

# 紘康科技股份有限公司

## 一一一年度年報

刊 印 日：中華民國一一二年四月三十日

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：財務部經理

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、郭俐雯會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

事務所地址：台北市信義區松仁路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	3
一、組織系統	3
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	4
三、最近年度支付董事、監察人、總經理及副總經理之酬金	9
四、公司治理運作情形	13
五、會計師公費資訊	36
六、更換會計師資訊	36
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	37
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	37
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	37
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	38
肆、募資情形	39
一、資本及股份	39
二、公司債辦理情形	43
三、特別股辦理情形	43
四、海外存託憑證辦理情形	43
五、員工認股權憑證辦理情形	44
六、限制員工權利新股辦理情形	45
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	54
三、從業員工資料	62
四、環保支出資訊	62
五、勞資關係	62
六、資通安全管理	63
七、重要契約	64
陸、財務概況	65
一、最近五年度簡明資產負債表及綜合損益表	65
二、最近五年度財務分析	69
三、審計委員會審查報告書	74

四、最近年度財務報告	74
五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告	74
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	74
柒、財務狀況及財務績效之檢討分析與風險事項	75
一、財務狀況	75
二、財務績效	76
三、現金流量	77
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響	77
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	77
六、風險事項分析及評估	78
七、其他重要事項	82
捌、特別記載事項	83
一、關係企業相關資料	83
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形	84
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	84
四、其他必要補充說明事項	84
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	84
內部控制制度聲明書	85
審計委員會審查報告書	86
111 年度合併財務報告	87
111 年度個體財務報告	150

## 壹、致股東報告書

111年第二季起受俄烏戰爭、高通膨及中國疫情封控的影響，市場需求急凍。除了業績逐季的下滑外，通路端及紘康庫存也節節攀升。導致於下半年因提列庫存跌價損失，產品毛利率快速下滑，同時下半年獲利也轉盈為虧。以下簡要報告111年度營運成果及112年度營業計畫：

### 一、111年度營運報告

#### (1) 營業成果

	111年	110年	增減幅度%
合併營業額	845,778仟元	1,409,940仟元	-40.0%
合併營業毛利	326,776仟元	759,070仟元	-57.0%
合併稅後淨利	58,714仟元	384,226仟元	-84.7%
每股稅後淨利	1.98元	12.71元	-84.4%

(2) 財務收支及獲利能力分析：111年度財務概況請參閱第75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	111年	110年	增減幅度
	114,638仟元	130,425仟元	-12.1%
占營收比例	13.6%	9.3%	46.2%

### 二、112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

隨著疫情的趨緩，世界各地的生活流動也回到往日的情境，供應鏈的緊張會逐步地回復。但在高通膨高利率的環境下，消費需求復原還是比較緩慢，在黎明到來的前夕，做好現金流的控管是格外的重要。因應庫存的去化，除了晶圓的投片量降至最低，同時有效的價格策略，積極因應供過於求的場景，面臨供應鏈的謹慎而導致的急單為主的需求，產銷的協調縮短交期掌握每一個Design In的機會。期待下半年隨著需求的回溫，庫存的去化，紘康科技可以回到獲利的軌跡。

#### (3) 研發計畫

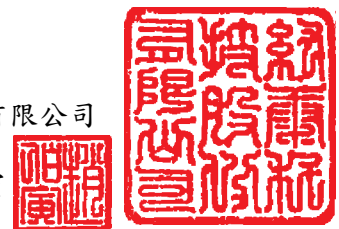
過去兩年因為光罩交期的延長再加上新製程的轉換導致研發時程的遞延，再加上供應鏈緊張，交通不便，與客戶研發互動缺乏，導致新產品推廣遲緩。今年度除了在新製程平台推出新的產品，也將新的方案導入客戶的產品。未來的產品開發設計發展方向如下：

- 針對單雙節鋰電池保護晶片，轉換至新製程平台，並將功耗及精度進一步提升。
- 在新一代鋰電池劑量晶片，優化演算法，新增安全加密的功能。
- 新法規要求之HCT血糖計整合型的微控制器晶片。
- 推出應用於車載的觸控晶片。

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

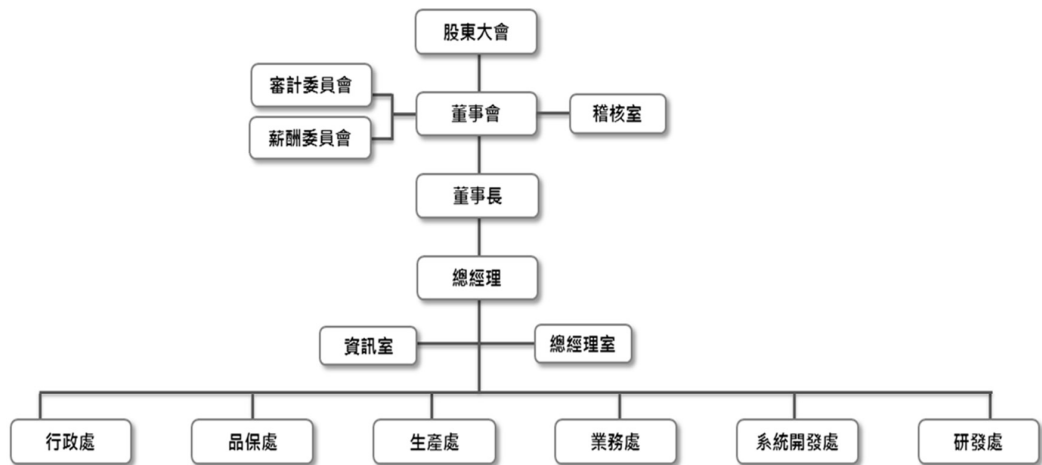
日期	重要資訊
96年7月	公司成立，實收資本8,000仟元
97年2月	推出單節鋰電池保護晶片
97年9月	取得ISO9001:2000 品質管理系統證書
97年9月	晶片程式圖控化ICE開發成功
97年9月	推出OTP Type 8-bit MCU
97年11月	推出適用於鋰鐵電池的Protector IC
98年6月	推出兩節鋰電池保護晶片
98年9月	發表高精度21-bit解析度的類比數位轉換器
99年5月	發表多款應用於家庭醫療(如:血壓計、耳溫槍、血糖儀、體溫計、心律儀等)應用方案
99年8月	推出高整合度多功能內建TRMS功能之萬用電表單晶片
100年12月	開發完成電池計量系列晶片，提供更臻完整的電池管理方案
101年5月	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12月	鋰電池保護晶片出貨量突破十億顆
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11月	電容式觸控晶片開發完成, 產品問世
103年4月	103/04/28申請補辦公開發行
103年6月	103/06/18申請登錄興櫃，股票代號6457
103年7月	絃康Gauge產品導入中國筆電大廠，通過測試、驗證並正式量產出貨
103年8月	32-bit MCU系列於醫療領域保有高度成長潛力，持續與學院合作3-2bit MCU訓練課程
103年12月	多家國際品牌客戶採用絃康保護IC解決方案於手機/平板電池與移動電源應用。12數位傳感器產品系列產品問世
104年5月	TP產品完成高靈敏度厚蓋板觸控 & 戴手套(各類不同材質) 觸控功能開發
104年6月	104/6/12 於證券櫃檯買賣中心正式掛牌上櫃(股票代號: 6457)
105年3月	32-bit MCU系列產品全面導入醫療領域(血壓計/血糖計/耳溫槍)
105年9月	TP產品成功導入智能家電市場應用
105年12月	TP產品完成抗高雜訊演算法開發
106年3月	TP產品成功通過SONY PS4搖桿認證規範
106年6月	TP產品完成鹽水等級之觸控功能開發
106年12月	HY16F系列出貨量年增220%
107年3月	保護IC產品系列累計出貨量突破20億顆，持續挑戰歷史新高紀錄
107年8月	成功通過ISO9001:2015 品質管理系統認證
107年9月	MSP產品系列累計出貨量突破5億顆，持續挑戰歷史新高紀錄
107年12月	成功發展C complier 平台支援 8-bit CPU Core 數位傳感器產品系列累計出貨量突破1千萬顆，連續4年倍數擴張，持續挑戰歷史新高紀錄
108年	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 完成數位紅外傳感器量測晶片開發 完成0.1lum 新一代32 bits Flash type 微控制器開發
109年	完成滿足快充需求新一代高精度多串、單串鋰電池計量晶片 完成0.1lum 新一代單串鋰電池計量晶片 完成血糖HCT交直流阻抗測量之SOC 微控制器晶片
110年	完成高抗干擾2-4串鋰電池二次保護晶片 完成新一代應用於數位紅外測溫傳感器量測平台 完成0.1lum新一代中小尺寸觸控螢幕晶片
111年	完成新一代鋰電池容量預估的演算法及ECC加密的功能 完成單節鋰電池正端保護晶片的開發 完成LED顯示紅外測溫微控制器晶片



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

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

112年4月2日；單位：股

職稱	國籍或註冊地	姓名	性別及年齡分布	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		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	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比	股數	持股份比			
董事長	中華民國	趙伯實	男 (51~60)	111.6.24	3年	96.06.25	2,401,653	7.54%	2,401,653	7.54%	383,075	1.20%	-	-	敏康科技(股)公司董事長兼總經理 敏信科技(股)公司董事長 AHEAD RISE CO.,LTD.董事長 宏康伊科技(深圳)有限公司董事長 華矽半導體(股)公司董事長	-	註2
董事	中華民國	劉博文	男 (51~60)	111.6.24	3年	111.6.24	3,185,000	10.00%	3,241,000	10.17%	-	-	-	-	杰力科技股份有限公司 董事	-	
董事	中華民國	王傳聖	男 (51~60)	111.6.24	3年	99.06.01	593,683	1.86%	552,558	1.73%	-	-	-	-	敏康科技(股)公司研發處資深協理	-	
董事	中華民國	黃俊錡	男 (51~60)	111.6.24	3年	101.6.29	280,000	0.88%	238,000	0.75%	-	-	-	-	敏康科技(股)公司生產處及品保處資深協理 宏康伊科技(深圳)有限公司品保部、生產部協理	-	
董事	中華民國	許文怡	女 (41~50)	111.6.24	3年	108.05.31	534,749	1.68%	534,749	1.68%	27,825	0.09%	-	-	敏康科技(股)公司業務處資深協理 敏信科技(股)公司總經理 宏康伊科技(深圳)有限公司資深協理	-	
董事	中華民國	陳柏錫	男 (41~50)	111.6.24	3年	101.6.29	-	-	-	-	-	-	-	-	集誠資本台灣股份有限公司資深副總 王座國際餐飲(股)公司 董事	-	
董事	中華民國	陳永霖	男 (51~60)	108.5.31	3年	103.8.15	116,892	0.37%	-	-	-	-	-	-	陸田投資(股)公司 董事 捷波資訊(股)公司 獨立董事 茗翔科技(股)公司 監察人	-	註3



職稱	國籍或註冊地	姓名	性別及年齡分布	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	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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例			職稱	關係	
獨立董事	中華民國	秦建譜	男 (51~60)	111.6.24	3年	108.05.31	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學化學研究所博士 連邦國際專利高標事務所執行合夥人/副所長	中華民國專利師公會第六屆副理事長 中華民國工業總會智慧財產委員會委員 財團法人亞太智慧財產發展基金會第十一屆顧問 智慧財產培訓學院專利侵害鑑定種子師資 安思創扶股份有限公司董事 赴能港科技股份有限公司監事 經濟部專利師懲戒委員會第八屆委員	-	-		
獨立董事	中華民國	吳玲玲	女 (51~60)	111.6.24	3年	111.6.24	-	-	-	-	-	-	-	國立臺灣大學資訊管理學系教授 芝加哥大學博士 智原科技股份有限公司獨立董事 欣興電子股份有限公司獨立董事	-	-			
獨立董事	中華民國	呂志宏	男 (51~60)	111.6.24	3年	111.6.24	221,804	0.70%	222,000	0.70%	12,602	0.04%	-	國立交通大學電子研究所	IDC國際數據資訊有限公司資深顧問 中華開發金控/中華開發資本管理深協理	-	-		
獨立董事	中華民國	張志良	男 (61~70)	108.5.31	3年	108.8.15	-	-	-	-	-	-	-	日本早稻田大學商學部研究所 大和國泰證券股份有限公司顧問	建業工業(股)公司獨立董事 富宇地產(股)公司獨立董事 安鈺克(股)公司董事	-	-	註3	
獨立董事	中華民國	江正雄	男 (61~70)	108.5.31	3年	108.8.15	-	-	-	-	-	-	-	美國德州農工大學電機博士 淡江大學電機系教授	碩頓科技(股)公司監察人	-	-	註3	

註1: 截至112.4.2停止過戶已發行流通在外總股數為31,854,792股。

註2: 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。

註3: 董事陳永霖、獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任。

1.2. 董事或監察人專業知識及獨立性情形

條件 姓名	專業資格與經驗(註1)	符合獨立性情形(註2)	兼任其他 公司獨立 董事家數
趙伯寅	主要經(學)歷:交通大學電子工程研究所, 紘康公司董事長兼總經理。 趙先生具備實務經驗、策略管理領導能力兼備、專注於半導體產業及研發與經營近30年經驗。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
王傳聖	主要經(學)歷:德州農工大學電機工程研究所 紘康公司研發處資深協理。 王先生具備實務經驗、產業知識、研發能力兼備、專注於半導體產業研發逾20年經驗。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
黃俊錡	主要經(學)歷:中華工學院航空太空工程研究所導航與控制組, 紘康公司生產處及品保處資深協理。 黃先生具備實務經驗、產業知識、生產品保管理能力兼備、專注於半導體產業生產品保逾20年經驗。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
許文怡	主要經(學)歷:淡江大學國際貿易系, 紘康公司業務處資深協理。 許小姐具備實務經驗、商務背景、市場行銷兼備、專精於半導體產業行銷逾20年經驗。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
陳柏錫	1主要經(學)歷:中正大學財務金融所, 紘康公司董事。 陳先生具備產業知識、公司治理、財務會計、風險管理實務能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
劉博文	主要經(學)歷:清華大學工業工程系, 紘康公司董事。 劉先生具備實務經驗、產業知識、財務會計、半導體產業領域及風險管理能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
陳永霖	主要經(學)歷:台灣大學商學研究所, 紘康公司董事。 陳先生具備實務經驗、產業知識、財務會計、半導體產業領域及管理實務能力。	未有公司法第30條各款情事之一。	-
秦建譜	主要經(學)歷:國立臺灣大學化學研究所博士, 連邦國際專利商標事務所執行合夥人/副所長, 紘康公司獨立董事; 審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員。 秦先生具備專利及智慧財產相關法規經驗, 產業知識、公司治理、本公司產業發展所需之專業素養、宏遠之國際觀, 因此, 於行使獨立董事職責時, 可發揮其專長及董事會監督並提供意見。	應於選任前二年及任職期間皆符合下述各獨立性評估條件: (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。 (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百分之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。	-
吳玲玲	主要經(學)歷:芝加哥大學博士、國立臺灣大學資訊管理學系教授, 紘康公司獨立董事、審計委員會委員、薪資報酬委員會委員。 吳小姐現任國立臺灣大學資訊管理學系教授, 擁有專業學識及實務經驗, 具備本公司產業發展所需之專業素養, 因此, 於行使獨立董事職責時, 可發揮其專長及董事會監督並提供意見。	(5). 非直接持有公司已發行股份總數百分之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。	-

呂志宏	<p>主要經(學)歷：國立交通大學電子研究所、IDC國際數據資訊有限公司 資深顧問，紘康公司獨立董事；審計委員會召集人、薪資報酬委員會委員。</p> <p>呂先生專精於半導體產業知識、公司治理、財務會計、風險管理實務能力。因此，於行使獨立董事職責時，可發揮其專長及董事會監督並提供意見。</p>	<p>(6). 非公司與他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。</p> <p>(7). 非公司與他公司或機構之董事長、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。</p> <p>(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)、經理人或持股百分之5以上股東。</p>	-
張志良	<p>主要經(學)歷：日本早稻田大學商學部研究所，大和國泰證券股份有限公司顧問。紘康公司獨立董事；薪資報酬委員會召集人、審計委員會委員，</p> <p>張先生具備產業知識、公司治理、財務會計、風險管理等專長，因此，於行使獨立董事職責時，可發揮其專長及董事會監督並提供意見。</p>	<p>(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逾新臺幣五十萬元之商務、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。</p>	2
江正雄	<p>主要經(學)歷：美國德州農工大學電機博士淡江大學電機系教授，紘康公司獨立董事；審計委員會委員、薪資報酬委員會委員</p> <p>江先生現任淡江大學電機系教授，擁有電機專業學識及實務經驗，具備本公司產業發展所需之專業素養，因此，於行使獨立董事職責時，可發揮其專長及董事會監督並提供意見。</p>	<p>(10)未與其他董事間有配偶或二親等以內之親屬關係</p> <p>(11)未有公司法第27條規定以政府法人或其代表人當選。</p>	-

## 二、董事會多元化及獨立性：

1. 本公司訂有董事會多元化政策，依據該政策，董事會成員應普遍具備執行職務所必須之知識、技能及素養。為達到公司治理之理想目標，董事會整體應具備之能力如下：(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力、(8)決策能力。
2. 本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標為董事會應具備之八項能力，每項能力至少有五位董事具備，且個別董事成員至少具備八項能力中之四項。
3. 為落實董事成員符合多元化政策，考量公司營運型態及發展需求擬定目標方針包括(1)內部、外部與獨立董事組合保持均衡、(2)半數獨立董事任期不逾9年、(3)董事專業及背景多元化。
4. 公司本屆9位董事中，具員工身份之董事有4位、2位外部董事、3位獨立董事；獨立董事占比為33%。董事會成員包括理工、財經等相關專業背景，相關經驗則涵蓋半導體領域，本公司從事的IC設計，產品終端應用以及具有財經經驗。
5. 本公司目前董事會及個別董事成員均達成多元化政策之管理目標，且董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，是以董事會具獨立性。(請參閱本年報第18頁)

註1：專業資格與經驗：董事相關學經歷詳細請參考第4~5頁，另本公司董事及獨立董事均未有公司法第30條各款情事。

註2：獨立董事應敘明符合獨立性情形，包括但不限於本人、配偶、二親等以內親屬是否擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)持有公司股份數及比重；是否擔任與本公司有特定關係公司(參考公開發行公司獨立董事設置及應遵循事項辦法第3條第1項5~8款規定)之董事、監察人或受僱人；最近2年提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務所取得之報酬金額。

註3：董事陳永霖、獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任。

(二) 總經理、副總經理、協理及各單位主管資料：

112年4月2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			職稱	姓名	關係	
總經理	中華民國	趙伯寅	男	96.7.16	2,401,653	7.54%	383,075	1.20%	-	交通大學電子工程研究所 富晶電子 總經理	絃信科技(股)公司董事長 AHEAD RISE CO., LTD. 董事長 宏康伊科技(深圳)有限公司董事長 華矽半導體(股)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	552,558	1.73%	-	-	-	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	1.68%	27,825	0.09%	-	淡江大學國際貿易系 富晶電子業務經理	絃信科技(股)公司總經理 宏康伊科技(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	238,000	0.75%	-	-	-	中華工學院航空太空工程研究所 航典控制組 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	宏康伊科技(深圳)有限公司品保部、生產部協理	-	-	-	
行政處協 理兼任財 務主管	中華民國	李金幸	男	99.01.01	170,182	0.53%	650	0.00%	-	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	宏康伊科技(深圳)有限公司行政部協理 絃信科技(股)公司監察人 華矽半導體(股)公司監察人	-	-	-	
稽核主管	中華民國	黃筱雯	女	101.07.02	62,647	0.20%	-	-	-	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，為此增加獨立董事席次至三席以因應。

### 三、最近年度(111年度)支付董事、總經理及副總經理之酬金

#### (一) 1.1 董事之酬金

單位：新台幣仟元；股數：仟股

職稱	姓名	董事酬金				兼任員工領取相關酬金(註1)				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或母公司酬金	
		報酬(A)		退職退休金(B)		董事酬勞(C)(註1)		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			
		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		
董事長兼總經理	趙伯寅	-	-	121	121	23	23	2,726	2,726	392	392	5.17%	-
董事兼研發處資深協理	王傳聖	-	-	121	121	18	18	2,577	2,577	294	294	4.94%	-
董事兼生產處資深協理	黃俊錡	-	-	121	121	23	23	2,101	2,101	315	315	4.22%	-
董事兼業務處資深協理	許文怡	-	-	121	121	23	23	2,199	2,199	326	326	4.39%	-
董事	陳柏錫	-	-	121	121	23	23	-	-	-	-	0.23%	-
董事	劉博文	-	-	121	121	20	20	-	-	-	-	0.22%	-
董事	陳永霖	-	-	-	-	3	3	-	-	-	-	0.00%	-
獨立董事	秦建譜	600	600	-	-	44	44	-	-	-	-	1.02%	-
獨立董事	吳玲玲	360	360	-	-	35	35	-	-	-	-	0.63%	-
獨立董事	呂志宏	360	360	-	-	35	35	-	-	-	-	0.63%	-
獨立董事	張志良	240	240	-	-	9	9	-	-	-	-	0.39%	-
獨立董事	江正雄	240	240	-	-	9	9	-	-	-	-	0.39%	-

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：111年度無此情形

註1: 111年盈餘分配案暨董事酬勞與員工酬勞業經112年3月8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110年度分配之比率估列之。

註2: 董事陳永霖、獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任。

### 1.2. 酬金級距表

給付本公司各個董事酬金級距	董事姓名			
	前四項酬金總額(A+B+C+D)	財務報告內所有公司	本公司	前七項酬金總額(A+B+C+D+E+F+G)
低於1,000,000元	趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡、劉博文、陳柏錫、陳永霖、秦建譜、吳玲玲、呂志宏、張志良、江正雄	趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡、劉博文、陳柏錫、陳永霖、秦建譜、吳玲玲、呂志宏、張志良、江正雄	趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡	劉博文、陳柏錫、陳永霖、秦建譜、吳玲玲、呂志宏、張志良、江正雄
1,000,000元(含)~2,000,000元(不含)	-	-	-	-
2,000,000元(含)~3,500,000元(不含)	-	-	趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡	趙伯寅、王傳聖、黃俊錡、許文怡
3,500,000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	12人	12人	12人	12人

### (二)最近年度(111年度)支付總經理及副總經理之酬金

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)(註1)				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		本公司		本公司		本公司		本公司		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	現金金額	股票金額	現金金額	股票金額		
總經理	趙伯寅	2,264	2,264	-	-	462	462	392	-	392	-	392	-	4.94%	4.94%

單位：新台幣千元；仟股

註1：111年盈餘分配案暨董事酬勞與員工酬勞案業經112年3月8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110年度分配之比率估列之。

(三)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(%)
	總經理	趙伯寅				
	資深協理	王傳聖				
	資深協理	許文怡		1,632	1,632	2.58%
	資深協理	黃俊錡				
	協理	李金幸				
			-			

註1:111年盈餘分配案暨董事酬勞與員工酬勞案業經112年3月8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110年度分配之比率估列之。

(四)本公司及合併報表所有公司最近二年度支付本公司董事、總經理及副總經理酬金總額占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

11

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

年 度	110年度		111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、總經理酬金總額	6.81%	6.81%	22.23%	22.23%

4.2. 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)，應按不高於獲利百分之三範圍內提撥為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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(包括工作量/難易度/達成率/效率及品質/知識技能)、管理及溝通能力加上特殊表現來考量，經董事事長核定分派員工酬勞，並提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、以績效(包括工作量/難易度/達成率/效率及品質/知識技能)、管理與溝通能力及未來貢獻度，上述總經理及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：111年度及112年截至年報刊印日止，董事會共開會8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	8	8	0	100.00%	
董事	王傳聖	8	7	0	87.50%	
董事	黃俊錡	8	8	0	100.00%	
董事	許文怡	8	8	0	100.00%	
董事	陳柏鋁	8	8	0	100.00%	
董事	劉博文	6	6	0	100.00%	
董事	陳永霖	2	2	0	100.00%	註1
獨立董事	秦建譜	8	8	0	100.00%	
獨立董事	吳玲玲	6	6	0	100.00%	
獨立董事	呂志宏	6	6	0	100.00%	
獨立董事	張志良	2	2	0	100.00%	註1
獨立董事	江正雄	2	2	0	100.00%	註1

註1：董事陳永霖、獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任。

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111年度及截至112年3月8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110年度及截至112年3月8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、劉博文	111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、吳玲玲、呂志宏	聘任第四屆薪酬委員會及其相關事宜案	議案內容涉及董事自身關係	未參予討論及表決
秦建譜、吳玲玲、呂志宏	聘任第二屆審計委員會及其相關事宜案	議案內容涉及董事自身關係	未參予討論及表決
秦建譜、吳玲玲、呂志宏	第六屆獨立董事薪酬案	議案內容涉及董事自身關係	未參予討論及表決

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	111年1月1日至111年12月31日	個別董事成員之績效評估及整體董事會、功能性委員會(含審計委員會、薪酬委員會)	依據各獨立董事回覆的功能性委員會自評問卷，關於對公司營運之參與程度，以及對功能性委員會職責認知、決策品質、委員會成員選任、內部控制等要素評估，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112年3月8日董事會。	(1)功能性委員會績效評估：包括對公司營運之參與程度、功能性委員會職責認知、提升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 (2)董事會績效評估：至少包括對公司營運之參與程度、提升董事會決策品質、董事會組成與結構、董事的選任及持續進修、內部控制等。 (3)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。

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111年1月1日至111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。

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：

本公司於108年6月12日成立審計委員會，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111年度及112年截至年報刊印日為止

審計委員會開會5次，獨立董事出席情形如下：

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)(註)	備註
獨立董事	秦建譜	5	5	0	100.00%	
獨立董事	吳玲玲	3	3	0	100.00%	召集人
獨立董事	呂志宏	3	3	0	100.00%	
獨立董事	江正雄	2	2	0	100.00%	註1
獨立董事	張志良	2	2	0	100.00%	註1

註1:獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任

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，應敘明審計委員會召開日期、期別、議案內容、獨立董事反對意見、保留意見或重大建議項目內容、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15次 111.03.09	110年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 110年度盈餘分配 修訂「取得或處分資產作業辦法」 110年度內部控制聲明書 銀行授信與交易額度	全體出席委員 同意照案 通過	遵照審計委員會 決議送交董事會 通過
第一屆第16次 111.05.09	111年第一季合併財務報告 修訂電腦化資訊系統管理循環	全體出席委員 同意照案 通過	遵照審計委員會 決議送交董事會 通過
第二屆第1次 111.08.10	推選第二屆審計委員會主席案 111年第二季合併財務報告案 銀行授信與交易額度案	全體出席委員 同意照案 通過	遵照審計委員會 決議送交董事會 通過
第二屆第2次 111.11.09	111年第三季合併財務報告案 銀行授信與交易額度案 從事衍生性金融商品交易額度案 本公司111年稽核計畫案	全體出席委員 同意照案 通過	遵照審計委員會 決議送交董事會 通過
第二屆第3次 112.03.08	變更本公司簽證會計師案 簽證會計師獨立性及適任性評估案 111年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 111年度盈餘分配案 本公司111年度內部控制聲明書 簽證會計師提供非確信服務預先核准之審核辦法案	全體出席委員 同意照案 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：111年度及112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：111年度及112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
111.03.09	審計委員會	110年Q4會計師審計及關鍵查核事項狀況報告 110年度內部控制聲明書 110年Q4內部稽核業務報告	遵照審計委員會決議 送交董事會通過
111.05.09	審計委員會	111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
111.08.10	審計委員會	111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
111.11.09	審計委員會	111年Q3內部稽核業務報告	遵照審計委員會決議 送交董事會通過
112.03.08	審計委員會	111年Q4會計師審計及關鍵查核事項狀況報告 111年度內部控制聲明書 111年Q4內部稽核業務報告	遵照審計委員會決議 送交董事會通過

(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？	✓		本公司已於112年3月董事會通過修正公司治理實務守則內容，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？	✓		(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。 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。
(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？	✓		(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。
(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？	✓		(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、業務及會計管理制度，且實施必要的控管機制，建立適當的防火牆。
(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？	✓		(四)本公司訂定「誠信經營程序及行為指南」、「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。
三、董事會之組成及職責 (一)董事會是否擬訂多元化政策、具體管理目標及落實執行？	✓		(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

與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因	運作情形	評估項目																																																																								
	<p>摘要說明</p>	<p>是 否</p>																																																																								
	<p>1. 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六屆董事會成員，除新任兩位女性董事外，董事會成員整體具備之能力如下：(1)營運判斷能力、(2)會計及財務分析能力、(3)經營管理能力、(4)危機處理能力、(5)產業知識、(6)國際市場觀、(7)領導能力、(8)決策能力。本公司董事會成員多元化政策之具體管理目標為董事會應具備之八項能力，每項能力至少有五位董事具備，且個別董事成員至少具備八項能力中之四項。為落實董事成員符合多元化政策，考量公司營運型態及發展需求擬定目標方針包括(1)內部、外部與獨立董事組合保持均衡、(2)半數獨立董事任期不逾9年、(3)董事專業及背景多元化。公司本屆9位董事中，員工身份之董事有4位、2位外部董事、3位獨立董事；獨立董事占比為33%。董事會成員包括理工、財經等相關專業背景，相關經驗則涵蓋半導體領域，本公司從事的IC設計，產品終端應用以及具有財經經驗。</p> <p>本公司目前董事會及個別董事成員均達成多元化政策之管理目標，且董事間未具有配偶及二親等以內親屬關係之情形，是以董事會具獨立性。</p> <p>2. 每位董事、獨立董事所具專業能力簡表如下：</p> <table border="1" data-bbox="1018 519 1428 1294"> <thead> <tr> <th>多元化核心項目</th> <th>性別</th> <th>經營管理</th> <th>領導決策</th> <th>產業知識</th> <th>財務會計</th> <th>法律</th> <th>其他</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>董事趙伯黃</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>兼任員工</td> </tr> <tr> <td>董事王傳聖</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>兼任員工</td> </tr> <tr> <td>董事黃俊鈞</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>兼任員工</td> </tr> <tr> <td>董事許文怡</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td></td> <td>兼任員工</td> </tr> <tr> <td>董事陳柏錫</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事劉博文</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>董事陳永霖</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> <tr> <td>獨立董事秦建譜</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td></td> </tr> </tbody> </table>	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	法律	其他	董事趙伯黃	男	✓	✓	✓	✓	✓	兼任員工	董事王傳聖	男	✓	✓	✓			兼任員工	董事黃俊鈞	男	✓	✓	✓			兼任員工	董事許文怡	女	✓	✓	✓			兼任員工	董事陳柏錫	男	✓	✓	✓	✓	✓		董事劉博文	男	✓	✓	✓	✓	✓		董事陳永霖	男	✓	✓	✓	✓	✓		獨立董事秦建譜	男	✓	✓		✓	✓		
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	法律	其他																																																																			
董事趙伯黃	男	✓	✓	✓	✓	✓	兼任員工																																																																			
董事王傳聖	男	✓	✓	✓			兼任員工																																																																			
董事黃俊鈞	男	✓	✓	✓			兼任員工																																																																			
董事許文怡	女	✓	✓	✓			兼任員工																																																																			
董事陳柏錫	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																				
董事劉博文	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																				
董事陳永霖	男	✓	✓	✓	✓	✓																																																																				
獨立董事秦建譜	男	✓	✓		✓	✓																																																																				



