

nuvoTon

股票代號:4919

# 新唐科技股份有限公司

民國一〇一年度

年報

中華民國一〇二年三月三十一日刊印

---

本公司年報查詢網址

■ 公開資訊觀測站網址：<http://mops.twse.com.tw>

■ 本公司年報網址：<http://www.nuvoton.com>

一、本公司發言人：

姓名：范祥雲

職稱：行政管理中心 副總經理

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：HYFan@nuvoton.com

二、本公司代理發言人：

姓名：賴敏慧

職稱：會計處 處長

電話：(03)577-0066

電子郵件信箱：MHLail@nuvoton.com

三、本公司之地址及電話：

總公司：新竹科學工業園區研新三路 4 號

電話：(03)577-0066(代表)

四、股票過戶機構：

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部

地址：臺北市重慶南路一段 83 號 5 樓

電話：(02) 2181-1911

網址：<http://www.chinatrust.com.tw>

五、最近年度財務報告簽證會計師：

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

會計師姓名：洪國田、吳恪昌會計師

地址：台北市民生東路三段 156 號 12 樓

電話：(02)2545-9988

網址：<http://www.deloitte.com.tw>

六、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

七、公司網址：<http://www.nuvoton.com>

# 目 錄

	頁次
壹、致股東報告書.....	1
貳、公司概況.....	3
一、公司簡介.....	3
二、公司治理報告.....	4
三、資本及股份.....	33
四、公司債辦理情形.....	38
五、特別股辦理情形.....	38
六、海外存託憑證辦理情形.....	38
七、員工認股權憑證辦理情形.....	38
八、限制員工權利新股及併購.....	38
九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	38
十、資金運用計劃執行情形.....	38
參、營運概況.....	39
一、業務內容.....	39
二、市場及產銷概況.....	46
三、從業員工.....	50
四、環保支出資訊.....	51
五、勞資關係.....	51
六、重要契約.....	54
肆、財務概況.....	55
一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見.....	55
二、最近五年度財務分析.....	57
三、最近年度財務報告之監察人審查報告.....	59
四、最近年度財務報表.....	60
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	97
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情事.....	145
伍、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項.....	146
一、財務狀況比較分析.....	146
二、經營結果比較分析.....	147
三、現金流量分析.....	147
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	148

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃.....	148
六、風險事項分析及評估.....	148
七、其他重要事項.....	151
陸、特別記載事項.....	152
一、關係企業相關資料.....	152
二、私募有價證券辦理情形.....	158
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.....	158
四、其他必要補充說明事項.....	158
五、最近年度及截至年報刊印日止，發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	158

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

民國一〇一年在整體經濟狀況尚未回溫的情況下，全球終端消費市場仍趨保守；景氣循環更替日益加快，亦挑戰企業經營的靈活度與回應市場的彈性。在這充滿挑戰的市場中，本公司致力於「開發新應用領域、優化產品及客戶組合」，民國一〇一年本公司的稅後純益約為新台幣 6 億 2 仟 8 佰萬元，EPS3.02 元。

### 財務表現

以整體財務表現來看，民國一〇一年本公司合併營收總額約為新台幣 74 億 1 仟萬元，較民國一〇〇年的 73 億 4 仟萬元成長約 0.96%；稅後純益約為新台幣 6 億 2 仟 8 佰萬元，與民國一〇〇年 4 億 2 仟 6 佰萬元相較，成長 47%，民國一〇一年的合併毛利率 40.7%亦較民國一〇〇年的 38.2%提升 2.5%。

### 產品、市場與技術開發

本公司業務主要包含積體電路產品之研發銷售及晶圓代工業務二大主軸，茲將重要成績摘要如下：

在積體電路產品方面，本公司在民國一〇一年開發出多款 ARM<sup>®</sup> Cortex<sup>™</sup>-M0 32 位元微控制器產品，主要特性為強調低功耗，將綠色節能的設計理念導入 MCU，應用領域包括了消費電子、行動裝置、USB 應用、工業控制、聯網通訊、汽車電子、量測儀表、醫療健康器材、讀卡機、玩具等市場。民國一〇一年我們在全球各地舉辦多場新產品發表會，獲得廣大客戶的迴響，使得 ARM<sup>®</sup> Cortex<sup>™</sup>-M0 32 位元微控制器產品出貨量較民國一〇〇年倍數成長。

民國一〇一年本公司亦推出可應用於新 NB 平台、雲端運算資料中心的電腦 IC 產品及符合英特爾 Shark Bay 平台的 eSIO 產品，同時開發以 32 位元 MCU 為核心的 SIO，贏得世界級大廠下一代商用桌上型電腦之採用。受惠於 Windows8 的上市及平板電腦的風行，Power Switch IC、嵌入式控制器(Embedded Controller)及 SafeKeeper<sup>™</sup> TPM 安全模組(Trusted Platform Module)，亦有不錯的進展。基於市場與客戶對本公司產品的肯定，本公司應用於筆記型電腦之嵌入式控制器出貨量在民國一〇一年創下歷史新高，出貨超過五仟萬顆。

在晶圓代工方面，本公司持續導入新製程及開發新客戶。包括感測 IC 導入量產，0.35um/5V 及 MOSFET 製程，EPI 的 0.35um/5V & 高壓模組化製程開發完成等等。民國一〇一年，本公司晶圓代工共計兩百多顆新產品，其中並以電源管理 IC 為大宗，充分表現我們對製程開發策略的專注力與執行力。

## 榮譽與獎項

本公司深知惟有不斷的研發創新，才能為我們的客戶提供優異性價比的產品與服務，故每年的研發投比皆達業界水平以上。民國一〇一年本公司微控制器產品之無線溫控器應用方案於「2012年中國全國優秀IC和電子產品解決方案評選」中，榮獲智慧終端與智慧家居方案類優秀方案獎，電腦IC亦再獲世界級品牌公司頒發「績優廠商獎」獎項，是我們長期投資在產品及服務研發的成果，亦是市場與客戶對於本公司產品及服務的實質肯定。此外，本公司深感地球暖化對環境帶來的傷害，故長久以來推動節能減碳不遺餘力，民國一〇一年亦獲政府機關肯定，分別獲環保署及新竹科學工業園區頒發「節能減碳行動標章」及「節能減碳優等獎」等獎項。

## 企業經營與展望

本公司致力於為半導體產業帶來創新的解決方案。展望未來，薄型行動產品的普及與巨量資料運算的需求，使得雲端產業必為重要趨勢，而在環保意識的關注下，節能減碳及綠色科技亦是電子產品開發時不能偏廢的重點，在民國一〇二年的營運方面，本公司將利用靈活之技術、先進之設計能力及數位類比整合技術能力，加速我們在雲端及綠能應用產品的布局並提供創新的解決方案，逐步朝向工業電子領域推進，期能在既有的穩定基礎上，持續聚焦資源在我們設定發展的領域，善盡企業社會責任，致力朝向客戶、股東及公司三贏的方向加速前進。

最後，謹代表新唐科技股份有限公司感謝各位股東對本公司的支持與肯定。

董事長

焦佑鈞



## 貳、公司概況

### 一、公司簡介

#### (一)設立日期

本公司成立於民國 97 年 4 月 9 日，同年 7 月受讓分割華邦電子邏輯 IC 事業單位正式展開營運，並於民國 99 年 9 月 27 日在台灣證券交易所正式掛牌上市。

本公司專注於積體電路之研發、設計及銷售，在音訊、微控制器、電腦及雲端相關應用 IC 之市佔率皆具市場領先地位；此外，本公司擁有一座專攻特殊利基型製程之 6 吋晶圓廠，除從事晶圓代工服務，並提供部分產能可生產自有 IC 產品。

本公司以靈活之創新技術能力、完整之產品解決方案及卓越之技術綜效整合，提供客戶優質性價比之產品，在既有之深厚基礎上提供客戶更佳服務，並以「成為產業領導者不可或缺的夥伴」為公司願景。

本公司重視與客戶及合作夥伴的長期關係，在美國、中國大陸、以色列等地均設有據點，強化地區性客戶支援服務與全球運籌管理。

#### (二)公司沿革

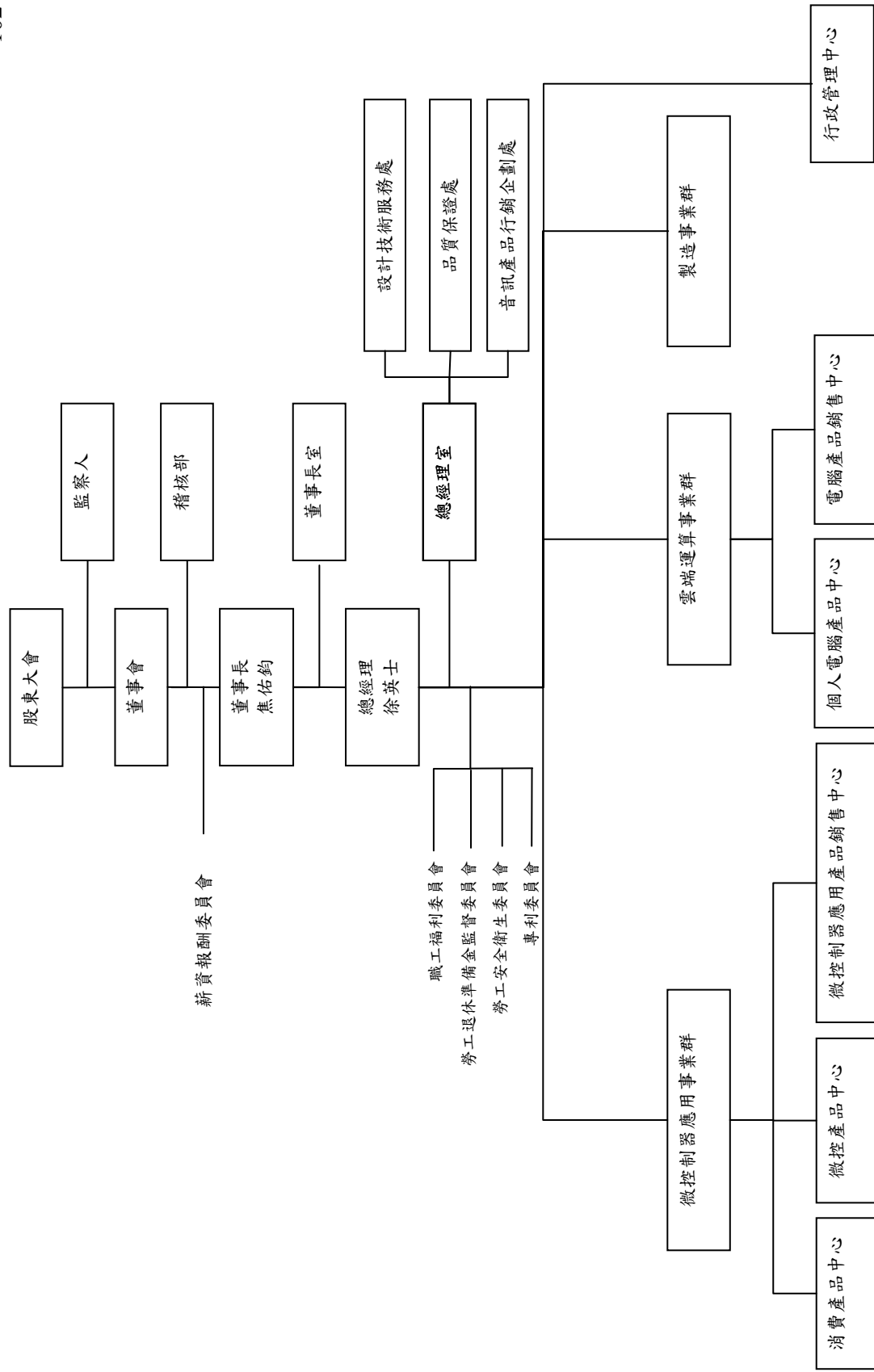
民國97年4月	成立新唐科技股份有限公司，登記資本額為新台幣3,000,000,000元，實收資本額為新台幣1,000,000元。
民國97年7月	本公司以面額發行新股計249,900,000股，承受華邦電子股份有限公司(本公司之母公司)分割之邏輯IC事業相關營業(含資產、負債及營業)，增資後實收資本額為新台幣2,500,000,000元。
民國98年9月	減資退回現金股款，減資金額新台幣600,000,000元，減資後實收資本額為新台幣1,900,000,000元。 資本公積發行新股，增資金額新台幣100,700,000元，增資後實收資本額為新台幣2,000,700,000元。
民國98年12月	本公司於98年12月15日申報股票公開發行生效。
民國99年1月	本公司於99年1月29日股票登錄興櫃交易。
民國99年6月	本公司98年度盈餘暨員工紅利轉增資發行新股，增資金額為新台幣74,844,000元，增資後實收資本額為新台幣2,075,544,000元。
民國99年9月	本公司99年9月27日於台灣證券交易所掛牌上市。

## 二、公司治理報告

### (一)組織結構及各主要部門所營業務

#### 1.組織結構

102年3月31日





## 2.各主要部門所營業務

部 門 別	主 要 業 務	
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.經營績效實施評估及分析，並提出改善建議，以協助達成公司之營運目標。</li> <li>2.綜理公司全盤業務發展策略之規劃與擬定。</li> <li>3.經營目標之督導、執行。</li> </ol>	
稽核部	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.內部稽核作業之規劃與執行。</li> <li>2.內控自評作業之規劃與執行。</li> <li>3.公司規章審查。</li> <li>4.稽核並評核企業整體之經營績效。</li> </ol>	
品質保證處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.公司品質政策之規劃及執行。</li> <li>2.透過TQM管理制度，改善及提升公司的品質水準。</li> <li>3.內部品質管理及業外品質保證。</li> <li>4.公司文件與資料管理。</li> </ol>	
設計技術服務處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.IC設計環境、流程維護改善與引進。</li> <li>2.資料庫之開發與維護。</li> <li>3.設計驗證技術服務。</li> </ol>	
音訊產品行銷企劃處	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.音訊產品規劃及推廣。</li> <li>2.音訊產品應用系統方案規劃及推廣。</li> <li>3.音訊產品客戶服務。</li> </ol>	
微控制器應用事業群	消費產品中心	經營玩具、電視遊戲機、教育性玩具等相關消費電子產品的產品企劃、行銷、推廣、開發協調相關產品的銷售、製造、競爭優勢及對外合作規劃。
	微控產品中心	經營微控制器MCU產品事業。
	微控制器應用產品銷售中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.全球微控制器應用產品業務與組織佈建。</li> <li>2.全球微控制器應用產品銷售管道佈局。</li> <li>3.開發全球銷售商機，競業廠商分析。</li> <li>4.訂單預估與彙整。</li> <li>5.客戶財務狀態分析及應收帳款回收。</li> <li>6.協助產品企劃蒐集客戶產品需求及未來產品趨勢。</li> </ol>
雲端運算事業群	個人電腦產品中心	個人電腦產品規劃、行銷、研發及技術支援。
	電腦產品銷售中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.全球電腦IC產品銷售網絡佈局。</li> <li>2.新客戶開發及產品推廣。</li> <li>3.年度業績目標達成。</li> <li>4.代理商及經銷商管理。</li> <li>5.應收帳款回收。</li> </ol>
製造事業群	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.晶圓生產事業，達成營利目標。</li> <li>2.提供具競爭力之製造解決方案。</li> <li>3.提供晶圓代工服務。</li> <li>4.整合外包業務，發展晶圓製造策略。</li> </ol>	
行政管理中心	<ol style="list-style-type: none"> <li>1.以具成本效益的方式提供安全的工作環境，協助各單位達成公司整體營運之目標。</li> <li>2.滿足公司營運與成長之人力資源需求。</li> <li>3.會計制度及稅務規劃與執行。</li> <li>4.預算、成本之規劃與評量。</li> <li>5.公司資金規劃、調度與投資管理。</li> <li>6.公司合約審理及相關法務事宜處理。</li> <li>7.員工關係及公共關係經營。</li> </ol>	

(二)董事、監察人及經理人資料

1. 董事及監察人資料(一)

102年3月31日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係
董事	華邦電子(股)公司	97.03.14	99.04.23	三年	146,686,360	73.32%	126,620,087	61.01%	-	-	-	-	-	華東科技(股)公司、華邦電子(香港)有限公司、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Int'l Corp.、Newfound Asian Corporation 董事；微安科技(股)公司董事及監察人；華新科技(股)公司、金鑫投資(股)公司、聯訊參創業投資(股)公司監察人	無	無	無
董事長	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞	97.03.14	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學電機碩士及管理麗華(股)公司董事長	註 1	董事	靳蓉	配偶
董事	華邦電子(股)公司 代表人：盧克修	97.03.14	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國德州科技大學博士、美國德州儀器記憶體產品資深副總裁、全球混合類比副總裁、Diodes Inc. 總裁兼執行長	Diodes Incorporated 總裁、執行長及董事；LedEngin 董事長；Lorenze、光寶科技(股)公司董事	無	無	無
董事	華邦電子(股)公司 代表人：靳蓉	97.03.14	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國華盛頓大學應用數學碩士、華新麗華(股)公司稽核	註 2	董事長	焦佑鈞	配偶
董事	徐英士	99.04.23	99.04.23	三年	360,126	0.18%	337,328	0.16%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程博士、華邦電子(股)公司總經理	註 3	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率	股數	持股份率			職稱	姓名	關係
董事	魏啟林	99.04.23	99.04.23	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	英國倫敦帝國大學管理碩士、法國巴黎大學經濟學博士、台灣大學國際企業研究所所長、行政院土地銀行董事長	力銘科技(股)公司、康舒科技(股)公司、信無敵科技(股)公司、群創邦電子(股)公司、台灣塑膠工業(股)公司獨立董事	無	無	無
董事	程有威	99.04.23	99.04.23	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	交通大學電子工程系、Venglobal創投基金創辦人	凌耀科技(股)公司董事	無	無	無
獨立董事	陳聖德	99.04.23	99.04.23	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國密蘇里大學企管碩士、國立政治大學政治系、中國信託金融控股公司總經理、花旗集團台灣區負責人	富登金融控股私人有限公司顧問；富登投資信用擔保有限公司、富登信實服務有限公司董事長；統一企業中國控股公司、雄獅旅行社獨立董事	無	無	無
獨立董事	洪裕鈞	99.04.23	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	美國羅德島設計學院工業設計系、藝術中心設計學院平面設計系	愛比科技(股)公司、隆鈞投資(股)公司董事及總經理；台灣松下電器(股)公司、十一事務(股)公司、安捷達顧問(股)公司、安潤科技(股)公司、經世顧問(股)公司董事；國際電化學品(股)公司監察人	無	無	無
獨立董事	黃峻樑	99.04.23	99.04.23	三年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立台灣大學管理學院商學研究所EMBA班、國立彰化師範大學工教系、國巨(股)公司執行長、毅嘉科技(股)公司光電事業群總經理	蔚華科技(股)公司、瑞聖雅投資(股)公司董事長；麗耀科技(股)公司、國展科技(股)公司獨立董事	無	無	無

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名
監察人	許祿寶	99.04.23	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	國立成功大學物理系、美國哈佛企管學院高級管理課程、國立交通大學副教授、台灣飛利浦執行副總裁、華新麗華(股)公司常務董事	華邦電子(股)公司董事; Diodes Incorporated 獨立董事	無	無
監察人	孟昭明	99.04.23	99.04.23	二年	-	-	-	-	-	-	-	-	台灣大學財務金融研究所碩士、中華開發工業銀行企業金融部副總經理	中華開發金融控股公司副總經理; 華開租賃(股)公司董事長; 復興航空運輸(股)公司、中華開發管理顧問(股)公司董事	無	無
監察人	賴陽坤	100.6.10	100.6.10	註4	-	-	-	-	-	-	-	-	海洋學院(現海洋大學)電子工程學士、新唐科技(股)公司副總經理、華邦電子(股)公司協理、工研院電子所經理	無	無	無

註1：本公司董事長。華邦電子(股)公司、凌耀科技(股)公司、金鑫投資(股)公司、大澄投資(股)公司董事長。華新麗華(股)公司副董事長。華新麗華(股)公司、華新特種鋼控股份有限公司、華科采邑(股)公司、華新科技(股)公司、聯亞科技(股)公司、金澄建設(股)公司、Winbond Electronics Corp. America、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Int'l Corp.、Newfound Asian Corp.、Peaceful River Corp.、Baysstar Holdings Ltd.、Nuvoiton Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited.、Pigeon Creek Holding Co., Ltd.公司董事。

註2：華邦水泥(股)公司獨立董事。Goldbond LLC 經理人。神達電腦(股)公司監察人。

註3：本公司總經理。芯唐電子科技(香港)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦集成(蘇州)有限公司、芯唐電子科技(上海)有限公司、Winbond Int'l Corp.、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Electronics Corporation Japan、Winbond Electronics Corporation America、松智控股有限公司、慶安投資(股)公司、Newfound Asian Corp.、Peaceful River Corp.、芯唐電子科技(香港)有限公司、華邦電子(股)公司、Winbond Int'l Corp.、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Electronics Corporation Japan、Baysstar Holdings Ltd.、Nuvoiton Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited.、Pigeon Creek Holding Co., Ltd.公司董事。

註4：原監察人華東科技(股)公司及其代表人于鴻祺先生於一〇〇〇年四月三十日辭任，新任監察人賴陽坤先生任期自一〇〇〇年六月十日起至一〇〇二年四月二十二日止。

本公司董事、監察人為法人股東之主要股東

101 年 12 月 31 日

法人股東名稱	法人股東之主要股東
華邦電子股份有限公司	華新麗華股份有限公司23.28%、焦佑鈞1.53%、花旗(台灣)銀行託管次元新興市場評估基金投資專戶1.02%、洪白雲0.87%、德銀託管利益趨勢國際公司投資專戶0.84%、焦佑倫0.81%、焦佑衡0.80%、德意志銀行0.75%、公務人員退休撫卹基金管理委員會0.75%、匯豐銀行託管摩根士丹利國際有限公司0.70%。

上表主要股東為法人者其其股東

101 年 12 月 31 日

法人名稱	法人之主要股東
華新麗華股份有限公司	德意志銀行4.24%、大澄投資(股)公司1.85%、焦佑麒1.78%、焦佑衡1.64%、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶1.62%、新光人壽保險股份有限公司1.52%、焦佑慧1.45%、洪白雲1.34%、華新麗華(股)公司職工福利委員會1.33%、焦佑倫1.27%。

董事及監察人資料 (二)

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)										兼任其他公司 獨立董事家 數
	商 務、 法 務、 財 務、 會 計 或 公 司 業 務 相 關 之 大 學 講 師	法 官、 檢 察 官、 律 師、 會 計 師 或 其 他 與 公 司 業 務 有 關 之 專 門 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	
華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞			V			V						V		1
華邦電子(股)公司 代表人：盧克修			V	V		V	V	V	V		V	V		-
華邦電子(股)公司 代表人：靳蓉			V			V						V		-
徐英士			V				V				V	V	V	-
魏啟林	V		V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	4
程有威			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-
陳聖德			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
洪裕鈞			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	-
黃峻樑			V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1
許祿寶	V		V	V		V	V				V	V	V	-
孟昭明			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-
賴陽坤			V	V		V	V	V	V	V	V	V	V	-

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“√”。

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

2. 總經理、副總經理、協理、各部門與分支機構主管：

102年3月31日 單位：股

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
總經理	徐英士	97.04.09	337,328	0.16%	-	-	-	-	美國南加州大學電機工程博士 華邦電子總經理	芯唐電子科技(上海)有限公司、芯唐電子科技(香港)有限公司董事長；華邦電子(股)公司、Winbond Int'l Corp.、Landmark Group Holdings Ltd.、Winbond Electronics Corporation Japan、Baystar Holdings Ltd.、芯唐電子科技(深圳)有限公司、華邦科技(南京)有限公司、Nuvoton Technology Corp. America、Nuvoton Technology Israel Ltd.、Nuvoton Investment Holding Ltd.、Marketplace Management Limited、Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 公司董事	無	無	無	無
副總經理	黃瑞明	97.08.16	177,304	0.09%	-	-	-	-	國立清華大學電機工程碩士 美國雷鳥商學院經營管理碩士 華邦電子消費電子IC事業總監	芯唐電子科技(深圳)有限公司董事 長、華邦科技(南京)有限公司董事 長、芯唐電子科技(上海)有限公司董事、Nuvoton Technology Corp. America 董事、九齊科技(股)公司董事 Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事及總經理	無	無	無	無
副總經理	黃伯源	97.08.16	260,397	0.13%	-	-	-	-	國立台灣大學電機工程學士 佛羅里達大學電機工程博士 華邦電子個人電腦產品中心協理 精采電子總經理 美國銳相科技副總經理 美國摩托羅拉公司資深經理	無	無	無	無	無
副總經理	張裕富	98.04.01	218,885	0.11%	-	-	-	-	國立成功大學電機工程學士 華邦電子 200mm 記憶體產品晶圓製造中心協理	無	無	無	無	無
副總經理	蔡錫榮	97.08.20	137,686	0.07%	-	-	-	-	國立交通大學資訊科學碩士 其樂達科技業務及行銷副總經理 華邦電子行銷處長及 IC 設計部經理	Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事 長、裕基創投(股)公司董事	無	無	無	無

職稱	姓名	就任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人			經理人取得工認證權憑證情形
			股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	關係	
副總經理	范祥雲	97.07.01	444,979	0.21%	-	-	-	-	國立中正大學企業管理碩士 華邦電子行政服務中心協理	芯唐電子科技(上海)有限公司董事、 芯唐電子科技(香港)有限公司董事、 芯唐電子科技(深圳)有限公司董事、 Nuvoton Technology Corp. America 董事、 Nuvoton Technology Israel Ltd. 董事、 Goldbond LLC 經理人	無	無	無	無
協理	林任烈	97.07.01	152,973	0.07%	-	-	-	-	國立成功大學電機工程碩士 華邦電子系統技術中心協理 工研院電通所研發工程師/課長 建邦科技工程師	無	無	無	無	無
協理	黃金星	97.10.01	169,523	0.08%	-	-	-	-	私立中原理工學院電子工程學士 華邦電子銷售中心業務副總監	無	無	無	無	無
協理	彭朋洲	98.12.01	129,000	0.06%	-	-	-	-	國立中央大學電機碩士 凌通科技行銷業務中心特別助理 凌通科技產品研發中心研發處長 凌陽科技企劃經理	無	無	無	無	無
協理	溫錦祥	100.01.01	43,200	0.02%	-	-	-	-	雪梨科技大學工業管理碩士 華邦電子晶圓製造廠長	無	無	無	無	無
協理	楊欣龍	100.01.24	-	-	-	-	-	-	國立清華大學資訊科學研究碩士 聯詠電子產品企劃及行銷技術經理 其樂達科技 IC 設計資深處長 華邦電子多媒體產品研發處經理	無	無	無	無	無
會計主管	賴敏慧	97.07.01	101,730	0.05%	-	-	-	-	國立成功大學工商管理碩士 華邦電子會計處處長	九齊科技(股)公司監察人	無	無	無	無
稽核主管	廖毓敏	98.06.10	3,794	0.00%	-	-	-	-	政治大學國際貿易研究碩士 其樂達科技股份有限公司稽核主管	無	無	無	無	無

註：以上經理人之定義係依財政部台財證三字第 0920001301 號函解釋包括總經理、副總經理、協理、財務主管及會計主管(及其相當等級者)。



3.最近年度支付董事(含獨立董事)、監察人、總經理及副總經理之酬金：  
3.1 董事(含獨立董事)之酬金

101年12月31日；單位：新台幣仟元

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例(註6)	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註7)		
		報酬(註1)		盈餘分配之酬勞(註2)		盈餘分配員工紅利(註2)		員工認股權憑證得認購股數(H)					取得限制員工權利新股股數(I)	
		本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)	本公司	財務報告內所有公司(註5)				本公司	財務報告內所有公司(註5)
法人董事	華邦電子(股)公司													
	焦佑鈞(註8)													
	盧克修(註8)													
	靳蓉(註8)	360		5,428		864		864						
董事	徐英士													
	魏啟林													
	程有威													
	陳聖德													
	黃峻樑													
獨立董事	洪裕鈞											98		

酬金級距表

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)	
給付本公司各個董事酬金級距		本公司	財務報告內所有公司 I	本公司	所有轉投資事業 J
低於 2,000,000 元		焦佑鈞、盧克修、靳蓉、徐英士、魏啟林、程有威、陳聖德、黃峻樑、洪裕鈞	焦佑鈞、盧克修、靳蓉、徐英士、魏啟林、程有威、陳聖德、黃峻樑、洪裕鈞	焦佑鈞、盧克修、靳蓉、魏啟林、程有威、黃峻樑、洪裕鈞	焦佑鈞、盧克修、靳蓉、魏啟林、程有威、陳聖德、黃峻樑、洪裕鈞
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)		華邦電子股份有限公司	華邦電子股份有限公司	徐英士、華邦電子股份有限公司	華邦電子股份有限公司
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	-			-	徐英士
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-			-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-			-	-

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	所有轉投資事業 J
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-	-	-
100,000,000 元以上	-	-	-	-
總計	10 人	10 人	10 人	10 人

註 1：係指最近年度董事之報酬(包括董事薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金等等)。

註 2：本公司董事會於一〇二二年二月一日決議，擬訂一〇二一年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利金額，上表為暫估數字，尚未經股東會決議。

註 3：係指最近年度董事之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註 4：係指最近年度董事兼任員工(包括兼任總經理、副總經理、其他經理人及員工)所領取包括薪資、職務加給、離職金、各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等。

註 5：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司董事各項酬金之總額。

註 6：稅後純益係指本公司一〇一一年度之稅後純益。

註 7：係指公司董事領取自子公司以外轉投資事業相關酬金金額；酬金係指本公司董事擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

註 8：係華邦電子股份有限公司代表人。

### 3.2 監察人之酬金

職稱	姓名	監察人酬金				A、B 及 C 等三項總額占稅後純益之比例(註 5)	有無領取自子公司以外轉投資事業酬金(註 6)
		報酬(A) (註 1)	盈餘分配之酬勞(B) (註 2)	業務執行費用(C) (註 3)	財務報告內所有公司(註 4)		
監察人	孟昭明	-	543	96	96	0.10%	-
	許祿寶	-	543	96	96	0.10%	-
	賴陽坤	-	543	96	96	0.10%	-

101年12月31日；單位：新台幣仟元

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	本公司	前三項酬金總額(A+B+C+D)
低於2,000,000元	孟昭明、許祿寶、賴陽坤	財務報告內所有公司E
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	孟昭明、許祿寶、賴陽坤
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

