

擎泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報告暨會計師核閱報告
民國 104 年及 103 年第三季
(股票代碼 3555)

公司地址：新竹科學工業園區新竹市東區篤行一路 10
號 2 樓

電 話：(03)578-1638

擎泰科技股份有限公司及子公司
民國104年及103年第三季合併財務報告暨會計師核閱報告

目 錄

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>頁</u>	<u>次</u>
一、	封面	1	
二、	目錄	2 ~ 3	
三、	會計師核閱報告	4	
四、	合併資產負債表	5 ~ 6	
五、	合併綜合損益表	7	
六、	合併權益變動表	8	
七、	合併現金流量表	9 ~ 10	
八、	合併財務報表附註	11 ~ 41	
	(一) 公司沿革	11	
	(二) 通過財報之日期及程序	11	
	(三) 新發佈及修訂準則及解釋之適用	11 ~ 12	
	(四) 重大會計政策之彙總說明	12 ~ 13	
	(五) 重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源	13	
	(六) 重要會計項目之說明	14 ~ 34	
	(七) 關係人交易	34	
	(八) 質押之資產	35	
	(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	35	

項	目	頁	次
(十)	重大之災害損失	35	
(十一)	重大之期後事項	35	
(十二)	其他	35 ~ 39	
(十三)	附註揭露事項	40	
(十四)	營運部門資訊	41	

會計師核閱報告

(104)財審報字第 15001679 號

擎泰科技股份有限公司 公鑒：

擎泰科技股份有限公司及子公司民國 104 年及 103 年 9 月 30 日之合併資產負債表，民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日、民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日之合併綜合損益表，暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師核閱竣事。上開合併財務報表之編製係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據核閱結果出具報告。

本會計師係依照中華民國審計準則公報第三十六號「財務報表之核閱」規劃並執行核閱工作。由於本會計師僅實施分析、比較與查詢，並未依照一般公認審計準則查核，故無法對上開財務報表整體表示查核意見。

依本會計師核閱結果，並未發現第一段所述合併財務報表在所有重大方面有違反「證券發行人財務報告編製準則」、金融監督管理委員會認可之國際會計準則第三十四號「期中財務報導」而須作修正之情事。

擎泰科技股份有限公司及子公司截至民國 104 年 9 月 30 日止，營運持續產生虧損且累積虧損超過實收資本額二分之一，管理階層已於附註十二(三)敘明擬訂採行之改善對策。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

鄭雅慧



會計師

曾國華



前行政院金融監督管理委員會證券期貨局

核准簽證文號：金管證六字第 0960072936 號

前財政部證券管理委員會

核准簽證文號：(84)台財證(六)第 64706 號

中華民國 104 年 11 月 12 日



學泰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

資	產	附註	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
			金額	%	金額	%	金額	%
流動資產								
1100	現金及約當現金	六(一)	\$ 42,693	16	\$ 72,037	20	\$ 87,383	18
1147	無活絡市場之債務工具投資-流動	六(三)	-	-	-	-	7,400	1
1150	應收票據淨額		11,257	4	4,314	1	748	-
1170	應收帳款淨額	六(四)	69,767	26	37,742	10	54,221	11
1200	其他應收款		2,129	1	2,741	1	2,183	-
130X	存貨	六(五)	39,480	14	96,336	27	110,673	23
1410	預付款項		4,684	2	11,706	3	12,430	3
1470	其他流動資產	六(六)及						
		八	53,343	20	48,535	13	100,659	20
11XX	流動資產合計		<u>223,353</u>	<u>83</u>	<u>273,411</u>	<u>75</u>	<u>375,697</u>	<u>76</u>
非流動資產								
1600	不動產、廠房及設備	六(七)	22,452	8	40,969	11	46,173	10
1780	無形資產	六(八)	19,976	8	42,943	12	63,636	13
1840	遞延所得稅資產	六(二十						
		三)	791	-	791	-	791	-
1900	其他非流動資產		2,882	1	5,041	2	5,267	1
15XX	非流動資產合計		<u>46,101</u>	<u>17</u>	<u>89,744</u>	<u>25</u>	<u>115,867</u>	<u>24</u>
1XXX	資產總計		<u>\$ 269,454</u>	<u>100</u>	<u>\$ 363,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 491,564</u>	<u>100</u>

(續次頁)

學泰科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日及民國103年12月31日、9月30日

(民國104年及103年9月30日之合併資產負債表經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

負債及權益	附註	104年9月30日		103年12月31日		103年9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%
流動負債							
2100	短期借款	六(九)及 八					
		\$ 139,076	52	\$ 84,726	23	\$ 114,664	23
2150	應付票據	213	-	99	-	99	-
2170	應付帳款	23,691	9	22,770	6	44,146	9
2200	其他應付款	六(十一)	37,626	14	34,288	10	34,295
2230	本期所得稅負債	87	-	133	-	107	-
2300	其他流動負債	931	-	732	-	1,005	-
21XX	流動負債合計	<u>201,624</u>	<u>75</u>	<u>142,748</u>	<u>39</u>	<u>194,316</u>	<u>39</u>
非流動負債							
2530	應付公司債	六(十)(二 十)	9,855	3	9,640	3	9,569
25XX	非流動負債合計	<u>9,855</u>	<u>3</u>	<u>9,640</u>	<u>3</u>	<u>9,569</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>211,479</u>	<u>78</u>	<u>152,388</u>	<u>42</u>	<u>203,885</u>	<u>41</u>
歸屬於母公司業主之權益							
股本							
3110	普通股股本	六(十四)	201,547	75	494,624	136	463,424
資本公積							
3200	資本公積	六(十五)	8,047	3	34,552	10	54,180
保留盈餘							
3320	特別盈餘公積	六(十 六)(二十 三)	-	-	-	-	757
3350	待彌補虧損		(151,619)	(56)	(318,409)	(88)	(230,682)
31XX	歸屬於母公司業主之權益合計		<u>57,975</u>	<u>22</u>	<u>210,767</u>	<u>58</u>	<u>287,679</u>
3XXX	權益總計		<u>57,975</u>	<u>22</u>	<u>210,767</u>	<u>58</u>	<u>287,679</u>
重大或有負債及未認列之合約承諾							
重大之期後事項							
3X2X	負債及權益總計		<u>\$ 269,454</u>	<u>100</u>	<u>\$ 363,155</u>	<u>100</u>	<u>\$ 491,564</u>

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、曾國華會計師民國104年11月12日核閱報告。

董事長：熊福嘉



經理人：熊福嘉



會計主管：林曉清




 擎泰科技股份有限公司及子公司
 合併綜合損益表
 民國104年及103年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
 (除每股虧損為新台幣元外)

項目	附註	104年7月1日至9月30日		103年7月1日至9月30日		104年1月1日至9月30日		103年1月1日至9月30日	
		金額	%	金額	%	金額	%	金額	%
4000 營業收入	六(十七)及十四	\$ 74,570	100	\$ 75,627	100	\$ 275,410	100	\$ 285,636	100
5000 營業成本	六(五)	(67,833)	(91)	(50,165)	(66)	(226,377)	(82)	(207,680)	(73)
5900 營業毛利		6,737	9	25,462	34	49,033	18	77,956	27
5950 營業毛利淨額		6,737	9	25,462	34	49,033	18	77,956	27
營業費用	六(二十一)(二十二)								
6100 推銷費用		(2,459)	(3)	(7,349)	(10)	(9,584)	(4)	(21,201)	(7)
6200 管理費用		(26,206)	(35)	(23,232)	(31)	(66,098)	(24)	(69,970)	(25)
6300 研究發展費用		(46,517)	(63)	(69,047)	(91)	(152,315)	(55)	(214,636)	(75)
6000 營業費用合計		(75,182)	(101)	(99,628)	(132)	(227,997)	(83)	(305,807)	(107)
6900 營業損失		(68,445)	(92)	(74,166)	(98)	(178,964)	(65)	(227,851)	(80)
營業外收入及支出									
7010 其他收入	六(十八)	580	1	1,127	1	1,587	-	3,281	1
7020 其他利益及損失	六(十九)	(2,149)	(3)	386	-	(2,776)	(1)	1,436	-
7050 財務成本	六(二十)	(2,632)	(4)	(1,877)	(2)	(3,104)	(1)	(3,673)	(1)
7000 營業外收入及支出合計		(4,201)	(6)	(364)	(1)	(4,293)	(2)	1,044	-
7900 稅前淨損		(72,646)	(98)	(74,530)	(99)	(183,257)	(67)	(226,807)	(80)
7950 所得稅費用	六(二十三)	(85)	-	(115)	-	(315)	-	(3,118)	(1)
8000 繼續營業單位本期淨損		(72,731)	(98)	(74,645)	(99)	(183,572)	(67)	(229,925)	(81)
8500 本期綜合損失總額		(\$ 72,731)	(98)	(\$ 74,645)	(99)	(\$ 183,572)	(67)	(\$ 229,925)	(81)
淨利(損)歸屬於：									
8610 母公司業主		(\$ 72,731)	(98)	(\$ 74,645)	(99)	(\$ 183,572)	(67)	(\$ 229,925)	(81)
綜合損益總額歸屬於：									
8710 母公司業主		(\$ 72,731)	(98)	(\$ 74,645)	(99)	(\$ 183,572)	(67)	(\$ 229,925)	(81)
基本每股虧損	六(二十四)								
9750 基本每股虧損合計		(\$ 3.62)		(\$ 4.89)		(\$ 9.57)		(\$ 15.47)	
稀釋每股虧損									
9850 稀釋每股虧損合計		(\$ 3.62)		(\$ 4.89)		(\$ 9.57)		(\$ 15.47)	

