

# 2013

Annual Report

## 智原科技股份有限公司

民國一零二年度年報

刊印日期：中華民國一零三年四月三十日

查詢年報網址：<http://mops.twse.com.tw>



FARADAY



## 一、公司發言人、代理發言人

發言人

姓名：顏昌盛

職稱：市場暨投資處處長

電話：(03)578-7888

代理發言人

姓名：曾雯如

職稱：財務部部長

電話：(03)578-7888

電子郵件信箱：ir@faraday-tech.com

## 二、總公司、分公司、工廠之地址及電話

地址：新竹科學工業園區新竹市力行三路5號

台北市內湖區內湖路一段396號4樓

台中市西區台中港路一段201號3樓之2

台南市永康區中正南路30號10樓之1

電話：(03) 578-7888

(02) 2627-5988

(04) 2319-6777

(06) 282-8686

## 三、股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：宏遠證券股份有限公司

地址：台北市信義路四段236號3樓

網址：www.honsec.com.tw

電話：(02)2700-8899

## 四、最近年度財務報告簽證會計師姓名、事務所名稱、地址、網址及電話

簽證會計師：涂嘉玲、郭紹彬會計師

事務所名稱：安永聯合會計師事務所

地址：台北市基隆路一段333號9樓

網址：www.ey.com/tw

電話：(02)2757-8888

## 五、海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式 不適用

## 六、公司網址 [www.faraday-tech.com](http://www.faraday-tech.com)

# 目 錄

壹、致股東報告書.....	1
貳、公司簡介.....	3
參、公司治理報告.....	5
一、組織系統.....	5
二、董事、監察人及主要經理人之相關資料.....	9
三、公司治理運作情形.....	17
四、會計師公費資訊.....	27
五、更換會計師資訊.....	27
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.....	27
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.....	27
八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊.....	28
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.....	29
肆、募資情形.....	30
一、資本及股份.....	30
二、公司債辦理情形.....	35
三、特別股辦理情形.....	35
四、海外存託憑證辦理情形.....	35
五、員工認股權憑證辦理情形.....	35
六、限制員工權利新股辦理情形.....	36
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	36
八、資金運用計畫執行情形.....	36
伍、營運概況.....	37
一、業務內容.....	37
二、市場及產銷概況.....	39
三、從業員工.....	45
四、環保支出資訊.....	45
五、勞資關係.....	46
六、重要契約.....	47

<b>陸、財務概況</b> .....	<b>48</b>
一、最近五年度簡明資產負債表及損益表 .....	48
二、最近五年度財務分析 .....	54
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 .....	127
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響 .....	203
<b>柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估</b> .....	<b>204</b>
一、財務狀況比較分析 .....	204
二、財務績效比較分析 .....	205
三、現金流量分析 .....	205
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響 .....	206
五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫.....	206
六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析及評估 .....	206
七、其他重要事項 .....	208
<b>捌、特別記載事項</b> .....	<b>209</b>
一、關係企業相關資料 .....	209
二、最近年度及截至年報刊印日止私募有價證券辦理情形 .....	213
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 .....	213
四、其他必要補充說明事項 .....	213
五、前一年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項.....	213

## 壹、致股東報告書

各位股東女士、先生：

首先感謝您們歷來對智原的支持與愛護！

### 一、2013 年度營業報告

#### (一)營業計劃實施成果

回顧 2013 年，因消費性電子領域的客戶需求大幅減少，導致整體營收衰退。但因為在通訊領域的技術與市場耕耘有成，包括 40 奈米新興設計案的 NRE 認列，以及穩定量產的營收墊高等，讓 2013 年的營收，仍有歷史次高水準，達到 69.46 億新台幣，衰退幅度約 16.4%。至於毛利部分，受惠於產品結構的改善，包括 IP 與 NRE 的比例上升、以及量產區塊內的組合調整等，讓毛利率由 2012 年的 40.4%，一舉上升到 46.2%。

2013 年的營收與毛利消長，帶出的訊息，包括單一客戶佔有高營收比重的風險降低以及帶入更多產品生命周期較長的產品線等，都將對 2014 年及往後的營收，產生更穩定與中長期的貢獻。

#### (二)預算執行情形

本公司 2013 年度未編製財務預測，營業收入為新台幣 69.46 億元，營業淨利為新台幣 10.05 億元，稅後淨利為新台幣 8.19 億元。

#### (三)財務收支及獲利分析

本公司 2013 年度經營成果，稅後淨利為新台幣 8.19 億元，每股盈餘為 2.02 元，營業收入主要為認列 IP (矽智財)、NRE (委託設計費)、以及 ASIC 量產等收入為主。財務結構方面，2013 年度總資產為 8,640,171 仟元，與 2012 年相較，減少 224,103 仟元，主要為無形資產、不動產、廠房及設備逐年攤提費用化所致。

#### (四)研究發展方面

因應半導體製程技術演進，以及 SoC 系統單晶片更高整合度、更高效能與更低功耗的市場需求，本公司持續致力於 IP 的研究開發、包含與晶圓廠間的基礎元件資料庫合作、以及 CPU、介面 IP 等的 RD 資源投入等。同時，也陸續推出更高製程與更高整合度的 SoC platform (整合型開發平台)，整合廣泛 IP 與軟硬體技術，以利客戶儘快將產品推出市場、並大幅降低開發風險與成本。

### 二、2014 年度營業計畫概要

展望 2014 年，美國與日本經濟數據的持續改善、中國持續扮演全球經濟成長要角的局勢，加上半導體產業的穩步加溫等，都將成為促使本公司營收向上的主要動能。因為包含 IP 往更先進製程技術的開發需求、新興委託設計案的多元、以及終端市場的需求增加等，都將讓智原有機會在廣泛布局的應用領域中，攫取相關商機，包括多媒體、通訊設備、以及消費性電子中的新興應用需求等。

#### (一)預期銷售

- IP：營收持穩，包含與晶圓廠的合作以及來自系統廠商、IC 設計廠商的權利金收益等
- NRE：受惠於更多新興委託設計案，有機會成長
- ASIC 量產：下半年將優於上半年

#### (二)重要產銷政策

- 在研究發展上，持續投入 RD 資源，務求在 IP 元件開發、設計整合的流程、封裝與測試技術、以及 SoC 系統整合上的不斷精進
- 製造流程上，與晶圓廠以及封裝測試等外包廠商之間，持續維持密切與共創雙贏的合作關係，以利成本與時程上的高度競爭力

- 在經銷通路的經營上，除了台灣新竹總部外，智原分別在美國、日本、大陸、以及歐洲等地設有子公司，並與當地專業的代理商進行合作，以利海外市場的開拓。同時，在 2013 年以及今年，也都陸續在美國與韓國新增代理，更有利於在地的技術與服務網絡。

### 三、未來公司發展策略

- 核心業務的專注：奠基並持續強化累積多年的 IP 核心競爭力，以提供給 ASIC 客戶更多的加值與客製化服務
- 客戶結構的轉型：持續提高系統廠商客戶比重，致力於既有客戶更長期的合作關係
- 致力於產品結構的改善：通訊基礎建設方面的產品，具備高競爭障礙、較長生命週期、以及終端價格波動較穩定的特性，能充分發揮智原技術專長，並利於公司中長期業績的穩定性。

### 四、受外部競爭環境、法規、以及總體環境之影響

智原科技在半導體產業供應鏈扮演重要角色，包括 SoC 設計平台、ASIC 服務流程、設計方法、矽智財(Silicon Intellectual Property)資料庫等基礎，都是業界的標竿。同時，智原科技除了持續提昇 ASIC 設計品質、流程與效率外，亦不斷有領先業界推出的新技術和新方案，例如持續深耕的矽智財開發，目前已進到 40 奈米、28 奈米等先進製程，滿足客戶在任一款晶片的 IP 需求。同時，趨近於應用產品端的設計平台，讓系統廠商得以享有 ASIC 模式的市場競爭力，包括在市場先機的取得，以及成本上的優勢等。這些都是智原在積累多年技術與市場開發經驗之後所完成，也是與其他同業區隔的競爭優勢。根據統計，智原科技名列全球前 15 大 SIP 矽智財供應商、全球 ASIC 設計服務供應商前 50 大，更是全球 ASIC 設計服務公司中，極少數能夠同時提供廣泛矽智財選擇的廠商。

隨著 2014 年總體經濟的逐步回溫，加上今年重點布局的美國、日本、與中國大陸等市場，更陸續有值得期待的新興設計案產生，故智原全體將以更優異的績效和完善的產品服務，持續深耕技術、開拓市場，努力將營運推向另一波高峰，以期為股東和客戶創造最大利益。再次感謝各位股東對智原科技的支持與愛護！

在此謹祝各位

身體健康 萬事如意

董事長 宣明智



總經理 臧維新



## 貳、公司簡介

### 一、設立日期

中華民國八十二年六月十日

### 二、公司沿革

82年6月	智原科技成立
84年3月	完成國科會研發關鍵零組件「應用積體電路元件資料庫技術研發計劃」
85年1月	推出SIP矽智財業務
85年9月	完成0.35um 標準元件資料庫
86年11月	0.25um 標準元件資料庫開發完成
88年10月	股票正式上櫃掛牌買賣
90年6月	與全球最大SIP矽智財供應商安謀國際策略聯盟，共同合作市場推廣
91年7月	USB2.0實體層IP通過USB-IF認證
91年8月	股票轉上市掛牌買賣
91年9月	ISO9001:2000國際品質認證合格
91年10月	發表Serial ATA IP
91年12月	與經濟部簽定SIP Mall建置計劃
92年10月	舉辦第一屆美國智原科技技術論壇
93年6月	推出高解析度之MPEG-4解決方案
93年9月	推出MPEG4/JPEG多媒體應用平台
93年9月	推出PCI Express高速介面解決方案
93年11月	設立「內湖研發中心」擴大矽智財的研發陣容
94年12月	榮獲科學園區“研發成效獎”
95年8月	與北美最大的半導體分銷商-Arrow Electronics簽訂ASIC設計與分銷合作業務，拓展北美市場
95年9月	正式啟用成立於台灣南科的研發中心，積極延攬當地優秀科技人才，壯大研發實力
95年10月	首次參與日本國際平面顯示器展覽，將平面顯示器事業部完整的產品線，推向國際市場
95年11月	推出可程式化序列/解序列轉換器(SerDes) IP
96年1月	日本OKI、智原科技、聯華電子/UMCJ簽署技術合作提供90奈米以下ASIC設計至生產一體化服務
96年2月	智原科技獲Frost & Sullivan 2006年度最佳客戶服務創新企業獎
96年3月	智原科技 USB IP 累計出貨量破 2 億顆
96年11月	RA實驗室通過財團法人全國認證基金會(TAF)認證
97年1月	提供聯電65奈米LL製程記憶體編譯器(Memory Compiler)
97年3月	開發SiP設計服務能力，進一步提升整合優勢與競爭力
97年11月	參與Fresco Logic夥伴計畫，以提供完整的SuperSpeed USB完整解決方案

## 貳、公司簡介

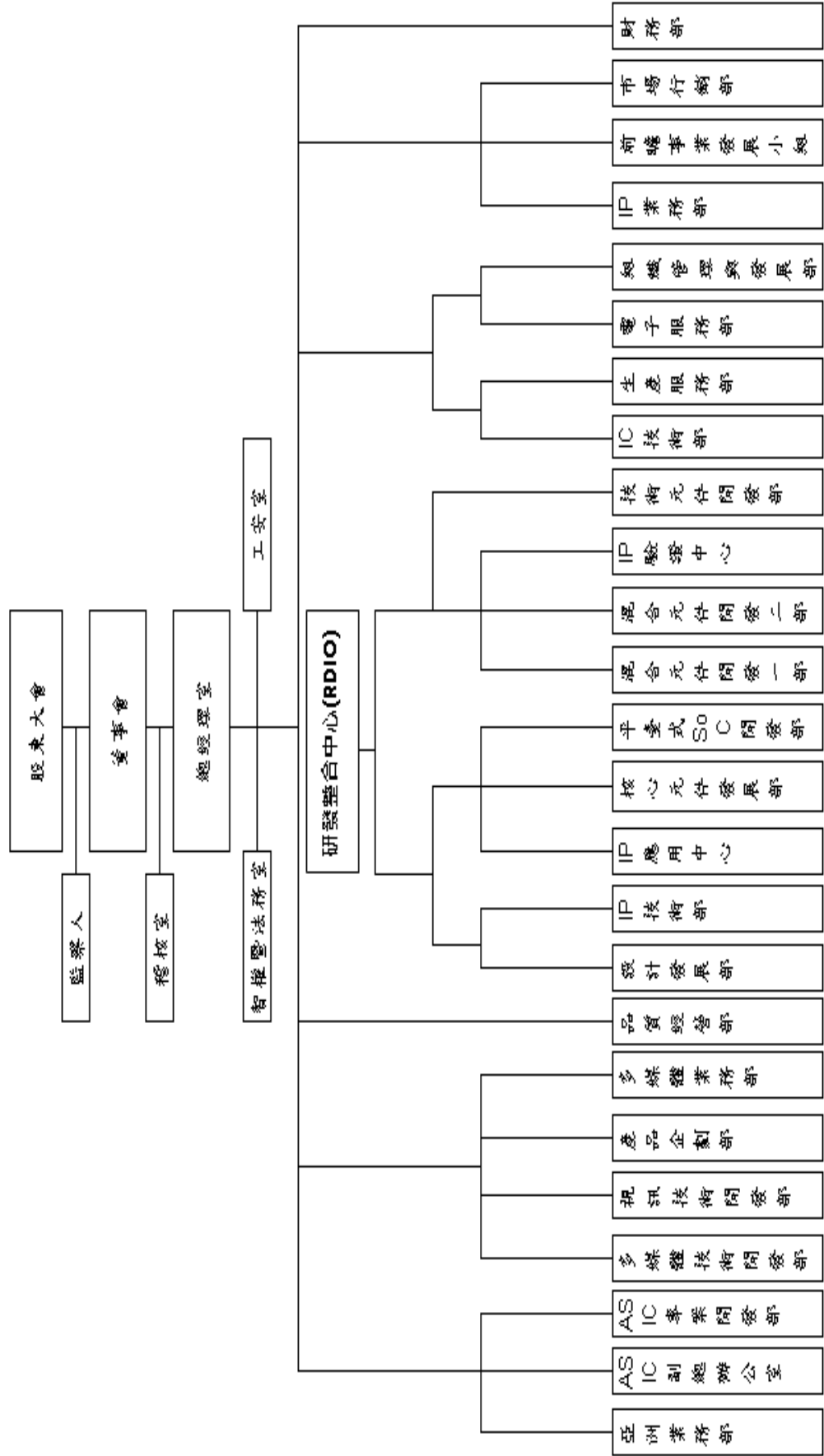
---

97年12月	推出90nm和65nm的微型矽智財元件庫miniLib™
98年3月	發表0.13um miniIO™，可節省高達40%的晶片面積，並兼具穩固的ESD效能
98年4月	推出90奈米高速PCIe 2.0
98年5月	率先發表USB 3.0 實體層IP
98年7月	推出低漏電記憶體，減少90%漏電量
98年8月	發表65nm及55nm miniIO™，可節省40%的晶片面積，並兼具穩固的ESD效能
98年9月	90奈米SATA 3G 解決方案通過相容標準測試
98年12月	IP業務移轉由子公司寅通科技負責
99年3月	發表90nm USB 3.0實體層IP
99年4月	通過完整軟硬體測試驗證，推出 PCIe Gen2 EP 控制器 IP
99年5月	協助客戶取得USB 3.0主端控制器 (host controller)認證
99年7月	推出 1G Hz ARMv5 指令集架構超高效能處理器 FA726TE
99年10月	發表USB 3.0認證成就：完整佈局USB 3.0，從主端(Host)到裝置端(Device)，從實體層(PHY)到控制器，智原IP透過產品全面取得認證
99年12月	推出0.11微米鋁製程IP，協助客戶提升產品效能與成本競爭力
100年1月	55 奈米高效能無線通訊 IQ ADC/DAC IP 解決方案
100年1月	迎接USB 3.0市場起飛元年，與客戶共同舉辦USB 3.0研討會
100年10月	協助客戶65奈米消費性電子產品進入量產
101年2月	簽訂合作協議，提供聯電一系列最佳化完整 IP 矽智財，涵蓋0.11 微米至 28 奈米製程
101年4月	擴增 ARM® Cortex™-A9 微處理器與 Mali™-400 MP GPUs 授權
101年12月	完成 40 奈米高複雜度 3.4 億邏輯閘系統單晶片(SoC)設計
101年12月	全年營收突破80億，創歷史新高紀錄
102年1月	高階通訊應用再下一城，與聯電合作產出40奈米三億邏輯閘SoC
102年11月	因應熱門手持式裝置，推出MIPI高整合方案，通過矽驗證、高度整合、低功耗，包含MIPI CSI-2、DSI控制器與D-PHY IPs
102年11月	加速開發雲端運算用系統單晶片，推出雙核心、以ARM Cortex A9為基礎的SoC開發平台
102年12月	繼加拿大、美中、與美東，智原持續擴展業務網絡至美國西岸，與當地具備ASIC經驗與專業的代理商進行合作



參、公司治理報告

一、組織系統  
(一) 組織結構



(二) 主要部門所營業務

1	<p><b>【總經理室】</b></p> <p>a. 綜合督導研發整合中心、ASIC 副總辦公室、ASIC 專案開發部、亞洲業務部、稽核室、核心元件發展部、設計發展部、視訊業務部、視訊技術開發部、電子服務部、財務部、IC 技術部、智權暨法務室、IP 應用中心、IP 業務部、技術元件開發部、IP 技術部、IP 驗證中心、市場行銷部、多媒體業務部、混合元件開發一部、混合元件開發二部、多媒體技術開發部、組織管理與發展部、前瞻事業發展小組、平臺式 SoC 開發部、產品企劃部、生產服務部、品質經營部、工安室、及各項研發專案等單位及所有海外子公司之運作。</p> <p>b. 公司營運政策之規劃及營運方針之擬定與執行。</p> <p>c. 各部門年度品質目標之明示及績效評核。</p> <p>d. 各部門組織權責之調整及核准。</p> <p>e. 整合、協調、支援智原科技海外子公司、分公司及代理商之作業流程、市場技術需求、資源規劃，以提昇國際營運效率，強化區域服務。</p>
2	<p><b>【ASIC 副總辦公室】</b></p> <p>訂定 ASIC 事業工作方針並執行之，暨支援外站相關 ASIC 業務活動。</p>
3	<p><b>【ASIC 專案開發部】</b></p> <p>設立二個二級單位，分別為技術顧問與專案管理。</p> <p>a. 技術諮詢部門主功能為在專案取得客戶合作合約之前的技術協調及討論。</p> <p>b. 專案負責人部門功能為解決客戶專案中所遭遇的所有技術問題。</p>
4	<p><b>【亞洲業務部】</b></p> <p>a. 業務一</p> <p>i. 負責台灣地區 ASIC 相關業務及 Design service 相關業務</p> <p>ii. 市場資料搜尋、分析與建議</p> <p>b. 業務二</p> <p>i. 負責韓國地區或新開發區域 ASIC 及 Design service 相關業務</p> <p>ii. 市場資料搜尋、分析與建議</p> <p>c. 客戶服務</p> <p>i. 處理客戶訂單及協調出貨，並協助業務管理客戶端產品訂單預估</p> <p>ii. 負責 SAL 日常行政事務</p> <p>iii. 處理及彙整 RMA</p> <p>iv. 負責彙整 SAL 之 ISO 相關資料及文件</p> <p>v. 客戶服務</p>
5	<p><b>【稽核室】</b></p> <p>a. 內部稽核制度之建立、執行及檢討</p> <p>b. 內部控制制度之研討及審核</p>
6	<p><b>【核心元件發展部】</b></p> <p>負責數位 IP 之設計、驗證、維護並輔助數位 IP 應用在系統之驗證。</p>
7	<p><b>【設計發展部】</b></p> <p>藉由工具，服務與方法學的改進與整合，提供高效率、高品質的設計實現。</p>
8	<p><b>【視訊技術開發部】</b></p> <p>a. 訂定視訊技術開發部事業工作方針並執行之，暨支援視訊技術開發部各部門相關產品之市場，業務，研發之運作</p> <p>b. 數位訊號 1 &amp; 2</p> <p>c. 影像演算法</p> <p>d. 類比訊號 1 &amp; 2</p> <p>e. Layout</p>

	<ul style="list-style-type: none"> <li>f. 視訊系統應用</li> <li>g. 業務</li> <li>h. 產品企劃</li> </ul>
9	<p><b>【電子服務部】</b>          規劃電子化架構，統籌企業資訊系統資源與部門運作。</p>
10	<p><b>【財務部】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 國際財務管理</li> <li>b. 策略財務管理</li> <li>c. 薪資室</li> </ul>
11	<p><b>【IC 技術部】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 測試工程</li> <li>b. 量產技術</li> <li>c. 可靠度保證</li> <li>d. 故障診斷</li> <li>e. 封裝服務</li> </ul>
12	<p><b>【智權暨法務室】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 智權組</li> <li>b. 法務組</li> <li>c. IP 投資組</li> </ul>
13	<p><b>【IP 應用中心】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 系統服務</li> <li>b. 系統介面</li> <li>c. 技術文件中心</li> </ul>
14	<p><b>【IP 業務部】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 業務 1</li> <li>b. 業務 2</li> <li>c. 業務管理</li> <li>d. 客戶工程</li> </ul>
15	<p><b>【技術元件開發部】</b>          研發及支援開發 ASIC 產品時所需之技術元件，配合科技市場方向規劃及整合研發資源，建立公司競爭力。</p>
16	<p><b>【IP 技術部】</b>          藉由工具，服務與方法學的改進與整合，提供高效率、高品質的 IP 設計流程及 IP 管理。</p>
17	<p><b>【IP 驗證中心】</b>          掌握時限，著重 IP 設計品質，提早發現問題，並主動協助 RD 進行問題分析及複製，並勇於承擔各項任務與責任，努力做好公司品質把關之角色。</p>
18	<p><b>【工安室】</b>          負責勞工安全衛生相關事項。</p>
19	<p><b>【市場行銷部】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 整合行銷傳播</li> <li>b. 投資法人關係</li> <li>c. 中央產品行銷 1 &amp; 2</li> </ul>
20	<p><b>【多媒體業務部】</b>          負責多媒體產品銷售業務及大陸昇邁業務。</p>
21	<p><b>【混合元件開發一部】</b></p> <ul style="list-style-type: none"> <li>a. 電源管理設計</li> <li>b. 類比數位轉換 1, 2, 3</li> <li>c. 線路佈局</li> </ul>

22	<p><b>【混合元件開發二部】</b></p> <p>a. 時序產生器設計  b. 高速串列介面類比設計 1  c. 高速串列介面類比設計 2  d. 高速串列介面類比設計 3  e. 高速串列介面數位設計  f. 串列連結  g. 南科設計中心</p>
23	<p><b>【多媒體技術開發部】</b></p> <p>建立多媒體應用 IP 及平台開發。</p>
24	<p><b>【組織管理與發展部】</b></p> <p>行政統籌，總合督導人力資源、文書、總務、廠務各項作業，及部門費用預算之控制，訂定部門工作方針並執行之。</p>
25	<p><b>【前瞻事業發展小組】</b></p> <p>新事業的開發與拓展</p>
26	<p><b>【平臺式 SoC 開發部】</b></p> <p>建立平臺式 SoC 開發所需之軟體環境、硬體整合與驗證環境及自動化流程，並提供高品質及高效率的平臺式 SoC 設計開發、系統應用開發、IP 相容性及軟體測試及系統架構分析開發。</p>
27	<p><b>【產品企劃部】</b></p> <p>負責 surveillance, camera, portable media player 等產品規劃、行銷、產銷管理及市場分析。</p>
28	<p><b>【生產服務部】</b></p> <p>負責生產管理服務工作暨採購工程</p>
29	<p><b>【品質經營部】</b></p> <p>a. 品質保證  b. 品質系統  c. 生產品質管理</p>
30	<p><b>【研發整合中心】</b></p> <p>a. 擬定公司研究發展政策及方針  b. 整合研究發展單位進行策略規劃、執行與檢討  c. 整合研究發展單位進行日常營運管理</p>

二、董事、監察人及主要經理人之相關資料  
 (一) 董事及監察人資料

103年4月8日

職稱	姓名	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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
董事長	宣明智 (註一)	101.6.12	3年	91.5.2	-	-	-	-	-	-	-	-	聯華電子(股)公司董事長 交通大學電子工程學士	台灣創新記憶(股)公司董事長 交大國際控股(股)公司董事長 參贊二號創業投資(股)公司董事長 緯創資通(股)公司獨立董事 仁寶電腦工業(股)公司獨立董事 矽譜科技(股)公司董事 丞信電子(股)公司董事 普生(股)公司董事	-	-
董事所代表之法人	欣興電子(股)公司	101.6.12	3年	101.6.12	200,000	0.05%	200,000	0.05%	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	王國棟 (註二)	101.6.12	3年	100.11.21	-	-	-	-	-	-	-	-	國立清華大學工業工程所	聯華電子(股)公司副總經理	-	-
董事所代表之法人	聯華電子(股)公司	101.6.12	3年	91.5.2	57,280,131	15.92%	57,067,023	13.87%	-	-	-	-	-	-	-	-
董事	歐維新	101.6.12	3年	98.6.10	173,053	0.05%	237,941	0.06%	-	-	-	-	逢甲電機系	智原科技(股)公司總經理	-	-
董事	洪正信	101.6.12	3年	101.6.12	163,957	0.04%	163,957	0.04%	-	-	-	-	清華電機研究所	智原科技(股)公司副總經理	-	-
董事	許士軍	101.6.12	3年	92.6.3	-	-	-	-	-	-	-	-	中華民國管理科學學會理事 台灣評鑑協會理事 高雄銀行董事長 臺灣證券交易所董事 中國石油(股)公司董事 中華航空(股)公司董事 美國密西根大學企管碩士	中華民國群我倫理促進會理事長 元智大學名譽講座教授 台灣董事學會理事長 聯華電子(股)公司獨立董事 呈鼎能源科技(股)公司獨立董事 遠東國際商譽監察人 遠通電收(股)公司董事 雅茗天地(股)公司董事	-	-
董事	蔡士傑	101.6.12	3年	101.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	華威國際合夥人 聯詠科技(股)公司獨立董事 雷鼎先進電子(股)公司董事	華威國際合夥人 聯詠科技(股)公司獨立董事 雷鼎先進電子(股)公司董事	-	-
董事	吳玲玲	101.6.12	3年	101.6.12	-	-	-	-	-	-	-	-	臺大管理學院資訊管理學系副教授 美國芝加哥大學心理學博士	聯陽半導體(股)公司獨立董事 兆遠科技(股)公司獨立董事 欣興電子(股)公司獨立董事	-	-

職稱	姓名	選(就)/任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股份		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
董事	劉鴻源 (註三)	101.6.12	3年	101.6.12	—	—	—	—	—	—	—	—	台灣工業技術學院電子工程學士 中央大學 EMBA 碩士	晶奇光電(股)公司董事長	—	—
監察人	曾倩怡	101.6.12	3年	91.6.17	1,019,538	0.28%	1,075,689	0.26%	—	—	—	—	晶讚光電監察人 翰聯光電董事長 啓鼎生物科技(股)公司監察人 宣捷生物科技(股)公司監察人 生命先鋒投資(股)公司監察人	—	—	
監察人	林志明	101.6.12	3年	100.6.15	734,706	0.19%	756,330	0.19%	—	—	—	—	晶心科技(股)公司董事 晶心科技(股)公司總經理	—	—	

## (二) 法人股東之主要股東

表一：法人股東之主要股東

102年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持有比例)
聯華電子(股)公司	美商摩根大通託管聯華電子海外存託憑證專戶(8.46%)、迅捷投資股份有限公司(3.49%)、臺銀保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(2.89%)、矽統科技股份有限公司(2.49%)、台灣銀行保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票信託投資專戶(1.66%)、美商摩根大通託管阿布達比投資局投資專戶(1.05%)、台灣銀行保管希爾契斯特國際投資人國際價值股票集團信託投資專戶(0.87%)、耀華玻璃(股)公司管理委員會(0.86%)、摩根大通銀行託管A B P退休基金投資專戶(0.84%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金投資專(0.81%)
欣興電子(股)公司	聯華電子股份有限公司(12.75%)、國泰人壽保險股份有限公司(8.68%)、南山人壽保險股份有限公司(5.54%)、矽品精密工業股份有限公司(4.97%)、勞工保險基金(3.25%)、富邦人壽保險股份有限公司(2.89%)、公務人員退休撫卹基金管理委員會(1.88%)、渣打託管梵加德新興市場股票指數基金專戶(1.81%)、新光人壽保險股份有限公司(1.61%)、花旗託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.55%)

表二：表一主要股東為法人者其主要股東

法人股東名稱	法人股東之主要股東(持有比例)
迅捷投資(股)公司	諧永投資(股)公司(63.48%)、聯華電子(股)公司(36.49%)
矽統科技(股)公司	聯華電子(股)公司(19.70%)、花旗台灣託管次元新興市場評估基金投資專戶(1.69%)、渣打託管東方匯理瑞士公司投資專戶(1.65%)、群策投資(股)公司(1.41%)、劉興森(1.37%)、群力投資(股)公司(1.32%)、美商摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶(0.52%)、陳文熙(0.49%)、花旗台灣託管DFA子基金新興市場小額基金(0.47%)、莊慧珍(0.46%)
矽品精密工業(股)公司	花旗(台灣)商業銀行受託保管矽品精密工業海外存託憑證專戶(10.55%)、大通託管資本收益建立者公司投資專戶(6.50%)、國泰人壽保險股份有限公司(3.29%)、新光人壽保險股份有限公司(3.04%)、南山人壽保險股份有限公司(2.46%)、林文伯(2.20%)、美商摩根大通銀行台北分行受託保管資本世界成長及收益基金公司投資專戶(2.14%)、谷明投資股份有限公司(1.80%)、蔡祺文(1.40%)、花旗(台灣)商業銀行受託保管新加坡政府投資專戶(1.36%)

## (三) 董事及監察人資料

姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形(註四)										兼任 其他 公司 董事 數	
		商務、財務、會計或公司業務所需相關科系之公立大專院校講師以上	法官、檢察官、律師、會計師或其他與公司業務所需之國家考試及格領有證書之專門職業及技術人員	商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10		
宣明智 (註一)			✓	✓	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2
王國雍 (註二)			✓	✓	✓		✓				✓	✓	✓	✓	—	
臧維新			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
洪正信			✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
許士軍	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
蔡士傑			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
吳玲玲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
劉鴻源 (註三)			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
曾倩怡			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	
林志明			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	

註一：欣興電子(股)公司代表人。

註二：聯華電子(股)公司代表人。

註三：董事劉鴻源先生於103年4月9日辭任本公司獨立董事職務。

註四：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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



(四) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管資料

103年4月8日  
單位：股

職稱	姓名	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份	利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人	
			股數	持股比例		股數	持股比例			職稱	姓名
總經理	臧維新	100.3.23	237,941	0.06%	-	-	-	逢甲電機系	無	-	-
副總經理	洪正信	100.8.5	163,957	0.04%	-	-	-	清華電機研究所	無	-	-
副總經理	王俊程	102.10.7	64,428	0.02%	-	-	-	清華資訊工程研究所	無	-	-

(五) 董事、監察人、總經理及副總經理之報酬

董事(含獨立董事)之酬金

102年12月31日  
單位：仟元/仟股

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	A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例	有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金	
		報酬(A)	退職退休金(B)(註四)	盈餘分配之酬勞(C)	業務執行費用(D)	A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例	薪資、獎金及特支費等(E)	退職退休金(F)	盈餘分配員工紅利(G)		員工認股權憑證得認購股數(H)				取得限制員工權利新股(I)
									本公司	合併報表內所有公司					
董事長	宣明智(註一)	3,760	-	692	720	0.63%	11,719	306	2,210	-	-	2.37%	2.34%	-	
董事所代表之法人	欣興電子(股)公司	3,760	-	692	720	0.63%	11,719	306	2,210	-	-	2.37%	2.34%	-	
董事	王國雍(註二)														
董事所代表之法人	聯華電子(股)公司														
董事	臧維新														
董事	鄭弘屏(註五)														
董事	洪正信														
董事	許士軍														
董事	蔡士傑														
董事	吳玲玲														
董事	劉鴻源(註六)														

**酬金級距表**

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)		前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)	
	本公司	合併報表內所有公司 I	本公司	合併報表內所有公司 J
低於 2,000,000 元	欣興電子(股)公司(代表人:宣明智)、聯華電子(股)公司(代表人:王國雍)、臧維新、鄭弘屏、洪正信、許士軍、蔡士傑、吳玲玲、劉鴻源	欣興電子(股)公司(代表人:宣明智)、聯華電子(股)公司(代表人:王國雍)、臧維新、鄭弘屏、洪正信、許士軍、蔡士傑、吳玲玲、劉鴻源	欣興電子(股)公司(代表人:宣明智)、聯華電子(股)公司(代表人:王國雍)、許士軍、蔡士傑、吳玲玲、劉鴻源	欣興電子(股)公司(代表人:宣明智)、聯華電子(股)公司(代表人:王國雍)、許士軍、蔡士傑、吳玲玲、劉鴻源
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—	鄭弘屏	鄭弘屏
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—	臧維新、洪正信	臧維新、洪正信
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—	—	—
100,000,000 元以上	—	—	—	—
總計	9 人	9 人	9 人	9 人

註一：欣興電子(股)公司代表人。

註二：聯華電子(股)公司代表人。

註三：係填列 103 年度領取 102 年度盈餘分派之擬議配發數。

註四：係屬退職退休金費用化之提撥數。

註五：董事鄭弘屏先生於 102.11.01 辭任本公司董事及副總經理。

註六：董事劉鴻源先生於 103.04.09 辭任本公司獨立董事。

**監察人之酬金**

102 年 12 月 31 日

單位:仟元

職稱	姓名	監察人酬金								A、B、C 及 D 等四項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		退職退休金(B)		盈餘分配之酬勞(C)(註)		業務執行費用(D)		本公司	合併報表內所有公司	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司			
監察人	曾倩怡	960	960	—	—	—	—	140	140	0.13%	0.13%	—
監察人	林志明											

**酬金級距表**

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	
	本公司	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	曾倩怡、林志明	曾倩怡、林志明
2,000,000 元(含)~5,000,000 元	—	—
5,000,000 元(含)~10,000,000 元	—	—
10,000,000 元(含)~15,000,000 元	—	—
15,000,000 元(含)~30,000,000 元	—	—
30,000,000 元(含)~50,000,000 元	—	—
50,000,000 元(含)~100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	2 人	2 人

註：係填列 103 年度領取 102 年度盈餘分派之擬議配發數。

**總經理事及副總經理事之酬金**

102年12月31日  
單位:仟元/仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)(註)		獎金及特支費等等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股股數		有無領取自子公司以外轉投資事業酬金	
		本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司	現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司		
總經理	臧維新	9,558	9,558	414	414	5,111	5,111	3,221	3,221	—	—	2.24%	2.21%	—	—	—	—	—	
副總經理	鄭弘屏(註2)	9,558	9,558	414	414	5,111	5,111	3,221	3,221	—	—	2.24%	2.21%	—	—	—	—	—	
副總經理	洪正信																		
副總經理	王俊程																		

**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	合併報表內所有公司 E
低於 2,000,000 元	—	—
2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元	鄭弘屏、洪正信、王俊程	鄭弘屏、洪正信、王俊程
5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元	臧維新	臧維新
10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元	—	—
15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元	—	—
30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元	—	—
50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元	—	—
100,000,000 元以上	—	—
總計	4 人	4 人

註 1：係屬退職退休金費用化之提撥數。

註 2：副總經理鄭弘屏先生於 102.11.01 辭任。

**配發員工紅利之經理人姓名及配發情形**

102 年 12 月 31 日

	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	臧維新	—	3,732	3,732	0.46%
	副總經理	鄭弘屏 (註)				
	副總經理	洪正信				
	副總經理	王俊程				
	財務部部長	曾雯如				

註：副總經理鄭弘屏先生於 102.11.01 辭任。

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

**最近二年度董事、監察人、總經理及副總經理酬金之分析**

	102 年酬金總額占稅後純益比例		101 年酬金總額占稅後純益比例	
	本公司	合併報表內所有公司	本公司	合併報表內所有公司
董事	2.37%	2.34%	1.99%	2.00%
監察人	0.13%	0.13%	0.09%	0.09%
總經理及副總經理	2.24%	2.21%	1.61%	1.62%

說明：本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金皆依公司章程及公司規範辦理。

**給付酬金之政策**

本公司董事及監察人給付酬金政策皆依章程規定辦理。總經理及副總經理酬金給付政策，係與同業比較、定期檢視，同時反映個人及團隊之績效。

## 三、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：最近年度董事會開會4次，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%) (註三)	備註
董事長(註一)	宣明智	4	0	100	
董事(註二)	王國雍	4	0	100	
董事	臧維新	4	0	100	
董事	鄭弘屏	3	1	75	102/11/1 辭職解任
董事	洪正信	4	0	100	
董事	許士軍	2	2	50	
獨立董事	蔡士傑	4	0	100	
獨立董事	吳玲玲	4	0	100	
獨立董事	劉鴻源	4	0	100	103/4/9 辭職解任

其他應記載事項：無。

一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：本公司董事會於民國一〇二年四月三十日決議經理人預計薪資報酬發放金額案，除董事臧維新、鄭弘屏及洪正信因身兼本公司經理人，迴避本案之討論及表決，其餘出席董事無異議通過。

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標與執行情形評估：本公司無設立審計委員會，惟已選任獨立董事及監察人強化董事會職能。

註一：欣興電子(股)公司代表人。

註二：聯華電子(股)公司代表人。

註三：實際出席率(%)以各董事在職期間董事會開會次數及其實際出席次數計算之。

(二)監察人參與董事會運作情形：

#### 監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會4次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數 (B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	曾倩怡	4	100	
監察人	林志明	3	75	

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：監察人於必要時，得與員工及股東直接進行溝通。

(二)監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形：

1.稽核主管定期於稽核項目完成之次月提供監察人稽核報告。

2.稽核主管列席公司董事會作稽核報告，監察人未有反對意見。

3.監察人於必要時，得與會計師進行財務狀況溝通。

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

註：實際列席率(%)以各監察人在職期間董事會開會次數及其實際列席次數計算之。

(三) 公司治理運作情形及其與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
<b>一、公司股權結構及股東權益</b>		
(一) 公司處理股東建議或糾紛等問題之方式	本公司設有專責人員及電子郵件信箱，處理股東建議或糾紛等問題。	-
(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	本公司定期揭露主要股東及主要股東之最終控制者名單，並隨時保持聯繫。	-
(三) 公司建立與關係企業風險控管機制及防火牆之方式	本公司與關係企業間之管理權責皆有明確劃分，彼此往來或交易皆依據法令規定辦理。	-
<b>二、董事會之組成及職責</b>		
(一) 公司設置獨立董事之情形	本公司已設置二席獨立董事。	-
(二) 定期評估簽證會計師獨立性之情形	本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所之一之在台會員事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者已予迴避，充分堅守公正、嚴謹及誠實超然獨立之精神。	-
三、建立與利害關係人溝通管道之情形	本公司設有專責人員及電子郵件信箱，處理相關之問題。	-
<b>四、資訊公開</b>		
(一) 公司架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊之情形	本公司已建制有網站，資訊皆定期更新。	-
(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)	本公司設有專責人員負責公司資訊蒐集及揭露。本公司已訂有專職發言人。	-
五、公司設置提名或其他各類功能性委員會之運作情形	-	本公司由獨立董事擔負審計委員會之相同責任。未來將配合法規設置功能性委員會。
六、公司如依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂有公司治理實務守則者，請敘明其運作與所訂公司治理實務守則之差異情形：本公司目前尚未訂定公司治理實務守則，但公司相關之運作皆依公司治理實務守則進行，並將視公司營運狀況之需要適時訂定。		

項目	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因
七、其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊(如員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)：	<p>(一)員工權益：本公司對於員工權益相當重視，一直以人性化管理為原則，給予員工充分的尊重與照顧，定期有員工滿意度調查及教育訓練調查。持續不斷地規劃員工的各項福利措施，並成立職工福利委員會以保障員工權益、增進員工福利，期給予員工更佳的工作環境及發展空間。</p> <p>(二)僱員關懷：本公司定期舉辦全公司同仁座談會，管理階層也不定期與員工餐敘，了解員工生活概況及需求。有專屬指導者關懷新進同仁，協助其熟悉工作與環境。另外並經常舉辦活動邀約員工眷屬參加，每年並舉辦員工家庭日，關懷員工及其眷屬。</p> <p>(三)投資者關係：設置專責單位處理投資者及股東事務。</p> <p>(四)供應商關係：本公司與供應商之間一向維繫良好關係。</p> <p>(五)利害關係人之權利：利害關係人得與公司進行溝通、建言，以維護應有之合法權益。</p> <p>(六)董事及監察人進修之情形：本公司董事及監察人皆具產業專業背景，並定期進行進修。</p> <p>(七)風險管理政策及風險衡量標準之執行：皆依工作職掌分層負責，並統合於總經理室，如有特殊狀況隨時彙報董事會，相關工作執行情形良好。</p> <p>(八)客戶政策之執行情形：與客戶溝通管道暢通，執行情形良好。</p> <p>(九)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及監察人購買責任保險。</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：無。		

(四)公司如有設置薪資報酬委員會者，應揭露其組成、職責及運作情形：  
 薪酬委員會旨在協助董事會執行與評估公司整體薪酬與福利政策，以及董事及經理人之報酬。

### 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(註一)								兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數	備註	
		商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業技術人員	具有商務、財務、會計或公務所需之工作經驗	商務、法官、檢察官、律師、會計師或其與公司業務所需之國家考試及領有證書之專門職業技術人員	1	2	3	4	5	6	7	8			
獨立董事	蔡士傑		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1	
獨立董事	吳玲玲	✓			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	3	
獨立董事	劉鴻源		✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	—	103/4/9 辭任