註1：係指最近年度監察人之報酬(包括監察人薪資、職務加給、離職金、各種獎金獎勵金等等)。

註2：本公司董事會於一〇二二年二月一日決議，擬訂一〇二一年度盈餘分配之董監事酬勞及員工紅利金額，上表為暫估數字，尚未經股東會決議。

註3：係指最近年度給付監察人之相關業務執行費用(包括車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供等等)。

註4：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位監察人各項酬金總額。

註5：稅後純益係指本公司一〇二一年度之稅後純益。

註6：係指公司監察人領取來自子公司以外轉投資事業相關酬金金額；酬金係指本公司監察人擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

### 3.3 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) (註1)		退職退休金(B)		獎金及特支費等等(C) (註2)		盈餘分配之員工紅利金額(D) (註3)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%) (註5)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金(註6)
		本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	現金紅利金額	股票紅利金額	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)	本公司	財務報告內所有公司(註4)			
總經理	徐英士	16,386	22,053	429	743	4,334	5,865	-	3,420	-	3.91%	5.11%	-	-	-	-	12	
副總經理	黃伯源																	
副總經理	張裕富																	
副總經理	黃瑞明																	
副總經理	蔡錫榮																	
副總經理	范祥雲																	

### 酬金級距表

給付本公司各個總經理及副總經理酬金級距	總經理及副總經理姓名	
	本公司	所有轉投資事業E
低於 2,000,000 元	徐英士	
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含)	黃伯源、黃瑞明、蔡錫榮、范祥雲	黃瑞明、蔡錫榮、范祥雲
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含)	張裕富	徐英士、黃伯源、張裕富
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含)	-	-
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含)	-	-
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含)	-	-
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含)	-	-
100,000,000 元以上	-	-
總計	6 人	6 人

註1：係指最近年度總經理薪資、職務加給、離職金。

註2：係指最近年度總經理各種獎金、獎勵金、車馬費、特支費、各種津貼、宿舍、配車等實物提供及其他報酬金額。

註3：係指最近董事會於一〇二〇年二月一日決議，擬訂一〇一〇年度盈餘分配之員工紅利金額，尚未經股東會決議。

註4：係合併報告內所有公司(包括本公司)給付本公司總經理及副總經理各項酬金之總額。

註5：稅後純益係指本公司一〇一〇年度之稅後純益。

註6：係指本公司總經理領取來自子公司以外轉投資事業之酬金；酬金係指本公司總經理及副總經理擔任子公司以外轉投資事業之董事、監察人或經理人等身分所領取之報酬、酬勞、員工紅利及業務執行費用等相關酬金。

3.4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形 (註)

101年12月31日；單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	徐英士	-	5,376	5,376	0.86%
	副總經理	黃瑞明				
	副總經理	黃伯源				
	副總經理	張裕富				
	副總經理	蔡錫榮				
	副總經理暨財務主管	范祥雲				
	協理	林任烈				
	協理	黃金星				
	協理	楊欣龍				
	協理	溫錦祥				
	協理	彭朋洲				
	會計主管	賴敏慧				
	稽核主管	廖婉敏				

註：截至年報刊印日止，本次員工紅利配發名單尚未決定，上表為暫估數字，尚未經股東會決議。

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

(1)最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占個體或個別財務報告稅後純益比例

職稱	100年度		101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(%)		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(%)	
	本公司	合併報表所有公司	本公司	合併報表所有公司
董事	6.45%	7.83%	5.28%	6.48%
監察人				
總經理及副總經理				

(2)給付董事、監察人、總經理及副總經理酬金之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

A.董事及監察人

董事及監察人之酬勞包括車馬費、盈餘分配之酬勞及業務執行費用，盈餘分配之酬勞係明訂於公司章程內，並根據對本公司營運參與程度及貢獻之價值以及相關規定提出核發建議，送薪酬委員會審議後，呈董事會議定之。

B.總經理及副總經理

總經理及副總經理之酬金包括薪資、獎金及員工紅利，係依所擔任之職位、所承擔之責任及對本公司之貢獻度，並參酌同業水準建議之，並依照相關規定送薪酬委員會審議後，呈董事會議定之。

### (三) 公司治理運作情形

#### 1. 董事會運作情形資訊

(1) 最近年度董事會開會 5 次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出(列)席次數(B)	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】(註)	備註
董事長	華邦電子(股)公司代表人：焦佑鈞	5	0	100%	
董事	華邦電子(股)公司代表人：盧克修	4	1	80%	
董事	華邦電子(股)公司代表人：靳蓉	5	0	100%	
董事	徐英士	5	0	100%	
董事	魏啟林	2	3	40%	
董事	程有威	4	1	80%	
獨立董事	陳聖德	4	1	80%	
獨立董事	黃峻樑	5	0	100%	
獨立董事	洪裕鈞	5	0	100%	

註：實際列席係以該董事在職期間之實際列席次數計算。

(2) 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：無。

(3) 董事對利害關係議案迴避之執行情形：

議案內容	董事姓名	應利益迴避原因	參與表決情形	備註
本公司個別經理人之薪資報酬	徐英士	與董事自身有利害關係	不參與表決	第三屆第十一次董事會
解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制	盧克修、 魏啟林、 黃峻樑	與董事自身有利害關係	不參與表決	第三屆第十二次董事會
投資聯亞科技股份有限公司	焦佑鈞、 徐英士、 盧克修、 靳蓉	因係本案對象之交易關係人	不參與表決	第三屆第十四次董事會
經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額	徐英士	與董事自身有利害關係	不參與表決	第三屆第十四次董事會

(4) 當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形：本公司已訂定「董事會議事規則」，並設立薪資報酬委員會協助董事會執行其職責。

## 2. 審計委員會運作情形或監察人參與董事會運作情形

### (1) 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會 5 次 (A)，列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席 次數(B)	實際列席率(%) 【B/A】(註)	備註
監察人	孟昭明	5	100%	
監察人	許祿寶	4	80%	
監察人	賴陽坤	5	100%	

其他應記載事項：

一、監察人之組成及職責：

(一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形：  
監察人認為必要時得與員工、股東或利害關係人直接聯絡對談。

(二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形。

1. 稽核主管除於稽核項目(或追蹤項目)完成之次月送交稽核報告(或追蹤報告)供監察人查閱，及列席公司董事會並按季報告稽核業務外，另定期向監察人報告年度稽核業務及年度自行檢查內部控制制度作業，監察人無反對意見。

2. 監察人依需求與會計師進行不定期之溝通，包括財務報表內容及查核作業說明等。

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：無上述情形。

註：實際列席率係以該監察人在職期間之實際列席次數計算。

(2) 審計委員會運作情形：本公司並未設置審計委員會，故不適用。

### 3. 公司治理運作情形及其與上市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>運作情形</p> <p>(一) 本公司服務單位(隸屬人資股務管理處)專責處理各項股務相關事宜，股東建議或糾紛均由該單位負責處理。另設置新聞媒體及機構投資人之聯絡窗口並於網站上揭示。</p> <p>(二) 本公司依法規揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並與主要股東維持良好溝通管道。</p> <p>(三) 本公司已依法令於內部控制制度中建立相關制度。本公司與關係企業間有業務往來者，均視為獨立第三人辦理，本著公平合理之原則，就相互間之財務業務相關作業訂定書面規範，明定價格條件與支付方式，杜絕非常規交易情事。</p>	<p>符合公司治理實務守則</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) 本公司已於九十九年四月二十三日股東會選任三席獨立董事，分別由具有財務或產業之專業人士擔任，其學經歷應對本公司之營運有相當之助益。</p> <p>(二) 本公司簽證會計師係採輪發制度，歷年簽證會計師皆未擔任本公司之董監事且未在本公司支薪，非利害關係人，其獨立性應屬無疑。</p>	<p>符合公司治理實務守則</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包含往來銀行及其他債權人、員工、消費者、供應商、社區或與公司之利益相關者，均設有相關單位人員保持其暢通之溝通管道。</p>	<p>符合公司治理實務守則</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訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)</p>	<p>(一) 本公司定期於網站上揭露財務業務相關資訊，並於公司網站設有中英文版本。</p> <p>(二) 本公司指定法人關係、股務、公關等相關部門負責依規定蒐集及揭露相關資訊，且已落實發言人制度。</p>	<p>符合公司治理實務守則</p>
<p>五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形</p> <p>六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理事項係參酌該實務守則之內涵辦理，目前已有完備之內涵辦理，並已切實執行，控管功能尚稱健全。</p>	<p>除薪資報酬委員會外，尚未設置其他功能性委員會。</p> <p>請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前雖未訂定「公司治理實務守則」，</p>	<p>將依相關法令及公司實際運作情形研議其他功能性委員會之規劃。</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
<p>七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊</p> <p>(一) 本公司已依相關法令建立內部控制制度並有效執行。</p> <p>(二) 本公司不定期提供董事及監察人參加有關公司治理相關之研討會訊息等。</p> <p>(三) 本公司董事對於董事會議之事項有自身利害關係者已自行迴避，不加入表決。</p> <p>(四) 召開董事會時，董事出席人數均依公司法之規定，並邀請監察人列席監督董事會運作情形，並適時表達意見。</p> <p>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：</p> <p>本公司並未委託專業機構進行公司治理評鑑。</p>		

#### 4. 公司薪酬委員會之組成、職責及運作情形

##### (1) 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 1)								兼任其他 公開發行 公司薪資 報酬委員 家數	備註		
			1	2	3	4	5	6	7	8				
獨立董事	黃峻樑	商務、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領有證書之專門技術人員	具有商務、財務、會計或公司業務之專業資格	V	V	V	V	V	V	V	V	V	1	
獨立董事	洪裕鈞			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	
董事	程有威			V	V	V	V	V	V	V	V	V	-	

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

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

##### (2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

A. 本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

B. 本屆委員任期：一〇〇年十月二十七日至一〇二年四月二十二日，最近年度薪資報酬委員會開會二次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數(B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	黃峻樑	2	0	100%	
委員	洪裕鈞	2	0	100%	
委員	程有威	2	0	100%	

其他應記載事項：

- 一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理：不適用。
- 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：不適用。

註：實際出席率(%)係以該薪資報酬委員會委員在職期間之開會次數及其實際出席次數計算。

5.公司對社會責任（如人權、員工權益、僱員關懷、環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、投資者關係、供應商關係及利害關係人之權利等）所採行之制度與措施及履行社會責任情形：

與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項目	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>符合企業社會責任實務守則</p>	<p>(一) 本公司訂有「企業社會責任行為準則」以確保本公司提供安全的工作環境，從業人員於工作中獲得尊重及尊嚴，並且在企業經營的同時承擔環保責任並遵守道德規範，落實本公司企業社會責任經營政策及聲明。</p> <p>本公司亦訂有「誠信經營辦法」建立誠信經營之企業文化，以提升本公司及全體同仁行為素養、從業道德及專業能力，以作為本公司永續發展之基石。我們確實落實內控管理機制，以制度為本，確保本公司能於追求永續經營與獲利之同時，亦能重視環境、社會與公司治理之相關因素。</p> <p>(二) 為實踐企業社會責任，落實相關法令與國際規範要求，本公司設有「企業社會責任管理委員會」統籌各項訓練課程含員工之企業倫理教育訓練及宣導事項。此外本公司訂有工作規則、獎懲辦法等相關辦法規範同仁之日常道德行為。本公司並訂有績效管理相關辦法，主管得以進行績效考評同時將同仁日常表現納入總體評量。</p>	<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>符合企業社會責任實務守則</p>	<p>本公司遵循循環法規及相關之國際準則規範，適切地保護自然環境，在執行業務活動的同時，努力追求經濟、社會與環境生態的平衡發展，致力於環境永續的目標。</p> <p>(一) 為有效提升能源之利用率，在安全衛生環保政策中明訂將持續改善以降低碳電資源、關鍵性化學原料及主要汙染物排放，依據政策每年設定減量目標，逐季追蹤目標達成狀況。</p> <p>(二) 建立環安衛管理系統、有害物質管理系統等環境管理制度，並於九十七年通過ISO14001、OHSAS18001、QC080000系統認證。</p> <p>(三) 設有環境管理之專責部門，負責環境管理系統之運作與管理，並依據相關環保法規，設置各類之環保專業技術管理人員。</p> <p>(四) 面對近年來氣候變遷對環境衝擊的影響，除進行溫室氣體盤查外，並於九十九年通過碳足跡盤查驗證，了解產品生命週期中碳排放分布情形，進而應用在節能減碳及溫室氣體減量策略上；目前則持續降低高碳排放項目，如電力使用、全廠空氣排放等，以有效降低二氧化碳排放，本公司於一〇〇年通過DNV ISO14064-1溫室氣體排放量之查證；一〇一年向環保署提出九十八年度及九十九年度溫室氣體先期專案減量額度申請，也因推動節能減碳之績效，更獲新竹科學工業園區及環保署之節能減碳優等及標章，足顯本公司對溫室氣體排放之成就。</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率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二) 公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三) 設立環境管理專單位或人員，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>符合企業社會責任實務守則</p>	<p>(一) 本公司確實遵守相關勞動法規及尊重國際公認之基本勞動人權原則，明訂內部申訴辦法，力求確實保障員工合法權益及雇用政策無差別待遇。</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>	

與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	項目
	<p>(二) 本公司設有安衛之專責部門，負責安衛管理系統之運作與管理、定期實施安全與健康教育訓練，進而提供員工安全與健康之工作環境。</p> <p>(三) 本公司設有員工定期溝通之機制，定期舉辦內部溝通會議，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 本公司銷售之產品屬消費產品之零件，故雖未訂有消費者權益政策，但本公司品質控制機能涵蓋生產製程之每一步驟，透過不斷監控製造流程，快速且有效率地偵測問題並確保產品品質。在客戶申訴管道上，本公司定期實施客戶滿意度調查，以了解本公司是否提供滿意的產品與服務，並藉以改善本公司售後服務的品質。</p> <p>(五) 本公司遵循歐盟公告的禁用物質，並透過下列政策，盡力維護使用者的健康。  1. 與封裝廠商合作，除客戶特殊需求產品外，自九十九年一月一日起停止生產、銷售含鉛之封裝產品。  2. 自九十八年八月九日起，新產品於開發階段即導入無鹵材料。  3. 針對對既有產品所使用之材料，逐步轉換為環保材料及無鹵材料，並於一〇〇年七月三十日全數轉換完畢。</p> <p>(六) 本公司善盡企業公民之責任，除捐贈電腦予新竹市慈善機構、響應媒體籌辦「2013企業聯合溫暖送愛心」活動、贊助2012年德國舉辦之「6th Golf Charity」，以實際的作為表達我們對世界的關懷外，亦持續捐贈本公司產品開發平台予大專院校，協助學子加速與產業接軌，並贊助相關學術研討會活動，期以實際作為善盡企業關懷社會公益之責任。</p>	<p>(二) 公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三) 公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四) 公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五) 公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六) 公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>
符合企業社會責任實務守則	<p>(一) 本公司設置對外公開網頁，詳實揭露公司財務訊息、營運狀況、營運團隊等資訊，社會大眾得以透過本公司網站了解相關事項之情形。</p> <p>(二) 本公司設有「企業社會責任管理委員會」隨時注意國內與國際企業社會責任制度之發展及企業環境之變遷，據以檢討改進公司企業社會責任之實踐狀況，以提升履行企業社會責任成效。</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) 本公司訂有「企業社會責任守則」，請敘明其運作與所訂守則之差異情形；</p>	<p>五、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司企業社會責任經營政策及聲明。</p>
	<p>(二) 本公司訂有「企業社會責任守則」，於日常運作依法令及國際規範，以確保本公司企業社會責任經營政策及聲明。</p>	<p>六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會公益、社會服務、社會貢獻、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>
	<p>本公司善盡企業公民之責任，持續為環境保護盡一己之力，一〇一一年亦因推動節能減碳績效卓越，獲頒行政院環保署「節能減碳行動標章」及新竹科學工業園區「節能減碳優等獎」。</p>	<p>七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無。</p>

6.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>(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>(一) 本公司基於誠信原則從事商業活動，為落實誠信經營政策，積極防範不誠信行為，依台灣證券交易所公布之「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定「誠信經營管理辦法」，具體規範本公司人員於執行業務時應注意之事項。</p> <p>(二) 本公司「誠信經營管理辦法」明確定義「不誠信行為」內容。本公司人員以不收禮為原則，但為顧及商場禮儀而有直接或間接提供、收受、承諾或要求金錢、餽贈、服務、優待、款待、應酬、投資認股及其他利益時，除有辦法中列舉之情形外，應符合「誠信經營管理辦法」之規定，並依相關程序辦理後，始得為之。本辦法已公告全體同仁周知並列入公司企業社會責任相關訓練內容。</p> <p>(三) 本公司「誠信經營管理辦法」明訂「禁止提供或收受不當利益」並制定「收受不當利益之處理程序」及「禁止疏通費及處理程序」（包括「政治獻金之處理程序」、「慈善捐贈之處理程序」及「利益迴避」要求）以供同仁遵循。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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>(一) 本公司要求主要供應商簽立「遵守從業行為規範承諾書」以宣示本公司之誠信經營政策並於建立商業關係前進行誠信經營評估，與商業對象說明誠信經營政策，避免與不誠信經營者交易。</p> <p>(二) 本公司指定「企業社會責任管理委員會」為專責單位(以下簡稱專責單位)辦理推動企業誠信經營，並負責「誠信經營管理辦法」之修訂、執行、解釋、諮詢服務暨通報內容登錄建檔等相關作業及監督執行。</p> <p>(三) 本公司人員於執行公司業務時，發現與其自身或其所代表之法人有利害衝突之情形，或可能使其自身、配偶、父母、子女或與其有利害關係人獲得不當利益之情形，應將相關情事同時陳報直屬主管及本公司專責單位，直屬主管應提供適當指導。</p> <p>本公司人員不得將公司資源使用於公司以外之商業活動，且不得因參與公司以外之商業活動而影響其工作表現。</p> <p>(四) 本公司依法令要求，建立有效會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定時進行查核。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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>本公司發現或接獲檢舉本公司人員涉有不誠信行為時，將即刻查明相關事實，如經證實確有違反相關法令或本公司誠信經營相關政策與規定者，將立即要求行為人停止相關行為，並為適當之處置，且於必要時透過法律程序請求損害賠償，以維護公司之名譽及權益。</p> <p>本公司將誠信經營納入員工績效考核與人力資源政策中，設立明確有效之獎懲及申訴制度。本公司對於本公司人員違反誠信行為情節重大者，應依相關法令或依公司人事辦法予以解任或解雇。</p>	<p>符合上市上櫃公司誠信經營守則</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
四、加強資訊揭露 (一) 公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。 (二) 公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。	(一) 本公司於公司網站上揭露誠信經營相關資訊。 (二) 本公司網站設有中英文版本，並指定專責單位負責相關公司資訊之蒐集及揭露。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
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：本公司訂有「誠信經營管理辦法」，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	(一) 本公司訂有「誠信經營管理辦法」，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	符合上市上櫃公司誠信經營守則
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。	(一) 本公司訂有「誠信經營管理辦法」，其內容係依「上市上櫃公司誠信經營守則」訂定，符合該守則要求。	符合上市上櫃公司誠信經營守則

7. 公司如訂有公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：本公司目前尚未制定公司治理守則，有關本公司治理運作情形，請參閱本報二、公司治理報告之公司治理運作情形(第18-29頁)。

8. 其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：本公司訂有「內部重大資訊處理作業程序」，作為本公司重大資訊處理及揭露機制之依據，並不定期檢討本辦法以符合現行法令與實務管理需要。

## 9.內部控制制度執行狀況

### (1)內部控制聲明書

新唐科技股份有限公司  
內部控制制度聲明書

日期：102年02月01日

本公司民國 101 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國101年12月31日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國102年02月01日董事會通過，出席董事9人中，有0人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

新唐科技股份有限公司



董事長：焦佑鈞



簽章

總經理：徐英士



簽章

(2)委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

10.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。

11.最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

(1)一〇一一年度及截至年報刊印日(一〇二年三月三十一日)止，股東會重要決議事項及執行情形

日期	重 要 決 議	執行情形
101/06/05	1 承認本公司一〇〇年度營業報告書及財務報表。	已遵循決議結果
	2 承認本公司一〇〇年度盈餘分配表。	已遵循決議結果
	3 核准修訂本公司「公司章程」部份條文。	已遵循決議結果
	4 核准修正本公司「股東會議事規則」部份條文。	已遵循決議結果
	5 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。	已遵循決議結果
	6 核准解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制。	已遵循決議結果
	7 核准發行限制員工權利新股。	尚未申報發行

(2)一〇一一年度及截至年報刊印日(一〇二年三月三十一日)止，董事會之重要決議：

日期	重 要 決 議
101/01/19	1 核准本公司民國一〇〇年度營業報告書及財務報表。
	2 核准本公司民國一〇〇年度合併財務報表。
	3 核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。
	4 核准本公司民國一〇一一年度業務計劃及預算。
	5 核准本公司民國一〇〇年一月一日至民國一〇〇年十二月三十一日止內部控制聲明書。
	6 核准修訂本公司「內部控制制度」及「內部控制制度自行評估辦法」。
	7 核准修訂本公司民國一〇一一年度之「年度稽核計劃」。
	8 核准解除公司法第 32 條有關經理人競業禁止之限制。
	9 核准訂定本公司董事、監察人薪資報酬之政策、結構、制度與標準暨績效目標與評估方式。
	10 核准訂定本公司經理人薪資報酬之政策、結構、制度與標準暨績效目標與評估方式。
	11 核准民國一〇〇年董監酬勞佔盈餘分配之比率。
	12 核准本公司個別經理人之薪資報酬。
101/03/14	1 核准本公司民國一〇〇年度盈餘分配表。
	2 核准修正本公司「公司章程」部份條文。
	3 核准修正本公司「股東會議事規則」部份條文。
	4 核准修正本公司「取得或處分資產處理程序」部份條文。
	5 核准解除公司法第 209 條有關董事競業禁止之限制。
	6 核准修訂本公司「內部控制制度」。
101/04/23	1 核准本公司民國一〇一一年第一季財務報表。
	2 核准首次採用國際會計準則公報 (IFRSs) 之一〇一一年一月一日開帳日財務影響。
	3 核准修正本公司民國一〇一一年度之「年度稽核計劃」。
	4 核准發行限制員工權利新股。



日期	重 要 決 議	
101/07/27	1	核准本公司民國一〇一年上半年度財務報告。
	2	核准本公司民國一〇一年上半年度合併財務報表。
	3	核准投資聯亞科技股份有限公司。
	4	核准董事、監察人一〇〇年度盈餘分配酬勞之個別數額。
	5	核准經理人年度調薪及變動性薪酬個別數額。
101/10/25	1	核准本公司民國一〇一年前三季財務報表。
	2	核准訂定本公司民國一〇二年度之「年度稽核計劃」。
	3	核准修正本公司「董事會議事規範」部份條文。
102/02/01	1	核准本公司民國一〇一年度營業報告書及財務報表。
	2	核准本公司民國一〇一年度合併財務報表。
	3	核准本公司民國一〇一年一月一日至民國一〇一年十二月三十一日止內部控制聲明書。
	4	核准修正本公司「董事、監察人薪資報酬與績效評估辦法」。
	5	核准本公司民國一〇一年董監酬勞數額。
	6	核准發放本公司經理人特別獎金。
	7	核准本公司民國一〇一年度盈餘分配表。
	8	核准本公司民國一〇二年度業務計劃及營業預算。
	9	核准修正本公司「背書保證辦法」部份條文。
	10	核准修正本公司「資金貸與他人作業程序」部份條文。
	11	核准修正本公司「董事及監察人選任程序」部份條文。
	12	核准本公司章程第十五條規定辦理選舉董事、監察人案。
	13	核准解除本公司第四屆新任董事競業禁止之限制案。
	14	核准本公司委任勤業眾信聯合會計師事務所年度報酬。

12.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：無。

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

(四)會計師公費資訊：

1.會計師公費資訊

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田	吳恪昌	101 年度	

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			V	
2	2,000 仟元 (含) ~4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~6,000 仟元		V		V
4	6,000 仟元 (含) ~8,000 仟元				
5	8,000 仟元 (含) ~10,000 仟元				
6	10,000 仟元 (含) 以上				

2. 本公司給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例未達四分之一。
3. 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之金額、比例及原因：本公司無此情事。
4. 審計公費較前一年度減少達百分之十五以上之金額、比例及原因：本公司一〇一年度之審計公費並無較一〇〇年度減少達百分之十五以上，故不適用。

(五)最近二年度更換會計師資訊：

本公司一〇〇年度因會計師事務所內部調整，由原簽證會計師洪國田會計師及盧啟昌會計師更換為洪國田會計師及吳恪昌會計師。

1. 關於前任會計師

更換日期	100年8月4日		
更換原因及說明	因會計師事務所內部調整		
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	不適用	
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任		
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	無		
其他揭露事項	無		

2. 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	洪國田、吳恪昌會計師
委任之日期	100年8月4日
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	無
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	無

3. 前任會計師對公開發行公司年報應行記載事項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：無。

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

(1)股權變動情形：

單位：股

職 稱	姓 名	101 年度		102 年度截至 3 月 31 日止	
		持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數	持有股數 增(減)數	質押股數 增(減)數
法人董事	華邦電子(股)公司	-	-	-	-
法人董事代表人 兼董事長	華邦電子(股)公司 代表人：焦佑鈞	-	-	-	-
法人董事代表人	華邦電子(股)公司 代表人：盧克修	-	-	-	-
法人董事代表人	華邦電子(股)公司 代表人：靳蓉	-	-	-	-
董事兼總經理	徐英士	(27,000)	-	(83,000)	-
董事	魏啟林	-	-	-	-
董事	程有威	-	-	-	-
獨立董事	陳聖德	-	-	-	-
獨立董事	洪裕鈞	-	-	-	-
獨立董事	黃峻樑	-	-	-	-
監察人	許祿寶	-	-	-	-
監察人	孟昭明	-	-	-	-
監察人	賴陽坤	-	-	-	-
副總經理	黃瑞明	(54,000)	-	(25,000)	-
副總經理	黃伯源	-	-	-	-
副總經理	張裕富	(9,000)	-	(9,000)	-
副總經理	蔡錫榮	-	-	(35,000)	-
副總經理 暨財務主管	范祥雲	-	-	-	-
協理	林任烈	(5,000)	-	-	-
協理	黃金星	-	-	-	-
協理	彭朋洲	-	-	-	-
協理	溫錦祥	(24,000)	-	-	-
協理	楊欣龍	-	-	-	-
會計主管	賴敏慧	-	-	-	-
稽核主管	廖婉敏	(11,000)	-	-	-

(2)股權移轉資訊：無

(3)股權質押資訊：無

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

101年8月23日(除息基準日); 單位: 股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係	備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例		
華邦電子股份有限公司	126,620,087	61.01%	-	-	-	-	瑞華投資股份有限公司(註)	董事長為同一人
達發投資股份有限公司	4,080,000	1.97%	-	-	-	-	廣達創業投資股份有限公司	董事長為同一人
廣達創業投資股份有限公司	3,942,000	1.90%	-	-	-	-	達發投資股份有限公司	董事長為同一人
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	2,925,680	1.41%	-	-	-	-	-	-
瑞華投資股份有限公司(註)	2,512,185	1.21%	-	-	-	-	華邦電子股份有限公司	董事長為同一人
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶	1,957,175	0.94%	-	-	-	-	-	-
德意志銀行	1,871,644	0.90%	-	-	-	-	-	-
遠鼎創業投資股份有限公司	1,820,000	0.88%	-	-	-	-	華鼎國際創業投資股份有限公司	董事長為同一人
滙豐託管韓國銀行貝萊德機構信託公司NA	1,501,000	0.72%	-	-	-	-	-	-
華鼎國際創業投資股份有限公司	977,000	0.47%	-	-	-	-	遠鼎創業投資股份有限公司	董事長為同一人

註: 瑞華投資(股)公司於一〇一年十二月三十一日與金鑫投資(股)公司合併, 瑞華投資(股)公司為消滅公司, 金鑫投資(股)公司為存續公司。

(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

101年12月31日；單位：股

轉投資事業 (註)	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(%)
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	100%	-	-	107,400,000	100%
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	13,867,925	100%	-	-	13,867,925	100%
Marketplace Management Limited	8,327,924	100%	-	-	8,327,924	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd.	21,000,000	100%	-	-	21,000,000	100%
九齊科技股份有限公司	4,814,788	29%	-	-	4,814,788	29%
裕基創業投資股份有限公司	2,400,000	5%	-	-	2,400,000	5%
弘凱光電股份有限公司	200,000	-	-	-	200,000	-
聯亞科技股份有限公司	8,000,000	4%	-	-	8,000,000	4%

註：係公司之長期投資。

三、資本及股份

(一)股本來源

單位：股；新台幣仟元

年月	發行價格(元)	核定股本		實收股本		備註		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	以現金以外之財產抵充股款者	其他
9704	10	300,000,000	3,000,000	100,000	1,000	設立現金1,000仟元	無	國商第0970009659號
9707	10	300,000,000	3,000,000	250,000,000	2,500,000	承受分割2,499,000仟元	無	國商第0970019973號
9809	-	300,000,000	3,000,000	190,000,000	1,900,000	現金減資600,000仟元	無	國商第0980028478號
9809	10	300,000,000	3,000,000	200,070,000	2,000,700	資本公積轉增資100,700仟元	無	國商第0980028736號
9906	10	300,000,000	3,000,000	207,554,400	2,075,544	九十八年度盈餘暨員工紅利轉增資74,844仟元	無	國商字第0990016508號

101年12月31日；單位：股

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
普通股	207,554,400	92,445,600	300,000,000	屬上市公司股票

註：總括申報制度相關資訊：無

## (二)股東結構

101年8月23日(除息基準日)

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	57	6,217	48	6,325
持有股數(股)	-	1,008,000	151,227,252	40,223,663	15,095,485	207,554,400
持股比例(%)	-	0.49%	72.86%	19.38%	7.27%	100%

## (三)股權分散情形

### 1.普通股：

101年8月23日(除息基準日)

持股分級	股東人數	持有股數(股)	持股比例(%)
1 至 999	298	60,414	0.03%
1,000 至 5,000	4,571	9,327,562	4.49%
5,001 至 10,000	718	5,975,479	2.88%
10,001 至 15,000	190	2,458,206	1.18%
15,001 至 20,000	165	3,105,074	1.50%
20,001 至 30,000	110	2,842,968	1.37%
30,001 至 50,000	108	4,303,291	2.08%
50,001 至 100,000	81	5,756,754	2.77%
100,001 至 200,000	29	4,083,025	1.97%
200,001 至 400,000	21	6,235,328	3.00%
400,001 至 600,000	15	7,515,188	3.62%
600,001 至 800,000	3	2,206,000	1.06%
800,001 至 1,000,000	7	6,455,340	3.11%
1,000,001 以上	9	147,229,771	70.94%
合 計	6,325	207,554,400	100%

