

股票代號：6457



紘康科技股份有限公司

HYCON TECHNOLOGY CORPORATION

一〇二年度年報

刊 印 日：中華民國一〇三年五月五日  
主管機關指定之資訊申報網址：<http://mops.twse.com.tw>  
本公司揭露年報相關資料網址：<http://hycontek.com.tw>

公司發言人、代理發言人姓名、職稱、聯絡電話及電子郵件信箱：

發言人姓名：李金幸

發言人職稱：行政處協理

聯絡電話：(02)2880 4288

電子郵件信箱：denis.lee@hycontek.com

代理發言人姓名：陳寶桂

代理發言人職稱：財務部副理

聯絡電話：(02)2880 4288

電子郵件信箱：vivian.chen@hycontek.com

總公司、分公司及工廠之地址及電話

總公司地址：台北市承德路四段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、范有偉會計師

事務所名稱：勤業眾信聯合會計師事務所

地 址：台北市民生東路三段156號12 樓

網 址：www.deloitte.com.tw

電 話：(02)25459988

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.....	3
一、設立日期.....	3
二、公司沿革.....	3
參、公司治理報.....	4
一、組織系統.....	4
二、董事、監察人、總經理、副總經理、協理、各部門分支機構主管資料.....	4
三、公司治理運作情形.....	12
四、會計師公費資訊.....	17
五、更換會計師資訊.....	17
六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證會計師所屬事務所或其關係企業者.....	17
七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形.....	18
八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊....	19
九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例.....	19
肆、募資情形.....	20
一、資本及股份.....	20
二、公司債辦理情形.....	24
三、特別股辦理情形.....	24
四、海外存託憑證辦理情形.....	24
五、員工認股權憑證辦理情形.....	25
六、併購或受讓他公司股份發行新股辦理情形.....	26
七、資金運用計畫執行情形.....	26
伍、營運概況.....	27
一、業務內容.....	27
二、市場及產銷概況.....	32
三、從業員工資料.....	37
四、環保支出資訊.....	37
五、勞資關係.....	37
六、重要契約.....	39

陸、財務概況.....	40
一、最近五年簡明財務資料.....	40
二、最近五年度財務分析.....	41
三、監察人審查報告書.....	43
四、最近年度財務報告.....	43
五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表.....	43
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.....	43
柒、財務狀況及經營結果之檢討分析與風險事項.....	43
一、財務狀況.....	43
二、經營結果.....	44
三、現金流量.....	44
四、最近年度重大資本支出對財務業務之影響.....	45
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.....	45
六、風險事項分析及評估.....	45
七、其他重要事項.....	48
捌、特別記載事項.....	49
一、關係企業相關資料.....	49
二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形.....	52
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.....	52
四、其他必要補充說明事項.....	52
玖、最近年度及截至年刊印日止，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.....	52
內部控制制度聲明書.....	53
會計師內部控制制度審查報告.....	54
監察人審查報告書.....	55
102 年度個體財務報表.....	56
102 年度合併財務報表.....	84

## 壹、致股東報告書

### 一、2013年度營業結果

紘康科技2013年營業收入淨額為新台幣406,784仟元，較2012年營業收入淨額新台幣371,292仟元上升10%，2013年的營業毛利為新台幣154,611仟元，較2012年營業毛利新台幣132,617仟元上升17%。2013年稅前淨利為新台幣42,507仟元，較2012年稅前淨利新台幣33,197仟元成長28%。2013年由於稅前利益較高，估列所得稅費用增加，且投資抵減之遞延所得稅資產於本年度逾期失效，致遞延所得稅費用增加，另外2012年尚有累計虧損抵減所得稅，使得2013年所得稅費用較2012年大幅攀升13,050仟元，致2013年稅後淨利為新台幣32,549仟元，較2012年稅後淨利新台幣36,289仟元下降10%。

產品的毛利率從2012年的36%提升至2013年的38%，主要來至高單價高毛利的產品比重持續上升。混合訊號微控制晶片由於品質與性價比廣為客戶認可下，除原有應用領域持續暢銷外，2013年數位電表及家庭醫療應用領域也有所斬獲，使得2013年混合訊號微控制晶片產品線營收比重攀升至68%，此外應用於品牌手機及移動電源的高端單節鋰電池保護晶片持續成長，這些都是促使毛利率上升的產品項目。

在新產品推廣及開發方面，在8位元微控制器混合訊號晶片持續增加衍生性應用，在人體熱紅外線感應控制晶片/數字萬用表單晶片/體脂秤等應用陸續有所突破，同時在32位元微控制器混合訊號晶片也增加衍生性應用開發，在高端的客戶群及醫療電子等應用上也獲得客戶的好評。在鋰電池之計量晶片的推廣上，目前以有客戶完成驗證及生產，相信未來在智能手機及平板電腦領域能有進一步的突破，以上這些新產品及應用相信可以在2014為紘康科技未來的營收成長帶來新的動能。

紘康科技積極延攬高素質研發人材，並持續投入研發資源等方式以厚植技術實力。2013年營業費用為118,929仟元，其中研發支出即達新台幣44,775元，占營業收入比重約11%。

### 二、2014年度營業計畫概要

2014年在混合訊號微控制器晶片的推廣上，除持續拓展新的應用領域外，在32位元微控制器混合訊號晶片上，將積極尋求高端的客戶群及中高階醫療電子客戶群的合作。在電池管理晶片的推廣上將著重於高精度應用及品牌廠的推廣，以提高電池管理晶片的品牌效應。本公司未來產品開發設計發展方向如下：

#### (1)混合訊號微控制器產品線

- A. 增加類比數位轉換器之解析度及頻寬
- B. 加強32 bits MCU 開發環境的便利性及效能
- C. 適用於居家安全監控(PIR, 煙感, 氣體偵測)MCU開發
- D. 增加32 bits MCU系列產品的開發

#### (2)電池管理產品線

- A. 適用於手機平板之第二代電池計量演算法
- B. 應用於E-power多串鋰電池之電池計量及主動式均衡之晶片開發及解決方

案

C. 2~4節鋰電池二次保護晶片開發

(3)其他產品線

A. 投射式電容觸控螢幕控制晶片

B. 數位傳感器ASIC開發平台

本公司是專業的IC設計公司，晶片必須委外生產，所以持續維繫與國內外晶圓代工大廠、封裝測試廠商的上下游合作伙伴關係，藉以取得更具成本的競爭力，以期保證產品出貨順暢，進而維繫與客戶更長期且緊密的伙伴關係。

最後再次感謝股東們長期的支持與鼓勵，絃康全體同仁將本著誠信、品質、專業、服務的經營理念，及積極負責的工作態度，持續為股東創造最大利潤。在此謹祝大家身體健康，萬事如意。謝謝!!

董事長趙伯寅敬上

## 貳、公司簡介

一、設立日期：中華民國96年07月09日。

### 二、公司沿革

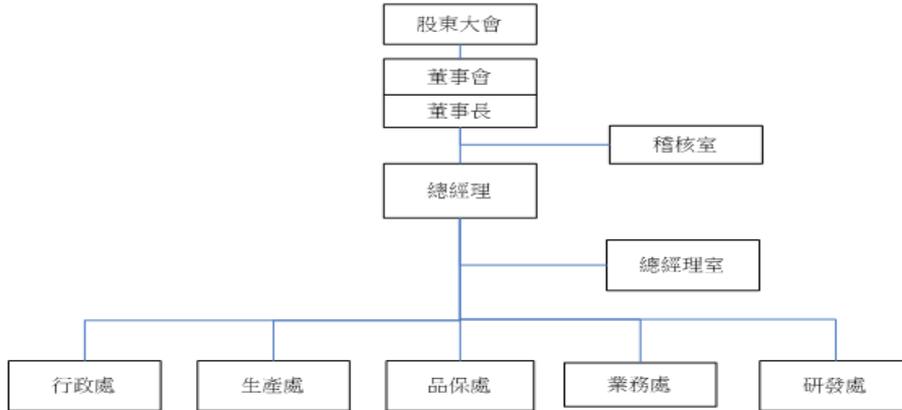
- |         |  |
|---------|--|
| 96年7月   | 公司成立，實收資本8,000仟元                             |
| 96年11月  | 現金增資80,000仟元，實收資本額88,000仟元                   |
| 97年2月   | 推出單節鋰電池保護晶片                                  |
| 97年9月   | 取得ISO9001：2000 品質管理系統證書                      |
| 97年9月   | 晶片程式圖控化ICE開發成功      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

## 參、公司治理報告

### 一、組織系統

#### (一)組織結構

紘康科技股份有限公司組織圖



#### (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>
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

103年4月30日；單位：股

職稱	姓名	初次選任日期	選任日期	任期	選任時持有股份		現在持有股數		配偶、未成年子女現在持有股份		利用他人名義持有股份		主要經(學)歷	目前兼任本公司及其他公司之職務	具配偶或二親等以內關係之其他主管、董事或監察人		
					股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係
董事長	趙伯寅	96.6.25	102.6.10	3	1,917,760	9.45%	2,167,545	9.31%	545,370	2.34%	-	-	交通大學電子工程研究所 富晶電子 總經理	紘康科技(股)公司董事長兼總經理 Ahead Rise CO., Ltd. 董事長 宏康伊(深圳)有限公司董事長	-	-	-
董事	陳宏維	99.6.1	102.6.10	3	680,000	3.35%	780,840	3.35%	-	-	-	-	台灣大學電子所 富晶電子工程師	紘康科技(股)公司研發部經理	-	-	-
董事	王傳聖	99.6.1	102.6.10	3	800,000	3.94%	525,400	2.26%	390,000	1.68%	-	-	德州農工大學電機工程研究所 Maxim Product Principle CAE TISenior DE BenchmarkSenior DE	紘康科技(股)公司研發處資深協理	-	-	-
董事	華鼎創業投資(股)公司	99.6.1	102.6.10	3	500,000	2.46%	556,500	2.39%	-	-	-	-			-	-	-
	法人代表:楊宗亮	99.6.1	102.6.10	3	-	-	-	-	-	-	-	-	政治大學企業管理研究所 中華汽車總經理室專員。 中華開發工業銀行襄理。 山益投資管理公司副總。 益鼎創投管理顧問副總經理	一碩科技(股)公司:董事 昇頻(股)公司:監察人 拓璞科技(股)公司法人監察人、 鼎威研發(股)公司法人監察人、 瑞鼎科技(股)公司法人董事、 能元科技(股)公司法人董事、 鉅瞻科技(股)公司法人監察人、 義明科技(股)公司法人董事、 台灣矽利科技(股)公司法人董事、 京晨科技(股)公司法人監察人、 明陽半導體(股)公司法人董事之代表人	-	-	-

董事	黃俊錡	101.6.29	102.6.10	3	360,000	1.77%	450,392	1.93%	89,040	0.38%	-	-	中華工學院航空太空工程研究所導航與控制組 台灣國際航電公司品保部經理 富晶電子品保部經理 威盛電子品保副理	紘康科技(股)公司生產處及品保處資深協理	-	-	-
監察人	張明峯	96.6.25	102.6.10	3	360,000	1.77%	400,680	1.72%	-	-	-	-	政治大學企管所 碩士 永威財務顧問合夥人	藝電子(股)公司董事 巧新科技工業(股)公司董事 巨擘科技(股)公司監察人 捷邦國際科技(股)公司獨立董事	-	-	-
監察人	陳柏錫	101.6.29	102.6.10	3	-	-	-	-	-	-	-	-	中正大學財務金融所 富晶半導體(股)業務工程師 其樂達科技(股)業務經理 益鼎創業投資管理顧問(股)專案經理	國泰創業投資(股)公司副理	-	-	-

## 1.2. 法人股東之主要股東

102年12月31日

法人股東名稱	法人股東之主要股東	持股比例
華鼎國際創業投資股份有限公司	1. 全球人壽保險股份有限公司 2. 台灣人壽保險股份有限公司 3. 宏泰人壽保險股份有限公司 4. 遠雄人壽保險事業股份有限公司 5. 新光人壽保險股份有限公司 6. 義隆電子股份有限公司 7. 喜茂股份有限公司 8. 兆豐證券股份有限公司 9. 信邦電子股份有限公司 10. 東安投資股份有限公司	20.41% 19.9% 20.41% 10.20% 10.20% 6.12% 4.08% 2.55% 3.06% 1.53%

### 1.3. 董事及監察人獨立性資料

條件	是否具有五年以上工作經驗 及下列專業資格			符合獨立性情形（註2）										兼任其他公司 開發行公司 獨立董事家 數
	商 務、法 務、財務、 會計或公司 業務所須相 關科系之公 私立大專院 校講師以上	法官、檢察官、 律師、會計師或 其他與公司業 務所需之國家 考試及格領有 證書之專門職 業及技術人員	商 務、法 務、財 務、會 計 或公司業 務所須之 工作經驗	1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
姓名														
趙伯寅	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
陳宏維	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
王傳聖	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
華鼎國際創 業投資股份 有限公司代 表人:楊宗 亮	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	-	
黃俊錡	-	-	✓	-	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	
張明峯	-	-	✓	✓	✓	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	1
陳柏鋁	-	-	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	✓	

註1：欄位多寡視實際數調整。

註2：各董事、監察人於選任前二年及任職期間符合下述各條件者，請於各條件代號下方空格中打“✓”。

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

## (二)總經理及各單位主管資料：

103年4月30日；單位：股

職稱	姓名	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			經理人取得員工認股權憑證情形
			股數	持股比率	股數	持股比率	股數	持股比率			職稱	姓名	關係	未執行部份
總經理	趙伯寅	96.7.16	2,167,545	9.31%	545,370	2.34%	-	-	交通大學電子工程研究所 富晶電子 總經理	1. Ahead Rise CO., Ltd. 董事長 2. 宏康伊(深圳)有限公司 董事長	-	-	-	66,780
資深協理	王傳聖	98.9.28	525,400	2.26%	390,000	1.68%	-	-	德州農工大學電機工程研究所 Maxim ProductPrinciple CAE TI Senior DE Benchmark Senior DE	無	-	-	-	31,164
資深協理	許文怡	96.7.16	611,325	2.63%	487,025	2.09%	-	-	淡江大學國際貿易系 富晶電子業務經理	無	-	-	-	53,424
資深協理	黃俊錡	97.4.22	450,392	1.93%	89,040	0.38%	-	-	中華工學院航空太空工程研究所 導航與控制組 台灣國際航電公司品保部經理 富晶電子品保部經理 威盛電子品保副理	無	-	-	-	26,712
協理	李金幸	96.8.13	193,470	0.83%	136,831	0.59%	-	-	國立澳洲大學國際管理研究所 富晶電子財務部經理 旭展電子管理處處長 春池建設財務副理	宏康伊(深圳)有限公司 行政部經理	-	-	-	26,712

註1：不論職稱，凡職位相當於總經理、副總經理或協理者，均應予揭露。

註2：與擔任目前職位相關之經歷，如於前揭期間曾於查核簽證會計師事務所或關係企業任職，應敘明其擔任之職稱及負責之職務。



### 3.2 監察人之酬金

單位：新台幣仟元

職稱	姓名	監察人酬金						A、B及C等三項總額占稅後純益之比例		有無領取來自子公司以外轉投資事業酬金
		報酬(A)		盈餘分配之酬勞(B)		業務執行費用(C)				
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
監察人	張明峯	-	-	140	140	9	9	0.46%	0.46%	無
監察人	陳柏錫									

### 酬金級距表

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

### 3.3 總經理及副總經理之酬金

單位：新台幣仟元；股數：千股

職稱	姓名	薪資(A)		退職退休金(B)		獎金及特支費等(C)		盈餘分配之員工紅利金額(D)				A、B、C及D等四項總額占稅後純益之比例(%)		取得員工認股權憑證數額		取得限制員工權利新股數額		有無領取來自子公司以外事業投資酬金
		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司		財務報告內所有公司(註7)		本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司	
								現金紅利金額	股票紅利金額	現金紅利金額	股票紅利金額							
總經理	趙伯寅	1,548	1,548	0	0	360	360	297	0	297	0	6.77%	6.77%	67	67	無	無	無

### 3.4 配發員工紅利之經理人姓名及配發情形

單位：新台幣仟元

	職稱	姓名	股票紅利金額	現金紅利金額(註1)	總計	總額占稅後純益之比例(%)
經理人	總經理	趙伯寅	-	1,169	1,169	3.59%
	資深協理	王傳聖				
	資深協理	許文怡				
	資深協理	黃俊錡				
	協理	李金幸				

註1：本公司103年3月20日董事會決議通過配發員工現金紅利為新台幣4,500,000元，102年度員工紅利尚未配發，故以101年度經理人配發之員工紅利金額佔101年度員工紅利總額之比率推估之。

(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、監察人、總經理及副總經理酬金總額占稅後純益比例之分析並說明給付酬金政策、標準與組合、訂定酬金之程序及與經營績效之關聯性：

年 度	101年度		102度	
	本公司	財務報告內所有公司	本公司	財務報告內所有公司
支付本公司董事、監察人、總經理酬金總額	18.74%	18.74%	26.83%	26.83%

### 三、公司治理運作情形

#### (一)董事會運作情形：

最近年度董事會開會6次(A)，董事出席情形如下：

職稱	姓名	實際出席次數B	委託出席次數	實際出(列)席率(%)【B/A】	備註
董事長	趙伯寅	6	0	100%	
董事	陳宏維	6	0	100%	
董事	王傳聖	6	0	100%	
董事	華鼎國際創業投資(股)公司	5	0	83.33%	
董事	黃俊錡	6	0	100%	
其他應記載事項： 一、證交法第14條之3所列事項暨其他經獨立董事反對或保留意見且有紀錄或書面聲明之董事會議決事項，應敘明董事會日期、期別、議案內容、所有獨立董事意見及公司對獨立董事意見之處理：無。 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：無 二、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：無。					

#### (二)審計委員會運作情形：不適用。

#### (三)監察人參與董事會運作情形

最近年度董事會開會6次(A)，監察人列席情形如下：

職稱	姓名	實際列席次數(B)	實際列席率(%) (B/A)	備註
監察人	張明峯	3	50%	
監察人	陳柏鋁	6	100%	
其他應記載事項： 一、監察人之組成及職責： (一) 監察人與公司員工及股東之溝通情形（例如溝通管道、方式等）：監察人得適時行使監察權，必要時得隨時與公司員工及股東溝通、查閱內部稽核報告，追蹤公司內部控制及內部稽核執行情形。 (二) 監察人與內部稽核主管及會計師之溝通情形（例如就公司財務、業務狀況進行溝通之事項、方式及結果等）：監察人適時與會計師就財務報告、新頒訂之會計準則進行溝通；稽核人員依法令規定定期呈送稽核報告與監察人，以協助監察人瞭解公司各項業務運作情形。 二、監察人列席董事會如有陳述意見，應敘明董事會日期、期別、議案內容、董事會決議結果以及公司對監察人陳述意見之處理：無。				

#### (四)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：不適用。

#### (五)薪酬委員會成員資料：不適用。

#### (六)薪酬委員會運作情形：不適用。

(七)履行社會責任情形:

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
<p>一、落實推動公司治理</p> <p>(一)公司訂定企業社會責任政策或制度，以及檢討實施成效之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業社會責任專(兼)職單位之運作情形。</p> <p>(三)公司定期舉辦董事、監察人與員工之企業倫理教育訓練及宣導事項，並將其與員工績效考核系統結合，設立明確有效之獎勵及懲戒制度之情形。</p>	<p>目前公司尚未訂定社會責任政策或制度。</p> <p>公司將企業倫理觀念列入經營理念，建立合乎倫理企業文化。並定期將企業倫理相關規範、資訊，於員工會議中宣導。使得公司董事、監察人與員工都能堅守崗位，養成正當的企業倫理道德觀念。</p>	<p>目前公司尚未定社會責任政策或制度，未來必要時再予以制定。</p>
<p>二、發展永續環境</p> <p>(一)公司致力於提升各項資源之利用效率，並使用對環境負荷衝擊低之再生物料之情形。</p> <p>(二)公司依其產業特性建立合適之環境管理制度之情形。</p> <p>(三)設立環境管理專責單位或人員，以維護環境之情形。</p> <p>(四)公司注意氣候變遷對營運活動之影響，制定公司節能減碳及溫室氣體減量策略之情形。</p>	<p>公司內所有廢棄物均作分類，確實作好資源回收。</p> <p>行政單位負責勞工安全衛生教育及環保管理。</p> <p>公司落實節約照明政策，及更換省電燈泡以減少電力消耗。</p>	<p>無差異</p>
<p>三、維護社會公益</p> <p>(一)公司遵守相關勞動法規及尊重國際公認基本勞動人權原則，保障員工之合法權益及雇用政策無差別待遇等，建立適當之管理方法、程序及落實之情形。</p> <p>(二)公司提供員工安全與健康之工作環境，並對員工定期實施安全與健康教育之情形。</p> <p>(三)公司建立員工定期溝通之機制，以及以合理方式通知對員工可能造成重大影響之營運變動之情形。</p> <p>(四)公司制定並公開其消費者權益政策，以及對其產品與服務提供透明且有效之消費者申訴程序之情形。</p> <p>(五)公司與供應商合作，共同致力提升企業社會責任之情</p>	<p>行政作業人員均受過專業訓練，熟悉勞動相關法規，使公司訂定工作規則均符合法令之規定。</p> <p>公司不論年齡每兩年均實施員工全身健康檢查，以促進員工健康。</p> <p>每月定期舉辦營運會議，針對部門主管宣達公司營運獲利及各項運作情況。同時不定期舉辦全體員工大會，說明公司產品技術獲利分紅等各項最新資訊，減少員工的困惑</p> <p>公司設有客服網站，供客戶直接進行客訴程序。</p> <p>與供應商合作開發符合ROHS、無鹵素等環保規範及低耗能之</p>	<p>無差異</p>