評估項目	是	否	運作情形	與上市上櫃公司治理實務守則差異情形及原因																								
<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，且將績效評估之結果提報董事會，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考？</p> <p>(四)公司是否定期評估簽證會計師獨立性？</p>	<p>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>否</p>	<p>摘要說明</p> <table border="1" data-bbox="287 492 446 1276"> <tr> <td>獨立董事吳玲玲</td> <td>女</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <tr> <td>獨立董事呂志宏</td> <td>男</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> <td>✓</td> </tr> <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：董事陳永霖、獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任</p> <p>(二)本公司於108年6月12日成立審計委員會，未來將視需求設置其他各類功能性委員會。</p> <p>(三)</p> <p>1. 本公司董事會已通過「董事會績效評估辦法」，董事會及功能性委員會之績效評估至少包括下列五大面向：(1)對公司營運之參與程度。(2)提升董事會及功能性委員會決策品質。(3)董事會及功能性委員會組成與結構。(4)董事的選任及持續進修。(5)內部控制。</p> <p>2. 每年年度結束時收集董事會、個別董事成員、審計委員會及薪資報酬委員會之相關資訊，將問卷回收後，針對評估指標之評分制定，送交董事會報告，並運用於個別董事薪資報酬及提名績任之參考。</p> <p>3. 本公司於112年3月8日向董事會報告，經評估111年度董事會、審計委員會及薪資報酬委員會整體運作良好。</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112年3月8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事，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>	獨立董事吳玲玲	女	✓	✓	✓	✓	獨立董事呂志宏	男	✓	✓	✓	✓	獨立董事張志良	男	✓	✓	✓	✓	獨立董事江正雄	男	✓	✓	✓	✓	
獨立董事吳玲玲	女	✓	✓	✓	✓																							
獨立董事呂志宏	男	✓	✓	✓	✓																							
獨立董事張志良	男	✓	✓	✓	✓																							
獨立董事江正雄	男	✓	✓	✓	✓																							

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	
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之會議相關事宜、製作董事會及股東會議事錄等)？	✓		<p>本公司已於110年5月5日董事會決議公司治理主管設置，由行政處協理擔任，並完成公司治理主管初任時數進修18小時，現行股務單位兼職執行公司治理相關事務如下。</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>
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，及於公司網站設置利害關係人專區，並妥適回應利害關係人所關切之重要企業社會責任議題？	✓		<p>本公司設有投資人關係專責單位，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>
六、公司是否委任專業股務代理機構辦理股東會事務？	✓		<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>
七、資訊公開	✓		
(一) 公司是否架設網站，揭露財務業務及公司治理資訊？	✓		<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>
(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、落實發言人制度、法人說明會過程放置公司網站等)？	✓		<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片放置於公司網站。</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>(三) 本公司依規定於112年3月30日公告申報111年度財務報告，111年第一季財務報告於111年5月13日、第二季財務報告於111年8月15日、第三季財務報告於111年11月14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>

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	
八、公司是否有其他有助於瞭解公司治理運作情形之重要資訊（包括但不限於員工權益、僱員關懷、投資者關係、供應商關係、利害關係人之權利、董事及監察人進修之情形、風險管理政策及風險衡量標準之執行情形、客戶政策之執行情形、公司為董事及監察人購買責任保險之情形等）？	✓		<p>(一)員工權益：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安全衛生規範，致力於綠色供應鏈之建立。</p> <p>(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。</p> <p>(六)董事進修之情形：本公司每年規劃相關課程，提供董事進修，以加強專業知識及實務運作，董事進修情形請參閱第33頁。</p> <p>(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78頁。</p> <p>(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>
九、請就臺灣證券交易所股份有限公司治理評鑑結果說明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>本屆已完成自評與檢討：目前由股務單位負責公司治理相關事務如下，行政處協理監督之。期許下屆再接再勵，以強化公司治理水平。</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	姓名	專業資格與經驗(註1)	獨立性情形(註2)	兼任其他公開發行公司薪資報酬委員會成員家數
獨立董事 (召集人)	秦建譜	可參考董事及監察人資料	符合註2所述獨立性	0
獨立董事	吳玲玲	可參考董事及監察人資料	符合註2所述獨立性	0
獨立董事	呂志宏	可參考董事及監察人資料	符合註2所述獨立性	0
獨立董事	張志良	可參考董事及監察人資料	符合註2所述獨立性	2
獨立董事	江正雄	可參考董事及監察人資料	符合註2所述獨立性	0

註1：請參閱第4頁董事及監察人資料相關內容。

註2：符合獨立性情形：本公司獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬均未擔任本公司或其關係企業之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬(或利用他人名義)均未持有公司股份、亦未擔任與本公司有特定關係公司之董事、監察人或受僱人；獨立董事本人、配偶、二親等以內親屬最近2年均未提供本公司或其關係企業商務、法務、財務、會計等服務而取得報酬。

註3：獨立董事江正雄、獨立董事張志良於111年6月24日改選卸任

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)本公司薪資報酬委員會委員計3人。

(2)本屆委員任期：111年6月24日至114年6月23日，111年度及112年截至年報刊印日薪酬委員會共開會4次，委員資格及出席情形如下：

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
召集人	秦建譜	4	4	0	100.00%	
委員	吳玲玲	3	3	0	100.00%	
委員	呂志宏	3	3	0	100.00%	
委員	江正雄	1	1	0	100.00%	註1
委員	張志良	1	1	0	100.00%	註1

註1：委員江正雄、委員張志良於111年6月24日改選卸任

#### 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、111年度及112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
第三屆第7次 111.03.09	本公司110年經理人績效檢討 本公司110年度經理人年終獎金 本公司111年經理人調薪案 本公司110年度員工酬勞及董事酬勞 本公司111年職工薪酬政策	全體出席委員 同意照案通過	遵照薪酬委員會決議 送交董事會通過
第四屆第1次 111.08.10	推選第四屆薪酬委員會主席 110年度員工酬勞發放計畫 110年度董事酬勞發放計畫 修訂「董事薪酬管理辦法」案 第六屆董事支付車馬費案	全體出席委員 同意照案通過	遵照薪酬委員會決議 送交董事會通過
第四屆第2次 112.01.13	本公司112年經理人調薪案 111年度經理人年終獎金案	全體出席委員 同意照案通過	遵照薪酬委員會決議 送交董事會通過
第四屆第3次 112.03.08	本公司111年經理人績效檢討 本公司111年度員工酬勞及董事酬勞案	全體出席委員 同意照案通過	遵照薪酬委員會決議 送交董事會通過

(五)推動永續發展執行情形及與上市上櫃公司永續發展實踐差異情形及原因:

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
一、公司是否建立推動永續發展之治理架構，且設置推動永續發展專(兼)職單位，並由董事會授權高階管理階層處理，及董事會督導情形？	✓	否	本公司已訂定企業社會責任實踐守則並擬將於今年度成立ESG永續發展委員會，由董事長指派總經理擔任主任委員，並設有6個工作小組：環境永續、公司治理、員工關懷、研發創新、產品責任及社會共融等成員由相關部門組成，並指派中高階主管擔任小組負責人，統籌相關事務，包括訂定及檢討公司企業社會責任和永續發展政策、管理方針及具體推動計畫，每年向董事會報告永續發展推動情形及未來策略目標。
二、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2)	✓	否	(一)本公司推動企業社會責任兼職單位為行政處，目前仍持續於企業社會責任之推行。本公司正在訂定「風險管理政策」，以做為本公司風險管理之最高指導原則。由各管理單位定期對風險事項予以評估及檢討，並向總經理報告評估結果，再由總經理彙整重大風險事項後，定期向董事會報告。 (二)本公司就企業社會責任重大性原則，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，訂定相關風險管理政策(請參閱本年報第28頁(註))。
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？	✓	否	(一)本公司為純IC設計公司，並無設置製造工廠。本公司已取得ISO9001:2015品質管理系統(有效期限至2023.09.22)之認證，並通過第三方驗證機構認證。
(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物料？	✓	否	(二)本公司為純IC設計公司，並無設置製造工廠，本公司致力提升各項資源之利用率，以污染預防及持續改善為發展基本架構，研發節能省碳之綠色概念產品，改善製程技術降低環境衝擊，導入綠色供應鏈，落實環保教育，確實執行資源回收，珍惜水資源，維護美好地球。

推動項目	執行情形(註1)		與上市櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因
	是	否	
(三) 公司是否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？	✓	<p>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(三) 本公司位居半導體產業供應鏈上游，近年來氣候變遷導致天然災害頻傳(如:水旱災、風災)或是環境因子產生重大不利影響，限水、限電、原物料成本上升、甚至供應鏈中斷等外在環境和經營的風險日益明顯，都有可能對我們掌握中游貨源及下游客戶交期營運上造成影響。</p> <p>因此，我們將持續關注並符合相關環境保護法規、議題，以有效因應相關風險。</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>否</p> <p>摘要說明</p> <p>(四) 本公司為純IC設計公司，產品生產製造等過程，皆委由專業代工廠進行並無設置工廠，故公司能源消耗為空調及照明之一般民生需求，主要使用能源為電力。本公司為推動節能減碳，設定冷氣系統電力於下午6點自動關閉，以節省能源，執行措施如下：</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1. 節能措施 <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 空調:隨季節、上班時段開關空調及設定恆溫於26度。</li> <li>(2) 照明:各樓層辦公室設置分區開關，達到節能目的。</li> <li>(3) 機房:推行伺服器虛擬化，節省電力及相關設備。</li> <li>(4) 辦公室:定期宣導隨手關閉電腦、空調與照明電源。</li> </ul> </li> <li>2. 省水措施: <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 公共洗手間使用感應式水龍頭，有效減少不必要的水資源浪費。</li> </ul> </li> <li>3. 廢棄物 <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 持續推動文件管理電子化系統，減少紙張使用量。</li> <li>(2) 落實廢棄物分類與資源回收，委由專人負責廢棄物的分類與清除，如:空碳粉匣、鐵鋁玻璃罐與廢紙等。</li> </ul> </li> <li>4. 其他 <ul style="list-style-type: none"> <li>(1) 鼓勵同仁多運動多走樓梯、少搭乘電梯。</li> </ul> </li> </ol>	



推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則差異情形 及原因									
	是	否										
<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>摘要說明</p> <p>(一) 1. 本公司支持並遵循責任商業聯盟行為準則(RBA)、聯合國世界人權宣言及聯合國全球盟約等國際公認之人權規範與原則，並以完全遵守其經營所在國家/地區的法規為基本要求。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>2. 本公司極為重視勞工與商業道德政策推動，透過公司內部網站之宣導落實人力資源政策並無性別、種族、年齡、婚姻等差別待遇，確信每位員工都應該受到公平的對待與尊重，以確保員工之工作安全及身心健康，藉此保障本公司所屬員工及求職人員之權益。</p>	與上市上櫃公司 企業社會責任實 務守則規定相符。									
<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>(二) 1. 本公司章程第26條規定：公司年度如有獲利，應提撥百分之5至百分之20為員工酬勞及不高於百分之3為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。</p> <p>2. 本公司由人事單位依據人事薪資制度、績效評估辦法、獎懲辦法及員工守則，評估標準為工作能力包括工作量/難易度/達成率/效率及品質/知識技能、管理及溝通能力、未來貢獻度，並考量當季特殊表現，加上人評會就績效優秀員工評核後送交總經理予以評定。</p> <p>3. 本公司招募之各類職務固定薪資皆高於政府所訂定之最低工資標準，並依政府法令、業界實務及人才市場狀況，設計符合需求與標準的薪資制度，無性別、宗教、種族、國籍等差異。各職務類別之男性與女性同仁年度整體薪酬比例如下：</p> <table border="1" style="margin-left: auto; margin-right: auto;"> <thead> <tr> <th>職務類別</th> <th>男性</th> <th>女性</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>一般員工</td> <td>56%</td> <td>44%</td> </tr> <tr> <td>主管職務</td> <td>76%</td> <td>24%</td> </tr> </tbody> </table>	職務類別	男性	女性	一般員工	56%	44%	主管職務	76%	24%	
職務類別	男性	女性										
一般員工	56%	44%										
主管職務	76%	24%										

推動項目	執行情形(註1)		與上市上櫃公司 企業社會責任情形 務守則差異情形 及原因
	是	否	
		摘要說明	
		<p>4. 本公司提供團體保險、優於勞基法之休假、定期免費健康檢查、年終獎金、員工酬勞，與公司共享營運利潤。</p> <p>5. 本公司成立職工福利委員會，定期舉辦員工旅遊，各項遊戲競賽、年終聚餐、尾牙晚會摸彩等活動；除此之外，還包括生日禮金、年節禮券、旅遊、婚喪、生育、住院及社團活動等皆有補助。</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>(三)</p> <p>1. 本公司持續推動各項員工安全衛生業務的改善活動及相關訓練，創造優良的工作環境，保護員工身心健康與安全，相關說明請參閱本報第61~62頁。</p> <p>2. 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，年滿40歲且任職3年以上者加作一次全身健康檢查(即一年一次)，以促進員工健康管理。</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>(四) 本公司對人才的培育不遺餘力，除編列預算供員工在外進修外，並由專責單位設計內部訓練課程，提供挑戰及學習的環境，相關說明請參閱本報第62頁。</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>(五)</p> <p>1. 本公司產品符合相關法規及國際準則，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，確保消費者權益。</p> <p>2. 本公司訂定「誠信經營守則」，由法務智權單位負責制定與執行公司商業機密之作業程序，落實管理與執行。</p>	

推動項目	執行情形(註1)		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	
(六) 公司是否訂定供應商管理政策，要求供應商在環保、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？	✓		1. 本公司依據內部規章執行供應商評估及管理事項，要求供應商遵守本公司對於品質、環保與職業安全衛生的要求，除符合本公司之供應商管理政策才得以成為合格供應商外，持續對供應商要求遵循綠色環保法規，並推廣採取各種保護環境之政策。 2. 本公司要求供應商進行自評，再依據自評結果執行對供應商稽核，並透過系統或到廠方式，不定期對供應商實施教育訓練、溝通與宣導，使其能夠達到本公司的要求。
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？	✓		本公司為純IC設計公司，依規定並無編製企業社會責任報告書。
六、公司如依據「上市櫃公司永續發展實務守則」定有本身之永續發展守則者，請敘明其運作與所定守則之差異情形：本公司已訂定「企業社會責任實務守則」，其運作情形皆遵循該守則規範無重大差異。			與上市櫃公司 企業社會責任 實務守則規定相符。
七、其他有助於瞭解推動永續發展執行情形之重要資訊：請參閱本公司網站企業社會責任專區： <a href="https://www.hycontek.com/company/2973">https://www.hycontek.com/company/2973</a>			

註：本公司就企業社會責任重大性原則，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，訂定相關風險管理政策如下：

風險評估項目		風險管理政策
重大議題	環境	本公司依據法規制定環境保護措施，由專單位定期檢視國際環保趨勢，持續朝著加強環境管理系統、加強綠色產品開發、加強綠色供應鏈管理以確保產業的競爭力，並進行內部教育訓練與宣導，使員工了解到氣候變遷的衝擊影響： 1. 本公司致力於環境保護，已建立ISO9001:2015品質管理系統以推動相關的環境管理政策。 2. 本公司推行各項節能政策以提升能源資源使用效率，達成節能減碳之永續發展目標。 3. 本公司全系列產品皆符合RoHS、REACH、無鹵要求，提供客戶不使用危害物質的保證書。

重大議題	風險評估項目	風險管理政策
社會	營運風險	<p>供應鏈風險:因應可能因人為或天然因素導致供應商發生之緊急或意外事件,採取適當應變措施,包括對產品開發、生產銷售、交期與服務等與客戶權益相關的衝擊;</p> <p>1. 平常措施:維持適當數量之安全庫存,並依各該項產品委工所在地不同分別存放於各地之倉庫或各委外配合工廠之倉庫。</p> <p>2. 緊急狀況措施:成立緊急應變小組,進行業影響評估後,擬定應變及服務等級之計畫,並交付相關部門執行之,直至狀況解除或生產恢復正常。</p> <p>資訊安全風險:本公司由資訊單位負責全公司資訊安全規劃,並依據資訊安全政策,以控管及維持公司營運及會計等重要運作的功能,控管作業如下:</p> <p>1. 端點保護:包括防毒軟體、保持作業系統與軟體的隨時更新,以有效降低漏洞與風險。</p> <p>2. 網路保護:包括新世代防火牆、郵件保護及防駭機制。</p> <p>3. 資料保護:重要資料透過備份系統,在備份完成後立即將備份資料傳送一份到異地。</p> <p>4. 健檢機制:透過自我檢測及委外檢測,確保公司內向服务器的安全。</p>
公司治理	財務風險	<p>1. 利率變動影響:本公司並無因利率變動,而對本公司損益有重大影響情事。本公司約當現金部位主要以投資銀行定存及貨幣型基金為主,往來之金融單位皆是國內外具有一定評比及規模之機構,以獲取穩定、安全之資金投資報酬。</p> <p>2. 匯率變動影響:為避免因匯率波動對本公司之營收及獲利造成重大影響,本公司除有專責人員每日觀察外匯市場變化及蒐集相關資訊外,並採取下列具體因應措施:</p> <p>(1) 業務單位向客戶報價前,先行對匯率走勢進行審慎評估,並綜合考量影響匯率升貶之各項因素,採取較合理穩健之匯率作為業務報價之基礎,以降低匯率變動對公司營收及獲利之影響。</p> <p>(2) 除與往來銀行與專業金融機構保持密切聯繫,期充分掌握國際匯率之走勢外,內部並定期檢討匯率,針對外幣資金部位操作策略,以降低匯率變動之衝擊。</p> <p>(3) 視實際資金需求或匯率走勢,調節所持之外幣部位,並盡量以同幣別之銷貨收入支應應付帳款,利用自動避險之特性已規避大部分之匯兌風險。</p> <p>3. 通貨膨脹:對本公司損益並無重大影響。</p>
社會經濟與法令遵循		<p>透過建立治理組織及落實內部控制機制,確保公司所有人員及作業確實遵守相關法令規範。</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。

(五-1)上市上櫃公司氣候相關資訊

1. 氣候相關資訊執行情形

項目	執行情形
<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 敘明董事會與管理階層對於氣候相關風險與機會之監督及治理。</li> <li>2. 敘明所辨識之氣候風險與機會如何影響企業之業務、策略及財務(短期、中期、長期)。</li> <li>3. 敘明極端氣候事件及轉型行動對財務之影響。</li> <li>4. 敘明氣候風險之辨識、評估及管理流程如何整合於整體風險管理制度。</li> <li>5. 若使用情境分析評估面對氣候變遷風險之韌性，應說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</li> <li>6. 若有因應管理氣候相關風險之轉型計畫，說明該計畫內容，及用於辨識及管理實體風險及轉型風險之指標與目標。</li> <li>7. 若使用內部碳定價作為規劃工具，應說明價格制定基礎。</li> <li>8. 若有設定氣候相關目標，應說明所涵蓋之活動、溫室氣體排放範疇、規劃期程，每年達成進度等資訊；若使用碳抵換或再生能源憑證(RECs)以達成相關目標，應說明所抵換之減碳額度來源及數量或再生能源憑證(RECs)數量。</li> <li>9. 溫室氣體盤查及確信情形(另填於1-1)。</li> </ol>	<p style="text-align: center;">不適用</p>

1-1 溫室氣體盤查及確信情形：

<p>本公司基本資料</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額100億元以上公司、鋼鐵業、水泥業</p> <p><input type="checkbox"/> 資本額50億元以上未達100億元之公司</p> <p><input checked="" type="checkbox"/> 資本額未達50億元之公司</p>	<p>依上市櫃公司永續發展路徑圖規定至少應揭露</p> <p><input type="checkbox"/> 母公司個體盤查 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司盤查</p> <p><input type="checkbox"/> 母公司個體確信 <input type="checkbox"/> 合併財務報告子公司確信</p>
---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

依金管會111年3月發布「上市櫃公司永續發展路徑圖」，本公司屬實收資本額50億元以下之公司，個體公司(即母公司)應於第三階段適用溫室氣體盤查(即115年完成盤查，117年完成查證)，將依主管機關發布之參考指引及相關規定，持續控管溫室氣體盤查及查證揭露時程之完成情形。

民國111年5月9日董事會訂定盤查及查證之時程規劃，分階段揭露至與公司合併財務報表範圍相同，以強化董事會永續發展責任，母公司溫室氣體盤查及查證時程規劃如下：

年度	2025	2026	2027	2028
對象	盤查個體公司	合併報表子公司 完成盤查	個體公司完成查證	合併報表子公司 完成查證

(六)履行誠信經營情形及與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因：

評估項目	運作情形		與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
	是	否	
<p>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>✓</p> <p>✓</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>✓</p> <p>✓</p> <p>✓</p>	<p>(一)於交易及採購時均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，以在公司內部樹立良好的行為標準。</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</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
	是	否	
(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為方案之遵循情形，或委託會計師執行查核？	✓		他董事行使其表決權外，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。 (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。
(五)公司是否定期舉辦誠信經營之內、外部之教育訓練？	✓		(五)本公司每年定期推動教育訓練課程及宣導。
三、公司檢舉制度之運作情形			
(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？	✓		(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。
(二)公司是否訂定受理檢舉事項之調查標準及相關保密機制？	✓		(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及相關保密機制。
(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？	✓		(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受不當處置之措施。
四、加強資訊揭露			
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？	✓		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。
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

註：運作情形不論勾選「是」或「否」，均應於摘要欄位敘明。



(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	進修期間	主辦單位	課程名稱	時數
董事長	趙伯寅	111/10/19 111/12/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	董監如何監督公司建立並推動完善之風險管理制度 營業秘密之保護	6
董事	王傳聖	111/11/16 111/11/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	電動車與智慧車的技術發展與商機 循環經濟效益及其商業模式	6
董事	黃俊錡	111/10/04 111/10/04	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	永續發展路徑的挑戰與機會及溫室氣體盤查介紹 董監事應如何督導企業風險管理及危機處理	6
董事	許文怡	111/11/18 111/11/18	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	循環經濟效益及其商業模式 企業財務危機預警與類型分析	6
董事	陳柏錫	111/09/08 111/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	營業秘密之保護 企業財務報表舞弊案例探討	6
董事	劉博文	111/07/19 111/08/25 111/09/08 111/10/25	財團法人台灣金融研訓院 證券櫃檯買賣中心 財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會 財團法人台灣金融研訓院	公司治理講堂-企業永續發展與非財務資訊揭露 上櫃櫃公司內部人股權宣導說明會 企業財務報表舞弊案例探討 公司治理講堂	12
獨立董事	秦建譜	111/09/06 111/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰 營業秘密之保護	6
獨立董事	吳玲玲	111/09/06 111/09/13	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	全球風險認知-未來十年機會與挑戰 晶圓代工與先進封裝技術與供應鏈商機	6
獨立董事	呂志宏	111/09/07 111/09/08	財團法人中華民國證券暨期貨市場發展基金會	員工與董事薪酬議題探討 企業財務報表舞弊案例探討	6
財會主管	李金幸	111/04/12 111/04/14 111/04/15 111/09/29 111/09/30	財團法人中華民國會計研究發展基金會	合併財務報表編製實務 最新公司治理政策法令與常見缺失解析 從證交法責任談獨立董事如何妥適行使職權-兼談審計委員會 發行人證券商證券交易所會計主管持續進修班	24
稽核主管	黃筱雯	111/09/20 111/10/31	財團法人中華民國會計研究發展基金會	內稽人員對於資訊安全之稽核管控實務 最新ESG永續與財報自編相關政策發展與內控管理實務	12

(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85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 111 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
111.6.24	報告事項 1. 110年度盈餘分配	1. 決議通過現金股利每股配發10.89元，訂定111年8月10日為除息基準日，已於111年8月25日發放現金股利，總計發放金額為346,898,685元
	承認事項 1. 110年度營業報告書及財務報告	1. 已遵行決議結果。
	討論事項 1. 修訂「公司章程」案 2. 修訂「取得或處分資產作業辦法」 3. 解除新任董事競業禁止之限制案	1. 依股東會決議後更新於公司 ISO 網站。 2. 依股東會決議後更新於公司 ISO 網站。 3. 已遵行改選結果，111.07.13 完成變更登記並更新於公司官網。
	選舉事項 1. 第六屆董事(含獨立董事)選任	1. 已遵行改選結果，111.07.13 完成變更登記並更新於公司官網。

2. 本公司民國 111 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
111.03.09	董事會	1. 110年度員工酬勞及董事酬勞案 2. 110年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 3. 110年度盈餘分配 4. 修訂「公司治理實務守則」 5. 修訂「企業社會責任實務守則」 6. 修訂「取得或處分資產作業辦法」 7. 本公司第六屆董事及獨立董事選任案 8. 解除新任董事競業禁止之限制 9. 召集111年股東常會 10. 本公司111年預算案 11. 本公司110年度內部控制聲明書 12. 簽證會計師獨立性及適任性評估案 13. 本公司增加投資華矽半導體股份有限公司案 14. 銀行授信與交易額度 15. 修訂「公司章程」	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：全體出席董事同意照案通過	
111.05.09	董事會	1. 本公司董事及獨立董事候選人名單 2. 本公司111年第一季合併財務報告案 3. 揭露溫室氣體盤查資訊及進行查證之時程規劃 4. 修訂電腦化資訊系統管理循環	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：全體出席董事同意照案通過	

111.06.24	董事會	1. 選任第六屆董事長	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：經全體出席董事推選趙伯寅先生為第六屆董事長。	
111.07.05	董事會	1. 訂定現金股利之除息基準日與發放日 2. 聘任第四屆薪酬委員會及其相關事宜案 3. 聘任第二屆審計委員會及其相關事宜案 4. 員工認股權價格調整案	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：獨立董事利益迴避後經出席董事同意照案通過	
111.08.10	董事會	1. 111年第二季合併財務報告案 2. 銀行授信與交易額度案 3. 第六屆獨立董事薪酬案	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：獨立董事利益迴避後經出席董事同意照案通過	
111.11.09	董事會	1. 111年第三季合併財務報告案 2. 銀行授信與交易額度案 3. 從事衍生性金融商品交易額度 4. 本公司112年稽核計畫案 5. 增訂「內部重大資訊處理作業程序」案	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：全體出席董事同意照案通過	
112.01.12	董事會	1. 本公司轉投資案	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：全體出席董事同意照案通過	
112.03.08	董事會	1. 111年度員工酬勞及董事酬勞案 2. 變更本公司簽證會計師案 3. 簽證會計師獨立性及適任性評估案 4. 111年度財務報告、合併財務報告及營業報告書 5. 111年度盈餘分配案 6. 本公司111年度內部控制聲明書 7. 本公司112年預算案 8. 修訂「公司治理實務守則」案 9. 修訂「永續發展實務守則」案 10. 修訂「股東會議事規則」案 11. 召集112年股東常會	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：全體出席董事同意照案通過	

(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

### 簽證會計師公費資訊

單位：新臺幣仟元

會計師事務所名稱	會計師姓名	會計師查核期間	審計公費	非審計公費(註2)	合計	備註(註1)
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	111.01.01~111.12.31	2,050	966	3,016	111年事務所內部輪調
	郭俐雯					

請具體敘明非審計公費服務內容：(例如稅務簽證、確信或其他財務諮詢顧問服務)

註1:本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示查核期間，及於備註欄說明更換原因，並依序揭露所支付之審計與非審計公費等資訊。非審計公費並應附註說明其服務內容。

註2:非審計公費為稅務簽證、移轉訂價公費、集團查核、其他代墊費用...等。

## 六、更換會計師資訊：

### (一)關於前任會計師

更換日期	民國112年3月		
更換原因及說明	茲因配合勤業眾信聯合會計師事務所內部調整，自111年第4季起本公司之簽證會計師由陳培德會計師及郭俐雯會計師變更為戴信維會計師及郭俐雯會計師。		
說明係委任人或會計師終止或不接受委任	當事人	會計師	委任人
	情況		
	主動終止委任 不再接受(繼續)委任	不適用	
最新兩年內簽發無保留意見以外之查核報告書意見及原因	不適用		
與發行人有無不同意見	有	-	會計原則或實務
		-	財務報告之揭露
		-	查核範圍或步驟
		-	其他
	無	-	
說明：不適用			
其他揭露事項(本準則第十條第六款第一目之四至第一目之七應加以揭露者)	無		

### (二)關於繼任會計師

事務所名稱	勤業眾信聯合會計師事務所
會計師姓名	戴信維會計師及郭俐雯會計師
委任之日期	民國112年3月
委任前就特定交易之會計處理方法或會計原則及對財務報告可能簽發之意見諮詢事項及結果	不適用
繼任會計師對前任會計師不同意見事項之書面意見	不適用

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、經理人及大股東股權變動情形

112年4月2日；單位：股

職稱	姓名	111年度		112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	-	-	-	-
董事&大股東(註3)	劉博文	196,000	-	(140,000)	-
董事	王傳聖	-	-	(41,250)	-
董事	黃俊錡	-	-	(42,000)	-
董事	許文怡	-	-	-	-
財務主管&會計主管	李金幸	-	-	-	-

