

新唐科技股份有限公司

個體財務報告暨會計師查核報告
民國 105 及 104 年度

地址：新竹科學工業園區研新三路 4 號

電話：(03)5770066

§ 目 錄 §

項	目 頁	次	財 務 報 告 附 註 編 號
一、封 面	1		-
二、目 錄	2		-
三、會計師查核報告	3~7		-
四、個體資產負債表	8		-
五、個體綜合損益表	9~10		-
六、個體權益變動表	11		-
七、個體現金流量表	12~13		-
八、個體財務報表附註			
(一) 公司沿革	14		一
(二) 通過財務報告之日期及程序	14		二
(三) 新發布及修訂準則及解釋之適用	14~19		三
(四) 重大會計政策之彙總說明	19~27		四
(五) 重大會計判斷、估計及假設不確定 性之主要來源	27		五
(六) 重要會計項目之說明	28~46		六~二三
(七) 關係人交易	46~49		二四
(八) 質抵押之資產	49		二五
(九) 重大或有負債及未認列之合約承諾	49		二六
(十) 重大之災害損失	-		-
(十一) 重大之期後事項	-		-
(十二) 其 他	49		二七
(十三) 部門資訊	50		二八
(十四) 附註揭露事項			
1. 重大交易事項相關資訊	50		二九
2. 轉投資事業相關資訊	50		二九
3. 大陸投資資訊	50		二九
九、重要會計項目明細表	55~73		-

會計師查核報告

新唐科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

新唐科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開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，足以允當表達新唐科技股份有限公司民國 105 年及 104 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

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執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與新唐科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對新唐科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並未針對該等事項單獨表示意見。

茲對新唐科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之估計減損

新唐科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日應收票據及帳款淨額為 472,446 仟元（已扣除應收帳款之備抵呆帳 10,676 仟元），請參閱個體財務報告附註五及八。因提列無法回收之應收帳款金額，涉及管理階層之判斷，故本會計師著重於應收帳款餘額屬重大且有收款延遲情形之個別對象，評估其備抵呆帳提列之合理性。本會計師對此之查核程序包括：

1. 審慎評估管理階層用以計算備抵呆帳之假設，並確認該計算係足以支持提列備抵呆帳準備金額，這包括測試做為計算備抵呆帳基礎之帳齡報告之正確性。為了評估備抵呆帳餘額之合理性，本會計師分析比較民國 105 年度與以前年度應收帳款帳齡分類及提列比例，並檢視民國 105 年度與以前年度呆帳沖銷之情形，以驗證提列呆帳金額之合理性，再透過檢查期後收款，確認流通在外帳款之收回可能性。
2. 測試與應收帳款有關之內部控制運作有效性，包含客戶交易信用限額之核准及應收帳款分類帳每季詳細複核情形等。

存貨之減損

新唐科技股份有限公司民國 105 年 12 月 31 日存貨為 1,168,969 仟元（已扣除存貨跌價及呆滯損失準備 298,521 仟元），請參閱個體財務報告附註五及九。新唐科技股份有限公司提列存貨跌價及呆滯損失之會計政策，係每月依據存貨庫齡資料提列存貨呆滯損失，該資料來源係管理階層根據存貨銷售、過時及品質狀況，判斷評估每項產品之預計淨變現價值，再依國際會計準則 (IAS) 2 規定，以成本與淨變現價值孰低衡量品質正常之存貨價值並提列存貨跌價損失。本會計師對此之查核程序包括：

1. 執行細項測試，藉由驗證存貨的原料成本、投入人工製造費用，與期後之銷售價格以確認存貨已按成本與淨變現價值孰低評價。
2. 取得及驗證民國 105 年底之存貨跌價及呆滯明細及庫齡資料，分析比較兩年度存貨跌價及呆滯損失準備之差異原因，並自民國 105 年 12 月 31 日存貨跌價及呆滯之明細中選樣，參考最近期之銷售價格了解存貨期後沖轉狀況，藉以評估提列備抵存貨跌價及呆滯損失政策之適當性。
3. 取得年底存貨帳列數量與年度存貨盤點資料比較以驗證存貨之存在性與完整性，以及藉由參與及觀察年度永續存貨盤點時，亦同時評估存貨狀況，以評估過時及損壞存貨之備抵存貨跌價損失之適當性。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則編製允當表達之個體財務報表，且維持與個體財務報表編製有關之必要內部控制，以確保個體財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製個體財務報表時，管理階層之責任亦包括評估新唐科技股份有限公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

新唐科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

本會計師查核個體財務報表之目的，係對個體財務報表整體是否存在導因於舞弊或錯誤之重大不實表達取得合理確信，並出具查核報告。合理確信係高度確信，惟依照一般公認審計準則執行之查核工作無法保證必能偵出個體財務報表存有之重大不實表達。不實表達可能導因於舞弊或錯誤。如不實表達之個別金額或彙總數可合理預期將影響個體財務報表使用者所作之經濟決策，則被認為具有重大性。

本會計師依照一般公認審計準則查核時，運用專業判斷並保持專業上之懷疑。本會計師亦執行下列工作：

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對新唐科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使新唐科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致新唐科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於集團內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責集團查核案件之指導、監督及執行，並負責形成集團查核意見。

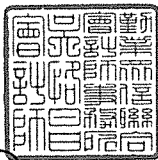
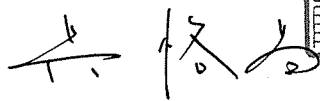
本會計師與治理單位溝通之事項，包括所規劃之查核範圍及時間，以及重大查核發現（包括於查核過程中所辨認之內部控制顯著缺失）。

本會計師亦向治理單位提供本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已遵循會計師職業道德規範中有關獨立性之聲明，並與治理單位溝通所有可能被認為會影響會計師獨立性之關係及其他事項（包括相關防護措施）。

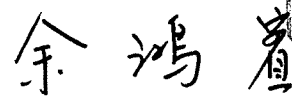
本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對新唐科技股份有限公司民國 105 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 吳 恪 昌



會計師 余 鴻 賓



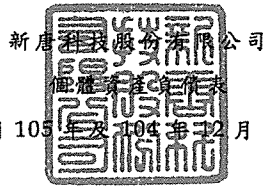
金融監督管理委員會核准文號

金管證審字第 1000028068 號

證券暨期貨管理委員會核准文號

台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 106 年 2 月 3 日



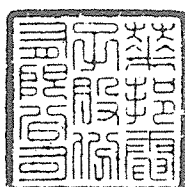
民國 105 年 及 104 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	105年12月31日		104年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
流動資產					
1100	現金及約當現金 (附註四及六)	\$ 1,459,891	25	\$ 1,382,349	26
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四及八)	472,446	8	348,309	7
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四及二四)	140,763	2	122,670	2
1200	其他應收款	26,556	1	17,698	-
1310	存貨 (附註四及九)	1,168,969	20	1,025,215	20
1479	其他流動資產 (附註二一)	209,857	4	79,086	2
11XX	流動資產總計	<u>3,478,482</u>	<u>60</u>	<u>2,975,327</u>	<u>57</u>
非流動資產					
1523	備供出售金融資產—非流動 (附註四及十)	92,876	2	-	-
1543	以成本衡量之金融資產—非流動 (附註四及十一)	305,493	5	355,184	7
1550	採用權益法之投資 (附註四及十二)	1,081,165	18	1,109,330	21
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十三)	474,952	8	410,239	8
1780	無形資產 (附註四及十四)	225,964	4	197,238	3
1840	遞延所得稅資產 (附註四及十八)	72,000	1	94,000	2
1920	存出保證金 (附註六)	64,881	1	64,380	1
1990	其他非流動資產 (附註二一)	39,892	1	42,273	1
15XX	非流動資產總計	<u>2,357,223</u>	<u>40</u>	<u>2,272,644</u>	<u>43</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 5,835,705</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,247,971</u>	<u>100</u>
負債及權益					
流動負債					
2120	透過損益按公允價值衡量之金融負債—流動 (附註四及七)	\$ 707	-	\$ 1,379	-
2170	應付帳款	904,486	16	664,834	13
2219	其他應付款 (附註十五及二四)	962,603	16	857,597	16
2230	本期所得稅負債 (附註四及十八)	16,109	-	52,885	1
2300	其他流動負債	96,900	2	32,075	1
21XX	流動負債總計	<u>1,980,805</u>	<u>34</u>	<u>1,608,770</u>	<u>31</u>
非流動負債					
2557	產品責任保證負債 (附註四)	101,891	2	101,891	2
2640	淨確定福利負債—非流動 (附註十六)	349,817	6	378,733	7
2670	其他非流動負債	24,718	-	36,776	1
25XX	非流動負債總計	<u>476,426</u>	<u>8</u>	<u>517,400</u>	<u>10</u>
2XXX	負債總計	<u>2,457,231</u>	<u>42</u>	<u>2,126,170</u>	<u>41</u>
權益					
3110	普通股股本 (附註十七)	2,075,544	36	2,075,544	39
資本公積					
3210	普通股股票溢價	63,485	1	63,485	1
3271	員工認股權	13	-	13	-
保留盈餘					
3310	法定盈餘公積	340,530	6	293,628	6
3350	未分配盈餘	786,274	13	627,654	12
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額 (附註四)	29,280	1	61,477	1
3425	備供出售金融資產未實現損益	83,348	1	-	-
3XXX	權益合計	<u>3,378,474</u>	<u>58</u>	<u>3,121,801</u>	<u>59</u>
負債與權益總計		<u>\$ 5,835,705</u>	<u>100</u>	<u>\$ 5,247,971</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入	\$ 8,046,760	100	\$ 7,022,517	100
5000	營業成本	<u>4,908,265</u>	<u>61</u>	<u>4,255,699</u>	<u>61</u>
5900	營業毛利	<u>3,138,495</u>	<u>39</u>	<u>2,766,818</u>	<u>39</u>
	營業費用				
6100	推銷費用	129,723	1	132,652	2
6200	管理費用	324,258	4	312,143	5
6300	研究發展費用	<u>2,087,744</u>	<u>26</u>	<u>1,845,137</u>	<u>26</u>
6000	營業費用合計	<u>2,541,725</u>	<u>31</u>	<u>2,289,932</u>	<u>33</u>
6900	營業利益	<u>596,770</u>	<u>8</u>	<u>476,886</u>	<u>6</u>
	營業外收入及支出				
7070	採用權益法認列之子公司 損益份額	7,332	-	5,986	-
7100	利息收入	7,404	-	9,144	-
7130	股利收入	54,384	1	48,654	1
7190	其他利益及損失	3,819	-	363	-
7210	處分不動產、廠房及設 備利益（損失）	445	-	899	-
7225	處分投資利益（損失）	18,874	-	-	-
7230	外幣兌換利益（損失）	6,760	-	19,897	-
7235	透過損益按公允價值衡 量之金融商品利益 （損失）	(4,730)	-	(11,176)	-
7510	利息費用	-	-	(1,344)	-
7000	營業外收入及支出 合計	<u>94,288</u>	<u>1</u>	<u>72,423</u>	<u>1</u>

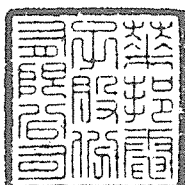
(接次頁)

(承前頁)