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、曾國華會計師民國104年11月12日核閱報告。

董事長：熊福嘉



經理人：熊福嘉



會計主管：林曉清





擎泰科技(股)有限公司及子公司

合併資產負債表

民國104年9月30日

(僅經核閱未依會計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	歸屬於母公保		業主之盈餘		權益	
	普通	股本	法定盈餘公積	待彌補虧損	其他權益	總額
103年						
103年1月1日餘額	\$ 644,421	\$ 327,537	\$ 757	(\$ 558,248)	\$ 2,622	\$ 411,845
員工限制型股票沒收	(767)	(2,364)	-	-	1,228	(1,903)
現金增資	29,300	733	-	-	-	30,033
員工限制型股票認列酬勞成本	-	-	-	-	1,394	1,394
員工認股權之酬勞成本	-	9,278	-	-	-	9,278
減資彌補虧損	(257,052)	(300,439)	-	557,491	-	-
可轉換公司債轉換	47,522	19,435	-	-	-	66,957
本期淨損	-	-	-	(229,925)	-	(229,925)
103年9月30日餘額	\$ 463,424	\$ 54,180	\$ 757	(\$ 230,682)	\$ -	\$ 287,679
104年						
104年1月1日餘額	\$ 494,624	\$ 34,552	\$ -	(\$ 318,409)	\$ -	\$ 210,767
員工認股權之酬勞成本	-	(1,716)	-	-	-	(1,716)
現金增資	53,160	-	-	(20,664)	-	32,496
減資彌補虧損	(346,237)	-	-	346,237	-	-
資本公積彌補虧損	-	(24,789)	-	24,789	-	-
本期淨損	-	-	-	(183,572)	-	(183,572)
104年9月30日餘額	\$ 201,547	\$ 8,047	\$ -	(\$ 151,619)	\$ -	\$ 57,975

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所鄭雅慧、曾國華會計師民國104年11月12日核閱報告。



董事長：熊福嘉



經理人：熊福嘉



會計主管：林曉清


 擎泰科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
營業活動之現金流量		
合併稅前淨損	(\$ 183,257)	(\$ 226,807)
調整項目		
不影響現金流量之收益費損項目		
呆帳損失	六(四) 9,441	-
折舊費用	六(七)(二十一) 23,270	34,602
攤銷費用	六(八)(二十一) 33,947	51,019
利息費用	六(二十) 1,762	2,686
利息收入	六(十八) (337)	(2,341)
不動產、廠房及設備減損損失	六(七)(十九) 5,133	-
金融資產減損損失	六(二)(十九) -	759
處分不動產、廠房及設備利益	六(七)(十九) (24)	(55)
股份基礎酬勞成本	六(十三)(十五)(二十二) (1,716)	10,672
與營業活動相關之資產/負債變動數		
與營業活動相關之資產之淨變動		
無活絡市場之債務工具投資-流動	六(三) -	191,980
應收票據	(6,943)	(748)
應收帳款	六(四) (41,466)	(12,134)
其他應收款	601	2,659
存貨	六(五) 56,856	(27,770)
預付款項	7,022	(1,518)
其他流動資產	六(六) (4,808)	(39,884)
其他非流動資產	2,159	628
與營業活動相關之負債之淨變動		
應付票據	114	-
應付帳款	921	8,274
其他應付款	六(十一) 3,591	3,269
其他流動負債	199	461
營運產生之現金流出	(93,535)	(4,248)
收取之利息	六(十八) 348	2,412
支付之利息	六(二十) (1,800)	(873)
支付所得稅	六(二十三) (361)	(2,572)
營業活動之淨現金流出	(95,348)	(5,281)

(續次頁)


 擎泰科技股份有限公司及子公司
 合併現金流量表
 民國104年及103年1月1日至9月30日
 (僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元

	附註	104年1月1日 至9月30日	103年1月1日 至9月30日
<u>投資活動之現金流量</u>			
取得不動產、廠房及設備	六(七)	(\$ 9,942)	(\$ 2,937)
處分不動產、廠房及設備	六(七)	80	91
取得無形資產	六(八)	(10,980)	(58,477)
投資活動之淨現金流出		(20,842)	(61,323)
<u>籌資活動之現金流量</u>			
短期借款增加	六(九)	54,350	31,709
現金增資	六(十四)(十六)	32,496	30,033
員工限制型股票收回	六(十三)(十四)(十五)	-	(2,274)
籌資活動之淨現金流入		86,846	59,468
本期現金及約當現金減少數		(29,344)	(7,136)
期初現金及約當現金餘額		72,037	94,519
期末現金及約當現金餘額		\$ 42,693	\$ 87,383

請參閱後附合併財務報表附註暨資誠聯合會計師事務所
鄭雅慧、曾國華會計師民國104年11月12日核閱報告。

董事長：熊福嘉



經理人：熊福嘉



會計主管：林曉清



擎泰科技股份有限公司及子公司
合併財務報表附註
民國104年及103年第三季
(僅經核閱，未依一般公認審計準則查核)

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

擎泰科技股份有限公司(以下簡稱「本公司」)設立於民國92年9月25日，至民國93年12月31日，屬於創業期間，而於民國94年1月1日開始主要營業活動，並產生重要收入。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為控制晶片製造、批發、零售及產品設計。

本公司股票自民國100年11月起經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心掛牌買賣。

本集團於民國98年11月25日分割讓與多媒體控制晶片事業相關營業之營運資產予擎展科技股份有限公司(以下簡稱「擎展公司」)。

二、通過財報之日期及程序

本合併財務報告已於民國104年11月12日提報董事會後發布。

三、新發佈及修訂準則及解釋之適用

(一)已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會民國103年4月3日金管證審字第1030010325號令，上市、上櫃及興櫃公司應自民國104年起全面採用經金管會認可並發布生效之2013年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第9號「金融工具」)及民國104年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013年版IFRSs」)編製財務報告，適用上述2013年版IFRSs不致對本集團造成重大影響。

(二)尚未採用金管會認可之新發布、修訂後國際財務報導準則之影響

無。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

下表彙列國際會計準則理事會已發布但尚未納入金管會認可 2013 年國際財務報導準則之新發布、修正及修訂之準則及解釋：

<u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u>	<u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u>
國際財務報導準則第9號「金融工具」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第10號及國際會計準則第28號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第10號、第12號及國際會計準則第28號之修正「投資個體：合併例外之適用」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第11號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第14號「管制遞延帳戶」	民國105年1月1日
國際財務報導準則第15號「客戶合約之收入」	民國107年1月1日
國際財務報導準則第1號之修正「揭露計畫」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第38號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」	民國105年1月1日
國際會計準則第16號及第41號之修正「農業：生產性植物」	民國105年1月1日
國際會計準則第19號之修正「確定福利計畫：員工提撥」	民國103年7月1日
國際會計準則第27號之修正「單獨財務報表下之權益法」	民國105年1月1日
國際會計準則第36號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	民國103年1月1日
國際會計準則第39號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」	民國103年1月1日
國際財務報導解釋第21號「公課」	民國103年1月1日
2010-2012年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2011-2013年對國際財務報導準則之改善	民國103年7月1日
2012-2014年對國際財務報導準則之改善	民國105年1月1日

