以提列，總經理及副總經理之報酬亦依整體營收、獲利及產業未來走勢，依所擔任之職位及所承擔的責任及薪資管理辦法執行。本公司財務操作穩健保守，不會進行及盲目追求高風險之投資及經營績效。

三、公司治理運作情形

(一) 董事會運作情形

1. 本公司 101 年召開 8 次董事會，董事監察人出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席 次數	委託出席次 數	實際出(列)席率 (%)	備註
董事長	陳賢哲	8	0	100%	無
董事	熊健怡	8	0	100%	無
董事	鮑世嘉	8	0	100%	無
董事	潘銘鏗	7	1	88%	無
董事	陳燦榮	6	0	100%	101.06.18 選任
獨立董事	蔡高忠	8	0	100%	無
獨立董事	周志誠	7	1	88%	無
監察人	沈禮人	6	0	75%	無
監察人	高新投資(股)公司 代表人：黃惠紘	0	0	0	無
監察人	郭慶輝	7	0	88%	無

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：

董事會日期	董事姓名	議案內容	應利益迴避原因及參與表決情形
101.04.27	蔡高忠	獨立董事提名	獨立董事提名未參與表決
101.04.27	周志誠	獨立董事提名	獨立董事提名未參與表決

三、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：本司並無設立審計委員會，惟已設立獨立董事；另選任之簽證會計師已能超然獨立執行業務。

(二) 1. 審計委員會運作情形：本公司尚未設置審計委員會。

2. 監察人參與董事會運作情形：

本公司 101 年召開 8 次董事會，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數	實際列席率(%)	備註
監察人	沈禮人	6	75%	無
監察人	高新投資(股)公司 代表人：黃惠紘	0	0	無
監察人	郭慶輝	7	88%	無

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：

本公司定期呈報財務業務資訊與監察人，監察人監督公司運作及提供意見，溝通管道良好。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1. 稽核主管定期於稽核項目完成之次月提供監察人稽核報告。

2. 稽核主管列席公司董事會作稽核報告，監察人未有反對意見。

3. 監察人於必要時，得與會計師進行財務狀況溝通。

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

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<p>一、公司股權結構及股東權益</p> <p>(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式</p> <p>(二) 公司掌握實際控制公司之主要股東及主要股東之最終控制者名單之情形</p> <p>(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式</p>	<p>(一) 本公司已制定股東會議事規則，設有發言人制度統一由發言人或代理發言人處理投資人關係與股東相關問題，網站亦設有投資人專區及連絡方式。</p> <p>(二) 本公司由股務代理機構定期更新股東名冊及主要股東名冊，維持良好關係並保持連繫，得隨時掌握其持股情形。</p> <p>(三) 本公司與關係企業財務業務各自獨立，訂有子公司監理作業及內控內稽處理制度並依作業規定執行之。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定</p>
<p>二、董事會之組成及職責</p> <p>(一) 公司設置獨立董事之情形</p> <p>(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形</p>	<p>(一) 本公司目前已依規定設立獨立董事二席。</p> <p>(二) 本公司與會計師簽約，均注意其資格及專業上之獨立性。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定</p>
<p>三、建立與利害關係人溝通管道之情形</p>	<p>本公司與利害關係人等，可透過發言人制度及網站等皆可有通暢溝通管道。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定</p>
<p>四、資訊公開</p> <p>(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形</p> <p>(二) 公司採行其他資訊揭露之方式（如架設英文網站、指定專人負責公司資</p>	<p>(一) 本公司設有發言人制度，並依規定定期或不定期揭露資訊於「公開資訊觀測站」，提供投資大眾參考，本公司網站提供最新訊息與溝通管道，網址為 http://www.sonix.com.tw。</p> <p>(二) 本公司已制定「防範內線交易管理辦法」作為重大訊息處理之依據。</p>	<p>符合公司治理實務守則規定</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
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)		
五公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	本公司已設置薪資報酬委員會。	本公司已設置薪資報酬委員會，委員 3 名，具備完整專業知識，能發揮應有的功能。

六公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：
本公司雖尚未設立公司治理實務守則，然對於「上市上櫃公司治理實務守則」中之相關公司治理事項，考量公司現況，目前採循序漸進方式予以落實，透過修改相關管理辦法，加強資訊透明度與強化董事會職能，推動公司治理之運作。

七其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）：
(一)員工權益：本公司依勞基法及相關法令保障員工基本權益本公司。
(二)僱員關懷：設立職工福利委員會提供補助及活動。
(三)投資者關係：本公司於公司網站上設有「投資人專區」，投資人可透過該專區了解公司相關資訊，或透過公開資訊觀測站查詢本公司之公開資訊，並隨時得與本公司股務或發言人聯繫或提出建議。
(四)供應商關係：本公司與供應商間均保持暢通之溝通管道，維繫良好關係，並秉持誠信互惠原則與其往來。
(五)利害關係人之權利：本公司對利害關係人之權利，保持暢通之溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。
(六)董事及監察人進修之情形：本公司係由董事及監察人視個別需求，不定期參加專業知識進修，董監事教育訓練課程如下表：

職稱	姓名	就任日期	進修日期		主辦單位	課程 名稱	進修 時數
			起	訖			
董事	陳賢哲	101/06/18	101/10/25	101/10/25	金融監督管理委員會	第八屆台北公司治理論壇	3
獨立董事	蔡高忠	101/06/18	101/05/11	101/05/11	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
獨立董事	周志誠	101/06/18	101/05/11	101/05/11	證券暨期貨市場發展基金會	上市公司獨立董事職能說明及座談會	3
獨立董事	周志誠	101/06/18	101/07/12	101/07/12	證券暨期貨市場發展基金會	101 年度上市公司內部人股權交易法律遵循宣導說明會	3

項	目	運	作	情	形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
(七)	風險管理政策及風險衡量標準之執行情形	本公司遵行內控制度降低風險。				
(八)	客戶政策之執行情形	本公司秉持以高品質、高效率之方式服務客戶，創造客戶即時利益。				
(九)	本公司已購買董監事責任險。					
八如有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司治理評鑑報告者，應敘明其自評（或委外評鑑）結果、主要缺失（或建議）事項及改善情形：無。						

(四)公司如有設置薪酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：

1.本公司於100年12月21日成立「薪資報酬委員會」，薪資報酬委員會組織規程請參閱本公司網站。

(網址 <http://www.sonix.com.tw/sonix/corpgov.jsp>)

薪資報酬委員會成員資料：

身份別	姓名	是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格			符合獨立性情形（註）								兼任其他公開發行公司薪酬委員會成員家數	備註
		商務、財務、會計或公司業務所需相關之私立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公需之國家考試及領有專門職業及技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8		
獨立董事	蔡高忠			v	v	v	v	v	v	v	v	v	3	無
獨立董事	周志誠		v		v	v	v	v	v	v	v	v	6	無
其他	徐豫東			v	v	v	v	v	v	v	v	v	1	無

註：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。

2.本委員會係以專業、客觀地位，就本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬政策及制度予以評估，並向董事會提出建議，以供其決策之參考。委員會應以善良管理人之注意，忠實履行下列職權，並將所提建議提交董事會討論。但有關監察人薪資報酬建議提交董事會討論，以監察人薪資報酬經公司章程訂明或股東會決議授權董事會辦理者為限：

(1) 定期檢討本規程並提出修正建議。

(2) 訂定並定期檢討本公司董事、監察人及經理人年度及長期之績效目標與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。

(3) 定期評估本公司董事、監察人及經理人之薪資報酬。

3.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：101 年 6 月 29 日至 104 年 6 月 17 日，最近年度薪資報酬委員會開會 2 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)	備註
召集人	蔡高忠	2	0	100%	無
委員	周志誠	2	0	100%	無
委員	徐豫東	1	1	50%	無
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):無此情形。 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:無此情形。					

(五)履行社會責任情形(公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一.落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司於企業社會責任報告中，訂定各項執行政策及成效。</p> <p>(二)本公司由業務相關單位共同設置及運作。</p> <p>(三)本公司利用內部教育訓練、公司各項活動聚會及內部網路，推廣及傳達社會責任理念，如有違反公司倫理規範予以處罰。</p>	<p>無差異</p>
<p>二.發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p>	<p>(一)本公司以身為地球公民之一員，持續推動各項節能減碳，降低對環境衝擊之改善方案，實行方案如下：</p> <p>1.減少廢棄物：每位同仁發放瓷碗及筷子一組，生日餐會取消提供免洗碗筷，外食亦可使用公司發放的筷子，衛生又環保。</p> <p>2.綠化環境：每位同位發放一株盆栽，綠化美化辦公區域。</p> <p>3.節省紙張：推動各項電子簽核專案，減少紙張列印及使用；配合網路報稅，取消「健保證明單」及所得稅「扣繳憑單」之紙本列印分發，鼓勵使用回收紙雙面列印，經過各項省紙方案的實施及宣導後，紙張每年每人使用量已逐年降低，最高減量比率</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>甚至達35%，目前則維持最基本用量。</p> <p>4.節省電力：安裝定時關閉空調裝置，避免電力浪費；換裝LED省電燈管，節省用電。</p> <p>5.對供應商生產及提供的產品及原物料，要求禁止或限用對環境有危害的物質，降低對環境之負荷。</p> <p>(二)整合ISO 9001、IECQ QC 080000 及 ISO 14001 等管理系統，透過流程化、系統化的管理模式(規劃、執行、查核及處置)強化綠色產品及綠色供應鏈管理，持續改善並確保各項管理系統的有效運作。</p> <p>(三)為實現對環境的保護與客戶承諾，於內部組織「綠色產品暨環境系統執行委員會」負責推展所有綠色環境管理系統之相關事務。</p> <p>(四)本公司注意全球暖化氣候變遷對營運活動所產生的影響，極力推行節能減碳方案，如推動文件管理電子化系統，減少紙本作業，達到紙張減量，省電機能等。</p>	
<p>三維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p>	<p>(一)本公司遵守勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益，無性別歧視及差別待遇。訂定各項人事任免、薪酬等管理辦法，作為遵循標準。</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。	(二)本公司定期實施消防檢測等實體環境安全；提供書報雜誌等心靈環境。每年定期辦理員工健康檢查及不定期舉辦各類心靈補給講座。另提供受雇者及求職者免於性騷擾、歧視及任何不人道對待之工作及服務環境，並採取適當之預防、糾正、懲戒及處理措施，以維護當事人權益及隱私，特依相關法令之規定，訂定防治措施、申訴及懲戒辦法。	
(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。	(三)本公司非常重視員工的溝通機制，視和諧的員工關係為高效率生產力與績效的基石。內部網路可直接將意見表達給主管或高階經理人，每年兩次的績效評量，亦可適時表達意見與建議；定期舉辦『新人與總經理有約』，雙向與及時的溝通，促進勞資和諧關係。	
(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。	(四)本公司堅持以高品質、高效率方式服務客戶，創造客戶滿意服務，客戶可透過客訴流程，由本公司專責部門處理，達到服務客戶滿意之最高目標。	
(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。	(五)本公司與供應商合作為落實企業社會責任所採取方式如下： 1. 要求供應商承諾與保證其產品不含「環境管理禁用物質」(RoHS / REACH...等國際法規禁用物質要求，供應商每年提供材料環境禁用物質	

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>之檢測報告。</p> <p>2.要求供應商提供材料相關成分資訊，以瞭解材料中所含有之物質。</p> <p>3.要求供應商每年針對各項材料中環境限用物質訂定抽樣檢測計畫，以有效監控材料中確實不含相關限用物質，並需保留相關紀錄。</p> <p>4.訂定公司內部環境限用物質抽測計畫，主動監控及確保供應商所提供的產品符合環境限用物質符合法令標準。</p> <p>5.搜集及瞭解供應商端在環境管理無有害物質流程管理系統面之執行成效。</p> <p>6.向供應商宣導EICC之精神，並於年度稽核時了解供應商實際符合狀況。</p> <p>(六)公司定期捐助世界展望會及新竹縣公益慈善會等公益團體。聘用視障人士，提供員工按摩紓壓；捐助弱勢團體捐款、二手衣等活動。</p>	
<p>四加強資訊揭露</p> <p>(一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。</p> <p>(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。</p>	<p>(一)本公司透過發言人制度，由專人傳達公司各項社會責任訊息，建立利害關係人溝通機制，定期舉辦法說會，舉辦公司各項活動宣導及階露。年報中說明各項採行程序及方式。</p> <p>(二)本公司已編製企業社會責任報告書。</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
五	<p>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：</p> <p>本公司已編製企業社會責任報告，與「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」並無重大差異，並配合各項相關明確法令規定辦理。</p>	
六	<p>其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 本公司訂有內部控制制度及各項辦法，並致力提升全員環保與社會責任意識；另落實產品品質管理，以提供客戶良好產品並持續提高客戶滿意度，達到企業永續經營之目的，進而回饋社會及投資大眾。 2. 成立職工福利委員會，提供員工各項福利以確保員工權益。 3. 定期捐助世界展望會及新竹縣公益慈善會；聘用視障人士，提供員工按摩紓壓；捐助弱勢團體捐款、二手衣等活動。 4. 歐盟有害物質限用指令（ROHS）實施採取因應措施，使客戶訂單符合規範。 5. 本公司長期推動產學合作計畫 贊助教育部及大專院校辦理全國性單晶片競賽，並提供獎金與器材供成績優異學校設立實驗室，培育優秀人才及促進學術界與產業交流。 6. 履行社會責任，晉用研發替代役，培育研發科技人才。 	
七	<p>公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：</p> <p>為實現對環境的保護與客戶承諾，松翰科技於內部組織「綠色產品暨環境系統執行委員會」負責推展所有綠色環境管理系統之相關事務。於 2007 年二月取得 IECQ QC 080000 有害物質流程管理證書，成為台灣第一家通過驗證的 IC 設計公司。為延續企業對社會環境的關懷與責任，亦於 2008 二月通過 ISO14001 環境管理系統的驗證，具體承諾了公司為地球善盡心力的意志與決心。</p>	

(六) 公司履行誠信經營情形及採行措施：

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一) 公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。</p>	<p>(一) 本公司秉持著誠信的企業文化，落實公司治理的精神以達到企業永續經營的目標，本公司落實公司治理的具體表現包括：健全的董事會組織、定期召開及運作董事會、設立薪酬委員會評估及監督高階經</p>	<p>無差異</p>

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>(二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。</p> <p>(三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。</p>	<p>理人經營績效、設立嚴謹的內部控制及稽核機制、設立法務管理機制確保公司專利智權、涉外合約及法規遵守執行、設立公開透明即時的資訊揭露機制，以維護投資人權益。</p> <p>(二)本公司為管理內部重大訊息訂有「防範內線交易管理辦法」，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定，並置於公司內部網站向各同仁宣導及供查詢之。</p> <p>(三)本公司堅持以誠信之理念經營企業，亦為公司上下全體員工貫徹之規範，並建立有效之會計制度、內部控制制度及內部稽核之定期查核，落實公司整體運作模式。</p>	
<p>二.落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運</p>	<p>(一)本公司新供應商導入前將進行審查，以符合品質、成本、交期及環境要求。當該供應商經驗證後，符合公司之要求後使得列入合格供應商，並進行量產。當該供應商無法滿足本公司之需求時，經審查後將於合格供應商名冊中除名。</p> <p>(二)本公司未設置專職單位推動企業誠信經營，惟由相關單位共同運作處理；董事會非常重視經理人誠信操守，將此列為最重要事項。</p> <p>(三)公司內部建立完備的客戶端異常處理程序，對於緊</p>	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>急問題可於48小時內接受客戶之投訴處理與雙向溝通服務(電話、傳真、電子郵件)，協助客戶端相關問題即時順利解決。</p> <p>(四)本公司依法令規定建立有效之會計制度、內部控制制度及內部稽核之定期查核，落實公司整體運作模式。</p>	
<p>三公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>本公司重視員工之道德操守，遵循相關法令規定，落實誠信經營，聘請法律顧問提供必要之諮詢及審定依據。</p>	無差異
<p>四加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定公司誠信經營守則，網站亦未揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)本公司透過發言人制度，由專人傳達公司訊息，建立利害關係人溝通機制及宣導管道。</p>	無差異
<p>五公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：</p> <p>本公司尚未訂定公司誠信經營守則，惟相關辦法訂定及推行，係遵循「上市上櫃公司誠信經營守則」之精神，並無重大差異。</p>		
<p>六其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：</p> <p>本公司每年會針對有業務往來的客戶進行滿意度調查，希望透過此活動瞭解客戶對本公司的具體需求及期望，對於客戶所提出的寶貴建議與改善事項，本公司經過內部研討後提出矯正及改善措施，落實客戶意見對本公司整體服務滿意度的評價結果。我們對於客戶滿意度的調查項目包括產品品質、交期品質、服務品質、產品/技術開發及其他(對本公司整體表現之滿意度評分)等五大面向。公司除了專注於產品研發等相關核心工作，更希望透過與供應商的合作，強化供應商管理成效與平衡品質成本，增進客戶服務效率與滿意。我們的品質願景：『與客戶、供應商建立「供應鏈夥伴關係」並共創雙贏。』</p>		

(七)公司如有訂定公司治理實務守則及其相關規章者，應揭露其查詢方式：

1.本公司訂定下列相關規章及辦法：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事規範
- (3)董事及監察人選舉辦法
- (4)董事及監察人進修辦法
- (5)取得或處份資產處理程序
- (6)對外背書保證辦法
- (7)資金貸與他人作業程序
- (8)子公司監理辦法
- (9)防範內線交易管理辦法
- (10)內部控制自行檢查辦法
- (11)特定公司及集團企業財務業務往來辦法

2.查詢方式：本公司網站<http://www.sonix.com.tw>，揭露公司財務業務相關資訊。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1.本公司為管理內部重大訊息訂有「防範內線交易管理辦法」，所有相關部門及同仁處理可能之重大資訊及其揭露，都應遵守相關程序及法令之規定，並置於公司內部網站向各同仁宣導及供查詢之。

2.本公司新任之董監事、經理人等內部人，於就任時均分發台灣證券交易所所編製最新版之內部人股權相關法令及應行注意事項，以利內部人遵循之。

公開資訊觀測站：<http://mops.twse.com.tw>

本公司網站：<http://www.sonix.com.tw> 投資人專區

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1.內部控制聲明書：請參閱第 94 頁。

2.委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(土)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. 董事會之重要決議

日期	會別	重要決議事項	決議結果
101.3.21	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司董事、監察人及經理人 101 年實施之各項薪資報酬項目 通過本公司 100 年度董事、監察人酬勞及員工紅利盈餘分配案 通過 100 年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書 通過 100 年度盈餘分配案 通過修訂本公司章程案 通過修訂本公司「股東會議事規則」 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」 通過修訂本公司「董事會議事規範」 通過改選董事及監察人 通過擬解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制 通過本公司 101 年股東常會召開日期、地點、召集事由及受理持股 1% 以上股東提案、獨立董事候選人提名期間及處所 通過本公司 101 年度營運計畫 增訂本公司內部控制制度及內部稽核制度 通過修訂本公司 101 年度內部稽核計畫 	經全體出席董事無異議照案通過
101.4.27	董事會	<ol style="list-style-type: none"> 通過 101 年第 1 季季報 通過獨立董事被提名人資格審查案 通過本公司 100 年度內部控制制度聲明書 	<ol style="list-style-type: none"> 第 1.3 案經全體出席董事無異議照案通過 第 2 案除獨立董事蔡高忠先生及周志誠先生因公司法第 178 條利益迴避外，餘出席董事無異議照案通過
101.6.18	股東會	<ol style="list-style-type: none"> 通過本公司 100 年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書案 通過本公司 100 年度盈餘分配案 通過修訂本公司章程案 通過修訂本公司「股東會議事規則」案 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 全面改選董事七人(含獨立董事二席)，監察人三人 	經主席徵詢出席股東無異議照案通過

日期	會別	重要決議事項	決議結果
		7. 通過解除董事競業禁止限制案	
101.6.18	董事會	1. 董事、監察人任期屆滿，全面改選，選任董事長案	獨立董事蔡高忠先生推舉陳賢哲先生繼續擔任董事長；經全體出席董事無異議照案通過
101.6.29	董事會	1. 訂定分派本公司100年度現金股利除息基準日及相關事宜 2. 本公司董事任期屆滿改選，重新委任薪資報酬委員會委員	經全體出席董事無異議照案通過
101.7.31	董事會	1. 審議本公司董事、監察人酬勞及經理人員工紅利發放相關事宜 2. 審議本公司2012年度調薪案 3. 審議本公司薪酬委員之報酬相關事宜 4. 本公司101上半年度簽證會計師將由張敬人會計師及李東峰會計師輪調為張敬人會計師及劉水恩會計師	經全體出席董事無異議照案通過
101.8.22	董事會	1. 通過本公司101年上半年度財務報表	經全體出席董事無異議照案通過
101.10.30	董事會	1. 通過101年第3季季報	經全體出席董事無異議照案通過
101.12.26	董事會	1. 通過修正本公司內部控制制度及內稽制度 2. 通過本公司102年度內部稽核查核計畫	經全體出席董事無異議照案通過
102.3.27	董事會	1. 通過101年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書 2. 通過101年度盈餘分配案 3. 通過修訂本公司「董事會議事規範」 4. 通過修訂本公司「對外背書保證辦法」 5. 通過修訂本公司「資金貸與他人作業程序」 6. 本公司102年股東常會召開日期、地點及受理持股1%以上股東提案 7. 通過本公司102年度營運計畫 8. 通過本公司101年度內部控制制度聲明書	經全體出席董事無異議照案通過
102.5.9	董事會	1. 報告102年第1季季報 2. 通過經由第三地區投資事業，間接在大陸地區增資松翰科技(成都)有限公司美金3,000,000元案	經全體出席董事無異議照案通過

2. 101年股東常會決議事項執行情形：公司均依101年6月18日股東常會決議事項全部執行完成

日期	會別	股東會重要決議	執行情形
101.6.18	股東會	1. 通過本公司 100 年度財務報表及合併財務報表暨營業報告書案 2. 通過本公司 100 年度盈餘分配案 3. 通過修訂本公司章程案 4. 通過修訂本公司「股東會議事規則」案 5. 通過修訂本公司「取得或處分資產處理程序」案 6. 全面改選董事七人(含獨立董事二席)，監察人三人 7. 通過解除董事競業禁止限制案	1. 經主席徵詢出席股東無異議照案通過 2. 配發現金 3.2 元，已訂定 101.7.24 為除息基準日，並於 101.8.10 發放現金股利 3. 依規定向經濟部辦理修章變更登記完成 4. 依修訂後股東會議事規則運作 5. 依修訂後取得或處分資產處理程序運作 6. 依規定向經濟部辦理變更登記完成 7. 通過解除董事競業禁止

(±)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：無此情形。

(±)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：

101 年 12 月 31 日

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
無此情形	無此情形	無此情形	無此情形	無此情形

四會計師公費資訊

(一)會師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	李東峰	101 年度第一季	事務所內部工作調度與安排
勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人	劉水恩	101 年度上半年度起	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距	公費項目	審計公費	非審計公費	合計
2	2,000 千元 (含) ~4,000 千元	3,450	-	3,450
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	-	-	-

1. 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佔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：

金額單位：新臺幣仟元

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	張敬人 劉水恩	3,450	-	-	-	988 (註1、2)	988	101年度	

註 1：IFRS 評估、規劃及導入專案 900 仟元

註 2：新興重要策略性產業獎投申請專案及工商登記共 88 仟元

2. 更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者，應揭露更換前後審計公費減少金額、比例及原因：無此情形。
3. 審計公費較前一年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：無此情形。

五 更換會計師資訊

(一) 關於前任會計師

更換日期	民國 101 年 7 月		
更換原因及說明	勤業眾信聯合會計師事務所內部工作調度與安排，原張敬人及李東峰會計師改由張敬人及劉水恩會計師繼任。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任	不適用	不適用
	不再接受(繼續)委任	不適用	不適用

最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	無	
與發行人有無不同意見	有	會計原則或實務
		財務報告之揭露
		查核範圍或步驟
		其他
	無	V
說明：無		
其他揭露事項 (本準則第十條第五款第一目第四點應加以揭露者)	無	

(二) 關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	張敬人及劉水恩會計師
委任之日期	民國 101 年 7 月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

(三) 前任會計師對本準則第十條第五款第一目及第二目第三點事項之復函：不適用。

六 公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者，應揭露其姓名、職稱及任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業之期間。所稱簽證會計師所屬事務所之關係企業，係指簽證會計師所屬事務所之會計師持股超過百分之五十或取得過半數董事席次者，或簽證會計師所屬事務所對外發布或刊印之資料中列為關係企業之公司或機構：無此情形。

七 最近年度及截至一〇二年四月二十一日止董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東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

102年4月21日

職稱	姓名	101年度		當年度截至4月21日	
		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	陳賢哲	-	2,000 (2,000)	-	-
董事兼技術總監	鮑世嘉	-	-	-	-
董事兼總經理	熊健怡	-	-	-	-
董事兼副總經理	潘銘鎧	-	-	-	-
獨立董事	周志誠	-	-	-	-
獨立董事	蔡高忠	-	-	-	-
董事	陳燦榮	-	-	-	-
監察人	高新投資股份有限公司 代表人：黃惠紘	-	-	-	-
監察人	沈禮人	-	-	-	-
監察人	郭慶輝	-	-	-	-
副總經理	董培輝	(9,000)	-	-	-
會計兼財務主管	林秀玲	(2,000)	-	(3,000)	-

