



股票代碼：4966

Parade Technologies, Ltd.
譜瑞科技股份有限公司

民國一百零三年度年報

年報查詢網址：[http:// mops.twse.com.tw](http://mops.twse.com.tw)

譜瑞科技股份有限公司 編製
西元二〇一五年五月五日刊印

一、發言人及代理發言人

發言人姓名：Ji Zhao (趙捷)
電話：408-329-5540
代理發言人姓名：張祐銘
電話：886-2-2627-9109

職稱：董事長兼執行長
電子郵件信箱：ir@paradetech.com
職稱：稽核經理
電子郵件信箱：ir@paradetech.com

二、總公司、子公司、分公司之地址及電話

(一) 本公司

名稱：Parade Technologies, Ltd. 網址：www.paradetech.com 電話：408-329-5540
地址：P.O. Box 309GT, Ugland House, South Church Street, George Town, Grand Cayman, Cayman Islands

(二) 營運主體及美國子公司

名稱：Parade Technologies, Inc. 網址：www.paradetech.com 電話：408-329-5540
地址：2858 De La Cruz Blvd., Santa Clara, CA 95050, USA

(三) 韓國子公司

名稱：Parade Technologies Korea, Ltd. 網址：www.paradetech.com 電話：82-2-3452-1213
地址：60 Seokchon-city, B/D 66-7 Bangi-dong, Songpa-Gu, Seoul, Korea 138-050

(四) 南京子公司

名稱：譜瑞集成電路(南京)有限公司 網址：www.paradetech.com 電話：86-25-8687-0090
地址：南京市雨花台区郁金香路 36 號國泰科創大廈 B 座 2 樓

(五) 上海子公司

名稱：譜瑞集成電路(上海)有限公司 網址：www.paradetech.com 電話：86-21-5169-6318
地址：上海市桂平路 418 號新園科技廣場 16 樓, 24 樓, 25 樓

(六) 香港分公司

名稱：Parade Technologies, Ltd. 網址：www.paradetech.com 電話：852-2763-9776
地址：Unit 1905, 19/FI., Futura Plaza, 111-113 How Ming Street, Kwun Tong, Kowloon, Hong Kong

(七) 台灣分公司

名稱：英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司
台灣分公司 網址：www.paradetech.com 電話：886-2-2627-9109
地址：臺北市內湖區洲子街 71 號 9 樓

三、中華民國境內訴訟及非訟代理人

姓名：張祐銘
電話：886-2-2627-9109

職稱：稽核經理
電子郵件信箱：ir@paradetech.com

四、董事會名單

| 職稱 | 姓名 | 職稱 | 姓名 | 國籍 |
|------|--------------|------|----------------------|------|
| 董事長 | Ji Zhao (趙捷) | 獨立董事 | Dennis Segers | 美國 |
| 副董事長 | Ming Qu (曲明) | 獨立董事 | 沈楨林 | 中華民國 |
| 董事 | 楊榮恭 | 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 美國 |
| 董事 | 陳浩 | | | |
| 董事 | 黃大倫 | | | |
| 董事 | Cyrus Tsui | | | |

董事及獨立董事之主要學經歷，請參閱本年報第 18-19 頁

五、辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話

名稱：中國信託商業銀行股份有限公司代理部 網址：<https://ecorp.ctbcbank.com/cts/index.jsp>
地址：台北市重慶南路一段 83 號 5 樓 電話：02-6636-5566

六、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

會計師姓名：周筱姿會計師、梁華玲會計師 網址：<http://www.pwc.com.tw>
事務所名稱：資誠聯合會計師事務所 電話：02-2729-6666
地址：臺北市信義區基隆路一段 333 號 27 樓

七、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

交易場所：盧森堡證券交易所 網址：<http://www.bourse.lu>

八、公司網址：<http://www.paradetech.com>

目錄

| | |
|--|----|
| 壹、致股東報告書..... | 1 |
| 貳、公司簡介..... | 3 |
| 一、公司設立日期..... | 3 |
| 二、集團架構..... | 3 |
| 三、公司及集團簡介..... | 3 |
| 四、公司及集團沿革..... | 3 |
| 五、風險事項..... | 5 |
| 參、公司治理報告..... | 17 |
| 一、公司組織..... | 17 |
| 二、董事及監察人..... | 18 |
| 三、主要經理人..... | 23 |
| 四、公司治理運作情形..... | 28 |
| 五、與公司有關人士辭職解任情形之彙總..... | 43 |
| 六、會計師公費及更換會計師資訊..... | 43 |
| 七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，於最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或關係企業..... | 44 |
| 八、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..... | 44 |
| 九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊..... | 45 |
| 十、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及其綜合持股比例資訊..... | 45 |
| 肆、募資情形..... | 48 |
| 一、資本及股份..... | 48 |
| 二、公司債(含海外公司債)辦理情形..... | 54 |
| 三、特別股辦理情形..... | 54 |
| 四、參與發行海外存託憑證之辦理情形..... | 54 |
| 五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形..... | 55 |
| 六、併購辦理情形..... | 60 |
| 七、受讓他公司股份發行新股辦理情形..... | 60 |
| 八、資金運用計畫執行情形..... | 60 |
| 伍、營運概況..... | 61 |
| 一、業務內容..... | 61 |
| 二、市場及產銷概況..... | 69 |
| 三、從業員工..... | 77 |
| 四、環保支出資訊..... | 78 |
| 五、勞資關係..... | 78 |
| 六、重要契約..... | 80 |
| 七、其他必要補充說明事項..... | 80 |
| 陸、財務概況..... | 81 |
| 一、最近五年度簡明財務資料..... | 81 |
| 二、最近五年度財務分析..... | 86 |

| | |
|---|-----|
| 三、最近年度審計委員會查核報告..... | 90 |
| 四、最近年度合併財務報表及會計師查核報告..... | 90 |
| 五、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生 財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響..... | 90 |
| 柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項..... | 131 |
| 一、財務狀況..... | 131 |
| 二、財務績效..... | 132 |
| 三、現金流量..... | 133 |
| 四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響..... | 133 |
| 五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及 未來一年投資計畫..... | 133 |
| 六、風險事項..... | 134 |
| 七、其他重要事項..... | 139 |
| 捌、特別記載事項..... | 140 |
| 一、關係企業相關資料..... | 140 |
| 二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形..... | 142 |
| 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..... | 142 |
| 四、與我國股東權益保障規定重大差異說明..... | 142 |
| 五、其他必要補充說明事項..... | 146 |
| 六、最近年度及截至年報刊印日止，如發生本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..... | 147 |

壹、致股東報告書

各位股東女士、先生們：

西元 2014 年對譜瑞科技（以下簡稱「譜瑞」或「本公司」）而言，是一個顯著成長的年度。本公司西元 2014 年年度合併營收創下歷史新高，達到美金 205 百萬元(約當新台幣 6,225 百萬元)，較西元 2013 年成長了 44.76%。其成長動能主要來自市場持續增加採用本公司使用於液晶面板之 eDP 時序控制器以及應用在 DisplayPort、HDMI、SATA 與 USB3.1 等高速訊號傳輸介面之介面晶片。憑藉領先的科技技術與優異的產品設計能力以及與市場首屈一指之系統製造商與處理器晶片供應商之緊密合作關係，譜瑞成功地維持本公司在影像處理與高速訊號傳輸介面晶片市場的領導地位。

過去一年度可明顯發現在筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機以及一體機等市場加速朝向較高解析度面板發展，進而增加對較快速的資料傳輸以及較低功耗的需求。在筆記型電腦市場，隨著採用超過 Full HD 高解析度面板的持續增加，已大幅推進 eDP 介面之滲透率取代傳統 LVDS 介面。具自主刷新功能之高階 eDP 解決方案亦逐漸成為具高解析度面板之超輕薄筆電最佳解決方案。除此之外，由於高解析度顯示器以及儲存資料傳輸需求，使得廣範用於消費性電子與電腦市場之不同介面的速度有顯著的進展。消費性電子市場開始採用具有 6Gbps 的資料傳輸率之 HDMI 2.0 標準來支援 4K2K LCD TV。USB 3.0 推廣小組也發表了下一代的連接器-USB Type-C，其資料傳輸率高達 10Gbps，同時可支援高速資料及影像傳輸介面。這些市場趨勢及動向帶給譜瑞極大的商機。

譜瑞在西元 2014 年發表了新的一系列具有自主刷新(PSR)功能以及低功耗之 eDP 時序控制器來支援可攜式平台。譜瑞同時也發表了一顆支援 4K 高解析度面板之 eDP 時序控制器。這是第一顆適用於監視器與一體機面板並支援 DisplayPort 標準 SST(Single Stream Transport,單一串流傳輸)的時序控制晶片，此項產品擴大了本公司的市場範圍。

另在高速訊號傳輸介面晶片產品，譜瑞新增了 HDMI 2.0 去除信號抖動晶片(jitter-cleaning repeater)，此晶片可支援 4K2K 超高畫質電視的傳輸速率達每秒 60 個畫面，並可大幅度的降低影像輸出端上運行 HDMI 2.0 的困難度。在過去兩年中，已有許多系統廠商採用譜瑞獨特的 HDMI 1.4 去除信號抖動晶片產品協助在系統上處理每秒 3 Gbps 的訊號，現今，譜瑞更提升技術層次幫助系統廠商支援 HDMI 2.0 的產品能處理每秒 6 Gbps 的訊號。

除了 DisplayPort 和 HDMI，譜瑞也發表業界首顆具訊號再生功能並支援 Displayport Alternate Mode 的 USB Type-C 介面開關晶片。此介面開關晶片能讓使用者透過一個小型的 USB Type-C 連接器傳輸 USB 及 DisplayPort 訊號。最近新發表的 MacBook 筆電以及 Chromebook 筆電都採用了 USB Type-C 連接器，經由首屈一指的系統客戶的加持，可以看出 Type-C 連接器在未來產業的正面的發展趨勢。本公司預計 Type-C 的應用將持續為本公司的發展

重心，並由此創造公司未來穩健的成長機會。

值得關注的是，自西元 2014 年下半年起，譜瑞用於液晶面板之 SIPI (Scalable Intra Panel Interface)介面的點對點高速顯示器趨動晶片開始出貨。憑藉此晶片在快速資料傳輸及低功耗的優異表現，譜瑞已成功獲得系統及面板客戶的採用。此外，針對智慧型手機，譜瑞仍繼續研究開發整合型趨動晶片的技術與解決方案。譜瑞希望 SIPI 趨動晶片與整合型趨動晶片都可顯著拓展其目標市場，並成為公司將來的成長引擎。

在財務表現方面，西元 2014 年本公司合併淨利為美金 40.47 百萬元(約當新台幣 12 億 2 仟 6 百萬元)，較前一年度的美金 22.88 百萬元(約當新台幣 6 億 7 仟 9 百萬元)，增加幅度為 76.83%。除權稀釋後每股稅後盈餘為美金 0.53 元(約當新台幣 16.15 元)，較西元 2013 年的美金 0.30 元(約當新台幣 9.02 元)增加 76.67%。營業毛利率為 41.28%，相較於西元 2013 年為 43.49%，而營業淨利率為 21.25%，較前一年度的 18.08%為佳。西元 2014 年純益率為 19.70%，相較於西元 2013 年度之 16.13%增加 3.57%。

在組織佈局方面，本公司向來視員工及智慧財產為公司最重要的資產，不斷延攬高素質研發人才，並持續投入研發資源等方式以厚植技術實力及投資組合。截至西元 2014 年年底止，本公司共有 293 名員工，其中包含 189 名研發人員。為因應公司持續成長的需求，本公司於西元 2014 年持續擴展在台灣、中國上海、南京和美國等據點。另因本公司研發有成，於西元 2014 年共申請 2 項專利，至西元 2014 年年底已取得 8 項專利，另有 15 項專利尚在申請階段。

展望未來，隨著行動裝置持續需求較高的頻寬以支援更高解析度顯示器、更快速的資料傳輸以及更低的使用功耗，在此一趨勢下，相信本公司業務將能持續受惠。另譜瑞憑藉其在 eDP 時序控制器技術上的領先地位及技術與產品廣為市場首屈一指之系統製造商採用，相信必將能為所有股東創造優異的成績。

最後，再次感謝所有股東長期以來給予本公司的支持與愛護。


趙捷
董事長兼執行長
西元 2015 年 5 月 5 日

貳、公司簡介

一、公司設立日期

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司(英文名稱 Parade Technologies, Ltd.，以下簡稱「譜瑞」或「本公司」)於西元 2005 年 11 月設立於英屬開曼群島。本公司主要營業項目為高速訊號傳輸介面及顯示晶片之研發、設計及銷售等業務。

二、集團架構

本公司於西元 2005 年 12 月於美國加州矽谷成立美國子公司。美國子公司係本公司之營運主體，協助母公司從事研發及行政之管理。有鑒於中國市場之重要性與龐大潛在商機，於西元 2006 年在上海設立研發中心，並於西元 2006 年成立香港分公司，作為本公司之主要銷售據點。因台灣 IC 產業發達，有垂直分工明確之優勢，故於 2007 年設立台灣分公司以承擔生產管理及客戶服務之功能；另於西元 2011 年 7 月設立韓國子公司，作為協助母公司從事銷售及行政之管理。西元 2012 年 5 月於南京設立研發中心。本公司集團組織圖請參閱本年報捌、一、關係企業相關資料。

三、公司及集團簡介

本公司所研發設計之高速訊號傳輸介面及顯示解決方案，主要應用在桌上型電腦、電腦顯示器、多功能電腦、筆記型電腦、平板電腦、智慧型手機產品和電腦週邊設備所需之時序控制器(Timing Controller, T-CON)、信號轉換器(Converter)、信號再生器(Repeater)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)及電壓位準移位器(Level Shifter)等相關產品之解決方案。隨現今的電子產品正大量走向高速串行傳輸，且伴隨著 3D 和高分辨率及畫面高刷新率等新的影音技術與應用逐漸成熟，更快的高速訊號傳輸介面技術需求將更為殷切，使得能同時提供高速資料與影音傳輸之介面將能成為未來市場主流。

本公司經營團隊擁有多年產業經驗，對未來高速訊號傳輸介面及顯示產品技術方向掌握度高，在美中台三地組織優勢分工下，配合具關鍵技術之優秀團隊，可快速反應資訊產品最新規格，在產品開發時隨即 Spec-In 及 Design-In，提供客戶全面性規格、設計及客戶端即時服務之發展平台，在現今資訊產品快速發展下，為一具產業競爭優勢之專業 IC 設計公司。

四、公司及集團沿革

| 年度(西元) | 重要紀事 |
|--------|---|
| 2005 年 | 成立 Parade Technologies, Ltd. 轉投資美國子公司 Parade Technologies, Inc. (以下簡稱「譜瑞(美國)」(「Parade (US)」)) |
| 2006 年 | 經由 Parade Technologies, Inc. 轉投資譜瑞集成電路(上海)有限公司(以下簡稱「譜瑞(上海)」) 設立香港分公司 Parade Technologies, Ltd. (以下簡稱「譜瑞(香港)」) 3-to-1 HDMI switch products for TV applications DisplayPort 1.1 Transmitter Technology |

| 年度(西元) | 重 要 紀 事 |
|---|---|
| 2007 年 | 設立英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司台灣分公司(以下簡稱「譜瑞(台灣)」) |
| | DisplayPort 1.1 Receiver Technology |
| | Direct Drive Monitor TCON with 2-lane DisplayPort Receiver |
| | HDMI repeater for TV applications |
| | 2 nd generation HDMI switch with integrated shadow EDID for each port |
| 2008 年 | HDMI level shifter for PC applications |
| | DisplayPort Repeater for PC applications |
| | DisplayPort/HDMI multiplexer & de-multiplexer for PC applications |
| | 4-lane DP TCON for All-In-One PC to support 2560x1600 30-bit color panel |
| 2009 年 | 1-lane eDP TCON for low power Notebook panels |
| | eDP 1.1 TCON products for Notebook applications |
| | DisplayPort to HDMI/DVI format converter |
| | eSATA/SATA-II Repeater |
| 2010 年 | DisplayPort/HDMI mux/demux for switching graphics |
| | eDP 1.2 TCON products for Notebook applications |
| | QuickPort™ HDMI switch; SATA-III Repeater; eDP to LVDS format converter |
| | 3D display technology |
| | SATA III 6Gb/s repeater |
| 2011 年 | DP 1.2 (5.4Gbit/s) and FAUX |
| | USB 3.0 repeater |
| | 3Gb/s HDMI jitter cleaning repeater |
| | DP 1.2 (5.4Gbit/s) repeater and De-multiplexer |
| | eDP 1.2 TCON supports high resolution display |
| | eDP 1.3 TCON supports 3D and/or PSR with data compression technology |
| | 設立韓國子公司 Parade Technologies Korea, Ltd. (以下簡稱「譜瑞(韓國)」(「Parade (Korea)」)) |
| 西元 2011 年 9 月 13 日於台灣櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃，股票代號 4966 | |
| 2012 年 | Standard Plus eDP TCON |
| | Low power 3Gb/s HDMI jitter cleaning repeater |
| | DP 1.2 (5.4Gbit/s) receiver and transmitter |
| | Low power eDP 1.2 TCON supports high resolution display |
| | Low power eDP 1.3 TCON supports PSR with data compression technology |
| | Very low power HDMI repeater |
| | MHL 2.0 transmitter |
| | Source Driver with Scalable Intra Panel Interface (SIPI) |
| | 設立南京子公司 Parade Technologies, Ltd. (Nanjing) (以下簡稱「譜瑞(南京)」) |
| 2013 年 | Low Power DisplayPort to VGA converters |
| | Standard Plus Ultra Low Power eDP TCON |
| | Source Driver with integrated-Stream Protocol (iSP) interface |
| | Low Power, Small Package USB 3.0 Repeater/Redriver |
| 2014 年 | 2 nd generation of eDP 1.3 TCON devices to continue to lead technology |
| | MIPI DSI receiver |
| | 2 nd generation HDMI jitter cleaning |
| | Maturing Source Driver technologies with a series product offering in both SIPI and iSP protocols |
| | MIPI based single chip smartphone display devices |
| | MIPI to eDP converter |
| | High resolution eDP TCON to support 4K x 2K panel |

| 年度(西元) | 重要紀事 |
|--------|---|
| 2015 年 | USB 3.1 with DisplayPort Alt Mode active switch with redriving (Source & Sink Applications) |
| | DisplayPort 1.2 to HDMI 2.0 converter supporting 60Hz 4K x 2K resolution display |
| | 3rd Generation eDP PSR TCON |

五、風險事項

本公司註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、外匯管制、租稅及相關法令，暨是否承認我國法院民事確定判決效力之情形等風險事項說明如下；其他風險事項請參閱柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項之六、風險事項之說明。

(一) 註冊地國：開曼群島

①總體經濟、政經環境變動

開曼群島位於牙買加西北方 268 公里，邁阿密南方 640 公里的加勒比海中，為英國一高度自治的海外領土，首都係喬治敦城(George Town)，政治穩定，英文為主要官方語言。金融服務業及旅遊業是開曼群島主要的經濟收入，由於開曼群島具有不開徵稅收的特殊優惠，現已成為紐約、倫敦、東京、香港之後的世界第 5 大金融中心。

開曼群島當地註冊公司形態可分為五類：普通公司(Ordinary Company)、普通非本地公司(Ordinary Non-Resident Company)、豁免公司(Exempted Company)、豁免有限期公司(Exempted Limited Duration Company)及海外公司(Foreign Company)。其中豁免公司(Exempted Company)可以將註冊地遷冊但非居民公司則不可，因此一般境外公司均使用豁免公司，另豁免公司不能在當地營業，主要被各國企業、個人用來做金融方面之規畫。開曼群島政府近年來，積極加強其境外金融操作的信譽，並於西元 1990 年開始實施與美國及英國簽訂「共同法律協助」之協議(Mutual Legal Assistance Treaty)，以便共同防範國際犯罪組織，利用開曼群島的金融系統，進行不法之交易。

綜上，本公司係註冊於開曼群島之豁免公司(Exempted Company)，於當地並無實際營運活動產生，英屬開曼群島長期處於政治穩定狀態，並為世界第 5 大金融中心，在其總體經濟及政經環境變化上，對本公司並無重大影響整體營運之情形。

②外匯管制、租稅及相關法令

開曼群島無外匯限制。豁免公司(Exempted Company)除年度牌照費外，開曼群島政府不對其徵收任何稅項，在法令規範方面，對開曼群島豁免公司之主要規範如下：

- (A) 不得在開曼群島境內經營業務。
- (B) 豁免公司不能向開曼群島的民眾發出邀請認購其股份或債券；亦不能持有開曼群島境內的土地。
- (C) 開曼群島公司法尚無規定公司一定要舉行年度股東大會，公司應根據章程細則的規定召開股東大會和董事會議，地點不侷限於開曼群島。本公司西

元 2011 年 5 月 17 日經股東會特別決議通過，公司章程規定公司應於每一會計年度終了後六個月內召開股東常會，且公司章程亦規定，股東會應於董事會指定之時間及地點召開，除開曼公司法另有規定外，股東會應於中華民國境內召開。

- (D) 新股的發行需要由董事會及/或股東會決議核准。本公司公司章程規定新股之發行應限於公司之授權資本額內為之，且應經董事會三分之二以上董事出席及出席董事過半數同意。
- (E) 豁免公司的股東名冊不必開放予公眾查閱，亦不需要向開曼群島公司註冊處提交或申報股東的詳細資料。本公司公司章程規定，董事會應在公司之登記機構（如有適用）及公司位於中華民國境內之股務代理機構之辦公室備置股東名冊，且公司章程亦規定，董事會應在開曼群島境內或境外其所認為適當之處所備置一份股東名冊，其中應記載股東的詳情及其所持有之股份數，以及法令所要求的其他詳細情況。
- (F) 豁免公司可以向開曼群島政府申請並獲得一份不會對該豁免公司徵稅的承諾書，首次申請得到的承諾書有效期是二十年，到期前可以申請更新。
- (G) 豁免公司可以申請撤銷註冊，並且可以把註冊地轉移到其他國家。
- (H) 豁免公司可以登記成為一家豁免有限期公司。一家豁免有限期公司需要至少二個股東，最長有效期為三十年。
- (I) 由於開曼群島法令關於保障少數股東權益與中華民國等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，本公司已盡可能依據中華民國證券交易法、公司法等法令以及主管機關之要求，於開曼群島法令規範之限度內修正公司章程，以保障臺灣投資人之股東權益。
- (J) 除非經過特許，否則公司名稱不能出現 Bank (銀行)、Trust (信託)、Mutual Fund (基金)、Insurance (保險)、Royal (皇家)、Imperial (皇帝)、Empire (帝國)、Assurance (保證)、Building Society (建房互助協會)、或是 Reinsurance (再保險)等字眼，且註冊檔必須以英文書寫。
- (K) 開曼公司應按時繳交年費及報稅，以維持公司之存續狀態。
- (L) 開曼公司亦受到聯合國相關規約、協議之限制。

綜上，由於開曼群島在外匯上採取開放政策，並無相關管制限制，故對本公司在資金運用上並無重大影響。另本公司已取得開曼群島稅務豁免承諾，根據《稅務特許法》(Tax Concessions Law) (1999 年修訂版)，於承諾日起計二十年期間，有關利得(Profits)、所得(Income)、收益(Gains)或增值(Appreciations)徵收任何稅項所制定的法令概不適用於本公司，且關於本公司股份、債券或其他債務，無須繳納利得稅、所得稅、收益稅或增值稅，或依據稅務特許法扣繳相關支付之金額。在法令規範方面，本公司應遵守公司組織章程及開曼群島公司法及其他各適用於豁免公司之各相關法規，本公司董

事亦受開曼相關法規及案例法原則等規範。開曼群島法令關於保障少數股東權益與台灣等其他司法管轄權地區之法令不盡相同，儘管本公司已依據臺灣證券交易法、公司法等法令，於開曼群島法令容許之限度內，修正本公司組織章程，然關於股東權益之保障程度仍與依臺灣法令設立之公司不盡相同。部分納入本公司組織章程之條文，因開曼群島法令並無相關之規定，故未來如有爭議仍須視司法機關之認定而定之。請參閱本年報捌、四與我國股東權益保障規定重大差異之說明。同時，本節僅特別將針對豁免公司之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各開曼法令及案例法之規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

本公司為在開曼群島依據公司法註冊成立的公司，故如對本公司於中華民國取得之民事判決，未來可能須在開曼群島加以執行。雖開曼群島尚無執行中華民國判決之前例，然我國法院確定民事判決如符合下列各項情形，開曼群島法院原則上可不進行實體審理，而將根據普通法原則加以承認並予以執行：

- (A)作成判決之外國法院具有司法管轄權；
- (B)為命特定人給付特定金額(liquidated sum)之民事確定判決；
- (C)係一確定判決；
- (D)非為給付稅款、罰款或罰金；且
- (E)取得該判決之方式、判決之執行不至於違背開曼群島之公平正義原則或公共政策。

綜上，依據開曼之法令，中華民國法院所作成之民事確定判決若符合上述要件，應得在開曼獲得承認與執行，反之則否，故仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為開曼法院承認並執行之風險。

(二)美國

①總體經濟、政經環境變動

西元 2012 年受消費者支出、政府開支增加住宅營建成長，全年經濟成長率成長至 2.2%。西元 2013 年度，經過一連串的振興方案及市場慢慢重拾信心，美國經濟呈現溫和復甦，除房市開工率增加，勞工失業率降至 7% 以下，國內消費支出增加，顯示經濟成長動能。依據國際貨幣基金(IMF)，西元 2013 年度隨經濟活動溫和增長，大部分區域經濟形勢持續好轉，依據美國聯邦商務部門分析西元 2013 年之經濟成長率仍較西元 2012 年成長 1.9%。

美國聯儲會 Fed 於西元 2014 年 10 月 29 日公開宣示，歷時 6 年、先後三回合的量化寬鬆貨幣政策(QE)確定退場，意即美國結束印鈔救市的寬鬆貨幣措施，回歸傳統貨幣政策的開始，美國公開市場委員會(FOMC)認為經濟活動和就業市場前景所面臨的風險，幾乎都已達到平衡，自從 QE3 引入現有資產購

買計畫以來，美國就業市場前景已獲得改善，整體經濟也產生出強大的內需動力，且足以增加國民就業機會，並促使通貨膨脹率政策目標有效達成。惟美國QE退場後，最直接的影響是美元的供給減少，美國債券殖利率上升，並促使美元升值，雖因而提高美元資產吸引力，並吸引國際資本，再大量回流美國，但亦可能因利率上升或美元急速升值，影響產業出口競爭力，對此，美國Fed已經採行了「超低利率指引」，冀與其他先進國家進行「貨幣互換」，以確保美國利率的持續低水準。整體來看，美國的量化寬鬆貨幣政策已達到增加就業和促進經濟成長的目的，西元2014年度經濟成長率較西元2013年度成長2.4%。

展望未來，依據美國聯邦準備理事會(FED)及國際貨幣基金(IMF)之分別預估，西元2015年度美國經濟成長率將分別達到2.6%~3.0%及3.6%。綜上，隨著美國經濟的復甦將有助於帶動電子產品消費市場之需求成長，對本公司之業績發展應可產生正面之挹注。

由於本公司主要係從事高速訊號傳輸介面及顯示晶片之研發設計及銷售，其產品應用在平板電腦、筆記型電腦及液晶螢幕顯示器，主要銷貨客戶皆集中於亞洲地區，經製造組裝後銷往全世界。由於美國是全球電子產品主要消費市場之一，隨美國經濟的復甦將有助於帶動電子產品之需求，對本公司業績發展應可產生正面之挹注。

②外匯管制、租稅及相關法令

美國的金融體系經過長時間的演變之後已經成為成熟、完善的金融體系，其貨幣市場是世界最發達的貨幣市場及提供一個國際間金融交流最便捷的平台，外匯買進或賣出已不受外匯管制，本公司在美國之營運未面臨外匯管制之風險。在法令規範方面及租稅風險方面，在法令規範方面，本公司之子公司在美國營運應遵守美國公司法及其他各適用之相關法規。本公司之子公司在美國營運尚未受到相關法律及租稅規範變動而對公司財務產生影響，但未來美國相關法令、租稅政策變動皆有可能對本公司造成重大不利影響。如各投資人擬充分瞭解各美國法令及案例法之規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

加州承認外國判決規定，主要係依據西元2008年1月1日生效之California's Uniform Foreign-Country Money Judgments Recognition Act (California Code of Civil Procedure Sections 1713-1724) (以下簡稱「外國判決承認法」)規定。外國判決承認法僅適用於西元2008年1月1日後聲請承認之外國判決。

(A)一般而言，外國判決承認法得予以承認之外國判決，須以一定數額金錢之給付或拒絕給付為判決內容，同時依該外國法律之規定，該判決必須是終

局(final)、確定(conclusive)、並有執行力(enforceable)之判決，且不得有以下情形：

- (a) 為稅賦之判決；
 - (b) 為罰款或罰金之判決；
 - (c) 為離婚、撫養、贍養或其他親屬關係相關之判決；及
 - (d) 但離婚、撫養、贍養或其他親屬關係相關之判決並不排除加州其他法院得依外國判決承認法第 1723 章節規定承認該等判決。
- (B) 聲請承認之當事人須於外國判決在該外國仍有效之期限前，或者於該外國判決於該外國生效日起十年內（兩者孰早者），聲請承認，且聲請人負舉證證明該外國判決符合外國判決承認法規定之責任。惟如有下列情形者，美國加州法院不得承認該民事確定判決之效力：
- (a) 該民事判決地之司法體系未提供公平公正的法庭(impartial tribunal)或與美國加州法相當之正當法律程序者；或
 - (b) 該判決法院對被告及系爭事由並無管轄權者。

此外，若該民事判決有下列情形時，美國加州法院有權得不予以承認：

- (A) 被告並未獲法院即時通知而未有足夠時間為辯護者；
- (B) 該民事判決經詐欺手段取得，敗訴之一方並無足夠時間為辯護者；
- (C) 該民事判決、請求基礎或主張之救濟，違反加州或美國公共政策者；
- (D) 該民事判決與其他終局、確定之判決相抵觸者；
- (E) 該民事判決法院爭訟程序與雙方當事人所約定之爭議解決方式不符者；
- (F) 若該管轄領域規定應以親自交付方式為送達，而該民事判決法院有嚴重不便利法庭(serious forum non conveniens)之情形者；
- (G) 作成該判決之民事法院之廉正性有相當疑慮者；
- (H) 作成該判決之法院之特定訴訟程序不符正當法律程序之要求；或
- (I) 該判決包括回復名譽之賠償；除非加州法院認定該外國法院對於言論自由及新聞自由已提供不低於加州憲法與美國憲法要求程度之保障。

綜上，依據美國之法令，中華民國法院所作成之民事確定判決若符合外國判決承認法之規定，原則上應得在美國加州法院獲得承認與執行，反之則否，故仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為美國法院承認並執行之風險。

(三)中國

①總體經濟、政經環境變動

西元 2013 年中國因在基礎建設方面之投資減速，且在下半年開始讓信貸成長放緩，造成融資成本增加，影響整體經濟表現，惟與全球其他國家相較，中國全年經濟成長率為 7.7%，亦優於國際市場之 7.5% 佳。

西元 2014 年中國大陸面臨房地市場降溫及固定資產投資趨緩，然而中國大陸提供緩解企業融資困難的措施及經濟結構由出口導向型轉為擴大內需型，藉由增加民間消費及擴大服務業規模來做為經濟成長引擎。西元 2014 年中國大陸全年經濟成長率為 7.4%，經濟仍保持相對穩定的發展趨勢。

本公司位於中國地區之子公司譜瑞(上海及南京)均為研究開發中心，並未從事生產及銷售行為，故中國之政經變化對本公司之影響相對較低；依據國際貨幣基金會(IMF)及世界銀行分別預估中國大陸西元 2015 年經濟成長率為 6.8%及 7.1%。整體消費性需求仍是呈現正成長，此亦將帶對電子產品之需求成長，對本公司終端產品之銷售應有正面之助益。

②外匯管制、租稅及相關法令

在中國，人民幣兌換外幣仍受限制，「外匯管理條例」與「結匯、售匯及付匯管理規定」是中國外匯管理的主要規定，根據相關規定，中國境內禁止外幣流通或計價結算，企業的外匯收入都要匯回中國境內，且依規定必須賣給外匯指定銀行或經批准存入外匯帳戶，另外必須持有效憑證與商業單據，才能向外匯指定銀行辦理購匯支付。外商投資企業獲准就經常項目（包括向外國投資者分派股息）將人民幣兌換為外幣，但須提供該等交易之有關文件；資本項目下的人民幣兌換，例如向境外直接投資或者從事境外有價證券、衍生產品發行、交易，需要在中國外匯管理部門辦理登記，按其法律規定需要事先經有關主管部門批准或者備案，且應在外匯登記前辦理批准或者備案手續。資本項目項下的外匯兌換，如貸款、從中國大陸撤回投資等均需要事先得到有關外匯管理機關的批准並且需要辦理相關的外匯登記。

中國大陸政府於西元 2008 年 1 月 1 日開始「實施勞動合同法」，「勞動合同法實施條例」則於西元 2008 年 9 月 18 日起生效，新法及其實施條例的實施主要目的在於保護勞工並明確規範勞資雙方權益，其以下有關人員聘任之相關規定，將使企業用人終止或違法解除勞動合同時成本大幅提高：(1) 用人單位解除勞動合同需按勞動者的工作年限，每滿一年支付一個月工資的標準以貨幣形式向勞動者進行補償；(2) 勞動者在試用期的工資不得低於用人單位相同崗位最低工資水平或者勞動合同約定工資的百分之八十，並不得低於用人單位所在地的最低工資標準；(3) 若勞動者在用人單位連續工作滿十年，或連續訂立兩次固定期限勞動合同，除勞動者提出訂立固定期限勞動合同者外，用人單位應與勞動者訂立無固定期限勞動合同；(4) 用人單位違反相

關規定不與勞動者訂立無固定期限勞動合同的，自應當訂立無固定期限勞動合同之日起向勞動者每月支付雙倍的工資；(5) 用人單位自用工之日起超過一個月不滿一年未與勞動者訂立書面勞動合同的，應當向勞動者每月支付雙倍的工資；(6) 用人單位招用與其他用人單位尚未解除或者終止勞動合同的勞動者，給其他用人單位造成損失的，應當承擔連帶賠償責任。

中國於西元 2007 年 3 月 16 日通過新企業所得稅法「中華人民共和國企業所得稅法」，對中外資企業實施統一所得稅稅率 25%，結束外資企業長達二十年的稅負優惠，新稅法自西元 2008 年 1 月 1 日起生效。新稅法限縮租稅優惠，實施以產業優惠為主的政策。其中企業所得稅之優惠，如兩免三減半、低稅率優惠、出口企業減半、再投資退稅、股利分配免稅等，除在稅率優惠(15%過度至 25%)及減免稅優惠(2 免 3 減半)上給予五年之過渡期外，其餘的所得稅優惠均於西元 2008 年立即取消。新稅法取消了外國投資者獲配利潤免徵所得稅之稅負優惠，當中國公司分配盈餘至境外投資者時，必須扣繳 10%(投資者為法人)或 20%(投資者為個人)的股利稅。

本公司所營業務非屬勞力密集產業，在中國大陸之人力主要為研發人員，另本公司人員之聘任已依相關法規執行，故中國政府實施勞動合同法後對於本公司影響有限，另本公司亦由內部財務部門及管理部門等同仁密切注意中國大陸境內相關法規之變動情形及政經環境情況，並適時向律師及會計師等專業顧問諮詢，以降低風險發生之可能。

在法令規範方面，本公司之子公司應遵守中國公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯、租稅之法令規範以及勞動法令規範近期較大變動予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各中國法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

依據《最高人民法院關於人民法院認可臺灣地區有關法院民事判決的規定》(法釋[1998]11)號)及最高人民法院於西元 2009 年公佈並於同年起施行的《關於人民法院認可臺灣地區有關法院民事判決的補充規定》(法釋[2009]4 號)，經人民法院裁定認可的臺灣地區有關法院民事判決，與人民法院作出的生效判決具有同等效力，上述規定除適用於臺灣地區有關法院民事判決，包括對商事、知識產權、海事等民事糾紛案件作出的判決外，對台灣地區有關法院的民事裁定、調解書、支付令，以及台灣地區仲裁機構的生效裁決同樣適用，申請認可臺灣地區有關法院民事判決的，應當在該判決效力確定後兩年內提出。

根據前述規定，人民法院對於臺灣地區有關法院的民事判決具有下列情形之一的，裁定不予認可：

(A) 申請認可的民事判決的效力未確定；

(B) 申請認可的民事判決，是在被告缺席又未經合法傳喚或者在被告無訴訟行

- 為能力又未得到適當代理的情況下作出；
- (C) 該民事案件係人民法院專屬管轄；
 - (D) 該民事案件的雙方當事人訂有仲裁協議；
 - (E) 該民事案件係人民法院已作出判決，或者外國、中國境外地區法院作出判決或中國境外仲裁機構作出仲裁裁決已為人民法院所承認；
 - (F) 申請認可的民事判決具有違反中國法律的基本原則，或者損害社會公共利益的情形；以及
 - (G) 該臺灣地區法院民事判決違反一個中國原則。

綜上所述，由於中國法院目前仍有條件地認可台灣法院作出的民事判決，且考慮到台灣法院之訴訟文件在中國的送達、申請認可和執行於時間和效力上均存在不確定性，對於台灣法院作出的民事確定判決之效力，在中國仍然存在不被認可和無法得到執行的風險。