### 2.特別股：不適用

## (四)主要股東名單

持股比例達百分之五以上或股權比例佔前十名之股東名稱、持股數額及比例：

101年8月23日(除息基準日)單位：股

股份 主要股東名稱	持有股數	持股比例(%)
華邦電子股份有限公司	126,620,087	61.01%
達啟投資股份有限公司	4,080,000	1.97%
廣達創業投資股份有限公司	3,942,000	1.90%
匯豐銀行託管瑞銀有限公司戶	2,925,680	1.41%
瑞華投資股份有限公司(註)	2,512,185	1.21%

主要股東名稱	股份	持有股數	持股比例(%)
渣打託管歐洲瑞士信貸證券公司投資專戶		1,957,175	0.94%
德意志銀行		1,871,644	0.90%
遠鼎創業投資股份有限公司		1,820,000	0.88%
滙豐託管韓國銀行貝萊德機構信託公司 NA		1,501,000	0.72%
華鼎國際創業投資股份有限公司		977,000	0.47%

註：瑞華投資(股)公司於一〇一年十二月三十一日與金鑫投資(股)公司合併，瑞華投資(股)公司為消滅公司，金鑫投資(股)公司為存續公司。

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：股；新台幣元

項目	年度		100年	101年	102年度截至 3月31日
	每股市價	最高		60.1	42.5
	最低		19	20.3	32.1
	平均		38.5	31.69	35.77
每股淨值	分配前		13.47	14.65	—
	分配後		11.77	(註 1)	—
每股盈餘	加權平均股數		207,554,400	207,554,400	207,554,400
	每股純益		2.05	3.02	—
每股股利	現金股利		1.70	(註 1)	—
	無償配股	盈餘配股	—	—	—
		資本公積配股	—	—	—
	累積未付股利		—	—	—
投資報酬 分析	本益比(註 2)		18.78	10.49	—
	本利比(註 3)		22.65	(註 1)	—
	現金股利殖利率(註 4)		4.42%	(註 1)	—

註 1：俟股東會決議後定案。

註 2：本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註 3：本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註 4：現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

(六)公司股利政策及執行狀況

1.公司股利政策：

本公司年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，依下列原則分派：

- 一、董監事酬勞百分之一~二。
- 二、員工紅利百分之十~十五。

三、其餘為股東紅利，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

前項第二款所述之「員工」，於分配股票紅利時，得包含符合一定條件之從屬公司員工。前述「符合一定條件」授權由本公司董事會決議之或董事會得授權董事長核定之。

本公司股利政策係按公司法及本公司章程規定，並依本公司資本及財務結構、營運狀況、盈餘及所屬產業特性及週期等因素決定，採穩健原則分派。就可分配盈餘得酌予保留或以股票股利或以現金股利或以股票及現金股利等方式分派，以促進公司永續之經營發展。前述保留盈餘及發放股利之條件、時機、金額及種類等，得基於因應經濟及產業景氣變動之必要，並考量公司未來發展需求及獲利情形，於適當時機辦理調整。

## 2. 本次股東會擬議股利分配情形：

本公司民國一〇一年度盈餘分配案，業於一〇二年二月一日董事會中擬訂如下表所示，本案將俟一〇二年六月十四日股東常會決議通過後，依相關規定辦理。

盈餘分配表  
民國一〇一年度

單位:新台幣元

民國一〇一年度純益	627,702,941
減：	
提列百分之十法定盈餘公積	62,770,294
提列法定特別盈餘公積	29,557,364
加：	
以前年度未分配盈餘	132,143,609
截至民國一〇一年期末可分配盈餘	667,518,892
分配項目：	
普通股現金股利(每股新台幣 1.7 元)	352,842,480
期末未分配保留盈餘	314,676,412

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響：不適用。

## (八)員工分紅及董事、監察人酬勞

### 1. 公司章程所載員工分紅及董監事酬勞之有關資訊

本公司年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積，但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期末分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期末分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，依下列原則分派：

- 一、董監事酬勞百分之一~二。
- 二、員工紅利百分之十~十五。



三、其餘為股東紅利，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

前項第二款所述之「員工」，於分配股票紅利時，得包含符合一定條件之從屬公司員工。前述「符合一定條件」授權由本公司董事會決議之或董事會得授權董事長核定之。

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

本公司一〇一一年度計算員工紅利及董監事酬勞之估列基礎係按稅後淨利並考量法定盈餘公積及特別盈餘公積等因素後，以章程所定成數範圍內(約 17%)估列。員工紅利及董監事酬勞之估列數若與董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動將調整一〇一一年度費用；於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。

3. 董事會通過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，與認列費用年度估列金額之差異數、原因及處理情形：

依本公司公司章程規定，提撥可分配保留盈餘 1%~2% 作為董監事酬勞，及 10~15% 作為員工紅利。為因應員工分紅費用化之實施，公司獎酬員工紅利及董監事酬勞皆應認列為費用。本公司於民國一〇二年二月一日經董事會決議通過，擬議配發董監事酬勞 7,057 仟元及員工現金紅利 52,926 仟元，上述金額與認列費用年度估列金額並無差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：不適用。

(3) 考慮擬議配發員工股票紅利後之設算每股盈餘：本公司一〇一一年度不擬配發員工股票紅利，故不適用。

4. 一〇〇年度盈餘用以配發員工分紅及董監事酬勞之情形：

單位：股；新台幣元

項目	實際發放數 (註一)			董事會決議金額	差異
	金額	折算股數	股價		
董事、監察人酬勞	7,056,850	-	-	7,056,850	無
員工現金紅利	49,397,947	-	-	49,397,947	無

註一：上述董事、監察人酬勞及員工現金紅利金額已於一〇〇年度費用化，其費用帳列金額與董事會擬議配發金額無差異。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

- 四、公司債辦理情形：無。
- 五、特別股辦理情形：無。
- 六、海外存託憑證辦理情形：無。
- 七、員工認股權憑證辦理情形：本公司未有發行員工認股權憑證之情形。
- 八、限制員工權利新股辦理情形：本公司未有發行限制員工認股權新股之情形。
- 九、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：本公司最近年度及截至年報刊印日止未有併購或受讓他公司股份而發行新股之情形。
- 十、資金運用計劃執行情形：本公司並無發行尚未完成或最近三年內已完成但計劃效益尚未顯現之情形，故不適用。

## 參、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍

##### 1.業務範圍

##### (1)業務之主要內容

本公司主要從事積體電路之研發、設計及銷售與晶圓代工事業，提供為客戶量身打造從設計、系統整合、製造到行銷的整體解決方案。

##### (2)營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	101年度	
	營業收入	營業比重(%)
一般IC收入	5,720,153	80%
晶圓代工收入	1,414,000	20%
其他	25,937	-
合計	7,160,090	100%

##### (3)目前產品及服務項目

本公司係以積體電路之設計、銷售與晶圓代工事業為營運主軸，積體電路主要產品包含嵌入式特殊應用型及通用型微控制器、音訊IC及電腦暨雲端應用IC。本公司另擁有一座月產能四萬片的6吋晶圓製造廠，具備多樣性製程技術能力，以提供晶圓代工服務。

茲分述本公司主要產品與服務如下：

##### A.一般IC

本公司一般 IC 產品線主要包含微控制器產品(以下簡稱 MCU)、音訊 IC 產品及電腦暨雲端應用 IC 產品三大主軸。

MCU 應用市場非常廣泛，本公司 32 位元特殊應用 MCU 採用 ARM<sup>®</sup>7 與 ARM<sup>®</sup>9 為核心，以 Linux/WinCE 為應用平台，著重人機控制介面、安防監控、無線音訊傳輸、多媒體傳收、網路管理與資料交換等應用；32 位元通用型 MCU 採用 ARM<sup>®</sup> Cortex<sup>™</sup>-M0 為核心，其目標市場包括居家安全、冷氣空調、馬達控制、醫療電子、儀器儀表及 USB 裝置等；8 位元 MCU 可應用領域則包括家電產品、資訊電子產品、工業電子產品、汽車電子產品等。

音訊 IC 產品可應用於學齡前智力啟發型玩具與學齡中教育學習型玩具，前者以 4 位元/8 位元微控制器為核心，後者則以 32 位元之 Cortex<sup>™</sup>-M0、ARM<sup>®</sup>7 與 ARM<sup>®</sup>9 為核心。本公司亦提供高整合音訊 IC，除應用於汽車音響、醫療及工業市場的播放領域外，其友善的程式化介面更讓客戶擁有音響等級的數位播放應用之語音警示和資訊服務。此外，尚有可結合有線電話系統及個人緊急

通訊系統、擴充基座(Docking Stations)型應用及家用安全監控系統之音訊 IC 產品。

在電腦暨雲端應用 IC 產品方面，配合 Intel 公司及 AMD 公司 2013 年新電腦中央處理器的上市，本公司新款輸出/輸入晶片(Super I/O)、筆記型電腦鍵盤控制晶片(EC, Embedded Controller)、硬體監控晶片、可信任平台模組(TPM 安全晶片)、電源晶片均已提供樣品供國內外原有合作 OEM/ODM 客戶設計於 2013 年新型桌上/筆記電腦、伺服器及一體成型桌上電腦(AIO)上，並預計在 2013 年下半年順利生產。另外，在新產品推廣及導入新的 OEM 客戶方面亦有不錯的成績，相信在短時間會有額外的業績貢獻。

#### B. 晶圓代工

本公司 6 吋晶圓廠在 class 1 等級的無塵室環境中及完整統計製程監控下，生產高良率晶圓。製程包含了 Logic、mixed mode、Flat Cell、Flash、High voltage、Ultra High Voltage、Power IC、Embedded Non-Volatile Memory 及 Specialty Discrete。該廠同時擁有產品故障分析與製程改善技術團隊以提供客戶高水準晶圓代工服務。

#### (4) 計畫開發之新產品

##### A. 一般 IC

MCU 產品主要以 ARM<sup>®</sup> Cortex™-M0 32 位元 NuMicro 系列為核心，提供全系列 Flash 版本，具備工業控制以上規格品質，並擁有與歐美、日本產品同級之高性能高抗雜訊能力，滿足客戶需求，達到即時推出市場 (Time to Market) 的目的。除此之外，更領先同業研發車規 MCU、內含 EEPROM 的 Flash type MCU、高解析度且高速 A/D 型 MCU (12~16 位元)、±1% 高精度內置晶振以及各種特殊應用規格之 ASSP MCU 等。

在音訊 IC 產品方面，本公司正朝向開發低成本以語音識別為主的互動式晶片並與平板電腦與智慧型手機移動平台整合為單一平台並結合多媒體功能的應用發展。在系統單晶片方面，本公司將提供內含整合的音訊處理器和高效能的 Class-D 功率放大器，以極佳性價比滿足客戶在安控系統面板控制器、可攜式醫療系統及車用音響系統方面的龐大需求。

在電腦暨雲端應用 IC 產品方面，已持續配合 Intel/AMD 及客戶下一代產品的要求，開發數顆相對應的 Super I/O 及 EC 以供客戶設計及使用；部分已開發完成的新技術 IC 也在伺服器上開始小量試產。由於美國微軟公司 Windows 8 作業系統已經上市，激發 TPM 安全晶片的需求，同時也要求新的安全規格，本公司下一代之 TPM 安全晶片也依既定進度開發中。該晶片配合新的安全規格對於網路交易、雲端聯網及機密資料，將可提供更完善之保全。

此外，音質優化處理晶片(SuperMaxx Audio)是在增強喇叭的音效效果，是本公司2011年底甫推出的新產品，目前已在LCD TV及藍芽喇叭產品上順利出貨。下一代音質優化處理晶片也依既有進度開發中，將在今年度開始推廣。

## B.晶圓代工

目前本公司6吋晶圓廠致力於電源管理相關的高壓高電流製程、嵌入式非揮發性記憶體製程及客制化製程的開發，以提供客戶更多的產品應用，並極力降低製程成本，以強化晶圓成本結構與生產週期(Cycle Time)競爭優勢。

## (二)產業概況

### 1.產業之現況與發展

#### (1)一般IC

2012年在整體經濟狀況尚未回溫的情況下，全球終端消費市場仍趨保守；然在2012年末復甦契機漸現，美國景氣略有起色，而大陸及其它新興國家的需求雖然短期震盪劇烈，但中長期而言仍是成長最快速的一個區域，惟歐洲地區經濟尚未穩定。

在微控制器應用產品方面，32位元ARM<sup>®</sup>Cortex<sup>™</sup>-M0持續受到市場關注，主因是產品具高性價比優勢。過去市場上廣泛使用的8位元MCU，由於先天核心架構的諸多限制，效能已無法滿足產品設計人員的嚴苛要求，導致其市場發展已日益侷促，而具備高性價比的32位元MCU則將躍居未來市場主流。根據Gartner預估，2012年32位元MCU全球產值將達51億美元，2010年至2015年複合成長率達6.7%，其中具成長性的應用在無線通訊、自動化電子、工業電子、資料處理(Data Processing Electronics)等。

在雲端計算IC產品方面，智慧型手機及平板電腦等行動裝置正蓬勃發展中，這加速了雲端計算的進程與應用發展。除了透過雲端瀏覽社群網站的比重大幅增加，一般使用者也已經愈來愈習慣在雲端進行搜尋與存取等動作，這些趨勢促使了全球在雲端伺服器及資料中心的軟硬體投資有著跳躍式的成長，也將間接帶動網路通訊設備與相關工業電腦等產業的成長。

#### (2)晶圓代工

依Gartner統計結果顯示，2012年全球半導體營收總計為2,976億美元，較2011年的3,070億美元下滑3%，但其對於2013年全球半導體營收則預估約有4.5%的成長；而市場研究機構IC Insights報告亦指出，全球無晶圓廠半導體業者(fabless)的整體業績表現，在2012年超越了擁有自家晶圓廠的整合元件製造商(IDM)，此趨勢將延續至2013年。因此認為2013年晶圓代工產業成長性將優於半導體產業。

此外，根據全球半導體聯盟(GSA)報告，中國IC設計產業於2012年成長8.98%，此一成長力道將持續挺進，其並預估未來中國IC設計產業將成為全球市場的要角，為持續發展暨開發新市場，本公司亦將積極佈局中國區之晶圓代工服務業務。

## 2. 產業上、中、下游之關聯性

IC產業之上、中、下游關係大致可分為上游之IC設計公司、中游之IC晶圓製造廠及下游之IC封裝、測試廠。

從供應鏈來看，IC產品設計完成後交付晶圓製造產出，IC在半導體產業供應鏈屬於下游成品，但對各式消費或工業產品則屬於上游零組件。以MCU產品為例，新科技對MCU效能與運算需求增高，部分傳統8位元MCU成長動能必由32位元取代，故本公司領先業界投入32位元MCU開發以滿足下游客戶終端各類應用市場的需求；在雲端計算IC方面，本公司下游的客戶則是以雲端運算應用、電腦伺服器、智慧型手持裝置、個人電腦、工業電腦及週邊產品等業者為主，本公司與這些領域的領導廠商皆有長期穩定的合作關係。

## 3. 產品發展趨勢

### (1) 一般IC

在環保意識的關注下，節能減碳及綠色科技是電子產品開發時不能偏廢的重點，且是首要議題，而越來越多電子產品除了講求省電還需具備高性能、低成本的元素。故本公司在MCU產品布局上，針對不同應用市場領域，發表全新超低功耗 Nano100 MCU系列產品線，以符合市場需求，致力使產品朝向二低二高一小：「低電壓、低功耗」、「高性能、高整合」和「小晶片尺寸」發展。

在教育娛樂玩具產品方面，發展趨勢係朝向低電壓、性能提升、視聽功能高度整合和顯示屏更大尺寸之高階系統單晶片(SoC)。此外，由於移動式平台如平板電腦與智慧型手機的大量需求，帶動起多媒體的廣泛應用，音訊IC市場上對於新的高性能和低功耗的半導體技術的需求也將大幅增加。

此外，近年來資料中心的快速布建已改變了由傳統伺服器所定義出的研發架構，新的研發重點已朝向更高的單位儲存容量、更低的能源消耗以及最佳的遠端管理能力邁進，雲端計算IC的設計也依循此趨勢進行研發。

### (2) 晶圓代工

根據市調機構預測，伴隨著人口發展及全球GDP持續成長的趨勢，隨之而來的是人口老化問題、能源問題及環境保護問題，這意味著對醫療、能源與環保產品需求的增加。針對此一趨勢，本公司晶圓代工專注在電源管理製程及嵌入式非揮發性記憶體製程，以因應LED照明、高效率電源轉換器、太陽能、電動車、消費性醫療電子及物聯網等龐大的市場。在此同時我們亦積極協助客戶開發客制化製程，以滿足客戶於特殊領域的製程需求。

## 4. 產品競爭情形

### (1) 一般IC

在微控制器應用產品上，為滿足設計人員對於MCU高效能、低成本的要求，現今各家MCU廠商皆不約而同朝向32位元大步邁進。本公司自2010年開始佈局32位元ARM<sup>®</sup> Cortex<sup>™</sup>-M0通用型MCU新產品，搭配物美價廉的高性能8位

元MCU，針對不同應用市場領域，發表全新MCU系列產品線，以完整的MCU產品線及優異的性價比，直接挑戰國際大廠如TI、Freescale、ST、Renesas、NXP等，於2012年取得不錯的成績。因應科技產品高效能、高整合、低功耗需求，可預期32位元MCU未來應用市場成長動能將持續升高；而在32位元ARM<sup>®</sup>7/ARM<sup>®</sup>9 MCU產品，國內外競爭者眾，如TI、Atmel、智原等，本公司亦以高性價比之產品獲客戶的支持，此系列產品廣泛應用於網路攝影機、HMI 人機介面、工業控制等聯網需求應用設備。

在電腦暨雲端應用IC產品方面，本公司雲端計算IC主要產品為用於「雲」上的eSIO、硬體監控IC、訊號及電源切換IC，以及用於「端」上的SIO、EC、安全晶片等。目前除了本公司外全世界還有其他數家供應商，競爭雖激烈，但仍維持一定秩序，本公司係以品質、產品規格及技術服務為最主要的競爭利基。

## (2)晶圓代工

本公司晶圓代工多年來專注於代工技術能力的提升及生產成本的最佳化。就技術方面而言，電源管理高壓模組化製程已廣泛地應用在客戶各項電源管理產品上，如LED照明及電源轉換器等，而嵌入式非揮發性記憶體製程更能應用於消費性醫療產品及物聯網相市場。就生產成本及彈性方面而言，我們以絕佳的生產彈性與生產成本，提供客制化Mask ROM製程，來協助客戶提升競爭力；此外，極佳的晶圓代工服務品質，亦讓我們擁有絕佳的客戶關係。

整體而言，與國內外業者相較之下，本公司晶圓代工可以提供客戶快速且完整的技術支援及彈性，以因應快速變遷的市場，讓客戶於市場上更具競爭力。

## (三) 技術及研發概況

### 1.投入之研發費用

單位：新台幣仟元

項目	101年度	102年度截至 3月31日
研發費用(A)	1,648,386	418,157
營業收入淨額(B)	7,160,090	1,575,300
(A)/(B)	23%	27%

### 2.最近年度開發成功之技術或產品

年度	研發成果
101	NUC200 系列 32-bit ARM <sup>®</sup> Cortex-M0 工業控制 MCU – 應用於工業控制、安防、消費性電子產品、自動化控制。
101	NUC123 系列 32-bit ARM <sup>®</sup> Cortex-M0 低功耗 USB MCU – 應用於 USB 產品、電腦周邊、資料收集與傳輸、消費性電子產品。
101	Nano100 系列 32-bit ARM <sup>®</sup> Cortex-M0 超低功耗 MCU – 應用於智能電視遙控器、手持終端設備、物聯網資料收集與傳輸、智能三表(電

年度	研發成果
	表、熱表、氣表)、個人醫療檢測設備(血壓儀、血糖儀、血氧儀)、消費性電子產品。
101	NCT6683D – 針對雲端伺服器及資料中心開放式架構所設計的 eSIO，能增強遠端監控功能，並有效管理系統的耗能。
101	W55FA95 – 32bit ARM <sup>®</sup> 9 platform，支援 OpenVG 和 MPEG4, H.264 影像解碼功能。
101	NAU8220 2Vrms 立體聲音訊驅動。
101	ISD2360 60 秒多音軌混合數位錄音。
101	NAU8223 3WD 類立體聲功放。
101	NAU82039 3WD 類單聲道功放。

### 3.長、短期業務發展計畫

#### (1)一般IC

##### A.短期業務發展計畫：

在微控制器應用事業方面，32 位元 ARM<sup>®</sup> Cortex™-M0 NuMicro MCU，將持續以較佳性價比與在地服務之優勢，取代原由美國、日本及歐洲廠商佔有之 8 位元、16 位元及 32 位元之中低階 MCU 亞洲市場。8 位元 MCU 則持續推廣目前 8051 LPC 與標準型二大系列。LPC 系列除針對各應用領域，如電子秤、電磁爐、壓力電子鍋等，擴大市場佔有率外，並將積極切入新應用領域；而 8051 標準型 MCU 則將以成本更佳、品質更好與功耗更低之產品，取代其他廠商同型產品。

由於電腦產業競爭激烈，部分歐美品牌電腦公司正在尋求轉型，亞洲品牌電腦公司在這幾年品牌能見度及市占率快速提升，加上平板電腦的流行，使得整個電腦產業生態產生劇烈變化。基於與眾多亞洲品牌電腦公司多年合作及地緣關係，本公司擴大開發適用於上述客戶之 IC 及提供更好技術服務，以取得市占率的擴大與銷售業績的相對成長。另，基於智慧手機和網路的普及率提高，加上台灣廠商積極投入伺服器及資料中心的開發，本公司除了以既有與新開發的相關 IC 外，也投入相當多的研發資源在軟體的開發，這將可以提供客戶軟硬體完整且具競爭力的方案。另外，平板電腦及其週邊產品是各品牌公司未來的成長動力，本公司亦開發相對應的 TPM 安全晶片，電源 IC 及音訊 IC 以配合這些產品熱銷。

##### B.長期業務發展計畫：

MCU 產品以推廣 32 位元 NuMicro 系列為主，除積極在歐美參展，以提昇公司知名度，並積極搶進歐美指標客戶，建立市場知名度。在教育學習玩具領



域，將以開發省電高效能之平台與整體設計、生產方案，以幫助客戶即時、快速進入市場。

本公司秉承多年來累積於個人電腦及伺服器領域的成功銷售業績、客戶及經驗，仍持續努力開發功能性更好的各類 IC 及軟硬體應用技術，以期提供客戶即時且完善的服務。

惟近年來，智慧手機及平板電腦的相關性能快速提升，產品售價大幅滑落，使該兩種產品普及率迅速成長，或多或少壓抑個人電腦產業的成長，卻也使得提供雲端服務的伺服器及資料中心(Data Center)需求增加。本公司了解此勢不可擋的趨勢，除維持原既有個人電腦上 IC 產品開發資源以保持競爭優勢外，亦增加於伺服器及資料中心新 IC 產品的計畫數量。本公司將在個人電腦市場上以提高市占率，降低成本的方式維持穩定的業績與利潤。另外亦積極利用本公司既有眾多技術及產品之優勢，針對特定市場整合成獨特且高性能價格比的系統或 IC，以期保持業績的持續成長與利潤的增加。

## (2)晶圓代工

### A.短期業務發展：

將基於 20 年來累積的製造與產品經驗，持續服務客戶：

- 以 Flat Cell(Mask ROM)製程，拓展消費性語音 IC 的應用市場
- 以 Embedded Non-Volatile Memory 和 Mixed signal 製程技術，擴大家電及消費性醫療電子市場的 IC 需求
- 以 Power IC、High Voltage 及 General Logic 製程，提供 LED 照明、高效率電源轉換器產品市場應用需求

### B.長期業務發展：

- 利用磊晶製程技術開發超高壓絕緣及超高壓製程，以因應高功率電源轉換及高功率馬達驅動 IC
- 積極開發超高壓及大電流分離式器件，以因應節能減碳趨勢下之電源管理系統與電源管理控制 IC、LED driver 等應用的市場需求
- 將超高壓及高壓製程由 0.6um 轉至 0.35um，以因應市場需求並提升客戶競爭力
- 提供更多元之模組化製程，滿足客戶多樣性 device 的需求，並提供符合市場需要的低成本製程技術與 Turn key 服務

本公司晶圓代工事業擁有晶圓廠、測試廠、產品故障分析 LAB 及製程技術開發團隊，致力成為專業晶圓代工廠，希望成為晶圓代工客戶在市場競爭中不可或缺的夥伴。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析

#### 1.主要商品（服務）銷售（提供）地區

單位：新台幣仟元

銷售地區	101年度	
	金額	百分比(%)
亞洲	6,580,990	92%
美洲	348,064	5%
歐洲	100,812	1%
其他	130,224	2%
合計	7,160,090	100%

#### 2.市場佔有率

本公司微控制器應用事業群主要產品為32位元微控制器ARM<sup>®</sup>Cortex™-M0及ARM<sup>®</sup>7/9、8位元微控制器、高階教育娛樂玩具SoC、Power Speech IC、ISD Digital ChipCorder及Audio IC。本公司微控制器產品極具競爭力且獲市場好評，具有一定市場佔有率，並持續維持高成長性，主要客戶涵蓋國內外知名消費性、工業控制以及通訊產品大廠。2010年始布局之32位元Cortex™-M0 MCU，至今已推出超過120款產品。

在電腦暨雲端應用產品方面，2011年本公司主機板Super I/O、筆電KBC之市佔率已位居全球前三位，主要客戶包含國際電腦品牌大廠、亞洲知名電腦品牌及代工大廠。Windows 8上市後，對安全性、認證及加密功能的需求，將有助TPM安全晶片整體市場規模放大，本公司TPM出貨量將逐步提升。

#### 3.市場未來之供需狀況與成長性：

在微控制器應用電子市場方面，每年約有10%成長率，其中仍朝節能、智能化、觸控、輕薄短小及多功能合一等方向發展。在微控制器方面，本公司因較早採用了英國ARM<sup>®</sup>公司的Cortex-M嵌入式架構作為新一代微控制器內核，再以32位機切入8位、16位市場的潮流下，佔據了有利的產品布局，加上節能環保裝置的需求帶動，以及預估智能化的產品需求在未來幾年預估亦呈現成長趨勢，都有助於微控制器朝多元發展。總體而言，2013年市場已漸顯回溫現象，本公司各項新產品之設計亦依計劃陸續開發完成。

2012年個人電腦(PC)市場在受到歐債風暴、智慧型手機與平板電腦興起的影響下，筆記型電腦(NoteBook,NB)及桌上型電腦(DeskTop,DT)市場創下負成長的紀錄。然Window 8效應預期將於2013年下半年發酵，而在Ultrabook筆電及All In One電腦(AIO)需求帶動下，預期2013年PC/NB市場可望止跌或呈微幅負成長。近年來智慧型手機與平板電腦興起，促使消費者改變使用習慣，平板電腦擁有長待機模式及隨時喚醒隨時操作，不需要像電腦要等待開機時間，對於臨時需要瀏覽網頁

或是確認行事曆等作業者，皆較以往的NB更為便利，2013年NB也將走向長效待機模式，不再需要時常開機與關機，我們認為這將有利於提升NB的市場需求。

此外，本公司推出音質優化(Audio enhancement) DSP晶片已進入3G手機藍芽音效喇叭、智慧型手機docking station、中高階電視音效增強效果等應用領域，期藉由此些新領域的進入，以增加客戶的產品價值。

#### 4.競爭利基：

本公司已深耕微控制器應用及電腦IC市場二十年，並與客戶成為策略夥伴，以專業研發及技術支援團隊，針對客戶市場需求，提供多元客製服務，同時提供具競爭力的系統完整解決方案，為客戶節省成本及增加競爭力。

在微控制器應用電子產品方面，本公司除了既有的4位元、8位元MCU外，2010年初更獨步亞洲率先推出ARM<sup>®</sup> Cortex<sup>™</sup>-M0核心的一系列32位元MCU及低管腳低功耗之產品，今年亦將陸續推出馬達控制、大容量、高運算能力以及低功耗系列之產品，將使產品線更臻完善。此外，以微控制器為主軸並結合本公司多年在語音及音頻處理的市場經驗，能更進一步提供客戶多元產品選擇及理想經濟方案。

在電腦IC產品方面，除現有主力產品線外，尚提供USB電源充電器(USB charger)、電源轉換器(Power Switch)及溫度偵測器(Thermal Sensor)供客戶選擇及運用相關的IP整合，並為客戶提供客製化IC擴及非電腦產品線使用。

#### 5.發展遠景之有利，不利因素與因應對策

##### (1)有利因素

本公司微控制器產品開發走向為輕薄、智能化、低能耗、無線、觸控，並具備使用者容易開發、符合環保認證等優勢，均宣示本公司產品綠能概念與世界潮流同步，藉此核心競爭力，有效提高對手競爭障礙。

本公司電腦主力產品居市場領導地位，EC產品已導入觸控變形平板電腦上，預期將被應用於更多混合NB與平板之產品，進而提高EC在平板電腦上的滲透率；TPM安全晶片產品在Windows 8硬體規格要求及線上認證的應用需求下，市場規模放大，成長可期。IO/SIO已進入雲端伺服器及資料中心應用產品市場。

本公司推出音質優化(Audio enhancement) DSP晶片及未來將音效放大整合成單晶片，皆能增加客戶在3G手機週邊產品及電視機的附加價值。

本公司正努力擴大產品線應用完整性，期能提供從平板電腦至可攜式電腦到AIO、桌上型及雲端伺服器，透過音質優化晶片在手機及電視的應用，提高更加完備的方案以拉大與競爭對手距離。