本集團現正持續評估上述準則及解釋對本集團財務狀況與經營結果之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

重大會計政策除遵循聲明、編製基礎、合併基礎及新增部分說明如下，餘與民國 103 年度合併財務報告附註四相同。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

1. 本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際會計準則第 34 號「期中財務報導」編製。
2. 本合併財務報告應併同民國 103 年度合併財務報告閱讀。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
 - (1) 按公允價值衡量之透過損益按公允價值衡量之金融資產及負債(包括衍生工具)。
 - (2) 按公允價值衡量之備供出售金融資產。
 - (3) 按公允價值衡量之現金交割股份基礎給付協議之負債。
 - (4) 按退休基金資產減除確定福利義務現值之淨額認列之確定福利負債。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

本合併財務報告之編製原則與 103 年度合併財務報告相同。

2. 列入合併財務報告之子公司：

投資公 司名稱	子公司 名稱	業務性質	所持股權百分比			說明
			104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日	
擎泰科技 股份有限	擎泰科技(香 港)有限公司	對各項事業 經營及投資	100	100	100	註

註：係依子公司同期經會計師核閱之財務報表所編製。

3. 未列入合併財務報告之子公司：無。
4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式：無。
5. 重大限制：無。
6. 對本集團具重大性之非控制權益之子公司：無。

(四) 所得稅

期中期間之所得稅費用以估計之年度平均有效稅率應用至期中期間之稅前損益計算之，並配合政策揭露相關資訊。

五、重大會計判斷、假設及估計不確性之主要來源

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註五。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
庫存現金及週轉金	\$ 313	\$ 482	\$ 495
支票存款及活期存款	42,380	57,469	49,088
定期存款	-	14,086	37,800
合計	\$ 42,693	\$ 72,037	\$ 87,383

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低。
2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 以成本衡量之金融資產－非流動

項目	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
非流動項目：			
非上市櫃公司股票	\$ -	\$ -	\$ 6,667
累計減損－以成本 衡量之金融資產 －非流動	-	-	(6,667)
合計	\$ -	\$ -	\$ -

1. 本集團持有之捷訊科技股份有限公司股票依據投資之意圖應分類為備供出售金融資產，惟因該標的非於活絡市場公開交易，且無法取得足夠之類似公司之產業資訊及被投資公司之相關財務資訊，因此無法合理可靠衡量該標的之公允價值，因此分類為「以成本衡量之金融資產」。
2. 本集團持有之權益投資－捷訊科技股份有限公司於民國 101 年因營運困難，經評估價值確已減損，本集團業已認列減損損失\$5,908。本集團於民國 103 年 10 月 14 日出售該權益投資，取得出售價款\$157。
3. 本集團持有擎展科技股份有限公司於民國 101 年 10 月至 11 月減、增資後，本集團由原持股比例 17.52%增加為 31.28%，故依 IAS27「合併及單獨財務報告」規定，自該日起採用權益法評價。民國 101 年度經評估投資價值確已減損，且回復希望甚小，故於民國 101 年度認列減損損失\$233,970。
4. 本集團未有將以成本衡量之融資產提供質押之情形。

(三) 無活絡市場之債務工具投資

項 目	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
流動項目：			
定期存款	\$ -	\$ -	\$ 7,400

1. 本集團於民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日認列於當期損益之利息收入分別為\$0、\$66、\$0及\$694。

2. 本集團未有將無活絡市場之債務工具投資提供質押之情形。

(四) 應收帳款

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
應收帳款	\$ 79,208	\$ 37,742	\$ 54,221
減：備抵呆帳	(9,441)	-	-
	<u>\$ 69,767</u>	<u>\$ 37,742</u>	<u>\$ 54,221</u>

1. 本集團之應收帳款為未逾期且未減損者依據本集團之授信標準之信用品質資訊如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
群組1	\$ -	\$ -	\$ 526
群組2	33,757	29,580	32,820
群組4	-	5,303	17,862
	<u>\$ 33,757</u>	<u>\$ 34,883</u>	<u>\$ 51,208</u>

群組 1：上市櫃公司－現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)。

群組 2：非上市櫃公司－現有客戶(首次交易迄今超過 6 個月)。

群組 3：上市櫃公司－新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

群組 4：非上市櫃公司－新客戶(首次交易迄今短於 6 個月)。

2. 已逾期但未減損之金融資產之帳齡分析如下：

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
60天內	\$ -	\$ 6	\$ 3,012
61-90天	-	-	1
91-180天	33,551	2,853	-
181天以上	2,459	-	-
	<u>\$ 36,010</u>	<u>\$ 2,859</u>	<u>\$ 3,013</u>

以上係以逾期天數為基準進行之帳齡分析。

3. 已減損金融資產之變動分析：

(1) 於民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日止，本集團已減損之應收帳款金額分別為 \$9,441、\$0 及 \$0。

(2) 備抵呆帳變動表如下：

	104年
	個別評估之減損損失
1月1日	\$ -
提列減損損失	9,441
9月30日	<u>\$ 9,441</u>

(五) 存貨

	104年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,942	(\$ 2,796)	\$ 146
在製品	105,181	(67,540)	37,641
製成品	44,315	(42,622)	1,693
合計	<u>\$ 152,438</u>	<u>(\$ 112,958)</u>	<u>\$ 39,480</u>

	103年12月31日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,728	(\$ 904)	\$ 1,824
在製品	159,302	(93,018)	66,284
製成品	79,751	(51,523)	28,228
合計	<u>\$ 241,781</u>	<u>(\$ 145,445)</u>	<u>\$ 96,336</u>

	103年9月30日		
	成本	備抵跌價損失	帳面金額
原料	\$ 2,728	(\$ 701)	\$ 2,027
在製品	192,783	(95,673)	97,110
製成品	62,818	(51,282)	11,536
合計	<u>\$ 258,329</u>	<u>(\$ 147,656)</u>	<u>\$ 110,673</u>

本集團當期認列為費損之存貨成本：

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 55,309	\$ 61,708
跌價損失	12,524	-
回升利益	-	(11,543)
	<u>\$ 67,833</u>	<u>\$ 50,165</u>

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
已出售存貨成本	\$ 258,863	\$ 214,155
跌價損失	-	-
回升利益	(32,486)	(6,475)
	<u>\$ 226,377</u>	<u>\$ 207,680</u>

本公司因出售以前年度已提列跌價損失之存貨，導致淨變現價值回升而認列為銷貨成本減少。

(六) 其他流動資產

	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日
質押定存及活期存款	\$ 48,718	\$ 40,900	\$ 32,900
代付款	4,477	7,622	67,749
其他	148	13	10
合計	<u>\$ 53,343</u>	<u>\$ 48,535</u>	<u>\$ 100,659</u>

以其他流動資產提供擔保之資訊，請詳附註八說明。

(七) 不動產、廠房及設備

	<u>試驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
104年1月1日					
成本	\$ 115,243	\$ 9,477	\$ 35,950	\$ 110,188	\$ 270,858
累計折舊及減損	(95,194)	(8,648)	(21,047)	(105,000)	(229,889)
	<u>\$ 20,049</u>	<u>\$ 829</u>	<u>\$ 14,903</u>	<u>\$ 5,188</u>	<u>\$ 40,969</u>
104年					
1月1日	\$ 20,049	\$ 829	\$ 14,903	\$ 5,188	\$ 40,969
增添	960	-	105	8,877	9,942
處分-成本	(1,206)	(614)	(13,189)	-	(15,009)
處分-累積折舊	1,173	591	13,189	-	14,953
折舊費用	(12,725)	(605)	(4,028)	(5,912)	(23,270)
減損損失	(917)	-	(4,216)	-	(5,133)
9月30日	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ 8,153</u>	<u>\$ 22,452</u>
104年9月30日					
成本	\$ 114,997	\$ 8,863	\$ 22,866	\$ 119,065	\$ 265,791
累計折舊及減損	(107,663)	(8,662)	(16,102)	(110,912)	(243,339)
	<u>\$ 7,334</u>	<u>\$ 201</u>	<u>\$ 6,764</u>	<u>\$ 8,153</u>	<u>\$ 22,452</u>
	<u>試驗設備</u>	<u>辦公設備</u>	<u>租賃改良</u>	<u>其他設備</u>	<u>合計</u>
103年1月1日					
成本	\$ 113,491	\$ 9,484	\$ 35,824	\$ 104,904	\$ 263,703
累計折舊及減損	(72,271)	(7,154)	(13,570)	(92,834)	(185,829)
	<u>\$ 41,220</u>	<u>\$ 2,330</u>	<u>\$ 22,254</u>	<u>\$ 12,070</u>	<u>\$ 77,874</u>
103年					
1月1日	\$ 41,220	\$ 2,330	\$ 22,254	\$ 12,070	\$ 77,874
增添	1,652	-	126	1,159	2,937
處分-成本	(299)	(7)	-	-	(306)
處分-累積折舊	263	7	-	-	270
折舊費用	(17,801)	(1,146)	(5,981)	(9,674)	(34,602)
9月30日	<u>\$ 25,035</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 46,173</u>
103年9月30日					
成本	\$ 114,844	\$ 9,477	\$ 35,950	\$ 106,063	\$ 266,334
累計折舊及減損	(89,809)	(8,293)	(19,551)	(102,508)	(220,161)
	<u>\$ 25,035</u>	<u>\$ 1,184</u>	<u>\$ 16,399</u>	<u>\$ 3,555</u>	<u>\$ 46,173</u>