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

(1)非為公司或其關係企業之受僱人。

(2)非公司或其關係企業之董事、監察人。但如為公司或其母公司、公司直接及間接持有表決權之股份超過百分之五十之子公司之獨立董事者，不在此限。

## 參、公司治理報告

- (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。

### 薪資報酬委員會運作情形資訊

一、本公司之薪資報酬委員會委員計三人。

二、本屆委員任期：101 年 7 月 26 日至 104 年 6 月 11 日，最近年度薪資報酬委員會開會二次，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數	委託出席次數	實際出席率(%)	備註
召集人	蔡士傑	2	0	100	—
委員	吳玲玲	2	0	100	—
委員	劉鴻源	2	0	100	103/4/9 辭任

其他應記載事項：無。

### (五)履行社會責任情形

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>(一)本公司尚未訂定企業社會責任政策或制度。</p> <p>(二)本公司推動企業社會責任之兼職單位為組織管理與發展部。該部門持續致力於企業社會責任之推行。</p> <p>(三)本公司定期推動教育訓練課程及宣導事項，目前正研擬與績效考核系統結合，以設立更明確有效之獎勵及懲戒制度。</p>	-



項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>(一)本公司致力於提升各項資源之利用效率，來達到有效管制及降低廢棄物，有效減少環境衝擊。</p> <p>(二)本公司屬專業IC設計公司，產品均委外製造代工，無大量廢料及污染物。所產生之IC報廢品等，均委由甲級事業廢棄物清除機構辦理。</p> <p>(三)本公司負責環境管理之單位為組織管理與發展部。</p> <p>(四)本公司響應節能減碳策略，包含設定空調溫度、宣導少乘電梯、隨手關燈關電，及使用高功率燈泡等。</p>	<p>-</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情形。</p> <p>(六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。</p>	<p>(一)本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，並依法規訂定相關管理規範，以保障員工權益及雇用政策無差別待遇。</p> <p>(二)本公司提供同仁安全及健康的環境，依法規辦理相關工安訓練，於年度計畫中執行或派員外訓。本公司訂定有健康檢查管理辦法，定期辦理健康檢查及體檢諮詢，並不定期辦理健康講座。</p> <p>(三)本公司定期舉行全體同仁座談會。如有需要，則召開會議對員工說明可能造成重大影響之營運變動情形。</p> <p>(四)本公司設有專人及電子郵件信箱處理消費者之申訴。</p> <p>(五)本公司與封裝及測試廠合作，推廣無鹵無鉛製程及綠色包裝，目前絕大多數產品均已採用。</p> <p>(六)本公司設有愛心募款機制，不定期辦理募款活動，捐贈慈善公益單位，歷年曾捐贈過新竹市天主教仁愛啟智中心「新竹晨曦學園」、參與「我的一畝田」企業認養計畫、98年88風災募款、99年喜憨兒輔具及憨喜農場募款、100年日本賑災捐款等及101年贊助新竹縣市政府籌募新竹縣市六座危橋監測系統置經費等。</p>	<p>-</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>(一)本公司於公司網頁揭露企業社會責任之相關資訊。</p>	<p>-</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
(二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	(二)本公司尚未編製企業社會責任報告書，未來將視需求編製。	
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：本公司尚未制訂企業社會責任實務守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊(如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形)： (一)因應社會災變之發生，不定期發起同仁捐款，以扶助社會需要之人。 (二)每年編列預算，捐助慈善及公益團體。 (三)為響應環保、珍惜水資源，辦公大樓設置雨水回收裝置，以便再利用做為景觀噴灌之用。此外，亦積極推動節能措施。		
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。		

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施：

**落實誠信經營情形**

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (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。 (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。 (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。	(一)公司訂有同仁廉潔守則。董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，於董事會討論及表決時皆予以迴避。 (二)公司將同仁廉潔守則納入聘僱契約書及新進同仁訓練教材中，定期對全體同仁做宣導。 (三)總務服務單位皆定期審查同仁或親友與公司業務往來廠商之狀況，避免發生獲取不當利益或其他舞弊情事。	-

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>(一)公司皆避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)公司推動企業誠信經營之兼職單位為總務服務單位。</p> <p>(三)公司遇有業務承辦同仁利益衝突之情形時，需以密件逐級呈報董事長。</p> <p>(四)公司設有嚴謹之會計及內部控制制度，相關同仁於執行業務時，發現有違反廉潔守則事實者，皆負舉發之責。</p>	<p>-</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>公司設有違反廉潔守則檢舉專線。</p>	<p>-</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>(一)於公司內部網站揭露廉潔守則供同仁遵循。</p> <p>(二)於年報揭露公司履行誠信經營情形及採行措施。</p>	<p>-</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：不適用。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)：無。</p>		

(七)公司訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：無。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(九)內部控制制度執行狀況

## 1. 內部控制聲明書

## 智原科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：一〇三年三月十七日

本公司民國一〇二年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1.控制環境，2.風險評估，3.控制作業，4.資訊及溝通，及 5.監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇二年十二月三十一日的內部控制制度（含對子公司之監督與管理），包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國一〇三年三月十七日董事會通過，出席董事八人中，有 0 人持反對意見，均同意本聲明書之內容，併此聲明。

智原科技股份有限公司

董事長：宣明智

總經理：臧維新



簽章



簽章

2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計審查報告：不適用。

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

(十一) 最近年度及截至年報刊印日止股東會及董事會之重要決議

#### 股東會之重要決議事項

決議通過民國一〇一年度營業報告書及財務報表、決議通過民國一〇一年度盈餘分派案、決議通過修正「資金貸與他人作業程序」及決議通過修正「背書保證作業程序」。

#### 董事會之重要決議事項

本公司於民國一〇二年度及民國一〇三年度截至年報刊印日止召開董事會之重要決議摘要如下：

核准民國一〇一年度營業報告書及財務報表、召集民國一〇二年股東常會、核准修訂本公司「董事會議事規範」、核准修訂本公司「背書保證作業程序」、核准因應安永聯合會計師事務所內部職務調整變更本公司簽證會計師、核准民國一〇一年度盈餘分派議案、核准任命新任稽核、核准民國一〇二年度營業報告書及財務報表、召集民國一〇三年股東常會、核准修訂本公司「取得或處分資產處理程序」，及核准民國一〇二年度盈餘分派議案。

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

(十三) 最近年度及截至年報刊印日止，與財務報告有關人士（包括董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等）辭職解任情形之彙總：

職稱	姓名	到任日期	解任日期	辭職或解任原因
內部稽核主管	陳韋儒	100/8/10	102/4/18	個人生涯規劃
內部稽核主管	蕭瓊君	102/4/18	103/3/17	內部職務輪調
內部稽核主管	邱碧慧	103/3/17	—	—

## 四、會計師公費資訊：

會計師公費資訊級距表

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
安永聯合會計師事務所	涂嘉玲	郭紹彬	102.1.1-102.12.31	

金額單位：新臺幣仟元

金額級距		公費項目	審計公費	非審計公費	合計
1	低於 2,000 仟元			✓	
2	2,000 仟元 (含) ~ 4,000 仟元				
3	4,000 仟元 (含) ~ 6,000 仟元		✓		✓
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				

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費為審計公費之四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：不適用。

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

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

五、更換會計師資訊：無。

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

(一)董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權變動情形：

單位:股

職稱	姓名	102 年度		103 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
董事	欣興電子(股)公司 代表人：宣明智	—	—	—	—
董事 (註)	聯華電子(股)公司 代表人：王國雍	—	—	—	—
董事及總經理	臧維新	—	—	—	—
董事及副總經理	鄭弘屏	—	—	—	—
董事及副總經理	洪正信	—	—	—	—
董事	許士軍	—	—	—	—
董事	蔡士傑	—	—	—	—
董事	吳玲玲	—	—	—	—
董事	劉鴻源	—	—	—	—

參、公司治理報告

職稱	姓名	102 年度		103 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
監察人	曾倩怡	—	—	—	—
監察人	林志明	(5,000)	—	—	—
財務部部長	曾雯如	—	—	—	—

(二)股權移轉資訊：無。

(三)股權質押資訊：無。

註：為持有本公司 10%以上大股東。

八、持股比例占前十名之股東，其相互間之關係或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊：

103 年 4 月 8 日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係		備註
	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	名稱(或姓名)	關係	
聯華電子(股)公司 代表人：洪嘉聰	57,067,023 —	13.87% —	— —	— —	— —	— —	— —	— —	
新制勞工退休基金	23,364,000	5.68%	—	—	—	—	—	—	
匯豐託管億順基金—億順大中華股權基金	13,677,000	3.32%	—	—	—	—	—	—	
新光人壽保險股份有限公司	11,222,000	2.72%	—	—	—	—	—	—	
舊制勞工退休基金	6,441,000	1.56%	—	—	—	—	—	—	
蔡明介	4,335,687	1.05%	—	—	—	—	—	—	
勞工保險基金	4,012,000	0.97%	—	—	—	—	—	—	
摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶	3,674,627	0.89%	—	—	—	—	—	—	
蔡富美	2,950,000	0.71%	—	—	—	—	—	—	
富邦人壽保險股份有限公司	2,520,000	0.61%	—	—	—	—	—	—	



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

102年12月31日 單位：仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Faraday Technology Corporation (USA)	118,580(普通股) 2,000(特別股)	100%	—	—	118,580(普通股) 2,000(特別股)	100%
Faraday Technology Japan Corporation	2	99.95%	—	—	2	99.95%
Faraday Technology-B.V.	1.2	100%	—	—	1.2	100%
Faraday Technology-B.V.I.	10,432	100%	—	—	10,432	100%
智宏投資(股)公司	59,000	100%	—	—	59,000	100%
勝邦投資(股)公司	39,202	100%	—	—	39,202	100%
信鑫創業投資(股)公司	1,350	8.11%	—	—	1,350	8.11%
Unitech Capital Inc.	2,500	5%	—	—	2,500	5%
諧永投資(股)公司	92,496	12.12%	—	—	92,496	12.12%

## 肆、募資情形

## 一、資本及股份

## (一) 股本來源

## 1. 股本形成經過

年 月	發行 價格	核定股本		實收股本		備註		
		股數 (仟股)	金額 (仟元)	股數 (仟股)	金額 (仟元)	股本 來源	以現金以外財產 抵充股款者	其他
98.03	10	420,000	4,200,000	359,303	3,593,029	員工認股權憑證轉換	無	註 1
98.04	10	420,000	4,200,000	359,311	3,593,109	員工認股權憑證轉換	無	註 2
98.05	10	420,000	4,200,000	359,756	3,597,564	員工認股權憑證轉換	無	註 3
98.08	10	420,000	4,200,000	360,607	3,606,071	員工認股權憑證轉換	無	註 4
98.08	10	420,000	4,200,000	365,334	3,653,343	盈餘轉增資	無	註 5
99.01	10	420,000	4,200,000	367,344	3,673,445	員工認股權憑證轉換	無	註 6
99.04	10	500,000	5,000,000	369,987	3,699,873	員工認股權憑證轉換	無	註 7
99.06	10	500,000	5,000,000	370,447	3,704,473	員工認股權憑證轉換	無	註 8
99.08	10	500,000	5,000,000	370,538	3,705,383	員工認股權憑證轉換	無	註 9
100.01	10	500,000	5,000,000	371,952	3,719,523	員工認股權憑證轉換	無	註 10
100.03	10	500,000	5,000,000	366,952	3,669,523	註銷庫藏股	無	註 11
100.04	10	500,000	5,000,000	370,392	3,703,918	員工認股權憑證轉換	無	註 12
100.05	10	500,000	5,000,000	376,886	3,768,858	員工認股權憑證轉換	無	註 13
100.08	10	500,000	5,000,000	378,236	3,782,358	員工認股權憑證轉換	無	註 14
100.07	10	500,000	5,000,000	397,117	3,971,165	資本公積轉增資	無	註 15
101.01	10	500,000	5,000,000	398,027	3,980,270	員工認股權憑證轉換	無	註 16
101.04	10	500,000	5,000,000	398,754	3,987,535	員工認股權憑證轉換	無	註 17
101.05	10	500,000	5,000,000	402,310	4,023,098	員工認股權憑證轉換	無	註 18
101.08	10	500,000	5,000,000	402,960	4,029,600	員工認股權憑證轉換	無	註 19
102.01	10	500,000	5,000,000	403,608	4,036,075	員工認股權憑證轉換	無	註 20
102.04	10	500,000	5,000,000	404,246	4,042,459	員工認股權憑證轉換	無	註 21
102.05	10	500,000	5,000,000	406,208	4,062,075	員工認股權憑證轉換	無	註 22
102.08	10	500,000	5,000,000	406,380	4,063,798	員工認股權憑證轉換	無	註 23
102.11	10	500,000	5,000,000	406,893	4,068,930	員工認股權憑證轉換	無	註 24
103.04	10	500,000	5,000,000	408,344	4,083,441	員工認股權憑證轉換	無	註 25

註1:員工認股權憑證轉換，股數602仟股，業經新竹科學園區工業管理局98.3.20園商字第0980007957號函核准在案。

註2:員工認股權憑證轉換，股數8仟股，業經新竹科學園區工業管理局98.4.22園商字第0980010023號函核准在案。

註3:員工認股權憑證轉換，股數445仟股，業經新竹科學園區工業管理局98.5.19園商字第0980013417號函核准在案。

註4:員工認股權憑證轉換，股數851仟股，業經新竹科學園區工業管理局98.8.20園商字第

- 0980022629號函核准在案。
- 註5:98年盈餘轉增資47,271仟元，股數4,727仟股，業經行政院金融監督管理委員會98.7.10金管證發字第0980034538號函核准在案。
- 註6:員工認股權憑證轉換，股數2,010仟股，業經新竹科學園區工業管理局99.1.22園商字第0990001404號函核准在案。
- 註7:員工認股權憑證轉換，股數2,643仟股，業經新竹科學園區工業管理局99.4.9園商字第0990009112號函核准在案。
- 註8:員工認股權憑證轉換，股數460仟股，業經新竹科學園區工業管理局99.6.1園商字第0990014595號函核准在案。
- 註9:員工認股權憑證轉換，股數91仟股，業經新竹科學園區工業管理局99.8.16園商字第0990023695號函核准在案。
- 註10:員工認股權憑證轉換，股數1,414仟股，業經新竹科學園區工業管理局100.1.14園商字第1000001274號函核准在案。
- 註11:註銷庫藏股，股數5,000仟股，業經新竹科學園區工業管理局100.3.14園商字第1000007430號函核准在案。
- 註12:員工認股權憑證轉換，股數3,440仟股，業經新竹科學園區工業管理局100.4.22園商字第1000010699號函核准在案。
- 註13:員工認股權憑證轉換，股數6,494仟股，業經新竹科學園區工業管理局100.5.18園商字第1000013784號函核准在案。
- 註14:員工認股權憑證轉換，股數1,350仟股，業經新竹科學園區工業管理局100.8.19園商字第1000024283號函核准在案。
- 註15:資本公積轉增資188,807仟元，股數18,881仟股，業經行政院金融監督管理委員會100.7.18金管證發字第1000033188號函核准在案。
- 註16:員工認股權憑證轉換，股數910仟股，業經新竹科學園區工業管理局101.1.17園商字第1010001486號函核准在案。
- 註17:員工認股權憑證轉換，股數727仟股，業經新竹科學園區工業管理局101.4.11園商字第1010010460號函核准在案。
- 註18:員工認股權憑證轉換，股數3,556仟股，業經新竹科學園區工業管理局101.5.15園商字第1010014163號函核准在案。
- 註19:員工認股權憑證轉換，股數650仟股，業經新竹科學園區工業管理局101.8.16園商字第1010025281號函核准在案。
- 註20:員工認股權憑證轉換，股數648仟股，業經新竹科學園區工業管理局102.1.16園商字第1020010747號函核准在案。
- 註21:員工認股權憑證轉換，股數638仟股，業經新竹科學園區工業管理局102.4.16園商字第1020010896號函核准在案。
- 註22:員工認股權憑證轉換，股數1,962仟股，業經新竹科學園區工業管理局102.5.16園商字第1020014150號函核准在案。
- 註23:員工認股權憑證轉換，股數172仟股，業經新竹科學園區工業管理局102.8.15園商字第1020024332號函核准在案。
- 註24:員工認股權憑證轉換，股數513仟股，業經新竹科學園區工業管理局102.11.15園商字第1020034787號函核准在案。
- 註25:員工認股權憑證轉換，股數1,451仟股，業經新竹科學園區工業管理局103.4.01竹商字第1030009307號函核准在案。

## 肆、募資情形

### 2. 最近年度及截至年報刊印日止已發行之股份種類

103年3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	408,344,147	91,655,853	500,000,000	係上市公司股票。核定股本中包含員工認股權憑證伍仟伍佰萬股

### (二) 股東結構

103年4月8日 單位：股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個 人	外國機構 及法人	合 計
人 數	4	29	114	50,776	129	51,052
持有股數	12,831,001	21,710,542	104,037,320	219,687,020	53,008,889	411,274,772
持 股 比 例	3.12%	5.28%	25.29%	53.42%	12.89%	100.00%

### (三) 股權分散情形

#### 普 通 股

103年4月8日

持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例
1 至 999	18,669	1,746,441	0.42%
1,000 至 5,000	24,157	48,236,788	11.73%
5,001 至 10,000	4,183	29,976,785	7.29%
10,001 至 15,000	1,543	18,120,028	4.41%
15,001 至 20,000	682	12,239,589	2.98%
20,001 至 30,000	691	16,635,702	4.05%
30,001 至 50,000	461	18,179,288	4.42%
50,001 至 100,000	353	24,733,285	6.01%
100,001 至 200,000	155	21,731,514	5.28%
200,001 至 400,000	69	19,608,494	4.77%
400,001 至 600,000	35	17,239,159	4.19%
600,001 至 800,000	14	9,697,442	2.36%
800,001 至 1,000,000	6	5,277,431	1.28%
1,000,001 以上自行視實際情況分級	34	167,852,826	40.81%
合 計	51,052	411,274,772	100.00%

### (四) 主要股東名單

103年4月8日

主要股東名稱	股份 持有股數	持 股 比 例
聯華電子股份有限公司	57,067,023	13.87%
新制勞工退休基金	23,364,000	5.68%
匯豐託管億順基金－億順大中華股權基金	13,677,000	3.32%
新光人壽保險股份有限公司	11,222,000	2.72%
舊制勞工退休基金	6,441,000	1.56%

主要股東名稱	股份	持有股數	持 股 比 例
蔡明介		4,335,687	1.05%
勞工保險基金		4,012,000	0.97%
摩根大通銀行託管挪威中央銀行投資專戶		3,674,627	0.89%
蔡富美		2,950,000	0.71%
富邦人壽保險股份有限公司		2,520,000	0.61%

## (五) 最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：加權平均股數之單位為股，其餘為新台幣元

項目		年度	101 年	102 年	103 年截至 3 月 31 日
每股市價	最 高		52.70	42.20	47.70
	最 低		28.10	29.50	36.85
	平 均		41.11	34.18	42.18
每股淨值	分 配 前		17.02	16.98	17.45
	分 配 後		15.01	(註)	—
每股盈餘	加權平均股數		402,544,978	406,333,178	409,463,209
	每 股 盈 餘	調 整 前	2.65	2.02	0.41
		調 整 後	2.62	(註)	—
每股股利	現 金 股 利		1.99893490	(註)	—
	資 本 公 積 發 放 現 金		—	(註)	—
	無 償 配 股	盈 餘 配 股	—	(註)	—
		資 本 公 積 配 股	—	(註)	—
	累 積 未 付 股 利		—	—	—
投資報酬 分析	本 益 比		15.51	16.92	—
	本 利 比		20.57	(註)	—
	現 金 股 利 殖 利 率 (%)		4.86	(註)	—

註：俟 103 年股東常會決議後定案。

## (六) 公司股利政策及執行狀況

## 1. 股利政策

本公司年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- (1) 提繳稅捐。
- (2) 彌補虧損。
- (3) 提存百分之十為法定盈餘公積。
- (4) 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- (5) 董事監察人酬勞金就一至四款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之零點五。
- (6) 餘額加計前期累計未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之五。員工紅利之分派得以現金或

股票方式發放。其中股票紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，須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，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡忖本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十(10%)為原則。

2. 本次股東會擬議股利分配之情形

本次股東會擬議股利分配之情形，請詳見（七）之說明。

(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事、監察人酬勞之成數或範圍：

依本公司章程第二十七條所訂定之成數執行。請詳(六)之說明。

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

(1) 102 年度員工紅利估列基礎：係以稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)，考量法定盈餘公積等因素後，以本公司章程所定之成數為基礎估列。

(2) 102 年度董事、監察人酬勞估列基礎：係以稅後淨利(不考慮員工分紅費用化之影響數)，考量法定盈餘公積等因素後，以 0.5% 為基礎估列。

(3) 配發股票紅利之股數計算基礎：未配發股票紅利。

(4) 實際配發金額與估列數差異之會計處理：實際配發金額與估列數如有差異，依會計估計變動處理。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 擬配發員工現金紅利 124,934,366 元及董事、監察人酬勞 691,974 元。與原帳列估列數差異係因原依自結損益認列費用，致產生差異，因差異金額小，故擬以 103 年會計估計變動處理。

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

(3) 擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：2.02 元。

異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

101 年度自累計盈餘中，配發員工現金紅利總金額為 159,745,400 元，實際配發金額與估列數無差異。發放董事、監察人酬勞為 2,102,945 元，實際配發金額與估列數之差異已列為 102 年度之損益。

(九) 公司買回本公司股份情形：無。

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證辦理情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一) 尚未屆期之員工認股權憑證截至年報刊印日止之辦理情形：

員工認股權憑證種類	九十七年度第一次 員工認股權憑證	九十七年度第二次 員工認股權憑證
申報生效日期	97.8.19	97.12.18
發行(辦理)日期	97.9.18	97.12.29
發行單位數	10,000,000	18,000,000
發行得認購股數占已發行股份總數比率	2.70%	4.86%
認股存續期間	6 年	6 年
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率 (%)	發行日屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。	發行日屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使。
已執行取得股數	7,818,625	13,856,125
已執行認股金額	219,227,449 元	326,234,400 元
未執行認股數量	1,044,745	1,946,175
未執行認股者其每股認購價格	\$25.2	\$18.8
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.25%	0.47%
對股東權益影響	屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。	屆滿 2 年後可行使之認購權為授予數之 50%，屆滿 3 年後可行使之認購權為授予數之 75%，屆滿 4 年後可全數行使，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

## 肆、募資情形

### (二)取得員工認股權憑證之經理人及取得認股權憑證可認股數前十大員工之姓名、取得及認購情形：

	職稱	姓名	取得認股數量(股)	取得認股數量占已發行股份總數比率	已執行				未執行			
					已執行認股數量(股)	認股價格(元)(註1)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率	未執行認股數量(股)(註2)	認股價格(元)(註1)	認股金額(仟元)	認股數量占已發行股份總數比率
經理人	副總經理	洪正信	760,000	0.18	269,500	23.70	1,640	0.07	326,500	20.88	6,817	0.08
		王俊程										
員工	員工	曾玉光	3,470,000	0.84	1,929,750	22.75	43,908	0.47	556,750	21.80	12,137	0.14
		陳治弘										
		黃坤進										
		吳坤城										
		廖國興										
		陳健銘										
		杜振雄										
		梁景哲(已離職)										
		黃嘉洲										
王志恆												

註1：係平均執行認股價格。

註2：已扣除離職員工原取得認股權之失效數。

六、限制員工權利新股辦理情形：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形

(一)前各次發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現者：無。

(二)執行情形：不適用。



## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一) 業務範圍

##### 1. 主要業務內容

- (1) 特殊應用積體電路設計用元件資料庫
- (2) 特殊應用積體電路設計用電子設計、自動化軟體工具
- (3) 特殊應用積體電路及其元件之設計、製造、測試等專業服務
- (4) 矽智財元件的設計與技術授權等服務

##### 2. 各產品營業比重

單位：新台幣仟元

主要產品種類	102 年度	
	營收	比重
ASIC 及晶圓產品	5,718,880	82.33%
委託設計	443,067	6.38%
智財元件及技術權利金	741,305	10.67%
其它	42,755	0.62%
合計	6,946,007	100.00%

##### 3. 主要產品及服務項目

- (1) 委託設計 (Non-Recurring Engineering、NRE)：受客戶委託開發設計 ASIC 產品。本公司提供設計產品時所需的電路設計元件資料庫及各種矽智財元件 (SIP)，製作產品的光罩組電路圖，並委託代工廠生產光罩、晶圓、切割與封裝，再由本公司工程人員做產品測試，本公司交與客戶的產品為試產樣品。
- (2) ASIC 產品：受客戶委託量產 ASIC 產品 (Mass Production)。均為先前已與客戶有過 NRE 的合作，客戶驗收過試產樣品無誤後，請本公司代為量產，本公司交與客戶的為量產的 ASIC 產品。出貨形式為晶圓 (Wafer) 或經封裝測試過的 IC。
- (3) 矽智慧財產權元件 (Silicon Intellectual Property、SIP)：為可重複使用且具有特殊功能之電路設計圖。在日益精密複雜的 ASIC 設計領域裡，SIP 矽智財提供客戶 (主要為 IC 設計以及系統廠商) 方便且快速的解決方案，智原透過技術授權方式交與客戶，或是在 ASIC 合作的專案中，將矽智財整合入晶片中，以完成設計或是量產。

##### 4. 計劃開發之產品及服務

- (1) 28nm HLP DDR4/DDR3/LPDDR3/LPDDR2 combo PHY
- (2) 28nm HLP standard cell library, memory compilers, I/O library, 3.3V cascade IO

- (3) MFP AFE
- (4) Cap.-less LDO design
- (5) Low power high speed IP development
  - 12b 150MSPs I-DAC
  - 1.2V 10Bit 200MHz Pipelined ADC
- (6) 28nm HLP 1~10Gbps programmable SERDES
- (7) 28nm HLP USB3 PHY
- (8) Ethernet Giga PHY
- (9) 28HLP MIPI DPHY
- (10) 28HLP MIPI MPHY (6G)
- (11) SSCG PLL Output > 1.6GHz, central/down spreading

(二) 產業概況

隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，逐漸發展出上游的 IC 設計服務公司及 IC 設計公司，中游之 IC 晶圓製造廠及下游之 IC 封裝、測試廠。近年來由於我國 IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使我國 IC 工業體系之上、中、下游結構更加完整。

我國 IC 工業上、中、下游分工表

結構	步驟	製造流程
上游	設計服務與設計	邏輯設計、電路設計、圖形設計
中游	光罩與晶圓製造	氧化、光罩標準、蝕刻、雜質擴散、離子植入、化學氣相沈積、金屬濺鍍、晶片檢查
下游	封裝與測試	切割、置放、鋅線、塑模、測試

(三) 技術及研發概況

1. 研發費用

單位：新台幣仟元

	102 年度	103 年第一季
研發費用(A)	1,565,891	402,189
營業淨額(B)	6,946,007	1,439,880
(A)/(B)	22.55%	27.93%

2. 開發成功之技術或產品

- (1) 28nm HPM standard cell library, memory compilers, I/O library, DDR4/3/LPDDR3/2 combo PHY
- (2) 40nm LP TCAM compiler、low-power SRAM, ROM compilers
- (3) 0.11um eFlash HS/LL memory compilers, 55nm eHV/eFlash high-density single-port RAM、Via ROM compiler
- (4) High accuracy(1%) LDO for ASIC
  - FXREG100HH0L àSilver now
- (5) Fast transient (0->400mA/1uS) LDO for ASIC

- FXREG200HH0L IP ready, Testchip T/O
- Patent: Low dropout voltage regulator with fast transient response
- Testchip RD test is ongoing.

- (6) Temperature Sensor for environment monitor with  $\pm 2.5^{\circ}\text{C}$
- (7) 40LP MIPI DPHY
- (8) 0.11um/ 55nm SATA IIPHY(6G)
- (9) 55nm Green Ethernet PHY

### 3. 未來年度研究發展計畫

- (1) 28nm HPM/HLP 3.2Gbps DDR4 combo PHY
- (2) Low power high speed IP developmen
- (3) 25~28Gbps SERDES PHY

### (四) 長、短期業務發展計劃

短期：增加 SIP 矽智財授權及 ASIC 專案，擴大海外市場，並經由各地經銷商佈局，擴大海外佔有率。

長期：持續累積自有矽智財開發實力與資料庫，強化與 IP 夥伴供應商之間的關係。以此為重要基礎，並增強 SoC 的整合以及設計能力，針對應用市場設計族群，包括 IC 設計公司與系統廠商，進行技術合作或專案支援。

## 二、市場及產銷概況

### (一) 市場分析

#### 1. 主要產品、服務之銷售及提供地區

單位：新台幣仟元

區域別	年度	100 年度		101 年度		102 年度	
		金額	百分比	金額	百分比	金額	百分比
內銷		2,747,992	48.40%	2,370,863	28.54%	2,174,529	31.31%
外銷	美國	785,528	13.84%	752,662	9.06%	430,860	6.20%
	中國大陸	828,841	14.60%	784,722	9.45%	976,099	14.05%
	韓國	553,429	9.75%	3,654,339	44.00%	2,742,255	39.48%
	歐洲	409,360	7.21%	321,670	3.87%	194,986	2.81%
	其他	352,002	6.20%	422,198	5.08%	427,278	6.15%
外銷合計		2,929,160	51.60%	5,935,591	71.46%	4,771,478	68.69%
合計		5,677,152	100.00%	8,306,454	100.00%	6,946,007	100.00%

#### 2. 主要競爭對手及市場佔有率

目前國內從事 ASIC 設計服務，較具規模的除了本公司之外，尚有創意電子等。但同時具備 SoC 設計、ASIC 設計服務與持續開發及提供矽智財授權服務的廠商，只有智原一家。

#### 3. 市場未來之供需狀況及成長性

##### (1) ASIC

持續穩定成長中，且值得注意的是，高複雜度、需要更緊密結合 IP、記憶體(ROM, SRAM, flash, or DRAM)，以及需要一個或一個以上處理器的 SoC 更將穩定成長，並為 ASIC 整體市場中的主流。這樣的趨勢也正符合目前智原努力的方向以及重要商機。因為智原科技一向對矽智財有高度掌握，包括了最基礎的 Compiler、Library，最核心的 CPU(包含與 ARM 取得授權的指令集架構等)以及高速傳輸介面 (High-speed IO)，包括 USB 3.0、SATA II 以及 PCIe G2 等。同時，引進相關 EDA 公司的發展環境，配合智原最擅長的系統設計整合服務，建構完整的「先進系統開發平台」，不但能夠整合半導體上、中、下游產業，而且技術能力的把握度極高，有效縮短 SoC ASIC 設計的開發時程。

### (2) 矽智財元件

市調機構 Dataquest 報告顯示，IP 近年的年平均複合成長率為 12%，遠高於全球半導體市場的成長率，顯示 SIP 矽智財在 IC 設計研發上所扮演的角色日益重要。

## 4. 競爭利基

### (1) 擁有高度之元件自製率

技術落實為本公司一貫秉持的核心理念，如此方可提供客戶即時且正確的設計服務，並可依此基礎持續開發新元件。

### (2) 完整之元件設計、驗證流程

在 ASIC 設計服務行業裡，提供迅速且正確之設計、驗證流程是經營該產業必備的條件之一。而智原開發之元件資料庫均經過完整之 Silicon 驗證過程，經過實體驗證為功能正確之元件資料庫才會提供客戶使用，因此可提供客戶迅速正確之 ASIC 設計服務，使客戶能在最短的時間內，達到產品上市的目的。

### (3) 利基元件產品之開發

目前持續開發 55nm 以及往下到 40nm 以及 28nm 等標準元件庫。除此之外，本公司對於精簡指令集中央處理器、數位訊號處理器、混合訊號產品、嵌入式記憶體、及系統單晶片等先進產品的元件開發亦不遺餘力。

### (4) 完整的元件庫開發經驗

本公司成立以來，隨著製程演進，持續進行標準元件庫的開發，為國內少數擁有如此完善開發經驗的廠商，且藉由完整的開發經驗亦累積了許多優秀的研發人才。

### (5) 完整的設計資源

本公司除提供客戶各種線徑規格的標準元件庫與閘陣列資料庫

之外，亦提供記憶體編譯器、資料路徑、巨集元件庫 (MegaCell)、類比元件庫 (Analog Cell) 等核心元件與各種相關應用軟體，為系統單晶片的設計提供了一個完整的設計環境。

#### (6)完整的研發團隊

本公司自成立以來，即以開發自有技術為導向，數年來已擁有許多經驗豐富的 ASIC 設計開發人才，其所構成之研發團隊提供全球 IC 設計業者與系統廠商完整的設計資源，使國內 IC 設計能與國際大廠之先進技術同步發展。

#### (7)定位中立

本公司經營之本業為 ASIC 設計服務與 SIP 矽智財授權，故並不生產自有品牌之 IC 產品。我們協助客戶制訂規格、開發、製造、封裝、測試到最後提供 IC 產品給客戶，採絕對中立的產業位置，並充分保護客戶的業務相關機密，因此客戶可以放心地使用本公司所提供之設計服務資源。

#### (8)提供系統單晶片的設計解決方案

在深次微米的設計環境裡，實現系統單晶片已成為全球 IC 之設計趨勢，而本公司所扮演的角色便是促成實現這樣的晶片設計理念。本公司所提供的可重複使用的矽智財為實現該晶片設計的最佳資源，所推出的系統平台解決方案(SoCompiler™)，能幫助客戶在最短的時間內完成晶片的設計，將產品設計生產的時間縮短，並有效提高樣品 first-cut-work，以搶佔最佳的產品上市時機。

### 5.發展遠景之有利、不利因素及因應對策

#### (1)有利因素

##### ①ASIC 專業逐漸受市場肯定與潛在客戶 (IDM、系統廠商) 認同

過去 IDM 廠商或是大型系統廠在設計積體電路時，往往以自家資源與人才為主要來源，但隨著公司組織、資產輕薄化以及專業分工的趨勢，加上 ASIC 專業能力受市場認可的狀況下，這些廠商開始專注於自身利基所在、或是進行產品創新的開發，而將一些主要 IC 元件的設計與製造，直接尋求 ASIC 設計服務公司的協助，以順利邁向下一代更複雜的 IC 設計規格，並在最短時間內，將產品推出市場。

##### ②完整的研發團隊與豐富的 ASIC 設計開發經驗

本公司自成立以來，即以研究與發展自有設計技術為經營目標，數年來已累積了 ASIC 各領域之優秀研發人才，擁有完整的開發經驗。因此本公司以技術領先的研發團隊為基礎，並擁有高度元件自製率及完整的元件驗證流程，故能提供客戶完整的設計資源。

##### ③系統單晶片為未來設計主流

IC 設計已進入深次微米世代，系統單晶片亦已成為 IC 設計

之主流。若要實現系統單晶片的設計，勢必使用核心元件資料庫的資源來簡化設計晶片時的複雜度，否則動輒數百萬閘的晶片設計，若無核心元件資料庫的資源輔助，則其開發所需耗費的時程將難以估計。本公司擁有完整的核心元件資料庫，研發各種 SIP 供 IC 設計公司完成系統單晶片設計的實現。不但提供客戶系統單晶片的設計解決方案，協助客戶縮短產品上市時程，同時也提高了我國未來 IC 設計之自主能力。

### ④ 半導體上下游產業關係密切，群聚效應的帶動，可迅速提供服務

半導體上下游產業大致區分為 IC 設計業、晶圓代工廠、切割封裝廠及測試廠等。而國內由於已發展出特有的垂直專業分工的產業模式，且主要均成立於新竹科學園區，因此本公司可以很容易的與這些公司維持密切的聯繫與良好的合作關係，以提供迅速的服務。

## (2) 不利因素及因應對策

### ① 專業人力成本上漲

由於 ASIC 設計服務的資源來自堅強的研發團隊，因此高科技人才成為公司成功經營之關鍵因素。近年來由於 IC 產業之蓬勃發展，且員工分紅需費用化，專業人力成本相對提高，且為凝聚專業人員對公司之向心力，公司將付出較高之人力成本。因應對策為：

A. 提高發展高附加價值產品比例，如系統單晶片所需之核心元件。

B. 開發更先進製程的資料庫，提昇本公司核心競爭力，以爭取與更多客戶之合作機會。

### ② ASIC 設計服務業成為市場趨勢，將有更多競爭者加入

由於 IC 設計日趨複雜，尤其進入系統單晶片與嵌入式記憶體的設計領域時，ASIC 設計服務與 SIP 授權使用將成為不可或缺的業務，因此將吸引許多競爭者的加入，本公司之因應對策為開發更高層次之設計服務技術，讓客戶的需求均能獲得迅速與正確的服務，並朝開拓利基應用、調整產品/客戶組成、提高附加價值以及開發國際市場等方面努力。

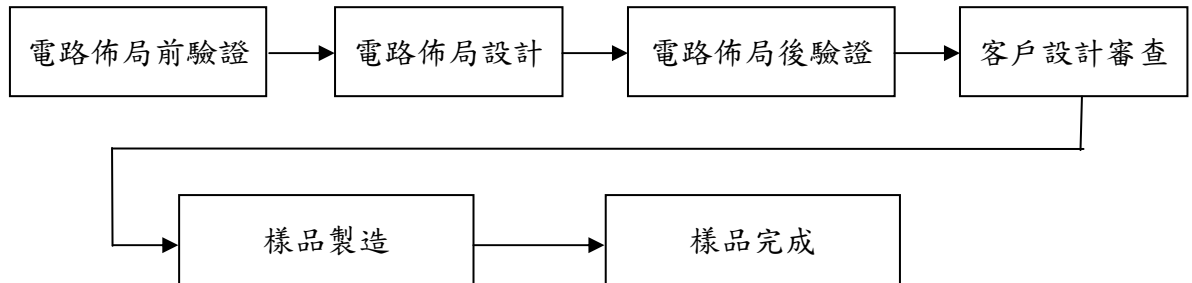
## (二) 主要產品之重要用途及產製過程

### 1. 主要產品之重要用途

智原科技主要提供 ASIC 產品設計生產時所需之各種技術服務。而 ASIC 產品主要用途及功能則涵蓋了通訊、資訊家電(IA)、LCD 相關、電腦、網際網路、多媒體、消費性電子 IC 及數位家庭產品等應用範圍。

## 2. 主要產品之產製過程

本公司 ASIC 產品生產分為二階段，其一為依客戶委託設計 (NRE)，並生產至樣品出貨，其產製流程為：



另一階段的產品則為前項樣品經客戶驗證後，進入量產的產品，其產製流程為：



### (三) 主要原料供應狀況

本公司主要產品之原料為晶圓，主要供應商為專業晶圓代工廠之聯華電子，由於已建立長期策略聯盟合作關係，故原料供應狀況穩定。

(四) 最近二年度任一一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及比例

1. 最近二年度任一一年度中曾占進銷貨總額百分之十以上之供應商家名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止進貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	聯電	3,679,083	70.45	持股 10% 以上 大股東	聯電	2,078,586	60.47	持股 10% 以上 大股東	聯電	418,275	57.17	持股 10% 以上 大股東
2	A 供應商	375,900	7.20	無	A 供應商	285,057	8.29	無	A 供應商	78,970	10.79	無
	其他	1,167,400	22.35		其他	1,073,640	31.24		其他	234,449	32.04	
	進貨淨額	5,222,382	100.00		進貨淨額	3,437,283	100.00		進貨淨額	731,694	100.00	

說明：本公司最近二年度主要進貨廠商變化不大，主要進貨廠商為聯華電子。101 年及 102 年向聯華電子進貨項目為晶圓。在光罩、封裝及測試廠之供應方面，本公司均與協力廠商維持良好的合作關係，並無短缺或中斷之情形。

2. 最近二年度任一一年度中曾占銷貨淨額百分之十以上之客戶名單

單位：新台幣仟元

項目	101 年				102 年				103 年度截至第一季止			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係	名稱	金額	占當年度截至第一季止銷貨淨額比率〔%〕	與發行人之關係
1	A 客戶	3,399,157	40.92	無	A 客戶	1,806,505	26.01	無	A 客戶	128,729	8.94	無
2	B 客戶	216,403	2.61	無	B 客戶	322,157	4.64	無	B 客戶	152,148	10.57	無
	其他	4,690,894	56.47		其他	4,817,345	69.35		其他	1,159,003	80.49	
	銷貨淨額	8,306,454	100.00		銷貨淨額	6,946,007	100.00		銷貨淨額	1,439,880	100.00	

說明：A 客戶因產品生命週期而使銷售比重逐年下降。本公司與客戶均維持良好之合作關係。



## (五) 最近二年度生產量值

單位：新台幣仟元

生產量值 主要商品	年度	101 年度		102 年度	
		產量	產值	產量	產值
ASIC 產品(仟顆)		81,361	2,157,537	58,547	1,963,706
晶圓產品(片)		36,692	2,680,929	32,751	1,565,388
委託設計(個)		90	144,388	75	138,025
其它(仟個)		42	21,534	22	17,730
合 計			5,004,388		3,684,849

## (六) 最近二年度銷售量值

單位：新台幣仟元

銷售量值 主要商品	年度	101 年度				102 年度			
		內 銷		外 銷		內 銷		外 銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
ASIC產品(仟顆)		53,975	1,679,069	263,395	5,422,333	35,409	1,400,264	166,239	3,978,773
晶圓產品(片)		2,728	74,992	332	8,089	3,250	89,880	10,887	249,963
委託設計(個)		34	65,108	56	351,082	16	59,895	59	383,172
智慧財產元件及技術權利金		70	546,827	40	111,552	104	623,562	54	117,743
其它(仟個)		15	4,867	27	42,535	3	928	19	41,827
合 計			2,370,863		5,935,591		2,174,529		4,771,478

## 三、從業員工

年度		101 年	102 年	103.3.31
員工 人數	工程行政人員	750	745	732
	管理人員	90	91	83
	合 計	840	836	815
平均年歲		36	36	36
平均服務年資		5.1	4.9	5.4
學歷 分佈 比率	博 士	24	24	22
	碩 士	518	523	509
	大 專	265	251	247
	高 中	33	38	37
	高中以下	0	0	0

## 四、環保支出資訊

本公司為專業技術服務業，於產品產製過程中，並無重大污染物產生。為善盡企業責任，維護生態環境，響應歐盟 RoHS/WEEE 及各國大廠之綠色產品之要求，並為使智原產品順應國際趨勢，以順利推向國際市場，並制定智原之綠色環保管制政策及程序以為依歸。