##### (2)不利因素及因應對策

近年之新台幣匯率升值及消費性電子市場競爭激烈、原料、晶圓封測成本皆上揚，加上產品生命週期短、傳統產品應用市場迅速被新產品應用取代之市

場變化特性，所需投入成本相對較高；此外同業競爭多，低成本高變化亦常壓縮獲利空間，惟有研發高整合度產品並降低成本，提高技術研發能力，才能保有市場領先地位。

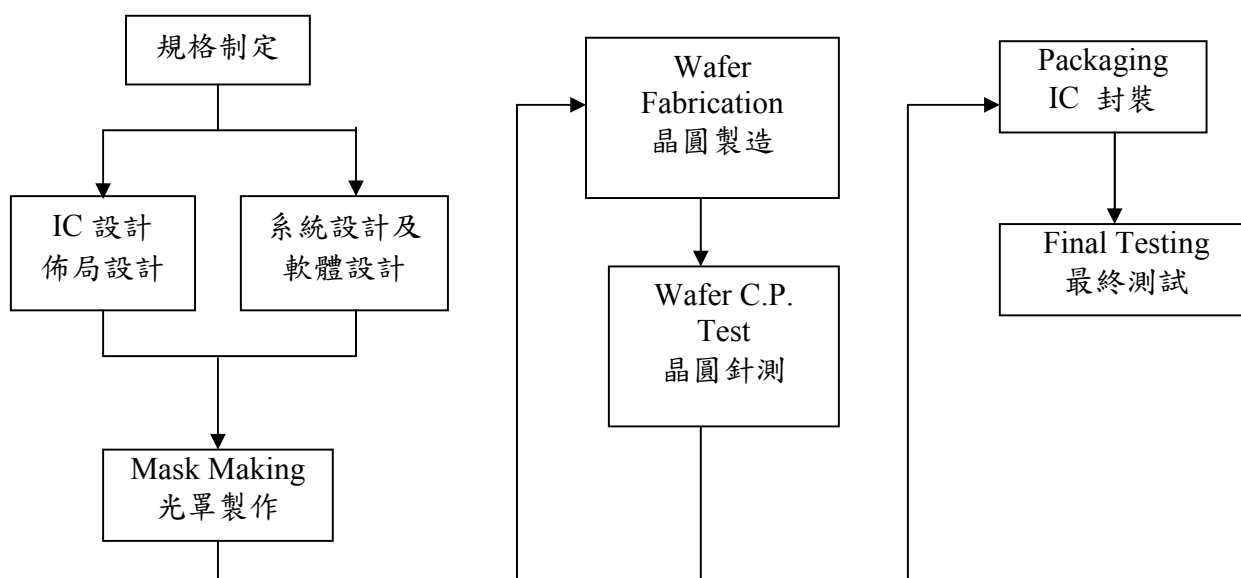
在 PC 市況持續低迷下，國際品牌廠商對 PC 事業發展整合動作不斷。本公司在 PC ODM/OEM 客戶扎實耕耘的基礎下，可望獲得更多國際品牌廠商合作機會。此外，Win8 NB 的快速開機，瞬間喚醒的功能，讓使用者能更便利、更長時間的操作使用，此一核心功能再伴隨著處理器耗電降低設計，周邊晶片也加強降低耗電，故本公司 EC 及 TPM 產品皆挑戰極低的耗電量，且在晶片及韌體設計方面亦是全面跟進，以符合客戶需求及保持競爭優勢。本公司近年持續加強產品優化、布局全球技術支援團隊，提供客戶在地化服務，並採參考方案設計 (reference design) 以縮短客戶導入本公司產品的時間，使本公司營業額能夠持續成長。

## (二)主要產品之重要用途與產製過程

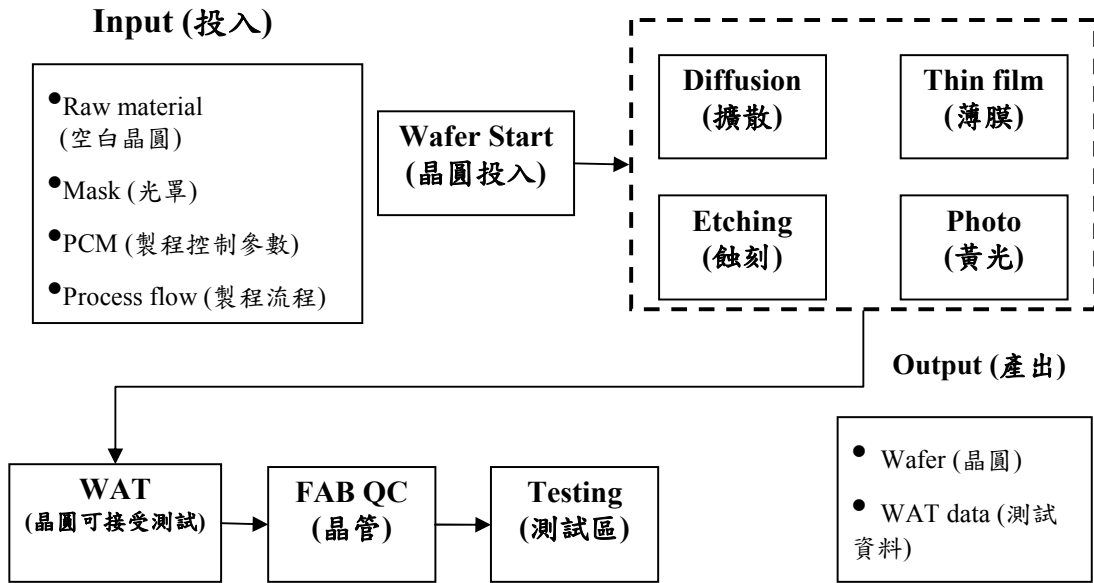
### 1.主要產品重要用途：

產品	重要用途
一般 IC	觸控螢幕控制、工業控制、電子秤、小家電控制、馬達控制、安全監控系統、無線耳機、消費性電子產品、電源管理、e-POS、SMS phone、HMI、IP-CAM、GPS 電子狗、無線音訊、WiFi Cam、學習機及廣泛用於智慧型掌上裝置。泛筆記型電腦、桌上型電腦、智慧型手持裝置、雲端運算及電腦伺服器相關產品
晶圓代工	協助客戶的 IC 晶圓產製

### 2.產製過程：



Wafer Fabrication 晶圓製造：



(三)主要原料之供應狀況

主要原料名稱	主要供應商	供應狀況
晶圓	供應商 A、供應商 B、供應商 I	品質穩定、良率佳、長期合作、供應情形良好。
空白晶圓	供應商 C、供應商 D、供應商 J	品質及貨源穩定、長期合作、供應情形良好。

(四)最近二年度任一年度中曾佔進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	供應商 A	460,568	27%	無	供應商 I	491,347	25%	無
2	供應商 B	282,232	16%	無	供應商 A	397,038	20%	無
3	供應商 I	242,254	14%	無	供應商 B	324,481	17%	無
	其他	729,770	43%		其他	733,781	38%	
	進貨淨額	1,714,824	100%		進貨淨額	1,946,647	100%	

增減變動原因：本期主要供應商及進貨金額變動，主要係因產品銷售組合變動所致。

## (五)最近二年度任一年度中曾佔銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例

單位：新台幣仟元

項目	100 年度				101 年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	芯唐香港	2,586,367	37%	子公司	芯唐香港	2,366,979	33%	子公司
2	客戶 J	874,337	12%	無	客戶 J	859,744	12%	無
	其他	3,629,579	51%		其他	3,933,367	55%	
	銷貨淨額	7,090,283	100%		銷貨淨額	7,160,090	100%	

增減變動原因：本期主要客戶及銷貨金額變動，主要係因經銷商的客戶群組合變動所致。

## (六)最近二年度生產量值表

單位：產能仟片/晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	100 年度			101 年度				
		產能 (註)	產量		產值	產能 (註)	產量		產值
			晶圓	晶粒			晶圓	晶粒	
一般 IC	480	480	3	615,076	3,110,912	480	1	657,868	3,128,738
晶圓代工			250	7	1,022,489		287	-	1,019,128
其他			-	-	1,791		-	-	1,601
合計			253	615,083	4,135,192		288	657,868	4,149,467

註：產能係以自製之6吋晶圓表示。

## (七)最近二年度銷售量值表

單位：晶圓仟片/晶粒仟個；新台幣仟元

主要商品	年度	100 年度						101 年度					
		內銷			外銷			內銷			外銷		
		量		值	量		值	量		值	量		值
		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒		晶圓	晶粒	
一般 IC	-	202,535	1,987,586	2	405,702	3,849,172	1	223,918	1,992,454	-	422,486	3,727,699	
晶圓代工	211	-	981,292	38	-	239,118	213	-	979,982	70	-	434,018	
其他	-	-	17,691	-	-	15,424	-	-	13,154	-	-	12,783	
合計	211	202,535	2,986,569	40	405,702	4,103,714	214	223,918	2,985,590	70	422,486	4,174,500	

## 三、從業員工

年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日
員 工 人 數	技術人員(工程師)	640	658	660
	管理及業務人員	222	220	222
	助理技術員	390	379	381
	合計	1,252	1,257	1,263
平均年歲		37.14	38.12	38.13
平均服務年資		9.56	10.08	10.22

年 度		100 年度	101 年度	102 年度截至 3 月 31 日
學 歷 分 布 比 率 (%)	博士	0.40	0.48	0.48
	碩士	29.31	31.26	31.35
	大專	40.97	39.94	39.83
	高中	27.96	27.05	27.07
	高中以下	1.36	1.27	1.27
	合計	100	100	100

#### 四、環保支出資訊

(一)最近年度及截至年報刊印日止因污染環境所受損失(包含賠償)及處分之總額：無。

(二)工作環境與員工人身安全的防護措施

由於對維護工作環境安全、衛生的不遺餘力，本公司持續投入於安全衛生預防工作上，以期藉由不斷地改善，降低工作環境與員工人身安全可能之傷害。本公司具體的投入包括：

- 1.藉由OHSAS 18001職業安全衛生管理/ISO 14001環境管理，使安全衛生防護管理、環境保護管理更系統化及更為周全，並於九十七年即獲認證通過。
- 2.加強工作環境消防安全與人員防護之軟硬體設施，以國內法規為最低要求，並將國際標準納入建廠規範內，陸續投入經費與人力進行改善工程。
- 3.在環境檢測方面每年均實施化學性因子、二氧化碳、照度、噪音、游離輻射等作業環境檢測，結果均優於法規標準。
- 4.在員工人身安全方面，依據作業性質提供適切的個人安全防護器材，並列入自動檢查計畫中，維持其有效性。
- 5.人員安全衛生專業訓練與證照取得方面亦是安衛防護工作重點，一〇一年主動辦理89堂課程，使員工在軟硬體防護之外又多一層認知的增強。
- 6.緊急狀況之應變演練也依據作業風險，每年定期安排人員參與演練，以使意外狀況發生時災害降至最低，一〇一年完成57場次不同類型的演練。
- 7.安全、衛生與環保持續改善方案為工作環境與員工人身安全的防護的進階措施，一〇一年完成31個安全衛生持續改善方案。

#### 五、勞資關係

(一)公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形

1.員工福利措施：

本公司依照有關法令規定，提撥職工福利金，已組織職工福利委員會，以規劃、督導及推行員工福利事項。

本公司除依勞工保險條例之規定，員工一律參加勞工保險外，並一律參加團體保險，除員工本人之團保保費由公司負擔外，員工眷屬亦得在自付保費之情況下參加團體保險。

此外，為提升公司競爭力，針對員工生涯規劃及專業技能進行完整培訓計劃；也為使員工更具向心力，實施員工分紅入股及公平考核升遷等制度。

## 2. 員工進修、訓練狀況

為協助新進員工早日適應公司文化，依職務類別與職位要求安排貼進員工需求之訓練課程，並由該部門主管、員工輔助新進員工了解公司產業定位及未來發展方向。另員工可視個人專業需求參加各顧問公司、訓練機構或政府及工商團體所舉辦之訓練課程，以提昇員工專業素養。

公司為長期培養人才、鼓勵員工配合組織需求精益求精，訂有在職進修相關辦法，使在職員工能強化專業技能或管理職能。

## 3. 退休制度及其實施狀況

本公司為安定員工退休之生活，藉以提高在職之服務精神，特依據勞動基準法訂定員工退休管理辦法，明訂退休條件、給付標準及申請程序等事宜，並依法成立員工退休準備金監督委員會。另，針對適用勞工退休金條例之員工，依據該條例按月提撥員工工資6%至勞工保險局員工個人退休金專戶。

### (二) 與財務資訊透明有關人員取得相關證照之情形

國際內部稽核師：稽核部 1 人。

### (三) 勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

#### 1. 勞資間之協議情形

本公司一切依照勞動法令及相關規定，勞資雙方依據聘僱合約、工作規則及各項管理規章辦理；另為利勞資雙方良善溝通，本公司並辦理勞資會議、各事業單位定期月會等溝通會議，以利凝聚勞資共識、強化勞資合作關係，達成雙方最大之利益。本公司自成立以來勞資關係和諧，並無重大勞資糾紛及損失之發生。

#### 2. 各項員工權益維護措施情形

本公司訂有完善之管理辦法，明訂員工權利義務及福利項目相關內容；並訂有相關申訴辦法，以維護員工權益。

### (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及因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實

本公司從設立至今，並無發生任何勞資糾紛情事而致遭受損失情事。未來仍將加強勞資雙方之溝通，以促進公司繁榮及保障員工福利為宗旨，期雙方在平和、理性基礎下，減少勞資糾紛情事之發生。

### (五) 本公司之員工行為守則

本公司制定有完整的法規，以規範員工對於工作道德倫理、智慧財產權/營業機密之保護、工作秩序等方面的行為守則，說明如下：

#### 1. 工作道德倫理方面

(1) 工作規則：訂有專章規範服務守則、性騷擾防治之通則。

(2) 工作場所性騷擾防治辦法：依政府相關法令，明訂本公司工作場所性騷擾防



治之相關規範，以對於性騷擾事件採取適當之預防、糾正及懲處措施。

(3)聘僱合約書：訂有忠誠執行職務及在職期間兼職及競業禁止等約定。

## 2.智慧財產權保護及營業機密保密守則方面

(1)工作規則：訂有專章規範公務機密維護之通則。

(2)聘僱合約書：訂有保密義務、文件所有權、機密資訊、智慧或工業財產權、任職期間競業禁止等條款之約定。

(3)合法授權軟體聲明與同仁須知：訂有使用合法軟體與尊重智慧財產權等約定。

## 3.工作秩序方面

(1)權責劃分：「分層負責準則」訂有各業務之權責分工，作為業務執行時之依憑。

(2)各單位職掌：明確劃分各單位任務分工。

(3)親屬進用限制：「迴避任用親屬辦法」規範部分職務應迴避親屬之任用，期使公司內部管理之效益及效率不致因員工間親屬關係而受到不必要的影響。

### (4)差勤管理

A.「請假辦法」：明訂本公司請假原則及有關規範。

B.「國內出差辦法」、「國外出差辦法」：確立出差事先申請之作業程序，以利人員管理及啟動代理人機制；提供因公出差人員適當之差旅補助，俾使順利達成交辦任務。

C.「加班辦法」：明定本公司加班之原則與規範。

D.「天然災害及緊急事故發生時停止上班處理辦法」：明訂天然災害及緊急事故發生時(後)停止上班之標準以為依循。

### (5)績效管理

A.「績效管理與考核辦法」：經由員工對自我設定目標的達成程度，瞭解員工優缺點，協助個人能力發展；經由同儕間相對比較，決定個別員工對組織貢獻程度的高低。

B.「績效輔導作業辦法」：藉由績效輔導作業，以提高公司整體生產力。

### (6)獎懲規定

「獎懲事項處理辦法」對公司內績效優良或違反規定者，予以適當之獎勵或懲處，以達激勵工作士氣、維持工作士氣及維持工作秩序之目的。

### (7)人力發展

「在職進修辦法」：建立進修管道以儲備公司長期營運所需之人才。

### (8)溝通管道

「公司內部申訴辦法」：提供員工直接向公司表達意見及申訴之管道，以維護同仁權益，促進意見溝通。

六、重要契約：

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
授權契約	A 公司	97.7.1 ~ 無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	98.6.17 ~ 無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	C 公司	98.11.12 ~ 無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	D 公司	101.4.27 ~ 104.4.26	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	B 公司	101.5.15~無限期	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
授權契約	華邦電子股份有限公司	101.8.1~110.12.31	技術授權	本公司不得再授權予他人。本公司有保密義務。
股份買賣	瑞華投資股份有限公司(註)	101.8.10~無限期	股份買賣	本公司有保密義務。

註：瑞華投資(股)公司於一〇一年十二月三十一日與金鑫投資(股)公司合併，瑞華投資(股)公司為消滅公司，金鑫投資(股)公司為存續公司。

#### 肆、財務概況

##### 一、最近五年度簡明資產負債表、損益表、會計師姓名及其查核意見

##### (一)簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1)					
	97年	98年	99年	100年	101年	
流動資產	2,771,438	2,396,371	3,047,000	2,697,231	2,834,517	
基金及投資	647,681	736,411	863,050	979,864	1,269,842	
固定資產	632,612	492,742	417,083	383,742	370,371	
無形資產	91,185	63,813	53,414	35,935	109,805	
其他資產	310,401	406,846	366,390	295,945	238,255	
資產總額	4,453,317	4,096,183	4,746,937	4,392,717	4,822,790	
流動負債	分配前	1,608,503	1,438,183	1,582,793	1,381,946	1,539,194
	分配後	1,608,503	1,735,219	2,205,456	1,734,788	(註2)
長期負債	—	—	—	—	—	
其他負債	178,413	183,239	200,720	215,621	243,108	
負債總額	分配前	1,786,916	1,621,422	1,783,513	1,597,567	1,782,302
	分配後	1,786,916	1,918,458	2,406,176	1,950,409	(註2)
股本	2,500,000	2,000,700	2,075,544	2,075,544	2,075,544	
資本公積	224,910	55,235	63,496	63,993	64,027	
保留盈餘	分配前	(68,978)	427,479	900,386	702,544	977,405
	分配後	(68,978)	47,346	277,723	349,702	(註2)
金融商品未實現損益	—	—	—	—	—	
累積換算調整數	10,469	(8,653)	(76,002)	(46,931)	(76,488)	
未認列為退休金成本之淨損失	—	—	—	—	—	
股東權益總額	分配前	2,666,401	2,474,761	2,963,424	2,795,150	3,040,488
	分配後	2,666,401	2,177,725	2,340,761	2,442,308	(註2)

註1：係經會計師查核簽證之財務報表。

註2：俟股東會決議後定案。

## (二)簡明損益表

單位：新台幣仟元

年 度 項 目	最近五年度財務資料(註1、註2)				
	97年(註3)	98年(註3)	99年(註3)	100年	101年
營業收入	3,467,871	6,950,593	7,793,981	7,090,283	7,160,090
營業毛利	1,265,317	2,653,534	3,208,466	2,573,914	2,763,314
營業損益	15,659	444,834	992,412	559,605	714,289
營業外收入及利益	91,483	21,052	39,277	62,364	61,166
營業外費用及損失	144,120	38,407	44,049	82,405	14,555
繼續營業 部門稅前損益	(36,978)	427,479	987,640	539,564	760,900
繼續營業 部門損益	(68,978)	427,479	853,040	425,746	627,703
停業部門損益	—	—	—	—	—
非常損益	—	—	—	—	—
會計原則變動 之累積影響數	—	—	—	—	—
本期損益	(68,978)	427,479	853,040	425,746	627,703
每股盈餘	(0.38)	1.72	4.13	2.05	3.02

註1：本公司九十七年四月九日設立，並自九十七年七月一日起正式營運。

註2：經會計師查核簽證之財務報表。

註3：九十七至九十九年度財務報表之若干項目業經重分類，以配合一致性之表達。

## (三)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	事務所名稱	簽證會計師姓名	查核意見
97年度	勤業眾信 會計師事務所	盧啟昌會計師 洪國田會計師	無保留意見
98年度(註)	勤業眾信 聯合會計師事務所	盧啟昌會計師 洪國田會計師	修正式無保留意見
99年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	盧啟昌會計師 洪國田會計師	無保留意見
100年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田會計師 吳恪昌會計師	無保留意見
101年度	勤業眾信 聯合會計師事務所	洪國田會計師 吳恪昌會計師	無保留意見

註：該事務所於九十八年十二月一日更名為勤業眾信聯合會計師事務所。

## 二、最近五年度財務分析

分析項目		最近五年度財務分析(註1)					
		97年(註2)	98年(註2)	99年(註2)	100年	101年	
財務結構%	負債占資產比率	40.13	39.58	37.57	36.37	36.96	
	長期資金占固定資產比率	421.49	502.24	710.51	728.39	820.93	
償債能力%	流動比率	172.30	166.62	192.51	195.18	184.16	
	速動比率	111.43	111.00	127.77	129.76	115.27	
	利息保障倍數	—	8,099.23	—	—	185,233.82	
經營能力	應收款項週轉率(次)	10.41	9.71	10.82	10.25	9.96	
	平均收現日數	35	38	34	36	37	
	存貨週轉率(次)	3.22	3.57	3.93	3.64	3.44	
	應付款項週轉率(次)	10.08	7.30	7.32	8.37	7.37	
	平均銷貨日數	113	102	93	100	106	
	固定資產週轉率(次)	10.96	12.35	17.13	17.71	18.99	
	總資產週轉率(次)	1.56	1.63	1.76	1.55	1.55	
獲利能力	資產報酬率(%)	-1.48	10.09	19.29	9.32	13.63	
	股東權益報酬率(%)	-2.59	16.63	31.37	14.79	21.51	
	占實收資本 比率(%)	營業利益	0.63	22.23	47.81	26.96	34.41
		稅前純益	-1.48	21.37	47.58	26.00	36.66
	純益率(%)	-1.99	6.15	10.94	6.00	8.77	
	每股盈餘(元)	-0.38	1.72	4.13	2.05	3.02	
現金流量	現金流量比率(%)	26.83	81.75	71.49	45.17	45.37	
	現金流量允當比率(%)	956.65	2,145.97	509.78	306.38	253.73	
	現金再投資比率(%) (註3)	2.42	6.67	4.38	0.01	1.90	
槓桿度	營運槓桿度	81.17	6.07	3.24	4.65	3.89	
	財務槓桿度	1.34	1.01	1.00	1.00	1.00	

最近二年度各項財務比率變動原因：

1. 利息保障倍數增加：主係一〇一年度認列利息費用411仟元所致。
2. 資產報酬率、股東權益報酬率、營業利益占實收資本比率、稅前純益占實收資本比率、純益率及每股盈餘增加：主係一〇一年度獲利增加所致。
3. 現金再投資比率增加：主係一〇一年度發放現金股利較一〇〇年度減少所致。

註1：本公司九十七年四月九日設立，並自九十七年七月一日起正式營運。

註2：九十七至九十九年度財務報表之若干項目業經重分類，以配合一致性之表達。

註3：現金再投資比率之固定資產毛額係包含分割受讓自華邦電子(股)公司之固定資產毛額。

分析項目之計算公式如下：

#### 1.財務結構

(1)負債占資產比率＝負債總額／資產總額。

(2)長期資金占固定資產比率＝（股東權益淨額＋長期負債）／固定資產淨額。

#### 2.償債能力

(1)流動比率＝流動資產／流動負債。

(2)速動比率＝（流動資產－存貨－預付費用）／流動負債。

(3)利息保障倍數＝所得稅及利息費用前純益／本期利息支出。

#### 3.經營能力

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

(2)平均收現日數＝365／應收款項週轉率。

(3)存貨週轉率＝銷貨成本／平均存貨額。

(4)應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)週轉率＝銷貨成本／各期平均應付款項(包括應付帳款與因營業而產生之應付票據)餘額。

(5)平均銷貨日數＝365／存貨週轉率。

(6)固定資產週轉率＝銷貨淨額／平均固定資產淨額。

(7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

#### 4.獲利能力

(1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／平均資產總額。

(2)股東權益報酬率＝稅後損益／平均股東權益淨額。

(3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。

(4)每股盈餘＝（稅後淨利－特別股股利）／加權平均已發行股數。

#### 5.現金流量

(1)現金流量比率＝營業活動淨現金流量／流動負債。

(2)淨現金流量允當比率＝最近五年度營業活動淨現金流量／最近五年度(資本支出＋存貨增加額＋現金股利)。

(3)現金再投資比率＝(營業活動淨現金流量－現金股利)／(固定資產毛額＋長期投資＋其他資產＋營運資金)。

#### 6.槓桿度：

(1)營運槓桿度＝(營業收入淨額－變動營業成本及費用)／營業利益。

(2)財務槓桿度＝營業利益／(營業利益－利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

監察人查核報告書

董事會造送本公司一〇一年度財務報告及合併財務報表，業經勤業眾信聯合會計師事務所洪國田會計師與吳恪昌會計師查核竣事並提出查核報告，足以允當表達本公司之財務狀況。連同營業報告書及盈餘分配之議案等，經本監察人審查，認為尚無不符，爰依照公司法第二百一十九條之規定，報請鑑察。

此致

本公司一〇二年股東常會

新唐科技股份有限公司

監察人：許祿寶

許祿寶

孟昭明

孟昭明

賴陽坤

賴陽坤

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 五 日

四、最近年度財務報表

**Deloitte.**  
**勤業眾信**

勤業眾信聯合會計師事務所  
10596 台北市民生東路三段156號12樓

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

Tel :+886 (2) 2545-9988  
Fax:+886 (2) 2545-9966  
www.deloitte.com.tw

會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

新唐科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之資產負債表，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司民國一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之財務狀況，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日之經營成果與現金流量。

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

新唐科技股份有限公司已編製一〇一及一〇〇年度之合併財務報表，並經本會計師出具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 洪 國 田

洪國田



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

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 一 日



新唐村地產有限公司

資產負債表

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

代碼	一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日		一〇一〇年十二月三十一日	
	金額	%	金額	%	金額	%
1100	\$ 890,498	18	\$ 1,016,574	23	\$ -	-
1310	1,637	-	-	-	567,983	13
1140	544,044	11	511,468	12	130,498	3
1150	172,812	4	185,643	4	583,991	13
1160	23,456	1	17,789	-	23,065	-
1210	999,247	21	842,831	19	1,381,946	31
1286	65,000	1	61,000	1	224,400	5
1298	137,823	3	61,926	2	18,708	-
11XX	2,834,517	59	2,697,231	61	243,108	5
					1,782,302	37
1421	960,042	20	950,064	21	2,075,544	43
1480	309,800	6	29,800	1	63,485	1
14XX	1,269,842	26	979,864	22	529	-
					13	-
1521	3,463,696	72	3,438,558	78	170,627	3
1531	11,773,424	244	11,829,466	270	46,931	1
1681	101,493	2	92,665	2	759,847	16
15X1	15,338,613	318	15,360,689	350	(76,488)	(1)
15X9	(14,972,644)	(310)	(14,977,885)	(341)	3,040,488	63
1670	4,402	-	938	-	-	-
15XX	370,371	8	383,742	9	-	-
1780	109,805	2	35,935	1	128,052	3
					76,002	2
1820	58,255	1	58,141	2	498,490	11
1860	180,000	4	226,000	5	(46,931)	(1)
1880	238,255	5	11,804	-	2,795,150	64
18XX	238,255	5	295,945	7	-	-
1XXX	4,822,790	100	4,392,717	100	4,392,717	100

後附之附註係本財務報表之一部分。



經理人：徐英士



董事長：焦佑鈞



會計主管：賴敏慧

新唐科技股份有限公司



民國一〇一年及一〇〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4000 營業收入	\$ 7,160,090	100	\$ 7,090,283	100
5000 營業成本 (附註七)	4,397,249	61	4,518,373	64
5930 加：聯屬公司間已實現利益	473	-	2,004	-
5910 營業毛利	2,763,314	39	2,573,914	36
營業費用				
6100 推銷費用	109,018	2	110,956	1
6200 管理費用	291,621	4	289,137	4
6300 研究發展費用	1,648,386	23	1,614,216	23
6000 營業費用合計	2,049,025	29	2,014,309	28
6900 營業利益	714,289	10	559,605	8
營業外收入及利益				
7110 利息收入	11,987	-	8,044	-
7121 採權益法認列之投資收 益 (附註八)	26,466	1	-	-
7122 投資收益	100	-	-	-
7130 處分固定資產利益 (附 註二)	1,047	-	6,246	-
7140 處分投資利益 (附註八)	-	-	19,205	1
7160 兌換利益 (附註二)	-	-	15,917	-
7310 金融商品評價利益 (附 註五)	9,606	-	-	-
7480 什項收入	11,960	-	12,952	-
7100 營業外收入及利益 合計	61,166	1	62,364	1

(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					
7510	\$	411	-	\$	-	-
7521						
				15,452		-
7530						
		3,290	-	1,485		-
7560		10,806	-			-
7640						
				65,361		1
7880		48	-	107		-
7500						
		14,555	-	82,405		1
7900		760,900	11	539,564		8
8110		133,197	2	113,818		2
9600	\$	627,703	9	\$	425,746	6
	每股盈餘 (附註二及十六)					
9750		\$ 3.67	\$ 3.02	\$ 2.60	\$ 2.05	
9850		\$ 3.64	\$ 3.00	\$ 2.57	\$ 2.03	

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧



新唐科技股份有限公司  
股東權益變動表

民國一〇一一年及一〇一〇年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣千元

	資 本					公 積 金			盈 餘		計 合 計
	普 通 股 股 本	普 通 股 票 溢 價	本 公 司 員 工 認 股 權 證	保 留 盈 餘 公 積 金	特 別 盈 餘 公 積 金	未 分 配 盈 餘	累 積 換 算 調 整 數	合 計			
一〇〇〇年一月一日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ -	\$ 42,748	\$ -	\$ 857,638	(\$ 76,002)	\$ 2,963,424			
九十九年度盈餘分配 (附註十三)	-	-	-	85,304	-	( 85,304)	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	76,002	( 76,002)	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 622,663)	-	( 622,663)			
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-			
長期股權投資淨值變動調整	-	-	578	-	-	( 925)	-	( 347)			
出售長期股權投資沖轉資本公積	-	-	( 83)	-	-	-	-	( 83)			
認列員工認股權酬勞	-	-	-	-	-	-	-	2			
一〇〇〇年度純益	-	-	-	-	-	425,746	-	425,746			
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	29,071	29,071			
一〇〇〇年十二月三十一日餘額	2,075,544	63,485	495	128,052	76,002	498,490	( 46,931)	2,795,150			
一〇〇〇年度盈餘分配 (附註十三)	-	-	-	42,575	-	( 42,575)	-	-			
法定盈餘公積	-	-	-	-	( 29,071)	29,071	-	-			
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	( 352,842)	-	( 352,842)			
現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-			
長期股權投資淨值變動調整	-	-	34	-	-	-	-	34			
一〇一〇年度純益	-	-	-	-	-	627,703	-	627,703			
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	( 29,557)	( 29,557)			
一〇一〇年十二月三十一日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 529	\$ 170,627	\$ 46,931	\$ 759,847	(\$ 76,488)	\$ 3,040,488			