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。  
 註3：大股東劉博文111年4月26日就任

(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，其相互間之關係資料

112年4月2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	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱或姓名	關係	
劉博文	3,241,000	10.17%	-	-	-	-	-	-	
趙伯寅	2,401,653	7.54%	383,075	1.20%	-	-	康文馨 趙庭偉	配偶 父子	
陳守方	1,076,010	3.38%	26,703	0.08%	-	-	陳宏維	父子	
陳宏維	859,552	2.70%	61,516	0.19%	-	-	陳守方	父子	
王傳聖	552,558	1.73%	-	-	-	-	-	-	
許文怡	534,749	1.68%	27,825	0.09%	-	-	-	-	
康文馨	283,075	0.89%	2,501,653	7.85%	-	-	趙伯寅 趙庭偉	配偶 母子	
呂萱盈	267,000	0.84%	-	-	-	-	-	-	
黃俊錡	238,000	0.75%	-	-	-	-	-	-	
趙庭偉	230,699	0.72%	-	-	-	-	趙伯寅 康文馨	父子 母子	

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

112年3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	100.00%	-	-	550	100.00%
紘信科技股份有限公司	750	75.00%	-	-	750	75.00%
宏康伊科技（深圳）有限公司	-	100.00%	-	-	-	100.00%
華矽半導體股份有限公司	11,185	49.98%	-	-	11,185	49.98%

## 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		
		股數	金額	股數	金額	股本來源	現金以外之財產抵充股款者	其他
96.07	10元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	創立股本	無	註1
96.11	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
98.04	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
98.10	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
98.11	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
99.11	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	員工認股權憑證轉增資 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	員工認股權憑證轉增資 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	員工認股權憑證轉增資 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	員工認股權憑證轉增資 545仟元	無	註30
107.06	29.9元	30,000,000	300,000,000	28,980,542	289,805,420	員工認股權憑證轉增資 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	員工認股權憑證轉增資 1,473仟元	無	註32
108.04	13.4元	30,000,000	300,000,000	29,209,792	292,097,920	員工認股權憑證轉增資 820仟元	無	註33
109.01	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,274,792	292,747,920	員工認股權憑證轉增資 650仟元	無	註34
109.03	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,434,792	294,347,920	員工認股權憑證轉增資 1,600仟元	無	註35
109.04	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,777,792	297,777,920	員工認股權憑證轉增資 3,430仟元	無	註36
109.08	26.3元	40,000,000	400,000,000	29,854,792	298,547,920	員工認股權憑證轉增資 770仟元	無	註37
110.11	125元	40,000,000	400,000,000	31,854,792	318,547,920	發行現金增資 20,000仟元	無	註38

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:臺北市府100.04.29 府產業商字第10082671210號  
 備註8:臺北市府100.11.28 府產業商字第10089672700號  
 備註9:臺北市府101.05.02 府產業商字第10183302200號  
 備註10:臺北市府101.11.20 府產業商字第10189637710號  
 備註11:臺北市府102.04.16 府產業商字第10283062500號  
 備註12:臺北市府102.09.03 府產業商字第10287278700號  
 備註13:臺北市府102.12.11 府產業商字第10290070710號  
 備註14:臺北市府103.04.02 府產業商字第10382461700號  
 備註15:臺北市府103.05.26 府產業商字第10384054610號  
 備註16:臺北市府103.08.01 府產業商字第10386340410號  
 備註17:臺北市府103.11.24 府產業商字第10390257900號  
 備註18:臺北市府103.12.10 府產業商字第10390853210號  
 備註19:臺北市府104.04.16 府產業商字第10482793300號  
 備註20:臺北市府104.06.29 府產業商字第10485116210號  
 備註21:臺北市府104.08.25 府產業商字第10487176200號  
 備註22:臺北市府104.11.19 府產業商字第10490182900號  
 備註23:臺北市府105.03.29 府產業商字第10582775500號  
 備註24:臺北市府105.06.17 府產業商字第10586846000號  
 備註25:臺北市府105.09.21 府產業商字第10591479620號  
 備註26:臺北市府105.11.30 府產業商字第10594703200號  
 備註27:臺北市府106.05.09 府產業商字第10652336720號  
 備註28:臺北市府106.07.06 府產業商字第10655535300號  
 備註29:臺北市府106.11.30 府產業商字第10660657100號  
 備註30:臺北市府107.03.19 府產業商字第10747254500號  
 備註31:臺北市府107.06.07 府產業商字第10749952300號  
 備註32:臺北市府107.08.27 府產業商字第10752602100號  
 備註33:臺北市府108.04.02 府產業商字第10847939100號，且核定資本總額變更。  
 備註34:臺北市府109.01.09 府產業商字第10857844400號  
 備註35:臺北市府109.03.24 府產業商字第10947629000號  
 備註36:臺北市府109.04.29 府產業商字第10948530600號  
 備註37:臺北市府109.08.03 府產業商字第10952547900號  
 備註38:臺北市府110.11.08 府產業商字第11055143400號

## 2. 股份種類

112年4月2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	31,854,792	8,145,208	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

112年4月2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	150	14,867	27	15,045
持有股數	-	1,000	266,552	31,132,699	454,541	31,854,792
持股比例	-	0.00%	0.83%	97.73%	1.44%	100%



### (三)股權分散情形

#### 1. 普通股

112年4月2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	9,982	186,166	0.584%
1,000-5,000	4,319	8,024,886	25.192%
5,001-10,000	389	3,021,209	9.484%
10,001-15,000	129	1,671,625	5.248%
15,001-20,000	67	1,222,256	3.837%
20,001-30,000	59	1,511,158	4.744%
30,001-40,000	26	943,650	2.962%
40,001-50,000	16	749,944	2.354%
50,001-100,000	29	1,952,859	6.131%
100,001-200,000	17	2,455,961	7.710%
200,001-400,000	6	1,449,556	4.551%
400,001-600,000	2	1,087,307	3.413%
600,001-800,000	0	0	0.000%
800,001-1,000,000	1	859,552	2.698%
1,000,001以上	3	6,718,663	21.092%
合計	15,045	31,854,792	100.000%

#### 2. 特別股:無

### (四)主要股東名單

112年4月2日 單位:股

主要股東名稱	股數	持股比率
劉博文	3,241,000	10.17%
趙伯寅	2,401,653	7.54%
陳守方	1,076,010	3.38%
陳宏維	859,552	2.70%
王傳聖	552,558	1.73%
許文怡	534,749	1.68%
康文馨	283,075	0.89%
呂萱盈	267,000	0.84%
黃俊錡	238,000	0.75%
趙庭偉	230,699	0.72%

(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			
		110年	111年	當年度截至112年4月30日 (註8)	
每股市價 (註1)	最高	239.50	202.00	66.60	
	最低	90.50	53.00	52.50	
	平均	169.37	113.16	61.17	
每股淨值 (註2)	分配前	35.20	26.69	-	
	分配後	24.31	(註2)	-	
每股盈餘	加權平均股數	30,211	31,855	-	
	每股盈餘調整前(註3)	12.71	1.98	-	
	每股盈餘調整後(註3)	-	-	-	
每股股利	現金股利	10.89	(註2)	-	
	無償配股	盈餘配股	-	-	-
		資本公積配股	-	-	-
	累積未付股利(註4)	-	-	-	
投資報酬 分析	本益比(註5)	13.33	57.15	-	
	本利比(註6)	13.55	(註2)	-	
	現金股利殖利率(註7)	0.06	(註2)	-	

註:若有以盈餘或資本公積轉增資配股時,並應揭露按發放之股數追溯調整之市價及現金股利資訊。

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:本公司111年度盈餘分配案尚未向股東會報告。

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,其中現金股利不少於當年度可分配盈餘可分配數之50%,民國111年股東常會決議及執行情形請詳第34頁。

2. 本次股東會擬議股利分配情形:

盈餘分配議案業經112年3月8日董事會擬議配發111年度股東現金股利新台幣31,854,792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111年度估列員工酬勞(含子公司)10,854仟元及董事酬勞724仟元，係分別按獲利之12.58%及0.84%估列，該等金額於112年3月8日董事會決議以現金配發，尚待預計於112年5月31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112年3月8日董事會決議，擬議配發員工酬勞(含子公司)10,854仟元及董事酬勞724仟元，與本公司111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111年6月24日股東會通過配發110年度之員工酬勞為新台幣55,089仟元及董監酬勞新台幣5,008仟元，前述實際配發金額與本公司110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：

110年員工認股權憑證辦理情形

112年4月30日

員工認股權憑證種類	110年第一次(期)員工認股權憑證
申報生效日期	110年7月9日
發行日期	111年3月2日
發行單位數	500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	1.57%
認股存續期間	4年
得認股期間	113年3月2日至115年3月1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60%、屆滿三年可行使認股權比例100%
已執行取得股數	-
已執行認股金額	-
未執行認股數量	468,000
未執行認股者其每股認購價格	新台幣126.6元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	1.47%
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1：110年第一次員工認股權憑證，其有認股權人離職，故有32,000股的認股權證因而失效。

註2：111年6月24日股東常會通過普通股配息，故每股認購價格依110年度第一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：

112年4月30日單位：新台幣仟元；仟股

職稱	姓名	取得數量	取得數量佔發行總數比率(註1)	已執行			未執行				
				認股數量	認股價格	認股金額	認股數量(註3)	認股價格	認股金額	認股數量佔發行總數比率(註1)	
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									
	協理	黃俊錡									
員工(註2)		李金辛	75	0.24%	無	無	無	75	126.6	9,495	0.24%
		何博文									
		戴君冠									
		張家綸									
		王柔智									
		劉瑞謙									
		陳宏維	174	0.55%	無	無	無	174	126.6	22,028	0.55%
		謝昌祐									
		賴啟民									
		林祥民									
		李水竹									
		蔡欣洲									

註1: 已發行股份總數係指刊印日流通在外之股數為31,854,792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112年4月30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。

(三) 最近三年度及截至公開說明書刊印日止招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：無。

七、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形：無。

八、資金運用計畫執行情形：截至年報刊印日止，本公司並無發行或私募有價證券尚未完成或最近三年內已完成且計畫效益尚未顯現之情形。

## 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

項目	年度	110年度		111年度	
		營業收入淨額	比重(%)	營業收入淨額	比重(%)
混合訊號微控制器產品線		808,217	57.32%	346,326	40.95%
電池管理晶片產品線		515,091	36.53%	311,222	36.80%
通訊相關晶片產品線				113,300	13.40%
觸控晶片產品線		83,883	5.95%	62,651	7.40%
其他產品線		2,749	0.20%	12,279	1.45%
合計		1,409,940	100.00%	845,778	100.00%

##### 3. 計劃開發之新商品：

- A. 針對單雙節鋰電池保護晶片，轉換至新製程平台，並將功耗及精度進一步提升。
- B. 在新一代鋰電池劑量晶片，優化演算法，新增安全加密的功能。
- C. 新法規要求之HCT血糖計整合型的微控制器晶片。
- D. 推出應用於車載的觸控晶片。

#### (二)產業概況

##### (1)產業現況與發展

隨著各國開始重視自身的半導體產業，近幾年讓半導體行業得到飛速發展，在2021年，整個市場增長率達到了26.2%。不過隨著今年全球經濟問題、貿易問題以及地緣政治因素的影響，半導體市場發展速度開始放緩，世界半導體貿易統計組織（WSTS）預估，今年全球半導體營收估達 5801 億美元，年增 4.4%。WTST 指出，通膨問題加上智慧手機、PC終端市場需求疲弱，影響消費支出是今年整體半導體營收表現主因。其中，今年記憶體營收1344億美元，恐衰退12.6%，為下滑最多產品領域，分離式元件增12.4%、感測器年成長16.3%、類比IC比去年成長20.8%。

隨著全球通貨膨脹的持續加深，讓消費者開始重新調整可支配支出的優先次序，包括旅遊、休閒及娛樂等支出都有所降低。由全球主要半導體廠商組成的世界半導體貿易統計組織（WSTS）發布最新報告，預計2023年半導體市場規模將同比減少4.1%，降至5565億美元，為4年來首度呈現衰退。除記憶體衰退超過雙

位數外，分離式元件營收可望增加2.8%，光電子及感測器營收將同步增加3.7%，類比IC營收將增加1.6%。

Fall 2022	Amounts in US\$M			Year on Year Growth in %		
	2021	2022	2023	2021	2022	2023
<b>Americas</b>	121,481	142,138	143,278	27.4	17.0	0.8
<b>Europe</b>	47,757	53,774	54,006	27.3	12.6	0.4
<b>Japan</b>	43,687	48,064	48,280	19.8	10.0	0.4
<b>Asia Pacific</b>	342,967	336,151	311,005	26.5	-2.0	-7.5
<b>Total World - \$M</b>	555,893	580,126	556,568	26.2	4.4	-4.1
<b>Discrete Semiconductors</b>	30,337	34,098	35,060	27.4	12.4	2.8
<b>Optoelectronics</b>	43,404	43,777	45,381	7.4	0.9	3.7
<b>Sensors</b>	19,149	22,262	23,086	28.0	16.3	3.7
<b>Integrated Circuits</b>	463,002	479,988	453,041	28.2	3.7	-5.6
Analog	74,105	89,554	90,952	33.1	20.8	1.6
Micro	80,221	78,790	75,273	15.1	-1.8	-4.5
Logic	154,837	177,238	175,191	30.8	14.5	-1.2
Memory	153,838	134,407	111,624	30.9	-12.6	-17.0
<b>Total Products - \$M</b>	555,893	580,126	556,568	26.2	4.4	-4.1

Note: Numbers in the table are rounded to whole millions of dollars, which may cause totals by region and totals by product group to differ slightly.

不僅是WSTS，調研機構Gartner的最新預測顯示，2023年全球半導體收入預計將下降3.6%。對此表示，半導體收入的短期前景已經惡化，全球經濟的迅速惡化以及消費者需求的減弱都會對2023年的半導體市場產生負面影響。

另一家業內知名機構IC Insights發布了類似的觀點，認為2023年全球半導體銷售額將下降5%。並認為，在2022年下半年阻礙半導體銷售的不利條件預計將持續到明年上半年。

IC Insights方面認為，銷售額降低的主要因為當前全球經濟增速放緩，對於電腦及智慧手機需求疲軟，同時也讓晶片庫存水位升高，加之記憶體整合電路市場的持續疲軟等多種因素所致。

當然，由於半導體市場總是呈現週期性的特點，報告上認為在2023年市場下跌之後，隨後的三年之內將出現更為強勁的增長，預計到2026年，半導體銷售額將攀升至8,436億美元，年復合增長率達到6.5%。

整體來看，2023年半導體銷售額下降的主要原因在於記憶體晶片市場正面臨巨大的困難。一方面在於PC、智慧手機市場的需求疲軟，對於電腦記憶體需求降低；另一方面，服務器市場儘管相對平穩，但相關企業投資減少以及下游客戶去庫存也將影響到下半年的需求。

市場規模來看，在需求的持續疲軟、庫存的膨脹以及客戶開始不斷壓低價格的情況下，預計2022年記憶體市場將維持平穩，而2023年將同比下降16.2%。預計記憶體市場將在2023年上半年達到最低谷，並在2023年下半年開始復蘇。

除了記憶體外，如使用在智慧手機與電視中的顯示驅動晶片（DDI）等邏輯晶片，在今年取得14.5%的高速增長後，預計在明年的銷售額將下跌1.2%。

不過除了記憶體、邏輯積體電路等市場下降外，還有部分半導體產品能夠繼續維持上漲的趨勢。其中，模擬晶片預計今年增長幅度將達到20.8%，預計到明年增幅將收窄至1.6%。其他半導體產品如分立器件、傳感器、光電晶片，預計明年的增長幅度將達到2.8%、3.7%、3.7%。

TSIA公布最新的預測數據，全年台灣半導體業產值恐跌至4.56兆元，衰退幅度為5.60%，顯然結束先前連續四年我國半導體業表現持續優於全球的狀態。不論是EIU、S&P Global、UN、WB等機構多預估2023年全球經濟成長率將由2022年的2.9~3.1%減緩至1.7~2.1%，況且電子終端應用市場需求包括PC、智慧型手機、消費性電子，全年出貨量要擺脫衰退轉為成長仍有相當的困難，其中Gartner則預計2023年全球PC、智慧型手機出貨量年增率將各為-6.8%、-4.0%，顯然半導體產業應用大宗—通訊、資訊市場的需求尚難以樂觀看待；況且半導體供應鏈庫存調整也需時間，至少2023年上半年皆將持續處於去化階段。

2019 ~ 2023 年台灣 IC 產業產值

億新臺幣	2019	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體市場(億美元) 及成長率(%)	4,123	-12.0%	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,735	3.2%	5,502	-4.1%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所 (2023/02)

台灣半導體產業協會 (TSIA) 公布 2022 年台灣 IC 產業產值約 4.84 兆元、年增達 18.5%，高於全球半導體市場的 3.2%。不過，展望 2023 年，預期台灣 IC 產業產值將降至約 4.56 兆元、年減 5.6%，高於全球半導體市場的年減 4.1%。

據 TSIA 及工研院產科國際所 (IEK) 統計，2022 年全年 IC 產業產值仍達 4 兆 8370 億元、年增達 18.5%，但產品產值 1 兆 4676 億元、年減 2.3%。2022 年台灣 IC 設計業產值 1 兆 2320 億元，年增 1.4%。IC 製造業 2 兆 9203 億元、年增 31.0%，其中晶圓代工 2 兆 6847 億元、年增達 38.3%，記憶體與其他 2356 億元、年減 18.2%。IC 封裝業 4660 億元、年增 7.0%，IC 測試業 2187 億元、年增 7.7%。

展望 2023 年，TSIA 及工研院 IEK 預期 2023 年台灣 IC 設計業產值估 1 兆 800 億元、年減 12.3%。IC 製造業 2 兆 8,213 億元、年減 3.4%，其中晶圓代工 2 兆 6,486 億元、年減 1.3%，記憶體與其他 1,727 億元、年減 26.7%。IC 封裝業 4,500 億元、年減 3.4%，IC 測試業 2,130 億元、年減 2.6%。

若以 2023 年我國半導體細產業產值表現來說，全數行業均陷入衰退格局，其中尤以記憶體與其他製造業的跌幅最高，來到 26.7%，且較 2022 年的 18.2% 更為擴大，顯然 DRAM、Flash 等市況恐不如預期，至少上半年報價尚無法止跌回升，下半年情勢能見度也未明；而跌幅僅次於記憶體與其他製造業的則是積體電路設計業，產值年增率更由 2022 年的 1.4% 轉為 2023 年的 -12.3%，顯然部分應用領域的需求表現不佳，依舊影響相關晶片的需求與產品價格的走勢；半導體封測業、晶



圓代工也均呈現由正轉負的格局，其中2022年大幅成長38.3%的晶圓代工，2023年罕見轉為-1.3%，主要是反映二線晶圓代工廠面臨成熟製程的價格戰，代工報價恐有鬆動情況。

資策會產業情報研究所（MIC）指出，中國經歷美科技戰「卡脖子」的困境後，「十四五規劃」首次提出「安全可靠」的產業鏈供應鏈，除了產業基礎發展，還強調經濟和安全並重。隨著中國企圖打造強化自主可控的產業鏈，影響兩岸產業競合態勢的，莫過於半導體、5G、智慧物聯（AIoT）等產業。

中國每年半導體約創下17~18%成長率，近幾年以IC設計表現最亮眼，已由2012年「大封測、小製造、小設計」結構，持續朝「大設計、中製造、中封測」的方向發展，其中又以設計業發展最迅猛，2021年IC設計產值已達44%，但因中國半導體製造環節仍受技術限制，仍仰賴政府以政策、需求鼓勵本土半導體在製造環節的投資。



圖、2019~2021年中國半導體產業產值（資料來源：中國工信部，MIC整理，2022年6月）

2022年中國新型基礎設施建設聚焦數位化及聯網化，強調5G基礎建設、人工智慧、工業互聯網、大數據中心、特高壓建設、新能源車充電樁、城際高速鐵路軌道交通等七大領域應用，預期「新基建」的投資規模，可能超過人民幣15兆。

中國擁有驚人的5G市場，累計2021年中國建成的5G基地台數量，達到139.6萬台，佔世界5G基地台總數之70%、2021年中國5G終端連接數已超過3.1億，占全球總數超過八成。中國工信部重點推動5G和千兆網路建設，2022年將累積建設超過200萬台的5G基地台，5G終端連接數達6億。不過，中國的5G手機成長已放緩，2021年出貨量達2.66億台、成長率63.5%，今年受經濟下滑和疫情影響消費意願下，1~4月5G手機出貨量6,847萬部，年衰退達到25.0%。目前中國5G手機用戶數已達3.55億戶，5G應用案例累計超過2萬個，5G手機市場出貨量占手機總出貨量的81%。

台廠在中國5G產業鏈中，主要供應著上游硬體零組件與晶片，以及部分網通設備，例如用戶終端設備與小型基地台等，中國5G產業快速成長將吸引台廠供應鏈，台廠為中國通訊產業的零組件與晶片關鍵夥伴，如能掌握代工技術與市場經驗，可望在中國5G產業鏈佔有一席之地。展望未來五到十年，隨著地緣政治風險加劇，台商宜採左右逢

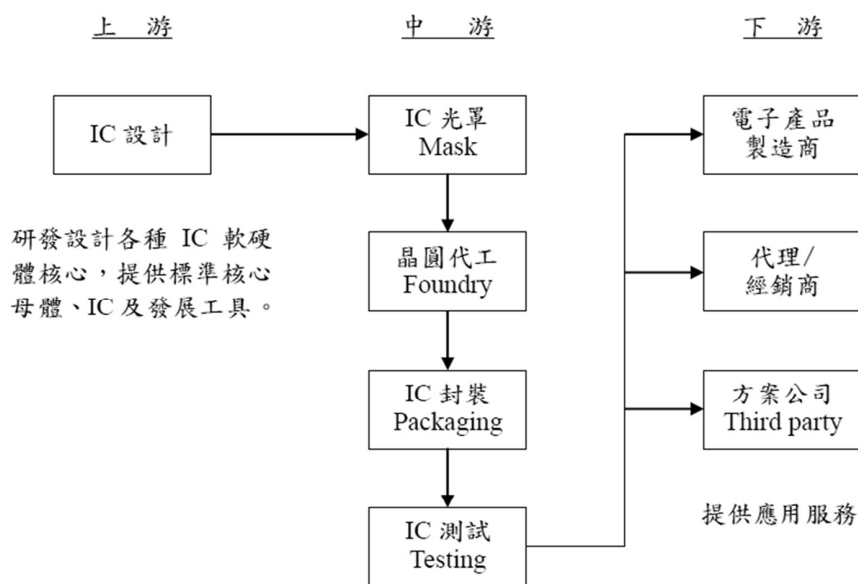
源策略，因應半導體供應鏈區域化趨勢，台灣半導體業者應積極布局供應鏈的全球化，像是台積電除了去美國、日本投資，也有進軍歐盟等規劃。半導體產業會是美中台角力的重點，美科技戰持續延燒，台美半導體則式攜手合作，中國全力發展半導體產業，尤其是力求從IC設計突圍，「未來兩岸競爭關係將大於合作」。

## (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、低耗電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。

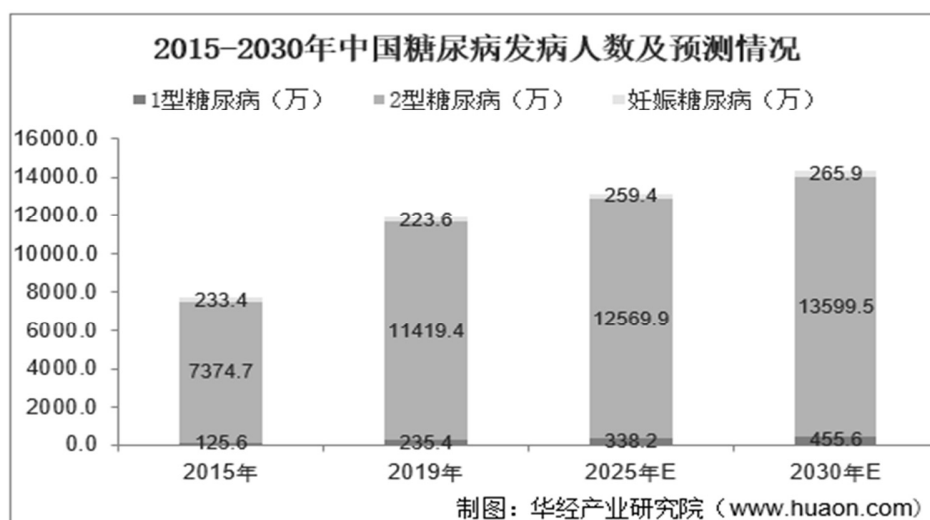
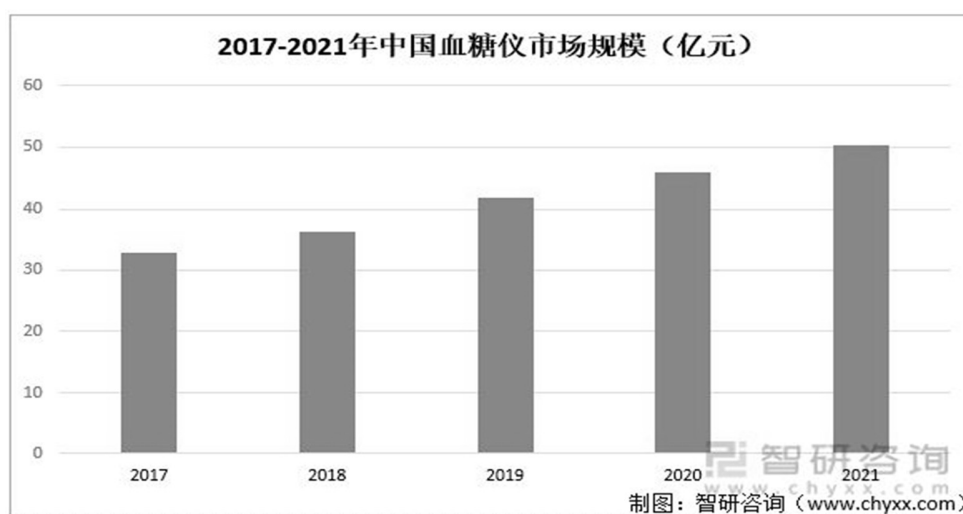
近幾年來無論是傳統的微控制器大廠如TI、Atmel、Microchip或類比數

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、血糖儀、血氧計、心律儀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。

近兩年以血糖儀消費性市場。下圖為 2017 年~2021 年中國血糖儀產業規模及 2015 年~2030 年中國糖尿病發病人數預測

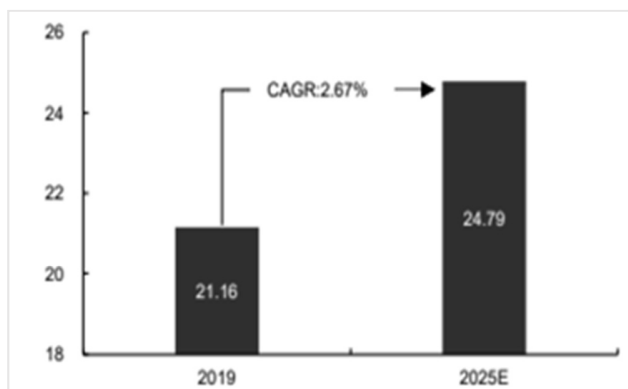


### C. 鋰電池管理晶片

電池管理晶片是對電池的充放電過程以及電池現存電量，進行管理、監測和顯示的積體電路產品，它不僅可以對電池加以監控和管理，還可以對電池的運行加以保護，進而延長電池的使用壽命。近年來隨著鋰電池應用市場蓬勃發展，帶動電池管理晶片市場需求成長，根據Market Study統計，2019年電池管理晶片的市場規模為211.6億美元，預計2025年將來達到247.9億美元，2019～2025年之年複合成長率為2.67%。

全球電池管理晶片市場規模成長預估

單位:十億美金



資料來源：Market Study, 2021 年 4 月

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，因此電池管理晶片是鋰電池不可或缺的電子組件，鋰電池管理晶片又包含了電池保護晶片 (Protectors IC)、電池計量晶片(Gas Gauge IC)、電池均衡晶片(Balance IC)等類型。

#### (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品質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。此外隨著國際知名大廠退出消費性市場，本公司二次保護晶片、電池計量晶片亦獲得許多知名品牌廠的青睞。

#### (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	110年	111年
研發費用	130,425	114,638
營業收入淨額	1,409,940	845,778
佔營收淨額比例	9.25%	13.55%

##### (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
109年	1. 完成滿足快充需求新一代高精度多串、單串鋰電池計量晶片 2. 完成0.11um 新一代單串鋰電池計量晶片 3. 完成血糖HCT交直流阻抗測量之SOC 微控制器晶片
110年	1. 完成高抗干擾2~4串鋰電池二次保護晶片 2. 完成新一代應用於數位紅外測溫傳感器量測平台 3. 完成0.11um新一代中小尺寸觸控螢幕晶片
111年	1. 完成新一代鋰電池容量預估的演算法及ECC加密的功能 2. 完成單節鋰電池正端保護晶片的開發 3. 完成LED顯示紅外測溫微控制器晶片

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)短期發展計畫

- 針對單雙節鋰電池保護晶片，轉換至新製程平台，並將功耗及精度進一步提升。
- 在新一代鋰電池劑量晶片，優化演算法，新增安全加密的功能。
- 新法規要求之HCT血糖計整合型的微控制器晶片。
- 推出應用於車載的觸控晶片。

##### (2)中長期發展計畫及預計投入之費用

- 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。
- 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。
- 提供數位傳感器之開發平台，與傳感器廠商進行策略合作。
- 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。
- 本年度(112 年度)預計投入之研發費用金額佔營收之範圍:10%~12%

## 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

項目	年度	110年度		111年度	
		金額	%	金額	%
台灣地區		177,024	12.56%	185,501	21.93%
台灣以外的地區		1,232,916	87.44%	660,277	78.07%
合計		1,409,940	100.00%	845,778	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。根據台灣半導體產業協會（TSIA）引用工研院產科國際所數據，發布 2022 年台灣 IC 產業產值統計，如下表。2022 年台灣 IC 產業產值達新臺幣 48,370 億元，較 2021 年成長 18.5%，佔全球半導體產值之 27.6%。其中 IC 設計業產值為新臺幣 12,320 億元，較 2021 年成長 1.4%，以本公司 111 年合併營業收入推估，本公司市場佔有率約為 0.069%，顯示本公司尚有很大的成長空間。