項目	運作情形	與上市上櫃公司企業社會責任實務守則差異情形及原因
形。 (六)公司藉由商業活動、實物捐贈、企業志工服務或其他免費專業服務，參與社區發展及慈善公益團體相關活動之情形。	產品。 成立職工福利委員會，提供員工各項福利以確保員工權益。本公司鼓勵員工參與社區發展及慈善公益團體相關活動公益活動	
四、加強資訊揭露 (一)公司揭露具攸關性及可靠性之企業社會責任相關資訊之方式。 (二)公司編製企業社會責任報告書，揭露推動企業社會責任之情形。	目前尚無編制企業社會責任報告書，及其資訊揭露方式。	依公司發展情形於適當時機提出企業社會責任報告書。
五、公司如依據「上市上櫃公司企業社會責任實務守則」訂有本身之企業社會責任守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形：公司目前尚未訂有專門之企業社會責任守則。		
六、其他有助於瞭解企業社會責任運作情形之重要資訊（如公司對環保、社區參與、社會貢獻、社會服務、社會公益、消費者權益、人權、安全衛生與其他社會責任活動所採行之制度與措施及履行情形）：公司除了開發符合ROHS規範產品外，並積極開發無鹵素、低耗電之產品以降低對環境的影響。		
七、公司產品或企業社會責任報告書如有通過相關驗證機構之查證標準，應加以敘明：無		

(八)公司履行誠信經營情形及採行措施：

項目	運作情形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
一、訂定誠信經營政策及方案 (一)公司於規章及對外文件中明示誠信經營之政策，以及董事會與管理階層承諾積極落實之情形。 (二)公司訂定防範不誠信行為方案之情形，以及方案內之作業程序、行為指南及教育訓練等運作情形。 (三)公司訂定防範不誠信行為方案時，對營業範圍內具較高不誠信行為風險之營業活動，採行防範行賄及收賄、提供非法政治獻金等措施之情形。	公司在員工手冊中規定禁止收取廠商不當利益，同時於「職業道的規範」規定違反者得予以解僱；公司對外網站揭示公司經營理念「誠正信實」。	無差異

項 目	運 作 情 形	與上市上櫃公司誠信經營守則差異情形及原因
<p>二、落實誠信經營</p> <p>(一)公司商業活動應避免與有不誠信行為紀錄者進行交易，並於商業契約中明訂誠信行為條款之情形。</p> <p>(二)公司設置推動企業誠信經營專(兼)職單位之運作情形，以及董事會督導情形。</p> <p>(三)公司制定防止利益衝突政策及提供適當陳述管道運作情形。</p> <p>(四)公司為落實誠信經營所建立之有效會計制度、內部控制制度之運作情形，以及內部稽核人員查核之情形。</p>	<p>公司定期進行供應商、代工廠評鑑，亦評估客戶收款及信用情形，以避免與不誠信之公司進行交易。另公司法務部門皆以平等互惠原則擬定商業合約條款</p> <p>公司目前無設置專職或兼職單位推動企業誠信經營。</p> <p>公司召開董事會，如涉有董事本身利害關係致有損及公司利益之虞時，不得參與表決，亦不得代理其他董事參與表決權。</p> <p>稽核人員依年度稽核計畫查核內控作業，並將查核報告交監察人；每季於董事會報告稽核情形；公司定期進行內控自評作業及聘請會計師進行財務報表查核。</p>	<p>公司目前無設置專職或兼職單位推動企業誠信經營。</p>
<p>三、公司建立檢舉管道與違反誠信經營規定之懲戒及申訴制度之運作情形。</p>	<p>於「職業道的規範」規範</p>	<p>無差異</p>
<p>四、加強資訊揭露</p> <p>(一)公司架設網站，揭露誠信經營相關資訊情形。</p> <p>(二)公司採行其他資訊揭露之方式(如架設英文網站、指定專人負責公司資訊之蒐集及揭露放置公司網站等)。</p>	<p>目前有關工作規則對於違反誠信的懲處規定見於公司內部網站；對外網站於公司經營理念下特別列示「誠正信實」為重要經營理念。</p>	<p>無差異</p>
<p>五、公司如依據「上市上櫃公司誠信經營守則」訂有本身之誠信經營守則者，請敘明其運作與所訂守則之差異情形： 公司目前尚未訂有專門之誠信經營守則。</p>		
<p>六、其他有助於瞭解公司誠信經營運作情形之重要資訊(如公司對商業往來廠商宣導公司誠信經營決心、政策及邀請其參與教育訓練、檢討修正公司訂定之誠信經營守則等情形)： 無</p>		

(九)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:無。

(十)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：無。

(十一)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53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：請參閱第54頁。

(十二)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。

(十三)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：

會議日期	會議性質	重要決議內容
1020221	董事會	1. 決議通過修改內部控制制度 2. 決議通過2013年度預算案
1020409	董事會	決議通過員工認股權憑證轉發行新股之基準日案
1020430	股東會	1. 決議通過101年度財務報表及合併財務報表案 2. 決議通過本公司101年度營業報告書案 3. 決議通過本公司101年度盈餘分派案 4. 決議通過盈餘轉增資發行新股案 5. 決議通過修訂「公司章程」案 6. 決議通過更名並修訂「董事會議事規範」案 7. 決議通過修訂「股東會議事規則」案 8. 決議通過修訂「董事及監察人選舉辦法」案 9. 決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 10. 決議通過修訂「資金貸與他人作業程序」案 11. 決議通過修訂「背書保證作業程序」案 12. 決議通過改選第三屆董事及監察人案 13. 決議通過解除新任董事競業禁止之限制案 14. 決議通過本公司股票補辦公開發行案 15. 決議通過召集本公司102年度股東常會案 16. 訂定2013年年度稽核計畫案
1020610	股東會	1. 通過承認一0一年度營業報告書及財務報表案 2. 通過承認一0一年度盈餘分配案 3. 決議通 101年盈餘轉增資發行新股案 4. 決議通修訂「公司章程」部分條文案 5. 決議通過修訂「股東會議事規則」案 6. 決議通股票補辦公開發行案 7. 改選第三屆董事及監察人案 8. 決議通解除董事競業禁止之限制案
1020610	董事會	選任本公司第三屆董事長
1020729	董事會	1. 決議通過增資基準日
1021108	董事會	1. 決議通過員工認股權憑證轉發行新股之基準日 2. 決議通過AHEAD RISE CO., LTD 增資案。
1030221	董事會	1. 決議通過員工認股權憑證1000單位 3. 決議通過2014年度預算案。 4. 決議通過2014年度稽核計畫案。
1030310	董事會	決議通過員工認股權憑證轉發行新股之基準日
1030320	董事會	1. 決議通過102年度員工紅利及董監酬勞案 2. 決議通過102年度財務報表、合併財務報表及營業報告書案 3. 決議通過102年度盈餘分派案 4. 決議通過現金增資發行新股案 5. 決議通過通過內部控制聲明書案 6. 決議通過修訂「取得或處分資產處理程序」案 7. 決議通過召集103年股東常會案

1030430	董事會	1. 決議通過股票擬申請登錄興櫃案 2. 決議通過擬訂定全面無實體換票基準日案 3. 決議通過成立薪酬委員會及其相關事宜案 4. 決議通過決議現金增資認股基準日案 5. 決議通過員工認股權憑證轉發行新股之基準日
---------	-----	---

(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。

#### 四、會計師公費資訊

會計師公費資訊級距表(請勾選符合之級距或填入金額)

會計師事務所名稱	會計師姓名		查核期間	備註
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	范有偉	102年	

註：本年度本公司若有更換會計師或會計師事務所者，應請分別列示其查核期間，及於備註欄說明更換原因。

金額單位：新臺幣千元

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

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

金額單位：新臺幣千元

會計師事務所名稱	會計師姓名	審計公費	非審計公費					會計師查核期間	備註
			制度設計	工商登記	人力資源	其他	小計		
勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維 范有偉	641	-	-	-	250	250	102年	

註：非審計公費為專案審查內部控制制度之專案審查費用

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

(三) 審計公費較前一年度之審計公費減少達百分之十五以上者：無。

五、更換會計師資訊：無。

六、公司之董事長、總經理、負責財務或會計事務之經理人，最近一年內曾任職於簽證

會計師所屬事務所或其關係企業者：無。

七、最近年度及截至年報刊印日止，董事、監察人、經理人及持股比例超過百分之十之股東股權移轉及股權質押變動情形

(一)董事、監察人、經理人及大股東股權變動情形：

職稱	姓名	102年度		當年度截至4月30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
協理兼董事	王傳聖	(390,000)	-	-	-
協理	李金幸	(209,000)	-	-	-

(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 股權移轉資訊：

姓名	股權移轉原因	交易日期	交易相對人	交易相對人與公司、董事、監察人及持股比例超過百分之十股東之關係	股數	交易價格
王傳聖	贈與	102/12/09	王英浩	子女	30,000	13.72
	贈與	102/12/09	王英瀚	子女	30,000	13.72
	贈與	102/12/09	龔青	配偶	330,000	13.72
李金幸	贈與	102/02/01	王靖雅	配偶	80,000	14.10
	贈與	102/02/01	李敏慎	子女	20,000	14.10
	贈與	102/02/01	李文豪	子女	20,000	14.10

2.2. 股權質押資訊：無。

### 八、持股比例占前十大股東間互為財務會計準則公報第六號關係人關係之資訊

103年4月30日 單位：股

姓名	本人持有股份		配偶、未成年子女持有股份		利用他人名義合計持有股份		前十大股東相互間具有財務會計準則公報第六號關係人或為配偶、二親等以內之親屬關係者，其名稱或姓名及關係。		備註
	股數	持股比例	股數	持股比例	股數	持股比例	名稱(或姓名)	關係	
趙伯寅	2,167,545	9.31%	545,370	2.34%	-	-	-	-	
遠鼎創業投資(股)公司	1,780,800	7.65%					華鼎國際創業投資(股)公司	董事長同、兩席董事同	
英屬維京群島商 Mascot Investmen	1,224,300	5.26%	-	-	-	-	-	-	
陳宏維	780,840	3.35%	-	-	-	-	-	-	
許文怡	611,325	2.63%	487,025	2.09%	-	-	-	-	
王振芳	556,500	2.39%	-	-	-	-	立衛科技(股)公司	法人董事代表人	
立衛科技(股)公司	556,500	2.39%	-	-	-	-	-	-	
華鼎國際創業投資(股)公司	556,500	2.39%	-	-	-	-	遠鼎創業投資(股)公司	董事長同、兩席董事同	
華鼎國際創業投資(股)公司代表人：楊宗亮	-	-	-	-	-	-	華鼎國際創業投資(股)公司	該公司指派之法人代表	
王傳聖	525,400	2.26%	390,000	1.68%	-	-	-	-	
李彥緒	510,398	2.19%	111,300	0.48%			-	-	

### 九、公司、公司之董事、監察人、經理人及公司直接或間接控制之事業對同一轉投資事業之持股數，並合併計算綜合持股比例

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.	250	100%	-	-	250	100%
宏康伊科技(深圳)有限公司	-	100%	-	-	-	100%

## 肆、募資情形

### 一、資本及股份

#### (一)股本來源

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	以現金以 外之財產 抵充股款 者	其他
096.07	10元	800,000	8,000,000	800,000	8,000,000	創立股本	無	註1
096.11	10元	20,000,000	200,000,000	8,800,000	88,000,000	現金增資 80,000仟元	無	註2
098.04	12元	20,000,000	200,000,000	11,300,000	113,000,000	現金增資 25,000仟元	無	註3
098.10	13元	20,000,000	200,000,000	12,888,000	128,880,000	現金增資 15,880仟元	無	註4
098.11	20元	20,000,000	200,000,000	16,888,000	168,880,000	現金增資 40,000仟元	無	註5
099.11	10元	20,000,000	200,000,000	17,668,000	176,680,000	員工認股權憑證轉換7,800仟元	無	註6
100.04	10元	20,000,000	200,000,000	18,923,000	189,230,000	員工認股權憑證轉換 12,550仟元	無	註7
100.11	10元	30,000,000	300,000,000	19,057,000	190,570,000	員工認股權憑證轉換 1,340仟元	無	註8
101.05	10元	30,000,000	300,000,000	19,403,000	194,030,000	員工認股權憑證轉換 3,460仟元	無	註8
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

#### 股份種類

股 份 種 類	核 定 股 本			備 註
	流通在外股份	未 發 行 股 份	合 計	
記名式普通 股(註1)	23,276,156	6,723,844	30,000,000	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

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	-	-	10	198	7	215
持 有 股 數	-	-	4,608,109	16,751,406	1,916,641	23,276,156
持 股 比 例	-	-	19.8%	71.97%	8.23%	100%

## (三)股權分散情形：

		每股面額十元		103年4月30日
持 股 分 級	股 東 人 數	持 有 股 數	持 股 比 例	
1-999	1	678	0.00%	
1,000-5,000	17	53,678	0.23%	
5,001-10,000	20	121,498	0.52%	
10,001-15,000	35	399,481	1.72%	
15,001-20,000	9	151,238	0.65%	
20,001-30,000	16	381,126	1.64%	
30,001-40,000	14	487,251	2.09%	
40,001-50,000	8	360,141	1.55%	
50,001-100,000	40	2,675,036	11.49%	
100,001-200,000	29	3,793,560	16.30%	
200,001-400,000	10	2,844,014	12.22%	
400,001-600,000	11	5,443,645	23.39%	
600,001-800,000	2	1,392,165	5.98%	
800,001-1,000,000	-	-	-	
1,000,001以上	3	5,172,645	22.22%	
合 計	215	23,276,156	100.00%	

## (四)主要股東名單

		103年4月30日 單位:股	
主要股東名稱	股份	持 有 股 數	持 股 比 例
趙伯寅		2,167,545	9.31%
遠鼎創業投資股份有限公司		1,780,800	7.65%
英屬維京群島商MASCOT INVEST		1,224,300	5.26%
陳宏維		780,840	3.35%
許文怡		611,325	2.63%
立衛科技股份有限公司		556,500	2.39%
王振芳		556,500	2.39%
華鼎國際創業投資股份有限公司		556,500	2.39%
王傳聖		525,400	2.26%
李彥緒		510,398	2.19%

(五)最近二年度每股市價、淨值、盈餘、股利及相關資料

單位:新台幣元;千股

年度 項目		1 0 1 年	1 0 2 年	當年度截至103年3月31日(註7)
每股市價	最高	未上市櫃	未上市櫃	
	最低	未上市櫃	未上市櫃	
	平均	未上市櫃	未上市櫃	
每股淨值	分配前	13.78	13.92	
	分配後(註1)	13.78	註8	
每股盈餘	加權平均股數	19,432	22,862	
	每股盈餘調整前(註2)	1.87	1.42	
	每股盈餘調整後(註2)	1.68	註8	
每股股利	現金股利	-	註8	
	無償配股	盈餘配股	1.13	註8
		資本公積配股	-	註8
	累積未付股利(註3)	-	註8	
投資報酬分析	本益比(註4)	未上市櫃	未上市櫃	
	本利比(註5)	未上市櫃	未上市櫃	
	現金股利殖利率(註6)	未上市櫃	未上市櫃	

註1:請依據次年度股東會決議分配之情形填列。

註2: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3: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4:本益比=當年度每股平均收盤價/每股盈餘。

註5:本利比=當年度每股平均收盤價/每股現金股利。

註6:現金股利殖利率=每股現金股利/當年度每股平均收盤價。

註7:非上市櫃,無需填寫經會計師核閱第一季季報後之相關資訊。

註8:102年度之盈餘分配案尚未經股東會決議,故未列示。

(六)公司股利政策及執行狀況

1. 股利政策:

本公司年度決算如有盈餘,應先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損,次提百分之十為法定盈餘公積,並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後,併同上年度累積未分配盈餘,由董事會擬具分派案,提請股東會按下列比例範圍內依序分派之:

- (1)員工紅利百分之五至百分之二十。
- (2)董事監察人酬勞不高於百分之三。
- (3)其餘為股東股利。

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。本公司股東股利的發放,得以現金股利或股票股利方式為之,其中現金股利分派之比例不得低於股利總額百分之十。

2. 本次股東會擬議股利分配情形:

公司103年3月20日董事會決議通過之股利分配案為配發現金股利總計新台幣25,603,772元、員工紅利新台幣4,500,000元及董事、監察人酬勞

新台幣 490,000 元，以上股利分配案俟本年度股東常會決議通過後，由董事會另訂配息基準日辦理之。

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) 員工分紅及董事、監察人酬勞：

1. 公司章程所載員工分紅及董事、監察人酬勞之成數或範圍：

本公司年度決算如有盈餘，應先依法繳納稅款及彌補以往年度虧損，次提百分之十為法定盈餘公積，並依法令規定提列或迴轉特別盈餘公積後，併同上年度累積未分配盈餘，由董事會擬具分派案，提請股東會按下列比例範圍內依序分派之：

(1) 員工紅利百分之五至百分之二十。

(2) 董事監察人酬勞不高於百分之三。

(3) 其餘為股東股利。

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

本公司員工分紅及董監酬勞成本，依民國96年3月16日財團法人中華民國會計研究發展基金會(96)基秘字第052 號解釋函「員工分紅及董監酬勞會計處理」之規定，於具法律義務或推定義務且金額可合理估計時，認列為費用及負債。嗣後股東會決議實際配發金額與估列金額有重大差異時，則列為次年度之損益。另依民國96年3月30日金融監督管理委員會金管證字第0960013218號令，本公司以經會計師查核之財務報告淨值，計算員工股票紅利之股數。

3. 董事會通過之擬議配發員工分紅等資訊：

(1) 配發員工現金紅利、股票紅利及董事、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 102 年度盈餘分配案，業經 103 年 3 月 20 日董事會通過，擬配發員工現金紅利新台幣 4,500,000 元，董事及監察人酬金新台幣 490,000 元。前述擬配發金額，員工紅利及董事、監察人酬勞與帳列數尚無重大差異。

(2) 擬議配發員工股票紅利金額占本期稅後純益及員工紅利總額合計數之比例：

本公司擬議配發員工現金紅利新台幣 4,500,000 元，占本期稅後純益 13.8%，本公司擬議配發員工現金紅利占員工紅利總額合計數 100%。

(3) 考慮擬議配發員工紅利及董事、監察人酬勞後之設算每股盈餘：

本公司擬議配發之員工紅利及董事、監察人酬勞金額共為新台幣 4,990,000 元，並業依財團法人中華民國會計研究發展基金會於 96 年 03 月發布(96)基秘字第 052 號函之規定，將員工分紅及董事、監察人酬勞應視為費用，而非盈餘之分配，故 102 年度之每股盈餘已充分反應員工紅利及董事、監察人酬勞對獲利之影響，故不影響每股盈餘之設算。

4. 上年度盈餘用以配發員工紅利及董事、監察人酬勞情形：

本公司於民國一〇二年四月三十日董事會決議通過之民國一〇一年盈餘分配案，業經民國一〇二年六月十日股東常會決議通過，實際分配員工分紅及董事監察人酬勞情形與決議案相同，其實際配發情形如下：

單位：仟元；仟股

項目	金額	現金紅利	股票股利			酬勞	原董事通過之擬配發情形及差異
			金額	股數	占盈轉比例		
員工分紅	-	-	6,902	501	23.14%	-	無差異
董監	-	-	-	-	-	609	

(九)公司買回本公司股份情形：無

二、公司債辦理情形：無。

三、特別股辦理情形：無。

四、海外存託憑證發行情形：無。

## 五、員工認股權憑證辦理情形：

(一)公司尚未屆期之員工認股權憑證：

### 員工認股權憑證辦理情形

103年3月31

日

員工認股權憑證種類	100年第一次(期)員工認股權憑證	101年第一次(期)員工認股權憑證
主管機關核准日期	不適用	不適用
發行日期	100年08月31日	101年11月15日
存續期間	5年	5年
發行單位數	1,000單位 每單位得認購普通股1,000股(註3)	500單位 每單位得認購普通股1,000股(註4)
發行得認購股數占已發行股份總數比率	4.78%	2.39%
得認股期間	102年08月31日至105年08月30日止	103年11月15日至106年11月14日止
履約方式	發行新股	發行新股
限制認股期間及比率(%)	屆滿二年可行使認股權比例50%、屆滿三年可行使認股權比例75%、屆滿四年可行使認股權比例100%	
已執行取得股數	194,933	-
已執行認股金額	2,339,196	-
未執行認股數量	835,705股	485,268股
未執行認股者其每股認購價	新台幣12元	新台幣15元
未執行認股數量占已發行股份總數比率(%)	3.59%	2.08%
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。	
備註	註1	註2

註1:100年度第1次員工認股權憑證，其有認股權人離職，故有74單位的認股權證因而失效。

註2:101年度第1次員工認股權憑證，其有認股權人離職，故有64單位的認股權證因而失效。

註3:100年第一次員工認股權憑證每單位得認購普通股1,000股，102年股東常會通過盈餘轉增資，依員工認股權證發行及認股辦法規定，調整每單位得認購普通股為1,113股。

註4:101年第一次員工認股權憑證每單位得認購普通股1,000股，102年股東常會通過盈餘轉增資，依員工認股權證發行及認股辦法規定，調整每單位得認購普通股為1,113股。