五、勞資關係

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

1. 福利措施

- (1) 薪資與營運利潤分享
- (2) 高競爭力的薪資水準
- (3) 優渥營運獎金/年終獎金/年節禮金/婚喪喜慶補助金
- (4) 員工分紅認股
- (5) 完整之績效考核制度
- (6) 每年依個人工作績效表現，提供同仁晉升機會
- (7) 關心同仁績效發展
- (8) 開放溝通管道
- (9) 同仁座談會
- (10) 開放意見箱
- (11) 服務未滿一年按到職月數比例給予同仁特別休假
- (12) 男性同仁於配偶分娩前後，享有 3 天陪產假
- (13) 定期免費健康檢查服務
- (14) 享有勞/健/團保(保費由公司全額負擔)
- (15) 提供設備完善之多功能休閒健身中心
- (16) 福委會活動：每年舉辦各項全體休閒性活動/國內外旅遊/電影欣賞/優惠購書專案/豐富之社團活動/藝文活動/享有多項之特約廠商優惠

2. 學習、進修與訓練

- (1) 重視人才的培育及發展
- (2) 提供相關之訓練課程
- (3) 新進人員全公司性之完整教育訓練
- (4) 跨部門之系統作業流程課程
- (5) 部門內提供相關作業流程規範課程
- (6) 品質文件系統閱讀
- (7) 主管才能培訓
- (8) 提供職能發展及管理才能發展課程
- (9) 提供主管讀書會討論
- (10) 語言學習課程
- (11) 鼓勵每一位同仁自到職起定期學習進修或申請外訓課程
- (12) 提供線上學習機制，同仁可以不受時空之限制隨時彈性選擇時間

## 學習

## 3.退休制度

本公司對符合勞工退休金舊制之同仁，每月依職工薪資總額百分之二提存退休準備金，本公司職工退休金給與標準依勞基法規定辦理。自勞工退休金新制實施後，符合規定之同仁，每月依法提繳退休金至勞工保險局勞工個人帳戶。

## 4.勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

任何勞資關係之協議及各項員工權益維護措施，均以勞基法之規定辦理。

(二) 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：無。

(三) 目前及未來可能發生因勞資糾紛遭受損失之估計金額與因應措施

本公司平時即重視員工各項福利，提供優良工作環境，更強調與員工雙向溝通，使勞資間關係和諧，因此本公司最近年度及截至年報刊印日止無重大勞資糾紛。

## 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
技術授權	松翰科技股份有限公司	102.07.01-112.06.30	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	禾瑞亞科技股份有限公司	102.08.23-112.08.22	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	矽統科技股份有限公司	102.02.19-107.02.18	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	曜鵬科技股份有限公司	102.04.02-107.04.03	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	聯笙電子股份有限公司	102.04.01-107.03.31	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	義隆電子股份有限公司	102.05.06-107.5.05	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	奇景光電股份有限公司	102.05.21-107.05.20	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	普誠科技股份有限公司	102.06.13-107.06.12	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	Nano Silicon Pty Ltd.	102.07.15-107.07.14	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	EYE-TECH s.r.l.	102.07.14-107.07.13	License Agreement	雙方應盡保密之責
技術授權	原相科技股份有限公司	102.06.20-107.06.19	License Agreement	雙方應盡保密之責

## 陸、財務概況

一、最近五年度簡明資產負債表、綜合損益表、簽證會計師姓名及其查核意見：

(一) 簡明資產負債表及綜合損益表-國際財務報導準則

## 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料
項 目				
流動資產		6,038,486	6,100,059	6,483,251
不動產、廠房及設備		745,800	689,982	671,432
無形資產		558,060	432,303	375,926
其他資產		1,521,928	1,417,827	1,429,286
資產總額		8,864,274	8,640,171	8,959,895
流動負債	分配前	1,807,690	1,561,484	1,665,659
	分配後	2,620,330	(註)	—
非流動負債		206,043	130,689	107,804
負債總額	分配前	2,013,733	1,692,173	1,773,463
	分配後	2,826,373	(註)	—
歸屬於母公司業主之權益		6,833,867	6,935,756	7,176,066
股 本		4,043,186	4,084,240	4,112,748
資本公積		491,938	536,949	571,079
保留盈餘	分配前	2,356,084	2,357,411	2,525,779
	分配後	1,543,444	(註)	—
其他權益		(57,341)	(42,844)	(33,540)
庫藏股票		—	—	—
非控制權益		16,674	12,242	10,366
權益總額	分配前	6,850,541	6,947,998	7,186,432
	分配後	6,037,901	(註)	—

註：本公司 102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

資料來源：101 年至 102 年之合併財務資料，均經會計師查核簽證；103 年第一季之合併財務資料業經會計師核閱。

## 2. 合併簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

項 目	101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日 財務資料
營業收入	8,306,454	6,946,007	1,439,880
營業毛利	3,352,651	3,208,954	750,213
營業損益	1,186,325	1,005,392	198,507
營業外收入及支出	(10,917)	(12,501)	3,269
稅前淨利	1,175,408	992,891	201,776
繼續營業單位 本期淨利	1,050,053	814,339	166,492
停業單位損失	—	—	—
本期淨利（損）	1,050,053	814,339	166,492
本期其他綜合損益 （稅後淨額）	(22,180)	9,693	9,304
本期綜合損益總額	1,027,873	824,032	175,796
淨利歸屬於 母公司業主	1,055,987	818,771	168,368
淨利歸屬於非控制權益	(5,934)	(4,432)	(1,876)
綜合損益總額歸屬於母公司 業主	1,033,807	828,464	177,672
綜合損益總額歸屬於非控制 權益	(5,934)	(4,432)	(1,876)
每股盈餘	2.62	2.02	0.41

資料來源：101 年至 102 年之合併財務資料，均經會計師查核簽證；103 年第一季之合併財務資料業經會計師核閱。

## 3. 個體簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		101 年	102 年
項 目			
流動資產		5,264,982	5,279,185
不動產、廠房及設備		729,828	676,803
無形資產		557,064	431,615
其他資產		2,158,300	2,129,386
資產總額		8,710,174	8,516,989
流動負債	分配前	1,681,815	1,465,472
	分配後	2,494,455	(註)
非流動負債		194,492	115,761
負債總額	分配前	1,876,307	1,581,233
	分配後	2,688,947	(註)
股 本		4,043,186	4,084,240
資本公積		491,938	536,949
保留盈餘	分配前	2,356,084	2,357,411
	分配後	1,543,444	(註)
其他權益		(57,341)	(42,844)
庫藏股票		—	—
權益總額	分配前	6,833,867	6,935,756
	分配後	6,021,227	(註)

註：本公司 102 年度盈餘分配案尚未經股東會決議。

資料來源：101 年至 102 年之個體財務資料，均經會計師查核簽證。

## 4. 個體簡明綜合損益表

單位：新台幣仟元

年 度		101 年	102 年
項 目			
營業收入		8,101,286	6,623,391
營業毛利		3,192,648	2,981,728
營業損益		1,224,397	970,446
營業外收入及支出		(60,610)	5,601
稅前淨利		1,163,787	976,047
繼續營業單位 本期淨利		1,055,987	818,771
停業單位損失		—	—
本期淨利(損)		1,055,987	818,771
本期其他綜合損益 (稅後淨額)		(22,180)	9,693
本期綜合損益總額		1,033,807	828,464
每股盈餘		2.62	2.02

資料來源：101 年至 102 年之個體財務資料，均經會計師查核簽證。

## (二) 簡明資產負債表及損益表-我國財務會計準則

## 1. 合併簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

年 度		98 年	99 年	100 年
項 目				
流動資產		4,485,500	5,072,138	4,948,695
基金及投資		1,439,370	1,404,790	1,438,953
固定資產		933,375	871,840	799,627
無形資產		471,292	412,868	265,051
其他資產		476,486	388,777	68,865
資產總額		7,806,023	8,150,413	7,521,191
流動負債	分配前	1,528,994	1,596,956	1,163,353
	分配後	2,259,889	2,163,378	1,766,818
長期負債		—	—	—
其他負債		33,008	37,674	44,787
負債總額	分配前	1,562,002	1,634,630	1,208,140
	分配後	2,292,897	2,201,052	1,811,518
股 本		3,699,873	3,753,918	3,989,260
資本公積		839,628	1,004,729	971,617
保留盈餘	分配前	2,165,818	2,283,043	1,383,893
	分配後	1,434,923	1,716,621	1,303,431
金融商品未實現損益		54,864	408	(11,559)
累積換算調整數		(19,208)	(55,966)	(42,768)
未認列為退休金成本之淨損失		—	—	—
庫藏股票		(501,000)	(501,000)	—
母公司股東權益合計	分配前	6,239,975	6,485,132	6,290,443
	分配後	5,509,080	5,918,710	5,686,978
少數股權		4,046	30,651	22,608
股東權益總 額	分配前	6,244,021	6,515,783	6,313,051
	分配後	5,513,126	5,949,361	5,664,370

資料來源：98~100 年度經會計師查核簽證之財務報告。

## 2. 合併簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年	99 年	100 年
營業收入	5,404,066	6,617,077	5,677,152
營業毛利	2,421,113	2,897,851	2,552,228
營業損益	548,102	911,047	708,917
營業外收入及利益	327,463	116,526	80,167
營業外費用及損失	(100,585)	(93,610)	(194,584)
稅前淨利	774,980	933,963	594,500
合併總淨利	747,507	841,012	115,145
歸屬於母公司股東之淨利	758,935	855,592	119,129
少數股權	(11,428)	(14,580)	(3,984)
追溯調整前每股盈餘(元)	2.11	2.34	0.30
追溯調整後每股盈餘(元)	2.01	2.23	0.30

資料來源：98~100 年度經會計師查核簽證之財務報告。

## 3. 單一簡明資產負債表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年	99 年	100 年	
流動資產	3,569,743	4,072,016	4,109,468	
基金及投資	2,217,211	2,291,239	2,155,708	
固定資產	907,006	835,845	774,731	
無形資產	469,427	411,754	263,401	
其他資產	463,263	375,602	54,646	
資產總額	7,626,650	7,986,456	7,357,954	
流動負債	分配前	1,370,595	1,487,261	1,054,546
	分配後	2,101,490	2,053,683	1,658,011
長期負債	—	—	—	
其他負債	16,080	14,063	12,965	
負債總額	分配前	1,386,675	1,501,324	1,067,511
	分配後	2,117,570	2,067,746	1,670,976
股本	3,699,873	3,753,918	3,989,260	
資本公積	839,628	1,004,729	971,617	
保留盈餘	分配前	2,165,818	2,283,043	1,383,893
	分配後	1,434,923	1,716,621	1,303,431
金融商品未實現損益	54,864	408	(11,559)	
累積換算調整數	(19,208)	(55,966)	(42,768)	
未認為退休金成本之淨損失	—	—	—	
庫藏股票	(501,000)	(501,000)	—	
股東權益總額	分配前	6,239,975	6,485,132	6,290,443
	分配後	5,509,080	5,918,710	5,686,978

資料來源：98~100 年度經會計師查核簽證之財務報告。



## 4. 單一簡明損益表

單位：新台幣仟元

項 目 \ 年 度	98 年	99 年	100 年
營 業 收 入	5,121,377	6,275,413	5,324,800
營 業 毛 利	2,192,224	2,657,018	2,333,978
營 業 損 益	643,720	985,204	748,876
營業外收入及利益	139,468	37,174	58,678
營業外費用及損失	(23,795)	(91,317)	(226,780)
繼續營業部門	759,393	931,061	580,774
繼續營業部門	758,935	855,592	119,129
停業部門損益	—	—	—
非 常 損 益	—	—	—
會計原則變動	—	—	—
本 期 損 益	758,935	855,592	119,129
追溯調整前每股盈餘(元)	2.11	2.34	0.30
追溯調整後每股盈餘(元)	2.01	2.23	0.30

資料來源：98~100年度經會計師查核簽證之財務報告。

## (三) 最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

## 1. 最近五年度簽證會計師姓名及其查核意見

年度	簽證會計師	查核意見
98	許新民、黃益輝	修正式無保留意見
99	許新民、黃益輝	修正式無保留意見
100	許新民、黃益輝	修正式無保留意見
101	許新民、涂嘉玲	修正式無保留意見
102	涂嘉玲、郭紹彬	修正式無保留意見

## 2. 最近五年度更換會計師之說明

為配合安永聯合會計師事務所內部組織重新調整，自民國一〇一年第一季財務報表查核起，改由許新民會計師及涂嘉玲會計師簽證；自民國一〇二年第一季財務報表核閱起，改由涂嘉玲會計師及郭紹彬會計師簽證。

## 二、最近五年度財務分析

## (一) 財務分析-國際財務報導準則

## 1. 合併財務比率分析

分析項目		年 度		
		101 年	102 年	當年度截至 103 年 3 月 31 日
財務結構 (%)	負債占資產比率	22.71	19.58	19.79
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	946.18	1025.92	1086.37
償債能力 (%)	流動比率	334.04	390.66	389.23
	速動比率	284.74	355.72	351.87
	利息保障倍數	3662.71	2887.31	2,655.95
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.55	7.04	7.59
	平均收現日數	48.32	51.84	48.06
	存貨週轉率(次)	8.47	6.21	5.70
	應付款項週轉率(次)	8.66	7.00	6.52
	平均銷貨日數	43.10	58.77	63.99
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.75	9.68	8.46
	總資產週轉率(次)	1.01	0.79	0.65
獲利能力	資產報酬率(%)	12.82	9.31	1.89
	權益報酬率(%)	15.98	11.80	2.36
	稅前純益占實收資本比率%	29.12	24.40	4.94
	純益率(%)	12.64	11.72	11.56
	每股盈餘(元)	2.62	2.02	0.41
現金流量	現金流量比率(%)	73.36	117.57	19.15
	現金流量允當比率(%)	87.87	118.16	101.09
	現金再投資比率(%)	10.40	14.20	4.26
槓桿度	營運槓桿度	2.32	3.17	3.53
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00
最近兩年度各項財務比率變動達 20% 者，說明如下：				
1. 速動比率增加：主要係本期資產優化，使存貨庫存減少。				
2. 利息保證倍數、資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少、營運槓桿度增加：主要係本期獲利下降所致。				
3. 存貨週轉率及總資產週轉率下降、平均銷貨日數增加：主要係本期銷售情形較上期略緩所致。				
4. 現金流量比率、現金流量允當比率及現金再投資比率增加：主係存貨庫存減少及應收款項收回所致。				

## 2. 個體財務比率分析

分析項目		年 度	
		101 年	102 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	21.54	18.57
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	963.02	1041.89
償債能力 (%)	流動比率	313.05	360.24
	速動比率	263.78	326.15
	利息保障倍數	—	—
經營能力	應收款項週轉率(次)	7.17	6.76
	平均收現日數	50.91	54.00
	存貨週轉率(次)	8.68	6.22
	應付款項週轉率(次)	8.63	6.91
	平均銷貨日數	42.06	58.66
	不動產、廠房及設備週轉率(次)	10.77	9.42
	總資產週轉率(次)	1.01	0.77
獲利能力	資產報酬率(%)	13.14	9.51
	權益報酬率(%)	16.11	11.89
	稅前純益占實收資本比率%	28.83	23.99
	純益率(%)	13.03	12.36
	每股盈餘(元)	2.62	2.02
現金流量	現金流量比率(%)	78.37	130.54
	現金流量允當比率(%)	101.42	119.17
	現金再投資比率(%)	10.42	15.46
槓桿度	營運槓桿度	2.08	2.94
	財務槓桿度	1.00	1.00
最近兩年度各項財務比率變動達 20% 者，說明如下：			
1. 速動比率增加：主要係本期資產優化，使存貨庫存減少。			
2. 資產報酬率、權益報酬率及每股盈餘減少、營運槓桿度增加：主要係本期獲利下降所致。			
3. 存貨週轉率及總資產週轉率下降、平均銷貨日數增加：主要係本期銷售情形較上期略緩所致。			
4. 現金流量比率及現金再投資比率增加：主係存貨庫存減少及應收款項收回所致。			

註 1：103 年第一季財務資料業經會計師核閱。

註 2：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) 長期資金占不動產、廠房及設備比率 = (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) 不動產、廠房及設備週轉率 = 銷貨淨額 / 固定資產淨額。  
 (7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

- (1) 資產報酬率 = [稅後損益 + 利息費用 × (1 - 稅率)] / 平均資產總額。  
 (2) 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) 財務分析-我國財務會計準則

1. 合併財務比率分析

分析項目		年 度		
		98 年	99 年	100 年
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.01	20.06	16.06
	長期資金占固定資產比率	672.51	751.68	795.10
償債能力 (%)	流動比率	293.36	317.61	425.41
	速動比率	268.44	280.44	382.57
	利息保障倍數	1,671.22	2,312.79	1,802.52
經營能力	應收款項週轉率(次)	6.03	6.22	5.50
	平均收現日數	60.56	58.68	66.38
	存貨週轉率(次)	8.23	8.18	6.40
	應付款項週轉率(次)	7.33	6.23	5.66
	平均銷貨日數	44.35	44.60	57.01
	固定資產週轉率(次)	5.59	7.33	6.79
	總資產週轉率(次)	0.73	0.83	0.72
獲利能力	資產報酬率(%)	10.13	10.55	1.47
	股東權益報酬率(%)	12.55	13.18	1.79

分析項目		年 度			
		98 年	99 年	100 年	
獲利能力	占實收資本比率%	營業利益	14.92	24.49	17.81
		稅前純益	21.10	25.11	14.94
	純益率(%)		13.83	12.71	2.03
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		2.11	2.34	0.30
	每股盈餘(元)(追溯調整後)		2.11	2.23	0.30
現金流量	現金流量比率(%)		68.90	63.88	78.12
	現金流量允當比率(%)		86.91	81.74	82.50
	現金再投資比率(%)		8.18	4.25	5.19
槓桿度	營運槓桿度		3.99	2.79	3.43
	財務槓桿度		1.00	1.00	1.00

## 2. 單一財務比率分析

分析項目		年 度			
		98 年	99 年	100 年	
財務結構(%)	負債占資產比率		18.18	18.80	14.51
	長期資金占固定資產比率		687.98	775.88	811.95
償債能力(%)	流動比率		260.45	273.79	389.69
	速動比率		234.75	235.80	344.46
	利息保障倍數		—	6,378.13	—
經營能力	應收款項週轉率(次)		5.70	5.73	4.85
	平均收現日數		64	64	75
	存貨週轉率(次)		7.73	7.99	5.86
	應付款項週轉率(次)		7.33	6.15	5.49
	平均銷貨日數		47	46	62
	固定資產週轉率(次)		5.47	7.20	6.61
	總資產週轉率(次)		0.71	0.80	0.69
獲利能力	資產報酬率(%)		10.50	10.96	1.55
	股東權益報酬率(%)		12.76	13.45	1.86
	占實收資本比率%	營業利益	17.40	26.24	18.77
		稅前純益	20.52	24.80	14.56
	純益率(%)		14.82	13.63	2.24
	每股盈餘(元)(追溯調整前)		2.11	2.34	0.30
	每股盈餘(元)(追溯調整後)		2.01	2.23	0.30

分析項目		年 度		
		98 年	99 年	100 年
現金流量	現金流量比率 (%)	86.82	73.05	89.61
	現金流量允當比率 (%)	89.42	84.02	94.28
	現金再投資比率 (%)	10.45	5.32	5.85
槓桿度	營運槓桿度	2.96	2.23	2.77
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00

註 1：以 98~100 年度經會計師查核簽證之財務報告為基礎，依公式計算而得。

註 2：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 / 固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

三、最近年度財務報告之監察人審查報告

智原科技股份有限公司監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表，認為足以允當表達本公司之財務狀況、經營成果與現金流量情形。連同營業報告書、盈餘分派議案，經本監察人等審查，認為尚無不合，爰依公司法第二百一十九條之規定報告如上。

此 致

本公司一〇三年股東常會

智原科技股份有限公司



監察人：曾倩怡



監察人：林志明



中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 二 十 二 日

四、最近年度財務報表

智原科技股份有限公司  
會計師查核報告

智原科技股份有限公司民國一〇二二年十二月三十一日、民國一〇二一年十二月三十一日及民國一〇二〇年十二月三十一日之個體資產負債表，暨民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日之個體綜合損益表、個體權益變動表及民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日之個體現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開個體財務報表未經本會計師查核，而係由被投資公司財務報表所表示之意見中，有關於該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二二年十二月三十一日及民國一〇二一年一月一日該等採用權益法之投資分別為新臺幣 322,696 千元、289,927 千元及 286,076 千元，分別佔資產總額之 3.79%、3.33% 及 3.89%，及長期投資貸餘(沖減應收關係人款項)新臺幣 30,682 千元、34,980 千元及 36,900 千元，民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額分別為新臺幣 27,396 千元及 12,212 千元，分別佔稅前淨利之 2.81% 及 1.05%，採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為新臺幣 9,671 千元及 (6,441) 千元，分別佔其他綜合損益淨額之 99.77% 及 29.04%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，第一段所述個體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編製，足以允當表達智原科技股份有限公司民國一〇二二年十二月三十一日、民國一〇二一年十二月三十一日及民國一〇二〇年一月一日之財務狀況，暨民國一〇二二年一月一日至十二月三十一日及民國一〇二〇年一月一日至十二月三十一日之財務績效與現金流量。

此 致  
智原科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(100)金管證審字第 1000002854 號  
(97)金管證(六)字第 0970037690 號

涂嘉玲 涂嘉玲

會計師：

郭紹彬 郭紹彬

中華民國一〇三年三月十七日







智原科技股份有限公司  
會計師事務所  
民國一〇二一年一月十一日及一〇二一年一月一日

民國一〇二一年十二月三十一日、一〇二一年十一月十一日及一〇二一年一月一日

代碼	會計項目	附註	一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動資產							
1100	現金及約當現金	四及六.1	\$ 3,884,759	45.61	\$ 2,794,321	32.08	\$ 2,371,540	32.21
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產-流動	四及六.2	-	-	3,141	0.04	342	-
1125	備供出售金融資產-流動	四及六.3	120,987	1.42	252,857	2.90	188,347	2.56
1150	應收票據淨額	四	773	0.01	4,797	0.06	1,506	0.02
1160	應收票據-關係人淨額	四及七	6,296	0.07	474	0.01	-	-
1170	應收帳款淨額	四及六.5	389,921	4.58	1,025,702	11.78	653,325	8.88
1180	應收帳款-關係人淨額	四、六.5及七	288,850	3.39	243,066	2.79	331,197	4.50
1210	其他應收款-關係人淨額	七	46,367	0.55	33,496	0.38	23,099	0.31
130x	存貨淨額	四及六.6	449,964	5.28	720,490	8.27	410,776	5.58
1470	其他流動資產		91,268	1.07	186,638	2.14	94,666	1.29
11xx	流動資產合計		5,279,185	61.98	5,264,982	60.45	4,074,798	55.35
	非流動資產							
1543	以成本衡量之金融資產-非流動	四及六.4	894,138	10.50	894,138	10.26	896,463	12.18
1550	採用權益法之投資	四及六.7	1,190,697	13.98	1,178,364	13.53	1,259,245	17.10
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	676,803	7.95	729,828	8.38	774,731	10.52
1780	無形資產	四及六.9	431,615	5.07	557,064	6.40	263,401	3.58
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.19	27,387	0.32	68,960	0.79	76,416	1.04
1920	存出保證金		1,225	0.01	899	0.01	740	0.01
1980	其他金融資產-非流動	四及八	15,939	0.19	15,939	0.18	15,906	0.22
15xx	非流動資產合計		3,237,804	38.02	3,445,192	39.55	3,286,902	44.65
1xxx	資產總計		\$ 8,516,989	100.00	\$ 8,710,174	100.00	\$ 7,361,700	100.00

(請參閱個體財務報表附註)



董事長：宣明智



經理人：臧維新



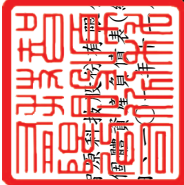
會計主管：曾雯如

陸、財務概況

代碼	負債及權益會計項目	附註	一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
	流動負債		\$ 3,588	0.04	\$ -	-	\$ -	-
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債-流動	四及六.2	343,637	4.03	706,641	8.11	427,559	5.81
2170	應付帳款	七	1,471	0.02	2,038	0.02	1,096	0.01
2180	應付帳款-關係人	六.10及六.12	653,856	7.68	675,970	7.76	352,094	4.78
2200	其他應付款		20,333	0.24	1,155	0.02	3,624	0.05
2213	應付設備款	七	10,081	0.12	-	-	-	-
2220	其他應付款項-關係人		117,024	1.37	101,490	1.17	83,198	1.13
2230	當期所得稅負債	七	315,482	3.71	194,521	2.23	196,397	2.67
2300	其他流動負債		1,465,472	17.21	1,681,815	19.31	1,063,968	14.45
21xx	流動負債合計							
	非流動負債		68,873	0.81	149,854	1.72	-	-
2612	長期應付款	六.10	46,888	0.55	44,638	0.51	25,580	0.35
2640	應計退休金負債	五及六.11	115,761	1.36	194,492	2.23	25,580	0.35
25xx	非流動負債合計		1,581,233	18.57	1,876,307	21.54	1,089,548	14.80
2xxx	負債總計							
	權益		4,068,930	47.77	4,036,075	46.34	3,980,270	54.07
3100	股本	六.12及六.13	15,310	0.18	7,111	0.08	8,990	0.12
3110	普通股股本		536,949	6.30	491,938	5.65	937,493	12.74
3140	預收股本		1,288,964	15.14	1,182,467	13.57	1,170,554	15.90
3200	資本公積		55,557	0.65	55,557	0.64	55,557	0.75
3300	保留盈餘		1,012,890	11.89	1,118,060	12.84	173,615	2.36
3310	法定盈餘公積		(42,844)	(0.50)	(57,341)	(0.66)	(54,327)	(0.74)
3320	特別盈餘公積		6,935,756	81.43	6,833,867	78.46	6,272,152	85.20
3350	未分配盈餘		8,516,989	100.00	8,710,174	100.00	7,361,700	100.00
3400	其他權益							
3xxx	權益總計							
	負債及權益總計							

單位：新臺幣千元

民國一〇二二年十二月三十一日及一〇二一年一月一日



新加坡北港利有限公司  
個體資產負債表(續)



會計主管：曾愛如

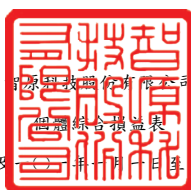


經理人：臧維新



董事長：宣明智

(請參閱個體財務報表附註)



民國一〇二年及一〇一年一月一日至十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	會計項目	附註	一〇二年一月一日 至十二月三十一日		一〇一年一月一日 至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4000	營業收入淨額	四、六.14及七	\$ 6,623,391	100.00	\$ 8,101,286	100.00
5000	營業成本	四、六.6及16	(3,641,663)	(54.98)	(4,908,638)	(60.59)
5900	營業毛利		2,981,728	45.02	3,192,648	39.41
6000	營業費用	六.15、16及七				
6100	推銷費用		(156,031)	(2.36)	(156,228)	(1.93)
6200	管理費用		(231,496)	(3.49)	(236,240)	(2.92)
6300	研究發展費用		(1,623,755)	(24.52)	(1,575,783)	(19.45)
	營業費用合計		(2,011,282)	(30.37)	(1,968,251)	(24.30)
6900	營業利益		970,446	14.65	1,224,397	15.11
7000	營業外收入及支出	六.17				
7010	其他收入		30,071	0.45	29,393	0.36
7020	其他利益及損失	四	5,931	0.09	(5,217)	(0.06)
7070	採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資損益之份額	六.17及四	(30,401)	(0.46)	(84,786)	(1.05)
	營業外收入及支出合計		5,601	0.08	(60,610)	(0.75)
7900	稅前淨利		976,047	14.73	1,163,787	14.36
7950	所得稅費用	四及六.19	(157,276)	(2.37)	(107,800)	(1.33)
8200	本期淨利		818,771	12.36	1,055,987	13.03
8300	其他綜合損益	六.18				
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		16,543	0.25	(8,740)	(0.11)
8325	備供出售金融資產未實現評價損益		(3,510)	(0.05)	9,761	0.12
8360	確定福利計畫精算損失		(5,787)	(0.09)	(23,093)	(0.29)
8380	採用權益法認列之子公司及關聯企業之其他綜合損益份額		1,464	0.02	(4,035)	(0.05)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅		983	0.01	3,927	0.05
	本期其他綜合損益(稅後淨額)		9,693	0.14	(22,180)	(0.28)
8500	本期綜合損益總額		\$ 828,464	12.50	\$ 1,033,807	12.75
	每股盈餘(元)		稅後		稅後	
9750	基本每股盈餘	六.20	\$ 2.02		\$ 2.62	
9850	稀釋每股盈餘	六.20	\$ 1.98		\$ 2.56	

(請參閱個體財務報表附註)

董事長：宣明智

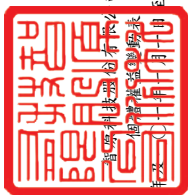


經理人：臧維新



會計主管：曾雯如





華新科技股份有限公司

合併資產負債表

民國一〇二二年十二月三十一日

單位：新臺幣千元

代碼	項 目	股本		資本公積	保 留 盈 餘			其他權益項目			權益總額
		普通股股本	股收股本		法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	3XXX	
A1	民國一〇一年一月一日餘額	3100	3140	3200	3310	3320	3350	3410	3425	3XXX	
	民國一〇〇〇年度盈餘指標及分配：	\$ 3,980,270	\$ 8,990	\$ 937,493	\$ 1,170,554	\$ 55,557	\$ 173,615	\$ (42,768)	\$ (11,559)	\$ 6,272,152	
B1	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,913	-	(11,913)	-	-	-	
B5	普通股現金股利	-	-	(523,003)	-	-	(80,462)	-	-	(603,465)	
C7	採用權益法認列關聯企業及合資之變動數	-	-	4,195	-	-	(1)	-	-	4,194	
D1	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	1,055,987	-	-	1,055,987	
D3	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,166)	(11,605)	8,591	(22,180)	
D5	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,036,821	(11,605)	8,591	1,033,807	
N1	股份基礎給付交易	55,805	(1,879)	73,253	-	-	-	-	-	127,179	
Z1	民國一〇一年十二月三十一日餘額	\$ 4,036,075	\$ 7,111	\$ 491,938	\$ 1,182,467	\$ 55,557	\$ 1,118,060	\$ (54,373)	\$ (2,968)	\$ 6,833,867	
A1	民國一〇二年一月一日餘額	\$ 4,036,075	\$ 7,111	\$ 491,938	\$ 1,182,467	\$ 55,557	\$ 1,118,060	\$ (54,373)	\$ (2,968)	\$ 6,833,867	
B1	民國一〇一年度盈餘指標及分配：	-	-	-	106,497	-	(106,497)	-	-	-	
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	-	-	(812,640)	-	-	(812,640)	
	普通股現金股利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
D1	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	818,771	-	-	818,771	
D3	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,804)	18,401	(3,904)	9,693	
D5	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日綜合損益總額	-	-	-	-	-	813,967	18,401	(3,904)	828,464	
N1	股份基礎給付交易	32,855	8,199	45,011	-	-	-	-	-	86,065	
Z1	民國一〇二年十二月三十一日餘額	\$ 4,068,930	\$ 15,310	\$ 536,949	\$ 1,288,964	\$ 55,557	\$ 1,012,890	\$ (35,972)	\$ (6,872)	\$ 6,935,756	

(請參閱個體財務報表附註)



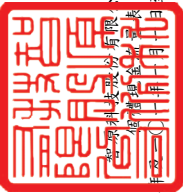
董事長：宣明智



經理人：臧維新



會計主管：曾愛如



民國一〇二二年一月三十一日

瑞利科技股份有限公司  
總經理 曾愛如

單位：新臺幣千元

代碼	項目	一〇二二年一月三十一日		代碼	一〇二一年一月三十一日	
		金額	金額		金額	金額
AAAA	營業活動之現金流量：					
A00010	本期稅前淨利	\$ 976,047	\$ 1,163,787	BBBB		
A20000	調整項目：			B00300		
A20010	收益費損項目：			B00400		
A20100	折舊費用	81,418	80,789	B01300		
A20200	攤銷費用	249,254	243,067	B01800		
A20300	呆帳費用轉列收入數	(2,343)	(1,600)	B02700		
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益)	6,729	(2,799)	B03700		
A21200	利息收入	(22,598)	(18,026)	B04500		
A21300	股利收入	(2,247)	(6,742)	B06500		
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,838	BBBB		
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損失之份額	30,401	84,786			
A23100	處分投資利益	(3,657)	(1,342)			
A23500	金融資產減損損失	-	2,325			
A29900	其他項目(國外基金匯率評價)	(1,640)	1,901			
A30000	與營業活動相關之資產/負債變動數：					
A31130	應收票據減少(增加)	4,024	(3,291)	CCCC		
A31140	應收票據-關係人增加	(5,822)	(474)	C04500		
A31150	應收帳款減少(增加)	638,124	(362,958)	C04800		
A31160	應收帳款-關係人(增加)減少	(41,486)	81,317	CCCC		
A31190	其他應收款-關係人增加	(12,871)	(9,483)			
A31200	存貨減少(增加)	270,526	(309,714)			
A31240	其他流動資產減少(增加)	97,181	(89,870)			
A32150	應付帳款(減少)增加	(363,004)	279,082			
A32160	應付帳款-關係人(減少)增加	(567)	942			
A32180	其他應付款(減少)增加	(35,867)	244,871			
A32190	其他應付款-關係人增加	10,081	-			
A32230	其他流動負債增加(減少)	120,961	(1,876)			
A32240	應計退休基金負債減少	(3,537)	(4,035)			
A35000	營運產生之現金流入	1,989,107	1,373,495			
A33100	收取之利息	20,787	15,924			
A33200	收取之股利	2,247	6,742			
A35500	支付之所得稅	(99,186)	(78,125)			
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,912,955	1,318,036			
	投資活動之現金流量：					
	取得備供出售金融資產					
	處分備供出售金融資產					
	處分以成本衡量之金融資產					
	取得採用權益法之投資					
	取得不動產、廠房及設備					
	存出保證金增加					
	取得無形資產					
	其他金融資產-非流動增加					
	投資活動之淨現金流出					
	籌資活動之現金流量：					
	發放現金股利					
	員工執行認股權					
	籌資活動之淨現金流出					
	本期現金及約當現金淨增加數					
	期初現金及約當現金餘額					
	期末現金及約當現金餘額					

(請參閱個體財務報表附註)



經理人：臧維新



董事長：宣明智



會計主管：曾愛如

智原科技股份有限公司  
個體財務報表附註  
民國一〇二年十二月三十一日  
及民國一〇一年十二月三十一日  
(金額除另註名外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

智原科技股份有限公司(以下簡稱本公司)設立於民國八十二年六月十日，主要業務為研究、開發、設計服務、生產、製造、銷售：特殊應用積體電路設計 (ASIC)、特殊應用積體電路設計用矽智財及系統平臺(IP & System Platform)、特殊應用積體電路電子設計、自動化軟體工具 (ASIC EDA Tools)。

本公司股票於「臺灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區力行三路5號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告業經董事會於民國一〇三年三月十七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本公司未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第九號「金融工具」取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度期間生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年適用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第九號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第九號「金融工具」將影響本公司對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本公司之影響尚無法合理估計。

2. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 2010 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

2010 年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第一號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第一號之豁免規定，則應依該準則第 23 段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第 32 段所規定之調節。

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第三號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第三號（2008 年修訂）前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第三號（2008 年修訂）之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十四號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第十三號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 國際財務報導準則第七號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第七號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第一號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第十二號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第十六號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第二十一號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自2012年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (6) 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代國際會計準則第二十七號與解釋公告第十二號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第二十七號與解釋公告第十二號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (7) 國際財務報導準則第十一號「聯合協議」

國際財務報導準則第十一號取代國際會計準則第三十一號與解釋公告第十三號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第二十八號處理)之最重要因素。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(8) 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第十二號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第十三號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第一號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第十九號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第九號(或國際會計準則第三十九號)及國際會計準則第二十號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第二十號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第九號(或國際會計準則第三十九號)及國際會計準則第二十號之規定於政府借款。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露一金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第三十二號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(15) 國際財務報導解釋第二十號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第一號(即使曾經採用過國際財務報導準則第一號)，或依國際會計準則第八號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第一號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第十二號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十四號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第八號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(17) 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第十號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際會計準則第三十六號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(19) 國際財務報導解釋第二十一號「稅賦」

該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(20) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(21) 國際財務報導準則第九號「金融工具」—避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第九號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第九號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第九號「金融工具」之強制生效日之規定。

(22) 國際會計準則第十九號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(23) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

國際財務報導準則第三號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第三十七號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第九號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第九號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

國際財務報導準則第八號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下方需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第九號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第二十四號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十八號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(24) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第三號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第三號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第十一號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第十三號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第九號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第四十號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第三號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第四十號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(25) 國際財務報導準則第十四號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第十四號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本公司並無重大影響。

#### 四、重大會計政策之彙總說明

##### 1. 遵循聲明

本公司民國一〇二年度及一〇一年度之個體財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則編製。

##### 2. 編製基礎

本公司依據證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報告。依據證券發行人財務報告編製準則第二十一條規定，個體財務報告當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報告中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報告業主權益與合併基礎編製之財務報告中歸屬於母公司業主之權益相同。因此，投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

個體財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，個體財務報表均以新臺幣千元為單位。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

3. 外幣交易

本公司之個體財務報表係以功能性貨幣新臺幣表達。

外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

4. 外幣財務報表之換算

本公司之每一國外營運機構係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。編製個體財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額以「採用權益法之投資」調整，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

6. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款及可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間六個月內之定期存款)。

7. 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本公司所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本公司之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之部分兌換差額、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

#### 金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本公司針對以攤銷後成本衡量之放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現，惟放款如採浮動利率，其用以衡量減損損失之折現率則為現時有效利率。利息收入係以減少後之資產帳面金額為基礎，並以計算減損損失所採用之現金流量折現率持續估列入帳。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，則此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融資產除列

本公司持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債及權益工具

負債或權益之分類

符合國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且本公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本公司與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

8. 衍生金融工具

本公司所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生金融工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。

9. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：  
原物料—以實際進貨成本，採加權平均法計算；  
製成品及在製品—包括直接原料及製造費用，採加權平均法計算。

淨變現價值指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

10. 採用權益法之投資

本公司對子公司之投資係依據證券發行人財務報告編製準則第二十一條之規定，以「採用權益法之投資」表達並作必要之評價調整，以使個體財務報表當期損益及其他綜合損益與合併基礎編製之財務報表中當期損益及其他綜合損益歸屬於母公司業主之分攤數相同，且個體財務報表業主權益與合併基礎編製之財務報表中歸屬於母公司業主之權益相同。此等調整主要係考量投資子公司於合併財務報表依據國際會計準則第二十七號「合併財務報表」之處理及不同報導個體層級適用國際財務報導準則之差異，並借記或貸記「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司、關聯企業及合資損益份額」或「採用權益法之子公司、關聯企業及合資其他綜合損益份額」等科目。

本公司對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本公司對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本公司對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本公司與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本公司對其持股比例時，本公司係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本公司未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本公司對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。於投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與本公司相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本公司之會計政策一致。

本公司於每一報導期間結束日採用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，則本公司即依國際會計準則第三十六號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本公司則依據下列估計決定相關使用價值：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 本公司所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本公司預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第三十六號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本公司係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

#### 11. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本公司將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以平均法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	5~50年
機器設備	5年
電腦通訊設備	3年
辦公設備	5年
其他設備	3年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

#### 12. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行複核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

無形資產會計政策彙總如下：

類別	電腦軟體
耐用年限	2~3年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

### 13. 非金融資產之減損

本公司於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第三十六號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本公司即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本公司於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本公司即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

### 14. 租賃

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

15. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本公司且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

本公司之勞務收入主要係提供委託設計服務產生，並按合約完成進度予以認列收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產(包括放款及應收款及持有至到期日金融資產)及備供出售金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本公司有權收取股利時，方認列相關股利收入。

16. 退職後福利計畫

本公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司完全分離，故未列入上開個體財務報告中。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

17. 股份基礎給付交易

本公司與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本公司對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

本公司對於民國一〇一年一月一日(即轉換至國際財務報導準則日，簡稱轉換日)前既得之權益工具及民國一〇一年一月一日前已交割之股份基礎給付交易所產生之負債，選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免。

#### 18. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

##### 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能有未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司編製個體財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六.11。

(2) 股份基礎給付交易

本公司與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六.13之說明。

(3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本公司營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因公司個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇二年十二月三十一日，有關本公司尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六.19。

六、重要會計項目之說明

1. 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
零用金	\$350	\$350	\$350
支票及活期存款	716,170	545,363	327,342
定期存款	2,968,520	1,620,000	1,320,000
約當現金—附賣回商業本票	199,719	628,608	723,848
合 計	<u>\$3,884,759</u>	<u>\$2,794,321</u>	<u>\$2,371,540</u>

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)—流動

持有供交易：	102.12.31	101.12.31	101.01.01
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯交換合約	<u>\$ (3,588)</u>	<u>\$ 3,141</u>	<u>\$ 342</u>

本公司持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

3. 備供出售金融資產—流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
基金	<u>\$ 120,987</u>	<u>\$ 252,857</u>	<u>\$ 188,347</u>

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度均有處分備供出售金融資產，處分價款分別為213,656千元及165,832千元，並認列相關處分投資利益分別為3,656千元及1,342千元。

本公司備供出售金融資產未有提供擔保情形。

4. 以成本衡量之金融資產—非流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
備供出售金融資產			
諧永投資股份有限公司	\$ 800,000	\$ 800,000	\$ 800,000
Unitech Capital Inc.	87,000	87,000	87,000
信鑫創業投資股份有限公司	7,138	7,138	9,463
合    計	<u>\$ 894,138</u>	<u>\$ 894,138</u>	<u>\$ 896,463</u>

上述本公司所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本公司評估對信鑫創業投資股份有限公司之投資價值已產生減損且回復希望甚小，故於民國一〇一年度認列減損損失2,325千元。