2019 ~ 2023 年台灣 IC 產業產值

億新臺幣	2019	2019 成長率	2020	2020 成長率	2021	2021 成長率	2022	2022 成長率	2023 (e)	2023 (e) 成長率
IC 產業產值	26,656	1.7%	32,222	20.9%	40,820	26.7%	48,370	18.5%	45,643	-5.6%
IC 設計業	6,928	8.0%	8,529	23.1%	12,147	42.4%	12,320	1.4%	10,800	-12.3%
IC 製造業	14,721	-0.9%	18,203	23.7%	22,289	22.4%	29,203	31.0%	28,213	-3.4%
晶圓代工	13,125	2.1%	16,297	2.1%	19,410	19.1%	26,847	38.3%	26,486	-1.3%
記憶體與其他製造	1,596	-20.4%	1,906	19.4%	2,879	51.0%	2,356	-18.2%	1,727	-26.7%
IC 封裝業	3,463	0.5%	3,775	9.0%	4,354	15.3%	4,660	7.0%	4,500	-3.4%
IC 測試業	1,544	4.0%	1,715	11.1%	2,030	18.4%	2,187	7.7%	2,130	-2.6%
IC 產品產值	8,524	1.3%	10,435	22.4%	15,026	44.0%	14,676	-2.3%	12,527	-14.6%
全球半導體市場(億美元) 及成長率(%)	4,123	-12.0%	4,404	6.8%	5,559	26.2%	5,735	3.2%	5,502	-4.1%

資料來源：TSIA；工研院產科國際所（2023/02）

## 3. 市場未來之供需狀況與成長性

由全球主要半導體廠商組成的世界半導體貿易統計組織（WSTS）發布最新報告，預計 2023 年半導體市場規模將同比減少 4.1%，降至 5565 億美元，為 4 年來首度呈現衰退。除記憶體衰退超過雙位數外，分離式元件營收可望增加 2.8%，光電子及感測器營收將同步增加 3.7%，類比 IC 營收將增加 1.6%。台灣半導體產業協會（TSIA）公布 2022 年台灣 IC 產業產值約 4.84 兆元、年增達 18.5%，高於全球半導體市場的 3.2%。不過，展望 2023 年，預期台灣 IC 產業產值將降至約 4.56 兆元、年減 5.6%，高於全球半導體市場的年減 4.1%。展望 2023 年，TSIA 及工研院 IEK 預期 2023 年台灣 IC 設計業產值估 1 兆 800 億元、年減 12.3%。IC 製造業 2 兆 8213 億元、年減 3.4%，其中晶圓代工 2 兆 6486 億元、年減 1.3%，記憶體與其他 1727 億元、年減 26.7%。IC 封裝業 4500 億元、年減 3.4%，IC 測試業 2130 億元、年減 2.6%。

### 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。

2022 年疫情降溫，通膨與升息陰霾隨之而來，包含智慧手機、PC、筆電、家電等產品需求量明顯降溫，在消費性電子產品逆風之際，市場相對看好高階

MCU 需求。研調機構 IC Insights 指出，車用及工控導入 32 位元 MCU 需求強勁，2022 年全年 MCU 產值約 215 億美元，年成長幅度達 10%，2021-2026 年 MCU 平均產品單價年複合成長率（CAGR）上看 3.5%，其中，車用 MCU 市場成長動能高於其他應用。汽車 MCU 銷售額在 2021 年大增 23%，達 76 億美元，2022 年約成長 14%，2023 年約成長 16%，其中，逾 75% 的汽車 MCU 銷售額來自於 32 位元，約達 58 億美元。至於 16 位元及 8 位元等 MCU 表現則略遜一籌，16 位元 MCU 的 2021-2026 年複合成長率約 1.6%，8 位元及 4 位元 MCU 產值則持平。

研調機構 TrendForce 則指出，伴隨汽車功能複雜化，驅使車載電腦 ECU(Electronic Control Unit) 中的 32 位元 MCU 晶片躍升為市場主流規格，預估 2023 年滲透率逾 60%，產值達 74 億美元，並將朝 28nm (含) 以下製程發展。傳統汽車控制系統中負責數據處理及運算的是 MCU 晶片，目前單車 MCU 平均用量為 50 顆，預計 2025 年，單車 MCU 平均用量將達 55 顆，預估 ADAS、L4-L5 自駕車滲透率逐步提高也將提高 MCU 用量。

整體而言，雖然 2022 年第四季消費性庫存持續調節，以消費性 MCU 為出貨主力的供應鏈業者不僅出貨動能放緩，還有 MCU 產品單價降價的壓力，營運備受考驗，但是 32 位元 MCU 晶片市場需求仍持續暢旺，尤其車用需求長期趨勢不變。展望 2023 年，庫存修正可能延續至 2023 年上半年，庫存去化等不利因素利空鈍化後，MCU 需求仍後市可期。

#### B. 鋰電池市場：

鋰電池下游應用主要有動力（電動交通工具，如新能 源汽車、電動自行車等）、3C 消費電子和儲能等鋰離子電池領域。3C 消費電子電池市場：手機、平板電腦、筆記本電腦及其周邊應用電池需求是 3C 消費電子電池需求變化的核心，隨著移動互聯，萬物互聯的推進，從有線到無線，可穿戴設備、智能家居、智能出行和智能醫療等新興智能硬體產品的興起也為消費電子行業注入了新的活力。儲能市場目前處於起步階段，白色家電如掃地機器人鉛酸電池換鋰鐵電池是新需求點。因此，隨著消費類鋰電池的主要應用領域的不斷拓展以及存量品類產品的推陳出新，將進一步催生消費電子行業新的增長點，也將繼續擴大消費類鋰電池的市場需求並為消費類鋰電池市場提供可觀的市場增量空間。

2022 年真無線藍牙耳機的年度銷售額其實沒有下跌那麼多，這在很大程度上要歸功於印度市場佔額的增加以及加速設備採用的市場趨勢。2022 年全球無線耳機市場銷售量成長 2% 達到約 2.88 億支。

Worldwide TWS shipments and growth 2022

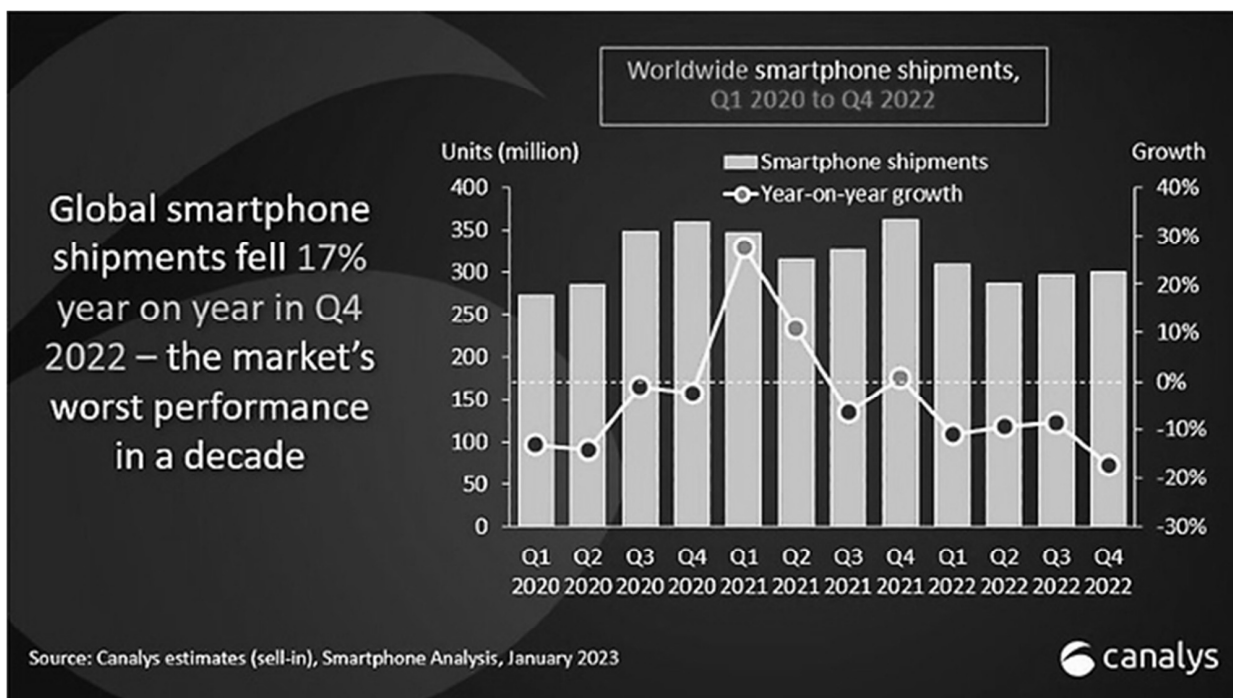
Vendor	2022 shipments (million)	2022 market share	2021 shipments (million)	2021 market share	Annual growth
Apple*	91.4	31.8%	92.7	31.7%	-1%
Samsung*	25.6	8.9%	28.4	9.7%	-10%
Xiaomi	15.2	5.3%	23.1	7.9%	-34%
boAt	12.8	4.4%	8.4	2.9%	+52%
Skullcandy	9.9	3.5%	11.7	4.0%	-15%
Others	132.7	46.1%	128.6	43.9%	+3%
Total	287.7	100.0%	292.8	100.0%	-2%

\*Apple includes Beats; Samsung includes Harman subsidiaries  
 Note: percentages may not add up to 100% due to rounding  
 Source: Canalsys Smart Personal Audio Analysis (sell-in shipments), February 2023





2022 年對於許多智慧型手機廠商來說是慘澹的一年，據調研機構 Counterpoint 的調查顯示，全球智慧型手機市場 2022 年的出貨量與 2021 年相比下滑了 9%，至 12 億支，這也是自 2013 年以來表現最低的一次。



根據 IDC 最新季度追蹤報告中統計，2022 年台灣 PC（包含桌上型／筆記型電腦／工作站）出貨量為 264.2 萬台，與 2021 年相比衰退 4.3%，是疫情爆發後 PC 市場首度呈現負成長表現。其中，家用市場在缺乏疫情需求的刺激下，出貨量年減 10.6%；但在商用市場方面，受惠於筆記型電腦教育大型專案出貨挹注，達到連三年雙位數成長，進而帶動整體商用 PC 市場年增 7.2%。

隨著疫情趨緩與經濟不景氣影響，商家用市場需求皆在 2022 年下半年開始放緩，預期 2023 年企業或個人對 PC 裝置採購仍採保守態度，IDC 預估，2023 年台灣整體 PC 市場年減幅度將達到 14.5%。在平板電腦方面，2022 年台灣平板出貨量為 148.8 萬台，年增 37.5%，連續兩年呈現正成長。主要受益於教育部「數位學習精進方案」政策，採購大量平板作為課堂教學用途，帶動各大品牌廠的出貨，其中又以蘋果受益為多。然而，2022 年下半年開始，由於景氣轉向低迷、通膨持續發酵的影響，平板的需求已轉趨保守，大部分品牌出貨量也呈現下滑，使得 2022 年下半年出貨量年減 18.7%。

IDC 助理市場分析師陳煥文表示，延續 2022 年下半年平板需求滑落以及經濟前景的不確定性，2023 年需求仍預期呈現疲軟；另一方面，縱然今年預期仍有數位學習精進方案的預算用以購買平板，惟數量應不如 2022 年之多，預估 2023 年台灣平板出貨量將跌破百萬台大關，年減 37.9%。

在智慧型手機方面，2022 年全年台灣智慧手機市場總量為 512 萬台，年減 5.8%。2022 年下半年手機主要受經濟環境的影響，匯率的提升及通貨膨脹的壓力導致可支配收入減少，再加上疫情解封，消費者為儲蓄國內外旅遊的費用，對於消費性電子產品的購買更會趨於保守，並延長手機換機週期。展望 2023 年，IDC 預期，經濟環境因素及換機時間的拉長將持續影響台灣整體智慧手機的市場，2023 年進貨台數將微幅衰退 1.4% 至 505 萬台。

#### 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。

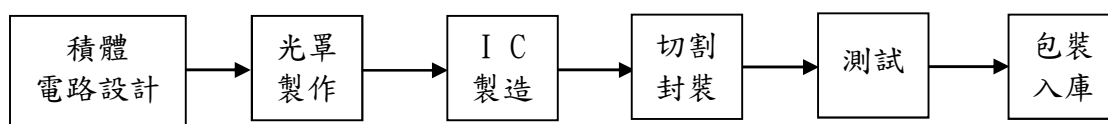
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

### 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	應用於藍牙耳機、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、掃地機器人、筋膜槍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	F 公司	良好
晶圓	G 公司	良好
晶圓	H 公司	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	110 年度				111 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	A 公司	195,801	13.89%	無	B 公司	100,363	11.86%	無
2	B 公司	175,633	12.46%	無	E 公司	97,931	11.58%	無
3	C 公司	150,145	10.65%	無	C 公司	89,116	10.54%	無
4	D 公司	208,715	14.80%	無				
5								
6	其他	679,646	48.20%	無	其他	558,368	66.02%	無
	銷貨淨額	1,409,940	100.00%		銷貨淨額	845,778	100.00%	

註：列明最近二年度銷貨總額百分之十以上之客戶名稱及其銷貨金額與比例，但因契約約定不得揭露客戶名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因說明：

1. A公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，其變化尚屬合理。
2. B公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，其變化尚屬合理。
3. C公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，其變化尚屬合理。
4. D公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，其變化尚屬合理。
5. E公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少而其他代理商退幅度相對較大至其進入前三大，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	110年度				111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	F公司	392,218	77.47%	無	F公司	301,387	50.44%	無
2	G公司	109,321	21.59%	無	G公司	151,425	25.34%	無
					H公司	60,468	10.12%	無
3	其他	4,781	0.94%	無	其他	84,220	14.10%	無
	進貨淨額	506,320	100.00%		進貨淨額	597,500	100.00%	

註：列明最近二年度進貨總額百分之十以上之供應商名稱及其進貨金額與比例，但因契約約定不得揭露供應商名稱或交易對象為個人且非關係人者，得以代號為之。

增減變動原因說明：

1. F公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，致進貨需求減少，然因111年採購訂單大部分於110年下訂，因業務考量因素致原料庫存金額大幅攀升，其變化尚屬合理。
2. G公司：由於通貨膨脹消費性產品需求大幅減少加上客戶調節庫存及中國疫情管控所致，造成111年對其銷貨金額較110年減少，致進貨需求減少，然因111年採購訂單大部分於110年下訂，因業務考量因素致原料庫存金額大幅攀升，其變化尚屬合理。
3. H公司：因111年新增合併報表組成份子，111年新增進貨廠商為子公司進貨廠商，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

生產量值 主要商品	110年度			111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	-	109,612	344,536	-	27,402	112,464
電池管理晶片產品線	-	342,342	314,471	-	207,391	208,697
通訊相關晶片產品線	-	-	-	-	32,425	162,006
觸控晶片產品線	-	5,115	48,690	-	1,448	17,262
其他	-	-	-	-	-	-
合計	-	457,069	707,697	-	268,666	500,429

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

銷售量值 主要商品	110年		111年		110年		111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	78,532	566,664	36,367	241,553	29,488	248,394	12,049	97,932
電池管理晶片產品線	330,739	472,733	47,687	42,358	195,492	293,782	16,985	17,440
通訊相關晶片產品線					4,649	37,244	11,822	76,055
觸控晶片產品線	1,527	51,393	1,643	32,490	1,259	50,370	712	12,282
其他		1,649		1,100		6,423		5,856
合計	410,798	1,092,439	85,697	317,501	230,888	636,213	41,568	209,565

## 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		110年	111年	112年3月31日
員 工 人 數	工程人員	64	99	96
	行政人員	27	35	34
	業務人員	13	16	16
	合 計	104	150	146
平 均 年 歲	40.92	42.74	43.33	
平 服 務 年 資	7.32	10.13	10.57	
學 歷 分 布 比 率	博 士	2	2	4
	碩 士	31	43	41
	大 專	68	101	99
	高 中	3	4	4
	高 中 以 下	0	0	0

註：111年及112年3月31日合併資料含華矽半導體(股)公司

## 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及分享公司獲利，亦有優於勞基法之休假(如新進員工當年即有七天特休、病假七天不扣薪)制度。

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，做工作內訓練及派外的訓練，以提高員工之工作績效。若員工覺得因其現在或未來工作需要提出教育訓練申請公司亦全額補助，而有在職修情形者亦配合需求讓其調整上半班。

## 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，並定期召開勞資會議以了解員工需求，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。 2. 投保團體意外險增加員工保障。

## 六、資通安全管理

### (一)、資通安全風險管理架構

本公司為專業 IC 設計公司，研發相關智慧財產及研發設備由專人進行管理，相關備份定期異地置放；資訊人員定期檢視並維護防火牆、不斷電、主機等設備，並輔以企業防毒軟體及資安監控軟體維持企業內外網路運作；內部稽核人員依據電腦化資訊系統管理循環，迄今尚未發現重大異常現象。評估結果雖不屬重大營運風險，無需投保資安險，但仍加強採取下列因應措施：

資通安全政策、具體管理方案、與投入資通安全管理之資源

### 1. 企業資安對策

本公司網路架構通過防火牆及資安監控軟體防護主機、資料庫等內網安全運作；透過防毒系統自動更新及定期掃描，對伺服器及相關電腦設備進行病毒防護；輔以網路登入控管及不定期強制更換各項系統登入密碼、ERP系統年度維護服務續約，期以降低惡意程式感染及攻擊的風險並強化資訊系統安全。

### 2. 備援計畫

為防止停電或其他天然災害等突發事件及有效利用資料庫及保全系統穩定運作，每日均執行資料庫備份，並按備份計畫進行本地及異地備份；輔以備份復原系統進行監控防護，預防系統、資料庫毀損或運行中斷等突發狀況時，可於時間內恢復運作以規避風險。

### 3. 個資保護

本公司訂定個人資料保護管理辦法，所有人員個人資料由專人進行管理。

### 4. 內外部稽核

本公司資訊安全檢查控制作業列為年度稽核項目，內部稽核單位每年度至少進行一次稽核，並每年度委由外部專業諮詢公司，對公司資訊系統進行查核評估及改善建議。

### 5. 內部管理

本公司資訊室定期隨機抽查員工使用電腦設備有無安裝非法軟體、定期在公司月會對內宣達資安相關議題、針對新進員工提供職前訓練；員工若需新增或修改相關軟硬體權限或程式，需填資訊需求單經權責主管簽核同意後執行變更；公用資料夾按部門職能設定存取權限。

除上述外，本公司依據相關法令規定及公司業務需求，訂定資訊系統開發管理、PC 利用管理辦法，以資全體員工遵循。

### 6. 投入資通安全管理之資源

為增加資訊安全性，111年導入系統Active Directory 網域服務管理，導入系統金額：NT\$510,000 使資訊設備與組織人員帳號作集中式管理，加強網路安全性，利用交互運作能力驗證現有系統。

(二)、列明最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施:無

## 七、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	2020/4/1~2023/3/31	承租辦公室之租賃合約	無
代理合約	宏盛達	2022/1/1~2022/12/31	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	2022/1/1~2022/12/31	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	2022/1/1~2022/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
代理合約	CROWN RICH	2022/1/1~2022/12/31	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	2022/1/1~2022/12/31	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



## 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)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		519,455	530,769	842,918	1,204,470	952,471
不動產、廠房及設備		39,487	35,897	46,084	62,310	217,876
無形資產		25,555	28,961	26,265	30,438	25,428
其他資產		10,743	22,611	49,226	155,978	61,513
資產總額		595,240	618,238	964,493	1,453,196	1,257,288
流動負債	分配前	97,009	101,707	260,183	302,949	226,798
	分配後	150,009	155,907	448,983	649,848	(註2)
非流動負債		10,412	18,695	36,004	28,198	18,186
負債總額	分配前	107,421	120,402	296,187	331,147	244,984
	分配後	160,421	174,602	484,987	678,046	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		486,877	497,149	667,760	1,121,379	850,348
股本		291,278	292,748	298,548	318,548	318,548
資本公積		129,207	118,371	122,825	359,697	369,464
保留盈餘	分配前	72,989	87,413	246,962	444,358	162,099
	分配後	19,989	33,213	58,162	97,459	(註2)
其他權益		(6,597)	(1,383)	(575)	(1,224)	237
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		942	687	546	670	161,956
權益總額	分配前	487,819	497,836	668,306	1,122,049	1,012,304
	分配後	434,819	443,636	479,506	775,150	(註2)

註1:以上各年度財務資料均經會計師查核或核閱。

註2:111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)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	594,893	662,749	1,161,315	1,409,940	845,778
營業毛利	248,838	265,815	518,666	759,070	326,776
營業損益	51,868	68,116	261,999	433,918	53,129
營業外收入及支出	4,550	(3,087)	6,708	38,376	18,033
稅前淨利	56,418	65,029	268,707	472,294	71,162
繼續營業單位本期淨利	44,094	55,169	208,608	384,226	58,714
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	44,094	55,169	208,608	384,226	58,714
本期其他綜合損益(稅後淨額)	(280)	(706)	808	1,445	4,419
本期綜合損益總額	43,814	54,463	209,416	385,671	63,133
淨利歸屬於母公司業主	45,008	55,424	208,749	384,102	63,151
淨利歸屬於非控制權益	(914)	(255)	(141)	124	(4,437)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	44,728	54,718	209,557	385,547	66,102
綜合損益總額歸屬於非控制權益	(914)	(255)	(141)	124	(2,969)
每股盈餘	1.58	1.92	7.03	12.71	1.98

註：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	年度	最近五年度財務資料-個體(IFRS)				
		107年	108年	109年	110年	111年
流動資產		497,778	507,861	783,471	1,168,415	745,778
不動產、廠房及設備		39,014	33,696	42,164	49,942	50,895
無形資產		21,269	24,782	21,845	26,072	21,018
其他資產		24,348	29,996	75,841	183,738	206,137
資產總額		582,409	596,335	923,321	1,428,167	1,023,828
流動負債	分配前	92,015	93,529	228,381	284,389	168,003
	分配後	145,015	147,729	417,181	631,288	(註2)
非流動負債		3,517	5,657	27,180	22,399	5,477
負債總額	分配前	95,532	99,186	255,561	306,788	173,480
	分配後	148,532	153,386	444,361	653,687	(註2)
歸屬於母公司業主之權益		486,877	497,149	667,760	1,121,379	850,348
股本		291,278	292,748	298,548	318,548	318,548
資本公積		129,207	118,371	122,825	359,697	369,464
保留盈餘	分配前	72,989	87,413	246,962	444,358	162,099
	分配後	19,989	33,213	58,162	97,459	(註2)
其他權益		(6,597)	(1,383)	(575)	(1,224)	237
庫藏股票		-	-	-	-	-
非控制權益		-	-	-	-	-
權益總額	分配前	486,877	497,149	667,760	1,121,379	850,348
	分配後	433,877	442,949	478,960	774,480	(註2)

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111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

項 目	最近五年度財務資料-個體(IFRS)				
	107年	108年	109年	110年	111年
營業收入	572,533	637,658	1,103,984	1,361,595	726,314
營業毛利	226,902	238,890	448,290	707,084	304,296
營業損益	54,901	67,767	218,325	423,097	98,249
營業外收入及支出	1,640	(2,584)	39,493	46,307	(23,545)
稅前淨利	56,541	65,183	257,818	469,404	74,704
繼續營業單位本期淨利	45,008	55,424	208,749	384,102	63,151
停業單位損失	-	-	-	-	-
本期淨利(損)	45,008	55,424	208,749	384,102	63,151
本期其他綜合損益（稅後淨額）	(280)	(706)	808	1,445	2,951
本期綜合損益總額	44,728	54,718	209,557	385,547	66,102
淨利歸屬於母公司業主	45,008	55,424	208,749	384,102	63,151
淨利歸屬於非控制權益	-	-	-	-	(4,437)
綜合損益總額歸屬於母公司業主	44,728	54,718	209,557	385,547	66,102
綜合損益總額歸屬於非控制權益	-	-	-	-	(2,969)
每股盈餘	1.58	1.92	7.03	12.71	1.98

註1：以上各年度財務資料均經會計師查核簽證或核閱。

註2：111年度盈餘分配經董事會決議，俟向股東會報告後定案。

## (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
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
109年	勤業眾信聯合會計師事務所	林文欽、陳培德	無保留意見
110年	勤業眾信聯合會計師事務所	陳培德、郭俐雯	無保留意見(註1)
111年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、郭俐雯	無保留意見(註1)

註1：強調事項或其他事項-採用其他會計師查核報告且欲區分責任。

## 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					
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率（%）	18.04%	19.47%	30.70%	22.78%	19.48%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	1261.21%	1438.92%	1528.31%	1846.00%	472.97%	
償債能力	流動比率（%）	535.47%	521.86%	323.97%	397.58%	419.96%	
	速動比率（%）	423.62%	429.69%	263.88%	298.22%	140.81%	
	利息保障倍數（倍）	-	220.69	371.63	864.42	107.05	
經營能力	應收款項週轉率（次）	5.00	5.32	6.78	6.48	4.36	
	平均收現日數	73.00	68.60	53.83	56.32	83.71	
	存貨週轉率（次）	3.14	3.99	5.22	2.88	1.17	
	應付款項週轉率（次）	7.66	9.18	9.84	7.04	7.30	
	平均銷貨日數	116.24	91.47	69.92	126.73	311.96	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	15.16	17.58	28.33	26.01	6.03	
	總資產週轉率（次）	0.99	1.09	1.46	1.16	0.62	
獲利能力	資產報酬率（%）	7.36%	8.16%	24.61%	30.92%	3.39%	
	股東權益報酬率（%）	9.06%	11.21%	35.81%	42.93%	6.40%	
	占實收資本比率（%）	營業利益	17.80%	23.26%	87.75%	136.21%	16.67%
		稅前純益	19.36%	22.21%	90.00%	148.26%	22.33%
	純益率（%）	7.41%	8.32%	17.96%	27.25%	6.94%	
每股盈餘（元）	1.58	1.92	7.03	12.71	1.98		
現金流量	現金流量比率（%）	58.03%	121.51%	89.83%	97.96%	(108.91%)	
	現金流量允當比率（%）	74.50%	79.55%	104.80%	100.94%	36.01%	
	現金再投資比率（%）	(0.08%)	11.81%	22.50%	8.59%	(50.31%)	
槓桿度	營運槓桿度	1.38	1.46	1.12	1.08	1.85	
	財務槓桿度	1.00	1.00	1.00	1.00	1.01	

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)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：111年因獲利大幅減少，致權益總額大幅降低至長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。
- (2)速動比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成出貨大幅減少營收大幅衰退，又因110年底策略性採購原料，致存貨總額大幅攀升，使得速動比率減少。
- (3)利息保障倍數減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成營收大幅衰退，致獲利大幅減少所致。
- (4)應收款項週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及客戶回款速度變慢，致應收款項週轉率（次）減少。
- (5)平均收現日收增加：111年因通膨消費性產品低迷及大陸疫情管控，造成客戶回款速度變慢，致平均收現日收增加。
- (6)存貨週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成出貨大幅減少，又因110年底策略性採購原料，使得存貨總額大幅攀升，致存貨週轉率（次）減少。
- (7)平均銷貨日數增加：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成出貨大幅減少，又因110年底策略性採購原料，使得存貨總額大幅攀升，致平均銷貨日數增加。
- (8)不動產、廠房及設備週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因合併增加子公司不動產所致。
- (9)總資產週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退所致。
- (10)資產報酬率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑所致。
- (11)股東權益報酬率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存，大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，因而產生獲利大幅衰退所致。
- (12)營業利益占實收資本比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，因而產生獲利大幅衰退所致。
- (13)稅前純益占實收資本比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，因而產生獲利大幅衰退所致。
- (14)純益率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，因而產生獲利大幅衰退所致。
- (15)每股盈餘（元）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，因而產生獲利大幅衰退所致。
- (16)現金流量比率：111年因配發較多現金股利及因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退，因而產生營業活動淨現金大幅減少所致。
- (17)現金流量允當比率減少：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退，因而產生營業活動淨現金大幅減少及111年配發較多現金股利所致。
- (18)現金再投資比率減少：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退，因而產生營業活動淨現金大幅減少及111年配發較多現金股利所致。
- (19)營運槓桿度增加：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及營業利益減少所致。

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。

5. 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。

6. 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)。

7. 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					
		107年	108年	109年	110年	111年	
財務結構	負債占資產比率（%）	16.40%	16.63%	27.67%	21.48%	16.94%	
	長期資金占不動產、廠房及設備比率（%）	1256.96%	1492.18%	1648.18%	2290.21%	1681.55%	
償債能力	流動比率（%）	540.97%	542.99%	343.05%	410.85%	443.90%	
	速動比率（%）	442.55%	464.65%	291.11%	320.99%	184.74%	
	利息保障倍數（倍）	-	469.94	694.05	1349.86	136.08	
經營能力	應收款項週轉率（次）	4.24	4.10	5.48	5.21	2.72	
	平均收現日數	86.08	89.02	66.60	70.05	134.19	
	存貨週轉率（次）	3.68	4.91	6.71	3.46	1.25	
	應付款項週轉率（次）	7.68	9.32	10.38	7.35	7.39	
	平均銷貨日數	99.18	74.33	54.39	105.49	292.00	
	不動產、廠房及設備週轉率（次）	14.80	17.53	29.10	29.56	14.40	
	總資產週轉率（次）	0.97	1.08	1.45	1.15	0.59	
獲利能力	資產報酬率（%）	7.69%	8.95%	26.54%	32.10%	4.29%	
	股東權益報酬率（%）	9.25%	11.26%	35.83%	42.93%	6.40%	
	占實收資本比率（%）	營業利益	18.84%	23.14%	73.12%	132.82%	30.84%
		稅前純益	19.41%	22.26%	86.35%	147.35%	23.45%
	純益率（%）	7.86%	8.69%	18.90%	28.20%	8.69%	
	每股盈餘（元）	1.58	1.92	7.03	12.71	1.98	
現金流量	現金流量比率（%）	49.46%	119.71%	96.49%	97.06%	(130.59%)	
	現金流量允當比率（%）	72.84%	75.82%	102.37%	102.01%	35.64%	
	現金再投資比率（%）	(2.03%)	10.18%	21.21%	7.01%	(58.46%)	
槓桿度	營運槓桿度	1.32	1.46	1.19	1.09	1.29	
	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)長期資金占不動產、廠房及設備比率減少：111年因獲利大幅減少，致權益總額大幅降低至長期資金占不動產、廠房及設備比率減少。
- (2)速動比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成出貨大幅減少營收大幅衰退，又因110年底策略性採購原料，致存貨總額大幅攀升，使得速動比率減少。
- (3)利息保障倍數減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成營收大幅衰退，致獲利大幅減少所致。
- (4)應收款項週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成銷貨收入大幅衰退及客戶回款速度變慢，致應收款項週轉率（次）減少。
- (5)平均收現日收增加：111年因通膨消費性產品低迷及大陸疫情管控造成客戶回款速度變慢，致平均收現日收增加。
- (6)存貨週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成出貨大幅減少，又因110年底策略性採購原料，使得存貨總額大幅攀升，致存貨週轉率（次）減少。
- (7)平均銷貨日數增加：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成出貨大幅減少，又因110年底策略性採購原料，使得存貨總額大幅攀升，致平均銷貨日數增加。
- (8)不動產、廠房及設備週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退所致。
- (9)總資產週轉率（次）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退所致。
- (10)資產報酬率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑所致。
- (11)股東權益報酬率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，而產生獲利大幅衰退所致。
- (12)營業利益占實收資本比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，而產生獲利大幅衰退所致。
- (13)稅前純益占實收資本比率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，而產生獲利大幅衰退所致。
- (14)純益率減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，而產生獲利大幅衰退所致。
- (15)每股盈餘（元）減少：111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及因提列存貨備抵跌價損失致毛利率下滑，而產生獲利大幅衰退所致。
- (16)現金流量比率：111年因配發較多現金股利及因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成銷貨收入大幅衰退，因而產生營業活動淨現金大幅減少所致。
- (17)現金流量允當比率減少：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退，而產生營業活動淨現金大幅減少及111年配發較多現金股利所致。
- (18)現金再投資比率減少：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退而產生營業活動淨現金大幅減少及111年配發較多現金股利所致。
- (19)營運槓桿度增加：因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控，造成銷貨收入大幅衰退及營業利益減少所致。

