

紘康科技股份有限公司

一〇八年度年報

刊 印 日：中華民國一〇九年四月三十日

主管機關指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>

本公司揭露年報相關資料網址：<http://hycontek.com.tw>

公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：李金幸

發言人職稱：行政處協理

聯絡電話：(02)2880-4288

電子郵件信箱：denis.lee@hycontek.com

代理發言人姓名：陳寶桂

代理發言人職稱：財務部副理

聯絡電話：(02)2880-4288

電子郵件信箱：vivian.chen@hycontek.com

總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市士林區承德路四段172號五樓

電話：(02)2880-4288

辦理股票過戶機構之名稱、地址、網址及電話：

名稱：元富證券股份有限公司

地址：台北市松山區光復北路11巷35號B1

網址：www.masterlink.com.tw

電話：(02)2768-6668

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：戴信維、林文欽會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地址：台北市信義區松仁路100號20樓

網址：www.deloitte.com.tw

電話：(02)2725-9988

海外有價證券掛牌買賣之交易場所名稱及查詢該海外有價證券資訊之方式：無。

公司網址：<http://www.hycontek.com>

目 錄

壹、致股東報告書	1
貳、公司簡介	2
一、設立日期	2
二、公司沿革	2
參、公司治理報告	4
一、組織系統	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料	5
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	10
四、公司治理運作情形	14
五、會計師公費資訊	34
六、更換會計師資訊	34
七、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者	34
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	35
九、持股比例占前十大股東，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	35
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，並合併計算綜合持股比例	36
肆、募資情形	36
一、資本及股份	36
二、公司債辦理情形	40
三、特別股辦理情形	40
四、海外存託憑證辦理情形	40
五、員工認股權憑證辦理情形	41
六、限制員工權利新股辦理情形	43
七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形	45
八、資金運用計畫執行情形	45
伍、營運概況	46
一、業務內容	46
二、市場及產銷概況	53
三、從業員工資料	63
四、環保支出資訊	63
五、勞資關係	63
六、重要契約	65

陸、財務概況	66
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	66
二、最近五年度財務分析	70
三、審計委員會審查報告書	73
四、最近年度財務報告	73
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	73
六、公司及其關係企業最近年度及截至年報刊印日止，財務週轉困難情形	73
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	74
一、財務狀況	74
二、財務績效	75
三、現金流量	75
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	76
五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃	76
六、風險事項分析及評估	76
七、其他重要事項	80
捌、特別記載事項	81
一、關係企業相關資料	81
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	82
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	82
四、其他必要補充說明事項	82
玖、最近年度及截至年報刊印日止，如發生證券交易法第三十六條第二項第二款所定對股東權益或證券價格有重大影響之事項	82
內部控制制度聲明書	83
審計委員會審查報告書	84
108 年度合併財務報告	85
108 年度個體財務報告	137

壹、致股東報告書

108年度本公司營收及獲利相較於107年度皆有如預期的增長，以下簡要報告108年度營運成果及109年度營業計劃：

一、108年度營運報告

(1) 營業成果

	108年	107年	增減幅度%
合併營業額	662,749仟元	594,893仟元	11.4%
合併營業毛利	265,815仟元	248,838仟元	6.8%
合併稅後淨利	55,169仟元	44,094仟元	25.1%
每股稅後淨利	1.92元	1.58元	21.5%

(2) 財務收支及獲利能力分析：108年度財務概況請參閱73頁。

(3) 研究發展狀況：紘康科技積極延攬高素質研發人才，不斷投入研發資源，厚植技術實力，持續開發多元產品策略，以擴展產線並提升產品性能與品質。

研發費用	108年	107年	增減幅度
	77,840仟元	64,745仟元	20.2%
占營收比例	11.7%	10.9%	7.3%

二、109年度營業計畫

(1) 經營方針

紘康科技秉持「誠信、品質、專業、服務」之經營理念，面對瞬息萬變之環境，全體同仁以積極創新思維，提供最有競爭力解決方案，持續品質改善、堅守客戶承諾，達到最佳服務與創造獲利成長。

(2) 預期產銷概況

今年度迎面而來的疫情，改變了全球每個人的生活，同時也影響了今年度的經濟活動。本公司成立以來就深耕紅外測溫產品應用，並在市場上取得領先的地位，因疫情需求有著超乎預期的增長。雖然疫情的發展降低了每個人的消費，但從上半年的接單狀況，大家對許多電子產品的需求並未下降，反而因為多重因素，使得本公司各產品線訂單的數量及能見度皆有顯著提升。本公司是專業的IC設計公司，相關產品生產測試皆以委外的方式經營，我們與晶圓代工大廠、封裝測試廠商等上下游供應鏈，以長期合作導向，並且建立良好密切互動。在今年度訂單瞬間的增長，都能取得各供應商產能的支持，來滿足訂單的需求。唯下半年需求面存在太多不可控的變數，即時做好產銷協調才能因應此變局下，讓紘康發展邁上一層樓。

產品行銷推廣將延續前一年的基礎，加深指標客戶的產品導入，提升部分產業的市佔率。

(3) 研發計畫：未來產品開發設計發展方向如下：

A. 延續去年度將32位元微控制器製程平台由0.18um提升至0.11um的規劃，陸續在鋰電池計量晶片及觸控螢幕晶片開發新一代的產品。

B. 開發應用於動力電池的多串鋰電池類比前端晶片。

C. 開發應用於壓力傳感器、紅外測溫傳感器之數位傳感器量測晶片及方案。

最後再次感謝股東對我們的長期支持與鼓勵，紘康全體同仁將持續努力，用求新求變的精神，認真踏實做好每個產品，充份發展公司核心領域，回應股東、社會大眾對本公司期許，謹祝大家身體健康，萬事如意。謝謝！

紘康科技股份有限公司

董事長：趙伯寅



貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國96年07月09日。

二、公司沿革

96年7月	公司成立，實收資本8,000仟元
96年11月	現金增資80,000仟元，實收資本額88,000仟元
97年2月	推出單節鋰電池保護晶片
97年9月	取得ISO9001:2000 品質管理系統證書
97年9月	晶片程式圖控化ICE開發成功
97年9月	推出OTP Type 8-bit MCU
97年11月	推出適用於鋰鐵電池的Protector IC
98年4月	現金增資 25,000仟元，實收資本額113,000仟元
98年6月	推出兩節鋰電池保護晶片
98年9月	發表高精度21-bit解析度的類比數位轉換器
98年10月	現金增資 15,880仟元，實收資本額128,880仟元
98年11月	現金增資 40,000仟元，實收資本額168,880仟元
99年5月	發表多款應用於家庭醫療(如:血壓計、耳溫槍、血糖儀、體溫計、心律儀等)應用方案
99年8月	推出高整合度多功能內建TRMS功能之萬用電表單晶片
99年11月	員工認股權憑證轉換新股增資7,800仟元，實收資本額176,680仟元
100年4月	員工認股權憑證轉換新股增資12,550仟元，實收資本額189,230仟元
100年11月	員工認股權憑證轉換新股增資1,340仟元，實收資本額190,570仟元
100年12月	開發完成電池計量系列晶片，提供更臻完整的電池管理方案
101年5月	員工認股權憑證轉換新股增資3,460仟元，實收資本額194,030仟元
101年5月	獲得經濟部科技研究發展專案計劃
101年5月	推出專用於智慧型手機及平板電腦之單節鋰電池保護晶片
101年11月	員工認股權憑證轉換新股增資8,550仟元，實收資本額202,580仟元
101年12月	鋰電池保護晶片出貨量突破十億顆
102年4月	員工認股權憑證轉換新股增資300仟元，實收資本額202,880仟元
102年5月	成功開發高能Flash Type 32-bit MCU 跨足更多元應用領域
102年9月	盈餘轉增資22,925仟元、員工紅利轉增資 5,007仟元，實收資本額230,812仟元
102年11月	電容式觸控晶片開發完成，產品問世
102年12月	員工認股權憑證轉換新股增資800仟元，實收資本額231,612仟元
103年4月	員工認股權憑證轉換新股增資1,149仟元，實收資本額232,762仟元
103年5月	現金增資8,000仟元，員工認股權憑證轉換新股增資1,005仟元，實收資本額241,767仟元
103年8月	員工認股權憑證轉換新股增資1,002仟元，實收資本額242,769仟元
103年11月	員工認股權憑證轉換新股增資184仟元，實收資本額242,953仟元
103年12月	員工認股權憑證轉換新股增資1,241仟元，實收資本額244,194仟元
104年4月	員工認股權憑證轉換新股增資2,036仟元，實收資本額246,230仟元
104年6月	現金增資24,740仟元，實收資本額270,970仟元
104年8月	員工認股權憑證轉換新股增資252仟元，實收資本額271,221仟元
104年11月	員工認股權憑證轉換新股增資2,760仟元，實收資本額273,981仟元
105年3月	員工認股權憑證轉換新股增資1,286仟元，實收資本額275,267仟元
105年6月	員工認股權憑證轉換新股增資3,200仟元，實收資本額278,466仟元
105年9月	員工認股權憑證轉換新股增資125仟元，限制員工權利新股發行8,500仟元，實收資本額287,091仟元
105年11月	員工認股權憑證轉換新股增資100仟元，限制員工權利新股收回註銷150仟元，實收資本額287,041仟元
106年5月	員工認股權憑證轉換新股增資746仟元，實收資本額287,787仟元

106年7月	員工認股權憑證轉換新股增資1,350仟元，限制員工權利新股收回註銷150仟元，實收資本額288,987仟元
106年11月	員工認股權憑證轉換新股增資33仟元，限制員工權利新股收回註銷210仟元，實收資本額288,810仟元
107年3月	員工認股權憑證轉換新股增資545仟元，實收資本額289,355仟元
107年6月	員工認股權憑證轉換新股增資450仟元，實收資本額289,805仟元
107年8月	員工認股權憑證轉換新股增資1,472仟元，實收資本額291,278仟元
108年4月	員工認股權憑證轉換新股增資820仟元，實收資本額292,098仟元
109年1月	員工認股權憑證轉換新股增資650仟元，實收資本額292,748仟元
109年3月	員工認股權憑證轉換新股增資1,600仟元，實收資本額294,348仟元
109年4月	員工認股權憑證轉換新股增資3,430仟元，實收資本額297,778仟元

參、公司治理報告

一、組織系統

(一)組織結構



(二)各主要部門所營業務

部門別	執掌業務
總經理室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 辦理董事會決議之相關事項。 2. 訂定各業務單位之風險管理政策，及審核執行情形。 3. 發展策略之規劃及專案研究及營運績效之追蹤與評核。 4. 資訊相關作業之管理與維護。
稽核室	<ol style="list-style-type: none"> 1. 年度營業計畫及預算執行情形之稽核。 2. 各單位業務執行情形之稽核。 3. 內部控制建議改進、內部風險規劃及管理，及其他交辦事項。
業務處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 擬定行銷、市場價格策略及產品方向。 2. 達成年度營運計畫為目標，執行產品銷售與市場推廣計畫。 3. 調查客戶對本公司產品品質、服務、價格、交貨意見等反應。
系統開發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品或測試晶片驗證。 2. 應用方案開發驗證及新應用的開拓。 3. 新產品技術，系統架構規劃，晶片開發所需之產品說明書。 4. 技術支持，開發工具，Demo Tools的開發。
研發處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品及新技術之研究及開發。 2. 客戶專案研發，擔任計劃整合及計劃管理。 3. 智財規劃及相關事項。 4. 技術標準之建立與管理。
品保處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 品質策略及政策之擬定與執行。 2. 產品品質之規劃、導入及管理。 3. 客戶抱怨處理與矯正行動追蹤。 4. 品質可靠度驗證及管理。
生產處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 新產品之驗證及測試研究。 2. 原物料採購及生產調度等事項。 3. 生產製造之良率、產能計劃等目標及作業之控管。 4. 督導庫存之進出管制與安全庫存之建立。 5. 定期盤點及倉庫管理之執行。
行政處	<ol style="list-style-type: none"> 1. 長短期資金之規劃、籌措、運用與調度等相關事項。 2. 股票發行、股務等相關業務。 3. 建立會計制度、會計帳務及稅務之處理與規劃。 4. 財務報表及管理報表之編制與分析。 5. 人事相關制度之建立，人事相關作業之處理與管理。 6. 一般事務用品及設備採購事務之管理與執行。

二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料：

(一)董事及監察人： 1.1. 董事及監察人持有股份

109年3月31日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							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	中華民國	趙伯寅	男	108.5.31	3年	96.06.25	2,359,653	7.92%	2,371,653	7.96%	417,075	1.40%	-	-	交通大學電子工程研究所 富晶電子總經理	統康科技(股)公司董事長兼總經理 統信科技(股)公司董事長 Ahead Rise Co. Ltd. 董事長 宏康伊(深圳)有限公司董事長	-	-	註3
董事	中華民國	王傳聖	男	108.5.31	3年	99.06.01	599,564	2.01%	611,564	2.05%	297,000	1.00%	-	-	德州農工大學電機工程研究所 Maxim Product Principle CAE TI Senior DE Benchmanq Senior DE	統康科技(股)公司研發處資深協理	-	-	
董事	中華民國	黃俊錡	男	108.5.31	3年	101.6.29	498,244	1.67%	510,244	1.71%	80,040	0.27%	-	-	中華工學院航空太空工程研究所 導航與控制組 台灣國際航電公司品保部經理 富晶電子品保部經理 威盛電子品保副理	統康科技(股)公司生產處及品保處資深協理	-	-	
董事	中華民國	許文怡	女	108.5.31	3年	108.05.31	522,749	1.76%	534,749	1.80%	429,641	1.44%	-	-	淡江大學國際貿易系 富晶電子業務經理	統康科技(股)公司業務處資深協理 統信科技(股)公司總經理 宏康伊(深圳)有限公司資深協理	-	-	
獨立董事 註1	中華民國	方頌仁	男	105.5.27	3年	103.8.15	-	-	-	-	-	-	-	-	美國史丹佛大學應用材料科學工程博士 聯華電子(股)公司業務副總	法人董事-勤益電子(股)公司/光友(股)公司/光菱電子(股)公司/管理(股)公司/安橋資產 董事-發生文化(股)公司/漢德投資(股)公司/財團法人邱再興文教基金會 董事長-寬達科技(股)公司/達盈國際投資有限公司/達盈管理顧問有限公司/達和創業投資(股)公司/達	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人	備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率				
															漢投資(股)公司/晶量半導體(股)公司/達隆資產管理(股)公司/達駿創業投資(股)公司 獨立董事-點序科技(股)公司 監察人-勤益控股投資(股)公司			
獨立董事	中華民國	張志良	男	108.5.31	3年	103.8.15	-	-	-	-	-	-	-	-	獨立董事-建榮工業/富宇地產(股)公司/Redhorse Corporation 董事-安鈺克(股)公司	-	-	
獨立董事	中華民國	江正雄	男	108.5.31	3年	103.8.15	-	-	-	-	-	-	-	-	監察人-碩頓科技(股)公司	-	-	
獨立董事 註1	中華民國	秦建譜	男	108.5.31	3年	108.05.31	-	-	-	-	-	-	-	-	中華民國專利師公會第四屆常務監事 中華民國工業總會智慧財產委員會委員 國立政治大學研發成果評量委員會委員 國立臺北科技大學智慧財產研究所課程委員會委員 財團法人亞太智慧財產發展基金會第九屆董事 智慧財產培訓學院專利侵害鑑定種子師資 台灣奈微光科技股份有限公司董事	-	-	
監察人 註1	中華民國	張明峯	男	105.5.27	3年	96.6.25	388,680	1.33%	-	-	-	-	-	-	獨立董事-泰藝電子(股)公司	-	-	
董事 註1	中華民國	陳柏錫	男	108.5.31	3年	101.6.29	-	-	-	-	-	-	-	-	董事-王盛國際餐飲(股)公司 富邦證創投資深業務協理	-	-	

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別	選(就)任日期	任期	初次選任日期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或以內關係之其他主管、董事或監察人		備註
							股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率	股數	持比率			職稱	姓名	
董事 註1	中華民國	陳永霖	男	108.5.31	3年	108.8.15	111,300	0.37%	111,300	0.37%	-	-	-	-	台灣大學商學研究所	董事長-陸田投資(股)公司 董事-安崙科技(股)公司 獨立董事-捷波資訊(股)公司 監察人-茗翔科技(股)公司	-	-	

註1:108年進行董事改選，獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏鋁及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

註2:截至109.3.31停止過戶已發行流通在外總股數為29,777,792股。

註3:本公司董事長與總經理為同一人，其原因係本公司資本規模及營業規模於上櫃公司中實屬中小規模，考量組織運作之有效性，使各項溝通作業能更有效運作，本公司董事長與總經理理由同一人擔任，此外為考量公司治理之有效性，為此增加獨立董事席次至三席以因應。

1.2. 董事或監察人專業知識及獨立性情形

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2）												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、會計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
趙伯寅	-	-	✓	-	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
王傳聖	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
黃俊錡	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
許文怡	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
方頌仁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			1
張志良	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			3
江正雄	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
秦建譜	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
張明峯	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			1
陳柏錫	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			
陳永霖	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓			1

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未與其他董事間具有配偶或二親等以內之親屬關係。
- (11) 未有公司法第30條各款情事之一。
- (12) 未有公司法第27條規定以政府、法人或其代表人當選。

註3:108年進行董事改選，獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏錫及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

(二) 總經理、副總經理、協理及各單位主管資料：

109年3月31日；單位：股

職稱	國籍	姓名	性別	選(就)任日期	持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之經理人		備註
					股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	姓名	
總經理	中華民國	趙伯寅	男	96.7.16	2,371,653	7.96%	417,075	1.40%	-	-	交通大學電子工程研究所 富晶電子 總經理	Ahead Rise Co., Ltd. 董事長 宏康伊(深圳)有限公司 董事 宏康伊(深圳)有限公司 董事長 宏康伊(深圳)有限公司 董事長	-	-	註1
研發處 資深協理	中華民國	王傳聖	男	102.08.01	611,564	2.05%	297,000	1.00%	-	-	德州農工大學電機工程研究所 Maxim Product Principle CAE TI Senior DE Benchmanq Senior DE	無	-	-	
業務處 資深協理	中華民國	許文怡	女	102.08.01	534,749	1.80%	429,641	1.44%	-	-	淡江大學國際貿易系 富晶電子業務經理	宏康伊(深圳)有限公司 業務協理 宏康伊(深圳)有限公司 總經理 宏康伊(深圳)有限公司 資深協理	-	-	
生產處兼 任品保處 資深協理	中華民國	黃俊錡	男	102.08.01	510,244	1.71%	80,040	0.27%	-	-	中華工學院航空太空工程研究所專 航與控制組 台灣國際航電公司品保部經理 富晶電子品保部經理 威盛電子品保部副經理	無	-	-	
行政處協 理兼任財 務主管	中華民國	李金幸	男	99.01.01	260,182	0.87%	136,831	0.46%	-	-	國立澳洲大學國際管理研究所 富晶電子財務部經理 旭展電子管理處處長 春池建設財務副理	宏康伊(深圳)有限公司 行政部協理 宏康伊(深圳)有限公司 監察人	-	-	
稽核主管	中華民國	黃筱雯	女	101.07.02	74,650	0.25%	-	-	-	-	Indiana University of Pennsylvania 企業管理學系碩士 勤業眾信聯合會計師事務所	無	-	-	

註 1：本公司董事長與總經理為同一人，其原因係本公司資本規模及營業規模較於上櫃公司中實屬中小規模，考量組織運作之有效性，使各項溝通作業能更有效運作，本公司董事長與總經理由同一人擔任，此外為考量公司治理之有效性，為此公司增加獨立董事席次至三席以因應。

三、最近年度(108年度)支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金

(一) 董事之酬金

職稱	姓名	董事酬金						兼任員工領取相關酬金				A、B、C、D、E、F及G等七項總額占稅後純益之比例		領取自子公司以外轉投資或母公司酬金		
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)		業務執行費用(D)		A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例		員工酬勞(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	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	現金金額	股票金額			
		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	現金金額	股票金額		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	現金金額	股票金額	本公司	財務報告內所有公司			
董事長兼總經理	趙伯寅	-	-	120	21	21	2,395	0	0	236	-	236	-	5.00%	5.00%	-
董事兼研發處處資深協理	王傳聖	-	-	120	18	18	2,295	108	108	183	-	183	-	4.91%	4.91%	-
董事兼生產處處資深協理	黃俊錡	-	-	120	18	18	1,851	94	94	206	-	206	-	4.13%	4.13%	-
董事兼產品處處資深協理	許文怡	-	-	120	12	12	1,282	58	58	218	-	218	-	3.05%	3.05%	-
董事	陳柏鋁	-	-	120	12	12	-	-	-	-	-	-	-	0.24%	0.24%	-
董事	陳永霖	-	-	120	6	6	-	-	-	-	-	-	-	0.23%	0.23%	-
獨立董事註2	方頌仁	200	-	-	9	9	-	-	-	-	-	-	-	0.38%	0.38%	-
獨立董事	張志良	480	-	-	18	18	-	-	-	-	-	-	-	0.90%	0.90%	-
獨立董事	江正雄	480	-	-	21	21	-	-	-	-	-	-	-	0.90%	0.90%	-
獨立董事註2	秦建譜	280	-	-	9	9	-	-	-	-	-	-	-	0.52%	0.52%	-

1. 請敘明獨立董事酬金給付政策、制度、標準與結構，並依所擔負之職責、風險、投入時間等因素敘明與給付酬金數額之關聯性；
本公司之獨立董事對公司的貢獻度及參考同業水準，僅每月領取固定報酬，及出席董事會、薪酬委員會、審計委員會領取出席費用

2. 除上表揭露外，最近年度公司董事為財務報告內所有公司提供服務(如擔任非屬員工之顧問等)領取之酬金：108年度無此情形

註1:108年盈餘分配暨董事酬勞與員工酬勞業經109年3月11日董事會決議通過，惟尚未報告股東會，其董事酬勞與員工酬勞之分配金額以107年度分配之比率估列之。

註2:108年進行董事改選，獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏鋁及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

(二)最近年度(108年度)支付監察人之酬金

單位:新台幣千元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例	領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金
		報酬(A)		酬金(B)		業務執行費用(C)			
		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		
監察人	張明峯	-	-	21	21	21	21	0.0379%	無
監察人	陳柏鋁	-	-	21	21	21	21	0.0379%	無
監察人	陳永霖	-	-	21	21	21	21	0.0379%	無

註1:本公司108年因全面改選後設置審計委員會,監察人酬金僅108年改選前董事會出席費用21,000元。

註2:108年進行董事改選,獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任,108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏鋁及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

酬金級距表

給付本公司各個監察人酬金級距	監察人姓名	
	前三項酬金總額(A+B+C)	
	本公司	財務報告內所有公司
低於2,000,000元	張明峯、陳柏鋁、陳永霖	張明峯、陳柏鋁、陳永霖
2,000,000元(含)~5,000,000元(不含)	-	-
5,000,000元(含)~10,000,000元(不含)	-	-
10,000,000元(含)~15,000,000元(不含)	-	-
15,000,000元(含)~30,000,000元(不含)	-	-
30,000,000元(含)~50,000,000元(不含)	-	-
50,000,000元(含)~100,000,000元(不含)	-	-
100,000,000元以上	-	-
總計	3人	3人

(三)最近年度(108年度)支付總經理及副總經理之酬金

單位:新台幣千元;仟股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		員工酬勞金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		領取來自子公司以外轉投資事業或母公司酬金	
		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額	本公司		財務報告內所有公司
總經理	趙伯寅	2,014	2,014	0	0	381	381	-	236	-	236	-	4.75%	4.75%	-

註:108年員工酬勞案業經109年3月11日董事會決議通過,惟尚未報告股東會,其員工酬勞分配金額以107年度分配之比率估列。

(四)分派員工酬勞之經理人姓名及分派情形單位:新台幣千元

經理人	職稱	姓名	股票金額	現金金額	總計	總額占稅後純益之比例(%)
		趙伯寅				
		王傳聖		1,049	1,049	1.89%
		許文怡				
		黃俊錡				
		李金幸				

註:108年員工酬勞案業經109年3月11日董事會決議通過,惟尚未報告股東會,其員工酬勞分配金額以107年度分配之比率估列。

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

5.1.本公司及合併報告所有公司於最近二年度支付本公司董事、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析

年 度	107年度		108年度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
支付本公司董事、監察人、總經理酬金總額	21.5%	21.5%	22.19%	22.19%

5.2. 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

A. 董事及監察人酬金給付政策及訂定酬金之程序：

(1) 依據公司章程第廿六條：公司年度如有獲利(當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益)，應按下列比例範圍內提撥為員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。一、員工酬勞：百分之五至百分之二十。二、董事酬勞：不高於百分之三。董事酬勞以現金為之。董事酬勞由公司依其貢獻度規劃後向薪酬委員會提出建議，經薪酬委員會通過後送董事會決議，經董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。

(2) 本公司之獨立董事僅領取固定董事酬金，董事、獨立董事並於開會時領取出席費用，其中兼任董事之員工與經理人，參照當年度績效與整體貢獻程度分派員工酬勞，送交薪酬委員會通過。

B. 總經理酬金給付政策及訂定酬金之程序：

(1) 本公司訂有人事薪資制度，總經理之薪資依公司制度予以核定，並呈送薪資報酬委員會討論通過提交董事會決議，人事薪資制度參考因素主要為執行業務內容、經歷與績效及貢獻度，其中尤以績效及貢獻度為著。

(2) 本公司章程規定年度分派員工酬勞，員工酬勞之分配由人事單位制定之分配辦法作業，該辦法參考因素主要為職務內容、績效及未來貢獻度，尤以績效及未來貢獻度比重最大，上述總經理及協理經理人之薪資及員工酬勞於核定後，呈薪資報酬委員會討論通過並提交董事會決議。

C. 給付酬金與經營績效及未來風險之關聯性

(1) 本公司董事酬勞分為獨立董事及一般董事，獨立董事每月領取固定酬勞及出席費用，其餘董事除領取出席費用外，其董事酬勞係依據公司章程，不高於以當年度獲利百分之三為限領取董事酬勞顯示給付酬金與經營績效及未來風險有高度關聯。此外兼任董事之員工酬勞部分依據本公司擔任之職位及對營運參與程度及貢獻價值核發。

(2) 總經理之酬金，係依據職位、對公司的貢獻度及參考同業水準，依本公司人事規章辦理。已將經營績效時所需考量未來風險發生之可能性及關聯性減至最低，並隨時視實際經營狀況及相關法令適時檢討酬金制度，以落實風險與報酬之管理平衡。

四、公司治理運作情形

(一)董事會運作情形：108年度及109年截至年報刊印日止，董事會共開會10次。

職稱	姓名	應出席次數 A	實際出席次數 B	委託出席次數	實際出席率 (%)【B/A】	備註
董事長	趙伯寅	10	10	0	100.00%	
董事	王傳聖	10	9	1	90.00%	
董事	黃俊錡	10	9	0	90.00%	
董事	許文怡	7	6	0	85.71%	註1
董事	陳柏鋁	7	6	0	85.71%	註1
董事	陳永霖	7	5	0	71.43%	註1
獨立董事	方頌仁	3	3	0	100.00%	註1
獨立董事	張志良	10	9	0	90.00%	
獨立董事	江正雄	10	10	0	100.00%	
獨立董事	秦建譜	7	6	0	85.71%	註1
監察人	張明峯	3	3	0	100.00%	註1
監察人	陳柏鋁	3	2	0	66.67%	註1
監察人	陳永霖	3	2	0	66.67%	註1

其他應記載事項：

一、董事會之運作如有下列情形之一者，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：

(一)證券交易法第 14 條之 3 所列事項:其董事會開會日期、期別、議案內容，請參閱年報108年度及截至109年4月10日止，股東會與董事會之重要決議。

(二)除前開事項外，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:所有獨立董事意見，請參閱年報108年度及截至109年4月10日止，股東會與董事會之重要決議。

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。

董事姓名	議案內容	應利益迴避原因	參與表決情形
趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡、陳柏鋁、陳永霖	108年度員工酬勞、董事酬勞	議案內容涉及董事自身關係	未參予討論及表決
秦建譜、張志良、江正雄	本公司第1屆審計委員出席會議之車馬費案		
秦建譜、張志良、江正雄	聘任第三屆薪酬委員會及其相關事宜案		

三、上市上櫃公司應揭露董事會自我(或同儕)評鑑之評估週期及期間、評估範圍、方式及評估內容等資訊。

(一)董事會評鑑執行情形

評估週期(註1)	評估期間(註2)	評估範圍(註3)	評估方式(註4)	評估內容(註5)
每年執行一次	108年1月1日至108年12月31日進行董事會績效評估。	個別董事成員之績效評估	個別董事成員回覆自評問卷後，依據問卷內容彙總成董事會績效考核自評報告，提報109年3月11日董事會。	問卷主要內容分成：公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事專業及持續進修、內部控制。

註1：係填列董事會評鑑之執行週期，例如：每年執行一次。

註2：係填列董事會評鑑之涵蓋期間，例如：對董事會108年1月1日至108年12月31日之績效進行評估。

註3：評估之範圍包括董事會、個別董事成員及功能性委員會之績效評估。

註4：評估之方式包括董事會內部自評、董事成員自評、同儕評估、委任外部專業機構、專家或其他適當方式進行績效評估。

註5：評估內容依評估範圍至少包括下列項目：

- (1)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。
- (2)個別董事成員績效評估：至少包括公司目標與任務之掌握、董事職責認知、對公司營運之參與程度、內部關係經營與溝通、董事之專業及持續進修、內部控制等。
- (3)功能性委員會績效評估：對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、功能性委員會決策品質、功能性委員會組成及成員選任、內部控制等。

註6：108年進行董事改選，獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏鋁及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

四、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。

本公司非屬證券交易法須強制設立審計委員會之公司，108年董事改選後，於108年6月12日自願成立審計委員會，並通過「審計委員會組織規程」、「審計委員會運作管理規範」，日後會持續關注主管機關發布之公司治理指標內容，以提升董事會、功能性委員會運作效能。

(二)審計委員會運作情形：

2.1. 審計委員會運作情形：本公司非屬證券交易法須強制設立審計委員會，108年董事改選後，於108年6月12日自願成立審計委員會，108年度及109年截至年報刊印日為止審計委員會開會4次(A)，獨立董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
獨立董事	張志良	4	0	100.00%	
獨立董事	江正雄	4	0	100.00%	
獨立董事	秦建譜	4	0	100.00%	

其他應記載事項：

一、審計委員會主要協助董事會履行監督公司關於會計、稽核、財務報導流程及相關內部控制制度之設計允當、有效性。年度工作重點詳列如下：

- (1) 依證交法第十四條之一規定訂定或修正內部控制制度及內部控制制度有效性之考核。
- (2) 依證交法第三十六條之一規定訂定或修正取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人、為他人背書或提供保證之重大財務業務行為之處理程序；重大之資金貸與、背書或提供保證及資產或衍生性商品交易。
- (3) 審閱財務報告
- (4) 募集、發行或私募具有股權性質之有價證券。
- (5) 簽證會計師之委任、解任或報酬與財務、會計或內部稽核主管之任免。
- (6) 涉及經理人、董事自身利害關係之事項。
- (7) 法令遵循或其他公司或主管機關規定之重大事項。

二、審計委員會之運作如有下列情形之一者，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。

(一) 證券交易法第 14 條之 5 所列事項。

期別/開會日期	議案內容	審計委員會決議結果	公司對審計委員會意見之處理
第一屆第1次/108.8.7	108年第二季合併財務報告案	全體出席委員無異議照案通過	遵照審計委員會決議送交董事會通過
第一屆第2次/108.11.6	108年第三季合併財務報告案 109年稽核計畫案	全體出席委員無異議照案通過	遵照審計委員會決議送交董事會通過
第一屆第3次/109.3.11	本公司108年度財務報告、合併及營業報告書 發行109年第一次員工認股權憑證 修訂資金貸與他人作業程序 修訂背書保證作業程序 109年度內部控制聲明書 增訂審計委員會運作管理業規範 修訂109年度稽核計畫案 變更本公司簽證會計師	全體出席委員無異議照案通過	遵照審計委員會決議送交董事會通過
第一屆第4次/109.4.10	修正109年第一次員工認股權憑證認購價格	全體出席委員無異議照案通過	遵照審計委員會決議送交董事會通過

(二) 除前開事項外，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：108年度及109年截至年報刊印日止，並無獨立董事反對議案，故無此情形。

三、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。108年度及109年截至年報刊印日止，並無獨立董事反對議案，故無此情形。

四、獨立董事與內部稽核主管及會計師之溝通情形（應包括就公司財務、業務狀況進行溝通之重大事項、方式及結果等）。

日期	溝通方式	溝通重點	結果
109.03.11	審計委員會&董事會	108年Q4內部稽核業務報告 108年度內部控制聲明書 修訂109年稽核計畫案 108年Q4會計師審計及關鍵查核事項狀況報告	遵照審計委員會決議送交董事會通過
108.11.06	審計委員會&董事會	108年Q3內部稽核業務報告 109年稽核計畫案 108年Q3會計師審計及關鍵查核事項狀況報告	遵照審計委員會決議送交董事會通過
108.08.07	審計委員會&董事會	108年Q2內部稽核業務報告	遵照審計委員會決議送交董事會通過
108.05.08	董事會	108年Q1內部稽核業務報告	遵照審計委員會決議送交董事會通過
108.03.13	董事會	會計師107年度查帳報告及法令更新介紹 107年Q4內部稽核業務報告 107年度內部控制聲明書	遵照審計委員會決議送交董事會通過

註：108年進行董事改選，獨立董事方頌仁於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會新選任獨立董事秦建譜，並於108年6月12日成立審計委員會。

(三)公司治理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？	✓	否	本公司已於107年8月董事會通過公司治理實務守則，並於公司網站上揭露。
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？	✓		<p>(一) 1. 本公司依照公司法及相關法令規定召集股東會，並制定完備的股東會議事規則，本公司設有發言人制度及專責投資人關係人員處理股東建議、疑義及糾紛事項，並於本公司網站揭露聯繫方式，股東均可反應意見，並獲妥善處理。</p> <p>2. 為降低公司訴訟風險及成本，並確保股東權益，本公司設有專職法律單位，並聘請外部專業法律顧問，依內部處理程序處理法律訴訟相關事宜。</p> <p>(二) 本公司每月向董事及持股10%以上大股東取得持股變動申報書，以確實掌握實際控制公司之主要股東名單，並與主要股東保持密切聯繫，以掌握最終控制者名單。</p> <p>(三) 本公司訂定「對子公司之監理辦法」及「關係人、特定公司及集團企業交易處理辦法」，與關係企業間之人員、資產及財務管理權責均清楚劃分，並建立健全之財務、業務及會計管理制，且實施必要的控管機制，建立適當的防火牆。</p> <p>(四) 本公司訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「職業道德規範」、「道德行為準則」及「防範內線交易作業程序」，告知公司內部人不得利用所知悉之未公開資訊從事內線交易，亦不得洩露予他人，以防止他人利用該未公開資訊從事內線交易，並定期向員工與內部人進行宣導。</p>
(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？			無差異
(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？			無差異
(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？			無差異

三、董事會之組成及職責

(一)董事會是否就成員組成擬訂多元化方針及落實執行？

✓

無差異

(一)董事會成員專業背景涵蓋管理、理工、法律及財務，且為科技產業經營者、電機學、法律學及財經專家，董事會成員具備產學、學術、知識多樣化背景，可從不同角度給予專業意見，對提升公司經營績效及管理效率有莫大助益，董事會多元化情形如下

1.107年3月1日董事會通過公司治理實務守則，依據實務守則並檢視本公司第五屆董事會成員，新任一位女性董事外，具有經營管理、領導決策、產業知識之董事有趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡、陳柏鋁、陳永霖；獨立董事張志良長期服務於大和國泰證券具有財務專長；獨立董事江正雄為淡江大學專任教授，教學與半導體知識豐富；獨立董事秦建譜長於專利、法務；卸任獨立董事方頌仁主導於創投產業，本公司選任董事時採用不同文化及教育背景、專業經驗、技能及知識，並不侷限於性別、年齡等因素。董事成員選任均以用人唯才為原則，以客觀條件平衡董事會成員多元化。詳細資料請參考:P6-董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料