(二) 累積至公開說明書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：

103年3月31日 單位:台幣仟元;千股

	職稱 (註1)	姓名	取得認股 數量	取得認股 數量占已 發行股份 總數比率	已執行				未執行			
					已執行 認股數量	已執行 認股價格	已執行 認股金額	已執行認股 數量占已 發行股份 總數比率	未執行 認股數量	未執行 認股價格	未執行 認股金額	未執行認股 數量占已發 行股份總數 比率
經 理 人	總經理	趙伯寅	258	1.11%	53	新台幣 12元/股	641	0.23%	205	新台幣 12元/股 15元/股	2,458	0.88%
	資深協理	王傳聖										
	資深協理	許文怡										
	資深協理	黃俊錡										
	協理	李金幸										
員 工	資深經理	李水竹	626	2.69%	70	新台幣 12元/股	841	0.30%	555	新台幣 12元/股 15元/股	7,432	2.39%
	資深經理	蔡文和										
	專員	黃筱雯										
	資深經理	袁國元										
	高級工程師	賴恭寬										
	高級工程師	林祥民										
	高級工程師	謝昌祐										
	工程師	呂峻耀										
	高級工程師	李瑞瑄										
資深經理	陳秋萍											

註：已發行股分總數係指刊印日流通在外之股數

六、併購或受讓其他公司股份發行新股辦理情形：無。

七、資金運用計畫執行情形：不適用。

## 伍、營運概況

### 一、業務內容

#### (一)業務範圍：

##### 1. 公司所營業務之主要內容

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

##### 2. 主要產品之營業比重

單位：新台幣仟元

項目	年度	101年		102年	
		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		223,995	60.33%	278,150	68.38%
電池管理晶片產品線		144,771	38.99%	122,982	30.23%
其他產品線		2,526	0.68%	5,652	1.39%
合計		371,292	100.00%	406,784	100.00%

##### 3. 計劃開發之新商品：

##### A. 混合訊號微控制器產品線

- a. 增加類比數位轉換器之解析度及頻寬
- b. 加強32 bits MCU 開發環境的便利性及效能
- c. 適用於居家安全監控(PIR, 煙感, 氣體偵測)MCU開發
- d. 增加32 bits MCU系列產品的開發

##### B. 電池管理產品線

- a. 適用於手機平板之第二代電池計量演算法。
- b. 應用於E-power多串鋰電池之電池計量及主動式均衡之晶片開發及解決方案。
- c. 2~4鋰電池二次保護晶片開發

##### C. 其他產品線：

- a. 投射式電容觸控螢幕控制晶片
- b. 數位傳感器ASIC開發平台

#### (二)產業概況

##### (1)產業現況與發展

A. 現有 IC 產業概況：

表一、2013年第三季我國IC產業產值統計及預估

單位：新台幣億元

	2011	2012	2013(e)	年成長
IC 設計產業產值	3,856	4,115	4,739	15.2%
IC 製造業	7,867	8,292	9,954	20.0%
IC 封裝產業產值	2,696	2,720	2,844	4.6%
IC 測試產業產值	1,208	1,215	1,266	4.2%
IC 產業產值合計	15,627	16,342	18,803	15.1%

資料來源：TSIA；工研院IEK-ITIS(2013/11)

展望 2013 全年，在全球智慧手持裝置產品持續熱銷帶動下，智慧手機、平板電腦仍將持續掀起一波成長風潮。預期未來在全球智慧手持裝置低價化趨勢及中國大陸中低階市場崛起帶動下，將更有利於台灣 IC 設計業者營收成長。整體而言，台灣 IC 設計業前景展望樂觀，預期 2013 全年產值為新台幣 4,739 億元，較 2012 年全年產值為新台幣 4,115 億元大幅成長 15.2%。

B. 產業之發展：

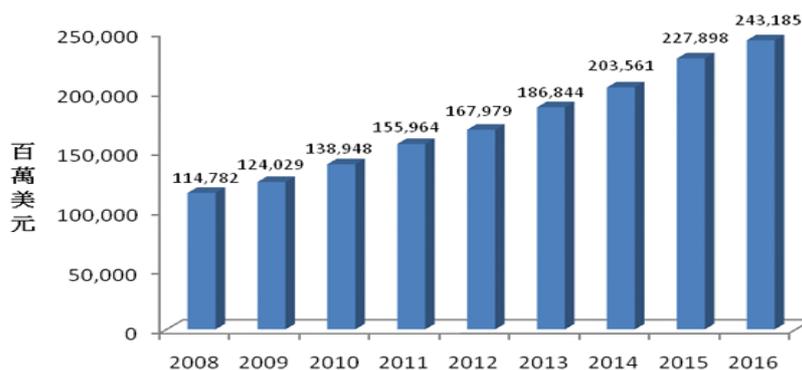
本公司係以類比線路為核心的晶片設計公司，專注於高性能資料轉換器 (Data Conversion) 的相關技術開發，目前以混合訊號微控制器晶片及電池管理晶片主要業務，其中混合訊號微控制器產品線主要應用於應用於健康管理、居家醫療電子、數位萬用電表、計價秤、胎壓計、MEMS SENSOR、居家安全監控等等。而電池管理晶片產品線鋰電池電池保護與電池殘電量計量。因此分別就健康管理及居家醫療電子市場及鋰電池管理市場說明產業之發展狀況。

(A) 健康管理及居家醫療電子市場：

本公司之混合訊號微控制器產品主要應用於健康管理如電子式體重秤、體脂秤、營養秤等及居家醫療電子如電子體溫計、耳溫槍、血糖計、血壓計等。

根據Databeans的研究指出，2011年全球醫療電子市場達1,560億美元，預估2012年全球醫療電子市場約1,680億美元，推估2016年將可達2,432億美元，2011~2016年複合成長率達9%。

圖一、全球醫療電子市場概況



資料來源：Databeans；工研院IEK(2013/01)

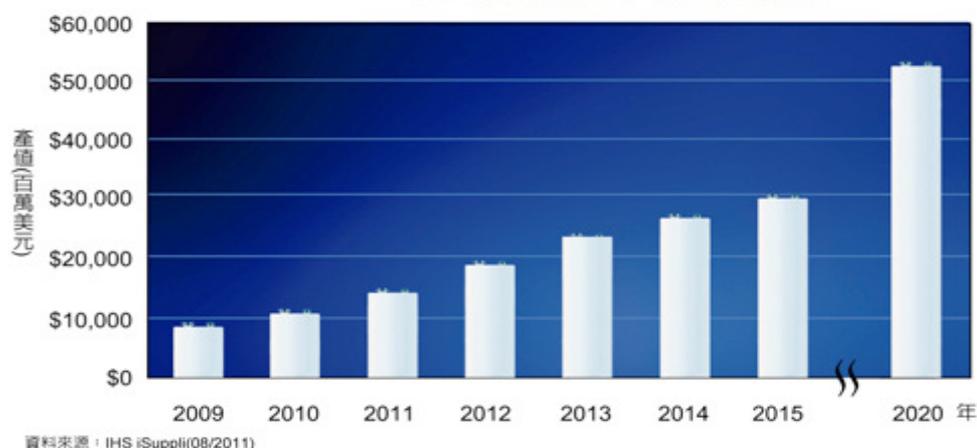
歐美醫療電子市場成長趨緩，受到新興市場經濟好轉後，帶動醫療需求大幅湧現，包含中國大陸2009年推動新醫改，帶動了醫院基礎建設之影像診斷器材需求快速攀升，近年來，其在臨床居家醫電產品與臨床醫電產品的另一波需求，也帶動全球醫療電子市場的發展。整體觀之，醫療電子市場有從先進國家往新興市場移轉的趨勢，如從先進國家逐漸拓展至中國大陸與印度等新興市場發展，其成長力道加速，值得重視。

Databeans將醫療電子產品依其應用地點，區分成居家用醫療電子產品(Home medical electronics)、影像類醫電產品(Imaging medical electronics)與臨床醫電產品(Clinical medical electronics)等三大類。分析2011年全球醫療電子市場的產品結構可知，以臨床醫電產品為大宗，約佔69.9%。其次為影像類醫電產品，約佔整體醫療電子市場的17.9%，再者為居家醫電產品，約佔整體醫療電子市場的12.2%，隨著新興市場也開始重視居家自我健康照護，並針對慢性疾病進行防治與衛教工作，隨著新興市場經濟好轉，預期未來仍有相當大的成長潛力。其中居家醫電產品以健身器材為大宗，其次為血糖計與血壓計，而血糖計成長幅度達9%，再者為體重計達8%，和近年來所推動的健康管理和疾病管理服務帶動居家醫電產品購買意願有關。

#### (B) 鋰電池管理市場：

在價格下跌及電動車需求增溫驅動下，鋰電池市場規模已開始加速擴大。根據研究機構IHS iSuppli指出，目前鋰電池價格下滑的速度遠超過其他電池技術，再加上具有重量輕且安全的技術優勢，因而成為汽車製造商開發電動車時的首選充電技術。預估至2015年，全球鋰電池市場產值，將由2010年的118億美元增長至314億美元，至2020年時，更將攀升到537億美元規模。

#### 2009~2020年全球鋰電池市場產值分析



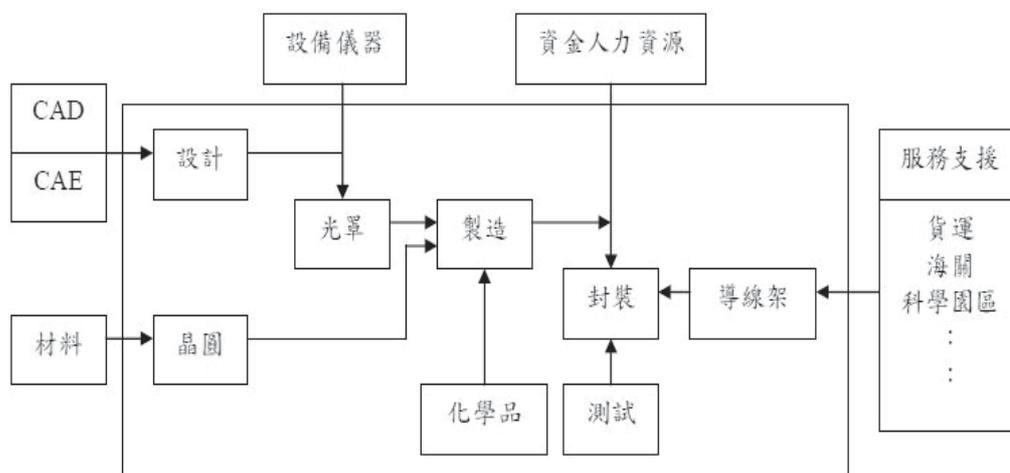
IHS iSuppli研究顯示，鋰電池充電技術現階段主要應用的產品為筆記型電腦和手機，其中，2010年鋰電池在筆記型電腦市場的應用產值為123億美元，而手機市場則為78億美元。未來，鋰電池在汽車市

場的產值也將因需求增溫而快速攀升。該機構預估，至2015年時，鋰電池在汽車市場的應用規模將正式超越筆記型電腦。雖然目前電動車的充電技術仍以鎳氫電池為主流，但其價格與技術將隨鋰電池的興起而逐漸失去優勢，市場產值也難以繼續增長。

至於鋰電池其他方面的相關應用還包括太陽能發電系統、智慧電網以及電動工具等，皆可望受惠於價格下滑的因素，而更趨蓬勃發展。

## (2) 產業上、中、下游之關聯性

我國半導體產業隨著整體半導體的垂直分工整合的趨勢演進，依製造流程可區分為上游之 IC 設計公司(IC Design)、中游之 IC 晶圓製造廠(IC Manufacturing and Foundry)及下游之 IC 封裝、測試廠(IC Assembly and Testing)。近年來由於我國IC 產業蓬勃發展及分工體系走向專業化，每一個生產環節皆有許多個別廠商投入，垂直分工明確且各有專精，使我國IC產業之上、中、下游結構更加完整。茲將本公司所屬產業上、中、下游之關聯性圖示如下



資料來源工研院經資中心I計畫、元大寶來證券整理

## (3) 產品之各種發展趨勢

### A. 混合訊號微控制器：

在居家醫療電子及傳感器應用的市場，傳統方案都是以標準微控制器外加類比數位轉換器，運算放大器等分離式元件為主。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，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. 鋰電池管理晶片：

近年來隨著行動裝置的爆發性增長，鋰電池的產業也蓬勃發展。尤其這兩年智慧型手機取代功能性手機，除了帶來行動電源新的市場，同時對於電池要求需要更大的容量及更小的體積，這帶來了對於管理晶片的性能要求也更加提升。對於鋰電池保護晶片而言這幾年的封裝形式從SOT

往著DFN(SMT)發展甚至2in1(保護晶片+MOSFET)也在市場上佔有一席之地，就是為了使電池的體積更小。同時更高精度的電壓規格除可以使電池在安全的使用下得到更多的容量。對於電池殘餘容量的預測一直是很重要的課題，高性能鋰電池計量晶片(Battery Gauge)將可以消費者在電池不同的老化及負載效應下還可以完全使用電池的容量，同時也帶來更好的使用體驗。

#### (4)競爭情形

##### 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、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. 鋰電池管理晶片：

過去本公司在鋰電池保護晶片的次級市場(以白牌手機為主)曾在有一席之地，但由於價格因素，次級市場市佔率持續下降。近幾年主攻高精度的一級市場(以品牌手機、中高端移動電源)，一級市場的供應商主要日本的三美電機、精工、理光為主。由於晶片價格占電池組成本很小，但其扮演的功能非常重要。一級市場客戶對供應商的牌及品質的要求非常高。這兩年本公司的保護晶片已成為日系晶片以外的首選，雖然在2013年日幣貶值下，無法大幅取代，但也有顯著的成長，今明兩年將會獲得更顯著的市佔率。

#### (三)技術及研發概況：

##### (1)最近二年度研究發展經費支出：

單位:新台幣仟元

項目	年度	101年	102年
研發費用		45,744	44,775
營業收入淨額		371,292	406,784
佔營收淨額比例		12.32%	11.01%

##### (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	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 21bits ENOB 7.68kHz Max output rate ADC 開發成功</li> <li>2. 60000 Counts 數位多功能電表類比前端晶片開發成功</li> <li>3. 內建升壓線路之 OTP MCU 自我燒錄功能開發成功</li> </ol>
100年	<ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>2. 6000 Counts 數位多功能電表 SOC 整合晶片開發成功</li> <li>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</li> <li>4. 應用於電阻式加速度傳感器之 Digital Sensor ASIC</li> </ol>
101年	<ol style="list-style-type: none"> <li>1. 導入 PIR 移動物體偵測應用</li> <li>2. 導入晶心科技 N801 32 bits CPU 平台</li> <li>3. 體脂秤專用之 SOC 開發成功</li> <li>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</li> <li>5. 高精度電流檢測(R-Sense 功能) 單節鋰電池保護晶片</li> </ol>
102年	<ol style="list-style-type: none"> <li>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</li> <li>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</li> <li>3. 完成 10 指互電容觸控螢幕晶片開發</li> </ol>

#### (四)長、短期業務發展計畫

##### (1)短期發展計畫

- A. 在 32 bits MCU 新產品的帶動下, 除了導入既有客戶之高端產品外。並增加業務推廣力度來增加不同應用領域及華南區域以外的客戶群, 使產品進入中高階居家醫療電子客戶領域。
- B. 積極與一線電池組廠商合作, 尋求在鋰電池管理晶片切入品牌客戶的契機。

##### (2)中長期發展計畫

- A. 強化應用於生理訊號測量所需之混合訊號線路之設計能力, 擴大產品於醫療電子的應用。
- B. 擴大產品軟硬體開發的力度, 在鋰電池計量晶片及觸控螢幕晶片能提供最有競爭力的解決方案。
- C. 提供數位傳感器之開發平台, 與傳感器廠商進行策略合作。
- D. 持續提升品牌價值, 品質上不斷的精進來達到車用電子的等級。並開發高附加價值之產品, 以強化市場競爭力。

## 二、市場及產銷概況

### (一)市場分析：

#### (1)最近二年主要商品之銷售地區

單位：新台幣仟元

年 度	101年度		102年度	
	金額	%	金額	%
台灣地區	25,662	6.91%	23,206	5.70%
台灣以外的地區	345,630	93.09%	383,578	94.30%
合計	371,292	100.00%	406,784	100.00%

## (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IEK-ITIS資料顯示，預估台灣2013年IC設計產業產值為新台幣4,739億元，以本公司102年營業額推估，本公司市場佔有率約為0.086%，顯示本公司尚有很大的成長空間

## (3)市場未來之供需狀況與成長性

### A. 健康管理及居家醫療電子市場：

未來幾年帶動全球居家醫療電子需求穩定成長的因素，分別是上老年人口增加、新興市場國民所得的提升、政府提倡預防性照護以及心血管疾病致死率的嚴重性問題。以老年人口增加來分析，在65歲以上人口佔全球總人口持續成長下，對健康監控的需求將會跟著成長，因此相關醫療儀器需求也將有所需求。新興市場國民所得的提升方面，在新興市場國民所得的提升下，新興市場的消費者由於財富的增加也提升了健康意識的成長，因此也將提升居家醫療電子需求的增加。政府提倡預防性照護方面，在政府對健康照護的宣導下，消費者健康意識的成長，也將增加對相關消費性醫療儀器需求的增加。至於在心血管疾病致死率的嚴重性上，如類似高血壓等心血管疾病致死率佔年度死亡率逾3成，加上糖尿病、體重過重造成人類生活疾病患病率增加下，相對應消費性醫療儀器需求成長帶來需求。



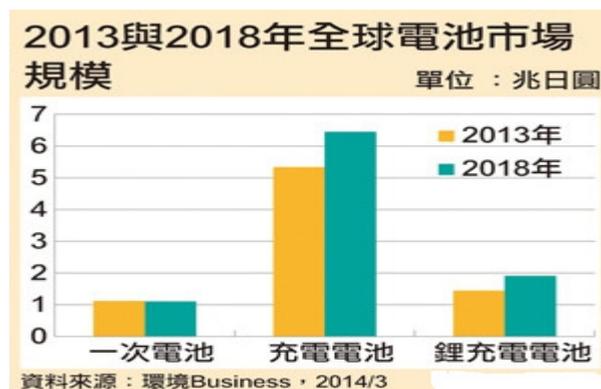
根據市調機構IHS最新報告預測，2012年全球消費性醫療儀器總營收為79億美元，預估2013年將成長至82億美元，成長幅度為4%，預估2017年總營收預估將達到106億美元。其中電子血壓計預計將佔2013年整體消費性醫療儀器營收為8.38億美元，IHS預估電子血壓計未來幾年也將逐年穩定成長，至2017年營收預估將達超過9.63億美元。

由上可知，在全球對健康意識的消費者逐漸增加下，與個人照護相關的居家醫療電子儀器產品，包括體溫計、血糖儀、電子血壓計、體脂體重計、心率儀、活動紀錄儀等將是未來幾年成長最快速的產品類別。

### B. 鋰電池市場：

因全球經濟景氣逐漸走出2008年金融海嘯後的困局，在智慧型手機、

數位相機、筆記型電腦、平板電腦等資通訊產品因隨著功能逐漸增加，市場持續性的處在成長階段，而其主要應用的鋰電池市場也跟隨著成長，預估全球2013年電池市場將成長7.9%。此外，由於穿戴式裝備市場的興起及全球節能與能源管理的概念日益普及，穿戴式裝備、儲能裝置及電動車對於電池的需求也日益增加。至於鋰電池其他方面的相關應用還包括太陽能發電系統、智慧電網以及電動工具等，皆可望受惠於價格下滑的因素，而更趨蓬勃發展。



據日本富士經濟(Fuji Keizai)針對全球電池市場調查結果，預測2018年的鋰離子充電電池市場規模，將達1.908兆日圓(約185.9億美元)，是2013年1.449兆日圓的1.3倍；同期全球電池市場將從6.456兆日圓，增為7.562兆日圓。而隨智慧型手機與穿戴式設備普及以及電動車與智慧電網市場的成長，充電電池在2018年將比2013年成長17.1%。

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

#### (4) 競爭利基

##### A. 企業的穩健經營：

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

##### B. 提供創新的產品解決方案：

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

##### C. 優良的品質及品牌：

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

#### (5) 發展遠景之有利、不利因素與因應對策

##### A. 有利因素

###### (a) 產業方面：

台灣過去20年來IC設計蓬勃發展，在應用於電腦、網通、行動裝置上之邏輯IC、記憶體IC、以電源管理為主的類比IC都在全球都具有舉足輕重的地位。但應用於醫療電子、工控儀表、傳感器量測、鋰電

池管理所需之高精度類比IC卻是微不足道。除了IC設計及應用人才培養不易以外，產業的分散、客戶產品開發周期不易導入都是令人望之卻步。本公司成立以來所有類比線路的IP都是自主開發，成功導入數十種不同需要高精度測量的應用領域，並在許多產業應用上都佔有一席之地，相信以此為基礎上穩健發展可以讓本公司未來有長期穩定的成長空間。

(b)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。這兩年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，這也帶給本公司許多成長的機會。另外在鋰電池管理方面除了智慧型行動裝置持續成長，在環保綠能的需求下，應用於電動交通工具(EV)及儲能裝置(ESS)的市場需求量也開始萌芽，都可來不錯的成長機會。