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。

## 5. 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。

## 6. 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 )。

## 7. 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

111 年度審計委員會審查報告：請參閱第 86 頁。

### 四、最近年度合併財務報告及會計師查核報告

111 年度合併財務報表及會計師查核報告：請參閱第 87 頁。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之公司個體財務報告

111 年度個體財務報表及會計師查核報告：請參閱第 150 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	110年		111年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	1,204,470	82.88%	952,471	75.76%	(251,999)	(20.92%)
不動產、廠房及設備	62,310	4.29%	217,876	17.33%	155,566	249.66%
無形資產	30,438	2.09%	25,428	2.02%	(5,010)	(16.46%)
其他資產	155,978	10.74%	61,513	4.89%	(94,465)	(60.56%)
資產總額	1,453,196	100.00%	1,257,288	100.00%	(195,908)	(13.48%)
流動負債	302,949	20.85%	226,798	18.04%	(76,151)	(25.14%)
非流動負債	28,198	1.94%	18,186	1.45%	(10,012)	(-35.51%)
負債總額	331,147	22.79%	244,984	19.49%	(86,163)	(26.02%)
股本	318,548	21.92%	318,548	25.34%	-	0.00%
資本公積	359,697	24.75%	369,464	29.39%	9,767	2.72%
保留盈餘	444,358	30.58%	162,099	12.89%	(282,259)	(63.52%)
其他權益	(1,224)	(0.08%)	237	0.02%	1,461	(119.36%)
權益總額	1,122,049	77.21%	1,012,304	80.51%	(109,745)	(9.78%)

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劃：

1. 流動資產：流動資產減少係因配發較多現金股利所致。
2. 不動產、廠房及設備：增加係因合併子公司辦公室及土地所致。
3. 其他資產：因合併子公司致其長期投資科目金額沖銷消除所致。
4. 資產總額：因配發較多現金股利致銀行存款及按攤銷後成本衡量之金融資產減少所致。
5. 流動負債：獲利大幅減少致提撥員工及董事酬勞大幅減少所致。
6. 非流動負債：客戶履約擔保金減少所致。
7. 負債總額：獲利大幅減少致提撥員工及董事酬勞大幅減少及客戶履約擔保金減少所致。
8. 保留盈餘：獲利大幅減少所致。

(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

項 目	110年		111年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入	1,409,940	100.00%	845,778	100.00%	(564,162)	(40.01%)
營業成本	650,870	46.16%	519,002	61.36%	(131,868)	(20.26%)
營業毛利	759,070	53.84%	326,776	38.64%	(432,294)	(56.95%)
營業費用	325,152	23.06%	273,647	32.35%	(51,505)	(15.84%)
營業淨利	433,918	30.78%	53,129	6.28%	(380,789)	(87.76%)
營業外收入及支出	38,376	2.72%	18,033	2.13%	(20,343)	(53.01%)
稅前淨利	472,294	33.50%	71,162	8.41%	(401,132)	(84.93%)
所得稅費用	88,068	6.25%	12,448	1.47%	(75,620)	(85.87%)
本年度淨利	384,226	27.25%	58,714	6.94%	(325,512)	(84.72%)
其他綜合損益	1,445	0.10%	4,419	0.52%	2,974	205.81%
本年度綜合損益總額	385,671	27.35%	63,133	7.46%	(322,538)	(83.63%)

### (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)：

- 營業收入:111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成出貨大幅減少營收大幅衰退。
- 營業成本:111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成出貨大幅減少、產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失所致。
- 營業毛利:111年因通膨消費性產品出貨不順，加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成出貨大幅減少、產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失所致。
- 營業淨利:111年因營業收入大幅減少加上產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失所致。
- 營業外收入及支出:110年有大額廉價購買利益所致。
- 稅前淨利:111年因營業收入大幅減少加上，產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失導致獲利減少所致。
- 所得稅費用:111年因獲利減少導致所得稅減少。
- 本年度淨利:111年因營業收入大幅減少，加上產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失導致獲利減少所致。
- 本年度綜合損益總額:111年因營業收入大幅減少，加上產品結構變化及提列存貨備抵跌價損失導致獲利減少所致。

### (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
288,600	( 247,011 )	72,642	117,873	-	-
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：淨現金流出247,011仟元，主因採購策略致存貨大幅增加及支付貨款及員工酬勞所致。 2. 投資活動：淨現金流入373,758仟元，主因處份定期存款及類貨幣基金所致。 3. 融資活動：淨現金流出301,116仟元，主因係發放現金股利所致。 註：全年因匯率變動對現金及約當現金之影響3,642。					

#### (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
117,873	100,000	(35,000)	182,873	-	-
現金流量變動情形分析： 1. 營業活動：淨現金流入100,000仟元，主因係預計112年度減少存貨所致。 2. 投資及融資活動：淨現金流出35,000仟元，主因係發放現金股利、酬勞所致。					

#### 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110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(34,963)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(34,871)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由於111年因通膨消費性產品出貨不順加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控造成子公司營運獲利虧損，然由於此因素係短期經濟循環加上保留盈餘尚為正數，故透過經營策略調整應可改善。本公司為配合客戶業務需求轉投資成立紘信股份有限公司從事系統設計開發銷售業務，故2022年採權益法認列之投資利益為新台幣新台幣(449)仟元。本公司轉投資「華矽半導體股份有限公司」的主要活動為無線藍芽IC設計公司，亦受通膨消費性產品出貨不順加上品牌廠商調節庫存及大陸疫情管控影響，致2022年採權益法認列之投資損失為新台幣新台幣5,493仟元。該公司目前積極cost down及研發新應用產品中。

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110年度及111年度兌換損益佔營業收入之比例分別為-0.02%及0.42%，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111年消費者物價指數年增率為2.95%，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. 針對單雙節鋰電池保護晶片，轉換至新製程平台，並將功耗及精度進一步提升。
- B. 在新一代鋰電池劑量晶片，優化演算法，新增安全加密的功能。
- C. 新法規要求之HCT血糖計整合型的微控制器晶片。
- D. 推出應用於車載的觸控晶片。

### 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106~111年度之前十大客戶主要為代理商，其合計銷售金額占當年度合併營業收入淨額之比重約8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：無。
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：無。
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)資通安全風險評估分析及其因應措施：

資通安全風險管理架構

本公司為專業IC設計公司，研發相關智慧財產及研發設備由專人進行管理，相關備份定期異地置放；資訊人員定期檢視並維護防火牆、不斷電、主機等設備，並輔以企業防毒軟體及資安監控軟體維持企業內外網路運作；內部稽核人員依據電腦化資訊系統管理循環，迄今尚未發現重大異常現象。評估結果雖不屬重大營運風險，無需投保資安險，但仍加強採取下列因應措施：

資通安全政策、具體管理方案、與投入資通安全管理之資源

1. 企業資安對策

本公司網路架構通過防火牆及資安監控軟體防護主機、資料庫等內網安全運作；透過防毒系統自動更新及定期掃描，對伺服器及相關電腦設備進行病毒防護；輔以網路登入控管及不定期強制更換各項系統登入密碼、ERP系統年度維護服務續約，期以降低惡意程式感染及攻擊的風險並強化資訊系統安全。

2. 備援計畫

為防止停電或其他天然災害等突發事件及有效利用資料庫及保全系統穩定運作，每日均執行資料庫備份，並按備份計畫進行本地及異地備份；輔以備份復原系統進行監控防護，預防系統、資料庫毀損或運行中斷等突發狀況時，可於時間內恢復運作以規避風險。

3. 個資保護

本公司訂定個人資料保護管理辦法，所有人員個人資料由專人進行管理。

4. 內外部稽核

本公司資訊安全檢查控制作業列為年度稽核項目，內部稽核單位每年度至少進行一次稽核，並每年度委由外部專業諮詢公司，對公司資訊系統進行查核評估及改善建議。

5. 內部管理

本公司資訊室定期隨機抽查員工使用電腦設備有無安裝非法軟體、定期在公司月會對內宣達資安相關議題、針對新進員工提供職前訓練；員工若需新增或修改相關軟硬體權限或程式，需填資訊需求單經權責主管簽核同意後執行變更；公用資料夾按部門職能設定存取權限。

除上述外，本公司依據相關法令規定及公司業務需求，訂定資訊系統開發管理、PC 利用管理辦法，以資全體員工遵循。

最近年度及截至年報刊印日止，因重大資通安全事件所遭受之損失、可能影響及因應措施，如無法估計者，應說明其無法合理估計之事實：無此情形。

七、其他重要事項：無。

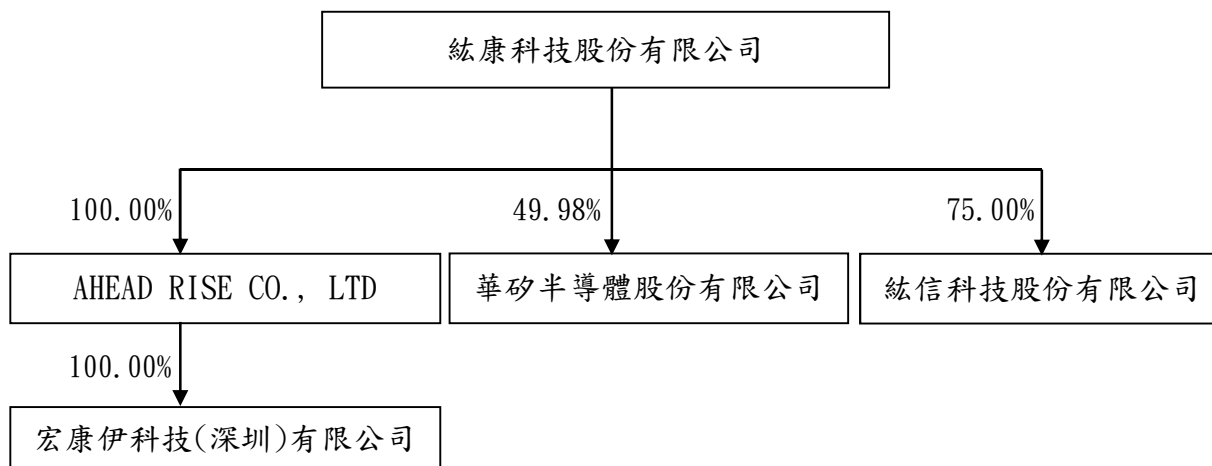
## 捌、特別記載事項

### 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
華矽半導體股份有限公司	1993.05.27	新北市板橋區民生路一段33號23樓	新台幣 223,800,000	數位積體電路、類比積體電路研究開發設計、銷售及進出口貿易、資料儲存及處理設備與零組件之製造、電子材料與資訊軟體之批發零售
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 10,000,000	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
華矽半導體股份有限公司	數位積體電路、類比積體電路研究開發設計、銷售及進出口貿易、資料儲存及處理設備與零組件之製造、電子材料與資訊軟體之批發零售	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 代表人：趙伯寅	550,000	100.00%
華矽半導體股份有限公司	董事長	紘康科技股份有限公司 代表人：趙伯寅	11,185,064	49.98%
紘信科技股份有限公司	董事長	紘康科技股份有限公司 代表人：趙伯寅	750,000	75.00%
宏康伊科技(深圳)有限公司	董事長	AHEAD RISE CO., LTD 代表人：趙伯寅	-	100.00%

## 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.	16,890	27,999	2,609	25,390	-	(95)	(34,963)	(63.57)
華矽半導體股份有限公司	223,800	294,439	47,525	246,914	113,300	(9,215)	(7,411)	(0.33)
紘信科技股份有限公司	10,000	2,322	90	2,232	-	(450)	(449)	(0.45)
宏康伊科技(深圳)有限公司	6,171	246,443	224,534	21,909	458,446	(34,128)	(34,871)	-

註：資產負債科目採民國111年12月31日外幣匯率：美金1元換新台幣30.71元，人民幣1元換新台幣4.408元。

損益科目採民國111年度平均匯率：美金1元換新台幣29.719元，人民幣1元換新台幣4.422元

## (二)關係企業合併財務報表：請參閱第87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：

本公司上櫃掛牌後，於每季結束後2日內，檢送上櫃承諾事項追蹤明細表，內容如下簡述。

上櫃承諾事項	承諾事項辦理情形
承諾於「取得或處分資產處理程序」增訂「公司不得放棄對AHEAD RISE CO, LTD. (以下簡稱AHEAD)未來各年度之增資；AHEAD不得放棄對宏康伊科技(深圳)有限公司未來各年度之增資，未來若各該公司因策略聯盟考量或其他經櫃買中心同意者，而須放棄對上開公司之增資或處分上開公司，須經公司董事會特別決議通過。」且該處理辦法爾後如有修訂，應輸入公開資訊觀測站重大訊息揭露，並函報本中心備查。	已於104年5月27日股東常會通過修正取得或處分資產處理程序。

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：112年 3 月 8日

本公司民國 111 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111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112年3月8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 111 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聯合會計師事務所戴信維、郭俐雯會計師查核，並出具查核報告。上述營業報告書、財務報告及盈餘分派案經本審計委員會查核完竣，認為尚無不合，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 112 年股東常會

審計委員會召集人：



中 華 民 國 1 1 2 年 3 月 8 日

## 關係企業合併財務報表聲明書

本公司 111 年度（自 111 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 1 1 2 年 3 月 8 日

### 會計師查核報告

絃康科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

絃康科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達絃康科技股份有限公司及其子公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之合併財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與絃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 111 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 111 年度合併財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

### 來自特定客戶之銷售收入真實性

#### 關鍵查核事項說明

紘康科技股份有限公司及其子公司民國 111 年度合併銷貨收入為新台幣（以下同）845,778 仟元，較去年同期銷貨收入減少 564,162 仟元（-40%）。然部份客戶之 111 年度銷貨收入較去年同期逆勢成長且佔合併銷貨收入金額係屬重大，是以將該等客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

#### 因應之查核程序

1. 瞭解與評估銷貨收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制及設計執行之有效性。
2. 自 111 年度銷貨收入較去年同期逆勢成長之客戶群銷貨收入中選取樣本，檢視客戶訂單及出貨文件，並核至期後收款及沖帳相關憑證，以確認收入之真實性。

#### 其他事項

如合併財務報表附註十二所述，列入上開民國 111 年度合併財務報表之非重要子公司（華矽半導體股份有限公司）之財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，有關華矽半導體股份有限公司財務報表所列之金額，係依據其他會計師之查核報告認列。華矽半導體股份有限公司民國 111 年 12 月 31 日資產總額為 294,439 仟元，佔合併資產總額之 23.4%；其民國 111 年 7 月 1 日至 12 月 31 日（列入合併財務報表期間）之營業收入為 113,300 仟元，佔合併營業收入之 13.4%。

又如合併財務報表附註十三所述，華矽半導體股份有限公司於民國 111 年 6 月底自採用權益法之關聯企業轉列為子公司，其財務報表係由其他會計師查核，因此本會計師對上開合併財務報表所表示之意見中，華矽半導體股份有限公司於採用權益法之關聯企業期間之投資餘額及所認列之損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 及 110 年度對華矽半導體股份有限公司之採用權益法之關聯企業投資餘額分別為 0 仟元及 111,497 仟元，分別佔合併資產總額之 0% 及 7.7%；民國 111 年 1 月 1 日至 6 月 30 日及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對華矽半導體股份有限公司認列之關聯企業損益份額分別為(1,173)仟元及(2,118)仟元，分別佔稅前淨利之(1.6)% 及(0.4)%。

紘康科技股份有限公司業已編製民國 111 及 110 年度之個體財務報表，並經本會計師出具無保留意見加其他事項段落之查核報告在案，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紘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紘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。

紘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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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，以及使絃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絃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. 對於絃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 111 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 郭 俐 雯

郭俐雯



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 112 年 3 月 17 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金 (附註六)	\$ 117,873	9	\$ 288,600	20
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	-	-	160,038	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產 (附註九)	8,000	1	228,100	16
1170	應收票據及帳款淨額 (附註十)	173,869	14	213,668	15
130X	存貨 (附註十一)	586,657	47	298,132	20
1470	其他流動資產	66,072	5	15,932	1
11XX	流動資產總計	<u>952,471</u>	<u>76</u>	<u>1,204,470</u>	<u>83</u>
	非流動資產				
1510	透過損益按公允價值衡量之金融資產 (附註七)	4,337	-	-	-
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產 (附註八)	10,000	1	10,000	1
1550	採用權益法之投資 (附註十三)	-	-	111,497	8
1600	不動產、廠房及設備 (附註十四)	217,876	17	62,310	4
1755	使用權資產 (附註十五)	11,002	1	18,110	1
1805	商譽	3,865	-	3,865	-
1821	無形資產 (附註十六)	21,563	2	26,573	2
1840	遞延所得稅資產 (附註二四)	17,802	1	9,452	1
1920	其他非流動資產 (附註十七)	18,372	2	6,919	-
15XX	非流動資產總計	<u>304,817</u>	<u>24</u>	<u>248,726</u>	<u>17</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,257,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,453,196</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款 (附註十八)	\$ 67,545	5	\$ -	-
2130	合約負債	3,678	-	-	-
2170	應付票據及帳款	45,828	4	96,339	7
2200	其他應付款 (附註十九)	63,915	5	121,722	9
2230	本期所得稅負債	29,703	2	63,463	4
2250	負債準備 (附註二十)	305	-	1,066	-
2280	租賃負債 (附註十五)	7,660	1	15,000	1
2399	其他流動負債	8,164	1	5,359	-
21XX	流動負債總計	<u>226,798</u>	<u>18</u>	<u>302,949</u>	<u>21</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債 (附註二四)	4,626	-	9,547	1
2580	租賃負債 (附註十五)	3,630	-	3,516	-
2600	其他非流動負債	9,930	1	15,135	1
25XX	非流動負債總計	<u>18,186</u>	<u>1</u>	<u>28,198</u>	<u>2</u>
2XXX	負債總計	<u>244,984</u>	<u>19</u>	<u>331,147</u>	<u>23</u>
	歸屬於本公司業主權益 (附註二二)				
3110	普通股股本	318,548	25	318,548	22
3200	資本公積	369,464	30	359,697	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	95,960	8	57,340	4
3320	特別盈餘公積	1,224	-	575	-
3350	未分配盈餘	64,915	5	386,443	26
3300	保留盈餘總計	<u>162,099</u>	<u>13</u>	<u>444,358</u>	<u>30</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	237	-	( 1,224 )	-
31XX	本公司業主之權益總計	<u>850,348</u>	<u>68</u>	<u>1,121,379</u>	<u>77</u>
36XX	非控制權益 (附註二二)	<u>161,956</u>	<u>13</u>	<u>670</u>	<u>-</u>
3XXX	權益總計	<u>1,012,304</u>	<u>81</u>	<u>1,122,049</u>	<u>77</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,257,288</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,453,196</u>	<u>100</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)

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

合併綜合損益表

民國 111 年及 110 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	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
4000	\$ 845,778	100	\$ 1,409,940	100
5000	<u>519,002</u>	<u>62</u>	<u>650,870</u>	<u>46</u>
5900	<u>326,776</u>	<u>38</u>	<u>759,070</u>	<u>54</u>
	營業費用 (附註二三)			
6100	46,463	5	63,796	5
6200	112,971	13	130,931	9
6300	114,638	14	130,425	9
6450	( <u>425</u> )	-	-	-
6000	<u>273,647</u>	<u>32</u>	<u>325,152</u>	<u>23</u>
6900	<u>53,129</u>	<u>6</u>	<u>433,918</u>	<u>31</u>
	營業外收入及支出 (附註二三)			
7020	2,681	-	( 1,401)	-
7050	671	-	547	-
7060	( <u>1,173</u> )	-	( 2,118)	-
7100	1,406	-	2,088	-
7140	14,559	2	39,282	2
7190	<u>1,231</u>	-	<u>1,072</u>	-
7000	<u>18,033</u>	<u>2</u>	<u>38,376</u>	<u>2</u>
7900	71,162	8	472,294	33
7950	<u>12,448</u>	<u>1</u>	<u>88,068</u>	<u>6</u>

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
8200	本年度淨利	\$ 58,714	7	\$ 384,226	27
	其他綜合損益				
	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	2,981	-	-	-
8320	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	-	-	2,094	-
8310		2,981	-	2,094	-
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	1,401	-	( 643 )	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	37	-	( 6 )	-
		1,438	-	( 649 )	-
8300	其他綜合損益(淨 額)合計	4,419	-	1,445	-
8500	本年度綜合損益總額	\$ 63,133	7	\$ 385,671	27
	淨利(損)歸屬於：				
8610	本公司業主	\$ 63,151	7	\$ 384,102	27
8620	非控制權益	( 4,437 )	-	124	-
8600		\$ 58,714	7	\$ 384,226	27
	綜合損益總額歸屬於：				
8710	本公司業主	\$ 66,102	8	\$ 385,547	27
8720	非控制權益	( 2,969 )	( 1 )	124	-
8700		\$ 63,133	7	\$ 385,671	27
	每股盈餘(附註二五)				
9710	基 本	\$ 1.98		\$ 12.71	
9810	稀 釋	\$ 1.97		\$ 12.57	

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金幸





統康股份有限公司

民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	歸屬於本公司之權益			其他權益項目			非控制權益	權益總計
	普通股	資本公積	保留盈餘	盈餘	未分配盈餘	國外營運機構財務報表換算之兌換差額		
A1	\$ 298,548	\$ 122,825	\$ 36,465	\$ 1,383	\$ 209,114	(\$ 575)	\$ 546	\$ 668,306
B1	-	-	20,875	-	( 20,875)	-	-	-
B3	-	-	-	808	808	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 188,800)	-	-	( 188,800)
E1	20,000	228,778	-	-	-	-	-	248,778
N1	-	8,094	-	-	-	-	-	8,094
D1	-	-	-	-	384,102	-	124	384,226
D3	-	-	-	-	2,094	( 649)	-	1,445
D5	-	-	-	-	386,196	( 649)	124	385,671
Z1	318,548	359,697	57,340	575	386,443	( 1,224)	670	1,122,049
B1	-	-	38,620	-	( 38,620)	-	-	-
B3	-	-	-	649	( 649)	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 346,900)	-	-	( 346,900)
N1	-	9,767	-	-	-	-	-	9,767
O1	-	-	-	-	-	-	164,255	164,255
D1	-	-	-	-	63,151	-	( 4,437)	58,714
D3	-	-	-	-	1,490	1,461	1,468	4,419
D5	-	-	-	-	64,641	1,461	( 2,969)	63,133
Z1	\$ 318,548	\$ 369,464	\$ 95,960	\$ 1,224	\$ 64,915	\$ 237	\$ 161,956	\$ 1,012,304

後附之附註係本合併財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 71,162	\$ 472,294
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	34,707	27,850
A20200	攤銷費用	10,670	8,265
A20300	預期信用減損迴轉利益	( 425)	-
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨損失(利益)	695	( 98)
A20900	財務成本	671	547
A21200	利息收入	( 1,406)	( 2,088)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,767	8,094
A22300	採用權益法認列之關聯企業損益份額	1,173	2,118
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,563
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	66,882	6,608
A24100	外幣兌換淨(利益)損失	( 3,521)	23
A24600	廉價購買利益	( 14,559)	( 39,282)
A29900	負債準備	( 761)	186
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	87,932	6,010
A31200	存 貨	( 252,919)	( 151,349)
A31240	其他流動資產	( 45,421)	( 1,511)
A32125	合約負債	( 924)	-
A32150	應付票據及帳款	( 73,430)	9,731
A32180	其他應付款	( 77,646)	28,054
A32230	其他流動負債	2,518	( 13,124)
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 184,835)	363,891
A33100	收取之利息	1,495	2,098
A33300	支付之利息	( 671)	( 547)
A33500	支付之所得稅	( 63,000)	( 68,654)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 247,011)	296,788

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 49,790)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	228,094	27,900
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 3,113)	( 195,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	163,382	65,064
B01800	取得採用權益法之投資	( 39,190)	( 32,455)
B02200	取得子公司之淨現金流入	47,736	-
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 16,372)	( 27,849)
B04500	購置無形資產	( 5,650)	( 12,435)
B06800	其他非流動資產(增加)減少	( 1,129)	13
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>373,758</u>	<u>( 224,552)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	67,545	-
C03100	存入保證金(減少)增加	( 5,205)	5,360
C04020	租賃負債本金償還	( 16,556)	( 15,771)
C04500	發放現金股利	( 346,900)	( 188,800)
C04600	現金增資	-	248,778
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 301,116)</u>	<u>49,567</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>3,642</u>	<u>( 745)</u>
EEEE	本年度現金淨(減少)增加數	( 170,727)	121,058
E00100	年初現金餘額	<u>288,600</u>	<u>167,542</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 117,873</u>	<u>\$ 288,600</u>

後附之附註係本合併財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國112年3月17日會計師查核報告)

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 111 年及 110 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 112 年 3 月 8 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS 1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS 8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。

註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本合併財務報告通過發布日止，合併公司評估上述準則及解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日 (註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

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。

#### 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躍市場之報價（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。合併綜合損益表已納入被收購或被處分子公司於當期自收購日起或至處分日止之營運損益。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、持股比例及營業項目，參閱附註十二、附表五及六。

#### (五) 企業合併

企業合併係採收購法處理。收購相關成本於成本發生及勞務取得當期列為費用。

商譽係按移轉對價之公允價值被收購者之非控制權益金額以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日之公允價值之總額，超過收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額衡量。倘於重評估後，收購日所取得可辨認資產及承擔負債之淨額仍超過移轉對價、被收購者之非控制權益以及收購者先前已持有被收購者之權益於收購日公允價值之總數，則該差額為廉價購買利益，並立即認列為損益。

對被收購者具有現時所有權權益且清算時有權按比例享有被收購者淨資產之非控制權益，係以其所享有被收購者可辨認淨資產已認列金額之比例份額衡量。其他非控制權益係以公允價值衡量。

分階段達成之企業合併係以收購日之公允價值再衡量合併公司先前已持有被收購者之權益，若因而產生任何利益或損失，則認列為損益。因先前已持有被收購者之權益而於收購日前已認列於其他綜合損益之金額，係按與合併公司若直接處分其先前已持有權益之相同基礎認列。

#### (六) 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）。

#### (七) 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。

#### (八) 投資關聯企業

關聯企業係指合併公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。合併公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過合併公司於取得日所享有關聯企業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；合併公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

合併公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (九) 不動產、廠房及設備

不動產、廠房及設備係以成本認列，後續以成本減除累計折舊後之金額衡量。

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。

#### (十) 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。

#### (十一) 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。

#### (十二) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產（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。

### (十三) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括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則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二九。

#### 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票據及帳款與其他應收款）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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

合併公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於合併公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

## (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（含應收票據及帳款）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。

## (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。

#### (十四) 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。

#### (十五) 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。

#### (十六) 租 賃

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。

## (十七) 員工福利

### 1. 短期員工福利

短期員工福利相關負債係以換取員工服務而預期支付之非折現金額衡量。

### 2. 退職後福利

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

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

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

#### (十八) 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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

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。

#### (十九) 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

合併公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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。

與投資子公司及關聯企業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間點，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，僅於其很有可能具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具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。

合併公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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

### 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
庫存現金及零用金	\$ 2,243	\$ 625
銀行支票與活期存款	<u>115,630</u>	<u>287,975</u>
	<u>\$ 117,873</u>	<u>\$ 288,600</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
銀行存款	0.05%~1.05%	0.02%~0.3%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 基金受益憑證	\$ -	<u>\$ 160,038</u>
<u>非流動</u>		
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產		
— 國內上市（櫃）股票	<u>\$ 4,337</u>	\$ -

## 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
未上市（櫃）股票	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>



(一) 合併公司依中長期策略目的投資弘碩電子科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。合併公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 合併公司對華矽半導體股份有限公司投資之會計處理自 110 年 7 月 27 日自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十三。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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 (附註三一)	\$ 8,000	\$ 228,100

截至 111 年及 110 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 1.435%~1.440% 及 0.41%~0.815%。

#### 十、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收票據	\$ 2,313	\$ 2,986
應收帳款	174,310	210,815
減：備抵損失	( 2,754 )	( 133 )
	<u>\$ 173,869</u>	<u>\$ 213,668</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款項之備抵損失如下：

### 111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	逾期超過181天	合計
總帳面金額	\$ 90,488	\$ 27,778	\$ 13,315	\$ 8,725	\$ 4,328	\$ 4,292	\$ 22,302	\$ 5,395	\$ 176,623
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	(1,751)	(192)	(142)	-	-	(133)	(536)	(2,754)
攤銷後成本	<u>\$ 90,488</u>	<u>\$ 26,027</u>	<u>\$ 13,123</u>	<u>\$ 8,583</u>	<u>\$ 4,328</u>	<u>\$ 4,292</u>	<u>\$ 22,169</u>	<u>\$ 4,859</u>	<u>\$ 173,869</u>