本公司一〇二年度處分帳面價值為零之以成本法衡量之金融資產，處分價款為1千元並認列處分投資利益1千元。

本公司以成本衡量之金融資產未有提供擔保或質押之情況。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 5. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收帳款	\$418,991	\$1,034,453	\$671,496
減：備抵呆帳	(29,070)	(8,751)	(18,171)
小計	389,921	1,025,702	653,325
應收帳款－關係人	288,850	270,057	350,368
減：備抵呆帳	-	(26,991)	(19,171)
小計	288,850	243,066	331,197
合計	\$678,771	\$1,268,768	\$984,522

本公司之應收帳款未有提供擔保之情況。

本公司對客戶之授信期間通常為30天至60天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下：

	個別評估 之減損損失	群組評估 之減損損失	合計
102.01.01	\$-	\$(35,742)	\$(35,742)
當期迴轉之金額	-	2,343	2,343
因無法收回而沖銷	-	4,329	4,329
102.12.31	\$-	\$(29,070)	\$(29,070)
101.01.01	\$-	\$(37,342)	\$(37,342)
當期迴轉之金額	-	1,600	1,600
101.12.31	\$-	\$(35,742)	\$(35,742)

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下：

	已逾期但尚未減損之應收帳款					合計
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	
102.12.31	\$622,685	23,303	22,411	8,690	1,682	\$678,771
101.12.31	\$1,252,968	7,864	6,856	1,080	-	\$1,268,768
101.01.01	\$933,239	22,096	22,713	6,474	-	\$984,522

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 6. 存貨淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
在製品	\$365,692	\$576,088	\$264,646
製成品	162,482	242,280	211,051
合計	528,174	818,368	475,697
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(78,210)	(97,878)	(64,921)
淨額	<u>\$449,964</u>	<u>\$720,490</u>	<u>\$410,776</u>

(1) 本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列為費用之存貨成本分別為3,641,663千元及4,908,638千元，其中包括存貨跌價(回升利益)及呆滯損失分別為(19,668)千元及32,957千元，以及存貨報廢損失分別為46,553千元及21,528千元。由於本公司消化及報廢先前已提列存貨跌價及呆滯損失之庫存，導致民國一〇二年度認列存貨跌價回升利益而減少銷貨成本。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

## 7. 採用權益法之投資

被投資公司名稱	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)	金額	持股比例 (%)
Faraday Technology Corporation (USA)	\$322,696	100.00	\$289,927	100.00	\$286,076	100.00
Faraday Technology—B.V.	23,982	100.00	21,455	100.00	21,708	100.00
Faraday Technology—B.V.I.	47,239	100.00	28,121	100.00	41,823	100.00
Faraday Technology Japan Corporation	-	99.95	-	99.95	-	99.95
智宏投資股份有限公司	408,395	100.00	450,021	100.00	521,685	100.00
勝邦投資股份有限公司	388,385	100.00	388,840	100.00	387,953	100.00
合計	<u>\$1,190,697</u>		<u>\$1,178,364</u>		<u>\$1,259,245</u>	

(1) 投資子公司於個體財務報告係以「採用權益法之投資」表達，並作必要之評價調整。

(2) 本公司於民國一〇二年度及一〇一年度分別增資Faraday Technology—B.V.I.金額為29,025千元及14,406千元，取得股權分別為973千股及470千股。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (3) 本公司於民國一〇二年度及一〇一年度依權益法評估投資損益，其中對 Faraday Technology Corporation (USA)及 Faraday Technology Japan 係依各該被投資公司同期間經其他會計師查核簽證之財務報表評價而得，於各該期分別認列淨投資利益 27,396 千元及 12,212 千元。
- (4) 截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司對採權益法評價之被投資公司 Faraday Technology Japan Corporation 之帳面餘額已為負數，已全數沖轉對其相關之應收關係人款項分別為 30,682 千元、34,980 千元及 36,900 千元。

## 8. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器 設備	辦公 設備	雜項 設備	電腦通訊 設備	合計
成本：							
102.01.01	\$33,576	\$981,744	\$91,888	\$8,611	\$3,365	\$67,688	\$1,186,872
增添	-	-	5,268	-	330	22,795	28,393
處分	-	-	(5,288)	-	-	(10,071)	(15,359)
102.12.31	\$33,576	\$981,744	\$91,868	\$8,611	\$3,695	\$80,412	\$1,199,906
101.01.01	\$33,576	\$981,744	\$104,035	\$26,796	\$5,844	\$55,990	\$1,207,985
增添	-	-	3,355	1,620	1,085	32,872	38,932
處分	-	-	(15,502)	(19,805)	(3,564)	(18,127)	(56,998)
移轉	-	-	-	-	-	(3,047)	(3,047)
101.12.31	\$33,576	\$981,744	\$91,888	\$8,611	\$3,365	\$67,688	\$1,186,872
折舊及減損：							
102.01.01	\$ -	\$363,665	\$59,524	\$5,140	\$1,004	\$27,711	\$457,044
折舊	-	47,538	15,723	1,435	896	15,826	81,418
處分	-	-	(5,288)	-	-	(10,071)	(15,359)
102.12.31	\$ -	\$411,203	\$69,959	\$6,575	\$1,900	\$33,466	\$523,103
101.01.01	\$ -	\$316,127	\$59,140	\$23,725	\$3,369	\$30,893	\$433,254
折舊	-	47,539	15,886	1,220	1,199	14,945	80,789
處分	-	-	(15,502)	(19,805)	(3,564)	(18,127)	(56,998)
其他變動	-	(1)	-	-	-	-	(1)
101.12.31	\$ -	\$363,665	\$59,524	\$5,140	\$1,004	\$27,711	\$457,044
淨帳面金額：							
102.12.31	\$33,576	\$570,541	\$21,909	\$2,036	\$1,795	\$46,946	\$676,803
101.12.31	\$33,576	\$618,079	\$32,364	\$3,471	\$2,361	\$39,977	\$729,828
101.01.01	\$33,576	\$665,617	\$44,895	\$3,071	\$2,475	\$25,097	\$774,731

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(1) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建築、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限50年、8年及15年提列折舊。

(2) 本公司不動產、廠房及設備無提供擔保或抵押之情事。

9. 無形資產

	<u>電腦軟體</u>	
	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
成本：		
期初	\$999,335	\$1,043,153
增添－單獨取得	123,805	533,683
增添－不動產、廠房及設備轉入	-	3,047
減少－到期除列	(279,687)	(580,548)
期末	<u>\$843,453</u>	<u>\$999,335</u>
攤銷及減損：		
期初	\$442,271	\$779,752
本期攤銷	249,254	243,067
本期減少－到期除列	(279,687)	(580,548)
期末	<u>\$411,838</u>	<u>\$442,271</u>
淨帳面金額：		
102.12.31	<u>\$431,615</u>	
101.12.31	<u>\$557,064</u>	
101.01.01	<u>\$263,401</u>	

認列無形資產之攤銷金額如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
管理費用	\$28	\$40
研發費用	249,226	243,027
合計	<u>\$249,254</u>	<u>\$243,067</u>

10. 長期應付款

係本公司與若干公司簽定軟體授權合約而應支付款項。截至民國一〇二年及一〇一年十二月三十一日止，未來年度應支付金額如下表：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31
一〇二年	\$-	\$186,816
一〇三年	200,569	102,253
一〇四年	51,540	47,601
一〇五年	17,333	-
小計	269,442	336,670
減:一年內支付(帳列其他應付款)	(200,569)	(186,816)
合計	\$68,873	\$149,854

#### 11. 退職後福利計畫

##### 確定提撥計畫

本公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為41,611千元及38,516千元。

##### 確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$631	\$314
利息成本	1,880	1,764
計畫資產預期報酬	(1,406)	(1,318)
前期服務成本	-	-
合計	\$1,105	\$760

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$64	\$38
推銷費用	70	40
管理費用	167	85
研發費用	1,121	597
合計	\$1,422	\$760



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	102年度	101年度
期初金額	\$ (23,093)	\$-
當期精算損益	(5,787)	(23,093)
期末金額	<u>\$ (28,880)</u>	<u>\$ (23,093)</u>

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
確定福利義務	\$133,194	\$125,301	\$100,794
計畫資產之公允價值	(86,306)	(80,345)	(75,309)
提撥狀況	46,888	44,956	25,485
帳列(高)低估數	-	(318)	95
應計退休金負債帳列數	<u>\$46,888</u>	<u>\$44,638</u>	<u>\$25,580</u>

確定福利義務之現值變動如下：

	102年度	101年度
期初之確定福利義務	\$125,301	\$100,794
當期服務成本	631	314
利息成本	1,880	1,764
精算損失	5,382	22,429
期末之確定福利義務	<u>\$133,194</u>	<u>\$125,301</u>

計畫資產公允價值變動如下：

	102年度	101年度
期初之計畫資產公允價值	\$ (80,345)	\$ (75,309)
計畫資產預期報酬	(1,406)	(1,318)
雇主提撥數	(4,960)	(4,382)
精算損失	405	664
期末之計畫資產公允價值	<u>\$ (86,306)</u>	<u>\$ (80,345)</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥4,959千元。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)		
	102.12.31	101.12.31	101.01.01
現金	26.96%	35.05%	31.48%
權益工具	44.77%	37.43%	40.75%
債務工具	27.48%	26.73%	27.77%
其他	0.79%	0.79%	-

本公司民國一〇二年度及一〇一年度計畫資產之實際報酬為1,001千元及653千元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本公司之確定福利計畫：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	1.75%	1.75%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%	3.00%

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

	102年度		101年度	
	折現率	折現率	折現率	折現率
	增加0.5%	減少0.5%	增加0.5%	減少0.5%
確定福利義務之影響	<u>\$(12,941)</u>	<u>\$14,486</u>	<u>\$(12,776)</u>	<u>\$14,372</u>

民國一〇二年度及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	102年度	101年度
期末確定福利義務之現值	\$133,194	\$125,301
期末計畫資產之公允價值	<u>(86,306)</u>	<u>(80,345)</u>
期末計畫之短絀	<u>\$46,888</u>	<u>\$44,956</u>
計畫負債之經驗調整	\$(5,382)	\$(22,429)
計畫資產之經驗調整	\$(405)	\$(664)

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

12. 權益

(1) 普通股

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司額定股本均為5,000,000千元，分為500,000千股(含保留供員工認股權憑證可認購之股份55,000千股)，每股票面金額10元，分次發行。民國一〇一年六月十二日經股東會常會決議，提高額定股本總額至6,000,000千元，分為600,000千股，截至民國一〇二年十二月三十一日止尚未完成變更登記。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度，因員工認股權憑證行使增資發行新股分別為4,105千股及5,393千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，除其中1,531千股尚未完成變更登記，帳列預收股本科目外，餘業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年一月一日止，本公司已變更完成股本分別為4,068,930千元、4,036,075千元及3,980,270千元，每股票面金額為10元，分別為406,893千股、403,608千股及398,027千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

(2) 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
發行溢價	\$150,863	\$150,863	\$150,863
採用權益法認列關聯企業股權淨值 之變動數	4,195	4,195	-
員工認股權及其他	381,891	336,880	786,630
合 計	\$536,949	\$491,938	\$937,493

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 董事監察人酬勞金就A至D款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之零點五。
- F. 餘額加計前期累計未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之五。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放。其中股票紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司分配股利之政策，須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，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡盱本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘，惟此函令對本公司並無影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為122,816千元和159,745千元及3,684千元和4,792千元，其估列基礎係按當期稅後淨利，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。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

本公司於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月十二日之股東常會，分別決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$106,497	\$11,913		
普通股現金股利	812,640	80,462	\$2	\$0.2
董監事酬勞	2,103	536		
員工紅利－現金	159,745	17,869		
合計	<u>\$1,080,985</u>	<u>\$110,780</u>		

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

另本公司於民國一〇一年六月十二日股東會決議之資本公積發放現金每股1.3元，共523,003千元。

本公司民國一〇一年度盈餘指撥及分配實際配發董監酬勞金額與民國一〇一年度財務報告以費用列帳之金額之差異為2,689千元，已列為民國一〇二年度之損益。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

### 13. 股份基礎給付計畫

本公司員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行之民國九十六年度及民國九十七年度員工認股權憑證總額分別為11,000千單位及28,000千單位，每單位認股權憑證得認購本公司1股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。而認股權人除因違法或違反本公司規定而被撤銷其全部或部分之認股數量外，自被授予該認股權憑證屆滿二年、三年及四年後，可分別就被授予之認股權憑證數量之50%、75%及100%為限，行使認股權利，此認股權憑證之存續期間為六年。

此計畫所給與認股權之合約期間為六年且未提供現金交割之選擇。本公司對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)(註1)
96.11.14	11,000(註2)	\$57.60
97.09.18	10,000	25.20
97.12.29	18,000	18.80

註1：各年度員工認股權憑證於各次發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註2：給與日為96.11.14之認股權於民國一〇二年十二月三十一日止已全數到期失效。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	102年度		101年度	
	流通在外數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)	流通在外數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外認股選擇權	18,050 <sup>1</sup>	\$39.04	25,030	\$36.68
本期執行認股選擇權	(4,105) <sup>2</sup>	20.96	(5,393) <sup>3</sup>	23.06
本期逾期失效認股選擇權	(8,103)	57.60	(1,587)	43.86
期末流通在外認股選擇權	5,842	21.49	18,050	39.04
期末可執行認股選擇權	5,842		18,050	

<sup>1</sup> 包含於前述表格中之部分認股權因係於民國一〇一年一月一日前已給與並已既得，因此於選擇首次採用國際財務報導準則之豁免下，無須遵循國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」之會計處理。其流通在外之股數如下：

民國一〇一年一月一日：25,030千股

民國一〇一年十二月三十一日：18,050千股

民國一〇二年十二月三十一日：5,842千股

<sup>2</sup> 認股權執行日之加權平均股價為\$33.24。

<sup>3</sup> 認股權執行日之加權平均股價為\$41.11。

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格之區間	加權平均
		剩餘存續期間(年)
102.12.31流通在外之認股選擇權	\$18.80-\$25.20	0.81
101.12.31流通在外之認股選擇權	\$20.00-\$59.60	1.38
101.01.01流通在外之認股選擇權	\$20.80-\$61.10	2.47

針對上述給與之股份基礎給付計畫，除96.11.14發行者係採內含價值認列酬勞成本外，其餘係採用Black-Scholes選擇權評價模式估列公允價值，其假設如下：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	97.09.18發行	97.12.29發行
預期股利率	9.28%	13.56%
預期價格波動率	0.442	0.488
無風險利率	2.06%	1.14%
預期存續期間	4.37年	4.37年

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度認列員工股份基礎給付計畫之費用分別為0元及2,838千元。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度並未對股份基礎給付計劃作任何取消或修改。

#### 14. 營業收入淨額

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$5,571,510	\$7,083,067
勞務提供收入	1,067,213	1,041,675
小計	6,638,723	8,124,742
減：銷貨退回及折讓	(15,332)	(23,456)
淨額	\$6,623,391	\$8,101,286

#### 15. 營業租賃

本公司因營業需要承租土地，民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$7,193	\$7,099	\$7,099
超過一年但不超過五年	28,770	28,395	28,395
超過五年	28,770	35,493	42,591
合計	\$64,733	\$70,987	\$78,085

營業租賃認列之費用如下：

	102年度	101年度
最低租賃給付	\$7,193	\$7,099

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

性質別 \ 功能別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	\$39,815	\$1,093,524	\$1,133,339	\$40,176	\$1,119,060	\$1,159,236
勞健保費用	3,048	64,997	68,045	2,643	52,542	55,185
退休金費用	1,903	41,130	43,033	1,840	37,436	39,276
其他員工福利費用	850	19,401	20,251	882	19,473	20,355
折舊費用	2,110	79,308	81,418	2,426	78,363	80,789
攤銷費用	-	249,254	249,254	-	243,067	243,067

17. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102年度	101年度
租金收入	\$800	\$893
利息收入	22,598	18,026
股利收入	2,247	6,742
壞帳回升利益	2,343	1,600
其他收入—其他	2,083	2,132
合 計	<u>\$30,071</u>	<u>\$29,393</u>

(2) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分投資利益	\$3,657	\$1,342
淨外幣兌換損益	21,483	3,991
金融資產減損損失	-	(2,325)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(6,729)	2,799
其 他	(12,480)	(11,024)
合 計	<u>\$5,931</u>	<u>\$(5,217)</u>



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 18. 其他綜合損益組成部分

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$16,543	\$-	\$16,543	\$-	\$16,543
備供出售金融資產未實 現評價損益	7,058	(10,568)	(3,510)	-	(3,510)
確定福利計畫精算損益	(5,787)	-	(5,787)	983	(4,804)
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額	1,464	-	1,464	-	1,464
本期其他綜合損益合計	\$19,278	\$(10,568)	\$8,710	\$983	\$9,693

民國一〇一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他	所得稅利益	稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(8,740)	\$-	\$(8,740)	\$-	\$(8,740)
備供出售金融資產未實 現評價損益	12,374	(2,613)	9,761	-	9,761
確定福利計畫精算損益	(23,093)	-	(23,093)	3,927	(19,166)
採用權益法認列之子公 司、關聯企業及合資之 其他綜合損益之份額	(4,035)	-	(4,035)	-	(4,035)
本期其他綜合損益合計	\$(23,494)	\$(2,613)	\$(26,107)	\$3,927	\$(22,180)

## 19. 所得稅

民國一〇二年度及一〇一年度所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅	102年度	101年度
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$113,389	\$100,507
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,331	(1,126)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延所得稅利益	4,575	(5,936)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅	37,981	17,319
其他	-	(2,964)
所得稅費用	\$157,276	\$107,800

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

認列於其他綜合損益之所得稅	102年度	101年度
遞延所得稅費用：		
確定福利計畫精算損益	\$983	\$3,927

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	102年度	101年度
來自於繼續營業單位之稅前淨利	\$976,047	\$1,163,787
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$165,928	\$197,844
免稅收益之所得稅影響數	(49,438)	(64,926)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	3,696	13,504
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	21,029	(38,685)
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,583	2,675
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,331	(1,126)
其他	147	(1,486)
認列於損益之所得稅費用合計	\$157,276	\$107,800

與下列項目有關之遞延所得稅資產餘額：

民國一〇二年度

	期初 餘額	認列於 損益	認列於 其他綜 合損益	兌換 差額	期末 餘額
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$2,029	\$(1,377)	\$-	\$-	\$652
未實現兌換利益	(115)	(1,014)	-	-	(1,129)
存貨跌價損失及呆滯損失	16,639	(3,343)	-	-	13,296
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產評價	(534)	1,144	-	-	610
應計退休金負債	6,067	-	983	-	7,050
應計員工福利	3,444	-	-	-	3,444
備抵呆帳超限	3,449	15	-	-	3,464
未使用所得稅抵減	37,981	(37,981)	-	-	-
遞延所得稅費用		\$(42,556)	\$983	\$-	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	\$68,960				\$27,387
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	\$69,609				\$28,516
遞延所得稅負債	\$(649)				\$(1,129)

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇一年度

	期初 餘額	認列於 損益	認列於		期末 餘額
			其他綜合 損益	兌換 差額	
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$362	\$1,667	\$-	\$-	\$2,029
未實現兌換利益	(525)	410	-	-	(115)
存貨跌價損失及呆滯損失	11,037	5,602	-	-	16,639
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產評價	(58)	(476)	-	-	(534)
應計退休金負債	2,145	(5)	3,927	-	6,067
應計員工福利	1,601	1,843	-	-	3,444
備抵呆帳超限	6,554	(3,105)	-	-	3,449
未使用投資抵減	55,300	(17,319)	-	-	37,981
遞延所得稅利益		<u>\$(11,383)</u>	<u>\$3,927</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$76,416</u>				<u>\$68,960</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$76,999</u>				<u>\$69,609</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(583)</u>				<u>\$(649)</u>

本公司未使用所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未使用餘額		最後可抵 減年度
		101.12.31	101.01.01	
促進產業升 級條例	研究發展支出	\$-	\$210,775	一〇一
	人才培訓支出	-	467	一〇一
	研究發展支出	238,424	257,639	一〇二
	人才培訓支出	179	281	一〇二
		<u>\$238,603</u>	<u>\$469,162</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額合計分別為0元、200,622千元及413,862千元。

兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$33,015</u>	<u>\$59,651</u>	<u>\$9,397</u>

本公司民國一〇二年度預計及一〇一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為14.65%及13.10%。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司之營利事業所得稅業經稅捐稽徵機關核定至民國九十九年度。

20. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於本公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	102年度	101年度
(1) 基本每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$818,771	\$1,055,987
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	406,333	402,545
基本每股盈餘(元)	\$2.02	\$2.62
(2) 稀釋每股盈餘		
本期淨利(千元)	\$818,771	\$1,055,987
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	406,333	402,545
稀釋效果：		
員工紅利(千股)	5,248	4,382
員工認股權(千股)	2,869	5,483
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	414,450	412,410
稀釋每股盈餘(元)	\$1.98	\$2.56

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

七、關係人交易

1. 銷貨

	102年度	101年度
子公司	\$1,777,078	\$1,765,000
關聯企業	45,386	51,203
合 計	\$1,822,464	\$1,816,203

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司售予關係人之銷貨價格係按客戶需求個別設計，故無法直接比較，關係人為月結 60 天，非關係人為月結 30~60 天。

## 2. 費用及收入

	項 目	102年度	101年度
子公司	委託研究開發費用	\$80,688	\$51,378
子公司	佣金	17,457	17,350
子公司	勞務費	12,950	12,241
子公司	雜費	3,206	-
關聯企業	委託研究開發費用	-	1,829
關聯企業	租金	-	57
合 計		<u>\$114,301</u>	<u>\$82,855</u>

## 3. 應收票據—關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
關聯企業	<u>\$6,296</u>	<u>\$474</u>	<u>\$-</u>

## 4. 應收帳款—關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
子公司	\$279,073	\$262,251	\$311,515
關聯企業	9,777	7,806	38,853
小 計	288,850	270,057	350,368
減:備抵呆帳	-	(26,991)	(19,171)
淨 額	<u>\$288,850</u>	<u>\$243,066</u>	<u>\$331,197</u>

## 5. 其他應收款—關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
子公司	\$45,724	\$33,496	\$23,099
關聯企業	643	-	-
合 計	<u>\$46,367</u>	<u>\$33,496</u>	<u>\$23,099</u>

## 6. 應付帳款—關係人

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
子公司	<u>\$1,471</u>	<u>\$2,038</u>	<u>\$1,096</u>

陸、財務概況

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

7. 其他應付款項－關係人

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
子公司	\$10,081	\$-	\$-

8. 其他流動負債－預收收入

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
子公司	\$131,230	\$141,930	\$122,515

9. 本公司主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$29,634	\$14,907
退職後福利	525	478
合計	\$30,159	\$15,385

八、質押之資產

本公司計有下列資產做為擔保品:

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	102.12.31	101.12.31	101.01.01	
其他金融資產－非流動	\$15,939	\$15,939	\$15,906	擔保進口貨物應繳稅費 保證用

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

1. 金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$ -	\$3,141	\$342
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	1,015,125	1,146,995	1,084,810

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	\$3,884,409	\$2,793,971	\$2,371,190
應收票據(含關係人)	7,069	5,271	1,506
應收帳款(含關係人)	678,771	1,268,768	984,522
其他應收款－關係人	46,367	33,496	23,099
其他金融資產－非流動	15,939	15,939	15,906
小計	4,632,555	4,117,445	3,396,223
合計	\$5,647,680	\$5,267,581	\$4,481,375

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$3,588	\$-	\$-
攤銷後成本衡量之金融負債：			
應付款項(含關係人)	365,441	709,834	432,279
其他應付款(含關係人)	663,937	675,970	352,094
長期應付款	68,873	149,854	-
小計	1,098,251	1,535,658	784,373
合計	\$1,101,839	\$1,535,658	\$784,373

2. 財務風險管理目的與政策

本公司財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本公司依公司之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本公司對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本公司須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本公司之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

匯率風險

本公司匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本公司功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本公司之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本公司未對此進行避險。

本公司匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本公司損益及權益之影響。本公司之匯率風險主要受美金及人民幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金外幣升值/貶值10%時，對本公司於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加69,693千元及96,209千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣外幣升值/貶值10%時，對本公司於民國一〇二年度之損益將減少/增加19,652千元。

利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本公司之利率風險主要係來自於浮動利率之定期存款，本公司對於定期存款之期間一般以較短期間為之，故利率變動之現金流量風險甚低。

權益價格風險

本公司持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券及其他投資，此等投資之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本公司持有之上市櫃權益證券及其他投資屬備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬以成本衡量類別。本公司藉由多角化投資，以管理權益證券及其他投資之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本公司之高階管理階層進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券及其他投資，當該等權益證券價格下跌1%，對於本公司民國一〇二年度及一〇一年度之其他綜合損益或權益之影響分別為1,210千元及2,529千元，若權益證券價格上漲1%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本公司之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本公司之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本公司內部評等標準等因素。另本公司亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款等)，以降低特定客戶之信用風險。



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶應收款項占本公司應收款項總額之百分比分別為60%、76%及51%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

本公司之財務部依照公司政策管理銀行存款及其他金融工具之信用風險。由於本公司之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

#### 5. 流動性風險管理

本公司藉由現金及約當現金及高流動性之有價證券以維持財務彈性。下表係彙總本公司金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

##### 非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>102.12.31</u>					
應付款項	\$365,441	\$-	\$-	\$-	\$365,441
其他應付款	663,937	-	-	-	663,937
長期應付款	-	68,873	-	-	68,873
<u>101.12.31</u>					
應付款項	709,834	-	-	-	709,834
其他應付款	675,970	-	-	-	675,970
長期應付款	-	149,854	-	-	149,854
<u>101.01.01</u>					
應付款項	432,279	-	-	-	432,279
其他應付款	352,094	-	-	-	352,094

##### 衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>102.12.31</u>					
流入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流出	3,588	-	-	-	3,588
淨額	\$3,588	\$-	\$-	\$-	\$3,588
<u>101.12.31</u>					
流入	\$3,141	\$-	\$-	\$-	\$3,141
流出	-	-	-	-	-
淨額	\$3,141	\$-	\$-	\$-	\$3,141

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

101.01.01	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
流入	\$342	\$-	\$-	\$-	\$342
流出	-	-	-	-	-
淨額	\$342	\$-	\$-	\$-	\$342

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

## 6. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本公司金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、應付款項及其他應付款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括基金)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未公開發行公司股票)，因無法可靠衡量公允價值，故以成本減除減損損失後金額列示。
- D. 長期應付款之公允價值係以現金流量折現分析為基礎決定，由於折現值與帳面值差異甚小，故以帳面價值列示。
- E. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- F. 其他金融資產之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，由於到期期間短，其折現金額約為帳面金額。

### (2) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

民國一〇二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>金融資產：</u>				
備供出售金融資產				
基 金	\$120,987	\$-	\$-	\$120,987
<u>金融負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融負債				
遠期外匯交易合約	-	3,588	-	3,588

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>金融資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯交易合約	\$-	\$3,141	\$-	\$ 3,141
備供出售金融資產				
基 金	252,857	-	-	252,857

民國一〇一年一月一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合 計
<u>金融資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之金融資產				
遠期外匯交易合約	\$-	\$342	\$-	\$342
備供出售金融資產				
基 金	188,347	-	-	188,347

於民國一〇二年度及一〇一年度間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 衍生金融工具本公司持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本公司承作之遠期外匯合約交易情形如下：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

項目	合約金額	期間
<u>102.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金24,000千元	2013年12月26日至2014年01月15日
<u>101.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金34,500千元	2012年12月26日至2013年01月28日
<u>101.01.01</u>		
遠期外匯合約	賣出美金30,500千元	2011年12月14日至2012年02月02日

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本公司具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	102.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 30,059	29.80	\$ 895,759
人民幣	40,000	4.913	196,520
非貨幣性項目：			
美金	10,828	29.80	322,696
歐元	584	41.06	23,983
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	6,650	29.90	198,833
	101.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 50,871	28.98	\$1,474,242
非貨幣性項目：			
美金	11,061	28.98	318,048
歐元	561	38.28	21,455
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	17,612	29.08	512,157

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	101.01.01		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$ 33,847	30.21	\$ 1,022,518
非貨幣性項目：			
美金	10,906	30.21	327,899
歐元	535	38.99	21,708
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	8,013	30.31	242,874

### 9. 資本管理

本公司資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本公司依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

## 十三、附註揭露事項

### 1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本公司民國一〇二年度各項資料：

- (1) 資金貸與他人：無此事項。
- (2) 對他人背書保證：無此事項。
- (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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：詳附表二。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十二。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

2. 轉投資事業相關資訊

本公司及子公司具有重大影響力或控制能力之被投資公司民國一〇二年十二月三十一日資料：詳附表四。

3. 大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表五。

十四、首次採用國際財務報導準則

本公司針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本公司民國一〇二年度之個體財務報告係為首份依證券發行人財務報告編製準則編製之年度個體財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本公司已遵循證券發行人財務報告編製準則編製個體財務報表，並於會計政策中說明。首份個體財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本公司採用之初始國際財務報導準則個體資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本公司所採用之豁免項目如下：

1. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
2. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第十九號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。
3. 在民國九十一年十一月七日前給與或在轉換日前已既得之權益工具，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」之規定。

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本公司民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之個體資產負債表暨民國一〇一年度個體綜合損益表之影響如下：

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 民國一〇一年一月一日個體資產負債表項目之調節

項目	金額	轉換至國際財務報導準則之影響		金額	項目	註
		認列及衡量差異	表達差異			
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$2,371,540	-	-	\$2,371,540	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	342	-	-	342	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
備供出售金融資產—流動	188,347	-	-	188,347	備供出售金融資產—流動	
應收票據淨額	1,506	-	-	1,506	應收票據淨額	
應收帳款淨額	653,325	-	-	653,325	應收帳款淨額	
應收帳款—關係人	331,197	-	-	331,197	應收帳款—關係人淨額	
其他應收款—關係人	23,099	-	-	23,099	其他應收款—關係人	
存貨淨額	410,776	-	-	410,776	存貨淨額	
遞延所得稅資產—流動	34,670	-	(34,670)	-	-	5
其他流動資產	94,666	-	-	94,666	其他流動資產	
流動資產合計	4,109,468			4,074,798	流動資產合計	
基金及投資					非流動資產	
以成本衡量之金融資產—非流動	896,463	-	-	896,463	以成本衡量之金融資產—非流動	
採權益法之長期股權投資	1,259,245	-	-	1,259,245	採用權益法之投資	
	2,155,708					
固定資產淨額	774,731	-	-	774,731	不動產、廠房及設備	
無形資產	263,401	-	-	263,401	無形資產	
其他資產						
存出保證金	740	-	-	740	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流動	38,000	3,746	34,670	76,416	遞延所得稅資產	1,2,5
受限制資產	15,906	-	-	15,906	其他金融資產—非流動	
其他資產合計	54,646			3,286,902	非流動資產合計	
資產總計	\$7,357,954			\$7,361,700	資產總計	
流動負債					流動負債	
應付帳款	\$427,559	-	-	\$427,559	應付帳款	
應付帳款—關係人	1,096	-	-	1,096	應付帳款—關係人	
應付所得稅	83,198	-	-	83,198	當期所得稅負債	
應付設備款	3,624	-	-	3,624	應付設備款	
其他應付款(含應付費用)	342,672	9,422	-	352,094	其他應付款	2
其他流動負債	196,397	-	-	196,397	其他流動負債	
流動負債合計	1,054,546	-	-	1,063,968	流動負債總計	
其他負債					非流動負債	
應計退休金負債	12,965	12,615	-	25,580	應計退休金負債	1
負債總計	1,067,511			1,089,548	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	3,980,270	-	-	3,980,270	普通股股本	
預收股本	8,990	-	-	8,990	預收股本	
資本公積	971,617	(34,124)	-	937,493	資本公積	3
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	1,170,554	-	-	1,170,554	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	55,557	-	-	55,557	特別盈餘公積	
保留盈餘	157,782	15,833	-	173,615	未分配盈餘	1,2,3
股東權益其他調整項目	(54,327)	-	-	(54,327)	其他權益	
股東權益總計	6,290,443			6,272,152	權益總計	
負債及股東權益總計	\$7,357,954			\$7,361,700	負債及權益總計	

陸、財務概況

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇一年十二月三十一日個體資產負債表項目之調節

項目	金額	轉換至國際財務報導準則之影響		金額	項目	註
		認列及衡量差異	表達差異			
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$2,794,321	-	-	\$2,794,321	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產－流動	3,141	-	-	3,141	透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動	
備供出售金融資產－流動	252,857	-	-	252,857	備供出售金融資產－流動	
應收票據淨額	4,797	-	-	4,797	應收票據淨額	
應收票據－關係人淨額	474	-	-	474	應收票據－關係人淨額	
應收帳款淨額	1,025,702	-	-	1,025,702	應收帳款淨額	
應收帳款－關係人淨額	243,066	-	-	243,066	應收帳款－關係人淨額	
其他應收款－關係人	33,496	-	-	33,496	其他應收款－關係人	
存貨淨額	720,490	-	-	720,490	存貨淨額	
遞延所得稅資產－流動	59,449	-	(59,449)	-	-	5
其他流動資產	186,638	-	-	186,638	其他流動資產	
流動資產合計	5,324,431			5,264,982	流動資產合計	
基金及投資					非流動資產	
以成本衡量之金融資產－非流動	894,138	-	-	894,138	以成本衡量之金融資產－非流動	
採權益法之長期股權投資	1,178,364	-	-	1,178,364	採用權益法之投資	
	2,072,502					
固定資產淨額	729,828	-	-	729,828	不動產、廠房及設備	
無形資產	557,064	-	-	557,064	無形資產	
其他資產						
存出保證金	899	-	-	899	存出保證金	
遞延所得稅資產－非流動	-	9,511	59,449	68,960	遞延所得稅資產	1,2,5
受限制之資產	15,939	-	-	15,939	其他金融資產－非流動	
其他資產合計	16,838			3,445,192	非流動資產合計	
資產總計	\$8,700,663			\$8,710,174	資產總計	
流動負債					流動負債	
應付帳款	\$706,641	-	-	\$706,641	應付帳款	
應付關係人款項	2,038	-	-	2,038	應付關係人款項	
應付所得稅	101,490	-	-	101,490	當期所得稅負債	
應付設備款	1,155	-	-	1,155	應付設備款	
其他應付款(含應付費用)	655,704	20,266	-	675,970	其他應付款	2
其他流動負債	194,521	-	-	194,521	其他流動負債	
流動負債合計	1,661,549			1,681,815		
長期負債					非流動負債	
其他長期應付款	149,854	-	-	149,854	長期應付款	
其他負債						
應計退休金負債	8,953	35,685	-	44,638	應計退休金負債	1
負債總計	1,820,356			1,876,307	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	4,036,075	-	-	4,036,075	普通股股本	
預收股本	7,111	-	-	7,111	特別股股本	
資本公積	526,062	(34,124)	-	491,938	資本公積	3
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	1,182,467	-	-	1,182,467	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	55,557	-	-	55,557	特別盈餘公積	
保留盈餘	1,130,376	(12,316)	-	1,118,060	未分配盈餘	1,2,3
股東權益其他調整項目	(57,341)	-	-	(57,341)	其他權益	
股東權益總計	6,880,307			6,833,867	權益總計	
負債及股東權益總計	\$8,700,663			\$8,710,174	負債及權益總計	



智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 民國一〇一年度個體綜合損益表項目之調節

項目	金額	轉換至國際財務報導準則 之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
		認列及衡量 差異	表達 差異	金額	項目	
營業收入淨額	\$8,101,286	-	-	\$8,101,286	營業收入淨額	
營業成本	(4,908,638)	-	-	(4,908,638)	營業成本	
營業毛利	3,192,648			3,192,648	營業毛利	
營業費用					營業費用	
研究發展費用	(1,566,694)	(9,089)	-	(1,575,783)	研發費用	1,2
管理費用	(235,158)	(1,082)	-	(236,240)	管理費用	1,2
推銷費用	(155,578)	(650)	-	(156,228)	推銷費用	1,2
合計	(1,957,430)			(1,968,251)		
營業利益	1,235,218			1,224,397	營業利益	
營業外收入及利益					營業外收入及支出	
利息收入	18,026	-	-	18,026	其他收入	4
股利收入	6,742	-	-	6,742	其他收入	4
處分投資利益	1,342	-	-	1,342	其他利益及損失	4
兌換利益	3,991	-	-	3,991	其他利益及損失	4
金融資產評價利益	2,799	-	-	2,799	其他利益及損失	4
什項收入	4,625	-	-	4,625	其他收入	4
合計	37,525					
營業外費用及損失						-
採權益法認列之投資損失	(84,786)	-	-	(84,786)	採用權益法認列之子公司、 關聯企業及合資損益之份額	
減損損失	(2,325)	-	-	(2,325)	其他利益及損失	4
什項支出	(11,024)	-	-	(11,024)	其他利益及損失	4
合計	(98,135)			(60,610)	營業外收入及支出合計	
稅前淨利	1,174,608	(10,821)	-	1,163,787	稅前淨利	1,2,3
所得稅費用	(109,639)	1,839	-	(107,800)	所得稅費用	1,2
總淨利	1,064,969			1,055,987	本期淨利	
-		-	(8,740)	(8,740)	國外營運機構財務報表換算之差額	4
-		-	9,761	9,761	備供出售金融資產未實現評價損益	4
-		-	(23,093)	(23,093)	確定福利計畫精算損失	1,4
-		-	(4,035)	(4,035)	採用權益法認列之子公司及 關聯企業之其他綜合損益份額	4
-		-	3,927	3,927	與其他綜合損益組成部分相關 之所得稅	4
-		-	-	(22,180)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	4
				\$1,033,807	本期綜合損益總額	

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇一年度個體現金流量表重大調整說明：

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本公司依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數及股利收現數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第七號「現金流量表」之規定，本公司民國一〇一年度之利息收現數15,924千元與股利收現數6,742千元係單獨予以揭露列示於營業活動項下。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之個體現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

1. 員工福利－確定福利計畫

本公司依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定進行精算評價。

本公司於民國一〇一年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、採用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免於民國一〇一年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應計退休金負債分別調整12,615千元及35,685千元；經考量所得稅影響數後，分別予以調增遞延所得稅資產－非流動2,145千元及6,067千元，保留盈餘分別調減10,470千元及29,618千元。此外，由於本公司選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益全數列入其他綜合損益，綜合以上影響，民國一〇一年度退休金成本調減23千元、其他綜合損益調整23,093千元。

2. 員工福利－未休假獎金

本公司依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定認列已累積未使用帶薪假之薪資費用，致本公司民國一〇一年一月一日及十二月三十一日應付費用分別增加9,422千元及20,266千元；經考量所得稅影響數後，分別予以調增遞延所得稅資產－非流動1,601千元及3,444千元，保留盈餘分別調減7,821千元及16,822千元。民國一〇一年度薪資費用調整10,844千元。

3. 採用權益法投資之調整

對於採權益法之長期股權投資持股比率變動所產生之資本公積，應於轉換至國際財務報導後轉為保留盈餘，故分別予以調減資本公積及調增保留盈餘34,124千元。

4. 個體綜合損益表之調節說明

本公司原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

智原科技股份有限公司個體財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

### 5. 所得稅

#### 遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第一號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為34,670千元及59,449千元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

另上述之變動對本公司所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之影響列示如下：

#### 所得稅費用：

	說明	101年度
員工福利	1,2	\$1,839

#### 遞延所得稅資產及負債：

說明	101.12.31		101.01.01	
	遞延所得稅資產	遞延所得稅負債	遞延所得稅資產	遞延所得稅負債
員工福利	1,2	\$9,511	\$3,746	\$-
遞延所得稅資產流動 重分類至非流動	5	59,449	34,670	-
合計		\$68,960	\$38,416	\$-

### 6. 其他

為便於財務報表之比較，依先前一般公認會計原則編製財務報表之部分科目業經重分類。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一、期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：

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 (102.12.31)				備註
				單位數/股數	帳面金額 (千元)	持股比例	公允價值	
智原科技 (股)公司	新光吉星貨幣型基金	-	備供出售之金融資產－流動	1,982,829	\$30,042	-	\$30,042	-
	兆遠科技國內第一次無擔保轉換公司債	-	備供出售之金融資產－流動	270,000	28,755	-	28,755	-
	Pamirs Fund Segregated Portfolio I	-	備供出售之金融資產－流動	1,000	32,390	-	32,390	-
	Pamirs Fund Segregated Portfolio III	-	備供出售之金融資產－流動	1,000	29,800	-	29,800	-
	諧永投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	92,496,000	800,000	12.12%	-	註
	Unitech Capital Inc. 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500,000	87,000	5.00%	-	註
	信鑫創業投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,350,000	7,138	8.11%	-	註

註：係屬無活絡市場報價，且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二、與關係人進、銷貨交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

進(銷)貨 之公司	交易對象 名稱	關係	交易情形			交易條件與一般交易 不同之情形及原因		應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨 金額	占淨進(銷) 貨之比率	授信期間	單價	授信期間	餘額	占總應收(付)票 據、帳款之比率	
智原科技 (股)公司	Faraday – USA	本公司採權益法評價之被投資公司	\$893,094	13.48%	60 天	(註 1)	(註 2)	\$137,963	20.12%	-
	昇 邁	本公司間接採權益法評價之被投資公司	417,913	6.31%	60 天	(註 1)	(註 2)	48,821	7.12%	-
	Faraday – Japan	本公司採權益法評價之被投資公司	214,538	3.24%	60 天	(註 1)	(註 2)	45,780	6.68%	-

註 1：Faraday – USA 及 Faraday – Japan 係依其再售價格為基礎經雙方議定，昇邁因銷售產品或勞務係按客戶需求個別設計，故無法做直接之比較。

註 2：本公司對銷貨予一般客戶之收款政策為月結 30-60 天，對上開關係人之收款政策為月結 60 天。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三、應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上：

帳列應收款項之公司	交易對象名稱	關係	應收關係人款項餘額(註1)	週轉率	逾期應收關係人款項		應收關係人款項期後收回金額	提列備抵呆帳金額
					金額	處理方式		
智原科技(股)公司	Faraday-USA	本公司採權益法評價之被投資公司	\$ 137,963	11.22	\$ 161	按正常催收方式	\$ -	\$ -