(四)香港

①總體經濟、政經環境變動

香港特別行政區位處於東亞地區的中心位置，西元1997年7月1日，香港經歷憲制上的轉變，成為中華人民共和國的特別行政區。中華人民共和國以「基本法」確立香港為特別行政區，並按照一國兩制方針，保持主權移交前的資本主義制度及民主制度，同時也規定了西元1997年後五十年內香港特別行政區的管理方法，中國大陸所施行的社會主義制度等將不會在香港特別行政區實行。根據「基本法」，除防務和外交事務外，香港特別行政區實行高度自治，享有行政管理權、立法權、獨立的司法權和終審權。香港特別行政區的行政機關和立法機關由香港永久性居民組成，並保持自由港、單獨的關稅地區和國際金融中心的地位。

在經濟上香港政府致力奉行「市場主導、政府促進」及「小政府、大市場」原則，政府的政策是維持和發展完善的法律架構、監管制度、基礎設施及行政體制，為參與市場的人士提供公平的競爭環境，讓企業可以在自由、公平及具競爭力的環境下，充分發揮企業精神，促進經濟之成長，並以快速發展的中國內地作為腹地，成為一個國際商業、貿易及金融樞紐。香港憑著「一個沒有貿易障礙的免稅港、政府在經濟方面干預很少、資金流動及對外投資障礙極少、金融與銀行業限制極少、薪酬與價格干預很少、產權觀念牢固、維持低程度的規管以及非常規市場活動很少」等的特點，積極不干預自由市場，因而於西元2015年，連續第21年被美國傳統基金會經濟自由度指數獲評為「世界最自由的經濟體系」，在全球經濟自由度指數中排名第一。西元2012年持續受全球經濟環境嚴峻及中國大陸出口不振之影響下，該年度經濟成長率僅微幅上升1.4%，西元2013年受惠於就業和收入情況改善，私人消費開支上升4.2%，雖整體貨物出口在撇除非貨幣黃金出口的顯著增幅後僅溫和增長，然服務輸出則穩健增長5.8%，成為該年度經濟增長的重要動力，

亦使香港整體經濟表現在西元 2013 年溫和增長 2.9%。2014 年香港經濟成長率為 2.3%，因主要新興經濟體成長放緩，致香港貨物出口放緩及民間消費僅小幅成長所致。展望未來，預期到香港的旅客人數可望增加，旅客帶來的消費能力將活絡經濟及香港的出口前景應可進一步改善下，香港政府預測 2015 年全年經濟成長率可達 1-3%。

②外匯管制、租稅及相關法令

香港經濟基於企業經營自由、貿易自由及對外開放，香港政府不設貿易限制亦無外匯管制。

在租稅方面，香港設有稅率低的簡明稅制，直接稅負只有所得稅、薪俸稅及物業稅才須課稅，並不徵收增值稅、銷售稅、對股息收入及個人遺產稅亦豁免徵稅，且只有源自香港的收入才須課稅，在香港以外之地區所賺取之收入無須納稅，另依現行法令規定所需繳納之利得稅亦僅 16.5%。另香港為一自由港口，進口貨物一般無須繳付關稅，唯有酒類、煙草、碳氫油類及甲醇須繳納稅款，香港出口的貨品則不須繳交任何稅款。

經評估香港當地租稅法令，本公司目前尚未受到相關法律及租稅規範變動而有影響公司財務之情形。未來除將不定期收集及評估香港相關租稅政策及法規之變動對公司財務、業務之影響外，亦將諮詢專業人士之意見，採取相關因應措施以降低租稅風險。

在法令規範方面，本公司由於在香港設有分公司，應遵守香港公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯及租稅之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各香港法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

香港與台灣之間現時未有關於兩地法院判決相互承認的協定。現時香港法院的判例中，亦未有直接對台灣法院民事判決的執行問題作出明確的決定，但曾有終審法院提及台灣不被視為合法政府，而香港法院可以在下列的情況下認可由臺灣法院所作出的命令：

- (A) 有關命令涉及的權利純屬私權；
- (B) 認可有關係命令符合公義、法律與秩序及常理；及
- (C) 認可有關係命令並非違背香港的公共政策、或對中華人民共和國之合法主權構成敵意。

(以上條件並不代表香港法院會考慮之所有因素)

此外，在考慮是否承認該民事判決時，香港法院會採用普通法制度下的國際慣例原則，即法院只會採納程序審查的規則，包括但不限於：

- (A) 該法院對該案是否有司法管轄權；
- (B) 該案的答辯人是否收到應訴通知並有充分時間預備；
- (C) 判決是否有效並可以執行；及

(D)承認該判決是否損害被要求承認的法院其所在地區的公共秩序。

綜上所述，由於香港法院的判例中，亦未有直接對台灣法院民事判決的執行問題作出明確的決定，故仍不能排除中華民國法院作成之民事確定判決不為香港法院承認並執行之風險。

(五)台灣

①總體經濟、政經環境變動

西元 2012 年全球經濟因歐美主權債務問題惡化而日顯疲弱，歐債問題並未因希臘獲得紓困資金而告緩解，反而擴及西班牙及義大利等重要國家，同時希臘內部又因撙節措施未獲共識，而必須採取公民投票表決，使得歐元區解體風險大增；另美國經濟改善速度也在西元 2012 年第 2 季陷入遲緩；而中國大陸經濟更出乎意料地降溫，第 2 及第 3 季經濟成長率創下近年新低水準。上述因素對全球經濟造成嚴重衝擊，連帶使得台灣經濟表現大受影響，出口數據連續多月呈現衰退，依行政院主計處統計資料西元 2012 年台灣經濟成長率衰退為 1.26%。

西元 2013 年在美國經濟基本面逐漸改善、中國大陸成長力道回復，以及日本寬鬆貨幣與財政政策激勵下，全球經濟復甦動能趨穩。隨智慧型手機、平板電腦等行動通訊產品不斷推陳出新，及半導體業者為投資之高階晶片產能將陸續開出，大尺寸智慧電視、觸控螢幕等新興應用帶動面板、零組件相關供應鏈，進而推升台灣出口成長，因景氣前景益趨明朗，部分企業增聘員工，就業市場改善，消費信心提升進而帶動民間消費。受惠於出口成長及內需增加，依據行政院主計處統計台灣西元 2013 年經濟成長率為 2.11%。

西元 2014 年半導體業者高階製程產能陸續投產、美國品牌業者與日本廠商擴大釋出訂單、DRAM 與太陽能產業景氣自谷底回升，以及行動裝置續推新品，國內相關供應鏈業者因而受益等，均有助提振出口，惟中國大陸在地供應鏈逐漸壯大，積極低價搶進國際大廠與國內品牌零組件供應體系，加深台灣相關產業競爭壓力，但在民間投資方面，行動裝置高階晶片需求仍殷，國內半導體業者對先進製程投資可望延續，加上電信業者加速建置 4G 網路，以及航空業者擴大購機等挹注，均有助提升國內投資動能，台灣西元 2014 年經濟成長率為 3.74%。

台灣為民主法治國家，在政治權力與公民自由表現優異，列為自由之家 (Freedom House) 高度政治自由指標國家，不僅政治自由且穩定度高，在「政府效能」與「法規品質」兩項評比表現優異，根據世界銀行對 212 個國家或地區進行評估，台灣位居前 20%，另台灣銀行系統的流動資金較充裕，經常帳盈餘、大量外匯存底、外債與平均債務額度低，皆使台灣經濟體質相對其他新興國家健全具長期投資價值。世界經濟論壇「WEF 全球」於西元 2013 年 9 月初發布「全球競爭力排名」，在 148 個受評國家中，台灣排名 12。美

國商業環境風險評估公司(Business Environment Risk Intelligence; 簡稱 BERI) 西元 2011 年 4 月第 1 次的「投資環境風險評估報告」將台灣的投資環境評比總分 72 分，全球排名第 4。

近來台灣政府推動新兩岸政策，積極建立聯繫管道，並於西元 2010 年 6 月 29 日簽署「兩岸經濟合作架構協議」(ECFA)，以強化經貿整合，應可降低兩岸政治風險及兩岸關係不穩定等疑慮。

根據中央研究院經濟研究所，展望西元 2015 年，隨著國際原物料下跌所可能降低之成本以及美元強力的趨勢，將有利於明年貿易成長。然而持續減弱的中國大陸貿易需求，仍將限制台灣景氣擴張的力道，預期台灣西元 2015 年之經濟成長率將略為下跌至 3.38%，持續溫和成長。

②外匯管制、租稅及相關法令

由於臺灣是小型的經濟體，從建立至今，臺灣外匯市場一直是「管理浮動匯率制度」。央行會動態維持外匯秩序，除匯率出現過度波動與失序變化，而不利於經濟與金融環境穩定，亦即若出現異常因素(如：短期資金大量進出)或季節性因素導致匯率大幅波動時，央行會進場干預外，新臺幣兌美元匯率大體上由市場供需決定。因此，台灣實質上已無外匯管制，僅對金融性外匯收支尚有管制，外匯管制措施如下：

- (A) 凡與商品、勞務貿易有關之外匯收支及經主管機關核准之資本交易（包含直接投資與證券投資等）均已完全自由。
- (B) 年滿二十歲之國民或持有外僑居留證之外國人及公司，每年自由分別結匯額度五百萬美元及五千萬美元。
- (C) 非居民每筆結匯金額未逾十萬美元者得自由結匯。

在租稅方面，台灣基於法制原則及租稅法定原則，對於稅捐之徵收均以法律訂之。以其稅收歸屬的單位區分國稅（包含所得稅、營利事業所得稅、營業稅、證券交易稅、遺產與贈與稅、貨物稅及關稅等）跟地方稅（如地價稅、土地增值稅、房屋稅、契稅、印花稅等）。近年台灣以「低稅簡政」啟動賦稅改革，自西元 2010 年度起，營利事業所得稅稅率調降為 17%，可與香港並列為亞洲最低稅率的國家。台灣在外匯管制上雖採管理浮動匯率制度，然對本公司在各項營運活動之資金流通上並無重大限制，另經評估台灣當地租稅法令，本公司目前尚未受到相關法律及租稅規範變動而有影響公司財務之情形。未來除將不定期收集及評估台灣相關租稅政策、匯率及法規之變動對公司財務、業務之影響外，亦將諮詢專業人士之意見，採取相關因應措施以降低租稅及匯率風險。

在法令規範方面，本公司由於在臺灣設有分公司，應遵守臺灣公司法及其他各適用之相關法規。本節僅特別將與外匯及租稅之法令規範予以摘要，如各投資人擬充分瞭解各台灣法令規範及限制對本公司之營運及對個別投資人之影響，建議請洽詢專業人士。

③是否承認我國法院民事確定判決效力之情形

本公司主要營運地點已位於臺灣，故不適用此項主要營運地是否承認我國法院民事確定判決效力之評估。

參、公司治理報告

一、公司組織

(一)組織結構



(二)各部門之主要工作職掌：

| 部 門 | 主要工作職掌 |
|-----------------|---|
| 董事長 | 召開並主持董事會。依董事會決議，訂定公司之經營戰略方針、政策、及目標及經營計劃。 |
| 副董事長 | 協助董事長執行公司訂定公司之經營戰略方針、政策、及目標及經營計劃。 |
| 執行長 | 報告公司經營計畫，並作各階段經營成果及財務報告。負責公司業務營運之規劃、執行及協調；管理生產並指揮、監督公司相關部門事務之處理以達成公司營運之目標。 |
| 總經理 | 負責產品研發及品質管理。負責新技術發展，IP 和專利事項。 |
| 內部稽核 | 檢查、評估各項內部控制制度、作業及管理規章之缺失，並適時提供改進之建議及檢討，以確保各項管理制度得以持續有效實施並協助董事會履行有關公司內部規章及制度執行之稽核工作。 |
| 財務(Finance) | 公司財務、會計、股務、人事及制度規章之建立等作業。 |
| 行銷(Marketing) | 行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術等構想，市場開拓。 |
| 營運管理(Operation) | 負責與晶圓代工廠及封裝測試代工廠，晶片製造及測試進度之追蹤及管理等等委外加工事宜。 |
| 研發(R&D) | 負責產品開發設計、驗證，技術支援。專利案件統合、審核、申請及管理等等。 |
| 業務(Sales) | 產品銷售、客戶服務。 |
| 資訊(IT) | 資料庫管理、使用端軟硬體維護、ERP 系統規劃、開發與維護。 |

二、董事及監察人

(一)董事：

2015年4月27日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選持有股份 | | 在現持有股數 | | 配偶、未成年子女在持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------|--------|-----------------|------------|------------|----|-------------------|-------|-------------------|-------|---------------|-------|------------|-------|--|-----------------|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 |
| 董事長 | 美國 | Ji Zhao (趙捷) | 2005.11.15 | 2013.06.19 | 三年 | 2,734,499 (註1) | 5.21% | 3,468,427 (註2) | 4.59% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 本公司執行長 譜瑞(美國)執行長兼董事長 譜瑞(上海)董事長 譜瑞(南京)董事長 | 無 | 無 | 無 |
| 副董事長 | 美國 | Ming Qu (曲明) | 2005.11.15 | 2013.06.19 | 三年 | 2,826,499 | 5.38% | 3,540,732 | 4.69% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 本公司總經理 譜瑞(美國)總經理兼研發處 執行副總經理 譜瑞(上海)董事 譜瑞(南京)董事兼總經理 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 楊榮恭 | 2005.12.29 | 2013.06.19 | 三年 | 122,250 | 0.23% | 171,155 | 0.23% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | Translink Capital 總經理 譜瑞(上海)董事 Montage Tech. Group 董事 Aicent, Inc. 董事 Sandforce Inc. 董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中國 | 陳浩 | 2010.12.15 | 2013.06.19 | 三年 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 聯想投資董事兼經理 譜瑞(上海)董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 中華民國 | 黃大倫 | 2007.08.08 | 2013.06.19 | 三年 | 155,000 | 0.30% | 217,007 | 0.29% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 旭成投資董事 Opulan Tech. 董事 Amulaire Thermal Tech. 董事 Global Compound Semi. 董事 Lepto Seva 董事 文脈(股)公司董事 | 無 | 無 | 無 |
| 董事 | 美國 | Cyrus Tsui | 2007.07.24 | 2013.06.19 | 三年 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 | 無 |

| 職稱 | 國籍或註冊地 | 姓名 | 初次選任日期 | 選任日期 | 任期 | 選任時持有股份 | | 現持有股數 | | 配偶、未成年子女現在持有股份 | | 利用他人姓名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任本公司及其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人 | |
|------|--------|----------------------|------------|------------|----|---------|-------|---------|-------|----------------|-------|-------------|-------|---|--|-------------------------|----|
| | | | | | | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | 股數 | 持股份比率 | | | 職稱 | 姓名 |
| 獨立董事 | 美國 | Dennis Segers | 2007.01.03 | 2013.06.19 | 三年 | 90,000 | 0.17% | 126,004 | 0.17% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 德州農工大學 電機系學士 Matrix Semiconductor 執行長 Xilinx, Inc. 資深副總 | Tabula, Inc. 執行長 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 中華民國 | 沈積林 | 2010.10.20 | 2013.06.19 | 三年 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 國立中興大學經濟學碩士 茂迪股份有限公司 財務長 精誠資訊股份有限公司 財務長暨 資深副總經理 | 康聯控股有限公司獨立董事 事欣科技(股)公司獨立董事 | 無 | 無 |
| 獨立董事 | 美國 | Charlie Xiaoli Huang | 2010.10.20 | 2013.06.19 | 三年 | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 卡內基美隆大學電機工程博士 CadMOS Design Technology 執行 長 | Cadence Design Systems Inc. 全球營運 資深副總經理 | 無 | 無 |

註 1：選任時持股含保留運用決定權信託持股 1,069,230 股
註 2：現在持股含保留運用決定權信託持股 1,307,972 股

另將該公司董事及監察人之持股信託情形揭露如下：

| 職稱 | 姓名 | 受託人 | 信託股數(股) | 信託股數佔已發行股份總數之比率(%) |
|-----|--------------|-------------------------------------|-----------|--------------------|
| 董事長 | Ji Zhao (趙捷) | The ZG Grantor Retain Annuity Trust | 1,307,972 | 1.73% |

(二)法人股東之主要股東：無。

(三)法人股東之主要股東為法人者其主要股東：無。

(四)董事及監察人所屬專業知識及獨立性情形：

| 條件 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | | | 兼任其他 公開發 行公司 獨立董 事家數 |
|----------------------|--|--|---|------------|---|---|---|---|---|---|---|---|----|----------------------------------|
| | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上 | 法官、檢察 官、律師、會 計師或其他 與公司業務 所需之國家 考試及格領 有證書之專 門職業及技 術人員 | 商務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須之 工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | 9 | 10 | |
| Ji Zhao (趙捷) | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| Ming Qu (曲明) | | | √ | | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 楊榮恭 | | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 陳浩 | | | √ | √ | | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 黃大倫 | | | √ | √ | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| Cyrus Tsui | | | √ | √ | √ | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| Dennis Segers | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |
| 沈楨林 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2 |
| Charlie Xiaoli Huang | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 0 |

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

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

(五) 最近年度支付董事(含獨立董事)之酬金

2015年5月5日；單位：新臺幣仟元；%

| 職稱 | 姓名 | 董事酬金 | | | | 兼任員工領取相關酬金 | | | | A、B、C及D等四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) | 盈餘分配之酬勞(C)(註1) | 業務執行費用(D) | 退職退休金(F) | 盈餘分配員工紅利(G)(註2) | 員工認購股票得認購股數(H) | 取得限制員工權利新股股數(I) | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | |
| 董事長 | Ji Zhao (趙捷) | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 副董事長 | Ming Qu (曲明) | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 董事 | 楊榮恭 | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 董事 | 陳浩 | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 董事 | 黃大倫 | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 董事 | Cyrus Tsui | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 獨立董事 | Dennis Segers | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 獨立董事 | 沈楨林 | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 0 | 0 | 22,074 | 1,583 | 0 | 2,748 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 2.15% | 4.82% | 無 |

註1：本公司董事會於西元2015年5月5日決議，擬訂本公司西元2014年度董事酬勞金額。上列為暫估數字，俟西元2015年6月25日股東常會決議通過後生效。

註2：本公司董事會於西元2015年5月5日決議，擬訂本公司西元2014年度盈餘於西元2015年分配之員工現金紅利金額。上列為暫估數字，俟西元2015年6月25日股東常會決議通過後進行作業。

註3：取得員工認購股票得認購股數請參閱本報第57頁。

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) | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G) |
| | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | — | — | — | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 楊榮恭 陳浩 黃大倫 Cyrus Tsui Dennis Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 楊榮恭 陳浩 黃大倫 Cyrus Tsui Dennis Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) 楊榮恭 陳浩 黃大倫 Cyrus Tsui Dennis Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang | 楊榮恭 陳浩 黃大倫 Cyrus Tsui Dennis Segers 沈楨林 Charlie Xiaoli Huang |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | — | — | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — | — | — |
| 總計 | 9 人 | 9 人 | 9 人 | 9 人 |

註 1：本公司給付每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

註 2：財務報告內所有公司(包括本公司)給付本公司每位董事各項酬金總額，於所歸屬級距中揭露董事姓名。

(六) 最近年度支付監察人之酬金：本公司未設置監察人，故不適用。

三、主要經理人

(一) 總經理、副總經理、協理、各部門及分支機構主管 (註 1)

2015年4月27日；單位：股；%

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|-----------------|----|-------------------------------|------------|--------------------|-------|--------------|-------|------------|-------|--|--|-----------------|----|----------------|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 執行長 | 美國 | Ji Zhao (趙捷) | 2005.11.15 | 3,468,427 (註 2) | 4.59% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 加州大學爾灣分校電機工程博士 Cerdenix Technologies 研發部資深副總經理 譜瑞(美國)總經理 | 譜瑞(美國)執行長兼董事長 譜瑞(上海)董事長 譜瑞(南京)董事長 | 無 | 無 | 註 3 |
| 總經理 | 美國 | Ming Qu (曲明) | 2005.11.15 | 3,540,732 | 4.69% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 德州農工大學電機工程師博士 Cerdenix Technologies 技術長 | 譜瑞(美國)總經理兼研發處執行副總經理 譜瑞(上海)董事長 譜瑞(南京)董事兼總經理 | 無 | 無 | 註 3 |
| 財務處 資深副總經理 | 美國 | Judy Wang (汪林麗珠) | 2007.02.22 | 244,611 | 0.32% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 加州聖荷西州立大學企管碩士 California CPA Opnext Inc. Senior Director | 譜瑞(美國)財務處資深副總經理 | 無 | 無 | 註 3 |
| 行銷處 執行副總經理 | 美國 | Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) | 2005.11.21 | 1,312,927 | 1.74% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 德州農工大學電機工程師碩士 XGI 及 Trident Microsystems 副總經理 | 譜瑞(美國)行銷處執行副總經理 | 無 | 無 | 註 3 |
| 產品開發部 執行副總經理 | 美國 | Ding Lu (陸鼎) | 2005.12.12 | 1,337,430 | 1.77% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 科羅拉多州立大學電機工程博士 XGI 及 Trident Microsystems 研發部 director | 譜瑞(上海)監事 譜瑞(南京)監事 譜瑞(美國)產品開發部執行副總經理 | 無 | 無 | 註 3 |

| 職稱 | 國籍 | 姓名 | 就任日期 | 現在持有股份 | | 配偶、未成年子女持有股份 | | 利用他人名義持有股份 | | 主要經(學)歷 | 目前兼任其他公司之職務 | 具配偶或二親等以內關係之經理人 | | 經理人取得員工認股權憑證情形 |
|---------------------|------|--------------------|------------|--------|-------|--------------|-------|------------|-------|---|-------------|-----------------|----|----------------|
| | | | | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | | | 職稱 | 姓名 | |
| 業務處資深副總經理 | 美國 | Stephen M. Donovan | 2011.05.23 | 705 | 0.00% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 利物浦約翰墨爾斯大學電機工程學士 SiliconBlue 銷售副總經理 萊迪思半導體公司全球銷售副總經理 超微半導體公司銷售處長 | 無 | 無 | 無 | 註 3 |
| 營運管理處協理 台灣分公司總經理 | 中華民國 | KP Yang (楊國賓) | 2010.03.01 | 38,301 | 0.05% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 密西根大學安納保分校電機工程碩士 聯華電子處長 | 譜瑞(台灣)總經理 | 無 | 無 | 註 3 |

註 1：本表包含本公司及子公司之相關主管。

註 2：現在持股含保留運用決定權信託持股 1,307,972 股。

註 3：經理人取得員工認股權憑證請參閱本年報第 57 頁。

(二)最近年度支付總經理及副總經理之酬金

1. 總經理及副總經理之酬金 (註 1)

| 職稱 | 姓名 | 薪 資 (A) | | 退職退休金 (B) | | 獎金及特支費等 (C) | | 盈餘分配之員工紅利金額 (註 2) | | | | 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數 | | 有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金 | | |
|-------------|-------------------------|---------|-----------|-----------|-----------|-------------|-----------|-------------------|-----------|-----|-----------|-----------------------------|-----------|-------------|-----------|-------------|-----|--------------------|---|--|
| | | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | 本公司 | 財務報告內所有公司 | | | | | |
| 執行長 | Ji Zhao (趙捷) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 總經理 | Ming Qu (曲明) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 財務處資深副總經理 | Judy Wang (汪林麗珠) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 行銷處執行副總經理 | Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 產品開發部執行副總經理 | Ding Lu (陸鼎) | 0 | 55,742 | 0 | 0 | 0 | 31,124 | 7,300 | 7,300 | 0 | 7,300 | 0 | 0.60% | 0 | 註 3 | 0 | 註 4 | | 無 | |
| 業務處資深副總經理 | Stephen M. Donovan | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 營運管理處協理 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 台灣分公司總經理 | KP Yang (楊國賓) | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

2015年5月5日；單位：新臺幣仟元；%

註 1：本表包含本公司及子公司之總經理及副總經理之酬金。

註 2：本公司董事會於西元 2015 年 5 月 5 日決議，擬訂本公司西元 2014 年度盈餘於西元 2015 年分配之員工現金紅利金額。上列為暫估數字，俟西元 2015 年 6 月 25 日股東常會決議通過後生效並進行作業。

註 3：取得員工認股權憑證數額請參閱本報第 57 頁。

註 4：取得限制員工權利新股數請參閱本報第 59 頁。

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 | 財務報告內所有公司 |
| 低於 2,000,000 元 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) Ding Lu (陸鼎) Judy Wang (汪林麗珠) Stephen M. Donovan KP Yang (楊國賓) | — |
| 2,000,000 元 (含) ~ 5,000,000 元 (不含) | — | — |
| 5,000,000 元 (含) ~ 10,000,000 元 (不含) | — | KP Yang (楊國賓) |
| 10,000,000 元 (含) ~ 15,000,000 元 (不含) | — | Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) Ding Lu (陸鼎) Judy Wang (汪林麗珠) Stephen M. Donovan |
| 15,000,000 元 (含) ~ 30,000,000 元 (不含) | — | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) |
| 30,000,000 元 (含) ~ 50,000,000 元 (不含) | — | — |
| 50,000,000 元 (含) ~ 100,000,000 元 (不含) | — | — |
| 100,000,000 元以上 | — | — |
| 總計 | 7 人 | 7 人 |

註：本表包含本公司及子公司之總經理及副總經理之酬金。

(三)配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

2015年5月5日；單位：新台幣仟元；%

| | 職稱 | 姓名 | 股票紅利金額 | 現金紅利金額 | 總計 | 總額占稅後純益之比例(%) |
|-----|------------------|----------------------------|--------|--------|-------|---------------|
| 經理人 | 執行長 | Ji Zhao (趙捷) | 0 | 7,300 | 7,300 | 0.60 |
| | 總經理 | Ming Qu (曲明) | | | | |
| | 財務處資深副總經理 | Judy Wang (汪林麗珠) | | | | |
| | 行銷處執行副總經理 | Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) | | | | |
| | 產品開發部執行副總經理 | Ding Lu (陸鼎) | | | | |
| | 業務處資深副總經理 | Stephen M. Donovan | | | | |
| | 營運管理處協理及台灣分公司總經理 | KP Yang (楊國賓) | | | | |

註：本公司董事會於西元2015年5月5日決議，擬訂本公司西元2014年度盈餘於西元2015年分配之員工現金紅利金額。上列為暫估數字，俟西元2015年6月25日股東常會決議通過後進行作業。

(四)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、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：

1.西元2013及2014年度本公司及合併報表所有公司支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 2013年度 | | 2014年度 | |
|---------------|---------|---------|-----------|---------|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 董事、總經理及副總經理酬金 | 95,694 | 14.09% | 162,680 | 13.27% |
| 公司稅後純益 | 679,150 | 100.00% | 1,225,743 | 100.00% |

2.給付酬勞之政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效及未來風險之關聯性：

- ①董事之酬金，係依據該董事對公司經營之服務範圍與價值及參酌同業給付水準核發。
- ②總經理及副總經理之酬金，係依據所擔任之職位、所承擔之責任及對公司之貢獻度並參酌同業同性質之職位薪資給付水準核發。

四、公司治理運作情形

(一)董事會、審計委員會、薪酬委員會運作情形

1. 董事會運作情形：

西元 2014 年度及西元 2015 年度截至年報刊印日止，本公司董事會開會 9 次，董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出(列)席次數 | 委託出席次數 | 實際出(列)席率 | 備註 |
|------|----------------------|-----------|--------|----------|----|
| 董事長 | Ji Zhao (趙捷) | 9 | 0 | 100% | - |
| 副董事長 | Ming Qu (曲明) | 9 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 楊榮恭 | 9 | 0 | 100% | - |
| 董事 | 陳浩 | 7 | 2 | 77.78% | - |
| 董事 | 黃大倫 | 8 | 1 | 88.89% | - |
| 董事 | Cyrus Tsui | 9 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | Dennis Segers | 9 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 沈楨林 | 9 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 8 | 1 | 88.89% | - |

其他應記載事項：

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

二、董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：

| 日期 (台灣時間) | 議案內容 | 董事姓名 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------|---|
| 2014/02/05 | 西元2013年經理人紅利分配 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之經理人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| | 西元2014年經理人紅利計畫 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之經理人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2014/03/05 | 西元2014年第一次買回庫藏股案 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2014/04/30 | 執行移轉庫藏股予員工 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |

| 日期 (台灣時間) | 議案內容 | 董事姓名 | 應利益迴避原因 | 參與表決情形 |
|--------------|---------------------|------------------------------|------------------|---|
| 2014/07/30 | 西元2013年員工紅利之分配 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之員工 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2014/12/12 | 西元2015年經理人紅利計畫 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之經理人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2015/02/04 | 西元2014年經理人紅利分配 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之經理人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2015/03/04 | 西元2015年限制員工權利股票發行計畫 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為本公司之員工 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| | 西元2015年第一次買回庫藏股發行計畫 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |
| 2015/05/05 | 執行移轉庫藏股予員工 | Ji Zhao (趙捷) Ming Qu (曲明) | 兩位董事為此次庫藏股計畫之受益人 | Ji Zhao (趙捷)及Ming Qu (曲明)董事未參與討論及表決，其餘董事及獨立董事無異議通過本案。 |

三、當年度及最近年度加強董事會職能之目標（例如設立審計委員會、提昇資訊透明度等）與執行情形評估：本公司於西元2010年10月28日成立審計委員會，由三位獨立董事Dennis Segers、沈楨林、Charlie Xiaoli Huang共同組成審計委員會。本公司將視需求邀請本公司簽證會計師、財務、業務、稽核等部門主管與會，向審計委員會報告年度財務報表查核情況、公司最近期財務、業務概況等資訊及內部稽核結果，確保審計委員會最完整、最詳實之公司資訊。

2. 審計委員會運作情形：

西元 2014 年度及西元 2015 年度截至年報刊印日止，本公司審計委員會開會 9 次，獨立董事出席情形如下：

| 職稱 | 姓名 | 實際出席次數 | 委託出席次數 | 實際出席率 | 備註 |
|------|----------------------|--------|--------|--------|----|
| 獨立董事 | Dennis Segers | 9 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | 沈楨林 | 9 | 0 | 100% | - |
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 8 | 1 | 88.89% | - |

其他應記載事項：

- 一、證交法第14條之5所列事項暨其他未經審計委員會通過，而經全體董事三分之二以上同意之議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、審計委員會決議結果以及公司對審計委員會意見之處理：無。
- 二、獨立董事對利害關係議案迴避之執行情形，應敘明獨立董事姓名、議案內容、應利益迴避原因以及參與表決情形：無。
- 三、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：
 - (一) 本公司內部稽核主管將定期與審計委員會委員溝通稽核報告結果及其追蹤報告執行情形，若有特殊狀況時，內部稽核主管將即時通知審計委員會委員。本公司審計委員會與內部稽核主管溝通狀況良好。
 - (二) 本公司審計委員會將視實際需要，委請本公司簽證會計師列席審計委員會，報告查核結果。

3. 薪資報酬委員會運作情形：

(1) 薪資報酬委員會成員資料

| 職稱 | 姓名 | 是否具有五年以上工作經驗及下列專業資格 | | | 符合獨立性情形（註） | | | | | | | | 兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數 | 備註 |
|------|----------------------|------------------------------|--|------------------------|------------|---|---|---|---|---|---|---|-----------------------|-----|
| | | 商務、財務、會計或公司業務相關料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 | 具有商務、財務、會計或公司業務所需之工作經驗 | 1 | 2 | 3 | 4 | 5 | 6 | 7 | 8 | | |
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 註 2 |
| 獨立董事 | 沈楨林 | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | 2 | 註 2 |
| 獨立董事 | Dennis Segers | | | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | √ | | 註 2 |

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

① 非為公司或其關係企業之受僱人。

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

- ③ 非本人及其配偶、未成年子女或以他人名義持有公司已發行股份總額百分之一以上或持股前十名之自然人股東。
- ④ 非前三款所列人員之配偶、二親等以內親屬或三親等以內直系血親。
- ⑤ 非直接持有公司已發行股份總額百分之五以上法人股東之董事、監察人或受僱人，或持股前五名法人股東之董事、監察人或受僱人。
- ⑥ 非與公司有財務或業務往來之特定公司或機構之董事（理事）、監察人（監事）、經理人或持股百分之五以上股東。
- ⑦ 非為公司或其關係企業提供商務、法務、財務、會計等服務或諮詢之專業人士、獨資、合夥、公司或機構之企業主、合夥人、董事（理事）、監察人（監事）、經理人及其配偶。
- ⑧ 未有公司法第 30 條各款情事之一。
- 註 2：符合「股票上市或於證券商營業處所買賣公司薪資委員會設置及行使職權辦法」第 6 條第 5 項之規定。

(2) 薪資報酬委員會運作情形資訊

- ① 本公司之薪資報酬委員會委員計 3 人。
- ② 本屆委員任期：西元 2013 年 10 月 28 日至西元 2016 年 10 月 27 日。
- ③ 西元 2014 年度及西元 2015 年度截至年報刊印日止，薪資報酬委員會開會 8 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 |
|------|----------------------|--------|--------|----------|----|
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 8 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | 沈楨林 | 8 | 0 | 100% | 無 |
| 獨立董事 | Dennis Segers | 8 | 0 | 100% | 無 |

其他應記載事項：

一、董事會如不採納或修正薪資報酬委員會之建議，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對薪資報酬委員會意見之處理(如董事會通過之薪資報酬優於薪資報酬委員會之建議，應敘明其差異情形及原因)：無此情事。

二、薪資報酬委員會之議決事項，如成員有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明者，應敘明薪資報酬委員會日期、期別、議案內容、所有成員意見及對成員意見之處理：無此情事。

(3) 薪資報酬委員會職責

- ① 制訂並定期檢討對公司高階管理人員及全體董事的政策、制度、標準、績效評估及薪酬。
- ② 定期評估並建立公司高階管理人員及全體董事之薪酬。
- ③ 釐定公司所有員工之薪酬形式、金額或獎勵。
- ④ 僱用或終止用來協助薪酬委員會評估執行長、高階主管及董事薪酬之顧問。
- ⑤ 每年度檢討及核准與執行長之薪酬與績效相連結之公司目標。
- ⑥ 每年度檢討及核准與高階主管之薪酬與績效相連結之公司目標。
- ⑦ 每年度檢討並向董事會建議採行、核准或修正所有現金與股票的激勵計劃與安排，以及考量公司長期策略與股東酬勞所保留的現金及股票。
- ⑧ 薪酬委員會至少每一季需定期向董事會報告。