### 110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	逾期超過181天	合計
總帳面金額	\$ 174,051	\$ 36,832	\$ 2,918	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ 213,801
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	(133)	-	-	-	-	-	(133)
攤銷後成本	<u>\$ 174,051</u>	<u>\$ 36,832</u>	<u>\$ 2,785</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 213,668</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 133	\$ 133
加：由企業合併取得	6,013	-
減：本年度實際沖銷	(2,967)	-
減：本期迴轉減損損失	(425)	-
年底餘額	<u>\$ 2,754</u>	<u>\$ 133</u>

### 十一、存貨

	111年12月31日	110年12月31日
商 品	\$ 51,697	\$ 39,262
製 成 品	69,285	95,315
在 製 品	83,107	91,473
原 物 料	382,568	72,082
	<u>\$ 586,657</u>	<u>\$ 298,132</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 519,002 仟元及 650,870 仟元。111 及 110 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 66,882 仟元及 6,608 仟元。

## 十二、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		說明
			111年 12月31日	110年 12月31日	
本公司	AHEAD RISE CO., LTD.	投資	100%	100%	-
	絃信科技股份有限公司(絃信公司)	電子零售業務	75%	75%	-
	華矽半導體股份有限公司(華矽公司)	數位積體電路、類比積體電路研究開發設計、銷售及進出口貿易、資料儲存及處理設備與零組件之製造、電子材料與資訊軟體之批發零售	49.98%	-	註
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%	-
華矽公司	Ucomm Enterprise Corp.	國際貿易及一般投資業務	100%	100%	註
Ucomm Enterprise Corp.	科駿康電子(深圳)有限公司	應用軟體開發及提供相關技術諮詢服務	100%	100%	註

註：華矽公司於 111 年 6 月 29 日股東常會改選董事，該公司董事席次共計 5 席，合併公司取得 4 席董事，合併公司有權力指派及罷黜該公司董事會過半數之成員，具主導其攸關活動之實質能力，故將其列為子公司；原屬華矽公司之子公司一併列入合併財務報表編製主體。華矽公司及其子公司非屬合併公司之重要子公司，其財務報告係經其他會計師查核。

(二) 未列入合併財務報告之子公司：無。

(三) 具重大非控制權益之子公司資訊

子 公 司 名 稱	主 要 營 業 場 所	非控制權益所持股權及表決權比例
		111年12月31日
華矽公司	詳附表五	50.02%

<u>子 公 司 名 稱</u>	<u>非 控 制 權 益</u> <u>111年12月31日</u>
華矽公司	<u>\$ 161,398</u>

以下子公司之彙總性財務資訊係以公司間交易銷除前之金額編製：

華矽公司及其子公司

	<u>111年12月31日</u>
流動資產	\$ 201,333
非流動資產	170,895
流動負債	47,137
非流動負債	<u>2,437</u>
權 益	<u>\$ 322,654</u>
權益歸屬於：	
本公司業主	\$ 161,256
華矽公司之非控制權益	<u>161,398</u>
	<u>\$ 322,654</u>
	<u>111年7月1日</u> <u>至12月31日</u>
營業收入	<u>\$ 113,300</u>
本年度淨損	( 8,644)
其他綜合損益	<u>2,934</u>
綜合損益總額	<u>(\$ 5,710)</u>
淨損歸屬於：	
本公司業主	( 4,320)
華矽公司之非控制權益	<u>( 4,324)</u>
	<u>(\$ 8,644)</u>
綜合損益總額歸屬於：	
本公司業主	( 2,854)
華矽公司之非控制權益	<u>( 2,856)</u>
	<u>(\$ 5,710)</u>

### 十三、採用權益法之投資

#### 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
未上市上櫃公司股票		
華矽公司	\$ -	\$ 111,497

合併公司於資產負債表日對關聯企業之所有權權益及表決權百分比如下：

公    司    名    稱	111年12月31日	110年12月31日
華矽半導體股份有限公司	-	33.77%

合併公司於110年2月及3月按39,790仟元購買華矽公司普通股，持股比例18.97%，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。合併公司於110年7月至11月因按32,455仟元額外購買該公司股權，致持股比例由18.97%上升至33.77%而取得重大影響，並將原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依當日之公允價值轉列為採用權益法之投資，因而產生之廉價購買利益為39,282仟元。合併公司於111年1月至6月陸續增加對華矽公司之投資金額共計39,190仟元。

合併公司以實際購入華矽公司之價款作為移轉對價，並委託外部獨立專家協助辨認及衡量該公司可辨認淨資產之公允價值，因取得該公司所產生之廉價購買利益計算如下，並於合併綜合損益表單獨列示。

	111年6月30日
移轉對價	\$ 39,190
減：    所取得可辨認淨資產之公允價值	( 53,749)
認列之廉價購買利益	(\$ 14,559)

華矽公司於111年6月29日股東常會改選董事，該公司董事席次共計5席，合併公司取得4席董事，並自該日取得對該公司之控制，故將其自採用權益法之投資轉列為子公司，參閱附註二七。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

採用權益法之投資及合併公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，111及110年係按關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告計算。

#### 十四、不動產、廠房及設備

	土	地	房屋及建築	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>										
110年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ 34,717	\$ 88,885	\$ 10,642	\$ 2,763	\$ 2,667	\$ 139,674
增 添	-	-	-	4,554	10,412	7,817	5,066	-	-	27,849
重 分 類	-	-	-	-	-	2,029	-	-	-	2,029
轉列費用	-	-	-	-	( 1,562)	-	-	-	-	( 1,562)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 57)	-	( 6)	-	( 63)
110年12月31日餘額	\$	-	\$	-	\$ 39,271	\$ 97,735	\$ 20,431	\$ 7,829	\$ 2,661	\$ 167,927
<u>累計折舊</u>										
110年1月1日餘額	\$	-	\$	-	( \$ 26,420)	( \$ 55,530)	( \$ 6,341)	( \$ 2,763)	( \$ 2,536)	( \$ 93,590)
折舊費用	-	-	-	( 3,686)	( 6,753)	( 1,129)	( 399)	( 99)	-	( 12,066)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	33	-	6	-	39
110年12月31日餘額	\$	-	\$	-	( \$ 30,106)	( \$ 62,283)	( \$ 7,437)	( \$ 3,162)	( \$ 2,629)	( \$ 105,617)
110年12月31日淨額	\$	-	\$	-	\$ 9,165	\$ 35,452	\$ 12,994	\$ 4,667	\$ 32	\$ 62,310
<u>成 本</u>										
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	\$ 39,271	\$ 97,735	\$ 20,431	\$ 7,829	\$ 2,661	\$ 167,927
由企業合併取得	73,729		100,140	2,132	-	885	-	6,199		183,085
增 添	-	-	-	216	11,017	1,057	-	4,082	-	16,372
淨兌換差額	-	-	-	-	-	260	-	11	-	271
111年12月31日餘額	\$ 73,729		\$ 100,140	\$ 41,619	\$ 108,752	\$ 22,633	\$ 7,829	\$ 12,953		\$ 367,655
<u>累計折舊</u>										
111年1月1日餘額	\$	-	\$	-	( \$ 30,106)	( \$ 62,283)	( \$ 7,437)	( \$ 3,162)	( \$ 2,629)	( \$ 105,617)
由企業合併取得	-	( 20,711)	( 1,831)	-	-	( 620)	-	( 2,636)	-	( 25,798)
折舊費用	-	( 1,695)	( 4,669)	( 6,883)	( 2,089)	( 1,013)	( 1,926)	( 18,275)	-	( 28,530)
淨兌換差額	-	-	-	-	-	( 74)	-	( 15)	-	( 89)
111年12月31日餘額	\$	-	( \$ 22,406)	( \$ 36,606)	( \$ 69,166)	( \$ 10,220)	( \$ 4,175)	( \$ 7,206)		( \$ 149,779)
111年12月31日淨額	\$ 73,729		\$ 77,734	\$ 5,013	\$ 39,586	\$ 12,413	\$ 3,654	\$ 5,747		\$ 217,876

折舊費用以直線基礎按下列耐用年數計提：

建築物	45年
機器設備	1至10年
光罩設備	2年
辦公設備	1至5年
租賃改良	3至5年
其他設備	1至3年

設定作為借款擔保之不動產、廠房及設備金額，請參閱附註三一。

#### 十五、租賃協議

##### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 9,220	\$ 18,110
運輸設備	\$ 1,782	\$ -

	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 8,788</u>	<u>\$ 1,661</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	<u>\$ 15,890</u>	<u>\$ 15,784</u>
運輸設備	<u>\$ 542</u>	<u>\$ -</u>

合併公司之使用權資產於 111 及 110 年度未有重大轉租及減損情形。

## (二) 租賃負債

	111年12月31日	110年12月31日
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 7,660</u>	<u>\$ 15,000</u>
非流動	<u>\$ 3,630</u>	<u>\$ 3,516</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
建築物	1.16%~4.75%	1.60%~4.75%
運輸設備	1.16%~1.60%	-

## (三) 重要承租活動及條款

合併公司承租建築物做為辦公室以及公務車供營業使用，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，合併公司對所租賃之建築物及公務車並無優惠承購權。

## (四) 其他租賃資訊

	111年度	110年度
短期租賃費用	<u>\$ 457</u>	<u>\$ 152</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 52</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 17,554)</u>	<u>(\$ 16,522)</u>

合併公司選擇對符合短期租賃及低價值資產之若干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。

## 十六、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>					
110年1月1日餘額	\$ 430	\$ 6,780	\$ 26,402	\$ 30,856	\$ 64,468
單獨取得	33	384	12,018	-	12,435
其他預付費用轉入	-	3	-	-	3
淨兌換差額	-	-	( 8)	-	( 8)
110年12月31日餘額	<u>\$ 463</u>	<u>\$ 7,167</u>	<u>\$ 38,412</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 76,898</u>
<u>累計攤銷</u>					
110年1月1日餘額	(\$ 298)	(\$ 2,953)	(\$ 18,796)	(\$ 20,021)	(\$ 42,068)
攤銷費用	( 32)	( 357)	( 5,595)	( 2,281)	( 8,265)
淨兌換差額	-	-	8	-	8
110年12月31日餘額	<u>(\$ 330)</u>	<u>(\$ 3,310)</u>	<u>(\$ 24,383)</u>	<u>(\$ 22,302)</u>	<u>(\$ 50,325)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 3,857</u>	<u>\$ 14,029</u>	<u>\$ 8,554</u>	<u>\$ 26,573</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 463	\$ 7,167	\$ 38,412	\$ 30,856	\$ 76,898
單獨取得	34	1,465	4,151	-	5,650
其他預付費用轉入	-	-	10	-	10
111年12月31日餘額	<u>\$ 497</u>	<u>\$ 8,632</u>	<u>\$ 42,573</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 82,558</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	(\$ 330)	(\$ 3,310)	(\$ 24,383)	(\$ 22,302)	(\$ 50,325)
攤銷費用	( 25)	( 440)	( 7,923)	( 2,282)	( 10,670)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 355)</u>	<u>(\$ 3,750)</u>	<u>(\$ 32,306)</u>	<u>(\$ 24,584)</u>	<u>(\$ 60,995)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 142</u>	<u>\$ 4,882</u>	<u>\$ 10,267</u>	<u>\$ 6,272</u>	<u>\$ 21,563</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5年
技 術 授 權	10年

## 十七、其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金(附註三一)	\$ 8,039	\$ 6,919
淨確定福利資產(附註二一)	10,333	-
	<u>\$ 18,372</u>	<u>\$ 6,919</u>



## 十八、短期借款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
擔保借款（附註三一）		
其他借款(1)	\$ 7,545	\$ -
<u>無擔保借款</u>		
銀行借款(2)	<u>60,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 67,545</u>	<u>\$ -</u>

1. 其他借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 3.600%。

2. 銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.790%~2.075%。

## 十九、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及年獎	\$ 39,795	\$ 52,708
應付員工及董事酬勞	11,578	60,097
應付勞務費	1,295	1,350
應付技術授權費	397	484
其 他	<u>10,850</u>	<u>7,083</u>
	<u>\$ 63,915</u>	<u>\$ 121,722</u>

## 二十、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保 固	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 1,066</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。

### 二一、退職後福利計畫

#### (一) 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。

## (二) 確定福利計畫

合併公司中之華矽公司依我國「勞動基準法」辦理之退休金制度係屬政府管理之確定福利退休計畫。員工退休金之支付，係根據服務年資及核准退休日前 6 個月平均工資計算。該公司按員工每月薪資總額 2% 提撥退休金，交由勞工退休準備金監督委員會以該委員會名義存入台灣銀行之專戶，年度終了前，若估算專戶餘額不足給付次一年度內預估達到退休條件之勞工，次年度 3 月底前將一次提撥其差額。該專戶係委託勞動部勞動基金運用局管理，合併公司並無影響投資管理策略之權利。

列入合併資產負債表之確定福利計畫金額列示如下：

	111年12月31日	110年12月31日
確定福利義務現值	\$ 17,825	\$ -
計畫資產公允價值	( 28,158)	( -)
淨確定福利負債 (資產)	<u>(\$ 10,333)</u>	<u>\$ -</u>

淨確定福利負債變動如下：

	確定福利義務現值	計畫資產公允價值	淨確定福利負債 (資產)
111年1月1日	\$ -	\$ -	\$ -
由企業合併取得	18,689	( 25,772)	( 7,083)
利息費用 (收入)	129	( 179)	( 50)
認列於損益	129	( 179)	( 50)
再衡量數			
計畫資產報酬 (除包含於淨利息之金額外)	-	( 1,988)	( 1,988)
精算利益			
— 財務假設變動	( 763)	-	( 763)
— 經驗調整	( 230)	-	( 230)
認列於其他綜合損益	( 993)	( 1,988)	( 2,981)
雇主提撥	-	( 219)	( 219)
111年12月31日	<u>\$ 17,825</u>	<u>(\$ 28,158)</u>	<u>(\$ 10,333)</u>

合併公司因「勞動基準法」之退休金制度暴露於下列風險：

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

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

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

合併公司之確定福利義務現值係由合格精算師進行精算，衡量日之重大假設如下：

	<u>111年12月31日</u>
折現率	1.3%
薪資預期增加率	2.0%

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

	<u>111年12月31日</u>
折現率	
增加 0.25%	(\$ 270)
減少 0.25%	\$ 227
薪資預期增加率	
增加 0.25%	\$ 230
減少 0.25%	(\$ 226)

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

	<u>111年12月31日</u>
預期1年內提撥金額	<u>\$ 187</u>
確定福利義務平均到期期間	3年

## 二二、權益

### (一) 股本

#### 普通股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數（仟股）	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 （仟股）	<u>31,855</u>	<u>31,855</u>
已發行股本	<u>\$ 318,548</u>	<u>\$ 318,548</u>

110年8月4日董事會決議現金增資發行新股2,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣125元溢價發行，增資後實收股本為318,548仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於110年9月9日核准申報生效，並以110年10月27日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 325,486	\$ 325,486
已行使員工認股權	13,679	13,679
已失效認股權	4,095	4,095
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
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>		
限制員工權利股票	16,134	16,134
員工認股權	<u>9,767</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 369,464</u>	<u>\$ 359,697</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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由董事會擬具分派案，若以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派。若以發放現金方式為之時，章程授權董事會特別決議後分派，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二三(四)員工及董事酬勞。

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%。

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

本公司110及109年度盈餘分配案如下：

	盈 餘 分 配 案		每 股 股 利 ( 元 )	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 38,620	\$ 20,875		
特別盈餘公積	649	( 808)		
現金股利	346,900	188,800	\$ 10.89	\$ 6.32

上述現金股利已分別於111年3月9日及110年3月10日董事會決議分配，110年度及109年度之其餘盈餘分配項目已於111年6月24日及110年7月30日股東常會決議。

本公司112年3月8日董事會擬議111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	\$ 6,464	
特別盈餘公積	( 1,224)	
現金股利	31,855	\$ 1

上述111年度現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於112年5月31日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 1,224)	(\$ 575)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	1,424	( 643)
採用權益法之關聯企業份額	37	( 6)
年底餘額	<u>\$ 237</u>	<u>(\$ 1,224)</u>

(五) 非控制權益

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 670	\$ 546
本年度淨(損)利	( 4,437)	124
本年度其他綜合損益		
國外營運機構財務報表 換算之兌換差額	1,468	-
取得子公司所增加之非控制 權益(附註二七)	<u>164,255</u>	<u>-</u>
年底餘額	<u>\$ 161,956</u>	<u>\$ 670</u>

二三、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

(一) 其他利益及損失

	111年度	110年度
外幣兌換淨利益(損失)	\$ 3,557	(\$ 314)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨(損失)利益	( 695)	98
其 他	( <u>181</u> )	( <u>1,185</u> )
合 計	<u>\$ 2,681</u>	<u>(\$ 1,401)</u>

(二) 折舊及攤銷

	111年度	110年度
不動產、廠房及設備	\$ 18,275	\$ 12,066
無形資產	10,670	8,265
使用權資產	<u>16,432</u>	<u>15,784</u>
合 計	<u>\$ 45,377</u>	<u>\$ 36,115</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,949	\$ 6,753
營業費用	<u>27,758</u>	<u>21,097</u>
	<u>\$ 34,707</u>	<u>\$ 27,850</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,670</u>	<u>\$ 8,265</u>

### (三) 員工福利費用

	111年度	110年度
短期員工福利		
薪資費用	\$ 153,222	\$ 197,371
董事酬金	2,873	6,556
勞健保費用	12,868	9,940
其他用人費用	8,737	5,010
退職後福利(附註二一)		
確定提撥計畫	8,578	6,466
確定福利計畫	( 50)	-
股份基礎給付(附註二六)		
權益交割	9,767	8,094
員工福利費用合計	<u>\$ 195,995</u>	<u>\$ 233,437</u>
依功能別彙總		
營業成本	\$ 1,655	\$ -
營業費用	194,340	233,437
	<u>\$ 195,995</u>	<u>\$ 233,437</u>

### (四) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~20%及不高於 3%提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估 列 比 例	111年度	110年度
員工酬勞	11.5%	10.4%
董事酬勞	0.8%	0.9%

金 額	111年度	110年度
	現 金	現 金
員工酬勞	\$ 9,769	\$ 55,089
董事酬勞	724	5,008

另，合併公司 111 及 110 年度所提列之員工及董事酬勞分別為 11,578 仟元及 60,097 仟元，分別佔合併公司獲利 13.4%及 11.3%。

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。

員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度合併財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

#### 二四、所得稅

##### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度	110年度
當期所得稅		
本年度產生者	\$ 28,479	\$ 89,664
未分配盈餘加徵	2	-
以前年度之調整	( 713)	( 1,052)
	<u>27,768</u>	<u>88,612</u>
遞延所得稅		
本年度產生者	( 15,320)	( 544)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,448</u>	<u>\$ 88,068</u>

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 71,162</u>	<u>\$ 472,294</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 14,233	\$ 94,459
免稅所得	499	( 6,145)
未分配盈餘加徵	2	-
未認列遞延所得稅之可減除		
暫時性差異	102	344
合併個體適用不同稅率之		
影響數	( 1,675)	462
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 713)	( 1,052)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 12,448</u>	<u>\$ 88,068</u>



## (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：

### 111 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>企業合併取得</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				
未實現銷貨毛利	\$ 6,738	\$ -	(\$ 1,542)	\$ 5,196
備抵存貨跌價損失	2,501	-	10,044	12,545
其 他	213	-	(152)	61
	<u>\$ 9,452</u>	<u>-</u>	<u>\$ 8,350</u>	<u>\$ 17,802</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 9,405	\$ -	(\$ 6,993)	\$ 2,412
其 他	142	2,049	23	2,214
	<u>\$ 9,547</u>	<u>\$ 2,049</u>	<u>(\$ 6,970)</u>	<u>\$ 4,626</u>

### 110 年度

	<u>年 初 餘 額</u>	<u>企業合併取得</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				
未實現銷貨毛利	\$ 4,593	\$ -	\$ 2,145	\$ 6,738
備抵存貨跌價損失	3,217	-	(716)	2,501
其 他	176	-	37	213
	<u>\$ 7,986</u>	<u>-</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 9,452</u>
<u>遞延所得稅負債</u>				
暫時性差異				
子公司之未分配盈餘	\$ 8,136	\$ -	\$ 1,269	\$ 9,405
其 他	489	-	(347)	142
	<u>\$ 8,625</u>	<u>-</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 9,547</u>

## (三) 所得稅核定情形

<u>公 司 名 稱</u>	<u>截 至 年 度</u>
紘康公司	109
華矽公司	109

## 二五、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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘 之淨利	<u>\$ 63,151</u>	<u>\$ 384,102</u>

股 數	單位：仟股	
	111年度	110年度
用以計算基本每股盈餘之普通 股加權平均股數	31,855	30,211
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	238	344
用以計算稀釋每股盈餘之普通 股加權平均股數	<u>32,093</u>	<u>30,555</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。

## 二六、股份基礎給付協議

### 員工認股權計畫

本公司於 111 年 3 月 2 日給與員工認股權證 500 單位，前述員工認股權計畫，每一單位可認購普通股 1 仟股。認股權之存續期間為 4 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：

- (一) 發行滿 2 年後翌日起得行使 60% 之認股權利。
- (二) 發行滿 3 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。

員工認股權憑證之相關資訊如下：

單 位	111年度	
	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )	
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	500	147
本期失效	( 10 )	147
期末流通在外	<u>490</u>	147
期末可行使	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權平均 公平價值 ( 元 )	<u>\$ 55,248</u>	

本公司 111 年 3 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>111 年 3 月</u>
給與日股價	147 元
行使價格	147 元
預期波動率	51.84%~55.57%
預期存續期間	3~3.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.49%~0.53%

本公司於 110 年 8 月 4 日經董事會決議通過 110 年現金增資發行新股案，並依據公司法保留 300 仟股作為員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。本公司現金增資員工認股權之相關資訊如下：

	<u>110 年度</u>	
	<u>單位 ( 仟 )</u>	<u>加 權 平 均 行使價格 ( 元 )</u>
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	300	125
本年度行使	( 150)	125
本年度逾期失效	( 150)	125
年底流通在外	<u>          -</u>	-

上述現金增資員工認股權之給與日為 110 年 10 月 4 日，本公司使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公允價值，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>110 年 10 月</u>
給與日股價	151 元
行使價格	125 元
預期波動率	64.82%
預期存續期間	19 日
預期股利率	0%
無風險利率	0.19%

本公司 111 及 110 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 9,767 仟元及 8,094 仟元。

## 二七、企業合併

### (一) 收購子公司

	主要營運活動	收購日	具表決權之 所有權權益 (%)	移轉對價
華矽公司	電子零組件銷售	111年6月29日	49.98%	\$ <u>          -</u>

合併公司自 110 年 2 月起陸續收購華矽公司共計 49.98% 股權，帳列採用權益法之投資。該公司於 111 年 6 月 29 日股東常會改選董事，董事席次共計 5 席，合併公司取得 4 席董事，並自該日取得對該公司之控制，故將其列為子公司，並自該日起編入合併財務報表。

### (二) 收購日取得之資產及承擔之負債

	華 矽 公 司
流動資產	
現金	\$ 47,736
按攤銷後成本衡量之金融資產—流動	8,000
應收票據及帳款	41,239
存貨	101,377
其他流動資產	4,627
非流動資產	
透過損益按公允價值衡量之金融資產—非流動	5,263
不動產、廠房及設備	157,287
使用權資產	515
其他非流動資產	7,343
流動負債	
合約負債—流動	( 4,602)
應付票據及帳款	( 16,522)
其他應付款	( 19,767)
租賃負債—流動	( 331)
其他流動負債	( 1,278)
非流動負債	
租賃負債—非流動	( 186)
遞延所得稅負債	( 2,049)
其他非流動負債	( <u>287</u> )
	<u>\$ 328,365</u>

基於課稅目的，華矽公司資產之課稅基礎須依照該等資產之市場價值重新決定。

### (三) 非控制權益

華矽公司之非控制權益（50.02%之所有權權益）係按收購日可辨認淨資產按非控制權益所享有之份額衡量。

### (四) 因收購產生之商譽或廉價購買利益

	華 矽 公 司
移轉對價	\$ -
加：原持有權益（華矽公司之49.98%所有權權益）	164,110
加：非控制權益（華矽公司之50.02%所有權權益）	164,255
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	( 328,365 )
因收購產生之廉價購買利益	<u>\$ -</u>

### (五) 取得子公司之淨現金流入

	華 矽 公 司
取得之現金及約當現金餘額	<u>\$ 47,736</u>

### (六) 企業合併對經營成果之影響

倘111年6月收購華矽公司係發生於111年1月1日，111年1月1日至12月31日合併公司擬制營業收入為958,378仟元，擬制淨利為63,497仟元。該等金額無法反映若企業合併於收購當年度開始日完成時，合併公司實際可產生之收入及營運結果，亦不應作為預測未來營運結果之用。

## 二八、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。

## 二九、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

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之</u>				
<u>金融資產</u>				
國內上市(櫃)股票	\$ 4,337	\$ -	\$ -	\$ 4,337
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 160,038	\$ -	\$ -	\$ 160,038
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>衡量之金融</u>				
權益工具投資				
－國內未上市(櫃)股票	\$ -	\$ -	\$ 10,000	\$ 10,000

111及110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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ 4,337	\$ 160,038
<u>透過其他綜合損益按公允價</u>		
<u>值衡量之金融資產</u>		
權益工具	10,000	10,000
按攤銷後成本衡量之金融		
資產(註1)	299,742	730,368
<u>金融負債</u>		
按攤銷後成本衡量(註2)	177,288	218,061

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：餘額係包含短期借款、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及權益工具投資、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及利率變動風險。

##### (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），請參閱附註三三。

##### 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，111 及 110 年度之稅前淨利將減少／增加 15,574 仟元及 10,649 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
－金融資產	\$ 123,523	\$ 514,968
－金融負債	30,000	-
具公允價值利率風險		
－金融資產	1,171	-
－金融負債	48,835	-

### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 234 仟元及 1,287 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 54% 與 69%。

## 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 111 年及 110 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。



111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				
	\$ 1,424	\$ 2,860	\$ 3,588	\$ 3,682	\$ -

110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				
	\$ 1,368	\$ 2,736	\$ 11,083	\$ 3,523	\$ -

融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ -
— 未動用金額	<u>60,000</u>	<u>20,000</u>
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 20,000</u>
有擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ -	\$ -
— 未動用金額	<u>66,000</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 66,000</u>	<u>\$ -</u>

三十、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>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 21,128	\$ 31,192
股份基礎給付	<u>1,465</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 22,593</u>	<u>\$ 31,192</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。

### 三一、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品、進口原物料之關稅擔保：

	111年12月31日
不動產、廠房及設備	\$ 50,132
質押定存單（帳列按攤銷後成本 衡量之金融資產）	2,271
存出保證金	1,000
	<u>\$ 53,403</u>

### 三二、重大之期後事項

為快速建立華東地區營運據點並整合相關人力及客戶進而提升營收與獲利能力，合併公司於112年1月12日經董事會通過，透過子公司AHEAD RISE CO., LTD.取得E-Realm Holding Limited 100%股權，以間接持有佳思捷(杭州)電子有限公司100%股權。本公司於112年2月20日以美金745仟元加計因本交易而衍生之財產交易所得稅由買方支付為價金簽約完成。

### 三三、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：

111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	\$ 4,397	30.71 (美 金：新台幣)	\$ 135,028
美 金	31	6.965 (美 金：人民幣)	956
人 民 幣	47,780	4.408 (人民幣：新台幣)	<u>210,616</u>
			<u>\$ 346,600</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	1,144	30.71 (美 金：新台幣)	<u>\$ 35,123</u>

110 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	\$ 2,657	27.680 (美 金：新台幣)	\$ 73,536
美 金	116	6.376 (美 金：人民幣)	3,224
人 民 幣	48,242	4.344 (人民幣：新台幣)	209,563
			<u>\$ 286,323</u>
<u>外 幣 負 債</u>			
<u>貨幣性項目</u>			
美 金	2,623	27.680 (美 金：新台幣)	\$ 72,607
人 民 幣	170	4.344 (人民幣：新台幣)	737
			<u>\$ 73,344</u>

合併公司 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 3,557 仟元及損失 314 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。

#### 三四、附註揭露事項

##### (一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。

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：附表四。

(二) 轉投資事業相關資訊：附表五。

(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：附表六。

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：附表七。

(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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表八。

### 三五、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、電池管理晶片及無線藍牙之研發及銷售，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：

	111年度	110年度
混合訊號微控制晶片	\$ 346,326	\$ 808,217
電池相關晶片	311,222	515,091
通訊相關晶片	113,300	-
觸控晶片	62,651	83,883
其他	12,279	2,749
	<u>\$ 845,778</u>	<u>\$ 1,409,940</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	
			111年	110年
	111年度	110年度	12月31日	12月31日
台 灣	\$ 185,501	\$ 177,024	\$ 254,611	\$ 102,515
中 國	623,996	1,188,727	18,067	15,262
其 他	36,281	44,189	-	-
	<u>\$ 845,778</u>	<u>\$ 1,409,940</u>	<u>\$ 272,678</u>	<u>\$ 117,777</u>

## (四) 主要客戶資訊

111及110年度達合併公司營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	111年度		110年度	
	金 額	%	金 額	%
甲 客 戶	\$ 100,363	12	\$ 175,633	12
乙 客 戶 (註1)	97,931	12	-	-
丙 客 戶	89,116	11	150,145	11
丁 客 戶 (註2)	-	-	208,715	15
戊 客 戶 (註2)	-	-	195,801	14

註1：110年度收入金額未達合併公司收入總額之10%。

註2：111年度收入金額未達合併公司收入總額之10%。

紼康科技股份有限公司及子公司

期末持有有價證券情形

民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列	科目	期單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	公允價值	備註
本公司	股票 弘碩電子科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產		1,000	\$ 10,000	9.09%	\$ 10,000	-
	股票 寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產		312	4,337	0.96%	4,337	-

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、受受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表五及六。

慈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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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之情形	應收(付)票據、帳款	備註
			進(銷)貨金	佔總進(銷)貨額之比率	授信期間	授信利率			
本公司	宏康伊科技(深圳)有限公司	孫公司	銷貨 (\$444,548)	( 61%)	月結 90 天	註	應收餘額 \$202,777	80%	