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係資料

102年4月21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	持比率	股數	持比率	股數	持比率	姓名	關係	
富邦人壽保險股份有限公司	7,898,000	4.70	-	-	-	-	-	-	無
陳賢哲	7,270,261	4.33	3,105,606	1.85	-	-	張芳馨	配偶	無
公務人員退休撫卹基金管理委員會	5,755,000	3.43	-	-	-	-	-	-	無
新光人壽保險股份有限公司	5,321,000	3.17	-	-	-	-	-	-	無
張芳馨	3,105,606	1.85	7,270,261	4.33	-	-	陳賢哲	配偶	無
永豐商業銀行受鮑世嘉託信託財產專戶	2,700,000	1.61	-	-	-	-	-	-	無
熊健怡	2,533,219	1.51	1,580,257	0.94	-	-	-	-	無
鮑世嘉	2,349,318	1.40	49,302	0.03	-	-	-	-	無
陳逸婷	2,341,405	1.39	-	-	-	-	陳賢哲 張芳馨	子女	無
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	2,307,330	1.37	-	-	-	-	-	-	無

九公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

101年12月31日；單位：股；%

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
英屬維京松翰半導體公司	11,510,000	100.00	-	-	11,510,000	100.00
健懋投資公司	15,500,000	100.00	-	-	15,500,000	100.00
松翰科技會社	8,000	100.00	-	-	8,000	100.00
寶典創業投資公司	-	-	2,700,000	20.98	2,700,000	20.98
松翰控股公司	-	-	10,510,000	100.00	10,510,000	100.00
松翰科技(深圳)公司	-	-	-	100.00	-	100.00
松翰科技(成都)公司	-	-	-	100.00	-	100.00

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源

1. 股份形成經過

年 月	發行價格(元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以 現 金 財 其 他 外 之 充 者 產 抵 款 股	
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)			
85.07	10	2,200	22,000	2,200	22,000	創立資本	無	85 建三壬字第 198989 號
87.11	10	7,560	75,600	7,560	75,600	現金增資 41,300 仟元；盈餘 轉增資 11,000 仟元；員工 紅利轉增資 1,300 仟元	無	87 建三丙字第 256681 號
88.05	10	30,000	300,000	19,300	193,000	現金增資 11,900 仟元；盈餘 轉增資 94,500 仟元；員工 紅利轉增資 11,000 仟元	無	經(088)商字第 088118039 號
89.09	10	60,000	600,000	41,000	410,000	盈餘轉增資 193,000 仟元； 員工紅利轉增資 24,000 仟元	無	89.08.29(89)台財 證(一)第七三 一四五號
90.07	10	100,000	1,000,000	67,150	671,500	盈餘轉增資 225,500 仟元； 員工紅利轉增資 36,000 仟元	無	90.07.12(90)台財 證(一)第一四 四五七九號
91.07	10	156,000	1,560,000	94,809.5	948,095	盈餘轉增資 235,025 仟元； 員工紅利轉增資 41,570 仟元	無	91 年 07 月 02 日 (91) 台 財 證 (一) 第 號 0910136011 核准
92.10	10	156,000	1,560,000	117,380	1,173,800	盈餘轉增資 189,619 仟元； 員工紅利轉增資 36,086 仟元	無	92 年 08 月 25 日 (92) 台 財 證 (一) 第 號 0920138604 核准
93.11	10	185,000	1,850,000	132,118	1,321,180	盈餘轉增資 117,380 仟元； 員工紅利轉增資 30,000 仟元	無	93 年 9 月 30 日金 管 證 一 字 第 0930144471 號 核准
94.08	10	185,000	1,850,000	141,686	1,416,857	盈餘轉增資 65,677 仟元；員 工紅利轉增資 30,000 仟 元	無	94 年 7 月 12 日金 管 證 一 字 第 0940128130 號 核准
95.09	10	250,000	2,500,000	150,732	1,507,317	盈餘轉增資 70,460 仟元；員 工紅利轉增資 20,000 仟 元	無	95 年 7 月 14 日金 管 證 一 字 第 0950130704 號 核准
96.08	10	250,000	2,500,000	157,254	1,572,536	盈餘轉增資 45,219 仟元；員 工紅利轉增資 20,000 仟 元	無	96 年 7 月 11 日金 管 證 一 字 第 0960035577 號 核准
97.01	10	250,000	2,500,000	157,809	1,578,087	員工認股權 5,551 仟元	無	97 年 1 月 21 日經 投 商 字 第 09701009560 號 核准
97.04	10	250,000	2,500,000	158,823	1,588,234	員工認股權 10,147 仟元	無	97 年 4 月 17 日經 投 商 字 第 09701091020 號 核准

年 月	發 行 價 格 (元)	核 定 股 本		實 收 股 本		備 註	以 現 金 財 其 他 以 外 之 抵 充 者 股 款 者	
		股 數 (仟股)	金 額 (仟元)	股 數 (仟股)	金 額 (仟元)			
97.07	10	250,000	2,500,000	166,088	1,660,881	盈餘轉增資 47,647 仟元；員工紅利轉增資 25,000 仟元	無	97 年 7 月 11 日 金 管 證 一 字 第 0970034878 號 核准
97.07	10	250,000	2,500,000	166,582	1,665,815	員工認股權 4,934 仟元	無	97 年 7 月 21 日 經 授 商 字 第 09701171570 號 核准
97.10	10	250,000	2,500,000	166,891	1,668,907	員工認股權 3,092 仟元	無	97 年 10 月 17 日 經 授 商 字 第 09701263130 號 核准
98.01	10	250,000	2,500,000	166,891	1,670,726	員工認股權 1,819 仟元	無	98 年 01 月 16 日 經 授 商 字 第 09801009210 號 核准
98.04	10	250,000	2,500,000	167,175	1,671,749	員工認股權 1,023 仟元	無	98 年 04 月 16 日 經 授 商 字 第 09801073720 號 核准
98.07	10	250,000	2,500,000	167,507	1,675,073	員工認股權 3,324 仟元	無	98 年 07 月 16 日 經 授 商 字 第 09801156740 號 核准
98.10	10	250,000	2,500,000	167,729	1,677,289	員工認股權 2,216 仟元	無	98 年 10 月 15 日 經 授 商 字 第 09801238330 號 核准
99.01	10	250,000	2,500,000	167,877	1,678,770	員工認股權 1,481 仟元	無	99 年 01 月 18 日 經 授 商 字 第 09901008410 號 核准

2. 股份種類

102 年 4 月 21 日

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流 通 在 外 股 份 (上 市)	未 發 行 股 份	合 計	
普 通 股	167,877,062	82,122,938	250,000,000	

3. 總括申報制度相關資訊：不適用。

(二) 股東結構

102 年 4 月 21 日

股 東 結 構 數 量	政 府 機 構	金 融 機 構	其 他 法 人	個 人	外 國 機 構 及 外 人	合 計
人 數	3	2	75	19,887	85	20,052
持 有 股 數	6,126,000	9,138,000	16,776,571	119,018,443	16,818,048	167,877,062
持 股 比 例	3.65	5.44	9.99	70.91	10.01	100.00

(三) 股權分散情形

1. 普通股

102年4月21日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	4,662	649,545	0.39
1,000 至 5,000	11,768	24,184,957	14.41
5,001 至 10,000	1,925	14,636,510	8.72
10,001 至 15,000	569	7,062,341	4.21
15,001 至 20,000	353	6,528,617	3.89
20,001 至 30,000	297	7,450,660	4.44
30,001 至 50,000	219	8,703,300	5.19
50,001 至 100,000	133	9,387,926	5.59
100,001 至 200,000	53	7,451,977	4.44
200,001 至 400,000	30	8,384,934	4.99
400,001 至 600,000	10	4,753,353	2.83
600,001 至 800,000	8	5,685,712	3.39
800,001 至 1,000,000	3	2,807,661	1.67
1,000,001 以上自行視實際情況分級	22	60,189,569	35.84
合 計	20,052	167,877,062	100.00

2. 特別股：無。

(四) 主要股東名單

102年4月21日；單位：股

主要股東名稱	持 有 股 數	持 股 比 例
富邦人壽保險股份有限公司	7,898,000	4.70
陳賢哲	7,270,261	4.33
公務人員退休撫卹基金管理委員會	5,755,000	3.43
新光人壽保險股份有限公司	5,321,000	3.17
張芳馨	3,105,606	1.85
永豐商業銀行受鮑世嘉託信託財產專戶	2,700,000	1.61
熊健怡	2,533,219	1.51
鮑世嘉	2,349,318	1.40
陳逸婷	2,341,405	1.39
花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶	2,307,330	1.37

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

項 目		年 度		100 年度	101 年度	102 年度第一季(註 8)
		最 高	最 低			
每 股 市 價 (註 1)	最 高			69.2	54.8	44.7
	最 低			34.9	35.1	39.0
	平 均			51.6	43.58	42.27
每 股 淨 值 (註 2)	分 配 前			19.47	19.45	20.06
	分 配 後			16.27	-	-
每 股 盈 餘 (註 3)	加權平均股數			167,877 仟股	167,877 仟股	167,877 仟股
	每 股 盈 餘	調 整 前		3.32	3.20	
		調 整 後		3.32	-	-
每 股 股 利	現金股利			4.20	3.20	-
	無 償 配 股	盈 餘 配 股		-	-	-
		資 本 公 積 配 股		-	-	-
	累積未付股利(註 4)			-	-	-
投 資 報 酬 分 析	本益比(註 5)			15.54	13.62	-
	本利比(註 6)			12.29	13.62	-
	現金股利殖利率(註 7)			8.14	7.34	-

註 1: 列示各年度普通股最高及最低市價，並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價

註 2: 請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列

註 3: 如有因無償配股等情形而須追溯調整者，應列示調整前及調整後之每股盈餘

註 4: 權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者，應分別揭露截至當年度止累積未付之股利

註 5: 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘

註 6: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利

註 7: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價

註 8: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料；其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 本公司股東會通過之股利政策

本公司股利政策係配合整體環境及產業成長性，並配合公司長期財務規劃、以求永續經營、穩定經營發展，依據未來之資本預算規劃來衡量年度之資金需求，然後先以保留盈餘融通所需之資金後，剩餘之盈餘才以現金股利之方式分派之，分派之步驟如下：決定最佳之資本預算。決定滿足前項資本預算所需融通之資金。決定所需融通之資金多少由保留盈餘予以支應(餘可採現金增資或公司債等方式支應)剩餘之盈餘視營運需要保留適當額度後，得以現金股利之方式分配予股東，但現金股利不得低於股利發放總數之百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形

本公司一〇一一年度盈餘擬分配如下：

- (1) 現金股利每股擬分配 3.0 元，俟本次股東會決議後，授權董事會另訂除息基準日。

(七) 本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：本次並無無償配股，不適用。

(八) 員工分紅及董事、監察人酬勞

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人之成數或範圍

本公司年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定公積，及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘數連同上一年度累積未分配盈餘，按下列方式分派之：

- (1) 員工紅利百分之十以上。
- (2) 董事、監察人酬勞百分之五以下。
- (3) 其餘為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司係配合整體環境及產業成長性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，係採剩餘股利政策，其中現金股利以不得低於當年度股利總數之百分之十為原則，惟此項盈餘分配之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議之。

2. 本期估列員工紅利及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票紅利之股數計算基礎及實際配發金額若與估列數有差異時之會計處理

101 年度應付員工紅利估列金額為 113,893 仟元；應付董監酬勞估列金額為 8,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司營運狀況、員工貢獻度並與同業比較以及公司制定之盈餘分配政策，按稅後純益提撥百分之十法定盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，分別依分配比率 10% 以上及 5% 以下計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東

會決議年度調整入帳。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、監察人酬勞金額

本公司 101 年度盈餘分配案業經 102 年 3 月 27 日董事會通過，擬議配發員工現金紅利新台幣 113,893 仟元，董事及監察人酬勞 8,000 仟元。董事會擬議配發之員工紅利及董監事酬勞與 101 年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞並無差異。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞

單位：新台幣仟元

100 年度盈餘實際配發員工紅利及董監事酬勞	股東會決議實際配發數	原董事會通過擬議配發數	差異數	差異原因
配發情形：				
員工現金紅利	128,471	128,471	無	無
員工股票紅利	-	-	無	無
董監事酬勞	10,000	10,000	無	無
每股盈餘相關資訊：				
原每股盈餘	3.32	3.32	無	無
設算每股盈餘	3.32	3.32	無	無

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形

(一) 公司尚未屆期之員工認股權憑證應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

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

六、限制員工權利新股辦理情形

(一) 凡尚未全數達既得條件之限制員工權利新股應揭露截至年報刊印日止辦理情形及對股東權益之影響：無。

(二) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得股數前十大之員工姓名及取得情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計劃執行情形

(一) 計劃內容：無。

(二) 執行情形：無。

伍、營運概況

一、業務內容

(一) 業務範圍

1. 所營業務之主要內容

- (1) 半導體之研發開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。
- (2) 電腦程式設計開發。
- (3) 電子、化工、機械設備及化工原料買賣及進出口貿易業務。
- (4) I599990 其他設計業（積體電路設計、測試）。
- (5) ZZ99999 除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 營業比重（101 年度）

主要產品項目	占營業收比重
消費性 IC	58
多媒體 IC	40
其他	2
合計	100

3. 公司目前主要之商品（服務）項目

本公司目前主要產品依其主要用途，大致可區分為消費性 IC、8 位元微控制器 IC、多媒體影像控制 IC 及光學辨識 IC(OID™) 等類型。

4. 計畫開發之新商品（服務）

- (1) 32 位元高效能語音處理晶片
- (2) 32 位元微控制器
- (3) 高解析高畫質影像壓縮網路攝影晶片
- (4) 無線影像音頻方案
- (5) 安全監控影像處理方案

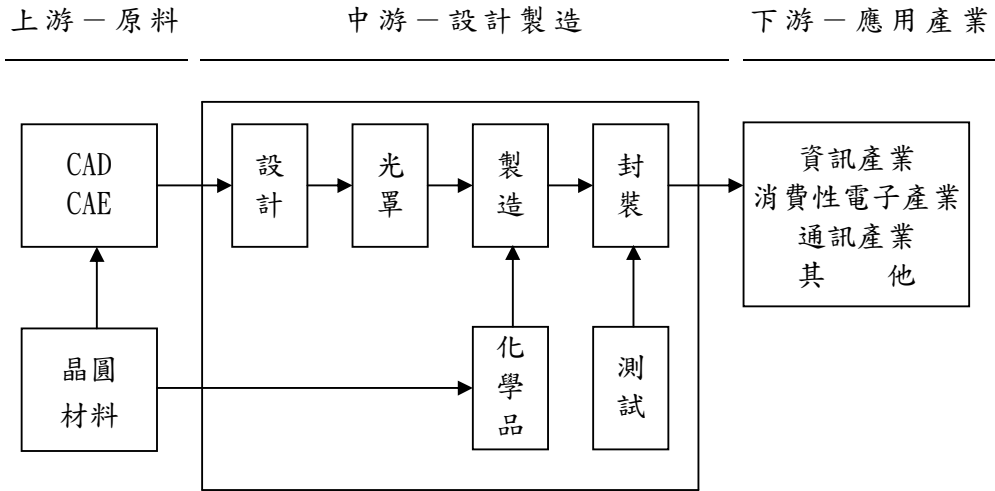
(二) 產業概況

1. 產業之發展與現況

我國半導體產業的發展約可追溯自 1960 年代，當時半導體封裝及測試為我國半導體產業發展主軸，其後陸續發展出專業晶圓代工之業務，進而奠定我國半導體產業自下游往上游逐步發展之模

式，以及專業分工且垂直完整的產業結構。1970 年代受惠於我國半導體工業體系完整以及政府政策性的推動，使得我國 IC 設計業在全球 IC 設計的舞台上佔有一席之地，今日台灣 IC 設計產業的全球市佔率已經高居第二名，成功的關鍵完全要歸功於完整的半導體產業鏈。

2. 產業上、中、下游之關聯性



資料來源：工研院電子所 ITIS 計劃

隨著近年來半導體產業的變化，IC 設計產業也面對了更多新的挑戰：包括了半導體製程技術的推陳出新，讓產業進入的門檻提高，產品生命週期短，必須更快推出產品，以進入市場 (Time to Market) 的壓力，以及必須更貼近消費者的需求，這些新挑戰宣告了 IC 設計產業已進入大者恆大，強調系統整合的方向。

除了製程及技術上不斷演進之外，IC 設計產業的成長及產值變化也與經濟發展息息相關，歷經 2008 年全球金融海嘯及大規模的經濟衰退，2011 年初的日本震災及年底泰國水災打亂了全球產業的供需平衡，加上 2012 年歐美債信危機…等一連串天災人禍影響，IC 設計業歷經幾番榮枯，2012 全年，工研院 IEK IT IS 統計台灣 IC 產業為新台幣 1 兆 6,569 億元，至 2013 年 IC 產業產值將高達 1 兆 7,861 億元，成長可達 9.3%，其中 IC 設計業產值將有機會達到 4,507 億元，年成長率為 9.5%，優於前一年度的 7% 的成長率。

台灣 2010~2012 年 IC 產業產值概況

單位：新台幣億元

	2010 年	2010 年 成長率(%)	2011 年	2011 年 成長率(%)	2012 年 (f)	2012 年 成長率(%)
IC 產業產值	17,537	37.1	15,558	-11.3	16,569	6.5
IC 設計業	4,548	17.9	3,856	-15.2	4,126	7.0
IC 製造業	8,841	53.3	7,798	-11.8	8,246	5.7
晶圓代工	5,709	39.9	5,735	0.5	6,173	7.6
記憶體製造	3,132	86.0	2,063	-34.1	2,073	0.5
IC 封裝業	2,870	30.6	2,696	-6.1	2,900	7.6
IC 測試業	1,278	32.3	1,208	-5.5	1,297	7.4
IC 產品產值	7,680	38.6	5,919	-22.9	6,199	4.7
全球半導體 成長率(%)	-	31.8	-	0.4	-	5.0

資料來源：TSIA、工研院、DIGITIMES 整理，2012/3

製表：連于慧

3. 產品發展趨勢

消費性 IC 應用範圍涵蓋家電、教育、娛樂及健康醫療器材等領域，產品用途廣泛且複雜，本公司創立之初以語音控制 IC 為主要產品，但近年來持續開發拓展產品觸角，除成功的開發微控制器的相關產品應用，更擴充至影像多媒體領域，產品應用更加多元化。

以下就各產品線發展狀況說明：

本公司消費性 IC 的核心為具有語音功能的微控制器，亦即語音控制 IC，語音 IC 長久以來即普遍地應用在玩具、鐘錶及禮品、教育產品上，台灣因有先進之設計能力製程技術及完善 IC 產業聚落，並搭配鄰近大陸製造工廠的優勢，產品不管在功能上或價格上都具備極高的國際競爭力，因此成為主要全球語音控制 IC 的主要供應地。近來生活水準不斷提升，生活品質日受重視，電子化及多樣化的潮流，促使玩具與電子科技結合的趨勢儼然興起，除使 IC 的應用領域更加寬廣外，更帶動消費性應用 IC 之發展。

微控制器廣泛應用在各種智能玩具、小型家電、電子設備、個人及家庭醫療照護產品、手持通信配備及電腦與多媒體週邊裝置上。本公司微控制器核心技術歷經十餘年發展，在產品的可靠度及抗干擾能力各方面具有出色表現，並提供客戶完整的開發工具套件及即時性的技術支援，產品性能優越足以取代日韓的方案，現已成為大陸小家電

生產廠商及電腦週邊設備廠商最佳的合作夥伴。為因應市場需求，本公司亦提升微控制器的規格架構，自原先既有的 8 位元邁入 32 位元的新領域，可望能提供給客戶更高效率及多功能的平台。

多媒體影像方面，隨著視訊壓縮軟體技術的進步，越來越普及的及時通軟體導入視訊聊天功能，加上全球寬頻普及率提高，帶動了網路攝影機(Web Camera)的需求。目前網路攝影機主要內建於筆記型電腦中並成為標準配備。本公司推出的影像視訊 IC，單一晶片的設計，整合 USB2.0 控制器、高效能微控制器、色彩處理引擎、高品質影像編解碼器，除搭配 VGA、130 萬、200 萬畫素更可支援至高清畫質(High Definition)及全面高畫質(Full HD)的 CMOS 影像感測器，自產品推出以來即成為國際筆電大廠的主要供應商。網路攝影機除應用於筆記型電腦，近年來也進入數位家庭平台，未來預期在聯網電視及家庭安全監控系統應用均將會有大幅度成長。

多媒體產品線中的光學辨識(OID)晶片組，係本公司自行開發核心技術，並取得多國專利，現階段主要應用於教育產品市場，已成功帶動點讀筆的風潮，預期可以成為新一代的電子教育學習平台。

4. 產品競爭情形

在政府政策性推動以及半導體週邊支援體系完備等諸多有利環境下，我國 IC 設計業蓬勃發展，IC 產品由於廣泛應用於工業、國防及 3C 產品等各領域，因此各 IC 設計業者皆有其專精領域，以下僅列示國內上市（櫃）公司中，與本公司產品型態較為雷同者，以供參考。

公 司 名 稱	產 品 名 稱
凌 通	液晶 IC、微控器 IC、多媒體 IC、語音及音樂 IC 及其他
新 唐	語音控制 IC、微控制語音產品 (MCU) 產品
義 隆	微控制器 IC、消費性 IC、通信用 IC、電腦及週邊用 IC
盛 群	消費性 IC、ASIC IC、通訊 IC、電腦週邊 IC、微控制器 IC 及其他

(三) 技術及研發概況

1. 技術層次

本公司為企業持續成長及技術能力不斷創新，除繼續提昇消費性電子領域之研發能力外，更將建立應用於多媒體、資訊相關產品市場領域之關鍵核心技術，其業務技術層次如下：

- (1) 高點數 CD 驅動 IC：發展高點數 LCD 驅動 IC 以因應手持式裝置的成長需求。
- (2) 高速數位訊號處理器之研發：建立高速運算能力的數位訊號處理器，以發展相關需高速運算能力系列產品。
- (3) 影像技術：發展核心之影像技術，並應用於 PC 週邊、安全監控、消費性電子產品、家庭娛樂、資訊家電顯示及繪圖晶片，如影像壓縮、影像傳輸、影像儲存、數位影像處理等系列產品。

本公司期以產品製程能力及核心技術研發能力，成為數位影音、資訊家電及電腦週邊設備之全方位積體電路提供者。

2. 研究發展

本公司自成立設有研發部門，積極從事新產品之研究、開發及設計。目前研發部門設有研發一處、研發二處及研發支援處等單位。各研發單位權責如下：

- (1) 研發一處、研發二處：
 - A. 評估研究計畫可行性及應用，執行系統規格設計。
 - B. IC 電路之開發設計。
 - C. 參與研發驗證及除錯事宜。
- (2) 研發支援處：
 - A. 執行測試、驅動及應用軟體開發及撰寫。
 - B. 研究實驗測試追蹤及協助解決問題。

3.最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	100 年	101 年	當 年 度 截 至 102 年 3 月 31 日 止 (註)
研發費用	544,152	627,875	169,522
營業收入淨額	3,383,220	3,321,322	776,286
研發費用占營業收入比例	16.08%	18.90%	21.84%

(註)102年起為合併財務報告數字

4.開發成功之技術或產品

年度	研 發 成 果
100	<ul style="list-style-type: none"> ●推出高效能，超低功耗 Cortex M0 32bit 控制晶片，具備高抗干擾，高抗雜訊能力，滿足顧客對高品質，高性能微控制器需求 ●開發出內建電容式觸控介面語音控制 IC ●開發出使用者語音與背景音樂合成之技術 ●完成光學式觸控開發，以 2~3 個影像整合晶片達到兩點觸控的效果，適用範圍從 7~80 吋 ●光學觸控 IC 搭配上特有的光機系統即可提供完整的觸控體驗，除了在操控性上能媲美電容方案，無差別觸控物(非限定手指)及大尺寸支援均佔有極大的優勢，可廣泛應用在電子書、一體機、廣告機、遊戲機、電子白板及數位電視上 ●開發出 CMOS VGA 攝影機監控用處理器，運用 De-Noise、OSD、Auto Defect Compensation 等高階影像處理技術，應用於監控領域 ●開發全高清畫素的 Web camera Chip，運用高階 H.264 壓縮引擎結合影像處理技術，可實現 Skype HD video Quality，並可應用於 TV Camera 及 IPcam 領域 ●完成開發全新一代高效能低耗電之全整合性 NB Camera 晶片，支援新一代感測器介面，此晶片支持 Windows 8 各項需求 ●完成開發高效能高整合型之 NB Cam 晶片，以全新為小型封裝以符合超薄 NB 使用
101	<ul style="list-style-type: none"> ●開發完成新一代 CCTV 監控系統影像處理器，進一步提升分辨率至 550 線，並提升低照抗噪能力 ●開發專用之模擬前端(AFE)，提供高整合度的 CCTV 監控系統晶片組解決方案 ●成功完成適用於音視頻的數位迴路數據傳輸系統，提供對傳統 CCTV 布線方式的升級方案，此外，更適合整合為家庭控制數位化的傳輸骨幹 ●完成新一代高效能整合性 NB Camera 晶片，支援 Intel LMPL1，有效降低系統耗能。並能支持 Windows8 產品規範。新一代封裝技術進一步減小晶片尺寸，以適合行動裝置輕、薄、短、小的產品開發趨勢 ●開發全高清畫素的 Web camera Chip，運用高階 H.264 壓縮引擎結