(二)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

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|------|---|--|
| | 是 | 否 | |
| 一、公司是否依據「上市上櫃公司治理實務守則」訂定並揭露公司治理實務守則？ | | V | 本公司雖尚未訂定並揭露公司治理實務守則，惟已於內部控制制度及各項辦法中包含公司治理實務守則，將來會依公司實際營運需要，修訂「上市上櫃公司治理實務守則」，強化資訊透明度及董事會及審計委員會與薪酬委員會之職能等措施，推動公司治理之運作。 |
| 二、公司股權結構及股東權益 (一)公司是否訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，並依程序實施？ | | V | (一)本公司目前尚無訂定內部作業程序處理股東建議、疑義、糾紛及訴訟事宜，惟本公司設有發言人制度，並設有專職股務人員處理相關股東問題，若涉及法律問題，則由公司律師偕同處理。將來會依公司實際營運需要、訂定相關作業程序。 |
| (二)公司是否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？ | V | | (二)本公司隨時掌握董事、經理人及持股10%以上股東持股情形，並請股務代理機構協助提供最新之主要股東名冊。 |
| (三)公司是否建立、執行與關係企業風險控管機制及防火牆機制？ | V | | (三)本公司已制訂「資金貸與他人作業管理辦法」、「背書保證作業程序」及「集團企業與關係人交易作業管理辦法」等相關辦法，以防止金融弊案之發生而對關係企業產生連鎖之影響。 |
| (四)公司是否訂定內部規範，禁止公司內部人利用市場上未公開資訊買賣有價證券？ | V | | (四)本公司已制訂「防範內線交易管理作業辦法」，並定期向員工、經理人及董事宣導其規定，以降低內線交易之風險。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 |
|---|-------------------------------------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| <p>三、董事會之組成及職責</p> <p>(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？</p> <p>(二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會外，是否自願設置其他各類功能性委員會？</p> <p>(三)公司是否訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年並定期進行績效評估？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p> | <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> <p>V</p> | <p>摘要說明</p> <p>(一)本公司董事會成員由六席學識經驗豐富的董事組成，設有三席獨立董事，為強化管理機能，於董事會下設置「審計委員會」及「薪資報酬委員會」，均由全體獨立董事組成，三位獨立董事分別跨足商務、財務及科技產業之專長，具備執行職務所需知識、技能及素養，經營管理及營運判斷經驗豐富，領導公司及股東獲取最大之股東權益。</p> <p>(二)本公司已符合公司治理實務之運作需求，其他功能性委員會將視需求設置。</p> <p>(三)本公司目前尚無訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，惟如有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>(四)本公司之簽證會計師隸屬國際四大會計師事務所，對於委辦事項與其本身有直接或間接利害關係者皆已予迴避，本公司對於簽證會計師之選取、聘任，每年度均有考慮其獨立性與適當性，並做成決議列入每年之董事會議事錄存查。</p> <p>本公司目前尚無於公司網站設置利害關係人專區，惟對於利害關係人之處理方式，均採利益迴避原則，並已建立發言人制度與其溝通。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)惟如有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> <p>(四)尚無重大差異。</p> <p>尚無重大差異。</p> |
| <p>四、公司是否建立與利害關係人溝通管道，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？</p> | V | <p>本公司已委任中國信託股務代理機構協助辦理股東會相關事務。</p> | 尚無重大差異。 |
| <p>五、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> | V | | 尚無重大差異。 |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|---|------------|------------------|---|----|------|------|------|----|--------------|------------|------------------|--------------------|---|--------------|------------|------------------|--------------------|---|-----|------------|------------------|--------------------|---|----|------------|------------------|--------------------|---|-----|------------|------------------|--------------------|---|------------|------------|------------------|--------------------|---|
| | 是 | 否 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 六、資訊公開 (一)公司是否架設網站，揭露財務業務及公司 治理資訊之情形？ (二)公司是否採行其他資訊揭露之方式 (如架設英文網站、指定專人負責發 言人 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)？ | V V | | (一)本公司設有網站(http://www.paradetech.com)，並於 公司網站公開營運資訊及設立問題回覆機制。 (二)本公司已指定專人負責公司資訊之蒐集及揭 露工作，並設有中英文公司網站及落實發言人制度 等。 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 七、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運 作情形之重要資訊(包括但不限於員工 權益、僱員關係、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)？ | V | | (一)員工權益及員工關懷：請參閱本 年報第78~79頁「五、勞資關係」之 說明。 (二)董事之進修情形：本公司董事均 具備有相關之專業知識，本公司亦會 不定期提出相關之進修資訊給予參 考。本年度董事參與之進修課程如 下： <table border="1" data-bbox="821 548 1412 1243"> <thead> <tr> <th>董事</th> <th>進修日期</th> <th>主辦單位</th> <th>課程名稱</th> <th>時數</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>Ji Zhao (趙捷)</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>Ming Qu (曲明)</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>楊榮恭</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>陳浩</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>黃大倫</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> <tr> <td>Cyrus Tsui</td> <td>2014.12.12</td> <td>財團法人證券暨期貨市場發展基金會</td> <td>董事與監察人(含獨立)實務進階研討會</td> <td>3</td> </tr> </tbody> </table> | 董事 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 | Ji Zhao (趙捷) | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | Ming Qu (曲明) | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | 楊榮恭 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | 陳浩 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | 黃大倫 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | Cyrus Tsui | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 |
| 董事 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | 時數 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ji Zhao (趙捷) | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Ming Qu (曲明) | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 楊榮恭 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 陳浩 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 黃大倫 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Cyrus Tsui | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| 評估項目 | 運作情形 | | 摘要說明 | | | | 與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因 | |
|---|------|--|--|------------|------------------|--------------------|----------------------|--|
| | 是 | 否 | 董事 | 進修日期 | 主辦單位 | 課程名稱 | | 時數 |
| | | | Dennis Segers | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | |
| | | | 沈楨林 | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | |
| | | | Charlie Xiaoli Huang | 2014.12.12 | 財團法人證券暨期貨市場發展基金會 | 董事與監察人(含獨立)實務進階研討會 | 3 | |
| | | <p>(三)董事對利害關係議案迴避之執行情形：本公司業於公司章程中明確規範董事對利害關係議案之執行及迴避。</p> <p>(四)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司專注本業，配合相關法令執行各項政策推動，以期降低並避免任何可能的風險。</p> <p>(五)公司為董事及監察人購買責任保險之情形：本公司已為董事及獨立董事購買責任保險。</p> | | | | | | |
| 八、公司是否有公司治理自評報告或委託其他專業機構之公司評鑑報告？(若有，請敘明其董事會意見、自評或委託評鑑結果、主要缺失或建議事項及改善情形) | | V | <p>本公司目前尚無編製或委託其他專業機構出具公司自治自評報告，惟有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> | | | | | <p>惟如有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司治理實務守則」及相關法令辦理。</p> |

(三)履行社會責任情形

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|-------------------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司是否訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效？</p> <p>(二)公司是否定期舉辦社會責任教育訓練？</p> <p>(三)公司是否設置推動企業社會責任專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及向董事會報告處理情形？</p> <p>(四)公司是否訂定合理薪資報酬政策，並將員工績效考核制度與企業社會責任政策結合，及設立明確有效之獎勵及懲戒制度？</p> | | <p>(一)本公司雖未訂定企業社會責任政策，惟本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(二)本公司目前尚無定期舉辦社會責任教育訓練，惟本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(三)本公司雖未設置推動企業社會責任專(兼)職單位，惟本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。</p> <p>(四)本公司參加專業第三方機構舉辦之薪資調查，兼顧市場趨勢及公司策略，訂立合理且具競爭性之薪資報酬政策；並利用定期會議宣導企業倫理觀念，如員工於企業社會責任實行部分有所貢獻，將利用績效考核機會一併評估，並視情況根據員工守則之考核獎勵辦法，酌於獎勵。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p> <p>(四)尚無重大差異。</p> |
| <p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司是否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？</p> <p>(二)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？</p> | <p>V</p> <p>V</p> | <p>(一)本公司為無工廠之IC設計公司，其營業活動對環境負荷衝擊甚低。</p> <p>(二)本公司有取得SONY GP (綠色夥伴)之認證，並依上述環境管理系統辦理。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| (三)公司是否注意氣候變遷對營運活動之影響，並執行溫室氣體盤查、制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略？ | V | | (三)本公司營運未有工業性污染情形，但持續對辦公室加強節能減碳之宣導，提倡無紙化作業、減少電力及水資源浪費。 |
| 三、維護社會公益 | | | |
| (一)公司是否依照相關法規及國際人權公約，制定相關之管理政策與程序？ | V | | (一)本公司依勞動暨個人資料保護相關法令之規定，於招聘過程及內部管理流程，確實保障應徵者及勞工之合法權益；並定期召開勞資會議，提供勞資雙向溝通之管道，以達成雙贏局面。 |
| (二)公司是否建置員工申訴機制及管道，並妥適處理？ | V | | (二)本公司提供員工申訴機制及管道，根據員工守則之規定，由人資以保密之方式接受員工申訴，保障員工權益。 |
| (三)公司是否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？ | V | | (三)本公司於辦公室出入口設置門禁管理及監控系統，保障員工於工作場所之人身安全；並不定期对員工實施安全與健康教育。 |
| (四)公司是否建立員工定期溝通之機制，並以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動？ | V | | (四)本公司定期舉辦員工溝通會議，由高階主管主動向員工說明營運方向及目標，並以合理方式通知可能造成重大影響之營運變動。 |
| (五)公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？ | V | | (五)本公司有依照各個不同職務工作需求，搭配同仁個人之職涯發展，訓練培養員工技能。 |
| (六)公司是否就研發、採購、生產、作業及服務流程等制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？ | V | | (六)本公司與客戶、供應商間皆保持良好溝通管道，並對產品及服務提供有效之客訴處理程序。 |
| (七)對產品與服務之行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準則？ | V | | (七)本公司對產品與服務之行銷及標示，皆遵循相關法令及國際標準則，未有違反法令之情形。 |

| 評估項目 | 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 |
|---|------|--|--|
| | 是 | 否 | |
| (八)公司與供應商來往前，是否評估供應環境與社會之紀錄？ | V | (八)本公司與供應商來往前，會先調查評估其過去有無影響環境與社會之紀錄，避免與黑心供應商交易。 | (八)尚無重大差異。 |
| (九)公司與主要供應商之契約是否包含應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款？ | V | (九)本公司未來與主要供應商簽訂或更新契約時，會視實際需要將內容包含遵守雙方之企業社會責任政策，及供應商如違反政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款。 | (九)本公司與主要供應商尚未已簽訂之契約尚未包含供應商如違反其企業社會責任政策，且對環境與社會有顯著影響時，得隨時終止或解除契約之條款，未來於更新契約或簽訂新約時，將相關條文包含在內。 |
| 四、加強資訊揭露 (一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊？ | V | (一)本公司目前尚無於其網站及公開資訊觀測站等處揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊，惟本公司仍會持續實踐企業社會責任，未來亦會視情況訂定相關政策。 | 惟如有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。 |
| 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：本公司目前尚未訂立「企業社會責任」 | | | 惟如有法令或實際必要之考量時，本公司將爰依「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」及相關法令辦理。 |
| 六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊： (一)本公司為了善盡保護地球環境的社會責任，目前使用之主要原物料，均依照西元2006年7月生效之歐盟有害物質限用指令(RoHS)規定，於生產時禁用指令中規範之危害物質，並將相關訊息傳遞至各部門，以確保本公司產品能符合歐盟指令或客戶要求。 (二)本公司已取得SONY GP(綠色夥伴)之認證，在環境污染、能源及資源節約、廢棄物減量等危害防阻方面持續進行改善，以降低潛在的環保風險。 | | | |
| 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：不適用。 | | | |

(四)公司履行誠信經營情形及採行措施

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|--|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與管理階層承諾積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否訂定防範不誠信行為方案之情形，並於各方案內明定作業程序、行為指南、違規之懲戒及申訴制度，且落實執行？</p> <p>(三)公司是否對「上市櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款或其他營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範措施？</p> | V | <p>(一)本公司訂有「董事會議事規範」，其中訂有董事利益迴避制度，對董事會所列議案，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，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(二)本公司訂有員工守則，其中涵蓋考核及獎懲辦法、申訴程序及方式，且所有員工均簽訂保密協定，內政部並不定期實施員工教育訓練以倡導及規範員工道德行為。</p> <p>(三)本公司內部控制之設計，對主要營業活動之作業流程均有規範以確保誠信經營。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p> |
| <p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司是否評估往來對象之誠信紀錄，並於其與往來交易對象簽訂之契約中明訂誠信行為條款？</p> <p>(二)公司是否設置隸屬董事會之推動企業誠信經營專(兼)職單位，並定期向董事會報告其執行情形？</p> | V | <p>(一)本公司為避免不誠信行為之發生，會評估往來對象之誠信紀錄，並於契約中明訂誠信行為條款。</p> <p>(二)本公司董事會下設有內部稽核，以監督公司遵循法律規範。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> |

| 評估項目 | 運作情形 | | 與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因 |
|--|------|---|---|
| | 是 | 否 | |
| <p>(三)公司是否制定防止利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行？</p> <p>(四)公司是否為落實誠信經營已建立有效的會計制度、內部控制制度，並由內部稽核單位定期查核，或委託會計師執行查核？</p> <p>(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？</p> | V | <p>(三)本公司員工對於業務執行上有利益衝突時，可事前告知直屬主管並予以迴避。另本公司訂有「董事會議事規範」，其中訂有董事利益迴避制度，對董事會所討論之議案，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，得陳述意見及答詢，不得加入討論及表決，且討論及表決時應予迴避，並不得代理其他董事行使表決權。</p> <p>(四)本公司為確保誠信經營之落實，已建立有效之會計制度及內部控制制度，內部稽核人員並定期查核及不定期向董事會報告前項制度遵循情形。</p> <p>(五)本公司定期對內部做誠信經營教育宣導。</p> | <p>(三)尚無重大差異。</p> <p>(四)尚無重大差異。</p> <p>(五)尚無重大差異。</p> |
| | V | <p>(一)本公司設有專責人事單位，保持暢通之溝通管道，以建立檢舉管道，與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作。</p> <p>(二)本公司設有專責人事單位負責受理檢舉事項之調查及保密機制。</p> <p>(三)本公司設有專責人事單位負責保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> <p>(二)尚無重大差異。</p> <p>(三)尚無重大差異。</p> |
| | V | <p>(一)本公司網站連結公開資訊網站，揭露公司各項財務資訊，以做為誠信經營之依據。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> |
| | V | <p>(一)本公司如依據「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>(一)尚無重大差異。</p> |
| | V | <p>(一)其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正其公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p> | <p>(一)尚無重大差異。</p> |
| <p>三、公司檢舉制度之運作情形</p> <p>(一)公司是否訂定具體檢舉及獎勵制度，並建立便利檢舉管道，及針對被檢舉對象指派適當之受理專責人員？</p> <p>(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序及相關保密機制？</p> <p>(三)公司是否採取保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施？</p> | | | |
| <p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司是否於其網站及公開資訊觀測站，揭露其所訂誠信經營守則內容及推動成效？</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（如公司檢討修正其公司訂定之誠信經營守則等情形）：無。</p> | | | |

(五)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，其查詢方式：

本公司尚未訂定公司治理守則及相關規章。但訂有「股東會議事規則」、「董事會議事規則」、「審計委員會組織章程」、「集團企業與關係人交易作業管理辦法」，本公司實質上已依據公司治理精神運作及執行公司治理相關規範，未來亦將透過修訂相關管理辦法、加強資訊透明度與強化董事會職能等措施，推動公司治理之運作。

(六)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊：無。

(七)股東會及董事會之重要決議

1. 最近年度至刊印日止股東會之重要決議：

| 會議 | 日期 (台灣時間) | 決議事項 | 執行情形 |
|------|--------------|--|--|
| 股東常會 | 2014/06/18 | 1. 承認西元 2013 年度營業報告書案 2. 承認西元 2013 年度合併財務報表案 3. 承認西元 2013 年度盈餘分派案(配發現金股利新台幣 210,726,609 元，約當每股配發現金股利新台幣 2.82 元) 4. 核准發行西元 2014 年限制員工權利新股案 5. 核准修訂本公司取得或處分資產處理程序案 6. 核准修訂本公司衍生性商品交易處理程序案 | 決議通過 決議通過 決議通過 決議通過 依股東會決議執行完成 依股東會決議執行完成 |

2. 最近年度至刊印日止董事會之重要決議

| 會議 | 日期 (台灣時間) | 決議事項 |
|-----|--------------|--|
| 董事會 | 2014/02/05 | 1. 核准西元 2014 年度預算 2. 核准西元 2013 年經理人紅利分配 3. 核准西元 2014 年經理人紅利計劃 4. 核准收回(買)已發行限制員工權利新股 5. 依修訂之公開發行公司取得或處分資產處理準則，核准修訂本公司取得或處分資產作業程序 6. 依修訂之公開發行公司取得或處分資產處理準則，核准修訂本公司衍生性商品交易處理程序 |
| 董事會 | 2014/03/05 | 1. 核准西元 2013 年度合併財務報告 2. 核准西元 2013 年內部控制聲明書 3. 核准西元 2014 年限制員工權利股票發行計畫 4. 核准西元 2014 年第一次買回庫藏股票案 5. 核准召集西元 2014 年股東常會日期、地點及議程提案 6. 核准股東之提案權 7. 核准本公司西元 2013 年盈餘分派 |

| 會議 | 日期 (台灣時間) | 決議事項 |
|-----|--------------|--|
| 董事會 | 2014/04/30 | 1.核准西元 2014 年第一季合併財務報告 2.報告西元 2014 年第 1 次庫藏股買回情形 3.核准執行西元 2014 年第一次買回庫藏股之轉讓 4.核准收回(買)已發行限制員工權利新股 5.通過西元 2013 年度營業報告書 6.通過西元 2014 年股東常會議案 |
| 董事會 | 2014/07/30 | 1.核准西元 2014 年第二季合併財務報告 2.核准西元 2014 年限制員工權利新股辦法 3.核准西元 2014 年限制員工權利新股給予提案 4.核准西元 2013 年董事紅利之分配 5.核准西元 2013 年員工紅利之分配 6.核准西元 2013 年現金股利之聲明及分配 7.核准美國銀行帳戶之開立 |
| 董事會 | 2014/10/29 | 1.核准西元 2014 年第三季合併財務報告 2.核准收回(買)已發行限制員工權利新股 3.通過本公司西元 2015 年內部稽核計劃 |
| 董事會 | 2014/12/12 | 1.核准香港銀行帳戶之結清 2.核准及批准薪酬委員會之運行 3.核准西元 2015 年經理人紅利計畫案 4.核准本公司西元 2015 年度預算案 5.核准修訂本公司之內部控制制度 6.通過與會計師事務所簽訂之西元 2015 年財務查核委任書及西元 2014 年及西元 2015 年內部控制查核委任書 7.通過與會計師事務所簽訂之西元 2014 年及西元 2015 年稅務服務委任書 |
| 董事會 | 2015/02/04 | 1.核准西元 2014 年經理人紅利分配 |
| 董事會 | 2015/03/04 | 1.核准西元 2014 年度合併財務報告 2.核准西元 2014 年內部控制制度聲明書 3.核准西元 2015 年限制員工權利股票發行計畫 4.核准西元 2015 年第一次買回庫藏股票案 5.核准召集西元 2015 年股東常會日期、地點及議程提案 6.核准股東之提案權 7.核准本公司西元 2014 年盈餘分派案 8.核准修訂本公司章程案 |
| 董事會 | 2015/05/05 | 1.核准西元 2015 年第一季合併財務報告 2.報告西元 2015 年第一次庫藏股買回情形 3.核准執行西元 2015 年第一次買回庫藏股之轉讓 4.核准修改西元 2014 年盈餘分派案 5.覆核及通過股東之提案 6.通過西元 2014 年度營業報告書 7.通過西元 2015 年股東常會議案 8.核准變更本公司查核簽證會計師案 |

3. 最近年度及截至年報刊印日止董事或監察人對董事會通過重要決議有不同意見且有紀錄或書面聲明者，其主要內容：無。

(八)內部控制制度執行狀況

1. 內部控制制度聲明書：請參閱第 46 頁。
2. 會計師專案審查內部控制之原因及審查報告：請參閱第 47 頁。
3. 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。

五、與公司有關人士辭職解任情形之彙總

最近年度及截至年報刊印日止，與公司有關人士(含公司董事長、總經理、會計主管、財務主管、內部稽核主管及研發主管等)辭職解任情形：無。

六、會計師公費及更換會計師資訊

(一)會計師公費資訊

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 查核期間 | 備註 |
|------------|------------|-----------------------|----|
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 梁華玲 | 2014/01/01~2014/12/31 | 無 |

單位：新台幣仟元

| 金額級距 | | 公費項目 | 審計公費 | 非審計公費 | 合計 |
|------|-------------------------|------|------|-------|----|
| 1 | 低於 2,000 千元 | | | | |
| 2 | 2,000 千元 (含) ~4,000 千元 | | | V | |
| 3 | 4,000 千元 (含) ~6,000 千元 | | | | |
| 4 | 6,000 千元 (含) ~8,000 千元 | | V | | |
| 5 | 8,000 千元 (含) ~10,000 千元 | | | | |
| 6 | 10,000 千元 (含) 以上 | | | | V |

- (二)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其相關企業之非審計公費佔審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計公費金額及非審計服務內容：

單位：新台幣仟元

| 會計師事務所名稱 | 會計師姓名 | 審計公費 | 非審計公費 | | | | | 會計師查核期間 | 備註 |
|------------|------------|-------|-------|------|------|-------|-------|-----------------------|---|
| | | | 制度設計 | 工商登記 | 人力資源 | 其他 | 小計 | | |
| 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿 梁華玲 | 6,962 | - | - | - | 3,277 | 3,277 | 2014/01/01~2014/12/31 | 非審計公費-其他係包含內控審查 1,000 仟元；其他專案顧問費 1,519 仟元；移轉訂價諮詢 758 仟元 |

(三)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：無。

(四)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：無。

(五)更換會計師資訊：無此情事。

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

無此情事

八、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(本公司未設置監察人)

單位：股

| 職 稱 | 姓 名 | 2014 年度 | | 2015 年度截至 4 月 27 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 |
| 董事長兼執行長 | Ji Zhao (趙捷) | (108,000) | 0 | (9,000) | 0 |
| 副董事長兼總經理 | Ming Qu (曲明) | (301,000) | 0 | (9,000) | 0 |
| 董事 | 楊榮恭 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 陳浩 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 董事 | 黃大倫 | 0 | 217,000 | 0 | 0 |
| 董事 | Cyrus Tsui | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | Dennis Segers | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | 沈楨林 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 獨立董事 | Charlie Xiaoli Huang | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 財務處資深副總經理 | Judy Wang (汪林麗珠) | (63,000) | 0 | 0 | 0 |
| 業務處資深副總經理 | Stephen M. Donovan | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 行銷處執行副總經理 | Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) | (132,000) | 0 | 0 | 0 |
| 產品開發部執行副總經理 | Ding Lu (陸鼎) | (180,000) | 0 | 0 | 0 |
| 營運管理部協理 | KP Yang (楊國賓) | (1,500) | 0 | 0 | 0 |

註 1：本表包含本公司及子公司之經理人。

(二)股權移轉及股權質押之相對人為關係人資訊：無

九、持股比例占前十名之股東，其相互間為關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係之資訊

2015年4月27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 | |
| Ming Qu(曲明) | 3,540,732 | 4.69% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| Ji Zhao(趙捷) | 3,468,427 | 4.59% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 含保留運用決定權信託持股1,307,972股 |
| 許慶祥 | 1,879,000 | 2.49% | 467,000 | 0.62% | 0 | 0.00% | 許雅鈞 | 父子 | 無 |
| 王建治 | 1,672,000 | 2.21% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | 1,634,000 | 2.16% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 許雅鈞 | 1,427,000 | 1.89% | 413,000 | 0.55% | 0 | 0.00% | 許慶祥 | 父子 | 無 |
| Ding Lu(陸鼎) | 1,337,430 | 1.77% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| Jingwu Jimmy Chiu(屈經武) | 1,312,927 | 1.74% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 中國信託商業銀行受託保管譜瑞科技股份有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 | 1,179,617 | 1.56% | 0 | 0.00% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |
| 于仲淵 | 1,162,838 | 1.54% | 1,030,217 | 1.36% | 0 | 0.00% | 無 | 無 | 無 |

十、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及其綜合持股比例資訊

單位：股；%

| 轉投資事業 | 本公司投資 | | 董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資 | | 綜合投資 | |
|--------|--------|------|-------------------------|------|--------|------|
| | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 | 股數 | 持股比例 |
| 譜瑞(美國) | 10,000 | 100% | - | - | 10,000 | 100% |
| 譜瑞(韓國) | 10,000 | 100% | - | - | 10,000 | 100% |
| 譜瑞(上海) | - | 100% | - | - | - | 100% |
| 譜瑞(南京) | - | 100% | - | - | - | 100% |

英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司
內部控制制度聲明書

日期：中華民國一〇四年三月四日

本公司民國一〇三年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

1. 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。
2. 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能，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
3. 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。
4. 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。
5. 本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國一〇三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。
6. 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。
7. 本聲明書業經本公司民國一〇四年三月四日董事會通過，出席董事 9 人中，有 0 人持反對意見，餘均同意本聲明書之內容，併此聲明。

英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司
董事長兼執行長：Ji Zhao





資誠

內部控制制度審查報告

資會綜字第 140006247 號

後附英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司民國 104 年 3 月 4 日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

本會計師係依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及一般公認審計準則規劃並執行審查工作，以合理確信公司上述內部控制制度是否在所有重大方面維持有效性。此項審查工作包括瞭解公司內部控制制度、評估管理階層評估整體內部控制制度有效性之過程、測試及評估內部控制制度設計及執行之有效性，以及本會計師認為必要之其他審查程序。本會計師相信此項審查工作可對所表示之意見提供合理之依據。

任何內部控制制度均有其先天上之限制，故英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司上述內部控制制度仍可能未能預防或偵測出業已發生之錯誤或舞弊。此外，未來之環境可能變遷，遵循內部控制制度之程度亦可能降低，故在本期有效之內部控制制度，並不表示在未來亦必有效。

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國 103 年 12 月 31 日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；英屬蓋曼群島商譜瑞科技股份有限公司於民國 104 年 3 月 4 日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

資誠聯合會計師事務所
會計師：

周筱姿



梁華玲



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

民國 一 百 零 四 年 三 月 四 日

資誠聯合會計師事務所 PricewaterhouseCoopers, Taiwan

11012 臺北市信義區基隆路一段333號27樓 / 27F, 333, Keelung Road, Sec. 1, Xinyi Dist., Taipei City 11012, Taiwan

T: +886 (2) 2729 6666, F: + 886 (2) 2757 6371, www.pwc.com/tw

肆、募資情形

一、資本及股份

(一) 股份種類

2015年4月27日；單位：股

| 股份種類 | 核定股本 | | | | 備註 |
|--------|------------|------------|---------|-------------|----|
| | 流通在外股份(上櫃) | 未發行股份 | 庫藏股 | 合計 | |
| 記名式普通股 | 75,278,935 | 74,469,065 | 252,000 | 150,000,000 | 無 |

(二) 股本形成經過

1. 股本形成經過：

單位：股；元

| 日期 (西元) | 發行價格 (元) | 核定股本 | | 實收股本 | | 備註 | | |
|------------|-------------|-------------|---------------|------------|-------------|---|-----------------------|----|
| | | 股數 | 金額 | 股數 | 金額 | 股本來源 | 以現金以外 之財產抵充 股款者 | 其他 |
| 2014/02/28 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,752,861 | 747,528,610 | 行使認股權發行新股普通股 共 27,113 股 | 無 | 無 |
| 2014/03/27 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,746,561 | 747,465,610 | 註銷限制員工權利新股普通 股共 6,300 股(含西元 2013 年盈餘轉增資配發 1,800 股) | 無 | 無 |
| 2014/03/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,779,754 | 747,797,540 | 行使認股權發行新股普通股 共 33,193 股 | 無 | 無 |
| 2014/04/20 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,791,964 | 747,919,640 | 行使認股權發行新股普通股 共 12,210 股 | 無 | 無 |
| 2014/06/20 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,775,164 | 747,751,640 | 註銷限制員工權利新股普通 股共 16,800 股(含西元 2013 年盈餘轉增資配發 4,800 股) | 無 | 無 |
| 2014/06/30 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,880,254 | 748,802,540 | 行使認股權發行新股普通股 共 105,090 股 | 無 | 無 |
| 2014/07/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 74,973,945 | 749,739,450 | 行使認股權發行新股普通股 共 93,691 股 | 無 | 無 |
| 2014/08/20 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,322,445 | 753,224,450 | 發行限制員工權利新股普通 股共 348,500 股 | 無 | 無 |
| 2014/08/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,346,081 | 753,460,810 | 行使認股權發行新股普通股 共 23,636 股 | 無 | 無 |
| 2014/09/30 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,386,518 | 753,865,180 | 行使認股權發行新股普通股 共 40,437 股 | 無 | 無 |
| 2014/10/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,400,069 | 754,000,690 | 行使認股權發行新股普通股 共 13,551 股 | 無 | 無 |
| 2014/11/26 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,388,309 | 753,883,090 | 註銷限制員工權利新股普通 股共 11,760 股(含西元 2013 年盈餘轉增資配發 2,160 股) | 無 | 無 |
| 2014/11/30 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,407,665 | 754,076,650 | 行使認股權發行新股普通股 共 19,356 股 | 無 | 無 |
| 2014/12/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,460,387 | 754,603,870 | 行使認股權發行新股普通股 共 52,722 股 | 無 | 無 |
| 2015/03/31 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,519,165 | 755,191,650 | 行使認股權發行新股普通股 共 58,778 股 | 無 | 註 |
| 2015/04/30 | 新臺幣 10 | 150,000,000 | 1,500,000,000 | 75,530,935 | 755,309,350 | 行使認股權發行新股普通股 共 11,770 股 | 無 | 註 |

註：截至年報刊印日止，本公司已買回本公司股份 252,000 股，尚未轉讓予員工。

2.最近三年度及截至年報刊印日止，私募普通股之執行情形：不適用。

(三)最近股權分散情形

1.股東結構表：

2015年4月27日；單位：人；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 外國人 | 庫藏股 | 合計 |
|-----------------------------|-------|-----------|-----------|------------|--------------|---------|------------|
| 人數 | 0 | 11 | 84 | 5,268 | 112 | 1 | 5,476 |
| 持有股數 | 0 | 3,547,324 | 5,740,920 | 46,696,269 | 19,294,422 | 252,000 | 75,530,935 |
| 持股比例 | 0.00% | 4.70% | 7.60% | 61.82% | 25.55% | 0.33% | 100.00% |
| 陸資持股 1,698,371 股，持股比例 2.25% | | | | | | | |

2.股權分散情形：

每股面額十元；2015年4月27日；單位：人；股

| 持股分級 | 股東人數 | 持有股數 | 持股比例 |
|-------------------|-------|------------|---------|
| 1-999 | 410 | 94,049 | 0.12% |
| 1,000-5,000 | 3,927 | 7,240,486 | 9.59% |
| 5,001-10,000 | 417 | 3,328,335 | 4.41% |
| 10,001-15,000 | 169 | 2,149,483 | 2.85% |
| 15,001-20,000 | 113 | 2,070,255 | 2.74% |
| 20,001-30,000 | 100 | 2,544,889 | 3.37% |
| 30,001-40,000 | 68 | 2,436,162 | 3.23% |
| 40,001-50,000 | 59 | 2,739,742 | 3.63% |
| 50,001-100,000 | 105 | 7,349,963 | 9.73% |
| 100,001-200,000 | 47 | 6,850,001 | 9.07% |
| 200,001-400,000 | 32 | 9,405,025 | 12.45% |
| 400,001-600,000 | 11 | 5,250,895 | 6.95% |
| 600,001-800,000 | 4 | 2,591,145 | 3.43% |
| 800,001-1,000,000 | 2 | 1,836,317 | 2.43% |
| 1,000,001 股以上 | 12 | 19,644,188 | 26.00% |
| 合計 | 5,476 | 75,530,935 | 100.00% |

3. 主要股東名單：

2015 年 4 月 27 日

| 主要股東名稱 | 股份 | 持有股數 | 持股比例 |
|---|----|-----------|-------|
| Ming Qu (曲明) | | 3,540,732 | 4.69% |
| Ji Zhao (趙捷) (註) | | 3,468,427 | 4.59% |
| 許慶祥 | | 1,879,000 | 2.49% |
| 王建治 | | 1,672,000 | 2.21% |
| 國泰人壽保險股份有限公司 | | 1,634,000 | 2.16% |
| 許雅均 | | 1,427,000 | 1.89% |
| Ding Lu (陸鼎) | | 1,337,430 | 1.77% |
| Jingwu Jimmy Chiu (屈經武) | | 1,312,927 | 1.74% |
| 中國信託商業銀行受託保管譜瑞科技股份有限公司陸籍員工讓受、認購及配發之有價證券集合投資專戶 | | 1,179,617 | 1.56% |
| 于仲淵 | | 1,162,838 | 1.54% |

註：含保留運用決定權信託持股之投資專戶 1,307,972 股

另將公司董事及監察人之持股信託情形揭露如下：

| 職稱 | 姓名 | 受託人 | 信託股數 | 信託股數佔已發行股份總數之比率(%) |
|-----|--------------|-------------------------------------|-------------|--------------------|
| 董事長 | Ji Zhao (趙捷) | The ZG Grantor Retain Annuity Trust | 1,307,972 股 | 1.73 |

(四)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位：新臺幣元；仟股

| 項目 | | 年度(西元) | | 2015 年度截至 4 月 30 日止(註 5) | |
|--------|---------------|---------|-------------|-----------------------------|---|
| | | 2013 年度 | 2014 年度 | | |
| 每股市價 | 最高 | 309.5 | 435 | 329 | |
| | 最低 | 151 | 208 | 276 | |
| | 平均 | 233.98 | 304.93 | 303.73 | |
| 每股淨值 | 分配前 | 53.45 | 71.85 | 73.69 | |
| | 分配後 | 50.62 | 66.83 (註 4) | 註 4 | |
| 基本每股盈餘 | 加權平均股數 | 73,397 | 74,364 | 74,707 | |
| | 每股盈餘 | 9.25 | 16.48 | 3.42 | |
| 稀釋每股盈餘 | 加權平均股數 | 75,275 | 75,883 | 76,058 | |
| | 每股盈餘 | 9.02 | 16.15 | 3.36 | |
| 每股股利 | 現金股利 | | 2.79678260 | 5.02 (註 4) | — |
| | 無償配股 | 盈餘配股 | 0 | 0 | — |
| | | 資本公積配股 | 0 | 0 | — |
| | 累積未付股利 | | 0 | 0 | — |
| 投資報酬分析 | 本益比 (註 1) | | 26.68 | 18.67 (註 4) | — |
| | 本利比 (註 2) | | 86.06 | 60.05 (註 4) | — |
| | 現金股利殖利率 (註 3) | | 1.16% | 1.67% (註 4) | — |

資料來源：經會計師查核簽證之合併財務報告

註 1：本益比＝當年度每股平均收盤價／每股盈餘

註 2：本利比＝當年度每股平均收盤價／每股現金股利

註 3：現金股利殖利率＝每股現金股利／當年度每股平均收盤價

註 4：俟股東會決議後定案

註 5：每股淨值、每股盈餘為截至年報刊印日止最近一季經會計師查核（核閱）之資料；其餘欄位為截至年報刊印日止之當年度資料。

(五)公司股利政策及執行狀況：

1. 股利政策：

本公司之股利政策依照目前本公司章程 113 條所訂，年度總決算如有盈餘，公司(i)於彌補歷年虧損後並於分派盈餘時，得提撥 10%作為法定盈餘公積，直至累積法定盈餘公積相當於本公司之資本總額為止；(ii)依公開發行公司規則規定或依主管機關要求，提撥特別盈餘公積；(iii)就剩餘盈餘部分，得

提撥 2%作為董事酬勞以及不少於 5%作為員工紅利，另扣除前述後之剩餘盈餘，加計以往年度未分配盈餘之一定比例，在考量財務、業務及營運因素下，由董事會提出並提報股東會決議。並依開曼公司法及公開發行公司規則，股東股利得以現金分派，或以發行新股方式，並按比例作為股利分派予股東，亦或以綜合前二者方式或係以紅利形式分派，其中現金股利之比例不應低於當年度全部股利之 10%。

2.本年度擬(已)議股利分配之情形：

本公司西元 2014 年度之盈餘分配案，業於西元 2015 年 5 月 5 日董事會擬議如下所示，惟實際盈餘之分配將待本公司西元 2015 年董事會提報股東會決議通過後，依相關法令辦理。

單位：新台幣元

| | |
|-----------------------|-------------|
| 普通股現金股利(每股新台幣 5.02 元) | 378,811,143 |
|-----------------------|-------------|

(六)本年度擬議之無償配股對公司營運績效及每股盈餘之影響

依民國 89 年 2 月 1 日台財政(一)第 00371 號函規定，本公司未編製並公告西元 2015 年財務預測，無須揭露此資訊。

(七)員工分紅及董事、監察人酬勞（本公司未設置監察人）

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：

依本公司上櫃後章程規定，年度總決算如有盈餘，公司於彌補歷年虧損後並於分派盈餘時，得提列 10%作為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本額時，不在此限；次依法令或主管機關規定，提撥特別盈餘公積，就剩餘盈餘部分，得提撥 2%作為董事酬勞以及不少於 5%作為員工紅利，並得發行股份或選擇權、認股權憑證或其他類似之證券予本公司及從屬公司之員工。

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

本公司本期估列之董事酬勞及員工紅利，係依章程規定以截至當期止之稅後淨利，以預定配發之比例 2%及 6.5%計算為基礎估列。若俟後股東會決議通過之實際配發金額與估列數有差異時，則依會計估計變動處理，於股東常會決議年度調整入帳。

3.盈餘分配議案業經董事會通過，尚未經股東會決議者：

單位：新台幣元

| 項目 | 董事會通過之決議配發金額 | | 擬議配發員工股票紅利金額佔本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例 | 考慮配發員工紅利及董事酬勞後之設算稀釋每股盈餘 |
|------|--------------|----|----------------------------------|-------------------------|
| | 現金 | 股票 | | |
| 員工紅利 | 78,035,236 | - | - | 16.15 |
| 董事酬勞 | 24,010,833 | - | - | |

本公司董事會通過之員工現金紅利及董事酬勞金額如上表，與西元 2014 年度合併財報報表估列之員工紅利新台幣 79,717,425 元及董事酬勞新台幣 24,528,434 元差異分別為新台幣(1,682,189)元及新台幣(517,601)元，主要係考量公司獲利情形及匯率差異所致，此一分配案將俟股東常會通過後配發及調整。

4.盈餘分配議案業經股東會決議者：前述西元 2014 年度盈餘分派案，尚待西元 2015 年度股東會決議。

5.前一年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司西元 2014 年股東會通過配發西元 2013 年度盈餘分配案，員工紅利新台幣 54,125,842 元及董事酬勞新台幣 12,455,549 元，已全數執行完畢。

(八)公司買回本公司股份情形

本公司西元 2014 年及西元 2015 年第 1 次買回本公司庫藏股份如下：

2015 年 5 月 5 日

| 買回期次 | 西元 2014 年第 1 次 (期) | 西元 2015 年第 1 次 (期) |
|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| 董事會決議日期 | 3/5/2014 (台灣時間) | 3/4/2015 (台灣時間) |
| 買回目的 | 轉讓股份予員工 | 轉讓股份予員工 |
| 預計買回期間 | 3/6/2014 至 5/5/2014 | 3/5/2015 至 5/4/2015 |
| 實際買回期間 | 3/21/2014 至 3/28/2014 | 3/9/2015 至 3/17/2015 |
| 預計買回區間價格 | 新台幣 167.00 元至新台幣 336.50 元 | 新台幣 204.00 元至新台幣 447.50 元 |
| 實際買回區間價格 | 新台幣 248.50 元至新台幣 267.50 元 | 新台幣 306.00 元至新台幣 309.00 元 |
| 平均買回價格 (每股) | 新台幣 254.06 元 | 新台幣 307.53 元 |
| 預計買回股份種類及數量 | 普通股 165,000 股 | 普通股 252,000 股 |
| 已買回股份種類及數量 | 普通股 165,000 股 | 普通股 252,000 股 |
| 已買回股份金額 | 新台幣 41,920,305 元 | 新台幣 77,496,917 元 |
| 已辦理銷除及轉讓之股份數量 | 165,000 股 | 註 |
| 累積持有本公司股份數量 | 0 股 | 252,000 股 |
| 累積持有本公司股份數量占已發行股份總數比率 (%) | 0.00% | 0.33% |