1. 本公司及子公司民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日無利息資本化情事。

2. 本集團未有將不動產、廠房及設備提供擔保之情形。

(八) 無形資產

	電腦軟體	權利金	其他	合計
104年1月1日				
成本	\$ 167,545	\$ 39,126	\$ 169,240	\$ 375,911
累計攤銷及減損	(142,600)	(39,126)	(151,242)	(332,968)
	<u>\$ 24,945</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,998</u>	<u>\$ 42,943</u>
104年				
1月1日	\$ 24,945	\$ -	\$ 17,998	\$ 42,943
增添—源自單獨取得	8,098	-	2,882	10,980
攤銷費用	(19,693)	-	(14,254)	(33,947)
9月30日	<u>\$ 13,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,626</u>	<u>\$ 19,976</u>
104年9月30日				
成本	\$ 175,643	\$ 39,126	\$ 172,122	\$ 386,891
累計攤銷及減損	(162,293)	(39,126)	(165,496)	(366,915)
	<u>\$ 13,350</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 6,626</u>	<u>\$ 19,976</u>
	電腦軟體	權利金	其他	合計
103年1月1日				
成本	\$ 129,363	\$ 39,126	\$ 143,102	\$ 311,591
累計攤銷及減損	(89,880)	(39,126)	(126,407)	(255,413)
	<u>\$ 39,483</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,695</u>	<u>\$ 56,178</u>
103年				
1月1日	\$ 39,483	\$ -	\$ 16,695	\$ 56,178
增添—源自單獨取得	37,694	-	20,783	58,477
攤銷費用	(31,076)	-	(19,943)	(51,019)
9月30日	<u>\$ 46,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,535</u>	<u>\$ 63,636</u>
103年9月30日				
成本	\$ 167,057	\$ 39,126	\$ 163,885	\$ 370,068
累計攤銷及減損	(120,956)	(39,126)	(146,350)	(306,432)
	<u>\$ 46,101</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 17,535</u>	<u>\$ 63,636</u>

1. 無形資產攤銷明細如下：

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
管理費用	\$ 270	\$ 5,425
研究發展費用	7,219	15,922
	<u>\$ 7,489</u>	<u>\$ 21,347</u>

	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
管理費用	\$ 1,748	\$ 6,482
研究發展費用	<u>32,199</u>	<u>44,537</u>
	<u>\$ 33,947</u>	<u>\$ 51,019</u>

2. 本集團未有將無形資產提供擔保之情形。

(九) 短期借款

<u>借款性質</u>	<u>104年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	\$ 119,076	1.42%~2.50%	註
股東往來	<u>20,000</u>	2.5%	無
	<u>\$ 139,076</u>		
<u>借款性質</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
擔保借款	<u>\$ 84,726</u>	1.69%~2.37%	註
<u>借款性質</u>	<u>103年9月30日</u>	<u>利率區間</u>	<u>擔保品</u>
銀行借款			
信用借款	\$ 32,164	1.3%~2.17%	無
擔保借款	<u>82,500</u>	1.69%~2.28%	註
	<u>\$ 114,664</u>		

註：係以活期存款及定期存款為擔保，請參閱附註八。

本集團未動用借款額度明細如下：

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
浮動利率			
一年內到期	<u>\$ 30,924</u>	<u>\$ 59,275</u>	<u>\$ 240,336</u>

(十) 應付公司債

	<u>104年9月30日</u>
應付公司債	\$ 10,151
減：應付公司債折價	(296)
	<u>\$ 9,855</u>
	<u>103年12月31日</u>
應付公司債	\$ 10,151
減：應付公司債折價	(511)
	<u>\$ 9,640</u>

	<u>103年9月30日</u>
應付公司債	\$ 10,151
減：應付公司債折價	(582)
	<u>\$ 9,569</u>

本集團國內第一次私募可轉換公司債發行條件之內容說明如下：

1. 本集團經主管機關核准募集及發行國內第一次私募可轉換公司債，發行總額計\$80,000，票面利率 0%，發行期間 3 年，流通期間自民國 102 年 10 月 14 日至 105 年 10 月 14 日。本轉換公司債到期時按債券面額加計利息補償金，以債券面額之 101.51%以現金一次償還。
2. 本轉換公司債券持有人自本債券發行日後屆滿一個月翌日(民國 102 年 11 月 15 日)起，至到期日前十日(民國 105 年 10 月 4 日)止，除依辦法或法令規定須暫停過戶期間外，得隨時向本集團請求轉換為本公司普通股，轉換後普通股之權利義務與原已發行之普通股相同。
3. 本轉換公司債之轉換價格係依轉換辦法規定之訂價模式予以訂定，續後轉換價格遇有本公司因反稀釋條款之情況，將依轉換辦法規定之訂價模式予以調整；續後於辦法訂定之基準日，依轉換辦法規定之訂價模式重新訂定轉換價格，若高於當年度重新訂定前之轉換價格則不予調整，惟不得低於發行時轉換價格之 70%為限。
4. 依轉換辦法規定，所有本集團收回、償還或已轉換之本轉換公司債將註銷，且所有尚隨附於公司債之權利義務亦將併同消滅，不再發行。
5. 截至民國 104 年 9 月 30 日止，本轉換公司債面額計\$70,000 已轉換為普通股 4,752 仟股，並已辦理變更登記完竣。本公司於民國 103 年 8 月 8 日及 104 年 7 月 21 日經董事會決議減資彌補虧損，本公司債調整轉換價格分別至每股新台幣 14.7 元及 40.2 元。

(十一) 其他應付款

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
應付薪資及獎金	\$ 14,537	\$ 12,560	\$ 12,898
應付勞務費	1,375	1,000	1,355
其他	<u>21,714</u>	<u>20,728</u>	<u>20,042</u>
	<u>\$ 37,626</u>	<u>\$ 34,288</u>	<u>\$ 34,295</u>

(十二) 退休金

1. 自民國 94 年 7 月 1 日起，本公司依據「勞工退休金條例」，訂有確定提撥之退休辦法，適用於本國籍之員工。本集團就員工選擇適用「勞工退休金條例」所定之勞工退休金制度部分，每月按薪資之 6%提繳勞工退休金至勞保局員工個人帳戶，員工退休金之支付依員工個人之退休金專戶及累積收益之金額採月退休金或一次退休金方式領取。
2. 民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為

\$1,109、\$1,762、\$3,702 及 \$5,367。

(十三) 股份基礎給付

1. 民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，本集團之股份基礎給付協議如下：

協議之類型	給與日	給與數量	合約期間	既得條件
第三次員工認股權計劃	98.4.27	3,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 100%
第四次員工認股權計劃	101.7.6	1,000 仟股	6 年	屆滿 2 年可行使認股權 100%
第一次限制員工權利新股計	101.8.24	2,500 仟股	1 年	自認購後屆滿 2 年仍在職者可行使認股權
第五次員工認股權計劃	103.1.17	4,000 仟股	4 年	屆滿 2 年可行使認股權 50% 屆滿 3 年累積可行使認股權 100%
第六次員工認股權計劃	103.12.3	1,500 仟股	4 年	屆滿 2 年可行使認股權 50% 屆滿 3 年累積可行使認股權 100%