年度	研 發 成 果
	<p>合影像處理技術，可實現 Skype HD video Quality，並可應用於 TV Camera 及 IPcam 領域</p> <ul style="list-style-type: none"> ●完成新一代無線影像壓縮傳送技術處理晶片開發與應用，運用 JPEG 壓縮引擎結合 2.4G 數位無線傳送跳頻技術或 Wi-Fi，可四對一傳送影像/語音/命令，應用於居家看護，無線監控，可視門鈴等相關領域，並可搭配智慧型手機及平板進行遠端監控 ●推出高效能 Cortex M0 32bit 控制晶片，內建高精度類比數位轉換器，觸控按鍵功能，及語音功能，同時具備高抗干擾，高抗雜訊能力 ●推出 8 位元 Flash 微控制晶片內建觸控按鍵功能，具備高等抗電源雜訊及防水能力，同時具備在線仿真功能，應用於家電及工業觸控按鍵產品 ●開發 4 通道語音/旋律 MaskROM & OTP IC ●開發 16 bits DSP Mask ROM / OTP IC，用於低價錄音書及錄音應用 ●開發及提供 OID SOC 方案，完整支援 MP3、FAT 功能，協助客戶 cost down 原本 OID 方案 ●OID 光學辨識系統:開發完成支援碼點多組數的硬體平台(OID3 SOC)，以符合未來碼點多組數的需求及因應後續標準碼的建立

(四)長、短期業務發展計劃

1.短期計劃

(1)行銷策略

配合新產品推出並針對不同地區之市場特性，擬訂行銷策略，以滿足客戶之需求，擴大營運規模。

① 臺、港及大陸地區

增加專業代理商，並提昇其軟體工程開發能力，以利產品之推廣及銷售。

② 美國地區

A. 定期拜訪各地的開發設計公司，以提昇公司產品之功能，拓展下游客戶之應用領域。

B. 與其他 IC 設計開發公司進行策略聯盟，擴大行銷服務網，並提供重點客戶直接的技術支援，加上代理商之應用服務，以提高公司之市場佔有率。

③ 日本市場

建立日本當地之行銷通路商，設立日本子公司，由熟悉市場的業務及 FAE 人員直接了解客戶需求及作即時服務，以深入當地市場。

(2) 生產策略

① 與現有晶圓代工廠商維持穩固之合作關係，並尋求國內外晶圓代工廠，以因應產能增加之需求，降低缺料之風險。

② 落實品質管理制度，進一步提供公司產品之品質形象，以提高公司之競爭力。

(3) 產品發展

① 掌握產品推出時效

為因應營運規模擴大，設立專案管理制度，整合部門之間的溝通協調，以利掌握產品推出之時效性。

② 加強研發工作，拓展產品線

積極擴展終端應用產品，朝向高階產品之技術發展，進入家電、通訊及電腦週邊設備等應用領域。

(4) 人力資源

人力資源係 IC 設計業之重要資產，為維持公司高度成長及市場競爭優勢，積極提昇公司知名度，並致力於提供良好工作環境與待遇，以吸收優秀之研發及管理人才。

2. 長期計劃

(1) 行銷策略

① 除了現有臺、港、美、日地區的市場行銷，積極開拓全球其他地區的行銷據點，使產品行銷區域多元化。

② 為更有效掌握各地區的代理商或直接客戶，並提供最快速之服務，擬於海外成立分支機構或合資公司。

③ 加強訓練業務人員之國際行銷能力，以提供客戶更完善之服務。

(2) 產品發展

- ① 配合生產製程之提昇，朝向高度整合晶片發展。
- ② 尋求與國內外各學術研究機構或 IC 設計同業合作，取得關鍵技術，以提昇產品層次和加速產品開發。

(3) 生產策略

主要晶圓代工廠及後段晶片測試、切割廠商建立長期夥伴關係，以達到共存共榮之目標。

二.市場及產銷概況

(一)市場分析

1.主要商品（服務）之銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

年度 地區	101 年		100 年	
	銷 售 金 額	比例 (%)	銷 售 金 額	比例 (%)
台 灣	955,380	28.77	872,601	25.79
亞 洲	2,363,088	71.15	2,509,237	74.17
其 他	2,854	0.08	1,382	0.04
合 計	3,321,322	100.00	3,383,220	100.00

2.市場佔有率

IC 應用範圍廣泛，依應用別區分大致可分為運輸車用、國防太空、消費性、工業、資訊及通訊等，其中又以資訊佔最大宗，本公司產品係以消費性 IC 及多媒體 IC 與微控制器為主，101 年度本公司 IC 營收 33.21 億元，在全球 IC 設計業中規模僅屬中小型公司，惟若以消費語音 IC 及微控制器應用而言，本公司已屬領導廠商之一。

3.市場未來的供需狀況與成長性

(1)市場未來的供需狀況

從供應面而言，本公司的最主要原料為晶圓，生產均委由晶圓代工業者製造，晶圓上游材料為矽晶圓，主要供應來源穩定，韓國…等地，2012 年至 2013 年並未有短缺現象。

在 IC 製造業部分，台灣晶圓代工產業前景較其他電子產業穩定，展望能見度較高。工研院 IEK IT IS 指出 2013 年在智慧型手機及平板電腦推升下，將帶動晶圓代工產值的增長。隨著晶圓廠提高今年的資本支出，以投入高階製程需求，工研院進一步預估 2013 年台灣 IC 製造產值可望達到 10.1% 的年增率，本公司採用的八吋晶圓的相關製程，相對較為成熟，迄今供應仍無虞，但產能隨著景氣加溫則也會有逐漸趨緊現象。

在產品市場需求方面，景氣變動影響最大的就是終端市場的消費力道減弱。雖然歐美市場近幾年較為疲弱，但依舊是全球主要經濟體，加上已成為全球第二大經濟體的中國大陸，歐、美、中三大經濟體的市場需求，緊緊牽動著全球電子科技產業未來復甦狀況。經濟學者認為 2013 年首季歐債危機狀況不明朗、美國財政懸崖問題仍未解決，中國大陸新財經政策尚未出爐，種種因素造成經濟發展不確定性大幅提高，進入第二季若歐債問題不再惡化，加上中國大陸新的財經政策確立，全球經濟可望加速成長，屆時整體製造業將可以受惠回溫，電機電子產業也可會恢復成長。

(2) 成長性

由於近幾年景氣變化劇烈，全球 ICT 產業在市場面、技術面與產品面呈現幾大趨勢：第一是市場改變，新興市場持續成長，尤其是中國大陸市場需求將撐起全球半片天，大陸仍將是全球 ICT 產業消費力道成長最快的地區。第二是企業獲利模式的改變，未來廠商將以開放平台建立封閉式購物環境，讓消費者沒有機會換其他家的產品，維持獲利優勢。第三是各種終端品牌廠商的排名更迭改朝換代，新的強勢品牌如三星、蘋果與聯想…等的興起，下游產業市佔的變化對上游供應鏈產生巨大影響。第四是資訊產品走向輕薄化、人機介面更易操作…帶動如觸控、輕薄元件…等各項新技術的需求，再來是產品由硬體效能提升轉變為服務銷售的模式…，這種產業趨勢及變化對於上游的 IC 設計業者在技術發展及產品佈局上都有重大的深刻影響。

工研院產經中心(IEK)日前亦指出，2013 年將是行動運算的戰國年代，在電視、平板與手機市場上都將引發關鍵變化。

綜觀今年影響 ICT 產業的十大議題，IEK 認為在零組件層面最主要有 3D IC 整合應用、四核心應用處理器商機加溫、In-Cell Touch 的衝擊、高速 I/O 與無線充電等應用興起；在終端產品層次有 UHD、OLED 電視、企業與服務應用 Tablet、TD-LTE 手機、平價高規智慧型手機、軟性 AMOLED 應用等帶來的變革；而屬於基礎建置層次變革有巨量數據與新興雲端應用等。

IC 設計業者應掌握這幾大產品應用方向佈局，開發出結合新科技的產品，才能趕上潮流立於不敗之地。

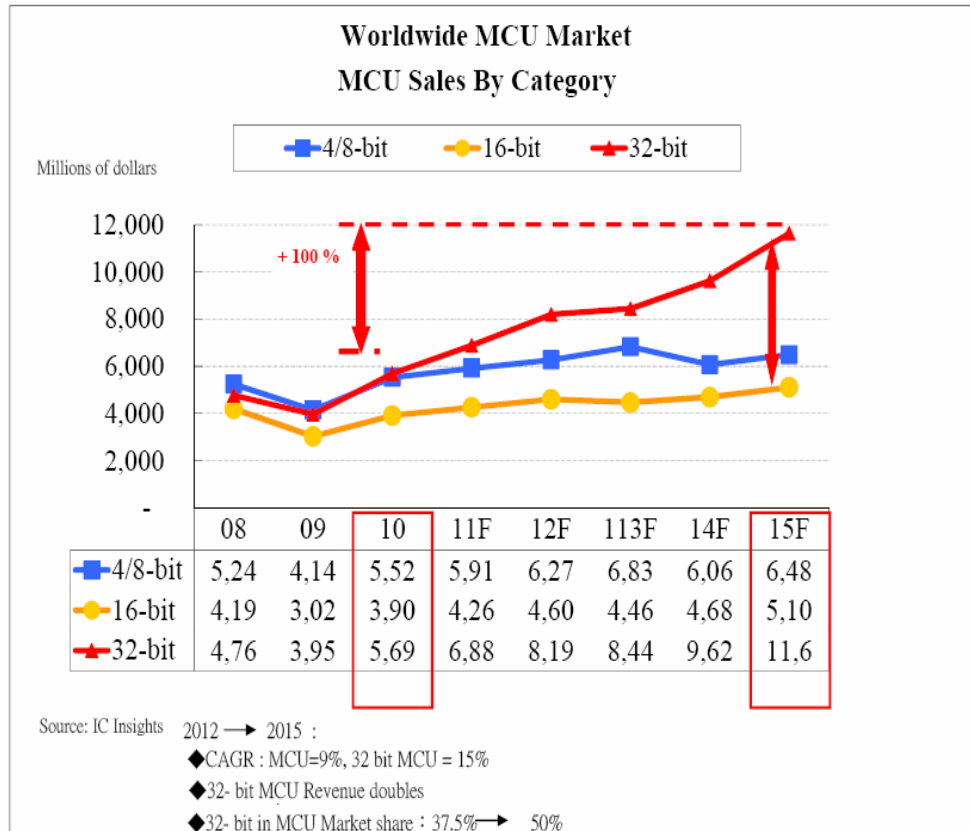
關於本公司各產品線的市場發展趨勢，說明如下：

據 Databeans 調查報告指出，因自動化與多功能要求設計漸成趨勢，微控制器(Microcontroller Unit, MCU)市場近五年來複合成長率(Compound Annual Growth Rate, CAGR)達 8%，其中消費性電子、工業自動化、汽車電子與醫療電子，將會是市場成長的主要領域。

本公司的八位元微控制器目前主力產品除應於個人保健醫療器材如血壓計、耳溫槍、體重體脂秤…等。近年更切入行動裝置及電腦週邊應用領域，推出行動電源充電產品及附加 USB 介面可多次燒錄的快閃型微控制器(Flash MCU)產品，用於有/無線滑鼠、鍵盤方案…等，成功取代市場上既有的外商方案，成為推升營收的一大動能。

另外近期 IC Insights 統計與預測數據也指出，2011 年 4bit/8bit/32 bit 各類型微控制器產值為 59 億 1,500 萬、42 億 6,000 萬與 68 億 8,800 萬美元，而到 2015 年，32 位元微控制器市場更將擴大至 116 億 4,500 萬美元，32 位元微控制器市場主流地位明確，針對此一市場規模的變化，本公司亦將現有的 8 位元微控制器升級到下一個世代，正式邁入 32 位元微控制器的領域。

MCU 市場規模統計圖：



除了產品升級之外，經營新興市場，亦是微控制器產品線營收成長的最大動能，根據市場研究機構 IHS iSuppli 的報告顯示，大陸微控制器(MCU)市場可望持續成長，由 2010 年的 28 億美元至 2015 年達到 47 億美元的營收規模，在之前 5 年裏保持 60% 的增長率。工業和消費電子市場佔據最大比重，而來自汽車電子領域的需求增長最快，同時，新能源和智慧化應用也將加快高階 MCU 的普及化。

電子時報研究亦指出：大陸 MCU 市場現階段以工業應用為最大，在 2010 年時工業用 MCU 的規模為 7.83 億美元。第二大的應用則是消費性電子，MCU 廣泛使用在家庭電器、電視、遊戲機、視聽系統等，預計消費電子的市場在未來 5 年內以年複合成長率(CAGR) 10% 的速度成長。

中國 MCU 市場預測圖：



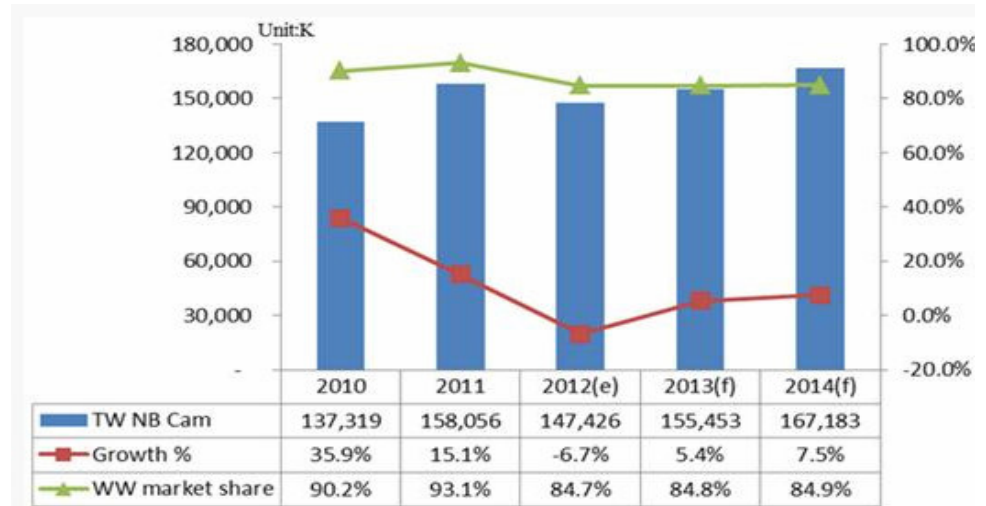
資料來源：IHS, isuppli Research

針對大陸市場，本公司早已長期深耕，與大陸消費電子品牌及代工廠商均建立密切的合作關係，成為當地品牌的指定方案，預期未來仍可持續在大陸市場提升市佔率。

在多媒體產品方面，由於傳統消費性 IC 的市場已漸趨成熟，需持續開發新產品並結合不同技術的產業趨勢越來越明顯，本公司亦掌握此一潮流切入影像技術，在視訊影像處理晶片市場開拓一片新天地。

隨著寬頻普及及網路視訊技術成熟，電子產品內建視訊功能蔚為風潮，過去數年因掌握市場潮流及產品開發先機，本公司曾在筆記型電腦用的內建式相機(NB Camera)市佔高居全球第一。但 2011 至 2012 年筆記型電腦整體市場受平板電腦及手持行動裝置衝擊，僅微幅成長，前幾大品牌廠商也出現市佔下滑現象，此一變化對於本公司的 NB Camera IC 市佔亦有所影響。

NB Camera 市場成長趨勢圖



展望 2013 年，新一代的輕薄筆記型電腦，搭配微軟 Windos 8 的新作業系統及 Intel Haswell 新平台超低功耗的訴求，應有機會稍稍帶動低迷不振的筆電市場，面對此一變局，本公司亦已推出適用於 Haswell 的高清畫質(HD)規格產品。

除筆電市場外，因應聯網的智慧電視逐漸興起及家庭安全監控需求，本公司也已積極朝向數位家庭平台推廣新一代的多媒體視訊 IC，可應用於智慧電視及網路無線安全監控系統，以期掌握市場變革開拓產品新契機。

4. 競爭利基

- (1) 優異之研發與創新能力
- (2) 與晶圓廠維持良好關係
- (3) 提供客戶完善的產品服務，並與客戶維持穩定互利的合作關係
- (4) 經營團隊穩定，人力資源流動率低

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

- (1) 有利因素
 - ① 市場之需求仍會持續增加
 - ② 國內半導體代工體系完整，提供公司優異之後勤支援
 - ③ 與客戶維持長期穩定合作關係
 - ④ 穩定的研發經營團隊及優異的產品開發與成本控制能力

(2)不利因素

- ① IC 設計產業仍缺乏掌握主流規格能力，只能追隨國外大廠腳步，在產品開發方面難免有受制於人的侷限
- ②國內 IC 設計人才有限，系統整合能力仍有待提升
- ③半導體製程技術推進快速，IC 設計業跨入門檻提高，成本亦上升，相對的對於代工廠依存度高
- ④雖然研究機構看好 2013 年台灣 IC 設計業產值仍將有優於前一年度的成長，但競爭對手的急起直追也帶給台灣 IC 設計產業莫大的隱憂。

目前台灣 IC 設計業僅次於美國，居全球第 2 位，然而大陸 IC 設計業在中國政府政策引導下，立足本土低階市場，憑藉市場優勢，可望快速成長，預期 2015 年大陸 IC 設計業即將追上台灣，對台灣 IC 設計業的潛在威脅不容忽視。

(3)不利因素之因應措施

- ①積極整合矽智財(Silicon IP)開發多樣及高附加價值利基產品，豐富公司產品線，建立良好品牌形象，強化市場競爭力，提昇獲利空間
- ②依產品製程需求及成本考量委由不同晶圓廠代工，依市場實際供需狀況，開拓國外晶圓廠代工產能，以分散晶圓代工來源
- ③強化與大專院校合作培養及延攬更多優秀人才加入研發團隊及與國內外 IP 設計公司合作推動系統整合，針對崛起的中國 IC 設計公司，台灣 IC 設計業者除需更積極申請 IP 智財權來保護技術，更需掌握大陸內需市場需求與當地品牌合作以掌握產品第一手規格，讓技術領先的優勢得以維持

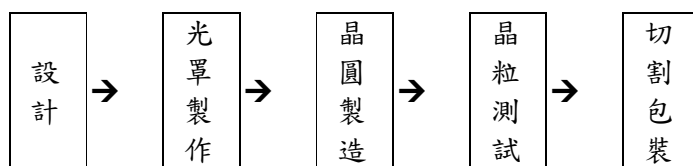
(二)主要產品之重要用途及產製過程

1. 產品之重要用途

產 品 項 目	重 要 用 途
消費性 IC	包含高秒數語音/旋律 IC、高點數 LCD 語音/旋律 IC、綠色環保省電音樂 IC、4/16/24 多聲道語音/音樂 IC 及高壓縮高音質 DSP ICs 等，廣泛應用在互動式玩具、教育型玩具、手持式遊戲機、

產 品 項 目	重 要 用 途
	電子字典、電子書、及各類需要語音、聲音、旋律的產品。
微控制器 IC	8 位元微控制器 IC 具有優良的抗電源雜訊干擾能力，已大量應用在各類空調控制板、電磁爐、微波爐等產品。此外，微控制器 IC 內建高解析度類比數位轉換器，能有效擷取各類感應器的微弱訊號，廣泛應用在血壓計、耳溫槍、電子體重秤等醫療保健產品上。除上述應用外，亦開發出整合 USB 傳輸介面並內建快閃記憶體的系列產品，支援線上更新功能，易於終端產品的開發及程式修改，應用於滑鼠、鍵盤…等電腦週邊設備。
多媒體影像控制 IC	多媒體影像控制 IC，產品應用範圍涵括安全監控用的 CCD 控制器，以及延續筆記型電腦專用與外掛型高畫質、高音質兩個系列的 CMOS 控制晶片。松翰進一步提升與新一代各類型嵌入式作業系統整合度，持續加強影像、色彩處理技術。此外，整合高品質壓縮引擎、擴展與其他影像辨識、傳輸、處理技術的整合度，讓松翰的影像控制晶片能全方位運用於通訊、錄影監控、人機介面等各式領域。 開發一系列的影音方案搭配 2.4GHz 頻寬的無線電射頻(RF)傳輸方式，應用於各項外置設備，可進行多對一同步資料傳輸，訊號穩定不會互相干擾，應用於家用娛樂平台、無線耳機、麥克風、無線可視門鈴、無線影音遙控車及飛機…等產品。
光學識別 IC	光學識別 IC 結合光學、影像處理及印刷等技術的創新產品，它可將數位資料隱含在普通的印刷品表面，並由 OID Decoder 將隱含的訊息取出，目前這項技術已取得多國專利，廣泛應用在教育類玩具、電子有聲書、防偽，遊戲機，On Line Game 及網路等領域。

2. 產品之產製過程



上述製造過程，本公司主要負責線路設計，廠商配合製造完成。

(三) 主要原料之供應狀況

本公司主要原料為晶圓，目前皆由國內外主要知名廠商如聯電、旺宏、台積電及美格納等供應，供應狀況良好。

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

1.最近二年度主要供應商資料：

項目	一〇一年				一〇〇年				一〇二年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止進貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	465,127	37.54	無	A	320,450	27.55	無	A	135,414	36.49	無
2	B	236,772	19.11	無	B	271,508	23.34	無	B	124,259	33.48	無
3	C	218,799	17.66	無	C	256,118	22.02	無	C	49,275	13.28	無
4	D	209,740	16.93	無	D	216,878	18.65	無	D	46,113	12.43	無
5	其他	108,611	8.76	無	其他	98,082	8.44	無	其他	16,065	4.32	無
	進貨淨額	1,239,049	100.00		進貨淨額	1,163,036	100.00		進貨淨額	371,126	100.00	

註1：變動達20%以上之供應商，主要係銷售組合變動，進貨金額亦產生較大變動所致。

註2：102年起為合併財務報告數字。

2.最近二年度主要銷貨客戶資料

項目	一〇一年				一〇〇年				一〇二年度截至前一季止(註2)			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至前一季止銷貨淨額比率[%]	與發行人之關係
1	A	633,883	19.09	無	A	606,442	17.92	無	A	168,439	21.70	無
2	B	437,867	13.18	無	B	409,683	12.11	無	B	89,539	11.53	無
3	C	280,830	8.46	曾孫公司	C	287,162	8.49	無	C	70,432	9.07	無
4	其他	1,968,742	59.27	無	其他	2,079,933	61.48	無	其他	447,876	57.70	無
	銷貨淨額	3,321,322	100.00		銷貨淨額	3,383,220	100.00		銷貨淨額	776,286	100.00	

註1：變動達20%以上之銷貨客戶，主要係產品銷售組合變動，銷售對象亦產生變動所致。

註2：102年起為合併財務報告數字。

(五)最近二年度生產量值

單位：仟顆；新台幣仟元

年 度	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	產 量	產 值	產 量	產 值
生 產 量 值				
主 要 商 品				
消費性 IC	512,312	1,159,056	478,467	1,146,500
多媒體 IC	67,040	821,169	93,524	899,419
其他	1,746	15,573	98	842
合 計	581,098	1,995,798	572,089	2,046,761

註：本公司產品的主要原料是晶圓，主要委託知名半導體大廠加工製造，再委外測試、包裝及出貨，無產能限制。

(六)最近二年度銷售量值表

單位：仟顆；新台幣仟元

年 度	一 〇 一 年 度				一 〇 〇 年 度			
	內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
消費性 IC	51,695	359,353	451,591	1,555,523	59,057	402,085	417,459	1,554,901
多媒體 IC	37,019	554,483	15,927	776,364	31,159	463,046	43,981	916,419
其他	1,460	41,545	32	34,054	117	7,470	285	39,299
合 計	90,174	955,381	467,550	2,365,941	90,333	872,601	461,725	2,510,619

三最近二年度及截至年報刊印日止之從業員工人數

年度		100 年度	101 年度	102 年 3 月 31 日 (註)
員工人數(人)	研究發展單位	288	319	320
	業務單位	13	15	15
	管理單位	38	35	35
	合計	339	369	370
平均年齡		34.2	35	34.9
平均服務年資		4.9	5.2	5.3
學歷分佈比率	碩博士	57.2	60.1	60.3
	大專	40.5	38.7	38.5
	高中	2.3	1.2	1.2

(註)員工人數統計係以松翰公司為主不含子公司人數

四 環保支出資訊

本公司並非一般之製造業，故並無購置特殊之防治污染設備。最近年度及截至年報刊印日止亦無遭主管機關罰款之情事。至於委外加工之廠商，本公司亦要求其須注意廠方本身之安全環境之衛生。

- (一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失及處分之總額：無。
- (二)因應對策及可能支出：不適用。

五 勞資關係

(一)本公司自成立以來勞資關係和諧，最近年度及截至年報刊印日止，並無因勞資糾紛而遭受之損失，自創立迄今亦未發生重大之勞資糾紛，且有開放員工意見反應管道，對員工權益的維護不遺餘力。基於重視員工的理念，公司提供員工分紅配股、認股權憑證、婚／喪／喜／慶慰問金、團體保險／健康檢查、國內外旅遊補助、各類書籍／雜誌閱覽、特約商店折扣，及辦理慶生會、家庭日或球類競賽、年終尾牙及摸彩、各類休閒旅遊活動、資深及傑出員工表揚。希望透過公司與職工福利委員會的協調辦理，持續促進勞資和諧，保障員工福利與健康，達成勞資雙贏。