註1：請依應收關係人帳款、票據、其他應收款...等分別填列。

註2：實收資本額係指母公司之實收資本額。

附表四：被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有(102.12.31)		帳面金額(註)	被投資公司本期(損)益(註)	本公司認列之投資(損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例			
智原科技(股)公司	Faraday Technology Corporation(USA)	美國加州	本公司產品在美洲之銷售據點	\$436,907	\$436,907	普通股 118,580 千股 及特別股 2,000 千股	普通股占 100.00% 特別股占 100.00%	\$322,696	\$22,949	\$28,216
	Faraday Technology-B.V.	荷蘭	本公司產品在歐洲之銷售據點	20,595	20,595	普通股 1.2 千股	100.00%	23,982	918	857
	Faraday Technology-B.V.I.	英屬維京群島	買賣兼投資	332,699	303,674	普通股 10,432 千股	100.00%	47,239	(12,696)	(12,763)
	Faraday Technology Japan Corporation	日本東京	本公司產品在日本之銷售據點	29,320	29,320	普通股 2 千股	99.95%	-	(475)	(820)
	智宏投資股份有限公司	台灣	一般投資業	590,000	590,000	普通股 59,000 千股	100.00%	408,395	(43,436)	(45,529)

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 (102.12.31)			帳面金額 (註)	被投資 公司本期 (損)益(註)	本公司 認列之投資 (損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例				
智原科技(股)公司	勝邦投資股份有限公司	台灣	一般投資業	\$392,020	\$392,020	普通股 39,202 千股	100.00%	\$388,385	\$ (349)	\$ (362)	
	昇亮科技股份有限公司	台灣	IC 設計業	45,117	45,117	普通股 5,311 千股	82.64%	46,534	(5,702)	(4,712)	
智宏投資(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	10,000	10,000	普通股 1,000 千股	19.42%	11,452	179	35	
	捷星電子股份有限公司	台灣	一般製造業	46,203	46,203	普通股 564 千股	18.79%	-	(6,472)	(1,921)	
	陽泰電子股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	29,000	29,000	普通股 2,900 千股	27.88%	6,486	(15,341)	(4,277)	
	寅通科技股份有限公司	台灣	矽智財設計服務	80,000	80,000	普通股 8,000 千股	100.00%	24,393	13,142	13,142	
	Fresco Logic Inc.	美國	IC 設計業	212,437	212,437	特別股 5,793 千股	27.72%	111,597	(51,445)	(14,291)	
勝邦投資(股)公司	捷星電子股份有限公司	台灣	一般製造業	12,398	12,398	普通股 372 千股	12.40%	-	(6,472)	(1,108)	

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 (102.12.31)		帳面金額 (註)	被投資 公司本期 (損)益(註)	本公司 認列之投資 (損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例			
勝邦投資(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	41,500	41,500	普通股 4,150 千股	80.58%	\$47,520	\$179	\$144
實通科技(股)公司	Bright Capital Group Limited – Samoa	薩摩亞	一般投資業	\$68,593	\$68,593	普通股 2,301 千股	100.00%	21,177	14,573	14,573
秉亮科技(蘇州)有限公司	東莞秉亮科技有限公司	大陸	IC 設計產品之 銷售及售後服務	RMB 260,000	RMB 260,000	-	100.00%	RMB 23,620	RMB (6,377)	RMB (6,377)
Faraday Technology – B.V. I.	Faraday Technology Corporation – Mauritius	模里 西斯	一般投資業	USD 10,264,810	USD 9,291,480	普通股 10,265 千股	100.00%	40,898	(13,231)	(13,231)
	GrainTech Electronics Limited	香港	IC 設計產品之 銷售及售後服務	USD 100,000	USD 100,000	普通股 100 千股	100.00%	4,270	458	458

註：美金及人民幣以元為單位表達。



智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表五：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期初自台灣匯出投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回						
智原科技(上海)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$178,800 (USD6,000,000)	(註 1) (註 3)	\$178,800 (USD6,000,000)	\$-	\$-	\$178,800 (USD6,000,000)	\$5,603	100.00%	\$5,603	\$30,477	\$-
乘亮科技(蘇州)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$172,840 (USD5,800,000)	(註 1) (註 4)	\$172,840 (USD5,800,000)	\$-	\$-	\$172,840 (USD5,800,000)	\$14,573	100.00%	\$14,573	\$21,177	\$-
昇邁科技(深圳)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$43,291 (USD1,452,730)	(註 1) (註 5)	\$14,286 (USD479,400)	\$29,005 (USD973,330)	\$-	\$43,291 (USD1,452,730)	\$(18,894)	100.00%	\$(18,894)	\$8,265	\$-

本期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$394,931 (註 2) (USD13,252,730)	\$438,060 (註 2) (USD14,700,000)	\$4,161,454

註 1：投資第三地區 Faraday Technology – B.V.I.，再由 Faraday Technology – B.V.I. 之轉投資公司 Faraday Technology Corporation – Mauritius (原 CHIH HUNG INVESTMENT CORP.) 再轉投資該大陸公司。

註 2：係以原始外幣金額依民國一〇二二年十二月三十一日匯率換算而得。

註 3：截至民國一〇二二年十二月三十一日止，經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,000 千元，該投資款本公司已匯出美金 5,500 千元，另自 Faraday Technology Corporation – Mauritius 之自有資金已匯出美金 500 千元。

智原科技股份有限公司財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

註4：本公司於民國九十九年五月十九日經經濟部投資審議委員會核准，寅通科技股份有限公司以美金602,182元，經由Bright Capital Group Limited，受讓本公司經由Faraday Technology－B.V.I.之轉投資事業Faraday Technology Corporation－Mauritius所持有大陸投資事業秉亮科技(蘇州)有限公司100%股權，寅通受讓前，業經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金6,700千元，已匯出美金5,800千元。

註5：本公司於民國一〇一年五月二十九日經經濟部投資審議委員會核准，由本公司境外子公司Faraday Technology－B.V.I.轉投資Faraday Technology Corporation－Mauritius，再由Faraday Technology Corporation－Mauritius轉投資Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.，核准投資金額為美金2,000千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，該投資款本公司已匯出美金1,453千元。

## 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

### 智原科技股份有限公司及其子公司 會計師查核報告

智原科技股份有限公司及其子公司民國一〇二一年十二月三十一日、民國一〇二一年十一月三十日及民國一〇二一年十月三十一日之合併資產負債表，暨民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日之合併綜合損益表、合併權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等子公司民國一〇二一年一月一日之資產總額分別為新臺幣 670,010 千元、466,924 千元及 482,573 千元，分別佔合併資產總額之 7.75%、5.27% 及 6.41%，民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日之營業收入淨額分別為新臺幣 1,395,984 千元及 1,104,929 千元，分別佔合併營業收入淨額之 20.10% 及 13.30%；另上開合併財務報表之被投資公司中，部分被投資公司之財務報表未經本會計師查核，而係由其他會計師查核，因此，本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關該等被投資公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告。民國一〇二一年十二月三十一日、民國一〇二一年十一月三十日及民國一〇二一年一月一日對該等被投資公司採用權益法之投資分別為新臺幣 0 元、0 元及 13,909 千元，分別佔合併資產總額之 0%、0% 及 0.18%，民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日相關之採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為新臺幣 0 元及 19,969 千元，分別佔合併稅前淨利之 0% 及 1.70%，採用權益法認列之關聯企業及合資之其他綜合損益份額分別為新臺幣 (288) 千元及 (853) 千元，分別佔合併其他綜合損益淨額之 (2.97)% 及 3.85%。

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

依本會計師之意見，基於本會計師查核結果及其他會計師之查核報告，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經金融監督管理委員會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製，足以允當表達智原科技股份有限公司及其子公司民國一〇二一年十二月三十一日、民國一〇二一年十一月三十日及民國一〇二一年一月一日之合併財務狀況，暨民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日之合併財務績效與合併現金流量。

智原科技股份有限公司已編製民國一〇二一年及一〇一一年度之個體財務報告，並經本會計師出具修正式無保留意見之查核報告在案，備供參考。

此 致  
智原科技股份有限公司 公鑒

安永聯合會計師事務所  
主管機關核准辦理公開發行公司財務報告  
查核簽證文號：(100)金管證審字第 1000002854 號  
(97)金管證(六)字第 0970037690 號

涂嘉玲

涂嘉玲



會計師：

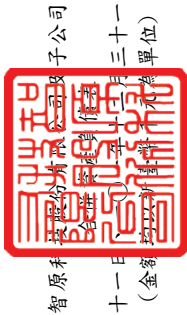
郭紹彬

郭紹彬



中華民國一〇三年三月十七日

陸、財務概況



智原有限公司及其子公司  
民國一〇二二年十二月三十一日及一〇二一年一月一日  
合併資產負債表  
(金額以新台幣千元為單位)

代碼	資產	附註	一〇二二年十二月三十一日		一〇二一年十二月三十一日		一〇二一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
1100	流動資產							
1110	現金及約當現金	四及六.1	\$ 4,620,233	53.47	\$ 3,550,659	40.06	\$ 3,157,646	41.96
1125	透過損益按公允價值衡量之金融資產－非流動	四及六.2	-	-	3,141	0.04	342	0.01
1150	備供出售金融資產－流動	四及六.3	120,987	1.40	252,857	2.85	188,347	2.50
1160	應收票據淨額	四	773	0.01	4,797	0.05	2,492	0.04
1170	應收票據－關係人淨額	四及七	6,296	0.07	474	0.01	-	-
1180	應收帳款－關係人淨額	四及六.5	728,308	8.43	1,215,433	13.71	929,512	12.35
1210	其他應收帳款－關係人淨額	四、六.5及七	9,777	0.11	7,806	0.09	38,853	0.52
130X	存貨淨額	七	643	0.01	-	-	-	-
1470	其他流動資產	四及六.6	465,267	5.39	737,930	8.32	432,047	5.74
11xx	流動資產合計		147,775	1.71	265,389	2.99	223,687	2.97
			6,100,059	70.60	6,038,486	68.12	4,972,926	66.09
1523	備供出售金融資產－非流動	四及六.3	5,192	0.06	5,586	0.06	6,756	0.09
1543	以成本衡量之金融資產－非流動	四及六.4	1,238,796	14.34	1,283,957	14.49	1,207,922	16.05
1550	採用權益法之投資	四及六.7	118,083	1.37	134,505	1.52	163,835	2.18
1600	不動產、廠房及設備	四及六.8	689,982	7.99	745,800	8.41	799,627	10.63
1780	無形資產	四及六.9	432,303	5.00	558,060	6.30	265,051	3.52
1840	遞延所得稅資產	四、五及六.20	30,200	0.35	71,236	0.80	77,955	1.03
1920	存出保證金		9,617	0.11	10,705	0.12	14,959	0.20
1980	其他金融資產－非流動	四及八	15,939	0.18	15,939	0.18	15,906	0.21
15XX	非流動資產合計		2,540,112	29.40	2,825,788	31.88	2,552,011	33.91
1XXX	資產總計		\$ 8,640,171	100.00	\$ 8,864,274	100.00	\$ 7,524,937	100.00



會計主管：曾雯如



經理人：臧維新

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：宣明智

智原和環建股份有限公司及其子公司  
 民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年一月一日  
 (金額均以新台幣千元為單位)

代碼	負債及股東權益	附註	一〇二年十二月三十一日		一〇一年十二月三十一日		一〇一年一月一日	
			金額	%	金額	%	金額	%
2100	流動負債							
2120	短期借款	六.10	\$ 10,000	0.12	\$ 12,000	\$ 10,000	0.13	0.13
2170	透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動	四及六.2	3,588	0.04	-	-	-	-
2213	應付帳款		355,099	4.11	712,027	432,541	8.03	5.75
2219	應付設備款		20,333	0.23	1,155	3,624	0.01	0.05
2230	其他應付款	六.11及14	676,758	7.83	702,782	377,209	7.93	5.01
2240	當期所得稅負債		125,438	1.45	101,560	85,558	1.15	1.14
2300	其他流動負債		370,268	4.29	278,166	263,756	3.14	3.51
21XXX	流動負債合計		1,561,484	18.07	1,807,690	1,172,688	20.39	15.59
2570	非流動負債							
2612	遞延所得稅負債	四、五及六.20	2	-	64	87	-	-
2630	長期應付款	六.11	68,873	0.80	149,854	-	1.69	-
2640	長期遞延收入		-	-	2,058	-	0.02	-
2645	應計退休金負債	五及六.12	47,835	0.55	44,638	25,580	0.50	0.34
2670	存入保證金		13,979	0.16	6,069	27,948	0.07	0.37
25XXX	其他非流動負債－其他		-	-	3,360	3,874	0.04	0.05
2XXX	非流動負債合計		130,689	1.51	206,043	57,489	2.32	0.76
	負債總計		1,692,173	19.58	2,013,733	1,230,177	22.71	16.35
	歸屬於母公司業主之權益							
31xx	股本							
3110	普通股股本	六.13	4,068,930	47.09	4,036,075	3,980,270	45.53	52.89
3140	預收股本		15,310	0.18	7,111	8,990	0.08	0.12
3200	資本公積	六.13	536,949	6.22	491,938	937,493	5.55	12.45
33xx	保留盈餘							
3310	法定盈餘公積		1,288,964	14.92	1,182,467	1,170,554	13.34	15.56
3320	特別盈餘公積		55,557	0.64	55,557	55,557	0.63	0.74
3350	未分配盈餘		1,012,890	11.72	1,118,060	173,615	12.61	2.31
3400	其他權益		(42,844)	(0.49)	(57,341)	(54,327)	(0.64)	(0.72)
	母公司業主權益合計		6,935,756	80.28	6,833,867	6,272,152	77.10	83.35
36xx	非控制權益		12,242	0.14	16,674	22,608	0.19	0.30
3XXX	權益總計		6,947,998	80.42	6,850,541	6,294,760	77.29	83.65
1XXX	負債及權益總計		8,640,171	100.00	8,864,274	7,524,937	100.00	100.00



會計主管：曾雯如



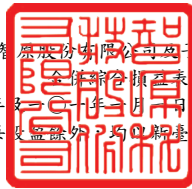
經理人：臧維新

(請參閱合併財務報表附註)



董事長：宣明智

陸、財務概況



智原股份有限公司及其子公司  
 合併綜合損益表  
 民國一〇二年及一〇一年一月一日起至十二月三十一日  
 (金額除每股盈餘外，均以新臺幣千元為單位)

代碼	項目	附註	一〇二年一月一日 至十二月三十一日		一〇一年一月一日 至十二月三十一日	
			金額	%	金額	%
4100	營業收入淨額	四、五、六.15及七	\$ 6,946,007	100.00	\$ 8,306,454	100.00
5000	營業成本	四、六.6及17	(3,737,053)	(53.80)	(4,953,803)	(59.64)
5900	營業毛利		3,208,954	46.20	3,352,651	40.36
	營業費用	六.16、17及七				
6100	推銷費用		(246,420)	(3.55)	(236,336)	(2.85)
6200	管理費用		(391,251)	(5.63)	(385,529)	(4.64)
6300	研究發展費用		(1,565,891)	(22.55)	(1,544,461)	(18.59)
6000	營業費用合計		(2,203,562)	(31.73)	(2,166,326)	(26.08)
6900	營業利益		1,005,392	14.47	1,186,325	14.28
	營業外收入及支出					
7010	其他收入	六.18	39,285	0.57	42,835	0.51
7020	其他利益及損失	六.18	(32,874)	(0.47)	(16,711)	(0.20)
7050	財務成本	六.18	(344)	(0.01)	(321)	-
7060	採用權益法之關聯企業損益之份額	四及六.7	(18,568)	(0.27)	(36,720)	(0.44)
7000	營業外收入及支出合計		(12,501)	(0.18)	(10,917)	(0.13)
7900	稅前淨利		992,891	14.29	1,175,408	14.15
7950	所得稅費用	四、五及六.20	(178,552)	(2.57)	(125,355)	(1.51)
8000	本期淨利		814,339	11.72	1,050,053	12.64
	其他綜合損益					
8310	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	六.19	16,543	0.24	(8,740)	(0.11)
8325	備供出售金融資產未實現評價損益	六.19	(3,510)	(0.05)	9,761	0.12
8360	確定福利計畫之精算損失	六.19	(5,787)	(0.08)	(23,093)	(0.28)
8370	採用權益法之關聯企業及合資其他綜合損益之份額	六.19	1,464	0.02	(4,035)	(0.05)
8399	與其他綜合損益組成部分相關之所得稅	六.19	983	0.01	3,927	0.05
8300	本期其他綜合損益(稅後淨額)	六.19	9,693	0.14	(22,180)	(0.27)
8500	本期綜合損益總額	六.19	\$ 824,032	11.86	\$ 1,027,873	12.37
	淨利歸屬於：					
8610	母公司業主	六.21	\$ 818,771	11.78	\$ 1,055,987	12.71
8620	非控制權益	六.13	(4,432)	(0.06)	(5,934)	(0.07)
			\$ 814,339	11.72	\$ 1,050,053	12.64
	綜合損益總額歸屬於：					
8710	母公司業主		\$ 828,464	11.92	\$ 1,033,807	12.44
8720	非控制權益		(4,432)	(0.06)	(5,934)	(0.07)
			\$ 824,032	11.86	\$ 1,027,873	12.37
	每股盈餘(元)	六.21				
9750	基本每股盈餘		\$ 2.02		\$ 2.62	
9850	稀釋每股盈餘		\$ 1.98		\$ 2.56	

(請參閱合併財務報表附註)

董事長：宣明智



經理人：臧維新



會計主管：曾雯如



代碼	項 目	股本		資本公積		保 留 盈 餘			其他權益項目			總計	非控制權益	權益總額	
		普通股股本	預收股本	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	備供出售金融資產未實現損益	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	國外營運機構財務報表換算之兌換差額				國外營運機構財務報表換算之兌換差額
A1	民國一〇一年一月一日餘額	\$ 3,980,270	\$ 3,140	\$ 3,200	\$ 3,310	\$ 3,320	\$ 3,350	\$ 3,410	\$ 3,425	\$ 3,110	\$ 3,110	\$ 3,110	\$ 3,110	\$ 3,110	\$ 3,110
B1	民國一〇〇〇年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	11,913	-	(11,913)	-	-	-	-	-	-	-	-
C7	普通股現金股利	-	-	(523,003)	-	-	(80,462)	-	-	-	-	-	-	-	(603,465)
D1	採用權益法認列之關聯企業之變動數	-	-	4,195	-	-	(1)	-	-	-	-	-	-	-	4,194
D3	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	1,055,987	-	-	-	-	-	-	-	1,055,987
D5	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(19,166)	(11,605)	8,591	-	-	-	-	-	(22,180)
N1	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	1,036,821	(11,605)	8,591	-	-	-	-	-	1,033,807
Z1	民國一〇一年一月一日至十二月三十一日餘額	\$ 4,036,075	\$ 7,111	\$ 491,938	\$ 1,182,467	\$ 55,557	\$ 1,118,060	\$ (54,373)	\$ (2,968)	\$ 55,805	\$ 127,179	\$ 6,833,867	\$ 16,674	\$ 6,850,541	
A1	民國一〇二年一月一日餘額	\$ 4,036,075	\$ 7,111	\$ 491,938	\$ 1,182,467	\$ 55,557	\$ 1,118,060	\$ (54,373)	\$ (2,968)	\$ 4,036,075	\$ 127,179	\$ 6,833,867	\$ 16,674	\$ 6,850,541	
B1	民國一〇一年度盈餘指撥及分配：	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	提列法定盈餘公積	-	-	-	106,497	-	(106,497)	-	-	-	-	-	-	-	-
D1	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日淨利	-	-	-	-	-	818,771	-	-	-	-	-	-	-	818,771
D3	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益	-	-	-	-	-	(4,804)	18,401	(3,904)	-	-	-	-	-	(4,432)
D5	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	813,967	18,401	(3,904)	-	-	-	-	-	(4,432)
N1	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日其他綜合損益總額	-	-	-	-	-	813,967	18,401	(3,904)	-	-	-	-	-	(4,432)
Z1	民國一〇二年一月一日至十二月三十一日餘額	\$ 4,068,930	\$ 15,310	\$ 536,949	\$ 1,288,964	\$ 55,557	\$ 1,012,890	\$ (35,972)	\$ (6,872)	\$ 32,855	\$ 86,065	\$ 6,935,756	\$ 12,242	\$ 6,947,998	

董事長：宣明智



(請參閱合併財務報表附註)

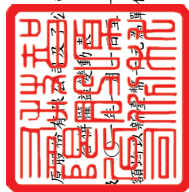
經理人：臧維新

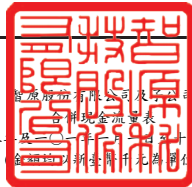


會計主管：曾愛如



智邦資訊科技股份有限公司

民國一〇二年二月三十一日  
(金額以新台幣千元為單位)



民國一〇二一年一月一日至十二月三十一日

代碼	項 目	一〇二一年一月一日至十二月三十一日	一〇二〇年一月一日至十二月三十一日
	營業活動之現金流量：		
A10000	本期稅前淨利	\$ 992,891	\$ 1,175,408
	調整項目：		
	收益費損項目：		
A20100	折舊費用	87,733	89,304
A20200	攤銷費用	249,700	243,706
A20300	呆帳費用轉列收入提列數	(2,343)	(1,600)
A20400	透過損益按公允價值衡量金融資產及負債之損失(利益)	6,729	(2,799)
A20900	利息費用	344	321
A21200	利息收入	(26,436)	(21,424)
A21300	股利收入	(3,324)	(6,742)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	-	2,838
A22300	採用權益法認列之關聯企業損失之份額	18,568	36,720
A22500	處分及報廢不動產、廠房及設備損失	148	536
A23100	處分投資利益	(11,017)	(1,342)
A23200	處分採用權益法之投資利益	(288)	-
A23500	金融資產減損損失	40,000	8,325
A29900	其他項目	(1,640)	1,901
	與營業活動相關之資產/負債變動數：		
A31130	應收票據	4,024	(2,305)
A31140	應收票據－關係人	(5,822)	(474)
A31150	應收帳款	489,468	(284,321)
A31160	應收帳款－關係人	(1,971)	31,047
A31190	其他應收帳款－關係人	(643)	-
A31200	存貨	272,663	(305,883)
A31240	其他流動資產	119,425	(100,040)
A32150	應付帳款	(356,928)	279,486
A32180	其他應付款	(39,777)	246,568
A32230	其他流動負債	92,102	14,410
A32240	應計退休金負債	(2,590)	(4,035)
A32990	其他營業負債	-	(514)
A33000	營運產生之現金流入	1,921,016	1,399,091
A33100	收取之利息	24,625	19,322
A33200	收取之股利	3,324	6,742
A33300	支付之利息	(344)	(321)
A33500	支付之所得稅	(112,717)	(98,731)
AAAA	營業活動之淨現金流入	1,835,904	1,326,103
	投資活動之現金流量：		
B00300	取得備供出售金融資產	(80,000)	(221,140)
B00400	處分備供出售金融資產價款	213,656	165,832
B01200	取得以成本衡量之金融資產	-	(23,928)
B01300	處分以成本衡量之金融資產	12,543	-
B01800	取得採用權益法之投資	-	(6,060)
B02700	取得不動產、廠房及設備	(13,096)	(42,532)
B02800	處分不動產、廠房及設備	136	-
B03700	存出保證金	1,088	4,254
B04500	取得無形資產	(191,171)	(304,854)
B06600	其他金融資產－非流動	-	(33)
BBBB	投資活動之淨現金流出	(56,844)	(428,461)
	籌資活動之現金流量：		
C00100	短期借款增加	-	2,000
C00200	短期借款減少	(2,000)	-
C03000	存入保證金增加	7,910	-
C03100	存入保證金減少	-	(21,879)
C04400	其他非流動負債	(5,418)	2,058
C04500	發放現金股利	(812,640)	(603,465)
C04800	員工執行認股權	86,065	124,341
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(726,083)	(496,945)
DDDD	匯率變動對現金及約當現金之影響	16,597	(7,684)
EEEE	本期現金及約當現金增加數	1,069,574	393,013
E00100	期初現金及約當現金餘額	3,550,659	3,157,646
E00200	期末現金及約當現金餘額	\$ 4,620,233	\$ 3,550,659



董事長：宣明智

(請參閱合併財務報表附註)

經理人：戴維新



會計主管：曾愛如





智原科技股份有限公司及子公司  
合併財務報表附註  
民國一〇二年十二月三十一日  
及民國一〇一年十二月三十一日  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

一、公司沿革

智原科技股份有限公司(以下簡稱本公司)成立於民國八十二年六月十日，主要營業項目為研究、開發、設計服務、生產、製造、銷售：特殊應用積體電路設計 (ASIC)、特殊應用積體電路設計用矽智財及系統平臺(IP & System Platform)、特殊應用積體電路電子設計、自動化軟體工具(ASIC EDA Tools)。

本公司股票於「臺灣證券交易所股份有限公司」掛牌交易。其註冊地及主要營運據點位於新竹科學園區力行三路5號。

二、通過財務報告之日期及程序

本公司及子公司(以下簡稱本集團)民國一〇二年度及一〇一年度之合併財務報告業經董事會於民國一〇三年三月十七日通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

1. 截至財務報告發布日為止，本集團未採用下列金融監督管理委員會(以下簡稱金管會)認可但尚未適用之新發布、修訂及修正之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋或解釋公告如下：

國際財務報導準則第九號「金融工具」

國際會計準則理事會將以國際財務報導準則第九號「金融工具」取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」，並拆分為三個主要階段逐步進行，每完成一階段即取代國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」。第一階段係關於金融資產及負債之分類及衡量，此部分之準則自2015年1月1日以後開始之年度期間生效，理事會陸續再對減損方法與避險會計進行修正。惟我國2013年適用國際財務報導準則時，不得提前採用國際財務報導準則第九號「金融工具」，且金管會將另行規定實施日期。首次採用第一階段國際財務報導準則第九號「金融工具」將影響本集團對金融資產之分類及衡量，但不影響金融負債之分類及衡量。其他兩階段之修訂對本集團之影響尚無法合理估計。

2. 國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋

(1) 2010年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

2010年國際財務報導準則之改善針對國際財務報導準則第一號作出以下修正：

若首次採用者就其首份國際財務報導準則財務報表所涵蓋之部分期間內，變動其會計政策或所使用國際財務報導準則第一號之豁免規定，則應依該準則第23段之規定，解釋每一此種期中財務報告之變動及更新第32段所規定之調節。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

此外，若衡量日發生於轉換日之後，但在首份國際財務報導準則財務報告所涵蓋之期間內，首次採用者仍得以使用基於特定事項所衡量之公允價值作為認定成本。另認定成本亦得以適用持有用於受費率管制之營運之不動產、廠房及設備或無形資產個別項目，惟於轉換日首次採用者應對使用此項豁免規定之每一項目進行減損測試。首次採用者得選擇採用該項目先前之一般公認會計原則帳面金額作為轉換日之認定成本。以上修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第三號「企業合併」

於此修正下，收購日於採用國際財務報導準則第三號（2008 年修訂）前之企業合併所產生之或有對價，其處理並非依據國際財務報導準則第三號（2008 年修訂）之規定。此外，有關非控制權益之衡量選擇係適用於屬現時所有權權益，且其持有者有權於清算發生時按比例份額享有企業淨資產者，非屬前述之非控制權益，僅能以公允價值衡量。另，收購公司無義務但取代之股份基礎給付視為新的股份基礎給付，故於合併後財務報表認列。而流通在外不因企業合併而失效之無義務且未被取代之股份基礎給付一若已既得，則為非控制權益之一部分；若尚未既得，則視同收購日為給與日予以衡量，將其中部分列為非控制權益，其列入部分之決定與有義務取代之區分原則相同。以上修正自 2010 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」

該修正要求於金融工具量化揭露中提供質性揭露，以使使用者能將相關之揭露作連結，並形成金融工具所產生之風險之性質及程度之全貌。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第一號「財務報表之表達」

該修正要求對每一權益組成部分，應於權益變動表或附註中依項目別列報其他綜合損益之資訊。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十四號「期中財務報導」

於此修正下，說明因使用者有機會取得企業最近年度報告，於期中財務報告之附註並無必要提供相對不重大之更新。此外，另增加有關金融工具與或有負債/資產之部分揭露事項規定。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導解釋第十三號「客戶忠誠計畫」

於此修正下，可兌換獎勵積分之公允價值考量提供予未由原始銷售交易賺得獎勵積分之客戶之折扣或獎勵之金額。此修正自 2011 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (2) 國際財務報導準則第七號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

首次採用者被允許使用「金融工具揭露之改善」(修正國際財務報導準則第七號)中對國際財務報導準則之規定編製財務報表之現行編製者所允許之相同過渡規定。此修正自2010年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (3) 嚴重高度通貨膨脹及移除首次採用之相關特定日期(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對企業之功能性貨幣過去為，或現在是，高度通貨膨脹經濟下之貨幣，應如何表達財務報表提供指引。此修訂亦移除原本於國際財務報導準則第一號與除列或首日損益相關之特定日期，並將其日期改為轉換日。以上修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (4) 國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」之修正

該修正要求對移轉全部但仍持續參與或移轉部分金融資產時，須對金融資產之移轉作額外量化揭露及質性揭露。此修正自2011年7月1日以後開始之年度期間生效。

- (5) 遞延所得稅：標的資產之回收(修訂國際會計準則第十二號「所得稅」)

該修正提供一可反駁之前提假設，即按公允價值模式衡量之投資性不動產，其遞延所得稅將以出售之基礎認列，除非企業之經營模式顯示持有該投資性不動產之目的為隨時間消耗其經濟效益。該修正亦提供國際會計準則第十六號中採重估價模式衡量之非折舊性資產，其遞延所得稅應以出售之基礎衡量。此修正已使得解釋公告第二十一號「所得稅：重估價非折舊性資產之回收」被撤銷。此修正自2012年1月1日以後開始之年度期間生效。

- (6) 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」

國際財務報導準則第十號取代國際會計準則第二十七號與解釋公告第十二號，其改變主要在於導入整合後的新控制模式，藉以解決國際會計準則第二十七號與解釋公告第十二號之實務分歧。亦即主要在於決定「是否」將另一個體編入合併報表，但未改變企業「如何」編製合併報表。此準則自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(7) 國際財務報導準則第十一號「聯合協議」

國際財務報導準則第十一號取代國際會計準則第三十一號與解釋公告第十三號，其改變主要在於藉由移除聯合控制個體採用比例合併之選擇，以增加國際財務報導準則中之可比性，並因而使得協議結構不再是決定分類為聯合營運或合資(分類為合資者，即依國際會計準則第二十八號處理)之最重要因素。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(8) 國際財務報導準則第十二號「對其他個體之權益之揭露」

國際財務報導準則第十二號主要係整合針對子公司、聯合協議、關聯企業與未合併結構性個體之揭露規定，並將該等規定於單一國際財務報導準則表達。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(9) 國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

國際財務報導準則第十三號主要在於定義公允價值、於單一國際財務報導準則規範針對公允價值衡量之架構並規定關於公允價值衡量之揭露，藉以減少衡量公允價值時適用上之複雜性並改善一致性。惟並未改變其他準則中有關何時須採用公允價值衡量或揭露之規定。此準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(10) 其他綜合損益項目之表達(修正國際會計準則第一號「財務報表之表達」)

此修正要求其他綜合損益節列報之各單行項目，應依其後續是否重分類至損益予以分類及分組。此修正自 2012 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(11) 國際會計準則第十九號「員工福利」之修改

主要修改包括：(1)確定福利計畫之精算損益由原先可採「緩衝區」予以遞延認列，改為認列於其他綜合損益項下、(2)認列於損益項下之金額僅包括當期及前期服務成本、清償損益及淨確定福利負債(資產)淨利息、(3)確定福利計畫之揭露包括提供每一重大精算假設敏感度分析之量化資訊、(4)於企業不再能撤銷福利之要約，及認列國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」範圍內且涉及離職福利之支付之重組成本兩者較早時點認列離職福利等。此修改之準則自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(12) 政府借款(修正國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」)

該修正針對追溯調整國際財務報導準則第九號(或國際會計準則第三十九號)及國際會計準則第二十號作出若干規範。首次採用者須推延適用國際會計準則第二十號之規定於轉換日存在之政府借款，若於借款首次入帳之時點企業已保有追溯調整所需之相關資訊，則企業亦得選擇追溯適用國際財務報導準則第九號(或國際會計準則第三十九號)及國際會計準則第二十號之規定於政府借款。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(13) 揭露—金融資產及金融負債之互抵(修正國際財務報導準則第七號「金融工具：揭露」)

此修正要求企業揭露與互抵權及相關安排之資訊，前述揭露應提供有助於評估互抵對企業財務狀況影響之資訊。新揭露規範所有已認列金融工具依國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」規定互抵者外，亦適用於受可執行淨額交割總約定或類似協議規範之已認列金融工具。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(14) 金融資產及金融負債之互抵(修正國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」)

此修正釐清國際會計準則第三十二號中「目前有法律上可執行之權利將所認列之金額互抵」之相關規定，並自2014年1月1日以後開始之年度期間生效。

(15) 國際財務報導解釋第二十號「露天礦場於生產階段之剝除成本」

該解釋適用礦場於生產階段之露天採礦活動所發生之廢料移除成本(生產剝除成本)。在剝除活動之效益係以產生存貨之形式實現之範圍內，企業應依存貨之原則處理該剝除活動之成本。在效益係改善礦產之取得之範圍內，於符合特定標準情況下，則應將此等成本認列為非流動資產(剝除活動資產)。剝除活動資產應作為既有資產之增添或增益處理。此解釋自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

(16) 2009-2011年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

此修正釐清以下規定：曾停止採用國際財務報導準則企業於重新採用國際財務報導準則時，得選擇重新採用國際財務報導準則第一號(即使曾經採用過國際財務報導準則第一號)，或依國際會計準則第八號之規定追溯適用國際財務報導準則之規定，視為企業從未停止採用過國際財務報導準則。此修正自2013年1月1日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

國際會計準則第一號「財務報表之表達」

此修正釐清(1)提供揭露額外比較資訊與最低要求比較資訊之差異。最低要求比較期間係指前期、(2)當企業較最低要求比較期間額外提供比較資訊，應於財務報表相關附註中包括比較資訊，但額外比較期間不需要提供整份財務報表、(3)當企業追溯適用一項會計政策或追溯重編財務報表之項目，或重分類其財務報表之項目而對前期財務狀況表之資訊產生重大影響時，應列報最早比較期間之期初財務狀況表，惟不需要提供與最早比較期間之期初財務狀況表相關之附註。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清符合不動產、廠房及設備定義之備用零件及維修設備並非存貨。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」

修改現有對權益工具持有人所得稅之規定，要求企業依國際會計準則第十二號「所得稅」之規定處理。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十四號「期中財務報導」

此修正釐清關於每一應報導部門之總資產與負債之部門資訊規定，以加強與國際財務報導準則第八號「營運部門」規定之一致性。另，某一特定部門之總資產與負債僅於其金額係定期提供予主要營運決策者且相較於前一年度財務報表所揭露者發生重大變動時提供。此修正自 2013 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(17) 國際財務報導準則第十號「合併財務報表」之修正

投資個體之修正主要係提供國際財務報導準則第十號中有關合併之一例外規定，其要求符合投資個體定義之母公司以透過損益按公允價值衡量對子公司之投資，而非將其併入合併報表。此修正亦規定有關投資個體之揭露事項。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(18) 國際會計準則第三十六號「資產減損」之修正

此修正係針對 2011 年 5 月發布之修正，要求企業僅於報導期間認列或迴轉減損損失時，始應揭露個別資產(包括商譽)或現金產生單位之可回收金額。此外，此修正並要求揭露依據公允價值減出售成本決定已減損資產之可回收金額時，所採用之評價技術、公允價值層級與關鍵假設等資訊。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(19) 國際財務報導解釋第二十一號「稅賦」

該解釋就應在何時針對政府徵收之稅賦(包括按照國際會計準則第三十七號「負債準備、或有負債及或有資產」的規定進行核算的稅賦以及時間和金額均可確定之稅賦)估列為負債提供相關指引。此解釋自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(20) 衍生工具之合約更替及避險會計之延續

此修正主要係對衍生工具若有合約更替，於符合特定條件之情況下，無須停止適用避險會計。此修正自 2014 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(21) 國際財務報導準則第九號「金融工具」—避險會計

發布與金融工具會計處理相關之修正，包括：(1)完成國際財務報導準則第九號「金融工具」第三階段避險會計專案以取代原來國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」中避險會計之規定，此修正將使企業更能於財務報表中反映風險管理活動；(2)允許單獨提早適用國際財務報導準則第九號「金融工具」中「本身信用」變動不認列於損益之處理；及(3)刪除 2015 年 1 月 1 日為國際財務報導準則第九號「金融工具」之強制生效日之規定。

(22) 國際會計準則第十九號「員工福利」之修正—確定福利計畫：員工提撥

此修正針對員工或第三方提撥至確定福利計畫，其提撥金與員工提供服務之年數無關者(例如依員工薪資固定比例)，提供得選擇之簡化會計處理方法。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(23) 2010-2012 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」

修正「既得條件」及「市價條件」之定義及新增「績效條件」及「服務條件」之定義(「績效條件」及「服務條件」之定義於修正前係包含於「既得條件」之定義中)。以上修正適用給與日發生於 2014 年 7 月 1 日後之股份基礎給付交易。

國際財務報導準則第三號「企業合併」

此修正包括(1)刪除企業合併之或有對價分類規定中「其他適用之國際財務報導準則」、(2)刪除「國際會計準則第三十七號『負債準備、或有負債及或有資產』或其他適當之國際財務報導準則」，規定非金融資產或非金融負債之或有對價應於每一報導日以公允價值衡量，並將公允價值之變動認列於損益，及(3)修正國際財務報導準則第九號「金融工具」之規定以釐清為金融資產或金融負債之或有對價，僅能以公允價值衡量，且依據國際財務報導準則第九號「金融工具」之規定表達於損益。此修正自收購日於 2014 年 7 月 1 日以後之企業合併生效。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

國際財務報導準則第八號「營運部門」

要求企業揭露管理階層彙總營運部門之判斷基準，並釐清僅於部門資產定期提供情況下所需揭露應報導部門資產總額調節至企業資產總額。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

此新增結論基礎係釐清因先前國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」之連帶修正，而移除國際財務報導準則第九號「金融工具」第 B5.4.12 段及國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」第 AG79 段，並非意圖改變相關衡量規定。

國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」

此修正釐清不動產、廠房及設備項目重估價時，重估價日之累計折舊得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第二十四號「關係人揭露」

此修正釐清若一個體提供主要管理人員服務予報導個體或報導個體之母公司，則該個體為報導個體之關係人。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際會計準則第三十八號「無形資產」

此修正釐清無形資產項目重估價時，重估價日之累計攤銷得以總帳面金額與淨帳面金額兩者間之差額重新計算。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(24) 2011-2013 年國際財務報導準則之改善

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」

此修正於結論基礎中釐清首次採用者於首份國際財務報導準則財務報表中，得選擇適用已發布並已生效之準則或亦得選擇提前適用已發布但尚未生效之準則或修正(若該準則或修正允許提前適用)。

國際財務報導準則第三號「企業合併」

此修正係釐清國際財務報導準則第三號「企業合併」第 2 段(a)所述之範圍例外項目包括國際財務報導準則第十一號「聯合協議」所定義聯合協議所有類型之成立且僅適用於聯合協議個體之財務報表。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

國際財務報導準則第十三號「公允價值衡量」

此修正述明國際財務報導準則第十三號第 52 段對金融資產及金融負債群組之公允價值以淨額基礎衡量時，其範圍亦包括屬國際會計準則第三十九號「金融工具：認列及衡量」或國際財務報導準則第九號「金融工具」範圍之其他合約，無論該等合約是否符合國際會計準則第三十二號「金融工具：表達」之金融資產或金融負債定義。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

國際會計準則第四十號「投資性不動產」

此修正澄清特定交易是否符合國際財務報導準則第三號企業合併之定義以及該不動產是否同時符合國際會計準則第四十號投資性不動產之定義，需分別依循此兩號準則之規定獨立進行分析。此修正自 2014 年 7 月 1 日以後開始之年度期間生效。

(25) 國際財務報導準則第十四號「受管制之遞延帳戶」

對於處於費率管制活動之首次採用國際財務報導準則採用者，允許該等個體依先前之一般公認會計原則繼續認列與費率管制相關之金額，惟為增進與已採用國際財務報導準則編製者之比較性，國際財務報導準則第十四號要求應將該等金額單獨列報。此準則自 2016 年 1 月 1 日以後開始之年度期間生效。

以上為國際會計準則理事會已發布但金管會尚未認可之準則或解釋，其實際適用日期以金管會規定為準，上述新公布或修正準則、或解釋對本集團並無重大影響。

四、重大會計政策之彙總說明

1. 遵循聲明

本集團民國一〇二年度及一〇一年度之合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製。

2. 編製基礎

合併財務報表除以公允價值衡量之金融工具外，係以歷史成本為編製基礎。除另行註明者外，合併財務報表均以新臺幣千元為單位。

3. 合併概況

合併財務報表編製原則

子公司自收購日（即本集團取得控制之日）起，即全部編入合併報表中，直到喪失對子公司控制之日為止。子公司財務報表之會計期間及會計政策與母公司一致。所有集團內部帳戶餘額、交易、因集團內部交易所產生之未實現內部利得與損失及股利，係全數銷除。

對子公司持股之變動，若未喪失對子公司之控制，則該股權變動係以權益交易處理。

子公司綜合損益總額係歸屬至母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而產生虧損餘額亦然。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

若本集團喪失對子公司之控制，則

- (1) 除列子公司之資產(包括商譽)和負債；
- (2) 除列任何非控制權益之帳面金額；
- (3) 認列取得對價之公允價值；
- (4) 認列所保留任何投資之公允價值；
- (5) 認列任何利益或虧損為當期損益；
- (6) 重分類母公司之前認列於其他綜合損益之項目金額為當期損益。