2.每位董事、獨立董事所具專業能力簡表如下：

多元化核心項目	性別	經營管理	領導決策	產業知識	財務會計	法務	其他
董事趙伯寅	男	✓	✓	✓	✓	✓	兼任員工
董事王傳聖	男	✓	✓	✓			兼任員工
董事黃俊錡	男	✓	✓	✓			兼任員工
董事許文怡	女	✓	✓	✓			兼任員工
董事陳柏鋁	男	✓	✓	✓	✓	✓	
董事陳永霖	男	✓	✓	✓	✓	✓	
獨立董事秦建譜	男	✓	✓		✓	✓	
獨立董事方頌仁	男	✓	✓	✓	✓	✓	

<p>✓ (二)公司除依法設置薪資報酬委員會及審計委員會，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>		<table border="1" data-bbox="161 427 248 1256"> <tr> <td>獨立董事張志良</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事江正雄</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> </table> <p>註1: 108年進行董事改選，獨立董事方頌仁於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會新選任獨立董事秦建譜、董事許文怡、董事陳柏鋁、董事陳永霖。</p> <p>(二)本公司非屬證券交易法須強制設立審計委員會，108年董事改選後，於108年6月12日自願成立審計委員會，未來將視需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)本公司已訂定董事會績效評估辦法及其評估方式，每年定期進行績效評估。</p> <p>(四)本公司每年定期(一年一次)審酌簽證會計師之專業資格及獨立性，連同會計師出具未違反獨立性之聲明函，並已提報109年3月11日董事會。</p> <p>本公司經董事會評估簽證會計師無違反職業道德規範公報第十號所規定之情形，二位會計師除簽證相關費用外，未擔任本公司之董監事、經理人或重大影響之職務，亦無其他財務利益及業務關係。</p>	獨立董事張志良	男	✓	✓	✓	✓	獨立董事江正雄	男	✓	✓	✓	✓	<p>無差異</p> <p>無差異</p> <p>無差異</p>
獨立董事張志良	男	✓	✓	✓	✓										
獨立董事江正雄	男	✓	✓	✓	✓										
<p>✓ 四、上市上櫃公司是否配置適任及適當人數之公司治理人員，並指定公司治理主管，負責公司治理相關事務(包括但不限於提供董事、監察人執行業務所需資料、協助協助董事、監察人遵循法令、依法辦理董事會及股東會議事錄等)？</p>		<p>本公司預計於109年底前完成公司治理主管設置，屆時將依規定公告，目前由股務單位兼職負責公司治理相關事務如下，行政處協理監督之。</p> <p>1. 董事會前徵詢各董事意見以規劃並擬訂會議議題及議程，於會議7日前通知所有董事出席，並提供充分之會議資料。</p> <p>2. 董事會之議決事項，如獨立董事有反對或保留意見且有紀錄或書面聲明，除應於董事會議事錄載明外，並依規定公告。董事會議事錄於會後20日內提供所有董事，並列入公司重要檔案，於公司存續期間永久保存。</p> <p>3. 每年依法召開股東常會，提供開會通知書、議事手冊、年報及股東會議事錄，並於修訂公司章程或董事改選後辦理變更登記及安排協助董事完成每年法定進修時數與法令遵循事項。</p>	<p>無差異</p>												

<p>五、公司是否建立與利害關係人(包括但不限於股東、員工、客戶及供應商等)溝通管道，並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>	<p>✓</p>	<p>本公司設有投資關係專責單位，提供包括股東、客戶、供應商及投資人公司相關資訊及溝通管道，公司網站亦設置利害關係人專區與各專責人員連絡方式，以回應利害關係人關切之議題。</p>	<p>無差異</p>
<p>六、公司是否委任專業股務代辦機構辦理股東會事務？</p> <p>七、資訊公開</p> <p>(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？</p> <p>(二) 公司是否採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？</p> <p>(三) 公司是否於會計年度終了後兩個月內公告並申報年度財務報告，及於規定期限前提早公告並申報第一、二、三季財務報告與各月份營運情形？</p>	<p>✓</p>	<p>公司已委任元富證券股份有限公司股務代理部辦理股東會相關事務</p> <p>(一) 公司已架設網站，並於投資人專區揭露財務業務及公司治理資訊。</p> <p>(二) 公司有指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露、並落實發言人制度、若有法人說明會則將錄影影片放置於公司網站。</p> <p>(三) 本公司依規定於109年3月30日公告申報108年度財務報告，第1季財務報告於108年5月14日、第2季財務報告於108年8月14日、第3季財務報告於108年11月13日，此外本公司除遇假期而順延公告外皆於每月8號公告各月份營收。</p>	<p>無差異</p>
<p>八、公司是否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、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等)？</p>	<p>✓</p>	<p>(一) 員工權益：公司為保障員工合法權益，遵照勞動基準法與政府相關法令，訂定工作規則，以作為全體同仁管理與遵守之依據，對求職者或受僱者不因性別而有差別待遇，每季召開勞資會議討論員工權益相關議題。</p> <p>(二) 僱員關懷：本公司除設有職工福利委員會定期舉辦活動及提供婚喪住院補助外，設有員工休閒活動區，並舉辦員工團體保險，並定期員工健康檢查等活動。</p> <p>(三) 投資者關係：公司網站設置投資人專區及利害關係人專區以促進投資者關係及利害關係人之權利。</p> <p>(四) 供應商關係：本公司之主要供應商均為國內外知名大廠，往來信用良好，並注重供應商本身是否符合國際環保規定及勞工</p>	<p>無差異</p>

<p>九、請就臺灣證券交易所股份有限公司公司治理中心最近年度發布之公司治理評鑑結果說明已改善情形，及就尚未改善者提出優先加強事項與措施。(未列入受評公司者無需填列)</p>	<p>✓</p>	<p>安全衛生規範，致力於綠色供應鏈之建立。 (五)利害關係人之權利：本公司對利害關係人之權利，保持良好之溝通管道，並尊重維護其應有之合法權益。 (六)董事及監察人進修之情形：本公司每年規劃相關課程，提供董事、監察人進修，以加強專業知識及實務運作，董事進修情形請參閱第31頁。 (七)風險管理政策及風險衡量標準之執行情形：本公司訂定內部控制制度並有效執行，以降低各項風險，請參閱第79頁。 (八)客戶政策之執行情形：本公司重視國內外客戶之長期合作關係，提供最具有競爭力的產品及服務予客戶，重視客戶應有之權益，並定期審視客戶與本公司間之往來業務及信用狀況，創造雙贏局面。</p>	
<p>第六屆已完成自評與檢討：1. 未於官網揭露內線交易宣導；已於109年4月17日公司例行月會對員工及相關人員宣達。2. 未於年報揭露董事會多元化政策及落實情形：在108年報P19已說明本公司董事會成員背景及多元化政策。3. 未於年報揭露薪酬委員會討論事由與決議結果：在108年報P23-24已揭露。4. 本公司預計於109年底前完成公司治理主管設置，屆時將依規定公告，目前由股務單位專職負責公司治理相關事務如下，行政處協理監督之。期許第七屆再接再勵，以強化公司治理水平。</p>			<p>無差異</p>

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(四) 薪資報酬委員會之組成、職責及運作情形

4.1. 薪資報酬委員會成員資料

身份別 (註1)	姓名	條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格		符合獨立性情形 (註2)										兼任其 他公 發 行 公 司 薪 資 報 酬 委 員 會 成 員 家 數	備註 (註3)	
			商 務 、 法 務 、 法 官 、 檢 察 官 、 律 師 、 會 計 師 或 公 司 業 務 所 需 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 專 門 職 業 技 術 人 員	具 有 商 務 、 法 務 、 會 計 或 公 司 業 務 所 需 之 工 作 經 驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9			10
獨立董事	方頌仁			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	註3
獨立董事	張志良			✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	2	
獨立董事	江正雄	✓		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	
獨立董事	秦建譜		✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	0	註3

註1：身分別請填列係為董事、獨立董事或其他。

註2：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“V”。

- (1) 非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(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，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數1%以上或持股前十名之自然人股東。
- (4) 非(1)所列之經理人或(2)、(3)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數5%以上、持股前五名或依公司法第27條第1項或第2項指派代表人擔任公司董事或監察人之法人股東之董事、監察人或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (6) 非與公司之董事席次或有表決權之股份超過半數係由同一人控制之他公司董事、監察人或受僱人(但如為公司或其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (7) 非與公司之董事長、總經理或相當職務者互為同一人或配偶之他公司或機構之董事(理事)、監察人(監事)或受僱人(但如為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (8) 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5%以上股東(但特定公司或機構如持有公司已發行股份總數20%以上，未超過50%，且為公司與其母公司、子公司或屬同一母公司之子公司依本法或當地國法令設置之獨立董事相互兼任者，不在此限)。
- (9) 非為公司或關係企業提供審計或最近二年取得報酬累計金額未逾新臺幣50萬元之商務、法務、財務、會計等相關服務之專業人士、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。但依證券交易法或企業併購法相關法令履行職權之薪資報酬委員會、公開收購審議委員會或併購特別委員會成員，不在此限。
- (10) 未有公司法第30條各款情事之一。

註3：108年進行董事改選，獨立董事方頌仁於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會新選任獨立董事秦建譜。

4.2 薪資報酬委員會職權：

- (1) 定期檢討薪酬辦法並提出修正建議。
- (2) 訂定並定期檢討本公司董事及經理人績效評估標準、年度及長期之績效目標，與薪資報酬之政策、制度、標準與結構。
- (3) 定期評估本公司董事及經理人之薪資報酬。
- (4) 本委員會履行前項職權時，應依下列原則為之：
 1. 確保公司之薪資報酬安排符合相關法令並足以吸引優秀人才。
 2. 董事及經理人之績效評估及薪資報酬，應參考同業通常水準支給情形，並考量個人績效評估結果、所投入之時間、所擔負之職責、達成個人目標情形、擔任其他職位表現、公司近年給予同等職位者之薪資報酬，暨由公司短期及長期業務目標

之達成、公司財務狀況等評估個人表現與公司經營績效及未來風險之關連合理性。

3. 不應引導董事及經理人為追求薪資報酬而從事逾越公司風險胃納之行為。
4. 針對董事及高階經理人短期績效發放酬勞之比例及部分變動薪資報酬支付時間，應考量行業特性及公司業務性質予以決定。
5. 訂定董事及經理人薪資報酬之內容及數額應考量其合理性，董事及經理人薪資報酬之決定不宜與財務績效表現重大悖離，如有獲利重大衰退或長期虧損，則其薪資報酬不宜高於前一年度，若仍高於前一年度，應於年報中揭露合理性說明，並於股東會報告。
6. 本委員會成員對於其個人薪資報酬之決定，不得加入討論及表決。

4.3. 薪資報酬委員會運作情形：

(1) 本公司於 103 年 4 月 30 日董事會決議設置薪資報酬委員會，薪資報酬委員會委員計 3 人。

(2) 本屆委員任期：108 年 5 月 31 日至 111 年 5 月 30 日，108 年度及 109 年截至年報刊印日薪酬委員會共開會 3 次(A)，委員資格及出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數 (B)	委託出席 次數	實際出席率(%) (B/A)(註)	備註
召集人	張志良	3	0	100%	
委員	方頌仁	1	0	100%	註1
委員	江正雄	3	0	100%	
委員	秦建譜	2	0	100%	註1

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)：無此情形。
- 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：無此情形。
- 三、108 年度及 109 年截至年報刊印日止薪資報酬委員會之討論事由與決議結果，及公司對於成員意見之處理：

期別 開會日期	議案內容	薪酬委員會決議結果	公司對薪酬委員會意見之處理
第二屆第6次 108.3.13	本公司107年經理人績效檢討 本公司108年經理人調薪案、107年度經理人年終獎金 本公司107年度員工酬勞及董監酬勞案 修訂「董監報酬與酬勞管理辦法」	全體出席委員無異議 照案通過	遵照薪酬委員會 決議送交董事會 通過
第三屆第1次 108.6.12	推選本公司第三屆薪酬委員會主席 107年度員工酬勞發放計畫 107年度董事、監察人酬勞發放計畫	全體出席委員無異議 照案通過	遵照薪酬委員會 決議送交董事會 通過
第三屆第2次 109.3.11	本公司108年經理人績效檢討 本公司109年經理人調薪案、108年度經理人年終獎金 本公司108年度員工酬勞及董事酬勞案	全體出席委員無異議 照案通過	遵照薪酬委員會 決議送交董事會 通過

註 1: 108 年進行董事改選，獨立董事方頌仁於 108 年 5 月 31 日卸任，108 年 5 月 31 日股東常會新選任獨立董事秦建譜。

(五)履行社會責任情形：

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	
一、公司是否依重大性原則，進行與公司營運相關之環境、社會及公司治理議題之風險評估，並訂定相關風險管理政策或策略？ (註3)	✓		與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
二、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？	✓		與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
三、環境議題 (一)公司是否依其產業特性建立合適之環境管理制度？	✓		與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(二)公司是否致力於提升各項資源之利用率，並使用對環境負荷衝擊低之再生材料？	✓		與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。
(三)公司是否評估氣候變遷對企業現在及未來的潛在風險與機會，並採取氣候相關議題之因應措施？	✓		與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。

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
<p>(四) 公司是否統計過去兩年溫室氣體排放量、用水量及廢棄物總重量，並制定節能減碳、溫室氣體減量、減少用水或其他廢棄物管理之政策？</p>	<p>✓</p> <p>(四) 本公司為純IC設計公司，並無設置製造工廠，除持續推動文 件管理電子化系統，減少紙張使用量外，確實執行廢棄物如 廚餘、空碳粉匣、鐵鋁玻璃罐、廢紙與保特瓶等的回收管理 與資源分類，並由專業人員負責廢棄物的處理與分類。</p>	
<p>四、社會議題</p> <p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>(一) 本公司為純IC設計公司，並無設置製造工廠，但已要求外包 協力廠簽署”供應商社會責任、環境健康與安全協議”要求 供應商履行社會責任承諾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並將該事項納入是否為合格廠商之 評項目。</p>	
<p>(二) 公司是否訂定及實施合理員工福利措施（包括薪酬、休假及其他福利等），並將經營績效或成果適當反映於員工薪酬？</p>	<p>✓</p> <p>(二) 本公司設計公平且具激勵性之薪酬政策，同時也根據公司營 運狀況及個人工作績效，提供同仁激勵性獎勵，與公司共享 營運成果，形成員工越努力公司也一併成長的正向循環。為 了讓同仁在工作、健康與家庭取得平衡，提供員工優於法令 的休假制度。並設立「職工福利委員會」，透過福委會運作 不定期舉辦員工活動、旅遊活動，豐富同仁休閒生活，增進 同仁間情誼交流，增進同仁互動與重視員工的身心健康， 並維持勞資和諧。</p>	<p>與上市上櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。</p>
<p>(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？</p>	<p>✓</p> <p>(三) 本公司每年與大樓管委會合作進行工作環境之消防安全檢 查，此外不論年齡，每兩年均實施員工全身健康檢查，以促 進員工健康。</p>	
<p>(四) 公司是否為員工建立有效之職涯能力發展培訓計畫？</p>	<p>✓</p> <p>(四) 為增進員工工作技能、讓員工快速融入工作環境、改善產品 與服務品質、提升組織整體競爭力，本公司透過系統化的訓 練藍圖展開教育訓練計劃，讓員工與公司一同成長。</p>	

與上市櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因	運作情形	評估項目
	<p>(五) 為符合國際規範，本公司於研發、採購及生產流程均嚴格遵守相關安全、環保及勞工保護規範，以確保本公司出貨的產品，維護客戶的權益。本公司產品遵循國際環保法規，符合歐盟ROHS與REACH的要求，並在產品包裝上有明確標示，以確保產品不含有傷害人體的有害物質。本公司重視產品品質，並訂有「客戶滿意度作業規範」、「客訴處理辦法」及「客戶退貨處理規範」等作業程序，並在公司網站設置客戶服務專區，達到盡速解決及處理客戶申訴問題之目標。</p> <p>(六) 本公司依據內部規章執行供應商評估，供應商評估項目包含產線管理能力、廠房環境管理、有無遵行國際人權公約、過去有無影響環境與社會之紀錄、是否制定相關之管理政策與程序等等。</p>	<p>(五) 對產品與服務之顧客健康與安全、客戶隱私、行銷及標示，公司是否遵循相關法規及國際標準，並制定相關保護消費者權益政策及申訴程序？</p> <p>(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求應商在環保、職業安全衛生或勞動人權等議題遵循相關規範，及其實施情形？</p>
與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。	本公司為純IC設計公司，依規定並無須編製企業社會責任報告書。	<p>五、公司是否參考國際通用之報告書編製準則或指引，編製企業社會責任報告書等揭露公司非財務資訊之報告書？前揭報告書是否取得第三方驗證單位之確信或保證意見？</p>
與上市櫃公司企業社會責任實務守則規定相符。	本公司為純IC設計公司，依規定並無須編製企業社會責任報告書。	<p>六、公司如依據「上市櫃公司企業社會責任實務守則」定有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：無</p> <p>七、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊：無</p>

註1：運作情形如勾選「是」，請說明所採行之重要政策、策略、措施及執行情形；運作情形如勾選「否」，請解釋原因並說明未來採行相關政策、策略及措施之計畫。

註2：公司已編製企業社會責任報告書者，運作情形得註明查閱企業社會責任報告書方式及索引頁次替代之。

註3：重大性原則係指有關環境、社會及公司治理議題對公司投資人及其他利害關係人產生重大影響者。

(六)公司履行誠信經營情形及採行措施

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因	
	是	否		摘要說明
<p>一、訂定誠信經營政策及方案</p> <p>(一)公司是否制定經董事會通過之誠信經營政策，並於規章及對外文件中明示誠信經營之政策、作法，以及董事會與高階管理階層積極落實經營政策之承諾？</p> <p>(二)公司是否建立不誠信行為風險之評估機制，定期分析及評估營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，並據以訂定防範不誠信行為方案，且至少涵蓋「上市上櫃公司誠信經營守則」第七條第二項各款行為之防範措施？</p> <p>(三)公司是否於防範不誠信行為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，並定期檢討修正前揭方案？</p>	<p>是</p> <p>✓</p>		<p>(一)公司已訂定通過「誠信經營作業程序及行為指南」明示誠信經營政策，並將其精神融入公司內部控制制度中以在執行面積極落實。</p> <p>(二)公司倡導誠信行為，除要求有商業往來之廠商等利害關係人嚴格遵守相同約定，以防範不誠信行為發生外，公司亦訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「職業道德規範」，明訂員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益。公司每年定期舉辦「道德行為準則」、「職業道德規範」宣導，提高員工誠信意識降低不誠信行為風險。</p> <p>(三)公司已訂定「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」、「職業道德規範」，明訂員工不得利用職權謀取不法利益，及接受招待、饋贈、收受回扣、侵佔公款，或其他不法利益；此外，公司每筆捐款及贊助款項，皆須報經授權階層核決後方可執行，符合相關法令及內部作業程序。</p>	無差異
<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責單位，並定期(至少一年一次)向董事會報告其誠信經營政策與防</p>	<p>是</p> <p>✓</p>		<p>(一)於交易及採購時均會取得對象之基本資料以確認公司真實性，並查詢過去交易實績，確認交易對手之商業誠信，並要求對方不得提供違法的商業行為，以避免與有不誠信行為紀錄者進行交易。</p> <p>(二)公司行政處為推動誠信經營專職單位，並藉由內部稽核人員透過稽核作業之執行，應能了解公司各層面是否符合誠信行為之要求；此外，公司管理階層亦嚴格遵守誠信經營規定，</p>	無差異

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
<p>範不誠信行為方案及監督執行情形？</p> <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，並由內部稽核單位依不誠信行為風險之評估結果，擬訂相關稽核計畫，並據以查核防範不誠信行為方案之遵循情形，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>	<p>以在公司內部樹立良好的行為標竿。</p> <p>(三) 公司除於董事會議事規則訂定：董事對於與其自身或其代表之法人有利害關係，致有害於公司利益之虞者，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外，並於「誠信經營作業程序及行為指南」、「道德行為準則」明訂利益衝突政策、提供適當陳述管道，並落實執行。</p> <p>(四) 公司設有嚴謹之會計制度及專責會計單位，財務報告均經簽證會計師查核，確保財務報表之公允性；內部稽核人員亦依照稽核計畫執行查核，以確保公司內部控制制度之有效運作。</p> <p>(五) 本公司定期或不定期推動教育訓練課程及宣導事項。</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、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制？</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>✓</p> <p>(一) 本公司於「誠信經營作業程序及行為指南」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妥善處理，視情節狀況作適當懲處，並針對檢舉人採取適當保護措施，確保該管道之有效運作。</p> <p>(二) 公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定受理檢舉事項之調查標準作業程序、調查完成後應採取之後續措施及相關保密機制。</p> <p>(三) 公司於「誠信經營作業程序及行為指南」訂定具體保護檢舉人不因檢舉而遭受不當處置之措施。</p>	無差異
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>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>✓</p> <p>本公司在網頁增加誠信經營相關資訊，以加強揭露相關資訊。</p>	無差異

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
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：無	無	無差異
六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊（如公司檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形）：無	無	無

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要說明欄位敘明。

(七)公司如有訂定公司治理守則及相關規章者，應揭露其查詢方式

1. 公司治理相關規章：

- (1)股東會議事規則
- (2)董事會議事規則
- (3)董事選舉辦法
- (4)道德行為準則
- (5)誠信經營作業程序及行為指南
- (6)企業社會責任實務守則
- (7)薪酬委員會運作管理作業規範
- (8)薪資報酬委員會組織規程
- (9)獨立董事之職責範疇規則
- (10)公司治理實務守則

可至公開資訊觀測站 <http://newmops.twse.com.tw> 或本公司網站 <http://www.hycontek.com> 查詢。

(八)其他足以增進對公司治理運作情形之瞭解的重要資訊，得一併揭露：

1. 董事、會計主管及稽核主管之進修情形：

職稱	姓名	就任日期	進修期間	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	趙伯寅	108.5.31	108/12/11	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工獎勵策略與工具運用探討 企業策略與關鍵績效指標	6
董事	王傳聖	108.5.31	108/11/20	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	企業併購過程之人力資源與併購整合 人工智慧的原理與應用	6
董事	黃俊鈞	108.5.31	108/10/1	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	從重大企業弊案談董監之法律風險與因應 最新稅法變革對企業營運的影響與因應	6
董事 (註)	許文怡	108.5.31	108/10/29 108.10/30	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	初任董事12hr實務研習班	12
董事 (註)	陳柏錫	108.5.31	108/8/22	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用 從人力與職能盤點看企業經營績效	6
董事 (註)	陳永霖	108.5.31	108/7/17 108/7/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用 人工智慧的原理與應用	6
獨立董事 (註)	方頌仁	105.5.27	108/5/3	社團法人中華公司治理協會	租稅天堂經濟實質立法與海外資金運營影響	3
獨立董事 (註)	秦建譜	108.5.31	108/7/17 108/7/18 108/7/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用 企業財務資訊之解析及決策運用 從重大企業弊案談董監之法律風險與因應 人工智慧的原理與應用	12
獨立董事	張志良	108.5.31	108/10/1	社團法人中華公司治理協會	從董監角度看經濟實質法及全球反避稅對公司治理影響 董監事股權與法律限制及判決分析	6
獨立董事	江正雄	108.5.31	108/7/17 108/7/23	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	區塊鏈的原理與應用 人工智慧的原理與應用	6
財會主管	李金幸	99.01.01	108/9/9 108/9/10	財團法人中華民國會計研究發展基金會	發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	12
稽核主管	黃筱雯	101.07.02	108/10/4 108/11/12	財團法人中華民國會計研究發展基金會 內部稽核協會	新興科技下之稽核轉型及數據分析實務案例解析 企業發展數位技術時應注意之個資保護-從歐盟個資保護法談起	12

註：108年進行董事改選，獨立董事方頌仁、監察人張明峯於108年5月31日卸任，108年5月31日股東常會改選後原監察人陳柏鋁及陳永霖轉任董事、新選任獨立董事秦建譜與董事許文怡。

(九)內部控制制度執行狀況應揭露下列事項：

1. 內部控制聲明書：請參閱第83頁。
2. 委託會計師專案審查內部控制制度者，應揭露會計師審查報告：無。

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

(十一)最近年度及截至年報刊印日止，股東會及董事會之重要決議：

1. 民國 108 年股東常會決議及執行情形

會議日期	股東常會重要決議內容	後續執行情形
108.5.31	承認事項 1. 107年度營業報告書及財務報告 2. 107年度盈餘分配	1. 已遵行決議結果。 2. 決議通過每股配發現金股利1.41898993元，訂定108年7月16日為除息基準日，於108年7月31日發放現金股利，發放金額為41,000,000元
	討論事項 1. 修訂「公司章程」 2. 修訂「股東會議事規則」 3. 修訂「董事選舉辦法」 4. 修訂「取得或處分資產處理程序」 5. 修訂「資金貸與他人作業程序」 6. 解除新任董事競業禁止之限制 7. 擬以資本公積發放現金股利	1. 108.6.18 完成變更登記並更新於公司官網。 2. 依股東會決議後更新於公司官網。 3. 依股東會決議後更新於公司官網。 4. 依股東會決議後108.6.12上傳公開資訊觀測站及更新於公司官網。 5. 依股東會決議後更新於公司官網。 6. 已遵行選舉結果，108.6.18 完成變更登記並更新於公司官網。 7. 決議通過每股配發現金股利 0.41531413元，訂定108年7月16日為除息基準日，於108年7月31日發放現金股利，發放金額為12,000,000元。
	選舉事項 1. 第五屆董事(含獨立董事)選任	1. 已遵行改選結果，108.6.18完成變更登記並更新於公司官網。

2. 本公司民國 108 年及截至年報刊印日止，董事會其重要決議摘要如下：

會議日期	會議性質	重要決議內容	獨立董事持反對或保留意見
108.3.13	董事會	1. 本公司107年度員工酬勞及董監酬勞 2. 本公司107年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 3. 本公司107年度盈餘分配 4. 修訂「公司章程」 5. 修訂「股東會議事規則」 6. 修訂「董事及監察人選舉辦法」 7. 增修「董事會議事規範」 8. 修訂「取得或處分資產處理程序」 9. 修訂「資金貸與他人作業程序」 10. 修訂「背書保證作業程序」 11. 修訂「防範內線交易管理作業辦法」 12. 修訂「道德行為準則」 13. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」 14. 修訂「企業社會責任實務守則」 15. 修訂「獨立董事之職責範疇規則」 16. 修訂「公司治理實務守則」 17. 修訂「董監報酬與酬勞管理辦法」	無

		18. 本公司第五屆董事(含獨立董事)選任 19. 提名董事(含獨立董事)候選人名單 20. 解除新任董事競業禁止之限制 21. 召集108年股東常會 22. 本公司108年預算案 23. 本公司107年度內部控制聲明書 24. 銀行授信與交易額度案 25. 訂定員工認股權憑證轉發行新股之基準日及相關事宜 26. 簽證會計師獨立性及適任性評估 27. 本公司擬以資本公積發放現金股利 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	
108. 4. 17	董事會	1. 本公司董事及獨立董事候選人名單 2. 擬投保「董監事暨重要職員責任保險」 3. 修訂「董事會績效評估辦法」案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
108. 5. 8	董事會	1. 本公司108年第一季度合併財務報告案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
108. 5. 31	董事會	1. 選任本公司第五屆董事長 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
108. 6. 12	董事會	1. 訂定現金股利之除息基準日與發放日 2. 聘任第三屆薪酬委員會及其相關事宜 3. 設置審計委員會與訂定組織規程 4. 員工認股權價格調整案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
108. 8. 07	董事會	1. 本公司108年第二季合併財務報告 2. 本公司第1屆審計委員出席會議之車馬費 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：獨立董事秦建譜、張志良、江正雄為迴避利益不參與討論及表決，其餘出席董事無異議照案通過。	無
108. 11. 06	董事會	1. 本公司108年第三季合併財務報告案 2. 銀行授信與交易額度案 3. 本公司109年稽核計畫案 獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	無
109. 3. 11	董事會	1. 108年度員工酬勞及董事酬勞 2. 108年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 3. 108年度盈餘分配 4. 發行109年第一次員工認股權憑證 5. 本公司109年預算案 6. 修訂「資金貸與他人作業程序」 7. 修訂「背書保證作業程序」案 8. 修訂「誠信經營作業程序及行為指南」 9. 修訂「企業社會責任實務守則」案 10. 修訂「公司治理實務守則」 11. 本公司108年度內部控制聲明書 12. 增訂審計委員會運作管理作業規範 13. 修訂本公司109年度稽核計畫 14. 擬以資本公積發放現金股利	無

		15. 召集109年股東常會 16. 簽證會計師獨立性及適任性評估 17. 變更本公司簽證會計師	
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	
109.4.10	董事會	1. 修正109年第一次員工認股權憑證認購價格 2. 授權董事長變更股東會地點 3. 銀行授信與交易額度 4. 訂定員工認股權憑證轉發行新股之基準日及相關事宜	無
		獨立董事意見：無。 公司對獨立董事意見之處理：無。 決議結果：全體出席董事同意通過	

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

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

五、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表（請勾選符合之級距或填入金額）

會計師事務所名稱	會計師姓名	查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 林文欽	108年	

金額單位：新臺幣仟元

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

(一)給付簽證會計師、簽證會計師所屬事務所及其關係企業之非審計公費占審計公費之比例達四分之一以上者，應揭露審計與非審計公費金額及非審計服務內容：

金額單位：新臺幣仟元

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		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 林文欽	2,150	-	-	-	354	2,504	108年	

註：非審計公費為股東會年報審閱、財稅簽查帳相關費用及移轉訂價報告服務

(二)更換會計師事務所且更換年度所支付之審計公費較更換前一年度之審計公費減少者：不適用。

(三)審計公費較前一年度之審計公費減少達百分之十以上者：無。

六、更換會計師資訊：無。

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

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、經理人及大股東股權變動情形

109年3月31日；單位：股

職稱	姓名	108年度		109年截至年報刊印日止	
		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&總經理	趙伯寅	12,000	-	-	-
董事	王傳聖	12,000	-	-	-
董事	黃俊錡	12,000	-	-	-
財務主管&會計主管	李金幸	12,000	-	-	-
董事	許文怡	12,000	-	-	-

註 1：持有公司股份總額超過百分之十股東應註明為大股東，並分別列示。
註 2：股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，尚應填列下表。

(二)股權移轉或股權質押之相對人為關係人者，應揭露該相對人之姓名、與公司、董事、監察人、持股比例超過百分之十股東之關係及所取得或質押股數：

2.1股權移轉之相對人為關係人者之情形：無。

2.2股權質押之相對人為關係人之情形：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

109年3月31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	
趙伯寅	2,371,653	7.96%	417,075	1.40%	-	-	-	-	
花旗託管高朋合夥公司投資專戶	1,321,000	4.44%	-	-	-	-	-	-	
花旗託管野村國際(股)公司	1,156,000	3.88%	-	-	-	-	-	-	
陳宏維	852,552	2.86%	59,000	0.20%	-	-	陳守方	父子	
陳守方	741,650	2.49%	14,650	0.05%	-	-	陳宏維	父子	
王傳聖	611,564	2.05%	297,000	1.00%	-	-	-	-	
許文怡	534,749	1.80%	429,641	1.44%	-	-	-	-	
黃俊錡	510,244	1.71%	80,040	0.27%	-	-	-	-	
歐瑞雲	479,000	1.61%	-	-	-	-	-	-	
李孜毅	419,000	1.41%	-	-	-	-	-	-	

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，並合併計算綜合持股比例

108年12月31日 單位:仟股

轉投資事業	本公司投資		董事、監察人、經理人及直接或間接控制事業之投資		綜合投資	
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例
Ahead Rise Co., Ltd.	550	100%	-	-	550	100%
紘信科技股份有限公司	750	75%	-	-	750	75%
宏康伊科技(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

肆、募資情形

一、資本及股份

(一)股本來源及種類

1. 股本來源

年月	發行價格	核定股本		實收股本		備註	以現金以外之財產抵充股款者	其他
		股數	金額	股數	金額			
096.07	10元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	創立股本	無	註1
096.11	10元	20,000,000	200,000,000	8,800,000	88,000,000	現金增資 80,000仟元	無	註2
098.04	12元	20,000,000	200,000,000	11,300,000	113,000,000	現金增資 25,000仟元	無	註3
098.10	13元	20,000,000	200,000,000	12,888,000	128,880,000	現金增資 15,880仟元	無	註4
098.11	20元	20,000,000	200,000,000	16,888,000	168,880,000	現金增資 40,000仟元	無	註5
099.11	10元	20,000,000	200,000,000	17,668,000	176,680,000	員工認股權憑證轉換7,800仟元	無	註6
100.04	10元	20,000,000	200,000,000	18,923,000	189,230,000	員工認股權憑證轉換 12,550仟元	無	註7
100.11	10元	30,000,000	300,000,000	19,057,000	190,570,000	員工認股權憑證轉換 1,340仟元	無	註8
101.05	10元	30,000,000	300,000,000	19,403,000	194,030,000	員工認股權憑證轉換 3,460仟元	無	註9
101.11	10元	30,000,000	300,000,000	20,258,000	202,580,000	員工認股權憑證轉換 8,550仟元	無	註10
102.04	10元	30,000,000	300,000,000	20,288,000	202,880,000	員工認股權憑證轉換 300仟元	無	註11
102.09	10元 13.79元	30,000,000	300,000,000	23,081,223	230,812,230	盈餘轉增資22,925仟元 員工紅利轉增資5,007仟元	無	註12
102.12	12元	30,000,000	300,000,000	23,161,223	231,612,230	員工認股權憑證轉換800仟元	無	註13
103.04	12元	30,000,000	300,000,000	23,276,156	232,761,560	員工認股權憑證轉換1,149仟元	無	註14
103.05	28元 12元	30,000,000	300,000,000	24,176,724	241,767,240	現金增資8,000仟元 員工認股權憑證轉增資1,005仟元	無	註15
103.08	12元	30,000,000	300,000,000	24,276,894	242,768,940	員工認股權憑證轉增資1,002仟元	無	註16
103.11	12元	30,000,000	300,000,000	24,295,258	242,952,580	員工認股權憑證轉增資184仟元	無	註17
103.12	12元 15元	30,000,000	300,000,000	24,419,356	244,193,560	員工認股權憑證轉增資1,241仟元	無	註18
104.04	12元 15元	30,000,000	300,000,000	24,623,035	246,230,350	員工認股權憑證轉增資2,037仟元	無	註19
104.06	32元	30,000,000	300,000,000	27,097,035	270,970,350	現金增資24,740仟元	無	註20
104.08	12元 15元	30,000,000	300,000,000	27,122,077	271,220,770	員工認股權憑證轉增資252仟元	無	註21
104.11	12元 15元	30,000,000	300,000,000	27,398,102	273,981,020	員工認股權憑證轉增資2,760仟元	無	註22
105.03	12元 15元	30,000,000	300,000,000	27,526,654	275,266,540	員工認股權憑證轉增資1,286仟元	無	註23
105.06	12元 15元 16.3元	30,000,000	300,000,000	27,846,612	278,466,120	員工認股權憑證轉增資3,200仟元	無	註24
105.09	16.3元	30,000,000	300,000,000	28,709,112	287,091,120	員工認股權憑證轉增資125仟元 限制員工權利新股發行8,500仟元	無	註25
105.11	15.3元	30,000,000	300,000,000	28,704,112	287,041,120	員工認股權憑證轉增資100仟元 註銷收回限制員工權利新股150仟元	無	註26