註：係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

慈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 111 年 12 月 31 日

附表三

單位：新台幣仟元

帳列應收款項之公司	交易對象	名稱	關係	應收關係人款項餘額	週轉	逾期率	逾金	逾期應收額	收關處	關係人管理	款方	項式	應收後收回金額	關係人款項金額	提列損失	備抵金額
本公司	宏康伊科技(深圳)有限公司		孫公司	\$ 202,777	2.16		\$ 146,407			積極催收			\$ 22,398		\$ -	-



紼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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表四

單位：新台幣仟元

編號	交易對象	名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易科目	往來		來 交易 條件	情形	
						金額	金		估 總 資產	或 營 收 之 比 率
0	本公司		宏康伊科技(深圳)有限公司	1	應收帳款	\$ 202,777		一般交易條件	16%	
0	本公司		AHEAD RISE CO., LTD.	1	銷貨收入	444,548		一般交易條件	53%	
				1	暫付款	2,527		一般交易條件	-	

註：1. 母子公司對子公司。

紘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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表五

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	始投期	資上期	金額未	公數	司比例(%)	帳面金額	有被投	本公司	認列之	備註
				本	期	期	期	數	(%)		被投	投資	益	
				金額	金額	金額	金額			金額	本期	金額	(損)	
本公司	AHEAD RISE CO., LTD. 紘信公司	模里西斯共和國	投資控股公司	\$ 16,964	\$ 16,964	\$ 16,964	550	100.00	\$ 3,273	(\$ 34,963)	(\$ 34,963)	(\$ 34,963)	益	子公司
	華砂公司	台灣	電子零組件銷售	7,500	7,500	7,500	750	75.00	1,674	( 449)	( 449)	( 337)	益	子公司
	Ucomm Enterprise Corp.	塞席爾共和國	電子零組件銷售 國際貿易，一般投 資業務	111,435	72,245	72,245	11,185	49.98	161,256	( 8,123)	( 8,123)	( 5,493)	益	子公司(註2)
華砂公司				86,407	86,407	86,407	2,800	100.00	6,491	2,679	2,679	不適用	益	孫公司(註2)

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表六。

註 2：本公司自 111 年 6 月 29 日取得對華砂公司及其子公司之控制。

紼康科技股份有限公司及子公司  
大陸投資資訊

民國 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表六

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(註1)	本式)自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列益(損)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	收回						
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	\$ 6,171 (RMB 1,400)	(2) 透過 AHEAD RISE CO.,LTD.投資	\$ 6,418 (USD 209)	\$ -	\$ -	\$ 6,418 (USD 209)	(\$ 34,871)	100%	34,871 (2) B	21,909	-
科駿康(深圳)有限公司	應用軟體開發及提供相關技術諮詢服務	82,275 (RMB18,665)	(2) 透過 Ucomm Enterprise Corp.投資	85,988 (USD 2,800)	-	-	85,988 (USD 2,800)	2,679	100%	2,679 (2) B	6,480	-

本期期末大陸地區投資金額	依經濟部投資審議會規定
\$ 153,445 (USD 3,009) (HKD 15,500)	\$ 607,382 (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) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (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 111 年 12 月 31 日匯率美金 \$1 = NT\$30.71、人民幣 \$1 = NT\$4.408 以及港幣 \$1 = NT\$3.938 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%。

慈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批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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

附表七

交易對象	交易類別	進金	銷		貨交	易	條	件	應收(付)	票	據	、	帳	未	實	現	損	益	
			額	百分比(%)															額
宏康伊科技(深圳)有限公司	銷貨	\$ 444,548	61%		價	註	格	付	註	款	註	條	件	與一般交易之比較	註	金	\$ 202,777	80%	\$ 25,982

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。

紘康科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表八

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
劉 博 文	3,381,000	10.61%
趙 伯 寅	2,401,653	7.53%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司合併財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

### 會計師查核報告

絃康科技股份有限公司 公鑒：

#### 查核意見

絃康科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體資產負債表，暨民國 111 年及 110 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，基於本會計師之查核結果及其他會計師之查核報告（請參閱其他事項段），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，足以允當表達絃康科技股份有限公司民國 111 年及 110 年 12 月 31 日之個體財務狀況，暨民國 111 年及 110 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，與絃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，對絃康科技股份有限公司民國 111 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 111 年度個體財務報表之關鍵查核事項敘明如下：

#### 來自特定客戶之銷售收入真實性

##### 關鍵查核事項說明

紘康科技股份有限公司民國 111 年度銷貨收入為新台幣(以下同)726,314 仟元，較去年同期銷貨收入減少 635,281 仟元 (-47%)。然部份客戶之 111 年度銷貨收入較去年同期逆勢成長且佔個體銷貨收入金額係屬重大，是以將該等客戶之銷貨收入真實性列為關鍵查核事項。

##### 因應之查核程序

1. 瞭解與評估銷貨收入認列相關之內部控制制度，並測試該等控制及設計執行之有效性。
2. 自 111 年度銷貨收入較去年同期逆勢成長之客戶群銷貨收入中選取樣本，檢視客戶訂單及出貨文件，並核至期後收款及沖帳相關憑證，以確認收入之真實性。

##### 其他事項

列入上開民國 111 及 110 年度之個體財務報表中，部分採用權益法之投資(華矽半導體股份有限公司)係由其他會計師查核，因此本會計師對上開個體財務報表所表示之意見中，其相關之採用權益法之投資餘額及其損益份額，係依據其他會計師之查核報告認列。民國 111 及 110 年度對華矽半導體股份有限公司之投資餘額分別為 161,256 仟元及 111,497 仟元，分別佔資產總額之 15.8%及 7.8%；民國 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日對上述被投資公司採權益法認列之關聯企業損益份額分別為(5,493)仟元及(2,118)仟元，分別佔稅前淨利之(7.4)%及(0.5)%。

##### 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紘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。

本會計師依照審計準則查核時，運用專業判斷及專業懷疑。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 111 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 郭 俐 雯

郭俐雯



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 112 年 3 月 17 日



單位：新台幣仟元

代 碼	資 產	111年12月31日		110年12月31日	
		金 額	%	金 額	%
	流動資產				
1100	現金(附註六)	\$ 49,436	5	\$ 237,561	16
1110	透過損益按公允價值衡量之金融資產(附註七)	-	-	160,038	11
1136	按攤銷後成本衡量之金融資產(附註九)	-	-	228,100	16
1170	應收票據及帳款淨額(附註十)	51,053	5	69,715	5
1180	應收帳款－關係人淨額(附註十及二九)	202,777	20	209,396	15
130X	存貨(附註十一)	431,043	42	253,044	18
1470	其他流動資產(附註二九)	11,469	1	10,561	1
11XX	流動資產總計	<u>745,778</u>	<u>73</u>	<u>1,168,415</u>	<u>82</u>
	非流動資產				
1517	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產(附註八)	10,000	1	10,000	1
1550	採用權益法之投資(附註十二)	166,203	16	142,590	10
1600	不動產、廠房及設備(附註十三)	50,895	5	49,942	3
1755	使用權資產(附註十四)	4,881	-	15,437	1
1821	無形資產(附註十五)	21,018	2	26,072	2
1840	遞延所得稅資產(附註二三)	17,802	2	9,452	1
1920	其他非流動資產(附註十六)	7,251	1	6,259	-
15XX	非流動資產總計	<u>278,050</u>	<u>27</u>	<u>259,752</u>	<u>18</u>
1XXX	資 產 總 計	<u>\$ 1,023,828</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,428,167</u>	<u>100</u>
	負債及權益				
	流動負債				
2100	短期借款(附註十七)	\$ 67,545	7	\$ -	-
2170	應付票據及帳款	23,534	2	92,676	7
2200	其他應付款(附註十八及二九)	39,290	4	110,013	8
2230	本期所得稅負債	28,425	3	63,190	4
2250	負債準備(附註十九)	305	-	1,066	-
2280	租賃負債(附註十四)	4,090	-	12,222	1
2399	其他流動負債	4,814	-	5,222	-
21XX	流動負債總計	<u>168,003</u>	<u>16</u>	<u>284,389</u>	<u>20</u>
	非流動負債				
2570	遞延所得稅負債(附註二三)	2,577	1	9,547	1
2580	租賃負債(附註十四)	901	-	3,426	-
2600	其他非流動負債	1,999	-	9,426	-
25XX	非流動負債總計	<u>5,477</u>	<u>1</u>	<u>22,399</u>	<u>1</u>
2XXX	負債總計	<u>173,480</u>	<u>17</u>	<u>306,788</u>	<u>21</u>
	權益(附註二一)				
3100	普通股股本	318,548	31	318,548	23
3200	資本公積	369,464	36	359,697	25
	保留盈餘				
3310	法定盈餘公積	95,960	10	57,340	4
3320	特別盈餘公積	1,224	-	575	-
3350	未分配盈餘	64,915	6	386,443	27
3300	保留盈餘總計	<u>162,099</u>	<u>16</u>	<u>444,358</u>	<u>31</u>
	其他權益				
3410	國外營運機構財務報表換算之兌換差額	237	-	(1,224)	-
3XXX	權益總計	<u>850,348</u>	<u>83</u>	<u>1,121,379</u>	<u>79</u>
	負債及權益總計	<u>\$ 1,023,828</u>	<u>100</u>	<u>\$ 1,428,167</u>	<u>100</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)

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 111 年及 110 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		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入（附註二九）	\$ 726,314	100	\$ 1,361,595	100
5000	營業成本（附註十一及二二）	<u>429,724</u>	<u>59</u>	<u>643,789</u>	<u>47</u>
5900	營業毛利	296,590	41	717,806	53
5910	與子公司之未實現損益	<u>7,706</u>	<u>1</u>	<u>( 10,722)</u>	<u>( 1)</u>
5950	已實現營業毛利	<u>304,296</u>	<u>42</u>	<u>707,084</u>	<u>52</u>
	營業費用（附註二二及二九）				
6100	推銷費用	36,833	5	52,635	4
6200	管理費用	91,129	13	119,565	9
6300	研究發展費用	<u>78,085</u>	<u>11</u>	<u>111,787</u>	<u>8</u>
6000	營業費用合計	<u>206,047</u>	<u>29</u>	<u>283,987</u>	<u>21</u>
6900	營業淨利	<u>98,249</u>	<u>13</u>	<u>423,097</u>	<u>31</u>
	營業外收入及支出（附註二二）				
7020	其他利益及損失	1,788	-	( 223)	-
7050	財務成本	553	-	348	-
7070	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額（附註十二）	<u>( 40,793)</u>	<u>( 5)</u>	<u>4,596</u>	<u>-</u>
7100	利息收入	1,130	-	1,929	-
7140	廉價購買利益（附註十二）	14,559	2	39,282	3
7190	其他收入	<u>324</u>	<u>-</u>	<u>1,071</u>	<u>-</u>
7000	營業外收入及支出合計	<u>( 23,545)</u>	<u>( 3)</u>	<u>46,307</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代 碼		111年度		110年度	
		金 額	%	金 額	%
7900	稅前淨利	\$ 74,704	10	\$ 469,404	34
7950	所得稅費用 (附註二三)	<u>11,553</u>	<u>1</u>	<u>85,302</u>	<u>6</u>
8200	本年度淨利	<u>63,151</u>	<u>9</u>	<u>384,102</u>	<u>28</u>
	其他綜合損益				
8310	不重分類至損益之項目				
8311	確定福利計畫之再 衡量數	1,490	-	-	-
8330	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>2,094</u>	<u>-</u>
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	1,424	-	( 643)	-
8370	採用權益法認列之 關聯企業之其他 綜合損益之份額	<u>37</u>	<u>-</u>	<u>( 6)</u>	<u>-</u>
		<u>1,461</u>	<u>-</u>	<u>( 649)</u>	<u>-</u>
8300	其他綜合損益 (淨 額) 合計	<u>2,951</u>	<u>-</u>	<u>1,445</u>	<u>-</u>
8500	本年度綜合損益總額	<u>\$ 66,102</u>	<u>9</u>	<u>\$ 385,547</u>	<u>28</u>
	每股盈餘 (附註二四)				
9710	基 本	<u>\$ 1.98</u>		<u>\$ 12.71</u>	
9810	稀 釋	<u>\$ 1.97</u>		<u>\$ 12.57</u>	

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)

董事長：趙伯寅



經理人：趙伯寅



會計主管：李金辛





民國 111 年 12 月 31 日

單位：新台幣仟元，惟  
每股股利為元

代碼	110 年 1 月 1 日餘額	普 通 股	資 本 公 積	保 法 定 盈 餘 公 積	留 特 別 盈 餘 公 積	盈 未 分 配	盈 餘	盈 餘	其 他 權 益 項 目		計
									總 額	總 計	
A1	\$ 298,548	\$ 122,825	\$ 36,465	\$ 1,383	\$ 209,114	\$ 575	\$ 667,760				
B1	-	-	20,875	-	( 20,875)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	808	( 808)	-	808	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	-	( 188,800)	( 188,800)	-	-	-	( 188,800)
E1	20,000	228,778	-	-	-	-	-	-	-	-	248,778
N1	-	8,094	-	-	-	-	-	-	-	-	8,094
D1	-	-	-	-	384,102	-	384,102	-	-	-	384,102
D3	-	-	-	-	2,094	( 649)	( 649)	( 649)	( 649)	( 649)	1,445
D5	-	-	-	-	386,196	( 649)	385,547	( 649)	( 649)	( 649)	385,547
Z1	318,548	359,697	57,340	575	386,443	( 1,224)	1,121,379	( 1,224)	( 1,224)	( 1,224)	1,121,379
B1	-	-	38,620	-	( 38,620)	-	-	-	-	-	-
B3	-	-	-	649	( 649)	-	-	-	-	-	-
B5	-	-	-	-	( 346,900)	-	( 346,900)	-	-	-	( 346,900)
N1	-	9,767	-	-	-	-	-	-	-	-	9,767
D1	-	-	-	-	63,151	-	63,151	-	-	-	63,151
D3	-	-	-	-	1,490	1,461	2,951	1,461	1,461	1,461	2,951
D5	-	-	-	-	64,641	( 1,461)	66,102	( 1,461)	( 1,461)	( 1,461)	66,102
Z1	\$ 318,548	\$ 369,464	\$ 95,960	\$ 1,224	\$ 64,915	\$ 237	\$ 850,348	\$ 237	\$ 237	\$ 237	\$ 850,348

後附之附註係本個體財務報告之一部分。  
(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)



董事長：趙伯賓



經理人：趙伯賓



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 111 年及 110 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

代 碼		111年度	110年度
	營業活動之現金流量		
A10000	本年度稅前淨利	\$ 74,704	\$ 469,404
A20010	收益費損項目		
A20100	折舊費用	25,958	23,175
A20200	攤銷費用	10,624	8,208
A20400	透過損益按公允價值衡量之金融資產淨利益	( 231)	( 98)
A20900	財務成本	553	348
A21200	利息收入	( 1,130)	( 1,929)
A21900	員工認股權酬勞成本	9,767	8,094
A22400	採用權益法認列之子公司及關聯企業損益份額	40,793	( 4,596)
A22600	不動產、廠房及設備轉列費用數	-	1,563
A23700	存貨跌價、呆滯及報廢損失	50,217	2,561
A24000	與子公司之未實現損益	( 7,706)	10,722
A24100	外幣兌換淨利益	( 1,307)	( 71)
A24600	廉價購買利益	( 14,559)	( 39,282)
A29900	負債準備	( 761)	186
A30000	營業資產及負債之淨變動數		
A31150	應收票據及帳款	30,225	( 37,700)
A31200	存 貨	( 228,216)	( 136,879)
A31240	其他流動資產	( 559)	( 134)
A32150	應付票據及帳款	( 75,154)	11,998
A32180	其他應付款	( 70,795)	21,629
A32230	其他流動負債	( 408)	558
A33000	營運產生之現金流(出)入	( 157,985)	337,757
A33100	收取之利息	771	1,939
A33300	支付之利息	( 553)	( 348)
A33500	支付之所得稅	( 61,638)	( 63,319)
AAAA	營業活動之淨現金流(出)入	( 219,405)	276,029

(接次頁)

(承前頁)

代 碼		111年度	110年度
	投資活動之現金流量		
B00010	取得透過其他綜合損益按公允價值 衡量之金融資產	\$ -	(\$ 49,790)
B00050	處分按攤銷後成本衡量之金融資產	228,100	27,900
B00100	取得透過損益按公允價值衡量之金 融資產	( 3,113)	( 195,000)
B00200	處分透過損益按公允價值衡量之金 融資產	163,382	65,064
B01800	取得採用權益法之投資	( 39,190)	( 32,455)
B02700	購置不動產、廠房及設備	( 14,355)	( 20,432)
B04500	購置無形資產	( 5,560)	( 12,435)
B06800	其他非流動資產增加	( 992)	( 8)
BBBB	投資活動之淨現金流入(出)	<u>328,272</u>	<u>( 217,156)</u>
	籌資活動之現金流量		
C00100	短期借款增加	67,545	-
C03100	存入保證金(減少)增加	( 7,427)	5,589
C04020	租賃負債本金償還	( 12,657)	( 12,023)
C04500	發放現金股利	( 346,900)	( 188,800)
C04600	現金增資	-	248,778
CCCC	籌資活動之淨現金流(出)入	<u>( 299,439)</u>	<u>53,544</u>
DDDD	匯率變動對現金之影響	<u>2,447</u>	<u>( 473)</u>
EEEE	本年度現金淨(減少)增加數	( 188,125)	111,944
E00100	年初現金餘額	<u>237,561</u>	<u>125,617</u>
E00200	年底現金餘額	<u>\$ 49,436</u>	<u>\$ 237,561</u>

後附之附註係本個體財務報告之一部分。

(請參閱勤業眾信聯合會計師事務所民國 112 年 3 月 17 日會計師查核報告)

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 111 年及 110 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 112 年 3 月 8 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」）

適用修正後之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。

- (二) 112 年適用之金管會認可之 IFRSs

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日</u>
IAS1 之修正「會計政策之揭露」	2023 年 1 月 1 日（註 1）
IAS8 之修正「會計估計值之定義」	2023 年 1 月 1 日（註 2）
IAS 12 之修正「與單一交易所產生之資產及負債有關之遞延所得稅」	2023 年 1 月 1 日（註 3）

註 1：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間適用此項修正。

註 2：於 2023 年 1 月 1 日以後開始之年度報導期間所發生之會計估計值變動及會計政策變動適用此項修正。



註 3：除於 2022 年 1 月 1 日就租賃及除役義務之暫時性差異認列遞延所得稅外，該修正係適用於 2022 年 1 月 1 日以後所發生之交易。

截至本個體財務報告通過發布日止，本公司評估上述準則、解釋之修正將不致對財務狀況與財務績效造成重大影響。

(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

<u>新發布 / 修正 / 修訂準則及解釋</u>	<u>IASB 發布之生效日(註 1)</u>
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 16 之修正「售後租回中之租賃負債」	2024 年 1 月 1 日(註 2)
IFRS 17「保險合約」	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正	2023 年 1 月 1 日
IFRS 17 之修正「初次適用 IFRS 17 及 IFRS 9—比較資訊」	2023 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「負債分類為流動或非流動」	2024 年 1 月 1 日
IAS 1 之修正「具合約條款之非流動負債」	2024 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。

註 2：賣方兼承租人應對初次適用 IFRS 16 日後簽訂之售後租回交易追溯適用 IFRS 16 之修正。

截至本個體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合併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、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。

#### (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。

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

取得成本超過本公司於取得日所享有構成業務之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；本公司於取得日所享有構成業務之子公

司可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期收益。

本公司評估減損時，係以財務報告整體考量現金產生單位並比較其可回收金額與帳面金額。嗣後若資產可回收金額增加時，將減損損失之迴轉認列為利益，惟資產於減損損失迴轉後之帳面金額，不得超過該項資產在未認列減損損失之情況下，減除應提列攤銷後之帳面金額。歸屬於商譽之減損損失不得於後續期間迴轉。

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) 投資關聯企業

關聯企業係指本公司具有重大影響，但非屬子公司或合資之企業。本公司對投資關聯企業係採用權益法。

權益法下，投資關聯企業原始依成本認列，取得日後帳面金額係隨合併公司所享有之關聯企業損益及其他綜合損益份額與利潤分配而增減。此外，針對關聯企業權益之變動係按持股比例認列。

取得成本超過本公司於取得日所享有關聯企業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；本公司於取得日所享有關聯企業可辨認資產及負債淨公允價值份額超過取得成本之數額列為當期損益。

本公司於評估減損時，係將投資之整體帳面金額（含商譽）視為單一資產比較可回收金額與帳面金額，進行減損測試，所認列之減損損失不分攤至構成投資帳面金額組成部分之任何資產，包括商譽。減損損失之任何迴轉，於該投資之可回收金額後續增加之範圍內予以認列。

#### (八) 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。

#### (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，本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) 不動產、廠房及設備、使用權資產及無形資產之減損

本公司於每一資產負債表日評估是否有任何跡象顯示不動產、廠房及設備、使用權資產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。

#### (十一) 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、按攤銷後成本衡量之金融資產與透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資。

##### 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係強制透過損益按公允價值衡量之金融資產，包括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則係認列於其他利益及損失。公允價值之決定方式請參閱附註二八。

##### 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票據及帳款與其他應收款）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。

#### C. 透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資

本公司於原始認列時，可作一不可撤銷之選擇，將非持有供交易且非企業合併收購者所認列或有對價之權益工具投資，指定透過其他綜合損益按公允價值衡量。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資係按公允價值衡量，後續公允價值變動列報於其他綜合損益，並累計於其他權益中。於投資處分時，累積損益直接移轉至保留盈餘，並不重分類為損益。

透過其他綜合損益按公允價值衡量之權益工具投資之股利於本公司收款之權利確立時認列於損益中，除非該股利明顯代表部分投資成本之回收。

#### (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（含應收票據及帳款）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。

### (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。

## (十三) 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。

## (十四) 租 賃

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。

#### (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。本公司辦理現金增資保留員工認購，係以董事會通過日為給與日。

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

本公司依各所得稅申報轄區所制定之法規決定當期所得（損失），據以計算應付（可回收）之所得稅。

依中華民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具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。

與投資子公司及關聯企業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，僅於其很有可能具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具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。

本公司將新型冠狀病毒肺炎疫情近期在我國之發展及對經濟環境可能之影響，納入對現金流量推估、成長率、折現率、獲利能力等相關重大會計估計之考量，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

#### 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

	111年12月31日	110年12月31日
庫存現金及零用金	\$ 306	\$ 460
銀行支票與活期存款	49,130	237,101
	<u>\$ 49,436</u>	<u>\$ 237,561</u>

銀行存款於資產負債表日之利率區間如下：

	111年12月31日	110年12月31日
銀行存款	0.05%~1.05%	0.02%~0.05%

## 七、透過損益按公允價值衡量之金融資產－流動

	111年12月31日	110年12月31日
強制透過損益按公允價值衡量 非衍生金融資產 －基金受益憑證	<u>\$ -</u>	<u>\$ 160,038</u>

#### 八、透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產－非流動

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>國內投資</u>		
未上市(櫃)股票	<u>\$ 10,000</u>	<u>\$ 10,000</u>

(一) 本公司依中長期策略目的投資弘碩電子科技股份有限公司普通股，並預期透過長期投資獲利。本公司管理階層認為若將該等投資之短期公允價值波動列入損益，與前述長期投資規劃並不一致，因此選擇指定該等投資為透過其他綜合損益按公允價值衡量。

(二) 本公司對華矽半導體股份有限公司投資之會計處理自 110 年 7 月 27 日自透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產轉列採用權益法之投資，請參閱附註十二。

#### 九、按攤銷後成本衡量之金融資產

	<u>111年12月31日</u>	<u>110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	<u>\$ -</u>	<u>\$ 228,100</u>

截至 110 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為年利率 0.41%~0.815%。

#### 十、應收票據及帳款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>應收票據及帳款</u>		
按攤銷後成本衡量		
應收票據－非關係人	\$ 880	\$ 2,986
應收帳款－非關係人	50,306	66,862
應收帳款－關係人	202,777	209,396
減：備抵損失	( 133 )	( 133 )
	<u>\$ 253,830</u>	<u>\$ 279,111</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款項之備抵損失如下：

#### 111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	逾期超過181天	合計
總帳面金額	\$ 80,114	\$ 22,192	\$ 26,536	\$ 28,363	\$ 27,178	\$ 43,374	\$ 26,206	\$ -	\$253,963
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	-	-	-	-	( 133 )	-	( 133 )
攤銷後成本	<u>\$ 80,114</u>	<u>\$ 22,192</u>	<u>\$ 26,536</u>	<u>\$ 28,363</u>	<u>\$ 27,178</u>	<u>\$ 43,374</u>	<u>\$ 26,073</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$253,830</u>

#### 110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	逾期超過181天	合計
總帳面金額	\$274,765	\$ 1,913	\$ 2,566	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$ -	\$279,244
備抵損失(存續期間預期信用損失)	-	-	( 133 )	-	-	-	-	-	( 133 )
攤銷後成本	<u>\$274,765</u>	<u>\$ 1,913</u>	<u>\$ 2,433</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$279,111</u>

應收款項備抵損失之變動資訊如下：

	111年度	110年度
年初餘額	\$ 133	\$ 133
外幣換算差額	-	-
年底餘額	<u>\$ 133</u>	<u>\$ 133</u>

## 十一、存 貨

	111年12月31日	110年12月31日
原 物 料	\$ 315,349	\$ 72,081
在 製 品	65,292	88,550
製 成 品	<u>50,402</u>	<u>92,413</u>
	<u>\$ 431,043</u>	<u>\$ 253,044</u>

111 及 110 年度與存貨相關之銷貨成本分別為 429,724 仟元及 643,789 仟元，111 及 110 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 50,217 仟元及 2,561 仟元。

## 十二、採用權益法之投資

	111年12月31日	110年12月31日
投資子公司	\$ 166,203	\$ 31,093
投資關聯企業	<u>-</u>	<u>111,497</u>
	<u>\$ 166,203</u>	<u>\$ 142,590</u>

### (一) 投資子公司

	111年12月31日	110年12月31日
AHEAD RISE CO., LTD. 紘信科技股份有限公司 (紘信公司)	\$ 3,273 1,674	\$ 29,082 2,011
華矽半導體股份有限公司 (華矽公司)	<u>161,256</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 166,203</u>	<u>\$ 31,093</u>

子 公 司 名 稱	所有權權益及表決權百分比	
	111年12月31日	110年12月31日
AHEAD RISE CO., LTD. 紘信公司	100%	100%
華矽公司	75%	75%
	49.98%	-

本公司間接持有之投資子公司明細，請參閱附註三二。

### (二) 投資關聯企業

	111年12月31日	110年12月31日
未上市上櫃公司股票 華矽公司	<u>\$ -</u>	<u>\$ 111,497</u>

子 公 司 名 稱	所 有 權 權 益 及 表 決 權 百 分 比	
	111年12月31日	110年12月31日
華矽公司	-	33.77%

本公司於110年2月及3月按39,790仟元購買華矽公司普通股，持股比例18.97%，因屬中長期策略目的投資而指定為透過其他綜合損益按公允價值衡量。因本公司於110年7月至11月按32,455仟元額外購買該公司股權，致持股比例由18.97%上升至33.77%而取得重大影響，並將原帳列透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產依當日之公允價值轉列為採用權益法之投資，因而產生之廉價購買利益為39,282仟元。本公司於111年1月至6月陸續增加對華矽公司之投資金額共計39,190仟元。

本公司以實際購入華矽公司之價款作為移轉對價，並委託外部獨立專家協助辨認及衡量該公司可辨認淨資產之公允價值，因取得該公司所產生之廉價購買利益計算如下，並於綜合損益表單獨列示。

	111年1月1日 至6月30日
移轉對價	<u>\$ 39,190</u>
減：所取得可辨認淨資產之公允價值	<u>( 53,749)</u>
認列之廉價購買利益	<u>(\$ 14,559)</u>

華矽公司於111年6月29日股東常會改選董事，該公司董事席次共計5席，本公司取得4席董事，並自該日取得對該公司之控制，故將其自採用權益法之投資轉列為子公司，參閱附註二六。

上述關聯企業之業務性質、主要營業場所及公司註冊之國家資訊，請參閱附表五「被投資公司資訊、所在地區...等相關資訊」。

採用權益法之投資及本公司對其所享有之損益及其他綜合損益份額，111及110年係按子公司及關聯企業同期間經其他會計師查核之財務報告計算。



### 十三、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>						
110年1月1日餘額	\$ 34,717	\$ 88,885	\$ 2,308	\$ 2,763	\$ 1,877	\$ 130,550
增 添	4,554	10,412	400	5,066	-	20,432
轉列費用	-	(1,563)	-	-	-	(1,563)
110年12月31日餘額	<u>\$ 39,271</u>	<u>\$ 97,734</u>	<u>\$ 2,708</u>	<u>\$ 7,829</u>	<u>\$ 1,877</u>	<u>\$ 149,419</u>
<u>累計折舊</u>						
110年1月1日餘額	(\$ 26,420)	(\$ 55,530)	(\$ 1,927)	(\$ 2,763)	(\$ 1,746)	(\$ 88,386)
折舊費用	(3,686)	(6,753)	(154)	(399)	(99)	(11,091)
110年12月31日餘額	<u>(\$ 30,106)</u>	<u>(\$ 62,283)</u>	<u>(\$ 2,081)</u>	<u>(\$ 3,162)</u>	<u>(\$ 1,845)</u>	<u>(\$ 99,477)</u>
110年12月31日淨額	<u>\$ 9,165</u>	<u>\$ 35,451</u>	<u>\$ 627</u>	<u>\$ 4,667</u>	<u>\$ 32</u>	<u>\$ 49,942</u>
<u>成本</u>						
111年1月1日餘額	\$ 39,271	\$ 97,734	\$ 2,708	\$ 7,829	\$ 1,877	\$ 149,419
增 添	166	11,017	620	-	2,552	14,355
111年12月31日餘額	<u>\$ 39,437</u>	<u>\$ 108,751</u>	<u>\$ 3,328</u>	<u>\$ 7,829</u>	<u>\$ 4,429</u>	<u>\$ 163,774</u>
<u>累計折舊</u>						
111年1月1日餘額	(\$ 30,106)	(\$ 62,283)	(\$ 2,081)	(\$ 3,162)	(\$ 1,845)	(\$ 99,477)
折舊費用	(4,571)	(6,883)	(361)	(1,013)	(574)	(13,402)
111年12月31日餘額	<u>(\$ 34,677)</u>	<u>(\$ 69,166)</u>	<u>(\$ 2,442)</u>	<u>(\$ 4,175)</u>	<u>(\$ 2,419)</u>	<u>(\$ 112,879)</u>
111年12月31日淨額	<u>\$ 4,760</u>	<u>\$ 39,585</u>	<u>\$ 886</u>	<u>\$ 3,654</u>	<u>\$ 2,010</u>	<u>\$ 50,895</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	3年
租賃改良	3至5年
其他設備	1至3年