(二)員工之進修及訓練情形

人才發展是松翰一直以來重視且持續關心的重點，我們提供良好訓練機會給所有員工，透過各式各樣的訓練和發展方案以增進員工的技能和知識。並透過學長姐無私的輔導下將實務經驗傳承給組織內不同員工，完整的學習發展計畫和職涯規劃，協助同仁充分發揮工作潛能與實現夢想。依據組織遠景與年度目標，制訂相關學習發展計畫，包含新人、部門專業、職能發展、個人發展計畫等，依序進行多元與豐富的學習課程，使松翰的員工樂在工作，並且能成長與實現組織目標，在這裡我們看到無所不在的學習環境，與人性化的學習氛圍。

松翰多元化的學習發展包括：

- (1)新人訓練：讓新進同仁快速了解松翰組織概況與企業文化。
- (2)新人輔導員制度：協助新人熟悉工作與生活環境，瞭解工作關連的人事物與工作相關訓練，讓新人感受到適當的關懷與歸屬感。
- (3)新人與總經理有約：讓新人與公司最高營運者認識與互動的平台。

- (4)新人職能訓練與成果發表會：各部門有不同的訓練計畫，學有專精的資深工程師開班授課、經驗傳承，三個月後舉行新人成果發表會，以檢視新人的適應狀況。
- (5)專業訓練：各部門成熟技術的傳承與工作經驗分享。鼓勵同仁分享與傳承工作相關知識，並達到內部資源共享，各部門之專業訓練課程同仁均可參加，同時定期獎勵擔任授課講師之同仁。
- (6)派外訓練：為提昇工程師的專業知識，公司非常鼓勵同仁參與相關專業機關所開設的課程，並負擔同仁教育訓練費用。
- (7)語文訓練：提供語言訓練補助費用。
- (8)主管訓練：依不同階層管理職能，發展出各階級主管所應具備之管理才能訓練體系，使不同階段之主管能學習到各種管理能力，進而實際運用於領導部門。
- (9)員工關懷系列講座：每年邀請名人座談，充分表現松翰的企業責任與對社會議題的關懷。已舉辦過的講座如：魏德盛談鏡頭下如何實現夢想、林龍談旅遊視野、林書煒談家庭親子、王文華談職場生涯、鄧惠文談壓力紓解、賴憲政談投資管理…等。

本公司已訂定員工教育訓練管理辦法，並依職能及專業之要求規劃相關年度訓練課程，以增進員工知能，提升員工整體之素質，提升經營績效，101年度相關派外教育訓練實績如下表：

	課程名稱	時數	出席人數
1	企業內部控制制度在職訓練研習班-新修訂內空準則之IFRS 稽核篇	7	2
2	CMOS 影像感測器元件技術	6	6
3	由人生經驗談實務性人力資源管理	4	1
4	標竿企業參訪-工研院	3	1
5	ONVIF 網路監控標準與實作	8	1
6	System C 理論與應用(含實作)	12	1
7	Android 4 手機進階開發技術	12	1
8	企業內部控制制度在職訓練研習班-ERP 稽核實務與應用篇	7	1
9	市場策略與企業競爭力	7	1
10	電源 IC 與電路設計	12	2
11	採用國際會計準則(IFRS)下之財務報表分析(案例篇)	3	1
12	照明光學原理與量測技術	14	2

13	內嵌式 FLASH 與 SRAM 記憶體之 SOC 製程平台技術	12	1
14	人臉辨識系統在 3C 科技產品之應用與未來發展	8	1
15	會計主管持續進修班	17	1
16	美語課程 (會話)	10	1
17	ISO 14000 環境管理系統環保法規訓練課程	17	1
18	System Verilog Hardware Description and Verification Language	12	2
19	個資及隱私保護之內部控制因應篇	7	1
20	產業分析能力暨新市場開發實務班	18	1
21	IFRS 服務中心案例與法令動向	4	1
22	稽核人員執行工作的必要技術-稽核程式、流程圖、工作底稿與稽核報告	7	1

(三) 退休制度及實施情形

1. 本公司依勞動基準法規定，訂有員工退休辦法，並於八十八年七月三十一日成立勞工退休準備金監督委員會，本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥存入台灣銀行專戶，另外依勞工退休金條例訂定之員工退休辦法自九十四年七月一日起，依員工每月薪資總額百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，以確保勞工權益。
2. 勞資間之協議情形：本公司勞資關係良好，未有重大協議事項。

(四) 最近年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施：本公司一向重視員工福利，勞資關係融洽，並未發生任何勞資糾紛，未來仍將秉持原則促進勞資關係和諧，避免發生勞資糾紛。

(五) 工作環境與員工人身安全保護措施

本公司為提供員工一個安全有保障的工作環境，致力於內部實體的安全及妥善的設備，並結合外部園區保全公司與園區管理中心所構成的安全機制，保護公司、客戶、員工及各位股東權益及安全。且園區各處進出口設有門禁，園區內之工作車輛需持有專屬的感應卡出入，外來車輛需經換證才能出入，園區內採人車分離，對於汽機車設有員工與訪客的專屬停車場，並執行一車一位管理。為強化辦公室內部的安全，於各主要出入口設置門禁及監視系統，人員依照工作性質及被授權工作的範圍進出辦公區域。大樓大廳也設有保全人員進行訪

客人員管制及電梯各樓層管制，以確保公司、客戶、員工的安全。園區設有保全公司並 24 小時管制，固定時間執行各樓層巡視，以確保公司、客戶及人員安全。辦公區各項安全軟硬體以保護人員安全為第一考量，各出入口設置門禁及監視系統，確保人員能得到最大安全的保障。公司為強化人員對於環境的熟悉，設置了緊急應變小組與民防團隊，每年固定舉辦公司內部訓練課程，並參加園區舉辦訓練課程。依規定定期檢查消防設備並按時呈報，公司消防設備結合園區系統執行全天候監控。並每年定期清潔消毒內部環境，包括地毯、空調主機及室內空調送風機，並編制專業清潔人員，給予同仁整齊乾淨的辦公環境。飲用水公司定期採水檢驗，外購飲用水則要求廠商附檢驗報告，以確保人員飲用水的衛生安全。

六重要契約：無。

陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、損益表與簽證會計師姓名及其查核意見

(一)簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料 (註一)					
	101	100	99	98	97	
項 目						
流動資產	2,862,428	2,680,684	3,000,859	2,789,275	2,304,190	
長期投資	347,303	373,114	357,327	322,387	271,688	
固定資產淨額	370,583	376,808	388,595	402,785	415,635	
其他資產	280,054	325,777	397,588	483,673	463,215	
資產總額	3,860,368	3,756,383	4,144,369	3,998,120	3,454,728	
流 動 負 債	分配前	543,242	439,921	697,625	665,803	390,260
	分配後	(註二)	977,128	1,402,709	1,337,311	891,785
其他負債	51,734	48,668	47,091	48,260	46,932	
負 債 總 額	分配前	594,976	488,589	744,716	714,063	437,192
	分配後	(註二)	1,025,796	1,449,800	1,385,571	938,717
股 本	1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,678,770	1,670,726	
資本公積	62,661	62,661	62,661	62,661	50,148	
保 留 盈 餘	分配前	1,523,892	1,523,226	1,671,038	1,540,510	1,287,693
	分配後	(註二)	986,019	965,954	869,002	786,168
金融商品未實現(損)益	(110)	(10,243)	(7,897)	(9,665)	(9,903)	
累積換算調整數	179	13,380	(4,919)	11,781	18,872	
股 東 權 益 總 額	分配前	3,265,392	3,267,794	3,399,653	3,284,057	3,017,536
	分配後	(註二)	2,694,569	2,694,569	2,612,549	2,516,011

2.簡明損益表

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

年 度	最近五年度財務資料 (註一)				
	101	100	99	98	97
項 目					
營業收入淨額	3,321,322	3,383,220	4,186,912	3,614,975	3,852,782
營業毛利	1,424,881	1,361,244	1,768,250	1,506,647	1,513,233
營業利益	657,404	686,942	947,870	746,332	774,659
營業外收入	35,606	62,957	39,784	27,163	34,587
營業外支出	31,642	36,564	57,872	36,075	61,021
稅前利益	661,368	713,335	929,782	737,420	748,225
稅後利益	537,873	557,272	802,036	754,342	738,348
基本每股盈餘(元)	3.20	3.32	4.78	4.50	4.43
追溯調整後每股盈餘(元)	-	3.32	4.78	4.50	4.43

註一：最近五年度財務報表皆經會計師查核簽證之松翰公司財務報表數字
 註二：盈餘分配案尚待股東會決議

(二)簡明資產負債表及綜合損益表-採用國際財務報導準則

1.簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 03 月 31 日 財務資料
項 目		
流動資產		3,165,089
不動產、廠房及設備		458,228
無形資產		69,104
其他資產		343,236
資產總額		4,035,657
流動負債	分配前	584,917
	分配後	(註一)
非流動負債		83,812
負債總額	分配前	668,729
	分配後	(註一)
歸屬於母公司業主之權益		3,366,928
股本		1,678,770
資本公積		62,661
保留盈餘	分配前	1,634,263
	分配後	(註一)
其他權益		(8,766)
庫藏股票		-
非控制權益		-
權益總額	分配前	3,366,928
	分配後	(註一)

註一：盈餘分配案尚待股東會決議

2.簡明綜合損益表

單位：除另予註明者外，
餘係新台幣仟元

年 度		當年度截至 102 年 03 月 31 日 財務資料
項 目		
營業收入		776,286
營業毛利		325,610
營業損益		115,745
營業外收入及支出		18,860
稅前淨利		134,605
繼續營業單位本期淨利		134,605
停業單位損失		-
本期淨利		110,986
本期其他綜合損益		4,545
本期綜合損益總額		115,531
淨利歸屬於母公司業主		110,986
淨利歸屬於非控制權益		-
綜合損益總額歸屬於母公司業主		115,531
綜合損益總額歸屬於非控制權益		-
每股盈餘		0.66

(三)最近五年度簽證會計師及其查核意見

年 度	會 計 師 事 務 所	簽 證 會 計 師 姓 名	查 核 意 見
97	勤業眾信會計師事務所	李東峰、劉水恩	修正式無保留意見
98	勤業眾信聯合會計師事務所	李東峰、劉水恩	無保留意見
99	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、李東峰(註)	修正式無保留意見
100	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、李東峰	修正式無保留意見
101	勤業眾信聯合會計師事務所	張敬人、劉水恩(註)	修正式無保留意見

註：因事務所內部工作調度與安排故更換簽證會計師。

二、最近五年度財務分析

(一)財務分析-我國財務會計準則

分析項目(註二)		最近五年度財務分析					
		97年	98年	99年	100年	101年	
財務結構(%)	負債占資產比率	12.65	17.86	17.97	13.01	15.41	
	長期資金占固定資產比率	726.01	815.34	874.86	867.23	881.15	
償債能力(%)	流動比率	590.42	418.93	430.15	609.36	526.92	
	速動比率	495.98	383.87	361.46	538.85	477.41	
	利息保障倍數	258.39	-	-	-	-	
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.7	7.38	7.73	7.89	8.81	
	平均收現日數	47	50	47	46	41	
	存貨週轉率(次)	5.01	5.47	5.39	4.06	4.75	
	應付款項週轉率(次)	12.32	9.14	7.08	8.27	8.89	
	平均銷貨日數	73	67	68	90	77	
	固定資產週轉率(次)	9.57	8.83	10.58	8.84	8.89	
獲利能力	總資產週轉率(次)	1.10	0.97	1.03	0.86	0.87	
	資產報酬率(%)	21.10	20.24	19.70	14.11	14.12	
	股東權益報酬率(%)	24.83	23.94	24.00	16.72	16.47	
	占實收資本% 比率	營業利益	46.37	44.46	56.46	40.92	39.16
		稅前純益	44.78	43.93	55.38	42.49	39.40
	純益率(%)	19.16	20.87	19.16	16.47	16.19	
	每股純益(元)(註一)	4.43	4.5	4.78	3.32	3.20	
每股純益(元)(註二)	4.43	4.5	4.78	3.32	-		
現金流量	現金流量比率(%)	288.90	147.46	105.65	178.62	139.39	
	現金流量允當比率(%)	109.85	137.89	114.86	127.96	146.79	
	現金再投資比率(%)	16.64	13.99	1.84	2.35	6.37	
槓桿度	營運槓桿度	1.05	1.07	1.06	1.03	1.06	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
本公司現金流量比率減少，主要係101年度進貨增加，相關應付款項提高，致使流動負債增加所致；現金再投資比率增加，主要係101年度發放之現金股利降低所致。							

註一：按當年度加權平均流通在外股數計算

註二：按追溯調整後之股數計算

註三：財務分析計算公式如下：

財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

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。

償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

經營能力

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。

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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。

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。

總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

獲利能力

資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。

股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

每股盈餘 = (稅後淨利 - 特別股股利) / 加權平均已發行股數。 (註 3)

現金流量

現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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) 。

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) 。

槓桿度：

營運槓桿度 = (營業收入淨額 - 變動營業成本及費用) / 營業利益。

財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用) 。

(二)財務分析-採用國際財務報導準則

分析項目 (註二)		年度 (註一)	當年度截至 102年03月31日 (註三)	
財務結構 (%)	負債占資產比率		16.57	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率		734.77	
償債能力 (%)	流動比率		541.12	
	速動比率		473.60	
	利息保障倍數		-	
經營能力	應收款項週轉率 (次)		7.28	
	平均收現日數		50	
	存貨週轉率 (次)		3.99	
	應付款項週轉率 (次)		6.27	
	平均銷貨日數		91	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)		6.77	
	總資產週轉率 (次)		0.78	
獲利能力	資產報酬率 (%)		11.19	
	權益報酬率 (%)		13.42	
	占實收資本%比率	營業利益		27.58
		稅前純益		32.07
	純益率 (%)		14.30	
	每股純益 (元) (註一)		0.66	
每股純益 (元) (註二)		-		
現金流量	現金流量比率 (%)		9.16	
	現金流量允當比率 (%)		109.42	
	現金再投資比率 (%)		-12.39	
槓桿度	營運槓桿度		1.12	
	財務槓桿度		1.00	
102年第一季財務分析係採國計財務報導準則合併財務報表數字計算。				

註一：按當年度加權平均流通在外股數計算

註二：按追溯調整後之股數計算

註三：係以102年1-3月之實際損益推估全年度計算

註四：財務分析計算公式如下：

財務結構

負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (權益總額 + 非流動負債) / 不動產、廠房及設備淨額。

償債能力

流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

經營能力

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。

平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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。

平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

不動產、廠房及設備週轉率=銷貨淨額/平均不動產、廠房及設備淨額。

總資產週轉率=銷貨淨額/平均資產總額。

獲利能力

資產報酬率=[稅後損益+利息費用×(1-稅率)]/平均資產總額。

股東權益報酬率=稅後損益/平均股東權益淨額。

純益率=稅後損益/銷貨淨額。

每股盈餘=(歸屬於母公司業主之損益-特別股股利)/加權平均已發行股數。

現金流量

現金流量比率=營業活動淨現金流量/流動負債。

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)。

現金再投資比率=(營業活動淨現金流量-現金股利)/(不動產、廠房及設備毛額+長期投資+其他非流動資產+營運資金)。

槓桿度：

營運槓桿度=(營業收入淨額-變動營業成本及費用)/營業利益。

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：請參閱第 95 頁。

四最近年度財務報表：請參閱第 96 頁至第 131 頁。

五最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表：請參閱第 133 頁至第 181 頁。

六公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難情事：

本公司及其關係企業一〇一年度及截至年報刊印日止並未發生財務週轉困難之情事。

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

(一)財務狀況比較分析表

單位：新台幣仟元

項 目	年 度		差 異	
	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度	金 額	%
流動資產	\$ 2,862,428	\$ 2,680,684	\$ 181,744	7
固定資產淨額	370,583	376,808	(6,225)	(2)
其他資產	280,054	325,777	(45,723)	(14)
資產總額	3,860,368	3,756,383	103,985	3
流動負債	543,242	439,921	103,321	23
其他負債	51,734	48,668	3,066	6
負債總額	594,976	488,589	106,387	22
股 本	1,678,770	1,678,770	-	-
保留盈餘	1,523,892	1,523,226	666	-
股東權益總額	3,265,392	3,267,794	(2,402)	-

增減變動之主要原因說明如下：

本公司101年度流動負債及負債總額較100年度變動達20%以上，主要係101年度進貨增加致應付款項較上年度增加所致。

二、經營結果

(一) 經營結果比較分析表

單位：新台幣仟元

	一〇一一年度	一〇〇年度	增(減)金額	變動比例(%)	變動分析
銷貨收入總額	\$3,321,771	\$3,388,905	\$ (67,134)	(20)	-
減：銷貨退回及折讓	449	5,685	(5,236)	(92)	-
銷貨收入淨額	3,321,322	3,383,220	(61,898)	(18)	-
銷貨成本	1,895,604	2,035,988	(140,384)	(7)	-
銷貨毛利	1,425,718	1,347,232	78,486	6	-
聯屬公司間已(未)實現利益	(837)	14,012	(14,849)	(106)	-
已實現銷貨毛利	1,424,881	1,361,244	63,637	5	-
營業費用	767,477	674,302	93,175	14	-
營業利益	657,404	686,942	(29,538)	(4)	-
營業外收入及利益	35,606	62,957	(27,351)	(43)	-
營業外費用及損失	31,642	36,564	(4,922)	(13)	-
繼續營業部門稅前淨利	661,368	713,335	(51,967)	(7)	-
所得稅費用(利益)	123,495	156,063	(32,568)	(21)	-
繼續營業部門稅後淨利	537,873	557,272	(19,399)	(3)	-
增減比例變動分析說明： 本公司 101 及 100 年度損益科目並無重大異常差異情形產生。					

三、現金流量

(一) 最近二年度流動性分析

項 目 \ 年 度	一〇一一年度	一〇〇年度	增(減)比例
現金流量比率(%)	139.39	178.62	(22)%
現金流量允當比率(%)	146.79	127.96	15%
現金再投資比率(%)	6.37	2.35	171%
增減比例變動分析說明： 現金流量比率減少，主要係 101 年度進貨增加，相關應付款項提高，致使流動負債增加所致；現金再投資比率增加，主要係 101 年度發放之現金股利降低所致。			

(二) 未來一年現金流動性分析

單位：新台幣仟元

年初現金及約當現金餘額	預計全年來自營業活動淨現金流量	預計全年現金流出量	預計現金剩餘(不足)數額 + -	預計現金不足額之補救措施	
				投資計畫	融資計畫
1,521,246	800,000	600,000	1,721,246	-	-
本年度現金流量變動情形分析 營業活動：主要係本年度純益、應收帳款及存貨。 投資活動：主要係短期投資活動。 融資活動：主要係分派現金股利予股東。 預計現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。					

四最近年度重大資本支出對財務業務之影響：最近年度並無對財務業務產生重大影響之重大資本支出。

五最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：本公司投資政策係透過境外公司轉投資大陸，分設松翰科技(深圳)公司及松翰科技(成都)公司，主要從事銷售及研發業務；本公司 101 年度採權益法認列投資損失 12,796 仟元，較 100 年度所認列 33,017 仟元，減少 20,221 仟元，主要係大陸曾孫公司 101 年度營運獲利所致；截至年報刊印日止，本公司 102 年度投資國內公司 36,000 仟元，重視其網路軟體及雲端技術，搭配本公司現有技術，快速進入市場。

六最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估：

(一)最近年度利率、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對公司損益之影響

項目	101 年度(新台幣仟元；%)
利息收(支)淨額	14,548
兌換(損)益淨額	(18,524)
利息收(支)淨額占營收淨額比率	0.4%
利息收(支)淨額占稅前利益比率	2.2%
兌換(損)益淨額占營收淨額比率	(0.6)%
兌換(損)益淨額占稅前利益比率	(2.8)%

1.最近年度利率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司並無銀行借款，故無借款利息費用產生；營運資金充足，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。因近年經濟狀況變化快速，我國央行透過利率政策調節經濟情勢，利率大幅下修，惟為保障資產安全，目前現金部位以安全性較高之定期存款為主要配置。

2.最近年度匯率變動對公司損益之影響及未來因應措施

本公司一〇一年度外銷比重約佔 71%，新台幣對美元之匯率變動對本公司損益將產生影響。為規避匯率變動，本公司採取自然避險方式規避，另採用其他工具規避匯兌風險，如遠期外匯操作或將外幣收款轉換成新台幣，本公司亦隨時與往來金融機構之外匯部門保持密切聯繫，以蒐集及時資訊，作為匯率波動之應變，降低匯率風險。

3.最近年度通貨膨脹對公司損益之影響及未來因應措施

近年經濟景氣變化快速，整體環境呈現不明朗狀態，為因應變化快速的環境，本公司將積極開發更具競爭力產品，降低產品成本，以維持穩定獲利，以降低通貨膨脹對本公司之影響。

本公司除持有之開放型基金受益憑證及固定利率之債券投資，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險外，本公司並未持有其他重大之金融資產與匯率、利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。另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。

(二)最近年度從事高風險、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

本公司並未從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證等情事；另從事遠期外匯交易，即在規避匯率波動所產生之風險，因匯率變動產生之損益大致會與被避險項目之損益相抵銷，故市場價格風險並不重大，其係避險性質，遠期外匯合約之匯率已確定，不致有重大之現金流量風險。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要商品為語音控制器 IC、微控制器 IC、影像控制 IC 及電腦週邊 IC 等，除原有消費性產品之功能研發提昇外，未來將研發推出更高階之新產品；由於本公司研發人員在相關領域多已累積豐富之經驗，必要時亦可搭配外購部份 IP，加速產品開發時程，預計陸續開發完成順利量產，每一年度皆投入大額研發經費，一〇一年度研發經費 627,875 仟元，佔營收比率 19%，本公司未來研發經費投入仍將維持 15%~25%之營收比率，以創造更新更優越之產品。

(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

本公司密切注意任何可能影響公司財務業務之政策及變動，另針對金管會 98 年 5 月 14 日訂定及公布之「我國企業採用國際會計準則之推動架構 (Roadmap)」，本公司將於 2013 年開始依 IFRS 編製合併財務報告，本公司依規定成立專案小組及依預定時程完成各計畫內容，目前執行情形正常。

(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

半導體科技產業變化日新月異，不論在晶圓製程、封裝測試等技術層次皆不斷提昇，IC 設計需搭配更多之 IP 技術，以因應市場之發展狀況及競爭趨勢，才能推出功能更完整，低成本及高品質之產品。本公司積極投入開發及研究各項產品，符合市場需求，隨時注意產業變化情形，以快速因應其帶來之影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司重視企業形象之建立與維護，避免任何足以影響正常營運及企業形象之風險事項發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：最近年度及年報刊印日止，本公司並無任何併購計劃。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：本公司短期內並無擴充廠房計劃。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

因國內專業 IC 設計公司多無自有晶圓廠，故選擇國內外晶圓代工廠長期配合為 IC 設計業的主要特色，為確保產能及交期，目前與數家

晶圓大廠及封裝測試之代工廠商合作，避免集中同一家廠商；銷貨廠商因產品銷售組合變動，原本銷售型態改變，可降低銷售過度集中之風險，另加強授信管理及擔保品之提供，持續追蹤帳款收款情形，成效尚佳。

(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：最近年度及年報刊印日止，本公司並無上述情形發生。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：最近年度及年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情形產生。

(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：本公司於 102 年度對 PIL 以及 SD-X 公司未獲本公司授權就使用專利技術 (U.S. 7, 328, 845) 於產品，向美國北伊利諾州法院提出訴訟，此侵權告訴係本公司提出，訴訟最終結果對本公司財務業務並無重大影響。另，偉易達公司 (VTech) 與本公司就先前本公司美國專利第 7, 328, 845 號所涉之法律爭議，所有爭端已確認完全獲得解決。偉易達公司 (VTech) 與本公司並已簽署一互惠互利之合約，合約範野涵括前述 845 美國專利並附有保密條款，由雙方共同致力於未來日子擴大與現有合作關係。