合併財務報表編製主體如下：

投資公 司名稱	子公司名稱	主要業務	所持有權益百分比		
			102.12.31	101.12.31	101.01.01
本公司	Faraday Technology Corporation	本公司產品在美之銷售據點	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Faraday Technology Japan Corporation	本公司產品在日本之銷售據點	99.95%	99.95%	99.95%
本公司	Faraday Technology—B.V.	本公司產品在歐洲之銷售據點	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	Faraday Technology—B.V.I.(B.V.I.)	買賣兼投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	智宏投資股份有限公司(智宏)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
本公司	勝邦投資股份有限公司(勝邦)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
智宏	昇亮科技股份有限公司(昇亮)	IC 設計業	82.64%	82.64%	82.64%
智宏	昇邁科技股份有限公司(昇邁)	IC 設計產品之銷售及售後服務	19.42%	19.42%	19.42%
智宏	捷星電子股份有限公司(捷星)(註 2)	一般製造業	18.79%	18.79%	18.79%
智宏	寅通科技股份有限公司(寅通)	矽智財設計服務	100.00%	100.00%	100.00%
勝邦	昇邁科技股份有限公司(昇邁)	IC 設計產品之銷售及售後服務	80.58%	80.58%	80.58%
勝邦	捷星電子股份有限公司(捷星)(註 2)	一般製造業	12.40%	12.40%	12.40%
寅通	Bright Capital Group Limited—Samoa(Samoa)	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
Samoa	秉亮科技(蘇州)有限公司(秉亮)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
秉亮	東莞秉亮科技有限公司(東莞秉亮)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	Faraday Technology Corporation—Mauritius	一般投資業	100.00%	100.00%	100.00%
B.V.I.	GrainTech Electronics Limited	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Mauritius	智原科技(上海)有限公司(智原上海)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	100.00%
Mauritius	Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd. (昇邁深圳)(註 1)	IC 設計產品之銷售及售後服務	100.00%	100.00%	-

註1：本公司於民國一〇一年第三季間接轉投資昇邁深圳，持股100%，故自民國一〇一年第三季起視為子公司。

註2：因對捷星電子股份有限公司之董事席次超過半數以上，故對其有控制力，故將其視為子公司。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

#### 4. 外幣交易

本集團之合併財務報表係以母公司之功能性貨幣新臺幣表達。集團內的每一個體係自行決定其功能性貨幣，並以該功能性貨幣衡量其財務報表。

集團內個體之外幣交易係以交易日匯率換算為其功能性貨幣記錄。於每一報導期間結束日，外幣貨幣性項目以該日收盤匯率換算；以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目，以決定公允價值當日之匯率換算；以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目，以原始交易日之匯率換算。

除下列所述者外，因交割或換算貨幣性項目所產生之兌換差額，於發生當期認列為損益：

- (1) 為取得符合要件之資產所發生之外幣借款，其產生之兌換差額若視為對利息成本之調整者，為借款成本之一部分，予以資本化作為該項資產之成本。
- (2) 適用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之外幣項目，依金融工具之會計政策處理。
- (3) 構成報導個體對國外營運機構淨投資一部分之貨幣性項目，所產生之兌換差額原始係認列為其他綜合損益，並於處分該淨投資時，自權益重分類至損益。

當非貨幣性項目之利益或損失認列為其他綜合損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為其他綜合損益。當非貨幣性項目之利益或損失認列為損益時，該利益或損失之任何兌換組成部分認列為損益。

#### 5. 外幣財務報表之換算

編製合併財務報表時，國外營運機構之資產與負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算為新臺幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算。因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益，並於處分該國外營運機構時，將先前已認列於其他綜合損益並累計於權益項下之單獨組成部分之累計兌換差額，於認列處分損益時，自權益重分類至損益。對國外營運機構喪失控制、重大影響或聯合控制但仍保留部分權益時，亦按處分處理。

在未喪失控制下部分處分包含國外營運機構之子公司時，按比例將認列於其他綜合損益之累計兌換差額重新歸屬予該國外營運機構之非控制權益，而不認列為損益；在未喪失重大影響或聯合控制下，部分處分包含國外營運機構之關聯企業或聯合控制個體時，累計兌換差額則按比例重分類至損益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

6. 資產與負債區分流動與非流動之分類標準

有下列情況之一者，分類為流動資產，非屬流動資產，則分類為非流動資產：

- (1) 預期於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗。
- (2) 主要為交易目的而持有該資產。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內實現該資產。
- (4) 現金或約當現金，但於報導期間後至少十二個月將該資產交換或用以清償負債受到限制者除外。

有下列情況之一者，分類為流動負債，非屬流動負債，則分類為非流動負債：

- (1) 預期於其正常營業週期中清償該負債。
- (2) 主要為交易目的而持有該負債。
- (3) 預期於報導期間後十二個月內到期清償該負債。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至報導期間後至少十二個月之負債。負債之條款，可能依交易對方之選擇，以發行權益工具而導致其清償者，並不影響其分類。

7. 現金及約當現金

現金及約當現金係庫存現金、活期存款、可隨時轉換成定額現金且價值變動風險甚小之短期並具高度流動性之投資(包括合約期間六個月內之定期存款)。

8. 金融工具

金融資產與金融負債於本集團成為該金融工具合約條款之一方時認列。

符合國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融資產與金融負債，於原始認列時，係依公允價值衡量，直接可歸屬於金融資產與金融負債(除分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及金融負債外)取得或發行之交易成本，係從該金融資產及金融負債之公允價值加計或減除。

(1) 金融資產

本集團所有慣例交易金融資產之認列與除列，採交易日會計處理。

本集團之金融資產係分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、備供出售金融資產與放款及應收款三類。該分類係於金融資產原始認列時視其性質及目的而決定。

透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括持有供交易及原始認列即指定透過損益按公允價值衡量者。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

## 智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融資產；或當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融資產以公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融資產所收取之任何股利或利息(包含於投資當年度收到者)。

對於此類金融資產，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 備供出售金融資產

備供出售金融資產係非衍生金融資產，且被指定為備供出售，或未被分類為透過損益按公允價值衡量之金融資產、持有至到期日投資或放款及應收款。

備供出售貨幣性金融資產帳面金額變動中之兌換差額部分、備供出售金融資產以有效利率法計算之利息收入及備供出售權益投資之股利收入，係認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動，於該投資除列前認列於權益項下；除列時將先前認列於權益項下之累積數重分類至損益。

對於權益工具投資，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本減除減損損失後之金額衡量，並以成本衡量之金融資產列報於資產負債表。

#### 放款及應收款

放款及應收款係指無活絡市場之公開報價且具固定或可決定收取金額之非衍生金融資產，且須同時符合下列條件者：未分類為透過損益按公允價值衡量、未指定為備供出售，以及未因信用惡化以外之因素致持有人可能無法收回幾乎所有之原始投資。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

此等金融資產係以應收款項及無活絡市場之債券投資單獨表達於資產負債表，於原始衡量後，採有效利率法之攤銷後成本減除減損後之金額衡量。攤銷後成本之計算則考量取得時之折價或溢價以及交易成本。有效利率法之攤銷認列於損益。

金融資產減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，其他金融資產係於每一報導期間結束日評估減損，當有客觀證據顯示，因金融資產原始認列後發生之單一或多項損失事項，致使金融資產之估計未來現金流量受損失者，該金融資產即已發生減損。金融資產帳面金額之減少除應收款項係藉由備抵帳戶調降外，其餘則直接由帳面金額中扣除，並將損失認列於損益。

當備供出售權益投資之公允價值低於成本且發生顯著或永久性下跌時，將被認為是一項損失事項。

其他金融資產之損失事項可能包含：

- A. 發行人或交易對方發生重大財務困難；或
- B. 違反合約，例如利息或本金支付之延滯或不償付；或
- C. 債務人很有可能破產或進行其他財務重整；或
- D. 金融資產之活絡市場因發行人財務困難而消失。

本集團針對以攤銷後成本衡量之放款及應收款，首先個別評估重大個別金融資產是否存有減損客觀證據，個別不重大之金融資產則以群組評估。若確定個別評估之金融資產無減損客觀證據存在，無論是否重大，將具有類似信用風險特性之金融資產合併為一群組，並以群組進行減損評估。若存有發生減損損失之客觀證據，損失之衡量係以資產之帳面金額與估計未來現金流量現值之差額決定。估計未來現金流量之現值係依該資產原始有效利率折現。

當應收款項預期於未來無法收現時，應收款項及相關之備抵科目即應予沖銷。於認列減損損失之後續年度，若因一事件之發生導致估計減損損失金額增加或減少，則藉由調整備抵科目以增加或減少先前已認列之減損損失。如沖銷之後回收，此回收認列於損益。

分類為備供出售之權益工具，減損認列金額係以取得成本與目前公允價值之差異所衡量之累積損失，減除先前已認列於損益之減損損失衡量，並自權益項下重分類至損益。權益投資之減損損失不透過損益迴轉；減損後之公允價值增加直接認列於權益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融資產除列

本集團持有之金融資產於符合下列情況之一時除列：

- A. 來自金融資產現金流量之合約權利終止。
- B. 已移轉金融資產且將該資產所有權之幾乎所有風險及報酬移轉予他人。
- C. 既未移轉亦未保留資產所有權之幾乎所有風險及報酬，但已移轉對資產之控制。

一金融資產整體除列時，其帳面金額與已收取或可收取對價加計認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失總和間之差額係認列於損益。

(2) 金融負債

符合國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」適用範圍之金融負債於原始認列時，分類為透過損益按公允價值衡量之金融負債或以攤銷後成本衡量之金融負債。

透過損益按公允價值衡量之金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債，包括持有供交易之金融負債及原始認列指定透過損益按公允價值衡量之金融負債。

當符合下列條件之一，分類為持有供交易：

- A. 其取得之主要目的為短期內出售；
- B. 於原始認列時即屬合併管理之可辨認金融工具組合之一部分，且有近期該組合為短期獲利之操作型態之證據；或
- C. 屬衍生工具(財務保證合約或被指定且有效之避險工具之衍生工具除外)。

對於包含一個或多個嵌入式衍生工具之合約，可指定整體混合(結合)合約為透過損益按公允價值衡量之金融負債；當符合下列因素之一而可提供更攸關之資訊時，於原始認列時指定為透過損益按公允價值衡量：

- A. 該指定可消除或重大減少衡量或認列不一致；或
- B. 一組金融資產、金融負債或兩者，依書面之風險管理或投資策略，以公允價值基礎管理並評估其績效，且合併公司內部提供予管理階層之該投資組合資訊，亦以公允價值為基礎。

此類金融負債再衡量產生之利益或損失認列為損益，該認列為損益之利益或損失包含該金融負債所支付之任何利息。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

對於此類金融負債，若無活絡市場公開報價且公允價值無法可靠衡量時，於報導期間結束日以成本衡量，並以成本衡量之金融負債列報於資產負債表。

以攤銷後成本衡量之金融負債

以攤銷後成本衡量之金融負債包括應付款項及借款等，於原始認列後，續後以有效利率法衡量。當金融負債除列及透過有效利率法攤提時，將其相關損益及攤銷數認列於損益。

攤銷後成本之計算考量取得時之折價或溢價及交易成本。

金融負債之除列

當金融負債之義務解除、取消或失效時，則除列該金融負債。

當本集團與債權人間就具重大差異條款之債務工具進行交換，或對現有金融負債之全部或部分條款作重大修改(不論是否因財務困難)，以除列原始負債並認列新負債之方式處理，除列金融負債時，將其帳面金額與所支付或應支付對價總額(包括移轉之非現金資產或承擔之負債)間之差額認列於損益。

(3) 金融資產及負債之互抵

金融資產及金融負債僅於已認列金額目前具互抵之法律行使權利且有意圖以淨額交割或同時變現資產及清償負債時，方能予以互抵並以淨額列示於資產負債表。

(4) 金融工具之公允價值

於活絡市場交易之金融工具公允價值係指於每一報導期間結束日之市場報價且不考量交易成本。

對於非屬活絡市場交易之金融工具，其公允價值係以適當之評價技術決定。此評價技術包括使用最近公平市場交易、參考實質上相同另一金融工具目前之公允價值，以及現金流量折現分析或其他評價模式。

9. 衍生金融工具

本集團所持有或發行之衍生金融工具係用以規避匯率風險及利率風險，其中屬指定且為有效避險者，於資產負債表列報為避險之衍生金融資產或金融負債；其餘非屬指定且為有效避險者，則於資產負債表列報為透過損益按公允價值衡量(屬持有供交易)之金融資產或金融負債。

衍生金融工具之原始認列係以衍生金融工具合約簽訂日之公允價值衡量，並於續後採公允價值衡量。當衍生金融工具之公允價值為正數時，為金融資產；公允價值為負數時，則為金融負債。衍生金融工具公允價值變動直接認列於損益，惟涉及現金流量避險及國外營運機構淨投資避險屬有效部分者，則認列於權益項下。



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

10. 存貨

存貨按逐項比較之成本與淨變現價值孰低法評價。

成本指為使存貨達到可供銷售或可供生產狀態及地點所產生之成本：

原物料—以實際進貨成本，採加權平均法計算。

製成品及在製品—包括直接原料及製造費用，採加權平均法計算。

淨變現價值，指在正常情況下，估計售價減除至完工尚須投入之成本及銷售費用後之餘額。

11. 採用權益法之投資

本集團對關聯企業之投資係採用權益法處理。關聯企業係指本集團對其有重大影響者。

於權益法下，投資關聯企業於資產負債表之列帳，係以成本加計取得後本集團對該關聯企業淨資產變動數依持股比例認列之金額。對關聯企業投資之帳面金額及其他相關長期權益於採用權益法減少至零後，於發生法定義務、推定義務或已代關聯企業支付款項之範圍內，認列額外損失及負債。本集團與關聯企業間交易所產生之未實現損益，則依其對關聯企業之權益比例銷除。

當關聯企業之權益變動並非因損益及其他綜合損益項目而發生且不影響本集團對其持股比例時，本集團係按持股比例認列相關所有權權益變動。因而所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業增發新股時，本集團未按持股比例認購致使投資比例發生變動，因而使本集團對該關聯企業所享有之淨資產持份發生增減者，以「資本公積」及「採用權益法之投資」調整該增減數。當投資比例變動為減少時，另將先前已認列於其他綜合損益之相關項目，依減少比例重分類至損益或其他適當科目。前述所認列之資本公積於後續處分關聯企業時，係按處分比例轉列損益。

關聯企業之財務報表係就與集團相同之報導期間編製，並進行調整以使其會計政策與本集團之會計政策一致。

本集團於每一報導期間結束日採用國際會計準則第三十九號「金融工具：認列與衡量」之規定確認是否有客觀證據顯示對關聯企業之投資發生減損，若有減損之客觀證據，本集團即依國際會計準則第三十六號「資產減損」之規定以關聯企業之可回收金額與帳面金額間之差異數計算減損金額，並將該金額認列於對關聯企業之損益中。前述可回收金額如採用該投資之使用價值，本集團則依據下列估計決定相關使用價值：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (1) 本集團所享有關聯企業估計未來產生現金流量現值之份額，包括關聯企業因營運所產生之現金流量及最終處分該投資所得之價款；或
- (2) 本集團預期由該投資收取股利及最終處分該投資所產生之估計未來現金流量現值。

因構成投資關聯企業帳面金額之商譽組成項目，並未單獨認列，故無須對其適用國際會計準則第三十六號「資產減損」商譽減損測試之規定。

當喪失對關聯企業之重大影響時，本集團係以公允價值衡量並認列所保留之投資部分。喪失重大影響時該投資關聯企業之帳面金額與所保留投資之公允價值加計處分所得價款間之差額，則認列為損益。

12. 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以取得成本為認列基礎，並減除累計折舊及累計減損後列示，前述成本包含不動產、廠房及設備之拆卸、移除及復原其所在地點之成本及因未完工程所產生之必要利息支出。不動產、廠房及設備之各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。當不動產、廠房及設備之重大組成項目須被定期重置，本集團將該項目視為個別資產並以特定耐用年限及折舊方法分別認列。該等被重置部分之帳面金額，則依國際會計準則第十六號「不動產、廠房及設備」之除列規定予以除列。重大檢修成本若符合認列條件，係視為替換成本而認列為廠房及設備帳面金額之一部分，其他修理及維護支出則認列至損益。

折舊係以直線法按下列資產之估計耐用年限計提：

房屋及建築	6~51年(含建築物51年，廠房設備6-16年)
機器設備	6年
電腦通訊設備	4年
辦公設備	6年
其他設備	4年

不動產、廠房及設備之項目或任一重要組成部分於原始認列後，若予以處分或預期未來不會因使用或處分而有經濟效益之流入，則予以除列並認列損益。

不動產、廠房及設備之殘值、耐用年限及折舊方法係於每一財務年度終了時評估，若預期值與先前之估計不同時，該變動視為會計估計變動。

13. 無形資產

單獨取得之無形資產於原始認列時係以成本衡量。透過企業合併取得之無形資產成本為收購日之公允價值。無形資產於原始認列後，係以其成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額作為帳面金額。不符合認列條件之內部產生無形資產不予資本化，而係於發生時認列至損益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

無形資產之耐用年限區分為有限及非確定耐用年限。

有限耐用年限之無形資產係於其耐用年限內攤銷，並於存有減損跡象時進行減損測試。有限耐用年限之無形資產攤銷期間及攤銷方法係至少於每一財務年度結束時進行覆核。若資產之預估耐用年限與先前之估計不同或未來經濟效益消耗之預期型態已發生改變，則攤銷方法或攤銷期間將予以調整並視為會計估計變動。

非確定耐用年限之無形資產不予攤銷，但於每一年度依個別資產或現金產生單位層級進行減損測試。非確定耐用年限之無形資產係於每期評估是否有事件及情況繼續支持該資產之耐用年限仍屬非確定。若耐用年限由非確定改為有限耐用年限時，則推延適用。

無形資產之除列所產生之利益或損失係認列至損益。

無形資產會計政策彙總如下：

類別	電腦軟體
耐用年限	2~3年
使用之攤銷方法	於估計效益年限以直線法攤銷
內部產生或外部取得	外部取得

#### 14. 租賃

營業租賃下之租賃給付係於租賃期間內以直線法認列為費用。

#### 15. 非金融資產之減損

本集團於每一報導期間結束日評估所有適用國際會計準則第三十六號「資產減損」之資產是否存有減損跡象。如有減損跡象或須針對某一資產每年定期進行減損測試，本集團即以個別資產或資產所屬之現金產生單位進行測試。減損測試結果如資產或資產所屬現金產生單位之帳面金額大於其可回收金額，則認列減損損失。可回收金額為淨公允價值或使用價值之較高者。

本集團於每一報導期間結束日針對商譽以外之資產，評估是否有跡象顯示先前已認列之減損損失可能已不存在或減少。如存有此等跡象，本集團即估計該資產或現金產生單位之可回收金額。若可回收金額因資產之估計服務潛能變動而增加時，則迴轉減損。惟迴轉後帳面金額不超過資產在未認列減損損失情況下，減除應提列折舊或攤銷後之帳面金額。

商譽所屬之現金產生單位或群組，不論有無減損跡象，係每年定期進行減損測試。減損測試結果如須認列減損損失，則先行減除商譽，減除不足之數再依帳面金額之相對比例分攤至商譽以外之其他資產。商譽之減損，一經認列，嗣後不得以任何理由迴轉。

繼續營業單位之減損損失及迴轉數係認列於損益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

16. 收入認列

收入係於經濟效益將很有可能流入本集團且金額能可靠衡量時認列。收入以已收或應收取對價之公允價值衡量。各項收入認列之條件及方式列示如下：

商品銷售

銷售商品之收入於符合下列所有條件時認列：已將商品所有權之重大風險與報酬移轉予買方、對於已出售之商品既不持續參與管理亦未維持有效控制、收入金額能可靠衡量、與交易有關之經濟效益很有可能流入企業、與交易相關之成本能可靠衡量。

勞務提供

本集團之勞務收入主要係提供委託設計服務產生，並按合約完成進度予以認列收入。

利息收入

以攤銷後成本衡量之金融資產，其利息收入係以有效利率法估列，並將利息收入認列於損益。

股利收入

當本集團有權收取股利時，方認列相關股利收入。

17. 退職後福利計畫

本公司及國內子公司員工退休辦法適用於所有正式任用之員工，員工退休基金全數提存於勞工退休準備金監督委員會管理，並存入退休基金專戶，由於上述退休金係以退休準備金監督委員會名義存入，與本公司及國內子公司完全分離，故未列入上開合併財務報表中。國外子公司員工退休辦法係依當地法令規定辦理。

對於屬確定提撥計畫之退職後福利計畫，本公司及國內子公司每月負擔之員工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六，所提撥之金額認列為當期費用；國外子公司則依當地特定比例提撥並認列為當期費用。

對於屬確定福利計畫之退職後福利計畫，依據預計單位福利法於年度報導期間結束日按精算報告提列，精算損益於發生時，列入其他綜合損益項下，並立即認列於保留盈餘。

18. 股份基礎給付交易

本集團與員工間權益交割之股份基礎給付交易，其成本係以權益工具之給與日公允價值衡量。公允價值係以適當之定價模式衡量。

權益交割之股份基礎給付交易之成本係於服務條件及績效條件達成之期間內逐期認列，並相對認列權益之增加。於既得日前每一報導期間結束日針對權益交割交易所認列之累計費用，係反映既得期間之經過及本集團對最終將既得之權益工具數量之最佳估計。每一報導期間期初及期末針對股份基礎給付交易所認列之累計成本變動數，則認列至該期間之損益。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

股份基礎給付獎酬最終若未符合既得條件，則無須認列任何費用。但權益交割交易之既得條件如係與市價條件或非既得條件有關，則在所有服務或績效條件均已達成之情況下，無論市價條件或非既得條件是否達成，相關費用仍予以認列。

於修改權益交割交易條件時，則至少認列未修改下之原始給付成本。股份基礎交易之交易條件修改若增加股份基礎給付交易之公允價值總數或對員工有利時，則認列額外之權益交割交易成本。

權益交割之股份基礎給付獎酬計畫若被取消，則視為於取消日即已既得，並立即認列尚未認列之剩餘股份基礎給付費用，此包括企業或員工可控制之非既得條件並未達成之獎酬計畫。若原先取消之獎酬係由新的獎酬計畫取代且於給與日即被確認將取代被取消之獎酬計畫，則將取消及新給與之獎酬計畫視同原始獎酬計畫之修改。

流通在外選擇權之稀釋效果將於計算稀釋每股盈餘時，以額外股份計算其稀釋效果。

本集團對於民國一〇一年一月一日(即轉換至國際財務報導準則日，簡稱轉換日)前既得之權益工具及民國一〇一年一月一日前已交割之股份基礎給付交易所產生之負債，選擇適用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免。

## 19. 所得稅

所得稅費用(利益)係指包含於決定本期損益中，與當期所得稅及遞延所得稅有關之彙總數。

### 當期所得稅

本期及前期之當期所得稅負債(資產)，係以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法衡量。當期所得稅與認列於其他綜合損益或直接認列於權益之項目有關者，係分別認列於其他綜合損益或權益而非損益。

未分配盈餘加徵百分之十營利事業所得稅部分，於股東會決議分配盈餘之日列為所得稅費用。

### 遞延所得稅

遞延所得稅係就報導期間結束日，資產與負債之課稅基礎與其於資產負債表之帳面金額間所產生之暫時性差異予以計算。

除下列兩者外，所有應課稅暫時性差異皆予認列為遞延所得稅負債：

- (1) 商譽之原始認列；或非屬企業合併交易所產生，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列；
- (2) 因投資子公司、關聯企業及合資權益所產生，其迴轉時點可控制且於可預見之未來很有可能不會迴轉之應課稅暫時性差異。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

除下列兩者外，可減除暫時性差異、未使用課稅損失及未使用所得稅抵減產生之遞延所得稅資產，於很有可能未來課稅所得之範圍內認列：

- (1) 與非屬企業合併交易，且於交易當時既不影響會計利潤亦不影響課稅所得(損失)之資產或負債原始認列所產生之可減除暫時性差異有關；
- (2) 與投資子公司、關聯企業及合資權益所產生之可減除暫時性差異有關，僅於可預見之未來很有可能迴轉且迴轉當時有足夠之課稅所得以供該暫時性差異使用之範圍內認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期資產實現或負債清償當期之稅率衡量，該稅率並以報導期間結束日已立法或實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅資產及負債之衡量係反映報導期間結束日預期回收資產或清償負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。遞延所得稅與不列於損益之項目有關者，亦不認列於損益，而係依其相關交易認列於其他綜合損益或直接認列於權益。遞延所得稅資產於每一報導期間結束日予以重新檢視並認列。

遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時可予互抵。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製合併財務報表時，管理階層須於報導期間結束日進行判斷、估計及假設，此將影響收入、費用、資產與負債報導金額及或有負債之揭露。然而，這些重大假設與估計之不確定性可能導致資產或負債之帳面金額須於未來期間進行重大調整之結果。

於報導期間結束日對有關未來所作之估計及假設不確定性之主要來源資訊，具有導致資產及負債帳面金額於下一財務年度重大調整之重大風險。茲說明如下：

(1) 退職後福利計畫

退職後福利計畫之退休金成本與確定福利義務現值係取決於精算評價。精算評價牽涉各種不同假設，包括：折現率之決定、未來薪資之增加、死亡率和未來退休金給付之增加等。對用以衡量退休金成本與確定福利義務所使用假設之詳細說明請詳附註六.12。

(2) 股份基礎給付交易

本集團與員工間之權益交割交易成本，係以給與日之權益工具公允價值衡量。估計股份基礎給付交易之公允價值時，應依給與條款決定最佳之定價模式。此估計亦要求決定定價模式所使用之最佳參數，包括：認股權的預期存續期間、預期波動率、預期股利率，以及對其所作之假設。對用於衡量股份基礎給付交易公允價值所使用的假設及模式，請詳附註六.14之說明。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## (3) 所得稅

所得稅的不確定性存在於對複雜稅務法規之解釋、產生未來課稅所得的金額及時點。由於廣泛的國際商業關係與契約的長期性和複雜性，其實際結果與所作假設間產生之差異，或此等假設於未來之改變，可能迫使將已入帳的所得稅利益和費用於未來予以調整。對所得稅之提列，係依據本集團營業所在各國之稅捐機關可能的查核結果，所作之合理估計。所提列的金額是基於不同因素，例如：以往稅務查核經驗及課稅主體與所屬稅捐機關對稅務法規解釋之不同。此解釋之差異，因集團個別企業所在地之情況，而可能產生各種議題。

未使用之課稅損失與所得稅抵減遞轉後期及可減除暫時性差異，係於未來很有可能產生課稅所得或有應課稅暫時性差異之範圍內，認列遞延所得稅資產。決定遞延所得稅資產可認列之金額係以未來課稅所得及應課稅暫時性差異可能發生之時點及水準併同未來之稅務規劃策略為估計之依據。截至民國一〇二年十二月三十一日，有關本集團尚未認列之遞延所得稅資產說明請詳附註六.20。

## 六、重要會計項目之說明

## 1. 現金及約當現金

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
庫存現金	\$628	\$782	\$715
支票及活期存款	1,298,685	1,123,830	953,460
定期存款	3,121,201	1,797,439	1,479,623
約當現金—附賣回商業本票	199,719	628,608	723,848
合計	<u>\$4,620,233</u>	<u>\$3,550,659</u>	<u>\$3,157,646</u>

## 2. 透過損益按公允價值衡量之金融資產(負債)—流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
持有供交易：			
未指定避險關係之衍生金融工具			
遠期外匯交換合約	<u>\$(3,588)</u>	<u>\$3,141</u>	<u>\$342</u>

本集團持有供交易金融資產未有提供擔保之情況。

## 3. 備供出售金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
基金	\$120,987	\$252,857	\$188,347
股票	5,192	5,586	6,756
合計	<u>\$126,179</u>	<u>\$258,443</u>	<u>\$195,103</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
流 動	\$120,987	\$252,857	\$188,347
非 流 動	5,192	5,586	6,756
合 計	\$126,179	\$258,443	\$195,103

本集團於民國一〇二年度及一〇一年度分別處分備供出售金融資產，處分價款分別為213,656千元及165,832千元，並認列相關處分投資利益分別為3,656千元及1,342千元。

本集團備供出售金融資產未有提供擔保之情況。

4. 以成本衡量之金融資產—非流動

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
備供出售金融資產			
諧永投資股份有限公司	\$800,000	\$800,000	\$800,000
NeuroSky Inc.	100,965	140,965	80,525
銀燦科技股份有限公司	87,910	87,910	87,910
Unitech Capital Inc.	87,000	87,000	87,000
Ascent Venture Capital	69,228	69,228	69,228
晶心科技股份有限公司	32,392	37,574	37,574
Storm Semiconductors, Inc	29,160	29,160	29,160
Sifotonics Technology Co., Ltd	23,928	23,928	-
其 他	8,213	8,192	16,525
合 計	\$1,238,796	\$1,283,957	\$1,207,922

- (1) 本集團之子公司智宏於民國一〇一年度以現金60,440千元投資Neurosky Inc.特別股，股權增至44,313千股。另智宏評估其部分投資價值已產生減損且回復希望甚小，故於民國一〇二年度認列減損損失40,000千元。
- (2) 本集團之子公司智宏於民國一〇二年度處分晶心科技股份有限公司部分持股共500千股，處分價款為12,462千元並認列相關處分投資利益7,280千元。
- (3) 本集團之子公司勝邦於民國一〇一年七月二十三日以現金23,928千元投資Sifotonics Technology Co., Ltd.，取得股權800千股。
- (4) 本集團之子公司智宏採用權益法投資之被投資公司Aviacomm Ltd.因持股比例下降後不具影響力，於民國一〇二年六月三十日轉列以成本衡量之金融資產。



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (5) 本集團評估對信鑫創業投資股份有限公司之投資價值已產生減損且回復希望甚小，故於民國一〇一年度認列減損損失 2,325 千元。
- (6) 本集團之子公司智宏評估對興訊科技股份有限公司之投資價值已產生減損且回復希望甚小，故於民國一〇一年度認列減損損失 6,000 千元。
- (7) 本集團一〇二年度處分部分帳面價值已為零之以成本法衡量之金融資產，處分價款為 81 千元，並認列處分投資利益 81 千元。

上述本集團所持有之未上市(櫃)股票投資，基於其公允價值合理估計數之區間重大且無法合理評估各種估計數之機率，因此無法以公允價值衡量，而採用成本衡量。

本集團以成本衡量之金融資產未有提供擔保之情況。

5. 應收帳款及應收帳款－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
應收帳款	\$757,490	\$1,251,287	\$966,966
減：備抵呆帳	(29,182)	(35,854)	(37,454)
淨 額	728,308	1,215,433	929,512
應收帳款－關係人	9,777	7,806	38,853
合 計	\$738,085	\$1,223,239	\$968,365

本集團之應收帳款未有提供擔保之情況。

本集團對客戶之授信期間通常為月結 30 天至 60 天。有關應收帳款及應收帳款－關係人減損所提列之呆帳變動及帳齡分析資訊如下(信用風險揭露請詳附註十二.4)：

	個別評估之 減損損失	群組評估之 減損損失	合計
102.01.01	\$-	\$(35,854)	\$(35,854)
當期迴轉之金額	-	2,343	2,343
因無法收回而沖銷	-	4,329	4,329
102.12.31	\$-	\$(29,182)	\$(29,182)
101.01.01	\$-	\$(37,454)	\$(37,454)
當期迴轉之金額	-	1,600	1,600
101.12.31	\$-	\$(35,854)	\$(35,854)

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

應收帳款及應收帳款－關係人淨額之逾期帳齡分析如下

	已逾期但尚未減損之應收帳款					
	未逾期 且未減損	30天內	31-60天	61-90天	91-120天	合計
102.12.31	\$555,091	126,546	29,484	23,996	2,968	\$738,085
101.12.31	\$1,170,586	39,939	7,054	1,089	4,571	\$1,223,239
101.01.01	\$865,966	59,495	26,680	11,947	4,277	\$968,365

6. 存貨

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
原 料	\$2,436	\$8,296	\$9,634
在 製 品	368,694	579,792	268,792
半 成 品	-	504	-
製 成 品	178,216	250,247	220,883
合 計	549,346	838,839	499,309
減：備抵存貨跌價及呆滯損失	(84,079)	(100,909)	(67,262)
淨 額	\$465,267	\$737,930	\$432,047

(1) 本集團民國一〇二年度及一〇一年度認列為費用之存貨成本分別為3,737,053千元及4,953,803千元，包括存貨跌價(回升利益)及呆滯損失分別為(16,830)千元及33,647千元，以及存貨報廢損失分別為46,553千元及21,528千元。由於本公司消化及報廢先前已提列存貨跌價及呆滯損失之庫存，導致民國一〇二年度認列存貨跌價回升利益而減少銷貨成本。

(2) 前述存貨未有提供擔保之情事。

7. 採用權益法之投資

本集團採用權益法之投資明細如下：

被投資公司名稱	102.12.31		101.12.31		101.01.01	
	金額	持股比例	金額	持股比例	金額	持股比例
投資關聯企業：						
陽泰電子股份有限公司	\$6,486	27.88%	\$10,763	27.88%	\$14,211	34.52%
Fresco Logic Inc.	111,597	27.72%	123,742	27.82%	135,715	27.82%
Aviacomm Ltd.	-	-	-	24.42%	13,909	38.46%
合 計	\$118,083		\$134,505		\$163,835	

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

陽泰電子股份有限公司於民國一〇一年十一月十三日經董事會決議增資，本集團未參與投資，故持股比率再降至27.88%。

Fresco Logic Inc.於民國一〇二年第四季員工執行員工認股權，普通股股本增加，故持股比率降至27.72%。

Aviacomm Ltd.於民國一〇一年間員工執行員工認股權，普通股股本增加，及發行特別股5,000千股，本集團以現金6,060千元僅參與認股200千股，故持股比率降至24.42%。民國一〇二年前二季員工執行員工認股權，普通股股本增加，及發行特別股9,300千股，本集團未參與認購，致使持股比例降至15.76%，因已喪失對其之重大影響力，故於民國一〇二年六月三十日轉列以成本法衡量之金融資產，並轉列相關權益認列處分投資利益288千元。

投資關聯企業未有提供擔保之情事。

本集團投資關聯企業之彙總財務資訊如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
總資產(100%)	\$252,476	\$402,240	\$441,052
總負債(100%)	23,950	31,438	78,764
		102年度	101年度
收入(100%)		\$117,642	\$155,348
淨損(100%)		(67,842)	(55,290)

#### 8. 不動產、廠房及設備

	土地	房屋 及建築	機器 設備	電腦通 訊設備	辦公 設備	其他 設備	合計
成本：							
102.01.01	\$33,576	\$986,932	\$108,524	\$98,186	\$37,122	\$3,869	\$1,268,209
增添	-	-	5,416	22,826	3,702	330	32,274
處分	-	-	(5,404)	(10,071)	(3,090)	-	(18,565)
移轉	-	-	-	-	(57)	-	(57)
匯率變動之影響	-	(761)	-	851	(156)	14	(52)
102.12.31	\$33,576	\$986,171	\$108,536	\$111,792	\$37,521	\$4,213	\$1,281,809

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	土地	房屋 及建築	機器 設備	電腦通 訊設備	辦公 設備	其他 設備	合計
101.01.01	\$33,576	\$987,733	\$120,672	\$87,703	\$61,765	\$6,369	\$1,297,818
增添	-	-	3,354	32,923	2,701	1,085	40,063
處分	-	-	(15,502)	(18,127)	(25,196)	(3,564)	(62,389)
移轉	-	-	-	(3,047)	-	-	(3,047)
匯率變動之影響	-	(801)	-	(1,266)	(2,148)	(21)	(4,236)
101.12.31	\$33,576	\$986,932	\$108,524	\$98,186	\$37,122	\$3,869	\$1,268,209
折舊及減損：							
102.01.01	\$-	\$367,196	\$72,090	\$56,685	\$25,300	\$1,138	\$522,409
增添	-	47,814	17,045	16,254	5,621	999	87,733
處分	-	-	(5,404)	(10,071)	(2,806)	-	(18,281)
移轉	-	-	-	-	(57)	-	(57)
匯率變動之影響	-	(526)	-	812	(268)	5	23
102.12.31	\$-	\$414,484	\$83,731	\$63,680	\$27,790	\$2,142	\$591,827
101.01.01	\$-	\$319,756	\$69,834	\$59,519	\$45,679	\$3,403	\$498,191
增添	-	47,956	17,758	16,472	5,816	1,302	89,304
處分	-	-	(15,502)	(18,127)	(24,660)	(3,564)	(61,853)
移轉	-	-	-	-	-	-	-
匯率變動之影響	-	(516)	-	(1,179)	(1,535)	(3)	(3,233)
101.12.31	\$-	\$367,196	\$72,090	\$56,685	\$25,300	\$1,138	\$522,409
淨帳面金額：							
102.12.31	\$33,576	\$571,687	\$24,805	\$48,112	\$9,731	\$2,071	\$689,982
101.12.31	\$33,576	\$619,736	\$36,434	\$41,501	\$11,822	\$2,731	\$745,800
101.01.01	\$33,576	\$667,977	\$50,838	\$28,184	\$16,086	\$2,966	\$799,627

(1) 本公司建築物之重大組成部分主要為主建築、空調設備及電梯等，並分別按其耐用年限50年、8年及5~15年提列折舊。

(2) 本集團之不動產、廠房及設備未有提供擔保情事。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 9. 無形資產

	電腦軟體	
	102年度	101年度
<u>成本</u>		
期初	\$1,061,938	\$1,108,116
增添－單獨取得	123,943	533,713
增添－不動產、廠房及設備轉入	-	3,047
減少－到期除列	(279,688)	(580,548)
匯率變動之影響	(1,112)	(2,390)
期末	<u>\$905,081</u>	<u>\$1,061,938</u>
期初	\$503,878	\$843,065
攤銷	249,700	243,706
減少－到期除列	(279,688)	(580,548)
匯率變動之影響	(1,112)	(2,345)
期末	<u>\$472,778</u>	<u>\$503,878</u>
淨帳面金額：		
102.12.31	<u>\$432,303</u>	
101.12.31	<u>\$558,060</u>	
101.01.01	<u>\$265,051</u>	

認列無形資產之攤銷金額如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$49	\$85
銷售費用	28	36
管理費用	189	355
研發費用	249,434	243,230
合計	<u>\$249,700</u>	<u>\$243,706</u>

## 10. 短期借款

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
無擔保銀行借款	<u>\$10,000</u>	<u>\$12,000</u>	<u>\$10,000</u>
利率區間	<u>3.10%</u>	<u>2.85%</u>	<u>2.845%</u>

本集團截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日，尚未使用之短期借款額度分別約為989,250千元、977,000千元及1,009,750千元。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

11. 長期應付款

係本集團與若干公司簽定軟體授權合約而應支付款項。截至民國一〇二年十二月三十一日及一〇一年十二月三十一日止，未來年度應支付金額如下表：

年 度	102.12.31	101.12.31
一〇二年	\$-	\$186,816
一〇三年	200,569	102,253
一〇四年	51,540	47,601
一〇五年	17,333	-
小 計	269,442	336,670
減：一年內支付(帳列其他應付款)	(200,569)	(186,816)
合 計	\$68,873	\$149,854

12. 退職後福利計畫

確定提撥計畫

本公司及國內子公司依「勞工退休金條例」訂定之員工退休辦法係屬確定提撥計畫。依該條例規定，本公司及國內子公司每月負擔之勞工退休金提撥率，不得低於員工每月薪資百分之六。本公司及國內子公司業已依照該條例訂定之員工退休辦法，每月依員工薪資百分之六提撥至勞工保險局之個人退休金帳戶。

於中國大陸境內之子公司依所在地政府法令規定，依員工薪資總額之一定比例提撥養老保險金，繳付予政府有關部門，專戶儲蓄於各員工獨立帳戶。

本集團其他國外子公司依當地法令規定提撥退休金至相關退休金管理事業。

本集團民國一〇二年度及一〇一年度認列確定提撥計畫之費用金額分別為44,820千元及41,589千元。

確定福利計畫

本公司依「勞動基準法」訂定之員工退休金辦法係屬確定福利計畫，員工退休金之支付係根據服務年資之基數及核准其退休時一個月平均工資計算。十五年以內(含)的服務年資滿一年給與兩個基數，超過十五年之服務年資每滿一年給與一個基數，惟基數累積最高以45個基數為限。本公司依勞動基準法規定按月就薪資總額2%提撥退休金基金，以勞工退休準備金監督委員會名義專戶儲存於臺灣銀行之專戶。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

下表彙整確定福利計畫認列至損益之成本：

	102年度	101年度
當期服務成本	\$1,578	\$314
利息成本	1,880	1,764
計畫資產預期報酬	(1,406)	(1,318)
合 計	\$2,052	\$760

認列確定福利計畫之費用金額如下：

	102年度	101年度
營業成本	\$64	\$38
推銷費用	70	40
管理費用	1,114	85
研發費用	1,121	597
合 計	\$2,369	\$760

精算損益認列於其他綜合損益之累積金額如下：

	102年度	101年度
期初金額	\$(23,093)	\$-
當期精算損失	(5,787)	(23,093)
期末金額	\$(28,880)	\$(23,093)

確定福利義務現值及計畫資產公允價值之調節如下：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
確定福利義務	\$134,141	\$125,301	\$100,794
計畫資產之公允價值	(86,306)	(80,345)	(75,309)
提撥狀況	47,835	44,956	25,485
未認列前期服務成本	-	(318)	95
應計退休金負債帳列數	\$47,835	\$44,638	\$25,580

確定福利義務之現值變動如下：

	102年度	101年度
期初之確定福利義務	\$125,301	\$100,794
當期服務成本	1,578	314
利息成本	1,880	1,764
精算損失	5,382	22,429
期末之確定福利義務	\$134,141	\$125,301

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

計畫資產公允價值變動如下：

	102年度	101年度
期初之計畫資產公允價值	\$ (80,345)	\$ (75,309)
計畫資產預期報酬	(1,406)	(1,318)
雇主提撥數	(4,960)	(4,382)
精算損失	405	664
期末之計畫資產公允價值	<u>\$ (86,306)</u>	<u>\$ (80,345)</u>

截至民國一〇二年十二月三十一日，本集團之確定福利計畫預期於未來十二個月提撥4,959千元。

計畫資產主要類別構成總計畫資產公允價值之百分比如下：

	退休金計畫(%)		
	102.12.31	101.12.31	101.01.01
現金	26.96%	35.05%	31.48%
權益工具	44.77%	37.43%	40.75%
債務工具	27.48%	26.73%	27.77%
其他	0.79%	0.79%	-