B. 不利因素

(a)客戶產品開發周期長，因產品不易導入

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

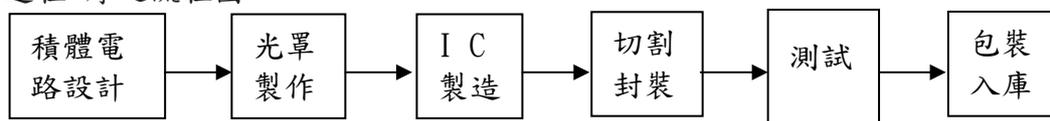
(二)主要產品之重要用途及產製過程：

(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、居家安全監控等等。
電池管理晶片產品線	應用於智慧型手機、傳統功能手機、平板電腦、筆記型電腦、儲能裝置、移動電源、數位相機、數模、電動工具等鋰電池電池保護晶片與電池殘電量計量晶片。
其他產品線	受託開發設計與技術服務

(2)主要產品之產製過程

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



(三)主要原料之供應情況：

主要原料	供應廠商	供應狀況
晶圓	聯電	良好

(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)

**最近二年度主要銷貨客戶資料**

單位：新台幣仟元

項目	101 年度				102年度			
	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度銷貨淨額比率	與發行人之關係
1	夢科	128,560	34.63%	無	夢科	202,065	49.67%	無
2	宏盛達香港	88,141	23.74%	無	宏盛達香港	83,706	20.58%	無
3	CROWN RICH	58,683	15.81%	無	CROWN RICH	35,597	8.75%	無
4	其他	95,908	25.82%	-	其他	85,416	21.00%	-
	銷貨淨額	371,292	100.00%	-	銷貨淨額	406,784	100.00%	-

(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	101年				102年度			
	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係	名稱	金額	占全年度進貨淨額比率(%)	與發行人之關係
1	聯電	72,529	53.63%	無	聯電	181,631	100.00%	無
2	聯電日本	62,705	46.37%	無				
	進貨淨額	135,234	100.00%		進貨淨額	181,631	100.00%	

(五)最近二年度產銷量值表

1.生產量值表：

單位：千顆；新台幣仟元

年度	101 年度			102 年度		
	產能(註)	產量	產值	產能(註)	產量	產值
主要商品						
混合訊號微控制器產品線	-	55,735	142,130	-	68,381	167,395
電池管理晶片產品線	-	158,198	93,911	-	135,453	87,237
其他	-	-	-	-	-	-
合計	-	213,933	236,041	-	203,834	254,632

(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.銷售量值表：

單位：千顆；新台幣仟元

年度	101年				102年			
	內銷		外銷		內銷		外銷	
主要商品	量	值	量	值	量	值	量	值
混合訊號微控制器產品線	4,195	22,883	50,507	201,114	3,696	22,785	60,906	255,365
電池管理晶片產品線	7,885	2,727	157,000	142,042	201	192	138,007	122,790
其他	-	52	-	2,474	-	229	-	5,423
合計	12,080	25,662	207,507	345,630	3,897	23,206	198,913	383,578

## 三、從業員工資料

最近二年度從業員工人數、平均服務年資、年齡、學歷分布比率：

年 度		101年	102年	103年度截至 3月31日
員 工 人 數	工程人員	31	35	35
	行政人員	15	15	15
	業務人員	6	7	6
	合 計	52	57	56
平 均 年 歲		35.48	36.26	37.23
平 服 務 年 均 資		3.13	3.73	3.92
學 歷 分 布 比 率	博 士	1	1	2
	碩 士	17	20	19
	大 專	32	34	33
	高 中	2	2	2
	高 中 以 下	0	0	0

## 四、環保支出資訊

最近年度及截至年報刊印日止，因污染環境所受損失（包括賠償）及處分之總額，並說明未來因應對策（包括改善措施）及可能之支出（包括未採取因應對策可能發生損失、處分及賠償之估計金額，如無法合理估計者，應說明其無法合理估計之事實）：本公司皆委託加工廠加工，故無相關環保支出。

## 五、勞資關係

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

### (1)員工福利措施

- A. 公司提供之福利措施：勞健保、團保、2年一次健康檢查及年終獎金等。
- B. 職工福利委員會：本公司已依職工福利金條例成立職工福利委員會，統籌各項職工福利，推動成立社團並予以經費補助。每年度編製預算及福利規劃，除對員工之婚、喪、病及生育予以各項補助外，尚有特定節日活動、

生日及年節禮金，並定期辦理各項旅遊活動及運動比賽，以調劑員工身心並加強員工間之聯誼。

(2)進修與訓練

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

(3)退休制度與其實施狀況

為使本公司員工在職時能安心工作，並維護其退休後生活，員工退休係依據勞工退休金條例及相關規定辦理。本公司全體員工均適用勞退新制，依個人薪資提繳百分之六存入勞保局個人退休金專戶，若勞工有自願提繳者亦將其提繳金額存入相同帳戶中。

(4)勞資間之協議與員工權益維護措施情形

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

(二)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，並揭露目前及未來可能發生之估計金額與因應措施，如無法合理估計者，應說明無法合理估計之事實：無。

## 六、重要契約

契約性質	當事人	契約起迄日期	主要內容	限制條款
IC 開發合約	HKD	2013/1/16起有效	收託開發IC功能規格/交易條件/驗收/付款等交易條件之約定	無
IC 開發合約	PAN	2013/2/27起有效	收託開發IC功能規格/驗收/交易約定等交易條件之約定	無
智慧財產	聯電	2007/11/14~	IP LICENSE 同意書	無
授權代理合約	BITUNE	2013/12/23-2014/12/23	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
授權代理合約	PAN	2013/3/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
專案合約書	經濟部	101/5/1~103/4/30	經濟部SBIR ITDP獎勵研發補助-應用於電動摩托車之BMS專案合約書	無
加工合同	力源	2012/2/23~2014/12/31	積體電路委外加工/交易條件/驗收/付款等交易條件之約定	無
租賃契約書	振業/浩安/微技	2014/1/1-2016/3/31	承租辦公室之租賃合約	無
授權代理合約	宏盛達	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
授權代理合約	佳銓電子	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
授權代理合約	卓銳思創	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
授權代理合約	CROWN RICH	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
授權代理合約	夢科	2014/1/1-2014/12/31	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之約定合約	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之約定合約	無
經銷合約	全智芯	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
經銷合約	登丰特	2014/1/1-2014/12/31	代理商交易條件、代理產品類別之約定	無
買賣合約	德賽微電子	2012/11/30~2014/12/31	買賣產品、交易條件之約定合約書	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-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
流動資產		209,732	269,796	247,531	304,222	363,134
基金及投資		-	7,466	8,725	9,649	5,820
固定資產		3,477	5,163	3,889	2,901	5,398
無形資產		1,765	2,143	2,262	3,243	2,868
其他資產		4,173	8,516	10,278	10,923	12,180
資產總額		219,147	293,084	272,685	330,938	389,400
流動負債	分配前	49,796	98,831	40,944	51,336	67,101
	分配後	49,796	98,831	40,944	51,336	註2
其他負債		1,944	3,208	1,513	353	-
負債總額	分配前	51,740	102,038	42,457	51,689	67,101
	分配後	51,740	102,038	42,457	51,689	註2
股本		168,880	176,680	190,570	202,580	231,612
資本公積		49,764	49,764	50,074	51,000	55,157
保留盈餘	分配前	(51,237)	(35,399)	(10,726)	25,563	35,187
	分配後	(51,237)	(35,399)	(10,726)	82	註2
累計換算調整數		-	-	310	106	343
股東權益總額	分配前	167,407	191,046	230,228	279,249	322,299
	分配後	167,407	191,046	230,228	279,249	註2

註1:最近五年度均經會計師查核簽證

註2:102年度之盈餘分配案尚未經股東會決議，故未列示

##### 2. 簡明損益表-我國財務會計準則

單位:新台幣仟元

項目	年度	最近五年度財務資料(註1)				
		98年	99年	100年	101年	102年
營業收入		141,317	415,660	350,038	371,292	406,784
營業毛利		29,688	95,236	89,864	132,617	154,484
營業損益		(12,553)	22,331	21,548	23,765	35,555
營業外收入及利益		234	437	3,646	12,198	11,071
營業外費用及損失		1,139	7,166	187	2,766	4,119
繼續營業部門稅前損益		(13,458)	15,602	25,007	33,197	42,507
繼續營業部門損益		(13,143)	15,838	24,673	36,289	32,549
停業部門損益		-	-	-	-	-
非常損益		-	-	-	-	-
會計原則變動之累積影響數		-	-	-	-	-
本期淨利(損)		(13,143)	15,838	24,673	36,288	32,549
每股盈餘(註2)		(1.02)	0.83	1.19	1.68	1.42

註1:最近五年度均經會計師查核簽證

註2:以當年度加權平均流通在外股數並追溯調整歷年來因盈餘轉增資而增加之加權平均流通在外股數為計算基礎

(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
98年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	無保留意見
99年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	無保留意見
100年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維	無保留意見
101年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見
102年	勤業眾信聯合會計師事務所	戴信維、范有偉	無保留意見

二、最近五年度財務分析

分析項目 (註2)		最近五年度財務分析				
		98年	99年	100年	101年	102年
財務結構 (%)	負債占資產比率	24%	35%	16%	16%	17%
	長期資金占固定資產比率	4815%	3700%	5919%	9626%	5970%
償債能力%	流動比率	421%	273%	605%	593%	541%
	速動比率	358%	166%	472%	487%	420%
	利息保障倍數	(2,019)	1,710	240	2,345	7,758
經營能力	應收款項週轉率 (次)	5.44	8.09	6.27	6.64	7.27
	平均收現日數	68	46	59	54	50
	存貨週轉率 (次)	4.98	4.96	3.51	5.23	4.32
	應付款項週轉率 (次)	6.73	6.70	5.75	10.32	8.78
	平均銷貨日數	74	74	104	70	84
	固定資產週轉率 (次)	40.65	80.50	90.00	127.99	75.35
獲利能力	總資產週轉率 (次)	0.64	1.42	1.28	1.12	1.04
	資產報酬率 (%)	2.34%	1.55%	2.19%	3.01%	2.26%
	股東權益報酬率 (%)	(12.10)%	8.84%	11.71%	14.25%	10.82%
	占實收資本比率 (%)	營業利益 (7.43)%	12.64%	11.31%	11.73%	15.35%
		稅前純益 (7.97)%	8.83%	13.12%	16.39%	18.35%
	純益率 (%)	(9.30)%	3.81%	7.05%	9.77%	8.00%
現金流量	每股盈餘 (元)	(1.02)	0.83	1.19	1.68	1.42
	現金流量比率 (%)	0.00%	25.46%	65.63%	80.00%	77.56%
	現金流量允當比率 (%)	0.00%	24.54%	78.73%	142.06%	138.39%
槓桿度	現金再投資比率 (%)	0.00%	12.85%	11.43%	14.48%	15.86%
	營運槓桿度	1.00	1.03	0.98	1.01	1.00
	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)長期資金占固定資產比率減少：主係本公司102年度固定資產淨額增加幅度大於長期資金增加幅度，故長期資金占固定資產比率較101年度減少。

(5)利息保障倍數增加：主係本公司102年度利息費用減少所致。

(5)平均銷貨日數增加：主係本公司102年度為推廣業務，針對特定客戶給予較長天期帳款所致。

(6)固定資產週轉率減少：主係本公司102年度固定資產增加所致。

(6)資產報酬率減少：主係本公司102年度因所得稅費用用大幅增加，致102年度稅後純益減少所致。

(7)股東權益報酬率減少：主係本公司102年度因所得稅費用用大幅增加，致102年度稅後純益減少所致。

(8)營業利益占實收資本比率增加：主係本公司102年度營收成長，再加上銷貨成本及營業費用控管得

宜所致。

註1：上表之財務報表均經會計師查核簽證。

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

2. 償債能力

(1) 流動比率 = 流動資產 / 流動負債。

(2) 速動比率 = (流動資產 - 存貨 - 預付費用) / 流動負債。

(3) 利息保障倍數 = 所得稅及利息費用前純益 / 本期利息支出。

3. 經營能力

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

(2) 平均收現日數 = 365 / 應收款項週轉率。

(3) 存貨週轉率 = 銷貨成本 / 平均存貨額。

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

(5) 平均銷貨日數 = 365 / 存貨週轉率。

(6) 固定資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均固定資產淨額。

(7) 總資產週轉率 = 銷貨淨額 / 平均資產總額。

4. 獲利能力

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

(2) 股東權益報酬率 = 稅後損益 / 平均股東權益淨額。

(3) 純益率 = 稅後損益 / 銷貨淨額。

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

5. 現金流量

(1) 現金流量比率 = 營業活動淨現金流量 / 流動負債。

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

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

6. 槓桿度：

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

(2) 財務槓桿度 = 營業利益 / (營業利益 - 利息費用)。

註3：上開每股盈餘之計算公式，在衡量時應特別注意下列事項：

1. 以加權平均普通股股數為準，而非以年底已發行股數為基礎。

2. 凡有現金增資或庫藏股交易者，應考慮其流通期間，計算加權平均股數。

3. 凡有盈餘轉增資或資本公積轉增資者，在計算以往年度及半年度之每股盈餘時，應按增資比例追溯調整，無庸考慮該增資之發行期間。

4. 若特別股為不可轉換之累積特別股，其當年度股利(不論是否發放)應自稅後淨利減除、或增加稅後淨損。特別股若為非累積性質，在有稅後淨利之情況，特別股股利應自稅後淨利減除；如為虧損，則不必調整。

註4：現金流量分析在衡量時應特別注意下列事項：

1. 營業活動淨現金流量係指現金流量表中營業活動淨現金流入數。

2. 資本支出係指每年資本投資之現金流出數。

3. 存貨增加數僅在期末餘額大於期初餘額時方予計入，若年底存貨減少，則以零計算。

4. 現金股利包括普通股及特別股之現金股利。

5. 固定資產毛額係指扣除累計折舊前之固定資產總額。

註5：發行人應將各項營業成本及營業費用依性質區分為固定及變動，如有涉及估計或主觀判斷，應注意其合理性並維持一致。

### 三、監察人審查報告書

102年度監察人審查報告書：請參閱第55頁。

### 四、最近年度財務報告

102年度財務報表及會計師查核報告：請參閱第56頁至第83頁。

### 五、最近年度經會計師查核簽證之母子公司合併財務報表

102年度母子公司合併財務報表及會計師查核報告：請參閱第84頁至第120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	101年		102年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
流動資產	304,222	91.93%	363,134	93.25%	58,912	19.36%
基金及投資	9,649	2.92%	5,820	1.49%	(3,829)	(39.68)%
固定資產	2,901	0.88%	5,398	1.39%	2,497	86.07%
無形資產	3,243	0.98%	2,868	0.74%	(375)	(11.56)%
其他資產	10,923	3.30%	12,180	3.13%	1,257	11.51%
資產總額	330,938	100.00%	389,400	100.00%	58,462	17.67%
流動負債	51,336	15.51%	67,101	17.23%	15,765	30.71%
其他負債	353	0.11%	0	0.00%	(353)	(100.00)%
負債總額	51,689	15.62%	67,101	17.23%	15,412	29.82%
股本	202,580	61.21%	231,612	59.48%	29,032	14.33%
資本公積	51,000	15.41%	55,157	14.16%	4,157	8.15%
保留盈餘	25,563	7.72%	35,187	9.04%	9,624	37.65%
累計換算調整數	106	0.03%	343	0.09%	237	223.58%
股東權益總額	279,249	84.38%	322,299	82.77%	43,050	15.42%

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)：

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：

流動負債：主要係102年度為了增加備貨以提高安全庫存導致年底應付帳款較101年度高。

(二)未來因應計畫：不適用。

## 二、經營結果

(一)經營結果比較分析表：

單位:新台幣仟元

年度 項 目	101年		102年		差異	
	金額	%	金額	%	金額	%
營業收入淨額	372,534	100.33%	407,842	100.26%	35,308	9.48%
減:銷貨退回及折讓	(1,242)	(0.33)%	(1,058)	(0.26)%	184	(14.81)%
營業收入淨額	371,292	100.00%	406,784	100.00%	35,492	9.56%
營業成本	238,345	64.19%	252,173	61.99%	13,828	5.80%
已實現營業毛利淨額	132,617	35.72%	154,484	37.98%	21,867	16.49%
營業費用	108,853	29.32%	118,929	29.24%	10,076	9.26%
營業利益	23,764	6.40%	35,555	8.74%	11,791	49.62%
營業外收入及利益	12,198	3.29%	11,071	2.72%	(1,127)	(9.24)%
營業外費用及損失	2,766	0.74%	4,119	1.01%	1,353	48.92%
稅前淨利	33,197	8.94%	42,507	10.45%	9,310	28.04%
所得稅費用(利益)	(3,092)	(0.83)%	9,958	2.45%	13,050	(422.06)%
本期淨利(損)	36,289	9.77%	32,549	8.00%	(3,740)	(10.31)%

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

- 營業利益增加:係公司有效控制各單位支出,使營業費用成長較營業收入低,致營業利益增加
- 所得稅費用增加:主要係102年度稅前利益較101年度高,估列當期所得稅費用增加,另投資抵減之遞延所得稅資產於本年度逾期失效,致遞延所得稅費用增加

(三)預期銷售量與其依據,對公司未來財務業務之可能影響及因應計畫:不適用。

## 三、現金流量

(一)最近年度現金流量變動之分析說明:

單位:新台幣仟元

期初現金餘額	全年來自營業活動淨現金流量	全年因投資活動及融資活動淨現金流量	現金剩餘(不足)數額	現金不足之補救措施	
				投資計畫	理財計畫
95,431	52,041	(4,120)	143,352	-	-

現金流量變動情形分析:

- 營業活動:淨現金流入52,041千元,主因係102年度營收成長,致獲利增加所致。
- 投資活動:淨現金流出5,380千元,主因購置固定資產及具未來經濟效益之光造模具增加所致。
- 融資活動:淨現金流入1,260千元,主因係員工行使認股權轉現金增資所致。

(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：

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	
				投資計畫	理財計畫
143,352	(73,594)	(4,204)	65,554	-	-

現金流量變動情形分析：

1. 營業活動：淨現金流出73,594千元，主因係預計103年度營收成長，致應收帳款及存貨增加所致。
2. 投資活動：淨現金流出1,000千元，主因購置研發設備所致。
3. 融資活動：淨現金流出3,204千元，主因係發放現金股利所致。

**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102年度對子公司「Ahead Rise Co., Ltd.」採權益法認列之投資損失為新台幣4,066千元。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」的投資損失新台幣4,035千元所致。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2013年大陸內需市場不如預期，加上配合母公司政策，投入大量人力及擴大營運規模以推廣母公司新產品及新應用領域，致使2013年帳列損失新台幣4,035千元。
- (2)本公司轉投資皆為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畫。

**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101年度及102年度兌換損益佔營業收入之比例分別為(0.7)%及0.4%，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：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. 未來研發計畫及預計投入之研發費用

本公司主要營業項目為混合訊號晶片及電池管理晶片。本公司未來產品開發設計發展方向如下：

### (1)混合訊號微控制器產品線

- A. 增加類比數位轉換器之解析度及頻寬
- B. 加強32 bits MCU 開發環境的便利性及效能
- C. 適用於居家安全監控(PIR, 煙感, 氣體偵測)MCU開發
- D. 增加32 bits MCU系列產品的開發

### (2)電池管理產品線

- A. 適用於手機平板之第二代電池計量演算法
- B. 應用於E-power多串鋰電池之電池計量及主動式均衡之晶片開發及解決方案
- C. 2~4節鋰電池二次保護晶片開發

### (3)其他產品線

- A. 投射式電容觸控螢幕控制晶片
- B. 數位傳感器ASIC開發平台

本公司將隨著各項研發項目及計畫，持續投入研發經費，適時推出符合客戶需求之新技術及服務，以擴展本公司營運規模及市場佔有率。

## 4. 國內外重要政策及法律變動對公司財務業務之影響及因應措施

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

5. 科技改變及產業變化對公司財務業務之影響及因應措施

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

6. 企業形象改變對企業危機管理之影響及因應措施

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

7. 進行併購之預期效益、可能風險及因應措施：無。

8. 擴充廠房之預期效益、可能風險及因應措施：無。

9. 進貨或銷貨集中所面臨之風險及因應措施

(1) 進貨風險

由於台灣半導體產業之上下游從設計、晶圓代工、封裝及測試等專業分工體象已日趨成熟，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，為求品質穩定、產能順暢及成本考量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) 銷貨風險

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，本公司選擇透過代理/經銷商來推廣產品，故營業收入集中於各大代理/經銷商中實屬營運策略所致。本公司隨時掌握終端客戶訊息，於客戶不斷開發新產品過程中，協助客戶解決產品技術問題，以快速服務即時之技術技援，在產品品質及服務已深受終端客戶之信賴，同時與各終端客戶間均形成長期合作夥伴關係，故終端客戶若欲更換供應商，除仍需面對冗長的產品認證階段，在競爭激烈下此將不利客戶訂單之爭取，

故對本公司及其客戶而言，維持密切合作才能創造雙贏局面，此外本公司除與現有代理/經銷商客戶往來外，亦積極拓展開發新產品、新客源，因此本公司尚無被完全替代或更換之風險，亦無銷售集中所面臨的風險。

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

最近年度暨截至公開發行說明書刊印日止，本公司董事、監察人或持股超過百分之十之大股東，並無股權大量移轉或更換之情事。

11. 經營權之改變對公司之影響、風險及因應措施

截至公開發行說明書刊印日止，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. 公司最近二年度及截至公開說明書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，最近二年度及截至公開說明書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，最近二年度及截至公開說明書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公開說明書刊印日止，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) 其他重要事項：無。