(十三)其他重要風險及因應措施：無。

七其他重要事項：無。

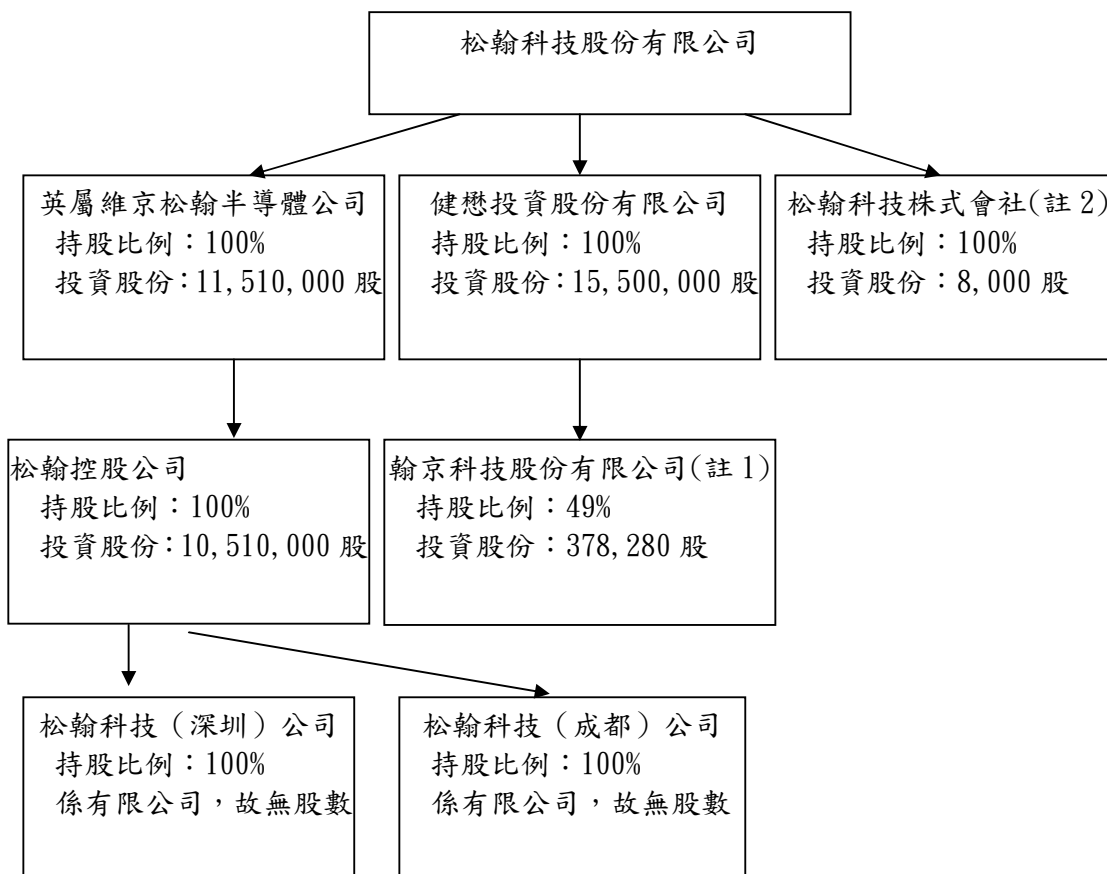
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

關係企業組織圖



註1：翰京科技股份有限公司已於一〇〇年四月十五日清算完結。

註2：松翰科技會社於一〇〇年第四季設立。

2. 各關係企業之名稱、設立日期、地址、實收資本額及主要營業項目

101年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
英屬維京松翰半導體公司	91.1	P.O. BOX 3321, Road Town, Tortola, The British Virgin Island	美金 11,510,000元	一般投資業
健懋投資股份有限公司	92.5	新竹縣	新台幣 155,000,000元	一般投資業
松翰科技會社	100.10	東京都	日幣 80,000,000元	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷
松翰控股公司	94.4	P.O. BOX 438, Road Town, Tortola, The British Virgin Island	美金 10,510,000元	一般投資業
松翰科技(深圳)公司	94.8	深圳市	美金 5,000,000元	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務
松翰科技(成都)公司	94.10	成都市	美金 5,500,000元	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務

3. 整體關係企業業務所涵蓋行業

企業名稱	經營業務所涵蓋行業	經營業務互有關聯者往來分工情形
松翰科技股份有限公司	積體電路	無
英屬維京松翰半導體公司	一般投資業	無
健懋投資股份有限公司	一般投資業	無
松翰科技會社	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷	無
松翰控股公司	一般投資業	無
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	銷售 IC
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	無

4.各關係企業董事、監察人及總經理資料

101年12月31日

企 業 名 稱	職 稱	姓 名 或 代 表 人	持 有 股 份	
			股 數	持 股 比 例
英屬維京松翰半導體公司	董 事 長	松翰科技股份有限公司 代表人—熊健怡	11,510,000	100.00
健懋投資股份有限公司	董 事 長	松翰科技股份有限公司 代表人—潘銘鏗	15,500,000	100.00
健懋投資股份有限公司	董 事	松翰科技股份有限公司 代表人—鮑世嘉	15,500,000	100.00
健懋投資股份有限公司	董 事	松翰科技股份有限公司 代表人—熊健怡	15,500,000	100.00
健懋投資股份有限公司	監 察 人	松翰科技股份有限公司 代表人—林秀玲	15,500,000	100.00
松翰株式會社	董 事	江東亮	8,000	100.00
松翰控股公司	董 事 長	松翰科技股份有限公司 代表人—熊健怡	10,510,000	100.00
松翰科技(深圳)公司	董 事 長	松翰科技股份有限公司 代表人—陳爾錚	-	100.00
松翰科技(深圳)公司	總 經 理	松翰科技股份有限公司 代表人—陳爾錚	-	100.00
松翰科技(成都)公司	董 事 長	松翰科技股份有限公司 代表人—楊家駿	-	100.00
松翰科技(成都)公司	總 經 理	松翰科技股份有限公司 代表人—楊家駿	-	100.00

5.關係企業營運概況

101年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	實收資本	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業淨利 (損)	本期 (損)益	每股虧損
松翰科技(股)公司	1,678,770	3,860,368	594,976	3,265,392	3,321,322	657,404	537,873	3.20
英屬維京松翰半導體公司	379,406	225,321	0	225,321	0	(48)	(10,175)	(0.88)
健懋投資股份有限公司	155,000	98,399	174	98,225	0	(178)	(2130)	(0.14)
松翰控股公司	344,506	194,543	151	194,392	0	(48)	(10,576)	(1.01)
松翰科技會社	31,792	24,840	1,090	23,750	8,782	(494)	(491)	(61)
松翰科技(深圳)公司	145,200	215,267	89,931	125,336	495,738	6,638	6,700	-
松翰科技(成都)公司	159,720	79,841	10,646	69,195	10,307	(21,263)	(17,229)	-

6.關係企業合併財務報表：詳見第133至181頁。

7.關係企業關係報告書：詳見第132頁。

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形，應揭露股東會或董事會通過日期與數額、價格訂定之依據及合理性、特定人選擇之方式、辦理私募之必要理由、私募對象、資格條件、認購數量、與公司關係、參與公司經營情形、實際認購（或轉換）價格、實際認購（或轉換）價格與參考價格差異、辦理私募對股東權益影響、自股款或價款收足後迄資金運用計畫完成，私募有價證券之資金運用情形、計畫執行進度及計畫效益顯現情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止，子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：

(一)財務報表資產負債評價科目提列方式之評估依據及基礎

項次	資產負債評價科目	評估依據	評估基礎
	備抵呆帳	帳齡分析法	A. 未收帳款日期 0-60 天者 提列比率 0% B. 未收帳款日期 61-90 天者 提列比率 1% C. 未收帳款日期 91-120 天者 提列比率 5% D. 未收帳款日期 121-150 天者 提列比率 10% E. 未收帳款日期 151-180 天者 提列比率 15% F. 未收帳款日期 181 天以上者 提列比率 100%
	備抵存貨跌價損失	依存貨呆滯帳齡分析法	A. 呆滯 6 個月以上 提列 100% B. 報廢品倉 提列 100%

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

松翰科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：一〇二年三月二十七日

本公司民國一〇一年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率（含獲利、績效及保障資產安全等）、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。

二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。

三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。

四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。

五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇一年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。

六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。

七、本聲明書業經本公司民國一〇二年三月二十七日董事會通過，出席董事7人中，無人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

松翰科技股份有限公司

董事長：陳賢哲 簽章

總經理：熊健怡 簽章

監察人審查報告

董事會造送 101 年度營業報告書、財務報表及盈餘分配議案等；其中財務報表嗣經董事會委任勤業眾信聯合會計師事務所查核完竣，並出具查核報告。

上述營業報告書、財務報表及盈餘分配議案經本監察人等查核，認為符合公司法相關規定，爰依公司法第二一九條之規定報告如上。

敬請 鑒核

此致

本公司 102 年股東常會

監察人：高新投資股份有限公司

代表人：黃惠紘

沈禮人

郭慶輝

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 八 日

會計師查核報告

松翰科技股份有限公司 公鑒：

松翰科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。列入上開財務報表中，採權益法計價之被投資公司健懋投資股份有限公司之轉投資公司寶典創業投資股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度財務報表係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司之轉投資公司長期股權投資及其投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列及揭露。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日上述未經本會計師查核之長期股權投資餘額為新台幣 22,498 仟元及 25,385 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司資產總額之 0.58%及 0.68%；民國一〇一及一〇〇年度上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資損失為新台幣 2,669 仟元及 8,800 仟元，分別佔松翰科技股份有限公司稅前利益之(0.4%)及(1.23%)。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達松翰科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之經營成果與現金流量。

松翰科技股份有限公司民國一〇一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，依本會計師之意見，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。

松翰科技股份有限公司已編製民國一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 劉 水 恩

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

松翰科技股份有限公司
資 產 負 債 表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,521,246	39	\$ 1,267,425	34	2120	應付票據	\$ 45,751	1	\$ 37,642	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	487,192	13	517,245	14	2140	應付帳款(附註二十)	213,487	6	129,651	3
1120	應收票據(附註二、三及十九)	3,744	-	248	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	58,901	2	46,386	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳3,353仟元後之淨額(附註二及三)	368,103	9	334,992	9	2170	應付費用(附註十四及十九)	206,799	5	208,725	6
1150	應收帳款—關係人(附註二、三及十九)	40,033	1	49,088	1	2280	其他流動負債(附註二及十九)	18,304	-	17,517	1
120X	存貨—淨額(附註二及七)	256,019	7	286,943	8	21XX	流動負債合計	543,242	14	439,921	12
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	102,472	3	97,458	2		其他負債				
1291	質押定存單(附註二十)	51,000	1	91,000	2	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	20,554	-	21,411	-
1298	預付款項及其他流動資產(附註三及十九)	32,619	1	36,285	1	2820	存入保證金(附註十一)	31,180	1	27,257	1
11XX	流動資產合計	2,862,428	74	2,680,684	71	28XX	其他負債合計	51,734	1	48,668	1
	長期投資					2XXX	負債合計	594,976	15	488,589	13
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及八)	347,296	9	373,107	10		股東權益				
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	7	-	7	-	3110	股本—每股面額10元，額定250,000仟股，發行167,877仟股	1,678,770	44	1,678,770	45
14XX	長期投資合計	347,303	9	373,114	10	3210	資本公積—發行股票溢價	62,661	2	62,661	2
	固定資產(附註二、十及二十)						保留盈餘				
	成 本					3310	法定盈餘公積	781,758	20	726,031	19
1501	土 地	110,192	3	110,192	3	3320	特別盈餘公積	-	-	12,816	-
1521	房屋及建築	267,939	7	267,939	7	3350	未分配盈餘	742,134	19	784,379	21
1561	生財器具	123,016	3	115,116	3	33XX	保留盈餘合計	1,523,892	39	1,523,226	40
1681	什項設備	4,710	-	4,710	-		股東權益其他項目				
15X1		505,857	13	497,957	13	3420	累積換算調整數	179	-	13,380	-
15X9	減：累計折舊	135,274	3	121,149	3	3450	金融資產未實現損失	(110)	-	(10,243)	-
15XX	固定資產淨額	370,583	10	376,808	10	34XX	股東權益其他項目合計	69	-	3,137	-
	其他資產					3XXX	股東權益合計	3,265,392	85	3,267,794	87
1800	出租資產—淨額(附註二及十一)	182,627	5	185,422	5		負債及股東權益總計	\$ 3,860,368	100	\$ 3,756,383	100
1810	閒置資產—淨額(附註二及十二)	2,630	-	1,521	-						
1838	遞延費用—淨額(附註二)	78,100	2	57,465	2						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五)	2,964	-	68,763	2						
1888	其 他	13,733	-	12,606	-						
18XX	其他資產合計	280,054	7	325,777	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,860,368	100	\$ 3,756,383	100						

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司

損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$3,321,771	100	\$3,388,905	100
4170 減：銷貨退回及折讓	449	-	5,685	-
4100 銷貨收入淨額（附註二及十九）	3,321,322	100	3,383,220	100
5000 銷貨成本（附註二及七）	1,895,604	57	2,035,988	60
5910 銷貨毛利	1,425,718	43	1,347,232	40
5930 聯屬公司間已（未）實現利益（附註二及十九）	(837)	-	14,012	-
已實現銷貨毛利	1,424,881	43	1,361,244	40
營業費用（附註十六及十九）				
6100 行銷費用	62,949	2	57,711	2
6200 管理費用	76,653	2	72,439	2
6300 研發費用	627,875	19	544,152	16
6000 營業費用合計	767,477	23	674,302	20
6900 營業利益	657,404	20	686,942	20
營業外收入及利益				
7110 利息收入	14,548	1	9,491	-
7160 兌換淨益	-	-	23,998	1
7210 租金收入（附註十六及十九）	6,598	-	6,512	-
7480 其他（附註十九）	14,460	-	22,956	1
7100 營業外收入及利益合計	35,606	1	62,957	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇年度			
	金額	%	金額	%		
	營業外費用及損失					
7520	採權益法認列之投資淨損(附註二及八)	\$ 12,796	-	\$ 33,017	1	
7560	兌換淨損	18,524	1	-	-	
7880	其他(附註二、五、十二及十六)	<u>322</u>	-	<u>3,547</u>	-	
7500	營業外費用及損失合計	<u>31,642</u>	<u>1</u>	<u>36,564</u>	<u>1</u>	
7900	稅前利益	661,368	20	713,335	21	
8110	所得稅(附註二及十五)	<u>123,495</u>	<u>4</u>	<u>156,063</u>	<u>5</u>	
9600	純益	<u>\$ 537,873</u>	<u>16</u>	<u>\$ 557,272</u>	<u>16</u>	
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後	
	每股盈餘(附註十七)					
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>	
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</u>	

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司

股東權益變動表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積—				股東權益其他項目(附註二及十四)				
			發行股票溢價(附註十四)	保留盈餘(附註十四)	特別盈餘公積	未分配盈餘	合計	累積換算金融資產未實現損失	合計	股東權益合計	
一〇〇年初餘額	167,877	\$1,678,770	\$ 62,661	\$ 645,827	\$ -	\$1,025,211	\$1,671,038	(\$ 4,919)	(\$ 7,897)	(\$ 12,816)	\$3,399,653
九十九年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	80,204	-	(80,204)	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	12,816	(12,816)	-	-	-	-	-
現金股利—每股 4.20 元	-	-	-	-	-	(705,084)	(705,084)	-	-	-	(705,084)
一〇〇年度純益	-	-	-	-	-	557,272	557,272	-	-	-	557,272
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,059)	(1,059)	(1,059)
採權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,287)	(1,287)	(1,287)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	18,299	-	18,299	18,299
一〇〇年底餘額	167,877	1,678,770	62,661	726,031	12,816	784,379	1,523,226	13,380	(10,243)	3,137	3,267,794
一〇〇年度盈餘分配											
法定盈餘公積	-	-	-	55,727	-	(55,727)	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,816)	12,816	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3.20 元	-	-	-	-	-	(537,207)	(537,207)	-	-	-	(537,207)
一〇一年度純益	-	-	-	-	-	537,873	537,873	-	-	-	537,873
備供出售金融資產未實現損失減少	-	-	-	-	-	-	-	-	9,947	9,947	9,947
採權益法認列之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	186	186	186
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(13,201)	-	(13,201)	(13,201)
一〇一年底餘額	<u>167,877</u>	<u>\$1,678,770</u>	<u>\$ 62,661</u>	<u>\$ 781,758</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 742,134</u>	<u>\$1,523,892</u>	<u>\$ 179</u>	<u>(\$ 110)</u>	<u>\$ 69</u>	<u>\$3,265,392</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司

現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 537,873	\$ 557,272
折舊及攤銷	37,171	35,625
處分投資淨益	(892)	-
處分資產淨損	15	801
存貨報廢損失	11,800	16,846
存貨跌價損失(回升利益)	(20,865)	28,224
採權益法認列之投資淨損	12,796	33,017
轉回退休金	(857)	(1,090)
遞延所得稅	60,785	106,570
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	-	2,127
應收票據	(3,496)	465
應收帳款	(33,111)	75,457
應收帳款—關係人	9,055	55,150
存貨	39,989	136,976
預付款項及其他流動資產	3,666	(3,941)
應付票據	8,109	(60,261)
應付帳款	83,836	(97,721)
應付所得稅	12,515	(11,935)
應付費用	(1,926)	(75,266)
其他流動負債	787	(12,521)
營業活動之淨現金流入	<u>757,250</u>	<u>785,795</u>
投資活動之現金流量		
處分備供出售金融資產價款	40,892	-
質押定存單減少	40,000	10,000
採權益法計價之長期股權投資增加	-	(31,792)
購置固定資產	(9,050)	(4,773)
處分資產價款	-	6,720
遞延費用增加	(40,860)	(49,194)
其他資產減少(增加)	(1,127)	1,266
投資活動之淨現金流入(出)	<u>29,855</u>	<u>(67,773)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 3,923	\$ 2,667
發放現金股利	(<u>537,207</u>)	(<u>705,084</u>)
融資活動之淨現金流出	(<u>533,284</u>)	(<u>702,417</u>)
現金及約當現金淨增加	253,821	15,605
年初現金及約當現金餘額	<u>1,267,425</u>	<u>1,251,820</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$ 1,521,246</u>	<u>\$ 1,267,425</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 50,195</u>	<u>\$ 60,917</u>
不影響現金流量之投資活動		
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 577</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

本公司設立於八十五年七月，主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

本公司於八十九年十一月二十七日成為一股票上櫃公司，並於九十二年六月二十七日向財政部證券暨期貨管理委員會申請上櫃轉上市，且於九十二年七月二十五日經台灣證券交易所股份有限公司核准，自九十二年八月二十五日起於台灣證券交易所上市買賣。

截至一〇一及一〇〇年底止，本公司員工人數分別為 369 人及 339 人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易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，作為當年度損益。

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

外幣長期股權投資採權益法計價者，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

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，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一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(四)約當現金

係自投資日起三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，交易成本列為當年度費用，續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(六) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：國內外開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

公司債原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(七) 以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係非上市（櫃）股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(八) 應收帳款之減損評估

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

1. 債務人發生顯著財務困難；或
2. 應收帳款發生逾期之情形；或

3. 債務人很有可能倒閉或進行其他財務重整。

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗及該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(九) 資產減損

倘資產（主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資）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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十) 存 貨

存貨包括購進成品、製成品、在製品及原料。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) 採權益法計價之長期股權投資

本公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之未實現利益，因本公司對該被投資公司均擁有控制能力，予以全數遞延，帳列遞延貸項，俟實現時，始認列為利益。

出售時其成本係按移動平均法計算。

(十二) 固定資產及出租資產

固定資產及出租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年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，五十年；生財器具，二至五年；什項設備，八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十三) 閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並按其耐用年限以直線法繼續攤提折舊。

閒置資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分閒置資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十四) 遞延費用

遞延費用係半導體研發設計用之電腦軟體成本、授權使用費及辦公室裝潢費用，分二至十年攤銷。

(十五) 退休金

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

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

(十六) 所得稅

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

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十七) 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；銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為一年期以內之應收款項時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設定利率計算公平價值。

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

本公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括(一)將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；(二)增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對本公司一〇〇年度之純益及稅後基本每股盈餘並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金		
庫存現金	\$ 85	\$ 85
銀行支票及活期存款	271,679	380,440
銀行定期存款	<u>1,191,000</u>	<u>886,900</u>
	1,462,764	1,267,425
約當現金		
附買回債券	<u>58,482</u>	-
	<u>\$1,521,246</u>	<u>\$1,267,425</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

本公司一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。本公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損為 591 仟元（包含於營業外費用及損失－其他）。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內外基金受益憑證	\$386,358	\$416,219
公司債	<u>100,834</u>	<u>101,026</u>
	<u>\$487,192</u>	<u>\$517,245</u>

本公司於九十八年四月購買台灣電力股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.61%；另於九十八年五月購買台灣塑膠工業股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.85%。

七、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
購進成品	\$ 1,368	\$ 2,158
製成品	81,130	87,771
在製品	140,824	111,966
原料	<u>32,697</u>	<u>85,048</u>
	<u>\$256,019</u>	<u>\$286,943</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 116,901 仟元及 137,766 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 1,895,604 仟元及 2,035,988 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 20,865 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）及存貨報廢損失 11,800 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 28,224 仟元及存貨報廢損失 16,846 仟元。

八、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一一年		一〇〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市（櫃）公司				
英屬維京松翰半導體公司	\$225,321	100.00	\$244,845	100.00
健懋投資公司	98,225	100.00	100,169	100.00
松翰科技會社	23,750	100.00	28,093	100.00
	<u>\$347,296</u>		<u>\$373,107</u>	

本公司基於拓增日本地區業務考量，於一〇〇年第四季新增投資松翰科技會社，金額為 80,000 仟日圓。

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

本公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。本公司已將所有子公司之帳目併入一〇一及一〇〇年度合併財務報表。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一一年		一〇〇〇年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市（櫃）公司				
瀚邦科技公司	\$ 7	-	\$ 7	-
德積科技公司	-	0.57	-	0.57
	<u>\$ 7</u>		<u>\$ 7</u>	

本公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 28,931	\$ 23,652
生財器具	101,706	92,918
什項設備	<u>4,637</u>	<u>4,579</u>
	<u>\$135,274</u>	<u>\$121,149</u>

十一、出租資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$115,941	\$116,539
房屋及建築	<u>84,597</u>	<u>85,278</u>
	200,538	201,817
減：累計折舊－房屋及建築	<u>17,911</u>	<u>16,395</u>
	<u>\$182,627</u>	<u>\$185,422</u>

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

<u>租金之計算及收取方法</u>	<u>未 來 三 年 應 收 租 金 總 額</u>	
依市場行情議定並按月收取	一〇二年	\$ 7,585
	一〇三年	7,171
	一〇四年	<u>2,062</u>
		<u>\$ 16,818</u>

於一〇一及一〇〇年底止，本公司收取之存入保證金分別為 1,386 仟元及 1,381 仟元。

十二、閒置資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 1,683	\$ 1,085
房屋及建築	<u>1,228</u>	<u>547</u>
	2,911	1,632
減：累計折舊－房屋及建築	<u>281</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ 1,521</u>

本公司於一〇〇年度將包含於閒置資產之土地與房屋及建築出售予兆廣國際股份有限公司，處分價款係依買賣雙方簽訂之合約價格扣除必要成本後之淨額為 6,720 仟元，處分淨損為 729 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下），已完成過戶且款項業已全數收取。

十三、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，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 16,514 仟元及 14,536 仟元。

適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算。本公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 703 仟元及 557 仟元。

屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 147	\$ -
利息成本	942	907
退休基金資產之預期報酬	(497)	(461)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>111</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 557</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一 年 十二月三十一日	一〇〇 年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,939	\$ 1,903
非既得給付義務	<u>21,801</u>	<u>20,148</u>
累積給付義務	23,740	22,051
未來薪資增加之影響數	<u>24,993</u>	<u>25,042</u>
預計給付義務	48,733	47,093
退休基金資產公平價值	<u>(25,839)</u>	<u>(24,039)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
提撥狀況	\$ 22,894	\$ 23,054
未認列過渡性淨給付義務	(990)	(1,101)
退休金損益未攤銷餘額	(1,350)	(542)
應計退休金負債	<u>\$ 20,554</u>	<u>\$ 21,411</u>

(三)精算假設：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	4.75%	4.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

(四)提撥至退休基金金額：

	一〇一年度	一〇〇年度
	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,647</u>

十四、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

依本公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘數連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之：

- (一)員工紅利百分之十以上。
- (二)董事、監察人酬勞金百分之五以下。
- (三)餘為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

本公司係配合整體環境及產業成長性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，係採剩餘股利政策，其中現金股利以不得低於當年度股利總數之百分之十為原則，惟此項盈餘分派之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 113,893 仟元及 128,471 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,000 仟元及 10,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司營運狀況、員工貢獻度並與同業比較以及公司制定之盈餘分配政策，按稅後純益提撥百分之十法定盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，分別依分配比率 10% 以上及 5% 以下計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議紅利之金額除以股票公平價值決定，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

本公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

本公司股東會分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日決議通過董事會於一〇一年三月二十一日及一〇〇年三月二十五日擬議之一〇〇年及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 55,727	\$ 80,204		
特別盈餘公積	-	12,816		
普通股現金股利	537,207	705,084	\$ 3.20	\$ 4.20

本公司股東會於一〇一年六月十八日決議之一〇〇年度盈餘分配案，其中包含九十九年度因股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積 12,816 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

本公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一〇〇年 度		九 十 九 年 度	
	現金紅利	股票紅利	現金紅利	股票紅利
員工紅利	\$128,471	\$ -	\$173,997	\$ -
董監酬勞	10,000	-	10,000	-

前述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

本公司一〇二年三月二十七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 53,787	
現金股利	503,631	\$ 3.00

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

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

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可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。

十五、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所得稅費用之調節如下：

	一〇一年 度	一〇〇年 度
稅前利益按法定稅率計算之所得稅費用	\$112,433	\$121,267
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(37,863)	(52,204)
其 他	577	1,546

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年度	一〇〇年度
暫時性差異	(\$ 2,725)	(\$ 1,499)
未分配盈餘加徵 10%	-	393
當年度抵用之投資抵減	(72,422)	(69,503)
基本稅額應納差額	<u>56,582</u>	<u>47,710</u>
當年度應納所得稅	56,582	47,710
遞延所得稅		
暫時性差異	4,538	5,565
投資抵減	56,247	101,005
短期票券利息分離課稅	-	3
以前年度所得稅調整	<u>6,128</u>	<u>1,780</u>
	<u>\$123,495</u>	<u>\$156,063</u>