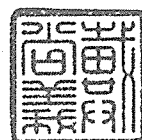
代 碼		105年度		104年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前利益	\$ 691,058	9	\$ 549,309	7
7950	所得稅費用(附註四及十八)	(77,893)	(1)	(80,287)	(1)
8200	本期淨利	<u>613,165</u>	<u>8</u>	<u>469,022</u>	<u>6</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數(附註四 及十六)	(37,209)	(1)	(29,644)	-
8330	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	3,164	-	-	-
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(32,197)	-	17,419	-
8362	備供出售金融資產 未實現評價損益	52,691	1	-	-
8380	採用權益法認列之 子公司其他綜合 損益份額	<u>30,657</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
8300	本期其他綜合損益	<u>17,106</u>	<u>-</u>	<u>(12,225)</u>	<u>-</u>
8500	本期綜合損益總額	<u>\$ 630,271</u>	<u>8</u>	<u>\$ 456,797</u>	<u>6</u>
	每股盈餘(附註四及二十)				
	來自繼續營業單位				
9710	基 本	<u>\$ 2.95</u>		<u>\$ 2.26</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 2.94</u>		<u>\$ 2.24</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞

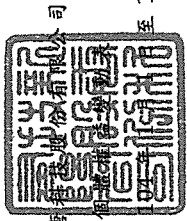


經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



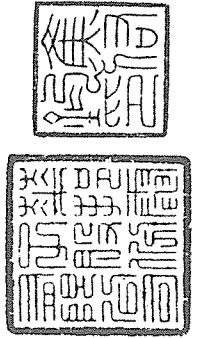


民國 105 年 及 至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	其 他 權 益 項 目									
	資 本	公 工	積 保	留 盈	餘 盈	餘 盈	外 營 運 機 構 財 務 報 表 換 算 之 兌 換 差 額	備 出 售 現 實 融 資 產 損 益	權 益 總 額	總 額
104 年 1 月 1 日 餘 額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 259,319	\$ 471,650	\$ 44,058	\$ -	\$ -	\$ 2,914,069	\$ -
104 年度 淨 利	-	-	-	-	469,022	-	-	-	469,022	-
104 年度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(29,644)	17,419	-	-	(12,225)	-
104 年度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	439,378	17,419	-	-	456,797	-
103 年 度 盈 餘 提 撥 及 分 配 (附 註 十 七)	-	-	-	34,309	(34,309)	-	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(249,065)	-	-	-	(249,065)	-
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
104 年 12 月 31 日 餘 額	2,075,544	63,485	13	293,628	627,654	61,477	-	-	3,121,801	-
105 年 度 淨 利	-	-	-	-	613,165	-	-	-	613,165	-
105 年 度 稅 後 其 他 綜 合 損 益	-	-	-	-	(34,045)	(32,197)	83,348	-	17,106	-
105 年 度 綜 合 損 益 總 額	-	-	-	-	579,120	32,197	83,348	-	630,271	-
104 年 度 盈 餘 提 撥 及 分 配 (附 註 十 七)	-	-	-	46,902	(46,902)	-	-	-	-	-
法 定 盈 餘 公 積	-	-	-	-	(373,598)	-	-	-	(373,598)	-
現 金 股 利	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
105 年 12 月 31 日 餘 額	\$ 2,075,544	\$ 63,485	\$ 13	\$ 340,530	\$ 786,274	\$ 29,280	\$ 83,348	\$ -	\$ 3,378,474	\$ -

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：焦佑鈞



經理人：姜尚義



會計主管：黃宏文

新唐科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	105年度	104年度
營業活動之現金流量		
本期稅前利益	\$ 691,058	\$ 549,309
不影響現金流量之收益費損項目		
折舊	126,063	116,856
攤銷費用	72,705	64,629
呆帳(迴轉利益)費用	(1,316)	2,139
利息費用	-	1,344
利息收入	(7,404)	(9,144)
股利收入	(54,384)	(48,654)
採用權益法認列之子公司損益份額	(7,332)	(5,986)
未實現利益(損失)	6	796
透過損益按公允價值衡量金融商品之淨 (利益)損失	(672)	(4,262)
處分不動產、廠房及設備(利益)損失	(445)	(899)
處分投資(利益)損失	(18,874)	-
與營業活動相關之資產/負債變動數		
應收票據及帳款(增加)減少	(122,821)	92,223
應收帳款—關係人(增加)減少	(18,093)	(23,603)
其他應收款(增加)減少	(9,624)	21
存貨(增加)減少	(143,754)	(241,649)
其他流動資產(增加)減少	(130,771)	(5,950)
其他非流動資產(增加)減少	2,381	2,382
應付帳款增加(減少)	239,652	127,024
其他應付款增加(減少)	70,325	102,219
其他流動負債增加(減少)	64,825	(12,905)
產品責任保證負債增加(減少)	-	29,193
淨確定福利負債增加(減少)	(66,125)	(65,675)
其他非流動負債增加(減少)	(12)	106
營運產生之現金流入(流出)	685,388	669,514

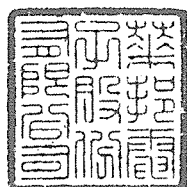
(接次頁)

(承前頁)

	105年度	104年度
支付之所得稅	(\$ 92,669)	(\$ 88,042)
支付之利息	-	(1,344)
收取之利息	8,170	9,296
收取之股利	57,584	51,085
營業活動之淨現金流入(流出)	<u>658,473</u>	<u>640,509</u>
投資活動之現金流量		
取得無形資產	(110,645)	(21,269)
出售以成本衡量之金融資產價款	8,243	-
以成本衡量之金融資產減資退回股款	5,000	10,000
取得採用權益法之投資	(798)	(83,718)
處分子公司之現金流入(附註十二)	49,850	-
採用權益法之被投資公司減資退回股款	-	42,198
取得不動產、廠房及設備	(159,016)	(133,800)
處分不動產、廠房及設備價款	534	928
存出保證金(增加)減少	(501)	(1,039)
投資活動之淨現金流入(流出)	<u>(207,333)</u>	<u>(186,700)</u>
籌資活動之現金流量		
發放現金股利	(373,598)	(249,065)
籌資活動之淨現金流入(流出)	<u>(373,598)</u>	<u>(249,065)</u>
本期現金及約當現金增加(減少)數	77,542	204,744
期初現金及約當現金餘額	<u>1,382,349</u>	<u>1,177,605</u>
期末現金及約當現金餘額	<u>\$1,459,891</u>	<u>\$1,382,349</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：焦佑鈞



經理人：戴尚義



會計主管：黃宏文



新唐科技股份有限公司

個體財務報告附註

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另註明外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

新唐科技股份有限公司（以下稱「本公司」）設立於 97 年 4 月，並於同年 7 月起正式營運，主要係從事邏輯 IC 產品之研究、設計、開發、製造及銷售與六吋晶圓廠生產、測試及代工業務。

本公司之母公司華邦電子股份有限公司（以下簡稱「華邦公司」）為因應企業專業分工，強化企業核心競爭力，依企業併購法規定，以 97 年 7 月 1 日為分割基準日，將華邦公司及其子公司之邏輯 IC 事業相關業務分割讓與本公司，並自 97 年 7 月起正式營運。華邦公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日，均持有本公司普通股 61%。

本公司股票於 99 年 9 月 27 日起在台灣證券交易所上市買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 106 年 2 月 3 日經董事會通過發布。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 尚未生效之證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可將於 106 年適用之國際財務報導準則 (IFRS)、國際會計準則 (IAS)、解釋 (IFRIC) 及解釋公告 (SIC)

本公司依據金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）發布之金管證審字第 1050050021 號及金管證審字第 1050026834 號函，本公司將自 106 年度開始適用業經國際會計準則理事會 (IASB) 發布且經金管會認可 106 年適用之 IFRS、IAS、IFRIC 及 SIC（以下稱「IFRSs」）及相關證券發行人財務報告編製準則修正規定。

新發布／修正／修訂準則及解釋	IASB發布之生效日(註1)
「2010-2012週期之年度改善」	2014年7月1日(註2)
「2011-2013週期之年度改善」	2014年7月1日
「2012-2014週期之年度改善」	2016年1月1日(註3)
IFRS 10、IFRS 12及IAS 28之修正「投資個體：適用合併報表之例外規定」	2016年1月1日
IFRS 11之修正「聯合營運權益之取得」	2016年1月1日
IFRS 14「管制遞延帳戶」	2016年1月1日
IAS 1之修正「揭露倡議」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 38之修正「可接受之折舊及攤銷方法之闡釋」	2016年1月1日
IAS 16及IAS 41之修正「農業：生產性植物」	2016年1月1日
IAS 19之修正「確定福利計畫：員工提撥金」	2014年7月1日
IAS 27之修正「單獨財務報表中之權益法」	2016年1月1日
IAS 36之修正「非金融資產可回收金額之揭露」	2014年1月1日
IAS 39之修正「衍生工具之約務更替與避險會計之持續適用」	2014年1月1日
IFRIC 21「公課」	2014年1月1日

註1：除另註明外，上述新發布／修正／修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註2：給與日於2014年7月1日以後之股份基礎給付交易開始適用IFRS 2之修正；收購日於2014年7月1日以後之企業合併開始適用IFRS 3之修正；IFRS 13於修正時即生效。其餘修正係適用於2014年7月1日以後開始之年度期間。

註3：除IFRS 5之修正推延適用於2016年1月1日以後開始之年度期間外，其餘修正係追溯適用於2016年1月1日以後開始之年度期間。

除下列說明外，適用上述修正後之證券發行人財務報告編製準則及106年適用之IFRSs規定將不致造成本公司會計政策之重大變動：

1. IAS 36 之修正「非金融資產可回收金額之揭露」

IAS 36 之修正係釐清本公司僅須於認列或迴轉資產或現金產生單位減損損失當期揭露其可回收金額。此外，若以現值法衡量公允價值減處分成本，須增加揭露所採用之折現率。前述修正將於 106 年追溯適用。

2. 2011-2013 週期之年度改善

IFRS 13 之修正係釐清包含於 IAS 39 或 IFRS 9 適用範圍內並依其規定處理之所有合約，即使該合約不符合 IAS 32「金融工具：表達」對金融資產或金融負債之定義，亦可適用以淨額基礎衡量金融資產及金融負債群組公允價值之例外規定（即「組合例外」）。106 年追溯適用 IFRS 13 之修正時，本公司將選擇以淨部位衡量該等合約之公允價值。

3. 證券發行人財務報告編製準則之修正

該修正除配合 106 年適用之 IFRSs 新增若干會計項目及非金融資產減損揭露規定外，另配合國內實施 IFRSs 情形，強調若干認列與衡量規定，並新增關係人交易及商譽等揭露。

該修正規定，其他公司或機構與本公司之董事長或總經理為同一人，或具有配偶或二親等以內關係者，除能證明不具控制或重大影響者外，係屬實質關係人。此外，該修正規定應揭露與本公司進行重大交易之關係人名稱及關係，若單一關係人交易金額或餘額達本公司各該項交易總額或餘額 10% 以上者，應按關係人名稱單獨列示。106 年追溯適用前述修正時，將增加關係人交易之揭露。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估修正後之證券發行人財務報告編製準則及 106 年適用之 IFRSs 修正規定對各期間財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(二) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可之 IFRSs