董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敬慧

後附之附註係本財務報表之一部分。

新唐科技股份有限公司

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		
本期純益	\$ 627,703	\$ 425,746
折舊	125,447	145,772
攤銷費用	23,144	20,155
處分投資利益	-	( 19,205)
權益法認列之投資淨(利益)損失	( 26,466)	15,452
權益法被投資公司現金股利	6,565	-
固定資產處分淨損失(利益)	2,243	( 4,559)
員工認股權酬勞	-	2
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	( 3,124)	5,607
應收票據及帳款	( 32,576)	( 39,186)
應收款項－關係人	12,831	6,659
其他應收款	( 5,667)	( 3,042)
存貨	( 156,416)	89,682
其他流動資產	( 75,897)	87,988
遞延所得稅資產	42,000	38,000
其他資產	11,804	32,773
應付帳款	57,465	55,948
應付所得稅	15,143	( 10,792)
其他應付款－關係人	6,291	( 61,026)
其他應付款	27,278	( 181,184)
其他流動負債	13,010	4,476
其他負債	27,487	14,901
營業活動之淨現金流入	<u>698,265</u>	<u>624,167</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 84,431)	( 112,150)
購置無形資產	( 88,418)	( 15,275)
取得以成本衡量之金融資產	( 280,000)	-
以成本衡量之被投資公司發放現金股利	-	200
增加採權益法之長期股權投資	( 19,599)	( 116,025)

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
處分採權益法之長期股權投資價款	\$ -	\$ 31,406
出售固定資產價款	1,063	7,120
存出保證金(增加)減少	( 114)	672
投資活動之淨現金流出	( 471,499)	( 204,052)
融資活動之現金流量		
發放現金股利	( 352,842)	( 622,663)
融資活動之淨現金流出	( 352,842)	( 622,663)
現金及約當現金淨減少數	( 126,076)	( 202,548)
期初現金及約當現金餘額	1,016,574	1,219,122
期末現金及約當現金餘額	\$ 890,498	\$1,016,574
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 411	\$ -
本期支付所得稅	\$ 76,053	\$ 86,611
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 29,557)	\$ 29,071
長期股權投資淨值變動調整數	\$ 34	(\$ 347)
支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 115,382	\$ 114,992
加：期初應付購置設備款	17,323	14,481
減：期末應付購置設備款	( 48,274)	( 17,323)
本期支付現金購置固定資產	\$ 84,431	\$ 112,150

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧



新唐科技股份有限公司

財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於九十七年四月，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

本公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱華邦公司)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以九十七年七月一日為分割基準日，將邏輯 IC 事業相關業務分割讓與本公司，並自九十七年七月起正式營運。

本公司股票於九十九年九月二十七日起在台灣證券交易所上市買賣。

本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為 1,257 人及 1,252 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。重要會計政策之彙總說明如下：

(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。實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

## (二) 會計估計

依照前述準則、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、固定資產折舊及減損、所得稅、退休金、產品保證責任準備以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

## (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、以交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括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) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回政府公債及商業本票等，其帳面價值近似於公平價值。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。



#### (六) 應收帳款之減損評估

本公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故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，應收帳款原始認列後，若有客觀證據顯示致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，則該應收帳款進行減損處理。

#### (七) 收入認列

銷貨收入係於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列。

#### (八) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時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。

#### (九) 採權益法之長期股權投資

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

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。

本公司對於已具控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除子公司之其他股

東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，本公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至本公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先分析投資成本，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，每年定期進行減損測試，若期間發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

#### (十) 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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。

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。

#### (十一) 固定資產

固定資產以取得成本減累計折舊及累計減損後之金額列示。購置或建造之固定資產在該資產可供使用以前所發生之利息予以資本化，作為其購置成本的一部分。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提，耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按估計可再使用耐用年數繼續提列折舊：

房屋及建築	8~20年
機器設備	3~5年
其他設備	5年

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

固定資產報廢或出售時沖銷其成本、累計折舊及累計減損科目，如有出售損失，列為營業外費用及損失；如有出售利益，列為營業外收入及利益。

#### (十二) 無形資產

以取得成本減累計攤銷後之淨額列於資產項下，並以直線法於三至五年攤銷。若該資產未來經濟效益降低，則於當期提列相當之攤銷金額，以反映資產實質價值。

#### (十三) 退休金

適用「勞動基準法」之確定給付退休辦法者，其退休金係按精算結果認列退休金費用；適用「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法者，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十四) 員工分紅及董監事酬勞

本公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。本公司對於員工紅利及董監事酬勞之估列方式係依照稅後淨利計算。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。

#### (十五) 所得稅

本公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產期末並評估其可實現性而提列適當之備抵評價金額。

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

#### (十六) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之潛在普通股股數合計數（分母部分）。

#### (十七) 股份基礎給付

本公司員工依母公司發行之員工認股選擇權計劃取得之認購母公司股票選擇權，其給與日於九十七年一月一日以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定採用公平價值法處理。

### 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」，將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對本公司一〇〇年度財務報表並無重大影響。

#### 營運部門資訊之揭露

本公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。

### 四、現金及約當現金

	一〇〇一年 十二月三十一日	一〇〇〇年 十二月三十一日
週轉金	\$ 230	\$ 230
銀行存款	231,526	347,291
定期存款	642,742	555,053
附買回政府公債	16,000	114,000
	<u>\$ 890,498</u>	<u>\$ 1,016,574</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別有定期存款 54,699 仟元及 54,316 仟元，因提供作為科學園區土地租賃及海關關稅局保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動		
遠期外匯合約	\$ <u>1,637</u>	\$ <u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,487</u>

(一) 本公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避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公平價值變動風險為目的。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇一年十二月</u>							
<u>三十一日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	102.01.04	~	102.02.22		USD21,000/NTD611,029
<u>一〇〇年十二月</u>							
<u>三十一日</u>							
賣出遠期外匯	美元	兌新台幣	101.01.03	~	101.03.02		USD21,000/NTD634,009

(三) 本公司於一〇一及一〇〇年度，因從事衍生性金融商品交易（含已交割部分）產生金融商品評價損益分別為利益 9,606 仟元及損失 65,361 仟元。

#### 六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 41	\$ 152
應收帳款—非關係人	556,161	522,316
減：備抵呆帳	( <u>12,158</u> )	( <u>11,000</u> )
	<u>\$544,044</u>	<u>\$511,468</u>
應收款項—關係人（附註十七）	<u>\$172,812</u>	<u>\$185,643</u>

## 七、存 貨

	一 〇 一 年 十二月三十一日	一 〇 〇 年 十二月三十一日
製成品	\$136,182	\$112,062
在製品	769,958	605,284
原物料	93,107	108,897
在途存貨	<u>-</u>	<u>16,588</u>
	<u>\$999,247</u>	<u>\$842,831</u>

(一) 一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為 368,904 仟元及 345,264 仟元。

(二) 一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別為 4,397,249 仟元及 4,518,373 仟元，其中包括存貨跌價呆滯損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為 69,634 仟元及 9,725 仟元。

## 八、採權益法之長期股權投資

被投資公司名稱	一 〇 一 年 十 二 月 三 十 一 日			一 〇 〇 年 十 二 月 三 十 一 日	
	原始成本	帳面金額	股權%	帳面金額	股權%
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 257,707	\$ 76,328	100	\$ 72,496	100
Pigeon Creek Holding Co.,Ltd. (PCH 公司)	438,729	140,938	100	141,838	100
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	692,320	263,743	100	249,166	100
芯唐電子科技(香港)有限公司(芯唐香港公司)	427,092	407,564	100	423,027	100
九齊科技股份有限公司(九齊科技公司)	28,808	71,469	29	63,537	30
	<u>\$ 1,844,656</u>	<u>\$ 960,042</u>		<u>\$ 950,064</u>	

(一) 一〇一及一〇〇年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資利益(損失)明細金額如下：

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
芯唐香港公司	\$ 617	\$ 5,425
PCH 公司	5,478	5,609
MML 公司	( 12,763)	( 58,125)
NIH 公司	18,676	18,335
九齊科技公司	<u>14,458</u>	<u>13,304</u>
	<u>\$ 26,466</u>	<u>(\$ 15,452)</u>

(二) 本公司於一〇〇年七月以每股 35 元處分九齊科技公司股票計 900 仟股予非關係人，計產生處分利益 19,205 仟元，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司持有九齊科技公司 4,814,788 股，持股比例為 29%。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
聯亞科技股份有限公司	\$280,000	\$ -
其他	<u>29,800</u>	<u>29,800</u>
	<u>\$309,800</u>	<u>\$ 29,800</u>

(一) 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。

(二) 本公司於一〇一年第三季向關係人瑞華投資公司以每股 35 元購入聯亞科技公司 8,000 仟股(價格係依據中華徵信所企業股份有限公司出具之評估報告)，截至一〇一年十二月三十一日止，本公司持股 8,000 仟股，持股比例為 4%。

#### 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
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 3,463,696	\$ 3,382,194	\$ 81,502	\$ 70,636
機器設備	11,773,424	11,506,630	266,794	304,320
其他設備	101,493	83,820	17,673	7,848
未完工程及預付 設備款	<u>4,402</u>	<u>-</u>	<u>4,402</u>	<u>938</u>
	<u>\$ 15,343,015</u>	<u>\$ 14,972,644</u>	<u>\$ 370,371</u>	<u>\$ 383,742</u>

#### 十一、無形資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延技術權利資產	<u>\$109,805</u>	<u>\$ 35,935</u>

遞延技術權利資產期末餘額係向國內外機構購買技術，所支付之價金期末未攤銷之餘額。上述技術權利資產均屬各類產品或製程技術之移轉，並自正式移轉且運用於生產或使用時，以三至五年依直線法攤銷，並於期末定期評估價值是否減損。

## 十二、員工退休金及退休金負債

- (一) 適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶，本公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 50,221 仟元及 48,181 仟元。
- (二) 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，本公司按員工每月薪資總額 2% 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 21,716 仟元及 26,252 仟元。
- (三) 屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

### 1. 淨退休金成本之組成項目如下：

	<u>一〇一</u> 年 度	<u>一〇〇</u> 年 度
服務成本	\$ 10,345	\$ 13,363
利息成本	14,949	17,423
退休基金資產之預期報酬	( 9,220)	( 10,176)
淨攤銷與遞延數額	<u>5,642</u>	<u>5,642</u>
淨退休金成本	<u>\$ 21,716</u>	<u>\$ 26,252</u>

### 2. 主要精算假設如下：

	<u>一〇一</u> 年 <u>十二月三十一日</u>	<u>一〇〇</u> 年 <u>十二月三十一日</u>
折現率	1.75%	2%
退休基金資產之預期長期 投資報酬率	2%	2%
長期平均調薪率	1%~2%	1%~2%



3. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	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	\$310,005	\$191,336
累積給付義務	685,453	591,295
預計給付義務	862,226	751,046
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	( 862,226)	( 751,046)
退休基金資產公平價 值	<u>467,128</u>	<u>458,748</u>
提撥狀況	( 395,098)	( 292,298)
未認列過渡性淨給付 義務	81,808	87,450
退休金損(益)未攤銷 餘額	<u>88,890</u>	<u>( 9,520)</u>
應計退休金負債	<u>(\$224,400)</u>	<u>(\$214,368)</u>

	一〇一年度	一〇〇年度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 11,684</u>	<u>\$ 11,802</u>

十三、股本及保留盈餘

(一) 普通股股本

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股    本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>207,554</u>	<u>207,554</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股    本	<u>\$ 2,075,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>

(二) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額均為 2,075,544 仟元，分為 207,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 本公司主要股東為華邦電子股份有限公司，一〇一年十二月三十一日持股比例為 61%。

(四) 本公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達本公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，依下列原則分派：

1. 董監事酬勞百分之一～二。
2. 員工紅利百分之十～十五。
3. 其餘為股東紅利，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

前項第二款所述之「員工」，於分配股票紅利時，得包含符合一定條件之從屬公司員工。前述「符合一定條件」授權由本公司董事會決議之或董事會得授權董事長核定之。

本公司一〇一及一〇〇年度對於員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 59,983 仟元及 56,455 仟元，係按稅後淨利並考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內（分別約 17% 及 16%）估列。年度終了後，董事會決議之發放金額若有重大變動時，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，股票公平價值係按股東會決議日前一日之收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

本公司分配盈餘時，必須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。

(五) 本公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月十日舉行股東常會，分別決議通過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	\$ 42,575	\$ 85,304		
特別盈餘公積 (轉回) 提列	( 29,071)	76,002		
現金股利	<u>352,842</u>	<u>622,663</u>	\$ 1.70	\$ 3.00
	<u>\$ 366,346</u>	<u>\$ 783,969</u>		

本公司股東常會分別決議配發一〇〇及九十九年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	一 〇 〇 年 度	九 十 九 年 度
員工現金紅利	\$ 49,398	\$ 97,486
董監事酬勞	7,057	13,927

	一 〇 〇 年 度		九 十 九 年 度	
	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞	員 工 紅 利	董 監 事 酬 勞
股東會決議配發金額	\$ 49,398	\$ 7,057	\$ 97,486	\$ 13,927
各年度財務報表認列金額	<u>49,398</u>	<u>7,057</u>	<u>96,843</u>	<u>13,835</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 92</u>

一〇〇年股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞之差異主要係計算尾差所致，已調整於一〇〇年度之損益。

本公司於一〇二年二月一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	\$ 62,770	
特別盈餘公積	29,557	
現金股利	<u>352,842</u>	\$ 1.70
	<u>\$445,169</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案、員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

上述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事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 643,941	\$ 695,035	\$ 1,338,976	\$ 608,832	\$ 648,268	\$ 1,257,100
勞健保費用	46,901	43,672	90,573	45,542	40,798	86,340
退休金費用	31,700	40,237	71,937	33,061	41,372	74,433
其他用人費用	3,315	3,229	6,544	3,169	2,833	6,002
	<u>\$ 725,857</u>	<u>\$ 782,173</u>	<u>\$ 1,508,030</u>	<u>\$ 690,604</u>	<u>\$ 733,271</u>	<u>\$ 1,423,875</u>
折舊費用	<u>\$ 111,234</u>	<u>\$ 14,213</u>	<u>\$ 125,447</u>	<u>\$ 124,258</u>	<u>\$ 21,514</u>	<u>\$ 145,772</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 23,144</u>	<u>\$ 23,144</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 20,155</u>	<u>\$ 20,155</u>

#### 十五、營利事業所得稅

(一) 所得稅費用（利益）包括下列項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$131,000	\$ 91,000
未分配盈餘加徵 10%	6,000	7,000
遞延所得稅資產及備抵評價 調整	( 15,000)	( 2,000)
前期所得稅費用調整	11,197	17,818
所得稅費用淨額	<u>\$133,197</u>	<u>\$113,818</u>

(二) 淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$207,000	\$332,000
未實現投資損失	145,000	147,000
存貨跌價及呆滯損失	63,000	59,000
其他	<u>4,000</u>	<u>2,000</u>
遞延所得稅資產合計	419,000	540,000
減：備抵評價	( 174,000)	( 253,000)
遞延所得稅淨資產	245,000	287,000
遞延所得稅資產－非流動轉列 「其他資產」項下	( 180,000)	( 226,000)
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 65,000</u>	<u>\$ 61,000</u>

(三) 稅前利益按法定稅率(17%)計算之稅額與當期應付所得稅調節如下:

	一〇一一年度	一〇〇年度
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$129,000	\$ 92,000
調節項目之所得稅影響數		
處分國內投資利益免稅	-	( 3,000)
其他永久性差異調整	<u>2,000</u>	<u>2,000</u>
當期所得稅費用	131,000	91,000
各項暫時性差異		
未實現投資(利益)損失	( 2,000)	5,000
其他暫時性差異	<u>6,000</u>	<u>( 1,000)</u>
本期應付所得稅	135,000	95,000
加: 前期應付所得稅調整	11,000	17,635
加: 未分配盈餘加徵10%	6,000	7,000
減: 投資抵減	( 61,000)	( 44,000)
減: 預付稅捐及其他	<u>( 935)</u>	<u>( 713)</u>
期末應付所得稅	<u>\$ 90,065</u>	<u>\$ 74,922</u>

(四) 截至一〇一年十二月三十一日, 本公司得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減如下:

到 期 年 度	金 額
一〇二年	\$206,000
一〇三年	<u>1,000</u>
	<u>\$207,000</u>

(五) 兩稅合一相關資訊如下:

	一〇一一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$112,885</u>	<u>\$ 82,833</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$759,847</u>	<u>\$498,490</u>
一〇一年實際分配一〇〇年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>16.57%</u>	-
一〇二年預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率	<u>14.86%</u>	-

一〇二年預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率計算, 係已包含一〇一年度估列之應付所得稅。

(六) 本公司適用之營利事業所得稅稅率為17%。

(七) 本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

十六、每股盈餘

	一		〇		一		年		度	
	金額 (分子)		股數(分母)		每股盈餘 (元)					
	稅前	稅後	(仟股)		稅前	稅後				
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益	\$760,900	\$627,703	207,554		\$ 3.67	\$ 3.02				
具稀釋作用潛在普通股										
之影響										
員工分紅	-	-	1,665							
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益	\$760,900	\$627,703	209,219		\$ 3.64	\$ 3.00				

	一		〇		〇		年		度	
	金額 (分子)		股數(分母)		每股盈餘 (元)					
	稅前	稅後	(仟股)		稅前	稅後				
基本每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益	\$539,564	\$425,746	207,554		\$ 2.60	\$ 2.05				
具稀釋作用潛在普通股										
之影響										
員工分紅	-	-	2,347							
稀釋每股盈餘										
屬於普通股股東之										
本期純益	\$539,564	\$425,746	209,901		\$ 2.57	\$ 2.03				

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，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。

## 十七、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華邦公司	為本公司之母公司
芯唐香港公司	為本公司直接百分之百持股之子公司
芯唐電子科技(深圳)有限公司 (“芯唐深圳公司”)	為本公司間接百分之百持股之子公司
Nuvoton Technology Corporation America (“NTCA 公司”)	為本公司間接百分之百持股之子公司
Nuvoton Technology Israel Ltd. (“NTIL 公司”)	為本公司間接百分之百持股之子公司
九齊科技公司	為本公司採權益法處理之被投資公司
Winbond Electronics Corporation Japan (“WECJ 公司”)	為華邦公司間接百分之百持股之子公司
騰富科技公司	為華邦公司採權益法處理之被投資公司 (註)
華東科技公司	該公司董事長與本公司董事長為二親等關係
瑞華投資公司	為華邦公司直接百分之百持股之子公司 (已於一〇一年十二月三十一日合併消滅)

註：華邦公司於一〇〇年八月對騰富科技公司之持股比例已降低至20%以下且不具重大影響力，故自一〇〇年八月起已非本公司之關係人。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

	一〇一一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
<u>營業收入</u>				
芯唐香港公司	\$ 2,366,979	33	\$ 2,586,367	37
NTCA 公司	324,000	5	353,098	5
九齊科技公司	212,401	3	217,818	3
WECJ 公司	87,173	1	91,863	1
其他	3,033	-	14,830	-
	<u>\$ 2,993,586</u>	<u>42</u>	<u>\$ 3,263,976</u>	<u>46</u>
<u>進貨</u>				
華邦公司	\$ 79,190	4	\$ 38,239	2
九齊科技公司	4,179	-	4,403	-
	<u>\$ 83,369</u>	<u>4</u>	<u>\$ 42,642</u>	<u>2</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度		一〇〇年 度	
	金 額	%	金 額	%
<u>製造費用</u>				
華邦公司	\$ -	-	\$ 111	-
<u>推銷費用</u>				
WECJ 公司	\$ 6,278	6	\$ 7,479	7
<u>管理費用</u>				
NTIL 公司	\$ 41,824	14	\$ 57,521	20
NTCA 公司	19,839	7	20,623	7
	\$ 61,663	21	\$ 78,144	27
<u>研發費用</u>				
NTIL 公司	\$ 484,113	30	\$ 488,986	30
NTCA 公司	134,617	8	138,940	9
其 他	533	-	138	-
	\$ 619,263	38	\$ 628,064	39

與 NTIL 公司及 NTCA 公司之研發費用交易主係委託研發服務費。

	一〇一一年 十二月三十一日		一〇〇年 十二月三十一日	
	金 額	%	金 額	%
<u>應收關係人款項</u>				
芯唐香港公司	\$ 70,964	10	\$ 97,825	14
NTCA 公司	52,401	7	34,784	5
九齊科技公司	31,109	4	36,506	5
WECJ 公司	17,871	3	16,370	3
其 他	467	-	158	-
	\$ 172,812	24	\$ 185,643	27
<u>其他應收款</u>				
NTCA 公司	\$ 381	2	\$ -	-
華邦公司	52	-	48	-
	\$ 433	2	\$ 48	-
<u>應付關係人帳款</u>				
華邦公司	\$ 7,178	1	\$ 674	-
九齊科技公司	407	-	526	-
	\$ 7,585	1	\$ 1,200	-

(接次頁)



(承前頁)

	一〇一一年 十二月三十一日			一〇〇〇年 十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
<u>其他應付款</u>						
NTIL 公司	\$	96,778	12	\$	89,601	13
NTCA 公司		35,831	5		38,410	5
芯唐香港公司		2,398	-		4	-
WECJ 公司		1,430	-		1,953	-
其他		352	-		530	-
	\$	<u>136,789</u>	<u>17</u>	\$	<u>130,498</u>	<u>18</u>

其他應付款—NTIL 公司及 NTCA 公司主係應付研發服務費等款項。

	一〇一一年 十二月三十一日			一〇〇〇年 十二月三十一日		
	金	額	%	金	額	%
<u>其他流動負債</u>						
華邦公司	\$	<u>488</u>	<u>1</u>	\$	<u>-</u>	<u>-</u>
<u>其他負債—其他</u>						
華邦公司	\$	<u>440</u>	<u>2</u>	\$	<u>440</u>	<u>35</u>

其他負債—其他係租賃存入保證金。

關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

#### 財產交易

本公司於一〇〇〇年度與關係人之財產交易明細如下：

關	係	人	買入標的物	金	額
華邦公司			機器設備	\$	<u>64</u>

#### 股權交易

本公司於一〇一一年度向關係人瑞華投資公司購入其持有之聯亞科技公司股權，請參閱附註九、(二)。

(三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及退職退休金	\$ 16,815	\$ 13,282
獎金及特支費等	16,323	14,199
	<u>\$ 33,138</u>	<u>\$ 27,481</u>

十八、提供擔保及質押之資產

請參閱附註四。

十九、金融商品資訊之揭露

(一) 公平價值之資訊

	一〇一一年十二月三十一日		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>衍生性金融商品</u>				
公平價值變動列入損益之金融資產				
遠期外匯合約	\$ 1,637	\$ 1,637	\$ -	\$ -
公平價值變動列入損益之金融負債				
遠期外匯合約	-	-	1,487	1,487

(二) 本公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出（入）保證金、應付款項與其他應付款。
2. 本公司衍生性金融商品之公平價值係採用評價方法估計。本公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 本公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	一〇一年十二月三十一日		
	公開報價	評價方法	合計
	決定之金額	估計之金額	
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	\$ -	\$ 1,637	\$ 1,637

	一〇〇年十二月三十一日		
	公開報價	評價方法	合計
	決定之金額	估計之金額	
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債一流動	\$ -	\$ 1,487	\$ 1,487

本公司一〇一及一〇〇年度因上述以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 3,125 仟元及損失 5,607 仟元。

(四) 本公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之固定利率定期存款、附買回政府公債及質押定期存款分別為 713,442 仟元及 723,369 仟元；無具利率變動現金流量風險之浮動利率定期存款及質押定期存款。

(五) 財務風險資訊

1. 市場風險

本公司從事之衍生性金融商品交易為遠期外匯合約，其主要經濟實質目的為規避已認列資產或負債之公平價值變動，故市場匯率變動將使遠期外匯合約之公平價值隨之變動。

2. 信用風險

本公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟本公司針對重大之交易對

象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低本公司之信用風險。

### 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。

## 二十、外幣金融資產及負債之匯率影響

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	\$ 29,186	29.04	\$ 847,557	\$ 28,206	30.275	\$ 853,949
以色列幣	12,878	7.7845	100,252	7,746	7.925	61,389
日圓	46,579	0.3364	15,669	44,765	0.3906	17,485
人民幣	3,687	4.6202	17,034	638	4.8049	3,066
<u>採權益法之長期股權投資</u>						
美金	30,598	29.04	888,573	29,282	30.275	886,527
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	12,918	29.04	375,139	10,078	30.275	305,116
以色列幣	12,432	7.7845	96,778	11,306	7.925	89,601
日圓	43,225	0.3364	14,541	53,043	0.3906	20,718

## 二一、營運部門財務資訊

本公司已於合併財務報表揭露營運部門資訊，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

## 二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表揭露採用國際會計準則相關事項，本單獨財務報告不另行揭露相關資訊。

### 二三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			詳附表一
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 20% 以上。			詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上。			詳附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			詳附註五

#### (二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。			詳附表四
2	資金貸與他人。			無
3	為他人背書保證。			無
4	期末持有有價證券情形。			詳附表五
5	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 20% 以上。			無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
10	從事衍生性商品交易。			無

#### (三) 大陸投資資訊：詳附表七。

附表一 期末持有有價證券情形：

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	期股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	未備註
新唐科技	PCH 公司	為本公司直接100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	13,867,925	\$ 140,938	100	\$ -	
	MML 公司	為本公司直接100%持股之子公司	"	8,327,924	76,328	100	-	
	NIH 公司	為本公司直接100%持股之子公司	"	21,000,000	263,743	100	-	
	芯唐香港公司	為本公司直接100%持股之子公司	"	107,400,000	407,564	100	-	
	九齊科技公司	為本公司直接持股 29%之被投資公司	"	4,814,788	71,469	29	-	
	裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	2,400,000	24,000	5	-	
弘凱光電股份有限公司	無	"	200,000	5,800	-	-		
聯亞科技股份有限公司	本公司董事長為該公司法人代表人	"	8,000,000	280,000	4	-		

附表二 本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣仟元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		買初		入賣		出期		末	
					數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額
新唐科技	聯亞科技股份有限公司	以成本衡量之金融資產	瑞華投資股份有限公司(註)	為華邦公司直接百分之百持股之子公司	-	\$	8,000,000	\$ 280,000	-	\$	-	8,000,000	\$	280,000

註：瑞華投資股份有限公司已於一〇一一年十二月三十一日被鑫鑫投資股份有限公司吸收合併消滅。

附表三 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：

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	授信期	單價	授信期	應收(付)票據、帳款之比率%	應收(付)票據、帳款之比率%			
新唐科技	芯唐香港公司	為本公司直接100%持股之子公司	銷貨	\$ 2,366,979	33	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	\$ 70,964	10		
	NTCA公司	為本公司間接100%持股之子公司	銷貨	324,000	5	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	52,401	7		
	九齊科技公司	為本公司直接持股29%之被投資公司	銷貨	212,401	3	月結45天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	31,109	4		



附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣千元／外幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資金額	資本金	期股	未數	比率	持%	帳面金額	有被投資公司	本期認列之投資損益	備註
新唐科技	新唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ 427,092	107,400,000	107,400,000	100	100	\$ 407,564	\$ 617	\$ 617	
新唐科技	PCH 公司	British Virgin Islands	投資業務	438,729	438,729	13,867,925	13,867,925	100	100	140,938	5,478	5,478	
新唐科技	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	257,707	238,108	8,327,924	8,327,924	100	100	76,328	( 12,763 )	( 12,763 )	
新唐科技	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	692,320	692,320	21,000,000	21,000,000	100	100	263,743	18,676	18,676	
新唐科技	九齊科技公司	台灣	產品設計、有線及無線通信機械器材、電子零組件、電腦及其週邊設備等製造及銷售	28,808	28,808	4,814,788	4,814,788	29	29	71,469	42,110	14,458	
新唐香港公司	新唐電子科技(深圳)有限公司	大陸深圳市	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業務	USD 6,000	USD 6,000	-	-	100	100	USD 6,936	USD 7	USD 7	
PCH 公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	60,500	60,500	100	100	153,726	5,674	5,674	
MML 公司	Goldbond LLC	United States of America	投資業務	1,460,308	1,440,709	-	-	100	100	75,885	( 12,467 )	( 12,467 )	
Goldbond LLC	新唐電子科技(上海)有限公司	大陸上海市	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之銷售、測試及相關技術諮詢服務	68,036	68,036	-	-	100	100	77,766	3,201	3,201	
Goldbond LLC	華邦科技(南京)有限公司	大陸南京市	提供電腦軟體服務(IC設計除外)	16,429	16,429	-	-	100	100	( 1,837 )	2	2	
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd.	Israel	半導體零組件之設計、銷售及服務	46,905	46,905	1,000	1,000	100	100	262,505	18,954	18,954	

註 1：上期期末金額係一〇〇〇年十二月三十一日期末餘額。

註 2：因華邦科技(南京)有限公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債一其他項下。

附表五 具控制能力之被投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

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	期股數 / 單位數	帳面金額	持股比例 %	市價	備註
PCH公司	NTCA公司	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	60,500	\$ 153,276	100	\$ -	
芯唐香港公司	芯唐電子科技(深圳)有限公司	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,936	100	-	
MML公司	Goldbond LLC	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	75,885	100	-	
Goldbond LLC	芯唐電子科技(上海)有限公司	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	77,766	100	-	
"	華邦科技(南京)有限公司	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	( 1,837 ) (註)	100	-	
NIH公司	Nuvoton Technology Israel Ltd.	持有被投資公司100%股權之母公司	採權益法之長期股權投資	1,000	262,505	100	-	

註：因華邦科技(南京)有限公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債—其他項下。

附表六 轉投資公司與關係人進、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：

單位：外幣仟元

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原因及			應付票據、帳款		備註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期	信期	單	價	授信期	應付票據餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率%		
芯唐香港公司	新唐科技公司	本公司之子公司	進	USD 80,066	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	USD 2,444	100			
NTCA 公司	新唐科技公司	本公司之子公司	進	USD 10,943	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	USD 1,818	100			

附表七 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、資金匯入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元／美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期末自 累積 金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接 或間接 持股比例	本期 投資 損益 (註一)	截至 本 期 止 已 匯 回 之 投 資 收 益
						出	回			
芯唐電子科技(上海)有限公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關諮詢服務。	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	\$ -	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	100	3,201	\$ 77,766
華邦科技(南京)有限公司	提供電腦軟體服務(IC設計除外)。	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	-	16,429 (USD 500)	-	-	100	2	(1,837) (註二)
芯唐電子科技(深圳)有限公司	提供電腦軟體服務(IC設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業。	174,240 (USD 6,000)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	-	174,240 (USD 6,000)	-	-	100	270	201,421

註一：本期認列投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為基礎認列。

註二：因華邦科技(南京)有限公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債－其他項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期末來自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 258,705 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 258,705 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 1,824,293 仟元 (註三)

註三：以本公司淨值百分之六十為其上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇一年度（自一〇一年一月一日至十二月三十一日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依財務會計準則公報第七號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司

負責人：焦 佑 鈞



中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 一 日

會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

新唐科技股份有限公司及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。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信合併財務報表有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取合併財務報表所列金額及所揭露事項之查核證據、評估管理階層編製合併財務報表所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估合併財務報表整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製，足以允當表達新唐科技股份有限公司及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，暨民國一〇一年及一〇〇年一月一日至十二月三十一日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 洪 國 田