註：預計於西元 2015 年 5 月轉讓予員工。

二、公司債(含海外公司債)辦理情形

無。

三、特別股辦理情形

無。

四、參與發行海外存託憑證之辦理情形

| 項 目 | | 說明 | |
|-------------------|-----------------------------|------------------------------------|-------|
| 發行(辦理)日期 | | 西元 2012 年 7 月 24 日 | |
| 發行及交易地點 | | 盧森堡證券交易所 | |
| 發行總金額 | | 58,620,160 | |
| 單位發行價格(US\$) | | 11.17 | |
| 發行單位總數 | | 5,252,000 單位(註) | |
| 表彰有價證券之來源 | | 本公司股東持有之已發行普通股 | |
| 表彰有價證券之數額 | | 5,252,000 股普通股(註) | |
| 存託憑證持有人的權利與義務 | | 依公開說明書相關說明 | |
| 受託人 | | 不適用 | |
| 存託機構 | | 美國紐約梅隆銀行 | |
| 保管機構 | | 兆豐國際商業銀行 | |
| 未兌回餘額 | | 0 單位 | |
| 發行及存續期間相關費用之分攤方式 | | 依與承銷團及存託銀行等之契約執行 | |
| 存託契約及保管契約之重要約定事項 | | 本公司依契約將提供必要之公開資訊 供存託銀行通知存託憑證持有人 | |
| 每單位 市價 (美元) | 西元 2014 年 | 最高 | 14.00 |
| | | 最低 | 6.89 |
| | | 平均 | 9.97 |
| | 當年度截至 西元 2015 年 4 月 30 日 | 最高 | 10.39 |
| | | 最低 | 8.72 |
| | | 平均 | 9.52 |

註：含西元 2013 年 10 月 9 日追加發行(股票股利)4,000 股普通股。

五、員工認股權憑證及限制員工權利新股辦理情形

(一)員工認股權憑證辦理情形

2015年4月27日

| 員工認股權憑證種類 | 2006年員工認股權憑證計畫 | 2012年員工認股權憑證計畫 |
|-------------------|--|---|
| 申報生效日期 | 不適用 | 2012年4月6日 |
| 發行日期 | 註1 | 2012年7月26日 |
| 認股存續期間 | 各認股權憑證之存續期間為：自認股權憑證授與之日起算最長不得超過10年；若為激勵型認股權(Incentive Stock Option)，且該被授與之員工於被授與時持有本公司或本公司之任何母公司或子公司有表決權股份超過百分之十股份，該等激勵型認股權之存續期間為：自認股權授與之日起算認股期間為5年或認股合約所訂之較短期間。 | 本認股權憑證存續時間為十年，於此期間內不得轉讓、質押、贈與他人或作其他方式之處分，但因繼承者不在此限。 |
| 發行單位數 | 11,696,052 | 940,000 |
| 發行得認購股數占已發行股份總數比率 | 15.49% | 1.24% |
| 得認股期間 | 認股權人認股權之執行應根據認股權計畫管理人決定以及認股權契約約定之具體內容為之，並須於員工認股權憑證屆滿前行使。 | 認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年之日起，可行使50%被給予之認股權憑證，其後每年得行使25%之認股權憑證 |
| 履約方式 | 發行新股 | 發行新股 |
| 限制認股期間及比率(%) | 認股權之執行應根據授予時管理人所決定以及認股權合約所約定之條件而行使之。除授予經理人、董事與顧問之認股權外，自授予之日起五年內，每年應有不低於20%比率之認股權屆行使期。 | 認股權人自被授予認股權憑證屆滿二年之日起，可行使50%被給予之認股權憑證，其後每年得行使25%之認股權憑證 |
| 已執行取得股數 | 11,004,274 | 112,361 |
| 已執行認股金額 | 美金 3,065,311.87 元 | 新台幣 26,966,640 元 |
| 已取消認股數量 | 69,223 | 55,000 |
| 未執行認股數量 | 622,555 | 772,639 |
| 未執行認股者其每股認購價格 | \$0.053-\$2.01 美元(根據本公司2006年 Stock Option Plan 第9條規定，認股權執行時之每股價格應由認股權計畫管理人訂之，但應符合下列規定： 1. 激勵型認股權(Incentive Stock Option)： (1) 被授與之員工於被授與時為持有本公司或本公司任何母公司或子公司有表決權股份超過百分之十股份之股東，認購價格應不少於授與時每股公平市價之110%。 (2) 授與上開 1.(1)以外之其他員工時，認購價格應不少於授與時每股公平市價之100%。 2. 非法定型認股權(Nonstatutory Stock Option)： (1) 被授與服務提供者(指員工、董事或顧問)於被授與時為持有本公司或本公司任何母公司或子公司有表決權股份超過百分之十股份之股東者，認購價格應不少於授與時每股公平市價之110%。 (2) 授與上開 2.(1)以外之其他服務提供者時，認購價格應不少於授與時每股公平市價之85%。 | 新台幣 240.0 元 |
| 未執行認股數量占已發行股份總數比率 | 0.82% | 1.02% |

| 員工認股權憑證種類 | 2006年員工認股權憑證計畫 | 2012年員工認股權憑證計畫 |
|-----------|--------------------------------------|---|
| 對股東權益影響 | 於財務報表表達上，依一般公認會計原則處理，對原股東權益之影響係逐年稀釋。 | 發行總數僅占已發行股份總數比率1.8365%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 |

註1：歷次發行日期及發行單位數：

2006/2/21 發行 1,233,000 單位；2006/3/24 發行 480,000 單位；2006/6/8 發行 67,500 單位；2006/8/8 發行 90,000 單位；2006/10/30 發行 492,000 單位；2007/1/12 發行 573,000 單位；2007/3/21 發行 624,000 單位；2007/5/8 發行 157,500 單位；2007/6/28 發行 1,836,750 單位；2007/9/7 發行 663,000 單位；2007/9/27 發行 375,000 單位；2007/11/28 發行 185,250 單位；2008/3/26 發行 72,750 單位；2008/5/28 發行 376,500 單位；2008/7/23 發行 450,000 單位；2008/9/24 發行 127,500 單位；2008/11/26 發行 85,500 單位；2009/7/22 發行 993,300 單位；2009/10/21 發行 441,000 單位；2010/1/20 發行 100,500 單位；2010/2/11 發行 60,000 單位；2010/4/21 發行 171,000 單位；2010/7/21 發行 157,500 單位；2010/8/9 發行 595,050 單位；2010/10/20 發行 146,250 單位；2010/12/2 發行 22,500 單位；2011/1/20 發行 1,090,650 單位；2011/3/9 發行 110,000 單位；2011/4/28 發行 22,000 單位；2011/6/13 發行 520,872 單位。

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

2015年4月27日；單位：股；新台幣仟元

| 職稱 | 姓名 | 取得認股數量 | 取得認股數量占已發行股份總數比率 | 已執行 | | | | 未執行 (註1) | | | |
|-----|-------------|-----------|------------------|---------|-------------------|--------|----------------|----------|-------------------|--------|----------------|
| | | | | 認股數量 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 | 認股數量 | 認股價格(元) | 認股金額 | 認股數量占已發行股份總數比率 |
| 經理人 | 執行長 | 1,217,250 | 1.61% | 682,002 | 18.13 ~ 240 | 26,637 | 0.90% | 535,248 | 15.88 ~ 240 | 98,082 | 0.71% |
| | 總經理 | | | | | | | | | | |
| | 財務處資深副總經理 | | | | | | | | | | |
| | 行銷處執行副總經理 | | | | | | | | | | |
| | 產品開發部執行副總經理 | | | | | | | | | | |
| | 業務處資深副總經理 | | | | | | | | | | |
| | 營運管理部協理 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| 員工 | 員工 | 669,718 | 0.89% | 463,546 | 4.00 ~ 240 | 13,131 | 0.61% | 206,172 | 4.00 ~ 240 | 18,886 | 0.27% |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |
| | 員工 | | | | | | | | | | |

註1：未執行認股價格之計算，係以新台幣30元兌換美金1元換算。

(三) 最近三年度及截至年報刊印日止私募員工認股權憑證之執行情形：無

(四) 限制員工權利新股辦理情形：

2015年4月27日

| 限制員工權利新股種類 | 2013年限制員工權利新股 | 2014年限制員工權利新股 |
|--------------------------|--|--|
| 申報生效日期 | 2013年7月26日 | 2014年7月10日 |
| 發行日期 | 2013年7月31日 | 2014年7月30日 |
| 增資股股票上櫃日期 | 2013年8月30日 | 2014年8月20日 |
| 已發行限制員工權利新股股數 | 400,000股 | 348,500股 |
| 發行價格 | 新台幣0元 | 新台幣0元 |
| 已發行限制員工權利新股股數占已發行股份總數比率 | 0.53% | 0.46% |
| 員工限制權利新股之既得條件 | 本辦法所授予之員工權利新股於授予日起四年間每年平均既得25%。於授予日起持續在本公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。 | 本辦法所授予之員工權利新股於授予日起四年間每年平均既得25%。於授予日起持續在本公司任職屆滿各週年時之員工，可分批既得25%。 |
| 員工限制權利新股之受限制權利 | (1)員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。 (2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構(以孰適用者為準)代為行使之。 | (1)員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。 (2)本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構(以孰適用者為準)代為行使之。 |
| 限制員工權利新股之保管情形 | 本公司發行之限制員工權利新股，被授予以員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。未達既得條件前因持有限制員工權利新股而得之各限制配股及配息亦需一併交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 | 本公司發行之限制員工權利新股，被授予以員工屬中華民國籍者，員工應於被授予後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，且除辦法另有規定者外，於既得條件成就前，應持續交付信託保管。未達既得條件前因持有限制員工權利新股而得之各限制配股及配息亦需一併交付信託保管。被授予員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。 |
| 員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式 | 被授予之限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。 | 被授予之限制員工權利新股遇有既得條件未成就者，或因故離職或發生繼承等情事時，其未既得之限制員工權利新股於被授與員工離職或發生繼承日起喪失一切權利，由本公司全數無償收回，並予以註銷。 |
| 已收回或收買限制員工權利新股股數 | 21,900股 | 4,200股 |
| 已解除限制權利新股之股數 | 95,874股 | 0股 |
| 未解除限制權利新股之股數 | 282,226股 | 344,300股 |
| 未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) | 0.37% | 0.46% |
| 對股東權益影響 | 本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.37%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 | 本次發行股數佔公司目前已發行股份總數比率約為0.46%，對原股東權益之影響係逐年稀釋，稀釋效果尚屬有限。 |

(五) 累積至年報刊印日止取得限制員工權利新股之經理人及取得前十大之員工姓名、取得情形：

2015年4月27日；單位：股；新台幣仟元

| 經理人 | 職稱 | 姓名 | 取得限制員工權利新股數量 | 取得限制員工權利新股之股數占已發行股份總數比率 | 已解除限制權利 | | | | 未解除限制權利 | | | | |
|-----|---------------------|-----------------|--------------|-------------------------|----------|---------|------|--------------------|----------|---------|------|--------------------|-------|
| | | | | | 已解除限制之股數 | 發行價格(元) | 發行金額 | 已解除限制之股數占已發行股份總數比率 | 未解除限制之股數 | 發行價格(元) | 發行金額 | 未解除限制之股數占已發行股份總數比率 | |
| | 營運管理處協理 台灣分公司總經理 | KP Yang (楊國賓) | 10,500 | 0.01% | 1,250 | 0 | 0 | 0 | 0.00% | 9,250 | 0 | 0 | 0.01% |
| | 員工 | Yong-Nien Rao | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Ney Christensen | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Bin Jiang | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Kang-Jen Liu | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Yung-Hsiang Yen | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Xiang Chen | 152,000 | 0.20% | 26,250 | 0 | 0 | 0 | 0.03% | 125,750 | 0 | 0 | 0.17% |
| | 員工 | Guo-Chen Huang | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | You-Ben Yin | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Ta-Tao Hsu | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Meng-Han Ho | | | | | | | | | | | |
| | 員工 | Chia-Hsien Lin | | | | | | | | | | | |

六、併購辦理情形

無

七、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

截至年報刊印日止，前各次發行有價證券已完成且達成計畫效益。

伍、營運概況

一、業務內容

1.業務範圍

(1)所營業務之主要內容

本公司係屬高速混合訊號之 IC 設計公司，主要業務為設計並銷售電腦、消費性電子及智慧型手機產品所需之高速訊號傳輸介面及顯示器之解決方案。

(2)產品之營業比重

單位：新臺幣仟元；%

| 主要產品 | 2014年度 | |
|----------------|-----------|--------|
| | 金額 | 比例 |
| DisplayPort 系列 | 5,079,663 | 81.60 |
| 高速傳輸介面晶片 | 1,145,301 | 18.40 |
| 其他 | 327 | 0.00 |
| 合計 | 6,225,291 | 100.00 |

(3)目前主要產品(服務)項目

①DisplayPort 系列

- A. Embedded DisplayPort (eDP) Timing Controllers
- B. DisplayPort LCD Timing Controllers
- C. DisplayPort Format Converters
 - a. Embedded DisplayPort (eDP) to LVDS Converters
 - b. DisplayPort to HDMI Converters
 - c. DisplayPort to VGA Converters
- D. DisplayPort Transmitters and Receivers
- E. Scaler with DisplayPort and HDMI inputs

②高速傳輸介面晶片

- A. DisplayPort
 - a. DisplayPort Switch Products
 - b. DisplayPort to HDMI/DVI Level Translator
- B. SATA
 - b. SATA Gen 3.0 Repeaters
- C. HDMI/DVI
 - a. HDMI/DVI Switch Products
 - b. HDMI/DVI Jitter Cleaning Products

- D. USB 3.0
 - a. USB 3.0 Repeaters/Redrivers

- ③ Source Driver 系列
 - A. SIPI Source Driver
 - B. iSP Source Driver

(4)計畫開發之新產品(服務)

- ①DisplayPort 系列
 - A. Advanced eDP 1.4a Timing Controllers
 - B. eDP 1.4a based Display Drivers for High Resolution Panels
 - C. Next generation DisplayPort to HDMI/VGA Converters for USB type-C
- ②高速傳輸介面晶片系列
 - A. HDMI 2.0
 - a. Next Generation HDMI 2.0 Jitter Cleaning Repeaters
 - B. USB 3.1
 - a. USB 3.1 Jitter Clean Repeaters
 - b. USB Type-C Switches support USB 3.1with DisplayPort Alternate Mode
 - c. USB Type-C Switches support USB Power Delivery functions
 - C. DisplayPort
 - a. DisplayPort 1.3 Repeaters
 - b. DisplayPort 1.3 switches
- ③ Source Driver 系列
 - A. Source Drivers with SIPI (Scalable Intra Panel Interface) for High Resolution Panels
 - B. High Resolution Smartphone Display Driver with MIPI DSI or eDP Interface

2.產業概況

(1)產業之現況與發展

譜瑞專注發展行動運算應用市場解決方案，涵蓋個人筆記型電腦、平板電腦與智慧型手機等應用。目前在上述的應用領域中，有三個重要的趨勢為現存的系統與零組件供應商帶來重大的衝擊與挑戰。第一個趨勢是用來傳輸影像及資料的各種高速數位傳輸介面不斷地增加對頻寬的需求，這樣的應用提高了信號再生器的需求同時也刺激新的介面晶片設計的需求。

第二個趨勢是不斷提升顯示器的解析度，驅使 LCD 面板時序控制晶片業者發展效能更高的晶片，為滿足高解析度的面板特性，時序控制晶片業者必須導入更先進的製程，思考新的設計架構及發展整合度更高的晶片方能滿足新的面板需求。第三個趨勢是大幅降低功耗的要求，晶片設計除了要能滿足第一、第二個趨勢要求外，低功耗的設計也很關鍵，方能使系統長時間使用並同時擁有輕巧、洗鍊的造型。

這三個趨勢為晶片設計帶來了顛覆性的改變，同時也刺激高速傳輸介面晶片，尤其顯示器驅動晶片與時序控制晶片的高速增長。

高速傳輸介面產業

傳輸速率每秒超過數千兆位元的高速傳輸介面現今已成為兩個設備的外部連接以及兩個內建裝置的內部連接標準。目前普遍採用之外部傳輸協定包括高速乙太網路 (Gigabit Ethernet)、高清晰度多媒體介面 (HDMI)、(MHL)、DisplayPort、通用序列匯流排 (USB)、串列高級技術體系結構 (SATA) 及串列連接 SCSI (SAS)。而內建裝置間通訊協定包括 PCI Express、eDP (Embedded DisplayPort)、串列高級技術體系結構 (SATA) 及通用序列匯流排 (USB)。而過去 5 年這些高速傳輸協定之傳輸速率均已增快 2 倍，使得需求更多頻寬的趨勢將日益明顯。

舉例來說，PCI Express 近年已更新其最高傳輸速率由 5Gbit/sec 增加到 8Gbit/sec。USB 推廣小組亦推出傳輸速率由 5Gbit/sec 增加到 10Gbit/sec 的下一代 USB 3.1 規格。而 DisplayPort 也在西元 2014 年 9 月將其傳輸速率由 5.4Gbit/sec 增加到 8Gbit/sec。另 HDMI 2.0 也已將其傳輸速率增加到 6 Gbit/sec。

由於傳輸介面不斷增加其傳輸速率，因而帶來很多產品設計與資料傳輸上的挑戰，其中包括因類比傳輸頻寬上有其先天上的限制，資料訊號在印刷電路板線路上及內部之連接線上傳輸會造成訊號失真情形。而此訊號失真情形若遇上相鄰的其他高速傳輸訊號干擾，將使傳輸資料產生數據錯誤或造成錯誤螢幕顯示。因此要設計出能克服前述傳輸問題的優質高速數位訊號接收器有其相當技術難度，特別是如又考量在較輕薄及較長電池使用時數之系統上所需要較低的電力功耗時。

另一因高速資料傳輸所帶來的挑戰為射頻頻率干擾，其干擾主要來自同一裝置中所使用的無線傳輸上。當需要同時使用更多種類的無線傳輸、需要支持更小的裝置以及更快的傳輸速率時，射頻頻率干擾將成為裝置設計時重要關注焦點。因而射頻頻率干擾對於資料傳輸器與接收器晶片之設計也帶來不小的挑戰。

大部分在過去 10 年間推出的高速訊號傳輸介面，例如 USB、PCIe、SATA、HDMI、DisplayPort 與 eDP，出於使得該等高速傳輸介面得與系統、顯示器與週邊晶片相整合的考慮，需要使用低電壓傳輸訊號。然而因資料傳輸速率非常快，當裝置需使用較長的印刷電路線路，較長連接線，或者較複雜的連接時（例如筆記本電腦的擴展塢），都需要使用訊號再生器來支援該等高速訊號傳輸。另外一些較舊的傳輸介面像是 DVI、HDMI 及 HDMI 衍生的 MHL，經常需要特定介面晶片處理其高電壓訊號，同時也通常需要訊號再生器。

總括前述，由於各高速傳輸介面標準不斷增快其傳輸速率指標，CPU、GPU 供應商以及系統製造商為確保其裝置功能、耗電性佳且成本合理，將越來越依賴高速訊號傳輸介面晶片。由此可預見整個產業對高速訊號傳輸介面晶片的需求將隨運算應用市場的成長而成長。

顯示器驅動晶片與時序控制器產業

作為外部傳輸介面標準，DisplayPort 持續取代 VGA、DVI、HDMI 而取得更高的市佔率。而與 DP 使用同樣電子介面，且用於中央處理器或繪圖處理器的 eDP，作為筆記型電腦、平板電腦或一體機中主機板到顯示面板間的傳輸介面，亦將持續取代 LVDS (Low Voltage Differential Signaling)。

上述嵌入式顯示器系統中的液晶面板上載有時序控制晶片(Tcon)。Tcon 接收由繪圖處理器(GPU)傳來的訊號，控制液晶面板所需訊號的時序，再傳送像素資料給另一種 LCD 驅動晶片(column driver)。過去十年來，Tcon 的設計複雜度不高，一般來說主要由使用較老製程大量生產低毛利晶片的亞洲晶片廠商供應。但新的顯示器系統要求正在打亂現行的供應鍊。

LVDS 做為主流的嵌入式顯示傳輸介面以超過 10 年，這波由 LVDS 轉到 eDP 的趨勢已經對 Tcon 的市場造成重大的影響。主機板上的繪圖處理器(GPU)或整合繪圖處理晶片的中央處理器(CPU)等影像訊號輸出晶片都在向更小的高階製程發展。而這類深亞微米(deep-submicron)的製程要支持 LVDS 的高電位訊號是相當困難的，而這成為 eDP 成長最主要的驅動力。除此之外，eDP 擁有更高的傳輸速率，相較 LVDS 而言需求的線數較少，晶片的腳位也可以降低；同時 eDP 通過數據加擾(data scrambling)，較對 EMI 與 RFI 抗干擾性增強，因此可降低系統 EMI/RFI 屏蔽的需求。同時因為 eDP 運用與通訊傳輸類似的封包方式傳輸，也能夠增加從前無法實現的新功能。

eDP 的高速傳輸速率也有助於顯示面板對高像素、高解析度、高更新速率的要求。若使用 LVDS 而非高速的 eDP，結果將導致無法接受的高功耗、使用更多腳位與連接線。

不像 LVDS 僅單純地傳輸像素資料，eDP 使用封包方式傳輸，相當類似通訊資料傳輸協定，除像素資料外同時也傳輸控制訊號。這將大幅提高設計難度與複雜度，成為其他傳統 Tcon 廠商進入 eDP 市場最大的障礙。為了 eDP 可在較少線數上高速傳輸資料，Tcon 廠商必須使用高速接收器與等化器等專門的技術，而大多數 Tcon 廠商都沒有這方面的經驗。

Tcon 後端傳輸介面(Tcon 到 LCD 驅動晶片)也同樣面臨改變，過去幾年 mini-LVDS 與 RSDS 主導面板內部傳輸介面的情形也開始改變，被點對點高速序列傳輸介面給取代。他不僅可以減少晶片腳位、訊號線數也可降低功耗。

Tcon 整合更多功能以滿足進一步降低系統功耗的需求，這包含面板自主刷新畫面功能(Panel-Self-Refresh)。系統在顯示靜止畫面時可進入 PSR 模式，此時 Tcon 透過內建的緩衝記憶體將接管 GPU 刷新畫面例行性的工作，降低 GPU 的負載，於是 GPU 與顯示介面得以進入低功耗狀態來降低系統整體的功耗。PSR 動作時同時運用資料壓縮技術，這也意味 Tcon 必須同時具備解壓縮技術；其他還有自動背光調整、影像處理等各種技術可同時降低功耗並改善顯示色彩精準度。

(2)產業上、中、下游之關聯性

本公司係無自有晶圓廠之 IC 設計公司，故委由其他生產製造廠商為本公司代工製造、封裝及測試晶片。晶片經最終測試後，經由經銷商或直接將產品銷售予在其系統中使用本公司晶片之專業代工廠(OEMs)、設計加工製造廠(ODMs)及系統設計廠商。

(3)公司產品之各種發展趨勢與競爭情形

①顯示器驅動晶片與 DisplayPort 時序控制器

譜瑞是全球第一家量產 eDP 時序控制器(Tcon)的公司，我們所生產的時序控制器均係以 eDP 或 DisplayPort 為傳輸介面。譜瑞的解決方案主要面向筆記型電腦、平板電腦、一體機電腦或 LCD 監視器應用。我們同時提供標準化與定製化解決方案以滿足系統品牌客戶與面板客戶的規格要求。而在嵌入式顯示器應用市場，我們 eDP Tcon 產品的主要競爭對手有 Analogix、聯詠(Novatke)、奇景光電(Himax)、敦泰(Focaltech)、Rohm 與晨星半導體(MStar)等。與競爭者比較，譜瑞的 eDP 訊號接收器的效能與零錯誤的設計表現是最好的。

不論是 eDP Tcon 出貨量或導入面板的客戶數，譜瑞持續領先其他競爭者，另我們亦推出一系列具有緩衝記憶體與 PSR 功能之 eDP1.3 版時

序控制器。此時序控制器已量產，且市場滲透率亦持續增加。

憑藉自身在 SERDES 與 DisplayPort 上的獨到技術，譜瑞已有發展出一個點對點(point-to-point)面板傳輸介面用於 Tcon 到 LCD 驅動晶片間傳輸，稱為 SIPI (Scalar Intra Panel Interface)。SIPI 它是業界第一個將時脈 (Clock)訊號內嵌在封包中傳輸的介面。譜瑞部分 Tcon 已可支援 SIPI，同時也開發出 SIPI 介面的 LCD 驅動晶片。基於 SIPI 的 Tcon 與 驅動晶片同時使用，譜瑞為要求輕、薄與高解析度的筆記型電腦及平板電腦面板提供了最有競爭力的解決方案。

展望未來，eDP Tcon 將朝更高程度的整合並使用更先進的製程發展，而此一趨勢主要係受到與我們關係緊密的設計合作夥伴、品牌客戶與面板客戶的產品設計需求，特別是針對快速成長的輕薄筆記型電腦與手持移動裝置應用市場。

② 高速訊號傳輸介面晶片

憑藉多年在 SERDES 豐富的設計經驗，譜瑞公司在使多數高速訊號傳輸介面近年順利導入個人電腦、平板電腦以及伺服器市場的過程中扮演了相當重要角色。特別是在 DisplayPort、USB3.1、SATA、HDMI 及 PCI Express 等高速傳輸介面上，譜瑞公司提供了訊號再生器、訊號轉換器、多工器、反多工器及轉換器等訊號傳輸解決方案。譜瑞公司所有此系列晶片產品之訊號接收器均採用內嵌訊號等化技術，可有效移除傳輸訊號的失真並能增強對錯誤訊號回復能力。譜瑞公司在此市場的主要競爭對手為德州儀器(TI)、恩智浦半導體(NXP)、祥碩和百力達科技。面對市場競爭，本公司藉由產品能即時推出市場、優異訊號傳輸與電磁波干擾解決方案、產品省電性高、較小晶片尺寸、高品質、較低價格與高產品穩定度等競爭優勢來維持較大市場佔有率。

譜瑞公司目前有推出業界獨有的訊號再生器，除具有優異訊號等化技術外，並能有效移除高速訊號抖動問題。此移除高速訊號抖動晶片主要應用在 HDMI 連接傳輸上，尤其是針對 HDMI 1.4 版及 HDMI 2.0 版，因其對於高速傳輸所產生的抖動特別敏感。另此具有移除高速訊號抖動功能的晶片能使電腦供應商提供 HDMI 1.4 版(其傳輸速率高達 3 Gbit/sec)的傳輸介面，以用來支援 Ultra HD (4K x 2K)超高畫質顯示器及 1080p 3D 顯示器。現在，我們將此一獨特技術進一步的推展至傳輸速率達 6Gbit/sec 更新的 HDMI 2.0 市場上。除此之外，本公司亦有推出具移除訊號抖動問題的電壓位準移位器(Level Shifter)，用以支援視訊電子標準協會(VESA)所新定義雙模 DisplayPort Type II 轉接器。本公司目前此移除高速訊號抖動晶片在電腦及消費性電子市場上並無競爭對手。

本公司持續拓展 DisplayPort 介面相關應用晶片，包括廣泛應用在桌上型電腦、顯示器、一體機電腦、筆記型電腦、平板電腦及電腦週邊應用等的訊號再生器、多工器及反多工器。而在其他高速傳輸介面相關晶片產品上，在 HDMI 介面晶片方面，本公司持續推出新的訊號再生器、多工器及反多工器，其中訊號再生器能提供移除高速訊號抖動之功能及具有極低之功耗可支援筆記型電腦及平板電腦相關應用。在 SATA/SAS 介面晶片方面，本公司持續拓展訊號再生器產品線以支援桌上型電腦與筆記型電腦所使用之內建硬碟與固態硬碟。而在其他介面晶片方面，本公司有新推出支援智慧型手機、平板電腦與其他超輕薄行動裝置其之 USB 3.0 驅動器晶片，使晶片配置在超輕薄行動裝置上能達最佳化。

另本公司亦持續增加各式通訊協定轉換器產品線，包括使用在轉接器、主機板與繪圖卡之新型 DP-to-HDMI 及 DP-to-VGA 轉換器以及使用在內建顯示器的 eDP-to-LVDS 轉換器。這些轉換器晶片提供解決方案以因應越來越多 GPU 與 CPU 因採用較先進製程而不再支持 VGA、LVDS 及 HDMI 介面而轉向支持 DisplayPort 為全球顯示介面。此外譜瑞公司也研發 MIPI DSI -to- eDP 轉換器，以支援高解析度面板介面轉換需求，而 ITE 為此一產品的市場競爭者。

3. 技術及研發概況

(1) 最近年度及截至年報刊印日止投入之研發費用

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 \ 年度(西元) | 2014 年度 | 2015 年第一季 |
|-------------|-----------|-----------|
| 研發費用(A) | 732,331 | 193,125 |
| 營業收入淨額(B) | 6,225,291 | 1,517,857 |
| (A)/(B) | 11.76% | 12.72% |

(2) 最近年度及截至年報刊印日止開發成功之技術或產品

| 年度 | 研 發 成 果 |
|--------|---|
| 2014 年 | 2nd generation of eDP 1.3 TCON devices to continue to lead technology |
| | MIPI DSI receiver |
| | 2nd generation HDMI jitter cleaning |
| | Maturing Source Driver technologies with a series product offering in both SIPI and iSP protocols |
| | MIPI based single chip smartphone display devices |
| | MIPI to eDP converter |
| | High resolution eDP TCON to support 4K x 2K panel |

| 年度 | 研 發 成 果 |
|--------|---|
| 2015 年 | USB 3.1 with DisplayPort Alt Mode active switch with redriving (Source & Sink Applications) |
| | DisplayPort 1.2 to HDMI 2.0 converter supporting 60Hz 4K x 2K resolution display |
| | 3rd Generation eDP PSR TCON |

4.長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

①研發策略及計畫

在顯示器解決方案的方面，本公司計劃推出次世代嵌入式 eDP1.4a 時序控制器、基於 SIPI 介面的 LCD 驅動晶片及液晶顯示控制器（包括支援高解析度之液晶顯示控制器及支援智慧型手機之顯示單晶片）。在高速訊號傳輸介面晶片方面，本公司計劃推出次世代的 HDMI 交換器 (switch)、DisplayPort-to-HDMI 2.0 信號轉換器 (converter) 及再生器 (repeater) 和 USB 3.0 信號再生器 (repeater)。

②行銷策略及計畫

本公司行銷策略是針對專業電腦 OEMs、ODMs 以及液晶面板製造廠商所面臨的頻寬限制和信號完整性之需求提出解決方案。此外，本公司亦積極參與並領導視訊電子標準協會 (VESA) 對 DisplayPort 與 embedded DisplayPort 標準的發展。我們的行銷策略要求通過與世界領導的系統廠商的密切合作關係，藉由為其提供比標準更好的產品 (Standard-Plus)。我們與 CPU 龍頭廠商密切合作以支援其次世代作業平台的需求。與此同時，我們亦與 LCD 面板供應商合作，在高解析度面板中同時採用 eDP 時序控制器與 SIPI 介面 LCD 驅動晶片，以使整個系統及面板功耗達到最佳化。

③生產策略及計畫

本公司計劃持續與目前的生產製造商維持緊密之合作關係，以確保產能之取得，足以支應公司未來的成長動能。

④營運及財務策略及計畫

本公司積極強化全球運作效率及降低成本，使公司整體競爭力增加、獲利能力增加、取得更多財務資源以及強化營運資金。

(2)長期業務發展計畫

①研發策略及計畫

現今行動裝置相關產品對更多頻寬的需求與日俱增。因此，本公司之長期策略為專注於發展傳輸速度比現今技術更快且更省電之 SERDES(串

列解串列器)技術。另本公司亦計畫投資於次世代等化器技術以及訊號編碼技術。不同於傳統等化器之放大和回復訊號，新世代訊號編碼技術可以在非常高速以及低功耗情況下進行編碼與解碼，此技術將有助於本公司持續保有在顯示器解決方案及高速介面傳輸方面之市場地位。為了強化本公司面板之競爭地位，本公司亦專注及發展筆記型電腦、平版電腦及智慧型手機之 LCD 面板整體解決方案。

②行銷策略及計畫

隨著公司營運成長，本公司計畫繼續投資現有銷售與行銷管道以及品牌管理。本公司與 LCD 面板製造商、專業電腦 OEMs 大廠及 CPU 供應商有著長期穩固的關係，並將會持續投注於維持此長期性緊密的關係。此外，本公司亦計畫藉由加強在韓國、日本、台灣、美國和中國之銷售和產品服務，以擴展銷售客戶。

③生產策略及計畫

本公司將持續與生產合作廠商持續維持良好的關係，以確保公司長期成長生產之所需。

④營運及財務策略及計畫

本公司將運用營運所產生之現金投資於新的科技與新產品研發上，並且增加公司的行銷與營運規模。透過行銷、生產與產品綜合策略，公司可以有效增加其整體營運績效、快速擴張營業規模並成為國際知名公司。另本公司將加強風險控管，落實穩健、高效率及彈性佳的經營理念，以強化財務結構與集團體質，亦積極拓展國際化理念與厚植國際企業之經營管理能力，培育國際化人才，朝向國際級之企業目標邁進。

二、市場及產銷概況

1.市場分析

(1)公司主要商品(服務)之銷售(提供)地區

單位：新臺幣仟元；%

| 地區別 | 2013 年度 | | 2014 年度 | |
|-----|-----------|--------|-----------|--------|
| | 銷售金額 | 銷售比例 | 銷售金額 | 銷售比例 |
| 韓國 | 2,672,232 | 63.44 | 3,831,252 | 61.55 |
| 台灣 | 1,002,187 | 23.79 | 1,560,150 | 25.06 |
| 日本 | 274,932 | 6.53 | 454,013 | 7.29 |
| 中國 | 234,648 | 5.57 | 348,773 | 5.60 |
| 其它 | 28,029 | 0.67 | 31,103 | 0.50 |
| 合計 | 4,212,028 | 100.00 | 6,225,291 | 100.00 |

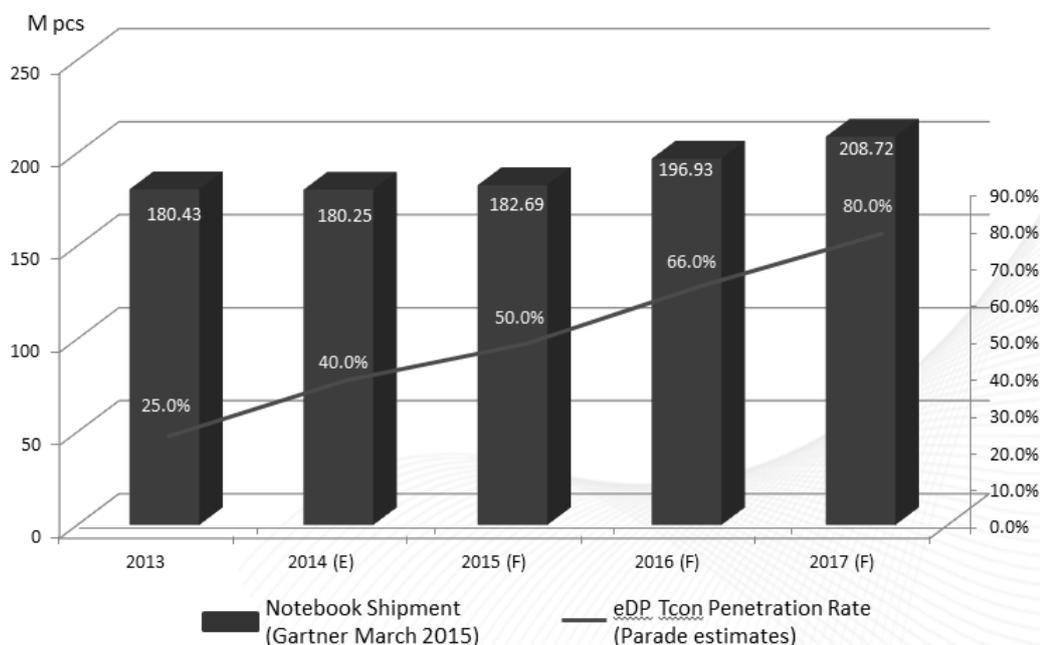
(2)主要商品(服務)市場占有率

本公司之晶片產品可區分為應用於顯示器解決方案及高速訊號介面傳輸方案兩方面。其中顯示器解決方案主要係時序控制器(Timing Controller, T-CON)、信號轉換器(Converter)等產品，另高速訊號介面傳輸方案，則提供信號再生器(Repeater)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)及電壓位準移位器(Level Shifter)等產品。因目前尚無市場調查機構針對上述產品發表全球生產銷售統計資料，故經參酌同業資訊、蒐集市場應用發展情形與本公司出貨量比較，我們估算西元 2014 年本公司於 eDP 之時序控制器(T-CON)銷售數量佔有全球銷售數量超過 50%以上。而信號再生器(Repeater)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)產品及電壓位準移位器(Level Shifter) 產品部分，其在市場上本公司具有市場領導地位。

(3)市場未來之供需狀況與成長性

本公司所提供之顯示器及高速訊號傳輸介面解決方案主要應用在桌上型電腦、電腦顯示器、一體機電腦、筆記型電腦、平板電腦及智慧型手機產品所需之時序控制器(Timing Controller)、信號轉換器(Converter)、信號再生器(Repeater)、多工器(MUX)、反多工器(DeMUX)及電壓位準移位器(Level Shifter)等相關產品之解決方案。