本公司未適用下列業經 IASB 發布但尚未經金管會認可之 IFRSs。截至本個體財務報告通過發布日止，除 IFRS 4 之修正（限採覆蓋法）、IFRS 9 及 IFRS 15 應自 107 年度開始適用外，金管會尚未發布其他準則生效日。

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註1)
「2014-2016 週期之年度改善」	註 2
IFRS 2 之修正「股份基礎給付交易之分類與衡量」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 4 之修正「於 IFRS 4『保險合約』下 IFRS 9『金融工具』之適用」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9「金融工具」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 9 及 IFRS 7 之修正「強制生效日及過渡揭露」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定(註 3)
IFRS 15「客戶合約之收入」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 15 之修正「IFRS 15 之闡釋」	2018 年 1 月 1 日
IFRS 16「租賃」	2019 年 1 月 1 日
IAS 7 之修正「揭露倡議」	2017 年 1 月 1 日
IAS 12 之修正「未實現損失之遞延所得稅資產之認列」	2017 年 1 月 1 日
IAS 40 之修正「投資性不動產之轉換」	2018 年 1 月 1 日
IFRIC 22「外幣交易與預收付對價」	2018 年 1 月 1 日

註 1：除另註明外，上述新發布 / 修正 / 修訂準則或解釋係於各該日期以後開始之年度期間生效。

註 2：IFRS 12 之修正係追溯適用於 2017 年 1 月 1 日以後開始之年度期間；IAS 28 之修正係追溯適用於 2018 年 1 月 1 日以後開始之年度期間。

註 3：IASB 為了避免造成企業於短期內適用兩次 IAS 28 之修正規定，決定延後適用 2014 年 9 月發布之 IFRS 10 及 IAS 28 之修正，前述修正將無期限延後至權益法之研究計畫達成結論為止，惟仍繼續允許企業提前適用。

1. IFRS 9「金融工具」

金融資產之認列及衡量

就金融資產方面，所有原屬於 IAS 39「金融工具：認列與衡量」範圍內之金融資產後續衡量係以攤銷後成本衡量或以公允價值衡量。若本公司係以收取合約現金流量為目的之經營模式而持有該金融資產，且其合約現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息，則該金融資產係以攤銷後成本衡量。未符合前述條件之其他金融資產係以公允價值衡量。

過渡規定

IFRS 9 生效時，首次適用日前已除列之項目不得適用。金融資產之分類、衡量與減損應追溯適用，惟本公司無須重編比較期間，並將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

2. IFRS 15「客戶合約之收入」及相關修正

IFRS 15 係規範來自客戶合約之收入認列原則，該準則將取代 IAS 18「收入」、IAS 11「建造合約」及相關解釋。本公司於適用 IFRS 15 時，係以下列步驟認列收入：

- (1) 辨認客戶合約；
- (2) 辨認合約中之履約義務；
- (3) 決定交易價格；
- (4) 將交易價格分攤至合約中之履約義務；及
- (5) 於滿足履約義務時認列收入。

IFRS 15 及相關修正生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

3. IFRS 16「租賃」

IFRS 16 係規範租賃之會計處理，該準則將取代 IAS 17「租賃」及相關解釋。

於適用 IFRS 16 時，若本公司為承租人，除小額租賃及短期租賃得選擇採用類似 IAS 17 之營業租賃處理外，其他租賃皆應於個體資產負債表上認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表應分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利

息法所產生之利息費用。在個體現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。對於本公司為出租人之會計處理預計無重大影響。

IFRS 16 生效時，本公司得選擇追溯適用至比較期間或將首次適用之累積影響數認列於首次適用日。

4. IFRIC 22 「外幣交易與預收付對價」

IAS 21 規定外幣交易之原始認列，應以外幣金額依交易日功能性貨幣與外幣間之即期匯率換算為功能性貨幣記錄。IFRIC 22 進一步說明若企業於原始認列非貨幣性資產或負債前已預付或預收對價，應以原始認列預收付對價之日作為交易日。若企業分次預收付對價，應分別決定每次預收付對價之交易日。

本公司得選擇追溯適用 IFRIC 22，或自首次適用日或首次適用 IFRIC 22 之財務報告比較期間開始日推延適用。

除上述影響外，截至本個體財務報告通過發布日止，本公司仍持續評估其他準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。歷史成本通常係依取得資產所支付對價之公允價值決定。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。本個體財務報告之本期損益、其他綜合損益及權益與本公司合併財務報告中歸屬於本公司業主之本期損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與合併基礎下並無會計處理差異。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金及約當現金、交易目的而持有之資產及預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產，但不包括於資產負債表日

後逾 12 個月用以交換、清償負債或受有其他限制者。流動負債包括主要為交易目的而持有之負債者、預期於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

編製本公司個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以公允價值衡量之外幣非貨幣性項目係以決定公允價值當日之匯率換算，所產生之兌換差額列為當期損益，惟屬公允價值變動認列於其他綜合損益者，其產生之兌換差額列於其他綜合損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，本公司國外營運機構之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣，收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 約當現金

約當現金係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。

(六) 金融工具

1. 金融資產

依交易慣例購買或出售金融資產時，屬衍生性商品採交割日會計處理，其餘金融資產採交易日會計處理。

本公司所持有之金融資產種類列示如下：

(1) 放款及應收款

放款及應收款係指於活絡市場無報價，且具固定或可決定付款金額之非衍生金融資產，包含現金及約當現金、

應收票據及帳款、應收帳款－關係人、其他應收款及存出保證金，係採用有效利息法按攤銷後成本減除減損損失後之金額衡量，惟短期應收帳款之利息認列不具重大性之情況除外。

(2) 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指定為透過損益按公允價值衡量之金融資產。上述金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

(3) 備供出售金融資產

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

備供出售金融資產係按公允價值衡量，備供出售權益投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益。其餘備供出售金融資產帳面金額之變動係認列於其他綜合損益，於投資處分或確定減損時重分類為損益。

備供出售金融資產若屬於無活絡市場公開報價且其公允價值無法可靠衡量之權益工具投資，係以成本減除減損損失後之金額衡量，並單獨列為「以成本衡量之金融資產」。該等金融資產於後續能可靠衡量公允價值時，係按公允價值再衡量，其帳面金額與公允價值間之差額認列於其他綜合損益，若有減損時，則認列於損益。

2. 金融資產之減損

除透過損益按公允價值衡量之金融資產外，本公司係於每一資產負債表日評估其他金融資產是否有減損客觀證據，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。

應收帳款之客觀減損證據可能包含本公司過去收款經驗、延遲付款以及與應收款拖欠之資訊評估及考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產帳面金額與估計未來現金流量折現之現值間的差額衡量，若於後續期間減損損失金額減少，且經客觀判斷該減少與認列減損後發生之事項有關，則先前認列之減損損失直接予以迴轉認列於損益，惟該迴轉不得使金融資產帳面金額超過未認列減損情況下應有之攤銷後成本。

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，將被視為減損之證據。備供出售金融資產發生減損時，原先已認列於其他綜合損益之累計損益金額將重分類至損益。

備供出售權益工具投資已認列於損益之減損損失後公允價值回升金額係認列於其他綜合損益。備供出售債務工具之公允價值若於後續期間增加，而該增加能客觀地連結至減損損失認列於損益後發生之事項，則減損損失予以迴轉並認列於損益。

以成本衡量之金融資產之減損損失金額係該資產帳面金額與估計未來現金流量折現之差額。此種減損損失於後續期間不得迴轉。

所有金融資產之減損損失係直接自金融資產之帳面金額中扣除，惟應收帳款係藉由備抵帳戶調降其帳面金額。當判斷應收帳款無法收回時，係沖銷備抵帳戶，原先已沖銷而後續收回之款項則貸記備抵帳戶，備抵帳戶帳面金額之變動認列於損益。

3. 金融資產之除列

本公司僅對來自金融資產現金流量之合約權利失效，或已移轉金融資產且該資產所有權之幾乎所有風險及報酬已移轉予其他企業時，始將金融資產除列。

金融資產除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益項下之累計損益間之差額係認列於損益。

4. 金融負債

透過損益按公允價值衡量之金融負債包含持有供交易及指定為透過損益按公允價值衡量。上述金融負債係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失係認列於損益。

除上述情況外，所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

5. 金融負債之除列

本公司僅於義務解除、取消或到期時，始將金融負債除列。除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價間之差異認列為損益。

6. 衍生工具

本公司簽訂之衍生工具包括遠期外匯合約，用以管理本公司之匯率風險。

衍生工具於簽訂衍生工具合約時，原始以公允價值認列，後續於資產負債表日按公允價值再衡量，後續衡量產生之利益或損失直接列入損益，然指定且為有效避險工具之衍生工具，其認列於損益之時點則將視避險關係之性質而定。當衍生工具之公允價值為正值時，列為金融資產；公允價值為負值時，列為金融負債。

(七) 存 貨

存貨包括原料、物料、製成品及在製品。原物料成本之計算採用移動平均法，製成品及在製品成本之計算平時按標準成本計價，結帳日再予調整差異使其接近按加權平均法計算之成本。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，並依據庫存及銷貨狀況評估可能發生之呆滯存貨提列適當之備抵損失。比較成本與淨變現價值時係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之成本及銷售費用後之餘額。

(八) 採用權益法之投資

子公司係指本公司具有控制之個體。在權益法下，投資子公司係依原始成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司之損失份額等於或超過其在該子公司之權益（包括權益法下子公司之帳面金額及實質上屬於本公司對該子公司淨投資組成部分之其他長期權益）時，係繼續按持股比例認列損失。

當喪失對子公司控制時，本公司係按喪失控制日之公允價值衡量其對前子公司之剩餘投資，剩餘投資之公允價值及任何處分價款與喪失控制當日之投資帳面金額之差額，列入當期損益。此外，於其他綜合損益中所認列與該子公司有關之所有金額，其會計處理係與本公司直接處分相關資產或負債所必須遵循之基礎相同。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。本公司與子公司之逆流交易所產生之損益，僅在與本公司對子公司權益無關之範圍內認列於個體財務報告。

(九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量。

建造中之不動產、廠房及設備係以成本減除累計減損損失後之金額認列。成本包括專業服務費用及符合資本化條件之借款成本。該等資產於完工並達預期使用狀態時，分類至不動產、廠房及設備之適當類別並開始提列折舊。

本公司採直線基礎考慮殘值後依照下列估計耐用年數提列折舊：房屋及建築，8 至 20 年；機器設備，3 至 5 年；其他設備，5 年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視。

除列不動產、廠房及設備所產生之利益或損失金額，係淨處分價款與該資產帳面金額間之差額，認列於當期損益。

(十) 無形資產

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本認列，後續以成本減除累計攤銷及累計減損損失後之金額衡量。本公司採直線基礎依照下列估計耐用年數進行攤銷：遞延技術權利資產，經濟效益或合約年限；其他無形資產，3至5年，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限及攤銷方法進行檢視。

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十一) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損，若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額，可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。

個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，迴轉後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位未認列減損損失前所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十二) 產品責任保證負債