洪國田



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

會計師 吳 恪 昌

吳恪昌



行政院金融監督管理委員會核准文號  
金管證審字第 1000028068 號

中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 一 日



新唐科技股份有限公司

民國一〇一一年十二月三十一日

單位：新台幣千元

代碼	資產	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日		代碼	負債及股東權益	一〇一一年十二月三十一日		一〇〇年十二月三十一日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
1100	流動資產					2180	流動負債				
1310	現金及約當現金 (附註二及四)	\$ 1,348,673	28	\$ 1,437,195	33		公平價值變動列入損益之金融負債				
1140	應收票據及帳款淨額 (附註二及六)	1,637	-	-	-	2140	債一流動 (附註二及五)	\$ -	\$ 1,487	-	-
1150	應收款項 - 關係人淨額 (附註六及十七)	871,890	18	818,405	19	2160	應付帳款	625,536	567,983	13	13
1160	其他應收款	49,029	1	52,941	1	2228	應付所得稅 (附註二及十五)	91,810	76,164	2	2
1210	存貨 (附註二及七)	49,332	1	54,968	1	2298	其他應付款	729,619	644,254	15	15
1286	遞延所得稅資產 - 流動 (附註二及十五)	1,000,990	21	845,142	19	21XX	其他流動負債	49,622	37,892	1	1
1298	其他流動資產	72,819	2	69,088	2		流動負債合計	1,496,587	1,327,780	31	31
11XX	流動資產合計	146,655	3	77,788	2	2810	其他負債	224,400	214,368	5	4
		3,541,025	74	3,355,527	77	2880	應計退休負債 (附註二及十)	53,158	23,155	1	1
						28XX	其他負債 - 其他	277,558	237,523	6	5
						2XXX	其他負債合計	1,774,145	1,565,303	37	36
1421	投資						負債合計	2,075,544	2,075,544	43	48
1480	採權益法之長期股權投資 (附註二及八)	71,469	2	63,537	1	3110	股東權益				
14XX	以成本衡量之金融資產 - 非流動 (附註二及九)	309,800	6	29,800	1	3210	普通股	63,485	63,485	1	1
	投資合計	381,269	8	93,337	2	3260	普通股溢價	529	495	-	-
1521	固定資產 (附註二及十)					3271	長期股權投資	13	13	-	-
1531	固定資產原始成本	3,463,696	72	3,558,221	82	3310	員工認股權 (附註二)	170,627	128,052	4	3
1681	房屋及建築	11,822,992	246	11,878,022	272	3320	法定盈餘公積	46,931	76,002	1	2
1681	機器設備	289,043	6	275,188	6	3350	特別盈餘公積	759,847	498,490	16	11
15X1	其他設備	15,575,731	324	15,711,431	360	3420	未分配盈餘	(76,488)	(46,931)	(2)	(1)
15X9	小計	(15,161,102)	(315)	(15,180,550)	(348)	3XXX	累積調整數 (附註二)	3,040,488	2,795,150	63	64
1670	減：累計折舊	4,402	-	938	-		股東權益合計	4,814,633	4,360,453	100	100
15XX	未完工程及預付設備款	419,031	9	531,819	12		負債及股東權益總計	4,814,633	4,360,453	100	100
	固定資產合計	116,270	2	41,523	1						
1780	無形資產 (附註二及十一)										
1820	其他資產										
1860	存出保證金 (附註四)	62,999	1	62,681	1						
1880	遞延所得稅資產 - 非流動 (附註二及十五)	210,450	4	260,911	6						
18XX	什項資產	83,089	2	14,655	1						
	其他資產合計	356,538	7	338,247	8						
1XXX	資產總計	4,814,633	100	4,360,453	100						

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧



董事長：焦佑鈞

新唐科技股份有限公司及子公司



民國一〇一年及一〇〇二年一月一日至十二月三十一日

單位：新台幣仟元，惟  
每股盈餘為元

代碼	一〇一年度		一〇〇年度	
	金額	%	金額	%
4000	\$7,412,789	100	\$7,342,416	100
5000	4,398,385	59	4,536,568	62
5930	(74)	-	265	-
5910	3,014,330	41	2,806,113	38
營業費用				
6100	207,642	3	240,735	3
6200	335,674	4	325,360	4
6300	1,758,327	24	1,693,473	23
6000	2,301,643	31	2,259,568	30
6900	712,687	10	546,545	8
營業外收入及利益				
7110	19,856	-	12,201	-
7121	14,458	-	13,304	-
7122	100	-	-	-
7130	16,707	-	6,953	-
7140	-	-	19,205	-
7160	-	-	8,128	-
7310	9,606	-	-	-
7480	16,714	-	13,021	-
7100	77,441	-	72,812	-

(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				
7510	利息費用	\$ 411	-	\$ -	-
7530	處分及報廢固定資產損失(附註二)	3,398	-	1,954	-
7560	兌換損失(附註二)	11,549	-	-	-
7640	金融商品評價損失(附註五)	-	-	65,361	-
7880	什項支出	<u>209</u>	<u>-</u>	<u>388</u>	<u>-</u>
7500	營業外費用及損失合計	<u>15,567</u>	<u>-</u>	<u>67,703</u>	<u>-</u>
7900	稅前利益	774,561	10	551,654	8
8110	所得稅費用(附註二及十五)	<u>146,858</u>	<u>2</u>	<u>125,908</u>	<u>2</u>
9600	合併總純益	<u>\$ 627,703</u>	<u>8</u>	<u>\$ 425,746</u>	<u>6</u>
代碼		稅前	稅後	稅前	稅後
	每股盈餘(附註二及十六)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 3.73</u>	<u>\$ 3.02</u>	<u>\$ 2.66</u>	<u>\$ 2.05</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 3.70</u>	<u>\$ 3.00</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.03</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧



新唐科技股份有限公司及子公司

合併財務報表

民國一〇一一年及一〇一〇年十二月三十一日

單位：新台幣仟元

	實收資本				盈餘		合計
	普通股	資本溢價	長期股權投資	員工認股權	法定盈餘公積	特別盈餘公積	
一〇一〇年一月一日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ -	\$ 11	\$ 42,748	\$ -	\$ 2,963,424
九十九年度盈餘分配(附註十三)	-	-	-	-	85,304	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	76,002	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 622,663)
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 622,663)
長期股權投資淨值變動調整	-	-	578	-	-	-	( 347)
出售長期股權投資沖轉資本公積	-	-	( 83)	-	-	-	( 83)
認列員工認股權酬勞	-	-	-	2	-	-	2
一〇一〇年度純益	-	-	-	-	-	425,746	425,746
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	29,071
一〇一〇年十二月三十一日餘額	2,075,544	63,485	495	13	128,052	76,002	2,795,150
一〇一〇年度盈餘分配(附註十三)	-	-	-	-	42,575	-	-
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	( 29,071)	-
特別盈餘公積	-	-	-	-	-	-	( 352,842)
現金股利	-	-	-	-	-	-	( 352,842)
長期股權投資淨值變動調整	-	-	34	-	-	-	34
一〇一一年度純益	-	-	-	-	-	-	627,703
外幣財務報表換算所產生兌換差額增減	-	-	-	-	-	-	( 29,557)
一〇一一年十二月三十一日餘額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 529	\$ 13	\$ 170,627	\$ 46,931	\$ 3,040,488

後附之附註係本合併財務報表之一部分。



董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧

新唐科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國一〇一年及一〇〇年七月一日起至十二月三十一日

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		
合併純益	\$ 627,703	\$ 425,746
折舊	147,769	167,810
攤銷費用	24,990	37,036
處分投資利益	-	( 19,205)
權益法認列之投資利益	( 14,458)	( 13,304)
權益法被投資公司現金股利	6,565	-
固定資產處分淨利益	( 13,309)	( 4,798)
員工認股權酬勞	-	2
營業資產及負債之淨變動		
公平價值變動列入損益之金融商品	( 3,124)	5,607
應收票據及帳款	( 53,485)	( 14,995)
應收款項－關係人	3,912	6,674
其他應收款	5,636	( 20,861)
存貨	( 155,848)	90,872
其他流動資產	( 68,867)	78,630
遞延所得稅資產	46,730	40,400
其他資產	11,874	31,608
應付帳款	57,553	55,567
應付所得稅	15,646	( 9,616)
其他應付款	45,576	( 189,427)
其他流動負債	11,730	5,053
其他負債	40,035	7,692
營業活動之淨現金流入	<u>736,628</u>	<u>680,491</u>
投資活動之現金流量		
購置固定資產	( 102,223)	( 134,537)
購置無形資產	( 88,711)	( 21,259)
取得以成本衡量之金融資產	( 280,000)	-
以成本衡量之被投資公司發放現金股利	-	200
處分採權益法之長期股權投資價款	-	31,406
出售固定資產價款	23,561	8,428
存出保證金增加	( 318)	( 1,505)
投資活動之淨現金流出	<u>( 447,691)</u>	<u>( 117,267)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度	一〇〇年度
融資活動之現金流量		
發放現金股利	(\$ 352,842)	(\$ 622,663)
融資活動之淨現金流出	( 352,842)	( 622,663)
匯率影響數	( 24,617)	20,071
現金及約當現金淨減少數	( 88,522)	( 39,368)
期初現金及約當現金餘額	1,437,195	1,476,563
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,348,673</u>	<u>\$1,437,195</u>
現金流量資訊之補充揭露		
本期支付利息	\$ 411	\$ -
本期支付所得稅	\$ 79,461	\$ 98,514
不影響現金流量之投資及融資活動		
累積換算調整數	(\$ 29,557)	\$ 29,071
長期股權投資淨值變動調整數	\$ 34	(\$ 347)
支付現金購置固定資產		
本期固定資產增加數	\$ 133,416	\$ 137,379
加：期初應付購置設備款	17,323	14,481
減：期末應付購置設備款	( 48,516)	( 17,323)
本期支付現金購置固定資產	<u>\$ 102,223</u>	<u>\$ 134,537</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：徐英士



會計主管：賴敏慧



新唐科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國一〇一及一〇〇年度

(金額除另予註明者外，係以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司(以下簡稱新唐公司)成立於九十七年四月，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

新唐公司之母公司華邦電子股份有限公司(以下簡稱華邦公司)為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以九十七年七月一日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與新唐公司，並自九十七年七月起正式營運。

新唐公司股票於九十九年九月二十七日起在台灣證券交易所上市買賣。

芯唐電子科技(香港)有限公司係設立於香港，其主要營業項目為半導體零組件之銷售。

Marketplace Management Ltd.係設立於英屬維京群島之公司，以各項投資為主要營業項目。

Pigeon Creek Holding Co. Ltd.係設立於英屬維京群島之公司，以各項投資為主要營業項目。

Nuvoton Investment Holding Ltd.係設立於英屬維京群島之公司，以各項投資為主要營業項目。

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日員工人數分別為1,491人及1,495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。重要會計政策之彙總說明如下：

### (一) 合併財務報表編製原則

直接及間接持有有表決權股份逾百分之五十之被投資公司或對被投資公司具控制能力者為子公司，應編製合併財務報表。編製合併財務報表時，母子公司間重大之交易及其餘額業已銷除。

合併財務報表編製主體（以下簡稱合併公司）如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	一〇一年 十二月三十 一日所持 股權百分比	一〇〇年 十二月三十 一日所持 股權百分比
新唐公司	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. (以下簡稱 PCH 公司)	投資業務	100%	100%
	Marketplace Management Limited (以下簡稱 MML 公司)	投資業務	100%	100%
	Nuvoton Investment Holding Ltd. (以下簡稱 NIH 公司)	投資業務	100%	100%
	芯唐電子科技(香港)有限公司 (以下簡稱芯唐香港公司)	半導體零組件之銷售 服務	100%	100%
PCH 公司	Nuvoton Technology Corporation America (以下簡稱 NTCA 公司)	半導體零組件之設 計、銷售及服務	100%	100%
MML 公司	Goldbond LLC (以下簡稱 GLLC 公司)	投資業務	100%	100%
GLLC 公司	芯唐電子科技(上海)有限公司 (以下簡稱芯唐上海公司)	提供有關銷售大陸產 品方案及其應用軟 體之維修、測試及 相關技術諮詢服務	100%	100%
	華邦科技(南京)有限公司 (以下簡稱華邦南京公司)	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	100%	100%
NIH 公司	Nuvoton Technology Israel Ltd. (以下簡稱 NTIL 公司)	半導體零組件之設 計、銷售及服務	100%	100%
芯唐香港公司	芯唐電子科技(深圳)有限公司 (以下簡稱芯唐深圳公司)	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、 電腦及其週邊設 備、軟體批發業	100%	100%

### (二) 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。實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當期損益。

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

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期損益者，列為當期損益。以成本衡量者，則按交易日之歷史匯率衡量。

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

### (三) 會計估計

依照前述準則及原則編製合併財務報表時，合併公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊及減損、所得稅、退休金、產品保證責任準備以及員工分紅及董監事酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計通常係在不確定情況下作成之判斷，因此可能與將來實際結果有所差異。

### (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、以交易目的而持有之資產以及預期於資產負債表日後一年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括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) 現金及約當現金

現金包括不受限制之貨幣及銀行存款。約當現金係自投資日起三個月內到期之附買回政府公債及商業本票等，其帳面價值近似於公平價值。

### (六) 公平價值變動列入損益之金融商品

係未能符合避險會計之衍生性金融商品。原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當期費用。後續評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當期損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交割日會計處理。

衍生性金融商品公平價值係以評價方法估計之。當公平價值為正值時，列為金融資產；公平價值為負值時，列為金融負債。

(七) 應收帳款之減損評估

合併公司自一〇〇年一月一日起適用財務會計準則公報第三十四號「金融商品之會計處理準則」第三次修訂條文，修訂條文將原始產生之應收款納入適用範圍，故合併公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，應收帳款原始認列後，若有客觀證據顯示致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，則該應收帳款進行減損處理。

(八) 收入認列

銷貨收入係於商品之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列。

(九) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時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。

(十) 採權益法之長期股權投資

合併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。

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

被投資公司發行新股時，若未按持股比例認購，致使持股比例發生變動，並因而使投資之股權淨值發生增減時，其增減數調整資本公積及長期投資；前項調整應借記資本公積，而長期投資所產生之資本公積餘額不足時，其差額借記保留盈餘。



新唐公司對於已具控制能力之被投資公司，若因認列其虧損致使對該子公司之長期股權投資帳面餘額為負數時，除子公司之其他股東有義務並能夠提出額外資金承擔其損失者外，新唐公司全額吸收超過該子公司股東原有權益之損失金額，若該子公司日後獲利，則該利益先歸屬至新唐公司，直至原多承擔之損失完全回復為止。

取得股權或首次採用權益法時，投資成本與股權淨值間之差額，先分析投資成本，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽。商譽不予攤銷，每年定期進行減損測試，若期間發生特定事項或環境改變顯示商譽可能發生減損時，亦進行減損測試。

於資產負債表日評估是否有減損跡象，若有客觀證據顯示業已減損，就其減損部分認列損失；對僅具重大影響力而未具控制能力之長期股權投資，係以其個別投資帳面價值為基礎，予以評估；對具控制能力之長期股權投資，係以合併財務報表整體考量現金產生單位，予以評估。

#### (十一) 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，包括未上市（櫃）股票及興櫃股票等，以原始認列之成本衡量。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。

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。

#### (十二) 固定資產

固定資產以取得成本減累計折舊及累計減損後之金額列示。購置或建造之固定資產在該資產可供使用以前所發生之利息予以資本化，作為其購置成本的一部分。重大之更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當期費用。

固定資產折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提，耐用年限屆滿仍繼續使用之固定資產，則就其殘值按估計可再使用耐用年數繼續提列折舊：

房屋及建築	8~20年
機器設備	3~5年
其他設備	5年

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

固定資產報廢或出售時沖銷其成本、累計折舊及累計減損科目，如有出售損失，列為營業外費用及損失；如有出售利益，列為營業外收入及利益。

#### (十三) 無形資產

以取得成本減累計攤銷後之淨額列於資產項下，並以直線法於三至五年攤銷。若該資產未來經濟效益降低，則於當期提列相當之攤銷金額，以反映資產實質價值。

#### (十四) 退休金

適用「勞動基準法」之確定給付退休辦法者，其退休金係按精算結果認列退休金費用；適用「勞工退休金條例」之確定提撥退休辦法者，就應提撥之退休金數額認列為當期費用。

#### (十五) 員工分紅及董監事酬勞

新唐公司依財團法人中華民國會計研究發展基金會(九六)基秘字第○五二號函，員工分紅及董監事酬勞應視為費用，而非盈餘之分配。新唐公司對於員工紅利及董監事酬勞之估列方式係依照稅後淨利計算。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。

## (十六) 所得稅

合併公司之營利事業所得稅費用，係依財務會計準則公報第二十二號「所得稅之會計處理準則」規定，作跨期間分攤，將課稅暫時性差異、虧損扣抵及投資抵減等所產生之所得稅影響數，列為遞延所得稅資產或負債。遞延所得稅資產期末並評估其可實現性而提列適當之備抵評價金額。

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

## (十七) 普通股每股盈餘

基本每股盈餘之計算，係以當期純益除以普通股流通在外加權平均股數。稀釋每股盈餘之計算，係以當期純益（分子部分）除以普通股流通在外加權平均股數及具稀釋作用之潛在普通股股數合計數（分母部分）。

## (十八) 股份基礎給付

合併公司員工依母公司發行之員工認股選擇權計劃取得之認購母公司股票選擇權，其給與日於九十七年一月一日以後者，依財務會計準則公報第三十九號「股份基礎給付之會計處理準則」規定採用公平價值法處理。

## 三、會計變動之理由及其影響

### 金融商品之會計處理

合併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」，將原始產生之放款及應收款納入公報適用範圍。此項會計變動，對合併公司一〇〇年度合併財務報表並無重大影響。

### 營運部門資訊之揭露

合併公司自一〇〇年一月一日起，採用新發布之財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」。該公報之規定係以管理階層制定營運事項決策時所使用之企業相關資訊為基礎，營運部門之辨識則以主要營運決策者定期複核用以分配資源予部門與評量績效之內部報告為基礎。

#### 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
週轉金	\$ 402	\$ 364
銀行存款	517,596	612,813
定期存款	814,675	710,018
附買回政府公債	<u>16,000</u>	<u>114,000</u>
	<u>\$ 1,348,673</u>	<u>\$ 1,437,195</u>

一〇一年及一〇〇年十二月三十一日分別有定期存款 54,699 仟元及 54,316 仟元，因提供作為科學園區土地租賃及海關關稅局保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目。

#### 五、公平價值變動列入損益之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
公平價值變動列入損益之金融 資產—流動		
遠期外匯合約	\$ <u>1,637</u>	\$ <u>-</u>
公平價值變動列入損益之金融 負債—流動		
遠期外匯合約	\$ <u>-</u>	\$ <u>1,487</u>

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度從事遠期外匯衍生性金融商品交易之目的，主要係為規避因匯率波動所產生之風險。合併公司之財務避險策略係以達成規避公平價值變動風險為目的。

(二) 截至一〇一年及一〇〇年十二月三十一日止，尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣別	到 期 期 間	合 約 金 額 ( 仟 元 )
<u>一〇一年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	102.01.04~102.02.22	USD 21,000 /NTD 611,029
<u>一〇〇年十二月三十一日</u>			
賣出遠期外匯	美元兌新台幣	101.01.03~101.03.02	USD 21,000 /NTD 634,009

(三) 合併公司於一〇一及一〇〇年度，因從事衍生性金融商品交易（含已交割部分）產生金融商品評價損益分別為利益 9,606 仟元及損失 65,361 仟元。

#### 六、應收票據及帳款

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
應收票據	\$ 41	\$ 152
應收帳款—非關係人	890,385	835,532
減：備抵呆帳	( 18,536)	( 17,279)
	<u>\$871,890</u>	<u>\$818,405</u>
應收款項—關係人（附註十七）	<u>\$ 49,029</u>	<u>\$ 52,941</u>

#### 七、存 貨

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
製成品	\$ 137,597	\$ 114,311
在製品	770,286	605,346
原物料	93,107	108,897
在途存貨	-	16,588
	<u>\$ 1,000,990</u>	<u>\$ 845,142</u>

(一) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為 368,972 仟元及 345,295 仟元。

(二) 合併公司一〇一及一〇〇年度之銷貨成本分別為 4,398,385 仟元及 4,536,568 仟元，其中包括存貨跌價呆滯損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為 69,673 仟元及 9,679 仟元。

#### 八、採權益法之長期股權投資

	一〇一年十二月三十一日			一〇〇年十二月三十一日	
	原始成本	帳面價值	股權%	帳面價值	股權%
九齊科技股份有限公司（九齊科技公司）	<u>\$ 28,808</u>	<u>\$ 71,469</u>	29	<u>\$ 63,537</u>	30

(一) 合併公司一〇一及一〇〇年度對長期股權投資採用權益法處理而認列之投資利益明細金額如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
九齊科技公司	<u>\$ 14,458</u>	<u>\$ 13,304</u>

(二) 新唐公司於一〇〇年七月以每股 35 元處分九齊科技公司股票計 900 仟股予非關係人，計產生處分利益 19,205 仟元。截至一〇一年十二月三十一日止，新唐公司持有九齊科技公司 4,814,788 股，持股比例為 29%。

#### 九、以成本衡量之金融資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
國內非上市(櫃)普通股		
聯亞科技股份有限公司	\$280,000	\$ -
其他	<u>29,800</u>	<u>29,800</u>
	<u>\$309,800</u>	<u>\$ 29,800</u>

(一) 合併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。

(二) 新唐公司於一〇一年第三季向關係人瑞華投資公司以每股 35 元購入聯亞科技公司 8,000 仟股(價格係依據中華徵信所企業股份有限公司出具之評估報告)，截至一〇一年十二月三十一日止，新唐公司持股 8,000 仟股，持股比例為 4%。

#### 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
	成 本	累 計 折 舊	未 折 減 餘 額	未 折 減 餘 額
房屋及建築	\$ 3,463,696	\$ 3,382,194	\$ 81,502	\$ 165,995
機器設備	11,822,992	11,541,202	281,790	324,745
其他設備	289,043	237,706	51,337	40,141
未完工程及預付設備款	<u>4,402</u>	<u>-</u>	<u>4,402</u>	<u>938</u>
	<u>\$15,580,133</u>	<u>\$15,161,102</u>	<u>\$ 419,031</u>	<u>\$ 531,819</u>

合併公司於一〇一年第三季將其房屋出租，並將相關資產 82,327 仟元重分類至出租資產(帳列什項資產)項下。

## 十一、無形資產

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延技術權利資產	\$113,515	\$ 40,827
其他無形資產	<u>3,255</u>	<u>696</u>
	<u>\$116,770</u>	<u>\$ 41,523</u>

遞延技術權利資產期末餘額係向國內外機構購買技術，所支付之價金期末未攤銷之餘額。上述技術權利資產均屬各類產品或製程技術之移轉，並自正式移轉且運用於生產或使用時，以三至五年依直線法攤銷，並於期末定期評估價值是否減損。

## 十二、員工退休金及退休金負債

(一) 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，新唐公司依員工每月薪資 6% 提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。新唐公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金費用分別為 50,221 仟元及 48,181 仟元。

(二) 適用「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定給付退休辦法，新唐公司按員工每月薪資總額 2% 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。新唐公司一〇一及一〇〇年度認列之退休金成本分別為 21,716 仟元及 26,252 仟元。

(三) 新唐公司屬確定給付退休辦法之退休金相關資訊揭露如下：

1. 淨退休金成本之組成項目如下：

	一〇一年度	一〇〇年度
服務成本	\$ 10,345	\$ 13,363
利息成本	14,949	17,423
退休基金資產之預期報酬	( 9,220)	( 10,176)
淨攤銷與遞延數額	<u>5,642</u>	<u>5,642</u>
淨退休金成本	<u>\$ 21,716</u>	<u>\$ 26,252</u>

2. 主要精算假設如下：

	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	1.75%	2%
退休基金資產之預期長期投資報酬率	2%	2%
長期平均調薪率	1%~2%	1%~2%

3. 退休基金提撥狀況與帳載應計退休金負債調節如下：

	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	\$310,005	\$191,336
累積給付義務	685,453	591,295
預計給付義務	862,226	751,046
退休基金提撥狀況		
預計給付義務	( 862,226)	( 751,046)
退休基金資產公平價值	<u>467,128</u>	<u>458,748</u>
提撥狀況	( 395,098)	( 292,298)
未認列過渡性淨給付義務	81,808	87,450
退休金損(益)未攤銷餘額	<u>88,890</u>	( <u>9,520</u> )
應計退休金負債	<u>(\$224,400)</u>	<u>(\$214,368)</u>

	一〇一年度	一〇〇年度
4. 提撥至退休基金金額	<u>\$ 11,684</u>	<u>\$ 11,802</u>

十三、股本及保留盈餘

(一) 新唐公司普通股股本

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
額定股本		
股數(仟股)	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>
實收股本		
股數(仟股)	<u>207,554</u>	<u>207,554</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>
股本	<u>\$ 2,075,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>



(二) 新唐公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日實收資本額均為 2,075,544 仟元，分為 207,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(三) 新唐公司主要股東為華邦電子股份有限公司，一〇一年十二月三十一日持股比例為 61%。

(四) 新唐公司依公司法及公司章程之規定，每年度決算如有盈餘，應先彌補以往虧損並提繳稅款，次就其餘額提列百分之十為法定盈餘公積；但法定盈餘公積已達新唐公司實收資本總額時得免繼續提撥；前項剩餘之數額加計前期未分配盈餘，或年度決算為虧損，但於加計前期未分配盈餘後仍有可分配盈餘時，應先依法令或主管機關規定提撥或迴轉特別盈餘公積，其餘得視業務需要提列特別盈餘公積或酌予保留後，依下列原則分派：

1. 董監事酬勞百分之一～二。
2. 員工紅利百分之十～十五。
3. 其餘為股東紅利，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。

前項第二款所述之「員工」，於分配股票紅利時，得包含符合一定條件之從屬公司員工。前述「符合一定條件」授權由新唐公司董事會決議之或董事會得授權董事長核定之。

新唐公司一〇一及一〇〇年度對於員工紅利及董監事酬勞之估列金額分別為 59,983 仟元及 56,455 仟元，係按稅後淨利並考量法定盈餘公積等因素後，於章程所定成數範圍內（分別約 17% 及 16%）估列。年度終了後，董事會決議之發放金額若有重大變動時，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，股票公平價值係按股東會決議日前一日的收盤價（考量除權除息之影響後）計算。

新唐公司分配盈餘時，必須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。

(五) 新唐公司分別於一〇一年六月五日及一〇〇年六月十日舉行股東常會，分別決議通過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	\$ 42,575	\$ 85,304		
特別盈餘公積 (轉回) 提列	( 29,071)	76,002		
現金股利	<u>352,842</u>	<u>622,663</u>	\$ 1.70	\$ 3.00
	<u>\$ 366,346</u>	<u>\$ 783,969</u>		

新唐公司股東常會分別決議配發一〇〇及九十九年度員工現金紅利及董監事酬勞如下：

	一〇〇年度	九十九年度
員工現金紅利	\$ 49,398	\$ 97,486
董監事酬勞	7,057	13,927

	一〇〇年度		九十九年度	
	員工紅利	董監事酬勞	員工紅利	董監事酬勞
股東會決議配發金額	\$ 49,398	\$ 7,057	\$ 97,486	\$ 13,927
各年度財務報表認列金額	<u>49,398</u>	<u>7,057</u>	<u>96,843</u>	<u>13,835</u>
	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 643</u>	<u>\$ 92</u>

新唐公司一〇〇年股東常會決議配發之員工紅利及董監事酬勞與九十九年度財務報表認列之員工紅利及董監事酬勞之差異主要係計算尾差所致，已調整於一〇〇年度之損益。

新唐公司於一〇二年二月一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	\$ 62,770	
特別盈餘公積	29,557	
現金股利	<u>352,842</u>	\$ 1.70
	<u>\$445,169</u>	

有關一〇一年度之盈餘分配案，員工分紅及董監事酬勞尚待預計於一〇二年六月十四日召開之股東會決議。

上述有關新唐公司董事會通過擬議及股東會決議之員工紅利及董監事酬勞相關資訊，可自公開資訊觀測站查詢。

#### 十四、用人、折舊及攤銷費用

	一〇一年度			一〇〇年度		
	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計	屬於營業成本者	屬於營業費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ 643,941	\$ 1,250,828	\$ 1,894,769	\$ 608,832	\$ 1,215,284	\$ 1,824,116
勞健保費用	46,901	71,371	118,272	45,542	69,568	115,110
退休金費用	31,700	102,121	133,821	33,061	111,487	144,548
其他用人費用	3,315	23,492	26,807	3,169	24,726	27,895
	<u>\$ 725,857</u>	<u>\$ 1,447,812</u>	<u>\$ 2,173,669</u>	<u>\$ 690,604</u>	<u>\$ 1,421,065</u>	<u>\$ 2,111,669</u>
折舊費用	<u>\$ 111,234</u>	<u>\$ 36,535</u>	<u>\$ 147,769</u>	<u>\$ 124,258</u>	<u>\$ 43,552</u>	<u>\$ 167,810</u>
攤銷費用	<u>\$ -</u>	<u>\$ 24,990</u>	<u>\$ 24,990</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 37,036</u>	<u>\$ 37,036</u>

#### 十五、營利事業所得稅

(一) 合併公司所得稅費用包括下列項目：

	一〇一年度	一〇〇年度
當期所得稅費用	\$139,570	\$101,576
未分配盈餘加徵 10%	6,000	7,000
遞延所得稅資產及備抵評價調整	( 15,204)	( 5,302)
前期所得稅費用調整	11,217	17,818
其他	5,275	4,816
所得稅費用淨額	<u>\$146,858</u>	<u>\$125,908</u>

(二) 合併公司淨遞延所得稅資產之構成項目如下：

	一〇一年 十二月三十一日	一〇〇年 十二月三十一日
遞延所得稅資產		
投資抵減	\$ 207,000	\$ 332,000
未實現投資損失	145,000	147,000
存貨跌價及呆滯損失	63,000	59,000
其他	<u>48,241</u>	<u>50,353</u>
遞延所得稅資產合計	463,241	588,353
減：備抵評價	( <u>179,972</u> )	( <u>258,354</u> )
遞延所得稅淨資產	283,269	329,999
遞延所得稅資產－非流動轉列「其他資產」項下	( <u>210,450</u> )	( <u>260,911</u> )
遞延所得稅資產－流動	<u>\$ 72,819</u>	<u>\$ 69,088</u>