106.05	15元	30,000,000	300,000,000	28,778,684	287,786,840	員工認股權證轉增資746仟元	無	註27
106.07	15元 15.3元	30,000,000	300,000,000	28,898,703	288,987,030	員工認股權證轉增資1,350仟元 註銷收回限制員工權利新股150仟元	無	註28
106.11	15元	30,000,000	300,000,000	28,881,042	288,810,420	員工認股權證轉增資33仟元 註銷收回限制員工權利新股210仟元	無	註29
107.03	14.3元 29.9元	30,000,000	300,000,000	28,935,542	289,355,420	員工認股權證轉增資545仟元	無	註30
107.06	29.9元	30,000,000	300,000,000	28,980,542	289,805,420	員工認股權證轉增資450仟元	無	註31
107.08	14.3元 29.9元	30,000,000	300,000,000	29,127,792	291,277,920	員工認股權證轉增資1473仟元	無	註32
108.04	13.4元	30,000,000	300,000,000	29,209,792	292,097,920	員工認股權證轉增資820仟元	無	註33
109.01	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,274,792	292,747,920	員工認股權證轉增資650仟元	無	註34
109.03	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,434,792	294,347,920	員工認股權證轉增資1600仟元	無	註35
109.04	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,777,792	297,777,920	員工認股權證轉增資3430仟元	無	註36

備註1:經濟部96.07.09 經授中字第09632408550號

備註2:經濟部96.11.02 經授中字第09633002430號

備註3:經濟部98.04.07 經授中字第09832045990號

備註4:經濟部98.10.19 經授中字第09833276060號

備註5:經濟部98.11.27 經授中字第09835020330號

備註6:臺北市政府99.11.10 府產業商字第09988929910號

備註7:臺北市政府100.04.29 府產業商字第10082671210號

備註8:臺北市政府100.11.28 府產業商字第10089672700號

備註9:臺北市政府101.05.02 府產業商字第10183302200號

備註10:臺北市政府101.11.20 府產業商字第10189637710號

備註11:臺北市政府102.04.16 府產業商字第10283062500號

備註12:臺北市政府102.09.03 府產業商字第10287278700號

備註13:臺北市政府102.12.11 府產業商字第10290070710號

備註14:臺北市政府103.04.02 府產業商字第10382461700號

備註15:臺北市政府103.05.26 府產業商字第10384054610號

備註16:臺北市政府103.08.01 府產業商字第10386340410號

備註17:臺北市政府103.11.24 府產業商字第10390257900號

備註18:臺北市政府103.12.10 府產業商字第10390853210號

備註19:臺北市政府104.04.16 府產業商字第10482793300號

備註20:臺北市政府104.06.29 府產業商字第10485116210號

備註21:臺北市政府104.08.25 府產業商字第10487176200號

備註22:臺北市政府104.11.19 府產業商字第10490182900號

備註23:臺北市政府105.03.29 府產業商字第10582775500號

備註24:臺北市政府105.06.17 府產業商字第10586846000號

備註25:臺北市政府105.09.21 府產業商字第10591479620號

備註26:臺北市政府105.11.30 府產業商字第10594703200號

備註27:臺北市政府106.05.09 府產業商字第10652336720號

備註28:臺北市政府106.07.06 府產業商字第10655535300號

備註29:臺北市政府106.11.30 府產業商字第10660657100號

備註30:臺北市政府107.03.19 府產業商字第10747254500號

備註31:臺北市政府107.06.07 府產業商字第10749952300號

備註32:臺北市政府107.08.27 府產業商字第10752602100號

備註33:臺北市政府108.04.02 府產業商字第10847939100號，且核定資本總額變更。

備註34:臺北市政府109.01.09 府產業商字第10857844400號

備註35:臺北市政府109.03.24 府產業商字第10947629000號

備註36:臺北市政府109.04.29 府產業商字第10948530600號

2. 股份種類

109年4月30日

股份種類	核定股本			備註
	流通在外股份	未發行股份	合計	
上櫃公司股票	29,777,792	10,222,208	40,000,000	保留3,000,000股供發行員工認股權憑證之轉換股份

(二)股東結構

109年3月31日單位:股

股東結構 數量	政府機構	金融機構	其他法人	個人	外國機構及外人	合計
人數	-	1	24	3,771	11	3,807
持有股數	-	23,000	1,454,550	25,098,286	3,201,956	29,777,792
持股比例	-	0.08%	4.88%	84.29%	10.75%	100%

(三)股權分散情形

1. 普通股

109年3月31日 每股面額十元

持 股 分 級	股東人數	持有股數	持股比例
1-999	1,254	16,318	0.054%
1,000-5,000	1,981	3,960,504	13.30%
5,001-10,000	245	1,980,803	6.651%
10,001-15,000	86	1,123,410	3.772%
15,001-20,000	57	1,071,414	3.598%
20,001-30,000	50	1,265,970	4.251%
30,001-50,000	44	1,812,499	6.086%
50,001-100,000	46	3,250,203	10.914%
100,001-200,000	23	3,118,993	10.474%
200,001-400,000	11	3,180,266	10.679%
400,001-600,000	4	1,942,993	6.524%
600,001-800,000	2	1,353,214	4.544%
800,001-1,000,000	1	852,552	2.863%
1,000,001以上	3	4,848,653	16.282%
合計	3,807	29,777,792	100.000%

2. 特別股:無

(四)主要股東名單

109年3月31日 單位:股

主要股東名稱	股份	持有股數	持 股 比 例
趙伯寅		2,359,653	7.96%
花旗託管高朋合夥公司投資專戶		1,321,000	4.44%
花旗託管野村國際(股)公司		1,156,000	3.88%
陳宏維		852,552	2.86%
陳守方		741,650	2.49%
王傳聖		611,564	2.05%
許文怡		534,749	1.80%
黃俊錡		510,244	1.71%
歐瑞雲		479,000	1.61%
李玖毅		419,000	1.41%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、及股利資料

單位:新台幣元; 仟股

項目		年度	107年	108年	當年度截至109年4月30日 (註8)
每股 市價 (註1)	最高		37.85	31.30	84.70
	最低		26.00	26.50	27.55
	平均		32.13	29.04	59.34
每股 淨值 (註2)	分配前		16.72	16.98	17.94
	分配後		14.90	(註7)	-
每股 盈餘	加權平均股數		28,552	28,878	29,301
	每股盈餘調整前(註3)		1.58	1.92	0.82
	每股盈餘調整後(註3)		-	-	-
每股 股利	現金股利		1.81	1.84	-
	無償配股	-	-	-	-
	配股	-	-	-	-
	累積未付股利(註4)		-	-	-
投資 報酬 分析	本益比(註5)		20.34	15.13	-
	本利比(註6)		17.85	15.78	-
	現金股利殖利率(註7)		0.06	0.06	-

註1: 列示各年度普通股最高及最低市價, 並按各年度成交值與成交量計算各年度平均市價。

註2: 請以年底已發行之股數為準並依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註3: 如有因無償配股等情形而須追溯調整者, 應列示調整前及調整後之每股盈餘。

註4: 權益證券發行條件如有規定當年度未發放之股利得累積至有盈餘年度發放者, 應分別揭露截至當年度止累積未付之股利。

註5: 本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註6: 本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註7: 現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註8: 每股淨值、每股盈餘應填列截至年報刊印日止最近一季經會計師查核(核閱)之資料; 其餘欄位應填列截至年報刊印日止之當年度資料。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策:

本公司之股利政策, 係配合整體經營環境與產業成長特性, 並參酌公司本身之資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素來分配, 以達到公司能永續經營與成長的目的。本公司發放股東股利, 依法每年由董事會擬具分派議案, 提請股東會決議。股東股利之發放得以現金股利或股票股利方式為之, 其中現金股利於股利總額之10%~100%, 股票股利於股利總額之0%~90%。最近年度及108年度經董事會決議之可分配盈餘皆趨近於100%發放。

2. 本次股東會擬議股利分配情形:

盈餘分配議案業經109年3月11日董事會擬議配發108年度股東現金股利新台幣49,200,000元, 惟尚未向股東會報告。

3. 預期股利政策將有重大變動時, 應加以說明: 無。

(七)本次股東會擬議之無償配股對公司營業績效及每股盈餘之影響: 不適用。

(八)員工及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

依據公司章程「第廿六條：公司年度如有獲利(當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益)，應按下列比例範圍內提撥為員工及董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。

一、員工酬勞：百分之五至百分之二十。

二、董事酬勞：不高於百分之三。

員工酬勞得以股票或現金為之，發給之對象得包括符合一定條件之控制或從屬公司員工，該一定條件授權董事會訂定，應由董事會以董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。董事酬勞由薪酬委員會提出建議後送董事會決議，經董事三分之二以上之出席及出席董事過半數同意之決議行之，並報告股東會。」

2. 本期估列員工酬勞及董事、監察人酬勞金額之估列基礎、配發股票酬勞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：

依公司章程，本公司係以當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以5~20%及不高於3%提撥員工酬勞及董事酬勞。108年度估列員工酬勞8,003仟元及董事酬勞720仟元，係分別按前述稅前利益之10.85%及0.98%估列，該等金額於109年3月11日董事會決議以現金配發，尚待預計於109年5月29日股東常會報告。嗣後股東會之實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。

3. 董事會通過之擬議配發員工酬勞等資訊：

(1) 董事會通過之擬議配發員工現金、股票酬勞及董事、監察人酬勞金額。若與認列費用年度估列金額有差異，應揭露差異數、原因及處理情形：

本公司於109年3月11日董事會決議，擬議配發員工酬勞8,003仟元及董事酬勞720仟元，與本公司108年度估列員工酬勞及董事酬勞無差異。

(2) 董事會通過之擬議配發員工股票酬勞金額占本期稅後純益及員工酬勞總額合計數之比例：本年度並未配發員工股票酬勞，故不適用。

(3) 考慮擬議配發員工及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：因員工及董監酬勞已費用化，故不適用。

4. 前一年度員工、董事及監察人酬勞之實際分派情形(包括分派股數、金額及股價)、其與認列員工、董事及監察人酬勞有差異者並應敘明差異數、原因及處理情形：

本公司108年5月31日股東會通過配發107年度之員工酬勞為新台幣6,663仟元及董監酬勞新台幣720仟元，前述實際配發金額與本公司107年度財務報表所認列之費用並無差異。

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證發行情形：無。

五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

員工認股權憑證辦理情形

109年4月30日

員工認股權憑證種類	104年第一次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	104年09月09日
發行日期	104年09月16日
發行單位數	1,000單位 每單位得認購普通股1,000股
發行得認購股數占已發行股份總數比率	3.36%
存續期間	5年
得認股期間	106年09月16日至109年09月15日止
履約方式	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股權比例50%、屆滿三年可行使認股權比例75%、屆滿四年可行使認股權比例100%
已執行取得股數	688,000股
已執行認股金額	18,526,400
未執行認股數量	77,000股
未執行認股者其每股認購價格	新台幣26.3元(註2)
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	0.26%
對股東權益影響	本認股權憑證於發行日屆滿二年後，依上述時程與比例執行，對原股東權益逐年稀釋，故其稀釋效果尚屬有限。

註1:104年度第1次員工認股權憑證，其有認股權人離職，故有235單位的認股權證因而失效。

註2:104年5月27日及105年5月27日、106年5月26日、107年5月24日、108年5月31日股東常會通過普通股配息，故104年每股認購價格依104年度第1次員工認股權憑證發行及認股辦法第7條第3項規定辦理調整之。

(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：

109年4月30日單位：台幣千元；仟股

職稱	姓名	取得股數	取得認股數占發行總數比率(註1)	已執行			未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率(註1)	認股數量(註3)	認股價格	認股金額	認股數量占發行總數比率(註1)
經理人	趙伯寅	無	無	無	無	無	無	無	無		
	王傳聖	無	無	無	無	無	無	無	無		
	許文怡	無	無	無	無	無	無	無	無		
	黃俊錡	無	無	無	無	無	無	無	無		
	李金幸	無	無	無	無	無	無	無	無		
	徐永珍	無	無	無	無	無	無	無	無		
	何瑛	無	無	無	無	無	無	無	無		
	馮斯揚	無	無	無	無	無	無	無	無		
	陳翔	無	無	無	無	無	無	無	無		
	鄧家龍	無	無	無	無	無	無	無	無		
	詹晟洲	470	1.58%	415	新台幣 26.3元/股	11,113	1.39%	15	新台幣 26.3元/股	395	0.05%
	徐健文										
	高旻憲										
	鄭佑定										
	王中敬										
	莊郁擘										
	周慧玲										

註1:已發行股份總數係指刊印日流通在外之股數為29,777,792股。

註2:前十大員工姓名、取得及認購情形之統計資料為截至109年度年報刊印日止尚未屆期且可執行，取得可認購股數相同者並列入前十大。

註3:未執行認股數量含離職失效員工認股權證40單位。

註4:截至109年度年報刊印日止經理人無取得股數

(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止私募員工認股權憑證辦理情形：無

六、限制員工權利新股辦理情形：

(一)限制員工權利發行

109年4月30日

限制員工權利新股種類	105年第1次(期) 限制員工權利新股
申報生效日期	105年07月19日 金管證發字第1050027462號
發行日期	105年08月11日
已發行限制員工權利新股股數	850,000股
發行價格(註1)	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(註2)	2.85%
員工限制權利新股之既得條件	<p>三、既得條件：</p> <p>(一)員工自獲配限制員工權利新股後居滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之個人績效評核指標者(即每次既得期間屆滿時，最近一年度之績效評核結果為G級(含)以上)，於各該年度可分別既得之比例如：屆滿一年：既得30%;屆滿二年：既得30%;屆滿三年：既得40%</p>
員工限制權利新股之受限制權利	<p>七、未達既得前股份權利受限制情形：</p> <p>(一)既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。</p> <p>(三)既得期間該限制員工權利新股不能參與配股與配息。</p>
限制員工權利新股之保管情形	<p>本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。</p>
員工獲配或認購新股後未達既得條件之處理方式	<p>(一)員工自獲配限制員工權利新股後，遇有違反勞動契約或工作規則等重大過失者，或向本公司以書面聲明自願放棄獲配之限制員工權利新股者，公司有權就其尚未達成既得條件之限制員工權利新股予以無償收回並辦理註銷。</p> <p>(二)自發放日起算三年內離職、解雇、資遣、退休、非因職業災害死亡，其之前獲配尚未既得之股份，本公司向員工無償收回。</p> <p>(三)既得條件未成就前，員工違反本條第八項之規定終止或解除本公司之代理授權，本公司向員工無償收回。</p> <p>(四)於既得期間未達既得條件之限制員工權利新股，本公司應向員工無償收回，並通知信託保管機構或保管銀行辦理收回轉帳作業。</p> <p>五、下列原因發生時，尚未既得之限制員工權利新股依下列方式處理：</p> <p>(一)留職停薪：經本公司核准留職停薪者，未達既得條件之限制員工權利新股，自復職日起回復其權益，惟既得期間條件應按留職停薪期間，往後遞延。</p> <p>(二)因受職業災害致身體殘疾而無法繼續任職者，尚未既得之限制員工權利新股，可於離職時全數既得。因受職業災害致死亡者，尚未既得之限制員工權利新股，於員工死亡時，視為全數既得，由其繼承人於完成法定之必要程序並提供相關證明文件，自死亡日起一年內申請領受其應繼承之股份。</p>

<p>六、對於本公司無償收回之限制員工權利新股，本公司將予註銷。</p> <p>七、未達既得前股份權利受限制情形：</p> <p>(一)既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。</p> <p>(二)本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。</p> <p>(三)既得期間該限制員工權利新股不能參與配股與配息。</p>	
已收回或收買限制員工權利新股股數	51,000股
已解除限制權利新股之股數	799,000股
未解除限制權利新股之股數	無
未解除限制權利新股股數占已發行股份總數比率(%) (註3)	不適用
對股東權益影響	無

註1：每股面額 10 元，以新台幣 0 元發行，即無現金對價且無償配發予員工。

註2及註3：截至年報刊印日止流通在外之已發行股數為 29,777,792 股，108 年 8 月 11 日已全數返還。

(二)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

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(註1)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	發行金額	已解除限制之股數占已發行股份總數(註1)比率	未解除限制之股數	發行價格	發行金額	未解除限制之股數占已發行股份總數(註1)比率	
經理人	總經理											
	資深協理	趙伯寅										
	資深協理	王傳聖										
	資深協理	許文怡	150,000	0.50%	150,000	0	10	0.50%	無	0	10	無
	資深協理	黃俊鈞										
員工(註2)	協理	李金幸										
	業務協理	戴君冠										
	資深IC設計工程師	劉瑞謙										
	系統及應用工程總監	林祥民										
	研發部經理	陳宏維										
	系統開發部資深經理	李水竹										
	高級IC設計工程師	謝昌祐	320,000	1.07%	320,000	0	證券	1.07%	無	0	10	無
	高級IC設計工程師	呂峻耀										
	品管部資深經理	孫易明										
	研發設計二部經理	賴啟民										
應用工程經理	王柔智											

註1：截至年報刊印日止流通在外之已發行股數為29,777,792股，108年8月11日已全數返還。

註2：取得限制員工權利新股前十大員工係指經理人以外之員工。

七、併購或受讓其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：不適用。

伍、營運概況

一、業務內容

(一)業務範圍：

1. 公司所營業務之主要內容

- A. F119010電子材料批發業。
- B. F219010電子材料零售業。
- C. I599990其他設計業。
- D. F401010國際貿易業。
- E. ZZ99999除許可業務外，得經營法令非禁止或限制之業務。

2. 主要產品之營業比重

單位:新台幣仟元

年度	107年		108年	
	營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
項目				
混合訊號微控制器產品線	303,041	50.94%	315,899	47.67%
電池管理晶片產品線	275,335	46.28%	316,222	47.71%
觸控晶片產品線	16,056	2.70%	30,362	4.58%
其他產品線	461	0.08%	266	0.04%
合計	594,893	100.00%	662,749	100.00%

3. 計劃開發之新商品：

- A. 將原先0.18um eflash製程設計平台升級至0.11um，除了在成本大幅改善外，其在產品的低功耗，高精度及可靠度上都有大幅的改善。接下來兩年會在32位元混合訊號微控制器、鋰電池計量晶片、觸控螢幕晶片等各項的應用推出不同系列的新產品，擴大營收成長的基礎。
- B. 積極導入0.18um高壓BCD製程的設計平台，並完善各項高壓類比IP開發及驗證，將可提高產品應用整合度及新應用的開拓。

(二)產業概況

(1)產業現況與發展

WSTS統計2019年全球半導體市場全年總銷售值達4,123億美元，較2018年衰退12.0%。2020年1月份，全球爆發COVID-19肺炎疫情影響，Gartner下修2020年全球半導體市場年度成長幅度為9.9%。2020年全球半導體市場規模下修為4,599億美元規模。

WSTS(世界半導體貿易統計協會)在2020年2月底發布19Q4全球半導體市場銷售值1,085億美元，較上季(19Q3)成長1.1%，較去年同期(18Q4)衰退5.4%；銷售量達2,372億顆，較上季(19Q3)衰退1.7%，較去年同期(18Q4)衰退4.0%；ASP為0.458美元，較上季(19Q3)成長2.8%，較去年同期(18Q4)衰退1.4%。

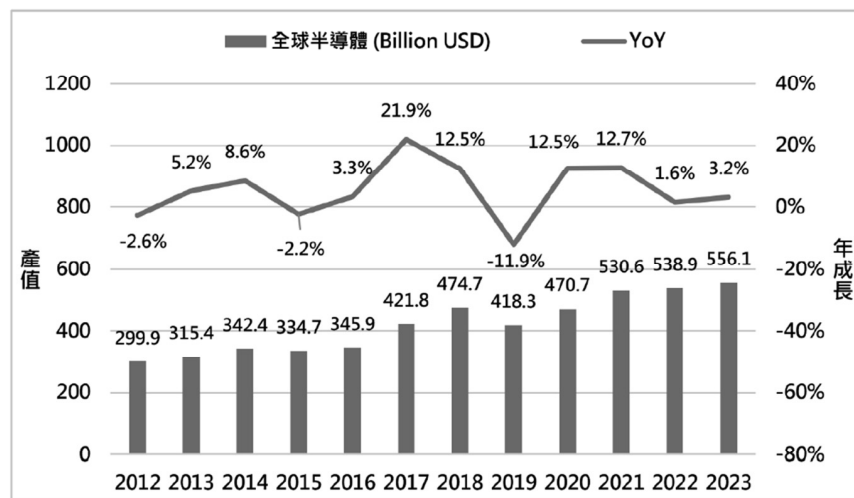
2019年全球半導體市場全年總銷售值達4,123億美元，較2018年衰退12.0%；2019年總銷售量達9,319億顆，較2018年衰退7.2%；2019年ASP為0.442美元，較2018年衰退5.2%。

國際市調機構Gartner在2019年第三季，預估全球半導體市場規模在2019年可達到4,200億美元規模，年度下滑11.6%；並預測2020年將轉為正成長10.7%，推升全球半導體市場規模達到4,650億美元。Gartner在2019年12月更新全球半導體市場數據，小幅修正2019年第三季預估的數據，更新為2019年全球半導體市場規模為4,183億美元，年度下滑11.9%；2020年轉為正成長12.5%，全球半導體市場規模為4,707億美元。隨著全球半導體市場持續向上成長，Gartner預測在2023年，全球半導體市場將可達到歷史高峰，全球半導體市場規模達到5,561億美元。

2019年美國半導體市場總銷售值達786億美元，較2018年衰退23.7%；日本半導體市場銷售值達360億美元，較2018年衰退9.9%；歐洲半導體市場銷售值達398億美元，較2018年衰退7.3%；亞洲區半導體市場銷售值達2,579億美元，較2018年衰退8.8%。其中，中國大陸市場銷售值達1,445億美元，較2018年衰退8.8%。2019年全球半導體市場全年總銷售值達4,123億美元，較2018年衰退12.0%。

以上全球半導體市場預測之時間點為2019年12月，然而在2020年1月份，全球爆發COVID-19肺炎疫情影響，中國大陸地區實施部份區域的封城措施，以及隔離管理14天等相關防疫措施，使得中國大陸地區之工廠作業有所停滯，衝擊許多產業在中國大陸工廠的生產。Gartner在2020年2月份也針對COVID-19疫情對於全球半導體產業之衝擊影響，做出了初步的修正預測。Gartner以COVID-19疫情僅衝擊2020年第一季度之情境，預測在2020年第二季，將會逐步恢復正常生產作業，並在第二季與第三季的季度營收將會有強勁成長，但仍無法回補在第一季度所造成的損失。Gartner修正2020年全球半導體市場年度成長幅度為9.9%，較2019年底預測數據下修了2.6%幅度，2020年全球半導體市場規模下修為4,599億美元規模。

全球半導體產業成長趨勢統計與預測



資料來源：Gartner

半導體產業範圍IC產業鏈上游為IP及IC設計，中游則為晶圓製造、光罩

及偵測，下游則為封裝及測試產業。半導體產業具有技術密集、資本密集、高投資報酬風險及高度國際性競爭等特性，因此如美國、歐洲、日本及韓國等國家之半導體產業公司多採上下游垂直整合製造（Integrated Device Manufacture，IDM2）方式經營，我國半導體產業不同於國外大廠，反將產業進行專業分工，將原本垂直連續的製程，水平分工成IC設計(fables)、IC晶圓代工、IC封裝測試等子產業，具有相異的利基並各自掌握關鍵技術，其特殊的水平分工經營模式，加上產業聚落緊密聯繫，使我國IC產業在IC設計、晶圓代工、IC封裝測試等領域取得全球較為領先地位。

工研院產科國際所統計2019年台灣IC產業產值達新臺幣26,656億元(USD\$86.3B)，較2018年成長1.7%。其中IC設計業產值為新臺幣6,928億元(USD\$22.4B)，較2018年成長8.0%；IC製造業為新臺幣14,721億元(USD\$47.6B)，較2018年衰退0.9%，其中晶圓代工為新臺幣13,125億元(USD\$42.5B)，較2018年成長2.1%，記憶體與其他製造為新臺幣1,596億元(USD\$5.2B)，較2018年衰退20.4%；IC封裝業為新臺幣3,463億元(USD\$11.2B)，較2018年成長0.5%；IC測試業為新臺幣1,544億元(USD\$5.0B)，較2018年成長4.0%。新臺幣對美元匯率以30.9計算。

2016~2020年台灣IC產業產值

億新臺幣	2016	2016 成長率	2017	2017 成長率	2018	2018 成長率	2019	2019 成長率	2020 (e)	2020 (e) 成長率
IC 產業產值	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%	27,742	4.1%
IC 設計業	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%	7,227	4.3%
IC 製造業	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%	15,285	3.8%
晶圓代工	11,487	13.8%	12,061	13.8%	12,851	6.6%	13,125	2.1%	13,649	4.0%
記憶體與其他製造	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%	1,636	2.5%
IC 封裝業	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%	3,615	4.4%
IC 測試業	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%	1,615	4.6%
IC 產品產值	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%	8,863	4.0%
全球半導體市場(億美元)及成長率(%)	3,389	1.1%	4,122	21.6%	4,688	13.7%	4,121	-12.1%	4,330	5.1%

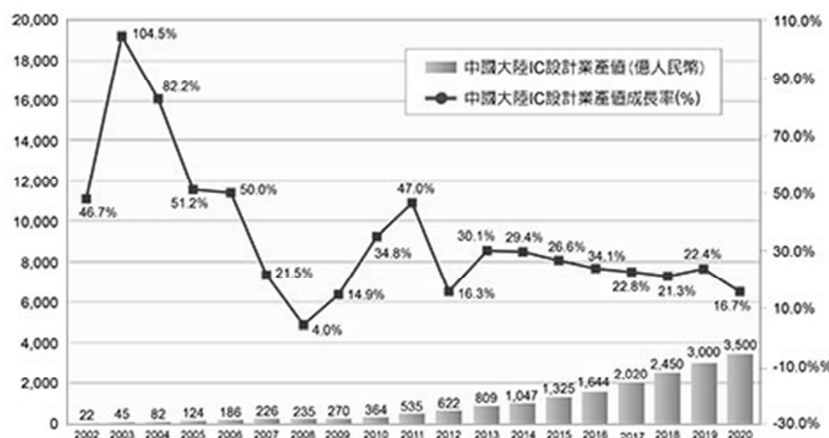
資料來源：工研院產科國際所

觀察我國IC產業中各次產業的年度成長動能，我國晶圓代工產業獨步全球創新的IC代工業務，不僅吸引諸多國際訂單在台灣下單外，也帶動我國晶圓代工產業位居各次產業規模之首的地位，在2007年我國晶圓代工產業產值為4,518億新臺幣，在我國IC產業占比為30.3%，隨著我國晶圓代工製程技術持續推進，持續拉升我國晶圓代工產值向上成長，在2019年已達到13,125億新臺幣規模，在我國IC產業占比已高達49.2%的高度比重。我國IC設計產業也在設計能力的提升，與高CP值IC晶片順利開出的帶動，拉升我國IC設計產業從2007年的3,997億新臺幣，一路成長至2019年的6,928億新臺幣，在我國IC產業占比為26.0%。同樣，我國封裝業從2007年的2,439億新臺幣，一路成長至2019年的3,463億新臺幣，在我國IC產業占比為13.0%。我國測試業從2007年的1,094億新臺幣，一路成長至2019年的1,544億新臺幣，在我國IC產業占比為5.8%。

面對國際競合局勢的變化，除中美貿易摩擦已延伸至科技產業，對於半導體業的影響亦值得關注之外，我國需特別提防來自於中國的競爭，主要是對岸在地化發展動能並未消退，尤其對岸擅長扮演價格的破壞者角色，技術層次上更快速拉近與我國的差距，同時2017~2018年中國轉為更多自主研發或積極搶奪國際半導體相關人才，台灣則成為中國半導體業競相挖角的人才庫，造成我國面臨半導體人才流失的情況。其次在美、日、韓部分，則需提防美國製造與美國優先政策恐更加鞏固美國半導體於全球領先的地位，同時韓國欲調整產業結構由過去集中記憶體，轉而強攻晶圓代工領域，再者日本半導體如Toshiba半導體標售完成，將牽動後續市場版圖的挪移。

近年與台灣已經從合作、分工角色轉為競爭關係的大陸半導體產業，在政策大力扶植之下，彭茂榮強調，大陸除了本土廠商的發展，也吸引外商在地投資，因此中國大陸在地產值，預計在2020年之前就會超過新台幣3兆元。中國大陸挾世界工廠之利，成為全世界最大的半導體區域市場，2017年半導體產品需求達1,267億美元，大陸希望能提升半導體元件自給率，全力發展半導體產業。中國近年除了扶植本土的半導體廠商之外，也極力吸引外資投資，以實現中國在地製造。2016年中國IC市場1,110億美元，中國IC晶圓廠產值130億美元，自給率11.7%，在政策支持下，此比例將逐年提升，預計到2021年提升到17.4%。不過外資還是占很大一部分，包括三星、SK Hynix、Intel與台積電、聯電、力晶都投資設立12吋晶圓廠。

圖2 2002~2020年中國大陸IC設計產業產值



資料來源：CSIA；工研院IEK(11/2017)

其中，中國IC設計產業近年表現不俗，2012~2016年CAGR高達27.5%(圖2)，預估2017年中國IC設計業產值為2,020億人民幣，較2016年成長22.8%。前十大IC設計公司2016年營收高達663億人民幣，有許多家已是耳熟能詳的廠商，包括海思、清華紫光展銳、中興微電子、華大、智芯微電子等，其中前兩大的海思營收260億人民幣、清華紫光展銳125億人民幣，規模已較台灣許多IC設計公司大，在技術與產品都已是直接的競爭對手。

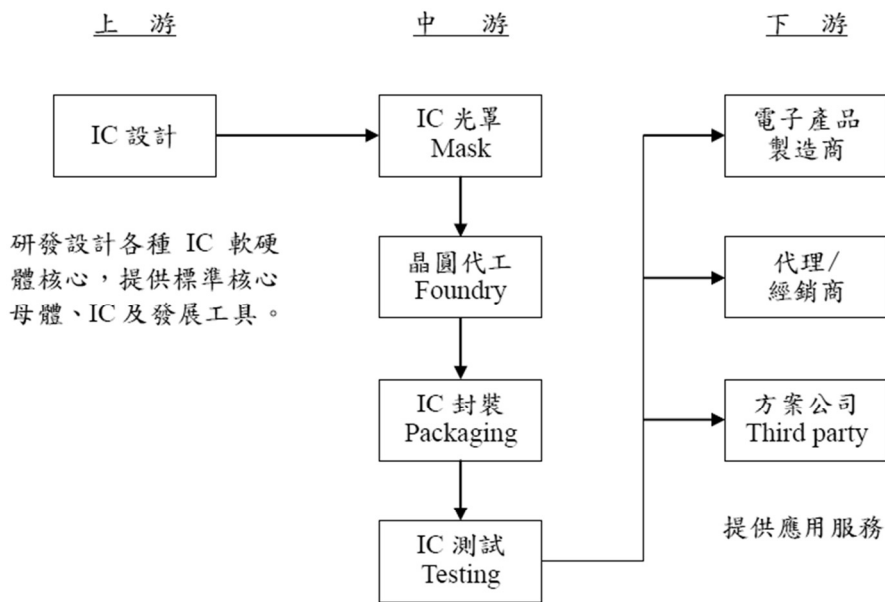
(2) 產業上、中、下游之關聯性

本公司為IC產業供應鏈之上游，主要業務為自行設計IC產品銷售，或依終端客戶需求提供IC設計服務。IC設計服務公司於晶片設計過程中會向矽智

財(Silicon Intellectual Property, SIP, 簡稱IP)供應商購置所需之IP, 再將功能組塊整合設計出電路圖; 中游的IC製造公司將IC設計公司設計好的電路圖移植到矽晶圓製造公司的晶圓上, 完成後的晶圓再由IC封裝及測試廠進一步切割、封裝、測試及包裝而完成最終之IC成品; 本公司之最終IC成品銷售方式分別有直接銷售予電子產品製造商、由代理/經銷商銷售予終端客戶, 或銷售予方案公司二次開發後售予終端客戶, 終端客戶再將該公司之IC成品與其它電子組件整合為最終應用產品。

茲將該產業上、中、下游關聯列示如下:

IC 設計產業結構圖



(3) 產品之各種發展趨勢

A. 高效能、低功耗之MCU為未來發展趨勢

混合訊號微控制器雖然產業變動不似資訊產業快速, 近十年也朝著功能複雜化、量測精度的提升、更長的電池壽命及整合性 SOC 的方案演進。近年來節能環保意識抬頭, 加上行動通訊與雲端計算技術之流行、物聯網之發展與穿戴式裝置之興起, 強調高效能、低功耗之應用處理器紛紛進駐各種消費性電子與可攜式智慧產品, 而功能簡單且低功耗之 MCU, 更以簡易的硬體架構與超低成本, 應用在各種不同領域。

近幾年來無論是傳統的微控制器大廠如 TI、Atmel、Microchip 或類比數位轉換器大廠 ADI 都陸續針對居家醫療電子領域推出整合性的混合訊號微控制器, 除了把微控制器由 8 位元升級至 16 或 32 位元, 加強類比數位轉換器的性能, 積極發展低功耗、高運算能力、具備即時控制、連接性且高安全性等先進功能, 同時也增加彈性的電源管理模式及低功耗的設計, 來使客戶產品做整體的提升。

B. 醫療電子產品走向微型化與可攜式

本公司混合訊號微控制器終端應用產品以個人保健醫療器材如血壓計、體溫計、體脂秤等醫療電子產品為主, 而隨著高齡化人口比重提

升、慢性疾病支出費用增加，預防式的保健醫療行為陸續出現，加上通訊與半導體相關技術的演進，驅使分散式、預防性的醫療行為逐漸盛行，一些居家照護產品、運動健身產品或裝置也開始趨向行動化與智慧化。當醫療設備走入家庭，醫療電子也有了不一樣的發展趨勢。有別於傳統醫療設備大型、移動性低、發揮空間有限，居家型醫療走向小型化、微型化發展，在加入無線通訊技術後，更增加其應用的多元化，顯示醫療電子從功能導向已逐漸朝向應用導向發展，致使醫療電子產品之微型化、差異化及可攜式成為未來發展的趨勢。

C. 鋰電池管理晶片

近年來隨著行動裝置的爆發性增長，鋰電池的產業也蓬勃發展。尤其這兩年智慧型手機取代功能性手機，除了帶來行動電源新的市場，同時對於電池要求需要更大的容量、更小的體積及更大充電電流以更加迅速地將電池充滿，而快速充電功能晶片解決方案需要充電IC、升壓IC、保護IC等規格同步提升，在電池電量越來越高與不斷加大充電電流的條件背景下，對電壓電流高精度的測量監控便愈顯重要，這帶來了對於管理晶片的性能要求也更加提升。另外由於智慧型手機及可攜式電子產品外型設計越來越輕薄，進而要求所用元件不斷走向小型化，加上穿戴式裝置逐漸盛行，應用領域遍及醫療服務、運動用品、汽車電子等，促使電池管理晶片小型化成為必然之趨勢。同時更高精度的電壓規格除可以使電池在安全的使用下得到更多的容量。對於電池殘餘容量的預測一直是很重要的課題，高性能鋰電池計量晶片(Battery Gauge)將可以消費者在電池不同的老化及負載效應下還可以完全使用電池的容量，同時也帶來更好的使用體驗。

(4) 競爭情形

臺灣IC設計業總計成立超過四百多家公司，分別在不同領域發揮其所長，然而由於技術背景相似、市場目標雷同、產品重疊性高等因素，致使同業間之空前激烈競爭。另加上大陸中央及各級政府刻意開放、扶植，甚至金援下，以大陸市場幾乎在短短不到五年內，就爆增逾500家IC設計公司的規模，中國IC設計產業每年皆以兩位數字高度成長，2016年其產值已正式超越我國，未來我國IC設計產業仍需面臨其強大競爭壓力。就本公司產品應用面而言，混合訊號微控制器主要競爭對手為台灣及中國的IC設計業者，電池管理晶片主要競爭對手為美日IC設計業者。僅就我司產品特性概述如下

A. 混合訊號微控制器：

本公司混合訊號微控制器產品，完全是獨創的系統架構。對於居家醫療電子應用如體重計、耳溫槍、血壓計、電子體溫計及血糖計等，有高度的整合性使客戶整體方案成本大幅下降。同時類比數位轉換器性能的提升及彈性的規劃都可以帶來客戶產品規格的提升及更多的新增功能。但畢竟是全新架構，在這幾年業務努力推廣下陸續得到市場的認同，目前在中低端的市場佔有一席之地，甚至在部分應用上達到最高的市佔率。