由於 DP 可以相容各個行業標準，利用單一連接器取代所有的連接器及纜線，輕巧接頭、較佳編碼及內容保護機制，同時具有內、外接設計，高速輔助通道、Full HD 3D 立體顯示技術增強，具有高解析度及省電低功耗之特性，在推出時就備受市場矚目。目前 Intel、AMD 及 NVIDIA 已將 DP 整合至繪圖晶片，且計畫以 DP 取代 DVI 和 VGA。其它電子大廠如 HP、Dell、Apple、Lenovo 及 Toshiba 等也開始轉向支持 DP 規格。由於 DP 具有低電壓及交流電耦合訊號的特性，對於半導體製程微縮較為理想。目前表態支援 DisplayPort 的公司，除本公司外，另有 Luxtera、晨星半導體、AMD、德州儀器(TI)、恩智浦半導體(NXP)、STMicro、瑞昱、Samsung、Analogix、Quantum Data、Tyco Electronics、Unigraf 及 CREATION 等公司，目前從上游製造商到下游終端消費性電子商皆大力支持，DP 未來將成為 PC 及監視器介面主流標準。根據譜瑞公司的估算，西元 2014 年筆記型電腦採用 eDP Tcon 的滲透率達 40%。另本公司預估西元 2015 年筆記型電腦採用 eDP Tcon 的滲透率將達 50%，至西元 2017 年滲透率更高達 80%。



(4) 競爭利基

① 專業技術團隊

我們的技術團隊在開發高速 SERDES 技術和通訊、繪圖和電視應用顯示處理技術擁有多年成功的經驗。隨著個人電腦、平板電腦市場迅速採用高速訊號傳輸規格如 DisplayPort、SATA 2.0、USB 3.1 及 HDMI 2.0，本公司競爭優勢之一即是憑藉經驗豐富的技術團隊，能開發出高性能、低耗電和低成本解決方案。

② 專有的高速等化器及時序回復技術

本公司已經開發出一種專有的等化器和時序回復技術，幾利用一種適應性方法，在維持低耗電性及低成本下，能放大和回復高速訊號。由於電腦使用標準的 FR4 印刷電路板，CPU 需要利用等化器和時序回復技術，以維持高速訊號傳輸時(包括 DisplayPort、SATA、USB 3.1 及 HDMI 2.0)訊號完整性。能將自有技術整合至的顯示解決方案及高速訊號傳輸方案中，亦為本公司之重要競爭優勢之一。

③ 客戶和合作夥伴關係

本公司藉由經驗豐富之專業技術人員與專有的等化器和時序與資料回復技術，與個人電腦 OEM 大廠及 CPU 供應商密切合作，並發展出高品質和高信賴，因而贏得了個人電腦 OEM 大廠及 CPU 供應商信任。在客戶和合作夥伴間良好的信譽，亦為本公司之重要競爭優勢之一。

④ DisplayPort 的領導者

本公司是最早以 DisplayPort 為基礎開發產品的廠商之一，目前並已成為 DisplayPort 產品的領導供應商。隨著在液晶顯示器和嵌入式個人電腦顯示器市場採用 DisplayPort 標準之比率急劇增加，依本公司在 DisplayPort 上優越的研發能力及市場之領導地位，應可利用自身的優勢

持續成長。

(5)發展遠景之有利、不利因素與因應對策

①有利因素

- A.豐富的高速訊號傳輸產品組合
- B.進入高速傳輸市場之障礙高
- C.領先的客戶基礎
- D.高速訊號傳輸解決方案市場持續成長也包括 DisplayPort 傳輸介面
- E.使用 standard-plus 開發策略與主要客戶合作

②不利因素及因應對策

- A.市場競爭—半導體產業是一個高度競爭的產業，本公司期望未來會在顯示及高速訊號傳輸解決方案面對有力的競爭。本公司的策略是利用我們專有的等化器和時序回復技術，開發性能更高、整合性更好、成本更低的產品以保持競爭優勢。
- B.客戶集中度—目前公司主要的營收主要係直接或間接來自已經先行採用 DisplayPort 規格的專業電腦 OEM 大廠。隨著 DisplayPort 市場持續成長，本公司預期將有更多電腦 OEM 廠商及 ODM 廠商將採用 DisplayPort 規格，可藉以拓展更多的客戶群，降低銷貨集中度。

2.主要產品之重要用途及產製過程

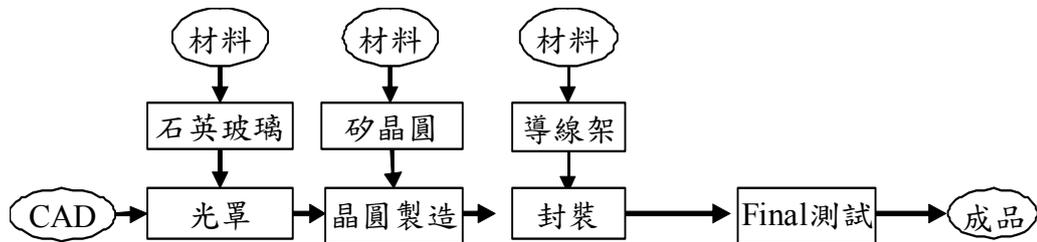
(1)主要產品之重要用途

| 產品名稱 | 重要用途 |
|----------------|---|
| DisplayPort 系列 | 以 DisplayPort 架構提供控制 LCD Panel 上的 Source Driver 及 Gate Driver 的訊號所需之控制 IC |
| 高速傳輸介面晶片 | 提供 DisplayPort 對其它介面轉換傳輸或本身傳輸功能接收及發送等功能之 IC |
| Source Driver | 將數位訊號轉換成類比電壓，使液晶面板畫素充電至正確的灰階的 IC |

(2) 主要產品產製過程

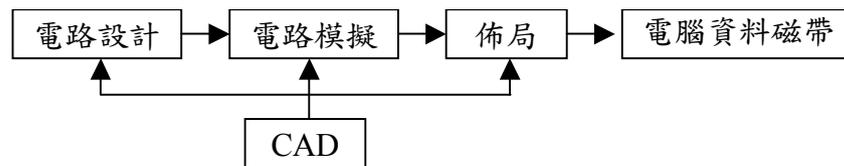
① 產品製造程序流程圖

本公司是 IC 設計公司，晶圓之製造係委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，送封裝廠封裝，再送交外包廠商進行完整之晶片功能測試。以下為產品製造程序之流程圖：



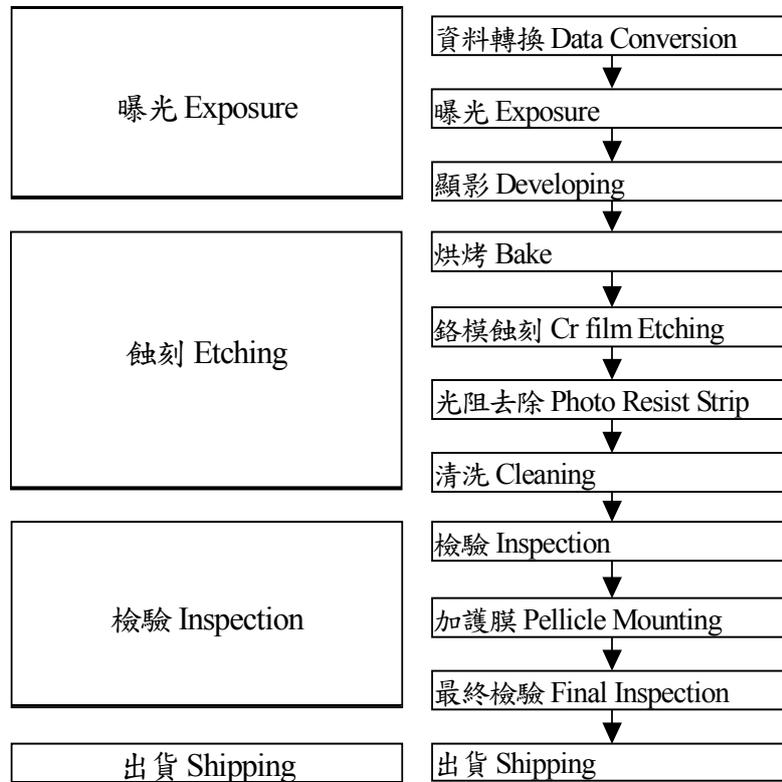
② 設計流程

IC 產品的源頭來自 IC 設計，藉由 CAD 等輔助工具將客戶或自行開發產品的規格 (Spec.) 與功能藉由電路設計由 IC 表現出來。



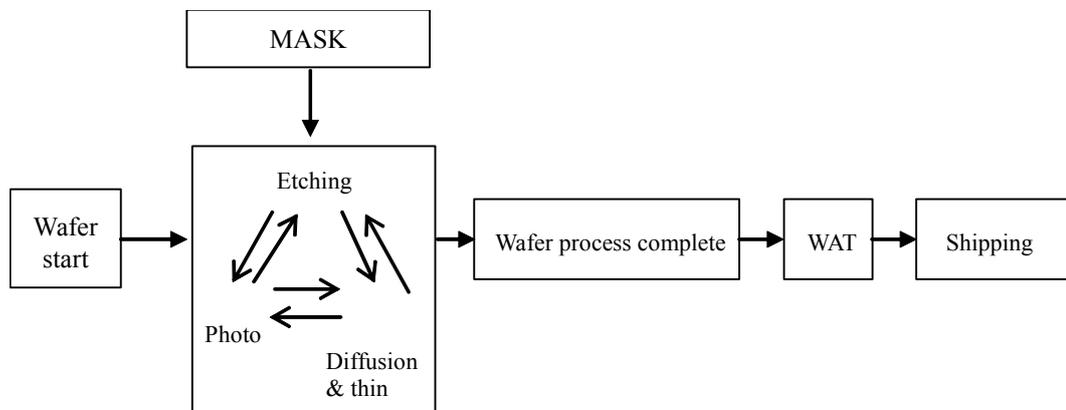
③ 光罩流程

IC 設計完成的線路以佈局資料檔 (data base) 方式存於磁帶 (tape) 內交由光罩公司製作，製作的方式分四個階段：曝光、蝕刻、檢驗、及出貨，完成之光罩交由晶圓廠製作品圓。



④ 晶圓製作流程

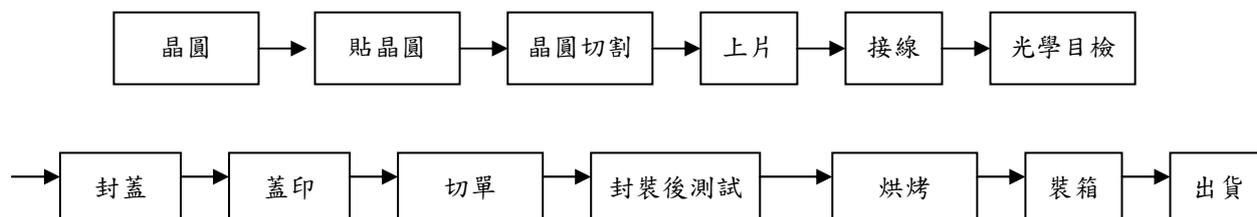
晶圓製作是很複雜的製程，但製作過程仍於晶圓廠內完成。由晶圓下線後進入 module 內經由 etching、photo、implant 與 diffusion 各 process area 配合光罩的使用，完成晶圓製造，完成的晶圓再經電性測試，合格者則可出貨。



⑤封裝及最終試流程

需作封裝之產品依實際需求由 good die 完成產品封裝測試，封裝測試的流程如下：

封裝測試流程



3.主要原料供應狀況

(1)主要原料名稱：晶圓

(2)主要供應商：B 公司

(3)市場狀況：B 公司為國際專業晶圓製造公司，在品質與製程能力均有相當程度的水準，供貨量與配合程度均符合本公司的期望與發展。

(4)採購策略：

①穩定的製程與較高的良率可以有效地降低成本，故採用品質較好的供應商，對於公司產品有正面的助益。

②按本公司產品的製程需求，選擇品質、成本、生產效率為最佳組合之晶圓代工廠來投入。

③本公司與供應商會依市場供需檢討價格且定期檢討產品品質與服務情形，並作技術服務。

4.主要進銷貨客戶名單

(1)最近二年度任一年度中曾占全年度進貨總額 10%以上之主要供應商資料

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 2013 年度 | | | | 2014 年度 | | | | 2015 年度至第一季止 | | | |
|----|---------|-----------|---------------|--------|---------|-----------|---------------|--------|--------------|---------|---------------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止進貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | B 公司 | 1,300,082 | 100 | 無 | B 公司 | 2,073,546 | 97 | 無 | B 公司 | 433,287 | 92 | 無 |
| 2 | 其它 | 0 | 0 | — | 其它 | 67,414 | 3 | — | 其它 | 39,117 | 8 | — |
| | 進貨淨額 | 1,300,082 | 100 | — | 進貨淨額 | 2,140,960 | 100 | — | 進貨淨額 | 472,404 | 100 | — |

主要進貨對象之金額與比例增減變動原因說明：

本公司主要進貨原料為晶圓，與主要供應商間均已建立長期良好之合作關係，故供應商變化不大，由於 B 公司不論在先進製程技術或交期配合均有極高的水準，因此本公司成立以來與 B 公司之進貨配合狀況相當穩定。進貨金額大幅增加，主要係配合業務需求增加。

(2)最近二年度任一年度中曾占全年度銷貨總額 10%以上之客戶資料：

單位：新臺幣仟元；%

| 項目 | 2013 年度 | | | | 2014 年度 | | | | 2015 年度至第一季止 | | | |
|----|---------|-----------|---------------|--------|---------|-----------|---------------|--------|--------------|-----------|---------------------|--------|
| | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占全年度銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 | 名稱 | 金額 | 占當年度截至第一季止銷貨淨額比率(%) | 與發行人關係 |
| 1 | B 公司 | 1,532,522 | 37 | 無 | B 公司 | 2,283,805 | 37 | 無 | B 公司 | 472,746 | 31 | 無 |
| 2 | C 公司 | 1,136,086 | 27 | 無 | C 公司 | 1,546,484 | 25 | 無 | C 公司 | 459,120 | 30 | 無 |
| 3 | A 公司 | 684,009 | 16 | 無 | A 公司 | 1,184,214 | 19 | 無 | A 公司 | 310,830 | 21 | 無 |
| 4 | D 公司 | 436,377 | 10 | 無 | D 公司 | 532,418 | 9 | 無 | D 公司 | 142,835 | 9 | 無 |
| 5 | 其它 | 423,034 | 10 | — | 其它 | 678,370 | 10 | — | 其它 | 132,326 | 9 | — |
| | 銷貨淨額 | 4,212,028 | 100 | — | 銷貨淨額 | 6,225,291 | 100 | — | 銷貨淨額 | 1,517,857 | 100 | — |

主要銷貨對象之金額變動情形之分析及說明：

西元 2014 年本公司前 3 大銷售客戶即佔總年度銷貨金額 80%以上，此前 3 大客戶係包含服務國際 OEM 大廠之代理商以及為國際知名系統大廠製造內建本公司晶片面板模組之液晶面板製造商。因為國際品牌系統大廠通常是透過多家面板製造商及 OEM 廠委外生產其產品所需之面板及相關產品，因此許多面板製造商或是 OEM 廠商係經由直接購買或是透過代理商方式向本公司購買晶片以符合終端客戶國際系統大廠所需。在此銷售模式下，本公司產品最終客戶(國際系統大廠)之實際銷售金額佔整體銷售金額之比重應更為提高。本公司憑藉其在高速訊號傳輸與顯示之領先技術，直接與一國際知名系統大廠從事產品設計導入，產品並為此一國際知名系統大廠採用。由於高速傳輸介面與 DP/eDP 時序控制器為較新的技術，主要應用在高階之電子與消費性產品，而該國際知名系統大廠所推出產品均較同業先進下，本公司選擇與其建立緊密合作關係，推廣相關產品，因而本公司對此知名系統大廠銷貨有集中的情形，而在此銷貨集中情形下，此知名系統大廠全球產品銷售狀況，將對本公司之營收有重大影響。

5.最近二年度生產量值表

單位：新臺幣仟元；仟顆

| 主要商品 | 2013 年度 | | | 2014 年度 | | |
|----------------|---------|---------|-----------|---------|---------|-----------|
| | 產能 | 產量 | 產值 | 產能 | 產量 | 產值 |
| DisplayPort 系列 | 0 | 85,411 | 1,960,056 | 0 | 130,039 | 3,207,037 |
| 高速傳輸介面晶片 | 0 | 83,465 | 452,767 | 0 | 98,239 | 649,041 |
| 其它 | 0 | 34 | 0 | 0 | 159 | 2,592 |
| 合 計 | 0 | 168,910 | 2,412,823 | 0 | 228,437 | 3,858,670 |

6.最近二年度銷售量值表

單位：新臺幣仟元；仟顆

| 主要商品 | 2013 年度 | | | | 2014 年度 | | | |
|----------------|---------|---|---------|-----------|---------|---|---------|-----------|
| | 內 銷 | | 外 銷 | | 內 銷 | | 外 銷 | |
| | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 | 量 | 值 |
| DisplayPort 系列 | 0 | 0 | 82,141 | 3,410,994 | 0 | 0 | 130,945 | 5,079,663 |
| 高速傳輸介面晶片 | 0 | 0 | 76,908 | 799,794 | 0 | 0 | 102,976 | 1,145,301 |
| 其它 | 0 | 0 | 34 | 1,240 | 0 | 0 | 83 | 327 |
| 合 計 | 0 | 0 | 159,083 | 4,212,028 | 0 | 0 | 234,004 | 6,225,291 |

註：外銷係指開曼以外地區之銷售

三、從業員工

最近二年度及截至年報刊印日止從業員工資料

2015 年 4 月 30 日

| 年度 | | 2013 年 | 2014 年 | 2015 年度截至 4 月 30 日止 |
|----------------------------|------|--------|--------|------------------------|
| 員 工 人 數 | 銷管人員 | 95 | 104 | 105 |
| | 研發人員 | 169 | 189 | 191 |
| | 合 計 | 264 | 293 | 296 |
| 平均年歲(歲) | | 34.45 | 35.92 | 36.23 |
| 平均服務年資 | | 3.34 | 3.70 | 3.94 |
| 學 歷 分 佈 比 率 | 博士 | 2.65 | 2.73 | 3.04 |
| | 碩士 | 45.59 | 48.81 | 48.99 |
| | 大專 | 49.62 | 45.73 | 41.55 |
| | 高中 | 1.14 | 2.73 | 6.42 |
| | 高中以下 | 0 | 0 | 0 |

四、環保支出資訊

- 1.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因污染環境所受損失、處分之總額，並揭露其未來之因應對策及可能之支出：本公司最近二年度及截至年報刊印日止並無因環境污染受到主管機關處罰之情事。
- 2.目前污染狀況及其改善對公司盈餘、競爭地位及資本支出之影響及未來二年度預計之重大環保資本支出：無。

五、勞資關係

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

(1)員工福利措施

本公司美國子公司之員工福利措施，除依美國聯邦政府社會安全法(Social Security Program Rules)及美國勞工法(Labor Law)相關規定辦理外，並提供員工健康保險(Health Insurance)、工作傷害賠償保險(Workers' Compensation Insurance)及個人退休帳戶制度(Retirement Plan-401K)，以保障員工相關福利。

台灣分公司則依勞動法令規定辦理，根據全民健康保險法、勞工保險條例、勞工退休金條例，確實提撥勞健保與退休金相關費用，保障在職員工權益；本公司另主動規劃提供員工團體保險、健康檢查等福利，並規劃員工旅遊、慶生及尾牙聚餐等聯誼性質活動，全面照顧及保障員工身心各方面權益。

香港、大陸及韓國子公司則當地依勞動合同法辦理。

(2)進修及訓練情形

依工作需要實施內、外訓等各項訓練課程。

西元2014年本公司人才培訓之教育訓練時數統計表：

單位：新台幣元

| 項目 | 總人次 | 總時數 | 總費用 |
|--------|-----|-----|---------|
| 新進人員訓練 | 43 | 108 | 0 |
| 外部訓練 | 10 | 96 | 145,735 |
| 合計 | 53 | 204 | 145,735 |

(3)退休制度與實施狀況

本公司美國子公司，依美國聯邦政府社會安全法(Social Security Program Rules)規定，目前按月提繳薪資12.4%之聯邦社會安全稅(Social Security Tax，由雇主和員工共同負擔：雇主6.2%，員工6.2%)，及2.9%之聯邦醫院/醫療保險稅(Medicare's Hospital Tax，由雇主和員工共同負擔：雇主1.45%，員工1.45%)，員工退休後可享有養老金、傷殘福利金、及聯邦醫院/醫療保險等社會安全福利。

公司另提供個人退休金帳戶制度(Retirement Plan-401K)，員工每月可提撥薪資的1%~80%至其退休金帳戶，員工可自由選擇加入公司挑選合作的金融業者所發行之投資計畫，員工提撥的金額可由申報所得裡扣除，直到退休提領時再納入課稅。

台灣分公司依據勞工退休金條例及相關規定，每位員工每月由公司固定提撥6%至退休金專戶；同時員工得於每月工資6%範圍內，自願另行提繳退休金。

香港、大陸及韓國子公司則依當地勞動法規辦理。

(4)勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形

本公司一向重視員工權益，勞資關係和諧，並定期召開勞資會議，加以本公司重視員工意見，員工可透過開放溝通(Open Door Policy)之方式向人資部門或適當的高階主管溝通以維持良好關係，因此，迄今並無重大勞資糾紛情事發生。

2.最近二年度及截至年報刊印日止，公司因勞資糾紛所遭受之損失，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：

本公司一向視員工為最寶貴之資產，非常重視員工之未來發展。因此，勞資始終保持和諧，公司並未發生因勞資糾紛而導致之損失。

六、重要契約

(一) 截至年報刊印日止仍有效存續及最近年度到期之契約

| 契約性質 | 當事人 | 契約起迄日期 | 主要內容 | 限制條款 |
|-------|-----|----------------------------|---------|------|
| 供應商合約 | 甲公司 | 2008年8月1日 | 產品開發及提供 | 無 |
| 供應商合約 | 乙公司 | 2011年7月11日 | 產品開發及提供 | 無 |
| 供應商合約 | 乙公司 | 2014年5月6日(持續有效,除非一方主動提出終止) | 產品開發及提供 | 無 |

七、其他必要補充說明事項

無

陸、財務概況

一、最近五年度簡明財務資料

(一)簡明資產負債表

1.簡明資產負債表-我國財務會計準則：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | | 最近年度財務資料(註1) | | |
|---------------|-----|--------------|-----------|-----------|
| | | 2010年 | 2011年 | 2012年 |
| 流動資產 | | 890,272 | 2,794,826 | 3,825,893 |
| 基金及投資 | | 0 | 0 | 0 |
| 固定資產 | | 27,432 | 64,022 | 86,124 |
| 無形資產 | | 979 | 1,761 | 2,528 |
| 其他資產 | | 2,944 | 4,852 | 17,453 |
| 資產總額 | | 921,627 | 2,865,461 | 3,931,998 |
| 流動負債 | 分配前 | 227,162 | 622,847 | 642,005 |
| | 分配後 | 227,162 | 801,976 | 823,252 |
| 長期負債 | | 0 | 0 | 0 |
| 其他負債 | | 0 | 0 | 0 |
| 負債總額 | 分配前 | 227,162 | 622,847 | 642,005 |
| | 分配後 | 227,162 | 801,976 | 823,252 |
| 股本 | | 398,430 | 511,578 | 517,215 |
| 資本公積 | | 322,342 | 1,219,675 | 1,268,136 |
| 保留盈餘 | 分配前 | 31,390 | 484,077 | 1,589,842 |
| | 分配後 | 31,390 | 304,948 | 1,408,595 |
| 金融商品未實現損益 | | 0 | 0 | 0 |
| 累積換算調整數 | | -57,697 | 27,284 | -85,200 |
| 未認列為退休金成本之淨損失 | | 0 | 0 | 0 |
| 股東權益 總額 | 分配前 | 694,465 | 2,242,614 | 3,289,993 |
| | 分配後 | 694,465 | 2,063,485 | 3,108,746 |

註1：本公司西元2010年度至西元2012年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

2.簡明資產負債表-國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

| 年度 | 最近年度財務資料(註1) | | | 當年度截至 2015年3月31日 財務資料(註2) | |
|-------------|--------------|-----------|-----------|---------------------------------|-----------|
| | 2012年 | 2013年 | 2014年 | | |
| 項目 | | | | | |
| 流動資產 | 3,825,846 | 4,818,708 | 6,345,786 | 6,723,287 | |
| 不動產、廠房及設備 | 86,124 | 91,340 | 121,864 | 145,780 | |
| 無形資產 | 2,528 | 8,007 | 6,228 | 5,735 | |
| 其他資產 | 17,500 | 64,456 | 51,431 | 46,708 | |
| 資產總額 | 3,931,998 | 4,982,511 | 6,525,309 | 6,921,510 | |
| 流動負債 | 分配前 | 642,005 | 988,730 | 1,103,804 | 1,356,391 |
| | 分配後 | 823,252 | 1,199,457 | (註3) | 0 |
| 非流動負債 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 負債總額 | 分配前 | 642,005 | 988,730 | 1,103,804 | 1,356,391 |
| | 分配後 | 823,252 | 1,199,457 | (註3) | 0 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | 3,289,993 | 3,993,781 | 5,421,505 | 5,565,119 | |
| 股本 | 517,215 | 747,257 | 754,604 | 755,192 | |
| 資本公積 | 1,268,136 | 1,442,109 | 1,651,739 | 1,663,421 | |
| 保留盈餘 | 分配前 | 1,598,166 | 1,882,724 | 2,897,927 | 3,153,181 |
| | 分配後 | 1,203,566 | 1,671,997 | (註3) | 0 |
| 其他權益 | -93,524 | -78,309 | 117,235 | 70,822 | |
| 庫藏股票 | 0 | 0 | 0 | -77,497 | |
| 非控制權益 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 權益總額 | 分配前 | 3,289,993 | 3,993,781 | 5,421,505 | 5,565,119 |
| | 分配後 | 3,108,746 | 3,783,054 | (註3) | 0 |

註1：本公司西元2012年度至西元2014年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司西元2015年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註3：西元2014年度盈餘分配案業經董事會擬議，俟西元2015年6月25日股東常會決議後定案。

(二)簡明損益表/簡明綜合損益表

1.簡明損益表－我國財務會計準則：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料(註1) | | |
|---------------|----|--------------|-----------|-----------|
| | | 2010年 | 2011年 | 2012年 |
| 營業收入 | | 1,592,528 | 2,329,664 | 4,780,676 |
| 營業毛利 | | 679,071 | 1,117,815 | 2,456,947 |
| 營業利益 | | 271,326 | 540,880 | 1,519,396 |
| 營業外收入 | | 2,169 | 1,751 | 10,116 |
| 營業外費用及損失 | | -1,900 | -1,319 | -2,441 |
| 繼續營業部門稅前淨利 | | 271,595 | 541,312 | 1,527,071 |
| 繼續營業部門損益 | | 271,596 | 452,687 | 1,284,894 |
| 停業部門損益 | | 0 | 0 | 0 |
| 非常損益 | | 0 | 0 | 0 |
| 會計原則變動之累積影響數 | | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | | 271,596 | 452,687 | 1,284,894 |
| 基本每股盈餘(元)(註2) | | 16.56 | 8.20 | 17.85 |
| 稀釋每股盈餘(元)(註3) | | 5.82 | 7.09 | 17.18 |

註1：本公司西元2010年度至西元2012年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：西元2010年度至西元2012年度之普通股、特別股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為16,400仟股、55,205仟股及71,980仟股。

註3：西元2010年度至西元2012年度之普通股、特別股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為46,697仟股、63,856仟股及74,776仟股。

2.簡明合併損益表－國際財務報導準則：

單位：新臺幣仟元

| 項目 | 年度 | 最近年度財務資料(註1) | | | 當年度截至2015年 3月31日財務資料 (註2) |
|--------------------|----|--------------|-----------|-----------|---------------------------------|
| | | 2012年 | 2013年 | 2014年 | |
| 營業收入 | | 4,780,676 | 4,212,028 | 6,225,291 | 1,517,857 |
| 營業毛利 | | 2,456,947 | 1,831,824 | 2,569,197 | 612,154 |
| 營業利益 | | 1,519,396 | 761,444 | 1,322,050 | 284,679 |
| 營業外收(支) | | 7,675 | -1,874 | 29,248 | 889 |
| 稅前淨利 | | 1,527,071 | 759,570 | 1,351,298 | 285,568 |
| 繼續營業單位本期淨利 | | 1,284,894 | 679,150 | 1,225,743 | 255,254 |
| 停業單位損失 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 本期淨利 | | 1,284,894 | 679,150 | 1,225,743 | 255,254 |
| 本期其他綜合損益 (稅後淨額) | | -112,484 | 93,081 | 289,534 | -60,530 |
| 本期綜合利益總額 | | 1,172,410 | 772,231 | 1,515,277 | 194,724 |
| 淨利歸屬於母公司業主 | | 1,284,894 | 679,150 | 1,225,743 | 255,254 |
| 淨利歸屬於非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 綜合損益總額歸屬於 母公司業主 | | 1,172,410 | 772,231 | 1,515,277 | 194,724 |
| 綜合損益總額歸屬於 非控制權益 | | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 基本每股盈餘(元)(註3) | | 17.85 | 9.25 | 16.48 | 3.42 |
| 稀釋每股盈餘(元)(註4) | | 17.18 | 9.02 | 16.15 | 3.36 |

註1：本公司西元2012年度至西元2014年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司西元2015年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註3：西元2012年度至西元2014年度之普通股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為71,980仟股、73,397仟股及74,364仟股，西元2015年第一季之普通股及認股權加權流通在外股數為74,707仟股。

註4：西元2012年度至西元2014年度之普通股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為74,776仟股、75,275仟股及75,883仟股，西元2015年第一季之普通股及認股權加權流通在外股數為76,058仟股。

(三) 最近五年度及截至年報刊印日之前一季止簽證會計師姓名及查核/核閱意見：

| 年度 | 會計師事務所 | 簽證會計師姓名 | 查核/核閱意見 |
|----------------|------------|---------|--------------|
| 2010 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、梁華玲 | 標準式無保留意見查核報告 |
| 2011 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、梁華玲 | 標準式無保留意見查核報告 |
| 2012 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、梁華玲 | 修正式無保留意見查核報告 |
| 2013 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、梁華玲 | 標準式無保留意見查核報告 |
| 2014 年度 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、梁華玲 | 標準式無保留意見查核報告 |
| 2015 年度 第一季 | 資誠聯合會計師事務所 | 周筱姿、賴宗義 | 標準式無保留核閱報告 |

二、最近五年度財務分析

(一) 財務分析－我國財務會計準則：

| 分析項目 | | 最近年度財務分析(註1) | | | |
|-----------|---------------|--------------|----------|----------|--------|
| | | 2010年 | 2011年 | 2012年 | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 24.65 | 21.74 | 16.33 | |
| | 長期資金占固定資產比率 | 2,531.59 | 3,502.88 | 3,820.07 | |
| 償債能力 % | 流動比率 | 391.91 | 448.72 | 595.93 | |
| | 速動比率 | 354.41 | 419.31 | 565.31 | |
| | 利息保障倍數(倍) | 0 | 0 | 0 | |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 9.64 | 5.42 | 7.28 | |
| | 平均收現日數 | 37.85 | 67.34 | 50.13 | |
| | 存貨週轉率(次) | 10.68 | 8.41 | 11.31 | |
| | 應付款項週轉率(次) | 7.32 | 4.73 | 8.05 | |
| | 平均銷貨日數 | 34.17 | 43.40 | 32.27 | |
| | 固定資產週轉率(次) | 62.97 | 50.95 | 63.68 | |
| | 總資產週轉率(次) | 2.07 | 1.23 | 1.41 | |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 35.29 | 23.91 | 37.81 | |
| | 股東權益報酬率(%) | 47.23 | 30.83 | 46.45 | |
| | 占實收資本比率(%) | 營業利益 | 68.10 | 105.73 | 293.76 |
| | | 稅前純益 | 68.17 | 105.81 | 295.25 |
| | 純益率(%) | 17.05 | 19.43 | 26.88 | |
| | 基本每股盈餘(元)(註2) | 16.56 | 8.20 | 17.85 | |
| | 稀釋每股盈餘(元)(註3) | 5.82 | 7.09 | 17.18 | |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 91.81 | 63.32 | 195.22 | |
| | 現金流量允當比率(%) | -55.95 | 110.51 | 313.87 | |
| | 現金再投資比率(%) | 27.82 | 17.02 | 31.78 | |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.06 | 1.04 | 1.02 | |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | |

註1：本公司西元2010年度至西元2012年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：西元2010年度至西元2012年度之普通股、特別股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為16,400仟股、55,205仟股及71,980仟股。

註3：西元2010年度至西元2012年度之普通股、特別股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為46,697仟股、63,856仟股及74,776仟股。

財務分析-我國財務會計準則計算公式

1. 財務結構

(1) 負債占資產比率 = 負債總額 / 資產總額。

(2) 長期資金占固定資產比率 = (股東權益淨額 + 長期負債) / 固定資產淨額。

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

(二) 財務分析－國際財務報導準則：

| 分析項目 | | 最近年度財務分析(註1) | | | 當年度截至2015年3月31日財務資料(註2) |
|--------|------------------|--------------|----------|----------|-------------------------|
| | | 2012年 | 2013年 | 2014年 | |
| 財務結構 % | 負債占資產比率 | 16.33 | 19.84 | 16.92 | 19.60 |
| | 長期資金占不動產、廠房及設備比率 | 3,820.07 | 4,372.43 | 4,448.82 | 3,817.48 |
| 償債能力 % | 流動比率 | 595.93 | 487.36 | 574.90 | 495.67 |
| | 速動比率 | 565.31 | 464.18 | 535.78 | 459.08 |
| | 利息保障倍數(倍) | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 經營能力 | 應收款項週轉率(次) | 7.28 | 4.92 | 5.91 | 5.71 |
| | 平均收現日數 | 50.13 | 74.18 | 61.75 | 63.92 |
| | 存貨週轉率(次) | 11.31 | 10.54 | 10.57 | 7.43 |
| | 應付款項週轉率(次) | 8.05 | 6.89 | 8.83 | 7.51 |
| | 平均銷貨日數 | 32.27 | 34.62 | 34.53 | 49.12 |
| | 不動產、廠房及設備週轉率(次) | 63.68 | 47.47 | 58.40 | 45.37 |
| | 總資產週轉率(次) | 1.41 | 0.94 | 1.08 | 0.90 |
| 獲利能力 | 資產報酬率(%) | 37.81 | 15.24 | 21.30 | 15.19 |
| | 權益報酬率(%) | 46.45 | 18.65 | 26.04 | 18.59 |
| | 稅前純益占實收資本比率(%) | 295.25 | 101.65 | 179.07 | 151.26 |
| | 純益率(%) | 26.88 | 16.12 | 19.69 | 16.82 |
| | 基本每股盈餘(元)(註3) | 17.85 | 9.25 | 16.48 | 3.42 |
| | 稀釋每股盈餘(元)(註4) | 17.18 | 9.02 | 16.15 | 3.36 |
| 現金流量 | 現金流量比率(%) | 195.22 | 73.76 | 103.86 | 32.92 |
| | 現金流量允當比率(%) | 313.87 | 337.09 | 316.29 | 318.76 |
| | 現金再投資比率(%) | 31.78 | 13.35 | 16.80 | 7.80 |
| 槓桿度 | 營運槓桿度 | 1.02 | 1.05 | 1.03 | 1.05 |
| | 財務槓桿度 | 1.00 | 1.00 | 1.00 | 1.00 |

註1：本公司西元2012年度至西元2014年度係經會計師查核簽證之合併財務報告。

註2：本公司西元2015年第一季係經會計師核閱之合併財務報告。

註3：西元2012年度至西元2014年度之普通股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為71,980仟股、73,397仟股及74,364仟股，西元2015年第一季之普通股及認股權加權流通在外股數為74,707仟股。

註4：西元2012年度至西元2014年度之普通股及認股權加權流通在外股數因無償配股而追溯調整，調整後分別為74,776仟股、75,275仟股及75,883仟股，西元2015年第一季之普通股及認股權加權流通在外股數為76,058仟股。

最近二年度各項財務比率變動達 20%以上說明：

1. 應付帳款週轉率增加：主要係因西元 2014 年度營業成本增加所致。
2. 不動產、廠房及設備週轉率增加：主要係西元 2014 年度營業收入增加所致。
3. 資產報酬率、權益報酬率、稅前純益占實收資本比率、純益率及基本/稀釋每股盈餘增加：主要係西元 2014 年度稅後損益較西元 2013 年度增加，致各項比率及每股盈餘均增加。
4. 現金流量及現金再投資率增加：主要係西元 2014 年營運獲利增加，致營業活動現金流量增加所致。

財務分析-國際財務報導準則計算公式

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＝（權益總額＋非流動負債）／ 不動產、廠房及設備淨額。

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／平均不動產、廠房及設備淨額。
- (7)總資產週轉率＝銷貨淨額／平均資產總額。

4.獲利能力

- (1)資產報酬率＝〔稅後損益＋利息費用×（1－稅率）〕／ 平均資產總額。
- (2)權益報酬率＝稅後損益／平均權益總額。
- (3)純益率＝稅後損益／銷貨淨額。
- (4)每股盈餘＝（歸屬於母公司業主之損益－特別股股利）／加權平均已發行股數。

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)／(不動產、廠房及設備毛額＋長期投資＋其他非流動資產＋營運資金)。