民國 100 年 5 月 18 日股東會決議修改第二次及第三次員工認股權計劃，認股權人除被撤銷其全部或部份之認股數量外，自被授予該員工認股權憑證屆滿 2 年後，可就被授予之該員工認股權憑證數量之 100% 行使認股權利。

本集團於民國 98 年 11 月 25 日將多媒體控制晶片事業分割讓與擎展科技股份有限公司，依分割計劃本公司於分割基準日前已發行尚未行使認購權之員工認股權憑證，如有發放予分割讓與之營業(多媒體控制晶片事業)所屬之相關人員者，於分割基準日後仍保有其認股權利，除每單位得認購股數應依下列原則處理外，其餘發行及認股條件應與原發行認股辦法相同。

	已發放予分割讓與之營業 所屬相關人員單位數	辦法規定每單位 可認購股數	分割後每單位 可認購股數
第三次員工認股權計劃	838	1,000	600

2. 第三次員工認股權計劃

本集團於民國 97 年 10 月 21 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間至民國 104 年 4 月 27 日止，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。

(1) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認股選擇權	104年9月30日		103年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	58	\$ 19.6 (註)	58	\$ 13.2 (註)
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(58)	-	-	-
期末流通在外認股權	-	-	58	20.5
期末可執行之認股權	-	-	58	-
期末已核准尚未發行之 認股權	-	-	-	-

註：已依本集團減資及增資比例調整行使價格。

(2) 本集團第三次酬勞性員工認股權計劃給與日(或修正日)於民國 97 年度(含)以後者共計 3,000 單位，均採內含價值法認列酬勞成本，因此民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日採內含價值法所計算之酬勞成本皆為 \$0。

(3) 本集團 97 年 1 月 1 日之後發行之認股選擇權，因公平價值無法可靠衡量，採內含價值衡量，依民國 96 年 12 月 12 日行政院金融監督管理委員會金證字 0960065898 號令，其內含價值指股份之公平價值與履約之差額，本公司尚未上市(櫃)前，前開股份之公平價值以其淨值為衡量依據，若本公司續後上市(櫃)後，應以市價作為衡量股份公平價值之依據。

3. 第四次員工認股權計劃

本集團於民國 100 年 2 月 15 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 3,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 3,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 6 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。

(1) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認股選擇權	104年9月30日		103年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	122	\$ 51.8 (註)	401	\$ 38.1 (註)
本期給與	-	-	-	-
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(66)	-	(26)	-
期末流通在外認股權	<u>56</u>	128.8 (註)	<u>375</u>	54.8 (註)
期末可執行之認股權	<u>56</u>		<u>187</u>	
期末已核准尚未發行之 認股權	<u>-</u>		<u>-</u>	

註：已依本集團減資及增資比例調整行使價格。

(2) 股份基礎給付交易產生之(利益)費用如下：

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
權益交割(註)	(\$ <u>165</u>)	\$ <u>531</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
權益交割(註)	(\$ <u>1,160</u>)	\$ <u>3,205</u>

註：因民國 104 年度實際離職率高於以前年度之預估離職率，已認列之累積酬勞成本大於實際應認列數，故民國 104 年認列酬勞成本迴轉利益。

(3) 本集團給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模型估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價/ 淨值 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公 平價值(股) (元)
第四次員工 認股權計畫	101年7月6日	16.14	16.2	52.49%	4.375年	2.42%	7.21

4. 第五次員工認股權計劃

本集團於民國 102 年 12 月 18 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 4,000,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 4,000 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。

(1) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認股選擇權	104年9月30日		103年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	2,964	\$ 20.4 (註)	-	\$ -
本期給與	-	-	4,000	13.5
本期行使	-	-	-	-
本期沒收	(1,704)	-	(502)	-
期末流通在外認股權	<u>1,260</u>	50.4 (註)	<u>3,498</u>	21.7 (註)
期末可執行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-
期末已核准尚未發行之認股權	<u>-</u>	-	<u>-</u>	-

註：已依本集團減資及增資比例調整行使價格。

(2) 截至民國 104 年 9 月 30 日止，第五次酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

行使價格 之範圍(元)	期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權	
	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
<u>\$ 50.4</u>	<u>1,260</u>	<u>2.27年</u>	<u>\$ 50.4</u>	<u>-</u>	<u>\$ -</u>

(3) 股份基礎給付交易產生之費用(利益)如下：

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
權益交割(註)	<u>\$ 2,189</u>	<u>\$ 2,277</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
權益交割(註)	<u>(\$ 1,406)</u>	<u>\$ 6,073</u>

註：因民國 104 年度實際離職率高於以前年度之預估離職率，已認列之累積酬勞成本大於實際應認列數，故民國 104 年認列酬勞成本迴轉利益。

(4) 本集團給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模型估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價/ 淨值 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公 平價值(股) (元)
第五次員工 認股權計畫	103年1月17日	\$13.5	\$13.5	58.14%~ 57.95%	3~ 3.5年	0.84%~ 0.96%	\$5.31~\$5.7

5. 第六次員工認股權計畫

本集團於民國 102 年 12 月 18 日經董事會決議發行員工認股權憑證總數為 1,500,000 單位，每單位認股權憑證得認購 1 股之普通股，因認股權憑證行使而須發行之普通股新股總數為 1,500 仟股。本次發行之認股權憑證之存續期間為 4 年，員工自被授予認股權憑證屆滿 2 年後，得依員工認股權憑證辦法規定時限行認股權利。

(1) 上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

認股選擇權	104年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	1,473	\$ 10.0
本期給與	-	-
本期行使	-	-
本期沒收	(657)	-
期末流通在外認股權	816	24.9 (註)
期末可執行之認股權	-	-
期末已核准尚未發行之認股權	-	-

註：已依本集團減資及增資比例調整行使價格。

(2) 截至民國 104 年 9 月 30 日止，第六次酬勞性員工認股權計畫流通在外之資訊如下表：

期末流通在外之認股選擇權			期末可行使認股選擇權		
行使價格 之範圍(元)	數量(仟股)	加權平均預期 剩餘存續期限	加權平均行 使價格(元)	數量(仟股)	加權平均行 使價格(元)
\$ 24.9	816	3.17年	\$ 24.9	-	\$ -

(3) 股份基礎給付交易產生之費用(利益)如下：

權益交割(註)	104年7月1日至9月30日 (\$ 3)
權益交割	104年1月1日至9月30日 \$ 850

註：因民國 104 年度實際離職率高於以前年度之預估離職率，已認列之累積酬勞成本大於實際應認列數，故民國 104 年認列酬勞成本

迴轉利益。

- (4)本集團給予之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模型估計認股選擇權之公平價值，相關資訊如下：

協議之類型	給與日	股價/ 淨值 (元)	履約 價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位公 平價值(股) (元)
第六次員工 認股權計畫	103年12月3日	\$7.58	\$ 10	53.09%~ 53.49%	3~ 3.5年	0.88%~ 0.98%	\$2.09~\$2.35

6. 第一次限制員工權利新股計畫

本集團於民國 101 年 5 月 9 日及 101 年 6 月 27 日分別經董事會及股東會決議發行限制員工權利新股總數為 2,500,000 單位，每股以新台幣 20 元發行。本次發行之限制員工新股之存續期間為至民國 102 年 8 月 16 日止，員工自認購後屆滿 2 年仍在職者，得依限制員工權利新股辦法規定行使該權利。

- (1)上述股份基礎給付協議之詳細資訊如下：

限制員工權利新股	103年9月30日	
	數量 (仟股)	加權平均 行使價格 (元)
期初流通在外	606	\$ 20.0
本期給與	-	-
無償配股增發或調整認股股數	(231)	-
本期行使	-	-
本期沒收	(77)	-
期末流通在外股數	298	20.0
期末可執行之股數	298	
期末已核准尚未發行之股數	-	

- (2)本集團發行之限制員工權利新股，於既得期間內，除繼承外，不得將該員工權利新股出售、抵押、轉讓、贈與、質押，或作其他方式之處分，惟未限制股息、紅利及資本公積受配權，現金增資認股權及表決權之權利。員工於既得期間內離職、留職停薪、退休、資遣或調職時，於生效日起，即視為未符既得條件，本公司將依法收買其股份。