惟在中高端的居家醫療電子市場，目前還是以國外大廠為主。這兩年我們在產品技術的提升下，並推出一系列新產品。預計在未來幾年可陸續切入中高端的市場。

B. 電池管理晶片：

過去本公司在電池保護晶片的次級市場(以白牌手機為主)曾在有一席之地，但由於價格因素，次級市場市佔率持續下降。近幾年主攻高精度的一級市場(以品牌手機、中高端移動電源)，一級市場的供應商主要日本的三美電機、精工、理光為主，由於晶片價格占電池組成本很小，但其扮演的功能非常重要，一級市場客戶對供應商的牌及品質的要求非常高，這兩年本公司的保護晶片已成為日系晶片以外的首選。

(三)技術及研發概況：

(1)最近年度及截至年報刊印日止研究發展經費支出：

單位：新台幣仟元

項目	年度	107年	108年
研發費用		64,745	77,840
營業收入淨額		594,893	662,749
佔營收淨額比例		10.88%	11.75%

(2)開發成功之技術或產品：

年度	產品及技術名稱項目
98年	1. 兩節鋰電池保護晶片開發成功 2. 21bits ENOB 50nV input RMS noise ADC 開發成功 3. 完成應用於鋰鐵電池保護晶片開發
99年	1. 21bits ENOB 7.68kHz Max output rate ADC 開發成功 2. 60000 Counts 數位多功能電表類比前端晶片開發成功 3. 內建升壓線路之OTP MCU 自我燒錄功能開發成功
100年	1. HY11P 系列成功應用於體重秤, 血糖計, 血壓計, 電子體溫計及心律測量等居家醫療電子產品 2. 6000 Counts 數位多功能電表 SOC 整合晶片開發成功 3. 完成基於 0.18 um e-Flash 製程下之鋰電池計量晶片開發平台 4. 應用於電阻式加速度傳感器之 Digital Sensor ASIC
101年	1. 導入 PIR 移動物體偵測應用 2. 導入晶心科技 N801 32 bits CPU 平台 3. 體脂秤專用之 SOC 開發成功 4. 完成單節鋰電池計量驗算法, 並推出 HY4145 單節鋰電池計量 IC 5. 高精度電流檢測(R-Sense 功能) 單節鋰電池保護晶片
102年	1. 完成以 32 bits Flash MCU 平台下之應用於中高階居家醫療電子 SOC HY16F18x 系列產品 2. 完成多串鋰電池管理之具有同步高精度電壓溫度測量及主動式平衡控制之類比前端晶片 3. 完成 10 指互電容觸控螢幕晶片開發
103年	1. 完成單層多點及支援被動筆輸入之觸控螢幕單晶片解決方案 2. 完成數位壓力傳感器開發平台 3. 完成動力電池之電池管理系統(BMS)參考設計

年度	產品及技術名稱項目
104年	1. 完成應用於筆記型電腦2串鋰電池電池計量方案 2. 完成應用於筆記型電腦1~3串鋰電池二次保護晶片 3. 完成數位紅外線測溫傳感器開發平台
105年	1. 完成新一代高精度低功耗微控制器開發平台的規劃 2. 完成新系列高精度小封裝鋰電池保護晶片開發 3. 完成中大尺寸觸控螢幕晶片設計
106年	1. 完成0.153um 新一代高精度低功耗微控制平台開發 2. 完成應動力電池3~5串鋰電池保護晶片 3. 完成應用於工控智能家電高抗干擾觸控螢幕演算法開發
107年	1. 完成高抗RS干擾之橋式傳感器量測線路 2. 完成可多次燒寫(MTP)之數位傳感器量測平台 3. 完成多串鋰電池管理方案開發
108年	1. 完成滿足手機快充需求新一代高精度單串鋰電池保護晶片 2. 完成數位紅外線傳感器量測晶片開發 3. 完成0.11um 新一代32 bits Flash type 微控制器開發

(四)長、短期業務發展計畫

(1)短期發展計畫

- A. 將原先0.18um eflash製程設計平台升級至0.11um，除了在成本大幅改善外，其在產品的低功耗，高精度及可靠度上都有大幅的改善。接下來兩年會在32位元混合訊號微控制器、鋰電池計量晶片、觸控螢幕晶片等各項的應用推出不同系列的新產品，擴大營收成長的基礎。
- B. 積極導入0.18um高壓BCD製程的設計平台，並完善各項高壓類比IP開發及驗證，將可提高產品應用整合度及新應用的開拓。

(2)中長期發展計畫及預計投入之費用

- A. 強化應用於工業產品及汽車周邊 IC 之設計能力，擴大產品的應用領域。
- B. 擴大產品軟硬體開發的力度，在鋰電池計量晶片及觸控螢幕晶片能提供最有競爭力的解決方案。
- C. 提供數位傳感器之開發平台，與傳感器廠商進行策略合作。
- D. 持續提升品牌價值，品質上不斷的精進來達到車用電子的等級。並開發高附加價值之產品，以強化市場競爭力。
- E. 本年度(109年度)預計投入之研發費用金額佔營收之範圍:10%~15%

二、市場及產銷概況

(一)市場分析：

1. 最近二年主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度	107年度		108年度	
	金額	金額	金額	%
台灣地區	36,973	6.22%	51,204	7.73%
台灣以外的地區	557,920	93.78%	611,545	92.27%
合計	594,893	100.00%	662,749	100.00%

註：上述係依客戶所在地分類

2. 市場占有率

本公司係以類比線路為核心的晶片供應商，專注於高性能資料轉換器(Data Conversion)的相關技術開發，目前以混合訊號為控制器晶片及電池管理晶片主要業務，由於應用之終端產品相當多元且分散，因此以IC設計產業產值作為市場佔有率之計算基準。工研院產科國際所統計2019年全年，台灣IC產業產值達新台幣26,656億元(USD\$86.3B)，較2018年成長1.7%。其中IC設計業產值為新台幣6,928億元，較2018年成長8.0%，以本公司108年合併營業收入推估，本公司市場佔有率約為0.096%，顯示本公司尚有很大的成長空間。

2016年~2020年年台灣IC產業產值

億新台幣	2016	2016 成長率	2017	2017 成長率	2018	2018 成長率	2019	2019 成長率	2020 (e)	2020 (e) 成長率
IC 產業產值	24,493	8.2%	24,623	0.5%	26,199	6.4%	26,656	1.7%	27,742	4.1%
IC 設計業	6,531	10.2%	6,171	-5.5%	6,413	3.9%	6,928	8.0%	7,227	4.3%
IC 製造業	13,324	8.3%	13,682	2.7%	14,856	8.6%	14,721	-0.9%	15,285	3.8%
晶圓代工	11,487	13.8%	12,061	13.8%	12,851	6.6%	13,125	2.1%	13,649	4.0%
記憶體與其他製造	1,837	-16.8%	1,621	-11.8%	2,005	23.7%	1,596	-20.4%	1,636	2.5%
IC 封裝業	3,238	4.5%	3,330	2.8%	3,445	3.5%	3,463	0.5%	3,615	4.4%
IC 測試業	1,400	6.5%	1,440	2.9%	1,485	3.1%	1,544	4.0%	1,615	4.6%
IC 產品產值	8,368	2.9%	7,792	-6.9%	8,418	8.0%	8,524	1.3%	8,863	4.0%
全球半導體市場(億美元) 及成長率(%)	3,389	1.1%	4,122	21.6%	4,688	13.7%	4,121	-12.1%	4,330	5.1%

3. 市場未來之供需狀況與成長性

WSTS統計2019年全球半導體市場全年總銷售值達4,123億美元，較2018年衰退12.0%。2019年美國半導體市場總銷售值達786億美元，較2018年衰退23.7%；日本半導體市場銷售值達360億美元，較2018年衰退9.9%；歐洲半導體市場銷售值達398億美元，較2018年衰退7.3%；亞洲區半導體市場銷售值達2,579億美元，較2018年衰退8.8%。其中，中國大陸市場銷售值達1,445億美元，較2018年衰退8.8%。

2019年台灣IC產業產值達新台幣26,656億元，較2018年成長1.7%。其中IC設計業產值為新台幣6,928億元，較2018年成長8.0%；IC製造業為新台幣14,721億元，較2018年衰退0.9%，其中晶圓代工為新台幣13,125億元，較2018年成長2.1%，記憶體與其他製造為新台幣1,596億元，較2018年衰退20.4%；IC封裝業為新台幣3,463億元，較2018年成長0.5%；IC測試業為新台幣1,544億元，較2018年成長4.0%。

2020年1月份，全球爆發COVID-19肺炎疫情影響，衝擊許多產業在中國大陸工廠的生產。Gartner在2020年2月份針對COVID-19疫情對於全球半導體產業之衝擊影響，做出了初步的修正預測。Gartner修正2020年全球半導體市場年度成長幅度為9.9%，2020年全球半導體市場規模下修為4,599億美元規模。

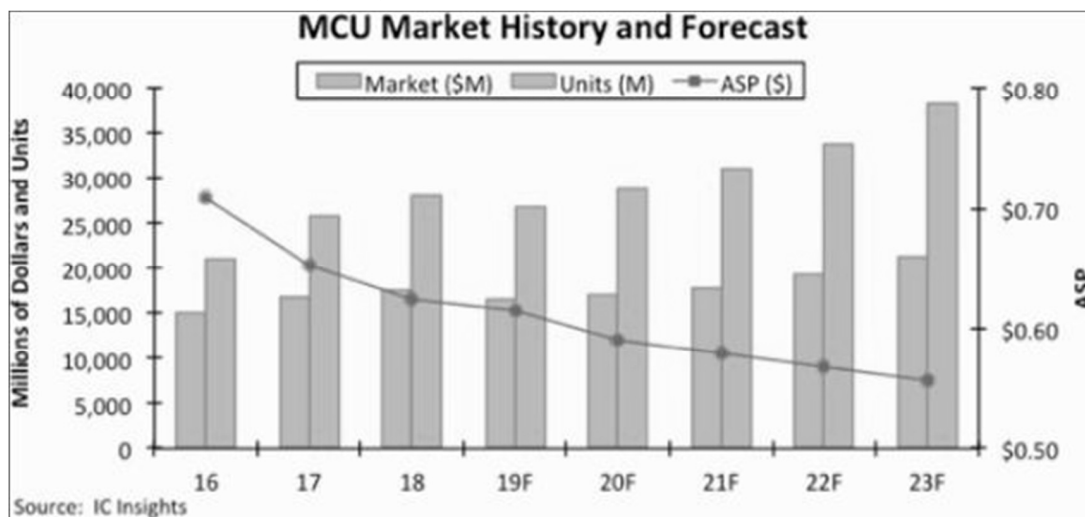
台灣IC產業從2000年年產值為7,144億新臺幣規模，歷經20年期間所發生的全球金融風暴，仍無法影響我國IC產業向上成長之動能。在2014年我國IC產業突破2兆元新臺幣的里程碑，2019年我國IC產業達到2.67兆元新臺幣，預估我國IC產業在2020年將可成長至2.77兆元新臺幣的歷史新高紀錄，年成長幅度達到4.1%。

A. 混合訊號晶片市場：

內建「ADC、MCU、記憶體、面板顯示、USB…」等電路模組的混合訊號晶片，於終端市場應用面向可說是五花八門，自硬體體積最小的胎壓計，至微波爐、烤箱、電磁爐、豆漿機等白色家電產品，或是體重計、體脂計、血壓計、耳溫槍、血糖儀、心率器等居家醫療產品，或是大型自動化設備、工業機器人，乃至於互聯網、各式行動裝置、汽車電子元件及模組等應用領域，皆需內建混合訊號，以收集及處理訊號，同時進一步運算、處理、串連、傳輸資料，由於兼具類比、數位晶片特色，由於本公司混合訊號晶片大多帶有MCU功能，因此以MCU市場來進一步說明市場未來之供需狀況與成長性。

根據研調機構《IC Insights》最新調查報告顯示，由於美中貿易戰導致電子科技市場成長放緩，全球汽車銷售額下滑，今年半導體微控制器(MCU)市場預計將萎縮6%，不過預計經歷今年慘澹的衰退後，MCU市場將回彈。由於受惠於智慧型IC晶片卡市場急速回彈，日益改善的全球經濟，加上物聯網(IoT)、可穿戴式裝置等需求，MCU市場在過去兩年創下破紀錄的銷售業績。但受到了美中兩大經濟體的貿易緊張情勢影響，今年上半年MCU銷售額年減13%，而MCU單位出貨量則下降了14%。而來到2019年中期，MCU市場漸趨穩定，IC Insights預估微控制器將在未來半年內跌幅脫離兩位數百分點，並在今年結束時下降5.8%至165億美元，略遜於2018年年底結束時的新高位176億美元。

數據顯示，預計2019年全球MCU單位出貨量，將從2018年的281億下降至269億。估計到2020年，MCU市場在經歷過2019年的動盪衰退後，出現適度的反彈回歸，市場展望明年將增長3.2%至171億美元，預期出貨量將成長超過7%，可望創下289億單位的新紀錄高業績，甚至超越2018年的年度峰值281億。



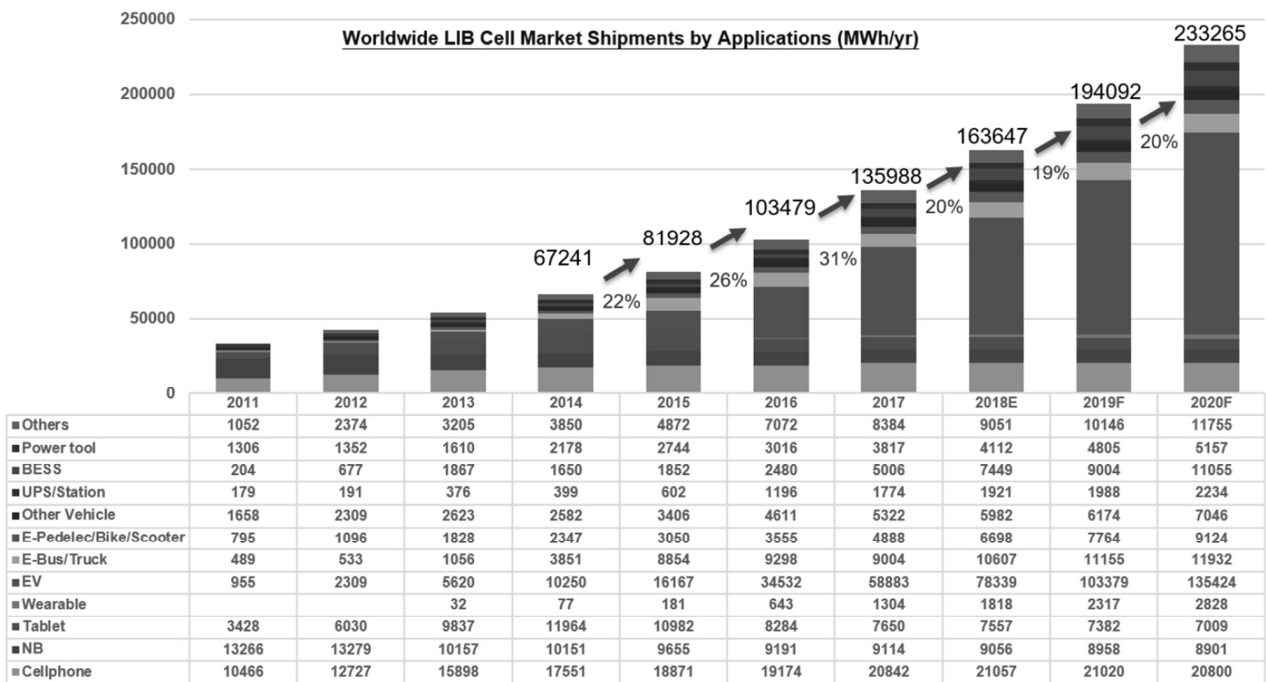
IC Insights 的 MCU 市場年中更新展望，預測 2018 至 2023 年的微控制器銷售額複合年均增長率(CAGR)增長 3.9%，並在 2023 年達到 213 億美元。估計 MCU 單位出貨量在五年內複合年均增長率達到 6.3%，至 2023 年可望達到 382 億。

全球 MCU 市場，在近幾年受到強勁的汽車產業發展激勵，自動駕駛感測器所需的單晶片，和連接物聯網 (IoT) 的需求，不過營收也受到了逐年遞減的 ASP(動態伺服器網頁)銷售影響，主要是因為 32 位元的 MCU 產品激烈競爭所致。IC Insights 認為，32 位元的 MCU 的平均售價已經結束下滑，2018 年至 2023 年的平均銷售價格，估計將下跌 CAGR3.7%，而 2013 至 2018 年期間的 CAGR 則下跌 16.1%。

汽車應用仍然是 MCU 最大的終端用戶市場，佔 2019 年微控制器總銷售額的 39%左右。值得注意的是，IC Insights 估計目前約有 9%的汽車 MCU 銷售來自物聯網中用於連接車輛的微型控制器。於汽車產業裡的 MCU 的銷售額，預計將在 2019 年下滑 5%至 64 億美元，此前 2018 年汽車銷量開始下滑時，MCU 僅上漲 1.1%。目前汽車最新 MCU 售額，估計將在 2020 年上升 1%，並接近 65 億美元，隨後在 2021 到 2023 期間漲幅將逐步增強，最終預測年度將達到 81 億美元。

B. 鋰電池市場：

聚焦到2017年鋰電池的應用市場出貨消長上，消費性電子產品對於電容量的需求仍然不墜，終端品牌廠商仍然傾向於選擇能量密度更高或更大容量的電池進行設計，但因下游筆記型電腦、平板電腦等出貨均呈現衰退，且智慧型手機出現成長率較往年下滑之狀況，影響消費性電子產品之相關產值，加上2017年起全球鋰離子電池產業因新興電動車等應用需求急速擴增而衍生的原料價格上漲因素，主要電池廠商均提高相關電池售價8~15%不等，成為產值提升主因。但因下游筆記型電腦全球出貨量仍衰退約1%；平板電腦出貨量衰退8%；且智慧型手機出貨成長率下滑至5%之狀況，影響鋰電池於上列產品之需求。而鋰電池的應用市場出貨仍然因電動汽車、電動巴士等出貨大幅成長，而有超乎過往成長幅度之表現，主因中國大陸新能源汽車推動策略下，持續提供購車補貼刺激電動車與相關動力電池出貨大幅度成長，刺激全球鋰電池應用市場出貨數量較往年持續成長，在此雙重正向需求影響下，使全球2017年以電容量計算之產量近136GWh之水準，年成長率約為31%，仍保持穩定成長發展。



資料來源：IEK Consulting(2018/05)

在針對2018~2020年的未來預期上，因消費性電子產品應用中筆記型電腦、平板電腦等出貨數量仍呈現持平以及衰退現象，在行動電話出貨上也有成長趨緩現象，短期內消費性電子產品用鋰電池之產值僅有微幅成長潛力；總體鋰電池需求規模消長需觀察在新興應用市場上之出貨變化，其中如電動車用動力電池、電動工具機、無人機、定置型儲能等應用，其成長率將為未來需求成長之主力。而因中國大陸新能源汽車與歐洲等地推動電動車與汽車電氣化政策持續下，預料仍可在2018~2020年創造30~80%不等之年成長率，搭配其他動力應用市場成長下，預估2020年以電容量計算之產量可達近233GWh之水準。

2017年的IT應用市場佔全球鋰電池出貨比例為34.8%，已遠低於2010年時過往占比超過8成之狀況。以近年來全球行動電話、筆記型電腦與平板電腦的應用出貨上，平均搭載之電池電容量仍然呈現穩定增加的趨勢；筆記型電腦和平板電腦的電池應用，已經呈現明顯的下滑趨勢，相關投入的電池廠商可能需要開始找尋下一發展階段的業績成長新動力，如穿戴式裝置、虛擬實境裝置或動力應用等領域，避免因需求出現衰退時措手不及。

2017年全球應用於行動電話之鋰離子電池出貨數量達20.842GWh，較2016年成長8.7%，相關產值則達到74.5億美元，電池電容量除了隨全球智慧型手機之需求成長而伴隨提升外，所搭配的電池單位電容量提升也為另一正面影響因素，各家業者為尋求提高充電後的產品使用續航力，傾向於採納更為輕薄化、更大電容量、更高能量密度之電池設計，預估2018年應用於行動電話之電池需求量仍可達21GWh以上。2017年在平板電腦的電池電容量出貨累計達7.7GWh，較2016年減少7.7%，預估2018年在沒有顯著電容量提升狀況下，預期相關電池出貨數量微幅減少至7.6MWh。平板電腦中薄型化軟包裝鋰電池已成主流，未來持續朝向體積小、重量輕、能量密度

高之軟包裝鋰電池需求方向發展。

而隨著行業的發展，鋰電行業產值也快速增長，統計數據顯示，2016年全球鋰電池電芯產值達到1850億元，同比2015年增長17.8%，產值增速低於產量增速，主要原因是鋰電池價格下滑。預計到2020年全球鋰電池電芯產值將達到3436億元。

2012-2020 年全球鋰電池市場規模及增速



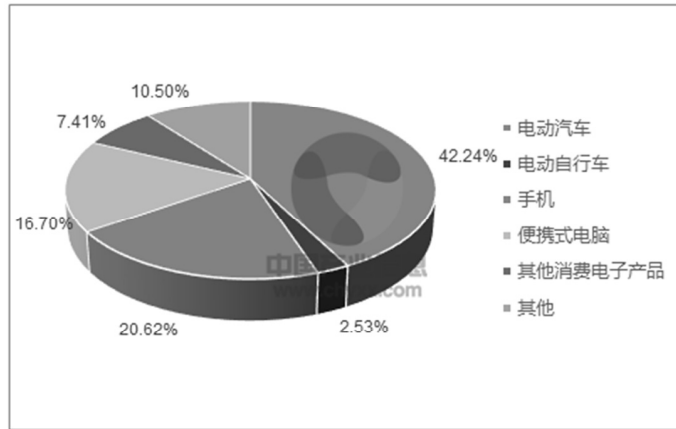
(來源：中國產業信息網)

受新能源汽車市場的影響，全球鋰離子電池市場結構發生顯著變化。按容量計算，2016年，消費型鋰離子電池佔比44.73%，比2015年的50%下降近5個百分點，佔比首次跌破50%。動力型鋰離子電池佔比達到44.77%，首次超過消費型，而2015年動力型鋰離子電池佔比還只有40%。其他(儲能&工業型)鋰離子電池佔比為10.5%，基本與2015年持平。

2016~2020 年鋰電池需求預計年均複合增速超過 25%

全球鋰電池及原材料需求	2009	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017E	2018E	2019E	2020E
全球鋰電池需求 (Gwh)	17.6	20.4	30.9	37.9	51.4	66.4	87.7	113.5	134.7	157.9	190.7	228.2
全球需求YoY (%)	10.00%	15.50%	51.80%	22.50%	35.70%	29.20%	32.00%	29.50%	18.60%	17.30%	20.80%	19.70%
其中：消費電	17.3	19.8	29.1	33.9	43.2	50.7	55.8	64.1	71.8	79.0	86.9	93.9
動力電芯	0.3	0.4	1.4	3.0	6.1	11.5	26.4	42.3	53.6	67.8	90.5	118.6
儲能	0.1	0.2	0.4	1.0	2.1	4.2	5.5	7.1	9.2	11.1	13.3	15.7
正極材料 (萬噸)	4.4	5.1	7.7	9.5	12.9	16.6	21.9	28.4	33.7	39.5	47.7	57.0
負極材料 (萬噸)	2.6	3.1	4.6	5.7	7.7	10.0	13.1	17.0	20.2	23.7	28.6	34.2
隔膜 (億平方米)	3.7	4.3	6.5	8.0	10.8	13.9	18.4	23.8	28.3	33.2	40.0	47.9
電解液 (萬噸)	3.5	4.1	6.2	7.6	10.3	13.3	17.5	22.7	26.9	31.6	38.1	45.6

2016 年全球鋰離子電池產品結構



(來源：中國產業信息網)

綜上所述，居家儀療電子、應用於智慧型行動電話、平板電腦、儲能裝置及穿戴式設備之鋰電池其未來需求將呈現快速成長，促使公司未來營運規模持續成長。

4. 競爭利基

A. 企業的穩健經營：

本公司經營團隊專注於本業的經營，秉持誠信、品質、專業、服務的經營理念，使公司在激烈的競爭下，仍能保持業績成長及營運穩定。

B. 提供創新的產品解決方案：

本公司專注於開發高精度的混合訊號晶片，不只是在晶片性能超越競爭對手並提供最有競爭力的解決方案，同時更進一步能帶給客戶產品規格提升及新功能的增加。

C. 優良的品質及品牌：

本公司向來堅持提供客戶優良品質的產品、準確的交期、合理的價格及對承諾的堅持，建立良好的口碑及商譽。

5. 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

A. 有利因素

(a) 上下游IC產業專業分工完整，具競爭優勢

我國半導體工業體系分工完整，在快速變遷之產業競爭以及資本設備投資日益擴大之環境下，國內以資源集中於單一產業領域，並輔以上中下游垂直分工之經營型態，在晶圓代工廠、封裝與測試廠皆具有專業化之製造能力並兼具規模經濟之效益下，皆符合產業成長趨勢之需求，並以提供高品質且具有國際競爭性之服務為動力，有利於IC設計業者在新產品開發與上市時機之掌握，即時貼合客戶需求並贏得市場先機。

(b) 台灣及中國大陸為消費性電子及家電設備生產重鎮

我國資訊產業自1980年代起全力投入生產製造相關活動後，在機動性高且原物料、零組件供應鏈健全下，憑藉著優異之管理專才及成本控制力，躍居全球電子產品生產重鎮，而中國大陸近年來挾其豐沛之人力及土地資源，再加上台灣管理經驗之移植，生產地位愈趨重要，全球近七成之消費性電子及家電設備之產值集中於台灣及中國大陸，而基於成本及地域之便，相關零組件之採購亦集中於台灣地區，提供我國零組件

產業廣大發揮空間；本公司以台灣為技術研發核心基地提供專業之高精度類比IC，搭配中國大陸當地代理商之業務推廣，可就近服務客戶，領先同業掌握市場商機。

(c)終端產品市場需求成長

在居家醫療電子方面除了因人口老化及新興國家經濟成長下，每年都可以維持穩定的成長外，近年來穿戴式裝置受到市場的關注，其中以健康醫療為主的穿戴式裝置將會是未來主要發展之方向，亦將帶給本公司許多業務機會。另外在鋰電池管理方面，除了智慧型行動裝置市場規模持續增加外，在環保綠能的潮流影響下，應用於電動交通工具及儲能裝置的鋰電池市場需求量也開始萌芽，預期皆將帶動電池管理晶片市場需求成長。

B. 不利因素。

(a)終端客戶開發期間長，產品不易導入至新客戶

由於混合訊號微控制器晶片產品之終端應用市場特性，終端客戶採用前須經長時間認證並設計方案，晶片一旦經客戶採用即不易更換，故終端客戶認證新廠IC的意願不高，尤其居家醫療電子產品生命週期較長，一旦型號規格決定便有固定布局之電路板及對應規格之被動元件，中途更換零組件供應商將影響終端客戶之變更成本增加，故開發新客戶之進入障礙甚高。

因應對策：

- i 產品的規劃及性能需要有獨創性及超越性，才能吸引客戶關注並投入資源去開發產品。
- ii 透過代理商或方案商滲透至不同應用領域，讓銷售風險降低。
- iii 維持產品的高品質，累積市場的口碑，才能加強客戶使用的信心。

(b)部分功能簡單低價產品受到競爭對手侵蝕

因應對策：

- i 持續尋求成本下降的方法
- ii 維持產品的高品質及優良的服務
- iii 產品的持續升級提升產品附加價值
- iv 加強行銷通路及積極拓海外市場

(C)中國全力扶植 IC 設計產業，我國業者經營難度升高

由於中國大陸為全球最大IC產業市場，據統計中國IC產業的需求缺口每年超過 2,000億美元，故中國極欲扶植本土供應鏈，且藉由購併手段快速提升本土IC設計業的技術與規模，與我國IC設計產業競爭加劇，中國IC設計產業每年皆以兩位數字高度成長，2016年其產值已正式超越我國，未來是否由中低階市場的價格戰升高至中高階訂單的爭奪，為我國IC設計產業未來發展之關注議題。

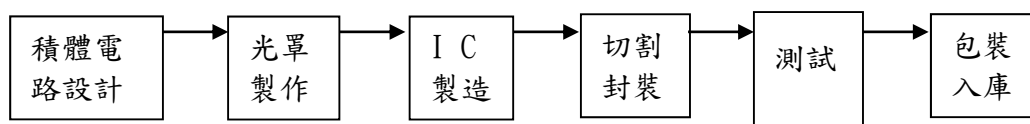
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

1. 主要產品之重要用途

主要產品	重要用途
混合訊號微控制器產品線	應用於健康管理(如電子式體重秤、體脂秤、營養秤等)、居家醫療電子(如電子體溫計、耳溫槍、血糖計、血壓計等)、數位萬用電表、計價秤、胎壓計、MEMS SENSOR、居家安全監控等。
電池管理晶片產品線	應用於智慧型手機、傳統功能手機、平板電腦、筆記型電腦、儲能裝置、移動電源、數位相機、數模、電動工具等鋰電池電池保護晶片與電池殘電量計量晶片。
觸控晶片產品線	應用於工業用、白色家電及電動搖桿之觸控晶片
其他產品線	受託開發設計與技術服務

2. 主要產品之產製過程

本公司為IC設計公司，晶圓之製程委由晶圓代工廠生產，晶圓廠生產出來的晶片，送封裝測試廠完成包裝與檢測工作，即入庫銷售。以下為產品製造程序之流程圖



(三)主要原料之供應情況：

主要原料	供應廠商	供應狀況
晶圓	聯電	良好
晶圓	聯穎光電	良好

(四)主要進、銷貨客戶名單

1. 主要銷貨客戶名單(佔銷貨額10%以上)

最近二年度合併主要銷貨客戶資料

單位：新台幣仟元

項目	107年度				108年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	夢科	102,932	17.30%	無	宏盛達深圳	117,743	17.77%	無
2	宏盛達深圳	97,964	16.47%	無	卓銳思創深圳	112,254	16.94%	無
3				無	城科	108,337	16.34%	無
4	其他	393,997	66.23%	-	其他	324,415	48.95%	-
	銷貨淨額	594,893	100.00%	-	銷貨淨額	662,749	100.00%	-

增減變動原因說明：

1. 夢科公司由於匯率及客戶需求等因素改由其大陸關係企業城科公司向大陸子公司下單，造成108年對其銷貨金額較107年減少，其變化尚屬合理。
2. 宏盛達：由於鋰電池應用範圍日趨廣泛其市場規模變大，致108年銷售金額較107年增加，其變化尚屬合理。
3. 卓銳思創：由於鋰電池應用範圍日趨廣泛其市場規模變大，加上導入品牌客戶加大採購份額，致108年銷售金額較107年增加，其變化尚屬合理。

2. 主要進貨客戶名單(佔進貨額10%以上)

最近二年度主要供應商資料

單位：新台幣仟元

項目	107年度				108年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	聯電	120,176	69.06%	無	聯電	129,302	65.79%	無
2	聯穎光電	53,844	30.94%	無	聯穎光電	67,231	34.21%	無
	進貨淨額	174,020	100.00%		進貨淨額	196,533	100.00%	

增減變動原因說明：

1. 108年度聯電進貨金額較107年度增加係營收成長所需原料增加所致，其變化尚屬合理。
2. 107年聯穎光電進貨金額較107年度增加係營收成長所需原料增加所致，其變化尚屬合理。

(五)最近二年度產銷量值表

1. 合併生產量值表：

單位：千顆；新台幣仟元

主要商品	年度	107年度			108年度		
		產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
混合訊號微控制器產品線		-	49,530	139,584	-	52,614	153,447
電池管理晶片產品線		-	266,640	161,152	-	293,833	181,825
觸控晶片產品線			1,153	11,124		1,441	13,436
其他		-			-		
合計		-	317,323	311,860	-	347,888	348,708

註：本公司設計開發之產品主要委託晶圓代工廠生產，再委外進行封裝及測試，故不適用產能計算。

2. 合併銷售量值表：

單位：千顆；新台幣仟元

主要商品	年度	107年				108年			
		內銷		外銷		內銷		外銷	
		量	值	量	值	量	值	量	值
混合訊號微控制器產品線		6,825	92,327	42,003	210,714	37,527	204,832	21,913	111,067
電池管理晶片產品線		181,115	196,587	107,331	78,748	252,455	268,545	94,457	47,677
觸控晶片產品線		190	4,764	677	11,292	592	16,524	1,087	13,838
其他			299		162		128		138
合計		188,130	293,977	150,011	300,916	290,574	490,029	117,457	172,720

三、從業員工資料

最近二年度合併從業員工人數、平均服務年資、年齡、學歷分布比率：

年	度	107年	108年	109年3月31日
員 工 人 數	工程人員	64	61	59
	行政人員	21	23	22
	業務人員	13	13	13
	合 計	98	97	94
平 均 年 歲	35.64	37.47	37.89	
平 服 務 年 均 資	4.36	6.71	6.72	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	2	2
	碩 士	30	31	30
	大 專	63	61	59
	高 中	2	2	2
	高 中 以 下	1	1	1

四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所遭受之損失：無。

五、勞資關係

(一)列示公司各項員工福利措施、進修、訓練、退休制度與其實施情形，以及勞資間之協議與各項員工權益維護措施情形；列明最近年度及截至年報刊印日止，因勞資糾紛所遭受之損失（包括勞工檢查結果違反勞動基準法事項，應列明處分日期、處分字號、違反法規條文、違反法規內容、處分內容），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，應說明其無法合理估計之事實。

1. 員工福利措施

- A. 公司提供之福利措施：勞健保、團保、彈性上下班時間、員工旅遊、家庭日(家屬可免費參加)及節日活動、2年一次健康檢查及年終獎金等、優於勞基法之休假(如新進員工當年即有七天特休、病假七天不扣薪)。
- B. 職工福利委員會：本公司已依職工福利金條例成立職工福利委員會，統籌各項職工福利，推動成立社團並予以經費補助。每年度編製預算及福利規劃，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，尚有特定節日活動、生日及年節禮金，並定期辦理各項旅遊活動及運動比賽，以調劑員工身心並加強員工間之聯誼。

2. 進修與訓練

本公司針對新進員工給予職前訓練，幫助新進人員早日熟悉工作環境並及早進入狀況，另外依員工之工作需求，再配合員工的專長，做工作內訓練及工作外的訓練，以提高員工之工作績效。

3. 退休制度與其實施狀況

為使員工在職時能安心工作，並維護退休生活，根據勞工退休金條例規定，依員工每月工資百分之六提繳退休金，並存入勞保局退休金個人帳戶，若有勞工自願提繳亦存入相同帳戶。

4. 勞資間之協議與員工權益維護措施情形

本公司系秉持「勞資一體」之理念，著重合理化、人性化的管理，建立順暢之溝通管道，維持勞資雙方良好關係，共同創造生產力，分享利潤，建立穩定和諧的勞資關係，故本公司最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無重大勞資糾紛發生。

5. 員工工作環境與人身安全的保護措施

本公司為IC設計公司，僅在台北、新竹及深圳承租辦公室使用，每位員工配帶識別證進出辦公區域，若有訪客需要洽公，經一樓保全處登記資料後放行，大樓與對承租戶定期實施相關安全防護演練並定期環境消毒。

項目	內容
門禁安全	1. 本公司進出辦公區域皆有門禁管制，若有廠商或訪客，大樓管理單位與公司總務單位皆會進行訪客登記管制。 2. 每位員工佩帶識別證及門禁卡進出辦公區域。
各項設備維護及檢查	1. 每季進行辦公區域空氣及茶水間飲水機品質檢測和維護。 2. 公共區域:大樓管委會每年對高、低壓電器設備、電梯、空調、消防器具等進行維護及檢查。 3. 本公司對研發設備每年進行維護與校驗。
災害防範措施與應變	1. 每年與大樓管委會共同舉辦消防教育訓練及演練。
生理與環境衛生	1. 辦公場所全面禁菸。 2. 每月進行茶水間環境清潔。 3. 每半年進行辦公區域消毒除病蟲害。
保險	1. 每年投保火險及電子設備險，以保障公司財產之安全。