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、最近年度審計委員會查核報告

請參閱本年報第 91 頁

四、最近年度合併財務報表及會計師查核報告

請參閱本年報第 92 至 130 頁

五、公司及其關係企業最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難情事，應列明其對公司財務狀況之影響

無

審計委員會查核報告書

董事會造送本公司西元二〇一四年度營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案，其中合併財務報表業經董事會委託資誠聯合會計師事務所查核竣事提出查核報告。上述營業報告書、合併財務報表及盈餘分配議案，經本審計委員會審查認為尚無不符，爰依證券交易法第十四條之四及公司法第二一九條之規定報請 鑑核。

此致

本公司西元二〇一五年股東常會

譜瑞科技股份有限公司

審計委員會召集人：沈楨林



西 元 二 〇 一 五 年 五 月 五 日

會計師查核報告書

(15)財審報字第 14002468 號

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司 公鑒：

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司（英文名稱 Parade Technologies, Ltd.）及其子公司西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨西元 2014 年及 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 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。上開合併財務報告之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報告表示意見。

本會計師係依照「會計師查核簽證財務報表規則」及中華民國一般公認審計準則規劃並執行查核工作，以合理確信財務報告有無重大不實表達。此項查核工作包括以抽查方式獲取財務報告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告所採用之會計原則及所作之重大會計估計，暨評估財務報告整體之表達。本會計師相信此項查核工作可對所表示之意見提供合理之依據。

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報告在所有重大方面係依照「證券發行人財務報告編製準則」及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、解釋及解釋公告編製，足以允當表達英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及其子公司西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日之財務狀況，暨西元 2014 年及 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之財務績效與現金流量。

資 誠 聯 合 會 計 師 事 務 所

周筱姿 周筱姿

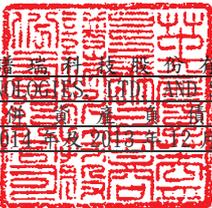
會計師

梁華玲 梁華玲



前財政部證券管理委員會
核准簽證文號：(85)台財證(六)第 68700 號
前財政部證券暨期貨管理委員會
核准簽證文號：(86)台財證(六)第 83253 號

西 元 2 0 1 5 年 3 月 4 日


 英屬開曼群島商議瑞利科技股份有限公司及子公司
 (PARADE TECHNOLOGIES (HONG KONG) SUBSIDIARIES)
 合併資產負債表
 西元2014年及2013年12月31日

單位：新台幣仟元

| 資產 | 附註 | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | | |
|--------------|----------------|-------------|---------------------|-------------|---------------------|------------|
| | | 金額 | % | 金額 | % | |
| 流動資產 | | | | | | |
| 1100 | 現金及約當現金 | 六(一) | \$ 4,600,434 | 70 | \$ 3,459,081 | 69 |
| 1125 | 備供出售金融資產—流動 | | 34,365 | - | 32,172 | 1 |
| 1170 | 應收帳款淨額 | 六(二) | 1,084,808 | 17 | 1,023,236 | 21 |
| 130X | 存貨 | 六(三) | 431,792 | 7 | 229,216 | 5 |
| 1470 | 其他流動資產 | | 194,387 | 3 | 75,003 | 1 |
| 11XX | 流動資產合計 | | <u>6,345,786</u> | <u>97</u> | <u>4,818,708</u> | <u>97</u> |
| 非流動資產 | | | | | | |
| 1600 | 不動產、廠房及設備 | 六(四) | 121,864 | 2 | 91,340 | 2 |
| 1780 | 無形資產 | | 6,228 | - | 8,007 | - |
| 1840 | 遞延所得稅資產 | 六(十四) | 3,880 | - | 3,086 | - |
| 1900 | 其他非流動資產 | | 47,551 | 1 | 61,370 | 1 |
| 15XX | 非流動資產合計 | | <u>179,523</u> | <u>3</u> | <u>163,803</u> | <u>3</u> |
| 1XXX | 資產總計 | | <u>\$ 6,525,309</u> | <u>100</u> | <u>\$ 4,982,511</u> | <u>100</u> |

(續次頁)

英屬開曼群島商普瑞科技股份有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGY LIMITED AND SUBSIDIARIES)
合併財務報表
西元2014年及2013年12月31日

單位：新台幣仟元

| 負債及權益 | 附註 | 2014年12月31日 金 額 % | 2013年12月31日 金 額 % |
|-------------------------|---------------------|-------------------------|-------------------------|
| 流動負債 | | | |
| 2170 | 應付帳款 | \$ 341,624 5 | \$ 486,222 10 |
| 2200 | 其他應付款 六(五) | 352,228 5 | 254,005 5 |
| 2230 | 當期所得稅負債 六(十四) | 291,588 5 | 177,686 4 |
| 2300 | 其他流動負債 | 118,364 2 | 70,817 1 |
| 21XX | 流動負債合計 | <u>1,103,804 17</u> | <u>988,730 20</u> |
| 2XXX | 負債總計 | <u>1,103,804 17</u> | <u>988,730 20</u> |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | |
| 股本 六(八) | | | |
| 3110 | 普通股股本 | 754,604 12 | 747,257 15 |
| 資本公積 六(九) | | | |
| 3200 | 資本公積 | 1,651,739 26 | 1,442,109 29 |
| 保留盈餘 六(十) | | | |
| 3310 | 法定盈餘公積 | 241,672 4 | 173,757 4 |
| 3320 | 特別盈餘公積 | 78,218 1 | 93,524 2 |
| 3350 | 未分配盈餘 | 2,578,037 39 | 1,615,443 32 |
| 其他權益 | | | |
| 3400 | 其他權益 | 117,235 1 | (78,309) (2) |
| 31XX | 歸屬於母公司業主之權益合 | | |
| | 計 | <u>5,421,505 83</u> | <u>3,993,781 80</u> |
| 3XXX | 權益總計 | <u>5,421,505 83</u> | <u>3,993,781 80</u> |
| 重大或有負債及未認列之合約承 九 | | | |
| 諾 | | | |
| 重大之期後事項 十一 | | | |
| | 負債及權益總計 | <u>\$ 6,525,309 100</u> | <u>\$ 4,982,511 100</u> |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙 捷 (JI ZHAO)



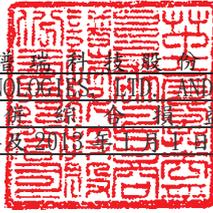
經理人：趙 捷 (JI ZHAO)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商譚嘉利科技股份有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGY AND SUBSIDIARIES)
合併綜合損益表
西元2014年及2013年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元
(除每股盈餘為新台幣元外)

| 項目 | 附註 | 2014 年 度 | | 2013 年 度 | |
|------------------------|-----------------|--------------|-------|--------------|-------|
| | | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | | \$ 6,225,291 | 100 | \$ 4,212,028 | 100 |
| 5000 營業成本 | 六(三)(十二)(十三) | (3,656,094) | (59) | (2,380,204) | (57) |
| 5900 營業毛利 | | 2,569,197 | 41 | 1,831,824 | 43 |
| 營業費用 | 六(十二)(十三)(十五)及七 | | | | |
| 6100 推銷費用 | | (298,916) | (5) | (229,048) | (5) |
| 6200 管理費用 | | (215,900) | (3) | (168,904) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | | (732,331) | (12) | (672,428) | (16) |
| 6000 營業費用合計 | | (1,247,147) | (20) | (1,070,380) | (25) |
| 6900 營業利益 | | 1,322,050 | 21 | 761,444 | 18 |
| 營業外收入及支出 | | | | | |
| 7010 其他收入 | | 27,046 | 1 | 3,980 | - |
| 7020 其他利益及損失 | | 2,202 | - | (5,854) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | | 29,248 | 1 | (1,874) | - |
| 7900 稅前淨利 | | 1,351,298 | 22 | 759,570 | 18 |
| 7950 所得稅費用 | 六(十四) | (125,555) | (2) | (80,420) | (2) |
| 8000 繼續營業單位本期淨利 | | 1,225,743 | 20 | 679,150 | 16 |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | | 289,534 | 4 | 93,081 | 2 |
| 8500 本期綜合利益總額 | | \$ 1,515,277 | 24 | \$ 772,231 | 18 |
| 淨利(損)歸屬於： | | | | | |
| 8610 母公司業主 | | \$ 1,225,743 | 20 | \$ 679,150 | 16 |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | | |
| 8710 母公司業主 | | \$ 1,515,277 | 24 | \$ 772,231 | 18 |
| 基本每股盈餘 | | | | | |
| 9750 繼續營業單位淨利 | 六(十一) | \$ 16.48 | | \$ 9.25 | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | | |
| 9850 繼續營業單位淨利 | 六(十一) | \$ 16.15 | | \$ 9.02 | |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙捷 (JI ZHAO)



經理人：趙捷 (JI ZHAO)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商標有限公司及其子公司
(PARADE TECH HOLDINGS LIMITED (IN TRUST FOR PARADE TECH HOLDINGS))
(PARADE TECH HOLDINGS LIMITED (IN TRUST FOR PARADE TECH HOLDINGS))

西元2014年12月31日

單位：新台幣仟元

| 附註 | 歸屬於本公司 | | | 母公司 | | | 留業盈主 | | | 其他權益 | | | 權益 | |
|---------------------|------------|--------------|------------|------------|-----------|------------|-----------|--------------|------------------|--------------|-----------|----------|--------------|--|
| | 普通股股本 | 資本公積—發行溢價 | 資本公積—員工認股權 | 資本公積—員工認股權 | 資本公積—其他 | 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 | 其他 | 員工未賺得酬勞 | 庫藏股票 | 權益總額 | |
| 2013年1至12月 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2013年1月1日餘額 | \$ 517,215 | \$ 1,224,381 | \$ 33,570 | \$ - | \$ 10,185 | \$ 45,268 | \$ 8,324 | \$ 1,544,574 | (\$ 93,524) | \$ - | \$ - | \$ - | \$ 3,289,993 | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | - | 51,271 | - | - | - | - | - | - | - | 8,946 | - | 60,217 | |
| 員工行使認股權 | 12,689 | 39,456 | (20,804) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 31,341 | |
| 發行限制員工權利新股 | 4,000 | - | 83,800 | - | - | - | - | - | - | - | (87,800) | - | - | |
| 股份基礎給付失效 | - | - | - | (988) | - | - | - | 8 | - | - | 988 | - | 8 | |
| 股份基礎給付交易課稅除金額超過酬勞成本 | - | - | - | - | 21,238 | - | - | - | - | - | - | (69,629) | 21,238 | |
| 購買庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,629 | (69,629) | |
| 庫藏股票轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 69,629 | |
| 盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | 128,489 | - | (128,489) | - | - | - | - | - | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | 85,200 | (85,200) | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (213,353) | - | - | - | - | - | |
| 股票股利 | 213,353 | - | - | - | - | - | - | (181,247) | - | - | - | - | (181,247) | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 679,150 | - | - | - | - | 679,150 | |
| 2013年1至12月淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2013年1至12月其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2013年12月31日餘額 | \$ 747,257 | \$ 1,263,837 | \$ 64,037 | \$ 82,812 | \$ 31,423 | \$ 173,757 | \$ 93,524 | \$ 1,615,443 | (\$ 93,081) | (\$ 77,866) | \$ - | \$ - | \$ 3,993,781 | |
| 2014年1至12月 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2014年1月1日餘額 | \$ 747,257 | \$ 1,263,837 | \$ 64,037 | \$ 82,812 | \$ 31,423 | \$ 173,757 | \$ 93,524 | \$ 1,615,443 | (\$ 443) | (\$ 77,866) | \$ - | \$ - | \$ 3,993,781 | |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | - | - | 45,093 | - | - | - | - | - | - | - | 34,747 | - | 79,840 | |
| 員工行使認股權 | 4,210 | 40,732 | (7,034) | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 37,908 | |
| 發行限制員工權利新股 | 3,485 | - | - | 130,687 | - | - | - | - | - | - | (134,172) | - | - | |
| 股份基礎給付失效 | - | - | - | - | - | - | - | 187 | - | - | 5,435 | - | 99 | |
| 股份基礎給付交易課稅除金額超過酬勞成本 | (348) | - | - | (5,175) | 5,327 | - | - | - | - | - | - | (41,920) | 5,327 | |
| 購買庫藏股 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,920 | (41,920) | |
| 庫藏股票轉讓予員工 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | 41,920 | |
| 盈餘指撥及分配 | - | - | - | - | - | 67,915 | (15,306) | (67,915) | - | - | - | - | - | |
| 法定盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | (15,306) | 15,306 | - | - | - | - | - | |
| 特別盈餘公積 | - | - | - | - | - | - | - | (210,727) | - | - | - | - | (210,727) | |
| 現金股利 | - | - | - | - | - | - | - | 1,225,743 | - | - | - | - | 1,225,743 | |
| 2014年1至12月淨利 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2014年1至12月其他綜合損益 | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | - | |
| 2014年12月31日餘額 | \$ 754,604 | \$ 1,304,569 | \$ 102,096 | \$ 208,324 | \$ 36,750 | \$ 241,672 | \$ 78,218 | \$ 2,578,037 | \$ 289,534 | (\$ 171,856) | \$ - | \$ - | \$ 5,421,505 | |

後附合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

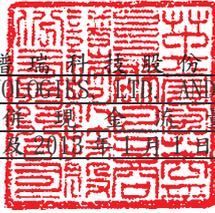
董事長：趙捷 (JI ZHAO)

經理人：趙捷 (JI ZHAO)

會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商譜瑞利控股有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGIES LTD. SUBSIDIARIES)
合併現金流量表
西元2014年及2013年1月1日至12月31日



單位：新台幣仟元

| 附註 | 2014 年 度 | 2013 年 度 |
|------------------|-----------------|--------------|
| 營業活動之現金流量 | | |
| 合併稅前淨利 | \$ 1,351,298 | \$ 759,570 |
| 調整項目 | | |
| 不影響現金流量之收益費損項目 | | |
| 折舊費用 | 六(四)(十二) 39,678 | 34,476 |
| 攤銷費用 | 六(十二) 2,948 | 2,271 |
| 處分設備損失 | 2,251 | - |
| 股份基礎給付認列之酬勞成本 | 六(七)(十三) 79,840 | 60,217 |
| 利息收入 | (923) | (1,707) |
| 與營業活動相關之資產/負債變動數 | | |
| 與營業活動相關之資產之淨變動 | | |
| 應收帳款 | 1,587 | (317,081) |
| 存貨 | (188,428) | (27,426) |
| 其他流動資產 | (108,959) | (8,766) |
| 其他非流動資產 | 18,449 | (40,545) |
| 與營業活動相關之負債之淨變動 | | |
| 應付帳款 | (174,610) | 276,243 |
| 其他應付款 | 82,545 | 754 |
| 其他流動負債 | 43,176 | 13,991 |
| 營運產生之現金流入 | 1,148,852 | 751,997 |
| 收取之利息 | 958 | 1,661 |
| 所得稅支付數 | (3,401) | (24,409) |
| 營業活動之淨現金流入 | 1,146,409 | 729,249 |
| 投資活動之現金流量 | | |
| 備供出售金融資產-流動增加數 | (207) | (226) |
| 購置設備價款 | 六(四) (66,832) | (36,113) |
| 處分固定資產價款 | 6 | - |
| 購置電腦軟體價款 | (776) | (7,652) |
| 存出保證金增加數 | (842) | (2,909) |
| 投資活動之淨現金流出 | (68,651) | (46,900) |
| 籌資活動之現金流量 | | |
| 員工行使認股權 | 37,908 | 31,341 |
| 購買庫藏股 | 六(八) (41,920) | (69,629) |
| 庫藏股轉讓予員工 | 41,920 | 69,629 |
| 現金股利 | (210,727) | (181,247) |
| 因股份基礎給付失效收回之現金股利 | 99 | 8 |
| 籌資活動之淨現金流出 | (172,720) | (149,898) |
| 匯率變動對現金之影響 | 236,315 | 80,418 |
| 本期現金及約當現金增加數 | 1,141,353 | 612,869 |
| 期初現金及約當現金餘額 | 3,459,081 | 2,846,212 |
| 期末現金及約當現金餘額 | \$ 4,600,434 | \$ 3,459,081 |

後合併財務報告附註為本合併財務報告之一部分，請併同參閱。

董事長：趙 捷 (JI ZHAO)



經理人：趙 捷 (JI ZHAO)



會計主管：汪林麗珠 (JUDY WANG)



英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併財務報告附註
西元 2014 年及 2013 年度

單位：新台幣仟元
(除特別註明者外)

一、公司沿革

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司(英文名稱 PARADE TECHNOLOGIES, LTD.，以下簡稱「本公司」)於西元 2005 年 11 月設立於英屬開曼群島。本公司及子公司(以下統稱「本集團」)主要營業項目為高速訊號傳輸介面及顯示晶片之研發設計及銷售等業務。本公司股票業奉金融監督管理委員會核准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心上櫃，並於西元 2011 年 9 月 13 日正式掛牌買賣。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告已於西元 2015 年 3 月 4 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) 已採用金融監督管理委員會(以下簡稱「金管會」)認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

無。

(二) 尚未採用金管會認可之新發布、修正後國際財務報導準則之影響

依據金管會西元 2014 年 4 月 3 日金管證審字第 1030010325 號令，上市、上櫃及興櫃公司應自西元 2015 年起全面採用經金管會認可並發布生效之 2013 年版國際財務報導準則(不包含國際財務報導準則第 9 號「金融工具」)及西元 2015 年起適用之證券發行人財務報告編製準則(以下統稱「2013 年版 IFRSs」)編製財務報告，相關新發布、修正及修訂之準則及解釋彙列如下：

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|--|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「國際財務報導準則第 7 號之比較揭露對首次採用者之有限度豁免」 | 西元 2010 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「嚴重高度通貨膨脹及首次採用者固定日期之移除」 | 西元 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 1 號之修正「政府貸款」 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產之移轉」 | 西元 2011 年 7 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 7 號之修正「揭露—金融資產及金融負債之互抵」 | 西元 2013 年 1 月 1 日 |

新發布/修正/修訂準則及解釋
國際財務報導準則第 10 號「合併財務報表」

國際會計準則理事會
發布之生效日

西元 2013 年 1 月 1 日
(投資個體於西元
2014 年 1 月 1 日生效)

國際財務報導準則第 11 號「聯合協議」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際會計準則第 1 號之修正「其他綜合損益項目之表達」 西元 2012 年 7 月 1 日

國際會計準則第 12 號之修正「遞延所得稅：標的資產之回收」 西元 2012 年 1 月 1 日

國際會計準則第 19 號之修訂「員工福利」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際會計準則第 27 號之修訂「單獨財務報表」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際會計準則第 28 號之修正「投資關聯企業及合資」 西元 2013 年 1 月 1 日

國際會計準則第 32 號之修正「金融資產及金融負債之互抵」 西元 2014 年 1 月 1 日

國際財務報導解釋第 20 號「露天礦場於生產階段之剝除成本」 西元 2013 年 1 月 1 日

2010 年對國際財務報導準則之改善 西元 2011 年 1 月 1 日

2009-2011 年對國際財務報導準則之改善 西元 2013 年 1 月 1 日

經評估後本集團認為除下列各項對合併財務報告表達揭露之影響外，適用 2013 年版 IFRSs 將不致對本集團造成重大變動：

1. 國際會計準則第 1 號「財務報表之表達」

該準則修正其他綜合損益之表達方式，將列示於其他綜合損益之項目依性質分類為「後續不重分類至損益」及「後續將重分類至損益」兩類別。該修正同時規定以稅前金額列示之其他綜合損益項目，其相關稅額應隨前述兩類別予以單獨列示。本集團將依該準則改變綜合損益表之表達方式。

2. 國際財務報導準則第 12 號「對其他個體之權益之揭露」

該準則整合各號準則對企業所持有子公司、聯合協議、關聯企業及未納入合併報表之結構型個體之權益之揭露規定，並要求揭露相關資訊。本集團將依該準則增加有關合併個體及未合併個體之資訊揭露。

3. 國際財務報導準則第 13 號「公允價值衡量」

該準則定義公允價值為：於衡量日，市場參與者間在有秩序之交易中出售資產所能收取或移轉負債所須支付之價格。建立公允價值衡量之架構，須以市場參與者之觀點；對於非金融資產之衡量須基於最高及最佳使用狀態；並規範公允價值衡量相關揭露。經評估該準則對本集團財務狀況與經營結果無重大影響，並將依規定增加公允價值衡量相關揭露。

(三) 國際會計準則理事會已發布但尚未經金管會認可之國際財務報導準則之影響

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

| <u>新發布/修正/修訂準則及解釋</u> | <u>國際會計準則理事會 發布之生效日</u> |
|---|-----------------------------|
| 國際財務報導準則第 9 號「金融工具」 | 西元 2018 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 10 號、第 12 號及國際會計準則第 28 號之修正「投資個體：合併例外之適用」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 11 號之修正「收購聯合營運權益之會計處理」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 14 號「管制遞延帳戶」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導準則第 15 號「客戶合約之收入」 | 西元 2017 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 1 號之修正「揭露計畫」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 38 號之修正「折舊及攤銷可接受方法之釐清」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 16 號及第 41 號之修正「農業：生產性植物」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 19 號之修正「確定福利計畫：員工提撥」 | 西元 2014 年 7 月 1 日 |
| 國際會計準則第 27 號之修正「單獨財務報表下之權益法」 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 36 號之修正「非金融資產可回收金額之揭露」 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際會計準則第 39 號之修正「衍生工具之合約更替及避險會計之繼續」 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| 國際財務報導解釋第 21 號「公課」 | 西元 2014 年 1 月 1 日 |
| 2010-2012 年對國際財務報導準則之改善 | 西元 2014 年 7 月 1 日 |
| 2011-2013 年對國際財務報導準則之改善 | 西元 2014 年 7 月 1 日 |
| 2012-2014 年對國際財務報導準則之改善 | 西元 2016 年 1 月 1 日 |

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

四、重大會計政策之彙總說明

編製本合併財務報告所採用之主要會計政策說明如下。除另有說明外，此等政策在所有報導期間一致地適用。

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依據證券發行人財務報告編製準則與金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)編製。

(二) 編製基礎

1. 除下列重要項目外，本合併財務報告係按歷史成本編製：
按公允價值衡量之備供出售金融資產。
2. 編製符合金管會認可之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告(以下簡稱 IFRSs)之財務報告需要使用一些重要會計估計，在應用本集團的會計政策過程中亦需要管理階層運用其判斷，涉及高度判斷或複雜性之項目，或涉及合併財務報告之重大假設及估計之項目，請詳附註五說明。

(三) 合併基礎

1. 合併財務報告編製原則

- (1) 本集團將所有子公司納入合併財務報告編製之個體。子公司指本集團有權主導其財務及營運政策之所有個體(包括特殊目的個體)，一般係直接或間接持有其超過 50% 表決權之股份。在評估本集團是否控制另一個體時，已考量目前可執行或可轉換潛在表決權之存在及影響。子公司自收購日(即本集團取得控制之日)起全面合併，於喪失控制之日起停止合併。
- (2) 集團內公司間之交易、餘額及未實現損益業已銷除。子公司之會計政策已作必要之調整，與本集團採用之政策一致。
- (3) 損益及其他綜合損益各組成部分歸屬於母公司業主及非控制權益；綜合損益總額亦歸屬於母公司業主及非控制權益，即使非控制權益因而成為虧損餘額。

2. 列入合併財務報告之子公司：

| 投資公司 名稱 | 子 公 司 名 稱 | 業務性質 | 所持股權百分比 | | 說明 |
|---------------------------|---------------------------------|-----------------------|-------------------|-------------------|----|
| | | | 西元2014年 12月31日 | 西元2013年 12月31日 | |
| 本公司 | Parade Technologies, Inc. | 提供集團內公司產品行銷、管理及產品研發服務 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | Parade Technologies Korea, Ltd. | 提供集團內公司行銷及管理服務 | 100 | 100 | - |
| 本公司 | 譜瑞集成電路(南京)有限公司 | 提供集團內公司產品研發服務 | 100 | 100 | - |
| Parade Technologies, Inc. | 譜瑞集成電路(上海)有限公司 | 提供集團內公司產品研發服務 | 100 | 100 | - |

3. 未列入合併報告之子公司

無此情形。

4. 子公司會計期間不同之調整及處理方式

無此情形。

5. 子公司將資金移轉予母公司之能力受重大限制

無此情形。

(四) 外幣換算

本集團內每一個體之財務報告所列之項目，均係以該個體營運所處主要經濟環境之貨幣（即功能性貨幣）衡量。本公司之功能性貨幣為「美元」，惟本公司為登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心需要，本合併財務報告係以「新台幣」作為表達貨幣列報。

1. 外幣交易及餘額

(1) 外幣交易採用交易日或衡量日之即期匯率換算為功能性貨幣，換算此等交易產生之換算差額認列為當期損益。

(2) 外幣貨幣性資產及負債餘額，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之換算差額認列為當期損益。

(3) 外幣非貨幣性資產及負債餘額，屬透過損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列為當期損益；屬透過其他綜合損益按公允價值衡量者，按資產負債表日之即期匯率評價調整，因調整而產生之兌換差額認列於其他綜合損益項目；屬非按公允價值衡量者，則按初始交易日之歷史匯率衡量。

(4) 所有兌換損益於損益表之「其他利益及損失」列報。

2. 國外營運機構之換算

功能性貨幣與表達貨幣不同之所有集團個體，其經營結果和財務狀況以下列方式換算為表達貨幣：

(1) 表達於每一資產負債表之資產及負債係以該資產負債表日之收盤匯率換算；

(2) 表達於每一綜合損益表之收益及費損係以當期平均匯率換算；及

(3) 所有因換算而產生之兌換差額認列為其他綜合損益。

(五) 資產負債區分流動及非流動之分類標準

1. 資產符合下列條件之一者，分類為流動資產：

(1) 預期將於正常營業週期中實現該資產，或意圖將其出售或消耗者。

(2) 主要為交易目的而持有者。

(3) 預期於資產負債表日後十二個月內實現者。

(4) 現金或約當現金，但於資產負債表日後至少十二個月交換或用以清償負債受到限制者除外。

本集團將所有不符合上述條件之資產分類為非流動資產。

2. 負債符合下列條件之一者，分類為流動負債：

- (1) 預期將於正常營業週期中清償者。
- (2) 主要為交易目的而持有者。
- (3) 預期於資產負債表日後十二個月內到期清償者。
- (4) 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少十二個月者。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清償者，不影響其分類。

本集團將所有不符合上述條件之負債分類為非流動負債。

(六) 約當現金

約當現金係指短期且具高度流動性之投資，該投資可隨時轉換成定額現金且利率變動對其價值之影響甚小。定期存款及貨幣市場基金符合前述定義且其持有目的係為滿足營運上之短期現金承諾者，分類為約當現金。

(七) 備供出售金融資產

1. 備供出售金融資產係指定為備供出售或未被分類為任何其他類別之非衍生金融資產。
2. 本集團對於符合交易慣例之備供出售金融資產係採用交易日會計。
3. 備供出售金融資產於原始認列時按其公允價值加計交易成本衡量，續後按公允價值衡量，其公允價值之變動認列於其他綜合損益。

(八) 應收帳款

係屬原始產生之應收帳款，係在正常營業過程中就商品銷售或服務提供所產生之應收客戶款項，屬未付息之短期應收帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票扣除減損之金額衡量。

(九) 金融資產減損

1. 本集團於每一資產負債表日，評估是否已經存在減損之任何客觀證據，顯示某一或一組金融資產於原始認列後發生一項或多項事項（即「損失事項」），且該損失事項對一金融資產或一組金融資產之估計未來現金流量具有能可靠估計之影響。
2. 本集團用以決定是否存在減損損失之客觀證據的政策如下：
 - (1) 發行人或債務人之重大財務困難；
 - (2) 違約，諸如利息或本金支付之延滯或不償付；
 - (3) 本集團因與債務人財務困難相關之經濟或法律理由，給予債務人原不可能考量之讓步；
 - (4) 債務人將進入破產或其他財務重整之可能性大增；
 - (5) 由於財務困難而使該金融資產之活絡市場消失；
 - (6) 可觀察到之資料顯示，一組金融資產之估計未來現金流量於該等資產原始認列後發生可衡量之減少，雖然該減少尚無法認定係屬該組中之某個別金融資產，該等資料包括該組金融資產之債務人償付狀況之不

利變化，或與該組金融資產中資產違約有關之全國性或區域性經濟情況；或

(7)發行人所處營運之技術、市場、經濟或法令環境中所發生具不利影響之重大改變的資訊，且該證據顯示可能無法收回該投資成本。

3. 本集團經評估當已存在減損之客觀證據，且已發生減損損失時，按以下各類別處理：

(1)以攤銷後成本衡量之金融資產

係以該資產帳面金額與估計未來現金流量按該金融資產原始有效利率折現之現值間之差額，認列減損損失於當期損益。當後續期間減損損失金額減少，且該減少能客觀地與認列減損後發生之事項相連結，則先前認列之減損損失在未認列減損情況下於迴轉日應有之攤銷後成本之限額內於當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(2)備供出售金融資產

係以該資產之取得成本(減除任何已償付之本金及攤銷數)與現時公允價值間之差額，再減除該金融資產先前列入損益之減損損失，自其他綜合損益重分類至當期損益。屬債務工具投資者，當其公允價值於後續期間增加，且該增加能客觀地連結至減損損失認列後發生之事項，則該減損損失於當期損益迴轉。屬權益工具投資者，其已認列於損益之減損損失不得透過當期損益迴轉。認列及迴轉減損損失之金額係藉由備抵帳戶調整資產之帳面金額。

(十)金融資產之除列

當本集團對收取來自金融資產現金流量之合約權利失效時，將除列金融資產。

(十一)存貨

以實際成本為入帳基礎，成本之計算平時採標準成本計價，期末時再將標準成本與實際成本之差異按比例分攤至營業成本與期末存貨，分攤後接近於加權平均法評價之實際成本。製成品及在製品之成本包括原料、其他直接成本及相關之製造費用。比較成本與淨變現價值孰低時，採逐項比較法，淨變現價值係指在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相關變動銷售費用後之餘額。

(十二)不動產、廠房及設備

1. 本集團之設備係以取得成本為入帳基礎。

2. 後續成本只有在與該項目有關之未來經濟效益很有可能流入本集團，且該項目之成本能可靠衡量時，才包括在資產之帳面金額或認列為一項單獨資產。被重置部分之帳面金額應除列。所有其他維修費用於發生時認列為當期損益。

3. 本集團之設備後續衡量採成本模式，按估計耐用年限以直線法計提折舊，各項組成若屬重大，則單獨提列折舊。

4. 本集團於每一財務年度結束日對各項資產之殘值、耐用年限及折舊方法進行檢視，若殘值及耐用年限之預期值與先前之估計不同時，或資產所含之未來經濟效益之預期消耗型態已有重大變動，則自變動發生日起依國際會計準則第 8 號「會計政策、會計估計變動及錯誤」之會計估計變動規定處理。各項資產之耐用年限如下：

| | |
|---------|-----------|
| 機 器 設 備 | 3 年 ~ 5 年 |
| 辦 公 設 備 | 3 年 ~ 5 年 |
| 租 賃 改 良 | 5 年 |

(十三) 無形資產

電腦軟體以取得成本認列，依直線法按估計耐用年限 3~5 年攤銷。

(十四) 非金融資產減損

本集團於資產負債表日針對有減損跡象之資產，估計其可回收金額，當可回收金額低於其帳面價值時，則認列減損損失。可回收金額係指一項資產之公允價值減出售成本或其使用價值，兩者較高者。當以前年度已認列資產減損之情況不存在或減少時，則迴轉減損損失，惟迴轉減損損失而增加之資產帳面金額，不超過該資產若未認列減損損失情況下減除折舊或攤銷後之帳面金額。

(十五) 應付帳款

應付帳款係在正常營業過程中自供應商取得商品或勞務而應支付之義務，屬未付息之短期應付帳款，因折現影響不重大，後續以原始發票金額衡量。

(十六) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利係指於員工提供相關服務當期期末十二個月內應清償之員工福利，以非折現基礎衡量，並於相關服務提供時認列為費用。

2. 退休金

本集團各子公司均按當地法令提撥退休金及養老金，採確定提撥計畫，依權責發生基礎將應提撥之退休基金數額認列為當期之退休金成本。

3. 員工分紅及董事酬勞

員工分紅及董事酬勞係於具法律或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有差異時，則按會計估計變動處理。另本集團係以財務報告年度之次年度股東會決議日前一日的每股公允價值，並考慮除權除息影響後之金額，計算股票紅利之股數。

(十七) 員工股份基礎給付

1. 以權益交割之股份基礎給付協議係於給與日以所給與權益商品之公允價值衡量所取得之員工勞務，於既得期間認列為酬勞成本，並相對調整權益。權益商品之公允價值應反映市價既得條件及非既得條件之影響。認列之酬勞成本係隨著預期將符合服務條件及非市價既得條件之獎酬數量予以調整，直至最終認列金額係以既得日既得數量認列。
2. 限制員工權利新股：
 - (1) 於給與日以所給與之權益商品公允價值基礎於既得期間認列酬勞成本。
 - (2) 未限制參與股利分配之權利，員工於既得期間內離職即無法取得股利，於收回股利時，貸記原股利宣告日所借記之保留盈餘、法定盈餘公積或資本公積。
 - (3) 員工無須支付價款取得限制員工權利新股，員工於既得期間內離職，全數無償收回，並予以註銷。

(十八) 所得稅

1. 所得稅費用包含當期及遞延所得稅。除與列入其他綜合損益或直接列入權益之項目有關之所得稅分別列入其他綜合損益或直接列入權益外，所得稅係認列於損益。
2. 本集團依據營運及產生應課稅所得之所在國家在資產負債表日已立法或已實質性立法之稅率計算當期所得稅。管理階層就適用所得稅相關法規定期評估所得稅申報之狀況，並在適用情況下根據預期須向稅捐機關支付之稅款估列所得稅負債。
3. 遞延所得稅採用資產負債表法，按資產及負債之課稅基礎與其於合併資產負債表之帳面金額所產生之暫時性差異認列。源自於原始認列之商譽所產生之遞延所得稅負債則不予認列，若遞延所得稅源自於交易（不包括企業合併）中對資產或負債之原始認列，且在交易當時未影響會計利潤或課稅所得（課稅損失），則不予認列。遞延所得稅採用在資產負債表日已立法或已實質性立法，並於有關之遞延所得稅資產實現或遞延所得稅負債清償時預期適用之稅率（及稅法）為準。
4. 遞延所得稅資產於暫時性差異很有可能用以抵減未來應課稅所得之範圍內認列，並於每一資產負債表日重評估未認列及已認列之遞延所得稅資產。
5. 當有法定執行權將所認列之當期所得稅資產及負債金額互抵且有意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵；當有法定執行權將當期所得稅資產及當期所得稅負債互抵，且遞延所得稅資產及負債由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體、或不同納稅主體產生但各主體意圖以淨額基礎清償或同時實現資產及清償負債時，始將遞延所得稅資產及負債互抵。
6. 因研究發展支出而產生之未使用所得稅抵減遞轉後期部分，係在很有

可能有未來課稅所得以供未使用所得稅抵減使用之範圍內，認列遞延所得稅資產。

(十九) 股本

1. 普通股分類為權益。直接歸屬於發行新股或認股權之增額成本以扣除所得稅後之淨額於權益中列為價款減項。
2. 本公司買回已發行股票時，將所支付之對價包括任何可直接歸屬之增額成本以稅後淨額認列為股東權益之減項。買回之股票後續再發行時，所收取之對價扣除任何可直接歸屬之增額成本及所得稅影響後與帳面價值之差額認列為股東權益之調整。

(二十) 股利分配

分派予本公司股東之股利於本公司股東會決議分派股利時於財務報告認列，分派現金股利認列為負債，分派股票股利則認列為待分配股票股利，並於發行新股基準日時轉列普通股。

(二十一) 收入認列

1. 本集團銷售高速訊號傳輸介面及顯示晶片相關產品。收入係正常營業活動中對集團外顧客銷售商品已收或應收對價之公允價值，以扣除增值稅、銷貨退回及折讓之淨額表達。商品銷售於商品交付予買方、銷貨金額能可靠衡量且未來經濟效益很有可能流入企業時認列收入。當與所有權相關之重大風險與報酬已移轉予顧客，本集團對商品既不持續參與管理亦未維持有效控制且顧客根據銷售合約接受商品，或有客觀證據顯示所有接受條款均已符合時，商品交付方屬發生。
2. 本集團對銷售之產品提供瑕疵品退回權，採用歷史經驗估計退貨，於銷貨認列時提列負債準備。

(二十二) 營運部門

本集團營運部門資訊與提供給主要營運決策者之內部管理報告採一致之方式報導。主要營運決策者負責分配資源予營運部門並評估其績效，經辨識本集團之主要營運決策者為董事會。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

本集團編製本合併財務報告時，管理階層已運用其判斷以決定所採用之會計政策，並依據資產負債表日當時之情況對於未來事件之合理預期以作出會計估計及假設。所作出之重大會計估計與假設可能與實際結果存有差異，將考量歷史經驗及其他因子持續評估及調整。該等估計及假設具有導致資產及負債帳面金額於下個財務年度重大調整之風險。請詳下列對重大會計判斷、估計與假設不確定性之說明：

(一) 會計政策採用之重要判斷

無。

(二) 重要會計估計及假設

存貨之評價

由於存貨須以成本與淨變現價值孰低者計價，故本集團必須運用判斷及估計決定資產負債表日存貨之淨變現價值。由於科技快速變遷，本集團評估資產負債表日存貨因正常損耗、過時陳舊或無市場銷售價值之金額，並將存貨成本沖減至淨變現價值。此存貨評價主要係依未來特定期間內之產品需求為估計基礎，故可能產生重大變動。