- (3)本集團依給與日市場估計限制員工權利認股權利新股之公平價值，各該項因素之加權平均資訊及公平價值如下：

協議之類型	給與日	股價 (元)	履約價格 (元)	預期 波動率	預期存 續期間	無風險 利率	每單位 公平價值 (元)
民國101年度發行 限制員工權利新股	101.8.24	\$42.60	\$ 20	-	1年	-	\$ 10.80

(4) 股份基礎給付交易產生之費用如下：

	<u>103年7月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ <u>460</u>
	<u>103年1月1日至9月30日</u>
權益交割	\$ <u>1,394</u>

(十四) 股本

民國 104 年 9 月 30 日止，本公司額定資本額為 \$1,000,000，分為 100,000 仟股(含員工認股權憑證 \$80,000)，實收資本額為 \$201,547，每股面額 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

	單位：股	
	<u>104年</u>	<u>103年</u>
1月1日	49,462,403	64,442,109
員工限制權利新股沒收	-	(76,689)
現金增資	5,316,000	2,930,000
減資彌補虧損	(34,623,682)	(25,705,223)
可轉換公司債轉換	-	4,752,206
9月30日	<u>20,154,721</u>	<u>46,342,403</u>

本公司分別於民國 104 年 6 月 9 日及 103 年 5 月 15 日股東會決議通過減資彌補虧損，減少實收資本額分別為 \$346,237 及 \$257,052，銷除普通股分別為 34,624 仟股及 25,705 仟股，減資基準日分別為民國 104 年 7 月 21 日及 103 年 6 月 26 日，減資後實收資本額分別為 \$200,047 及 \$416,669，該項減資案業已分別於民國 104 年 10 月 1 日及 103 年 6 月 27 日辦理變更登記完竣。

(十五) 資本公積

依公司法規定，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得之資本公積，除得用於彌補虧損外，於公司無累積虧損時，按股東原有股份之比例發給新股或現金。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額百分之十為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

	<u>發行溢價</u>	<u>員工認股權</u>	<u>員工限制</u> <u>權利新股</u>	<u>可轉換公司</u> <u>債認股權</u>	<u>合計</u>
104年1月1日	\$ 24,789	\$ 9,053	\$ -	\$ 710	\$ 34,552
員工認股權酬勞 成本	-	(1,716)	-	-	(1,716)
資本公積彌補虧 損	(24,789)	-	-	-	(24,789)
104年9月30日	<u>\$ -</u>	<u>\$ 7,337</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 8,047</u>

	發行溢價	員工認股權	員工限制 權利新股	可轉換公司 債認股權	合計
103年1月1日	\$ 300,439	\$ 8,803	\$ 12,615	\$ 5,680	\$ 327,537
現金增資	733	-	-	-	733
員工認股權酬勞成 本	-	9,278	-	-	9,278
員工限制權利新股 (沒收)	-	-	(2,364)	-	(2,364)
員工限制權利新股 屆滿	10,251	-	(10,251)	-	-
資本公積彌補虧損	(300,439)	-	-	-	(300,439)
可轉換公司債轉換	24,405	-	-	(4,970)	19,435
103年9月30日	<u>\$ 35,389</u>	<u>\$ 18,081</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 710</u>	<u>\$ 54,180</u>

(十六) 待彌補虧損

	104年	103年
1月1日	(\$ 318,409)	(\$ 558,248)
本期淨損	(183,572)	(229,925)
折價發行新股	(20,664)	-
資本公積彌補虧損	24,789	300,439
減資彌補虧損	346,237	257,052
9月30日	<u>(\$ 151,619)</u>	<u>(\$ 230,682)</u>

1. 依公司章程規定，本集團每年度決算獲有盈餘時，應依法提撥應納營利事業所得稅、彌補歷年虧損，如尚有餘額應依法提列法定盈餘公積百分之十後，再分派如下：

(1) 員工紅利百分之二十。

(2) 董事及監察人報酬百分之一至百分之三。

(3) 如尚有餘額，由董事會擬具分配議案，提請股東會決議分派之。

2. 本公司股利政策如下：由於本公司業務正值成長期，分配股利之政策，需視公司目前及未來之投資環境、資金需求、國內外競爭狀況及資本預算等因素，兼顧股東權益、平衡股利及公司長期財務規劃等，惟現金股利分配之比例以不低於股利總額百分之五。

3. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額百分之二十五之部分為限。

4. (1) 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借

方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。

(2)首次採用 IFRSs 時，民國 101 年 4 月 6 日金管證發字第 1010012865 號函提列之特別盈餘公積，本集團於嗣後使用、處分或重分類相關資產時，就原提列特別盈餘公積之比例予以迴轉，前述相關資產若為投資性不動產時，屬土地部分於處分或重分類時迴轉，屬土地以外之部分，則於使用期間逐期迴轉。

5. 本集團民國 102 年度處於待彌補虧損狀態，故無盈餘分配情形，民國 102 年度虧損撥補案如下，業已於民國 103 年 5 月 15 日經股東會決議通過。

	金額
期初未分配盈餘	\$ -
減：首次採用 IFRSs 調整數	(9,276)
調整後期初累積虧損	(9,276)
加：確定福利計劃精算損益	1,114
減：102 年度純損	(550,086)
加：迴轉特別盈餘公積	757
102 年度待彌補累積虧損合計數	(557,491)
彌補項目	
資本公積-發行溢價	300,439
102 年度彌補後累積虧損合計數	(\$ 257,052)

6. 本集團民國 103 年度處於待彌補虧損狀態，故無盈餘分配情形，民國 103 年度虧損撥補案如下，業已於民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過。

	金額
期初未分配盈餘	(\$ 257,052)
加：減資彌補虧損	257,052
減：103 年度純損	(318,409)
103 年度待彌補累積虧損合計數	(318,409)
彌補項目	
資本公積-發行溢價	24,789
103 年度彌補後累積虧損合計數	(\$ 293,620)

7. 本集團截至民國 104 年 3 月 31 日止，處於待彌補虧損狀態，民國 104 年第一季虧損撥補案如下，業已於民國 104 年 6 月 9 日經股東會決議通過。

	金額
期初未分配盈餘	(\$ 293,620)
減：104 年第一季純損	(54,918)
截至 104 年 3 月 31 日待彌補累積虧損合計數	(\$ 348,538)

(十七)營業收入

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
銷貨收入	\$ 70,639	\$ 74,703
佣金收入	-	924
其他營業收入	3,931	-
	<u>\$ 74,570</u>	<u>\$ 75,627</u>
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
銷貨收入	\$ 258,812	\$ 282,662
佣金收入	-	2,974
其他營業收入	16,598	-
	<u>\$ 275,410</u>	<u>\$ 285,636</u>

(十八)其他收入

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ 74	\$ 290
無活絡市場債券投資之利息收入	-	66
其他利息收入	-	-
淨外幣兌換利益	266	485
什項收入	240	286
合計	<u>\$ 580</u>	<u>\$ 1,127</u>
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
利息收入		
銀行存款利息	\$ 337	\$ 737
無活絡市場債券投資之利息收入	-	694
其他利息收入	-	910
淨外幣兌換利益	292	83
什項收入	958	857
合計	<u>\$ 1,587</u>	<u>\$ 3,281</u>

(十九)其他利益及損失

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
淨外幣兌換利益	\$ 3,190	\$ 1,096
處分不動產、廠房及設備 (損失)利益	(2)	49
不動產、廠房及設備減損損失	(5,133)	-
金融資產減損損失	-	(759)
什項支出	(204)	-
合計	<u>(\$ 2,149)</u>	<u>\$ 386</u>

	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
淨外幣兌換利益	\$ 2,537	\$ 2,140
處分不動產、廠房及設備利益	24	55
不動產、廠房及設備減損損失	(5,133)	-
金融資產減損損失	-	(759)
什項支出	(204)	-
合計	<u>(\$ 2,776)</u>	<u>\$ 1,436</u>

(二十) 財務成本

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 603	\$ 395
可轉換公司債	73	541
淨外幣兌換損失	<u>1,956</u>	<u>941</u>
	<u>\$ 2,632</u>	<u>\$ 1,877</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
利息費用		
銀行借款	\$ 1,546	\$ 1,031
可轉換公司債	216	1,655
淨外幣兌換損失	<u>1,342</u>	<u>987</u>
	<u>\$ 3,104</u>	<u>\$ 3,673</u>