(三) 合併公司帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額與當期應付所得稅調節如下：

	<u>一〇一年度</u>	<u>一〇〇年度</u>
稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$138,982	\$102,407
調節項目之所得稅影響數		
其他永久性差異調整	<u>588</u>	( <u>831</u> )
當期所得稅費用	139,570	101,576
各項暫時性差異		
未實現投資(利益)損失	( 2,000)	5,000
其他暫時性差異	<u>3,498</u>	( <u>7,012</u> )
本期應付所得稅	141,068	99,564
加：前期應付所得稅調整	11,019	17,635
加：未分配盈餘加徵10%	6,000	7,000
減：投資抵減	( 61,000)	( 44,000)
減：預付稅捐及其他	( <u>5,277</u> )	( <u>4,035</u> )
期末應付所得稅	<u>\$ 91,810</u>	<u>\$ 76,164</u>

(四) 截至一〇一年十二月三十一日，新唐公司得用以扣抵以後年度應納稅額之投資抵減如下：

<u>到 期 年 度</u>	<u>金 額</u>
一〇二年	\$206,000
一〇三年	<u>1,000</u>
	<u>\$207,000</u>

(五) 新唐公司兩稅合一相關資訊如下：

	<u>一〇一年 十二月三十一日</u>	<u>一〇〇年 十二月三十一日</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$112,885</u>	<u>\$ 82,833</u>
八十七年度以後未分配盈餘	<u>\$759,847</u>	<u>\$498,490</u>
一〇一年實際分配一〇〇年度 盈餘之稅額扣抵比率	<u>16.57%</u>	-
一〇二年預計分配一〇一年度 盈餘之稅額扣抵比率	<u>14.86%</u>	-

一〇二年預計分配一〇一年度盈餘之稅額扣抵比率計算，係已包含一〇一年度估列之應付所得稅。

(六) 新唐公司適用之營利事業所得稅稅率為17%。

(七) 新唐公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至九十八年度。

十六、每股盈餘

	一		○	一		年		度
	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)				
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	\$774,561	\$627,703	207,554	\$ 3.73	\$ 3.02			
具稀釋作用潛在普通股								
之影響								
員工分紅	-	-	1,665					
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	<u>\$774,561</u>	<u>\$627,703</u>	<u>209,219</u>	<u>\$ 3.70</u>	<u>\$ 3.00</u>			

	一		○	○		年		度
	金額 (分子)		股數(分母)	每股盈餘 (元)				
	稅前	稅後		稅前	稅後	稅前	稅後	
基本每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	\$551,654	\$425,746	207,554	\$ 2.66	\$ 2.05			
具稀釋作用潛在普通股								
之影響								
員工分紅	-	-	2,347					
稀釋每股盈餘								
屬於普通股股東之								
本期純益	<u>\$551,654</u>	<u>\$425,746</u>	<u>209,901</u>	<u>\$ 2.63</u>	<u>\$ 2.03</u>			

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工分紅，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。

## 十七、關係人交易事項

### (一) 關係人之名稱及關係

關 係 人 名 稱	與 新 唐 公 司 之 關 係
華邦公司	為新唐公司之母公司
華邦香港公司	為華邦公司直接百分之百持股之子公司
華邦蘇州公司	為華邦公司間接百分之百持股之子公司
Winbond Electronics Corporation America ( “WECA 公司” )	為華邦公司間接百分之百持股之子公司
Winbond Electronics Corporation Japan ( “WECJ 公司” )	為華邦公司間接百分之百持股之子公司
瑞華投資公司	為華邦公司直接百分之百持股之子公司 (已於一〇〇一年十二月三十一日合併消滅)
騰富科技公司	為華邦公司採權益法處理之被投資公司 (註)
九齊科技公司	為合併公司採權益法處理之被投資公司
華東科技公司	該公司董事長與新唐公司董事長為二親等關係

註：華邦公司於一〇〇年八月對騰富科技公司之持股比例已降低至20%以下且不具重大影響力，故自一〇〇年八月起已非合併公司之關係人。

### (二) 與關係人間之重大交易事項

	一 〇 一 年 度	一 〇 〇 年 度
	金 額 %	金 額 %
<u>營業收入</u>		
九齊科技公司	\$212,401 3	\$217,818 3
WECJ 公司	87,173 1	91,863 1
華邦香港公司	- -	20,440 -
其 他	169 -	14,737 -
	<u>\$299,743 4</u>	<u>\$344,858 4</u>
<u>進 貨</u>		
華邦公司	\$ 79,190 4	\$ 38,239 2
其 他	4,179 -	4,403 -
	<u>\$ 83,369 4</u>	<u>\$ 42,642 2</u>
<u>製造費用</u>		
華邦公司	\$ - -	\$ 111 -

(接次頁)

(承前頁)

	一〇一一年度		一〇〇一年度	
	金	額 %	金	額 %
<u>推銷費用</u>				
WECJ 公司	\$ 6,278	3	\$ 7,479	3
WECA 公司	<u>514</u>	<u>-</u>	<u>740</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 6,792</u>	<u>3</u>	<u>\$ 8,219</u>	<u>3</u>
<u>管理費用</u>				
WECA 公司	<u>\$ 897</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,162</u>	<u>-</u>
<u>研發費用</u>				
WECA 公司	\$ 6,574	-	\$ 8,679	1
其 他	<u>533</u>	<u>-</u>	<u>138</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,107</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,817</u>	<u>1</u>
	一〇一一年		一〇〇一年	
	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日	十二月三十一日
	金	額 %	金	額 %
<u>應收關係人款項</u>				
九齊科技公司	\$ 31,109	3	\$ 36,506	4
WECJ 公司	17,871	2	16,370	2
其 他	<u>49</u>	<u>-</u>	<u>65</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 49,029</u>	<u>5</u>	<u>\$ 52,941</u>	<u>6</u>
<u>其他應收款</u>				
華邦香港公司	\$ 221	1	\$ 4,910	9
其 他	<u>52</u>	<u>-</u>	<u>48</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 273</u>	<u>1</u>	<u>\$ 4,958</u>	<u>9</u>
<u>應付關係人帳款</u>				
華邦公司	\$ 7,178	1	\$ 674	-
九齊科技公司	<u>407</u>	<u>-</u>	<u>526</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 7,585</u>	<u>1</u>	<u>\$ 1,200</u>	<u>-</u>
<u>其他應付款</u>				
WECJ 公司	\$ 1,430	-	\$ 1,953	-
其 他	<u>440</u>	<u>-</u>	<u>786</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 1,870</u>	<u>-</u>	<u>\$ 2,739</u>	<u>-</u>
<u>其他流動負債</u>				
華邦公司	<u>\$ 488</u>	<u>1</u>	<u>\$ -</u>	<u>-</u>
<u>其他負債—其他</u>				
華邦公司	<u>\$ 440</u>	<u>1</u>	<u>\$ 440</u>	<u>2</u>

其他負債—其他係租賃存入保證金。

關係人交易條件與一般客戶並無重大差異。

## 財產交易

合併公司與關係人之財產交易明細如下：

### 1. 一〇一一年度

關係人	出售標的物	售價	未折減 餘額	出售利益
華邦蘇州公司	其他設備	<u>\$ 310</u>	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 5</u>

### 2. 一〇〇年度

關係人	買入標的物	金額
華邦公司	機器設備	<u>\$ 64</u>

## 股權交易

新唐公司於一〇一一年度向關係人瑞華投資公司購入其持有之聯亞科技公司股權，請參閱附註九、(二)。

### (三) 董事、監察人及管理階層薪酬資訊

	一〇一一年度	一〇〇年度
薪資及退職退休金	<u>\$ 50,301</u>	<u>\$ 64,176</u>
獎金及特支費等	<u>21,201</u>	<u>18,596</u>
	<u>\$ 71,502</u>	<u>\$ 82,772</u>

## 十八、提供擔保及質押之資產

請參閱附註四。

## 十九、金融商品資訊之揭露

### (一) 公平價值之資訊

衍生性金融商品	一〇一一年十二月三十一日		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
公平價值變動列入 損益之金融資產				
遠期外匯合約	\$ 1,637	\$ 1,637	\$ -	\$ -
公平價值變動列入 損益之金融負債				
遠期外匯合約	-	-	1,487	1,487



(二) 合併公司估計金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金及約當現金、應收票據及款項、其他應收款、存出（入）保證金、應付款項與其他應付款。
2. 合併公司衍生性金融商品之公平價值係採用評價方法估計。合併公司採用評價方法所使用之估計及假設，與市場參與者於金融商品訂價時用以作為估計及假設之資訊一致。
3. 以成本衡量之金融資產係投資未上市（櫃）公司股票，其無活絡市場公開報價且實務上須以超過合理成本之金額方能取得可驗證公平價值，因此不列示其公平價值。

(三) 合併公司金融資產及金融負債之公平價值，以活絡市場之公開報價直接決定者，及以評價方法估計者分別為：

	一〇一年十二月三十一日		
	公開報價 決定之金額	評價方法 估計之金額	合計
<u>資 產</u>			
公平價值變動列入損益之金融資產一流動	\$ -	\$ 1,637	\$ 1,637
<u>負 債</u>			
公平價值變動列入損益之金融負債一流動	\$ -	\$ 1,487	\$ 1,487

合併公司一〇一及一〇〇年度因上述以評價方法估計之公平價值變動而認列為當期損益之金額分別為利益 3,125 仟元及損失 5,607 仟元。

(四) 合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日具利率變動公平價值風險之固定利率定期存款、附買回政府公債及質押定期存款分別為

885,374 仟元及 878,334 仟元；無具利率變動現金流量風險之浮動利率定期存款及質押定期存款。

#### (五) 財務風險資訊

##### 1. 市場風險

合併公司從事之衍生性金融商品交易為遠期外匯合約，其主要經濟實質目的為規避已認列資產或負債之公平價值變動，故市場匯率變動將使遠期外匯合約之公平價值隨之變動。

##### 2. 信用風險

合併公司之金融資產具交易對方或他方未履行合約之信用風險，其風險包括合併公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其應收款。惟合併公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利，故能有效降低合併公司之信用風險。

##### 3. 流動性風險

合併公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 二十、外幣金融資產及負債之匯率資訊

合併公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	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	\$ 39,475	29.04	\$ 1,146,355	\$ 38,210	30.275	\$ 1,156,818
日圓	46,579	0.3364	15,669	44,765	0.3906	17,485
港幣	2,046	3.7470	7,665	3,400	3.897	13,250
人民幣	45,926	4.6202	212,189	38,588	4.8049	185,412
以色列幣	35,355	7.7845	275,217	28,287	7.925	224,175
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	12,767	29.04	370,745	9,806	30.275	296,875
日圓	43,225	0.3364	14,541	53,043	0.3906	20,718
港幣	1,995	3.7470	7,474	946	3.897	3,686
人民幣	3,222	4.6202	14,884	2,101	4.8049	10,097
以色列幣	5,136	7.7845	39,978	3,082	7.925	24,425

## 二一、營運部門財務資訊

### (一) 營運部門基本資訊

#### 1. 營運部門之分類

合併公司依財務會計準則第四十一號公報規定，報導以下營運部門資料：

##### (1) 一般 IC 產品部門

主要負責 IC 產品之研發、設計、製造、銷售及售後服務。

##### (2) 晶圓代工產品部門

主要負責晶圓代工產品之研發、設計、製造及銷售。

#### 2. 營運部門損益、資產及負債衡量原則

各營運部門之會計政策與附註二所述之重要會計政策均相同。合併公司營運部門損益係以部門經理人可控制之營業損益來衡量，並作為管理績效評估之基礎。資產之衡量金額未提供予營運決策者，故揭露部門資產衡量金額為零，負債係考量全公司資金成本及資金調度需求來加以配置，非屬個別營運部門經理可控制，故未列入部門管理績效評估之基礎。

### (二) 營運部門財務資訊

合併公司各營運部門之收入與營運結果如下：

	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
一般 IC 產品	\$ 5,972,757	\$ 6,089,361	\$ 1,019,964	\$ 943,076
晶圓代工	1,413,999	1,228,785	434,369	332,713
營運部門合計	7,386,756	7,318,146	1,454,333	1,275,789
其他營業	26,033	24,270	26,033	24,270
繼續營業單位總額	<u>\$ 7,412,789</u>	<u>\$ 7,342,416</u>	1,480,366	1,300,059
未分配金額				
管理後勤支出			( 335,674 )	( 325,360 )
銷售及其他共同支出			( 432,005 )	( 428,154 )
合併營業損益			712,687	546,545
利息收入淨額			19,445	12,201
權益法認列之投資利益			14,458	13,304
投資收益			100	-
處分固定資產利益淨額			13,309	4,999
處分投資利益			-	19,205
兌換(損失)利益淨額			( 11,549 )	8,128
金融商品評價利益(損失)淨額			9,606	( 65,361 )
什項收入淨額			16,505	12,633
稅前淨利(繼續營業單位)			<u>\$ 774,561</u>	<u>\$ 551,654</u>

### (三) 地區別資訊

合併公司一〇一年及一〇〇年十二月三十一日位於單一地區之非流動資產（金融商品、遞延所得稅資產及退休辦法下之資產除外）及一〇一及一〇〇年度來自單一地區之收入明細如下：

地 區	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	非流動資產	營 收 淨 額	非流動資產	營 收 淨 額
亞 洲	\$ 609,628	\$ 6,673,676	\$ 575,015	\$ 6,497,600
美 洲	9,262	508,077	12,982	577,339
歐 洲	-	100,812	-	124,819
其他地區	-	130,224	-	142,658
	<u>\$ 618,890</u>	<u>\$ 7,412,789</u>	<u>\$ 587,997</u>	<u>\$ 7,342,416</u>

### (四) 重要客戶資訊

合併公司一〇一及一〇〇年度，單一客戶佔合併公司營業收入超過 10% 者，其明細如下：

公 司	一 〇 一 年 度		一 〇 〇 年 度	
	金 額	佔營業 收入%	金 額	佔營業 收入%
客 戶 J	<u>\$ 964,690</u>	<u>13</u>	<u>\$ 874,337</u>	<u>12</u>

## 二二、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據金融監督管理委員會（以下稱「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，合併公司業已成立專案小組，並訂定採用 IFRSs 之計畫，該計畫係由新唐公司徐英士總經理統籌負責，茲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 (或負責人員)	目前執行情形
1. 評估階段：(98年12月至100年12月) ◎ 訂定採用 IFRS 計畫及成立專案小組 ◎ 進行第一階段之員工內部訓練 ◎ 比較分析現行會計政策與 IFRSs 之差異 ◎ 評估現行會計政策應作之調整 ◎ 評估「首次採用國際財務報導準則」公報之適用 ◎ 評估相關資訊系統及內部控制應作之調整	會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 會計部門 內部控制部門、 資訊部門	已完成 已完成 已完成 已完成 已完成 已完成
2. 準備階段：(100年1月至101年12月) ◎ 決定如何依 IFRSs 調整現行會計政策 ◎ 決定如何適用「首次採用國際財務報導準則」公報 ◎ 調整相關資訊系統及內部控制 ◎ 進行第二階段之員工內部訓練	會計部門 會計部門 內部控制部門、 資訊部門 會計部門	已完成 已完成 已完成 已完成
3. 實施階段：(100年6月至102年12月) ◎ 測試相關資訊系統之運作情形 ◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製開帳日資產負債表 ◎ 蒐集資料準備依 IFRSs 編製比較財務報表 ◎ 依 IFRSs 編製財務報表	資訊部門 會計部門 會計部門 會計部門	已完成 已完成 一〇一年度比較 財務報表已完 成 進行中

(二) 合併公司依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. 國際財務報導準則第 1 號之豁免選項

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

## 員工福利

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

上列豁免選項對合併公司之影響已併入以下「2.轉換至 IFRSs 之重大調節說明」中說明。

## 累積換算差異數

合併公司於轉換至 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。

## 2. 轉換至 IFRSs 之重大調節說明

合併公司現行會計政策與未來依 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) 遞延所得稅資產／負債

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

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為 72,819 仟元及 69,088 仟元。

### (2) 員工福利－短期可累積帶薪假

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併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 24,204 仟元及 20,483 仟元。另一〇一年度薪資費用調整增加 3,721 仟元。

### (3) 員工福利－確定福利退休金計畫之精算損益

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

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

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司因依國際會計準則第 19 號「員工福利」之規定重新精算確定福利計畫，並依國際財務報導準則第 1 號「首次採用國際財務報導準則」規定，分別調整增加應計退休金負債 170,698 仟元及 77,930 仟元。另一〇一年度退休金成本及其他綜合損益分別調整減少 5,642 仟元及 98,410 仟元。

### (4) 定期存款之分類

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。轉換至 IFRSs 後，屬滿足短期現金承諾之定期存款帳列現金及約當現金項下；非屬滿足短期現金承諾之定期存款應轉列至其他應收款。

截至一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，合併公司現金及約當現金重分類至其他應收款之金額分別為 104,015 仟元及 106,916 仟元。

(5) 投資關聯企業發行新股，投資公司持股比例變動之會計處理

中華民國一般公認會計原則下，被投資公司增發新股致投資比例發生變動，而使投資公司所投資之股權淨值發生增減者，其增減數應調整「資本公積－長期投資」及「採權益法之長期股權投資」。

轉換至 IFRSs 後，對關聯企業之所有權權益變動而未喪失重大影響者，投資公司就原先已認列於其他綜合損益之利益或損失，依減少比例重分類至相關科目。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司採權益法之長期股權投資減少 339 仟元，資本公積減少 529 仟元。另一〇一年度營業外收益調整增加 190 仟元。

(6) 與關聯企業之順流交易

中華民國一般公認會計原則下，投資公司與不具有控制能力之被投資公司間之順流交易，其公司間未實現損益應按期末持股比例予以消除，調整未實現銷貨毛利及遞延貸項。轉換至 IFRSs 後，上述未實現損益係調整銷貨收入、銷貨成本及採權益法之長期股權投資。

截至一〇一年十二月三十一日，合併公司採權益法之長期股權投資調整減少 256 仟元。

(7) 投資性不動產

中華民國一般公認會計原則下，營業上供出租用途之不動產係帳列什項資產。轉換至 IFRSs 後，為賺取租金收入而由所有者所持有之不動產，應列為投資性不動產項下列示。

一〇一年十二月三十一日合併公司將營業上供出租用途之不動產重分類至「投資性不動產」之金額為 80,747 仟元。



3. 一〇一年一月一日 (轉換至 IFRSs 日) 合併資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		影響金額	IFRSs		目	說明
項	金額		金額	金額		
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 1,437,195	(\$ 106,916)	\$ 1,330,279	現金及約當現金		2.(4)
應收票據及帳款淨額	818,405	-	818,405	應收票據及帳款淨額		
應收款項－關係人淨額	52,941	-	52,941	應收款項－關係人淨額		
其他應收款	54,968	106,916	161,884	其他應收款		2.(4)
存貨	845,142	-	845,142	存貨		
遞延所得稅資產－流動	69,088	( 69,088 )	-	-		2.(1)
其他流動資產	77,788	-	77,788	其他流動資產		
流動資產合計	3,355,527	( 69,088 )	3,286,439	流動資產合計		
<b>基金及投資</b>						
以成本衡量之金融資產－非流動	29,800	-	29,800	以成本衡量之金融資產－非流動		
採權益法之長期股權投資	63,537	-	63,537	採用權益法之投資		
基金及投資合計	93,337	-	93,337			
固定資產淨額	531,819	-	531,819	不動產、廠房及設備淨額		
無形資產	41,523	-	41,523	無形資產		
<b>其他資產</b>						
存出保證金	62,681	-	62,681	存出保證金		
遞延所得稅資產－非流動	260,911	69,088	329,999	遞延所得稅資產		2.(1)
什項資產	14,655	-	14,655	其他非流動資產－其他		
其他資產合計	338,247	69,088	407,335			
資產總計	\$ 4,360,453	\$ -	\$ 4,360,453	資產總計		
<b>流動負債</b>						
公平價值變動列入損益之金融負債－流動	\$ 1,487	\$ -	\$ 1,487	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動		
應付帳款	567,983	-	567,983	應付帳款		
應付所得稅	76,164	-	76,164	當期所得稅負債		
其他應付款	644,254	20,483	664,737	其他應付款		2.(2)
其他流動負債	37,892	-	37,892	其他流動負債		
流動負債合計	1,327,780	20,483	1,348,263	流動負債合計		
<b>其他負債</b>						
應計退休金負債	214,368	77,930	292,298	應計退休金負債		2.(3)
其他負債－其他	23,155	-	23,155	其他非流動負債－其他		
其他負債合計	237,523	77,930	315,453			
負債合計	1,565,303	98,413	1,663,716	負債合計		
<b>股東權益</b>						
普通股股本	2,075,544	-	2,075,544	業主權益		
資本公積	63,993	-	63,993	普通股股本		
保留盈餘				資本公積		
法定盈餘公積	128,052	-	128,052	保留盈餘		
特別盈餘公積	76,002	-	76,002	法定盈餘公積		
未分配盈餘	498,490	( 145,344 )	353,146	特別盈餘公積		
累積換算調整數	( 46,931 )	46,931	-	未分配盈餘		1.2.
股東權益合計	2,795,150	( 98,413 )	2,696,737	累積換算調整數		1.
負債及股東權益總計	\$ 4,360,453	\$ -	\$ 4,360,453	業主權益合計		
				負債及權益總計		

4. 一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

單位：新台幣仟元

我國一般公認會計原則		影響金額	IFRSs		目	說明
項	金額		金額	金額		
<b>流動資產</b>						
現金及約當現金	\$ 1,348,673	(\$ 104,015)	\$ 1,244,658	現金及約當現金		2.(4)
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	1,637	-	1,637	透過損益按公允價值衡量之金融資產		
應收票據及帳款淨額	871,890	-	871,890	應收票據及帳款淨額		
應收款項－關係人淨額	49,029	-	49,029	應收款項－關係人淨額		
其他應收款	49,332	104,015	153,347	其他應收款		2.(4)
存貨	1,000,990	-	1,000,990	存貨		
遞延所得稅資產－流動	72,819	( 72,819 )	-	-		2.(1)
其他流動資產	146,655	-	146,655	其他流動資產		
流動資產合計	3,541,025	( 72,819 )	3,468,206	流動資產合計		

(接次頁)

## (承前頁)

我國一般公認會計原則			IFRSs				
項	目	金額	影響金額	金額	項	目	說明
基金及投資					非流動資產		
以成本衡量之金融資產－非流動		\$ 309,800	\$ -	\$ 309,800	以成本衡量之金融資產－非流動		
採權益法之長期股權投資		71,469	( 595 )	70,874	採權益法之投資		2.(5)(6)
基金及投資合計		381,269	( 595 )	380,674			
固定資產淨額		419,031	-	419,031	不動產、廠房及設備淨額		
投資性不動產		-	80,747	80,747	投資性不動產		2.(7)
無形資產		116,770	-	116,770	無形資產		
其他資產							
存出保證金		62,999	-	62,999	存出保證金		
遞延所得稅資產－非流動		210,450	72,819	283,269	遞延所得稅資產		2.(1)
什項資產		83,089	( 80,747 )	2,342	其他非流動資產－其他		2.(7)
其他資產合計		356,538	( 7,928 )	348,610			
資產總計		\$ 4,814,633	( \$ 595 )	\$ 4,814,038	資產總計		
流動負債					流動負債		
應付帳款		\$ 625,536	\$ -	\$ 625,536	應付帳款		
應付所得稅		91,810	-	91,810	當期所得稅負債		
其他應付款		729,619	24,204	753,823	其他應付款		2.(2)
其他流動負債		49,622	( 256 )	49,366	其他流動負債		
流動負債合計		1,496,587	23,948	1,520,535	流動負債合計		
其他負債					非流動負債		
應計退休金負債		224,400	170,698	395,098	應計退休金負債		2.(3)
其他負債－其他		53,158	-	53,158	其他非流動負債－其他		
其他負債合計		277,558	170,698	448,256			
負債合計		1,774,145	194,646	1,968,791	負債合計		
股東權益					業主權益		
普通股股本		2,075,544	-	2,075,544	普通股股本		
資本公積		64,027	( 529 )	63,498	資本公積		2.(5)
保留盈餘					保留盈餘		
法定盈餘公積		170,627	-	170,627	法定盈餘公積		
特別盈餘公積		46,931	-	46,931	特別盈餘公積		
未分配盈餘		759,847	( 241,643 )	518,204	未分配盈餘		1. 2.
累積換算調整數		( 76,488 )	46,931	( 29,557 )	累積換算調整數		1.
股東權益合計		3,040,488	( 195,241 )	2,845,247	業主權益合計		
負債及股東權益總計		\$ 4,814,633	( \$ 595 )	\$ 4,814,038	負債及權益總計		

## 5. 一〇一年度合併綜合損益表項目之調節

我國一般公認會計原則			IFRSs				
項	目	金額	影響金額	金額	項	目	說明
營業收入		\$ 7,412,789	\$ -	\$ 7,412,789	營業收入		
營業成本		4,398,385	( 239 )	4,398,146	營業成本		2.(2)(3)
減：聯屬公司間未實現利益		( 74 )	74	-	-		
營業毛利		3,014,330	313	3,014,643	營業毛利		
營業費用		2,301,643	( 1,608 )	2,300,035	營業費用		2.(2)(3)
營業利益		712,687	1,921	714,608	營業利益		
營業外收益及費損		61,874	190	62,064	營業外收入及支出		2.(5)
稅前利益		774,561	2,111	776,672	稅前利益		
所得稅費用		146,858	-	146,858	所得稅費用		
合併總純益		\$ 627,703	\$ 2,111	629,814	合併總純益		
				( 29,557 )	其他綜合損益－		
					國外營運機構財務報表換算之		
					兌換差額		
				( 98,410 )	其他綜合損益－		2.(3)
					確定福利計劃精算損失		
				\$ 501,847	當期綜合損益總額		

### (三) 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一〇一〇〇一二八六五號函令規定，首次採用 IFRSs 時，應就帳列股東權益項下之未實現重估增值及累積換算調整數（利益），因選擇適用國際財務報導準則第 1 號豁免項目而轉入保留盈餘部分，分別提列相同數額之特別盈餘公積；但合併公司首次採用 IFRSs 對保留盈餘造成減少，故無需適用特別盈餘公積之提列。

(四) 合併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。

### 二三、附註揭露事項

#### (一) 重大交易事項相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形。			詳附表一
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 20% 以上。			詳附表二
5	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20% 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 20% 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 20% 以上。			詳附表三
8	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生性商品交易。			詳附註五

(二) 轉投資事業相關資訊：

編號	項目	說明
1	被投資公司名稱、所在地區.....等相關資訊。	詳附表四
2	資金貸與他人。	無
3	為他人背書保證。	無
4	期末持有有價證券情形。	詳附表五
5	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 20%以上。	無
6	取得不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
7	處分不動產之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
8	與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	詳附表六
9	應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額 20%以上。	無
10	從事衍生性商品交易。	無

(三) 大陸投資資訊：詳附表七。

(四) 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：詳附表八。

附表一 新唐公司期末持有有價證券情形：

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	期		末		備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例	市價	
新唐公司	PCH公司 MML公司 NIH公司 芯唐香港公司 九齊科技公司 裕基創業投資股份有限公司 弘凱光電股份有限公司 聯亞科技股份有限公司	為新唐公司直接100%持股之子公司	採權益法之長期股權投資	13,867,925	\$ 140,938	100	\$ -	註
		為新唐公司直接100%持股之子公司	"	8,327,924	76,328	100	-	註
		為新唐公司直接100%持股之子公司	"	21,000,000	263,743	100	-	註
		為新唐公司直接100%持股之子公司	"	107,400,000	407,564	100	-	註
		為新唐公司直接持股29%之被投資公司	"	4,814,788	71,469	29	-	
		新唐公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	2,400,000	24,000	5	-	
		無	"	200,000	5,800	-	-	
		新唐公司董事長為該公司法人代表人	"	8,000,000	280,000	4	-	

註：新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆予沖銷，本揭露資訊係供參考。

附表二 新唐公司本期累積買進、賣出同一有價證券之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

單位：新台幣千元

買、賣之公司	有價證券種類及名稱	帳列科目	交易對象	關係	期股		初買		入賣		出期		未	
					數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額	數	帳面金額		
新唐公司	聯亞科技股份有限公司股票	以成本衡量之金融資產	瑞華投資股份有限公司(註)	為華邦公司直接百分之百持股之子公司	-	\$ -	8,000,000	\$ 280,000	-	\$ -	-	\$ -	8,000,000	\$ 280,000

註：瑞華投資股份有限公司已於一〇一一年十二月三十一日被金鑫投資股份有限公司吸收合併消滅。

附表三 新唐公司與關係人進、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：

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原因		應收(付)票據、帳款		註				
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率%	授信期間	單	價	授	信		期	問	額	比
新唐公司	芯唐香港公司	為新唐公司直接100%持股之子公司	銷	\$ 2,366,979	33	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	\$ 70,964	10		註
	NTCA 公司	為新唐公司間接100%持股之子公司	銷	324,000	5	月結90天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	52,401	7		註
	九齊科技公司	為新唐公司直接持股29%之被投資公司	銷	212,401	3	月結45天收現	不適用	不適用	不適用	不適用	不適用	31,109	4		

註：新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆予沖銷，本揭露資訊係供參考。

附表四 具控制能力或重大影響力被投資公司之明細：

單位：新台幣仟元 / 外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原本期末	投資	資	額	期	未	持	有	被	本	期	認	之	備	註
				本	期	上	上	股	數	率	帳	投	損	損	益	損	益	
				\$	末	期	期	(註一)	比	%	面	資	益	益	益	益		
新唐公司	芯唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	427,092	427,092	\$	427,092	107,400,000	100	100	\$	617	617	617	617	617		註三
新唐公司	PCH 公司	British Virgin Islands	投資業務	438,729	438,729		438,729	13,867,925	100	100		5,478	5,478	5,478	5,478	5,478		註三
新唐公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	257,707	238,108		238,108	8,327,924	100	100		(12,763)	(12,763)	(12,763)	(12,763)	(12,763)		註三
新唐公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	692,520	692,520		692,520	21,000,000	100	100		18,676	18,676	18,676	18,676	18,676		註三
新唐公司	九鼎科技公司	台灣	產品設計、有線及無線通信機械器設備製造及銷售	28,808	28,808		28,808	4,814,788	29	29		42,110	42,110	42,110	42,110	42,110		註三
芯唐香港公司	芯唐深圳公司	大陸深圳市	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業	USD 6,000	USD 6,000	USD	6,000	-	100	100	USD	7	7	7	7	7		註三
PCH 公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862		190,862	60,500	100	100		5,674	5,674	5,674	5,674	5,674		註三
MML 公司	GLIC 公司	United States of America	投資業務	1,460,508	1,440,709		1,440,709	-	100	100		(12,467)	(12,467)	(12,467)	(12,467)	(12,467)		註三
GLIC 公司	芯唐上海公司	大陸上海市	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務	68,036	68,036		68,036	-	100	100		3,201	3,201	3,201	3,201	3,201		註三
GLIC 公司	華邦南京公司	大陸南京市	提供電腦軟體服務 (IC 設計除外)	16,429	16,429		16,429	-	100	100		2	2	2	2	2		註三
NIH 公司	NTIL 公司	Israel	半導體零組件之設計、銷售及服務	46,905	46,905		46,905	1,000	100	100		18,954	18,954	18,954	18,954	18,954		註三