六、重要會計項目之說明

(一) 現金及約當現金

| | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 庫存現金 | \$ 61 | \$ 115 |
| 支票存款及活期存款 | <u>3,016,596</u> | <u>1,967,918</u> |
| | 3,016,657 | 1,968,033 |
| 約當現金 | | |
| 貨幣市場基金 | <u>1,583,777</u> | <u>1,491,048</u> |
| | <u>\$ 4,600,434</u> | <u>\$ 3,459,081</u> |

1. 本集團往來之金融機構信用品質良好，且本集團與多家金融機構往來以分散信用風險，預期發生違約之可能性甚低，於資產負債表日最大信用風險之暴險金額為現金及約當現金之帳面金額。

2. 本集團未有將現金及約當現金提供質押之情形。

(二) 應收帳款

| | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> |
|--------|---------------------|---------------------|
| 應收帳款 | \$ 1,084,808 | \$ 1,023,236 |
| 減：備抵呆帳 | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>\$ 1,084,808</u> | <u>\$ 1,023,236</u> |

1. 本集團之應收帳款皆未逾期且未減損，並符合依據交易客戶之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

2. 本集團之應收帳款於西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日最大信用風險之暴險金額為應收帳款之帳面金額。

(三) 存貨

| | 2014 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-------------------|--------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 264,293 | (\$ 7,333) | \$ 256,960 |
| 在製品 | 78,401 | (4,231) | 74,170 |
| 製成品 | 111,069 | (10,407) | 100,662 |
| | <u>\$ 453,763</u> | <u>(\$ 21,971)</u> | <u>\$ 431,792</u> |

| | 2013 年 12 月 31 日 | | |
|-----|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 成本 | 備抵跌價損失 | 帳面金額 |
| 原料 | \$ 74,739 | (\$ 5,128) | \$ 69,611 |
| 在製品 | 63,537 | (1,117) | 62,420 |
| 製成品 | 99,890 | (2,705) | 97,185 |
| | <u>\$ 238,166</u> | <u>(\$ 8,950)</u> | <u>\$ 229,216</u> |

本集團西元 2014 年及 2013 年度認列之存貨成本分別為 \$3,656,094 及 \$2,380,204，其中包含將存貨自成本沖減至淨變現價值而認列之銷貨成本 \$19,830 及 \$4,449。

(四) 不動產、廠房及設備

本集團於西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日無不動產及廠房。

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 合計 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|
| <u>2014年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 156,909 | \$ 30,372 | \$ 26,294 | \$ 213,575 |
| 累計折舊 | (93,095) | (18,431) | (10,709) | (122,235) |
| | <u>\$ 63,814</u> | <u>\$ 11,941</u> | <u>\$ 15,585</u> | <u>\$ 91,340</u> |
| <u>2014年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 63,814 | \$ 11,941 | \$ 15,585 | \$ 91,340 |
| 增添 | 48,755 | 5,301 | 12,776 | 66,832 |
| 處分 | - | - | (2,257) | (2,257) |
| 折舊費用 | (28,137) | (5,699) | (5,842) | (39,678) |
| 淨兌換差額 | 3,862 | 812 | 953 | 5,627 |
| 12月31日 | <u>\$ 88,294</u> | <u>\$ 12,355</u> | <u>\$ 21,215</u> | <u>\$ 121,864</u> |
| <u>2014年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 208,683 | \$ 35,240 | \$ 36,087 | \$ 280,010 |
| 累計折舊 | (120,389) | (22,885) | (14,872) | (158,146) |
| | <u>\$ 88,294</u> | <u>\$ 12,355</u> | <u>\$ 21,215</u> | <u>\$ 121,864</u> |

| | 機器設備 | 辦公設備 | 租賃改良 | 合計 |
|--------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <u>2013年1月1日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 121,522 | \$ 31,949 | \$ 25,250 | \$ 178,721 |
| 累計折舊 | (69,720) | (17,824) | (5,053) | (92,597) |
| | <u>\$ 51,802</u> | <u>\$ 14,125</u> | <u>\$ 20,197</u> | <u>\$ 86,124</u> |
| <u>2013年</u> | | | | |
| 1月1日 | \$ 51,802 | \$ 14,125 | \$ 20,197 | \$ 86,124 |
| 增添 | 33,181 | 2,847 | 85 | 36,113 |
| 折舊費用 | (23,455) | (5,653) | (5,368) | (34,476) |
| 淨兌換差額 | 2,286 | 622 | 671 | 3,579 |
| 12月31日 | <u>\$ 63,814</u> | <u>\$ 11,941</u> | <u>\$ 15,585</u> | <u>\$ 91,340</u> |
| <u>2013年12月31日</u> | | | | |
| 成本 | \$ 156,909 | \$ 30,372 | \$ 26,294 | \$ 213,575 |
| 累計折舊 | (93,095) | (18,431) | (10,709) | (122,235) |
| | <u>\$ 63,814</u> | <u>\$ 11,941</u> | <u>\$ 15,585</u> | <u>\$ 91,340</u> |

(五) 其他應付款

| | <u>2014年12月31日</u> | <u>2013年12月31日</u> |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 應付薪資、獎金及休假給付 | \$ 129,020 | \$ 80,476 |
| 應付員工紅利及董事酬勞 | 120,427 | 98,718 |
| 應付佣金 | 33,677 | 28,785 |
| 應付勞務費 | 32,214 | 22,867 |
| 應付研發材料費 | 21,592 | 13,615 |
| 其他 | 15,298 | 9,544 |
| | <u>\$ 352,228</u> | <u>\$ 254,005</u> |

(六) 退休金

本集團各子公司均按當地法令提撥退休金及養老保險金。每位員工之退休金由當地政府管理統籌安排，本集團除按月提撥外，無進一步義務。西元2014年及2013年度，本集團之海外子公司依上開退休金辦法認列之退休金成本分別為\$45,517及\$39,690。

(七) 股份基礎給付

1. 本公司於西元2006年經董事會決議通過認股權酬勞計畫，發行單位數為3,000仟單位，並分別於西元2011年、2010年、2008年及2007年召開董事會，將發行單位數分別提高至11,696仟單位、11,396仟單位、6,897仟單位及5,697仟單位，每一單位可認購本公司普通股一股，給予對象包含本公司之員工、董事及約聘之顧問。員工認股權之存續期間為十年，持有人於發行期間屆滿一年之日起，可行使被給與25%之員工認股權，之後按季既得十六分之一之員工認股權。行使價格係依據發行時本公司普通股評估市價訂定。

2. 本公司於西元 2012 年 3 月經董事會決議通過 2012 年度員工認股權憑證發行及認股辦法，發行單位數為 940 單位，每一單位可認購本公司普通股 1,000 股，給予對象為本公司及合併子公司之員工。員工認股權之存續期間為十年，持有人於發行期間屆滿二年之日起，得依員工認股權憑證發行及認股辦法分年行使認股權利，並以不低於發行日本公司普通股收盤價格為認股價格。該員工認股權憑證申報案業於西元 2012 年 4 月報經金融監督管理委員會申報生效。
3. 截至西元 2014 年 12 月 31 日止，本公司尚未執行完畢之各股份基礎給付協議如下：

| 協議之類型 | 給與日 | 給與數量 (仟股) | 合約 期間 | 既得條件 |
|-------------------|------------|--------------|----------|-------|
| 員工認股權計畫 | 2006.08.08 | 60 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2007.11.28 | 124 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2008.03.26 | 48 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2008.05.28 | 251 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2008.07.23 | 300 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2008.11.26 | 57 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2009.07.22 | 662 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.01.20 | 67 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.02.11 | 40 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.07.21 | 105 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.08.09 | 397 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.10.20 | 98 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2010.12.02 | 15 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2011.01.20 | 1,090 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2011.03.09 | 110 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2011.04.28 | 22 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2011.06.13 | 521 | 10年 | 1年之服務 |
| 員工認股權計畫 | 2012.07.26 | 940 | 10年 | 2年之服務 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 2013.04.30 | 250 | 4年 | 2年之服務 |
| 限制員工權利新股計畫 (註) | 2013.07.31 | 400 | 4年 | 1年之服務 |
| 庫藏股票轉讓予員工 | 2014.04.30 | 165 | 1年 | 1年之服務 |
| 限制員工權利新股計畫 (註) | 2014.07.30 | 349 | 4年 | 1年之服務 |

註：本公司發行之限制員工權利新股，未達既得條件前所受之限制如下：

- (1) 員工不得將該限制員工權利新股出售、轉讓、贈與他人、設定他項權利或負擔，或為其他方式之處分。
- (2) 本公司股東會之提案、發言、表決權及其他有關股東權益事項皆委託信託或保管機構代為行使之。

(3)各批之尚未既得之限制員工權利新股因任何原因所衍生之配股(含盈餘轉增資股利及公積轉增資)及配息(含現金股利及以現金配發公積),以及該部分之配股與配息再衍生之配股及利息,與該批之尚未既得之限制員工權利新股,受相同之限制(包括但不限於轉讓以及既得條件計算)。

4. 上述認股權計畫之詳細資訊如下:

| | 2014年 | | 2013年 | |
|-----------|-------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
| | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (美金元) | 認股權 數量 (仟股) | 加權平均 履約價格 (美金元) |
| 期初流通在外認股權 | 1,930 | \$ 5.99 | 3,243 | \$ 4.00 |
| 本期放棄認股權 | (41) | 5.27 | (44) | 7.90 |
| 本期執行認股權 | (421) | 2.97 | (1,269) | 0.83 |
| 期末流通在外認股權 | <u>1,468</u> | 4.88 | <u>1,930</u> | 5.99 |
| 期末可執行認股權 | <u>746</u> | | <u>247</u> | |

5. 西元 2014 年及 2013 年度執行之認股權於執行日之加權平均股價分別為 \$301.44 元及 \$240.69 元。

6. 本公司給與之股份基礎給付交易使用 Black-Scholes 選擇權評價模式估計認股選擇權之公平價值,相關資訊如下:

| 協議之 類型 | 給與日 | 股價 | 履約價格 | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 |
|-------------|------------|----|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股 權計畫 | 2006.08.08 | - | USD0.08 | 85% | 6.25 | - | 4.60% | USD0.08 |
| 員工認股 權計畫 | 2007.11.28 | - | USD0.20 | 85% | 6.25 | - | 3.87% | USD0.20 |
| 員工認股 權計畫 | 2008.03.26 | - | USD0.20 | 85% | 6.25 | - | 2.99% | USD0.20 |
| 員工認股 權計畫 | 2008.05.28 | - | USD0.20 | 85% | 6.25 | - | 3.08% | USD0.20 |
| 員工認股 權計畫 | 2008.07.23 | - | USD0.20 | 85% | 6.25 | - | 3.87% | USD0.20 |
| 員工認股 權計畫 | 2008.11.26 | - | USD0.338 | 85% | 6.25 | - | 1.79% | USD0.338 |
| 員工認股 權計畫 | 2009.07.22 | - | USD0.302 | 85% | 6.25 | - | 3.05% | USD0.302 |
| 員工認股 權計畫 | 2010.01.20 | - | USD0.302 | 85% | 6.25 | - | 3.24% | USD0.302 |

| 協議之 類型 | 給與日 | 股價 | 履約價格 | 預期 波動率 | 預期存 續期間 | 預期 股利 | 無風險 利率 | 每單位 公平價值 |
|-------------|------------|----|----------|-----------|------------|----------|-----------|-------------|
| 員工認股 權計畫 | 2008.05.28 | - | USD0.20 | 85% | 6.25 | - | 3.08% | USD0.20 |
| 員工認股 權計畫 | 2010.07.21 | - | USD0.587 | 85% | 6.25 | - | 2.00% | USD0.587 |
| 員工認股 權計畫 | 2010.08.09 | - | USD0.587 | 85% | 6.25 | - | 2.00% | USD0.587 |
| 員工認股 權計畫 | 2010.10.20 | - | USD0.780 | 85% | 6.25 | - | 2.74% | USD0.780 |
| 員工認股 權計畫 | 2010.12.02 | - | USD1.070 | 85% | 6.25 | - | 2.74% | USD1.070 |
| 員工認股 權計畫 | 2011.03.09 | - | USD1.220 | 70% | 6.25 | - | 2.78% | USD1.220 |
| 員工認股 權計畫 | 2011.04.28 | - | USD1.220 | 70% | 6.25 | - | 2.23% | USD1.220 |
| 員工認股 權計畫 | 2011.06.13 | - | USD2.010 | 70% | 6.25 | - | 2.23% | USD2.010 |

7. 本公司以西元 2013 年 4 月 30 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份 250 仟股，買回金額 \$69,629 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 278.52 元，並以給與日股價衡量其公平價值。

8. 本公司以西元 2014 年 4 月 30 日為認股基準日，依本公司買回股份轉讓員工辦法相關作業，將本公司買回股份 165 仟股，買回金額 \$41,920 轉讓予員工，每股轉讓價格為平均買回價格 254.06 元，並以給與日股價衡量其公平價值。

9. 股份基礎給付交易產生之費用如下：

| | 2014年度 | 2013年度 |
|------|-----------|-----------|
| 權益交割 | \$ 79,840 | \$ 60,217 |

(八)股本

1. 西元 2014 年 12 月 31 日止，本公司額定資本額為 \$1,500,000，分為 150,000 仟股，實收資本額為 \$754,604，每股面額新台幣 10 元。本公司已發行股份之股款均已收訖。

本公司普通股期初與期末流通在外股數調節如下：

| | 單位：仟股 | |
|-----------|---------------|---------------|
| | 2014年 | 2013年 |
| 1月1日 | 74,726 | 51,722 |
| 員工執行認股權 | 421 | 1,269 |
| 限制員工權利新股 | 349 | 400 |
| 盈餘轉增資 | - | 21,335 |
| 股份基礎給付失效 | (35) | - |
| 收回股份(庫藏股) | (165) | (250) |
| 轉讓予員工 | 165 | 250 |
| 12月31日 | <u>75,461</u> | <u>74,726</u> |

2. 本公司於西元 2013 年 6 月 19 日經股東會決議以未分配盈餘\$213,353 轉增資發行新股 21,335 仟股，增資基準日為西元 2013 年 9 月 8 日，業已於西元 2013 年 10 月 1 日取得財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心核准函，並於西元 2013 年 10 月 9 日完成增資。
3. 本公司於西元 2014 年 7 月 30 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(七))，新股發行基準日為西元 2014 年 7 月 30 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$375。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(七)，餘與其他已發行普通股相同。因員工離職已辦理收回之股本計\$42，無未辦理註銷之股本。
4. 本公司於西元 2013 年 7 月 31 日董事會決議發行限制員工權利新股(請詳附註六、(七))，新股發行基準日為西元 2013 年 7 月 31 日，每股無償發行，公允價值之決定係給與日當日之收盤價\$219.5。本次發行普通股之股東權利限制情形請詳附註六、(七)，餘與其他已發行普通股相同。因員工離職已辦理收回之股本計\$219，及所衍生之盈餘轉增資股利計\$88，無未辦理註銷之股本及股利。
5. 庫藏股

(1) 西元 2014 年及 2013 年度股份收回原因及其數量變動情形如下：

| | 2014年 | | | |
|----------|-------|------|--------|--------|
| 收 回 原 因 | 1月1日 | 本期增加 | 本期轉讓 | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | - | 165 | (165) | - |
| | 2013年 | | | |
| 收 回 原 因 | 1月1日 | 本期增加 | 本期轉讓 | 12月31日 |
| 供轉讓股份予員工 | - | 250 | (250) | - |

- (2) 證券交易法規定公司對買回發行在外股份之數量比例，不得超過公司已發行股份總數 10%，收買股份之總金額，不得逾保留盈餘加計發行股份溢價及已實現之資本公積金額。
- (3) 本公司持有之庫藏股票依證券交易法規定不得質押，於未轉讓前亦不得享有股東權利。
- (4) 依證券交易法規定，因供轉讓股份予員工所買回之股份，應於買回之日起三年內將其轉讓，逾期未轉讓者，視為公司未發行股份，並應辦

理變更登記銷除股份。而為維護公司信用及股東權益所買回股份，應於買回之日起六個月內辦理變更登記銷除股份。

(九) 資本公積

依本公司章程規定，董事會得經股東會授權將本公司準備帳戶(包括資本公積-股本溢價及資本贖回準備金)之任何餘額予以撥充資本。另依證券交易法之相關規定，以上開資本公積撥充資本時，每年以其合計數不超過實收資本額 10%為限。公司非於盈餘公積填補資本虧損仍有不足時，不得以資本公積補充之。

(十) 保留盈餘/期後事項

1. 依本公司章程規定，年度總決算如有盈餘，公司於彌補歷年虧損後並於分派盈餘時，得提列 10%作為法定盈餘公積，但法定盈餘公積累積已達資本額時，不在此限；次依法令或主管機關規定，提撥特別盈餘公積，就剩餘盈餘部分，得提撥 2%作為董事酬勞以及不少於 5%作為員工紅利，並得發行股份或選擇權、認股權憑證或其他類似之證券予本公司及從屬公司之員工。在考量財務、業務及營運因素下，董事會得提出前開剩餘盈餘加計以往年度未分配盈餘之一定比例作為股東股利之議案，其中現金股利不應低於當年度全部股利之 10%。
2. 法定盈餘公積除彌補公司虧損及按股東原有股份之比例發給新股或現金外，不得使用之，惟發給新股或現金者，以該項公積超過實收資本額 25%之部分為限。
3. 本公司分派盈餘時，依法令規定須就當年度資產負債表日之其他權益項目借方餘額提列特別盈餘公積始得分派，俟後其他權益項目借方餘額迴轉時，迴轉金額得列入可供分派盈餘中。
4. 本公司西元 2014 年及 2013 年度員工紅利估列金額分別為\$79,717 及 \$54,695，董事酬勞估列金額分別為\$24,528 及\$12,586。係以截至當期止之稅後淨利，以預計配發之比例 6.5%及 2%為基礎估列。經股東會決議之西元 2013 年度員工紅利及董事酬勞金額分別為\$54,126 及\$12,456，與 2013 年度財務報告認列金額差異分別為(\$569)及(\$130)，主要係匯率差異所致，已調整西元 2014 年度之損益。

本公司董事會通過及股東會決議之員工紅利及董事酬勞相關資訊可至公開資訊觀測站查詢。

5. 西元 2014 年及 2013 年度認列為分配與業主之股利於西元 2014 年 6 月 18 日及 2013 年 6 月 19 日經股東會決議及通過西元 2013 年度及 2012 年度盈餘分派案如下：

| | 2013年度 | | 2012年度 | |
|----------|-----------|---------|------------|---------|
| | 金額 | 每股股利(元) | 金額 | 每股股利(元) |
| 法定盈餘公積 | \$ 67,915 | | \$ 128,489 | |
| 特別盈餘公積 (| 15,306) | | 85,200 | |
| 現金股利 | 210,727 | \$ 2.82 | 181,247 | \$ 3.50 |
| 股票股利 | - | - | 213,353 | 4.12 |

上述西元 2013 年度及 2012 年度盈餘分派議案，與本公司西元 2014 年 3 月 5 日及 2013 年 2 月 27 日之董事會提議並無差異。

6. 本公司西元 2015 年 3 月 4 日經董事會提議及通過對西元 2014 年度之盈餘分派每普通股現金股利 5.02 元，股利總計 \$378,811。前述西元 2014 年度盈餘分派案，截至西元 2015 年 3 月 4 日止尚未經股東會決議。

(十一) 每股盈餘

西元 2014 年度及西元 2013 年度部分員工認股權憑證及限制員工權利新股具有反稀釋作用，故未列入計算稀釋每股盈餘。

| | 2014年度 | | |
|-----------------------------------|--------------|------------------------|-------------------|
| | 稅後金額 | 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) |
| <u>基本每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通 股股東之本期淨利 | \$ 1,225,743 | 74,364 | \$ 16.48 |
| <u>稀釋每股盈餘</u> | | | |
| 歸屬於母公司普通 股股東之本期淨利 | \$ 1,225,743 | 74,364 | |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | |
| 員工認股權憑證 | - | 928 | |
| 員工分紅 | - | 309 | |
| 限制員工權利新股 | - | 282 | |
| 歸屬於母公司普通 股股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 1,225,743 | 75,883 | \$ 16.15 |

| | 2013年度 | | |
|-----------------------------------|------------|--------------------------------|-------------------|
| | 稅後金額 | 追溯調整 加權平均 流通在外 股數(仟股) | 每股盈餘 (單位：新台幣元) |
| 基本每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利 | \$ 679,150 | 73,397 | \$ 9.25 |
| 稀釋每股盈餘 | | | |
| 歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利 | \$ 679,150 | 73,397 | |
| 具稀釋作用之潛在 普通股之影響 | | | |
| 員工認股權憑證 | - | 1,303 | |
| 員工分紅 | - | 526 | |
| 限制員工權利新股 | - | 49 | |
| 歸屬於母公司普通股 股東之本期淨利 加潛在普通股之影響 | \$ 679,150 | 75,275 | \$ 9.02 |

(十二) 費用性質之額外資訊

| | 2014年度 | 2013年度 |
|---------|--------------|--------------|
| 員工福利費用 | \$ 823,567 | \$ 639,447 |
| 研發材料費 | 180,592 | 240,565 |
| 營業租賃租金 | 75,223 | 58,881 |
| 佣金費用 | 57,493 | 43,302 |
| 折舊及攤銷費用 | 42,626 | 36,747 |
| 其他費用 | 97,006 | 85,954 |
| 製造及營業費用 | \$ 1,276,507 | \$ 1,104,896 |

(十三) 員工福利費用

| | 2014年度 | 2013年度 |
|--------|------------|------------|
| 薪資費用 | \$ 622,173 | \$ 473,860 |
| 員工認股權 | 79,840 | 60,217 |
| 退休金費用 | 45,517 | 39,690 |
| 其他用人費用 | 76,037 | 65,680 |
| | \$ 823,567 | \$ 639,447 |

4. 本公司之子公司-Parade Technologies, Inc. 可享有之投資抵減明細如下：

| 2014年12月31日 | | | |
|-------------|----------|----------|-------------|
| 未認列遞延 | | | |
| 抵減項目 | 尚未抵減餘額 | 所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 聯邦稅-研究與發展支出 | \$ 6,374 | \$ 6,374 | 2015年12月31日 |
| 2013年12月31日 | | | |
| 未認列遞延 | | | |
| 抵減項目 | 尚未抵減餘額 | 所得稅資產部分 | 最後抵減年度 |
| 州稅-研究與發展支出 | \$ 6,418 | \$ 6,418 | 無限期 |

(十五) 營業租賃

本集團以營業租賃承租辦公室，租賃期間介於 2 至 5 年，並附有於租賃期間屆滿之續租權，部分租金給付每年調增以反映市場租金。西元 2014 年及 2013 年度分別認列 \$75,223 及 \$58,881 之租金費用為當期損益。另因不可取消合約之未來最低租賃給付總額如下：

| | 2014年12月31日 | 2013年12月31日 |
|------------|-------------------|------------------|
| 不超過1年 | \$ 54,087 | \$ 40,213 |
| 超過1年但不超過5年 | 68,481 | 25,556 |
| | <u>\$ 122,568</u> | <u>\$ 65,769</u> |

七、關係人交易

(一) 與關係人間之重大交易事項

無。

(二) 主要管理階層薪酬資訊

| | 2014年度 | 2013年度 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 薪資及其他短期員工福利 | \$ 162,680 | \$ 95,694 |
| 股份基礎給付 | 18,741 | 22,299 |
| | <u>\$ 181,421</u> | <u>\$ 117,993</u> |

1. 薪資及其他短期員工福利包括薪資、職務加給、退職退休金、離職金、各種獎金、董事酬勞、員工紅利、獎勵金及車馬費等。

2. 股份基礎給付費用係指依國際財務報導準則第二號認列之酬勞成本。

八、抵(質)押之資產

無。

九、重大或有負債及未認列之合約承諾

(一)或有事項

無。

(二)承諾事項

請詳附註六、(十五)說明。

十、重大之災害損失

無。

十一、重大之期後事項

請詳附註六(十)，餘無。

十二、其他

(一)原幣數表達西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日之合併資產負債表，西元 2014 年及 2013 年度之合併綜合損益表

本公司原係以美金編製合併財務報告，為登錄財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心需要，以附註四之基礎編製按新台幣換算之合併財務報告。惟本公司之記帳幣別及主要進銷貨皆係以美金為計價單位，故補充揭露原幣合併資產負債表及合併綜合損益表如下：

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併資產負債表
西元2014年及2013年12月31日

單位：美金仟元

| 資產 | 2014年12月31日 | | 2013年12月31日 | |
|--------------------|-------------|-----|-------------|-----|
| | 金額 | % | 金額 | % |
| 流動資產 | | | | |
| 1100 現金及約當現金 | \$ 145,353 | 70 | \$ 116,038 | 69 |
| 1125 備供出售金融資產－流動 | 1,086 | - | 1,079 | 1 |
| 1170 應收帳款淨額 | 34,275 | 17 | 34,325 | 21 |
| 130X 存貨 | 13,643 | 7 | 7,689 | 5 |
| 1470 其他流動資產 | 6,142 | 3 | 2,516 | 1 |
| 11XX 流動資產合計 | 200,499 | 97 | 161,647 | 97 |
| 非流動資產 | | | | |
| 1600 不動產、廠房及設備 | 3,850 | 2 | 3,064 | 2 |
| 1780 無形資產 | 197 | - | 269 | - |
| 1840 遞延所得稅資產 | 123 | - | 103 | - |
| 1900 其他非流動資產 | 1,502 | 1 | 2,059 | 1 |
| 15XX 非流動資產合計 | 5,672 | 3 | 5,495 | 3 |
| 1XXX 資產總計 | \$ 206,171 | 100 | \$ 167,142 | 100 |
| 負債及權益 | | | | |
| 流動負債 | | | | |
| 2170 應付帳款 | \$ 10,794 | 5 | \$ 16,311 | 10 |
| 2200 其他應付款 | 11,129 | 5 | 8,521 | 5 |
| 2230 當期所得稅負債 | 9,213 | 5 | 5,961 | 4 |
| 2300 其他流動負債 | 3,739 | 2 | 2,375 | 1 |
| 21XX 流動負債合計 | 34,875 | 17 | 33,168 | 20 |
| 2XXX 負債總計 | 34,875 | 17 | 33,168 | 20 |
| 歸屬於母公司業主之權益 | | | | |
| 股本 | | | | |
| 3110 普通股股本 | 24,871 | 12 | 24,630 | 15 |
| 資本公積 | | | | |
| 3200 資本公積 | 55,167 | 27 | 48,211 | 29 |
| 保留盈餘 | | | | |
| 3310 法定盈餘公積 | 8,167 | 4 | 5,879 | 3 |
| 3320 特別盈餘公積 | 2,647 | 1 | 3,163 | 2 |
| 3350 未分配盈餘 | 86,072 | 42 | 54,514 | 32 |
| 其他權益 | | | | |
| 3400 其他權益 | (5,628) | (3) | (2,423) | (1) |
| 31XX 歸屬於母公司業主之權益合計 | 171,296 | 83 | 133,974 | 80 |
| 3XXX 權益總計 | 171,296 | 83 | 133,974 | 80 |
| 負債及權益總計 | \$ 206,171 | 100 | \$ 167,142 | 100 |

英屬開曼群島商譜瑞科技股份有限公司及子公司
(PARADE TECHNOLOGIES, LTD. AND SUBSIDIARIES)

合併綜合損益表

西元2014年及2013年1月1日至12月31日

單位：美金仟元
(除每股盈餘為美金元外)

| 項目 | 2014 年 度 | | 2013 年 度 | |
|------------------------|------------------|--------------|------------------|--------------|
| | 金 額 | % | 金 額 | % |
| 4000 營業收入 | \$ 205,392 | 100 | \$ 141,888 | 100 |
| 5000 營業成本 | (120,616) | (59) | (80,186) | (57) |
| 5900 營業毛利 | <u>84,776</u> | <u>41</u> | <u>61,702</u> | <u>43</u> |
| 營業費用 | | | | |
| 6100 推銷費用 | (9,857) | (5) | (7,715) | (5) |
| 6200 管理費用 | (7,121) | (3) | (5,688) | (4) |
| 6300 研究發展費用 | (24,161) | (12) | (22,641) | (16) |
| 6000 營業費用合計 | <u>(41,139)</u> | <u>(20)</u> | <u>(36,044)</u> | <u>(25)</u> |
| 6900 營業利益 | <u>43,637</u> | <u>21</u> | <u>25,658</u> | <u>18</u> |
| 營業外收入及支出 | | | | |
| 7010 其他收入 | 897 | 1 | 134 | - |
| 7020 其他利益及損失 | 73 | - | (197) | - |
| 7000 營業外收入及支出合計 | <u>970</u> | <u>1</u> | <u>(63)</u> | <u>-</u> |
| 7900 稅前淨利 | 44,607 | 22 | 25,595 | 18 |
| 7950 所得稅費用 | (4,141) | (2) | (2,711) | (2) |
| 8000 繼續營業單位本期淨利 | <u>40,466</u> | <u>20</u> | <u>22,884</u> | <u>16</u> |
| 其他綜合損益(淨額) | | | | |
| 8310 國外營運機構財務報表換算之兌換差額 | (66) | - | 143 | - |
| 8500 本期綜合損益總額 | <u>\$ 40,400</u> | <u>20</u> | <u>\$ 23,027</u> | <u>16</u> |
| 淨利歸屬於： | | | | |
| 8610 母公司業主 | <u>\$ 40,466</u> | <u>20</u> | <u>\$ 22,884</u> | <u>16</u> |
| 綜合損益總額歸屬於： | | | | |
| 8710 母公司業主 | <u>\$ 40,400</u> | <u>20</u> | <u>\$ 23,027</u> | <u>16</u> |
| 基本每股盈餘 | | | | |
| 9750 繼續營業單位淨利 | <u>\$ 0.54</u> | | <u>\$ 0.31</u> | |
| 稀釋每股盈餘 | | | | |
| 9850 繼續營業單位淨利 | <u>\$ 0.53</u> | | <u>\$ 0.30</u> | |

(二) 資本管理

本集團之資本管理係為確保公司具有足夠且必要之財務資源以支應未來12個月內之營運資金需求、資本支出、研究發展活動支出、股利支出、債務償還及其他營業需求。

(三) 金融工具

1. 金融工具公允價值資訊

本集團非以公允價值衡量之金融工具(包括現金及約當現金、應收帳款、其他非流動資產、應付帳款及其他應付款)的帳面金額係公允價值之合理近似值,另以公允價值衡量之金融工具的公允價值資訊請詳附註十二、(四)。

2. 財務風險管理政策

(1) 本集團日常營運受多項財務風險之影響,包含市場風險(如匯率風險)、信用風險及流動性風險。本集團整體風險管理政策著重於金融市場的不可預測事項,並尋求可降低對本集團財務狀況及財務績效之潛在不利影響。

(2) 風險管理工作由本集團財務部按照董事會核准之政策執行。本集團財務部透過與集團營運單位密切合作,負責辨認、評估與規避財務風險。董事會對整體風險管理訂有書面原則,亦對特定範圍與事項提供書面政策,例如匯率風險、利率風險、信用風險、衍生與非衍生金融工具之使用,以及剩餘流動資金之投資。

3. 重大財務風險之性質及程度

(1) 市場風險

匯率風險

A. 本集團主要之進銷貨係以美金為計價單位,公平價值將隨市場匯率波動而改變,惟本公司及子公司持有之外幣資產及負債部位及收付款期間約當,可將市場風險相互抵銷,故預期不致產生重大之市場風險。

B. 本集團從事之業務涉及若干非功能性貨幣,故受匯率波動之影響,具重大匯率波動影響之外幣資產資訊如下:

2014年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (人民幣仟元) |
|--------------|----------|-------|-----------------|
| (外幣:功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金:人民幣 | \$ 1,204 | 6.119 | \$ 7,367 |

2013年12月31日

| | 外幣(仟元) | 匯率 | 帳面金額 (人民幣仟元) |
|--------------|----------|-------|-----------------|
| (外幣：功能性貨幣) | | | |
| <u>金融資產</u> | | | |
| <u>貨幣性項目</u> | | | |
| 美金：人民幣 | \$ 1,383 | 6.098 | \$ 8,433 |

若依西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日持有之部位核算，當外幣每升值或下跌 1%將使本集團損益增加或減少 \$381 及 \$412。

(2) 信用風險

- A. 信用風險係本集團因客戶或金融工具之交易對手無法履行合約義務而產生財務損失之風險。本集團依內部明定之授信政策，集團內各營運個體於訂定付款及提出交貨之條款與條件前，須就其每一新客戶進行管理及信用風險分析。內部風險控管係透過考慮其財務狀況、過往經驗及其他因素，以評估客戶之信用品質。個別風險之限額係集團財務部依內部或外部之評等而制訂，並定期監控信用額度之使用。主要信用風險來自現金及存放於銀行與金融機構之存款，亦有來自於顧客之信用風險，並包括尚未收現之應收帳款。對銀行及金融機構而言，僅有獲獨立信評等級至少為「A」級之機構，才會被接納為交易對象。
- B. 於西元 2014 年及 2013 年度，並無超出信用限額之情事，且管理階層不預期會受交易對手之不履約而產生任何重大損失。
- C. 本集團之應收帳款皆未逾期且未減損，並符合依據交易客戶之產業特性、營業規模及獲利狀況所訂定之授信標準。

(3) 流動性風險

- A. 現金流量預測是由集團內各營運個體執行，並由集團財務部予以彙總。集團財務部監控集團流動資金需求之預測，確保其有足夠資金得以支應營運需要。
- B. 集團財務部將剩餘資金投資於付息之活期存款、定期存款及貨幣市場基金，其所選擇之工具具有適當之到期日或足夠流動性，以因應上述預測並提供充足之調度水位。西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日，本集團持有貨幣市場基金分別為 \$1,583,777 及 \$1,491,048，預期可即時產生現金流量以管理流動性風險。
- C. 本集團帳列流動負債均於 180 天內到期。

(四) 公允價值估計

1. 下表為分析以公允價值衡量之金融工具所採用之評價技術。各等級之定義如下：

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：除包含於第一等級之公開報價外，資產或負債直接(亦即價格)或間接(亦即由價格推導而得)可觀察之輸入值。

第三等級：非以可觀察市場資料為基礎之資產或負債之輸入值。

本集團於西元 2014 年及 2013 年 12 月 31 日以公允價值衡量之金融資產及負債如下：

| | <u>第一等級</u> | <u>第二等級</u> | <u>第三等級</u> | <u>合計</u> |
|-------------|-----------------------|--------------------|-----------------------|--------------------|
| 2014年12月31日 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 定期存款 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 34,365</u> | \$ <u> -</u> | \$ <u> 34,365</u> |
| 2013年12月31日 | | | | |
| 金融資產： | | | | |
| 備供出售金融資產 | | | | |
| 定期存款 | \$ <u> -</u> | \$ <u> 32,172</u> | \$ <u> -</u> | \$ <u> 32,172</u> |

2. 未在活絡市場交易之金融工具，其公允價值係利用評價技術決定。評價技術將盡可能的多利用可觀察之市場資料，並盡可能少依賴企業之特定估計。若計算一金融工具之公允價值所需之所有重大參數均為可觀察資料，則該金融工具係屬於第二等級。

十三、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊

有關被投資公司應揭露資訊，於編製合併財務報告時皆已沖銷，以下揭露資訊係供參考。

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

交易往來情形

| 編號 (註1) | 交易人名稱 | 交易往來對象 | 與交易人 之關係(註2) | | 科目 | 金額 | 交易條件 | 佔合併總營收或 總資產之比率(註3) |
|------------|---------------------------|---------------------------|-----------------|---|-------|------------|------------------|-----------------------|
| | | | | | | | | |
| 0 | Parade Technologies, Ltd. | Parade Technologies, Inc. | 1 | 1 | 服務費用 | \$ 337,669 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 5% |
| | | 譜瑞集成電路(上海)有限公司 | 1 | 1 | 其他應付款 | 37,920 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 1% |
| | | 譜瑞集成電路(南京)有限公司 | 1 | 1 | 服務費用 | 379,189 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 6% |
| | | | 1 | 1 | 其他應付款 | 41,232 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 1% |
| | | | 1 | 1 | 服務費用 | 70,245 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 1% |
| | | | 1 | 1 | 其他應付款 | 9,257 | 依雙方議定之價格計價，月結30天 | 0% |

註1：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2：與交易人之關係有以下三種，標示種類即可(若係母子公司間或各子公司間之同一筆交易，則無須重複揭露。如：母公司對子公司之交易，若母公司已揭露，則子公司部分無須重複揭露；子公司對子公司之交易，若其一子公司已揭露，則另一子公司無須重複揭露)：

(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3：交易往來金額佔合併總營收或總資產比率之計算，若屬資產負債者，以期未餘額佔合併總資產之方式計算；若屬損益科目者，以期中累積金額佔合併總營收之方式計算。