**七、其他重要事項：無。**

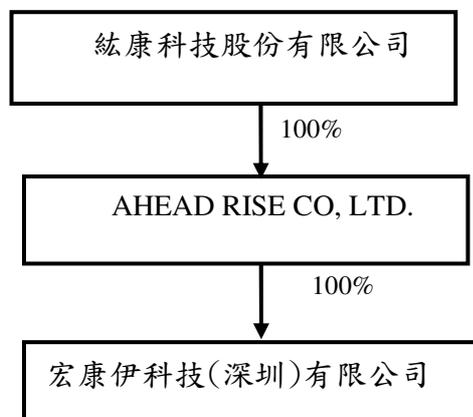
## 捌、特別記載事項

### 一、關係企業相關資料

#### (一)關係企業合併營業報告書

##### 1.關係企業概況

##### (1).關係企業組織圖：



##### (2)各關係企業基本資料：

企業名稱	設立日期	地 址	實收資本額	主要營業或生產項目
AHEAD RISE CO, LTD.	2010.10.15	台北市士林區承德路4段172號5樓	USD 250,000	控股公司
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	銷售本公司產品，提供售後服務，建立銷售據點

(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
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	250,000	100%
		代表人：趙伯寅		
宏康伊科技(深圳)有限公司	董 事 長	AHEAD RISE CO, LTD.	-	100%
		代表人：趙伯寅		

2.營運概況：

各關係企業之營運概況

單位：新台幣仟元

企業名稱	資本額	資產總額	負債總額	淨 值	營業收入	營業利益	本期損益 (稅後)	每股盈餘 (稅後)
AHEAD RISE CO, LTD.	7,466	1,955	-	1,955	-	(33)	(4,067)	-
宏康伊科技(深 圳)有限公司	6,231	17,043	15,573	1,470	30,780	(4,278)	(4,035)	-

註：資產負債科目採民國一〇二年十二月三十一日外幣匯率：美金1元換新台幣29.805元，人民幣1元換新台幣4.888556元

損益科目採民國一〇二年度平均匯率：美金1元換新台幣 29.689元，人民幣1元換新台幣4.791953元

(二)關係企業合併財務報表：

聲 明 書

本公司民國102年度(自102年1月1日至102年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」規定，應納入編製關係企業合併財務報表之公司與依證券發行人財務報告編製準則及財務會計準則公報第7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

董事長：趙 伯 寅

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日

二、最近年度及截至年報刊印日止，私募有價證券辦理情形：無。

三、最近年度及截至年報刊印日止子公司持有或處分本公司股票情形：無。

四、其他必要補充說明事項：無。

玖、最近年度及截至年刊印日止，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：103 年 3 月 20 日

本公司民國 102 年度之內部控制制度，依據自行檢查的結果，謹聲明如下：

- 一、本公司確知建立、實施和維護內部控制制度係本公司董事會及經理人之責任，本公司業已建立此一制度。其目的係在對營運之效果及效率(含獲利、績效及保障資產安全等)、財務報導之可靠性及相關法令之遵循等目標的達成，提供合理的確保。
- 二、內部控制制度有其先天限制，不論設計如何完善，有效之內部控制制度亦僅能對上述三項目標之達成提供合理的確保；而且，由於環境、情況之改變，內部控制制度之有效性可能隨之改變。惟本公司之內部控制制度設有自我監督之機制，缺失一經辨認，本公司即採取更正之行動。
- 三、本公司係依據「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」（以下簡稱「處理準則」）規定之內部控制制度有效性之判斷項目，判斷內部控制制度之設計及執行是否有效。該「處理準則」所採用之內部控制制度判斷項目，係為依管理控制之過程，將內部控制制度劃分為五個組成要素：1. 控制環境，2. 風險評估，3. 控制作業，4. 資訊及溝通，及5. 監督。每個組成要素又包括若干項目。前述項目請參見「處理準則」之規定。
- 四、公司業已採用上述內部控制制度判斷項目，檢查內部控制制度之設計及執行的有效性。
- 五、本公司基於前項檢查結果，認為本公司於民國102年12月31日之內部控制制度(含對子公司之監督與管理)，包括知悉營運之效果及效率目標達成之程度、財務報導之可靠性及相關法令之遵循有關的內部控制制度等之設計及執行係屬有效，其能合理確保上述目標之達成。
- 六、為首次辦理公開發行之需要，本公司依據「處理準則」第三十七條之規定，委託會計師專案審查上開期間與財務報導之可靠性及與保障資產安全(使資產不致在未經授權之情況下取得、使用或處分)有關的內部控制制度，如前項所述，其設計及執行係屬有效，並無影響財務資訊之記錄、處理、彙總及報告可靠性之重大缺失，亦無影響保障資產安全，使資產在未經授權之情況下逕行取得、使用或處分之重大缺失。
- 七、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。
- 八、本聲明書業經本公司民國103年3月20日董事會通過，出席董事4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

## 內部控制制度審查報告

後附絃康科技股份有限公司民國103年3月20日謂經評估認為其與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國102年12月31日係有效設計及執行之聲明書，業經本會計師審查竣事。維持有效之內部控制制度及評估其有效性係公司管理階層之責任，本會計師之責任則為根據審查結果對公司內部控制制度之有效性及上開公司之內部控制制度聲明書表示意見。

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

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

依本會計師意見，依照「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」之內部控制有效性判斷項目判斷，絃康科技股份有限公司與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度，於民國102年12月31日之設計及執行，在所有重大方面可維持有效性；絃康科技股份有限公司於民國103年3月20日所出具謂經評估認為其上述與財務報導及保障資產安全有關之內部控制制度係有效設計及執行之聲明書，在所有重大方面則屬允當。

絃康科技股份有限公司業已依照「公開發行公司取得或處分資產處理準則」、「公開發行公司資金貸與及背書保證處理準則」、「公開發行公司建立內部控制制度處理準則」及有關法令規定，針對取得或處分資產、從事衍生性商品交易、資金貸與他人之管理、為他人背書或提供保證之管理、關係人交易之管理、財務報表編製流程之管理及對子公司之監督與管理訂定相關作業程序。

勤業眾信聯合會計師事務所  
會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

中 華 民 國 1 0 3 年 3 月 2 5 日

紘康科技股份有限公司  
監察人審查報告書

董事會造送本公司一〇二年度財務報表及合併財務報表，業經勤業眾信會計師事務所戴信維、范有偉會計師查核完竣，並出具無保留意見之查核報告，連同營業報告書及盈餘分配議案，經本監察人等審查，認為尚無不符，爰依公司法第貳佰壹拾玖條規定報告如上，敬請 鑑查。

此 致

本公司中華民國一〇三年股東常會

監察人：張明峯  
監察人：陳柏鋁

中 華 民 國 一 〇 三 年 四 月 二 十 日

## 會計師查核報告

絃康科技股份有限公司 公鑒：

絃康科技股份有限公司民國102年及101年12月31日之資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之損益表、股東權益變動表及現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述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、商業會計法及商業會計處理準則中與財務會計準則相關之規定暨一般公認會計原則編製，足以允當表達絃康科技股份有限公司民國102年及101年12月31日之財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之經營成果與現金流量。

絃康科技股份有限公司已編製民國102及101年度合併財務報表，並經本會計師皆出具無保留意見之查核報告在案，備供參考。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0930128050號

財政部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 1 0 3 年 3 月 2 5 日

資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：新台幣千元，惟每股面額為新台幣元

代碼	資產	102年12月31日		101年12月31日		代碼	負債及股東權益	102年12月31日		101年12月31日	
		金額	%	金額	%			金額	%	金額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 143,352	37	\$ 95,431	29	2140	應付票據及帳款	\$ 35,365	9	\$ 22,162	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產—流動(附註二及四)	44,658	11	49,412	15	2160	應付所得稅(附註二及十)	3,830	1	1,828	-
1140	應收票據及帳款(附註二)	51,982	13	50,031	15	2170	應付費用(附註九及十四)	25,656	7	25,217	8
1150	應收帳款—關係人淨額(附註二及十四)	3,264	1	6,655	2	2280	其他(附註二)	2,250	-	2,129	1
1200	存貨(附註二及五)	72,057	19	40,823	12	2100	流動負債合計	67,101	17	51,336	16
1286	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)	467	-	3,346	2	2860	其他負債	-	-	353	-
1291	受限制資產(附註十五)	36,182	9	41,769	13		遞延所得稅負債—非流動(附註二及十)	-	-	-	-
1298	其他	11,172	3	14,555	4	2000	負債合計	67,101	17	51,689	16
1100	流動資產合計	363,134	93	304,222	92		股東權益(附註二及九)				
	長期投資(附註二及六)					3100	股本—每股面額10元，額定50,000千股；發行：102年23,161千股，101年20,258千股	231,612	60	202,580	61
1421	換權益法之長期股權投資	5,820	2	9,649	3		資本公積				
1500	固定資產—淨額(附註二及七)	5,398	1	2,901	1	3210	股票發行溢價	51,819	13	49,764	15
	無形資產(附註二)					3271	員工認股權	3,338	1	1,236	-
1710	商標權	193	-	194	-	3200	資本公積合計	55,157	14	51,000	15
1720	專利權	1,504	1	1,494	-		保留盈餘				
1750	電腦軟體成本	1,171	-	1,355	1	3310	法定盈餘公積	2,556	1	-	-
1700	無形資產合計	2,868	1	3,243	1	3350	未分配盈餘	32,631	8	25,563	8
	其他資產					3300	保留盈餘合計	35,187	9	25,563	8
1820	存出保證金	2,900	1	2,856	1	3420	累積換算調整數	343	-	106	-
1830	遞延費用(附註二)	8,735	2	8,067	2	3000	股東權益合計	322,299	83	279,249	84
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十)	545	-	-	-						
1800	其他資產合計	12,180	3	10,923	3						
1000	資產總計	\$ 389,400	100	\$ 330,938	100		負債及股東權益總計	\$ 389,400	100	\$ 330,938	100

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長：

經理人：

會計主管：

紘康科技股份有限公司

損 益 表

民國102年及101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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二及十四）	\$ 406,784	100	\$ 371,292	100
5000	營業成本（附註五及十二）	<u>252,173</u>	<u>62</u>	<u>238,345</u>	<u>64</u>
5910	營業毛利	154,611	38	132,947	36
5920	未實現銷貨毛利（附註二）	<u>( 127 )</u>	<u>-</u>	<u>( 330 )</u>	<u>-</u>
5930	已實現營業毛利淨額	<u>154,484</u>	<u>38</u>	<u>132,617</u>	<u>36</u>
	營業費用（附註十二及十四）				
6100	推銷費用	39,683	10	38,206	10
6200	管理及總務費用	34,471	8	24,902	7
6300	研究發展費用	<u>44,775</u>	<u>11</u>	<u>45,744</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>118,929</u>	<u>29</u>	<u>108,852</u>	<u>29</u>
6900	營業利益	<u>35,555</u>	<u>9</u>	<u>23,765</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7160	兌換利益—淨額（附註二）	1,645	-	-	-
7110	利息收入	1,160	-	576	-
7310	金融資產評價利益（附註二及四）	246	-	322	-
7140	處分投資利益（附註二及四）	63	-	-	-
7121	採權益法認列之投資收益（附註二及六）	-	-	1,128	-
7480	其 他	<u>7,957</u>	<u>2</u>	<u>10,172</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>11,071</u>	<u>2</u>	<u>12,198</u>	<u>3</u>

（接次頁）

(承前頁)

代碼	102年度		101年度		
	金	額 %	金	額 %	
	營業外費用及損失				
7521	採權益法認列之投資損失 (附註二及六)	\$ 4,066	1	\$ -	-
7510	利息費用	5	-	14	-
7560	兌換損失—淨額 (附註二)	-	-	2,742	1
7880	其他 (附註二)	48	-	10	-
7500	營業外費用及損失合計	<u>4,119</u>	<u>1</u>	<u>2,766</u>	<u>1</u>
7900	稅前利益	42,507	10	33,197	9
8110	所得稅 (費用) 利益 (附註二及十)	( <u>9,958</u> )	( <u>2</u> )	<u>3,092</u>	<u>1</u>
9600	純 益	<u>\$ 32,549</u>	<u>8</u>	<u>\$ 36,289</u>	<u>10</u>
代碼		稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
	每股盈餘 (附註十一)				
9750	基本每股盈餘	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.42</u>	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.68</u>
9850	稀釋每股盈餘	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.38</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.60</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：趙伯寅

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

地產科技股份有限公司

股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣千元

	實 收 資 本						保 留 盈 餘 ( 累 積 虧 損 )			外幣財務報表換算調整數	股東權益合計
	股數 ( 仟 股 )	金 額	股票發行溢價	員工認股權	合 計	法定盈餘公積	未分配盈餘	小 計			
101年1月1日餘額:	19,057	\$ 190,570	\$ 49,764	\$ 310	\$ 50,074	\$ -	(\$ 10,726)	(\$ 10,726)	\$ 310	\$ 230,228	
員工行使認股權發行新股-346,000股,每股10元,增資基準日為101年4月16日:	346	3,460	-	-	-	-	-	-	-	3,460	
員工行使認股權發行新股-855,000股,每股10元,增資基準日為101年11月5日:	855	8,550	-	-	-	-	-	-	-	8,550	
員工認股權新舊成本:	-	-	-	926	926	-	-	-	-	926	
外幣財務報表換算調整數:	-	-	-	-	-	-	-	-	( 204 )	( 204 )	
101年度結算:	-	-	-	-	-	-	36,289	36,289	-	36,289	
101年12月31日餘額:	20,258	202,580	49,764	1,236	51,000	-	25,563	25,563	106	279,249	
員工行使認股權發行新股-30,000股,每股10元,增資基準日為102年4月9日:	30	300	-	-	-	-	-	-	-	300	
101年盈餘分配:	-	-	-	-	-	2,556	( 2,556 )	-	-	-	
法定盈餘公積:	-	-	-	-	-	2,556	( 2,556 )	-	-	-	
股票股利:	2,293	22,925	-	-	-	-	( 22,925 )	( 22,925 )	-	-	
分配後餘額:	22,581	225,805	49,764	1,236	51,000	2,556	82	2,638	106	279,549	
員工認股權新舊成本:	-	-	-	2,102	2,102	-	-	-	-	2,102	
外幣財務報表換算調整數:	-	-	-	-	-	-	-	-	257	257	
102年度結算:	-	-	-	-	-	-	82,549	82,549	-	82,549	
102年12月31日餘額:	22,161	\$ 231,612	\$ 51,819	\$ 3,338	\$ 53,152	\$ 2,556	\$ 32,691	\$ 35,182	\$ 343	\$ 322,299	

後附之附註係本財務報表之一部分

董事長:

總經理:

會計主管:

紘康科技股份有限公司

現金流量表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
純益	\$ 32,549	\$ 36,289
調整項目：		
攤銷	5,267	3,850
遞延所得稅	4,181	( 4,975)
採權益法認列之投資損失(收益)	4,066	( 1,128)
員工認股權酬勞成本	2,102	926
折舊	1,744	1,726
存貨跌價損失	1,550	1,152
遞延費用轉列成本及費用	1,074	1,461
金融資產評價利益	( 246)	( 322)
存貨報廢損失	222	-
未實現銷貨毛利	127	330
處分投資利益	( 63)	-
處分固定資產損失	48	5
迴轉呆帳損失	-	( 551)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	5,063	( 6,000)
應收票據及帳款	1,440	( 1,539)
存貨	( 33,006)	7,184
其他流動資產	3,383	( 7,400)
應付票據及帳款	13,203	( 2,046)
應付所得稅	2,002	1,828
應付費用	7,341	10,267
其他流動負債	( 6)	13
營業活動之淨現金流入	<u>52,041</u>	<u>41,070</u>
投資活動之現金流量		
遞延費用增加	( 5,906)	( 5,034)
受限制資產減少(增加)	5,587	( 11,690)
購置固定資產	( 4,289)	( 743)
無形資產增加	( 728)	( 2,002)
存出保證金(增加)減少	( 44)	99
投資活動之淨現金流出	<u>( 5,380)</u>	<u>( 19,370)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
融資活動之現金流量		
員工行使認股權	\$ 1,260	\$ 12,010
存入保證金減少	<u>          -</u>	<u>( 1,513)</u>
融資活動之淨現金流入	<u>1,260</u>	<u>10,497</u>
本年度現金淨增加數	47,921	32,197
年初現金餘額	<u>95,431</u>	<u>63,234</u>
年底現金餘額	<u>\$143,352</u>	<u>\$ 95,431</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$      5</u>	<u>\$      14</u>
支付所得稅	<u>\$ 3,775</u>	<u>\$      55</u>

後附之附註係本財務報表之一部分。

董事長：趙伯寅

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

紘康科技股份有限公司

財務報表附註

民國102及101年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

102年及101年12月31日員工人數分別為57人及52人。

二、重要會計政策之彙總說明

本財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則、商業會計法、商業會計處理準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)外幣交易及外幣財務報表之表達

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

(二)會計估計

依照前述準則、法令及原則編製財務報表時，本公司對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

### (三) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後1年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

### (四) 公平價值變動列入損益之金融商品

係交易目的之金融資產。本公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係按資產負債表日之淨資產價值計算。

### (五) 應收帳款之減損評估

本公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

### (六) 資產減損

倘資產（固定資產、無形資產、遞延費用及採權益法評價之長期股權投資等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項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價值，

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價值。

(七) 存 貨

包括原料、在製品及製成品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

(八) 採權益法之長期股權投資

本公司對被投資公司具有重大影響力者，採用權益法評價。

取得股權或首次採用權益法時，先將投資成本予以分析處理，投資成本超過可辨認淨資產公平價值部分列為商譽，商譽不予攤銷。若可辨認淨資產公平價值超過投資成本，則其差額就各非流動資產（非採權益法評價之金融資產除外）公平價值等比例減少之，仍有差額時列為非常損益。

本公司與採權益法被投資公司順流交易所產生之利益，按持股比例予以消除；惟如本公司對該被投資公司有控制能力，則予全部消除。本公司與採權益法被投資公司逆流交易所產生之利益，按持股比例予以消除。

(九) 固定資產

係以成本減累積折舊計價。重大更新及改良作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。

折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提：機器設備，1至3年；辦公設備，1至3年；租賃改良物，3年；其他設備，2至3年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊至折足為止。

(十) 無形資產

係商標權、專利權及電腦軟體成本，以取得成本為入帳基礎，採用直線法按1至20年平均攤銷。

(十一) 遞延費用

係光罩費，以取得成本為入帳基礎，採用直線法依其效益年限按2年攤銷。

(十二) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

(十三) 所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

(十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於97年1月1日至98年12月31日間者，係依照金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於96年12月12日發布金管證六字第0960065898號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

本公司發行員工認股權之給與日於99年1月1日（含）以後者，則依照金管會於99年3月15日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當年度費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

(十五)收入之認列

貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按本公司與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

(十六)重分類

101年度之財務報表若干項目經重分類，俾配合102年度財務報表之表達。

三、現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
定期存款	\$ 86,402	\$ 42,898
活期及支票存款	56,812	52,183
庫存現金	108	320
零用金	30	30
	<u>\$143,352</u>	<u>\$ 95,431</u>

四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
交易目的之金融資產		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 44,658</u>	<u>\$ 49,412</u>

於102及101年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為309仟元及322仟元。

五、存貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
製成品	\$ 23,888	\$ 15,532
在製品	15,211	10,983
原料	32,958	14,308
	<u>\$ 72,057</u>	<u>\$ 40,823</u>

102年及101年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為2,702仟元及1,152仟元。

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為252,173仟元及238,345仟元。102及101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,550仟元及1,152仟元以及存貨報廢損失222仟元及0仟元。

#### 六、採權益法之長期股權投資

	102年12月31日		101年12月31日	
	金 額	股權%	金 額	股權%
非上市(櫃)公司				
AHEAD RISE CO., LTD.	\$ 5,820	100	\$ 9,649	100

本公司於99年度經投審會核准，取得模里西斯AHEAD RISE CO., LTD.之100%股權，並間接取得大陸地區投資事業宏康伊科技(深圳)有限公司之100%股權，宏康伊科技(深圳)有限公司係從事電子產品、集成電路的批發、進出口及相關配套業務。

102及101年採權益法認列之投資損益分別為損失4,066仟元及利益1,128仟元。

所有子公司之帳目已併入編製102及101年度合併財務報表。

#### 七、固定資產－淨額

	102年12月31日	101年12月31日
成 本		
機器設備	\$ 9,014	\$ 5,796
辦公設備	2,583	2,556
租賃改良物	1,491	1,491
其他設備	1,047	345
小 計	<u>14,135</u>	<u>10,188</u>
累積折舊		
機器設備	5,083	4,144
辦公設備	1,804	1,641
租賃改良物	1,491	1,354
其他設備	359	148
小 計	<u>8,737</u>	<u>7,287</u>
固定資產淨額	<u>\$ 5,398</u>	<u>\$ 2,901</u>

#### 八、退休金

適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。102及101年度認列之退休金費用分別為2,480仟元及1,921仟元。

## 九、股東權益

### (一) 資本公積

資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### (二) 保留盈餘

本公司於102年6月10日修訂本公司章程，依據修訂後章程之規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，依序分派如下：

1. 員工紅利5%至20%。
2. 董監事酬勞金不高於3%。
3. 剩餘之盈餘連同上年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，提請股東會議決。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境、產業成長特性、資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素，得採現金股利或股票股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總額10%。

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為4,500仟元及6,902仟元；應付董監酬勞估列金額分別為490仟元及690仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之15.5%及1.5%與30%及3%計算。年度終了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

本公司股東常會於102年6月10日決議通過101年度盈餘分配案如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
彌補以前年度虧損	\$ 10,726	
法定盈餘公積	2,556	
股票股利	22,925	\$ 1.13