(二十一) 費用性質之額外資訊

	104年7月1日至9月30日	103年7月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 34,213	\$ 48,042
不動產、廠房及設備折舊費用	6,548	10,622
無形資產攤銷費用	<u>7,489</u>	<u>21,347</u>
	<u>\$ 48,250</u>	<u>\$ 80,011</u>
	104年1月1日至9月30日	103年1月1日至9月30日
員工福利費用	\$ 104,081	\$ 156,773
不動產、廠房及設備折舊費用	23,270	34,602
無形資產攤銷費用	<u>33,947</u>	<u>51,019</u>
	<u>\$ 161,298</u>	<u>\$ 242,394</u>

(二十二) 員工福利費用

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 32,844	\$ 38,633
員工認股權	(2,357)	3,268
勞健保費用	1,682	2,745
退休金費用	1,109	1,762
其他用人費用	935	1,634
	<u>\$ 34,213</u>	<u>\$ 48,042</u>

	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
薪資費用	\$ 92,772	\$ 127,607
員工認股權	(1,716)	10,672
勞健保費用	5,903	8,620
退休金費用	3,702	5,367
其他用人費用	3,420	4,507
	<u>\$ 104,081</u>	<u>\$ 156,773</u>

1. 依本公司章程規定，本公司於分派盈餘時，應分派員工紅利 20%，董事監察人酬勞 1%至 3%。

惟依民國 104 年 5 月 20 日公司法修訂後之規定，公司應以當年度獲利狀況之定額或比率，分派員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應予彌補。前述員工酬勞以股票或現金為之，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。另章程得訂明前項發給股票或現金之對象，包括符合一定條件之從屬公司員工。

2. 本集團員工紅利及董監事酬勞估列，係以截至當期止之稅後淨利，考量法定盈餘公積等因素後，以章程所定之成數為基礎估列(以 20% 及 2%估列)。民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日，因均為稅前淨損，員工紅利及董監酬勞估列金額均為 \$0。

(二十三) 所得稅

1. 所得稅費用

所得稅費用組成部分：

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
年度利潤之當期所得稅	\$ 85	\$ 115
以前年度所得稅低估數	-	-
當期所得稅總額	<u>85</u>	<u>115</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	-
遞延所得稅總額	<u>-</u>	<u>-</u>
所得稅費用	<u>\$ 85</u>	<u>\$ 115</u>

	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
當期所得稅：		
當期所得產生之所得稅	\$ 315	\$ 301
以前年度所得稅低估數	-	2,283
當期所得稅總額	<u>315</u>	<u>2,584</u>
遞延所得稅：		
暫時性差異之原始產生及迴轉	-	534
遞延所得稅總額	<u>-</u>	<u>534</u>
所得稅費用	<u>\$ 315</u>	<u>\$ 3,118</u>

2. 本集團營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國 102 年度。

3. 待彌補虧損相關資訊

	<u>104年9月30日</u>	<u>103年12月31日</u>	<u>103年9月30日</u>
87年及以後年度	<u>(\$ 151,619)</u>	<u>(\$ 318,409)</u>	<u>(\$ 230,682)</u>

3. 民國 104 年 9 月 30 日、103 年 12 月 31 日及 103 年 9 月 30 日，本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為 \$15,370、\$15,370 及 \$15,352，民國 103 年度盈餘分配之稅額扣抵比率為 0%，民國 104 年度盈餘分配之稅額扣抵比率預計為 0%。

(二十四) 每股虧損

	<u>104年7月1日至9月30日</u>		
	<u>加權平均流通</u>	<u>每股虧損</u>	
	<u>稅後金額</u>	<u>在外股數(仟股)</u>	<u>(元)</u>
基本每股虧損			
歸屬於母公司之本期淨損	<u>(\$ 72,731)</u>	<u>20,112</u>	<u>(\$ 3.62)</u>

<u>103年7月1日至9月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 74,645)	15,261 (\$ 4.89)
<u>104年1月1日至9月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 183,572)	19,175 (\$ 9.57)
<u>103年1月1日至9月30日</u>		
	<u>加權平均流通 稅後金額</u>	<u>每股虧損 在外股數(仟股) (元)</u>
<u>基本每股虧損</u>		
歸屬於母公司之本期淨損	(\$ 229,925)	14,866 (\$ 15.47)

上述加權平均流通在外股數，業已依減資比例追溯調整。

民國 104 年及 103 年 7 月 1 日至 9 月 30 日暨民國 104 年及 103 年 1 月 1 日至 9 月 30 日本集團已發行之員工認股權憑證具反稀釋作用，故不予計算稀釋每股虧損。

(二十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租廠房資產，租賃期間為民國 103 年 10 月 1 日至民國 105 年 7 月 31 日止，並附有於租賃期間屆滿之續租權。每年租金為 \$8,797。

七、關係人交易

主要管理階層薪酬資訊

	<u>104年7月1日至9月30日</u>	<u>103年7月1日至9月30日</u>
薪資及獎金	\$ 2,208	\$ 2,509
業務執行費用	55	35
股份基礎給付	33	226
總計	<u>\$ 2,296</u>	<u>\$ 2,770</u>
	<u>104年1月1日至9月30日</u>	<u>103年1月1日至9月30日</u>
薪資及獎金	\$ 7,171	\$ 8,066
業務執行費用	175	150
股份基礎給付	87	765
總計	<u>\$ 7,433</u>	<u>\$ 8,981</u>

八、質押之資產

本集團之資產提供擔保明細如下：

資產項目	帳面價值			擔保用途
	104年9月30日	103年12月31日	103年9月30日	
定期存款(表列「其他金融資產-流動」)	\$ 32,700	\$ 16,000	\$ 14,000	銀行借款(註)
定期存款(表列「其他金融資產-流動」)	1,000	9,900	9,900	購料履約保證
活期存款(表列「其他金融資產-流動」)	15,018	15,000	9,000	銀行借款(註)
合計	<u>\$ 48,718</u>	<u>\$ 40,900</u>	<u>\$ 32,900</u>	

註：係提供予土地銀行、兆豐銀行及合作金庫作為借款之擔保。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

請詳附註六(二十五)說明。

十、重大之災害損失

無此情形。

十一、重大之期後事項

本公司為增加長期穩定資金、提升財務運用調度能力，擬以私募方式辦理現金增資，並以民國 104 年 11 月 5 日為訂價日。本次私募普通股發行價格訂為 6.8 元，預計發行股數為 150,000 股至 19,850,000 股區間內，總發行金額預計為 1,020 仟元至 134,980 仟元區間內。本案業已於民國 104 年 11 月 5 日經董事會討論通過。

十二、其他

(一)資本管理

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

(二)金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

2. 財務風險管理政策

本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

3. 重大財務風險之性質及程度

除以下說明外，本期無重大變動，請參閱民國 103 年度合併財務報告附註十二。

(1) 市場風險

匯率風險

- A. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣(本公司及子公司之功能性貨幣為台幣)，故受匯率波動之影響，具重大匯率波動影響之外幣資產及負債資訊如下：

			104年9月30日		
			外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	3,010	32.92	\$	99,088
人民幣：新台幣		859	5.17	\$	44,443
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	1,923	32.92	\$	63,309
			103年12月31日		
			外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	1,142	31.62	\$	36,103
人民幣：新台幣		1,873	5.10		9,553
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	921	31.62	\$	29,129
			103年9月30日		
			外幣(仟元)	匯率	帳面金額 (新台幣)
(外幣:功能性貨幣)					
<u>金融資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	3,569	30.41	\$	108,539
人民幣：新台幣		3,462	4.93		17,081
<u>金融負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金：新台幣	\$	3,316	30.41	\$	100,839

B. 本集團貨幣性項目因匯率波動具重大影響之未實現兌換損益說明如下：

104年1月1日至9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.92	\$ 3,019
人民幣：新台幣	-	5.17	6
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	32.92	(\$ 2,620)

103年1月1日至9月30日			
	外幣(仟元)	匯率	帳面金額
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.41	\$ 992
人民幣：新台幣	-	4.93	(36)
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	\$ -	30.41	(1,506)

C. 本集團因重大匯率波動影響之外幣市場風險分析如下：

104年1月1日至9月30日			
敏感度分析			
	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	\$ 991	\$ -
人民幣：新台幣	1%	444	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金：新台幣	1%	(\$ 633)	\$ -