六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
智慧財產	聯電	2007/11/14~	IP LICENSE 同意書	無
租賃契約書	振業／浩安 ／微技	2016/4/1~2020/3/31	承租辦公室之租賃合約	無
代理合約	宏盛達	2019/1/1-2019/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
代理合約	佳銓電子	2019/1/1-2019/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
代理合約	卓銳思創	2019/1/1-2019/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
代理合約	CROWN RICH	2019/1/1-2019/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
代理合約	夢科/城科	2019/1/1-20189/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
技術移轉授權	晶心	2010/9/27~2025/9/26	MCU技術移轉授權應用範圍、授權金及權利金等交易條件	無
技術移轉授權	晶心	2012/5/2~2025/9/26	應用於科專專案之MCU技術移轉授權應用範圍、授權金及權利金等交易條件	無
加工合約	力源	2019/12/1~2020/12/31	封裝測試加工合約	無
智慧財產	智原	2018/10/17~	IP LICENSE 同意書	無
租賃契約書	陳奕希	2018/10/3~2019/10/2	子公司承租辦公室之租賃合約	無

陸、財務概況

一、最近五年簡明財務資料

(一)簡明資產負債表及損益表

1. 簡明資產負債表（合併財報）－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		年度	最近五年度財務資料-合併(IFRS)				
			104年	105年	106年	107年	108年
流動資產			556,099	512,063	520,940	519,455	530,769
採用權益法之投資			-	-	-	-	-
不動產、廠房及設備			20,873	21,786	38,977	39,487	35,897
使用權資產			-	-	-	-	11,752
無形資產			30,933	35,651	31,657	25,555	28,961
其他資產			7,201	17,949	9,955	10,743	10,859
資產總額			615,106	587,449	601,529	595,240	618,238
流動負債	分配前		123,329	93,768	101,113	97,009	101,707
	分配後		181,729	151,334	157,906	150,009	(註2)
非流動負債			10,923	8,899	12,814	10,412	18,695
負債總額	分配前		134,252	102,667	113,927	107,421	120,402
	分配後		192,652	160,223	170,720	160,421	(註2)
歸屬於母公司業主之權益			480,854	484,782	485,746	486,877	497,149
股本			274,769	287,775	290,115	291,278	292,748
資本公積			126,991	147,292	137,552	129,207	118,371
保留盈餘	分配前		78,756	71,385	71,974	72,989	87,413
	分配後		20,356	13,819	15,181	19,989	(註2)
其他權益			338	(21,670)	(13,895)	(6,597)	(1,383)
庫藏股票			-	-	-	-	-
非控制權益			-	-	1,856	942	687
權益總額	分配前		480,854	484,782	487,602	487,819	497,836
	分配後		422,454	427,216	430,809	434,819	(註2)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核或核閱。

註2：108年度盈餘分配經董事會決議，俟向股東會報告後定案。

2. 簡明綜合損益表（合併財報）－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項 目	最近五年度財務資料-合併(IFRS)				
	104年	105年	106年	107年	108年
營業收入	550,264	565,762	613,901	594,893	662,749
營業毛利	232,930	236,682	255,395	248,838	265,815
營業損益	68,657	61,470	61,193	51,868	68,116
營業外收入及支出	5,011	(3,166)	(2,412)	4,550	(3,087)
稅前淨利	73,668	58,304	58,781	56,418	65,029
繼續營業單位本期淨利	64,971	51,029	46,294	44,094	55,169
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	64,971	51,029	46,294	44,094	55,169
本期其他綜合損益（稅後淨額）	6	(486)	(249)	(280)	(706)
本期綜合損益總額	64,977	50,543	46,045	43,814	54,463
淨利歸屬於母公司業主	64,971	51,029	46,635	45,008	55,424
淨利歸屬於非控制權益	-	-	(341)	(914)	(255)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	64,977	50,543	46,386	44,728	54,718
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	(341)	(914)	(255)
每股盈餘	2.50	1.83	1.66	1.58	1.92

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

3. 簡明資產負債表（個體財報）－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

項目		最近五年度財務資料-個體(IFRS)				
		104年	105年	106年	107年	108年
流動資產		545,234	494,731	497,909	497,778	507,861
採用權益法之投資		7,774	11,628	16,241	14,389	16,983
不動產、廠房及設備		19,676	20,566	38,326	39,014	33,696
使用權資產						2,818
無形資產		26,136	30,951	27,142	21,269	24,782
其他資產		6,563	17,307	8,407	9,959	10,195
資產總額		605,383	575,183	588,025	582,409	596,335
流動負債	分配前	121,848	87,358	97,168	92,015	93,529
	分配後	180,248	144,924	153,961	145,015	(註2)
非流動負債		2,681	3,043	5,111	3,517	5,657
負債總額	分配前	124,529	90,401	102,279	95,532	99,186
	分配後	182,929	147,967	159,072	148,532	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		480,854	484,782	485,746	486,877	497,149
股本		274,769	287,775	290,115	291,278	292,748
資本公積		126,991	147,292	137,552	129,207	118,371
保留盈餘	分配前	78,756	71,385	71,974	72,989	87,413
	分配後	20,356	13,819	15,181	19,989	(註2)
其他權益		338	(21,670)	(13,895)	(6,597)	(1,383)
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	480,854	484,782	485,746	486,877	497,149
	分配後	422,454	427,216	428,953	433,877	(註2)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

註2：108年度盈餘分配經董事會決議，俟向股東會報告後定案。

4. 簡明綜合損益表（個體財報）－國際財務報導準則

單位：新台幣仟元

年 度	項 目	最近五年度財務資料-個體(IFRS)				
		104年	105年	106年	107年	108年
	營業收入	543,183	550,877	582,949	572,533	637,658
	營業毛利	224,717	211,134	221,997	226,902	238,890
	營業損益	65,952	50,773	57,848	54,901	67,767
	營業外收入及支出	7,716	6,838	(1,374)	1,640	(2,584)
	稅前淨利	73,668	57,611	56,474	56,541	65,183
	繼續營業單位本期淨利	64,971	51,029	46,635	45,008	55,424
	停業單位損失	-	-	-	-	-
	本期淨利(損)	64,971	51,029	46,635	45,008	55,424
	本期其他綜合損益(稅後淨額)	6	(486)	(249)	(280)	(706)
	本期綜合損益總額	64,977	50,543	46,386	44,728	54,718
	淨利歸屬於母公司業主	64,971	51,029	46,635	45,008	55,424
	淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
	綜合損益總額歸屬於母公司業主	64,977	50,543	46,386	44,728	54,718
	綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	-
	每股盈餘	2.50	1.83	1.66	1.58	1.92

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證。

(二)最近五年度簽證會計師姓名及查核意見：

年度	會計師事務所	會計師姓名	查核意見
103年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、范有偉	無保留意見
104年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、范有偉	無保留意見
105年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、林文欽	無保留意見
106年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、林文欽	無保留意見
107年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、林文欽	無保留意見
108年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、林文欽	無保留意見

二、最近五年度財務分析

1. 財務分析（合併財報）－國際財務報導準則

分析項目（註2）		最近五年度財務分析					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 （%）	負債占資產比率	21.83%	17.47%	18.93%	18.04%	19.47%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2356.04%	2266.04%	1283.87%	1261.21%	1438.92%	
償債能力%	流動比率	450.91%	546.09%	515.20%	535.47%	521.86%	
	速動比率	354.82%	437.97%	399.50%	423.62%	429.69%	
	利息保障倍數	5667.77	9718.33	-	-	220.69	
經營能力	應收款項週轉率（次）	7.65	6.44	5.99	5.00	5.32	
	平均收現日數	47.71	56.67	60.93	73.00	68.60	
	存貨週轉率（次）	3.32	3.10	3.42	3.14	3.99	
	應付款項週轉率（次）	5.61	5.55	7.70	7.66	9.18	
	平均銷貨日數	109.94	117.74	106.72	116.24	91.47	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	26.84	26.52	20.20	15.16	17.58	
	總資產週轉率（次）	1.02	0.94	1.03	0.99	1.09	
獲利能力	資產報酬率（%）	12.03%	8.47%	7.78%	7.36%	8.16%	
	股東權益報酬率（%）	15.27%	10.56%	9.53%	9.06%	11.21%	
	占實收資本比率（%）	營業利益	25.06%	21.41%	21.18%	17.80%	23.26%
		稅前純益	26.89%	20.31%	20.35%	19.36%	22.21%
	純益率（%）	11.81%	9.01%	7.54%	7.41%	8.32%	
每股盈餘（元）	2.50	1.83	1.66	1.58	1.92		
現金流量	現金流量比率（%）	82.04%	13.36%	60.30%	58.03%	121.51%	
	現金流量允當比率（%）	127.19%	95.28%	77.30%	74.50%	79.55%	
	現金再投資比率（%）	11.76%	(8.47%)	0.61%	(0.08%)	11.81%	
槓桿度	營運槓桿度	1.21	1.27	1.28	1.38	1.46	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	
請說明最近二年度各項財務比率變動原因。（若增減變動未達20%者可免分析）							
(1)利息保障倍數增加:係採用IFRS 16,租賃負債按有效利息法所產生之利息費用所致。							
(2)存貨週轉率（次）增加:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末存貨減少所致。							
(3)應付款項週轉率（次）增加:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末應付款減少所致。							
(4)平均銷貨日數減少:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末存貨減少所致。							
(5)股東權益報酬率增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。							
(6)營業利益占實收資本比率增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。							
(7)每股盈餘（元）增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。							
(8)現金流量比率增加:主要係因獲利及折舊費用增加致營業活動淨現金流量較上一年度增加所致。							
(9)現金再投資比率增加:主要係因獲利及折舊費用增加致營業活動淨現金流量較上一年度增加所致。							

註1：上表之財務報表均經會計師查核或核閱。

註2：財務分析計算公式

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 = (權益淨額 + 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) 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。

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 / 平均權益淨額。

(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)。

2. 財務分析（個體財報）－國際財務報導準則

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析					
		104年	105年	106年	107年	108年	
財務結構 (%)	負債占資產比率	20.57%	15.71%	17.39%	16.40%	16.63%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率	2457.48%	2371.99%	1280.74	1256.96%	1492.18%	
償債能力%	流動比率	447.47%	566.32%	512.42%	540.97%	542.99%	
	速動比率	354.98%	468.10%	407.34%	442.55%	464.65%	
	利息保障倍數	5667.77	9602.83	-	-	469.94	
經營能力	應收款項週轉率 (次)	6.67	5.26	4.83	4.24	4.10	
	平均收現日數	54.72	69.39	75.56	86.08	89.02	
	存貨週轉率 (次)	3.54	3.49	3.95	3.68	4.91	
	應付款項週轉率 (次)	5.61	5.62	7.66	7.68	9.32	
	平均銷貨日數	103.14	104.58	92.40	99.18	74.33	
	不動產、廠房及設備週轉率 (次)	28.71	27.37	19.79	14.80	17.53	
	總資產週轉率 (次)	1.03	0.93	1.00	0.97	1.08	
獲利能力	資產報酬率 (%)	12.22%	8.62%	8.01%	7.69%	8.95%	
	股東權益報酬率 (%)	15.27%	10.56%	9.61%	9.25%	11.26%	
	占實收資本比率 (%)	營業利益	24.07%	17.68%	20.02%	18.84%	23.14%
		稅前純益	26.89%	20.07%	19.55%	19.41%	22.26%
	純益率 (%)	11.96%	9.26%	8.00%	7.86%	8.69%	
現金流量	每股盈餘 (元)	2.50	1.83	1.66	1.58	1.92	
	現金流量比率 (%)	82.00%	(8.30%)	83.49%	49.46%	119.71%	
	現金流量允當比率 (%)	131.45%	90.24%	79.71%	72.84%	75.82%	
槓桿度	現金再投資比率 (%)	11.76%	(12.33%)	4.33%	(2.03%)	10.18%	
	營運槓桿度	1.21	1.35	1.32	1.32	1.46	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.00	

請說明最近二年度各項財務比率變動原因。(若增減變動未達20%者可免分析)

- (1) 利息保障倍數增加:係採用IFRS 16,租賃負債按有效利息法所產生之利息費用所致。
- (2) 存貨週轉率(次)增加:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末存貨減少所致。
- (3) 應付款項週轉率(次)增加:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末應付款減少所致。
- (4) 平均銷貨日數減少:係因營收成長致銷貨成本較上一年度增加且期末存貨減少所致。
- (5) 股東權益報酬率增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。
- (6) 營業利益占實收資本比率增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。
- (7) 每股盈餘(元)增加:係因營收成長致獲利較上一年度增加所致。
- (8) 現金流量比率增加:主要係因獲利及折舊費用增加致營業活動淨現金流量較上一年度增加所致。
- (9) 現金再投資比率增加:主要係因獲利及折舊費用增加致營業活動淨現金流量較上一年度增加所致。

註1:上表之財務報表均經會計師查核或核閱。

註2:財務分析計算公式

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 = (權益淨額 + 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) 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。

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/平均權益淨額。
- (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、審計委員會審查報告

108 年度審計委員會審查報告：請參閱第 84 頁。

四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告

108 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱第 85 頁。

五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

108 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱第 137 頁。

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

柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項

一、財務狀況

單位：新台幣仟元

項目	107年		108年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	519,455	87.27%	530,769	85.85%	11,314	2.18%
採用權益法之投資	-	0.00%	-	0.00%	-	0.00%
不動產、廠房及設備	39,487	6.63%	35,897	5.81%	(3,590)	(9.09%)
使用權資產			11,752	1.90%	11,752	-
無形資產	25,555	4.29%	28,961	4.68%	3,406	13.33%
其他資產	10,743	1.80%	10,859	1.76%	116	1.08%
資產總額	595,240	100.00%	618,238	100.00%	22,998	3.86%
流動負債	97,009	16.13%	101,707	16.45%	4,698	4.84%
非流動負債	10,412	1.75%	18,695	3.02%	8,283	79.55%
負債總額	107,421	18.05%	120,402	19.48%	12,981	12.08%
股本	291,278	48.93%	292,748	47.35%	1,470	0.50%
資本公積	129,207	21.71%	118,371	19.15%	(10,836)	(8.39%)
保留盈餘	72,989	12.26%	87,413	14.14%	14,424	19.76%
其他權益	(6,597)	(1.11%)	(1,383)	(0.22%)	5,214	(79.04%)
權益總額	487,819	81.95%	497,836	80.52%	10,017	2.05%

說明：

(一)公司最近二年度資產、負債及股東權益增減比例變動達20%以上且變動金額達新台幣一千萬者之主要原因及其影響及未來因應計畫：

1. 使用權資產增加：首度採用IFRS 16，認列使用權資產所致。

(二)未來因應計畫：不適用。

二、財務績效

(一)財務績效之比較分析表：

單位：新台幣仟元

年度	107年		108年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	594,893	100.00%	662,749	100.00%	67,856	11.41%
營業成本	346,055	58.17%	396,934	59.89%	50,879	14.70%
營業毛利	248,838	41.83%	265,815	40.11%	16,977	6.82%
營業費用	196,970	33.11%	197,699	29.83%	729	0.37%
營業淨利	51,868	8.72%	68,116	10.28%	16,248	31.33%
營業外收入及支出	4,550	0.76%	(3,087)	(0.47%)	(7,637)	(167.85%)
稅前淨利	56,418	9.48%	65,029	9.81%	8,611	15.26%
所得稅費用	12,324	2.07%	9,860	1.49%	(2,464)	19.99%
本年度淨利	44,094	7.41%	55,169	8.32%	11,075	25.12%
其他綜合損益	(280)	(0.05%)	(706)	(0.11%)	(426)	152.14%
本年度綜合損益總額	43,814	7.37%	54,463	8.22%	10,649	24.31%

(二)增減比例變動分析說明(前後期變動達百分之二十以上，且變動金額達新台幣一千萬元者)：

1. 營業淨利：係因營收成長致營業淨利較上一年度增加所致。
2. 本年度淨利：係因營收成長致本年度淨利較上一年度增加所致。
3. 年度綜合損益總額：係因營收成長致本年度綜合損益總額較上一年度增加。

(三)預期銷售量與其依據，對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫：不適用。

三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動及融資活動淨現金流量(註)	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
68,149	123,591	(85,252)	107,421	-	-
現金流量變動情形分析：					
1. 營業活動：淨現金流入123,591仟元，主因係108年度營業獲利及非現金支出之折舊費用所致。					
2. 投資活動：淨現金流出24,969仟元，主因係設備、軟體授權金及具未來經濟效益之光罩模具增加所致。					
3. 融資活動：淨現金流出60,283仟元，主因係發放現金股利、租賃負債本金償還所致。					
註：全年因匯率變動對現金及約當現金之影響933仟元					

(二)流動性不足之改善計畫：無現金不足之情形。

(三)未來一年現金流動性分析：

單位：新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計劃	理財計劃
107,421	80,000	(85,000)	102,421	-	-

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：淨現金流入80,000仟元，主因係預計109年度營收成長所致。
2. 投資活動：淨現金流出25,000仟元，主因購置研發設備及具未來經濟效益之光罩模具增加所致。
3. 融資活動：淨現金流出60,000仟元，主因係發放現金股利、租賃負債本金償還所致。

四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響：無。

五、最近年度轉投資政策、獲利或虧損之主要原因、改善計劃及未來一年投資計劃

(一)最近年度轉投資政策：

本公司依循主管機關訂定之「公開發行公司取得或處分資產處理準則」訂有「取得或處分資產處理程序」，作為本公司進行轉投資事業之依據，以掌握相關之業務與財務狀況；另本公司為提升對轉投資公司之監督管理，於內部控制制度中，訂定「對子公司之監督與管理作業程序」，針對其資訊揭露、財務、業務、存貨及財務之管理制定相關規範，本公司另定期執行稽核作業，建立相關營運風險機制，使本公司之轉投資事業得以發揮最大效用。

(二)最近年度轉投資獲利或虧損之主要原因及改善計畫：

1. 由於本公司之子公司「Ahead Rise Co., Ltd.」為對大陸孫公司「宏康伊科技(深圳)有限公司」的控股公司。Ahead Rise Co., Ltd. 本身並無業務活動。本公司於108年度對子公司「Ahead Rise Co., Ltd.」採權益法認列之投資利益為新台幣1,205仟元。主要係因權益法認列大陸孫公司「宏康伊科技(深圳)有限公司」的投資利益新台幣1,578仟元所致。大陸孫公司「宏康伊科技(深圳)有限公司」的主要活動為幫母公司接單及提供技術服務，其營收來自於技術服務收入及出售母公司商品的銷貨收入。本公司為配合客戶業務需求轉投資成立絃信股份有限公司從事系統設計開發銷售業務，由於2016年第四季才成立，目前尚屬草創，故2019年虧損新台幣1,021仟元。
2. 本公司轉投資皆為配合母公司營運及業務推展需要而做的長期策略性投資，本公司針對已投資之事業隨掌握其業務及財務狀況並審慎評估轉投資計劃。

(三)未來一年投資計劃：無。

六、風險事項分析及評估

(一)風險因素

1. 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：本公司少部分營運資金係來自於銀行借款，本公司隨時注意市場利率變化並與銀行保持良好關係，俾利取得較低成本之資金，且隨著本公

司營運規模及獲利成長，自有資金日漸充裕，故利率變動對本公司營收及獲利之影響尚屬有限。

(2)匯率變動：本公司對於進銷貨之交易主要係以美元計價，故部分進銷貨美元可自然避險之效果。本公司108年度及107年度兌換損益佔營業收入之比例分別為(0.6)%及0.49%，顯示匯率變化對於本公司之營收及營運影響不大，且本公司平時在外幣資金管理上採穩健保守原則，隨時與銀行保持密切聯繫，並蒐集匯率相關之國際金融資訊，以期充分掌握匯率走勢，降低匯率變動所造成之影響。

(3)通貨膨脹：根據行政院主計處公佈之108年消費者物價指數年增率為0.56%，顯示並無大幅通貨膨脹之情形。本公司尚未因通貨膨脹而產生重大影響，本公司隨時注意原物料市場價格之變動，並與供應商保持良好之互動關係，未來將持續觀察原物料價格變動趨勢，若因通貨膨脹導致進貨成本提高，本公司將適度調整銷貨價格及原物料庫存量以因應之。

2. 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

(1)本公司專注本業經營，並未從事高風險、高槓桿投資業務。

(2)本公司已訂定「取得或處分資產處理程序」、「背書保證辦法」及「資金貸與他人作業程序」等作業辦法，作為本公司及各子公司從事相關行為之遵循依據。截至公開發行說明書刊印日止，皆依據上述所訂定之政策及因應措施辦理。

(3)截至公開發行說明書刊印日止，本公司並未進行任何衍生性商品交易，未來若有需要，本公司衍生性商品之交易將以規避匯率、利率波動所造成之市場風險為主，不會從事套利與投機用途，再者，本公司一向專注於本業之經營，故相關之風險實屬有限。

3. 未來研發計劃及預計投入之研發費用

本公司自成立以來即以高精度低功耗混合訊號晶片設計為主要發展方向，務求研發產品具備高品質、高穩定度、合理之成本，本公司透過技術累積與不斷之研究開發，並與晶圓代工業者及產品銷售代理商建立長期且穩定之合作關係，以期成為亞洲地區之高精度量測晶片領導廠商。本公司未來產品開發設計發展方向如下：

A. 將原先0.18um eflash製程設計平台升級至0.11um，除了在成本大幅改善外，其在產品的低功耗，高精度及可靠度上都有大幅的改善。接下來兩年會在32位元混合訊號微控制器、鋰電池計量晶片、觸控螢幕晶片等各項的應用推出不同系列的新產品，擴大營收成長的基礎。

B. 積極導入0.18um高壓BCD製程的設計平台，並完善各項高壓類比IP開發及驗證，將可提高產品應用整合度及新應用的開拓。本公司將隨著各項研發項目及計劃，持續投入研發經費，適時推出符合客戶需求之新技術及服務，以擴展本公司營運規模及市場佔有率。

4. 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

就目前政府公佈之重要政策及法律變動，對本公司財務業務尚無顯著之影響。且本公司將隨時注意各國政府對本公司所屬產業推行之重要政策及法令

規定，採取適當經營策略，同時開發符合產業之新技術及產品，以擴展市場版圖。此外，本公司日常營運均遵照國內外相關法令規定辦理，並隨時注意國內外重要政策發展趨勢及法規變動情形，蒐集相關資訊提供經營階層決策參考，以充分掌握經營環境變化，適時調整本公司營運策略。截至公開說明書刊印日止，本公司並未受國內外重要政策及法律變動而有影響公司財務業務之情事。

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

本公司持續投入大量資源研發新型技術，並充分掌握產業脈動與產業變化，本公司亦隨時觀察未來科技之脈動，適當調整公司經營策略。截至本公開發行說明書刊印日止，本公司尚無科技改變及產業變化而對公司財務業務造成重大影響之情事。

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

本公司自設立以來本著穩健踏實的精神經營企業，致力於強化內部管理能力及提升服務品質，以建立及維持企業形象及信譽，得以讓本公司服務獲得客戶肯定。此外，本公司亦保持和諧之勞資關係，持續維持優良企業形象，因此，最近年度及截至公開發行說明書刊印日止，並無企業形象改變造成危機管理之情事。

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨集中風險

由於台灣半導體產業之上下游自設計、晶圓代工到封裝及測試等專業分工體系已日趨成熟，IC設計廠商為取得可靠且穩定的產能，以及考量製程技術、品質良率、產能充分及交期配合等因素，皆趨向與特定之晶圓代工廠及封測廠商維持長期的合作關係。本公司為一專業 IC 設計公司，產品全數委外代工生產，因考量產品品質、製程配合度、產能配合度、交期配合度、集中下單較易取得折扣以及資料安全性等因素，過去趨向單一廠商進貨。此外如果考慮進貨集中風險而分散至其他新供應商，除晶圓供應商的製程一般無法完全直接兼容生產而必須進行重新設計、工程試樣及進行IC產品的規格認可、製程兼容性認可、可靠度認可等等作業而產生其轉換期至少需九個月至一年半左右的時間，將導致排擠新產品研發資源外，由於本公司規模在晶圓廠眼中並不大，若分散採購並不一定能得到晶圓廠全力的支持。本公司為求品質穩定、產能順暢、成本考量及研發資源有效利用以及晶圓廠全力支持而與特定晶圓代工廠商長期配合往來，加上製程日趨複雜，與本公司配合之晶圓代工廠商彼此依存度更形提高，本公司與目前之晶圓供應商往來多年，關係良好，並無缺貨之風險。

(2) 銷貨集中風險

由於本公司主要銷售市場在中國地區，為因應中國地區遼闊面積及複雜交易特性，考量其市場特性，憑藉代理商地緣之便、人脈關係及終端應用產品方案之經驗，更能快速拓展當地市場，並可降低紘康科技業務行銷及客戶管理所投入之時間、人力成本，而將有限資源有效運用於提升產品競爭力、專注研發本業、開發更多應用領域之產品，同時亦可降低在大陸地區之收款風險，因此本公司採取代理經銷的銷售策略。本公司及其子公司105~108年度之前六大客戶皆為代理商，其合計銷售金額占當年度合併營業收入淨額之比重逾6成。由於本公司及子公司之銷貨以透過代理商銷售為主，故營業收入集中於各大代理/經銷商中實屬營運策略所致。

本公司依目前營運規模規劃每一條產品線至少有二家代理商，並訂有代理商管理作業程序確實執行代理商管理，及嚴格把關授信條件。基於混合訊號微控制器產品終端應用之市場特性，終端客戶係在本公司高精度規格之晶片基礎下選擇搭配代理/經銷商之方案設計或自行設計方案，二次開發之方案設計及產品認證過程亦須本公司進行技術協助，開發及認證期間也須投入較高人力及時間成本，故晶片一旦經客戶採用後即不易更換，代理商及終端客戶對本公司產品依存度極高，而且在客戶開發初期係由本公司業務與代理商共同前往終端客戶進行產品介紹，之後亦不定期與代理商共同拜訪，本公司並要求代理商每月出具月報以便於本公司對代理及其終端客戶有相當程度之瞭解及掌握。故本公司雖有銷售集中於代理商之情形，惟考量本公司對代理商之管理成效、產品技術特性及其終端應用客戶尚屬分散情形下，對本公司財務業務應無重大影響。未來隨營運規模及終端應用市場持續擴展下，本公司將持續開發指標性客戶及優質代理商，銷貨集中之情形可望改善。

10. 董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，股權之大量移轉或更換對公司之影響、風險及因應措施：最近年度暨截至年報刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。
11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施：截至年報刊印日止，本公司並無經營權改變之情事。
12. 其他重要風險及因應措施：無。

(二) 訴訟或非訟事件

1. 公司最近二年度及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：
富晶電子股份有限公司於107年控告本公司妨礙營業秘密，經智慧財產法院判決本公司勝訴，本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

2. 公司董事、監察人、總經理、實質負責人、持股比例超過百分之十之大股東及從屬公司，最近二年度及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，其結果可能對公司股東權益或證券價格有重大影響者：富晶電子股份有限公司於107年控告本公司妨礙營業秘密，被告包含本公司董事長兼總經理趙伯寅、董事黃俊錡等。目前該案，經智慧財產法院判決本公司勝訴，本公司之財務及營運未受前述事件之影響。

3. 公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東，最近二年度及截至年報刊印日止發生證券交易法第一百五十七條規定情事及公司目前辦理情形：無。

(三)公司董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之大股東最近二年度及截至年報刊印日止，如有發生財務週轉困難或喪失債信情事，應列明其對公司財務狀況之影響：無。

(四)發行人於最近一會計年度或申請上櫃會計年度內，符合會計師查核簽證財務報表規則第二條之一第二項重要子公司標準之一者，或推薦證券商認為對發行人財務報告有重大影響者，應增列其風險事項說明：無。

(五)外國發行人申請股票登錄興櫃或第一上櫃者，應增列敘明外國發行人註冊地國及主要營運地國之總體經濟、政經環境變動、相關法令、外匯管制及租稅，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，並說明所採行之因應措施：不適用。

(六)其他重要事項：無。

七、其他重要事項：無。

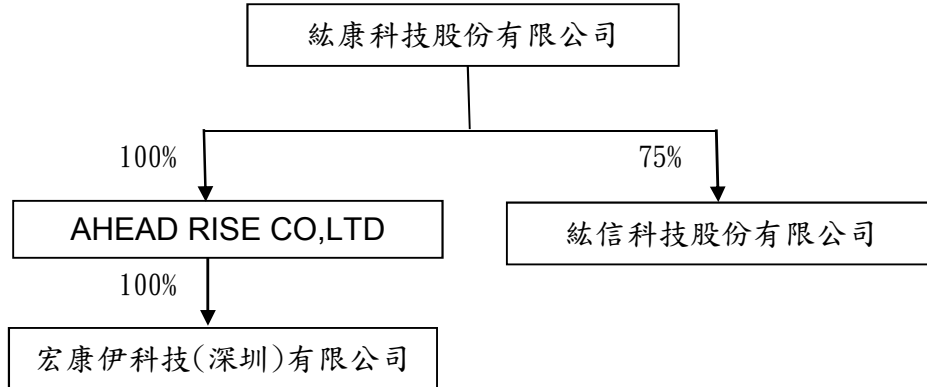
捌、特別記載事項

一、關係企業相關資料

(一)關係企業合併營業報告書

1. 關係企業概況

(1). 關係企業組織圖：



(2)各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地址	實收資本額	主要營業或生產項目
AHEAD RISE CO, LTD.	2010. 10. 15	台北市士林區承德路4段172號5樓	美金 550,000	控股公司
紘信科技股份有限公司	2016. 11. 10	台北市士林區承德路4段172號6樓	新台幣 7,500,000	電子零組件銷售
宏康伊科技(深圳)有限公司	2010. 10. 15	中國廣東省深圳市福田區泰然六路蒼松大廈南座1615室	人民幣 1,400,000	電子產品、集成電路的批發、進出口及相關配套業務

(3)推定為有控制與從屬公司關係者相關資料：無。

(4)整體關係企業經營業務所涵蓋之行業，經營業務互有關聯者，應說明往來分工情形：

企業名稱	主要營業或生產項目	往來分工情形
AHEAD RISE CO, LTD.	控股公司	不適用
紘信科技股份有限公司	電子零組件銷售	不適用
宏康伊科技(深圳)有限公司	銷售本公司產品，提供售後服務，建立銷售據點	本公司大陸市場開發及客戶服務據點

(5)各關係企業董監事、總經理之姓名及其持股情形：

企業名稱	職稱	姓名或代表人	持有股份	
			股數	持股比例
AHEAD RISE CO, LTD.	董事長	紘康科技股份有限公司	550,000	100%
		代表人：趙伯寅		
紘信科技股份有限公司	董事長	紘康科技股份有限公司	750,000	75%
		代表人：趙伯寅		
宏康伊科技(深圳)有限公司	董事長	AHEAD RISE CO, LTD.	-	100%
		代表人：趙伯寅		

2.營運概況：

各關係企業之營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
Ahead Rise Co., Ltd.	16,964	19,357	30	19,327	-	(380)	1,205	-
紘信科技股份有限公司	10,000	2,932	180	2,752	350	(1,019)	(1,021)	-
宏康伊科技(深圳)有限公司	6,230	167,071	151,619	15,452	441,537	1,747	1,578	-

註：資產負債科目採民國108年12月31日外幣匯率：美金1元換新台幣29.98元，人民幣1元換新台幣4.305元。損益科目採民國108年度平均匯率：美金1元換新台幣30.912元，人民幣1元換新台幣4.472元

(二)關係企業合併財務報表：詳第85頁

(二)、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

(三)、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

(四)、其他必要補充說明事項：無。

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

紘康科技股份有限公司 內部控制制度聲明書

日期：109 年 3 月 11 日

本公司民國 108 年度之內部控制制度，依據自行評估的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、報導具可靠性、及時性、透明性及符合相關規範暨相關法令規章之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」(以下簡稱「處理準則」)規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊與溝通，及5. 監督作業。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、本公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，評估內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項評估結果，認為本公司於民國108年12月31日的內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括瞭解營運之效果及效率目標達成之程度、報導係屬可靠、及時、透明及符合相關規範暨相關法令規章之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、本聲明書將成為本公司年報及公開說明書之主要內容，並對外公開。上述公開之內容如有虛偽、隱匿等不法情事，將涉及證券交易法第二十條、第三十二條、第一百七十一條及第一百七十四條等之法律責任。
- 七、本聲明書業經本公司民國109年3月11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。

紘康科技股份有限公司



董事長：趙伯寅



簽章

總經理：趙伯寅



簽章

紘康科技股份有限公司

審計委員會查核報告書

董事會造具本公司民國108年度營業報告書、財務報告及盈餘分派案，其中財務報告業經勤業眾信會計師事務所戴信維、林文欽會計師查核，並出具查核報告，上述營業報告書、財務報告及盈餘分派經本審計委員會查核完竣，認為尚無不符，爰依證券交易法第14-4條及公司法第219條之相關規定報告如上，敬請 鑒核。

此 致

本公司中華民國一〇九年股東常會

審計委員會召集人：

秦建譜

中 華 民 國 一〇九年 三 月 十 一 日

關係企業合併財務報表聲明書

本公司 108 年度（自 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止）依「關係企業合併營業報告書關係企業合併財務報表及關係報告書編製準則」應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依國際財務報導準則第 10 號應納入編製母子公司合併財務報表之公司均相同，且關係企業合併財務報表所應揭露相關資訊於前揭母子公司合併財務報表中均已揭露，爰不再另行編製關係企業合併財務報表。

特此聲明

公司名稱：紘康科技股份有限公司

負責人：趙 伯 寅



中 華 民 國 109 年 3 月 11 日

會計師查核報告

紘康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

紘康科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 108 年及 107 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、合併現金流量表，以及合併財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製，足以允當表達紘康科技股份有限公司及其子公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之合併財務績效及合併現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核合併財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與紘康科技股份有限公司及其子公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對紘康科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核合併財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對紘康科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損

關鍵查核事項說明

請參閱合併財務報告附註九，紘康科技股份有限公司及其子公司於資產負債表日之應收帳款淨額為 121,250 仟元，管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，考量管理階層於評估客戶信用風險涉及主觀判斷，以及計算應收帳款可回收金額係屬重大會計估計，因是將應收帳款之減損列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師評估紘康科技股份有限公司之備抵損失評估政策，測試預期信用減損損失率之合理性及檢視個別應收帳款之逾期狀況並詢問相關原因，以確認應收帳款之預期信用損失情形。

存貨之減損

關鍵查核事項說明

請參閱合併財務報告附註十，紘康科技股份有限公司及其子公司於資產負債表日之存貨淨額為 91,963 仟元，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解紘康科技股份有限公司存貨評價之會計政策、評價方式及引用資訊來源，並於資產負債表日取得存貨跌價評估表及存貨庫齡狀況表，執行抽核程序以測試存貨之淨變現價值估計及存貨庫齡之正確性，並核算存貨備抵跌價損失餘額是否符合公司提列政策。

其他事項

紘康科技股份有限公司業已編製民國 108 及 107 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

管理階層與治理單位對合併財務報表之責任

管理階層之責任係依照證券發行人財務報告編製準則、經金融監督管理委員會認可並發布生效之國際財務報導準則、國際會計準則、解釋及解釋公告編製允當表達之合併財務報表，且維持與合併財務報表編製有關之必要內部控制，以確保合併財務報表未存有導因於舞弊或錯誤之重大不實表達。

於編製合併財務報表時，管理階層之責任亦包括評估致絃康科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力、相關事項之揭露，以及繼續經營會計基礎之採用，除非管理階層意圖清算絃康科技股份有限公司及其子公司或停止營業，或除清算或停業外別無實際可行之其他方案。

絃康科技股份有限公司及其子公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核合併財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估合併財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對絃康科技股份有限公司及其子公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。

4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使紘康科技股份有限公司及其子公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒合併財務報表使用者注意合併財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致紘康科技股份有限公司及其子公司不再具有繼續經營之能力。
5. 評估合併財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及合併財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於紘康科技股份有限公司及其子公司內組成個體之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對合併財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成合併財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對紘康科技股份有限公司及其子公司民國 108 年度合併財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維