本公司於102年6月10日之股東會決議配發101年度員工紅利及董監酬勞分別為6,902仟元及690仟元，與101年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司103年3月20日董事會擬議102年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈餘分配案</u>	<u>每股股利(元)</u>
法定盈餘公積	\$ 3,255	
現金股利	25,604	\$ 1.11

有關102年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於103年5月5日召開之股東會決議。

### (三)員工認股權

本公司分別於97年5月15日、98年4月15日、99年1月15日、99年4月20日、100年8月31日及101年11月15日發行員工認股權證2,000單位、500單位、800單位、200單位、1,000單位及500單位，(以下分別簡稱「第一次認股權計畫」、「第二次認股權計畫」、「第三次認股權計畫」、「第四次認股權計畫」、「第五次認股權計畫」及「第六次認股權計畫」)，上述各次員工認股權計畫，每一單位認股權憑證得認購普通股1,000股。因行使是項認股權憑證而需發行之

普通股新股總數分別為2,000,000股、500,000股、800,000股、200,000股、1,000,000股及500,000股。「第一次認股權計畫」、「第二次認股權計畫」、「第三次認股權計畫」及「第四次認股權計畫」之認股權證之存續期間均為3年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿1年後，可按下列時程行使認股權：

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

「第五次認股權計畫」及「第六次認股權計畫」之認股權憑證存續期間為5年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，可按下列時程行使認股權：

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

認股股數係依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有無償配股時（即辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資）亦應調整之。

102及101年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	102年度		101年度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,468	\$ 13	2,231	\$ 11
本年度給與	-	-	500	15
本年度執行	( 110)	11	( 1,201)	10
本年度放棄	( 60)	15	( 62)	12
年底流通在外	<u>1,298</u>	13	<u>1,468</u>	13
年底可行使	<u>389</u>	12	<u>30</u>	10
本年度給與之認股權加 權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7.04</u>	

註：依認股權酬勞計畫之規定，於股利發放基準日（102年8月15日）流通在外之認股權，應依規定公式調整認股數量。截至102年12月31日止，1,298仟單位流通在外之認股權經調整後，每一單位可認購本公司普通股1.113股。

截至102年及101年12月31日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

102年12月31日		101年12月31日	
行使價格(元)	加權平均剩餘 合約年限(年)	行使價格(元)	加權平均剩餘 合約年限(年)
\$12	2.63	\$10	0.30
15	3.82	12	3.62
		15	4.81

本公司「第五次認股權計畫」於100年8月31日發行，該次發行採用公平價值法依二項式選擇權評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	10.09元
行使價格	12元
預期波動率	31.41%
預期存續期間	5年
預期股利率	0%
無風險利率	1.425%

本公司「第六次認股權計畫」於101年11月15日發行，該次發行採用公平價值法依二項式選擇權評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	18.39元
行使價格	15元
預期波動率	31.90%
預期存續期間	5年
預期股利率	0%
無風險利率	1.425%

本公司102及101年度認列員工認股權之酬勞成本分別為2,102仟元及926仟元。

#### 十、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 7,226	\$ 5,643

(接次頁)

(承前頁)

	102年度	101年度
調整項目		
永久性差異	(\$ 3,793)	(\$ 55)
暫時性差異	1,038	( 138)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 1,908)
當期抵用之投資抵減	-	( 3,542)
基本稅額應納差額	1,265	1,883
未分配盈餘加徵10%	8	-
當年度應負擔所得稅	5,744	1,883
遞延所得稅	4,181	( 4,975)
以前年度所得稅調整	33	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,958</u>	<u>(\$ 3,092)</u>

102年及101年12月31日應付所得稅係當年度應負擔所得稅分別減預付所得稅1,914仟元及55仟元後之淨額。

(二)淨遞延所得稅資產(負債)如下：

	102年12月31日	101年12月31日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
存貨跌價損失	\$ 459	\$ 196
未實現兌換(利益)損失	( 188)	27
未實現銷貨毛利	127	105
職工福利	69	-
投資抵減	-	5,162
呆帳損失	-	56
	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 5,546</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
採權益法認列之國外投資損失(收益)	\$ 338	(\$ 353)
職工福利	207	-
	<u>\$ 545</u>	<u>(\$ 353)</u>

(三)立法院於99年4月通過「產業創新條例」，其中第10條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自99年1月1日起至108年12月31日止。

(四)本公司增資擴展從事高階積體電路設計—類比IC投資計畫，符合促進產業升級條例第九條第二項規定，並經財政部核准自100年12月30日起連續5年就其新增所得免徵營利事業所得稅。

(五)102年及101年12月31日股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為1,919仟元及55仟元。102年度預計及101年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為17.62%及7.50%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。

(六)截至100年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十一、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>102年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$ 42,507	\$ 32,549	22,862	<u>\$ 1.86</u>	<u>\$ 1.42</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	544		
認股權	-	-	102		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 42,507</u>	<u>\$ 32,549</u>	<u>23,508</u>	<u>\$ 1.81</u>	<u>\$ 1.38</u>
<u>101年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於普通股股東之 本期盈餘	\$ 33,197	\$ 36,289	21,629	<u>\$ 1.53</u>	<u>\$ 1.68</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	613		
認股權	-	-	382		
稀釋每股盈餘					
屬於普通股股東之 本年度純益加潛 在普通股之影響	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 36,289</u>	<u>22,624</u>	<u>\$ 1.47</u>	<u>\$ 1.60</u>

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

## 十二、用人、折舊及攤銷費用

	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 58,404	\$ 58,404	\$ -	\$ 53,966	\$ 53,966
勞健保費用	-	4,105	4,105	-	3,159	3,159
退休金費用	-	2,480	2,480	-	1,921	1,921
其他用人費用	-	4,286	4,286	-	3,022	3,022
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 69,275</u>	<u>\$ 69,275</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 62,068</u>	<u>\$ 62,068</u>
折舊費用	\$ -	\$ 1,744	\$ 1,744	\$ -	\$ 1,726	\$ 1,726
攤銷費用	4,164	1,103	5,267	2,829	1,021	3,850

## 十三、金融商品資訊之揭露

(一)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、受限制資產、應付票據及帳款與應付費用。
2. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為公平價值。

(二)102年及101年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為103,994仟元及51,567仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為73,402仟元及84,663仟元。

### (三) 財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司從事之金融商品交易並未涉及重大之匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，因是市場風險並不重大。

#### 2. 信用風險

本公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司102年及101年12月31日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司持有之各種金融商品最大信用暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司之信用風險不重大。

#### 3. 流動性風險

本公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

### 十四、關係人交易

關係人間之交易係以雙方約定價格及收款條件進行，列示如下：

#### (一) 關係人之名稱及其關係

關 係 人 名 稱	與 本 公 司 之 關 係
宏康伊科技(深圳)有限公司	孫公司

#### (二) 與關係人間重大之交易事項

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
1. 銷貨收入				
宏康伊科技(深圳)公 司	\$ 18,064	4	\$ 31,394	8

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
2. 推銷費用				
宏康伊科技（深圳）公 司	\$ 9,922	25	\$ 6,013	17
	102年12月31日		101年12月31日	
	金 額	%	金 額	%
3. 應收帳款				
宏康伊科技（深圳）公 司	\$ 3,264	6	\$ 6,655	12
4. 應付費用				
宏康伊科技（深圳）公 司	\$ 3,707	14	\$ 1,642	7

#### 十五、質抵押資產

下列資產已質押予聯華電子股份有限公司，做為進貨之保證金，及做為與經濟部合作科技研究發展計畫之不得動用銀行專戶，列示如下：

	102年12月31日	101年12月31日
受限制資產－定期存單	\$ 36,179	\$ 41,765
受限制資產－銀行存款	3	4
	<u>\$ 36,182</u>	<u>\$ 41,769</u>

#### 十六、重大承諾及或有事項

截至102年底止，計有下列承諾事項及或有事項：

- (一)以營業租賃方式承租辦公室及設備，辦公室及設備租約分別於105年3月及106年1月到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

支 付 年 度	金 額
103年	\$ 8,456
104年	9,126
105年	2,522
106年	2
合 計	<u>\$ 20,106</u>

(二)自99年9月起與晶心科技股份有限公司簽訂技術與授權權利合約，另於101年5月變更契約協議，依據合約規定除支付固定金額以取得自101年12月1日起6年之技術授權外，另應按衍生產品累積出貨量之一定比率支付權利金予該公司。

#### 十七、附註揭露事項

(一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

## 十八、營運部門財務資訊

提供給主要營運決策者用以分配資源及評量部門績效之資訊，著重於每一交付或提供之產品或勞務之種類。依財務會計準則公報第四十一號「營運部門資訊之揭露」之規定，本公司已於合併財務報表揭露營運部門財務資訊。

## 十九、外幣金融資產及負債之匯率資訊

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日								
	外	幣	匯 率	新	台	幣	外	幣	匯 率	新	台	幣
<u>金 融 資 產</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美 金	\$	2,914	29.805	\$	86,859	\$	2,343	29.04	\$	68,055		
人 民 幣		4,036	4.919		19,854		51	4.66		240		
歐 元		-	41.09		-		205	38.49		7,898		
<u>採權益法之長期</u>												
<u>股權投資</u>												
美 金		66	29.805		1,955		199	29.04		5,784		
<u>金 融 負 債</u>												
<u>貨幣性項目</u>												
美 金		989	29.805		29,483		604	29.04		17,534		

## 二十、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

本公司已於合併財務報表事先揭露採用國際財務報導準則相關事項，詳細資訊請參閱102及101年度合併財務報表。

紘康科技股份有限公司

期末持有有價證券情形

民國102年12月31日

附表一

單位：除另予註明者外，係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名稱	與有價證券發行人之關係	帳列科目	期末				備註
				股數(仟股)／單位數(仟單位)	帳面金額	持股比例(%)	市價／股權淨值	
本公司	<u>受益憑證</u> 元大萬泰貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,577	\$23,352	-	\$23,352	註二
	日盛貨幣市場基金	無	公平價值變動列入損益之金融資產	1,474	21,306	-	21,306	註二
	<u>股票</u> Ahead Rise Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股權投資	250	5,820	100	1,955	註一
Ahead Rise Co., Ltd.	<u>股票</u> 宏康伊(深圳)有限公司	子公司	採權益法之長期股權投資	-	1,470	100	1,470	註一

註一：股權淨值係按經會計師查核之102年12月31日財務報表計算。

註二：市價係依102年12月31日淨資產價值計算。

紘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102年度

附表二

單位：除另予註明者外  
，係新台幣仟元

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司本期(損)益	本公司認列之投資(損)益	備註
				本期期末	上期期末	股數 (仟股)	比例 (%)	帳面金額			
本公司	Ahead Rise Co., Ltd.	模里西斯共和國	投資控股公司	美金 250仟元	美金 250仟元	250	100	\$5,820	(\$4,066)	(\$4,066)	子公司
Ahead Rise Co., Ltd.	宏康伊(深圳)有限公司	中國廣東	電子產品、集成電路的批發、進出口及相關配套業務	人民幣 1,400仟元	人民幣 1,400仟元	-	100	1,470	(4,035)	不適用	孫公司

紘康科技股份有限公司

大陸投資資訊

民國102年度

附表三

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
宏康伊(深圳)有限公司	電子產業、集成電路的批發、進出口及相關配套業務	RMB 1,400 (NT\$6,887)	透過第三地區公司再投資大陸公司	USD 209 (NT\$6,229)	USD-	USD -	USD 209 (NT\$6,229)	100%	(USD136 ) (NT\$4,035)	USD 49 (NT\$1,470)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 209 (NT\$ 6,229)	USD 209 (NT\$ 6,229)	NT\$ 193,379 (註一)

註一：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%。

註二：本表所列外幣金額係按102年12月31日匯率美金\$1=NT\$29.805或人民幣\$1=NT\$4.919換算新台幣表達。

紘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，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國102年度

附表四

交易對象	本公司與交易對象之關係	交易類型	金額	交易條件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價格	付款條件	與一般交易之比較	餘額	百分比(%)	
宏康伊(深圳)有限公司	孫公司	銷貨	\$ 18,064	註	註	註	\$ 3,264	6%	\$ 743

註：本公司與關係人間之交易係依雙方約定交易價格及收付款條件進行。

## 會計師查核報告

絃康科技股份有限公司 公鑒：

絃康科技股份有限公司及其子公司民國102年及101年12月31日之合併資產負債表，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併損益表、合併股東權益變動表及合併現金流量表，業經本會計師查核竣事。上開合併財務報表之編製係管理階層之責任，本會計師之責任則為根據查核結果對上開合併財務報表表示意見。

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

依本會計師之意見，第一段所述合併財務報表在所有重大方面係依照證券發行人財務報告編製準則暨一般公認會計原則編製，足以允當表達絃康科技股份有限公司及其子公司民國102年及101年12月31日之合併財務狀況，暨民國102年及101年1月1日至12月31日之合併經營成果與合併現金流量。

勤業眾信聯合會計師事務所

會計師 戴 信 維

會計師 范 有 偉

財政部證券暨期貨管理委員會核准文號  
台財證六字第0930128050號

財政部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 1 0 3 年 3 月 2 5 日

光原科技股份有限公司及子公司

合併資產負債表

民國 102 年及 101 年 12 月 31 日

單位：除每股面額為新台幣外，餘均為新台幣千元

代 碼	資 產	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日		代 碼	負 債 及 股 東 權 益	102 年 12 月 31 日		101 年 12 月 31 日	
		金 額	%	金 額	%			金 額	%	金 額	%
	流動資產						流動負債				
1100	現金(附註三)	\$ 148,918	38	\$ 103,638	31	2140	應付票據及帳款	\$ 35,326	9	\$ 22,200	7
1310	公平價值變動列入損益之金融資產					2160	應付所得稅(附註二及十)	3,830	1	1,828	1
	— 流動(附註二及四)	44,658	11	49,412	15	2170	應付費用(附註九)	24,208	6	23,895	7
1140	應收票據及帳款(附註二)	53,464	13	55,338	16	2280	其 他	1,574	-	1,817	-
120X	存貨(附註二及五)	74,998	19	43,512	13	21XX	流動負債合計	64,938	16	49,740	15
1288	遞延所得稅資產—流動(附註二及十)	467	-	5,546	2		其他負債				
1291	受限制資產(附註十四)	36,182	9	41,769	12	2820	存入保證金	10,022	3	6,771	2
1298	其 他	11,640	3	14,645	4	2860	遞延所得稅負債—非流動(附註二及十)	-	-	353	-
11XX	流動資產合計	370,327	93	313,860	93	28XX	其他負債合計	10,022	3	7,124	2
15XX	固定資產—淨額(附註二及六)	6,523	2	3,784	1	2XX	負債合計	74,960	19	56,864	17
	無形資產(附註二)						股東權益(附註二及九)				
1710	商 標 權	193	-	194	-	31XX	股本—每股面額10元，額定				
1720	專 利 權	1,504	1	1,494	-		30,000 仟股；發行：102 年				
1750	電腦軟體成本	1,171	-	1,555	1		23,161 仟股，101 年 20,258 仟股	231,612	58	202,580	60
1760	商 譽 (附註七)	3,865	1	3,865	1		資本公積				
17XX	無形資產合計	6,733	2	7,108	2	3210	股票發行溢價	51,819	13	49,764	15
	其他資產					3271	員工權股權	3,338	1	1,236	-
1820	存出保證金	3,672	1	3,133	1	32XX	資本公積合計	55,157	14	51,000	15
1830	遞延費用(附註二)	9,459	2	8,228	3		保留盈餘				
1860	遞延所得稅資產—非流動(附註二及十)	545	-	-	-	3310	法定盈餘公積	2,556	1	-	-
18XX	其他資產合計	13,676	3	11,361	4	3350	未分配盈餘	32,631	8	25,563	8
						33XX	保留盈餘合計	35,187	9	25,563	8
						3420	累積換算調整數	343	-	106	-
						3XX	股東權益合計	322,299	81	279,249	83
1XX	資 產 總 計	\$ 397,259	100	\$ 336,113	100		負債及股東權益總計	\$ 397,259	100	\$ 336,113	100

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：

總經理：

會計主管：

紘康科技股份有限公司及子公司

合併損益表

民國102年及101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		102年度		101年度	
		金 額	%	金 額	%
4000	營業收入淨額（附註二）	\$ 409,579	100	\$ 375,736	100
5000	營業成本（附註五及十二）	<u>252,590</u>	<u>62</u>	<u>238,162</u>	<u>63</u>
5910	營業毛利	<u>156,989</u>	<u>38</u>	<u>137,574</u>	<u>37</u>
	營業費用（附註十二）				
6100	推銷費用	40,588	10	38,326	10
6200	管理及總務費用	40,382	10	28,499	8
6300	研究發展費用	<u>44,775</u>	<u>11</u>	<u>45,744</u>	<u>12</u>
6000	營業費用合計	<u>125,745</u>	<u>31</u>	<u>112,569</u>	<u>30</u>
6900	營業利益	<u>31,244</u>	<u>7</u>	<u>25,005</u>	<u>7</u>
	營業外收入及利益				
7160	兌換利益－淨額（附註二）	2,007	1	-	-
7110	利息收入	1,176	-	606	-
7310	金融資產評價利益（附註二及四）	246	-	322	-
7140	處分投資利益（附註二及四）	63	-	-	-
7480	其他	<u>7,972</u>	<u>2</u>	<u>10,171</u>	<u>3</u>
7100	營業外收入及利益合計	<u>11,464</u>	<u>3</u>	<u>11,099</u>	<u>3</u>
	營業外費用及損失				
7530	處分固定資產損失（附註二）	52	-	5	-
7510	利息費用	5	-	14	-
7560	兌換損失－淨額（附註二）	-	-	2,866	1

（接次頁）

(承前頁)

代碼	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
7880	\$ 144	-	\$ 22	-
7500	201	-	2,907	1
7900	42,507	10	33,197	9
8110	( 9,958)	( 2)	3,092	1
9600	\$ 32,549	8	\$ 36,289	10
歸屬予：				
9601	\$ 32,549	8	\$ 36,289	10
代碼	稅 前	稅 後	稅 前	稅 後
合併每股盈餘 (附註十一)				
9750	\$ 1.86	\$ 1.42	\$ 1.53	\$ 1.68
9850	\$ 1.81	\$ 1.38	\$ 1.47	\$ 1.60

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：趙伯寅

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

地產科技股份有限公司及子公司

合併股東權益變動表

民國 102 年及 101 年 1 月 1 日至 12 月 31 日

單位：新台幣仟元

	股本					保留盈餘 (累積虧損)		未分配盈餘	累積換算調整數	股東權益合計
	股數 (仟股)	金額	股票發行溢價	員工認股權	合計	法定盈餘公積	(特別盈餘)			
101 年 1 月 1 日餘額	19,057	\$ 190,570	\$ 49,764	\$ 310	\$ 50,074	\$ -	(\$ 10,726)	(\$ 10,726)	\$ 310	\$ 230,228
員工行使認股權發行新股-346,000 股，每股 10 元，增資基準日為 101 年 4 月 16 日	346	3,460	-	-	-	-	-	-	-	3,460
員工行使認股權發行新股-855,000 股，每股 10 元，增資基準日為 101 年 11 月 5 日	855	8,550	-	-	-	-	-	-	-	8,550
員工認股權酬勞成本	-	-	-	926	926	-	-	-	-	926
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	(204)	(204)
101 年度合併純益	-	-	-	-	-	-	36,289	36,289	-	36,289
101 年 12 月 31 日餘額	20,258	202,580	49,764	1,236	51,000	-	25,563	25,563	106	279,249
員工行使認股權發行新股-30,000 股，每股 10 元，增資基準日為 102 年 4 月 9 日	30	300	-	-	-	-	-	-	-	300
101 年度盈餘分配：										
法定盈餘公積	-	-	-	-	-	2,556	(2,556)	-	-	-
股票股利	2,293	22,925	-	-	-	-	(22,925)	(22,925)	-	-
分配後盈餘	22,581	225,805	49,764	1,236	51,000	2,556	82	2,638	106	279,549
員工福利—股票	500	5,007	1,895	-	1,895	-	-	-	-	6,902
員工行使認股權發行新股-80,000 股，每股 12 元，增資基準日為 102 年 11 月 15 日	80	800	160	-	160	-	-	-	-	960
員工認股權酬勞成本	-	-	-	2,102	2,102	-	-	-	-	2,102
外幣財務報表換算調整數	-	-	-	-	-	-	-	-	237	237
102 年度合併純益	-	-	-	-	-	-	32,549	32,549	-	32,549
102 年 12 月 31 日餘額	23,161	\$ 231,612	\$ 51,819	\$ 3,338	\$ 55,152	\$ 2,556	\$ 32,631	\$ 35,182	\$ 343	\$ 322,299