本公司因銷售產生之保證義務，於相關產品銷售時依適當比率估計負債準備。

(十三) 收入認列

收入係按已收或應收對價之公允價值衡量，並扣除估計之客戶退貨、折扣及其他類似之折讓，於下列條件完全滿足時認列收入：(1) 本公司已經將商品所有權之重大風險及報酬移轉予買方；(2) 本公司對於已經出售之商品既不持續參與管理，亦未維持有效控制；(3) 收入金額能可靠衡量；(4) 與交易有關之經濟效益很有可能流入本公司；(5) 與交易有關之已發生或將發生之成本能可靠衡量；及(6) 勞務收入係於勞務提供時予以認列。

(十四) 租賃

本公司之租賃條款均無移轉附屬於資產所有權之風險與報酬予承租人，所有租賃均分類為營業租賃。出租之租賃收益係按直線基礎於租賃期間內認列為收益；租金給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。營業租賃下，或有租金於發生當期認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

確定提撥退休計畫之退休金係於員工提供服務期間將應提撥之退休金數額認列為費用。

確定福利退休計畫之確定福利成本（含服務成本、淨利息及再衡量數）係採預計單位福利法精算。服務成本及淨確定福利負債淨利息於發生時認列為員工福利費用。再衡量數（含精算損益及扣除利息後之計畫資產報酬）於發生時認列於其他綜合損益並列入保留盈餘，後續期間不重分類至損益。

淨確定福利負債係確定福利退休計畫之提撥短絀。淨確定福利資產不得超過從該計畫退還提撥金或可減少未來提撥金之現值。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

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

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報告帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異予以認列，

並於每一資產負債表日予以重新檢視，依未來是否產生課稅所得，調整其帳面金額。

與投資子公司相關之可減除暫時性差異所產生之遞延所得稅資產，僅於其很有可能具有足夠課稅所得用以實現暫時性差異之利益，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列。

遞延所得稅資產及負債係以預期負債清償或資產實現當期之稅率衡量，該稅率係以資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率及稅法為基礎。遞延所得稅負債及資產之衡量係反映企業於資產負債表日預期回收或清償其資產及負債帳面金額之方式所產生之租稅後果。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本公司於採用會計政策時，對於不易自其他來源取得相關資訊者，管理階層必須基於歷史經驗及其他攸關之因素作出相關之判斷、估計及假設。實際結果可能與估計有所不同。

管理階層將持續檢視估計與基本假設。若估計之修正僅影響當期，則於修正當期認列；若會計估計之修正同時影響當期及未來期間，則於修正當期及未來期間認列。

本公司重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源如下：

(一) 存貨之減損

存貨淨變現價值係正常營業過程中之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額估計，該等估計係依目前市場狀況及類似產品之歷史銷售經驗評估，市場情況之改變可能重大影響該等估計結果。

(二) 應收帳款之估計減損

當有客觀證據顯示減損跡象時，本公司考量未來現金流量之估計。減損損失之金額係以該資產之帳面金額及估計未來現金流量按該金融資產之原始有效利率折現之現值間的差額衡量。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

六、現金及約當現金

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
現金及銀行存款	\$ 1,332,591	\$ 1,359,149
附買回條件政府公債	<u>127,300</u>	<u>23,200</u>
	<u>\$ 1,459,891</u>	<u>\$ 1,382,349</u>

本公司部分定期存款因提供作為土地租賃及海關關稅局等保證金設定質押之用，已轉列「存出保證金」科目如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
定期存款	<u>\$ 61,854</u>	<u>\$ 61,398</u>

七、透過損益按公允價值衡量之金融工具

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動</u>		
遠期外匯合約	<u>\$ 707</u>	<u>\$ 1,379</u>

(一) 在資產負債表日未適用避險會計且尚未到期之遠期外匯合約如下：

	幣	別	到	期	期	間	合	約	金	額	(	仟	元)
<u>105年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元／新台幣		106.01.12-	106.01.26	USD	5,000	/	NTD	160,543					
<u>104年12月31日</u>														
賣出遠期外匯	美元／新台幣		105.01.05-	105.02.04	USD	10,000	/	NTD	326,871					

(二) 本公司從事遠期外匯交易之目的，主要係為規避外幣資產及負債因匯率波動產生之風險。本公司持有之遠期外匯合約因不符合有效避險條件，故不適用避險會計。

八、應收票據及帳款

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
應收票據	\$ 71	\$ 14
應收帳款	483,051	360,287
減：備抵呆帳	(<u>10,676</u>)	(<u>11,992</u>)
	<u>\$472,446</u>	<u>\$348,309</u>

本公司對客戶之授信期間原則上為月結 30~60 天。備抵呆帳係參考帳齡分析、歷史經驗及客戶目前財務狀況分析，以估計無法回收之金額。

應收款項之帳齡分析如下：

	105年12月31日	104年12月31日
未逾期	\$479,459	\$357,619
逾期30天內	3,663	2,682
逾期31至90天	-	-
逾期91天以上	-	-
	<u>\$483,122</u>	<u>\$360,301</u>

應收款項之備抵呆帳變動資訊如下：

	105年度	104年度
期初餘額	\$ 11,992	\$ 9,853
提列(迴轉)備抵呆帳	(1,316)	2,139
期末餘額	<u>\$ 10,676</u>	<u>\$ 11,992</u>

九、存 貨

	105年12月31日	104年12月31日
原物料	\$ 79,157	\$ 74,558
在製品	843,337	750,865
製成品	241,997	198,709
在途存貨	4,478	1,083
	<u>\$ 1,168,969</u>	<u>\$ 1,025,215</u>

(一) 105年及104年12月31日之存貨跌價及呆滯損失準備分別為298,521仟元及322,784仟元。

(二) 105及104年度之銷貨成本分別為4,908,265仟元及4,255,699仟元；其中有關存貨跌價呆滯損益、報廢損失及下腳收入等相關調整淨損失分別為29,014仟元及21,156仟元。

十、備供出售金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>上市(櫃)投資</u>		
九齊科技股份有限公司(附註十一)	<u>\$ 92,876</u>	<u>\$ -</u>

十一、以成本衡量之金融資產

	105年12月31日	104年12月31日
<u>非上市(櫃)投資</u>		
聯亞科技股份有限公司	\$280,000	\$280,000
弘凱光電股份有限公司	493	493
裕基創業投資股份有限公司	25,000	30,000
九齊科技股份有限公司	-	44,691
	<u>\$305,493</u>	<u>\$355,184</u>

本公司所持有之上述非上市(櫃)股票投資，於資產負債表日係按成本減除減損損失衡量，因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之機率，致本公司管理階層認為其公允價值無法可靠衡量。

本公司於 105 年度出售部份九齊科技股份有限公司股票，帳面金額 4,506 仟元並認列處分利益 3,737 仟元。該公司股票於 105 年 5 月 9 日起在臺灣證券櫃檯買賣中心買賣，故以掛牌日之公允市價由以成本衡量之金融資產轉列備供出售金融資產科目項下，請參閱附註十。

十二、採用權益法之投資

	105年12月31日	104年12月31日
投資子公司	<u>\$1,081,165</u>	<u>\$1,109,330</u>

<u>被投資公司名稱</u>	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	股權	帳面金額	股權
<u>非上市櫃公司</u>				
Marketplace Management Ltd. (MML 公司)	\$ 77,702	100%	\$ 82,680	100%
Pigeon Creek Holding Co.,Ltd. (PCH 公司)	178,786	100%	177,861	100%
Nuvoton Investment Holding Ltd. (NIH 公司)	297,902	100%	290,441	100%
芯唐電子科技(香港)有限公司 (芯唐香港公司)	441,890	100%	460,482	100%
松勇投資股份有限公司(松勇投資公司)	57,829	100%	27,518	100%
妙網連新股份有限公司(妙網連新公司)	-	-	40,967	100%
Nuvoton Technology India Private Ltd. (新唐印度公司)	27,056	100%	29,381	100%
	<u>\$1,081,165</u>		<u>\$1,109,330</u>	

本公司分別於105及104年度增加投資MML公司798仟元及3,507仟元。另104年度NIH公司辦理減資退回股款，本公司收回股款共計42,198仟元。

本公司於104年3月成立妙網連新公司，登記資本額為50,000仟元。105年5月18日出售妙網連新公司100%股權予關係人華邦公司並對其喪失控制力，出售價款計49,850仟元，本公司已全數收到款項。

十三、不動產、廠房及設備

	105年12月31日	104年12月31日
房屋及建築	\$ 67,289	\$ 80,695
機器設備	324,347	267,509
其他設備	47,583	52,694
未完工程及預付設備款	<u>35,733</u>	<u>9,341</u>
	<u>\$474,952</u>	<u>\$410,239</u>

	房 屋 及 建 築	機 器 設 備	其 他 設 備	未 完 工 程 及 預 付 設 備 款	合 計
<u>成 本</u>					
105年1月1日餘額	\$ 3,464,808	\$ 11,427,554	\$ 168,278	\$ 9,341	\$ 15,069,981
增 添	7,094	142,485	10,495	30,791	190,865
處 分	-	(112,279)	(10,002)	-	(122,281)
重 分 類	-	4,385	14	(4,399)	-
105年12月31日餘額	<u>3,471,902</u>	<u>11,462,145</u>	<u>168,785</u>	<u>35,733</u>	<u>15,138,565</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
105年1月1日餘額	3,384,113	11,160,045	115,584	-	14,659,742
處 分	-	(112,191)	(10,001)	-	(122,192)
折舊費用	20,500	89,944	15,619	-	126,063
105年12月31日餘額	<u>3,404,613</u>	<u>11,137,798</u>	<u>121,202</u>	<u>-</u>	<u>14,663,613</u>
淨 額	<u>\$ 67,289</u>	<u>\$ 324,347</u>	<u>\$ 47,583</u>	<u>\$ 35,733</u>	<u>\$ 474,952</u>
<u>成 本</u>					
104年1月1日餘額	\$ 3,455,473	\$ 11,483,572	\$ 158,215	\$ 1,466	\$ 15,098,726
增 添	12,434	104,408	12,621	9,341	138,804
處 分	(3,141)	(161,668)	(2,740)	-	(167,549)
重 分 類	42	1,242	182	(1,466)	-
104年12月31日餘額	<u>3,464,808</u>	<u>11,427,554</u>	<u>168,278</u>	<u>9,341</u>	<u>15,069,981</u>
<u>累計折舊及減損</u>					
104年1月1日餘額	3,369,222	11,237,993	103,191	-	14,710,406
處 分	(3,141)	(161,668)	(2,711)	-	(167,520)
折舊費用	18,032	83,720	15,104	-	116,856
重 分 類	-	-	-	-	-
104年12月31日餘額	<u>3,384,113</u>	<u>11,160,045</u>	<u>115,584</u>	<u>-</u>	<u>14,659,742</u>
淨 額	<u>\$ 80,695</u>	<u>\$ 267,509</u>	<u>\$ 52,694</u>	<u>\$ 9,341</u>	<u>\$ 410,239</u>