(二)應付所得稅之變動如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 46,386	\$ 58,321
當年度應納所得稅	56,582	47,710
當年度支付稅額	(50,195)	(60,917)
短期票券利息分離課稅	-	3
以前年度所得稅調整	<u>6,128</u>	<u>1,269</u>
年底餘額	<u>\$ 58,901</u>	<u>\$ 46,386</u>

(三)淨遞延所得稅資產構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
淨遞延所得稅資產		
投資抵減	\$107,280	\$ 90,075
存貨跌價損失	19,873	23,420
費用資本化	4,841	5,180
聯屬公司間未實現 利益	2,495	2,353
未實現費用及損失	<u>202</u>	<u>876</u>
	134,691	121,904
減：備抵評價	<u>32,219</u>	<u>24,421</u>
	102,472	97,483
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	<u>-</u>	(<u>25</u>)
	<u>\$102,472</u>	<u>\$ 97,458</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
非流動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國 外投資損失	\$ 27,592	\$ 25,779
退休金超限	2,964	3,109
金融資產減損損失	501	501
投資抵減	<u>-</u>	<u>107,280</u>
	31,057	136,669
減：備抵評價	<u>28,093</u>	<u>67,906</u>
	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 68,763</u>

截至一〇一年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級	研究發展支出	\$ 90,075	\$ -	一〇一
條例	研究發展支出	<u>107,280</u>	<u>107,280</u>	一〇二
		<u>\$197,355</u>	<u>\$107,280</u>	

截至一〇一年底止，本公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
九十四年度增資擴展計劃	97.01.01-101.12.31
九十五年度增資擴展計劃	100.01.01-104.12.31
九十六年度增資擴展計劃	101.01.01-104.08.31
九十七年度增資擴展計劃	102.01.01-106.12.31

本公司以九十四年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十四年十一月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十七年十月核准自九十七年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司以九十五年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十六年三月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十九年八月核准延遲自一〇〇年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司以九十六年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十七年三月獲經濟部工業局核准

為新興重要策略性產業，並獲財政部於一〇一年四月核准自一〇一年度起至一〇四年八月，就其新增所得免徵營利事業所得稅。

本公司以九十七年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十八年二月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於一〇一年十月核准延遲自一〇二年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(四)兩稅合一相關資訊：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 16,487</u>

一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.28% 及 8.32%。

本公司截至一〇一及一〇〇年底止，均已無屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，本公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此本公司預計一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

本公司截至九十九年度止之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於 營業費用者	屬於 營業外費用 及損失者	合計	屬於 營業費用者	屬於 營業外費用 及損失者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 460,290	\$ -	\$ 460,290	\$ 412,915	\$ -	\$ 412,915
勞健保費用	25,588	-	25,588	22,373	-	22,373
退休金費用	17,217	-	17,217	15,093	-	15,093
其他用人費用	<u>12,379</u>	<u>-</u>	<u>12,379</u>	<u>12,913</u>	<u>-</u>	<u>12,913</u>
	515,474	-	515,474	463,294	-	463,294
折舊費用	15,260	19	15,279	16,488	30	16,518
攤銷費用	<u>20,225</u>	<u>-</u>	<u>20,225</u>	<u>17,434</u>	<u>-</u>	<u>17,434</u>
	<u>\$ 550,959</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 550,978</u>	<u>\$ 497,216</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 497,246</u>

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度該項費用分別為 1,667 仟元及 1,673 仟元（包含於營業外收入及利益—租金收入項下，以淨額表達）。

十七、每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
基本每股盈餘	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>
稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</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） （仟股）	每股盈餘（元）	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度盈餘	\$661,368	\$537,873	167,877	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	5,429		
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>\$661,368</u>	<u>\$537,873</u>	<u>173,306</u>	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>
<u>一〇〇一年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度盈餘	\$713,335	\$557,272	167,877	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	6,403		
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>\$713,335</u>	<u>\$557,272</u>	<u>174,280</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</u>

本公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，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收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產—流動	\$ 487,192	\$ 487,192	\$ 517,245	\$ 517,245
以成本衡量之金融資產—非流動	7	-	7	-
存出保證金（包含於其他資產—其他）	3,652	3,652	3,799	3,799
<u>負 債</u>				
存入保證金	31,180	31,180	27,257	27,257

(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. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、應收帳款—關係人、質押定存單、應付票據及應付帳款，此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產—流動因有活絡市場公開報價時，則以此市場價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產—非流動係投資非上市（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，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 本公司於一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額為 591 仟元。

(四) 本公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 333,316 仟元及 266,442 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,339,448 仟元及 1,192,739 仟元。

(五) 本公司一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 9,947 仟元及 (1,059) 仟元。本公司採

權益法計價之長期股權投資，一〇一及一〇〇年度帳列備供出售金融資產於本公司當年度間接認列為股東權益調整項目之金額分別為186仟元及(1,287)仟元。

(六)財務風險資訊

1. 市場風險

本公司持有之開放型基金受益憑證及固定利率之債券投資，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。除上述金融商品外，本公司並未持有其他重大之金融資產與利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

本公司從事固定利率之債券投資，市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，市場利率每上升1%，將使債券投資之公平價值下降1,077仟元。

2. 信用風險

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

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司投資之基金受益憑證及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。本公司投資之權益商品無活絡市場，故預期具有流動性風險。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

<u>關 係 人 名 稱</u>	<u>與 本 公 司 之 關 係</u>
英屬維京松翰半導體公司	子公司
健懋投資公司	子公司
松翰科技會社	子公司
寶典創業投資公司	子公司採權益法計價之被投資公司

(接次頁)

(承前頁)

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
松翰控股公司	孫公司
松翰科技(成都)公司	曾孫公司
松翰科技(深圳)公司	曾孫公司
翰京科技公司(已於一〇〇年四月十五日清算完結)	本公司董事為該公司董事長
翰信科技公司	本公司董事長與該公司相同

(二)除財務報表附註八所述者外，本公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

年 度	一 〇 一 年		一 〇 〇 年	
	金 額	佔各該科目%	金 額	佔各該科目%
銷 貨				
松翰科技(深圳)公司	\$ 280,830	8	\$ 287,162	9
翰信科技公司	833	-	726	-
翰京科技公司	-	-	2,633	-
	<u>\$ 281,663</u>	<u>8</u>	<u>\$ 290,521</u>	<u>9</u>
營業費用				
勞 務 費				
松翰科技會社	\$ 7,416	1	\$ -	-
研究實驗費				
松翰科技(深圳)公司	538	-	-	-
	<u>\$ 7,954</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
營業外收入及利益—其他				
管理顧問服務收入				
松翰科技(深圳)公司	\$ 2,589	7	\$ 2,599	4
松翰科技(成都)公司	2,147	6	2,156	4
	4,736	13	4,755	8
其 他	24	-	30	-
	<u>\$ 4,760</u>	<u>13</u>	<u>\$ 4,785</u>	<u>8</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年		一〇〇〇年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
年 底				
應收票據				
翰信科技公司	\$ 65	2	\$ -	-
應收帳款				
松翰科技(深圳)公司	\$ 39,899	100	\$ 49,004	100
翰信科技公司	134	-	84	-
	<u>\$ 40,033</u>	<u>100</u>	<u>\$ 49,088</u>	<u>100</u>
其他應收款(包含於其他流動資產)				
管理顧問服務收入				
松翰科技(深圳)公司	\$ 2,293	7	\$ 2,399	7
松翰科技(成都)公司	1,902	6	1,990	5
	4,195	13	4,389	12
其 他	24	-	24	-
	<u>\$ 4,219</u>	<u>13</u>	<u>\$ 4,413</u>	<u>12</u>
應付費用				
勞 務 費				
松翰科技會社	\$ 7,416	4	\$ -	-

本公司與關係人間之交易價格及款項收付條件，均與非關係人相當；另與關係人間管理顧問服務收入合約，係依據市場行情議定報酬及合約收款方式收取。本公司一〇一及一〇〇年底與關係人間交易之已實現銷貨利益分別為 13,843 仟元及 27,855 仟元，已予以迴轉；一〇一及一〇〇年底未實現銷貨利益分別為 14,680 仟元及 13,843 仟元，已予以遞延（包含於其他流動負債）。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一一年度	一〇〇〇年度
薪 資	\$ 15,426	\$ 17,214
獎 金	1,123	1,272
特 支 費	220	200
紅 利	3,564	3,987
	<u>\$ 20,333</u>	<u>\$ 22,673</u>

二十、質抵押之資產

下列資產已提供作為短期銀行借款額度、購貨及貨物關稅保證之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$241,938	\$245,480
質押定存單	<u>51,000</u>	<u>91,000</u>
	<u>\$292,938</u>	<u>\$336,480</u>

二一、附註揭露事項

(一)本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. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司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、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。

2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附註十九及附表一至四。

二二、營運部門財務資訊

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，本公司營運部門財務資訊已於合併財務報表附註揭露。

二三、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

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 24,507	28.99	\$710,458	\$ 20,050	30.225	\$606,111
<u>採權益法計價之長期股權投資</u>						
美金	7,759	29.04	225,321	8,087	30.275	244,845
日幣	70,603	0.3364	23,750	71,924	0.391	28,093
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	5,926	29.09	172,387	3,315	30.325	100,527

松翰科技股份有限公司及其轉投資公司

年底持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
松翰科技公司	股票							
	英屬維京松翰半導體公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	11,510,000	\$ 225,321	100.00	\$ 225,321	註一
	健懋投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	15,500,000	98,225	100.00	98,225	註一
	松翰科技會社	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,000	23,750	100.00	23,750	註一
	瀚邦科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	159	7	-	7	註二
	德積科技公司	-	以成本衡量之金融資產-非流動	141,795	-	0.57	-	註二
	基金受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	3,970,949	62,193	-	62,193	註三
	安泰 ING 貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	3,883,921	61,545	-	61,545	註三
	寶來得寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	5,227,353	61,019	-	61,019	註三
	復華貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	3,631,610	51,033	-	51,033	註三
	第一金台灣貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	3,434,875	50,988	-	50,988	註三
	瀚亞威寶貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,571,825	20,756	-	20,756	註三
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,679,360	20,413	-	20,413	註三
	統一強棒貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,254,603	20,363	-	20,363	註三
	匯豐富泰二號貨幣市場基金	-	備供出售金融資產-流動	1,375,383	20,243	-	20,243	註三
	英國蘇格蘭皇家銀行永續債券基金	-	備供出售金融資產-流動	600,000	17,805	-	17,805	註三
	公司債							
	台灣電力股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	500	50,467	-	50,467	註四
	台灣塑膠工業股份有限公司	-	備供出售金融資產-流動	500	50,367	-	50,367	註四

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
健懋投資公司	基金受益憑證							
	宏利萬利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,596,681	\$ 21,386	-	\$ 21,386	註三
	兆豐國際全球債券組合基金	—	備供出售金融資產—流動	605,397	6,375	-	6,375	註三
	股票							
	寶典創業投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	2,700,000	22,498	20.98	22,498	註一
	瀚邦科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	339	27	-	27	註二
英屬維京松翰半導體公司	股票							
	松翰控股公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	10,510,000	194,392	100.00	194,392	註一
松翰控股公司	股票							
	松翰科技(成都)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	69,195	100.00	69,195	註一
	松翰科技(深圳)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	125,336	100.00	125,336	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註三：基金受益憑證係按一〇一年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：公司債係按一〇一年底之財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心參考價估計公平價值。

松翰科技股份有限公司及其轉投資公司
與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者
民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	銷貨	\$280,830	(8%)	110天	\$ -	—	\$ 39,899	10%	
松翰科技(深圳)公司	松翰科技公司	母公司	進貨	280,830	73%	110天	-	—	(39,899)	(62%)	

松翰科技股份有限公司及其轉投資公司

被投資公司資訊

民國一〇一年度

附表三

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

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	本年度認列之 投資(損)益 (註)	備註	
				一〇一年十二月三十一日	一〇〇年十二月三十一日	股數	比率(%)				帳面金額
松翰科技公司	英屬維京松翰半導體公司	P. O. Box 3321, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	\$ 379,406	\$ 379,406	11,510,000	100.00	\$ 225,321	(\$ 10,175)	(\$ 10,175)	子公司
	健懋投資公司	新竹縣	一般投資業	155,000	155,000	15,500,000	100.00	98,225	(2,130)	(2,130)	子公司
	松翰科技會社	東京都	從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷	31,792	31,792	8,000	100.00	23,750	(491)	(491)	子公司
健懋投資公司	寶典創業投資公司	台北市	一般投資業	60,000	60,000	2,700,000	20.98	22,498	(12,720)	(2,669)	
英屬維京松翰半導體公司	松翰控股公司	P. O. Box 438, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	344,506	344,506	10,510,000	100.00	194,392	(10,576)	(10,576)	孫公司
松翰控股公司	松翰科技(成都)公司	成都市	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	5,500 仟美元	5,500 仟美元	-	100.00	69,195	(17,229)	(17,229)	曾孫公司
	松翰科技(深圳)公司	深圳市	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	5,000 仟美元	5,000 仟美元	-	100.00	125,336	6,700	6,700	曾孫公司

註：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

松翰科技股份有限公司及其轉投資公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
					匯出	收回					
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	100%	(\$ 17,229) (583 仟美元)	\$ 69,195 (2,383 仟美元)	\$ -
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	145,200 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,200 (5,000 仟美元)	-	-	145,200 (5,000 仟美元)	100%	6,700 (227 仟美元)	125,336 (4,316 仟美元)	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$304,920 (10,500 仟美元)	\$304,920 (10,500 仟美元)	\$1,959,235

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及依本公司持股比例計算。

註二：除本年度認列之投資損益係以一〇一年度平均匯率計算外，餘係以一〇一年底之匯率計算。

關係企業合併財務報表聲明書

本公司民國一〇一年度依「關係企業合併營業報告書、關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號「合併財務報表」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

松翰科技股份有限公司

董事長：陳 賢 哲

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

會計師查核報告

松翰科技股份有限公司 公鑒：

松翰科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之合併損益表、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。列入上開合併財務報表中，採權益法計價之被投資公司寶典創業投資股份有限公司民國一〇一及一〇〇年度之財務報表，係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關上述被投資公司長期股權投資及其投資損失暨轉投資事業之相關資訊，係依據其他會計師之查核報告認列與揭露。民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日松翰科技股份有限公司及其子公司持有上述未經本會計師查核之長期股權投資餘額為新台幣 22,498 仟元及 25,385 仟元，分別佔合併資產總額之 0.58% 及 0.67%；民國一〇一及一〇〇年度松翰科技股份有限公司及其子公司對上述未經本會計師查核之被投資公司採權益法認列之投資損失為新台幣 2,669 仟元及 8,800 仟元，分別佔合併稅前利益之(0.4%)及(1.22%)。

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及其他會計師之查核報告可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述之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及一般公認會計原則編製，足以允當表達松翰科技股份有限公司及其子公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之合併財務狀況，暨民國一〇一及一〇〇年度之合併經營成果與現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 張 敬 人

會計師 劉 水 恩

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

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 三 月 二 十 七 日

松翰科技股份有限公司及其子公司
合併資產負債表
民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日

單位：除每股面額為新台幣元外，餘係仟元

代 碼	資 產	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金及約當現金(附註二及四)	\$ 1,723,357	44	\$ 1,478,923	39	2120	應付票據	\$ 45,751	1	\$ 37,642	1
1320	備供出售金融資產—流動(附註二及六)	514,953	13	544,548	14	2140	應付帳款(附註二十)	235,453	6	143,494	4
1120	應收票據(附註二、三及十九)	3,842	-	248	-	2160	應付所得稅(附註二及十五)	58,901	2	46,386	1
1140	應收帳款—減備抵呆帳3,353仟元後之淨額(附註二、三及十九)	406,221	11	369,465	10	2170	應付費用(附註十四)	213,708	5	221,610	6
120X	存貨—淨額(附註二及七)	285,931	7	318,248	9	2280	其他流動負債	8,988	-	5,927	-
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十五)	102,961	3	98,241	3	21XX	流動負債合計	562,801	14	455,059	12
1291	質押定存單(附註二十)	51,000	1	91,000	2		其他負債				
1298	預付款項及其他流動資產	36,365	1	46,423	1	2810	應計退休金負債(附註二及十三)	20,554	1	21,411	1
11XX	流動資產合計	3,124,630	80	2,947,096	78	2820	存入保證金(附註十一)	47,292	1	38,489	1
	長期投資					28XX	其他負債合計	67,846	2	59,900	2
1421	採權益法計價之長期股權投資(附註二及八)	22,498	1	25,385	1	2XXX	負債合計	630,647	16	514,959	14
1480	以成本衡量之金融資產—非流動(附註二及九)	34	-	34	-		股東權益				
14XX	長期投資合計	22,532	1	25,419	1	3110	股本—每股面額10元，額定250,000仟股；發行167,877仟股	1,678,770	43	1,678,770	44
	固定資產(附註二、十及二十)					3210	資本公積—發行股票溢價	62,661	2	62,661	2
	成 本						保留盈餘				
1501	土 地	110,192	3	110,192	3	3310	法定盈餘公積	781,758	20	726,031	19
1521	房屋及建築	354,605	9	358,156	9	3320	特別盈餘公積	-	-	12,816	-
1561	生財器具	138,205	3	131,215	4	3350	未分配盈餘	742,134	19	784,379	21
1681	什項設備	7,857	-	6,312	-	33XX	保留盈餘合計	1,523,892	39	1,523,226	40
15X1		610,859	15	605,875	16		股東權益其他項目				
15X9	減：累計折舊	167,549	4	149,695	4	3420	累積換算調整數	179	-	13,380	-
		443,310	11	456,180	12	3450	金融資產未實現損失	(110)	-	(10,243)	-
1672	預付房地款	-	-	165	-	34XX	股東權益其他項目合計	69	-	3,137	-
15XX	固定資產淨額	443,310	11	456,345	12	3XXX	股東權益合計	3,265,392	84	3,267,794	86
	其他資產						負債及股東權益總計	\$ 3,896,039	100	\$ 3,782,753	100
1800	出租資產—淨額(附註二及十一)	206,183	5	211,504	6						
1810	閒置資產—淨額(附註二及十二)	2,630	-	1,521	-						
1838	遞延費用—淨額(附註二)	78,599	2	57,936	1						
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十五)	2,964	-	68,763	2						
1888	其 他	15,191	1	14,169	-						
18XX	其他資產合計	305,567	8	353,893	9						
1XXX	資 產 總 計	\$ 3,896,039	100	\$ 3,782,753	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併損益表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除合併每股盈餘為新台幣元外，餘係仟元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4110 銷貨收入總額	\$ 3,542,055	100	\$ 3,620,195	100
4170 減：銷貨退回及折讓	311	-	5,606	-
4000 銷貨收入淨額（附註二及十九）	3,541,744	100	3,614,589	100
5000 銷貨成本（附註二及七）	2,011,051	57	2,171,167	60
5910 銷貨毛利	1,530,693	43	1,443,422	40
營業費用（附註十六）				
6100 行銷費用	77,429	2	69,243	2
6200 管理費用	103,171	3	99,397	3
6300 研發費用	703,323	20	605,598	17
6000 營業費用合計	883,923	25	774,238	22
6900 營業利益	646,770	18	669,184	18
營業外收入及利益				
7110 利息收入	16,498	1	10,603	-
7160 兌換淨益	-	-	25,737	1
7210 租金收入（附註十六）	11,531	-	9,162	-
7480 其他	10,090	-	18,952	1
7100 營業外收入及利益合計	38,119	1	64,454	2

（接次頁）

(承前頁)

代碼	一〇一一年度		一〇〇一年度		
	金額	%	金額	%	
	營業外費用及損失				
7520	採權益法認列之投資損失(附註二及八)	\$ 2,669	-	\$ 8,800	-
7560	兌換淨損	18,965	-	-	-
7880	其他(附註二、五、十二及十六)	<u>1,563</u>	-	<u>4,382</u>	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>23,197</u>	-	<u>13,182</u>	-
7900	稅前利益	661,692	19	720,456	20
8110	所得稅(附註二及十五)	<u>123,819</u>	<u>4</u>	<u>164,048</u>	<u>5</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 537,873</u>	<u>15</u>	<u>\$ 556,408</u>	<u>15</u>
	歸屬予：				
9601	母公司股東	\$ 537,873	15	\$ 557,272	15
9602	少數股權	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(864)</u>	<u>-</u>
		<u>\$ 537,873</u>	<u>15</u>	<u>\$ 556,408</u>	<u>15</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	合併每股盈餘(附註十七)				
9750	合併基本每股盈餘	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>
9850	合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司
 合併股東權益變動表
 民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：除每股現金股利為新台幣元外，餘係仟元

	發行股數(仟股)	股本金額	資本公積— 發行股票溢價 (附註十四)	保 留 盈 餘 (附 註 十 四)			股 東 權 益 其 他 項 目 (附 註 二 及 十 四)			母 公 司 股 東 權 益 合 計	少 數 股 權	股 東 權 益 合 計	
				法 定 盈 餘 公 積	特 別 盈 餘 公 積	未 分 配 盈 餘	合 計	累 積 換 算 金 融 資 產 調 整 數	未 實 現 損 失				合 計
一〇〇年初餘額	167,877	\$ 1,678,770	\$ 62,661	\$ 645,827	\$ -	\$ 1,025,211	\$ 1,671,038	(\$ 4,919)	(\$ 7,897)	(\$ 12,816)	\$ 3,399,653	\$ 13,133	\$ 3,412,786
九十九年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	80,204	-	(80,204)	-	-	-	-	-	-	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	12,816	(12,816)	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 4.20 元	-	-	-	-	-	(705,084)	(705,084)	-	-	-	(705,084)	-	(705,084)
一〇〇年度合併總純益	-	-	-	-	-	557,272	557,272	-	-	-	557,272	(864)	556,408
備供出售金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,059)	(1,059)	(1,059)	-	(1,059)
子公司之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(202)	(202)	(202)	-	(202)
採權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(1,085)	(1,085)	(1,085)	-	(1,085)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	18,299	-	18,299	18,299	-	18,299
子公司清算退回少數股權	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(12,269)	(12,269)
一〇〇年底餘額	167,877	1,678,770	62,661	726,031	12,816	784,379	1,523,226	13,380	(10,243)	3,137	3,267,794	-	3,267,794
一〇〇年度盈餘分配													
法定盈餘公積	-	-	-	55,727	-	(55,727)	-	-	-	-	-	-	-
迴轉特別盈餘公積	-	-	-	-	(12,816)	12,816	-	-	-	-	-	-	-
現金股利—每股 3.20 元	-	-	-	-	-	(537,207)	(537,207)	-	-	-	(537,207)	-	(537,207)
一〇一年度合併總純益	-	-	-	-	-	537,873	537,873	-	-	-	537,873	-	537,873
備供出售金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	9,947	9,947	9,947	-	9,947
子公司之金融資產未實現利益	-	-	-	-	-	-	-	-	404	404	404	-	404
採權益法認列之金融資產未實現損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(218)	(218)	(218)	-	(218)
外幣長期股權投資換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	(13,201)	-	(13,201)	(13,201)	-	(13,201)
一〇一年底餘額	167,877	\$ 1,678,770	\$ 62,661	\$ 781,758	\$ -	\$ 742,134	\$ 1,523,892	\$ 179	(\$ 110)	\$ 69	\$ 3,265,392	\$ -	\$ 3,265,392

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	一〇一年度	一〇〇年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 537,873	\$ 556,408
折舊及攤銷	45,139	43,993
處分投資淨益	(945)	(343)
存貨報廢損失	11,800	18,267
存貨跌價損失(回升利益)	(21,935)	27,587
處分資產淨損	173	801
採權益法認列之投資損失	2,669	8,800
轉回退休金	(857)	(1,090)
遞延所得稅	61,053	114,560
資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融資產		
一流動	-	2,127
應收票據	(3,594)	465
應收帳款	(36,756)	91,172
存貨	42,558	169,489
預付款項及其他流動資產	10,058	7,959
應付票據	8,109	(60,261)
應付帳款	91,959	(104,265)
應付所得稅	12,515	(11,935)
應付費用	(7,902)	(73,761)
其他流動負債	3,061	1,935
營業活動之淨現金流入	<u>754,978</u>	<u>791,908</u>
投資活動之現金流量		
購入備供出售金融資產	(6,054)	(6,000)
處分備供出售金融資產價款	46,945	6,420
質押定存單減少	40,000	10,000
購置固定資產	(11,534)	(10,436)
處分資產價款	-	6,720
遞延費用增加	(41,225)	(49,286)
其他資產減少(增加)	(1,022)	504
投資活動之淨現金流入(出)	<u>27,110</u>	<u>(42,078)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加	\$ 8,803	\$ 8,929
子公司清算退回少數股權款	-	(12,269)
發放現金股利	(537,207)	(705,084)
融資活動之淨現金流出	(528,404)	(708,424)
匯率影響數	(9,250)	9,693
現金及約當現金淨增加	244,434	51,099
年初現金及約當現金餘額	<u>1,478,923</u>	<u>1,427,824</u>
年底現金及約當現金餘額	<u>\$1,723,357</u>	<u>\$1,478,923</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付所得稅	<u>\$ 50,251</u>	<u>\$ 60,917</u>
不影響現金流量之投資活動		
出租資產轉列閒置資產	<u>\$ 1,128</u>	<u>\$ 577</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國一〇二年三月二十七日查核報告)