### 十四、租賃協議

#### (一) 使用權資產

	111年12月31日	110年12月31日
使用權資產帳面金額		
建築物	\$ 3,353	\$ 15,437
運輸設備	1,528	-
	<u>\$ 4,881</u>	<u>\$ 15,437</u>
	111年度	110年度
使用權資產之增添	<u>\$ 2,001</u>	<u>\$ 1,661</u>
使用權資產之折舊費用		
建築物	\$ 12,084	\$ 12,084
運輸設備	472	-
	<u>\$ 12,556</u>	<u>\$ 12,084</u>

本公司之使用權資產於 111 及 110 年度未有重大轉租及減損情形。

(二) 租賃負債

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
租賃負債帳面金額		
流動	<u>\$ 4,090</u>	<u>\$ 12,222</u>
非流動	<u>\$ 901</u>	<u>\$ 3,426</u>

租賃負債之折現率區間如下：

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
建築物	1.60%~1.75%	1.64%~1.75%
運輸設備	1.60%	-

(三) 重要承租活動及條款

本公司承租建築物做為辦公室以及公務車供營業使用，租賃期間為 2 至 3 年。於租賃期間終止時，本公司對所租賃之建築物及公務車並無優惠承購權。

(四) 其他租賃資訊

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期租賃費用	<u>\$ 7</u>	<u>\$ 152</u>
低價值資產租賃費用	<u>\$ 258</u>	<u>\$ 52</u>
租賃之現金流出總額	<u>(\$ 13,090)</u>	<u>(\$ 12,575)</u>

本公司選擇對符合短期租賃及低價值資產之若干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。

十五、無形資產

<u>成本</u>	<u>電腦軟體</u>				<u>合計</u>
	<u>商標權</u>	<u>專利權</u>	<u>成本</u>	<u>技術授權</u>	
110年1月1日餘額	\$ 285	\$ 6,306	\$ 24,800	\$ 30,856	\$ 62,247
單獨取得	<u>33</u>	<u>384</u>	<u>12,018</u>	<u>-</u>	<u>12,435</u>
110年12月31日餘額	<u>\$ 318</u>	<u>\$ 6,690</u>	<u>\$ 36,818</u>	<u>\$ 30,856</u>	<u>\$ 74,682</u>

(接次頁)

(承前頁)

	商 標 權	專 利 權	電 腦 軟 體 成 本	技 術 授 權	合 計
<u>累計攤銷</u>					
110年1月1日餘額	(\$ 266)	(\$ 2,902)	(\$ 17,213)	(\$ 20,021)	(\$ 40,402)
攤銷費用	( <u>18</u> )	( <u>333</u> )	( <u>5,576</u> )	( <u>2,281</u> )	( <u>8,208</u> )
110年12月31日餘額	(\$ <u>284</u> )	(\$ <u>3,235</u> )	(\$ <u>22,789</u> )	(\$ <u>22,302</u> )	(\$ <u>48,610</u> )
110年12月31日淨額	\$ <u>34</u>	\$ <u>3,455</u>	\$ <u>14,029</u>	\$ <u>8,554</u>	\$ <u>26,072</u>
<u>成 本</u>					
111年1月1日餘額	\$ 318	\$ 6,690	\$ 36,818	\$ 30,856	\$ 74,682
單獨取得	34	1,376	4,150	-	5,560
其他預付費用轉入	-	-	10	-	10
111年12月31日餘額	\$ <u>352</u>	\$ <u>8,066</u>	\$ <u>40,978</u>	\$ <u>30,856</u>	\$ <u>80,252</u>
<u>累計攤銷</u>					
111年1月1日餘額	(\$ 284)	(\$ 3,235)	(\$ 22,789)	(\$ 22,302)	(\$ 48,610)
攤銷費用	( <u>10</u> )	( <u>410</u> )	( <u>7,923</u> )	( <u>2,281</u> )	( <u>10,624</u> )
111年12月31日餘額	(\$ <u>294</u> )	(\$ <u>3,645</u> )	(\$ <u>30,712</u> )	(\$ <u>24,583</u> )	(\$ <u>59,234</u> )
111年12月31日淨額	\$ <u>58</u>	\$ <u>4,421</u>	\$ <u>10,266</u>	\$ <u>6,273</u>	\$ <u>21,018</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5年
技 術 授 權	10年

#### 十六、其他非流動資產

	111年12月31日	110年12月31日
存出保證金(附註三十)	\$ <u>7,251</u>	\$ <u>6,259</u>

#### 十七、短期借款

	111年12月31日	110年12月31日
擔保借款(附註三十)	\$ 7,545	\$ -
其他借款(1)		
無擔保借款	60,000	-
銀行借款(2)	\$ <u>67,545</u>	\$ <u>-</u>

1. 其他借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 3.600%。
2. 銀行週轉性借款之利率於 111 年 12 月 31 日為 1.790%~2.075%。

#### 十八、其他應付款

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應付薪資及年獎	\$ 22,721	\$ 45,963
應付員工及董事酬勞	10,493	55,089
應付勞務費	1,295	1,350
應付技術授權費	397	484
其 他	<u>4,384</u>	<u>7,127</u>
	<u>\$ 39,290</u>	<u>\$ 110,013</u>

#### 十九、負債準備

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
保 固	<u>\$ 305</u>	<u>\$ 1,066</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。

#### 二十、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。

#### 二一、權 益

##### (一) 股 本

##### 普 通 股

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
額定股數(仟股)	<u>40,000</u>	<u>40,000</u>
額定股本	<u>\$ 400,000</u>	<u>\$ 400,000</u>
已發行且已收足股款之股數 (仟股)	<u>31,855</u>	<u>31,855</u>
已發行股本	<u>\$ 318,548</u>	<u>\$ 318,548</u>

110年8月4日董事會決議現金增資發行新股2,000仟股，每股面額10元，並以每股新台幣125元溢價發行，增資後實收股本為318,548仟元。上述現金增資案業經金管會證券期貨局於110年9月9日核准申報生效，並以110年10月27日為增資基準日。

## (二) 資本公積

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<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	\$ 325,486	\$ 325,486
已行使員工認股權	13,679	13,679
已失效認股權	4,095	4,095
<u>僅得用以彌補虧損</u>		
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>		
限制員工權利股票	16,134	16,134
員工認股權	<u>9,767</u>	<u>-</u>
	<u>\$ 369,464</u>	<u>\$ 359,697</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，其餘除派付股息外，如尚有盈餘，再由董事會擬具分派案，若以發行新股為之時，應提請股東會決議後分派。若以發放現金方式為之時，章程授權董事會特別決議後分派，並報告股東會。本公司章程規定之員工及董事酬勞分派政策，參閱附註二(四)員工及董事酬勞。

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%。

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

本公司110及109年度盈餘分配案如下：

	盈餘分配案		每股股利(元)	
	110年度	109年度	110年度	109年度
法定盈餘公積	\$ 38,620	\$ 20,875		
特別盈餘公積	649	( 808)		
現金股利	346,900	188,800	\$ 10.89	\$ 6.32

上述現金股利已分別於111年3月9日及110年3月10日董事會決議分配，110年度及109年度之其餘盈餘分配項目已於111年6月24日及110年7月30日股東常會決議。

本公司112年3月8日董事會擬議111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	\$ 6,464	
特別盈餘公積	( 1,224)	
現金股利	31,855	\$ 1

上述111年度現金股利已由董事會決議分配，其餘盈餘分配項目尚待預計於112年5月31日召開之股東常會決議。

#### (四) 其他權益項目

##### 國外營運機構財務報表換算之兌換差額

	111年度	110年度
年初餘額	(\$ 1,224)	(\$ 575)
國外營運機構財務報表換算 之兌換差額	1,424	( 643)
採用權益法之關聯企業份額	37	( 6)
年底餘額	<u>\$ 237</u>	<u>(\$ 1,224)</u>

## 二二、稅前淨利

稅前淨利係包含以下項目：

### (一) 其他利益及損失

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
外幣兌換淨利益（損失）	\$ 1,656	(\$ 321)
透過損益按公允價值衡量之 金融資產淨利益	231	98
其他	( 99)	-
合計	<u>\$ 1,788</u>	<u>(\$ 223)</u>

### (二) 折舊及攤銷

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
不動產、廠房及設備	\$ 13,402	\$ 11,091
無形資產	10,624	8,208
使用權資產	<u>12,556</u>	<u>12,084</u>
合計	<u>\$ 36,582</u>	<u>\$ 31,383</u>
折舊費用依功能別彙總		
營業成本	\$ 6,883	\$ 6,753
營業費用	<u>19,075</u>	<u>16,422</u>
	<u>\$ 25,958</u>	<u>\$ 23,175</u>
攤銷費用依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 10,624</u>	<u>\$ 8,208</u>

### (三) 員工福利費用

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利		
薪資費用	\$ 112,017	\$ 179,803
董事酬金	2,789	6,556
勞健保費用	10,076	9,439
其他用人費用	3,610	4,488
退職後福利（附註二十）		
確定提撥計畫	4,990	4,845
股份基礎給付（附註二五）		
權益交割	<u>9,767</u>	<u>8,094</u>
員工福利費用合計	<u>\$ 143,249</u>	<u>\$ 213,225</u>
依功能別彙總		
營業費用	<u>\$ 143,249</u>	<u>\$ 213,225</u>

截至 111 年及 110 年 12 月 31 日止，本公司平均員工人數分別為 92 人及 93 人，其中未兼任員工之董事人數皆為 5 人，其計算基礎與員工福利費用一致。

本公司於 111 及 110 年度平均員工福利費用分別為 1,614 仟元及 2,349 仟元；111 及 110 年度平均員工薪資費用分別為 1,288 仟元及 2,043 仟元，平均員工薪資費用調整變動率為(37)%。

本公司依中華民國證券交易法規定設置審計委員會，並由全體獨立董事組成審計委員會替代監察人。

有關董事、經理人及員工之薪資報酬政策說明如下：

#### 1. 董事給付酬金之政策

(1) 依據公司章程規定：公司年度如有獲利，應按不高於獲利百分之三比例範圍內提撥為董事酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

#### 2. 經理人及員工給付酬金之政策

(1) 本公司訂有人事薪資制度，經理人及員工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) 依據公司章程規定：公司年度如有獲利，應按百分之五至百分之二十比例範圍內提撥為員工酬勞。但公司尚有累積虧損時，應預先保留彌補數額。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。

#### (四) 員工及董事酬勞

本公司依章程規定係按當年度扣除分派員工及董事酬勞前之稅前利益分別以 5%~20%及不高於 3%提撥員工及董事酬勞。111 及 110 年度員工及董事酬勞分別於 112 年 3 月 8 日及 111 年 3 月 9 日經董事會決議如下：

估 列 比 例	111年度		110年度	
員工酬勞	11.5%		10.4%	
董事酬勞	0.8%		0.9%	
	111年度		110年度	
金 額	現	金	現	金
員工酬勞	\$ 9,769		\$ 55,089	
董事酬勞	724		5,008	

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。

員工及董事酬勞之實際配發金額與各該年度個體財務報告認列之金額並無差異。

有關本公司董事會決議之員工及董事酬勞資訊，請至台灣證券交易所「公開資訊觀測站」查詢。

### 二三、所得稅

#### (一) 認列於損益之所得稅費用主要組成項目

	111年度		110年度	
當期所得稅				
本年度產生者	\$ 28,448		\$ 86,898	
未分配盈餘加徵	2		-	
以前年度之調整	<u>( 1,577 )</u>		<u>( 1,052 )</u>	
	<u>26,873</u>		<u>85,846</u>	
遞延所得稅				
本年度產生者	<u>( 15,320 )</u>		<u>( 544 )</u>	
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,553</u>		<u>\$ 85,302</u>	

會計所得與所得稅費用之調節如下：

	111年度	110年度
稅前淨利	<u>\$ 74,704</u>	<u>\$ 469,404</u>
稅前淨利按法定稅率計算之		
所得稅費用	\$ 14,941	\$ 93,880
免稅所得	( 1,813)	( 7,526)
未分配盈餘加徵	2	-
以前年度之當期所得稅費用		
於本年度之調整	( 1,577)	( 1,052)
認列於損益之所得稅費用	<u>\$ 11,553</u>	<u>\$ 85,302</u>

(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：

111 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 6,738	(\$ 1,542)	\$ 5,196
備抵存貨跌價損失	2,501	10,044	12,545
其他	213	( 152)	61
	<u>\$ 9,452</u>	<u>\$ 8,350</u>	<u>\$ 17,802</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
子公司之未分配盈餘	\$ 9,405	(\$ 6,993)	\$ 2,412
其他	142	23	165
	<u>\$ 9,547</u>	<u>(\$ 6,970)</u>	<u>\$ 2,577</u>

110 年度

<u>遞延所得稅資產</u>	<u>年初餘額</u>	<u>認列於損益</u>	<u>年底餘額</u>
暫時性差異			
未實現銷貨毛利	\$ 4,593	\$ 2,145	\$ 6,738
備抵存貨跌價損失	3,217	( 716)	2,501
其他	176	37	213
	<u>\$ 7,986</u>	<u>\$ 1,466</u>	<u>\$ 9,452</u>

遞延所得稅負債

暫時性差異			
子公司之未分配盈餘	\$ 8,136	\$ 1,269	\$ 9,405
其他	489	( 347)	142
	<u>\$ 8,625</u>	<u>\$ 922</u>	<u>\$ 9,547</u>

### (三) 所得稅核定情形

本公司 109 年度以前之申報案件業經稅捐稽徵機關核定。

### 二四、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

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本及稀釋每股盈餘之淨利	<u>\$ 63,151</u>	<u>\$ 384,102</u>

#### 股 數

單位：仟股

	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
用以計算基本每股盈餘之普通股加權平均股數	31,855	30,211
具稀釋作用潛在普通股之影響： 員工酬勞	<u>238</u>	<u>344</u>
用以計算稀釋每股盈餘之普通股加權平均股數	<u>32,093</u>	<u>30,555</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。

### 二五、股份基礎給付協議

#### 員工認股權計畫

本公司於 111 年 3 月 2 日給與員工認股權證 500 單位，前述員工認股權計畫，每一單位可認購普通股 1 仟股。認股權之存續期間為 4 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：

- (一) 發行滿 2 年後翌日起得行使 60% 之認股權利。
- (二) 發行滿 3 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。

員工認股權憑證之相關資訊如下：

	111年度	
	單 位	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
期初流通在外	-	\$ -
本期給與	500	147
本期失效	( 10 )	147
期末流通在外	<u>490</u>	147
期末可行使	<u>-</u>	-
本期給與之認股權加權平均 公平價值 ( 元 )	<u>\$ 55.248</u>	

本公司 111 年 3 月給與之員工認股權使用 Black-Scholes 評價模式，評價模式所採用之輸入值如下：

	111 年 3 月
給與日股價	147 元
行使價格	147 元
預期波動率	51.84%~55.57%
預期存續期間	3~3.5 年
預期股利率	0%
無風險利率	0.49%~0.53%

本公司於 110 年 8 月 4 日經董事會決議通過 110 年現金增資發行新股案，並依據公司法保留 300 仟股作為員工認購。前述員工認股權於給與日時已全數既得。本公司現金增資員工認股權之相關資訊如下：

	110年度	
	單 位 ( 仟 )	加 權 平 均 行 使 價 格 ( 元 )
年初流通在外	-	\$ -
本年度給與	300	125
本年度行使	( 150 )	125
本年度逾期失效	( 150 )	125
年底流通在外	<u>-</u>	-

上述現金增資員工認股權之給與日為 110 年 10 月 4 日，本公司使用 Black-Scholes 評價模式計算認股權公允價值，評價模式所採用之輸入值如下：

	<u>110 年 10 月</u>
給與日股價	151 元
行使價格	125 元
預期波動率	64.82%
預期存續期間	19 日
預期股利率	0%
無風險利率	0.19%

本公司 111 及 110 年度認列員工認股權之酬勞成本分別為 9,767 仟元及 8,094 仟元。

## 二六、取得投資子公司－取得一項業務之控制

	主要營運活動	收 購 日	具表決權之 所有權權益 ( % )	移 轉 對 價
華矽公司	電子零組件銷售	111 年 6 月 29 日	49.98%	<u>\$ _____</u>

本公司收購華矽公司係為繼續擴充本公司電子零組件銷售之營運。取得華矽公司之說明，請參閱本公司 111 年度合併財務報告附註二七。

## 二七、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。

## 二八、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

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

111年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融</u>				
<u>  權益工具投資</u>				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 10,000	\$ 10,000

110年12月31日

	<u>第 1 等級</u>	<u>第 2 等級</u>	<u>第 3 等級</u>	<u>合 計</u>
<u>透過損益按公允價值衡量之金</u>				
<u>  融資產</u>				
基金受益憑證	\$ 160,038	\$ _____	\$ _____	\$ 160,038
<u>透過其他綜合損益按公允價值</u>				
<u>  衡量之金融</u>				
<u>  權益工具投資</u>				
－國內未上市（櫃）股票	\$ _____	\$ _____	\$ 10,000	\$ 10,000

111及110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>111年12月31日</u>	<u>110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	\$ -	\$ 160,038
<u>  透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產</u>		
權益工具投資	10,000	10,000
<u>  按攤銷後成本衡量之金融資產（註1）</u>	303,266	744,772
<u>金融負債</u>		
<u>  按攤銷後成本衡量（註2）</u>	130,369	202,689

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：餘額係包含短期借款、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及權益工具投資、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及利率變動風險。

##### (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三一。

##### 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，111 及 110 年度之稅前淨利將分別減少／增加 12,233 仟元及 10,525 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>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
具現金流量利率風險		
—金融資產	\$ 47,983	\$ 464,094
—金融負債	30,000	-
具公允價值利率風險		
—金融負債	42,536	15,648

### 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 111 及 110 年度之稅前淨利將分別增加／減少 45 仟元及 1,160 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 111 年及 110 年 12 月 31 日止，應收帳款總額來自前述客戶之比率分別為 99% 及 95%。

## 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 111 年及 110 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。



111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				
	\$ 1,088	\$ 2,176	\$ 853	\$ 911	\$ -

110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				
	\$ 1,031	\$ 2,062	\$ 9,278	\$ 3,433	\$ -

融資額度

	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
無擔保銀行借款額度		
— 已動用金額	\$ 60,000	\$ -
— 未動用金額	60,000	20,000
	<u>\$ 120,000</u>	<u>\$ 20,000</u>

二九、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

<u>關係人名稱</u>	<u>與本公司之關係</u>
紘信科技股份有限公司(紘信)	子公司
AHEAD RISE CO.,LTD (AHEAD RISE)	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

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
銷貨收入	宏康伊	<u>\$ 444,548</u>	<u>\$ 868,126</u>

本公司對關係人銷貨價格係議定。

(三) 應收關係人款項

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
應收帳款		
宏康伊	<u>\$ 202,777</u>	<u>\$ 209,396</u>

流通在外之應收關係人款項未收取保證。111及110年度應收關係人款項並未提列呆帳費用。

(四) 暫付關係人款項 (帳列其他流動資產)

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>暫付款</u>		
AHEAD RISE	\$ <u>2,527</u>	\$ <u>-</u>

(五) 其他應付款

<u>關係人類別 / 名稱</u>	<u>111年12月31日</u>	<u>110年12月31日</u>
<u>其他應付款</u>		
宏康伊	\$ <u>-</u>	\$ <u>832</u>

流通在外之其他應付關係人款項餘額係未提供擔保且將以現金清償。

(六) 其他

<u>帳列項目</u>	<u>關係人類別</u>	<u>111年度</u>	<u>110年度</u>
佣金支出	宏康伊	\$ <u>-</u>	\$ <u>36</u>

(七) 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>111年度</u>	<u>110年度</u>
短期員工福利	\$ 17,214	\$ 31,192
股份基礎給付	<u>1,465</u>	<u>-</u>
	\$ <u>18,679</u>	\$ <u>31,192</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。

三十、質抵押之資產

下列資產業經提供為融資借款之擔保品：

存出保證金	<u>111年12月31日</u>
	\$ <u>1,000</u>

三一、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：

111 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	\$	1,926		30.71 (美金：新台幣)	\$ 59,161
人民幣		46,005		4.408 (人民幣：新台幣)	<u>202,792</u>
					<u>\$ 261,953</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美金		107		30.71 (美金：新台幣)	<u>\$ 3,273</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		563		30.71 (美金：新台幣)	<u>\$ 17,296</u>

110 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	\$	2,657		27.68 (美金：新台幣)	\$ 73,536
人民幣		48,242		4.344 (人民幣：新台幣)	<u>209,563</u>
					<u>\$ 283,099</u>
<u>非貨幣性項目</u>					
採權益法之子公司					
美金		1,051		27.68 (美金：新台幣)	<u>\$ 29,082</u>
<u>外幣負債</u>					
<u>貨幣性項目</u>					
美金		2,623		27.68 (美金：新台幣)	<u>\$ 72,607</u>

本公司 111 及 110 年度外幣兌換損益（已實現及未實現）分別為利益 1,656 仟元及損失 321 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。

三二、附註揭露事項

(一) 重大交易事項相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。

3. 期末持有有價證券情形（不包含投資子公司、關聯企業及合資權益部分）：附表一。
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：附表二。
8. 應收關係人款項達新臺幣 1 億元或實收資本額 20% 以上：附表三。
9. 從事衍生工具交易：無。

(二) 轉投資事業相關資訊：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。

(四) 主要股東資訊：股權比例達 5% 以上之股東名稱、持股數額及比例：附表七。

慈康科技股份有限公司  
 期末持有有價證券情形  
 民國 111 年 12 月 31 日

附表一

單位：新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱(註1)	與發行人之關係	帳列科目	期單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	未備		註
							公允價	價值	
本公司	股票 弘碩電子科技股份有限公司	無	透過其他綜合損益按公允價值衡量之金融資產	1,000	\$ 10,000	9.09%	\$ 10,000	-	
華矽公司	股票 寶德科技股份有限公司	無	透過損益按公允價值衡量之金融資產	312	4,337	0.96%	4,337	-	

註1：本表所稱有價證券，係指屬國際財務報導準則第9號「金融工具」範圍內之股票、債券、債權、受益憑證及上述項目所衍生之有價證券。

註2：投資子公司相關資訊，請參閱附表四及五。

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 111 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

附表二

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	額			佔總進(銷)貨之比率	授信期		應收(付)票據之額	佔總應收(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	(\$444,548)	(61%)	月結90天	註	註	\$202,777	80%

註：係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

鉅康科技股份有限公司  
 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 111 年 12 月 31 日

附表三

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	週轉率	逾期逾金	應收應收處	關係人款項	積極催收	應收後收	應收關係人款項	提列損失	備抵額
本公司	宏康伊科技(深圳)	有限公司	孫公司	\$ 202,777	2.16	\$ 146,407			積極催收	\$ 22,398	\$ 22,398	\$ -	-

絨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 111 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	原始投資		資本金		公	持		有被投資公司	本公司認列之	備	註
				期	期	上	末		數	比例(%)				
本公司	AHEAD RISE CO., LTD. 絨信公司 華矽公司	模里西斯共和國 台灣	投資控股公司 電子零組件銷售	\$ 16,964	\$ 7,500	\$ 16,964	7,500	550	100.00	\$ 3,273	(\$ 34,963)	(\$ 34,963)	子公司	
華矽公司	Ucomm Enterprise Corp.	台灣 塞席爾共和國	電子零組件銷售 國際貿易，一般投資業務	111,435	86,407	72,245	86,407	11,185	49.98	161,256	( 449)	( 337)	子公司(註2)	
								2,800	100.00	6,491	( 8,123)	( 5,493)	孫公司(註2)	
											2,679	不適用		

註 1：大陸被投資公司相關資訊請參閱附表五。

註 2：本公司自 111 年 6 月 29 日取得對華矽公司及其子公司之控制。



絳康科技股份有限公司  
大陸投資資訊

民國 111 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)	本自累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本自累積投資金額	被投資公司本期損益	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益(註2)	期末帳面價值	截至本期末止已匯回投資收益
					匯出	匯入						
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	\$ 6,171 (RMB 1,400)	(2)透過 AHEAD RISE CO.,LTD.投資	\$ 6,418 (USD 209)	\$ -	\$ -	\$ 6,418 (USD 209)	(\$ 34,871)	100%	(\$ 34,871) (2) B	\$ 21,909	-
科駿康(深圳)有限公司	應用軟體開發及提供相關技術諮詢服務	82,275 (RMB18,665)	(2)透過 Ucomm Enterprise Corp.投資	85,988 (USD 2,800)	-	-	85,988 (USD 2,800)	2,679	100%	2,679 (2) B	6,480	-

本期大陸赴台投資金額	本期大陸赴台投資金額	依經濟部陸地投資審議會規定
\$ 153,445 (USD 3,009) (HKD 15,500)	\$ 153,445 (USD 3,009) (HKD 15,500)	\$ 607,382 (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) 透過第三地區公司再投資大陸。
- (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 111 年 12 月 31 日匯率美金\$1 = NT\$30.71、人民幣\$1 = NT\$4.408 以及港幣\$1 = NT\$3.938 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%。

鉉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 111 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	進金	銷額百分比 (%)	貨交價	易格	易付	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	\$ 444,548	61%	註	註	註	註	\$ 202,777	80%	\$ 25,982

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。

紘康科技股份有限公司

主要股東資訊

民國 111 年 12 月 31 日

附表七

主 要 股 東 名 稱	股 份	
	持 有 股 數	持 股 比 例
劉 博 文	3,381,000	10.61%
趙 伯 寅	2,401,653	7.53%

註：本表主要股東資訊係由集保公司以當季季底最後一個營業日，計算股東持有公司已完成無實體登錄交付（含庫藏股）之普通股及特別股合計達5%以上資料。本公司個體財務報告所記載股本與實際已完成無實體登錄交付股數，可能因編製計算基礎不同或有差異。

## §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		附註十三
不動產、廠房及設備累計折舊變動明細表		附註十三
無形資產變動明細表		附註十五
遞延所得稅資產明細表		附註二三
應付帳款明細表		明細表五
其他應付款明細表		附註十八
遞延所得稅負債明細表		附註二三
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		附註二二

紘康科技股份有限公司

現金明細表

民國 111 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		\$ 306
支票存款		1,147
活期存款		27,412
外幣活期存款	包括美金 670 仟元及港幣 2 仟元	<u>20,571</u>
合 計		<u>\$ 49,436</u>

註：美金及港幣分別按匯率 US\$1 = NT\$30.71 及 HK\$1 = NT\$3.938 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 111 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	\$ 34,197
其他(註)	<u>16,989</u>
合 計	51,186
減：備抵呆帳	( <u>133</u> )
淨 額	<u>51,053</u>
關係人	
宏康伊科技(深圳)有限公司	<u>202,777</u>
淨 額	<u>\$ 253,830</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 111 年 12 月 31 日

明細表三

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
		成	淨 變 現 價 值
		本	
原	料	\$ 315,349	\$ 372,931
在	製 品	65,292	211,296
製	成 品	<u>50,402</u>	<u>133,112</u>
		<u>\$ 431,043</u>	<u>\$ 717,339</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。

紅康科技股份有限公司  
採用權益法之投資變動明細表  
民國111年1月1日至12月31日

明細表四

單位：新台幣仟元

被投資公司	年初		增加		減少		採用權益法認列之子公司、關聯企業及合資		國外營運機構財務報表換算之兌換差額		確定福利計畫精算損益		處置購買利益		未實現期貨利		年底		股東權益淨值	
	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	股數(仟)	金額	損益	份額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	金額	持股比例(%)	金額	金額	
益信科技股份有限公司	750	\$ 2,011	-	-	-	-	(\$ 337)	-	\$ -	-	-	-	-	-	-	-	75	\$ 1,674	\$ 1,674	
AHEAD RISE CO., LTD.	550	29,082	-	-	-	-	( 34,963)	1,448	-	-	-	-	-	-	7,706	100	550	3,273	29,255	
華砂半導體股份有限公司	7,557	111,497	3,628	39,190	-	-	( 5,493)	13	1,490	14,559	-	-	-	-	-	49.98	11,185	161,256	123,403	
		\$ 142,590		\$ 39,190		\$ -	( \$ 40,793)	\$ 1,461	\$ 1,490	\$ 14,559	\$ 7,706				\$ 166,203			\$ 154,332		



紘康科技股份有限公司  
應付票據及帳款明細表  
民國 111 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	\$ 9,404
乙 廠 商	3,868
丙 廠 商	2,311
丁 廠 商	2,008
戊 廠 商	1,520
其他（註）	<u>4,423</u>
	<u>\$ 23,534</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 111 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		43,440		\$	356,375
電池相關晶片		218,067			303,938
觸控晶片		1,997			60,018
其	他				<u>5,983</u>
					<u>\$ 726,314</u>

紘康科技股份有限公司

營業成本明細表

民國 111 年度

明細表七

單位：新台幣仟元

項	目	金	額
年初原料		\$	72,081
加：年度進料			454,959
減：其 他		(	9)
年底原料		(	<u>315,349</u> )
年度耗料			211,682
製造費用			<u>146,216</u>
製造成本			357,898
加：年初在製品			88,550
減：其 他		(	24,244)
年底在製品		(	<u>65,292</u> )
製成品成本			356,912
加：年初製成品			92,413
其 他			31,481
年底製成品		(	<u>50,402</u> )
銷貨成本			430,404
減：保固成本		(	761)
加：其 他			<u>81</u>
營業成本		\$	<u><u>429,724</u></u>

紘康科技股份有限公司

營業費用明細表

民國 111 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	\$ 24,176	\$ 54,272	\$ 46,125	\$124,573
保 險 費	2,247	4,356	3,993	10,596
折 舊	2,029	11,721	5,325	19,075
各項攤提	626	1,444	8,554	10,624
開 發 費	392	3,562	5,695	9,649
其他（註）	<u>7,363</u>	<u>15,774</u>	<u>8,393</u>	<u>31,530</u>
合 計	<u>\$ 36,833</u>	<u>\$ 91,129</u>	<u>\$ 78,085</u>	<u>\$206,047</u>

註：各項目餘額皆未超過本科目餘額百分之五。

紘康科技股份有限公司



負責人: 趙伯寅