十四、無形資產

	105年12月31日	104年12月31日
遞延技術權利資產	<u>\$225,964</u>	<u>\$197,238</u>
		金 額
<u>成 本</u>		
105年1月1日餘額		\$764,924
增 添		<u>101,431</u>
105年12月31日餘額		<u>866,355</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
105年1月1日餘額		567,686
攤銷費用		<u>72,705</u>
105年12月31日餘額		<u>640,391</u>
淨 額		<u>\$225,964</u>
<u>成 本</u>		
104年1月1日餘額		\$755,331
增 添		<u>9,593</u>
104年12月31日餘額		<u>764,924</u>
<u>累計攤銷及減損</u>		
104年1月1日餘額		503,057
攤銷費用		<u>64,629</u>
104年12月31日餘額		<u>567,686</u>
淨 額		<u>\$197,238</u>

十五、其他應付款

	105年12月31日	104年12月31日
應付薪資及其他員工福利	\$370,827	\$335,748
應付業務費	155,062	142,104
應付子公司服務費(附註二四)	110,814	99,150
應付設備款(附註二四)	75,579	43,730
應付權利金	70,671	67,136
其 他	<u>179,650</u>	<u>169,729</u>
	<u>\$962,603</u>	<u>\$857,597</u>

十六、退職後福利計畫

(一) 確定提撥計畫

本公司所適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬政府管理之確定提撥退休計畫，依員工每月薪資6%提撥退休金至勞工保險局之個人專戶。

(二) 確定福利計畫

本公司所適用我國「勞動基準法」之退休金制度，係屬確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前6個月平均工資計算。本公司105及104年均按員工每月薪資總額15%提撥員工退休基金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度3月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，本公司並無影響投資管理策略之權利。

列入個體資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	105年12月31日	104年12月31日
確定福利義務之現值	\$884,494	\$854,733
計畫資產之公允價值	(534,677)	(476,000)
淨確定福利負債	<u>\$349,817</u>	<u>\$378,733</u>

淨確定福利負債（資產）變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債（資產）
104年1月1日餘額	<u>\$ 830,433</u>	<u>(\$ 415,669)</u>	<u>\$ 414,764</u>
服務成本			
當期服務成本	9,802	-	9,802
利息費用（收入）	<u>18,324</u>	<u>(9,124)</u>	<u>9,200</u>
認列於損益	<u>28,126</u>	<u>(9,124)</u>	<u>19,002</u>
再衡量數			
精算（利益）損失—折現率大於（小於）實際報酬率	-	(2,624)	(2,624)
精算（利益）損失—財務假設變動	32,084	-	32,084
精算（利益）損失—經驗調整	<u>184</u>	<u>-</u>	<u>184</u>
認列於其他綜合損益	<u>32,268</u>	<u>(2,624)</u>	<u>29,644</u>

(接次頁)

(承前頁)

	確 定 福 利 義 務 現 值	計 畫 資 產 公 允 價 值	淨 確 定 福 利 負 債 (資 產)
雇主提撥至計劃資產之 金額	\$ -	(\$ 84,677)	(\$ 84,677)
計畫資產支付數	(36,094)	36,094	-
104年12月31日餘額	854,733	(476,000)	378,733
服務成本			
當期服務成本	9,963	-	9,963
利息費用(收入)	15,886	(9,495)	6,391
認列於損益	25,849	(9,495)	16,354
再衡量數			
精算(利益)損失— 折現率大於(小 於)實際報酬率	-	6,294	6,294
精算(利益)損失— 財務假設變動	19,328	-	19,328
精算(利益)損失— 經驗調整	11,587	-	11,587
認列於其他綜合損益	30,915	6,294	37,209
105年12月31日餘額	\$ 884,494	(\$ 534,677)	\$ 349,817

有關確定福利計畫所認列之損益金額列示如下：

	105年度	104年度
依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,281	\$ 10,700
推銷費用	125	186
管理費用	1,420	1,626
研發費用	5,528	6,490
	<u>\$ 16,354</u>	<u>\$ 19,002</u>

本公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

1. 投資風險：勞動部勞動基金運用局透過自行運用及委託經營方式，將勞工退休基金分別投資於國內(外)權益證券與債務證券及銀行存款等標的，惟本公司之計畫資產得分配金額係以不低於當地銀行2年定期存款利率計算而得之收益。

2. 利率風險：政府公債之利率下降將使確定福利義務現值增加，惟計畫資產之債務投資報酬亦會隨之增加，兩者對淨確定福利負債之影響具有部分抵銷之效果。

3. 薪資風險：確定福利義務現值之計算係參考計畫成員之未來薪資。因此計畫成員薪資之增加將使確定福利義務現值增加。

本公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率	1.75%	1.90%
薪資預期增加率	1%~2%	1%~2%

若重大精算假設分別發生合理可能之變動，在所有其他假設維持不變之情況下，將使確定福利義務現值增加（減少）之金額如下：

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
折現率		
增加 0.25%	(\$ 21,476)	(\$ 23,097)
減少 0.25%	\$ 22,277	\$ 24,032
薪資預期增加率		
增加 0.25%	\$ 22,242	\$ 24,027
減少 0.25%	(\$ 21,546)	(\$ 23,203)

由於精算假設可能彼此相關，僅單一假設變動之可能性不大，故上述敏感度分析可能無法反映確定福利義務現值實際變動情形。

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	\$ 90,000	\$ 84,672
確定福利義務平均到期期間	10年	11.2年

十七、權益

(一) 股本

普通股

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>300,000</u>	<u>300,000</u>
額定股本	<u>\$ 3,000,000</u>	<u>\$ 3,000,000</u>

（接次頁）

(承前頁)

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
已發行且付清股款之股數 (仟股)	<u>207,554</u>	<u>207,554</u>
已發行股本	<u>\$ 2,075,544</u>	<u>\$ 2,075,544</u>
面額(元)	<u>\$ 10</u>	<u>\$ 10</u>

本公司 105 年及 104 年 12 月 31 日實收資本額均為 2,075,544 仟元，分為 207,554 仟股，每股面額 10 元，均為普通股。

(二) 資本公積

	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本</u>		
普通股股票溢價	\$ 63,485	\$ 63,485
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	<u>13</u>	<u>13</u>
	<u>\$ 63,498</u>	<u>\$ 63,498</u>

得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

(三) 保留盈餘及股利政策

依 104 年 5 月公司法之修正，股息及紅利之分派限於股東，員工非屬盈餘分派之對象。本公司已於 105 年 6 月 15 日股東常會決議通過修正章程之盈餘分配政策，並於章程中另外訂定員工酬勞之分派政策。

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

餘公積或酌予保留後，由董事會擬具盈餘分配議案分派股東紅利，並提請股東會決議，其中股東現金紅利分派之比率不低於股東紅利總額的百分之十。修正前後章程之員工及董監事酬勞分派政策，請參閱附註十九之員工福利費用。

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

分配未分配盈餘時，除屬非中華民國境內居住者之股東外，其餘股東可獲配按股利分配日之稅額扣抵比率計算之股東可扣抵稅額。

本公司分別於 105 年 6 月 15 日及 104 年 6 月 10 日舉行股東常會，分別決議通過 104 及 103 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	104年度	103年度	104年度	103年度
法定盈餘公積	\$ 46,902	\$ 34,309		
現金股利	<u>373,598</u>	<u>249,065</u>	\$ 1.80	\$ 1.20
	<u>\$ 420,500</u>	<u>\$ 283,374</u>		

本公司 106 年 2 月 3 日董事會擬議 105 年度盈餘分配案及每股股利如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 61,316	
現金股利	498,131	\$ 2.40

有關 105 年度之盈餘分配案尚待預計於 106 年 6 月 14 日召開之股東常會決議。

(四) 其他權益項目

1. 國外營運機構淨資產自其功能性貨幣換算為本公司表達貨幣（即新台幣）所產生之相關兌換差額，係直接認列為其他綜合損益項下之國外營運機構財務報表換算之兌換差額。105 及 104 年度認列為其他綜合損益分別為損失 32,197 仟元及利益 17,419 仟元。

2. 備供出售金融資產未實現損益

	105年度	104年度
期初餘額	\$ -	\$ -
備供出售金融資產未實現 評價損益	52,691	-
採用權益法認列之子公司 其他綜合損益份額	<u>30,657</u>	<u>-</u>
期末餘額	<u>\$ 83,348</u>	<u>\$ -</u>

備供出售金融資產未實現損益係備供出售金融資產按公允價值衡量所產生之累計利益及損失，係直接認列於其他綜合損益。當備供出售金融資產後續處分或減損時，則就其所累計於其他綜合損益之利益或損失予以重分類至損益。

十八、繼續營業單位所得稅

(一) 認列於損益之所得稅

所得稅費用之主要組成部分如下：

	105年度	104年度
當期所得稅	\$ 89,000	\$ 67,000
以前年度所得稅	(1,107)	(6,713)
遞延所得稅	<u>(10,000)</u>	<u>20,000</u>
當期繼續營業單位所得稅費用合計	<u>\$ 77,893</u>	<u>\$ 80,287</u>

(二) 會計所得與所得稅費用之調節如下：

	105年度	104年度
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$117,000	\$ 93,000
調節項目之所得稅影響數		
永久性差異	(20,000)	(15,000)
免稅所得	(8,000)	(11,000)
未分配盈餘加徵	1,888	5,358
所得稅抵減	<u>(1,888)</u>	<u>(5,358)</u>
當期所得稅	89,000	67,000
遞延所得稅	(10,000)	20,000
以前年度之當期所得稅費用 於本期之調整	<u>(1,107)</u>	<u>(6,713)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 77,893</u>	<u>\$ 80,287</u>

本公司所適用之稅率為 17%。

由於 105 年度盈餘分配案尚未經股東會決議，故 105 年度未分配盈餘加徵 10% 之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(三) 本期所得稅負債

	105年12月31日	104年12月31日
本期應付所得稅	<u>\$ 16,109</u>	<u>\$ 52,885</u>

(四) 遞延所得稅資產

	105年12月31日	104年12月31日
遞延所得稅資產		
未實現投資損失	\$ -	\$ 33,000
存貨跌價、呆滯損失及其他	<u>72,000</u>	<u>61,000</u>
	<u>\$ 72,000</u>	<u>\$ 94,000</u>

(五) 未使用之免稅相關資訊

截至 105 年 12 月 31 日，下列增資擴展產生之所得可享受 5 年免稅：

增 資 擴 展 案	免 稅 期 間
高階積體電路設計	103 年度~107 年度

(六) 本公司兩稅合一相關資訊

	105年12月31日	104年12月31日
未分配盈餘		
87 年度以後未分配盈餘	<u>\$786,274</u>	<u>\$627,654</u>
股東可扣抵稅額帳戶餘額	<u>\$113,443</u>	<u>\$148,632</u>

105 及 104 年度盈餘分配適用之稅額扣抵比率分別為 14.43% (預計) 及 24.50%。

(七) 所得稅核定情形

本公司歷年之營利事業所得稅結算申報案件，業經稅捐稽徵機關核定至 103 年度。

十九、員工福利、折舊及攤銷費用

本期淨利係包含以下項目：

	105年度			104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						
短期員工福利	\$ 696,544	\$ 947,469	\$ 1,644,013	\$ 696,071	\$ 851,838	\$ 1,547,909
退職後福利	33,105	42,854	75,959	34,574	40,157	74,731
折舊費用	98,833	27,230	126,063	92,171	24,685	116,856
攤銷費用	33,293	39,412	72,705	33,290	31,339	64,629