戴信維



會計師 林 文 欽

林文欽



證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 11 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 107,421	17	\$ 68,149	11
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動 (附註四及七)	-	-	10,001	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註八)	197,000	32	192,000	32
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及九)	121,250	20	127,763	21
130X	存貨 (附註四、五及十)	91,963	15	106,675	18
1470	其他流動資產	13,135	2	14,867	3
11XX	流動資產總計	<u>530,769</u>	<u>86</u>	<u>519,455</u>	<u>87</u>
	非流動資產				
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	35,897	6	39,487	6
1755	使用權資產 (附註四、五及十三)	11,752	2	-	-
1805	商譽 (附註四)	3,865	-	3,865	1
1821	無形資產 (附註四及十四)	25,096	4	21,690	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	5,113	1	4,752	1
1920	其他非流動資產 (附註十五)	5,746	1	5,991	1
15XX	非流動資產總計	<u>87,469</u>	<u>14</u>	<u>75,785</u>	<u>13</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 618,238</u>	<u>100</u>	<u>\$ 595,240</u>	<u>100</u>
代 碼	負 債 及 權 益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款	\$ 42,213	7	\$ 44,217	7
2200	其他應付款 (附註十六)	43,067	7	40,063	7
2230	本期所得稅負債 (附註四)	6,891	1	8,516	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十七)	519	-	442	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、五及十三)	6,106	1	-	-
2399	其他流動負債	2,911	-	3,771	1
21XX	流動負債總計	<u>101,707</u>	<u>16</u>	<u>97,009</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,522	-	1,281	-
2580	租賃負債—非流動 (附註四、五及十三)	5,770	1	-	-
2600	其他非流動負債	11,403	2	9,131	2
25XX	非流動負債總計	<u>18,695</u>	<u>3</u>	<u>10,412</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>120,402</u>	<u>19</u>	<u>107,421</u>	<u>18</u>
	歸屬於本公司業主權益 (附註四及十九)				
3110	普通股股本	292,748	48	291,278	49
3200	資本公積	118,371	19	129,207	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	30,923	5	26,422	4
3320	特別盈餘公積	677	-	397	-
3350	未分配盈餘	55,813	9	46,170	8
3300	保留盈餘總計	<u>87,413</u>	<u>14</u>	<u>72,989</u>	<u>12</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,383)	-	(677)	-
3490	員工未賺得酬勞	-	-	(5,920)	(1)
3400	其他權益總計	<u>(1,383)</u>	<u>-</u>	<u>(6,597)</u>	<u>(1)</u>
31XX	本公司業主之權益總計	497,149	81	486,877	82
36XX	非控制權益	687	-	942	-
3XXX	權益總計	<u>497,836</u>	<u>81</u>	<u>487,819</u>	<u>82</u>
	負 債 及 權 益 總 計	<u>\$ 618,238</u>	<u>100</u>	<u>\$ 595,240</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸



紘康科技股份有限公司及子公司

合併綜合權益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入 (附註四)	\$ 662,749	100	\$ 594,893	100
5000	營業成本 (附註十及二十)	<u>396,934</u>	<u>60</u>	<u>346,055</u>	<u>59</u>
5900	營業毛利	<u>265,815</u>	<u>40</u>	<u>248,838</u>	<u>41</u>
	營業費用 (附註二十)				
6100	推銷費用	41,152	6	53,475	9
6200	管理費用	78,707	12	78,750	13
6300	研究發展費用	<u>77,840</u>	<u>12</u>	<u>64,745</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>197,699</u>	<u>30</u>	<u>196,970</u>	<u>33</u>
6900	營業淨利	<u>68,116</u>	<u>10</u>	<u>51,868</u>	<u>8</u>
	營業外收入及支出 (附註二十)				
7190	其他收入	2,267	1	1,813	-
7020	其他利益及損失	(5,058)	(1)	2,737	1
7050	財務成本	<u>296</u>	-	<u>-</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出 合計	<u>(3,087)</u>	<u>-</u>	<u>4,550</u>	<u>1</u>
7900	稅前淨利	65,029	10	56,418	9
7950	所得稅費用 (附註四及二一)	<u>9,860</u>	<u>2</u>	<u>12,324</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	55,169	8	44,094	7

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金	%	金	%
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(\$ 706)	-	(\$ 280)	-
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 54,463</u>	<u>8</u>	<u>\$ 43,814</u>	<u>7</u>
	淨利歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 55,424	8	\$ 45,008	7
8620	非控制權益	(<u>255</u>)	-	(<u>914</u>)	-
8600		<u>\$ 55,169</u>	<u>8</u>	<u>\$ 44,094</u>	<u>7</u>
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 54,718	8	\$ 44,728	7
8720	非控制權益	(<u>255</u>)	-	(<u>914</u>)	-
8700		<u>\$ 54,463</u>	<u>8</u>	<u>\$ 43,814</u>	<u>7</u>
	每股盈餘 (附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.58</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.53</u>	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸





結朋 和 有 限 公 司

民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股股利為元

代碼	歸屬	於本		本公司		業		主		之		權		益
		股本	預收股本	資本	公積	法定盈餘公積	留	特別盈餘公積	盈	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	非控制權益	
A1	107年1月1日餘額	\$ 288,810	\$ 1,305	\$ 137,552	\$ 148	\$ 50,067	(\$ 397)	(\$ 13,498)	\$ 485,746	\$ 1,856	\$ 487,602			
B1	106年度盈餘分配：	-	-	-	-	(4,663)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	249	(249)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(43,993)	-	-	(43,993)	-	-	-	(43,993)	-
	現金股利—每股1.55元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CI5	以資本公積配發現金—每股0.45元	-	-	(12,800)	-	-	-	-	(12,800)	-	-	-	(12,800)	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	1,522	-	-	-	7,578	9,100	-	-	-	9,100	-
N1	員工認股權行使	2,468	(1,305)	2,933	-	-	-	-	4,096	-	-	-	4,096	-
D1	107年度淨利	-	-	-	-	45,008	-	-	45,008	(914)	-	-	44,094	-
D3	107年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(280)	-	(280)	-	-	-	(280)	-
D5	107年度綜合損益總額	-	-	-	-	45,008	(280)	-	44,728	(914)	-	-	43,814	-
Z1	107年12月31日餘額	291,278	-	129,207	397	46,170	(677)	(5,920)	486,877	942	487,819			
B1	107年度盈餘分配：	-	-	-	-	(4,501)	-	-	-	-	-	-	-	-
B3	法定盈餘公積	-	-	-	280	(280)	-	-	-	-	-	-	-	-
B5	特別盈餘公積	-	-	-	-	(41,000)	-	-	(41,000)	-	-	-	(41,000)	-
	現金股利—每股1.4元	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
CI5	以資本公積配發現金—每股0.41元	-	-	(12,000)	-	-	-	-	(12,000)	-	-	-	(12,000)	-
N1	股份基礎給付交易	-	-	(174)	-	-	-	5,920	5,746	-	-	-	5,746	-
N1	員工認股權行使	1,470	-	1,338	-	-	-	-	2,808	-	-	-	2,808	-
D1	108年度淨利	-	-	-	-	55,424	-	-	55,424	(255)	-	-	55,169	-
D3	108年度稅後其他綜合損益	-	-	-	-	-	(706)	-	(706)	-	-	-	(706)	-
D5	108年度綜合損益總額	-	-	-	-	55,424	(706)	-	54,718	(255)	-	-	54,463	-
Z1	108年12月31日餘額	\$ 292,748	\$ -	\$ 118,371	\$ 677	\$ 55,813	\$ (1,383)	\$ -	\$ 497,149	\$ 687	\$ 497,836			

後附之附註係本合併財務報告之一部分。



董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸

紘康科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,029	\$ 56,418
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,663	12,079
A20200	攤銷費用	6,135	7,940
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(3)	(17)
A20900	財務成本	296	-
A21200	利息收入	(2,251)	(1,782)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,746	9,100
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	49	189
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	369	-
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	2,537	6,042
A24100	外幣兌換淨損失	36	901
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,004	24
A31150	應收票據及帳款	6,088	(16,778)
A31200	存 貨	11,084	418
A31240	其他流動資產	1,728	(1,227)
A32150	應付票據及帳款	(1,430)	(2,625)
A32180	其他應付款	3,053	(4,339)
A32200	負債準備	77	(22)
A32230	其他流動負債	(860)	2,078
A33000	營運產生之現金	133,350	68,399
A33100	收取之利息	2,142	1,683
A33300	支付之利息	(296)	-
A33500	支付之所得稅	(11,605)	(13,778)
AAAA	營業活動之淨現金流入	<u>123,591</u>	<u>56,304</u>
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(5,000)	(33,400)
B02700	購置不動產、廠房及設備	(10,779)	(12,789)

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
B04500	購置無形資產	(\$ 9,435)	(\$ 1,846)
B06800	其他非流動資產減少	245	752
BBBB	投資活動之淨現金流出	(24,969)	(47,283)
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加(減少)	2,272	(2,599)
C04020	租賃負債本金償還	(12,363)	-
C04500	發放現金股利	(53,000)	(56,793)
C04800	員工執行認股權	2,808	4,096
CCCC	籌資活動之淨現金流出	(60,283)	(55,296)
DDDD	匯率變動對現金之影響	933	(981)
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	39,272	(47,256)
E00100	年初現金餘額	68,149	115,405
E00200	年底現金餘額	\$ 107,421	\$ 68,149

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸



紘康科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 96 年 7 月 9 日經經濟部核准設立，主要經營混合訊號微控制晶片及電池管理晶片等設計。

本公司股票於 104 年 6 月 12 日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心交易。

本合併財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本合併財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成合併公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

合併公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

合併公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於合併資產負債表認列使用權資產及租賃負債。合併綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於合併現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於合併現金流量表係表達於營業活動。

合併公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量按前述利率折現並以如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

合併公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

合併公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.82%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃 給付總額	\$ 16,267
減：適用豁免之短期租賃	(2,545)
減：適用豁免之低價值資產租賃	(10)
108 年 1 月 1 日未折現總額	<u>\$ 13,712</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	<u>\$ 13,544</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	<u>\$ 13,544</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後金額
使用權資產	\$ -	\$ 13,544	\$ 13,544
資產影響	\$ -	\$ 13,544	\$ 13,544
租賃負債—流動	\$ -	\$ 10,642	\$ 10,642
租賃負債—非流動	-	2,902	2,902
負債影響	\$ -	\$ 13,544	\$ 13,544

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司仍持續評估上述準則、解釋之修正對財務狀況與財務績效之影響，相關影響待評估完成時予以揭露。

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本合併財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及經金管會認可並發布生效之 IFRSs 編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本合併財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；
2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 合併基礎

本合併財務報告係包含本公司及由本公司所控制個體（即子公司）之財務報告。子公司之財務報告已予調整，以使其會計政策與合併公司之會計政策一致。於編製合併財務報告時，各個體間之交易、帳戶餘額、收益及費損已全數予以銷除。子公司之綜合損益總額係歸屬至本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。

當合併公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。合併公司及非控制權益之帳面金額已予調整，以反映其於子公司相對權益之變動。非控制權益之調整金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益且歸屬於本公司業主。

子公司明細、持股比率及營業項目，參閱附註十一、附表四及五。

(五) 外幣

各個體編製財務報告時，以個體功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製合併財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益（並分別歸屬予本公司業主及非控制權益）。

(六) 存 貨

存貨包括原物料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內採直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 商 譽

企業合併所取得之商譽係依收購日所認列之商譽金額作為成本，後續以成本減除累計減損損失後之金額衡量。

為減損測試之目的，商譽分攤至合併公司預期因該合併綜效而受益之各現金產生單位或現金產生單位群組（簡稱「現金產生單位」）。

受攤商譽之現金產生單位每年（及有跡象顯示該單位可能已減損時）藉由包含商譽之該單位帳面金額與其可回收金額之比較，進行該單位之減損測試。若分攤至現金產生單位之商譽係當年度企業合併所取得，則該單位或單位群組應於當年度結束前進行減損測試。若受攤商譽之現金產生單位之可回收金額低於其帳面金額，減損損失係先減少該現金產生單位受攤商譽之帳面金額，次就該單位內其他各資產帳面金額之比例減少各該資產帳面金額。任何減損損失直接認列為當期損失。商譽減損損失不得於後續期間迴轉。

(九) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，合併公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(十) 有形及無形資產（商譽除外）之減損

合併公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產（商譽除外）可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，合併公司估計該資產所屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十一) 金融工具

金融資產與金融負債於合併公司成為該工具合約條款之一方時認列於合併資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或

發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

合併公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括合併公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

合併公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(2) 金融資產之減損

合併公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12 個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後 12 個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損

益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

合併公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十二) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符下之保固義務係依管理階層對清償合併公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十三) 收入認列

合併公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自晶片研發設計產品之銷售。由於該類產品運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，合併公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十四) 租賃

108 年

合併公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

合併公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於合併資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量，若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，合併公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於合併資產負債表。

107 年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

合併公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十五) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十六) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權／限制員工權利股票

員工認股權／限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權／其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

合併公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

合併公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權／限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權／限制員工權利股票。

(十七) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。

遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異所產生之所得稅抵減使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟合併公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於合併公司對於預期損失率之假設。合併公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金

	108年12月31日	107年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 576	\$ 523
銀行支票與活期存款	<u>106,845</u>	<u>67,626</u>
	<u>\$ 107,421</u>	<u>\$ 68,149</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	108年12月31日	107年12月31日
銀行存款	0.08%~0.45%	0.07%~0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
國內基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 10,001</u>

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	108年12月31日	107年12月31日
<u>流動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	<u>\$ 197,000</u>	<u>\$ 192,000</u>

截至108年及107年12月31日止原始到期日超過3個月之定期存款利率區間分別為年利率0.81%~1.065%及0.66%~1.65%。

九、應收票據及帳款

	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ -	\$ 745
應收帳款－非關係人	121,383	127,151
減：備抵損失	(133)	(133)
	<u>\$ 121,250</u>	<u>\$ 127,763</u>

應收帳款

合併公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。合併公司使用財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。合併公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用等級。為減輕信用風險，合併公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，合併公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為合併公司之信用風險已顯著減少。

合併公司按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係考量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因合併公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且合併公司無法合理預期可回收金額，合併公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

合併公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108 年

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 超過 181 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	-
總帳面金額	\$ 120,197	\$ 1,085	\$ 5	\$ -	\$ 96	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 121,383
備抵損失(存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(133)
攤銷後成本	<u>\$ 120,197</u>	<u>\$ 1,085</u>	<u>\$ 5</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 96</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$ 121,250</u>

107 年

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期超過 181 天	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%	-
總帳面金額	\$111,440	\$ 15,034	\$ 677	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$127,151
備抵損失 (存續期間 預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(133)
攤銷後成本	<u>\$111,440</u>	<u>\$ 15,034</u>	<u>\$ 677</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$127,018</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 133	\$ 133
外幣換算差額	-	-
年末餘額	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 133</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
商 品	\$ 14,263	\$ 17,197
製 成 品	11,279	20,802
在 製 品	21,441	27,931
原 物 料	39,379	40,745
在途存貨	5,601	-
	<u>\$ 91,963</u>	<u>\$ 106,675</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 396,934 仟元及 346,055 仟元。108 及 107 年度之銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價、呆滯及報廢損失 2,537 仟元及 6,042 仟元。

十一、子 公 司

(一) 列入合併財務報告之子公司

本合併財務報告編製主體如下：

投資公司名稱	子 公 司 名 稱	業 務 性 質	所 持 股 權 百 分 比	
			108年 12月31日	107年 12月31日
本公司	AHEAD RISE CO., LTD	投 資	100%	100%
	紘信科技股份有限公 司	電子零售業務	75%	75%
AHEAD RISE CO., LTD.	宏康伊科技(深圳)有 限公司	電子產品、集成電路的批 發、進出口及相關配套 業務	100%	100%

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

十二、不動產、廠房及設備

	機器設備	光罩設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合計
<u>成本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 25,925	\$ 51,771	\$ 6,556	\$ 2,763	\$ 8,550	\$ 95,565
增 添	165	12,089	383	-	152	12,789
處 分	(151)	-	(750)	-	-	(901)
重 分 類	6,000	-	-	-	(6,000)	-
淨兌換差額	-	-	(81)	-	(18)	(99)
107年12月31日餘額	<u>\$ 31,939</u>	<u>\$ 63,860</u>	<u>\$ 6,108</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 2,684</u>	<u>\$ 107,354</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	(\$ 11,541)	(\$ 31,630)	(\$ 5,151)	(\$ 2,763)	(\$ 5,503)	(\$ 56,588)
折舊費用	(4,882)	(6,169)	(811)	-	(217)	(12,079)
處 分	122	-	590	-	-	712
重 分 類	(3,600)	-	-	-	3,600	-
淨兌換差額	-	-	71	-	17	88
107年12月31日餘額	<u>(\$ 19,901)</u>	<u>(\$ 37,799)</u>	<u>(\$ 5,301)</u>	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 2,103)</u>	<u>(\$ 67,867)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 12,038</u>	<u>\$ 26,061</u>	<u>\$ 807</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 39,487</u>
<u>成本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 31,939	\$ 63,860	\$ 6,108	\$ 2,763	\$ 2,684	\$ 107,354
增 添	220	8,327	2,232	-	-	10,779
處 分	(476)	-	(275)	-	-	(751)
轉列為費用	-	(369)	-	-	-	(369)
淨兌換差額	-	-	(231)	-	(30)	(261)
108年12月31日餘額	<u>\$ 31,683</u>	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 7,834</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 2,654</u>	<u>\$ 116,752</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	(\$ 19,901)	(\$ 37,799)	(\$ 5,301)	(\$ 2,763)	(\$ 2,103)	(\$ 67,867)
折舊費用	(3,543)	(9,451)	(624)	-	(248)	(13,866)
處 分	434	-	268	-	-	702
淨兌換差額	-	-	146	-	30	176
108年12月31日餘額	<u>(\$ 23,010)</u>	<u>(\$ 47,250)</u>	<u>(\$ 5,511)</u>	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 2,321)</u>	<u>(\$ 80,855)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 8,673</u>	<u>\$ 24,568</u>	<u>\$ 2,323</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 35,897</u>

折舊費用以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	1至5年
光罩設備	2年
辦公設備	1至5年
租賃改良	3年
其他設備	1至3年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

使用權資產帳面金額
建築物

108年12月31日

\$ 11,752

	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 11,797</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 6,106</u>
非流動	<u>\$ 5,770</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.82%~4.75%

(三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為3至4年。部分租賃約定第3年起依租約調整租賃給付。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 2,313</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 21</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 14,698)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	<u>107年12月31日</u>
不超過1年	\$ 13,306
1~5年	<u>2,961</u>
	<u>\$ 16,267</u>

十四、無形資產

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	技 術 授 權	合 計
<u>成 本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 317	\$ 3,711	\$ 15,509	\$ 30,856	\$ 50,393
單獨取得	-	1,373	473	-	1,846
淨兌換差額	-	-	(21)	-	(21)
107年12月31日餘額	<u>\$ 317</u>	<u>\$ 5,084</u>	<u>\$ 15,961</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 52,218</u>
<u>累計攤銷</u>					
107年1月1日餘額	(\$ 206)	(\$ 1,674)	(\$ 8,772)	(\$ 11,949)	(\$ 22,601)
攤銷費用	(28)	(561)	(3,841)	(3,510)	(7,940)
淨兌換差額	-	-	13	-	13
107年12月31日餘額	<u>(\$ 234)</u>	<u>(\$ 2,235)</u>	<u>(\$ 12,600)</u>	<u>(\$ 15,459)</u>	<u>(\$ 30,528)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 83</u>	<u>\$ 2,849</u>	<u>\$ 3,361</u>	<u>\$ 15,397</u>	<u>\$ 21,690</u>
<u>成 本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 317	\$ 5,084	\$ 15,961	\$ 30,856	\$ 52,218
單獨取得	-	453	8,982	-	9,435
其他預付費用轉入	113	-	-	-	113
淨兌換差額	-	-	(38)	-	(38)
108年12月31日餘額	<u>\$ 430</u>	<u>\$ 5,537</u>	<u>\$ 24,905</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 61,728</u>
<u>累計攤銷</u>					
108年1月1日餘額	(\$ 234)	(\$ 2,235)	(\$ 12,600)	(\$ 15,459)	(\$ 30,528)
攤銷費用	(31)	(349)	(3,474)	(2,281)	(6,135)
淨兌換差額	-	-	31	-	31
108年12月31日餘額	<u>(\$ 265)</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>(\$ 16,043)</u>	<u>(\$ 17,740)</u>	<u>(\$ 36,632)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 165</u>	<u>\$ 2,953</u>	<u>\$ 8,862</u>	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 25,096</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商 標 權	10年
專 利 權	10至20年
電腦軟體成本	1至3年
技術授權	6至10年

十五、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	\$ 5,728	\$ 5,836
預付設備款	18	155
	<u>\$ 5,746</u>	<u>\$ 5,991</u>

十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及年獎	\$ 26,236	\$ 24,937
應付員工及董監酬勞	8,722	7,383
應付勞務費	1,335	1,735
應付技術授權費	204	127
其他	6,570	5,881
	<u>\$ 43,067</u>	<u>\$ 40,063</u>

十七、負債準備－流動

	108年12月31日	107年12月31日
保 固	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 442</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

合併公司於中國之子公司之員工，係屬中國政府營運之退休福利計畫成員。該子公司須提撥薪資成本之特定比例至退休福利計畫，以提供該計畫資金。合併公司對於此政府營運之退休福利計畫之義務僅為提撥特定金額。

十九、權 益

(一) 股 本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數(仟股)	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$ 300,000</u>	<u>\$ 300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>29,275</u>	<u>29,128</u>
已發行股本	<u>\$ 292,748</u>	<u>\$ 291,278</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 92,254	\$ 102,649
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已行使員工認股權	7,555	7,078
已失效認股權	48	48
認列子公司所有權權益變動數(2)	303	303
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	2,077	2,891
限制員工權利股票	16,134	16,238
	<u>\$ 118,371</u>	<u>\$ 129,207</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境與產業成長特性、並參酌公司本身之資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素，得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利於股利總額之 10% ~ 100%，股票股利於股利總額之 0% ~ 90%。

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

本公司於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,501	\$ 4,663		
特別盈餘公積	280	249		
現金股利	41,000	43,993	\$ 1.4	\$ 1.55

另本公司股東常會於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 24 日分別決議以資本公積配發現金 12,000 仟元（每股 0.41 元）及 12,800 仟元（每股 0.45 元）。

本公司 109 年 3 月 11 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,542	
特別盈餘公積	706	
現金股利	49,200	\$ 1.67

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,251	\$ 1,782
其 他	16	31
合 計	\$ 2,267	\$ 1,813

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損失）利益	(\$ 3,993)	\$ 2,923
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	3	17
處分不動產、廠房及設備損失	(49)	(189)
其 他	(1,019)	(14)
合 計	(\$ 5,058)	\$ 2,737

(三) 折舊及攤銷

	108年度	107年度
不動產、廠房及設備	\$ 13,866	\$ 12,079
無形資產	6,135	7,940
使用權資產	11,797	-
合 計	<u>\$ 31,798</u>	<u>\$ 20,019</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,451	\$ 6,169
營業費用	16,212	5,910
	<u>\$ 25,663</u>	<u>\$ 12,079</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 6,135</u>	<u>\$ 7,940</u>

(四) 員工福利費用

	108年度	107年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 107,115	\$ 104,022
董事酬金	2,686	2,022
勞健保費用	7,225	6,652
其他用人費用	3,644	3,475
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	5,603	5,361
股份基礎給付(附註二三)		
權益交割	5,746	9,100
員工福利費用合計	<u>\$ 132,019</u>	<u>\$ 130,632</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 132,019</u>	<u>\$ 130,632</u>

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~20%及不高於 3%提撥員工酬勞及董監事酬勞。108及107年度員工酬勞及董監事酬勞分別於109年3月11日及108年3月13日經董事會決議如下：

估 列 比 例	108年度	107年度
員工酬勞	10.1%	10.4%
董監事酬勞	1%	1.1%

金額	108年度		107年度	
	現	金	現	金
員工酬勞	\$	8,002	\$	6,663
董監事酬勞		720		720

年度合併財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,410	\$ 13,617
以前年度之調整	(3,430)	54
	<u>9,980</u>	<u>13,671</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(120)	(972)
稅率變動	-	(375)
	<u>(120)</u>	<u>(1,347)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,860</u>	<u>\$ 12,324</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 65,029</u>	<u>\$ 56,418</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 13,006	\$ 11,284
免稅所得	154	546
合併個體適用不同稅率之影		
響數	130	440
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	(3,430)	54
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,860</u>	<u>\$ 12,324</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 3,225	\$ 47	\$ 3,272
其他	1,527	314	1,841
	<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 5,113</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
其他	\$ 1,281	\$ 241	\$ 1,522

107 年度

遞延所得稅資產	年初餘額	認列於損益	年底餘額
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,808	\$ 1,417	\$ 3,225
其他	1,400	127	1,527
	<u>\$ 3,208</u>	<u>\$ 1,544</u>	<u>\$ 4,752</u>
遞延所得稅負債			
暫時性差異			
其他	\$ 1,084	\$ 197	\$ 1,281

(三) 所得稅核定情形

本公司 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 55,424</u>	<u>\$ 45,008</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	28,878	28,552
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	316	283
員工認股權	43	62
限制員工權利新股	<u>109</u>	<u>606</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>29,346</u>	<u>29,503</u>

若合併公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權

本公司分別於 103 年 5 月及 104 年 9 月發行員工認股權證 700 單位及 1,000 單位，上述各次員工認股權計畫，每一單位可認購普通股 1 仟股。認股權之存續期間均為 5 年，持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權：

1. 發行滿 2 年後翌日起得行使 50% 之認股權利。
2. 發行滿 3 年後翌日起得行使 75% 之認股權利。
3. 發行滿 4 年後翌日起得行使 100% 之認股權利。

認股權發行後，遇有本公司無償配股（即辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資）時，應依發行辦法調整認股數量。

員工認股權之相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	787	\$ 30	1,002	\$ 29
本年度給與			-	-
本年度執行	(147)	19	(200)	22
本年度放棄	(60)	26	(15)	32
年底流通在外	<u>580</u>	26	<u>787</u>	30
年底可行使	<u>580</u>	26	<u>585</u>	30
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)		\$ -		\$ -

於 108 及 107 年度之加權平均股價分別為 28.27 元及 30.59 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發 行 日	108年12月31日		107年12月31日	
	行 使 價 格 (元)	加權平均剩餘 合約年限(年)	行 使 價 格 (元)	加權平均剩餘 合約年限(年)
103年5月	\$13.4 (註)	-	\$13.4 (註)	0.41
104年9月	26.3 (註)	0.70	28.1 (註)	1.69

註：因 108 及 107 年度除息，依據發行辦法調整行使價格。

本公司 103 年 5 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，104 年 9 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，各次評價模式所採用之輸入值如下：

	103年5月	104年9月
給與日股價	18.55 元	26.43 元
行使價格	17 元	33.90 元
預期波動率	28.73%	27.53%
預期存續期間	5 年	3.5~4.5 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.425%	0.813%~ 0.938%

本公司 108 及 107 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為(70)仟元及 436 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 5 月 27 日決議無償發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計 1,000 仟股，業經金融監督管理委員會於 105 年 7 月 19 日金管證發字第 1050027462 號函核准申報生效。本公司董事會於 105 年 8 月 10 日決議發行限制員工權利新股總額 8,500 仟元，計 850 仟股，並訂定 105 年 8 月 11 日為發行基準日。

員工於獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之個人績效評核指標者，可於各該年度分別既得之比例如下：

屆滿 1 年：既得 30%。

屆滿 2 年：既得 30%。

屆滿 3 年：既得 40%。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。
3. 既得期間該限制員工權利新股不能參與配股與配息。
4. 於股東會之出席、提案、發言、表決權等其他有關股東權益事項皆由本公司委託股票登記保管機構代為行使。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

108 及 107 年度限制員工權利新股之酬勞成本分別為 5,816 仟元及 8,664 仟元。截至 107 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額為 5,920 仟元，帳列其他權益之減項。

二四、資本風險管理

合併公司係採無自有晶圓廠營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故合併公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。合併公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

合併公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在合併資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108年12月31日：無。

107年12月31日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,001	\$ -	\$ -	\$ 10,001

108及107年度無第1等級與第2等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>金融資產</u>		
<u>透過損益按公允價值衡量</u>		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 10,001
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	425,671	387,912
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	85,280	84,280

註 1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據及帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註 2：餘額係包含應付票據及帳款以及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

合併公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款、其他應付款以及租賃負債。合併公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，管理合併公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

合併公司財務管理部門視風險性質程度不定期對董事會提出報告以落實相關政策。

1. 市場風險

合併公司之營運活動使合併公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

合併公司銷售以外幣往來為主，因此使合併公司產生匯率變動暴險。

合併公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額（包含合併財務報表中已沖銷之非功能性貨幣計價之貨幣性項目）請參閱附註二七。

敏感度分析

合併公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。當新台幣（功能性貨幣）對美金及人民幣之匯率升值／貶值 5% 時，108 及 107 年度之稅前淨利將減少／增加 7,997 仟元及 6,922 仟元。

(2) 利率風險

合併公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 261,876	\$ 217,704
具公允價值利率風險		
－金融資產	41,000	41,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，合併公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 655 仟元及 544 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成合併公司財務損失之風險。截至資產負債表日，合併公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於合併資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

合併公司之信用風險主要係集中於合併公司前五大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 67% 及 57%。

3. 流動性風險

合併公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據合併公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應付票據及帳款以及其他應付款皆將於 1 年內支付。

108年12月31日

非衍生金融負債 租賃負債	要求即付或				
	短於1個月	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
	\$ 1,200	\$ 2,400	\$ 2,872	\$ 5,991	\$ -

107年12月31日：無。

二六、關係人交易

本公司及子公司（係本公司之關係人）間之交易、帳戶餘額、收益及費損於合併時全數予以銷除，故未揭露於本附註。除已於其他附註揭露外，合併公司與其他關係人間之交易如下。

主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利	\$ 15,136	\$ 14,479
股份基礎給付	<u>2,183</u>	<u>1,626</u>
	<u>\$ 17,319</u>	<u>\$ 16,105</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

<u>外幣資產</u>	<u>外幣匯率</u>		<u>帳面價值</u>
<u>貨幣性項目</u>			
美金	\$ 1,699	29.980 (美金：新台幣)	\$ 50,950
美金	149	6.976 (美金：人民幣)	4,468
人民幣	30,270	4.305 (人民幣：新台幣)	<u>130,312</u>
			<u>\$ 185,730</u>
<u>外幣負債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美金	860	29.980 (美金：新台幣)	<u>\$ 25,791</u>

107 年 12 月 31 日

外 幣 資 產	外 幣	匯 率	帳 面 價 值
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	\$ 1,808	30.715 (美 金：新台幣)	\$ 55,529
美 金	31	6.863 (美 金：人民幣)	939
人 民 幣	24,075	4.472 (人民幣：新台幣)	<u>107,665</u>
			<u>\$ 164,133</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	836	30.715 (美 金：新台幣)	<u>\$ 25,690</u>

合併公司 108 及 107 年度外幣兌換（損失）及利益分別為(3,993) 仟元及 2,923 仟元，由於外幣交易集團個體之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：無。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新臺幣 3 億元或實收資本額 20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表一。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20%以上：附表二。
9. 從事衍生工具交易：無。
10. 其他：母子公司間及各子公司間之業務關係及重要交易往來情形及金額：附表三。

11. 被投資公司資訊：附表四。

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表五。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表六。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

二九、部門資訊

(一) 部門別財務資訊

合併公司主要從事混合訊號微控制晶片及電池管理晶片之研發及銷售，係屬單一營運部門。營運部門損益、資產及負債之衡量基礎與合併財務報表編製基礎相同，相關營運部門資訊請參閱合併資產負債表及合併損益表。

(二) 主要產品及勞務之收入

合併公司主要產品及勞務之收入分析如下：

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
混合訊號微控制晶片	\$ 315,899	\$ 303,041
電池相關晶片	316,222	275,335
觸控晶片	30,362	16,056
其他	<u>266</u>	<u>461</u>
	<u>\$ 662,749</u>	<u>\$ 594,893</u>

(三) 地區別資訊

合併公司主要於台灣及中國營運。

合併公司來自外部客戶之營業收入依營運地點區分與非流動資產按資產所在地區分之資訊列示如下：

	來自外部客戶之收入		非流動資產	
			108年	107年
	108年度	107年度	12月31日	12月31日
台灣	\$ 51,204	\$ 36,973	\$ 70,458	\$ 69,391
中國及香港	560,403	521,379	11,898	1,642
其他	51,142	36,541	-	-
	<u>\$ 662,749</u>	<u>\$ 594,893</u>	<u>\$ 82,356</u>	<u>\$ 71,033</u>

(四) 主要客戶資訊

108及107年度達合併公司營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	108年度		107年度	
	金額	%	金額	%
甲客戶	(註)	-	\$ 102,932	17
乙客戶	\$ 117,743	18	97,964	16
丙客戶	112,254	17	(註)	-
丁客戶	108,337	16	(註)	-

(註) 收入金額未達合併公司收入總額之10%

絨康科技股份有限公司及子公司
與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易		情形		交易條件與一般交易原		應收(付)票據(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	額	佔總進(銷)貨之比率	授信期	單	及		
本公司	宏康伊科技(深圳)有限公司	孫公司	銷	貨	(\$ 413,924)	(65%)	月結 90 天	註	\$ 130,043	81%

註：係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

絨康科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收 款	應收 項 餘 額	人 週 轉 率	逾 期 金	應 收 應 收 處	關 係 理 方	人 款 式	項 式	應 收 後 收 期	關 係 回 收	徐 回 金 額	項 呆 帳	列 帳	提 呆 帳	備 金	抵 額
本公司	宏康伊科技(深圳)	有限公司	孫公司	\$ 130,043		3.49	\$ 1,096	\$ 1,096	-			\$ 1,096		\$ 1,096		\$		-	

敏康科技股份有限公司及子公司
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

編號	交易人	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易		往		來		情形
					科目	金額	金額	金額	條件	佔合併總資產或總營業收入之比率	
0	本公司		宏康伊(深圳)有限公司	1	應收帳款	\$ 130,043	一般交易條件				21%
				1	銷貨收入	413,924	一般交易條件				62%
				1	銷貨折讓	190	一般交易條件				-
				1	其他應付款	573	一般交易條件				-
				1	營業費用	2,712	一般交易條件				-
			敏信科技股份有限公司	1	銷貨收入	350	一般交易條件				-

註：1. 母公司對子公司。

絨康科技股份有限公司及子公司
被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原本期	投資未	資上期	金額未	期股數(仟股)	末比例(%)	持帳面金額	有被投資公司本期	本公司認列之	備註	
本公司	Ahead Rise Co., Ltd. 絨信科技股份有限公司	模里西斯共和國 臺灣	投資控股公司 電子零組件銷售	\$ 16,964	\$ 12,337	7,500	550	100	\$ 14,918	\$ 1,205	\$ 1,205	(1,021)	(766)	子公司
				7,500	7,500		750	75	2,065	(1,021)	(766)			子公司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

絨康科技股份有限公司及子公司
大陸投資資訊

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註 1)	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (USD 209)	本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (USD 209)	本期匯出或收回投資金額		本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (USD 209)	未 結 清 匯 出 金 額 (USD 209)	被 投 資 公 司 本 期 損 益	本公司直接或間接投資之持股比例	本 期 認 列 損 益 (註 2)	期 末 帳 面 價 值	資 值 回 報 率	已 收 回 之 投 資 收 益
						匯 出	收 回								
宏康伊(深圳)有限公司	電子產業、集成電路的批發、進出口及相關配套業務	\$ 6,027 (RMB 1,400)	(2)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ -	\$ -	\$ 6,266 (USD 209)	\$ -	\$ 1,578	100%	(\$ 189) (\$ (2),B)	\$ 15,452	\$ -	-

本 期 初 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (USD 209)	本 期 自 本 國 累 積 投 資 金 額 (USD 209)	依 審 計 法 則 審 查 後 之 金 額 (USD 209)	依 審 計 法 則 審 查 後 之 金 額 (USD 209)
\$ 6,266 (USD 209)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ 298,289 (註 4)	\$ 298,289 (註 4)

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區區公司再投資大陸：透過 AHEAD RISE CO.,LTD.
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 日匯率美金\$1=NT\$29.98 或人民幣\$1=NT\$4.305 換算新台幣表達。