(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：無。

(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：請詳附註十三、(一)10.之說明。

十四、營運部門資訊

(一)一般性資訊

本公司及子公司僅經營單一產業，且本公司董事會係以集團整體評估績效及分配資源，經辨認本公司為單一應報導部門。

(二)部門資訊之衡量

本公司及子公司之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

(三)部門損益、資產與負債之資訊

本公司及子公司之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報告資訊一致。

(四)部門損益、資產與負債之調節資訊

本公司及子公司之部門損益、資產及負債等部門資訊與主要財務報表資訊一致。

(五)產品別及勞務別資訊

外部客戶收入均係來自本公司研發設計之高速訊號傳輸介面晶片及 DisplayPort 系列之產品銷售，收入餘額明細組成如下：

| | <u>2014年度</u> | <u>2013年度</u> |
|---------------|---------------------|---------------------|
| DisplayPort系列 | \$ 5,079,663 | \$ 3,410,994 |
| 高速訊號傳輸介面晶片 | 1,145,301 | 799,794 |
| 其他 | 327 | 1,240 |
| | <u>\$ 6,225,291</u> | <u>\$ 4,212,028</u> |

(六)地區別資訊

本公司西元 2014 年及 2013 年度地區別資訊如下：

1. 收入

| | <u>2014年度</u> | <u>2013年度</u> |
|----|---------------------|---------------------|
| 韓國 | \$ 3,831,252 | \$ 2,672,232 |
| 台灣 | 1,560,150 | 1,002,187 |
| 日本 | 454,013 | 274,932 |
| 中國 | 348,773 | 234,648 |
| 其他 | 31,103 | 28,029 |
| | <u>\$ 6,225,291</u> | <u>\$ 4,212,028</u> |

2. 非流動資產

| | 2014年度 | 2013年度 |
|----|-------------------|-------------------|
| 中國 | \$ 71,936 | \$ 68,302 |
| 台灣 | 16,742 | 9,732 |
| 韓國 | - | 7 |
| 其他 | 86,965 | 82,676 |
| | <u>\$ 175,643</u> | <u>\$ 160,717</u> |

(七) 重要客戶資訊

本公司西元 2014 年及 2013 年度重要客戶資訊如下：

| 客戶名稱 | 2014年度 | |
|------|---------------------|-----------|
| | 銷貨金額 | % |
| B | \$ 2,283,805 | 37 |
| C | 1,546,484 | 25 |
| A | 1,184,214 | 19 |
| D | 532,418 | 9 |
| | <u>\$ 5,546,921</u> | <u>90</u> |
| 客戶名稱 | 2013年度 | |
| | 銷貨金額 | % |
| B | \$ 1,532,522 | 36 |
| C | 1,136,086 | 27 |
| A | 684,009 | 16 |
| D | 436,377 | 10 |
| | <u>\$ 3,788,994</u> | <u>89</u> |

柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

| 項 目 | 年 度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 差異 | |
|---|-----|------------------|------------------|------------------|--------------|
| | | | | 金額 | % |
| 流動資產 | | 4,818,708 | 6,345,786 | 1,527,078 | 31.69 |
| 非流動資產 | | 163,803 | 179,523 | 15,720 | 9.60 |
| 資產總額 | | 4,982,511 | 6,525,309 | 1,542,798 | 30.96 |
| 流動負債 | | 988,730 | 1,103,804 | 115,074 | 11.64 |
| 負債總額 | | 988,730 | 1,103,804 | 115,074 | 11.64 |
| 股 本 | | 747,257 | 754,604 | 7,347 | 0.98 |
| 資本公積 | | 1,442,109 | 1,651,739 | 209,630 | 14.54 |
| 保留盈餘 | | 1,882,724 | 2,897,927 | 1,015,203 | 53.92 |
| 其他權益 | | -78,309 | 117,235 | 195,544 | -249.71 |
| 股東權益總額 | | 3,993,781 | 5,421,505 | 1,427,724 | 35.75 |
| <p>(一) 重大變動項目說明（前後期變動比率達百分之二十以上，且其變動金額超過新臺幣一千萬元者）：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1. 流動資產：主要係西元 2014 年營運持續獲利，致現金及約當現金增加。 2. 保留盈餘：主要係西元 2014 年營運持續獲利，致未分配盈餘增加。 3. 其他權益：主要係西元 2014 年美金升值，致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。 <p>(二) 變動原因對財務狀況尚無重大影響。</p> | | | | | |

二、財務績效

單位：新台幣仟元

| 項 目 \ 年 度 | 2013 年度 | 2014 年度 | 增減金額 | 變動比例 (%) |
|---|-----------|-----------|-----------|-------------|
| 營業收入 | 4,212,028 | 6,225,291 | 2,013,263 | 47.80 |
| 營業成本 | 2,380,204 | 3,656,094 | 1,275,890 | 53.60 |
| 營業毛利 | 1,831,824 | 2,569,197 | 737,373 | 40.25 |
| 營業費用 | 1,070,380 | 1,247,147 | 176,767 | 16.51 |
| 營業利益 | 761,444 | 1,322,050 | 560,606 | 73.62 |
| 營業外收入及支出 | -1,874 | 29,248 | 31,122 | -1660.73 |
| 稅前淨利 | 759,570 | 1,351,298 | 591,728 | 77.90 |
| 所得稅費用 | 80,420 | 125,555 | 45,135 | 56.12 |
| 繼續營業單位本期淨利 | 679,150 | 1,225,743 | 546,593 | 80.48 |
| 其他綜合損益(淨額) | 93,081 | 289,534 | 196,453 | 211.06 |
| 本期綜合利益總額 | 772,231 | 1,515,277 | 743,046 | 96.22 |
| <p>(一)重大變動項目說明(前後期變動比率達百分之二十以上,且其變動金額超過新臺幣一千萬元者):</p> <ol style="list-style-type: none"> 營業收入、營業成本、營業毛利及營業利益:主要係因西元2014年度營運規模成長所致。 營業外收入及支出:主要係西元2014年有稅款退回,致西元2014年營業外收入增加。 稅前淨利:主要係因西元2014年營業毛利增加,致稅前淨利增加。 所得稅費用:主要係西元2014年當期所得增加,致所得稅費用增加。 繼續營業單位本期淨利:主要係因西元2014年稅前淨利增加所致。 其他綜合損益(淨額):主要係西元2014年美金升值,致國外營運機構財務報表換算之兌換差額增加。 本期綜合利益總額:綜上所述,致本期綜合利益總額增加。 <p>(二)預期未來一年度銷售數量及其依據與公司預期銷售數量得以持續成長或衰退之主要影響因素:</p> <p>隨著面板與消費性電子產品對於影像傳輸頻寬及資料傳輸速度需求日趨殷切,包括對多種高速傳輸介面如DP 1.2、SATA 3、HDMI 2.0及USB 3.1的滲透率不斷增加,皆有利於公司未來在高速訊號介面及DisplayPort相關應用晶片等營收的成長。</p> <p>(三)對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:無重大影響。</p> | | | | |

三、現金流量

1. 西元 2014 年度現金流量變動分析：

單位：新台幣仟元

| 期初現金餘額(1) | 全年度來自 營業活動 淨現金流入量(2) | 全年度 其他活動 現金流入量(3) | 現金剩餘 (不足)數額 (1)+(2)+(3) | 現金不足額之補救措施 | |
|-----------|----------------------------|-------------------------|-------------------------------|------------|----------|
| | | | | 投資 計畫 | 理財 計畫 |
| 3,459,081 | 1,146,409 | -5,056 | 4,600,434 | 0 | 0 |

西元 2014 年度現金流量變動分析：

- ①營業活動之淨現金流入新台幣 1,146,409 仟元：主要係因本公司營業獲利所致。
- ②投資活動之淨現金流出新台幣 68,651 仟元：主要係因購置固定資產所致。
- ③籌資活動之淨現金流出新台幣 172,720 仟元：主要係發放現金股利所致。
- ④匯率調整數為新台幣 236,315 仟元。

2. 流動性不足之改善計畫：

本公司最近年度現金流量之流動性並無不足之情形發生。

3. 未來一年現金流動性分析：

本公司預計西元 2015 年因持續獲利，預估營業活動呈現現金流入狀態，應可支應投資活動及融資活動之現金流出，尚無流動性不足之虞。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響

本公司最近年度並無重大資本支出計畫。

五、最近年度轉投資政策、其獲利或虧損之主要原因、改善計畫及未來一年投資計畫

1. 最近年度轉投資政策：本公司目前轉投資政策以本公司相關業務為主，並不從事本業以外之投資。
2. 其獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

| 轉投資事業 | 2014 年度 投資利益 (新台幣仟元) | 原因 | 改善計畫 |
|--------|----------------------------|---|------|
| 譜瑞(美國) | 42,897 | 主要係提供母公司相關技術開發及財務行政庶務之協助，除向母公司收取相關服務費用外，並無從事自行接單及銷售產品之業務，西元 2014 年度之營業收入為新台幣 337,669 仟元，稅後淨利為新台幣 42,897 仟元。 | 無 |

| 轉投資事業 | 2014 年度 投資利益 (新台幣仟元) | 原因 | 改善 計畫 |
|--------|----------------------------|--|----------|
| 譜瑞(韓國) | 322 | 主要係提供集團內公司行銷及管理服務。西元 2014 年度之營業收入為新台幣 6,589 仟元，稅後淨利為新台幣 322 仟元。 | 無 |
| 譜瑞(上海) | 9,672 | 主要係提供相關技術支援予母公司，屬 IC 設計業，除向母公司收取相關服務費用外，並無從事自行接單及銷售產品之業務，西元 2014 年度之營業收入為新台幣 379,189 仟元，稅後淨利為新台幣 9,672 仟元。 | 無 |
| 譜瑞(南京) | 1,089 | 主要係提供相關技術支援予母公司，屬 IC 設計業，除向母公司收取相關服務費用外，並無從事自行接單及銷售產品之業務，西元 2014 年度之營業收入為新台幣 70,245 仟元，稅後淨利為新台幣 1,089 仟元。 | 無 |

3.未來一年投資計畫：無。

六、風險事項

(一)最近年度及截至年報刊印日止，利率、匯率變動、通貨膨脹情形對公司損益之影響及未來因應措施：

(1)利率變動

本公司西元 2013 年度及西元 2014 年度合併財務報告之利息收入分別為新台幣 1,707 仟元及 923 仟元，佔該年度營業收入淨額比率分別為 0.04%及 0.01%，所佔比率甚低；另西元 2013 及西元 2014 年皆無利息費用之支出，故利率變動對本公司不致產生重大影響。惟日後若因營運需求，須向銀行借貸資金而增加利息支出，利率變動對公司損益影響易隨之增高，本公司將隨時注意利率變動情形，以降低利率變化對損益產生之影響。

(2)匯率變動

本公司主要之進銷貨係以美金為計價單位，故進、銷貨交易之應收、應付款項可相互沖抵，產生自然避險之效果。本公司西元 2013 年度及西元 2014 年度匯兌損失分別為新台幣 5,730 仟元及 5,149 仟元，分別佔當年度營業收入淨額比率 0.14%及 0.08%，對本公司損益影響尚屬有限。

本公司主要功能性貨幣以美元為主，截至目前為止無重大匯率波動風險，但本公司在台籌資及未來發放股利予國內投資人等皆需以美金兌換，故將產生美元對台幣的匯率變動風險。為降低匯率變動對本公司損益之影響，

本公司將隨時蒐集匯率資料，透過網路匯率即時系統及加強與金融機構之聯繫等方式，以研判匯率變動走勢，作為結匯之參考依據，在策略上亦儘可能作到外幣資產及負債之平衡，以達自然避險之效果，降低匯率波動產生之影響，未來並將視外匯市場變動情形及外匯資金需求，採用具避險性質之衍生性金融商品操作策略，以規避相關匯率風險。

(3) 通貨膨脹

本公司過去之損益尚未因通貨膨脹而產生重大影響，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司亦會適時調整銷貨價格，期能降低通貨膨脹對本公司之影響。另本公司亦將定期或不定期參考政府及研究機構之經濟數據及報告，檢討並彙集相關資訊供管理階層決策之參考。

(二) 最近年度及截至年報刊印日止，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：

本公司專注於本業之經營，財務政策以穩健保守為原則，並未從事高風險及高槓桿投資，亦無資金貸與他人、背書保證及從事衍生性商品交易之情事。且本公司已訂定「資金貸與他人管理辦法」、「背書保證作業程序」、「取得或處分資產處理程序」及「從事衍生性商品交易處理程序」，並經股東會決議通過，未來本公司從事相關作業時，將依相關規定辦理。

(三) 未來研發計畫及預計投入之研發費用：

本公司多年戮力於高速訊號傳輸介面及顯示晶片的開發，成果已逐漸實現。未來研發計畫包括：

- (1) 加強各種高速訊號傳輸介面及顯示產品的開發。
- (2) 推廣新一代 DisplayPort 時序控制器產品來增強 DisplayPort 顯示器與其應用產品間的串接能力，增加應用面產品。
- (3) 發展顯示驅動晶片。
- (4) 發展 eDP 1.4 規格的產品，增加市場接受度。
- (5) 積極開發新世代高速等化器技術以及訊號再生技術。

本公司西元 2013 年度及西元 2014 年度合併財務報告之研發費用佔營業收入百分比分別為 15.96% 及 11.76%，未來將視產品開發計畫持續投入研發資源。

(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：

本公司註冊地國為開曼群島，美國為本公司之主要營運地國，譜瑞(南京)及譜瑞(上海)係本公司於中國從事研發服務之子公司及孫公司，另本公司於韓國設有子公司，於香港及台灣設有分公司，產品最終銷售地以亞洲、美洲、歐洲等已開發國家為主。開曼群島係以金融服務為主要經濟活動，美國及中國均

為世界主要經濟體之一，韓國為 3C 電子產品與汽車出口大國，香港為全世界最自由之經濟體系之一，2009 年全球競爭力台灣排名第十二，上述地區經濟發展及政治環境均較為穩定。關於中國部分，如前說明中國 2008 年陸續實施之勞動法令變動對本公司之影響尚屬有限。本公司所研發銷售之高速訊號傳輸介面及顯示控制晶片均應於 3C (Computer 電腦、Communication 通訊及 Consumer Electronics 消費性電子)產品，屬民生消費品而非特許或限制行業，且本公司各項業務之執行均依照國內外重要政策及法律規定辦理。最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無因上述地區重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之重大情事。另本公司亦將隨時注意國內外重要政策及法律之變動，以及時採取適當之因應措施。

(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：

本公司重要客戶為全球電子資訊產品製造廠商，藉由與客戶之緊密合作，得以掌握全球資訊產品市場情報及技術發展方向，若喪失此等重要客戶，可能喪失了解科技改變及產業變化之重要來源，若無法掌握市場脈動及技術發展方向，本公司產品可能無法切合市場需求，營運可能面臨重大不利因素。

有鑑於此，本公司設有 Marketing 部門負責行銷策略之規劃及推動，市場趨勢、資訊蒐集，提出新產品及技術等構想。隨時注意所處行業相關科技改變情形，掌握市場需求，積極調整產品功能，並評估其對公司營運所帶來之影響，最近年度及截至年報刊印日止本公司並無重大科技改變或產業變化，對營運造成重大不利影響。

(六)企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施：

本公司自設立以來，一向秉持誠信及專業之經營原則，強化公司內部管理及提升品質管理能力，並引進外部董事，協助公司朝國際化、大型化與制度化之公司治理邁進。因本公司企業形象良好，最近年度及截至年報刊印日止本公司之企業形象並無重大改變而造成企業危機之情形發生。

(七)進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司最近年度及截至年報刊印日止，並未有進行併購之計畫，故不適用。

(八)擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：

本公司係一 IC 設計公司，且採無自有晶圓廠(Fabless)營運模式，截至目前為止尚無擴充廠房計畫，故尚無此風險。

(九)進貨或銷貨集中面臨之風險及因應措施：

(1)進貨集中

本公司係為一無自有晶圓廠的 IC 設計公司，目前進貨集中於台灣之晶圓代工廠，主要係因在半導體產業的價值鏈中，IC 設計廠商為取得可靠而穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向於與特定之晶圓代工廠維持長期而密切的合作關係。若晶圓合作廠商產能不足，本公司可能產生供貨短缺或交貨延遲之風險。基於以上之風險本公司除繼續與既有之晶圓代工廠維持良好之合作關係外，亦不排除尋求其他廠商合作之可能性。

(2)銷貨集中

本公司西元 2013 年度及西元 2014 年度雖對前三大銷售客戶之銷貨佔營收比率皆達 80%以上，但尚無單一客戶銷售比重超過 50%之情形。為能開發及支援更多的客戶，本公司營銷策略主要係實行通路代理商的銷售方式，惟依客戶商業運作需求，公司亦會實行直接銷售的模式。在銷售客戶方面，本公司係藉由 Design-in 和間接銷售方式與主要 OEM/ODM 代工及系統廠商合作，如鴻海、廣達、仁寶、緯創資通、英業達、華碩、Hisense、TCL 及 Haier。另許多全球知名個人計算機及消費性電子系統領導大廠亦為本公司之銷售客戶，其銷售方式系藉由直接與該等系統大廠從事產品設計導入，於系統產品量產時銷售本公司產品於其海外代工製造廠商進行組裝銷售。而在此銷售模式下，本公司憑藉其在高速訊號傳輸及顯示之領先優異產品組合，其產品為一世界系統知名大廠採用。因高速訊號傳輸及顯示為目前較高階技術，主要應用在高階之電子與消費性產品，而在該知名系統大廠所推出之產品均較同業先進下，本公司選擇與其緊密合作，推廣相關產品，導致對此知名系統大廠銷售較為集中。未來本公司除持續與客戶維持良好關係，並將持續研發新產品並積極拓展新客源，以降低銷貨集中之風險。

(十)董事、監察人或持股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：

最近年度及截至年報刊印日止，尚無此情事。

(十一)經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：

最近年度及截至年報刊印日止，本公司尚無經營權改變之情事。本公司已加強各項公司治理措施，並引進獨立董事，設置審計委員會，以期提升整體股東權益之保障。目前堅強的專業經理人團隊對公司的經營績效有相當程度的貢獻，將來應可持續獲得股東的支持，故若經營權改變，對公司各項管理及經營優勢應不至於有重大負面影響。

(十二)其他重要風險及因應措施：

(1)經營團隊或研發人員離職對本公司之影響及風險

本公司為專業之 IC 設計公司，人才為本公司極重要的資產之一，且因研發人才養成不易，故經營團隊或重要研發人員離職可能對公司帶來不利之影響。因此本公司除建立與員工良好之溝通管道，並提供員工學習成長之環境，以加強員工之向心力及凝聚力，降低人員異動之風險，並輔以員工認股權計畫以吸引及留任所需之專業人才，並建立高階管理人員參與公司之績效連結。

(2)特定情況可能無法提供充足保障

公司營運有許多風險及危險，包括代工廠商機器設備之故障、損壞或異常、設備遲延交付、產能限制、勞工罷工、火災、天然災害如地震或颱風、環境災害或職業災害等，以上皆可能對本公司之營運產生重大不利影響。本公司已投保固定資產保險，且本公司部分供應商亦有投保本公司存貨之保險，但該等保險於特定情況下仍可能未能提供充足之保障。如本公司因此受有損失，則可能對本公司之營運有不利影響。

(3)股東權益保障

開曼群島公司法與中華民國公司法有許多不同的規定，本公司雖已依證券櫃檯買賣中心規定之「股東權益保護之重要事項」參考範例修正公司章程，惟兩地法令對於公司運作之規範仍有許多不同之處，投資人無法以投資台灣公司的法律權益保障觀點，比照套用在所投資的開曼群島公司上，投資人應確實了解並向專家諮詢，投資開曼群島公司是否有無法得到的股東權益保障。

(4)智慧財產權

本公司為 IC 設計公司，極重要之資產即為研發人才以及研發人才研發而得之無形智慧財產。如本公司之智慧財產遭第三人侵害，除可能影響本公司產品、營收，亦可能花費相當之時間及成本進行法律程序，以保衛本公司之權益，因此可能對本公司營運有不利影響。

本公司目前並不知悉有任何第三人指控本公司侵害其智慧財產權之情事。然智慧侵權之指控於科技業並非罕見之事。本公司於將來亦有可能遭其他人指控涉及侵害他人智慧財產權之情事，不論他人是否有足夠之證據，任何指控均可能影響本公司之聲譽、財務、業務及營收等，亦可能使本公司因此負擔高昂之訴訟成本，對本公司營運有不利之影響。

(十三)訴訟或非訟事件

公司最近二年度及截至年報刊印日止，已判決確定或目前尚在繫屬中之重大訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大

影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

(十四)公司董事、監察人、總經理、實質負責人及持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及截至年報刊印日止已判決確定或目前尚在繫屬中之訴訟、非訟或行政爭訟事件，其結果可能對股東權益或證券價格有重大影響者，其系爭事實、標的金額、訴訟開始日期、主要涉訟當事人及目前處理情形：無。

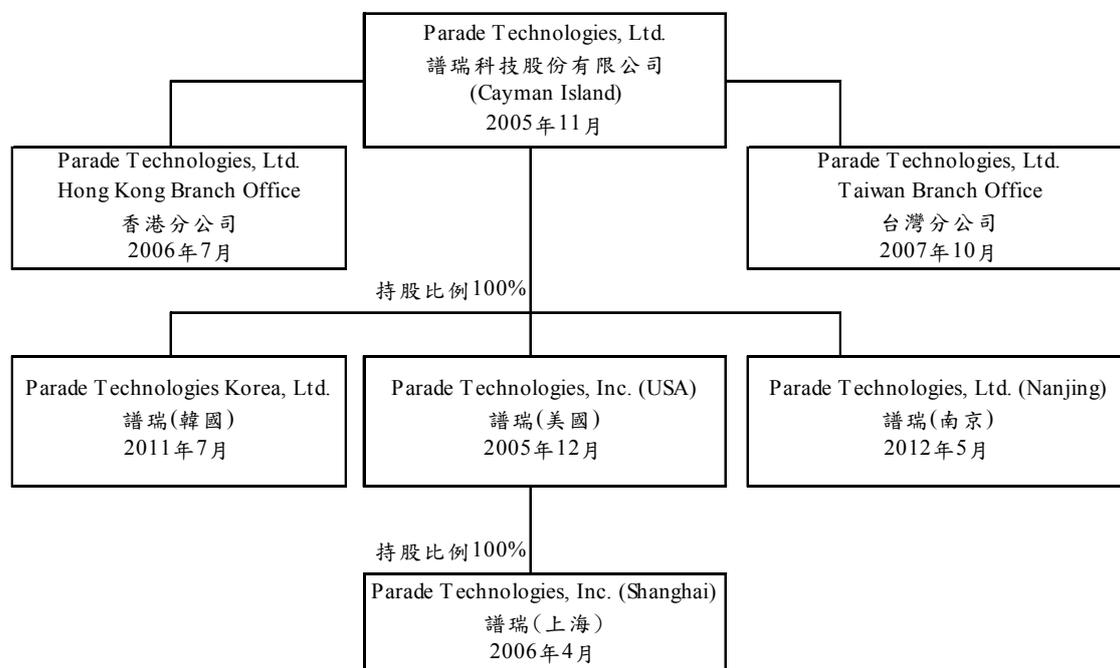
七、其他重要事項

無。

捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

1. 關係企業組織圖



2. 公司與關係企業間之關係、相互持股比率、股份及實際投資金額：

2015年4月30日；單位：美金仟元

| 關係企業名稱 | 關係 | 本公司持有 | | | 持有本公司 | | |
|--------|------------|----------|-----------|----------------|----------|----------|----------|
| | | 持股 比例 | 持有 股數 | 原始投資金 額(仟元) | 持股 比例 | 持有 股數 | 投資 金額 |
| 譜瑞(美國) | 本公司之子公司 | 100% | 10,000(股) | USD 1,300 | 0 | 0 | 0 |
| 譜瑞(韓國) | 本公司之子公司 | 100% | 10,000(股) | USD 50 | 0 | 0 | 0 |
| 譜瑞(上海) | 譜瑞(美國)之子公司 | 100% | 0 | USD 1,300 | 0 | 0 | 0 |
| 譜瑞(南京) | 本公司之子公司 | 100% | 0 | USD 2,000 | 0 | 0 | 0 |

3. 各關係企業基本資料

單位：美金仟元

| 公司名稱 | 投資年度 | 實收資本額 | 主要營業或生產項目(註1) | 會計處理方法 | 集團定位 |
|--------|------|-----------|---|--------|---------|
| 譜瑞(美國) | 2005 | USD 1,300 | 設計並銷售電腦、消費性電子及智慧型手機產品所需之高速訊號傳輸介面及顯示技術及其解決方案 | 權益法 | 本公司之子公司 |
| 譜瑞(韓國) | 2011 | USD 50 | 提供集團內公司行銷和管理服務 | 權益法 | 本公司之子公司 |
| 譜瑞(上海) | 2006 | USD 1,300 | 高速訊號傳輸介面及顯示及其解決方案研發 | 權益法 | 本公司之孫公司 |
| 譜瑞(南京) | 2012 | USD 2,000 | 高速訊號傳輸介面及顯示及其解決方案研發 | 權益法 | 本公司之子公司 |

註1：各轉投資事業之主要營業項目亦為各集團企業間之產銷分工。

註2：各轉投資事業之地址請參閱本年報之封裏。

4. 依公司法規定第 369 條之 3 之規定推定有控制與從屬關係者，應揭露(一)屬法人股東相同者，其推定主要原因、法人名稱、持股情形、設立日期、地址、實收資本額即主要營業項目。(二)屬自然人股東相同者，其推定原因、姓名及持股情形：

無

5. 各關係企業董事、監察人及總經理之姓名及其對該企業之持股或出資情形資料：

請參閱本年報參、十、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及其綜合持股比例資訊。

6. 各關係企業營運概況：

2014 年 12 月 31 日；單位：新台幣仟元

| 名稱 | 資本額 | 資產總額 | 負債總額 | 股權淨值 | 營業收入 | 營業利益 | 本期淨利 | 每股盈餘(註) |
|--------|--------|---------|--------|---------|---------|--------|--------|---------|
| 譜瑞(美國) | 41,145 | 331,529 | 17,354 | 314,175 | 337,669 | 21,743 | 42,897 | - |
| 譜瑞(韓國) | 1,583 | 3,950 | 246 | 3,704 | 6,589 | 314 | 322 | - |
| 譜瑞(上海) | 41,145 | 207,322 | 62,025 | 145,297 | 379,189 | 17,804 | 9,672 | - |
| 譜瑞(南京) | 63,300 | 82,284 | 11,256 | 71,028 | 70,245 | 3,428 | 1,089 | - |

註：由於本公司係以合併財務報表為主要財務報表，故無每股盈餘資料。

7. 關係企業合併財務報表：請參閱本年報第 92 至 130 頁合併財務報表。

8. 關係報告書：無

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、與我國股東權益保障規定重大差異說明

| 股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights | 本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association | 差異原因/法令差異說明 Explanation |
|--|--|---|
| 有關「股東會之召集與決議」事項，就股東自行召集臨時股東會之部分，股東之請求提出後十五日內，董事會不為召集之通知時，股東得報經主管機關許可，自行召集之。 | 公司現行章程第 28 條未規定股東自行召集臨時股東會時需報經主管機關許可。 | 公司之開曼律師表示，開曼公司法並無針對股東會召集有特別規範。公司章程未訂入應報請開曼主管機關許可之要求。公司章程第 28 條僅規定「...於請求交付後十五日內，董事會不為股東臨時會召集之通知時，得由請求者自行召集股東臨時會；若該股東臨時會係於中華民國境外召開，請求者應向櫃買中心或證交所申報以取得事前核准。」 |
| 自一百零五年一月一日起股票新掛牌之第一上櫃公司，應於公司章程將電子方式列為行使表決權管道之一。 | 公司現行章程未加入此規定 | 本公司係於一百年掛牌，故不適用。 |
| 股東會決議之撤銷及臺灣臺北地方法院之管轄權 | 已規定於公司現行章程第 44 條 | 除金錢判決且符合下列所列情況外，臺灣法院對於開曼公司作成之判決，在開曼群島欠缺可執行性： (1) 作成判決之法院具有司法管轄權； (2) 該判決為命特定人給付特定金額； (3) 為一確定判決； (4) 非為給付稅款、罰款或罰金；及 (5) 取得該判決之方式、判決之執行不至於違反開曼群島之公平正義或公共政策。 |
| 若干股東權益保護事項檢查表所列之股東重大權益之議案，應有代表已發行股份總數三分之 | 公司現行章程第 1 條明文規定「特別決議」（係指開曼公司法下 | 根據公司之開曼律師表示，開曼群島法令規定之特別決議 (Special Resolution)，係指由本公司股東表決 |

| 股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights | 本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association | 差異原因/法令差異說明 Explanation |
|---|--|---|
| <p>二以上股東之出席，以出席股東表決權過半數同意為之。出席股東之股份總數不足前述定額者，得以有代表已發行股份總數過半數股東之出席，出席股東表決權三分之二以上同意行之（在臺灣一般稱為特別決議）。</p> | <p>之 Special Resolution)、以及「重度決議」（臺灣法下之特別決議，為免混淆，稱之為重度決議）之定義。此外，公司章程第 24 條以及相關處，規定應經過何等決議程序。</p> | <p>權「三分之二以上之同意」所作成之決議，因股東權益保護重要事項所載之「已發行股份總數三分之二以上出席、出席股東表決權過半數同意」之情形僅有出席股東表決權之「過半數同意」，不符前開開曼法令特別決議之規定。據公司之開曼律師表示，開曼法令中規定特別決議之表決權成數規定為強制規定，無法調降需經出席股東表決權三分之二以上同意之要求。</p> <p>為配合開曼法令有關特別決議 (Special Resolution) 之規定，並兼顧股東權益保護重要事項之要求，特於公司章程中將臺灣公司法下公開發行公司之特別決議門檻定為重度決議 (Supermajority Resolution) (請參公司章程第 1 條)，以茲區別。公司章程第 24(e) 條係於不抵觸開曼公司法規定範圍內，將股東權益保護重要事項訂為須經重度決議通過。</p> <p>根據公司章程第 24(e) 條規定，下列事項應經重度決議 (Supermajority Resolution) 通過：</p> <p>以發行新股方式分派股息與/或紅利與/或任何其他之金額；</p> <p>合併(開曼法下之合併不在此限)與分割；</p> <p>締結、變更或終止關於出租全部營業、委託經營或與他人經常共同經營；</p> <p>讓與全部或主要部分之營業或財產；</p> <p>受讓他人全部營業或財產，對本公司營運有重大影響者。</p> <p>就私募之部分雖於公司章程第 24(g) 條規定應經重度決議為之，然而，根據公司之開曼律師表示，規範公司之開曼法令中，並無規範「私募」應經特定授權相關之法令規定。</p> <p>然至於下列之保護表事項，因屬開曼</p> |

| 股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights | 本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association | 差異原因/法令差異說明 Explanation |
|--|--|--|
| | | <p>法令要求應經「特別決議」通過事項，故應依開曼法令規定制定於公司章程中，例如下列事項：</p> <p>修訂或增訂公司章程（公司章程第 24(c)(iii)條以及第 134 條）；</p> <p>章程之變更損害特別股東之權利（公司章程第 12 條）；</p> <p>依據開曼律師的說明，開曼群島公司法之合併，其存續或新設公司皆以開曼群島公司為限。此與我國公司法、企業併購法及其他適用於公開發行公司之相關法令規定之「合併」，有所不同。故公司章程於第 24(e)條將之排除，以免抵觸開曼法令對於合併所要求之決議門檻；</p> <p>第 24(f)條規定不同之「解散」原因，需經不同表決門檻通過：根據開曼公司法規定，如公司因無法償還已屆期之債務而決議辦理自願性解散，僅需股東會普通決議如因其他原因自願性解散，則需經「特別決議」為之。</p> |
| <p>股東會未決議解任執行業務有重大損害公司行為之董事之少數股東救濟方式</p> | <p>已規定於公司現行章程第 108 條</p> | <p>臺灣臺北地方作成解任董事之判決，在蓋曼群島將不具可執行性。</p> <p>除金錢判決且符合下列所列情況外，臺灣法院對於蓋曼公司作成之判決，在蓋曼群島欠缺可執行性：</p> <p>作成判決之法院具有司法管轄權；</p> <p>該判決為命特定人給付特定金額；</p> <p>為一確定判決；</p> <p>非為給付稅款、罰款或罰金；及</p> <p>取得該判決之方式、判決之執行不至於違反蓋曼群島之公平正義或公共政策。</p> <p>在與董事間訴訟案件中，公司是適格之原告。於開曼法下，章程並無法創造出股東對董事的直接訴權。</p> |
| <p>董事、獨立董事、薪資報酬委員會、審計委員會或監察人之資格</p> | <p>公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護</p> | <p>董事部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，</p> |

| <p>股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights</p> | <p>本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association</p> | <p>差異原因/法令差異說明 Explanation</p> |
|---|--|---|
| <p>條件、組成、選任、解任、職權行使及其他應遵行事項，應遵循中華民國證券法令規定。</p> | <p>事項表分別規定，現行章程之用語未完全相同。</p> | <p>並無差異。</p> <p>獨立董事部分：公司章程第 74 條已規定「…獨立董事之專業資格、持股與兼職限制、獨立性之認定，應依公開發行公司規則之規定。」</p> <p>薪酬委員會部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。事實上，本公司於上櫃前即已設置薪資報酬委員會，成員專業資格、職權行使及相關事項亦遵照中華民國證券法令規定訂定。</p> <p>審計委員會部分：本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。事實上，本公司於上櫃前即已設置審計報酬委員會，成員專業資格、職權行使及相關事項亦遵照中華民國證券法令規定訂定。</p> <p>監察人部分：本公司設有審計委員會，故不適用股東權益保護重要事項有關監察人之規定。開曼法下亦無監察人之概念。</p> |
| <p>1. 公司董事或監察人，在任期中轉讓股份超過選任當時所持有公司股份數額二分之一時，當然解任。</p> <p>2. 公司董事或監察人當選後，於就任前轉讓超過選任當時所持有之公司股份數額二分之一時，或於股東會召開前之停止股票過戶期間內，轉讓持股超過二分之一時，其當選失其效力。</p> | <p>公司現行章程未加入此規定</p> | <p>將於西元 2015 年股東會提案修訂。</p> |
| <p>1. 公司之董事應忠實執行業務並盡善良管理人之注意義務，如有違反致公司受有損害者，負損害賠償責任。該行為若係為自己或他人所為時，股東會得以決議，將該行為之所</p> | <p>公司現行章程未加入完全相同文字。</p> | <p>本公司現行章程係依上櫃時之股東權益保護事項表規定訂定，並無差異。此外，開曼律師表示，不論何時，董事均持續對公司負有普通法下之忠實義務。</p> |

| 股東權益保護重要事項 Important Provisions for the Protection of Shareholders' Rights | 本公司章程規定內容 Provisions of the Company's Articles of Association | 差異原因/法令差異說明 Explanation |
|---|--|---|
| <p>得視為公司之所得。</p> <p>2. 公司之董事對於公司業務之執行，如有違反法令致他人受有損害時，對他人應與公司負連帶賠償之責。</p> <p>3. 公司之經理人、監察人在執行職務範圍內，應負與公司董事相同之損害賠償責任。</p> | | |
| <p>法人為股東時，得由其代表人當選為董事或監察人。代表人有數人時，得分別當選，但不得同時當選或擔任董事及監察人。</p> | <p>公司現行章程並無此規定。</p> | <p>開曼法下無監察人之概念，故本公司並無設置監察人，並無代表人同時當選或擔任董事及監察人之情事。</p> |

五、其他必要補充說明事項

本公司之上櫃承諾事項執行情形：

| 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|--|--|
| <p>承諾目前仍有效之 2006 年股份計畫 (Stock Option Plan)，可發行單位數為 11,396,052 單位，除經 2011 年最近期之董事會通過新增之 300,000 單位額度，尚待 2011 年 5 月之股東會核准外，為保障股東權益，未來不再就 2006 年股份計畫新增額度；且自 2011 年 5 月之股東會後，因依 2006 年股份計畫所授予而尚未執行之認股權憑證(現有額度 5,925,352 單位及預計新增 300,000 單位)，未來不因任何情況下調整增加已授予而尚未執行之認股權憑證，且亦不因任何情況下調整減少已授予而尚未執行之每股認購價格。另承諾俟股票公開發行後，未來如擬發行員工認股權憑證，將遵循中華民國之相關法令規定辦理。</p> | <p>依照辦理，未有違反事項。</p> |
| <p>承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對譜瑞(美國)未來各年度之增資；譜瑞(美國)不得放棄對譜瑞(上海)未來各年度之增資；未來若公司因策略聯盟考量或其他經財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經譜瑞科技股份有限公司董事會特別決議通過。」且該處理程序爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心備查。</p> | <p>增訂完成，並已於西元 2011 年 5 月 17 日股東會決議通過。</p> |
| <p>本公司每年由專人確實對譜瑞(美國)及譜瑞(上海)執行內部稽核。</p> | <p>本公司設有內部稽核人員，每年定期對譜瑞(美國)及譜瑞(上海)執行內部稽核。</p> |

| 上櫃承諾事項 | 承諾事項辦理情形 |
|--|---|
| 若本公司章程所訂之董事選舉辦法有修正之必要時，股東會召集程序除依本公司章程相關規定辦理外，並應於召集事由中列明該方法之修正對照表。 | 上櫃後尚未修訂章程之董事選舉辦法，但西元2012年董事會提報股東會之章程修正案等程序，皆符合公司章程規定。 |
| 承諾上櫃掛牌前召開股東會修訂公司章程，規範該公司員工激勵計畫下授予並在外流通之得認購（尚未認購）員工認股權不得超過當時公司登記之已發行股份總數之15%。此外，於修訂上開公司章程前，該公司亦承諾基於上開員工激勵計畫授予員工認股權時，亦應符合上開所揭上限規定。 | 增訂完成，並已於西元2011年5月17日股東會特別決議通過。 |

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

無

譜瑞科技股份有限公司



負責人：董事長 Ji Zhao (趙捷)