依 104 年 5 月修正後公司法及 105 年 6 月 15 日經股東會決議之修正後章程，本公司年度如有獲利，係以當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別提撥 1%（含）以上之數額為員工酬勞及 1%（含）以下之數額為董事酬勞。

106 年 2 月 3 日及 105 年 1 月 28 日董事會分別決議配發 105 及 104 年度員工及董監事酬勞如下：

	105年度		104年度	
	金 額	估列比例	金 額	估列比例
員工現金酬勞	\$ 44,584	6%	\$ 35,439	6%
董監事酬勞	7,431	1%	5,906	1%

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。104 年度員工及董監事酬勞之實際配發金額與 104 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

本公司於 104 年 6 月 10 日舉行股東常會決議通過 103 年度員工紅利 37,360 仟元及董監事酬勞 4,981 仟元，該等金額與 103 年度個體財務報告認列金額並無差異。

有關本公司 106 及 105 年董事會決議之員工及董監事酬勞資訊，及 104 年股東會決議之員工紅利及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二十、每股盈餘

用以計算每股盈餘之分子及分母揭露如下：

	金額(分子)	股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)
<u>105 年度</u>			
本期淨利	\$ 613,165		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	613,165	207,554	\$ 2.95
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞	-	1,152	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 613,165	208,706	\$ 2.94
<u>104 年度</u>			
本期淨利	\$ 469,022		
基本每股盈餘			
用以計算基本每股盈餘之盈餘	469,022	207,554	\$ 2.26
具稀釋作用潛在普通股之影響			
員工酬勞或分紅	-	1,748	
稀釋每股盈餘			
用以計算稀釋每股盈餘之盈餘	\$ 469,022	209,302	\$ 2.24

計算稀釋每股盈餘時，若企業得選擇以股票或現金發放員工酬勞或分紅，應假設員工酬勞或分紅將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。計算稀釋每股盈餘時，以該潛在普通股資產負債表日之收盤價，作為發行股數之判斷基礎。於次年度決議員工酬勞或分紅發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二一、營業租賃協議

本公司為承租人

(一) 租賃協議

本公司向科學園區管理局承租土地，租期將於 106 年 12 月到期，到期時可再續約。

本公司向台糖承租土地，租期自 103 年 10 月至 123 年 9 月止，共計 20 年，到期時可再續約。此租賃協議係以本公司董事長焦佑鈞先生為連帶保證人，請參閱附註二四。

本公司之辦公室係向他人承租，租約將陸續於 104 年到 111 年間到期，到期可再續約。

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司因營業租賃合約所支付之存出保證金為 30,899 仟元及 30,803 仟元。

(二) 預付租賃款

	105年12月31日	104年12月31日
流動（帳列其他流動資產）	\$ 4,112	\$ 3,140
非流動（帳列其他非流動資產）	<u>39,892</u>	<u>42,273</u>
	<u>\$ 44,004</u>	<u>\$ 45,413</u>

預付租賃款係預付位於台南台糖之土地使用權。

(三) 認列為費用之租賃給付

	105年度	104年度
租金支出	<u>\$ 37,078</u>	<u>\$ 37,256</u>

二二、資本風險管理

本公司之資本風險管理係以確保具有必要之財務資源及營運計劃，以支應未來 12 個月所需之營運資金、資本支出、研究發展費用、債務償還及股利支出等需求。

二三、金融工具

(一) 金融工具之種類

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融資產</u>				
放款及應收款				
現金及約當現金	\$ 1,459,891	\$ 1,459,891	\$ 1,382,349	\$ 1,382,349
應收票據及帳款	472,446	472,446	348,309	348,309
應收帳款－關係人	140,763	140,763	122,670	122,670
其他應收款	2,543	2,543	3,344	3,344
存出保證金	64,881	64,881	64,380	64,380
備供出售金融資產	92,876	92,876	-	-
以成本衡量之金融資產	305,493	305,267	355,184	354,949

(接次頁)

(承前頁)

	105年12月31日		104年12月31日	
	帳面金額	公允價值	帳面金額	公允價值
<u>金融負債</u>				
以攤銷後成本衡量				
應付帳款	\$ 904,486	\$ 904,486	\$ 664,834	\$ 664,834
其他應付款	960,162	960,162	855,420	855,420
存入保證金(帳列其他非流動負債)	1,850	1,850	1,862	1,862
應付長期合約款(帳列其他非流動負債)	22,868	22,868	34,914	32,790
透過損益按公允價值衡量				
衍生工具	707	707	1,379	1,379

(二) 公允價值之資訊

- 公允價值衡量依照相關輸入值之可觀察程度及重要性分為第 1 等級至第 3 等級：

(1) 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價(未經調整)。

(2) 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)之可觀察輸入值。

(3) 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

- 認列於個體資產負債表之公允價值衡量

(1) 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，其公允價值係分別參照市場報價決定，包括上市(櫃)公司股票。

(2) 透過損益按公允價值衡量之衍生工具皆按第 2 等級直接或間接可觀察之輸入值推導公允價值。衍生工具之遠期外匯合約之公允價值係以交易對手銀行之外匯換匯匯率及折現率，就個別遠期外匯合約到期日之遠期匯率分別計算個別合約之公平價值。

(3) 其他金融資產及金融負債公允價值係依現金流量折現分析之一般公認定價模式決定。

3. 非按公允價值衡量之金融工具

本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面價值趨近其公允價值。

4. 公允價值層級－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>備供出售金融資產</u>				
國內上市(櫃)權益投資	\$ 92,876	\$ -	\$ -	\$ 92,876
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 707	\$ -	\$ 707

	104年12月31日			
	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融負債</u>				
衍生工具	\$ -	\$ 1,379	\$ -	\$ 1,379

5. 公允價值層級－非按公允價值衡量之金融工具

	105年12月31日				
	帳面金額	公 允 價 值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>以成本衡量之金融資產</u>					
國內興櫃權益投資	\$ 493	\$ -	\$ 267	\$ -	\$ 267

	104年12月31日				
	帳面金額	公 允 價 值 第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>以成本衡量之金融資產</u>					
國內興櫃權益投資	\$ 493	\$ -	\$ 258	\$ -	\$ 258

本公司 105 及 104 年度均無等級間公允價值衡量移轉之情形。

(三) 財務風險管理目的與政策

本公司依據董事會核准之從事衍生性金融商品交易處理程序管理匯率風險；內部稽核人員持續地針對政策之遵循與暴險額度進行覆核。

1. 市場風險

本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險以及利率變動風險。本公司以遠期外匯合約規避因出口而產生之匯率風險。

(1) 匯率風險

本公司從事外幣交易產生匯率變動風險。本公司匯率風險之管理係基於從事衍生性金融商品交易處理程序規範下，利用遠期外匯合約管理風險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與負債帳面金額，請詳附註二七。

有關外幣匯率風險之敏感性分析，主要係針對報導期間結束日之外幣貨幣性項目，因匯率變動產生之不利影響計算。當外幣對新台幣貶值變動達百分之一，本公司於 105 及 104 年度之淨利將分別減少 494 仟元及 1,673 仟元，上述數字尚未考慮避險合約及被避險項目之影響。

(2) 利率風險

利率風險係指由於市場利率之變動所造成金融工具公允價值變動之風險。本公司之利率風險，主要係來自於浮動利率定期存款。

本公司於 105 年及 104 年 12 月 31 日受利率暴險之浮動利率定期存款帳面金額分別為 5,572 仟元及 5,521 仟元。

有關利率風險之敏感度分析，係以財務報導期間結束日浮動利率之金融資產之公允價值變動為計算基礎。假若利率上升一個百分點，本公司 105 及 104 年度之現金流入分別增加 56 仟元及 55 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成公司財務損失之風險。為減輕信用風險，本公司針對重大之交易對象均要求提供擔保品或其他擔保之權利；據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

本公司已約定還款期間之非衍生金融負債預定到期如下：

	105年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 1,864,648</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 11,434</u>	<u>\$ 1,887,516</u>

	104年12月31日			
	1年內	1~2年	2年以上	合計
非衍生金融負債				
無附息負債	<u>\$ 1,520,254</u>	<u>\$ 11,127</u>	<u>\$ 21,663</u>	<u>\$ 1,553,044</u>

二四、關係人交易

(一) 關係人之名稱及關係

關係人名稱	與本公司之關係
華邦公司	母公司
芯唐香港公司	子公司
芯唐電子科技(深圳)有限公司(“芯唐深圳公司”)	子公司
Nuvoton Technology Corporation America (“NTCA 公司”)	子公司
Nuvoton Technology Israel Ltd.(“NTIL 公司”)	子公司
松勇投資股份有限公司	子公司
妙網連新股份有限公司(註)	關聯企業
Winbond Electronics Corporation Japan (“WECJ 公司”)	關聯企業
九齊科技公司	其他關係人
華東科技公司	其他關係人
金澄建設公司	其他關係人

註：本公司於 105 年 5 月 18 日出售妙網連新公司 100% 股權予關係人華邦公司。

(二) 營業收入

關係人類別	105年度	104年度
子公司	\$ 3,283,976	\$ 3,005,168
其他關係人	243,022	214,017
關聯企業	<u>76,280</u>	<u>90,300</u>
	<u>\$ 3,603,278</u>	<u>\$ 3,309,485</u>

(三) 進 貨				
關 係 人 類 別	105年度	104年度		
母 公 司	<u>\$ 144,876</u>	<u>\$ 131,520</u>		
(四) 管理費用				
關 係 人 類 別	105年度	104年度		
子 公 司	\$ 69,941	\$ 60,529		
其他關係人	10,331	10,331		
母 公 司	110	1,715		
	<u>\$ 80,382</u>	<u>\$ 72,575</u>		
(五) 研發費用				
關 係 人 類 別	105年度	104年度		
子 公 司	\$ 805,849	\$ 725,352		
母 公 司	69	74		
	<u>\$ 805,918</u>	<u>\$ 725,426</u>		
(六) 其他利益				
關 係 人 類 別	105年度	104年度		
其他關係人	<u>\$ 5,105</u>	<u>\$ 7,168</u>		
(七) 應收關係人款項				
關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日		
子 公 司	\$ 83,700	\$ 66,278		
其他關係人	42,340	42,476		
關聯企業	14,723	13,916		
	<u>\$ 140,763</u>	<u>\$ 122,670</u>		
(八) 其他應收款				
關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日		
關聯企業	\$ 96	\$ -		
子 公 司	-	788		
	<u>\$ 96</u>	<u>\$ 788</u>		
(九) 存出保證金				
關 係 人 類 別	105年12月31日	104年12月31日		
其他關係人	<u>\$ 1,722</u>	<u>\$ 1,722</u>		

(十) 應付關係人款項

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
母 公 司	<u>\$ 27,149</u>	<u>\$ 19,882</u>

(十一) 其他應付款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
子 公 司	\$110,814	\$ 99,150
母 公 司	<u>11,006</u>	<u>-</u>
	<u>\$121,820</u>	<u>\$ 99,150</u>

(十二) 存入保證金

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年12月31日</u>	<u>104年12月31日</u>
母 公 司	\$ 545	\$ 545
關聯企業	151	-
子 公 司	<u>-</u>	<u>151</u>
	<u>\$ 696</u>	<u>\$ 696</u>