註 4：依據投審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

緯康科技股份有限公司及子公司
 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益

民國 108 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

單位：新台幣仟元

交易對象	交易類型	進、銷		貨交價格	易付價格	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比(%)	未實現損益
		金額	百分比(%)						
宏康伊(深圳)有限公司	銷貨	\$ 413,924	65%	註	註	註	\$ 130,043	81%	\$ 8,273

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

會計師查核報告

紘康科技股份有限公司 公鑒：

查核意見

紘康科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體綜合損益表、個體權益變動表、個體現金流量表，以及個體財務報表附註（包括重大會計政策彙總），業經本會計師查核竣事。

依本會計師之意見，上開個體財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則編製，足以允當表達紘康科技股份有限公司民國 108 年及 107 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日之個體財務績效及個體現金流量。

查核意見之基礎

本會計師係依照會計師查核簽證財務報表規則及一般公認審計準則執行查核工作。本會計師於該等準則下之責任將於會計師查核個體財務報表之責任段進一步說明。本會計師所隸屬事務所受獨立性規範之人員已依會計師職業道德規範，與紘康科技股份有限公司保持超然獨立，並履行該規範之其他責任。本會計師相信已取得足夠及適切之查核證據，以作為表示查核意見之基礎。

關鍵查核事項

關鍵查核事項係指依本會計師之專業判斷，對紘康科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之查核最為重要之事項。該等事項已於查核個體財務報表整體及形成查核意見之過程中予以因應，本會計師並不對該等事項單獨表示意見。

茲對紘康科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

應收帳款之減損

關鍵查核事項說明

請參閱個體財務報告附註九，紘康科技股份有限公司於資產負債表日之應收帳款淨額（含關係人）為 159,628 仟元，管理階層依照國際會計準則公報第 9 號之規定，按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失，考量管理階層於評估客戶信用風險涉及主觀判斷，以及計算應收帳款可回收金額係屬重大會計估計，因是將應收帳款之減損列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師評估紘康科技股份有限公司之備抵損失評估政策，測試預期信用減損損失率之合理性及檢視個別應收帳款之逾期狀況並詢問相關原因，以確認應收帳款之預期信用損失情形。

存貨之減損

關鍵查核事項說明

請參閱個體財務報告附註十，紘康科技股份有限公司於資產負債表日之存貨淨額為 72,099 仟元，管理階層評估存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，考量管理階層計算存貨淨變現價值係屬重大會計估計，且產品易受制於景氣或產業技術創新影響，造成存貨滯銷或過時，因是將存貨之減損列入關鍵查核事項。

因應之查核程序

本會計師執行程序包括瞭解紘康科技股份有限公司存貨評價之會計政策、評價方式及引用資訊來源，並於資產負債表日取得存貨跌價評估表及存貨庫齡狀況表，執行抽核程序以測試存貨之淨變現價值估計及存貨庫齡之正確性，並核算存貨備抵跌價損失餘額是否符合公司提列政策。

管理階層與治理單位對個體財務報表之責任

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

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

絃康科技股份有限公司之治理單位（含審計委員會）負有監督財務報導流程之責任。

會計師查核個體財務報表之責任

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

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

1. 辨認並評估個體財務報表導因於舞弊或錯誤之重大不實表達風險；對所評估之風險設計及執行適當之因應對策；並取得足夠及適切之查核證據以作為查核意見之基礎。因舞弊可能涉及共謀、偽造、故意遺漏、不實聲明或踰越內部控制，故未偵出導因於舞弊之重大不實表達之風險高於導因於錯誤者。
2. 對與查核攸關之內部控制取得必要之瞭解，以設計當時情況下適當之查核程序，惟其目的非對絃康科技股份有限公司內部控制之有效性表示意見。
3. 評估管理階層所採用會計政策之適當性，及其所作會計估計與相關揭露之合理性。
4. 依據所取得之查核證據，對管理階層採用繼續經營會計基礎之適當性，以及使絃康科技股份有限公司繼續經營之能力可能產生重大疑慮之事件或情況是否存在重大不確定性，作出結論。本會計師若認為該等事件或情況存在重大不確定性，則須於查核報告中提醒個體財務報表使用者注意個體財務報表之相關揭露，或於該等揭露係屬不適當時修正查核意

見。本會計師之結論係以截至查核報告日所取得之查核證據為基礎。惟未來事件或情況可能導致紘康科技股份有限公司不再具有繼續經營之能力。

5. 評估個體財務報表（包括相關附註）之整體表達、結構及內容，以及個體財務報表是否允當表達相關交易及事件。
6. 對於紘康科技股份有限公司之財務資訊取得足夠及適切之查核證據，以對個體財務報表表示意見。本會計師負責查核案件之指導、監督及執行，並負責形成個體財務報表查核意見。

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

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

本會計師從與治理單位溝通之事項中，決定對紘康科技股份有限公司民國 108 年度個體財務報表查核之關鍵查核事項。本會計師於查核報告中敘明該等事項，除非法令不允許公開揭露特定事項，或在極罕見情況下，本會計師決定不於查核報告中溝通特定事項，因可合理預期此溝通所產生之負面影響大於所增進之公眾利益。

勤業眾信聯合會計師事務所
會計師 戴 信 維



戴信維

會計師 林 文 欽



林文欽

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0930128050 號

證券暨期貨管理委員會核准文號
台財證六字第 0920123784 號

中 華 民 國 109 年 3 月 11 日



致遠科技股份有限公司

個體財務報告

民國 108 年及 107 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	108年12月31日		107年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註四及六)	\$ 69,164	11	\$ 42,455	7
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產—流動(附註四及七)	-	-	10,001	2
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產—流動 (附註四及八)	197,000	33	192,000	33
1170	應收票據及帳款淨額 (附註四、五及九)	29,585	5	43,246	7
1180	應收帳款—關係人淨額 (附註四、五、九及二六)	130,043	22	107,445	19
130X	存貨 (附註四、五及十)	72,099	12	89,478	15
1470	其他流動資產	9,970	2	13,153	2
11XX	流動資產總計	<u>507,861</u>	<u>85</u>	<u>497,778</u>	<u>85</u>
	非流動資產				
1550	採用權益法之投資 (附註四及十一)	16,983	3	14,389	2
1600	不動產、廠房及設備 (附註四及十二)	33,696	6	39,014	7
1755	使用權資產 (附註四、五及十三)	2,818	-	-	-
1821	無形資產 (附註四及十四)	24,782	4	21,269	4
1840	遞延所得稅資產 (附註四及二一)	5,113	1	4,752	1
1920	其他非流動資產 (附註十五)	5,082	1	5,207	1
15XX	非流動資產總計	<u>88,474</u>	<u>15</u>	<u>84,631</u>	<u>15</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 596,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 582,409</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2170	應付票據及帳款	\$ 41,043	7	\$ 44,127	8
2200	其他應付款 (附註十六)	39,845	7	35,912	6
2230	本期所得稅負債 (附註四)	6,891	1	7,844	1
2250	負債準備—流動 (附註四及十七)	519	-	442	-
2280	租賃負債—流動 (附註四、五及十三)	2,856	1	-	-
2399	其他流動負債	2,375	-	3,690	1
21XX	流動負債總計	<u>93,529</u>	<u>16</u>	<u>92,015</u>	<u>16</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註四及二一)	1,522	-	1,281	-
2600	其他非流動負債	4,135	1	2,236	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,657</u>	<u>1</u>	<u>3,517</u>	<u>-</u>
2XXX	負債總計	<u>99,186</u>	<u>17</u>	<u>95,532</u>	<u>16</u>
	權益 (附註四及十九)				
3100	普通股股本	292,748	49	291,278	50
3200	資本公積	118,371	20	129,207	22
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	30,923	5	26,422	5
3320	特別盈餘公積	677	-	397	-
3350	未分配盈餘	55,813	9	46,170	8
3300	保留盈餘總計	<u>87,413</u>	<u>14</u>	<u>72,989</u>	<u>13</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	(1,383)	-	(677)	-
3490	員工未賺得酬勞	-	-	(5,920)	(1)
3400	其他權益總計	(1,383)	-	(6,597)	(1)
3XXX	權益總計	<u>497,149</u>	<u>83</u>	<u>486,877</u>	<u>84</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 596,335</u>	<u>100</u>	<u>\$ 582,409</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸



紘康科技股份有限公司

個體綜合損益表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟
每股盈餘為元

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註四及二六）	\$ 637,658	100	\$ 572,533	100
5000	營業成本（附註十及二十）	<u>397,001</u>	<u>62</u>	<u>346,772</u>	<u>60</u>
5900	營業毛利	240,657	38	225,761	40
5910	與子公司之（未）已實現利益	(<u>1,767</u>)	-	<u>1,141</u>	-
5950	已實現營業毛利	<u>238,890</u>	<u>38</u>	<u>226,902</u>	<u>40</u>
	營業費用（附註二十及二六）				
6100	推銷費用	37,934	6	39,369	7
6200	管理費用	69,800	11	71,694	12
6300	研究發展費用	<u>63,389</u>	<u>10</u>	<u>60,938</u>	<u>11</u>
6000	營業費用合計	<u>171,123</u>	<u>27</u>	<u>172,001</u>	<u>30</u>
6900	營業淨利	<u>67,767</u>	<u>11</u>	<u>54,901</u>	<u>10</u>
	營業外收入及支出（附註二十）				
7190	其他收入	2,186	-	1,740	-
7020	其他利益及損失	(5,071)	(1)	2,614	-
7050	財務成本	139	-	-	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	<u>440</u>	-	(<u>2,714</u>)	-
7000	營業外收入及支出合計	(<u>2,584</u>)	(<u>1</u>)	<u>1,640</u>	-

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		108年度		107年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 65,183	10	\$ 56,541	10
7950	所得稅費用(附註四及二一)	<u>9,759</u>	<u>1</u>	<u>11,533</u>	<u>2</u>
8200	本年度淨利	55,424	9	45,008	8
	其他綜合損益				
8360	後續可能重分類至損益 之項目				
8361	國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額	(<u>706</u>)	<u>-</u>	(<u>280</u>)	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 54,718</u>	<u>9</u>	<u>\$ 44,728</u>	<u>8</u>
	每股盈餘(附註二二)				
9710	基 本	<u>\$ 1.92</u>		<u>\$ 1.58</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.89</u>		<u>\$ 1.53</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸





民國 108 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟
每股股利為元

代碼	107年1月1日餘額	股本				保留		盈餘		其他權益項目		總計
		普通股	資本公積	法定盈餘公積	特別盈餘公積	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	員工未賺得酬勞	權益			
A1	\$ 288,810	\$ 1,305	\$ 137,552	\$ 21,759	\$ 148	\$ 50,067	(\$ 397)	(\$ 13,498)	\$ 485,746			
B1	-	-	-	4,663	-	(4,663)	-	-	-			
B3	-	-	-	-	249	(249)	-	-	-			
B5	-	-	-	-	-	(43,993)	-	-	(43,993)			
C15	-	-	(12,800)	-	-	-	-	-	(12,800)			
N1	-	-	1,522	-	-	-	-	7,578	9,100			
N1	2,468	(1,305)	2,933	-	-	-	-	-	4,096			
D1	-	-	-	-	-	45,008	-	-	45,008			
D3	-	-	-	-	-	-	(280)	-	(280)			
D5	-	-	-	-	-	45,008	-	-	44,728			
Z1	291,278	-	129,207	26,422	397	46,170	(677)	(5,920)	486,877			
B1	-	-	-	4,501	-	(4,501)	-	-	-			
B3	-	-	-	-	280	(280)	-	-	-			
B5	-	-	-	-	-	(41,000)	-	-	(41,000)			
C15	-	-	(12,000)	-	-	-	-	-	(12,000)			
N1	-	-	(174)	-	-	-	-	5,920	5,746			
N1	1,470	-	1,338	-	-	-	-	-	2,808			
D1	-	-	-	-	-	55,424	-	-	55,424			
D3	-	-	-	-	-	-	(706)	-	(706)			
D5	-	-	-	-	-	55,424	-	-	54,718			
Z1	\$ 292,748	\$ -	\$ 118,371	\$ 30,923	\$ 677	\$ 55,813	(\$ 1,383)	\$ -	\$ 497,149			

後附之附註係本個體財務報告之一部分。



董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸

紘康科技股份有限公司

個體現金流量表

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日



單位：新台幣仟元

代 碼		108年度	107年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 65,183	\$ 56,541
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	23,778	11,528
A20200	攤銷費用	5,922	7,719
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	(3)	(17)
A20900	財務成本	139	-
A21200	利息收入	(2,181)	(1,723)
A21900	股份基礎給付酬勞成本	5,746	9,100
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	(440)	2,714
A22500	處分不動產、廠房及設備損失	49	189
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	369	-
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	2,518	5,487
A24000	與子公司之未(已)實現損益	1,767	(1,141)
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	(1,025)	642
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31115	強制透過損益按公允價值衡量之金融資產	10,004	24
A31150	應收票據及帳款	(9,362)	(30,153)
A31200	存 貨	14,861	3,974
A31240	其他流動資產	3,292	(2,038)
A32150	應付票據及帳款	(2,496)	(2,837)
A32180	其他應付款	3,982	(4,828)
A32200	負債準備	77	(22)
A32230	其他流動負債	(1,315)	2,389
A33000	營運產生之現金	120,865	57,548
A33100	收取之利息	2,072	1,624
A33300	支付之利息	(139)	-
A33500	支付之所得稅	(10,832)	(13,659)
AAAA	營業活動之淨現金流入	111,966	45,513

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		108年度	107年度
	投資活動之現金流量		
B00040	取得按攤銷後成本衡量之金融資產	(\$ 5,000)	(\$ 33,400)
B01800	取得採用權益法之投資	(4,627)	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	(8,547)	(12,405)
B04500	購置無形資產	(9,435)	(1,846)
B06800	其他非流動資產減少(增加)	<u>125</u>	<u>(8)</u>
BBBB	投資活動之淨現金流出	<u>(27,484)</u>	<u>(47,659)</u>
	籌資活動之現金流量		
C03100	存入保證金增加(減少)	1,899	(1,791)
C04020	租賃負債本金償還	(10,293)	-
C04500	發放現金股利	(53,000)	(56,793)
C04800	員工執行認股權	<u>2,808</u>	<u>4,096</u>
CCCC	籌資活動之淨現金流出	<u>(58,586)</u>	<u>(54,488)</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>813</u>	<u>(944)</u>
EEEE	本年度現金淨增加(減少)數	26,709	(57,578)
E00100	年初現金餘額	<u>42,455</u>	<u>100,033</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 69,164</u>	<u>\$ 42,455</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸



紘康科技股份有限公司

個體財務報表附註

民國 108 年及 107 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

(除另予註明者外，金額以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革

本公司於 96 年 7 月 9 日經經濟部核准設立，主要經營混合訊號微控制晶片及電池管理晶片等設計。

本公司股票於 104 年 6 月 12 日獲准於財團法人中華民國證券櫃檯買賣中心交易。

本個體財務報告係以本公司之功能性貨幣新台幣表達。

二、通過財務報告之日期及程序

本個體財務報告於 109 年 3 月 11 日經董事會通過。

三、新發布及修訂準則及解釋之適用

- (一) 首次適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及經金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）認可並發布生效之國際財務報導準則（IFRS）、國際會計準則（IAS）、解釋（IFRIC）及解釋公告（SIC）（以下稱「IFRSs」）

除下列說明外，適用修正後之證券發行人財務報告編製準則及金管會認可並發布生效之 IFRSs 將不致造成本公司會計政策之重大變動：

IFRS 16「租賃」

IFRS 16 規範租賃協議之辨認與出租人及承租人會計處理，該準則取代 IAS 17「租賃」及 IFRIC 4「決定一項安排是否包含租賃」等相關解釋。相關會計政策請參閱附註四。

租賃定義

本公司選擇僅就 108 年 1 月 1 日以後簽訂（或變動）之合約依 IFRS 16 評估是否係屬（或包含）租賃，先前已依 IAS 17 及 IFRIC 4 辨認為租賃之合約不予重新評估並依 IFRS 16 之過渡規定處理。

本公司為承租人

除低價值標的資產租賃及短期租賃選擇按直線基礎認列費用外，其他租賃係於個體資產負債表認列使用權資產及租賃負債。個體綜合損益表係分別表達使用權資產之折舊費用及租賃負債按有效利息法所產生之利息費用。於現金流量表中，償付租賃負債之本金金額表達為籌資活動，支付利息部分則列為營業活動。適用 IFRS 16 前，分類為營業租賃之合約係按直線基礎認列費用。營業租賃現金流量於現金流量表係表達於營業活動。

本公司選擇將追溯適用 IFRS 16 之累積影響數調整於 108 年 1 月 1 日保留盈餘，不重編比較資訊。

先前依 IAS 17 以營業租賃處理之協議，於 108 年 1 月 1 日租賃負債之衡量係以剩餘租賃給付按該日承租人之增額借款利率折現，全部使用權資產係以該日之租賃負債金額衡量按前述利率折現並如同於租賃開始日已適用 IFRS 16 之方式衡量。所認列之使用權資產均適用 IAS 36 評估減損。

本公司亦適用下列權宜作法：

1. 對具有合理類似特性之租賃組合使用單一折現率衡量租賃負債。
2. 租賃期間於 108 年 12 月 31 日以前結束之租賃依短期租賃處理。
3. 進行租賃負債之衡量時，對諸如租賃期間之決定使用後見之明。

本公司於 108 年 1 月 1 日認列租賃負債所適用之增額借款利率加權平均數為 1.82%，該租賃負債金額與 107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額之差異說明如下：

107 年 12 月 31 日不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額	\$ 13,322
減：適用豁免之低價值資產租賃	(<u>10</u>)
108 年 1 月 1 日未折現總額	\$ <u>13,312</u>
按 108 年 1 月 1 日增額借款利率折現後之現值	\$ <u>13,149</u>
108 年 1 月 1 日租賃負債餘額	\$ <u>13,149</u>

首次適用 IFRS 16 對 108 年 1 月 1 日各資產、負債及權益項目調整如下：

	108年1月1日 重編前金額	首次適用 之調整	108年1月1日 重編後 金額
使用權資產	\$ -	\$ 13,149	\$ 13,149
資產影響	\$ -	\$ 13,149	\$ 13,149
租賃負債—流動	\$ -	\$ 10,326	\$ 10,326
租賃負債—非流動	-	2,823	2,823
負債影響	\$ -	\$ 13,149	\$ 13,149

(二) 109 年適用之金管會認可之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日
IFRS 3 之修正「業務之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 1)
IFRS 9、IAS 39 及 IFRS 7 之修正「利率指標變革」	2020 年 1 月 1 日 (註 2)
IAS 1 及 IAS 8 之修正「重大性之定義」	2020 年 1 月 1 日 (註 3)

註 1：收購日在年度報導期間開始於 2020 年 1 月 1 日以後之企業合併及於前述日期以後發生之資產取得適用此項修正。

註 2：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間追溯適用此項修正。

註 3：2020 年 1 月 1 日以後開始之年度期間推延適用此項修正。

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

(三) 國際會計準則理事會 (IASB) 已發布但尚未經金管會認可並發布生效之 IFRSs

新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋	IASB 發布之生效日(註 1)
IFRS 10 及 IAS 28 之修正「投資者與其關聯企業或合資間之資產出售或投入」	未定
IFRS 17「保險合約」	2021 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「將負債分類為流動或非流動」	2022 年 1 月 1 日

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

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

四、重大會計政策之彙總說明

(一) 遵循聲明

本個體財務報告係依照證券發行人財務報告編製準則及有關法令編製。

(二) 編製基礎

除按公允價值衡量之金融工具外，本個體財務報告係依歷史成本基礎編製。

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

1. 第 1 等級輸入值：係指於衡量日可取得之相同資產或負債於活絡市場之報價（未經調整）。
2. 第 2 等級輸入值：係指除第 1 等級之報價外，資產或負債直接（亦即價格）或間接（亦即由價格推導而得）之可觀察輸入值。
3. 第 3 等級輸入值：係指資產或負債之不可觀察之輸入值。

本公司於編製個體財務報告時，對投資子公司係採權益法處理。為使本個體財務報告之本年度損益、其他綜合損益及權益與本公司本財務報告中歸屬於本公司業主之本年度損益、其他綜合損益及權益相同，個體基礎與本基礎下若干會計處理差異係調整「採用權益法之投資」、「採用權益法之子公司損益份額」暨相關權益項目。

(三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括：

1. 主要為交易目的而持有之資產；
2. 預期於資產負債表日後 12 個月內實現之資產；及
3. 現金（但不包括於資產負債表日後逾 12 個月用以交換或清償負債而受到限制者）。

流動負債包括：

1. 主要為交易目的而持有之負債；

2. 於資產負債表日後 12 個月內到期清償之負債，以及
3. 不能無條件將清償期限遞延至資產負債表日後至少 12 個月之負債。

非屬上述流動資產或流動負債者，係分類為非流動資產或非流動負債。

(四) 外 幣

本公司編製個體財務報告時，以本公司功能性貨幣以外之貨幣（外幣）交易者，依交易日匯率換算為功能性貨幣記錄。

外幣貨幣性項目於每一資產負債表日以收盤匯率換算。因交割貨幣性項目或換算貨幣性項目產生之兌換差額，於發生當期認列於損益。

以歷史成本衡量之外幣非貨幣性項目係以交易日之匯率換算，不再重新換算。

於編製個體財務報告時，國外營運機構（包含營運所在國家或使用之貨幣與本公司不同之子公司）之資產及負債以每一資產負債表日匯率換算為新台幣。收益及費損項目係以當期平均匯率換算，所產生之兌換差額列於其他綜合損益。

(五) 存 貨

存貨包括原物料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低衡量，比較成本與淨變現價值時除同類別存貨外係以個別項目為基礎。淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。存貨成本之計算係採加權平均法。

(六) 投資子公司

本公司採用權益法處理對子公司之投資。

子公司係指本公司具有控制之個體。

權益法下，投資原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨本公司所享有之子公司損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對本公司可享有子公司其他權益之變動係按持股比例認列。

當本公司對子公司所有權權益之變動未導致喪失控制者，係作為權益交易處理。投資帳面金額與所支付或收取對價之公允價值間之差額，係直接認列為權益。

取得成本超過本公司於取得日所享有子公司可辨認資產及負債淨公允價值份額之數額列為商譽，該商譽係包含於該投資之帳面金額且不得攤銷。

本公司與子公司之順流交易未實現損益於個體財務報告予以銷除。

(七) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

不動產、廠房及設備於耐用年限內按直線基礎，對於每一重大部分則單獨提列折舊。本公司至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及折舊方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

不動產、廠房及設備除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於損益。

(八) 無形資產

1. 單獨取得

單獨取得之有限耐用年限無形資產原始以成本衡量，後續係以成本減除累計攤銷後之金額衡量。無形資產於耐用年限內按直線基礎進行攤銷，並且至少於每一年度結束日對估計耐用年限、殘值及攤銷方法進行檢視，並推延適用會計估計變動之影響。

2. 除 列

無形資產除列時，淨處分價款與該資產帳面金額間之差額係認列於當期損益。

(九) 有形及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示有形及無形資產可能已減損。若有任一減損跡象存在，則估計該資產之可回收金額。倘無法估計個別資產之可回收金額，本公司估計該資產所

屬現金產生單位之可回收金額。共用資產係依合理一致基礎分攤至最小現金產生單位群組。

可回收金額為公允價值減出售成本與其使用價值之較高者。個別資產或現金產生單位之可回收金額若低於其帳面金額時，將該資產或現金產生單位之帳面金額調減至其可回收金額，減損損失係認列於損益。

當減損損失於後續迴轉時，該資產或現金產生單位之帳面金額調增至修訂後之可回收金額，惟增加後之帳面金額以不超過該資產或現金產生單位若未於以前年度認列減損損失時所決定之帳面金額（減除攤銷或折舊）。減損損失之迴轉係認列於損益。

(十) 金融工具

金融資產與金融負債於本公司成為該工具合約條款之一方時認列於個體資產負債表。

原始認列金融資產與金融負債時，若金融資產或金融負債非屬透過損益按公允價值衡量者，係按公允價值加計直接可歸屬於取得或發行金融資產或金融負債之交易成本衡量。直接可歸屬於取得或發行透過損益按公允價值衡量之金融資產或金融負債之交易成本，則立即認列為損益。

1. 金融資產

金融資產之慣例交易係採交易日會計認列及除列。

(1) 衡量種類

本公司所持有之金融資產種類為透過損益按公允價值衡量之金融資產及按攤銷後成本衡量之金融資產。

A. 透過損益按公允價值衡量之金融資產

透過損益按公允價值衡量之金融資產包括強制透過損益按公允價值衡量之金融資產。強制透過損益按公允價值衡量之金融資產包括本公司未指定透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資，及不符合分類為按攤銷後成本衡量或透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資。

透過損益按公允價值衡量之金融資產係按公允價值衡量，其再衡量產生之利益或損失（不包含該金融資產所產生之任何股利或利息）係認列於損益。公允價值之決定方式請參閱附註二五。

B. 按攤銷後成本衡量之金融資產

本公司投資金融資產若同時符合下列兩條件，則分類為按攤銷後成本衡量之金融資產：

- a. 係於某經營模式下持有，該模式之目的係持有金融資產以收取合約現金流量；及
- b. 合約條款產生特定日期之現金流量，該等現金流量完全為支付本金及流通在外本金金額之利息。

按攤銷後成本衡量之金融資產（包括現金、按攤銷後成本衡量之應收帳款與其他應收款）於原始認列後，係以有效利息法決定之總帳面金額減除任何減損損失之攤銷後成本衡量，任何外幣兌換損益則認列於損益。

除下列兩種情況外，利息收入係以有效利率乘以金融資產總帳面金額計算：

- a. 購入或創始之信用減損金融資產，利息收入係以信用調整後有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算。
- b. 非屬購入或創始之信用減損，但後續變成信用減損之金融資產，應自信用減損後之次一報導期間起以有效利率乘以金融資產攤銷後成本計算利息收入。

(2) 金融資產之減損

本公司於每一資產負債表日按預期信用損失評估按攤銷後成本衡量之金融資產（含應收帳款）之減損損失。

應收帳款按存續期間預期信用損失認列備抵損失。其他金融資產係先評估自原始認列後信用風險是否顯著增加，若未顯著增加，則按 12 個月預期信用損失認列備抵損失，若已顯著增加，則按存續期間預期信用損失認列備抵損失。

預期信用損失係以發生違約之風險作為權重之加權平均信用損失。12個月預期信用損失係代表金融工具於報導日後12個月內可能違約事項所產生之預期信用損失，存續期間預期信用損失則代表金融工具於預期存續期間所有可能違約事項產生之預期信用損失。

所有金融資產之減損損失係藉由備抵帳戶調降其帳面金額，惟透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資之備抵損失係認列於其他綜合損益，並不減少其帳面金額。

(3) 金融資產之除列

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

按攤銷後成本衡量之金融資產整體除列時，其帳面金額與所收取對價間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之債務工具投資整體除列時，其帳面金額與所收取對價加計已認列於其他綜合損益之任何累計利益或損失之總和間之差額係認列於損益。透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資整體除列時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

2. 權益工具

本公司發行之權益工具係以取得之價款扣除直接發行成本後之金額認列。

3. 金融負債

(1) 後續衡量

所有金融負債係以有效利息法按攤銷後成本衡量。

(2) 金融負債之除列

除列金融負債時，其帳面金額與所支付對價（包含任何所移轉之非現金資產或承擔之負債）間之差額認列為損益。

(十一) 負債準備

認列為負債準備之金額係考量義務之風險及不確定性，而為資產負債表日清償義務所需支出之最佳估計。負債準備係以清償義務之估計現金流量折現值衡量。

保 固

保證產品與所協議之規格相符下之保固義務係依管理階層對清償本公司義務所需支出之最佳估計，於相關商品認列收入時認列。

(十二) 收入認列

本公司於客戶合約辨認履約義務後，將交易價格分攤至各履約義務，並於滿足各履約義務時認列收入。

商品銷貨收入

商品銷貨收入來自晶片研發設計產品之銷售。由於該類產品運抵客戶指定地點時或起運時，客戶對商品已有訂定價格與使用之權利且負有再銷售之主要責任，並承擔商品陳舊過時風險，本公司係於該時點認列收入及應收帳款。

去料加工時，加工產品所有權之控制並未移轉，是以去料時不認列收入。

(十三) 租 賃

108 年

本公司於合約成立日評估合約是否係屬（或包含）租賃。

本公司為承租人

除適用認列豁免之低價值標的資產租賃及短期租賃之租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用，其他租賃皆於租賃開始日認列使用權資產及租賃負債。

使用權資產原始按成本（包含租賃負債之原始衡量金額及租賃開始日前支付之租賃給付）衡量，後續按成本減除累計折舊及累計減損損失後之金額衡量，並調整租賃負債之再衡量數。使用權資產係單獨表達於個體資產負債表。

使用權資產採直線基礎自租賃開始日起至耐用年限屆滿時或租賃期間屆滿時兩者之較早者提列折舊。

租賃負債原始按租賃給付（包含固定給付及實質固定給付）之現值衡量，若租賃隱含利率容易確定，租賃給付使用該利率折現。若該利率並非容易確定，則使用承租人增額借款利率。

後續，租賃負債採有效利息法按攤銷後成本基礎衡量，且利息費用係於租賃期間分攤。若租賃期間或用於決定租賃給付之指數或費率變動導致未來租賃給付有變動，本公司再衡量租賃負債，並相對調整使用權資產，惟若使用權資產之帳面金額已減至零，則剩餘之再衡量金額認列於損益中。租賃負債係單獨表達於個體資產負債表。

107年

當租賃條款係移轉附屬於資產所有權之幾乎所有風險與報酬予承租人，則將其分類為融資租賃。所有其他租賃則分類為營業租賃。

本公司為承租人

營業租賃給付係按直線基礎於租賃期間內認列為費用。

(十四) 員工福利

1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

2. 退職後福利

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

(十五) 股份基礎給付協議

給與員工之員工認股權／限制員工權利股票

員工認股權／限制員工權利股票係按給與日權益工具之公允價值及預期既得之最佳估計數量，於既得期間內以直線基礎認列費用，並同時調整資本公積－員工認股權／其他權益（員工未賺得酬勞）。若其於給與日立即既得，係於給與日全數認列費用。

本公司發行限制員工權利股票時，係於給與日認列其他權益（員工未賺得酬勞），並同時調整資本公積－限制員工權利股票。

本公司於每一資產負債表日修正預期既得之員工認股權／限制員工權利股票估計數量。若有修正原估計數量，其影響數係認列為

損益，使累計費用反映修正之估計數，並相對調整資本公積－員工認股權／限制員工權利股票。

(十六) 所得稅

所得稅費用係當期所得稅及遞延所得稅之總和。

1. 當期所得稅

依我國所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵所得稅，係於股東會決議年度認列。

以前年度應付所得稅之調整，列入當期所得稅。

2. 遞延所得稅

遞延所得稅係依個體財務報表帳載資產及負債帳面金額與計算課稅所得之課稅基礎二者所產生之暫時性差異計算。遞延所得稅負債一般係就所有應課稅暫時性差異予以認列，而遞延所得稅資產則於很有可能有課稅所得以供可減除暫時性差異使用時認列。

與投資子公司相關之應課稅暫時性差異皆認列遞延所得稅負債，惟本公司若可控制暫時性差異迴轉之時點，且該暫時性差異很有可能於可預見之未來不會迴轉者除外。與此類投資有關之可減除暫時性差異，僅於其很有可能有足夠課稅所得用以實現暫時性差異，且於可預見之未來預期將迴轉的範圍內，予以認列遞延所得稅資產。

遞延所得稅資產之帳面金額於每一資產負債表日予以重新檢視，並針對已不再很有可能有足夠之課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調減帳面金額。原未認列為遞延所得稅資產者，亦於每一資產負債表日予以重新檢視，並在未來很有可能產生課稅所得以供其回收所有或部分資產者，調增帳面金額。

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

3. 當期及遞延所得稅

當期及遞延所得稅係認列於損益，惟與認列於其他綜合損益之項目相關之當期及遞延所得稅係認列於其他綜合損益。

五、重大會計判斷、估計及假設不確定性之主要來源

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

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

估計及假設不確定性之主要來源

(一) 金融資產之估計減損

應收帳款之估計減損係基於本公司對於預期損失率之假設。本公司考量歷史經驗、現時市場情況及前瞻性資訊，以作成假設並選擇減損評估之輸入值。若未來實際現金流量少於預期，可能會產生重大減損損失。

(二) 存貨之減損

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

六、現金

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 495	\$ 389
銀行支票與活期存款	<u>68,669</u>	<u>42,066</u>
	<u>\$ 69,164</u>	<u>\$ 42,455</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
銀行存款	0.08%~0.45%	0.07%~0.48%

七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>持有供交易</u>		
非衍生金融資產		
－基金受益憑證	\$ -	\$ 10,001

八、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>流 動</u>		
原始到期日超過3個月之定期存款	\$ 197,000	\$ 192,000

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，原始到期日超過 3 個月之定期存款利率區間分別為年利率 0.81%~1.065% 及 0.66%~1.65%。

九、應收票據及帳款

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>		
<u>按攤銷後成本衡量</u>		
應收票據	\$ -	\$ 745
應收帳款	29,718	42,634
應收帳款－關係人	130,043	107,445
減：備抵損失	(133)	(133)
	<u>\$159,628</u>	<u>\$150,691</u>

應收帳款

本公司對商品銷售之平均授信期間為 30 至 90 天，應收帳款不予計息。本公司使用財務資訊及彼此交易記錄對主要客戶進行評等。本公司持續監督信用暴險以及交易對方之信用等級。為減輕信用風險，本公司管理階層負責授信額度之決定、授信核准及其他監控程序以確保逾期應收款項之回收已採取適當行動。此外，本公司於資產負債表日會逐一複核應收款項之可回收金額以確保無法回收之應收款項已提列適當減損損失。據此，本公司管理階層認為本公司之信用風險已顯著減少。

本公司採用 IFRS 9 之簡化作法按存續期間預期信用損失認列應收帳款之備抵損失。存續期間預期信用損失係使用準備矩陣計算，其考

量客戶過去違約紀錄與現時財務狀況、產業經濟情勢及展望。因本公司之信用損失歷史經驗顯示，不同客戶群之損失型態並無顯著差異，因此準備矩陣未進一步區分客戶群，僅以應收帳款逾期天數訂定預期信用損失率。

若有證據顯示交易對方面臨嚴重財務困難且本公司無法合理預期可回收金額，本公司直接沖銷相關應收帳款，惟仍會持續追索活動，因追索回收之金額則認列於損益。

本公司依準備矩陣衡量應收帳款之備抵損失如下：

108年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 181 天	逾期超過	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
總帳面金額	\$157,759	\$ 2,002	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$159,761
備抵損失(存續期間)									(133)	(133)
預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(133)
攤銷後成本	<u>\$157,759</u>	<u>\$ 2,002</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$159,628</u>

107年12月31日

	未逾期	逾期 1~30 天	逾期 31~60 天	逾期 61~90 天	逾期 91~120 天	逾期 121~150 天	逾期 151~180 天	逾期 181 天	逾期超過	合計
預期信用損失率	0%	0%	0%	0%	0%	0%	0%	100%		
總帳面金額	\$133,216	\$ 16,863	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$150,079
備抵損失(存續期間)									(133)	(133)
預期信用損失	-	-	-	-	-	-	-	-	(133)	(133)
攤銷後成本	<u>\$133,216</u>	<u>\$ 16,863</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>(\$ 133)</u>	<u>\$149,946</u>

應收帳款備抵損失之變動資訊如下：

	108年度	107年度
年初餘額	\$ 133	\$ 133
外幣換算差額	-	-
年底餘額	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 133</u>

十、存 貨

	108年12月31日	107年12月31日
原物料	\$ 39,379	\$ 40,745
在製品	21,441	27,931
製成品	<u>11,279</u>	<u>20,802</u>
	<u>\$ 72,099</u>	<u>\$ 89,478</u>

108 及 107 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 397,001 仟元及 346,772 仟元，銷貨成本分別包括存貨淨變現價值跌價、呆滯及報廢損失 2,518 仟元及 5,487 仟元。