本集團民國一〇二年及一〇一年度計畫資產之實際報酬為1,001千元及653千元。

員工退休基金係全數提存於臺灣銀行信託部，計畫資產預期報酬率係根據歷史報酬趨勢以及分析師對於確定福利義務存續期間內，該資產所處市場之預測，並參考勞工退休基金監理會對勞工退休基金之運用情形，及考量最低收益不低於當地銀行二年定期存款利率後所作之估計。

下列主要假設係用以決定本集團之確定福利計畫：

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
折現率	2.00%	1.50%	1.75%
計畫資產之預期報酬率	2.00%	1.75%	1.75%
預期薪資增加率	3.00%	3.00%	3.00%

折現率如變動0.5%，將導致下列影響：

	102年度		101年度	
	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%	折現率 增加0.5%	折現率 減少0.5%
確定福利義務之影響	<u>\$ (12,941)</u>	<u>\$ 14,486</u>	<u>\$ (12,776)</u>	<u>\$ 14,372</u>



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇二年及一〇一年度各項與確定福利計畫相關之金額如下：

	102年度	101年度
期末確定福利義務之現值	\$134,141	\$125,301
期末計畫資產之公允價值	(86,306)	(80,345)
期末計畫之短絀	\$47,835	\$44,956
計畫負債之經驗調整	\$(5,382)	\$(22,429)
計畫資產之經驗調整	\$(405)	\$(664)

### 13. 權益

#### (1) 普通股

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本公司額定股本總額均為5,000,000千元，分為500,000千股(含保留供員工股權憑證可認購之股份55,000千股)，每股面額10元，分次發行。民國一〇一年六月十二日經股東常會決議，提高額定股本總額至6,000,000千元，分為600,000千股，截至民國一〇二年十二月三十一日止，尚未完成變更登記。

本公司於民國一〇二年度及一〇一年度，因員工認股權憑證行使增資發行新股分別為4,105千股及5,393千股。截至民國一〇二年十二月三十一日止，除其中1,531千股尚未完成變更登記，帳列預收股本科目外，餘業經主管機關核准在案，並已完成變更登記手續。

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日、一〇一年一月一日止，本公司已變更完成股本分別為4,068,930千元、4,036,075千元及3,980,270千元，每股票面金額為10元，分別為406,893千股、403,608千股及398,027千股。每股享有一表決權及收取股利之權利。

#### (2) 資本公積

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
發行溢價	\$150,863	\$150,863	\$150,863
採用權益法認列關聯企業股權淨值之變動數	4,195	4,195	-
員工認股權及其他	381,891	336,880	786,630
合計	\$536,949	\$491,938	\$937,493

依法令規定，資本公積除填補公司虧損外，不得使用，公司無虧損時，超過票面金額發行股票所得之溢額及受領贈與之所得產生之資本公積，每年得以實收資本之一定比率為限撥充資本，前述資本公積亦得按股東原有股份之比例以現金分配。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(3) 盈餘分派及股利政策

依本公司章程規定，年度決算如有盈餘，依下列順序分派之：

- A. 提繳稅捐。
- B. 彌補虧損。
- C. 提存百分之十為法定盈餘公積。
- D. 依法提列或迴轉特別盈餘公積。
- E. 董事監察人酬勞金就A至D款規定數額後剩餘之數提撥不高於百分之零點五。
- F. 餘額加計前期累計未分配盈餘數為員工紅利及股東紅利，除保留部分於以後年度再行決議分派外，其分派原則為員工紅利不低於員工及股東紅利合計數之百分之五。員工紅利之分派得以現金或股票方式發放。其中股票紅利發放對象得包括符合一定條件之從屬公司員工。

本公司分配股利之政策，須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，兼顧股東利益、平衡股利及公司長期財務規劃等，每年依法由董事會擬具分派案，提報股東會。衡忖本公司目前產業發展屬成長階段，未來不乏擴充計劃及資金之需求，將就當年度所分配之股利中，現金股利分派之比例以不低於股利總額之百分之十。

依公司法規定，法定盈餘公積應提撥至其總額已達資本總額為止。法定盈餘公積得彌補虧損。公司無虧損時，得以法定盈餘公積超過實收資本額百分之二十五之部分按股東原有股份之比例發放新股或現金。

本公司分派盈餘時，必須依法令規定就當年度發生之帳列其他股東權益減項淨額提列特別盈餘公積，嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘。

採用國際財務報導準則後，本公司依金管會於民國一〇一年四月六日發布之金管證發字第1010012865號函令規定，首次採用國際財務報導準則時，帳列未實現重估增值及累積換算調整數利益於轉換日因選擇採用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」豁免項目而轉入保留盈餘部分，提列相同數額之特別盈餘公積。開始採用國際財務報導準則編製財務報告後，於分派可分配盈餘時，就首次採用國際財務報導準則時已提列特別盈餘公積之餘額與其他權益減項淨額之差額補提列特別盈餘公積。嗣後其他股東權益減項餘額有迴轉時，得就迴轉部分分派盈餘，惟此函令對本公司並無影響。

本公司民國一〇二年度及一〇一年度員工紅利及董監酬勞估列金額分別為122,816千元和159,745千元及3,684千元和4,792千元，其估列基礎係按當期稅後淨利，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。估計之員工紅利及董監酬勞於當期認列為營業成本或營業費用，若於期後期間之董事會決議金額有重大變動時，調整當期之損益。若次年度股東會決議實際配發金額與估列數有差異時，則列為次年度之損益。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利之股數計算基礎係依據股東會決議日前一收盤價並考量除權除息之影響。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本公司於民國一〇二年六月十一日及民國一〇一年六月十二日之股東常會，分別決議民國一〇一年度及一〇〇年度盈餘指撥及分配案及每股股利，列示如下：

	盈餘指撥及分配案		每股股利(元)	
	101年度	100年度	101年度	100年度
法定盈餘公積	\$106,497	\$11,913		
普通股現金股利	812,640	80,462	\$2	\$0.2
董監事酬勞	2,103	536		
員工紅利－現金	159,745	17,869		
合計	\$1,080,985	\$110,780		

另本公司於民國一〇一年六月十二日股東會決議之資本公積發放現金每股1.3元，共523,003千元。

本公司民國一〇一年度盈餘指撥及分配實際配發董監酬勞金額與民國一〇一年度財務報告以費用列帳金額之差異為2,689千元，已列為民國一〇二年度之損益。

有關董事會通過及股東會決議之員工紅利及董監酬勞相關資訊，請至臺灣證券交易所之「公開資訊觀測站」查詢。

(4) 非控制權益

	102年度	101年度
期初餘額	\$16,674	\$22,608
歸屬於非控制權益之本期淨損	(4,432)	(5,934)
期末餘額	\$12,242	\$16,674

14. 股份基礎給付計畫

本集團員工可獲得股份基礎給付作為獎酬計畫之一部分；員工透過提供勞務作為取得權益工具之對價，此等交易為權益交割之股份基礎給付交易。

本公司經行政院金融監督管理委員會證券期貨局核准發行之民國九十六年度及九十七年度員工認股權憑證11,000千單位及28,000千單位，每單位可認購母公司1股之普通股。員工行使認股權時，以發行新股方式為之。而認股權人除因違法或違反本公司規定而被撤銷其全部或部分之認股權外，自被授予該認股權憑證屆滿二年、三年及四年後，可分別就被授予之認股權憑證數量之50%、75%及100%為限，行使認股權利，此認股權憑證之存續期間為六年。

此計畫所給與認股權之合約期間為六年且未提供現金交割之選擇。本集團對於此等計畫所給與之認股權，過去並無以現金交割之慣例。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

前述股份基礎給付計畫相關之資訊如下：

認股權憑證給與日	發行單位總數(千單位)	每單位執行價格(元)(註1)
96.11.14	11,000(註2)	\$57.60
97.09.18	10,000	25.20
97.12.29	18,000	18.80

註1：各年度員工認股權憑證於各次發行後，遇有本公司普通股股份發生變動時，認股價格依員工認股權憑證發行及認股辦法調整之。

註2：給與日為 96.11.14 之認股權於民國一〇二年十二月三十一日止已全數到期失效。

本公司員工認股權計畫之詳細資訊如下：

	102年度		101年度	
	流通在外數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)	流通在外數量 (千單位)	加權平均 執行價格 (元)
期初流通在外認股選擇權	18,050 <sup>1</sup>	\$39.04	25,030	\$36.68
本期執行認股選擇權	(4,105) <sup>2</sup>	20.96	(5,393) <sup>3</sup>	23.06
本期逾期失效認股選擇權	(8,103)	57.60	(1,587)	43.86
期末流通在外認股選擇權	<u>5,842</u>	21.49	<u>18,050</u>	39.04
期末可執行認股選擇權	<u>5,842</u>		<u>18,050</u>	

<sup>1</sup> 包含於前述表格中之部分認股權因係於民國一〇一年一月一日前已給與並已既得，因此於選擇首次採用國際財務報導準則之豁免下，無須遵循國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」之會計處理。其流通在外之股數如下：

民國一〇一年一月一日：25,030千股

民國一〇一年十二月三十一日：18,050千股

民國一〇二年十二月三十一日：5,842千股

<sup>2</sup> 認股權執行日之加權平均股價為\$33.24。

<sup>3</sup> 認股權執行日之加權平均股價為\$41.11。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

前述股份基礎給付計畫截至民國一〇二二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日流通在外之資訊如下表：

	執行價格之區間	加權平均 剩餘存續期間(年)
102.12.31流通在外之認股選擇權	\$18.80-\$25.20	0.81
101.12.31流通在外之認股選擇權	\$20.00-\$59.60	1.38
101.01.01流通在外之認股選擇權	\$20.80-\$61.10	2.47

針對上述給與之股份基礎給付計畫，除96.11.14發行者係採內含價值認列酬勞成本外，其餘係採用Black-Scholes選擇權評價模式估列公允價值，其假設如下：

	97.09.18發行	97.12.29發行
預期股利率	9.28%	13.56%
預期價格波動率	0.442	0.488
無風險利率	2.06%	1.14%
預期存續期間	4.37年	4.37年

認股選擇權之預期存續期間係依據歷史資料及目前之預期所推估，因此可能不必然符合實際執行狀況。預期波動率係假設與認股權存續期間相近期間之歷史波動率即代表未來趨勢，然此亦可能不必然與未來實際結果相符。

本集團民國一〇二二年度及一〇一年度認列員工股份基礎給付計畫之費用分別為0元及2,838千元。

本集團於民國一〇二二年度及一〇一年度並未對股份基礎給付計畫作任何取消或修改。

#### 15. 營業收入淨額

	102年度	101年度
商品銷售收入	\$5,735,953	\$7,208,511
勞務提供收入	1,184,372	1,074,569
其他營業收入	42,755	47,402
合計	6,963,080	8,330,482
減：銷貨退回及折讓	(17,073)	(24,028)
淨額	\$6,946,007	\$8,306,454

#### 16. 營業租賃

本集團因營業需要承租土地及辦公室，民國一〇二二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日之未來最低租賃給付總額如下：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
不超過一年	\$28,826	\$29,016	\$9,638
超過一年但不超過五年	61,964	57,834	48,190
超過五年	28,770	46,268	48,190
合 計	\$119,560	\$133,118	\$106,018

營業租賃認列之費用如下：

	102年度	101年度
最低租賃給付	\$31,270	\$31,023

17. 員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表如下：

功能別 性質別	102年度			101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
員工福利費用						
薪資費用	\$49,377	\$1,250,946	\$1,300,323	\$40,802	\$1,287,676	\$1,328,478
勞健保費用	5,341	69,771	75,112	2,823	62,053	64,876
退休金費用	1,903	45,286	47,189	1,877	40,472	42,349
其他員工福利費用	850	21,816	22,666	915	21,942	22,857
折舊費用	2,178	85,555	87,733	2,430	86,874	89,304
攤銷費用	49	249,651	249,700	85	243,621	243,706

18. 營業外收入及支出

(1) 其他收入

	102年度	101年度
利息收入	\$26,436	\$21,424
股利收入	3,324	6,742
壞帳回升利益	2,343	1,600
其他收入—其他	7,182	13,069
合 計	\$39,285	\$42,835

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## (2) 其他利益及損失

	102年度	101年度
處分投資利益(含權益法投資)	\$11,305	\$1,342
淨外幣兌換損益	12,884	1,669
金融資產減損損失	(40,000)	(8,325)
透過損益按公允價值衡量之金融資產(損失)利益	(6,729)	2,799
處分不動產、廠房及設備損失	(148)	(536)
其他	(10,186)	(13,660)
合計	<u>\$ (32,874)</u>	<u>\$ (16,711)</u>

## (3) 財務成本

	102年度	101年度
銀行借款之利息	<u>\$ (344)</u>	<u>\$ (321)</u>

## 19. 其他綜合損益組成部分

民國一〇二年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他		稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	所得稅利益	
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$16,543	\$-	\$16,543	\$-	\$16,543
備供出售金融資產未實 現評價損益	7,058	(10,568)	(3,510)	-	(3,510)
確定福利之精算損益	(5,787)	-	(5,787)	983	(4,804)
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜合 損益之份額	1,464	-	1,464	-	1,464
本期其他綜合損益合計	<u>\$19,278</u>	<u>\$ (10,568)</u>	<u>\$8,710</u>	<u>\$983</u>	<u>\$9,693</u>

民國一〇一年度其他綜合損益組成部分如下：

	當期		其他		稅後金額
	當期產生	重分類調整	綜合損益	所得稅利益	
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	\$(8,740)	\$-	\$(8,740)	\$-	\$(8,740)
備供出售金融資產未實 現評價損益	12,374	(2,613)	9,761	-	9,761
確定福利之精算損益	(23,093)	-	(23,093)	3,927	(19,166)
採用權益法認列之關聯 企業及合資之其他綜合 損益之份額	(4,035)	-	(4,035)	-	(4,035)
本期其他綜合損益合計	<u>\$(23,494)</u>	<u>\$ (2,613)</u>	<u>\$(26,107)</u>	<u>\$3,927</u>	<u>\$(22,180)</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 20. 所得稅

所得稅費用主要組成如下：

認列於損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
當期所得稅費用：		
當期應付所得稅	\$129,612	\$114,694
以前年度之當期所得稅於本期之調整	1,348	(2,547)
遞延所得稅費用(利益)：		
與暫時性差異之原始產生及其迴轉有關之遞延 所得稅費用(利益)	3,976	(6,696)
與課稅損失及所得稅抵減之原始產生及其迴轉 有關之遞延所得稅	37,981	17,319
其    他	5,635	2,585
所得稅費用	<u>\$178,552</u>	<u>\$125,355</u>

認列於其他綜合損益之所得稅

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
遞延所得稅費用：		
確定福利計畫之精算損益	<u>\$983</u>	<u>\$3,927</u>

所得稅費用與會計利潤乘以所適用所得稅率之金額調節如下：

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
來自於繼續營業單位之稅前淨利	<u>\$992,891</u>	<u>\$1,175,408</u>
按相關國家所得所適用之國內稅率計算之稅額	\$182,525	\$205,905
免稅收益之所得稅影響數	(49,438)	(64,926)
報稅上不可減除費用之所得稅影響數	3,696	16,447
遞延所得稅資產/負債之所得稅影響數	20,430	(33,921)
未分配盈餘加徵10%所得稅	14,583	2,675
以前年度之當期所得稅於本年度之調整	1,348	(2,547)
其    他	5,408	1,722
認列於損益之所得稅費用合計	<u>\$178,552</u>	<u>\$125,355</u>



## 智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

與下列項目有關之遞延所得稅資產(負債)餘額：

民國一〇二年度

	期初 餘額	認列於 損益	認列於 其他綜 合損益	兌換 差額	期末 餘額
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$2,131	\$(1,358)	\$-	\$-	\$773
未實現兌換利益	(183)	(968)	-	-	(1,151)
存貨跌價損失及呆滯損失	16,821	(2,860)	-	-	13,961
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產評價	(534)	1,144	-	-	610
應計退休金負債	6,067	161	983	-	7,211
應計員工福利	3,444	-	-	-	3,444
備抵呆帳超限	3,449	15	-	-	3,464
折舊財稅差異	24	209	-	-	233
其他	1,972	(319)	-	-	1,653
未使用所得稅抵減	37,981	(37,981)	-	-	-
遞延所得稅費用		<u>\$(41,957)</u>	<u>\$983</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$71,172</u>				<u>\$30,198</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$71,236</u>				<u>\$30,200</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(64)</u>				<u>\$(2)</u>

民國一〇一年度

	期初 餘額	認列於 損益	認列於 其他綜 合損益	兌換 差額	期末 餘額
暫時性差異					
未實現兌換損失	\$773	\$1,358	\$-	\$-	\$2,131
未實現兌換利益	(727)	544	-	-	(183)
存貨跌價損失及呆滯損失	11,101	5,720	-	-	16,821
透過損益按公允價值衡量之金					
融資產評價	(58)	(476)	-	-	(534)
應計退休金負債	2,145	(5)	3,927	-	6,067
應計員工福利	1,601	1,843	-	-	3,444
備抵呆帳超限	6,554	(3,105)	-	-	3,449
折舊財稅差異	(345)	369	-	-	24
其他	1,524	448	-	-	1,972
未使用投資抵減	55,300	(17,319)	-	-	37,981
遞延所得稅利益		<u>\$(10,623)</u>	<u>\$3,927</u>	<u>\$-</u>	
遞延所得稅資產/(負債)淨額	<u>\$77,868</u>				<u>\$71,172</u>
表達於資產負債表之資訊如下：					
遞延所得稅資產	<u>\$77,955</u>				<u>\$71,236</u>
遞延所得稅負債	<u>\$(87)</u>				<u>\$(64)</u>

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

集團內個體未使用課稅損失之資訊彙總如下：

發生年度	虧損金額	尚未使用餘額			最後可抵減年度
		102.12.31	101.12.31	101.01.01	
九十五	\$1,042	\$1,042	\$1,042	\$1,042	一〇五
九十六	4,453	4,453	4,453	4,453	一〇六
九十七	7,015	7,015	7,015	7,015	一〇七
九十八	3,029	3,029	3,029	3,029	一〇八
九十九	2,115	1,312	1,312	1,210	一〇九
一〇〇	1,981	1,981	2,038	1,981	一一〇
一〇一	2,121	2,121	2,121	-	一一一
一〇二	1,572	1,572	-	-	一一二
		<u>\$22,525</u>	<u>\$21,010</u>	<u>\$18,730</u>	

集團內個體未使用所得稅抵減之相關資訊如下：

法令依據	抵減項目	尚未使用餘額		最後可抵減年度
		101.12.31	101.01.01	
促進產業	研究發展支出	\$-	\$214,265	一〇一年
升級條例	人才培訓支出	-	467	一〇一年
	研究發展支出	241,455	259,721	一〇二年
	人才培訓支出	179	281	一〇二年
		<u>\$241,634</u>	<u>\$474,734</u>	

未認列之遞延所得稅資產

截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，本集團因非很有可能課稅所得而未認列之遞延所得稅資產金額分別為31,674千元、236,273千元及428,384千元。

兩稅合一相關資訊

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$33,015</u>	<u>\$59,651</u>	<u>\$9,397</u>

本公司民國一〇二年度預計及一〇一年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為14.65%及13.10%。

本公司已無屬民國八十六年度(含)以前之未分配盈餘。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

所得稅申報核定情形

截至民國一〇二年十二月三十一日，本公司及子公司之所得稅申報核定情形如下：

	<u>所得稅申報核定情形</u>
本公司	核定至民國九十九年度
智宏投資股份有限公司	核定至民國九十九年度
勝邦投資股份有限公司	核定至民國九十九年度
昇亮科技股份有限公司	核定至民國一〇〇年度
昇邁科技股份有限公司	核定至民國一〇〇年度
寅通科技股份有限公司	核定至民國一〇〇年度
捷星電子股份有限公司	核定至民國一〇〇年度

21. 每股盈餘

基本每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數。

稀釋每股盈餘金額之計算，係以當期歸屬於母公司普通股持有人之淨利除以當期流通在外之普通股加權平均股數加上所有具稀釋作用之潛在普通股轉換為普通股時將發行之加權平均普通股股數。

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
(1) 基本每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$818,771	\$1,055,987
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	406,333	402,545
基本每股盈餘(元)	\$2.02	\$2.62
(2) 稀釋每股盈餘		
歸屬於母公司普通股持有人之淨利(千元)	\$818,771	\$1,055,987
基本每股盈餘之普通股加權平均股數(千股)	406,333	402,545
稀釋效果：		
員工紅利(千股)	5,248	4,382
員工認股權(千股)	2,869	5,483
經調整稀釋效果後之普通股加權平均股數(千股)	414,450	412,410
稀釋每股盈餘(元)	\$1.98	\$2.56

於報導日至財務報表完成日間，並無任何影響普通股或潛在普通股之其他交易。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

七、關係人交易

## 1. 銷貨

	102年度	101年度
本集團之關聯企業	\$45,386	\$51,203

本集團售予關係人之銷貨價格係按客戶需求個別設計，故無法直接比較，關係人為月結 60 天，非關係人為月結 30~60 天。

2. 本集團分別支付及收取下列費用及收入

	項目	102年度	101年度
本集團之關聯企業	委託研究開發費用	\$-	\$1,829
本集團之關聯企業	租金收入	\$-	\$57

3. 應收票據－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
本集團之關聯企業	\$6,296	\$474	\$-

4. 應收帳款－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
本集團之關聯企業	\$9,777	\$7,806	\$38,853

5. 其他應收款－關係人淨額

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
本集團之關聯企業	\$643	\$-	\$-

6. 本集團主要管理階層之獎酬

	102年度	101年度
短期員工福利	\$47,487	\$31,901
退職後福利	525	478
合計	\$48,012	\$32,379

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

八、質押之資產

本集團計有下列資產作為擔保品：

項 目	帳面金額			擔保債務內容
	102.12.31	101.12.31	101.01.01	
其他金融資產—非流動	\$15,939	\$15,939	\$15,906	擔保進口貨物應繳稅費保證用

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

無此事項。

十、重大之災害損失

無此事項。

十一、重大之期後事項

無此事項。

十二、其他

## 1. 金融工具之種類

金融資產

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
透過損益按公允價值衡量之金融資產：			
持有供交易	\$-	\$3,141	\$342
備供出售之金融資產(包含以成本衡量之金融資產)	1,364,975	1,542,400	1,403,025
放款及應收款：			
現金及約當現金(不含庫存現金)	4,619,605	3,549,877	3,156,931
應收票據及帳款(含關係人)	745,154	1,228,510	970,857
其他應收款—關係人	643	-	-
其他金融資產—非流動	15,939	15,939	15,906
小 計	5,381,341	4,794,326	4,143,694
合 計	\$6,746,316	\$6,339,867	\$5,547,061

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

金融負債

	102.12.31	101.12.31	101.01.01
透過損益按公允價值衡量之金融負債：			
持有供交易	\$3,588	\$-	\$-
攤銷後成本衡量之金融負債：			
短期借款	10,000	12,000	10,000
應付款項	375,432	713,182	436,165
其他應付款	676,758	702,782	377,209
長期應付款	68,873	149,854	-
存入保證金	13,979	6,069	27,948
小計	1,145,042	1,583,887	851,322
合計	\$1,148,630	\$1,583,887	\$851,322

2. 財務風險管理目的與政策

本集團財務風險管理目標主要為管理營運活動相關之市場風險、信用風險及流動性風險，本集團依集團之政策及風險偏好，進行前述風險之辨認、衡量及管理。

本集團對於前述財務風險管理已依相關規範建立適當之政策、程序及內部控制，重要財務活動須經董事會及審計委員會依相關規範及內部控制制度進行覆核。於財務管理活動執行期間，本集團須確實遵循所訂定之財務風險管理之相關規定。

3. 市場風險

本集團之市場風險係金融工具因市場價格變動，導致其公允價值或現金流量波動之風險，市場風險主要包括匯率風險、利率風險及其他價格風險(例如權益工具)。

實務上極少發生單一風險變數單獨變動之情況，且各風險變數之變動通常具關聯性，惟以下各風險之敏感度分析並未考慮相關風險變數之交互影響。

匯率風險

本集團匯率風險主要與營業活動(收入或費用所使用之貨幣與本集團功能性貨幣不同時)及國外營運機構淨投資有關。

本集團之應收外幣款項與應付外幣款項之部分幣別相同，此時，部位相當部分會產生自然避險效果，針對部分外幣款項則使用遠期外匯合約以管理匯率風險，基於前述自然避險及以遠期外匯合約之方式管理匯率風險不符合避險會計之規定，因此未採用避險會計；另國外營運機構淨投資係屬策略投資，因此，本集團未對此進行避險。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團匯率風險之敏感度分析主要針對財務報導期間結束日之主要外幣貨幣性項目，其相關之外幣升值/貶值對本集團損益及權益之影響。本集團之匯率風險主要受美金及人民幣貨幣匯率波動影響，敏感度分析資訊如下：

- (1) 當新臺幣對美金外幣升值/貶值10%時，對本集團於民國一〇二年度及一〇一年度之損益將分別減少/增加73,833千元及129,732千元。
- (2) 當新臺幣對人民幣外幣升值/貶值10%時，對本集團於民國一〇二年度之損益將減少/增加19,652千元。

#### 利率風險

利率風險係因市場利率之變動而導致金融工具之公允價值或未來現金流量波動之風險，本集團之利率風險主要係來自於分類為固定利率借款，故利率變動之現金流量風險甚低。

#### 權益價格風險及其他投資風險

本集團持有國內之上市櫃及未上市櫃之權益證券及其他投資，此等投資之價格會因該等投資標的未來價值之不確定性而受影響。本集團持有之上市櫃權益證券及其他投資屬備供出售類別，未上市櫃權益證券則屬以成本衡量類別。本集團藉由多角化投資，以管理權益證券及其他投資之價格風險。權益證券之投資組合資訊需定期提供予本集團之高階管理階層進行複核及核准。

屬備供出售之上市櫃權益證券及其他投資，當該等權益證券價格下跌1%，對於本集團民國一〇二年度及一〇一年度之其他綜合損益或權益之影響分別為1,262千元及2,584千元，若權益證券價格上漲1%，將僅對權益造成影響，對於損益將不產生任何影響。

#### 4. 信用風險管理

信用風險係指交易對手無法履行合約所載之義務，並導致財務損失之風險。本集團之信用風險係因營業活動(主要為應收帳款及票據)及財務活動(主要為銀行存款及各種金融工具)所致。

每一業務單位係依循本集團之顧客信用風險之政策、程序及控制以管理客戶信用風險。所有客戶之信用風險評估係綜合考量該客戶之財務狀況、信評機構之評等、以往之歷史交易經驗、目前經濟環境以及本集團內部評等標準等因素。另本集團亦於適當時機使用某些信用增強工具(例如預收貨款)，以降低特定客戶之信用風險。

本集團截至民國一〇二年十二月三十一日、一〇一年十二月三十一日及一〇一年一月一日止，前十大客戶應收款項占本集團應收款項總額之百分比分別為47%、70%及74%，其餘應收款項之信用集中風險相對並不重大。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

本集團之財務部依照集團政策管理銀行存款、固定收益證券及其他金融工具之信用風險。由於本集團之交易對象係由內部之控管程序決定，屬信用良好之銀行及具有投資等級之金融機構、公司組織及政府機關，無重大之履約疑慮，故無重大之信用風險。

5. 流動性風險管理

本集團藉由現金及約當現金、高流動性之有價證券及銀行借款以維持財務彈性。下表係彙總本集團金融負債之合約所載付款之到期情形，依據最早可能被要求還款之日期並以其未折現現金流量編製，所列金額亦包括約定之利息。

非衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合 計
<u>102.12.31</u>					
短期借款	\$10,310	\$-	\$-	\$-	\$10,310
應付款項	375,432	-	-	-	375,432
其他應付款	676,758	-	-	-	676,758
長期應付款	-	68,873	-	-	68,873
<u>101.12.31</u>					
短期借款	12,342	-	-	-	12,342
應付款項	713,182	-	-	-	713,182
其他應付款	702,782	-	-	-	702,782
長期應付款	-	149,854	-	-	149,854
<u>101.01.01</u>					
短期借款	10,285	-	-	-	10,285
應付款項	436,165	-	-	-	436,165
其他應付款	377,209	-	-	-	377,209

衍生金融工具

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
<u>102.12.31</u>					
流入	\$-	\$-	\$-	\$-	\$-
流出	3,588	-	-	-	3,588
淨額	\$3,588	\$-	\$-	\$-	\$3,588



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	短於一年	二至三年	四至五年	五年以上	合計
101.12.31					
流入	\$3,141	\$-	\$-	\$-	\$3,141
流出	-	-	-	-	-
淨額	\$3,141	\$-	\$-	\$-	\$3,141
101.01.01					
流入	\$342	\$-	\$-	\$-	\$342
流出	-	-	-	-	-
淨額	\$342	\$-	\$-	\$-	\$342

上表關於衍生金融工具之揭露係採用未經折現之淨額現金流量表達。

## 6. 金融工具之公允價值

### (1) 衡量公允價值所採用之評價技術及假設

金融資產及金融負債之公允價值係指該工具與有成交意願者(而非以強迫或清算方式)於現時交易下買賣之金額。本集團金融資產及金融負債公允價值估計所使用之方法及假設如下：

- A. 現金及約當現金、應收票據及帳款、其他應收款、短期借款、應付款項及其他應付款公允價值約等於帳面金額，主要係因此類工具之到期期間短。
- B. 具標準條款與條件並於活絡市場交易之金融資產及金融負債，其公允價值係參照市場報價決定(包括上市櫃股票及基金等)。
- C. 無活絡市場交易之權益工具(包括未公開發行公司股票)，因無法可靠衡量公允價值，故以成本減除減損後金額列示。
- D. 長期應付款之公允價值係以現金流量折現分析為基礎決定，由於折現值與帳面值差異甚小，故以帳面價值列示。
- E. 衍生金融工具之公允價值係採用公開報價計價。當無法取得公開報價時，非選擇權衍生金融工具係採用其存續期間適用殖利率曲線以現金流量折現分析計算公允價值，選擇權衍生金融工具係採用選擇權定價模式計算公允價值。
- F. 其他金融資產及金融負債之公允價值，係以現金流量折現分析為基礎決定，由於到期期間短，其折現金額約為帳面金額。

### (2) 認列於資產負債表之公允價值

下表提供原始認列後以公允價值衡量之金融工具分析資訊，並將公允價值區分成下列三等級之方式揭露分析資訊：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

第一等級：相同資產或負債於活絡市場之公開報價(未經調整)。

第二等級：除第一等級之公開報價外，以屬於該資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值推導公允價值。

第三等級：評價技術並非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值(不可觀察之輸入值)推導公允價值。

民國一〇二年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產：</u>				
備供出售金融資產				
股票	\$5,192	\$-	\$-	\$5,192
基金	120,987	-	-	120,987
<u>金融負債：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融負債				
遠期外匯合約	-	3,588	-	3,588

民國一〇一年十二月三十一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$3,141	\$-	\$3,141
備供出售金融資產				
股票	5,586	-	-	5,586
基金	252,857	-	-	252,857

民國一〇一年一月一日：

	第一等級	第二等級	第三等級	合計
<u>金融資產：</u>				
透過損益按公允價值衡量之				
金融資產				
遠期外匯合約	\$-	\$342	\$-	\$342
備供出售金融資產				
股票	6,756	-	-	6,756
基金	188,347	-	-	188,347

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

於民國一〇二年及一〇一年度間並無公允價值衡量第一等級與第二等級間之移轉。

7. 衍生金融工具本集團持有供交易之衍生金融工具包括遠期外匯合約，其相關資訊分述如下：

遠期外匯合約

遠期外匯合約係為管理部分交易之暴險部位，但未指定為避險工具。本集團承作之遠期外匯合約交易情形如下：

項目	合約金額	期間
<u>102.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金24,000千元	2013年12月26日至2014年01月15日
<u>101.12.31</u>		
遠期外匯合約	賣出美金34,500千元	2012年12月26日至2013年01月28日
<u>101.01.01</u>		
遠期外匯合約	賣出美金30,500千元	2011年12月14日至2012年02月02日

8. 具重大影響之外幣金融資產及負債資訊

本集團具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

金額單位：千元

	102.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$30,945	29.80	\$922,161
人民幣	40,000	4.913	196,520
日元	277,948	0.2831	78,687
歐元	639	41.06	26,237
非貨幣性項目：			
美金	1,913	29.80	111,597
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	6,169	29.90	184,453

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

	101.12.31		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$62,342	28.98	\$1,806,671
日元	155,325	0.3345	51,956
歐元	545	38.28	20,863
非貨幣性項目：			
美金	3,093	28.98	123,742
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	17,576	28.98	509,352
	101.01.01		
	外幣	匯率	新臺幣
<u>金融資產</u>			
貨幣性項目：			
美金	\$42,288	30.21	\$1,277,520
日元	32,029	0.3886	12,446
非貨幣性項目：			
美金	3,051	30.21	149,624
<u>金融負債</u>			
貨幣性項目：			
美金	7,141	30.21	215,730

### 9. 資本管理

本集團資本管理之最主要目標，係確認維持健全之信用評等及良好之資本比率，以支持企業營運及股東權益之極大化。本集團依經濟情況以管理並調整資本結構，可能藉由調整股利支付、返還資本或發行新股以達成維持及調整資本結構之目的。

### 十三、附註揭露事項

#### 1. 重大交易事項相關資訊

補充揭露本集團民國一〇二年度各項資料：

(1) 資金貸與他人：無此事項。

(2) 對他人背書保證：無此事項。

(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臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

(5) 取得不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。

## 智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

- (6) 處分不動產之金額達新臺幣三億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (7) 與關係人進、銷貨之交易金額達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (8) 應收關係人款項達新臺幣一億元或實收資本額百分之二十以上者：無此事項。
- (9) 從事衍生性商品交易者：詳附註十二。
- (10) 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：詳附表二。

## 2. 轉投資事業相關資訊：

本集團具有重大影響力或控制能力之被投資公司民國一〇二年十二月三十一日資料：詳附表三。

## 3. 大陸投資資訊：

大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：詳附表四。

## 十四、部門資訊

## 1. 一般資訊

本集團產品均為特殊應用積體電路之產品，屬單一產業部門，故無產業別資訊可資提供。

## 2. 地區別資訊

## (1) 來自外部客戶收入：

		102 年度	101 年度
臺	灣	\$2,174,529	\$2,370,863
韓	國	2,742,255	3,654,339
大	陸	976,099	784,722
美	國	430,860	752,662
其	他	622,264	743,868
合	計	\$6,946,007	\$8,306,454

收入係以客戶所在國家基礎歸類。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

(2) 非流動資產:

	102 年度	101 年度
臺 灣	\$1,116,664	\$1,296,772
其 他	5,621	7,088
合 計	\$1,122,285	\$1,303,860

3. 重要客戶資訊

來自外部客戶之收入佔合併總收入金額百分之十以上之資訊如下:

	102 年度	101 年度
A 客戶	\$1,806,505	\$3,399,157

十五、首次採用國際財務報導準則

本集團針對所有結束於民國一〇一年十二月三十一日(含)以前之會計年度，係根據我國一般公認會計原則編製財務報表。本集團民國一〇二年度之合併財務報表係為首份依經金管會認可之國際財務報導準則編製年度財務報表。

因此，自民國一〇二年一月一日(含)開始，本集團已遵循證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、國際財務報導解釋及解釋公告編製財務報表，並於會計政策中說明。首份經金管會認可之國際財務報導準則財務報表之編製基礎除遵循附註四說明之重大會計政策外，亦包括國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之規定。本集團採用之初始國際財務報導準則合併資產負債表係自民國一〇一年一月一日開始編製，該日係轉換至國際財務報導準則日。

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免

國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」允許首次採用者可以選擇針對追溯適用國際財務報導準則之原則提供若干豁免選項。本集團所採用之豁免項目如下：

1. 在轉換日將全部累計精算損益一次認列於保留盈餘。
2. 以轉換日起各個會計期間推延決定之金額，揭露國際會計準則第十九號「員工福利」規定之確定福利義務現值、計畫資產公允價值及計畫盈虧，以及經驗調整資訊。
3. 在民國九十一年十一月七日前給與或在轉換日前已既得之權益工具，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第二號「股份基礎給付」之規定。

轉換至國際財務報導準則之影響

轉換至國際財務報導準則後，對本集團民國一〇一年一月一日(轉換日)及民國一〇一年十二月三十一日之合併資產負債表暨民國一〇一年度合併綜合損益表之影響如下：

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 民國一〇一年一月一日合併資產負債表項目之調節

先前一般公認會計原則		轉換至國際 財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$3,157,646	-	-	\$3,157,646	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	342	-	-	342	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
備供出售金融資產—流動	188,347	-	-	188,347	備供出售金融資產—流動	
應收票據淨額	2,492	-	-	2,492	應收票據淨額	
應收帳款淨額	929,512	-	-	929,512	應收帳款淨額	
應收關係人款項淨額	38,853	-	-	38,853	應收帳款—關係人淨額	-
存貨淨額	432,047	-	-	432,047	存貨淨額	
遞延所得稅資產—流動	36,209	-	(36,209)	-	-	5
其他流動資產	163,247	-	60,440	223,687	其他流動資產	6
流動資產合計	4,948,695			4,972,926	流動資產合計	
基金及投資					非流動資產	
備供出售金融資產—非流動	6,756	-	-	6,756	備供出售金融資產—非流動	
以成本衡量之金融資產—非流動	1,207,922	-	-	1,207,922	以成本衡量之金融資產—非流動	
採權益法之長期股權投資	163,835	-	-	163,835	採用權益法之投資	
預付長期投資款	60,440	-	(60,440)	-	其他流動資產	6
基金及投資合計	1,438,953					
固定資產淨額	799,627	-	-	799,627	不動產、廠房及設備	
無形資產	265,051	-	-	265,051	無形資產	
其他資產						
存出保證金	14,959	-	-	14,959	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流動	38,000	3,746	36,209	77,955	遞延所得稅資產	1,2,5
受限制資產—非流動	15,906	-	-	15,906	其他金融資產—非流動	
其他資產合計	68,865			2,552,011	非流動資產合計	
資產總計	\$7,521,191			\$7,524,937	資產總計	
流動負債					流動負債	
短期借款	\$10,000	-	-	\$10,000	短期借款	
應付帳款	432,541	-	-	432,541	應付帳款	
應付所得稅	85,558	-	-	85,558	當期所得稅負債	
其他應付款(含應付費用)	367,787	9,422	-	377,209	其他應付款	2
應付設備款	3,624	-	-	3,624	應付設備款	
遞延所得稅負債	87	-	(87)	-	-	5
其他流動負債	263,756	-	-	263,756	其他流動負債	
流動負債合計	1,163,353			1,172,688	流動負債合計	
其他負債					非流動負債	
應計退休金負債	12,965	12,615	-	25,580	應計退休金負債	1
存入保證金	27,948	-	-	27,948	存入保證金	
-	-	-	87	87	遞延所得稅負債	5
其他負債—其他	3,874	-	-	3,874	其他非流動負債—其他	
其他負債合計	44,787			57,489	非流動負債合計	
負債總計	1,208,140			1,230,177	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	3,980,270	-	-	3,980,270	普通股股本	
預收股本	8,990	-	-	8,990	預收股本	
資本公積	971,617	(34,124)	-	937,493	資本公積	3
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	1,170,554	-	-	1,170,554	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	55,557	-	-	55,557	特別盈餘公積	
保留盈餘	157,782	15,833	-	173,615	未分配盈餘	1,2,3
股東權益其他調整項目					其他權益	
備供出售金融資產未實現損益	(11,559)	-	-	(11,559)	備供出售金融資產未實現損益	
累積換算調整數	(42,768)	-	-	(42,768)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
少數股權	22,608	-	-	22,608	非控制權益	
股東權益合計	6,313,051			6,294,760	權益總計	
負債及股東權益總計	\$7,521,191			\$7,524,937	負債及權益總計	

陸、財務概況

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇一年十二月三十一日合併資產負債表項目之調節

轉換至國際財務報導準則之

先前一般公認會計原則		影響		經金管會認可之國際財務報導準則		
項目	金額	認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	註
流動資產					流動資產	
現金及約當現金	\$3,550,659	-	-	\$3,550,659	現金及約當現金	
公平價值變動列入損益之金融資產—流動	3,141	-	-	3,141	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動	
備供出售金融資產—流動	252,857	-	-	252,857	備供出售金融資產—流動	
應收票據淨額	4,797	-	-	4,797	應收票據淨額	
應收票據—關係人淨額	474	-	-	474	應收票據—關係人淨額	
應收帳款淨額	1,215,433	-	-	1,215,433	應收帳款淨額	
應收關係人款項淨額	7,806	-	-	7,806	應收帳款—關係人淨額	
存貨淨額	737,930	-	-	737,930	存貨淨額	
遞延所得稅資產—流動	61,669	-	(61,669)	-	-	5
其他流動資產	265,389	-	-	265,389	其他流動資產	
流動資產合計	6,100,155			6,038,486	流動資產合計	
基金及投資					非流動資產	
備供出售金融資產—非流動	5,586	-	-	5,586	備供出售金融資產—非流動	
以成本衡量之金融資產—非流動	1,283,957	-	-	1,283,957	以成本衡量之金融資產—非流動	
採權益法之長期股權投資	134,505	-	-	134,505	採用權益法之投資	
基金及投資合計	1,424,048			-	-	
固定資產淨額	745,800	-	-	745,800	不動產、廠房及設備	
無形資產	558,060	-	-	558,060	無形資產	
受限制資產—非流動	15,939	-	-	15,939	其他金融資產—非流動	
存出保證金	10,705	-	-	10,705	存出保證金	
遞延所得稅資產—非流動	56	9,511	61,669	71,236	遞延所得稅資產	1,2,5
其他資產合計	26,700			2,825,788	非流動資產合計	
資產總計	\$8,854,763			\$8,864,274	資產總計	
流動負債					流動負債	
短期借款	\$12,000	-	-	\$12,000	短期借款	
應付帳款	712,027	-	-	712,027	應付帳款	
應付所得稅	101,560	-	-	101,560	當期所得稅負債	
其他應付款(含應付費用)	682,516	20,266	-	702,782	其他應付款	2
應付設備款	1,155	-	-	1,155	應付設備款	
遞延所得稅負債	64	-	(64)	-	-	5
其他流動負債	278,166	-	-	278,166	其他流動負債	
流動負債合計	1,787,488			1,807,690	流動負債合計	
長期負債					非流動負債	
其他長期應付款	149,854	-	-	149,854	長期應付款	
長期遞延收入	2,058	-	-	2,058	長期遞延收入	
長期負債合計	151,912			-	-	
其他負債						
-	-	-	64	64	遞延所得稅負債	5
應計退休金負債	8,953	35,685	-	44,638	應計退休金負債	1
存入保證金	6,069	-	-	6,069	存入保證金	
其他負債—其他	3,360	-	-	3,360	其他非流動負債—其他	
其他負債合計	18,382			206,043	非流動負債合計	
負債總計	1,957,782			2,013,733	負債總計	
股本					股本	
普通股股本	4,036,075	-	-	4,036,075	普通股股本	
預收股本	7,111	-	-	7,111	預收股本	
資本公積	526,062	(34,124)	-	491,938	資本公積	3
保留盈餘					保留盈餘	
法定盈餘公積	1,182,467	-	-	1,182,467	法定盈餘公積	
特別盈餘公積	55,557	-	-	55,557	特別盈餘公積	
保留盈餘	1,130,376	(12,316)	-	1,118,060	未分配盈餘	1,2,3
股東權益其他調整項目					其他權益	
備供出售金融資產未實現損益	(2,968)	-	-	(2,968)	備供出售金融資產未實現損益	
累積換算調整數	(54,373)	-	-	(54,373)	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	
少數股權	16,674	-	-	16,674	非控制權益	
股東權益合計	6,896,981			6,850,541	權益總計	
負債及股東權益總計	\$8,854,763			\$8,864,274	負債及權益總計	