本公司與關係人之進銷貨交易，其交易價格與收付款條件與非關係人並無重大差異，其餘關係人交易，因無相關同類交易可循，其交易條件由雙方協商決定。

(十三) 取得之不動產、廠房及設備價款

<u>關 係 人 類 別</u>	<u>105年度</u>	<u>104年度</u>
母 公 司	<u>\$ 10,722</u>	<u>\$ -</u>

(十四) 背書保證

截至 105 年 12 月 31 日，本公司向台糖承租土地係以本公司董事長焦佑鈞先生為連帶保證人，請參閱附註二一。

(十五) 其他關係人交易

本公司於 105 年 5 月 18 日出售子公司妙網連新公司 100% 股權予關係人華邦公司，出售價款 49,850 仟元，請參閱附註十二及本公司 105 年度合併財務報告附註二四。

(十六) 對主要管理階層之獎酬

對董監事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	105年度	104年度
短期員工福利	\$ 38,560	\$ 30,746
退職後福利	<u>1,370</u>	<u>495</u>
	<u>\$ 39,930</u>	<u>\$ 31,241</u>

董監事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二五、質抵押之資產

請參閱附註六。

二六、重大或有負債及未認列之合約承諾

截至 105 年 12 月 31 日止，本公司已在銀行開立尚未使用之信用狀總額約為美金 354 仟元。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

以下資訊係按本公司功能性貨幣以外之外幣彙總表達，所揭露之匯率係指該等外幣換算至功能性貨幣之匯率。具重大影響之外幣資產及負債如下：

	105年12月31日			104年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 22,836	32.25	\$ 736,447	\$ 21,393	32.825	\$ 702,232
人民幣	2,169	4.617	10,014	1,576	4.995	7,870
以色列幣	12,940	8.3882	108,542	11,950	8.4085	100,480
<u>採用權益法之投資</u>						
美金	13,775	32.25	444,249	14,100	32.825	462,836
盧比	56,959	0.4750	27,056	59,236	0.496	29,381
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	21,505	32.25	693,535	16,504	32.825	541,738
以色列幣	12,902	8.3882	108,226	11,792	8.4085	99,150

具重大影響之已實現及未實現外幣兌換損益如下：

外幣	105年度		104年度	
	匯率	淨兌換損益	匯率	淨兌換損益
美金	32.26 (美金：新台幣)	\$ 7,868	31.74 (美金：新台幣)	\$ 19,988
人民幣	4.8457 (人民幣：新台幣)	(455)	5.0334 (人民幣：新台幣)	(154)
以色列幣	8.4015 (以色列幣：新台幣)	(694)	8.1679 (以色列幣：新台幣)	(334)
		<u>\$ 6,719</u>		<u>\$ 19,500</u>

二八、部門資訊

本公司已於合併財務報表揭露部門資訊，本個體財務報告不另行揭露相關資訊。

二九、附註揭露事項

(一) 本公司重大交易事項及轉投資事業相關資訊：

編號	項	目	說	明
1	資金貸與他人。			無
2	為他人背書保證。			無
3	期末持有有價證券情形(不包含投資子公司及關聯企業部分)。			詳附表一
4	累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
5	取得不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
6	處分不動產之金額達新台幣 3 億元或實收資本額 20% 以上。			無
7	與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			詳附表二
8	應收關係人款項達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上。			無
9	從事衍生工具交易。			詳附註七
10	被投資公司資訊。			詳附表三

(二) 大陸投資資訊：

編號	項	目	說	明
1	大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、本期損益及認列之投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額。			詳附表四
2	與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益： (1)進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。 (2)銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。 (3)財產交易金額及其所產生之損益數額。 (4)票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。 (5)資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。 (6)其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。			詳附表四

附表一 本公司及轉投資公司期末持有有價證券情形：

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類	有價證券名稱	與發行人之關係	帳列科目	期末			備註
					股數/單位數	帳面金額	持股比例%	
本公司	股票	裕基創業投資股份有限公司	本公司為該公司董事	以成本衡量之金融資產	2,500,000	\$ 25,000	5	\$ 25,000
					34,680	493	-	267
					8,800,000	280,000	4	280,000
					2,835,892	92,876	11	92,876
松勇公司	股票	九齊科技股份有限公司	本公司之子公司為該公司董事 松勇公司為該公司董事	備供出售金融資產—非流動	1,650,000	54,037	6	54,037

附表二 本公司及轉投資公司與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：

單位：新台幣仟元 / 美金仟元

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原因		應收(付)票據、帳款		備註	
			進(銷)貨金額	佔總進(銷)貨之比率 %	授信期間	單	價授	信期	餘	額		估總應收(付)票據、帳款之比率 %
本公司	志唐香港公司	為本公司直接 100% 持股之子公司	銷 貨	\$ 3,105,875	39	月結 90 天收現	不適用	不適用	不適用	\$ 42,456	7	
本公司	NTCA 公司	為本公司間接 100% 持股之子公司	銷 貨	152,615	2	月結 90 天收現	不適用	不適用	不適用	31,575	5	
本公司	九齊科技公司	為本公司直接持股 11% 及綜合持股 17% 之被投資公司	銷 貨	242,653	3	月結 45 天收現	不適用	不適用	不適用	42,304	7	
本公司	華邦公司	本公司之母公司	進 貨	144,876	5	月結 30 天付現	不適用	不適用	不適用	27,149	3	
志唐香港公司	本公司	本公司之子公司	進 貨	USD 96,527	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	USD 1,316	100	
NTCA 公司	本公司	本公司之子公司	進 貨	USD 4,586	100	月結 90 天付現	不適用	不適用	不適用	USD 979	100	

附表三 具控制能力或重大影響之被投資公司之明細：

單位：新台幣千元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地	主要營業項目	原始投資未去歲	投資未去歲	金額年底	期股	未數比	持率	帳面金額	有被投資公司	本期認列之	註
本公司	慈唐香港公司	Hong Kong	半導體零組件之銷售服務	\$ 427,092	\$ 427,092	427,092	107,400,000	100	100	\$ 441,890	\$ 2,027	2,027	
本公司	PCH 公司	British Virgin Islands	投資業務	438,729	438,729	438,729	13,867,925	100	100	178,786	4,285	4,285	
本公司	MML 公司	British Virgin Islands	投資業務	270,648	270,648	269,850	8,752,524	100	100	77,702	607	607	
本公司	NIH 公司	British Virgin Islands	投資業務	650,122	650,122	650,122	19,720,000	100	100	297,902	4,897	4,897	
本公司	松勇公司	台灣	投資業務	38,500	38,500	38,500	3,850,000	100	100	57,829	2,854	2,854	
本公司	妙網達新公司	台灣	電子商務及產品行銷	-	-	50,000	-	-	-	-	(6,254)	(6,254)	註 1
本公司	新唐印度公司	India	半導體零組件之設計、銷售及服務	30,211	30,211	30,211	600,000	100	100	27,056	(1,084)	(1,084)	
本公司	NTCA 公司	United States of America	半導體零組件之設計、銷售及服務	190,862	190,862	190,862	60,500	100	100	192,223	4,432	4,432	
PCH 公司	GOLDBOND LLC	United States of America	投資業務	1,471,433	1,470,986	1,470,986	-	-	100	77,762	943	943	
MML 公司	NTIL 公司	Israel	半導體零組件之設計、銷售及服務	46,905	46,905	46,905	1,000	100	100	295,809	5,061	5,061	

註 1：本公司於 105 年 5 月 18 日出售妙網達新公司 100% 股權予關係人華邦公司。

註 2：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

附表四 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入、持股比例、投資損益、投資帳面價值及匯回投資損益情形：

單位：新台幣千元 / 美金千元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期末自 台灣匯出 投資金額	本期匯出或 收回金額	本期匯出或 收回金額	本公司直接 或間接持股 比例%	被投資公司 本期損益	本期認列 損益	本期末 帳面價值	截至本 期已匯回 投資收益
大陸被投資公司 芯唐上海公司	提供有關銷售大陸產 品方案及其應用 軟體之維修、測試 及相關諮詢服務	\$ 68,036 (USD 2,000)	透過第三地區英屬 維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸 投資	\$ 68,036 (USD 2,000)	\$ 68,036 (USD 2,000)	-	\$ -	100	\$ 1,276	1,276	\$ 79,602	\$ -
華邦南京公司	提供電腦軟體服務 (IC設計除外)	16,429 (USD 500)	透過第三地區英屬 維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸 投資	16,429 (USD 500)	16,429 (USD 500)	-	-	100	1	1	(1,833) (註二)	-
芯唐深圳公司	提供電腦軟體服務 (IC設計除外)、 電腦及其週邊設 備、軟體批發業	193,500 (USD 6,000)	透過第三地區英屬 維京群島 Marketplace Management Ltd.間接對大陸 投資	193,500 (USD 6,000)	193,500 (USD 6,000)	-	-	100	569	569	202,085	-

註一：本期認列投資損益係以經會計師查核之財務報告為基礎認列。

註二：因華邦南京公司期末淨值為負數，轉列至其他非流動負債項下。

2. 赴大陸地區投資限額：

公司名稱	本期末自 台灣匯出 投資金額	經濟部 投資審 查會 核准 投資 金額	依經濟部 投資審 查會 規定赴 大陸地 區投資 限額
本公司	NTD 277,965 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 277,965 仟元 (USD 8,500 仟元)	NTD 2,027,084 仟元

註三：以本公司淨值百分之六十為上限。

3. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：請詳合併財務報告附表五。

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

5. 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區提供資金融通情形：無。

6. 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編	號	頁	次
資產、負債及權益項目明細表					
現金及約當現金明細表		明細表一		56	
應收票據及帳款明細表		明細表二		57	
其他應收款明細表		明細表三		58	
存貨明細表		明細表四		59	
其他流動資產明細表		明細表五		60	
備供出售金融資產－非流動變動明細表		明細表六		61	
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表		明細表七		62	
採用權益法之投資變動明細表		明細表八		63	
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十三		31	
無形資產變動明細表		附註十四		32	
遞延所得稅資產明細表		附註十八		39	
存出保證金明細表		明細表九		64	
透過損益按公允價值衡量之金融負債－流動明細表		附註七		28	
應付帳款明細表		明細表十		65	
其他應付款明細表		附註十五		32	
其他流動負債明細表		明細表十一		66	
其他非流動負債明細表		明細表十二		67	
損益項目明細表					
營業收入明細表		明細表十三		68	
營業成本明細表		明細表十四		69	
推銷費用明細表		明細表十五		70	
管理費用明細表		明細表十六		71	
研究發展費用明細表		明細表十七		72	
本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表		明細表十八		73	

新唐科技股份有限公司
現金及約當現金明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表一

單位：新台幣仟元（外幣為元）

項 目	摘 要	金 額
週轉金		\$ 230
銀行存款	支票存款	872
	活期存款—台幣	41,253
	活期存款—外幣 USD 5,296,218，匯率 32.25	170,803
	活期存款—外幣 JPY 9,183,735，匯率 0.2756	2,531
	活期存款—外幣 ILS 6,423,687，匯率 8.3882	53,883
	活期存款—外幣 RMB 74,710，匯率 4.617	345
	活期存款—外幣 EUR 107,063，匯率 33.9	3,629
	定期存款—台幣	1,005,832
	定期存款—外幣 USD1,650,000，匯率 32.25	53,213
	附買回條件政府公債—到期日：106/1/12～ 106/1/16，利率：0.30%	<u>127,300</u>
		<u>\$ 1,459,891</u>