董事長：陳賢哲

經理人：熊健怡

會計主管：林秀玲

松翰科技股份有限公司及其子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

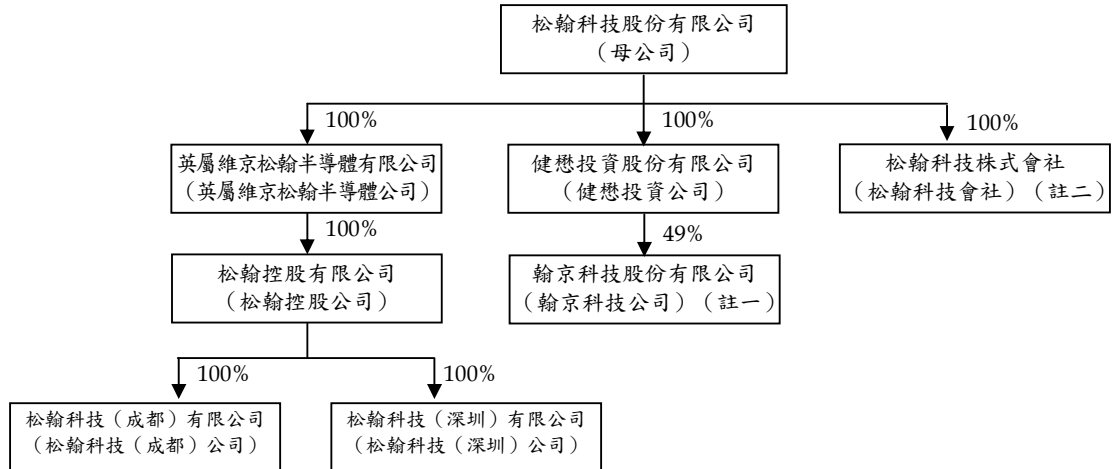
(除另予註明者外，金額係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

松翰科技股份有限公司(母公司)設立於八十五年七月，主要經營業務為半導體之研究開發、設計製造、買賣經銷及進出口貿易業務。

母公司於八十九年十一月二十七日成為一股票上櫃公司，並於九十二年六月二十七日向財政部證券暨期貨管理委員會申請上櫃轉上市，且於九十二年七月二十五日經台灣證券交易所股份有限公司核准，自九十二年八月二十五日起於台灣證券交易所上市買賣。

一〇一及一〇〇年底納入合併財務報表之投資關係及持股比例如下列圖表：



註一：翰京科技公司已於一〇〇年四月十五日清算完結。

註二：松翰科技會社係集團基於拓展日本地區業務考量，而於一〇〇年第四季設立，為母公司 100%持有之子公司。

英屬維京松翰半導體公司、松翰控股公司及健懋投資公司，為投資控股公司。

松翰科技（成都）公司及松翰科技（深圳）公司，主要從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務。

松翰科技會社，主要從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷等業務。

翰京科技公司，主要從事電腦週邊設備之設計製造、研發及買賣經銷。

截至一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司員工人數分別為 528 人及 486 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一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一) 合併財務報表編製準則

母公司及其子公司直接或間接持有被投資公司有表決權之股份超過百分之五十者，或持股雖未達百分之五十但對該被投資公司有控制能力，即構成母子公司關係。編製合併財務報表時，母子公司間之重大交易及其餘額均予以消除。

彙編母公司投資國外子公司之財務報表（功能性貨幣均為外幣），其資產及負債科目係按資產負債表日之匯率換算，損益科目則按當年度平均匯率換算，因而產生之兌換差額作為累積換算調整數，並列於股東權益項下。

一〇一年度併入合併財務報表個體包括母公司、英屬維京松翰半導體公司、松翰控股公司、松翰科技（成都）公司、松翰科技（深圳）公司、健懋投資公司及松翰科技會社之帳目。

一〇〇年度併入合併財務報表個體包括母公司、英屬維京松翰半導體公司、松翰控股公司、松翰科技（成都）公司、松翰科技（深圳）公司、松翰科技會社、健懋投資公司及翰京科技公司（已於一〇〇年四月十五日清算完結）之帳目；惟對翰京科技公司，持股雖未達百分之五十，但母公司對其具有實質控制力而構成母子公司關係。

(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，作為當年度損益。

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

資產負債表日之外幣非貨幣性資產或負債（例如權益商品），依公平價值衡量者，按該日即期匯率調整，所產生之兌換差額，屬公平價值變動認列為股東權益調整項目者，列為股東權益調整項目；屬公平價值變動認列為當年度損益者，列為當年度損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

(三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，母公司及其子公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產、出租資產及閒置資產折舊、遞延費用攤銷、金融商品評價損益、退休金、員工分紅及董監酬勞費用暨所得稅等之提列，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一年內變現之資產；固定資產及其他不屬於流動資產者為非流動資產。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一年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

(五) 約當現金

係自投資日起三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。母公司及其子公司成為金融

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

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

公平價值之基礎：無活絡市場之金融商品，以評價方法估計公平價值。

(七) 備供出售金融資產

備供出售金融資產於原始認列時，以公平價值衡量，並加計取得之交易成本；後續評價以公平價值衡量，且其價值變動列為股東權益調整項目，累積之利益或損失於金融資產除列時，列入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

備供出售金融資產之認列或除列時點，以及公平價值之基礎均與公平價值變動列入損益之金融商品相同。

公平價值之基礎：國內外開放型基金受益憑證係資產負債表日之淨資產價值，公司債係財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心資產負債表日之參考價。

公司債原始認列金額與到期金額間之差額，採用利息法攤銷之利息，認列為當年度損益。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失。若後續期間減損金額減少，備供出售權益商品之減損減少金額認列為股東權益調整項目；備供出售債務商品之減損減少金額若明顯與認列減損後發生之事件有關，則予以迴轉並認列為當年度損益。

(八)以成本衡量之金融資產

無法可靠衡量公平價值之權益商品投資，係非上市(櫃)股票，以原始認列之成本衡量。現金股利於除息日認列收益，但依據投資前淨利宣告之部分，係自投資成本減除。股票股利不列為投資收益，僅註記股數增加，並按增加後之總股數重新計算每股成本。

若有減損之客觀證據，則認列減損損失，此減損金額不予迴轉。

(九)應收帳款之減損評估

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

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

針對某些應收款項經個別評估未有減損後，另再以組合基礎來評估減損。應收帳款組合之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、該組合之延遲付款增加情況。

應收帳款之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

(十)資產減損

倘資產(主要為固定資產、出租資產、閒置資產、遞延費用及採權益法計價之長期股權投資)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，減除應提列折舊或攤銷後之帳面價值。

(十一) 存 貨

存貨包括購進成品、製成品、在製品及原料。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。

(十二) 採權益法計價之長期股權投資

母公司及其子公司對被投資公司持有表決權股份達百分之二十以上或具有重大影響力者，採用權益法評價。

發放現金股利時作為投資減項；配發股票股利時，僅註記股數增加，不列為投資利益，並按收到股票股利後之總股數，重新計算每股成本或帳面價值。

出售時其成本係按加權平均法計算。

(十三) 固定資產及出租資產

固定資產及出租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年度費用。

折舊採用直線法依下列耐用年限計提：房屋及建築，二十至五十年；生財器具，二至五年；什項設備，五至八年。耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產及出租資產，則就其殘值按重行估計可使用年數繼續提列折舊。

固定資產及出租資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分固定資產及出租資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十四) 閒置資產

閒置之固定資產按淨公平價值或帳面價值較低者轉列其他資產，並按其耐用年限以直線法繼續攤提折舊。

閒置資產出售或報廢時，其相關成本及累計折舊均自帳上減除。處分閒置資產之利益或損失，列為當年度之營業外收入及利益或費用及損失。

(十五)遞延費用

遞延費用係半導體研發設計用之電腦軟體成本、授權使用費及辦公室裝潢費用，分二至十年攤銷。

(十六)退休金

母公司屬確定給付退休辦法之退休金係按精算結果認列；母公司及翰京科技公司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年度費用。

確定給付退休辦法發生縮減或清償時，將縮減或清償損益列入當年度之淨退休金成本。

松翰科技會社、松翰科技（成都）公司及松翰科技（深圳）公司係屬確定提撥制，按每月提撥之退休金列為當年度費用。英屬維京松翰半導體公司、松翰控股公司及健懋投資公司並無訂定員工退休辦法。

(十七)所得稅

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

研究發展支出所產生之所得稅抵減，採用當期認列法處理。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵百分之十所得稅列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十八)收入之認列

母公司及其子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；銷貨退回及折讓係於實際發生期間列為銷貨收入之減項，相關銷貨成本則列為銷貨成本之減項。

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

三、會計變動之理由及其影響

金融商品之會計處理

母公司及其子公司自一〇〇年一月一日起採用新修訂之財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」。主要之修訂包括（一）將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍；（二）增訂以攤銷後成本衡量之金融資產於債務困難修改條款時之減損規範。此項會計變動，對一〇〇年度之合併總純益及稅後合併基本每股盈餘並無影響。

四、現金及約當現金

	一〇〇年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
現金		
庫存現金	\$ 222	\$ 458
銀行支票及活期存款	366,927	514,584
銀行定期存款	<u>1,267,071</u>	<u>932,399</u>
	1,634,220	1,447,441
約當現金		
附買回債券	<u>89,137</u>	<u>31,482</u>
	<u>\$ 1,723,357</u>	<u>\$ 1,478,923</u>

五、公平價值變動列入損益之金融商品－流動

母公司一〇〇年度從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。母公司之財務避險策略係以達成規避大部分現金流量風險為目的。

於一〇〇年度，交易目的之金融商品產生之淨損為 591 仟元（包含於營業外費用及損失－其他）。

六、備供出售金融資產－流動

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內外基金受益憑證	\$414,119	\$443,522
公司債	<u>100,834</u>	<u>101,026</u>
	<u>\$514,953</u>	<u>\$544,548</u>

母公司於九十八年四月購買台灣電力股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.61%；另於九十八年五月購買台灣塑膠工業股份有限公司所發行之五年期公司債，票面及有效利率皆為 1.85%。

七、存貨－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
購進成品	\$ 1,368	\$ 2,158
製成品	89,632	96,340
在製品	160,381	119,275
原料	<u>34,550</u>	<u>100,475</u>
	<u>\$285,931</u>	<u>\$318,248</u>

一〇一及一〇〇年底之備抵存貨跌價損失分別為 118,857 仟元及 140,898 仟元。

一〇一及一〇〇年度與存貨相關之銷貨成本分別為 2,011,051 仟元及 2,171,167 仟元。一〇一年度之銷貨成本包括存貨淨變現價值回升利益 21,935 仟元（主要係因處分提列跌價損失之存貨所致）及存貨報廢損失 11,800 仟元；一〇〇年度之銷貨成本包括存貨跌價損失 27,587 仟元及存貨報廢損失 18,267 仟元。

八、採權益法計價之長期股權投資

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
	帳列金額 持股%	帳列金額 持股%
非上市（櫃）公司		
寶典創業投資公司	<u>\$ 22,498</u> 20.98	<u>\$ 25,385</u> 20.98

上述採權益法計價之長期股權投資及其相關之投資損益，係依被投資公司同期間經會計師查核之財務報表計算。

九、以成本衡量之金融資產—非流動

	一〇一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	帳列金額	持股%	帳列金額	持股%
非上市(櫃)公司				
瀚邦科技公司	\$ 34	-	\$ 34	-
德積科技公司	-	0.57	-	0.57
	<u>\$ 34</u>		<u>\$ 34</u>	

母公司及其子公司所持有之上述股票投資，因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

十、固定資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
累計折舊		
房屋及建築	\$ 48,278	\$ 38,887
生財器具	113,284	104,966
什項設備	5,987	5,842
	<u>\$167,549</u>	<u>\$149,695</u>

曾孫公司松翰科技(成都)公司於一〇〇年七月與成都高新置業有限公司簽訂房屋買賣契約書，購買座落於成都市高新區青年一號十八樓及青年二號二十八樓共計二戶，總價款為人民幣 973 仟元，用來作為員工宿舍。已於一〇〇年七月完成交屋，款項業已全數支付。

十一、出租資產—淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成本		
土地	\$115,941	\$116,539
房屋及建築	118,285	120,312
	234,226	236,851
減：累計折舊—房屋及建築	28,043	25,347
	<u>\$206,183</u>	<u>\$211,504</u>

截至一〇一年底止，出租情形彙總如下：

租金之計算及收取方法	未來三年應收租金總額
按市場行情議定並按月收取	一〇二年 \$ 13,587
	一〇三年 12,923
	一〇四年 <u>2,062</u>
	<u>\$ 28,572</u>

於一〇一及一〇〇年底止，母公司及其子公司收取之存入保證金分別為 2,262 仟元及 2,292 仟元。

十二、閒置資產－淨額

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
成 本		
土 地	\$ 1,683	\$ 1,085
房屋及建築	<u>1,228</u>	<u>547</u>
	2,911	1,632
減：累計折舊－房屋及建築	<u>281</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 2,630</u>	<u>\$ 1,521</u>

母公司於一〇〇年度將包含於閒置資產之土地與房屋及建築出售予兆廣國際股份有限公司，處分價款係依買賣雙方簽訂之合約價格扣除必要成本後之淨額為 6,720 仟元，處分淨損為 729 仟元（包含於營業外費用及損失－其他項下），已完成過戶且款項業已全數收取。

十三、員工退休金

母公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資百分之六提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 16,514 仟元及 14,536 仟元。

母公司適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前六個月平均工資計算，母公司按員工每月薪資總額百分之二提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶。母公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 703 仟元及 557 仟元。

松翰科技會社、松翰科技（成都）公司及松翰科技（深圳）公司係屬確定提撥退休辦法，依自員工薪資提撥之退休金，相對提撥一定之比例，一併存入退休基金專戶，該專戶係委由當地法定保險機構管理。員工退休時，可由基金專戶領取員工自提儲金及公司相對提撥儲金暨其孳息。上述公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為9,599仟元及7,166仟元。

母公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

(一)淨退休金成本組成項目：

	一〇一一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 147	\$ -
利息成本	942	907
退休基金資產之預期報酬	(497)	(461)
過渡性淨給付義務攤銷數	<u>111</u>	<u>111</u>
	<u>\$ 703</u>	<u>\$ 557</u>

(二)退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債之調節：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
給付義務		
既得給付義務	\$ 1,939	\$ 1,903
非既得給付義務	<u>21,801</u>	<u>20,148</u>
累積給付義務	23,740	22,051
未來薪資增加之影響數	<u>24,993</u>	<u>25,042</u>
預計給付義務	48,733	47,093
退休基金資產公平價值	(<u>25,839</u>)	(<u>24,039</u>)
提撥狀況	22,894	23,054
未認列過渡性淨給付義務	(990)	(1,101)
退休金損益未攤銷餘額	(<u>1,350</u>)	(<u>542</u>)
應計退休金負債	<u>\$ 20,554</u>	<u>\$ 21,411</u>

(三)精算假設：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
折現率	1.875%	2.00%
未來薪資水準增加率	4.75%	4.75%
退休基金資產預期投資報酬率	1.875%	2.00%

	一〇一年度	一〇〇年度
(四) 提撥至退休基金金額	<u>\$ 1,560</u>	<u>\$ 1,647</u>

十四、股東權益

資本公積

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

盈餘分配及股利政策

依母公司章程規定，每年度決算如有盈餘，除依法繳納一切稅捐及彌補以往年度虧損外，次提百分之十為法定盈餘公積及依主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘數連同上一年度累積未分配盈餘按下列方式分派之：

- (一) 員工紅利百分之十以上。
- (二) 董事、監察人酬勞金百分之五以下。
- (三) 餘為股東股利，其中現金股利不得低於股利總數之百分之十。

母公司係配合整體環境及產業成長性，並配合公司長期財務規劃，以求永續經營及穩定發展，係採剩餘股利政策，其中現金股利以不得低於當年度股利總數之百分之十為原則，惟此項盈餘分配之種類及比率，得視當年度實際獲利及資金狀況，經股東會決議之。

一〇一及一〇〇年度應付員工紅利估列金額分別為 113,893 仟元及 128,471 仟元；應付董監酬勞估列金額分別為 8,000 仟元及 10,000 仟元。前述員工紅利及董監酬勞係依公司營運狀況、員工貢獻度並與同業比較以及公司制定之盈餘分配政策，按稅後純益提撥百分之十法定盈餘公積後，衡量可能發放之比率基礎，分別依分配比率 10% 以上及 5% 以下計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。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，股票公平價值係指股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）。

母公司分配盈餘時，依法令規定就股東權益減項（包括金融資產未實現損失及累積換算調整數）餘額提列特別盈餘公積。嗣後股東權益減項金額如有減少，可就減少金額自特別盈餘公積轉回未分配盈餘。

母公司股東常會分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日決議通過，母公司董事會於一〇一年三月二十一日及一〇〇年三月二十五日擬議之一〇〇及九十九年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	一〇〇年度	九十九年度	一〇〇年度	九十九年度
法定盈餘公積	\$ 55,727	\$ 80,204		
特別盈餘公積	-	12,816		
普通股現金股利	537,207	705,084	\$ 3.20	\$ 4.20

母公司股東會於一〇一年六月十八日決議一〇〇年度盈餘分配案，其中包含九十九年度因股東權益減項數額迴轉，故將以前年度提列之特別盈餘公積 12,816 仟元轉回未分配盈餘以供分配。

母公司分別於一〇一年六月十八日及一〇〇年六月二十二日之股東會決議配發一〇〇及九十九年度員工紅利及董監酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	現 金 紅 利	股 票 紅 利	現 金 紅 利	股 票 紅 利
員工紅利	\$128,471	\$ -	\$173,997	\$ -
董監酬勞	10,000	-	10,000	-

前述股東會決議配發之員工紅利及董監酬勞與一〇〇及九十九年度母公司財務報表認列之員工紅利及董監酬勞並無差異。

母公司一〇二年三月二十七日董事會擬議一〇一年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	法定盈餘公積	\$ 53,787		
現金股利	503,631		\$ 3.00	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監酬勞尚待預計於一〇二年六月二十日召開之股東會決議。

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

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

母公司分配未分配盈餘時，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。

十五、所得稅

(一) 母公司及其子公司依各該公司帳列稅前利益(損失)按法定稅率計算之所得稅與所得稅費用之調節如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$109,443	\$115,581
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異		
免稅所得	(37,431)	(52,204)
其他	1,206	3,932
暫時性差異	(3,117)	(1,640)
虧損留抵	3,959	3,502
虧損扣抵	(1,638)	(61)
未分配盈餘加徵 10%	-	393
當年度抵用之投資抵減	(72,422)	(69,503)
基本稅額應納差額	<u>56,582</u>	<u>47,710</u>
當年度應納所得稅	56,582	47,710
遞延所得稅		
暫時性差異	4,806	13,555
投資抵減	56,247	101,005
短期票券利息分離課稅	-	3
以前年度所得稅調整	<u>6,184</u>	<u>1,775</u>
	<u>\$123,819</u>	<u>\$164,048</u>

(二)應付所得稅之變動如下：

	一〇一一年度	一〇〇年度
年初餘額	\$ 46,386	\$ 58,321
當年度應納所得稅	56,582	47,710
當年度支付稅額	(50,251)	(60,917)
短期票券利息分離課稅	-	3
以前年度所得稅調整	<u>6,184</u>	<u>1,269</u>
年底餘額	<u>\$ 58,901</u>	<u>\$ 46,386</u>

(三)淨遞延所得稅資產構成項目如下：

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
流 動		
淨遞延所得稅資產		
投資抵減	\$107,280	\$ 90,075
存貨跌價損失	20,362	24,203
費用資本化	4,841	5,180
虧損扣抵	7,855	7,401
聯屬公司間未實現 利益	2,495	2,353
未實現費損	<u>202</u>	<u>876</u>
	143,035	130,088
減：備抵評價	<u>40,074</u>	<u>31,822</u>
	102,961	98,266
遞延所得稅負債		
未實現兌換淨益	<u>-</u>	(<u>25</u>)
	<u>\$102,961</u>	<u>\$ 98,241</u>
非 流 動		
遞延所得稅資產		
採權益法認列之國 外投資損失	\$ 27,592	\$ 25,779
虧損扣抵	20,972	31,209
退休金超限	2,964	3,109
金融資產減損損失	501	501
投資抵減	<u>-</u>	<u>107,280</u>
	52,029	167,878
減：備抵評價	<u>49,065</u>	<u>99,115</u>
	<u>\$ 2,964</u>	<u>\$ 68,763</u>

截至一〇一年底止，投資抵減相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	可抵減總額	尚未抵減餘額	最後抵減年度
促進產業升級條例	研究發展支出	\$ 90,075	\$ -	一〇一
	研究發展支出	<u>107,280</u>	<u>107,280</u>	一〇二
		<u>\$197,355</u>	<u>\$107,280</u>	

截至一〇一年底止，子公司得用以抵減以後年度課稅所得之虧損扣抵金額如下：

公司名稱	最後抵減年度	虧損扣抵金額
健懋投資公司	一〇八 (業經核定)	\$ 32,478
	一〇九 (業經核定)	12
	一一〇 (尚未核定)	<u>6,610</u>
		<u>39,100</u>
松翰科技會社	一〇七 (尚未核定)	2,717
	一〇八 (尚未核定)	<u>383</u>
		<u>3,100</u>
松翰科技 (深圳) 公司	一〇二 (業經核定)	10,211
	一〇五 (業經核定)	<u>340</u>
		<u>10,551</u>
松翰科技 (成都) 公司	一〇二 (業經核定)	21,208
	一〇三 (業經核定)	15,659
	一〇四 (業經核定)	15,689
	一〇五 (業經核定)	8,060
	一〇六 (業經核定)	<u>15,318</u>
		<u>75,934</u>
		<u>\$128,685</u>

截至一〇一年底止，母公司各次增資擴展可享受五年免稅如下：

增資擴展案	免稅期間
九十四年度增資擴展計劃	97.01.01-101.12.31
九十五年度增資擴展計劃	100.01.01-104.12.31
九十六年度增資擴展計劃	101.01.01-104.08.31
九十七年度增資擴展計劃	102.01.01-106.12.31

母公司以九十四年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十四年十一月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十七年十月核准自九十七年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

母公司以九十五年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十六年三月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於九十九年八月核准延遲自一〇〇年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

母公司以九十六年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十七年三月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於一〇一年四月核准自一〇一年度起至一〇四年八月，就其新增所得免徵營利事業所得稅。

母公司以九十七年度盈餘轉增資，申請增資擴展從事高階積體電路設計產品之投資計劃，已於九十八年二月獲經濟部工業局核准為新興重要策略性產業，並獲財政部於一〇一年十月核准延遲自一〇二年度起，連續五年內就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(四)兩稅合一相關資訊：

母公司及其子公司股東可扣抵稅額帳戶餘額明細如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
母 公 司	<u>\$ 16,953</u>	<u>\$ 16,487</u>
健懋投資公司	<u>\$ 1,122</u>	<u>\$ 1,122</u>

健懋投資公司一〇一及一〇〇年底尚無盈餘可供分配，是以股東可扣抵稅額將累積至盈餘分配年度時，再用以計算股東可獲配之稅額扣抵比率。

母公司一〇一年度預計及一〇〇年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為 2.28% 及 8.32%。

母公司截至一〇一及一〇〇年底止，均已無屬於八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

依所得稅法規定，母公司及國內子公司分配屬於八十七年度(含)以後之盈餘時，本國股東可按股利分配日之稅額扣抵比率計算可獲配之股東可扣抵稅額。由於實際分配予股東之可扣抵稅額，應以股利分配日之股東可扣抵稅額帳戶餘額為準，因此母公司預計

一〇一年度盈餘分配之稅額扣抵比率可能與將來實際分配予股東時所適用之稅額扣抵比率有所差異。

母公司及其子公司之所得稅申報案件，稅捐稽徵機關核定情形如下：

	截 至 核 定 年 度
母 公 司	九十九
健懋投資公司	九十九
松翰科技（成都）公司	一〇〇
松翰科技（深圳）公司	一〇〇

十六、用人、折舊及攤銷費用

	一 屬 營 業 費 用 者	〇 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	一 年 合 計	度
用人費用				
薪資費用	\$ 534,131	\$ -	\$ 534,131	
勞健保費用	30,148	-	30,148	
退休金費用	26,816	-	26,816	
其他用人費用	<u>14,774</u>	<u>-</u>	<u>14,774</u>	
	605,869	-	605,869	
折舊費用	21,368	19	21,387	
攤銷費用	<u>20,540</u>	<u>-</u>	<u>20,540</u>	
	<u>\$ 647,777</u>	<u>\$ 19</u>	<u>\$ 647,796</u>	

	一 屬 營 業 費 用 者	〇 於 營 業 外 費 用 及 損 失 者	一 年 合 計	度
用人費用				
薪資費用	\$ 471,998	\$ -	\$ 471,998	
勞健保費用	25,310	-	25,310	
退休金費用	22,259	-	22,259	
其他用人費用	<u>14,323</u>	<u>-</u>	<u>14,323</u>	
	533,890	-	533,890	
折舊費用	22,847	30	22,877	
攤銷費用	<u>17,942</u>	<u>-</u>	<u>17,942</u>	
	<u>\$ 574,679</u>	<u>\$ 30</u>	<u>\$ 574,709</u>	

上述折舊費用並未包含出租資產之折舊費用，一〇一及一〇〇年度該項費用分別為 3,212 仟元及 3,174 仟元（包含於營業外收入及利益一租金收入項下）。

十七、合併每股盈餘

單位：新台幣元

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	稅前	稅後	稅前	稅後
合併基本每股盈餘	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>
合併稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</u>