註一：上上期期末金額係一〇〇年十二月三十一日期末餘額。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債—其他項下。

註三：新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆予以沖銷，本揭露資訊係供參考。



附表五 具控制能力之被投資公司期末持有有價證券情形：

(新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆予沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：新台幣千元／美金千元

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	期末			備註
				股數／單位數	帳面金額	持股比例 %	
PCH 公司	NTCA 公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	60,500	\$ 153,276	100	\$ -
芯唐香港公司	芯唐深圳公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	USD 6,936	100	-
MML 公司	GLLC 公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	75,885	100	-
GLLC 公司	芯唐上海公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	77,766	100	-
"	華邦南京公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	-	( 1,837 ) (註)	100	-
NIH 公司	NTIL 公司	持有被投資公司 100% 股權之母公司	採權益法之長期股權投資	1,000	262,505	100	-

註：因華邦南京公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債－其他項下。

附表六 轉投資公司與關係人進、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：  
 (新唐公司與合併子公司相互間交易事項於編製合併報表時皆予以沖銷，以下揭露資訊係供參考。)

單位：外幣千元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形				交易之情形	條件與一般交易及原因			應付票據、帳款		註
			進(銷)貨	金額	佔總進(銷)貨之比率	授信期間		單價	授信期	應付餘額	佔總應收(付)票據、帳款之比率	帳款	
忠唐香港公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD 80,066	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	USD 2,444	100		
NTCA公司	新唐公司	新唐公司之子公司	進	USD 10,943	100	月結90天付現	不適用	不適用	不適用	USD 1,818	100		

附表七 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、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元 / 美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自台灣匯出累積金額	本期匯出或收回投資金額	本期匯出或收回投資金額		本公司直接或間接持股比例%	本期認損(益)	期末帳面價值	截至本期末已匯回台灣之投資收益
						匯出	收回				
大陸被投資公司 芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關諮詢服務。	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ -	\$ -	\$ -	100	3,201	\$ 77,766	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務( IC 設計除外)。	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	16,429 (USD 500)	-	-	16,429 (USD 500)	100	2	( 1,837) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務( IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業。	174,240 (USD 6,000)	透過第三地區英屬維京群島Marketplace Management Ltd.間接對大陸投資	174,240 (USD 6,000)	-	-	174,240 (USD 6,000)	100	270	201,421	-

註一：本期認列投資損益係以經台灣母公司簽證會計師查核之財務報表為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，依財務會計準則規定，轉列至其他負債一其他項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投資審議會核准投資金額	依經濟部投資審議會規定赴大陸地區投資限額
NTD 258,705 千元 ( USD 8,500 千元)	NTD 258,705 千元 ( USD 8,500 千元)	NTD 1,824,293 千元 (註三)

註三：以合併公司淨值百分之六十為其上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項：無。

4. 大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業提供背書、保證或提供擔保品情形：無。

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

附表八 母子公司間業務關係及重要交易往來情形：

單位：新台幣仟元／外幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形	
					金額	交易條件(註)	佔合併總資產之比率%	或收率%
0	一〇一年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 2,366,979	—	32	
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	70,964	—	1	
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	其他應付款	2,398	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	324,000	—	4	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	134,617	—	2	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	19,839	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	52,401	—	1	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應收款	381	—	-	
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	35,831	—	1	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	484,113	—	7	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	41,824	—	1	
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	96,778	—	2	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	2,864	—	-	
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	418	—	-	
1	GLLC 公司	芯唐上海公司	母公司對子公司	研究發展費用	6,692	—	-	
2	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	USD 2,061	—	1	
2	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	預付費用	USD 67	—	-	
2	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	推銷費用	USD 984	—	-	
2	芯唐香港公司	芯唐上海公司	子公司對子公司	預付費用	USD 173	—	-	

(接次頁)

(承前頁)

編號	交易人稱	交易往來對象	與交易人之關係	交易科目	往來		情形
					金額	交易條件 (註)	
0	一〇〇年度 新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	營業收入	\$ 2,586,367	—	35
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	97,825	—	2
0	新唐公司	芯唐香港公司	母公司對子公司	其他應付款	4	—	-
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	營業收入	353,098	—	5
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	研究發展費用	138,940	—	2
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	管理費用	20,623	—	-
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	34,784	—	1
0	新唐公司	NTCA 公司	母公司對子公司	其他應付款	38,410	—	1
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	研究發展費用	488,986	—	7
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	管理費用	57,521	—	1
0	新唐公司	NTIL 公司	母公司對子公司	其他應付款	89,601	—	2
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	營業收入	93	—	-
0	新唐公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	應收款項—關係人	93	—	-
1	GLLC 公司	芯唐上海公司	母公司對子公司	研究發展費用	USD 1,828	—	1
1	GLLC 公司	芯唐上海公司	母公司對子公司	應付費用	USD 183	—	-
2	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	推銷費用	USD 2,120	—	1
2	芯唐香港公司	芯唐深圳公司	母公司對子公司	預付款項	USD 175	—	-

註：母子公司間銷貨之交易條件與一般銷貨無重大差異，其餘交易因無相關同類交易可循，其交易條件係依雙方約定計算。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，發生財務週轉困難及對本公司財務狀況有重大影響之情形：無。

## 伍、財務狀況及經營結果之檢討分析及風險事項

### 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	差異	
			增(減)金額	增(減)比例%
流動資產	2,834,517	2,697,231	137,286	5
基金及投資	1,269,842	979,864	289,978	30
固定資產	370,371	383,742	(13,371)	(3)
無形資產	109,805	35,935	73,870	206
其他資產	238,255	295,945	(57,690)	(19)
資產總額	4,822,790	4,392,717	430,073	10
流動負債	1,539,194	1,381,946	157,248	11
長期負債	-	-	-	-
其他負債	243,108	215,621	27,487	13
負債總額	1,782,302	1,597,567	184,735	12
股本	2,075,544	2,075,544	-	-
資本公積	64,027	63,993	34	0
保留盈餘	977,405	702,544	274,861	39
股東權益其他項目	(76,488)	(46,931)	(29,557)	(63)
股東權益總額	3,040,488	2,795,150	245,338	9
<p>增減比例變動超過 20%之主要原因說明如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 基金及投資：主係一〇一年度增加以成本衡量之金融資產所致。</li> <li>2. 無形資產：主係一〇一年度增加購置無形資產所致。</li> <li>3. 保留盈餘：主係一〇一年度營運獲利增加所致。</li> <li>4. 股東權益其他項目：主係子公司外幣財務報表因外幣匯率變動致累積換算調整數減少所致。</li> </ol>				

## 二、經營結果比較分析

單位：新台幣仟元

項目 \ 年度	101 年度	100 年度	增(減)金額	增(減)比例(%)
營業收入淨額	7,160,090	7,090,283	69,807	1
營業成本	4,397,249	4,518,373	( 121,124)	(3)
加：已實現銷貨毛利	473	2,004	( 1,531)	(76)
營業毛利	2,763,314	2,573,914	189,400	7
營業費用	2,049,025	2,014,309	34,716	2
營業利益	714,289	559,605	154,684	28
營業外收入及利益	61,166	62,364	( 1,198)	(2)
營業外費用及損失	14,555	82,405	( 67,850)	(82)
繼續營業部門稅前淨利益	760,900	539,564	221,336	41
所得稅費用	133,197	113,818	19,379	17
本期純益	627,703	425,746	201,957	47

增減比例超過 20%之變動分析說明如下：

(1)已實現銷貨毛利減少主係銷售予子公司之存貨已轉售第三者減少所致。

(2)營業利益、繼續營業部門稅前淨利益及本期純益增加主係銷售產品組合獲利較佳所致。

(3)營業外費用及損失減少主係因金融商品評價損失減少所致。

預期銷售數量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：  
依據產業景氣、未來市場需求及本公司之產能狀況，對一〇二年度業務持樂觀看法。

## 三、現金流量分析

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	因投資及融資活動之淨全年現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
1,016,574	698,265	(824,341)	890,498	-	-

1. 本年度現金流量變動情形分析：

(1)營業活動：主係因營業純益，致現金流入 698 佰萬元。

(2)投資活動：主係新增以成本衡量之金融資產、購買固定資產及無形資產，致現金流出 472 佰萬元。

(3)融資活動：主係發放現金股利，致現金流出 352 佰萬元。

2. 現金不足額之補救措施及流動性分析：不適用。

3. 未來一年現金流動性分析(註)：

(1)營業活動之現金流入為新台幣 4.8 億元：主要係來自營業純益、加回無現金支出之折舊及攤銷。

(2)投資活動之現金流出為新台幣 1.4 億元：主要係資本支出。

(3)理財活動之現金流出為新台幣 4.1 億元：主要係發放現金股利。

註：未經會計師核閱

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

1.重大資本支出及其運用情形：無

2.預期可能產生效益：無

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫：

1.轉投資政策：本公司轉投資以與本業相關領域為主，期能提升本公司整體營運績效。

2.轉投資獲利或虧損情形：本公司一〇一年度轉投資獲利約新台幣 26 佰萬元，主因轉投資公司營運獲利及擷節支出所致。

3.未來一年投資計畫：未來仍持續本公司之轉投資政策，以加強產品研發及拓展業務。

六、風險事項分析及評估

(一)利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

1.利率變動影響：

本公司目前多以自有資金因應營業需求，所以利率變動不致對本公司營運造成重大之影響。另本公司與多家金融機構保持良好互動關係，屆時如有資金需求時應可獲得較低之利率，亦不致因利率因素對公司營運成本產生重大影響。

2.匯率變動影響：

本公司銷貨及進貨皆以美元為主要收付貨幣，在外幣收入與外幣支出相互沖抵下，可產生自然避險效果；而外幣應收付互抵下之差額部分，再視匯率波動狀況向銀行承作遠期外匯等避險交易以降低匯兌差異，減少匯率變動對本公司所造成之影響。

3.通貨膨脹：

本公司隨時注意原料市場及產品價格之波動，目前尚未因國內外通貨膨脹而產生立即重大影響。

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

本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「資金貸與他人作業程序」及「背書保證辦法」等辦法作為相關作業之依據，並經股東會決議通過。本公司最近年度及截至年報刊印日止並無從事高風險、高槓桿投資、資金貸與他人及背書保證之行為；從事衍生性商品交易係為降低本公司實質擁有資產及負債之公允價值變動風險，其所產生之匯兌損益皆在可控制之範圍內，並且本公司已訂定「從事衍生性金融商品交易處理程序」辦法作為相關作業之依據。

(三)未來研發計畫及預計投入之研發費用

在節能議題、自動化聯網、家庭智慧化等應用熱潮趨勢下，全球電子數位裝置採行MCU的設計方案數量有增無減，尤其32位高性能MCU更能呼應熱門產品設計趨勢，本公司未來之研發方向將持續投入更先進製程平台、低電壓、低功耗、高速CPU核心以及特殊IP技術之研究，強化抗雜訊能力、低溫工作、高溫耐熱度與靜電防護能力，循續漸進導入電機節能、汽車電子領域，以期儘速達到歐、美、日MCU供應商的技術水準。另本公司未來仍將持續投入雲端運算、智慧型手持裝置及個人電腦邏輯IC的研發，並朝著節能、人機介面、安全管理三個主要的方向來發展，在既有的良好基礎上擴大產品與應用的範疇。上述應用產品將於一〇二年投入之總研發費用預估約十九億元。



(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：

本公司營運政策均依法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策及法律變動，必要時諮詢相關專家意見，採取適當因應措施，截至年報刊印日止，本公司並無受到國內外重要政策及法律變動而有影響財務業務之重大情事。

(五)科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施：

本公司隨時注意相關科技、產業之改變情形，並視情形指派專人或專案小組評估研究對於公司未來發展及財務業務之影響性暨因應措施。最近年度及截至年報刊印日止，並無重要科技改變致對本公司財務業務有重大影響之情事。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司專注於本業經營，重視內部管理，遵循相關法令規定；截至目前為止，並未發生影響企業形象之情事。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：不適用。

(九)進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施：

本公司進貨集中主要係為產品品質考量及取得較佳之進貨價格，惟本公司對於進貨之管理，均建立至少兩家供應商，以避免進貨因過度集中所產生之風險。另本公司銷貨集中於香港子公司，係基於集團銷售營運策略及就近服務客戶考量，乃透過本公司香港子公司銷貨至香港及大陸地區客戶，而為降低銷貨集中所產生之風險，本公司亦不斷開發新產品及積極開拓長期合作之客戶，且慎選具有良好財務背景之客戶，藉以降低銷貨集中所產生之風險。

(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：無。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：不適用。

(十二)訴訟或非訴訟事件：

1.公司截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件：無。

2.公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：

(1)本公司董事長焦佑鈞先生截至本公司年報刊印之日止有涉及未決之訴訟案件僅有一件，說明如下：

(A)事實、標的及金額、訴訟開始日期、主要涉案當事人：

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱「投保中心」）於94年4月27日以本人曾於88年至90年間擔任太平洋電線電纜股份有限公司（下稱「太電公司」）董事為由，就太電公司所涉財務報表編製不實一事，訴請本人與其他共同被告（包括其餘董事、監察人及會計師事務所）負連帶損害賠償責任（本件訴訟案號：台灣台北地方法院〈下稱「台北地院」〉94年度金字第22號）。

投保中心於94年4月27日起訴當時，原係對太電公司等277位被告主張損害賠償，訴訟標的金額為新台幣（下同）7,910,422,313元。而後，投保中心復於94年6月21日追加富邦人壽保險股份有限公司及欣佑投資股份有限公司為被告，使本案被告人數增至279人。嗣後投保中心因授與訴訟實施權人人數增加及與若干被告達成和解，而履次擴張或縮減訴之聲明，故法院亦僅處於程序要件審查階段。至今，投保中心已陸續與248位被告達成和解，和解金額合計為196,100,000元。法院則自98年起方開始進行實體審理。

(B)目前處理情形：

目前本件訴訟尚在台北地院進行第一審審理程序。

(C)本人及委任律師對本案之看法及處理計畫：

因本件訴訟尚在進行第一審審理程序，法院雖已開始就兩造之主張陸續進行言詞辯論，但尚未辯論終結，故本人及委任律師目前尚難評估上述案件之審理結果。

(D)本案可能遭受之最大損失及可能獲取之損害賠償金額：

根據上述投保中心所提之和解資料，原太電公司董事、監察人個人與投保中心達成和解之金額最低為12,330,000元，最高則為26,000,000元。以此推論，縱使本人因曾擔任太電公司董事而遭認定需負連帶賠償責任者，其責任範圍應不致與上述和解金額有太大差距。

本人截至回函之日止，並無發生財務周轉困難或喪失債信情事。

前述訴訟經本公司評估，係屬於董事長個人事項，無涉及公司之財務業務，對本公司之股東權益或證券價格應無重大影響。

(2)本公司董事靳蓉女士截至本公司年報刊印之日止有涉及未決之訴訟案件僅有一件，說明如下：

(A)事實、標的及金額、訴訟開始日期、主要涉案當事人：

財團法人證券投資人及期貨交易人保護中心（下稱「投保中心」）於94年4月27日以本人曾於88年至90年9月24日間擔任太平洋電線電纜股份有限公司（下稱「太電公司」）監察人為由，就太電公司所涉財務報表編製不實一事，訴請本人與其他共同被告（包括其餘董事、監察人及會計師事務所）負連帶損害賠償責任（本件訴訟案號：台灣台北地方法院〈下稱「台北地院」〉94年度金字第22號）。

投保中心於94年4月27日起訴當時，原係對太電公司等277位被告主張損害賠償，訴訟標的金額為新台幣（下同）7,910,422,313元。而後，投保中心復於94年6月21日追加富邦人壽保險股份有限公司及欣佑投資股份有限公司為被告，使本案被告人數增至279人。嗣後投保中心因授與訴訟實施權人人數增加及與若干被告達成和解，而履次擴張或縮減訴之聲明，故法院亦僅處於程序要件審查階段。至今，投保中心已陸續與248位被告達成和解，和解金額合計為196,100,000元。法院則自98年起方開始進行實體審理。

(B)目前處理情形：

目前本件訴訟尚在台北地院進行第一審審理程序。

(C)本人及委任律師對本案之看法及處理計畫：

因本件訴訟尚在進行第一審審理程序，法院雖已開始就兩造之主張陸續進行言詞辯論，但尚未辯論終結，故本人及委任律師目前尚難評估上述案件之審理結果。

(D)本案可能遭受之最大損失及可能獲取之損害賠償金額：

根據上述投保中心所提之和解資料，原太電公司董事、監察人個人與投保中心達成和解之金額最低為12,330,000元，最高則為26,000,000元。以此推論，縱使本人因曾擔任太電公司監察人而遭認定需負連帶賠償責任者，其責任範圍應不致與上述和解金額有太大差距。

本人截至回函之日止，並無發生財務周轉困難或喪失債信情事。

前述訴訟經本公司評估，係屬於董事個人事項，無涉及公司之財務業務，對本公司之股東權益或證券價格應無重大影響。

(十三)風險管理之組織架構

本公司之風險管理分散於各單位，並訂定了健全的內部管理辦法及作業程序，亦針對避險、預防損失與危機處理發展出全面的計劃和流程。除此之外，本公司的經營團隊一直密切注意可能會影響公司業務及營運的總經環境，針對各種突發狀況均有專人專責規劃並因應，將企業經營的不確定性降至最低。

(十四)其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

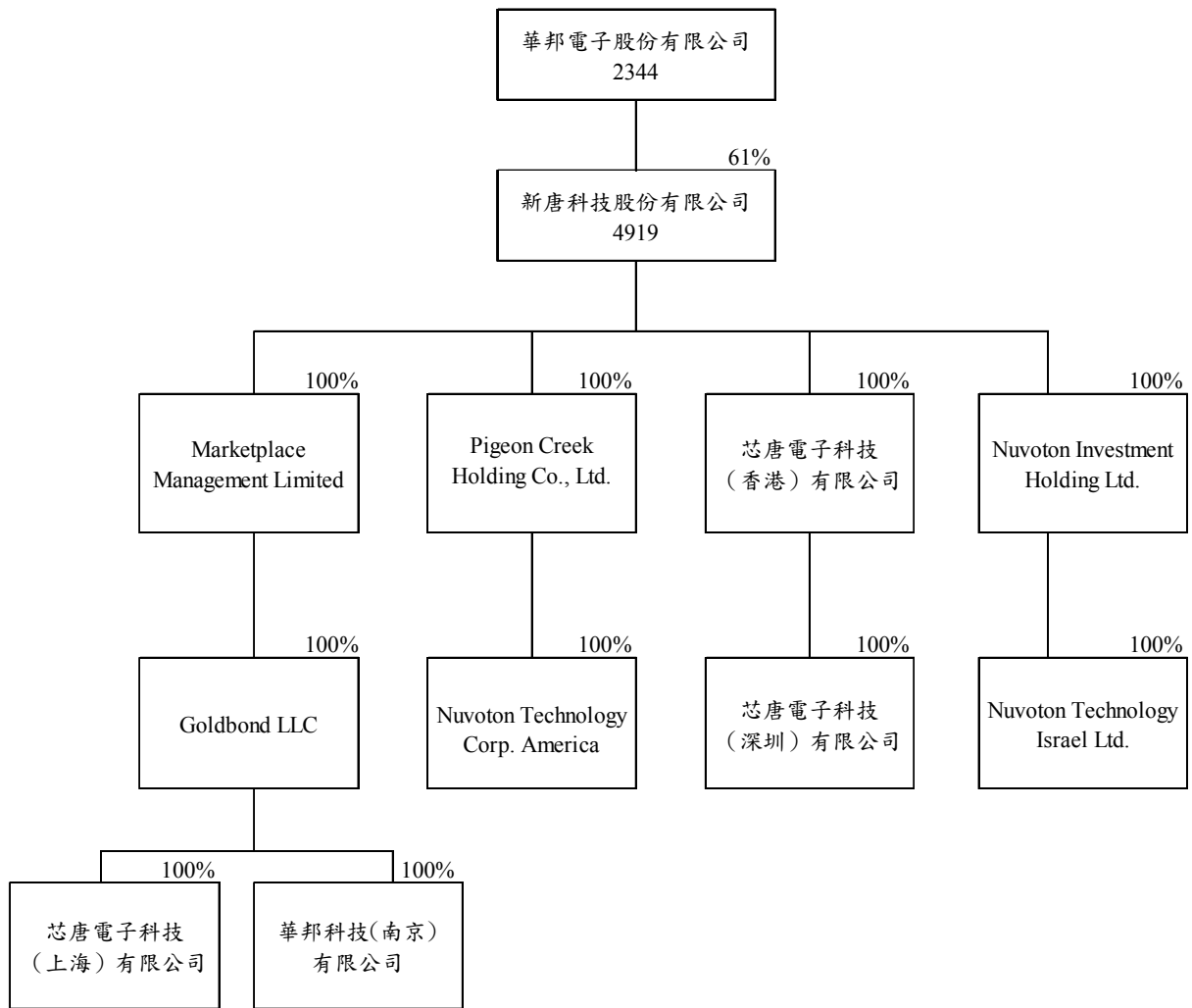
## 陸、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業組織圖

101年12月31日



## 2.各關係企業基本資料

101年12月31日；單位：仟元

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業項目或生產項目
華邦電子股份有限公司	1987.09.29	台中市大雅區科雅一路八號	36,856,012	積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究開發、生產及銷售
Marketplace Management Limited	2000.07.28	P.O.Box 957, Offshore Incorporations Centre, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$8,328	投資業務
Goldbond LLC	2000.09.22	1912 Capitol Ave, Cheyenne, WY 82001	US\$44,338	投資業務
芯唐電子科技(上海)有限公司	2001.03.30	上海市延安西路 2299 號 27 樓	RMB16,555	提供有關銷售大陸產品方案及其應用軟體之維修、測試及相關技術諮詢服務
華邦科技(南京)有限公司	2005.09.21	南京市高新技術產業開發區商務樓 413-40 室	RMB4,046	提供電腦軟體服務(IC 設計除外)
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	1997.03.12	Flemming House, Wickhams Cay, P.O. Box 662, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$13,868	投資業務
Nuvoton Technology Corporation America	2008.05.01	2711 Centerville Road, Suite 400, Wilmington, DE 19808, Delaware	US\$6,050	半導體零組件之設計、銷售及服務
芯唐電子科技(香港)有限公司	1989.04.04	Unit 9-11, 22F, Millennium City 2, No 378 Kwun Tong Road, Kowloon, Hong Kong	HKD107,400	半導體零組件之銷售服務
芯唐電子科技(深圳)有限公司	2007.02.16	深圳市南山區高新南六道 6 號邁科龍大廈 8 樓 801 室	RMB46,434	提供電腦軟體服務(IC 設計除外)、電腦及其週邊設備、軟體批發業
Nuvoton Investment Holding Ltd.	2005.03.21	3rd Floor, Omar Hodge Building, Wickhams Cay I, PO Box 362, Road Town, Tortola, British Virgin Islands	US\$21,000	投資業務
Nuvoton Technology Israel Ltd.	2005.03.22	8 Hasadnaot Street, Herzlia B, 46130 Israel	IL\$1	半導體零組件之設計、銷售及服務

3.推定為有控制與從屬關係者其相同股東資料：無

4.各關係企業董事、監察人及總經理基本資料

101年12月31日；單位：股

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
華邦電子股份有限公司	董事長	焦佑鈞	56,474,955	1.53%
	董事	章青駒	10,067,591	0%
	董事	苗豐強	100,000	0%
	董事	靳蓉	10,450,537	0%
	董事	華新麗華股份有限公司(代表人：朱有義)	858,091,531	23%
	董事	許祿寶	8,000	0%
	董事	徐英士	1,069,524	0%
	董事	于鴻祺	0	0%
	董事/總經理	詹東義	100,000	0%
	監察人	焦佑麒	22,859,166	1%
	監察人	林旺財	0	0%
	監察人	鄭慈明	250,000	0%
Marketplace Management Limited	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	8,327,924	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
Goldbond LLC	經理人(註1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-焦佑鈞	註2	100%
	經理人(註1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-黃求己		
	經理人(註1)	Marketplace Management Limited 法人指派人員-范祥雲		
芯唐電子科技(上海)有限公司	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-徐英士	註2	100%
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-黃瑞明		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-范祥雲		
	監察人	Goldbond LLC 法人代表人-靳蓉		
華邦科技(南京)有限公司	總經理	陳茂森	註2	100%
	董事長	Goldbond LLC 法人代表人-黃瑞明		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-徐英士		
	董事	Goldbond LLC 法人代表人-溫堅		
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞	13,867,925	100%
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-詹東義		
	董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士		

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Nuvoton Technology Corporation America	董事長 董事 董事 董事 董事 總經理	Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-朱文正 Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-徐英士 Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-詹東義 Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-黃瑞明 Pigeon Creek Holding Co., Ltd. 法人代表人-范祥雲 Gary Adrig	60,500	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司	董事長 董事 董事 董事 董事 總經理	新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士 新唐科技股份有限公司法人代表人-靳蓉 新唐科技股份有限公司法人代表人-范祥雲 新唐科技股份有限公司法人代表人-羅至聖 新唐科技股份有限公司法人代表人-林錫鏞 林錫鏞	107,400,000	100%
芯唐電子科技(深圳)有限公司	董事長 董事 董事 監察人 總經理	芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-黃瑞明 芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-徐英士 芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-范祥雲 芯唐電子科技(香港)有限公司法人代表人-林錫鏞 羅至聖	註 2	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd.	董事 董事 董事	新唐科技股份有限公司法人代表人-焦佑鈞 新唐科技股份有限公司法人代表人-徐英士 新唐科技股份有限公司法人代表人-溫堅	21,000,000	100%
Nuvoton Technology Israel Ltd.	董事長 董事 董事 董事 董事 董事 總經理	Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-蔡錫榮 Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-徐英士 Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-黃伯源 Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-范祥雲 Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Biranit Levany Nuvoton Investment Holding Ltd. 法人代表人-Erez Naory 黃伯源	1,000	100%

註 1：Goldbond LLC 為經理人制。

註 2：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

#### 5. 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業

有關本公司整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，主要以積體電路、各種半導體零組件及其他系統產品之研究、設計、開發、生產、銷售及服務為主，另有一小部份關係企業則以投資業務為其營業範圍。大體而言，關係企業間往來分工情形，在於透過技術、行銷以及服務的相互支援，進而使本公司能夠成為最具競爭力之自有產品公司。

## 6.各關係企業營業概況

101年12月31日；單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業(損)益	本期純(損)益	每股純(損)益(元)
華邦電子股份有限公司	36,856,012	53,558,979	20,086,540	33,472,439	25,418,819	(2,016,000)	(1,852,536)	(0.50)
Marketplace Management Limited	241,843	76,368	40	76,328	0	(12,763)	(12,763)	(1.53)
Goldbond LLC	1,287,565	77,862	1,977	75,885	3,205	(12,467)	(12,467)	註1
芯唐電子科技(上海)有限公司	76,486	86,719	8,953	77,766	34,624	(13,266)	3,201	註1
華邦科技(南京)有限公司	18,691	1,397	3,234	(1,837)	0	0	2	註1
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	402,725	154,432	13,494	140,938	5,674	5,478	5,478	0.40
Nuvoton Technology Corporation America	175,692	228,286	74,560	153,726	617,611	13,831	5,674	93.79
芯唐電子科技(香港)有限公司	402,428	496,119	88,555	407,564	1,818,636	(1,353)	617	0.01
芯唐電子科技(深圳)有限公司	214,534	212,767	11,346	201,421	66,808	(6,604)	270	註1
Nuvoton Investment Holding Ltd.	609,840	263,770	27	263,743	18,954	18,676	18,676	0.89
Nuvoton Technology Israel Ltd.	8	321,148	58,643	262,505	525,428	20,209	18,954	18,954.02

註1：Goldbond LLC、芯唐電子科技(上海)有限公司、華邦科技(南京)有限公司及芯唐電子科技(深圳)有限公司非為股份有限公司，無發行股份。

(二)關係企業合併財務報表：請參閱第97~145頁

(三)關係報告書：

關係報告書聲明書

本公司一〇一年度（自一〇一年一月一日至一〇一年十二月三十一日止）之關係報告書，係依「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」編製，且所揭露資訊與上開期間之財務報告附註所揭露之相關資訊無重大不符。

特此聲明

公司名稱：新唐科技股份有限公司



負責人：焦佑鈞



中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 一 日



關係報告書複核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

新唐科技股份有限公司一〇一一年度之財務報表，業經本會計師依照「會計師查核簽證財務報表規則」暨一般公認審計準則予以查核，並於一〇二年二月一日出具無保留意見之查核報告，是項查核之目的，係對財務報表之整體允當性表示意見。後附新唐科技股份有限公司編製之一〇一一年度關係報告書，係依據「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」另行編製，業經本會計師採行必要程序，包括取得客戶聲明書及核對相關財務資訊，予以複核完竣。

依本會計師意見，新唐科技股份有限公司一〇一一年度關係報告書已依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」規定編製，其財務性資料內容與財務報表一致，無須作重大修正。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師：洪 國 田



會計師：吳 恪 昌



中 華 民 國 一 〇 二 年 二 月 一 日

### 3.從屬公司與控制公司間之關係概況

單位：股、%

控制公司名稱	控制原因	控制公司之持股與設質情形			控制公司派員擔任董事、監察人或經理人情形	
		持有股數	持股比例	設質股數	職稱	姓名
華邦電子股份有限公司	對本公司持股比例達50%以上且具控制能力	126,620,087	61%	無	董事 董事 董事	焦佑鈞 盧克修 靳蓉

### 4.交易往來情形

單位：新台幣仟元、%

與控制公司間交易情形				與控制公司間交易條件		一般交易條件		差異原因	應收(付)帳款、票據		逾期應收帳項			備註
進(銷)貨	金額	占總進(銷)貨之比率	銷貨毛利	單價(元)	授信期間	單價(元)	授信期間		餘額	占總應收(付)帳款、票據之比率	金額	處理方式	備抵呆帳金額	
銷貨	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
進貨	79,190	4%	-	-	月結30天	-	月結30天~月結120天	-	7,178	1%	-	-	-	

(2)財產交易情形：無

(3)資金融通情形：無

(4)資產租賃情形：無

(5)背書保證情形：無

二、私募有價證券辦理情形：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：無

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

新唐科技  股份有限公司

負責人：焦佑鈞 