新唐科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 105 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	摘	要 金	額
客 戶 J	非關係人，貨款		\$223,582
客 戶 C	"		111,040
客 戶 R	"		106,688
客 戶 O	"		34,570
其他(註)	"		164,332
減：在辦銷退及折讓			(157,090)
減：備抵呆帳			(<u>10,676</u>)
			<u>\$472,446</u>

註：各項目餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司
其他應收款明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
應收營業稅退稅款		\$ 24,013	
應收利息		1,780	
其他(註)		<u>763</u>	
		<u>\$ 26,556</u>	

註：各項目餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司

存貨明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表四

單位：新台幣仟元

項	目	成	本	淨	變	現	價	值
原	物	料		\$	178,192		\$	79,157
在	製	品			953,477			843,337
製	成	品			331,343			241,997
在	途	存	貨		4,478			4,478
減：	存	貨	跌	價	及	呆	滯	損
					(298,521)			-
					<u>\$1,168,969</u>			<u>\$1,168,969</u>

新唐科技股份有限公司
其他流動資產明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

<u>項</u>	<u>目</u>	<u>金</u>	<u>額</u>
預付購料款		\$129,140	
預付軟體費		35,817	
預付光罩費		21,724	
其他（註）		<u>23,176</u>	
		<u>\$209,857</u>	

註：各項目餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司
備供出售金融資產—非流動變動明細表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元

明細表六

名	期	初	增	加	減	少	末	提供擔保或	註
稱	股	額	股	額	股	額	額	質押情形	備
	數	金	數	金	數	金	金		
上市(櫃)投資 九齊科技股份有限公司	-	\$ -	2,835,892	\$ 92,876 (註)	-	\$ -	\$ 2,835,892	無	
							\$ 92,876		

註：係自「以成本衡量之金融資產—非流動」轉列「備供出售金融資產—非流動」及金融資產未實現評價損益，請參閱附註十及十一。

新唐科技股份有限公司
以成本衡量之金融資產－非流動變動明細表

民國 105 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

明細表七

名稱	期 股 數	初 額	增 股 數	金 額	加 減 額	減 股 數	金 額	少 額	期 股 數	金 額	末 額	提供擔保或 質押情形	備 註
非上市(櫃)投資													
聯亞科技股份有限公司	8,800,000	\$ 280,000	-	\$ -	-	-	\$ -	-	8,800,000	\$ 280,000		無	
弘凱光電股份有限公司	34,680	493	-	-	-	-	-	-	34,680	493		無	
裕基創業投資股份有限公司	3,000,000	30,000	-	-	-	500,000	5,000	(註 1)	2,500,000	25,000		無	
九齊科技股份有限公司	3,153,892	44,691	-	-	-	3,153,892	44,691	(註 2)	-	-		-	
		<u>\$ 355,184</u>		<u>\$ -</u>			<u>\$ 49,691</u>			<u>\$ 305,493</u>			

註 1：係減資退回股款。

註 2：係出售部份股權及重分類至「備供出售金融資產－非流動」，請參閱附註十一。

新唐科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 105 年度

單位：新台幣仟元

名稱	期初股數	除 期初金額	本 期金 額	增 期金 額	加 本 期金 額	減 期金 額	少 期金 額	期 股 數	末 持 股 數	持 股 比 率 %	餘 金 額	市 價 或 權 益 淨 值	或 提 供 擔 保 或 質 押 情 形
芯唐電子科技(香港)有限公司	107,400,000	\$ 460,482	-	-	-	\$ 18,592	-	107,400,000	-	100	\$ 441,890	無	
Marketplace Management Limited	8,727,524	82,680	25,000	798	-	5,776	-	8,752,524	-	100	77,702	無	
Pigeon Creek Holding Co., Ltd.	13,867,925	177,861	-	925	-	-	-	13,867,925	-	100	178,786	無	
Nuvoton Investment Holding Ltd.	19,720,000	290,441	-	7,461	-	-	-	19,720,000	-	100	297,902	無	
松勇投資股份有限公司	3,850,000	27,518	-	33,511	-	3,200 (註1)	-	3,850,000	-	100	57,829	無	
妙網達新股份有限公司	5,000,000	40,967	-	-	5,000,000	40,967 (註2)	-	-	-	-	-	-	
Nuvoton Technology India Private Limited	600,000	29,381	-	-	-	2,325	-	600,000	-	100	27,056	無	
		\$ 1,109,330		\$ 42,695		\$ 70,860					\$ 1,081,165		

註 1：係現金股利。

註 2：係本期處分妙網達新公司 100% 股權，請參閱附註十二。

新唐科技股份有限公司

存出保證金明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表九

單位：新台幣仟元

項	目	摘	要	金	額
質押定存		土地租賃及海關關稅局等保證金		\$ 61,854	
存出保證金		租賃保證金等		<u>3,027</u>	
				<u>\$ 64,881</u>	

新唐科技股份有限公司

應付帳款明細表

民國 105 年 12 月 31 日

明細表十

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	備 註	金 額
供應商 E	非關係人，貨款	\$219,955
供應商 I	"	118,425
供應商 G	"	115,930
供應商 A	"	108,496
供應商 K	"	70,234
其他（註）		<u>271,446</u>
		<u>\$904,486</u>

註：各項目餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司
其他流動負債明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十一

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
預收貨款		\$ 85,235	
代收款		<u>11,665</u>	
		<u>\$ 96,900</u>	

新唐科技股份有限公司
其他非流動負債明細表
民國 105 年 12 月 31 日

明細表十二

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
	長期應付合約款	\$	22,868
	存入保證金		<u>1,850</u>
		\$	<u>24,718</u>

新唐科技股份有限公司
營業收入明細表
民國 105 年度

明細表十三

單位：新台幣仟元

項 目	數 量	金 額
一般 IC 收入	晶粒 678,641 仟顆	\$ 6,367,372
晶圓代工收入	晶圓 316 仟片	1,662,701
其 他		<u>16,687</u>
		<u>\$ 8,046,760</u>

新唐科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 105 年度

明細表十四

單位：新台幣仟元

摘	要	金	額
一、材料：期初存料		\$	182,634
加：本期進料			2,635,480
減：轉列製造費用、營業費用及其他		(	246,212)
報廢損失		(	1,708)
期末存料		(	<u>178,192</u>)
二、本期耗用材料			2,392,002
直接人工			209,871
製造費用			<u>2,257,497</u>
三、本期製造成本			4,859,370
加：期初在製品			887,095
轉列製造費用、營業費用及其他			21,700
減：報廢損失		(	42,960)
期末在製品		(	<u>953,477</u>)
四、本期製成品成本			4,771,728
加：期初製成品			277,187
減：轉列製造費用、營業費用		(	24,068)
報廢損失		(	9,320)
期末製成品		(	331,343)
加：其他營業成本			195,067
存貨跌價及呆滯調整		(	24,263)
存貨報廢損失			53,988
下腳變賣		(	<u>711</u>)
			<u>\$ 4,908,265</u>

新唐科技股份有限公司
推銷費用明細表
民國 105 年度

明細表十五

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
薪	資	\$	49,507
佣	金		28,951
旅	費		14,148
進	出口費		12,112
其	他(註)		<u>25,005</u>
			<u>\$129,723</u>

註：各項餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司

管理費用明細表

民國 105 年度

明細表十六

單位：新台幣仟元

項 目	金 額
薪 資	\$130,983
子公司服務費	69,941
勞 務 費	17,189
水電瓦斯費	16,535
其他（註）	<u>89,610</u>
	<u>\$324,258</u>

註：各項餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司
研究發展費用明細表
民國 105 年度

明細表十七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
子公司服務費		\$	805,849
薪	資		711,530
材	料		172,518
其	他 (註)		<u>397,847</u>
			<u>\$ 2,087,744</u>

註：各項餘額未超過本科目金額百分之五。

新唐科技股份有限公司

本期發生之員工福利、折舊及攤銷費用功能別彙總表

民國 105 年及 104 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

明細表十八

單位：新台幣仟元

	105年度			104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	\$ 646,700	\$ 892,020	\$ 1,538,720	\$ 644,317	\$ 801,508	\$ 1,445,825
勞健保費用	49,844	55,449	105,293	51,754	50,330	102,084
退休金費用	33,105	42,854	75,959	34,574	40,157	74,731
其他員工福利費用	-	-	-	-	-	-
	<u>\$ 729,649</u>	<u>\$ 990,323</u>	<u>\$ 1,719,972</u>	<u>\$ 730,645</u>	<u>\$ 891,995</u>	<u>\$ 1,622,640</u>
折舊費用	<u>\$ 98,833</u>	<u>\$ 27,230</u>	<u>\$ 126,063</u>	<u>\$ 92,171</u>	<u>\$ 24,685</u>	<u>\$ 116,856</u>
攤銷費用	<u>\$ 33,293</u>	<u>\$ 39,412</u>	<u>\$ 72,705</u>	<u>\$ 33,290</u>	<u>\$ 31,339</u>	<u>\$ 64,629</u>

截至 105 年及 104 年 12 月 31 日止，本公司員工人數分別為 1,367 人及 1,306 人。

台北市會計師公會會員印鑑證明書

北市財證字第

號

1060276

會員姓名：
(1) 吳恪昌
(2) 余鴻賓

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市民生東路三段156號12樓

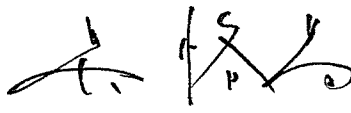

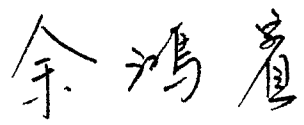

事務所電話：25459988

事務所統一編號：94998251

會員證書字號：
(1) 北市會證字第 3357 號
(2) 北市會證字第 1819 號

委託人統一編號：28112646

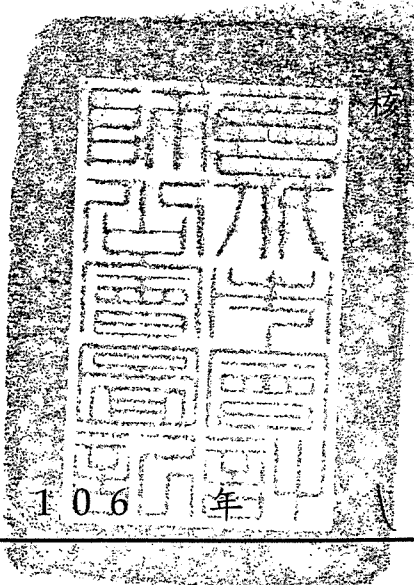
印鑑證明書用途：辦理新唐科技股份有限公司105年度（自民國105年1月1日至105年12月31日）財務報表之查核簽證。

簽名式 (一)		存會印鑑 (一)	
簽名式 (二)		存會印鑑 (二)	

理事長：



核對人：



中華民國

106年

月

19

日