103年1月1日至9月30日

敏感度分析

	變動幅度	影響(損)益	影響其他 綜合(損)益
(外幣:功能性貨幣)			
<u>金融資產</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	\$ 1,085	\$ -
人民幣:新台幣	1%	170	-
<u>金融負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金:新台幣	1%	(\$ 1,008)	\$ -

(2)流動性風險

A. 下表係本集團之非衍生金融負債，按相關到期日予以分組，依據資產負債表日至合約到期日之剩餘期間進行分析。下表所揭露之合約現金流量金額係未折現之金額：

<u>非衍生金融負債:</u>		3個月			<u>帳面金額</u>
民國104年9月30日	<u>3個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1年以上</u>		
短期借款	\$ 139,076	\$ -	\$ -	\$ 139,076	
應付票據	213	-	-	213	
應付帳款	23,691	-	-	23,691	
其他應付款	22,975	228	-	23,203	
<u>非衍生金融負債:</u>		3個月			<u>帳面金額</u>
民國103年12月31日	<u>3個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1年以上</u>		
短期借款	\$ 31,726	\$ 53,000	\$ -	\$ 84,726	
應付票據	99	-	-	99	
應付帳款	22,770	-	-	22,770	
其他應付款	20,613	1,000	-	21,613	
<u>非衍生金融負債:</u>		3個月			<u>帳面金額</u>
民國103年9月30日	<u>3個月以下</u>	<u>至1年內</u>	<u>1年以上</u>		
短期借款	\$ 85,387	\$ 29,277	\$ -	\$ 114,664	
應付票據	99	-	-	99	
應付帳款	44,146	-	-	44,146	
其他應付款	20,385	350	547	21,282	

(三) 公司未來財務健全計劃

為因應產業趨勢變化，本集團近來除積極調整產品及客戶結構，亦積極管控成本，以改善營運績效外，另為配合改善財務結構，業已分別於民國 103 年 6 月 26 日及 104 年 7 月 17 日經金融監督管理委員會核准辦理減資彌補虧損。其他本集團未來健全營運及財務計畫包括：

1. 開源措施：

(1) 聚焦技術研發，加快量產時程

配合市場趨勢，除深化鞏固外接式記憶體產品外，並技術轉型到內嵌式記憶體(eMMC 及 eMCP)，聯結目前移動式裝置應用，透過聚焦技術研發，加快客戶認證及量產時程，改善產品結構。

(2) 開發企業級記憶體控制器，進入儲存領域，開拓較高毛利、高進入障礙的產品，且因本集團深耕記憶體領域多年，擬擴大合作範圍，提高成功率。

(3) 結盟下游模組商，轉換營運模式

透過引進策略性合作夥伴，結盟下游模組商，透過其向上游採購之經濟規模與議價能力，增加本集團開發之控制 IC 搭配出貨機會，並透過其下游與系統廠或產品商之銷售渠道，增加出貨出海口，並可先期配合客戶共同開發，增加產品之深度與廣度。

(4) 引進上下游策略夥伴資金

本集團已於民國 104 年 2 月 9 日臨時股東會通過私募額度，尋求適當夥伴入資，陸續私募增資尚屬順利。前述減資案將於 10 月 1 日完成變更登記，除有效提高每股淨值外，合理的股本能有效吸引深度策略合作夥伴的參與、一起開拓新產品、新市場。

2. 節流措施：

(1) 提升毛利措施—力行晶圓代工多元化與提升良率

晶圓代工下單多元化，降低生產成本，並透過技術研發微縮產品製程與晶片面積，同步降低產品生產成本。

(2) 擷節營運成本—力行組織優化及強化管理

配合整體營運模式調整，持續進行組織優化，提升研發人員與間接服務人員效率。

(3) 費用嚴格控管—包括各項軟體開支、人員坪效檢討都持續進行，以提高費用合理性。

3. 調整財務結構以配合新經營環境及營運模式並持續尋求金融機構支持：

為因應本集團所屬產業趨勢，產品開發週期延長，但產品生命週期縮短，過去已透過發行可轉換公司債及普通股，強化財務結構。另本集團於民國 104 年 2 月 9 日臨時股東會通過募集發行普通股，並尋求金融機構在短期營運週轉金方面的支持，讓財務結構更加穩固，目前亦獲往來銀行的持續支持。

綜上所述，本集團在業務開發、產品研發與營運費用控管與金融機構往來支持上，已有顯著成效，未來仍將朝提升股東權益努力。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分）：請詳附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣三億元或實收資本額百分之二十以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣一億元或實收資本額百分之二十以上：無。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 母公司與子公司及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：無重要交易往來及金額。

(二)轉投資事業相關資訊

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊（不包含大陸被投資公司）：請詳附表二。

(三)大陸投資資訊

無。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本集團之企業組成、劃分部門之基礎及部門資訊之衡量基礎於本期並無重大改變。

(二)部門資訊

提供予主要營運決策者之應報導部門資訊如下：

104年1月1日 至9月30日	IC設計 製造	佣金 收入	技術服務 收入	零組件 買賣	合計
部門收入	<u>\$ 215,605</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,598</u>	<u>\$ 43,207</u>	<u>\$ 275,410</u>
部門損益	<u>(\$ 199,957)</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 16,598</u>	<u>(\$ 213)</u>	<u>(\$ 183,572)</u>
103年1月1日 至9月30日	IC設計 製造	佣金 收入	技術服務 收入	零組件 買賣	合計
部門收入	<u>\$ 282,662</u>	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 285,636</u>
部門損益	<u>(\$ 232,899)</u>	<u>\$ 2,974</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 229,925)</u>

(三)部門損益之調節資訊

不適用。

學泰科技股份有限公司

期末持有有價證券情形 (不包含投資子公司、關聯企業及合資控制部分)

民國104年9月30日

附表一

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

持有之公司	有價證券種類及名稱 (註1)	與有價證券發行人之關係 (註2)	期 末					
			帳列科目	股 數	帳面金額 (註3)	持股比例	公允價值	備註 (註4)
學泰科技股份有限公司	學展科技股份有限公司	董事長同一人	採權益法之 長期股權投資	3,753,379	\$ -	31.28	\$ -	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際會計準則第39號「金融工具：認列與衡量」範圍內之股票、債券、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：有價證券發行人非屬關係人者，該欄免填。

註3：按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額；非屬按公允價值衡量者，帳面金額乙欄請填原始取得成本或攤銷後成本扣除累計減損之帳面餘額。

註4：所列有價證券有因提供擔保、質押借款或其他依約定而受限制使用者，應於備註欄註明提供擔保或質借股數、擔保或質借金額及限制使用情形。

學泰科技股份有限公司

被投資公司名稱、所在地區等相關資訊 (不含大陸被投資公司)

民國104年1月1日至9月30日

附表二

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

投資公司名稱	被投資公司名稱 (註1、2)	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有		被投資公司本 期損益 (註2(2))	本期認列之投 資損益 (註2(3))	備註
				本期末	去年年底	股數	比率			
學泰科技股份有限公司	學泰科技(香港)有限公司	香港	對各項事業經營 與投資	\$ 152,076	\$ 152,076	5,000,000	100	\$ 8,173	(\$ 11,805)	(\$ 11,805)

註1：公開發行公司如設有國外控股公司且依當地法令規定以合併財務報告為主要財務報告者，有關國外被投資公司資訊之揭露，得僅揭露至該控股公司之相關資訊。

註2：非屬註1所述情形者，依下列規定填寫：

- (1) 「被投資公司名稱」、「所在地區」、「主要營業項目」、「原始投資金額」及「期末持股份情形」及「期末持股份情形」等欄，應依本(公開發行)公司轉投資情形及每一直接或間接控制之被投資公司再轉投資情形依序填寫，並於備註欄註明各被投資公司與本(公開發行)公司之關係(如係屬子公司或孫公司)。
- (2) 「被投資公司本期損益」乙欄，應填寫各被投資公司之本期損益金額。
- (3) 「本期認列之投資損益」乙欄，僅須填寫本(公開發行)公司認列直接轉投資之各子公司及採權益法評價之各被投資公司之損益金額，餘得免填。於填寫「認列直接轉投資之各子公司本期損益金額」時，應確認各子公司本期損益金額業已包含其再轉投資依規定應認列之投資損益。