後附之附註係本合併財務報表之一部分

董事長：

總經理：

會計主管：

紘康科技股份有限公司及子公司

合併現金流量表

民國102年及101年1月1日至12月31日

單位：新台幣仟元

	102年度	101年度
營業活動之現金流量		
合併總純益	\$ 32,549	\$ 36,289
調整項目：		
攤銷	5,475	3,925
遞延所得稅	4,181	( 4,975)
員工認股權酬勞成本	2,102	926
折舊	2,024	1,912
存貨跌價損失	1,550	1,152
遞延費用轉列成本及費用	1,074	1,461
金融資產評價利益	( 246)	( 322)
存貨報廢損失	222	-
處分投資利益	( 63)	-
處分固定資產損失	52	5
迴轉呆帳損失	-	( 551)
營業資產及負債之淨變動		
交易目的之金融資產	5,063	( 6,000)
應收票據及帳款	1,874	2,483
存貨	( 33,061)	5,961
其他流動資產	3,005	( 7,300)
應付票據及帳款	13,126	( 2,041)
應付所得稅	2,002	1,828
應付費用	7,215	9,713
其他流動負債	( 243)	284
營業活動之淨現金流入	<u>47,901</u>	<u>44,750</u>
投資活動之現金流量		
遞延費用增加	( 6,657)	( 5,034)
受限制資產減少(增加)	5,587	( 11,690)
購置固定資產	( 4,760)	( 1,408)
無形資產增加	( 728)	( 2,002)
存出保證金(增加)減少	( 539)	109
投資活動之淨現金流出	<u>( 7,097)</u>	<u>( 20,025)</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年度</u>	<u>101年度</u>
融資活動之現金流量		
存入保證金增加(減少)	\$ 3,251	(\$ 1,709)
員工行使認股權	<u>1,260</u>	<u>12,010</u>
融資活動之淨現金流入	<u>4,511</u>	<u>10,301</u>
匯率影響數	( <u>35</u> )	( <u>82</u> )
本年度現金淨增加數	45,280	34,944
年初現金餘額	<u>103,638</u>	<u>68,694</u>
年底現金餘額	<u>\$ 148,918</u>	<u>\$ 103,638</u>
現金流量資訊之補充揭露		
支付利息	<u>\$ 5</u>	<u>\$ 14</u>
支付所得稅	<u>\$ 3,775</u>	<u>\$ 55</u>

後附之附註係本合併財務報表之一部分。

董事長：趙伯寅

經理人：趙伯寅

會計主管：李金幸

紘康科技股份有限公司及子公司

合併財務報表附註

民國102及101年度

(金額除另予註明者外，均以新台幣仟元為單位)

一、公司沿革及營業

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。

102年及101年12月31日，本公司及子公司員工人數合計分別為71人及62人。

二、重要會計政策之彙總說明

本合併財務報表係依照證券發行人財務報告編製準則及一般公認會計原則編製。重要會計政策彙總說明如下：

(一)合併概況

1. 合併財務報表編製基礎

係依據財務會計準則公報第七號「合併財務報表」編製，以本公司直接或間接持有被投資公司表決權股份比例超過50%之被投資公司或有控制能力之被投資公司為編製主體，且編製合併財務報表時，合併個體間之重大交易已銷除。

2. 依前述之合併財務報表編製基礎，列入102及101年度合併財務報表之子公司列示如下：

投資公司名稱	子公司名稱	業務性質	所持股權百分比		說明
			102年 12月31日	101年 12月31日	
本公司	AHEAD RISE CO., LTD	投資	100%	100%	—
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%	—

3. 未列入合併財務報表之子公司：無。

## (二) 外幣交易及外幣財務報表之換算

非衍生性商品之外幣交易所產生之各項外幣資產、負債、收入或費用，按交易日之即期匯率折算新台幣金額入帳。外幣資產及負債實際收付結清時所產生之兌換差額，作為當年度損益。

資產負債表日之外幣貨幣性資產或負債，按該日即期匯率予以調整，兌換差額列為當年度損益。

外幣長期投資採權益法評價者，以被投資公司之外幣財務報表換算後所得之股東權益做為依據，兌換差額列入累積換算調整數，作為股東權益之調整項目。

## (三) 會計估計

依照前述準則、法令及原則編製合併財務報表時，對於備抵呆帳、存貨跌價損失、固定資產折舊、無形資產及遞延費用攤銷、資產減損損失、所得稅、退休金以及員工分紅及董監酬勞費用等之提列，必須使用合理之估計金額，因估計涉及判斷，實際結果可能有所差異。

## (四) 資產與負債區分流動與非流動之標準

流動資產包括現金，以及主要為交易目的而持有之資產或預期於資產負債表日後1年內變現之資產；固定資產、無形資產及其他不屬於流動資產之資產為非流動資產。流動負債包括主要為交易目的而發生之負債，以及須於資產負債表日後1年內清償之負債，負債不屬於流動負債者為非流動負債。

## (五) 公平價值變動列入損益之金融商品

係以交易為目的之金融資產。本公司及子公司成為金融商品合約之一方時，認列金融資產；於合約權利喪失控制時，除列金融資產。

原始認列時，係以公平價值衡量，交易成本列為當年度費用。續後評價時，以公平價值衡量且公平價值變動認列為當年度損益。金融商品除列時，出售所得價款或支付金額與帳面價值之差額，計入當年度損益。依交易慣例購買或出售金融資產時，採用交易日會計處理。

公平價值之基礎：開放型基金受益憑證係按資產負債表日之淨資產價值計算。

#### (六) 應收帳款之減損評估

本公司及子公司對於應收帳款係於每一資產負債表日評估其減損跡象，當有客觀證據顯示，因應收帳款原始認列後發生之單一或多項事件，致使應收帳款之估計未來現金流量受影響者，該應收帳款則視為已減損。應收款帳之帳面金額係藉由備抵評價科目調降。當應收款項視為無法回收時，係沖銷備抵評價科目。原先已沖銷而後續回收之款項係貸記備抵評價科目。備抵評價科目帳面金額之變動認列為呆帳損失。

#### (七) 資產減損

倘資產（固定資產、無形資產及遞延費用等）以其相關可回收金額衡量帳面價值有重大減損時，就其減損部分認列損失。嗣後若該項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價值，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價值。

進行減損測試時，商譽係分攤到本公司預計能享受合併綜效之各相關現金產生單位。商譽所屬現金產生單位除有跡象顯示可能減損外，每年應藉由各單位帳面價值（包含商譽）與其可回收金額之比較，進行各單位之減損測試。各單位之可回收金額若低於其帳面價值，減損損失先就已分攤至該現金產生單位之商譽，減少其帳面價值。次就其餘減損損失再依現金產生單位中各資產帳面價值等比例分攤至各資產。已認列之商譽減損損失不得迴轉。

#### (八) 存 貨

包括原料、在製品、製成品及商品。存貨係以成本與淨變現價值孰低評價，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成本及銷售費用後之餘額。存貨成本之計算採用加權平均法。

#### (九) 固定資產

係以成本減累積折舊評價。重大改良及更新作為資本支出；修理及維護支出則作為當年度費用。固定資產出售或報廢時，其相關成本及累積折舊均自帳上予以減除，因而產生之損益依其性質列為當年度營業外損益。

折舊係按直線法依照下列估計耐用年數計提：機器設備，1至3年；辦公設備，1至5年；租賃改良物，3年；其他設備，2至3年。固定資產耐用年限屆滿仍繼續使用者，依原方法按估計可繼續使用年數計提折舊至折足為止。

#### (十) 無形資產

##### 1. 商標權、專利權及電腦軟體成本

以取得成本為入帳基礎，依直線法按1至20年平均攤銷。

##### 2. 商譽

投資成本與所取得股權淨值間之差額，若無法分辨其產生原因則視為商譽。其中99年度取得AHEAD RISE CO., LTD.所產生之商譽，每年定期進行減損測試。

#### (十一) 遞延費用

係光罩費及裝修費等支出，以取得成本為入帳基礎，採直線法依其效益年限按2至5年攤銷。

#### (十二) 退休金

屬確定提撥退休辦法之退休金，係於員工提供服務之期間，將應提撥之退休基金數額認列為當年度費用。

#### (十三) 所得稅

所得稅係作同期間及跨期間之分攤，即將可減除暫時性差異、未使用以前年度虧損扣抵及未使用投資抵減之所得稅影響數認列為遞延所得稅資產，並評估其可實現性，認列相關備抵評價金額；而應課稅暫時性差異之所得稅影響數則認列為遞延所得稅負債。遞延所得稅資產或負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間劃分為流動或非流動項目。

以前年度應付所得稅之調整，列入當年度所得稅。

依所得稅法規定計算之未分配盈餘加徵10%之所得稅，列為股東會決議年度之所得稅費用。

#### (十四) 股份基礎給付

發行酬勞性員工認股權，其給與日於97年1月1日至98年12月31日間者，係依照金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）於96年12月12日發布金管證六字第0960065898號函之規定，於給與日衡量認股權之內含價值，並於後續之資產負債表日及交易最終確定日將內含價值之變動數認列損益入帳。

本公司發行員工認股權之給與日於99年1月1日（含）以後者，則依照金管會於99年3月15日發布金管證審字第0990006370號之規定（該函令廢止金管證六字第0960065898號函），按預期既得認股權之最佳估計數量及給與日公平價值計算之認股權價值，於既得期間以直線法認列為當期費用，並同時調整資本公積—員工認股權。後續資訊顯示預期既得之認股權數量與估計不同時，則修正原估計數。

#### (十五) 收入之認列

貨物之所有權及顯著風險移轉予客戶時認列銷貨收入，因其獲利過程大部分已完成，且已實現或可實現。

銷貨收入係按與買方所協議交易對價（考量商業折扣及數量折扣後）之公平價值衡量；惟銷貨收入之對價為1年期以內之應收款時，其公平價值與到期值差異不大且交易量頻繁，則不按設算利率計算公平價值。

#### (十六) 重分類

101年度合併財務報表若干項目經重分類，俾配合102年度合併財務報表之表達。

### 三、現金

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
活期及支票存款	\$ 62,314	\$ 60,351
定期存款	86,402	42,898
庫存現金	172	359
零用金	30	30
	<u>\$148,918</u>	<u>\$103,638</u>

### 四、公平價值變動列入損益之金融資產－流動

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
交易目的之金融資產		
受益憑證－開放型基金	<u>\$ 44,658</u>	<u>\$ 49,412</u>

於102及101年度，交易目的之金融資產產生之淨利益分別為309仟元及322仟元。

### 五、存貨

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
原料	\$ 32,958	\$ 14,308
在製品	15,211	10,983
製成品	23,888	15,532
商品	2,941	2,689
	<u>\$ 74,998</u>	<u>\$ 43,512</u>

102年及101年12月31日之備抵存貨跌價損失分別為2,702仟元及1,152仟元。

102及101年度與存貨相關之銷貨成本分別為252,590仟元及238,162仟元。102及101年度之銷貨成本分別包括存貨跌價損失1,550仟元及1,152仟元以及存貨報廢損失222仟元及0仟元。

### 六、固定資產－淨額

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
成本		
機器設備	\$ 9,014	\$ 5,796
辦公設備	4,458	3,910
租賃改良物	1,491	1,491
其他設備	1,047	345
小計	<u>16,010</u>	<u>11,542</u>

(接次頁)

(承前頁)

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
累積折舊		
機器設備	\$ 5,083	\$ 4,144
辦公設備	2,554	2,112
租賃改良物	1,491	1,354
其他設備	<u>359</u>	<u>148</u>
小計	<u>9,487</u>	<u>7,758</u>
固定資產淨額	<u>\$ 6,523</u>	<u>\$ 3,784</u>

#### 七、商譽

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
投資成本與股權淨值間差額		
AHEAD RISE CO., LTD.	<u>\$ 3,865</u>	<u>\$ 3,865</u>

依財務會計準則公報第三十五號之規定進行資產減損之評估，將產生現金流入之最小可辨認資產群組劃分為紘康科技股份有限公司、AHEAD RISE CO., LTD.及宏康伊科技(深圳)有限公司等現金產生單位。

於評估商譽減損時，分別按各現金產生單位資產之使用價值評估其可回收金額，並以現金產生單位之主要資產之剩餘經濟耐用年限之財務預算做為現金流量之評估依據。相關營業收入之估計係參考產業成長趨勢及企業成長規模，茲將可回收金額評估之主要關鍵假設及決定各主要關鍵假設數值之方法說明如下：

(一)預計營業收入、成本及費用之假設：

係依歷史經驗及考量未來產業變化情形預估。

(二)計算資產可回收金額時，102及101年度所採用之折現率分別為1.648%及1.47%。

本公司相信AHEAD RISE CO., LTD.及宏康伊科技(深圳)有限公司等現金產生單位可回收金額所依據之關鍵假設，其任何合理之可能變動將不致使其帳面價值超過可回收金額。

## 八、退休金

本公司適用「勞工退休金條例」之退休金制度，係屬確定提撥退休辦法，依員工每月薪資6%提撥至勞工保險局之個人退休金專戶。本公司102及101年度認列之退休金費用分別為2,480仟元及1,921仟元。孫公司宏康伊科技（深圳）有限公司依當地法令規定，係屬確定提撥退休辦法，其102及101年度認列之退休金費用分別為641仟元及215仟元。

## 九、股東權益

### （一）資本公積

資本公積屬超過票面金額發行股票之溢額得用以彌補虧損，亦得於公司無虧損時，用以發放現金股利或撥充股本，惟撥充股本時每年以實收股本之一定比率為限。

因長期股權投資及員工認股權產生之資本公積，不得作為任何用途。

### （二）保留盈餘

本公司於102年6月10日修訂本公司章程，依據修訂後章程之規定，年度決算如有盈餘，應先依法繳納營利事業所得稅，彌補以往虧損，次提10%為法定盈餘公積，並依法令規定，提列或迴轉特別盈餘公積。如尚有盈餘，依序分派如下：

1. 員工紅利5%至20%。
2. 董監事酬勞金不高於3%。
3. 剩餘之盈餘連同上年度累積未分配盈餘由董事會擬定分配案，提請股東會議決。

本公司之股利政策，係配合整體經營環境、產業成長特性、資金需求、財務結構及國內外競爭狀況等因素，得採現金股利或股票股利方式分派，其中現金股利不得低於股利總額10%。

102及101年度應付員工紅利估列金額分別為4,500仟元及6,902仟元；應付董監酬勞估列金額分別為490仟元及690仟元。前述員工紅利及董監酬勞係分別按稅後淨利（已扣除員工分紅及董監酬勞之金額）扣除法定盈餘公積後之15.5%及1.5%與30%及3%計算。年度終

了後，董事會決議之發放金額有重大變動時，該變動調整原提列年度費用，於股東會決議日時，若金額仍有變動，則依會計估計變動處理，於股東會決議年度調整入帳。如股東會決議採股票發放員工紅利，股票紅利股數按決議分紅之金額除以最近一期經會計師查核之財務報告淨值為計算基礎。

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

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

本公司股東常會於102年6月10日決議通過101年度盈餘分配案如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
彌補以前年度虧損	\$ 10,726	
法定盈餘公積	2,556	
股票股利	22,925	\$ 1.13

本公司於102年6月10日之股東會決議配發101年度員工紅利及董監酬勞分別為6,902仟元及690仟元，與101年度財務報表認列之員工分紅及董監事酬勞金額並無差異。

本公司103年3月20日董事會擬議102年度盈餘分配案及每股股利如下：

	<u>盈 餘 分 配 案</u>	<u>每股股利（元）</u>
法定盈餘公積	\$ 3,255	
現金股利	25,604	\$ 1.11

有關102年度之盈餘分配案、員工紅利及董監酬勞尚待預計於103年5月5日召開之股東會決議。

### (三) 員工認股權

本公司分別於97年5月15日、98年4月15日、99年1月15日、99年4月20日、100年8月31日及101年11月15日發行員工認股權證2,000單

位、500單位、800單位、200單位、1,000單位及500單位，（以下分別簡稱「第一次認股權計畫」、「第二次認股權計畫」、「第三次認股權計畫」、「第四次認股權計畫」、「第五次認股權計畫」及「第六次認股權計畫」），上述各次員工認股權計畫，每一單位認股權憑證得認購普通股1,000股。因行使是項認股權憑證而需發行之普通股新股總數分別為2,000,000股、500,000股、800,000股、200,000股、1,000,000股及500,000股。「第一次認股權計畫」、「第二次認股權計畫」、「第三次認股權計畫」及「第四次認股權計畫」之認股權證之存續期間均為3年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿1年後，可按下列時程行使認股權：

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

「第五次認股權計畫」及「第六次認股權計畫」之認股權憑證存續期間為5年，認股權人自被授予員工認股權憑證屆滿2年後，可按下列時程行使認股權：

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

認股股數係依本公司員工認股權憑證發行及認股辦法訂定，遇有無償配股時（即辦理盈餘轉增資、資本公積轉增資）亦應調整之。

102及101年度員工認股權憑證之相關資訊如下：

	102年度		101年度	
	單 位	加權平均 行使價格 (元)	單 位	加權平均 行使價格 (元)
年初流通在外	1,468	\$ 13	2,231	\$ 11
本年度給與	-	-	500	15
本年度執行	( 110)	11	( 1,201)	10
本年度放棄	( 60)	15	( 62)	12
年底流通在外	<u>1,298</u>	13	<u>1,468</u>	13
年底可行使	<u>389</u>	12	<u>30</u>	10
本年度給與之認股權加 權平均公平價值(元)	<u>\$ -</u>		<u>\$ 7.04</u>	

註：依認股權酬勞計劃之規定，於股利發放基準日（102年8月15日）流通在外之認股權，應依規定公式調整認股數量。截至102年12月31日止，1,298仟單位流通在外之認股權經調整後，每一單位可認購本公司普通股1.113股。

截至102年及101年12月31日止，流通在外之員工認股權相關資訊如下：

102年12月31日		101年12月31日	
行使價格（元）	加權平均剩餘 合約年限（年）	行使價格（元）	加權平均剩餘 合約年限（年）
\$12	2.63	\$10	0.30
15	3.82	12	3.62
		15	4.81

本公司「第五次認股權計畫」於100年8月31日發行，該次發行採用公平價值法依二項式選擇權評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	10.09元
行使價格	12元
預期波動率	31.41%
預期存續期間	5年
預期股利率	0%
無風險利率	1.425%

本公司「第六次認股權計畫」於101年11月15日發行，該次發行採用公平價值法依二項式選擇權評價模式所採用之參數如下：

給與日股價	18.39元
行使價格	15元
預期波動率	31.90%
預期存續期間	5年
預期股利率	0%
無風險利率	1.425%

本公司102及101年度認列員工認股權之酬勞成本分別為2,102仟元及926仟元。

## 十、所得稅

(一)帳列稅前利益按法定稅率(17%)計算之所得稅費用與所得稅費用之調節如下：

	102年度	101年度
帳列稅前利益按法定稅率計算之稅額	\$ 7,226	\$ 5,643
調整項目		
永久性差異	( 3,793)	( 55)
暫時性差異	1,038	( 138)
當期抵用之虧損扣抵	-	( 1,908)
當期抵用之投資抵減	-	( 3,542)
基本稅額應納差額	1,265	1,883
未分配盈餘加徵10%	8	-
當年度應負擔所得稅	5,744	1,883
遞延所得稅	4,181	( 4,975)
以前年度所得稅調整	33	-
所得稅費用(利益)	<u>\$ 9,958</u>	<u>(\$ 3,092)</u>

102年及101年12月31日應付所得稅係當年度應負擔所得稅分別減預付所得稅1,914仟元及55仟元後之淨額。

(二)淨遞延所得稅資產(負債)如下：

	102年12月31日	101年12月31日
遞延所得稅資產(負債)－流動		
存貨跌價損失	\$ 459	\$ 196
未實現兌換(利益)損失	( 188)	27
未實現銷貨毛利	127	105
職工福利	69	-
投資抵減	-	5,162
呆帳損失	-	56
	<u>\$ 467</u>	<u>\$ 5,546</u>
遞延所得稅資產(負債)－非流動		
採權益法認列之國外投資損失(收益)	\$ 338	(\$ 353)
職工福利	207	-
	<u>\$ 545</u>	<u>(\$ 353)</u>

- (三)立法院於99年4月通過「產業創新條例」，其中第十條規定公司得在投資於研究發展支出15%限度內，抵減當年度應納營利事業所得稅，並以不超過該公司當年度應納營利事業所得稅30%為限，該規定之施行期間自99年1月1日起至108年12月31日止。
- (四)本公司增資擴展從事高階積體電路設計—類比IC投資計畫，符合促進產業升級條例第九條第二項規定，並經財政部核准自100年12月30日起連續5年就其新增所得免徵營利事業所得稅。
- (五)102年及101年12月31日本公司股東可扣抵稅額帳戶餘額分別為1,919仟元及55仟元。102年度預計及101年度實際盈餘分配之稅額扣抵比率分別為17.62%及7.50%。由於本公司得分配予股東之可扣抵稅額，應以股利盈餘分配日之股東可扣抵稅額帳戶之餘額為計算基礎。因是102年度預計盈餘分配之稅額扣抵比率可能會因本公司依所得稅法規定預計可能產生之各項可扣抵稅額與實際不同而須調整。
- (六)本公司截至100年度之所得稅申報案件，業經稅捐稽徵機關核定。

#### 十一、每股盈餘

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>102年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本期盈餘	\$ 42,507	\$ 32,549	22,862	<u>\$1.86</u>	<u>\$1.42</u>
具稀釋作用潛在普通股 之影響					
員工分紅	-	-	544		
認股權	-	-	102		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股 股東之本年度純 益加潛在普通股 之影響	<u>\$ 42,507</u>	<u>\$ 32,549</u>	<u>23,508</u>	<u>\$1.81</u>	<u>\$1.38</u>

(接次頁)

(承前頁)

	金額 (分子)		股數(分母) (仟股)	每股盈餘 (元)	
	稅前	稅後		稅前	稅後
<u>101年度</u>					
基本每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本期盈餘	\$ 33,197	\$ 36,289	21,629	<u>\$1.53</u>	<u>\$1.68</u>
具稀釋作用潛在普通股之影響					
員工分紅	-	-	613		
認股權	-	-	382		
稀釋每股盈餘					
屬於母公司普通股					
股東之本年度純益加潛在普通股之影響	<u>\$ 33,197</u>	<u>\$ 36,289</u>	<u>22,624</u>	<u>\$1.47</u>	<u>\$1.60</u>