十一、採用權益法之投資

投資子公司

	108年12月31日	107年12月31日
AHEAD RISE CO., LTD.	\$ 14,918	\$ 11,559
紘信科技股份有限公司	<u>2,065</u>	<u>2,830</u>
	<u>\$ 16,983</u>	<u>\$ 14,389</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	108年12月31日	107年12月31日
AHEAD RISE CO., LTD.	100%	100%
紘信科技股份有限公司	75%	75%

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註二八。

108 及 107 年度採用權益法之子公司之損益及其他綜合損益份額，係依據各子公司同期間經會計師查核之財務報告認列。

十二、不動產、廠房及設備

	機器設備	光罩設備	辦公設備	租賃改良	其他設備	合 計
<u>成 本</u>						
107年1月1日餘額	\$ 25,925	\$ 51,771	\$ 2,905	\$ 2,763	\$ 7,726	\$ 91,090
增 添	165	12,089	-	-	151	12,405
處 分	(151)	-	(750)	-	-	(901)
重分類	<u>6,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(6,000)</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 31,939</u>	<u>\$ 63,860</u>	<u>\$ 2,155</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 102,594</u>
<u>累計折舊</u>						
107年1月1日餘額	(\$ 11,541)	(\$ 31,630)	(\$ 2,151)	(\$ 2,763)	(\$ 4,679)	(\$ 52,764)
折舊費用	(4,882)	(6,169)	(260)	-	(217)	(11,528)
處 分	122	-	590	-	-	712
重分類	<u>(3,600)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,600</u>	<u>-</u>
107年12月31日餘額	<u>(\$ 19,901)</u>	<u>(\$ 37,799)</u>	<u>(\$ 1,821)</u>	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 1,296)</u>	<u>(\$ 63,580)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 12,038</u>	<u>\$ 26,061</u>	<u>\$ 334</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 581</u>	<u>\$ 39,014</u>
<u>成 本</u>						
108年1月1日餘額	\$ 31,939	\$ 63,860	\$ 2,155	\$ 2,763	\$ 1,877	\$ 102,594
增 添	220	8,327	-	-	-	8,547
處 分	(476)	-	(275)	-	-	(751)
轉列費用	<u>-</u>	<u>(369)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(369)</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 31,683</u>	<u>\$ 71,818</u>	<u>\$ 1,880</u>	<u>\$ 2,763</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 110,021</u>
<u>累計折舊</u>						
108年1月1日餘額	(\$ 19,901)	(\$ 37,799)	(\$ 1,821)	(\$ 2,763)	(\$ 1,296)	(\$ 63,580)
折舊費用	(3,543)	(9,451)	(205)	-	(248)	(13,447)
處 分	434	-	268	-	-	702
108年12月31日餘額	<u>(\$ 23,010)</u>	<u>(\$ 47,250)</u>	<u>(\$ 1,758)</u>	<u>(\$ 2,763)</u>	<u>(\$ 1,544)</u>	<u>(\$ 76,325)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 8,673</u>	<u>\$ 24,568</u>	<u>\$ 122</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 333</u>	<u>\$ 33,696</u>

折舊費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

機器設備	1至5年
光罩設備	2年
辦公設備	1至5年
租賃改良	3年
其他設備	1至3年

十三、租賃協議

(一) 使用權資產－108年

	<u>108年12月31日</u>
使用權資產帳面金額	
建築物	<u>\$ 2,818</u>
	<u>108年度</u>
使用權資產之折舊費用	
建築物	<u>\$ 10,331</u>

(二) 租賃負債－108年

	<u>108年12月31日</u>
租賃負債帳面金額	
流動	<u>\$ 2,856</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>108年12月31日</u>
建築物	1.82%

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室使用，租賃期間為1年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

108年

	<u>108年度</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 21</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 10,314)</u>

本公司選擇對符合短期租賃之辦公設備及符合低價值資產租賃之辦公設備租賃適用認列之豁免，不對該等租賃認列相關使用權資產及租賃負債。

107 年

不可取消營業租賃之未來最低租賃給付總額如下：

	107年12月31日
不超過1年	\$ 10,273
1~5年	<u>2,880</u>
	<u>\$ 13,153</u>

十四、無形資產

	商標權	專利權	電腦軟體 成本	技術授權	合計
<u>成本</u>					
107年1月1日餘額	\$ 285	\$ 3,710	\$ 13,865	\$ 30,856	\$ 48,716
單獨取得	<u>-</u>	<u>1,373</u>	<u>473</u>	<u>-</u>	<u>1,846</u>
107年12月31日餘額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 5,083</u>	<u>\$ 14,338</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 50,562</u>
<u>累計攤銷</u>					
107年1月1日餘額	(\$ 204)	(\$ 1,674)	(\$ 7,747)	(\$ 11,949)	(\$ 21,574)
攤銷費用	<u>(24)</u>	<u>(561)</u>	<u>(3,624)</u>	<u>(3,510)</u>	<u>(7,719)</u>
107年12月31日餘額	<u>(\$ 228)</u>	<u>(\$ 2,235)</u>	<u>(\$ 11,371)</u>	<u>(\$ 15,459)</u>	<u>(\$ 29,293)</u>
107年12月31日淨額	<u>\$ 57</u>	<u>\$ 2,848</u>	<u>\$ 2,967</u>	<u>\$ 15,397</u>	<u>\$ 21,269</u>
<u>成本</u>					
108年1月1日餘額	\$ 285	\$ 5,083	\$ 14,338	\$ 30,856	\$ 50,562
單獨取得	<u>-</u>	<u>453</u>	<u>8,982</u>	<u>-</u>	<u>9,435</u>
108年12月31日餘額	<u>\$ 285</u>	<u>\$ 5,536</u>	<u>\$ 23,320</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 59,997</u>
<u>累計攤銷</u>					
108年1月1日餘額	(\$ 228)	(\$ 2,235)	(\$ 11,371)	(\$ 15,459)	(\$ 29,293)
攤銷費用	<u>(19)</u>	<u>(349)</u>	<u>(3,273)</u>	<u>(2,281)</u>	<u>(5,922)</u>
108年12月31日餘額	<u>(\$ 247)</u>	<u>(\$ 2,584)</u>	<u>(\$ 14,644)</u>	<u>(\$ 17,740)</u>	<u>(\$ 35,215)</u>
108年12月31日淨額	<u>\$ 38</u>	<u>\$ 2,952</u>	<u>\$ 8,676</u>	<u>\$ 13,116</u>	<u>\$ 24,782</u>

攤銷費用係以直線基礎按下列耐用年數計提：

商標權	10年
專利權	10至20年
電腦軟體成本	1至3年
技術授權	6至10年

十五、其他非流動資產

	108年12月31日	107年12月31日
存出保證金	<u>\$ 5,082</u>	<u>\$ 5,207</u>

十六、其他應付款

	108年12月31日	107年12月31日
應付薪資及年獎	\$ 22,780	\$ 20,722
應付員工及董監酬勞	8,722	7,383
應付勞務費	1,335	1,735
應付技術授權費	204	127
其他	<u>6,804</u>	<u>5,945</u>
	<u>\$ 39,845</u>	<u>\$ 35,912</u>

十七、負債準備－流動

	108年12月31日	107年12月31日
保 固	<u>\$ 519</u>	<u>\$ 442</u>

保固負債準備係依銷售商品合約約定，本公司管理階層對於因保固義務所導致未來經濟效益流出最佳估計數之現值。該估計係以歷史保固經驗為基礎。

十八、退職後福利計畫

確定提撥計畫

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

十九、權益

(一) 股 本

普通股

	108年12月31日	107年12月31日
額定股數（仟股）	<u>30,000</u>	<u>30,000</u>
額定股本	<u>\$300,000</u>	<u>\$300,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>29,275</u>	<u>29,128</u>
已發行股本	<u>\$ 292,748</u>	<u>\$ 291,278</u>

(二) 資本公積

	108年12月31日	107年12月31日
<u>得用以彌補虧損、發放現金或撥充股本(1)</u>		
股票發行溢價	\$ 92,254	\$102,649
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
已行使員工認股權	7,555	7,078
已失效認股權	48	48
認列子公司所有權權益變動數(2)	303	303
<u>不得作為任何用途</u>		
員工認股權	2,077	2,891
限制員工權利股票	16,134	16,238
	<u>\$118,371</u>	<u>\$129,207</u>

1. 此類資本公積得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。
2. 此類資本公積係本公司未實際取得或處分子公司股權時，因子公司權益變動認列之權益交易影響數。

(三) 保留盈餘及股利政策

依本公司章程之盈餘分派政策規定，年度決算如有盈餘，依法繳納稅捐，彌補累積虧損後，再提 10% 為法定盈餘公積，其餘再依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積；如尚有盈餘，併同累積未分配盈餘，由董事會擬具盈餘分配議案，提請股東會決議分配股東股息紅利。本公司章程規定之員工及董監事酬勞分派政策，參閱附註二十(五)員工酬勞及董監事酬勞。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境與產業成長特性、並參酌公司本身之資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素，得以現金股利或股票股利方式為之，其中現金股利於股利總額之 10% ~ 100%，股票股利於股利總額之 0% ~ 90%。

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

本公司於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 24 日舉行股東常會，分別決議通過 107 及 106 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 (元)	
	107年度	106年度	107年度	106年度
法定盈餘公積	\$ 4,501	\$ 4,663		
特別盈餘公積	280	249		
現金股利	41,000	43,993	\$ 1.4	\$ 1.55

另本公司股東常會於 108 年 5 月 31 日及 107 年 5 月 24 日分別決議以資本公積配發現金 12,000 仟元（每股 0.41 元）及 12,800 仟元（每股 0.45 元）。

本公司 109 年 3 月 11 日董事會擬議 108 年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案	每 股 股 利 (元)
法定盈餘公積	\$ 5,542	
特別盈餘公積	706	
現金股利	49,200	\$ 1.67

有關 108 年度之盈餘分配案尚待預計於 109 年 5 月 29 日召開之股東常會決議。

二十、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他收入

	108年度	107年度
利息收入	\$ 2,181	\$ 1,723
其 他	5	17
合 計	\$ 2,186	\$ 1,740

(二) 其他利益及損失

	108年度	107年度
外幣兌換淨（損失）利益	(\$ 4,025)	\$ 2,786
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	3	17
處分不動產、廠房及設備損失	(49)	(189)
其 他	(1,000)	-
合 計	(\$ 5,071)	\$ 2,614

(三) 折舊及攤銷

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 13,447	\$ 11,528
無形資產	5,922	7,719
使用權資產	<u>10,331</u>	-
合 計	<u>\$ 29,700</u>	<u>\$ 19,247</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 9,451	\$ 6,169
營業費用	<u>14,327</u>	<u>5,359</u>
	<u>\$ 23,778</u>	<u>\$ 11,528</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 5,922</u>	<u>\$ 7,719</u>

(四) 員工福利費用

	<u>108年度</u>	<u>107年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 92,781	\$ 85,804
董事酬金	2,686	2,022
勞健保費用	6,779	6,237
其他用人費用	3,188	2,998
退職後福利(附註十八)		
確定提撥計畫	4,139	3,849
股份基礎給付(附註二三)		
權益交割	<u>5,746</u>	<u>9,100</u>
員工福利費用合計	<u>\$115,319</u>	<u>\$110,010</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$115,319</u>	<u>\$110,010</u>

截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 78 人及 75 人，其中未兼任員工之董事人數分別為 5 人及 3 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司於 108 及 107 年度平均員工福利費用分別為 1,522 仟元及 1,521 仟元；108 及 107 年度平均員工薪資費用分別為 1,254 仟元及 1,209 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為 3.72%。

(五) 員工酬勞及董監事酬勞

本公司依章程規定按當年度扣除分派員工及董監酬勞前之稅前利益分別以 5%~20% 及不高於 3% 提撥員工酬勞及董監事酬勞。108 及 107 年度員工酬勞及董監事酬勞分別於 109 年 3 月 11 日及 108 年 3 月 13 日經董事會決議如下：

估 列 比 例	108年度	107年度
員工酬勞	10.1%	10.4%
董監事酬勞	1%	1.1%

金 額	108年度	107年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 8,002	\$ 6,663
董監事酬勞	720	720

年度個體財務報告通過發布日後若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於次一年度調整入帳。

107 及 106 年度員工酬勞及董監事酬勞之實際配發金額與 107 及 106 年度個體財務報告之認列金額並無差異。

有關本公司 109 及 108 年董事會決議之員工酬勞及董監事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

二一、所得稅

(一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	108年度	107年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 13,309	\$ 12,826
以前年度之調整	(3,430)	54
	<u>9,879</u>	<u>12,880</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	(120)	(972)
稅率變動	-	(375)
	<u>(120)</u>	<u>(1,347)</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 11,533</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	108年度	107年度
稅前淨利	<u>\$ 65,183</u>	<u>\$ 56,541</u>
稅前淨利按法定稅率計算之 所得稅費用	\$ 13,037	\$ 11,308
免稅所得	154	546
稅率變動	-	(375)
以前年度之當期所得稅費用 於本年度之調整	(<u>3,432</u>)	<u>54</u>
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 9,759</u>	<u>\$ 11,533</u>

我國於 107 年修正中華民國所得稅法，將營利事業所得稅稅率由 17%調整為 20%，因稅率變動應認列於損益之遞延所得稅利益已於稅率變動當期全數認列。此外，107 年度未分配盈餘所適用之稅率將由 10%調降為 5%。

由於 109 年度股東會盈餘分配情形尚具不確定性，故 108 年度未分配盈餘加徵 5%所得稅之潛在所得稅後果尚無法可靠決定。

(二) 遞延所得稅資產與負債

遞延所得稅資產及負債之變動如下：

108 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>認 列 於 損 益</u>	<u>年 底 餘 額</u>
<u>遞 延 所 得 稅 資 產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 3,225	\$ 47	\$ 3,272
其 他	<u>1,527</u>	<u>314</u>	<u>1,841</u>
	<u>\$ 4,752</u>	<u>\$ 361</u>	<u>\$ 5,113</u>
<u>遞 延 所 得 稅 負 債</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 1,281</u>	<u>\$ 241</u>	<u>\$ 1,522</u>

107 年度

	年 初 餘 額	認 列 於 損 益	年 底 餘 額
<u>遞延所得稅資產</u>			
暫時性差異			
備抵存貨跌價損失	\$ 1,808	\$ 1,417	\$ 3,225
其 他	<u>1,400</u>	<u>127</u>	<u>1,527</u>
	<u>\$ 3,208</u>	<u>\$ 1,544</u>	<u>\$ 4,752</u>
<u>遞延所得稅負債</u>			
暫時性差異			
其 他	<u>\$ 1,084</u>	<u>\$ 197</u>	<u>\$ 1,281</u>

(三) 所得稅核定情形

本公司 106 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

二二、每股盈餘

用以計算每股盈餘之淨利及普通股加權平均股數如下：

本年度淨利

	108年度	107年度
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 55,424</u>	<u>\$ 45,008</u>

股 數

單位：仟股

	108年度	107年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	28,878	28,552
具稀釋作用潛在普通股之影響：		
員工酬勞	316	283
員工認股權	43	62
限制員工權利新股	<u>109</u>	<u>606</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>29,346</u>	<u>29,503</u>

若本公司得選擇以股票或現金發放員工酬勞，則計算稀釋每股盈餘時，假設員工酬勞將採發放股票方式，並於該潛在普通股具有稀釋作用時計入加權平均流通在外股數，以計算稀釋每股盈餘。於次年度決議員工酬勞發放股數前計算稀釋每股盈餘時，亦繼續考量該等潛在普通股之稀釋作用。

二三、股份基礎給付協議

(一) 員工認股權

本公司分別於 103 年 5 月及 104 年 9 月發行員工認股權證 700 單位及 1,000 單位，上述各次員工認股權計畫，每一單位可認購普通股 1 仟股。認股權之存續期間均為 5 年，持有人於發行屆滿 2 年之日起，可按下列時程行使認股權：

1. 發行滿 2 年後翌日起得行使 50% 之認股權利。
2. 發行滿 3 年後翌日起得行使 75% 之認股權利。
3. 發行滿 4 年後翌日起得行使 100% 之認股權利。

認股權發行後，遇有本公司無償配股（即辦理盈餘轉增資及資本公積轉增資）時，應依發行辦法調整認股數量。

員工認股權之相關資訊如下：

	108年度		107年度	
	單	位	單	位
年初流通在外	787	\$ 30	1,002	\$ 29
本年度給與				
本年度執行	(147)	19	(200)	22
本年度放棄	(60)	26	(15)	32
年底流通在外	<u>580</u>	26	<u>787</u>	30
年底可行使	<u>580</u>	26	<u>585</u>	30
本年度給與之認股權 加權平均公平價值 (元)	\$ -		\$ -	

於 108 及 107 年度之加權平均股價分別為 28.27 元及 30.59 元。

截至資產負債表日，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

發 行 日	108年12月31日		107年12月31日	
	行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 年 限 (年)	行 使 價 格 (元)	加 權 平 均 剩 餘 合 約 年 限 (年)
103 年 5 月	\$13.4 (註)	-	\$13.4 (註)	0.41
104 年 9 月	26.3 (註)	0.70	28.1 (註)	1.69

註：因 108 及 107 年度除息，依據發行辦法調整行使價格。

本公司 103 年 5 月給與之員工認股權使用二項式選擇權評價模式，104 年 9 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，各次評價模式所採用之輸入值如下：

	103 年 5 月	104 年 9 月
給與日股價	18.55 元	26.43 元
行使價格	17 元	33.90 元
預期波動率	28.73%	27.53%
預期存續期間	5 年	3.5-4.5 年
預期股利率	0%	0%
無風險利率	1.425%	0.813%- 0.938%

本公司 108 及 107 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 (70) 仟元及 436 仟元。

(二) 限制員工權利新股

本公司股東會於 105 年 5 月 27 日決議無償發行限制員工權利新股總額 10,000 仟元，計 1,000 仟股，業經金融監督管理委員會於 105 年 7 月 19 日金管證發字第 1050027462 號函核准申報生效。本公司董事會於 105 年 8 月 10 日決議發行限制員工權利新股總額 8,500 仟元，計 850 仟股，並訂定 105 年 8 月 11 日為發行基準日。

員工於獲配限制員工權利新股後屆滿下述時程仍在職，並達成本公司要求之個人績效評核指標者，可於各該年度分別既得之比例如下：

屆滿 1 年：既得 30%。

屆滿 2 年：既得 30%。

屆滿 3 年：既得 40%。

員工獲配或認購新股後未達既得條件前受限制之權利如下：

1. 既得期間員工不得將該限制員工權利新股出售、質押、轉讓、贈與他人、設定，或作其他方式之處分。
2. 本公司發行之限制員工權利新股，獲配限制員工權利新股之員工屬中華民國籍者，員工應於獲配後立即交付本公司指定之信託機構以為信託保管，員工不得以任何理由或方式向受託人請

求返還限制員工權利新股。獲配限制員工權利新股之員工為其他國籍者，則以委任保管銀行方式保管之。

3. 既得期間該限制員工權利新股不能參與配股與配息。
4. 於股東會之出席、提案、發言、表決權等其他有關股東權益事項皆由本公司委託股票登記保管機構代為行使。

員工未達成既得條件時，本公司將依法無償收回所給予之限制員工權利新股並予以註銷。

108 及 107 年度認列限制員工權利新股之酬勞成本分別為 5,816 仟元及 8,664 仟元。截至 107 年 12 月 31 日止，員工未賺得酬勞餘額為 5,920 仟元，帳列其他權益之減項。

二四、資本風險管理

本公司係採無自有晶圓廠營運模式，目前及未來並無重大資本支出之計畫。故本公司之資本管理係依據所營事業的規模以及產業未來之成長與發展，以設定所需之營運資金、研究發展費用及股利支出等需求。本公司定期審慎評估資本風險管理政策，並以穩健保守為原則。

二五、金融工具

(一) 公允價值之資訊－非按公允價值衡量之金融工具

請參閱個體資產負債表所列資訊。本公司管理階層認為非按公允價值衡量之金融資產及金融負債之帳面金額趨近其公允價值，故以其在個體資產負債表上之帳面金額為估計公允價值之合理基礎。

(二) 公允價值之資訊－以重複性基礎按公允價值衡量之金融工具

公允價值層級

108 年 12 月 31 日：無。

107 年 12 月 31 日

	第 1 等級	第 2 等級	第 3 等級	合 計
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 10,001	\$ -	\$ -	\$ 10,001

108 及 107 年度無第 1 等級與第 2 等級公允價值衡量間移轉之情形。

(三) 金融工具之種類

	108年12月31日	107年12月31日
<u>金融資產</u>		
透過損益按公允價值衡量		
強制透過損益按公允價值衡量	\$ -	\$ 10,001
按攤銷後成本衡量之金融資產 (註1)	425,792	385,146
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量 (註2)	80,888	80,039

註1：餘額係包含現金、債務工具投資、應收票據及帳款等按攤銷後成本衡量之金融資產。

註2：餘額係包含應付票據及帳款以及其他應付款等以攤銷後成本衡量之金融負債。

(四) 財務風險管理目的與政策

本公司主要金融工具包括債務工具投資、應收票據及帳款、應付票據及帳款、其他應付款以及租賃負債。本公司之財務管理部門係為各業務單位提供服務，管理本公司營運有關之財務風險。該等風險包括市場風險（包含匯率風險及利率風險）、信用風險及流動性風險。

本公司財務管理部門視風險性質程度不定期對董事會提出報告以落實相關政策。

1. 市場風險

本公司之營運活動使本公司承擔之主要財務風險為外幣匯率變動風險。

(1) 匯率風險

本公司銷售以外幣往來為主，因此使本公司產生匯率變動暴險。

本公司於資產負債表日非功能性貨幣計價之貨幣性資產與貨幣性負債帳面金額請參閱附註二七。

敏感度分析

本公司主要受到美金及人民幣匯率波動之影響。

敏感度分析僅包括流通在外之外幣貨幣性項目，並將其期末之換算以匯率變動 5% 予以調整。當新台幣（功能性貨幣）對美金及人民幣之匯率升值／貶值 5% 時，108 及 107 年度之稅前淨利將分別減少／增加 7,774 仟元及 6,875 仟元。

(2) 利率風險

本公司於資產負債表日受利率暴險之金融資產及金融負債帳面金額如下：

	<u>108年12月31日</u>	<u>107年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
— 金融資產	\$ 223,700	\$ 192,143
具公允價值利率風險		
— 金融資產	41,000	41,000

敏感度分析

下列敏感度分析係依資產負債表日之利率暴險而決定。若利率增加／減少 25 基點，在所有其他變數維持不變之情況下，本公司 108 及 107 年度之稅前淨利將分別增加／減少 559 仟元及 480 仟元。

2. 信用風險

信用風險係指交易對方拖欠合約義務而造成本公司財務損失之風險。截至資產負債表日，本公司可能因交易對方未履行義務之最大信用風險暴險主要係來自於個體資產負債表所認列之金融資產帳面金額。

本公司之信用風險主要係集中於本公司前五大客戶，截至 108 年及 107 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 95% 及 85%。

3. 流動性風險

本公司係透過管理及維持足夠部位之現金以支應營運並減輕現金流量波動之影響。

非衍生金融負債之流動性及利率風險表

非衍生金融負債剩餘合約到期分析，係依據本公司最早可能被要求還款之日期，按金融負債未折現現金流量編製。截至108年及107年12月31日止，應付票據及帳款以及其他應付款皆將於1年內支付。

108年12月31日

非衍生金融負債 租賃負債	要求即付或	1~3個月	3個月~1年	1~5年	5年以上
	短於1個月				
	\$ 881	\$ 1,761	\$ 238	\$ -	\$ -

107年12月31日：無。

二六、關係人交易

除已於其他附註揭露外，本公司與其他關係人間之交易如下。

(一) 關係人名稱及其關係

關係人名稱	與本公司之關係
紘信科技股份有限公司(紘信)	子公司
宏康伊科技(深圳)有限公司(宏康伊)	孫公司

(二) 營業收入

帳列項目	關係人類別／名稱	108年度	107年度
銷貨收入	宏康伊	\$ 413,924	\$ 234,789

本公司對關係人銷貨價格係議定。

(三) 應收關係人款項

關係人類別／名稱	108年12月31日	107年12月31日
<u>應收帳款</u>		
宏康伊	\$130,043	\$107,445

流通在外之應收關係人款項未收取保證。108及107年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 其他

帳列項目	關係人類別	108年度	107年度
佣金支出	宏康伊	\$ 2,875	\$ 7,630
開發費	紘信	350	-
		<u>\$ 3,225</u>	<u>\$ 7,630</u>

(五) 主要管理階層薪酬

對董事及其他主要管理階層之薪酬總額如下：

	108年度	107年度
短期員工福利	\$ 15,136	\$ 14,479
股份基礎給付	2,183	1,626
	<u>\$ 17,319</u>	<u>\$ 16,105</u>

董事及其他主要管理階層之薪酬係由薪酬委員會依照個人績效及市場趨勢決定。

二七、具重大影響之外幣資產及負債資訊

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

108年12月31日

	外幣匯率	帳面價值
<u>外幣資產</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	\$ 1,699 29.980 (美金：新台幣)	\$ 50,950
人民幣	30,270 4.305 (人民幣：新台幣)	130,312
		<u>\$ 181,262</u>
<u>非貨幣性項目</u>		
採權益法之子公司		
美金	498 29.980 (美金：新台幣)	<u>\$ 14,919</u>
<u>外幣負債</u>		
<u>貨幣性項目</u>		
美金	860 29.980 (美金：新台幣)	<u>\$ 25,791</u>

107 年 12 月 31 日

	外	幣	匯	率	帳面價值
<u>外幣資產</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金	\$	1,808	30.715	(美金：新台幣)	\$ 55,529
人民幣		24,075	4.472	(人民幣：新台幣)	<u>107,665</u>
					<u>\$ 163,194</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美金	\$	376	30.715	(美金：新台幣)	<u>\$ 11,559</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		836	30.715	(美金：新台幣)	<u>\$ 25,690</u>

本公司 108 及 107 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為損失 4,025 仟元及利益 2,786 仟元，由於外幣交易之功能性貨幣種類繁多，故無法按各重大影響之外幣別揭露兌換損益。

二八、附註揭露事項

(一) 重大交易事項及(二)轉投資事業相關資訊：

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

(三) 大陸投資資訊：

1. 大陸被投資公司名稱、主要營業項目、實收資本額、投資方式、資金匯出入情形、持股比例、投資損益、期末投資帳面金額、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表四。
2. 與大陸被投資公司直接或間接經由第三地區所發生下列之重大交易事項，及其價格、付款條件、未實現損益：附表五。
 - (1) 進貨金額及百分比與相關應付款項之期末餘額及百分比。
 - (2) 銷貨金額及百分比與相關應收款項之期末餘額及百分比。
 - (3) 財產交易金額及其所產生之損益數額。
 - (4) 票據背書保證或提供擔保品之期末餘額及其目的。
 - (5) 資金融通之最高餘額、期末餘額、利率區間及當期利息總額。
 - (6) 其他對當期損益或財務狀況有重大影響之交易事項，如勞務之提供或收受等。

紘康科技股份有限公司

與關係人進、銷貨之金額達新台幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年度

附表一

單位：新台幣仟元

進(銷)貨之公司	交易對象	關係	交易情形			交易條件與一般交易原	同因	應收(付)票據、帳款		備註
			進(銷)貨金	估總進(銷)貨之比率	授信期			應收(付)票據之額	估總應收(付)票據及帳款之比率	
本公司	宏康伊科技(深圳)有限公司	孫公司	銷貨 (\$ 413,924)	(65%)	月結 90 天	註	註	\$ 130,043	81%	

註：係依雙方約定交易價格及收款條件進行。

絨康科技股份有限公司及子公司
應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上

民國 108 年 12 月 31 日

附表二

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人款項	應收關係人週轉率	逾期逾金	應收應收處	關係人	項式	應收後	收回金額	項呆	列帳	備金	抵額
本公司	宏康伊科技(深圳)	有限公司	孫公司	\$ 130,043	3.49	\$ 1,096	\$ 1,096	-		\$	1,096	\$		-	

緯康科技股份有限公司
 被投資公司名稱、所在地區...等相關資訊
 民國 108 年度

單位：新台幣及外幣仟元

附表三

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原 本	資 金		未 期	末 股	末 股	未 比	持 帳	有 被		司 公	司 公	認 列	之 備	註
					始 期	投 資						額	額					
本公司	Ahead Rise Co., Ltd.	模里西斯共和國	投資控股公司	\$ 16,964	\$ 12,337	550	100	\$ 14,918	\$ 1,205	\$ 1,205	\$ 1,205	(1,205)	(1,205)	\$ 1,205	(766)			子 公 司
	緯信科技股份有限公司	台 灣	電子零組件銷售	7,500	7,500	750	75	2,065	(1,021)	(1,021)	(1,021)	(766)						子 公 司

註：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表四。

絳康科技股份有限公司
大陸投資資訊
民國 108 年度

附表四

單位：新台幣及外幣仟元

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式 (註1)	本 期 自 累 積 金 額	本 期 初 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額		本 期 自 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 益 (損) (註 2)	期 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
						匯 出	回 收						
宏康伊科技(深圳)有限公司	電子產業、集成電路的批發、進出口及相關配套業務	\$ 6,027 (RMB 1,400)	(2)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ -	\$ -	\$ 6,266 (USD 209)	\$ 1,578	100%	(\$ 189) (2).B	\$ 15,452	\$ -

本 期 自 累 積 金 額	本 期 初 匯 出 金 額	本 期 匯 出 或 收 回 金 額	本 期 自 累 積 金 額	被 投 資 公 司 損 益	本 公 司 直 接 投 資 或 間 接 持 股 比 例	本 期 認 列 益 (損) (註 2)	期 帳 面 價 值	截 至 本 期 止 已 匯 回 投 資 收 益
\$ 6,266 (USD 209)	\$ 6,266 (USD 209)	\$ -	\$ 6,266 (USD 209)	\$ 1,578	100%	(\$ 189) (2).B	\$ 15,452	\$ -

註 1：投資方式區分為下列三種，標示種類別即可：

- (1) 直接赴大陸地區從事投資。
- (2) 透過第三地區公司再投資大陸：透過 AHEAD RISE CO.,LTD.。
- (3) 其他方式。

註 2：本期認列投資損益欄中：

- (1) 若屬籌備中，尚無投資損益者，應予註明。
- (2) 投資損益認列基礎分為下列三種，應予註明。
 - A. 經與中華民國會計師事務所所有合作關係之國際性會計師事務所查核簽證之財務報表。
 - B. 經台灣母公司簽證會計師查核簽證之財務報表。
 - C. 其他。

註 3：本表所列外幣金額係按 108 年 12 月 31 日匯率美金 \$1 = NT\$29.98 或人民幣 \$1 = NT\$4.305 換算新台幣表達。

註 4：依據投資審會「在大陸地區從事投資或技術合作審查原則」規定對大陸投資之限額為淨值之 60%。

宏康科技股份有限公司
 與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項及其價格、付款條件、未實現損益
 民國 108 年度

附表五

單位：新台幣仟元

交易對象	交易類型	進金	銷額	貨價百分比(%)	交易價格	易付	條件	條件與一般交易之比較	應收(付)金額	票據、帳款百分比(%)	未實現損益
宏康伊科技(深圳)有限公司	銷貨	\$ 413,924	65%	註	註	註	註	註	\$ 130,043	81%	\$ 8,273

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

§重要會計項目明細表目錄§

項	目	編 號 / 索 引
資產、負債及權益項目明細表		
現金明細表		明細表一
應收帳款明細表		明細表二
存貨明細表		明細表三
採用權益法之投資變動明細表		明細表四
不動產、廠房及設備變動明細表		附註十二
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十二
無形資產變動明細表		附註十四
遞延所得稅資產明細表		附註二一
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十六
遞延所得稅負債明細表		附註二一
損益項目明細表		
營業收入明細表		明細表六
營業成本明細表		明細表七
營業費用明細表		明細表八
本期發生之員工福利、折舊、折耗及攤銷費用功能別彙總表		附註二十

紘康科技股份有限公司

現金明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表一

單位：除另予註明者外，
係新台幣仟元

名	稱	摘	要	金	額
庫存現金及零用金				\$	495
支票存款					969
活期存款					37,762
外幣活期存款		包括美金 998 仟元及港幣 5 仟元			<u>29,938</u>
合	計				<u>\$ 69,164</u>

註：美金及港幣分別按匯率 US\$1 = NT\$29.980 及 HK\$1 = NT\$3.849
換算為新台幣。

紘康科技股份有限公司
 應收票據及帳款明細表
 民國 108 年 12 月 31 日

明細表二

單位：新台幣仟元

客 戶 名 稱	金 額
非關係人	
甲 客 戶	\$ 8,374
其他(註)	<u>21,344</u>
小 計	29,718
減：備抵呆帳	(<u>133</u>)
淨 額	<u>29,585</u>
關係人	
宏康伊科技(深圳)有限公司	<u>130,043</u>
淨 額	<u>\$159,628</u>

註：各客戶餘額皆未超過本科目金額百分之五。

紘康科技股份有限公司

存貨明細表

民國 108 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	本
			淨 變 現 價 值
原	料	\$ 39,379	\$ 44,630
在	製 品	21,441	55,041
製	成 品	<u>11,279</u>	<u>27,385</u>
		<u>\$ 72,099</u>	<u>\$127,056</u>

註：淨變現價值係指在正常情況下之估計售價減除至完工尚需投入之估計成本及完成出售所需之估計成本後之餘額。

敏康科技股份有限公司
採用權益法之投資變動明細表

民國 108 年度

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初		年底		增加		減少		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		未實現銷貨毛利		年底		股東淨值
	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	股數(仟)	金額	持股比例(%)	金額	
敏信科技股份有限公司	750	\$ 2,830	-	-	-	-	-	-	(\$ 765)	-	-	-	75	\$ 2,065	\$ 2,752
Ahead Rise CO., Ltd.	400	11,559	150	-	4,627	-	-	1,205	(706)	(1,767)	550	100	14,918	19,327	
		\$ 14,389		\$ -	\$ 4,627	\$ -	\$ -	\$ 440	(\$ 706)	(\$ 1,767)			\$ 16,983	\$ 22,079	

紘康科技股份有限公司
應付票據及帳款明細表
民國 108 年 12 月 31 日

明細表五

單位：新台幣仟元

廠 商 名 稱	金 額
甲 廠 商	\$ 12,724
乙 廠 商	6,660
丙 廠 商	5,600
丁 廠 商	4,059
戊 廠 商	3,291
己 廠 商	2,461
庚 廠 商	2,145
其他（註）	<u>4,103</u>
	<u>\$ 41,043</u>

註：各廠商餘額皆未超過本科目金額百分之五。

紘康科技股份有限公司

營業收入淨額明細表

民國 108 年度

明細表六

單位：新台幣仟元

項	目	數	量	金	額
混合訊號微控制晶片		58,969		\$305,171	
電池相關晶片		351,003		302,635	
觸控晶片		1,692		29,589	
其	他			<u>263</u>	
				<u>\$637,658</u>	

紘康科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 108 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$ 40,745	
加：年度進料		195,833	
年底原料		(39,379)	
年度耗料		197,199	
製造費用		183,477	
製造成本		380,676	
加：年初在製品		27,931	
減：轉列費用		(685)	
年底在製品		(21,441)	
製成品成本		386,481	
加：年初製成品		20,802	
年度進貨		-	
其他		341	
減：轉列費用		(1,703)	
年底製成品		(11,279)	
銷貨成本		394,642	
加：報廢損失		2,282	
加：保固成本		77	
營業成本		<u>\$397,001</u>	

紘康科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 108 年度

明細表八

單位：新台幣仟元

名 稱	推 銷 費 用	管 理 及 總 務 費 用	研 究 發 展 費 用	合 計
薪資及獎金	\$ 19,952	\$ 44,247	\$ 37,014	\$101,213
佣金支出	2,892	-	-	2,892
其他（註）	<u>15,090</u>	<u>25,553</u>	<u>26,375</u>	<u>67,018</u>
合 計	<u>\$ 37,934</u>	<u>\$ 69,800</u>	<u>\$ 63,389</u>	<u>\$171,123</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

絃康科技股份有限公司



負責人:趙伯寅