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

## 民國一〇一一年度合併綜合損益表項目之調節

項目	先前一般公認會計原則		轉換至國際財務報導準則之影響		經金管會認可之國際財務報導準則		註
	金額		認列及衡量差異	表達差異	金額	項目	
營業收入淨額	\$8,306,454		-	-	\$8,306,454	營業收入淨額	
營業成本	(4,953,803)		-	-	(4,953,803)	營業成本	
營業毛利	3,352,651				3,352,651	營業毛利	
營業費用						營業費用	
推銷費用	(235,686)		(650)	-	(236,336)	推銷費用	1,2
管理費用	(384,447)		(1,082)	-	(385,529)	管理費用	1,2
研究發展費用	(1,535,372)		(9,089)	-	(1,544,461)	研究發展費用	1,2
營業費用合計	(2,155,505)				(2,166,326)	營業費用合計	
營業利益	1,197,146				1,186,325	營業利益	
營業外收入及利益						營業外收入及支出	
利息收入	21,424		-	-	21,424	其他收入	4
股利收入	6,742		-	-	6,742	其他收入	4
處分投資利益	1,342		-	-	1,342	其他利益及損失	4
兌換淨利	1,669		-	-	1,669	其他利益及損失	4
金融資產評價利益	2,799		-	-	2,799	其他利益及損失	4
什項收入	14,669		-	-	14,669	其他收入	4
合  計	48,645						
營業外費用及損失							
利息費用	(321)		-	-	(321)	財務成本	4
採權益法認列之投資損失	(36,720)		-	-	(36,720)	採用權益法之關聯企業及合資 其他綜合損益之份額	
處分固定資產損失	(536)		-	-	(536)	其他利益及損失	4
減損損失	(8,325)		-	-	(8,325)	其他利益及損失	4
什項支出	(13,660)		-	-	(13,660)	其他利益及損失	4
合  計	(59,562)				(10,917)	營業外收入及支出合計	
稅前利益	1,186,229	(10,821)	-	-	1,175,408	稅前利益	1,2
所得稅費用	(127,194)	1,839	-	-	(125,355)	所得稅費用	1,2
合併總淨利	\$1,059,035				1,050,053	本期淨利	
-			-	(8,740)	(8,740)	國外營運機構財務報表換算之 兌換差額	4
-			-	9,761	9,761	備供出售金融資產未實現 評價利益	4
-			-	(23,093)	(23,093)	確定福利計畫之精算損益	1,4
-			-	(4,035)	(4,035)	採用權益法認列之關聯企業及合 資之其他綜合損益之份額	4
-			-	3,927	3,927	與其他綜合損益組成部分相關之 所得稅	4
-					(22,180)	本期其他綜合損益(稅後淨額)	
					\$1,027,873	本期綜合損益總額	

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

民國一〇一〇年度合併現金流量表重大調整說明

由我國一般公認會計原則轉換為國際財務報導準則，對現金流量表並未有重大影響。本集團依先前一般公認會計原則按間接法編製之現金流量表，係將利息收現數、股利收現數及利息支付數作為營業活動之現金流量，且未被要求單獨揭露利息收現數與股利收現數。惟依國際會計準則第七號「現金流量表」之規定，本集團民國一〇一〇年度之利息收現數19,322千元與股利收現數6,742千元，利息支付數為321千元，係單獨予以揭露列示於營業活動項下。

除上述差異外，依國際財務報導準則編製之合併現金流量表與依先前一般公認會計原則所編製者，並無其他重大差異。

1. 員工福利

本集團依先前一般公認會計原則之規定，對確定福利義務進行精算評價，並據以認列相關退休金成本及應計退休金負債。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定進行精算評價。本集團於民國一〇一〇年一月一日及十二月三十一日因重新針對確定福利義務進行精算、採用國際財務報導準則第一號「首次採用國際財務報導準則」之豁免於民國一〇一〇年一月一日將累計精算損益於轉換日歸零，及一次認列未認列過渡性淨給付義務，致民國一〇一〇年一月一日及十二月三十一日應計退休金負債分別調整12,615千元及35,685千元；經考量所得稅影響數後，分別予以調增遞延所得稅資產—非流動2,145千元及6,067千元，保留盈餘分別調減10,470千元及29,618千元。此外，由於本集團選擇於轉換至國際財務報導準則後，將精算損益全數列入其他綜合損益，綜合以上影響，民國一〇一〇年度退休金成本調整23千元、其他綜合損益調整23,093千元。

2. 員工福利—未休假獎金

本集團依國際會計準則第十九號「員工福利」之規定認列已累積未使用帶薪假之薪資費用，致本公司民國一〇一〇年一月一日及十二月三十一日應付費用分別增加9,422千元及20,266千元；經考量所得稅影響數後，分別予以調增遞延所得稅資產—非流動1,601千元及3,444千元，保留盈餘分別調減7,821千元及16,822千元。民國一〇一〇年度薪資費用調整10,844千元。

3. 採用權益法投資之調整

對於採權益法之長期股權投資持股比率變動所產生之資本公積，應於轉換至國際財務報導後轉為保留盈餘，故分別予以調減資本公積及調增保留盈餘34,124千元。

4. 合併綜合損益表之調節說明

本集團原依我國修正前證券發行人財務報告編製準則編製合併損益表，其營業利益僅包含營業收入、營業成本及營業費用。轉換至國際財務報導準則後，為配合國際財務報導準則之財務報表表達方式以及修正後證券發行人財務報告編製準則，部分綜合損益表項目已予以重分類。其他與轉換至國際財務報導準則有關之調整已敘述如上。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

5. 所得稅

遞延所得稅之分類及備抵評價

依先前一般公認會計原則，同一納稅主體之流動及非流動遞延所得稅負債及資產互相抵銷，僅列示其淨額。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定，遞延所得稅資產與負債僅於當期所得稅資產及當期所得稅負債之互抵具有法定執行權，且遞延所得稅係屬同一納稅主體並與由同一稅捐機關課徵之所得稅有關時，可予互抵。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動。未能歸屬者，則按該遞延所得稅資產或負債預期實現或清償之期間劃分。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第一號「財務報表之表達」規定，遞延所得稅資產或負債一律列為非流動。截至民國一〇一年一月一日及十二月三十一日，本集團遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為36,209千元及61,669千元，另重分類至遞延所得稅負債—非流動分別為87千元及64千元。

依先前一般公認會計原則，遞延所得稅資產係全額認列，並對有百分之五十以上機率無法實現部分設立備抵評價科目。轉換至國際財務報導準則後，依國際會計準則第十二號「所得稅」規定，遞延所得稅資產僅就很有可能(Probable)實現之範圍內認列。

另上述之變動對本集團所得稅費用、遞延所得稅資產及遞延所得稅負債之影響列示如下：

所得稅費用：

	說明	101年度
員工福利	1,2	\$1,839

遞延所得稅資產及負債：

	說明	101.12.31		101.01.01	
		遞延所得稅資產	遞延所得稅負債	遞延所得稅資產	遞延所得稅負債
員工福利	1,2	\$9,511	\$-	\$3,746	\$-
遞延所得稅資產流動重分類至非流動	5	61,669	-	36,209	-
遞延所得稅負債流動重分類至非流動	5	-	64	-	87

6. 其他

為便於財務報表之比較，依先前一般公認會計原則編製財務報表之部分科目業經重分類。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表一、期末持有有價證券情形(不包含投資子公司部分)：

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 (102.12.31)				備註
				單位數/股數	帳面金額 (千元)	持股比例	市價	
智原科技 (股)公司	新光吉星貨幣型基金	-	備供出售之金融資產－流動	1,982,829	\$30,042	-	\$30,042	-
	兆遠科技國內第一次無擔保轉換公司債	-	備供出售之金融資產－流動	270,000	28,755	-	28,755	-
	Pamirs Fund Segregated Portfolio I	-	備供出售之金融資產－流動	1,000	32,390	-	32,390	-
	Pamirs Fund Segregated Portfolio III	-	備供出售之金融資產－流動	1,000	29,800	-	29,800	-
	諧永投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	92,496,000	800,000	12.12%	-	註
	Unitech Capital Inc. 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,500,000	87,000	5.00%	-	註
智宏科技 (股)公司	信鑫創業投資股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	1,350,000	7,138	8.11%	-	註
	Aviacomm Ltd. 特別股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	4,200,000	-	15.76%	-	註
	銀燦科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產－非流動	2,169,000	24,145	4.44%	-	註

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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 (102.12.31)				備註
				單位數/股數	帳面金額 (千元)	持股比例	市價	
智宏投資 (股)公司	晶心科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	1,135,469	\$11,770	2.39%	\$-	註
	Storm Semiconductors, Inc	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	2,115,000	21,633	8.01%	-	註
	興訊科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	210,000	780	1.41%	-	註
	NeuroSky 特別股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	44,312,575	100,965	7.76%	-	註
	九暘電子股份有限公司 普通股	-	備供出售之金融資產— 非流動	478,147	3,969	0.54%	3,969	-
	晶心科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	2,481,669	20,622	5.22%	-	註
勝邦投資 (股)公司	Ascent Venture Capital	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	3,000,000	69,228	19.67%	-	註
	Storm Semiconductors, Inc	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	641,000	7,527	2.43%	-	註
	銀燦科技股份有限公司 普通股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	2,960,000	63,765	6.06%	-	註

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

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 (102.12.31)				備註
				單位數/股數	帳面金額 (千元)	持股比例	市價	
勝邦投資 (股)公司	Sifotonics Technology Co., Ltd 普通股	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	800,000	\$23,928	1.72%	\$-	註
	九暘電子股份有限公司 普通股	-	備供出售之金融資產— 非流動	147,368	1,223	0.17%	1,223	-
東莞乘亮科技 有限公司	東莞松山湖集成電路設計服務有限公司	-	以成本衡量之金融資產— 非流動	-	295	2.38%	-	註

註：係屬無活絡市場報價，且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表二：民國一〇二年十二月三十一日本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如下表：

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	智原科技 (股)公司	Faraday Technology Corporation(USA)	1	銷貨收入	\$893,094	(註四)	12.86%
		Faraday Technology Japan Corporation	1	銷貨收入	214,538	(註四)	3.09%
		GrainTech Electronics Limited	1	銷貨收入	75,110	(註五)	1.08%
		智原科技(上海)有限公司	1	銷貨收入	76,905	(註五)	1.11%
		昇邁科技股份有限公司	1	銷貨收入	417,913	(註五)	6.02%
		寅通科技股份有限公司	1	銷貨收入	99,322	(註五)	1.43%
		昇亮科技股份有限公司	1	銷貨收入	196	(註五)	-
		Faraday Technology Corporation(USA)	1	研究設計費	3,131	依合約而定	0.05%
		Faraday Technology – B.V.	1	勞務費用	12,950	依合約而定	0.19%
		Faraday Technology Japan Corporation	1	佣金費用	17,457	依合約而定	0.25%
		乘亮科技(蘇州)有限公司	1	研究設計費	77,557	依合約而定	1.12%
		Faraday Technology Corporation(USA)	應收帳款	137,963	月結 60 天	1.60%	
			其他應收帳款	12,924	月結 60 天	0.15%	
Faraday Technology Japan Corporation	1	預收收入	117,624	依合約而定	1.36%		
		應收帳款	45,780	月結 60 天	0.53%		

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形			占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
				科目	金額	交易條件	
0	智原科技 (股)公司	Faraday Technology Japan Corporation	1	其他應收帳款	\$2,835	月結 60 天	0.03%
				預收收入	13,606	依合約而定	0.16%
		GrainTech Electronics Limited	1	應收帳款	14,816	月結 60 天	0.17%
				應收帳款	6,989	月結 60 天	0.08%
		智原科技(上海)有限公司	1	其他應收帳款	13,085	月結 60 天	0.15%
				應收帳款	48,821	月結 60 天	0.57%
		昇邁科技股份有限公司	1	其他應收帳款	66	月結 60 天	-
				應收帳款	24,704	月結 60 天	0.29%
		寅通科技股份有限公司	1	其他應收帳款	16,809	月結 60 天	0.19%
				應付帳款	1,193	月結 60 天	0.01%
		Faraday Technology-B.V.	1	其他應付帳款	8,970	月結 60 天	0.10%
				應付帳款	67	月結 60 天	-
		秉亮科技(蘇州)有限公司	1	其他應收帳款	3	月結 60 天	-
應收帳款	2			月結 60 天	-		
智原科技(上海)有限公司	1	應付帳款	211	月結 60 天	-		
		其他應收帳款	1,111	月結 60 天	0.01%		
GrainTech Electronics Limited	1	其他應收帳款	3	月結 60 天	-		
		應收帳款	2	月結 60 天	-		
Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.	1	應付帳款	211	月結 60 天	-		
		其他應付帳款	1,111	月結 60 天	0.01%		



智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

編號 (註一)	交易人名稱	交易往來對象	與交易人 之關係 (註二)	交易往來情形		
				科目	金額	交易條件 占合併總營收 或總資產之 比率(註三)
1	昇邁科技股 份有限公司	智原科技(股)公司	2	銷貨收入	\$3,206 (註五)	0.05%
2	秉亮科技(蘇 州)有限公司	智原科技(上海)有限公司	3	銷貨收入	20,571 (註五)	0.30%

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

1. 母公司填 0。
2. 子公司依公司別由阿拉伯數字 1 開始依序編號。

註二：與交易人之關係有以下三種：

1. 母公司對子公司。
2. 子公司對母公司。
3. 子公司對子公司。

註三：交易往來金額占合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債科目者，以期末餘額占合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額占合併總營收之方式計算。

註四：係依其再售價格為基礎經雙方議定之。

註五：因銷售之產品或勞務係按客戶需求個別設計，故無法作直接之比較。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表三：轉投資事業相關資訊：

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有(102.12.31)			被投資公司本期(損)益(註)	本公司認列之投資(損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例	帳面金額(註)		
智原科技(股)公司	Faraday Technology Corporation(USA)	美國加州	本公司產品在美洲之銷售據點	\$436,907	\$436,907	普通股 118,580 千股 及特別股 2,000 千股	普通股占 100.00% 特別股占 100.00%	\$322,696	\$22,949	\$28,216
	Faraday Technology – B.V.	荷蘭	本公司產品在歐洲之銷售據點	20,595	20,595	普通股 1.2 千股	100.00%	23,982	918	857
	Faraday Technology – B.V.I.	英屬維京群島	買賣兼投資	332,699	303,674	普通股 10,432 千股	100.00%	47,239	(12,696)	(12,763)
	Faraday Technology Japan Corporation	日本東京	本公司產品在日本之銷售據點	29,320	29,320	普通股 2 千股	99.95%	-	(475)	(820)
智宏投資(股)公司	智宏投資股份有限公司	台灣	一般投資業	590,000	590,000	普通股 59,000 千股	100.00%	408,395	(43,436)	(45,529)
	勝邦投資股份有限公司	台灣	一般投資業	392,020	392,020	普通股 39,202 千股	100.00%	388,385	(349)	(362)
	昇亮科技股份有限公司	台灣	IC 設計業	45,117	45,117	普通股 5,311 千股	82.64%	46,534	(5,702)	(4,712)

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 (102.12.31)		帳面金額 (註)	被投資 公司本期 (損)益(註)	本公司 認列之投資 (損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例			
智宏投資(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	\$10,000	\$10,000	普通股 1,000 千股	19.42%	\$11,452	\$179	\$35
	捷星電子股份有限公司	台灣	一般製造業	46,203	46,203	普通股 564 千股	18.79%	-	(6,472)	(1,921)
	陽泰電子股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	29,000	29,000	普通股 2,900 千股	27.88%	6,486	(15,341)	(4,277)
	實通科技股份有限公司	台灣	矽智財設計服務	80,000	80,000	普通股 8,000 千股	100.00%	24,393	13,142	13,142
勝邦投資(股)公司	Fresco Logic Inc.	美國	IC 設計業	212,437	212,437	特別股 5,793 千股	27.72%	111,597	(51,445)	(14,291)
	捷星電子股份有限公司	台灣	一般製造業	12,398	12,398	普通股 372 千股	12.40%	-	(6,472)	(1,108)
實通科技(股)公司	昇邁科技股份有限公司	台灣	IC 設計產品之 銷售及售後服務	41,500	41,500	普通股 4,150 千股	80.58%	47,520	179	144
	Bright Capital Group Limited – Samoa	薩摩亞	一般投資業	68,593	68,593	普通股 2,301 千股	100.00%	21,177	14,573	14,573

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		期末持有 (102.12.31)		帳面金額 (註)	被投資 公司本期 (損)益(註)	本公司 認列之投資 (損)益(註)
				102.12.31	101.12.31	股數	比例			
乘亮科技(蘇州)有限公司	東莞乘亮科技有限公司	大陸	IC 設計產品之 銷售及售後服務	RMB 260,000	RMB 260,000	-	100.00%	RMB 23,620	RMB (6,377)	RMB (6,377)
Faraday Technology – B.V. I.	Faraday Technology Corporation – Mauritius	模里 西斯	一般投資業	USD 10,264,810	USD 9,291,480	普通股 10,265 千股	100.00%	40,898	(13,231)	(13,231)
	GrainTech Electronics Limited	香港	IC 設計產品之 銷售及售後服務	USD 100,000	USD 100,000	普通股 100 千股	100.00%	4,270	458	458

註：美金及人民幣以元為單位表達。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)  
(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

附表四：大陸投資資訊

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期末自台灣匯出累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期末已匯回投資收益
					匯出	收回						
智原科技(上海)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$178,800 (USD6,000,000)	(註 1) (註 3)	\$178,800 (USD6,000,000)	\$-	\$-	\$178,800 (USD6,000,000)	\$5,603	100.00%	\$5,603	\$30,477	\$-
乘亮科技(蘇州)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$172,840 (USD5,800,000)	(註 1) (註 4)	\$172,840 (USD5,800,000)	\$-	\$-	\$172,840 (USD5,800,000)	\$14,573	100.00%	\$14,573	\$21,177	\$-
昇邁科技(深圳)有限公司	IC 設計產品之銷售及銷售後服務	\$43,291 (USD1,452,730)	(註 1) (註 5)	\$14,286 (USD479,400)	\$29,005 (USD973,330)	\$-	\$43,291 (USD1,452,730)	\$(18,894)	100.00%	\$(18,894)	\$8,265	\$-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
\$394,931 (註 2) (USD13,252,730)	\$438,060 (註 2) (USD14,700,000)	\$4,161,454

註 1：投資第三地區 Faraday Technology – B.V.I.，再由 Faraday Technology – B.V.I. 之轉投資公司 Faraday Technology Corporation – Mauritius (原 CHIH HUNG INVESTMENT CORP.) 再轉投資該大陸公司。

註 2：係以原始外幣金額依民國一〇二年十二月三十一日匯率換算而得。

智原科技股份有限公司及子公司合併財務報表附註(續)

(金額除另註明外，均以新臺幣千元為單位)

註 3：截至民國一〇二年十二月三十一日止，經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,000 千元，該投資款本公司已匯出美金 5,500 千元，另自 Faraday Technology Corporation – Mauritius 之自有資金已匯出美金 500 千元。

註 4：本公司於民國九十九年五月十九日經經濟部投資審議委員會核准，實通科技股份有限公司以美金 602,182 元，經由 Bright Capital Group Limited 受讓本公司經由 Faraday Technology – B.V.I. 之轉投資事業 Faraday Technology Corporation – Mauritius 所持有大陸投資事業秉亮科技(蘇州)有限公司 100% 股權，實通受讓前，業經經濟部投資審議委員會核准總投資款為美金 6,700 千元，已匯出美金 5,800 千元。

註 5：本公司於民國一〇一年五月二十九日經經濟部投資審議委員會核准，由本公司境外子公司 Faraday Technology – B.V.I. 轉投資 Faraday Technology Corporation – Mauritius，再由 Faraday Technology Corporation – Mauritius 轉投資 Grain Media Technology(Shenzhen) Co., Ltd.，核准投資金額為美金 2,000 千元。截至民國一〇二年十二月三十一日止，該投資款本公司已匯出美金 1,453 千元。

六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，其對本公司財務狀況之影響：無。

## 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之評估

## 一、財務狀況比較分析

單位：新台幣仟元

科目	年度	102.12.31	101.12.31	差異	
				金額	%
流動資產		6,100,059	6,038,486	61,573	1.02
基金及投資		1,362,071	1,424,048	(61,977)	(4.35)
固定資產		689,982	745,800	(55,818)	(7.48)
無形資產		432,303	558,060	(125,757)	(22.53)
其他資產		55,756	97,880	(42,124)	(43.04)
<b>資產總額</b>		<b>8,640,171</b>	<b>8,864,274</b>	<b>(224,103)</b>	<b>(2.53)</b>
流動負債		1,561,484	1,807,690	(246,206)	(13.62)
長期負債		68,873	149,854	(80,981)	(54.04)
其他負債		61,816	56,189	5,627	10.01
<b>負債總額</b>		<b>1,692,173</b>	<b>2,013,733</b>	<b>(321,560)</b>	<b>(15.97)</b>
股本		4,084,240	4,043,186	41,054	1.02
資本公積		536,949	491,938	45,011	9.15
保留盈餘		2,357,411	2,356,084	1,327	0.06
金融商品未實現損益		(6,872)	(2,968)	(3,904)	131.54
累積換算調整數		(35,972)	(54,373)	18,401	(33.84)
庫藏股票		—	—	—	—
非控制股權		12,242	16,674	(4,432)	(26.58)
<b>股東權益總額</b>		<b>6,947,998</b>	<b>6,850,541</b>	<b>97,457</b>	<b>1.42</b>
增減比率超過 20% 且金額達一仟萬元以上者之主要原因：					
(1) 無形資產：主要係無形資產逐年費用化，導致餘額減少。					
(2) 其他資產：主要係遞延所得稅資產-非流動減少，致餘額減少。					
(3) 長期負債：係因兩年以上之應付研究設計費金額減少。					
(4) 累積換算調整數：差異係來自於匯率波動。					



二、財務績效比較分析

(一) 財務績效比較分析

單位：新台幣仟元

項目	年度	102 年度	101 年度	差異	
				金額	%
營業收入總額		6,963,080	8,330,482	(1,367,402)	(16.41)
減：銷貨退回		(1,999)	—	(1,999)	(100.00)
減：銷貨折讓		(15,074)	(24,028)	8,954	(37.26)
營業收入淨額		6,946,007	8,306,454	(1,360,447)	(16.38)
營業成本		(3,737,053)	(4,953,803)	1,216,750	(24.56)
營業毛利		3,208,954	3,352,651	(143,697)	(4.29)
營業費用		(2,203,562)	(2,166,326)	(37,236)	1.72
營業淨利		1,005,392	1,186,325	(180,933)	(15.25)
營業外收入與支出		(12,501)	(10,917)	(1,584)	14.51
稅前淨利		992,891	1,175,408	(182,517)	(15.53)
所得稅費用		(178,552)	(125,355)	(53,197)	42.44
稅後淨利		814,339	1,050,053	(235,714)	(22.45)
其他綜合損益		9,693	(22,180)	31,873	(143.70)
綜合損益總額		824,032	1,027,873	(203,841)	(19.83)

增減比例超過 20% 者，分析如下：  
 (1)營業成本：主要係本期成本費用控管良好，致營業成本下降。  
 (2)所得稅費用：差異主要係本年度提列未使用投資抵減之備抵遞延所得稅資產-非流動。  
 (3)其他綜合損益：差異主要係來自於匯率波動，致兌換差額增加。

(二) 營業毛利變動分析

單位：新台幣仟元

營業毛利	前後期增減變動數	差異原因			
		售價差異	成本價格差異	銷售組合差異	數量差異
	(143,697)	1,263,609	(404,617)	(471,723)	(530,966)
說明	本期因 ASIC 平均單價上升，故售價差異呈有利之影響，惟 ASIC 平均單位成本上升，故成本價格差異呈不利之影響，另因銷售數量減少，導致數量差異呈現不利之影響。				

三、現金流量分析

1. 本年度現金流量變動情形分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額 a	全年來自營業活動淨現金流量 b	全年現金流出量 c	現金剩餘(不足)數額 a+b-c	現金不足額之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
3,550,659	1,835,904	766,330	4,620,233	-	-

(1)營業活動：主係來自營業收入之現金流入。

(2)投資活動：主係取得備供出售金融資產及購置無形資產致現金流出。

(3)融資活動：主係發放股東現金股利之現金流出。

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：

單位：新台幣仟元

期初現金 餘額 a	預計全年來自營 業活動淨 現金流量 b	預計全年現 金流出量 c	預計現金剩餘 (不足)數額 a+b-c	預計現金不足額 之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
4,620,233	1,278,085	832,484	5,065,834	-	-

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策及獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計畫

- (一) 最近年度轉投資政策：本公司不做財務性投資，以避免市場風險。主要以有業務相關的策略性投資為主，如此風險較低，同時對轉投資公司的掌握度較高，易於管理。
- (二) 獲利或虧損之主要原因：由於整體半導體產業景氣不佳，部分轉投資公司仍處於虧損狀態。
- (三) 改善計畫：本公司持續提供經營協助，幫助轉投資公司改善虧損狀況。
- (四) 未來一年投資計畫：未來一年投資計畫，係以公司長期成長規劃為重點，投資具備綜效的 IC 設計公司為主。

六、最近年度及截至年報刊印日止風險事項之分析評估

(一) 最近年度利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施

1. 最近二年度利率、匯率變動、通貨膨脹對公司損益之影響：

本公司資金充沛，無須長期融資，利率變動對本公司短期融資影響有限。匯率方面，由於本公司採用會計帳自然避險方式，並且運用遠期外匯及匯率交換減少外幣淨資產部位，盡量將匯率波動造成之風險降低。102 年度本公司因匯兌產生之利益為新台幣 12,884 仟元，避險效果良好。103 年度截至 3 月 31 日止，本公司因匯兌產生之利益為新台幣 749 仟元。至於最近年度之通貨膨脹，對本公司之損益並無重大影響。

2. 未來因應措施：

本公司將持續觀察匯率之波動，並持續採取因應措施。

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

本公司並未從事高風險及高槓桿之投資，亦未將資金貸與他人或背書保證情形。本公司已訂有資金貸與他人處理程序、背書保證處理程序，及取得或處分資產處理程序，作為處理相關作業之依循。本公司採

取自然避險方式以減少匯兌損失。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用

最近年度重要研發計畫及預估經費

計劃名稱
28nm HPM/HLP 3.2Gbps DDR4 combo PHY
Low power high speed IP developmen
25~28Gbps SERDES PHY

預估未來二年內須投入約新台幣 20 億元於上列研發計畫。

(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

本公司對於最近年度國內外重要政策及法律變動皆已採取適當之因應措施，故相關變動對於本公司財務及業務尚不致造成重大影響。

(五) 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司對先進製程技術的開發素來不遺餘力，民國一〇二年共投入約新台幣 15.7 億元的研發經費，對本公司未來的營收成長將有助益。

目前公司財務穩健，現有資金足夠因應公司對未來技術開發之需求。

(六) 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

無。

(七) 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施

無。

(八) 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施

無。

(九) 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

本公司並無銷貨集中情事。另在進貨廠商方面，由於進貨廠商為本公司持股超過百分之十之大股東，且為世界知名晶圓代工廠，進貨風險低。

(十) 董事、監察人或持股比例超過百分之十之大股東，股權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) 本公司董事、監察人、總經理、實際負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司已判決確定或尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政訴訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，應揭露其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及截至年報刊印日止之處理情形：本公司宣明智董事長因聯電和艦案遭新竹地檢署起訴。本公司已於民國九十五年一月十日依「台灣證券交易所股

份有限公司對上市公司重大訊息之查證暨公開處理程序」第二條第二款公告，且聲明該起訴一事並不影響本公司之營運。

(十三) 其他重要風險及因應措施：無。

七、其他重要事項：無。

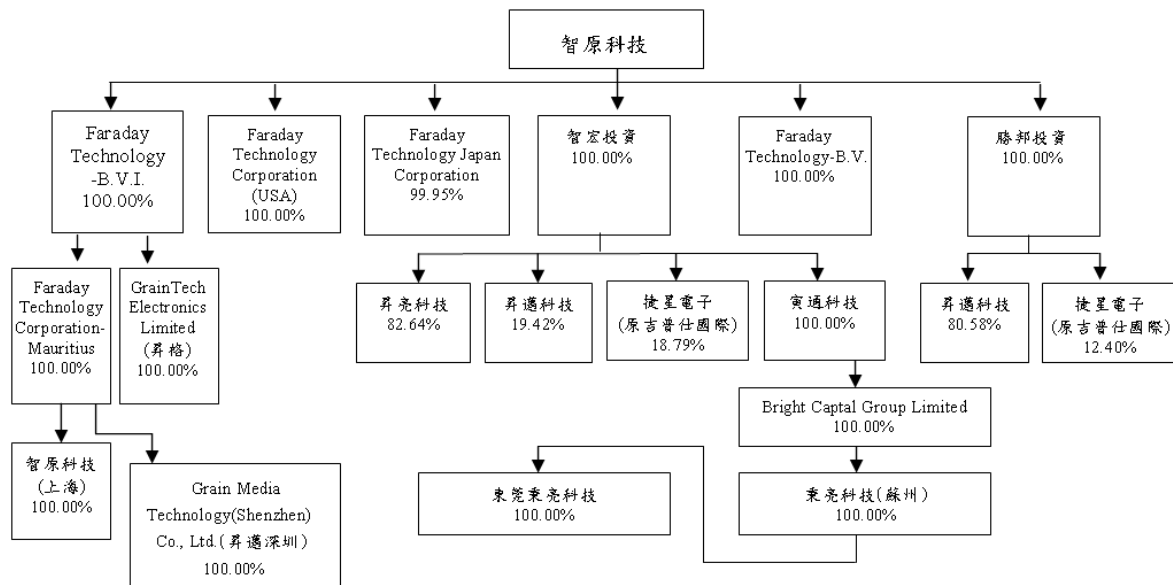
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一) 關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1) 關係企業組織圖



(2) 關係企業基本資料

102年12月31日

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額(元)	主要營業或生產項目
Faraday Technology Corp. (USA)	1995.9.5	3945 Freedom Circle, Suite 200 Santa Clara, CA95054, U.S.A.	USD 13,058,000	本公司產品在美洲之銷售據點
Faraday Technology Japan Corp.	2000.8.23	Akihabara Center Place Bldg 15F 1 Aioicho Kanda Chiyoda-ku Tokyo, 101-0029, Japan	¥ 100,000,000	本公司產品在日本之銷售據點
Faraday Technology - B.V.	2000.12	Planetenweg 39, 2132 HN Hoofddorp The Netherland	EUR 600,000	本公司產品在歐洲之銷售據點
Faraday Technology- B.V.I.	2000.3.9	P.O. Box 3340, Road Town, Tortola, British Virgin Island	USD 10,431,862	買賣兼投資
智宏投資股份有限公司	2001.3.2	新竹縣竹北市尚義街 70 號	NTD 590,000,000	一般投資業
勝邦投資股份有限公司	2003.4.25	新竹縣竹北市民權街 17 巷 1 號 3 樓	NTD 392,020,000	一般投資業
Faraday Technology (Mauritius) Corp.	2002.2.8	2F, Felix House, 24 Dr Joseph Riviere Street, Port Louis, Mauritius	USD 10,264,810	買賣兼投資
GrainTech Electronics Limited	2010.7.16	Units 3306-12, 33/F., Shui On Centre, Nos. 6-8 Harbour Road, Wanchai, Hong Kong	USD 100,000	IC 設計產品之銷售及售後服務
Bright Capital Group Limited-Samoa	2004.2.18	TrustNet Chambers, P.O. Box 1225, Apia, Samoa	USD 2,301,482	買賣兼投資
捷星電子股份有限公司	2006.6.30	新竹縣竹北市自強南路 136 號 2 樓	NTD 30,000,000	一般製造業
昇亮科技股份有限公司	2002.9.10	台北市內湖區洲子街 79-1 號 6 樓之 1	NTD 64,269,160	IC 設計業
昇邁科技股份有限公司	2005.12.12	新竹縣竹北市國華街 16 巷 3 號 5 樓	NTD 51,500,000	IC 設計產品之銷售及售後服務
寅通科技股份有限公司	2008.8.18	新竹縣竹北市嘉豐二街一段 158 號 5 樓	NTD 80,000,000	矽智財設計服務
智原科技(上海)有限公司	2001.3.27	上海虹梅路 1905 號遠中科研樓 801 室	CNY 43,618,000	IC 設計產品之銷售及售後服務
秉亮科技(蘇州)有限公司	2007.8.10	蘇州工業園區金雞湖大道 1355 號國際科技園 C302	CNY 39,863,870	IC 設計產品之銷售及售後服務

捌、特別記載事項

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額 (元)	主要營業或生產項目
東莞秉亮科技有限公司	2009.10.23	東莞松山湖科技產業園區松科苑 14 號樓 2 層 B201 室	CNY 260,000	IC 設計產品之銷售及售後服務
昇邁科技(深圳)有限公司	2012.7.4	深圳市南山區高新區南區粵興一道 18 號香港理工大學產學研大樓 2 層 214 室	CNY 9,000,000	IC 設計產品之銷售及售後服務

(3) 依公司法第三百六十九條之三推定為有控制與從屬關係者之揭露事項：無。

(4) 整體關係企業經營業務所涵蓋之行業。各關係企業間所經營業務互有關聯者，應說明其往來分工情形：

整體關係企業經營業務所涵蓋之行業同(2)關係企業基本資料；另 Faraday Technology Corporation (USA), Faraday Technology Japan Corporation, Faraday Technology – B.V., GrainTech Electronics Limited, 智原科技(上海)有限公司及昇邁科技(深圳)有限公司為智原科技之海外行銷通路。

(5) 關係企業董事、監察人與總經理之姓名及其對該關係企業之持股或出資情形：

102 年 12 月 31 日

企業名稱	職稱	代表人	持有股份	
			股數	持股比例
Faraday Technology Corp. (USA)	董事	智原科技(股)公司 代表人：臧維新	118,580,000(普通股)	100%
			2,000,000(特別股)	100%
Faraday Technology Japan Corp.	董事	智原科技(股)公司 代表人：臧維新 加藤祐一、顏昌盛	1,999	99.95%
Faraday Technology - B.V.	董事	智原科技(股)公司 代表人：臧維新、李芳榮	1,200	100%
Faraday Technology - B.V.I.	董事	智原科技(股)公司 代表人：顏昌盛	10,431,862	100%
智宏投資股份有限公司	董事	智原科技(股)公司 代表人：臧維新、顏昌盛、洪正信	59,000,000	100%
	監察人	智原科技(股)公司 代表人：曾雯如		
勝邦投資股份有限公司	董事	智原科技(股)公司 代表人：臧維新、顏昌盛、洪正信	39,202,000	100%
	監察人	智原科技(股)公司 代表人：曾雯如		
Faraday Technology (Mauritius) Corp.	董事	Faraday Technology - B.V.I. 代表人：顏昌盛	10,264,810	100%
GrainTech Electronics Limited	董事	Faraday Technology - B.V.I. 代表人：黃嘉洲	100,000	100%
Bright Capital Group Limited-Samoa	董事	寅通科技(股)公司 代表人：顏昌盛	2,301,482	100%
捷星電子股份有限公司	董事	智宏投資(股)公司 代表人：臧維新、顏昌盛、劉又瑞	935,763	31.19%
	監察人	智宏投資(股)公司 代表人：曾雯如		
昇亮科技股份有限公司	董事	智宏投資(股)公司 代表人：臧維新、顏昌盛 凱格亞科技有限公司 代表人：黃彥輝	5,311,087	82.64%
	監察人	曾雯如		
昇邁科技股份有限公司	董事	智宏投資(股)公司 代表人：王光亨、黃嘉洲、臧維新	5,150,000	100%
	監察人	勝邦投資(股)公司 代表人：曾雯如		

企業名稱	職稱	代表人	持有股份	
			股數	持股比例
寅通科技股份有限公司	董事	智宏投資(股)公司 代表人：顏昌盛、邱智康、陳治弘	8,000,000	100%
	監察人	智宏投資(股)公司 代表人：曾雯如		
智原科技(上海)有限公司	董事	Faraday Technology (Mauritius) Corp 代表人：鞠仁山、洪正信、顏昌盛	-	100%
	監察人	Faraday Technology (Mauritius) Corp 代表人：曾雯如		
秉亮科技(蘇州)有限公司	董事	Bright Capital Group Limited-Samoa 代表人：陳治弘、臧維新、顏昌盛	-	100%
	監察人	Bright Capital Group Limited-Samoa 代表人：曾雯如		
東莞秉亮科技有限公司	董事	秉亮科技(蘇州)有限公司 代表人：陳治弘	-	100%
昇邁科技(深圳)有限公司	董事	Faraday Technology (Mauritius) Corp 代表人：黃嘉洲、洪正信、顏昌盛	-	100%
	監察人	Faraday Technology (Mauritius) Corp 代表人：曾雯如		

## 2. 營運概況

102年12月31日

企業名稱	資本額	資產總值	負債總值	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (元)
Faraday Technology Corp.(USA)	USD 13,058,000	USD 20,384,462.91	USD 9,555,737.38	USD 10,828,725.53	USD 35,845,922.76	USD 1,256,209.28	USD 772,978.02	-
Faraday Technology Japan Corp.	¥ 100,000,000	¥ 459,915,793	¥ 568,295,814	¥ (108,380,021)	¥ 863,432,776	¥ 25,955,889	¥ (1,560,541)	-
Faraday Technology - B.V.	EUR 600,000	EUR 654,473.76	EUR 70,348.61	EUR 584,089.15	EUR 323,721.05	EUR 29,429.19	EUR 23,294.88	-
Faraday Technology - B.V.I.	USD 10,431,862	NTD 47,238,507	-	NTD 47,238,507	-	-	NTD (12,695,694)	-
智宏投資股份有限公司	NTD 590,000,000	NTD 408,670,902	NTD 276,000	NTD 408,394,902	-	NTD (359,882)	NTD (43,436,085)	-
勝邦投資股份有限公司	NTD 392,020,000	NTD 388,369,747	NTD 202,000	NTD 388,167,747	-	NTD (257,923)	NTD (348,594)	-
Faraday Technology (Mauritius) Corp.	USD 10,264,810	NTD 40,897,603	-	NTD 40,897,603	-	-	NTD (393,322)	-
GrainTech Electronics Limited	USD 100,000	NTD 25,207,048	NTD 20,936,865	NTD 4,270,183	NTD 75,834,079	NTD 418,908	NTD 458,135	-
Bright Capital Group Limited-Samoa	USD 2,301,482	NTD 21,177,428	-	NTD 21,177,428	-	-	NTD 21,174,589	-
捷星電子股份有限公司	NTD 30,000,000	NTD 13,308,736	NTD 10,842,276	NTD 2,466,460	NTD 13,882,725	NTD (6,298,020)	NTD (6,471,554)	-
昇亮科技股份有限公司	NTD 64,269,160	NTD 63,924,316	NTD 7,614,898	NTD 56,309,418	NTD 28,872,499	NTD (7,149,165)	NTD (5,701,629)	-
昇邁科技股份有限公司	NTD 51,500,000	NTD 111,484,826	NTD 52,517,688	NTD 58,967,138	NTD 425,340,916	NTD 845,352	NTD 174,389	-
寅通科技股份有限公司	NTD 80,000,000	NTD 68,921,375	NTD 44,528,198	NTD 24,393,177	NTD 6,002,559	NTD 5,041,917	NTD 19,765,987	-
智原科技(上海)有限公司	CNY 43,618,000	CNY 12,343,481.18	CNY 6,140,178.21	CNY 6,203,302.97	CNY 29,149,719.30	CNY 880,648.42	CNY 1,162,426.09	-
秉亮科技(蘇州)有限公司	CNY 39,863,870	CNY 6,575,072.08	CNY 2,264,646.29	CNY 4,310,425.79	CNY 21,781,600.12	CNY 2,311,030.65	CNY 3,023,215.25	-
東莞秉亮科技有限公司	CNY 260,000	CNY 173,183.31	CNY 149,563.29	CNY 23,620.02	-	CNY (6,377.25)	CNY (6,377.25)	-
昇邁科技(深圳)有限公司	CNY 9,000,000	CNY 3,300,320.48	CNY 1,618,020.05	CNY 1,682,300.43	-	CNY (3,971,208.08)	CNY (3,919,672.94)	-

(二)關係企業合併財務報表

聲 明 書

本公司民國一〇二年度（自民國一〇二年一月一日至民國一〇二年十二月三十一日止）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國際會計準則第二十七號應納入編製母子公司合併財務報告之公司均相同，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告中均已揭露，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：智原科技股份有限公司



負責人：宣明智



中華民國一〇三年三月十七日



- 二、最近年度及截至年報刊印日止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、前一年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所訂定對股東權益或證券價格有重大影響之事項：無。

智原科技股份有限公司



董事長：宣明智





FARADAY