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

## 十二、用人、折舊及攤銷費用

	102年度			101年度		
	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計	屬於營業 成本者	屬於營業 費用者	合計
用人費用						
薪資費用	\$ -	\$ 67,589	\$ 67,589	\$ -	\$ 61,546	\$ 61,546
勞健保費用	-	4,270	4,270	-	3,265	3,265
退休金費用	-	3,121	3,121	-	2,136	2,136
其他用人費用	-	4,485	4,485	-	121	121
	<u>\$ -</u>	<u>\$ 79,465</u>	<u>\$ 79,465</u>	<u>\$ -</u>	<u>\$ 67,068</u>	<u>\$ 67,068</u>
折舊費用	\$ -	\$ 2,024	\$ 2,024	\$ -	\$ 1,912	\$ 1,912
攤銷費用	4,164	1,311	5,475	2,829	1,096	3,925

## 十三、金融商品資訊之揭露

(一)決定金融商品公平價值所使用之方法及假設如下：

1. 短期金融商品以其在資產負債表上之帳面價值估計其公平價值，因為此類商品到期日甚近，其帳面價值應屬估計公平價值之合

理基礎。此方法應用於現金、應收票據及帳款、受限制資產、應付票據及帳款與應付費用。

2. 公平價值變動列入損益之金融資產如有活絡市場公開報價時，則以此市場價格為公平價值。
3. 存出保證金及存入保證金因無確定之收付期間，故以帳面價值為公平價值。

(二)102年及101年12月31日具利率變動之現金流量風險之金融資產分別為109,497仟元及59,735仟元；具利率變動之公平價值風險之金融資產分別為73,402仟元及84,663仟元。

### (三)財務風險資訊

#### 1. 市場風險

本公司及子公司從事之金融商品交易並未涉及重大之匯率風險、利率變動之公平價值風險及價格風險，因是市場風險並不重大。

#### 2. 信用風險

本公司及子公司所持有之金融商品受到交易對方或他方未履合約之潛在影響，其影響包括本公司及子公司所從事金融商品之信用風險集中程度、組成要素、合約金額及其他應收款。本公司及子公司102年及101年12月31日信用風險金額，係以資產負債表日公平價值為正數之合約為評估對象；本公司及子公司持有之各種金融商品最大信用暴險金額係與其帳面價值相同。惟因本公司及子公司之交易對象均為信譽良好之金融機構且亦未從事衍生性金融商品交易，故經評估本公司及子公司之信用風險不重大。

#### 3. 流動性風險

本公司及子公司之營運資金足以支應，故未有因無法籌措資金以履行合約義務之流動性風險。

#### 4. 利率變動之現金流量風險

本公司及子公司並未從事重大之浮動利率金融商品交易，故未有因利率變動產生之重大現金流量風險。

#### 十四、質抵押資產

下列資產已質押予聯華電子股份有限公司，做為進貨之保證金，及做為與經濟部合作科技研究發展計畫之不得動用銀行專戶，列示如下：

	<u>102年12月31日</u>	<u>101年12月31日</u>
受限制資產－定期存單	\$ 36,179	\$ 41,765
受限制資產－銀行存款	<u>3</u>	<u>4</u>
	<u>\$ 36,182</u>	<u>\$ 41,769</u>

#### 十五、重大承諾及或有事項

截至102年底止，計有下列承諾事項及或有事項：

- (一)以營業租賃方式承租台北及深圳之辦公室及設備，台北辦公室及設備租約分別於105年3月及106年1月到期，深圳辦公室租約係於105年9月到期。

前述租賃合約於未來年度應給付最低租金列示如下：

<u>支 付 年 度</u>	<u>金 額</u>
103年	\$ 13,134
104年	12,609
105年	4,844
106年	<u>2</u>
合 計	<u>\$ 30,589</u>

- (二)本公司自99年9月起與晶心科技股份有限公司簽訂技術與授權權利合約，另於101年5月變更契約協議，依據合約規定除支付固定金額以取得自101年12月1日起6年之技術授權外，另應按衍生產品累積出貨量之一定比率支付權利金予該公司。

#### 十六、附註揭露事項

- (一)重大交易事項相關資訊及(二)轉投資事業相關資訊：

1. 資金貸與他人：無。
2. 為他人背書保證：無。
3. 期末持有有價證券情形：附表一。
4. 累積買進或賣出同一有價證券之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。

5. 取得不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
6. 處分不動產之金額達新台幣3億元或實收資本額20%以上：無。
7. 與關係人進、銷貨之金額達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
8. 應收關係人款項達新台幣1億元或實收資本額20%以上：無。
9. 被投資公司資訊：附表二。
10. 從事衍生性商品交易：無。

(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、期末投資帳面價值、已匯回投資損益及赴大陸地區投資限額：附表三。
2. 與大陸被投資公司直接或間接由第三地區所發生下列之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益：附表四。
3. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區事業提供票據背書保證或提供擔保品情形：無。
4. 與大陸被投資公司直接與間接經由第三地區提供資金融通情形：無。
5. 其他對當年度損益或財務狀況有重大影響之交易事項：無。

(四)母子公司間業務關係及重要交易往來情形：附表五及六。

十七、營運部門財務資訊

(一)部門別財務資訊

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

(二) 主要產品及勞務之收入

本公司及子公司繼續營業單位之主要產品及勞務之收入分析如下：

	102年度	101年度
混合訊號微控制晶片	\$ 280,405	\$ 226,359
電池相關晶片	123,521	146,849
其他	5,653	2,528
	<u>\$ 409,579</u>	<u>\$ 375,736</u>

(三) 地區別財務資訊

本公司及子公司主要於台灣及中國營運。

本公司及子公司來自外部客戶之繼續營業單位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	
	102年度	101年度	102年 12月31日	101年 12月31日
台灣	\$ 23,206	\$ 25,662	\$ 23,767	\$ 20,933
中國及香港	376,985	336,841	2,620	1,320
其他	9,388	13,233	-	-
	<u>\$ 409,579</u>	<u>\$ 375,736</u>	<u>\$ 26,387</u>	<u>\$ 22,253</u>

非流動資產不包括遞延所得稅資產。

(四) 主要客戶資訊

102及101年度達合併公司營業收入淨額10%以上之客戶明細如下：

	102年度		101年度	
	金 額	%	金 額	%
甲客戶	\$202,065	49	\$128,978	34
乙客戶	83,706	20	88,315	24
丙客戶	35,597	9	58,800	16

## 十八、外幣金融資產及負債之匯率資訊

具重大影響之外幣金融資產及負債資訊如下：

單位：各外幣／新台幣仟元

	102年12月31日			101年12月31日		
	外幣	匯率	新台幣	外幣	匯率	新台幣
<u>金融資產</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	\$ 2,821	29.805	\$ 84,080	\$ 2,131	29.04	\$ 61,905
人民幣	5,424	4.919	26,680	2,489	4.66	11,600
歐元	-	41.09	-	205	38.49	7,898
<u>金融負債</u>						
<u>貨幣性項目</u>						
美金	898	29.805	26,776	548	29.04	15,903
人民幣	462	4.919	2,273	1,517	4.66	7,069

## 十九、事先揭露採用國際財務報導準則相關事項

合併公司依據行政院金融監督管理委員會（以下稱「金管會」）103年3月4日發布之金管證審字第1030005615號函令之規定，於102年度財務報表附註事先揭露採用國際財務報導準則（以下稱「IFRSs」）之情形如下：

- (一)金管會於98年5月14日宣布之「我國企業採用國際會計準則推動架構」，非屬上市、上櫃及興櫃之公開發行公司應自104年起依證券發行人財務報告編製準則及財團法人中華民國會計研究發展基金會翻譯並由金管會發布之國際財務報導準則、國際會計準則及解釋暨相關指引編製財務報告，為因應上開修正，本公司業已成立專案小組，並訂定採用IFRSs之計畫，該計畫係由李金幸會計主管統籌負責，謹將該計畫之重要內容、預計完成時程及目前執行情形說明如下：

計畫內容	主要執行單位	目前執行情形
1. 成立專案小組	會計部門	已完成
2. 訂定採用IFRSs轉換計畫	會計部門	已完成
3. 完成現行會計政策與IFRSs差異之辨認	會計部門	已完成

(接次頁)

(承前頁)

計 畫 內 容	主要執行單位	目前執行情形
4. 完成IFRSs合併個體之辨認	會計部門	已完成
5. 完成IFRSs「首次採用國際會計準則」各項豁免及選擇對公司影響之評估	會計部門	已完成
6. 完成資訊系統應做調整之評估	資訊部門	已完成
7. 完成內部控制應做調整之評估	稽核部門	已完成
8. 決定IFRSs會計政策	會計部門	已完成
9. 決定所選用IFRSs「首次採用國際會計準則」之各項豁免及選擇	會計部門	已完成
10. 完成編製IFRSs開帳日資產負債表	會計部門	已完成
11. 完成編製IFRSs 2013年比較財務資訊之編製	會計部門	已完成
12. 完成相關內部控制(含財務報導流程及相關資訊系統)之調整	資訊部門及稽核部門	進行中

(二)本公司及子公司評估現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異及影響說明如下：

1. 102年1月1日合併資產負債表項目之調節

	我國一般 公認會計原則	影 響 金 額	I F R S s	說 明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 103,638	(\$ 42,898)	\$ 60,740	5(1)
無活絡市場之債券 投資—流動	-	84,667	84,667	5(1), (5)
其他流動資產	14,645	7	14,652	5(4)
遞延所得稅資產— 流動	5,546	( 5,546)	-	5(2)
遞延所得稅資產— 非流動	-	5,546	5,546	5(2)
固定資產—淨額	3,784	8,221	12,005	5(4)
遞延費用	8,228	( 8,228)	-	5(4)
受限制資產	41,769	( 41,769)	-	5(5)
<u>負 債</u>				
應付費用	23,895	125	24,020	5(3)
<u>股 東 權 益</u>				
未分配盈餘	25,563	( 125)	25,438	5(3)

2. 102年12月31日合併資產負債表項目之調節

	我國一般 公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
<u>資 產</u>				
現金及約當現金	\$ 148,918	(\$ 86,402)	\$ 62,516	5(1)
無活絡市場之債券 投資—流動	-	122,584	122,584	5(1), (5)
遞延所得稅資產— 流動	467	( 467)	-	5(2)
遞延所得稅資產— 非流動	545	655	1,200	5(2)
固定資產—淨額	6,523	9,459	15,982	5(4)
遞延費用	9,459	( 9,459)	-	5(4)
受限制資產	36,182	( 36,182)	-	5(5)
<u>負 債</u>				
應付費用	24,208	207	24,415	5(3)
遞延所得稅負債— 非流動	-	188	188	5(2)
<u>股 東 權 益</u>				
未分配盈餘	32,631	( 207)	32,424	5(3)

3. 102年度合併綜合損益表項目之調節

	我國一般 公認會計原則	影響金額	IFRSs	說明
營業收入	\$ 409,579	\$ -	\$ 409,579	
營業成本	( 252,590)	-	( 252,590)	
營業費用	( 125,745)	( 82)	( 125,827)	5(3)
營業外收益及費損	11,263	-	11,263	
所得稅費用	( 9,958)	-	( 9,958)	
合併總純益	<u>\$ 32,549</u>		32,467	
<u>其他綜合損益</u>				
國外營運機構財務 報表換算之兌換 差額		237	237	
合併綜合損益			<u>\$ 32,704</u>	

4. IFRS 1之豁免選項

IFRS 1「首次採用國際財務報導準則」係說明當企業首次採用IFRSs作為編製合併財務報表之基礎時應遵循之程序。依據該準則，本公司及子公司應建立IFRSs下之會計政策，且追溯適

用該等會計政策以決定轉換至IFRSs日之初始合併資產負債表，該準則對追溯適用之原則提供若干豁免選項。本公司及子公司採用之豁免選項說明如下：

#### 股份基礎給付交易

本公司及子公司對所有在轉換至IFRSs日前已給與並已既得之股份基礎給付交易，選擇豁免追溯適用國際財務報導準則第2號「股份基礎給付」之規定。

#### 5. 轉換至IFRSs之重大調節說明

本公司及子公司現行會計政策與未來依IFRSs編製合併財務報表所採用之會計政策二者間可能存在之重大差異如下：

##### (1) 存款期間超過3個月以上之定期存款

中華民國一般公認會計原則下，可隨時解約且不損及本金之定期存款，列於現金項下。

轉換至IFRSs後，定期存款期間超過3個月以上者，通常不列為現金及約當現金。該存款因無活絡市場之公開報價，且具有固定或可決定收取金額，故存款期間超過3個月以上者，須分類為無活絡市場之債券投資。

截至102年12月31日及1月1日，本公司及子公司現金重分類至無活絡市場之債券投資一流動之金額分別為86,402仟元及42,898仟元。

##### (2) 遞延所得稅資產／負債

中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產於評估其可實現性後，認列相關備抵評價金額。轉換至IFRSs後，僅當所得稅利益很有可能實現時始認列為遞延所得稅資產，不再使用備抵評價科目。

此外，中華民國一般公認會計原則下，遞延所得稅資產及負債依其相關資產或負債之分類劃分為流動或非流動項目，無相關之資產或負債者，依預期迴轉期間之長短劃分為流動或非流動項目。轉換至IFRSs後，遞延所得稅資產及負債一律分類為非流動項目。

中華民國一般公認會計原則下，同一納稅主體之流動遞延所得稅負債及資產應互相抵銷，僅列示其淨額；非流動之遞延所得稅負債及資產亦同。轉換至IFRSs後，企業有法定執行權利將當期所得稅資產及負債互抵，且遞延所得稅資產及負債與由同一稅捐機關課徵所得稅之同一納稅主體（或不同納稅主體，但各主體意圖在重大金額之遞延所得稅負債或資產預期清償或回收之每一未來期間，將當期所得稅負債及資產以淨額為基礎清償，或同時實現資產及清償負債）有關者，始應將遞延所得稅資產及負債互抵。

截至102年12月31日及1月1日，本公司及子公司遞延所得稅資產重分類至非流動資產之金額分別為655仟元及5,546仟元。另因遞延所得稅資產及負債不互抵而將原列於遞延所得稅資產—非流動之金額減項重分類至遞延所得稅負債—非流動之金額分別為188仟元及0仟元。

### (3) 員工福利—短期可累積帶薪假

中華民國一般公認會計原則下，短期支薪假給付未有明文規定，通常於實際支付時入帳。轉換至IFRSs後，對於可累積支薪假給付，應於員工提供勞務而增加其未來應得之支薪假給付時認列費用。

截至102年12月31日及1月1日，本公司及子公司因短期可累積帶薪假之會計處理分別調整增加應付費用207仟元及125仟元。另102年度薪資費用調整增加82仟元。

### (4) 遞延費用

中華民國一般公認會計原則下，遞延費用帳列其他資產項下。轉換至IFRSs後，應將遞延費用依性質重分類至適當科目項下。

截至102年12月31日，本公司及子公司遞延費用重分類至不動產、廠房及設備之金額為9,459仟元。截至102年1月1日，遞延費用重分類至不動產、廠房及設備與預付費用之金額分別為8,221仟元及7仟元。

(5) 受限制資產

中華民國一般公認會計原則下，質抵押之銀行存款帳列受限制資產項下。轉換至IFRSs後，質抵押之銀行存款因無活絡市場之公開報價，並具有固定或可決定收取金額，且其用途受限制，故分類為無活絡市場之債券投資。

截至102年12月31日及1月1日，本公司及子公司質抵押之銀行存款重分類至無活絡市場之債券投資—流動之金額分別為36,182仟元及41,769仟元。

(三)本公司係以2010年IFRSs版本以及金管會於102年12月30日修正發布之證券發行人財務報告編製準則作為上開評估之依據。惟證期局已於103年1月28日發布「我國全面升級採用IFRSs版本推動架構」，並規範104年採用IFRSs之公開發行公司應由我國一般公認會計原則改採2013年IFRSs版本（不含IFRS 9「金融工具」），因本公司尚未完成2013年IFRSs版本之評估，故102年度財務報告仍依2010年IFRSs版本事先揭露會計政策差異說明等資訊。上述之評估結果，除2010年與2013年IFRSs版本會計處理之差異外，尚可能因未來主管機關發布規範採用IFRSs相關事項之函令暨國內其他法令因配合採用IFRSs修改規定所影響，而與未來實際差異有所不同。

紘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102年12月31日

附表一

單位：除另予註明者外，  
係新台幣仟元

持有之公司	有價證券種類及名 稱	與有價證券 發行人之關係	帳 列 科 目	期 末				備 註
				股數(仟股) / 單位數(仟單位)	帳 面 金 額	持 股 比 例 ( % )	市價 / 股權淨值	
本公司	<u>受益憑證</u> 元大萬泰貨幣市 場基金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產	1,577	\$23,352	-	\$23,352	註二
	日盛貨幣市場基 金	無	公平價值變動列入 損益之金融資產	1,474	21,306	-	21,306	註二
	<u>股 票</u> Ahead Rise Co., Ltd.	子公司	採權益法之長期股 權投資	250	5,820	100	1,955	註一
Ahead Rise Co., Ltd.	<u>股 票</u> 宏康伊(深圳) 有限公司	子公司	採權益法之長期股 權投資	-	1,470	100	1,470	註一

註一：股權淨值係按經會計師查核之財務報表計算。

註二：市價係依102年12月31日淨資產價值計算。

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102年度

附表二

投資公司名稱	被投資公司名稱	所在地區	主要營業項目	原始投資金額		本公司持有			被投資公司 本期(損) 益	本公司認列 之投資(損) 益	備註
				本期期末	上期期末	股數(仟 股)	比 例 (%)	帳面金額			
本公司	Ahead Rise Co., Ltd.	模里西斯 共和國	投資控股公司	美金 250仟元	美金 250仟元	250	100	\$5,820	(\$4,066)	(\$4,066)	子公司
Ahead Rise Co., Ltd.	宏康伊(深圳) 有限公司	中國廣東	電子產品、集成 電路的批發、進 出口及相關配套 業務	人民幣 1,400仟元	人民幣 1,400仟元	-	100	1,470	(4,035)	不適用	孫公司

紘康科技股份有限公司及子公司

大陸投資資訊

民國102年度

附表三

大陸被投資公司名稱	主要營業項目	實收資本額	投資方式	本期期初自台灣匯出累積投資金額	本期匯出或收回投資金額		本期期末自台灣匯出累積投資金額	本公司直接或間接投資之持股比例	本期認列投資(損)益	期末投資帳面價值	截至本期止已匯回投資收益
					匯出	收回					
宏康伊(深圳)有限公司	電子產業、集成電路的批發、進出口及相關配套業務	RMB 1,400 (NT\$6,887)	透過第三地區公司再投資大陸公司	USD 209 (NT\$6,229)	USD-	USD -	USD 209 (NT\$6,229)	100%	(USD136 ) (NT\$4,035)	USD 49 (NT\$1,470)	-

本期期末累計自台灣匯出赴大陸地區投資金額	經濟部投審會核准投資金額	依經濟部投審會規定赴大陸地區投資限額
USD 209 (NT\$ 6,229)	USD 209 (NT\$ 6,229)	NT\$ 193,379 (註一)

註一：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%。

註二：本表所列外幣金額係按102年12月31日匯率美金\$1=NT\$29.805或人民幣\$1=NT\$4.919換算新台幣表達。

紘康科技股份有限公司及子公司

與大陸投資公司直接或間接經由第三地區事業所發生之重大交易事項，暨其價格、付款條件、未實現損益

民國102年度

附表四

交 易 對 象	本公司與交易對 象之關係	交易類型	金 額	交 易 條 件			應收(付)票據、帳款		未實現損益
				價 格	付款條件	與一般交易之比較	餘 額	百分比(%)	
宏康伊(深圳)有限 公司	孫公司	銷 貨	\$18,064	註	註	註	\$3,264	6%	\$ 743

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及子公司  
 母子公司間業務關係及重要交易往來情形  
 民國102年度

附表五

單位：新台幣仟元

編號	交易人名稱	交易往來對象	與交易人之關係(註)	交易往來情形			
				科目	金額	交易條件	佔合併總營收或總資產之比率
0	本公司	宏康伊(深圳)有限公司	1	應收帳款	\$ 3,264	一般交易條件	1%
			1	銷貨收入	18,064	一般交易條件	4%
			1	其他應付費用	3,707	一般交易條件	1%
			1	營業費用	9,922	一般交易條件	2%
1	宏康伊(深圳)有限公司	本公司	2	應收帳款	3,707	一般交易條件	1%
			2	應付帳款	3,264	一般交易條件	1%
			2	營業收入	9,922	一般交易條件	2%
			2	進貨	18,064	一般交易條件	4%

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

紘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101年度

附表六

編 號	交 易 人 名 稱	交 易 往 來 對 象	與 交 易 人 之 關 係 ( 註 )	交 易 往 來 情 形			
				科 目	金 額	交 易 條 件	佔 合 併 總 營 收 或 總 資 產 之 比 率
0	本公司	宏康伊(深圳)有限公司	1	應收帳款	\$ 6,655	一般交易條件	2%
			1	銷貨收入	31,394	一般交易條件	8%
			1	其他應付費用	1,642	一般交易條件	-
			1	營業費用	6,013	一般交易條件	2%
1	宏康伊(深圳)有限公司	本公司	2	應收帳款	1,642	一般交易條件	-
			2	應付帳款	6,655	一般交易條件	2%
			2	營業收入	6,013	一般交易條件	2%
			2	進 貨	31,394	一般交易條件	8%

註：1. 母公司對子公司。

2. 子公司對母公司。

紘康科技股份有限公司

負責人:趙伯寅