計算合併每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	合併每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>一〇一一年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度盈 餘	\$661,368	\$537,873	167,877	<u>\$ 3.94</u>	<u>\$ 3.20</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	5,429		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度盈 餘加潛在普通股 之影響	<u>\$661,368</u>	<u>\$537,873</u>	<u>173,306</u>	<u>\$ 3.82</u>	<u>\$ 3.10</u>
<u>一〇〇年度</u>					
合併基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度盈 餘	\$713,335	\$557,272	167,877	<u>\$ 4.25</u>	<u>\$ 3.32</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	—	—	6,403		
合併稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 母公司本年度盈 餘加潛在普通股 之影響	<u>\$713,335</u>	<u>\$557,272</u>	<u>174,280</u>	<u>\$ 4.09</u>	<u>\$ 3.20</u>

母公司對於員工分紅得選擇以股票或現金發放，則計算合併稀釋每股盈餘時，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，以計算合併稀釋每股盈

餘。計算合併稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度股東會決議員工分紅發放股數前計算合併稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

十八、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊：

	一〇一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
	帳面價值	公平價值	帳面價值	公平價值
<u>資 產</u>				
備供出售金融資產－流動	\$ 514,953	\$ 514,953	\$ 544,548	\$ 544,548
以成本衡量之金融資產－非流動	34	-	34	-
存出保證金（包含於其他資產－其他）	5,111	5,111	5,361	5,361
<u>負 債</u>				
存入保證金	47,292	47,292	38,489	38,489

(二) 母公司及其子公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 上述金融商品不包括現金及約當現金、應收票據、應收帳款、質押定存單、應付票據及應付帳款，此類金融商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。
2. 備供出售金融資產－流動因有活絡市場公開報價時，則以此市場價值為公平價值。
3. 以成本衡量之金融資產－非流動係投資非上市（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，因此公平價值無法可靠衡量。
4. 存出保證金及存入保證金係以帳面價值估計其公平價值。

(三) 母公司於一〇〇年度因持有已結清之遠期外匯合約以評價方法估計公平價值變動而認列為當年度淨損之金額為 591 仟元。

(四) 母公司及其子公司一〇一及一〇〇年底具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為 401,042 仟元及 304,424 仟元；具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為 1,473,697 仟元及 1,365,882 仟元。

(五) 母公司及其子公司一〇一及一〇〇年度自備供出售金融資產當年度直接認列為股東權益調整項目之金額分別為 10,351 仟元及(1,261)仟元。母公司及其子公司採權益法計價之長期股權投資，一〇一及一〇〇年度帳列備供出售金融資產於當年度間接認列為股東權益調整項目之金額分別為(218)仟元及(1,085)仟元。

(六) 財務風險資訊

1. 市場風險

母公司及其子公司持有之開放型基金受益憑證及固定利率之債券投資，其價值隨市場價格之變動而變動，預期具有市場價格風險。除上述金融商品外，母公司及其子公司並未持有其他重大之金融資產與利率及市場價格有顯著相關而具重大市場風險者。

母公司從事固定利率之債券投資，市場利率變動將使債券投資之公平價值隨之變動，市場利率每上升 1%，將使債券投資之公平價值下降 1,077 仟元。

2. 信用風險

金融資產受到母公司及其子公司之交易對方未履行合約義務之潛在影響。母公司及其子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。母公司及其子公司之交易對方均為信用良好之金融機構及公司組織，因此不預期有重大之信用風險。

3. 流動性風險

母公司及其子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。

母公司及其子公司投資之基金受益憑證及債券均具活絡市場，故預期可輕易在市場上以接近公平價值之價格迅速出售金融資產。母公司及其子公司投資之權益商品均無活絡市場，故預期具有重大流動性風險。

十九、關係人交易

(一)關係人之名稱及關係：

關係人名稱	與母公司及其子公司之關係
寶典創業投資公司	子公司採權益法計價之被投資公司
翰信科技公司	母公司董事長與該公司相同

(二)母公司及其子公司與關係人間之重大交易事項彙總如下：

	一〇一年		一〇〇年	
	金	佔各該科目%	金	佔各該科目%
年度				
銷貨				
翰信科技公司	\$ 833	-	\$ 726	-
年底				
應收票據				
翰信科技公司	\$ 65	2	\$ -	-
應收帳款				
翰信科技公司	\$ 134	-	\$ 84	-

母公司及其子公司與關係人間之交易價格及貨款收付條件，均與非關係人相當。

(三)董事、監察人及管理階層薪酬資訊：

	一〇一年度	一〇〇年度
薪資	\$ 15,426	\$ 17,214
獎金	1,123	1,272
特支費	220	200
紅利	3,564	3,987
	<u>\$ 20,333</u>	<u>\$ 22,673</u>

二十、質抵押之資產

下列資產已提供作為母公司短期銀行借款額度、購貨及貨物關稅保證之擔保品：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
固定資產淨額	\$241,938	\$245,480
質押定存單	51,000	91,000
	<u>\$292,938</u>	<u>\$336,480</u>

二一、附註揭露事項

(一)本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. 年底持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：附表二。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表三。
10. 被投資公司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、年底投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生之重大交易事項：附表一至四。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五。

二二、營運部門財務資訊

母公司及其子公司提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於提供之產品種類，於一〇一及一〇〇年度，母公司及其子公司皆僅從事半導體之製造與銷售，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，母公司及其子公司之應

報導部門僅有半導體部門。應報導部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策彙總說明相同。

(一)部門收入與營運結果

母公司及其子公司繼續營業單位之收入與營運結果依應報導部門分析如下：

	部 門 收 入		部 門 損 益	
	一〇一年度	一〇〇年度	一〇一年度	一〇〇年度
半導體部門	<u>\$3,541,744</u>	<u>\$3,614,589</u>	\$ 646,770	\$ 669,184
利息收入			16,498	10,603
兌換淨益(損)			(18,965)	25,737
租金收入			11,531	9,162
採權益法認列之投資損失			(2,669)	(8,800)
其他			<u>8,527</u>	<u>14,570</u>
稅前利益			<u>\$ 661,692</u>	<u>\$ 720,456</u>

以上報導之收入係與外部客戶交易所產生。

部門利益係指半導體部門所賺取之利潤，不包含利息收入、兌換淨益(損)、租金收入、採權益法認列之投資損失、其他及所得稅費用。此衡量金額係提供予主要營運決策者，用以分配資源予部門及評量其績效。

(二)部門資產

母公司及其子公司資產之衡量金額未提供予營運決策者，故資產之衡量金額為零。

(三)其他部門資訊

	折 舊 與 攤 銷
	一〇一年度
半導體部門	<u>\$ 41,908</u>
	<u>\$ 40,789</u>

(四)主要產品及勞務之收入

母公司及其子公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
半導體收入	<u>\$3,541,744</u>	<u>\$3,614,589</u>

(五)地區別資訊

本集團主要於兩個地區營運－台灣及中國。

本集團來自外部客戶之繼續營業單位收入依營運地點區分之資訊列示如下：

		來自外部客戶之收入	
		一〇一年度	一〇〇年度
台	灣	\$ 3,040,492	\$ 3,096,647
中	國	499,885	517,871
其	他	1,367	71
		<u>\$ 3,541,744</u>	<u>\$ 3,614,589</u>

(六)重要客戶資訊

一〇一及一〇〇年度半導體部門之收入金額分別為 3,541,744 仟元及 3,614,589 仟元，其中有 633,883 仟元及 606,442 仟元係來自本集團之最大客戶。一〇一及一〇〇年度單一客戶收入達本集團收入總額 10%之資訊如下：

客 戶 代 號	一〇一年度		一〇〇年度	
	估銷貨 收入比	估銷貨 收入比	估銷貨 收入比	估銷貨 收入比
銷 貨 金 額	例(%)	銷 貨 金 額	例(%)	
A 公 司	\$ 633,883	18	\$ 606,442	17
B 公 司	437,867	12	409,683	11

二三、外幣金融資產及負債之匯率資訊

母公司及其子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

金 融 資 產	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日		
	外 幣 匯 率	新 台 幣	外 幣 匯 率	外 幣 匯 率	新 台 幣	
貨幣性項目						
美 金	\$ 25,299	28.99	\$ 733,418	\$ 19,597	30.225	\$ 592,319
人 民 幣	27,941	4.562	127,467	20,661	4.797	99,111
金 融 負 債						
貨幣性項目						
美 金	5,989	29.09	174,220	3,322	30.325	100,740

二四、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

母公司及其子公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）九十九年二月二日發布之金管證審字第 0990004943 號函令之規定，於一〇一年度合併財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則之情形如下：

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

計 畫 內 容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
1. 成立專案小組	財會部	九十八年十二月	已完成
2. 訂定採用 IFRSs 轉換計畫	財會部	九十八年十二月	已完成
3. 完成現行會計政策與 IFRSs 差異之辨認	財會部	九十九年七月	已完成
4. 完成 IFRSs 合併個體之辨認	財會部	九十九年四月	已完成
5. 完成 IFRS1 「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	財會部	一〇〇年三月	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部、財會部	一〇〇年十二月	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核室、財會部	一〇〇年十二月	已完成
8. 決定 IFRSs 會計政策	財會部	一〇〇年六月	已完成
9. 決定所選用 IFRS1 「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	財會部	一〇〇年九月	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計畫內容	主要執行單位	預計完成時程	目前執行情形
10. 完成編製 IFRSs 開帳日財狀況表	財會部	一〇一年三月	已完成
11. 完成編製 IFRSs 2012 年比較財務資訊之編製	財會部	一〇二年三月	進度正常
12. 完成相關內部控制 (含財務報導流程及相關資訊系統) 之調整	稽核室、財會部	一〇一年十二月	已完成

(二) 母公司及其子公司評估現行會計政策與未來依 IFRSs 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. 一〇一年一月一日資產負債表項目之調節

資 產	中華民國一般		I F R S s	說 明
	公認會計原則	影 響 金 額		
現金及約當現金	\$ 1,478,923	(\$ 540,000)	\$ 938,923	6.(1)
備供出售金融資產—流動	544,548	34	544,582	6.(5)
遞延所得稅資產—流動	98,241	(98,241)	-	6.(2)
無活絡市場之債券投資	-	540,000	540,000	6.(1)
以成本衡量之金融資產—非流動	34	(34)	-	6.(5)
固定資產淨額 (不動產、廠房及設備)	456,345	4,360	460,705	6.(7)
無形資產	-	62,384	62,384	6.(7)
出租資產—淨額	211,504	(211,504)	-	6.(6)
閒置資產—淨額	1,521	(1,521)	-	6.(6)
投資性不動產	-	213,025	213,025	6.(6)
遞延費用—淨額	57,936	(57,936)	-	6.(7)
其他資產—其他	14,169	(8,808)	5,361	6.(7)
遞延所得稅資產—非流動	68,763	100,960	169,723	6.(2)(3)(4)

(接次頁)

(承前頁)

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>負 債</u>				
應付費用	\$ 221,610	\$ 2,846	\$ 224,456	6.(3)
確定福利負債	-	25,130	25,130	6.(4)
長期員工福利負債	-	9,281	9,281	6.(4)
應計退休金負債	21,411	(21,411)	-	6.(4)
遞延所得稅負債	-	25	25	6.(2)
—非流動				
<u>權 益</u>				
保留盈餘	1,523,226	228	1,523,454	4.5.6. (3)(4)
累積換算調整數	13,380	(13,380)	-	5.

2. 一〇一年十二月三十一日資產負債表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 1,723,357	(\$ 1,021,741)	\$ 701,616	6.(1)
備供出售金融資產	514,953	34	514,987	6.(5)
—流動				
遞延所得稅資產—	102,961	(102,961)	-	6.(2)
—流動				
無活絡市場之債券	-	1,021,741	1,021,741	6.(1)
投資				
以成本衡量之金融	34	(34)	-	6.(5)
資產—非流動				
固定資產淨額(不	443,310	15,548	458,858	6.(7)
動產、廠房及設				
備)				
無形資產	-	73,131	73,131	6.(7)
出租資產—淨額	206,183	(206,183)	-	6.(6)
閒置資產—淨額	2,630	(2,630)	-	6.(6)
投資性不動產	-	208,813	208,813	6.(6)
遞延費用—淨額	78,599	(78,599)	-	6.(7)
其他資產—其他	15,191	(10,080)	5,111	6.(7)
遞延所得稅資產—	2,964	105,828	108,792	6.(2)(3)
—非流動				(4)
<u>負 債</u>				
應付費用	213,708	3,371	217,079	6.(3)
確定福利負債	-	24,934	24,934	6.(4)
其他長期員工福利	-	9,111	9,111	6.(4)
負債				
應計退休金負債	20,554	(20,554)	-	6.(4)
<u>權 益</u>				
保留盈餘	1,523,892	(615)	1,523,277	4.5.6. (3)(4)
累積換算調整數	179	(13,380)	(13,201)	5.

3. 一〇一年度綜合損益表項目之調節

	中華民國一般 公認會計原則	影響金額	I F R S s	說明
營業費用	\$ 883,923	\$ 166	\$ 884,089	6.(3)(4)
所得稅費用	123,819	(28)	123,791	6.(3)(4)
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額			(13,201)	6.(8)
備供出售金融資產未實 現評價利益			10,133	6.(8)
確定福利之精算損失			(705)	6.(4)

4. 轉換日提列之特別盈餘公積

依金管會於一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用IFRSs時，應就帳列股東權益項下之累積換算調整數（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。母公司及其子公司帳列累積換算調整數轉入保留盈餘之金額為13,380仟元，因首次採用IFRSs產生之保留盈餘增加數不足提列，故將僅就因轉換採用IFRSs產生之保留盈餘增加數228仟元予以提列特別盈餘公積。

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，母公司及其子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日（一〇一年一月一日）之初始資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。母公司及其子公司採用之主要豁免選項說明如下：

股份基礎給付交易

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

員工福利

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

累積換算差異數

母公司及其子公司於轉換至 IFRSs 日選擇將國外營運機構財務報表換算之兌換差額認定為零，並於該日認列於保留盈餘。

6. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

母公司及其子公司現行會計政策與未來依 IFRSs 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) 存款期間超過三個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，對於現金及約當現金之定義，係指庫存現金、活期存款、支票存款、可隨時解約且不損及本金之定期存款、可隨時出售且不損及本金之可轉讓定期存單。轉換至 IFRSs 後，符合約當現金定義之投資，必須可隨時轉換成定額現金且價值變動之風險甚小。因此，通常只有短期內（例如，自取得日起三個月內）到期之投資方可視為約當現金，因是轉換至 IFRSs 後，三個月以上之定期存款，將轉列為其他金融資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司存款期間超過三個月以上之定期存款重分類至其他金融資產之金額分別為 1,021,741 仟元及 540,000 仟元。

(2) 遞延所得稅資產/負債

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

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

且中華民國一般公認會計原則下，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 IFRSs 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（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 102,961 仟元及 98,241 仟元；遞延所得稅資產重分類至遞延所得稅負債之金額分別為 0 仟元及 25 仟元。

(3) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，
母公司及其子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調
整增加應付費用 3,370 仟元及 2,846 仟元；遞延所得稅資產
分別調整增加 573 仟元及 484 仟元。另一〇一年度薪資費
用調整增加 524 仟元及所得稅費用調整減少 89 仟元。

(4) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

中華民國一般公認會計原則下，首次適用財務會計準
則公報第十八號「退休金會計處理準則」所產生之未認列
過渡性淨給付義務應按預期可獲得退休金給付在職員工之
平均剩餘服務年限，採直線法加以攤銷並列入淨退休金成
本。轉換至 IFRSs 後，由於不適用國際會計準則第 19 號「員
工福利」之過渡規定，未認列過渡性淨給付義務相關影響
數應一次認列並調整保留盈餘。

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，
母公司及其子公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」
之規定重新精算確定福利計畫及估列長期員工福利負債，
並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準
則」規定，分別調整減少應計退休金負債 20,554 仟元及
21,411 仟元；調整增加確定福利負債 24,934 仟元及 25,130
仟元；調整增加其他長期員工福利負債 9,111 仟元及 9,281
仟元；遞延所得稅資產分別調整增加 2,293 仟元及 2,210 仟
元。另一〇一年度退休金成本及薪資費用調整減少 358 仟
元、未認列精算損失增加 705 仟元（係與遞延所得稅利益
145 仟元淨額列示之金額）及所得稅費用調整增加 60 仟元。

(5) 以成本衡量金融資產

依現行證券發行人財務報告編製準則，持有未於證券交易所上市或未於櫃買中心櫃檯買賣之股票且未具重大影響力者，應列為以成本衡量之金融資產。轉換至 IFRSs 後，指定為備供出售金融資產或未指定為透過損益按公允價值衡量金融資產之權益工具投資，應分類為備供出售金融資產，並以公允價值衡量。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司將以成本衡量之金融資產重分類至備供出售金融資產之金額皆為 34 仟元。

(6) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，閒置及營業上供出租用途之不動產係分別帳列閒置資產及出租資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入或資產增值或兩者兼具，而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產。因此重分類前述目的持有之不動產至投資性不動產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司閒置及營業上供出租用途之不動產係帳列閒置資產及出租資產重分類至投資性不動產之金額分別為 208,813 仟元及 213,025 仟元。

(7) 遞延費用之重分類

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用及長期預付費用帳列其他資產項下。轉換至 IFRSs 後，應依其性質重分類至不動產、廠房及設備及無形資產。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，母公司及其子公司遞延費用及其他資產－其他重分類至不動產、廠房及設備之金額分別為 15,548 仟元及 4,360 仟元；重分類至無形資產之金額分別為 73,131 仟元及 62,384 仟元。

(8) 財務報表之表達

轉換至 IFRSs 後，綜合損益表係包含當期淨利及其他綜合損益。

(三) 母公司及其子公司係以財團法人中華民國會計研究發展基金會已翻譯並經金管會認可之二〇一〇年 IFRSs 版本以及金管會於一〇〇年十二月二十二日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。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。

松翰科技股份有限公司及其子公司

年底持有有價證券情形

民國一〇一年十二月三十一日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
松翰科技公司	股票							
	英屬維京松翰半導體公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	11,510,000	\$ 225,321	100.00	\$ 225,321	註一
	健懋投資公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	15,500,000	98,225	100.00	98,225	註一
	松翰科技會社	子公司	採權益法計價之長期股權投資	8,000	23,750	100.00	23,750	註一
	瀚邦科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	159	7	-	7	註二
	德積科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	141,795	-	0.57	-	註二
	基金受益憑證							
	群益安穩貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,970,949	62,193	-	62,193	註三
	安泰 ING 貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,883,921	61,545	-	61,545	註三
	寶來得寶貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	5,227,353	61,019	-	61,019	註三
	復華貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,631,610	51,033	-	51,033	註三
	第一金台灣貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	3,434,875	50,988	-	50,988	註三
	瀚亞威寶貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,571,825	20,756	-	20,756	註三
	兆豐國際寶鑽貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,679,360	20,413	-	20,413	註三
	統一強棒貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,254,603	20,363	-	20,363	註三
	匯豐富泰二號貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,375,383	20,243	-	20,243	註三
	英國蘇格蘭皇家銀行永續債券基金	—	備供出售金融資產—流動	600,000	17,805	-	17,805	註三
	公司債							
	台灣電力股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	500	50,467	-	50,467	註四
	台灣塑膠工業股份有限公司	—	備供出售金融資產—流動	500	50,367	-	50,367	註四

(接次頁)

(承前頁)

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	年				備註
				股數/單位數/張數	帳面金額	持股比率(%)	市價/股權淨值	
健懋投資公司	基金受益憑證							
	宏利萬利貨幣市場基金	—	備供出售金融資產—流動	1,596,681	\$ 21,386	-	\$ 21,386	註三
	兆豐國際全球債券組合基金	—	備供出售金融資產—流動	605,397	6,375	-	6,375	註三
	股票							
	寶典創業投資公司	採權益法計價之被投資公司	採權益法計價之長期股權投資	2,700,000	22,498	20.98	22,498	註一
	瀚邦科技公司	—	以成本衡量之金融資產—非流動	339	27	-	27	註二
英屬維京松翰半導體公司	股票							
	松翰控股公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	10,510,000	194,392	100.00	194,392	註一
松翰控股公司	股票							
	松翰科技(成都)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	69,195	100.00	69,195	註一
	松翰科技(深圳)公司	子公司	採權益法計價之長期股權投資	-	125,336	100.00	125,336	註一

註一：係按被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：因無活絡市場公開報價且其公平價值無法可靠衡量，故以成本衡量。

註三：基金受益憑證係按一〇一年底之淨資產價值估計公平價值。

註四：公司債係按一〇一年底之財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心參考價估計公平價值。

註五：除寶典創業投資公司外，轉投資公司間之投資損益、投資公司採權益法計價之長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

松翰科技股份有限公司及其子公司

與關係人進、銷貨交易金額達一億元或實收資本額百分之二十以上者

民國一〇一年度

附表二

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易條件與一般交易不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	佔總應收(付)帳款之比率	
松翰科技公司	松翰科技(深圳)公司	曾孫公司	銷貨	\$280,830	(8%)	110天	\$ -	-	\$ 39,899	10%	
松翰科技(深圳)公司	松翰科技公司	母公司	進貨	280,830	73%	110天	-	-	(39,899)	(62%)	

註：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

松翰科技股份有限公司及其子公司
被投資公司資訊
民國一〇一年度

附表三

單位：除另予註明者外
，係新台幣仟元

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	本 年 度 認 列 之 投 資 (損) 益 (註 一)	備 註
				一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日	一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	股 數	比 率 (%)	帳 面 金 額			
松翰科技公司	英屬維京松翰半導體公司	P. O. Box 3321, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	\$ 379,406	\$ 379,406	11,510,000	100.00	\$ 225,321	(\$ 10,175)	(\$ 10,175)	子公司
	健懋投資公司 松翰科技會社	新竹縣 東京都	一般投資業	155,000	155,000	15,500,000	100.00	98,225	(2,130)	(2,130)	子公司
			從事半導體產品及其相關軟體之設計、開發、售後服務、進出口及買賣經銷	31,792	31,792	8,000	100.00	23,750	(491)	(491)	子公司
健懋投資公司	寶典創業投資公司	台北市	一般投資業	60,000	60,000	2,700,000	20.98	22,498	(12,720)	(2,669)	
英屬維京松翰半導體公司	松翰控股公司	P. O. Box 438, RoadTown, Tortola, The British Virgin Islands	一般投資業	344,506	344,506	10,510,000	100.00	194,392	(10,576)	(10,576)	孫公司
松翰控股公司	松翰科技(成都)公司	成都市	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	5,500 仟美元	5,500 仟美元	-	100.00	69,195	(17,229)	(17,229)	曾孫公司
	松翰科技(深圳)公司	深圳市	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	5,000 仟美元	5,000 仟美元	-	100.00	125,336	6,700	6,700	曾孫公司

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及本公司持股比例計算。

註二：除寶典創業投資公司外，轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

松翰科技股份有限公司及其子公司

大陸投資資訊

民國一〇一年度

附表四

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	年初自台灣匯出累積投資金額	本年度匯出或收回投資金額		年底自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本年度認列投資(損)益(註一)	年底投資帳面價值	截至年底止已匯回投資收益
					匯出	收回					
松翰科技(成都)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	\$ -	\$ -	\$ 159,720 (5,500 仟美元)	100%	(\$ 17,229) (583 仟美元)	\$ 69,195 (2,383 仟美元)	\$ -
松翰科技(深圳)公司	從事電腦系統集成及技術諮詢服務等業務	145,200 (5,000 仟美元)	透過第三地區投資設立公司再投資大陸公司	145,200 (5,000 仟美元)	-	-	145,200 (5,000 仟美元)	100%	6,700 (227 仟美元)	125,336 (4,316 仟美元)	-

年底累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$304,920 (10,500 仟美元)	\$304,920 (10,500 仟美元)	\$1,959,235

註一：係依據被投資公司同期間經會計師查核之財務報表及依本公司持股比例計算。

註二：除本年度認列之投資損失係以一〇一年度平均匯率計算外，餘係以一〇一年底之匯率計算。

註三：轉投資公司間之投資損益、投資公司長期股權投資與被投資公司間股權淨值，於編製合併財務報表時，業已全數銷除。

松翰科技股份有限公司及其子公司
母子公司間業務關係及重要交易往來情形
民國一〇一及一〇〇年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註一)	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 1	松翰科技公司 松翰科技(深圳)公司	松翰科技(深圳)公司	1	銷貨	\$280,830	與非關係人無明顯差異	8
		松翰科技(深圳)公司	1	應收帳款	39,899	與非關係人無明顯差異	1
		松翰科技公司	2	進貨	280,830	與非關係人無明顯差異	8
		松翰科技公司	2	應付帳款	39,899	與非關係人無明顯差異	1
0 1	松翰科技公司 松翰科技(深圳)公司	松翰科技(深圳)公司	1	銷貨	287,162	與非關係人無明顯差異	8
		松翰科技(深圳)公司	1	應收帳款	49,004	與非關係人無明顯差異	1
		松翰科技公司	2	進貨	287,162	與非關係人無明顯差異	8
		松翰科技公司	2	應付帳款	49,004	與非關係人無明顯差異	1

註一：1代表母公司對子公司、2代表子公司對母公司、3代表子公司對子公司。

註二：上表列示之所有交易於編製合併財務報表時業已沖銷。

松翰科技股份有限公司

董事長：陳賢哲